



根基營造股份有限公司

中華民國一一〇年股東常會議事錄

日期：中華民國一一〇年七月一日(星期四)上午九時整

地點：台北市和平東路三段131號(本公司一樓大廳)

出席：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共計80,341,645股(含以電子投票方式行使表決權股數4,396,369股)，占本公司已發行股份總數106,035,660股之75.76%。

主席：袁董事長藹維



記錄：范中潔



列席：黃獨立董事宏進、曾董事青松、黃董事義芳、周董事世選

安侯建業聯合會計師事務所 韓沂璉 會計師

張竹君 律師

(因應疫情3級警戒、降低群聚風險，本次股東常會除於1樓大廳(含第1~5隔離會場)外，另設置B1及2樓兩處會場，全程採同步視訊連線，遵守室內不超過5人之規範。)

宣布開會：大會報告出席股東及委託代理人所代表之出席股數已達法定數額，主席宣布開會。

主席致詞：略。

一、報告事項：

(一)本公司一〇九年度營業報告。(請參閱議事手冊)

(二)本公司一〇九年度審計委員會審查報告。(請參閱議事手冊)

(三)本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

(請參閱議事手冊)

(四)其他報告：

1. 本公司為他人背書保證情形。(請參閱議事手冊)

2. 訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。(請參閱議事手冊)

二、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司一〇九年度營業報告書及財務報表，提請承認案。

說明：

- 一、本公司一〇九年度合併及個體資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等業已編製完竣，經安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉、簡蒂暖會計師查核簽證竣事，連同營業報告書業經審計委員會審查完竣在案，依法提請股東常會承認。
- 二、一〇九年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件。
- 三、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決時，出席股東表決權數80,341,645權。

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：79,531,879權 (含電子投票權數4,189,865權)	98.99%
反對權數：20,313權 (含電子投票權數20,313權)	0.02%
無效權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：789,453權 (含電子投票權數186,191權)	0.98%

本案照案表決通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一〇九年度盈餘分配，提請承認案。

說明：

- 一、本案業經一一〇年三月二十六日第十一屆第七次董事會決議通過在案。
- 二、本公司一〇九年期初未分配盈餘435,786,011元，加上確定福利計畫之再衡量數本期變動數1,268,228元、一〇九年度稅後淨利626,440,183元，本期可供分配盈餘為1,063,494,422元，減除提列法定盈餘公積

62,770,841元，擬分配381,728,376元為股東紅利，以現金方式發放至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數計入本公司之其他收入。

三、本案俟股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日及其他相關事宜。

四、一〇九年度盈餘分配表，請參閱附件。

五、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決時，出席股東表決權數80,341,645權。

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：79,703,986權 (含電子投票權數4,338,972權)	99.20%
反對權數：11,318權 (含電子投票權數11,318權)	0.01%
無效權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：626,341權 (含電子投票權數46,079權)	0.77%

本案照案表決通過。

三、討論事項：

補充說明：依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會延期至7月1日召開，有關本次股東會修訂相關辦法之條文應以股東會實際開會日為準，故修訂日期皆修正為110年7月1日。

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「章程」，提請討論案。

說明：

一、為配合公司實際營運所需，修訂本公司「章程」部分條文，修正條文對照表請參閱附件。

二、謹提請 公決。

決議：本議案投票表決時，出席股東表決權數80,341,645權。

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：79,690,855權 (含電子投票權數4,325,841權)	99.18%
反對權數：21,352權 (含電子投票權數21,352權)	0.02%
無效權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：629,438權 (含電子投票權數49,176權)	0.78%

本案照案表決通過。

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」，提請討論案。

說明：

一、依據臺灣證券交易所股份有限公司110年1月28日臺證治理字第1100001446號函，修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，修正條文對照表請參閱附件。

二、謹提請 公決。

決議：本議案投票表決時，出席股東表決權數80,341,645權。

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：79,691,816權 (含電子投票權數4,326,802權)	99.19%
反對權數：20,391權 (含電子投票權數20,391權)	0.02%
無效權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：629,438權 (含電子投票權數49,176權)	0.78%

本案照案表決通過。

四、其他議案：

第一案

董事會提

案由：解除董事競業禁止之限制案。

說明：

一、依公司法第二〇九條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、本公司周董事世選以冠慶機電股份有限公司代表人擔任「頂天營造有限公司」之董事，擬請同意解除其競業禁止之限制。

