

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
民國一一五年及一一四年第二季

公司地址：臺北市松山區民權東路三段169號9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	9～11
(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	11～28
(七)關係人交易	28～30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30～31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～33
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34
(十四)部門資訊	34



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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六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

陳宗哲



會計師：

陳宗哲



證券主管機關：金管證審字第1090332798號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一一五年八月七日

根基營造股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一五年六月三十日 一四年十一月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	115.6.30		114.12.31		114.6.30			115.6.30		114.12.31		114.6.30					
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%				
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(二十))	\$	7,166,251	42	6,189,757	41	4,895,639	37	2100	短期借款(附註六(九)、(二十)及八)	\$	-	-	100,000	1	-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(二十))		165,381	1	122,481	1	108,081	1	2130	合約負債－流動(附註六(十七)及七)		3,504,558	21	3,096,668	20	2,323,276	17
1140	合約資產－流動(附註六(十七)及七)		4,902,551	29	3,923,572	26	3,593,673	27	2150	應付票據(附註六(二十))		368,546	2	258,001	2	283,139	2
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)、(十七)及(二十))		2,776,917	16	2,375,263	16	2,005,795	15	2170	應付帳款(附註六(二十))		4,951,745	29	4,632,511	31	4,320,084	32
1180	應收票據及帳款－關係人淨額(附註六(十七)、(二十)及七)		499,455	3	631,186	4	535,746	4	2200	其他應付款(附註六(十三)、(二十)及七)		1,053,555	6	450,665	3	720,671	6
1410	預付款項		440,283	3	589,754	4	504,935	4	2230	本期所得稅負債		300,315	2	204,704	1	132,455	1
1470	其他流動資產		83,617	-	80,002	1	86,150	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十)、(二十)及七)		47,878	-	49,179	-	20,445	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(二十)及八)		151,745	1	322,277	2	767,882	6	2300	其他流動負債		15,173	-	15,409	-	9,352	-
			16,186,200	95	14,234,292	95	12,497,901	94				10,241,770	60	8,807,137	58	7,809,422	58
非流動資產：																	
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		21,142	-	19,426	-	18,330	-	2552	保固之長期負債準備(附註六(十一))		154,145	1	156,699	1	169,412	2
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(二十))		445,299	3	442,403	3	597,442	5	2580	租賃負債－非流動(附註六(十)、(二十)及七)		141,288	1	160,121	1	16,520	-
									2645	存入保證金		1,254	-	22,019	-	11,616	-
												296,687	2	338,839	2	197,548	2
負債總計												10,538,457	62	9,145,976	60	8,006,970	60
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：																	
1760	投資性不動產淨額(附註六(八)及八)		152,711	1	152,944	1	48,109	-	3110	普通股股本		1,305,242	8	1,305,242	9	1,231,360	9
1780	無形資產		6,508	-	9,611	-	9,582	-	3150	待分配股票股利		156,629	1	-	-	73,882	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))		34,034	-	32,947	-	35,429	-	3200	資本公積		519,313	3	519,017	3	519,017	4
1995	其他非流動資產－其他		2,508	-	2,508	-	8,665	-	3300	保留盈餘		4,363,256	25	3,986,523	27	3,191,604	24
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十三))		13,968	-	13,986	-	10,169	-	3400	其他權益		225,255	1	222,360	1	377,405	3
1980	其他金融資產－非流動(附註六(二十))		1,449	-	1,856	-	3,447	-		歸屬於母公司業主之權益合計		6,569,695	38	6,033,142	40	5,393,268	40
	非流動資產合計		922,183	5	945,046	5	902,575	6	36XX	非控制權益		231	-	220	-	238	-
										權益總計		6,569,926	38	6,033,362	40	5,393,506	40
資產總計		\$	17,108,383	100	15,179,338	100	13,400,476	100	負債及權益總計		\$	17,108,383	100	15,179,338	100	13,400,476	100

