

股票代號：2515

查詢本年報網址：
<http://www.bes.com.tw>
<http://mops.tse.com.tw>



中華工程股份有限公司

BES ENGINEERING CORPORATION

九十八年度年報
ANNUAL REPORT 2009

刊印日期：九十九年五月廿六日

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：沈華養	代理發言人姓名：徐敬業
職稱：總經理辦公室執行副總經理	職稱：管理部企業資源組經理
電話：(02)8787-7735	電話：(02)8787-6866
電子郵件信箱： hwyen@bes.com.tw	電子郵件信箱： jyshu@bes.com.tw

二、總公司、分公司與工廠之地址及電話：

總公司：臺北市松山區(105)東興路12號(六樓、十四樓)
Tel：(02)8787-6687(代表線) 傳真：(02)8787-6987
土城預鑄廠：臺北縣土城市(236)土城工業區中山路75號
Tel：(02)2268-8699-152 傳真：(02)2268-8718

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司 股務代理部
地址：臺北市松山區東興路8號地下1樓
網址：<http://www.pscnet.com.tw> 電話：(02)2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：李東峰、劉水恩
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：臺北市松山區(105)民生東路三段156號12樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw> 電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券資訊：無

六、公司網址：<http://www.bes.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	60
貳、公司簡介.....	3	七、資金運用計劃執行情形.....	60
一、設立日期.....	3	伍、營運概況.....	61
二、資本額.....	3	一、業務內容.....	61
三、公司沿革.....	3	二、市場及產銷概況.....	68
四、最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係企業、重 整之情形.....	5	三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率.....	76
五、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之 大股東股權之大量移轉或更換.....	5	四、環保支出資訊.....	76
六、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容 之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響.....	5	五、勞資關係.....	78
七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者.....	5	六、重要契約.....	83
八、九十八年度進行中之重大工程.....	5	陸、財務概況.....	92
九、歷年開發工業區分佈圖.....	7	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	92
參、公司治理報告.....	8	二、重要財務比率分析.....	94
一、組織系統.....	8	三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	97
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料.....	12	四、最近年度財務報表.....	98
三、公司治理運作情形.....	30	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	166
四、會計師公費資訊.....	49	六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響。.....	245
五、更換會計師資訊.....	51	柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	246
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名等資 訊.....	52	一、財務狀況之檢討與分析.....	246
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	52	二、經營結果之檢討與分析.....	247
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係 之資訊.....	53	三、流動性分析.....	248
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	54	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	249
肆、募資情形.....	55	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一 年投資計劃.....	250
一、資本及股份.....	55	六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	251
二、公司債辦理情形.....	60	七、其他重要事項.....	254
三、特別股辦理情形.....	60	捌、特別記載事項.....	255
四、海外存託憑證辦理情形.....	60	一、關係企業相關資料.....	255
五、員工認股權憑證辦理情形.....	60	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	268
		三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	268
		四、其他必要補充說明事項.....	268
		玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	269

壹、致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生，大家好！

過去一年，國內外經濟情勢在遭逢劇創後仍在緩步療傷回復中，國內各行業亦未能完全恢復正常，經營環境仍屬艱困，然而經營團隊全力以赴，全體同仁共同努力，使公司無論本業或業外均能維持獲利。

98 年度營業收入為新台幣 124.86 億元，較 97 年度之 131.47 億元，減少 6.61 億元。營業收入以工程收入為主，佔 90.27%，另其他營業收入約佔 9.73%，主要係待售土地銷售收入及工業區代辦費收入；營業毛利 2.88 億元，營業利益為 0.55 億元，營業外淨利益為 2.31 億元，稅前利益為 2.86 億元，較 97 年度 1.26 億元增加 1.60 億元。本業方面因原物料價格於前年第四季落底後，98 年內雖緩步回升，仍在合理範圍內，在本公司務實經營政策下，本業已然轉虧為盈。業外方面持續瘦身，並加速帳款催收，以維持穩健經營。

工程業務承攬方面，去年標得之工程計有：國家水產生物種原庫台東支庫新建工程、苗栗三義工商綜合區開發案雜項工程、國道二號拓寬工程第 H42 標、東西向快速公路北門玉井線中山高以西路段新建工程、CL311 標高雄民族路段臺鐵鐵路地下化工程、台鐵潮州計畫歸來至西勢及潮州段鐵路高架化工程、台北市慈光五村新建工程、西濱快速公路福興至福寶及廈粘新建工程、桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫工程等，金額達到 161.58 億元，較 97 年度成長 21.37%，為近年最佳之成績。

工業區土地租售方面，政府為振興產業投資意願，97 年 10 月推出之工業區土地出售優惠方案(789 方案)及土地出租優惠方案(006688 措施)適用期限均可適用至 99 年底，加以兩岸即將簽署「經濟合作架構協議(ECFA)」，前述政策措施，均有利於吸引企業投資進駐工業區，預期對於工業區土地去化及開發資金回收將持續產生正面效益。截至 99 年 3 月底止，公司已投入工業區尚未回收資金為新台幣 108.85 億元，已回收應付保管資金為新台幣 20.16 億元(含利澤工業區待投入工程)。未來公司將以更積極之作為全力促銷，並持續透過各種方式促請銀行團調降利息、配合大用地需求廠商爭取土地使用規劃變更、請政府分年編列預算償還工業區代墊款等，期使早日回收工業區墊款，紓解資金壓力，健全財務結構。

本公司營建管理一向以「進度、成本、品質、工安」為重心。落實工程如期如質之要求，同時加強大宗物料採購之管控，降低成本，提昇盈餘。並持續推動全員工安，加強工安意識教育，建立具備安全條件之施工環境，本年度重大職災意外件數為零，可見證公司努力維護工安之成效。98 年本公司承建之大鵬灣環灣道路工程獲頒勞委會「推動勞工安全衛生優良公共工程獎」，另成大醫院第二大樓新建工程榮獲勞委會推行勞工安全衛生優良單位獎等等，足見公司重視工程施工安全及品質之努力，深獲各界一致肯定。本公司同時要求所有工程施工皆應具備參選公共工程金資獎與金安獎資格，一方面展現工程優異品質，同時也提供所有參與工程之員工一個安全衛生的工作環境。

在財務管理方面，本公司持續向往來銀行爭取調降利率、以新取得工程爭取貸款額度活絡資金往來，及持續償還借款。同時繼續落實健全公司體質之瘦身計劃。98 年度內償還借款達新台幣 23.68 億元較上一年度增加 3.58 億元。

未來本公司業務方向除仍將積極爭取公共工程業務外，將投入更多資源於建設開發及都市更新計劃案，除已篩選數項具獲利機會之都市更新計劃案積極推動外，對已購買之台北市信義路土地將自行或與鄰地合作推動都市更新建案，對已簽約之亞太會館合建案亦將於年內積極進行推案相關作業，預期均將有合理獲利。

中東地區業務方面。與杜拜 BA 集團合組之杜拜合資公司及阿布達比合資公司，所承攬之建築工程，雖受國際金融海嘯對中東地區嚴重衝擊，略為延後，惟影響有限仍持續推動中，本公司將繼續維持在該地區之踏實經營。

因應詭譎多變的國內外經濟環境，本公司持續調整業務策略，積極投入建設開發及都市更新業務，重大公共建設審慎參與投標，穩健拓展中東等國外市場，同時加強對轉投資事業群的監督與管理，健全企業體質，提升競爭力，確保本業之利潤，以達永續經營之目標。

尚此 敬祝

閤家平安、健康、如意！

董事長

敬啟

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國三十九年九月一日。

二、資本額：資本總額新臺幣壹佰捌拾億元，實收資本總額新臺幣壹佰伍拾貳億伍仟零壹拾柒萬肆仟捌佰伍拾元整。

三、公司沿革：

- 民國 39 年：
初名「資源委員會機械修運處」，英文名稱「Heavy Equipment Division」，係接收行政院前物資供應局所屬重機械廠、高雄辦事處、車務處及楠梓修車廠等四單位組成，以重機械修理與車輛運輸為主要業務。
- 民國 40 年：
改組為「資源委員會機械工程處」，首創以重機械從事土木、建築工程等營建業務，並續以重機械修理與車輛運輸業務為輔。
- 民國 41 年：
更名為「經濟部機械工程處」，改隸經濟部，英文名稱改為「Bureau of Engineering Services」，簡稱 BES。
- 民國 48 年：
改組為「中華機械工程有限公司」，係為便於爭取國外業務，仍隸屬經濟部；原 BES 簡稱因在國外已享有信譽，故英文名稱改為「BES Engineering Corporation」，仍簡稱 BES，沿用至今。
- 民國 54 年：
更名為「中華機械工程股份有限公司」。
- 民國 56 年：
更名為「中華工程股份有限公司」，係為避免與臺灣機械公司名稱混淆而易名，一直沿用至今。
- 民國 82 年：
股票掛牌上市，經濟部釋出持股 8.51%。
- 民國 83 年：
6 月 22 日民營化成功，成為國營事業移轉民營之典範。董事會改

組成功。

- 民國 84 年：
辦理現金增資十五億元，實收資本額增至四十八億元。
- 民國 85 年：
辦理盈餘及資本公積轉增資計十六億八仟萬元，實收資本額增至六十四億八仟萬元。
- 民國 86 年：
盈餘及資本公積轉增資十二億九仟六佰萬元、辦理現金增資十六億元，實收資本額增至九十三億七仟六佰萬元。
- 民國 87 年：
「中華工程股份有限公司」正式以威京總部集團新 CIS 共同發表。
- 民國 87 年：
盈餘及資本公積轉增資計十八億七仟五百二十萬元，實收資本額增至一百一十二億五仟一佰二十萬元。
- 民國 88 年：
資本公積轉增資計六億七仟五百七萬二仟元，實收資本額增至一百一十九億二仟六佰二十七萬二仟元。
- 民國 89 年：
盈餘及資本公積轉增資合計發行八億三仟四佰八十三萬玖仟元，實收資本額增至一百二十七億六千一佰一拾一萬一仟元。
- 民國 90 年：
資本公積轉增資合計發行八億九仟三百二十七萬七仟七佰八十元，實收資本額增至一百三十六億五千四百三十八萬八仟八佰二十元。
- 民國 91 年：
盈餘轉增資合計發行五億六仟三百四十二萬三仟二百一十元，實收資本額增至一百四十二億一千七百八十一萬二仟三十元。
- 民國 93 年：
盈餘轉增資合計發行二億八仟四佰三十五萬六仟二百四十元，實收資本額增至一百四十五億二佰一十六萬八仟二百七十元。
- 民國 96 年：
盈餘轉增資合計發行七億四仟萬八佰萬六仟五百八十元，實收資本額增至一百五十二億五仟十七萬四仟八佰五十元。

四、最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。

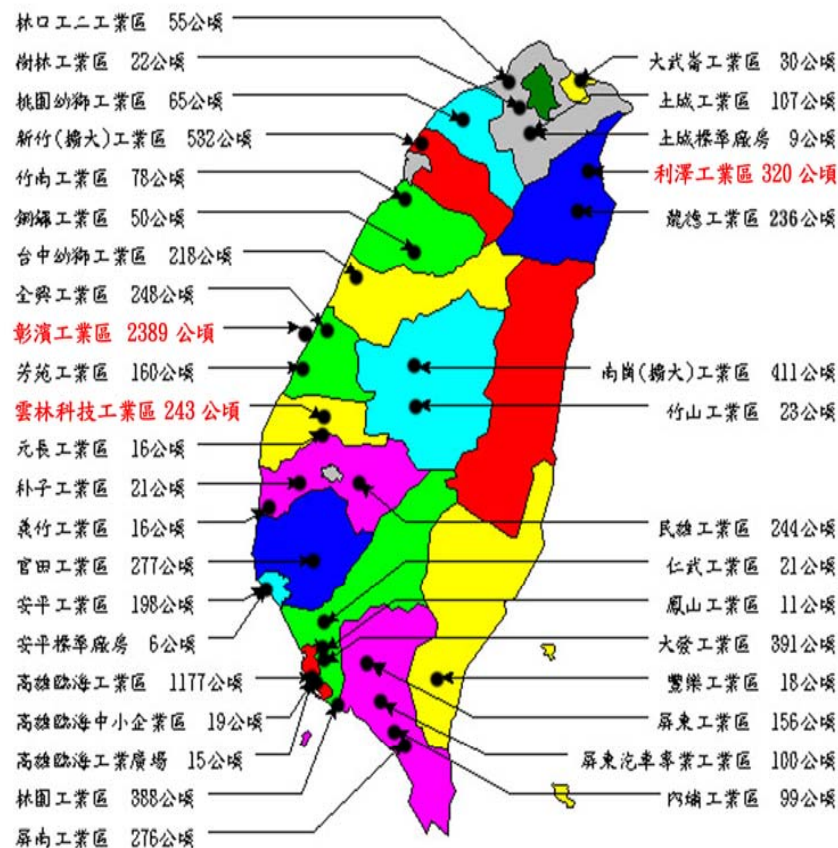
八、九十八年度進行之重大工程：

1. 中臺科技大學圖書資訊館、研究大樓新建工程。
2. 捷運新莊線 CK570H 區段標。
3. 石門水庫增設取水工程。
4. 國立成功大學醫學院附設醫院擴建計畫-第二大樓新建工程。
5. 和平溪碧海水力發電工程第 I-B1 標頭水隧道延續工程。
6. 台北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區(晶宮大廈)工程。
7. 國醫中心職務官舍新建工程(第二階段)統包工程。
8. 台北縣莒光新村新建工程。
9. 國道一號五股交流道改善(第 204 標)工程。
10. 捷運新莊線 CK570A 區段標工程。
11. 捷運新莊線 CK570D 區段標工程。
12. 捷運南港線東延段 CE730B 區段標工程。
13. 國防部博愛分案建築工程。
14. 東西向快速公路北門玉井線 E708-1 標海埔至麻豆段新建工程。
15. 東西向快速公路北門玉井線 E708-2 標麻豆至西庄段新建工程。
16. 台中市新市政中心市政府大樓新建工程-水電消防空調設備工

程。

17. 新竹市貿易二村、貿易八村新建統包工程。
18. 台中生活圈 2 號東段、4 號線北段與平面延伸段及大理聯絡道工程第 C705 標松竹育才段。
19. 大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程第 CH02 標工程。
20. 捷運新莊線 CK570D 區段標-機電工程。
21. 捷運新莊線 CK570A 區段標-機電工程。
22. 捷運新莊線 CK570H 區段標-機電工程。
23. 捷運南港線東延 CE730B 標-機電工程。
24. 高港~五甲~高雄 345KV 地下電纜線路凱旋路段潛盾洞道暨五甲冷卻機房、備勤宿舍統包工程。
25. 原國泰塑膠竹南廠北側廠址土壤污染改善工程。
26. 臺北市新和新村新建工程。
27. 軍備局第 202 廠 B 線廠房整建工程統包工程。
28. 軍備局第 202 廠 C 線廠房整建工程統包工程。
29. 苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程。
30. 台北都會區環河快速道路台北縣側建設計劃第七標、第八標、自來水管線附掛工程及水量調度幹管工程四項合併。
31. 國家水產生物種原庫-台東支庫新建工程。
32. 苗栗三義拐子湖段土地工商綜合區開發案雜項工程。
33. 國道二號拓寬工程第 H42 標。
34. 東西向快速公路北門玉井線 E708-1A 標 12K+950~13K+884 中山高以西路段新建工程。
35. CL311 標高雄民族路段台鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程。
36. 臺鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程。
37. 台北市慈光五村新建工程。
38. 西濱快速公路(WH49-1 標)福寶~廈粘新建工程。
39. 西濱快速公路(WH49 標)福興~福寶新建工程。
40. 桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫-帷幕及內裝工程。
41. 宜蘭利澤工業區增設公共設施工程。
42. 彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程。
43. 雲林科技工業區(大北勢區)公共設施工程。

九、歷年開發工業區分布圖



中華工程股份有限公司開發工業區分布圖

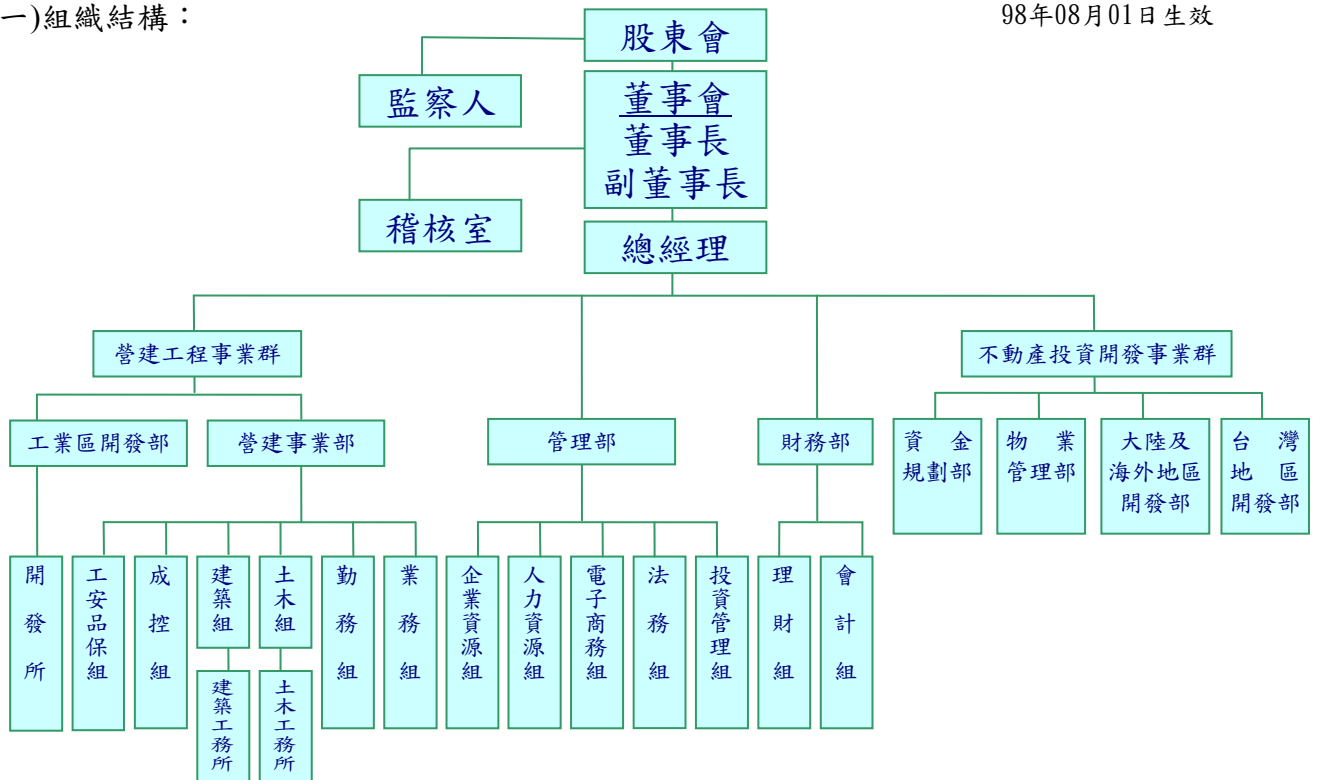
參、公司治理報告

一、組織系統

中華工程股份有限公司組織表

98年08月01日生效

(一)組織結構：



(二)主要部門所營業務：

1.營建事業部其職掌為：

- (1)營建工程等業務之承攬、估算、投標、合約簽訂及施工預算編製等相關事項。
- (2)休閒、商用、流通事業及工業用不動產開發等工程施工預算之編製、施工及管理等等事項。
- (3)工程業務之品質、進度、成本控制及施工管理事宜、綜合事項及異常之管理。
- (4)協助督導轉投資事業營建工程之相關事宜。
- (5)各工地之人事管理業務。
- (6)處理睦鄰、公關事宜及相關工程訴訟案件或仲裁事項。
- (7)督導所轄單位辦理所承辦之工程對業主之計價事宜，並彙整之。
- (8)承辦業務所需之各級採購事宜。
- (9)對協力廠商之估驗計價事宜。
- (10)對協力廠商之評鑑事宜。
- (11)工程結算與工程竣工報告編撰事宜。
- (12)業務相關之各項保險事宜。
- (13)特定業務案件之資訊追蹤與聯繫工作。
- (14)各事業部工程投標與訂約之配合。
- (15)額定金額以上採購發包案件之辦理。
- (16)工商登記、管理與考評。
- (17)施工器材之採購、調撥、管理與維護。
- (18)各事業部之會計、出納等作業
- (19)其他交辦事項。
- (20)勞工安全衛生、環境保護及品質保證工作之策劃推行、督導、稽核。
- (21)勞工安全衛生、環境保護及品質管理教育、訓練之規劃與推行事項。
- (22)品質保證制度之建立、研究發展及績效考核獎懲。
- (23)重大工安、環保、品質事件之調查、研究，協調解決及交付處理事項。

2.工業區開發部其職掌為：

- (1)爭取有關物業開發之承攬業務。
- (2)協助爭取物業投資開發及合作業務。
- (3)負責洽詢合作之工程協力外商，合作協議書及合約之擬定。
- (4)負責投標文件、押標金與標單之準備、送審與投遞等一切作業。
- (5)負責得標後，合約議定、簽約、保證、貼銷印花等一切作業。
- (6)工程施工預結算之編製、審查。
- (7)審議、撥付開發工程之設計、監造及規劃調查費用。
- (8)開發成本預算之控管、分析與異常管理。

3.財務部其職掌為：

- (1)財務管理規章及財務計畫之研訂事項
- (2)國內外融資之辦理事項
- (3)對外背書保證案件之辦理事項
- (4)存款案件之辦理事項
- (5)國內外公司債及存託憑證發行案件之辦理事項
- (6)會計制度之編訂及修訂事項
- (7)會計憑證之編製及覆核事項
- (8)會計師辦理財務簽證及稅務簽證之配合事項及營利事業所得稅暨兩稅合一之申報
- (9)銀行往來對帳調節事宜
- (10)各分支機構往來帳項核對及調整事項

4.管理部其職掌為：

(1)投資管理組：

- ①電子商務、軟體、網路、通路、資訊事業之開發
- ②經營環境資訊之蒐集與分析
- ③新事業開發
- ④短期股權投資事項
- ⑤外匯投資事項
- ⑥衍生性商品交易事項
- ⑦國內有潛力公司長期股權投資事項
- ⑧取得或處分股權投資洽專家對交易金額合理性表示意見

- (2)法務組：公司規章訂定、修正或廢止之會審事項。

- (3)電子商務組：全公司整合通訊網路、廣域網路、網際網路之規畫執行與維護、公司電子商務事業之技術開發、導入、執行、維護。
 - (4)人力資源組：組織章程之研訂事項、公司組織之設置與撤銷事項、同仁任免、遷調之辦理事項、年度訓練計劃及預算之編製事項及統籌辦理全公司人事業務事項。
 - (5)企業資源組：公司文件總收發事項、事務設備及物品之管理事項、全公司庶務業務之辦理。
- 5.不動產投資開發事業群其職掌為：
- (1)台灣地區開發部：台灣地區土地建物之開發利用研析、評估及執行。
 - (2)大陸及海外地區開發部：大陸及海外地區土地與房產開發事業策略擬定及推動相關事項。
 - (3)物業管理部：國內外與大陸地區物業開發合作業務之配合協調事項。
 - (4)資金規劃部：國內外與大陸地區土地與房產開發事業中長期預算編製及財務資金規劃事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)

董事及監察人資料(一)

99年04月19日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長 震瑞企業有限公司	嚴雋泰	97.06.13	3年	91.11.12	1,998,743	0.13%	1,998,743	0.13%	無	無	無	無	唐榮鐵工廠股份有限公司總經理 嚴前總統家淦先生紀念協會理事長	無	無	無	
副董事長 威京開發投資股份有限公司	沈慶光 (99.1.26 辭職)	97.06.13	3年	94.06.17	54,260,839	3.56%	54,260,839	3.56%	無	無	無	無	中華工程股份有限公司總經理 中工機械股份有限公司董事長	無	無	無	
副董事長 威京開發投資股份有限公司	沈慶京 法人改派 (99.1.26)	97.06.13	3年	97.06.17	54,260,839	3.56%	54,260,839	3.56%	無	無	無	無	威京總部集團主席 威京總部集團主席	無	無	無	
董事 中國石油化學工業開發股份有限公司	馮亨	97.06.13	3年	91.06.18	112,761,449	7.39%	112,761,449	7.39%	無	無	無	無	中國石油化學工業開發股份有限公司董事長	兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股份有限公司董事長	無	無	無
董事 福星製衣廠股份有限公司	蔡昭倫	97.06.13	3年	91.06.18	318,991	0.02%	318,991	0.02%	無	無	無	無	福星製衣廠股份有限公司董事長	兼任本公司之職務：無。 福星製衣廠股份有限公司董事長	無	無	無
董事 財團法人沈春池文教基金會	陳索 (98.4.30 辭職)	97.06.13	3年	94.06.17	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	土地銀行董事長	兼任本公司之職務：無。 中國建築經理股份有限公司董事長	無	無	無
董事 財團法人沈春池文教基金會	李本仁 法人改派 (98.5.01)	97.06.13	3年	94.06.17	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	內政部長	兼任本公司之職務：無。 京華城公司董事長	無	無	無

- 12 -

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事 泛宇實業股份有限公司	蕭祥玲 (99.1.26 辭職)	97.06.13	3年	97.06.13	2,877,956	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	無	無	財團法人中華文化基金會董事長	兼任本公司之職務：無。	無	無	無
董事 泛宇實業股份有限公司	蔡志浩 法人改派 (99.1.26)	97.06.13	3年	97.06.13	2,877,956	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	無	無	花蓮中小企銀董事長 中嘉多媒體公司董事長	兼任本公司之職務：無。 中嘉多媒體公司董事長	無	無	無
董事 財團法人沈春池文教基金會	楊少鑽 法人改派 (97.12.09)	97.06.13	3年	94.06.17	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	中華工程股份有限公司副總經理	中華工程股份有限公司顧問	無	無	無
監察人 國慶投資股份有限公司	蔡作煊 (99.2.26 辭職)	97.06.13	3年	91.06.18	22,501,521	1.48%	22,501,521	1.48%	無	無	無	無	京華開發實業股份有限公司協理	兼任本公司之職務：無。	無	無	無
監察人 國慶投資股份有限公司	劉量海 法人改派 (99.3.9)	97.06.13	3年	97.06.13	22,501,521	1.48%	22,501,521	1.48%	無	無	無	無	花蓮中小企銀董事長 兆豐國際財務顧問股份有限公司	兼任本公司之職務：無。 兆豐國際財務顧問股份有限公司	無	無	無
監察人 京華投資股份有限公司	陳文正 (99.2.26 辭職)	97.06.13	3年	95.06.06	1,791,740	0.12%	1,791,740	0.12%	無	無	無	無	中國石油化學工業開發股份有限公司協理	兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股份有限公司總稽核	無	無	無
監察人 京華投資股份有限公司	余建松 法人改派 (99.2.26)	97.06.13	3年	97.06.13	1,791,740	0.12%	1,791,740	0.12%	無	無	無	無	京華城股份有限公司財務長	兼任本公司之職務：無。	無	無	無

- 13 -

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一：法人股東之主要股東

99年04月19日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
財團法人沈春池文教基金會	基金會性質
威京開發投資股份有限公司	京華投資股份有限公司 9.11%、譚令政 9.11%、吳訂 6.67%、吳春風 6.67%、張東安 5.56% 許汝斌 13.30%、震琦企業有限公司 9.29%、慶鼎科技股份有限公司 7.74%、 鴻益建設股份有限公司 6.67%、京華超級市場股份有限公司 8.49%
中國石油化學工業開發股份有限公司	劉俊杰 2.789%、中華工程股份有限公司 2.041%、威京開發投資股份有限公司 1.725%、日盛證券有限公司投資專戶 1.695%、花旗託管高偉投資有限公司 0.903%、東威投資股份有限公司 0.82%、花旗託管海得控股有限公司投資專戶 0.76%、美商花旗銀行託管次元新興市場投資專戶 0.738%、蒸輝股份有限公司 0.695%
震琦企業有限公司	京國房屋仲介股份有限公司 33.60%、慶鼎科技股份有限公司 15.00%、范陽興業有限公司 15.00% 吳春風、16.16%、許汝斌 14.93%、吳學敏 3.00%、姚浙生 2.31%
福星製衣廠股份有限公司	董克慎 21.99%、蔡光職 15.80%、英屬開曼群島商康勤有限公司 17.75%、蔡昭倫 15.51%、蔡美慈 12.80%
泛宇實業股份有限公司	福星管理顧問股份有限公司 20.00%、精點企管有限公司 15.00%、許汝斌 11.50%、李宗平 10.00%、京華超級市場股份有限公司 7.50%、吳宗勳 20.00%林浩凡 16.00%
京華投資股份有限公司	天京投資股份有限公司 0.75%、震琦企業有限公司 11.25%、京都建設開發股份有限公司 10.00%、國慶投資股份有限公司 12.00%、智勇開發實業股份有限公司 12.00%、吳訂 30.00%、慶頂科技股份有限公司 24.00%
國慶投資股份有限公司	東尼開發實業股份有限公司 0.2%、鴻益建設股份有限公司 7.78%、京都建設開發股份有限公司 14.44%、星榕股份有限公司 28.17%、震琦企業有限公司 8.77%、京華租賃股份有限公司 15.58%、昶博企業有限公司 10.68%、慶鼎科技股份有限公司 10.03%、王派賢 0.85%、阮信囊 0.43%、京華租賃股份有限公司 15.58%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

99年04月19日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
中華工程股份有限公司	中國石油化學工業開發股份有限公司 7.394% 威京開發投資股份有限公司 3.558% 大通託管億順基金 3.121% 國慶投資股份有限公司 1.475% 財團法人沈春池文教基金會 0.839% 天京投資股份有限公司 0.802% 京都建設開發股份有限公司 0.721% 美商花旗次元新興市場基金 0.834% 花旗台灣商銀保管次元新興市場評估基金 0.834% 沈亭瑛 0.459%
東威投資股份有限公司	王台光 99.99% 曾萬傑 0.01%
蒸輝股份有限公司	許汝斌 29.83%、李宗平 20%、阮聖元 15.63%、許愛珠 10%、李仁 8.75%、吳訂 6.67%、 張以利 5%、陳淑貞 0.62%、北京科技事業股份有限公司 0.62%
天京投資股份有限公司	吳訂 17% 京都建設開發股份有限公司 10.89% 智勇開發實業股份有限公司 10.89% 國慶投資股份有限公司 10.89% 智勇開發實業股份有限公司 10.89% 震琦企業有限公司 2.91% 慶鼎科技股份有限公司 10.53% 京華投資股份有限公司 9.84% 鴻益建設股份有限公司 10.53% 姚浙生 5.56% 許汝斌 5.96%
范陽興業有限公司	林克銘 10.00% 蘇有定 10.00% 許汝斌 36.00% 姚浙生 4.00% 吳學敏 10.00% 周再發 10.00% 謝妙明 10.00% 吳王秀卿 10.00%
福星管理顧問股份有限公司	泛宇實業股份有限公司 16.00% 阮聖元 20.00% 李仁 4% 陳淑貞 0.40% 吳春風 6.00% 邱財淋 28.4% 許汝斌 25.20%
京國房屋仲介股份有限公司	吳春風 24.80% 余芬蘭 20.00% 精政實業股份有限公司 14.60% 福星管理顧問股份有限公司 10.00% 張東安 9.60% 國慶投資股份有限公司 8.80% 吳訂 6.00% 景城開發顧問有限公司 6.00% 曹源龍 0.20%
慶鼎科技股份有限公司	精政實業股份有限公司 29.76% 鴻益建設股份有限公司 1.07% 震琦企業有限公司 29.07% 福星管理顧問股份有限公司 2.13% 北京科技事業股份有限公司 2.14% 譚令政 0.52% 范振群 3.21% 許汝斌 1.57% 張東安 0.96% 昶博企業股份有限公司 26.95%
精點企管有限公司	京華超級市場股份有限公司 80.00% 陳淑貞 20.00%
京華超級市場股份有限公司	鄭麗分 26.00% 余芬蘭 20.75% 許汝斌 11.50% 源威企業有限公司 9.50% 張東安 9.50% 福星管理顧問股份有限公司 8.50% 吳學敏 6.50% 鄭朝文 4.50 李仁 3.25%

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
東尼開發實業股份有限公司	京華投資股份有限公司 10.94% 張東安 6.47% 國慶投資股份有限公司 29.65% 泛宇實業股份有限公司 29.71% 震琦企業有限公司 6.47% 京華超級市場股份有限公司 16.76%
智勇開發實業股份有限公司	威京開發投資股份有限公司 0.16% 東尼開發實業股份有限公司 27.78% 泛宇實業股份有限公司 19.44% 京華超級市場股份有限公司 1.01% 花鄉開發有限公司 40.40% 北京科技事業股份有限公司 3.54% 國慶投資股份有限公司 7.67%
京都建設開發股份有限公司	威京開發投資股份有限公司 3.00% 震琦企業有限公司 6.67% 京華超級市場股份有限公司 6.80% 慶鼎科技股份有限公司 43.33% 京華租賃股份有限公司 17.00% 國慶投資股市有限公司 6.67% 譚令攻 5.00% 吳訂 3.33% 張東安 3.33% 姚子安 3.33%
鴻益建設股份有限公司	天京投資股份有限公司 21.72% 京都建設開發股份有限公司 24.17% 慶鼎科技股份有限公司 2.53% 京華百貨股份有限公司 5.05% 震琦企業有限公司 8.59% 張東安 2.53% 許汝斌 2.53% 姚浙生 6.06% 吳訂 12.63% 陳淑貞 6.57%
星榕股份有限公司	將相開發股份有限公司 33.33% 慶鼎科技股份有限公司 22.67% 福星管理顧問股份有限公司 2.67% 蘇張淑貞 8.00% 范振群 5.33% 威勇企業有限公司 28.00%
京華租賃股份有限公司	景城開發顧問股份有限公司 30.77% 吳訂 5.46% 譚令攻 3.08% 吳學敏 3.08% 姚子安 1.54% 吳春風 5.38% 許汝斌 1.46% 花鄉開發有限公司 7.69% 余芬蘭 3.08% 京國房屋仲介股份有限公司 38.46%
昶博企業股份有限公司	范陽興業有限公司 29.59% 鴻益建設股份有限公司 1.86% 京華租賃股份有限公司 9.59% 譚令攻 5.16% 吳學敏 5.16% 吳春風 7.95% 王派賢 7.95% 吳金絨 7.95% 阮聖元 7.94% 鄭朝文 16.87%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料(二)

姓名(註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之私立大專院校講師以上 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
嚴雋泰 震琦企業有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
沈慶光 威京開發股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
馮亨 中國石油化學工業開發股份有限公司	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳棠 財團法人沈春池文教基金會		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蕭祥玲 泛宇實業股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊少驥 財團法人沈春池文教基金會		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李本仁 財團法人沈春池文教基金會		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳文正 京華投資股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡作炫 國慶投資股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
沈慶京 威京開發股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
余建松 京華投資股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉量海 國慶投資股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	趙廣滿	94.06.14	69	無	無	無	無	無	本公司主任、經理、副總經理、總經理 大專畢業	BES Global Investment Corp. 董事 尚華諮詢(上海)有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事	無	無	無
執行副總經理	沈華養	91.04.01	113,610	0.007%	無	無	無	無	本公司經理、協理、中勤人力顧問公司 總經理、中工保全(股)公司董事長 研究所畢業	中勤人力資源管理顧問股份有限公司 董事 美國子公司 董事 BES Global Investment Corp. 董事 尚華諮詢(上海)有限公司 董事/總經理 中工機械股份有限公司 董事 中工投資股份有限公司 董事 中華城股份有限公司 董事 模里西斯中華城國際投資股份有限公司 董事 模里西斯中華城發展股份有限公司 董事 中工保全股份有限公司 董事 中工管理顧問有限公司 董事 中工公寓大廈管理維護有限公司 董事	無	無	無
副總經理	鄭茂樹	93.06.01	10,887	0.005%	2,318	無	無	無	本公司經理、協理 大學畢業	中工機械股份有限公司 董事 中工保全股份有限公司 董事	無	無	無
副總經理	蔡志浩	99.04.28			無	無	無	無	花蓮區中小企業銀行董事長、太平洋證券股份有限公司顧問等 美國加州 Pacific Western University 企業管理碩士 (MBA)、美國加州 California Miramar University 管理學院博士候選人	無	無	無	無
協理	陳惠學	97.01.01	86,772	0.001%	無	無	無	無	本公司經理、協理 研究所畢業	無	無	無	無
協理	李明正	98.04.06	5,000		無	無	無	無	春池建設(股)公司專案經理、中工建設	無	無	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
經理	陳富誠	94.08.02	139,850		無	無	無	無	(股)公司協理 專科畢業	無	無	無	無
經理	曾銘崇	90.08.01	21,583		無	無	無	無	本公司工務所所長 研究所畢業	中工機械股份有限公司 董事 菁華人力資源管理顧問股份有限公司 董事 哥斯大黎加子公司 董事 中工保全股份有限公司 監察人	無	無	無
經理	陳浩榮	94.01.01	19,723		無	無	無	無	本公司經理、菁華人力資源管理顧問(股) 公司董事長 研究所畢業	哥斯大黎加子公司 董事 菁華人力資源管理顧問股份有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事 喜滿客京華影城股份有限公司 監察人 中工保全股份有限公司 董事	無	無	無
經理	吳郭森	93.07.01	31		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	菁華人力資源管理顧問股份有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事	無	無	無
經理	張基衛	90.11.29	18,329		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	無	無	無	無
經理	徐敬業	85.07.01	0		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	中工保全股份有限公司 董事	無	無	無
經理	王中屏	89.10.09	7,809		無	無	無	無	本公司經理 研究所畢業	中勤人力資源管理顧問有限公司 董事	無	無	無
經理	何瓊珠	91.02.20	100,716		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	無	無	無	無
經理	何介真	93.01.01	20,008		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	無	無	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
經理	蕭瑞煌	97.01.01	167,376		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	無	無	無	
經理	郭明棠	97.11.01	14,644		無	無	無	無	本公司所長、經理 研究所畢業	無	無	無	
經理	陳東鈺	98.08.01	4,472		無	無	無	無	本公司副理、經理 研究所畢業	無	無	無	
經理	林文永	98.10.11	84		無	無	無	無	本公司副理、經理 大學畢業	無	無	無	
經理	曾瓊瑩	98.05.01	5,789		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	無	無	無	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益之 比例(註11)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額占稅 後純益之比例 (註11)	有無領 取來自 子以外 投資事 業酬金 (註12)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		盈餘分配 之酬勞 (C)(註3)		業務執行費 用(D)(註4)			薪資、獎金 及特支費等 (E)(註5)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G) (註6)		員工認股權 憑證得認購 股數(H) (註7)					
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)				
																					現金 紅利 金額	股票 紅利 金額
董事長	嚴雋泰 震琦企業有限公司	5180	5180	0	00	464	464	90	102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.33%	7.54%	無
副董事長	沈慶光 威京開發股份有限公司	4267	5127	0	0	464	464	40	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
董事	馮亨 中國石油化學工業開發股份 有限公司	0	0	0	0	464	464	300	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
董事	蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公司	0	0	0	0	464	464	320	320	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
董事	陳棠 財團法人沈春池文教基金會	0	0	0	0	155	155	120	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
董事	蕭祥玲 泛字實業股份 有限公司	0	0	0	0	464	464	310	310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
董事	楊少巖 財團法人沈春池文教基金會	1004	1055	0	0	464	464	290	305	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
董事	李本仁 財團法人沈春池文教基金會	0	0	0	0	309	309	210	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
總計		10451	11362	0	0	3,248	3,248	1,680	1,737													

註1：提供董事長租用轎車壹部年租金995仟元，提供副董事長國瑞轎車壹部，取得成本1,159仟元，司機報酬合計1,141仟元。

註2：除提供董事長及副董事長車輛及司機外，未提供其他董監事包括現金、股票、房屋及其他專屬個人之支出。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名							
	前四項酬金總額(A+B+C+D)				前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)			
	本公司(註9)		合併報表內所有公司(註10)G		本公司(註9)		合併報表內所有公司(註10)H	
低於 2,000,000 元	陳 棠	275	陳 棠	275	陳 棠	275	陳 棠	275
	馮 亨	764	馮 亨	764	馮 亨	764	馮 亨	764
	蔡昭倫	784	蔡昭倫	784	蔡昭倫	784	蔡昭倫	784
	蕭祥玲	774	蕭祥玲	774	蕭祥玲	774	蕭祥玲	774
	楊少贛	1,758	楊少贛	1,824	楊少贛	1,758	楊少贛	1,824
	李本仁	519	李本仁	519	李本仁	519	李本仁	519
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	沈慶光	4,790	沈慶光	4,790	沈慶光	4,790	沈慶光	4,790
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	嚴雋泰	5,734	嚴雋泰	5,746	嚴雋泰	5,734	嚴雋泰	5,764
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)								
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)								
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)								
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)								
100,000,000 元以上								
總計		15,379		16,347		15,379		16,347

- 註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
- 註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。
- 註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

單位：仟元

職 稱	姓 名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	蔡作炫 國慶投資股份有限公司	0	0	0	0	464	464	330	330			無
監察人	陳文正 京華投資股份有限公司	0	0	0	0	464	464	330	330	0.76%	0.73%	
總 計		0	0	0	0	928	928	660	660			

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)			
	本公司(註6)		合併報表內所有公司(註7)E	
低於 2,000,000 元	蔡作炫	794	蔡作炫	794
	陳文正	794	陳文正	794
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計		1,588		1,588

- 註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
 註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
 註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
 註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
 註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
 c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
 *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有領來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)	
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	趙廣滿					2879	2936										
執行副總	沈華養	4708	5222			註：配有司機薪資合計 1008	註：配有司機薪資合計 1008	44	0	44	0	5.51	5.60	0	0		無
副總經理	楊少贛																

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元	楊少贛	楊少贛
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	趙廣滿、沈華養	趙廣滿 沈華養
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

- 註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。
- 註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
 c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	趙廣滿	0	113	113	0.05
	執行副總	沈華養				
	副總經理	楊少贛				
	協理	鄭茂樹				
	協理	李仁				
	協理	陳惠學				
	經理	曾銘崇				
	經理	何介真				

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

說明：

1.本公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例為：

97年： 54.99% (20,795 仟元/ 37,818 仟元)

98年： 13.58% (28,490 仟元/209,826 仟元)

合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例為：

97年： 54.51% (22,434 仟元/ 41,153 仟元)

98年： 13.86% (30,029 仟元/216,737 仟元)

2.本公司給付董事、監察人之酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性在「本公司章程」中均有明確規範：

第二十一條 本公司董事、監察人得支薪資或車馬費，其數額由董事會參考類似之一公司水準議定之。

第二十八條 本公司考量未來業務及資金需求與長期財務規劃，股利政策兼採現金股利與股票股利政策，於本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

1.董事、監察人酬勞金百分之二。

3 本公司總經理及副總經理之任免、薪資、獎金等分別在「本公司章程」暨「本公司董事會暨經理人權責劃分表」中有明確規範：「本公司章程」

第二十六條 本公司置總經理一人，秉承董事會所訂方針及董事長之命，處理公司一切業務，部室副總經理、協理及經理各若干人，輔助總經理所指定之事務，均由董事會任免之。

「本公司董事會暨經理人權責劃分表」

二、人事

(一)總經理之遴選 (三)一級主管以上職位之薪給由董事會核定

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

98 年度董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：
第 22 屆董事會 (97.06.13 改選)：

職稱	姓名(註 1)	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	嚴雋泰 震琦企業有限公司	9	0	100%	
副董事長	沈慶光 威京開發投資股份有限公司	4	0	44.44%	
董事	馮亨 中國石油化學工業開發股份有限公司	6	3	66.66%	
董事	蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公司	8	1	88.88%	
董事	陳棠 財團法人沈春池文教基金會	4	0	100%	98.05.01 離職
董事	蕭祥玲 泛宇實業股份有限公司	7	0	77.77%	
董董事	楊少贛 財團法人沈春池文教基金會	9	0	100%	
董事	李本仁 財團法人沈春池文教基金會	5	0	100%	98.05.01 法人改派

