

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

一〇六年度年報
ANNUAL REPORT 2017

刊印日期：一〇七年五月三十一日

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：程安慈

代理發言人姓名：蘇育民

職稱：協理

職稱：經理

電話：(02)8787-1273

電話：(02) 8787-6295

電子郵件信箱：vivian.cheng@bes.com.tw 電子郵件信箱：yumin.su@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、十五樓） | |
| 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、楊清鎮

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 |
| 貳、公司簡介..... | 4 |
| 一、設立日期..... | 4 |
| 二、資本額..... | 4 |
| 三、公司沿革..... | 4 |
| 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..... | 6 |
| 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..... | 6 |
| 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..... | 6 |
| 七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者..... | 6 |
| 八、一〇六年度進行之重大工程..... | 7 |
| 九、歷年開發工業區分佈圖..... | 8 |
| 參、公司治理報告..... | 9 |
| 一、組織系統..... | 9 |
| 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..... | 23 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 33 |
| 四、公司治理運作情形..... | 41 |
| 五、會計師公費資訊..... | 74 |
| 六、更換會計師資訊..... | 76 |
| 七、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..... | 77 |
| 八、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..... | 78 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料..... | 80 |
| 十、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 | 81 |
| 肆、募資情形..... | 82 |
| 一、資本及股份..... | 82 |
| 二、公司債辦理情形..... | 88 |
| 三、特別股辦理情形..... | 91 |

| | |
|---|-----|
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 91 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 91 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 91 |
| 七、資金運用計劃執行情形..... | 91 |
| 伍、營運概況..... | 92 |
| 一、業務內容..... | 92 |
| 二、市場及產銷概況..... | 104 |
| 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..... | 113 |
| 四、環保支出資訊..... | 113 |
| 五、勞資關係..... | 115 |
| 六、重要契約之締結..... | 120 |
| 陸、財務概況..... | 131 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 131 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 139 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 145 |
| 四、最近年度財務報告..... | 146 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告..... | 248 |
| 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。..... | 348 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 349 |
| 一、財務狀況之檢討與分析..... | 349 |
| 二、財務績效之檢討與分析..... | 350 |
| 三、現金流量..... | 351 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 352 |
| 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..... | 352 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估..... | 353 |
| 七、其他重要事項..... | 370 |
| 捌、特別記載事項..... | 371 |
| 一、關係企業相關資料..... | 371 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 383 |
| 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..... | 383 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 383 |
| 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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 384 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好！

國內因受年金改革、一例一休等政策衝擊，內需消費不振，房地產交易平淡，營建業持續面臨嚴峻考驗，所幸在全體同仁共同努力下，致力精進團隊運作效率，以變革求生存，穩健中求發展，維持營收成長的同時也能守住獲利。本公司 106 年度營業收入為新臺幣 97.82 億元，稅後利益新臺幣 2.70 億元。

工程業務承攬方面，106 年標得之工程計有：國道 4 號神岡交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道工程(路工標)，兆欣化工高雄港南星自由貿易港區倉庫新建工程，臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程，臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程，石門水庫防淤隧道工程計畫(第一階段)-阿姆坪防淤隧道工程，公館營區營舍整建統包工程，中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氮及酚儲運專案基本設計、細部設計、採購、建造工程，桃園國際機場空側設施全面強化工程，高雄機場跑道整建工程等，年度承攬金額達 178.4 億元。

依行政院公佈 107 年度公共建設計畫，總預算編列經費 1,617 億元，加計流域綜合治理計畫特別預算案與前瞻基礎建設計畫特別預算 107 年度編列數 147 億元及 731 億元，以及營業與非營業特種基金所編計畫型公共建設經費 1,254 億元，合共 3,749 億元，本公司將持續承攬政府釋出之重大建設工程。

建設開發業務方面，「陶朱隱園」吸碳垂直森林藝術住宅，自 102 年 8 月動工興建，105 年 11 月結構體已完成，預計 107 年第二季申請使用執照；台北市士林「水研案」及民生社區都更案第一期「中工常翠」於 106 年第一季已銷售完畢；民生社區都更案第二期「中工耘翠」於 106 年第三季開始動工興建，並於第四季開始辦理預售作業。

目前正整合之都更開發案，尚有民生社區第三期、第四期等基地皆已達高整合比例，分別進入台北市政府權利變換及通過事業計畫的審議程序；另南港區重陽路住宅區都更案，已進入都市更新事業計畫

審查階段，預計 107 年第二季取得事業計畫核定。土城工業區自有土地都更開發案，現進行建築規劃籌劃作業，目前已提送新北市政府都市更新處進行審議。

未來政府及各大行庫積極推動都市更新，各項有利政策陸續實施，建設開發部門除爭取民間都更業務及徵求土地合建開發機會外，並積極投入公辦都更及危老樓重建評估，期望在都更及危老樓重建領域上取得契機。另持續發展吸碳垂直森林建築，盼能帶動以高品質綠色建築提供對抗全球暖化的具體貢獻，建立消費者心中的品牌意識。

工業區開發業務部份，工業局為解決廠商缺地問題，除媒合區內廠商未設廠使用之土地，並立法強制買回，以增加土地供給。另因大型工業區開發不易，政策轉向以平價園區、就地合法之方式，處理廠商用地需求，工業區土地潛在需求將受影響。在降低土地售價方面，工業局開辦土地預登記制度，即新案售地超過七成再啟動工程開發之原則，此雖有效降低成本，卻影響短期設廠計劃廠商取得土地意願。107 年度業務將進行彰濱工業區崙尾西一區一期、二期，崙尾西區金屬表面處理業專區之產業用地開發租售為主，除配合政府再生能源政策，吸引離岸風機業者購地設置升壓站外，另金屬表面處理專區，寄望政府強力執法，使中部地區違章之金屬表面處理業，能順利進駐工業區設廠。

財務結構及償債能力方面，負債佔資產比率為 47.34%，長期資金佔不動產廠房及設備比率為 708.83%；償債能力分析：流動比率為 211.65%，速動比率為 149.98%，利息保障倍數為 2.55 倍；獲利能力分析：純益率為 2.76%，資產報酬率為 0.84%。綜合上述財務比率資料，財務結構及償債能力仍屬穩健。

在轉投資業務方面，除伺機擴展事業版圖外，亦持續進行轉投資瘦身以回收資金，業於第二十五屆第五次董事會決議通過處分孫公司尚華諮詢(上海)有限公司全數出資額，以充實公司營運資金；並時刻關注大陸惠臺 31 項政策及一帶一路之發展，尋求業務契機，促進公司未來成長與獲利。

在人力資源方面推動委任經理人制度，培養主動積極性文化，加速人才輪調達到快速學習，藉此提升人才發展與公司之競爭力。亦響應政府新南向政策，以海外為主臺灣為輔，積極延攬拓展海外土地開發、房產事業與基礎建設、建築工程等事業管理之專業人才，為公司長期佈局海外市場而準備。

在長期經營方面，以本業營運資金、陶朱隱園及轉投資公司含處分京華城等回收資金，投入百分之三十的資源用於台灣市場，配合政府前瞻基礎建設計畫，承攬最有利之工程標案，以落實公共工程本業，並配合政府持續辦理未完成工業區之開發業務，加速墊款回收，藉著中工優勢拓展國內都市更新開發，落實企業社會責任；另運用百分之七十的資源發展海外市場，配合政府新南向政策，拓展海外土地開發、房產事業、基礎建設及建築等工程，並持續依營業發展與獲利狀況，逐年擴大投入。公司持續培養專業人才，確保人力、財務及業務發揮雙主軸相輔相成之管理，確保公司穩健經營與長期獲利，造福社會廣大福祉，敬請各位股東支持與指教。

尚此 敬祝

閤家平安、健康、如意！

董事長 沈華養



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：資本總額新臺幣參佰億元，實收資本總額新臺幣一百五十三億八佰九十九萬八仟二百二十元整。

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八億九仟三佰二十七萬七仟七佰八十元，實收資本額增至一百三十六億五千四百三十八萬八仟八百二十元。
 - 民國 91 年：
盈餘轉增資合計發行五億六仟三佰四十二萬三仟二百一十元，實收資本額增至一百四十二億一千七佰八十一萬二仟三十元。
 - 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七億四仟八百萬六仟五百八十元，實收資本額增至一億五十二億五仟十七萬四仟八百五十元。
- 民國 99 年
核定股本由一億八十億元增為三百億元，實收資本總額為一億五十二億五仟十七萬四仟八百五十元整。
- 民國 102 年
本公司發行國內第一次有擔保暨第二次無擔保轉換公司債新台幣八億元整，業經 102 年 10 月 16 日金融監督管理委員會核准發行。
- 民國 103 年
 1. 103 年 2 月 19 日本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣三億元整，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於 103 年 2 月 24 日起於證券商營業處所開始櫃檯買賣。
 2. 103 年 2 月 21 日本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣五億元整，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於 103 年 2 月 25 日起於證券商營業處所開始櫃檯買賣。
- 民國 104 年
本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債本年度有已轉換為普通股數 5,882,337 股，實收資本額增加為一億五十三億八佰九十九萬八仟二百二十元。

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。

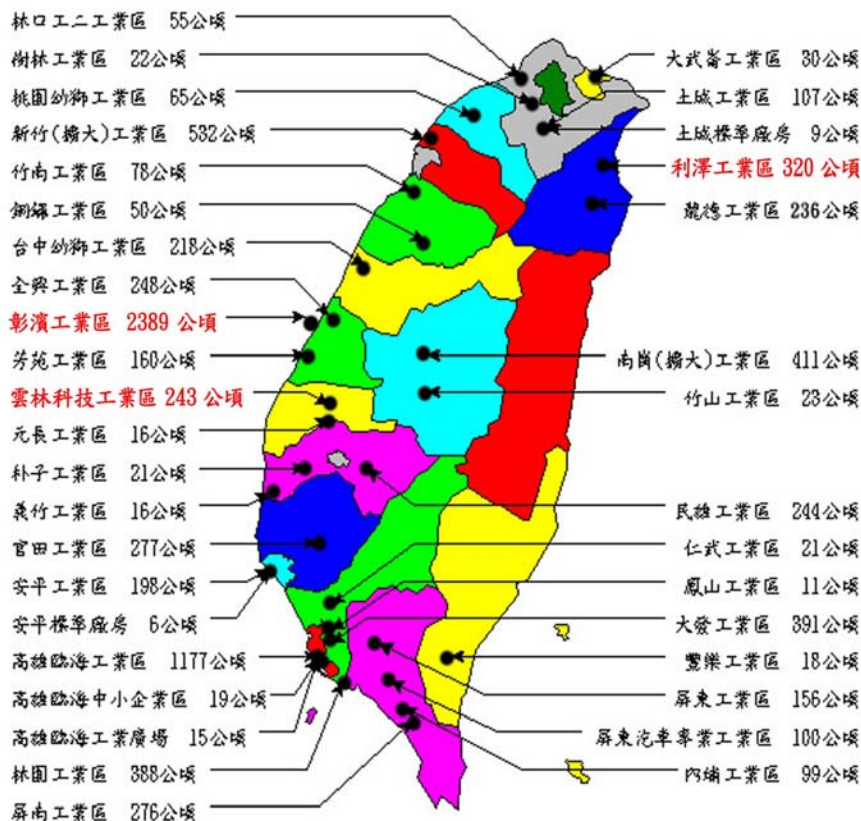
六、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。

八、一〇六年度進行之重大工程：

- (一) CL311 標民族路段台鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程
- (二) 環狀線 CF650 區段標工程
- (三) 「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程」暨「台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程」
- (四) 西濱快速公路 WH10-B 標(60K+312~64K+005)主線新建工程
- (五) 新北市樹林藝文綜合行政大樓興建統包工程
- (六) 盛寶建設股份有限公司林口麗林段「聲寶屋·智慧宅」新建工程
- (七) 新北市新店區明德段住宅大樓新建工程
- (八) 臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段 CR580C 區段標工程
- (九) 西濱快速公路 WH10-C 標 64K+005~69K+600 主線新建工程
- (十) 國道四號神岡系統交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道工程(新闢大甲溪橋梁及引道段)
- (十一) 富邦人壽銅山街地上權案總包工程
- (十二) 高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫區內聯絡道路興建工程
- (十三) 國道四號神岡交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道工程(路工標)
- (十四) 臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程
- (十五) 臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程
- (十六) 公館營區營舍整建統包工程
- (十七) 桃園國際機場空側設施全面強化工程
- (十八) 石門水庫防淤隧道工程計畫(第一階段)-阿姆坪防淤隧道工程
- (十九) 高雄機場跑道整建工程(第 2 次重新招標)
- (二十) 中國石油化學工業開發股份有限公司高雄港洲際二期碼頭液氣及酚儲運專案基本設計、細部設計、採購、建造工程
- (二十一) 宜蘭利澤工業區公共設施工程
- (二十二) 彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程
- (二十三) 彰濱工業區線西區環保用地填地案(崙尾水道疏浚工程)
- (二十四) 彰濱工業區線西區放流抽水站工程
- (二十五) 彰濱工業區線西、崙尾區排放專管第一期工程
- (二十六) 雲林科技工業區(大北勢區)公共設施工程
- (二十七) 「陶朱隱園」吸碳節能垂直森林住宅
- (二十八) 延壽 K 區(中工耘翠)
- (二十九) 延壽 I 區
- (三十) 延壽 J 區
- (三十一) 南港重陽路案
- (三十二) 土城工業區案

九、歷年開發工業區分佈圖

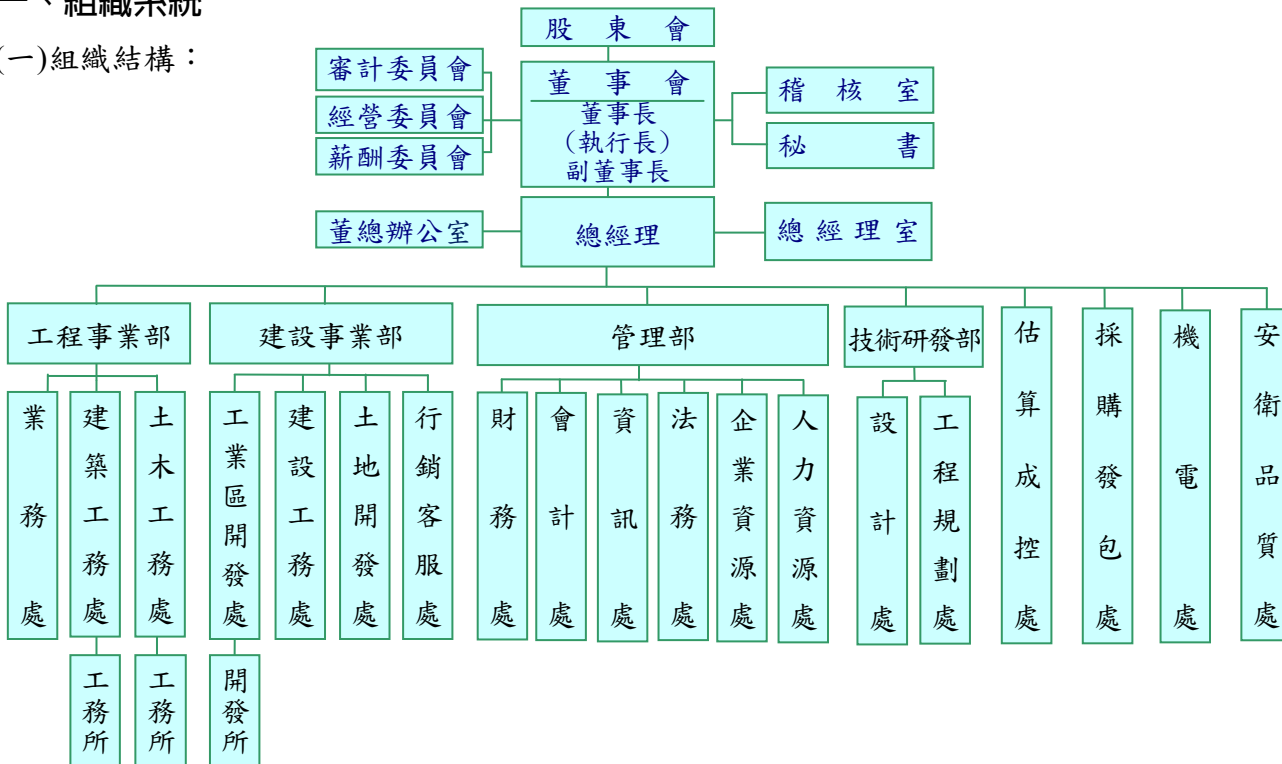


中華工程股份有限公司開發工業區分佈圖

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)主要部門所營業務：

1.工程事業部其職掌為：

- (1) 綜理公司營建工程承攬、施工業務。
- (2) 人事規劃、調度與管理。
- (3) 爭議事件處理。
- (4) 營建ERP系統建置、執行與管理。
- (5) 營建工程績效獎勵之研訂、考核與辦理。
- (6) 事業部年度營運及預算計畫編訂及執行。

●業務處其職掌為：

- (1) 招標資訊之蒐集與追蹤。
- (2) 辦理工程業主之廠商登記與資格審查。
- (3) 購買招標文件及製作標單。
- (4) 投標文件公、認證及押標金申請事宜。
- (5) 工程業績文件、實績證明之蒐集及建檔。
- (6) 彙整及準備投標資格文件。
- (7) 投標文件用印、投遞及參加開標作業。
- (8) 備標場所之準備及管理。
- (9) 投標前預定採購協議作業提出需求。
- (10) 主辦業務承攬、在手工程等統計分析。
- (11) 投標案件總結報告。
- (12) 因應業務需要之公關交誼工作。
- (13) 承攬工程業務專業人員培訓及人才庫建立。
- (14) 客戶拜訪、業務接洽及商業情資之資料庫建置與管理。
- (15) 協助估算、工地勘查及合約簽訂等相關事項。
- (16) 承攬營建市場產品定位、策略之分析及建檔。
- (17) 委外工程專業顧問及建築師之異業結盟建議。
- (18) 商業文件（保密協定、合作意向書、標前協議書、分包契約）簽署主辦。
- (19) 備標案件進度管控和跟催。
- (20) 營建工程承攬之客變協助作業。
- (21) 協助發包作業。
- (22) 主辦備標期間對客戶設計圖說等文件疑義澄清。

- (23)編訂營建工程承攬年度預算（國內各類工程市場潛量預估明細表）。
- (24)顧客資料建立及維護。
- (25)協助客戶抱怨/客訴個案處理。
- (26)上級交辦事項。
- (27)其他交辦事項。
- 建築工務處及土木工務處其職掌為：
 - (1) 協助營建工程等業務之估算、合約簽訂等相關事項。
 - (2) 土木及建築等技術專業人員培訓及人才庫建立。
 - (3) 工令預算之執行及結算。
 - (4) 成本預算及年度營收與盈餘之目標控管，工程異常狀態之原因分析與追蹤處理。
 - (5) 各工令現金流量表製作與控管。
 - (6) 工程履約保證金、預付款、保留款、保固金等之申請、展期及退還事項辦理及控管。
 - (7) 職業安全衛生事務之執行。
 - (8) 督導工務所辦理所承辦工程對業主計價、工程款催收及變更設計催辦事宜。
 - (9) 協力廠商估驗計價之審核及大宗材料使用之控管。
 - (10)工程合約、採發、品質、進度、成本及施工等相關事項之綜合管理。
 - (11)支援工程進控業務。
 - (12)重大工程替代方案之審查事項。
 - (13)督導工務所辦理所承辦工程對工程爭議處理之提案與追蹤、案情研討、證據保全及資料蒐集等事宜。
 - (14)協力廠商績效考核之協辦。
 - (15)土木、建築工程事故及損害案件之審查事項。
 - (16)業務相關之各項保險及理賠事宜。
 - (17)協助土木及建築工程技術工法研究及實務資料彙整與建檔。
 - (18)土木及建築工程結算事項之督導及必要時之結案。
 - (19)工程竣工報告審查及建檔。
 - (20)工程進度季報及內控自評。

- (21) 協助督導轉投資事業土木及建築工程之相關事項。
- (22) 與國外廠商土木及建築技術合作事項。
- (23) 因應業務需要之公關交誼工作。
- (24) 其他交辦事項。

2. **建設事業部**其職掌為：掌理公司土地開發、建案興建、不動產行銷等業務。

● **工業區開發處**其職掌為：

- (1) 休閒、流通事業及工業用不動產投資開發業務年度營業計劃及預算之編製、審定相關事項。
- (2) 休閒、流通事業及工業用不動產投資開發之市場調查、可行性評估、產品定位、行銷管理及計畫執行控管相關事項。
- (3) 休閒、流通事業及工業用不動產開發業務之投標、洽攬及顧問服務相關事項。
- (4) 休閒、流通事業及工業用不動產租售管理、自營租賃及仲介服務相關事項。
- (5) 休閒、流通事業及工業用不動產投資開發之招商、營運及維護管理相關事項。
- (6) 休閒、流通事業及工業用不動產開發工程之預算編製、施工、計價、結算驗收及移交相關事項。
- (7) 休閒、流通事業及工業用不動產租售價款之計價、通知及催收相關事項。
- (8) 休閒、流通事業及工業用不動產租售業務客訴、爭議及訴訟處理相關事項。
- (9) 工業區人員教育訓練事項。
- (10) 休閒、流通事業及工業用不動產投資開發業務相關公關事項。

● **建設工務處**其職掌為：

- (1) 蒐集最新建材資料及市場行情。
- (2) 廠商調查、資格審核、資料蒐集建檔。
- (3) 工程數量及工程造價之估算。
- (4) 工程預算編製。
- (5) 施工圖之檢討與套圖。
- (6) 工程估驗計價審核。

- (7) 工程材料之抽驗與檢驗。
 - (8) 工程竣工查核。
 - (9) 客戶工程變更之估價及變更辦理。
 - (10) 工程施工規範制訂，施工材料說明之審核。
 - (11) 工程進度之管控、考核、督導。
 - (12) 開工查驗、竣工申報、建照申請之督導。
 - (13) 工程日誌之審核。
 - (14) 完工勘驗及工地驗收事宜。
 - (15) 客戶交屋、公設點交及保固修繕事宜。
 - (16) 工程人員之培訓事項。
 - (17) 因應業務需要的公關功能。
 - (18) 其他交辦事項。
- 土地開發處其職掌為：
 - (1) 土地開發策略建議及投資分析研算及市場資訊收集分析。
 - (2) 購地，合建土地之簽約、付款、過戶完稅等事宜。
 - (3) 土地建物所有權之彙整控管。
 - (4) 承攬BOT和BOO專案，籌備作業期之行政協調、資訊收集及分析。
 - (5) 承攬BOT和BOO專案，作業專案小組籌設與規劃。
 - (6) BOT和BOO案，投資、招商、策略聯盟之組建及規劃。
 - (7) 都市更新案年度計劃預算及營收彙編，都更案評估及時程控管。
 - (8) 都市更新區塊住戶之協商、座談、溝通、交流、都市更新概要、事業計畫、及權利變換同意書之辦理事項。
 - (9) 開發個案土地之不動產巡查管理及維護管理事宜。
 - (10) 開發人員之培訓事項。
 - (11) 因應業務需要的公關。
 - 行銷客服處其職掌為：
 - (1) 興建建案年度預算及營收彙編，新案評估及時程控管。
 - (2) 產品定位、銷售計畫擬訂（銷售重點研擬、廣告活動創意、市場營運方針研擬）及分析。
 - (3) 銷售廠商之遴選、監督及簽約之管控。
 - (4) 招商及營運管理，銷售餘屋餘車及自營租賃，租約管理，

租金收取等業務。

- (5) 顧客資料建立及維護，銷售合約彙審及簽訂，期款收取及銀貸對保。
 - (6) 客變作業擬訂與執行。
 - (7) 客戶銀行貸款對保、撥款及產權移轉作業。
 - (8) 交屋計畫擬訂、成立交屋小組、交屋資料、各項表格及交屋行政作業之執行。
 - (9) 物管遴選，召開區分權會成立管委會、管理基金撥款作業及參與管委會之規劃事宜等業務。
 - (10) 客服CRM系統操作、售後修繕、客戶投訴、客戶諮詢等服務及各項統計數據之提供。
3. 管理部其職掌為：
- (1) 掌理公司的營運分析報告、財務與資本決策，督導公司”資產與負債”之管理。
 - (2) 綜理公司財會管理、人力資源、法務、資訊管理及企業資源整合等業務之運作。
 - (3) 公關事務的辦理及指派公司發言人辦理。
- 財務處其職掌為：
- (1) 公司長期營運資金之籌措，現金增資、公司債等有價證券發行與規劃事項。
 - (2) 休閒、流通事業及工業用不動產開發及BOT和BOO案。
 - (3) 協助轉投資事業之資金規劃籌措、調度、償還等相關事項。
 - (4) 海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。
 - (5) 海外與大陸地區土地開發與投資開發案有關財務之聯繫、協調、支援及資金籌措、調度、償還等事項。
 - (6) 海外與大陸地區土地開發與建案計劃之財務規劃及預算之審核事項。
 - (7) 財務計劃之擬訂。
 - (8) 現金、票據、有價證券之出納保管事項。
 - (9) 工程保證解除及應收帳款催繳事項。
 - (10) 衍生性金融商品辦理及控管事項。
 - (11) 金融機構關係管理，貸款額度及償還事項。

- (12)國內外投資業務之評估與複核事項。
- (13)投資事業之開發及專案評估
 - A.主導性投資（佔 50%股權以上）
 - B.參與性投資（配合性投資）
 - C.財務性投資（股票、匯率操作）
- (14)投資事業之管理
 - A.轉投資事業之經營策略
 - B.轉投資事業之財務分析
 - C.轉投資事業之控管、籌設及股份募集相關事宜。
- (15)專案投資之規劃及推動
- 會計處其職掌為：
 - (1)會計制度之編訂。
 - (2)會計月報之編製、季報、半年報及年度財報之編製及公告申報。
 - (3)會計憑證、帳務之編製及覆核。
 - (4)會計帳冊及傳票之整理保管。
 - (5)年度營利事業所得稅申報暨各項稅捐申報，異常案件申訴及稅務會計之處理。
 - (6)營業預算及財務預測之編擬及控管。
 - (7)懸記帳之清理及稽催。
 - (8)工業區會計事務之報表編製。
 - (9)工程結算案件之辦理。
 - (10)子公司會計處理及報表審核暨編製合併報表。
 - (11)會計人員之培訓事項。
 - (12)因應業務需要之公關功能。
 - (13)檢討每月各營運單位之營運結果、預算執行績效報告。
 - (14)提供並分析管理決策所需之管理會計資訊。
- 資訊處其職掌為：
 - (1)規劃評估資訊應用軟硬體及資訊網路架構事項。
 - (2)資訊業務相關採購規劃及預算編製與執行控管。
 - (3)公司整合資訊網路之規劃施工與安全管理事項。
 - (4)管理應用資訊系統之規劃設計維護與使用訓練。
 - (5)資訊相關軟硬體設備之採購、調撥與維修管理。

- (6) 資訊軟硬體設備與資料庫備援作業及安全管理。
- (7) 公司網站之規劃設計資料更新與系統維護管理。
- (8) 支援各單位作業及轉投資事業電腦化相關服務。
- (9) 其他有關資訊事項。
- 法務處其職掌為：
 - (1) 公司規章訂定、修正或廢止之會審事項。
 - (2) 各項規章之整合彙編事項。
 - (3) 各項工程標前合約、投資開發合約之審查、協商、審議事項。
 - (4) 履行合約、發生事故、適用法令等履約爭議事項相關風險控管事宜。
 - (5) 辦理法律教育宣導及規劃。
 - (6) 對各爭議案件之工程業主進行協商〈協處〉、調解程序，於履約過程中迅速解決紛爭，避免訴訟之提出。
 - (7) 民事、刑事、強制執行、和解、調解、仲裁及行政訴訟等涉訟案件之決策及協、經辦事項。
 - (8) 有關法制、合約、環保及配合各單位需求等法律事項之蒐集、分析及研究事項。
 - (9) 廠商法院執行命令。
 - (10) 法務案件處理經驗衍生建議改進措施事項。
 - (11) 法律顧問及專案律師之延聘事項。
 - (12) 協助轉投資事業之法律案件處理事項。
 - (13) 協助建設開發事業業務法律案件諮詢及審議事項。
 - (14) 內控自評〈法務案件之統計、分析事項〉。
 - (15) 法務人員之培訓事項。
- 企業資源處其職掌為：
 - (1) 證照管理。公司各項營業證照及公會會員證之申辦、保管、使用、更新等。
 - (2) 固定資產(房地產及雜項資產)管理。產權維護、保險、清潔修繕、出租出售、盤點製表等。
 - (3) 公共關係之聯繫與推展。學會、協會活動贊助之聯繫，總公司活動之辦理，媒體聯繫等。
 - (4) 文書管理。公文、信件之整理分類、收文、遞送、流程管

控、發文、歸檔、郵寄等。

- (5) 印信典守。印鑑之製作、保管、使用管控等。電子簽章之申辦、保管、使用等。
- (6) 總公司之庶務工作。零用金管理，零星採購，禮儀事項，辦公室使用之清潔、維修、安全管理，車輛、停車位管理、電話管理等。

●人力資源處其職掌為：

- (1) 人力資源之規劃、招募、遴用、儲備、培訓、考核、考勤與管理。
- (2) 人員組訓、薪資、福利、獎金、獎罰制度之確立。
- (3) 組織權責之劃分與分層負責制度之確立。
- (4) 勞工關係及勞資爭議案件之處理。
- (5) 公司國內外組織之設置與撤銷事宜。
- (6) 工務所及開發所組織之設置與撤銷事宜。
- (7) 顧問之聘請及解聘事宜。
- (8) 外勞案件之申請、引進及相關業務之辦理事項。
- (9) 勞工退休準備金之辦理事項。
- (10) 勞保、全民健保、勞退、壽險、意外險、信用保證保險及互助保險之辦理事項。

4.技術研發部其職掌為：掌理公司工程設計、規劃等業務。

●設計處其職掌為：

- (1) 相關都市計劃、建築法規、建材設備等調查、資訊之收集、分析及資訊建檔。
- (2) 不動產市場之產品定位分析及資訊建檔之協辦。
- (3) 進案前之法規檢討及分析、進案後之初步規劃。
- (4) 都市更新案規劃、設計單位及政府部門之相關文件作業、申請及跟催辦理。
- (5) 各項委外專業顧問之遴選建議、合約簽訂、進度管控及跟催。
- (6) 執行規劃設計：建築、內裝、景觀、結構、機電系統等之規劃、設計，訂定使用建材設備及材料規範。
- (7) 執照圖、發包圖說之發展、檢討、提出，施工圖之檢討及複核，竣工圖說修正之協助。

- (8) 企劃行銷之配合及客變協助作業。
 - (9) 發包作業圖說設計疑義澄清。
 - (10) 施工期間相關設計圖說疑義澄清及協調作業。
 - (11) 建照（變更）申請作業辦理，使照申請作業之協助。
 - (12) 地政權狀申請作業協助。
 - (13) 設計人員之培訓事項。
- 工程規劃處其職掌為：
- (1) 支援公司營建工程承攬評估作業。
 - (2) 協助在建工程有關工程規劃、建築資訊模型、施工圖說等業務。
 - (3) 工程規劃、建築資訊模型、施工圖說等專業人員培訓及人才庫建立。
 - (4) 支援公司營建工程承攬之備標作業，設計圖說內容疑義、風險釐清與評估。
 - (5) 協助工務所有關在建工程，設計、施工圖說查核、界面整合、疑義釐清與管控。
 - (6) 協助工務所有關分包商所提之製造圖說查核、界面整合與管控。
 - (7) 在建工程使用材料、設備規格檢討，替代材料、設備與工法研發與運用。
 - (8) 新材料、新工法與新技術之相關資料蒐集、引進、研發及推廣。
 - (9) 支援公司營建工程承攬之備標作業，建構必要之建築資訊模型，協助視覺成果展現。
 - (10) 協助工務所有關在建工程，施工模型建構、施工圖說繪製、整合及衝突檢核。
 - (11) 分包商所提建築資訊模型及製造圖說之整合、查核及管控。
 - (12) 運用建築資訊模型技術，協助檢核各項設計圖說，疑義釐清與管控。
 - (13) 協助工務所有關工程竣工模型及竣工圖說現況比對、修正與管理維護。
 - (14) 建築資訊模型相關資料蒐集、分析，元件資料庫建立、增

修與維護。

(15) 建築資訊模型、施工圖說標準化建立、執行與維護。

(16) 因應業務需要之公關交誼工作。

(17) 其他交辦事項。

5. 估算成控處其職掌為：

(1) 建立與更新投標估價之分析項目及基本單價資料檔。

(2) 工程預算編製。

(3) 估算專業人員培訓及人才庫建立。

(4) 非工程預算案件之協辦。

(5) 施工材料損耗率統計分析。

(6) 協力廠商結算文件審查。

(7) 營建工程盈虧統計分析、營建在建差異數分析、人員產值統計分析。

(8) 營建工程協力廠商計價及大宗材料進出管制不定期查核。

(9) 營建工程結算審查。

(10) 營建工程季成本管制表審查。

(11) 營建工程大宗材料彙總表審查。

(12) 相關業務教育訓練計畫之編製。

(13) 因應業務需要的公關功能。

(14) 其他交辦事項。

6. 採購發包處其職掌為：

(1) 辦理投標前之預定採購協議作業。

(2) 施工器材及各類資產之採購、調撥、管理與維護。

(3) 審查業務所需之各級採購案件。

(4) 採購案件招標、選商、比(議)價、決標等事項辦理及簽核。

(5) 協力廠商登記與管理訪查及考評之主辦。

(6) 工程預算編製及非工程預算案件之協辦。

(7) 工程採購專業人員培訓及人才庫建立。

(8) 因應業務需要之公關交誼工作。

(9) 其他交辦事項。

7. 機電處其職掌為：

(1) 客戶拜訪、業務接洽及商業情資之資料庫建置與管理。

(2) 機電工程等業務之承攬、估算、投標、合約簽訂等相關事項。

- (3) 蒐集工程承攬資訊。
- (4) 購買圖說及標單。
- (5) 針對欲承攬工程成立個別估算小組，負責估算之主要作業：數量計算、詢商訪價、單價分析、工地勘察。
- (6) 負責以估算為基礎，編製施工預算、大型之分包、購料區隔計劃。
- (7) 工程業務、採購、估算及機電專業技術人員培訓及人才庫建立。
- (8) 工程採購案件預算之編製、報核及工程、租賃、勞務、作頭類案件辦理選商、比價、簽約事項。
- (9) 投標工程對業主合約製作（含追加減合約）之辦理。
- (10) 施工圖說、網圖、施工計劃及技術文件督導及管控。
- (11) 工程數量之內業計算督導及管控。
- (12) 工程預算編製、非工程預算案件之主辦及工令結算。
- (13) 成本預算及年度營收與盈餘之目標控管，工程異常狀態之原因分析與追蹤處理。
- (14) 控管各工令現金流量。
- (15) 工程履約保證金、預付款、保留款、保固金等之申請、展期及退還事項辦理及控管。
- (16) 勞工安全衛生事務之執行。
- (17) 督導工務所辦理所承辦工程對業主計價、工程款催收及變更設計催辦事宜。
- (18) 協力廠商估驗計價之審核及大宗材料使用之控管。
- (19) 工程合約、採發、品質、進度、成本及施工等相關事項之綜合管理。
- (20) 重大工程替代方案之審查事項。
- (21) 督導工務所辦理所承辦工程對工程爭議處理之提案與追蹤、案情研討、證據保全及資料蒐集等事宜。
- (22) 協力廠商績效考核之協辦。
- (23) 機電工程事故及損害案件之審查事項。
- (24) 業務相關之各項保險及理賠事宜。
- (25) 機電工程技術工法研究及實務資料彙整與建檔。
- (26) 機電工程結算事項之督導及必要時之結案。

- (27) 工程竣工報告審查及建檔。
- (28) 工程進度季報及內控自評。
- (29) 協助督導轉投資事業機電工程之相關事項。
- (30) 與國外廠商機電技術合作事項。
- (31) 因應業務需要之公關交誼工作。
- (32) 其他交辦事項。

8. **安衛品質處**其職掌為：

- (1) 職業安全衛生及環境保護法令規章及其更新之宣導。
- (2) 規劃及協助辦理員工安全衛生環境保護及品質管理在職或專業教育訓練計畫及執行。
- (3) 督導、協調各工地實施一般性安全衛生及災變預防訓練。
- (4) 督導、稽核工地實施作業現場安全衛生、環境保護及安全防護自動檢查、環境測定事項及品質管理業務。
- (5) 辦理重大意外災害之調查分析與防範對策之研究建議及防範宣導。
- (6) 辦理半年一次之 ISO 外部稽核，並針對稽核結果做適切之矯正預防措施。
- (7) ISO-9001 品質管理系統維護、諮詢及輔導業務。
- (8) 品質管理手冊及各工務所作業程序書之協助制訂及修訂業務。
- (9) 稽核各專案工程辦理勞工體格檢查、員工健康檢查。
- (10) 督導、協助各專案工程辦理危險性工作場所之評估及申報審查。
- (11) 輔導、協助各專案工程接受業主單位之品質稽查、施工查核。
- (12) 輔導、協助各專案工程爭取公共工程金質獎獲提名及參選事宜。
- (13) 召開職業安全衛生委員會及品質管理委員會。
- (14) 工安、環保受主管機關處罰記錄之建檔列管。
- (15) 輔導、協助各專案工程爭取推動勞工安全衛生優良公共工程(金安獎)選拔獲提名及參選事宜。

9. **董總辦公室**其職掌為：受董事長、副董事長、執行長、總經理囑咐，執行特定專案事項。

10. **總經理室**其職掌為：

- (1) 研訂公司經營策略規劃事項。撰寫事業計畫及年度經營計畫。
- (2) 協助董事長(執行長)進行策略規劃及交辦專案之評估與執行，媒體關係、企業贊助、視覺傳播、投資人關係與企業公共事務等事項。
- (3) 分析經營環境及市場情況，對總體及產業經濟資訊、國內外市場可信賴之研究分析報告之提供，經理部門業務拓展所需之評估諮詢等事項。
- (4) 評估各事業部之經營績效。

11. **經營委員會**其職掌為：召集人為執行長，委員會負責擬定公司整體經營策略、監督營運進度、協調管理各經理部門執行之專案及計畫。

12. **稽核室**其職掌為：

- (1) 年度稽核計畫之擬訂、執行與成果提報。
- (2) 內部控制制度完整性、有效性與適當性之檢查與建議事項。
- (3) 各單位營運活動效果與效率之檢查與建議事項。
- (4) 各單位對公司規章制度及作業程序遵循情形之檢查與建議事項。
- (5) 內部控制自行檢查作業之覆核作業。
- (6) 相關稽核作業之申報事項。
- (7) 異常事項之專案稽核。
- (8) 擬訂教育訓練計畫。
- (9) 其他交辦事項。

13. **秘書室**其職掌為：

- (1) 董事會及股東會相關規定、辦法之修訂、預算編製及管控。
- (2) 董事會召開相關事務。
- (3) 股東會召開相關事務。
- (4) 董事、監察人服務工作。
- (5) 董事會及股東會相關業務聯繫協調。

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

107年4月24日

| 職稱 (註1) | 國籍 或註冊地 | 姓名 | 性別 | 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 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 (第25屆) | 中華民國 | 財團法人沈春池文教基金會 代表人沈華養 (106.11.28 選任董事長) | 男 | 106.11.28 | 3年 | 106.11.28 | 12,793,179 | 0.8357% | 12,793,179 | 0.8357% | 無 | 無 | 無 | 無 | 中華工程股份有限公司董事長兼總經理 | 兼任本公司之職務：董事長兼總經理。 | 無 | 無 | 無 |
| 董事長 (第24.25屆) | 中華民國 | 財團法人沈春池文教基金會 代表人嚴馬泰 (106.11.28 辭董事長) | 男 | 106.11.28 | 3年 | 91.06.18 | 12,793,179 | 0.8357% | 12,793,179 | 0.8357% | 無 | 無 | 無 | 無 | 中華工程股份有限公司董事長 | 兼任本公司之職務：無。 嚴前總統家淦先生紀念協會理事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 (第24.25屆) | 中華民國 | 財團法人沈春池文教基金會 代表人白俊男 | 男 | 106.06.21 | 3年 | 91.06.18 | 12,793,179 | 0.8357% | 12,793,179 | 0.8357% | 無 | 無 | 無 | 無 | 中華工程股份有限公司副董事長 | 兼任本公司之職務：經營委員會常駐委員 中國石油化學工業開發股份有限公司副董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 (第24.25屆) | 中華民國 | 福星製衣廠股份有限公司 代表人蔡昭倫 | 男 | 106.06.21 | 3年 | 91.06.18 | 327,991 | 0.0214% | 327,991 | 0.0214% | 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 (第25屆) | 中華民國 | 管理股份有限公司 代表人劉量海(106.06.21 改派就任) | 男 | 106.06.21 | 3年 | 100.06.02 | 1,500,000 | 0.0980% | 1,500,000 | 0.0980% | 無 | 無 | 無 | 無 | 花蓮中小企銀董事長 | 兼任本公司之職務：無。 兆豐國際財務顧問股份有限公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 (第25屆) | 中華民國 | 中國石油化學工業開發股份有限公司 代表人林克銘(106.06.21 改派就任) | 男 | 106.06.21 | 3年 | 91.06.18 | 149,243,449 | 9.7487% | 149,243,449 | 9.7487% | 無 | 無 | 無 | 無 | 國立政治大學國貿系畢業 | 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 (第24屆) | 中華民國 | 中國石油化學工業開發股份有限公司 代表人余建松(106.06.21 改派解任) | 男 | 106.06.21 | 3年 | 91.06.18 | 149,243,449 | 9.7487% | 149,243,449 | 9.7487% | 無 | 無 | 無 | 無 | 中國石油化學工業開發股份有限公司總經理 | 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經理 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 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 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 股數 | 持股 比率 | 職稱 |
| 董事 (第25屆) | 中華民國 | 天京投資股份有限公司 代表人陳文可(106.06.21 改 派就任) | 男 | 100.06.02 | 3年 | 106.06.21 | 12,179,632 | 0.7956% | 12,179,6320 | 0.7956% | 無 0 | 無 0 | 無 0 | 無 0 | 臺灣土地開發公司 專門委員 建築師 | 兼任本公司之職務：無。 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 (第24屆) | 中華民國 | 天京投資股份有限公司 代表人宋堃仁(106.06.21 改 派解任) | 男 | 106.06.21 | 3年 | 100.06.02 | 12,179,632 | 0.7956% | 12,179,6320 | 0.7956% | 無 0 | 無 0 | 無 0 | 無 0 | 中國石油化學工業 開發股份有限公司 法人董事 | 兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股 份有限公司法人董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 (第24.25 屆) | 中華民國 | 呂和義 | 男 | 106.06.21 | 3年 | 103.06.17 | 30,000 | 0.0020% | 30,000 | 0.0020% | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣中小企業銀行 總經理 臺灣土地銀行常務 董事 | 兼任本公司之職務：薪資 報酬委員會委員 審計委員會委員。 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 (第24.25 屆) | 中華民國 | 葛樹人 | 男 | 106.06.21 | 3年 | 103.06.17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣汽電公司獨立 董事 臺灣土地開發公司 董事 世新大學助理教授 | 兼任本公司之職務：薪資 報酬委員會委員 審計委員會委員。 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 (第25屆) | 中華民國 | 張璠(106.06.21 就任) | 男 | 106.06.21 | 3年 | 106.06.21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 財政部政務次長 | 兼任本公司之職務：審計 委員會委員。 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 (第24屆) | 中華民國 | 常理股份有限公司 代表人劉量海(106.06.21 廢 止監察人制度) | 男 | 103.06.17 | 3年 | 100.06.02 | 1,500,000 | 0.098% | 1,500,000 0 | 0.098% | 無 0 | 無 0 | 無 0 | 無 0 | 花蓮中小企銀 董事長 | 兼任本公司之職務：無。 兆豐國際財務顧問股份有 限公司 董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 (第24屆) | 中華民國 | 震琦企業有限公司 代表人陳文可(106.06.21 廢 止監察人制度) | 男 | 103.06.17 | 3年 | 103.06.17 | 1,998,743 | 0.13% | 2,198,743 0 | 0.13% | 無 0 | 無 0 | 無 0 | 無 0 | 臺灣土地開發公司 專門委員 建築師 | 兼任本公司之職務：無。 | 無 | 無 | 無 |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填下列表一。

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。

註4：第25屆董事、獨董之就任，於民國106年06月21日股東常會董事、獨立董事全面改選後就任，故25屆董事、獨立董事之資料為106年06月21日就任日起至107年04月24日停止過戶日，另第24屆董事、獨董資料自103年06月17日起至民國106年06月21日卸任止。

註5：截至107年4月24日止，已發行股份總數為：1,530,899,822股，故現在持有股數之持股比例，係依已發行股份總數計算。

表一：法人股東之主要股東

107年4月24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 |
| 福星製衣廠股份有限公司 | 董克慎 20.59%、蔡昭倫 29.14%、蔡美慈 18.15%、蔡宗恆 13.65% |
| 常理股份有限公司 | 劉雲志 35.00%、劉耀忠 35.00%、張堂明 28.00%、吳宗勳 2.00% |
| 中國石油化學工業開發股份有限公司 | 匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶 3.16%、威京開發投資股份有限公司 1.46%、中華工程股份有限公司 1.44%、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 1.54%、大通託管先進星光先進總合國際股票指數 1.10%、花旗託管元大證券(香港)公司專戶 0.88%、匯豐託管艾洛斯瑞特美國集團信託投資專戶 1.04%、花旗台灣保管 D F A 新興市場核心證券專戶 1.00%、花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶 0.96%、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 0.87% |
| 天京投資股份有限公司 | 吳訂 17%、姚浙生 5.56%、許汝斌 5.96%、國慶投資股份有限公司 20.74%、震琦企業有限公司 2.91%、慶鼎科技股份有限公司 10.53%、鴻益建設股份有限公司 21.42% |

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

107年4月24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 9.748%、威京開發投資股份有限公司 2.237%、國慶投資股份有限公司 1.469%、東尼開發實業股份有限公司 1.391%、渣打託管梵加德新興 1.155%、大通託管先進星光先 1.125%、花旗台灣商銀保管 DFA 新興市場核心專戶 1.013%、花旗台灣商銀保管次元新興市場評估基金專戶 0.993%、渣打託管 iShar0.87%、財團法人沈春池文教基金會 0.835% |
| 威京開發投資股份有限公司 | 京華投資股份有限公司 9.11%、震琦企業有限公司 9.29%、京華超級市場股份有限公司 8.49%、鴻益建設股份有限公司 6.67%、譚令玫 9.11%、吳訂 6.67%、吳春風 6.67%、慶鼎科技股份有限公司 7.74%、許汝斌 13.30%、張東安 5.56% |
| 慶鼎科技股份有限公司 | 精政實業股份有限公司 9.76%、震琦企業有限公司 29.07%、東尼開發實業股份有限公司 18.08%、昶博企業股份有限公司 8.95%、福星管理顧問股份有限公司 8.13%、北京科技事業股份有限公司 8.14%、范振群 3.21% |
| 國慶投資股份有限公司 | 星榕股份有限公司 27.17%、京都建設開發股份有限公司 14.44%、鴻益建設股份有限公司 7.78%、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% |
| 鴻益建設股份有限公司 | 京都建設開發股份有限公司 24.17%、天京投資股份有限公司 21.72%、震琦企業有限公司 15.15%、吳訂 12.63%、姚浙生 6.06%、京華百貨股份有限公司 5.05%、慶鼎科技股份有限公司 2.53% |
| 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 36.40% |

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)

107年4月24日

| 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、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校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 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | 兼任其他發行人董事數 其開公立家 | |
|------------|------------------|--|--|-------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------|---|
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 沈華養 | 財團法人沈春池文教基金會 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 白俊男 | 財團法人沈春池文教基金會 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 蔡昭倫 | 福星製衣廠股份有限公司 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 劉量海 | 常理股份有限公司 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 林克銘 | 中國石油化學工業開發股份有限公司 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 陳文可 | 天京投資股份有限公司 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 呂和義 | 獨立董事 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 葛樹人 | 獨立董事 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 張璠 | 獨立董事 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 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一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、法務、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

107年3月20日

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 |
| 董事長 | 中華民國 | 沈華養 | 男 | 106.11.28 | 39,610 | - | - | - | - | - | 本公司董事長、總經理 亞洲理工學院水資源工程學碩士 | 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 中工機械股份有限公司 董事 廈門萬翔物流管理有限公司 董事 中華城股份有限公司 董事 京華城股份有限公司 董事 喜滿客京華影城股份有限公司 監察人 絕色影城股份有限公司 監察人 海外投資開發股份有限公司 董事 華銳全日物流股份有限公司 監事 | 無 | 無 | 無 |
| 副 總 經 理 | 中華民國 | 楊美媛 | 女 | 103.07.31 | 28 | - | - | - | - | - | 本公司副總經理、協理 臺灣大學土木工程學系營建工程 與管理組碩士 | 財團法人台灣機電工程服務社 董事 中工機械股份有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 助理副 總經理 | 中華民國 | 林俊堯 | 男 | 107.01.01 | - | - | - | - | - | - | 本公司助理副總經理、協理 江陵建設(股)公司副總經理 淡江大學企業管理學碩士 | 中工機械股份有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 協 理 (註4) | 中華民國 | 陳惠學 | 男 | 97.01.01 | 86,772 | - | - | - | - | - | 本公司協理 文化大學政治學研究所碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 |
| 協理 (註4) | 中華民國 | 李文政 | 男 | 104.03.30 | - | - | - | - | - | - | 本公司協理 巴森營造協理 臺灣大學土木工程學 | 無 | 無 | 無 | |
| 協理 | 中華民國 | 廖述良 | 男 | 104.03.30 | 7,916 | - | - | - | - | - | 本公司協理 臺灣大學土木工程學系 | 無 | 無 | 無 | |
| 協理 (註3) | 中華民國 | 程安慈 | 女 | 105.01.11 | - | - | - | - | - | - | 本公司協理 臺灣文華東方公寓大廈維護管理 (股)公司 文華苑總監 政治大學廣告學系碩士 | 無 | 無 | 無 | |
| 協理 | 中華民國 | 王豫蘭 | 女 | 107.01.01 | - | - | - | - | - | - | 本公司協理、經理 銘傳大學經濟學系碩士 | 無 | 無 | 無 | |
| 代理 主管 (註4) | 中華民國 | 陳盈光 | 男 | 106.03.10 | - | - | - | - | - | - | 本公司特別助理代理主管 祝旺開發(股)公司 副總經理 臺灣大學土木工程學結構工程組碩士 | 無 | 無 | 無 | |
| 處長 | 中華民國 | 王廷澤 | 男 | 107.01.01 | - | - | - | - | - | - | 本公司處長、經理 淡江大學水資源及環境工程學系 | 無 | 無 | 無 | |
| 處長 | 中華民國 | 曾繁明 | 男 | 107.01.01 | - | - | - | - | - | - | 本公司處長、經理 皇翔建設(股)公司經理 中原大學建築學系 | 無 | 無 | 無 | |
| 經理 | 中華民國 | 丘永財 | 男 | 107.01.01 | 20,000 | - | - | - | - | - | 本公司經理 淡江大學土木工程學系 | 無 | 無 | 無 | |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 | 中華民國 | 李振銘 | 男 | 106.06.22 | 422 | | | | | | 本公司經理 中國文化大學經濟學研究所碩士 | 無 | 無 | 無 | |
| 經理 | 中華民國 | 陳國賢 | 男 | 100.12.26 | - | - | - | - | - | - | 本公司經理 臺北大學國際財務金融碩士 | 中工保全股份有限公司 董事 中工投資股份有限公司 董事 中華雙子星開發股份有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 經理 (註3) | 中華民國 | 蘇育民 | 男 | 100.09.01 | - | - | - | - | - | - | 本公司經理 淡水工商專校會計統計科 | 中工保全股份有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 經理 (註5) | 中華民國 | 董守銘 | 男 | 105.01.11 | - | - | - | - | - | - | 本公司經理 中華國際數位雲端科技 協理 美國州立北阿拉巴馬大學企業管理 | 中華國際數位雲端科技 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 經理 (註4) | 中華民國 | 王政揚 | 男 | 106.10.16 | | | | | | | 本公司經理 泰科電子/RSD Supervisor 成功大學管理學碩士 | 無 | 無 | 無 | |
| 經理 (註4) | 中華民國 | 劉鎮原 | 男 | 107.02.21 | | | | | | | 本公司經理 北極光半導體公司資深專案經理 交通大學土木工程研究所碩士 | 無 | 無 | 無 | |
| 經理 | 中華民國 | 鄭少君 | 女 | 105.12.21 | - | - | - | - | - | - | 本公司經理 環宇法律事務所律師 臺灣大學土木工程學系營建工程 與管理組碩士 | 無 | 無 | 無 | |
| 經理 (註5) | 中華民國 | 胡自萱 | 男 | 104.11.12 | - | - | - | - | - | - | 本公司經理 四海工專土木科 | 無 | 無 | 無 | |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 (註5) | 中華民國 | 林文永 | 男 | 102.07.16 | 84 | - | - | - | - | - | 本公司經理 逢甲大學土木工程學系 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經理 | 中華民國 | 游陳二 | 男 | 105.06.01 | - | - | - | - | - | - | 本公司經理 城市更新(股)公司建築師 中原大學建築研究所碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經理 | 中華民國 | 涂進德 | 男 | 107.01.01 | | | | | | | 本公司經理 臺灣科技大學營建工程技術研究 所碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經理 | 中華民國 | 陳俊隆 | 男 | 104.11.12 | 5,155 | - | - | - | - | - | 本公司經理 淡江大學水資源及環境工程研究 所碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經理 | 中華民國 | 盧家駒 | 男 | 104.05.19 | - | - | - | - | - | - | 本公司經理 理成營造估算部 經理 中央大學營建管理所碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經理 | 中華民國 | 張世文 | 女 | 103.12.16 | - | - | - | - | - | - | 本公司經理 中央大學土木工程學系碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經理 | 中華民國 | 陳子星 | 男 | 105.01.01 | 11,704 | - | - | - | - | - | 本公司經理 新埔工專電子工程科 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 經理 | 中華民國 | 蔡憲昌 | 男 | 104.05.19 | 5,000 | - | - | - | - | - | 本公司經理 臺灣大學海洋研究所海洋化學組 碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 (註5) | 中華 民國 | 徐賢星 | 男 | 105.08.01 | - | - | - | - | - | - | 本公司經理 中原大學土木工程系 | 無 | 無 | 無 | |
| 經理 (註5) | 中華 民國 | 李明家 | 男 | 103.10.15 | 10,663 | - | - | - | - | - | 本公司經理 萬能工專土木工程科 | 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。

註3：程安慈於107.01.01 新任發言人；蘇育民於107.01.01 兼任代理發言人。

註4：陳惠學於106.06.21 退休；李文政於106.12.25 辭職；陳盈光於106.12.31 辭職；王政揚於107.02.02 辭職；劉鎮源於107.03.22 辭職。

註5：林文永於106.09.22 兼任主管；董守銘於106.10.16 調任非主管職；徐賢星於107.01.01 調任非主管職；胡自萱於106.09.22 調派工務所；李明家於107.01.01 調派工務所。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | 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10) | | 有無來自子公司外轉事酬金(註11) | | | | | | |
|-------------------|--|-----------|---------------|----------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------|---------------------------------|--------|-------------------|-----|---------------|--------|-------|---------------|----|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10) | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G)(註6) | | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | | 本公司 | 現金紅利金額 | | | | 股票紅利金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | |
| 董事長 (第24-25屆) | 財團法人沈春池文教基金會 嚴為泰(106.11.28辭董事長) 沈華泰(106.11.28改派) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 (第24-25屆) | 財團法人沈春池文教基金會 白煥男 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 (第24屆) | 中國石油化學工業開發(股)公司 余建松 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 (第25屆) | 中國石油化學工業開發(股)公司 林克鈺 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 (第24-25屆) | 福星製衣廠(股)公司 蔡昭倫 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 (第25屆) | 管理(股)公司 劉量海 | 6,580 | 6,580 | 0 | 0 | 5,810 | 5,810 | 1,344 | 1,344 | 5.20% | 5.20% | 3,298 | 3,298 | 0 | 0 | 40 | 0 | 40 | 0 | 6.46% | 6.46% | 58 |
| 董事 (第24屆) | 天京投資(股)公司 宋磐仁 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 (第25屆) | 天京投資(股)公司 陳文可 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 (第24-25屆) | 呂和義 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 (第24-25屆) | 葛樹人 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 (第25屆) | 張璠 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：未提供董事包括現金、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8) | 財務報告內所有公司(註9)H | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)I |
| 低於 2,000,000 元 | 沈華養 白俊男 林克銘 林克銘 余建松 余建松 蔡昭倫 蔡昭倫 宋堃仁 宋堃仁 陳文可 陳文可 劉海量 劉海量 呂和義 呂和義 葛樹人 葛樹人 張璠 張璠 | 沈華養 白俊男 林克銘 林克銘 余建松 余建松 蔡昭倫 蔡昭倫 宋堃仁 宋堃仁 陳文可 陳文可 劉海量 劉海量 呂和義 呂和義 葛樹人 葛樹人 張璠 張璠 | 沈華養 林克銘 余建松 余建松 蔡昭倫 蔡昭倫 宋堃仁 宋堃仁 陳文可 陳文可 劉海量 劉海量 呂和義 呂和義 葛樹人 葛樹人 張璠 張璠 | 沈華養 林克銘 余建松 余建松 蔡昭倫 蔡昭倫 宋堃仁 宋堃仁 陳文可 陳文可 劉海量 劉海量 呂和義 呂和義 葛樹人 葛樹人 張璠 張璠 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 嚴雋泰 | 嚴雋泰 | 嚴雋泰 白俊男 | 嚴雋泰 白俊男 |
| 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 | 12 人 | 12 人 | 12 人 | 12 人 |

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：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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、實際或按公平市價計算之租金、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、實際或按公平市價計算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：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9：應揭露合併報告內所有公司(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10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之I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(包括員工、董事及監察人酬勞)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。

(二)監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額 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) | | 酬勞(B)(註3) | | 業務執行費用(C) (註4) | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註5) | |
| | | 本公司 | 財務報告 內所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | | | |
| 監察人 (第24屆) | 常理(股)公司 劉量海 | 0 | 0 | 898 | 898 | 300 | 300 | 0.45% | 0.45% | 0 |
| 監察人 (第24屆) | 震琦企業有限 公司 陳文可 | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 (第 24 屆) | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註 6) | 財務報告內所有公司(註 7)D |
| 低於 2,000,000 元 | 劉量海 陳文可 | 劉量海 陳文可 |
| 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 | 2 人 | 2 人 |

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：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 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(包括員工、董事及監察人酬勞)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。