董事長：袁藹維



經理人：陳俊明

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：陳柏瑋



根基營造股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十五年及一十四年四月一日至六月三十日及一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十二)、(十七)及七)	\$ 6,982,456	100	5,346,803	100	11,254,443	100	9,281,203	100
5000	營業成本(附註六(十三)及十二)	5,691,192	82	4,915,959	92	9,631,846	86	8,537,028	92
	營業毛利	1,291,264	18	430,844	8	1,622,597	14	744,175	8
	營業費用：								
6200	管理費用(附註六(十三)、(十八)、七及十二)	148,691	2	103,143	2	252,376	2	189,395	2
	營業淨利	1,142,573	16	327,701	6	1,370,221	12	554,780	6
	營業外收入及支出：								
7100	利息收入(附註六(十九))	28,336	-	20,494	1	49,703	1	35,389	-
7010	其他收入(附註六(十九))	443	-	1,105	-	496	-	1,630	-
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	54,533	1	2,697	-	42,900	-	(3,261)	-
7050	財務成本(附註六(十九))	(914)	-	(432)	-	(1,942)	-	(785)	-
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))	1,626	-	336	-	1,716	-	832	-
		84,024	1	24,200	1	92,873	1	33,805	-
	繼續營業部門稅前淨利	1,226,597	17	351,901	7	1,463,094	13	588,585	6
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	253,044	3	88,597	2	303,206	3	137,266	1
	本期淨利	973,553	14	263,304	5	1,159,888	10	451,319	5
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	27,736	-	(31,787)	(1)	2,896	-	(4,514)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	27,736	-	(31,787)	(1)	2,896	-	(4,514)	-
	本期綜合損益總額	\$ 1,001,289	14	231,517	4	1,162,784	10	446,805	5
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 973,540	14	263,304	5	1,159,878	10	451,319	5
8620	非控制權益	13	-	-	-	10	-	-	-
		\$ 973,553	14	263,304	5	1,159,888	10	451,319	5
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 1,001,270	14	231,523	4	1,162,773	10	446,806	5
	非控制權益	19	-	(6)	-	11	-	(1)	-
		\$ 1,001,289	14	231,517	4	1,162,784	10	446,805	5
	每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 7.46		2.02		8.89		3.46	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.42		2.01		8.82		3.44	

董事長：袁藹維



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳俊明



會計主管：陳柏瑋



根基營造股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五一年及一四一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
	股 本	待 分 配 股票股利	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			
民國一四一年一月一日餘額	\$ 1,231,360	-	518,809	623,143	2,585,059	3,208,202	381,918	5,340,289	239	5,340,528
本期淨利	-	-	-	-	451,319	451,319	-	451,319	-	451,319
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,513)	(4,513)	(1)	(4,514)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	451,319	451,319	(4,513)	446,806	(1)	446,805
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	87,715	(87,715)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(394,035)	(394,035)	-	(394,035)	-	(394,035)
普通股股票股利	-	73,882	-	-	(73,882)	(73,882)	-	-	-	-
逾期末領取之現金股利	-	-	208	-	-	-	-	208	-	208
民國一四一年六月三十日餘額	\$ 1,231,360	73,882	519,017	710,858	2,480,746	3,191,604	377,405	5,393,268	238	5,393,506
民國一五一年一月一日餘額	\$ 1,305,242	-	519,017	710,858	3,275,665	3,986,523	222,360	6,033,142	220	6,033,362
本期淨利	-	-	-	-	1,159,878	1,159,878	-	1,159,878	10	1,159,888
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,895	2,895	1	2,896
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,159,878	1,159,878	2,895	1,162,773	11	1,162,784
提列法定盈餘公積	-	-	-	124,624	(124,624)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(626,516)	(626,516)	-	(626,516)	-	(626,516)
普通股股票股利	-	156,629	-	-	(156,629)	(156,629)	-	-	-	-
逾期末領取之現金股利	-	-	296	-	-	-	-	296	-	296
民國一五一年六月三十日餘額	\$ 1,305,242	156,629	519,313	835,482	3,527,774	4,363,256	225,255	6,569,695	231	6,569,926

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：袁藹維



經理人：陳俊明



會計主管：陳柏瑋



根基營造股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,463,094	588,585
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	40,721	24,129
攤銷費用	3,103	2,721
強制透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(42,900)	3,213
利息費用	1,942	785
利息收入	(49,703)	(35,389)
股利收入	(443)	(496)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1,716)	(832)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(59)
收益費損項目合計	(48,996)	(5,928)
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：		
合約資產(增加)減少	(978,979)	570,498
應收票據及帳款增加	(401,654)	(556,544)
應收票據及帳款－關係人減少(增加)	131,731	(99,237)
預付款項減少(增加)	149,481	(63,790)
其他流動資產增加	(3,615)	(47,464)
其他金融資產減少	170,624	134,011
淨福利確定資產－非流動減少	18	18
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(932,394)	(62,508)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	407,890	(105,378)
應付票據增加(減少)	110,545	(24,700)
應付帳款增加	319,234	88,439
其他應付款減少	(24,008)	(27,687)
負債準備減少	(2,554)	(4,785)
其他流動負債減少	(236)	(4,048)
其他非流動負債減少	(20,765)	(97)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	790,106	(78,256)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(142,288)	(140,764)
調整項目合計	(191,284)	(146,692)
營運產生之現金流入	1,271,810	441,893
收取之利息	49,842	35,453
收取之股利	443	496
支付之利息	(1,958)	(825)
支付之所得稅	(208,692)	(100,711)
營業活動之淨現金流入	1,111,445	376,306
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(5,394)	(3,673)
處分不動產、廠房及設備	-	61
其他金融資產減少	176	5,014
預付設備款增加	-	(6,157)
投資活動之淨現金流出	(5,218)	(4,755)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	10,000	230,000
短期借款減少	(110,000)	(330,000)
應付短期票券增加	-	70,000
應付短期票券減少	-	(70,000)
租賃本金償還	(29,733)	(10,178)
籌資活動之淨現金流出	(129,733)	(110,178)
本期現金及約當現金增加數	976,494	261,373
期初現金及約當現金餘額	6,189,757	4,634,266
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,166,251</u>	<u>4,895,639</u>

