

德昌營造股份有限公司

財 務 報 表
暨
會 計 師 查 核 報 告

民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日

公司地址：台中市五權路 401 之 1 號

電 話：(04)2201-3611

目	次	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		26~27
(八) 質押之資產		27
(九) 重大承諾事項及或有事項		27
(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		28
2. 轉投資事業相關資訊		28
3. 大陸投資資訊		29
(十四) 部門別財務資訊		29
(十五) 金融商品之揭露		29~31
九、重要會計科目明細表		32~44

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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註四所述，德昌營造股份有限公司自民國九十七年一月一日，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

德昌營造股份有限公司民國九十七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九十七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九十七年上半年度及民國九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留核閱報告在案，備供參考。

冠恆聯合會計師事務所

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 七 年 八 月 十 二 日

德昌營造股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資	九十七年六月三十日			九十六年六月三十日		
		產	金 額	%	金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註三及五.1)	\$	257,779	7.92	\$	72,094	2.36
1120	應收票據(附註三、五.2)		126,028	3.87		6,457	0.21
1130	應收票據-關係人(附註七)		-	-		10,475	0.34
1140	應收帳款淨額(附註三及五.3)		679,860	20.88		1,296,833	42.39
1150	應收帳款-關係人(附註七)		-	-		3,310	0.11
1160	其他應收款		323,949	9.95		12,502	0.41
1180	其他應收款-關係人(附註七)		156	-		8,793	0.29
1221	待售房地(附註五.4)		268,634	8.25		35,000	1.14
1240	在建工程減預收工程款(附註三及五.5)		528,533	16.23		700,680	22.90
1250	預付費用		23,772	0.73		19,920	0.65
1260	預付款項		301,210	9.25		152,161	4.97
1286	遞延所得稅資產-流動(附註三及五.17)		438	0.01		85	-
1291	受限制資產(附註五.6及八)		293,232	9.01		386,267	12.63
1292	工程存出保證金(附註八)		14,027	0.43		28,559	0.93
1298	其他流動資產-其他		17,852	0.55		21,451	0.70
11xx	流動資產合計		<u>2,835,470</u>	<u>87.08</u>		<u>2,754,587</u>	<u>90.03</u>
	基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資(附註三及五.7)		204,667	6.29		90,948	2.97
1450	備供出售金融資產-非流動(附註三及五.8)		22,505	0.69		-	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註三及五.9)		99,376	3.05		124,790	4.08
1490	無活絡市場之債券投資-非流動 (附註三、五.10及八)		20,000	0.61		20,000	0.66
14xx	基金及投資合計		<u>346,548</u>	<u>10.64</u>		<u>235,738</u>	<u>7.71</u>
	固定資產(附註三、五.11及八)						
	成本						
1501	土地		27,475	0.85		27,475	0.90
1521	房屋及建築		24,471	0.75		23,636	0.77
1531	機器設備		1,848	0.06		1,611	0.05
1551	運輸設備		12,963	0.40		12,869	0.42
1561	辦公設備		14,761	0.45		12,849	0.42
1671	未完工程		4,458	0.14		573	0.02
1672	預付設備款		2,404	0.07		-	-
1681	其他設備		82	-		82	-
	小 計		<u>88,462</u>	<u>2.72</u>		<u>79,095</u>	<u>2.58</u>
15x9	減：累積折舊		<u>(21,764)</u>	<u>(0.67)</u>		<u>(17,838)</u>	<u>(0.58)</u>
15xx	固定資產淨額		<u>66,698</u>	<u>2.05</u>		<u>61,257</u>	<u>2.00</u>
	其他資產(附註三及五.17)						
1820	存出保證金		4,841	0.15		4,547	0.15
1830	遞延費用		1,195	0.04		1,940	0.06
1843	長期應收款		145	-		220	0.01
1860	遞延所得稅資產-非流動		1,192	0.04		1,192	0.04
18xx	其他資產合計		<u>7,373</u>	<u>0.23</u>		<u>7,899</u>	<u>0.26</u>
1xxx	資產總計		<u>\$ 3,256,089</u>	<u>100.00</u>		<u>\$ 3,059,481</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
資產負債表
民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元
九十六年六月三十日

代碼	負債及股東權益	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註五.12及八)	\$ 127,000	3.90	\$ 440,000	14.38
2110	應付短期票券(附註五.13及八)	79,910	2.45	99,663	3.26
2121	應付票據	236,711	7.27	224,512	7.34
2122	其他應付票據	945	0.03	-	-
2131	應付票據—關係人(附註七)	10,091	0.31	2,471	0.08
2140	應付帳款	890,145	27.34	592,749	19.37
2153	應付帳款—關係人(附註七)	8,982	0.27	6,986	0.23
2160	應付所得稅(附註五.17)	23,312	0.72	20,034	0.66
2170	應付費用	14,661	0.45	17,772	0.58
2210	其他應付款項	139,582	4.29	138,088	4.51
2260	預收款項	8,351	0.26	-	-
2264	預收工程款減在建工程(附註三及五.5)	443,738	13.63	297,242	9.72
2280	其他流動負債	28,635	0.88	995	0.03
21xx	流動負債合計	<u>2,012,063</u>	<u>61.80</u>	<u>1,840,512</u>	<u>60.16</u>
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註三)	4,880	0.15	4,865	0.16
2820	存入保證金	400	0.01	400	0.01
28xx	其他負債合計	<u>5,280</u>	<u>0.16</u>	<u>5,265</u>	<u>0.17</u>
2xxx	負債合計	<u>2,017,343</u>	<u>61.96</u>	<u>1,845,777</u>	<u>60.33</u>
	股東權益				
31xx	股本				
3110	普通股(每股面額10元,於民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日額定股本皆為1,000,000,000元,並發行82,308,450股)	823,085	25.28	823,085	26.90
32xx	資本公積(附註五.15)				
3211	資本公積—普通股股票溢價	135,583	4.16	135,583	4.43
33xx	保留盈餘(附註五.16及五.17)				
3310	法定盈餘公積	119,818	3.68	103,749	3.39
3350	未提撥保留盈餘	163,619	5.02	151,678	4.96
34xx	股東權益其他調整項目				
3420	累積換算調整數	(81)	-	-	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(369)	(0.01)	(391)	(0.01)
3450	金融商品之未實現損益(附註三及五.8)	(2,909)	(0.09)	-	-
3xxx	股東權益合計	<u>1,238,746</u>	<u>38.04</u>	<u>1,213,704</u>	<u>39.67</u>
xxxx	承諾事項及或有負債(附註九)				
	負債及股東權益總計	<u>\$ 3,256,089</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 3,059,481</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

