

股票代碼：2546

根基營造股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一三年及一一二年第三季

公司地址：台北市和平東路三段131號6樓  
電話：(02)23786789

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26~28
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29~30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	33



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

根基營造股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

根基營造股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達根基營造股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

韓沂廷



會計師：

曹明揚



證券主管機關：金管證審字第1090332798號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一一三年十一月八日

根基營造股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年九月三十日、一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	113.9.30		112.12.31		112.9.30			113.9.30		112.12.31		112.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十九))	\$ 5,114,871	42	5,262,388	42	4,955,695	42	2100 短期借款(附註六(九)、(十九)及八)	\$ 320,000	3	100,000	1	200,000	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(十九))	106,679	1	76,900	1	68,564	1	2130 合約負債—流動(附註六(十六)及七)	2,359,715	19	2,103,184	17	2,267,335	19
1140 合約資產—流動(附註六(十六)及七)	3,550,142	29	3,403,415	27	2,741,843	23	2150 應付票據(附註六(十九))	210,631	2	260,564	2	232,389	2
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)、(十六)及(十九))	1,031,769	8	940,572	7	1,079,372	9	2170 應付帳款(附註六(十九))	4,013,843	33	4,480,323	36	3,990,495	34
1180 應收票據及帳款—關係人淨額(附註六(十六)、(十九)及七)	477,552	4	705,505	6	683,388	6	2200 其他應付款(附註六(十二)、(十九)及七)	273,395	2	351,347	3	276,768	2
1410 預付款項	294,406	2	208,974	2	228,981	2	2230 本期所得稅負債	4,512	-	259,824	2	184,751	2
1470 其他流動資產	33,988	-	35,543	-	36,935	-	2300 其他流動負債(附註六(十九))	<u>13,860</u>	<u>-</u>	<u>30,772</u>	<u>-</u>	<u>17,120</u>	<u>-</u>
1476 其他金融資產—流動(附註六(十九)及八)	<u>820,306</u>	<u>7</u>	<u>1,186,304</u>	<u>9</u>	<u>1,295,029</u>	<u>11</u>		<u>7,195,956</u>	<u>59</u>	<u>7,586,014</u>	<u>61</u>	<u>7,168,858</u>	<u>61</u>
	<u>11,429,713</u>	<u>93</u>	<u>11,819,601</u>	<u>94</u>	<u>11,089,807</u>	<u>94</u>	<b>非流動負債：</b>						
<b>非流動資產：</b>													
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	16,784	-	16,131	-	14,792	-	2552 保固之長期負債準備(附註六(十))	176,327	1	181,670	1	174,260	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及(十九))	575,166	5	461,751	5	394,595	4	2600 其他非流動負債(附註六(十九))	<u>11,538</u>	<u>-</u>	<u>11,314</u>	<u>-</u>	<u>14,305</u>	<u>-</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	148,106	1	158,824	1	162,153	2		<u>187,865</u>	<u>1</u>	<u>192,984</u>	<u>1</u>	<u>188,565</u>	<u>1</u>
1755 使用權資產(附註六(七))	21,524	-	25,398	-	24,521	-	<b>負債總計</b>	<u>7,383,821</u>	<u>60</u>	<u>7,778,998</u>	<u>62</u>	<u>7,357,423</u>	<u>62</u>
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	48,283	1	48,457	-	48,515	-	<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十四))：</b>						
1780 無形資產	10,099	-	1,513	-	1,675	-	3110 普通股股本	1,231,360	10	1,207,216	10	1,207,216	10
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	37,064	-	40,676	-	38,723	-	3200 資本公積	518,809	4	518,634	4	518,634	5
1995 其他非流動資產—其他	2,508	-	-	-	-	-	3300 保留盈餘	2,815,877	23	2,838,079	22	2,525,167	21
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十二))	6,923	-	6,947	-	5,784	-	3400 其他權益	<u>355,134</u>	<u>3</u>	<u>241,744</u>	<u>2</u>	<u>174,603</u>	<u>2</u>
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十九))	<u>9,061</u>	<u>-</u>	<u>5,597</u>	<u>-</u>	<u>2,683</u>	<u>-</u>	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	<u>4,921,180</u>	<u>40</u>	<u>4,805,673</u>	<u>38</u>	<u>4,425,620</u>	<u>38</u>
<b>非流動資產合計</b>	<u>875,518</u>	<u>7</u>	<u>765,294</u>	<u>6</u>	<u>693,441</u>	<u>6</u>	36XX 非控制權益	<u>230</u>	<u>-</u>	<u>224</u>	<u>-</u>	<u>205</u>	<u>-</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 12,305,231</u>	<u>100</u>	<u>12,584,895</u>	<u>100</u>	<u>11,783,248</u>	<u>100</u>	<b>權益總計</b>	<u>4,921,410</u>	<u>40</u>	<u>4,805,897</u>	<u>38</u>	<u>4,425,825</u>	<u>38</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 12,305,231</u>	<u>100</u>	<u>12,584,895</u>	<u>100</u>	<u>11,783,248</u>	<u>100</u>