三、謹提請 公決。

決議：本議案投票表決時，出席股東表決權數80,341,645權。

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：79,600,167權 (含電子投票權數4,235,153權)	99.07%
反對權數：95,820權 (含電子投票權數95,820權)	0.11%
無效權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：645,658權 (含電子投票權數65,396權)	0.80%

本案照案表決通過。

五、臨時動議：無。

六、散會。

(本股東常會議事錄依公司法第183條第4項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

附件



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

根基營造股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

根基營造股份有限公司及其子公司(根基集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達根基集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與根基集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對根基集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、工程合約

有關工程合約之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列；有關工程合約之估計總合約成本評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；收入認列之說明請詳合併財務報告附註六(十五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

工程合約之承攬其合約總價之變動如工程追加減、物價指數補貼款均涉及管理階層之高度判斷，工程總收入的評估錯誤可能造成財務報導期間內損益之重大變動，因此存有顯著風險。另根基集團係依完工百分比法認列在建合約收入與成本，而完工程度則係依據截至財務報導日已發生合約成本佔估計合約總成本計算之。工程合約總成本則涉及管理階層高度之估計與判斷，而前揭之錯誤可能造成損益認列時點及當期財務報表之重大差異。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 測試承攬及收款之內部控制及執行有效性，取得各項工程本期合約總價追加減明細表，並抽樣核對承攬合約、協議書、業主來文或工地協調會議記錄等外部文件，另抽核每期計價資料及業主驗收付款情形。
- 測試與評估採購發包與工程預算作業之內部控制制度及執行之有效性；抽樣核對工程計價單、合約、施工日報表、發票及工程預算等文據並與工程預算核對，以驗證工程別歸集累計之允當性；抽樣評估管理階層工程預算的編製程序；抽核每期計價資料並核算工案之完工百分比比例，另以抽樣方式執行資產負債表日前後一段期間在建工程投入之截止點測試。

其他事項

根基營造股份有限公司已編製民國一〇九年及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估根基集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算根基集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

根基集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對根基集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使根基集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致根基集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對根基集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

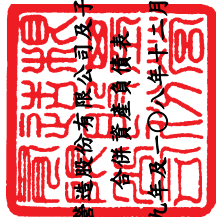
韓沂璉

會計師：

周夢暉



證券主管機關：金管證審字第1090332798號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一〇年三月二十六日



根基營造股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金	\$ 4,108,192	44	2,526,409	31
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	44,039	-	74,118	1
合約資產－流動	1,441,162	16	1,594,708	19
應收票據及帳款淨額	939,444	10	1,127,588	14
應收票據及帳款－關係人淨額	1,888,856	20	1,913,375	23
預付款項	93,656	1	205,683	2
其他流動資產	35,855	-	22,524	1
其他金融資產－流動	201,785	2	243,636	3
	8,752,989	93	7,708,041	94
非流動資產：				
採用權益法之投資	20,507	-	20,506	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	363,370	4	344,872	4
不動產、廠房及設備	133,739	2	63,116	1
使用權資產	11,768	-	4,393	-
投資性不動產淨額	102,077	1	102,544	1
遞延所得稅資產	34,635	-	24,060	-
淨確定福利資產－非流動	3,400	-	1,361	-
其他金融資產－非流動	11,171	-	7,955	-
	680,667	7	568,807	6
	9,433,656	100	8,276,848	100
負債總計				



董事長：袁藹維



經理人：黃慧仁



會計主管：陳俐雅

根基營造股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 14,130,629	100	11,462,442	100
5000	營業成本	13,072,318	93	10,744,281	94
	營業毛利	1,058,311	7	718,161	6
	營業費用：				
6200	管理費用	288,539	2	247,780	2
	營業淨利	769,772	5	470,381	4
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	8,280	-	6,289	1
7010	其他收入	22,315	-	18,346	-
7020	其他利益及損失	(15,167)	-	7,027	-
7050	財務成本	(3,009)	-	(2,130)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1	-	1	-
		12,420	-	29,533	1
	繼續營業部門稅前淨利	782,192	5	499,914	5
7950	減：所得稅費用	155,748	1	97,558	1
	本期淨利	626,444	4	402,356	4
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,268	-	907	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	18,498	-	123,011	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	19,766	-	123,918	1
	本期綜合損益總額	\$ 646,210	4	\$ 526,274	5
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 626,440	4	402,348	4
8620	非控制權益	4	-	8	-
		\$ 626,444	4	\$ 402,356	4
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 646,202	4	526,237	5
	非控制權益	8	-	37	-
		\$ 646,210	4	\$ 526,274	5
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 5.91		3.79	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.87		3.79	