及九十六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)

代 碼	會 計 科 目	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註三及七)				
4110	銷貨收入	\$ -	-	\$ 52,483	3.13
4510	營建收入	1,970,519	99.93	1,622,197	96.87
4881	其他營業收入	1,450	0.07	-	-
		<u>1,971,969</u>	<u>100.00</u>	<u>1,674,680</u>	<u>100.00</u>
5000	營業成本(附註三及七)				
5110	銷貨成本	-	-	41,320	2.47
5510	營建成本	1,819,157	92.25	1,486,041	88.73
		<u>1,819,157</u>	<u>92.25</u>	<u>1,527,361</u>	<u>91.20</u>
5910	營業毛利	152,812	7.75	147,319	8.80
6000	營業費用	48,341	2.45	37,696	2.25
6900	營業淨利	<u>104,471</u>	<u>5.30</u>	<u>109,623</u>	<u>6.55</u>
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	6,092	0.31	3,466	0.21
7121	權益法認列之投資收益 (附註三及五.7)	2,837	0.15	1,268	0.07
7140	處分投資利益	958	0.05	21	-
7210	租金收入	114	-	75	-
7480	什項收入(附註七)	5,839	0.30	1,793	0.11
		<u>15,840</u>	<u>0.81</u>	<u>6,623</u>	<u>0.39</u>
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	5,361	0.27	7,353	0.44
7530	處分固定資產損失	7	-	9,958	0.59
7560	兌換損失	20,064	1.02	-	-
7880	什項支出	3,336	0.17	2,445	0.15
		<u>28,768</u>	<u>1.46</u>	<u>19,756</u>	<u>1.18</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	91,543	4.65	96,490	5.76
8110	所得稅費用(附註三及五.17)	23,590	1.20	25,102	1.50
9600	本期淨利	<u>\$ 67,953</u>	<u>3.45</u>	<u>\$ 71,388</u>	<u>4.26</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註五.18)	<u>\$ 1.11</u>	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.87</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
股東權益變動表
民國九十七年一月一日至六月三十日
及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	資本公積		保 留 盈 餘 權		益 調 整			
	股 本	普通股溢價	法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品之 未實現損益	合 計
民國九十六年上半年度								
民國九十六年一月一日餘額	\$ 823,085	\$ 135,583	\$ 89,190	\$ 223,553	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,271,411
九十五年度盈餘分配項目(附註五.16)								
提列法定盈餘公積	-	-	14,559	(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	<u>\$ 823,085</u>	<u>\$ 135,583</u>	<u>\$ 103,749</u>	<u>\$ 151,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (391)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,213,704</u>
民國九十七年上半年度								
民國九十七年一月一日餘額	\$ 823,085	\$ 135,583	\$ 103,749	\$ 240,983	\$ -	\$ (369)	\$ (5,242)	\$ 1,297,789
九十六年度盈餘分配項目(附註五.16)								
提列法定盈餘公積	-	-	16,069	(16,069)	-	-	-	-
股東紅利	-	-	-	(123,463)	-	-	-	(123,463)
員工紅利	-	-	-	(1,446)	-	-	-	(1,446)
董監酬勞	-	-	-	(4,339)	-	-	-	(4,339)
九十七年上半年度損益	-	-	-	67,953	-	-	-	67,953
累積換算調整數	-	-	-	-	(81)	-	-	(81)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	2,333	2,333
民國九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 823,085</u>	<u>\$ 135,583</u>	<u>\$ 119,818</u>	<u>\$ 163,619</u>	<u>\$ (81)</u>	<u>\$ (369)</u>	<u>\$ (2,909)</u>	<u>\$ 1,238,746</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
民國九十七年一月一日至六月三十日
及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

營業活動之現金流量：	九十七年上半年	九十六年上半年
本期淨利：	\$ 67,953	\$ 71,388
調整項目：		
折舊	2,044	2,685
各項攤提	477	586
處分固定資產損失	7	9,958
權益法認列之投資收益	(2,837)	(1,268)
處分投資利益	(958)	(21)
資產及負債項目之變動：		
應收票據	119,077	62,264
應收票據-關係人	876	(10,475)
應收帳款淨額	506,395	(376,767)
應收帳款-關係人	2,699	(2,435)
其他應收款	(308,656)	12,676
其他應收款-關係人	(156)	(30)
待售房地	(233,634)	(35,000)
預付土地款	112,250	-
在建工程減預收工程款	(113,949)	(252,221)
預付費用	(10,333)	10,226
預付款項	(244,539)	(39,492)
遞延所得稅資產-流動	(215)	190
受限制資產	(24,904)	(96,777)
工程存出保證金減少	6,574	(8,608)
其他流動資產-其他	(17,625)	(21,218)
遞延所得稅資產-非流動	-	4,571
應付票據	(63,749)	(35,112)
其他應付票據	945	-
應付票據-關係人	10,091	(2,224)
應付帳款	63,687	200,821
應付帳款-關係人	(184)	(2,790)
應付所得稅	(8,560)	(18,250)
應付費用	(18,439)	(13,306)
其他應付款	(30,456)	(15,049)
預收款項	8,351	-
預收工程款減在建工程	8,817	146,888
其他流動負債	18,839	(757)
營業活動之淨現金流(出)	(150,112)	(409,547)

—續次頁—

— 承上頁 —

單位：新台幣仟元

投資活動之現金流量：	九十七年上半年度	九十六年上半年度
備供出售金融資產-流動	\$ 29,968	\$ -
購買公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(370,000)	-
處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動	370,958	10,054
採權益法之長期股權投資	(99,459)	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	(2,589)
購置固定資產價款	(7,822)	(3,869)
出售固定資產價款	2	28,577
資產及負債項目之變動		
存出保證金	(96)	(2,314)
遞延費用	(182)	(485)
長期應收款	75	140
投資活動之淨現金流(出)入	(76,556)	29,514
融資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,806	285,000
應付短期票券	29,935	3,690
存入保證金	-	(50)
融資活動之淨現金流入	31,741	288,640
現金及約當現金減少數	(194,927)	(91,393)
期初現金及約當現金餘額	452,706	163,487
期末現金及約當現金餘額	\$ 257,779	\$ 72,094
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 14,821	\$ 6,076
本期支付所得稅	\$ 32,365	\$ 38,592
不影響現金流量之融資活動：		
宣告發放員工紅利	\$ 1,446	\$ 1,310
宣告發放董監酬勞	4,339	3,931
宣告發放現金股利	123,463	123,463
減：帳列「應付費用」	(5,785)	(5,241)
減：帳列「其他應付款項」	(123,463)	(123,463)
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