(三)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：新台幣/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) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | 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) |
|------|-----|---------------|-----------------------|--|--|-------------------------|---------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|---|-----------------------|--|
| | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 (註5) | 本公 司 | 財務報 告內所 有公司 (註5) | 本公司 | | 財務報告內所有 公司(註5) | | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註5) | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | |
| 總經理 | 沈華養 | 5,677 | 5,677 | 註：新制 退休金提 繳勞保局 102，舊制 退休金提 撥 87 | 註：新制 退休金提 繳勞保局 102，舊制 退休金提 撥 87 | 1,545 | 1,982 | 117 | 0 | 117 | 0 | 2.85 | 3.02 | 30 |
| 副總經理 | 楊美媛 | | | | | | | | | | | | | |

*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6) | 財務報告內所有公司(註7)E |
| 低於2,000,000元 | 楊美媛 | 楊美媛 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 沈華養 | 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本表及上表(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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(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6：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7：應揭露合併報告內所有公司(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8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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(包括員工、董事及監察人酬勞)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。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107 年 04 月 30 日

單位：新台幣/仟元

| | 職稱 (註 1) | 姓名 (註 1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益 之比例 (%) |
|-------------|-------------|-------------|------|------|-----|--------------------|
| 經 理 人 | 總 經 理 | 沈 華 養 | 0 | 257 | 257 | 0.097 |
| | 副 總 經 理 | 楊 美 媛 | | | | |
| | 協 理 | 廖 述 良 | | | | |
| | 協 理 | 林 俊 堯 | | | | |
| | 協 理 | 程 安 慈 | | | | |
| | 經 理 | 蘇 育 民 | | | | |
| | 經 理 | 陳 國 賢 | | | | |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：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 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）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：

105年：10.66%(28,481 仟元/267,185 仟元)

106年：9.77%(25,798 仟元/264,086 仟元)

2.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：

105年：12.41%(33,744 仟元/271,887 仟元)

106年：9.70%(26,235 仟元/270,357 仟元)

3.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：第二十一條之一 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 公司當年度稅前如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不超過百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。前述提撥之比率，由董事會以三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議之，並報告股東會。上述員工酬勞得以股票或現金發放之。

4.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：

(1)「本公司章程」：

第二十六條

本公司置執行長一人，秉承董事會所定方針及董事長之命作策劃執行，並置總經理一人，綜理公司全盤業務，另置副總經理、協理若干人；副總經理、協理均由董事會任免之。

(2)「本公司董事會暨經理人權責劃分表」：

二、人事

(一)執行長、總經理、副總經理、協理、分公司主管之薪給、派免、退休、獎懲及撫卹由董事會核定。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

106 年度董事會開會 8 次(第 24 屆 3 次(A)、第 25 屆 5 次(A))，董事監察人出席情形如下：

| 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 (第 24 屆) | 財團法人沈春池文教基金會 代表人：嚴雋泰 | 3 | 0 | 100% | |
| 董 事 (第 24 屆) | 財團法人沈春池文教基金會 代表人：白俊男 | 2 | 1 | 67% | |
| 董 事 (第 24 屆) | 福星製衣廠股份有限公司 代表人：蔡昭倫 | 2 | 0 | 67% | |
| 董 事 (第 24 屆) | 中國石油化學工業開發股份 有限公司 代表人：余建松 | 1 | 2 | 33% | |
| 董 事 (第 24 屆) | 天京投資(股)公司 代表人：宋堃仁 | 3 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 (第 24 屆) | 呂和義 | 3 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 (第 24 屆) | 葛樹人 | 3 | 0 | 100% | |
| 監 察 人 (第 24 屆) | 常理股份有限公司 代表人：劉量海 | 3 | 0 | 100% | |
| 監 察 人 (第 24 屆) | 震琦企業有限公司 代表人：陳文可 | 3 | 0 | 100% | |
| 董事長 (第 25 屆) | 財團法人沈春池文教基金會 代表人：嚴雋泰 | 3 | 0 | 100% | 106.11.28 辭任，實際 應出席 3 次 |
| 董事長 (第 25 屆) | 財團法人沈春池文教基金會 代表人：沈華養 | 2 | 0 | 100% | 106.11.28 就任，實際 應出席 2 次 |
| 董 事 (第 25 屆) | 財團法人沈春池文教基金會 代表人：白俊男 | 4 | 1 | 80% | |
| 董 事 (第 25 屆) | 福星製衣廠股份有限公司 代表人：蔡昭倫 | 5 | 0 | 100% | |
| 董 事 (第 25 屆) | 常理股份有限公司 代表人：劉量海 | 5 | 0 | 100% | |
| 董 事 (第 25 屆) | 中國石油化學工業開發股份 有限公司 代表人：林克銘 | 4 | 1 | 80% | |
| 董 事 (第 25 屆) | 天京投資股份有限公司 代表人：陳文可 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 (第 25 屆) | 呂和義 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 (第 25 屆) | 葛樹人 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 (第 25 屆) | 張璠 | 5 | 0 | 100% | |

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出席 次數B | 委託出席 席次數 | 實際出席率(%) 【B/A】(註2) | 備註 |
|--|--------|-------------|-------------|-----------------------|----|
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、董事會之運作如有下列情形之一者，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。 (一)證券交易法第14條之3所列事項：無此情形。 (二)除前開事項外，其他經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：無此情形。 | | | | | |
| 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： 本公司董事長、總經理及經理人績效獎金核議案，本案沈董事長華養為關係人迴避本案，總經理及其他經理人於討論表決時離席；其餘董事同意照案通過。 | | | | | |
| 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：當年度及最近年度迄今之董事會，重要議案皆依法規規定於公開資訊觀測站進行公告。 | | | | | |

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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形及監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

106年度審計委員會開會3次(A)，獨立董事出列席情形如下：

| 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 |
|---|------------|-------------|------------|-----------------------|----|
| 獨立董事 (第25屆) | 呂和義 | 3 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 (第25屆) | 葛樹人 | 3 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 (第25屆) | 張璠 | 3 | 0 | 100% | |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。 (一)證券交易法第14條之5所列事項。 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。 | | | | | |
| 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。 | | | | | |
| 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。 | | | | | |

註：

* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形：

106 年度董事會開會 8 次(第 24 屆 3 次(A)、第 25 屆 5 次(A))，
列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|--|---------------------|---------------|----------------------|-----------------------------------|
| 監察人 (第 24 屆) | 常理股份有限公司 代表人：劉量海 | 3 | 100% | 106.06.21 廢止 監察人，實際 應出席 3 次 |
| 監察人 (第 24 屆) | 震琦企業有限公司 代表人：陳文可 | 3 | 100% | 106.06.21 廢止 監察人，實際 應出席 3 次 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、 監察人之組成及職責： 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人認為必要時得與員工、股東直接面談。 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）： 稽核主管於稽核項目完成之次月底前向各監察人提稽核報告。 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告。 本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會提出報告，必要時再與會計師聯繫。</p> <p>二、 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理： 監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。</p> | | | | |

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：

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

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因 |
|---|---------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | | V | 本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，未來將依照法令規定辦理。 | 已進行討論，依參考範例研擬中。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | (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，訂有發言人及代理發言人作業程序，並有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。 | 無。 |
| (二) 公司是否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？ | V | | (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) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | (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。本公司財務單位設置專責人員負責控管子公司，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。 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因 |
|--|---------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「關係人交易管理」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理」辦法。 | 無。 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | | V | (一)本公司明白深信董事會成員多元化對提升公司的表現素質裨益良多，已進行討論。 | 研擬「方針」中。 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V | | (二)本公司除已設置薪酬委員會、審計委員會外，並設置經營委員會，未來將配合法令規定規劃設置其他各類功能性委員會。 | 無。 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | | V | (三)為落實公司治理並提升董事會的功能，明確績效目標，提升運作效率，已進行討論。 | 「辦法」研擬中。 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | (四)本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性、適任性與專業性，除每季要求簽證會計師出具「超然獨立聲明書」備查外，亦會評估確認會計師與本公司除簽證及財稅案件 | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因 |
|--|---------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | 之費用外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性的要求後，向董事會報告。另本公司在會計師內部輪調時，亦會檢具會計師之個人簡歷、每位會計師之獨立性聲明，以供董事會評估其獨立性之討論。 |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | V | | <p>由本公司董事會秘書室及總經理室、財務處負責辦理，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 研擬規劃適當公司制度及組織架構，以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內控的落實。 2. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前七日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當回避之情形，將給予相對人事前提醒。 3. 提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有相關之最新法規發展，以協助董事遵循法令及依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會議事錄及與投資人關係等相關事務。 4. 每年依法令登記股東會日期，製作並於期限前 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。</p> <p>5. 依金融監督管理委員會規定辦理公司治理評鑑作業。每年度由公司各單位依內部控制制度之作業程序規定辦理自行檢查，並經稽核人員執行覆核，尚能符合規定無重大缺失。</p> |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | <p>(一) 本公司已架設外部網路，網址：www.bes.com.tw，並已設置利害關係人專區，以回應利害關係人。</p> <p>(二) 本公司與往來銀行、工程業主、協力廠商、政府機關及公司員工各由專責部門負責溝通、協調，透過公司內部信箱、社群G+及不定期會議溝通回應。</p> <p>(三) 本公司已於企業社會責任報告書，鑑別利害關係人與重大性議題。其中已鑑別出員工、業主、股東、供應商、機關、社區、非營利組織、媒體，共8個族群為利害關係人，並回應利害關係人所關切之重大議題，例如公司治理、營運概況、職安管理、永續發展策略、環境汙染防治、能源管理、遵循環境法規、員工福利及薪資、員工發展及教育訓練、施工品質管理、綠建築標章、健康與安全。</p> |

無。

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司已委託專業股務代理機構處理股務。 | 無。 |
| 七、資訊公開 | | | | |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | V | | (一) 本公司已架設內、外部網路，網址：www.bes.com.tw；www.besland.com.tw 充分揭露公司財務業務及公司治理情形。 | 無。 |
| (二)公司是否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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V | | (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Google企業版、Web EIP、E-mail等網路傳送相關訊息。並已建立發言人制度、公開資訊申報作業管理要點，對外發布重大訊息、最新公告，並於公司網站揭露「本公司召開法人說明會」之情形。 | 無。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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、 | V | | (一)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規程」、「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。 | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | | | <p>(二)本公司已建立發言人制度、投資人及利害關係人專區，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。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形：本公司董事沈華養、林克銘、白俊男、蔡昭倫、劉量海、陳文可、葛樹人獨立董事及張璿獨立董事，參加社團法人中華公司治理協會於106年7月26日辦理之「企業併購之董監法律責任」課程研習及106年11月21日辦理之「2017綠色經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機」，各研習課程時數為3小時，並授予研習證書。</p> <p>(四)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。106年1月2日至107年1月2日由富邦產物保險公司承保。</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司就公司治理評鑑未能得分及主管機關新發佈之評鑑指標項目，召集各相關單位進行檢討與改善，如加速訂定「公司治理實務守則」、「企業社會責任政策或制度」、「董事會績效評估」辦法等，落實強化公司治理資訊及非財務資訊之揭露品質，以利爭取評鑑得分。</p> | | | |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其他 發行人 薪酬委 員會成 員家數 | 備註 | |
|-------------|-----|----|-------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------------|----|---|
| | | | | 商務、法 務、會計 師或公 司業務 需相關 料公 大專 校講 師以 上 | 法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公 司業務 需相關 之國家 考試領 書之 及有 之職 業技 術人 員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計師或 公 司業務 需之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | 6 |
| 獨立董事 | 呂和義 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 獨立董事 | 葛樹人 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 其他 | 黃肇松 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |

註1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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一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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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)非為公司或其關係企業提供商務、法務、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)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本(3)屆委員任期：106年6月21日至109年6月20日；106年度薪資報酬委員會開會8次（第2屆3次(A)及第3屆5次(A)），委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) (B/A) (註) | 備註 |
|----------|-----|---------------|--------|------------------------------|---------------|
| 召集人(第2屆) | 呂和義 | 3 | 0 | 100% | 舊任 |
| 委員(第2屆) | 葛樹人 | 3 | 0 | 100% | 舊任 |
| 委員(第2屆) | 黃肇松 | 3 | 0 | 100% | 舊任 |
| 召集人(第3屆) | 呂和義 | 5 | 0 | 100% | 106.06.21繼續連任 |
| 委員(第3屆) | 葛樹人 | 5 | 0 | 100% | 106.06.21繼續連任 |
| 委員(第3屆) | 黃肇松 | 5 | 0 | 100% | 106.06.21繼續連任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3.職責：本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

(1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(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。

履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> | | V | <p>本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>本公司營運以承攬大型公共工程為主，分包廠商及廠商勞工眾多，為善盡社會責任，深化安衛管理機制，提昇同仁/廠商勞工安衛意識及責任照護，建立「TOSHMS 臺灣職業安全衛生管理系統」落實執行，於 100 年 9 月 9 日通過驗證（每 3 年辦理證照展延），為國內前 10 家取得證書專業營造廠商之一。並經由全員戮力合作及受稽工務所積極在安衛環的努力，獲得認證機構 SGS 驗證通過，取得 ISO14001/OHSAS18001/TOSHMS 新版驗證證書，有效期限至 108/12。</p> <p>另訂定「關懷生命、確保安全、工程環保、維護環境」政策，以達成「工安零事故、環境零污染」之目標。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|--|----------|---|--|---------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明(註2) |
| (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ | | V | 有關定期舉辦社會責任教育訓練，已進行討論。 | 研擬中。 |
| (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | | V | 由本公司總經理室兼任籌辦推動，專職辦理企業社會責任報告書編撰等相關事務。 | 無。 |
| (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | | V | 本公司訂有工作同仁給薪管理要點及工作同仁獎懲辦法，除落實合理之薪資規劃，依辦法規定辦理獎懲，並將員工績效考核制度與公司業績達成、營運承攬狀況相互結合。 | 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。 |
| 二、發展永續環境 | | | | |
| (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | | V | (一)本公司為提升各項資源之利用效率，訂有「國內物料管理辦法」及「工務所物料管理作業手冊」，作為各物料之採購、調撥、及呆廢料處理之依據，各項物料除有效管理運用外，並定期回收廢鋼材等 | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | <p>下腳料，所得資源回收款依上述辦法規定，部份提撥作為員工福利之用，以提升各項資源之利用效率及獎勵員工參與環保工作。</p> <p>(二)本公司訂有安全衛生環保政策：「關懷生命、確保安全、工程環保、維護環境」，及安全衛生環保目標：「工安零事故、環境零污染」，並由董事長簽署，落實政策目標之制定，物料管理辦法之建立。本公司所承攬興建之各項工程，皆於開工之初，依工程環境及特性制定環境保護計畫書，以作為工地施工團隊執行環境保護或環境監測及節能減碳之依據。本公司於總公司設職業安全衛生管理處以統籌各環保業務之推動，各工地設有專職安衛環保人員以推動執行環境保護計畫</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | V | | <p>之各項事宜。另外本公司建築案宣導6S環境整理計畫：『安全、整理、整頓、清掃、清潔、習慣』。讓同仁深切體認施工安全之重要性，定期紀錄檢查成效，落實企業社會責任，改變社會大眾對營造工地環境髒亂與危險的負面印象，共同塑造一個安全舒適的工作環境。</p> <p>(三)本公司營運以承攬公共工程為主，近年來亦開始積極參與各項都更建築案，各都更案皆以爭取「綠建築標章」之銀級等級以上為設計興建目標，如亞太合建案「陶朱隱園」已獲內政部綠建築黃金級候選證書及美國綠建築協會之LEED黃金級認證；延壽M區(中工常翠)亦獲內政部綠建築銀級候選證書；後續各都更案皆將依此原則推動。另我們亦</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|------------------------------------|----------|---|---|----------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明(註2) |
| | | | 訂定「工地如何從節能減碳中降低成本及工務所具體作為」，例如減少廢棄物數量、施工用電減碳、施工用水減碳及防污、能源控管、空氣污染防治、噪音污染防治等。我們在105年度9月份開始執行了節能減碳作業並在12月份通過了ISO14001:2015驗證，期共同努力減少用水、用電量，預定在107年達成每量測指標減少2%之目標。 | |
| 三、維護社會公益 | | | | |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | V | | 本公司為一上市公司，管理制度均依照勞動基準法及其相關法規制定，不論本勞或外勞管理均依管理制度落實管理。 | 無。 |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | V | | 本公司同仁申訴管道暢通，申訴事件均指派負責單位處理。 | 無。 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工 | V | | 本公司由董事長率各級主管配合主管機關活動於全國安全健 | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 定期實施安全與健康教育？ | | | 康周辦理宣示活動，關懷所屬身心健康，各工務所對新進工作同仁均施以6小時安全衛生教育訓練，促進工作同仁之危險意識；另外配合勞動部實施職業安全健康周活動計畫，執行各項防災宣導、輔導、推管及教育訓練，擴大全民參與，提升職場工作者及在校生之職場防災知識與技能，同時確保員工健康與安全，透過定期實施員工健康檢查、持續改善及創造健康的工作環境，在預防職業傷害的同時，管理及促進全體員工之身心健康。 |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V | | 本公司 Google+ 企業版及 Web EIP 提供所有同仁交流平台，有關工作新知或各項建議及管理階層之政策宣導、重大的營運變動均可於平台上發表。本公司工會定期召開會議，均指派高階主管與會，若有重大的營運變動亦於會中與工會代表商議。 |

無。

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|---|----------|---|---|----------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明(註2) |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? | V | | 公司每年有訂定訓練計畫,並配合公司策略發展進行培育。 | 無。 |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序? | V | | 本公司係屬營造業,承攬之工程均依業主施工規範承作,業主定期或不定期召開工程檢討會議,溝通管道良好。完工後並有一定的保固期限,確保工程品質。 | 無。 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則? | V | | 本公司係屬營造業,承攬之工程均依業主施工規範及國家標準施作。 | 無。 |
| (八)公司與供應商來往前,是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄? | V | | 供應商信譽為本公司評鑑標準之一,若有影響環境與社會之紀錄,即不採用。 | 無。 |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策,且對環境與社會有顯著影響時,得隨時終止或解除契約之條款? | V | | 本公司已於供應商之契約明訂,若未遵照本公司「協力廠商勞工安全衛生與環境管理要點」及有關法規辦理工安衛生環保作業,而有發生重大災害之虞者,最嚴重為終止合約。 | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p> | V | | <p>本公司於年報中揭露履行社會責任情形，於本公司對外網站設置CSR專區揭露「企業社會責任報告書」並於規定期限內公告公開資訊觀測站上。</p> <p>無。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>無。</p> <p>本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> | | | |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(6)各工務所、工區產出之生活廢棄物，委由合格清除處理廠商代為處理清運，另設立綠圍籬或工務所設立綠屋頂等綠化，採用耐旱或易照顧之植栽，俾利降低周邊環境污染之衝擊。</p> <p>(7)公司執行節能減碳作業已通過ISO14001:2015驗證，各工務所共同努力減少用水、用電量，最近一期係以2016為基礎年，預定在2018年達成每量測指標減少2%之目標，累計歷年碳排放</p> | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>量，做為未來制定減量與節能目標之參考，逐步落實低碳發展之願景，共同為減緩地球暖化及節能減碳貢獻心力。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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105年度榮獲政府單位各項殊榮，受到各界極度肯定。</p> <p>(1) 陶朱隱園案榮獲2017獲德國IF設計建築住宅類設計獎、2017獲聯合國環境規劃署等機構支持的全球人居環境論壇(GFHS)頒發可持續城市與人居環境獎、2017獲德國設計獎優秀設施設計獎。</p> <p>(2) 本公司新北市樹林藝文綜合行政大樓興建統包工程案榮獲第六屆新北市工安優等獎。</p> <p>(3) 本公司台北都會區捷運系統環狀線CF650工程專案榮獲第十九屆國家建築金質獎。</p> <p>(4) 本公司曾文水庫防淤隧道工程榮獲經濟部2017年公共工程品質優良獎。</p> <p>(5) 本公司CF650專案工程處榮獲臺北市政府捷運工程局「2017年度防汛期前公共安全檢查作業」表現最優前三名及「2017年度施工查驗作業」最優標案雙獎項。</p> <p>(6) 本公司建築案中工耘翠2017年榮獲台灣建築中心的綠建築標章銀級候選認證及2017年榮獲台灣建築中心的耐震標章候選認證。</p> <p>4. 社會服務方面：</p> <p>(1) 為減少施工期間對周遭民眾造成之不便，本公司相當重視敦親睦鄰作業，例如：實施完善交通維持計劃、施工訊息及交通動線改道宣導、交通指揮、引導學生上下學動線安全、小型營繕修補工程、天然災害復舊協助...等，相信敦親睦鄰做得好，工程施工沒煩惱，對工程推展具正面效益。</p> <p>(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</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>打掃，避免病媒蚊滋生，維持週邊社區環境整潔。</p> <p>(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。</p> <p>(4) 本公司參與新北市「技能教育紮根計畫」營建業媒合平台，提供實習名額及實務課程，共同培養青年人才，增長其實務經驗，提升技能，完成學業後與職場無縫接軌。</p> <p>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。</p> <p>(1) 工務所於當地辦理招募徵才，增加當地居民就業機會。</p> <p>(2) 工區附近增設臨時路燈，加強用路人安全。</p> <p>(3) 參與中華民國小胖威利病友關懷協會舉辦之公益路跑活動。</p> <p>6. 消費者權益方面：</p> <p>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，足見本公司重視安全衛生及工程品質之努力成果，深獲業主及主管機關之肯定。</p> <p>7. 人權方面：</p> <p>(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規程」、「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。</p> <p>(2) 為保護衛生、環境免於發生職業傷害或死亡，本公司特訂有「職業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。</p> <p>(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</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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」。</p> <p>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，並督促協力廠商知悉本公司安全衛生及環保關注議題，於推動全員工安有積極作為，分述如下：</p> <p>(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。</p> <p>(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。各工務所並落實每日勤前教育、危害告知及每日巡查制度。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> |
| | | | <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：依2016年新發佈之GRI準則(GRI Standards)撰寫「企業社會責任報告書」公告於本公司對外網站及公開資訊觀測站上，尚未辦理第三方驗證。</p> |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|----------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V | | <p>(一)本公司以承攬公共工程及都更等業務為主，以「誠、信、勤、儉」為品質政策，總公司設有一級單位品質管理處，公司所屬各工地皆設有專職品管人員以執行業務，並定期召開品質委員會議以檢討改進管理作為，以落實並提昇品質政策之推動。</p> | 無。 |
| <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> | V | | <p>(二)本公司訂有「中工所有人員行為準則」、「工作同仁獎懲辦法」，辦法中已規定若經發現同仁於承辦業務上，若有不法、或虛偽不實等情事，將依獎懲辦法按情節輕重予以記過、開除等懲處，涉有不法者將追究民事責任。</p> | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|----------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V | | (三)本公司除訂定「中工所有人員行為準則」、「工作同仁獎懲辦法」以防範內部同仁不誠信之行為外，另於「採購作業辦法」中規定違背誠信原則不正利益之罰則及檢舉申訴管道。 | 無。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> | V | | (一)本公司採購發包作業對於參標廠商皆會辦理有無拒往記錄之徵信，並要求廠商提供完稅證明，並不定期對廠商進行實地訪查，另訂有「廠商考核評鑑及獎懲作業要點」，考核標準涵蓋施工進度、管理、財務、品質、工安及商譽誠信等事項，定期考核協力廠商，藉此機制以防範與有不誠信之行為紀錄者交易。本公司採購標單及合約條款中均有下列條款：廠商不得對本公司人員給予期約、賄賂、傭金、回扣 | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|----------|---|--|------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形? | | V | <p>等不正利益,違返規定者除應負法律責任外,本公司得終止或解除契約,或將溢價及利益自價款中扣除,如係遭脅迫、索賄、恐嚇等而主動向本公司檢舉或申訴將不予處罰……,並附有檢舉申訴管道(稽核室之電話、傳真及 e-mail 信箱)。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信專(兼)職單位,已進行討論。</p> | 研擬中,未來將配合法令規定設置。 |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行? | | V | <p>(三) 本公司企業網站、採購標單及合約條款中均有檢舉申訴管道(稽核室之電話、傳真及 e-mail 信箱)。另於各工務所亦張貼檢舉申訴管道之海報。</p> | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|----------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | V | | (四)本公司訂有「內部控制制度自行評估作業管理辦法」且已導入IFRS會計準則並正式運作，依公司各項會計準則辦理相關會計作業，並配合會計師辦理查核財務報表之簽證作業。本公司稽核室依相關法律規定每年度提報稽核計畫並依計畫實施各項營業活動之查核，除此外亦會針對各工務所、專門管理事項或檢舉申訴案件，辦理不定期專案稽查，查核結果及建議皆做成稽核報告以供管理階層之參考。 | 無。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | (五)本公司董事及監察人每年均依照法令規定，參加進修課程。 | 無。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受 | V | | (一)本公司採購標單及合約條款中，均有違反誠信原則之條款及罰則，並附有檢舉申訴單位稽核 | 無。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 理專責人員？ | | | 室之電話、傳真及 e-mail 信箱。稽核室接獲檢舉或申訴時，將以專案方式辦理調查，查證屬實後依公司「工作同仁獎懲辦法」進行懲處，懲處結果對公司所有同仁公佈，以示警惕。 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | | V | (二)本公司未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，但實務作業檢舉人均受到保護。 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V | | (三)本公司對檢舉人資料一律以機密案件處理。 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 本公司企業網站(http://www.bes.com.tw/)上除業務範圍、工程實績、福利制度等一般網頁外，並設有投資人專區網頁(包含公司組織、公司治理相關章程，每 |

相關標準作業程序及機制，已進行討論，研擬中。

無。

無。

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | 月營收、財務報告、股東會及董事會議事錄、重大訊息公告、企業社會責任報告書等資訊)，可供點選查詢，並有「索賄或收賄申訴專線」以供檢舉不法。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。 本公司尚未訂定誠信經營守則。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司除上述各項管理機制外，為展現誠信經營之原則，於各個工地明顯處均張貼禁止不正利益文宣及檢舉申訴專線，發包單位於辦理廠商開標作業時，均分發「禁止不正利益檢舉專線」之名片，本公司所設專屬網站亦有「索賄或收賄申訴專線」，以顯示本公司杜絕不法誠信經營之決心。 | | | |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)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)。

(八)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。本公司並配合相關法令規定每年增/修訂相關辦法及設置專責單位辦理執行。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書。

中華工程股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年3月29日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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 107 年 3 月 29 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，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 
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。

(十)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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

106 年股東會、董事會重要決議

| 日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|-----------|--------------|---|
| 106.01.24 | 24-18 董事會 | 1.通過修正本公司章程部分條文內容。 |
| 106.03.29 | 24-19 董事會 | 1. 通過本公司 105 年度董監事酬勞及員工酬勞分派案。 2. 通過出具本公司 105 年度內部控制制度聲明書案。 3. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。 5. 通過修訂「資金貸與及背書保證管理辦法」部分條文。 6. 通過本公司 105 年度個體財務報告案。 7. 通過本公司 105 年度營業報告書暨 105 年度合併財務報告案。 8. 通過本公司 105 年度盈餘分配案。 9. 通過修正本公司「董監事選舉辦法」部分條文案。 10. 通過選舉本公司董事及獨立董事案。 11. 通過提名董事及獨立董事候選人名單案。 12. 通過本公司 106 年股東常會召開議程、日期、地點及股東提案權及提名權公告稿本核議案。 |
| 106.05.10 | 24-20 董事會 | 1. 通過本公司 106 年度第 1 季合併財務報告案。 2. 通過 106 年股東常會提名權及提案權案。 3. 通過解除本公司「董事競業禁止」之限制。 |
| 106.06.21 | 股東會 | 1. 承認 105 年度財務報表、合併財務報表及盈餘分配案。 2. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 3. 通過修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文案。 |

| 日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|-----------|-------------|---|
| | | 4. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證辦法」部分條文案。 6. 通過修訂本公司「董監事選舉辦法」部分條文案。 7. 完成選舉本公司第 25 屆董事及獨立董事案。 8. 通過解除本公司董事競業禁止限制案。 |
| 106.6.21 | 25-1 董事會 | 1. 完成選舉董事長案：蔡董事昭倫推舉嚴董事雋泰為董事長候選人。 |
| 106.8.10 | 25-2 董事會 | 1. 通過新增本公司「審計委員會組織規程」。 2. 通過提名委任呂和義、葛樹人、黃肇松三人為本公司「薪資報酬委員會」第三屆委員，任期同本公司第二十五屆董事會任期。 3. 通過修正本公司「內部控制制度及內部稽核制度」部分條文。 4. 通過修正本公司「106 年稽核計畫」。 5. 通過本公司自第 25 屆董事會起設置審計委員會替代監察人制度，特修訂相關公司規章辦法。 6. 通過本公司 103 年度所發行國內第二次無擔保轉換公司債之轉換價格調整等相關事宜案。 7. 通過本公司 106 年現金股利之除息基準日、發放日及本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債停止轉換期間案。 8. 通過本公司 106 年度第 2 季合併財務報告。 |
| 106.11.9 | 25-3 董事會 | 1. 通過本公司「工程結餘獎金辦法」。 2. 通過本公司「同仁分紅分配要點」。 3. 通過本公司 106 年度第 3 季合併財務報告。 |
| 106.11.28 | 25-4 董事會 | 1. 通過修訂「組織規程」。 2. 通過修訂「各單位分層負責明細表」。 3. 通過本公司修訂「薪資報酬委員會組織規程」第三條。 |
| 106.12.28 | 25-5 董事會 | 1. 通過本公司「委任經理人委任與離職辦法」。 2. 通過本公司 105 年員工紅利經理人分配案。 3. 通過本公司「107 年度稽核計畫」。 |

| 日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|----------|-------------|--|
| | | 4. 通過勤業眾信聯合會計師事務所變更簽證會計師為李東峰會計師及楊清鎮會計師案。 5. 通過本公司對聘任會計師辦理 106 年會計師獨立性評估案。 6. 通過變更本公司發言人為行銷客服處程安慈協理擔任及代理發言人為會計處蘇育民經理擔任。 |
| 107.1.31 | 25-6 董事會 | 1. 通過修正本公司「工作同仁薪給管理要點」。 |
| 107.3.29 | 25-7 董事會 | 1. 通過本公司 106 年度董事酬勞、員工酬勞分派案。 2. 通過本公司 106 年度個體財務報告。 3. 通過本公司 106 年度營業報告書暨 106 年度合併財務報告。 4. 通過本公司 106 年度盈餘分配案。 5. 通過出具本公司 106 年度內部控制制度聲明書。 6. 通過擬定本公司 107 年股東常會日期、時間、地點、會議程序及主要議案內容。 |

(十二)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

本公司董事、獨立董事或監察人對董事會通過重大議案，未持有反對及保留意見。

(十三)最近年度(106年)及截至年報刊印日止(107年4月止)，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

107年4月30日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|-----------|-----------|---------|
| 董事長 | 嚴雋泰 | 105/04/27 | 106/11/28 | 辭職 |

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

(十四)106年度股東大會決議事項執行情形之檢討：

1. 承認民國 105 年度營業報告書及財務報表決算表冊
執行情形：決議通過。

2.承認民國 105 年度盈餘分配案。

執行情形：決議通過。訂定 106 年 9 月 30 日為分配基準日，106 年 10 月 17 日為發放日（每股分配現金股利為 0.19 元）。

3.修訂本公司「公司章程」部分條文案。

執行情形：決議通過，並於於 106 年 7 月 18 日獲經濟部經商授字第 10601095580 號函准予登記變更並公告於公司網站。

4.修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部分條文案。

執行情形：已於 106 年 6 月 21 日股東會表決通過後施行，公告於本公司官網。

5.修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。

執行情形：已於 106 年 6 月 21 日股東會表決通過後施行，並公告於本公司官網。

6.修訂本公司「資金貸與及背書保證辦法」部分條文案。

執行情形：已於 106 年 6 月 21 日股東會表決通過後施行，並公告於本公司官網。

7.修訂本公司「董監事選舉辦法」部分條文案。

執行情形：已於 106 年 6 月 21 日股東會表決通過後施行，並公告於本公司官網。

五、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 | 張敬人 | 李東峰 | 106 年 1~3 季 | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李東峰 | 楊清鎮 | 106 年第 4 季 | 會計師內部輪調 |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

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 | | | 200 | 200 |
| 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 | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 | | 7,300 | | 7,300 |
| 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：無。

會計師公費資訊

表一：

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|--------|-----|-------------|---------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李東峰 | 7,300 | | | | 200 | 200 | 106 年全年度 | 會計師內部輪調 |
| | 張敬人 | | | | | | | 106 年 1~3 季 | |
| | 楊清鎮 | | | | | | | 106 年第 4 季 | |

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並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。

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。

六、更換會計師資訊：

更換會計師訊

- (一)一〇五年度：因會計師內部輪調，劉水恩會計師更換為李東峰會計師。
- (二)一〇六年度：因會計師內部輪調，張敬人會計師更換為楊清鎮會計師。

1.關於前任會計師

| | | | |
|--|--|---------|-----|
| 更換日期 | 民國 106 年 12 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楊清鎮會計師繼任。 | | |
| 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 |
| | 情況 | | |
| | 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 | ✓ | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之 七應加以揭露者) | 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 | 楊清鎮會計師 |
| 委任之日 | 民國 106 年 12 月份 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師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 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

七、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，應揭露其姓名及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

八、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 | 106年度 | | 當年度截至4月30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 |
| 董事長 | 財團法人沈春池文教基金會 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事長 | 沈華養(註3) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事長 | 嚴雋泰(註4) | 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 | 天京投資股份有限公司 | 0 | 6,000,000 | 0 | 0 |
| 董事(註5) | 常理股份有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人(註6) | 震琦企業有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人(註6) | 震琦企業有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 呂和義 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 葛樹人 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事(註5) | 張璠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 沈華養 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 楊美媛 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理(註7) | 蔡志浩 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 助理副總經理(註8) | 林俊堯 | (10,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 廖述良 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 程安慈 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理(註8) | 王豫蘭 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理(註7) | 陳惠學 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理(註7) | 李文政 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 處長(註8) | 王廷澤 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 處長(註8) | 曾繁明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註8) | 游陳二 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註8) | 涂進德 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註8) | 盧家駒 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註8) | 林文永 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註8) | 丘永財 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註8)(註7) | 王政揚 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註8) | 張世文 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註8) | 陳子星 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註8) | 蔡憲昌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註8) | 李振銘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(註9) | 劉鎮原 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(稽核主管) | 陳俊隆 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(財務主管) | 陳國賢 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經理(會計主管) | 蘇育民 | 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。

註3：106.11.28 就任董事長。

註4：106.6.21 第25屆董事改選就任，106.11.28 解任。

註5：106.6.21 第25屆董事改選就任董事(獨立董事)。

註6：106.6.21 第25屆董事改選解任監察人。

註7：106.6.21 陳惠學退休，106.12.27 李文政離職，106.12.28 蔡志浩解任，107.02.02 王振揚離職。

註8：107.1.1 就任。

註9：107.2.21 就任，107.03.22 劉鎮原離職。

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 回 (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。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

107年4月24日

| 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 中國石油化學工業開發(股)公司 代表人：林克銘 | 149,243,449 | 9.748% | - | - | - | - | 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：阮聖元 | 34,260,839 | 2.237% | - | - | - | - | 中國石油化學工業開發(股)公司 國慶投資(股)公司 東尼開發實業(股)公司 | 實質關係人 | |
| 國慶投資(股)公司 代表人：阮聖元 | 22,501,521 | 1.469% | - | - | - | - | 威京開發投資(股)公司 東尼開發實業(股)公司 | 實際關係人 | |
| 東尼開發實業(股)公司 代表人：阮聖元 | 21,300,917 | 1.391% | - | - | - | - | 威京開發投資(股)公司 國慶投資(股)公司 | 實際關係人 | |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 代表人：基金戶不適用 | 17,688,000 | 1.155% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 代表人：基金戶不適用 | 17,227,000 | 1.125% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 花旗台灣商銀保管 DFA 新興市場核心證券專戶 代表人：基金戶不適用 | 15,518,050 | 1.013% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 花旗台灣商銀保管次元新興市場評估基金專戶 代表人：基金戶不適用 | 15,203,443 | 0.993% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 渣打託管 ISHARES 新興市場 ETF 代表人：基金戶不適用 | 13,330,000 | 0.870% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 財團法人沈春池文教基金會 代表人：沈慶京 | 12,793,179 | 0.835% | - | - | - | - | 無 | 無 | |

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：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

十、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 | 375,200,000 | 23.51% | 122,000,000 | 7.64% | 497,200,000 | 31.15% |
| 中華雙子星開發 (股)公司 | 20,000,000 | 9.09% | 200,000,000 | 90.87% | 220,000,000 | 99.96% |

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)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/9月 | | 1,800,000 | 18,000,000 | 1,365,439 | 13,654,389 | 資轉增(證管會 91.8.12 台財證一字第 0910144405 號函核准) | - | |
| 92年/9月 | | 1,800,000 | 18,000,000 | 1,421,781 | 14,217,812 | 盈轉增(證管會 92.8.7 台財證一字第 0920135497 號函核准) | - | |
| 93年/9月 | | 1,800,000 | 18,000,000 | 1,450,217 | 14,502,168 | 盈轉增(行政院金融監督管理委員會 93.8.9 金管證一字第 0930134620 號函核准) | - | |
| 96年/9月 | | 1,800,000 | 18,000,000 | 1,525,017 | 15,250,175 | 盈轉增(行政院金融監督管理委員會 96.8.6 金管證一字第 0960041422 號函核准) | - | |
| 99年/9月 | | 3,000,000 | 30,000,000 | 1,525,017 | 15,250,175 | | - | |
| 104年/12月 | | 3,000,000 | 30,000,000 | 1,530,899 | 15,308,998 | 可轉換公司債進行轉換(經授商字第 10401258070) | - | |

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 | 1,530,899 | 1,469,101 | 3,000,000 | |
| | | | | |

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

107年4月24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 | 2 | 0 | 129 | 116,584 | 157 | 116,872 |
| 持有股數 | 1,104 | 0 | 294,955,108 | 1,088,970,782 | 146,972,828 | 1,530,899,822 |
| 持股比例 | 0 | 0 | 19.27 | 71.13 | 9.60 | 100 |

(三)股權分散情形

(每股面額 10 元)

107年4月24日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|---------------|---------|
| 1 至 999 | 47,326 | 9,252,169 | 0.604 |
| 1,000 至 5,000 | 40,682 | 99,734,159 | 6.515 |
| 5,001 至 10,000 | 12,743 | 102,077,728 | 6.668 |
| 10,001 至 15,000 | 4,595 | 56,496,889 | 3.690 |
| 15,001 至 20,000 | 3,454 | 64,145,227 | 4.190 |
| 20,001 至 30,000 | 2,702 | 68,811,968 | 4.495 |
| 30,001 至 40,000 | 1,375 | 48,970,445 | 3.199 |
| 40,001 至 50,000 | 956 | 45,004,999 | 2.940 |
| 50,001 至 100,000 | 1,636 | 119,778,714 | 7.824 |
| 100,001 至 200,000 | 771 | 109,094,392 | 7.126 |
| 200,001 至 400,000 | 338 | 95,149,481 | 6.215 |
| 400,001 至 600,000 | 118 | 58,481,418 | 3.820 |
| 600,001 至 800,000 | 31 | 22,063,754 | 1.441 |
| 800,001 至 1,000,000 | 34 | 30,686,247 | 2.005 |
| 1,000,001 以上 | 111 | 601,152,232 | 39.268 |
| 合 計 | 116,872 | 1,530,899,822 | 100.00 |

註：特別股：不適用。

(四)主要股東名單：

107年4月24日

| 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份有限公司 | | 149,243,449 | 9.748 |
| 威京開發投資股份有限公司 | | 34,260,839 | 2.237 |
| 國慶投資股份有限公司 | | 22,501,521 | 1.469 |
| 東尼開發實業股份有限公司 | | 21,300,917 | 1.391 |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 | | 17,688,000 | 1.155 |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | | 17,227,000 | 1.125 |
| 花旗台灣保管 DFA 新興市場核心證券專戶 | | 15,518,050 | 1.013 |
| 花旗台灣商銀保管次元新興市場評估基金專戶 | | 15,203,443 | 0.993 |
| 渣打託管 ISHARES 新興市場 ETF | | 13,330,000 | 0.870 |
| 財團法人沈春池文教基金會 | | 12,793,179 | 0.835 |

(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 | 年 | | 105 年度 | 106 年度 | 當年度截至 107年04月30日 (註8) |
|--------------|-------------|--------|--------------|--------------|-----------------------------|
| | 度 | | | | |
| 目 | | | | | |
| 每股 市價(註1) | 最 | 高 | 7.11 | 8.58 | 8.35 |
| | 最 | 低 | 5.09 | 5.97 | 6.90 |
| | 平 | 均 | 5.79 | 6.67 | 7.85 |
| 每股淨值 (註2) | 分 | 配 前 | 12.82 | 12.97 | - |
| | 分 | 配 後 | 12.62 | 12.78 | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 1,530,899 仟股 | 1,530,899 仟股 | 1,530,899 仟股 |
| | 每股盈餘(註3) | | 0.17 | 0.17 | - |
| 每股 股利 | 現金股利 | | 0.194 | 0.187 | - |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 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) | | 34.06 | 39.24 | - |
| | 本利比(註6) | | 29.85 | 35.67 | - |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 0.03 | 0.03 | - |

*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，依下列順序分派之：

(1)依法繳納營利事業所得稅

(2)彌補以往年度虧損

(3)提撥百分之十法定盈餘公積

(4)依法令規定或營運需要提撥或迴轉特別盈餘公積

扣除前各項餘額，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為股東紅利，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。惟上述股東紅利之發放，得以股票股利或現金股利方式為之，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〇．一元則不予發放，改以股票股利發放。

2.執行狀況

(1)106 年度股利分配案，業經本公司 107 年 3 月 29 日第 25 屆第 7 次董事會決議如附表：

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 | |
|---|---------------|----------------------|
| | 小計 | 合計 |
| 期初餘額 | | 1,181,839,522 |
| 迴轉首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積(註一、1) | 12,910,372 | |
| 精算(損)益列入保留盈餘(註一、2) | (3,824,960) | |
| 調整後未分配盈餘 | | 1,190,924,934 |
| 加：本年度稅後淨利 | 264,085,291 | |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (26,408,529) | |
| 可供分配盈餘 | | 1,428,601,696 |
| 分配項目： | | |
| 股東股利 | (286,278,267) | |
| 期末未分配盈餘 | | 1,142,323,429 |
| 註一：1.係依特別盈餘公積提列原因消滅而轉回未分配盈餘部分。 2.確定福利計劃再衡量數。 | | |
| 註二：嗣後如因法令變更或主管機關核定變更時或本公司普通股股份發生變動（如：可轉換公司債轉換），致影響流通在外股數，股東配息配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理並調整之。 | | |
| 註三：本次現金股利分派案俟股東會決議通過後，擬授權由董事會另訂除息基準日。 | | |
| 註四：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司職工福利委員會。 | | |

(2)股東股利擬全數以現金派發，現金股利約每股 0.187 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、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司 106 年 6 月 21 日依法全面改選董事，設置審計委員會，並修訂公司章程。

公司章程一修訂前

公司當年度稅前如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不超過百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。前述提撥之比率，由董事會以三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議之，並報告股東會。上述員工酬勞得以股票或現金發放之。

公司章程一修訂後

公司當年度稅前如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不超過百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。前述提撥之比率，由董事會以三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議之，並報告股東會。上述員工酬勞得以股票或現金發放之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 107 年 3 月 29 日經董事會決議通過之員工酬勞及董監事酬勞係依當年度獲利狀況及貢獻度，分別估列員工酬勞新台幣 6,708,013 元，董監事酬勞新台幣 6,708,013 元。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)

| 項 目 | 董事會決議(民國 107 年 3 月 29 日) |
|-----------|--------------------------|
| | 金額(新台幣元) |
| 董監事酬勞(現金) | 6,708,013 |
| 員工酬勞(現金) | 6,708,013 |
| 合計 | 13,416,026 |

註：本公司 106 年 6 月 21 日依法全面改選董事並設置審計委員會取代監察人，本次董事會決議酬勞金額含第 24 屆董事（不含獨立董事）、監察人及第 25 屆董事（不含獨立董事）。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

| | 董事會決議 (民國 106 年 3 月 29 日) | 實際發放數 |
|-----------|------------------------------|------------|
| | 金額(新台幣元) | 金額(新台幣元) |
| 董監事酬勞(現金) | 7,518,914 | 7,518,914 |
| 員工現金紅利 | 7,518,914 | 7,518,914 |
| 合計 | 15,037,828 | 15,037,828 |

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

107年4月30日

| 公司債種類(註2) | 國內第一次有擔保轉換公司債 (註5) | 國內第二次無擔保轉換公司債 (註5) |
|-------------|--|--|
| 發行(辦理)日期 | 103年2月24日 | 103年2月25日 |
| 面額 | 100,000元 | 100,000元 |
| 發行及交易地點(註3) | 不適用 | 不適用 |
| 發行價格 | 100元 | 100元 |
| 總額 | 300,000仟元 | 500,000仟元 |
| 利率 | 0.00% | 0.00% |
| 期限 | 3年期 到期日：106年2月24日 | 5年期 到期日：108年2月25日 |
| 保證機構 | 安泰商業銀行股份有限公司 | 無 |
| 受託人 | 永豐商業銀行(股)公司 信託部 | 永豐商業銀行(股)公司 信託部 |
| 承銷機構 | 永豐金證券(股)公司 | 永豐金證券(股)公司 |
| 簽證律師 | 遠東聯合法律事務所 邱雅文律師 | 遠東聯合法律事務所 邱雅文律師 |
| 簽證會計師 | 勤業眾信聯合會計師事務所 張敬人、劉水恩會計師 | 勤業眾信聯合會計師事務所 張敬人、劉水恩會計師 |
| 償還方法 | 除本債券被提前贖回、買回並註銷或轉換外，發行公司將於本債券到期日按面額加計利息補償金贖回本債券。 | 除本債券被提前贖回、買回並註銷及行使賣回權或轉換外，發行公司將於本債券到期日按面額以現金贖回本債券。 |
| 未償還本金 | 0元 | 32,900,000元 |

贖回或提前
清償之條款

- 提前贖回權：
(1) 本轉換公司債於發行滿一個
月之次日起至發行期間屆滿
前四十日止，若本公司普通
股於臺灣證券交易所收盤
價格連續三十個營業日達
超過當時轉換價格
30%(含)以上時，本公司得
於其後三十個營業日內，以
掛號發給債權人(以寄發日
前第五個營業日債權人
冊所載者為準，對於其後
買賣或其他原因始取得
轉換公司債之投資人，則以
公告方式為之)一份「債券
回通通知書」，且函請櫃
賣中心公告，並於該期間
滿後五個營業日，按債券
額以現金全數收回流
外之本轉換公司債。
(2) 本轉換公司債發行滿一個
月之次日起至發行期間屆
滿前四十日止，本轉換公司
債流通在外餘額低於原發
行總額之10%時；本公司得
以掛號寄發給債權人
「債券收回通知書」，且
請櫃買中心公告。本公司
將以寄發「債券收回通知
書」之日(含)起加計三十
日為債券收回基準日，債
券持有人於債券收回基
準日前以書面回覆本公
司，要求以現金贖回者，
本公司即於債券收回基
準日後五個營業日按債
券面額以現金贖回債
券持有人之本轉換公司
債。
(3) 若債券持有人未於債
券收回基準日前以書面
回覆公司股務機構者，
本公司得按當時之轉
換價格，以債券收回
基準日為轉換基準
日，將其所持有之本
轉換公司債轉換為本
公司之普通股。

- 提前贖回權：
同左述之本
公司國內債
權人之賣回
權之說明。
● 債權人之賣回權：
(1) 本轉換公司債以發行滿三
年之日為債權人提前賣回
本轉換公司債之賣回基
準日，並依下列原則辦理：
本公司應於本轉換公司
債回基準日之前三十日，
以掛號發給債權人一份
「債券持有人賣回權行使
通知書」，並函請櫃買中
心公告。本轉換公司債
持有人賣回權之行使，
債權人得於公告日後
三十日內以書面通知
公司股務代理機構，
要求以債券面額加計
利息補償金將其所
持有之本轉換公司
債贖回；滿三年之
利息補償金為債券
面額之4.5678%
(年收益率為1.50%)。
本公司受理賣回請
求，應於賣回基
準日後五個營業
日內以現金贖回
本轉換公司債。
(2) 詳細說明請參閱發
行公司國內第二
次無擔保轉換公
司債發行及轉換
辦法第九條及
第二十條說明內
容。

| | | | |
|---------------------------------------|-------------------|--|----------------------------------|
| | | (4) 詳細說明請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十九條說明內容。 | |
| 限制條款(註4) | | 不適用 | 不適用 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | | 不適用 | 不適用 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換普通股之金額 | 106年2月24日到期依法下櫃，公司債已全數買回，並於106年03月09日將債券本金及利息補償金發放於債券持有人。 | 截止至107年4月30日止已轉換普通股之金額為50,000仟元。 |
| | 發行及轉換辦法 | 詳公開資訊觀測站之「公開說明書」。 | 詳公開資訊觀測站之「公開說明書」。 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 依目前已發行股本1,530,900仟股，現時轉換價格每股新台幣7.8元計算，若本次轉換公司債新台幣32,900仟元在外流通餘額全數轉換為普通股，則增加股數為4,217.94仟股，對107年上半年度現有股東權益影響為稀釋比例約為0.275%。 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 不適用 | 不適用 |

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

107年4月30日

| 公司債種類(註1) | | 國內第一次有擔保轉換公司債 | | 國內第二次無擔保轉換公司債 | |
|------------------|--------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| 年度 | | 106年度 | 當年度截至107年4月30日(註4) | 106年度 | 當年度截至107年4月30日(註4) |
| 項 目 | 最高 | 101.50 | - | 114.10 | 114.10 |
| | 最低 | 101.20 | - | 96.40 | 100.15 |
| 平均 | 101.43 | - | 102.80 | 109.37 | |
| 轉換價格 | | 8.0 | - | 7.8 | 7.8 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 103年2月24日 8.7元→8.0元 | - | 103年2月25日 8.7元→7.8元 | 103年2月25日 8.7元→7.8元 |
| 履行轉換義務方式(註3) | | 到期現金收回 故不適用 | - | - | - |

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

（國內第一次有擔保轉換公司債，於106年2月24日到期依法下櫃，公司債已全數現金買回。）

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、資金運用計畫執行情形：

(一)前各次發行或私募有價證券之執行情形：

1.計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

2.前各次發行或私募有價證券計畫內容：

| 計劃項目 | 發行種類 | 發行日期 | 期間 | 發行金額 | 預定資金運用進度 |
|--------|---------------|-------------------|-----|-------|----------|
| 充實營運資金 | 國內第一次有擔保轉換公司債 | 103.2.24~106.2.24 | 3年期 | 新台幣3億 | 103年第一季 |
| | 國內第二次無擔保轉換公司債 | 103.2.25~108.2.25 | 5年期 | 新台幣5億 | |

(二)執行情形：

前國內第一次有擔保暨第二次無擔保轉換公司債已依預定進度100%執行資金之運用。

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) 沙石淤泥海拋業
- (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)環保檢測服務業
- (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
- (48)冷凍空調工程業

2.營業比重

| <u>項 目</u> | <u>比 重</u> |
|------------|------------|
| 土木工程 | 55.24 % |
| 建築工程 | 8.05 % |
| 開發工程 | 4.27 % |
| 房地銷售 | 3.55 % |
| 其他 | 28.89 % |

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。未來計畫爭取民間建築合建案及海外建築承攬案。截止目前進行中工程列舉如下：

- (1) 環狀線 CF650 區段標工程
- (2) 「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程」暨「台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程」
- (3) 西濱快速公路 WH10-B 標(60K+312~64K+005)主線新建工程
- (4) 新北市樹林藝文綜合行政大樓興建統包工程
- (5) 盛寶建設股份有限公司林口麗林段「聲寶屋·智慧宅」新建工程
- (6) 新北市新店區明德段住宅大樓新建工程
- (7) 公館營區營舍整建統包工程
- (8) 臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段 CR580C 區段標工程
- (9) 高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫區內聯絡道路興建工程
- (10) 西濱快速公路 WH10-C 標 64K+005~69K+600 主線新建工程
- (11) 國道四號神岡系統交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道工程
- (12) 富邦人壽銅山街地上權案總包工程
- (13) 國道 4 號神岡交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道工程 (路工標)
- (14) 兆欣化工高雄港南星自由貿易港區倉庫新建工程
- (15) 臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程
- (16) 石門水庫防淤隧道工程計畫(第一階段)-阿姆坪防淤隧道工程
- (17) 高雄機場跑道整建工程
- (18) 臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程
- (19) 臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程
- (20) 桃園國際機場空側設施全面強化工程

- (21)宜蘭利澤工業區公共設施工程
- (22)彰濱工業區（線西、崙尾區）公共設施工程
- (23)彰濱工業區線西區環保用地填地工程(崙尾水道疏浚工程)
- (24)彰濱工業區線西區放流抽水站工程
- (25)彰濱工業區線西、崙尾區排放專管第一期工程
- (26)雲林科技工業區（大北勢區）公共設施工程
- (27)延壽 K 區建案(中工耘翠)
- (28)延壽 I 區住宅更案
- (29)延壽 J 區住宅更案
- (30)南港重陽路案都更案
- (31)土城工業區案

(二)產業概況

工程事業方面：

107 年度總預算編列公共建設計畫經費 1,617 億元，加計流域綜合治理計畫特別預算案與前瞻基礎建設計畫特別預算 107 年度編列數 147 億元及 731 億元，以及營業與非營業特種基金所編計畫型公共建設經費 1,254 億元，合共 3,749 億元，將持續承攬政府釋出之重大建設工程，如：桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線建設計畫綠線 GM01 標機電及 GC01~GC03 標土建等四標統包工程、水利署北區水資源局大灣坪防淤隧道工程、中油觀塘工業區第三座液化天然氣接收站建港及圍堤造地工程與儲槽興建統包工程等二案、臺灣桃園國際機場第三航站區設施及航廈等工程、交通部鐵路改善工程局高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫工程（二期）、經濟部水利署烏溪烏嘴潭人工湖計畫工程、台北市政府廣慈博愛園區社福用地新建工程 C 棟統包工程、萬大第一果菜市場及魚類批發市場（含中繼）改建工程。

茲將納入本期特別預算建設之各分項相關計畫說明如次：

1. 軌道建設

- (1)「北中南都會捷運網」，本分項計畫可提供北中南都會區民眾均可享受其快速與便捷的運輸服務，達成紓解都會區之交通擁

擠，提供民眾舒適、安全、便利、準點的都會捷運系統服務，內容包括：

桃園航空城捷運系統。

臺北都會區大眾捷運系統後續路網建設計畫。

臺灣桃園國際機場園區第三航站區興建規劃。

- (2)「北中南都市鐵路立體化及捷運化」，本分項計畫除了可消除都市鐵路沿線平交道，促進土地開發與都市整體發展外，並可改善既有站場及路線，增設通勤站，提供「無接縫」優質軌道運輸服務，達成紓解都會區交通擁擠之目標，其內容包括：

台南鐵路地下化工程。

桃園鐵路地下化工程。

嘉義市區鐵路地上化工程。

- (3)「台鐵支線改善及其他整建計畫」，本分項計畫除了可因應高鐵車站聯外軌道運輸接駁服務外，將可改善現行臺鐵營運體質，並推動台鐵轉型再生之目標，其內容包括：

環島鐵路整體系統安全提升計畫。

2. 公路建設

本分項計畫可達成補充公路系統防災、路網不足及打通道路瓶頸之目標，其內容包括：

東西向快速公路健全路網改善計畫。

台9線南迴公路拓寬改善後續計畫建設。

淡江大橋第三標計畫建設。

3. 河海建設公路建設

本分項計畫可如水庫清淤、油氣接收站等，其內容包括：大灣坪防淤隧道工程計畫。

台灣中油第三座液化天然氣接收站建港及圍堤造地工程計畫。

4. 觀光建設

觀光重點地區公共設施品質提昇計畫，計畫範圍包括日月潭國家風景區、阿里山國家風景區、參山國家風景區等。本分項計

畫除了可強化旅遊服務設施品質，有效開發觀光資源，提供高品質之旅遊環境與多樣性遊憩空間，並可塑造具地方特色之旅遊環境，結合周邊遊憩系統，活絡地方觀光產業並繁榮地方經濟。

建設事業方面：

1.房地產發展趨勢概況：

受到全球景氣持續低緩的影響，國際社會保守主義氣氛瀰漫，新政府極力推動新南向政策，藉由分散出口貿易方向來維持經濟成長動能，並透過新建社會住宅供給、老屋重建獎勵及前瞻基礎建設等投資項目來提振內需消費，顯示住宅政策推動將成為政府施政的重要角色。

就房地產市場表現來看，整體房市仍呈現價跌量縮的格局，依據國內相關學術及產業分析，我國現房地產具下列趨勢：

- (1)全球經濟景氣仍處於溫和復甦中。
- (2)上述雖經濟成長幅度仍相對溫和，但對房地產市場的實質正面影響仍屬有限，不可過度樂觀。
- (3)政府也放寬對房市相關貸款的限制，避免房市不振會進一步拖累疲弱的經濟，也減緩房市價量的下修幅度。
- (4)短期房價雖不會立刻出現明顯反彈，但下修與調整幅度應會隨交易量增加與經濟景氣持續復甦而縮小。

2.執行中建案：

(1)「陶朱隱園」：

預計 107 年第三季前取得使用執照，全案規劃共 40 戶、210 車位。

(2)「中工水研」建案：

106 年第二季銷售完畢。

(3)「中工常翠」建案：

106 年第一季銷售完畢。

(4)「中工耘翠」建案：

106 年第三季動工興建，預計 108 年第四季完工。

(5)「延壽 I 區」都更案：

106 年第一季提送權利變換審查，預計 107 年第四季完成都更審議程序。

(6)「延壽 J 區」都更案：

106 年第二季事業計畫核定公告，預計 107 年第三季提送權利變換計畫審查。

(7)「南港重陽路案」都更案：

104 年 12 月提送事業計畫審查，預計 107 年第三季完成都更審議程序。

工業區開發方面：

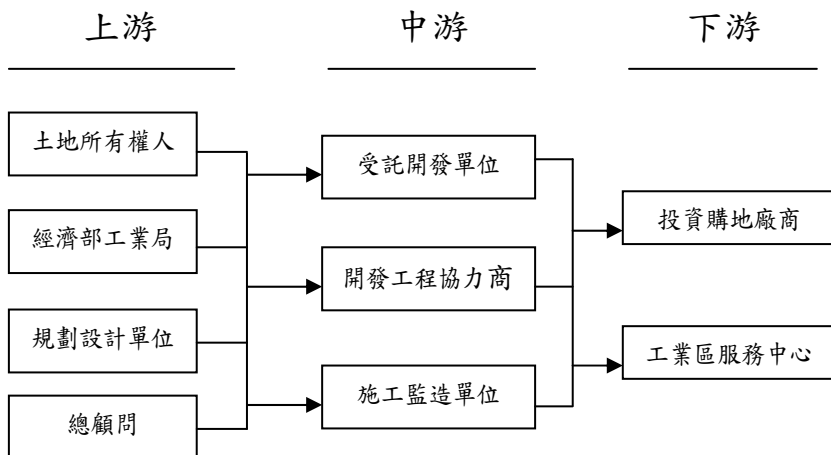
1. 說明產業現況與發展

全球經濟景氣持續低靡，美國總統川普採擴大美國本土內需市場經濟策略，結束 QE 政策，FED 新任主席 Jerome Power 採行經濟政策方向尚未明朗。美國與中國之間關係與未來發展，仍應持續觀察。但美國對於東北亞北韓採以強硬手段，造成國際局勢難以捉摸。歐洲局勢大變，歐元不再強勢，加以英國脫歐成功，歐元相對走向弱勢，主導全球經濟局勢仍將以美國為主。東南亞國家積極歡迎外資，但因文化語言差異太大，未見實質成效，且中國仍為亞洲霸主，短期間無法撼動其主導地位。今年全球整體經濟走向未見起色，仍處於顛頗中。