董事長：袁鶴維



經理人：黃義芳

陳俊明

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：張芳嘉



根基營造股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日及一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十一)、(十六)及七)	\$ 3,396,967	100	2,995,814	100	9,907,637	100	10,217,666	100
5000 營業成本(附註六(十二)及十二)	<u>3,086,583</u>	<u>91</u>	<u>2,778,544</u>	<u>93</u>	<u>9,149,667</u>	<u>92</u>	<u>9,170,313</u>	<u>90</u>
營業毛利	<u>310,384</u>	<u>9</u>	<u>217,270</u>	<u>7</u>	<u>757,970</u>	<u>8</u>	<u>1,047,353</u>	<u>10</u>
營業費用：								
6200 管理費用(附註六(十二)、(十七)、七及十二)	85,090	3	74,145	3	249,593	3	237,655	2
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(四))	-	-	-	-	(7,551)	-	-	-
	<u>85,090</u>	<u>3</u>	<u>74,145</u>	<u>3</u>	<u>242,042</u>	<u>3</u>	<u>237,655</u>	<u>2</u>
營業淨利	<u>225,294</u>	<u>6</u>	<u>143,125</u>	<u>4</u>	<u>515,928</u>	<u>5</u>	<u>809,698</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(十八))	13,938	1	12,159	1	44,007	1	33,403	-
7010 其他收入(附註六(十八))	24,875	1	22,302	1	30,533	-	22,627	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	12,275	-	302	-	29,996	-	5,360	-
7050 財務成本(附註六(十八))	(773)	-	(512)	-	(2,031)	-	(3,454)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	890	-	233	-	653	-	400	-
	<u>51,205</u>	<u>2</u>	<u>34,484</u>	<u>2</u>	<u>103,158</u>	<u>1</u>	<u>58,336</u>	<u>-</u>
繼續營業部門稅前淨利	<u>276,499</u>	<u>8</u>	<u>177,609</u>	<u>6</u>	<u>619,086</u>	<u>6</u>	<u>868,034</u>	<u>8</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>47,887</u>	<u>1</u>	<u>31,211</u>	<u>1</u>	<u>134,243</u>	<u>1</u>	<u>190,001</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>228,612</u>	<u>7</u>	<u>146,398</u>	<u>5</u>	<u>484,843</u>	<u>5</u>	<u>678,033</u>	<u>6</u>
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
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	(70,617)	(2)	37,093	1	113,415	1	45,320	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(70,617)</u>	<u>(2)</u>	<u>37,093</u>	<u>1</u>	<u>113,415</u>	<u>1</u>	<u>45,320</u>	<u>1</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 157,995</u>	<u>5</u>	<u>183,491</u>	<u>6</u>	<u>598,258</u>	<u>6</u>	<u>723,353</u>	<u>7</u>
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 228,602	7	146,392	5	484,828	5	678,025	6
8620 非控制權益	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 228,612</u>	<u>7</u>	<u>146,398</u>	<u>5</u>	<u>484,843</u>	<u>5</u>	<u>678,033</u>	<u>6</u>
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 158,000	5	183,475	6	598,218	6	723,334	7
非控制權益	<u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>19</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 157,995</u>	<u>5</u>	<u>183,491</u>	<u>6</u>	<u>598,258</u>	<u>6</u>	<u>723,353</u>	<u>7</u>
每股盈餘(元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.86</u>		<u>1.19</u>		<u>3.94</u>		<u>5.51</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.85</u>		<u>1.18</u>		<u>3.92</u>		<u>5.47</u>	

董事長：袁藹維



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃義芳 陳俊明

會計主管：張芳嘉



根基營造股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		保留盈餘			其他權益項目	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	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			
民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,166,392	518,540	418,972	1,953,047	2,372,019	129,294	4,186,245	186	4,186,431
本期淨利	-	-	-	678,025	678,025	-	678,025	8	678,033
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	45,309	45,309	11	45,320
本期綜合損益總額	-	-	-	678,025	678,025	45,309	723,334	19	723,353
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	105,077	(105,077)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(484,053)	(484,053)	-	(484,053)	-	(484,053)
普通股股票股利	40,824	-	-	(40,824)	(40,824)	-	-	-	-
逾期末領取之現金股利	-	94	-	-	-	-	94	-	94
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 1,207,216	518,634	524,049	2,001,118	2,525,167	174,603	4,425,620	205	4,425,825
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,207,216	518,634	524,049	2,314,030	2,838,079	241,744	4,805,673	224	4,805,897
本期淨利	-	-	-	484,828	484,828	-	484,828	15	484,843
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	113,390	113,390	25	113,415
本期綜合損益總額	-	-	-	484,828	484,828	113,390	598,218	40	598,258
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	99,094	(99,094)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(482,886)	(482,886)	-	(482,886)	-	(482,886)
普通股股票股利	24,144	-	-	(24,144)	(24,144)	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差額	-	34	-	-	-	-	34	(34)	-
逾期末領取之現金股利	-	141	-	-	-	-	141	-	141
民國一十三年九月三十日餘額	\$ 1,231,360	518,809	623,143	2,192,734	2,815,877	355,134	4,921,180	230	4,921,410