董事長：袁藹維



經理人：黃慧仁



會計主管：陳俐雅



根基營造股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		非控制 權 益	歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總計
	股 本 普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現(損)益	權益總計			
				未分配 盈 餘	合 計					
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,060,357	518,208	201,235	749,821	951,056	3,177	2,532,798	124	2,532,922	
本期淨利	-	-	-	402,348	402,348	-	402,348	8	402,356	
本期其他綜合損益	-	-	-	907	907	122,982	123,889	29	123,918	
本期綜合損益總額	-	-	-	403,255	403,255	122,982	526,237	37	526,274	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	40,751	(40,751)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(318,107)	(318,107)	-	(318,107)	-	(318,107)	
逾期未領取之現金股利	-	33	-	-	-	-	33	-	33	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	1,060,357	518,241	241,986	794,218	1,036,204	126,159	2,740,961	161	2,741,122	
本期淨利	-	-	-	626,440	626,440	-	626,440	4	626,444	
本期其他綜合損益	-	-	-	1,268	1,268	18,494	19,762	4	19,766	
本期綜合損益總額	-	-	-	627,708	627,708	18,494	646,202	8	646,210	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	40,325	(40,325)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(318,107)	(318,107)	-	(318,107)	-	(318,107)	
逾期未領取之現金股利	-	53	-	-	-	-	53	-	53	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 1,060,357	518,294	282,311	1,063,494	1,345,805	144,653	3,069,109	169	3,069,278	



董事長：袁藹維



經理人：黃慧仁



會計主管：陳俐雅

根基營造股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年九月六日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 782,192	499,914
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,080	941
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	6,095	(7,027)
利息費用	3,009	2,130
利息收入	(8,280)	(6,289)
股利收入	(18,131)	(12,870)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1)	(1)
收益費損項目合計	(5,228)	(23,116)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	23,984	84
合約資產減少(增加)	154,221	(384,984)
應收票據及帳款減少(增加)	188,144	(370,327)
應收票據及帳款一關係人減少	24,519	723,273
預付款項減少(增加)	112,027	(27,383)
其他流動資產增加	(13,331)	(1,793)
其他金融資產減少	41,886	98,707
淨福利確定資產-非流動增加	(2,040)	(1,361)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	529,410	36,216
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	537,230	27,271
應付票據減少	(26,664)	(33,013)
應付帳款增加	150,548	942,953
其他應付款增加	56,794	12,129
負債準備增加	47,881	23,221
其他流動負債減少	(13,777)	(4,317)
淨確定福利負債增加	1,268	852
其他非流動負債增加(減少)	830	(1,305)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	754,110	967,791
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,283,520	1,004,007
調整項目合計	1,278,292	980,891
營運產生之現金流入	2,060,484	1,480,805
收取之利息	8,245	5,813
收取之股利	18,131	12,870
支付之利息	(3,009)	(2,130)
支付之所得稅	(97,914)	(137,046)
營業活動之淨現金流入	1,985,937	1,360,312
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(80,717)	-
其他金融資產(增加)減少	(3,215)	1,287
投資活動之淨現金(流出)流入	(83,932)	1,287
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	581,000	321,000
短期借款減少	(581,000)	(171,000)
應付短期票券增加	200,000	90,000
應付短期票券減少	(200,000)	(90,000)
租賃本金償還	(2,115)	(120)
發放現金股利	(318,107)	(318,107)
籌資活動之淨現金流出	(320,222)	(168,227)
本期現金及約當現金增加數	1,581,783	1,193,372
期初現金及約當現金餘額	2,526,409	1,333,037
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,108,192	2,526,409

董事長：袁藹維



經理人：黃慧仁



會計主管：陳俐雅





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

根基營造股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

根基營造股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達根基營造股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與根基營造股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對根基營造股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、工程合約

有關建造合約之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)收入認列；有關建造合約之估計總合約成本評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；收入認列之說明及其累計已發生成本，請詳個體財務報告附註六(十五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

