

國統國際股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



時 間：一〇七年六月十五日上午九時整
地 點：高雄市鳥松區圓山路2號（高雄澄清湖圓山大飯店五樓松鶴廳）
出 席：出席股東及股東代理人共計151,541,066股，占本公司已發行股份總數225,836,608股，
出席率：67.10%，已達法定開會股數。
主 席：梁董事長家源 記錄：周育秀
列 席：安侯建業聯合會計師事務所 陳國宗會計師
出席董事：梁家源、葉清正、杜冠禎、顏平和、林錦郎。
出席獨立董事：陳國彩、黃仁智、劉元卜。
主席宣佈：股東出席股數已達開會法定數額，會議正式開始。
主席致詞：(略)

一、報告事項

一、本公司一〇六年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一〇六年度營業報告書請參閱本手冊附件一。

二、一〇六年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：一〇六年度審計委員會查核報告書請參閱本手冊附件二。

二、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司一〇六年度營業報告書及財務報表，業經107年3月27日審計委員會同意及董事會會議通過。

2. 其中財務報表並經安侯建業聯合會計師事務所陳國宗、許振隆會計師查核簽證完畢，出具無保留意見查核報告。

3. 前項營業報告書及財務報表，請參閱本手冊附件一、附件二、附件三及附件四。

4. 謹提請 承認。

決議：經票決結果，贊成權數149,311,830權(其中以電子方式行使表決權數10,264,116權)占出席總權數98.52%;反對權數349,565權(其中以電子方式行使表決權數349,565權)占出席總權數0.23%;棄權權數1,879,671權(其中以電子方式行使表決權數1,444,921權)占出席總權數1.24%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：本公司一〇六年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：一〇六年度盈虧撥補案業經審計委員會同意及董事會通過，盈虧撥補表如下，提請承認。

國統國際股份有限公司

106 年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
A 期初未分配盈餘		275,695,514
確定福利計劃之再衡量數本期變動數	4,865,575	
B 調整後期初未分配盈餘		280,561,089
C 本期稅後淨損		- 343,027,145
D 期末未彌補虧損		- 62,466,056

董事長：梁家源

經理人：葉清正

會計主管：蔡秀花

決議：經票決結果，贊成權數 149,300,249 權(其中以電子方式行使表決權數 10,252,535 權)占出席總權數 98.52%;反對權數 358,921 權(其中以電子方式行使表決權數 358,921 權)占出席總權數 0.23%;棄權權數 1,881,896 權(其中以電子方式行使表決權數 1,447,146 權)占出席總權數 1.24%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

四、臨時動議(無)

五、散會 同日上午九時十七分

主席：梁董事長家源

記錄：周育秀

附件一

國 統 國 際 股 份 有 限 公 司
106 年 度 營 業 報 告 書

106 年度合併營業收入淨額 3,201,074 仟元較 105 年度 2,860,467 仟元增加 340,607 仟元，合併營收成長率為 11.91%；106 年合併毛利 51,385 仟元，較 105 年合併毛損 497,414 仟元，增加 548,799 仟元，主因 106 年工程總成本變動及預提工程逾期罰款金額較去年減少，致毛利較去年提高。

106 年度合併營業費用 335,123 仟元，較 105 年度 207,025 仟元，增加 128,098 仟元，本期合併營業毛利 51,385 仟元扣除合併營業費用 335,123 仟元後，合併營業損失為 283,738 仟元，較 105 年度合併營業損失 704,439 仟元減少 420,701 仟元。

106 年度合併營業外淨支出 61,878 仟元，相對於 105 年度合併營業外淨支出 165,342 仟元，合併淨支出減少 103,464 仟元，主係 106 年度減損損失及什項淨收入分別減少 64,313 仟元及增加 22,116 仟元所致。

綜合上述 106 年度合併營業淨損 283,738 仟元，加計合併營業外淨支出 61,878 仟元，合併稅前淨損 345,616 仟元，加計合併所得稅利益 8,311 仟元，稅後淨損 337,305 仟元，其中歸屬於母公司之稅後淨損為 343,028 仟元。

董事長：



總經理：



會計主管：



國統國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國一〇六年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈虧撥補案，其中本公司民國一〇六年個體財務報表及合併財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所陳國宗、許振隆會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇六年度個體財務報表及合併財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本審計委員會提供該等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，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師與本審計委員會就關鍵查核事項溝通中，決定未有須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一〇六年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈虧撥補案，均符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