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：袁藹維



經理人：黃義芳

陳俊明



會計主管：張芳嘉



根基營造股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 619,086	868,034
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	32,289	26,645
攤銷費用	2,243	220
預期信用減損迴轉利益	(7,551)	-
強制透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(29,779)	(4,925)
利息費用	2,031	3,454
利息收入	(44,007)	(33,403)
股利收入	(24,542)	(22,583)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(653)	(400)
收益費損項目合計	(69,969)	(30,992)
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	-	(168)
合約資產增加	(146,727)	(860,667)
應收票據及帳款(增加)減少	(83,646)	814,533
應收票據及帳款－關係人減少(增加)	227,953	(108,837)
預付款項增加	(92,982)	(93,722)
其他流動資產減少	1,555	15,137
其他金融資產減少	365,393	303,135
其他非流動資產－其他增加	(2,508)	-
淨福利確定資產-非流動減少	24	36
與營業活動相關之資產之淨變動合計	269,062	69,447
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	256,531	733,760
應付票據減少	(49,933)	(110,969)
應付帳款減少	(466,480)	(400,534)
其他應付款減少	(81,622)	(104,344)
負債準備減少	(5,343)	(8,976)
其他流動負債減少	(14,104)	(200)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(360,951)	108,737
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(91,889)	178,184
調整項目合計	(161,858)	147,192
營運產生之現金流入	457,228	1,015,226
收取之利息	44,209	35,359
收取之股利	24,542	22,583
支付之利息	(1,967)	(3,598)
支付之所得稅	(385,943)	(274,045)
營業活動之淨現金流入	138,069	795,525
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(4,564)	(11,916)
取得無形資產	(4,403)	(458)
其他金融資產(增加)減少	(3,061)	3,530
投資活動之淨現金流出	(12,028)	(8,844)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	520,000	420,000
短期借款減少	(300,000)	(705,000)
應付短期票券增加	175,000	50,000
應付短期票券減少	(175,000)	(50,000)
租賃本金償還	(10,672)	(9,630)
發放現金股利	(482,886)	(484,053)
籌資活動之淨現金流出	(273,558)	(778,683)
本期現金及約當現金(減少)增加數增加數	(147,517)	7,998
期初現金及約當現金餘額	5,262,388	4,947,697
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,114,871	4,955,695

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：袁藹維



經理人：黃義芳 陳俊明



會計主管：張芳嘉



**根基營造股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一三年及一一二年第三季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

根基營造股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十一年四月十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市大安區和平東路3段131號6樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為綜合營造業及住宅、大樓開發租售等。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年十一月八日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
本公司	冠慶機電(股)公司 (以下簡稱冠慶機電)(註)	電器承裝及消防安全設備安裝工程業等	99.97 %	99.96 %	99.96 %	直接持有已發行之有表決權股份總數超過50%之從屬公司
本公司	捷群投資(股)公司 (以下簡稱捷群投資)	一般投資業	99.98 %	99.98 %	99.98 %	直接持有已發行之有表決權股份總數超過50%之從屬公司
冠慶機電及捷群投資共同持有	頂天營造有限公司 (以下簡稱頂天營造)	綜合營造業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	間接持有表決權出資額超過50%之從屬公司

註：本公司於民國一一三年一月取得非關係人贈與之冠慶機電股權1,000股。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於其正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利類。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (五)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度估計平均有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

估計及假設不確定之主要來源：

### (一)工程合約

工程合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，合併公司係以合約載明履約義務完成衡量完成程度。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
現金及零用金	\$ 320	320	320
活期存款	281,247	234,808	27,999
支票存款	1,059,217	662,477	796,320
定期存款	3,150,000	3,008,789	3,109,169
約當現金	<u>624,087</u>	<u>1,355,994</u>	<u>1,021,887</u>
現金及約當現金	<u>\$ 5,114,871</u>	<u>5,262,388</u>	<u>4,955,695</u>

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述約當現金係短期票券，其到期區間分別為民國一一三年十月～十一月、一一三年一月～三月及一一二年十月～十一月，利率區間分別為1.40%～1.41%、1.30%～1.36%及1.27%～1.30%。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>113.9.30</b>	<b>112.12.31</b>	<b>112.9.30</b>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 106,679</u>	<u>76,900</u>	<u>68,564</u>

1. 合併公司因上列指定為強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產，於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為2,965千元、1,731千元、2,965千元及1,731千元。
2. 民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>113.9.30</b>	<b>112.12.31</b>	<b>112.9.30</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票－冠德建設	\$ 568,172	454,187	387,550
國內上市(櫃)公司股票－富邦金丙種特別股	1,080	1,136	1,158
國內非上市(櫃)公司股票－遠見天下文化出版	5,914	6,428	5,887
國內非上市(櫃)公司股票－匯頂電腦	-	-	-
合 計	<u>\$ 575,166</u>	<u>461,751</u>	<u>394,595</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資  
合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為21,081千元、20,533千元、21,577千元及20,852千元。
3. 合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
4. 合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.信用風險(包括債務工具投資之減損)及市場風險資訊，請詳附註六(十九)。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收帳款	\$ 1,031,769	948,123	1,086,923
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(7,551)</u>	<u>(7,551)</u>
	<u><u>\$ 1,031,769</u></u>	<u><u>940,572</u></u>	<u><u>1,079,372</u></u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，合併公司考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>113.9.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,031,769	-	-
逾期90天以上	<u>-</u>	%	<u>-</u>
	<u><u>\$ 1,031,769</u></u>		<u><u>-</u></u>
	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 940,572	-	-
逾期90天以上	<u>7,551</u>	100%	<u>7,551</u>
	<u><u>\$ 948,123</u></u>		<u><u>7,551</u></u>
	<u>112.9.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,079,372	-	-
逾期90天以上	<u>7,551</u>	100%	<u>7,551</u>
	<u><u>\$ 1,086,923</u></u>		<u><u>7,551</u></u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 7,551	7,551
減損損失迴轉	<u>(7,551)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>7,551</u></u>