工程合約之承攬其合約總價之變動如工程追加減、物價指數補貼款均涉及管理階層之高度判斷，工程總收入的評估錯誤可能造成財務報導期間內損益之重大變動，因此存有顯著風險。另根基營造股份有限公司係依完工百分比法認列在建合約收入與成本，而完工程度則係依據截至財務報導日已發生合約成本佔估計合約總成本計算之。工程合約總成本則涉及管理階層高度之估計與判斷，而前揭之錯誤可能造成損益認列時點及當期財務報表之重大差異。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 測試承攬及收款之內部控制及執行有效性，取得各項工程本期合約總價追加減明細表，並抽樣核對承攬合約、協議書、業主來文或工地協調會議記錄等外部文件，另抽核每期計價資料及業主驗收付款情形。
- 測試與評估採購發包與工程預算作業之內部控制制度及執行之有效性；抽樣核對工程計價單、合約、施工日報表、發票及工程預算等文據並與工程預算核對，以驗證工程別歸集累計之允當性；抽樣評估管理階層工程預算的編製程序；抽核每期計價資料並核算工案之完工百分比比例，另以抽樣方式執行資產負債表日前後一段期間在建工程投入之截止點測試。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估根基營造股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算根基營造股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

根基營造股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對根基營造股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使根基營造股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致根基營造股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成根基營造股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對根基營造股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

郭沂連

會計師：

簡夢暉



證券主管機關：金管證審字第1090332798號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇九年三月二十六日



振華營造股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109.12.31		108.12.31	
		金額	%	金額	%
資產：					
流動資產：					
1100	現金及約當現金	\$ 3,809,741	41	2,288,640	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	22,474	-
1170	應收票據及帳款淨額	939,444	10	1,127,588	15
1180	應收票據及帳款－關係人淨額	1,888,856	21	1,908,205	23
1140	合約資產－流動	1,419,467	15	1,555,198	19
1410	預付款項	91,505	1	202,562	2
1470	其他流動資產	34,485	-	20,579	-
1476	其他金融資產－流動	201,775	2	243,552	4
		8,385,273	90	7,368,798	91
非流動資產：					
1518	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	16,825	-	15,950	-
1550	採用權益法之投資	605,247	7	573,005	7
1600	不動產、廠房及設備	123,952	2	53,254	1
1760	投資性不動產淨額	102,077	1	102,544	1
1755	使用權資產	7,529	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	34,416	-	23,814	-
1975	淨確定福利資產－非流動	3,400	-	1,361	-
1980	其他金融資產－非流動	11,170	-	7,955	-
		904,616	10	777,883	9
資產總計		\$ 9,289,889	100	8,146,681	100
負債及權益：					
流動負債：					
負債及權益：					
流動負債：					
非流動負債：					
權益：					
負債及權益總計					



董事長：袁藹維



經理人：黃慧仁



會計主管：陳俐雅

根基營造股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 14,103,408	100	11,362,618	100
5000	營業成本	<u>13,058,255</u>	<u>93</u>	<u>10,667,867</u>	<u>94</u>
	營業毛利	<u>1,045,153</u>	<u>7</u>	<u>694,751</u>	<u>6</u>
	營業費用：				
6200	管理費用	<u>274,682</u>	<u>2</u>	<u>234,713</u>	<u>2</u>
	營業淨利	<u>770,471</u>	<u>5</u>	<u>460,038</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	7,591	-	5,540	-
7010	其他收入	4,935	-	3,309	-
7020	其他利益及損失	(14,171)	-	4,723	-
7050	財務成本	(2,934)	-	(2,053)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>14,622</u>	<u>-</u>	<u>23,586</u>	<u>-</u>
	繼續營業部門稅前淨利	<u>10,043</u>	<u>-</u>	<u>35,105</u>	<u>-</u>
7950	減：所得稅費用	<u>154,074</u>	<u>1</u>	<u>92,795</u>	<u>1</u>
	本期淨利	<u>626,440</u>	<u>4</u>	<u>402,348</u>	<u>3</u>
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,268	-	907	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	<u>18,494</u>	<u>-</u>	<u>122,982</u>	<u>1</u>
		<u>19,762</u>	<u>-</u>	<u>123,889</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>19,762</u>	<u>-</u>	<u>123,889</u>	<u>1</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 646,202</u>	<u>4</u>	<u>526,237</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.91</u>		<u>3.79</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.87</u>		<u>3.79</u>	

董事長：袁藹維



經理人：黃慧仁



會計主管：陳俐雅





根基營造股份有限公司

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利
逾期未領取之現金股利
民國一〇八年十二月三十一日餘額
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利
逾期未領取之現金股利
民國一〇九年十二月三十一日餘額