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度
(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，截至民國九十七年六月三十日止，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。於民國九十七年六月三十日止，本公司員工人數為 178 人(含外勞及契約工 31 人)。

二、公司聲明

本公司聲明民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定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. 外幣交易之換算

本公司以新台幣為記帳單位。自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。國外子公司之外幣財務報表於轉換時，所有資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目則按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則依本公司持股比例計算列為累積換調整數，並單獨列示於股東權益項下。

2. 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。

3. 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。

4. 金融資產

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。

5. 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。

6. 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。

7. 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

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列費用及負債。

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：

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少 1,791 仟元，每股盈餘減少 0.02 元。

(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

	<u>九十七年六月三十日</u>	<u>九十六年六月三十日</u>
現 金		
庫存現金	\$ 915,357	\$ 526,470
零用金	1,594,802	398,979
小 計	<u>2,510,159</u>	<u>925,449</u>
銀行存款		
支票存款	1,333,299	497,692
活期存款	151,967,798	70,670,730
定期存款	101,967,809	-
小 計	<u>255,268,906</u>	<u>71,168,422</u>
合 計	<u>\$ 257,779,065</u>	<u>\$ 72,093,871</u>

2. 應收票據

<u>項 目</u>	<u>九十七年六月三十日</u>	<u>九十六年六月三十日</u>
應收票據	<u>\$ 126,028,502</u>	<u>\$ 6,457,401</u>

3. 應收帳款淨額

項 目	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
應收工程款	\$ 203,072,123	\$ 427,354,501
應收工程保留款	296,186,942	293,070,238
暫估應收工程款	180,606,298	576,780,686
小 計	679,865,363	1,297,205,425
減：備抵呆帳	(5,400)	(372,100)
合 計	\$ 679,859,963	\$ 1,296,833,325

截至民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，應收工程保留款分別為 296,186,942 元及 293,070,238 元，其中工程保留款超過一年者分別為 175,040,086 元及 185,409,409 元；預計截至民國九十八年六月三十日可收回之應收工程保留款為 171,195,072 元。

4. 待售房地

九十七年六月三十日	待售土地	待售房屋	合 計
內惟段	\$ 39,169,412	\$ -	\$ 39,169,412
天王星	70,403,343	159,060,859	229,464,202
合 計	\$ 109,572,755	\$ 159,060,859	\$ 268,633,614
九十六年六月三十日			
內惟段	\$ 35,000,000	\$ -	\$ 35,000,000

5. 在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

(1) 九十七年六月三十日

工程名稱	工程合約價款估計工程		預定完工年度	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
C0021	\$ 3,260,860,896	\$ 2,938,624,725	97	97.05%	\$ 2,851,932,119	\$ 312,729,856	\$ 3,054,784,507	\$ 109,877,468	\$ -
B0056	652,182,159	638,596,563	97	57.37%	366,367,476	7,794,056	398,980,645	-	24,819,113
C0026	2,288,709,784	2,197,161,392	98	34.47%	757,406,015	31,556,731	466,202,857	322,759,889	-
D0046	1,361,862,092	1,261,139,755	98	59.64%	752,092,726	60,070,802	882,920,371	-	70,756,843
B0064	100,000,000	92,407,010	97	全部完工法	76,050,006	-	90,058,509	-	14,008,503
B0065	212,857,143	198,561,538	97	73.65%	146,248,902	10,528,713	159,806,179	-	3,028,564
E0047	21,691,252	19,522,126	97	全部完工法	18,756,496	-	13,180,973	5,575,523	-
B0068	371,635,714	343,228,215	99	9.37%	32,174,973	2,661,783	31,474,286	3,362,470	-
E0050	75,238,095	67,015,000	97	全部完工法	43,872,049	-	67,714,286	-	23,842,237
E0046	15,070,293	13,563,263	97	88.57%	12,012,803	1,334,776	13,712,842	-	365,263
B0067	1,634,688,000	1,601,994,240	99	3.33%	53,389,304	1,045,806	343,115,520	-	288,680,410
D0047	11,809,524	10,565,907	97	全部完工法	9,596,973	-	2,361,905	7,235,068	-
C0029	615,238,095	580,444,782	98	59.65%	346,234,587	20,754,211	382,182,230	-	15,193,432
C0031	550,476,190	546,883,260	99	27.05%	147,938,316	971,888	119,815,150	29,095,054	-
D0048	9,038,096	8,134,286	97	全部完工法	5,172,419	-	8,114,284	-	2,941,865
E0053	71,904,762	64,714,286	97	全部完工法	38,688,349	-	28,761,905	9,926,444	-
B0070	97,821,352	88,039,217	97	全部完工法	34,078,987	-	1,309,720	32,769,267	-
E0054	-	-	97	全部完工法	5,740,818	-	1,960,828	3,779,990	-
B0071	9,523,810	7,056,203	97	全部完工法	621,638	-	-	621,638	-
B0072	-	-	97	全部完工法	310,849	-	-	310,849	-
B0073	780,952,381	711,520,374	97	說明一	4,021	-	-	4,021	-
E0058	-	-	97	全部完工法	57,875	-	-	57,875	-
E0059	-	-	97	全部完工法	1,425,923	-	1,285,714	140,209	-
E0055	-	-	97	全部完工法	3,333,615	-	2,436,191	897,424	-
E0056	-	-	97	全部完工法	2,120,200	-	-	2,120,200	-
E0057	-	-	97	全部完工法	393,507	-	495,238	-	101,731
合計	\$ 12,141,559,638	\$ 11,389,172,142			\$ 5,706,020,946	\$ 449,448,622	\$ 6,070,674,140	\$ 528,533,389	\$ 443,737,961