國內局勢方面，政府推動多頭政策之際，如年金政策、勞工一例一修等，均與民意持續擴大意見差異，雖釋出前瞻建設及投資優惠多，經濟未見成長績效。積極發展南向政策，惟東南亞文化與台灣相距甚遠，均僅止於交流互訪，尚未達實質投資互惠階段。

政府為達 2025「非核家園」政策，積極發展再生能源(離岸風電、太陽能發電)，地點多數集中於彰化地區，連帶效應始得今年彰濱工業區土地銷售出現一波再生能源業者申請熱潮，但因政府仍採預登記租售方式，僅可先登記土地，尚無法及提供用地供廠商設廠，預計再生能源仍將為熱門產業，再生能源業者將為明年度招商重點產業，持續行銷去化土地。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢及競爭情形

政府工業區政策仍延續行政院核定「產業用地政策革新方案」，後續產業用地之開發租售，全面採預登記方式，此一措施將可防杜工業區過度開發及土地炒作閒置，雖有助於提振廠商投資設廠意願，但無法及時提供土地供業者設廠，恐為增添變數，應密切注意。另政府推動 2025 年「非核家園」，以吸引更多台商及國際再生能源業者發展投資項目，將可加速工業區土地去化及開發墊款之回收。

(三)技術及研發概況

本公司除承攬公共工程業務外，對自有施工技術之開發一向不遺餘力，不但技術具有高度的自主性，營造成本能有效的控制，而且積極整合既有的技術及資源，朝創新及研發上努力，以期創造更高附加價值之產品。此外，本公司在營建管理資訊系統之研發方面，不但有效提升工程進度、成本、數量管控，簡化操作介面及相關程式設計功能，並擴充維護人力，進而節省了龐大之生產成本，而且還有自行研發之營建知識管理研究系統，建立寶貴經驗留存機制及傳承學習方法之實績。

本公司主要從事營造業務，研發內容主要在縮短工期、改良工法、減少污染及提高效率，並無取得專利權之情事，而生產技術改良或研發係由技術研發部開發所成立專案小組，進行研究或技術的引進。

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 | 107 年 截至 2.28 | 106 年度 | 105 年度 | 104 年度 |
|-----|------------------|--------|--------|--------|
| 金 額 | 3,322 | 24,125 | 22,016 | 33,832 |

2.最近三年研究發展成果：

| 序號 | 研究項目 | 研 究 成 果 |
|----|-----------------------------|---|
| 1 | 更新人事薪資系統及導入職能培訓與建立人才庫資訊管理系統 | 1. 導入人資選用育留及接班人培訓制度，公司同仁進行 PDP 人格特質測驗、360 測驗、主要核心職能確認。 2. 進行職能盤點及職能需求建立、缺口培訓課程計畫及招募辦法、績效考核辦法、訓練辦法進行討論調整。 3. 進行更新老舊人資系統，擴充整合職能及訓練考核功能。 |
| 2 | 「營建知識管理研究」及建置 E-Learning 系統 | 1. 所有單位規劃及執行各項業務，所收集或產生的各項重要成果及經驗紀錄，都是公司重要資產，如何適當儲存管理及提供需用時快速查詢應用或轉換為訓練教材，再利用以經驗傳承，提升公司整體核心競爭力。 |
| 3 | 導入 CRM 系統 客戶導向管理 | 1. 提昇客戶滿意度是業務多角化重點工作之一。 2. 將客戶服務與產品品質連結，落實在工程規劃設計、採購施工、交屋驗收、售後服務修繕、回饋改善等工 |

| 序號 | 研究項目 | 研 究 成 果 |
|----|-----------------------------------|--|
| | | <p>作上，建立企業形象與口碑。</p> <p>3.在未來的房地產區位選擇、產品定位、行銷、維護管理上，落實客服精神與品質理念，建構上中下游互補加乘之服務流程與「價值鏈」。</p> |
| 4 | 改善營建管理系統功能及流程 | 1.將現有營管系統的功能及流程進行重新檢討及規劃，納入更完善的管控機制，以產出對管理實務有用的資訊，提供可靠的經營決策資訊給管理階層參考。 |
| 5 | 導入電子表單簽核系統及提升 Google 企業版 APP 應用效益 | <p>1.導入電子表單簽核流程系統，完成請購及請款簽核流程電子化無紙化上線。推廣各部門協作平台簡化程序提供公司同仁使用更便利。建立公司多面向迅速溝通協調管道及快速學習新知及教育訓練平台大幅節省公司費用。</p> <p>2.開發手機 APP 加班核備及回報功能，ISO APP 稽核表上線。</p> |
| 6 | 整合性網管軟體應用及資訊安全管理改善研究 | <p>1.進行研究雲端異地備援資料檔案功能。</p> <p>2.陸續規劃整合各主機系統建立虛擬主機，節省機房空間應用及提升各主機管理便利性與提升移轉速度。</p> |
| 7 | 導入公文系統，提升內部公文內容品質及完善公文流程 | <p>1.導入公文系統，可進行電子公文的收發，縮減文書遞送時間。</p> <p>2.提供標準公文範本，可減少公文內容的錯誤，協助工作的正確進行。</p> <p>3.提供完整的公文控管及歸檔機制，可方便公文資料的保存及調閱。</p> |
| 8 | 進行官網的 RWD 化設計 | 1.將官網修改為可支援跨屏技術的網站，可因應大量增加的手機上網使用者，改善瀏覽的體驗，並提升公司的形象。 |
| 9 | 建立影音即時確認系統 | <p>1.建立影音即時確認中心，即時掌握各工地的現場作業情形。</p> <p>2.建立影音即時互動確認回報系統，工地作業中有需要總公司主管協助進行工作確認時，可透過系統進行即時視訊確認，節省交通時間並提升確認效率。</p> |

3.106 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 |
|---------------|--|
| 改善營建管理系統功能及流程 | 1. 持續改善現有營管系統的功能及流程，以產出對管理實務有用的資訊，提供可靠的經營決策資訊供管理階層參考。 |
| 建立表單即時回報系統 | 1. 為解決影像確認作業的不足之處，因此建立工作即時回報系統便於同仁即時將工作結果回報至系統中進行確認及紀錄。 1. 建立完整的工作紀錄，並搭配量化統計的方式，確保工作的內容及作業程序均達到規範的標準。 |
| 建立 IoT 自動回報系統 | 1. 為解決人員作業的不足之處，透過 IoT 傳感器可持續的、自動的進行偵測及記錄。 2. 確認中心可查看各工地的工地狀況儀表板，當系統偵測到有問題時，直接顯示於儀表板中，值班人員可立即依照 SOP 處理問題。 3. 長期保存的偵測紀錄可搭配專家智慧建立預測模型，可用以改善 SOP 達到預防問題的目的。 |

計畫檢討：

| 計畫事項 | 未完成計劃之目前進度、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 |
|-------------------------------|---|
| 改善營建管理系統功能及流程，以提供更有效的經營決策參考訊息 | 1. 將現有營管系統的功能及流程進行重新檢討及規劃，納入更完善的管控機制，以產出對管理實務有用的資訊。 2. 藉由重新檢討的機會，整理出完整的營管系統架構及流程，以做為未來部門同仁的傳承及訓練用途，提升員工的職能。 3. 預計需再投入 10 位人力及 1000 萬相關預算。 |
| 建立表單即時回報系統 | 1. 開發填單系統。 2. 提供同仁可透過任何裝置，於任何時間，任何地點都可即時進行工作回報。 3. 預計需再投入 3 位開發人力及 300 萬相關預算。 |
| 建立 IoT 自動回報系統 | 1. 透過 IoT 自動化收集各項監控資訊，即時發現問題並提示解決方案。 2. 收集的資訊進行大數據研究，建立預測模型預防問題再次發生。 3. 預定需再投入 4 個作業人力及 900 萬相關預算。 |

4.未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

- 改善營建管理系統功能及流程，以提供更有用的經營決策參考訊息。
- 建立表單即時回報系統。
- 建立 IoT 自動回報系統。
- 預計明年度投入之研發費用約為新台幣貳仟貳佰萬元。

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期業務發展計畫

- (1)繼續朝中大型工程案方向發展。
- (2)開發多元土地取得來源或發展各種「合建」、「合資」模式，以利建設業務推展。
- (3)對於本公司核心專長之建設業務專案或對外承攬之建築工程，則朝向更專業、更精緻、更高品質及更創新之方向努力。
- (4)土木工程因公共工程標案競標激烈，將漸進調整投入公共工程市場，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。
- (5)強化客服團隊，提昇售後服務之觀念、實務與範圍。
- (6)在政府積極推動新能源政策下，太陽能及風電的發展值得期待，另環保意識抬頭，對於違章工廠違法傾倒廢棄物及排放廢水處理更加嚴格，使得廠商尋求合法用地設廠，將更加積極，本公司手中握有彰濱工業區 1,400 公頃半熟地，僅須加工即可公告出售，更顯優勢。未來業務除精進本業開發，降低工業區墊款風險外，建構招商、開發、財務三位一體開發模式縮短滾動開發週期，組織年輕化及厚植自主性開發能力，皆是發展重點。

2.短期業務發展計畫

- (1)施工管理之成效逐步呈現，以實質管理績效獲取業主認同。
- (2)以安衛環保優先，以工程品質為首，透過全面營建管理手法獲取業主肯定及增加中工品牌能見度。
- (3)對於短期、精緻之建築個案（建設同業公司），以專案編制方式執行，並結合建設事業豐富之團隊經驗，積極拓展同業服務。

- (4)結合建築師及機電廠商對於各產業之新建廠房業務整合拓展。
- (5)內部管理方面，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，維持營建本業定成長。
- (6)短期業務仍以推動彰濱工業區線西區環保用地、崙尾西區一期產業用地、崙尾西區金屬表面處理業專區及崙尾東區(再生能源產業)開發租售為主，並配合大用地潛在客戶需求，以量身訂作方式滿足其用地需求，針對中小型企業，推出小面積坵塊供其設廠，增加產品線的廣度及深度，達到吸引客戶購地投資之意願。

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，自 106 年度起也積極爭取民間建築案亦稍有斬獲，佔總承攬金額約 9.45%。工程承攬地區分配如下：

| 年度 | 承攬工程地區(%) | | | |
|-----|-----------|--------|--------|----|
| | 北部 | 中部 | 南部 | 東部 |
| 106 | 69.93% | 3.26% | 26.81% | - |
| 105 | 82.7% | 10.7% | 7.3% | - |
| 104 | 100% | - | - | - |
| 103 | 42.8% | 9.5% | 47.6% | - |
| 102 | 47.62% | 14.29% | 38.10% | - |

2.目前市場佔有率：

以本公司目前在公共工程之承攬(5 億以上)佔有率如下：

| 年度 | 政府工程釋出(仟元) | 本公司承攬(仟元) | 市佔率 |
|-----|-------------|------------|-------|
| 106 | 301,200,000 | 16,162,400 | 5.37% |
| 105 | 177,241,000 | 9,747,698 | 5.50% |
| 104 | 190,719,100 | 722,781 | 0.38% |
| 103 | 177,934,000 | 2,136,800 | 1.2% |
| 102 | 351,625,742 | 2,029,791 | 0.58% |
| 101 | 123,800,000 | 11,303,750 | 9.31% |

3.市場未來之供需狀況與成長性：

國發會委員會議通過 107 年度政府公共建設計畫先期作業審議結果，核列中央公務預算近 1494 億元，加上前瞻、治水特別預算分列 747、147 億元，共近 2389 億元，創近 7 年新高。列在公共建設中央公務預算的重大公共建設計畫，以公路次類別約 405 億元、約占 27%為最高，主要辦理臺 9 線蘇花公路山區路段改善、臺 9 線南迴公路拓寬改善後續工程、生活圈道路、西濱快速公路等。

其次為農業建設次類別約 274 億元、約占 18%，主要辦理農村再生計畫、整體性治山防災、森林永續經營、加強農田水利建設及重劃區外緊急農路設施改善等。

軌道建設次類別約為 177 億元、約占 12%，主要為台鐵車輛購置及汰換、臺北都會大眾捷運系統環狀線及萬大—中和線一期工程。下水道建設約 137 億元、占 9.2%。

本公司將鎖定較優質的巨額工程採購如軌道工程之桃園市捷運系統計畫綠線、桃園市區鐵路地下化等。其他相關類別如海、水利建設類亦將篩選特定具承攬效益的優質工程。

綜上，展望 107 年整體公共建設額度創新高，預期又較 106 年度增加。

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 | 1. 政府擴大內需方案，提供地方工程建設更多預算及資金。 2. 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。 | 1. 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。 2. 都市更新條例未臻完善，中央與地方政府政策不同調。 |
| 法令 | 1. 公共工程採購法變革，鼓勵採用最有利標決標方式，可避免低價惡性競爭。 | 1. 放寬營造業資本門檻，衝擊現有營造市場結構，競爭更行激烈，迫使壓縮獲利競標。 |

| 項目 | 有利因素 | 不利因素 |
|----|---|---|
| | 2. 「都市更新條例」獎勵建築容積，提高投資開發利潤。 | 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。 4. 政府一例一休上路將衝擊營造業對成本及工期之增加導致壓縮獲利空間。 |
| 經濟 | 1. 大宗原物料價格已呈現上揚趨勢，相對物料成本提高。 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。 | 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 | 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。 | 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 | 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。 | 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 | 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。 | 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 | 1. 厲行經營改革，固守營建本業。 | 1. 成本仍無法大幅降低，經營成本仍高。 |

| | | |
|------|---|--|
| | 2. 公司管理資訊化，提昇經營管理效率。 | 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 | 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。 | 1. 缺乏專利之施工技術。 2. 缺乏廠辦及高樓層飯店建築實績。 |
| 競爭力 | 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，有利公部門及私部門開發或承攬的業務拓展機會 4. 公司財務健全。 | 1. 外商以先進之工法搶食工程市場。 2. 公共工程於近年釋出巨額工程採購量不足，台灣整體房地產景氣持續低迷，使本公司參與公共工程和民間工程的競標激烈，致削價競爭。 3. 部分績效強的當地營造廠，挾較低的直接工程價格競爭優勢和較低的管銷費用，積極參與大型公共工程競爭。 |

6. 同業分析：

營造廠商家數統計表

| 年度 | 甲級 | 乙級 | 丙級 | 合計 |
|-----|-------|-------|-------|--------|
| 101 | 2,204 | 1,250 | 6,340 | 9,794 |
| 102 | 2,294 | 1,244 | 6,450 | 9,988 |
| 103 | 2,417 | 1,218 | 6,587 | 10,222 |
| 104 | 2,499 | 1,222 | 6,706 | 10,427 |
| 105 | 2,580 | 1,196 | 6,679 | 10,455 |
| 106 | 2,670 | 1,227 | 6,873 | 10,770 |

資料來源：內政部營建署 <http://www.cpami.gov.tw>

綜合營造業資本額分析表

| 資本額分佈 | 家數 | 百分比% |
|--------|--------|--------|
| 10 億以上 | 34 | 0.24% |
| 2-10 億 | 160 | 1.13% |
| 1-2 億 | 296 | 2.09% |
| 1 億以下 | 13,662 | 96.54% |

資料來源：內政部營建署 <http://www.cpami.gov.tw>

7.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)積極投入都市更新及工業區、不動產等開發，提昇公司獲利。
- (3)整合轉投資事業，提高轉投資效益。
- (4)配合集團綜效，積極拓展東南亞市場。

(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。

3.主要原料之供應狀況：

除部份承攬合約規定由業主提供部分主要材料外，營造工程所需之大宗物料如：鋼筋、混凝土、結構鋼料、水泥、砂石、地磚、鋁帷幕、不銹鋼製品、預力系統、水泥製品、塑膠管、塗料、電纜電線等，公司皆有長期配合之協力供應商，故成本上較能不因物價調漲有大幅之影響，整體面上堪稱穩定。

(三)主要原料之供應狀況：

單位：新台幣

| 主要原料 | 102年 | | | 103年 | | | 104年 | | | 105年 | | | 106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(420) | 1,225,234,000 | 18,148 | 881,247,700 | 17,371 | 豐興 | 1,076,266,250 | 13,826 | 志一 | 571,436,378 | 13,210 | 中工機械 | 764,812,900 | 15,150 | 東和 豐興 海光 漢泰 長榮 |
| | 中拉力(280) | 241,637,800 | 17,766 | 86,724,000 | 17,038 | 海光 | 84,082,950 | 12,512 | 東和 | 103,777,254 | 12,871 | 豐興 | 112,220,600 | 15,326 | |
| | 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 1,466,871,800 | | | 967,971,700 | | 漢泰 豐興 海光 東和 | 1,160,349,200 | | 海光 漢泰 長榮 羅東 | 675,213,632 | | 漢泰 長榮 羅東 | 877,033,500 | | |
| 水泥 | I型水泥 | | | | | | | | | | | | | | 優泥 益慶 台灣澎記 |
| | | 3,787,562 | 袋裝 162 | 3,168,915 | 袋裝 186 | 匯聚 | 1,175,888 | 袋裝 152 | 玉印 | 322,600 | 袋裝 154 | | 338,022 | 袋裝 171 | |
| | II型水泥 | | | | | 富 | | | 承洲 | 650,760 | 袋裝 174 | | | | |
| | 其他(起早強) | | | | | 泥 | | | 弘展 | | | | 58,500 | 袋裝 900 | |
| 合計 | 3,787,562 | | 3,168,915 | | 豐 | 2,298,388 | | 冠亞行 | 973,360 | | | 396,522 | | | |
| 砂石 | 級配料 | | | 47,496,450 | | 永 | 82,157,150 | | 鴻 | 19,556,190 | | | 113,400 | | 遠久 永鏗 |
| | 塊、卵石 | 113,590,000 | | 80,145,765 | | 鏗 | 169,033,200 | | 興 | | | | 658,895 | | |
| | 細骨材 | | | | | 江 | | | 遠 | | | | | | |
| | 粗骨材 | | | | | 豐 | | | 成 | | | | | | |
| | 建築用砂 | | | 487,720 | 890 | 祥 | 450,680 | | 剛 | | | | | | |
| 合計 | 113,590,000 | | 128,129,935 | | 金 | 251,641,030 | | 砂 | 19,556,190 | | | 772,295 | | | |
| 混凝土 | 預拌混凝土 | 260,135,642 | 2,268 | 189,025,257 | | 玉 | 1,092,468,390 | | 中 | 842,932,641 | | | 1,538,214,665 | | 中工機械 伸太田 鍵峇、立峽 國普、國產 信一、玉楠 |
| | | | | | | 楠 | | | 工 | | | | | | |
| | 瀝青混凝土 | 127,042,909 | | 47,086,450 | | 永 | 610,535,625 | | 榮 | 75,270,674 | | | 1,280,791,641 | | 誠宏、永鏗 中陸、財石 國瑞、康鴻 |

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、水泥砂石及混凝土。鋼筋供應來源係以國內廠商為主，並採隔離議價方式辦理採購；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。至於砂石及預拌混凝土供應方面，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.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商：

最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

| 項目 | 105 年 | | | | 106 年 | | | | 107 年度截至 3 月 31 日止 | | | |
|----|-----------|-----------|---------------------------|-------------|-----------|-----------|---------------------------|-------------|--------------------|-----------|---------------------------|-------------|
| | 名稱 (註) | 金額 | 占全年 進貨 淨額比 率 [%] | 與發行人 之關係 | 名稱 (註) | 金額 | 占全年 進貨 淨額比 率 [%] | 與發行人 之關係 | 名稱 (註) | 金額 | 占全年 進貨 淨額比 率 [%] | 與發行人 之關係 |
| | 其他 | 8,471,167 | 100% | | 其他 | 8,635,534 | 100% | | 其他 | 2,337,242 | 100% | |

註：最近二年度無占進貨總額百分之十以上供應商。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

| 項目 | 105年 | | | | 106年 | | | | 107年度截至3月31日止 | | | |
|----|------------|-----------|---------------|---------|------------|-----------|---------------|---------|---------------|-----------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 臺灣港務股份有限公司 | 1,580,268 | 16.63% | 無 | 交通部公路總局 | 1,382,844 | 14.14% | 無 | 臺中市新建工程處 | 475,124 | 18.63% | 無 |
| 2 | 臺北市政府捷運工程局 | 1,456,775 | 15.33% | 無 | 臺灣港務股份有限公司 | 1,168,429 | 11.94% | 無 | 臺北市政府捷運工程局 | 441,723 | 17.32% | 無 |
| 3 | | | | | 臺北市政府捷運工程局 | 1,046,504 | 10.70% | 無 | | | | |
| 4 | | | | | 臺中市政府建設局 | 994,964 | 10.17% | 無 | | | | |
| | 其他 | 6,467,051 | 68.04% | | 其他 | 5,189,504 | 53.05% | | 其他 | 1,633,591 | 64.05% | |
| | 銷貨淨額 | 9,504,094 | 100.00% | | 銷貨淨額 | 9,782,245 | 100.00% | | 銷貨淨額 | 2,550,438 | 100.00% | |

增減變動原因：本公司為工程承攬之營造業，營業收入係按個別專案採完工比例法認列，依個別專案當年度投入成本進度不同，使其所認列之營業收入亦隨之產生增減變動。

(五)最近二年度生產量值表

最近二年度生產量值表

單位:新台幣千元

| 項 目 | 106年 | | 105年 | |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 土 木 工 程 | 4,965,917 | 57.51 | 5,091,405 | 60.10 |
| 建 築 工 程 | 604,482 | 7.00 | 550,098 | 6.49 |
| 開 發 工 程 | 407,912 | 4.72 | 276,374 | 3.26 |
| 房 地 銷 售 | 312,590 | 3.62 | 465,599 | 5.50 |
| 其 他 營 業 成 本 | 2,344,633 | 27.15 | 2,087,691 | 24.65 |
| 合 計 | 8,635,534 | 100.00 | 8,471,167 | 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表

單位:新台幣千元

| 項 目 | 106年 | | 105年 | |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 土 木 工 程 | 5,404,045 | 55.24 | 5,289,328 | 55.65 |
| 建 築 工 程 | 787,618 | 8.05 | 593,501 | 6.24 |
| 開 發 工 程 | 417,892 | 4.27 | 281,284 | 2.96 |
| 房 地 銷 售 | 346,916 | 3.55 | 620,959 | 6.54 |
| 其 他 營 業 收 入 | 2,825,774 | 28.89 | 2,719,022 | 28.61 |
| 合 計 | 9,782,245 | 100.00 | 9,504,094 | 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。

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。

107年05月14日

| 年 度 | | 105 年度 | 106 年度 | 當年度截至 107年04月30日 (註) |
|----------------------------|-----------|--------|--------|----------------------------|
| 員 工 人 數 | 一 般 職 員 | 169 | 199 | 197 |
| | 技 術 類 職 員 | 373 | 467 | 473 |
| | 其 他 | 27 | 26 | 23 |
| | 合 計 | 569 | 692 | 693 |
| 平 均 年 歲 | | 43.42 | 42.48 | 42.69 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 9.20 | 7.78 | 7.91 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.35% | 0.29% | 0.29% |
| | 碩 士 | 18.62% | 19.22% | 18.90% |
| | 大 專 | 71.35% | 70.23% | 70.42% |
| | 高 中 | 8.96% | 8.82% | 8.95% |
| | 高 中 以 下 | 0.70% | 1.45% | 1.44% |

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出情形

(一)最近年度因污染環境所受損失及處分之總額：

| 期 間 內 容 | 107年度 (截至4月底) | 106年度 | 105年度 | 合 計 |
|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------|
| 污染狀況-種類 -程度 | 違反路面清潔、空氣、水及噪音污染 輕度 | 違反路面清潔、空氣、水及噪音污染 輕度 | 違反路面清潔、空氣、水及噪音污染 輕度 | - |
| 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 | 工務所 當地環保機關 | - |
| 賠償金額 或處分情形 | 計19件 | 計24件 | 計41件 | 84件 |
| | 罰款231,600元 | 罰款306,600元 | 罰款245,800元 | 784,800元 |
| 其他損失 | 無 | 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

- A.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制工作，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。
- B.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。
- C.採用低污染及低噪音之施工機具、設備。
- D.成立專責單位監督各工地執行成果。

(2)未來三年度預計環保資本支出

| 年度 內容 | 107年度 | 108年度 | 109年度 |
|-----------------|--|----------|----------|
| 擬購置之防治污染設備或支出內容 | A. 每一專案工程編列安全衛生及環境維護預算費用。 B. 主要用於設置洗車台、淨水池、租用灑水車、購置洗車設備、環境測定儀器及隔音措施等。 | 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

| 年度 內容 | 107年度 | 108年度 | 109年度 |
|----------|-------------------------|-------|-------|
| 對淨利之影響 | 降低民眾陳情、罰款處分，增加防治設備折舊費用。 | 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 |

(三)工作環境維護措施：

- 1.遵守相關法令要求。
- 2.每一專案工程依工程特性訂定適用之環境維護、廢棄物清理、營建工地逕流廢水等計畫。
- 3.要求進場作業之承攬廠商遵守相關環保規範及留意施工環境清潔。
- 4.辦理環境測定並記錄。

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，職工福利委員會據以辦理本公司員工之各項福利育樂措施，每年三節（春節、端午、中秋）均發放公司同仁新台幣 3,000 至 8,000 元不等之福利加菜金。106 年職工福利委員會發放獎助學金共計新台幣 674,000 元。另公司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 萬等團體保險。
- 2.本公司訂有「員工紅利提撥與發放要點」，106 年股東會決議通過 105 年度盈餘分配項目中員工紅利新台幣 7,518,914 元，本公司依同仁職階、考核等因素核算後，105 年員工紅利分配金額在新台幣 10,100 元至 22,800 元間。前十大取得員工分紅人員為：最高顧問沈慶京、總經理沈華養、副總經理楊美媛、常駐委員白俊男、主任沈慶光、特別助理沈輝庭、助理副總經理林俊堯、協

理廖述良、協理程安慈、處經理蘇育民、處經理陳國賢，計新台幣 442,000 元。

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

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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。

E. 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。

F. 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。

4.106 年度本公司自辦、委辦訓練 80 班次，派外訓練 231 班次，訓練費用支出共 3,053,405 元。

5.本公司 106 年度自辦、委辦之通識、專業訓練主要項目有：

(1)106 年 3 月、4 月、6 月、7 月、8 月、9 月、11 月及 12 月為使新進同仁能更快了解公司內部，自辦「新進人員訓練課程」。

(2)106 年 5 月為提升高階主管管理技巧，自辦「目標設定與衝突化解課程」。

(3)106 年 5 月、7 月為提升基層主管管理技巧，自辦「工作管理與執行力課程」。

(4)106 年 6 月為提升中階主管管理技巧，自辦「高效溝通談判技巧課程」。

(5)106 年 7 月、8 月為提升基層同仁工作士氣，自辦「樂在工作課程」。

(6)106 年 4 月、6 月、7 月、8 月及 9 月，為提升同仁勞安意識，自辦「職安卡課程」。

(7)106 年 9 月、10 月，為提升同仁工程管理能力自辦 3D 繪圖「Sketch up 系統教學」及「Revit 系統教學」課程專班。

6.本公司 106 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」(含回訓) 42 人次，同仁參加之全省各專業訓練機構有：財團法人台北市營造業權益促進基金會、中華民國全國營造業工地主任公會、財團法人中國生產力中心、逢甲大學.....等。

(2)「公共工程品質管理人員訓練班」(含回訓) 33 人次，訓練機構有：中央大學、財團法人中國生產力中心、台北科技大學、社團法人高雄市職業安全第一協會、正修科技大學、中原大學推廣教育處、淡江大學成人教育部.....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)

131 人次，訓練機構有：中國勞工安全衛生管理學會、社團法人中華勞工防災協會、台灣省工商安全衛生協會、全安聯合技師事務所、中華勞動學會、中華民國勞工教育協進會、財團法人中國生產力中心……等。

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，106 年度公司內部稽核人員派外參加專業訓練：稽核室經理陳俊隆參加中華民國內部稽核協會舉辦之「內部稽核溝通、思考及問題解決技巧」課程、「卓越內部稽核主管關鍵技能暨肥貓稽核實務」課程；稽核人員蘇志勳參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「最新勞動法令修正與近期弊案之內部控制實務彙析」課程、「內稽人員在全球化經營趨勢下的法律風險思維」課程；稽核人員謝縉瑩參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「最新勞動法令修正與近期弊案之內部控制實務彙析」課程、「內稽人員閱讀分析新 IFRS 財報與新財務報表查核報告」課程。
8. 本公司主管參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

106 年 8 月 15 日至 8 月 22 日會計處經理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『會計主管持續進修班』，共計 12 小時。
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，106 年度自請退休 4 人、屆齡退休 6 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工會章程」、「中華工程股份有限公司工會辦事細則」設置工會，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工會理監事選舉辦法」選舉理事、候補理事、監事及候補監事，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.本公司訂定有「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，當個人與其職務發生利益衝突時尤應遵守。
 - (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、及時且易於了解之方式揭露。
 - (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.本公司為規範所有員工之行為與倫理制度，除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」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，均公告在本公司內部網站，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，亦均公告於本公司內部網站公司規章彙編內，並不定期辦理宣導、講習與檢查。

六、重要契約之締結

單位：新台幣仟元

| 契約性質 | 業 主 | 工程內容及合約金額 | 起訖日期 | 限制條款 |
|------|----------------------|--|---------------------|------|
| 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：3,415,000仟元 | 98年07月~ 107年03月 | 無 |
| 工程契約 | 台北市政府捷運工程局東區工程處 | 環狀線CF650區段標工程：13,760,000仟元 | 100年05月~ 107年08月 | 無 |
| 工程契約 | 臺灣港務股份有限公司 | 「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程」暨「台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程」：8,755,000仟元 | 101年03月~ 107年07月 | 無 |
| 工程契約 | 交通部公路總局西部濱海公路北區臨時工程處 | 西濱快速公路WH10-B標(60K+312~64K+005)主線新建工程：2,095,000仟元 | 103年07月~ 107年06月 | 無 |
| 工程契約 | 新北市政府新建工程處 | 新北市樹林藝文綜合行政大樓興建統包工程：722,781仟元 | 104年10月~ 107年07月 | 無 |
| 工程契約 | 盛寶建設股份有限公司 | 盛寶建設股份有限公司林口麗林段「聲寶屋·智慧宅」新建工程：185,398仟元 | 105年04月~ 107年05月 | 無 |
| 工程契約 | 住都建設開發股份有限公司 | 新北市新店區明德段住宅大樓新建工程：513,000仟元 | 105年07月~ 108年01月 | 無 |

| 契約性質 | 業 主 | 工程內容及合約金額 | 起訖日期 | 限制 條款 |
|------|----------------------|--|---------------------|----------|
| 工程契約 | 臺灣港務股份有限公司高雄港務分公司 | 高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫區內聯絡道路興建工程：793,000仟元 | 105年09月~ 108年06月 | 無 |
| 工程契約 | 臺中市新建工程處 | 國道四號神岡系統交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道(新闢大甲溪橋梁及引道段)：1,083,000仟元 | 105年10月~ 107年10月 | 無 |
| 工程契約 | 交通部公路總局西部濱海公路北區臨時工程處 | 西濱快速公路WH10-C標64K+005~69K+600主線新建工程：4,085,000仟元 | 105年10月~ 108年11月 | 無 |
| 工程契約 | 臺北市政府捷運工程局南區工程處 | 臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段CR580C區段標工程：3,822,800仟元 | 105年10月~ 111年10月 | 無 |
| 工程契約 | 富邦人壽保險股份有限公司 | 富邦人壽銅山街地上權案總包工程：348,500仟元 | 105年12月~ 108年03月 | 無 |
| 工程契約 | 臺中市新建工程處 | 國道四號神岡交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道工程(路工標)：780,000仟元 | 106年02月~ 107年09月 | 無 |
| 工程契約 | 兆欣化學工業股份有限公司 | 兆欣化工高雄港南星自由貿易港區倉庫新建工程：239,925仟元 | 106年04月~ 107年01月 | 無 |
| 工程契約 | 桃園國際機場股份有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程：2,827,800仟元 | 106年05月~ 109年05月 | 無 |

| 契約性質 | 業 主 | 工程內容及合約金額 | 起訖日期 | 限制 條款 |
|------|------------------|---|---------------------|----------|
| 工程契約 | 桃園國際機場股份有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程：3,479,600仟元 | 106年06月~ 108年08月 | 無 |
| 工程契約 | 空軍作戰指揮部 | 公館營區營舍整建統包工程：2,983,000仟元 | 106年06月~ 109年09月 | 無 |
| 工程契約 | 桃園國際機場股份有限公司 | 桃園國際機場空側設施全面強化工程：1,807,000仟元 | 106年09月~ 109年08月 | 無 |
| 工程契約 | 經濟部水利署北區水資源局 | 石門水庫防淤隧道工程計畫(第一階段)-阿姆坪防淤隧道工程：3,362,000仟元 | 106年11月~ 110年10月 | 無 |
| 工程契約 | 交通部民用航空局高雄國際航空站 | 高雄機場跑道整建工程(第2次重新招標)：923,000仟元 | 106年12月~ 107年12月 | 無 |
| 工程契約 | 中國石油化學工業開發股份有限公司 | 中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氨及酚儲運專案基本設計、細部設計、採購、建造工程：1,446,690仟元 | 業主通知~ 33個月 | 無 |
| 工程契約 | 國立臺灣大學醫學院附設醫院 | 健康大樓新建工程案：2,038,000仟元 | 業主通知~ 1580日曆天 | 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 | 壹山營造工程股份有限公司 | 高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫區內聯絡道路興建工程-道路興建工程 | 427,926,050 | 1060117 | 無 |
| 分包工程 | 建幃工程有限公司 | 國道四號神岡系統交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道(新闢大甲溪橋梁及引道段)-主橋上部結構工程(一) | 81,142,857 | 1060203 | 無 |
| 分包工程 | 惟裕金屬有限公司 | 陶朱隱園-室外天花板工程 | 57,142,857 | 1060203 | 無 |
| 分包工程 | 巨聯營造有限公司 | 國道四號神岡系統交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道(新闢大甲溪橋梁及引道段)-主橋上部結構工程(二) | 81,904,762 | 1060203 | 無 |
| 分包工程 | 泓基水電工程有限公司 | 富邦人壽銅山街地上權案總包工程-機電工程 | 90,476,190 | 1060215 | 無 |
| 分包工程 | 萬益通運有限公司 | CR285 標土方工程 | 128,571,429 | 1060224 | 無 |
| 分包工程 | 國瑞企業社 | 國道四號神岡交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道工程(路工標)-土方工程 | 74,285,714 | 1060308 | 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 | 老圃造園工程股份有限公司 | 陶朱隱園-植栽工程 | 80,000,000 | 1060317 | 無 |
| 物料採購 | 伸太田工業股份有限公司 | 國道四號神岡交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道工程(路工標)-預拌混凝土採購 | 72,380,800 | 1060317 | 無 |
| 分包工程 | 西門子股份有限公司 | 陶朱隱園-弱電工程 | 134,285,714 | 1060330 | 無 |
| 分包工程 | 長裕營造有限公司 | 國道四號神岡系統交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道(路工標)-擋土牆、橋梁及水保工程 | 176,190,476 | 1060411 | 無 |
| 物料採購 | 伸太田工業股份有限公司 | 國道四號神岡系統交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道(新闢大甲溪橋梁及引道)-預拌混凝土採購第一次補充 | 81,556,200 | 1060411 | 無 |
| 物料採購 | 東和鋼鐵企業股份有限公司 | 西濱快速公路WH10-C標 64K+005~69K+600 主線新建工程-鋼筋採購(二) | 62,500,000 | 1060421 | 無 |
| 分包工程 | 康鴻工程有限公司 | 高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫區內聯絡道路興建工程-AC工程 | 82,158,000 | 1060421 | 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 | 元璋玻璃股份有限公司 | 陶朱隱園-太陽能板工程 | 71,428,571 | 1060503 | 無 |
| 分包工程 | 老圃造園工程股份有限公司 | 景觀外構工程 | 75,714,286 | 1060503 | 無 |
| 分包工程 | 東和鋼鐵企業股份有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程-鋼筋採購(一) | 70,500,000 | 1060601 | 無 |
| 分包工程 | 國裕建設工程股份有限公司 | 國道四號神岡系統交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道(新闢大甲溪橋梁及引道段)-臨時施工便橋及橋台施作工程 | 52,000,000 | 1060601 | 無 |
| 物料採購 | 豐興鋼鐵股份有限公司 | 西濱快速公路WH10-C標 64K+005~69K+600主線新建工程-鋼筋採購(三) | 70,850,000 | 1060609 | 無 |
| 分包工程 | 信薪工程有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程-施工圍籬 | 53,904,761 | 1060628 | 無 |
| 物料採購 | 國產建材實業股份有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程-預拌混凝土採購(一) | 247,313,000 | 1060628 | 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 | 國普混凝土工業股份有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程-預拌混凝土採購 | 795,591,500 | 1060628 | 無 |
| 分包工程 | 歲武企業有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程-第三~六區構造物開挖工程 | 83,809,524 | 1060628 | 無 |
| 分包工程 | 文聯工程有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站計畫區-機坪、滑行道及機坪設施工程-整地及土方工程 | 186,666,667 | 1060628 | 無 |
| 機具租賃 | 中工機械股份有限公司 | 西濱快速公路WH10-C標 64K+005~69K+600主線新建工程-PC加肋拱橋工作車及模板租賃 | 70,857,200 | 1060705 | 無 |
| 物料採購 | 信一預拌混凝土股份有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程-預拌混凝土採購(二) | 242,145,000 | 1060724 | 無 |
| 物料採購 | 國產建材實業股份有限公司 | 延壽K區住宅新建工程-預拌混凝土採購 | 53,325,200 | 1060724 | 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 | 立竝預拌股份有限公司 | 高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程暨台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程-預拌混凝土採購第三次補充合約 | 67,029,150 | 1060727 | 無 |
| 分包工程 | 隆信營造股份有限公司 | 彰化濱海工業區開發工程線西、崙尾區放流排放專管第一期工程 | 200,000,000 | 1060802 | 無 |
| 分包工程 | 信薪工程有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站計畫區-機坪、滑行道及機坪設施工程-F機坪水泥混凝土鋪面及養護工程 | 74,285,714 | 1061013 | 無 |
| 分包工程 | 永鏗營造股份有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站計畫區-機坪、滑行道及機坪設施工程-水泥處理級配粒料底層鋪築及瀝青工程 | 136,190,476 | 1061016 | 無 |
| 分包工程 | 亞迪電子股份有限公司 | 新北市樹林藝文綜合行政大樓興建統包工程-機電工程(一) | 112,380,952 | 1061102 | 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 | 千勝機電工程股份有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站-機坪、滑行道及機坪設施工程-輸油管線及陰極防蝕工程 | 196,285,714 | 1061102 | 無 |
| 分包工程 | 瑋辰工程有限公司 | 高雄機場跑道整建工程(第2次重新招標)-機電及燈光設備工程 | 111,428,571 | 1061102 | 無 |
| 分包工程 | 鴻淇工程實業有限公司 | 桃園國際機場空側設施全面強化工程-土方工程 | 209,523,809 | 1061102 | 無 |
| 分包工程 | 永鏗營造股份有限公司 | 高雄機場跑道整建工程(第2次重新招標)-瀝青混凝土鋪面工程 | 466,666,667 | 1061114 | 無 |
| 分包工程 | 永鏗營造股份有限公司 | 桃園國際機場空側設施全面強化工程-瀝青混凝土工程 | 522,857,143 | 1061114 | 無 |
| 物料採購 | 國普混凝土工業股份有限公司 | 桃園國際機場空側設施全面強化工程-預拌混凝土採購 | 279,931,520 | 1061114 | 無 |
| 分包工程 | 萬裕工程有限公司 | 高雄機場跑道整建工程(第2次重新招標)-道面工程 | 51,428,571 | 1061115 | 無 |
| 分包工程 | 九億砂石有限公司 | 公館營區營舍整建統包工程-土方工程 | 74,223,830 | 1061121 | 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 |
|-------------|---------------|--|-------------|---------|------|
| 設計服務 | 株式會社石井鐵工所 | 中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氮及酚儲運專案基本設計、細部設計、採購、建造工程-液氮儲運設計服務合約 | 63,450,000 | 1061130 | 無 |
| 分包工程 | 羅吉司科技興業股份有限公司 | 中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氮及酚儲運專案基本設計、細部設計、採購、建造工程-液氮及酚儲運專案工程 | 880,260,000 | 1061225 | 無 |
| 分包工程 | 雄鷄企業有限公司 | 臺灣桃園國際機場第三航站區-機坪、滑行道及機坪設施工程-停機坪照明工程 | 81,428,571 | 1061225 | 無 |
| 設計服務 | 黎明工程顧問股份有限公司 | 石門水庫防淤隧道工程計畫(第一階段)-阿姆坪防淤隧道工程-細部設計服務合約 | 55,924,138 | 1061225 | 無 |
| 5,000 萬以上合約 | | | | | |

單位：新台幣仟元

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|--------|-----------------------|--|------|
| 協議書 | 經濟部工業局 | 83年3月~(工程進度配合市場需求調整) | 宜蘭利澤工業區增設公共設施工程： 直接工程費預估金額 4,264,140 仟元 (按實作結算) | 無 |
| 協議書 | 經濟部工業局 | 79年12月~(工程進度配合市場需求調整) | 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 53,608,071 仟元 (按實作結算) | 無 |
| 協議書 | 經濟部工業局 | 84年8月~(工程進度配合市場需求調整) | 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 4,024,820 仟元 (按實作結算) | 無 |
| 協議書 | 經濟部 | 101年2月起至產業園區金撥業區歸墊為止 | 利澤、彰濱、雲林科技3工業區土地租售收入逐年按比例分配歸墊經濟部產業園區開發管理基金撥墊彰濱工業區開發金。106年12月底尚未歸墊餘額為 1,298,847 仟元。 | 無 |

備註：預估直接工程費係依據經濟部工業局 102 年度開發成本檢討成果填載。

| 契約性質 | 當事人 | 主要內容 | 起訖日期 | 限制條款 |
|------|-----------|------------|--------------------------|------|
| 都市更新 | 劉君等92人 | 延壽K區住宅新建工程 | 自100年03月03日簽約日起至完工交屋結算日止 | 無 |
| 都市更新 | 蔡君等221人 | 延壽I區住宅新建工程 | 自101年04月07日簽約日起至完工交屋結算日止 | 無 |
| 都市更新 | 丁君等417人 | 延壽J區住宅新建工程 | 自101年10月17日簽約日起至完工交屋結算日止 | 無 |
| 都市更新 | 李君等62人 | 南港區住宅新建工程 | 自104年05月16日簽約日起至完工交屋結算日止 | 無 |
| 合建分售 | 亞工商聯(股)公司 | 陶朱隱園 | 自99年03月08日簽約日起至完工交屋結算日止 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

(一)採用國際財務報導準則之簡明資產負債表、綜合損益表

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註一) | | | | | 當年度截至 107年3月31日 財務資料 (註二) | |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|------------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | | |
| 流動資產 | 28,326,110 | 27,854,224 | 27,714,152 | 29,752,698 | 28,942,303 | 29,895,285 | |
| 不動產、廠房 及設備 | 4,855,980 | 3,407,849 | 3,345,613 | 3,537,919 | 3,435,858 | 3,419,763 | |
| 無形資產 | - | 115,191 | 115,191 | 115,191 | 115,191 | 115,191 | |
| 其他資產 | 5,678,351 | 6,732,802 | 5,858,066 | 5,763,266 | 5,535,938 | 5,613,480 | |
| 資產總額 | 38,860,441 | 38,110,066 | 37,033,022 | 39,169,074 | 38,029,290 | 39,043,719 | |
| 流動負債 | 分配前 | 15,939,032 | 11,807,017 | 11,726,811 | 14,777,534 | 13,674,729 | 14,272,549 |
| | 分配後 | 16,154,059 | 12,070,845 | 12,034,522 | 15,074,529 | (註三) | - |
| 非流動負債 | 3,459,698 | 6,449,502 | 5,447,033 | 4,602,186 | 4,328,203 | 4,570,273 | |
| 負債總額 | 分配前 | 19,398,730 | 18,256,519 | 17,173,844 | 19,379,720 | 18,002,932 | 18,842,822 |
| | 分配後 | 19,613,757 | 18,520,347 | 17,481,555 | 19,676,715 | (註三) | - |
| 歸屬於母公司業主 之權益 | 19,312,394 | 19,693,173 | 19,696,438 | 19,624,444 | 19,852,800 | 20,029,271 | |
| 股本 | 15,250,175 | 15,250,175 | 15,308,998 | 15,308,998 | 15,308,998 | 15,308,998 | |
| 資本公積 | 20,618 | 82,308 | 69,688 | 69,688 | 69,688 | 69,688 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 4,475,348 | 4,757,128 | 5,014,151 | 4,971,818 | 4,935,084 | 5,210,220 |
| | 分配後 | 4,260,321 | 4,493,300 | 4,706,440 | 4,674,823 | (註三) | - |
| 其他權益 | (433,747) | (396,438) | (696,399) | (726,060) | (460,970) | (559,635) | |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | 149,317 | 160,374 | 162,740 | 164,910 | 173,558 | 171,626 | |
| 權益總額 | 分配前 | 19,461,711 | 19,853,547 | 19,859,178 | 19,789,354 | 20,026,358 | 20,200,897 |
| | 分配後 | 19,246,684 | 19,589,719 | 19,551,467 | 19,492,359 | (註三) | - |

註一：102年度起開始適用國際財務報導準則。

註二：107年度第1季財務資料業經會計師核閱。

註三：106度盈餘分配案尚待股東會決議分配。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註一) | | | | | 當年度截至 107年3月31日 財務資料(註二) |
|--------------------|---------------|------------|------------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | |
| 營業收入 | 14,292,991 | 13,898,650 | 15,681,649 | 9,504,094 | 9,782,245 | 2,550,438 |
| 營業毛利 | 941,106 | 1,185,759 | 2,072,897 | 1,032,927 | 1,146,711 | 213,196 |
| 營業淨利 | 252,703 | 406,289 | 1,132,104 | 241,051 | 386,605 | 52,738 |
| 營業外收入及支出 | 20,005 | (50,643) | (587,062) | 158,622 | (18,760) | (26,595) |
| 稅前淨利 | 272,708 | 355,646 | 545,042 | 399,673 | 367,845 | 26,143 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 274,966 | 534,156 | 533,746 | 271,887 | 270,357 | 252,108 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 274,966 | 534,156 | 533,746 | 271,887 | 270,357 | 252,108 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (116,795) | 16,751 | (306,627) | (32,983) | 265,232 | (77,569) |
| 本期綜合損益總額 | 158,171 | 550,907 | 227,119 | 238,904 | 535,589 | 174,539 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 254,939 | 516,574 | 523,013 | 267,185 | 264,086 | 252,903 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 20,027 | 17,582 | 10,733 | 4,702 | 6,271 | (795) |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 139,473 | 534,116 | 220,890 | 235,717 | 525,351 | 176,471 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | 18,698 | 16,791 | 6,229 | 3,187 | 10,238 | (1,932) |
| 每股盈餘 | 0.17 | 0.34 | 0.34 | 0.17 | 0.17 | 0.17 |

註一：102年度起開始適用國際財務報導準則。

註二：107年度第1季財務資料業經會計師核閱。

簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註一) | | | | | 當年度截至 107年3月31日 財務資料(註二) |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | |
| 流動資產 | 26,375,009 | 25,743,154 | 25,313,309 | 27,642,174 | 27,289,668 | - |
| 不動產、廠房及設備 | 4,099,089 | 2,878,813 | 2,870,844 | 2,856,846 | 2,803,431 | - |
| 無形資產 | - | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | 7,305,975 | 8,099,397 | 6,956,204 | 6,718,794 | 6,535,982 | - |
| 資產總額 | 37,780,073 | 36,721,364 | 35,140,357 | 37,217,814 | 36,629,081 | - |
| 流動負債 | 15,109,826 | 10,680,710 | 10,208,975 | 13,368,595 | 12,813,169 | - |
| 分配前 | 15,324,853 | 10,944,538 | 10,516,686 | 13,665,590 | (註三) | - |
| 分配後 | 3,357,853 | 6,347,481 | 5,234,944 | 4,224,775 | 3,963,112 | - |
| 非流動負債 | 18,467,679 | 17,028,191 | 15,443,919 | 17,593,370 | 16,776,281 | - |
| 分配前 | 18,682,706 | 17,292,019 | 15,751,630 | 17,890,365 | (註三) | - |
| 分配後 | 19,312,394 | 19,693,173 | 19,696,438 | 19,624,444 | 19,852,800 | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 15,250,175 | 15,250,175 | 15,308,998 | 15,308,998 | 15,308,998 | - |
| 股本 | 20,618 | 82,308 | 69,688 | 69,688 | 69,688 | - |
| 資本公積 | 4,475,348 | 4,757,128 | 5,014,151 | 4,971,818 | 4,935,084 | - |
| 保留盈餘 | 4,260,321 | 4,493,300 | 4,706,440 | 4,674,823 | (註三) | - |
| 分配前 | (433,747) | (396,438) | (696,399) | (726,060) | (460,970) | - |
| 分配後 | - | - | - | - | - | - |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 19,312,394 | 19,693,173 | 19,696,438 | 19,624,444 | 19,852,800 | - |
| 分配前 | 19,097,367 | 19,429,345 | 19,388,727 | 19,327,449 | (註三) | - |
| 分配後 | | | | | | |

註一：102年度起開始適用國際財務報導準則。

註二：107年度第1季未編制個體財務報告，故不適用。

註三：106年度盈餘分配案尚待股東會決議分配。

簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註一) | | | | | 當年度截至 107年3月31日 財務資料(註二) |
|--------------------|---------------|------------|------------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | |
| 營業收入 | 11,943,107 | 11,771,108 | 13,151,638 | 6,933,926 | 7,011,956 | - |
| 營業毛利 | 445,432 | 662,239 | 1,463,131 | 499,995 | 616,882 | - |
| 營業淨利 | 169,624 | 322,006 | 1,077,364 | 207,224 | 288,100 | - |
| 營業外收入及支出 | 52,635 | (13,318) | (579,903) | 153,684 | 33,885 | - |
| 稅前淨利 | 222,259 | 308,688 | 497,461 | 360,908 | 321,985 | - |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 254,939 | 516,574 | 523,013 | 267,185 | 264,086 | - |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 254,939 | 516,574 | 523,013 | 267,185 | 264,086 | - |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (115,466) | 17,542 | (302,123) | (31,468) | 261,265 | - |
| 本期綜合損益總額 | 139,473 | 534,116 | 220,890 | 235,717 | 525,351 | - |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | - | - | - | - | - | - |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | - | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 0.17 | 0.34 | 0.34 | 0.17 | 0.17 | - |

註一：102年度起開始適用國際財務報導準則。

註二：107年度第1季未編制個體財務報告，故不適用。

(二)採用國際財務報導準則後之最近五年度及截至年報刊印日之前一季止簽證會計師姓名與查核或核閱意見

| | 會計師姓名 | 會計師之查核意見 |
|----------|---------|----------|
| 102年度 | 張敬人、劉水恩 | 修正式無保留意見 |
| 103年度 | 張敬人、劉水恩 | 修正式無保留意見 |
| 104年度 | 張敬人、劉水恩 | 修正式無保留意見 |
| 105年度 | 張敬人、李東峰 | 無保留意見 |
| 106年度 | 李東峰、楊清鎮 | 無保留意見 |
| 107年度第1季 | 李東峰、楊清鎮 | 保留式之核閱報告 |

註：102年度開始適用國際財務報導準則

(三)採用我國財務會計準則

簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|---------------|--------|-----------|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 基金及投資 | | | | | | |
| 固定資產 | | | | | | |
| 無形資產 | | | | | | |
| 其他資產 | | | | | | |
| 資產總額 | | | | | | |
| 流動負債 | 分配前 | | | | | |
| | 分配後 | | | | | |
| 長期負債 | | | | | | |
| 其他負債 | | | | | | |
| 負債總額 | 分配前 | | | | | |
| | 分配後 | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 資本公積 | | | | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | | | |
| | 分配後 | | | | | |
| 金融商品未實現損益 | | | | | | |
| 累積換算調整數 | | | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | | | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | | | | | |
| | 分配後 | | | | | |

註：不適用。

簡明合併損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|-----------|--|--|--|--|
| | | | | | |
| 營業收入 | | | | | |
| 營業毛利 | | | | | |
| 營業損益 | | | | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | |
| 繼續營業部門 稅前損益 | | | | | |
| 繼續營業部門 損益 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 每股盈餘 | | | | | |

註：不適用。

簡明個體資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|---------------|--------|-----------|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 基金及投資 | | | | | | |
| 固定資產 | | | | | | |
| 無形資產 | | | | | | |
| 其他資產 | | | | | | |
| 資產總額 | | | | | | |
| 流動負債 | 分配前 | | | | | |
| | 分配後 | | | | | |
| 長期負債 | | | | | | |
| 其他負債 | | | | | | |
| 負債總額 | 分配前 | | | | | |
| | 分配後 | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 資本公積 | | | | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | | | |
| | 分配後 | | | | | |
| 金融商品未實現損益 | | | | | | |
| 累積換算調整數 | | | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | | | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | | | | | |
| | 分配後 | | | | | |

註：不適用。

簡明個體損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|-----------|--|--|--|--|
| | | | | | |
| 營業收入 | | | | | |
| 營業毛利 | | | | | |
| 營業損益 | | | | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | |
| 繼續營業部門 稅前損益 | | | | | |
| 繼續營業部門 損益 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 每股盈餘 | | | | | |

註：不適用。

(四)採用我國財務會計準則前之最近五年度之簽證會計師姓名及查核或核閱意見：不適用

二、最近五年度財務分析

(一)採用國際財務報導準則

合併財務分析採-用國際財務報導準則

| 分析項目(註三) | | 最近五年度財務分析(註一) | | | | | 當年度截至 107年3月31日 (註二) |
|----------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 49.92 | 47.90 | 46.37 | 49.48 | 47.34 | 48.26 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 472.02 | 771.84 | 756.40 | 689.43 | 708.83 | 724.35 |
| 償債能力% | 流動比率 | 177.72 | 235.91 | 236.33 | 201.34 | 211.65 | 209.46 |
| | 速動比率 | 144.74 | 178.87 | 176.85 | 146.27 | 149.98 | 153.36 |
| | 利息保障倍數 | 2.61 | 3.11 | 5.16 | 3.44 | 2.55 | 0.88 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.60 | 3.14 | 4.38 | 2.93 | 3.57 | 4.88 |
| | 平均收現日數 | 140.38 | 116.24 | 83.33 | 124.57 | 102.24 | 74.80 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.79 | 2.25 | 2.05 | 1.14 | 1.06 | 1.17 |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.83 | 3.71 | 4.24 | 3.11 | 3.66 | 4.07 |
| | 平均銷貨日數 | 130.82 | 162.22 | 178.05 | 320.18 | 344.34 | 311.97 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.94 | 4.08 | 4.69 | 2.69 | 2.85 | 2.98 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.37 | 0.36 | 0.42 | 0.24 | 0.26 | 0.26 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 0.88 | 1.53 | 1.51 | 0.84 | 0.84 | 0.76 |
| | 權益報酬率(%) | 1.41 | 2.72 | 2.69 | 1.37 | 1.36 | 1.25 |
| | 稅前純益占實收資本額比率% | 1.79 | 2.33 | 3.56 | 2.61 | 2.40 | 0.68 |
| | 純益率(%) | 1.92 | 3.84 | 3.40 | 2.86 | 2.76 | 9.88 |
| | 每股盈餘(元) | 0.17 | 0.34 | 0.34 | 0.17 | 0.17 | 0.17 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 5.25 | 17.02 | 2.37 | 0.22 | - | - |
| | 現金流量允當比率(%) | 36.96 | 75.43 | 54.62 | 41.33 | 40.41 | 45.70 |
| | 現金再投資比率(%) | 2.64 | 6.93 | 0.05 | -1.11 | - | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.70 | 1.43 | 1.19 | 1.78 | 1.37 | 1.51 |
| | 財務槓桿度 | 1.61 | 1.23 | 1.04 | 1.36 | 1.23 | 1.33 |

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上，原因說明如下：

- 1.利息保障倍數 106 年度較 105 年度減少，係因 106 年度資本化前利息費用增加所致。
- 2.應收款項週轉率 106 年度較 105 年度增加，係因 106 年度銷貨淨額增加所致。
- 3.營運槓桿度 106 年度較 105 年度減少，係因 106 年度營業收入淨額增加所致。。
- 4.現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量為負數時則不予計算。

註一：102 年度起開始適用國際財務報導準則。

註二：107 年度第 1 季財務資料業經會計師核閱。

個體財務分析-用國際財務報導準則

| 分析項目(註3) | | 最近五年度財務分析(註一) | | | | | 當年度截至 107年3月31日 (註二) |
|----------|----------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 48.88 | 46.37 | 43.95 | 47.27 | 45.80 | (不 適 用) |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 553.06 | 904.56 | 868.43 | 834.81 | 849.53 | |
| 償債能力% | 流動比率 | 174.56 | 241.02 | 247.95 | 206.77 | 212.98 | |
| | 速動比率 | 143.07 | 184.24 | 190.77 | 153.78 | 147.20 | |
| | 利息保障倍數 | 2.32 | 2.87 | 5.10 | 3.45 | 2.43 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.36 | 2.91 | 3.94 | 2.28 | 2.74 | |
| | 平均收現日數 | 154.66 | 125.43 | 92.64 | 160.09 | 133.21 | |
| | 存貨週轉率(次) | 2.64 | 2.20 | 2.05 | 1.02 | 0.84 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.61 | 3.63 | 4.05 | 2.60 | 2.87 | |
| | 平均銷貨日數 | 138.26 | 165.91 | 178.05 | 357.84 | 434.52 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.91 | 4.09 | 4.58 | 2.43 | 2.50 | |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | 0.32 | 0.32 | 0.37 | 0.19 | 0.19 | |
| | 資產報酬率(%) | 0.87 | 1.54 | 1.53 | 0.85 | 0.84 | |
| | 權益報酬率(%) | 1.32 | 2.65 | 2.66 | 1.36 | 1.34 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 1.46 | 2.02 | 3.25 | 2.36 | 2.10 | |
| | 純益率(%) | 2.13 | 4.39 | 3.98 | 3.85 | 3.77 | |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | 0.17 | 0.34 | 0.34 | 0.17 | 0.17 | |
| | 現金流量比率(%) | 6.81 | 15.69 | 2.94 | 1.41 | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | 74.48 | 104.65 | 76.29 | 57.31 | 48.39 | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | 3.60 | 5.86 | 0.15 | -0.51 | - | |
| | 營運槓桿度 | 1.58 | 1.28 | 1.08 | 1.38 | 1.26 | |
| | 財務槓桿度 | 2.12 | 1.27 | 1.03 | 1.30 | 1.24 | |