股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	其他權益項目			
普通股			未分配	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	備供出售金融商品未實現(損)益	權益總計	
\$ 1,060,357	518,208	201,235	749,821	3,177	-	2,532,798	
-	-	-	402,348	-	-	402,348	
-	-	-	907	122,982	-	123,889	
-	-	-	403,255	122,982	-	526,237	
-	-	40,751	(40,751)	-	-	-	
-	-	-	(318,107)	-	-	(318,107)	
-	33	-	-	-	-	33	
1,060,357	518,241	241,986	794,218	126,159	-	2,740,961	
-	-	-	626,440	-	-	626,440	
-	-	-	1,268	18,494	-	19,762	
-	-	-	627,708	18,494	-	646,202	
-	-	40,325	(40,325)	-	-	-	
-	-	-	(318,107)	(318,107)	-	(318,107)	
-	53	-	-	-	-	53	
\$ 1,060,357	518,294	282,311	1,063,494	144,653	-	3,069,109	



董事長：袁藹維



經理人：黃慧仁



會計主管：陳俐雅

民國一〇九年及一〇八年九月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 780,514	495,143
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,851	713
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	5,099	(4,723)
利息費用	2,934	2,053
利息收入	(7,591)	(5,540)
股利收入	(750)	(500)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(14,622)	(23,586)
收益費損項目合計	(3,079)	(31,583)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	17,375	84
應收票據及帳款減少(增加)	188,144	(389,968)
應收票據及帳款－關係人減少	19,349	718,104
合約資產減少(增加)	136,407	(360,045)
預付款項減少(增加)	111,057	(27,746)
其他流動資產增加	(13,906)	(2,636)
其他金融資產減少	41,885	98,665
淨福利確定資產-非流動增加	(2,039)	(1,361)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	498,272	35,097
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(30,310)	(21,098)
應付帳款增加	159,088	959,187
合約負債增加(減少)	517,210	(17,230)
其他應付款增加	57,177	12,452
負債準備增加	48,048	23,281
其他流動負債減少	(13,776)	(4,342)
淨確定福利負債增加	1,268	852
其他非流動負債增加(減少)	829	(1,304)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	739,534	951,798
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,237,806	986,895
調整項目合計	1,234,727	955,312
營運產生之現金流入	2,015,241	1,450,455
收取之利息	7,482	5,138
收取之股利	750	500
支付之利息	(2,934)	(2,053)
支付之所得稅	(95,405)	(129,117)
營業活動之淨現金流入	1,925,134	1,324,923
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(80,717)	-
其他金融資產(增加)減少	(3,215)	1,286
投資活動之淨現金(流出)流入	(83,932)	1,286
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	581,000	321,000
短期借款減少	(581,000)	(171,000)
應付短期票券增加	200,000	90,000
應付短期票券減少	(200,000)	(90,000)
租賃本金償還	(1,994)	-
發放現金股利	(318,107)	(318,107)
籌資活動之淨現金流出	(320,101)	(168,107)
本期現金及約當現金增加數	1,521,101	1,158,102
期初現金及約當現金餘額	2,288,640	1,130,538
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,809,741	2,288,640

董事長：袁藹維



經理人：黃慧仁



會計主管：陳俐雅



附件

根基營造股份有限公司

盈餘分配表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

期初未分配盈餘	\$ 435,786,011
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	1,268,228
加：本期稅後淨利	<u>626,440,183</u>
可供分配盈餘	1,063,494,422
減：提列法定盈餘公積	(62,770,841)
減：分配項目	
股東紅利-現金股利每股3.6元	<u>(381,728,376)</u>
期末未分配盈餘	<u>\$ 618,995,205</u>