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收款項均未有提供質押擔保之情形。

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<b>113.9.30</b>	<b>112.12.31</b>	<b>112.9.30</b>
潤得康資訊服務(股)公司	<b>\$ 16,784</b>	<b>16,131</b>	<b>14,792</b>

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<b>土 地</b>	<b>房屋及建築</b>	<b>運輸設備</b>	<b>其他設備</b>	<b>總 計</b>
成本或認定成本：					
民國113年1月1日餘額	\$ 115,630	27,635	-	101,152	244,417
增 添	-	-	720	7,591	8,311
重 分 類	-	-	-	1,124	1,124
民國113年9月30日餘額	<b>\$ 115,630</b>	<b>27,635</b>	<b>720</b>	<b>109,867</b>	<b>253,852</b>
民國112年1月1日餘額	\$ 115,630	27,635	-	79,287	222,552
增 添	-	-	-	11,916	11,916
自預付款項轉入	-	-	-	6,701	6,701
民國112年9月30日餘額	<b>\$ 115,630</b>	<b>27,635</b>	<b>-</b>	<b>97,904</b>	<b>241,169</b>
折舊及減損損失：					
民國113年1月1日餘額	\$ 7,000	21,282	-	57,311	85,593
本期折舊	-	232	80	19,841	20,153
民國113年9月30日餘額	<b>\$ 7,000</b>	<b>21,514</b>	<b>80</b>	<b>77,152</b>	<b>105,746</b>
民國112年1月1日餘額	\$ 7,000	20,972	-	33,987	61,959
本期折舊	-	232	-	16,825	17,057
民國112年9月30日餘額	<b>\$ 7,000</b>	<b>21,204</b>	<b>-</b>	<b>50,812</b>	<b>79,016</b>
帳面金額：					
民國113年1月1日	<b>\$ 108,630</b>	<b>6,353</b>	<b>-</b>	<b>43,841</b>	<b>158,824</b>
民國113年9月30日	<b>\$ 108,630</b>	<b>6,121</b>	<b>640</b>	<b>32,715</b>	<b>148,106</b>
民國112年1月1日	<b>\$ 108,630</b>	<b>6,663</b>	<b>-</b>	<b>45,300</b>	<b>160,593</b>
民國112年9月30日	<b>\$ 108,630</b>	<b>6,431</b>	<b>-</b>	<b>47,092</b>	<b>162,153</b>

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備提供做為融資額度擔保之情形，請詳附註八。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總計</u>
使用權資產成本：				
民國113年1月1日餘額	\$ 17,965	10,147	11,549	39,661
增 添	599	3,763	3,726	8,088
轉出一租約到期	<u>(5,190)</u>	<u>(888)</u>	<u>(2,496)</u>	<u>(8,574)</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 13,374</u>	<u>13,022</u>	<u>12,779</u>	<u>39,175</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 2,302	8,150	10,577	21,029
增 添	12,408	1,371	3,458	17,237
重 分 類	<u>87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 14,797</u>	<u>9,521</u>	<u>14,035</u>	<u>38,353</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國113年1月1日餘額	\$ 6,979	2,592	4,692	14,263
本期折舊	6,099	2,458	3,405	11,962
轉出一租約到期	<u>(5,190)</u>	<u>(888)</u>	<u>(2,496)</u>	<u>(8,574)</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 7,888</u>	<u>4,162</u>	<u>5,601</u>	<u>17,651</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	616	3,802	4,418
本期折舊	<u>4,504</u>	<u>1,397</u>	<u>3,513</u>	<u>9,414</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 4,504</u>	<u>2,013</u>	<u>7,315</u>	<u>13,832</u>
帳面價值：				
民國113年1月1日	<u>\$ 10,986</u>	<u>7,555</u>	<u>6,857</u>	<u>25,398</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 5,486</u>	<u>8,860</u>	<u>7,178</u>	<u>21,524</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 2,302</u>	<u>7,534</u>	<u>6,775</u>	<u>16,611</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 10,293</u>	<u>7,508</u>	<u>6,720</u>	<u>24,521</u>

(八)投資性不動產

	<u>土地、 房屋及建築</u>
成本或認定成本：	
民國113年1月1日餘額	\$ 61,682
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 61,682</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 61,682
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 61,682</u>
折舊及減損損失：	
民國113年1月1日餘額	\$ 13,225
本期折舊	<u>174</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 13,399</u>

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地、 房屋及建築
民國112年1月1日餘額	\$ 12,993
本期折舊	<u>174</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 13,167</u>
帳面金額：	
民國113年1月1日	<u>\$ 48,457</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 48,283</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 48,689</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 48,515</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一二年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之投資性不動產提供作為融資額度擔保之情形，請詳附註八。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 320,000</u>	<u>100,000</u>	<u>200,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,787,880</u>	<u>4,695,523</u>	<u>4,785,592</u>
利率區間	<u>1.79%~2.38%</u>	<u>1.70%</u>	<u>1.70%</u>

有關合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)負債準備

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
1月1日保固準備餘額	\$ 181,670	183,236
當期新增之負債準備	14,244	6,028
當期使用之負債準備	<u>(19,587)</u>	<u>(15,004)</u>
9月30日保固準備餘額	<u>\$ 176,327</u>	<u>174,260</u>

