

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

一〇〇年度年報  
ANNUAL REPORT 2011

刊印日期：一〇一年五月廿五日

### 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：徐敬業	代理發言人姓名：楊正萊
職稱：企業資源處經理	職稱：企業資源專案經理
電話：(02)8787-6866	電話：(02)8787-6880
電子郵件信箱： <a href="mailto:jyshu@bes.com.tw">jyshu@bes.com.tw</a>	電子郵件信箱： <a href="mailto:nigel@bes.com.tw">nigel@bes.com.tw</a>

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

### 五、海外有價證券資訊：無

### 六、公司網址：<http://www.bes.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	73
貳、公司簡介.....	3	七、資金運用計劃執行情形.....	73
一、設立日期.....	3	伍、營運概況.....	74
二、資本額.....	3	一、業務內容.....	74
三、公司沿革.....	3	二、市場及產銷概況.....	88
四、最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係企業、重 整之情形.....	5	三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率.....	98
五、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之 大股東股權之大量移轉或更換.....	5	四、環保支出資訊.....	98
六、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容 之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響.....	5	五、勞資關係.....	100
七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者.....	5	六、重要契約.....	106
八、九十八年度進行中之重大工程.....	5	陸、財務概況.....	116
九、歷年開發工業區分佈圖.....	7	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	116
參、公司治理報告.....	8	二、重要財務比率分析.....	118
一、組織系統.....	8	三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	121
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.....	22	四、最近年度財務報表.....	122
三、公司治理運作情形.....	40	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	190
四、會計師公費資訊.....	61	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。.....	270
五、更換會計師資訊.....	63	柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	271
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名等資 訊.....	63	一、財務狀況之檢討與分析.....	271
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	63	二、經營結果之檢討與分析.....	272
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係 之資訊.....	65	三、流動性分析.....	273
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	66	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	274
肆、募資情形.....	67	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.....	275
一、資本及股份.....	67	六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	276
二、公司債辦理情形.....	72	七、其他重要事項.....	281
三、特別股辦理情形.....	72	捌、特別記載事項.....	282
四、海外存託憑證辦理情形.....	72	一、關係企業相關資料.....	282
五、員工認股權憑證辦理情形.....	72	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	295
		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.....	295
		四、其他必要補充說明事項.....	295
		玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	298

## 壹、致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生，大家好！

過去一年，國內外經濟情勢雖不時有突發及波動狀況，諸如歐債危機、國內大選等等，惟整體而言係緩步回升恢復當中，國內部份行業亦逐步回復正常成長，建設開發業甚至攀上歷史高峰，環境雖有改善，本公司承攬業務仍秉持審慎態度週延考量、精準投標，除考慮營建成本、獲利，亦顧及公司整體發展及未來業務方向，雖承攬標案之數目較前一年度為低，但承攬金額較上一年度大幅成長，加以全體同仁之共同努力，使公司持續有穩定獲利。

本公司 100 年度營業收入為新台幣 123.79 億元，稅前純益新台幣 2.76 億元。工程業務承攬方面，去年標得台北捷運系統環狀線 CF650 區段標工程等，承攬金額達到 152.8 億元。

工業區開發業務方面，兩岸簽署「經濟合作架構協議(ECFA)」後，開放陸企來台投資及台商產業佈局回流，工業區土地需求明顯回升，已為未來之黃金十年開創新契機。截至 101 年 2 月底止，公司已投入工業區尚未回收資金為新台幣 99.12 億元，已回收應付保管資金為新台幣 19.49 億元（含利澤工業區待投入工程）。經濟部工業局為延續振興產業投資意願之綜效，除將原訂於 99 年底屆期之工業區土地出租優惠方案「006688 措施第 3 期」延長實施期間，續行「006688 措施第 4 期」外，並擴大原出售優惠方案「789 方案」之售價優惠幅度，推出「767 方案」。此外，新內閣就任後，為推動加入「跨太平洋戰略經營夥伴協定(TPP)」，經建會亦積極推動「自由經濟示範區」計劃，吸引台商及國際企業來台投資，終極朝發展台灣為自由貿易島之目標邁進，將可增加工業區土地之活化利用，預期對於工業區土地去化及開發資金回收將持續產生正面效益。未來公司將以更積極之作為全力促銷，爭取大用地需求廠商進駐，並持續透過各種方式促請銀行團調降利息，期使工業區墊款早日回收，紓解資金壓力，健全財務結構。

本公司營建管理以「進度、成本、品質、工安」為重心。落實工程如期如質施作之要求，同時加強大宗物料採購之管控，降低成本，提昇盈餘。並持續推動全員工安，加強工安意識教育。100 年度苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程第三標榮獲勞委會「推動勞工安全衛生優良公共工程獎」，西濱快速公路(WH50-1 標)新生至王功段新建工程、臺北市慈光五村新建工程則入圍該獎項，使本公司成為唯一連續五年均獲該獎項之公司。此外大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程第 CH02 標工程榮獲行政院第十屆公共工程金質獎入圍，充份顯示

本公司落實工安及品質管理之成效。

在財務管理方面，本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。同時繼續落實健全公司體質之瘦身計劃，對於營運績效不彰或顯無利基之轉投資公司，進行整頓及裁撤。年度內償還借款達新台幣 24 億元，負債佔資產比率為 48.59%，屬業界中之績優者。

在研究發展方面，本公司於 100 年度內主要著力於引進具國際化標準財務軟體系統建置本公司符合 IFRS 會計制度系統，同時繼續發展營建管理系統，增進使用便利性及改善執行效率，提升系統綜效，以及推動營建知識管理之應用研究等。

未來本公司業務方向，除仍將繼續爭取優質、大型之公共工程業務外，將全力投入開發建設與都市更新計劃案，同時對具潛力之 BOT 案、聯合開發案等均將策略性參與。100 年度本公司原洽談之數項台北市民生社區內都市更新計劃案中，已有兩案有大幅進展，正積極推動中，預定明年其中一案能動工興建。此外亞太會館合建案、台北市信義路自有土地都市更新案，士林天主堂土地自建案等推動均屬順利，預計於本年下半年及明年將分別開工興建。

在外部競爭環境、法規環境及總體經營環境方面，由於政府年度預算限制，投入公共工程金額有減少趨勢，惟都會區的捷運系統工程及鐵路的改善工程，政府仍將投入大量經費，而此類工程規模較大本公司較具競爭優勢。同時隨著兩岸關係趨向和緩，政府逐步放寬陸資投資項目，其中包括公共工程部份，或能增加國內營建市場規模降低業者競爭之激烈程度。然而同時由於社會的進步，政府對環保、節能、安全、防災之要求均不斷提高，故在公共工程及建築開發方面均需投入較高成本，然此為社會發展進步之必然趨勢，亦為企業所應負之社會責任，本公司將在管理與技術方面不斷提升，建立品牌形象，在劇烈競爭之環境中脫穎而出。

因應多變的競爭環境，本公司持續調整業務策略，除積極投入建設及都市更新工程，重大公共建設審慎參與投標，同時加強對轉投資事業群的監督與管理，健全企業體質，提升競爭力，確保本業之利潤，為股東及員工創造最大價值，以達永續經營之目標。

肅此 敬祝

閤家平安、健康、如意！

董事長 沈慶京



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壹佰伍拾貳億伍仟零壹拾柒萬肆仟捌佰伍拾元整。

三、公司沿革：

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

- 民國 83 年：  
6 月 22 日民營化成功，成為國營事業移轉民營之典範。董事會改組成功。
- 民國 84 年：  
辦理現金增資十五億元，實收資本額增至四十八億元。
- 民國 85 年：  
辦理盈餘及資本公積轉增資計十六億八仟萬元，實收資本額增至六十四億八仟萬元。
- 民國 86 年：  
盈餘及資本公積轉增資十二億九仟六佰萬元、辦理現金增資十六億元，實收資本額增至九十三億七仟六佰萬元。
- 民國 87 年：  
「中華工程股份有限公司」正式以威京總部集團新 CIS 共同發表。  
民國 87 年：  
盈餘及資本公積轉增資計十八億七仟五百二十萬元，實收資本額增至一百一十二億五仟一佰二十萬元。
- 民國 88 年：  
資本公積轉增資計六億七仟五百七萬二仟元，實收資本額增至一百一十九億二仟六佰二十七萬二仟元。
- 民國 89 年：  
盈餘及資本公積轉增資合計發行八億三仟四佰八十三萬玖仟元，實收資本額增至一百二十七億六千一佰一拾一萬一仟元。
- 民國 90 年：  
資本公積轉增資合計發行八億九仟三百二十七萬七仟七佰八十元，實收資本額增至一百三十六億五千四百三十八萬八仟八百二十元。
- 民國 91 年：  
盈餘轉增資合計發行五億六仟三百四十二萬三仟二百一十元，實收資本額增至一百四十二億一千七百八十一萬二仟三十元。
- 民國 93 年：  
盈餘轉增資合計發行二億八仟四佰三十五萬六仟二百四十元，實收資本額增至一百四十五億二佰一十六萬八仟二百七十元。

● 民國 96 年

盈餘轉增資合計發行七億四仟萬八佰萬六仟五百八十元，實收資本額增至一佰五十二億五仟七萬四仟八佰五十元。

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

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

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

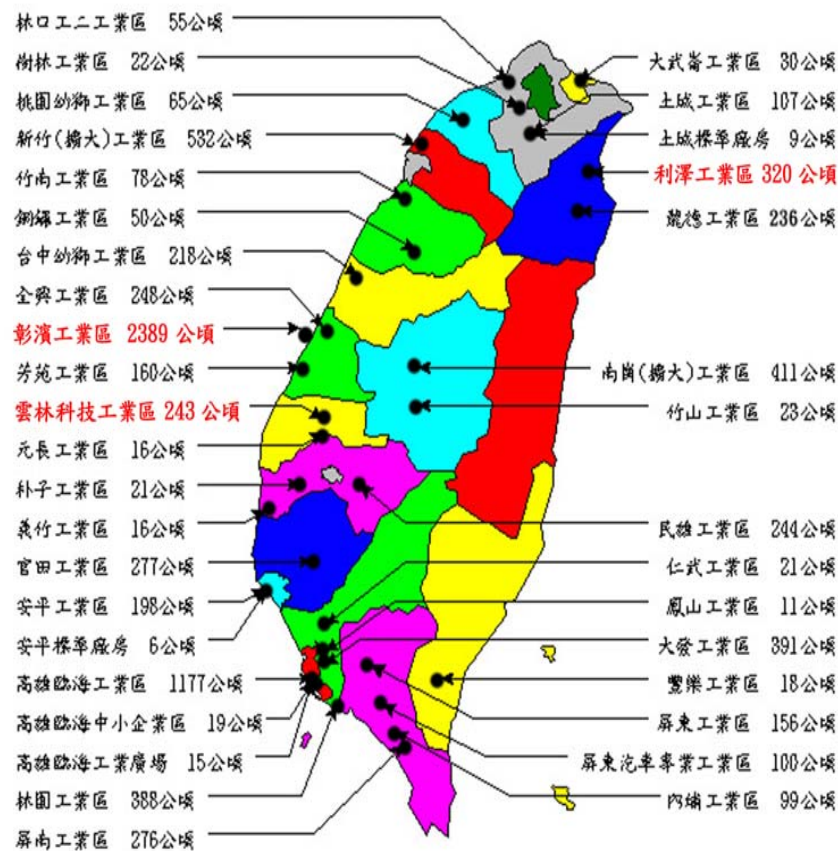
七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。

八、一百年度進行之重大工程：

1. 捷運新莊線 CK570H 區段標
2. 和平溪碧海水力發電工程第 I-B1 標頭水隧道延續工程
3. 國防部博愛分案工程新建工程
4. 東西向快速公路北門玉井線 E708-1 標海埔至麻豆段新建工程
5. 新竹市貿易二村、貿易八村新建統包工程
6. 台中生活圈 2 號東段、4 號線北段與平面延伸段及大理聯絡道工程第 C705 標松竹育才段
7. 捷運新莊線 CK570D 區段標-機電工程
8. 捷運新莊線 CK570A 區段標-機電工程
9. 捷運新莊線 CK570H 區段標-機電工程
10. 捷運南港線東延 CE730B 標工程-機電工程
11. 原國泰塑膠竹南廠北側場址土壤污染改善工程
12. 臺北市新和新村新建工程

13. 苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程第三標
14. 永和市轄段工程第七標第八標
15. 國家水產生物種原庫-台東支庫新建工程
16. 國道二號拓寬工程第 H42 標
17. 東西向快速公路北門玉井線 E708-1A 標 12K+950~13K+884 中山高以西路段新建工程
18. CL311 標民族路段台鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程
19. 臺鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程
20. 台北市慈光五村新建工程
21. 西濱快速公路(WH49-1 標)福寶~廈粘新建工程
22. 西濱快速公路(WH49 標)福興~福寶新建工程
23. 桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫-帷幕及內裝工程
24. 西濱快速公路 193k+270~195k+995 (WH50-1 標) 新生至王功段新建工程
25. 東西向快速公路北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南 1 至學甲交流道段新建工程
26. 東西向快速公路北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程
27. 國立聯合大學八甲校區客院、人社院、共教會及藝文教學中心新建工程
28. 國立聯合大學八甲校區電機資訊學院新建工程
29. 環狀線 CF650 區段標工程
30. 宜蘭利澤工業區增設公共設施工程。
31. 彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程。
32. 雲林科技工業區(大北勢區)公共設施工程。

## 九、歷年開發工業區分布圖



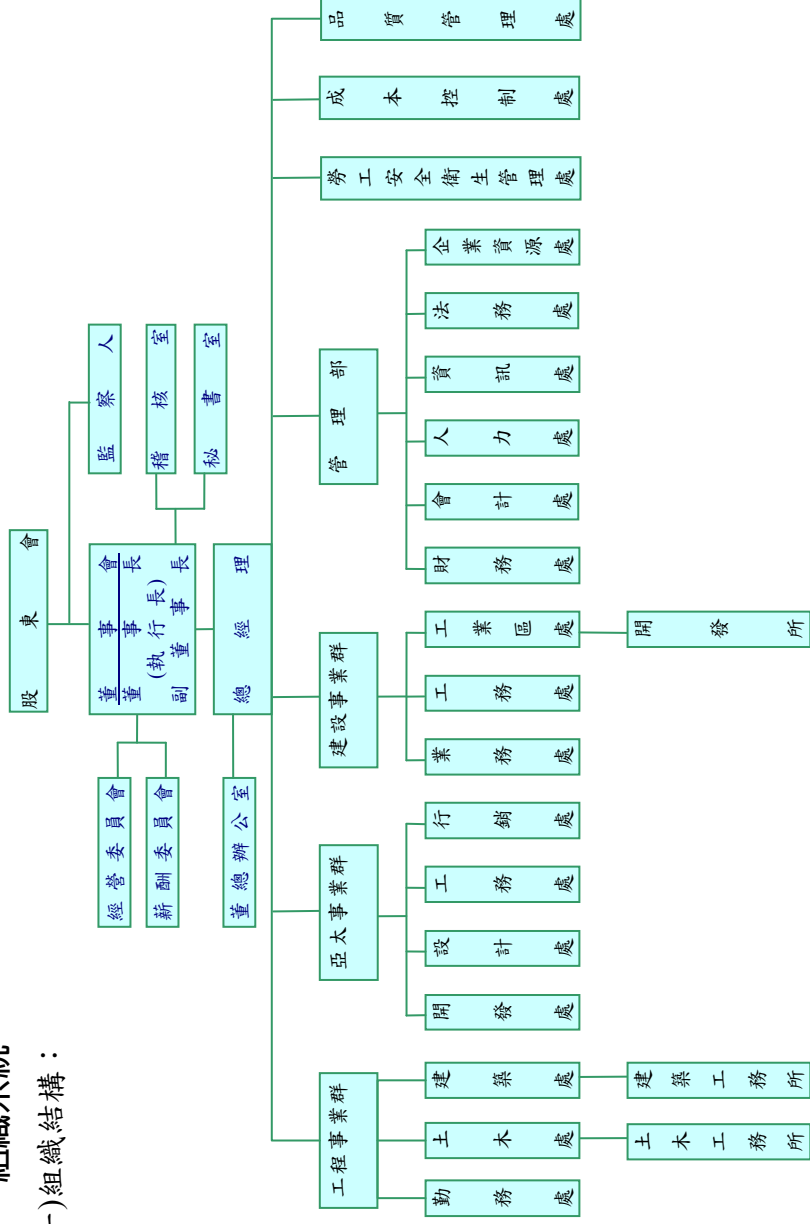
中華工程股份有限公司開發工業區分布圖

# 參、公司治理報告

## 中華工程股份有限公司組織表

### 一、組織系統

#### (一)組織結構：



(二)主要部門所營業務：

1.工程事業群其職掌為：

- (1)綜理公司營建工程承攬、施工、採發等業務
  - (2)工程技術整理、諮詢、研發（可提專利）等功能
  - (3)人事規劃、調度與管理
  - (4)爭議事件處理
  - (5)營建 ERP 系統建置、執行與管理。
  - (6)營建工程績效獎勵之研訂、考核與辦理。
  - (7)事業群年度營運及預算計畫編訂及執行。
- 勤務處其職掌為：
- (1)政府重大公共工程招標資訊之追蹤。
  - (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及技術文件。
  - (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)建立與更新投標估價之分析項目及基本單價資料檔。
  - (10)辦理投標前之預定採購協議作業。
  - (11)營建工程投標估算之協辦。
  - (12)業務承攬及在手工程統計分析。
  - (13)投標案件差異比較及統計分析。
  - (14)電子估算軟體系統之建立、更新及維護。
  - (15)施工器材及固定資產之採購、調撥、管理與維護。
  - (16)審查承攬工程業務所需之各級採購案件。
  - (17)採購案件招標、選商、比（議）價、決標等事項辦理及簽核。
  - (18)協力廠商登記與管理及績效考評之主辦。
  - (19)工程預算編製及非工程預算案件之協辦。
  - (20)工程採購及估算專業人員培訓及人才庫建立。

(21)因應業務需要之公關交誼工作。

(22)其他交辦事項。

土木處、建築處其職掌為：

- (1)客戶拜訪、業務接洽及商業情資之資料庫建置與管理。
- (2)營建工程等業務之承攬、估算、投標、合約簽訂等相關事項。
- (3)工程業務、土木建築及機電空調技術專業人員培訓及人才庫建立。
- (4)工程預算編製、非工程預算案件之主辦及工令結算。
- (5)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。
- (6)各工令現金流量表製作與控管。
- (7)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。
- (8)勞工安全衛生事務之執行。
- (9)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。
- (10)協力廠商估驗計價之審核及大宗材料使用之控管。
- (11)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。
- (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、建築及機電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)土木、建築及機電工程技術工法研究及實務資料彙整與建檔。
- (18)土木、建築及機電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、建築及機電工程之相關事項。



(22)與國外廠商土木、建築及機電技術合作事項。

(23)因應業務需要之公關交誼工作。

(24)其他交辦事項。

2.亞太事業群其職掌為：掌理公司土地開發、建案興建、不動產行銷等業務。

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)大陸及海外地區地產相關經營環境資訊之蒐集與分析

(11)大陸及海外地區土地與房產開發年度預算及營收彙編。

(12)在大陸及海外地區尋覓土地、住宅、廠房等，購地或合作。

(13)大陸及海外地區地產建案作業團隊之遴選事項

(14)大陸及海外地區土地與房產開發案，產品定位及行銷監理之管考及協調等相關事項。

(15)開發人員之培訓事項。

(16)因應業務需要的公關。

設計處其職掌為：

(1)相關都市計劃、建築法規、資訊之收集、分析及資訊建檔。

(2)不動產市場之產品定位、建材設備等調查、分析及資訊建檔。

(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。

(14)其他交辦事項。

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。

行銷處其職掌為：

(1) 興建建案年度預算及營收彙編，新案評估及時程控管。

(2) 個案建築規劃，產品定位及行銷監理。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 交屋、撥款、產權移轉等事宜。

(6) 物管遴選，區分權會召開管委會成立、移交及參與管委會之規劃事宜等業務。

(7) 客戶訴願個案處理，工程變更通知，協助工程初複驗及修繕追蹤。

3. 建設事業群其職掌為：掌理公司土地開發、建案興建及工業區開發業務。

業務處其職掌為：

(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) 相關都市計劃、建築法規、資訊之收集、分析及資訊建檔。

(11) 不動產市場之產品定位、建材設備等調查、分析及資訊建檔。

(12) 進案前之法規檢討及分析、進案後之初步規劃。

(13) 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。

(14) 各項委外專業顧問之遴選建議、合約簽訂、進度管控及跟催。

(15) 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。

(16) 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。

(17) 企劃行銷之配合及客變協助作業。

(18) 發包作業圖說設計疑義澄清。

(19) 施工期間相關設計圖說疑義澄清及協調作業。

(20) 建照(變更)申請作業辦理，使照申請作業之協助。

(21) 地政權狀申請作業協助

(22) 建設業務人才之培訓事項。

(23) 興建建案年度預算及營收彙編，新案評估及時程控管。

(24) 個案建築規劃，產品定位及行銷監理。

(25) 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。

(26) 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。

(27) 交屋、撥款、產權移轉等事宜。

(28) 物管遴選，區分權會召開管委會成立、移交及參與管委會之規劃事宜等業務。

(29) 客戶訴願個案處理，工程變更通知，協助工程初複驗及修繕追蹤。

(30) 因應業務需要之公關。

(31) 上級交辦事項。

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。

工業區處其職掌為：

- (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。

4. 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、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。
- 人力處其職掌為：
- (1) 人力之規劃、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。
- 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。
- 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。

5. 勞工安全衛生管理處其職掌為：

- (1) 勞工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、環境保護及安全防护自動檢查及環境測定事項。
- (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) 稽核各專案工程辦理勞工體格檢查、員工健康檢查。
- (7) 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。
- (8) 召開勞工安全衛生委員會。
- (9) 工安、環保受主管機關處罰記錄之建檔列管。
- (10) 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。

6. 成本控制處其職掌為：

- (1) 工程預算審查。
- (2) 建築工程結構裝修數量核算。
- (3) 施工材料損耗率統計分析。
- (4) 協力廠商結算文件審查。
- (5) 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。
- (6) 營建工程協力廠商計價及大宗材料進出管制不定期查核。
- (7) 營建工程結算審查。
- (8) 營建工程季成本管制表審查。
- (9) 營建工程大宗材料彙總表審查。
- (10) 非工程預算案件之會辦。
- (11) 相關業務教育訓練計畫之編製。
- (12) 因應業務需要的公關功能。
- (13) 其他交辦事項。

7. 品質管理處其職掌為：

- (1) 召開品質管理委員會。
- (2) 定期、不定期稽核各工務所之品質管理業務。
- (3) 年度品質管理教育訓練。
- (4) 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。

- (5) 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。
- (6) ISO-9001 品質管理系統維護、諮詢及輔導業務。
- (7) 輔導、協助各專案工程接受業主單位之品質稽查、施工查核。
- (8) 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。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)

### 董事及監察人資料(一)

101 年 04 月 07 日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份	主要經(學) (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例					職稱	姓名
董事長 100/10/17 推選 (第23屆)	沈慶京	100/06/02	3年	100/06/02	12,232,632	0.80%	12,179,632	0.79%	無	無	威京總部集團主席	兼任本公司之職務：執行長。 威京總部集團主席	無	無
董事 (第23屆)	白俊男	100/06/02 (100/11/01 將原代表人嚴喬泰改派白俊男)	3年	91/11/12	1,998,743	0.13%	1,998,743	0.13%	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	無	無
董事 (第23屆)	王裕達	100/06/02 (100/8/25 將原代表人馮亨改派王裕達)	3年	91/06/18	112,761,449	7.39%	112,761,449	7.39%	無	無	中國石油化學工業開發股份有限公司協理	兼任本公司之職務：無。	無	無
董事 (第23屆)	李本仁	100/06/02	3年	94/06/17	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	內政部次長 京華城公司董事長	兼任本公司之職務：無。	無	無

- 22 -

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份	主要經(學) (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例					職稱	姓名
董事長 (第23屆)	蔡昭倫	100/06/02	3年	91/06/18	318,991	0.02%	318,991	0.02%	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。	無	無
董事 (第23屆)	蔡志浩	100/06/02 (101/03/05 將原代表人楊少翥改派嚴喬泰)	3年	97/06/13	2,877,956	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	花達中小企銀董事長	兼任本公司之職務：副執行長。 中嘉多媒體公司董事長	無	無
董事 (第23屆)	嚴喬泰	100/06/02 (101/03/05 將原代表人楊少翥改派嚴喬泰)	3年	94/06/17	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	唐榮鐵工廠股份有限公司總經理	兼任本公司之職務：高級顧問。 嚴前總統家法光生紀念協會理事	無	無
董事長	嚴喬泰	100/06/02 100/10/17 辭任董事長	3年	91/11/12	1,998,743	0.13%	1,998,743	0.13%	無	無	唐榮鐵工廠股份有限公司總經理	兼任本公司之職務：高級顧問。 嚴前總統家法光生紀念協會理事	無	無
副董事長 100/06/02 改選 (第22屆)	沈慶京	97/06/13 (99/1/26)	3年	97/06/17	54,260,839	3.56%	54,260,839	3.56%	無	無	威京總部集團主席	兼任本公司之職務：執行長。 威京總部集團主席	無	無
董事	馮亨	97/06/13 (100/8/25 辭職)	3年	91/06/18	112,761,449	7.39%	112,761,449	7.39%	無	無	中國石油化學工業開發股份有限公司副董事長	兼任本公司之職務：無。	無	無
董事	楊少翥	100/06/02 (101/03/05 辭職)	3年	94/06/17	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	中華工程股份有限公司副總經理	兼任本公司之職務：顧問、新創委員會委員	無	無

- 23 -

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例					職稱	姓名
監察人 (第23屆)	常理股份有限公司 劉量海	100.06.02	3年	100.06.02	1,100,000	1.48%	1,500,000	0.10%	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
監察人 (第23屆)	揚真實業股份有限公司 余建松	100.06.02	3年	100.06.02	1,100,000	0.07%	3,110,000	0.20%	無	無	京華城股份有限公司 財務長	兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股份有限公司 監察人	無	無
監察人 100.06.02 改選 轉任 (第22屆)	國慶投資股份有限公司 (99.3.9 法人 改派) 劉量海	97.06.13	3年	97.06.13	22,501,521	1.48%	22,501,521	1.48%	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
監察人 100.06.02 改選 轉任 (第22屆)	京華投資股份有限公司 余建松	97.06.13 (99.2.26 法人 改派)	3年	97.06.13	1,791,740	0.12%	740	0.00004%	無	無	京華城股份有限公司 財務長	兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股份有限公司 監察人	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱(註1)	基金會性質	法人股東之主要股東(註2)
財團法人沈春池文教基金會 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%	
中國石油化學工業開發股份有限公司	盧燕賢 8.078%、一大和股份有限公司 4.127%、萬發投資股份有限公司 3.888%、劉俊杰 2.991%、商祺股份有限公司 2.926%、張瑞敏 2.150%、陳紀德 2.145%、大棋股份有限公司 1.872%、威京開發投資股份有限公司 1.693%、中華工程股份有限公司 1.671%	
震琦企業有限公司	京國房屋仲介股份有限公司 33.60%、慶鼎科技股份有限公司 15.00%、范陽興業有限公司 15.00%、吳春風 16.16%、許汝斌 14.93%、吳學敏 3.00%、姚浙生 2.31%	
福星製衣廠股份有限公司 泛宇實業股份有限公司	董克慎 21.59%、蔡昭倫 15.51%、蔡美慈 18.15%、蔡宗恆 13.65%。 福星管理顧問股份有限公司 20.00%、吳宗勳 20.00%、林浩凡 16.00%、精點企管有限公司 15.00%、許汝斌 11.50%、李宗平 10.00%、京華超級市場股份有限公司 7.50%	
常理股份有限公司 揚真實業股份有限公司	劉雲志 35.00% 劉耀忠 35.00% 張堂明 20.00% 吳萬吉 10.00% 余建松 40.00% 駱福福 20.00% 鄭麗分 20.00% 范芳明 20.00%	