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上，原因說明如下：

1. 利息保障倍數 106 年度較 105 年度減少，係因 106 年度資本化前利息費用增加所致。
2. 應收款項週轉率 106 年度較 105 年度增加，係因 106 年度銷貨淨額增加所致。
3. 平均銷貨日數 106 年度較 105 年度增加，係因 106 年度存貨增加所致。
4. 現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量為負數時則不予計算。

註一：102 年度起開始適用國際財務報導準則。

註二：107 年度第 1 季未編制個體財務報告，故不適用。

註三：財務分析項目之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產廠房及設備淨額。

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 = 所得稅及利息費用前純益 / 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)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

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6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開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5：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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：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。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)採用我國財務會計準則

合併財務分析-採用我國財務會計準則

| 年 度 | | 最近五年度財務分析 | |
|-----------|-------------|-----------|--|
| 分析項目 (註二) | | | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | |
| 償債能力% | 流動比率 | | |
| | 速動比率 | | |
| | 利息保障倍數 | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | |
| | 平均收現日數 | | |
| | 存貨週轉率(次) | | |
| | 應付款項週轉率(次) | | |
| | 平均銷貨日數 | | |
| | 固定資產週轉率(次) | | |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | | |
| | 資產報酬率(%) | | |
| | 股東權益報酬率(%) | | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | |
| | | 稅前純益 | |
| | 純益率(%) | | |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | | |
| | 現金流量比率(%) | | |
| | 現金流量允當比率(%) | | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | | |
| | 營運槓桿度 | | |
| | 財務槓桿度 | | |

(不適用)

註：本公司自 102 年度起開始適用國際財務報導準則，故不適用。

個體財務分析-採用我國財務會計準則

| 年 度 | | 最近五年度財務分析 | | |
|----------|--------------|--------------|--|--|
| 分析項目 | | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | | |
| 償債能力 % | 流動比率 | | | |
| | 速動比率 | | | |
| | 利息保障倍數 | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | | |
| | 平均收現日數 | | | |
| | 存貨週轉率 (次) | | | |
| | 應付款項週轉率 (次) | | | |
| | 平均銷貨日數 | | | |
| | 固定資產週轉率 (次) | | | |
| 獲利能力 | 總資產週轉率 (次) | | | |
| | 資產報酬率 (%) | | | |
| | 股東權益報酬率 (%) | | | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 稅前純益 | | |
| | 純益率 (%) | | | |
| | 每股盈餘 (元) | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | | |
| | 現金流量允當比率 (%) | | | |
| | 現金再投資比率 (%) | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | | |
| | 財務槓桿度 | | | |

(不
適
用)

註：本公司自 102 年度起開始適用國際財務報導準則，故不適用。

註二：財務分析項目之計算公式：

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 = 所得稅及利息費用前純益 / 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 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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4)

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5)

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6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開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之固定資產總額。

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性。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

中華工程股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派之議案等表冊，其中個體財務報表及合併財務報表嗣經委託勤業眾信聯合會計師事務所李東峰會計師及楊清鎮會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派等議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

中華工程股份有限公司一〇七年股東常會

中華工程股份有限公司審計委員會

獨立董事：葛樹人



獨立董事：呂和義



獨立董事：張璠



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 九 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

中華工程股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中華工程股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中華工程股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華工程股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中華工程股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程合約完工百分比估計及工程收入認列之正確性

中華工程股份有限公司及子公司係屬工程產業，主要係承攬道路、橋梁、碼頭及住商大樓等營造業務，該工程產業之工程收入均採會計準

則規定之估計完工百分比及合約總價款計算，由於完工百分比之估算須參酌內外部相關憑證並存在部分估計資訊，其計算較為複雜且民國 106 年度中華工程股份有限公司及子公司工程收入金額係屬重大，故將完工百分比之估算及工程收入之認列視為中華工程股份有限公司及子公司民國 106 年度之關鍵查核事項，請參閱合併財務報表附註四及附表一。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

- 了解並測試與完工百分比估計及工程收入認列正確性相關之主要內部控制之設計及執行有效性。
- 評估完工百分比估計之會計政策是否一致性採用。
- 執行期末未完工程合約之細項證實測試，以確認完工百分比估算及工程收入認列之正確性。
- 取得期後業主審核情形，確認期後未有重大調整。

其他事項

列入上開合併財務報表之個體中，有關中工投資股份有限公司及 BES Construction Corporation (BES, U.S.A) 民國 106 年度及 105 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，有關中工投資股份有限公司及 BES Construction Corporation (BES, U.S.A) 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 581,597 仟元及 605,651 仟元，分別占合併資產總額之 1.53% 及 1.55%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額皆為新台幣 0 仟元，皆佔合併營業收入淨額之 0%。列入上開合併財務報表中，採用權益法之被投資公司 Wei-Jing Holding Ltd. 及中華雙子星開發股份有限公司民國 106 年度及 105 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之採權益法之投資及採用權益法之關聯企業損益之份額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 106 年及 105 年 12 月 31 日中華工程股份有限公司及子公司持有上述未經本會計師查核之採用權益法之投資金額分別為新台幣 782,416 仟元及 802,089 仟元，分別佔中華工程股份有限公司及子公司資產總額之 2.06% 及 2.05%；民國 106 及 105 年度中華工程股份有限公司及子公司對上述未經本會計師查核之採用權益法之關聯企業綜合損失份額分別為新台幣(19,672)仟元及(22,476)仟元，分別

估中華工程股份有限公司及子公司本期綜合損益總額之(3.67) %及(9.41)%。

中華工程股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估達中華工程股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算達中華工程股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中華工程股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中華工程股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中華工程股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中華工程股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華工程股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李東峰

會計師 楊清鎮

李東峰



楊清鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 107 年 3 月 29 日

中華工程股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 106年12月31日 | | | 105年12月31日 | | |
|------|----------------------------------|------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | \$ | 1,909,205 | 5 | \$ | 1,594,070 | 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流 動（附註四及七） | | 15,155 | - | | 15,109 | - |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動（附註四、八及 三七） | | 691,934 | 2 | | 674,622 | 2 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動（附註 四、十、二七及三七） | | 1,804,235 | 5 | | 1,630,408 | 4 |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額（附註四、十一及三 六） | | 154,937 | - | | 201,447 | - |
| 1180 | 應收工程款（附註四、十一及二七） | | 2,573,932 | 7 | | 2,542,172 | 6 |
| 1190 | 應收建造合約款（附註四、二七及附表一） | | 956,528 | 2 | | 686,185 | 2 |
| 1200 | 應收代辦工業區開發款項（附註四、十二 及二七） | | 9,748,042 | 26 | | 10,078,253 | 26 |
| 1310 | 存 貨 | | 10,786 | - | | 3,443 | - |
| 1321 | 待售房地—淨額（附註四、十三、十四、 二七及三七） | | 1,656,481 | 4 | | 1,968,535 | 5 |
| 1324 | 在建房地（附註四、十三、十四、十七及 二七） | | 5,678,699 | 15 | | 5,339,526 | 14 |
| 1476 | 其他金融資產—流動（附註四及三七） | | 1,087,968 | 3 | | 2,247,628 | 6 |
| 1478 | 工程存出保證金（附註二七及三六） | | 1,962,366 | 5 | | 2,213,741 | 6 |
| 1479 | 其他流動資產（附註十一、十七、二七及 三六） | | 692,035 | 2 | | 557,559 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>28,942,303</u> | <u>76</u> | | <u>29,752,698</u> | <u>76</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動（附註四、八 及三七） | | 786,857 | 2 | | 507,484 | 2 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註四 及九） | | 68,745 | - | | 86,263 | - |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動（附 註四、十及三七） | | 241,501 | 1 | | 546,297 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、五及十六） | | 3,048,297 | 8 | | 3,205,038 | 8 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十八、 十九及三七） | | 3,435,858 | 9 | | 3,537,919 | 9 |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四、十八、十九 及三七） | | 877,018 | 3 | | 883,234 | 2 |
| 1805 | 商譽（附註四及二十） | | 115,191 | - | | 115,191 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及三十） | | 426,542 | 1 | | 466,766 | 1 |
| 1920 | 存出保證金（附註三六） | | 42,277 | - | | 34,074 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | | 44,701 | - | | 34,110 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>9,086,987</u> | <u>24</u> | | <u>9,416,376</u> | <u>24</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 38,029,290</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 39,169,074</u> | <u>100</u> |

（接次頁）

中華工程股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

(承前頁)

| 代 碼 | 負 債 及 權 益 | | | | |
|------|---------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註二一及三七) | \$ 2,830,518 | 7 | \$ 3,077,765 | 8 |
| 2110 | 應付短期票券 (附註二一及三七) | 1,671,065 | 4 | 1,643,334 | 4 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及二二) | - | - | 21,690 | - |
| 2150 | 應付票據 (附註二七) | 232,506 | 1 | 165,949 | - |
| 2170 | 應付帳款 (附註十七、二三及二七) | 2,126,519 | 6 | 2,196,992 | 6 |
| 2190 | 應付建造合約款 (附註四、二七及附表一) | 2,395,070 | 6 | 2,395,145 | 6 |
| 2209 | 應付費用 (附註二八及三六) | 367,457 | 1 | 339,373 | 1 |
| 2219 | 應付代辦工業區開發款項 (附註四、二四及二七) | 1,869,756 | 5 | 2,017,720 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及三十) | 12,634 | - | 12,659 | - |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註四、二五及二七) | 373,335 | 1 | 304,329 | 1 |
| 2310 | 預收款項 (附註十七及二七) | 110,962 | - | 501,306 | 1 |
| 2330 | 工程存入保證金—流動 (附註二七) | 426,526 | 1 | 455,398 | 1 |
| 2321 | 一年內到期或執行賣回權公司債 (附註二二及三七) | - | - | 728,417 | 2 |
| 2322 | 一年內到期長期借款 (附註二一及三七) | 978,890 | 3 | 679,949 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 (附註三六) | 279,491 | 1 | 237,508 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>13,674,729</u> | <u>36</u> | <u>14,777,534</u> | <u>37</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註四、七及二二) | 424 | - | - | - |
| 2530 | 應付公司債 (附註二二及三七) | 31,890 | - | - | - |
| 2540 | 長期借款 (附註二一及三七) | 2,463,415 | 6 | 2,844,794 | 7 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及三十) | 1,077,131 | 3 | 1,061,233 | 3 |
| 2550 | 負債準備—非流動 (附註四及二五) | 565,138 | 2 | 542,754 | 2 |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註四及二六) | 113,140 | - | 117,454 | - |
| 2645 | 存入保證金 | 50,853 | - | 35,444 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | 26,212 | - | 507 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>4,328,203</u> | <u>11</u> | <u>4,602,186</u> | <u>12</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>18,002,932</u> | <u>47</u> | <u>19,379,720</u> | <u>49</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 15,308,998 | 40 | 15,308,998 | 39 |
| 3200 | 資本公積 | 69,688 | - | 69,688 | - |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 665,683 | 2 | 638,965 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,814,390 | 7 | 2,827,300 | 7 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,455,011 | 4 | 1,505,553 | 4 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 4,935,084 | 13 | 4,971,818 | 13 |
| 3490 | 其他權益 | (460,970) | (1) | (726,060) | (2) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 19,852,800 | 52 | 19,624,444 | 50 |
| 36XX | 非控制權益 | 173,558 | 1 | 164,910 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | <u>20,026,358</u> | <u>53</u> | <u>19,789,354</u> | <u>51</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 38,029,290</u> | <u>100</u> | <u>\$ 39,169,074</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：沈華養

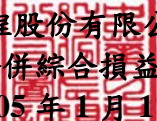


經理人：沈華養



會計主管：蘇育民




中華工程股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 106年度 | | 105年度 | |
|------|-----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金 | % | 金 | % |
| | 營業收入（附註四、十七及三六） | | | |
| 4520 | \$ 6,610,047 | 68 | \$ 6,164,113 | 65 |
| 4800 | <u>3,172,198</u> | <u>32</u> | <u>3,339,981</u> | <u>35</u> |
| 4000 | <u>9,782,245</u> | <u>100</u> | <u>9,504,094</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註四、十七、二六、二九及三六） | | | |
| 5520 | 5,978,224 | 61 | 5,917,877 | 62 |
| 5800 | <u>2,657,310</u> | <u>27</u> | <u>2,553,290</u> | <u>27</u> |
| 5000 | <u>8,635,534</u> | <u>88</u> | <u>8,471,167</u> | <u>89</u> |
| 5950 | <u>1,146,711</u> | <u>12</u> | <u>1,032,927</u> | <u>11</u> |
| | 營業費用（附註十七、二六、二九及三六） | | | |
| 6100 | 135,913 | 2 | 110,243 | 1 |
| 6200 | 598,966 | 6 | 659,162 | 7 |
| 6300 | <u>25,227</u> | <u>-</u> | <u>22,471</u> | <u>1</u> |
| 6000 | <u>760,106</u> | <u>8</u> | <u>791,876</u> | <u>9</u> |
| 6900 | <u>386,605</u> | <u>4</u> | <u>241,051</u> | <u>2</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | |
| 7010 | 278,319 | 3 | 238,236 | 3 |
| 7020 | (98,540) | (1) | 117,216 | 1 |
| 7050 | (73,016) | (1) | (63,512) | (1) |
| 7060 | <u>(125,523)</u> | <u>(1)</u> | <u>(133,318)</u> | <u>(1)</u> |
| 7000 | <u>(18,760)</u> | <u>-</u> | <u>158,622</u> | <u>2</u> |

（接次頁）

中華工程股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(接次頁)

| 代碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|-------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 367,845 | 4 | \$ 399,673 | 4 |
| 7950 | 所得稅費用(利益)(附註四、五及三十) | 97,488 | 1 | 127,786 | 1 |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>270,357</u> | <u>3</u> | <u>271,887</u> | <u>3</u> |
| | 其他綜合損益(附註四、二六、二八及三十) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | (4,520) | - | (2,005) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 768 | - | 341 | - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目合計 | <u>(3,752)</u> | <u>-</u> | <u>(1,664)</u> | <u>-</u> |
| | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (11,723) | - | (92,101) | (1) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | 311,927 | 3 | 163,397 | 2 |
| 8370 | 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | <u>(31,220)</u> | <u>(1)</u> | <u>(102,615)</u> | <u>(1)</u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>268,984</u> | <u>2</u> | <u>(31,319)</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | <u>265,232</u> | <u>2</u> | <u>(32,983)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 535,589</u> | <u>5</u> | <u>\$ 238,904</u> | <u>3</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 264,086 | 3 | \$ 267,185 | 3 |
| 8620 | 非控制權益 | 6,271 | - | 4,702 | - |
| 8600 | | <u>\$ 270,357</u> | <u>3</u> | <u>\$ 271,887</u> | <u>3</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 525,351 | 5 | \$ 235,717 | 3 |
| 8720 | 非控制權益 | 10,238 | - | 3,187 | - |
| 8700 | | <u>\$ 535,589</u> | <u>5</u> | <u>\$ 238,904</u> | <u>3</u> |
| | 每股盈餘(附註三一) | | | | |
| 9710 | 基本 | <u>\$ 0.17</u> | | <u>\$ 0.17</u> | |
| 9810 | 稀釋 | <u>\$ 0.17</u> | | <u>\$ 0.17</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：沈華養




經理人：沈華養



會計主管：蘇育民




中華工程股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二八）

| 代碼 | | 股 | | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | |
|-----|-----------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 股數(仟股) | 金 額 | | 法定公積 | 特別公積 | 未分配盈餘 | 保留盈餘總計 |
| A1 | 105年1月1日餘額 | <u>1,530,899</u> | <u>\$15,308,998</u> | <u>\$ 69,688</u> | <u>\$586,664</u> | <u>\$2,840,210</u> | <u>\$1,587,277</u> | <u>\$5,014,151</u> |
| | 104年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 52,301 | - | (52,301) | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (307,711) | (307,711) |
| | 小 計 | - | - | - | <u>52,301</u> | - | <u>(360,012)</u> | <u>(307,711)</u> |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | (12,910) | 12,910 | - |
| D1 | 105年度淨利 | - | - | - | - | - | 267,185 | 267,185 |
| D3 | 105年度稅後其他綜合損益淨額 | - | - | - | - | - | (1,807) | (1,807) |
| D5 | 105年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | <u>265,378</u> | <u>265,378</u> |
| O1 | 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - |
| Z1 | 105年12月31日餘額 | <u>1,530,899</u> | <u>15,308,998</u> | <u>69,688</u> | <u>638,965</u> | <u>2,827,300</u> | <u>1,505,553</u> | <u>4,971,818</u> |
| | 105年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 26,718 | - | (26,718) | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (296,995) | (296,995) |
| | 小 計 | - | - | - | <u>26,718</u> | - | <u>(323,713)</u> | <u>(296,995)</u> |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | (12,910) | 12,910 | - |
| D1 | 106年度淨利 | - | - | - | - | - | 264,086 | 264,086 |
| D3 | 106年度稅後其他綜合損益淨額 | - | - | - | - | - | (3,825) | (3,825) |
| D5 | 106年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | <u>260,261</u> | <u>260,261</u> |
| O1 | 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - |
| Z1 | 106年12月31日餘額 (接次頁) | <u>1,530,899</u> | <u>\$15,308,998</u> | <u>\$ 69,688</u> | <u>\$665,683</u> | <u>\$2,814,390</u> | <u>\$1,455,011</u> | <u>\$4,935,084</u> |


中華工程股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

| 其 他 權 益 項 目 | | | 總 計 | 非 控 制 權 益 (附 註 二 八) | 權 益 總 計 |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 | 其 他 權 益 項 目 合 計 | | | |
| \$ 61,685 | (\$ 758,084) | (\$ 696,399) | \$ 19,696,438 | \$ 162,740 | \$ 19,859,178 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | (307,711) | - | (307,711) |
| - | - | - | (307,711) | - | (307,711) |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 267,185 | 4,702 | 271,887 |
| (192,300) | 162,639 | (29,661) | (31,468) | (1,515) | (32,983) |
| (192,300) | 162,639 | (29,661) | 235,717 | 3,187 | 238,904 |
| - | - | - | - | (1,017) | (1,017) |
| (130,615) | (595,445) | (726,060) | 19,624,444 | 164,910 | 19,789,354 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | (296,995) | - | (296,995) |
| - | - | - | (296,995) | - | (296,995) |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 264,086 | 6,271 | 270,357 |
| (64,977) | 330,067 | 265,090 | 261,265 | 3,967 | 265,232 |
| (64,977) | 330,067 | 265,090 | 525,351 | 10,238 | 535,589 |
| - | - | - | - | (1,590) | (1,590) |
| (\$ 195,592) | (\$ 265,378) | (\$ 460,970) | \$ 19,852,800 | \$ 173,558 | \$ 20,026,358 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：沈華養



經理人：沈華養



會計主管：蘇育民

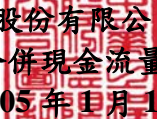


中華工程股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|---------------------------|------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 367,845 | \$ 399,673 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 141,278 | 188,826 |
| A20300 | 呆帳費用 | 2,326 | 357 |
| A20400 | 分類為持有供交易之金融資產及負債 淨損（益） | (15,931) | 2,345 |
| A20900 | 財務成本 | 73,016 | 63,512 |
| A21200 | 利息收入 | (206,329) | (182,698) |
| A21300 | 股利收入 | (10,759) | (10,385) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損失之份 額 | 125,523 | 133,318 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備淨損 （益） | 377 | (4,247) |
| A23200 | 處分子公司損失 | - | 2,434 |
| A24200 | 買回應付公司債損失 | 16,363 | - |
| A23100 | 處分投資淨益 | (23,298) | (8,372) |
| A29900 | 賠償損失（迴轉賠償損失） | 113,400 | (85,600) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產負債變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 8,311 | (8,710) |
| A31150 | 應收帳款 | 35,873 | 12,454 |
| A31160 | 應收工程款 | (31,760) | 1,004,930 |
| A31170 | 應收建造合約款 | (270,343) | (623,464) |
| A31180 | 應收代辦工業區開發款項 | 330,211 | 97,927 |
| A31200 | 存 貨 | (7,343) | 18,335 |
| A31990 | 待售房地 | 311,904 | 717,376 |
| A31120 | 在建房地 | (882,997) | (1,231,231) |
| A31230 | 預付款項 | (84,133) | 9,279 |
| A31240 | 其他流動資產 | (151,731) | (44,654) |
| A32130 | 應付票據 | 66,557 | (111,055) |
| A32150 | 應付帳款 | 107,667 | (602,564) |
| A32170 | 應付建造合約款 | (75) | 521,664 |
| A32190 | 應付費用 | 28,084 | 20,568 |
| A32180 | 應付代辦工業區開發款項 | (147,964) | 21,997 |
| A32210 | 預收款項 | (408,111) | (151,995) |
| A32200 | 負債準備 | (22,010) | (33,612) |
| A32240 | 員工福利負債準備 | (8,064) | (21,561) |
| A32230 | 其他流動負債 | 55,976 | (60,573) |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入（出） | (486,137) | 34,274 |
| A33100 | 收取之利息 | 206,964 | 182,468 |
| A33300 | 支付之利息 | (174,309) | (119,018) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (41,391) | (65,306) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入（出） | (494,873) | 32,418 |

（接次頁）


中華工程股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

| | | |
|-----------|--------------------|---|
| 投資活動之現金流量 | | |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ - \$ 29,650 |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (326,531) (271,827) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產 | 364,483 334,463 |
| B00700 | 處分(取得)無活絡市場之債務工具投資 | 130,969 (487,845) |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產債款 | 18,107 - |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | - (46,970) |
| B01900 | 處分聯合營運之淨現金流入 | 576,384 - |
| B02200 | 喪失子公司之淨現金流出 | - (33,005) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (38,501) (377,898) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 7,536 5,809 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | 243,172 (26,730) |
| B06600 | 其他金融資產減少(增加) | 1,159,660 (2,056,405) |
| B06700 | 其他資產減少(增加) | (14,835) 27,681 |
| B07600 | 收取之股利 | 10,759 10,385 |
| B07100 | 預付設備款減少(增加) | 794 (537) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>2,131,997</u> (2,893,229) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | (271,697) 1,877,352 |
| C01300 | 償還公司債 | (717,100) - |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 27,731 255,786 |
| C01700 | 舉借(償還)長期借款 | (82,438) 342,743 |
| C03000 | 存入保證金增加(減少) | (13,463) 11,668 |
| C04300 | 其他非流動負債增加 | 25,706 27,775 |
| C04500 | 發放現金股利 | (296,995) (307,711) |
| C05800 | 非控制權益變動 | (1,590) (1,017) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>(1,329,846)</u> 2,206,596 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (16,593) (82,927) |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加(減少) | 290,685 (737,142) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>1,328,724</u> 2,065,866 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,619,409</u> <u>\$ 1,328,724</u> |

年底現金及約當現金之調節

| 代碼 | | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|
| E00210 | 合併資產負債表列示之現金及約當現金 | \$ 1,909,205 | \$ 1,594,070 |
| E00240 | 銀行透支 | (289,796) | (265,346) |
| E00200 | 現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,619,409</u> | <u>\$ 1,328,724</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱物業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：沈華養



經理人：沈華養



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

中華工程股份有限公司（以下稱「本公司」）原係經濟部所屬之國營事業，已於 83 年 6 月 22 日完成民營化。主要業務為土木及建築等工程之承攬、投資興建房地及不動產買賣，暨代辦政府計劃工業區之開發。

本公司股票自 82 年 3 月起於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或第 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值

之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

5. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。前述修正追溯自 105 年 1 月 1 日適用，所產生之初始調整認列於該日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘。

106 年適用前述修正預計無重大影響數。

6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三六。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|----------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，其餘均應依 IFRS 12 之規定揭露。前述修正將追溯適用。

2. IFRS 9「金融工具」

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於

投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。
- (3) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款及合約資產將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數

將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

| | 106年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 107年1月1日 調整後 帳面金額 |
|---|---------------------|------------------|-------------------------|
| 資產、負債及 權益之影響 | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動 | \$ - | \$ 173,777 | \$ 173,777 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動 | - | 518,157 | 518,157 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－非流動 | - | 866,371 | 866,371 |
| 備供出售金融資產－ 流動 | 691,934 | (691,934) | - |
| 備供出售金融資產－ 非流動 | 786,857 | (786,857) | - |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動 | - | 1,804,235 | 1,804,235 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動 | \$ - | \$ 241,501 | \$ 241,501 |
| 以成本衡量之金融資 產－非流動 | 68,745 | (68,745) | - |
| 無活絡市場之債務工 具投資－流動 | 1,804,235 | (1,804,235) | - |
| 無活絡市場之債務工 具投資－非流動 | 241,501 | (241,501) | - |
| 資產影響 | <u>\$ 3,593,272</u> | <u>\$ 10,769</u> | <u>\$3,604,041</u> |
| 保留盈餘 | \$ 4,935,084 | \$ 315,615 | \$5,250,699 |
| 其他權益項目－備供 出售金融商品未實 現損益 | (265,378) | 265,378 | - |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產未實現利益 (損失) | - | (570,224) | (570,224) |
| 權益影響 | <u>\$ 4,669,706</u> | <u>\$ 10,769</u> | <u>\$4,680,475</u> |

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保承包商完成所有合約義務，依 IFRS 15 之該付款之安排不具重大財務組成部分，該款項於完成合約義務前係認列於合約資產。適用 IFRS 15 前，應收工程保留款依 IAS 39 之規定認列為應收款並予以折現以反映貨幣時間價值。

適用 IFRS 15 後，合併公司係以相對單獨售價將交易價格分攤至客戶合約之各履約義務。適用 IFRS 15 前，合併公司係採剩餘價值法決定合約各組成部分所應認列之收入金額。

因取得合約而發生之增額成本，在預期可回收之範圍內將資本化為取得合約之增額成本，後續按與收入認列一致之方式予以攤銷。適用 IFRS 15 前，相關支出係認列為無形資產，後續按直線法攤銷。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

| | 106年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 107年1月1日 調整後 帳面金額 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 應收建造合約款 | \$ 956,528 | (\$ 956,528) | \$ - |
| 合約資產—流動 | <u>-</u> | <u>1,118,693</u> | <u>1,118,693</u> |
| 資產影響 | <u>\$ 956,528</u> | <u>\$ 162,165</u> | <u>\$ 1,118,693</u> |
| 合約負債—流動 | \$ - | \$ 2,058,120 | \$ 2,058,120 |
| 負債準備—虧損性 合約 | - | 162,165 | 162,165 |
| 應付建造合約款 | <u>2,395,070</u> | <u>(2,058,120)</u> | <u>336,950</u> |
| 負債影響 | <u>\$ 2,395,070</u> | <u>\$ 162,165</u> | <u>\$ 2,557,235</u> |

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之

改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司將依 107 年 1 月 1 日存在之情況，按前述修正將不動產作必要之重分類，此外，合併公司將於 107 年額外揭露重分類金額，並將 107 年 1 月 1 日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。

6. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|----------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日(註 2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 16 「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 17 「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日(註 4) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」 | 2019 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處

理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」

該修正規定釐清對於非採用權益法處理之對關聯企業或合資之其他金融工具投資，包括 IAS 28 第 38 段所述實質上構成對關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益之金融工具，係適用 IFRS 9 之規定處理。

前述修正規定生效時，合併公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

5. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

前述修正規定生效時，合併公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

6. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款應納入一般借款之資本化利率計算。前述修正將推延適用。

7. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採定率餘額遞減法提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融

負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據－關係人、應收帳款、應收帳款－關係人與現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性與可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間90天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該

資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質

與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 待售房地產－淨額

待售房地產淨額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。

(十四) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，但以此決定完成程度不具代表性者除外。若遇有合約工作之變更及求償之情形，僅

於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

若一項合約包括數項資產，且每一資產均有單獨之方案提出、均單獨議定以及其成本及收入均可予以辨認，則每一資產之建造係以單項建造合約處理。若同時或接續進行之組合約以單一包裹方式議定，且該組合約密切相關，致每項合約實際上為具有整體利潤率之單一計畫之一部分，則該組合約係以單項建造合約處理。

當建造合約累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款。當建造合約之工程進度請款金額超過至今已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。依照已完成工作開立帳單而客戶尚未付款之金額帳列應收帳款。

(十五) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 租賃之土地與建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅

資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能有課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他視為攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等設備之可回收金額(即

該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者) 評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(三) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司管理階層係依據關聯企業之未來現金流量預測評估減損，包含關聯企業內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率。合併公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

六、現金及約當現金

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 13,976 | \$ 10,289 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,815,251 | 1,583,781 |
| 約當現金(原始到期日在 3個月以內之投資) | | |
| 銀行定期存款 | 49,978 | - |
| 附買回債券 | 30,000 | - |
| | <u>\$ 1,909,205</u> | <u>\$ 1,594,070</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 銀行存款 | 0.010%~0.300% | 0.010%~0.300% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 持有供交易之金融資產—流動 | | |
| 非衍生性金融資產 | | |
| — 基金受益憑證 | \$ 15,155 | \$ 15,109 |
| 持有供交易之金融負債—流動 | | |
| 衍生金融負債 | | |
| — 國內可轉換公司債 | \$ - | \$ 21,690 |
| 持有供交易之金融負債—非流動 | | |
| — 國內可轉換公司債 | \$ 424 | \$ - |

八、備供出售金融資產

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 上市（櫃）股票 | \$ 672,056 | \$ 661,830 |
| 基金受益憑證 | <u>19,878</u> | <u>12,792</u> |
| | <u>\$ 691,934</u> | <u>\$ 674,622</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 上市（櫃）股票 | <u>\$ 786,857</u> | <u>\$ 507,484</u> |
| 備供出售金融資產質押之資訊，請參閱附註三七。 | | |

九、以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國內未上市（櫃）普通股 | | |
| 世正開發公司 | \$ 50,000 | \$ 50,000 |
| 海外投資開發公司 | 12,444 | 12,444 |
| 智威科技公司 | 177 | 177 |
| 展新創業投資公司（註） | <u>-</u> | <u>17,518</u> |
| | 62,621 | 80,139 |
| 國內未上市（櫃）特別股 | | |
| Fortemedia | 1,049 | 1,049 |
| 國外未上市（櫃）普通股 | | |
| Fortemedia | 20 | 20 |
| 其 他 | | |
| 電影投資案－萌學園之尋 找磐古 | <u>5,055</u> | <u>5,055</u> |
| | <u>\$ 68,745</u> | <u>\$ 86,263</u> |

依金融資產衡量種類區分

| | | |
|----------|------------------|------------------|
| 備供出售金融資產 | <u>\$ 68,745</u> | <u>\$ 86,263</u> |
|----------|------------------|------------------|

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

註：106年7月清算退回股款18,107仟元並認列清算利益589仟元。

十、無活絡市場之債務工具投資

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 原始到期日超過3個月之 | | |
| 定期存款 | <u>\$ 1,804,235</u> | <u>\$ 1,630,408</u> |

非 流 動

原始到期日超過3個月之

| | | |
|------|-------------------|-------------------|
| 定期存款 | <u>\$ 241,501</u> | <u>\$ 546,297</u> |
|------|-------------------|-------------------|

(一) 截至106年及105年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.120%~2.650%及0.170%~1.400%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註三七。

十一、應收票據及帳款、應收工程款及其他應收款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | <u>\$ 2,193</u> | <u>\$ 10,504</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 應收帳款 | \$ 155,642 | \$ 191,515 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(2,898)</u> | <u>(572)</u> |
| | <u>\$ 152,744</u> | <u>\$ 190,943</u> |
| 應收工程款 | <u>\$ 2,573,932</u> | <u>\$ 2,542,172</u> |

(一) 應收帳款及應收工程款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為90天，應收款項之減損評估係依據個別評估、帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係根據該客戶基本資料，詳實徵信，審慎衡量客戶信用，並依客戶財務與信用狀況，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款及應收工程款，因其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可收回其金額，故尚無減損疑慮。

應收帳款及應收工程款之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 未逾期 | \$ 2,723,325 | \$ 2,725,633 |
| 60 天以下 | 372 | 257 |
| 61 至 90 天 | 1,687 | 4,125 |
| 91 至 120 天 | 737 | 360 |
| 121 天以上 | <u>3,453</u> | <u>3,312</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,729,574</u> | <u>\$ 2,733,687</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款及應收工程款之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 60 天以下 | \$ 372 | \$ 257 |
| 61 至 90 天 | 1,687 | 4,125 |
| 91 至 120 天 | 737 | 360 |
| 121 天以上 | <u>555</u> | <u>2,500</u> |
| 合 計 | <u>\$ 3,351</u> | <u>\$ 7,242</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 106年度 | 105年 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 572 | \$ 215 |
| 加：本年度提列呆帳費用 | <u>2,326</u> | <u>357</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 2,898</u> | <u>\$ 572</u> |

已減損應收帳款及應收工程款之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|-----------------|---------------|
| 121 天以上 | <u>\$ 2,898</u> | <u>\$ 812</u> |

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收工程款中屬於在建合約之工程保留款金額，於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1,601,400 仟元及 1,573,546 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。

建造合約之相關資訊請參閱附表一。

(二) 應收票據及其他應收款

合併公司之應收票據及其他應收款未有逾期之情事，經評估未有可回收不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

十二、應收代辦工業區開發款項

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 彰濱工業區 | \$ 7,729,244 | \$ 8,043,437 |
| 其他一般工業區 | <u>2,018,798</u> | <u>2,034,816</u> |
| | <u>\$ 9,748,042</u> | <u>\$ 10,078,253</u> |

106 及 105 年度分別持續投入開發成本（包含加計息）1,468,665 仟元及 376,886 仟元；106 及 105 年度回收金額分別為 1,798,876 仟元及 474,813 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。

十三、待售房地—淨額

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 土城沛陵段 | \$ 1,244,634 | \$ 1,244,634 |
| 利澤工業區 | 267,436 | 267,436 |
| 淡水鎮中山北路房地 | 72,519 | 72,519 |
| 花蓮縣壽豐鄉牛坑段及 牛山段 | 40,622 | 40,622 |
| 台中市北屯區大華段 | 21,355 | 21,355 |
| 雲林縣埔尾段 | 6,117 | 6,117 |
| 靜馨苑 | 2,013 | 2,013 |
| 美國喬治亞克萊頓郡 | 893 | 968 |
| 美國喬治亞亨利郡 | 892 | 967 |
| 台北市士林區百齡段六 小段 | - | 214,669 |
| 寶清段一小段 51-3 地號 | - | 97,235 |
| | <u>\$ 1,656,481</u> | <u>\$ 1,968,535</u> |

係合併公司投資或自建專供出售買賣之用。106 年及 105 年 12 月 31 日之備抵跌價損失均為 5,735 仟元。

寶清段一小段 51-3 地號房地於 105 年 8 月完工後自在建房地轉列待售房地—淨額，請參閱附註十四。

待售房地—淨額質抵押之相關資訊，請參閱附註三七。

十四、在建房地

| 工 程 名 稱 | 投 資 興 建 方 式 | 在 建 房 地 | | |
|------------------------|----------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | 營 建 用 地 | 營 建 成 本 | 合 計 |
| <u>106 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 台北市信義段三小段 | 合建分售 | \$ - | \$5,139,779 | \$5,139,779 |
| 台北市寶清段一小段 | 合建分屋 | - | 370,469 | 370,469 |
| 台北市新生南段一段 | 合建分屋 | 130,072 | 9,414 | 139,486 |
| 台北市正義段四小段 | — | 25,236 | - | 25,236 |
| 台北市南港三小段 | 合建分屋 | - | 3,729 | 3,729 |
| | | <u>\$ 155,308</u> | <u>\$5,523,391</u> | <u>\$5,678,699</u> |
| <u>105 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 台北市信義段三小段 | 合建分售 | \$ - | \$3,953,235 | \$3,953,235 |
| 揚州京華城商貿區 A6 項目 | 聯合控制 經營 | - | 1,015,236 | 1,015,236 |
| 台北市寶清段一小段 | 合建分屋 | - | 208,437 | 208,437 |
| 台北市正義段四小段 | — | 25,236 | - | 25,236 |
| 台北市新生南路一段 | 合建分屋 | 130,072 | 3,912 | 133,984 |
| 台北市南港三小段 | 合建分屋 | - | 3,398 | 3,398 |
| | | <u>\$ 155,308</u> | <u>\$5,184,218</u> | <u>\$5,339,526</u> |

子公司京華諮詢公司及華誠諮詢公司與揚州京華城中城生活置業有限公司於 101 年 6 月簽訂揚州京華城商貿區 A6 商辦及公寓式酒店項目（簡稱揚州京華城商貿區 A6 項目）合作開發合約，相關說明參閱附註十七。

本公司於 98 年 11 月取得正義段四小段 434 地號土地，目前仍持續整合中，待與周邊地主洽談合建或辦理都市更新程序完結後進行之開發作業。

本公司於 99 年 3 月與亞太工商聯公司簽訂台北市信義段三小段亞太會館之土地合建分售案，並規劃興建住宅大樓。

本公司於 100 年 2 月起辦理台北市松山區寶清段一小段 51-3、57-2、57-13 及 57 地號延壽國宅之都市更新案，其中寶清段一小段 51-3 地號都更基地，於 103 年 1 月動工興建，104

年 12 月取得使用執照，並於 105 年 8 月依法定程序辦理都市更新程序完成及產權登記之申請，並將該筆房地產分類至待售房地一淨額，相關資訊請詳附註十三；寶清段一小段 57-2 地號都更基地於 101 年 5 月完成更新單元劃定作業，103 年 4 月事業計畫核定，104 年 4 月完成權利變換選屋作業，104 年 12 月進行權利變換之審議程序，105 年 8 月權利變換計畫核定，截至 106 年底已完成拆除作業；寶清段一小段 57-13 地號都更基地於 102 年 10 月完成更新單元劃定作業，104 年 12 月進行權利變換之審議程序，於 106 年 3 月 13 日申請權利變換計畫報核，106 年 9 月權利變換計畫幹事會小組第一次審查；另寶清段一小段 57 地號都更基地於 103 年 12 月完成更新單元劃定作業，104 年 6 月提送事業計畫審查，105 年 12 月完成審議會審查程序，於 106 年 3 月 20 日事業計畫核定版報核，截至 106 年底事業計畫核定。

本公司於 103 年 4 月取得台北市新生南路一段 170 巷 8-1 號 2 樓房屋及土地並參與都市更新改建，於 103 年 12 月開始動工興建，截至 106 年底止正進行 8 樓至 14 樓外牆工程之施作。

本公司於 104 年底起辦理南港區南港段三小段 316 地號等 3 筆都更基地之都市更新案，於 104 年 12 月提送事業計畫之審查程序，105 年 12 月完成審議會審查程序，於 106 年 3 月 15 日事業計畫之核定版報核，於 106 年 10 月舉行事業計畫第一次聽證會議，截至 106 年底止尚在進行事業計畫之審查程序。

106 及 105 年度合併公司資本化前利息費用分別為 172,625 仟元及 134,674 仟元，在建房地利息資本化金額分別為 99,609 仟元及 71,162 仟元，資本化年利率分別為 2.180%~2.201%及 2.032%~2.044%。

十五、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|--------------------------|---|--|----------------|----------------|-----|
| | | | 106年 12月31日 | 105年 12月31日 | |
| 中華工程股份有限公司 | 中華城股份有限公司 | 投資業 | 99.95 | 99.95 | |
| | 中工機械股份有限公司 | 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） | 96.58 | 96.58 | |
| | 中工投資股份有限公司 | 投資業 | 100.00 | 100.00 | |
| | BES Logistics International Co.,Ltd. | 投資業 | 100.00 | 100.00 | |
| | 中勤人力資源管理顧問 股份有限公司 | 企業經營管理顧問及投 資顧問等業務 | 100.00 | 100.00 | |
| | 中工保全股份有限公司 | 各項保全業務 | 64.67 | 64.67 | |
| | 喜滿客京華影城股份有 限公司 | 國內外影片播放等業 務 | 15.38 | 15.38 | 1 |
| | BES Construction Corporation | 土地投資開發業務 | 91.79 | 91.79 | |
| | BES Global Investment Co. | 投資業 | 100.00 | 100.00 | |
| 中華城股份有限 公司 | 中華城發展股份有限公司 | 顧問業 | 100.00 | 100.00 | |
| | 中華城國際投資股份有 限公司 | 顧問業 | 100.00 | 100.00 | |
| 中工機械股份有 限公司 | BESM Holding Co., Ltd. | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | |
| | 喜滿客京華影城股份有 限公司 | 國內外影片播放等業 務 | 62.76 | 62.76 | |
| 喜滿客京華影城 股份有限公司 | 絕色影城股份有限公司 | 電影片映演業、食品什 貨及飲料零售業 | 100.00 | 100.00 | |
| 中勤人力資源管 理顧問股份有 限公司 | 菁華人力資源管理顧問 股份有限公司 | 人力派遣業 | 100.00 | 100.00 | |

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|---------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|-----|
| | | | 106年 12月31日 | 105年 12月31日 | |
| 中工保全股份有限公司 | 中工管理顧問有限公司 | 停車場經營及企業經營管理顧問等業務 | 100.00 | 100.00 | |
| | 中工公寓大廈管理維護有限公司 | 公寓大廈管理服務 | 37.00 | 37.00 | 1 |
| 中工管理顧問有限公司 | 中工公寓大廈管理維護有限公司 | 公寓大廈管理服務 | 63.00 | 63.00 | |
| 中工投資股份有限公司 | BES Construction Corporation | 土地投資開發業務 | 8.21 | 8.21 | 1 |
| | Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd | 土地投資開發業務 | 100.00 | - | 2 |
| BES Global Investment Co. | 尚華諮詢(上海)有限公司 | 工程設計諮詢業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 中華城國際投資股份有限公司 | 華誠諮詢(常熟)有限公司 | 工程設計諮詢業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 中華城發展股份有限公司 | 京華諮詢(常熟)有限公司 | 工程設計諮詢業務 | 100.00 | 100.00 | |

備註：

1. 合併公司綜合持股超過50%且具控制能力。
2. 106年5月投資設立。

十六、採用權益法之投資

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 3,048,297</u> | <u>\$ 3,205,038</u> |
| 有關合併公司之個別不重大之關聯企業彙總資訊如下： | | |
| | 106年度 | 105年度 |
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨損 | (\$ 125,523) | (\$ 133,318) |
| 其他綜合損益 | (31,220) | (102,615) |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 156,743)</u> | <u>(\$ 235,933)</u> |

合併公司之採用權益法之投資關聯企業中，京華城股份有限公司因持續虧損，且依聯貸案合約應於107年3月18日償還借款本金金額9,859,520仟元，惟其中9,109,520仟元已於107年3月獲得銀行同意有條件展延至108年3月18日，合併公司管理階層評估其可回收價值未低於帳面價值，是以未提列減損損失。

十七、聯合營運

聯合控制營運

子公司京華諮詢公司及華誠諮詢公司與揚州京華城中城生活置業有限公司於 101 年 6 月簽訂揚州京華城商貿區 A6 商辦及公寓式酒店項目（簡稱揚州京華城商貿區 A6 項目）合作開發合約，依合約規定之比例分別為京華諮詢公司及華誠諮詢公司各 7.5%及揚州京華城中城生活置業有限公司 85%，並簽訂協議書採聯合控制營運之經營模式，該開發案預計合作期限為 5 年。於合作期間內，如有一方提出要求，經合作雙方同意後，則依照實際出資比例結算支付已投入之本金。

子公司京華諮詢公司及華誠諮詢公司與揚州京華城中城生活置業有限公司之聯合營運協議於 106 年 7 月合作期限期滿，合併公司出資比為 22.50%，並於 106 年 8 月收回原始出資金額及預計獲配利益共 576,384 仟元，於 106 年 9 月 30 日已完成資產鑑價，截至 106 年 12 月 31 日止尚在進行結算工作，預計所獲配之利益 73,753 仟元帳列預收款項項下。

105 年 12 月 31 日合併公司出資比為 26.40%。

合併公司於合併財務報表中認列與聯合控制營運有關之各項資產、負債、收益及費損金額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|-------------------|---------------------|
| <u>資 產</u> | | |
| 在建房地 | \$ - | \$ 1,015,236 |
| 其他流動資產 | - | 58,938 |
| 資產總計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,074,174</u> |
| <u>負 債</u> | | |
| 應付帳款 | \$ - | \$ 175,805 |
| 預收款項 | - | 439,948 |
| 負債總計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 615,753</u> |
| | 106年度 | 105年度 |
| 銷貨收入 | <u>\$ 226,196</u> | <u>\$ -</u> |
| 銷貨成本 | <u>\$ 177,196</u> | <u>\$ -</u> |
| 營業費用 | <u>\$ 1,704</u> | <u>\$ 3,444</u> |

十八、不動產、廠房及設備

| | 土 地 及 土地改良物 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 合 計 |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 2,517,112 | \$ 526,764 | \$ 1,529,816 | \$ 375,299 | \$ 4,948,991 |
| 增 添 | 249,293 | 93,438 | 9,850 | 25,317 | 377,898 |
| 處 分 | - | (24,452) | (124,003) | (3,133) | (151,588) |
| 喪失子公司影響數 | - | - | - | (5,108) | (5,108) |
| 自投資性不動產轉入 | - | 2,095 | - | - | 2,095 |
| 淨兌換差額 | - | - | (1,167) | (23) | (1,190) |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 2,766,405</u> | <u>\$ 597,845</u> | <u>\$ 1,414,496</u> | <u>\$ 392,352</u> | <u>\$ 5,171,098</u> |
| <u>累積折舊及減損</u> | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 3,005 | \$ 261,583 | \$ 1,029,028 | \$ 309,762 | \$ 1,603,378 |
| 折舊費用 | - | 27,517 | 118,534 | 33,669 | 179,720 |
| 處 分 | - | (24,452) | (116,902) | (8,672) | (150,026) |
| 自投資性不動產轉入 | - | 599 | - | - | 599 |
| 淨兌換差額 | - | - | (477) | (15) | (492) |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 3,005</u> | <u>\$ 265,247</u> | <u>\$ 1,030,183</u> | <u>\$ 334,744</u> | <u>\$ 1,633,179</u> |
| 105年12月31日淨額 | <u>\$ 2,763,400</u> | <u>\$ 332,598</u> | <u>\$ 384,313</u> | <u>\$ 57,608</u> | <u>\$ 3,537,919</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 2,766,405 | \$ 597,845 | \$ 1,414,496 | \$ 392,352 | \$ 5,171,098 |
| 增 添 | - | 1,955 | 29,892 | 6,654 | 38,501 |
| 處 分 | - | - | (21,861) | (61,107) | (82,968) |
| 自投資性不動產轉入 | - | 1,080 | - | - | 1,080 |
| 轉出至投資性不動產 | - | (2,329) | - | - | (2,329) |
| 淨兌換差額 | - | - | (140) | (3) | (143) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 2,766,405</u> | <u>\$ 598,551</u> | <u>\$ 1,422,387</u> | <u>\$ 337,896</u> | <u>\$ 5,125,239</u> |
| <u>累積折舊及減損</u> | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 3,005 | \$ 265,247 | \$ 1,030,183 | \$ 334,744 | \$ 1,633,179 |
| 折舊費用 | - | 31,029 | 87,994 | 13,149 | 132,172 |
| 處 分 | - | - | (15,359) | (59,696) | (75,055) |
| 自投資性不動產轉入 | - | 920 | - | - | 920 |
| 轉出至投資性不動產 | - | (1,782) | - | - | (1,782) |
| 淨兌換差額 | - | - | (50) | (3) | (53) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 3,005</u> | <u>\$ 295,414</u> | <u>\$ 1,102,768</u> | <u>\$ 288,194</u> | <u>\$ 1,689,381</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 2,763,400</u> | <u>\$ 303,137</u> | <u>\$ 319,619</u> | <u>\$ 49,702</u> | <u>\$ 3,435,858</u> |

於 106 及 105 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係分別採用定率遞減法及直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|----------|
| 土地改良物 | 8 至 40 年 |
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 60 年 |
| 冷氣空調設備 | 3 年 |
| 機器設備 | 2 至 13 年 |
| 其他設備 | 2 至 20 年 |

合併公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三七。

十九、投資性不動產

| | 已 完 工 投 資 性 不 動 產 |
|------------------------|----------------------|
| <u>105 年 12 月 31 日</u> | |
| 以成本衡量 | \$ <u>883,234</u> |
| <u>106 年 12 月 31 日</u> | |
| 以成本衡量 | \$ <u>877,018</u> |
| <u>成 本</u> | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,092,470 |
| 轉出至不動產、廠房及設備 | (2,095) |
| 淨兌換差額 | (<u>9,938</u>) |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>1,080,437</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 190,225 |
| 折舊費用 | 9,106 |
| 轉出至不動產、廠房及設備 | (599) |
| 淨兌換差額 | (<u>1,529</u>) |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>197,203</u> |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | \$ <u>883,224</u> |

| | 已 完 工 投 資 性 不 動 產 |
|----------------|----------------------|
| <u>成 本</u> | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 1,080,437 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 2,329 |
| 轉出至不動產、廠房及設備 | (1,080) |
| 自預付設備款轉入 | 3,448 |
| 淨兌換差額 | (<u>1,180</u>) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 1,083,954</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 197,203 |
| 折舊費用 | 9,106 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 1,782 |
| 轉出至不動產、廠房及設備 | (920) |
| 淨兌換差額 | (<u>235</u>) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 206,936</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 877,018</u> |

於106及105年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|-------|
| 土地改良物 | 8至40年 |
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 60年 |
| 冷氣空調設備 | 3年 |

投資性不動產公允價值係由獨立評價師進行評價，其公允價值如下：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 4,301,511</u> | <u>\$ 4,191,540</u> |

合併公司部分投資性不動產尚有部分，因可比交易不頻繁且無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三七。

二十、商 譽

| | 106年度 | 105年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 年初及年底餘額 | <u>\$ 115,191</u> | <u>\$ 115,191</u> |

截至 106 及 105 年 12 月 31 日止，合併公司評估上述包含商譽之現金產生單位並無減損跡象。

二一、借 款

(一) 短期借款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | \$ 2,285,722 | \$ 2,503,419 |
| 銀行透支 | <u>289,796</u> | <u>265,346</u> |
| | 2,575,518 | 2,768,765 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款 | <u>255,000</u> | <u>309,000</u> |
| | <u>\$ 2,830,518</u> | <u>\$ 3,077,765</u> |

該銀行借款係以合併公司自有土地、建築物、定存單及採用權益法之投資質抵押擔保（參閱附註三七），銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.290%~2.900% 及 1.870%~2.960%。

(二) 應付短期票券

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | \$ 1,675,400 | \$ 1,644,900 |
| 減：應付短期票券折價 | <u>4,335</u> | <u>1,566</u> |
| | <u>\$ 1,671,065</u> | <u>\$ 1,643,334</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

106 年 12 月 31 日

| 保證機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率 | 擔保品 | |
|--------|--------------------|-----------------|--------------------|--------|-------|-----------|
| | | | | 區間 | 擔保品名稱 | 帳面金額 |
| 應付商業本票 | | | | | | |
| 國際票券 | \$ 800,000 | \$ 3,201 | \$ 796,799 | 2.570% | 土地及房屋 | 註 1 |
| 兆豐票券 | 450,000 | 290 | 449,710 | 2.100% | 土地及房屋 | \$377,149 |
| 國際票券 | 320,000 | 557 | 319,443 | 2.151% | 註 2 | 註 2 |
| 國際票券 | 40,000 | 56 | 39,944 | 2.050% | 無 | — |
| 國際票券 | 35,900 | 128 | 35,772 | 3.488% | 無 | — |
| 國際票券 | 13,000 | 45 | 12,955 | 3.338% | 無 | — |
| 國際票券 | 12,100 | 43 | 12,057 | 3.488% | 無 | — |
| 台灣票券 | <u>4,400</u> | <u>15</u> | <u>4,385</u> | 3.338% | 無 | — |
| | <u>\$1,675,400</u> | <u>\$ 4,335</u> | <u>\$1,671,065</u> | | | |

註 1：國際票券係屬合庫銀行銀行聯貸案之共同使用額度，其擔保品為土地及房屋，合計帳面金額為 2,872,397 仟元。

註 2：以台企銀股票 50,000 仟股設質擔保，合計帳面金額為 474,874 仟元。

105 年 12 月 31 日

| 保證機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率 | 擔保品 | |
|--------|--------------------|-----------------|--------------------|--------|-------|------------|
| | | | | 區間 | 擔保品名稱 | 帳面金額 |
| 應付商業本票 | | | | | | |
| 國際票券 | \$ 800,000 | \$ 114 | \$ 799,886 | 2.570% | 土地及房屋 | 註 1 |
| 兆豐票券 | 450,000 | 501 | 449,499 | 2.100% | 土地及房屋 | \$ 380,879 |
| 國際票券 | 320,000 | 757 | 319,243 | 2.120% | 註 2 | 註 2 |
| 國際票券 | 40,000 | 58 | 39,942 | 2.100% | 無 | - |
| 國際票券 | 26,100 | 102 | 25,998 | 3.282% | 無 | - |
| 台灣票券 | <u>8,800</u> | <u>34</u> | <u>8,766</u> | 3.282% | 無 | - |
| | <u>\$1,644,900</u> | <u>\$ 1,566</u> | <u>\$1,643,334</u> | | | |

註 1：國際票券係屬合庫銀行銀行聯貸案之共同使用額度，其擔保品為土地及房屋，合計帳面金額為 2,892,657 仟元。

註 2：以台企銀股票 56,600 仟股設質擔保，合計帳面金額為 461,290 仟元。

應付短期票券係以本公司自有銀行存款、商業本票、備供出售金融資產、土地、建築物及定存單質抵押擔保（參閱附註三七）。

(三) 長期借款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | \$ 2,754,100 | \$ 2,934,100 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | <u>688,205</u> | <u>590,643</u> |
| 小計 | 3,442,305 | 3,524,743 |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>978,890</u> | <u>679,949</u> |
| 長期借款 | <u>\$ 2,463,415</u> | <u>\$ 2,844,794</u> |

該銀行借款係以合併公司銀行存款、自有土地、建築物、定存單質抵押擔保（參閱附註三七），於106年及105年12月31日止，銀行週轉性借款之利率分別為1.700%~3.737%及1.700%~3.737%。

二二、應付公司債

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------|------------------|----------------|
| 國內第一次有擔保可轉換公司債 | \$ - | \$ 303,755 |
| 國內第二次無擔保可轉換公司債 | <u>31,890</u> | <u>424,662</u> |
| 小計 | 31,890 | 728,417 |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>-</u> | <u>728,417</u> |
| | <u>\$ 31,890</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 本公司於103年2月24日發行3仟單位、利率為0%之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計300,000仟元。

每單位公司債持有人有權以每股8.7元轉換為本公司之普通股，該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至105年12月31日止轉換價格調整為8.0元。轉換期間為103年3月25日至106年2月14日，公司債屆時未轉換，將於到期時依債券面額加計利息補償金以現金一次償還；到期之利息補償金為債權面額之1.5075%。若符合約定條件本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債。

本公司發行之第一次有擔保可轉換公司債於 106 年 2 月 14 日到期，於 106 年 3 月全數償還債券面額 300,000 仟元加計利息補償金 4,522 仟元。

(二) 本公司於 103 年 2 月 25 日發行 5 仟單位、利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 500,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 8.7 元轉換為本公司之普通股，該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 106 年 12 月 31 日止轉換價格調整為 7.8 元。轉換期間為 103 年 3 月 26 日至 108 年 2 月 15 日。若公司債屆時未轉換，將於到期時依債券面額以現金一次償還。若符合約定條件本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債。

本債券以發行滿 3 年之日為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 30 日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額之 104.568% 將其所持有之本債券以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品 106 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 424 仟元；非屬衍生性金融商品之負債 106 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 31,890 仟元，其原始認列之有效利率為 2.714%。

| | |
|-----------------------|-------------------|
| 發行價款 | \$ 500,000 |
| 權益組成部分 | (<u>52,600</u>) |
| 發行日負債組成部分 | 447,400 |
| 以有效利率計算之利息 | 57,131 |
| 應付公司債轉換普通股 | (46,203) |
| 應付公司債執行賣回權 | (417,100) |
| 金融商品評價損失 | (<u>8,914</u>) |
| 106 年 12 月 31 日負債組成部分 | <u>\$ 32,314</u> |

本債券持有人於 106 年 3 月賣回面額 417,100 仟元(加計利息補償金 19,052 仟元)之第二次無擔保可轉換公司債，產生賣

回損失 16,363 仟元（包含於其他利益及損失項下）。

截至 106 年 12 月 31 日止，第二次無擔保可轉換公司債已有面額 50,000 仟元之公司債轉換為本公司普通股 5,882 仟股。

二二、應付帳款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款 | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 2,126,519</u> | <u>\$ 2,196,992</u> |

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1,029,876 仟元及 1,085,702 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約相關說明請參閱附表一。

二四、應付代辦工業區開發款項

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 利澤再開發工業區 | \$ 1,030,095 | \$ 1,180,698 |
| 雲林科技工業區 | 823,698 | 821,059 |
| 其他一般工業區 | <u>15,963</u> | <u>15,963</u> |
| | <u>\$ 1,869,756</u> | <u>\$ 2,017,720</u> |

106 及 105 年度（退地返還）售地回收金額分別為(22,125) 仟元及 373,417 仟元；106 及 105 年度投入成本分別為 125,839 仟元及 351,420 仟元。

二五、負債準備

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----|-------------------|-------------------|
| 流動 | | |
| 保固 | <u>\$ 373,335</u> | <u>\$ 304,329</u> |

非流動
有待法律程序決定之
長期負債準備

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | <u>\$ 565,138</u> | <u>\$ 542,754</u> |
|--|-------------------|-------------------|

保固負債準備係依工程合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

有待法律程序決定之長期負債準備係合併公司管理階層因與業主工程逾期認定之爭議，對於未來可能發生之法律訴訟案件先行提列之或有損失。

二六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

106 及 105 年度之子公司京華諮詢（常熟）有限公司、華誠諮詢（常熟）有限公司及尚華諮詢（上海）有限公司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。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提供特定金額。