董事長：袁藹維



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳俊明



會計主管：陳柏瑋



根基營造股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(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三段131號6樓。民國一一四年五月九日經董事會決議遷址至臺北市松山區民權東路三段169號9樓，並已依法向主管機關辦理完竣。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一一五年八月七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

合併公司自民國一一五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」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 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「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

- 1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

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。以下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。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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。
- 管理階層績效衡量(MPMs)：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。
- 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。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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二十號「管制資產及管制負債」

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
本公司	冠慶機電(股)公司 (以下簡稱冠慶機電)	電器承裝及消防安全設備安裝工程業等	99.97 %	99.97 %	99.97 %	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

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(四)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；
- 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。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)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。

(六)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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
現金及零用金	\$ 320	320	320
活期存款	942,136	921,266	389,920
支票存款	969,295	1,284,996	1,050,734
定期存款	4,526,177	3,201,176	3,200,000
約當現金	728,323	781,999	254,665
現金及約當現金	<u>\$ 7,166,251</u>	<u>6,189,757</u>	<u>4,895,639</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一一五年七月～八月、一一五年一月～二月及一一四年七月，利率區間分別為1.16%~1.47%、1.15%~1.45%及1.46%~1.50%。

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(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	\$ 165,381	122,481	108,081

1.民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	\$ 436,767	434,194	589,216
國內上市(櫃)公司股票－富邦金丙種特別股	1,067	1,103	1,094
國內非上市(櫃)公司股票－遠見天下文化出版	7,465	7,106	7,132
國內非上市(櫃)公司股票－匯頂電腦	-	-	-
合 計	\$ 445,299	442,403	597,442

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，於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為443千元、496千元、443千元及496千元。

3.合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六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。

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(二十)。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款	\$ 2,776,917	2,375,263	2,005,795
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 2,776,917</u>	<u>2,375,263</u>	<u>2,005,795</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：

115.6.30			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,776,917	-	-
逾期90天以上	-	100%	-
	<u>\$ 2,776,917</u>		<u>-</u>
114.12.31			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,375,263	-	-
逾期90天以上	-	100%	-
	<u>\$ 2,375,263</u>		<u>-</u>
114.6.30			
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,005,795	-	-
逾期90天以上	-	100%	-
	<u>\$ 2,005,795</u>		<u>-</u>

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收款項均未有提供質押擔保之情形。

(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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
潤得康資訊服務(股)公司	<u>\$ 21,142</u>	<u>19,426</u>	<u>18,330</u>

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，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。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：					
民國115年1月1日餘額	\$ 9,230	2,302	720	165,837	178,089
增 添	-	-	-	6,088	6,088
處 分	-	-	-	(18)	(18)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 9,230</u>	<u>2,302</u>	<u>720</u>	<u>171,907</u>	<u>184,159</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 115,630	27,635	720	112,687	256,672
增 添	-	-	-	4,260	4,260
處 分	-	-	-	(147)	(147)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 115,630</u>	<u>27,635</u>	<u>720</u>	<u>116,800</u>	<u>260,785</u>
折舊及減損損失：					
民國115年1月1日餘額	\$ -	2,119	380	105,215	107,714
本期折舊	-	37	120	11,517	11,674
處 分	-	-	-	(18)	(18)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,156</u>	<u>500</u>	<u>116,714</u>	<u>119,370</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 7,000	21,592	140	84,391	113,123
本期折舊	-	154	120	12,795	13,069
處 分	-	-	-	(145)	(145)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 7,000</u>	<u>21,746</u>	<u>260</u>	<u>97,041</u>	<u>126,047</u>
帳面金額：					
民國115年1月1日	<u>\$ 9,230</u>	<u>183</u>	<u>340</u>	<u>60,622</u>	<u>70,375</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 9,230</u>	<u>146</u>	<u>220</u>	<u>55,193</u>	<u>64,789</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 108,630</u>	<u>6,043</u>	<u>580</u>	<u>28,296</u>	<u>143,549</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 108,630</u>	<u>5,889</u>	<u>460</u>	<u>19,759</u>	<u>134,738</u>