國統國際股份有限公司民國一〇七年股東常會

審計委員會召集人：劉元卜



中 國 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 七 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市前金區80147中正四路211號12樓之6
12F.-6, No.211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 80147, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (7) 213 0888
Fax 傳真 +886 (7) 271 3721
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

國統國際股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

國統國際股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達國統國際股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與國統國際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，對國統國際股份有限公司民國一〇六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、工程合約收入認列

有關工程合約收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；工程合約收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；工程合約收入認列評估之說明，請詳個體財務報告附註六(五)建造合約。

關鍵查核事項之說明：

國統國際股份有限公司營業收入有重大比重來自於工程建造合約。由於此類建造合約收入認列涉及重大估計及判斷，如：估計建造合約總成本、考量成本相關之追加減工程收入及預期合約損失之認列等。因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

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評估對工程收入及成本認列時點及正確性；抽樣檢視重大合約並訪談管理階層，以瞭解各合約之特定條款及風險；測試管理階層對估計合約總成本、合約完工程度、合約利潤率及預期合約損失所執行之評估文件；測試工程估驗計價程序，並與總帳進行核對及調節，評估工程承攬收入及成本認列是否符合相關會計準則規定。

二、或有負債揭露－工程逾期罰款

有關或有負債之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十四)；或有負債之估計不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；或有負債之揭露，請詳個體財務報告附註九(六)。

關鍵查核事項之說明：

國統國際股份有限公司主營業務包含來自於與客戶簽訂之建造合約，若工程逾期可能遭受罰款。最終結果或實際罰款金額涉及重大估計及判斷，因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

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抽樣檢視重大合約並訪談管理階層，以瞭解各合約之特定條款及風險；檢視國統國際股份有限公司與業主之往來文件及機關調解會議紀錄；取得所有重大爭訟事項之律師意見書等並評估國統國際股份有限公司是否允當揭露或有負債。

三、採權益法認列損益之份額(服務特許權協議之會計處理)

有關採權益法之長期投資認列(服務特許權協議之會計處理)之會計政策，請詳個體財務報告附註四(九)投資子公司；相關揭露說明，請詳個體財務報告附註六(七)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

國統國際股份有限公司之子公司國洋環境科技股份有限公司，因與政府機關簽訂興建營運移轉計劃投資契約書，涉及是否符合國際財務報導解釋第12號「服務特許權協議」之適用，係屬管理階層之重大判斷。因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

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取得與政府機構簽訂興建營運移轉計劃投資契約書；檢視合約條款並訪談管理階層，判斷是否符合(1)由政府機構控制或管制國洋環境科技股份有限公司提供建造或升級基礎建設型態，服務對象及服務價格；且(2)政府機關透過所有權、受益權或其他方式，控制該基礎建設於服務協議期間結束時之任何重大剩餘權益，以確認會計處理是否符合解釋公報之規定。

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，管理階層之責任包括評估國統國際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國統國際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。

國統國際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，惟其目的非對國統國際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，以及使國統國際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國統國際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，並負責形成國統國際股份有限公司查核意見。

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，決定對國統國際股份有限公司民國一〇六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