民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日合併公司之保固負債準備主要與工程承攬相關，保固負債準備係依據各類工程歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多於工程驗收之一年後發生。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十一)。

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業成本	\$ 48	60	168	197
管理費用	32	52	153	209
合計	<u>\$ 80</u>	<u>112</u>	<u>321</u>	<u>406</u>

#### 2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業成本	\$ 5,097	5,029	14,595	15,093
管理費用	1,690	1,624	5,061	4,667
合計	<u>\$ 6,787</u>	<u>6,653</u>	<u>19,656</u>	<u>19,760</u>

#### 3.短期帶薪假負債

合併公司員工福利負債明細如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
短期帶薪假負債	<u>\$ 7,607</u>	<u>12,607</u>	<u>10,884</u>

### (十三)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

#### 1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 47,324	30,632	109,353	166,558
未分配盈餘加徵	-	-	21,468	21,692
調整前期之當期所得稅	-	-	(190)	(209)
	<u>47,324</u>	<u>30,632</u>	<u>130,631</u>	<u>188,041</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	563	579	3,612	1,960
所得稅費用	<u>\$ 47,887</u>	<u>31,211</u>	<u>134,243</u>	<u>190,001</u>

2.合併公司之營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十四)。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一一三年五月二十九日經股東常會決議辦理盈餘轉增資24,144千元，每股10元，計2,414千股，此項增資案已於民國一一三年六月二十六日經行政院金融監督管理委員會核准在案，並以民國一一三年八月四日為除權基準日。相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 383,109	383,109	383,109
公司債轉換溢價	130,766	130,766	130,766
採權益法認列關聯企業及合資企業	2,602	2,568	2,568
股權淨值之變動數			
逾期末領股利	895	754	754
其他	<u>1,437</u>	<u>1,437</u>	<u>1,437</u>
	<u>\$ 518,809</u>	<u>518,634</u>	<u>518,634</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘

依本公司民國一一二年六月二日股東會決議通過修正之公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提撥10%為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，再由董事會擬具盈餘分配案，本項盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意後為之，並報告股東會。

本公司將朝承攬大型工程發展，並力求成長與創新，為持續擴充適當資本額以應業務之需要外，並顧及股東對現金之需求，公司未來現金股利比率將以當年度擬發放之現金及股票股利合計數之百分之二十為下限。

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月十二日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利及民國一一三年五月二十九日經股東常會決議民國一一二年度盈餘分配案之股票股利；民國一一二年六月二日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度		111年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.00	482,886	4.15	484,053
股票	0.20	24,144	0.35	40,824
合計		\$ 507,030		524,877

### 4.其他權益(稅後淨額)

	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
民國113年1月1日餘額	\$ 241,744
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	113,390
民國113年9月30日餘額	\$ 355,134
民國112年1月1日餘額	\$ 129,294
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	45,309
民國112年9月30日餘額	\$ 174,603

### (十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ 228,602	146,392	484,828	678,025
普通股加權平均流通在外股數	123,136	123,136	123,136	123,136
	\$ 1.86	1.19	3.94	5.51

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>228,602</u>	<u>146,392</u>	<u>484,828</u>	<u>678,025</u>
普通股加權平均流通在外股數	123,136	123,136	123,136	123,136
<b>具稀釋作用之潛在普通股之影 響</b>				
員工股票酬勞之影響	<u>352</u>	<u>495</u>	<u>605</u>	<u>845</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響 數後)	<u>123,488</u>	<u>123,631</u>	<u>123,741</u>	<u>123,981</u>
	\$ <u>1.85</u>	<u>1.18</u>	<u>3.92</u>	<u>5.47</u>

(十六) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
收入認列時點：				
隨時間逐步移 轉之工程	\$ 3,396,127	2,994,974	9,904,559	10,215,146
隨時間逐步移 轉之勞務	840	840	3,078	2,520
	\$ <u>3,396,967</u>	<u>2,995,814</u>	<u>9,907,637</u>	<u>10,217,666</u>

2. 合約餘額

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,509,321	1,653,628	1,770,311
減：備抵損失	-	(7,551)	(7,551)
合 計	\$ <u>1,509,321</u>	<u>1,646,077</u>	<u>1,762,760</u>
合約資產-工程	\$ 3,550,142	3,403,415	2,741,843
減：備抵損失	-	-	-
合 計	\$ <u>3,550,142</u>	<u>3,403,415</u>	<u>2,741,843</u>
合約負債-工程	\$ <u>2,359,715</u>	<u>2,103,184</u>	<u>2,267,335</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，爰民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日並無其他重大變動之情形。

(十七) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.5%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為11,716千元、7,536千元、26,124千元及36,851千元，董事酬勞估列金額分別為5,858千元、3,768千元、13,062千元及18,426千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為86,063千元及78,402千元，董事酬勞提列金額分別為27,319千元及28,583千元，民國一一二年度員工及董事酬勞董事會決議金額與本公司民國一一二年度個體財務報告估列金額並無差異；民國一一一年度員工酬勞實際配發情形與民國一一一年度個體財務報告估列金額相差(2,060)千元，本公司依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一一二年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十八)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銀行存款	\$ 11,140	8,875	35,054	25,022
短票利息收入	2,798	3,284	8,951	8,380
其他利息收入	-	-	2	1
	<u>\$ 13,938</u>	<u>12,159</u>	<u>44,007</u>	<u>33,403</u>