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，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：

	土 地	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國115年1月1日餘額	\$ 16,563	206,089	11,650	234,302
增 添	4,814	-	4,785	9,599
轉出一租約到期	(436)	-	(2,086)	(2,522)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 20,941</u>	<u>206,089</u>	<u>14,349</u>	<u>241,379</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 13,637	12,368	11,949	37,954
增 添	14,994	10,010	3,222	28,226
轉出一租約到期	(6,901)	(2,155)	(711)	(9,767)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 21,730</u>	<u>20,223</u>	<u>14,460</u>	<u>56,413</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國115年1月1日餘額	\$ 7,446	20,926	6,940	35,312
本期折舊	4,420	22,140	2,254	28,814
轉出一租約到期	(436)	-	(2,086)	(2,522)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 11,430</u>	<u>43,066</u>	<u>7,108</u>	<u>61,604</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 9,120	4,383	5,069	18,572
本期折舊	6,116	2,678	2,150	10,944
轉出一租約到期	(6,901)	(2,155)	(711)	(9,767)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 8,335</u>	<u>4,906</u>	<u>6,508</u>	<u>19,749</u>
帳面價值：				
民國115年1月1日	<u>\$ 9,117</u>	<u>185,163</u>	<u>4,710</u>	<u>198,990</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 9,511</u>	<u>163,023</u>	<u>7,241</u>	<u>179,775</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 4,517</u>	<u>7,985</u>	<u>6,880</u>	<u>19,382</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 13,395</u>	<u>15,317</u>	<u>7,952</u>	<u>36,664</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)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國115年1月1日餘額	\$ 156,018	37,397	193,415
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 156,018</u>	<u>37,397</u>	<u>193,415</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 49,618	12,064	61,682
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 49,618</u>	<u>12,064</u>	<u>61,682</u>
折舊及減損損失：			
民國115年1月1日餘額	\$ 14,000	26,471	40,471
本期折舊	-	233	233
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 14,000</u>	<u>26,704</u>	<u>40,704</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 7,000	6,457	13,457
本期折舊	-	116	116
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 7,000</u>	<u>6,573</u>	<u>13,573</u>
帳面金額：			
民國115年1月1日	<u>\$ 142,018</u>	<u>10,926</u>	<u>152,944</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 142,018</u>	<u>10,693</u>	<u>152,711</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 42,618</u>	<u>5,607</u>	<u>48,225</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 42,618</u>	<u>5,491</u>	<u>48,109</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一四年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
無擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,969,742</u>	<u>5,288,558</u>	<u>5,787,892</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.88%</u>	<u>-</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(二十)。

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。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	\$ <u>47,878</u>	<u>49,179</u>	<u>20,445</u>
非流動	\$ <u>141,288</u>	<u>160,121</u>	<u>16,520</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>997</u>	<u>225</u>	<u>2,002</u>	<u>365</u>
短期租賃之費用	\$ <u>11,406</u>	<u>9,508</u>	<u>30,759</u>	<u>19,650</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>62,494</u>	<u>30,193</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一一五年及一一四年六月三十日承租土地、房屋及建築作為營業及工地辦公處所，租賃期間為一至三十年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為一至四年。

(十一)負債準備

	115年1月至6月	114年1月至6月
1月1日保固準備餘額	\$ 156,699	174,197
當期新增之負債準備	1,851	2,484
當期使用之負債準備	<u>(4,405)</u>	<u>(7,269)</u>
6月30日保固準備餘額	\$ <u>154,145</u>	<u>169,412</u>

民國一一五年及一一四年一月一日至六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。

(十二)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(八)投資性不動產。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
未折現租賃給付總額(低於一年)	\$ 14,000	14,000	5,833
一至二年	14,000	14,000	-
二至三年	<u>7,000</u>	<u>14,000</u>	<u>-</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 35,000</u>	<u>42,000</u>	<u>5,833</u>

民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為3,500千元、840千元、7,000千元及1,680千元；另尚無發生重大維護及保養費用。