101年04月07日

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

101年04月7日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
中華工程股份有限公司	中國石油化學工業開發股份有限公司 7.394% 威京開發投資股份有限公司 3.558% 大通託管信託基金-德順亞洲公共建設基金 3.121% 南山人壽保險股份有限公司 2.3847% 國慶投資股份有限公司 1.475% 花旗臺灣商銀保管次元新興市場專戶 1.202% 勞工退休基金監理委員會 0.981% 新制勞工退休基金 0.88% 財團法人沈春池文教基金會 0.838% 天京投資股份有限公司 0.798%
范陽興業有限公司	林克銘 10.00%、蘇有定 10.00% 許汝斌 36.00%、姚浙生 4.00%、吳學敏 10.00%、周再發 10.00%、謝妙明 10.00%、吳王秀卿 10.00%
福星管理顧問股份有限公司	泛宇實業股份有限公司 16.00%、阮聖元 20.00%、李仁 4%、陳淑真 0.40%、吳春風 6.00%、邱財淋 28.4%、許汝斌 25.20%
京國房屋仲介股份有限公司	吳春風 24.80%、余芬蘭 20.00%、精政實業股份有限公司 14.60%、福星管理顧問股份有限公司 10.00%、張東安 9.60%、國慶投資股份有限公司 8.80%、吳訂 6.00%、景城開發顧問有限公司 6.00%、曹源龍 0.20%
慶鼎科技股份有限公司	精政實業股份有限公司 29.76%、鴻益建設股份有限公司 1.07%、震琦企業有限公司 29.07%、福星管理顧問股份有限公司 2.13%、北京科技事業股份有限公司 2.14%、譚令玫 0.52%、范振群 3.21%、許汝斌 1.57%、張東安 0.96%、昶博企業股份有限公司 26.95%
精點企管有限公司	京華超級市場股份有限公司 80.00%、陳淑貞 20.00%
京華超級市場股份有限公司	亞太工商聯股份有限公司 92.59% 鄭麗分 1.93 % 余芬蘭 1.54% 福星管理顧問股份有限公司 0.87% 許汝斌 0.85 % 源威企業有限公司 0.70 % 張東安 0.70% 吳學敏 0.48% 鄭朝文 0.33%
國慶投資股份有限公司	鴻益建設股份有限公司 7.78% 京都建設開發股份有限公司 14.44% 星裕股份有限公司 28.17% 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	天京投資股份有限公司 21.72%、京都建設開發股份有限公司 24.17%、慶鼎科技股份有限公司 2.53%、京華百貨股份有限公司 5.05%、震琦企業有限公司 8.59%、姚浙生 6.06%、吳訂 12.63%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料(二)

姓名(註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、財務、法律、會計師或其他公司與國家考試及格領有之專門職業及技術人員以上	符合獨立性情形(註2)										兼任其他公司獨立董事數	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
嚴尚泰	震琦企業有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
白俊男	震琦企業有限公司													0
沈慶京	天京投資股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
馮亨	中國石油化學工業開發股份有限公司	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王裕道	中國石油化學工業開發股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡昭倫	福星製衣廠股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡志浩	泛宇實業股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊少贛	財團法人沈春池文教基金會		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李本仁	財團法人沈春池文教基金會		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
余建松	揚真實業真股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉量海	常理股份有限公司		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年至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十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) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年3月31日

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例					職稱	姓名
前總經理	趙廣滿	94.06.14	69	-	-	-	本公司經理、副總經理、總經理 高雄工專土木工程科畢業	BES Global Investment Corp. 董事 尚華諮詢(上海)有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事長 BA & BES Contracting L.L.C. 董事 中勤人力資源管理顧問股份有限公司 董事長 中工保全股份有限公司 董事長	無	無
總經理	蔡維力	100.11.01	-	-	-	-	台灣凱基證券資深經理 博士網財經資訊董事長兼總經理 韓國凱基證券常務理事 香港凱基證券顧問 開發基金策略企劃處副總經理 大華證券資深副總經理 美國愛荷華大學財務學財經碩士	無	無	無
副總經理	沈華養	94.06.14	39,610	-	-	-	本公司經理、協理 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 BES Global Investment Corp. 董事 尚華諮詢(上海)有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事 中工投資股份有限公司 董事 中華城發展股份有限公司 董事 傑里西斯中華城發展股份有限公司 董事 傑里西斯中華城發展股份有限公司 董事 中工管理顧問有限公司 董事 中工公寓大廈管理維護有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事 中工保全股份有限公司 董事	無	無
前副執行長	鄭茂樹	93.06.01	50,887	-	2,381	-	本公司經理、協理 淡江大學土木工程學系畢業	中工機械股份有限公司 董事 中工保全股份有限公司 董事	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例					職稱	姓名
副執行長	蔡志浩	99.04.28	-	-	-	-	花蓮區中小企業銀行董事長、太平洋證券股份有限公司顧問等 美國加州 Pacific Western University 企業管理碩士、美國加州 California Miramar University 管理學院企業管理學博士	無	無	無
協理	陳惠學	97.01.01	86,772	-	-	-	本公司經理、協理 文化大學政治學研究所畢業	無	無	無
副執行長	李明正	98.04.06	-	-	-	-	春池建設(股)公司副總經理 工建設(股)公司協理 台北工專肄業	花東電力股份有限公司 董事	無	無
協理	林俊堯	99.06.25	10,000	-	-	-	江陵建設(股)公司副總經理 淡江大學企業管理學碩士	無	無	無
協理	劉嘉德	101.02.23	-	-	-	-	本公司工務所所長 中原理工學院土木工程學系畢業	無	無	無
協理	陳富誠	101.02.23	139,850	-	-	-	本公司工務所所長 中央大學管理科學系研究所畢業	無	無	無
協理	楊美媛	101.02.23	28	-	-	-	本公司工務所所長 台北工專工業工程科畢業	無	無	無
經理	李宗龍	100.08.08	15,000	-	-	-	本公司工務所所長 明新工專土木工程科	無	無	無
經理	郭明棠	101.01.30	60,348	-	-	-	本公司工務所所長、經理 淡江大學農工系水利組研究所畢業	無	無	無
經理	張基衛	90.11.29	9,329	-	-	-	本公司經理 中原理工學院土木工程學系畢業	無	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
經理	陳東鉅	98.08.01	4,472	-	-	-	-	-	本公司副理、經理 台灣大學農業工程學碩士	無	無	無
經理	曾瓊瑩	98.05.01	789	-	-	-	-	-	本公司經理 淡江大學土木工程學系畢業	無	無	無
經理	蕭端煌	97.01.01	-	-	-	-	-	-	本公司經理 政治大學政治學系畢業	無	無	無
經理	吳郭森	93.07.01	31	-	-	-	-	-	本公司經理 海洋學院河海工程學系畢業	中華人力資源管理顧問股份有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事	無	無
經理	何瓊珠	91.02.20	100,716	-	-	-	-	-	本公司經理 淡江大學物理學系畢業	無	無	無
經理	徐敬業	85.07.01	-	-	-	-	-	-	本公司經理 中原理工學院工業工程學系畢業	中工保全股份有限公司 董事	無	無
前代財務 部主管	劉湘國	99.07.29	-	-	-	-	-	-	台灣證券交易所副組長 交通大學管理科學碩士	無	無	無
經理	蘇育民	100.09.01	-	-	-	-	-	-	本公司會計襄理 淡水工商專校會計統計科畢業	無	無	無
經理	王中屏	89.10.09	7,809	-	-	-	-	-	本公司副理、經理 文化大學勞工關係學碩士	無	無	無
經理	邱堯煥	100.04.14	70,000	-	-	-	-	-	本公司工務所副所長、專案副理 逢甲大學水力工程學系畢業	無	無	無
經理	陳國賢	100.12.26	-	-	-	-	-	-	日盛國際商業銀行松山分行業務經理 中國信託商業銀行新店分行業務經理 真理大學畢業	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、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，不論職務，亦均應予揭露。  
註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

### (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 1. 董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

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1)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A-B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註1)		兼任員工領取現金(註5)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權證認購股數(H)(註7)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註1)			
						本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)		
董事長	嚴尚泰	15,211	0	428	80	92	9.48%	0	0	0	0	0	0	0	9.48%	9.49%	15
董事	霍琦企業有限公司 白俊男	0	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	5
副董事長	沈慶京	0	0	214	30	45	0.31%	2,598	4,079	0	0	0	0	0	1.86%	2.76%	505
董事長	威京開發股份有限公司 沈慶京	0	0	214	60	78	0.04%	3,638	13,909	0	0	0	0	0	2.23%	8.42%	715
董事	馮草 中國石化營工業開發股份有限公司	0	0	428	190	190	0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0.39%	0.39%	0
董事	中國石油化學工業開發股份有限公司 王裕道	0	0	0	110	110	0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0.07%	0.07%	5
董事	蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公司	0	0	428	320	320	0.47%	0	0	0	0	0	0	0	0.47%	0.47%	0
董事	蔡志浩 泛字實業股份有限公司	0	0	428	90	90	0.33%	2,658	2,658	0	0	0	0	0	1.93%	1.93%	0
董事	楊少謙 財團法人沈春池文教基金會	0	0	428	330	330	0.48%	600	600	0	0	0	0	0	0.84%	0.84%	0
董事	李本仁 財團法人沈春池文教基金會	0	0	428	290	290	0.45%	0	0	0	0	0	0	0	0.45%	0.45%	0
總計		15,211	0	2,996	1,500	1,545		9,494	21,246	0	0	0	0	0			1,245

註1：提供董事長用轎車、會計長租金995千元，司機報酬合計1,767千元。  
註2：除提供董事長長車及司機及司機副董事長其他董事監事其他董事監事個人之支出。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	沈慶京 馮亨 蔡昭倫 楊少韜 李本仁 白俊男	沈慶京 馮亨 蔡昭倫 楊少韜 李本仁 白俊男	馮亨 蔡昭倫 楊少韜 李本仁 白俊男	馮亨 蔡昭倫 楊少韜 李本仁 白俊男
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			蔡志浩	蔡志浩
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			沈慶京	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	嚴雋泰	嚴雋泰	嚴雋泰	嚴雋泰 沈慶京
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				

- 32 -

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本表及下表(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)。

註3：係指最近年度盈餘分配給董事會前經董事會通過提撥配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度盈餘分配給業務執行費用(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。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至本報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a. 本欄應明確填列公司董事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、併入酬金總距表之「J」欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所得揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2. 監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	監察人酬金				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8)		有無來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註9)	
		盈餘分配之酬 勞(C) (註3)		退職退休金(B)			本公司	合併報表內 所有公司 (註5)		
		本公司	合併報表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報表內所 有公司 (註5)		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)		
監察人	國慶投資股份 有限公司 劉量海	0	0	0	0	214	130	0.07%	0.07%	無
監察人	常理股份有限 公司 劉量海	0	0	0	0	214	200	0.02%	0.02%	無
監察人	京華投資股份 有限公司 余建松	0	0	0	0	214	130	0.07%	0.07%	無
監察人	揚真實業真股 份有限公司 余建松	0	0	0	0	214	200	0.02%	0.02%	無
總計	總計	0	0	0	0	856	660	0.02%	0.02%	無

單位：仟元

- 33 -

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於 2,000,000 元	劉量海 余建松	劉量海 余建松
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		

註1：監察人姓名應分別列示法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取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」。

b.公司監察人如有領取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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額 (註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)		
前總經理	趙廣滿 10011 離職														
總經理	蔡維力 10011 接任				註：新制 退休金提 繳 216, 舊制 退休金提 繳 151										
副總經理	沈華養	8377	8756		註：新制 退休金提 繳 216, 舊制 退休金提 繳 151	3596	3680	63	0	63	0	7%	7.5%	0	10
副執行長	蔡志浩														
副執行長	鄭茂樹														

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

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	蔡維力	蔡維力
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	趙廣滿、沈華養、蔡志浩、鄭茂樹	趙廣滿、沈華養、蔡志浩、鄭茂樹
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4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

經  理  人	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
	前總經理	趙廣滿				
	副總經理	沈華養				
	副執行長	蔡志浩				
	副執行長	鄭茂樹				
	財務主管	劉湘國				
	協理	陳惠學				
	協理	李明正				
	協理	林俊堯				
	經理	曾銘崇	0	117	117	0.07
	經理	蘇育民				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(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：

99年： 4.08%(33,516 仟元/820,756 仟元)

100年： 26.66%(44,303 仟元/166,178 仟元)

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

99年： 4.50%(37,624 仟元/836,612 仟元)

100年： 31.01%(56,563 仟元/182,385 仟元)

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

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

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

1.董事、監察人酬勞金百分之二。

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

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

「本公司董事會暨經理人權責劃分表」

二、人事

(一)總經理之遴選 (三)一級主管以上職位之薪給由董事會核定

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

100 年度董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

第 22 屆董事會(97.06.13 改選) 第 23 屆董事會(100.06.02 改選)：

職稱	姓名(註 1)	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	嚴雋泰 震琦企業有限公司	8	0	100%	連任 100.10.27 離職
董事	白俊男 震琦企業有限公司	1	0	100%	新任 100.11.01 改派
副董事長	沈慶京 威京開發投資股份有限 公司	3	0	100%	舊任
董事長 100.10.27	沈慶京 天京投資股份有限公司	6	0	100%	新任 100.06.02 改選
董事	馮亨 中國石油化學工業開發 股份有限公司	3	2	50%	連任 100.8.25 離職
董事	王裕道 中國石油化學工業開發 股份有限公司	3	0	100%	新任 100.08.25 改派
董事	蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公 司	9	0	100%	連任
董事	李本仁 財團法人沈春池文教基 金會	4	4	44%	連任
董事	楊少贛 財團法人沈春池文教基 金會	9	0	100%	連任
董事	蔡志浩 泛宇實業股份有限公司	9	0	100%	連任

其他應記載事項：  
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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。  
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。  
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。

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或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：無

2. 監察人參與董事會運作情形：

100 年度董事會開會 9 次(A)，列席情形如下：

第 22 屆董事會(97.06.13 改選) 第 23 屆董事會(100.06.02 改選)：

職稱	姓名	實際出 席次數 (B)	實際出席率 (%) (B/A)(註)	備註
監察人	劉量海 國慶投資股份有限公司	3	100%	舊任
監察人	余建松 京華投資股份有限公司	3	100%	舊任
監察人	劉量海 常理股份有限公司	6	100%	新任 100.06.02 改選
監察人	余建松 揚真實業股份有限公司	6	100%	新任 100.06.02 改選

其他應記載事項：  
一、監察人之組成及職責：  
(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。  
(二) 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)。  
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。

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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



(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一)本公司除委託專業股務代理機構處理股務外，本公司也建立發言人制度。並有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。	無。
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	(二)本公司隨時注意本公司股票交易情形，並透過股務代理所提供之股東名冊資料，可隨時掌握主要股東及最終控制者名單。	無。
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三)本公司與各關係企業已建立適當風險控管機制及防火牆，且各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立。並由稽核單位執行子公司稽核管理之監理控制，以達到風險控管。	無。
二、董事會之組成及職責	(一)尚未設立獨立董事，未來依法令規定設置。	無。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二)本公司董事會已定期評估簽證會計師之獨立性，並請會計師出具「超然獨立聲明書」備查。	無。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與利害關係人之溝通管道暢通。往來銀行、工程業主、協力廠商及公司員工各由專責部門負責溝通、協調。	無。
四、資訊公開	(一)本公司已架設內、外部網路網址：www.bes.com.tw www.besland.com.tw 揭露公司財務業務及公司治理情形。	無。
(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(二)本公司已指定專人負責公司資訊蒐集揭露工作，並透過公司Lotus Notes及E-mail網路傳送相關訊息。並已建立發言人制度，對外發布重大訊息。	無。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置薪酬委員會。	無。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；無。本公司尚未訂有公司治理實務守則，但公司營運均依照相關法令及公司內部控制制度以及各項管理辦法執行，並依規定上網揭露相關訊息。有關公司治理運作情形，請詳年報P40~P60。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>※本公司注重員工權益、僱員關懷及人權，訂有「員工紅利提撥與發放要點」、「勞工退休準備金監督委員會組織章程」、「人員退休撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會獎勵學金辦法」、「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。</p> <p>※本公司已建立發言人制度，投資者能隨時與發言人直接聯繫，解答相關問題及提供公司治理情形之訊息。</p> <p>※董事及監察人進修之情形：本公司董事長沈慶京、前董事長嚴雋泰、董事楊少贛、李本仁、白俊男、蔡志浩、前董事馮亨及監察人劉量海、余建松，參加社團法人中華公司治理協會於100年10月15日辦理之「企業如何強化組織執行力」課程研習，研習時數為3小時，並授予研習證書。</p> <p>※董事出席及監察人列席董事會狀況：歷次董事會召開後，即刻於公開資訊觀測站揭露董事出席及監察人列席董事會情形。</p> <p>※董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉及利害關係，皆能自行迴避，並於董事會議程封頁註記利害迴避之條款。</p>	<p>運作情形</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>※公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於95年6月20日之95年股東常會，於公司章程內訂定得為董事及監察人購買責任保險。自96年1月2日即與富邦產物保險公司簽訂董事、監察人及公司重要職員之責任保險合約。97年1月2日再次續約一年。98年1月2日至99年1月2日則由友邦產物保險股份有限公司承保。99年1月2日至100年1月2日由亞美產物保險股份有限公司承保。100年1月2日至101年1月2日由富邦產物保險公司承保。</p> <p>※由證券暨貨市場發展基金會辦理第八屆資訊揭露評鑑，本公司獲評為A級。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委託評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。</p> <p>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> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前前公司運作及執行情形之報告。</p>	<p>運作情形</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>

(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.組成：本公司薪酬委員會成員由董事會決議委任之，其人數為三人，其中一人為召集人。

2.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。

3.運作情形：

(1)本公司之薪資報酬委員會於 100 年 09 月 01 日成立，委員計 3 人

(2)本屆委員任期：100 年 09 月 01 日至 103 年 03 月 19 日，截至 101 年 03 月 13 日，已開會 2 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	符合之資格條件	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率%(B/A)	備註
召集人	呂和義	3	2	0	100	
委員	楊少贛	3	2	0	100	
委員	潘松榮	3	1	0	50	100.12.27 辭職
委員	陳海鳴	1	0	0	0	101.3.21 新任

符合之資格條件：

1. 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。
2. 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。
3. 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。

(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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。	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，普及並深化下游廠商之勞工安全衛生管理及照護，本公司延聘專業 TOSHMS 輔導機構，協助本公司建立「臺灣職業安全衛生管理系統(簡稱 TOSHMS)」，經 SGS 認證合格於 100 年 9 月 9 日頒認證證書，以達成工安零事故之政策目標。
(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	本公司尚未成立專(兼)職單位。	略。
(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練	定期辦理董事、監察人有關公司治理教育訓練，不定期辦理員工各項	尚未與員工績效考核系統結合。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	教育訓練，訂定本公司工作同仁獎懲辦法，並依辦法規定辦理獎懲。	
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	本公司為提升各項資源之利用率，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率及獎勵員工參與環保工作。	無。
(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	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	無。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減</p>	<p>長簽署，除政策目標之制定，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之依據。</p> <p>本公司於總公司設有勞工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書之各項事宜，於工區建立各種環保設備措施，如設置洗車台及沉澱池、架設圍籬及防塵布、定期養護道路之清掃及清洗、暫置餘土覆蓋防塵、及鋼材廢料之回收等。</p> <p>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</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>量策略之情形。</p> <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產</p>	<p>章」之銀級等級為設計興建目標，如亞太合建築目前已檢送北市府之都審報告書，即以銀級綠建築為設計承諾。後續各都更案皆將依此原則推動。</p> <p>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及實施。</p> <p>本公司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，辦理每日勤前教育，並每日巡查，以增進工作同仁之危險意識，杜絕危險之工作環境。每年辦理員工健康檢查。</p> <p>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</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>品與服務提供透明且有成效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益相關活動之情形。</p>	<p>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。</p> <p>本公司承攬之工程，以招募當地人力並與當地協力廠商合作為優先，以促進地方發展。</p> <p>本公司九十九年度贊助財團法人沈春池文教基金會活動經費新台幣伍萬元整。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司僅於年報中揭露履行社會責任情形。</p> <p>本公司僅於年報中揭露履行社會責任情形。</p>	<p>略。</p> <p>尚未編製企業社會責任報告書。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<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；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（如公司對環保、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）：</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>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>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<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100年度榮獲政府單位各項殊榮，受到各界極度肯定。</p> <p>(1)苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程榮獲「推動勞工安全衛生優良公共工程獎」、西濱快速公路(WH50-1標)新生至王功段新建工程及臺北市慈光五村新建工程榮獲入圍獎狀，本公司為國內唯一連續5年獲此榮譽之公司。</p> <p>(2)大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程第CH02標榮獲「行政院公共工程委員會第十屆公共工程金質獎」入圍獎狀。</p> <p>(3)獲選經濟部國際貿易局「台灣百大品牌」。</p> <p>(4)西濱快速公路 WH50-1 標獲公路總局頒發 100 年度交通部工程查核暨勞委會施工安全衛生成績優良獎牌。</p> <p>(5)捷運南港線東延段 CE730B 標獲選台北市自主管理績優工地。</p> <p>(6)新和工務所榮獲台北市勞動安全工安創意獎。</p> <p>4. 社會服務方面：</p> <p>(1)配合台北市政府花博會活動，台北市工地均於施工圍籬張掛宣傳海報及綠美化。</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>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<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>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章程」、「人員退休撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會獎勵助學金辦法」、「職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」、「產業工會會慶弔慰助暫行辦法」、「產業工會會慶弔慰助暫行辦法」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)為保護所有同仁免於發生職業傷害或死亡，本公司特訂有「安全衛生與環境保護政策」、「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」、「工業安全衛生教育訓練要點」、「防範天然災害注意事項」、「同仁體格檢查暨健康檢查辦法」、「安全防護管理辦法」等規章制度，提供安全工作場所，加強身心保健。亦均公告於本公司網站「公司規章彙編」內，並不定期辦理宣導、講習與檢查。</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</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>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>響應政府無菸環境，公司及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、環境保護暨安全管理要點」，除要求協力廠商制定「施工安全環保證」及安全作業標準外，並督促協力廠商提報安全衛生工作守則，於推動全員工安有積極作為，分述如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 各工務所定期及不定期舉行協理會議，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。</li> <li>(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。</li> <li>(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。</li> <li>(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。</li> <li>(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。</li> </ol>	
七、公司產品或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；本公司多項工程榮獲政府單位頒發獎項，請參閱前條第 3 項「社會貢獻方面」所述。		



(六)公司履行誠信經營情形及採行措施。

本公司為落實誠信原則，公司各項重大議案均依規定經股東會或董事會通過，並定有「董事會議事規範」明訂與會人利益回避之規定，並落實執行。對承攬之工程依相關法令及契約條款規定，確保工程品質，並確盡合約保固之責。對工程採購案件，亦明定採購契約，並依約支付工程計價款項。對公司員工及分包商訂有各項績效考核及獎懲規定，以追求經營績效對投資大眾負責。另建立會計制度及內部控制制度以控管各項營業活動風險，並隨時檢討，確保該制度之設計與執行持續有效，且內部稽核人員定期查核前揭制度之遵循情形，作成稽核報告交付各監察人查閱，並於董事會列席報告稽核業務。

(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。

(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：101年3月28日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

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

- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 100 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 101 年 3 月 28 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中華工程股份有限公司

董事長：



簽章

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) 最近年報及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

### 100 年股東會、董事會重要決議

日期	會別	重要決議事項
100.03.04	董事會	1. 擬訂本公司 100 年股東常會召開議程、日期及地點案。
100.04.14	董事會	1. 99 年度營業報告書及財務報告書核議案。 2. 99 年度合併財務報告核議案。 3. 99 年度盈餘分配核議案。 4. 99 年度財務報告提列金融資產減損核議案。 5. 擬續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核財務報告及稅務簽證案。 6. 擬撤銷經第 99 年度股東常會決議辦理私募普通股案。 7. 為符合「勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法」規定，擬修正「本公司組織表」、「本公司組織規程」及「本公司分層負責明細表」案。 8. 擬修訂「本公司取得與處分資產處理程序」部份條文案。
100.05.20	董事會	擬將本公司持有中國石油化學工業開發(股)公司股票改列基金及投資項下之備供出售金融資產-非流動核議案。
100.06.02	股東會	1. 承認 99 年度財務報表、合併財務報表及盈餘分配案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產程序」部分條文案。 3. 全面改選董事及監察人案。
100.06.02	董事會	選舉董事長及副董事長案。
100.07.26	董事會	1. 申請「環狀線 CF650 區段標工程」預付款還款保證額度核議案。 2. 參與台灣農林 100 年轉換公司債認購以指定公平價值列入損益之衍生性商品金融資產共計新台幣伍仟萬元

		整備查案。
100.08.25	股東會	1. 本公司會計主管曾銘崇申請退休，擬由會計處襄理蘇育民代理會計主管核議案。 2. 本公司擬設置『薪資報酬委員會』特訂定組織規程並聘請第一屆薪資報酬委員核議案。 3. 本公司向合作金庫商業銀行申請新台幣 34.4 億元聯合授信建請授權董事長全權處理相關事宜核議案。 4. 亞太工商聯股份有限公司請求預支第三期四億元保證金清償期限展延核議案 5. 擬訂定 99 年度盈餘配發股東現金股利除息基準日及現金股利發放日核議案。 6. 99 年上半年財務報告核議案。 7. 99 年上半年合併財務報告核議案。
100.09.15	董事會	本公司與亞太工商聯(股)公司共同向台新國際商業銀行等金融機構組成之聯合授信銀行團申請新台幣玖拾貳億元聯合授信核議案。
100.10.27	董事會	1. 本公司蘇育民君代理會計主管擬予真除案。 2. 本公司管理部主管沈副總經理華養擬調為總稽核處主管核議案
100.12.27	董事會	1. 薪資報酬委員會建議 101 年董事、監察人及經理人薪資報酬制度與標準核議案。 2. 擬調整「本公司組織表」、「本公司組織規程」及「本公司分層負責明細表」核議案。 3. 擬訂本公司「101 年度稽核計畫」核議案。 4. 101 年度事業計畫及營業預算說明核議案。

(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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形：無

(十四) 100 年度股東大會決議事項執行情形之檢討：

公司 99 年度盈餘分配案已按股東會決議執行完畢，修訂「本公司取得或處分資產處理程序」部份條文案，亦已修訂完畢公告實施。

#### 四、會計師公費資訊：

##### 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰	張敬人	100 年度 第一至第四季	

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				
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			790	790
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元		7,800		7,800
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：

## 會計師公費資訊

表一：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費				會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否(註1)	
勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰	張敬人	7,800				790	790	V		年報閱讀公費200仟元，柬埔寨金邊 CamKo City 開發案之協議程序報告公費450仟元，台北好好看協議程序報告公費100仟元及開發實績彙總表40仟元。

表二：

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

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

■表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

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

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

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

## 五、更換會計師資訊：

### 更換會計師資訊

(一)九十九年度：無

(二)一佰年度：無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之3事項之復函：不適用。

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

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

### 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	100年度		當年度截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	震琦企業有限公司	0	0	0	0
董事	天京投資(股)公司	0	0	0	0
董事	泛宇實業股份有限公司	0	0	0	0
董事	中國石油化學工業開發(股)公司	0	0	0	0
董事	福星製衣廠股份有限公司	0	0	0	0
董事	財團法人沈春池文教基金會	0	0	0	0
監察人	常理股份有限公司	0	0	0	0
監察人	揚真實業股份有限公司	0	0	0	0
董事長	沈慶京	0	0	0	0
總經理	蔡維力	0	0	0	0
副總經理	沈華養	(58,000)	0	0	0
副執行長	鄭茂樹	0	0	0	0
副執行長	蔡志浩	0	0	0	0
副執行長	李明正	0	0	0	0
協理	陳惠學	0	0	0	0

職稱(註1)	姓名	100年度		當年度截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協理	林俊堯	0	0	0	0
協理	劉嘉德	0	0	0	0
協理	陳富誠	0	0	0	0
協理	楊美媛	0	0	0	0
經理	蘇育民	0	0	0	0
經理	郭明崇	0	0	0	0
經理	張基衛	0	0	0	0
經理	蕭瑞煌	0	0	0	0
經理	李宗龍	0	0	0	0
經理	吳郭森	0	0	0	0
經理	徐敬業	0	0	0	0
經理	陳東鉅	0	0	0	0
經理	王中屏	0	0	0	0
經理	何瓊珠	0	0	0	0
財務主管兼經理	陳國賢	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

### 股權移轉資訊

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
無						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

### 股權質押資訊

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比例	質押比率	質借(贖回)金額
無								

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	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：馮亨	112,761,449	7.394%	-	-	-	-	威京開發投資(股)公司	實質關係人	
威京開發投資(股)公司 代表人：沈余瓊霞	54,260,839	4.267%	-	-	-	-	中國石油化學工業開發(股)公司 國慶投資股份有限公司 天京投資股份有限公司	實質關係人	
大通託管億順基金 代表人：	47,600,000	3.558%	-	-	-	-	無	無	
南山人壽保險(股)公司 代表人：	36,358,000	3.121%	-	-	-	-	無	無	
國慶投資股份有限公司 代表人：阮聖元	22,501,521	1.475%	-	-	-	-	威京開發投資股份有限公司 天京投資股份有限公司	實質關係人	
花旗台灣商銀保管次 代表人：	18,334,443	1.091%	-	-	-	-	無	無	
勞工基金退休監理 代表人：	14,972,000	0.921%	-	-	-	-	無	無	
新制勞工退休基金 代表人：	13,427,000	0.838%	-	-	-	-	無	無	
財團法人沈春池文教基金會 代表人：沈慶京	12,793,179	0.802%	-	-	-	-	無	無	
天京投資股份有限公司 代表人：沈余瓊霞	12,179,632	0.721%	-	-	-	-	威京開發投資股份有限公司 國慶投資股份有限公司	實質關係人	

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。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
中工保全(股)公司	3,880,000	64.67%	1,536,000	25.6%	5,416,000	90.27%
京華城(股)公司	276,000,000	18.45%	138,500,000	9.25%	414,500,000	27.70%
花東電力(股)公司	18,300,000	30.00%	24,400,000	40.00%	42,700,000	70.00%
展新創業投資(股)	3,010,962	18.31%	2,049,478	12.46%	5,060,440	30.77%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