說明一：該工地因初步承攬，尚未實際動工，本期在建工程之工程成本係初步承攬所發生之相關費用。

5. 在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

(2) 九十六年六月三十日

工程名稱	工程合約價款估計		工程預定完工年度	工程完工程度	在 建 工 程		預 收 工 程 款	在建工程減預收 工程款後餘額	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			
C0018	\$ 299,960,788	\$ 288,900,000	96	98.29%	\$ 283,965,992	\$ 10,871,649	\$ 294,366,533	\$ 471,108	\$ -
C0019	1,117,715,766	1,078,929,396	96	98.61%	1,063,921,182	38,247,239	1,099,757,287	2,411,134	-
E0032	41,000,000	28,000,000	96	96.00%	26,880,952	12,480,000	41,000,000	-	1,639,048
B0056	667,619,048	654,266,667	97	34.52%	225,831,233	4,609,242	210,791,967	19,648,508	-
C0026	2,288,709,784	2,197,161,392	98	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	512,920,564	-	29,665,158
B0059	354,285,714	325,942,856	96	30.79%	100,350,541	8,726,766	165,891,128	-	56,813,821
B0060	471,428,571	457,285,714	96	75.50%	345,261,419	10,677,857	188,352,855	167,586,421	-
B0061	244,285,714	223,291,365	96	13.69%	30,561,799	2,874,126	44,890,479	-	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	216,319,053	-	184,461,565
B0063	59,047,619	52,922,623	96	全部完工法	6,788,897	-	6,957,965	-	169,068
C0027	401,406,945	401,406,945	96	全部完工法	385,838,977	-	355,833,651	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	97	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	96	全部完工法	31,405,703	-	42,557,457	-	11,151,754
C0028	20,990,000	19,970,487	97	87.31%	17,435,529	890,137	20,212,387	-	1,886,721
E0047	3,691,428	3,619,048	97	全部完工法	2,619,048	-	-	2,619,048	-
E0048	-	-	96	全部完工法	5,457,831	-	-	5,457,831	-
E0046	3,171,428	2,854,285	97	63.81%	1,821,408	202,369	1,860,933	162,844	-
B0067	1,755,864,000	1,689,141,168	99	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%	2,604,053,393	289,339,266	2,732,656,600	160,736,059	-
合計	\$ 14,294,886,482	\$ 13,376,968,542			\$ 5,906,685,649	\$ 431,121,020	\$ 5,934,368,859	\$ 700,679,499	\$ 297,241,689

(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	\$6,521,721,793	50%：50%	\$3,260,860,896

本聯合承攬工程因中央廣播電台用地尚未解決，已於九十六年一月二十二日向雲林縣政府申請停工，業主亦已同意並准予辦理其餘工程之部分驗收，故應無逾期完工之或有損失。

6. 受限制資產

項 目	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日	擔 保 用 途
受限制活期存款	\$ 116,701,509	\$ 15,812,262	銀行借款
受限制定期存款	176,167,407	370,206,250	工程保證及融資額度之抵押品
受限制支票存款	362,937	248,517	指定專案使用 (C253 標)
合 計	\$ 293,231,853	\$ 386,267,029	

7. 採權益法之長期股權投資

九 十 七 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	7,200,000	100%	\$ 105,330,575	-	\$ 105,330,575	無	
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	1000	100%	99,336,130	-	99,336,130	無	
合計			\$ 204,666,705		\$ 204,666,705		

九 十 六 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	7,200,000	100%	\$ 90,948,095	-	\$ 90,948,095	無	

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度依權益法認列之投資利益(損失)分別為 2,878,894 元、(42,381)元及 1,267,729 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 369,329 元及 391,156 元暨認列被投資公司之累積換算調整數分別為(80,452)元及 0 元，係依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表，以權益法評價估列。

8. 備供出售金融資產-非流動

九 十 七 年 六 月 三 十 日						
名	稱	股數 (股)	金 額	市 價 或 股 權 單 價	淨 值 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
劍湖山世界(股)公司		1,505,363	\$ 25,413,355	14.95	\$ 22,505,177	無
加：金融商品之未實現損益			(2,908,178)			
合 計			\$ 22,505,177			

9. 以成本衡量之金融資產-非流動

九 十 七 年 六 月 三 十 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

九 十 六 年 六 月 三 十 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			

10. 無活絡市場之債券投資-非流動

九 十 七 年 六 月 三 十 日						
金 融 商 品 名 稱	張	數	金 額			提 供 擔 保 或 質 押 情 形
大眾銀行次順位金融債券	20		\$ 20,000,000			履約保證之擔保品

九 十 六 年 六 月 三 十 日						
金 融 商 品 名 稱	張	數	金 額			提 供 擔 保 或 質 押 情 形
大眾銀行次順位金融債券	20		\$ 20,000,000			履約保證之擔保品

於民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，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 七 年 六 月 三 十 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 27,474,697	\$ -	\$ 27,474,697
房 屋 及 建 築	24,471,334	1,305,858	23,165,476
機 器 設 備	1,847,667	1,642,257	205,410
運 輸 設 備	12,962,664	8,642,183	4,320,481
辦 公 設 備	14,761,543	10,111,521	4,650,022
未 完 工 程	4,457,796	-	4,457,796
預 付 設 備 款	2,403,660	-	2,403,660
其 他 設 備	82,250	61,686	20,564
合 計	\$ 88,461,611	\$ 21,763,505	\$ 66,698,106

項 目	九 十 六 年 六 月 三 十 日		
	成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 27,474,697	\$ -	\$ 27,474,697
房 屋 及 建 築	23,635,775	664,764	22,971,011
機 器 設 備	1,610,667	1,586,803	23,864
運 輸 設 備	12,869,166	7,345,450	5,523,716
辦 公 設 備	12,848,991	8,184,039	4,664,952
未 完 工 程	572,549	-	572,549
其 他 設 備	82,250	56,545	25,705
合 計	\$ 79,094,095	\$ 17,837,601	\$ 61,256,494

上列土地及房屋中，於民國九十七年六月三十日及九十六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 41,519,385 元及 41,136,628 元。