(十三)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一一四年及一一三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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
營業成本	\$ 55	55	131	119
管理費用	<u>6</u>	<u>404</u>	<u>12</u>	<u>434</u>
合 計	<u>\$ 61</u>	<u>459</u>	<u>143</u>	<u>553</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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
營業成本	\$ 7,020	5,493	13,731	10,621
管理費用	<u>1,850</u>	<u>1,643</u>	<u>3,550</u>	<u>3,272</u>
合 計	<u>\$ 8,870</u>	<u>7,136</u>	<u>17,281</u>	<u>13,893</u>

3.短期帶薪假負債

合併公司員工福利負債明細如下：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
短期帶薪假負債	<u>\$ 15,026</u>	<u>7,034</u>	<u>6,349</u>

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)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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 235,433	69,537	284,941	116,334
未分配盈餘加徵	20,005	19,391	20,281	19,509
調整前期之當期所得稅	(929)	(798)	(929)	(798)
	<u>254,509</u>	<u>88,130</u>	<u>304,293</u>	<u>135,045</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(1,465)	467	(1,087)	2,221
所得稅費用	<u>\$ 253,044</u>	<u>88,597</u>	<u>303,206</u>	<u>137,266</u>

2.合併公司之營利事業所得稅結算申報除根基營造已核定至民國一一二年度，其餘皆已奉稽徵機關核定至民國一一三年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六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一一四年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一五年五月二十五日經股東常會決議辦理盈餘轉增資156,629千元，每股10元，計15,663千股，此項增資案已於民國一一五年七月二日經行政院金融監督管理委員會核准在案，並以民國一一五年八月十六日為除權基準日。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</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	2,602	2,602
股權淨值之變動數			
逾期末領股利	1,399	1,103	1,103
其他	1,437	1,437	1,437
	<u>\$ 519,313</u>	<u>519,017</u>	<u>519,017</u>

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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

本公司分別於民國一一五年四月八日及一一四年三月七日經董事會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案之現金股利；民國一一五年五月二十五日及一一四年五月二十六日經股東常會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案之股票股利，有關分派予業主股利之金額如下：

	114年度		113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	\$ 4.80	626,516	3.20	394,035
股票	1.20	156,629	0.60	73,882
合計		<u>\$ 783,145</u>		<u>467,917</u>

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115年1月1日餘額	\$ 222,360
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	2,895
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 225,255</u>

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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114年1月1日餘額	\$ 381,918
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	(4,513)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 377,405</u>

(十六)每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	<u>\$ 973,540</u>	<u>263,304</u>	<u>1,159,878</u>	<u>451,319</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>130,524</u>	<u>130,524</u>	<u>130,524</u>	<u>130,524</u>
	<u>\$ 7.46</u>	<u>2.02</u>	<u>8.89</u>	<u>3.46</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	<u>\$ 973,540</u>	<u>263,304</u>	<u>1,159,878</u>	<u>451,319</u>
普通股加權平均流通在外股數	130,524	130,524	130,524	130,524
具稀釋作用之潛在普通股之影 響				
員工股票酬勞之影響	661	303	971	572
普通股加權平均流通在外股數	<u>131,185</u>	<u>130,827</u>	<u>131,495</u>	<u>131,096</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響 數後)	<u>\$ 7.42</u>	<u>2.01</u>	<u>8.82</u>	<u>3.44</u>

本公司於民國一一五年五月二十五日股東會決議無償配股，並以民國一一五年八月十六日為除權基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
基本每股盈餘	<u>\$ 6.66</u>	<u>1.80</u>	<u>7.93</u>	<u>3.09</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.63</u>	<u>1.80</u>	<u>7.88</u>	<u>3.08</u>

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
收入認列時點：				
隨時間逐步移轉之工程	\$ 6,978,956	5,345,963	11,247,443	9,279,523
隨時間逐步移轉之勞務	<u>3,500</u>	<u>840</u>	<u>7,000</u>	<u>1,680</u>
	<u><u>\$ 6,982,456</u></u>	<u><u>5,346,803</u></u>	<u><u>11,254,443</u></u>	<u><u>9,281,203</u></u>

2.合約餘額

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 3,276,372	3,006,449	2,541,541
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u><u>\$ 3,276,372</u></u>	<u><u>3,006,449</u></u>	<u><u>2,541,541</u></u>
合約資產－工程	\$ 4,902,551	3,923,572	3,593,673
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u><u>\$ 4,902,551</u></u>	<u><u>3,923,572</u></u>	<u><u>3,593,673</u></u>
合約負債－工程	<u><u>\$ 3,504,558</u></u>	<u><u>3,096,668</u></u>	<u><u>2,323,276</u></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，爰民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日並無其他重大變動之情形。