股本來源

單位：仟(股)元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
83年		330,000	3,300,000	330,000	3,300,000	-	-	-
84年		500,000	5,000,000	480,000	4,800,000	現增	-	-
85年		800,000	8,000,000	648,000	6,480,000	盈、資轉增	-	-
86年		1,200,000	12,000,000	937,600	9,376,000	現、盈、資轉增	-	-
87年		1,200,000	12,000,000	1,125,120	11,251,200	盈、資轉增	-	-
88年		1,200,000	12,000,000	1,192,627	11,926,272	資轉增	-	-
89年		1,800,000	18,000,000	1,276,111	12,761,111	盈轉增	-	-
91年		1,800,000	18,000,000	1,365,439	13,654,389	資轉增(92.9.30.經授商字第09201277210號)	-	-
92年		1,800,000	18,000,000	1,421,781	14,217,812	盈轉增(93.10.05.經授商字第09301186730號)	-	-
93年		1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉	-	-
94年		1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉	-	-
95年		1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉增(96.10.03.經授商字第09601241810號)	-	-
96年		1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
97年		1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
98年		1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
99年		3,000,000	30,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
100年		3,000,000	30,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-

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

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	1,525,017	1,474,983	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

101年4月10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	8	1	122	130,904	147	131,182
持有股數	51,652	36,358,000	283,126,653	1,055,766,971	149,714,209	1,525,017,485
持股比例	0.003	2.384	18.566	69.230	9.817	100.000

## (三)股權分散情形

(每股面額 10 元)

101年4月10日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	44,478	12,143,181	0.796
1,000 至 5,000	49,982	125,545,683	8.232
5,001 至 10,000	16,972	136,232,645	8.933
10,001 至 15,000	6,192	75,536,819	4.953
15,001 至 20,000	4,479	83,136,652	5.452
20,001 至 30,000	3,474	88,010,377	5.771
30,001 至 50,000	2,746	111,056,597	7.283
50,001 至 100,000	1,724	124,633,272	8.173
100,001 至 200,000	690	98,015,162	6.427
200,001 至 400,000	256	74,553,773	4.889
400,001 至 600,000	76	37,717,058	2.473
600,001 至 800,000	33	23,315,452	1.529
800,001 至 1,000,000	13	11,712,851	0.768
1,000,001 以上自行視實際情況分級	67	523,407,963	34.321
合 計	131,182	1,525,017,485	100.000

## (四)主要股東名單：

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
中國石油化學工業開發(股)公司	112,761,449	7.394%
威京開發投資(股)公司	54,260,839	3.558%
大通託管億順基金	47,600,000	3.121%
南山人壽保險(股)公司	36,358,000	2.384%
國慶投資股份有限公司	22,501,521	1.475%
花旗台灣商銀保管次	18,334,443	1.202%
勞工退休基金監理	14,972,000	0.981%
新制勞工退休基金	13,427,000	0.880%
財團法人沈春池文教基金會	12,793,179	0.838%
天京投資股份有限公司	12,179,632	0.798%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		當年度截至 101年03月31日 註8
	99◀年	100◀年	
每股市價 (註1)	最 高	10.60	9.00
	最 低	6.73	7.55
	平 均	7.92	8.68
每股淨值 (註2)	分 配 前	12.69	-
	分 配 後	12.69	-
每股盈餘	加權平均股數	1,525,017 仟股	1,525,017 仟股
	每 股 盈 餘 (註3)	0.54	0.03
每股股利	現 金 股 利	0.13	-
	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)	14.67	82.33
	本利比 (註6)	60.92	-
	現金股利殖利率 (註7)	0.02	-

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

## (六)公司股利政策及執行狀況：

### 1.股利政策

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

董事、監察人酬勞金百分之二。

員工紅利百分之三。

股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於〇·一元則不予發放，改以股票股利發放。

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

### 2.執行狀況

一百年度股利分配案，業經本公司一〇一年三月二十八日第23屆第9次董事會決議如附表：

①

項 目	金 額(元)	
	小 計	合 計
<b>期初可供分配盈餘：</b>		<b>707,104,680</b>
加：100年度稅後淨利：	166,177,869	
減：提列10%法定盈餘公積：	(16,617,787)	
<b>可供分配盈餘：</b>		<b>856,664,762</b>
分配項目：		
分配股東股利	(183,002,099)	
<b>期末未分配盈餘</b>		<b>673,662,663</b>
註一：分配總額為192,633,789元。		
註二：分配員工紅利5,779,014元、董監酬勞3,852,676元		

② 董事、監察人酬金及員工紅利以現金發放之；有關員工紅利及董監酬勞發放方式授權董事長決定。

③ 股東股利擬全數以現金派發；現金股利約每股0.12元。

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

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

(1)董事、監察人酬勞金百分之二。

(2)員工紅利百分之三。

(3)股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於〇·一元則不予發放，改以股票股利發放。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司本期經會計師調整後估列員工紅利金額為新台幣5,779,014元，董事、監察人酬勞金額為新台幣3,852,676元，與實際配發金額應無差異，故不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)本公司101年3月28日經董事會決議通過之盈餘分配議案，依章程規定分派股東現金股利約每股0.12元，董監酬勞及員工分紅亦以現金發放之。



新台幣：元

分配項目：	金額
提撥法定公積	16,617,787
員工紅利-現金	5,779,014
董監事酬勞-現金	3,852,676
股東現金股利(每股 0.12 元)	183,002,099
分配項目合計	209,251,576

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

(3)考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

因應商業會計法第 64 條修正後，自 97 年度起實施董監酬勞及員工紅利費用化，本公司 100 年董監酬勞員工紅利費用化金額為 9,631,690 元，100 年度稅後淨利為 166,177,869 元，依 100 年底加權流通在外股數 1,525,017,485 股計算，每股盈餘 0.11 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

99 年度配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額如下：

單位：新台幣仟元；仟股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異 原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	6,260	6,260	0	無
2.董監事酬勞	4,174	4,174	0	無
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘(元)	0.54 元	0.54 元	0	無
2.設算每股盈餘(元)	0.54 元	0.54 元	0	無

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一)前各次發行或私募有價證券之執行情形：

本公司最近三年並無任何現金增資及發行公司債案。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

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

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

## 2.營業比重

項目	比重
土木工程	70.96 %
建築工程	22.13 %
機電工程	2.22 %
開發工程	2.46 %
環工工程	0.57 %
租賃	0.03 %
其他	1.64 %

## 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。

※目前進行中工程：

- (1) 捷運新莊線 CK570H 區段標
- (2) 和平溪碧海水力發電工程第 I-B1 標頭水隧道延續工程
- (3) 國防部博愛分案工程新建工程
- (4) 東西向快速公路北門玉井線 E708-1 標海埔至麻豆段新建工程
- (5) 新竹市貿易二村、貿易八村新建統包工程
- (6) 捷運新莊線 CK570D 區段標-機電工程
- (7) 捷運新莊線 CK570A 區段標-機電工程
- (8) 捷運新莊線 CK570H 區段標-機電工程
- (9) 捷運南港線東延 CE730B 標工程-機電工程
- (10) 原國泰塑膠竹南廠北側場址土壤污染改善工程
- (11) 臺北市新和新村新建工程
- (12) 苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程第三標
- (13) 永和市轄段工程第七標第八標
- (14) 國家水產生物種原庫-台東支庫新建工程
- (15) 國道二號拓寬工程第 H42 標

- (16) 東西向快速公路北門玉井線 E708-1A 標 12K+950~13K+884 中山高以西路段新建工程
- (17) CL311 標民族路段台鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程
- (18) 臺鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程
- (19) 台北市慈光五村新建工程
- (20) 西濱快速公路(WH49-1 標)福寶~廈粘新建工程
- (21) 西濱快速公路(WH49 標)福興~福寶新建工程
- (22) 桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫-帷幕及內裝工程
- (23) 西濱快速公路 193k+270~195k+995 (WH50-1 標) 新生至王功段新建工程
- (24) 東西向快速公路北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南 1 至學甲交流道段新建工程
- (25) 東西向快速公路北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程
- (26) 國立聯合大學八甲校區客院、人社院、共教會及藝文教學中心新建工程
- (27) 國立聯合大學八甲校區電機資訊學院新建工程
- (28) 環狀線 CF650 區段標工程
- (29) 國立高雄應用大學燕巢校區行政大樓、人文社會學院大樓及圖書資訊大樓新建工程
- (30) 「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」
- (31) 宜蘭利澤工業區增設公共設施工程。
- (32) 彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程。
- (33) 雲林科技工業區(大北勢區)公共設施工程。

## (二)產業概況

營建工程方面：

1. 依目前營建市場觀之，政府「振興經濟擴大公共建設投資計畫」，預計發包公共工程建設金額，可以說是創下了歷史新高，所釋出工程量將會持續增加。營造業成本亦會因機具及人力不足讓大型

工程公司之成本相對增加，以致於競爭力不如地方營造廠，因此營造業唯有從事多元化產業發展如：投資開發、土地開發、都市更新及捷運場站聯合開發等多元化經營模式，拓展營業範圍，開創商機與利潤。

2. 因行政院為「振興經濟擴大公共建設投資計畫」之預算屢遭排擠，98 年度預算編列不足者，預算將回編、以推動支撐提昇景氣。為配合工程之優先核列，避免因地方配合款不足致工程進度受到延宕，影響擴大公共建設之效果，交通部 101 年度擴大公共建設投資特別預算為因應刺激景氣外加之額度：在維持交通部門軌道與公路次類別年度中央公務預算額度約 850 億元外，因特別預算為因應刺激景氣之外加額度（提前或擴大），故送行政院計畫核定需於 101 年底前完成或達成階段性成果者優先核列。

本公司茲將針對本期特別預算建設之各分項相關計畫說明如下：

#### (1) 軌道建設

- 「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：
  - \* 臺北都會區大眾捷運系統工程計畫\_南港線東延段。
  - \* 臺北都會區大眾捷運系統後續路網信義線建設計畫。
  - \* 臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫。
- 「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：
  - \* 台北市區鐵路地下化東延南港工程。
  - \* 台中都會區鐵路高架捷運化計畫。
  - \* 高雄市區鐵路地下化計畫。

- \* 高雄市區鐵路地下化延伸左營計畫。

- \* 臺鐵都會區捷運化桃園段高架化建設計畫。

- 「東部鐵路提速、電氣化與雙軌化」，本分項計畫可本平衡東西部鐵路建設標準，縮短東西部間交通距離，活絡經濟交流與發展，其內容為：

- \* 花東鐵路電氣化暨瓶頸路段改善計畫。

- \* 花東線鐵路整體服務效能提升計畫。

- 「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路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：

- \* 台鐵台南沙崙支線計畫。

- \* 台鐵新竹內灣支線改善計畫。

- \* 環島鐵路整體系統安全提升計畫。

- \* 基隆火車站都市更新站區遷移計畫。

#### (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：

- \* 臺北縣特二號道路建設計畫。

- \* 國道 4 號豐原大坑段及台中生活圈 4 號線計畫。

- \* 東西向八里新店線八里五股段計畫。

- \* 省道老舊受損橋梁緊急改建計畫。

- \* 西濱快速公路後續計畫。

- \* 省道橋樑耐震補強工程建設計畫。

- \* 配合節能減碳東部自行車路網示範計畫。

- \* 省道危險及瓶頸路段緊急改善計畫。

- \* 東西向快速公路健全路網改善計畫。

- \* 國道 1 號五股至楊梅段拓寬工程。

#### (3) 航政建設

茲將納入本期特別預算航政建設之各分項計畫說明如下：

- 「澎湖國內商港建設計畫」，本分項計畫有助於高雄港務局儘早

完成龍門尖山碼頭區之接管作業，並強化港埠設施功能，提升航行安全及通關服務品質，進而建置可靠安全之港埠環境，帶動澎湖地區之經濟繁榮。其內容包括：

- \* 辦理龍門尖山碼頭區公有土地撥用事宜。
- \* 龍門尖山碼頭區設施整建工程。
- \* 馬公港旅客服務中心整建工程。
- 「金門水頭碼頭區擴大小三通設施改善工程計畫」，本分項計畫有助於提升金門小三通客運通航環境及服務品質，強化港埠設施功能，進而帶動金門地區相關產業之發展，其內容包括：
  - \* 小三通專用浮動碼頭增建工程。
  - \* 金門水頭碼頭區通關空間擴充工程。
  - \* 金門水頭小三通專用碼頭貨運通道工程。
- 「福澳港區新設浮動碼頭工程」，本分項計畫可有效提升旅客上下船安全，改善馬祖島際間海上運輸服務品質，並提供兩岸通航便捷之海運環境，吸引旅客選擇經由馬祖往返大陸，促進馬祖地區觀光產業之發展。
- 「購建新臺馬輪計畫」，本分項計畫完成後，新臺馬輪將可提升馬祖地區之海運服務品質、增進觀光旅遊及兩岸三通等交通需求，進而帶動當地產業發展。

#### (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。

工業區開發方面：

#### 1. 產業現況與發展

2012年台灣延續歐洲金融風暴之影響，上半年進出口訂單預期將呈現衰退現象，下半年景氣走勢尚未明朗，基於此原因，廠

商原定擴廠計畫可能面臨取消或延後投資，是否導致工業區土地租售案件減少及退租之行為值得注意。另總統大選後，兩岸 ECFA 協商擴大陸資來台投資項目，將持續穩定發展並呈現好轉現象，大陸來台採購商品，雖可填補部份國內廠商生產能量，惟能否抵消歐洲經濟緊縮產生之產能不足，應保守因應。

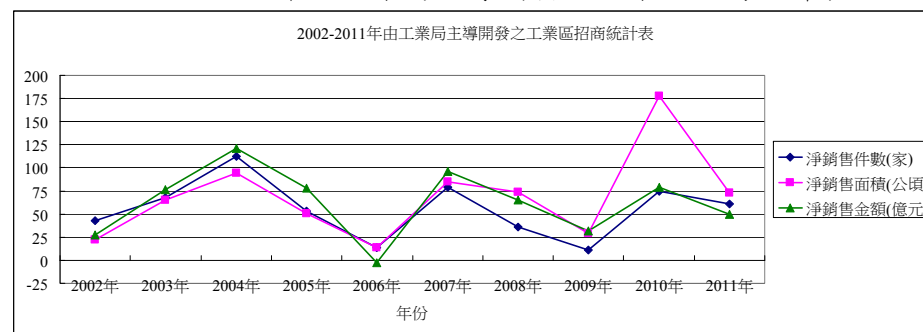
#### 2. 2010 年度工業區招商情形勢統計

由工業局主導開發之工業區（含宜蘭利澤、彰化濱海（線西、鹿港）、雲林科技（大北勢）、斗六擴大、台南科工、及岡山本洲）整體租售家數為 71 家，租售面積為 88.25 公頃。

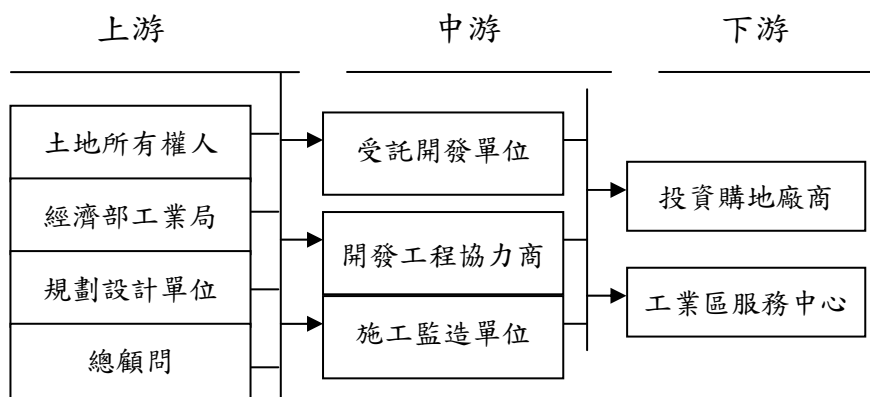
#### 3. 2002-2011 年十年招商情形分析

2002-2011 年間由工業局主導開發之工業區累計淨銷售家數（扣除退地案）為 552 家、淨銷售面積為 684.73 公頃，淨銷售金額為 621.65 億元，平均每年之淨銷售家數為 55.2 家，淨銷售面積為 68.47 公頃，淨銷售金額為 62.17 億元。

2002-2011 年由工業局主導開發之工業區招商統計表



#### 4.工業區開發業務上、中、下游之關聯性



#### 5.工業區土地發展趨勢及競爭情形

2011年前，中部科學園區台中基地一、二、三期及台中精密機械園區第一期的招商反應熱烈，吸引相當多高科技廠及機械業如友達、大立光、上銀等企業前往投資，形成磁吸效應，高科技及機械產業聚落已然形成。雖然國光石化（彰化大城）環評未通過已撤案，中科四期（彰化二林）環評尚未通過，但其關聯產業如石化高值化產品、原物料及零組件供應業等並未見其進駐彰濱，反而轉向台中港及其他工業區如二林精密機械園區、彰南精密機械園區（溪州工業區）、台中神岡豐洲工業園區、嘉義大埔美、馬稠後工業區等，對於彰濱招商造成排擠效應，瓜分中部工業區土地的市場。新內閣就任後，為推動加入跨太平洋戰略經營夥伴協定（TPP），經建會將積極推動自由經濟示範區計劃，吸引台商及國際企業來台投資，終極朝發展台灣為自由貿易島之目標邁進，將可增加工業區土地之活化利用。

#### 亞太、建設事業群方面：

##### 1.總體經濟環境概況：

總統大選結果出爐，執政黨順利連任，房市不確定因素消除，買氣看似有回穩跡象，但政府實施居住正義政策以及歐債危機尚

未解除，房市未來走向從市場面、政策面等等來看都還會有些許動盪的不確定性因素存在。

##### 2.房地產業的趨勢概況：

- (1)量縮價跌：受到全球性不景氣與政策影響，房市價格普遍下修，台灣房價也已來到相對的高點，漲到頂必會下跌，不過在豪宅市場的房價已經回不到過去了；因此只要真的在好地段的豪宅，甚至於還有逆勢成長的可能性，但交易量則可能會縮，但是房價卻還是不會跌的。
- (2)炒房不易：高房價為民怨之首，執政黨仍將貫徹居住正義，透過奢侈稅、實價登錄、住宅三法...等政策上路，再配合推出合宜住宅，市場交易資訊大幅透明化，加上房屋持有成本偏高，都在在增加炒房的難度，投資客退潮，將使交易力道持續萎縮。
- (3)投報率低：政府持續打房，但低利率的環境仍在，因此市場資金流動仍舊浮濫，熱錢反而將轉向湧入具有租金高穩定收益的商用不動產，及精華地段的店面，儘管如此但短期租金礙於合約未到期無法跟著水漲船高，投資報酬率依舊偏低將是普遍現象。

##### 3.公司房地產業之營運概況：

- (1)業務範圍：
  - (1)住宅及大樓開發租售業。
  - (2)新市鎮、新社區開發業。
  - (3)特定專用區開發業。
  - (4)都市更新業。
  - (5)不動產買賣業。
  - (6)不動產租賃業。
  - (7)綜合營造業。

(2)營業比重：	項 目	比 重
	建築工程	50%
	開發工程	30%
	買 賣	15%
	租 賃	5%

(3)公司目前服務項目：

目前有投資興建，都市更新事業等事業項目。

(4)目前積極進行中的新建案：

亞太會館合建案—已於 101 年 4 月 11 日取得建照，並於 101 年  
施工及銷售。

信義路都更案—預計 102 年第一季取得建照，預計 102 年第二  
季施工及銷售。

劍潭投資建案—預計 101 年第三季施工及銷售。

延壽 M 區都更案—100%簽署同意，預計 101 年完成都更審查，  
102 年第一季取得建照，即動工興建。

延壽 K 區都更案—86%簽署同意，預計 101 年完成 100%，102  
年第三季完成都更審查，第四季取得建照，  
103 年第一季動工興建。

4.產業概況：依目前房地產業市場觀之，唯有從事多元化的產業發  
展如：投資開發、土地開發、都市更新等多元化經營模式，拓展  
業務範圍，開創商機與利潤。

5.公司產業對現況趨勢的因應策略：

(1)慎選房地產標的物：房地產業的致勝不二法門便是地段，因此  
未來對於標的物的選擇、評估，更是避免風險的首重之應對策  
略。

(2)符合需求及創新規劃：未來投資客量縮後，自住及換屋族群將  
是市場主流，因此如何從符合需求及創新規劃，進而帶來區域  
環境新價值(例如遠雄林口、三峽造鎮計劃)，將是開發商未來  
要更加要投入的企業經營方向。

(3)全球佈局：台灣的豪宅將放眼全球華人，配合台灣邁向國際化，  
ECFA 逐漸發酵與外資的開放來台置產，將吸引國際化新事業、  
資金、人才進來，許多跡象都顯示看好台灣未來的發展，而隨  
著台灣真正走向國際化，國人房地產投資也將要跟著佈局全球。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	100 年度	99 年度	98 年度
金 額	19,244	22,506	15,758

2.最近三年研究發展成果：

序號	研究項目	研 究 成 果
1	營建管理資訊系 統之開發、推動 及管理改善研究	1. 擴充本公司營建管理資訊系統功能，針 對小包合約及計價、固定資產、各項進 度管理報表、採購及開標系統、公文管 理、事務報銷、廠商融資扣息開發票申 請單、租金及押金利息設算作業等依新 會計系統增加轉換報表及畫面功能。 2. 提供各管理單位，更快速資訊掌握及減 少書面管理報表需求，降低相關管理成 本。
2	辦公室自動化系 統開發及研究	1. 應用 Lotus Notes 流程管理及營建管理 系統網站建立各項文件資料庫、差勤系 統、資源預約、投標核決及人員調動單 及爭議追蹤事項表、財務控管分析、掣 開發票相關廠商融資扣息、採購及開標 系統等自動化管理功能。 2. 有效提升各單位作業自動化管理，資料 即時及完整性，節省各單位整理計算處 理及傳送資料時間。
3	整合性網管軟體 應用管理改善研 究	1. 因應更普遍的網路應用，要求更加嚴謹 的安全防護，對各作業系統主機、電 腦、各項應用資料及系統安全控管，繼 續更新網路管理軟體系統，加強自動偵 測斷電主機安全關機控制功能，保護資 料庫及主機安全，更新篩選垃圾郵件及 阻擋病毒軟體功能，建立自動排程備抄 功能及異地存放備抄媒體，繼續增加網

序號	研究項目	研 究 成 果
		路流量管制管理系統。 2. 提供監控網路狀況及統計資訊，產生分析報告以協助處理問題，保障公司資料安全及提升各單位網路作業效率。
4	「營建知識管理研究」	1. 繼續配合營建單位新工法資料收集，陸續加強建置知識庫內容與本公司營建知識管理文件分類及提供寶貴經驗傳承學習。繼續以收集工程專案相關資料及建立分類儲存為主，並提供更便利的查詢方式，已設定為公司入口網站，全面推動全公司同仁使用。

3.100 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
建置本公司符合證交所要求IFRS會計制度相關系統調整	1. 引進具國際化標準財務軟體系統，配合導入顧問指導及會計師提供本公司新舊制差異項目調整系統處理規則，本公司財務系統已更新上線。
繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」	1. 繼續發展營建管理系統，增進使用便利性及改善執行效率，提升系統綜效。
繼續推動「營建知識管理」	1. 配合公司承攬新工程具有特殊性施工方法相關資料收集及繼續收集工程專案相關資料放入知識庫，提供全公司同仁查閱使用。
整合性網管軟體應用管理改善研究	1. 除每日定時備份資料庫主機資料，增加建置運作中資料庫資料，每日多次自動備抄至備援主機系統機制，增加資料安全性及備份資料之即時性。 2. 更換電子郵件訊息系統軟體增加安全性管制，及更新郵件過濾軟體，防堵垃圾郵件及病毒檔案，減少公司內部電腦故障維護量及異常網路流量。

計畫檢討：

計畫事項	未完成計劃之目前進度、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
建置本公司符合證交所要求IFRS會計制度相關系統調整	1. 繼續增強新財務系統與現行營管系統整合作業。 2. 預計每年需投入 3-4 開發人力及 500 萬相關預算。
繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」	1. 繼續擴展營管相關各項功能功能設計，以供公司內各階層查詢。 2. 影響研發成功之主要因素在各工務所需確實按時建立資料。本項研發依每年公司業務需求繼續新增開發項目及配合軟硬體升級系統改版。 3. 預計每年需投入 3-4 開發人力及 400 萬相關預算。
繼續推動「營建知識管理」	1. 繼續配合土木組及建築組收集工程專案相關資料之作業，以加強建置知識庫內容為持續不斷之工作，各承造工程之施工工法及施工計劃書、工程管理訓練資料、工程實績、工安案例等資料。 2. 影響研發成功之主要因素在各單位是否確實收集整理各項工程施工資料，放入知識庫，經驗分享。 3. 預定需投入 1 個作業人力及 200 萬相關預算。
整合性網管軟體應用管理改善研究	1. 持續收集最新安控資訊，提升網管系統能力、有效篩選垃圾郵件與入侵偵測阻擋病毒功能、網路流量有效管理及資訊設備異常警示系統建置。 2. 影響研發成功之主要因素，安控軟體功能及同仁要有資安觀念及習慣，防止內部引發危機。 3. 預定需投入 1 個作業人力及 300 萬相關預算。



4. 未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

- 繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」。
- 繼續推動「營建知識管理之應用研究」。
- 繼續「整合性網管軟體應用管理改善研究」。
- 繼續調整本公司財會系統以符合IFRS規定及達到自動產生合併報表功能。
- 預計明年度投入之研發費用約為新台幣參仟捌佰萬。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫：

※ 內部管理

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

※ 營造工程

積極承攬政府 101 年度釋出大量的建設工程如：台中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計劃、東部鐵路快捷化計畫、高雄台鐵鐵路地下化工程、臺北捷運系統環狀線建設計劃及東西向快速公路路網改善計畫等。

※ 建築工程：

積極參與土地開發、捷運聯合開發案及民間建築營造工程等。

2. 長期發展計畫：

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

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 本公司主要商品之銷售地區：

本公司主要商品為公共工程承攬之營造業務，承攬地區分配如下：

年度	承攬工程地區(%)			
	北部	中部	南部	東部
100	61.24%	15.88%	22.04%	0.84%
99	68.73%	13.52%	17.75%	0
98	22.54%	24.97%	48.49%	4.01%
97	47.83%	36.69%	15.48%	

2. 目前市場佔有率：

以本公司目前在公共工程之承攬(3 億以上)佔有率如下：(仟元)

年度	政府工程釋出	本公司承攬	市占率
100	254,601,725	13,760,000	5.4%
99	95,969,407	9,853,300	10.3%
98	286,286,715	14,715,225	5.14%
97	146,035,000	12,295,511	8.42%

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

民國 101 年，面對後 ECFA 時代台灣經濟發展的新局勢，政府將由「創新經濟」、「公義社會」、「優質人力」、「低碳環境」、「廉能政府」五大政策主軸著手，積極建設台灣成為低碳、樂活的幸福國度。

(1) 推動國土空間再造：推動「國土空間發展策略計畫」，以「安全自然生態、優質生活健康、知識經濟國際運籌及節能減碳省水」為國土發展新願景，推動國土計畫法之立法及區域合作平台之建立。

(2) 推動「振興經濟擴大公共建設投資計畫」(期程民國 98 至 101 年)，總經費 5,000 億元。101 年度編列 1,587.5 億元，預估執行後可使實質國內生產總值(GDP)規模較未執行前提高 1.18%。

(3) 推動「愛台 12 建設」：廣續推動便捷交通網、高雄港市再造、中部高科技產業新聚落、桃園國際航空城、智慧台灣、產業創新走廊、都市及工業區更新、農村再生、海岸新生、綠色造林、防洪治水、下水道建設等 12 項建設 284 項實施計畫，促進區域

產業發展，奠定經濟長遠發展基石。

(4)續推動軌道工程建設，辦理臺鐵捷運化計畫及多處鐵路立體化規劃、設計與施工，興建北中南都會區捷運路網及臺灣桃園機場聯外捷運線，推動東部鐵路電氣化暨瓶頸路段雙軌化、花東線整體服務效能，以及提升環島鐵路整體系統安全。

(5)推動航港體制改革，推展航港創新再造，因應兩岸海運直航契機，提升航港營運績效與競爭力；持續推動自由貿易港區政策，活絡各海、空自由貿易港區產業運籌平臺；廣續推動「桃園國際航空城」，使其成為亞太空運重鎮；發展清泉崗機場及臺中港，強化中部地區國際運籌功能。

※預估 101 年度市場釋出量(公共工程)-仟元

項 目	預估釋出金額	本公司預估承攬金額
橋梁工程	30,000,000	1,500,000
建築工程	25,000,000	600,000
捷運、鐵路工程	100,000,000	9,000,000
其他	500,000	0
總計	160,000,000	11,100,000

#### 4.發展遠景之有利及不利因素

項 目	有利因素	不利因素
政 治	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 政府提出「愛台 12 建設」，總投資金額約 4 兆元，活絡營造市場。</li> <li>2. 政府擴大內需方案，提供地方工程建設更多預算及資金。</li> <li>3. 政府積極推動都市更新政策，容積獎勵增加，都市更新條件鬆綁。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 工程大量釋出，使目前國內相關機具及人力無法負荷。</li> <li>2. 政府對工程開始採用小包方式發包，使地方營造廠也能加入競標行列，讓大型工程公司對於小額工程較無競爭力。</li> <li>3. 都市更新條例未臻完善，中央與地方政府政策不同調。</li> </ol>