12. 短期借款

九十七年六月三十日	借款種類	期 間	利 率	金 額	擔 保 品
土地銀行-台中分行	擔保借款	97.06.09~97.07.09	2.420%	\$ 40,000,000	銀行存款
土地銀行-台中分行	擔保借款	97.06.11~97.07.11	2.420%	40,000,000	銀行存款
合作金庫-衛道分行	擔保借款	97.06.26~98.01.10	2.900%	47,000,000	銀行存款
合 計				\$ 127,000,000	

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-台中分行	擔保借款	95.10.02~96.09.30		1.840%	\$ 70,000,000	銀行存款
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	擔保借款	96.03.15~96.09.11		2.550%	10,000,000	銀行存款
兆豐銀行-台中分行	擔保借款	96.03.15~96.09.12		2.550%	50,000,000	銀行存款
兆豐銀行-台中分行	擔保借款	96.07.02~96.09.30		2.550%	30,000,000	銀行存款
新竹國際商銀-台中分行	擔保借款	95.06.26~96.09.24		2.735%	50,000,000	銀行存款
土地銀行-中科分行	擔保借款	95.06.08~97.02.15		2.422%	80,000,000	銀行存款
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					<u>\$ 440,000,000</u>	

截至民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，因短期借款而提供擔保品明細請詳附註八。

13. 應付短期票券

九 十 七 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		97.06.26~97.07.25		2.090%	\$ 50,000,000	不動產
國際票券		97.06.09~97.07.10		2.200%	30,000,000	無
減：應付商業本票折價					(89,665)	
淨 額					<u>\$ 79,910,335</u>	

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					<u>\$ 99,662,825</u>	

於民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，分別提供本公司不動產 41,519,385 元及 41,136,628 元作為發行商業本票之擔保品。

14. 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。

15. 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。

16. 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，企業生命週期正處成長期，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。

本公司民國九十七年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 597 仟元及 1,791 仟元，估列基礎係以民國九十七年度預計稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數範圍內估計，並認列為民國九十七年第二季之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益，依金管證六字第 0960013218 號，有關計算發放員工股票紅利之基礎，上市(櫃)公司應以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國九十六年度及九十五年度可分配盈餘中配發之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.50	\$ 1.50
股票	-	-
	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 1.50</u>
員工紅利-以現金發放	<u>\$ 1,446,236</u>	<u>\$ 1,310,362</u>
董監事酬勞	<u>\$ 4,338,707</u>	<u>\$ 3,931,086</u>

民國九十六年度及九十五年度配發員工紅利及董監事酬勞後，設算每股盈餘分別為 1.88 元及 1.71 元。

17. 所得稅

A. 九十七年上半年度所得稅費用

(一) 97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—流動	\$ 438,436
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	1,753,743
退休金認列所產生之可減除暫時性差異	4,768,372

(二) 97年6月30日繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)

期初遞延所得稅資產	1,415,066
期末遞延所得稅資產	(1,630,529)
分離課稅稅額	113,273
未分配盈餘加徵 10%	1,537,594
繼續營業部門所得稅	<u>\$ 23,590,390</u>

B. 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

遞延所得稅資產—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	<u>\$ 25,102,260</u>

C. 應付所得稅

	<u>九十七年六月三十日</u>	<u>九十六年六月三十日</u>
稅前淨利	\$ 91,543,211	\$ 96,490,747
永久性差異	(3,745,119)	2,979,048
估計售後保固負債之調整	861,852	(759,546)
減損損失之調整	-	(18,282,690)
課稅所得額	<u>88,659,944</u>	<u>80,427,559</u>
稅率	× 0.25	× 0.25
累進差額	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
應納所得稅	22,154,986	20,096,889
預付稅捐	(380,344)	(296,542)
上年度未分配盈餘加徵10%	<u>1,537,594</u>	<u>233,207</u>
當期應付所得稅	<u>\$ 23,312,236</u>	<u>\$ 20,033,554</u>

D. 本公司截至民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶資料如下:

	<u>九十七年六月三十日</u>	<u>九十六年六月三十日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 82,627,269</u>	<u>\$ 79,592,784</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	<u>34.72%</u>	<u>34.66%</u>

E. 未分配盈餘相關資料如下：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
86 年度以前	\$ 63,613,412	\$ 63,613,412
87 年度以後	\$ 100,004,661	\$ 88,064,379

F. 本公司截至民國九十五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。

18. 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。

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
稅前淨利(A)	\$ 91,543,211	\$ 96,490,747
稅後淨利(B)	\$ 67,952,821	\$ 71,388,487
期末流通在外股數(C)	82,308,450	82,308,450
稅前每股盈餘(A)/(C)	\$ 1.11	\$ 1.17
稅後每股盈餘(B)/(C)	\$ 0.83	\$ 0.87

19. 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

性質別 \ 功能別	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	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	34,253,742	25,688,360	59,942,102	31,210,129	19,278,215	50,488,344
薪資費用	26,731,202	15,739,690	42,470,892	23,584,326	13,771,773	37,356,099
勞健保費用	2,397,213	1,624,755	4,021,968	2,466,417	1,359,906	3,826,323
退休金費用	1,523,184	1,483,638	3,006,822	1,625,554	1,357,728	2,983,282
其他用人費用	3,602,143	6,840,277	10,442,420	3,533,832	2,788,808	6,322,640
折舊費用	1,014,576	1,029,008	2,043,584	1,083,325	1,602,264	2,685,589
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	80,826	396,368	477,194	43,308	543,040	586,348

※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
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	本公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

本公司於民國九十七年上半年度及九十六年上半年度與關係人進貨情形如下：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	%	金額	%
中翔水電工程有限公司	\$ 26,611,097	1.46	\$ 8,967,685	0.58

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

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	%	金額	%
德鎮盛工程股份有限公司	\$ -	-	\$ 24,346,816	1.45

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：

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金額	%	金額	%
應收票據				
德鎮盛工程股份有限公司	\$ -	-	\$ 10,474,606	61.87
應收帳款				
德鎮盛工程股份有限公司	\$ -	-	\$ 3,310,204	0.25
其他應收款				
德鎮盛工程股份有限公司	\$ -	-	\$ 8,793,036	41.29
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	155,876	0.05	-	-
	\$ 155,876	0.05	\$ 8,793,036	41.29

(2) 應付關係人款項：

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金額	%	金額	%
應付票據				
中翔水電工程有限公司	\$ 10,090,850	4.09	\$ 2,470,859	1.09

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金	額 %	金	額 %
應付帳款				
中翔水電工程有限公司	\$	8,981,728 1.00	\$	6,986,414 1.16