#### 2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
股利收入	\$ 24,046	22,264	24,542	22,583
租金收入	-	3	-	9
其他收入	829	35	5,991	35
	<u>\$ 24,875</u>	<u>22,302</u>	<u>30,533</u>	<u>22,627</u>

#### 3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產利益(損失)	\$ 12,275	(17)	29,779	4,925
兌換利益	-	319	217	435
	<u>\$ 12,275</u>	<u>302</u>	<u>29,996</u>	<u>5,360</u>

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 741	479	1,933	3,367
其他	<u>32</u>	<u>33</u>	<u>98</u>	<u>87</u>
	<u>\$ 773</u>	<u>512</u>	<u>2,031</u>	<u>3,454</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>一年以內</u>	<u>1-3年</u>	<u>3-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>113年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 320,000	325,449	325,449	-	-	-
應付票據	210,631	210,631	210,631	-	-	-
應付帳款	4,013,843	4,013,843	2,136,228	1,877,615	-	-
其他應付款	273,395	273,395	273,395	-	-	-
其他流動負債(租賃負債)	9,852	10,102	10,102	-	-	-
其他非流動負債(租賃負債)	<u>10,208</u>	<u>11,196</u>	<u>-</u>	<u>7,095</u>	<u>393</u>	<u>3,708</u>
	<u>\$ 4,837,929</u>	<u>4,844,616</u>	<u>2,955,805</u>	<u>1,884,710</u>	<u>393</u>	<u>3,708</u>
<b>112年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 100,000	101,132	101,132	-	-	-
應付票據	260,564	260,564	260,564	-	-	-
應付帳款	4,480,323	4,480,323	2,524,318	1,956,005	-	-
其他應付款	351,347	351,347	351,347	-	-	-
其他流動負債(租賃負債)	12,660	12,980	12,980	-	-	-
其他非流動負債(租賃負債)	<u>9,984</u>	<u>10,997</u>	<u>-</u>	<u>6,749</u>	<u>393</u>	<u>3,855</u>
	<u>\$ 5,214,878</u>	<u>5,217,343</u>	<u>3,250,341</u>	<u>1,962,754</u>	<u>393</u>	<u>3,855</u>
<b>112年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 200,000	203,037	203,037	-	-	-
應付票據	232,389	232,389	232,389	-	-	-
應付帳款	3,990,495	3,990,495	1,951,845	2,038,650	-	-
其他應付款	276,768	276,768	276,768	-	-	-
其他流動負債(租賃負債)	12,838	12,969	12,969	-	-	-
其他非流動負債(租賃負債)	<u>11,514</u>	<u>13,197</u>	<u>-</u>	<u>8,756</u>	<u>537</u>	<u>3,904</u>
	<u>\$ 4,724,004</u>	<u>4,728,855</u>	<u>2,677,008</u>	<u>2,047,406</u>	<u>537</u>	<u>3,904</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	113年1月至9月		112年1月至9月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
	上漲10%	\$ <u>56,925</u>	<u>10,668</u>	<u>38,871</u>
下跌10%	\$ <u>(56,925)</u>	<u>(10,668)</u>	<u>(38,871)</u>	<u>(6,856)</u>

### 3.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	113.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 106,679	106,679	-	-	106,679
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	575,166	569,252	-	5,914	575,166
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	5,114,871	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,509,321	-	-	-	-
其他金融資產-流動	820,306	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	9,061	-	-	-	-
小計	7,453,559	-	-	-	-
合計	\$ 8,135,404	675,931	-	5,914	681,845
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 320,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,224,474	-	-	-	-
其他流動負債(租賃負債)	9,852	-	-	-	-
其他非流動負債(租賃負債)	10,208	-	-	-	-
其他應付款	273,395	-	-	-	-
合計	\$ 4,837,929	-	-	-	-



根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國113年1月1日	\$ <u>6,428</u>
民國113年9月30日	\$ <u>5,914</u>
民國112年1月1日	\$ <u>6,766</u>
民國112年9月30日	\$ <u>5,887</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一三年及一一二年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
總利益或損失				
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」)	\$ <u>(446)</u>	<u>1,465</u>	<u>(514)</u>	<u>(879)</u>

(3)合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日並無各等級間之移轉情形。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一二二年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一二二年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者一致；另本期作為資本管理之項目之彙總量化資料如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
負債總額	\$ 7,383,821	7,778,998	7,357,423
減：現金及約當現金	<u>(5,114,871)</u>	<u>(5,262,388)</u>	<u>(4,955,695)</u>
淨負債	2,268,950	2,516,610	2,401,728
權益總額	<u>4,921,410</u>	<u>4,805,897</u>	<u>4,425,825</u>
調整後資本	\$ <u>7,190,360</u>	<u>7,322,507</u>	<u>6,827,553</u>
負債資本比率	<u>32%</u>	<u>34%</u>	<u>35%</u>

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之非現金交易投資活動如下：

	113年1月至9月	112年1月至9月
購置不動產、廠房及設備	\$ 8,311	11,916
加：期初應付設備款	-	-
減：期末應付設備款	(3,747)	-
	\$ 4,564	11,916

### 七、關係人交易

#### (一)母公司與最終控制者

冠德建設(股)公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有合併公司流通在外普通股股份之34.18%。冠德建設(股)公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