中工投資股份有限公司、BES Global Investment Co.、Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd.、BESM Holding Co.,Ltd.、BES Logistics International Co., Ltd.、中華城股份有限公司、中華城發展股份有限公司、中華城國際投資股份有限公司及 BES Construction Corporation (BES, U.S.A.) 並無訂定員工退休辦法。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及中工機械股份有限公司、中勤人力資源管理顧問股份有限公司、中工保全股份有限公司、中工管理顧問有限公司及中工公寓大廈管理維護有限公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額之一定比率（本公司 106 及 105 年均為 5.4%；中勤公司分別為 2.0% 及 2.5%；其餘子公司均為 2.0%）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，年度終了前，若估專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次

年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 | |
|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 350,634 | \$ 361,585 | |
| 計畫資產公允價值 | (237,494) | (244,131) | |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 113,140</u> | <u>\$ 117,454</u> | |
| 淨確定福利負債（資產）變動如下： | | | |
| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額 | <u>\$ 393,923</u> | (<u>\$ 256,574</u>) | <u>\$ 137,349</u> |
| 當期服務成本 | 6,053 | - | 6,053 |
| 利息費用 | 4,594 | (215) | 4,379 |
| 計畫資產預期報酬 | - | (2,843) | (2,843) |
| 認列於損益 | <u>10,647</u> | (<u>3,058</u>) | <u>7,589</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 精算損益—假設變動 | (138) | 1,288 | 1,150 |
| 精算損益—經驗調整 | 855 | - | 855 |
| 認列於其他綜合損益 | <u>717</u> | <u>1,288</u> | <u>2,005</u> |
| 雇主提撥 | - | (14,141) | (14,141) |
| 福利支付 | (<u>43,702</u>) | <u>28,354</u> | (<u>15,348</u>) |
| 105 年 12 月 31 日 | <u>\$ 361,585</u> | (<u>\$ 244,131</u>) | <u>\$ 117,454</u> |
| 106 年 1 月 1 日 餘 額 | <u>\$ 361,585</u> | (<u>\$ 244,131</u>) | <u>\$ 117,454</u> |
| 當期服務成本 | 6,819 | - | 6,819 |
| 利息費用 | 4,314 | (307) | 4,007 |
| 計畫資產預期報酬 | - | (2,613) | (2,613) |
| 認列於損益 | <u>11,133</u> | (<u>2,920</u>) | <u>8,213</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 精算損益—假設變動 | 4,778 | 532 | 5,310 |
| 精算損益—經驗調整 | (790) | - | (790) |
| 認列於其他綜合損益 | <u>3,988</u> | <u>532</u> | <u>4,520</u> |
| 雇主提撥 | - | (17,047) | (17,047) |
| 福利支付 | (<u>26,072</u>) | <u>26,072</u> | - |
| 106 年 12 月 31 日 | <u>\$ 350,634</u> | (<u>\$ 237,494</u>) | <u>\$ 113,140</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 6,832 | \$ 6,256 |
| 推銷費用 | 154 | 143 |
| 管理費用 | 1,125 | 1,110 |
| 研發費用 | 102 | 80 |
| | <u>\$ 8,213</u> | <u>\$ 7,589</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 折現率 | 0.75%~1.25% | 1.00%~1.25% |
| 未來薪資水準增加率 | 0.5%~2.00% | 1.50%~2.00% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，其增加或減少 0.25% 將使確定福利義務增加（減少）之金額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>7,566</u>) | (\$ <u>7,818</u>) |
| 減少 0.25% | \$ <u>7,830</u> | \$ <u>8,098</u> |
| 未來薪資水準增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ <u>7,281</u> | \$ <u>7,429</u> |
| 減少 0.25% | (\$ <u>6,261</u>) | (\$ <u>6,581</u>) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變

動情形。

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 預期1年內提撥金額 | <u>\$ 18,179</u> | <u>\$ 15,323</u> |
| 確定福利義務平均 到期期間 | 6~9年 | 6~9年 |

二七、資產負債之到期分析

合併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1年內及超過1年後將回收或償付之金額，列示如下：

| | 106年12月31日 | | |
|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 1年內 | 1年後 | 合計 |
| <u>資 產</u> | | | |
| 無活絡市場之債務工 具投資—流動 | \$ 918,552 | \$ 195,761 | \$ 1,114,313 |
| 應收工程款 | 1,443,479 | 1,130,453 | 2,573,932 |
| 應收建造合約款 | - | 956,528 | 956,528 |
| 應收代辦工業區開發 款項 | - | 9,748,042 | 9,748,042 |
| 待售房地—淨額 | - | 1,656,481 | 1,656,481 |
| 在建房地 | 5,139,685 | 539,014 | 5,678,699 |
| 其他金融資產—流動 | 78,624 | 18,653 | 97,277 |
| 工程存出保證金 | <u>1,897,299</u> | <u>65,067</u> | <u>1,962,366</u> |
| | <u>\$ 9,477,639</u> | <u>\$ 14,309,999</u> | <u>\$ 23,787,638</u> |
| <u>負 債</u> | | | |
| 應付票據 | \$ 229,687 | \$ - | \$ 229,687 |
| 應付帳款 | 1,726,246 | 365,757 | 2,092,003 |
| 應付建造合約款 | 844,469 | 1,550,601 | 2,395,070 |
| 應付代辦工業區開發 款項 | - | 1,869,756 | 1,869,756 |
| 負債準備—流動 | 82,846 | 290,489 | 373,335 |
| 工程存入保證金—流 動 | 140,754 | 285,772 | 426,526 |
| 預收款項 | <u>-</u> | <u>18,653</u> | <u>18,653</u> |
| | <u>\$ 3,024,002</u> | <u>\$ 4,381,028</u> | <u>\$ 7,405,030</u> |

105年12月31日

| | 1 年 內 | 1 年 後 | 合 計 |
|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <u>資 產</u> | | | |
| 無活絡市場之債務工 具投資—流動 | \$ 1,081,642 | \$ 413,064 | \$ 1,494,706 |
| 應收工程款 | 1,303,532 | 1,238,640 | 2,542,172 |
| 應收建造合約款 | - | 686,185 | 686,185 |
| 應收代辦工業區開發 款項 | - | 10,078,253 | 10,078,253 |
| 待售房地—淨額 | 311,904 | 1,656,631 | 1,968,535 |
| 在建房地 | 1,015,236 | 4,324,290 | 5,339,526 |
| 預付款項(包含於其他 流動資產) | 49,227 | - | 49,227 |
| 工程存出保證金 | - | 2,213,741 | 2,213,741 |
| | <u>\$ 3,761,541</u> | <u>\$ 20,610,804</u> | <u>\$ 24,372,345</u> |
| <u>負 債</u> | | | |
| 應付票據 | \$ 162,062 | \$ - | \$ 162,062 |
| 應付帳款 | 1,588,754 | 569,636 | 2,158,390 |
| 應付建造合約款 | 1,572,901 | 1,480,523 | 2,395,145 |
| 應付代辦工業區開發 款項 | 914,622 | 1,480,523 | 2,017,720 |
| 負債準備—流動 | 98,173 | 206,156 | 304,329 |
| 工程存入保證金—流 動 | 128,047 | 327,351 | 455,398 |
| 預收款項 | 484,670 | - | 484,670 |
| | <u>\$ 3,376,328</u> | <u>\$ 4,601,386</u> | <u>\$ 7,977,714</u> |

二八、權 益

(一) 股 本

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 30,000,000</u> | <u>\$ 30,000,000</u> |
| 已發行且已收足股 款之股數(仟股) | <u>1,530,899</u> | <u>1,530,899</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 15,308,998</u> | <u>\$ 15,308,998</u> |

(二) 資本公積

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u> | | |
| <u>現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 11,501 | \$ 11,501 |
| 庫藏股票交易 | 1,757 | 1,757 |
| <u>僅得用以彌補虧損(2)</u> | | |
| 其 他 | 52,969 | - |
| <u>不得作為任何用途(3)</u> | | |
| 認 股 權 | <u>3,461</u> | <u>56,430</u> |
| | <u>\$ 69,688</u> | <u>\$ 69,688</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 因認股權失效產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。
3. 因認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

依本公司章程規定，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，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

1. 依法繳納營利事業所得稅。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 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。
4. 依法令規定或營運需要提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 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為股東紅利。
6. 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，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〇·一元則不予發放，改以股票股利發放。

修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二九(七)之員工酬勞及董事酬勞。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司分別於 106 年 6 月 21 日及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|----------|
| | 105年度 | 104年度 | 105年度 | 104年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 26,718 | \$ 52,301 | | |
| 現金股利 | 296,995 | 307,711 | \$ 0.194 | \$ 0.201 |

本公司 107 年 3 月 29 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 26,408 | |
| 現金股利 | 286,278 | \$ 0.187 |

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 22 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | \$ 2,827,300 | \$ 2,840,210 |
| 迴轉特別盈餘公積 | | |
| 採權益法認列公司之 不動產、廠房設備 提列折舊 | (<u>12,910</u>) | (<u>12,910</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 2,814,390</u> | <u>\$ 2,827,300</u> |

本公司首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 2,466,834 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 130,615) | \$ 61,685 |
| 換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額 | (12,739) | (88,943) |
| 採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額 | (<u>52,238</u>) | (<u>103,357</u>) |
| 年底餘額 | <u>(\$ 195,592)</u> | <u>(\$ 130,615)</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 595,445) | (\$ 758,084) |
| 備供出售金融資產未實現 損失 | 331,758 | 170,269 |
| 採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現損益之份額 | 21,018 | 742 |
| 處分備供出售金融資產未 實現損益重分類之損益 | (<u>22,709</u>) | (<u>8,372</u>) |
| 年底餘額 | <u>(\$ 265,378)</u> | <u>(\$ 595,445)</u> |

(六) 非控制權益

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 164,910 | \$ 162,740 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本期淨利 | 6,271 | 4,702 |
| 子公司現金股利 | (1,590) | (1,017) |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 1,016 | (3,158) |
| 備供出售金融資產未實現利益 | 2,878 | 1,500 |
| 確定福利精算損益 | 88 | 172 |
| 精算損益相關之所得稅 | (15) | (29) |
| 年底餘額 | <u>\$ 173,558</u> | <u>\$ 164,910</u> |

二九、淨 利

淨利項目

(一) 其他收入

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 利息收入 | \$ 206,329 | \$ 182,698 |
| 租金收入 | 61,231 | 45,153 |
| 股利收入 | <u>10,759</u> | <u>10,385</u> |
| | <u>\$ 278,319</u> | <u>\$ 238,236</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------------------|--------------------|-------------------|
| 處分投資資產淨益 | \$ 23,298 | \$ 8,372 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨益(損) | 15,931 | (2,345) |
| 迴轉賠償損失(賠償損失) | (95,993) | 87,263 |
| 應付公司債賣回損失 | (16,363) | - |
| 其他 | (25,413) | <u>23,926</u> |
| | <u>(\$ 98,540)</u> | <u>\$ 117,216</u> |

(三) 財務成本

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 銀行透支及銀行借款利息 | \$ 70,382 | \$ 47,700 |
| 可轉換公司債攤銷利息 | <u>2,634</u> | <u>15,812</u> |
| | <u>\$ 73,016</u> | <u>\$ 63,512</u> |

利息資本化相關資訊，參閱附註十四。

(四) 折 舊

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 77,764 | \$ 125,338 |
| 營業費用 | <u>54,408</u> | <u>54,382</u> |
| | <u>\$ 132,172</u> | <u>\$ 179,720</u> |

106及105年度投資性不動產之折舊費用9,106仟元及9,106仟元帳列其他收入—租金收入項下，以淨額表達。

(五) 投資性不動產之直接營運費用

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 投資性不動產之直接 營運費用 | | |
| 產生租金收入 | <u>\$ 6,541</u> | <u>\$ 1,862</u> |

(六) 員工福利費用

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 2,253,307</u> | <u>\$ 2,179,328</u> |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 103,234 | 102,873 |
| 確定福利計畫 | <u>8,213</u> | <u>7,589</u> |
| | 111,447 | 110,462 |
| 其他員工福利 | <u>153,308</u> | <u>224,754</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 2,518,062</u> | <u>\$ 2,514,544</u> |

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,227,582 | \$ 2,176,402 |
| 營業費用 | <u>290,480</u> | <u>338,142</u> |
| | <u>\$ 2,518,062</u> | <u>\$ 2,514,544</u> |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106及105年度員工酬勞及董監事酬勞分別於107年3月29日及106年3月29日經董事會決議如下：

估列比例

| | 106年度 | 105年度 |
|-------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 2% | 2% |
| 董監事酬勞 | 2% | 2% |
| 金額 | | |

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-------|----------|-------|----------|-------|
| | 現 | 金 股 票 | 現 | 金 股 票 |
| 員工酬勞 | \$ 6,708 | \$ - | \$ 7,519 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 6,708 | - | 7,519 | - |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------|------------------|-------------------|
| 當年度所得稅 | | |
| 當期產生者 | \$ 30,181 | \$ 16,752 |
| 未分配盈餘加徵 | 2,440 | 23,427 |
| 土地增值稅 | 4,455 | 10,922 |
| 以前年度之調整 | <u>3,522</u> | <u>3,515</u> |
| | <u>40,598</u> | <u>54,616</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 當期產生者 | 54,301 | 70,176 |
| 以前年度之調整 | <u>2,589</u> | <u>2,994</u> |
| | <u>56,890</u> | <u>73,170</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 97,488</u> | <u>\$ 127,786</u> |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 367,845</u> | <u>\$ 399,673</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算 之所得稅費用 | \$ 95,004 | \$ 85,606 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 免稅所得 | (5,210) | (6,626) |
| 未分配盈餘加徵 | 2,440 | 23,427 |
| 土地增值稅 | 4,455 | 10,922 |
| 未認列之暫時性差異 | (5,312) | 7,948 |
| 以前年度之當期所得稅費用 用於本期之調整 | <u>6,111</u> | <u>6,509</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 97,488</u> | <u>\$ 127,786</u> |

合併公司適用中華民國稅法之個體所適用稅率為 17%；中國地區子公司所適用稅率為 25%。其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 75,272 仟元及 15,139 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------|---------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 當年度產生者 | | |
| — 確定福利之精算損益 | <u>\$ 768</u> | <u>\$ 341</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 | |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | | | 綜合損益 | 年底餘額 |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現工程訴訟損失 | \$ 105,265 | \$ 14,252 | \$ - | \$ 119,517 |
| 保固負債準備 | 51,736 | 11,731 | - | 63,467 |
| 確定福利退休計畫 | 23,803 | (1,167) | 768 | 23,404 |
| 可轉換公司債利息補償金 | 726 | (726) | - | - |
| 其他 | 14,406 | (2,119) | - | 12,287 |
| 虧損扣抵 | <u>270,830</u> | <u>(62,963)</u> | <u>-</u> | <u>207,867</u> |
| | <u>\$ 466,766</u> | <u>(\$ 40,992)</u> | <u>\$ 768</u> | <u>\$ 426,542</u> |

遞延所得稅負債

| | | | | |
|--------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 土地增值稅準備 | \$ 991,342 | \$ - | \$ - | \$ 991,342 |
| 採用權益法之國外投資利益 | 68,374 | 15,850 | - | 84,224 |
| 其他 | 1,517 | 48 | - | 1,565 |
| | <u>\$ 1,061,233</u> | <u>\$ 15,898</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,077,131</u> |

105 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 | |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | | | 綜合損益 | 年底餘額 |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現工程訴訟損失 | \$ 140,111 | (\$ 34,846) | \$ - | \$ 105,265 |
| 保固負債準備 | 57,450 | (5,714) | - | 51,736 |
| 確定福利退休計畫 | 27,017 | (3,555) | 341 | 23,803 |
| 可轉換公司債利息補償金 | 470 | 256 | - | 726 |
| 其他 | 13,601 | 805 | - | 14,406 |
| 虧損扣抵 | <u>300,224</u> | <u>(29,394)</u> | <u>-</u> | <u>270,830</u> |
| | <u>\$ 538,873</u> | <u>(\$ 72,448)</u> | <u>\$ 341</u> | <u>\$ 466,766</u> |

遞延所得稅負債

| | | | | |
|--------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 土地增值稅準備 | \$ 991,342 | \$ - | \$ - | \$ 991,342 |
| 採用權益法之國外投資利益 | 67,087 | 1,287 | - | 68,374 |
| 其他 | 2,082 | (565) | - | 1,517 |
| | <u>\$ 1,060,511</u> | <u>\$ 722</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,061,233</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之金額

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 暫時性差異 | | |
| 金融資產減損損失 | \$ 842,350 | \$ 842,350 |
| 未實現工程訴訟損失 | 2,256 | 164,354 |
| 資產減損損失 | <u>24,608</u> | <u>24,608</u> |
| | <u>\$ 869,214</u> | <u>\$ 1,031,312</u> |

(五) 未使用虧損扣抵相關資訊

截至 106 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>尚 未 扣 抵 餘 額</u> | <u>最 後 扣 抵 年 度</u> |
|---------------------|--------------------|
| \$ 491,540 | 113 (已核定) |
| 704,093 | 114 (已核定) |
| <u>27,114</u> | 116 (未核定) |
| <u>\$ 1,222,747</u> | |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 86 年度以前未分配盈餘 | \$ - | \$ 138,041 |
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>-</u> | <u>1,367,512</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,505,553</u> |
| | (註) | |

股東可扣抵稅額帳戶餘額

| | | |
|--------|-------------|-------------------|
| 中華工程公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 141,310</u> |
| | (註) | |

合併公司 106 及 105 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 中華工程公司 | 註 | 10.33% |

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(七) 所得稅核定情形

| | 所得稅申報案件 核定截止年度 |
|-------------|-------------------|
| 中華工程公司 | 104年度 |
| 中華城公司 | 104年度 |
| 中工機械公司 | 104年度 |
| 喜滿客公司 | 104年度 |
| 中工保全公司 | 104年度 |
| 中工管理公司 | 104年度 |
| 中工公寓公司 | 104年度 |
| 中勤公司 | 104年度 |
| 菁華公司 | 104年度 |
| 尚華諮詢公司 | 104年度 |
| 京華諮詢公司 | 104年度 |
| 華誠諮詢公司 | 104年度 |
| BES, U.S.A. | 104年度 |
| 絕色影城公司 | 104年度 |

三一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 264,086 | \$ 267,185 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：可 轉換公司債稅後利息 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 264,086</u> | <u>\$ 267,185</u> |
| 股 數 | | 單位：仟股 |
| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數 | 1,530,998 | 1,530,998 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞 | <u>940</u> | <u>1,233</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數 | <u>1,531,938</u> | <u>1,532,231</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工酬勞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。

本公司 106 及 105 年度流通在外之可轉換公司債為潛在普通股，惟因該潛在普通股本具反稀釋效果，故未計算稀釋每股盈餘。股東會決議員工酬勞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。

三二、處分子公司

合併公司之子公司香港喜滿客於 105 年 11 月 15 日辦理現金增資，合併公司因未按持股比例參與認購，致對該公司持股比例由 100% 減少為 49.6% 而喪失控制力，本公司以公允價值衡量所持有之剩餘投資並保留對該公司之重大影響，因是仍採權益法認列其投資損益份額。

合併公司為充實營運資金及集團營運考量，於 105 年 12 月 31 日將子公司音樂王國際育樂股份有限公司之持股全數出售予關聯企業承耀股份有限公司，出售價款計 3,423 仟元，其交易價格係依音樂王未經會計師查核報表議定，因而產生之處分投資損失帳列其他利益及損失項下，該款項業已於 106 年 1 月全數收取。

三三、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地及辦公室，租賃期間為 2 至 7 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地及辦公室並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 32,310 | \$ 35,926 |
| 1~5 年 | 120,959 | 154,243 |
| 超過 5 年 | <u>139,320</u> | <u>133,560</u> |
| | <u>\$ 292,589</u> | <u>\$ 323,729</u> |

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 8 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有

優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 58,615 | \$ 84,141 |
| 1~5年 | 23,017 | 60,837 |
| 超過5年 | <u>446</u> | <u>655</u> |
| | <u>\$ 82,078</u> | <u>\$ 145,633</u> |

三四、資本風險管理

合併公司資本管理策略，係依據目前整體環境、產業特性及未來公司發展情形，規劃合併公司未來期間所需營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，以保障公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效為目標，並使股東報酬極大化。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本及風險，合併公司係採用審慎之風險管理策略。

三五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融負債中，其帳面金額與公允價值有差異者如下：

106年12月31日

| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|----------------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| 金融負債 | | | | |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | |
| －可轉換公司債 | \$ 31,890 | \$ 36,506 | \$ - | \$ 36,506 |

105年12月31日

| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|----------------|------------|------------|------|------------|
| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| 金融負債 | | | | |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | |
| －可轉換公司債 | \$ 728,417 | \$ 770,130 | \$ - | \$ 770,130 |

(二) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年12月31日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非 衍生金融資產 | <u>\$ 15,155</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,155</u> |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃) 有價證券 | | | | |
| 一權益投資 | \$ 1,458,913 | \$ - | \$ - | \$ 1,458,913 |
| 基金受益憑證 | <u>19,878</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>19,878</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,478,791</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,478,791</u> |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | | | |
| 持有供交易之金 融負債—非流 動 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 424</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 424</u> |

105年12月31日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|----------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非 衍生金融資產 | <u>\$ 15,109</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,109</u> |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃) 有價證券 | | | | |
| 一權益投資 | \$ 1,169,314 | \$ - | \$ - | \$ 1,169,314 |
| 基金受益憑證 | <u>12,792</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>12,792</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,182,106</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,182,106</u> |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | | | |
| 持有供交易之金 融負債—流動 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,690</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,690</u> |

106及105年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|----------------------|---|
| 衍生工具—可轉換公司債之買回及賣回選擇權 | 以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。 |

(三) 金融工具之種類

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | \$ 15,155 | \$ 15,109 |
| 放款及應收款（註 1） | 19,538,054 | 21,101,681 |
| 備供出售金融資產（註 2） | 1,547,536 | 1,268,369 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易之金融負債—流動 | - | 21,690 |
| 持有供交易之金融負債—非流動 | 424 | - |
| 以攤銷後成本衡量（註 3） | 13,620,411 | 13,845,762 |
| 註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款、應收工程款、應收代辦工業區開發款項、其他金融資產—流動、工程存出保證金、其他應收款（包含於其他流動資產）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。 | | |
| 註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。 | | |
| 註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付代辦工業區開發款項、工程存入保證金—流動、長期借款（含一年內到期）、負債準備、應付公司債（含一年內到期）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。 | | |

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據、應收帳款、應收工程款、應收付代辦工業區款項、應付票據、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營

運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三九。

敏感度分析

合併公司主要受到人民幣及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對權益之影響將為同金額之負數。

| | <u>人 民 幣 之 影 響</u> | | <u>港 幣 之 影 響</u> | |
|-----|--------------------|--------------|------------------|--------------|
| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
| 權 益 | \$ 101,075 | \$ 107,085 | \$ 29,640 | \$ 30,769 |

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 1,271,903 | \$ 2,999,657 |
| — 金融負債 | 1,826,870 | 1,665,024 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | 3,769,315 | 2,977,568 |
| — 金融負債 | 6,149,323 | 7,330,925 |

合併公司因持有固定利率定存單、應付短期票券及應付公司債而產生公允價值利率風險之暴險。

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。合併公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少 23,800 仟元及 43,534 仟元，主因為合併公司之變動利率借款之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券及基金受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 5%，106 及 105 年度稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動分別增加 73,940 仟元及 59,105 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未

履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，以控制信用暴險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度參閱下列融資額度之說明。

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 無擔保銀行融資額度（每年重新檢視） | | |
| — 已動用金額 | \$ 1,428,796 | \$ 939,585 |
| — 未動用金額 | <u>2,805,309</u> | <u>426,000</u> |
| | <u>\$ 4,234,105</u> | <u>\$ 1,365,585</u> |
| 有擔保銀行融資額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 6,515,092 | \$ 7,306,257 |
| — 未動用金額 | <u>2,381,108</u> | <u>2,771,435</u> |
| | <u>\$ 8,896,200</u> | <u>\$ 10,077,692</u> |

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款。係列於

下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該項權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之歸還日編制。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106年12月31日

| | 利率區 間 (%) | 要求即付或 | | | | |
|--------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
| <u>非衍生金融</u> | | | | | | |
| <u>負債</u> | | | | | | |
| 無附息負債 | | \$ 724,113 | \$ 919,514 | \$ 337,320 | \$ 363,847 | \$ 14,231 |
| 浮動利率 | 1.290~ | | | | | |
| 工具 | 3.737 | 377,245 | 1,276,080 | 2,103,821 | 2,367,661 | 122,090 |
| 固定利率 | 2.050~ | | | | | |
| 工具 | 3.488 | <u>821,444</u> | <u>890,900</u> | <u>104,800</u> | <u>95,100</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$1,922,802</u> | <u>\$3,086,494</u> | <u>\$2,545,941</u> | <u>\$2,826,608</u> | <u>\$ 136,321</u> |

105年12月31日

| | 利率區 間 (%) | 要求即付或 | | | | |
|--------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
| <u>非衍生金融</u> | | | | | | |
| <u>負債</u> | | | | | | |
| 無附息負債 | | \$ 761,940 | \$ 870,784 | \$ 147,663 | \$ 570,967 | \$ 11,587 |
| 浮動利率 | 1.900~ | | | | | |
| 工具 | 2.960 | 379,843 | 2,092,429 | 1,381,079 | 2,950,752 | - |
| 固定利率 | 1.700~ | | | | | |
| 工具 | 3.737 | <u>1,250,000</u> | <u>1,104,900</u> | <u>39,942</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$2,391,783</u> | <u>\$4,068,113</u> | <u>\$1,568,684</u> | <u>\$3,521,719</u> | <u>\$ 11,587</u> |

三六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於附註十四及三八揭露者外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------------|-------------------|
| 中國石油化學工業開發股份有限公司 | 本公司之法人董事、子公司之法人董事 |
| 京華城股份有限公司 | 關聯企業 |
| 中華雙子星開發股份有限公司 | 關聯企業 |
| 亞太工商聯股份有限公司 | 本公司之關係企業 |
| 鴻益建設股份有限公司 | 本公司之關係企業 |
| 承耀股份有限公司 | 本公司之關係企業 |
| 財團法人沈春池文教基金會 | 本公司之法人董事 |
| 兆欣化學工業股份有限公司 | 本公司之法人董事之子公司 |
| 中石化工程股份有限公司 | 本公司之法人董事之子公司 |
| 嚴 雋 泰 | 實質關係人 |
| 沈 慶 京 | 實質關係人 |
| 沈 輝 庭 | 實質關係人 |
| 吳 訂 | 本公司之關係企業之董事長 |

(二) 營業交易

| 帳列項目 | 關 係 人 類 別 | 106年度 | 105年度 |
|------|-------------|-------------------|------------------|
| 營業收入 | 本公司法人董事之子公司 | \$ 182,945 | \$ - |
| | 本公司之法人董事 | 37,762 | 42,429 |
| | 關聯企業 | 23,135 | 21,901 |
| | 本公司之關係企業 | <u>202</u> | <u>195</u> |
| | | <u>\$ 244,044</u> | <u>\$ 64,525</u> |
| 營業成本 | 本公司之關係企業 | \$ 8,248 | \$ 9,675 |
| | 本公司法人董事之子公司 | <u>507</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 8,755</u> | <u>\$ 9,675</u> |
| 營業費用 | 關聯企業 | \$ 46,501 | \$ 50,295 |
| | 本公司之關係企業 | 5,612 | 6,557 |
| | 本公司之法人董事 | 2,500 | 3,003 |
| | 子公司之法人董事 | <u>-</u> | <u>365</u> |
| | | <u>\$ 54,613</u> | <u>\$ 60,220</u> |

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|----------|-------------------|------------------|
| 應收帳款 | 本公司之法人董事 | \$ 4,068 | \$ 8,804 |
| | 關聯企業 | 5,432 | 4,291 |
| | 本公司之關係企業 | <u>18</u> | <u>35</u> |
| | | <u>\$ 9,518</u> | <u>\$ 13,130</u> |
| 其他應收款 | 亞太工商聯股份有 | \$ 207,041 | \$ - |
| (包含於 | 限公司 | | |
| 其他流動 | 本公司之關係企業 | 505 | 505 |
| 資產) | 關聯企業 | <u>9</u> | <u>9</u> |
| | | <u>\$ 207,555</u> | <u>\$ 514</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106及105年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

上述對亞太工商聯公司之其他應收款 200,000 仟元，係本公司與該公司合建分售案所支付之工程存出保證金，因合建契約約定應返還本公司部分款項，故轉列其他應收款，惟已逾正常授信期間，本公司於 4 月 19 日將此筆應收款項視為資金貸與並加計利息 5.00%，該資金貸與案業已於 106 年 5 月 10 日經董事會通過。

(四) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|----------|------------------|-----------------|
| 應付費用 | 關聯企業 | \$ 4,172 | \$ 6,303 |
| | 本公司之關係企業 | <u>6,808</u> | <u>1,345</u> |
| | | <u>\$ 10,980</u> | <u>\$ 7,648</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(五) 預付款項 (包含於其他流動資產)

| 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|-----------------|---------------|
| 本公司之關係企業 | <u>\$ 6,374</u> | <u>\$ 911</u> |

(六) 工程承攬

資產負債表日之應付建造合約款如下：

106年12月31日

| 關係人類別 | 工程代號 | 合約總價 | 應付建造合約款 |
|------------------|------|--------------|------------|
| 中國石油化學工業開發股份有限公司 | A6E | \$ 1,377,800 | \$ 275,560 |
| 兆欣化學工業股份有限公司 | 98C | \$ 228,500 | \$ 72,332 |

合併公司與關係人間工程承攬價格及工程收款條件與非關係人相當。

(七) 其他關係人交易

租金收入及利息收入（包含於其他收入）：

| 關係人類別 | 106年度 | 105年度 |
|----------|-----------|----------|
| 本公司之關係企業 | \$ 12,959 | \$ 5,920 |
| 本公司之法人董事 | 4,814 | 2,407 |
| 關聯企業 | 103 | 103 |
| | \$ 17,876 | \$ 8,430 |

合併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；其與關係人間之進銷貨及其他交易價格、保固及貨款收付條件，均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係應收租金所產生。

資產負債表日之工程存出保證金餘額如下：

| 關係人名稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------|--------------|--------------|
| 亞太工商聯股份有限公司 | \$ 1,800,000 | \$ 2,000,000 |

資產負債表日之存出保證金餘額如下：

| 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 本公司之關係企業 | \$ 637 | \$ 637 |
| 關聯企業 | 1 | 1 |
| | \$ 638 | \$ 638 |

資產負債表日之存入保證金餘額如下：

| 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 本公司法人董事之子 | \$ 22,850 | \$ - |
| 關聯企業 | 900 | 900 |
| 本公司法人董事 | 66 | 66 |
| | \$ 23,816 | \$ 966 |

資產負債表日之其他應付款（包含於其他流動負債）如下：

| 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 關聯企業 | \$ 28,571 | \$ 28,571 |

(八) 主要管理階層之薪酬

106 及 105 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 29,385 | \$ 30,412 |
| 退職後福利 | 304 | 1,791 |
| | <u>\$ 29,689</u> | <u>\$ 32,203</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(九) 保證情形

截至 106 及 105 年底止，本公司部分銀行借款係由嚴雋泰先生、沈慶京先生、沈輝庭先生及吳訂先生擔任連帶保證人。

(十) 其他重大交易事項

本公司於 99 年 3 月 7 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分售案（陶朱隱園案），並於 99 年 3 月 8 日簽訂合建分售契約，雙方約定之合建分售分配比例為 23% 及 77%；另依合約規定，本公司應支付亞太工商聯公司合建保證金，俟工程進度滿足合約要求時將分次返還，截至 106 年及 105 年底帳列於工程存出保證金分別為 1,800,000 仟元及 2,000,000 仟元。

該合建案已於 100 年 8 月通過台北市政府第一次都市設計審議會之審查。100 年 9 月與台新國際商業銀行等金融機構組成之聯合授信銀行團簽訂銀行聯貸案。100 年 12 月完成容移土地捐贈予台北市政府等之作業程序，101 年 4 月 12 日取得建造執照，101 年 9 月完成地上物拆除作業，101 年 12 月申報開工完成，102 年 4 月完成連續壁工程，102 年 11 月完成地下室第一階段拆除及回填區結構補強，103 年 5 月完成基樁工程，103 年 10 月完成地下室第二階段拆除，103 年 12 月完成基礎版及隔震系統安裝，104 年 12 月完成地下室結構體工程，105 年 11 月完成上部主體鋼構吊裝工程，106 年 1 月完成上部樓版結構工程，106 年 9 月完成防火及防水工程、核心筒區 21 樓以下系統帷幕

及兩翼區鋁門窗、陽台完成 2 樓-10 樓天花、玻璃欄杆及石材安裝，內裝隔間封板完成至 12 樓，電梯工程完成兩部客梯、兩部服務梯及一部多功能梯安裝測試，截至 106 年 12 月 31 日止，已進場安裝核心筒部分區域電梯設備、住戶區鋁窗（框）玻璃及地下室水電配管，揚水、消防泵浦等設備及植栽移植前整地、造型大門結構施作、太陽能板固定件安裝等後續有關之工程。

三七、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、應付公司債、工程履約保證、工程保固及訴訟之擔保品：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 備供出售金融資產－流動 | \$ 474,874 | \$ 461,290 |
| 無活絡市場之債務工具投資－ | | |
| 流動 | 1,802,549 | 1,547,128 |
| 待售房地－淨額 | 1,625,211 | 1,826,505 |
| 其他金融資產－流動 | | |
| 銀行存款 | 860,248 | 179,738 |
| 質押定存單 | - | 1,058,400 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 595,196 | 383,873 |
| 無活絡市場之債務工具投資－ | | |
| 非流動 | - | 300,000 |
| 不動產、廠房及設備淨額 | 1,772,015 | 2,120,026 |
| 投資性不動產淨額 | <u>644,715</u> | <u>547,710</u> |
| | <u>\$7,774,808</u> | <u>\$8,424,670</u> |

三八、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

本公司與台新國際商業銀行等金融機構簽訂銀行聯貸，由本公司為亞太工商聯公司提供中長期融資額度 7,200,000 仟元之背書保證；截至 106 年 12 月底止，亞太工商聯公司實際動支數為 6,699,983 仟元。該借款合同，除一般規定外，亦規定本公司須維持若干財務比率。

三九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|---------|-----------|-------|---|---|----|-----------|
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | 4.565 | | | | |
| 人民幣 | \$ | 442,828 | (人民幣：新台幣) | | | | \$ | 2,021,508 |
| | | | | 3.807 | | | | |
| 港幣 | | 155,714 | (港幣：新台幣) | | | | | 592,803 |

105 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|---------|-----------|-------|---|---|----|-----------|
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | 4.617 | | | | |
| 人民幣 | \$ | 463,877 | (人民幣：新台幣) | | | | \$ | 2,141,719 |
| | | | | 4.158 | | | | |
| 港幣 | | 147,999 | (港幣：新台幣) | | | | | 615,379 |

合併公司於 106 及 105 年度之外幣兌換損失已實現及未實現分別為 1,798 仟元及 548 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多且金額非屬重大，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

四十、附註揭露事項

(一) 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臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表七。
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。

四一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

營建工程部門－土木及建築等工程承攬

建設開發部門－投資興建房地、政府計畫工業區之開發及代辦業務

其他部門－人力派遣、保全管理、影音娛樂業之營運

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 106年度 | 105年度 | 106年度 | 105年度 |
| 營建工程部門 | \$6,192,155 | \$5,997,685 | \$ 501,692 | \$ 348,581 |
| 建設開發部門 | 995,222 | 902,795 | 4,372 | 108,930 |
| 其他部門 | <u>2,594,868</u> | <u>2,603,614</u> | (119,459) | (216,460) |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$9,782,245</u> | <u>\$9,504,094</u> | 386,605 | 241,051 |
| 其他收入 | | | 278,319 | 238,236 |
| 其他利益及損失 | | | (98,540) | 117,216 |
| 財務成本 | | | (73,016) | (63,512) |
| 採用權益法認列之關 聯企業損失份額 | | | (125,523) | (133,318) |
| 稅前利益 | | | <u>\$ 367,845</u> | <u>\$ 399,673</u> |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。106 及 105 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法認列之關聯企業損失之份額、租金收入、利息收入、股利收入、外幣兌換淨（損）益、賠償損失、處分金融資產利益、透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）、處分不動產、廠房及設備淨損、管理費用、財務成本、什項支出以及所得稅。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

| <u>部 門 資 產</u> | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 繼續營業部門 | | |
| 營建工程部門 | \$ 3,319,588 | \$ 2,593,070 |
| 建設開發部門 | 16,427,115 | 15,393,255 |
| 其他部門 | <u>16,882,381</u> | <u>19,231,489</u> |
| 部門資產總額 | 36,629,084 | 37,217,814 |
| 未分攤之資產 | <u>1,400,206</u> | <u>1,951,260</u> |
| 合併資產總額 | <u>\$ 38,029,290</u> | <u>\$ 39,169,074</u> |
| | | |
| <u>部 門 負 債</u> | | |
| 繼續營業部門 | | |
| 營建工程部門 | \$ 3,509,496 | \$ 3,546,847 |
| 建設開發部門 | 3,123,301 | 3,247,424 |
| 其他部門 | <u>10,143,487</u> | <u>10,799,099</u> |
| 部門負債總額 | 16,776,284 | 17,593,370 |
| 未分攤之負債 | <u>1,226,648</u> | <u>1,786,350</u> |
| 合併負債總額 | <u>\$ 18,002,932</u> | <u>\$ 19,379,720</u> |

中華工程股份有限公司及子公司
應收建造合約款及應付建造合約款明細表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

應收建造合約

106 年 12 月 31 日

| 工務所代號 | 預 計 | | 估 計 工 程 總 成 本 | 帳 列 應 收 建 造 合 約 款 | 完 工 比 例 (%) | 已 認 列 累 積 | | 應 收 建 造 合 約 款 淨 額 |
|-------|---------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 完 工 年 度 | 工 程 總 價 款 | | | | 工 程 利 益 (損 失) | 帳 列 應 付 建 造 合 約 款 | |
| A0B | 109 | \$ 13,790,378 | \$ 14,815,146 | \$ 12,564,197 | 84.37 | (\$ 1,024,768) | \$ 11,649,360 | \$ 914,837 |
| A6D | 109 | 2,840,952 | 2,725,907 | 25,343 | - | - | - | 25,343 |
| A6B | 109 | 6,007,048 | 5,826,225 | 90,582 | 1.28、1.34 | 2,360 | 78,434 | 12,148 |
| A6G | 109 | 879,048 | 822,894 | 3,620 | 0.13 | 73 | 1,172 | 2,448 |
| A6C | 108 | 3,201,905 | 3,041,810 | 1,252 | - | - | - | 1,252 |
| A5F | 108 | 331,905 | 311,984 | 76,510 | 22.90 | 4,562 | 76,010 | 500 |
| 總 計 | | <u>\$ 27,051,236</u> | <u>\$ 27,543,966</u> | <u>\$ 12,761,504</u> | | <u>(\$ 1,017,773)</u> | <u>\$ 11,804,976</u> | <u>\$ 956,528</u> |

105 年 12 月 31 日

| 工務所代號 | 預 計 | | 估 計 工 程 總 成 本 | 帳 列 應 收 建 造 合 約 款 | 完 工 比 例 (%) | 已 認 列 累 積 | | 應 收 建 造 合 約 款 淨 額 |
|-------|---------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 完 工 年 度 | 工 程 總 價 款 | | | | 工 程 利 益 (損 失) | 帳 列 應 付 建 造 合 約 款 | |
| A0B | 109 | <u>\$ 13,685,804</u> | <u>\$ 14,710,588</u> | <u>\$ 11,235,706</u> | 76.23 | <u>(\$ 1,024,784)</u> | <u>\$ 10,549,521</u> | <u>\$ 686,185</u> |

應付建造合約

106年12月31日

| 工務所代號 | 預計完工年度 | 工程總價款 | 估計工程總成本 | 帳列應收建造合約 | 完工比例(%) | 已認列累積工程利益(損失) | 帳列應付建造合約款 | 應付建造合約款淨額 |
|-------|--------|--------------|--------------|------------|----------------------------|---------------|--------------|------------|
| A5D | 108 | \$ 3,893,708 | \$ 3,815,902 | \$ 746,339 | 19.78 | \$ 15,390 | \$ 1,550,700 | \$ 804,361 |
| A6E | 109 | 1,377,800 | 1,336,466 | - | - | - | 275,560 | 275,560 |
| 83C | 108 | 10,415,007 | 10,142,441 | 8,109,828 | 41.56、 96.54、 100.00 | 245,295 | 8,368,042 | 258,214 |
| A2A | 107 | 1,933,135 | 1,783,733 | 1,687,607 | 100.00 | 149,402 | 1,933,134 | 245,527 |
| A3A | 107 | 1,991,641 | 1,945,072 | 1,601,900 | 91.29 | 42,513 | 1,815,953 | 214,053 |
| A5C | 111 | 3,649,477 | 3,591,305 | 215,578 | 5.22 | 3,036 | 420,509 | 204,931 |
| A5E | 107 | 1,833,307 | 1,756,018 | 867,971 | 44.60、65.73 | 41,382 | 1,048,292 | 180,321 |
| 98C | 107 | 3,795,025 | 3,700,751 | 3,636,785 | 80.06、98.37 | 91,503 | 3,709,117 | 72,332 |
| 97H | 107 | 2,862,002 | 2,608,171 | 2,815,920 | 100.00 | 253,831 | 2,862,002 | 46,082 |
| A5B | 107 | 488,571 | 449,390 | 161,263 | 37.23 | 14,587 | 181,896 | 20,633 |

(接次頁)

(承前頁)

| 工務所代號 | 預計 完工年度 | 工程總價款 | 估計工程 總成本 | 帳列應收 建造合約 | 完工比例 (%) | 已認列累積 工程利益(損失) | 帳列應付 建造合約款 | 應付建造 合約款淨額 |
|-------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 96C | 107 | \$ 2,449,369 | \$ 2,404,038 | \$ 2,430,991 | 100.00 | \$ 45,331 | \$ 2,449,369 | \$ 18,378 |
| A4C | 107 | 688,470 | 665,186 | 271,385 | 41.96 | 9,770 | 288,974 | 17,589 |
| 92B | 107 | 9,879,598 | 10,470,155 | 9,869,598 | 100.00 | (590,557) | 9,879,598 | 10,000 |
| A4A | 107 | 125,153 | 118,502 | 115,553 | 100.00 | 6,651 | 125,153 | 9,600 |
| A6F | 109 | 1,720,952 | 1,618,156 | 8,465 | 0.93 | 956 | 16,000 | 7,535 |
| 97D | 107 | 1,471,316 | 1,463,538 | 1,467,021 | 100.00 | 7,778 | 1,471,318 | 4,297 |
| A5A | 107 | 182,362 | 173,943 | 154,964 | 84.98 | 7,154 | 157,557 | 2,593 |
| A4B | 107 | 117,221 | 107,390 | 115,511 | 100.00 | 9,831 | 117,221 | 1,710 |
| A0A | 107 | 923,657 | 1,235,812 | 922,302 | 100.00 | (312,155) | 923,656 | 1,354 |
| 90D | 106 | 3,903,152 | 4,005,870 | 3,903,152 | 100.00 | (102,718) | 3,903,152 | - |
| A3B | 106 | 1,981,570 | 1,781,117 | 1,981,568 | 100.00 | 200,453 | 1,981,568 | - |
| 96E | 106 | 692,206 | 666,585 | 692,207 | 100.00 | 25,621 | 692,207 | - |
| 93C | 107 | 690,775 | 829,528 | 673,300 | 97.47 | (138,753) | 673,300 | - |
| 83F | 106 | 678,462 | 556,388 | - | 100.00 | 122,074 | - | - |
| 93A | 106 | 4,283,447 | 3,842,495 | - | 100.00 | 440,952 | - | - |
| 98D | 106 | 3,712,048 | 3,492,741 | - | 100.00 | 219,307 | - | - |
| 98F | 106 | <u>2,307,398</u> | <u>2,306,937</u> | - | 100.00 | <u>461</u> | - | - |
| | | 68,046,829 | 66,867,630 | 42,449,208 | | 809,095 | 44,844,278 | 2,395,070 |
| 750 | | - | - | <u>17,447,238</u> | | - | <u>17,447,238</u> | - |
| | | <u>\$ 68,046,829</u> | <u>\$ 66,867,630</u> | <u>\$ 59,896,446</u> | | <u>\$ 809,095</u> | <u>\$ 62,291,516</u> | <u>\$ 2,395,070</u> |

105年12月31日

| 工務所代號 | 預計完工年度 | 工程總價款 | 估計工程總成本 | 帳列應收建造合約 | 完工比例(%) | 已認列累積工程利益(損失) | 帳列應付建造合約款 | 應付建造合約款淨額 |
|-------|--------|--------------|--------------|-----------|---------------------------|---------------|------------|------------|
| A5D | 108 | \$ 3,890,476 | \$ 3,812,667 | \$ 1,315 | - | \$ - | \$ 778,095 | \$ 776,780 |
| 83C | 108 | 10,415,366 | 10,176,993 | 8,199,930 | 2.64、 86.07、 100.00 | 180,490 | 8,516,027 | 316,097 |
| A2A | 106 | 1,933,135 | 1,784,627 | 1,370,933 | 85.54 | 127,034 | 1,653,652 | 282,719 |
| A5C | 111 | 3,640,762 | 3,590,762 | 16,573 | 0.23 | 115 | 232,727 | 216,154 |
| A3B | 105 | 1,975,816 | 1,926,166 | 1,778,699 | 99.35 | 49,327 | 1,962,814 | 184,115 |
| 92B | 105 | 9,749,650 | 10,489,006 | 9,588,458 | 100.00 | (739,356) | 9,749,650 | 161,192 |
| 97H | 105 | 2,859,531 | 2,685,848 | 2,733,700 | 100.00 | 173,683 | 2,859,530 | 125,830 |
| A3A | 107 | 1,974,679 | 1,930,366 | 1,083,774 | 61.46 | 27,235 | 1,205,714 | 121,940 |
| 93A | 105 | 4,283,447 | 3,858,985 | 4,235,393 | 100.00 | 424,462 | 4,283,447 | 48,054 |
| 98C | 106 | 3,647,577 | 3,514,245 | 3,405,471 | 94.23 | 125,639 | 3,444,875 | 39,404 |
| A5E | 107 | 1,031,429 | 1,000,423 | 26,387 | 5.17 | 1,603 | 53,328 | 26,941 |
| A4C | 107 | 688,363 | 665,094 | 73,828 | 14.01 | 3,260 | 96,439 | 22,611 |
| A5A | 106 | 176,570 | 164,828 | 69,851 | 44.10 | 5,178 | 88,792 | 18,941 |
| 96C | 105 | 2,449,369 | 2,404,038 | 2,430,440 | 100.00 | 45,331 | 2,449,369 | 18,929 |

(接次頁)

(承前頁)

| 工務所代號 | 預計完工年度 | 工程總價款 | 估計工程總成本 | 帳列應收建造合約 | 完工比例(%) | 已認列累積工程利益(損失) | 帳列應付建造合約款 | 應付建造合約款淨額 |
|-------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|---------|-------------------|----------------------|---------------------|
| A5B | 105 | \$ 488,571 | \$ 449,408 | \$ 42,555 | 12.18 | \$ 4,770 | \$ 59,490 | \$ 16,935 |
| A4A | 105 | 123,584 | 117,020 | 113,500 | 100.00 | 6,564 | 123,583 | 10,083 |
| 98D | 105 | 3,711,991 | 3,495,587 | 3,700,284 | 99.77 | 215,906 | 3,703,726 | 3,442 |
| A0A | 105 | 923,657 | 1,229,730 | 920,628 | 100.00 | (306,073) | 923,656 | 3,028 |
| A4B | 105 | 116,348 | 106,598 | 113,371 | 98.96 | 9,649 | 115,142 | 1,771 |
| 97D | 105 | 1,466,721 | 1,458,943 | 1,466,544 | 100.00 | 7,778 | 1,466,722 | 179 |
| 90D | 105 | 3,903,152 | 4,005,857 | 3,903,152 | 100.00 | (102,705) | 3,903,152 | - |
| 98F | 105 | 2,307,398 | 2,322,097 | 2,307,398 | 100.00 | (14,699) | 2,307,398 | - |
| 96E | 105 | 692,206 | 666,585 | 692,207 | 100.00 | 25,621 | 692,207 | - |
| 83F | 105 | 4,483,460 | 4,423,638 | 677,016 | 100.00 | 59,822 | 677,016 | - |
| 93C | 105 | 690,775 | 828,298 | 673,300 | 97.47 | (137,523) | 673,300 | - |
| 87A | 105 | 615,753 | 462,483 | - | 100.00 | 153,270 | - | - |
| 95B | 105 | 893,753 | 947,945 | - | 100.00 | (54,192) | - | - |
| 98A | 105 | 576,086 | 854,653 | - | 100.00 | (278,567) | - | - |
| 85B | 105 | 3,519,449 | 3,331,319 | - | 100.00 | 188,130 | - | - |
| A1A | 105 | 1,137,582 | 1,124,163 | - | 100.00 | 13,419 | - | - |
| 98E | 105 | 517,515 | 497,252 | - | 100.00 | 20,263 | - | - |
| 90B | 105 | <u>4,308,622</u> | <u>3,987,820</u> | - | 100.00 | <u>320,802</u> | - | - |
| | | 79,192,793 | 78,313,444 | 49,624,707 | | 556,236 | 52,019,852 | 2,395,145 |
| 750 | | - | - | 17,029,346 | | - | 17,029,346 | - |
| | | <u>\$ 79,192,793</u> | <u>\$ 78,313,444</u> | <u>\$ 66,654,053</u> | | <u>\$ 556,236</u> | <u>\$ 69,049,198</u> | <u>\$ 2,395,145</u> |

註1：應收工程保留款之金額請參閱附註十一。

註2：應付工程保留款之金額請參閱附註二三。

註3：合併公司於106及105年度認列建造合約收入分別為6,610,047仟元及6,164,113仟元。

中華工程股份有限公司及子公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否關係人 | 本年底最高額 | 年度餘額 | 年底餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金與質業往來金額 | 有短期融通之必要 | 提列呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象貸與金額 | 資金貸與總額 | 備註 |
|----|---------------|-----------|-------|-------|------------|------------|------------|--------|------|-----------|----------|--------|-----|------|------------------------------|--------------------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 中華工程股份有限公司 | 亞太商聯 | 其他應收款 | 是 | \$ 200,000 | \$ 200,000 | \$ 200,000 | 5.00 | — | \$ - | 營業週轉 | \$ - | — | \$ - | \$ 794,112 (中華工程公司淨值 4%) | \$ 7,941,120 (中華工程公司淨值 40%) | |
| 1 | 中工保全股份有限公司 | 中工大廈護司 | 應收關係款 | 是 | 14,000 | 14,000 | - | - | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 31,745 (中工保全公司淨值 40%) | 31,745 (中工保全公司淨值 40%) | |
| 1 | 中工保全股份有限公司 | 中工管理顧問公司 | 應收關係款 | 是 | 14,000 | 14,000 | - | - | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 31,745 (中工保全公司淨值 40%) | 31,745 (中工保全公司淨值 40%) | |
| 2 | 華誠諮詢(常熟)有限公司 | 揚州中置業公司 | 其他應收款 | 否 | 27,924 | - | - | 10.00 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 89,092 (華誠諮詢公司淨值 20%) | 178,184 (華誠諮詢公司淨值 40%) | |
| 3 | 京華諮詢(常熟)有限公司 | 揚州中置業公司 | 其他應收款 | 否 | 27,924 | - | - | 10.00 | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 88,370 (京華諮詢公司淨值 20%) | 176,740 (京華諮詢公司淨值 40%) | |
| 4 | 喜滿客京華影城股份有限公司 | 京華城股份有限公司 | 應收關係款 | 是 | 35,000 | - | - | - | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 205,878 (喜滿客京華影城公司淨值 40%) | 205,878 (喜滿客京華影城公司淨值 40%) | |

註：係分別經本公司及子公司董事會通過之資金貸與額度。

中華工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證 背者名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證之 限額 | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實 際 動支金額 | 以財產擔 保之 背書保證 金額 | 累計背書保證 金額佔最近 財務報表淨 值比率 | 背書保證 最高限額 | 屬本公司 對背書保 證 | 屬子公司 對本公司 背書保證 | 屬對大 陸地區 背書保 證 | 備註 |
|----|---------------------|--------------------|--|-----------------------|----------------|--------------|-------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 中華工程 股份有限公司 | 亞太工商 股份有限公司 | 基於承攬工 程需要之 同業間依 合約規定 互保之公 司 | \$49,632,000 (註 1) | \$ 7,200,000 | \$7,200,000 | \$6,699,983 | \$ - | 36.27% | \$ 59,558,400 (註 2) | - | - | - | |
| 1 | 喜滿客京 華影城有 限公司 | 濰坊喜滿 影院有限 公司 | 有業務關係 之公司 | 12,888 (註 5) | 9,914 | - | - | - | - | 12,888 | - | - | Y | 註 3 |
| 1 | 喜滿客京 華影城有 限公司 | 西安喜滿 影院有限 公司 | 有業務關係 之公司 | 132,353 (註 5) | 59,813 | 59,813 | 34,512 | - | 11.62% | 132,353 | - | - | Y | 註 3 |
| 1 | 喜滿客京 華影城有 限公司 | 南京喜滿 影院有限 公司 | 有業務關係 之公司 | 24,785 (註 5) | 24,785 | - | - | - | - | 24,785 | - | - | Y | 註 3 |

| 編號 | 背書保證公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證之限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 | 屬本公司對背書保證 | 屬子公司對本公司背書保證 | 屬大陸地區保 | 陸書證 | 備註 |
|----|----------------|--------------------|---------------------------------|----------------|------------|-----------|---------|--------------|-----------------------|--------------|-----------|--------------|--------|-----|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 喜滿客京城華影城股份有限公司 | 蘇州喜滿客京城華影城投資管理有限公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | \$ 45,300 (註5) | \$ 45,300 | \$ 45,300 | \$ - | \$45,300 | 8.80% | \$ 45,300 | - | - | Y | | 註4 |
| 2 | 華誠諮詢(常熟)有限公司 | 中華工程股份有限公司 | 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司 | 445,460 (註6) | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 64.33% | 890,920 (註8) | - | Y | - | | 註3 |
| 3 | 京華諮詢(常熟)有限公司 | 中華工程股份有限公司 | 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司 | 441,849 (註7) | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 64.86% | 883,698 (註9) | - | Y | - | | 註3 |

註1：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註2：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註3：屬對大陸地區背書保證者填Y。

註4：自105年12月起喜滿客京城華影城股份有限公司已對其喪失控制力，並已在106年6月30日改善完畢解除保證。

註5：係依喜滿客京城華影城股份有限公司與該公司業務往來合約規定計算限額。

註6：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註7：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註8：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註9：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

中華工程股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形（不包含投資子公司－關聯企業及合資權益部分）

民國 106 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 持有有價證券者 | | 有價證券名稱 | 有價證券發行 人 本公司之關係 | 帳 列 科 目 | 年 底 | | | | 備 註 |
|---------|--------|--------------------------|-----------------------|------------------------|------------|------------|--------------|------------------|--------------|
| 編 號 | 名 稱 | | | | 股數或單位數 | 帳 面 金 額 | 持 股 率 (%) | 市 價 或 股 權 淨 值 | |
| 0 | 中華工程公司 | 台灣中小企業銀行 股份有限公司 | — | 備供出售金融資產－流動 | 60,823,303 | \$ 510,308 | 0.98 | \$ 510,308 | (註 1) |
| | | 台新亞美短債基金 | — | 備供出售金融資產－流動 | 904,486 | 9,957 | - | 9,957 | (註 1) |
| | | 瀚亞印度策略收益 平衡基金 | — | 備供出售金融資產－流動 | 500,000 | 5,000 | - | 5,000 | (註 1) |
| | | 華頓新興亞太債券 基金 | — | 備供出售金融資產－流動 | 456,054 | 4,921 | - | 4,921 | (註 1) |
| | | 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－非流 動 | 38,775,000 | 595,196 | 1.64 | 595,196 | (註 1) |
| | | 世正開發公司 | — | 以成本衡量之金融資產－ 非流動 | 9,645,207 | 50,000 | 3.03 | - | (註 3) |
| | | 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 | - | (註 3) |
| | | 興隆發電子公司 | — | 以成本衡量之金融資產－ 非流動 | 31,252 | - | 0.42 | - | (註 3) |
| | | 智威科技公司 | — | 以成本衡量之金融資產－ 非流動 | 6,611 | 177 | 0.13 | - | (註 3) |
| | | Aetas Technology Inc. | — | 以成本衡量之金融資產－ 非流動 | 215,971 | - | 0.45 | - | (註 2 及 3) |
| | | Fortemedia | — | 以成本衡量之金融資產－ 非流動-普通股 | 4,137 | 20 | - | - | (註 3) |
| 1 | 中華城公司 | Fortemedia | — | 以成本衡量之金融資產－ 非流動-特別股 | 62,282 | 1,049 | - | - | (註 2 及 3) |
| | | 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 | 800,500 | 12,288 | - | 12,288 | (註 1) |

| 持有有價證券者 | | 有價證券名稱 | 有價證券發行與本公司之關係 | 帳列科目 | 年底 | | | | 備註 |
|---------|------------|----------------|---------------|---------------------|------------|-----------|---------|-----------|--------|
| 編號 | 名稱 | | | | 股數或單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價或淨值 | |
| 2 | 中工機械公司 | 台灣中小企業銀行股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 3,916,042 | \$ 32,856 | - | \$ 32,856 | (註1) |
| | | 京華城公司一甲種特別股 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 30,000,000 | - | - | - | (註2及3) |
| | | 和碩聯合科技股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 1,451,000 | 104,472 | - | 104,472 | (註1) |
| | | 至上電子股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 110,000 | 3,289 | - | 3,289 | (註1) |
| 3 | 中勤人力資源管理顧問 | 中國石油化學工業開發公司 | 本公司為該公司之法人董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 12,486,043 | 191,661 | - | 191,661 | (註1) |
| | | 永信建設開發股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 10,000 | 316 | - | 316 | (註1) |
| | | 美亞鋼鐵管廠股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 30,000 | 420 | - | 420 | (註1) |
| | | 敦吉檢測科技股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 6,000 | 257 | - | 257 | (註1) |
| 4 | 中工保全公司 | 台灣農林股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 175,000 | 2,704 | - | 2,704 | (註1) |
| | | 華固建設股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 20,000 | 1,388 | - | 1,388 | (註1) |
| | | 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 | 145,000 | 2,226 | - | 2,226 | (註1) |
| | | 台灣農林股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 45,000 | 695 | - | 695 | (註1) |
| | | 永信建設開發股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 24,000 | 760 | - | 760 | (註1) |
| | | 陞泰科技股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 800 | 17 | - | 17 | (註1) |
| | | 皇翔建設股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 2,000 | 60 | - | 60 | (註1) |
| 5 | 喜滿客京華影城公司 | 電影投資案—萌學園之尋找磐古 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 5,055 | - | - | (註3) |
| 6 | 絕色影城公司 | 復華貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,055,157 | 15,155 | - | 15,155 | (註1) |