會計師：

陳國宗
許振隆



證券主管機關：(89)台財證(六)第 62474 號
核准簽證文號：金管證六字第 0960069825 號
民國一〇七年三月二十七日

民國一〇六年一月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 179,854	2	246,759	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	6,392	2110
1150 應收票據淨額(附註六(四))	7,783	-	-	2120
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	251,887	3	357,284	4
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)	1,194,290	16	2,149,983	26
1200 其他應收款(附註六(四))	2,853	-	3,409	2180
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)(七))	92,896	1	95,743	1
130x 存貨(附註六(六))	207,037	3	161,817	2
1190 應收建造合約款(附註六(五))	122,932	2	1,135,055	14
1220 當期所得稅資產	25,491	-	25,468	2321
1476 其他金融資產－流動(附註六(十一)及八)	287,085	4	463,649	5
1478 工程存出保證金	90,050	1	9,124	2399
1470 其他流動資產(附註六(十二))	77,049	1	74,375	1
流動資產合計				
	2,539,207	33	4,729,058	56
非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	126,892	2	138,192	2
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及八)	3,549,856	47	2,771,637	33
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八)	444,465	6	427,982	5
1780 無形資產(附註六(十))	1,058	-	53	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	149,338	2	132,233	2
1920 存出保證金	2,255	-	8,450	-
1932 長期應收款(附註六(四)及九)	495,615	7	-	3110
1980 其他金融資產－非流動(附註六(十一)及八)	44,444	1	32,042	3200
1990 其他非流動資產(附註六(十二))	153,354	2	158,849	2
非流動資產合計				
	4,967,277	67	3,669,438	44
資產總計				
	\$ 7,506,484	100	\$ 8,398,496	100
負債及權益				
負債：				
流動負債：				
短期借款(附註六(十三)及八)				
應付短期票款(附註六(十四)及八)				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)(十六))				
應付票據				
應付帳款				
應付帳款－關係人(附註七)				
應付建造合約款(附註六(五))				
其他應付款(附註六(十七))				
其他應付款－關係人(附註七)				
一年或一營業週期內到期或執行責回權公司債(附註六(十六))				
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十五)及八)				
其他流動負債－其他				
流動負債合計				
	3,515,572	48	4,056,318	48
非流動負債：				
長期借款(附註六(十五)及八)				
遞延所得稅負債(附註六(十八))				
淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))				
存入保證金(附註七)				
非流動負債合計				
	25,704	-	15,868	-
負債總計				
	3,737,138	50	4,248,928	50
歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：				
普通股股本				
資本公積				
保留盈餘				
其他權益				
權益總計				
	\$ 7,506,484	100	\$ 8,398,496	100

董事長：梁家源

經理人：葉清正

會計主管：蔡秀花

國統國際股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(五)(廿一)及七)	\$ 1,210,171	100	1,906,482	100
5000	營業成本(附註六(十)(十七)及七)	1,454,369	120	2,472,941	130
	營業毛損	(244,198)	(20)	(566,459)	(30)
5910	加：未實現銷貨損(益)	32,528	3	(21,296)	(1)
5920	已實現銷貨(損)益	(29,322)	(2)	22,738	1
	營業毛利(損)	(240,992)	(19)	(565,017)	(30)
	營業費用(附註六(十)(十七))：				
6100	推銷費用	10,369	1	9,743	1
6200	管理費用	45,147	4	55,159	3
6300	研究發展費用	8,637	1	8,494	-
	營業費用合計	64,153	6	73,396	4
	營業淨損	(305,145)	(25)	(638,413)	(34)
	營業外收入及支出(附註六(廿三))：				
7010	其他收入	21,244	2	39,307	2
7020	其他利益及損失(附註六(二))	(48,096)	(4)	609	-
7050	財務成本	(41,762)	(3)	(48,107)	(3)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額(附註六(七))	12,516	1	(100,874)	(5)
	營業外收入及支出合計	(56,098)	(4)	(109,065)	(6)
	繼續營業部門稅前淨利(損)	(361,243)	(29)	(747,478)	(40)
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十八))	(18,215)	(2)	(121,798)	(7)
	本期淨利(損)	(343,028)	(27)	(625,680)	(33)
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	5,862	-	2,069	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(997)	-	(352)	-
	不重分類至損益之項目合計	4,865	-	1,717	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十九))	(45,046)	(4)	(48,600)	(3)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(45,046)	(4)	(48,600)	(3)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(40,181)	(4)	(46,883)	(3)
	本期綜合損益總額	\$ (383,209)	(31)	(672,563)	(36)
	基本每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (1.52)		(2.77)	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (1.52)		(2.77)	

董事長：梁家源



經理人：葉清正



會計主管：蔡秀花





國統國際股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保 留 盈 餘					其他權益項目		
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差		
						合 計	額	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,150,825	1,305,250	285,748	44,213	1,142,799	1,472,760	5,129	4,933,964
本期淨損	-	-	-	-	(625,680)	(625,680)	-	(625,680)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,717	1,717	(48,600)	(46,883)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(623,963)	(623,963)	(48,600)	(672,563)
提列法定盈餘公積	-	-	21,649	-	(21,649)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(107,541)	(107,541)	-	(107,541)
普通股股票股利	107,541	-	-	-	(107,541)	(107,541)	-	-
對子公司所有權權益變動	-	2,117	-	-	(6,409)	(6,409)	-	(4,292)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	107,541	2,117	21,649	-	(243,140)	(221,491)	-	(111,833)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	2,258,366	1,307,367	307,397	44,213	275,696	627,306	(43,471)	4,149,568
本期淨損	-	-	-	-	(343,028)	(343,028)	-	(343,028)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,865	4,865	(45,046)	(40,181)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(338,163)	(338,163)	(45,046)	(383,209)
對子公司所有權權益變動	-	2,987	-	-	-	-	-	2,987
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 2,258,366	1,310,354	307,397	44,213	(62,467)	289,143	(88,517)	3,769,346