(十八)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十六日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.5%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於30%)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。

修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.5%為員工酬勞；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。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為52,071千元、14,789千元、62,113千元及24,821千元，董事酬勞估列金額分別為26,036千元、7,395千元、31,057千元及12,411千元，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。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為87,210千元及62,966千元，董事酬勞提列金額分別為33,488千元及23,672千元，與董事會決議分派金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
銀行存款	\$ 21,191	16,375	36,318	29,081
短票利息收入	7,098	4,119	13,292	6,308
其他	47	-	93	-
	<u>\$ 28,336</u>	<u>20,494</u>	<u>49,703</u>	<u>35,389</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
股利收入	\$ 443	496	443	496
其他收入	-	609	53	1,134
	<u>\$ 443</u>	<u>1,105</u>	<u>496</u>	<u>1,630</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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產利益(損失)	\$ 54,533	2,804	42,900	(3,213)
處分不動產、廠房及設備利	-	-	-	59
益				
其他支出	-	(107)	-	(107)
	<u>\$ 54,533</u>	<u>2,697</u>	<u>42,900</u>	<u>(3,261)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 20	405	164	728
其他	894	27	1,778	57
	<u>\$ 914</u>	<u>432</u>	<u>1,942</u>	<u>785</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)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一一四年度合併財務報告附註六(二十)。

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。

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	1-3年	3-5年	超過5年
115年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 368,546	368,546	368,546	-	-	-
應付帳款	4,951,745	4,951,745	2,909,604	2,042,141	-	-
其他應付款	1,053,555	1,053,555	1,053,555	-	-	-
租賃負債-流動	47,878	51,197	51,197	-	-	-
租賃負債-非流動	141,288	145,760	-	134,876	7,520	3,364
	<u>\$ 6,563,012</u>	<u>6,570,803</u>	<u>4,382,902</u>	<u>2,177,017</u>	<u>7,520</u>	<u>3,364</u>
114年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 100,000	101,231	101,231	-	-	-
應付票據	258,001	258,001	258,001	-	-	-
應付帳款	4,632,511	4,632,511	2,676,256	1,956,255	-	-
其他應付款	450,665	450,665	450,665	-	-	-
租賃負債-流動	49,179	52,971	52,971	-	-	-
租賃負債-非流動	160,121	165,922	-	133,561	28,900	3,461
	<u>\$ 5,650,477</u>	<u>5,661,301</u>	<u>3,539,124</u>	<u>2,089,816</u>	<u>28,900</u>	<u>3,461</u>
114年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 283,139	283,139	283,139	-	-	-
應付帳款	4,320,084	4,320,084	2,326,557	1,993,527	-	-
其他應付款	720,671	720,671	720,671	-	-	-
租賃負債-流動	20,445	21,002	21,002	-	-	-
租賃負債-非流動	16,520	17,511	-	13,558	393	3,560
	<u>\$ 5,360,859</u>	<u>5,362,407</u>	<u>3,351,369</u>	<u>2,007,085</u>	<u>393</u>	<u>3,560</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。

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：

	115年1月至6月		114年1月至6月	
報導日證券價格	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>\$ 43,783</u>	<u>16,538</u>	<u>59,031</u>	<u>10,808</u>
下跌10%	<u>\$ (43,783)</u>	<u>(16,538)</u>	<u>(59,031)</u>	<u>(10,808)</u>

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

		115.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	\$ 165,381	165,381	-	-	165,381
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 445,299	437,834	-	7,465	445,299
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 7,166,251	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	3,276,372	-	-	-	-
其他金融資產-流動	151,745	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	1,449	-	-	-	-
小計	10,595,817	-	-	-	-
合計	<u>\$ 11,206,497</u>	<u>603,215</u>	<u>-</u>	<u>7,465</u>	<u>610,680</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 5,320,291	-	-	-	-
其他應付款	1,053,555	-	-	-	-
租賃負債-流動	47,878	-	-	-	-
租賃負債-非流動	141,288	-	-	-	-
合計	<u>\$ 6,563,012</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		114.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	\$ 122,481	122,481	-	-	122,481
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 442,403	435,297	-	7,106	442,403
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 6,189,757	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	3,006,449	-	-	-	-
其他金融資產-流動	322,277	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	1,856	-	-	-	-
小計	9,520,339	-	-	-	-
合計	<u>\$ 10,085,223</u>	<u>557,778</u>	<u>-</u>	<u>7,106</u>	<u>564,884</u>