註1：國內上市(櫃)股票市價係依106年12月底收盤價計算；基金受益憑證市價係依106年12月底基金淨資產價值計算。

註2：係特別股。

註3：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。

中華工程股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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 | \$ 252,182 | 3.94% | — | \$ - | — | 應付帳款 (\$ 29,525) | 1.43% | |
| 中工機械公司 | 中華工程公司 | 母公司 | 營業收入 | (252,182) | 81.23% | — | - | — | 應收帳款 29,525 | 62.31% | |

中華工程股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者
民國 106 年 12 月 31 日

附表六

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 | 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 | | |
| 中華工程股份 有限公司 | 亞太工商聯股 份有限公司 | 本公司之 關係企業 | \$207,041 (註) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |

註：係合併公司與該公司合建分售案所支付之工程存出保證金，因合建契約約定應返還本公司部分款項，故轉列其他應收款，惟已逾正常授信期間，本公司於 4 月 19 日將此筆應收款項視為資金貸與並加計利息 5.00%，該資金貸與案業已於 106 年 5 月 10 日經董事會通過。

中華工程股份有限公司及子公司
被投資公司資訊 (不含大陸地區投資)

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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 年 度 (損) 益 | 本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 1) | 備 註 |
|--|---|---|--|--------------|--------------|-------------|------------|------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------|
| | | | | 年 底 期 | 初 股 | 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 高雄市苓雅區四維三路 80 號 11 樓之 2 | 投資業 | \$ 1,530,040 | \$ 1,530,040 | 115,936,200 | 99.95 | \$ 922,024 | \$ 42,212 | \$ 42,177 | 子公司 |
| | 中工機械公司 | | 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 | \$ 924,268 | \$ 11,344 | \$ 14,733 | 子公司 |
| | 京華城公司 | 台北市八德路四段 138 號 Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong. | 百貨業 | 2,254,760 | 2,254,760 | 375,200,000 | 23.51 | 983,582 | (597,629) | (140,503) | 子公司 |
| | 中工投資公司 | | 營建及機電等海外業務 | 684,754 | 684,754 | 21,000,000 | 100.00 | 592,803 | (4,407) | (4,407) | |
| | BES Logistics International Co., Ltd. | Republic of Mauritius (模里 西斯) | 投資業 | 348,278 | 348,278 | 13,995,389 | 100.00 | 702,525 | 20,058 | 20,058 | 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 | 98,508 | 8,191 | 6,200 | 子公司 |
| | 中工保全公司 | 台北市東興路 12 號 2 樓 | 各項保全業務 | 38,127 | 38,127 | 3,880,000 | 64.67 | 51,324 | 7,963 | 5,150 | 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 | 77,796 | 15,213 | 2,340 | 子公司 (註 2) |
| 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 | 91.79 | 26,311 | (263) | (241) | 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 本年度(損)益 | 本年度認列 之投資(損) 益(註1) | 備註 |
|------------------|---|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|---------------|--------------|------------------|--------------------------|-------------|
| | | | | 年底 | 期初 | 股數 | 比率 (%) | 帳面金額 | | | |
| (二) 中華城公司 | BES Global Investment Co. | P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 營建及機電等海外業務 | \$ 51,313 | \$ 51,313 | 1,510,100 | 100.00 | \$ 18,582 | (\$ 7) | (\$ 7) | 子公司 |
| | 中華雙子星開發公司 BA & BES Contracting L.L.C. | 台北市東興路12號2樓 P.O. Box 92237, Dubai-UAE | 住宅及大樓開發租售業 工程承攬業 | 200,000 10,696 | 200,000 10,696 | 20,000,000 1,200,000 | 9.09 40.00 | 194,145 - | 3,530 - | 320 - | |
| | 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 | 456,411 | 28,608 | 28,608 | 子公司 |
| | 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 | 452,720 | 28,138 | 28,138 | 子公司 |
| (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 | 240,460 | 5,078 | 5,078 | 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 | 91,930 | 91,930 | 7,593,680 | 62.76 | 317,450 | 15,213 | 9,548 | 子公司 (註2) |
| (四) 中工投資公司 | Wei-Jing Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 463,104 | 463,104 | 14,400,000 | 44.67 | 588,271 | (7,379) | (3,296) | |
| | 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 | 8.21 | 2,353 | (263) | (22) | 子公司 |
| | Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd. | NO.153/KA,Kyun Shwe Myaing Lane(2), 23 Ward, (Thuwanna), Thingangyun Township, Yangon, Myanmar | 工程承攬業 | 1,506 | - | 50,000 | 100.00 | 788 | (702) | (702) | 子公司 |
| (五) 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 | 8,346 | 1,132 | 1,132 | 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 | | | 被投資公司本年度(損)益 | 本年度認列之投資(損)益(註1) | 備註 |
|---------------|--------------|--|-------------------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|--------------|------------------|---------|
| | | | | 年底 | 期初 | 股數 | 比率(%) | 帳面金額 | | | |
| (六) 中工保全公司 | 中工管理顧問公司 | 台北市東興路12號2樓 | 停車場經營及企業經營管理顧問等業務 | \$ 10,000 | \$ 10,000 | - | 100.00 | \$ 16,407 | \$ 3,020 | \$ 3,020 | 子公司 |
| | 中工公寓大廈管理維護公司 | 台北市東興路12號2樓 | 公寓大廈管理服務 | 3,700 | 3,700 | - | 37.00 | 4,548 | 1,903 | 704 | 子公司 |
| (七) 喜滿客京華影城公司 | 香港喜滿客京華影城公司 | Room1903-6,19F Hing Yip Commercial Centre 272-284 Des Voeux Road Central Hong Kong | 投資控股 | 246,729 | 246,729 | 61,503,000 | 49.60 | 193,600 | (9,213) | (4,569) | 子公司(註3) |
| | 絕色影城股份有限公司 | 台北市漢中街52號8-11樓 | 電影片放映業、食品什貨及飲料零售業 | 150,183 | 150,183 | 25,000 | 100.00 | 157,422 | 9,731 | 9,731 | 子公司 |
| (八) 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2樓 | 公寓大廈管理服務 | 6,300 | 6,300 | - | 63.00 | 7,744 | 1,903 | 1,199 | 子公司 |

註1：除 BA & BES Constructing (L.L.C.) 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘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；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告尚經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註2：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78.14%，因是對該被投資公司採權益法計價。

註3：已於105年11月15日喪失控制能力。

中華工程股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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 1) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (%) |
|----|--------|--------|------------------|--------|------------|------------|--------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 中華工程公司 | 中工機械公司 | 1 | 工程成本 | \$ 252,182 | 與非關係人無明顯差異 | 2.58 |
| 0 | 中華工程公司 | 中工機械公司 | 1 | 應付帳款 | 29,525 | 與非關係人無明顯差異 | 0.08 |

註 1：1 代表本公司對子公司、2 代表子公司對本公司、3 代表子公司對子公司。

註 2：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子公司 大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註 1) | 截至民國 106 年 12 月 31 日止 自累積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | 截至民國 106 年 12 月 31 日止 自累積投資金額 | 底出匯 金額 | 被投資年度 損益 | 本公司直接或 間接投資之持 股比例 | 本年度認列 投資(損) | 年底 投資價值 | 截至年底 投資收益 |
|-------------------|-------------------|------------------------------|---------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|
| 南華諮詢(上海)公司 | 工程設計諮詢業務 | \$ 47,597 仟元 1,400 仟美元 | (2) (註 3) | \$ 47,597 仟元 1,400 仟美元 | \$ - | \$ 47,597 仟元 1,400 仟美元 | \$ 421 仟元 49 仟人民幣 | 100.00% | \$ 221 仟元 49 仟人民幣 | \$ 16,831 仟元 3,691 仟人民幣 | \$ - | |
| 廈門萬翔物流管理有限公司 | 物流、倉儲經營及國際貿易等業務 | 1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣 | (2) (註 4) | 341,921 仟元 10,703 仟美元 | - | 341,921 仟元 10,703 仟美元 | 52,296 仟元 11,603 仟人民幣 | 39.20% | 20,500 仟元 4,548 仟人民幣 | 750,311 仟元 164,362 仟人民幣 | 118,048 仟元 3,901 仟美元 | |
| 京華諮詢(常熟)公司 | 工程設計諮詢業務 | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | (2) (註 5) | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | - | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | 29,155 仟元 6,469 仟人民幣 | 100.00% | 29,155 仟元 6,469 仟人民幣 | 441,849 仟元 96,791 仟人民幣 | - | |
| 華誠諮詢(常熟)公司 | 工程設計諮詢業務 | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | (2) (註 6) | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | - | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | 29,630 仟元 5,674 仟人民幣 | 100.00% | 29,630 仟元 5,674 仟人民幣 | 445,460 仟元 97,582 仟人民幣 | - | |
| 廈門萬翔物流管理有限公司 | 物流、倉儲經營及國際貿易等業務 | 1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣 | (2) (註 7) | 167,565 仟元 40,900 仟人民幣 | - | 167,565 仟元 40,900 仟人民幣 | 52,296 仟元 11,603 仟人民幣 | 9.80% | 5,125 仟元 1,137 仟人民幣 | 187,578 仟元 41,090 仟人民幣 | 29,512 仟元 976 仟美元 | |
| 喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司 | 影院管理、採購及管理諮詢等業務 | 27,602 仟元 900 仟美元 | (2) (註 8) | 27,577 仟元 900 仟美元 | - | 27,577 仟元 900 仟美元 | (1,347 仟元) (299 仟人民幣) | 49.60% | (668 仟元) (148 仟人民幣) | 1,585 仟元 348 仟人民幣 | - | |
| 雲南喜滿客影城有限公司 | 影院經營、採購及管理諮詢等業務 | 120,676 仟元 4,031 仟美元 | (2) (註 8) | 59,131 仟元 1,975 仟美元 | - | 59,131 仟元 1,975 仟美元 | 4,545 仟元 1,009 仟人民幣 | 24.30% | 1,104 仟元 245 仟人民幣 | 35,995 仟元 7,885 仟人民幣 | - | |
| 華觀物流發展(天津)有限公司 | 普通倉儲業、冷凍倉儲業及汽車貨運業 | 586,640 仟元 120,000 仟人民幣 | (1) (註 9) | 166,730 仟元 34,000 仟人民幣 | - | 166,730 仟元 34,000 仟人民幣 | (11,033 仟元) (2,427 仟人民幣) | 28.33% | (3,100 仟元) (688 仟人民幣) | 150,810 仟元 33,158 仟人民幣 | - | |
| 蘇州喜滿客影城有限公司 | 影院管理、採購及管理諮詢等業務 | 343,172 仟元 11,000 仟美元 | (2) (註 8) | 161,597 仟元 5,000 仟美元 | - | 161,597 仟元 5,000 仟美元 | (19,032 仟元) (4,223 仟人民幣) | 49.60% | (9,440 仟元) (2,095 仟人民幣) | 133,776 仟元 29,305 仟人民幣 | - | |

| 投資公司名稱 | 期末 處 | 累計 陸 | 計自 區 | 台 投 | 濟 金 | 匯 出 | 額 額 | 備 註 | 審 計 | 會 計 | 依 總 濟 地 區 | 總 額 | 審 計 | 會 計 | 規 定 |
|-----------|---------|---------|----------------------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|--------|--------|-----------------------|------------|--------|--------|--------|
| 中華工程公司 | | \$ | 12,103 仟美元 | | | | \$ | 15,229 仟美元 | | | \$ | 11,911.680 | | | |
| 中華城公司 | | | 18,000 仟美元 | | | | | 19,000 仟美元 | | | | 553.490 | | | |
| 中工機械公司 | | | 74,900 仟人民幣 (約 16,241 仟美元) | | | | | 79,800 仟人民幣 (約 17,038 仟美元) | | | | 574.198 | | | |
| 喜滿客京華影城公司 | | | 7,875 仟美元 | | | | | 7,875 仟美元 | | | | 308.816 | | | |

- 註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：
 (1)直接赴大陸地區直接投資
 (2)透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
 (3)其他方式。
- 註 2：本期認列投資損益欄中：
 (1)若屬審備中，尚無投資損益者，應予註明。
 (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 A. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 C. 其他。
- 註 3：該第三地區之投資公司係 BES Global Investment Co。
 註 4：該第三地區之投資公司係 BES Logistics International Co., Ltd。
 註 5：該第三地區之投資公司係中華城發展公司。
 註 6：該第三地區之投資公司係中華城國際投資公司。
 註 7：該第三地區之投資公司係 BESM Holding Co., Ltd。
 註 8：該第三地區之投資公司係香港喜滿客京華影城公司，本公司已於 105 年 11 月 15 日喪失香港喜滿客京華影城之控制能力。
 註 9：該第三地區之投資公司係中工機械股份有限公司。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告。但不含重要會計項目明細表。

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

中華工程股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體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編製，足以允當表達中華工程股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中華工程股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華工程股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中華工程股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程合約完工百分比估計及工程收入認列之正確性

中華工程股份有限公司係屬工程產業，主要係承攬道路、橋梁、碼頭及住商大樓等營造業務，該工程產業之工程收入均採會計準則規定之估計完工百分比及合約總價款計算，由於完工百分比之估算須參酌內外部相關憑證並

存在部分估計資訊，其計算較為複雜且民國 106 年度中華工程股份有限公司工程收入金額係屬重大，故將完工百分比之估算及工程收入之認列視為中華工程股份有限公司民國 106 年度之關鍵查核事項，請參閱個體財務報表附註四及附表一。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

- 了解並測試與完工百分比估計及工程收入認列正確性相關之主要內部控制之設計及執行有效性。
- 評估完工百分比估計之會計政策是否一致性採用。
- 執行期末未完工程合約之細項證實測試，以確認完工百分比估算及工程收入認列之正確性。
- 取得期後業主審核情形，確認期後未有重大調整。

其他事項

第一段所述個體財務報表中，採權益法投資之被投資公司中工投資股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A) 及中華雙子星開發股份有限公司民國 106 及 105 年度之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及其採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額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 106 年及 105 年 12 月 31 日中華工程股份有限公司持有上述未經本會計師查核之採用權益法之投資金額分別為新台幣 813,259 仟元及 836,965 仟元，分別佔中華工程股份有限公司資產總額之 2.22% 及 2.25%；民國 106 及 105 年度中華工程股份有限公司對上述未經本會計師查核之採用權益法之子公司及關聯企業綜合損失份額分別為新台幣 (23,706) 仟元及 (23,053) 仟元，分別佔中華工程股份有限公司本期綜合損益總額之 (4.51)% 及 (9.78)%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

中華工程股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中華工程股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中華工程股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中華工程股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中華工程股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中華工程股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華工程股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李東峰

李東峰



會計師 楊清鎮

楊清鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 107 年 3 月 29 日


中華工程股份有限公司
個體資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 106年12月31日 | | | 105年12月31日 | | |
|------|-------------------------------|----------------------|------------|--|----------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四及六) | \$ 1,320,959 | 4 | | \$ 1,095,078 | 3 | |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 (附註四、八及三三) | 530,186 | 1 | | 520,447 | 1 | |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、十、二四及三三) | 1,222,818 | 3 | | 1,625,443 | 4 | |
| 1180 | 應收工程款 (附註四、十一及二四) | 2,573,932 | 7 | | 2,542,172 | 7 | |
| 1190 | 應收建造合約款 (附註四、二四及附表一) | 956,528 | 3 | | 686,185 | 2 | |
| 1200 | 應收代辦工業區開發款項 (附註四、十二及二四) | 9,748,042 | 27 | | 10,078,253 | 27 | |
| 1321 | 待售房地—淨額 (附註四、十三、十四、二四及三三) | 1,654,696 | 4 | | 1,966,600 | 5 | |
| 1324 | 在建房地 (附註四、十三、十四及二四) | 5,678,699 | 15 | | 4,324,290 | 12 | |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註四及三三) | 1,054,201 | 3 | | 2,241,636 | 6 | |
| 1478 | 工程存出保證金 (附註二四及三二) | 1,962,366 | 5 | | 2,213,741 | 6 | |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十一及三二) | 587,241 | 2 | | 348,329 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>27,289,668</u> | <u>74</u> | | <u>27,642,174</u> | <u>74</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註四、八及三三) | 595,196 | 2 | | 383,873 | 1 | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九) | 63,690 | - | | 81,208 | - | |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註四、十及三三) | - | - | | 300,000 | 1 | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四、五及十五) | 4,591,868 | 13 | | 4,628,127 | 13 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十六、十七及三三) | 2,803,431 | 8 | | 2,856,846 | 8 | |
| 1760 | 投資性不動產淨額 (附註四、五、十六、十七及三三) | 824,156 | 2 | | 824,606 | 2 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及二七) | 403,084 | 1 | | 450,166 | 1 | |
| 1920 | 存出保證金 (附註三二) | 37,508 | - | | 22,653 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產 | 20,480 | - | | 28,161 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>9,339,413</u> | <u>26</u> | | <u>9,575,640</u> | <u>26</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 36,629,081</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 37,217,814</u> | <u>100</u> | |

(接次頁)


中華工程股份有限公司
個體資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

(承前頁)

| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
|------|--------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十八及三三) | \$ 2,333,854 | 6 | \$ 2,608,266 | 7 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十八及三三) | 1,631,121 | 4 | 1,603,392 | 4 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及十九) | - | - | 21,690 | - |
| 2150 | 應付票據(附註二四) | 229,687 | 1 | 162,062 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註二十、二四及三二) | 2,092,003 | 6 | 1,968,328 | 5 |
| 2190 | 應付建造合約款(附註四、二四及附表一) | 2,395,070 | 7 | 2,395,145 | 7 |
| 2209 | 應付費用(附註二五及三二) | 274,374 | 1 | 251,691 | 1 |
| 2219 | 應付代辦工業區開發款項(附註四、二一及二四) | 1,869,756 | 5 | 2,017,720 | 5 |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四、二二及二四) | 373,335 | 1 | 304,329 | 1 |
| 2330 | 工程存入保證金—流動(附註二四) | 426,526 | 1 | 455,398 | 1 |
| 2321 | 一年內到期或執行賣回權公司債(附註四、十九及三三) | - | - | 728,417 | 2 |
| 2322 | 一年內到期長期借款(附註十八及三三) | 927,913 | 2 | 637,500 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債(附註二四及三二) | 259,530 | 1 | 214,657 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>12,813,169</u> | <u>35</u> | <u>13,368,595</u> | <u>36</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註四、七及十九) | 424 | - | - | - |
| 2530 | 應付公司債(附註四、十九及三三) | 31,890 | - | - | - |
| 2540 | 長期借款(附註十八及三三) | 2,211,619 | 6 | 2,541,918 | 7 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、五及二七) | 1,029,374 | 3 | 1,023,990 | 3 |
| 2550 | 負債準備—非流動(附註四及二二) | 565,138 | 2 | 542,754 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及二三) | 99,252 | - | 93,687 | - |
| 2645 | 存入保證金(附註三二) | 25,415 | - | 22,426 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>3,963,112</u> | <u>11</u> | <u>4,224,775</u> | <u>11</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>16,776,281</u> | <u>46</u> | <u>17,593,370</u> | <u>47</u> |
| | 權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 15,308,998 | 42 | 15,308,998 | 41 |
| 3200 | 資本公積 | 69,688 | - | 69,688 | - |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 665,683 | 2 | 638,965 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 2,814,390 | 7 | 2,827,300 | 8 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,455,011 | 4 | 1,505,553 | 4 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 4,935,084 | 13 | 4,971,818 | 14 |
| 3400 | 其他權益 | (460,970) | (1) | (726,060) | (2) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>19,852,800</u> | <u>54</u> | <u>19,624,444</u> | <u>53</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 36,629,081</u> | <u>100</u> | <u>\$ 37,217,814</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：沈華養

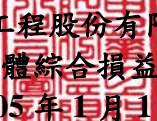


經理人：沈華養




會計主管：蘇育民




中華工程股份有限公司
個體綜合損益表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|---------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 營業收入（附註四及三二） | | | | |
| 4520 | 工程收入 | \$ 6,610,047 | 94 | \$ 6,164,113 | 89 |
| 4800 | 業務及其他營業收入 | <u>401,909</u> | <u>6</u> | <u>769,813</u> | <u>11</u> |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>7,011,956</u> | <u>100</u> | <u>6,933,926</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註四、二三、二六及三二） | | | | |
| 5520 | 工程成本 | 6,053,436 | 86 | 5,944,831 | 86 |
| 5800 | 業務及其他營業成本 | <u>341,638</u> | <u>5</u> | <u>489,100</u> | <u>7</u> |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>6,395,074</u> | <u>91</u> | <u>6,433,931</u> | <u>93</u> |
| 5950 | 營業毛利 | <u>616,882</u> | <u>9</u> | <u>499,995</u> | <u>7</u> |
| | 營業費用（附註二三、二六及三二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 113,323 | 2 | 86,173 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 190,524 | 3 | 184,231 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>24,935</u> | <u>-</u> | <u>22,367</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>328,782</u> | <u>5</u> | <u>292,771</u> | <u>4</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>288,100</u> | <u>4</u> | <u>207,224</u> | <u>3</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註四、二六及三二） | 265,916 | 4 | 232,467 | 3 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十九及二六） | (121,788) | (1) | 46,252 | 1 |
| 7050 | 財務成本（附註四、十四及二六） | (56,063) | (1) | (47,228) | (1) |
| 7060 | 採用權益法之子公司及關聯企業損 益之份額（附註四及十五） | (<u>54,180</u>) | (<u>1</u>) | (<u>77,807</u>) | (<u>1</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>33,885</u> | <u>1</u> | <u>153,684</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨利 （接次頁） | 321,985 | 5 | 360,908 | 5 |


中華工程股份有限公司
個體綜合損益表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|--------------------------------|------------|---|------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7950 | 所得稅費用(附註四、五及二七) | \$ 57,899 | 1 | \$ 93,723 | 1 |
| 8000 | 本年度淨利 | 264,086 | 4 | 267,185 | 4 |
| | 其他綜合損益(附註四、二三、二五及二七) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | (5,751) | - | (3,326) | - |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司及關聯 企業之其他綜合損益之份額 | 948 | - | 953 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 978 | - | 566 | - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目合計 | (3,825) | - | (1,807) | - |
| | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價 利益 | 237,707 | 3 | 101,090 | 1 |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司及關 聯企業之其他綜合損益份額 | 27,383 | - | (130,751) | (2) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目合計 | 265,090 | 3 | (29,661) | (1) |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | 261,265 | 3 | (31,468) | (1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 525,351 | 7 | \$ 235,717 | 3 |
| | 每股盈餘(附註二八) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 0.17 | | \$ 0.17 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 0.17 | | \$ 0.17 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：沈華養




經理人：沈華養



會計主管：蘇育民





中華工程股份有限公司
個體權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 股 本 (附 註 十 九 及 二 五) | | 資 本 公 積 |
|-----|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| | | 股 數 (仟 股) | 金 額 | (附 註 十 九 及 二 五) |
| A1 | 105 年 1 月 1 日餘額 | <u>1,530,899</u> | <u>\$ 15,308,998</u> | <u>\$ 69,688</u> |
| | 104 年度盈餘指撥及分配 | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - |
| | 小 計 | - | - | - |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - |
| D1 | 105 年度淨利 | - | - | - |
| D3 | 105 年度稅後其他綜合損益淨額 | - | - | - |
| D5 | 105 年度綜合損益總額 | - | - | - |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>1,530,899</u> | <u>15,308,998</u> | <u>69,688</u> |
| | 105 年度盈餘指撥及分配 | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - |
| | 小 計 | - | - | - |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - |
| D1 | 106 年度淨利 | - | - | - |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合損益淨額 | - | - | - |
| D5 | 106 年度綜合損益總額 | - | - | - |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>1,530,899</u> | <u>\$ 15,308,998</u> | <u>\$ 69,688</u> |

(接次頁)


中華工程股份有限公司
個體權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

| 保 留 盈 餘 (附 註 二 五) | | | | 其他權益項目 (附註四及二五) | | | 權 益 總 計 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未 分 配 盈 餘 | 保留盈餘總計 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 備 供 出 售 金 融 商 品 未實現(損)益 | 其他權益項目 合 計 | |
| \$ 586,664 | \$ 2,840,210 | \$ 1,587,277 | \$ 5,014,151 | \$ 61,685 | (\$ 758,084) | (\$ 696,399) | \$ 19,696,438 |
| 52,301 | - | (52,301) | - | - | - | - | - |
| - | - | (307,711) | (307,711) | - | - | - | (307,711) |
| 52,301 | - | (360,012) | (307,711) | - | - | - | (307,711) |
| - | (12,910) | 12,910 | - | - | - | - | - |
| - | - | 267,185 | 267,185 | - | - | - | 267,185 |
| - | - | (1,807) | (1,807) | (192,300) | 162,639 | (29,661) | (31,468) |
| - | - | 265,378 | 265,378 | (192,300) | 162,639 | (29,661) | 235,717 |
| 638,965 | 2,827,300 | 1,505,553 | 4,971,818 | (130,615) | (595,445) | (726,060) | 19,624,444 |
| 26,718 | - | (26,718) | - | - | - | - | - |
| - | - | (296,995) | (296,995) | - | - | - | (296,995) |
| 26,718 | - | (323,713) | (296,995) | - | - | - | (296,995) |
| - | (12,910) | 12,910 | - | - | - | - | - |
| - | - | 264,086 | 264,086 | - | - | - | 264,086 |
| - | - | (3,825) | (3,825) | (64,977) | 330,067 | 265,090 | 261,265 |
| - | - | 260,261 | 260,261 | (64,977) | 330,067 | 265,090 | 525,351 |
| \$ 665,683 | \$ 2,814,390 | \$ 1,455,011 | \$ 4,935,084 | (\$ 195,592) | (\$ 265,378) | (\$ 460,970) | \$ 19,852,800 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：沈華養

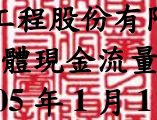


經理人：沈華養



會計主管：蘇育民




 中華工程股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|-----------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 321,985 | \$ 360,908 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 76,020 | 79,478 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損(益) | (15,885) | 10,440 |
| A20900 | 財務成本 | 56,063 | 47,228 |
| A21200 | 利息收入 | (192,214) | (172,816) |
| A21300 | 股利收入 | (9,271) | (10,023) |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額 | 54,180 | 77,807 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備淨損 | 593 | 478 |
| A24200 | 買回應付公司債損失 | 16,363 | - |
| A23100 | 處分投資淨損(益) | (5,913) | 1,088 |
| A29900 | 賠償損失(迴轉賠償損失) | 113,400 | (85,600) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產負債變動數 | | |
| A31160 | 應收工程款 | (31,760) | 1,004,930 |
| A31170 | 應收建造合約款 | (270,343) | (623,464) |
| A31180 | 應收代辦工業區開發款項 | 330,211 | 97,927 |
| A31200 | 待售房地 | 311,904 | 717,376 |
| A31120 | 在建房地 | (1,254,800) | (1,385,612) |
| A31240 | 其他流動資產 | (232,506) | 162,645 |
| A32130 | 應付票據 | 67,625 | (112,667) |
| A32150 | 應付帳款 | 123,675 | (574,422) |
| A32170 | 應付建造合約款 | (75) | 521,664 |
| A32190 | 應付費用 | 23,196 | 25,665 |
| A32180 | 應付代辦工業區開發款項 | (147,964) | 21,997 |
| A32200 | 負債準備 | (22,010) | (33,612) |
| A32240 | 員工福利負債準備 | 793 | (1,608) |
| A32230 | 其他流動負債 | 44,873 | 21,229 |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入(出) | (641,860) | 151,036 |
| A33100 | 收取之利息 | 185,808 | 172,586 |
| A33300 | 支付之利息 | (157,356) | (102,734) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (5,433) | (32,837) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | (618,841) | 188,051 |

(接次頁)

中華工程股份有限公司
個體現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(承前頁)

| 代 碼 | 106年度 | 105年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | (\$ 20,015) | (\$ 8,003) |
| B00400 | 41,984 | - |
| B00600 | - | (508,666) |
| B00700 | 702,625 | - |
| B01300 | 18,107 | - |
| B01800 | - | (3,129) |
| B02700 | (19,300) | (60,221) |
| B02800 | - | 248 |
| B03700 | 236,520 | (25,850) |
| B06500 | 1,187,435 | (2,066,405) |
| B06700 | 4,232 | 8,595 |
| B07600 | 10,410 | 27,130 |
| B09900 | 9,271 | 10,023 |
| BBBB | <u>2,171,269</u> | <u>(2,626,278)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | (298,862) | 1,692,920 |
| C00500 | 27,729 | 255,844 |
| C01300 | (717,100) | - |
| C01700 | (39,886) | 111,418 |
| C03100 | (25,883) | 15,090 |
| C04500 | (296,995) | (307,711) |
| CCCC | <u>(1,350,997)</u> | <u>1,767,561</u> |
| EEEE | 201,431 | (670,666) |
| E00100 | <u>829,732</u> | <u>1,500,398</u> |
| E00200 | <u>\$ 1,031,163</u> | <u>\$ 829,732</u> |
| 年底現金之調節 | | |
| 代 碼 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
| E00210 | \$ 1,320,959 | \$ 1,095,078 |
| E00240 | (289,796) | (265,346) |
| E00200 | <u>\$ 1,031,163</u> | <u>\$ 829,732</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 29 日查核報告)

董事長：沈華養

經理人：沈華養

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

中華工程股份有限公司（以下稱「本公司」）原係經濟部所屬之國營事業，已於 83 年 6 月 22 日完成民營化。主要業務為土木及建築等工程之承攬、投資興建房地及不動產買賣，暨代辦政府計劃工業區之開發。

本公司股票自 82 年 3 月起於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過個體財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或第 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評

價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於本財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

5. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。前述修正追溯自 105 年 1 月 1 日適用，所產生之初始調整認列於該日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘。

6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露，請參閱附註三二。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|----------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，其餘均應依 IFRS 12 之規定揭露。前述修正將追溯適用。

2. IFRS 9「金融工具」

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列

與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。或選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。
- (3) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款及合約資產將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產

之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

| | 106年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 107年1月1日 調整後 帳面金額 |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 資產、負債及 權益之影響 | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動 | \$ - | \$ 19,878 | \$ 19,878 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產—流動 | - | 510,308 | 510,308 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產—非流動 | - | 669,655 | 669,655 |
| 備供出售金融資產— 流動 | 530,186 | (530,186) | - |
| 備供出售金融資產— 非流動 | 595,196 | (595,196) | - |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產—流動 | \$ - | \$ 1,222,818 | \$ 1,222,818 |
| 以成本衡量之金融資 產—非流動 | 63,690 | (63,690) | - |
| 無活絡市場之債務工 具投資—流動 | <u>1,222,818</u> | <u>(1,222,818)</u> | <u>-</u> |
| 資產影響 | <u>\$ 2,411,890</u> | <u>\$ 10,769</u> | <u>\$ 2,422,659</u> |
| 保留盈餘 | \$ 4,935,084 | \$ 315,015 | \$ 5,250,099 |
| 其他權益項目-備供 出售金融商品未實 現損益 | (265,378) | 265,378 | - |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產未實現利益 (損失) | - | (569,624) | (569,624) |
| 權益影響 | <u>\$ 4,669,706</u> | <u>\$ 10,769</u> | <u>\$ 4,680,475</u> |

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保承包商完成所有合約義務，依 IFRS 15 判斷該付款之安排不具重大財務組成部分，該款項於完成合約義務前係認列於合約資產。適用 IFRS 15 前，應收工程保留款依 IAS 39 之規定認列為應收款並予以折現以反映貨幣時間價值。

適用 IFRS 15 後，本公司係以相對單獨售價將交易價格分攤至客戶合約之各履約義務。適用 IFRS 15 前，本公司係採剩餘價值法決定合約各組成部分所應認列之收入金額。

因取得合約而發生之增額成本，在預期可回收之範圍內將資本化為取得合約之增額成本，後續按與收入認列一致之方式予以攤銷。適用 IFRS 15 前，相關支出係認列為無形資產，後續按直線法攤銷。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果將認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，建造合約之工程進度請款、已認列成本與利潤（損失）之淨結果依 IAS 11 係認列為應收（付）建造合約款。或 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款。

若簽訂之合約係不可取消，本公司將於具無條件收款權時同時認列應收款及合約負債。適用 IFRS 15 前，實務上係於收款時認列預收收入。

若有虧損性客戶合約，本公司將依規定認列存貨減損或認列虧損性合約負債準備。適用 IFRS 15 前，建造合約之預期損失係依 IAS 11 衡量並調整應收（付）建造合約款。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，本公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

| | 106年12月31日 | 首次適用 | 107年1月1日 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 帳面金額 | 之調整 | 調整後帳面金額 |
| 應收建造合約款 | \$ 956,528 | (\$ 956,528) | \$ - |
| 合約資產—流動 | - | 1,118,693 | 1,118,693 |
| 資產影響 | <u>\$ 956,528</u> | <u>\$ 162,165</u> | <u>\$ 1,118,693</u> |
| 合約負債—流動 | \$ - | \$ 2,058,120 | \$ 2,058,120 |
| 負債準備—虧損性合約 | - | 162,165 | 162,165 |
| 應付建造合約款 | <u>2,395,070</u> | (2,058,120) | <u>336,950</u> |
| 負債影響 | <u>\$ 2,395,070</u> | <u>\$ 162,165</u> | <u>\$ 2,557,235</u> |

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估

是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，本公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

4. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

本公司將依 107 年 1 月 1 日存在之情況，按前述修正將不動產作必要之重分類，此外，本公司將於 107 年額外揭露重分類金額，並將 107 年 1 月 1 日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。

5. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正將不對對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註1) |
|---|---------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯 企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日(註3) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日(註4) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」 | 2019 年 1 月 1 日 |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註4：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」

該修正規定釐清對於非採用權益法處理之對關聯企業或合資之其他金融工具投資，包括 IAS 28 第 38 段所述實質上構成對關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益之金融工具，係適用 IFRS 9 之規定處理。

前述修正規定生效時，本公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

5. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

前述修正規定生效時，本公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

6. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款應納入一般借款之資本化利率計算。前述修正將推延適用。

7. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報表編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報表係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報表時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報表之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 外幣

本公司編制個體財務報表時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

在部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

關聯企業發行新股時，本公司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採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可

辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報表。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採定率餘額遞減法提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採定率餘額遞減法提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投

資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收工程款及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收工程款，該資

產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金

額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可

轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於個體資產負債表之流動負債項下。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 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。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 待售房地產—淨額

待售房地產淨額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。

(十四) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合

約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度，但以此決定完成程度不具代表性者除外。若遇有合約工作之變更及求償之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

建造合約之結果若能可靠估計，成本加成合約之收入係參照當期發生之可回收成本加計已賺得之服務費，且按累計已發生成本占估計總合約成本之比例衡量。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

若一項合約包括數項資產，且每一資產均有單獨之方案提出、均單獨議定以及其成本及收入均可予以辨認，則每一資產之建造係以單項建造合約處理。若同時或接續進行之一組合約以單一包裹方式議定，且該組合約密切相關，致每項合約實際上為具有整體利潤率之單一計畫之一部分，則該組合約係以單項建造合約處理。

當建造合約累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款。當建造合約之工程進度請款金額超過累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。依照已完成工作開立帳單而客戶尚未付款之金額帳列應收工程款。

(十五) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，分類為營業租賃之租賃土地權益係按直線基礎於租賃期間攤銷。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短

絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(三) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據關聯企業之未來現金流量預測評估減損，包含關聯企業內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

六、現金

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 4,070 | \$ 3,437 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>1,316,889</u> | <u>1,091,641</u> |
| | <u>\$ 1,320,959</u> | <u>\$ 1,095,078</u> |

銀行存款及銀行透支於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 銀行存款 | 0.010%~0.080% | 0.010%~0.080% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------------------|---------------|------------------|
| <u>持有供交易之金融負債—流動</u> | | |
| 衍生金融負債 | | |
| — 國內可轉換公司債 | \$ _____ | \$ <u>21,690</u> |
| <u>持有供交易之金融負債—非流動</u> | | |
| 衍生金融負債 | | |
| — 國內可轉換公司債 | \$ <u>424</u> | \$ _____ |

八、備供出售金融資產

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 上市（櫃）股票 | \$ 510,308 | \$ 507,655 |
| 基金受益憑證 | <u>19,878</u> | <u>12,792</u> |
| | <u>\$ 530,186</u> | <u>\$ 520,447</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 上市（櫃）股票 | <u>\$ 595,196</u> | <u>\$ 383,873</u> |

備供出售金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國內未上市（櫃）普通股 | | |
| 世正開發公司 | \$ 50,000 | \$ 50,000 |
| 海外投資開發公司 | 12,444 | 12,444 |
| 智威科技公司 | 177 | 177 |
| 展新創業投資公司（註） | - | 17,518 |
| | 62,621 | 80,139 |
| 國外未上市（櫃）特別股 | | |
| Fortemedia | 1,049 | 1,049 |
| 國外未上市（櫃）普通股 | | |
| Fortemedia | 20 | 20 |
| | <u>\$ 63,690</u> | <u>\$ 81,208</u> |
| <u>依衡量種類區分</u> | | |
| 備供出售金融資產 | <u>\$ 63,690</u> | <u>\$ 81,208</u> |

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

註：106年7月清算退回股款18,107仟元並認列清算利益589仟元。

十、無活絡市場之債務工具投資

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 原始到期日超過3個月之 定期存款 | <u>\$ 1,222,818</u> | <u>\$ 1,625,443</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 原始到期日超過3個月之 定期存款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 300,000</u> |

(一) 截至106年及105年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.120%~1.400%及0.170%~1.400%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註三三。

十一、應收工程款及其他應收款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收工程款 | \$ 2,573,932 | \$ 2,542,172 |
| (一) 應收工程款 | | |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收工程款之減損評估係依據個別評估、帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，本公司係根據該客戶基本資料，詳實徵信，審慎衡量客戶信用，並依客戶財務與信用狀況，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

應收工程款之帳齡分析如下：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 2,573,932 | \$ 2,542,172 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日無已逾期之應收工程款，本公司管理階層評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可收回其金額，尚無減損疑慮，故未提列備抵呆帳。

應收工程款中屬於在建合約之工程保留款金額，於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1,601,400 仟元及 1,573,546 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。該保留期間即本公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約之相關資訊請參閱。

(二) 其他應收款

本公司之其他應收款未有逾期之情事，經評估未有可回收不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

十二、應收代辦工業區開發款項

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|---------|---------------------|----------------------|
| 彰濱工業區 | \$ 7,729,244 | \$ 8,043,437 |
| 其他一般工業區 | <u>2,018,798</u> | <u>2,034,816</u> |
| | <u>\$ 9,748,042</u> | <u>\$ 10,078,253</u> |

106 及 105 年度分別持續投入開發成本（包含加計息）為 1,468,665 仟元及 376,886 仟元；106 及 105 年度回收金額分別為 1,798,876 仟元及 474,813 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。

十三、待售房地—淨額

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 土城沛陂段 | \$ 1,244,634 | \$ 1,244,634 |
| 利澤工業區 | 267,436 | 267,436 |
| 淡水鎮中山北路房地 | 72,519 | 72,519 |
| 花蓮縣壽豐鄉牛坑段 及牛山段 | 40,622 | 40,622 |
| 台中市北屯區大華段 | 21,355 | 21,355 |
| 雲林縣埔尾段 | 6,117 | 6,117 |
| 靜馨苑 | 2,013 | 2,013 |
| 台北市士林區百齡段 六小段 | - | 214,669 |
| 寶清段一小段 51-3 地號 | - | 97,235 |
| | <u>\$ 1,654,696</u> | <u>\$ 1,966,600</u> |

係本公司投資專供出售買賣之用。106年及105年12月31日之備抵跌價損失均為5,735仟元。

寶清段一小段51-3地號房地於105年8月完工後自在建房地轉列待售房地—淨額，請參閱附註十四。

待售房地—淨額抵押之相關資訊，請參閱附註三三。

十四、在建房地

| 工 程 名 稱 | 投資興建 方 式 | 在 建 房 地 | | |
|-------------------|-------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | 營建用地 | 營建成本 | 合 計 |
| <u>106年12月31日</u> | | | | |
| 台北市信義段三小段 | 合建分售 | \$ - | \$5,139,779 | \$5,139,779 |
| 台北市寶清段一小段 | 合建分屋 | - | 370,469 | 370,469 |
| 台北市新生南段一段 | 合建分屋 | 130,072 | 9,414 | 139,486 |
| 台北市正義段四小段 | — | 25,236 | - | 25,236 |
| 台北市南港三小段 | 合建分屋 | - | 3,729 | 3,729 |
| | | <u>\$ 155,308</u> | <u>\$5,523,391</u> | <u>\$5,678,699</u> |

| 工 程 名 稱 | 投 資 興 建 方 式 | 在 建 房 地 | | |
|------------------------|----------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | 營 建 用 地 | 營 建 成 本 | 合 計 |
| <u>105 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 台北市信義段三小段 | 合建分售 | \$ - | \$3,953,235 | \$3,953,235 |
| 台北市寶清段一小段 | 合建分屋 | - | 208,437 | 208,437 |
| 台北市新生南段一段 | 合建分屋 | 130,072 | 3,912 | 133,984 |
| 台北市正義段四小段 | - | 25,236 | - | 25,236 |
| 台北市南港三小段 | 合建分屋 | - | 3,398 | 3,398 |
| | | <u>\$ 155,308</u> | <u>\$4,168,982</u> | <u>\$4,324,290</u> |

本公司於 98 年 11 月取得正義段四小段 434 地號土地，目前仍持續整合中，待與周邊地主洽談合建或辦理都市更新程序完結後進行開發作業。

本公司於 99 年 3 月與亞太工商聯公司簽訂台北市信義段三小段亞太會館之土地合建分售案，並規劃興建住宅大樓。

本公司於 100 年 2 月起辦理台北市松山區寶清段一小段 51-3、57-2、57-13 及 57 地號延壽國宅之都市更新案，其中寶清段一小段 51-3 地號都更基地，於 103 年 1 月動工興建，104 年 12 月取得使用執照，106 年 1 月銷售完畢，並將該筆房地產分類至待售房地一淨額，相關資訊請詳附註十三；寶清段一小段 57-2 地號都更基地於 101 年 5 月完成更新單元劃定作業，103 年 4 月事業計畫核定，104 年 4 月完成權利變換選屋作業，104 年 12 月進行權利變換之審議程序，截至 106 年 8 月拆除完成，106 年 12 月辦理預售；寶清段一小段 57-13 地號都更基地於 102 年 10 月完成更新單元劃定作業，104 年 12 月進行權利變換之審議程序，於 106 年 3 月 13 日申請權利變換計畫報核，106 年 9 月權利變換計畫幹事會小組第一次審查，截至 106 年底正在進行權利變換計劃幹事會小組第二次審查；另寶清段一小段 57 地號都更基地於 103 年 12 月完成更新單元劃定作業，104 年 6 月提送事業計畫審查，105 年 12 月進行事業計畫之審查程序，於 106 年 3 月 20 日事業計畫核定版報核，截至 106 年底已完成事業計畫核定。

本公司於 103 年 4 月取得台北市新生南路一段 170 巷 8-1 號 2 樓房屋及土地並參與都市更新改建，於 103 年 12 月開始動工興建，截至 106 年底止正進行 8 樓至 14 樓外牆工程之施作。

本公司於 104 年底起辦理南港區南港段三小段 316 地號等 3 筆都更基地之都市更新案，於 104 年 12 月提送事業計畫之審查程序，105 年 12 月完成審議會審查程序，於 106 年 3 月 15 日事業計畫之核定版報核，於 106 年 10 月舉行事業計畫第一次聽證會議，截至 106 年底正在進行事業計劃第二次聽證會議。

106 及 105 年度本公司資本化前利息費用分別為 155,672 仟元及 118,390 仟元，在建房地利息資本化金額分別為 99,609 仟元及 71,162 仟元，資本化年利率分別為 2.180%~2.201%及 2.032%~2.044%。

十五、採用權益法之投資

(一) 投資子公司

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| <u>非上市（櫃）公司－普通股</u> | | |
| 中華城公司 | \$ 922,024 | \$ 882,584 |
| 中工機械公司 | 924,268 | 852,278 |
| 中工投資公司 | 592,803 | 615,379 |
| BES Logistics International Co., Ltd. | 702,525 | 689,980 |
| 中勤人力資源管理顧問公司 | 98,508 | 99,759 |
| 喜滿客京華影城公司 | 77,796 | 75,785 |
| 中工保全公司 | 51,324 | 47,890 |
| BES Construction Corporation (BES, U.S.A) | 26,311 | 28,768 |
| BES Global Investment Co. | <u>18,582</u> | <u>18,801</u> |
| | <u>\$ 3,414,141</u> | <u>\$ 3,311,224</u> |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--|------------|------------|
| 中華城公司 | 99.95% | 99.95% |
| 中工機械公司 | 96.58% | 96.58% |
| 中工投資公司 | 100.00% | 100.00% |
| BES Logistics International Co., Ltd. | 100.00% | 100.00% |
| 中勤人力資源管理顧問公司 | 100.00% | 100.00% |
| 喜滿客京華影城公司(註1) | 15.38% | 15.38% |
| 中工保全公司 | 64.67% | 64.67% |
| BES Construction Corporation (BES, U.S.A) | 91.79% | 91.79% |
| BES Global Investment Co. | 100.00% | 100.00% |

註1：本公司及中工機械公司合計持有喜滿客京華影城公司之股權為75.99%。

106年及105年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 1,177,727</u> | <u>\$ 1,316,903</u> |
| 有關本公司之個別不重大之關聯企業彙總資訊如下： | | |
| | 106年度 | 105年度 |

本公司享有之份額

| | | |
|--------|-------------------|-------------------|
| 本期淨損 | \$ 140,183 | \$ 126,855 |
| 其他綜合損失 | <u>1,007</u> | <u>742</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 141,190</u> | <u>\$ 127,597</u> |

本公司之採用權益法之投資關聯企業中，京華城股份有限公司因持續虧損，且依聯貸案合約應於107年3月18日償還借款本金金額9,859,520仟元，惟其中9,109,520仟元已於107年3月獲得銀行有條件同意展延至108年3月18日，本公司管理階層評估其可回收價值未低於帳面價值，是以未提列減損損失。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除BA & BES Constracting (L.L.C.)係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十六、不動產、廠房及設備

| | 土 地 及 土地改良物 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 合 計 |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 2,413,413 | \$ 488,817 | \$ 525,491 | \$ 45,733 | \$ 3,473,454 |
| 增 添 | - | 48,218 | 4,683 | 7,320 | 60,221 |
| 處 分 | - | (24,451) | (62,039) | (2,404) | (88,894) |
| 自投資性不動產轉入 | - | 2,095 | - | - | 2,095 |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 2,413,413</u> | <u>\$ 514,679</u> | <u>\$ 468,135</u> | <u>\$ 50,649</u> | <u>\$ 3,446,876</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 3,004 | \$ 249,919 | \$ 315,202 | \$ 34,485 | \$ 602,610 |
| 折舊費用 | - | 24,948 | 45,002 | 5,039 | 74,989 |
| 處 分 | - | (24,451) | (61,553) | (2,164) | (88,168) |
| 自投資性不動產轉入 | - | 599 | - | - | 599 |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 3,004</u> | <u>\$ 251,015</u> | <u>\$ 298,651</u> | <u>\$ 37,360</u> | <u>\$ 590,030</u> |
| 105年12月31日淨額 | <u>\$ 2,410,409</u> | <u>\$ 263,664</u> | <u>\$ 169,484</u> | <u>\$ 13,288</u> | <u>\$ 2,856,846</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 2,413,413 | \$ 514,679 | \$ 468,135 | \$ 50,649 | \$ 3,446,876 |
| 增 添 | - | - | 15,591 | 3,709 | 19,300 |
| 處 分 | - | - | (4,989) | (953) | (5,942) |
| 轉出至投資性不動產 | - | (2,329) | - | - | (2,329) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 2,413,413</u> | <u>\$ 512,350</u> | <u>\$ 478,737</u> | <u>\$ 53,405</u> | <u>\$ 3,457,905</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 3,004 | \$ 251,015 | \$ 298,651 | \$ 37,360 | \$ 590,030 |
| 折舊費用 | - | 28,039 | 38,677 | 4,859 | 71,575 |
| 處 分 | - | - | (4,490) | (859) | (5,349) |
| 轉出至投資性不動產 | - | (1,782) | - | - | (1,782) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 3,004</u> | <u>\$ 277,272</u> | <u>\$ 332,838</u> | <u>\$ 41,360</u> | <u>\$ 654,474</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 2,410,409</u> | <u>\$ 235,078</u> | <u>\$ 145,899</u> | <u>\$ 12,045</u> | <u>\$ 2,803,431</u> |

於106及105年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係分別採用定率遞減法及直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|----------|
| 土地改良物 | 8 至 40 年 |
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 60 年 |
| 冷氣空調設備 | 3 年 |
| 機器設備 | 2 至 13 年 |
| 其他設備 | 2 至 20 年 |

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十七、投資性不動產

| | 已完工投資性 不 動 產 |
|------------------------|---------------------|
| <u>105 年 12 月 31 日</u> | |
| 以成本衡量 | <u>\$ 824,606</u> |
| <u>106 年 12 月 31 日</u> | |
| 以成本衡量 | <u>\$ 824,156</u> |
| <u>成 本</u> | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,005,408 |
| 轉出至不動產、廠房及設備 | (2,095) |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,003,313</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 174,817 |
| 折舊費用 | 4,489 |
| 轉出至不動產、廠房及設備 | (599) |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 178,707</u> |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 824,606</u> |
| <u>成 本</u> | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,003,313 |
| 自預付設備款轉入 | 3,448 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 2,329 |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,009,090</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | \$ 178,707 |
| 折舊費用 | 4,445 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 1,782 |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 184,934</u> |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 824,156</u> |

於 106 及 105 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|----------|
| 土地改良物 | 8 至 40 年 |
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 60 年 |
| 冷氣空調設備 | 3 年 |

本公司之投資性不動產之公允價值係由獨立評價師進行評價，其公允價值分別如下：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 4,201,093</u> | <u>\$ 4,089,495</u> |

本公司所持有之投資性不動產尚有部分，因可比交易不頻繁且無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十八、借 款

(一) 短期借款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | \$ 1,953,375 | \$ 2,342,920 |
| 銀行透支 | <u>289,796</u> | <u>265,346</u> |
| | 2,243,171 | 2,608,266 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款 | <u>90,683</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,333,854</u> | <u>\$ 2,608,266</u> |

該銀行借款係以本公司自有土地、建築物、定存單及採用權益法之投資質抵押擔保（參閱附註三三），銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 2.283%~2.816%及 2.090%~2.816%。

(二) 應付短期票券

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | \$ 1,635,400 | \$ 1,604,900 |
| 減：應付短期票券折價 | <u>4,279</u> | <u>1,508</u> |
| | <u>\$ 1,631,121</u> | <u>\$ 1,603,392</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

106年12月31日

| 保證機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率 | 擔保品 | | |
|---------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------|-------|------|------------|
| | | | | 區間 | 擔保品名稱 | 帳面金額 | |
| <u>應付商業本票</u> | | | | | | | |
| 國際票券 | \$ 800,000 | \$ 3,201 | \$ 796,799 | 2.570% | 土地及房屋 | 註1 | |
| 兆豐票券 | 450,000 | 290 | 449,710 | 2.100% | 土地及房屋 | | \$ 377,149 |
| 國際票券 | 320,000 | 557 | 319,443 | 2.151% | 註2 | 註2 | |
| 國際票券 | 35,900 | 128 | 35,772 | 3.488% | 無 | | - |
| 國際票券 | 13,000 | 45 | 12,955 | 3.338% | 無 | | - |
| 台灣票券 | 12,100 | 43 | 12,057 | 3.488% | 無 | | - |
| 台灣票券 | <u>4,400</u> | <u>15</u> | <u>4,385</u> | 3.338% | 無 | | - |
| | <u>\$1,635,400</u> | <u>\$ 4,279</u> | <u>\$1,631,121</u> | | | | |

註1：國際票券係屬合庫銀行銀行聯貸案之共同使用額度，其擔保品為土地及房屋，合計帳面金額為2,872,397仟元。

註2：以台企銀股票 56,000 仟股設質擔保，合計帳面金額為474,874仟元。

105年12月31日

| 保證機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率 | 擔保品 | | |
|---------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------|-------|-----|------------|
| | | | | 區間 | 擔保品名稱 | 面金額 | |
| <u>應付商業本票</u> | | | | | | | |
| 國際票券 | \$ 800,000 | \$ 114 | \$ 799,886 | 2.570% | 土地及房屋 | 註1 | |
| 兆豐票券 | 450,000 | 501 | 449,499 | 2.100% | 土地及房屋 | | \$ 380,879 |
| 國際票券 | 320,000 | 757 | 319,243 | 2.120% | 註2 | 註2 | |
| 國際票券 | 26,100 | 102 | 25,998 | 3.282% | 無 | | - |
| 台灣票券 | <u>8,800</u> | <u>34</u> | <u>8,766</u> | 3.282% | 無 | | - |
| | <u>\$ 1,604,900</u> | <u>\$ 1,508</u> | <u>\$ 1,603,392</u> | | | | |

註1：國際票券係屬合庫銀行銀行聯貸案之共同使用額度，其擔保品為土地及房屋，合計帳面金額為2,892,657仟元。

註2：以台企銀股票 56,600 仟股設質擔保，合計帳面金額為461,290仟元。

應付短期票券係以本公司自有銀行存款、商業本票、備供出售金融資產、土地、建築物及定存單質抵押擔保（參閱附註三三）。

(三) 長期借款

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | \$ 2,540,100 | \$ 2,720,100 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | <u>599,432</u> | <u>459,318</u> |
| 小計 | 3,139,532 | 3,179,418 |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>927,913</u> | <u>637,500</u> |
| 長期借款 | <u>\$ 2,211,619</u> | <u>\$ 2,541,918</u> |

該銀行借款係以本公司銀行存款、自有土地、建築物、定存單擔保（參閱附註三三）。

106年及105年12月31日之有效年利率分別為2.250%~3.737%及2.250%~3.737%。

十九、應付公司債

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 國內第一次有擔保可轉換公司債 | \$ - | \$ 303,755 |
| 國內第二次無擔保可轉換公司債 | <u>31,890</u> | <u>424,662</u> |
| 小計 | 31,890 | 728,417 |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>-</u> | <u>728,417</u> |
| | <u>\$ 31,890</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 本公司於103年2月24日發行3仟單位、利率為0%之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計300,000仟元。

每單位公司債持有人有權以每股8.7元轉換為本公司之普通股，該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至106年1月24日止轉換價格調整為8.0元。轉換期間為103年3月25日至106年2月14日，公司債屆時未轉換，將於到期時依債券面額加計利息補償金以現金

一次償還；到期之利息補償金為債權面額之 1.5075%。若符合約定條件本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債。

本公司發行之第一次有擔保可轉換公司債於 106 年 2 月 14 日到期，於 106 年 3 月全數償還債券面額 300,000 仟元加計利息補償金 4,522 仟元。

(二) 本公司於 103 年 2 月 25 日發行 5 仟單位、利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 500,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 8.7 元轉換為本公司之普通股，該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 106 年 12 月 31 日止轉換價格調整為 7.8 元。轉換期間為 103 年 3 月 26 日至 108 年 2 月 15 日。若公司債屆時未轉換，將於到期時依債券面額以現金一次償還。若符合約定條件本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債。

本債券以發行滿 3 年之日為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 30 日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額之 104.568% 將其所持有之本債券以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品 106 年 12 月 31 日以公平價值評估金額為 424 仟元；非屬衍生性金融商品之負債 106 年 12 月 31 日以攤銷後成本衡量金額為 31,890 仟元，其原始認列之有效利率為 2.714%。

| | |
|-----------------------|-------------------|
| 發行價款 | \$ 500,000 |
| 權益組成部分 | (<u>52,600</u>) |
| 發行日負債組成部分 | 447,400 |
| 以有效利率計算之利息 | 57,131 |
| 應付公司債轉換普通股 | (46,203) |
| 應付公司債執行賣回權 | (417,100) |
| 金融商品評價損失 | (<u>8,914</u>) |
| 106 年 12 月 31 日負債組成部分 | \$ <u>32,314</u> |

本債券持有人於 106 年 3 月賣回面額 417,100 仟元(加計利息補償金 19,052 仟元)之第二次無擔保可轉換公司債，產生賣回損失 16,363 仟元(包含於其他利益及損失項下)。

截至 106 年 12 月 31 日止，第二次無擔保可轉換公司債已有面額 50,000 仟元之公司債轉換為本公司普通股 5,882 仟股。

二十、應付帳款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 應付帳款 | | |
| 因營業而發生 | \$ 2,092,003 | \$ 1,968,328 |

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1,051,114 仟元及 1,104,422 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即本公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約相關說明請參閱附表一。

二一、應付代辦工業區開發款項

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 利澤再開發工業區 | \$ 1,030,095 | \$ 1,180,698 |
| 雲林科技工業區 | 823,698 | 821,059 |
| 其他一般工業區 | <u>15,963</u> | <u>15,963</u> |
| | <u>\$ 1,869,756</u> | <u>\$ 2,017,720</u> |

106 及 105 年度售地回收(退地返還)金額分別為(22,125)仟元及 373,417 仟元；106 及 105 年度投入成本分別為 125,839 仟元及 351,420 仟元。

二二、負債準備

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 流動 | | |
| 保 固 | <u>\$ 373,335</u> | <u>\$ 304,329</u> |
| 非流動 | | |
| 有待法律程序決定之 | | |
| 長期負債準備 | <u>\$ 565,138</u> | <u>\$ 542,754</u> |