4. 其他

(1)租金支出	九十七年半年度		九十六年半年度	
	金	額 %	金	額 %
德鎮盛工程股份有限公司	\$	285,714 53.13	\$	285,714 47.66

租賃期間為民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日，每月租金為47,619元，上述租賃條件與一般出租人並無重大差異。

(2)其他收入	九十七年半年度		九十六年半年度	
	金	額 %	金	額 %
德鎮盛工程股份有限公司	\$	171,426 2.94	\$	- -

(3)本公司民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，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7,674,370元及10,806,190元。

八、質押之資產

截至民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日	擔保用途
受限制資產	\$ 293,231,853	\$ 386,267,029	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	14,026,808	28,559,075	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	41,519,385	41,136,628	發行商業本票
合計	\$ 368,778,046	\$ 475,962,732	

九、重大承諾事項及或有負債

- 截至民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，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5,081,590,560元及5,273,520,932元。
- 截至民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，本公司已收取發包廠商所開立之存入保證票據分別為831,373,599元及619,066,034元。
- 截至民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，本公司由銀行開立之連帶保證書金額分別為1,334,735,882元及1,373,550,880元。
- 截至民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日止，本公司由中央信託局提供之外勞保證金額分別為0元及443,520元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：無。

十三、附註揭露事項：

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十七年上半年度，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

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
子公司	寶來得利基金		公平價值變動列入損益之之融資產-流動	-	5,037,446	-	5,037,446	
子公司	元大萬泰基金		公平價值變動列入損益之之融資產-流動	-	6,043,495	-	6,043,495	
子公司	統一強棒基金		公平價值變動列入損益之之融資產-流動	-	6,042,478	-	6,042,478	
子公司	寶來得寶基金		公平價值變動列入損益之之融資產-流動	-	5,019,220	-	5,019,220	
子公司	商業本票(發票人：行誠企業)		備供出售金融資產-流動	-	5,969,864	-	-	
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	105,330,575	100.00%	-	
本公司	TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	99,336,130	100.00%	-	
本公司	劍湖山世界(股)公司股票		備供出售金融資產-非流動	1,505,363	22,505,177	0.36%	22,505,177	
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	99,376,000	6.82%	-	
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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(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	
本公司	德鎮盛工程(股)公司	台中市五權路401-1號6樓	廢(污)水處理業、廢棄物處理業、水處理工程業。	72,000,000	72,000,000	7,200,000	100.00%	105,330,575	2,878,894	2,878,894	-	-	採權益法評價之被投資公司
本公司	TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	新加坡	投資控股	99,458,963	-	1,000	100.00%	99,336,130	(42,381)	(42,381)	-	-	採權益法評價之被投資公司

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號第二十五段編製期中財務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. 民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日，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			
	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
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	\$ 257,779	\$ 257,779	\$ 72,094	\$ 72,094
應收票據及帳款	805,888	805,888	1,303,290	1,303,290
應收關係人款項	-	-	22,578	22,578
其他流動金融資產	631,393	631,393	427,408	427,408
其他應收款-關係人	156	156	-	-
採權益法之長期股權投資	204,667	204,667	90,948	90,948
備供出售金融資產-非流動	22,505	22,505	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	99,376	99,376	124,790	124,790
無活絡市場之債券投資-非流動	20,000	20,000	20,000	20,000
其他金融資產	4,986	4,986	4,767	4,767
負 債：				
短期借款	127,000	127,000	440,000	440,000
應付短期票券	79,910	79,910	99,663	99,663
應付票據及帳款	1,126,856	1,126,856	817,261	817,261
應付關係人款項	19,073	19,073	9,457	9,457
其他流動金融負債	205,381	205,381	176,547	176,547
其他金融負債	400	400	400	400

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：新台幣仟元

金融資產及負債名稱	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	公開報價 定之金額	評價方式 計之金額	公開報價 定之金額	評價方式 計之金額
資 產：				
現金及約當現金	\$ -	\$ 257,779	\$ -	\$ 72,094
應收票據及帳款	-	805,888	-	1,303,290
應收關係人款項	-	-	-	22,578
其他流動金融資產	-	631,393	-	427,408
其他應收款-關係人	-	156	-	-
採權益法之長期股權投資	-	204,667	-	90,948
備供出售金融資產-非流動	22,505	-	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	99,376	-	124,790
無活絡市場之債券投資-非流動	-	20,000	-	20,000
其他金融資產	-	4,986	-	4,767
負 債：				
短期借款	-	127,000	-	440,000
應付短期票券	-	79,910	-	99,663
應付票據及帳款	-	1,126,856	-	817,261
應付關係人款項	-	19,073	-	9,457
其他流動金融負債	-	205,381	-	176,547
其他金融負債	-	400	-	400

4. 民國九十七年六月三十日及九十六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. 本公司民國九十七年上半年度及九十六年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。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

截至民國九十七年六月三十日及九十六年三月三十日止，本公司未有重大市場風險之虞。

(2) 信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。本公司現金存放於不同之金融機構，控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大信用風險顯著集中之虞。本公司主要承攬政府之公共工程，其應收款項之信用風險低。

(3) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度現金流出分別增加 274 仟元及1,779仟元。

德昌營造股份有限公司

重要會計科目明細表

民國九十七年六月三十日

(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
庫 存 現 金		\$ 915,357
週 轉 金		1,594,802
銀 行 存 款		
支票存款		1,333,299
活期存款		118,854,200
外幣存款	美金\$1,089,621.51 @30.39	33,113,598
定期存款		101,967,809
合 計		<u>\$ 257,779,065</u>

應收票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
亞 洲 大 學	工程款	\$ 125,523,002	
輝 昇 營 造 工 程 有 限 公 司	工程款	505,500	
合 計		<u>\$ 126,028,502</u>	

應收帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
中國醫藥大學附設醫院	工程款	\$ 89,676,239	
內政部營建署	"	36,213,612	
亞洲大學	"	81,451,204	
高立營造(股)公司	"	40,388,658	
雲林縣政府	"	268,831,577	
台灣電力(股)公司	"	38,974,347	
其 他	"	124,329,726	各戶金額未達5%
合 計		<u>\$ 679,865,363</u>	
減:備抵呆帳		(5,400)	
淨 額		<u>\$ 679,859,963</u>	