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 100,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,890,512	-	-	-	-
其他應付款	450,665	-	-	-	-
租賃負債-流動	49,179	-	-	-	-
租賃負債-非流動	160,121	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,650,477</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	\$ 108,081	108,081	-	-	108,081
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 597,442</u>	<u>590,310</u>	<u>-</u>	<u>7,132</u>	<u>597,442</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 4,895,639	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,541,541	-	-	-	-
其他金融資產-流動	767,882	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	3,447	-	-	-	-
小計	8,208,509	-	-	-	-
合計	<u>\$ 8,914,032</u>	<u>698,391</u>	<u>-</u>	<u>7,132</u>	<u>705,523</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 4,603,223	-	-	-	-
租賃負債-流動	20,445	-	-	-	-
租賃負債-非流動	16,520	-	-	-	-
其他應付款	720,671	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,360,859</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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115年1月1日	\$ 7,106
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	359
民國115年6月30日	<u>\$ 7,465</u>

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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114年1月1日	\$ 5,796
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	1,336
民國114年6月30日	\$ 7,132

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)」。其中與民國一一五年及一一四年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
總利益或損失				
認列於其他綜合損益	\$ 74	930	359	1,336
(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」)				

(3)合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日並無各等級間之移轉情形。

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十二)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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
負債總額	\$ 10,538,457	9,145,976	8,006,970
減：現金及約當現金	(7,166,251)	(6,189,757)	(4,895,639)
淨負債	3,372,206	2,956,219	3,111,331
權益總額	6,569,926	6,033,362	5,393,506
調整後資本	\$ 9,942,132	8,989,581	8,504,837
負債資本比率	34%	33%	37%

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之非現金交易投資活動如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,088	4,260
加：期初應付設備款	7,556	236
減：期末應付設備款	(8,250)	(823)
	<u>\$ 5,394</u>	<u>3,673</u>

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：

		115年4月至6月			
	性質	承攬總價	累計計價金額	本期計價金額	本期認列收入
母公司－冠德建設	工程承攬	\$ 17,320,883	768,276	768,276	835,173
		114年4月至6月			
	性質	承攬總價	累計計價金額	本期計價金額	本期認列收入
母公司－冠德建設	工程承攬	\$ 17,380,737	1,117,761	1,117,761	1,312,737
		115年1月至6月			
	性質	承攬總價	累計計價金額	本期計價金額	本期認列收入
母公司－冠德建設	工程承攬	\$ 17,320,883	5,639,854	1,446,139	1,594,639
		114年1月至6月			
	性質	承攬總價	累計計價金額	本期計價金額	本期認列收入
母公司－冠德建設	工程承攬	\$ 17,380,737	6,792,394	1,952,790	1,982,167

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據及帳款	母公司－冠德建設	\$ 499,455	631,186	535,746
其他應付款	母公司－冠德建設	109	-	-
預付費用-其他	母公司－冠德建設	2,357	-	-
合約資產	母公司－冠德建設	396,359	246,782	514,936
合約資產(應收保留款)	母公司－冠德建設	575,223	589,113	447,219
		<u>\$ 1,473,503</u>	<u>1,467,081</u>	<u>1,497,901</u>

3.背書保證

合併公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六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

合併公司民國一一四年一月一日至六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，合約總價值為每月294千元。民國一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日租金收入分別為840千元及1,680千元；另因母公司冠德建設搬遷新址，故已提前終止該租賃合約。

合併公司於民國一一四年一月一日至六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。民國一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日租金收入分別為1,643千元及3,286千元；另因合併公司搬遷新址，故已提前終止該租賃合約。

合併公司向母公司冠德建設承租辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂五年期租賃合約，於民國一一五年一月一日至六月三十日認列利息支出1,717千元，截至民國一一五年六月三十日止租賃負債餘額為163,326千元；另合併公司依約支付之保證金及管理費分別為10,653千元及1,830千元，其保證金帳列其他金融資產一流動項下。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他

- (1)合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日分別捐贈予「財團法人冠德玉山教育基金會」2,000千元及3,250千元，以作為基金會推展會務之用。
- (2)合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日向其他關係人購買禮券之金額分別為5,428千元及9,255千元。
- (3)合併公司與關係人間諮詢服務提供情形如下：

	115年4月至6月	
	合約總價	本期認列費用
母公司提供合併公司	\$ 4,714	1,178

	115年1月至6月	
	合約總價	本期認列費用
母公司提供合併公司	\$ 4,714	2,357

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
短期員工福利	\$ 36,932	28,012	61,396	45,906
退職後福利	22	421	45	1,177
	<u>\$ 36,954</u>	<u>28,433</u>	<u>61,441</u>	<u>47,083</u>