項 目	有利因素	不利因素
法 令	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公共工程開放全額補貼物調款。</li> <li>2. 「都市更新條例」獎勵建築容積，提高投資開發利潤。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 缺乏營造業產業政策。</li> </ol>
經 濟	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 大宗原物料價格已呈現平穩現象且有下降趨勢，相對物料成本降低。</li> <li>2. 政府推動工業區 006688 優惠方案。</li> <li>3. 利率逐年降低，減輕利息負擔。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 金融體系對營建放款心態依舊保守。</li> <li>2. 政府雖釋出大量工程，但產生機具供不應需的狀況。</li> </ol>
技 術	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 未引進新工法，技術層面未提昇。</li> <li>3. 國內多數營造業經營管理能力不足。</li> </ol>

#### 5.公司整體優劣勢分析

項 目	優勢	劣勢
人力資源	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 集團人力支援及整合。</li> <li>2. 員工輪調制度，培育全方位專業人才。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工流動率高，學習成本高。</li> <li>2. 基層專業人力及基層勞工不足。</li> </ol>
財務能力	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 工業區代墊款積壓資金問題已受政府重視</li> <li>2. 工業區租售收入增加，有</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 銀行對營造業授信依舊嚴謹，信用額度緊縮。</li> <li>2. 工業區代墊款遲未解</li> </ol>

項目	優勢	劣勢
	利資金回收。 3. 利率逐年降低，減輕利息負擔。	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。 2. 公司管理資訊化，提昇經營管理效率。	1. 成本仍無法大幅降低，經營成本高。 2. 建立合作廠商供同承攬分擔風險，降低經營成本。
技術研發	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. 缺乏核心技術專長。 2. 缺乏專利之施工技術。
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 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 97 年季末起釋出大量工程，因建築業不景氣使其參與公共工程競標，也成為削價競爭的起因。 3. 地方營造廠開始自行參與公共工程，使大型公司因需較高管理費用相對較無競爭力。

#### 6. 同業分析

營造廠商家數統計表

年度	甲級	乙級	丙級	合計
2008/02	1940	1597	8206	11743
2009/02	2095	1512	7970	11577
2010/02	2176	1464	7709	11349
2011/02	2226	1465	7619	11310
2012/02	2035	1460	7674	11439

資料來源：臺灣區綜合營造工程工業同業公會

營造廠商資本額分析表

資本額分佈	家數	百分比 %
10 億以上	27	0.24%
2-10 億	158	1.38%
1-2 億	842	7.36%
1 億以下	10412	91.02%

資料來源：臺灣區綜合營造工程工業同業公會

#### 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) 整合轉投資事業，提高轉投資效益。
- (3) 積極投入都市更新及捷運場站開發，提昇公司獲利。

#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

##### 1. 主要產品及用途

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

##### 2. 產品產製過程：

- (1) 承攬工程：
  - 業務開發→估價作業→投標(議價)→編製施工預算→施工計畫→人力動員、機具及材料採購(預算執行)→施工管理→竣工結算→完工檢討
- (2) 都市更新事業案：
  - 事業發起與整合→更新單元劃定→都市更新概要計畫→都市更新事業計畫→都市更新權利變換計畫→都市更新公告實施→工程施工→產權登記→交屋→更新事業計畫完成與成果備查。

(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	96年		97年		98年		99年		100年		主要供應商
	採購總金額	平均單價	採購總金額	平均單價	採購總金額	平均單價	採購總金額	平均單價	採購總金額	平均單價	
鋼筋	高拉力(20)	3,015,011.265	18,939	1,664,402.332	25,993	3,094,567,766	16,635	1,480,294,617	19,811	973,817,200	一利聯興 志益 建豐 光東
	中拉力(280)	280,609.462	17,351	270,211,300	22,319	106,051,550	15,836	242,868,733	18,765	92,598,900	志益 建豐 光東
	其他	12,126,400	20,800	22,453,500	31,229	3,200,619,316		1,723,163,350		1,066,416,100	一利聯興 志益 建豐 光東
	合計	3,307,747,127		1,957,067,132		3,200,619,316		1,723,163,350		1,066,416,100	
水泥	I型水泥	2,118,015	袋裝 135	13,040,960	袋裝 166			1,355,884	袋裝 146	1,687,630	剛松庭石喆 拓弘宗喜典
	II型水泥										
	其他			1,326,080	袋裝 148						
	合計	2,118,015		14,367,040							
砂石	鐵錳料			43,320,813	892	3,211,800	795				
	塊、卵石					1,569,950	850	640,900			
	細骨材										
	粗骨材										
混凝土	建築用砂			4,562,836	1,227						
	合計			47,883,649		4,781,750		690,900		3,882,385	
	預拌混凝土	808,335,905	1,946	567,526,417	2,270	1,590,462,923	4,084	1,476,778,360	1,949	589,879,369	象鹿成豐榮 大彰元福城 象鹿成豐榮
	澆置混凝土	206,889,388	3,479	90,448,730	3,352	64,299,565	4,084	130,656,391		377,355,720	立祥鑫泰峻利 百承木樞三東

說明：1.平均單價以公噸計算，水泥裝袋以公噸、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，並採隔離職權方式辦理採購；水泥係依工程所在地區、由本公司向國內各大水泥廠集購，其餘皆由各工地提出申請，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，並說明其增減變動原因：

最近二年度主要供應商資料

項目	九十九年			一百零一年度			一〇一一年度截至前一季止		
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年進貨淨額比率〔%〕
1	志一企業股份有限公司	1,534,578	11.12%	志一企業股份有限公司	1,359,346	11.49%	無	無	
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
其他		12,270,166	88.88%	其他	10,466,835	88.51%	其他	2,754,655	100%
進貨淨額		13,804,744	100%	進貨淨額	11,826,181	100%	進貨淨額	2,754,655	100%

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。  
 註2：說明增減變動原因：差異數係隨營運成長而變動，無明顯比例差異。  
 註3：一〇一一年第一季無進貨總額百分之十以上供應商。

最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	九十九年			一百零一年			一〇一〇年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	交通部公路總局	2,621,570	18.28%	無	交通部公路總局	4,479,193	36.18%	無	交通部公路總局	1,065,477	37.52%	無
2	臺北市府捷運工程局	1,730,446	12.07%	無	內政部營建署	1,124,176	9.08%	無	臺北市府捷運工程局	550,291	19.38%	無
3	國防部	1,574,753	10.98%	無	國防部	1,077,767	8.71%	無	交通部民用航空局	328,008	11.55%	無
4	交通部臺灣區國道新建工程局	1,550,359	10.81%	無	臺北市府捷運工程局	1,071,955	8.66%	無	交通部鐵路改建工程局	285,936	10.07%	無
5	其他	6,839,256	47.86%		其他	4,626,148	37.37%		其他	610,143	21.48%	
	銷貨淨額	14,316,384	100%		銷貨淨額	12,379,239	100%		銷貨淨額	2,839,854	100%	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：說明增減變動原因：(1) 本公司承攬工程係依照財務會計準則公報-長期工程合約長期工程之會計處理，採完工比例法，按工程實際完工累積總價款佔工程合約價款之比例衡量完工比例。

(2) 上述之增減變動仍係隨完工比例之變動而變動。

## (五)最近二年度生產量值表

項 目	單位:新台幣千元			
	100年		99年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	8,516,230	72.01	8,588,917	62.21
建 築 工 程	2,668,647	22.57	3,633,004	26.32
機 電 工 程	247,002	2.09	1,138,318	8.25
開 發 工 程	295,717	2.50	402,745	2.92
環 工 工 程	66,633	0.56	12,824	0.09
營業資產租金費用	1,527	0.01	1,775	0.01
其他營業成本	30,425	0.26	27,161	0.20
合 計	11,826,181	100.00	13,804,744	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

項 目	單位:新台幣千元			
	100年		99年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	8,780,962	70.94	8,856,914	61.87
建 築 工 程	2,743,196	22.16	3,758,421	26.25
機 電 工 程	274,638	2.22	1,227,628	8.57
開 發 工 程	304,806	2.46	421,551	2.94
環 工 工 程	70,806	0.57	13,686	0.10
營業資產租金收入	1,547	0.01	1,949	0.01
其他營業收入	203,284	1.64	36,235	0.26
合 計	12,379,239	100.00	14,316,384	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。

年 度		99 年度	100 年度	101 年 03 月 31 日 當 年 度 截 至 101 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	一 般 職 員	150	172	182
	技 術 類 職 員	461	510	513
	其 他	51	51	63
	合 計	662	733	758
平 均 年 歲		45.56	42.98	42.87
平 服 務 年 均 資		10.52	9.93	9.65
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0.27%	0.26%
	碩 士	11.78%	15.01%	15.26%
	大 專	76.89%	73.81%	72.63%
	高 中	10.73%	10.10%	10.78%
高 中 以 下		0.6%	0.68%	1.05%

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：

	一〇〇年一月一日 至十二月三十一日	九十九年一月一日 至十二月三十一日	合 計
污染狀況一種類 一程度	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	
賠償對象或處分單位	工務所當地環保機關	工務所當地環保機關	
賠償金額或處分情形	計6件	計16件	22件
	罰款112,600元	罰款69,900元	182,500元
其他損失	無	無	

(二)未來因應對策及可能之支出：

1.擬採行改善措施部分

(1)改善計畫

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治工作，並針對各工程特性規劃採用低污染工法及購置低污染施工機具。

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。

(2)未來三年度預計環保資本支出

	一〇〇年度	一〇一年度	一〇二年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	主要用於設置洗車台、淨水池、租用灑水車、購置洗車設備、環境測定儀器等。	同左	同左
預計改善情形	降低環境污染	同左	同左
金額	10,000仟元	10,000仟元	10,000仟元

(3)改善後之影響

	一〇〇年度	一〇一年度	一〇二年度
對淨利之影響	由於污染多由協力廠商施工不慎所造成，罰款金額亦由承包商負擔，故對本公司淨利無重大影響。	同左	同左
預計改善情形	提升企業形象，有利於工程之進行。	同左	同左

2.未採取因應對策部分：無

五、勞資關係：

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

1.本公司依據「職工福利金條例」設置『財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會』，訂定有「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會捐助章程」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會辦事細則」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎勵施工用料下腳集理注意要點」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎助學金辦法」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」等，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7,000至12,000元不等之福利加菜金。100年職工福利委員會發放獎助學金共計584,500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，合計400萬元團體保險。

2.本公司訂有「員工紅利提撥與發放要點」，100年股東會決議通過99年度盈餘分配項目中員工紅利新台幣6,260,598元，本公司依同仁在職天數比例、薪階、考核等因素核算後，99年全年在職之員工紅利分配金額在新台幣6,384元至18,384元間。前十大取得員工分紅人員為：前總經理趙廣滿18,384元、主任沈慶光18,384元、副總經理沈華養17,384元、副執行長鄭茂樹17,384元、協理李明正16,384元、協理陳惠學16,384元、經理陳富誠15,384元、經理蕭瑞煌16,384元、經理蔡英杰15,384元、所長廖述良15,384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. 100 年度本公司自辦、委辦訓練 13 班次，派外訓練 126 班次，訓練費用支出共 4,219,363 元。

5. 本公司 100 年度自辦、委辦之通識、專業訓練主要項目有：

(1) 100 年 1 月至 3 月本公司委託「元培科技大學」，針對全體同仁，辦理『人力資源管理』、『財務管理會計實務』及『績效管理與

評估實務』等訓練課程，每一梯次二天，共計 7 梯次。

(2) 100 年 10 月本公司為培訓工務所主管及儲備幹部掌握工地財務並做好控管，自辦 4 梯次『計劃性教育訓練』，主要課程有：「法律程序、履約爭議、施工介面及風險認知處理」、「會計月報架構、成本控管等」。

(3) 100 年 1 月本公司委託精誠資訊(股)公司辦理『AUTOCAD REVIT(BIM)課程』，共計 2 梯次。

6. 本公司 100 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』13 人次，同仁參加之全省各專業訓練機構有：社團法人中華民國人力安全衛生協會、財團法人中國生產力中心、財團法人台灣營建研究院、財團法人聯合營建發展基金會、高雄市職業安全第一學會等等。

(2) 「公共工程品質管理人員訓練班」(含回訓) 20 人次，訓練機構有：財團法人中國生產力中心、財團法人台灣營建研究院、中華民國品質學會等等。

(3) 「勞工安全衛生管理人員訓練班」(含管理師及各項人員回訓) 99 人次，訓練機構有：財團法人中華民國工業安全衛生協會、中華民國勞工安全衛生協會、社團法人中華民國人力安全衛生協會、財團法人中國生產力中心等。

(4) 「營建及不動產管理課程」，有 17 位同仁參加，訓練單位有：歐亞建設不動產教學中心、台北市都市更新學會、聯友建築青年商會等。

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，100 年度公司內部稽核人員派外參加專業訓練取得結業證書者有：副總經理沈華養參加財團法人證券暨期貨發展基金會舉辦之「企業初任內部稽核人員職前訓練研習班」課程(證照號碼：100 證基企業內稽職前訓練字第 0575 號)；稽核人員林文永參加中華民國內部稽核協會舉辦之「營建業內控管理重點與稽核實務」課程(證照號碼：稽協北證發字第 1001429 號)；稽核人員林文永參加財團法人臺灣經濟發展研究院



舉辦之「內部稽核工作底稿實作班」課程（證照號碼：證訓字第1001201982號）；稽核人員謝縉瑩參加財團法人證券暨期貨發展基金會舉辦之「企業內部控制在職訓練班-IFRS 基礎概念應用篇」課程（證照號碼：100 證基企業內稽在職訓練字第 2058 號）；稽核人員謝縉瑩參加財團法人證券暨期貨發展基金會舉辦之「企業內部控制在職訓練班-重要會計科目稽核實務篇」課程（證照號碼：100 證基企業內稽在職訓練字第 1779 號）；稽核人員蘇志勳參加財團法人證券暨期貨發展基金會舉辦之「企業內部控制在職訓練班-建立企業風險管理機制實務篇」課程（證照號碼：100 證基企業內稽在職訓練字第 2821 號）；稽核人員蘇志勳參加財團法人證券暨期貨發展基金會舉辦之「企業內部控制在職訓練班-防範內線交易實務篇」課程（證照號碼：100 證基企業內稽在職訓練字第 2211 號）。

8. 本公司主管參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：100 年 03 月 25 日經理王中屏參加韜睿惠悅企業管理顧問公司舉辦之『如何讓薪酬委員會發揮最大效益』研討會，共計 5 小時；100 年 10 月 18 日經理王中屏參加莊周企管公司舉辦之『薪酬委員會實務操作』研習會，共計 8 小時；100 年 11 月 18 日副總經理沈華養參加中華民國內部稽核協會舉辦之『第四屆國內稽核主管論壇』課程，共計 8 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，100 年度自請退休 12 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，除將報奉台北市政府核准之「中華工程股份有限公司工作人員工作規則」，並訂定有「工作同仁獎懲辦法」、「同仁損害賠償作業要點」、「同仁考勤、加班及值勤管理辦法」等，均公告在本公司網站公司規章項，<http://www.bes.com.tw/公司動態/股東服務/公司規章>，供所有同仁查詢，以為行為依歸。

3. 為保護所有同仁免於發生職業傷害或死亡，本公司特訂定有「安全衛生與環境保護政策」、「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」、「工業安全衛生教育訓練要點」、「防範天然災害注意事項」、「同仁體格檢查暨健康檢查辦法」、「安全防護管理辦法」等

規章制度，亦均公告於本公司網站公司規章彙編內，並不定期辦理宣導、講習與檢查。

## 六、重要契約

單位：新台幣仟元

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
工程契約	台北市政府捷運工程局北區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線CK570D區段標工程：3,720,952仟元	90年08月~101年04月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局南區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線CK570A區段標工程：1,847,619仟元	91年07月~101年02月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局南區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線CK570H區段標工程：3,800,000仟元	92年05月~102年06月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	博愛分案建築工程：7,344,362仟元	93年01月~101年08月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局東區工程處	台北都會區大眾捷運系統南港線東延段CE730B區段標工程：1,612,381仟元	93年10月~101年04月	無
工程契約	交通部台灣區國道新建工程局	台中生活圈2號線東段、4號線北段與平面延伸段及大理聯絡道工程第C705標松竹育才段：2,474,286仟元	96年07月~100年10月	無
工程契約	臺中市市政府	台中市新市政中心市政府大樓新建工程-水電消防空調設備工程：607,905仟元	96年09月~100年08月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司	和平溪碧海水力發電工程第1-B1標頭水隧道延續工程：796,190仟元	96年09月~101年03月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	國醫中心職務官舍新建工程(第二階段)統包工程：700,033仟元	96年10月~100年03月	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E708-1標海埔至麻豆段新建工程：2,462,857仟元	96年11月~100年07月	無
工程契約	國防部總政治作戰局	台北縣莒光新村新建工程：694,286仟元	97年02月~100年03月	無
工程契約	交通部台灣區國道新建工程局	大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程第CH02標：1,628,571仟元	97年03月~100年02月	無
工程契約	新竹市政府	新竹市貿易二村貿易八村新建統包工程：2,594,313仟元	97年06月~100年08月	無
工程契約	國防部總政治作戰局	台北市新和新村新建工程：1,273,333仟元	97年12月~100年12月	無
工程契約	行政院農業委員會水產試驗所	國家水產生物種原庫台東支庫新建工程：572,310仟元	98年02月~101年03月	無
工程契約	內政部營建署	台北都會區環河快速道路台北縣側建設計畫第七標、第八標、自來水管線附掛工程及水量調度幹管工程等四項合併：2,700,000仟元	98年03月~101年09月	無
工程契約	苗栗縣政府	苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程：1,320,000仟元	98年05月~101年09月	無
工程契約	交通部台灣區國道高速公路局	國道二號拓寬工程第H42標：1,087,619仟元	98年06月~101年04月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E708-1A標12K+950~	98年07月~101年05月	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
	公路高南區工程處	13K+884中山高以西路段新建工程：917,619仟元		
工程契約	台灣農林股份有限公司	原國泰塑膠竹南廠北側廠址土壤污染改善工程：233,750仟元	98年07月~101年12月	無
工程契約	交通部鐵路改建工程局	CL311標高雄民族路段臺鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程：3,252,381仟元	98年07月~104年09月	無
工程契約	交通部鐵路改建工程局	台鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程：2,757,143仟元	98年10月~102年01月	無
工程契約	交通部民航局	桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫-帷幕及內裝工程：1,302,314仟元	98年12月~101年08月	無
工程契約	交通部公路總局西部濱海公路中區工程處	西濱快速公路(WH49-1標)福寶~廈粘新建工程：1,914,286仟元	98年12月~102年02月	無
工程契約	交通部公路總局西部濱海公路中區工程處	西濱快速公路182K+720~184K+820(WH49標)福興至福寶段新建工程：1,652,381仟元	98年12月~102年02月	無
工程契約	國防部軍備局	台北市慈光五村新建工程：475,048仟元	98年12月~102年04月	無
工程契約	交通部公路總局西部濱海公路中區工程處	西濱快速公路(WH50-1標)新生至王公段新建工程：1,966,667仟元	99年09月~102年05月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E707-2標南一至學甲交流道新建工程：2,840,000仟元	99年10月~102年10月	無

契約性質	業主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E707-1標北門交流道至南一段新建工程：3,660,000仟元	99年10月~103年04月	無
工程契約	內政部營建署	國立聯合大學八甲校區客院、人社院、共教會及藝文教學中心新建工程：369,810仟元	100年03月~102年03月	無
工程契約	內政部營建署	國立聯合大學八甲校區電機資訊學院新建工程：547,619仟元	100年03月~102年04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：13,104,762仟元	100年05月~105年07月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	軍備局第202廠C線廠房整建工程：603,885仟元	100年11月~102年12月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	軍備局第202廠B線廠房整建工程：828,540仟元	100年11月~103年04月	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	久鼎機電實業股份有限公司	桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫帷幕及內裝工程—水電工程(二)—電氣設備工程	53,000,000	1000218	無
分包工程	永隆工程股份有限公司	彰濱工業區線西區廢水處理廠第二期擴建工程	228,000,000	1000307	無
分包工程	鉅榮營造有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南一至學甲交流道段-高架橋及	120,000,000	1000412	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
		附屬構造物等新建工程第一次補充合約			
分包工程	景碩工程有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程-上部結構工程	339,900,000	1000506	無
分包工程	形靜事業有限公司	國立聯合大學八甲校區電機資訊學院新建工程-模板組立工程	58,570,000	1000511	無
分包工程	神通資料科技股份有限公司	國立聯合大學八甲校區客院、人社院、共教會及藝文教學中心新建工程-水電及空調工程	66,000,000	1000610	無
分包工程	神通資料科技股份有限公司	國立聯合大學八甲校區電機資訊學院新建工程-水電空調工程	103,000,000	1000610	無
分包工程	台灣三菱電梯股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(機電)-電梯及電扶梯工程	212,000,000	1000627	無
分包工程	堂源營造工程有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF650 標全套管基樁工程(一)(高架橋 P0801~P0907，含 Y8 站、Y9 站)	139,800,000	1000707	無
分包工程	中工機械股份有限公司	西濱快速公路(WH49-1標)福寶~廈粘新建工程-橋樑上構逐跨場撐工程(二)	70,880,000	1000714	無
分包工程	國裕建設工程股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF650 標全套管基樁工程(六)(高架橋 P1308~Y14 站，含 Y14 站)	62,000,000	1000803	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	百寬營造有限公司	捷運環狀線 CF650 區段標(土建)-CF651A 標連續壁工程	58,500,000	1000829	無
分包工程	百寬營造有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF651B 標連續壁工程	58,000,000	1000829	無
分包工程	上翔工程有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF650 標全套管基樁工程(三)(Y10站, 高架橋 P1001~P1026)	55,000,000	1000830	無
分包工程	金詮營造有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF650 標全套管基樁工程(二)(高架橋 P0908~P1003, 含 Y10 站)	147,200,000	1000909	無
分包工程	恆揚營造有限公司	台北都會區環河快速道路台北縣側建設計劃第七標, 第八標, 自來水管線附掛工程及水量調度-瀝青混凝土工程(二)	66,450,000	1000914	無
分包工程	西門子股份有限公司	捷運環狀線 CF650 區段標 CF614B 標水電及環境控制工程-消防工程	53,500,000	1000922	無
分包工程	長聯富企業有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-連續壁土方運棄	54,000,000	1000922	無
分包工程	順天營造股份有限公司	新竹市貿易二村、貿易八村新建統包工程-活動中心新建暨車道及中庭地坪整地基礎工程	70,000,000	1000930	無
分包工程	偉福機械工程有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF651B 橋樑鋼結構工程	1,032,000,000	1001004	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	大將作工業股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF651A 標 Y8.Y9.10 車站鋼結構工程(不含 Y9.Y10 鋼橋及帽樑)	325,000,000	1001018	無
分包工程	宸峰工程科技有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF651B 標 Y13.Y14 車站鋼結構工程	282,600,000	1001021	無
分包工程	國洲工程有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF651B 標 Y11.Y12 車站鋼結構工程	279,000,000	1001021	無
分包工程	榮聖機械工程股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF651A 標鋼橋(含推進工作車, 不含 Y9Y10 車站鋼構)	1,755,200,000	1001102	無
分包工程	順凱工程有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF651A 標基樁土方運棄工程	80,330,565	1001102	無
分包工程	正力營造股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-CF651B 標基樁土方運棄工程	63,366,000	1001103	無
分包工程	洽成營造有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF651A 標橋梁基礎開挖及降挖擋土支撐	75,000,000	1001214	無
分包工程	國裕建設工程股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF651B 標橋樑基礎、降挖擋土支撐及基礎、橋樑下部 RC 結構工程	66,600,000	1001214	無
分包工程	興隆開發有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF651A 標構造物開挖運棄及回填工程	121,000,000	1001215	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	正力營造股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF651B 標構造物開挖運棄及回填工程	108,000,000	1001215	無
分包工程	國裕建設工程股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF651A 標橋梁施工工作平台工程	52,000,000	1001219	無
物料採購	大安聯合消防股份有限公司	桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫帷幕及內裝工程—水電工程(二)—消防撤水設備採購	52,500,000	1000103	無
物料採購	平順混凝土股份有限公司	國立聯合大學八甲校區電機資訊學院新建工程-混凝土採購(含澆置工程)	53,933,501	1000311	無
物料採購	大將作工業股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南一至學甲交流道段-鋼構材料採購	65,867,400	1000324	無
物料採購	彰鹿預拌混凝土股份有限公司	西濱快速公路(WH49 標)福興~福寶新建工程-WH49 標預拌混凝土採購(一)第一次補充合約	51,975,720	1000422	無
物料採購	彰鹿預拌混凝土股份有限公司	西濱快速公路(WH49-1 標)福寶~廈粘新建工程-預拌混凝土採購(三)	68,396,900	1000425	無
物料採購	益達利鋼鐵股份有限公司	西濱快速公路(WH50-1 標)新生~王功段新建工程-鋼筋採購(三)	73,150,000	1000429	無
物料採購	宜聯鋼鐵股份有限公司	國道 2 號拓寬工程第 H42 標-鋼筋採購(十)	64,428,000	1000429	無
物料採購	志一企業股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門	146,020,000	1000429	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
		交流道至南 1 段新建工程-鋼筋採購(三)			
物料採購	豐興鋼鐵股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-鋼筋採購(一)	103,411,000	1000527	無
物料採購	超群混凝土工業股份有限公司	台鐵潮州計畫歸來.西勢及潮州段鐵路高架化工程-潮州計畫西勢段預拌混凝土採購(二)	85,090,449	1000601	無
物料採購	遠東機械工業股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-鋼套環採購	83,086,150	1000603	無
物料採購	大象實業股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-【預拌混凝土採購(二)(CF651B-Y11~Y14 土建工程)】	202,719,500	1000629	無
物料採購	鍵蒼企業有限公司	環狀線 CF650 區段標工程(土木)-【預拌混凝土採購(一)(CF651A-Y8~Y10 土建工程)】	202,117,000	1000629	無
物料採購	伸泰國際股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF614B 標水電及環境控制工程--電纜、電線採購	99,500,000	1000701	無
物料採購	海光企業股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程-鋼筋採購(四)	92,730,000	1000823	無
物料採購	元成預拌混凝土股份有限公司	西濱快速公路(WH50-1 標)新生~王功段新建工程-WH50-1 標預拌混凝土採購(二)	163,256,461	1001007	無
物料採購	海光企業股份有限公司	西濱快速公路(WH50-1 標)新生~王功段新建工程-鋼筋採購(四)	60,895,000	1001109	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	豐興鋼鐵股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-100 年度鋼筋採購(四)	184,050,000	1001109	無
物料採購	海光企業股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程-鋼筋採購(五)	60,200,000	1001109	無
物料採購	益達利鋼鐵股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-100 年度鋼筋採購(三)	61,350,000	1001109	無

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 4,601,741 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 48,853,035 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 4,538,285 仟元（按實作結算）	無
協議書	經濟部	101 年 2 月起至產業園區基金撥墊彰濱工業區資金全部歸墊為止	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資金。100 年 12 月底尚未歸墊餘額為 3,661,529 仟元。	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 101年03月31日 財務資料(註二)
		一百年	九十九年	九十八年	九十七年	九十六年	
流動資產		25,847,780	26,050,473	24,084,282	23,810,206	24,972,997	26,277,330
基金及投資		5,822,022	4,918,118	4,802,605	4,170,368	3,771,941	7,272,381
固定資產(註2)		3,637,456	3,472,840	3,477,895	3,482,622	3,182,139	3,637,043
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		2,217,034	2,167,156	2,157,470	2,356,320	2,286,006	2,202,740
資產總額		37,524,292	36,608,587	34,522,252	33,819,516	34,213,083	39,389,494
流動負債	分配前	14,172,861	14,046,856	13,310,013	13,848,504	13,454,423	15,383,023
	分配後	(註三)	14,255,542	13,518,699	14,041,138	13,807,586	(註三)
長期負債		3,965,990	3,113,057	2,429,305	1,627,758	1,852,439	3,853,315
其他負債		92,530	86,558	77,627	42,394	30,076	93,040
負債總額		18,231,381	17,246,471	15,816,945	15,518,656	15,336,938	19,329,378
	分配前	(註三)	17,455,157	16,025,631	15,711,290	15,690,101	(註三)
股本		15,250,175	15,250,175	15,250,175	15,250,175	15,250,175	15,250,175
資本公積		123,999	123,999	123,999	123,999	124,712	255,117
保留盈餘	分配前	1,739,422	1,771,496	1,148,992	1,122,168	1,437,513	1,779,102
	分配後	(註三)	1,562,810	940,306	929,534	1,084,350	(註三)
金融商品未實現損益(註四)		134,985	308,974	101,152	(343,697)	27,737	379,031
累積換算調整數		5,177	(156,229)	17,147	84,366	(27,841)	(57,894)
未認為退休金成本之淨損失		(24,696)	(148)	(7)	-	-	(24,696)
未實現重估增值(註五)		2,063,849	2,063,849	2,063,849	2,063,849	2,063,849	2,479,281
庫藏股票(成本)		-	-	-	-	-	-
股東權益	分配前	19,292,911	19,362,116	18,705,307	18,300,860	18,876,145	20,060,116
總額	分配後	(註三)	19,362,116	18,705,307	18,300,860	18,522,982	(註三)