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞均為0千元及員工酬勞均為0千元。



董事長：梁家源



經理人：蔡清正



會計主管：蔡秀花

國統國際股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨損

調整項目：

收益費損項目：

折舊費用

攤銷費用

金融資產及負債評價損失(利益)

利息費用

利息收入

股利收入

處分透過損益按公允價值衡量金融資產損失

採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額

處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)

減損損失

已實現銷售貨利益

贖回應付公司債損失

提列備抵呆帳損失

收益費損項目合計

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：

持有供交易之金融資產減少

應收票據(增加)減少

應收帳款增加

應收帳款－關係人(增加)減少

應收建造合約款減少

其他應收款(增加)減少

其他應收款－關係人(增加)減少

存貨(增加)減少

其他流動資產(增加)減少

長期應收款減少

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動：

應付票據增加(減少)

應付帳款減少

應付帳款－關係人增加

應付建造合約款增加

其他應付款項減少

其他應付款－關係人增加

其他流動負債增加

淨確定福利負債減少

與營業活動相關之負債之淨變動合計

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流出

收取之利息

收取之股利

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入(出)

投資活動之現金流量：

取得採用權益法之投資

採用權益法之被投資公司減資退回股款

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備

存出保證金增加

工程存出保證金增加

取得無形資產

其他金融資產減少

其他非流動資產增加

投資活動之淨現金流入(出)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加

短期借款減少

應付短期票券增加(減少)

舉借長期借款

償還長期借款

存入保證金增加

發放現金股利

贖回應付公司債

籌資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金減少數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	106年度	105年度
\$	(361,243)	(747,478)
	60,765	62,679
	55	200
	(1,595)	928
	41,762	48,107
	(21,244)	(38,902)
	-	(405)
	35	-
	(12,516)	100,874
	-	765
	11,300	-
	(3,206)	(1,442)
	4,350	-
	-	1,469
	79,706	174,273
	7,892	-
	(7,783)	3,649
	(693,853)	(58,393)
	462,765	(632,062)
	1,012,123	846,230
	556	(2,289)
	23,259	(53,859)
	(45,220)	85,152
	(13,869)	35,275
	318,000	-
	1,063,870	223,703
	38,306	(19,183)
	(32,314)	(157,003)
	16,584	54
	114,305	7,079
	(5,486)	(15,260)
	260,423	176,474
	11,821	6,235
	(906)	(4,903)
	402,733	(6,507)
	1,466,603	217,196
	1,546,309	391,469
	1,185,066	(356,009)
	832	1,412
	28,380	405
	(40,250)	(40,209)
	(22)	(45,350)
	1,174,006	(439,751)
	(256,018)	(30,850)
	-	481,402
	(35,605)	(54,961)
	2,595	23
	6,195	81
	(80,926)	(4,979)
	(1,060)	-
	164,162	245,786
	(41,893)	(63,602)
	(242,550)	572,900
	1,750,882	1,886,880
	(1,914,990)	(1,751,632)
	(249,942)	10,198
	96,000	50,000
	(124,000)	(294,703)
	9,836	6,703
	-	(107,541)
	(566,147)	-
	(998,361)	(200,095)
	(66,905)	(66,946)
	246,759	313,705
\$	179,854	246,759

董事長：梁家源



經理人：葉清正



會計主管：蔡秀花





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市前金區80147中正四路211號12樓之6
12F, - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 80147, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

國統國際股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

國統國際股份有限公司及其子公司(國統集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達國統集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與國統集團保持超然獨立，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，對國統集團民國一〇六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、收入認列

有關工程合約收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十七)收入認列；工程合約收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；工程合約收入認列評估之說明，請詳合併財務報告附註六(五)建造合約。