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額
其 他 應 收 款	暫 付 款	\$ 7,156,068
	應 收 債 權	300,055,175
	應 收 收 益	1,198,390
	其 他	15,539,428
		<u>\$ 323,949,061</u>

其他應收款—關係人明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	其他	\$ 155,876

待售房地

項 目	待售土地	待售房屋	合 計
內惟段	\$ 39,169,412	\$ -	\$ 39,169,412
天王星	70,403,343	159,060,859	229,464,202
合 計	\$ 109,572,755	\$ 159,060,859	\$ 268,633,614

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
C0021	\$ 2,851,932,119	\$ 312,729,856	\$ 3,054,784,507	\$ 109,877,468
C0026	757,406,015	31,556,731	466,202,857	322,759,889
E0047	18,756,496	-	13,180,973	5,575,523
B0068	32,174,973	2,661,783	31,474,286	3,362,470
D0047	9,596,973	-	2,361,905	7,235,068
C0031	147,938,316	971,888	119,815,150	29,095,054
E0053	38,688,349	-	28,761,905	9,926,444
B0070	34,078,987	-	1,309,720	32,769,267
E0054	5,740,818	-	1,960,828	3,779,990
B0071	621,638	-	-	621,638
B0072	310,849	-	-	310,849
B0073	4,021	-	-	4,021
E0058	57,875	-	-	57,875
E0059	1,425,923	-	1,285,714	140,209
E0055	3,333,615	-	2,436,191	897,424
E0056	2,120,200	-	-	2,120,200
合計	\$ 3,904,187,167	\$ 347,920,258	\$ 3,723,574,036	\$ 528,533,389

預付費費用明細表

項 目	摘 要	金 額
預 付 費 用	保 險 費	\$ 7,957,195
	利 息	13,742,997
	租 金 費 用	140,681
	其 他	1,930,780
合 計		\$ 23,771,653

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	
	東	和	鋼	鐵		20,250,000	
	志	一	企	業		20,202,000	
	豐	興	鋼	鐵		102,162,243	
	其			他		45,339,912	各戶金額未達5%
預付工程款	B	0	0	6	7	79,729,007	
合	計					\$ 301,209,622	

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、工程保固款及融資借款等		\$	176,167,407
支票存款(專案使用)		雲林高鐵C253標			362,937
質押活期存款		融資借			116,701,509
合	計				\$ 293,231,853

工程存出保證金明細表

項	目	摘	要	金	額
工程存出保證金		工程履約保證金、保固金		\$	14,026,808

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	\$102,451,681	-	\$ 2,878,894	-	\$ -	7,200,000	100%	\$105,330,575	-	\$105,330,575	無	
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	-	-	1,000	99,458,963		122,833	1,000	100%	99,336,130	-	99,336,130	無	
合計		<u>\$102,451,681</u>		<u>\$102,337,857</u>		<u>\$ 122,833</u>			<u>\$204,666,705</u>		<u>\$204,666,705</u>		

本期德鎮盛工程(股)公司增加之長期股權投資 2,878,894 元係依權益法認列之投資收益，另認列新加坡子公司投資損失及累積換算調整數分別為 42,381 元及(80,452)元。

備供出售金融資產-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		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			
劍湖山世界(股)公司	1,505,363	\$25,413,355	-	\$ -	-	\$ -	1,505,363	0.36%	\$ 25,413,355	14.95	\$22,505,177	無	

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	

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		
大眾銀行次順位金融債券	20	\$ 20,000,000	-	\$ -	-	\$ -	20	\$ 20,000,000	履約保證之擔保品	

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	\$ 27,474,697	\$ -	\$ -	\$ 27,474,697	部份抵押於 票券金融公司
房屋及建築	24,471,334	-	-	24,471,334	同上
機器設備	1,789,667	58,000	-	1,847,667	無
運輸設備	12,797,283	225,000	59,619	12,962,664	"
辦公設備	14,083,514	678,029	-	14,761,543	"
未完工程	-	4,457,796	-	4,457,796	"
預付設備款	-	2,403,660	-	2,403,660	"
其他設備	82,250	-	-	82,250	"
合 計	\$ 80,698,745	\$ 7,822,485	\$ 59,619	\$ 88,461,611	

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	\$ 979,344	\$ 326,514	\$ -	\$ 1,305,858
機器設備	1,609,665	32,592	-	1,642,257
運輸設備	7,976,911	715,455	50,183	8,642,183
辦公設備	9,142,498	969,023	-	10,111,521
其他設備	61,686	-	-	61,686
合 計	\$ 19,770,104	\$ 2,043,584	\$ 50,183	\$ 21,763,505

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	\$ 784,250
	臨時水電保證金	3,679,170
	電話保證金	6,000
	C 2 5 3 標	156,478
	其 他	215,220
合 計		\$ 4,841,118

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	\$ 669,344	\$ 182,650	\$ 206,072	\$ 645,922
辦 公 室 設 計	820,461	-	271,122	549,339
合 計	\$ 1,489,805	\$ 182,650	\$ 477,194	\$ 1,195,261

長期應收款明細表

項 目	摘 要	金 額
長 期 應 收 款	員 工 借 支	\$ 145,000

短期借款明細表

行 庫 別	借 款 種 類	期 間	利 率	金 額	擔 保 品
土 地 銀 行-台 中 分 行	抵 押 借 款	97.06.09~97.07.09	2.420%	\$ 40,000,000	定期存款
土 地 銀 行-台 中 分 行	抵 押 借 款	97.06.11~97.07.11	2.420%	40,000,000	定期存款
合 作 金 庫-衛 道 分 行	抵 押 借 款	97.06.26~98.01.10	2.900%	47,000,000	定期存款
合 計				\$ 127,000,000	

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	97.06.26~97.07.25	2.090%	\$ 50,000,000	不動產
國 際 票 券	97.06.09~97.07.10	2.200%	30,000,000	無
減：應付商業本票折價			(89,665)	
合 計			\$ 79,910,335	

應付票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
成 舜 企 業	工 程 款	\$ 12,106,161	
豐 興 鋼 鐵	工 程 款	93,832,866	
其 他		130,771,436	各戶金額未達5%
合 計		\$ 236,710,463	

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司	工程款	\$ 10,090,850	

其他應付票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
C 2 5 3 標	其他	\$ 944,771	