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。本公司尚未設置獨立董事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
 - * 98.02.27 於 22 屆第 6 次董事會-京華城股份有限公司私募增資案因嚴董事及馮董事為京華城公司董事會秘書組依董事會議事規範請兩位董事迴避討論，其餘出席董事同意本案。
 - * 98.03.18 第 22 屆 7 次董事會及 98.03.31 第 22 屆 8 次董事會馮董事均因京華城私募增資案委託出席迴避此案表決。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標 (例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等) 與執行情形評估。未來將視公司業務情況及法令規定，適時建立審計委員會。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：無
2. 監察人參與董事會運作情形

98 年度董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：
第 22 屆董事會 (97.06.13 改選)：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	蔡作炫 國慶投資股份有限公司	9	100%	
監察人	陳文正 京華投資股份有限公司	9	100%	

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：
 - (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：
本公司定期陳報財務業務資訊予監察人，監察人監督公司運作及提供意見，溝通管道良好。
 - (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
本公司監察人與內部稽核主管及會計師財務對業務狀況進行溝通均有直接聯繫管道，溝通情形良好。
- 二、監察人列席董事會對決議結果皆無重大異議。

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一) 本公司除委託專業股務代理機構處理股務外，本公司也建立發言人制度。並有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。	無。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	(二) 本公司隨時注意本公司股票交易情形，並透過股務代理所提供之股東名冊資料，可隨時掌握主要股東及最終控制者名單。	無。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三) 本公司與各關係企業已建立適當風險控管機制及防火牆，且各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立。並由稽核單位執行子公司稽核管理之監理控制，以達到風險控管。	無。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	(一) 目前尚未設立獨立董事。	未來視公司業務情形及法令規定辦理。
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二) 本公司董事會已定期評估簽證會計師之獨立性，並請會計師出具「超然獨立聲明書」備查。	無。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與利害關係人之溝通管道暢通。往來銀行、工程業主、協力廠商及公司員工各由專責部門負責溝通、協調。	無。
四、資訊公開		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一) 本公司已架設內、外部網路網址： www.bes.com.tw www.besland.com.tw 揭露公司財務業務及公司治理情形。	無。
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落	(二) 本公司已指定專人負責公司資訊蒐集揭露工作，並透過公司 Lotus Notes 及 E-mail 網路傳送相關訊息。並已建立發言	無。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
實發言人制度、法人說明會過程(放置公司網站等)	人制度，對外發布重大訊息。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	尚未設立。公司人員任用及薪酬均按公司規章規定辦理。	未來視公司業務情形辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：無。 本公司尚未訂有公司治理實務守則，但公司營運均依照相關法令及公司內部控制制度以及各項管理辦法執行，並依規定上網揭露相關訊息。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： ※ 本公司注重員工權益、僱員關懷及人權，訂有「員工紅利提撥與發放要點」、「勞工退休準備金監督委員會組織章程」、「人員退休撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會獎助學金辦法」、「職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」、「產業工會會員慶弔慰助暫行辦法」、「產業工會會員子女升學獎學金申請暫行辦法」及「性騷擾防治辦法」等制度措施。 ※ 本公司已建立發言人制度，投資者能隨時與發言人直接聯繫，解答相關問題及提供公司治理情形之訊息。 ※ 董事及監察人進修之情形：98年11月12日本公司董事長嚴雋泰，參加行政院金融監督管理委員會辦理之「第六屆台北公司治理論壇」專業課程研習，研習時數為3小時，並授予研習證書。98年8月19日本公司董事長嚴雋泰及董事蕭祥玲與98年7月24日董事楊少贛及監察人陳文正，參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會辦理之「上市公司內		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
部人股權交易法律宣導會」專業課程研習，研習時數為2小時，並授予研習證書。98年10月20日本公司董事馮亨、沈慶光、楊少贛及監察人陳文正，參加由社團法人中華公司治理協會辦理之「財務風險管理與稅務規劃」專業課程研習，研習時數為3小時，並授予研習證書。 ※ 董事出席及監察人列席董事會狀況：歷次董事會召開後，即刻於公開資訊觀測站揭露董事出席及監察人列席董事會情形。 ※ 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係，皆能自行迴避，並於董事會議程封頁註記利害迴避之條款。 ※ 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於95年6月20日之95年股東常會，於公司章程內訂定得為董事及監察人購買責任保險。自96年1月2日即與富邦產物保險公司簽訂董事、監察人及公司重要職員之責任保險合約。97年1月2日再次續約一年。98年1月2日至99年1月2日則由友邦產物保險股份有限公司承保。 ※ 由證券暨期貨市場發展基金會辦理第六屆資訊揭露評鑑，本公司獲評為A級。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。 公司各單位均依內部控制制度之作業程序規定自行檢查，並經稽核人員執行覆核，均能符合規定辦理，尚無重大缺失。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

1.環保方面：本公司全省各工務所配合各縣市環保局確實執行噪音管制、逕流廢水污染削減計畫及防止空氣污染等各項環境監測管理，於落實環境保護及避免擾鄰方面不遺餘力，施工期間儘量降低對其環境所造成之影響，實際執行之措施略述如下：

- (1)工區內裸露地面之區域覆蓋防塵網，區內施工便道鋪面(級配、AC 或 PC 等)並適時維護清潔，以防塵土飛揚，維護空氣品質。
- (2)實施噪音、空氣污染及放流水之環境監測，以評估及管控施工行為對週邊環境之影響程度。
- (3)施工車輛離開工區，均經過洗車台或高壓沖洗設備清洗輪胎及底盤，避免污染道路。
- (4)邊坡開挖，均依規定作適當之邊坡保護及水土保持措施並監督管理。
- (5)工程餘土或營建廢棄物，均委請合格之事業廢棄物處理專業廠商處理，並依規定上網申報勾稽。

2.社區參與方面：本公司注重社會責任，尤其重視與施工場區週邊之社區及住戶，維持良性互動，各工務所積極參與、關懷及贊助當地社區之相關里民活動，落實敦親睦鄰及守望相助。

- (1)贊助鄰近社區里民之廟會活動經費或參與廟會活動等服務工作。
- (2)不定時與工區附近之村民或駐地保警、社區守望相助隊作聯誼等敦親睦鄰活動。
- (3)防汛期間協助當地里長及住戶施作防淹措施，必要時並參與救災及復原工作。

3.社會貢獻方面：本公司承攬公共工程除提昇工程品質外，更注重工安，以如期如質自我要求，致力於社會責任努力不懈，於98年度榮獲政府單位各項殊榮，受到各界極度肯定。

- (1)南屏大鵬灣 CH02 標榮獲「推動勞工安全衛生優良公共工程

獎」，本公司為國內唯一連續3年獲此榮譽之公司。

- (2)571 標工務所曾文水庫大壩加高工程榮獲經濟部「公共工程優質獎」。
- (3)西濱工務所 WH10-1 標榮獲98年交通部「金路獎傑出工程類第二名」。
- (4)台南工務所榮獲選勞委會「推行勞工安全衛生優良單位」及「台南市環保優良營建工地」。
- (5)信義、捷新及新和工務所榮獲北市環保局「道路認養績優單位」。
- (6)捷新 CK570A 標榮獲98年度北市捷運局全局安衛競賽第3名，另 CE730B 標(連續5年)、CK570D 標(連續4年)及 CK570H 標榮獲捷運局「98年度零傷亡暨零重大意外事故獎」。

4.社會服務方面：

- (1)配合台北市政府花博會活動，台北市工地於均於施工圍籬張貼宣傳海報及綠美化。
- (2)響應政府所舉辦清淨家園活動，對於鄰近工區之環境及社區之水溝不定期作清淤及道路環境打掃，避免病媒蚊滋生，維持週邊社區環境整潔。
- (3)實施工區週邊道路或人行道認養。於認養範圍進行維護措施，如排水溝蓋加防護網、道路之坑洞修繕填補、路面清潔打掃或以水車灑水清洗路面等。

5.社會公益方面：本公司積極參與社會公益活動，恪守善盡社會責任。

- (1)公司員工熱烈響應88水災捐款賑災活動。
- (2)工務所於當地辦理招募徵才，增加當地居民就業機會。
- (3)工區附近增設臨時路燈，加強用路人安全。

6.消費者權益方面：

本公司所服務之項目(承攬之業務)主要為公共工程土木、建築、機電承建及捷運聯合開發等業務，無論在工安、品質及進度各方面，榮獲政府單位頒發各項獎項，足見本公司重視工程品質之努力成果，深獲業主及主管機關之肯定。

7. 人權方面：

- (1) 本公司注重員工權益、僱員關懷及人權，訂有「員工紅利提撥與發放要點」、「勞工退休準備金監督委員會組織章程」、「人員退休撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會獎助學金辦法」、「職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」、「產業工會會員慶弔慰助暫行辦法」、「產業工會會員子女升學獎學金申請暫行辦法」等制度措施，亦均公告於本公司網站「公司規章彙編」內，並依前開辦法確實執行。
- (2) 為保護所有同仁免於發生職業傷害或死亡，本公司特訂有「安全衛生與環境保護政策」、「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」、「工業安全衛生教育訓練要點」、「防範天然災害注意事項」、「同仁體格檢查暨健康檢查辦法」、「安全防護管理辦法」等規章制度，提供安全工作場所，加強身心保健。亦均公告於本公司網站「公司規章彙編」內，並不定期辦理宣導、講習與檢查。
- (3) 本公司合理對待外籍勞工，除不定期訪視宿舍環境及訪談相關人員，了解並關懷其生活狀況及協助處理工作上之相關問題外，並配合政府舉辦泰國潑水節，使外籍勞工有體貼、安心之感受，進而使其安於工作崗位，發揮長才為公司效力。
- (4) 響應政府無菸環境，公司及工務所全面禁煙，以維護非吸煙者之人權及良好工作環境。
- (5) 響應兩性平等尊重及和諧關係維護，本公司並已制定「性騷擾防治辦法」。

8. 安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：本公司規章訂有「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」，除要求協力廠商制定「施工安全環保計畫」及安全作業標準外，並督促協力廠商提報安全衛生工作守則，於推動全員工安有積極作為，分述如下：

- (1) 各工務所定期及不定期舉行協議組織會議，藉以改善工作環境及作業安全，提供作業勞工作業環境安全，俾防範災害之發生。
- (2) 實施門禁管制制度，各工務所均審核勞工之 6 小時教育訓練證明、體檢表、勞保及團保證明、危害告知及紀律切結書，合格

後發予識別證，方可進入工區施工。各工務所均落實每日勤前教育、危害告知及每日巡查制度。

- (3) 各工務所每日均有值班人員作夜間巡視，確保工區之管理維護與安全。
- (4) 工區週圍依門禁管理計畫設置安全圍籬並於主要出入口設置崗哨，人車出入均由保全人員管制及交通指揮。施工圍籬及道路分隔護欄皆設有夜間警示措施(如架設 LED 警示器)，提升用路人夜間行車安全。
- (5) 各工務所並針對各種作業場所落實自主檢查及管理，對不安全的環境加強作各種改善措施，不安全行為則加強危害告知及人員訓練，如遇工作場所發生立即危險之虞時，即令所有作業人員退避至安全處所，立即停工至改善為止。各所並設立緊急防災應變小組及緊急通報系統，使意外災害事故程度降至最低。

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂有公司治理實務守則，但公司營運均依照相關法令及公司內部控制制度以及各項管理辦法執行，有關公司治理運作之相關規章，詳請查詢本公司網頁(網址：www.bes.com.tw)。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司已於 98 年 12 月 24 日提報董事會通過，於公司規章內修訂「公司內部重大資訊處理作業程序暨防範內線交易管理作業程序」，亦已公告於本公司內部網路之「公司規章彙編」內，並告知所有員工、經理人和董監事，避免其違反暨發生內線交易。其條文如下：

中華工程股份有限公司內部重大資訊處理 暨防範內線交易管理作業程序

97.12.25 第 22 屆第 5 次董事會通過並發布

98.12.24 第 22 屆第 14 次董事會通過並發布

第一章 總則

第一條

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

第二條

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，依有關法律、命令及臺灣證券交易所之規定及本作業程序辦理。

第三條

本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。

其他因身分獲悉公司內部重大資訊之人例如配偶及未成年子女等、因職業關係例如律師、會計師等或因控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人例如大股東等，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

第四條

本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司處理內部重大資訊專責單位依證券交易法及相關法律、命令暨台灣證券交易所之相關規章擬訂並經董事會決議通過。

第五條

本公司為處理內部重大資訊，由執行副總經理擔任召集人，並由法務組、業務組、會計組、理財組、營管組、投資管理組、企業資源組、電子商務組及不動產投資開發事業群等部門主管組成專責小組，經董事會通過，其職權如下：

- 一、負責擬訂、修訂本作業程序。
- 二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。
- 三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。

四、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度。

五、其他與本作業程序有關之業務。

第二章 內部重大資訊保密作業程序

第六條

本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。

知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。

本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

第七條

本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。

公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

第八條

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

- 一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。
- 二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

第九條

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

第三章 內部重大資訊揭露之處理程序

第十條

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。

三、資訊應公平揭露。

第十一條

本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應依本公司「發言人或代理發言人作業程序」規定辦理；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。

本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

第十二條

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

第十三條

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

第四章 異常情形之處理

第十四條

本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。

專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

第十五條

本公司人員有下列情事之一者，依本公司「工作同仁獎懲辦法」辦理：

- 一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。

二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

第五章 內部控制作業及內部教育宣導

第十六條

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

第十七條

本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。

對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

第六章 附則

第十八條

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

(八)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

中華工程股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：99年4月28日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 98 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法

中華工程股份有限公司內部重大資訊相關人員保密協定書

簽署人

於民國 年 月 日起

- 為本公司董事、監察人
 任職本公司
 為其他參與本公司內部重大資訊之相關人員
部(組)(室)

，對於獲悉公司內部重大資訊，絕對保守機密，絕不對外宣洩，如有違誤情事，致損害公司財產或利益者，願負法律上責任。

簽署人：

(蓋章)

地址：

身份證字號：

中華民國 年 月 日

令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國 99 年 4 月 28 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中華工程股份有限公司

董事長： 簽章

副董事長： 簽章

總經理： 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
無

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十)最近年報及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

98 年股東會、董事會重要決議

日期	會別	重要決議事項
98.02.27	董事會	1. 98 年度股東常會召開議程、時間、地點案。 2. 認購京華城公司私募增資普通股案。 3. 贊助沈春池文教基金會活動經費案。 4. 修訂公司章程第一章第二條「經營事業範圍」案。 5. 李仁君擔任財務主管案。 6. 應業務需要新增融資額度案。
98.03.18	董事會	以特定人身份認購京華城公司私募增資普通股案
98.03.31	董事會	1. 97 年度營運報告書、財務報告、合併財務報告案。 2. 97 年度盈餘分配案。 3. 提列資產減損案。 4. 修正「資金貸與及背書保證管理辦法」部分條文案。 5. 修正公司章程會計條文案。 6. 營建事業部增設成本組案。 7. 以每股 3.37 元認購京華城公司私募增資股票案。
98.04.14	董事會	1. 出售台北市中山區長春段土地案。 2. 修訂「本公司取得或處分資產程序」案 3. 結清馬來西亞分公司銀行帳戶案。
98.05.26	董事會	1. 李明正擔任不動產投資開發部主管案。 2. 辦理維京群島轉投資公司現金增資案。
98.06.19	股東會	1. 承認 97 年度財務報表、合併財務報表及盈餘分配案。 2. 修訂公司章程及資金貸與及背書保證管理辦法案。
98.07.28	董事會	1. 出售台北市南海路土地案。 2. 取得北市信義路二段土地案。 3. 擬參與花東電力土地標售案。

日期	會別	重要決議事項
98.08.27	董事會	1. 98 年上半年財報及合併財報案。 2. 97 年盈餘配發現金股利除息基準日案。 3. 莫拉克颱風賑災捐助案。 4. 擬發行無擔保可轉換公司債。
98.10.08	董事會	1. 稽核室主管調整案。 2. 楊梅、土城土地出售案。
98.12.24	董事會	1. 亞太議價保證金查核案。 2. 績效評估及獎懲實施案。 3. 99 年度營業預算案及稽核計畫案。
99.01.29	董事會	1. 亞太會館議價案。 2. 台北車站雙子星大樓土地開發案。
99.02.09	董事會	1. 台北車站土地開發建議書提送案。 2. 與亞太公司洽談土地合建分售案。
99.03.07	董事會	1. 授權董事長與亞太公司簽訂合建契約案。 2. 參與天母土地標售案。
99.03.30	董事會	1. 99 股東會議程、日期、地點案。 2. 修訂公司章程案及取得或處分資產處理程序案。 3. 轉銷摩天 31 備抵呆帳案。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與財報務報告有關人士辭職解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核室主管	楊鼎中	95.01.01	98.10.10	辭職

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

(十三) 98 年度股東大會決議事項執行情形之檢討：

本公司 97 年度盈餘分配案已按股東會決議執行完畢，至於公司章程修訂案已送商業司完成變更登記，資金貸與及背書保證管理辦法修訂條文，已完成公告實施。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰	劉水恩	98/1/1 至 98/12/31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			650	650
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元		8,050		8,050
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司非審計公費雖未達審計公費之四分之一，仍階露非審計公費金額及非審計服務內容。

會計師公費資訊

表一： 單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否(註1)	查核期間	
勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰 劉水恩	8,050				650	650	V			年報閱讀公費 200 仟元及、不動產複核意見書公費 80 仟元、取得有價證券複核意見書 60 仟元、本公司發行國內第一次 5 年無擔保轉換公司債複核意見書公費 250 仟元、聯合開發實績簽證費 40 仟元、都更甄選會計師簽證費 20 仟元

表二：

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
無									

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

■表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

更換會計師資訊

(一)九十七年度：

1.關於前任會計師

更換日期	民國九十七年六月份		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，原張敬人會計師改由劉水恩會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所		
會計師姓名	劉水恩會計師		
委任之日	民國九十七年六月份		
委任前就特定交易之會計處理方法或財務報告諮詢事項	會計師對前任會計師之	意見	不適用
繼任會計師對前任會計師之	不同意見事項	之書面意見	不適用

3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之 3 事項之復函：不適用。

(二)九十八年度：無。

六、公司之董事、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名等資訊：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	98 年度		當年度截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	震琦企業有限公司	0	0	0	0
董事	威京開發投資(股)公司	0	0	0	0
董事	泛宇實業股份有限公司	0	0	0	0
董事	中國石油化學工業開發(股)公司	0	0	0	0
董事	福星製衣廠股份有限公司	0	0	0	0
董事	財團法人沈春池文教基金會	0	0	0	0
監察人	京華投資股份有限公司	0	0	0	0
監察人	國慶投資股份有限公司	0	0	0	0
董事長	嚴雋泰	0	0	0	0
總經理	趙廣滿	0	0	0	0
執行副總經理	沈華養	0	0	0	0
副總經理	鄭茂樹	40,000	0	0	0
協理	陳惠學	0	0	0	0
協理	李明正	0	0	0	0
經理	陳富誠	0	0	0	0
經理	曾銘崇	0	0	0	0
經理	陳浩榮	0	0	0	0
經理	蕭瑞煌	0	0	0	0
經理	林文永	0	0	0	0
經理	吳郭森	0	0	0	0
經理	張基衡	0	0	0	0
經理	郭明棠	0	0	0	0
經理	徐進業	0	0	0	0
經理	陳東鉅	0	0	0	0
經理	王中屏	0	0	0	0
經理	何瓊珠	0	0	0	0
經理	何介真	0	0	0	0
經理	蕭瑞煌	0	0	0	0
經理	曾瓊瑩	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

股權移轉資訊

姓名 (註1)	股權移 轉原因 (註2)	交易 日期	交 易 相 對 人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百分 之十股東之關係	股 數	交易 價格
無						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

姓名 (註1)	質押變 動原因 (註2)	變動 日期	交 易 相 對 人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股 數	持 股 比 率	質 押 比 率	質 借 (贖回) 金額
無								

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十大股東間互為財務關係人之資訊

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有財 務會計準則公報第六號關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係。(註3)	備 註
	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率		
中國石油化學工業開發(股)公司 代表人：馮亨	112,761,449	7.394%	-	-	-	-	威京開發投資(股)公司	實質關係人
威京開發投資(股)公司 代表人：沈余瓊霞	54,260,839	3.558%	-	-	-	-	中國石油化學工業開發(股)公司	實質關係人
大通託管億順基金	47,600,000	3.121%	-	-	-	-		
國慶投資股份有限公司 代表人：阮聖元	22,501,521	1.475%	-	-	-	-		
財團法人沈春池文教基金會 代表人：沈慶京	12,793,179	0.839%	-	-	-	-		
天京投資股份有限公司 代表人：沈余瓊霞	12,232,632	0.802%	-	-	-	-		
京都建設開發(股)公司 代表人：沈余瓊霞	11,937,000	0.721%	-	-	-	-		
花旗台灣商銀保管次	10,945,443	0.718%	-	-	-	-		
大通託管挪威中央銀	10,026,900	0.657%	-	-	-	-		
沈亭瑛	7,000,000	0.459%	-	-	-	-		

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
中工保全(股)公司	3,880,000	64.67%	1,536,000	25.6%	5,416,000	90.27%
京華城(股)公司	276,000,000	20.47%	120,000,000	8.9%	396,000,000	29.37%
花東電力(股)公司	18,300,000	30%	24,400,000	40%	42,700,000	70%
展新創業投資(股)	3,010,962	18.31%	3,024,176	12.31%	5,035,138	30.62%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

股本來源

單位：仟(股)元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
83年		330,000	3,300,000	330,000	3,300,000	-	-	-
84年		500,000	5,000,000	480,000	4,800,000	現增	-	-
85年		800,000	8,000,000	648,000	6,480,000	盈、資轉增	-	-
86年		1,200,000	12,000,000	937,600	9,376,000	現、盈、資轉增	-	-
87年		1,200,000	12,000,000	1,125,120	11,251,200	盈、資轉增	-	-
88年		1,200,000	12,000,000	1,192,627	11,926,272	資轉增	-	-
89年		1,800,000	18,000,000	1,276,111	12,761,111	盈轉增	-	-
91年		1,800,000	18,000,000	1,365,439	13,654,389	資轉增	-	-
92年		1,800,000	18,000,000	1,421,781	14,217,812	(92.9.30.經授商字第09201277210號)盈轉增(93.10.05.經授商字第09301186730號)	-	-
93年		1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉	-	-
94年		1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉	-	-
95年		1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉增(96.10.03.經授商字第09601241810號)	-	-
96年		1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
97年		1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
98年		1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-

註：本公司因90年9月17日納莉風災致辦公處所淹水，相關佐證資料已無法考證；僅填寫納莉風災後經濟部核准登記日及文號。

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	1,525,017	274,983	1,800,000	

總括申報制度相關資訊：本公司無申請總括申報制度募集發行有價證券之情事。

(二)股東結構：

99年3月31日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	9	0	159	152,073	113	152,354
持 有 股 數	33,131	0	247,618,071	1,161,998,906	115,367,377	1,525,017,485
持 股 比 例	0.002	0.000	16.237	76.196	7.565	100.00

(三)股權分散情形：

(每股面額 10 元)

99年3月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	51,629	14,859,058	0.974
1,000 至 5,000	56,944	143,662,943	9.420
5,001 至 10,000	20,128	159,551,470	10.462
10,001 至 15,000	7,869	94,101,699	6.171
15,001 至 20,000	5,120	94,583,135	6.202
20,001 至 30,000	4,213	104,928,659	6.881
30,001 至 50,000	3,192	128,578,614	8.431
50,001 至 100,000	2,039	146,935,357	9.635
100,001 至 200,000	784	111,208,673	7.292
200,001 至 400,000	280	78,047,650	5.118
400,001 至 600,000	75	37,187,589	2.439
600,001 至 800,000	20	13,478,328	0.884
800,001 至 1,000,000	11	10,281,156	0.674
1,000,001 以上自行視 實際情況分級	50	387,613,154	25.417
合 計	152,354	1,525,017,485	100.000

(四)主要股東名單：

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
中國石油化學工業開發(股)公司		112,761,449	7.394%
威京開發投資(股)公司		54,260,839	3.558%
大通託管億順基金		47,600,000	3.121%
國慶投資股份有限公司		22,501,521	1.475%
財團法人沈春池文教基金會		12,793,179	0.839%
天京投資股份有限公司		12,232,632	0.802%
京都建設開發(股)公司		11,000,187	0.721%
花旗台灣商銀保管次		10,945,443	0.718%
大通託管挪威中央銀		10,026,900	0.657%
沈亭瑛		7,000,000	0.459%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		當年度截至 99年03月31日 註 8
	97 年	98 年	
每股 市價 (註1)	最 高	11.90	9.10
	最 低	4.80	5.75
	平 均	8.18	7.88
每股 淨值 (註2)	分 配 前	12.00	12.27
	分 配 後	12.00	-
每股 盈餘	加權平均股數	1,525,017 仟股	1,525,017 仟股
	每 股 盈 餘 (註3)	0.02	0.14
每股 股利	現 金 股 利	0.12	0.13
	無 償 盈 餘 配 股	-	-
	配 股 資 本 公 積 配 股	-	-
	累積未付股利 (註4)	-	-
投資 報酬 分析	本益比 (註5)	409	59.14
	本利比 (註6)	68.17	-
	現金股利殖利率 (註7)	0.01	-

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

本公司考量未來業務及資金需求與長期財務規劃，股利政策兼採現金股利與股票股利政策，於本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

董事、監察人酬勞金百分之二。

員工紅利百分之三。

股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放，改以股票股利發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。前述盈餘分派由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

2.執行狀況

九十八年度股利分配案，業經本公司九十九年四月二十八日第22屆第19次董事會決議如附表：

(1)

項 目	金 額(元)	
	小 計	合 計
期初可供分配盈餘：		176,084,853
加：98年度稅後淨利：	209,826,439	
減：提列10%法定盈餘公積：	(20,982,644)	188,843,795
可供分配盈餘：		364,928,648
分配項目：	(198,252,273)	
分配股東股利		166,676,375
期末未分配盈餘		166,676,375
註一：分配總額為208,686,603元。		
註二：分配員工紅利6,260,598元、董監酬勞4,173,732元		

(2)董事、監察人酬金及員工紅利以現金發放之；有關員工紅利及

董監酬勞發放方式授權董事長決定。

(3)股東股利擬全數以現金派發；現金股利約每股0.13元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司董事會決議擬配發現金股利，故無是項情事。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

(1)董事、監察人酬勞金百分之二。

(2)員工紅利百分之三。

(3)股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放，改以股票股利發放。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司本期估列員工紅利金額為新台幣6,260,598元，董事、監察人酬勞金額為新台幣4,173,732元，與董事會決議之發放金額並無差異，故不適用，若於股東會決議日時金額有異動，則依會計估計變動處理，於99年度調整入帳。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)本公司99年4月28日經董事會決議通過之盈餘分配議案，依章程規定分派股東現金股利約每股0.13元，董監酬勞及員工分紅亦以現金發放之。

新台幣：元

分配項目：	金 額
提撥法定公積	20,982,644
員工紅利-現金	6,260,598
董監事酬勞-現金	4,173,732
股東現金股利(每股0.13元)	198,252,273
分配項目合計	229,669,247

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：擬議配發員工紅利以現金發放，故無是項情事。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

因應商業會計法第 64 條修正後，自 97 年度起實施董監酬勞及員工紅利費用化，本公司 98 年董監酬勞員工紅利費用化金額為 10,434,330 元，98 年度稅後淨利為 209,826,439 元，依 98 年底加權流通在外股數 1,525,017,485 股計算，每股盈餘 0.14 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

97 年度配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額如下：

單位：新台幣仟元；仟股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	5,779	5,779	0	—
2. 董監事酬勞	3,852	3,852	0	—
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘(元)	0.02 元	0.02 元	0	—
2. 設算每股盈餘(元)	0.02 元	0.02 元	0	—

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一)前各次發行或私募有價證券之執行情形：

本公司最近三年並無任何現金增資及發行公司債案。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1)土石採取業
- (2)其他石油及煤製品製造業【預拌瀝青混凝土】
- (3)預拌混凝土製造業
- (4)水泥及混凝土製品製造業
- (5)金屬結構及建築組件製造業
- (6)綜合營造業
- (7)疏濬業
- (8)砂石淤泥海拋業
- (9)自來水管承裝商
- (10)燃料導管安裝工程業
- (11)配管工程業
- (12)電器承裝業
- (13)電纜安裝工程業
- (14)電梯安裝工程業
- (15)消防安全設備安裝工程業
- (16)自動控制設備工程業
- (17)交通號誌安裝工程業
- (18)照明設備安裝工程業
- (19)機械安裝業
- (20)建材批發業
- (21)百貨公司業
- (22)超級市場業
- (23)便利商店業
- (24)倉儲業
- (25)住宅及大樓開發租售業
- (26)工業區廠房開發租售業

- (27)特定專業區開發業
- (28)投資興建公共建設業
- (29)新市鎮、新社區開發業
- (30)區段徵收及市地重劃代辦業
- (31)都市更新業
- (32)建築經理業
- (33)不動產買賣業
- (34)不動產租賃業
- (35)老人住宅業
- (36)國有非公用財產代管業
- (37)管理顧問業
- (38)景觀、室內設計業
- (39)廢棄物清除業
- (40)廢棄物處理業
- (41)環境檢測服務業
- (42)廢【污】水處理業
- (43)廢棄物資源回收業
- (44)其他環境衛生及污染防治服務業
- (45)汽車修理業
- (46)會議及展覽服務業
- (47)租賃業

2.營業比重

項 目	比 重
土木工程	55.77 %
建築工程	25.43 %
機電工程	5.51 %
開發工程	3.34 %
環工工程	0.22 %
租 賃	0.01 %
其 他	9.72 %

3.公司目前商品(服務)項目及計畫開發之新商品

公共工程土木、建築、機電承建，民間建築工程承建，工業

區土地開發銷售，都市更新事業、捷運聯合開發等業務。未來計劃爭取民間建築合建案及海外建築承攬案。

※目前進行中工程：

- 中臺科技大學圖書資訊館、研究大樓新建工程
- 捷運新莊線 CK570H 區段標
- 石門水庫增設取水工程
- 國立成功大學醫學院附設醫院擴建計畫-第二大樓新建工程
- 和平溪碧海水力發電工程第 I-B1 標頭水隧道延續工程
- 台北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區(晶宮大廈)工程
- 國醫中心職務官舍新建工程(第二階段)統包工程
- 台北縣莒光新村新建工程
- 國道一號五股交流道改善(第 204 標)工程
- 捷運新莊線 CK570A 區段標-CK236 施工標土建工程
- 捷運新莊線 CK570D 區段標
- 南港線東延段 CE832 標南港展覽館及站體西側隧道工程
- 國防部博愛分案工程新建工程
- 東西向快速公路北門玉井線 E708-1 標海埔至麻豆段新建工程
- 東西向快速公路北門玉井線 E708-2 標麻豆至西庄段新建工程
- 台中市新市政中心市政府大樓新建工程-水電消防空調設備工程
- 新竹市貿易二村、貿易八村新建統包工程
- 台中生活圈 2 號東段、4 號線北段與平面延伸段及大理聯絡道工程第 C705 標松竹育才段
- 大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程第 CH02 標工程
- 捷運新莊線 CK570D 區段標-機電工程
- 捷運新莊線 CK570A 區段標-機電工程
- 捷運新莊線 CK570H 區段標-機電工程
- 捷運南港線東延 CE730B 標工程-機電工程
- 高港~五甲~高雄 345KV 地下電纜線路及凱旋路段潛盾洞道暨五甲冷卻機房、備勤宿舍統包工程
- 原國泰塑膠竹南廠北側場址土壤污染改善工程
- 臺北市新和新村新建工程

軍備局第 202 廠 B 線廠房整建工程統包工程
 軍備局第 202 廠 C 線廠房整建工程統包工程
 苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程第三標
 永和市轄段工程第七標第八標
 國家水產生物種原庫-台東支庫新建工程
 苗栗三義拐子湖段土地工商綜合區開發案雜項工程
 國道二號拓寬工程第 H42 標
 東西向快速公路北門玉井線 E708-1A 標 12K+950~13K+884 中
 山高以西路段新建工程
 CL311 標民族路段台鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程
 臺鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程
 台北市慈光五村新建工程
 西濱快速公路(WH49-1 標)福寶~廈粘新建工程
 西濱快速公路(WH49 標)福興~福寶新建工程
 桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫-帷幕及內裝工程

(二)產業概況

依目前營建市場觀之，政府因「愛台 12 建設」及「振興經濟擴大公共建設投資計畫」所釋出工程量將會持續增加，營造成本因機具及人力不足讓大型工程公司之成本相對增加，以致於競爭力不如地方營造廠，因此營造業唯有從事多元化產業發展如：投資開發、土地開發、都市更新及捷運場站聯合開發等多元化經營模式，拓展營業範圍，開創商機與利潤。

營造廠商家數統計表

年 度	甲 級	乙 級	丙 級	合 計
2004/02	2015	1636	8596	12247
2005/02	2009	1627	8554	12190
2006/02	2006	1623	8579	12208
2007/02	1964	1590	8292	11846
2008/02	1940	1597	8206	11743
2009/02	2095	1512	7970	11577
2010/02	2176	1464	7709	11349

資料來源：臺灣區綜合營造工程工業同業公會

營造廠商資本額分析表

資 本 額 分 佈	家 數	百 分 比 %
10 億 以 上	23	0.20 %
2-10 億	126	1.11 %
1-2 億	885	7.80 %
1 億 以 下	10315	90.89 %

資料來源：臺灣區綜合營造工程工業同業公會

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	98 年 度	97 年 度	96 年 度
金 額	15,758	14,623	11,244

2.最近三年研究發展成果：

序 號	研 究 項 目	研 究 成 果
1	營 建 管 理 資 訊 系 統 之 開 發、推 動 及 管 理 改 善 研 究	1.繼續擴充本公司營建管理資訊系統功能，針對專案合約業主計價及日報、小包合約及計價、工安環保作業、各項進度管理報表、公文管理、事務報銷、工務所人事薪資、用人預算、報稅、估單、業主計價項目與小包計價項目對應、工業區土地銷售系統等已上線作業系統，依使用單位需求增加設計管理查詢畫面及報表功能。 2.提供各管理單位，更快速資訊掌握及減少書面管理報表需求，降低相關管理成本。
2	辦 公 室 自 動 化 系 統 開 發 及 研 究	1.應用 Lotus Notes 流程管理及營建管理系統網站建立各項文件資料庫、差勤系統、資源預約、投標核決及人員調動單及提供查詢廠商資料及其承攬本公司業務狀況、公司資產領用情形、工程收款追蹤、合約項目單價查詢、財務控管分析、已認列收入未計價分析、掣開發票情形、追蹤案件辦理情形等自動化管理功能。 2.有效提升各單位作業自動化管理，資料即時及完整性，節省各單位整理計算處理及傳送資料時間。

序號	研究項目	研 究 成 果
3	整合性網管軟體應用管理改善研究	<ol style="list-style-type: none"> 因應更普遍的網路應用，要求更加嚴謹的安全防護，對各作業系統主機、電腦、各項應用資料及系統安全控管，繼續更新網路管理軟體系統，加強自動偵測斷電主機安全關機控制功能，保護資料庫及主機安全，更新篩選垃圾郵件及阻擋病毒軟體功能，建立自動排程備抄功能及異地存放備抄媒體，繼續增加網路流量管制管理系統。 提供監控網路狀況及統計資訊，產生分析報告以協助處理問題，保障公司資料安全及提升各單位網路作業效率。
4	「營建知識管理」	<ol style="list-style-type: none"> 繼續配合營建單位新工法資料收集，陸續加強建置知識庫內容與本公司營建知識管理文件分類及提供寶貴經驗傳承學習。繼續以收集工程專案相關資料及建立分類儲存為主，並提供更便利的查詢方式，已設定為公司入口網站，全面推動全公司同仁使用。

3.九十八年度研究發展計畫目標與研究情形：

計畫事項	實 際 研 究 情 形
繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」	<ol style="list-style-type: none"> 繼續研究改善本公司現有營建管理系統缺點，增進使用便利性及改善執行效率，提升系統綜效。 業主計價項目與小包計價項目對應相關作業正式上線。 全面推動各工務所落實業主計價及日報系統，規劃設計施工預定進度圖表。
繼續推動「營建知識管理」	<ol style="list-style-type: none"> 配合公司承攬新工程具有特殊性施工方法相關資料收集及繼續收集工程專案相關資料放入知識庫，提供全公司同仁查閱使用。 完成建置運用知識網站建立總公司與工務所文件往來交換區更有效率及節省成本之應用。
整合性網管軟體應用管理改善研究	<ol style="list-style-type: none"> 除每日定時備份資料庫主機資料，增加建置運作中資料庫資料，每日多次自動備抄至備援主機系統機制，增加資料安全性及備份資料之即時性。 更換電子郵件訊息系統軟體增加安全性管制，及更新郵件過濾軟體，防堵垃圾郵件及病毒檔案，減少公司內部電腦故障維護量及異常網路流量。

計畫檢討：

計畫事項	未完成計畫之目前進度、預計完成上線時間、影響研發成功之主要因素、需再投入之研發費用
繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」	<ol style="list-style-type: none"> 繼續進行施工預定進度(全程及分項)圖表顯示功能設計，以供主管查詢。 影響研發成功之主要因素在各工務所是否全部上線使用及確實按時建立資料。本項研發依每年公司業務需求繼續新增開發項目及配合軟硬體升級系統改版。 預計每年需投入3-4開發人力及300萬相關預算。
繼續推動「營建知識管理」	<ol style="list-style-type: none"> 繼續配合土木組及建築組收集工程專案相關資料之作業，以加強建置知識庫內容為持續不斷之工作，各承造工程之施工工法及施工計劃書、工程管理訓練資料、工程實績、工安案例等資料。 影響研發成功之主要因素在各單位是否確實收集整理各項工程施工資料，放入知識庫，經驗分享。 預定需投入1個作業人力及100萬相關預算。
整合性網管軟體應用管理改善研究	<ol style="list-style-type: none"> 收集了解安控相關新資訊，持續導入提升網管系統能力、有效篩選垃圾郵件與入侵偵測阻擋病毒功能、網路流量有效管理及資訊設備異常警示系統建置。 影響研發成功之主要因素，安控軟體功能及同仁要有資安觀念及習慣，防止內部引發危機。 預定需投入1個作業人力及200萬相關預算。

4.未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

- 繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」。
- 繼續推動「營建知識管理之應用研究」。
- 繼續「整合性網管軟體應用管理改善研究」。
- 因應證交所要求上市公司必須於2013年1月1日起，會計制度需全面由原來的ROC GAAP制度轉成IFRS會計準則財報，將進行更換本公司財會系統以符合IFRS規定及達到自動產生關係企業合併報表功能。
- 預計明年度投入之研發費用約為新台幣貳仟柒佰萬。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫：

※內部管理

厲行經營改革，強化經營管理，降低施工成本，挾公司優良之商譽及品牌、大型工程施工技術以及專業工程人才之優勢，爭取公共工程，維持營建本業穩定成長。

※營造工程

積極承攬政府 99 年度釋出大量的建設工程如：台中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計劃、東部鐵路快捷化計畫、高雄台鐵鐵路地下化工程、臺北捷運系統環狀線建設計畫及東西向快速公路路網改善計畫等。

※建築工程：

積極參與土地開發、捷運聯合開發案及民間建築營造工程等。

2.長期發展計畫：

未來持續投入都市更新、民間建築合建及土地開發等業務，以拓展公司營業版圖增加獲利。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.本公司主要商品之銷售地區：

本公司主要商品為公共工程承攬之營造業務，承攬地區分配如下：

年度	承攬工程地區(%)			
	北部	中部	南部	東部
98	22.54 %	24.97 %	48.49 %	4.01 %
97	47.83 %	36.69 %	15.48 %	0
96	16.06 %	41.94 %	42.00 %	0

2.目前市場佔有率：

以本公司目前在公共工程之承攬(3億以上)佔有率如下：

(仟元)

年度	政府工程釋出	本公司承攬	市佔率
98	286,286,715	14,715,225	5.14 %
97	146,035,000	12,295,511	8.42 %

3.市場未來之供需狀況與成長性：

99 年，政府將加速推動「愛台 12 建設」及「振興經濟擴大公共建設投資計畫」，並發展桃園航空城，且為平衡南北發展，將發展大高雄成為海空經貿城，增加大高雄基礎建設及競爭力。

(1)推動「愛台 12 建設」總體計畫(期程民國 98 至 105 年)，經費概估 3.99 兆元，逐年推動執行後，估計平均每年可促進實質國內生產總值(GDP)規模較未推動前提高 2.95%。

(2)推動「振興經濟擴大公共建設投資計畫」(期程民國 98 至 101 年)，總經費 5,000 億元。99 年度編列 1,922.4 億元，預估執行後可使實質國內生產總值(GDP)規模較未執行前提高 1.18%。

(3)推動「高雄海空經貿城整體發展計畫」，行政院預計投入 2,632 億元，執行 36 項計畫、18 項措施，於 99 年預計啟動大高雄建設計畫。

※預估 99 年度市場釋放量(公共工程)-仟元

項 目	預估釋出金額	本公司預估承攬金額
橋梁工程	123,893,364	5,092,000
建築工程	25,064,496	1,237,000
捷運、鐵路工程	114,466,695	3,671,000
其 他	11,405,445	0
總 計	274,830,000	10,000,000

4.發展遠景之有利及不利因素

項目	有利因素	不利因素
政治	<ol style="list-style-type: none"> 1.政府提出「愛台12建設」，總投資金額約4兆元，活絡營造市場。 2.政府擴大內需方案，提供地方工程建設更多預算及資金。 3.政府積極推動都市更新政策，容積獎勵增加，都市更新條件鬆綁。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.工程大量釋出，使目前國內相關機具及人力無法負荷。 2.政府對工程開始採用小包方式發包，使地方營造廠也能加入競標行列，讓大型工程公司對於小額工程較無競爭力。 3.都市更新條例未臻完善，中央與地方政府政策不同調。
法令	<ol style="list-style-type: none"> 1.公共工程開放全額補貼物調款。 2.「都市更新條例」獎勵建築容積，提高投資開發利潤。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.放寬營造業資本門檻，衝擊現有營造市場結構，競爭更激烈，迫使壓縮獲利目標。 2.外勞輸入條件嚴苛，專案申請外勞人數比例偏低，人力資源仍嫌不足，施工效率無法提昇。 3.缺乏營造業產業政策。
經濟	<ol style="list-style-type: none"> 1.大宗原物料價格已呈現平穩現象且有下降趨勢，相對物料成本降低。 2.政府推動工業區006688優惠方案。 3.利率逐年降低，減輕利息負擔。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.金融體系對營建放款心態依舊保守。 2.政府雖釋出大量工程，但產生機具供不應需的狀況。
技術	<ol style="list-style-type: none"> 1.未來營造廠、建築業者將合併，成立大型營建集團，進軍國際工程市場。 2.藉由與外商聯合承攬方式，吸取國外先進工法與施工技術。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.加入WTO後，外商以先進工法及機具設備進軍國內大型工程營建市場壓迫國內營造廠生存空間。 2.未引進新工法，技術層面未提昇。 3.國內多數營造業經營管理能力不足。

5.公司整體優劣勢分析

項目	優勢	劣勢
人力資源	<ol style="list-style-type: none"> 1.集團人力支援及整合。 2.員工輪調制度，培育全方位專業人才。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.員工流動率高，學習成本高。 2.基層專業人力及基層勞工不足。
財務能力	<ol style="list-style-type: none"> 1.工業區代墊款積壓資金問題已受政府重視 2.工業區租售收入增加，有利資金回收。 3.利率逐年降低，減輕利息負擔。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.銀行對營造業授信依舊嚴謹，信用額度緊縮。 2.工業區代墊款遲未解決，資金運用不順暢。
經營管理	<ol style="list-style-type: none"> 1.厲行經營改革，固守營建本業。 2.公司管理資訊化，提昇經營管理效率。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.成本仍無法大幅降低，經營成本高。 2.建立合作廠商供同承攬分擔風險，降低經營成本。
技術研發	<ol style="list-style-type: none"> 1.擁有大型工程、特殊工法經驗。 2.擁有興建大型購物商場、高層建築實務經驗。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.缺乏核心技術專長。 2.缺乏專利之施工技術。
競爭力	<ol style="list-style-type: none"> 1.承攬大型公共工程資歷完整。 2.施工品質及技術仍維持水準。 3.業界有良好之商譽 4.公司財務健全。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.外商以先進之工法搶食工程市場。 2.公共工程於97年季末起釋出大量工程，因建築業不景氣使其參與公共工程競標，也成為削價競爭的起因。 3.地方營造廠開始自行參與公共工程，使大型公司因需較高管理費用相對較無競爭力。