保固負債準備係依工程合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

有待法律程序決定之長期負債準備係本公司管理階層因與業主工程逾期認定之爭議，對於未來可能發生之法律訴訟案件先行提列之或有損失。

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率（106 及 105 年均為 5.4%）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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 305,544 | \$ 312,060 |
| 計畫資產公允價值 | (<u>206,292</u>) | (<u>218,373</u>) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 99,252</u> | <u>\$ 93,687</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債 |
|------------|--------------|--------------|-------------|
| 105年1月1日餘額 | \$ 327,231 | (\$ 234,696) | \$ 92,535 |
| 當期服務成本 | 4,763 | - | 4,763 |
| 利息費用 | 3,950 | - | 3,950 |
| 計畫資產預期報酬 | - | (2,843) | (2,843) |
| 認列於損益 | 8,713 | (2,843) | 5,870 |
| 再衡量數 | | | |
| 精算損益—假設變動 | 466 | 1,231 | 1,697 |
| 精算損益—經驗調整 | 1,629 | - | 1,629 |
| 認列於其他綜合損益 | 2,095 | 1,231 | 3,326 |
| 雇主提撥 | - | (8,044) | (8,044) |
| 福利支付 | (25,979) | 25,979 | - |
| 105年12月31日 | \$ 312,060 | (\$ 218,373) | \$ 93,687 |
| 106年1月1日餘額 | \$ 312,060 | (\$ 218,373) | \$ 93,687 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 6,124 | - | 6,124 |
| 前期服務成本 | (101) | - | (101) |
| 利息費用 | 3,739 | (2,613) | 1,126 |
| 認列於損益 | 9,762 | (2,613) | 7,149 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產預期報酬 | - | 488 | 488 |
| 精算損益—假設變動 | 6,620 | - | 6,620 |
| 精算損益—經驗調整 | (1,357) | - | (1,357) |
| 認列於其他綜合損益 | 5,263 | 488 | 5,751 |
| 雇主提撥 | - | (7,335) | (7,335) |
| 福利支付 | (21,541) | 21,541 | - |
| 106年12月31日 | \$ 305,544 | (\$ 206,292) | \$ 99,252 |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|----------|----------|
| 營業成本 | \$ 6,141 | \$ 4,816 |
| 推銷費用 | 153 | 143 |
| 管理費用 | 753 | 831 |
| 研究發展費用 | 102 | 80 |
| | \$ 7,149 | \$ 5,870 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 1.00% | 1.25% |
| 薪資預期增加率 | 1.50% | 1.50% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務增加（減少）之金額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 6,817) | (\$ 6,942) |
| 減少 0.25% | \$ 7,056 | \$ 7,193 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 7,003 | \$ 7,157 |
| 減少 0.25% | (\$ 6,800) | (\$ 6,942) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 8,397 | \$ 7,192 |
| 確定福利義務平均 到期期間 | 9年 | 9年 |

二四、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1年內及超過1年後將回收或償付之金額，列示如下：

| | 106年12月31日 | | |
|------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>1年內</u> | <u>1年後</u> | <u>合計</u> |
| <u>資 產</u> | | | |
| 無活絡市場之債務工具 | | | |
| 投資—流動 | \$ 843,112 | \$ 166,128 | \$ 1,009,240 |
| 應收工程款 | 1,443,479 | 1,130,453 | 2,573,932 |
| 應收建造合約款 | - | 956,528 | 956,528 |
| 應收代辦工業區開發款 | | | |
| 項 | - | 9,748,042 | 9,748,042 |
| 待售房地—淨額 | - | 1,654,696 | 1,654,696 |
| 在建房地 | 5,139,779 | 538,920 | 5,678,699 |
| 其他金融資產—流動 | 78,624 | 18,653 | 97,277 |
| 工程存出保證金 | <u>1,897,299</u> | <u>65,067</u> | <u>1,962,366</u> |
| | <u>\$9,402,293</u> | <u>\$14,278,487</u> | <u>\$23,680,780</u> |
| <u>負 債</u> | | | |
| 應付票據 | \$ 229,687 | \$ - | \$ 229,687 |
| 應付帳款 | 1,726,246 | 365,757 | 2,092,003 |
| 應付建造合約款 | 844,469 | 1,550,601 | 2,395,070 |
| 應付代辦工業區開發款 | | | |
| 項 | - | 1,869,756 | 1,869,756 |
| 負債準備—流動 | 82,846 | 290,489 | 373,335 |
| 預收款項（包含於其他 | | | |
| 流動負債） | - | 18,653 | 18,653 |
| 工程存入保證金—流動 | <u>140,753</u> | <u>285,773</u> | <u>426,526</u> |
| | <u>\$3,024,001</u> | <u>\$ 4,381,029</u> | <u>\$ 7,405,030</u> |

105年12月31日

| | 1 年 內 | 1 年 後 | 合 計 |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <u>資 產</u> | | | |
| 無活絡市場之債務工具 | | | |
| 投資—流動 | \$ 1,081,642 | \$ 413,064 | \$ 1,494,706 |
| 應收工程款 | 1,303,532 | 1,238,640 | 2,542,172 |
| 應收建造合約款 | - | 686,185 | 686,185 |
| 應收代辦工業區開發款 | | | |
| 項 | - | 10,078,253 | 10,078,253 |
| 待售房地—淨額 | 311,904 | 1,654,696 | 1,966,600 |
| 在建房地 | - | 4,324,290 | 4,324,290 |
| 工程存出保證金 | - | 2,213,741 | 2,213,741 |
| | <u>\$ 2,697,078</u> | <u>\$ 20,608,869</u> | <u>\$ 23,305,947</u> |
| <u>負 債</u> | | | |
| 應付票據 | \$ 162,062 | \$ - | \$ 162,062 |
| 應付帳款 | 1,398,692 | 569,636 | 1,968,328 |
| 應付建造合約款 | 914,622 | 1,480,523 | 2,395,145 |
| 應付代辦工業區開發款 | | | |
| 項 | - | 2,017,720 | 2,017,720 |
| 負債準備—流動 | 98,173 | 206,156 | 304,329 |
| 預收款項（包含於其他 | | | |
| 流動負債） | 44,722 | - | 44,722 |
| 工程存入保證金—流動 | 128,047 | 327,351 | 455,398 |
| | <u>\$ 2,746,318</u> | <u>\$ 4,601,386</u> | <u>\$ 7,347,704</u> |

二五、權 益

(一) 股 本

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 額定股數（仟股） | <u>3,000,000</u> | <u>3,000,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 30,000,000</u> | <u>\$ 30,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款 | | |
| 之股數（仟股） | <u>1,530,899</u> | <u>1,530,899</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 15,308,998</u> | <u>\$ 15,308,998</u> |

(二) 資本公積

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u> | | |
| <u>現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 11,501 | \$ 11,501 |
| 庫藏股票交易 | 1,757 | 1,757 |
| <u>僅得用以彌補虧損(2)</u> | | |
| 其 他 | \$ 52,969 | \$ - |
| <u>不得作為任何用途(3)</u> | | |
| 認 股 權 | <u>3,461</u> | <u>56,430</u> |
| | <u>\$ 69,688</u> | <u>\$ 69,688</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 因認股權失效產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。
3. 因認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

依本公司章程規定，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，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

1. 依法繳納營利事業所得稅。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 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。
4. 依法令規定或營運需要提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 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為股東紅利。
6. 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，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○·一元則不予發放，改以股票股利發放。

修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六(七)之員工酬勞及董監事酬勞。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司分別於 106 年 6 月 21 日及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|----------|
| | 105年度 | 104年度 | 105年度 | 104年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 26,718 | \$ 52,301 | | |
| 現金股利 | 296,995 | 307,711 | \$ 0.194 | \$ 0.201 |

本公司 107 年 3 月 29 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 26,408 | |
| 現金股利 | 286,278 | \$ 0.187 |

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 22 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | \$ 2,827,300 | \$ 2,840,210 |
| 迴轉特別盈餘公積 | | |
| 採權益法認列之公司 | | |
| 之不動產、廠房及 | | |
| 設備提列折舊 | (<u>12,910</u>) | (<u>12,910</u>) |
| 年底餘額 | \$ <u>2,814,390</u> | \$ <u>2,827,300</u> |

本公司首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 2,466,834 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 130,615) | \$ 61,685 |
| 採用權益法之關聯企業之 | | |
| 換算差額之份額 | (<u>64,977</u>) | (<u>192,300</u>) |
| 年底餘額 | (<u>\$ 195,592</u>) | (<u>\$ 130,615</u>) |

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 595,445) | (\$ 758,084) |
| 備供出售金融資產未實現 | | |
| 損失 | 243,032 | 101,090 |
| 採用權益法之關聯企業之 | | |
| 備供出售金融資產未實 | | |
| 現損益之份額 | 92,360 | 61,549 |
| 處分備供出售金融資產累 | | |
| 計損益重分類之損益 | (<u>5,325</u>) | - |
| 年底餘額 | (<u>\$ 265,378</u>) | (<u>\$ 595,445</u>) |

二六、淨利

淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 利息收入 | \$ 192,214 | \$ 172,816 |
| 租金收入 | 64,431 | 49,628 |
| 股利收入 | <u>9,271</u> | <u>10,023</u> |
| | <u>\$ 265,916</u> | <u>\$ 232,467</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---------------------------|---------------------|------------------|
| 分類為持有供交易之金融 資產及負債淨益(損) | \$ 15,885 | (\$ 10,440) |
| 迴轉賠償損失(賠償損失) | (96,094) | 87,054 |
| 應付公司債賣回損失 | (16,363) | - |
| 其他 | <u>(25,216)</u> | <u>(30,362)</u> |
| | <u>(\$ 121,788)</u> | <u>\$ 46,252</u> |

(三) 財務成本

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 銀行透支及銀行借款利息 | \$ 53,429 | \$ 31,416 |
| 可轉換公司債攤銷利息 | <u>2,634</u> | <u>15,812</u> |
| 合計 | <u>\$ 56,063</u> | <u>\$ 47,228</u> |

利息資本化相關資訊，參閱附註十四。

(四) 折舊與攤銷

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 42,768 | \$ 46,641 |
| 營業費用 | <u>28,807</u> | <u>28,348</u> |
| | <u>\$ 71,575</u> | <u>\$ 74,989</u> |

106及105年度投資性不動產之折舊費用4,445仟元及4,489仟元帳列其他收入—租金收入項下，以淨額表達。

(五) 投資性不動產之直接營運費用

| | 106年度 | 105年度 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用 | <u>\$ 8,090</u> | <u>\$ 4,650</u> |

(六) 員工福利費用

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 561,888</u> | <u>\$ 544,054</u> |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 20,624 | 19,346 |
| 確定福利計畫 | <u>7,149</u> | <u>5,870</u> |
| | <u>27,773</u> | <u>25,216</u> |
| 其他員工福利 | <u>54,889</u> | <u>54,860</u> |
| | <u>\$ 644,550</u> | <u>\$ 624,130</u> |

依功能別彙總

| | | |
|------|-------------------|-------------------|
| 營業成本 | \$ 514,161 | \$ 494,618 |
| 營業費用 | <u>130,389</u> | <u>129,512</u> |
| | <u>\$ 644,550</u> | <u>\$ 624,130</u> |

| | 106年度 | | | 105年度 | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合 計 | 營業成本 | 營業費用 | 合 計 |
| 薪資費用 | \$445,145 | \$116,743 | \$561,888 | \$427,130 | \$116,924 | \$544,054 |
| 勞健保費用 | 35,758 | 7,400 | 43,158 | 36,533 | 6,506 | 43,039 |
| 退休金費用 | 22,632 | 5,141 | 27,773 | 20,265 | 4,951 | 25,216 |
| 其他員工福利 | <u>10,626</u> | <u>1,105</u> | <u>11,731</u> | <u>10,690</u> | <u>1,131</u> | <u>11,821</u> |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 合計 | <u>\$514,161</u> | <u>\$130,389</u> | <u>\$644,550</u> | <u>\$494,618</u> | <u>\$129,512</u> | <u>\$624,130</u> |

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 692 人及 574 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106

及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 29 日及 106 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

估列比例

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 2% | 2% |
| 董監事酬勞 | 2% | 2% |
| <u>金 額</u> | | |

| | <u>106年度</u> | | <u>105年度</u> | |
|-------|--------------|------|--------------|------|
| | 現 金 | 股 票 | 現 金 | 股 票 |
| 員工酬勞 | \$ 6,708 | \$ - | \$ 7,519 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 6,708 | - | 7,519 | - |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 未分配盈餘加徵 | \$ - | \$ 16,084 |
| 土地增值稅 | 4,455 | 10,922 |
| 以前年度之調整 | <u>-</u> | <u>12</u> |
| | <u>4,455</u> | <u>27,018</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 當期產生者 | 50,855 | 63,711 |
| 以前年度之調整 | <u>2,589</u> | <u>2,994</u> |
| | <u>53,444</u> | <u>66,705</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 57,899</u> | <u>\$ 93,723</u> |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 321,985</u> | <u>\$ 360,908</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算 之所得稅費用 | \$ 54,737 | \$ 61,354 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 稅上不可減除之費損 | 11,829 | 15,607 |
| 免稅所得 | (10,211) | (15,972) |
| 未分配盈餘加徵 | - | 16,084 |
| 土地增值稅 | 4,455 | 10,922 |
| 未認列之暫時性差異 | (5,500) | 2,722 |
| 以前年度之當期所得稅費用 用於本期之調整 | <u>2,589</u> | <u>3,006</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 57,899</u> | <u>\$ 93,723</u> |

本公司適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增 71,132 仟元及 6,712 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------|---------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 當年度產生者 | | |
| — 確定福利之精算損益 | <u>\$ 978</u> | <u>\$ 566</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 年底餘額 |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現工程損失 | \$ 105,265 | \$ 14,595 | \$ - | \$ 119,860 |
| 保固負債準備 | 51,736 | 11,731 | - | 63,467 |
| 確定福利退休計畫 | 18,422 | (29) | 978 | 19,371 |
| 可轉換公司債利息補償金 | 726 | (726) | - | - |
| 未實現金融資產評價損失 | 3,575 | (3,503) | - | 72 |
| 虧損扣抵 | <u>270,442</u> | <u>(70,128)</u> | <u>-</u> | <u>200,314</u> |
| | <u>\$ 450,166</u> | <u>(\$ 48,060)</u> | <u>\$ 978</u> | <u>\$ 403,084</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 土地增值稅準備 | \$ 991,342 | \$ - | \$ - | \$ 991,342 |
| 採用權益法之國外投資利益 | 32,648 | 5,384 | - | 38,032 |
| | <u>\$ 1,023,990</u> | <u>\$ 5,384</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,029,374</u> |

105 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 年底餘額 |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現工程損失 | \$ 140,111 | (\$ 34,846) | \$ - | \$ 105,265 |
| 保固負債準備 | 57,450 | (5,714) | - | 51,736 |
| 確定福利退休計畫 | 18,226 | (370) | 566 | 18,422 |
| 可轉換公司債利息補償金 | 470 | 256 | - | 726 |
| 未實現金融資產評價損失 | 209 | 3,366 | - | 3,575 |
| 虧損扣抵 | <u>300,224</u> | <u>(29,782)</u> | <u>-</u> | <u>270,442</u> |
| | <u>\$ 516,690</u> | <u>(\$ 67,090)</u> | <u>\$ 566</u> | <u>\$ 450,166</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 土地增值稅準備 | \$ 991,342 | \$ - | \$ - | \$ 991,342 |
| 採用權益法之國外投資利益 | 33,033 | (385) | - | 32,648 |
| | <u>\$ 1,024,375</u> | <u>(\$ 385)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,023,990</u> |

(四) 未於資產負債表中認列為遞延所得稅資產之金額

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 暫時性差異 | | |
| 金融資產減損損失 | \$ 842,350 | \$ 842,350 |
| 未實現工程訴訟損失 | 2,256 | 164,354 |
| 資產減損損失 | <u>24,608</u> | <u>24,608</u> |
| | <u>\$ 869,214</u> | <u>\$ 1,031,312</u> |

(五) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 106 年 12 月 31 日止，虧損扣抵（已核定）相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|---------------------|--------|
| \$ 474,225 | 113 |
| <u>704,093</u> | 114 |
| <u>\$ 1,178,318</u> | |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|-------------|--------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 86 年度以前未分配盈餘 | \$ - | \$ 138,041 |
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>-</u> | <u>1,367,512</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$1,505,553</u> |
| | (註) | |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 141,310</u> |
| | (註) | |

| | 106年度（預計） | 105年度（實際） |
|-----------|-----------|-----------|
| 盈餘分配適用之稅額 | | |
| 扣抵比率 | 註 | 10.33% |

註：107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------------|------------------|-------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | \$ 264,086 | \$ 267,185 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債稅後利息 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$264,086</u> | <u>\$ 267,185</u> |
| <u>股 數</u> | | 單位：仟股 |
| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權 | | |
| 平均股數 | 1,530,998 | 1,530,998 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | - | - |
| 員工酬勞 | <u>940</u> | <u>1,233</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權 | | |
| 平均股數 | <u>1,531,938</u> | <u>1,532,231</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工酬勞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。

本公司 106 及 105 年度流通在外之可轉換公司債為潛在普通股，惟因該潛在普通股本具反稀釋效果，故未計算稀釋每股盈餘。股東會決議員工酬勞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。

二九、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租土地及辦公室，租賃期間為 2 至 5 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地及辦公室並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 1,760 | \$ 3,632 |
| 1~5年 | <u>14,569</u> | <u>23,867</u> |
| | <u>\$ 16,329</u> | <u>\$ 27,499</u> |

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為1至20年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 65,216 | \$ 92,054 |
| 1~5年 | <u>23,562</u> | <u>64,907</u> |
| | <u>\$ 88,778</u> | <u>\$ 156,961</u> |

三十、資本風險管理

本公司資本管理策略，係依據目前整體環境、產業特性及未來公司發展情形，規劃本公司未來期間所需營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，以保障公司永續經營、追求股東長期利益及穩定經營績效為目標，並使股東報酬極大化。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本及風險，本公司係採用審慎之風險管理策略。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融負債中，其帳面金額與公允價值有差異者如下：

| 106年12月31日 | | 公 允 價 值 | | | | |
|------------|--|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| | | 帳面金額 | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合 計 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 以攤銷後成本衡 | | | | | | |
| 量之金融負債： | | | | | | |
| －可轉換公 | | | | | | |
| 司債 | | <u>\$31,890</u> | <u>\$36,506</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$36,506</u> |

105 年 12 月 31 日

| | 公允價值 | | | | 合計 |
|----------------|-----------|-----------|--------|--------|-----------|
| | 帳面金額 | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | |
| 金融負債 | | | | | |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| －可轉換公司債 | | | | | |
| | \$728,417 | \$770,130 | \$ - | \$ - | \$770,130 |

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|------------------|--------------|--------|------|--------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃) | | | | |
| 有價證券－權益投資 | \$ 1,105,504 | \$ - | \$ - | \$ 1,105,504 |
| 基金受益憑證 | 19,878 | - | - | 19,878 |
| 合計 | \$ 1,125,382 | \$ - | \$ - | \$ 1,125,382 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融負債 | | | | |
| | \$ - | \$ 424 | \$ - | \$ 424 |

105 年 12 月 31 日

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|------------------|------------|-----------|------|------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃) | | | | |
| 有價證券－權益投資 | \$ 891,528 | \$ - | \$ - | \$ 891,528 |
| 基金受益憑證 | 12,792 | - | - | 12,792 |
| 合計 | \$ 904,320 | \$ - | \$ - | \$ 904,320 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融負債 | | | | |
| | \$ - | \$ 21,690 | \$ - | \$ 21,690 |

106 及 105 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|----------------------|---|
| 衍生工具—可轉換公司債之買回及賣回選擇權 | 以二元樹可轉換公司債評價模型評估，依轉換價格波動度、無風險利率、風險折現率及剩餘年限期數評估而得。 |

(三) 金融工具之種類

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 放款及應收款（註 1） | \$ 18,838,845 | \$ 20,128,261 |
| 備供出售金融資產（註 2） | 1,189,072 | 985,528 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| — 流動 | - | 21,690 |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| — 非流動 | 424 | - |
| 以攤銷後成本衡量（註 3） | 12,718,257 | 12,745,427 |

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款、應收工程款、應收代辦工業區開發款項、其他金融資產—流動、工程存出保證金、其他應收款（包含於其他流動資產）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付代辦工業區開發款項、工程存入保證金—流動、長期借款（含一年內到期）、負債準備、應付公司債（含一年內到期）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據、應收帳款、應收工程款、應收付代辦工業區款項、應付票據、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

本公司主要受到人民幣及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對權益之影響將為同金額之負數。

| | 人 民 幣 之 影 響 | | 港 幣 之 影 響 | |
|-----|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | 106年度 | 105年度 | 106年度 | 105年度 |
| 權 益 | \$ 36,055 | \$ 35,439 | \$ 29,640 | \$ 30,769 |

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率曝險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 988,873 | \$ 2,759,573 |
| — 金融負債 | 1,755,046 | 1,625,082 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | 2,605,034 | 2,441,375 |
| — 金融負債 | 5,381,776 | 6,516,101 |

本公司因持有固定利率定存單、應付短期票券及應付公司債而產生公允價值利率風險之暴險。

本公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。本公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少 27,767 仟元及 40,747 仟元，主因為本公司之變動利率借款之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券及基金受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 5%，106 及 105 年度稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動增加 56,269 仟元及 45,216 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年及105年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度參閱下列融資額度之說明。

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行融資額度(每年重新檢視) | | |
| — 已動用金額 | \$ 1,045,079 | \$ 459,318 |
| — 未動用金額 | <u>2,659,310</u> | <u>415,000</u> |
| | <u>\$ 3,704,389</u> | <u>\$ 874,318</u> |
| 有擔保銀行融資額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 6,059,428 | \$ 6,931,758 |
| — 未動用金額 | <u>2,280,772</u> | <u>2,599,934</u> |
| | <u>\$ 8,340,200</u> | <u>\$ 9,531,692</u> |

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款。係列於下

表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該項權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之歸還日編制。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106年12月31日

| | 利率區 間(%) | 利率區 | | | | |
|---------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| | | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | | | | | | |
| 債 | | \$ 742,119 | \$ 880,114 | \$ 333,699 | \$ 360,115 | \$ 5,643 |
| 浮動利率 | 2.25~ | | | | | |
| 工具 | 3.737 | 301,690 | 1,129,966 | 1,817,848 | 2,275,955 | - |
| 固定利率 | 2.1~ | | | | | |
| 工具 | 3.488 | <u>778,500</u> | <u>884,900</u> | <u>73,800</u> | <u>57,100</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$1,822,309</u> | <u>\$2,894,980</u> | <u>\$2,225,347</u> | <u>\$2,693,170</u> | <u>\$ 5,643</u> |

105年12月31日

| | 利率區 間(%) | 利率區 | | | | |
|---------|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| | | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | | | | | | |
| 債 | | \$ 584,720 | \$ 838,106 | \$ 137,928 | \$ 567,356 | \$ 2,280 |
| 浮動利率 | 2.09~ | | | | | |
| 工具 | 3.737 | 319,343 | 2,092,429 | 972,079 | 2,647,875 | - |
| 固定利率 | 2.1~ | | | | | |
| 工具 | 3.28 | <u>1,250,000</u> | <u>1,104,900</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$2,154,063</u> | <u>\$4,035,435</u> | <u>\$1,110,007</u> | <u>\$3,215,231</u> | <u>\$ 2,280</u> |

三二、關係人交易

除已於個體財務報表附註十四及三四揭露者外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|------------------|-------------------|
| 中國石油化學工業開發股份有限公司 | 本公司之法人董事、子公司之法人董事 |
| 京華城股份有限公司 | 關聯企業 |
| 中華雙子星開發股份有限公司 | 關聯企業 |
| 亞太工商聯股份有限公司 | 本公司之關係企業 |
| 鴻益建設股份有限公司 | 本公司之關係企業 |
| 承耀股份有限公司 | 本公司之關係企業 |
| 財團法人沈春池文教基金會 | 本公司之法人董事 |
| 兆欣化學工業股份有限公司 | 本公司之法人董事之子公司 |
| 中工機械股份有限公司 | 子公司 |
| 中工保全股份有限公司 | 子公司 |
| 中工公寓大廈管理維護有限公司 | 子公司 |
| 中勤人力資源管理顧問股份有限公司 | 子公司 |
| 菁華人力資源管理顧問股份有限公司 | 子公司 |
| 嚴雋泰 | 實質關係人 |
| 沈慶京 | 實質關係人 |
| 沈輝庭 | 實質關係人 |
| 吳訂 | 本公司之關係企業之董事長 |

(二) 營業交易

| 帳列項目 | 關係人類別 | 106年度 | 105年度 |
|------|---|---|--|
| 營業收入 | 本公司之法人董事 之子公司 子公司 | \$ 182,945 <u>1,248</u> <u>\$ 184,193</u> | \$ - <u>1,317</u> <u>\$ 1,317</u> |
| 營業成本 | 子公司 本公司之關係企業 | \$ 328,617 <u>3,046</u> <u>\$ 331,663</u> | \$ 574,977 <u>4,473</u> <u>\$ 579,450</u> |
| 營業費用 | 子公司 本公司之關係企業 本公司之法人董事 關聯企業 本公司之法人董事 | \$ 8,264 2,772 1,500 37 - <u>\$ 12,573</u> | \$ 11,272 3,341 - 14 3 <u>\$ 14,630</u> |

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 其他應收款 | 亞太工商聯股份有 限公司 | \$ 207,041 | \$ - |
| 其他流動 資產) | 子公司 | 1,639 | 1,580 |
| | 本公司之關係企業 | 505 | 505 |
| | 關聯企業 | <u>9</u> | <u>9</u> |
| | | <u>\$ 209,194</u> | <u>\$ 2,094</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

上述對亞太工商聯公司之其他應收款 200,000 仟元，係本公司與該公司合建分售案所支付之工程存出保證金，因合建契約約定應返還本公司部分款項，故轉列其他應收款，惟已逾正常授信期間，本公司於 4 月 19 日將此筆應收款項視為資金貸與並加計利息 5.00%，該資金貸與案業已於 106 年 5 月 10 日經董事會通過。

(四) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|----------|------------------|------------------|
| 應付帳款 | 子公司 | <u>\$ 37,443</u> | <u>\$ 91,893</u> |
| 應付費用 | 子公司 | \$ 567 | \$ 1,223 |
| | 本公司之關係企業 | <u>435</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 1,002</u> | <u>\$ 1,223</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保，且將以現金清償。

(五) 預付款項（包含其他流動資產）

| 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 25,814</u> | <u>\$ 17,699</u> |

(六) 工程承攬

資產負債表日之應付建造合約款如下：

106年12月31日

| 關係人名稱 | 工程代號 | 合約總價 | 應付建造合約款 |
|------------------|------|--------------|------------|
| 中國石油化學工業開發股份有限公司 | A6E | \$ 1,377,800 | \$ 275,560 |
| 兆欣化學工業股份有限公司 | 98C | \$ 228,500 | \$ 72,332 |

本公司與關係人間工程承攬價格及工程收款條件與非關係人相當。

(七) 其他關係人交易

租金收入及利息收入（包含於其他收入）：

| 關係人類別 | 106年度 | 105年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 本公司之關係企業 | \$ 12,817 | \$ 5,777 |
| 本公司之法人董事 | 4,814 | 2,407 |
| 子公司 | 4,008 | 5,772 |
| 關聯企業 | 103 | 103 |
| | <u>\$ 21,742</u> | <u>\$ 14,059</u> |

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；其與關係人間之進銷貨及其他交易價格、保固及貸款收付條件，均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係出售施工器材、鋼板及租金等所產生。

資產負債表日之工程存出保證金餘額如下：

| 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 本公司之關係企業 | <u>\$ 1,800,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> |

資產負債表日之存出保證金餘額如下：

| 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------------|-------------|
| 子公司 | \$ 12,160 | \$ - |
| 本公司之關係企業 | 637 | - |
| | <u>\$ 12,797</u> | <u>\$ -</u> |

資產負債表日之存入保證金如下：

| 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------------|-----------------|
| 本公司之法人董事 | \$ 22,850 | \$ - |
| 子公司 | 1,227 | 1,227 |
| | <u>\$ 24,077</u> | <u>\$ 1,227</u> |

資產負債表日之其他應付款（帳列其他流動負債）如下：

| 關係人類別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|-------------------|------------------|
| 本公司之法人董事 | \$ 275,560 | \$ - |
| 關聯企業 | <u>28,571</u> | <u>28,571</u> |
| | <u>\$ 304,131</u> | <u>\$ 28,571</u> |

(八) 主要管理階層之薪酬

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 30,772 | \$ 26,815 |
| 退職後福利 | <u>304</u> | <u>1,791</u> |
| | <u>\$ 31,076</u> | <u>\$ 28,606</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(九) 保證情形

截至 106 及 105 年底止，本公司部分銀行借款係由嚴雋泰先生、沈慶京先生、沈輝庭先生及吳訂先生擔任連帶保證人。

(十) 其他重大交易事項

本公司於 99 年 3 月 7 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分售案（陶朱隱園案），並於 99 年 3 月 8 日簽訂合建分售契約，雙方約定之合建分售分配比例為 23% 及 77%；另依合約規定，本公司應支付亞太工商聯公司合建保證金，俟工程進度滿足合約要求時將分次返還，截至 106 及 105 年底帳列於工程存出保證金分別為 1,800,000 仟元及 2,000,000 仟元。

該合建案已於 100 年 8 月通過台北市政府第一次都市設計審議會之審查。100 年 9 月與台新國際商業銀行等金融機構組成之聯合授信銀行團簽訂銀行聯貸案。100 年 12 月完成容移土地捐贈予台北市政府等之作業程序，101 年 4 月 12 日取得建造執照，101 年 9 月完成地上物拆除作業，101 年 12 月申報開工完成，102 年 4 月完成連續壁工程，102 年 11 月完成地下室第一階段拆除及回填區結構補強，103 年 5 月完成基樁工程，103 年 10 月完成地下室第二階段拆除，103 年 12 月完成基礎版及隔震系統安裝，104 年 12 月完成地下室結構體工程，105 年 11 月完

成上部主體鋼構吊裝工程，106年1月完成上部樓版結構工程，106年9月完成防火及防水工程、核心筒區21樓以下系統帷幕及兩翼區鋁門窗、陽台完成2樓-10樓天花、玻璃欄杆及石材安裝，內裝隔間封板完成至12樓，電梯工程完成兩部客梯、兩部服務梯及一部多功能梯安裝測試，截至106年12月31日止，已進場安裝核心筒部分區域電梯設備、住戶區鋁窗（框）玻璃及地下室水電配管，揚水、消防泵浦等設備及植栽移植前整地、造型大門結構施作、太陽能板固定件安裝等後續有關之工程。

三三、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、應付公司債、工程履約保證、工程保固及訴訟之擔保品：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 備供出售金融資產—流動 | \$ 474,874 | \$ 461,290 |
| 無活絡市場之債務工具投資— | | |
| 流動 | 1,222,818 | 1,494,706 |
| 待售房地產淨額 | 1,625,211 | 1,826,505 |
| 銀行存款（包含於其他金融資產 | | |
| —流動） | 820,292 | 1,189,242 |
| 無活絡市場之債務工具投資— | | |
| 非流動 | - | 300,000 |
| 備供出售金融資產—非流動 | 595,196 | 383,873 |
| 不動產、廠房及設備淨額 | 1,482,610 | 1,500,927 |
| 投資性不動產淨額 | <u>766,726</u> | <u>772,626</u> |
| | <u>\$ 6,987,727</u> | <u>\$ 7,929,169</u> |

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

本公司與台新國際商業銀行等金融機構簽訂銀行聯貸，由本公司為亞太工商聯公司提供中長期融資額度 7,200,000 仟元之背書保證；截至 106 年 12 月底止，亞太工商聯公司實際動支數為 6,699,983 仟元。該借款合同，除一般規定外，亦規定本公司須維持若干財務比率。

三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳面金額 |
|---------------|------------|---|-----------|-------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | |
| 採權益法之子公司及關聯企業 | | | | 4.565 | |
| 人民幣 | \$ 157,964 | | (人民幣：新台幣) | 3.807 | \$ 721,107 |
| 港幣 | 155,714 | | (港幣：新台幣) | | 592,803 |

105年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳面金額 |
|---------------|------------|---|-----------|-------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | |
| 採權益法之子公司及關聯企業 | | | | 4.617 | |
| 人民幣 | \$ 153,516 | | (人民幣：新台幣) | 4.158 | \$ 708,783 |
| 港幣 | 147,999 | | (港幣：新台幣) | | 615,378 |

本公司於106及105年度之外幣兌換利益(損失)已實現及未實現分別為(3)仟元及(27)仟元，由於外幣交易金額非屬重大，故無重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 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臺幣3億元或實收

資本額 20%以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

中華工程股份有限公司
應收建造合約款及應付建造合約款明細表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

應收建造合約

106 年 12 月 31 日

| 工務所名稱 | 預計完工年度 | 工程總價款 | 估計工程總成本 | 帳列應收建造合約款 | 完工比例(%) | 已認列累積工程利益(損失) | 帳列應付建造合約款 | 應收建造合約款淨額 |
|-------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| A0B | 109 | \$ 13,790,378 | \$ 14,815,146 | \$ 12,564,197 | 84.37 | (\$ 1,024,768) | \$ 11,649,360 | \$ 914,837 |
| A6D | 109 | 2,840,952 | 2,725,907 | 25,343 | - | - | - | 25,343 |
| A6B | 109 | 6,007,048 | 5,826,225 | 90,582 | 1.28、1.34 | 2,360 | 78,434 | 12,148 |
| A6G | 109 | 879,048 | 822,894 | 3,620 | 0.13 | 73 | 1,172 | 2,448 |
| A6C | 108 | 3,201,905 | 3,041,810 | 1,252 | - | - | - | 1,252 |
| A5F | 108 | 331,905 | 311,984 | 76,510 | 22.90 | 4,562 | 76,010 | 500 |
| 總計 | | <u>\$ 27,051,236</u> | <u>\$ 27,543,966</u> | <u>\$ 12,761,504</u> | | <u>(\$ 1,017,773)</u> | <u>\$ 11,804,976</u> | <u>\$ 956,528</u> |

105 年 12 月 31 日

| 工務所名稱 | 預計完工年度 | 工程總價款 | 估計工程總成本 | 帳列應收建造合約款 | 完工比例(%) | 已認列累積工程利益(損失) | 帳列應付建造合約款 | 應收建造合約款淨額 |
|-------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|---------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| A0B | 109 | <u>\$ 13,685,804</u> | <u>\$ 14,710,588</u> | <u>\$ 11,235,706</u> | 76.23 | <u>(\$ 1,024,784)</u> | <u>\$ 10,549,521</u> | <u>\$ 686,185</u> |

應付建造合約

106年12月31日

| 工務所代號 | 預計完工年度 | 工程總價款 | 估計工程總成本 | 帳列應收建造合約 | 完工比例(%) | 已認列累積工程利益(損失) | 帳列應付建造合約款 | 應付建造合約款淨額 |
|-------|--------|--------------|--------------|------------|----------------------------|---------------|--------------|------------|
| A5D | 108 | \$ 3,893,708 | \$ 3,815,902 | \$ 746,339 | 19.78 | \$ 15,390 | \$ 1,550,700 | \$ 804,361 |
| A6E | 109 | 1,377,800 | 1,336,466 | - | - | - | 275,560 | 275,560 |
| 83C | 108 | 10,415,007 | 10,142,441 | 8,109,828 | 41.56、 96.54、 100.00 | 245,295 | 8,368,042 | 258,214 |
| A2A | 107 | 1,933,135 | 1,783,733 | 1,687,607 | 100.00 | 149,402 | 1,933,134 | 245,527 |
| A3A | 107 | 1,991,641 | 1,945,072 | 1,601,900 | 91.29 | 42,513 | 1,815,953 | 214,053 |
| A5C | 111 | 3,649,477 | 3,591,305 | 215,578 | 5.22 | 3,036 | 420,509 | 204,931 |
| A5E | 107 | 1,833,307 | 1,756,018 | 867,971 | 44.60、65.73 | 41,382 | 1,048,292 | 180,321 |
| 98C | 107 | 3,795,025 | 3,700,751 | 3,636,785 | 80.06、98.37 | 91,503 | 3,709,117 | 72,332 |
| 97H | 107 | 2,862,002 | 2,608,171 | 2,815,920 | 100.00 | 253,831 | 2,862,002 | 46,082 |
| A5B | 107 | 488,571 | 449,390 | 161,263 | 37.23 | 14,587 | 181,896 | 20,633 |

(接次頁)

(承前頁)

| 工務所代號 | 預計 完工年度 | 工程總價款 | 估計工程 總成本 | 帳列應收 建造合約 | 完工比例 (%) | 已認列累積 工程利益(損失) | 帳列應付 建造合約款 | 應付建造 合約款淨額 |
|-------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 96C | 107 | \$ 2,449,369 | \$ 2,404,038 | \$ 2,430,991 | 100.00 | \$ 45,331 | \$ 2,449,369 | \$ 18,378 |
| A4C | 107 | 688,470 | 665,186 | 271,385 | 41.96 | 9,770 | 288,974 | 17,589 |
| 92B | 107 | 9,879,598 | 10,470,155 | 9,869,598 | 100.00 | (590,557) | 9,879,598 | 10,000 |
| A4A | 107 | 125,153 | 118,502 | 115,553 | 100.00 | 6,651 | 125,153 | 9,600 |
| A6F | 109 | 1,720,952 | 1,618,156 | 8,465 | 0.93 | 956 | 16,000 | 7,535 |
| 97D | 107 | 1,471,316 | 1,463,538 | 1,467,021 | 100.00 | 7,778 | 1,471,318 | 4,297 |
| A5A | 107 | 182,362 | 173,943 | 154,964 | 84.98 | 7,154 | 157,557 | 2,593 |
| A4B | 107 | 117,221 | 107,390 | 115,511 | 100.00 | 9,831 | 117,221 | 1,710 |
| A0A | 107 | 923,657 | 1,235,812 | 922,302 | 100.00 | (312,155) | 923,656 | 1,354 |
| 90D | 106 | 3,903,152 | 4,005,870 | 3,903,152 | 100.00 | (102,718) | 3,903,152 | - |
| A3B | 106 | 1,981,570 | 1,781,117 | 1,981,568 | 100.00 | 200,453 | 1,981,568 | - |
| 96E | 106 | 692,206 | 666,585 | 692,207 | 100.00 | 25,621 | 692,207 | - |
| 93C | 107 | 690,775 | 829,528 | 673,300 | 97.47 | (138,753) | 673,300 | - |
| 83F | 106 | 678,462 | 556,388 | - | 100.00 | 122,074 | - | - |
| 93A | 106 | 4,283,447 | 3,842,495 | - | 100.00 | 440,952 | - | - |
| 98D | 106 | 3,712,048 | 3,492,741 | - | 100.00 | 219,307 | - | - |
| 98F | 106 | <u>2,307,398</u> | <u>2,306,937</u> | - | 100.00 | <u>461</u> | - | - |
| | | 68,046,829 | 66,867,630 | 42,449,208 | | 809,095 | 44,844,278 | 2,395,070 |
| 750 | | - | - | <u>17,447,238</u> | | - | <u>17,447,238</u> | - |
| | | <u>\$ 68,046,829</u> | <u>\$ 66,867,630</u> | <u>\$ 59,896,446</u> | | <u>\$ 809,095</u> | <u>\$ 62,291,516</u> | <u>\$ 2,395,070</u> |

105年12月31日

| 工務所代號 | 預計 | | 估計工程 總成本 | 帳列應收 建造合約 | 完工比例 (%) | 已認列累積 工程利益(損失) | 帳列應付 建造合約款 | 應付建造 合約款淨額 |
|-------|------|--------------|--------------|--------------|---------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | 完工年度 | 工程總價款 | | | | | | |
| A5D | 108 | \$ 3,890,476 | \$ 3,812,667 | \$ 1,315 | - | \$ - | \$ 778,095 | \$ 776,780 |
| 83C | 108 | 10,415,366 | 10,176,993 | 8,199,930 | 2.64、 86.07、 100.00 | 180,490 | 8,516,027 | 316,097 |
| A2A | 106 | 1,933,135 | 1,784,627 | 1,370,933 | 85.54 | 127,034 | 1,653,652 | 282,719 |
| A5C | 111 | 3,640,762 | 3,590,762 | 16,573 | 0.23 | 115 | 232,727 | 216,154 |
| A3B | 105 | 1,975,816 | 1,926,166 | 1,778,699 | 99.35 | 49,327 | 1,962,814 | 184,115 |
| 92B | 105 | 9,749,650 | 10,489,006 | 9,588,458 | 100.00 | (739,356) | 9,749,650 | 161,192 |
| 97H | 105 | 2,859,531 | 2,685,848 | 2,733,700 | 100.00 | 173,683 | 2,859,530 | 125,830 |
| A3A | 107 | 1,974,679 | 1,930,366 | 1,083,774 | 61.46 | 27,235 | 1,205,714 | 121,940 |
| 93A | 105 | 4,283,447 | 3,858,985 | 4,235,393 | 100.00 | 424,462 | 4,283,447 | 48,054 |
| 98C | 106 | 3,647,577 | 3,514,245 | 3,405,471 | 94.23 | 125,639 | 3,444,875 | 39,404 |
| A5E | 107 | 1,031,429 | 1,000,423 | 26,387 | 5.17 | 1,603 | 53,328 | 26,941 |
| A4C | 107 | 688,363 | 665,094 | 73,828 | 14.01 | 3,260 | 96,439 | 22,611 |
| A5A | 106 | 176,570 | 164,828 | 69,851 | 44.10 | 5,178 | 88,792 | 18,941 |
| 96C | 105 | 2,449,369 | 2,404,038 | 2,430,440 | 100.00 | 45,331 | 2,449,369 | 18,929 |

(接次頁)

(承前頁)

| 工務所代號 | 預計完工年度 | 工程總價款 | 估計工程總成本 | 帳列應收建造合約 | 完工比例(%) | 已認列累積工程利益(損失) | 帳列應付建造合約款 | 應付建造合約款淨額 |
|-------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|---------|-------------------|----------------------|---------------------|
| A5B | 105 | \$ 488,571 | \$ 449,408 | \$ 42,555 | 12.18 | \$ 4,770 | \$ 59,490 | \$ 16,935 |
| A4A | 105 | 123,584 | 117,020 | 113,500 | 100.00 | 6,564 | 123,583 | 10,083 |
| 98D | 105 | 3,711,991 | 3,495,587 | 3,700,284 | 99.77 | 215,906 | 3,703,726 | 3,442 |
| A0A | 105 | 923,657 | 1,229,730 | 920,628 | 100.00 | (306,073) | 923,656 | 3,028 |
| A4B | 105 | 116,348 | 106,598 | 113,371 | 98.96 | 9,649 | 115,142 | 1,771 |
| 97D | 105 | 1,466,721 | 1,458,943 | 1,466,544 | 100.00 | 7,778 | 1,466,722 | 179 |
| 90D | 105 | 3,903,152 | 4,005,857 | 3,903,152 | 100.00 | (102,705) | 3,903,152 | - |
| 98F | 105 | 2,307,398 | 2,322,097 | 2,307,398 | 100.00 | (14,699) | 2,307,398 | - |
| 96E | 105 | 692,206 | 666,585 | 692,207 | 100.00 | 25,621 | 692,207 | - |
| 83F | 105 | 4,483,460 | 4,423,638 | 677,016 | 100.00 | 59,822 | 677,016 | - |
| 93C | 105 | 690,775 | 828,298 | 673,300 | 97.47 | (137,523) | 673,300 | - |
| 87A | 105 | 615,753 | 462,483 | - | 100.00 | 153,270 | - | - |
| 95B | 105 | 893,753 | 947,945 | - | 100.00 | (54,192) | - | - |
| 98A | 105 | 576,086 | 854,653 | - | 100.00 | (278,567) | - | - |
| 85B | 105 | 3,519,449 | 3,331,319 | - | 100.00 | 188,130 | - | - |
| A1A | 105 | 1,137,582 | 1,124,163 | - | 100.00 | 13,419 | - | - |
| 98E | 105 | 517,515 | 497,252 | - | 100.00 | 20,263 | - | - |
| 90B | 105 | <u>4,308,622</u> | <u>3,987,820</u> | - | 100.00 | <u>320,802</u> | - | - |
| | | 79,192,793 | 78,313,444 | 49,624,707 | | 556,236 | 52,019,852 | 2,395,145 |
| 750 | | - | - | <u>17,029,346</u> | | - | <u>17,029,346</u> | - |
| | | <u>\$ 79,192,793</u> | <u>\$ 78,313,444</u> | <u>\$ 66,654,053</u> | | <u>\$ 556,236</u> | <u>\$ 69,049,198</u> | <u>\$ 2,395,145</u> |

註1：應收工程保留款之金額請參閱個體財務報表附註十一。

註2：應付工程保留款之金額請參閱個體財務報表附註二十。

註3：本公司於106及105年度認列建造合約收入分別為6,610,047仟元及6,164,113仟元。

**中華工程股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本年度最高餘額(註) | 年底餘額(註) | 實際動支金額 | 利率區 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有融通必原之 | 短期資要原因 | 提列抵呆帳額 | 擔保品 | | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總額 | 備註 |
|----|---------------|-----------------|--------|--------|------------|-----------|-----------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|-----|------|-----------------------------|------------------------------|--------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | 價值 | | | |
| 0 | 中華工程股份有限公司 | 亞太工商股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$200,000 | \$200,000 | \$200,000 | 5.00 | - | \$ - | - | 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 794,112 (中華工程公司淨值4%) | \$7,941,120 (中華工程公司淨值40%) | | |
| 1 | 中工保全股份有限公司 | 中工公廈管理維護有限公司 | 應收關係人款 | 是 | 14,000 | 14,000 | - | - | - | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 31,745 (中工保全公司淨值40%) | 31,745 (中工保全公司淨值40%) | | |
| 1 | 中工保全股份有限公司 | 中工管理顧問有限公司 | 應收關係人款 | 是 | 14,000 | 14,000 | - | - | - | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 31,745 (中工保全公司淨值40%) | 31,745 (中工保全公司淨值40%) | | |
| 2 | 華誠諮詢(常熟)有限公司 | 揚州京華城中城生活置業有限公司 | 其他應收款 | 否 | 27,924 | - | - | 10.00 | - | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 89,092 (華誠諮詢公司淨值20%) | 178,184 (華誠諮詢公司淨值40%) | | |
| 3 | 京華諮詢(常熟)有限公司 | 揚州京華城中城生活置業有限公司 | 其他應收款 | 否 | 27,924 | - | - | 10.00 | - | - | - | 營業週轉 | - | - | - | \$ 88,370 (京華諮詢公司淨值20%) | \$ 176,740 (京華諮詢公司淨值40%) | | |
| 4 | 喜滿客京華影城股份有限公司 | 京華城股份有限公司 | 應收關係人款 | 是 | 35,000 | - | - | - | - | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 205,878 (喜滿客京華影城公司淨值40%) | 205,878 (喜滿客京華影城公司淨值40%) | | |

註：係分別經本公司及子公司董事會通過之資金貸與額度。

**中華工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書 公司名稱 | 保證對象 關係 | 對單一企業之 背書保證之額 | 本期最高 保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際 支金額 | 以財產之保 證書金額 | 累計背書保證 金額佔最近 財務報表淨 值之比率 | 背書保證 最高限額 | 屬本公司 背書保證 | 屬子公司 背書保證 | 屬對陸 地保 | 備註 |
|----|---------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------|--------------|--------------|-------------|---------------|----------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------|-----|
| 0 | 中華工程 股份有 限公司 | 亞太工商 股份有 限公司 | 基於承攬工程需 要之同業間依 合約規定互保 之公司 | \$49,632,000 (註 1) | \$7,200,000 | \$ 7,200,000 | \$6,699,983 | \$ - | 36.27% | \$59,558,400 (註 2) | - | - | - | |
| 1 | 喜滿客京 華影城 股份有 限公司 | 濰坊喜滿客 影院有 限公司 | 有業務關係之公 司 | 12,888 (註 5) | 9,914 | - | - | - | - | 12,888 | - | - | Y | 註 3 |
| 1 | 喜滿客京 華影城 股份有 限公司 | 西安喜滿客 影院有 限公司 | 有業務關係之公 司 | 132,353 (註 5) | 59,813 | 59,813 | 34,512 | - | 11.62% | 132,353 | - | - | Y | 註 3 |
| 1 | 喜滿客京 華影城 股份有 限公司 | 南京喜滿客 影院有 限公司 | 有業務關係之公 司 | 24,785 (註 5) | 24,785 | - | - | - | - | 24,785 | - | - | Y | 註 3 |
| 1 | 喜滿客京 華影城 股份有 限公司 | 蘇州喜滿客 京華影城 投資管 理有限 公司 | 直接持有普通股 股權超過百分 之五十之子公 司 | 45,300 (註 5) | 45,300 | 45,300 | - | 45,300 | 8.80% | 45,300 | - | - | Y | 註 4 |
| 2 | 華誠諮詢 (常熟) 有限公 司 | 中華工程股 份有限公 司 | 對公司直接或經 由子公司間接 持有普通股股 權超過百分之 五十之母公司 | 445,460 (註 6) | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 64.33% | 890,920 (註 8) | - | Y | - | 註 3 |

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 關係 | 對單一企業之 背書保證之額 | 本最高保證 期書餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際支 金額 | 以擔保 產之保 書金額 | 累計背書 金額佔 最近期 財務報 表淨值 之比率 | 背書保 證最高 保證額 | 屬本公 司對背 書保證 | 屬子公 司對背 書保證 | 屬對大 陸地區 保 | 陸背 書證 | 備註 |
|----|----------------------|-----------------|---|------------------|---------------|--------------|-----------|-------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------|----|
| 3 | 京華諮詢 (常熟) 有限公司 | 中華工程股 份有限公司 | 對公司直接或經 由子公司間接 持有普通股股 權超過百分之 五十之母公司 | 441,849 (註7) | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 64.86% | 883,698 (註9) | — | Y | — | | 註3 |

註1：係依中華工程有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註2：係依中華工程有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註3：屬對大陸地區背書保證者填Y。

註4：自105年12月起喜滿客京華影城股份有限公司已對其喪失控制力，並已在106年6月30日改善完畢解除保證。

註5：係依喜滿客京華影城股份有限公司與該公司業務往來合約規定計算限額。

註6：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註7：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註8：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註9：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

中華工程股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形（不包含投資子公司－關聯企業及合資權益部分）
民國 106 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 持有有價證券者 | | 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 |
|---------|--------|-----------------------|----------------|--------------------|------------|-----------|---------|-----------|--------|
| 編號 | 名稱 | | | | 股數或帳單單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價或股權淨值 | |
| 0 | 中華工程公司 | 台灣中小企業銀行股份有限公司 | — | 備供出售金融資產－流動 | 60,823,303 | \$510,308 | 0.98 | \$510,308 | (註1) |
| | | 台新亞美短債基金 | — | 備供出售金融資產－流動 | 904,486 | 9,957 | - | 9,957 | (註1) |
| | | 瀚亞印度策略收益平衡基金 | — | 備供出售金融資產－流動 | 500,000 | 5,000 | - | 5,000 | (註1) |
| | | 華頓新興亞太債券基金 | — | 備供出售金融資產－流動 | 456,054 | 4,921 | - | 4,921 | (註1) |
| | | 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－非流動 | 38,775,000 | 595,196 | 1.64 | 595,196 | (註1) |
| | | 世正開發公司 | — | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 9,645,207 | 50,000 | 3.03 | - | (註3) |
| | | 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 | - | (註3) |
| | | 興隆發電子公司 | — | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 31,252 | - | 0.42 | - | (註3) |
| | | 智威科技公司 | — | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 6,611 | 177 | 0.13 | - | (註3) |
| | | Aetas Technology Inc. | — | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 215,971 | - | 0.45 | - | (註2及3) |
| | | Fortemedia | — | 以成本衡量之金融資產－非流動－普通股 | 4,137 | 20 | - | - | (註3) |
| | | Fortemedia | — | 以成本衡量之金融資產－非流動－特別股 | 62,282 | 1,049 | - | - | (註2及3) |
| 1 | 中華城公司 | 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 | 800,500 | 12,288 | - | 12,288 | (註1) |
| | | 台灣中小企業銀行股份有限公司 | — | 備供出售金融資產－流動 | 3,916,042 | 32,856 | - | 32,856 | (註1) |
| | | 京華城公司－甲種特別股 | — | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 30,000,000 | - | - | - | (註2及3) |

| 持有有價證券者 | | 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 |
|---------|------------|----------------|----------------|---------------------|--------------|---------|---------|------------|------|
| 編號 | 名稱 | | | | 股數或單位 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價或股權淨值 | |
| 2 | 中工機械公司 | 和碩聯合科技股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | \$ 1,451,000 | 104,472 | - | \$ 104,472 | (註1) |
| | | 至上電子股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 110,000 | 3,289 | - | 3,289 | (註1) |
| | | 中國石油化學工業開發公司 | 本公司為該公司之法人董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 12,486,043 | 191,661 | - | 191,661 | (註1) |
| 3 | 中勤人力資源管理顧問 | 永信建設開發股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 10,000 | 316 | - | 316 | (註1) |
| | | 美亞鋼管廠股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 30,000 | 420 | - | 420 | (註1) |
| | | 敦吉檢測科技股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 6,000 | 257 | - | 257 | (註1) |
| 4 | 中工保全公司 | 台灣農林股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 175,000 | 2,704 | - | 2,704 | (註1) |
| | | 華固建設股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 20,000 | 1,388 | - | 1,388 | (註1) |
| | | 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 | 145,000 | 2,226 | - | 2,226 | (註1) |
| | | 台灣農林股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 45,000 | 695 | - | 695 | (註1) |
| | | 永信建設開發股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 24,000 | 760 | - | 760 | (註1) |
| | | 陞泰科技股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 800 | 17 | - | 17 | (註1) |
| | | 皇翔建設股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 2,000 | 60 | - | 60 | (註1) |
| 5 | 喜滿客京華影城公司 | 電影投資案—萌學園之尋找磐古 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 5,055 | - | 5,055 | (註3) |
| 6 | 絕色影城公司 | 復華貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,055,157 | 15,155 | - | 15,155 | (註1) |

註1：國內上市（櫃）股票市價係依106年12月底收盤價計算；基金受益憑證市價係依106年12月底基金淨資產價值計算。

註2：係特別股。

註3：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。

中華工程股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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 期 | 信 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 | \$ 252,182 | 3.94% | — | \$ - | — | 應付帳款 (\$ 29,525) | 1.43% | | |
| 中工機械公司 | 中華工程公司 | 母公司 | 營業收入 | (252,182) | 81.23% | — | - | — | 應收帳款 29,525 | 62.31% | | |

中華工程股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 106 年 12 月 31 日

附表六

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 | 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 | | |
| 中華工程股份 有限公司 | 亞太工商聯股 份有限公司 | 本公司之關 係企業 | \$ 207,041 (註) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |

註：係本公司與該公司合建分售案所支付之工程存出保證金，因合建契約約定應返還本公司部分款項，故轉列其他應收款，惟已逾正常授信期間，本公司於 4 月 19 日將此筆應收款項視為資金貸與並加計利息 5.00%，該資金貸與案業已於 106 年 5 月 10 日經董事會通過。

**中華工程股份有限公司及子公司
被投資公司資訊（不含大陸地區投資）
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

附表七

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 年 度 (損) 益 | 本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 1) | 備 註 | |
|------------|--------------------------------------|--|--|-------------|-------------|--------------|---------|---------------------------|---------------------------------------|------------|-----|
| | | | | 年 底 期 | 初 股 | 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 | \$1,530,040 | \$1,530,040 | 115,936,200 | 99.95 | \$ 922,024 | \$ 42,212 | \$ 42,177 | 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 | 924,268 | 11,344 | 14,733 | 子公司 |
| | 京華城公司 | 台北市八德路四段 138 號 | 百貨業 | 2,254,760 | 2,254,760 | 375,200,000 | 23.51 | 983,582 | (597,629) | (140,503) | |
| | 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 | 684,754 | 684,754 | 21,000,000 | 100.00 | 592,803 | (4,407) | (4,407) | 子公司 |
| | BES Logistics International Co., Ltd | Republic of Mauritius (模里西斯) | 投資業 | 348,278 | 348,278 | 13,995,389 | 100.00 | 702,525 | 20,058 | 20,058 | 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 | 98,508 | 8,191 | 6,200 | 子公司 |
| 中工保全公司 | 台北市東興路 12 號 2 樓 | 各項保全業務 | 38,127 | 38,127 | 3,880,000 | 64.67 | 51,324 | 7,963 | 5,150 | 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 本年度 (損)益 | 本年度認列之 投資(損)益 (註1) | 備註 |
|------------|--|--|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|----------------------|--------------------------|---------|
| | | | | 年底 | 期初 | 股數 | 比率 (%) | 帳面金額 | | | |
| (二) 中華城公司 | 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 | 77,796 | 15,213 | 2,340 | 子公司(註2) |
| | 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 | 91.79 | 26,311 | (263) | (241) | 子公司 |
| | BES Global Investment Co. | P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 營建及機電等海外業務 | 51,313 | 51,313 | 1,510,100 | 100.00 | 18,582 | (7) | (7) | 子公司 |
| | 中華雙子星開發公司 | 台北市東興路12號2樓 | 住宅及大樓開發租售業 | 200,000 | 200,000 | 20,000,000 | 9.09 | 194,145 | 3,530 | 320 | |
| | 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 | - | - | - | |
| | 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 | \$ 456,411 | \$ 28,608 | \$ 28,608 | 子公司 |
| (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 | 452,720 | 28,138 | 28,138 | 子公司 |
| | 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 | 240,460 | 5,078 | 5,078 | 子公司 |
| (四) 中工投資公司 | 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 | 317,450 | 15,213 | 9,548 | 子公司(註2) |
| | Wei-Jing Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 463,104 | 463,104 | 14,400,000 | 44.67 | 588,271 | (7,379) | (3,296) | |
| | 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 | 8.21 | 2,353 | (263) | (22) | 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 年 度 損 益 | 本年度認列之 投資(損)益 (註1) | 備註 | |
|--------|---|--|---|-------------------|---------|---------|------------|--------|----------------------------|--------------------------|----------|-------------|
| | | | | 年底 | 期初 | 股數 | 比率 (%) | 帳面金額 | | | | |
| | Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd. | NO.153/KA,Kyun Shwe Myaing Lane(2), 23 Ward, (Thuwanna), Thingangyun Township, Yangon, Myanmar | 工程承攬業 | 1,506 | - | 50,000 | 100.00 | 788 | (702) | (702) | 子公司 | |
| (五) | 中勤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 | 8,346 | 1,132 | 1,132 | 子公司 | |
| (六) | 中工保全公司 | 中工管理顧問公司 | 台北市東興路 12 號 2 樓 | 停車場經營及企業經營管理顧問等業務 | 10,000 | 10,000 | - | 100.00 | 16,407 | 3,020 | 3,020 | 子公司 |
| | | 中工公寓大廈管理維護公司 | 台北市東興路 12 號 2 樓 | 公寓大廈管理服務 | 3,700 | 3,700 | - | 37.00 | 4,548 | 1,903 | 704 | 子公司 |
| (七) | 喜滿客京華影城公司 | 香港喜滿客京華影城公司 | Room1903-6,19F HingYip Commercial Centre 272-284 Des Voeux Road Central Hong Kong | 投資控股 | 246,729 | 246,729 | 61,503,000 | 49.60 | 193,600 | (9,213) | (4,569) | 子公司 (註3) |
| | | 絕色影城股份有限公司 | 台北市漢中街 52 號 8-11 樓 | 電影片放映業、食品什貨及飲料零售業 | 150,183 | 150,183 | 25,000 | 100.00 | 157,422 | 9,731 | 9,731 | 子公司 |
| (八) | 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 2 樓 | 公寓大廈管理服務 | 6,300 | 6,300 | - | 63.00 | 7,744 | 1,903 | 1,199 | 子公司 |