註一：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：本季財務資料經會計師核閱。

註三：一百零一年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

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

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

### (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 101年03月31日 財務資料(註二)
		一百年	九十九年	九十八年	九十七年	九十六年	
營業收入		12,379,239	14,316,384	12,486,053	13,147,416	11,672,386	2,839,854
營業毛利		553,058	511,640	288,064	66,362	15,449	85,199
營業損益		285,174	261,463	54,700	(144,391)	(173,270)	24,119
營業外收入及利益		515,069	789,417	474,757	588,351	946,944	64,277
營業外費用及損失		524,714	129,099	243,305	317,728	164,379	41,736
繼續營業部門稅前損益		275,529	921,781	286,152	126,232	609,295	46,660
繼續營業部門損益		166,178	820,756	209,826	37,818	559,818	39,680
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		166,178	820,756	209,826	37,818	559,818	39,680
每股盈餘		0.11	0.54	0.14	0.02	0.37	0.03

註一：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：本季財務資料經會計師核閱。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見	更換會計師之理由
九十六年度	李 東 峰 張 敬 人	修正式無保留意見	
九十七年度	李 東 峰 劉 水 恩	修正式無保留意見	註一
九十八年度	李 東 峰 劉 水 恩	修正式無保留意見	
九十九年度	李 東 峰 張 敬 人	修正式無保留意見	註一
一百零一年度	李 東 峰 張 敬 人	修正式無保留意見	

註一：本公司變更會計師，係為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部工作之調度與安排。



## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 101年3月31日 財務資料(註3)
		100年	99年	98年	97年	96年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	48.59	47.11	45.82	45.89	44.83	49.07
	長期資金佔固定資產比率	639.43	647.17	607.68	572.23	651.40	657.50
償債能力	流動比率(%)	182.38	185.45	180.95	171.93	185.61	170.82
	速動比率(%)	151.72	158.75	160.52	153.31	166.36	141.84
	利息保障倍數	4.28	15.60	5.74	3.10	9.20	2.36
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.55	3.07	2.91	2.91	2.50	2.46
	平均收現日數	142.87	118.70	125.51	125.49	146.14	148.27
	應付款項週轉率	3.51	4.27	4.01	4.11	3.22	3.38
	存貨週轉率(次)	3.08	4.57	5.48	6.21	5.25	2.59
	平均售貨日數	118.51	79.87	66.61	58.78	69.52	140.76
	固定資產週轉率(次)	3.40	4.12	3.59	3.78	3.67	3.12
	總資產週轉率(次)	0.33	0.39	0.36	0.39	0.34	0.29
獲利能力	資產報酬率(%)	0.53	2.42	0.74	0.16	1.79	0.58
	股東權益報酬率(%)	0.86	4.31	1.13	0.20	3.01	0.81
	佔實收資本 比率(%)	1.87	1.71	0.36	(0.95)	(1.14)	0.63
	營業(損)益(%)	1.81	6.04	1.88	0.83	4.00	1.22
	稅前純益(%)	1.34	5.73	1.68	0.29	4.80	1.40
現金 流量 (%)	每股純益(損)(元)(註一)	0.11	0.54	0.14	0.02	0.37	0.10
	每股純益(損)(元)(註二)	0.11	0.54	0.14	0.02	0.37	0.10
	現金流量比率	5.27	0.00	13.99	24.55	15.25	0.00
槓桿度	現金流量允當比率	186.41	202.83	223.48	251.25	219.39	(63.89)
	現金再投資比率	2.32	(3.28)	7.76	15.03	9.66	(4.47)
槓桿度	營業槓桿度	1.27	1.28	1.99	(5.19)	1.13	1.82
	財務槓桿度	1.22	1.22	(9.75)	0.71	0.70	5.18

1. 利息保障倍數100年度較99年度減少72.56%，主要係100年度稅前利益減少所致。

2. 平均收現日數100年度較99年度增加20.36%，主要係100年度營業收入減少所致。

3. 存貨週轉率100年度較99年度減少32.60%，主要係100年度營業成本較99年下降，且今年度營建房地增加所致。

4. 平均售貨日數100年度較99年度增加48.38%，主要係存貨週轉率減少所致。

5. 資產報酬率100年度較99年度減少78.10%，主要係100年度稅後純益減少所致。

6. 股東權益報酬率100年度較99年度減少80.05%，主要係100年度稅後純益減少所致。

7. 稅前純益佔實收資本比率100年度較99年度減少70.03%，主要係100年度稅前純益減少所致。

8. 100年度純益率較99年度純益率減少76.61%，主要係100年度稅後純益減少所致。

9. 100年度每股純益較99年度每股純益減少79.63%，主要係100年度稅後純益減少所致。

10. 現金流量比率及現金再投資比率100年度較99年度增加527.00%及170.73%，主要係100年度營業活動淨現金流入增加所致。

註一：按發行在外加權平均股數計算。  
註二：按追溯調整盈餘及資本公積轉增資後之股數計算。  
註三：本季財務資料經會計師核閱。

## 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

## 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=稅前利益及利息費用前純益/本期利息支出。

## 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

## 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

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

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人查核報告書

董事會造送之本公司一百年度營業報告書、財務報表暨盈餘分配議案等表冊，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所李東峰會計師及張敬人會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第二百一十九條之規定報請

鑒 察

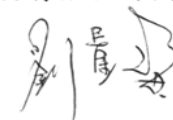
此 致

本公司 101 年股東常會

中華工程股份有限公司

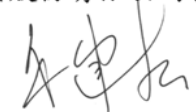
監察人：常理股份有限公司代表人

劉量海



監察人：揚真實業股份有限公司代表人

余建松



中 華 民 國 101 年 3 月 28 日

## 四、最近年度財務報表

### 會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

中華工程股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司中工投資股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)及 Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)民國一〇〇及九十九年度之財務報表暨中工保全股份有限公司民國九十九年度之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日中華工程股份有限公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資金額分別為新台幣 928,895 仟元及 984,501 仟元，分別佔中華工程股份有限公司資產總額之 2.48%及 2.69%；民國一〇〇及九十九年度中華工程股份有限公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資利益（損失）淨額分別為新台幣（39,470）仟元及 62,149 仟元，分別佔中華工程股份有限公司稅前利益之（14.33%）及 6.74%。

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

報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之經營成果與現金流量。

中華工程股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李東峰



會計師 張敬人



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 八 日

中華工程股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日



單位：除每股面額為新台幣外，餘係仟元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四)	\$ 2,244,746	6	\$ 3,366,596	9
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及五)	213,595	1	142,451	-
1140	應收工程款(附註二、三及十八)	4,320,347	12	5,370,941	15
1160	應收代辦工業區開發款項(附註二、三、六及十八)	9,872,688	26	10,101,594	28
1180	其他應收款-關係人(附註三及二五)	2,094	-	402,211	1
1221	待售房地產-淨額(附註二、七、十八、一五及二六)	403,945	1	403,945	1
1224	營建房地(附註八、十八及二六)	2,646,881	7	1,939,987	5
1240XX	在建工程-減預收工程款後之淨額(附註二、十八、二五及附表一)	1,152,108	3	1,125,061	3
1260	預付款項(附註二五)	136,309	-	276,151	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十)	26,809	-	27,410	-
1291	受限制資產(附註十八及二六)	2,784,386	7	1,233,834	3
1292	存出保證金-流動(附註十八及二五)	1,747,152	5	1,368,501	4
1298	其他流動資產	296,720	1	291,791	1
11XX	流動資產合計	25,847,780	69	26,050,473	71
	長期投資(附註二、五、九、十及二六)				
1421	採權益法評價之長期股權投資	4,575,479	12	4,508,413	12
1450	備供出售金融商品-非流動	889,350	2	-	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	357,193	1	409,705	1
14XX	長期投資合計	5,822,022	15	4,918,118	13
	固定資產(附註二、十一、二五及二六)				
	成本				
1501	土地	1,101,817	3	1,101,817	3
1511	土地改良物	20,542	-	20,542	-
1521	房屋及建築	252,568	1	252,568	1
1531	機械設備	151,459	-	153,140	-
1551	交通及運輸設備	21,259	-	23,207	-
1681	其他設備	18,907	-	16,295	-
15X1		1,566,552	4	1,567,569	4
15X8	重估增值	2,354,652	7	2,354,652	7
15XY	成本及重估增值合計	3,921,204	11	3,922,221	11
15X9	減：累計折舊	283,748	1	276,898	1
1599	減：累計減損	-	-	172,483	-
15XX	固定資產淨額	3,637,456	10	3,472,840	10
	其他資產				
1800	出租資產-淨額(附註二、十一、十二及二六)	2,092,025	6	2,024,553	6
1820	存出保證金(附註二五)	18,294	-	26,953	-
1838	遞延費用(附註二)	67,015	-	61,843	-
1887	質押定存單(附註二六)	39,700	-	39,700	-
1888	預付退休金(附註二及十七)	-	-	14,107	-
18XX	其他資產合計	2,217,034	6	2,167,156	6
1XXX	資產總計	\$ 37,524,292	100	\$ 36,608,587	100

(接次頁)

中華工程股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日



(承前頁)

代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十三及二六)	\$ 3,077,238	8	\$ 3,086,735	8
2110	應付短期票券(附註十四及二六)	898,796	2	989,368	3
2120	應付票據(附註十八)	101,460	-	139,208	-
2140	應付帳款(附註十八)	3,177,711	9	3,199,003	9
2150	應付帳款-關係人(附註十八及二五)	56,492	-	63,129	-
2160	應付所得稅(附註二及二十)	62,501	-	90,990	-
2170	應付費用(附註十九及二五)	188,687	1	198,937	1
2210	應付代辦工業區開發款項(附註二、十五及十八)	1,937,037	5	1,996,883	5
2264YY	預收工程款-減在建工程後之淨額(附註二、十八及附表一)	3,179,749	9	2,574,236	7
2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十六及二六)	439,004	1	544,300	2
2289	工程保固準備(附註十八及二六)	157,700	1	142,710	-
2298	存入保證金-流動(附註十八及二五)	473,206	1	474,317	1
2298	其他流動負債	423,280	1	547,040	2
21XX	流動負債合計	14,172,861	38	14,046,856	38
	長期付息負債				
2421	長期銀行借款(附註十六及二六)	2,656,632	7	1,803,699	5
2510	土地增值稅準備(附註十一)	1,309,358	4	1,309,358	4
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註二及十七)	11,561	-	-	-
2820	存入保證金(附註十二及二五)	23,511	-	25,436	-
2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二十)	57,458	-	61,122	-
28XX	其他負債合計	92,530	-	86,558	-
2XXX	負債合計	18,231,381	49	17,246,471	47
	股東權益				
3110	股本-每股面額10元,額定:一〇〇年及九十九年3,000,000仟股;發行:一〇〇年及九十九年1,525,017仟股	15,250,175	41	15,250,175	42
	資本公積				
3210	股票溢價	18,861	-	18,861	-
3220	庫藏股票交易	1,757	-	1,757	-
3260	長期股權投資而發生	103,381	-	103,381	-
32XX	資本公積合計	123,999	-	123,999	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	454,033	1	371,957	1
3320	特別盈餘公積	412,107	1	412,107	1
3350	未分配盈餘	873,282	2	987,432	3
33XX	保留盈餘合計	1,739,422	4	1,771,496	5
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	5,177	-	(156,229)	(1)
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(24,696)	-	(148)	-
3450	金融資產未實現利益	134,985	-	308,974	1
3460	未實現重估增值	2,063,849	6	2,063,849	6
34XX	股東權益其他項目合計	2,179,315	6	2,216,446	6
3XXX	股東權益合計	19,292,911	51	19,362,116	53
	負債及股東權益總計	\$ 37,524,292	100	\$ 36,608,587	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入			
4520	12,174,408	98	14,278,200	100
4800	204,831	2	38,184	-
4000	12,379,239	100	14,316,384	100
	營業成本			
5520	11,794,229	96	13,775,808	96
5800	31,952	-	28,936	-
5000	11,826,181	96	13,804,744	96
5910	553,058	4	511,640	4
	營業費用(附註二一及二五)			
6100	58,644	-	36,303	-
6210	189,983	2	191,366	2
6300	19,257	-	22,508	-
6000	267,884	2	250,177	2
6900	285,174	2	261,463	2
	營業外收入及利益			
7110	148,125	1	158,490	1
7121	9,297	-	126,600	1
7140	-	-	195,551	1
7170	1,172	-	217,581	2
7210	66,864	1	59,848	1

(接次頁)

中華工程股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
7280	251,867	2	-	-
7310	5,932	-	-	-
7480	31,812	-	31,347	-
7100	515,069	4	789,417	6
	營業外費用及損失			
7510	51,455	-	46,523	-
7540	44,149	-	-	-
7610	322,782	3	2,225	-
7660	51,200	-	10,820	-
7880	55,128	1	69,531	1
7500	524,714	4	129,099	1
7900	275,529	2	921,781	7
8110	109,351	1	101,025	1
9600	166,178	1	820,756	6
	稅前利益			
9750	0.18	0.11	0.60	0.54
9850	0.18	0.11	0.60	0.54

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	資本公積 (附註二及十九)					
	發行股數 (仟股)	股本	股票溢價	庫藏股票交易	長期股權投資而發生	合計
九十九年一月一日餘額	1,525,017	\$15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 103,381	\$ 123,999
九十八年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 0.13 元	-	-	-	-	-	-
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-
九十九年十二月三十一日餘額	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	103,381	123,999
九十九年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 0.13 元	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	103,381	123,999

中華工程股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

				股東權益其他項目 (附註二、十一、十七及十九)									
				未認列為									
				保 留 盈 餘 (附註十九)		累 積 換 算		退 休 金 成 本		金 融 資 產 未 實 現			
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	調 整 數	之 淨 損 失	現 利 益 (損 失)	重 估 增 值	合 計	股 東 權 益 合 計
				\$ 350,975	\$ 412,107	\$ 385,910	\$ 1,148,992	\$ 17,147	(\$ 7)	\$ 101,152	\$ 2,063,849	\$ 2,182,141	\$ 18,705,307
				20,982	( 20,982)	-	-	-	-	-	-	-	-
				-	( 198,252)	( 198,252)	-	-	-	-	-	( 198,252)	-
				-	-	820,756	820,756	-	-	-	-	-	820,756
				-	-	-	-	-	-	228,159	-	228,159	228,159
				-	-	-	-	-	-	( 20,337)	-	( 20,337)	( 20,337)
				-	-	-	-	( 173,357)	-	-	-	( 173,357)	( 173,357)
				-	-	-	-	( 19)	-	-	-	( 19)	( 19)
				-	-	-	-	-	( 141)	-	-	( 141)	( 141)
				371,957	412,107	987,432	1,771,496	( 156,229)	( 148)	308,974	2,063,849	2,216,446	19,362,116
				82,076	( 82,076)	-	-	-	-	-	-	-	-
				-	( 198,252)	( 198,252)	-	-	-	-	-	-	( 198,252)
				-	-	166,178	166,178	-	-	-	-	-	166,178
				-	-	-	-	-	-	( 50,901)	-	( 50,901)	( 50,901)
				-	-	-	-	-	-	( 123,088)	-	( 123,088)	( 123,088)
				-	-	-	-	161,313	-	-	-	161,313	161,313
				-	-	-	-	93	-	-	-	93	93
				-	-	-	-	-	90	-	-	90	90
				-	-	-	-	-	( 24,638)	-	-	( 24,638)	( 24,638)
				\$ 454,033	\$ 412,107	\$ 873,282	\$ 1,739,422	\$ 5,177	(\$ 24,696)	\$ 134,985	\$ 2,063,849	\$ 2,179,315	\$ 19,292,911

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司  
現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 166,178	\$ 820,756
折舊及攤銷	76,987	73,393
處分投資淨損(益)	44,149	( 195,551)
處分資產淨益	( 2,589)	( 228)
金融資產評價利益	( 5,932)	-
採權益法之長期股權投資發放現金股利	46,065	39,440
權益法認列之投資利益淨額	( 9,297)	( 126,600)
資產減損迴轉利益	( 251,867)	-
賠償損失	315,959	-
金融資產減損損失	51,200	10,820
以成本衡量之金融資產清算損失	1,174	-
提列(轉回)退休金	1,030	( 250)
遞延所得稅	( 3,063)	19,448
資產及負債之淨變動		
應收工程款	734,635	( 1,430,379)
應收代辦工業區開發款項	228,906	609,400
其他應收款—關係人	117	5,238
待售房地產	-	( 15,712)
營建房地	( 706,894)	( 431,233)
在建工程	( 27,047)	386,606
預付款項	139,842	( 980,055)
存出保證金—流動	( 378,651)	( 1,085,346)
其他流動資產	( 4,929)	124,721
應付票據	( 37,748)	( 131,898)
應付帳款	( 21,292)	488,369
應付帳款—關係人	( 6,637)	( 17,169)
應付所得稅	( 28,489)	56,442
應付費用	( 10,250)	32,558
應付代辦工業區開發款項	( 59,846)	( 19,395)
預收工程款	605,513	1,207,459
工程保固準備	14,990	( 15,433)
存入保證金—流動	( 1,111)	43,785
其他流動負債	( 123,760)	( 25,147)
營業活動之淨現金流入(出)	747,343	( 555,961)

(接次頁)

中華工程股份有限公司  
現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
購買公平價值變動列入損益之金融資產	(\$ 50,000)	\$ -
處分公平價值變動列入損益之金融資產	55,932	-
購買備供出售金融資產	( 1,343,298)	( 1,044,304)
處分備供出售金融資產價款	215,567	1,488,239
其他應收款—關係人融貸款收回	400,000	300,000
其他應收款—關係人融貸款貸與	-	( 400,000)
受限制資產增加	( 1,550,552)	( 88,489)
無活絡市場之債券投資減少	-	39,960
採權益法計價之長期股權投資增加	( 3,826)	( 2,400)
採權益法計價之長期股權投資清算退回股款	10,494	-
以成本衡量之金融資產清算退回股款	138	605
購置固定資產	( 12,894)	( 19,075)
處分資產價款	3,652	851
存出保證金減少	8,659	2,961
遞延費用增加	( 50,549)	( 53,295)
投資活動之淨現金流入(出)	( 2,316,677)	225,053
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	( 9,497)	( 599,869)
應付短期票券減少	( 90,572)	( 40,059)
長期銀行借款增加	747,637	440,952
存入保證金增加(減少)	( 1,925)	2,280
發放現金股利	( 198,252)	( 198,252)
融資活動之淨現金流入(出)	447,391	( 394,948)
匯率影響數	93	( 19)
現金淨減少	( 1,121,850)	( 725,875)
年初現金餘額	3,366,596	4,092,471
年底現金餘額	\$ 2,244,746	\$ 3,366,596
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 49,923	\$ 48,529
支付所得稅	\$ 140,903	\$ 25,135
不影響現金流量之投資及融資活動		
備供出售金融資產—流動轉列非流動	\$ 1,023,592	\$ -
一年內到期之長期銀行借款	\$ 439,004	\$ 544,300
其他應收款轉列以成本法衡量之金融資產—非流動	\$ -	\$ 9,357
待售房地產轉列出租資產	\$ -	\$ 8,988

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶宗

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民

# 中華工程股份有限公司

## 財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革及營業

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

本公司股票自八十二年三月起於台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇〇及九十九年底止，本公司員工人數分別為 733 人及 662 人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

#### (一)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

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

#### (二)會計估計

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

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

#### (四)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費



用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：可轉換公司債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之成交價。

#### (五) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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

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

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

#### (六) 以成本衡量之金融資產

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

#### (七) 應收款項之減損評估

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

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會

計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍，故本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (八) 資產減損

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

#### (九) 待售房地產

待售房地產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)長期工程合約會計處理

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

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

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

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

#### (十一)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。

#### (十二)採權益法計價之長期股權投資

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

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

付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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

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

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

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

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

#### (十三)固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出

則作為當年度費用。

折舊採用定率遞減法依下列耐用年限計提：土地改良物，八至四十年；房屋及建築，四至六十年；機械設備，二至十三年；交通及運輸設備，三至十三年；其他設備，三至二十年。資產重估增值部分之折舊，係按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

#### (十四) 遞延費用

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

#### (十五) 退休金

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

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

#### (十六) 所得稅

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

購置設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列

為股東會決議年度之所得稅費用。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對於一〇〇年度財務報表無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 70	\$ 88
零用及週轉金	5,686	5,566
銀行支票及活期存款	2,095,628	2,497,182
銀行定期存款	143,362	863,760
	<u>\$ 2,244,746</u>	<u>\$ 3,366,596</u>

截至一〇〇及九十九年底止，國外存款之相關資訊分別如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
馬來西亞—沙巴(馬幣金額 一〇〇年 50 仟馬幣，九十 九年 60 仟馬幣)	<u>\$ 461</u>	<u>\$ 540</u>

## 五、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 1,101,946	\$ 135,458
基金受益憑證	999	6,993
	1,102,945	142,451
減：列為流動資產	( 213,595)	( 142,451)
	\$ 889,350	\$ -

## 六、應收代辦工業區開發款項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
彰濱工業區	\$ 7,773,968	\$ 6,860,923
雲林科技工業區	-	791,945
其他一般工業區	2,098,720	2,448,726
	\$ 9,872,688	\$ 10,101,594

一〇〇及九十九年度持續投入開發成本(包含加計息)分別為 3,078,114 仟元及 1,910,324 仟元；一〇〇及九十九年度回收金額分別為 3,307,020 仟元及 2,519,724 仟元。

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

- (一)工業區土地售價係依據預估開發總成本審定，審定開發成本結算基準日後所產生之利息並有售價逐月加計利息調整機制因應，以作為確實反映各時點之工業區售價依據，廠商所繳價款即包含前述審定開發成本結算基準日後所發生之利息；經濟部工業局執行工業區土地出租方案歸墊受託開發單位之開發成本亦係依據廠商簽訂租約當月之價格計算，土地租售收入僅為優先償還開發成本墊款方式之一，尚可透過編列預算或其他相關替代規定措施返還。
- (二)由於工業區開發合約係屬民法委任合約，受託開發單位依約依法均無須承擔盈虧風險；因處理委任事務所墊付之費用依法並得向委任人請求償還，委任人既為政府機關，債信不容置疑。

(三)開發合約僅約定土地出售價款之處理係優先償還開發單位墊付之開發成本，而非約定土地租售收入為唯一之還款財源。工業區開發為政府推動工業發展之政策工具，工業區土地如有滯銷或租售價格高於市場行情致長期無法出售情事，政府自需採行因應對策及措施解決，受託開發單位墊款之回收性與土地是否能順利出售並無必然關係。

(四)本公司應收代辦工業區開發款項以往歷史紀錄並未有實際發生呆帳情事，且經濟部工業局亦未曾聲明或表示不償還本公司代墊之各項開發成本，加以款項陸續回收及其中部分個案已有全數收回款項之情事。

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

## 七、待售房地產淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
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
靜馨苑	2,013	2,013
	\$ 403,945	\$ 403,945

係本公司投資專供出售買賣之用。一〇〇及九十九年底之備抵跌價損失均為 5,735 仟元。九十九年度與待售房地產相關之其他營業成本為 24,583 仟元。

## 八、營建房地

工程名稱	投資興建 稱方式	營 建		房 地	
		營建用地	營建成本	預付容積 移轉用地款	容 積 合 計
一〇〇年十二月三十一日					
台北市臨沂段三小段	合建分屋	\$1,062,653	\$ 2,914	\$ -	\$1,065,567
台北市正義段四小段	-	25,236	-	-	25,236
台北市信義段三小段	合建分售	-	1,040,664	-	1,040,664
台北市寶清段一小段	合建分屋	-	60,617	-	60,617
台北百齡段六小段	自地自建	355,714	99,083	-	454,797
		<u>\$1,443,603</u>	<u>\$1,203,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,646,881</u>
九十九年十二月三十一日					
台北市臨沂段三小段	-	\$1,039,811	\$ -	\$ -	\$1,039,811
台北市正義段四小段	-	25,236	-	-	25,236
台北市信義段三小段	合建分售	-	17,669	857,271	874,940
		<u>\$1,065,047</u>	<u>\$ 17,669</u>	<u>\$ 857,271</u>	<u>\$1,939,987</u>

本公司分別於九十九年八月取得台北市臨沂段三小段 370、370-1~370-5 號土地暨九十八年八月取得台北市臨沂段三小段 386、386-1~386-6 號土地，並將規劃興建住宅大樓。

本公司於九十八年十一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。

本公司於九十九年三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，請詳閱附註二五。

本公司因上述亞太會館之合建分售案，為取得優惠容積率截至九十九年十二月底止，預付購買容積移轉用地之款項為 875,271 仟元，已於一〇〇年十二月捐贈予台北市政府，並轉列營建成本項下，待取得都審會核定書後即申請建照，並將規劃興建住宅大樓。

本公司於一〇〇年二月起辦理台北市松山區寶清段一小段 51-3 及 57-2 地號延壽國宅之都市更新案，51-3 及 57-2 地號已取得所有或大部分地主之都市更新及合建協議書，且已向台北市政府都市更新處辦理劃定審查作業，待都市更新審查完成後即申請建照，並規劃興建住宅大樓。

本公司於一〇〇年七月取得台北市士林區百齡段六小段 732、739、740 號土地及 61894 建號建物之款項為 355,714 仟元，預計作為營建用地，並規劃興建住宅大樓；依照台北市古蹟土地容積移轉辦法相關規定，本公司已於一〇〇年十二月取得古蹟容積移轉權並轉列營建成本項下，截至一〇〇年十二月底止，購買古蹟容積獎勵之款項為 96,620 仟元，待申請建照，並規劃興建住宅大樓。

於一〇〇及九十九年度，本公司資本化前利息費用分別為 76,399 仟元及 62,069 仟元，營建房地利息資本化金額分別為 24,944 仟元及 15,546 仟元，資本化年利率分別為 2.237~2.872% 及 2.410%。

## 九、採權益法計價之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市(櫃)公司—普通股				
中華城公司	\$ 1,061,550	99.95	\$ 995,282	99.78
中工機械公司	1,008,950	96.58	1,001,061	96.58
中工投資公司	786,373	100.00	804,810	100.00
京華城公司	777,314	18.45	852,011	18.45
BES Logistics International Co., Ltd.	577,037	100.00	511,260	100.00
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	113,729	100.00	101,463	100.00
中勤人力資源管理顧問公司	97,380	100.00	86,332	100.00
中工保全公司	49,105	64.67	50,162	64.67
喜滿客京華影城公司	46,357	15.38	40,816	15.38
BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	28,793	91.78	28,066	91.78
BES Global Investment Co.	24,847	100.00	24,422	100.00
中華雙子星開發公司	893	100.00	-	-
亞太雙子星開發公司	914	100.00	-	-
台北雙子星開發公司	861	30.00	859	30.00
台北雙子星國際不動產公司	804	30.00	805	30.00
花東電力公司	572	30.00	11,064	30.00
BA & BES Contracting (L.L.C.)	-	40.00	-	40.00
	<u>\$ 4,575,479</u>		<u>\$ 4,508,413</u>	

本公司對京華城公司之持股雖未達百分之二十，惟本公司為該公司持有表決權股份之最大股東，具有重大影響力，因是採權益法認列其投資損益。

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

BA & BES Contracting (L.L.C.) 經本公司管理當局評估其投資金額無法收回，因此將帳列金額全數沖銷認列損失。

本公司分別於一〇〇年第二季及第三季以每股 9.4 元價格購買中華城普通股票 150,800 股及 43,500 股，共計 1,826 仟元，截至一〇〇年底，本公司對中華城之持股比例由九十九年底之 99.78% 增加至 99.95%。

本公司於一〇〇年三月投資設立中華雙子星開發公司及亞太雙子星開發公司，投入資本額皆為 1,000 仟元持股比率 100%，本公司於一〇一年一月二日增加投資中華雙子星開發公司 199,000 仟元，持股比率仍為 100%。

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，除 BA & BES Contracting (L.L.C.)、台北雙子星開發公司（自九十九年度起進行清算程序中）、台北雙子星國際不動產公司（自九十九年度起進行清算程序中）及花東電力公司（自九十九年度起進行清算程序中），一〇〇及九十九年度係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，惟本公司管理當局認為上述被投資公司之財務報表若經會計師查核尚不致有重大之調整外；餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

花東電力公司於一〇〇年前三季辦理清算及第一次退還股款，本公司獲配清算股款 10,494 仟元，該款項業已於一〇〇年九月二十九日全數收取，截至一〇〇年底仍進行清算程序中。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入一〇〇及九十九年度合併財務報表。

## 十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
上市公司－私募普通股				
台灣農林公司	\$ 265,800	3.78	\$ 317,000	3.88
非上市（櫃）公司－普通股				
世正開發公司	50,000	3.03	50,000	3.03
展新創業投資公司	21,254	18.31	21,254	18.31
海外投資開發公司	12,444	2.89	12,444	2.89
iGlobe Partner Fund L.P.	7,210	0.69	7,210	0.69
興隆發電子公司	308	0.42	308	0.42
智威科技公司	177	0.13	177	0.13
	<u>91,393</u>		<u>91,393</u>	