6.發展遠景：

- (1)固守本業，強化工程管理，增加營建競爭力及營運績效。
- (2)加速解決工業區代墊款問題，健全財務。
- (3)整合轉投資事業，提高轉投資效益。

(4)積極投入都市更新及捷運場站開發，提昇公司獲利。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品及用途

- (1)土木工程：道路、橋梁、隧道、水壩、機場、港灣、鐵路工程、捷運工程、環保工程等所有之土木工程。
- (2)建築工程：國民住宅、商業大樓、科技廠房、休閒娛樂、醫院等所有之建築工程。
- (3)機電工程：給水、電器、照明、空調、電(扶)梯、消防安全設備等工程。
- (4)工業區開發。
- (5)都市更新事業案。
- (6)捷運場站聯合開發案。

2.產品產製過程：

(1)承攬工程：

業務開發→估價作業→投標(議價)→編製施工預算→施工計畫→人力動員、機具及材料採購(預算執行)→施工管理→竣工結算→完工檢討

(2)都市更新事業案：

事業發起與整合→更新單元劃定→都市更新概要計畫→都市更新事業計畫→都市更新權利變換計畫→都市更新公告實施→工程施工→產權登記→交屋→更新事業計畫完成與成果備查。

(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	94年			95年			96年			97年			98年			
	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	
鋼筋	高拉力	721,925,595	14,350	羅東	1,604,412,390	15,799	羅東	3,015,011,265	18,939	羅東	1,664,402,332	25,993	志羅	3,094,567,766	16,635	志羅
	中拉力	481,283,730	13,550	宜聯	349,428,860	15,113	宜聯	280,609,462	17,351	宜聯	270,211,300	22,319	羅東	106,051,550	15,836	益東
	其他	1,203,209,325	14,350	志漢			志超	12,126,400	20,800	志超	22,453,500	31,229	一和			利和
	合計	2,406,418,650		羅東	1,953,841,250		羅東	3,307,747,127		羅東	1,957,067,132		志羅	3,200,619,316		志羅
水泥	I型水泥															
		1,764,744	139		12,222,984	袋裝 135	見	2,118,015	袋裝 135	曹	13,040,960	袋裝 166	曹			
	II型水泥			協誠			新			新			新			
	其他						益						隆			
合計	1,764,744			12,222,984		成	2,118,015		曹	14,367,040		曹				
砂石	級配料	92,557,060	535		76,517,274	660					43,320,813	892		3,211,800	795	
	塊、卵石	24,218,105	475	垣			垣						垣	1,569,950	850	
	細骨材			發			發						發			
	粗骨材			祥			祥						祥			
	建築用砂			興			興				4,562,836	1,227	得			
	合計			龍			龍				47,883,649		福	4,781,750		
混凝土	水泥	2,003,421,980	1,755	中	867,723,896	1,899	中	808,335,905	1,946	國	567,526,417	2,270	城			
	凝土			工			工						邦			
	青	90,997,488	2,187	建	175,196,009	2,586	建	206,889,388	3,479	百	90,448,730	3,352	百	64,299,565	4,084	東
	凝土			恆			恆			立			立			利

說明：1.平均單價鋼筋以公噸計算、水泥散裝以公噸、袋裝以包為單位、他項則以公噸計算，砂石平均單價以立方公尺計算。
 2.本公司之主要原料為鋼筋、水泥及砂石。鋼筋供應來源係以國內廠商為主，並採公告招標方式辦理採購；水泥係依工程所在地區、由本公司向國內各大水泥廠集中採購，以降低價格，供應情形亦不虞匱乏。至於砂石供應方面，則由於本公司施工地點遍佈全省，受地區運輸成本之限制，除部份工地可自行產製外，其餘皆由各工地提出申購，由公司集中開標採購，供料情況尚稱穩定。
 3.主要原料各項目其他欄中之平均單價未計算，因產品別不同，所以無法計算其平均單價。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.銷售客戶占銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

業主名稱	九十八年度		業主名稱	九十七年度	
	工程收入	佔收入比例(%)		工程收入	佔收入比例(%)
交通部台灣區國道高速公路局	2,279,147	18.25%	交通部台灣區國道高速公路局	2,956,835	22.49%
台北市政府捷運工程局	1,888,364	15.12%	交通部公路總局	1,745,874	13.28%
交通部公路總局	1,885,689	15.10%	台北市政府捷運工程局	1,504,672	11.44%
國防部軍備局	846,824	6.78%	國防部軍備局	1,459,521	11.10%

說明增減變動原因：(1)本公司承攬工程係依照財務會計準則公報-長期工程合約之會計處理，採完工比例法，按工程實際完工累積總價款佔工程合約價款之比例衡量完工比例。

(2)上述之增減變動仍係隨完工比例之變動而變動。

2.進貨供應商占進貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

供應廠商名稱	九十八年度		供應廠商名稱	九十七年度	
	工程成本	佔成本比例(%)		工程成本	佔成本比例(%)
無			無		

說明增減變動原因：本公司近兩年進貨供應商均無占進貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

項 目	98年		97年	
	金 額	%	金 額	%
土木工程	7,080,303	58.04	8,091,232	61.86
建築工程	3,062,841	25.11	3,957,367	30.26
機電工程	544,449	4.46	481,657	3.68
開發工程	397,533	3.26	489,553	3.74
環工工程	25,381	0.21	-	-
營業資產租金費用	1,839	0.02	1,823	0.01
其他營業成本	1,085,643	8.90	59,422	0.45
合計	12,197,989	100.00	13,081,054	100.00

註：本公司所承辦工程項目與標準均依業主之不同要求而變動，故未能表達產能及產量而僅能表達產值。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

項 目	98年		97年	
	金 額	%	金 額	%
土 木 工 程	6,963,940	55.77	7,814,798	59.44
建 築 工 程	3,175,120	25.43	4,147,478	31.55
機 電 工 程	688,072	5.51	505,071	3.84
開 發 工 程	416,815	3.34	510,131	3.88
環 工 工 程	27,115	0.22	-	-
營業資產租金收入	1,395	0.01	971	0.01
其他營業收入	1,213,596	9.72	168,967	1.28
合 計	12,486,053	100.00	13,147,416	100.00

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

99年03月31日

年 度	97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	一般職員	112	124
	技術類職員	431	423
	其 他	48	42
	合 計	591	589
平 均 年 歲	43.49	42.58	43.3
平 均 服 務 年 資	10.87	10.88	10.79
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0
	碩 士	10%	12%
	大 專	77%	77%
	高 中	12%	10%
	高 中 以 下	1%	1%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

(一)最近年度因污染環境所受損失及處分之總額：

	九十八年一月一日 至十二月三十一日	九十七年一月一日 至十二月三十一日	合計
污染狀況一程度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染程度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染程度	
賠償對象或處分單位	工務所當地環保機關	工務所當地環保機關	
賠償金額或處分情形	計9件 罰款33,300元	計13件 罰款 293,600元	22件 326,900元
其他損失	無	無	

(二)未來因應對策及可能之支出：

1.擬採行改善措施部分

(1)改善計畫

①加強推動各工地，工作人員環保意識及管理承包商做好污染防治工作，並針對各工程特性規劃採用低污染工法及購置低污染施工機具。

②舉行定期及不定期工地現場環保考核並獎優懲劣，以提升各工地之環保績效。

(2)未來三年度預計環保資本支出

	九十九年度	一〇〇年度	一〇一年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	主要用於設置洗車台、淨水池、租用灑水車、購置洗車設備、環境測定儀器等。	同左	同左
預計改善情形	降低環境污染	同左	同左
金額	10,000仟元	10,000仟元	10,000仟元

(3)改善後之影響

	九十九年度	一〇〇年度	一〇一年度
對淨利之影響	由於污染多由協力廠商施工不慎所造成，罰款金額亦由承包商負擔，故對本公司淨利無重大影響。	同左	同左
預計改善情形	提升企業形象，有利於工程之進行。	同左	同左

2.未採取因應對策部分：無

五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- 1.本公司依據「職工福利金條例」設置『財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會』，訂定有「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會捐助章程」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會辦事細則」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎勵施工用料下腳集理注意要點」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎助學金辦法」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」等，據以辦理本公司員工之各項福利育樂措施。為照顧同仁工作現場生命安全，本公司為所有同仁投保每人壽險 200 萬、意外險 200 萬合計 400 萬元團體保險。另每年三節（春節、端午、中秋）公司同仁均能領取 6,000 至 10,000 元之福利加菜金。98 年發放獎助學金共計 601,500 元。
- 2.本公司訂有「員工紅利提撥與發放要點」，98 年股東會決議通過 97 年度盈餘分配項目中員工紅利新台幣 5,779,014 元，本公司依同仁在職天數比例、薪階、考核等因素核算後，97 年全年在職之員工紅利分配金額在新台幣 18,586 元至 6,586 元間。
- 3.本公司訂有「同仁訓練辦法」，辦理同仁各項訓練，主要規範如下：

(1)訓練類別

①新進同仁訓練：

對新進同仁介紹公司沿革、組織、經營理念、未來發展及同仁權益等，期使其對公司有基本認知及認同。

②同仁通識訓練：

對各職能別不同之同仁提供一般通識性課程，期使其在基礎工作上之能力、工作態度與自我生涯規劃等方面能有所認識與助益。

③同仁專業訓練：

對各種職能類別不同之同仁，提供各種程度之專業知識技術或實務經驗之課程，期使其提高專業能力及工作績效。

④主管培育訓練：

對各階層主管或有擔任主管潛力同仁，提供有關領導理論、管理知識及公司政策等課程，期使其增進管理能力或儲備優秀管理人才。

⑤內部講師訓練：

對有實務經驗又有傳授意願之優秀同仁，提供擔任講師必要具備之有關課程，藉以培養內部講師、傳承專業技能及經驗心得。

⑥外語訓練：

對有興趣或有業務需要進一步進修語文之同仁，提供有關語文課程，期使其提昇語文能力，配合公司業務發展。

(2)訓練方式

係指針對訓練課程考量其受訓對象、人數之多寡等條件，所採用之辦理方式。其類別如下：(1)自辦：由公司內部主辦單位集中有關同仁自行辦理訓練。(2)委託代訓：為顧及公司特殊目標或法令規定經評估採用委託外界代訓較為經濟或較具效益時，宜委託有關機關辦理集中代訓。(3)派外受訓：由單位選派同仁個別參加外界專業機構、學校或訓練單位等提供之訓練。

- 4.98 年度本公司自辦訓練 19 班次，派外訓練 123 班次，訓練費用支出共 2,706,411 元。
- 5.本公司 98 年度自辦訓練主要項目有：
 - (1)98 年 2~5 月開辦『工務所全體人員整訓課程』(十四梯次)
 - (2)98 年 5 月『工程財務管理』課程(二梯次)
 - (3)98 年 11~12 月『AACC 裝修數量計算』課程(三梯次)
- 6.本公司 98 年度專業人員參加外界專業機構訓練之主要項目有：
 - (1)『營造業工地主任 220 小時職能訓練』43 人次，同仁參加之全省各專業訓練機構有：社團法人中華民國人力安全衛生協會、社團法人台灣中小型營造業協會、財團法人中國生產力中心、財團法人台灣營建研究院、財團法人台北市營造業權益促進基金會、財團法人聯合營建發展基金會、中華民國勞動災害防止協會、中華民國勞工安全衛生管理學會等等
 - (2)「公共工程品質管理人員訓練班」(含回訓)40 人次，訓練機構

如下：財團法人中國生產力中心、財團法人台灣營建研究院、中華民國品質學會、行政院公共工程委員會、淡江大學、台北科技大學、中央大學等等

- (3)「勞工安全衛生管理人員訓練班」(含管理師及各項人員回訓)46人次，訓練機構如下：財團法人中華民國工業安全衛生協會、社團法人中華民國人力安全衛生協會、社團法人台灣安全衛生協會、中華民國安全衛生發展協會、中華民國勞動災害防止協會。
 - (4)「外語進修訓練」，有4位同仁分別參加：國立中興大學推廣教育非學分班、松山社區大學英語會話基礎班等等
 - (5)「營建管理課程」，有16位同仁參加，訓練單位有：財團法人中華工商研究院、社團法人中國青年創業協會總會、台北市建築管理處。
 - (7)「資訊電腦實體繪圖工程課程」，有1位同仁參加巨匠電腦公司訓練。
 - (8)「土木工程鑑定相關課程」，有2位同仁參加台北市土木技師公會訓練。
- 7.本公司為一上市公司，為特別加強稽核人員之專業素養，每年均派員參加相關機構舉辦之各項訓練，98年度公司內部稽核人員派外參加專業訓練取得結業證書及相關證照者有：稽核人員林文永、陳敏媛參加亞太教育訓練智谷網路股份有限公司舉辦之「企業內控內稽人才自行檢查」課程。稽核人員林文永參加財團法人證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「企業內部控制制度在職訓練研習班」課程(證照號碼：98證基企業內稽在職訓練字第1118號)，稽核人員葉品卉參加財團法人證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「企業內部控制制度在職訓練研習班」課程(證照號碼：98證基企業內稽在職訓練字第1119號)及「企業初任內部稽核人員職前訓練研習班」課程(證照號碼：98證基企業內稽職前訓練字第0273號)。
- 8.本公司為使財會制度與外界接軌並厚植財會人員之實力，98年度財務會計人員派外參加專業訓練者有：會計組經理曾銘崇參加財團法人會計研究發展基金會舉辦之「發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班」課程，經測驗合格獲財團法人中華民國會計

研究發展基金會終身學習護照登錄章一枚。會計組襄理林嘉鳳及會計人員陳彥勳、黃雅琪、王淑媛、鄭曉琍及資訊人員李安、馮惠良參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之企業採用「可延伸企業報導語言」(XBRL)公告資訊—實務與最佳執行方針課程，獲終身學習護照登錄章一枚。會計組襄理林嘉鳳及會計人員蘇育民參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「財會公報第41號『營運部門資訊之揭露』研習班」課程，亦獲終身學習護照登錄章一枚。會計人員陳珮瑜參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「我國採用國際會計準則政策」課程。理財人員張惠婷參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「國外所得扣繳爭議案例探討」課程，獲終身學習護照登錄章一枚。

- 9.本公司依據「勞動基準法」、「勞工退休準備金提撥及管理辦法」訂有「勞工退休準備金監督委員會組織規程」及「工作人員退休撫卹及資遣辦法」，設置『勞工退休準備金監督委員會』監督同仁退休準備金之提撥與管理事宜，本公司並依法辦理同仁之退休、資遣、撫卹事宜，98年度依法屆齡退休2人，自請退休16人。
- 10.本公司同仁依據「工會法」及「工會法施行細則」訂定「中華工程股份有限公司產業工會章程」、「中華工程股份有限公司產業工會辦事細則」設置產業工會，由同仁依據「中華工程股份有限公司會員代表大會組織規則」推選產業工會會員代表，再由會員代表大會出席代表以無記名連記法依據「中華工程股份有限公司產業工會理監事選舉辦法」選舉理事、候補理事、監事及候補監事，產業工會定期舉行理事會議及會員代表大會，公司均派相關業務主管列席，勞資雙方充分協調溝通，共同維護員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近年度並未因勞資糾紛遭受損失。且為建立勞資和諧關係，公司任何政策、法規公布時，相關單位均儘量先與員工或產業工會溝通，取得共識，以期勞資雙方共同為公司創造盈餘而努力。

(三)員工行為與倫理守則

- 1.本公司訂有「所有人員行為準則」作為公司董事、監察人、經理

人以及全體員工行為應遵循準繩，其主要內容為：

- (1)所有人員行為均應符合誠實、倫理道德規範，當個人與其職務發生利益衝突時尤應遵守公司規範與行為準則。
 - (2)公司機密業務、資訊應予維護保密。
 - (3)提出之定期報告應以完整、公平、正確、及時且易於瞭解之方式揭露。
 - (4)以公平方式對待客戶、供應商以及競爭廠商。
 - (5)保護公司之資產以期有效運用。
 - (6)遵守政府法令規章，包括內線交易等相關法令。
 - (7)當有違反本行為準則或違反之虞時，應速回報本行為準則所列之適當人員。
- 2.本公司為在法令規範下管理所有員工，除將報奉台北市政府核准之「中華工程股份有限公司工作人員工作規則」印製人手一冊外，並訂定有「工作同仁獎懲辦法」、「同仁損害賠償作業要點」、「同仁考勤、加班及值勤管理辦法」等，均公告在本公司網站公司規章項，<http://www.bes.com.tw/公司動態/股東服務/公司規章>，供所有同仁查詢，以為行為依歸。
- 3.為保護所有同仁免於發生職業傷害或死亡，本公司特訂定有「安全衛生與環境保護政策」、「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」、「工業安全衛生教育訓練要點」、「防範天然災害注意事項」、「同仁體格檢查暨健康檢查辦法」、「安全防護管理辦法」等規章制度，亦均公告於本公司網站公司規章彙編內，並不定期辦理宣導、講習與檢查。

六、重要契約：

單位：新台幣仟元

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
工程契約	台北市政府捷運工程局北區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線 CK570D 區段標工程：3,720,952 仟元	90 年 08 月~101 年 04 月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局南區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線 CK570A 區段標工程：1,847,619 仟元	91 年 07 月~100 年 10 月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局南區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線 CK570H 區段標工程：3,800,000 仟元	92 年 05 月~101 年 09 月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	博愛分案建築工程：7,344,362 仟元	93 年 01 月~100 年 03 月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局東區工程處	台北都會區大眾捷運系統南港線東延段 CE730B 區段標工程：1,612,381 仟元	93 年 10 月~101 年 04 月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	國醫中心職務官舍新建工程(第二階段)統包工程：700,033 仟元	94 年 02 月~99 年 10 月	無
工程契約	台北市政府地政處土地開發總隊	台北市士林官邸北側地區區段徵收公共工程暨市民住宅新建統包工程：888,571 仟元	95 年 02 月~98 年 03 月	無
工程契約	交通部台灣區國道高速公路局	國道一號五股交流道改善工程(國道1第204標)：931,429 仟元	95 年 04 月~99 年 06 月	無
工程契約	台北縣政府	台北縣新莊副都市中心市地重劃暨區段徵收開發工程-公共工程(第一標)：1,354,286 仟元	95 年 05 月~99 年 01 月	無
工程契約	經濟部水利署北區水資源局	石門水庫增設取水工程：621,905 仟元	95 年 06 月~98 年 12 月	無
工程契約	台北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區(晶宮大廈)都市更新會	台北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區(晶宮大廈)工程：376,190 仟元	95 年 10 月~98 年 08 月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路	東西向快速公路北門玉井線 E708-2 標麻豆至西庄段新建	95 年 12 月~99 年 04 月	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
	高南區工程處	工程：2,462,857仟元		
工程契約	國立成功大學醫學院附設醫院	國立成功大學醫學院附設醫院擴建計畫-第二大樓新建工程(第二次)：1,386,642仟元	95年12月~99年02月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司輸變電工程處南區施工處	高港~五甲~高雄345KV地下電纜線路凱旋路段潛盾洞道暨五甲冷卻機房、備勤宿舍統包工程：472,857仟元	96年06月~99年09月	無
工程契約	交通部台灣區國道新建工程局	台中生活圈2號線東段、4號線北段與平面延伸段及大理聯絡道工程第C705標松竹育才段：2,474,286仟元	96年07月~100年10月	無
工程契約	交通部台灣區國道高速公路局	國道高速公路橋樑耐震補強工程(第一期)第M15A：820,952仟元	96年09月~98年11月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司	和平溪碧海水力發電工程第1-B1標頭水隧道延續工程：796,190仟元	96年09月~100年07月	無
工程契約	臺中市市政府	台中市新市政中心市政府大樓新建工程-水電消防空調設備工程：607,905仟元	96年09月~99年06月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E708-1標海埔至麻豆段新建工程：2,462,857仟元	96年11月~100年04月	無
工程契約	國防部總政治作戰局	台北縣莒光新村新建工程：694,286仟元	97年02月~100年03月	無
工程契約	交通部台灣區國道新建工程局	大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程第CH02標：1,628,571仟元	97年03月~100年02月	無
工程契約	新竹市政府	新竹市貿易二村貿易八村新建統包工程：2,594,313仟元	97年06月~100年03月	無
工程契約	經濟部水利署南區水資源局	曾文水庫蓄水水位提高至標高230公尺大壩溢洪道及附屬設施工程：121,905仟元	97年07月~98年06月	無
工程契約	國防部總政治作戰局	台北市新和新村新建工程：1,273,333仟元	97年11月~100年12月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	軍備局第202廠B線廠房整建工程：828,540仟元	97年11月~100年05月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	軍備局第202廠C線廠房整建工程：603,885仟元	97年11月~100年05月	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
工程契約	行政院農業委員會水產試驗所	國家水產生物種原庫台東支庫新建工程：572,310仟元	98年02月~100年02月	無
工程契約	內政部營建署	台北都會區環河快速道路台北縣側建設計畫第七標、第八標、自來水管線附掛工程及水量調度幹管工程等四項合併：2,700,000仟元	98年03月~101年05月	無
工程契約	苗栗縣政府	苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程：1,320,000仟元	98年05月~101年03月	無
工程契約	台灣農林股份有限公司	苗栗三義拐子湖段土地工商綜合區開發案雜項工程：277,904仟元	98年06月~99年02月	無
工程契約	交通部台灣區國道高速公路局	國道二號拓寬工程第H42標：1,087,619仟元	98年06月~100年12月	無
工程契約	台灣農林股份有限公司	原國泰塑膠竹南廠北側廠址土壤污染改善工程：233,750仟元	98年07月~99年06月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E708-1A 標 12K+950 ~13K+884中山高以西路段新建工程：917,619仟元	98年07月~101年05月	無
工程契約	交通部鐵路改建工程局	CL311標高雄民族路段臺鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程：3,252,381仟元	98年07月~102年11月	無
工程契約	交通部鐵路改建工程局	台鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程：2,757,143仟元	98年10月~102年01月	無
工程契約	國防部軍備局	台北市慈光五村新建工程：475,048仟元	98年12月~102年04月	無
工程契約	交通部公路總局西部濱海公路中區工程處	西濱快速公路(WH49-1標)福寶~廈粘新建工程：1,914,286仟元	98年12月~102年02月	無
工程契約	交通部公路總局西部濱海公路中區工程處	西濱快速公路182K+720~184K+820(WH49標)福興至福寶段新建工程：1,652,381仟元	98年12月~102年02月	無
工程契約	交通部民航局	桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫-帷幕及內裝工程：1,385,714仟元	98年12月~100年12月	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	聖陸營造工程股份有限公司	台北市新和新村新建工程-連續壁工程	89,750,945	98.01.15	無
分包工程	松晏工程有限公司	苗栗大安溪卓蘭至三義-橋梁下構全套管基樁工程	52,800,000	98.02.23	無
分包工程	仟羽系統科技股份有限公司	新竹貿易二村貿易八村新建統包工程-機電工程(含設計)	415,238,100	98.02.24	無
分包工程	大象實業股份有限公司	台北市新和新村新建--混凝土採購(含澆置)工程	79,419,090	98.03.24	無
分包工程	中工機械股份有限公司	苗栗大安溪卓蘭至三義聯絡道路新闢工程-支撐先進工法工程	120,500,000	98.04.17	無
分包工程	中工機械股份有限公司	苗栗大安溪卓蘭至三義聯絡道路新闢工程-場鑄懸臂工法工程	53,600,000	98.04.17	無
分包工程	垣發興業有限公司	台北都會區環河快速道--土方工程	121,000,000	98.04.27	無
分包工程	大將作工業股份有限公司	台北都會區環河快速道--鋼結構工程	572,000,000	98.04.27	無
分包工程	上民營造有限公司	苗栗三義拐子湖段土地開發-整地.排水.擋土等雜項工程	79,500,000	98.04.27	無
分包工程	光和營造股份有限公司	國道高速公路橋梁耐震-橋樑補強工程補充一	77,557,150	98.05.22	無
分包工程	柏樺營造有限公司	雲林科技工業區開發工程(大北勢區)服務大樓新建工程-土建工程	99,500,000	98.05.22	無
分包工程	順天營造股份有限公司	新竹市貿易二村、貿易八村新建統包工程-結構工	535,000,000	98.06.03	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
		程			
分包工程	聚輝工程股份有限公司	台北市新和新村新建--水電工程(含主體結構臨時水電工程)	156,000,000	98.06.06	無
分包工程	典詰工程有限公司	國醫中心職務官舍新建-污工工程	80,800,000	98.06.15	無
分包工程	國裕建設工程股份有限公司	台北都會區環河快速道--第8標下部結構工程	604,834,499	98.07.03	無
分包工程	國裕建設工程股份有限公司	台北都會區環河快速道--第七標下部結構工程	380,309,324	98.07.03	無
分包工程	典詰工程有限公司	台北縣莒光新村新建工程-圻工工程	69,500,000	98.07.21	無
分包工程	鵬菲開發企業有限公司	台北都會區環河快速道--預壘樁與鋼板樁打設工程	210,887,568	98.07.22	無
分包工程	誼鑫工程股份有限公司	國道2號拓寬第H42標-橋樑結構工程	115,000,000	98.08.03	無
分包工程	鉅榮營造有限公司	北門玉井線 E708-1A 標-高架橋及附屬構造物等新建工程	289,074,747	98.08.17	無
分包工程	環中實業股份有限公司	國家水產生物種原庫-台東支庫新建工程-機電維生系統工程	159,000,000	98.08.24	無
分包工程	百寬營造有限公司	CL311 標民族路段臺鐵鐵路地下化-連續壁工程(一)	192,000,000	98.09.08	無
分包工程	百寬營造有限公司	CL311 標民族路段臺鐵鐵路地下化-連續壁工程(二)	100,000,000	98.09.08	無
分包工程	廣地營造有限公司	CL311 標民族路段臺鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程-土方工程(一)	73,000,000	98.09.15	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	展群營造股份有限公司	CL311 標民族路段臺鐵鐵路地下化-軌道工程	67,300,000	98.09.29	無
分包工程	三峽瀝青股份有限公司	台北都會區環河快速道--瀝青混凝土工程	56,000,000	98.10.14	無
分包工程	睿豐生化科技有限公司	國家水產生物種原庫—台東支庫新建工程—土木工程(三)	64,680,000	98.10.14	無
分包工程	睿豐營造有限公司	國家水產生物種原庫—台東支庫新建工程—土木工程(一)	177,000,000	98.10.16	無
分包工程	長城營造股份有限公司	彰濱線西區海洋公園清砂工程	66,800,000	98.10.16	無
分包工程	麒麟營造有限公司	國家水產生物種原庫—台東支庫新建工程—土木工程(二)	105,000,000	98.10.22	無
分包工程	中工機械股份有限公司	CL311 標民族路段臺鐵鐵路地下化-安全支撐覆蓋系統工程(含中間柱型鋼)	356,000,000	98.10.30	無
分包工程	啟承營造股份有限公司	博愛分案建築工程-主體工程(第十次補充合約)	147,439,744	98.12.14	無
分包工程	大吉勝營造有限公司	西濱 WH49 標福興~福寶段-WH49 基樁工程	97,586,200	98.12.22	無
分包工程	大合鑽探技術顧問有限公司	西濱 49 標快速福寶~廈粘 (wh49-1)-基樁工程	125,604,300	98.12.22	無
物料採購	大村廣股份有限公司	新竹市貿易二村、貿易八村新建統包工程—磁磚採購	62,326,700	98.01.15	無
物料採購	興泰預拌混凝土股份有限公司	苗栗縣大安溪卓蘭至三義聯絡道路新闢工程-預拌混凝土採購	199,800,000	98.02.10	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
物料採購	志一企業股份有限公司	東門向快速公路北門玉井線 708-1 標海浦至麻豆段新建工程-鋼筋採購(八)	72,730,000	98.04.20	無
物料採購	漢泰鋼鐵股份有限公司	東門向快速公路北門玉井線 708-1 標海浦至麻豆段新建工程-鋼筋採購(九)	72,730,000	98.04.21	無
物料採購	漢泰鋼鐵股份有限公司	東門向快速公路北門玉井線 708-2 標麻豆至西庄段新建工程-鋼筋採購(十七)	71,700,000	98.04.21	無
物料採購	志一企業股份有限公司	大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程(第 CH02 標)-鋼筋採購(七)	61,600,000	98.04.30	無
物料採購	國產實業建設股份有限公司	國道二號拓寬工程-預拌混凝土採購	196,800,000	98.06.22	無
物料採購	竣榮實業股份有限公司	東西向北門玉井線 E708-1 標海埔至麻豆段-預拌混凝土採購(一)第一次補充合	139,768,656	98.06.22	無
物料採購	志一企業股份有限公司	台中生活圈第 C705 標-鋼筋採購(六)	50,406,500	98.06.23	無
物料採購	宜聯鋼鐵股份有限公司	捷運系統新莊線 CK570H 區段標工程-鋼筋採購(十九)	65,900,000	98.06.23	無
物料採購	志一企業股份有限公司	台北市新和新村新建工程-鋼筋採購(二)	55,385,000	98.06.23	無
物料採購	亞興水泥製品股份有限公司	新竹市貿易二村、貿易八村新建統包工程—混凝土採購	185,112,000	98.07.23	無
物料採購	竣榮實業股份有限公司	東西向快速北門玉井線 E708-1A 標中山高以西路	195,084,368	98.07.27	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
		段新建工程-預拌混凝土採購			
物料採購	益達利鋼鐵有限公司	新竹市貿易二村、貿易八村新建統包工程-鋼筋採購(四)	51,000,000	98.08.05	無
物料採購	國產實業建設股份有限公司高雄廠	CL311 民族路段台鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程-預拌混凝土採購	306,258,310	98.09.09	無
物料採購	志一企業股份有限公司	台鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程-鋼筋採購	600,681,800	98.09.30	無
物料採購	志一企業股份有限公司	CL311 民族路段臺鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程-鋼筋採購(二)	57,352,300	98.10.26	無
物料採購	志一企業股份有限公司	國道二號拓寬工程第 H42 標工程-鋼筋採購(二)	61,312,750	98.10.26	無
物料採購	志一企業股份有限公司	台中生活圈第 C705 標-鋼筋採購(七)	65,790,500	98.10.26	無
物料採購	志一企業股份有限公司	台北市慈光五村新建工程-鋼筋採購	60,603,250	98.10.26	無
物料採購	志一企業股份有限公司	西濱快速公路 184K+820~187K+910(WH 49-1 標)福寶至廈粘段新建	529,766,250	98.11.09	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	西濱快速公路 182K+720~184K+820(WH 49 標)福興至福寶段新建工程	462,210,400	98.11.19	無
物料採購	環球水泥股份有限公司	台鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程-潮州段預拌混凝土採購	220,000,000	98.12.12	無

契約性質	業主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
協議書	經濟部工業局	宜蘭利澤工業區增設公共設施工程： 直接工程費預估金額 4,601,741 仟元（按實作結算）	83 年 3 月~（工程進度配合市場需求調整）	無
協議書	經濟部工業局	彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程： 直接工程費預估金額 48,853,035 仟元（按實作結算）	79 年 12 月~（工程進度配合市場需求調整）	無
協議書	經濟部工業局	雲林科技工業區（大北勢區）公共設施工程： 直接工程費預估金額 4,538,285 仟元（按實作結算）	84 年 8 月~（工程進度配合市場需求調整）	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 99年03月31日 財務資料(註二)
		九十八年	九十七年	九十六年	九十五年	九十四年	
流動資產		24,084,282	23,810,206	24,972,997	26,679,986	26,813,476	24,039,696
基金及投資		4,802,605	4,170,368	3,771,941	3,686,314	3,970,737	4,825,602
固定資產(註2)		3,477,895	3,482,622	3,182,139	3,186,223	3,400,236	3,479,194
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		2,157,470	2,356,320	2,286,006	2,387,446	3,308,169	2,150,294
資產總額		34,522,252	33,819,516	34,213,083	35,939,969	37,492,620	34,494,786
流動負債	分配前	13,310,013	13,848,504	13,454,423	15,504,021	17,065,015	13,006,729
	分配後	(註三)	14,041,138	13,807,586	15,519,286	17,309,261	(註三)
長期負債		2,429,305	1,627,758	1,852,439	2,152,577	2,278,926	2,502,034
其他負債		77,627	42,394	30,076	22,376	24,588	78,076
負債總額	分配前	15,816,945	15,518,656	15,336,938	17,678,974	19,368,529	15,586,839
	分配後	(註三)	15,711,290	15,690,101	17,694,239	19,812,775	(註三)
股本		15,250,175	15,250,175	15,250,175	14,502,168	14,502,168	15,250,175
資本公積		123,999	123,999	124,712	125,424	66,968	123,999
保留盈餘	分配前	1,148,992	1,122,168	1,437,513	1,640,967	1,093,665	1,294,473
	分配後	(註三)	929,534	1,084,350	877,695	849,419	(註三)
金融商品未實現損益(註四)		101,152	(343,697)	27,737	442	(162,123)	173,483
累積換算調整數		17,147	84,366	(27,841)	(74,865)	(88,961)	1,975
未認列為退休金成本之淨損失		(7)	-	-	-	-	(7)
未實現重估增值(註五)		2,063,849	2,063,849	2,063,849	2,066,859	2,713,104	2,063,849
庫藏股票(成本)		-	-	-	(730)	(730)	-
股東權益總額	分配前	18,705,307	18,300,860	18,876,145	18,260,995	18,124,091	18,907,947
	分配後	(註三)	18,300,860	18,522,982	18,245,730	17,879,845	(註三)

註一：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：本季財務資料經會計師核閱。

註三：九十八年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註四：「長期股權投資未實現跌價損失」科目自95年1月1日起，依財務會計準則公報第34號變更為「金額商品未實現損益」。

註五：95年2月3日刪除公司法第238條規定，資本公積之處理回歸一般公認會計原則辦理，故「未實現重估增值」轉列「股東權益其他調整項目」項下。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 99年03月31日 財務資料 (註二)
		九十八年	九十七年	九十六年	九十五年	九十四年	
營業收入		12,486,053	13,147,416	11,672,386	12,555,335	13,510,099	3,418,846
營業毛利		288,064	66,362	15,449	36,001	453,039	147,131
營業損益		54,700	(144,391)	(173,270)	(187,690)	253,512	85,241
營業外收入及利益		474,757	588,351	946,944	2,014,270	1,038,957	124,748
營業外費用及損失		243,305	317,728	164,379	965,579	749,794	27,437
繼續營業部門稅前損益		286,152	126,232	609,295	861,001	542,675	182,552
繼續營業部門損益		209,826	37,818	559,818	791,548	368,289	145,481
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-	-
本期損益		209,826	37,818	559,818	791,548	368,289	145,481
每股盈餘		0.14	0.02	0.37	0.52	0.25	0.10

註一：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：本季財務資料經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 姓 名		查 核 意 見	更換會計師之理由
九十四年度	李東峰	林安惠	修正式無保留意見	
九十五年度	李東峰	張敬人	修正式無保留意見	註一
九十六年度	李東峰	張敬人	修正式無保留意見	
九十七年度	李東峰	劉水恩	修正式無保留意見	註一
九十八年度	李東峰	劉水恩	修正式無保留意見	

註一：本公司變更會計師，係為配合勤業眾信會計師事務所內部工作之調度與安排。

二、重要財務比率分析

分析項目	最近五年度財務分析					當年度截至99年3月31日財務資料(註3)		
	98年	97年	96年	95年	94年			
財務結構	負債佔資產比率	45.82	45.89	44.83	49.19	51.66	45.19	
(%)	長期資金佔固定資產比率	570.04	572.23	651.40	640.68	600.05	615.37	
償債能力	流動比率(%)	180.95	172.06	185.51	172.08	157.13	184.83	
	速動比率(%)	160.52	153.43	166.36	156.95	143.86	165.69	
	利息保障倍數	5.74	3.10	9.20	15.79	11.67	16.32	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.91	2.91	2.50	2.58	3.03	3.25	
	平均收現日數	125.51	125.49	146.14	141.47	120.48	112.43	
	應付款項週轉率	4.01	4.11	3.22	3.17	3.62	4.42	
	存貨週轉率(次)	5.48	6.21	5.25	6.07	8.55	5.38	
	平均售貨日數	66.61	58.78	69.52	60.13	42.67	67.89	
	固定資產週轉率(次)	3.59	3.78	3.67	3.94	3.97	3.93	
	總資產週轉率(次)	0.36	0.39	0.34	0.35	0.36	0.40	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.74	0.16	1.79	2.30	1.05	1.83	
	股東權益報酬率(%)	1.13	0.20	3.01	4.35	2.11	3.06	
	估實收資本比率(%)	營業(損)益(%)	0.36	(0.95)	(1.14)	(1.29)	1.00	2.24
	稅前純益(%)	1.88	0.83	4.00	5.94	2.64	4.79	
	純益率(%)	1.68	0.29	4.80	6.30	2.73	4.26	
	每股純益(損)(元)(註一)	0.14	0.02	0.37	0.52	0.25	0.10	
	每股純益(損)(元)(註二)	0.14	0.02	0.37	0.52	0.25	0.10	
現金流量	現金流量比率	12.42	24.55	15.25	2.64	17.71	0.00	
(%)	現金流量允當比率	241.69	226.30	219.39	195.90	238.88	5.07	
	現金再投資比率	6.78	15.02	9.66	0.85	13.77	(1.93)	
槓桿度	營業槓桿度	34.21	(5.19)	1.13	(0.08)	(1.43)	9.43	
	財務槓桿度	(9.75)	0.71	0.70	0.76	1.25	1.16	

1. 利息保障倍數 98 年度較 97 年度增加 85.16%，主要係 98 年度稅前利益增加所致。
2. 資產報酬率 98 年度較 97 年度增加 362.50%，主要係 98 年度稅後純益增加所致。
3. 股東權益報酬率 98 年度較 97 年度增加 465.00%，主要係 98 年度稅後純益增加所致。
4. 營業利益佔實收資本比率 98 年度較 97 年度增加 137.89%，主要係 98 年度營業利益增加所致。
5. 稅前純益佔實收資本比率 98 年度較 97 年度增加 126.51%，主要係 98 年度稅前純益增加所致。
6. 98 年度純益率較 97 年度純益率增加 479.31%，主要係 98 稅後純益增加所致。
7. 98 年度每股純益較 97 年度每股純益增加 600.00%，主要係 98 年度稅後純益增加所致。
8. 現金流量比率及現金再投資比率 98 年度較 97 年度減少 49.41% 及 54.86%，主要係 98 年度工業區租售業務較 97 年度減少，致應收代辦工業區開發款項減少，營業活動淨現金流入減少所致。
9. 營業槓桿度及財務槓桿度 98 年度較 97 年度增加，主要係 98 年度營業利益增加所致。

註一：按發行在外加權平均股數計算。

註二：按追溯調整盈餘及資本公積轉增資後之股數計算。

註三：本季財務資料經會計師核閱。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 稅前利益及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表暨盈餘分配議案等表冊，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所李東峰會計師及劉水恩會計師查核竣事提出查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。上開董事會造送之各項表冊，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定報請

鑒 察

此 致

本公司九十九年股東常會

中華工程股份有限公司

監察人：國慶投資股份有限公司代表人
劉量海

監察人：京華投資股份有限公司代表人
余建松

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

中華工程股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司中工投資股份有限公司、中工保全股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)、Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)及 BA & BES Contracting (L.L.C.)民國九十八及九十七年度之財務報表暨花東電力股份有限公司民國九十七年度財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國九十八年及九十七年十二月三十一日中華工程股份有限公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資金額分別為新台幣 913,447 仟元及 799,662 仟元，分別佔中華工程股份有限公司資產總額之 2.65%及 2.36%；民國九十八及九十七年度中華工程股份有限公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資利益淨額分別為新台幣 125,097 仟元及 38,973 仟元，分別佔中華工程股份有限公司稅前利益之 43.72%及 30.87%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會

計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中華工程股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

中華工程股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李東峰

會計師 劉水恩

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 日

中華工程股份有限公司
資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四)	\$ 4,092,471	12	\$ 2,643,077	8
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	411,172	1	261,864	1
1360	無活絡市場之債券投資—流動 (附註二、十一及二十六)	13,320	-	13,320	-
1140	應收工程款—減備抵呆帳九十七年 126,382 仟元後 之淨額 (附註二、十九及二十五)	3,940,562	12	4,646,378	14
1160	應收代辦工業區開發款項 (附註二、六及十九)	10,710,994	31	11,368,102	34
1221	待售房地產—淨額 (附註二、三、七、十九及二十六)	397,221	1	286,089	1
1223	營建用地 (附註二、三、八、十九及二十六)	651,483	2	-	-
1240XX	在建工程—減預收工程款後之淨額 (附註二、十九 、二十五及附表一)	1,511,667	4	1,599,625	5
1260	預付款項	153,367	1	693,810	2
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十一)	40,267	-	39,165	-
1291	受限制資產 (附註十九及二十六)	1,145,345	3	1,235,486	4
1292	存出保證金—流動 (附註十九及二十五)	283,155	1	477,835	1
1298	其他流動資產 (附註二十五及二十七)	733,318	2	545,455	1
11XX	流動資產合計	24,084,282	70	23,810,206	71
	長期投資 (附註二、九、十、十一及二十六)				
1421	採權益法計價之長期股權投資	4,364,192	13	3,212,847	9
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	411,773	1	917,561	3
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	26,640	-	39,960	-
14XX	長期投資合計	4,802,605	14	4,170,368	12
	固定資產 (附註二、十二、二十五及二十六)				
	成 本				
1501	土 地	1,101,817	3	1,101,817	3
1511	土地改良物	20,542	-	20,542	-
1521	房屋及建築	252,568	1	252,568	1
1531	機械設備	146,448	-	149,765	1
1551	交通及運輸設備	22,025	-	22,863	-
1681	其他設備	12,836	-	10,105	-
15X1		1,556,236	4	1,557,660	5
15X8	重估增值	2,354,652	7	2,354,652	7
15XY	成本及重估增值合計	3,910,888	11	3,912,312	12
15X9	減：累計折舊	260,510	1	257,207	1
1599	減：累計減損	172,483	-	172,483	1
15XX	固定資產淨額	3,477,895	10	3,482,622	10
	其他資產				
1800	出租資產—淨額 (附註二、十二、十三及二十六)	2,027,833	6	2,040,511	6
1820	存出保證金 (附註二十五)	29,914	-	24,277	-
1830	遞延費用—淨額 (附註二及二十五)	46,166	-	33,650	-
1853	長期應收款—關係人 (附註二十五)	-	-	209,785	1
1887	質押定存單 (附註二十六)	39,700	-	37,200	-
1888	預付退休金 (附註二及十八)	13,857	-	10,897	-
18XX	其他資產合計	2,157,470	6	2,356,320	7
1XXX	資 產 總 計	\$34,522,252	100	\$ 33,819,516	100

(接次頁)

中華工程股份有限公司
資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(接次頁)