關鍵查核事項之說明：

國統集團營業收入有重大比重來自於工程建造合約。由於此類建造合約收入認列涉及重大估計及判斷，如：估計建造合約總成本、考量成本相關之追加減工程收入及預期合約損失之認列等。因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

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評估對工程收入及成本認列時點及正確性；抽樣檢視重大合約並訪談管理階層，以瞭解各合約之特定條款及風險；測試管理階層對估計合約總成本、合約完工程度、合約利潤率及預期合約損失所執行之評估文件；測試工程估驗計價程序，並與總帳進行核對及調節，評估工程承攬收入及成本認列是否符合相關會計準則規定。

二、或有負債揭露－工程逾期罰款

有關或有負債之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)；或有負債之估計不確定

性，請詳合併財務報告附註五(二)；或有負債之揭露，請詳合併財務報告附註九(六)。

關鍵查核事項之說明：

國統集團主營業務包含來自於與客戶簽訂之建造合約，若工程逾期可能遭受罰款。最終結果或實際罰款金額涉及重大估計及判斷，因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

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抽樣檢視重大合約並訪談管理階層，以瞭解各合約之特定條款及風險；檢視國統集團與業主之往來文件及機關調解會議紀錄。並評估國統集團是否允當揭露或有負債。包括取得所有重大爭訟事項之律師意見書等。

三、服務特許權協議之會計處理

有關服務特許權協議之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十)；服務特許協議所涉及重大判斷，請詳合併財務報告附註五；服務特許權協議相關揭露，請詳合併財務報告附註六(四)、(十一)及九。

關鍵查核事項之說明：

國統集團之子公司國洋環境科技股份有限公司，涉及是否符合國際財務報導解釋第12號「服務特許權協議」之適用，係屬管理階層之重大判斷。因此將其列為本會計師查核之關鍵查核事項。

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取得與政府機構簽訂興建營運移轉計劃投資契約書；檢視合約條款並訪談管理階層，判斷是否符合(1)由政府機構控制或管制國統集團提供建造或升級基礎建設型態，服務對象及服務價格；且(2)政府機關透過所有權、受益權或其他方式，控制該基礎建設於服務協議期間結束時之任何重大剩餘權益，以確認會計處理是否符合解釋公報之規定。

其他事項

國統國際股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留查核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告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，管理階層之責任包括評估國統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國統集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國統集團之治理單位(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，惟其目的非對國統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，以及使國統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國統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，以及合併財務報告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，決定對國統集團民國一〇六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

會計師：

陳國宗
許振隆



證券主管機關：(89)台財證(六)第 62474 號
核准簽證文號：金管證六字第 0960069825 號
民國一〇七年三月二十七日

國統國際股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日

單位：新台幣千元

		106.12.31		105.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 849,973	7	645,978	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	6,392	-
1150	應收票據淨額(附註六(四))	25,898	-	490	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)(十一)及八)	669,057	6	801,675	7
1200	其他應收款(附註六(四))	229,340	2	8,135	-
130x	存貨(附註六(六))	882,886	7	624,930	5
1190	應收建造合約款(附註六(五))	586,857	5	3,917,967	34
1220	本期所得稅資產	29,093	-	27,903	-
1476	其他金融資產—流動(附註六(十二)及八)	1,204,631	10	1,015,388	9
1478	工程存出保證金	90,100	1	21,846	-
1470	其他流動資產(附註六(十三))	537,858	5	548,500	5
	流動資產合計	5,105,693	43	7,619,204	66
非流動資產：					
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	168,892	1	180,192	2
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	4,806	-	5,869	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八)	1,495,795	13	1,323,671	11
1780	無形資產(附註六(十))	774,129	7	757,044	7
1840	遞延所得稅資產(附註六(十九))	239,272	2	212,054	2
1920	存出保證金	187,020	2	32,025	-
1932	長期應收款(附註六(四)(十一)、八及九)	3,354,257	29	739,496	6
1980	其他金融資產—非流動(附註六(十二)及八)	53,399	-	240,997	2
1990	其他非流動資產(附註六(十三))	381,551	3	481,637	4
	非流動資產合計	6,659,121	57	3,972,985	34
	資產總計	\$ 11,764,814	100	\$ 11,592,189	100
負債及權益					
負債：					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十四)、七及八)	2100		2100	
2110	應付短期票券(附註六(十五)及八)	2110		2110	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)(十七))	2120		2120	
2150	應付票據	2150		2150	
2160	應付帳款	2160		2160	
2170	應付帳款—關係人(附註七)	2170		2170	
2180	應付帳款—關係人(附註七)	2180		2180	
2190	應付建造合約款(附註六(五))	2190		2190	
2200	其他應付款(附註六(十八))	2200		2200	
2220	其他應付款—關係人(附註七)	2220		2220	
2230	本期所得稅負債	2230		2230	
2321	一年或一年營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十七))	2321		2321	
2322	一年或一年營業週期內到期長期借款(附註六(十六)及八)	2322		2322	
2399	其他流動負債—其他	2399		2399	
	流動負債合計	5,250,357	45	5,605,311	49
非流動負債：					
2540	長期借款(附註六(十六)及八)	2540		2540	
2570	遞延所得稅負債(附註六(十九))	2570		2570	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十八))	2640		2640	
2645	存入保證金	2645		2645	
	非流動負債合計	1,088,330	9	766,137	7
	負債總計	\$ 6,338,687	54	\$ 6,371,448	56
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：					
3110	普通股股本	3110		3110	
3200	資本公積	3200		3200	
3300	保留盈餘	3300		3300	
3400	其他權益	3400		3400	
36xx	歸屬母公司業主之權益合計	36xx		36xx	
	權益總計	\$ 5,426,127	46	\$ 5,220,741	45
	負債及權益總計	\$ 11,764,814	100	\$ 11,592,189	100