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市（櫃）公司－特別股				
Aetas Technology Inc.	\$ -	0.45	\$ -	0.45
NanoAmp Solutions Inc.	-	-	<u>1,312</u>	1.08
	-		<u>1,312</u>	
	<u>\$ 357,193</u>		<u>\$ 409,705</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經本公司管理當局評估部分公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於一〇〇及九十九年度認列金融資產減損損失分別為 51,200 仟元及 10,820 仟元。

本公司以成本衡量之金融資產－非流動－NanoAmp Solutions Inc.，於一〇〇年第一季辦理清算及退還股款並於一〇〇年五月清算完結，本公司認列清算損失 1,174 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下）及獲配清算股款 138 仟元，該款項業已於一〇〇年二月二十四日全數收取。

本公司以成本法衡量之金融資產－非流動－Neurologic

Inc.，於九十九年度辦理清算及退還股款，本公司獲配清算股款159 仟元，該款項業已於九十九年五月三十一日全數收取。

## 十一、固定資產－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
成本	<u>\$ 1,566,552</u>	<u>\$ 1,567,569</u>
重估增值		
土地	2,351,584	2,351,584
土地改良物	755	755
房屋及建築	551	551
機械設備	<u>1,762</u>	<u>1,762</u>
	<u>2,354,652</u>	<u>2,354,652</u>
成本及重估增值		
合計	<u>\$ 3,921,204</u>	<u>\$ 3,922,221</u>
減：累計折舊		
土地改良物	19,126	19,078
房屋及建築	104,974	98,071
機械設備	131,406	129,882
交通及運輸設備	16,564	19,097
其他設備	<u>11,678</u>	<u>10,770</u>
累計折舊合計	<u>283,748</u>	<u>276,898</u>
減：累計減損－土地	<u>-</u>	<u>172,483</u>
固定資產淨額	<u>\$ 3,637,456</u>	<u>\$ 3,472,840</u>

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

上述部分固定資產因其預計可回收金額較帳面價值顯著增加，故於一〇〇年度迴轉累計減損 172,483 仟元。

## 十二、出租資產－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 514,558	\$ 514,558
房屋及建築	<u>500,095</u>	<u>500,095</u>
	<u>1,014,653</u>	<u>1,014,653</u>
重估增值		
土地	1,339,950	1,339,950
房屋及建築	<u>18,795</u>	<u>18,795</u>
	<u>1,358,745</u>	<u>1,358,745</u>
成本及重估增值合計	<u>2,373,398</u>	<u>2,373,398</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	<u>256,765</u>	<u>244,853</u>
減：累計減損		
土地	-	71,258
房屋及建築	<u>24,608</u>	<u>32,734</u>
	<u>24,608</u>	<u>103,992</u>
出租資產淨額	<u>\$ 2,092,025</u>	<u>\$ 2,024,553</u>

上述部分出租資產因其預計可回收金額較帳面價值顯著增加，故於一〇〇年度迴轉累計減損 79,384 仟元。

截至一〇〇年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未來五年應收租金總額
係按月收取租金，承租人 以電匯或開立支票 支付。	
一〇一年	\$ 89,948
一〇二年	21,460
一〇三年	7,118
一〇四年	4,338
一〇五年	<u>1,427</u>
	<u>\$ 124,291</u>

截至一〇〇及九十九年底止，本公司收取之存入保證金分別為 17,890 仟元及 12,100 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，一〇〇及九十九年度分別為 115 仟元及 105 仟元；同時借記利息費用。

### 十三、短期銀行借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
信用借款，年利率一〇〇年 2.850%-3.225%，九十九年 2.755%	\$ 662,200	\$ 792,000
抵押借款，年利率一〇〇年 2.460%-3.080%，九十九年 2.240%-2.860%	2,181,601	2,221,354
銀行透支，年利率一〇〇年 1.880%-2.850%，九十九年 1.680%-2.755%	<u>233,437</u>	<u>73,381</u>
	<u>\$ 3,077,238</u>	<u>\$ 3,086,735</u>

### 十四、應付短期票券

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	年貼現率 (%)	金額	年貼現率 (%)	金額
應付商業本票				
國際票券	2.850-3.005	\$ 283,600	2.755-2.785	\$ 317,200
合作金庫	2.772	250,000	2.657	250,000
臺灣銀行	2.772	200,000	2.717	200,000
華南銀行	2.812	90,000	2.657	90,000
兆豐票券	2.850	82,900	2.755	91,500
中華票券	-	-	2.785	47,700
		<u>906,500</u>		<u>996,400</u>
減：應付短期票券折價		<u>7,704</u>		<u>7,032</u>
		<u>\$ 898,796</u>		<u>\$ 989,368</u>

### 十五、應付代辦工業區開發款項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
利澤再開發工業區	\$ 1,197,144	\$ 1,451,661
雲林科技工業區	500,006	-
臨海廣場工業區	99,819	275,006
台中幼獅工業區	-	61,842
屏東工業區	-	15,088
其他一般工業區	<u>140,068</u>	<u>193,286</u>
	<u>\$ 1,937,037</u>	<u>\$ 1,996,883</u>

一〇〇及九十九年度認列金額分別為 2,162,058 仟元及 234,679 仟元；一〇〇及九十九年度解繳金額分別為 2,221,904 仟元及 254,074 仟元。

### 十六、長期銀行借款

	一年內到期	一年後到期	合計
一〇〇年十二月三十一日			
信用借款—自九十九年六月起 分期或到期一次償還，年利率 2.850%-3.100%	\$ 206,204	\$ 1,397,374	\$ 1,603,578
抵押借款—自一〇〇年六月起 分期或到期一次償還，年利率 2.105%-2.905%	<u>232,800</u>	<u>1,259,258</u>	<u>1,492,058</u>
	<u>\$ 439,004</u>	<u>\$ 2,656,632</u>	<u>\$ 3,095,636</u>

	一年內到期	一年後到期	合計
九十九年十二月三十一日			
信用借款—自九十九年六月起 分期或到期一次償還，年利率 2.755%-3.005%	\$ 252,800	\$ 635,717	\$ 888,517
抵押借款—自九十九年十一月 起分期或到期一次償還，年利 率 1.891%-2.755%	<u>291,500</u>	<u>1,167,982</u>	<u>1,459,482</u>
	<u>\$ 544,300</u>	<u>\$ 1,803,699</u>	<u>\$ 2,347,999</u>

### 十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 18,920 仟元及 16,065 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率（九十九年一至十二月及一〇〇年一至四月為百分之三·七；一〇〇年五月至十二月為百分之四·五）提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專



戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為11,296仟元及9,140仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 9,947	\$ 11,250
利息成本	8,389	7,656
退休基金資產之預期報酬	( 6,929)	( 7,612)
淨攤銷(遞延)數	( 111)	( 2,154)
淨退休金成本	<u>\$ 11,296</u>	<u>\$ 9,140</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金(應計退休金負債)之調節如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 236,054)	(\$ 202,486)
非既得給付義務	( 107,833)	( 133,602)
累積給付義務	( 343,887)	( 336,088)
未來薪資增加之影響數	( 36,441)	( 37,476)
預計給付義務	( 380,328)	( 373,564)
退休基金資產公平價值	<u>332,326</u>	<u>342,553</u>
提撥狀況	( 48,002)	( 31,011)
未認列過渡性淨給付義務(資產)	-	( 993)
未認列前期服務成本	( 1,571)	( 1,739)
未認列退休金損失	62,650	47,850
補列之應計退休金負債	( 24,638)	-
預付退休金(應計退休金負債)	<u>(\$ 11,561)</u>	<u>\$ 14,107</u>
既得給付	<u>\$ 284,133</u>	<u>\$ 247,389</u>

(三)精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.20%

	一〇〇年度	九十九年度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 10,239</u>	<u>\$ 9,390</u>

(五)由退休基金支付金額	<u>\$ 24,566</u>	<u>\$ 9,646</u>
--------------	------------------	-----------------

## 十八、資產負債之到期分析

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

	一〇〇年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
<b>資 產</b>			
應收工程款	\$ 3,488,386	\$ 831,961	\$ 4,320,347
應收代辦工業區開發款項	-	9,872,688	9,872,688
待售房地產—淨額	-	403,945	403,945
營建房地	-	2,646,881	2,646,881
在建工程—減預收工程款			
後之淨額	135,425	1,016,683	1,152,108
受限制資產	556,298	433,114	989,412
存出保證金—流動	<u>47,152</u>	<u>1,700,000</u>	<u>1,747,152</u>
	<u>\$ 4,227,261</u>	<u>\$ 16,905,272</u>	<u>\$ 21,132,533</u>
<b>負 債</b>			
應付票據	\$ 101,460	\$ -	\$ 101,460
應付帳款	2,050,917	1,126,794	3,177,711
應付帳款—關係人	56,492	-	56,492
應付代辦工業區開發款項	-	1,937,037	1,937,037
預收工程款—減在建工程			
後之淨額	1,349,131	1,830,618	3,179,749
工程保固準備	65,163	92,537	157,700
存入保證金—流動	<u>111,549</u>	<u>361,657</u>	<u>473,206</u>
	<u>\$ 3,734,712</u>	<u>\$ 5,348,643</u>	<u>\$ 9,083,355</u>

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
<b>資 產</b>			
應收工程款	\$ 3,474,887	\$ 1,896,054	\$ 5,370,941
應收代辦工業區開發款 項	-	10,101,594	10,101,594
待售房地產－淨額	-	403,945	403,945
營建房地	-	1,939,987	1,939,987
在建工程－減預收工程 款後之淨額	339,841	785,220	1,125,061
受限制資產	111,664	105,500	217,164
存出保證金－流動	<u>68,501</u>	<u>1,300,000</u>	<u>1,368,501</u>
	<u>\$ 3,994,893</u>	<u>\$ 16,532,300</u>	<u>\$ 20,527,193</u>

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
<b>負 債</b>			
應付票據	\$ 139,208	\$ -	\$ 139,208
應付帳款	2,144,053	1,054,950	3,199,003
應付帳款－關係人	63,129	-	63,129
應付代辦工業區開發款 項	-	1,996,883	1,996,883
預收工程款－減在建工 程後之淨額	1,528,844	1,045,392	2,574,236
工程保固準備	29,787	112,923	142,710
存入保證金－流動	<u>110,420</u>	<u>363,897</u>	<u>474,317</u>
	<u>\$ 4,015,441</u>	<u>\$ 4,574,045</u>	<u>\$ 8,589,486</u>

## 十九、股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

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

- (一) 依法繳納營利事業所得稅。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限。
- (四) 就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- (五) 加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十按下列方式分派之。
- (六) 前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

1. 董監事酬勞金百分之二。
2. 員工紅利百分之三。
3. 股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於〇·一元則不予發放，改以股票股利發放。

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

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 5,779 仟元及 6,260 仟元；董監事酬勞估列金額分為 3,853 仟元及 4,174 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別依據公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除法定盈餘公積之金額再加計上一年度累積未分配盈餘後，依預計分配總額分別提列百分之三及百分之二計算。年度終了後，董事會決議之

發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（並考量除權除息之影響後）。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月二日及九十九年六月七日決議通過，本公司董事會於一〇〇年四月十四日及九十九年四月二十八日所擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 82,076	\$ 20,982		
股東股利—				
現金股利	198,252	198,252	\$ 0.13	\$ 0.13

本公司分別於一〇〇年六月二日及九十九年六月七日決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九十九年度		九十八年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 6,260	\$ -	\$ 6,260	\$ -
董監事酬勞	4,174	-	4,174	-

	九十九年度		九十八年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	\$ 6,260	\$ 4,174	\$ 6,260	\$ 4,174
各年度財報認列金額	6,260	4,174	6,260	4,174

前述股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

本公司於一〇一年三月二十八日董事會決議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 16,618			
現金股利	183,002		\$ 0.12	

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月五日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞之資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

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

## 二十、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 46,839	\$ 156,703
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 29,780)	( 40,422)
暫時性差異	49,056	( 12,937)
未分配盈餘加徵10%	54,043	-
當年度應納所得稅	120,158	103,344
短期票券分離課稅	2	19
遞延所得稅		
暫時性差異	( 50,287)	12,937
備抵評價調整	47,224	-
因稅法改變產生之變動影響數	-	40,889
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	( 34,378)
以前年度所得稅調整	( 7,746)	( 21,786)
	<u>\$ 109,351</u>	<u>\$ 101,025</u>

立法院於九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

- 1.九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以

後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。

2.九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度實行。

(二)應付所得稅之變動如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 90,990	\$ 34,548
當年度應納所得稅	120,158	103,344
當年度支付稅額	( 140,903)	( 25,135)
短期票券分離課稅	2	19
以前年度所得稅調整	( 7,746)	( 21,786)
年底餘額	<u>\$ 62,501</u>	<u>\$ 90,990</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現工程訴訟		
損失	\$ 91,555	\$ 42,949
未實現保固費用	26,809	24,261
其 他	-	3,149
	118,364	70,359
減：備抵評價	91,555	42,949
	<u>\$ 26,809</u>	<u>\$ 27,410</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現減		
損損失	\$ 144,488	\$ 147,076
資產減損損失	9,256	10,638
	153,744	157,714
減：備抵評價	153,744	157,714
	-	-
遞延所得稅負債		
權益法認列之國外		
投資利益淨額	( 57,458)	( 61,122)
	<u>( \$ 57,458)</u>	<u>( \$ 61,122)</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 89,327	\$ 11,675

一〇〇年度預計及九十九年度實際之稅額扣抵比率分別為 12.15% 及 15.58%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至一〇〇及九十九年底止屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘均為 138,041 仟元。

本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年 屬於營業成本者	九十九年 屬於營業費用者	年 度 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 463,745	\$ 125,522	\$ 589,267
勞健保費用	36,183	6,947	43,130
退休金費用	25,364	4,852	30,216
其他用人費用	15,825	1,495	17,320
折舊費用	8,805	10,893	19,698
攤銷費用	41,724	3,653	45,377
	<u>\$ 591,646</u>	<u>\$ 153,362</u>	<u>\$ 745,008</u>

	九	十	九	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
用人費用					
薪資費用	\$ 422,642	\$ 96,339	\$ 518,981		
勞健保費用	31,957	5,041	36,998		
退休金費用	21,937	3,268	25,205		
其他用人費用	19,231	832	20,063		
折舊費用	12,414	11,243	23,657		
攤銷費用	<u>35,626</u>	<u>1,992</u>	<u>37,618</u>		
	<u>\$ 543,807</u>	<u>\$ 118,715</u>	<u>\$ 662,522</u>		

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，一〇〇及九十九年度各該項費用分別為11,912仟元及12,118仟元（帳列營業外收入及利益－租金收入項下，以淨額表達）。

## 二二、每股盈餘

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.54</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.54</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數 （分母） （仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 275,529	\$ 166,178	1,525,011	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,010		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 275,529</u>	<u>\$ 166,178</u>	<u>1,526,027</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>

## 九十九年度

基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 921,781	\$ 820,756	1,525,017	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.54</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,006		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 921,781</u>	<u>\$ 820,756</u>	<u>1,526,023</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.54</u>

本公司對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二三、賠償收入

本公司於七十九年間由科威特政府委任興建中之RA/64號公路工程，因受伊科戰爭影響，相關材料及機具等於戰事中遭伊拉克軍隊掠奪。本公司於八十三年四月委請律師向科威特公共工程部提起損害賠償訴訟，期間經六度上訴更審，於九十九年度本公司獲判勝訴，科威特公共工程部需支付本公司損失賠償款210,606仟元，本公司已於九十九年五月全數收取該款項。

## 二四、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產－ 流動	\$ 213,595	\$ 213,595	\$ 142,451	\$ 142,451
備供出售金融資產－ 非流動	889,350	889,350	-	-
以成本衡量之金融資 產－非流動	357,193	-	409,705	-
存出保證金	18,294	18,294	26,953	26,953
質押定存單	39,700	39,700	39,700	39,700
負 債				
長期銀行借款	2,656,632	2,656,632	1,803,699	1,803,699
存入保證金	23,511	23,511	25,436	25,436

### (二) 金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收工程款、其他應收款－關係人、受限制資產、存出保證金－流動、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、一年內到期之長期銀行借款及存入保證金－流動，此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產－流動及非流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。
5. 存出保證金、質押定存單及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 本公司一〇〇及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,725,885 仟元及 2,117,611 仟元，金融負債分別為 898,796 仟元及 989,368 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,025,582 仟元及 2,337,407 仟元，金融負債分別為 6,172,874 仟元及 5,434,734 仟元。

(四) 本公司於一〇〇年度處分公平價值變動列入損益之金融商品當年度淨益為 5,932 仟元。

(五) 本公司及子公司暨其採權益法計價之長期股權投資一〇〇及九十九年底自備供出售金融資產於本公司當年度直接或間接認列為股東權益調整項目之餘額分別為 134,985 仟元及 308,974 仟元。

### (六) 財務風險資訊：

#### 1. 市場風險

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

#### 2. 信用風險

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

#### 3. 流動性風險

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

本公司所投資之國內上市（櫃）股票及開放型基金受益憑證均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近

公平價值之價格迅速出售；本公司投資之私募股票及其他權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 61,729 仟元。

## 二五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
中華城股份有限公司	子公司
中工機械股份有限公司(中工機械公司)	子公司
中工投資股份有限公司	子公司
BES Global Investment Co.	子公司
BES Logistics International Co.,Ltd.	子公司
中勤人力資源管理顧問股份有限公司 (中勤公司)	子公司
中工保全股份有限公司(中工保全公司)	子公司
BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司
中華雙子星開發股份有限公司	子公司
亞太雙子星開發股份有限公司	子公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司
花東電力股份有限公司(花東電力公司)	採權益法計價之被投資公司
京華城股份有限公司(京華城公司)	採權益法計價之被投資公司
台北雙子星國際不動產股份有限公司	採權益法計價之被投資公司
台北雙子星開發股份有限公司	採權益法計價之被投資公司
喜滿客京華影城股份有限公司	孫公司
BESM Holding Co., Ltd.	孫公司
中華城發展股份有限公司	孫公司
中華城國際投資股份有限公司	孫公司

關係人名稱	與本公司之關係
音樂王國際育樂股份有限公司	孫公司
中工管理顧問有限公司(中工管理公司)	孫公司
菁華人力資源管理顧問股份有限公司 (菁華公司)	孫公司
尚華諮詢(上海)有限公司	孫公司
京華諮詢(常熟)有限公司	曾孫公司
中工公寓大廈管理維護有限公司 (中工公寓公司)	曾孫公司
華誠諮詢(常熟)有限公司	曾孫公司
喜滿客京華影城有限公司(香港)	曾孫公司(於一〇〇年九月新增投資)
喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	曾孫公司(於一〇〇年九月新增投資)
Core Pacific Overseas Holdings Ltd.	子公司採權益法計價之被投資公司
Wei-Jing Holdings Ltd.	子公司採權益法計價之被投資公司
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	子公司採權益法計價之被投資公司
中國石油化學工業開發股份有限公司 (中石化公司)	本公司之法人董事
亞太工商聯股份有限公司 (亞太工商聯公司)	本公司之關係企業
鴻益建設股份有限公司(鴻益建設公司)	本公司之關係企業
嚴雋泰先生	本公司之董事長(已於一〇〇年十月解任)
沈慶京先生	本公司之董事長(一〇〇年十月前為本公司之副董事長)
朱蕙蘭小姐	亞太工商聯公司之董事長(一〇〇年七月起選任)
蘇建忠先生	亞太工商聯公司之董事長(已於一〇〇年七月解任)

(二)除已於財務報表附註八及二七列示者外，本公司與關係人  
間之重大交易事項彙總如下：

年 度	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
其他營業收入				
亞太工商聯公司－諮詢服 務收入	\$ -	-	\$ 300	-
工程成本				
中工機械公司－機具及施 工器材出租、預拌混凝土 及試驗費等	\$ 189,025	2	\$ 267,090	2
中勤公司－人力派遣費	85,934	1	77,953	1
中工保全公司－保全清潔費	42,926	-	40,357	-
菁華公司－外勞管理費	3,267	-	3,403	-
其他－其他成本	2,519	-	482	-
	<u>\$ 323,671</u>	<u>3</u>	<u>\$ 389,285</u>	<u>3</u>
其他營業成本				
中工保全公司－保全清潔費	\$ 11,696	37	\$ 12,213	42
營業費用				
鴻益建設公司－租金支出	\$ 6,340	3	\$ 3,603	1
中工機械公司－租金支出	4,699	2	5,570	2
中工保全公司－保全清潔費	1,222	-	1,027	-
其他－租金及其他費用	5,367	2	3,204	1
	<u>\$ 17,628</u>	<u>7</u>	<u>\$ 13,404</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
亞太工商聯公司－利息及 其他收入	\$ 9,520	2	\$ 4,598	1
中工機械公司－租金、利息 及其他收入	6,159	1	7,049	1
鴻益建設公司－租金收入	5,828	1	6,156	1
中工管理公司－租金收入	5,304	1	3,126	-
其他－租金及其他收入	1,189	-	160	-
	<u>\$ 28,000</u>	<u>5</u>	<u>\$ 21,089</u>	<u>3</u>

年 度	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
其他應收款				
中工機械公司	\$ 824	39	\$ -	-
鴻益建設公司	509	24	509	-
中工管理公司	180	9	559	-
亞太工商聯公司	-	-	400,936	100
其 他	581	28	207	-
	<u>\$ 2,094</u>	<u>100</u>	<u>\$ 402,211</u>	<u>100</u>
預付款項				
鴻益建設公司	\$ 1,280	-	\$ -	-
存出保證金－流動				
亞太工商聯公司	\$ 1,700,000	97	\$ 1,300,000	95
存出保證金				
亞太工商聯公司	\$ 900	5	\$ 900	3
鴻益建設公司	637	3	637	2
	<u>\$ 1,537</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,537</u>	<u>5</u>
應付帳款				
中工機械公司	\$ 40,588	72	\$ 48,149	76
中勤公司	11,431	20	4,361	7
中工保全公司	4,373	8	9,832	16
其 他	100	-	787	1
	<u>\$ 56,492</u>	<u>100</u>	<u>\$ 63,129</u>	<u>100</u>
應付費用				
中工保全公司	\$ 987	1	\$ 323	-
鴻益建設公司	-	-	669	-
中工機械公司	-	-	556	-
其 他	552	-	118	-
	<u>\$ 1,539</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,666</u>	<u>-</u>
存入保證金－流動				
中工機械公司	\$ -	-	\$ 3,539	1
存入保證金				
中工管理公司	\$ 380	2	\$ 380	1
中工保全公司	51	-	51	-
	<u>\$ 431</u>	<u>2</u>	<u>\$ 431</u>	<u>1</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；其與關係人間之其他交易價格、保固及貨款收付條件，除亞太工商聯公司及中工機械公司部分之其他應收款係按照雙方約定方式收取外，餘均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係融資款暨出售施工器材、鋼板及租金等所產生。

(三) 資金融通情形—其他應收款

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入	應收利息
一〇〇年度					
亞太工商聯公司	\$ 400,000	\$ -	2.755-2.975%	\$ 9,520	\$ -
九十九年度					
亞太工商聯公司	\$ 400,000	\$ 400,000	2.695%-2.755%	\$ 3,277	\$ 936

上述對亞太工商聯公司之資金融通，如附註二五(六)所述，本公司於九十九年九月十四日與亞太工商聯公司簽定融資協議書，貸與 400,000 仟元予亞太工商聯公司，該款項已於一〇〇年十月全數收回。

(四) 保證情形

截至一〇〇年底，本公司部分銀行借款係由嚴雋泰先生、沈慶京先生及朱蕙蘭女士擔任連帶保證人。截至九十九年底，本公司部分銀行借款係由嚴雋泰先生、沈慶京先生及蘇建忠先生擔任連帶保證人。

(五) 財產交易

購買待售房地 (帳列待售房地產)

期 間	交 易 對 象	標 的	交 易 價 格
九十九年度	花東電力公司	土 地	\$ 40,622

出售鋼板 (帳列在建工程)

期 間	交 易 對 象	帳面金額	出售價款	出 售 (損) 益
一〇〇年度	中工機械公司	\$ 9,486	\$ 9,486	\$ -

出售運輸設備 (帳列固定資產)

期 間	交 易 對 象	帳面金額	出售價款	出 售 (損) 益
一〇〇年度	中工公寓公司	\$ 106	\$ 120	\$ 14

本公司為積極發展多角化經營，於九十八年七月二十八日董事會決議通過參與花東電力公司所屬土地股東內部拍賣，並於九十九年三月五日與該公司簽訂買賣合約，合約總價款為 40,622 仟元 (價格係參考不動產估價報告及實際狀況後議定)，截至九十九年底止款項已全數支付。

本公司與關係人間之財產交易價格，係參考帳面價值及市場行情議定，出售利益 14 仟元已全數遞延，將依耐用年限予以迴轉。

(六) 其他重大交易事項

本公司於九十九年三月七日董事會決議通過與亞太工商聯公司進行亞太會館之土地合建分售案，並於九十九年三月八日簽訂合建分售契約，雙方約定之合建分售分配比例為百分之二十三及百分之七十七；另依合約規定，本公司應支付亞太工商聯公司 2,000,000 仟元之合建保證金，截至一〇〇年底止，本公司已依約支付第一期、第二期及第三期保證金合計 1,700,000 仟元 (包含於存出保證金—流動)。另因合建案業務需求，本公司與亞太工商聯公司簽定融資協議書，於九十九年九月十四日提前支付第三期保證金 400,000 仟元 (帳列其他應收款—關係人) 且加計利息，亞太工商聯公司已於一〇〇年十月償還該融資款。

截至一〇〇年底止，該合建案仍處設計規劃階段，已於一〇〇年八月通過台北市政府第一次都市設計審議會之審查。一〇〇年九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，並已於一〇〇年十二月完成容移土地捐贈予台北市政府等之作業程序，待取得都審會核定書及核發建築執照後開始興建。

(七) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪 資	\$ 30,105	\$ 25,019
獎 金	7,768	7,843
特 支 費	2,160	2,538
紅 利	117	127
	\$ 40,150	\$ 35,527

## 二六、質抵押之資產

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

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動資產		
營建房地	\$ 981,961	\$ 626,247
受限制資產		
銀行存款	1,241,564	19,683
買入商業本票	28,910	38,200
質押定存單	1,513,912	1,175,951
採權益法計價之長期股 權投資	139,410	455,841
固定資產淨額	2,397,984	2,251,327
出租資產淨額	2,028,449	1,800,189
質押定存單	39,700	39,700
	<u>\$ 8,371,890</u>	<u>\$ 6,407,138</u>

## 二七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司與台新國際商業銀行等金融機構所簽訂之銀行聯貸，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；惟截至一〇〇年十二月底止，亞太工商聯公司實際動支數為5,165,583仟元。

(二)本公司於九十年間承攬台灣電力公司發包之和平溪碧海水力發電工程施工道路（第二至五段）工程，因工程逾期認定之爭議，本公司於九十五年委請律師向台灣電力公司請求返還工程款項並加計利息，依據更一審判決結果及本公司管理階層之評估，已於一〇〇年度估列賠償損失315,959仟元，該案截至一〇〇年底止仍持續上訴中。

## 二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

金融資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金 (USD)	\$ -	-	\$ -	\$ 7,946	29.130	\$230,127
馬幣 (MYR)	50	9.148	461	60	9.069	540
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法計價之</u>						
<u>長期股權投資</u>						
美金 (USD)	46,806	30.275	1,417,048	46,981	29.130	1,368,557
哥幣 (CRC)	1,899,260	0.060	113,727	1,802,171	0.056	101,462

## 二九、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

### (三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資利益及赴大陸地區投資限額：附表九。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：無。

## 三十、營運部門財務資訊

本公司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，著重於提供之產品種類，於一〇〇及九十九年度，本公司皆僅從事土木及建築承攬及投資興建房地、政府工業區之開發及代辦業務，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門為營建工程部門及建設開發部門。應報導部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，本公司營運部門財務資訊已於合併財務報表附註揭露。

中華工程股份有限公司  
在建工程及預收工程款明細表

民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程—減預收工程款後之淨額

一〇〇〇年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列 工程利益 (損失)	帳列 工程 款	在建工程淨額
博愛	102	\$ 9,373,261	\$ 7,832,253	\$ 8,921,985	83.30	\$ 1,283,660	\$ 8,031,654	\$ 890,331
屏東	102	2,855,002	2,670,720	1,364,516	45.45	83,756	1,305,108	59,408
台北	101	1,734,437	1,890,274	1,775,372	100.00	( 155,837)	1,734,437	40,935
中台	101	690,775	801,259	707,152	97.47	( 110,484)	673,300	33,852
中台	102	1,950,901	1,837,714	1,289,530	63.70	72,100	1,256,015	33,515
台東	101	572,673	538,285	520,950	85.13	29,275	487,521	33,429
台北	101	857,008	908,924	885,613	100.00	( 51,916)	857,008	28,605
台南	103	1,432,425	1,389,452	29,066	0.48-0.76	275	9,174	19,892
桃園	101	1,885,694	1,790,730	1,266,032	66.13	62,799	1,253,891	12,141
		\$ 21,352,176	\$ 19,659,611	\$ 16,760,216		\$ 1,213,628	\$ 15,608,108	\$ 1,152,108