註：股東紅利優先以109年度盈餘分配之。

董事長：袁藹維



經理人：黃慧仁



會計主管：陳俐雅



附件

根基營造股份有限公司 公司章程修正條文對照表

現行條文	修正後條文	說明
第六條 本公司資本額定為新台幣壹拾貳億元，分為壹億貳仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會依公司法及其他相關法令，分次發行。	第六條 本公司資本額定為新台幣壹拾貳億元，分為壹億貳仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會依公司法及其他相關法令，分次發行。<u>前項資本總額中保留陸佰萬股供員工認股權憑證轉換使用，授權董事會視實際需要依相關法令決議分次發行。本公司發行認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價之員工認股權憑證，應經股東會特別決議通過後始得發行之；本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應於轉讓前，提請最近一次股東會特別決議通過。本公司員工認股權憑證發給對象及庫藏股轉讓對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及發給方式授權董事會決議之。</u>	資本額內增列員工認股權之額度及發行方式；並增訂發行認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價之員工認股權憑證及庫藏股以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工之規定。
第二十四條 本章程訂立於中華民國七十一年二月二十四日。第一次修正於民國七十五年六月十三日，第二次修正於民國七十九年元月十二日，第三次修正於民國八十一年四月十日，第四次修正於民國八十三年二月十四日，第五次修正於民國八十三年五月二日，第六次修正於民國八十三年五月二日，第七次修正於民國八十三年八月二日，第八次修正於民國八十三年十一月十二日，第九次修正於民國八十四年五月二十日，第十次修正於民國八十五年四月二十六日，第十一次修正於民國八十五年十一月二十二日，第十二次修正於民國八十八年三月三十日，第十三次修正於民國八十九年	第二十四條 本章程訂立於中華民國七十一年二月二十四日。第一次修正於民國七十五年六月十三日，第二次修正於民國七十九年元月十二日，第三次修正於民國八十一年四月十日，第四次修正於民國八十三年二月十四日，第五次修正於民國八十三年五月二日，第六次修正於民國八十三年五月二日，第七次修正於民國八十三年八月二日，第八次修正於民國八十三年十一月十二日，第九次修正於民國八十四年五月二十日，第十次修正於民國八十五年四月二十六日，第十一次修正於民國八十五年十一月二十二日，第十二次修正於民國八十八年三月三十日，第十三次修正於民國八十九年	增列修訂次數及施行日期。

現行條文	修正後條文	說明
四月十八日，第十四次修正於民國九十年三月二十八日，第十五次修正於民國九十一年六月十四日，第十六次修正於民國九十四年六月十四日，第十七次修正於民國九十六年六月十三日，第十八次修正於民國九十七年六月十三日，第十九次修正於民國九十八年六月十九日，第二十次修正於民國九十九年六月十八日，第二十一次修正於民國一〇〇年六月十五日，第二十二次修正於民國一〇一年三月十九日，第二十三次修正於民國一〇二年六月十七日，第二十四次修正於民國一〇五年六月二十二日，第二十五次修正於民國一〇八年六月十七日。 <u>本次修訂之內之第四章章節敘述、第十五條、第十五條之一、第十六條之一、第十八條、第十九條、第二十一條及第二十二條自民國一〇九年六月現任董事及監察人任期屆滿改選時，始適用之。</u>	四月十八日，第十四次修正於民國九十年三月二十八日，第十五次修正於民國九十一年六月十四日，第十六次修正於民國九十四年六月十四日，第十七次修正於民國九十六年六月十三日，第十八次修正於民國九十七年六月十三日，第十九次修正於民國九十八年六月十九日，第二十次修正於民國九十九年六月十八日，第二十一次修正於民國一〇〇年六月十五日，第二十二次修正於民國一〇一年三月十九日，第二十三次修正於民國一〇二年六月十七日，第二十四次修正於民國一〇五年六月二十二日，第二十五次修正於民國一〇八年六月十七日，<u>第二十六次修正於民國一一〇年七月 日。</u>	

附件

根基營造股份有限公司 股東會議事規則修正條文對照表

現行條文	修正後條文	說明
第八條 已屆開會時間，如有代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席應即宣布開會；如出席股東不足上述定額，主席得宣佈延後開會，其延後次數以兩次為限，延後時間合計不得超過一小時；延後兩次仍不足定額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一七五條第一項之規定「以出席股東表決權過半數之同意為假決議」辦理，但對於公司法規定之特別決議事項，其決議之作成，應依公司法規定。 第二項：略。	第八條 已屆開會時間，如有代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席應即宣布開會，<u>同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>；如出席股東不足上述定額，主席得宣佈延後開會，其延後次數以兩次為限，延後時間合計不得超過一小時；延後兩次仍不足定額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一七五條第一項之規定「以出席股東表決權過半數之同意為假決議」辦理，但對於公司法規定之特別決議事項，其決議之作成，應依公司法規定。 第二項：略。	依證交所110年1月28日臺證治理字第1100001446號函修正。
第二十一條 本次修正於民國一〇八年六月十七日。	第二十一條 本次修正於民國一一〇年七月____日。	修正本次修訂日期。