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款 (附註十四及二十六)	\$ 3,686,604	11	\$ 3,740,253	11
2110	應付短期票券 (附註十五及二十六)	1,029,427	3	1,214,022	4
2120	應付票據 (附註十九)	271,106	1	376,175	1
2140	應付帳款 (附註十九)	2,710,634	8	2,536,106	8
2150	應付帳款—關係人 (附註十九及二十五)	80,298	-	105,266	-
2170	應付費用 (附註二十及二十五)	166,379	1	151,282	1
2210	應付代辦工業區開發款項 (附註二、十六及十九)	2,016,278	6	2,428,449	7
2264YY	預收工程款—減在建工程後之淨額 (附註二、十九 及附表一)	1,366,777	4	1,110,883	3
2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十七及二十六)	787,100	2	1,156,415	3
2289	工程保固準備 (附註十九及二十六)	158,143	-	150,346	1
2298	存入保證金—流動 (附註十九及二十五)	430,532	1	443,212	1
2298	其他流動負債 (附註二及二十一)	606,735	2	436,095	1
21XX	流動負債合計	13,310,013	39	13,848,504	41
	長期負債				
2421	長期銀行借款 (附註十七及二十六)	1,119,947	3	318,400	1
2510	土地增值稅準備 (附註十二)	1,309,358	4	1,309,358	4
	其他負債				
2820	存入保證金 (附註十三及二十五)	23,156	-	17,772	-
2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及二十一)	54,471	-	24,622	-
28XX	其他負債合計	77,627	-	42,394	-
2XXX	負債合計	15,816,945	46	15,518,656	46
	股東權益				
3110	股本—每股面額 10 元，額定 1,800,000 仟股；發行 1,525,017 仟股	15,250,175	44	15,250,175	45
	資本公積				
3210	股票溢價	18,861	-	18,861	-
3220	庫藏股票交易	1,757	-	1,757	-
3260	長期股權投資而發生	103,381	1	103,381	1
32XX	資本公積合計	123,999	1	123,999	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	350,975	1	347,193	1
3320	特別盈餘公積	412,107	1	412,107	1
3350	未分配盈餘	385,910	1	362,868	1
33XX	保留盈餘合計	1,148,992	3	1,122,168	3
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	17,147	-	84,366	-
3430	未認為退休金成本之淨損失	(7)	-	-	-
3450	金融資產未實現利益 (損失)	101,152	-	(343,697)	(1)
3460	未實現重估增值	2,063,849	6	2,063,849	6
34XX	股東權益其他項目合計	2,182,141	6	1,804,518	5
3XXX	股東權益合計	18,705,307	54	18,300,860	54
	負債及股東權益總計	\$34,522,252	100	\$ 33,819,516	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二日查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司
損益表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十八年度		九十七年度		
	金額	%	金額	%	
營業收入					
4520	工程收入(附註二)	\$11,271,062	90	\$12,977,478	99
4800	其他營業收入(附註二及二十五)	<u>1,214,991</u>	<u>10</u>	<u>169,938</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>12,486,053</u>	<u>100</u>	<u>13,147,416</u>	<u>100</u>
營業成本					
5520	工程成本(附註二、二十二及二十五)	11,110,507	89	13,019,809	99
5800	其他營業成本(附註二、三、七及二十五)	<u>1,087,482</u>	<u>9</u>	<u>61,245</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>12,197,989</u>	<u>98</u>	<u>13,081,054</u>	<u>99</u>
5910	營業毛利	<u>288,064</u>	<u>2</u>	<u>66,362</u>	<u>1</u>
營業費用(附註二十二及二十五)					
6100	行銷費用	44,384	-	30,837	-
6210	管理費用	173,003	2	165,320	2
6300	研究發展費用	<u>15,977</u>	<u>-</u>	<u>14,596</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>233,364</u>	<u>2</u>	<u>210,753</u>	<u>2</u>
6900	營業利益(損失)	<u>54,700</u>	<u>-</u>	<u>(144,391)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及利益					
7110	利息收入(附註二十五)	266,107	2	340,260	2
7121	權益法認列之投資利益淨額(附註二及九)	73,094	1	-	-

(接次頁)

中華工程股份有限公司
損益表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

代碼	九十八年度		九十七年度		
	金額	%	金額	%	
7210	租金收入(附註十三、二十二及二十五)	\$ 64,246	-	\$ 54,854	-
7270	迴轉溢估應付工程罰款	-	-	104,109	1
7480	其他(附註二十五)	<u>71,310</u>	<u>1</u>	<u>89,128</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>474,757</u>	<u>4</u>	<u>588,351</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失					
7510	利息費用(附註八及十三)	60,309	1	60,197	-
7521	權益法認列之投資損失淨額(附註二及九)	-	-	11,467	-
7540	處分投資淨損	15,016	-	136,309	1
7660	金融資產減損損失(附註二及十)	-	-	12,443	-
7880	其他	<u>167,980</u>	<u>1</u>	<u>97,312</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>243,305</u>	<u>2</u>	<u>317,728</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	286,152	2	126,232	1
8110	所得稅(附註二及二十一)	<u>76,326</u>	<u>-</u>	<u>88,414</u>	<u>1</u>
9600	純益(附註三)	<u>\$ 209,826</u>	<u>2</u>	<u>\$ 37,818</u>	<u>-</u>
每股盈餘(附註三及二十三)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。c
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司
股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

發行股本 股數 (仟股)	資本公積 (附註二及二十)					合計
	金額	股本溢價	庫藏股票交易	資而發生	長期股權投	
九十七年一月一日餘額	1,525,017	\$ 15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 104,094	\$ 124,712
九十六年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 0.22 元	-	-	-	-	-	-
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	(713)	(713)	(713)
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
九十七年十二月三十一日餘額	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	103,381	123,999
九十七年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 0.12 元	-	-	-	-	-	-
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	<u>1,525,017</u>	<u>\$ 15,250,175</u>	<u>\$ 18,861</u>	<u>\$ 1,757</u>	<u>\$ 103,381</u>	<u>\$ 123,999</u>

(接次頁)

中華工程股份有限公司
股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

保 留 盈 餘 (附 註 二 十)				股 東 權 益 其 他 項 目 (附 註 二 、 十 二 及 二 十)						股 東 權 益 合 計
法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融資產未實現利益(損失)	未實現重估增值	合計		
\$ 291,211	\$ 412,107	\$ 734,195	\$ 1,437,513	(\$ 27,841)	\$ -	\$ 27,737	\$ 2,063,849	\$ 2,063,745	\$ 18,876,145	
55,982	-	(55,982)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(7,064)	(7,064)	-	-	-	-	(7,064)	(7,064)	
-	-	(10,595)	(10,595)	-	-	-	-	(10,595)	(10,595)	
-	-	(335,504)	(335,504)	-	-	-	-	(335,504)	(335,504)	
-	-	37,818	37,818	-	-	-	-	37,818	37,818	
-	-	-	-	-	-	-	-	(713)	(713)	
-	-	-	-	-	-	(138,814)	-	(138,814)	(138,814)	
-	-	-	-	-	-	(232,620)	-	(232,620)	(232,620)	
-	-	-	-	112,308	-	-	-	112,308	112,308	
-	-	-	-	(101)	-	-	-	(101)	(101)	
347,193	412,107	362,868	1,122,168	84,366	-	(343,697)	2,063,849	1,804,518	18,300,860	
3,782	-	(3,782)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(183,002)	(183,002)	-	-	-	-	(183,002)	(183,002)	
-	-	209,826	209,826	-	-	-	-	209,826	209,826	
-	-	-	-	-	-	175,210	-	175,210	175,210	
-	-	-	-	-	-	269,639	-	269,639	269,639	
-	-	-	-	(67,173)	-	-	-	(67,173)	(67,173)	
-	-	-	-	(46)	-	-	-	(46)	(46)	
-	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)	(7)	
<u>\$ 350,975</u>	<u>\$ 412,107</u>	<u>\$ 385,910</u>	<u>\$ 1,148,992</u>	<u>\$ 17,147</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 101,152</u>	<u>\$ 2,063,849</u>	<u>\$ 2,182,141</u>	<u>\$ 18,705,307</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二日查核報告)

董事長：嚴萬泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣仟元	
	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 209,826	\$ 37,818
轉回呆帳損失	(62,530)	(1,293)
折舊及攤銷	54,213	48,264
處分投資淨損	15,016	136,309
處分資產淨損	1,525	403
待售房地產跌價損失	5,735	-
迴轉溢估應付工程罰款	-	(104,109)
採權益法計價之長期股權投資發放現金股利	9,554	18,021
權益法認列之投資損失(利益)淨額	(73,094)	11,467
金融資產減損損失	-	12,443
以成本法衡量之金融資產清算利益	(2,015)	-
轉回退休金	(2,960)	(8,688)
遞延所得稅	28,807	36,543
資產及負債之淨變動		
應收工程款	768,346	(251,367)
應收代辦工業區開發款項	657,108	2,271,949
存貨	-	418
待售房地產	(116,867)	37,682
營建用地	(651,483)	-
在建工程	87,958	401,819
預付款項	540,443	(428,835)
受限制資產	90,141	142,751
存出保證金—流動	194,680	(427,836)
其他流動資產	(170,623)	(23,917)
應付票據	(105,069)	(61,660)
應付帳款	174,528	(86,539)
應付帳款—關係人	(24,968)	(71,636)
應付費用	15,097	(23,924)
應付代辦工業區開發款項	(412,171)	1,522,491
預收工程款	255,894	278,986
工程保固準備	7,797	(957)
存入保證金—流動	(12,680)	(12,754)
其他流動負債	170,640	(53,712)
營業活動之淨現金流入	1,652,848	3,400,137
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(432,044)	(749,403)
處分備供出售金融資產價款	537,288	283,092
無活絡市場之債券投資減少	13,320	13,320

(接次頁)

中華工程股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
採權益法計價之長期股權投資增加	(\$ 502,055)	(\$ 173,600)
以成本衡量之金融資產增加	-	(317,000)
以成本衡量之金融資產清算匯回股款	6,069	-
處分以成本衡量之金融資產價款	74	-
以成本衡量之金融資產減資退還股款	-	8,993
採權益法計價之長期股權投資清算退還股款	6,771	855
購置固定資產	(17,537)	(440,759)
處分資產價款	184	13,558
遞延費用增加	(33,496)	(19,849)
存出保證金減少(增加)	(5,637)	424
長期應收款—關係人減少	209,785	17,450
質押定存單減少(增加)	(2,500)	35,600
投資活動之淨現金流出	(219,778)	(1,327,319)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(53,649)	(1,056,876)
應付短期票券減少	(184,595)	(196,603)
長期銀行借款增加	432,232	36,693
存入保證金增加(減少)	5,384	(1,406)
發放現金股利	(183,002)	(335,504)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(17,659)
融資活動之淨現金流入(出)	16,370	(1,571,355)
匯率影響數	(46)	(101)
現金淨增加	1,449,394	501,362
年初現金餘額	2,643,077	2,141,715
年底現金餘額	\$ 4,092,471	\$ 2,643,077
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 61,122	\$ 69,734
支付所得稅	\$ 30,242	\$ 45,120
不影響現金流量之投資及融資活動		
以成本衡量之金融資產—非流動轉列採權益法計價之長期股權投資	\$ 484,492	\$ -
一年內到期之長期銀行借款	\$ 787,100	\$ 1,156,415
採權益法計價之長期股權投資轉列其他應收款	\$ 1	\$ -
以成本法衡量之金融資產—非流動轉列其他應收款	\$ 17,239	\$ -
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 153,703
出租資產轉列固定資產	\$ -	\$ 37,596

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱營業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司原係經濟部所屬之國營事業，已於八十三年六月二十二日完成民營化。主要業務為土木及建築等工程之承攬及投資興建房地，暨代辦政府計劃工業區之開發。

本公司股票自八十二年三月起於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十八及九十七年底止，本公司員工人數分別為 589 人及 590 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、待售房地產跌價損失、金融資產減損損失、累計減損、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、未決訟案損失、長期工程合約損失、工程保固準備、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

惟本公司從事之營建業務及代辦工業區開發等業務，其營業週期均長於一年，是以與營建業務及代辦工業區開發相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券及台灣存託憑證係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續年度減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、工程施作進度及計價進度之分析，暨經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

待售房地產

待售房地產係以成本與淨變現價值孰低計價。九十八年一月一日以前，係以全體項目為基礎。如附註三所述，自九十八年一月一日起，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除銷售費用後之餘額。出售時，其成本係按個別辨認法計算。

興建房屋出售之會計處理

興建房屋出售除建屋預售符合財團法人中華民國會計研究發展基金會(78)基秘字第 099 號函規定，可採完工比例法認列出售房地產利益，其餘係採全部完工法認列損益。

採完工比例法時，按工程實際完工程度衡量完工比例。每年度依年底完工比例及出售比例計算累積營建利益，減除已認列之累積營建利益後，作為當年度認列之營建利益。當營建工程估計發生虧損時，則立即認列全部損失。但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為當年度之利益。另因預售房地產所發生之行銷

費用先列入遞延行銷費用，再將累積之遞延行銷費用按預售部分乘上完工比例計算並減除已認列之行銷費用後，轉列當年度費用。

採全部完工法時，其預售房地產所收取之款項先列入預收房地款，俟工程完工後，就已銷售且所有權移轉予客戶或已實際交屋部分，轉列當年度銷售房地收入。在建工程係以實際投入之建造成本及營建用地取得成本計價，俟工程完工後，按房屋面積，就已銷售且所有權轉移予客戶或已實際交屋部分，轉列當年度銷售房地成本，其餘則轉列待售房地。預售房地產所發生之行銷費用先列入遞延行銷費用，俟工程完工後，除已銷售但所有權尚未移轉予客戶或尚未實際交屋者外，其餘均轉列當年度費用。

正在進行而使在建工程（包括營建用地及建造成本）達到可用或完工之狀態前所發生之利息支出均需予以資本化。

營建用地及在建房地係按個別項目採成本與淨變現價值孰低計價。如附註三所述，自九十八年一月一日起，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除銷售費用後之餘額。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。出售時，其成本係按個別辨認法計算。

長期工程合約會計處理

長期工程合約會計處理係採完工比例法，按工程實際完工累積總價款佔工程合約價款之比例衡量完工比例。

完工比例法係依年底完工比例分別計算累積工程收入及工程成本，各減除已認列之累積工程收入及工程成本後，分別作為當年度之工程收入及工程成本。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失，但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該年度之利益。

長期工程合約之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。依工程合約分期或按進度所收取之款項帳列預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

每項在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

代辦工業區開發業務

本公司受經濟部工業局委託代辦工業區開發及銷售業務，其相關會計事務均單獨辦理。各工業區之開發投入成本，借記應收代辦工業區開發款項，土地承購廠商繳入地價款及附徵之開發基金則貸記應付代辦工業區開發款項，並於廠商繳清價款時與應收代辦工業區開發款項互沖，如有餘款，則解繳工業區開發管理基金保管運用委員會。

本公司代辦工業區開發業務，依委託開發協議書及相關法令規定計收代辦費，認列代辦費收入作為當年度之其他營業收入。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益；依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。處分時點不受限制。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續年度減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

採權益法計價之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法計價。

取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金成本或其他退休

給付除外) 公平價值等比例減少之, 仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起, 其以前取得之採權益法長期股權投資, 尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者, 比照商譽處理, 不再攤銷; 原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分, 依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時, 若未按持股比例認購, 致使持股比例發生變動, 並因而使投資之股權淨值發生增減時, 其增減數調整資本公積及長期股權投資; 前項調整如應借記資本公積, 而長期投資所產生之資本公積餘額不足時, 其差額則借記保留盈餘。

被投資公司發放現金股利時作為投資減項; 配發股票股利時, 僅註記增加股數, 不列為投資收益, 並按收到股票股利後之總股數, 重新計算每股成本或帳面價值。

本公司與採權益法之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益, 若本公司對被投資公司具有控制能力, 則未實現利益應予全部遞延; 若本公司對被投資公司不具有控制能力, 則未實現利益應按年底持股比例予以遞延。

本公司與採權益法之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益, 不論本公司對被投資公司是否具有控制能力, 均按被投資公司之約當持股比例予以遞延, 並沖減長期股權投資; 本公司採權益法計價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現利益, 若本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力, 則各被投資公司間未實現利益應按本公司對產生損益之被投資公司約當持股比例遞延, 除本公司對各被投資公司均擁有控制能力之情形外, 各被投資公司間未實現利益應按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例遞延。

出售時其成本係按加權平均法計算。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本(或成本加重估增值)減累計折舊(或累計折舊及累計減損)計價。重大之更新及改良作為資本支出; 修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用定率遞減法依下列耐用年限計提: 土地改良物, 八至四十年; 房屋及建築, 四至六十年; 機械設備, 二至十三年; 交通及運輸設備, 三至十三年; 其他設備, 三至二十年。資產重估增值

部分之折舊, 係按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產, 則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時, 其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失, 列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

遞延費用

遞延費用主要係供各施工單位使用之施工器材成本及辦公室裝潢費用, 施工器材成本按工程期間或預計使用次數平均攤銷, 辦公室裝潢費用則按五年平均攤銷。

資產減損

倘資產(主要為固定資產、出租資產、遞延費用及採權益法計價之長期股權投資)以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時, 就其減損部分認列損失。嗣後若該項資產可回收金額增加時, 將減損損失之迴轉認列為利益, 惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值, 不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下, 減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者, 則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值, 不足數再認列損失; 迴轉時, 就原認列為損失之範圍內先認列利益, 餘額再轉回未實現重估增值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列; 屬確定提撥退休辦法之退休金, 係於員工提供服務之期間, 將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時, 將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產, 並評估其可實現性, 認列備抵評價金額; 應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動

項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運分支機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運分支機構結束時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)待售房地及營建用地以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)待售房地及營建用地跌價損失（或回升利益）應分類為營業成本。此項會計變動對九十八年度純益及稅後基本每股盈餘無影響；對九十七年度財務報表亦無須重分類。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 7,373 仟元，但不影響稅後基本每股盈餘。

四、現金

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 107	\$ 30
零用及週轉金	5,836	6,581
銀行支票及活期存款	3,256,528	2,335,128
銀行定期存款	<u>830,000</u>	<u>301,338</u>
	<u>\$ 4,092,471</u>	<u>\$ 2,643,077</u>

截至九十八及九十七年底止，國外存款之相關資訊分別如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
馬來西亞—沙巴（馬幣金額）		
九十八年 24 仟馬幣，九十七年 126 仟馬幣）	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 1,191</u>

五、備供出售金融資產—流動

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
國內上市（櫃）公司股票	\$ 390,228	\$ 258,941
基金受益憑證	16,294	2,923
台灣存託憑證	<u>4,650</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 411,172</u>	<u>\$ 261,864</u>

六、應收代辦工業區開發款項

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
彰濱工業區	\$ 7,637,921	\$ 7,458,749
雲林科技工業區	620,103	1,452,597
其他一般工業區	2,452,970	2,456,756
	<u>\$ 10,710,994</u>	<u>\$ 11,368,102</u>

九十八及九十七年度持續投入開發成本(包含加計息)分別為588,315仟元及1,458,263仟元;九十八及九十七年度回收金額分別為1,245,423仟元及3,730,212仟元。

本公司應收代辦工業區開發款項主要係受經濟部工業局委託開發工業區所產生之代墊開發款本金及利息,經評估下列因素,尚無須提列備抵呆帳:

- (一) 工業區土地售價係依據預估開發總成本審定,審定開發成本結算基準日後所產生之利息並有售價逐月加計利息調整機制因應,以作為確實反映各時點之工業區售價依據,廠商所繳價款即包含前述審定開發成本結算基準日後所發生之利息;經濟部工業局執行工業區土地出租方案歸墊受託開發單位之開發成本亦係依據廠商簽訂租約當月之價格計算,土地租售收入僅為優先償還開發成本墊款方式之一,尚可透過編列預算或其他相關替代規定措施返還。
- (二) 由於工業區開發合約係屬民法委任合約,受託開發單位依約依法均無須承擔盈虧風險;因處理委任事務所墊付之費用依法並得向委任人請求償還,委任人既為政府機關,債信不容置疑。
- (三) 開發合約僅約定土地出售價款之處理係優先償還開發單位墊付之開發成本,而非約定土地租售收入為唯一之還款財源。工業區開發為政府推動工業發展之政策工具,工業區土地如有滯銷或租售價格高於市場行情致長期無法出售情事,政府自需採行因應對策及措施解決,受託開發單位墊款之回收性與土地是否能順利出售並無必然關係。
- (四) 本公司應收代辦工業區開發款項以往歷史紀錄並未有實際發生呆帳情事,且經濟部工業局亦未曾聲明或表示不償還本公司代墊之各項開發成本,加以款項陸續回收及其中部分個案已有全數收

回款項之情事。

綜上所述,工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性,尚不須提列備抵呆帳。

七、待售房地產—淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
利澤工業區	\$ 267,436	\$ 269,712
淡水鎮中山北路房地	97,102	-
台中市北屯區大華段	21,355	-
中央百世大樓	9,315	9,642
靜馨苑	2,013	2,013
大港建設店舖	-	4,722
	<u>\$ 397,221</u>	<u>\$ 286,089</u>

係本公司投資專供出售買賣之用。九十八年底之備抵跌價損失為5,735仟元。九十八及九十七年度與待售房地產相關之其他營業成本分別為1,065,151仟元及37,355仟元。九十八年度之其他營業成本包括待售房地產跌價損失5,735仟元。

八、營建用地

	九 十 八 年 十二月三十一日
台北市臨沂段三小段	\$ 626,247
台北市正義段四小段	25,236
	<u>\$ 651,483</u>

本公司分別於九十八年七月及十一月取得台北市臨沂段三小段土地及台北市正義段四小段土地,並將規劃興建住宅大樓。

於九十八年度,本公司資本化前利息費用為64,487仟元,營建用地利息資本化金額為4,178仟元,資本化年利率為2.32%。

九、採權益法計價之長期股權投資

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市(櫃)公司—普通股				
中華城公司	\$ 1,024,784	99.78	\$ 1,090,846	99.78
京華城公司	919,131	20.47	-	-
中工機械公司	856,720	96.58	722,211	96.58
中工投資公司	719,855	100.00	590,232	100.00
BES Logistics International Co., Ltd.	500,825	100.00	459,810	100.00
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	114,802	100.00	109,126	100.00
中勤人力資源管理顧問公司	77,614	100.00	73,766	100.00
中工保全公司	47,550	64.67	43,952	64.67
喜滿客京華影城公司	34,314	15.38	33,978	15.38
BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	31,240	91.78	32,192	91.78
BES Global Investment Co.	25,530	100.00	26,224	100.00
花東電力公司	11,827	30.00	18,225	30.00
BA & BES Contracting (L.L.C.)	-	40.00	5,935	40.00
展華企業管理顧問公司	-	-	6,350	55.00
	<u>\$ 4,364,192</u>		<u>\$ 3,212,847</u>	

本公司對喜滿客京華影城公司之持股雖未達百分之二十，惟將子公司（中工機械公司）所持有之股份一併計算，綜合持股超過百分之五十，因是採權益法認列其投資損益。

上述採權益法計價之長期股權投資其帳列金額暨其相關投資淨（損）益，除展華企業管理顧問公司（於九十八年十一月清算完結）九十八及九十七年度暨中工建設開發公司（於九十七年八月清算完結）九十七年度係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，惟本公司管理當局認為上述被投資公司之財務報表若經會計師查核，尚不致有重大之調整；餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司於九十八年三月認購京華城公司私募普通股股票 148,000 仟股，認購成本每股 3.37 元，共計 498,760 仟元，其增資基準日為九十八年四月三日。此次認購私募股票使本公司對京華城持股比例由 10.67% 增加至 20.47%，且具有重大影響力，故本公司將對該公司之投資原分類為以成本衡量之金融資產—非流動，變更為採權益法計價之長期股權投資。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入九十八及九十七年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
上市公司—私募普通股				
台灣農林公司	<u>\$ 317,000</u>	4.38	<u>\$ 317,000</u>	4.38
非上市(櫃)公司—普通股				
世正開發公司	50,000	3.03	50,000	3.03
展新創業投資公司	23,202	18.31	23,202	18.31
海外投資開發公司	12,444	2.89	12,444	2.89
iGlobe Partner Fund L.P.	7,210	0.69	7,210	0.69
Neurologic Inc.	-	2.25	-	2.25

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
京華城公司	\$ -	-	\$ 484,492	10.67
建功創業投資公司	-	-	15,224	12.66
互茂科技公司	-	-	2	6.60
亞太工商聯公司	-	-	1	0.02
	<u>92,856</u>		<u>592,575</u>	
非上市(櫃)公司－特別股 NanoAmp Solutions Inc.	<u>1,917</u>	1.08	<u>7,986</u>	1.08
	<u>\$ 411,773</u>		<u>\$ 917,561</u>	

本公司對京華城公司之普通股投資原分類以成本衡量之金融資產－非流動，因九十八年四月起增加對其持股比例為 20.47%且具有重大影響力，故變更為採權益法計價之長期股權投資，請參閱附註九。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經本公司管理當局評估部分公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於九十七年度認列金融資產減損損失 12,443 仟元。

十一、無活絡市場之債券投資

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
債券投資－慶豐商業銀行	\$ 39,960		\$ 53,280	
減：列為流動資產	<u>13,320</u>		<u>13,320</u>	
	<u>\$ 26,640</u>		<u>\$ 39,960</u>	

本公司於九十四年六月三日按面額 66,600 仟元購買慶豐商業銀行七年期公司債，到期日為一〇一年六月二十八日，每半年付息一次，其有效利率九十八及九十七年底分別為 2.300%及 2.975%。

依債券發行合約規定，自九十七年六月起可分五年逐年贖回本金百分之二十並加計利息，另與慶豐商業銀行簽訂之借款協議要求此贖回款項限制用途為償還該銀行之借款，本公司截至九十八年底止已依約贖回 26,640 仟元並償還該銀行之借款。

十二、固定資產－淨額

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
成 本	<u>\$ 1,556,236</u>		<u>\$ 1,557,660</u>	
重估增值				
土 地	2,351,584		2,351,584	
土地改良物	755		755	
房屋及建築	551		551	
機械設備	<u>1,762</u>		<u>1,762</u>	
	<u>2,354,652</u>		<u>2,354,652</u>	
成本及重估增值合計	<u>3,910,888</u>		<u>3,912,312</u>	
減：累計折舊				
土地改良物	19,042		18,998	
房屋及建築	90,902		83,381	
機械設備	122,379		126,064	
交通及運輸設備	19,058		20,643	
其他設備	<u>9,129</u>		<u>8,121</u>	
累計折舊合計	<u>260,510</u>		<u>257,207</u>	
減：累計減損－土地	<u>172,483</u>		<u>172,483</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 3,477,895</u>		<u>\$ 3,482,622</u>	

本公司依有關法令規定，固定資產及出租資產分別於六十、八十一及八十三年度辦理土地重估價，並於七十一年度辦理土地以外資產之重估價。重估增值金額除增加固定資產及出租資產金額外，其減除土地增值稅準備後之淨額，列為股東權益項下之未實現重估增值。

十三、出租資產－淨額

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
成 本	\$ 514,558		\$ 514,558	
土 地				
房屋及建築	491,107		491,107	
機械設備	<u>1,500</u>		<u>1,500</u>	
	<u>1,007,165</u>		<u>1,007,165</u>	
重估增值				
土 地	1,339,950		1,339,950	
房屋及建築	<u>18,795</u>		<u>18,795</u>	
	<u>1,358,745</u>		<u>1,358,745</u>	

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
成本及重估增值合計	\$ 2,365,910	\$ 2,365,910
減：累計折舊		
房屋及建築	232,735	220,057
機械設備	1,350	1,350
	<u>234,085</u>	<u>221,407</u>
減：累計減損		
土地	71,258	71,258
房屋及建築	32,734	32,734
	<u>103,992</u>	<u>103,992</u>
出租資產淨額	<u>\$ 2,027,833</u>	<u>\$ 2,040,511</u>

截至九十八年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未來五年應收租金總額	
係按月收取租金，承租人	九十九年	\$ 78,913
以電匯或開立支票支付。	一〇〇年	32,335
	一〇一年	15,518
	一〇二年	67
	一〇三年	69
		<u>\$ 126,902</u>

於九十八及九十七年底止，本公司收取之存入保證金分別為 11,990 仟元及 11,108 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率計算之租金收入，九十八及九十七年度分別為 109 仟元及 290 仟元；同時借記利息費用。

十四、短期銀行借款

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
信用借款，年利率九十八年 2.635-2.760%，九十七年 3.300-3.525%	\$ 943,300	\$ 1,209,500
抵押借款，年利率九十八年 2.120-2.860%，九十七年 3.425-3.525%	2,643,792	2,363,816
銀行透支，年利率九十八年 1.720-2.760%，九十七年 3.300-3.495%	99,512	166,937
	<u>\$ 3,686,604</u>	<u>\$ 3,740,253</u>

十五、應付短期票券

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	年貼現率 (%)	金額	年貼現率 (%)	金額
應付商業本票				
國際票券	2.665-2.760	\$ 335,200	3.855-4.075	\$ 412,900
合作金庫	2.712	250,000	3.992	250,000
臺灣銀行	2.722	200,000	4.462	200,000
兆豐票券	2.760	94,700	4.575	137,300
華南銀行	2.800	90,000	4.262	90,000
中華票券	2.665	67,200	4.305	130,700
		<u>1,037,100</u>		<u>1,220,900</u>
減：應付短期票券折價		7,673		6,878
		<u>\$ 1,029,427</u>		<u>\$ 1,214,022</u>

十六、應付代辦工業區開發款項

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
利澤再開發工業區	\$ 1,488,473	\$ 1,675,164
臨海廣場工業區	265,956	253,415
台中幼獅工業區	59,807	204,695
屏南工業區	14,591	49,492
其他一般工業區	187,451	245,683
	<u>\$ 2,016,278</u>	<u>\$ 2,428,449</u>

九十八及九十七年度認列金額分別為 138,068 仟元 1,726,536 仟元；九十八及九十七年度解繳金額分別為 550,239 仟元 204,045 仟元。

十七、長期銀行借款

	一年內到期	一年後到期	合計
九十八年十二月三十一日			
信用借款—自九十九年二月起到期一次償還，年利率 2.760-2.885%	\$ 373,800	\$ 534,547	\$ 908,347
抵押借款—自九十七年六月起分期或到期一次償還，年利率 1.750-2.760%	413,300	585,400	998,700
	<u>\$ 787,100</u>	<u>\$ 1,119,947</u>	<u>\$ 1,907,047</u>

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
信用借款—自九十八年一月起到期一次償還，年利率3.425-3.525%	\$ 566,100	\$ -	\$ 566,100
抵押借款—自九十五年十二月起分期或到期一次償還，年利率3.030-4.760%	<u>590,315</u>	<u>318,400</u>	<u>908,715</u>
	<u>\$ 1,156,415</u>	<u>\$ 318,400</u>	<u>\$ 1,474,815</u>

十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為13,314仟元及13,398仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率（九十七年一至三月為百分之七·五；九十七年四至十二月及九十八年一至三月為百分之七·八；九十八年四至十二月為百分之三·七）提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為10,643仟元及13,962仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 13,049	\$ 14,809
利息成本	7,913	9,492
退休基金資產之預期報酬	(8,165)	(10,539)
攤銷（遞延）數	(<u>2,154</u>)	<u>200</u>
淨退休金成本	<u>\$ 10,643</u>	<u>\$ 13,962</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 190,254)	(\$ 193,115)
非既得給付義務	(<u>107,283</u>)	(<u>118,911</u>)
累積給付義務	(297,537)	(312,026)
未來薪資增加之影響數	(<u>46,308</u>)	(<u>49,837</u>)
預計給付義務	(343,845)	(361,863)
退休基金資產公平價值	<u>337,151</u>	<u>361,838</u>
提撥狀況	(6,694)	(25)
未認列過渡性淨給付資產	(2,980)	(4,967)
未認列前期服務成本	(1,906)	(2,073)
未認列退休金損失	<u>25,437</u>	<u>17,962</u>
預付退休金	<u>\$ 13,857</u>	<u>\$ 10,897</u>
既得給付	<u>\$ 219,439</u>	<u>\$ 224,242</u>

(三)精算假設：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.25%

	九十八年度	九十七年度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 13,538</u>	<u>\$ 22,650</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ 40,581</u>	<u>\$ 28,687</u>

十九、資產負債之到期分析

本公司與從事之工程承攬、興建房屋及代辦工業區開發業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
應收工程款－淨額	\$ 2,804,285	\$ 1,136,277	\$ 3,940,562
應收代辦工業區開發款項	-	10,710,994	10,710,994
待售房地產－淨額	-	397,221	397,221
營建用地	-	651,483	651,483
在建工程－減預收工程款			
後之淨額	760,573	751,094	1,511,667
受限制資產	206,220	14,377	220,597
存出保證金－流動	83,155	200,000	283,155
	<u>\$ 3,854,233</u>	<u>\$ 13,861,446</u>	<u>\$ 17,715,679</u>
負 債			
應付票據	\$ 271,106	\$ -	\$ 271,106
應付帳款	1,902,341	808,293	2,710,634
應付帳款－關係人	80,298	-	80,298
應付代辦工業區開發款項	-	2,016,278	2,016,278
預收工程款－減在建工程			
後之淨額	375,434	991,343	1,366,777
工程保固準備	52,897	105,246	158,143
存入保證金－流動	177,484	253,048	430,532
	<u>\$ 2,859,560</u>	<u>\$ 4,174,208</u>	<u>\$ 7,033,768</u>
	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
應收工程款－淨額	\$ 3,114,830	\$ 1,531,548	\$ 4,646,378
應收代辦工業區開發款項	-	11,368,102	11,368,102
待售房地產	16,377	269,712	286,089
在建工程－減預收工程款			
後之淨額	1,407,242	192,383	1,599,625
受限制資產	319,773	70,250	390,023
存出保證金－流動	277,835	200,000	477,835
	<u>\$ 5,136,057</u>	<u>\$ 13,631,995</u>	<u>\$ 18,768,052</u>
負 債			
應付票據	\$ 376,175	\$ -	\$ 376,175
應付帳款	1,751,960	784,146	2,536,106
應付帳款－關係人	105,266	-	105,266
應付代辦工業區開發款項	-	2,428,449	2,428,449
預收工程款－減在建工程			
後之淨額	583,441	527,442	1,110,883
工程保固準備	14,334	136,012	150,346
存入保證金－流動	100,930	342,282	443,212
	<u>\$ 2,932,106</u>	<u>\$ 4,218,331</u>	<u>\$ 7,150,437</u>

二十、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等)產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司考量未來業務及資金需求與長期財務規劃，股利政策兼採現金股利與股票股利政策，於每年度決算後如有盈餘，依下列順序分配：

- (一) 依法繳納營利事業所得稅。
 - (二) 彌補以往年度虧損。
 - (三) 提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限。
 - (四) 就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
 - (五) 加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十按下列方式分派之。
 1. 董監事酬勞金百分之二。
 2. 員工紅利百分之三。
 3. 股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放，改以股票股利發放。
 - (六) 前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。
- 前述第(四)項提列之特別盈餘公積，係指如當年度帳列股東權益產生減項金額(包括累積換算調整數、金融資產未實現損失及未認列為退休金成本之淨損失等)，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特

別盈餘公積轉回未分配盈餘。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為6,260仟元及5,779仟元；董監事酬勞估列金額分別為4,174仟元及3,853仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別依據公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除法定盈餘公積之金額再加計上一年度累積未分配盈餘後，依預計分配總額分別提列百分之三及百分之二計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（並考量除權除息之影響後）。

本公司股東常會分別於九十八年六月十九日及九十七年六月十三日決議通過，本公司董事會於九十八年三月三十一日及九十七年四月十七日所擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 3,782	\$ 55,982		
員工紅利—現金	-	10,595		
董監事酬勞	-	7,064		
股東股利—現金股利	183,002	335,504	\$ 0.12	\$ 0.22

九十八年六月十九日股東常會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為5,779仟元及3,853仟元。員工紅利全數為現金紅利5,779仟元。前述股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

本公司九十八年度之盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過。有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

二一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九十八年度	九十七年度
稅前利益按法定稅率計算		
之所得稅	\$ 71,528	\$ 31,548
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	4,163	47,743
暫時性差異	(18,884)	(51,042)
未分配盈餘加徵 10%	-	15,067
當年度應納所得稅	56,807	43,316
短期票券分離課稅	\$ 317	\$ 189
遞延所得稅		
暫時性差異	42,424	36,543
因稅法改變產生之變動影響數	46,705	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	(60,322)	-
以前年度所得稅調整	(9,605)	8,366
	<u>\$ 76,326</u>	<u>\$ 88,414</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 資產負債表上應付所得稅（包含於其他流動負債項下）之變動如下：

	九十八年度	九十七年度
年初餘額	\$ 17,201	\$ 10,450
當年度應納所得稅	56,807	43,316
當年度支付稅額	(30,242)	(45,120)
短期票券分離課稅	317	189
以前年度所得稅調整	(9,535)	8,366
年底餘額	<u>\$ 34,548</u>	<u>\$ 17,201</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現工程訴訟		
損失	\$ 57,907	\$ 43,235
未實現保固費用	39,536	37,586
其 他	671	2,035
	98,114	82,856
減：備抵評價	57,907	43,691
	\$ 40,207	\$ 39,165
非 流 動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現		
減損損失	\$ 170,866	\$ 219,192
資產減損損失	12,515	15,644
	183,381	234,836
減：備抵評價	183,381	234,836
	-	-
遞延所得稅負債		
權益法認列之國 外投資利益淨 額	(54,471)	(24,622)
	(\$ 54,471)	(\$ 24,622)

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅 額帳戶餘額	\$ 19,073	\$ 26,096

九十八年度預計及九十七年度實際之稅額扣抵比率分別為 7.69% 及 30.03%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為

準，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十八及九十七年底止屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘均為 138,041 仟元。

本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十五年度之核定內容尚有不服，目前正提起行政訴訟，本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

二二、用人、折舊及攤銷費用

	九 屬 於 工 程 成 本 者	十 屬 於 營 業 費 用 者	八 年	度 合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 412,833	\$ 96,463		\$ 509,296
勞健保費用	29,032	4,892		33,924
退休金費用	20,550	3,407		23,957
其他用人費用	15,713	1,405		17,118
折舊費用	8,434	12,121		20,555
攤銷費用	19,834	1,146		20,980
	\$ 506,396	\$ 119,434		\$ 625,830
	九	十	七	年
	屬 於 工 程 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	年	度 合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 487,060	\$ 86,739		\$ 573,799
勞健保費用	30,797	4,106		34,903
退休金費用	23,779	3,581		27,360
其他用人費用	16,397	2,235		18,632
折舊費用	12,573	9,724		22,297
攤銷費用	13,302	-		13,302
	\$ 583,908	\$ 106,385		\$ 690,293

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十八及九十七年度各該項費用分別為 12,678 仟元及 12,665 仟元（帳列營業外收入及利益－租金收入項下，以淨額表達）。

二、每股盈餘

	(單位：新台幣元)			
	九十八年度		九十七年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	\$ 0.19	\$ 0.14	\$ 0.08	\$ 0.02
稀釋每股盈餘	\$ 0.19	\$ 0.14	\$ 0.08	\$ 0.02

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
	九十八年度				
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 286,152	\$ 209,826	1,525,017	\$ 0.19	\$ 0.14
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,087		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	\$ 286,152	\$ 209,826	1,526,104	\$ 0.19	\$ 0.14
九十七年度					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 126,232	\$ 37,818	1,525,017	\$ 0.08	\$ 0.02
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	916		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	\$ 126,232	\$ 37,818	1,525,933	\$ 0.08	\$ 0.02

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ 411,172	\$ 411,172	\$ 261,864	\$ 261,864
無活絡市場之債券投資—流動	13,320	-	13,320	-
以成本法衡量之金融資產—非流動	411,773	-	917,561	-
無活絡市場之債券投資—非流動	26,640	-	39,960	-
存出保證金	29,914	29,914	24,277	24,277
質押定存單	39,700	39,700	37,200	37,200
負 債				
長期銀行借款	1,119,947	1,119,947	318,400	318,400
存入保證金	23,156	23,156	17,772	17,772

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收工程款—淨額、受限制資產、存出保證金—流動、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、一年內到期之長期銀行借款及存入保證金—流動，此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理

基礎。

2. 備供出售金融資產—流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 無活絡市場之債券投資—流動、以成本衡量之金融資產—非流動及無活絡市場之債券投資—非流動，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。
5. 存出保證金、質押定存單及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 本公司九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,015,044 仟元及 1,574,024 仟元，金融負債分別為 1,029,427 仟元及 1,214,022 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 2,971,154 仟元及 2,086,345 仟元，金融負債分別為 5,593,651 仟元及 5,215,068 仟元。

(四) 本公司及子公司暨其採權益法計價之長期股權投資九十八及九十七年底自備供出售金融資產於本公司當年度直接或間接認列為股東權益調整項目之餘額分別為 101,152 仟元及(343,697)仟元。

(五) 財務風險資訊：

1. 市場風險

本公司除持有之上市（櫃）股票、台灣存託憑證及開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有重大市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用

風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金依財務規劃足以支應自行承攬之主要業務及受託開發工業區銀行團之借款償還協議計畫，因此不預期有無法籌措資金以履行合約義務之重大流動性風險。

本公司所投資之國內上市（櫃）股票、台灣存託憑證及開放型基金受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售；本公司投資之私募股票、債券及其他權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 55,937 仟元。

二五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
中華城股份有限公司	子公司
中工機械股份有限公司（中工機械公司）	子公司
中工投資股份有限公司	子公司
中工建設開發股份有限公司	子公司（已於九十七年八月二十六日清算完結）
BES Global Investment Co.	子公司
中勤人力資源管理顧問股份有限公司（中勤公司）	子公司
中工保全股份有限公司（中工保全公司）	子公司
BES Construction Corporation（BES, U.S.A.）	子公司
展華企業管理顧問股份有限公司	子公司（已於九十八年十一月十二日清算完結）

關係人名稱	與本公司之關係
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司
花東電力股份有限公司(花東電力公司)	採權益法計價之被投資公司
京華城股份有限公司(京華城公司)	採權益法計價之被投資公司(九十七年前三季本公司為該公司之法人董事及監察人)
喜滿客京華影城股份有限公司	孫公司
BESM Holding Co., Ltd.	孫公司
中華城發展股份有限公司	孫公司
中華城國際投資股份有限公司	孫公司
音樂王國際育樂股份有限公司	孫公司
中工管理顧問有限公司(中工管理公司)	孫公司
菁華人力資源管理顧問股份有限公司(菁華公司)	孫公司
尚華諮詢(上海)有限公司	孫公司
京華諮詢(常熟)有限公司	曾孫公司
中工公寓大廈管理維護有限公司(中工公寓公司)	曾孫公司
華誠諮詢(常熟)有限公司	曾孫公司
Core Pacific Overseas Holdings Ltd.	子公司採權益法計價之被投資公司
Wei-Jing Holdings Ltd.	子公司採權益法計價之被投資公司
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	子公司採權益法計價之被投資公司
中國石油化學工業開發股份有限公司(中石化公司)	本公司之法人董事
亞太工商聯股份有限公司(亞太工商聯公司)	本公司之關係企業
鴻益建設股份有限公司(鴻益建設公司)	本公司之關係企業
耀群有限公司(耀群公司)	本公司之關係企業

(二) 除已於財務報表附註二十七列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	估各該科目%	金 額	估各該科目%
其他營業收入				
亞太工商聯公司－諮詢服務收入	\$ 500	-	\$ -	-
中工機械公司－技術服務收入	-	-	150	-
	<u>\$ 500</u>	<u>-</u>	<u>\$ 150</u>	<u>-</u>
工程成本				
中工機械公司－機具及施工器材出租、預拌混凝土及試驗費等	\$ 161,716	2	\$ 402,772	3
中工保全公司－保全清潔費	35,048	-	33,555	-
中勤公司－人力派遣費	8,106	-	330	-
其他－其他成本	2,813	-	4,761	-
	<u>\$ 207,683</u>	<u>2</u>	<u>\$ 441,418</u>	<u>3</u>
其他營業成本				
中工保全公司－保全清潔費	\$ 10,704	1	\$ 2,533	4
營業費用				
中工機械公司－租金支出	\$ 6,622	3	\$ 5,938	3
中工保全公司－保全清潔費	2,092	1	3,135	1
鴻益建設公司－租金支出	840	-	5,991	3
耀群公司－租金支出	-	-	2,291	1
其他－其他費用	1,939	1	5,811	3
	<u>\$ 11,493</u>	<u>5</u>	<u>\$ 23,166</u>	<u>11</u>
營業外收入及利益				
亞太工商聯公司－利息及其他收入	\$ 39,709	8	\$ 9,558	2
鴻益建設公司－租金收入	6,615	1	551	-