九十九年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列 工程利益 (損失)	帳列 工程 款	在建工程淨額
捷新	100	\$ 2,206,325	\$ 2,291,489	\$ 2,284,725	99.19	(\$ 85,164)	\$ 2,191,204	\$ 93,521
中正	102	1,922,359	1,845,788	628,905	32.10	24,579	622,559	6,346
永輝	100	1,639,434	1,677,164	1,675,356	98.21	( 37,730)	1,612,968	62,388
花蓮	100	3,962,015	4,036,253	3,834,266	77.24	( 74,238)	3,775,077	59,189
台北	100	1,734,437	1,938,981	1,775,372	100.00	( 204,544)	1,734,437	40,935
博愛	101	9,033,102	8,814,530	8,236,108	80.17	175,229	7,484,784	751,324
C E 7 3 0 B	101	1,440,827	1,520,457	1,384,566	93.64	( 79,630)	1,357,016	27,550
中台	100	690,775	765,796	707,152	97.47	( 75,021)	673,300	33,852
西濱	100	1,951,594	2,021,517	1,972,810	100.00	( 69,923)	1,951,594	21,216
高屏	100	519,293	503,714	519,443	100.00	15,579	519,293	150
南港	100	1,432,425	1,389,452	28,590	-	-	-	28,590
C 6 0 2	100	3,682,491	4,214,992	3,682,490	100.00	( 532,501)	3,682,490	-
		\$ 30,215,077	\$ 31,020,133	\$ 26,729,783		(\$ 943,364)	\$ 25,604,722	\$ 1,125,061

預收工程款—減在建工程後之淨額  
一〇〇年十二月三十一日

工務所名稱	預 計 完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列 工程利益(損失)	帳列預收 工程款	預收工程 款淨額
CF650區段標	105	\$ 13,104,902	\$ 12,796,334	\$ 218,619	1.21	\$ 3,734	\$ 1,468,588	\$ 1,249,969
永安	103	12,878,402	12,408,902	4,953,599	26.07-100.00	310,427	5,361,230	407,631
大中	101	2,401,147	1,914,162	1,974,363	81.56-100.00	450,365	2,253,394	279,031
永和	101	2,722,620	2,558,959	1,747,959	73.01	119,489	1,987,901	239,942
信義	101	4,063,504	3,239,787	3,554,493	89.15	734,344	3,697,351	142,858
福興	102	2,016,213	1,955,648	903,995	46.80	28,344	1,042,559	138,564
苗栗	101	1,498,612	1,408,406	1,091,664	81.80	73,788	1,225,908	134,244
H42標	102	1,423,815	1,338,147	1,219,682	94.96	81,350	1,353,502	133,820
新竹	101	2,450,983	2,516,484	2,343,926	100.00	( 65,501)	2,450,983	107,057
新和	101	2,731,938	2,663,343	1,121,967	100.00	68,595	1,199,627	77,660
台中	101	2,774,981	2,564,300	2,688,229	98.65	207,837	2,739,402	51,173
竹南	102	230,450	218,743	63,706	48.43	5,670	111,607	47,901
台中機電	101	699,486	655,150	660,992	100.00	44,336	699,486	38,494
CE730B標	101	1,468,796	1,510,159	1,437,746	100.00	( 41,363)	1,468,796	31,050
捷新	101	2,361,669	1,915,211	2,329,264	99.89-100.00	445,976	2,359,539	30,275
中正	102	2,469,676	2,300,691	1,701,742	62.00-100.00	134,825	1,723,608	21,866
CL311標	104	3,436,551	3,293,842	458,123	13.76	19,637	477,461	19,338
慈光	102	2,957,556	2,842,452	2,716,127	51.92-100.00	105,325	2,729,153	13,026
南屏	101	3,127,330	2,944,127	3,119,265	100.00	183,203	3,127,330	8,065
聯大	102	917,710	880,722	137,887	15.10-16.96	5,862	145,672	7,785

工務所名稱	預 計 完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列 工程利益(損失)	帳列預收 工程款	預收工程 款淨額
台北	101	8,734,262	8,770,392	4,267,651	100.00	( 36,130)	4,267,651	-
台東	101	4,268,757	4,561,374	4,268,757	100.00	( 292,617)	4,268,757	-
永興	101	1,625,256	1,745,140	1,625,256	100.00	( 119,884)	1,625,256	-
西濱WH10-1	101	1,951,594	1,789,021	-	100.00	162,573	-	-
花蓮	101	3,906,016	4,038,084	3,870,837	95.28-100.00	( 132,068)	3,870,837	-
高屏	101	523,627	507,918	-	100.00	15,709	-	-
國道一號	101	1,164,949	995,106	1,164,948	100.00	169,843	1,164,948	-
凱旋	101	488,207	473,561	488,207	100.00	14,646	488,207	-
新莊	101	4,330,817	3,944,139	4,276,039	98.55	381,071	4,276,039	-
C602標	101	3,682,490	4,201,609	3,682,490	100.00	( 519,119)	3,682,490	-
小計		96,412,316	92,951,913	58,087,533		2,560,267	61,267,282	3,179,749
北區開發所		-	-	15,437,317	-	-	15,437,317	-
合計		\$ 96,412,316	\$ 92,951,913	\$ 73,524,850		\$ 2,560,267	\$ 76,704,599	\$ 3,179,749

九十九年十二月三十一日

工務所名稱	完工年度	預計	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例(%)		已認列工程利益(損失)	累積積帳列工程	預收淨	預收工程款額
						(%)	(%)				
CL311標	102	\$ 3,290,472	\$ 3,158,940	\$ 266,062	8.52	\$ 11,207	\$ 282,287	\$ 16,225		\$	16,225
H42標	100	1,365,309	1,311,019	689,856	57.28	31,097	785,357	95,501			95,501
大	100-101	2,353,152	2,106,109	1,719,349	55.55-96.59	220,012	2,012,315	292,966			292,966
中	100-102	2,453,367	2,279,531	1,310,555	31.6-100	127,043	1,376,466	65,911			65,911
中	100	6,536,015	6,391,965	6,398,078	95.26-100	143,644	6,502,574	104,496			104,496
中	100	2,697,563	2,619,447	2,101,753	80.81	63,126	2,197,436	95,683			95,683
台	100	675,690	648,805	479,187	98.55	26,495	665,928	186,741			186,741
台	100	5,140,135	5,228,696	5,088,212	98.51-100	( 88,812)	5,127,586	39,374			39,374
台	100	572,673	538,315	271,218	61.52	21,137	352,320	81,102			81,102
台	100	4,283,170	4,572,383	4,245,806	100	289,213	4,283,169	37,363			37,363
永	100-103	12,824,670	12,495,804	5,404,474	0.54-100	113,139	5,697,297	292,823			292,823
水	101	2,703,323	2,541,119	2,541,119	37.34	60,567	1,009,397	142,829			142,829
竹	100	230,450	218,748	34,952	17.71	2,072	40,801	5,849			5,849
南	100	3,105,809	2,946,837	2,936,493	97.87-100	156,506	3,070,553	134,060			134,060
信	100	3,947,655	3,769,840	3,234,649	81.25	144,475	3,317,141	82,492			82,492
屏	102	2,759,006	2,593,578	729,757	26.45	43,756	743,478	13,721			13,721
苗	101	1,372,549	1,290,245	685,897	57.93	47,678	794,554	108,657			108,657
桃	100	1,324,597	1,271,620	184,488	14.93	7,909	197,948	13,460			13,460
凱	100	487,401	472,760	433,134	96.56	14,138	471,262	38,128			38,128
慈	100-102	891,701	865,516	514,116	28.04-99.94	15,922	549,624	35,508			35,508
新	100	2,442,875	2,370,220	1,837,343	87.79	63,784	2,126,126	288,783			288,783
新	100	2,744,642	2,603,199	2,206,001	69.88-100	120,007	2,361,167	155,166			155,166
新	100	4,322,380	3,965,488	4,213,507	98.45	351,360	4,263,602	50,095			50,095
新	102	1,966,667	1,907,667	131,234	7.02	4,142	328,537	197,303			197,303
福	100	1,191,924	1,195,442	1,164,948	97.41	( 3,518)	1,164,948	-			-
國		71,683,195	69,363,293	47,147,637		1,407,673	49,721,873	2,574,236			2,574,236
小											
發											
北區開發所											
合		\$ 71,683,195	\$ 69,363,293	\$ 62,280,148		\$ 1,407,673	\$ 64,854,384	\$ 2,574,236			\$ 2,574,236

開發所  
北區開發所  
合

中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
資金貸與他人

民國一〇〇〇年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額(註一)	年底餘額(註一)	利率區間	資金質與性	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列帳帳抵呆帳金額	擔保名稱	價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額
0	中華工程公司	亞太工商聯公司	其他應收款-關係人	\$400,000	\$ - (註二)	2.755-2.975%	業務往來	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 771,716 (中華工程股份有限公司淨值4%)	\$ 7,717,164 (中華工程股份有限公司淨值40%)
1	中工機械公司	中勤人力資源管理顧問公司	應收關係人款	30,000	30,000 (註二)	3%	有短期資金融通之必要	-	短期融通資金	-	-	-	41,787 (中工機械公司淨值4%)	417,872 (中工機械公司淨值40%)

註一：係經本公司董事會通過之資金貸與額度。

註二：一〇〇〇年底實際動支金額為0仟元。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證  
民國一〇〇〇年度

附表三

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者	背書保證對象	對單一企業背書保證之金額	本年度最高背書保證餘額(註四)	年底背書保證餘額(註五)	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	背書保證最高金額
中華工程股份有限公司	亞太工商聯股有限公司	\$ 9,646,456 (註一)	\$ 7,200,000 (註五)	\$ 7,200,000 (註五)	\$ -	37.32%	\$ 9,646,456 (註一)
中華工程股份有限公司	青華人力資源管理顧問公司	9,738 (註二)	5,000 (註六)	5,000 (註六)	-	5.13%	48,690 (註三)

註一：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五十為限額。

註二：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之十為限額。

註三：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限額。

註四：係分別經中華工程股份有限公司及中勤人力資源管理顧問公司董事會通過之背書保證額度。

註五：一〇〇〇年度，亞太工商聯股有限公司本年度實際動支最高背書保證金額為 5,165,583 仟元；年底餘額為 5,165,583 仟元。

註六：一〇〇〇年度，青華人力資源管理顧問公司本年度實際動支最高背書保證金額為 2,815 仟元；年底餘額為 2,815 仟元。

附表四

單位：新台幣仟元

持有者	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價淨值	底或備註
中華工程公司	股票	台灣農林股份有限公司	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	620,000	\$ 8,246	-	\$ 8,246	(註一)
	股票	第一金融控股股份有限公司	第一金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	1,000,000	17,750	-	17,750	(註一)
	股票	台灣中小企業銀行股份有限公司	台灣中小企業銀行股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	20,000,000	186,600	-	186,600	(註一及八)
	受益憑證	群益大中華雙力優勢中國石油化學工業開發公司	群益大中華雙力優勢中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事及監察人聯屬公司	備供出售金融資產-非流動	100,000	999	-	999	(註一)
	股票	中華城公司	中華城公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資	33,000,000	889,350	-	889,350	(註一)
	股票	中工機械公司	中工機械公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資	115,936,200	1,061,550	99.95	1,061,550	(註二)
	股票	中工投資公司	中工投資公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資	75,213,198	1,008,950	96.58	1,008,950	(註二)
	股票	BES Logistics International Co., Ltd.	BES Logistics International Co., Ltd.	子公司	採權益法評價之長期股權投資	20,900,000	786,373	100.00	786,373	(註二)
	股票	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司	採權益法評價之長期股權投資	10,900,000	577,037	100.00	577,037	(註二)
	股票	中勤人力資源管理顧問公司	中勤人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資	800	113,729	100.00	113,729	(註二)
	股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司	採權益法評價之長期股權投資	6,000,000	97,580	100.00	97,580	(註二)
	股票	BES Global Investment Co.	BES Global Investment Co.	子公司	採權益法評價之長期股權投資	3,880,000	49,105	64.67	49,105	(註二)
	股票	中華雙子星開發公司	中華雙子星開發公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資	1,510,100	24,847	100.00	24,847	(註二)
	股票	亞太雙子星開發公司	亞太雙子星開發公司	子公司	採權益法評價之長期股權投資	100,000	893	100.00	893	(註二)
	股票	京華城公司	京華城公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	100,000	914	100.00	914	(註二)
	股票	花東電力公司	花東電力公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	276,000,000	777,314	18.45	777,314	(註二及三)
	股票			採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	18,300,000	572	30.00	572	(註七)

持有有價證券者名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列	科目	年股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或淨值	備註
中華城公司	股	台北雙子星開發公司	採權益法計價之採投資公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	90,000	\$ 861	30.00	\$ 861	(註七)
	股	台北雙子星國際不動產公司	採權益法計價之採投資公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	150,000	804	30.00	804	(註七)
	股	BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之採投資公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	1,200,000	-	40.00	-	(註七)
	股	喜滿客京華影城公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	1,861,500	46,357	15.38	46,357	(註二)
	私股	台灣農林公司	-	以成本衡量之金融資產	非流動	23,275,000	265,800	3.78	265,800	(註六)
	股	世正開發公司	-	以成本衡量之金融資產	非流動	50,000	50,000	3.03	50,000	(註五)
	股	展新創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產	非流動	3,010,962	21,254	18.31	21,254	(註五)
	股	海外投資開發公司	-	以成本衡量之金融資產	非流動	2,600,000	12,444	2.89	12,444	(註五)
	股	iGlobe Partner Fund L.P.	-	以成本衡量之金融資產	非流動	-	7,210	0.69	7,210	(註五)
	股	興隆登電子公司	-	以成本衡量之金融資產	非流動	31,252	308	0.42	308	(註五)
	特	智威科技公司	-	以成本衡量之金融資產	非流動	34,305	177	0.13	177	(註五)
特	Aetas Technology Inc.	-	以成本衡量之金融資產	非流動	215,971	-	0.45	-	(註四及五)	
1	股	中國石油化學工業開發公司	本公司之董事及監察人屬	備供出售金融資產	非流動	460,000	12,397	-	12,397	(註一)
	股	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產	非流動	305,000	4,057	-	4,057	(註一)
	受	第一金全球高收益債基金	-	備供出售金融資產	非流動	81,763.5	1,015	-	1,015	(註一)
	受	復華新興市場高收益債基金	-	備供出售金融資產	非流動	199,800.2	1,876	-	1,876	(註一)
	受	保德信亞洲新興市場債基金	-	備供出售金融資產	非流動	100,000.0	994	-	994	(註一)
	股	中華城國際投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	9,500,000	421,493	100.00	421,493	(註二)
	股	中華城發展公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	9,500,000	420,198	100.00	420,198	(註二)
	特	京華城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	167,235	2,684	30.00	2,684	(註二)
	特	京華城公司	-	以成本衡量之金融資產	非流動	30,000,000	158,880	100.00	158,880	(註四及五)

持有有價證券者名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列	科目	年股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或淨值	備註
2	中工機試公司	股	聯上開發公司	採權益法計價之採投資公司	非流動	8,300,000	\$ 117,860	6.93	\$ 117,860	(註一)
	股	中國石油化學工業開發公司	本公司為該公司之董事及監察人	備供出售金融資產	非流動	7,856,420	211,731	-	211,731	(註一)
3	中工投資公司	股	富邦金融控股股份有限公司	備供出售金融資產	非流動	222,996	7,147	-	7,147	(註一)
	股	元大金金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產	非流動	327,338	5,057	-	5,057	(註一)
	股	瑞興光電股份有限公司	-	備供出售金融資產	非流動	830,000	11,039	-	11,039	(註一)
	股	瑞興光電股份有限公司	-	備供出售金融資產	非流動	200,000	3,640	-	3,640	(註一)
	股	信昌化學工業股份有限公司	-	備供出售金融資產	非流動	15,000	999	-	999	(註一)
	股	BESM Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	5,075,000	210,360	100.00	210,360	(註二)
	股	喜滿客京華影城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	7,593,680	186,910	62.76	186,910	(註二)
	股	京華王國際實業公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	222,980	3,578	40.00	3,578	(註二)
	股	Wei-ling Holdings Ltd.	-	採權益法計價之長期股權投資	非流動	14,400,000	782,035	44.67	782,035	(註二)
	股	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	-	採權益法計價之長期股權投資	非流動	761	2,565	8.22	2,565	(註二)
4	BES Logistics International Co., Ltd.	股	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之採投資公司	非流動	-	570,926	39.20	570,926	(註二)
5	中勤人力資源管理顧問公司	股	國喬石油化學股份有限公司	備供出售金融資產	非流動	30,000	360	-	360	(註一)
	股	合作金庫銀行	-	備供出售金融資產	非流動	42,400	704	-	704	(註一)
	股	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產	非流動	50,000	665	-	665	(註一)
	股	華新人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	500,000	6,679	100.00	6,679	(註二)
	股	奇美電子股份有限公司	-	備供出售金融資產	非流動	2,560	31	-	31	(註一)
	股	元大金金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產	非流動	10,700	140	-	140	(註一)
6	中工保全公司	股	玉山金融控股股份有限公司	備供出售金融資產	非流動	10,917	169	-	169	(註一)
	股	摩根雷林明JF 台灣債券基金	-	備供出售金融資產	非流動	57,129	908	-	908	(註一)
	受	0051 中 100 指數股票型基金	-	備供出售金融資產	非流動	10,000	237	-	237	(註一)
	受	0055 實金指數股票型基金	-	備供出售金融資產	非流動	30,000	317	-	317	(註一)
股	中工管理顧問公司	股	中工管理顧問公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	1,000,000	13,464	100.00	13,464	(註二)
股	中工大廈管理維護公司	股	中工大廈管理維護公司	採權益法計價之長期股權投資	非流動	370,000	3,953	37.00	3,953	(註二)





中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇〇年度

附表六

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有權人	與公司之關係	移轉日期			
中華工程公司	台北市士林區百齡段六小段土地及建物	100.07.13	\$ 355,714	已全數支付	財團法人天主教會	-	-	-	-	鑑價報告	供作興建大樓出售買賣之用	-

中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇〇年度

附表七

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	估總進(銷)貨之比率(%)		應收(付)餘額	估總應收(付)款項之比率(%)	
中華工程公司	中工機械股份有限公司	子公司	\$ 189,025	1.6%	\$ -	-	應付帳款 (\$ 40,588)	( 1.22%)
中工機械公司	中華工程公司	母公司	( 189,025)	( 44.52%)	-	-	應收帳款 40,588	29.87%

中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司資訊  
民國一〇〇年度

附表八

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額 年 九 月 三 十 一 日 止	年 九 月 三 十 一 日 止 實 收 資 本 金 額	年 九 月 三 十 一 日 止 股 權 比 率 (%)	持 有 本 公 司 股 份 數	被投資公司本帳面金額	被投資公司本年度之投資收益	本年度認列之投資(損)益	備 註
(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 工程施工、機械之租賃、建材零售、木料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、交通、水利、結構、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)	\$ 1,530,040	\$ 1,528,214	99.95	115,936,200	\$ 1,061,550	\$ 2,218	\$ 2,214	子公司
	中工機械公司			842,988	842,988	96.58	75,213,198	1,008,950	74,079	71,545	子公司
	京華城公司	台北市八德路四段138號	營建及機電等海外業務	1,758,760	1,758,760	18.45	276,000,000	777,314	(404,880)	(74,697)	(註二)
	中工投資公司	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong. Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	681,625	681,625	100.00	20,900,000	786,373	(44,737)	(44,737)	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd. Corporation De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	49-4003 Alajuela, Costa Rica	營造業(中華加工出口區)	181	181	100.00	800	113,729	26,515	5,633	子公司
	中工保全公司	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	100.00	6,000,000	97,380	11,521	11,521	子公司
	中工保全公司	台北市東興路12號6樓	各項保全業務	38,127	38,127	64.67	3,880,000	49,105	8,992	5,831	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	15.38	1,861,500	46,357	48,001	7,383	孫公司(註三)

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 九 月 三 十 一 日 止	年 九 月 三 十 一 日 止 實 收 資 本 金 額	年 九 月 三 十 一 日 止 股 權 比 率 (%)	持 有 本 公 司 股 份 數	被投資公司本帳面金額	被投資公司本年度之投資收益	本年度認列之投資(損)益	備 註
	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	91.78	8,509	\$ 28,793	(\$ 399)	(\$ 366)	子公司
	BES Global Investment Co.	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	51,313	100.00	1,510,100	24,847	(1,355)	(1,355)	子公司
	亞太雙子星開發股份有限公司	台北市東興路12號16樓	不動產投資開發業務	1,000	-	100.00	100,000	914	(86)	(86)	子公司
	中華雙子星開發股份有限公司	台北市東興路12號16樓	不動產投資開發業務	1,000	-	100.00	100,000	893	(107)	(107)	子公司
	台北雙子星開發公司	台北市東興路12號2樓	不動產投資開發業務	900	900	30.00	90,000	861	8	2	
	台北雙子星國際不動產	台北市東興路12號2樓	不動產投資開發業務	1,500	1500	30.00	150,000	804	(2)	(1)	
	花東電力公司	台北市東興路12號8樓	發電廠之經營	183,000	183,000	30.00	18,300,000	572	8	2	
	BA & BES Contracting (L.L.C.)	P.O. Box 92237, Dubai-UAE	工程承攬業	10,696	10,696	40.00	1,200,000	-	-	-	
(二) 中華城公司	中華城國際投資公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	100.00	9,500,000	421,493	7,234	7,234	孫公司
	中華城發展公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	100.00	9,500,000	420,198	6,286	6,286	孫公司
	音樂王國際音樂公司	台北市八德路四段138號9樓	視聽歌吧業	1,672	1,672	30.00	167,235	2,684	3,240	972	孫公司
(三) 中工機械公司	BESM Holding Co., Ltd. Incorporations	P.O. Box 957, Offshore Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	162,163	162,163	100.00	5,075,000	210,360	5,106	5,106	孫公司
	喜滿客京華影城公司	台北市八德路四段138號B1	國內外影片播放等業務	91,930	91,930	62.76	7,593,680	186,910	48,001	31,263	差異係折價攤銷 孫公司 (註三)
	音樂王國際音樂公司	台北市八德路四段138號9樓	視聽歌吧業	2,230	50,501	40.00	222,980	3,578	3,240	1,296	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		年底股數	年底持比率(%)	有帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益(註一)	備註
				一〇〇九年十二月三十一日	一〇〇九年十二月三十一日						
(四) 中工投資公司	Wei-Jing Holdings Ltd. BES Construction Corporation (BES U.S.A.)	英屬維京群島 141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	投資控股 土地投資開發業務	\$ 463,104	\$ 463,104	14,400,000	44.67	\$782,035	(\$ 99,770)	(\$ 44,567)	
(五) BES Logistics International Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門島嶼保稅區綜合樓4樓420-2室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	341,921	341,921	-	39.20	570,926	71,827	28,156	子公司
(六) 中勤人力資源管理顧問公司	菁華人力資源管理顧問公司	台北市東興路12號2樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	6,679	1,013	1,013	孫公司
(七) 中工保全公司	中工管理顧問公司	台北市東興路12號6樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	10,000	10,000	-	100.00	13,464	1,570	1,570	孫公司
(八) 喜滿客京華影城公司	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路12號6樓	公寓大廈管理服務	3,803	3,803	-	37.00	3,953	487	180	曾孫公司
(九) BES Global Investment Co.	音興王國國際樂業公司 喜滿客京華影城有限公司(香港)	台北市八德路四段138號9樓 Room1903-6,19F Hing Yip Commercial Centre 272-284 Des Voeux Road Central Hong Kong	視聽歌唱業 投資控股	1,672	1,672	167,235	30.00	2,684	3,240	972	孫公司
(十) 中華城國際投資公司	尚華諮詢(上海)公司	中國上海市黃浦區西藏中路18號恆隆廣場1305室	工程設計諮詢業務	47,597	47,597	-	100.00	18,156	( 232)	( 1,311)	孫公司
		中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	408,800	7,498	7,498	曾孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		年底股數	年底持比率(%)	有帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益(註一)	備註
				一〇〇九年十二月三十一日	一〇〇九年十二月三十一日						
(十一) 中華城發展公司	京華諮詢(常熟)公司	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務	\$ 305,982	\$ 305,982	-	100.00	\$407,535	\$ 6,551	\$ 6,551	曾孫公司
(十二) BESM Holding Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門島嶼保稅區綜合樓4樓420-2室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	167,565	167,565	-	9.80	214,770	71,827	7,039	曾孫公司
(十三) 中工管理顧問公司	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路12號6樓	公寓大廈管理服務	6,300	6,300	-	63.00	6,731	487	307	曾孫公司
(十四) 喜滿客京華影城有限公司(香港)	喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	上海市嘉定區馬陸鎮封周路655號307室	影院經營、採購及管理諮詢等業務	18,260	18,260	-	100.00	18,190	( 198)	( 198)	曾孫公司

註一：除 BA&BES Contracting(L.L.C.)、台北雙子星開發公司、台北雙子星國際不動產公司、花東電力公司、喜滿客(香港)京華影城公司及喜滿客(上海)投資管理諮詢公司係依據未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算外，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。

註二：本公司持有京華城公司之股權未達百分之二十，惟持有該公司有表決權之股份最高視為具有重大影響力，因是對該被投資公司採權益法計價。

註三：本公司及子公司(中工機械公司)合計持有喜滿客京華影城公司之股權為78.14%，因是對該被投資公司採權益法計價。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇〇〇年度

附表九

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	營業費	投資金額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	年度認列投資(損)益(註一)	年底帳面價值	截至年底已匯回投資利益
中華工程公司	尚華諮詢(上海)公司	工程設計諮詢業務	\$ 1,400 仟美元	\$ 47,597 仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 1,400 仟美元	\$ -	\$ 1,400 仟美元	100.00%	( \$ 45 仟美元 )	\$ 22,408 仟美元	\$ -
中華工程公司	廈門保稅區航運建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	200,000 仟人民幣	864,229 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	341,921 仟美元	-	10,703 仟美元	39.20%	28,156 仟美元	570,925 仟美元	-
中華城公司	京華諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	9,000 仟美元	305,982 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	9,000 仟美元	-	9,000 仟美元	100.00%	6,551 仟美元	407,535 仟美元	-
中華城公司	華誠諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	9,000 仟美元	305,982 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	9,000 仟美元	-	9,000 仟美元	100.00%	7,498 仟美元	408,800 仟美元	-
中工機械公司	廈門保稅區航運建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	200,000 仟人民幣	864,229 仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	167,565 仟人民幣	-	40,900 仟人民幣	9.80%	7,039 仟美元	214,770 仟美元	-
喜滿客(上海)華影城公司	喜滿客(上海)華影城投資管理諮詢有限公司	影院管理、採購及管理諮詢業務	600 仟美元	18,260 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	600 仟美元	18,260 仟美元	600 仟美元	100.00%	( 7 仟美元 )	18,190 仟美元	-
投資公司	名稱	期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 12,103 仟美元	\$ 12,345 仟美元	依經濟部投資審議會核准投資金額	\$ 19,000 仟美元		\$ 11,575,747				
中華工程公司												
中華城公司												
中工機械公司												
喜滿客(上海)華影城公司												

註一：除喜滿客(上海)投資管理諮詢公司係依據未經會計師審核之財務報表計算外，餘係依據同期間經會計師審核之財務報表計算。

註二：依證監部97年8月29日經審字第09704604680號令規定，於投資費行後六個月內，備齊在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法第九條第一項規定之文件，向主管機關申報或申請。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

中華工程股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之個體中，有關中工投資股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)及 Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)民國一〇〇及九十九年度之財務報表暨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民國九十九年度財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述合併個體之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述未經本會計師查核之合併個體民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 986,583 仟元及 1,090,780 仟元，分別佔合併資產總額之 2.58%及 2.93%；民國一〇〇及九十九年度之營業收入合計分別為新台幣 27,754 仟元及 230,748 仟元，分別佔合併營業收入合計之 0.19%及 1.42%。列入上開合併財務報表中，採權益法計價之被投資公司 Wei-Jing Holdings Ltd.民國一〇〇及九十九年度之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日中華工程股份有限公司及其子公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資合計金額分別為新台幣 782,035 仟元及 800,457 仟元，分別佔合併資產總額之 2.05%及 2.15%；民國一〇〇及九十九年度中華工程股份有限公司及其子公司對上述未經本會計師查

核之被投資公司採權益法認列之投資利益（損失）淨額分別為新台幣（44,567）仟元及 58,242 仟元，分別佔合併稅前利益之（13.63%）及 6.13%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李東峰