董事長：梁家源



經理人：葉清正



會計主管：蔡秀花

國統國際股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(五)(十一)(廿二)及七)	\$ 3,201,074	100	2,860,467	100
5000	營業成本(附註六(十)(十八)及七)	3,149,689	98	3,357,881	117
	營業毛利(損)	51,385	2	(497,414)	(17)
	營業費用(附註六(十)(十八))：				
6100	推銷費用	166,437	5	52,107	2
6200	管理費用	146,216	5	133,062	4
6300	研究發展費用	22,470	1	21,856	1
	營業費用合計	335,123	11	207,025	7
	營業淨損	(283,738)	(9)	(704,439)	(24)
	營業外收入及支出(附註六(廿四))：				
7010	其他收入	5,115	-	5,339	-
7020	其他利益及損失(附註六(二)及九(六))	26,677	1	(94,971)	(3)
7050	財務成本	(92,680)	(3)	(75,041)	(3)
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註四(七))	(990)	-	(669)	-
	營業外收入及支出合計	(61,878)	(2)	(165,342)	(6)
	繼續營業部門稅前淨利(損)	(345,616)	(11)	(869,781)	(30)
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十九))	(8,311)	-	(147,462)	(5)
	本期淨利(損)	(337,305)	(11)	(722,319)	(25)
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	5,862	-	2,069	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(997)	-	(352)	-
	不重分類至損益之項目合計	4,865	-	1,717	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(二十))	(13,920)	-	(104,233)	(4)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(13,920)	-	(104,233)	(4)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(9,055)	-	(102,516)	(4)
	本期綜合損益總額	\$ (346,360)	(11)	(824,835)	(29)
	本期淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	(343,028)	(11)	(625,680)	(22)
8620	非控制權益	5,723	-	(96,639)	(3)
		(337,305)	(11)	(722,319)	(25)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(383,209)	(12)	(672,563)	(24)
8720	非控制權益	36,849	1	(152,272)	(5)
		(346,360)	(11)	(824,835)	(29)
	基本每股盈餘(元)(附註六(廿一))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (1.52)		(2.77)	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (1.52)		(2.77)	

董事長：梁家源



經理人：葉清正



會計主管：蔡秀花





國統國際股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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