註1：除 BA & BES Constracting (L.L.C.)係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘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；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註2：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 78.14%，因是對該被投資公司採權益法計價。

註3：已於 105 年 11 月 15 日喪失控制能力。

中華工程股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 大陸公司名稱 | 被投資 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 年自 累積 台灣匯 出金額 | 本期匯出或收回 金額 | 年自 累積 台灣匯 入金額 | 應出 股本 | 被 投資 年度 公損 司益 | 本公司直接或 間接投資 之持股比例 | 本 度 認 列 資 (註2) | 年 度 認 列 益 | 年 底 帳 面 投 資 值 | 截至年底止已 匯回投資收益 |
|-------------------|----------------------------|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 尚華諮詢(上海)公司 | 工程設計諮詢業務 | \$ 47,597 仟元 1,400 仟美元 | (2) (註3) | \$ 47,597 仟元 1,400 仟美元 | \$ - | \$ - | \$ 47,597 仟元 1,400 仟美元 | \$ 421 仟元 49 仟人民幣 | 100.00% | \$ 221 仟元 49 仟人民幣 | \$ 16,851 仟元 3,691 仟人民幣 | \$ - | |
| 廈門萬翔物流管理有限公司 | 物流、倉儲經營及國際貿易等業務 | 1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣 | (2) (註4) | 341,921 仟元 10,703 仟美元 | - | - | 341,921 仟元 10,703 仟美元 | 52,296 仟元 11,603 仟人民幣 | 39.20% | 20,500 仟元 4,548 仟人民幣 | 750,311 仟元 164,362 仟人民幣 | 118,048 仟元 3,901 仟美元 | |
| 京華諮詢(常熟)公司 | 工程設計諮詢業務 | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | (2) (註5) | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | - | - | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | 29,155 仟元 6,469 仟人民幣 | 100.00% | 29,155 仟元 6,469 仟人民幣 | 441,849 仟元 96,791 仟人民幣 | | |
| 華誠諮詢(常熟)公司 | 工程設計諮詢業務 | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | (2) (註6) | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | - | - | 305,982 仟元 9,000 仟美元 | 29,630 仟元 5,674 仟人民幣 | 100.00% | 29,630 仟元 6,574 仟人民幣 | 445,460 仟元 97,582 仟人民幣 | | |
| 廈門萬翔物流管理有限公司 | 物流、倉儲經營及國際貿易等業務 | 1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣 | (2) (註7) | 167,565 仟元 40,900 仟人民幣 | - | - | 167,565 仟元 40,900 仟人民幣 | 52,296 仟元 11,603 仟人民幣 | 9.80% | 5,125 仟元 1,137 仟人民幣 | 187,578 仟元 41,090 仟人民幣 | 29,512 仟元 976 仟美元 | |
| 喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司 | 影院管理、採購及管理諮詢等業務 | 27,602 仟元 900 仟美元 | (2) (註8) | 27,577 仟元 900 仟美元 | - | - | 27,577 仟元 900 仟美元 | (1,347 仟元) (299 仟人民幣) | 49.60% | (668 仟元) (148 仟人民幣) | 1,585 仟元 348 仟人民幣 | | |
| 雲南喜滿客影城有限公司 | 影院經營、採購及管理諮詢等業務 | 120,676 仟元 4,031 仟美元 | (2) (註8) | 59,131 仟元 1,975 仟美元 | - | - | 59,131 仟元 1,975 仟美元 | 4,545 仟元 1,009 仟人民幣 | 24.30% | 1,104 仟元 245 仟人民幣 | 35,995 仟元 7,885 仟人民幣 | | |
| 華規物流發展有限公司 | 普通倉儲業、冷凍倉儲業及汽車貨運業 | 586,640 仟元 120,000 仟人民幣 | (1) (註9) | 166,730 仟元 34,000 仟人民幣 | - | - | 166,730 仟元 34,000 仟人民幣 | (11,033 仟元) (2,427 仟人民幣) | 28.33% | (3,100 仟元) (688 仟人民幣) | 150,810 仟元 33,158 仟人民幣 | | |
| 蘇州喜滿客影城有限公司 | 影院管理、採購及管理諮詢等業務 | 343,172 仟元 11,000 仟美元 | (2) (註8) | 161,597 仟元 5,000 仟美元 | - | - | 161,597 仟元 5,000 仟美元 | (19,432 仟元) (4,223 仟人民幣) | 49.60% | (9,440 仟元) (2,095 仟人民幣) | 133,776 仟元 29,305 仟人民幣 | | |
| 投資公司名稱 | 期末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 | \$ | \$ | 15,229 仟美元 | \$ | | | | | | 11,911,680 | | |
| 中華城公司 | 18,000 仟美元 | | | 19,000 仟美元 | | | | | | | 553,490 | | |
| 中工機械公司 | 74,900 仟人民幣 (約 16,241 仟美元) | | | 79,800 仟人民幣 (約 17,038 仟美元) | | | | | | | 574,198 | | |
| 喜滿客京華影城公司 | 7,875 仟美元 | | | 7,875 仟美元 | | | | | | | 308,816 | | |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益綱中：

- (1)若屬壽險中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註3：該第三地區之投資公司係 BES Global Investment Co.。

註4：該第三地區之投資公司係 BES Logistics International Co., Ltd.。

註5：該第三地區之投資公司係中華城發展公司。

註6：該第三地區之投資公司係中華城國際投資公司。

註7：該第三地區之投資公司係 BESM Holding Co., Ltd.。

註8：該第三地區之投資公司係香港喜滿客京華影城公司，本公司已於 105 年 11 月 15 日喪失香港喜滿客京華影城之控制能力。

註9：該第三地區之投資公司係中工機械股份有限公司。

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

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 105 年 | 106 年 | 差 異 | |
|------------------------|------------|------------|-------------|--------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 29,752,698 | 28,942,303 | (810,395) | (2.72) |
| 採用權益法之投資 | 3,205,038 | 3,048,297 | (156,741) | (4.89) |
| 不動產、廠房及設備 | 3,537,919 | 3,435,858 | (102,061) | (2.88) |
| 其他非流動資產 | 2,673,419 | 2,602,832 | (70,587) | (2.64) |
| 資產總額 | 39,169,074 | 38,029,290 | (1,139,784) | (2.91) |
| 流動負債 | 14,777,534 | 13,674,729 | (1,102,805) | (7.46) |
| 非流動負債 | 4,602,186 | 4,328,203 | (273,983) | (5.95) |
| 負債總額 | 19,379,720 | 18,002,932 | (1,376,788) | (7.10) |
| 股本 | 15,308,998 | 15,308,998 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | 69,688 | 69,688 | 0 | 0.00 |
| 保留盈餘 | 4,971,818 | 4,935,084 | (36,734) | (0.74) |
| 母公司業主之權益 | 19,624,444 | 19,852,800 | 228,356 | 1.16 |
| 非控制權益 | 164,910 | 173,558 | 8,648 | 5.24 |
| 股東權益總額 | 19,789,354 | 20,026,358 | 237,004 | 1.20 |
| 增減變動之主要原因及其影響及未來因應計劃：無 | | | | |

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 105 年 | 106 年 | 增 (減) 變 動 | |
|---|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | 金 額 | (%) |
| 營業收入 | 9,504,094 | 9,782,245 | 278,151 | 2.93 |
| 營業成本 | 8,471,167 | 8,635,534 | 164,367 | 1.94 |
| 營業毛利 | 1,032,927 | 1,146,711 | 113,784 | 11.02 |
| 營業費用 | 791,876 | 760,106 | (31,770) | (4.01) |
| 營業利益(損失) | 241,051 | 386,605 | 145,554 | 60 |
| 營業外收入及支出 | 158,622 | (18,760) | (177,382) | (111.83) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 399,673 | 367,845 | (31,828) | (7.96) |
| 所得稅費用(利益) | 127,786 | 97,488 | (30,298) | (23.71) |
| 純益 | 271,887 | 270,357 | (1,530) | (0.56) |
| 其他綜合損益 | (32,983) | 265,232 | 298,215 | (904.15) |
| 本期綜合損益總額 | 238,904 | 535,589 | 296,685 | 124.19 |
| 1. 營業毛利增加：主要係因 106 年工程收入增加所致。 2. 營業利益增加：主要係因 106 年工程收入增加所致。 3. 營業外收入減少：主要係因 105 年迴轉 CF650 工程逾期準備所致。 4. 所得稅費用減少：主要係因 106 年未分配盈餘加徵所得稅減少所致。 5. 其他綜合損益增加：主要係因 106 年備供出售金融資產未實現評價利益增加所致。 | | | | |

(二)營業毛利變動分析：

| 年 度 項 目 | 105 年 | 106 年 | 增 (減) 比例 (%) |
|------------------------------------|-------|-------|-------------------|
| 營業毛利率 (%) | 10.87 | 11.72 | 7.86 |
| 增減比例變動分析說明： 主要係因 106 年工程收入增加所致。 | | | |

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

| 年 度 | 105 年 | 106 年 | 增 (減) 比例 (%) |
|---------------------------------------|-------|-------|-----------------|
| 項 目 | | | |
| 現金流量比率 (%) | 0.22 | - | - |
| 現金流量允當比率 (%) | 41.33 | 40.41 | -2.24 |
| 現金再投資比率 (%) | -1.11 | - | - |
| 增減比例變動分析說明： 106年營業活動淨現金流量為負數，不予計算。 | | | |

(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 |
| 1,031,163 | 650,000 | 580,000 | 1,101,163 | | |

(1)營業活動：積極承攬公共工程及營建個案、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。

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：無

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 | 992,024 | 多角化經營 | 該公司 106 年獲利 | — | — |
| 中工機械股份有限公司 | 924,268 | 垂直整合 | 該公司 106 年獲利 | — | — |
| 中勤人力資源管理顧問 (股)公司 | 98,508 | 多角化經營 | 該公司 106 年獲利 | — | — |
| 中工保全股份有限公司 | 51,324 | 多角化經營 | 該公司 106 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：

- A. 茲因央行國內金融利率政策維持穩定，本公司借款利率持平穩定，未來公司將密切注意利率之變動及全球經濟發展趨勢。
- B. 與金融機構之融資往來，在利率方面除積極爭取協議降低加碼幅度外，仍持續每年償還部份銀行借款，降低借款餘額減輕利息支出，故利率對整體損益影響有限。

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：

- A. 近年來由於原物料及能源價格持續上漲至使物價上揚，但整體經濟及產業仍然呈現穩定成長之局，致通貨膨脹仍在可控範圍。另本公司積極與客戶及供應商保持良好互動關係，並因應物價波動而適時調整產品售價及原物料庫存量，降低通貨膨脹之影響。
 - B. 對大宗原物料市場行情密切關注，針對國內外市場行情趨勢加強研判分析，採購方面透過分批或一次採購機制降低採購成本，專業工項採分包以因應規避通貨膨脹風險。
 - C. 另本公司承攬業務上續爭取物調款，以儘量減少對利潤的侵蝕，故通貨膨脹對本公司影響有限。
- (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. 迄今對外背書保證案件：本公司與亞太工商聯股份有限公司於 99 年 3 月 8 日簽訂合建契約，基於承攬工程之需要及聯合授

信契約規定互保，為亞太工商聯股份有限公司背書保證新台幣 7,200,000 仟元，並於 100 年 9 月 23 日公開資訊觀測站公告在案，截至 106 年 12 月 31 日止實際動支背書保證金額為新台幣 6,699,983 仟元整。子公司喜滿客京華影城股份有限公司於 104 年 08 月份之公司董事會通過，基於業務往來關係，為西安喜滿客影院有限公司於合作金庫商業銀行蘇州分行申請影院投資專案貸款人民幣 23,500 仟元擔任共同連帶保證人，該保證金額人民幣 11,750 仟元並未超過與其業務往來之金額，截至 106 年 12 月 31 日止，該背書保證實際動支金額為新台幣 34,512 仟元。子公司喜滿客京華影城股份有限公司於 106 年 12 月份之公司董事會通過，基於業務往來關係，為蘇州喜滿客京華影城管理諮詢有限公司向富邦華一銀行申辦額度人民幣 10,000 仟元之融資擔保，該保證金額皆符合其資金貸與及背書保證管理辦法之規定，截至 106 年 12 月 31 日止，該背書保證無實際動支金額。子公司京華諮詢（常熟）有限公司與華誠諮詢（常熟）有限公司於 106 年 10 月份之公司董事會通過，為本公司業務投入營運周轉需求，向大陸商交通銀行臺北分行申辦周轉金貸款額度新台幣 600,000 仟元整，並由子公司提供人民幣存單，向交通銀行常熟分行申請人民幣 126,000 仟元之擔保信用狀(Stand by L/C) 為本公司融資之擔保，期限 1 年。該保證金額皆符合其資金貸與及背書保證管理辦法之規定，截至 106 年 12 月 31 日止，二家公司背書保證實際動支金額合計為新台幣 573,174 仟元。

3. 資金貸與他人方面：本公司於 106 年 5 月 15 日第 24 屆第 20 次董事會決議通過：基於陶朱隱園合建業務往來關係，本公司資金貸與亞太工商聯股份有限公司新台幣 200,000 仟元整；本公司截至 106 年 12 月 31 日止，對外資金貸與餘額為新台幣 200,000 仟元整。子公司僅中工保全股份有限公司對外資金貸與餘額為新台幣 28,000 仟元整，餘額分別為資金貸與中工管理顧問有限公司新台幣 14,000 仟元及資金貸與中工公寓大廈管理維護有限公司新台幣 14,000 仟元。截至 106 年 12 月 31 日止無實際動支

金額。

(三)未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

- 1.改善營建管理系統功能及流程，以提供更有用的經營決策參考訊息。
- 2.建立表單即時回報系統。
- 3.建立 IOT 自動回報系統。
- 4.預計明年度投入之研發費用約為新台幣貳仟貳佰萬元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

1.風險事項之分析評估：

- (1)由於政府祭出國房稅、限制貸款成數、推動房地合一課稅、社會住宅及利率可能走升等不確定性因素，影響市場預期心理，加上都市更新條例未臻完善，中央與地方政府政策不同調，以及國際間經濟復甦放緩、中國經濟成長減緩、美元強勢貨幣影響全球市場及國際政治衝突不穩等因素所致，房價仍處於修正驅勢，民眾對於房價後勢轉為保守、觀望的心理看待。
- (2)政府推動「產業用地政策革新方案」，目的在於抑制土地價格飆漲，減少新工業區開發，強制持有土地未使用者釋出用地，並逼使工業區土地炒作者退出市場，真正設廠需求者能取得土地，落實土地正義的政策，並協助國家經濟發展。惟政策需要時間去配合，短期內土地供給之緊迫性，仍無法即時解決，故工業用地的稀少性，將日益顯著。政府延續以往的經濟政策，以高附加價值的產業為發展重點，期能使臺灣經貿更開放、更自由化，以吸引更多國際廠商的注目。政府致力推動「前瞻計畫」其目標是未來台灣經濟發展需求，因應國內外新產業、新技術、新生活趨勢的關鍵需求，促進地方整體發展及區域平衡，以奠定未來國家發展基礎，政策執行尚未顯見效益。
- (3)政府政策、總體經濟環境、利率、油價及水電供應對公司有

損益之影響。

- (4)工程大量釋出，使目前國內相關機具及人力無法負荷，另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。

綜上進而衍生出下列風險影響及公司產業之因應對策。

2. 對公司損益影響之風險：

- (1)市場環境競爭風險：由於市場上同類產品供給過多，導致市場營銷競爭激烈，最後便會帶來行銷成本的提高及產品滯銷的風險，而這都是針對市場調查分析、產品競爭力不足，及掌握能力不夠所引起的。

- (2)財務分配風險：開發商無法如期或按期收回其投資報酬款項，導致運用財務槓桿，大量使用銀行貸款，實施負債經營策略。

(3)政府政策走向風險：

A. 為防止工業區土地炒作，引發之假性需求，政府工業區土地租售優惠措施已停止辦理，以預登記租售方式限制新工業區土地開發、釋出，顯然已影響廠商中長期儲備用地計畫及購地意願，對於工業區售地收入將有所影響。

B. 放寬營造業資本門檻，衝擊現有營造市場結構，競爭更行激烈，迫使壓縮獲利競標。

C. 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。

D. 缺乏營造業產業政策。

(4)總體經濟環境風險：

A. 全球經濟景氣持續低靡，美國總統川普採擴大美國本土內需市場經濟策略，結束 QE 政策，FED 新任主席 Jerome Power 採行經濟政策方向尚未明朗。美國與中國之間關係與未來發展，仍應持續觀察。但美國對於東北亞北韓採以強硬手段，造成國際局勢難以捉摸。歐洲局勢大變，歐元不再強勢，加以英國脫歐成功，歐元相對走向弱勢，主導

全球經濟局勢仍將以美國為主。東南亞國家積極歡迎外資，但因文化語言差異太大，未見實質成效，且中國仍為亞洲霸主，短期間無法撼動其主導地位。今年全球整體經濟走向未見起色，仍處於顛頗中。

B. 國內局勢方面，政府推動多頭政策之際，如年金政策、勞工一例一修等，均與民意持續擴大意見差異，雖釋出前瞻建設及投資優惠多，經濟未見成長績效。積極發展南向政策，惟東南亞文化與台灣相距甚遠，均僅止於交流互訪，尚未達實質投資互惠階段。

C. 政府為達 2025「非核家園」政策，積極發展再生能源（離岸風電、太陽能發電），地點多數集中於彰化地區，連帶效應始得今年彰濱工業區土地銷售出現一波再生能源業者申請熱潮，但因政府仍採預登記租售方式，僅可先登記土地，尚無法及提供用地供廠商設廠，預計再生能源仍將為熱門產業，再生能源業者將為明年度招商重點產業，持續行銷去化土地。

(5)利率變動風險：美國聯邦準備理事會近期把基準利率調高一碼，預測今年還會有升息，明年升息的腳步會加快。顯見世界經濟景氣熱絡，低率時期即將結束，廠商購地融資貸款將可能付出較高成本。

(6)油價變動風險：由於美國原油產量強勢增長，對全球原油市場供需平衡之影響，原油價格走勢大致呈現震盪格局。但產油國減產執行率走高，仍為油價基本面帶來穩定支撐，致國際油價處於逐步上漲，對於廠商生產成本為增加。

(7)水、電供應變動風險：臺灣因天然資源缺乏，且國際對於潔淨能源日趨重視，新能源開發已克不容緩，政府近來亦大力推動，惟受天候影響供應不確定，對廠商投資設廠、擴廠仍存在不確定性，對工業區土地銷售將造成不利影響。

3.未來產業的因應對策：

(1)市場環境競爭風險之因應措施：

A. 統包模式之引進：

依傳統逐項分包的架構已不能滿足業主的需求，綜合性工程服務公司的能力與條件正能因應市場的需要而提供綜合性、整體性的專業工程服務。工程界在面對不斷增加的紛爭與新建工程的時程壓力下，積極思考引用新的「發包策略」來解決這些紛爭，因此在國外行之有年的「統包」模式乃應運引進國內，以期使公共工程的新建，不受政府人員精簡之影響，而能如期、如質的繼續推動。

B. 工程之承攬走向國際化及大型化：

我國加入世界貿易組織後，國內市場即將開放國外營造業者進入公平競爭，國內業者因應此一趨勢，亦將採取與來台國外業者合作或開拓國際市場與外國當地業者合作之方式來加強公司之競爭力。而因應全球需求量的提升，供應量亦需相對增大，有鑑於經濟規模效益，各家工程公司也爭相提昇技術爭取大型工程。因應全球需求量的提升，供應量亦需相對增大，有鑑於經濟規模效益，各家工程公司也爭相提昇技術爭取大型工程。

C. 研發之重視

由於營造業朝大型化發展，在市場競爭激烈下，技術研發工作勢必漸受重視，是以研發新工法、新材料，並提供客戶多重附加價值 (Value-added)，同時提供成本降低的設計創意，以提高市場之競爭力，為各家工程公司取得差異化的努力方向。

D. 精工建築品牌確立

建立人與藝術、環境的對話，確立公司的品牌價值，不只在於購屋者對建物外觀設計、內部格局、建材設備及公共設施等居住環境之品質提升及消費者對於住家之安全要求，本公司秉持人本概念及善待環境，提升消費者之需求，在產品規劃上依「藝術性」、「創新性」、「實用性」及「人性化」與推出符合市場需求的產品，並強化售後服務，

建立消費者心中的品牌意識。

E.全球佈局邁向國際化市場

由於網路無國界，國際地球村時代來臨，建築產品規劃、設計將隨著世界潮流之趨勢，而不再局限於特定地區，不動產的跨國交易已更為便捷，台灣不動產市場亦將邁向國際開放市場，更進一步促進亞太地區及兩岸四地不動產市場共同流通平台成型。鑑此，本公司將佈局全球，邁向國際化市場，推出房地產藝術臻品。

(2)財務分配風險之因應措施：

- A.對於房地產開發商來說，目前土地取得不易的情況下，積極尋找都更、合建等開發模式，是對於減輕及彌補投資損失最有利的強心針。
- B.加強成本控制並為減少與同業競爭惡性低價搶標，積極投入都市更新及捷運場站發展，提升公司獲利，而以具技術性、特殊工法及特定資格限制者進行投標，以提高得標率。
- C.公司持續落實健全公司體質之瘦身計畫，對於營運績效不彰或顯無利基之轉投資公司進行整頓。

(3)政府政策之因應措施：

- A.持續推動彰濱土地開發推案。
- B.爭取土地優惠政策。
- C.爭取放寬土地使用限制。
- D.為降低在建工程之人力高齡化與技術人力短缺情形，員工可採輪調制度，培育全方位專業人才、健全人事制度及重視員工福利。

(4)經濟環境之因應措施：

- A.配合政府 2025「非核家園」政策，利用彰濱腹地廣之優勢，積極吸引國內外業者投資設廠，尤其設定再生能源產業，以吸引投資。
- B.配合客戶用地需求，提供多元產品服務。如崙尾東區（海地）工作為再生能源太陽能發電專區。

C.掌握全球經濟脈動，加強拜會廠商了解需求，研擬對策因應未來。

D.強化特殊工法之研發，致力提升施工品質、高效率之營建管理能力、高水準之施工技術，以期能開拓海外市場。

(5)利率變動之因應措施：

公司持續向往來銀行爭取調降利率、活絡資金往來及持續償還借款，為降低企業購地之負擔，繼續洽詢各大行庫，配合工業區優惠放款機制，爭取提供更優惠之利率。

(6)油價變動之因應措施：

油價變動影響除企業生產原料成本外，運輸成本亦是另一項重點，因應企業生產成本考量，加強宣導週邊交通運輸系統之建設便利，提高企業投資設廠意願。

(7)水、電供應變動之因應措施：

A.積極協調經濟部工業局洽水電供應主管機關維持穩定之水電供應，並協助加速推動彰濱工業區福馬圳供水計劃，以穩定水源供給，提高企業購地設廠之意願。

B.強化特殊工法之研發，致力提升施工品質、高效率之營建管理能力、高水準之施工技術，以期節省水電供應需求。

(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：

本公司主要從事土木及建築等工程承攬、投資興建房地暨代辦政府計劃工業區之開發業務創造營收與獲利，為因應科技及產業改變，本公司隨時掌握市場變化，積極經由各種方式獲取產業資訊訊息，用於擴展業務，為精準掌握產業資訊之脈動，近年亦致力於e化資訊作業，提昇工作效率以加強競爭力，而目前本公司尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大影響之情事。

(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及因應措施：

由於產業特性，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 | 中台科大圖書館、研究大樓工程給付工程款案 |
| 當事人 | 原告:本公司 被告:中台科技大學 |
| 案情摘要 | 因業主主張本公司工程未施作完畢、瑕疵未進行修繕，乃以逾期為由拒絕給付工程款及保留款。 |
| 標的或金額 | 新台幣 142,096,460 元 |
| 訴訟開始日期 | 99/11/02 |
| 進行狀況 | 第一審法院判決被告應給付本公司新臺幣 34,531,312 元整，其餘敗訴。本公司上訴新臺幣 72,656,685 元整。目前二審中。 |

| 項次 | 二 |
|--------|---|
| 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 | 97/05/09 |
| 進行狀況 | 第一審法院判決被告應給付本公司新臺幣 33,851,516 元，第二審本公司敗訴，三審駁回，全案終結。 |

| | |
|--------|--|
| 項次 | 三 |
| 案件名稱 | 中台科大圖書館、研究大樓工程請求展延工期管理費爭議 |
| 當事人 | 原告:本公司 被告:中台科技大學 |
| 案情摘要 | 業主因變更設計辦理展延工期，惟未辦理追加因展延工期增加之管理費，本公司遂起訴請求展延工期 764 天中所增加支出之管理費 35,926,860 元。 |
| 標的或金額 | 新台幣 35,926,860 元 |
| 訴訟開始日期 | 100/09/05 |
| 進行狀況 | 第一審法院判決被告應給付本公司新臺幣 31,372,863 元。第二審本公司敗訴，第三審駁回，全案終結。。 |

| | |
|--------|--|
| 項次 | 四 |
| 案件名稱 | 臺北港 TP-02 鋼版樁等訴訟案 |
| 當事人 | 原告:本公司 被告:交通部公路總局西濱北區臨時工程處 |
| 案情摘要 | 臺北港 TP-02 標臨港道路因軀體模板費(474 萬)、鋼版樁變設(1686 萬)、抽排水費(4077 萬)&懸臂工作車(805 萬)所生 4 項爭議(另加 15% 利管及營所稅)，因調解不成，遂提起本件訴訟。 |
| 標的或金額 | 新台幣 95,380,779 元 |
| 訴訟開始日期 | 97/06/03 |
| 進行狀況 | 第一審法院判決本公司敗訴，第二審法院判決被告應給付本公司新臺幣 3,089,206 元整。本公司就敗訴部分上訴最高法院。經最高法院駁回。故業主給付 3,089,206 元。全案終結。 |

| | |
|--------|---|
| 項次 | 五 |
| 案件名稱 | 臺中 C705 標松竹育才段連絡道工程工程款履約爭議 |
| 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 | 系爭工程因工期展延 335 天，請求展延工期管銷費計新台幣 48,417,730 元。 |
| 標的或金額 | 新台幣 48,417,730 元 |
| 訴訟開始日期 | 102/4/17 |
| 進行狀況 | 第一審法院判決被告應給付本公司新台幣 11,678,384 元，本公司對不服部分附帶上訴，目前二審中。 |

| | |
|--------|--|
| 項次 | 六 |
| 案件名稱 | 陳吉成職災案 |
| 當事人 | 原告:陳吉成 被告:本公司 |
| 案情摘要 | 本件本公司承辦台北市新和新村新建工程時，中勤點工陳吉成意外墜落電梯井造成脊椎損傷及雙眼失明等傷害，而向臺北地方法院提起訴訟，請求本公司賠償新台幣 20,192,029 元。 |
| 標的或金額 | 新台幣 20,192,029 元 |
| 訴訟開始日期 | 102/5/1 |
| 進行狀況 | 一二審法院判本公司應給付陳吉成新臺幣 16,125,809 元，本件上訴最高法院後，原一審判決發回高等法院，目前更一審中。 |

| | |
|--------|--|
| 項次 | 七 |
| 案件名稱 | 國醫中心統包基樁爭議訴訟案 |
| 當事人 | 申請人:本公司 他造當事人：國防部軍備局工程營產中心 |
| 案情摘要 | 因增作基樁而依契約約定實作實算之方式請求展基樁費用。 |
| 標的或金額 | 新台幣 22,499,049 元 |
| 訴訟開始日期 | 98/01/10 |
| 進行狀況 | 第一、二審法院判決本公司敗訴，本公司於 101/07/13 上訴三審，102/08/01 最高法院裁定發回更審，更一審判決被告應給付本公司新臺幣 18,619,262 元整，其餘不利益部分本公司上訴最高法院。最高法院對於本公司上訴不利益部分發回更二審，另他造當事人就本公司勝訴部分之上訴卻遭駁回，因此本公司更一審判決勝訴部分即確定。107.1.16 更二審宣判，本公司就不利益部份上訴 2,604,995 元及利息漏算 4,938,185 元部份，皆獲勝訴。全案終結。 |

| | |
|--------|----------------------------|
| 項次 | 八 |
| 案件名稱 | 國道二號 H42 標履約爭議案 |
| 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 | 因履約工項洩水孔、土方等數量爭議，請求契約追加變更。 |
| 標的或金額 | 新台幣 18,316,940 元 |
| 訴訟開始日期 | 102/11/14 |
| 進行狀況 | 第一、二審本公司敗訴，目前三審中。 |

| | |
|--------|---------------------------------|
| 項次 | 九 |
| 案件名稱 | 國醫中心樓層減少扣款爭議案 |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：國防部軍備局 |
| 案情摘要 | 因樓層高度變更設計，業主逕行扣款，請求返還扣款。 |
| 標的或金額 | 新台幣 13,817,120 元 |
| 訴訟開始日期 | 102/12/31 |
| 進行狀況 | 一審本公司勝訴新臺幣 13,817,122 元整，目前二審中。 |

| | |
|--------|---|
| 項次 | 十 |
| 案件名稱 | 永和 7 標履約爭議案 |
| 當事人 | 申請人：本公司 相對人：內政部營建署 |
| 案情摘要 | 因履約工項水門操作、人行道修改等數量爭議，及展延管銷費，請求給付。 |
| 標的或金額 | 新台幣 14,646,440 元 |
| 訴訟開始日期 | 103/08/06 |
| 進行狀況 | 106.04.06 調解成立，相對人應給付本公司新臺幣 2,595,465 元，全案終結。 |

| | |
|--------|--|
| 項次 | 十一 |
| 案件名稱 | 永和 8 標履約爭議案 |
| 當事人 | 申請人：本公司 相對人：內政部營建署 |
| 案情摘要 | 因履約工項 27 項等履約爭議案，請求給付。 |
| 標的或金額 | 新台幣 64,829,420 元 |
| 訴訟開始日期 | 104/03/31 |
| 進行狀況 | 105.12.05 調解成立，相對人應給付本公司新臺幣 33,344,216 元，全案終結。 |

| | |
|--------|--------------------------|
| 項次 | 十二 |
| 案件名稱 | 西濱快速公路 WH49 標工程履約爭議案 |
| 當事人 | 申請人：本公司 相對人：公路總局中區工程處 |
| 案情摘要 | 因變更設計及數量不足等情事，請求給付。 |
| 標的或金額 | 新台幣 33,666,496 元 |
| 訴訟開始日期 | 104/09/23 |
| 進行狀況 | 一審中。 |

| | |
|--------|-------------------------------|
| 項次 | 十三 |
| 案件名稱 | 西濱快速公路 WH49-1 標工程履約爭議案 |
| 當事人 | 申請人：本公司 相對人：公路總局中區工程處 |
| 案情摘要 | 因變更設計及數量不足等情事，因協處不成，送請工程會辦理調解 |
| 標的或金額 | 新台幣 19,753,697 元 |
| 訴訟開始日期 | 104/09/23 |
| 進行狀況 | 一審中。 |

| | |
|--------|-----------------------|
| 項次 | 十四 |
| 案件名稱 | 桃園機場擴建鋼構數量爭議案。 |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：民航局 |
| 案情摘要 | 桃園機場擴建工程鋼構工程數量不足，故請求。 |
| 標的或金額 | 新台幣 102,034,038 元 |
| 訴訟開始日期 | 103/10/16 |
| 進行狀況 | 一審中。 |

| | |
|--------|---------------------------------------|
| 項次 | 十五 |
| 案件名稱 | 桃園機場擴建施工架數量爭議案。 |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：民航局 |
| 案情摘要 | 桃園機場擴建工程施工架工程數量不足，故請求。 |
| 標的或金額 | 新台幣 64,090,486 元 |
| 訴訟開始日期 | 103/12/30 |
| 進行狀況 | 一審判決被告應給付原告新臺幣 4,640,263 元。 目前二審中。 |

| | |
|--------|--|
| 項次 | 十六 |
| 案件名稱 | 雙子星聯合開發區(捷)用地土地開發案行政救濟。 |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：臺北市政府、捷運局 |
| 案情摘要 | 對於臺北市政府 103 /9 /5 日公布之十項審定條件向行政法院提起行政訴訟。 |
| 標的或金額 | 以合法合理審定條件與中工訂約。 |
| 訴訟開始日期 | 103/10/2 |
| 進行狀況 | 行政法院一審判決本公司敗訴，二審最高行政法院判決本公司敗訴，全案終結。 |

| | |
|--------|---------------------|
| 項次 | 十七 |
| 案件名稱 | 聯大電資標訴訟案 |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：營建署 |
| 案情摘要 | 茲為請求返還逾期罰款及變更設計工程款。 |
| 標的或金額 | 新台幣 56,742,549 元 |
| 訴訟開始日期 | 105/12/01 |
| 進行狀況 | 一審中。 |

| | |
|--------|--|
| 項次 | 十八 |
| 案件名稱 | 環中公司請求工程款案 |
| 當事人 | 原告：環中實業股份有限公司 被告：本公司 |
| 案情摘要 | 因台東工務所包商環中公司未履約完成，且未給付其下包商工程款，爰本公司收回自辦並完成後續未完成工作，詎環中公司竟向本公司請求其未施作部份之工程款。 |
| 標的或金額 | 新台幣 89,918,536 元 |
| 訴訟開始日期 | 102/5/29 |
| 進行狀況 | 106.12.12 一審宣判本公司應給付 13,428,776 元予環中公司，目前二審中。 |

| | |
|--------|--|
| 項次 | 十九 |
| 案件名稱 | 向環中公司請求損害賠償案(反訴) |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：環中實業股份有限公司 |
| 案情摘要 | 因台東工務所包商環中公司未履約完成，且未給付其下包商工程款，爰本公司收回自辦並完成後續未完成工作，詎環中公司竟向本公司請求其未施作部份之工程款。本公司則另向環中公司提起反訴請求逾期罰款、代辦發包及缺失改善等損害賠償。 |
| 標的或金額 | 新台幣 55,311,792 元 |
| 訴訟開始日期 | 102/11/19 |
| 進行狀況 | 106.12.12 一審宣判本公司反訴駁回，目前二審中。 |

| | |
|--------|------------------------------|
| 項次 | 二十 |
| 案件名稱 | CF650 標基樁工程環箍筋計價爭議案 |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：臺北市政府捷運工程局東區工程處 |
| 案情摘要 | 因業主不依契約規定計價，致減少之工程款向業主求償。 |
| 標的或金額 | 新台幣 16,143,635 元 |
| 訴訟開始日期 | 102/12/18 |
| 進行狀況 | 一審中。 |

| | |
|--------|---|
| 項次 | 二十一 |
| 案件名稱 | 永和 8 標延遲違約金及緊急應變措施費用案(北院 105 建字 122 號) |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：營建署 |
| 案情摘要 | 永和 8 標業主認定本公司逾期三天，另外因泰利颱風來襲堤防有 4 個缺口，新北市長朱立倫要求需要填補，因此所產生緊急應變措施費用支出。 |
| 標的或金額 | 新台幣 14,349,121 元 |
| 訴訟開始日期 | 105/2/22 |
| 進行狀況 | 107.2.9 一審宣判，原告之訴駁回，二審中。 |

| | |
|--------|---|
| 項次 | 二十二 |
| 案件名稱 | 博愛保固爭議案 |
| 當事人 | 申請人：本公司 他造當事人：國防部軍備局工程營產中心 |
| 案情摘要 | 博愛分案原訂 4 年工期，因非可歸責本公司之事由展延 8 年，共計 12 年完工。致衍生「外牆、帷幕牆之滲漏水保固」、「回填區停車場環氧樹脂金剛砂地坪工程」、「博愛樓大廳嵌入式地板探照燈(地底燈)」及梅姬颱風侵台，致屋頂帷幕外牆、戶外燈有脫落等保固爭議。 |
| 標的或金額 | 新台幣 31,368,159 元 |
| 訴訟開始日期 | 105/10/27 |
| 進行狀況 | 107.04.09 調解成立書，茲就保固修繕費用本公司負擔 1/3，業主負擔 2/3，本案終結。 |

| | |
|--------|--|
| 項次 | 二十三 |
| 案件名稱 | 博愛結算爭議案 |
| 當事人 | 申請人：本公司 他造當事人：國防部軍備局工程營產中心 |
| 案情摘要 | 博愛分案原訂4年工期，因非可歸責本公司之事由展延8年，共計12年完工，致衍生「帷幕工程」、「施工架」及「物調款」等結算爭議。 |
| 標的或金額 | 新台幣280,926,033元 |
| 訴訟開始日期 | 106/4/10 |
| 進行狀況 | 工程會調解中。 |

| | |
|--------|--|
| 項次 | 二十四 |
| 案件名稱 | 請求返還永和78標扣款案 |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：營建署 |
| 案情摘要 | 茲為請求返還扣款。 |
| 標的或金額 | 新台幣180,912,727元 |
| 訴訟開始日期 | 103/5/13 |
| 進行狀況 | 一審判決業主應給付179,520,927元，業主已於106.8.28給付159,512,082元(含利息)。業主對不利部分42,232,210元上訴，本公司對不利部分1,391,800元上訴，目前二審中。 |

| | |
|--------|-------------------------|
| 項次 | 二十五 |
| 案件名稱 | CL311逾期罰款爭議 |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：交通部鐵路改建工程局 |
| 案情摘要 | 茲為請求返還逾期罰款。 |
| 標的或金額 | 新台幣86,500,000元 |
| 訴訟開始日期 | 106/12/29 |
| 進行狀況 | 工程會調解中。 |

| | |
|--------|------------------|
| 項次 | 二十六 |
| 案件名稱 | 聯大客院標訴訟案 |
| 當事人 | 原告：本公司 被告：營建署 |
| 案情摘要 | 茲為請求返還逾期罰款。 |
| 標的或金額 | 新台幣 72,223,800 元 |
| 訴訟開始日期 | 106/8/1 |
| 進行狀況 | 一審中。 |

(十三)其他重要風險及因應措施：無

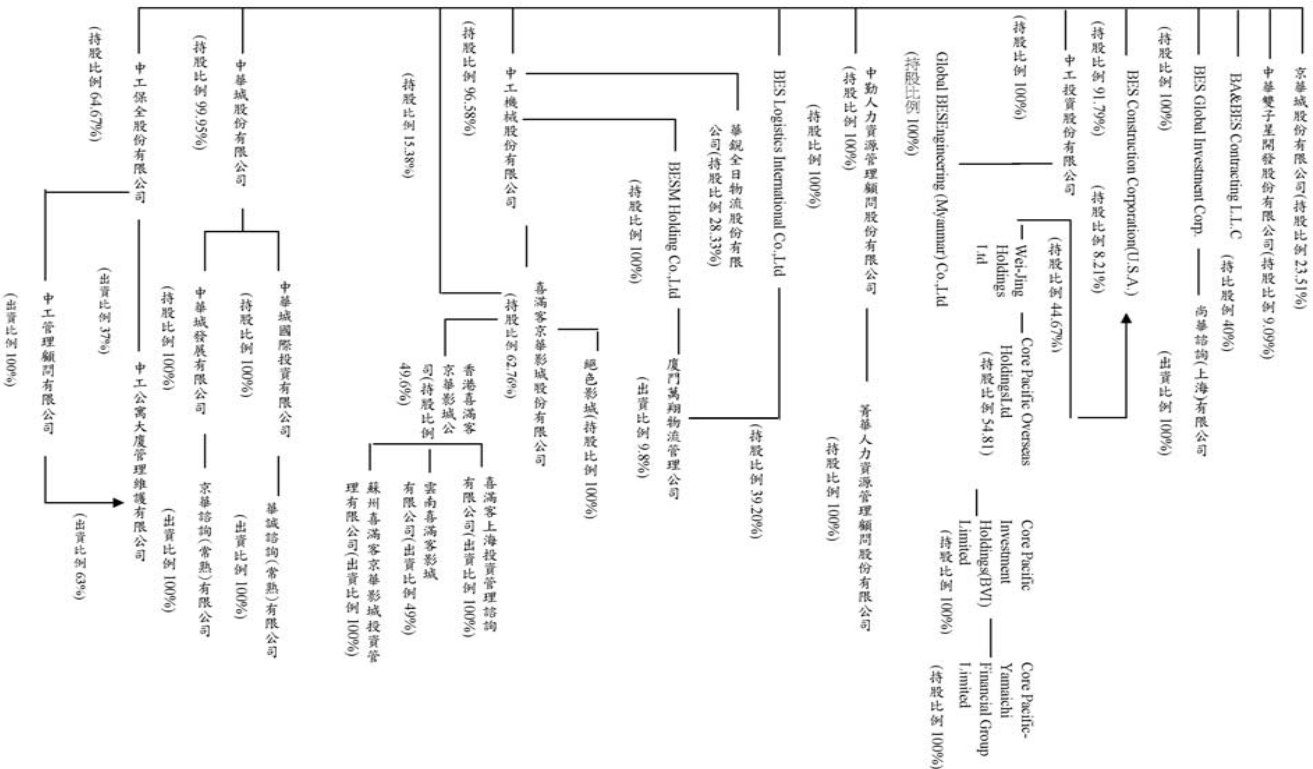
七、其他重要事項：無

中華工程股份有限公司

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(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2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2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2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 | 4F, Ellen Skelton Building 3076 Sir Francis Drake Highway, 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 | 21,000 仟美元 | 營建及機電等海外業務 |
| 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. | 9,270 仟美元 | 土地投資開發業務 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|-----------|--|----------------|-------------------|
| 廈門萬翔物流管理有限公司 | 93.04.15 | 廈門市港中路 1692 號萬翔國際商務中心 2 號樓北樓 301 | 250,000 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 1603 室 | 11,570 仟人民幣 | 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 | 15,960,000 | 百貨業 |
| 中華雙子星開發股份有限公司 | 100.02.15 | 台北市東興路 12 號 16 樓 | 2,201,000 | 住宅及大樓開發租售業 |
| 香港喜滿客京華影城有限公司 | 100.09.27 | FLATB 3/F WING CHBONG COMMERCIAL BUILDING 19-25 JERVOIS STREET SHEVNG WAN HK | 124,003 仟港幣 | 投資控股 |
| 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) | 13,995 仟美元 | 投資業 |
| 絕色影城股份有限公司 | 92.05.14 | 台北市漢中街 52 號 8~11 樓 | 25,000 | 國內外影片播放等業務 |
| 喜滿客上海投資管理諮詢有限公司 | 100.09.27 | 上海市嘉定區馬陸鎮封周路 655 號 307 室 | 900 仟美元 | 影城管理、採購及管理諮詢 |
| 雲南喜滿客影城有限公司 | 102.02.20 | 昆明市北京路 1079 號 | 25,000 仟人民幣 | 電影放映等、採購及管理諮詢 |
| 蘇州喜滿客京華影城投資管理公司 | 104.07.16 | 蘇州工業園區東環路 128 號 B4 室 | 11,000 仟美元 | 電影放映等、採購及管理諮詢 |
| 華銳全日物流股份有限公司 | 103.09.16 | 天津自貿區(東疆保稅港區)重慶道 966 號 | 120,000 仟人民幣 | 從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務 |
| Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd | 105.05.15 | NO.153/,KA,Kyun Shwe Myaing Lane(2),23 Ward,(Thuwanna),Thingangyun Township, Yangon, Myanmar | 50 仟美元 | 工程承覽 |

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(截至 107.03.31 止)

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 | 中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈華養、陳玉坤 | 115,936,200 | 99.95 |
| 中工機械股份有限公司 | 董事 | 中華工程股份有限公司 代表人：沈慶光、沈華養、楊美媛、 鄭茂樹、沈耀庭、沈瑾庭、林俊堯 | 75,213,198 | 96.58 |
| | 總經理 | 周正義 | — | — |
| 中工保全股份有限公司 | 董事 | 中華工程股份有限公司 代表人：朱亞虎、沈華養、陳國賢、蘇育民 | 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：朱亞虎 | 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：朱亞虎 | 6,300 (出資額) | 63 |
| 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：江弘交、王鶯娟、沈華養 監察人代表人：沈慶光 | 6,000,000 | 100 |
| | 總經理 | 黃淑萍 | — | — |
| BES Global Investment Co. | 董事 | 中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京 | 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 | 91.79 |
| 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 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---------------------------------------|--------|---|---------------------------|-------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 廈門萬翔物流管理有限公司 | 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 | 122,500 仟 人民幣 (出資額) | 49 |
| 中工投資股份有限公司 | 董事暨股東 | 中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、陳國賢 | 21,000,000 | 100 |
| 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、胡文國 | 9,000 仟美元 (出資額) | 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：平國華、陳百姍、許家霖 監察人代表人：黃詩訓 | 500,000 | 100 |
| | 總經理 | 林裕彬 | - | - |
| 喜滿客京華影城股份有限公司 | 監察人 | 中工機械股份有限公司 監察人代表人：沈華養、王鶯娟 | 7,593,680 | 62.76 |
| 京華城股份有限公司 | 董事 | 中華工程股份有限公司 代表人：白俊男、沈華養 | 375,200,000 | 23.51 |
| 尚華諮詢(上海)有限公司 | 董事暨股東 | BES Global Investment Co. 代表人：沈華養、丘文義、王鶯娟 | 1,400 仟美元 | 100 |
| 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：沈慶京、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：沈慶京、沈輝庭 | 9,500,000 | 100 |
| BES Logistics International Co., Ltd. | 董事暨股東 | 中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈慶光 | 13,995,389 | 100 |
| 香港喜滿客京華影城有限公司 | 董事暨股東 | 喜滿客京華影城股份有限公司 代表人：沈慶京、沈耀庭 | 61,503,000 | 49.6 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|--------|---|----------------------|-------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 中華雙子星開發股份有限公司 | 董事 | 中華工程股份有限公司 代表人：陳國賢 | 20,000,000 | 9.09 |
| 絕色影城股份有限公司 | 董事暨監察人 | 喜滿客京華影城股份有限公司 代表人：沈慶京、朱亞虎、吳訂 監察人代表人：沈華養 | 25,000 | 100 |
| 喜滿客上海投資管理諮詢有限公司 | 董事暨監事 | 香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：沈慶京、陳以珊、沈輝庭 監事代表人：沈耀庭 | 900 仟美元 (出資額) | 49.6 |
| 雲南喜滿客影城有限公司 | 董事暨監事 | 香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：沈輝庭 監事代表人：陳以珊 | 12,250 仟人民幣 (出資額) | 24.3 |
| 蘇州喜滿客京華影城投資管理公司 | 董事暨監事 | 香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：沈慶京、沈輝庭、丘文義 監事代表人：時祥 | 5,000 仟美元 (出資額) | 49.6 |
| 華銳全日物流股份有限公司 | 董事暨監事 | 中工機械股份有限公司 代表人：沈慶光、王鶯娟 監事代表人：沈華養 | 34,000 仟人民幣 (出資額) | 28.33 |
| Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd | 董事暨監事 | 中工投資股份有限公司 代表人：沈華養、朱亞虎 | 50 仟美元 | 100 |

4. 106 年各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

| 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 (稅前) | 本期損益 (稅後) |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 中華城股份有限公司 | 1,160,000 | 958,885 | 36,400 | 922,485 | 0 | (6,333) | 51,859 | 42,212 |
| 中工機械股份有限公司 | 778,739 | 1,795,407 | 838,410 | 956,997 | 310,464 | (6,626) | 13,675 | 11,344 |
| 中工保全股份有限公司 | 60,000 | 131,913 | 52,550 | 79,363 | 303,426 | 4,049 | 8,779 | 7,963 |
| 中工管理顧問有限公司 | 10,000 | 39,041 | 22,634 | 16,407 | 74,425 | 2,501 | 3,394 | 3,020 |
| 中工公寓大廈管理有限公司 | 10,000 | 21,856 | 9,564 | 12,292 | 41,012 | 2,269 | 2,289 | 1,903 |
| 中勤人力資源管理顧問股份有限公司 | 60,000 | 150,330 | 51,822 | 98,508 | 1,378,278 | 7,293 | 9,733 | 8,191 |
| BES Global Investment Co. | 12,746,301 (人民幣) | 4,079,284 (人民幣) | 8,762 (人民幣) | 4,070,522 (人民幣) | 0 (人民幣) | (26,824) (人民幣) | 22,990 (人民幣) | (1,623) (人民幣) |
| 中工投資股份有限公司 | 163,359,849 (港幣) | 155,753,716 (港幣) | 39,705 (港幣) | 155,714,011 (港幣) | 736 (港幣) | (101,823) (港幣) | (1,128,509) (港幣) | (1,128,509) (港幣) |
| BES Construction Corporation (U.S.A.) | 5,000,000 (美元) | 1,252,262 (美元) | 289,075 (美元) | 963,187 (美元) | 0 (美元) | (19,548) (美元) | (8,618) (美元) | (8,618) (美元) |
| 菁華人力資源管理顧問股份有限公司 | 5,000 | 15,354 | 7,008 | 8,346 | 96,476 | 1,358 | 1,364 | 1,132 |
| 喜滿客京華影城股份有限公司 | 121,000 | 667,271 | 153,415 | 513,856 | 458,446 | 18,060 | 18,644 | 15,213 |
| 模里西斯中華城國際投資股份有限公司 | 78,631,500 (人民幣) | 100,037,730 (人民幣) | 56,955 (人民幣) | 99,980,775 (人民幣) | 0 (人民幣) | (80,428) (人民幣) | 6,498,573 (人民幣) | 6,347,416 (人民幣) |
| 模里西斯中華城發展股份有限公司 | 78,631,500 (人民幣) | 99,228,941 (人民幣) | 56,955 (人民幣) | 99,171,986 (人民幣) | 0 (人民幣) | (80,498) (人民幣) | 6,243,086 (人民幣) | 6,243,086 (人民幣) |
| 華誠諮詢(常熟)有限公司 | 74,490,300 (人民幣) | 108,601,944 (人民幣) | 11,020,245 (人民幣) | 97,581,699 (人民幣) | 31,337,175 (人民幣) | 7,187,448 (人民幣) | 8,591,039 (人民幣) | 6,574,152 (人民幣) |
| 京華諮詢(常熟)有限公司 | 74,490,300 (人民幣) | 107,691,335 (人民幣) | 10,900,665 (人民幣) | 96,790,670 (人民幣) | 31,283,614 (人民幣) | 7,028,975 (人民幣) | 8,533,767 (人民幣) | 6,468,838 (人民幣) |

| 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 (稅前) | 本期損益 (稅後) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| BESM Holding Co., Ltd. | 31,977,068 (人民幣) | 53,623,253 (人民幣) | 948,474 (人民幣) | 52,674,779 (人民幣) | 0 (人民幣) | (10,506) (人民幣) | 1,126,611 (人民幣) | 1,126,611 (人民幣) |
| 廈門萬翔物流管理有限公司 | 250,000,000 (人民幣) | 707,809,248 (人民幣) | 318,233,439 (人民幣) | 389,575,809 (人民幣) | 81,102,740 (人民幣) | 2,679,512 (人民幣) | 16,190,331 (人民幣) | 11,603,238 (人民幣) |
| 京華城股份有限公司 | 15,960,000 | 20,823,531 | 13,160,573 | 7,662,958 | 477,258 | (238,958) | (597,629) | (597,629) |
| BA & BES Contracting (L.L.C.) | 3,000,000 (AED) | — | — | — | — | — | — | — |
| BES Logistics International Co., Ltd. | 99,443,035 (人民幣) | 153,902,872 (人民幣) | 8,762 (人民幣) | 153,894,110 (人民幣) | 0 (人民幣) | (26,887) (人民幣) | 4,524,244 (人民幣) | 4,450,363 (人民幣) |
| 香港喜滿客京華影城有限公司 | 89,636,565 (人民幣) | 78,693,338 (人民幣) | 56,206 (人民幣) | 78,637,132 (人民幣) | 0 (人民幣) | (8,752) (人民幣) | (2,044,191) (人民幣) | (2,044,191) (人民幣) |
| 喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司 | 5,685,600 (人民幣) | 1,775,204 (人民幣) | 1,075,126 (人民幣) | 700,078 (人民幣) | 0 (人民幣) | (297,738) (人民幣) | (298,958) (人民幣) | (298,958) (人民幣) |
| 中華雙子星開發股份有限公司 | 2,201,000 | 2,156,035 | 253 | 2,155,783 | 0 | (3,613) | 3,530 | 3,530 |
| 雲南喜滿客影城有限公司 | 25,000,000 (人民幣) | 36,120,194 (人民幣) | 3,676,611 (人民幣) | 32,443,583 (人民幣) | 20,859,333 (人民幣) | 2,345,398 (人民幣) | 1,840,036 (人民幣) | 1,008,504 (人民幣) |
| 絕色影城有限公司 | 25,000 | 61,813 | 19,582 | 42,231 | 175,729 | 9,725 | 11,759 | 9,731 |
| 蘇州喜滿客京華影城投資管理有限公司 | 73,124,130 (人民幣) | 80,739,002 (人民幣) | 21,656,773 (人民幣) | 59,082,229 (人民幣) | 14,930,719 (人民幣) | (428,421) (人民幣) | (4,222,795) (人民幣) | (4,222,795) (人民幣) |
| 華銳全日物流股份有限公司 | 120,000,000 (人民幣) | 245,922,701 (人民幣) | 138,324,430 (人民幣) | 107,598,271 (人民幣) | 22,961 (人民幣) | (2,428,157) (人民幣) | (2,427,557) (人民幣) | (2,427,557) (人民幣) |
| Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd | 68,100,000 (緬元) | 38,931,916 (緬元) | 2,830,772 (緬元) | 36,101,144 (緬元) | 0 (緬元) | (31,998,856) (緬元) | (31,998,856) (緬元) | (31,998,856) (緬元) |

註：各關係企業營業概況係以各企業之財報為依據

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告聲明書

本公司 106 年度(自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止)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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：中華工程股份有限公司



負責人：沈 華 養



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 9 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子公司
資金貸與他人
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否關係人 | 本年度最高餘額(註) | 年底餘額(註) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列呆帳金額 | 擔保品名稱 | 擔保價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|----|---------------|-----------------|--------|-------|------------|---------|---------|-------|------|--------|--------------|--------|-------|------|-----------------------------|-----------------------------|----|
| 0 | 中華工程股份有限公司 | 亞太工商聯股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 200,000 | 200,000 | 200,000 | 5.00 | | | 營業週轉 | | | | 794,112 (中華工程公司淨值4%) | 7,941,120 (中華工程公司淨值40%) | |
| 1 | 京華諮詢(常熟)有限公司 | 揚州京華城中城生活置業有限公司 | 其他應收款 | 否 | 27,924 | - | - | 10.00 | | | 營業週轉 | - | - | - | 88,370 (京華諮詢公司淨值20%) | 176,740 (京華諮詢公司淨值40%) | |
| 2 | 華誠諮詢(常熟)有限公司 | 揚州京華城中城生活置業有限公司 | 其他應收款 | 否 | 27,924 | - | - | 10.00 | | | 營業週轉 | - | - | - | 89,092 (華誠諮詢公司淨值20%) | 178,184 (華誠諮詢公司淨值40%) | |
| 3 | 中工保全股份有限公司 | 中工公寓大廈管理維護有限公司 | 應收關係人款 | 是 | 14,000 | 14,000 | - | - | | | 營業週轉 | - | - | - | 31,745 (中工保全公司淨值40%) | 31,745 (中工保全公司淨值40%) | |
| 3 | 中工保全股份有限公司 | 中工管理顧問有限公司 | 應收關係人款 | 是 | 14,000 | 14,000 | - | - | | | 營業週轉 | - | - | - | 31,745 (中工保全公司淨值40%) | 31,745 (中工保全公司淨值40%) | |
| 4 | 喜滿客京華影城股份有限公司 | 京華城股份有限公司 | 應收關係人款 | 是 | 35,000 | - | - | - | | | 營業週轉 | - | - | - | 205,878 (喜滿客京華影城公司淨值40%) | 205,878 (喜滿客京華影城公司淨值40%) | |

註：係分別經本公司及子公司董事會通過之資金貸與額度。

中華工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書 公司名稱 | 保證對象 關係 | 對單一企業 保證之金額 | 本期最高 保證金額 | 期末 保證金額 | 背書 金額 | 實際動支 金額 | 以保 財產 之金額 | 淨 值 | 背書 期之 最近 佔淨 值 | 保證 金額 比率 | 背書 最高 保證 金額 | 證 額 | 屬 司 公 保 | 公 子 司 對 背 | 屬 子 公 司 保 | 屬 地 區 保 | 陸 大 書 證 | 備註 |
|----|---------------|-------------|----------------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------------|--------|---------------------------|----------------|----------------------|--------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------|----|
| 0 | 中華工程股份有限公司 | 亞太商聯 | 基於承接工程需要之合約規定 | \$ 49,632,000 (註1) | \$7,200,000 | \$ 7,200,000 | \$ 6,699,983 | \$ - | - | 36.27% | \$ 59,558,400 (註2) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1 | 喜滿客京華影城股份有限公司 | 濰坊喜滿客影城有限公司 | 有業務關係之公司 | 12,888 (註5) | 9,914 | - | - | - | - | - | 12,888 | - | - | - | - | - | Y | - | 註3 | |
| 1 | 喜滿客京華影城股份有限公司 | 西安喜滿客影城有限公司 | 有業務關係之公司 | 132,353 (註5) | 59,813 | 59,813 | 34,512 | - | - | 11.62% | 132,353 | - | - | - | - | - | Y | - | 註3 | |
| 1 | 喜滿客京華影城股份有限公司 | 南京喜滿客影城有限公司 | 有業務關係之公司 | 24,785 (註5) | 24,785 | - | - | - | - | - | 24,785 | - | - | - | - | - | Y | - | 註3 | |
| 1 | 喜滿客京華影城股份有限公司 | 蘇州喜滿客影城有限公司 | 直接持有普通股權超過百分之五十之子公司 | 45,300 (註5) | 45,300 | 45,300 | - | 45,300 | - | 8.80% | 45,300 | - | - | - | - | - | Y | - | 註4 | |
| 2 | 華誠諮詢(常熟)有限公司 | 中華工程股份有限公司 | 對公司直接或經由子公司間接持有超過百分之五十之母公司 | 445,460 (註6) | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 64.33% | 890,920 (註8) | - | - | - | - | - | Y | - | 註3 | |
| 3 | 京華諮詢(常熟)有限公司 | 中華工程股份有限公司 | 對公司直接或經由子公司間接持有超過百分之五十之母公司 | 441,849 (註7) | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 286,587 | 64.86% | 883,698 (註9) | - | - | - | - | - | Y | - | 註3 | |

註1：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五(〇)為限額。
 註2：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。
 註3：屬對大陸地區背書保證者填Y。
 註4：自105年12月起喜滿客京華影城股份有限公司已對其喪失控制力，並已在106年6月30日改善完畢解除保證。
 註5：係依喜滿客京華影城股份有限公司與該公司業務往來合約規定計算限額。
 註6：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。
 註7：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。
 註8：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。
 註9：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

- 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三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

中華工程股份有限公司：



負責人簽章：