#### (二)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
冠德建設股份有限公司	本公司之母公司
環球購物中心股份有限公司	最終母公司相同
潤得康資訊服務股份有限公司	關聯企業
財團法人冠德玉山教育基金會	其董事長與本公司董事係二親等關係

#### (三)與關係人間之重大交易事項

##### 1.銷售勞務予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

		113年7月至9月			
性質	承攬總價	已計價金額	本期計價金額	本期認列收入	
母公司－冠德建設	\$ 16,495,076	710,135	710,135	749,024	

		112年7月至9月			
性質	承攬總價	已計價金額	本期計價金額	本期認列收入	
母公司－冠德建設	\$ 13,465,226	852,189	852,189	900,434	

		113年1月至9月			
性質	承攬總價	已計價金額	本期計價金額	本期認列收入	
母公司－冠德建設	\$ 16,495,076	6,773,942	2,397,413	2,388,134	

		112年1月至9月			
性質	承攬總價	已計價金額	本期計價金額	本期認列收入	
母公司－冠德建設	\$ 13,465,226	5,040,695	1,906,024	1,967,262	

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (1)合併公司向關係人承攬之工程係按關係企業營造工程發包作業規定，依工程預算加計合理管理費及利潤，並經比價、議價程序，呈主管核可後為其承攬價格。
- (2)合併公司與關係人之交易價格由雙方議價決定，其收款期限均為一至三個月，與一般客戶無重大差異。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

### 2.債權債務情形、合約資產及合約負債

合併公司與關係人間之債權債務及合約資產明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收票據及帳款	母公司－冠德建設	\$ 477,552	705,505	683,388
其他應收款	母公司－冠德建設	7	-	-
其他應付款	母公司－冠德建設	-	111	-
合約資產	母公司－冠德建設	444,165	494,908	251,951
合約資產(應收保留款)	母公司－冠德建設	252,306	139,652	104,516
合約負債	母公司－冠德建設	-	66,810	-
		<u>\$ 1,174,030</u>	<u>1,406,986</u>	<u>1,039,855</u>

### 3.背書保證

合併公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日為母公司冠德建設其聯合開發興建之共同合作人及連帶債務人，金額皆為28,384千元。

### 4.租賃

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日出租予母公司冠德建設辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂租賃合約，合約總價值皆為每月294千元。民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日租金收入分別為840千元、840千元、2,520千元及2,520千元。

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日與母公司冠德建設承租辦公大樓，合約總價值皆為每月575千元。民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日租金費用分別為1,643千元、1,643千元、4,929千元及4,929千元。

### 5.其他

- (1)合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日分別捐贈予「財團法人冠德玉山教育基金會」4,500千元及6,000千元，以作為基金會推展會務之用。
- (2)合併公司於民國一一〇年度十二月與潤得康資訊服務簽訂資訊專案顧問服務合約，合約總價值為每月50千元，截至民國一一二年十二月三十一日已支付150千元，另該合約已於民國一一二年度終止。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)本公司於民國一一三年一月一日至九月三十日向其他關係人購買禮券之金額為7,497千元。
- (4)民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日母公司－冠德建設計分配盈餘分別為21,043千元及20,496千元予合併公司。
- (5)合併公司與關係人間諮詢服務提供情形如下：

		113年7月至9月	
		合約總價	本期認列收入
合併公司提供母公司	\$	292	-
合併公司提供其他關係人		292	-
	\$	<u>584</u>	<u>-</u>
		合約總價	本期認列費用
母公司提供合併公司	\$	<u>4,815</u>	<u>-</u>
		合約總價	本期認列收入
合併公司提供母公司	\$	292	279
合併公司提供其他關係人		292	279
	\$	<u>584</u>	<u>558</u>
		合約總價	本期認列費用
母公司提供合併公司	\$	<u>4,815</u>	<u>4,586</u>
		合約總價	本期認列費用
母公司提供合併公司	\$	<u>3,000</u>	<u>-</u>
		合約總價	本期認列費用
母公司提供合併公司	\$	<u>3,000</u>	<u>2,857</u>

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
短期員工福利	\$ 8,898	16,339	44,992	66,511
退職後福利	44	59	157	181
	<u>\$ 8,942</u>	<u>16,398</u>	<u>45,149</u>	<u>66,692</u>

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保及受限制資產之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.9.30	112.12.31	112.9.30
其他金融資產—流動	借款額度擔保工程保證金及受限制資產	\$ 788,922	1,159,843	1,268,311
不動產、廠房及設備淨額	借款額度擔保	99,400	99,400	99,400
投資性不動產淨額	借款額度擔保	48,283	48,457	48,515
		<u>\$ 936,605</u>	<u>1,307,700</u>	<u>1,416,226</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司承攬中重大工程契約總額分別為66,796,614千元、51,877,810千元及54,373,819千元，並已依約收取款項分別為26,724,868千元、22,943,300千元及25,147,867千元。

2.合併公司因承攬工程所開立之保證函及保證票據合計如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
	<u>\$ 5,096,635</u>	<u>3,397,844</u>	<u>3,352,187</u>