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
中工機械公司－租金、 利息及其他收入	5,966	1	7,109	1
其他－租金收入	2,207	1	2,459	1
其他－其他收入	-	-	1,009	-
其他－利息收入	-	-	80	-
	<u>\$ 54,497</u>	<u>11</u>	<u>\$ 20,766</u>	<u>4</u>
年 底				
應收工程款				
京華城公司	\$ -	-	\$ 2,253	-
存出保證金－流動				
花東電力公司	\$ 4,062	14	\$ -	-
其他應收款（包含於其他流 動資產）				
亞太工商聯公司	\$ 302,747	41	\$ -	-
中工機械公司	2,278	-	110,491	20
鴻益建設公司	1,736	-	579	-
其 他	688	-	1,105	1
	<u>\$ 307,449</u>	<u>41</u>	<u>\$ 112,175</u>	<u>21</u>
存出保證金				
亞太工商聯公司	\$ 900	3	\$ 900	4
長期應收款				
亞太工商聯公司	\$ -	-	\$ 209,785	100
應付帳款				
中工機械公司	\$ 61,008	76	\$ 93,933	89
中工保全公司	16,739	21	11,144	9
其 他	2,551	3	189	2
	<u>\$ 80,298</u>	<u>100</u>	<u>\$ 105,266</u>	<u>100</u>
應付費用				
中工機械公司	\$ 599	1	\$ 1,721	1
其 他	453	-	2,149	2
	<u>\$ 1,052</u>	<u>1</u>	<u>\$ 3,870</u>	<u>3</u>
存入保證金－流動				
中工機械公司	\$ 4,897	1	\$ 3,539	1
存入保證金				
中工保全公司	\$ 51	-	\$ 51	-

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之其他交易價格、保固及貨款收付條件，除亞太工商聯公司之其他應收款及中工機械公司部分之其他應收款係按照雙方約定方式收取外，餘均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係資金貸與及其加計之利息、出售施工器材、鋼板及租金等所產生。與花東電力公司之存出保證金一流動，係為參與該公司之不動產標售而支付之保證金。

(三) 資金融通情形

九十八年度

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入	應收利息
其他應收款					
亞太工商 聯公司	\$ 300,000	\$ 300,000	2.635%	\$ 2,642	\$ 2,642
長期應收款					
亞太工商 聯公司	\$ 209,785	\$ -	2.975%-3.200%	\$ 4,281	\$ -

九十七年度

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入	應收利息
長期應收款					
亞太工商聯 公司	\$ 224,985	\$ 209,785	3.43-4.58%	\$ 9,558	\$ -
花東電力公 司	1,500	-	4.53-4.68%	64	-
中勤公司	750	-	-	-	-
	<u>\$ 227,235</u>	<u>\$ 209,785</u>		<u>\$ 9,622</u>	<u>\$ -</u>

上述對亞太工商聯公司之其他應收款係本公司為參與該公司亞太會館標售所支付之存出保證金 300,000 仟元，惟該交易之議價期間已逾合約所訂期限甚長，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)年 7 月 9 日基秘字第 167 號函之規定，將該筆存出保證金轉列其他應收款－關係人項下，視為資金貸與且加計利息，並於資金貸與他人資訊中揭露。如附註二十七所述，該筆款項及利息已於九十九年三月全數收回。

另長期應收款中對亞太工商聯公司之款項係為本公司投入興建該公司營業場所之應收工程保留款，工程保固期限已過而超過正常授信期間，是以轉列長期應收款一關係人項下，並依雙方所簽訂之還款協議書按月計息償還，已於九十八年九月全數收回。另對中勤公司之款項係為本公司提供諮詢服務之應收顧問諮詢費，因帳款帳齡已超過正常授信期間，是以轉列長期應收款一關係人項下，且於資金貸與他人資訊中揭露，已於九十七年三月依還款協議清償完畢。另對花東電力公司之款項已於九十七年十一月全數收回。

(四) 財產交易

購置固定資產

年 度	交 易 對 象	標 的	交 易 價 格
九十七年度	鴻益建設公司	土 地	\$ 297,990
		房屋及建築	121,629
			<u>\$ 419,619</u>

出售鋼板（帳列在建工程）

年 度	交 易 對 象	帳面金額	出售價款	出售損益
九十八年度	中工機械公司	<u>\$9,145</u>	<u>\$ 9,145</u>	<u>\$ -</u>
九十七年度	中工機械公司	<u>\$72,977</u>	<u>\$72,977</u>	<u>\$ -</u>

出售施工器材（帳列遞延費用）

年 度	交 易 對 象	帳面金額	出售價款	出售損益
九十七年度	中工機械公司	<u>\$12,089</u>	<u>\$12,089</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人間之財產交易價格，除與鴻益建設公司之不動產交易係參考鑑價報告議定外，餘係參考帳面價值及市場行情議定。

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 18,114	\$ 16,559
獎 金	5,529	2,054
特 支 費	2,250	2,042
紅 利	18	41
	<u>\$ 25,911</u>	<u>\$ 20,696</u>

二六、質抵押之資產

下列資產已質抵押作為長、短期銀行借款、應付短期票券、工程履約保證、工程保固及訴訟之擔保品：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流動資產		
無活絡市場之債券		
投資—流動	\$ 13,320	\$ 13,320
待售房地產	-	269,712
營建用地	626,247	-
受限制資產		
銀行存款	5,710	-
買入商業本票	25,462	110,513
質押定存單	1,114,173	1,124,973
採權益法計價之長期股 權投資	476,861	332,130
以成本衡量之金融資產		
—非流動	-	263,064
無活絡市場之債券投資		
—非流動	26,280	39,480
固定資產淨額	1,966,443	1,970,098
出租資產淨額	1,833,227	1,876,756
其他資產—質押定存單	39,700	37,200
	<u>\$ 6,127,423</u>	<u>\$ 6,037,246</u>

二七、重大之期後事項

(一) 本公司為發展多角化經營，並積極投入開發住宅興建，於九十八年七月向亞太工商聯公司表示購買亞太會館土地之意願，並於九十八年九月一日支付亞太工商聯公司300,000仟元存出保證金後進行議價，惟本次議價未果。嗣後依據亞太工商聯公司之土地議價標售公告，於九十八年十月二十日參與亞太會館之投標案，然因洽購之商務條件仍無法達成共識，已於九十九年一月二十九日停止該土地交易議價，並於九十九年三月將支付予亞太工商聯公司之存出保證金及其利息全數收回。

(二) 本公司另於九十九年三月七日董事會決議通過與亞太工商聯公司進行亞太會館之土地合建案，並於九十九年三月八日簽定合建契約。

二八、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表二。
2. 為他人背書保證：附表三。
3. 年底持有有價證券情形：附表四。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表七。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表八。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表九。
9. 被投資公司資訊：附表十。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資利益及赴大陸地區投資限額：附表十。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：無。

二九、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司主要從事營建及開發工業區等業務，其主要產業營建部門之部門收入、部門損益及部門可辨認資產均達

本公司所有產業部門各該項合計數之百分之九十以上，因是無須揭露產業別財務資訊。

(二) 地區別資訊

本公司九十八及九十七年度之國外營運部門，其工程收入均未達本公司各該年度營業收入之百分之十。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司國內營運部門九十八及九十七年度均無外銷銷貨收入。

(四) 重要客戶資訊

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	工 程 收 入	佔 收 入 比 例 (%)	工 程 收 入	佔 收 入 比 例 (%)
交通部國道高速公路局	\$2,279,147	18.25	\$2,956,835	22.49
台北市政府捷運工程局	1,888,364	15.12	1,504,672	11.44
交通部公路總局	1,885,689	15.10	1,745,874	13.28
國防部軍備局	846,824	6.78	1,459,521	11.10

中華工程股份有限公司
在建工程及預收工程款明細表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程—減預收工程款後之淨額
九十八年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收		在建工程淨額
							工程	款	
博愛	100	\$ 8,898,615	\$ 8,681,691	\$ 7,779,678	76.82	\$ 166,630	\$ 7,118,572	\$ 661,106	
中正	99	579,904	572,110	334,314	68.50	5,339	64,506	269,808	
捷新	99	2,167,225	2,109,016	2,228,625	92.85	54,048	2,034,104	194,521	
永燁	99	1,619,434	1,657,165	1,633,441	94.10	(37,731)	1,532,368	101,073	
CE730B 標	101	1,370,958	1,333,837	1,244,715	83.13	30,859	1,156,301	88,414	
台北港	99	1,734,437	1,938,981	1,775,372	100.00	(204,544)	1,734,437	40,935	
西濱	99	1,951,594	2,002,226	1,990,756	100.00	(50,632)	1,951,594	39,162	
中臺科大	99	690,775	756,469	707,152	97.47	(65,694)	673,300	33,852	
C602 標	99	3,671,255	4,204,015	3,697,799	100.00	(532,760)	3,671,255	26,544	
571 標	99	4,077,144	4,008,467	4,102,358	100.00	68,677	4,077,144	25,214	
國道一北	99	1,163,943	1,148,531	1,053,657	88.17	13,589	1,042,448	11,209	
台北港	99	809,561	793,335	607,500	73.76	11,968	597,100	10,400	
南港	99	1,432,425	1,389,452	6,074	-	-	-	6,074	
凱旋	99	476,171	461,885	421,695	88.19	12,599	419,914	1,781	
花蓮	100	831,554	848,645	384,766	38.16	(17,091)	383,462	1,304	
慈光	102	475,048	460,796	270	-	-	-	270	
		<u>\$ 31,950,043</u>	<u>\$ 32,366,621</u>	<u>\$ 27,968,172</u>		<u>(\$ 544,743)</u>	<u>\$ 26,456,505</u>	<u>\$ 1,511,667</u>	

九十七年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收		在建工程淨額
							工程	款	
博愛	98	\$ 8,795,051	\$ 8,575,717	\$ 7,129,722	72.04	\$ 158,008	\$ 6,672,175	\$ 457,547	
永燁	98	1,521,669	1,479,510	1,476,064	84.60	35,667	1,305,232	170,832	
C602 標	97	3,567,698	3,913,048	3,735,827	100.00	(345,350)	3,567,698	168,129	
捷新	98	2,129,225	2,053,035	2,040,866	86.60	65,981	1,879,604	161,262	
571 標	97	4,012,917	3,885,116	4,145,712	100.00	127,801	4,012,917	132,795	
中臺科大	98	683,810	664,888	762,920	95.57	18,084	653,500	109,420	
國醫	98~99	1,185,751	1,158,252	563,247	28.91-60.21	11,482	467,812	95,435	
台北港	97	1,734,463	1,890,222	1,824,077	100.00	(155,759)	1,734,463	89,614	
西濱	97	1,941,362	1,957,211	2,024,257	100.00	(15,849)	1,941,362	82,895	
CE730B 標	101	1,344,055	1,285,315	1,085,847	73.19	42,992	1,005,349	80,498	
國道一北	98	1,136,113	1,120,725	818,802	64.28	9,892	793,110	25,692	
中和	100	700,692	686,160	155,067	19.00	2,761	138,292	16,775	
新中機電	100	2,594,313	2,516,484	4,564	-	-	-	4,564	
台南港	98	608,292	583,785	8,827	0.94	230	6,097	2,730	
竹南港	98	233,750	210,375	655	-	-	-	655	
新和	98	828,540	820,255	482	-	-	-	482	
新苗	100	1,273,333	1,209,607	161	-	-	-	161	
	100	<u>1,320,000</u>	<u>1,240,800</u>	<u>139</u>	-	-	-	<u>139</u>	
		<u>\$ 35,611,034</u>	<u>\$ 35,250,505</u>	<u>\$ 25,777,236</u>		<u>(\$ 44,060)</u>	<u>\$ 24,177,611</u>	<u>\$ 1,599,625</u>	

預收工程款—減在建工程後之淨額

九十八年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收 工程 款	在建工程淨額
新 竹	101	\$ 2,464,994	\$ 2,398,329	\$ 564,398	34.75	\$ 23,166	\$ 772,204	\$ 207,806
大 中	100-101	2,195,634	1,946,117	1,186,079	15.39-84.45	168,820	1,367,473	181,394
永 安	99-101	6,233,291	6,092,880	4,015,866	10.10-94.09	89,791	4,154,993	139,127
中 正	99-102	4,227,718	4,004,089	586,171	0.48-0.50	76,334	720,124	133,953
屏 東	102	2,757,143	2,591,738	18,305	1.85	3,060	127,198	108,893
南 屏	99	4,719,238	4,492,693	3,916,390	56.52-100.00	192,359	4,002,507	86,117
台 南	99	4,195,601	4,501,998	3,927,550	88.40-100.00	(312,050)	4,011,224	83,674
新 莊	99	4,263,889	3,988,671	3,910,293	92.35	254,153	3,975,265	64,972
信 義	100	3,821,581	3,638,399	2,812,944	71.90	131,708	2,877,688	64,744
台 中	100	2,578,068	2,502,437	1,286,830	51.14	38,679	1,346,415	59,585
永 和	101	2,700,000	2,537,935	210,686	9.84	15,944	265,632	54,946
新 和	99-101	2,776,419	2,627,338	1,828,192	29.64-100.00	99,493	1,880,502	52,310
CL311	102	3,252,381	3,122,276	30,041	1.90	2,472	61,795	31,754
M15A	99	934,684	906,617	916,011	100.00	28,067	934,684	18,673
台中機	99	608,277	584,195	68,553	13.62	3,279	83,142	14,589
高 屏	99	519,293	503,495	507,032	100.00	15,798	519,293	12,261
竹 南	99	233,750	221,879	15,169	11.60	1,377	27,115	11,946
台 北	99	9,410,408	9,440,742	9,395,165	99.70-100.00	(30,643)	9,406,874	11,709
苗 栗	101	1,318,738	1,239,987	194,653	15.53	12,230	203,738	9,085
台 東	101	572,643	538,274	9,815	3.25	1,117	18,611	8,796
中 和	99-100	2,030,792	1,989,907	1,681,961	50.90-100.00	36,083	1,689,892	7,931
5 7 1 標	99	622,596	598,485	620,440	100.00	24,111	622,596	2,156
H 4 2 標	100	1,277,749	1,226,623	103,514	8.13	4,156	103,870	356
花 蓮	99	3,115,079	3,167,164	3,115,079	100.00	(52,085)	3,115,079	-
小 計		66,829,966	64,862,268	40,921,137		827,419	42,287,914	1,366,777
開發所								
北區開發所	-	-	-	14,710,960	-	-	14,710,960	-
合 計		\$ 66,829,966	\$ 64,862,268	\$ 55,632,097		\$ 827,419	\$ 56,998,874	\$ 1,366,777

九十七年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收 工程 款	在建工程淨額
大 中	99-101	\$ 2,025,498	\$ 1,922,386	\$ 514,680	8.43-53.12	\$ 37,311	\$ 758,980	\$ 244,300
台 北	97-98	12,056,307	11,697,236	11,840,183	95.46-100.00	352,516	12,005,004	164,821
M15A	98	861,296	834,282	483,654	62.68	16,932	583,500	99,846
南 屏	97-99	4,690,152	4,493,497	3,311,928	21.25-100.00	135,502	3,407,652	95,724
台 南	97-99	4,010,610	4,244,663	3,335,645	52.85-100.00	(253,668)	3,422,649	87,004
新 和	97	1,523,534	1,481,588	1,444,449	100.00	41,946	1,523,534	79,085
凱 旋	98	472,857	458,672	175,318	51.83	7,352	245,082	69,764
信 義	97-101	3,687,501	3,493,292	2,233,659	58.59-100.00	113,787	2,296,519	62,860
中 正	97-98	3,420,297	2,284,863	2,094,038	64.50-100.00	65,661	2,156,514	62,476
花 蓮	97-99	3,924,397	3,948,451	3,299,142	17.34-100.00	(43,804)	3,345,886	46,744
永 安	97-99	5,200,736	5,081,346	2,242,951	20.18-61.62	53,156	2,289,639	46,688
高 屏	97	526,608	510,810	506,598	100.00	15,798	526,608	20,010
新 莊	99	4,088,969	3,883,986	3,580,455	86.60	177,515	3,598,520	18,065
5 7 1 標	97-98	2,086,784	2,306,185	1,981,449	21.34-100.00	(227,078)	1,990,864	9,415
台 中	98	2,567,261	2,491,767	490,484	17.68-100.00	13,346	494,565	4,081
永 燁	97	224,471	200,721	224,471	100.00	23,750	224,471	-
國 醫	97	4,466,611	4,385,762	4,466,611	100.00	80,849	4,466,611	-
中 和	97	1,329,763	1,292,695	1,329,763	100.00	37,068	1,329,763	-
小 計		57,163,652	55,012,202	43,555,478		647,939	44,666,361	1,110,883
開發所								
北區開發所	-	-	-	14,294,144	-	-	14,294,144	-
合 計		\$ 57,163,652	\$ 55,012,202	\$ 57,849,622		\$ 647,939	\$ 58,960,505	\$ 1,110,883

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人
民國九十八年度

附表二

單位：新台幣仟元

對融 編號	他人資通 者名稱	往來科目	融通對象	對個別 對象資 通融限 金額	本最 年度 最高 餘額	年 底 餘 額	利 率 區 間	資融 原 金通 因	提 呆 列 帳 金 額	備 抵 金 額	擔保品		業 務 往 來 金	務 來 額	資 金 融 通 限 額
											名 稱	價 值			
0	中華工程 公司	其他應收款 長期應收款 —關係人	亞太工商 聯公司 亞太工商 聯公司	\$748,212	\$ 300,000	\$300,000	2.635%	(註一)	\$ -	本 票	\$300,000	\$ -	-	-	本公司對外資金融 通總金額以本公 司最近期財務報 表淨值40%(即 7,482,123仟元) 為限,對單一公 司資金融通限額 以本公司最近期 財務報表淨值 4%(即748,212 仟元)為限。
				748,212	209,785	-	2.975-3.200%	(註二)	-	本 票	400,000				
1	中華城公 司	應收關係人 帳款	音樂王國 際育樂 公司	308,121	17,300	-	3.250%	短期融 通資金	-	保 證 票	17,300	-	-	-	本公司對外資金融 通總金額以本公 司最近期財務報 表淨值40%(即 410,828仟元)為 限,對單一公司 資金融通金額以 本公司最近期財 務報表淨值額 30%(即308,121 仟元)為限。

對融 編號	他人資通 者名稱	往來科目	融通對象	對個別 對象資 通融限 金額	本最 年度 最高 餘額	年 底 餘 額	利 率 區 間	資融 原 金通 因	提 呆 列 帳 金 額	備 抵 金 額	擔保品		業 務 往 來 金	務 來 額	資 金 融 通 限 額
											名 稱	價 值			
2	喜滿客京 華影城 公司	應收關係人 帳款	京華城 公司	\$44,621	\$ 40,000	\$ -	5.000%	(註三)	\$ -	本 票	\$ 40,000	\$ -	-	-	本公司對外資金融 通總金額以本公 司最近期財務報 表淨值40%(即 89,242仟元)為 限,對單一公司 資金融通金額以 本公司最近期財 務報表淨值額 20%(即44,621 仟元)為限。
3	華誠諮詢 (常熟) 有限公 司	其他應收款 項	揚州京華 城中城 生活置 業有限 公司	77,225	9,372	9,372	6%	短期融 通資金	-	-	-	14,057	-	-	本公司對外資金融 通總金額以本公 司最近期財務報 表淨值40%(即 154,450仟元)為 限,對單一公司 資金融通金額以 本公司最近期財 務報表淨值額 20%(即77,225 仟元)為限。

對融 編號	他人資通者 名稱	往來科目	融通對象	對個別對 資金融融 通限額	本 年 度 最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 區 間	資 融 原 因	提 列 保 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		業 務 往 來 金 額	資 金 融 通 限 額
										名 稱	價 值		
4	京華諮詢 (常熟) 有限公司	其他應收款 項	揚州京華 城中城 生活置 業有限 公司	\$ 77,045	\$ 9,372	\$ 9,372	6%	短期融 通資金	\$ -	-	\$ -	\$14,057	本公司對外資金融 通總金額以本公司 最近期財務報 表淨值 40% (即 154,091 仟元) 為 限, 對單一公司 資金融通金額以 本公司最近期財 務報表淨值額 20% (即 77,045 仟元) 為限。

註一：本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，將已逾合約所訂期限甚長之存出保證金，轉列資金貸與之其他應收款，且於資金貸與他人資訊中揭露，該逾期款項已於九十九年三月全數收回。

註二：本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，業經本公司董事會核備通過，將已逾正常授信期間之亞太工商聯公司應收工程保留款，按本公司資金貸與及背書保證管理辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露，本公司已於九十八年九月全數收回。

註三：子公司喜滿客京華影城公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，業經該公司董事會核備通過，將與京華城公司之業務往來款項，依其資金貸與他人作業辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露，該款項已於九十八年三月全數收回。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證
民國九十八年度

附表三

單位：新台幣仟元

為他人背書保 證 編 號	背書保 證者 名 稱	背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	年底背書 保證餘額	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
		公司名稱	與本公司 之關係						
1	中華城公司	音樂王國 際育樂 公司	子公司	\$ 410,828	\$ 60,056	\$ -	\$ -	-	本公司對外背書保證總 金額以本公司最近期 財務報表淨值 50% (即 513,535 仟元) 為限, 對單一企業背書保證 金額以本公司最近期 財務報表淨值 40% (即 410,828 仟元) 為限。
2	中勤人力資 源管理顧 問公司	菁華人 力資源 管理顧 問公司	子公司	7,761	4,930	4,930	-	6.35%	本公司對外背書保證總 金額以本公司最近期 財務報表淨值 50% (即 38,805 仟元) 為限, 對單一企業背書保證 金額以本公司最近期 財務報表淨值 10% (即 7,761 仟元) 為限。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
年底持有有價證券情形
民國九十八年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	有價證券名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註	
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨		
0	中華工程公司	股票	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事	備供出售金融資產-流動	25,795,580	\$ 319,865	1.44	\$ 319,865	(註一)	
		股票	台灣農林公司	-	備供出售金融資產-流動	1,457,505	29,660	0.27	29,660	(註一)	
		股票	友達光電公司	-	備供出售金融資產-流動	400,600	15,543	-	15,543	(註一)	
		股票	華碩電腦公司	-	備供出售金融資產-流動	220,240	13,611	0.01	13,611	(註一)	
		股票	中國信託金融控股公司	-	備供出售金融資產-流動	250,000	4,988	-	4,988	(註一)	
		股票	台灣典範半導體公司	-	備供出售金融資產-流動	230,000	3,243	0.08	3,243	(註一)	
		股票	欣興電子公司	-	備供出售金融資產-流動	50,000	2,320	-	2,320	(註一)	
		股票	加百裕工業公司	-	備供出售金融資產-流動	20,000	991	0.02	991	(註一)	
		股票	中國鋼鐵公司	-	備供出售金融資產-流動	200	7	-	7	(註一)	
		存託憑證	康師傅控股公司	-	備供出售金融資產-流動	100,000	4,650	-	4,650	(註一)	
		受益憑證	華南永昌水昌基金	-	備供出售金融資產-流動	409,805	4,114	-	4,114	(註一)	
		受益憑證	寶金融指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	300,000	3,882	-	3,882	(註一)	
		受益憑證	寶來大中華價值指數基金	-	備供出售金融資產-流動	200,000	2,322	-	2,322	(註一)	
		受益憑證	華南永昌黃河世紀基金	-	備供出售金融資產-流動	197,044	2,024	-	2,024	(註一)	
		受益憑證	金鼎概念型基金	-	備供出售金融資產-流動	71,980	1,980	-	1,980	(註一)	
		受益憑證	ING 全球美元投資級公司債基金	-	備供出售金融資產-流動	199,601	1,972	-	1,972	(註一)	
		債券	慶豐商業銀行	-	無活絡市場之債券投資-流動	-	13,320	-	13,320	(註八及九)	
		股票	中華城公司	-	子公司	採權益法計價之長期股權投資	115,741,900	1,024,784	99.78	1,024,784	(註三及六)
		股票	中工機械公司	-	子公司	採權益法計價之長期股權投資	75,213,198	856,720	96.58	856,720	(註三)
		股票	中工投資公司	-	子公司	採權益法計價之長期股權投資	20,900,000	719,855	100.00	719,855	(註三)
股票	BES Logistics International Co., Ltd.	-	子公司	採權益法計價之長期股權投資	10,900,000	500,825	100.00	500,825	(註三)		
股票	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	-	子公司	採權益法計價之長期股權投資	800	114,802	100.00	114,802	(註三)		

持有有價證券者 編號	有價證券名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨	
1	中華城公司	股票	中勤人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	6,000,000	\$ 77,614	100.00	\$ 77,614	(註三)
		股票	中工保全公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,880,000	47,550	64.67	47,550	(註三)
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權投資	8,509	31,240	91.78	31,240	(註三)
		股票	BES Global Investment Co.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,510,100	25,530	100.00	25,530	(註三)
		股票	展華企業管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	-	-	-	(註四)
		股票	京華城公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	276,000,000	919,131	20.47	919,131	(註五及十)
		股票	花東電力公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	18,300,000	11,827	30.00	11,827	(註三)
		股票	BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	1,200,000	-	40.00	-	(註三)
		股票	喜滿客京華華城公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	1,861,500	34,314	15.38	34,314	(註三)
		股票	台灣農林公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	23,275,000	317,000	4.38	317,000	(註八)
		股票	世正開發公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	7,206,059	50,000	3.03	50,000	(註八)
		股票	展新創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,010,962	23,202	18.31	23,202	(註八)
		股票	海外投資開發公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,600,000	12,444	2.89	12,444	(註八)
		股票	NanoAmp Solutions Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	267,232	1,917	1.08	1,917	(註七及八)
		股票	iGlobe Partner Fund L.P.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	7,210	0.69	7,210	(註八)
		股票	建功創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	(註八)
		股票	Neurologic Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	250,001	-	2.25	-	(註八)
		債券	慶豐商業銀行	-	無活絡市場之債券投資-非流動	-	26,640	-	26,640	(註八及九)
		股票	中國石油化學工業開發公司	-	備供出售金融資產-流動	2,450,100	30,381	0.14	30,381	(註一)
		受益憑證	復華全球短期收益基金	-	備供出售金融資產-流動	1,456,272	15,127	-	15,127	(註一)
受益憑證	復華高益策略組合基金	-	備供出售金融資產-流動	999,001	10,210	-	10,210	(註一)		
受益憑證	國泰中港台基金	-	備供出售金融資產-流動	300,000	2,970	-	2,970	(註一)		
股票	中華城國際投資公司	-	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,500,000	400,476	100.00	400,476	(註三)	
股票	中華城發展公司	-	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,500,000	399,547	100.00	399,547	(註三)	
股票	音樂王國際育樂公司	-	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,787,560	1,672	30.00	1,672	(註三)	
股票	京華城公司	-	-	以成本衡量之金融資產-非流動	30,000,000	158,880	100.00	158,880	(註七及八)	

持有有價證券者 編號	有價證券名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
2	中工機械公司	股票	聯上開發公司	-	備供出售金融資產-流動	8,780,000	\$106,677	8.80	\$ 106,677	(註一)
			中國石油化學工業開發公司	本公司為該公司之法人董事及監察人	備供出售金融資產-流動	5,342,200	66,243	0.30	66,243	(註一)
		股票	中國鋼鐵公司	-	備供出售金融資產-流動	100,000	3,300	-	3,300	(註一)
			豐興鋼鐵公司	-	備供出售金融資產-流動	60,000	3,246	0.01	3,246	(註一)
		股票	BESM Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	5,075,000	198,363	100.00	198,363	(註三)
			喜滿客京華影城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	7,593,680	135,488	62.76	135,488	(註三)
		股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	5,050,080	2,230	40.00	2,230	(註三)
			Wei-Jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	14,400,000	714,756	44.67	714,756	(註三)
3	中工投資公司	股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	761	2,795	8.22	2,795	(註三)
4	BES Logistics International Co., Ltd.	股票	廈門保稅區航空港口園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	494,124	39.20	494,124	(註三)
5	中勤人力資源管理顧問公司	股票	精成科技公司	-	備供出售金融資產-流動	60,000	1,542	0.01	1,542	(註一)
6	中工保全公司	股票	國喬石油化學公司	-	備供出售金融資產-流動	50,000	830	0.01	830	(註一)
			國泰金融控股公司	-	備供出售金融資產-流動	10,000	597	-	597	(註一)
			菁華人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	500,000	6,437	100.00	6,437	(註三)
			中國石油化學工業開發公司	-	備供出售金融資產-流動	26,500	329	-	329	(註一)
			寶來曼氏期貨公司	-	備供出售金融資產-流動	5,000	226	-	226	(註一)
			奇美電子公司	-	備供出售金融資產-流動	5,250	118	-	118	(註一)
			國泰金融控股公司	-	備供出售金融資產-流動	260	16	-	16	(註一)
			ING 全球美元投資級公司債基金	-	備供出售金融資產-流動	149,701	1,485	-	1,485	(註一)
			安泰 ING 精選債券基金	-	備供出售金融資產-流動	93,049	1,091	-	1,091	(註一)
			復華高益策略組合基金	-	備供出售金融資產-流動	100,000	1,022	-	1,022	(註一)
			安泰 ING 鴻揚債券基金	-	備供出售金融資產-流動	62,055	1,017	-	1,017	(註一)
			摩根富林明 JF 台灣債券基金	-	備供出售金融資產-流動	57,129	902	-	902	(註一)
寶金融指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	30,000	388	-	388	(註一)			
中 100 指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	10,000	290	-	290	(註一)			
寶電子指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	10,000	274	-	274	(註一)			
		股票	中工機械公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	-	-	(註八)

持有有價證券者 編號	有價證券名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
7	喜滿客京華影城公司	股票	中工管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	\$ 14,867	100.00	\$ 14,867	(註三)
			中工公寓大廈管理維護公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	-	4,088	37.00	4,088	(註三)
		受託憑證	復華債券基金	-	備供出售金融資產-流動	362,196	5,004	-	5,004	(註一)
			復華全球短期收益基金	-	備供出售金融資產-流動	300,000	3,116	-	3,116	(註一)
8	BES Global Investment Co.	股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,787,560	1,682	30.00	1,682	(註三)
		股票	尚華諮詢(上海)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	22,708	100.00	22,708	(註三)
9	中華城發展公司	受託憑證	iShares:MSCI Taiwan Index Fund	-	備供出售金融資產-流動	8,000	3,319	-	3,319	(註二)
			Power Shares DB Agriculture Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,500	1,269	-	1,269	(註二)
		受託憑證	United States 12 Month oil Fund	-	備供出售金融資產-流動	300	388	-	388	(註二)
			京華諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	385,227	100.00	385,227	(註三)
10	中華城國際投資公司	受託憑證	iShares:MSCI Taiwan Index Fund	-	備供出售金融資產-流動	8,000	3,319	-	3,319	(註二)
		受託憑證	Power Shares DB Agriculture Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,500	1,269	-	1,269	(註二)
			United States 12 Month oil Fund	-	備供出售金融資產-流動	300	388	-	388	(註二)
11	BESM Holding Co., Ltd.	股票	華誠諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	386,124	100.00	386,124	(註三)
			廈門保稅區航空港口園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	199,699	9.80	199,699	(註三)
12	中工管理顧問公司	股票	中工公寓大廈管理維護公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	6,961	63.00	6,961	(註三)

註一：國內上市(櫃)股票及台灣存託憑證市價係依九十八年底收盤價計算；基金受託憑證市價係依九十八年底基金淨資產價值計算。

註二：國外受託憑證市價係依九十八年底基金淨資產價值計算。

註三：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註四：係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註五：質押予中國信託商業銀行 48,000 仟股及京城商業銀行 1,500 仟股，帳面金額合計 164,844 仟元。

註六：質押予渣打國際商業銀行 35,240 仟股，帳面金額計 312,017 仟元。

註七：係特別股。

註八：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註九：質押予慶豐商業銀行 39,600 仟元。

註十：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算；本公司對該公司之投資原分類為以成本衡量之金融資產-非流動，因九十八年四月起對其具有重大影響力，故變更為採權益法計價之長期股權投資。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年度

附表五

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出			年底		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額
中華工程公司	京華城公司	採權益法計價之長期股權投資	(註一)	-	128,000,000 (註二)	\$ 484,492	148,000,000	\$ 498,760	-	\$ -	\$ -	\$ -	276,000,000	\$919,131 (註三)
	中國石油化學工業開發公司	備供出售金融資產-流動	-	-	40,579,580	252,405	9,798,000	88,086	24,582,000	257,646	286,845	(29,199)	25,795,580	319,865 (註四)

註一：係私募現金增資。

註二：帳列以成本衡量之金融資產-非流動，因九十八年四月起對其具有重大影響力，故轉列採權益法計價之長期股權投資項下。

註三：差異係按持股比例及持有期間認列之投資損失 64,121 仟元。

註四：差異係備供出售金融資產未實現利益 266,219 仟元。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十八年度

附表六

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
中華工程公司	台北市中正區南海段五小段土地及建物	98.02.25	\$ 239,989	已全數支付	國有財產局	-	-	-	-	\$ -	投標取得	供作出售買賣之用	-
	台北市中山區長春段三小段土地	98.02.25	810,000	已全數支付	國有財產局	-	-	-	-	-	投標取得	供作出售買賣之用	-
	台北市中正區臨沂段三小段土地	98.07.02	621,000	已全數支付	國有財產局	-	-	-	-	-	投標取得	供作興建大樓出售買賣之用	-

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十八年度

附表七

單位：新台幣仟元

處分公司	財產名稱	交易或發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之依據		其他約定事項
											參考	依據	
中華工程公司	台北市中山區長春段三小段土地	98.04.15	98.02.25	\$810,820	\$890,000	已全數收取	\$ 79,170 (註一)	非公司關係人之自然人	—	獲取處分收益	專業鑑價機構：世聯國際不動產估價師事務所	機價報：國產事	—
	台北市中正區南海段五小段土地及建物	98.07.30	98.02.25	241,598	272,000	已全數收取	30,400 (註二)	非公司關係人之自然人	—	獲取處分收益	專業鑑價機構：元宏不動產估價師事務所	機價報：宏不	—

註一：其中已減除此筆交易需支付之必要成本 10 仟元。

註二：其中已減除此筆交易需支付之必要成本 2 仟元。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
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
民國九十八年度

附表八

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	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)款項之比率(%)	
中華工程公司	中工機械公司	子公司	工程成本	\$ 161,716	1.46%	—	\$ -	—	應付款項 (\$ 61,008)	(1.99%)	
中工機械公司	中華工程公司	母公司	營業收入	(161,716)	(55.86%)	—	-	—	應收款項 61,008	42.72%	

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
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
民國九十八年度

附表九

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
中華工程公司	亞太工商聯公司	本公司之關係企業	\$ 302,747 (註)	-	\$ -	-	\$ 302,747	\$ -

註：帳列其他應收款（包含於其他流動資產）。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司資訊
民國九十八年度

附表十

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司本期(損)益	本年度認列之投資(損)益(註一)	備註	
				九十八年底	九十七年底	股數	比率(%)				
(一) 中華工程公司	中華城公司	台北市東興路12號6樓	投資業	\$1,528,214	\$1,528,214	115,741,900	99.78	\$1,024,784	(\$ 76,421)	(\$ 71,839)	差異係折價攤銷4,414仟元
	京華城公司	台北市八德路四段138號	百貨業	1,758,760	1,260,000	276,000,000	20.47	919,131	(366,568)	(64,121)	差異金額10,934元係取得前投資子公司
	中工機械公司	高雄市苓雅區四維三路80號11樓之2	工程施工機械之租賃、建材零售木材批發及其他相關業務、預拌混凝土等之加工買賣經銷及代理等業務、土木、結構、交通、水利、港灣、大地、大眾捷運工程之規劃設計與檢測等顧問業務(建築師業務除外)	842,988	842,988	75,213,198	96.58	856,720	27,912	26,958	子公司
	中工投資公司	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong.	營建及機電等海外業務	681,625	681,625	20,900,000	100.00	719,855	113,441	113,441	子公司
	BES Logistics International Co.,	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	348,278	348,278	10,900,000	100.00	500,825	58,625	58,625	子公司

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		年 底 持 有		被投資公司 本期(損)益	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備 註	
				九十八年底	九十七年底	股 數	比率(%)				帳 面 金 額
	Ltd. Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	49-4003 Alajuela, Costa Rica	營造業 (中華加工出口 區)	\$ 181	\$ 181	800	100.00	\$ 114,802	\$ 11,276	\$ 11,276	子公司
	中勤人力資源管理 顧問公司	台北市東興路12號2 樓	企業經營管理顧問及 投資顧問等業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00	77,614	5,487	5,487	子公司
	中工保全公司	台北市東興路12號6 樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	47,550	9,844	6,521	差異係折價攤 銷126仟元 及已實現遞 延利益29仟 元 子公司 差異主要係折 價攤銷328 仟元 孫公司 註二 子公司
	喜滿客京華影城公 司	台北市八德路四段 138號B1	國內外影片播放等業 務	23,450	23,450	1,861,500	15.38	34,314	12,158	2,198	孫公司 註二 子公司
	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	259,562	259,562	8,509	91.78	31,240	(176)	(162)	子公司
	BES Global Investment Co.	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業 務	51,313	48,019	1,510,100	100.00	25,530	(3,335)	(3,335)	子公司
	花東電力公司	台北市東興路12號8 樓	發電廠之經營	183,000	183,000	18,300,000	30.00	11,827	(21,329)	(6,398)	
	BA & BES Contracting (L.L.C.)	P.O. Box 92237, Dubai-UAE	工程承攬業	10,696	10,696	1,200,000	40.00	-	(14,946)	(5,979)	
	展華企業管理顧問	台北市東興路12號7	企業經營管理顧問及	14,729	14,729	-	-	-	767	422	

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		年 底 持 有		被投資公司 本期(損)益	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備 註	
				九十八年底	九十七年底	股 數	比率(%)				帳 面 金 額
(二) 中華城公 司	中華城國際投資公 司 中華城發展公司	Republic of Mauritius (模里西斯) Republic of Mauritius (模里西斯)	投資顧問等業務 顧問業	\$ 330,714	\$ 330,714	9,500,000	100.00	\$ 400,476	\$ 5,231	\$ 5,231	孫公司
	音樂王國際育樂公 司	台北市八德路四段 138號9樓	視聽歌唱業	37,876	30,000	3,787,560	30.00	1,672	(120,677)	(36,203)	孫公司
(三) 中工機 械公司	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	162,163	162,163	5,075,000	100.00	198,363	12,144	12,144	孫公司
	喜滿客京華影城公 司	台北市八德路四段 138號B1	國內外影片播放等業 務	91,930	91,930	7,593,680	62.76	135,488	12,158	8,768	差異係折價攤 銷1,138仟 元 孫公司 註二 孫公司
(四) 中工投 資公司	音樂王國際育樂公 司 Wei-Jing Holdings Ltd.	台北市八德路四段 138號9樓 英屬維京群島	視聽歌唱業 投資控股	50,501	40,000	5,050,080	40.00	2,230	(120,677)	(48,271)	孫公司
	BES Construction Corporation (BES,U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	25,724	25,724	761	8.22	2,795	(176)	(14)	子公司
(五) BES Logistics Internationa l Co., Ltd.	廈門保稅區航空港 物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合 樓4樓420-2室	從事物流、倉庫經營 及國際貿易等業務	341,921	341,921	-	39.20	494,124	149,916	58,767	
(六) 中勤人 力	菁華人力資源管理	台北市東興路12號2	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	6,437	984	984	孫公司

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		年 底 持 有		被投資公司 本期(損)益	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備 註	
				九十八年底	九十七年底	股 數	比率(%)				帳 面 金 額
(七) 資源管理顧問公司 中工保全公司	顧問公司	樓									
	中工管理顧問公司	台北市東興路12號6樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	\$ 10,000	\$ 10,000	-	100.00	\$ 14,867	\$ 1,543	\$ 1,543	孫公司
	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路12號6樓	公寓大廈管理服務	3,803	3,803	-	37.00	4,088	98	36	曾孫公司
(八) 喜滿客京華影城公司	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段138號9樓	視聽歌唱業	37,876	30,000	3,787,560	30.00	1,682	(120,677)	(36,203)	孫公司
(九) BES Global Investment Co.	尚華諮詢(上海)公司	中國上海市黃浦區西藏中路18號港陸廣場1305室	工程設計諮詢業務	47,597	47,597	-	100.00	22,708	(3,224)	(3,224)	孫公司
(十) 中華城國際投資公司	華誠諮詢(常熟)公司	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	386,124	7,141	7,141	曾孫公司
(十一) 中華城發展公司	京華諮詢(常熟)公司	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	385,227	12,633	12,633	曾孫公司
(十二) BESM Holding Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓4樓420-2室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	167,565	167,565	-	9.80	199,699	149,916	14,692	
(十三) 中工管理顧問公司	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路12號6樓	公寓大廈管理服務	6,300	6,300	-	63.00	6,961	98	62	曾孫公司

註一：本年度所認列之投資損益除展華企業管理顧問公司依未經會計師查核之財務報表計算外，餘係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：本公司及子公司(中工機械公司)合計持有喜滿客京華影城公司之股權為78.14%，因是對該被投資公司採權益法計價。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司 大陸投資資訊 民國九十八年度

附表十一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或 收回投資金額		年底自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本年度認列投資 (損)益(註)	年 底 投 資 帳 面 價 值	截至年底 已匯回投資 利益
						匯 出	匯 回					
中華工程公司	尚華諮詢(上海)公司	工程設計諮詢業務	\$ 47,597 1,400 仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 47,597 1,400 仟美元	\$ -	\$ -	\$ 47,597 1,400 仟美元	100.00%	(\$ 3,224) (98 仟美元)	\$ 22,708 710 仟美元	\$ -
中華工程公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	341,921 10,703 仟美元	-	-	341,921 10,703 仟美元	39.20%	58,767 1,779 仟美元	498,290 15,576 仟美元	-
中華城公司	京華諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	7,301 221 仟美元	385,227 12,042 仟美元	-
中華城公司	華誠諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	7,147 216 仟美元	386,124 12,070 仟美元	-
中工機械公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	167,565 40,900 仟人民幣	-	-	167,565 40,900 仟人民幣	9.80%	14,224 445 仟美元	200,647 6,272 仟美元	-

投資公司名稱	年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定
中華工程公司	\$ 12,103 仟美元
中華城公司	18,000 仟美元
中工機械公司	40,900 仟人民幣

註：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

中華工程股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之個體中，有關中工保全股份有限公司、中工管理顧問有限公司、中工公寓大廈管理維護有限公司、中工投資股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)及 Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)民國九十八及九十七年度財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述合併個體之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述未經本會計師查核之合併個體民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 1,026,378 仟元及 899,716 仟元，分別佔合併資產總額之 2.92%及 2.61%；民國九十八及九十七年度之營業收入合計分別為新台幣 225,594 仟元及 224,031 仟元，分別佔合併營業收入合計之 1.60%及 1.51%。列入上開合併財務報表中，採權益法計價之被投資公司 Wei-Jing Holdings Ltd.及 BA & BES Contracting (L.L.C.)民國九十八及九十七年度之財務報表暨花東電力股份有限公司民國九十七年度之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國九十八年及九十七年十二月三十一日中華工程股份有限公司及其子公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資合計金額分別

為新台幣 714,756 仟元及 608,690 仟元，分別佔合併資產總額之 2.03%及 1.77%；民國九十八及九十七年度中華工程股份有限公司及其子公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資利益（損失）淨額分別為新台幣 107,923 仟元及(36,643)仟元，分別佔合併稅前利益之 33.87%及(22.12)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，中華工程股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李東峰