股本	保留盈餘				其他權益項目			
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
普通股	1,305,250	285,748	44,213	1,142,799	5,129	4,933,964	530,533	5,464,497
股本	-	-	-	(625,680)	-	(625,680)	(96,639)	(722,319)
-	-	-	-	1,717	(48,600)	(46,883)	(55,633)	(102,516)
-	-	-	-	(623,963)	(48,600)	(672,563)	(152,272)	(824,835)
-	-	21,649	-	(21,649)	-	-	-	-
-	-	-	-	(107,541)	-	(107,541)	-	(107,541)
107,541	-	-	-	(107,541)	-	-	-	-
-	2,117	-	-	(6,409)	-	(4,292)	4,292	-
-	-	-	-	-	-	-	509,548	509,548
107,541	2,117	21,649	-	(243,140)	-	(111,833)	513,840	402,007
2,258,366	1,307,367	307,397	44,213	275,696	(43,471)	4,149,568	892,101	5,041,669
-	-	-	-	(343,028)	-	(343,028)	5,723	(337,305)
-	-	-	-	4,865	(45,046)	(40,181)	31,126	(9,055)
-	-	-	-	(338,163)	(45,046)	(383,209)	36,849	(346,360)
-	2,987	-	-	-	-	2,987	(2,987)	-
-	-	-	-	-	-	-	526,283	526,283
-	2,987	-	-	-	-	2,987	523,296	526,283
2,258,366	1,310,354	307,397	44,213	(62,467)	(88,517)	3,769,346	1,452,246	5,221,592

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利(損)

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

普通股股票股利

對子公司所有權權益變動

非控制權益增減

民國一〇五年十二月三十一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

對子公司所有權權益變動

非控制權益增減

民國一〇六年十二月三十一日餘額



董事長：梁家源



經理人：葉清正



會計主管：葉秀花

國統國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨損

調整項目：

收益費損項目：

折舊費用

攤銷費用

呆帳費用提列數

金融資產及負債評價損失(利益)

利息費用

利息收入

股利收入

採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額

處分及報廢不動產、廠房及設備損失

減損損失

未實現兌換損失

贖回應付公司債損失

收益費損項目合計

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：

持有供交易之金融資產減少

應收票據減少(增加)

應收帳款增加

應收建造合約款減少

其他應收款增加

存貨增加

其他流動資產增加

長期應收款減少

其他營業資產減少(增加)

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動：

應付票據增加增加

應付票據一關係人增加

應付帳款增加

應付帳款一關係人增加

應付建造合約款增加

其他應付款項增加

其他應付款一關係人減少

其他流動負債增加

淨確定福利負債減少

與營業活動相關之負債之淨變動合計

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流出

收取之利息

收取之股利

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入(出)

投資活動之現金流量：

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備

存出保證金增加

工程存出保證金增加

取得無形資產

其他金融資產減少(增加)

其他非流動資產增加

投資活動之淨現金流出

籌資活動之現金流量：

短期借款增加

短期借款減少

應付短期票券增加(減少)

舉借長期借款

償還長期借款

存入保證金增加

發放現金股利

贖回應付公司債

非控制權益變動

籌資活動之淨現金流入(出)

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	106年度	105年度
\$	(345,616)	(869,781)
	130,075	147,552
	30,752	25,940
	29,831	1,960
	(1,595)	928
	92,680	75,041
	(5,115)	(4,934)
	-	(405)
	990	669
	35	765
	12,464	76,777
	(23,261)	-
	4,350	-
	271,206	324,293
	7,892	-
	(25,285)	3,159
	(588,279)	(387,595)
	1,094,345	261,326
	(12,556)	(3,920)
	(261,294)	(279,831)
	(2,016)	(112,018)
	318,000	-
	(6,483)	105,433
	524,324	(413,446)
	41,809	9,493
	69,859	-
	169,623	111,314
	14,815	-
	3,962	113,626
	67,479	(14,372)
	-	(1,004)
	256,565	78,803
	(906)	(4,903)
	623,206	292,957
	1,147,530	(120,489)
	1,418,736	203,804
	1,073,120	(665,977)
	5,649	5,467
	-	405
	(110,541)	(92,222)
	(6,626)	(56,310)
	961,602	(808,637)
	(76,106)	(103,892)
	2,595	23
	(154,110)	(20,525)
	(68,254)	(11,041)
	(1,060)	-
	(5,019)	208,866
	(104,773)	(147,526)
	(406,727)	(74,095)
	2,384,632	2,528,262
	(2,549,942)	(1,817,817)
	(249,942)	10,198
	633,563	219,904
	(325,659)	(456,468)
	16,223	7,911
	(11,620)	(107,541)
	(566,147)	-
	319,415	514,548
	(349,477)	898,997
	(1,403)	19,466
	203,995	35,731
	645,978	610,247
\$	849,973	645,978

董事長：梁家源



經理人：葉清正



會計主管：蔡秀花