3.於民國一一二年十二月二十九日及一一一年十二月二十三日經董事會通過，合併公司承諾於民國一一三年度及一一二年度捐贈「財團法人冠德玉山教育基金會」6,000千元及8,000千元，以作為該基金會推展會務之用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	113年7月至9月			112年7月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 129,768	47,435	177,203	139,911	40,163	180,074
勞健保費用	13,740	4,669	18,409	12,744	4,803	17,547
退休金費用	5,145	1,722	6,867	5,089	1,676	6,765
其他員工福利費用	3,760	3,315	7,075	3,710	4,965	8,675
折舊費用	5,164	5,545	10,709	5,280	4,692	9,972
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	811	258	1,069	140	-	140

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功能別 性質別	113年1月至9月			112年1月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 393,369	142,783	536,152	445,103	145,731	590,834
勞健保費用	38,924	13,625	52,549	38,156	13,576	51,732
退休金費用	14,763	5,214	19,977	15,290	4,876	20,166
其他員工福利費用	11,608	10,511	22,119	11,664	12,115	23,779
折舊費用	17,339	14,950	32,289	12,813	13,832	26,645
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,784	459	2,243	220	-	220

(二)營運之季節性：合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至九月三十日合併公司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：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註一)										
0	根基營造	冠德建設	母子公司	\$ 9,842,361	14,192	14,192	14,192	-	0.29 %	9,842,361	-	Y	-
1	頂天營造	冠德建設	母子公司	57,053	14,192	14,192	14,192	-	24.88 %	57,053	-	Y	-
1	"	根基營造	"	8,557,921	1,376,500	1,376,500	1,376,500	-	2,412.67 %	17,115,842	-	Y	-

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：1.本公司之背書保證辦法，對外背書保證總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之200%且對單一企業背書保證金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之200%。但對營建工程保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值10倍為限，對單一企業營建工程保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值5倍為限。

2.頂天營造之背書保證辦法為對外背書保證總額不得超過該公司最近期財務報表淨值100%且對單一企業背書保證金額不得超過該公司最近期財務報表淨值之100%。但對營建工程保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值300倍為限，對單一企業營建工程保證之總額不得超過該公司最近期財務報表淨值150倍為限。

註三：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

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(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
根基營造	股票－冠德建設	根基營造為該公司之子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	550	\$ 26,730	0.10 %	26,730	
捷群投資	股票－富邦金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	592	53,484	- %	53,484	
"	股票－永豐金	-	"	235	5,691	- %	5,691	
"	股票－冠德建設	捷群投資為該公司之孫公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9,373	455,532	1.69 %	455,532	
"	股票－富邦金丙特	-	"	11	572	- %	572	
"	股票－匯頂電腦	-	"	405	-	0.78 %	-	
冠慶機電	股票－冠德建設	冠慶機電為該公司之孫公司	"	1,768	85,910	0.32 %	85,910	
"	股票－富邦金丙特	-	"	10	508	- %	508	
"	股票－遠見天下文化出版	-	"	177	5,914	0.59 %	5,914	
"	股票－富邦金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	525	47,504	- %	47,504	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額(註)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
根基營造	冠德建設	對根基營造採權益法評價之投資公司	承攬工程 \$ (2,353,556)	(22.31) %	依合約逐期收款與一般略長	約當	與一般略長	717,309	18.35 %		

註：係指本期計價金額。

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
根基營造	冠德建設	對根基營造採權益法評價之投資公司	\$ 717,309	6.03	-	-	97,757	-

### 9. 從事衍生工具交易：無。

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	根基營造(股)公司	冠慶機電(股)公司	1	合約負債	\$ 98,132	與一般交易相當	0.80 %
0	"	"	1	應付帳款	14,757	"	0.12 %
0	"	"	1	營業成本	349,880	"	3.53 %
0	"	頂天營造有限公司	1	合約負債	50	"	- %
0	"	"	1	應付帳款	25,368	"	0.21 %
0	"	"	1	營業成本	46,641	"	0.47 %
1	冠慶機電(股)公司	根基營造(股)公司	2	合約資產	98,132	"	0.80 %
1	"	"	2	應收帳款	14,757	"	0.12 %
1	"	"	2	營業收入	349,880	"	3.53 %
2	頂天營造有限公司	根基營造(股)公司	2	合約資產	50	"	- %
2	"	"	2	應收帳款	25,368	"	0.21 %
2	"	"	2	營業收入	46,641	"	0.47 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

註三、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (二) 轉投資事業相關資訊

民國一一三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/千股

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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
根基營造	捷群投資	台灣	一般投資業	\$ 163,935	163,935	16,396	99.98 %	678,281	34,766	34,758	子公司
根基營造	冠慶機電	台灣	電器承裝及消防安全設備安裝工程業等	81,326	81,326	7,748	99.97 %	305,527	28,593	28,586	"
捷群投資	頂天營造	台灣	綜合營造業等	16,500	16,500	-	30.00 %	17,116	1,779	534	孫公司
冠慶機電	頂天營造	台灣	綜合營造業等	11,105	11,105	-	70.00 %	39,937	1,779	1,245	"
頂天營造	潤澤康資訊服務	台灣	資訊軟體服務及管理顧問等	15,000	15,000	1,400	46.67 %	16,784	1,400	653	採權益法投資

註：上列子公司及孫公司交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三) 大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。

2.赴大陸地區投資限額：無。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

## 根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
冠德建設股份有限公司		42,093,444	34.18 %
宇德投資股份有限公司		10,202,378	8.28 %

### 十四、部門資訊

合併公司應報導營運部門僅有營造部門。營造部門主要係綜理營繕工程施工及管理 etc 整體性工作，部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。