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他金融資產－流動	借款額度擔保工程及保證金	\$ 105,788	276,578	734,415
不動產、廠房及設備淨額	借款額度擔保	-	-	99,400
投資性不動產淨額	借款額度擔保	147,277	147,393	48,109
		<u>\$ 253,065</u>	<u>423,971</u>	<u>881,924</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.於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司承攬中重大工程契約總額分別為104,191,918千元、86,935,818千元及84,561,901千元，並已依約收取款項分別為57,506,031千元、47,592,097千元及38,973,888千元。
- 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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
	<u>\$ 5,930,130</u>	<u>5,561,741</u>	<u>5,714,827</u>

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.於民國一一四年十二月十九日及一一三年十二月二十日經董事會通過，合併公司承諾於民國一一五年度及一一四年度捐贈「財團法人冠德玉山教育基金會」4,000千元及9,000千元，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	115年4月至6月			114年4月至6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	\$ 257,921	95,558	353,479	190,259	63,846	254,105
勞健保費用	18,929	7,280	26,209	17,726	3,794	21,520
退休金費用	7,075	1,856	8,931	5,548	2,047	7,595
其他員工福利費用	5,760	7,195	12,955	4,845	5,231	10,076
折舊費用	6,578	13,899	20,477	7,151	4,808	11,959
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	920	577	1,497	1,028	333	1,361

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114年1月至6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	\$ 475,049	151,365	626,414	336,110	113,236	449,346
勞健保費用	37,713	11,217	48,930	34,298	9,419	43,717
退休金費用	13,862	3,562	17,424	10,740	3,706	14,446
其他員工福利費用	12,351	10,780	23,131	10,714	9,002	19,716
折舊費用	13,044	27,677	40,721	13,907	10,222	24,129
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,949	1,154	3,103	2,057	664	2,721

(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。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五年一月一日至六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 公司名稱 (註一)	關係 (註一)	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	背書保證以財產設定擔保金額	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	屬子公司對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	根基營造	冠德建設	母子公司	\$ 13,139,392	14,192	14,192	14,192	-	0.22 %	13,139,392	-	Y	-
1	頂天營造	冠德建設	母子公司	64,350	14,192	14,192	14,192	-	22.05 %	64,350	-	Y	-
1	"	根基營造	"	9,652,516	1,376,500	1,376,500	1,376,500	-	2,139.08 %	19,305,032	-	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。

3.期末持有之重大有價證券(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	持股比例	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	605	\$ 20,540	0.10 %	20,540	
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	637	82,458	- %	82,458	
"	股票－永豐金	-	"	243	9,683	- %	9,683	
"	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	10,316	350,212	1.69 %	350,212	
"	股票－富邦金丙特	-	"	11	565	- %	565	
"	股票－匯頂電腦	-	"	405	-	0.78 %	-	

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	持股比例	公允價值	
冠慶機電	股票－冠德建設	冠慶機電為該公司之孫公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,944	66,015	0.32 %	66,015	
"	股票－富邦金丙特	-	"	10	502	- %	502	
"	股票－遠見天下文化出版	-	"	177	7,465	0.59 %	7,465	
"	股票－富邦金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	566	73,240	- %	73,240	

4. 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	\$ (1,446,139)	(12.84) %	依合約逐期收款與一般略長	約當	與一般略長	1,058,840	15.85 %	

註：係指本期計價金額。

5. 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	\$ 1,058,840	1.41	-	-	106,834	-

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	\$ 42,793	與一般交易相當	0.25 %
0	"	"	1	應付帳款	42,875	"	0.25 %
0	"	"	1	營業成本	21,398	"	0.19 %
0	"	頂天營造有限公司	1	合約負債	1,472	"	0.01 %
0	"	"	1	應付帳款	871	"	0.01 %
0	"	"	1	營業成本	4,918	"	0.04 %
1	冠慶機電(股)公司	根基營造(股)公司	2	合約資產	42,793	"	0.25 %
1	"	"	2	應收帳款	42,875	"	0.25 %
1	"	"	2	營業收入	21,398	"	0.19 %
2	頂天營造有限公司	根基營造(股)公司	2	合約資產	1,472	"	0.01 %
2	"	"	2	應收帳款	871	"	0.01 %
2	"	"	2	營業收入	4,918	"	0.04 %

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。

根基營造股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一一五年一月一日至六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 %	638,951	23,095	23,090	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 %	341,898	18,878	18,873	"
捷群投資	頂天營造	台灣	綜合營造業 等	16,500	16,500	-	30.00 %	19,305	293	88	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 %	45,045	293	205	"
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 %	21,142	3,677	1,716	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。

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。