會計師 劉水恩

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 日

中華工程股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣外，餘係仟元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四)	\$ 5,214,451	15	\$ 3,657,956	10
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	677,525	2	411,087	1
1360	無活絡市場之債券投資—流動(附註二、十一及二十七)	13,320	-	13,320	-
1121	應收票據(附註二)	2,940	-	7,976	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十八年445仟元及九十七年497仟元後之淨額(附註二及二十六)	94,028	-	124,804	-
1150	應收工程款—減備抵呆帳九十八年2,168仟元及九十七年128,220仟元後之淨額(附註二、二十及二十六)	4,003,023	11	4,703,672	14
1160	應收代辦工業區開發款項(附註二、六及二十)	10,710,994	31	11,368,102	33
1210	存貨(附註二及三)	6,734	-	6,685	-
1221	待售房地產—淨額(附註二、三、七、二十及二十七)	399,141	1	288,057	1
1223	營建用地(附註二、三、八、二十及二十七)	651,483	2	-	-
1240XX	在建工程—減預收工程款後之淨額(附註二、二十及附表一)	1,511,667	4	1,599,625	5
1260	預付款項	184,328	-	721,597	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十二)	40,371	-	39,479	-
1291	受限制資產—流動(附註二十及二十七)	1,148,501	3	1,237,336	3
1292	存出保證金—流動(附註二十及二十六)	385,349	1	582,678	2
1298	其他流動資產(附註二十六及二十九)	842,724	3	572,189	2
11XX	流動資產合計	25,886,579	74	25,334,563	73
	長期投資(附註二、九、十、十一及二十七)				
1421	採權益法計價之長期股權投資	2,339,537	7	1,252,733	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	570,653	1	1,119,461	3
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	26,640	-	39,960	-
14XX	長期投資合計	2,936,830	8	2,412,154	7
	固定資產(附註二、十二、二十六及二十七)				
	成 本				
1501	土地	1,398,639	4	1,399,023	4
1511	土地改良物	20,542	-	20,542	-
1521	房屋及建築	427,932	1	428,132	1
1531	機械設備	375,348	1	347,913	1
1551	交通及運輸設備	94,462	-	99,580	1
1561	生財器具	17,252	-	21,362	-
1631	租賃改良	323,158	1	325,619	1
1681	其他設備	23,347	-	20,174	-
15X1		2,680,680	8	2,662,345	8
15X8	重估增值	2,539,950	7	2,539,950	7
15XY	成本及重估增值合計	5,220,630	15	5,202,295	15
15X9	減：累計折舊	684,569	2	633,465	2
1599	減：累計減損	249,549	1	199,375	-
		4,286,512	12	4,369,455	13
1672	預付設備款	3,382	-	27,190	-
15XX	固定資產淨額	4,289,894	12	4,396,645	13
	無形資產				
1770	遞延退休金成本(附註二及十九)	11,155	-	11,021	-
	其他資產				
1800	出租資產—淨額(附註二、十二、十三及二十七)	1,795,463	5	1,771,576	5
1820	存出保證金(附註二十六)	49,752	-	45,099	-
1830	遞延費用—淨額(附註二及十四)	95,277	1	139,457	1
1853	長期應收款—關係人(附註二十六)	-	-	209,785	1
1887	受限制資產—非流動(附註二十七)	48,926	-	101,061	-
1888	其他(附註二、十九及二十二)	36,216	-	38,295	-
18XX	其他資產合計	2,025,634	6	2,305,273	7
IXXX	資產總計	\$ 35,150,092	100	\$ 34,459,656	100

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(承前頁)

代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十五及二十七)	\$ 3,776,604	11	\$ 3,790,253	11
2110	應付短期票券(附註十六及二十七)	1,029,427	3	1,214,022	4
2120	應付票據(附註二十及二十六)	317,429	1	414,640	1
2140	應付帳款(附註二十及二十六)	2,848,878	8	2,660,165	8
2170	應付費用(附註二十一及二十六)	292,077	1	269,551	1
2210	應付代辦工業區開發款項(附註二、十七及二十)	2,016,278	6	2,428,449	7
2264YY	預收工程款—減在建工程後之淨額(附註二、二十及附表一)	1,366,777	4	1,110,883	3
2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十八及二十七)	795,244	2	1,179,357	3
2289	工程保固準備(附註二十及二十七)	158,143	-	150,346	-
2288	存入保證金—流動(附註二十)	425,635	1	439,673	1
2298	其他流動負債(附註二及二十二)	691,133	2	555,742	2
21XX	流動負債合計	13,717,625	39	14,213,081	41
	長期負債				
2421	長期銀行借款(附註十八及二十七)	1,131,462	3	383,206	1
2510	土地增值稅準備(附註十二)	1,309,358	4	1,309,358	4
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註二及十九)	65,475	-	61,827	1
2820	存入保證金(附註十三)	41,436	-	34,580	-
2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二十二)	67,066	-	37,712	-
2882	合併貸項(附註二)	4,532	-	10,537	-
2888	其他	423	-	2,395	-
28XX	其他負債合計	178,932	-	147,051	1
2XXX	負債合計	16,337,377	46	16,052,696	47
	股東權益				
3110	股本—每股面額10元，額定1,800,000仟股；發行1,525,017仟股	15,250,175	44	15,250,175	44
	資本公積				
3210	股票溢價	18,861	-	18,861	-
3220	庫藏股票交易	1,757	-	1,757	-
3260	長期股權投資而發生	103,381	-	103,381	-
32XX	資本公積合計	123,999	-	123,999	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	350,975	1	347,193	1
3320	特別盈餘公積	412,107	1	412,107	1
3350	未分配盈餘	385,910	1	362,868	1
33XX	保留盈餘合計	1,148,992	3	1,122,168	3
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	17,147	-	84,366	-
3430	未認為退休金成本之淨損失	(7)	-	-	-
3450	金融資產未實現利益(損失)	101,152	-	(343,697)	(1)
3460	未實現重估增值	2,063,849	6	2,063,849	6
34XX	股東權益其他項目合計	2,182,141	6	1,804,518	5
	母公司股東權益合計	18,705,307	53	18,300,860	53
3610	少數股權	107,408	1	106,100	-
3XXX	股東權益合計	18,812,715	54	18,406,960	53
	負債及股東權益總計	\$ 35,150,092	100	\$ 34,459,656	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱動業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二日之查核報告)

董事長：嚴萬泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二及二十六)				
4520 工程收入	\$ 11,417,791	81	\$ 13,118,607	89
4600 業務收入	1,463,578	10	1,493,311	10
4800 其他營業收入	1,224,739	9	206,715	1
4000 營業收入合計	14,106,108	100	14,818,633	100
營業成本(附註二、三、七、二十三、二十六及二十八)				
5520 工程成本	11,199,312	79	13,090,096	88
5600 業務成本	1,160,359	8	1,227,137	8
5800 其他營業成本	1,086,584	8	58,713	1
5000 營業成本合計	13,446,255	95	14,375,946	97
5910 營業毛利	659,853	5	442,687	3
營業費用(附註二十三及二十六)				
6100 行銷費用	51,658	-	58,405	1
6210 管理費用	483,837	4	474,157	3
6300 研究發展費用	15,977	-	14,596	-
6000 營業費用合計	551,472	4	547,158	4
6900 營業利益(損失)	108,381	1	(104,471)	(1)
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註二十六)	288,751	2	368,251	2
7121 權益法認列之投資利益淨額(附註二及九)	109,765	1	3,813	-
7122 股利收入	374	-	11,125	-
7130 處分資產利益	28,876	-	85,802	1
7160 兌換淨益	5,143	-	8,363	-
7210 租金收入(附註十三、二十三及二十六)	59,607	-	51,044	-

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
7270 迴轉溢估應付工程罰款	\$ -	-	\$ 104,109	1
7480 其他(附註二十六)	88,717	1	95,348	1
7100 營業外收入及利益合計	581,233	4	727,855	5
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註八及十三)	66,224	1	66,437	-
7540 處分投資淨損	5,468	-	145,572	1
7620 閒置資產折舊(附註二十三)	5,951	-	19,335	-
7630 資產減損損失(附註二、十二及十四)	80,403	1	20,000	-
7660 金融資產減損損失(附註二及十)	43,020	-	110,543	1
7880 其他	169,950	1	95,815	1
7500 營業外費用及損失合計	371,016	3	457,702	3
7900 稅前利益	318,598	2	165,682	1
8110 所得稅(附註二及二十二)	101,861	-	124,529	1
9600 合併總純益(附註三)	\$ 216,737	2	\$ 41,153	-
歸屬予：				
9601 母公司股東純益	\$ 209,826	2	\$ 37,818	-
9602 少數股權純益	6,911	-	3,335	-
	\$ 216,737	2	\$ 41,153	-
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
合併每股盈餘(附註三及二十四)				
9750 合併基本每股盈餘	\$ 0.19	\$ 0.14	\$ 0.08	\$ 0.02
9850 合併稀釋每股盈餘	\$ 0.19	\$ 0.14	\$ 0.08	\$ 0.02

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新
台幣元外，餘係仟元

	資 本 公 積 (附 註 二 及 二 十 一)					
	發 行 股 本		長 期 股 權 投			
	股 數	金 額	庫 藏 股 票	交 易	資 而 發 生	合 計
(仟 股)		股 票 溢 價	易	資 而 發 生	合 計	
九十七年一月一日餘額	1,525,017	\$ 15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 104,094	\$ 124,712
九十六年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股0.22元	-	-	-	-	-	-
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	-
子公司之資本公積	-	-	-	(713)	(713)	
子公司之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
少數股權收到現金股利	-	-	-	-	-	-
九十七年十二月三十一日餘額	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	103,381	123,999
九十七年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股0.12元	-	-	-	-	-	-
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-
子公司之金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
少數股權收到現金股利	-	-	-	-	-	-
子公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-
少數股權收到清算退還款	-	-	-	-	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	1,525,017	\$ 15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 103,381	\$ 123,999

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

	股東權益其他項目 (附 註 二 、 十 二 、 十 九 及 十 一)														
	未認列為						金融資產未								
	保 留 盈 餘 (附 註 十 一)		累 積 換 算	退 休 金 成 本	實 現 利	未 實 現 重	母 公 司 股 東								
法 定 盈 餘	特 別 盈 餘	未 分 配	公 積	公 積	盈 餘	合 計	調 整 數	之 淨 損 失	益 (損 失)	估 增 值	合 計	權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
公 積	公 積	盈 餘	合 計	調 整 數	之 淨 損 失	益 (損 失)	估 增 值	合 計	權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	公 積	公 積	盈 餘	合 計
\$291,211	\$ 412,107	\$734,195	\$1,437,513	(\$ 27,841)	\$ -	\$ 27,737	\$2,063,849	\$2,063,745	\$18,876,145	\$110,113	\$18,986,258				
55,982	- (55,982)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- (7,064)	(7,064)	-	-	-	-	-	-	(7,064)	-	(7,064)	-	(7,064)	-	(7,064)
-	- (10,595)	(10,595)	-	-	-	-	-	-	(10,595)	-	(10,595)	-	(10,595)	-	(10,595)
-	- (335,504)	(335,504)	-	-	-	-	-	-	(335,504)	-	(335,504)	-	(335,504)	-	(335,504)
-	-	37,818	37,818	-	-	-	-	-	37,818	3,335	41,153				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(713)	(421)	(1,134)				
-	-	-	-	-	-	(138,814)	-	(138,814)	(138,814)	(2,735)	(141,549)				
-	-	-	-	-	-	(232,620)	-	(232,620)	(232,620)	-	(232,620)				
-	-	-	-	-	-	-	112,308	-	-	112,308	112,308	467	112,775		
-	-	-	-	-	-	-	(101)	-	-	(101)	(101)	-	(101)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,659)	(4,659)		
347,193	412,107	362,868	1,122,168	84,366	-	(343,697)	2,063,849	1,804,518	18,300,860	106,100	18,406,960				
3,782	- (3,782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- (183,002)	(183,002)	-	-	-	-	-	-	(183,002)	-	(183,002)	-	(183,002)	-	(183,002)
-	-	209,826	209,826	-	-	-	-	-	209,826	6,911	216,737				
-	-	-	-	-	-	175,210	-	175,210	175,210	4,262	179,472				
-	-	-	-	-	-	269,639	-	269,639	269,639	-	269,639				
-	-	-	-	-	-	-	(67,173)	-	-	(67,173)	(67,173)	(130)	(67,303)		
-	-	-	-	-	-	-	(46)	-	-	(46)	(46)	-	(46)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,553)	(4,553)		
-	-	-	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)	(7)	-	(7)		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,182)	(5,182)		
\$350,975	\$ 412,107	\$385,910	\$1,148,992	\$ 17,147	(\$ -7)	\$101,152	\$2,063,849	\$2,182,141	\$18,705,307	\$107,408	\$18,812,715				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二日之查核報告)

董事長：嚴萬泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘榮

中華工程股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣仟元	
	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 216,737	\$ 41,153
折舊及攤銷	184,874	179,152
轉回呆帳損失	(59,372)	(5,408)
處分投資淨損	5,468	145,572
處分資產淨益	(24,294)	(84,850)
待售房地產跌價損失	5,735	-
迴轉溢估應付工程罰款	-	(104,109)
資產減損損失	80,403	20,000
權益法認列之投資利益淨額	(109,765)	(3,813)
金融資產減損損失	43,020	110,543
以成本衡量之金融資產清算利益	(2,015)	-
轉回退休金	(306)	(21,679)
遞延所得稅	28,462	42,924
資產及負債之淨變動		
應收票據	5,036	13,349
應收帳款	30,828	(31,529)
應收工程款	759,969	(139,192)
應收代辦工業區開發款項	657,108	2,271,949
存貨	(49)	8,648
待售房地產	(116,857)	37,682
營建用地	(651,483)	-
在建工程	87,958	401,819
預付款項	537,269	(401,910)
受限制資產—流動	88,835	160,862
存出保證金—流動	194,680	(427,836)
其他流動資產	(253,296)	(91,475)
應付票據	(97,211)	(72,456)
應付帳款	188,713	(206,438)
應付費用	22,526	11,097
應付代辦工業區開發款項	(412,171)	1,522,491
預收工程款	255,894	278,986
工程保固準備	7,797	(957)
存入保證金—流動	(14,038)	(16,293)
其他流動負債	135,391	(41,238)
營業活動之淨現金流入	<u>1,795,846</u>	<u>3,597,044</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(629,064)	(1,012,871)
處分備供出售金融資產價款	770,489	516,560
無活絡市場之債券投資減少	13,320	13,320
採權益法計價之長期股權投資增加	(498,760)	(171,370)
以成本衡量之金融資產增加	-	(317,000)

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

	(承前頁)	
	九十八年度	九十七年度
以成本衡量之金融資產清算匯回股款	\$ 6,069	\$ -
處分以成本衡量之金融資產價款	74	-
處分長期投資價款	-	7,554
以成本衡量之金融資產減資退股款	-	8,993
購置固定資產	(135,524)	(587,290)
處分資產價款	30,984	110,197
遞延費用增加	(40,998)	(32,693)
存出保證金減少(增加)	(4,653)	6,926
長期應收款—關係人減少	209,785	16,700
受限制資產—非流動減少	52,135	15,389
其他資產減少(增加)	(1,511)	407
投資活動之淨現金流出	<u>(227,654)</u>	<u>(1,425,178)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(13,649)	(1,058,792)
應付短期票券減少	(184,595)	(196,603)
長期銀行借款增加	364,143	14,121
存入保證金增加(減少)	6,856	(13,963)
其他負債增加(減少)	(1,972)	1,345
少數股權減少	(9,735)	(4,659)
發放現金股利	(183,002)	(335,504)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(17,659)
融資活動之淨現金流出	<u>(21,954)</u>	<u>(1,611,714)</u>
匯率影響數	<u>10,257</u>	<u>53,231</u>
現金淨增加	1,556,495	613,383
年初現金餘額	<u>3,657,956</u>	<u>3,044,573</u>
年底現金餘額	<u>\$ 5,214,451</u>	<u>\$ 3,657,956</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 67,055	\$ 76,044
支付所得稅	\$ 89,096	\$ 52,144
不影響現金流量之投資及融資活動		
以成本衡量之金融資產—非流動轉列採權		
益法計價之長期股權投資	\$ 484,492	\$ -
一年內到期之長期銀行借款	\$ 795,244	\$ 1,179,357
以成本法衡量之金融資產—非流動轉列其		
他應收款	\$ 17,239	\$ -
固定資產轉列出租資產	\$ 80,404	\$ 141,290
預付設備款轉列出租資產	\$ 23,808	\$ 23,808
閒置資產轉列出租資產	\$ 1,216	\$ -
固定資產轉列遞延費用	\$ -	\$ 12,089

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱營業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月二日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

合併財務報表附註
民國九十八及九十七年度
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

中華工程股份有限公司(母公司)原係經濟部所屬之國營事業，已於八十三年六月二十二日完成民營化。主要業務為土木及建築等工程之承攬及投資興建房地，暨代辦政府計劃工業區之開發。

母公司股票自八十二年三月起於台灣證券交易所上市買賣。

九十八及九十七年度納入合併財務報表之母公司與子公司投資關係及持股比例如附表十三。

中工機械股份有限公司(中工機械公司)，主要經營施工重機械、運輸設備及施工器材之租賃、瀝青與預拌混凝土生產製造及土木、結構、交通、水利、港灣、大地、大眾捷運工程之規劃設計與檢測等業務；中工建設開發股份有限公司(中工建設開發公司)，主要經營建築營造、商業大樓出租及出售等業務；Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)，主要經營廠房出租及出售等業務；展華企業管理顧問股份有限公司(展華公司)、中勤人力資源管理顧問股份有限公司(中勤公司)、中工管理顧問有限公司(中工管理公司)及菁華人力資源管理顧問股份有限公司(菁華公司)，主要經營企業管理顧問及人力派遣等業務；尚華諮詢(上海)有限公司(尚華諮詢公司)、京華諮詢(常熟)有限公司(京華諮詢公司)及華誠諮詢(常熟)有限公司(華誠諮詢公司)，主要經營工程設計諮詢等業務；BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)，主要從事土地投資開發業務；中華城股份有限公司(中華城公司)、中工投資有限公司(中工投資公司)、BES Global Investment Co. (BES Global)、BESM Holding Co., Ltd. (BESM Holding)、中華城國際投資有限公司(中華城國際公司)、中華城發展有限公司(中華城發展公司)及BES Logistics International Co., Ltd. (BES Logistics)，主要從事投資控股業務；喜滿客京華影城股份有限公司(喜滿客公司)，主要從事

國內外影片播放等業務；音樂王國際育樂股份有限公司(音樂王國際育樂公司)，主要從事視聽歌唱等業務；中工保全股份有限公司(中工保全公司)，主要從事各項保全業務；中工公寓大廈有限公司(中工公寓公司)，主要從事經營公寓大廈管理等業務。

截至九十八及九十七年底止，母公司及其子公司員工人數分別為3,067人及2,848人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、待售房地產跌價損失、金融資產減損損失、累計減損、固定、出租資產及閒置資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、未決訟案損失、長期工程合約損失、工程保固準備、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

母公司及其子公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。編製合併財務報表時，母子公司間之重要交易及其餘額均予銷除。

彙編母公司投資國外子公司之財務報表(功能性貨幣均為外幣)，其資產及負債科目係按資產負債表日之匯率換算，損益科目則按年度平均匯率換算，因而產生之兌換差額作為累積換算調整數，並列於股東權益項下。

九十八年度合併財務報表個體包括母公司、中工保全公司、中工管理公司、中工公寓公司、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司、音樂王國際育樂公司、京華諮詢公司、華誠諮詢公司、中工機械公司、喜滿客公司、BESM Holding、BES Logistics、中工投資公司、展華公司(已於九十八年十一月十二日清算完結)、BES, S.A.、中勤公司、菁華公司、BES, U.S.A.、BES Global及尚華諮詢公司之帳目。

九十七年度合併財務報表個體包括母公司、中工保全公司、

中工管理公司、中工公寓公司、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司、音樂王國際育樂公司、京華諮詢公司、華誠諮詢公司、中工機械公司、喜滿客公司、BESM Holding、BES Logistics、中工建設開發公司（已於九十七年八月二十六日清算完結）、中工投資公司、展華公司、BES, S.A.、中勤公司、菁華公司、BES, U.S.A.、BES Global 及尚華諮詢公司之帳目。

九十八年度合併個體中除展華企業管理顧問公司暨九十七年度合併個體中除展華企業管理顧問公司及中工建設開發公司，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，惟母公司管理當局認為上述被投資公司之財務報表若經會計師查核，尚不致有重大調整；餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

惟母公司及中工機械公司從事之工程承攬及母公司從事之興建房屋及代辦工業區開發等業務，其營業週期均長於一年，是以與工程承攬、興建房屋及代辦工業區開發相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券及台灣存託憑證係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數

增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續年度減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母公司及其子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、工程施作進度及計價進度之分析，暨經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存貨

存貨包括原料、物料及燃料。九十八年一月一日以前，存貨係以加權平均成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，原料、物料及燃料均以重置成本為市價。如附註三所述，自九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

待售房地產

待售房地產係以成本與淨變現價值孰低計價。九十八年一月一日以前，係以全體項目為基礎。如附註三所述，自九十八年一月一日起，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除銷售費用後之餘額。出售時，其成本係按個別辨認法計算。

興建房屋出售之會計處理

興建房屋出售除建屋預售符合財團法人中華民國會計研究發展基金會(78)基秘字第 099 號函規定，可採完工比例法認列出售房地產利益，其餘係採全部完工法認列損益。

採完工比例法時，按工程實際完工程度衡量完工比例。每年度依年底完工比例及出售比例計算累積營建利益，減除已認列之累積營建利益後，作為當年度認列之營建利益。當營建工程估計發生虧損時，則立即認列全部損失。但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為當年度之利益。另因預售房地產所

發生之行銷費用先列入遞延行銷費用，再將累積之遞延行銷費用按預售部分乘上完工比例計算並減除已認列之行銷費用後，轉列當年度費用。

採全部完工法時，其預售房地產所收取之款項先列入預收房地款，俟工程完工後，就已銷售且所有權移轉予客戶或已實際交屋部分，轉列當年度銷售房地收入。在建工程係以實際投入之建造成本及營建用地取得成本計價，俟工程完工後，按房屋面積，就已銷售且所有權轉移予客戶或已實際交屋部分，轉列當年度銷售房地成本，其餘則轉列待售房地。預售房地產所發生之行銷費用先列入遞延行銷費用，俟工程完工後，除已銷售但所有權尚未移轉予客戶或尚未實際交屋者外，其餘均轉列當年度費用。

正在進行而使在建工程（包括營建用地及建造成本）達到可用或完工之狀態前所發生之利息支出均需予以資本化。

營建用地及在建房地係按個別項目採成本與淨變現價值孰低計價。如附註三所述，自九十八年一月一日起，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除銷售費用後之餘額。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。出售時，其成本係按個別辨認法計算。

長期工程合約會計處理

長期工程合約會計處理係採完工比例法，按工程實際完工累積總價款佔工程合約價款之比例衡量完工比例。

完工比例法係依年底完工比例分別計算累積工程收入及工程成本，各減除已認列之累積工程收入及工程成本後，分別作為當年度之工程收入及工程成本。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失，但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該年度之利益。

長期工程合約之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。依工程合約分期或按進度所收取之款項帳列預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

每項在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為

預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

代辦工業區開發業務

母公司受經濟部工業局委託代辦工業區開發及銷售業務，其相關會計事務均單獨辦理。各工業區之開發投入成本，借記應收代辦工業區開發款項，土地承購廠商繳入地價款及附徵之開發基金則貸記應付代辦工業區開發款項，並於廠商繳清價款時與應收代辦工業區開發款項互沖，如有餘款，則解繳工業區開發管理基金保管運用委員會。

母公司代辦工業區開發業務，依委託開發協議書及相關法令規定計收代辦費，認列代辦費收入作為當年度之其他營業收入。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益；依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。處分時點不受限制。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續年度減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

採權益法計價之長期股權投資

母公司及其子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法計價。

取得股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休

金成本或其他退休給付除外) 公平價值等比例減少之, 仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時, 若未按持股比例認購, 致使持股比例發生變動, 並因而使投資之股權淨值發生增減者, 其增減數調整資本公積及長期股權投資。此項調整如應借記資本公積, 而長期投資所產生之資本公積餘額不足時, 其差額則借記保留盈餘。

被投資公司發放現金股利時作為投資減項; 配發股票股利時, 僅註記增加股數, 不列為投資收益, 並按收到股票股利後之總股數, 重新計算每股成本或帳面價值。

母公司及其子公司與按權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益, 母公司及其子公司對被投資公司不具有控制能力, 係按年底持股比例予以遞延, 俟實現時, 始予認列為損益; 逆流交易所產生之未實現損益, 則按約當持股比例予以遞延, 沖減長期股權投資。

出售時其成本係按加權平均法計算。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本(或成本加重估增值)減累計折舊(或累計折舊及累計減損)計價。重大之更新及改良作為資本支出; 修理及維護支出則作為當年度費用。

母公司及其子公司之折舊係分別採用定率遞減法及直線法依下列耐用年限計提: 土地改良物, 八至四十年; 房屋及建築, 四至六十年; 機械設備, 二至十三年; 交通及運輸設備, 三至十三年; 生財器具, 三至七年; 租賃改良, 五至十五年; 其他設備, 二至二十年。資產重估增值部分之折舊, 係按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產, 則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時, 其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除, 處分固定資產及出租資產之利益或損失, 列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

遞延費用

母公司之遞延費用主要係供各施工單位使用之施工器材成本及辦公室裝潢費用, 施工器材成本按工程期間或預計使用次數平

均攤銷, 辦公室裝潢費用則按五年平均攤銷。

子公司之遞延費用主要係興建預拌場及預鑄場以及購買電腦系統、軟體及施工器材等支出, 其中預拌場及預鑄場之建場支出係以各場預估總產量為分攤基礎, 按各年度實際產量攤銷, 施工器材按工程期間攤銷, 餘則按二至五年平均攤銷。

閒置資產

當固定資產已無使用價值時, 按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產(帳列其他資產—其他項下), 並將原科目之成本與累計折舊沖銷, 差額認列損失, 並按直線法繼續攤提折舊。

合併借(貸)項

投資成本與所取得股權淨值間之差額(溢額或折額)按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起, 依新修訂財務會計準則公報之規定改為先將投資成本予以分析處理, 投資成本超過可辨認資產公平價值部分列為合併借項。合併借項不予攤銷, 但每年定期進行減損測試, 且發生特定事項或環境改變顯示合併借項可能發生減損時, 亦進行減損測試。合併貸項則就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金成本或其他退休給付除外) 公平價值等比例減少之, 仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起, 其以前取得之合併借項不再攤銷; 原投資成本與股權淨值間之差額屬合併貸項部分, 依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

資產減損

倘資產(主要為固定資產、出租資產、遞延費用、閒置資產及採權益法計價之長期股權投資) 以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時, 就其減損部分認列損失。嗣後若該項資產可回收金額增加時, 將減損損失之迴轉認列為利益, 惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值, 不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下, 減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者, 則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值, 不足數再認列損失; 迴轉時, 就原認列為損失之範圍內先認列利益, 餘額再轉回未實現重估增值。

業務收入

業務收入係於貨物之所有權及風險移轉或勞務提供完成時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；若未符合上述條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

業務收入係按子公司與買方所協議交易對價之公平市價衡量；惟業務收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

退休金

母公司、中工機械公司、中勤公司、中工保全公司及喜滿客公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；母公司、中工機械公司、中勤公司、中工保全公司、喜滿客公司、菁華公司、中工管理公司、中工公寓公司、展華公司及音樂王國際育樂公司屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

確定給付退休辦法按精算結果認列最低退休金負債，若帳列之應計退休金負債低於前述金額，則應將其不足部分補列，前項應補列之金額因未認列過渡性淨給付義務而產生，若該金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，應借記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部份則應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益其他項目。

京華諮詢公司、華誠諮詢公司、尚華諮詢公司及 BES, S.A. 提撥之退休準備金列為當年度費用。

中工建設開發公司、中工投資公司、BES Global、BESM Holding、BES Logistics、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司及 BES, U.S.A. 並無訂定員工退休辦法。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所

得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

母公司及其子公司所有國外營運分支機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運分支機構結束時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

母公司及其子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨、待售房地及營建用地以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)存貨、待售房地及營

建用地跌價損失（或回升利益）應分類為營業成本。此項會計變動對九十八年度合併總純益及稅後合併基本每股盈餘無影響；對九十七年度合併財務報表亦無須重分類。

員工分紅及董監酬勞會計處理

母公司及其子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總純益減少 7,373 仟元，但不影響稅後合併基本每股盈餘。

四、現金

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 3,689	\$ 2,001
零用及週轉金	7,690	8,456
銀行支票及活期存款	3,711,539	2,692,035
銀行定期存款	<u>1,491,533</u>	<u>955,464</u>
	<u>\$ 5,214,451</u>	<u>\$ 3,657,956</u>

截至九十八及九十七年底止，母公司國外存款之相關資訊分別如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
馬來西亞—沙巴(馬幣金額九十八年 24 仟馬幣，九十七年 126 仟馬幣)	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 1,191</u>

五、備供出售金融資產—流動

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 603,733	\$ 376,828
基金受益憑證	69,142	34,259
台灣存託憑證	<u>4,650</u>	-
	<u>\$ 677,525</u>	<u>\$ 411,087</u>

六、應收代辦工業區開發款項

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
彰濱工業區	\$ 7,637,921	\$ 7,458,749
雲林科技工業區	620,103	1,452,597
其他一般工業區	<u>2,452,970</u>	<u>2,456,756</u>
	<u>\$ 10,710,994</u>	<u>\$ 11,368,102</u>

九十八及九十七年度持續投入開發成本（包含加計息）分別為 588,315 仟元及 1,458,263 仟元；九十八及九十七年度回收金額分別為 1,245,423 仟元及 3,730,212 仟元。

母公司應收代辦工業區開發款項主要係受經濟部工業局委託開發工業區所產生之代墊開發款本金及利息，經評估下列因素，尚無須提列備抵呆帳：

- (一) 工業區土地售價係依據預估開發總成本審定，審定開發成本結算基準日後所產生之利息並有售價逐月加計利息調整機制因應，以作為確實反映各時點之工業區售價依據，廠商所繳價款即包含前述審定開發成本結算基準日後所發生之利息；經濟部工業局執行工業區土地出租方案歸墊受託開發單位之開發成本亦係依據廠商簽訂租約當月之價格計算，土地租售收入僅為優先償還開發成本墊款方式之一，尚可透過編列預算或其他相關替代規定措施返還。
- (二) 由於工業區開發合約係屬民法委任合約，受託開發單位依約依法均無須承擔盈虧風險；因處理委任事務所墊付之費用依法並得向委任人請求償還，委任人既為政府機關，債信不容置疑。
- (三) 開發合約僅約定土地出售價款之處理係優先償還開發單位墊付之開發成本，而非約定土地租售收入為唯一之還款財源。工業區開發為政府推動工業發展之政策工具，工業區土地如有滯銷或租售價格高於市場行情致長期無法出售情事，政府自需採行因應對策及措施解決，受託開發單位墊款之回收性與土地是否能順利出售並無必然關係。
- (四) 母公司應收代辦工業區開發款項以往歷史紀錄並未有實際發生呆帳情事，且經濟部工業局亦未曾聲明或表示不償還母公司代墊之各項開發成本，加以款項陸續回收及其中部分個案已有全

數收回款項之情事。

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

七、待售房地產－淨額

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
利澤工業區	\$ 267,436	\$ 269,712
淡水鎮中山北路房地	97,102	-
台中市北屯區大華段	21,355	-
中央百世大樓	9,315	9,642
靜馨苑	2,013	2,013
美國喬治亞州克萊頓郡	960	984
美國喬治亞州亨利郡	960	984
大港建設店舖	-	4,722
	<u>\$ 399,141</u>	<u>\$ 288,057</u>

係母公司及其子公司投資專供出售買賣之用。九十八年底之備抵跌價損失為 5,735 仟元。九十八及九十七年度與待售房地相關之其他營業成本分別為 1,065,151 仟元及 37,355 仟元。九十八年度之其他營業成本包括待售房地產跌價損失 5,735 仟元。

八、營建用地

	九十八年 十二月三十一日
台北市臨沂段三小段	\$ 626,247
台北市正義段四小段	25,236
	<u>\$ 651,483</u>

母公司分別於九十八年七月及十一月取得台北市臨沂段三小段土地及台北市正義段四小段土地，並將規劃興建住宅大樓。

於九十八年度，母公司及其子公司資本化前利息費用為 70,402 仟元，營建用地利息資本化金額為 4,178 仟元，資本化年利率為 2.32%。

九、採權益法計價之長期股權投資

	九十八年 十二月三十一日		九十七年 十二月三十一日	
	持股		持股	
	帳列金額	%	帳列金額	%
非上市(櫃)公司				
－普通股				
京華城公司	\$ 919,131	20.47	\$ -	-
Wei-Jing Holdings Ltd.	714,756	44.67	584,530	44.67
廈門保稅區航空港 物流園建設公司	693,823	49.00	644,043	49.00
花東電力公司	11,827	30.00	18,225	30.00
BA & BES Contracting (L.L.C.)	-	40.00	5,935	40.00
	<u>\$ 2,339,537</u>		<u>\$ 1,252,733</u>	

上述採權益法計價之長期股權投資其帳面價值暨其相關投資淨益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

母公司於九十八年三月認購京華城公司私募普通股股票 148,000 仟股，認購成本每股 3.37 元，共計 498,760 仟元，其增資基準日為九十八年四月三日。此次認購私募股票使母公司對京華城持股比例由 10.67% 增加至 20.47%，且具有重大影響力，故母公司將對該公司之投資原分類為以成本衡量之金融資產－非流動，變更為採權益法計價之長期股權投資。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	持股%	十二月三十一日	持股%
上市公司－私募普通股				
台灣農林公司	\$ 317,000	4.38	\$ 317,000	4.38
非上市(櫃)公司				
－普通股				
世正開發公司	50,000	3.03	50,000	3.03
展新創業投資公司	23,202	18.31	23,202	18.31
海外投資開發公司	12,444	2.89	12,444	2.89
iGlobe Partner Fund				
L.P.	7,210	0.69	7,210	0.69
Neurologic Inc.	-	2.25	-	2.25
京華城公司	-	-	484,492	10.67
建功創業投資公司	-	-	15,224	12.66
互茂科技公司	-	-	2	6.60
亞太工商聯公司	-	-	1	0.02
	<u>92,856</u>		<u>592,575</u>	
非上市(櫃)公司				
－特別股				
京華城公司	158,880	100.00	201,900	100.00
NanoAmp				
Solutions Inc.	1,917	1.08	7,986	1.08
	<u>160,797</u>		<u>209,886</u>	
	<u>\$ 570,653</u>		<u>\$ 1,119,461</u>	

母公司對京華城公司之普通股投資原分類以成本衡量之金融資產－非流動，因九十八年四月起增加對其持股比例為20.47%且具有重大影響力，故變更為採權益法計價之長期股權投資，請參閱附註九；另母公司及其子公司對京華城公司之特別股投資，係屬累積非參加特別股，因其於普通股股東會無表決權及選舉權，故帳列以成本衡量之金融資產－非流動。

母公司及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經母公司及其子公司管理當局評估部分公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於九十八及九十七年度分別認列金融資產減損損失43,020仟元及110,543仟元。

十一、無活絡市場之債券投資

	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
債券投資－慶豐商業		
銀行	\$ 39,960	\$ 53,280
減：列為流動資產	<u>13,320</u>	<u>13,320</u>
	<u>\$ 26,640</u>	<u>\$ 39,960</u>

母公司於九十四年六月三日按面額66,600仟元購買慶豐商業銀行七年期公司債，到期日為一〇一年六月二十八日，每半年付息一次，其有效利率九十八及九十七年底分別為2.300%及2.975%。

依債券發行合約規定，自九十七年六月起可分五年逐年贖回本金百分之二十並加計利息，另與慶豐商業銀行簽訂之借款協議要求此贖回款項限制用途為償還該銀行之借款，母公司截至九十八年底止已依約贖回26,640仟元並已償還該銀行之借款。

十二、固定資產－淨額

	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
成 本	\$ 2,680,680	\$ 2,662,345
重估增值		
土 地	2,535,852	2,535,852
土地改良物	755	755
房屋及建築	1,581	1,581
機械設備	<u>1,762</u>	<u>1,762</u>
	<u>2,539,950</u>	<u>2,539,950</u>
成本及重估增值合計	<u>5,220,630</u>	<u>5,202,295</u>
減：累計折舊		
土地改良物	19,042	18,998
房屋及建築	151,332	138,997
機械設備	263,466	251,280
交通及運輸設備	73,207	72,434
生財器具	11,938	13,894

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
租賃改良	\$ 149,187	\$ 123,256
其他設備	16,397	14,606
累計折舊合計	684,569	633,465
減：累計減損		
土地	187,375	187,375
機械設備	15,587	2,879
生財器具	4,137	896
租賃改良	41,466	8,029
其他設備	984	196
累計減損合計	249,549	199,375
	4,286,512	4,369,455
預付設備款	3,382	27,190
固定資產淨額	\$ 4,289,894	\$ 4,396,645

母公司依有關法令規定，固定資產及出租資產分別於六十、八十一及八十三年度辦理土地重估價，並於七十一年度辦理土地以外資產之重估價。重估增值金額除增加固定資產及出租資產金額外，其減除土地增值稅準備後之淨額，列為股東權益項下之未實現重估增值。

上述部分固定資產因其預計可回收金額較帳面價值顯著減少，故子公司音樂王國際育樂公司於九十八及九十七年度分別提列減損損失 50,183 仟元及 12,000 仟元；另九十八年度出售已提列減損之固定資產，且迴轉其相關之減損損失 9 仟元。

十三、出租資產－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土地	\$ 305,562	\$ 305,562
房屋及建築	353,024	353,024
機械設備	419,044	316,827
其他設備	28,122	29,600
	1,105,752	1,005,013

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
重估增值		
土地	\$ 1,155,682	\$ 1,155,682
房屋及建築	17,765	17,765
	1,173,447	1,173,447
成本及重估增值	2,279,199	2,178,460
合計		
減：累計折舊		
房屋及建築	177,874	169,153
機械設備	211,967	144,319
其他設備	4,795	4,312
累計折舊合計	394,636	317,784
減：累計減損		
土地	56,366	56,366
房屋及建築	32,734	32,734
累計減損合計	89,100	89,100
出租資產淨額	\$ 1,795,463	\$ 1,771,576

截至九十八年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未 來 五 年 應 收 租 金 總 額
係按月收取租金，承租人 以電匯或開立支票 支付。	九十九年 \$ 73,653
	一〇〇年 28,433
	一〇一年 15,518
	一〇二年 67
	一〇三年 69
	\$ 117,740

於九十八及九十七年底止，母公司及其子公司收取存入保證金分別為 11,939 仟元及 11,057 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，九十八及九十七年度分別為 108 仟元及 289 仟元；同時借記利息費用。

十四、遞延費用

部分遞延費用因其預計可回收金額較帳面價值顯著減少，故子公司音樂王國際育樂公司於九十八及九十七年度分別提列減損損失 30,229 仟元及 8,000 仟元。

十五、短期銀行借款

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
信用借款，年利率九十八年 2.635-2.908%，九十七年 3.300-3.525%	\$ 963,300	\$ 1,209,500
抵押借款，年利率九十八年 2.120-2.908%，九十七年 2.475-3.525%	2,693,792	2,413,816
銀行透支，年利率九十八年 1.720-2.800%，九十七年 3.300-3.495%	<u>119,512</u>	<u>166,937</u>
	<u>\$ 3,776,604</u>	<u>\$ 3,790,253</u>

十六、應付短期票券

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	年貼現率 (%)	金額	年貼現率 (%)	金額
應付商業本票				
國際票券	2.665-2.760	\$ 335,200	3.855-4.075	\$ 412,900
合作金庫	2.712	250,000	3.992	250,000
臺灣銀行	2.722	200,000	4.462	200,000
兆豐票券	2.760	94,700	4.575	137,300
華南銀行	2.800	90,000	4.262	90,000
中華票券	2.665	<u>67,200</u>	4.305	<u>130,700</u>
		1,037,100		1,220,900
減：應付短期票券折價		<u>7,673</u>		<u>6,878</u>
		<u>\$1,029,427</u>		<u>\$1,214,022</u>

十七、應付代辦工業區開發款項

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
利澤再開發工業區	\$ 1,488,473	\$ 1,675,164
臨海廣場工業區	265,956	253,415
台中幼獅工業區	59,807	204,695
屏南工業區	14,591	49,492
其他一般工業區	<u>187,451</u>	<u>245,683</u>
	<u>\$ 2,016,278</u>	<u>\$ 2,428,449</u>

九十八及九十七年度認列金額分別為 138,068 仟元 1,726,536 仟元；九十八及九十七年度解繳金額分別為 550,239 仟元 204,045 仟元。

十八、長期銀行借款

	一年內到期	一年後到期	合計
九十八年十二月三十一日			
信用借款—自九十九年二月 起分期或到期一次償還， 年利率 2.760-4.230%	\$ 381,944	\$ 546,062	\$ 928,006
抵押借款—自九十七年六月 起分期或到期一次償 還，年利率 1.750-2.760%	<u>413,300</u>	<u>585,400</u>	<u>998,700</u>
	<u>\$ 795,244</u>	<u>\$1,131,462</u>	<u>\$1,926,706</u>
九十七年十二月三十一日			
信用借款—自九十七年六月 起分期或到期一次償還， 年利率 3.425-4.500%	\$ 589,042	\$ 64,806	\$ 653,848
抵押借款—自九十五年十二 月起分期或到期一次償 還，年利率 3.030-4.760%	<u>590,315</u>	<u>318,400</u>	<u>908,715</u>
	<u>\$ 1,179,357</u>	<u>\$ 383,206</u>	<u>\$1,562,563</u>

十九、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司及其國內子公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 60,309 仟元及 60,943 仟元。

母公司、中工機械公司、中勤公司、中工保全公司及喜滿客公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司及其子公司按員工每月薪資總額之一定比率（母公司九十七年一至三月為百分之七·五；九十七年四月至九十八年三月為百分之七·八；九十八年四月至十二月為百分之三·七；中勤公司九十七年一至三月為百分之四、九十七年四月至十二月為百分之七·五、九十八年度為百分之二·五；其餘子公司均為百分之二）提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。上述公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 20,684 仟元及 26,318 仟元。

子公司中工機械公司於九十七年度因進行組織人員之收編，因而產生退休金縮減利益 13,117 仟元。

子公司京華諮詢公司、華誠諮詢公司、尚華諮詢公司及 BES, S.A. 係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理；員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。上述公司九十八及九十七年度認列之退休金費用分別為 412 仟元及 349 仟元。

中工建設開發公司、中工投資公司、BES Global、BESM Holding、BES Logistics、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司及 BES, U.S.A. 並無訂定員工退休辦法。

母公司及其子公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 18,753	\$ 22,135
利息成本	10,065	12,490
退休基金資產之預期報酬	(8,479)	(10,872)
攤銷數	345	2,565
縮減利益	-	(13,117)
淨退休金成本	<u>\$ 20,684</u>	<u>\$ 13,201</u>

(二) 退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額之調節如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 192,065)	(\$ 195,382)
非既得給付義務	(181,868)	(190,252)
累積給付義務	(373,933)	(385,634)
未來薪資增加之 影響數	(60,244)	(64,688)
預計給付義務	(434,177)	(450,322)
退休基金資產公平價值	<u>349,146</u>	<u>374,380</u>
提撥狀況	(85,031)	(75,942)
未認列過渡性淨給付義務	13,034	14,263
未認列前期服務成本	(1,906)	(2,073)
未認列退休金損失	33,447	24,110
補列之應計退休金負債	(11,162)	(11,021)
應計退休金負債	<u>(\$ 51,618)</u>	<u>(\$ 50,663)</u>
既得給付	<u>\$ 221,361</u>	<u>\$ 226,686</u>

併入合併報表之個體各自採淨額表達方式，九十八及九十七年底之應計退休金負債於資產負債表中分別列示於預付退休金（包含於其他資產—其他）13,857 仟元及 11,164 仟元，應計退休金負債 65,475 仟元及 61,827 仟元。

(三) 精算假設：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25-2.75%
未來薪資水準增加率	1.50-2.00%	1.50-2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00-2.25%	2.25-2.75%
	九十八年度	九十七年度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 16,004	\$ 25,942
(五) 由退休基金支付金額	\$ 42,964	\$ 28,687