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
C 2 5 3 標	工程款	\$ 192,681,055	
其 他		697,463,495	各戶金額未達5%
合 計		\$ 890,144,550	

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司	工程款	\$ 8,981,728	

應付所得稅明細表

項 目	摘 要	金 額
應付所得稅	估列九十七年上半年度營所稅	\$ 21,774,642
	九十六年度未分配盈餘加徵 10%	1,537,594
		\$ 23,312,236

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪 資 、 加 班 費	\$ 1,236,218
	保 險 費	1,342,460
	董 監 事 酬 勞 、 員 工 紅 利	8,172,720
	利 息 支 出	135,370
	退 休 金	946,127
	勞 務 費	1,634,847
	其 他	1,192,922
	合 計	\$ 14,660,664

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
應付稅捐	應付稅捐	28,995
其他	C 2 5 3 標 等	16,090,824
合 計		<u>\$ 139,582,494</u>

預收工程款減在建工程後餘額明細表

工程名稱	在 建 工 程		預收工程款	預收工程款減在建工程後餘額
	工 程 成 本	已實現利益		
B0056	\$ 366,367,476	\$ 7,794,056	\$ 398,980,645	\$ 24,819,113
D0046	752,092,726	60,070,802	882,920,371	70,756,843
B0064	76,050,006	-	90,058,509	14,008,503
B0065	146,248,902	10,528,713	159,806,179	3,028,564
E0050	43,872,049	-	67,714,286	23,842,237
E0046	12,012,803	1,334,776	13,712,842	365,263
B0067	53,389,304	1,045,806	343,115,520	288,680,410
C0029	346,234,587	20,754,211	382,182,230	15,193,432
D0048	5,172,419	-	8,114,284	2,941,865
E0057	393,507	-	495,238	101,731
合 計	<u>\$ 1,801,833,779</u>	<u>\$ 101,528,364</u>	<u>\$ 2,347,100,104</u>	<u>\$ 443,737,961</u>

預收款項明細表

項 目	摘 要	金 額
預收土地款	預收土地訂金	\$ 8,350,000
其他	C 2 5 3 標 等	1,493
合 計		<u>\$ 8,351,493</u>

其他流動負債明細表

項	目	摘	要	金	額
暫	收	款	外 勞 退 稅 款 等	\$	26,119,893
代	收	款	代 扣 稅 款 等		761,491
保	固 準	備	保 固 準 備		1,753,743
合		計		\$	28,635,127

營業收入明細表

項	目	工 程 名 稱	摘	要	金	額
工 程 收 入		B0056	依完工比例法認列收入	\$	60,609,814	
		C0026	"		353,523,405	
		B0059	"		94,435,042	
		B0061	"		92,349,333	
		B0062	"		17,143,716	
		D0046	"		388,975,620	
		B0065	"		74,021,829	
		B0066	依全部完工法認列收入		382,857,143	
		C0028	依完工比例法認列收入		391,789	
		E0048	依全部完工法認列收入		85,600,000	
		E0049	"		9,940,951	
		B0068	依完工比例法認列收入		24,985,951	
		E0046	"		1,413,588	
		B0067	"		48,816,005	
		E0052	依全部完工法認列收入		3,428,571	
		C0029	依完工比例法認列收入		161,167,125	
		C0031	"		146,801,834	
		B0069	依全部完工法認列收入		24,057,143	
		小 計			1,970,518,859	
其他營業收入			出售債權收入		1,449,750	
合 計				\$	1,971,968,609	

營業成本明細表

項 目	工 程 名 稱	摘 要	金 額	
工 程 成 本	B0056	依完工比例法認列收入	\$ 59,087,371	
	C0026	"	339,388,333	
	B0059	"	74,661,254	
	B0061	"	77,094,598	
	B0062	"	8,205,447	
	D0046	"	359,750,615	
	B0065	"	69,051,247	
	B0066	依全部完工法認列收入	352,228,571	
	C0028	依完工比例法認列收入	397,303	
	E0048	依全部完工法認列收入	77,040,000	
	E0049	"	7,243,500	
	B0068	依完工比例法認列收入	23,076,967	
	E0046	"	1,272,229	
	B0067	"	47,882,880	
	E0052	依全部完工法認列收入	2,943,159	
	C0029	依完工比例法認列收入	152,051,277	
	C0031	"	145,843,599	
	B0069	依全部完工法認列收入	21,938,854	
	合 計			<u>\$ 1,819,157,204</u>

營業費用明細表

項 目	金 額
薪 資 、 獎 金	\$ 15,483,008
租 金 支 出	537,714
文 具 用 品	628,430
旅 費	417,386
運 費	750
郵 電 費	680,474
修 繕 費	596,357
廣 告 費	15,614
水 電 瓦 斯 費	410,304
保 險 費	1,857,355
交 際 費	2,193,686
捐 贈	20,000
稅 捐	1,359,589
折 舊	1,029,008
各 項 耗 竭 及 攤 提	396,368
伙 食 費	645,321
職 工 福 利	2,714,067
研 究 費	2,043,383
佣 金 費	2,777,777
訓 練 費	357,813
書 報 雜 誌	27,310
勞 務 費	3,832,042
雜 項 購 置	388,943
交 通 費	715,370
保 固 費 用	1,970,193
退 休 金	1,483,638
加 班 費	256,682
其 他 費 用	5,501,902
合 計	\$ 48,340,484

營業外收入明細表

項	目	摘	要	金	額
權益法認列之投資收益		德鎮盛工程(股)公司		\$	2,836,513
利息收入		銀行存款利息收入			5,244,815
		短期票券利息收入			562,058
		其他			285,331
		小計			6,092,204
租金收入		租賃收入			114,286
處分投資收益		處分基金收益			958,147
其他收入		出售廢料收入			1,058,532
		工程扣款收入			534,533
		其他			4,245,447
		小計			5,838,512
合	計			\$	15,839,662

營業外支出明細表

項	目	摘	要	金	額
兌換虧損		兌換損失		\$	20,063,456
利息費用		履約、押標保證金			4,515,840
		銀行借款、票券利息			717,430
		其他			127,508
		小計			5,360,778
處分固定資產損失		資產報廢			7,055
什項支出		罰款支出			909,735
		其他			2,426,348
		小計			3,336,083
合	計			\$	28,767,372