二十、資產負債之到期分析

母公司及其子公司—中工機械公司與從事之工程承攬暨母公司從事興建房屋及代辦工業區開發業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	九十八年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
資 產			
應收工程款—淨額	\$ 2,866,746	\$ 1,136,277	\$ 4,003,023
應收代辦工業區開發款項	-	10,710,994	10,710,994
待售房地產	-	399,141	399,141
營建用地	-	651,483	651,483
在建工程—減預收工程款			
後之淨額	760,573	751,094	1,511,667
受限制資產—流動	206,220	14,377	220,597
存出保證金—流動	83,155	302,194	385,349
	<u>\$ 3,916,694</u>	<u>\$13,965,560</u>	<u>\$17,882,254</u>
負 債			
應付票據	\$ 277,132	\$ -	\$ 277,132
應付帳款	1,994,597	808,293	2,802,890
應付代辦工業區開發款項	-	2,016,278	2,016,278
預收工程款—減在建工程			
後之淨額	375,434	991,343	1,366,777
工程保固準備	52,897	105,246	158,143
存入保證金—流動	172,587	253,048	425,635
	<u>\$ 2,872,647</u>	<u>\$ 4,174,208</u>	<u>\$ 7,046,855</u>

九十七年十二月三十一日
一年內 一年後 合計

資 產			
應收工程款—淨額	\$3,172,124	\$1,531,548	\$4,703,672
應收代辦工業區開發款項	-	11,368,102	11,368,102
待售房地產	18,345	269,712	288,057
在建工程—減預收工程款			
後之淨額	1,407,242	192,383	1,599,625
受限制資產—流動	319,773	70,250	390,023
存出保證金—流動	277,835	304,843	582,678
	<u>\$5,195,319</u>	<u>\$13,736,838</u>	<u>\$18,932,157</u>
負 債			
應付票據	\$ 413,370	\$ -	\$ 413,370
應付帳款	1,759,227	784,146	2,543,373
應付代辦工業區開發款項	-	2,428,449	2,428,449
預收工程款—減在建工程			
後之淨額	583,441	527,442	1,110,883
工程保固準備	14,334	136,012	150,346
存入保證金—流動	97,391	342,282	439,673
	<u>\$2,867,763</u>	<u>\$4,218,331</u>	<u>\$7,086,094</u>

二一、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

母公司考量未來業務及資金需求與長期財務規劃，股利政策兼採現金股利與股票股利政策，於每年度決算後如有盈餘，依下列順序分配：

(一) 依法繳納營利事業所得稅。

- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達母公司資本額時，不在此限。
- (四) 就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- (五) 加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十按下列方式分派之。
- (六) 前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。
1. 董監事酬勞金百分之二。
 2. 員工紅利百分之三。
 3. 股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放，改以股票股利發放。

前述第(四)項提列之特別盈餘公積，係指如當年度帳列股東權益產生減項金額（包括累積換算調整數、金融資產未實現損失及未認列為退休金成本之淨損失等），自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

母公司九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為6,260仟元及5,779仟元；董監事酬勞估列金額分別為4,174仟元及3,853仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別依據公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除法定盈餘公積之金額再加計上一年度累積未分配盈餘後，依預計分配總額分別提列百分之三及百分之二計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（並考量除權除息之影響後）。

母公司股東常會分別於九十八年六月十九日及九十七年六月十三日決議通過，母公司董事會於九十八年三月三十一日及九十七年四月十七日所擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 3,782	\$ 55,982		
員工紅利—現金	-	10,595		
董監事酬勞	-	7,064		
股東股利				
—現金股利	183,002	335,504	\$ 0.12	\$ 0.22

母公司股東常會於九十八年六月十九日決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為5,779仟元及3,853仟元。員工紅利全數為現金紅利5,779仟元。前述股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度母公司財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

母公司九十八年度之盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過。有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

母公司及其國內子公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

二二、所得稅

- (一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九十八年度	九十七年度
稅前利益按法定稅率計算		
之所得稅	\$ 49,514	\$ 23,448
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	12,213	55,966
暫時性差異	7,950	(29,584)
虧損留抵	11,295	10,806
虧損扣抵	(154)	(1,872)
未分配盈餘加徵 10%	<u>773</u>	<u>15,915</u>
當年度應納所得稅	81,591	74,679
短期票券分離課稅	317	189
遞延所得稅		
暫時性差異	44,701	42,924
因稅法改變產生之變動影響數	78,046	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	(94,285)	-
以前年度所得稅調整	(<u>8,509</u>)	<u>6,737</u>
	<u>\$ 101,861</u>	<u>\$ 124,529</u>

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。母公司及其國內子公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 資產負債表上應付所得稅（包含於其他流動負債項下）之變動如下：

	九十八年度	九十七年度
年初餘額	\$ 63,706	\$ 34,245
當年度應納所得稅	81,591	74,679
當年度支付稅額	(89,096)	(52,144)
短期票券分離課稅	317	189
以前年度所得稅調整	(<u>8,439</u>)	<u>6,737</u>
年底餘額	<u>\$ 48,079</u>	<u>\$ 63,706</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現工程訴訟損失	\$ 57,907	\$ 43,235
未實現保固費用	39,536	37,586
其 他	<u>3,131</u>	<u>5,050</u>
	100,574	85,871
減：備抵評價	<u>60,203</u>	<u>46,392</u>
	<u>\$ 40,371</u>	<u>\$ 39,479</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產（包含於其他資產—其他項下）		
金融資產未實現減損損失	\$ 199,090	\$ 243,717
虧損扣抵	96,796	109,181
資產減損損失	32,076	20,644
退休金超限遞延	10,070	12,587
其 他	<u>354</u>	<u>1,838</u>
	338,386	387,967
減：備抵評價	<u>338,386</u>	<u>387,967</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列之國外投資利益淨額	(\$ <u>67,066</u>)	(\$ <u>37,712</u>)

截至九十八年底止，子公司得抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵金額如下：

公 司 名 稱	最 後 抵 減 年 度	虧 損 扣 抵 金 額
中華城公司	一〇二 (業經核定)	\$ 33,635
	一〇三 (業經核定)	289,304
		<u>322,939</u>
音樂王國際育樂公司	一〇三 (業經核定)	2,194
	一〇四 (業經核定)	5,117
	一〇五 (業經核定)	10,076
	一〇六 (業經核定)	26,393
	一〇七 (尚未核定)	32,642
	一〇八 (尚未核定)	42,249
		<u>118,671</u>
尚華諮詢公司	一〇〇 (業經核定)	9,036
	一〇一 (業經核定)	10,983
	一〇二 (業經核定)	11,036
	一〇三 (尚未核定)	2,839
		<u>33,894</u>
		<u>\$ 475,504</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額		
中華工程公司	\$ 19,073	\$ 26,096
中華城公司	43,302	43,302
喜滿客公司	42,151	34,080
中勤公司	6,087	4,998
中工保全公司	4,213	3,063
中工機械公司	15,601	10,111
中工管理公司	1,421	464
菁華公司	764	769
中工公寓公司	171	168
展華公司	-	54

母公司及其子公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率明細如下：

	九十八年度預計	九十七年度實際
中華工程公司	7.69%	30.03%
中工機械公司	33.33%	-
喜滿客公司	45.89%	44.58%
中工保全公司	33.42%	33.33%
中工管理公司	40.55%	46.94%
中工公寓公司	19.22%	19.83%
中勤公司	42.97%	43.46%
菁華公司	33.74%	40.64%
展華公司	-	-

依所得稅法規定，母公司及其國內子公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司及其國內子公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

母公司截至九十八及九十七年底止屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘均為138,041仟元。

(五) 母公司及其子公司營利事業所得稅結算申報案件，稅捐稽徵機關核定明細如下：

	所得稅申報案件 核定截止年度
中華工程公司	九十五年度
中工機械公司	九十五年度
中工保全公司	九十六年度
中工管理公司	九十六年度
中工公寓公司	九十六年度
中華城公司	九十六年度
喜滿客公司	九十六年度
音樂王國際育樂公司	九十六年度
中勤公司	九十六年度
菁華公司	九十六年度
尚華諮詢公司	九十七年度
京華諮詢公司	九十七年度
華誠諮詢公司	九十七年度
BES, U.S.A.	九十七年度
BES, S.A.	九十七年度

惟母公司對九十五年度之核定內容尚有不服，目前正提起訴願，母公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

二三、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 1,233,623	\$ 186,901	\$ 1,420,524
勞健保費用	102,196	13,018	115,214
退休金費用	70,979	10,426	81,405
其他用人費用	70,009	13,937	83,946
折舊費用	24,781	49,784	74,565
攤銷費用	47,028	1,916	48,944
	<u>\$ 1,548,616</u>	<u>\$ 275,982</u>	<u>\$ 1,824,598</u>

	九 十 七 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 1,318,539	\$ 183,689	\$ 1,502,228
勞健保費用	100,275	11,237	111,512
退休金費用	65,829	8,664	74,493
其他用人費用	63,528	16,612	80,140
折舊費用	36,998	49,334	86,332
攤銷費用	43,975	913	44,888
	<u>\$ 1,629,144</u>	<u>\$ 270,449</u>	<u>\$ 1,899,593</u>

上述折舊費用並未包含母公司及其子公司出租資產之折舊費用，九十八及九十七年度各該項費用分別為 55,414 仟元及 28,597 仟元（帳列營業外收入及利益—租金收入項下，以淨額表達），暨閒置資產之折舊費用，九十八及九十七年度分別為 5,951 仟元及 19,335 仟元。

二四、合併每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併基本每股盈餘	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>
合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (仟 股)	合 併 每 股 盈 餘 (元)	
	母 公 司 稅 前	母 公 司 稅 後		稅 前	稅 後

九十八年度					
合併基本每股盈餘					
母公司本年度純益	\$ 286,152	\$ 209,826	1,525,017	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.14</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,087		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
母公司本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 286,152</u>	<u>\$ 209,826</u>	<u>1,526,104</u>	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.14</u>

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (仟 股)	合 併 每 股 盈 餘 (元)	
	母 公 司 稅 前	母 公 司 稅 後		稅 前	稅 後

九十七年度					
合併基本每股盈餘					
母公司本年度純益	\$ 126,232	\$ 37,818	1,525,017	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	916		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
母公司本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 126,232</u>	<u>\$ 37,818</u>	<u>1,525,933</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>

母公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊

資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產－流動	\$ 677,525	\$ 677,525	\$ 411,087	\$ 411,087
無活絡市場之債券投資－流動	13,320	-	13,320	-
以成本衡量之金融資產－非流動	570,653	-	1,119,461	-
無活絡市場之債券投資－非流動	26,640	-	39,960	-
存出保證金	49,752	49,752	45,099	45,099
受限制資產－非流動	48,926	48,926	101,061	101,061
負 債				
長期銀行借款	1,131,462	1,131,462	383,206	383,206
存入保證金	41,436	41,436	34,580	34,580

（二）母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收工程款－淨額、受限制資產－流動、存出保證金－流動、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、

應付帳款、一年內到期之長期銀行借款及存入保證金－流動，此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 備供出售金融資產－流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 無活絡市場之債券投資－流動、以成本衡量之金融資產－非流動及無活絡市場之債券投資－非流動，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司及其子公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。
5. 存出保證金、受限制資產－非流動及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

（三）母公司及其子公司九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,678,250 仟元及 2,288,861 仟元，金融負債分別為 1,029,427 仟元 1,214,022 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,332,656 仟元及 2,372,419 仟元，金融負債分別為 5,703,310 仟元及 5,352,816 仟元。

（四）母公司及其子公司暨其採權益法之長期股權投資九十八及九十七年底自備供出售金融資產於母公司及其子公司當年度直接或間接認列為股東權益調整項目之餘額分別為 101,152 仟元及(343,697)仟元。

（五）財務風險資訊：

1. 市場風險

母公司及其子公司除持有之上市（櫃）股票、台灣存託憑證及開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有重大市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著關，故母公司及其子公司相關市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到母公司及其子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。母公司及其子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母公司及其子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

母公司之營運資金依財務規劃足以支應自行承攬之主要業務及受託開發工業區銀行團之借款償還協議計畫，因此不預期有無法籌措資金以履行合約義務之重大流動性風險。另子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

母公司及其子公司所投資之國內上市（櫃）股票、台灣存託憑證及基金受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售；母公司及其子公司投資之私募股票、債券及其他權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

母公司及其子公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使母公司及其子公司現金流出一年增加 57,033 仟元。

二六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與母公司及其子公司之關係
Wei-Jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司
廈門保稅區航空港物流園建設公司（廈門物流園公司）	採權益法計價之被投資公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司
花東電力股份有限公司（花東電力公司）	採權益法計價之被投資公司
中國石油化學工業開發公司（中	該公司為母公司之法人董事

關係人名稱	與母公司及其子公司之關係
石化公司)	
亞太工商聯股份有限公司（亞太工商聯公司）	母公司之關係企業（九十七年度該公司兩名董事分別為母公司法人董事及監察人之代表人）
京華城股份有限公司（京華城公司）	採權益法計價之被投資公司（九十七年度母公司為該公司之法人董事及監察人）
美商喜滿客國際有限公司（美商喜滿客國際公司）	子公司之法人董事
展新創業投資股份有限公司（展新創投公司）	母公司之關係企業
鴻益建設股份有限公司（鴻益建設公司）	母公司之關係企業
耀群有限公司（耀群公司）	母公司之關係企業

(二) 除已於合併財務報表附註二十九列示者外，母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	科 目 %	金 額	科 目 %
營業收入				
京華城公司	\$ 15,468	-	\$ 13,251	-
中石化公司	14,647	-	14,178	-
廈門物流園公司	4,643	-	4,356	-
展新創投公司	-	-	755	-
	<u>\$ 34,758</u>	<u>-</u>	<u>\$ 32,540</u>	<u>-</u>
其他營業收入				
亞太工商聯公司—諮詢服務收入	<u>\$ 500</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
營業成本				
京華城公司—租金支出及其他	\$ 16,329	-	\$ 19,712	-
中石化公司—水電費及租金支出	310	-	3,346	-
	<u>\$ 16,639</u>	<u>-</u>	<u>\$ 23,058</u>	<u>-</u>

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
營業費用				
京華城公司一租金支出、水電費及其他費用	\$ 61,143	11	\$ 61,573	11
美商喜滿客國際公司一權利金	4,858	1	4,602	1
鴻益建設公司一租金支出	2,433	-	7,584	1
中石化公司一水電費及租金支出	310	-	3,346	1
耀群公司一租金支出	-	-	2,291	1
其他一租金支出及其他費用	23	-	17	-
	<u>\$ 68,767</u>	<u>12</u>	<u>\$ 79,413</u>	<u>15</u>
營業外收入及利益				
亞太工商聯公司一利息及其他收入	\$ 39,709	7	\$ 9,558	2
鴻益建設公司一租金收入	6,615	1	551	-
京華城公司一租金及利息收入	1,885	-	458	-
其他一利息及其他收入	-	-	958	-
	<u>\$ 48,209</u>	<u>8</u>	<u>\$ 11,525</u>	<u>2</u>
年 底				
應收帳款				
中石化公司	\$ 2,679	3	\$ 2,281	2
京華城公司	110	-	-	-
	<u>\$ 2,789</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,281</u>	<u>2</u>
應收工程款				
京華城公司	\$ -	-	\$ 2,253	-
存出保證金一流動				
花東電力公司	\$ 4,062	1	\$ -	-
其他應收款(包含於其他流動資產)				
亞太工商聯公司	\$ 302,747	36	\$ -	-
鴻益建設公司	1,736	-	579	-
京華城公司	14	-	40,035	7
	<u>\$ 304,497</u>	<u>36</u>	<u>\$ 40,614</u>	<u>7</u>
存出保證金				
亞太工商聯公司	\$ 900	2	\$ 900	2
長期應收款				

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
亞太工商聯公司	\$ -	-	\$ 209,785	100
應付票據				
京華城公司	\$ 26,387	8	\$ 18,654	5
鴻益建設公司	139	-	139	-
	<u>\$ 26,526</u>	<u>8</u>	<u>\$ 18,793</u>	<u>5</u>
應付帳款				
京華城公司	\$ 665	-	\$ 10,518	-
應付費用				
美商喜滿客國際公司	\$ 2,053	1	\$ 923	-
中石化公司	-	-	1,222	1
鴻益建設公司	-	-	739	-
京華城公司	-	-	347	-
	<u>\$ 2,053</u>	<u>1</u>	<u>\$ 3,231</u>	<u>1</u>

母公司及其子公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之其他交易價格、保固及貨款收付條件，除母公司對亞太工商聯公司之其他應收款及音樂王國際育樂公司應付京華城公司之款項係按照雙方約定方式支付外，餘均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係資金貸與及其加計之利息及租金等所產生。與花東電力公司之存出保證金一流動，係為參與該公司之不動產標售而支付之保證金。

(三) 資金融通情形

九十八年度

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入	應收利息
其他應收款					
亞太工商聯公司	\$300,000	\$300,000	2.635%	\$ 2,642	\$ 2,642
京華城公司	40,000	-	5.000%	1,718	-
	<u>\$340,000</u>	<u>\$300,000</u>		<u>\$ 4,360</u>	<u>\$ 2,642</u>
長期應收款					
亞太工商聯公司	\$209,785	\$ -	2.975-3.200%	\$ 4,281	\$ -

九十七年度

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入	應收利息
其他應收款					
京華城公司	\$ 40,000	\$ 40,000	5.00%	\$ 364	\$ -
長期應收款					
亞太工商					
聯公司	\$224,985	\$209,785	3.43-4.58%	\$ 9,558	\$ -
花東電力					
公司	1,500	-	4.53-4.68%	64	-
	<u>\$226,485</u>	<u>\$209,785</u>		<u>\$ 9,622</u>	<u>\$ -</u>

上述對亞太工商聯公司之其他應收款係母公司為參與該公司亞太會館標售所支付之存出保證金 300,000 仟元，惟該交易之議價期間已逾合約所訂期限甚長，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)年 7 月 9 日基秘字第 167 號函之規定，將該筆存出保證金轉列其他應收款一關係人項下，視為資金貸與且加計利息，並於資金貸與他人資訊中揭露。如附註二十九所述，該筆款項及利息已於九十九年三月全數收回。

另長期應收款中對亞太工商聯公司之款項係為母公司投入興建該公司營業場所之應收工程保留款，工程保固期限已過而超過正常授信期間，是以轉列長期應收款一關係人項下，並依雙方所簽訂之還款協議書按月計息償還，已於九十八年九月全數收回。

子公司喜滿客京華影城公司與京華城公司之業務往來款項，其性質應屬資金融通，該公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，並經該公司董事會核備通過，將上述款項依其資金貸與他人作業辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。該款項已於九十八年三月全數收回。

母公司對花東電力公司之款項已於九十七年十一月全數收回。

(四) 財產交易

購置固定資產

年 度	交易對象	標 的	的 交 易 價 格
九十七年度	鴻益建設公司	土 地	\$ 297,990
		房屋及建築	121,629
			<u>\$ 419,619</u>

母公司與鴻益建設公司之不動產交易係參考鑑價報告議定。

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 22,209	\$ 17,186
獎 金	6,658	2,880
特 支 費	2,373	2,228
紅 利	18	41
	<u>\$ 31,258</u>	<u>\$ 22,335</u>

二七、質抵押之資產

下列資產已質抵押作為長、短期銀行借款、應付短期票券、工程履約保證、工程保固及訴訟之擔保品：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流動資產		
無活絡市場之債券投資		
資一流動	\$ 13,320	\$ 13,320
待售房地產	-	269,712
營建用地	626,247	-
受限制資產一流動		
銀行存款	5,710	-
買入商業本票	25,462	110,513
質押定存單	1,117,329	1,126,823
子公司之普通股股票	312,017	332,130
採權益法計價之長期股權投資	164,844	-
以成本衡量之金融資產一非流動	-	263,064

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
無活絡市場之債券投資－		
非流動	\$ 26,280	\$ 39,480
固定資產淨額	2,538,668	2,547,268
出租資產淨額	1,370,603	1,410,024
受限制資產－非流動		
質押定存單	43,926	96,061
受限制銀行存款	5,000	5,000
	<u>\$ 6,249,406</u>	<u>\$ 6,213,395</u>

二八、重大承諾事項及或有事項

- (一) 子公司中工機械公司已簽訂之購料及分包合約金額約 281,866 仟元，其中已履行且列入營業成本金額為 153,810 仟元。另截至九十八年底止，中工機械公司已承攬業務尚未執行之合約金額約 789,902 仟元。
- (二) 截至九十八年底止，子公司中勤公司為孫公司菁華公司背書保證金額為 4,930 仟元。

二九、重大之期後事項

- (一) 母公司為發展多角化經營，並積極投入開發住宅興建，於九十八年七月向亞太工商聯公司表示購買亞太會館土地之意願，並於九十八年九月一日支付亞太工商聯公司 300,000 仟元存出保證金後進行議價，惟本次議價未果。嗣後依據亞太工商聯公司之土地議價標售公告，於九十八年十月二十日參與亞太會館之投標案，然因洽購之商務條件仍無法達成共識，已於九十九年一月二十九日停止該土地交易議價，並於九十九年三月將支付予亞太工商聯公司之存出保證金及其利息全數收回。
- (二) 母公司另於九十九年三月七日董事會決議通過與亞太工商聯公司進行亞太會館之土地合建案，並於九十九年三月八日簽定合建契約。

三十、附註揭露事項

- (一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊
1. 資金貸與他人：附表二。
 2. 為他人背書保證：附表三。
 3. 年底持有有價證券情形：附表四。
 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表七。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表八。
 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表九。
 9. 被投資公司資訊：附表十。
 10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。
- (三) 大陸投資資訊：
1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資利益及赴大陸地區投資限額：附表十一。
 2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：無。
- (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十二。

三一、部門別財務資訊

- (一) 產業別資訊
- 母公司及其子公司主要從事營建及開發工業區等業務，其主要產業營建部門之部門收入、部門損益及部門可辨認資產均達母公司及其子公司所有產業部門各該項合計數之百分之九十以上，因是無須揭露產業別財務資訊。

(二) 地區別資訊

母公司及其子公司九十八及九十七年度之國外營運部門，其工程及業務收入均未達母公司及其子公司各該年度營業收入之百分之十。

(三) 外銷銷貨資訊

母公司及其子公司國內營運部門九十八及九十七年度均無外銷銷貨收入。

(四) 重要客戶資訊

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	工 程 收 入	估 收 入 比 例 (%)	工 程 收 入	估 收 入 比 例 (%)
交通部國道 高速公路 局	\$ 2,279,147	16.16	\$ 2,956,831	19.95
台北市政府 捷運工程 局	1,888,364	13.39	1,504,672	10.15
交通部公路 總局	1,885,689	13.37	1,745,874	11.78

中華工程股份有限公司及其子公司
在建工程及預收工程款明細表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程－減預收工程款後之淨額

九十八年十二月三十一日

工務所名稱	預計 完工年度	工程總價款	估計工程		完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收工程款	在建工程淨額
			總成	本帳列在建工程				
博愛	100	\$ 8,898,615	\$ 8,681,691	\$ 7,779,678	76.82	\$ 166,630	\$ 7,118,572	\$ 661,106
中正	99	579,904	572,110	334,314	68.50	5,339	64,506	269,808
捷新	99	2,167,225	2,109,016	2,228,625	92.85	54,048	2,034,104	194,521
永燁	99	1,619,434	1,657,165	1,633,441	94.10	(37,731)	1,532,368	101,073
CE730B 標	101	1,370,958	1,333,837	1,244,715	83.13	30,859	1,156,301	88,414
台北港	99	1,734,437	1,938,981	1,775,372	100.00	(204,544)	1,734,437	40,935
西濱	99	1,951,594	2,002,226	1,990,756	100.00	(50,632)	1,951,594	39,162
中臺科大	99	690,775	756,469	707,152	97.47	(65,694)	673,300	33,852
C602 標	99	3,671,255	4,204,015	3,697,799	100.00	(532,760)	3,671,255	26,544
571 標	99	4,077,144	4,008,467	4,102,358	100.00	68,677	4,077,144	25,214
國道一北	99	1,163,943	1,148,531	1,053,657	88.17	13,589	1,042,448	11,209
台北	99	809,561	793,335	607,500	73.76	11,968	597,100	10,400
南港	99	1,432,425	1,389,452	6,074	-	-	-	6,074
凱旋	99	476,171	461,885	421,695	88.19	12,599	419,914	1,781
花蓮	100	831,554	848,645	384,766	38.16	(17,091)	383,462	1,304
慈光	102	475,048	460,796	270	-	-	-	270
		<u>\$ 31,950,043</u>	<u>\$ 32,366,621</u>	<u>\$ 27,968,172</u>		<u>(\$ 544,743)</u>	<u>\$ 26,456,505</u>	<u>\$ 1,511,667</u>

(接次頁)

(承前頁)

九十七年十二月三十一日

工務所名稱	預計 完工年度	工程總價款	估計工程		完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收工程款	在建工程淨額
			總成	本帳列在建工程				
博愛	98	\$ 8,795,051	\$ 8,575,717	\$ 7,129,722	72.04	\$ 158,008	\$ 6,672,175	\$ 457,547
永燁	98	1,521,669	1,479,510	1,476,064	84.60	35,667	1,305,232	170,832
C602 標	97	3,567,698	3,913,048	3,735,827	100.00	(345,350)	3,567,698	168,129
捷新	98	2,129,225	2,053,035	2,040,866	86.60	65,981	1,879,604	161,262
571 標	97	4,012,917	3,885,116	4,145,712	100.00	127,801	4,012,917	132,795
中臺科大	98	683,810	664,888	762,920	95.57	18,084	653,500	109,420
國醫	98-99	1,185,751	1,158,252	563,247	28.91-60.21	11,482	467,812	95,435
台北港	97	1,734,463	1,890,222	1,824,077	100.00	(155,759)	1,734,463	89,614
西濱	97	1,941,362	1,957,211	2,024,257	100.00	(15,849)	1,941,362	82,895
CE730B 標	101	1,344,055	1,285,315	1,085,847	73.19	42,992	1,005,349	80,498
國道一北	98	1,136,113	1,120,725	818,802	64.28	9,892	793,110	25,692
中和	100	700,692	686,160	155,067	19.00	2,761	138,292	16,775
新竹	100	2,594,313	2,516,484	4,564	-	-	-	4,564
台中機電	98	608,292	583,785	8,827	0.94	230	6,097	2,730
竹南	98	233,750	210,375	655	-	-	-	655
南港	98	828,540	820,255	482	-	-	-	482
新和	100	1,273,333	1,209,607	161	-	-	-	161
苗栗	100	1,320,000	1,240,800	139	-	-	-	139
		<u>\$ 35,611,034</u>	<u>\$ 35,250,505</u>	<u>\$ 25,777,236</u>		<u>(\$ 44,060)</u>	<u>\$ 24,177,611</u>	<u>\$ 1,599,625</u>

(接次頁)

(承前頁)

預收工程款—減在建工程後之淨額

九十八年十二月三十一日

工務所名稱	預計 完工年度	工程總價款	估計工程 總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收工程款	在建工程淨額
工務所								
新大永中屏南台新信台永新CL311M15A台中機高竹台苗台中571H42花小	101 100-101 99-101 99-102 102 99 99 99 100 100 101 99-101 102 99 99 99 99 101 101 99-100 99 100 99	\$ 2,464,994 2,195,634 6,233,291 4,227,718 2,757,143 4,719,238 4,195,601 4,263,889 3,821,581 2,578,068 2,700,000 2,776,419 3,252,381 934,684 608,277 519,293 233,750 9,410,408 1,318,738 572,643 2,030,792 622,596 1,277,749 3,115,079 66,829,966	\$ 2,398,329 1,946,117 6,092,880 4,004,089 2,591,738 4,492,693 4,501,998 3,988,671 3,638,399 2,502,437 2,537,935 2,627,338 3,122,276 906,617 584,195 503,495 221,879 9,440,742 1,239,987 538,274 1,989,907 598,485 1,226,623 3,167,164 64,862,268	\$ 564,398 1,186,079 4,015,866 586,171 18,305 3,916,390 3,927,550 3,910,293 2,812,944 1,286,830 210,686 1,828,192 30,041 916,011 68,553 507,032 15,169 9,395,165 194,653 9,815 1,681,961 620,440 103,514 3,115,079 40,921,137	34.75 15.39-84.45 10.10-94.09 0.48-0.50 1.85 56.52-100.00 88.40-100.00 92.35 71.90 51.14 9.84 29.64-100.00 1.90 100.00 13.62 100.00 11.60 99.70-100.00 15.53 3.25 50.90-100.00 100.00 8.13 100.00	\$ 23,166 168,820 89,791 76,334 3,060 192,359 (312,050) 254,153 131,708 38,679 15,944 99,493 2,472 28,067 3,279 15,798 1,377 (30,643) 12,230 1,117 36,083 24,111 4,156 (52,085) 827,419	\$ 772,204 1,367,473 4,154,993 720,124 127,198 4,002,507 4,011,224 3,975,265 2,877,688 1,346,415 265,632 1,880,502 61,795 934,684 83,142 519,293 27,115 9,406,874 203,738 18,611 1,689,892 622,596 103,870 3,115,079 42,287,914	\$ 207,806 181,394 139,127 133,953 108,893 86,117 83,674 64,972 64,744 59,585 54,946 52,310 31,754 18,673 14,589 12,261 11,946 11,709 9,085 8,796 7,931 2,156 356 - 1,366,777
開發所 北區開發所 合計	-	-	-	14,710,960	-	-	14,710,960	-
		\$ 66,829,966	\$ 64,862,268	\$ 55,632,097		\$ 827,419	\$ 56,998,874	\$ 1,366,777

(接次頁)

(承前頁)

九十七年十二月三十一日

工務所名稱	預計 完工年度	工程總價款	估計工程 總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收工程款	在建工程淨額
工務所								
大台中M15A南屏台南新凱信中花永高新571台永國中	99-101 97-98 98 97-99 97-99 97 98 97-99 97-99 97 97-98 97-99 97 99 97-98 98 97 97 97	\$ 2,025,498 12,056,307 861,296 4,690,152 4,010,610 1,523,534 472,857 3,687,501 3,420,297 3,924,397 5,200,736 526,608 4,088,969 2,086,784 2,567,261 224,471 4,466,611 1,329,763 57,163,652	\$ 1,922,386 11,697,236 834,282 4,493,497 4,244,663 1,481,588 458,672 3,493,292 2,284,863 3,948,451 5,081,346 510,810 3,883,986 2,306,185 2,491,767 200,721 4,385,762 1,292,695 55,012,202	\$ 514,680 11,840,183 483,654 3,311,928 3,335,645 1,444,449 175,318 2,233,659 2,094,038 3,299,142 2,242,951 506,598 3,580,455 1,981,449 490,484 224,471 4,466,611 1,329,763 43,555,478	8.43-53.12 95.46-100.00 62.68 21.25-100.00 52.85-100.00 100.00 51.83 58.59-100.00 64.50-100.00 17.34-100.00 20.18-61.62 100.00 86.60 21.34-100.00 17.68-100.00 100.00 100.00 100.00	\$ 37,311 352,516 16,932 135,502 (253,668) 41,946 7,352 113,787 65,661 (43,804) 53,156 15,798 177,515 (227,078) 13,346 23,750 80,849 37,068 647,939	\$ 758,980 12,005,004 583,500 3,407,652 3,422,649 1,523,534 245,082 2,296,519 2,156,514 3,345,886 2,289,639 526,608 3,598,520 1,990,864 494,565 224,471 4,466,611 1,329,763 44,666,361	\$ 244,300 164,821 99,846 95,724 87,004 79,085 69,764 62,860 62,476 46,744 46,688 20,010 18,065 9,415 4,081 - - - 1,110,883
開發所 北區開發所 合計	-	-	-	14,294,144	-	-	14,294,144	-
		\$ 57,163,652	\$ 55,012,202	\$ 57,849,622		\$ 647,939	\$ 58,960,505	\$ 1,110,883

中華工程股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十八年度

附表二

單位：新台幣仟元

對融通者編號	他人資通者名稱	往來科目	融通對象	對個別對象資金融通限額	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金融通原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金融通最高限額
										名稱	價值		
0	中華工程公司	其他應收款	亞太工商聯公司	\$ 748,212	\$ 300,000	\$ 300,000	2.635%	(註一)	\$ -	本票	\$300,000	\$ -	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 7,482,123 仟元) 為限, 對單一公司資金融通限額以本公司最近期財務報表淨值 4% (即 748,212 仟元) 為限。
		長期應收款一關係人	亞太工商聯公司	748,212	209,785	-	2.975-3.200%	(註二)	-	本票	400,000	-	
1	中華城公司	應收關係人帳款	音樂王國際育樂公司	308,121	17,300	-	3.250%	短期融通資金	-	保證票	17,300	-	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 410,828 仟元) 為限, 對單一公司資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值額 30% (即 308,121 仟元) 為限。

對融通者編號	他人資通者名稱	往來科目	融通對象	對個別對象資金融通限額	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金融通原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金融通最高限額
										名稱	價值		
2	喜滿客京華影城公司	應收關係人帳款	京華城公司	\$ 44,621	\$ 40,000	\$ -	5.000%	(註三)	\$ -	本票	\$ 40,000	\$ -	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 89,242 仟元) 為限, 對單一公司資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值額 20% (即 44,621 仟元) 為限。
3	華誠諮詢(常熟)有限公司	其他應收款項	揚州京華城置業有限公司	77,225	9,372	9,372	6%	短期融通資金	-	-	-	14,057	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 154,450 仟元) 為限, 對單一公司資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值額 20% (即 77,225 仟元) 為限。

對他人資金融通者 編號	往來科目 名稱	融通對象	對個別對象 資金通 限額	本 年 度 最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 區 間	資 金 融 通 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品			業 務 往 來 金 額	資 金 融 通 最 高 限 額
									名 稱	價 值	價 值		
4	京華諮詢 (常熟) 有限公司	其他應收 款項	揚州京華 城中城 生活置 業有限 公司	\$ 77,045	\$ 9,372	\$9,372	6%	短期融通 資金	\$ -	-	\$ -	\$ 14,057	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 154,091 仟元) 為限, 對單一公司資金融通金額以本公司最近期財務報表淨值額 20% (即 77,045 仟元) 為限。

註一：母公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，將已逾合約所訂期限甚長之存出保證金，轉列資金貸與之其他應收款，且於資金貸與他人資訊中揭露，該逾期款項已於九十九年三月全數收回。

註二：母公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，業經母公司董事會核備通過，將已逾正常授信期間之亞太工商聯公司應收工程保留款，按母公司資金貸與及背書保證管理辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露，本公司已於九十八年九月全數收回。

註三：子公司喜滿客京華影城公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，業經該公司董事會核備通過，將與京華城公司之業務往來款項，依其資金貸與他人作業辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露，該款項已於九十八年三月全數收回。

中華工程股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國九十八年度

附表三

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號	背書保證對象 名稱	背書保證對象 公司名稱	與本公司 之關係	對單一企業 背書保證之 限額	本年度最高 背書保證餘 額	年 底 背 書 保 證 餘 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
2	中勤人力資 源管理顧 問公司	菁華人力資 源管理顧 問公司	子公司	7,761	4,930	4,930	-	6.35%	本公司對外背書保證總金額以本公司最近期財務報表淨值 50% (即 38,805 仟元) 為限, 對單一企業背書保證金額以本公司最近期財務報表淨值 10% (即 7,761 仟元) 為限。

中華工程股份有限公司及其子公司
年底持有有價證券情形
民國九十八年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	有價證券種類 名稱	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年底				備註	
					年 股數或單位數	帳面金額	比率 (%)	市價或股權淨值		
0	中華工程公司	股票	中國石油化學工業開發公司	本公司之 法人董事	備供出售金融資產—流動	25,795,580	\$ 319,865	1.44	\$ 319,865	(註一)
		股票	台灣農林公司	—	備供出售金融資產—流動	1,457,505	29,660	0.27	29,660	(註一)
		股票	友達光電公司	—	備供出售金融資產—流動	400,600	15,543	-	15,543	(註一)
		股票	華碩電腦公司	—	備供出售金融資產—流動	220,240	13,611	0.01	13,611	(註一)
		股票	中國信託金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	250,000	4,988	-	4,988	(註一)
		股票	台灣典範半導體公司	—	備供出售金融資產—流動	230,000	3,243	0.08	3,243	(註一)
		股票	欣興電子公司	—	備供出售金融資產—流動	50,000	2,320	-	2,320	(註一)
		股票	加百裕工業公司	—	備供出售金融資產—流動	20,000	991	0.02	991	(註一)
		股票	中國鋼鐵公司	—	備供出售金融資產—流動	200	7	-	7	(註一)
		存託憑證	康師傅控股公司	—	備供出售金融資產—流動	100,000	4,650	-	4,650	(註一)
		受益憑證	華南永昌永昌基金	—	備供出售金融資產—流動	409,805	4,114	-	4,114	(註一)
		受益憑證	寶金融指數股票型基金	—	備供出售金融資產—流動	300,000	3,882	-	3,882	(註一)
		受益憑證	寶來大中華價值指數基金	—	備供出售金融資產—流動	200,000	2,322	-	2,322	(註一)
		受益憑證	華南永昌黃河世紀基金	—	備供出售金融資產—流動	197,044	2,024	-	2,024	(註一)
		受益憑證	金鼎概念型基金	—	備供出售金融資產—流動	71,980	1,980	-	1,980	(註一)
		受益憑證	ING全球美元投資級公司債基金	—	備供出售金融資產—流動	199,601	1,972	-	1,972	(註一)
		債券	慶豐商業銀行	—	無活絡市場之債券投資—流動	-	13,320	-	13,320	(註八及九)
		股票	中華城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	115,741,900	1,024,784	99.78	1,024,784	(註三及六)
		股票	中工機械公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	75,213,198	856,720	96.58	856,720	(註三)
		股票	中工投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	20,900,000	719,855	100.00	719,855	(註三)

持有有價證券者 編號	有價證券種類 名稱	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年底				備註	
					年 股數或單位數	帳面金額	比率 (%)	市價或股權淨值		
		股票	BES Logistics International Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	10,900,000	\$ 500,825	100.00	\$ 500,825	(註三)
		股票	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權投資	800	114,802	100.00	114,802	(註三)
		股票	中勤人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	6,000,000	77,614	100.00	77,614	(註三)
		股票	中工保全公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,880,000	47,550	64.67	47,550	(註三)
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權投資	8,509	31,240	91.78	31,240	(註三)
		股票	BES Global Investment Co.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,510,100	25,530	100.00	25,530	(註三)
		股票	展華企業管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	-	-	-	(註四)
		股票	京華城公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	276,000,000	919,131	20.47	919,131	(註五及十)
		股票	花東電力公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	18,300,000	11,827	30.00	11,827	(註三)
		股票	BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	1,200,000	-	40.00	-	(註三)
		股票	喜滿客京華影戲公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	1,861,500	34,314	15.38	34,314	(註三)
		私募股票	台灣農林公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	23,275,000	317,000	4.38	317,000	(註八)
		股票	世正開發公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	7,206,059	50,000	3.03	50,000	(註八)
		股票	展新創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,010,962	23,202	18.31	23,202	(註八)
		股票	海外投資開發公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,600,000	12,444	2.89	12,444	(註八)
		股票	NanoAmp Solutions Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	267,232	1,917	1.08	1,917	(註七及八)
		股票	iGlobe Partner Fund L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	7,210	0.69	7,210	(註八)
		股票	建功創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	(註八)
		股票	Neurologic Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	250,001	-	2.25	-	(註八)
		債券	慶豐商業銀行	—	無活絡市場之債券投資—非流動	-	26,640	-	26,640	(註八及九)
1	中華城公司	股票	中國石油化學工業開發公司	—	備供出售金融資產—流動	2,450,100	30,381	0.14	30,381	(註一)
		受益憑證	復華全球短期收益基金	—	備供出售金融資產—流動	1,456,272	15,127	-	15,127	(註一)
		受益憑證	復華高收益策略組合基金	—	備供出售金融資產—流動	999,001	10,210	-	10,210	(註一)

持有有價證券者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之 關係	帳 列 科 目	年			備 註	
						股數或單位數	帳面金額	比 率 (%)		市價或股權 淨 值
2	中工機械公司	受益憑證	國泰中港台基金	-	備供出售金融資產-流動	300,000	\$ 2,970	-	\$ 2,970	(註一)
		股票	中華城國際投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,500,000	400,476	100.00	400,476	(註三)
		股票	中華城發展公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,500,000	399,547	100.00	399,547	(註三)
		股票	音樂王國際音樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,787,560	1,672	30.00	1,672	(註三)
		股票	京華城公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	30,000,000	158,880	100.00	158,880	(註七及八)
		股票	聯上開發公司	-	備供出售金融資產-流動	8,780,000	106,677	8.80	106,677	(註一)
		股票	中國石油化學工業開發公司	本公司為該公司之法人董事及監察人	備供出售金融資產-流動	5,342,200	66,243	0.30	66,243	(註一)
		股票	中國鋼鐵公司	-	備供出售金融資產-流動	100,000	3,300	-	3,300	(註一)
3	中工投資公司	股票	豐興鋼鐵公司	-	備供出售金融資產-流動	60,000	3,246	0.01	3,246	(註一)
		股票	BESM Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	5,075,000	198,363	100.00	198,363	(註三)
		股票	喜滿客京華影城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	7,593,680	135,488	62.76	135,488	(註三)
		股票	音樂王國際音樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	5,050,080	2,230	40.00	2,230	(註三)
		股票	Wei-jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	14,400,000	714,756	44.67	714,756	(註三)
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	761	2,795	8.22	2,795	(註三)
4	BES Logistics International Co., Ltd.	股單	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	494,124	39.20	494,124	(註三)
5	中勤人力資源管理顧問公司	股票	精成科技公司	-	備供出售金融資產-流動	60,000	1,542	0.01	1,542	(註一)
6	中工保全公司	股票	國壽石油化學公司	-	備供出售金融資產-流動	50,000	830	0.01	830	(註一)
		股票	國泰金融控股公司	-	備供出售金融資產-流動	10,000	597	-	597	(註一)
		股票	菁華人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	500,000	6,437	100.00	6,437	(註三)
		股票	中國石油化學工業開發公司	-	備供出售金融資產-流動	26,500	329	-	329	(註一)
		股票	寶來曼氏期貨公司	-	備供出售金融資產-流動	5,000	226	-	226	(註一)
		股票	奇美電子公司	-	備供出售金融資產-流動	5,250	118	-	118	(註一)
股票	國泰金融控股公司	-	備供出售金融資產-流動	260	16	-	16	(註一)		

持有有價證券者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之 關係	帳 列 科 目	年			備 註	
						股數或單位數	帳面金額	比 率 (%)		市價或股權 淨 值
7	喜滿客京華影城公司	受益憑證	ING 全球美元投資級公司債基金	-	備供出售金融資產-流動	149,701	\$ 1,485	-	\$ 1,485	(註一)
		受益憑證	安泰 ING 精選債券基金	-	備供出售金融資產-流動	93,049	1,091	-	1,091	(註一)
		受益憑證	復華高益策略組合基金	-	備供出售金融資產-流動	100,000	1,022	-	1,022	(註一)
		受益憑證	安泰 ING 鴻揚債券基金	-	備供出售金融資產-流動	62,055	1,017	-	1,017	(註一)
		受益憑證	摩根富林明 JF 台灣債券基金	-	備供出售金融資產-流動	57,129	902	-	902	(註一)
		受益憑證	寶金融指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	30,000	388	-	388	(註一)
		受益憑證	中 100 指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	10,000	290	-	290	(註一)
		受益憑證	寶電子指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	10,000	274	-	274	(註一)
		股票	中工機械公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	-	-	(註八)
		股單	中工管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	14,867	100.00	14,867	(註三)
8	BES Global Investment Co.	股票	中工公寓大廈管理維護公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	-	4,088	37.00	4,088	(註三)
		股票	復華債券基金	-	備供出售金融資產-流動	362,196	5,004	-	5,004	(註一)
9	中華城發展公司	股票	復華全球短期收益基金	-	備供出售金融資產-流動	300,000	3,116	-	3,116	(註一)
		股票	音樂王國際音樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,787,560	1,682	30.00	1,682	(註三)
10	中華城國際投資公司	股票	尚華諮詢(上海)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	22,708	100.00	22,708	(註三)
		受益憑證	iShares:MSCI Taiwan Index Fund	-	備供出售金融資產-流動	8,000	3,319	-	3,319	(註二)
10	中華城國際投資公司	受益憑證	Power Shares DB Agriculture Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,500	1,269	-	1,269	(註二)
		受益憑證	United States 12 Month oil Fund	-	備供出售金融資產-流動	300	388	-	388	(註二)
		股單	京華諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	385,227	100.00	385,227	(註三)
		受益憑證	iShares:MSCI Taiwan Index Fund	-	備供出售金融資產-流動	8,000	3,319	-	3,319	(註二)
		受益憑證	Power Shares DB Agriculture Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,500	1,269	-	1,269	(註二)
		股單	United States 12 Month oil Fund	-	備供出售金融資產-流動	300	388	-	388	(註二)
股單	華誠諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	386,124	100.00	386,124	(註三)		

持有有價證券者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年			備註	
						股數或單位數	帳面金額	比率 (%)		
11	BESM Holding Co., Ltd.	股單	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	\$ -	199,699	9.80	\$ 199,699	(註三)
12	中工管理顧問公司	股單	中工公寓大廈管理維護公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	6,961	63.00	6,961	(註三)

註一：國內上市(櫃)股票及台灣存託憑證市價係依九十八年底收盤價計算；基金受益憑證市價係依九十八年底基金淨資產價值計算。

註二：國外受益憑證市價係依九十八年底基金淨資產價值計算。

註三：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註四：係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註五：質押予中國信託商業銀行 48,000 仟股及京城商業銀行 1,500 仟股，帳面金額合計 164,844 仟元。

註六：質押予渣打國際商業銀行 35,240 仟股，帳面金額計 312,017 仟元。

註七：係特別股。

註八：因無法洽市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註九：質押予慶豐商業銀行 39,600 仟元。

註十：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算；本公司對該公司之投資原分類為以成本衡量之金融資產—非流動，因九十八年四月起對其具有重大影響力，故變更為採權益法計價之長期股權投資。

註十一：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值於編製合併財務報表時，除京華城公司、花東電力公司、BA & BES Contracting (L.L.C.)、Wei-Jing Holdings Ltd.及廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司

累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年		初買		入賣		出		年	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
中華工程公司	京華城公司	採權益法計價之長期股權投資	(註一)	-	128,000,000 (註二)	\$ 484,492	148,000,000	\$ 498,760	-	\$ -	\$ -	\$ -	276,000,000	\$ 919,131 (註三)
	中國石油化學工業開發公司	備供出售金融資產—流動	-	-	40,579,580	252,405	9,798,000	88,086	24,582,000	257,646	286,845	(29,199)	25,795,580	319,865 (註四)
喜滿客京華影城公司	復華債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	4,133,969	57,000	3,771,773	52,045	51,999	46	362,196	5,004 (註五)
	華頓平安基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	2,719,814	30,000	2,719,814	30,017	30,000	17	-	-

註一：係私募基金增資。

註二：帳列以成本衡量之金融資產—非流動，因九十八年四月起對其具有重大影響力，故轉列採權益法計價之長期股權投資項下。

註三：差異係按持股比例及持有期間認列之投資損失 64,121 仟元。

註四：差異係備供出售金融資產未實現利益 266,219 仟元。

註五：差異係備供出售金融資產未實現利益 3 仟元。

中華工程股份有限公司及其子公司
取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十八年度

附表六

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
中華工程公司	台北市中正區南海段五小段土地及建物	98.02.25	\$ 239,989	已全數支付	國有財產局	-	-	-	-	\$ -	投標取得	供作出售買賣之用	-
	台北市中山區長春段三小段土地	98.02.25	810,000	已全數支付	國有財產局	-	-	-	-	-	投標取得	供作出售買賣之用	-
	台北市中正區臨沂段三小段土地	98.07.02	621,000	已全數支付	國有財產局	-	-	-	-	-	投標取得	供作興建大樓出售買賣之用	-

中華工程股份有限公司及其子公司
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十八年度

附表七

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
中華工程公司	台北市中山區長春段三小段土地	98.04.15	98.02.25	\$ 810,820	\$ 890,000	已全數收取	\$ 79,170 (註一)	非公司關係人之自然人	-	獲取處分收益	專業鑑價機構鑑價報告：世聯國際不動產估價師事務所	-
	台北市中正區南海段五小段土地及建物	98.07.30	98.02.25	241,598	272,000	已全數收取	30,400 (註二)	非公司關係人之自然人	-	獲取處分收益	專業鑑價機構鑑價報告：元宏不動產估價師事務所	-

註一：其中已減除此筆交易需支付之必要成本 10 仟元。

註二：其中已減除此筆交易需支付之必要成本 2 仟元。

中華工程股份有限公司及其子公司
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
民國九十八年度

附表八

進(銷)貨之公司	交易對象	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)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	單價	授信期	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)	
中華工程公司	中工機械公司	子公司	工程成本	\$161,716	1.46%	—	\$ -	—	應付款項 (\$61,008)	(1.99%)	
中工機械公司	中華工程公司	母公司	營業收入	(161,716)	(55.86%)	—	-	—	應收款項 61,008	42.72%	

註：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司
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
民國九十八年度

附表九

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人後期收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
中華工程公司	亞太工商聯公司	本公司之關係企業	\$ 302,747 (註)	-	\$ -	—	\$ 302,747	\$ -

註：帳列其他應收款(包含於其他流動資產)。

中華工程股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊
民國九十八年度

附表十

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				九 十 八 年 底	九 十 七 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(一) 中華工程公司	中華城公司	台北市東興路12號6樓	投資業	\$ 1,528,214	\$ 1,528,214	115,741,900	99.78	\$ 1,024,784	(\$ 76,421)	(\$ 71,839)	差異係折價攤銷
	京華城公司	台北市八德路四段138號	百貨業	1,758,760	1,260,000	276,000,000	20.47	919,131	(366,568)	(64,121)	4,414仟元 子公司 差異金額10,934 元係取得前投 資損失。
	中工機械公司	高雄市苓雅區四維三路80號11樓之2	工程施工機械之租賃、建材零售木材批發及其他相關業務、預拌混凝土等之加工買賣經銷及代理等業務、土木、結構、交通、水利、港灣、大地、大眾捷運工程之規劃設計與檢測等顧問業務(建築師業務除外)	842,988	842,988	75,213,198	96.58	856,720	27,912	26,958	子公司
	中工投資公司	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong.	營建及機電等海外業務	681,625	681,625	20,900,000	100.00	719,855	113,441	113,441	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd.	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	348,278	348,278	10,900,000	100.00	500,825	58,625	58,625	子公司

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		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				九 十 八 年 底	九 十 七 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(二) 中華城公司	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	49-4003 Alajuela, Costa Rica	營造業(中華加工出口區)	\$ 181	\$ 181	800	100.00	\$ 114,802	\$ 11,276	\$ 11,276	子公司
	中勤人力資源管理顧問公司	台北市東興路12號2樓	企業經營管理顧問及投資顧問等業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00	77,614	5,487	5,487	子公司
	中工保全公司	台北市東興路12號6樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	47,550	9,844	6,521	差異係折價攤銷 126仟元及已 實現遞延利益 29仟元
	喜滿客京華影城公司	台北市八德路四段138號B1	國內外影片播放等業務	23,450	23,450	1,861,500	15.38	34,314	12,158	2,198	子公司 差異主要係折價 攤銷328仟元
	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	259,562	259,562	8,509	91.78	31,240	(176)	(162)	子公司 註二
	BES Global Investment Co.	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	48,019	1,510,100	100.00	25,530	(3,335)	(3,335)	子公司
	花東電力公司	台北市東興路12號8樓	發電廠之經營	183,000	183,000	18,300,000	30.00	11,827	(21,329)	(6,398)	
	BA & BES Contracting (L.L.C.)	P.O. Box 92237, Dubai-UAE	工程承攬業	10,696	10,696	1,200,000	40.00	-	(14,946)	(5,979)	
	展華企業管理顧問公司	台北市東興路12號7樓	企業經營管理顧問及投資顧問等業務	14,729	14,729	-	-	-	767	422	
	中華城國際投資公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	400,476	5,231	5,231	孫公司

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		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				九 十 八 年 底	九 十 七 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(三) 中工機械公司	中華城發展公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	\$ 330,714	\$ 330,714	9,500,000	100.00	\$ 399,547	\$ 5,384	\$ 5,384	孫公司
	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業	37,876	30,000	3,787,560	30.00	1,672	(120,677)	(36,203)	孫公司
	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	162,163	162,163	5,075,000	100.00	198,363	12,144	12,144	孫公司
	喜滿客京華影城公司	台北市八德路四段 138 號 B1	國內外影片播放等業務	91,930	91,930	7,593,680	62.76	135,488	12,158	8,768	差異係折價攤銷 1,138 仟元 孫公司 註二
(四) 中工投資公司	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業	50,501	40,000	5,050,080	40.00	2,230	(120,677)	(48,271)	孫公司
	Wei-Jing Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股	463,104	463,104	14,400,000	44.67	714,756	254,985	113,902	
(五) BES Logistics International Co., Ltd.	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	25,724	25,724	761	8.22	2,795	(176)	(14)	子公司
	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓 4 樓 420-2 室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	341,921	341,921	-	39.20	494,124	149,916	58,767	
(六) 中勤人力資源管理顧問公司	菁華人力資源管理顧問公司	台北市東興路 12 號 2 樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	6,437	984	984	孫公司
(七) 中工保全公司	中工管理顧問公司	台北市東興路 12 號 6 樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	10,000	10,000	-	100.00	14,867	1,543	1,543	孫公司

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		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				九 十 八 年 底	九 十 七 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(八) 喜滿客京華影城公司	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路 12 號 6 樓	公寓大廈管理服務	\$ 3,803	\$ 3,803	-	37.00	\$ 4,088	\$ 98	\$ 36	曾孫公司
	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業	37,876	30,000	3,787,560	30.00	1,682	(120,677)	(36,203)	孫公司
(九) BES Global Investment Co.	尚華諮詢(上海)公司	中國上海市黃浦區西藏中 路 18 號港陸廣場 1305 室	工程設計諮詢業務	47,597	47,597	-	100.00	22,708	(3,224)	(3,224)	孫公司
(十) 中華城國際投資公司	華誠諮詢(常熟)公司	中國江蘇省常熟市東南經 濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	386,124	7,141	7,141	曾孫公司
(十一) 中華城發展公司	京華諮詢(常熟)公司	中國江蘇省常熟市東南經 濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	385,227	12,633	12,633	曾孫公司
(十二) BESM Holding Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓 4 樓 420-2 室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	167,565	167,565	-	9.80	199,699	149,916	14,692	
(十三) 中工管理顧問公司	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路 12 號 6 樓	公寓大廈管理服務	6,300	6,300	-	63.00	6,961	98	62	曾孫公司

註一：本年度所認列之投資損益除展華企業管理顧問公司依未經會計師查核之財務報表計算外，餘係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：本公司及子公司(中工機械公司)合計持有喜滿客京華影城公司之股權為78.14%，因是對該被投資公司採權益法計價。

註三：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值於編製合併財務報表時，除京華城公司、花東電力公司、BA & BES Contracting (L.L.C.)、Wei-Jing Holdings Ltd.及廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表十一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或匯回金額		年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股比例	本年度認列投資(損)益(註)	年底投資價值	截至年底已匯回投資利益
						匯出	匯回					
中華工程公司	尚華諮詢(上海)公司	工程設計諮詢業務	\$ 47,597 1,400 仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 47,597 1,400 仟美元	\$ -	\$ -	\$ 47,597 1,400 仟美元	100.00%	(\$ 3,224) (98 仟美元)	\$ 22,708 710 仟美元	\$ -
中華工程公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	341,921 10,703 仟美元	-	-	341,921 10,703 仟美元	39.20%	58,767 1,779 仟美元	498,290 15,576 仟美元	-
中華城公司	京華諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	7,301 221 仟美元	385,227 12,042 仟美元	-
中華城公司	華誠諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	7,147 216 仟美元	386,124 12,070 仟美元	-
中工機械公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	167,565 40,900 仟人民幣	-	-	167,565 40,900 仟人民幣	9.80%	14,224 445 仟美元	200,647 6,272 仟美元	-

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
中華工程公司	\$ 12,103 仟美元	\$ 12,345 仟美元	\$ 11,223,184
中華城公司	18,000 仟美元	19,000 仟美元	616,242
中工機械公司	40,900 仟人民幣	40,900 仟人民幣(約 5,067 仟美元)	532,234

註一：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值於編製合併財務報表時，除廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十八及九十七年度

附表十二

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形		估合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	
0	九十八年度 中華工程公司	中工機械公司 中工機械公司 中工保全公司 中工保全公司	1 1 1 1	營業成本	\$ 161,716	與非關係人無明顯差異
				應付帳款	61,008	與非關係人無明顯差異
				營業成本	45,752	與非關係人無明顯差異
				應付帳款	16,739	與非關係人無明顯差異
1	中工機械公司	中華工程公司 中華工程公司	2 2	營業收入	161,716	與非關係人無明顯差異
				應收帳款	61,008	與非關係人無明顯差異
2	中工保全公司	中華工程公司 中華工程公司	2 2	營業收入	45,752	與非關係人無明顯差異
				應收帳款	16,739	與非關係人無明顯差異
0	九十七年度 中華工程公司	中工機械公司 中工機械公司 中工機械公司 中工保全公司 中工保全公司	1 1 1 1 1	營業成本	402,772	與非關係人無明顯差異
				應付帳款	93,933	與非關係人無明顯差異
				其他應收款	110,491	依約定方式收取
				營業成本	36,088	與非關係人無明顯差異
				應付帳款	11,144	與非關係人無明顯差異
1	中工機械公司	中華工程公司 中華工程公司 中華工程公司	2 2 2	營業收入	402,772	與非關係人無明顯差異
				應收帳款	93,933	與非關係人無明顯差異
				其他應付款	110,491	依約定方式收取

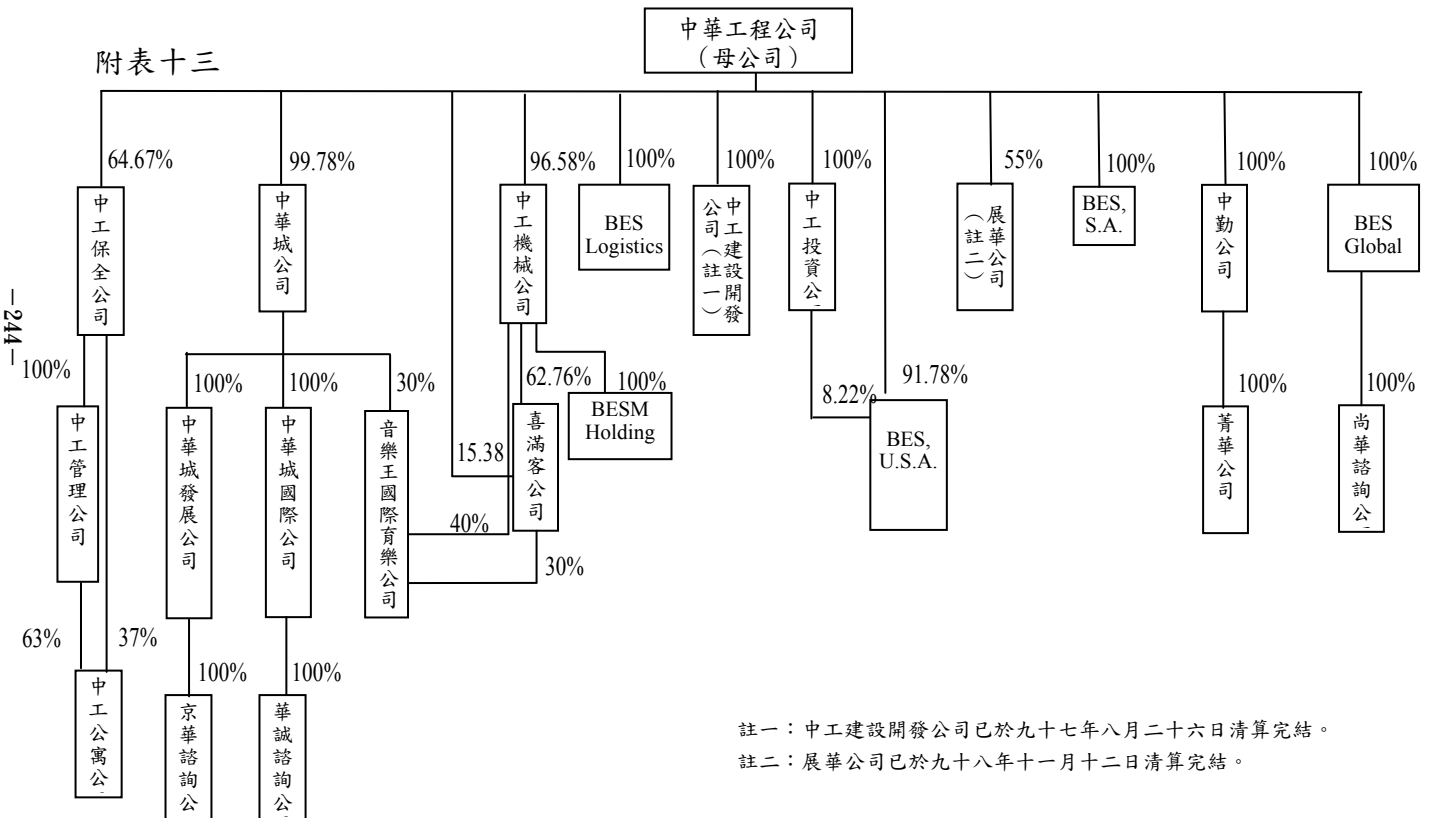
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來		情形
				科目	金額	
2	中工保全公司	中華工程公司 中華工程公司	2 2	營業收入	36,088	與非關係人無明顯差異 與非關係人無明顯差異
				應收帳款	11,144	
3	中華城公司	音樂王國際育樂公司	3	其他應收款	18,936	依資金狀況收取
4	音樂王國際育樂公司	中華城公司	3	其他應付款	18,936	依資金狀況支付

註一：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司
合併報表之母公司與子公司投資關係及持股比例圖
民國九十八及九十七年度

附表十三



註一：中工建設開發公司已於九十七年八月二十六日清算完結。

註二：展華公司已於九十八年十一月十二日清算完結。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析表

財務狀況比較分析表

項目	年度	九十八年度	九十七年度	差異	
				金額	%
流動資產		24,084,282	23,810,206	\$ 274,076	1.15
固定資產		3,477,895	3,482,622	(4,727)	(0.14)
其他資產		2,157,470	2,356,320	(198,850)	(8.44)
資產總額		34,522,252	33,819,516	702,736	2.08
流動負債		13,310,013	13,848,504	(538,491)	3.89
長期負債		2,429,305	1,627,758	801,547	49.24
負債總額		15,816,945	15,518,656	298,289	1.92
股本		15,250,175	15,250,175	-	-
資本公積		123,999	123,999	-	-
保留盈餘		1,148,992	1,122,168	26,824	2.39
股東權益總額		18,705,307	18,300,860	404,447	2.21
增減變動之主要原因及其影響及未來因應計劃： 長期負債增加，主要係長期銀行借款增加所致。					

二、經營結果之檢討與分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年度	九十七年度	增 (減) 變 動	
			金 額	(%)
營業收入	\$ 12,486,053	\$ 13,147,416	(\$ 661,363)	(5.03)
營業成本	12,197,989	13,081,054	(883,065)	(6.75)
營業毛利	288,064	66,362	221,702	334.08
營業費用	233,364	210,753	22,611	10.73
營業利益(損失)	54,700	(144,391)	199,091	137.88
營業外收入及利益	474,757	588,351	(113,594)	(19.31)
營業外費用及損失	243,305	317,728	(74,423)	(23.42)
繼續營業部門稅前淨利	286,152	126,232	159,920	126.69
所得稅	76,326	88,414	(12,088)	(13.67)
純 益	209,826	37,818	172,008	454.83
1. 營業毛利增加：主要係本年度新增不動產業群，出售長春段土地及南海段土地使收入增加所致。 2. 營業利益增加：主要係本年度新增不動產業群，出售長春段土地及南海段土地使收入增加所致。 3. 營業外費用及損失增加：主要係本年度景氣轉好，採權益法認列之投資損失及處分投資損失減少所致。 4. 繼續營業部門稅前淨利增加：主要係營業毛利增加所致。 5. 純益增加：主要係營業毛利、繼續營業部門稅前淨利增加所致。				

(二)營業毛利變動分析：不適用。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度	九十八年度	九十七年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	12.42	24.55	(49.41)
現金流量允當比率(%)	241.69	226.30	6.80
現金再投資比率(%)	6.78	15.02	(54.86)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率、98年度工業區租售辦較97年度減少，致應收代辦工業區開發款項減少，營業活動淨現流入減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

1.本年度(未來一年)現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金及 約當現金 餘額 ①	全年來自 營業活動 淨現金流量 ②	全年 現金流出量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	現金不足額 之補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
4,092,471	1,487,563	2,479,272	3,100,762	-	-

(1)營業活動：積極承攬公共工程、妥善控管工程進度施工及推展工業區開發租售業務以挹注營運收入及資金。

(2)投資活動：持續實施公司瘦身計劃及慎選投資之標的。

(3)融資活動：陸續償還到期之各項借款。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質

單位：除另予註明者外，均為新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形						
				97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	102年度	103年度
長期股權投資										
—BES Logistics International Co.Ltd.	營運資金	97	5,600,000 (美金)	5,600,000 (美金)	—	—	—	—	—	—
—京華城公司	"	98	498,760	—	498,760	—	—	—	—	—
—BES Global Investment Corp.	"	98	100,000 (美金)	—	100,000 (美金)	—	—	—	—	—

2. 預計可能產生效益：

長期股權投資：係公司多角化經營政策，以期增加轉投資收益。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

說明項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年其他投資計劃
中華城股份有限公司	1,024,784	多角化經營	該公司 98 年虧損主要係認列金融資產減損損失	持續加強控管轉投資公司，以期增加收益	—
中工機械股份有限公司	856,720	垂直整合	該公司 98 年獲利	—	—
中勤人力資源管理顧問(股)公司	77,614	多角化經營	該公司 98 年獲利	—	—
中工保全股份有限公司	47,550	多角化經營	該公司 98 年獲利	—	—

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率方面：98 年國內利率水準隨市場資金行情寬鬆緩步下降，本公司融資利率由年初之 2.90%，迄今利率已降至 2.635%，較年初之 2.90% 降幅達 0.265%，本公司息負減輕，加之以工業區售地等收入償還銀行借款，故借款餘額已自 98 年初之 64.35 億元降至 99/3/31 之 62.55 億元。

2.匯率方面：本公司外幣資產佔總資產比例甚微，故匯率變動對本公司影響甚小。

3.通貨膨脹方面：目前對大宗物料市場行情趨勢已加強分析研判，並繼續爭取物調款，以儘量減少對利潤之侵蝕。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司目前並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品之相關交易。

2.98 年迄今無對外背書保證案件，至資金貸與方面亞太工商聯股份有限公司之資金貸與已於 98/9/7 全數清償在案，故目前亦無對外資金貸與案件。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：參閱 p.65~p.67。

(四)國內外重要攻策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司一向遵守政府相關法令，秉持穩健經營之原則，以維持永續之經營。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司為增強競爭能力，一向對科技運用非常重視。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司以提高工程品質、服務社會及促進繁榮為企業宗旨，以建立良好企業形象。

(七)進行併購之預期效益及可能風險與因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險與因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：本公司進貨或銷貨之項目與標準均依業主之不同要求而變動，故無集中所面臨之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險與因應措施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無

(十二)訴訟或非訟事件：

項次	一
案件名稱	高雄捷運 R11 車站主體工程請求給付物價調整款訴訟案
當事人	原告:本公司 被告:交通部鐵路改建工程局
案情摘要	因業主主張預算不足及工期落後，未按合約規定計予物調款，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 217,901,434 元
訴訟開始日期	2007/10/31
進行狀況	本案已委請遠拓法律事務所辦理，第一審勝訴 118,919,294 元，目前由第二審法院審理中。

項次	二
案件名稱	E811 標東西向快速公路工程給付工程款案
當事人	原告：本公司 被告：交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處
案情摘要	因砂石物調款、廢土方處理費及工期逾期 61 天罰款等爭議，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 64,558,719 元
訴訟開始日期	2003/9/4
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，第一審勝訴 64,558,719 元，目前由第二審法院審理中。

項次	三
案件名稱	員林大排整治乙標工程展延工期管銷費訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：彰化縣政府
案情摘要	因業主變更設計及配合其他工程等因素展延工期 1094 天,致增加管銷費用，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 82,741,705 元
訴訟開始日期	2004/7/9
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，第一審勝訴 3,865,509 元，目前由第二審法院審理中。

項次	四
案件名稱	和平溪碧海水力發電施工道路預力鋼腱預灌漿漏列水泥及砂訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：台灣電力股份有限公司和平施工處
案情摘要	因預力鋼腱預灌漿工作項目之水泥及砂等部份材料漏列費用爭議，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 112,283,697 元
訴訟開始日期	2007/7/16
進行狀況	本案已委請遠拓法律事務所辦理，第一、二審全部敗訴，目前由第三審法院審理中。

項次	五
案件名稱	二高 C391、C392 標工期展延管銷費訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：交通部台灣區國道新建工程局
案情摘要	因工期分別展延 514 天及 648 天致增加管銷費用，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 44,318,068 元
訴訟開始日期	2006/3/1
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，第一審勝訴 27,702,635 元，第二審維持原判，第三審發回更審後目前由第二審法院審理中。

項次	六
案件名稱	和平溪碧海水力發電施工道路工程工期展延爭議
當事人	原告：本公司 被告：台灣電力股份有限公司和平施工處
案情摘要	本工程因變更設計或天災影響工進，辦理展延工期不合理，致分項工期爭議之訴訟
標的或金額	新台幣 530,000,000 元
訴訟開始日期	2006/5/18
進行狀況	本案已委請震瀛法律事務所辦理，第一、二審法院判決被告應給付 102,805,184 元，目前由高等法院更一審中。

項次	七
案件名稱	中台科大圖書館、研究大樓工程物價調整款爭議
當事人	原告：本公司 被告：中台科技大學
案情摘要	本工程因施作期間物價指數上漲，本公司依情事變更起訴請求業主給付物價調整款之訴訟
標的或金額	新台幣 143,572,597 元
訴訟開始日期	2008/05/09
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，第一審法院判決 33,851,516 元，現由第二審法院審理中。

項次	八
案件名稱	利澤工業區土地出售損害賠償事件訴訟案
當事人	原告：楊豐政即弘然鐵工廠 被告：本公司
案情摘要	因土地點交擋土牆設置爭議，請求損害賠償。
標的或金額	新台幣 26,253,789 元
訴訟開始日期	2002/11/18
進行狀況	本案已委請日正國際法律事務所辦理，第一、二審勝訴，第三審發回更審，原告不服再上訴，目前由高等法院更二審中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

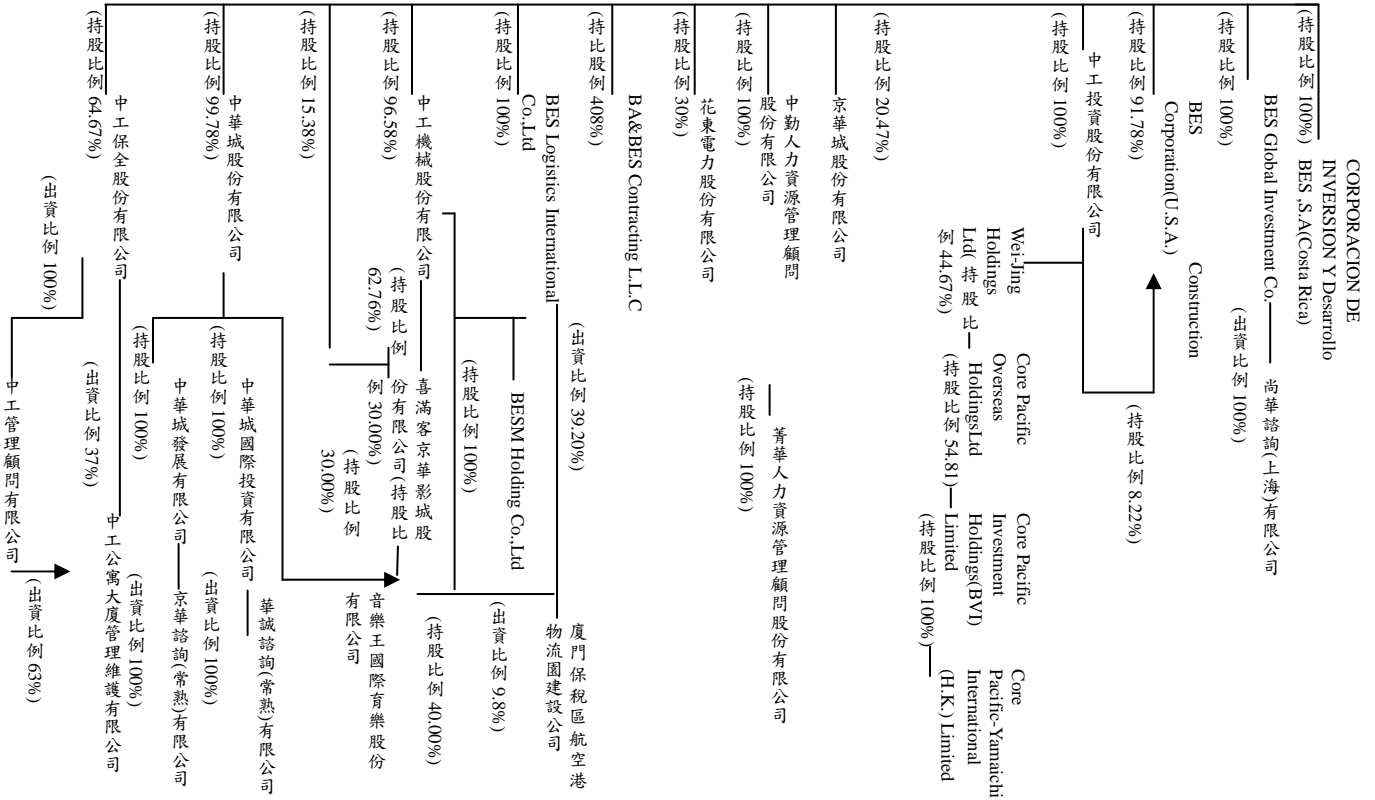
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

中華工程股份有限公司



(二)合併營業報告書

1.各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中華城股份有限公司	86.12.15	台北市東興路 12 號 6 樓	1,160,000	投資業
中工機械股份有限公司	85.11.22	高雄市苓雅區四維三路 80 號 11 樓之 2	778,739	主要承攬工程:預拌混凝土生產製造及經營、施工重機械、運輸設備及施工器材之租賃
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
模里西斯中華城發展股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
華誠諮詢(常熟)有限公司	92.11.04	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	74,490 仟人民幣	工程設計諮詢業務
京華諮詢(常熟)有限公司	92.11.04	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	74,490 仟人民幣	工程設計諮詢業務
中工保全股份有限公司	84.08.04	台北市東興路 12 號 6 樓	60,000	各項保全業務
中工管理顧問有限公司	88.04.02	台北市東興路 12 號 6 樓	10,000	停車場經營及企業經營管理顧問等業務
中工公寓管理維護有限公司	89.06.29	台北市東興路 12 號 6 樓	10,000	公寓大廈管理服務
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	88.05.18	台北市東興路 12 號 2 樓	60,000	企業經營管理顧問及投資顧問等業務
BES Global Investment Co.	84.01.17	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town Tortola, Bristish Virgin Islands	1,510 仟美元	營建及機電等海外業務
中工投資股份有限公司	85.08.06	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong	20,900 仟美元	營建及機電等海外業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
BESM Holding Co., Ltd.	94.10.18	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	5,075 仟美元	投資控股
BES Construction Corporation (U.S.A.)	76.04.06	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	5,000 仟美元	土地投資開發業務
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica)	76.04.06	49-4003 Alajuela, Costa Rica	800 仟哥幣	營造業(中華加工出口區)
廈門保稅區航空港物流園建設公司	93.04.15	廈門象嶼保稅區綜合樓 4 樓 420 之 2 室	200,000 仟人民幣	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	90.10.23	台北市東興路 12 號 2 樓	5,000	人力派遣業
尚華諮詢(上海)有限公司	93.12.04	上海市黃浦區西藏中路 18 號港陸廣場 1305 室	1,400 仟美元	工程設計諮詢業務
喜滿客京華影城股份有限公司	88.03.15	台北市八德路 4 段 138 號 B1	121,000	國內外影片播放等業務。
京華城股份有限公司	85.09.07	台北市八德路 4 段 138 號	13,480,000	百貨業
音樂王國際育樂股份有限公司	93.08.03	台北市八德路 4 段 138 號 9 樓	126,252	視聽歌唱業
BA & BES Contracting (L.L.C.)	96.02.13	Post Box No92237 Dubai, United Arab Emirates	3,000,000 (AED)	工程承攬業
BES Logistics International Co., Ltd.	96.03.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	10,900 仟美元	投資業

2.推定關係者相同股東資料：無

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中華城股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、嚴雋泰、沈華養 監察人代表人：蕭峰雄	115,741,900	99.78
中工機械股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶光、沈華養、吳郭森、鄭茂樹、 曾銘崇、趙廣滿、陳浩榮 監察人代表人：楊少贛	75,213,198	96.58
	總經理	郭鑫灝	—	—
中工保全股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈華養、鄭茂樹、徐敬業、陳浩榮 監察人代表人：李仁	3,880,000	64.67
	總經理	王興乾	—	—
中工管理顧問有限公司	董事暨股東	中工保全股份有限公司 代表人：沈華養	10,000 (出資額)	100
中工公寓管理維護有限公司	董事暨股東	中工管理顧問有限公司 代表人：沈華養	6,300 (出資額)	63
中工投資股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：嚴雋泰、沈華養	20,900,000	100
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈華養、王中屏 監察人代表人：沈慶光	6,000,000	100
	總經理	黃淑萍	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
BES Global Investment Co.	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、趙廣滿、沈華養	1,510,100	100
BES Construction Corporation (U.S.A.)	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈華養、駱俊福	8,509	91.78
BESM Holding Co., Ltd.	董事	中工機械股份有限公司 代表人：沈慶光	5,075,000	100
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	董事暨股東	BESM Holding Co., Ltd. 及 BES Logistics International Co., Ltd 代表人：沈慶光、沈華養、郭鑫灝	98,000 仟人 民幣 (出資額)	49
	總經理	蔡明理		
京華諮詢(常熟)有限公司	董事暨股東	模里西斯中華城發展股份有限公司 代表人：單篤武、阮聖元、蘇俊逸	9,000 仟美元 (出資額)	100
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica)	董事	中華工程股份有限公司 代表人：吳惠堅、楊三豐、陳浩榮、曾銘崇	800	100
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	董事暨監察人	中勤人力資源管理顧問股份有限公司 代表人：陳浩榮、吳郭森、曾銘崇 監察人代表人：黃士恭	500,000	100
	總經理	王鶯娟	-	-
喜滿客京華影城股份有限公司	董事暨監察人	中工機械股份有限公司 代表人：沈慶京、郭鑫灝、程立峰、吳訂 監察人代表人：陳浩榮、沈輝庭	7,593,680	62.76

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
音樂王國際育樂股份有限公司	董事暨監察人	中華城股份有限公司 代表人：沈慶京、嚴雋泰、程立峰 監察人代表人：吳 訂	3,750,000	30
京華城股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：李本仁、沈慶京、嚴雋泰	276,000,000	20.47
		中華城股份有限公司 監察人代表人：李仁	30,000,000	1.97
模里西斯中華城發展股份有限公司	董事暨股東	中華城股份有限公司 代表人：沈華養、沈輝庭	9,500,000	100
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	董事暨股東	中華城股份有限公司 代表人：沈華養、沈輝庭	9,500,000	100
華誠諮詢(常熟)有限公司	董事暨股東	模里西斯中華城國際投資股份有限公司 代表人：單篤武、阮聖元、蘇俊逸	9,000 仟美元 (出資額)	100
BA & BES Contracting (L.L.C.)	董事暨股東	中華工程股份有限公司 代表人：趙廣滿	1,200,000AE D (出資額)	40
BES Logistics International Co., Ltd.	董事暨股東	中華工程股份有限公司 代表人：嚴雋泰、沈慶光	10,900,000	100

4. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資 本 額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
中華城股份有限公司	1,160,000	1,041,919	14,848	1,027,071	0	(5,953)	(76,420)	(0.66)
中工機械股份有限公司	778,739	1,163,662	276,605	887,057	289,461	20,430	27,912	0.36
中工保全股份有限公司	60,000	117,733	44,113	73,620	230,691	7,621	9,844	1.64
中工管理顧問有限公司	10,000	19,352	4,485	14,867	19,709	2,106	1,543	-
中工公寓大廈管理有限公司	10,000	11,502	453	11,049	2,519	(37)	98	-
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	60,000	108,309	30,695	77,614	689,203	3,999	5,293	0.88
BES Global Investment Co.	1,510,100 (美元)	799,271 (美元)	1,238 (美元)	798,033 (美元)	0 (美元)	(3,567) (美元)	(100,939) (美元)	(0.07) (美元)
中工投資股份有限公司	20,900,000 (美元)	22,505,062 (美元)	2,515 (美元)	22,502,545 (美元)	8 (美元)	(13,515) (美元)	1,074,316 (美元)	0.51 (美元)
BES Construction Corporation (U.S.A.)	5,000,000 (美元)	1,353,343 (美元)	289,325 (美元)	1,064,018 (美元)	0 (美元)	(20,586) (美元)	(5,339) (美元)	(0.01) (美元)
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica)	800,000 (哥幣)	7,387,368,450 (哥幣)	139,075,535 (哥幣)	7,248,292,915 (哥幣)	514,792,765 (哥幣)	204,883,325 (哥幣)	191,272,296 (哥幣)	239.09 (哥幣)
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	5,000	10,781	4,343	6,438	56,201	790	984	1.97
尚華諮詢(上海)有限公司	11,570,440 (人民幣)	4,962,787 (人民幣)	116,621 (人民幣)	4,846,166 (人民幣)	3,250,000 (人民幣)	(665,679) (人民幣)	(666,590) (人民幣)	-
喜滿客京華影城股份有限公司	121,000	358,652	135,546	223,106	483,569	41,917	12,158	1.00

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
音樂王國際育樂股份有限公司	126,252	43,410	37,835	5,574	40,496	(36,606)	(120,677)	(9.56)
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	9,500,000 (美元)	12,525,022 (美元)	6,252 (美元)	12,518,770 (美元)	0 (美元)	(8,436) (美元)	158,303 (美元)	0.02 (美元)
模里西斯中華城發展股份有限公司	9,500,000 (美元)	12,495,991 (美元)	6,252 (美元)	12,489,739 (美元)	0 (美元)	(8,436) (美元)	162,963 (美元)	0.02 (美元)
華誠諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣元)	82,811,137 (人民幣元)	408,146 (人民幣元)	82,402,991 (人民幣元)	3,000,000 (人民幣元)	237,946 (人民幣元)	1,477,685 (人民幣元)	—
京華諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣元)	82,611,981 (人民幣元)	400,481 (人民幣元)	82,211,500 (人民幣元)	3,000,000 (人民幣元)	283,103 (人民幣元)	1,509,538 (人民幣元)	—
BESM Holding Co., Ltd.	5,075,000 (美元)	6,243,022 (美元)	123,026 (美元)	6,119,996 (美元)	0 (美元)	(3,052) (美元)	367,544 (美元)	0.72 (美元)
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	200,000,000 (人民幣)	491,337,145 (人民幣)	222,380,669 (人民幣)	268,956,476 (人民幣)	46,661,449 (人民幣)	30,668,120 (人民幣)	30,995,064 (人民幣)	—
京華城股份有限公司	13,780,000	20,127,862	11,518,712	8,609,150	2,571,497	(124,192)	(366,568)	(0.30)
BA & BES Contracting (L.L.C.)	3,000,000 (AED)	24,084,306 (AED)	24,600,384 (AED)	(516,078) (AED)	27,304,374 (AED)	2,454,008 (AED)	(1,822,950) (AED)	(0.61) (AED)
BES Logistics International Co., Ltd.	10,900,000 (美元)	15,656,905 (美元)	1,237 (美元)	15,655,668 (美元)	0 (美元)	(4,256) (美元)	1,774,304 (美元)	0.16 (美元)

5.從事衍生性商品交易資訊：本公司未從事衍生性商品交易

(三)關係報告書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

中華工程股份有限公司

董事長：嚴 雋 泰

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 日

- 1.從屬公司與控制公司間之關係概況：無
- 2.進、銷貨交易情形：無
- 3.財產交易情形：無
- 4.資產租賃情形：無

5. 資金融通情形：

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人
民國九十八年度

附表二

單位：新台幣仟元

對資金融通者編號	名稱	往來科目	融通對象	對個別對象資金融通限額	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金融通原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金融通最高限額
										名稱	價值		
0	中華工程公司	其他應收款	亞太工商聯公司	\$ 748,212	\$ 300,000	\$ 300,000	2.635%	(註一)	\$ -	本票	\$ 300,000	\$ -	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值40%(即7,482,123仟元)為限,對單一公司資金融通限額以本公司最近期財務報表淨值4%(即748,212仟元)為限。
										本票	400,000		
1	中華城公司	長期應收款-關係人帳款	亞太工商聯公司	308,121	17,300	-	3.250%	短期融通資金	-	保證票	17,300	-	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值40%(即410,828仟元)為限,對單一公司資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值額30%(即308,121仟元)為限。
2	喜滿客京華影城公司	應收關係人帳款	京華城公司	44,621	40,000	-	5.000%	(註三)	-	本票	40,000	-	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值40%(即89,242仟元)為限,對單一公司資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值額20%(即44,621仟元)為限。

對資金融通者編號	名稱	往來科目	融通對象	對個別對象資金融通限額	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金融通原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金融通最高限額
										名稱	價值		
3	華誠諮詢(常熟)有限公司	其他應收款	揚州京華城中城生活置業有限公司	\$ 77,225	\$ 9,372	\$ 9,372	6%	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	\$ 14,057	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值40%(即154,450仟元)為限,對單一公司資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值額20%(即77,225仟元)為限。
4	京華諮詢(常熟)有限公司	其他應收款	揚州京華城中城生活置業有限公司	77,045	9,372	9,372	6%	短期融通資金	-	-	-	14,057	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值40%(即150,091仟元)為限,對單一公司資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值額20%(即77,045仟元)為限。

註一：本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號函規定，將已逾合約所訂期限甚長之存出保證金，轉列資金貸與之其他應收款，且於資金貸與他人資訊中揭露，該逾期款項已於九十九年三月全數收回。

註二：本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號函規定，業經本公司董事會核備通過，將已逾正常授信期間之亞太工商聯公司應收工程保留款，按本公司資金貸與及背書保證管理辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露，本公司已於九十八年九月全數收回。

註三：子公司喜滿客京華影城公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號函規定，業經該公司董事會核備通過，將與京華城公司之業務往來款項，依其資金貸與他人作業辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露，該款項已於九十八年三月全數收回。

6.背書保證情形：

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證
民國九十八年度

附表三

單位：新台幣仟元

為保 證者	背書保證對象			對單一企業背 書保證之限額	本年度最高背 書保證餘額	年底背書保 證餘額	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
	名稱	公司名稱	與本公司之 關係						
1	中華城公司	音樂王國際 育樂公司	子公司	\$ 410,828	\$ 60,056	\$ -	\$ -	-	本公司對外背書保證 總金額以本公司最近 期財務報表淨值 50% (即 513,536 仟元)為 限,對單一企業背書保 證金額以本公司最近 期財務報表淨值 40% (即 410,828 仟元)為 限。
2	中勤人力 資源管理 顧問公司	菁華人力資 源管理顧問 公司	子公司	7,761	4,930	4,930	-	6.35%	本公司對外背書保證 總金額以本公司最近 期財務報表淨值 50% (即 38,807 仟元)為 限,對單一企業背書保 證金額以本公司最近 期財務報表淨值 10% (即 7,761 仟元)為限。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無