會計師 張敬人



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 八 日

中華工程股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日



單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四)	\$ 3,542,816	9	\$ 4,508,004	12
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及五)	519,597	1	514,696	2
1121	應收票據(附註二及三)	8,869	-	9,899	-
1140	應收帳款-減備抵呆帳-一〇〇年962仟元及九十九年210仟元後之淨額(附註二、三及二六)	106,056	-	102,973	-
1150	應收工程款-減備抵呆帳-一〇〇年1,041仟元及九十九年1,789仟元後之淨額(附註二、三及十九)	4,410,955	12	5,468,368	15
1160	應收代辦工業區開發款項(附註二、六及十九)	9,872,688	26	10,101,594	27
1180	其他應收款-關係人(附註二六)	518	-	401,459	1
1210	存貨(附註二)	19,848	-	18,306	-
1221	待售房地產-淨額(附註二、七、十九及二六)	405,761	1	405,693	1
1224	營建房地(附註八、十九及二七)	2,646,881	7	1,939,987	5
1240XX	在建工程-減預收工程款後之淨額(附註二、九及附表一)	1,152,108	3	1,125,061	3
1260	預付款項(附註二六)	161,905	1	300,879	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二一)	26,912	-	27,725	-
1291	受限制資產-流動(附註十九及二七)	2,792,666	7	1,245,574	3
1292	存出保證金-流動(附註十九及二六)	1,851,943	5	1,461,316	4
1298	其他流動資產	402,754	1	366,380	1
11XX	流動資產合計	27,922,277	73	27,997,914	75
	長期投資(附註二、五、九、十及二七)				
1421	採權益法計價之長期股權投資	2,347,282	6	2,365,595	6
1450	備供出售金融商品-非流動	1,007,210	3	-	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	516,073	1	568,585	2
14XX	長期投資合計	3,870,565	10	2,934,180	8
	固定資產(附註二、十一及二七)				
	成本				
1501	土地	1,283,751	3	1,398,404	4
1511	土地改良物	20,542	-	20,542	-
1521	房屋及建築	322,053	1	428,838	1
1531	機械設備	391,182	1	414,854	1
1551	交通及運輸設備	101,767	-	99,967	-
1561	生財器具	17,333	-	17,227	-
1631	租賃改良	327,847	1	327,846	1
1681	其他設備	29,756	-	26,779	-
15X1	重估增值	2,494,231	6	2,734,457	7
15X8	重估增值	2,539,950	7	2,539,950	7
15XY	成本及重估增值合計	5,034,181	13	5,274,407	14
15X9	減：累計折舊	766,551	2	770,594	2
1599	減：累計減損	62,020	-	249,395	-
		4,205,610	11	4,254,418	12
1672	預付設備款	3,035	-	7,379	-
15XX	固定資產淨額	4,208,645	11	4,261,797	12
	無形資產				
1770	遞延退休金成本(附註二及十八)	876	-	1,357	-
	其他資產				
1800	出租資產-淨額(附註二、十一、十二及二七)	2,059,277	6	1,815,686	5
1820	存出保證金(附註二六)	34,392	-	46,726	-
1830	遞延費用(附註二及十三)	68,544	-	62,948	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二一)	11,562	-	-	-
1887	受限制資產-非流動(附註二七)	48,568	-	54,112	-
1888	其他(附註二及十八)	3,079	-	17,613	-
18XX	其他資產合計	2,225,422	6	1,997,085	5
1XXX	資產總計	\$ 38,227,785	100	\$ 37,192,333	100

(按次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日



(承前頁)

代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十四及二七)	\$ 3,179,918	8	\$ 3,137,030	9
2110	應付短期票券(附註十五及二七)	898,796	3	989,368	3
2120	應付票據(附註十九及二六)	120,596	-	152,561	-
2140	應付帳款(附註十九及二六)	3,315,376	9	3,333,539	9
2160	應付所得稅(附註二及二一)	95,445	-	101,130	-
2170	應付費用(附註二十及二六)	323,559	1	324,049	1
2210	應付代辦工業區開發款項(附註二、十六及十九)	1,937,037	5	1,996,883	5
2264YY	預收工程款-減在建工程後之淨額(附註二、九及附表一)	3,179,749	8	2,574,236	7
2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十七及二七)	446,541	1	552,669	2
2289	工程保固準備(附註十九及二七)	157,700	1	142,710	-
2288	存入保證金-流動(附註十九)	473,206	1	470,724	1
2298	其他流動負債(附註二及二一)	484,622	1	608,530	2
21XX	流動負債合計	14,612,545	38	14,383,429	39
	長期負債				
2421	長期銀行借款(附註十七及二七)	2,659,198	7	1,806,725	5
2510	土地增值稅準備(附註十一)	1,309,358	3	1,309,358	3
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註二及十八)	80,675	-	67,273	-
2820	存入保證金(附註十二)	51,192	-	49,749	-
2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二一)	89,229	1	82,401	1
2888	其他(附註二)	3,694	-	8,174	-
28XX	其他負債合計	224,790	1	207,597	1
2XXX	負債合計	18,805,891	49	17,707,109	48
	股東權益				
3110	股本-每股面額10元,額定一〇〇年及九十九年3,000,000仟股;發行一〇〇年及九十九年1,525,017仟股	15,250,175	40	15,250,175	41
	資本公積				
3210	股票溢價	18,861	-	18,861	-
3220	庫藏股票交易	1,757	-	1,757	-
3260	長期股權投資而發生	103,381	-	103,381	-
32XX	資本公積合計	123,999	-	123,999	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	454,033	1	371,957	1
3320	特別盈餘公積	412,107	1	412,107	1
3350	未分配盈餘	873,282	3	987,432	3
33XX	保留盈餘合計	1,739,422	5	1,771,496	5
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	5,177	-	(156,229)	-
3430	未認為退休金成本之淨損失	(24,696)	-	(148)	-
3450	金融資產未實現利益	134,985	-	308,974	1
3460	未實現重估增值	2,063,849	6	2,063,849	5
34XX	股東權益其他項目合計	2,179,315	6	2,216,446	6
	母公司股東權益合計	19,292,911	51	19,362,116	52
3610	少數股權	128,983	-	123,108	-
3XXX	股東權益合計	19,421,894	51	19,485,224	52
	負債及股東權益總計	\$ 38,227,785	100	\$ 37,192,333	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京



經理人：蔡維力



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及其子公司  
 合併損益表  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二及二六)				
4520 工程收入	\$12,594,276	87	\$14,514,899	89
4600 業務收入	1,770,267	12	1,736,068	11
4800 其他營業收入	204,207	1	52,813	-
4000 營業收入合計	14,568,750	100	16,303,780	100
營業成本(附註二、七、二二、二六及二八)				
5520 工程成本	12,040,188	83	13,793,316	85
5600 業務成本	1,487,949	10	1,532,600	9
5800 其他營業成本	15,039	-	18,724	-
5000 營業成本合計	13,543,176	93	15,344,640	94
5910 營業毛利	1,025,574	7	959,140	6
營業費用(附註二二及二六)				
6100 行銷費用	67,069	1	44,125	-
6210 管理費用	583,601	4	537,861	4
6300 研究發展費用	19,257	-	22,508	-
6000 營業費用合計	669,927	5	604,494	4
6900 營業利益	355,647	2	354,646	2
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註二六)	169,183	1	176,739	1
7121 權益法認列之投資利益淨額(附註二及九)	-	-	30,473	-
7130 處分資產利益	31,471	-	10,840	-
7140 處分投資淨益	-	-	215,573	1
7170 賠償收入(附註二四)	1,172	-	217,898	2
7210 租金收入(附註十二、二二及二六)	68,345	1	56,687	1
7280 資產減損迴轉利益(附註二、十一、十二及十三)	251,867	2	1,835	-

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司  
 合併損益表  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
7310 金融資產評價淨益(附註二)	\$ 5,932	-	\$ -	-
7480 其他	68,189	-	28,418	-
7100 營業外收入及利益合計	596,159	4	738,463	5
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註八及十二)	53,333	-	48,630	1
7521 權益法認列之投資損失淨額(附註二及九)	87,472	1	-	-
7540 處分投資淨損	48,666	-	-	-
7610 賠償損失(附註二八)	322,782	2	2,225	-
7560 兌換淨損	-	-	34,902	-
7660 金融資產減損損失(附註二及十)	51,200	-	10,820	-
7880 其他(附註十及二二)	61,457	1	46,624	-
7500 營業外費用及損失合計	624,910	4	143,201	1
7900 稅前利益	326,896	2	949,908	6
8110 所得稅(附註二及二一)	144,511	1	113,296	1
9600 合併總純益	\$ 182,385	1	\$ 836,612	5
歸屬予：				
9601 母公司股東純益	\$ 166,178	1	\$ 820,756	5
9602 少數股權純益	16,207	-	15,856	-
	\$ 182,385	1	\$ 836,612	5
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
合併每股盈餘(附註二三)				
9750 合併基本每股盈餘	\$ 0.18	\$ 0.11	\$ 0.60	\$ 0.54
9850 合併稀釋每股盈餘	\$ 0.18	\$ 0.11	\$ 0.60	\$ 0.54

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日



單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本		資本公積 (附註二及二十)			
	股數(仟股)	金額	股票溢價	庫藏股票	長期股權投資而發生	合計
九十九年一月一日餘額	1,525,017	\$15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$103,381	\$123,999
九十八年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股0.13元	-	-	-	-	-	-
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-
子公司之金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
少數股權收到現金股利	-	-	-	-	-	-
子公司之未認為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-
九十九年十二月三十一日餘額	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	103,381	123,999
九十九年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股0.13元	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-
子公司之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
少數股權收到現金股利	-	-	-	-	-	-
子公司之未認為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-
未認為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-
少數股權淨減少	-	-	-	-	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額 (接次頁)	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	103,381	123,999

中華工程股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日



(承前頁)

保 留 盈 餘 ( 附 註 二 十 )	股東權益其他項目 (附註二、十一、十八及二十)										母 公 司 股 東 權 益 合 計	股 東 權 益 合 計
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘 合 計	累積換算調整數	未認為退休金成本之淨損失	金融資產未實現利益(損失)	未實現重估增值	合計	合計	少數股權		
\$350,975	\$412,107	\$385,910	\$1,148,992	\$17,147	(\$7)	\$101,152	\$2,063,849	\$2,182,141	\$18,705,307	\$107,408	\$18,812,715	
20,982	-	(20,982)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(198,252)	(198,252)	-	-	-	-	-	(198,252)	-	(198,252)	
-	-	820,756	820,756	-	-	-	-	-	820,756	15,856	836,612	
-	-	-	-	-	-	228,159	-	228,159	228,159	4,358	232,517	
-	-	-	-	-	-	(20,337)	-	(20,337)	(20,337)	-	(20,337)	
-	-	-	-	(173,357)	-	-	-	(173,357)	(173,357)	(747)	(174,104)	
-	-	-	-	(19)	-	-	-	(19)	(19)	-	(19)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,767)	(3,767)	
-	-	-	-	-	-	-	-	(141)	(141)	-	(141)	
371,957	412,107	987,432	1,771,496	(156,229)	(148)	308,974	2,063,849	2,216,446	19,362,116	123,108	19,485,224	
82,076	-	(82,076)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(198,252)	(198,252)	-	-	-	-	-	(198,252)	-	(198,252)	
-	-	166,178	166,178	-	-	-	-	-	166,178	16,207	182,385	
-	-	-	-	-	-	(50,901)	-	(50,901)	(50,901)	(1,663)	(52,564)	
-	-	-	-	-	-	(123,088)	-	(123,088)	(123,088)	-	(123,088)	
-	-	-	-	161,313	-	-	-	161,313	161,313	739	162,052	
-	-	-	-	93	-	-	-	93	93	-	93	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,580)	(7,580)	
-	-	-	-	-	90	-	-	90	90	-	90	
-	-	-	-	-	(24,638)	-	-	(24,638)	(24,638)	-	(24,638)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,828)	(1,828)	
\$454,033	\$412,107	\$873,282	\$1,739,422	\$5,177	(\$24,696)	\$134,985	\$2,063,849	\$2,179,315	\$19,292,911	\$128,983	\$19,421,894	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶宗



經理人：蔡維力



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 182,385	\$ 836,612
折舊及攤銷	166,881	168,732
提列(迴轉)備抵呆帳	4	( 614)
處分投資淨損(益)	48,666	( 215,573)
處分資產淨益	( 30,803)	( 10,541)
資產減損迴轉利益	( 251,867)	( 1,835)
賠償損失	315,959	-
金融資產評價淨益	( 5,932)	-
權益法認列之投資損失(利益)淨額	87,472	( 30,473)
金融資產減損損失	51,200	10,820
以成本衡量之金融資產清算損失	1,174	-
提列退休金	2,694	11,345
遞延所得稅	( 3,890)	27,981
資產及負債之淨變動		
應收票據	1,030	( 6,959)
應收帳款	( 3,835)	( 8,710)
應收工程款	742,202	( 1,464,966)
應收代辦工業區開發款項	228,906	609,400
存貨	( 1,542)	( 11,572)
待售房地產	-	( 15,867)
營建房地	( 706,894)	( 431,233)
在建工程	( 27,047)	386,606
預付款項	138,974	( 973,822)
存出保證金—流動	( 390,627)	( 1,075,967)
其他應收款—關係人	941	3,038
其他流動資產	( 36,374)	162,490
應付票據	( 31,965)	( 164,868)
應付帳款	( 18,163)	426,465
應付所得稅	( 5,685)	53,051
應付費用	( 490)	90,168
應付代辦工業區開發款項	( 59,846)	( 19,395)
預收工程款	605,513	1,207,459
工程保固準備	14,990	( 15,433)
存入保證金—流動	\$ 2,482	\$ 45,089
其他流動負債	( 123,939)	( 34,524)
營業活動之淨現金流入(出)	892,574	443,096

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日



(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
購買公平價值列入損益之金融資產	( 50,000)	-
處分公平價值列入損益之金融資產	55,932	-
購買備供出售金融資產	( 1,778,132)	( 1,387,547)
處分備供出售金融資產價款	545,984	1,871,557
其他應收款—關係人融貸款收回	400,000	300,000
其他應收款—關係人融貸款貸與	-	( 400,000)
受限制資產增加	( 1,541,548)	( 102,259)
無活絡市場之債券投資減少	-	39,960
採權益法計價之長期股權投資增加	-	( 2,400)
採權益法計價之長期股權投資清算退回股款	10,494	-
以成本衡量之金融資產清算退回股款	138	605
購置固定資產	( 65,540)	( 53,767)
處分資產價款	34,501	12,662
遞延費用增加	( 51,869)	( 50,368)
存出保證金減少	12,334	3,026
其他資產減少	435	2,391
投資活動之淨現金流入(出)	( 2,427,271)	233,860
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	42,888	( 639,574)
應付短期票券減少	( 90,572)	( 40,059)
長期銀行借款增加	746,345	432,688
存入保證金增加	1,443	8,313
其他負債增加(減少)	( 3,343)	4,357
少數股權減少	( 1,828)	-
子公司發放現金股利予少數股權股東	( 7,580)	( 3,767)
發放現金股利	( 198,252)	( 198,252)
融資活動之淨現金流入(出)	489,101	( 436,294)
匯率影響數	80,408	( 60,917)
現金淨減少	( \$ 965,188)	( \$ 706,447)
年初現金餘額	4,508,004	5,214,451
年底現金餘額	\$ 3,542,816	\$ 4,508,004
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 51,801	\$ 50,635
支付所得稅	\$ 154,086	\$ 32,264
不影響現金流量之投資及融資活動		
備供出售金融資產流動轉非流動	\$ 1,023,592	\$ -
一年內到期之長期銀行借款	\$ 446,541	\$ 552,669
固定資產轉列出租資產	\$ 218,309	\$ 60,591
固定資產轉列閒置資產	\$ 401	\$ -
遞延費用轉列出租資產	\$ -	\$ 45,989
閒置資產轉列固定資產	\$ -	\$ 15,867
其他應收款轉列以成本衡量之金融資產—非流動	\$ -	\$ 9,357
待售房地產轉列出租資產	\$ -	\$ 8,988

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京



經理人：蔡維力



會計主管：蘇育民



## 中華工程股份有限公司及其子公司

### 合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革及營業

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

母公司股票自八十二年三月起於台灣證券交易所上市買賣。

一〇〇及九十九年度納入合併財務報表之母公司與子公司投資關係及持股比例如附表十一。

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

股份有限公司(喜滿客公司)，主要從事國內外影片播放等業務；喜滿客京華影城(香港公司)，主要從事影院經營管理諮詢等業務；喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司，主要從事財務管理諮詢等業務；音樂王國際育樂股份有限公司(音樂王國際育樂公司)，主要從事視聽歌唱等業務；中工保全股份有限公司(中工保全公司)，主要從事各項保全業務；中工公寓大廈有限公司(中工公寓公司)，主要從事經營公寓大廈管理等業務；中華雙子星股份有限公司(中華雙子星公司)、亞太雙子星股份有限公司(亞太雙子星公司)，主要從事公共建設等業務。

截至一〇〇及九十九年底止，母公司及其子公司員工人數分別為3,937人及3,705人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一)合併財務報表編製準則

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

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

一〇〇年度合併財務報表個體包括母公司、中工保全公司、中工管理公司、中工公寓公司、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司、音樂王國際育樂公司、京華諮詢公司、華誠諮詢公司、中工機械公司、喜滿客公司、喜滿客京華城(香港)公司、喜滿客(上海)投資管理諮詢公司、BESM Holding、BES Logistics、中工投資公司、BES, S.A.、中勤公司、菁華公司、BES, U.S.A.、BES Global、尚華諮詢公司、中華雙子星開發公司及亞太雙子星開發公司之帳目。

九十九年度合併財務報表個體包括母公司、中工保全公司、中工管理公司、中工公寓公司、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司、音樂王國際育樂公司、京華諮詢公司、華誠諮詢公司、中工機械公司、喜滿客公司、BESM Holding、BES Logistics、中工投資公司、BES, S.A.、中勤公司、菁華公司、BES, U.S.A.、BES Global 及尚華諮詢公司之帳目。

上述併入合併財務報表之子公司係依子公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

## (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

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

## (三) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、待售房地產跌價損失、金融資產減損損失、累計減損、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、未決訟案損失、長期工程合約損失、工程保固準備、

員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：可轉換公司債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之成交價。

## (六) 備供出售金融資產

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

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

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

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

#### (七)以成本衡量之金融資產

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

#### (八)應收款項之減損評估

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

如附註三所述，母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故母公司及其子公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含母公司及其子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款

項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九)資產減損

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

#### (十)存 貨

存貨包括原料、物料及燃料。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十一)待售房地產

待售房地產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。

#### (十二)長期工程合約會計處理

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

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

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

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

#### (十三)代辦工業區開發業務

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

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

#### (十四)採權益法計價之長期股權投資

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

取得股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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

被投資公司發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利

時，僅註記增加股數，不列為投資收益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

母公司及其子公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除母公司及其子公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

母公司及其子公司與採權益法之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，母公司及其子公司對被投資公司不具有控制能力，未實現利益按期末持股比例予以遞延。

母公司及其子公司與採權益法之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，按被投資公司之約當持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資；母公司及其子公司採權益法計價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現利益，各被投資公司間未實現利益應按母公司及其子公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例遞延。

出售時其成本係按加權平均法計算。

#### (十五)固定資產及出租資產

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

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

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除，

處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

#### (十六) 遞延費用

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

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

#### (十七) 閒置資產

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

#### (十八) 合併借（貸）項

投資子公司成本與所取得股權淨值間之差額先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認資產公平價值部分列為合併借項。合併借項不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示合併借項可能發生減損時，亦進行減損測試。合併貸項則就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

#### (十九) 業務收入

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

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

#### (二十) 退休金

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

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

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

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

中工投資公司、BES Global、BESM Holding、BES Logistics、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司、喜滿客（香港）公司、喜滿客（上海）公司、中華雙子星開發公司、亞太雙子星開發公司及 BES, U.S.A. 並無訂定員工退休辦法。

#### (二十一) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對於一〇〇年度合併財務報表無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母公司及其子公司部門別資訊之報導方式產生改變，母公司及其子公司亦配合重編九十九年度之合併部門資訊。

### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 21,525	\$ 3,858
零用及週轉金	7,631	7,508
銀行支票及活期存款	2,623,461	2,975,715
銀行定期存款	890,199	1,520,923
	<u>\$ 3,542,816</u>	<u>\$ 4,508,004</u>

截至一〇〇年及九十九年底止，母公司國外存款之相關資訊分別如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
馬來西亞—沙巴(馬幣 金額—一〇〇年 50 仟 馬幣，九十九年 60 仟馬幣)	\$ 461	\$ 540

### 五、備供出售金融資產—流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 1,478,496	\$ 455,061
基金受益憑證	48,311	59,635
	1,526,807	514,696
減：列為流動資產	(519,597)	(514,696)
	<u>\$ 1,007,210</u>	<u>\$ -</u>

### 六、應收代辦工業區開發款項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
彰濱工業區	\$ 7,773,968	\$ 6,860,923
雲林科技工業區	-	791,945
其他一般工業區	2,098,720	2,448,726
	<u>\$ 9,872,688</u>	<u>\$ 10,101,594</u>

一〇〇及九十九年度持續投入開發成本(包含加計息)分別為3,078,114 仟元及 1,910,324 仟元；一〇〇及九十九年度回收金額分別為 3,307,020 仟元及 2,519,724 仟元。

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

- (一)工業區土地售價係依據預估開發總成本審定，審定開發成本結算基準日後所產生之利息並有售價逐月加計利息調整機制因應，以作為確實反映各時點之工業區售價依據，廠商所繳價款即包含前述審定開發成本結算基準日後所發生之利息；經濟部工業局執行工業區土地出租方案歸墊受託開發單位之開發成本



亦係依據廠商簽訂租約當月之價格計算，土地租售收入僅為優先償還開發成本墊款方式之一，尚可透過編列預算或其他相關替代規定措施返還。

- (二)由於工業區開發合約係屬民法委任合約，受託開發單位依約依法均無須承擔盈虧風險；因處理委任事務所墊付之費用依法並得向委任人請求償還，委任人既為政府機關，債信不容置疑。
- (三)開發合約僅約定土地出售價款之處理係優先償還開發單位墊付之開發成本，而非約定土地租售收入為唯一之還款財源。工業區開發為政府推動工業發展之政策工具，工業區土地如有滯銷或租售價格高於市場行情致長期無法出售情事，政府自需採行因應對策及措施解決，受託開發單位墊款之回收性與土地是否能順利出售並無必然關係。
- (四)母公司應收代辦工業區開發款項以往歷史紀錄並未有實際發生呆帳情事，且經濟部工業局亦未曾聲明或表示不償還母公司代墊之各項開發成本，加以款項陸續回收及其中部分個案已有全數收回款項之情事。

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

## 七、待售房地產—淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
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
靜馨苑	2,013	2,013
美國喬治亞州克萊頓郡	908	874
美國喬治亞州亨利郡	908	874
	<u>\$ 405,761</u>	<u>\$ 405,693</u>

係母公司及其子公司投資專供出售買賣之用。一〇〇及九十九年底之備抵跌價損失均為 5,735 仟元。九十九年度與待售房地產相關之其他營業成本為 24,583 仟元。

## 八、營建房地

工程名稱	投資興建 方式	營 建 房 地			合 計
		營建用地	營建成本	預付容積移 轉用地款	
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>					
台北市臨沂段三小段	合建分屋	\$ 1,062,653	\$ 2,914	\$ -	\$ 1,065,567
台北市正義段四小段	-	25,236	-	-	25,236
台北市信義段三小段	合建分售	-	1,040,664	-	1,040,664
台北市寶清段一小段	合建分屋	-	60,617	-	60,617
台北百齡段六小段	自地自建	<u>355,714</u>	<u>99,083</u>	<u>-</u>	<u>454,797</u>
		<u>\$ 1,443,603</u>	<u>\$ 1,203,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,646,881</u>
<u>九十九年十二月三十一日</u>					
台北市臨沂段三小段	-	\$ 1,039,811	\$ -	\$ -	\$ 1,039,811
台北市正義段四小段	-	25,236	-	-	25,236
台北市信義段三小段	合建分售	<u>-</u>	<u>17,669</u>	<u>857,271</u>	<u>874,940</u>
		<u>\$ 1,065,047</u>	<u>\$ 17,669</u>	<u>\$ 857,271</u>	<u>\$ 1,939,987</u>

母公司分別於九十九年八月取得台北市臨沂段三小段 370、370-1~370-5 號土地暨九十八年八月取得台北市臨沂段三小段 386、386-1~386-6 號土地，並將規劃興建住宅大樓。

母公司於九十八年十一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。

母公司於九十九年三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，請詳閱附註二六。

母公司因上述亞太會館之合建分售案，為取得優惠容積率

截至九十九年十二月底止，預付購買容積移轉用地之款項為 875,271 仟元，已於一〇〇年十二月捐贈予台北市政府，並轉列營建成本項下，待取得都審會核定書後即申請建照，並將規劃興建住宅大樓。

母公司於一〇〇年二月起辦理台北市松山區寶清段一小段 51-3 及 57-2 地號延壽國宅之都市更新案，51-3 及 57-2 地號已取得所有或大部分地主之都市更新及合建協議書，且已向台北市政府都市更新處辦理劃定審查作業，待都市更新審查完成後即申請建照，並規劃興建住宅大樓。

母公司於一〇〇年七月取得台北市士林區百齡段六小段 732、739、740 號土地及 61894 建號建物之款項為 355,714 仟元，預計作為營建用地，並規劃興建住宅大樓；依照台北市古蹟土地容積移轉辦法相關規定，母公司已於一〇〇年十二月取得古蹟容積移轉權並轉列營建成本項下，截至一〇〇年十二月底止，購買古蹟容積獎勵之款項為 96,620 仟元，待申請建照，並規劃興建住宅大樓。

於一〇〇及九十九年度，母公司及其子公司資本化前利息費用分別為 78,277 仟元及 64,176 仟元，營建房地利息資本化金額分別為 24,944 仟元及 15,546 仟元，資本化年利率分別為 2.237~2.872% 及 2.410%。

## 九、採權益法計價之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市(櫃)公司—普通股				
京華城公司	\$ 777,314	18.45	\$ 852,011	18.45
Wei-Jing Holdings Ltd.	782,035	44.67	800,457	44.67
廈門保稅區航空港物流園建設公司	785,696	49.00	700,399	49.00
花東電力公司	572	30.00	11,064	30.00
台北雙子星開發公司	861	30.00	859	30.00
台北雙子星國際不動產公司	804	30.00	805	30.00
BA & BES Contracting (L.L.C.)	-	40.00	-	40.00
	<u>\$ 2,347,282</u>		<u>\$ 2,365,595</u>	

母公司對京華城公司之持股雖未達百分之二十，惟母公司為該公司持有表決權股份之最大股東，具有重大影響力，因是採權益法認列其投資損益。

BA & BES Contracting (L.L.C.) 經母公司管理當局評估其投資金額無法收回，因此將帳列金額全數沖銷認列損失。

上述採權益法計價之長期股權投資其帳面價值及其相關投資損益，除 BA & BES Contracting (L.L.C.)、台北雙子星開發公司（自九十九年度起進行清算程序中）、台北雙子星國際不動產公司（自九十九年度起進行清算程序中）及花東電力公司（自九十九年度起進行清算程序中），一〇〇年及九十九年度係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，惟母公司管理當局認為上述被投資公司之財務報表若經會計師查核尚不致有重大之調整外；餘係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

花東電力公司於一〇〇年前三季辦理清算及第一次退還股款，母公司獲配清算股款 10,494 仟元，該款項業已於一〇〇年九月二十九日全數收取，截至一〇〇年底仍進行清算程序中。

## 十、以成本衡量之金融資產—非流動

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
上市公司—私募普通股				
台灣農林公司	\$ 265,800	3.78	\$ 317,000	3.88
非上市(櫃)公司—普通股				
世正開發公司	50,000	3.03	50,000	3.03
展新創業投資公司	21,254	18.31	21,254	18.31
海外投資開發公司	12,444	2.89	12,444	2.89
iGlobe Partner Fund L.P.	7,210	0.69	7,210	0.69
興隆發電子公司	308	0.42	308	0.42
智威科技公司	177	0.13	177	0.13
	<u>91,393</u>		<u>91,393</u>	
非上市(櫃)公司—特別股				
京華城公司	158,880	100.00	158,880	100.00
Aetas Technology Inc.	-	0.45	-	0.45
NanoAmp Solutions Inc.	-	-	1,312	1.08
	<u>158,880</u>		<u>160,192</u>	
	<u>\$ 516,073</u>		<u>\$ 568,585</u>	

母公司及其子公司對京華城公司之特別股投資，係屬累積非參加特別股，因其於普通股股東會無表決權及選舉權，故帳列以成本衡量之金融資產－非流動。

母公司及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經母公司及其子公司管理當局評估部分公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於一〇〇及九十九年度分別認列金融資產減損損失 51,200 仟元及 10,820 仟元。

母公司以成本衡量之金融資產－非流動－NanoAmp Solutions Inc.，於一〇〇年第一季辦理清算及退還股款並於一〇〇年五月清算完結，本公司認列清算損失 1,174 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下）及獲配清算股款 138 仟元，該款項業已於一〇〇年二月二十四日全數收取。

本公司以成本法衡量之金融資產－非流動－Neurologic Inc.，於九十九年度辦理清算及退還股款，本公司獲配清算股款 159 仟元，該款項業已於九十九年五月三十一日全數收取。

## 十一、固定資產－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
成本	\$ 2,494,231	\$ 2,734,457
重估增值		
土地	2,535,852	2,535,852
土地改良物	755	755
房屋及建築	1,581	1,581
機械設備	1,762	1,762
	<u>2,539,950</u>	<u>2,539,950</u>
成本及重估增值合計	<u>5,034,181</u>	<u>5,274,407</u>
減：累計折舊		
土地改良物	19,126	19,078
房屋及建築	152,562	163,153
機械設備	290,074	309,063
交通及運輸設備	80,657	77,041
生財器具	12,762	12,454

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
租賃改良	191,369	171,472
其他設備	20,001	18,333
累計折舊合計	<u>766,551</u>	<u>770,594</u>
減：累計減損		
土地	-	187,375
機械設備	15,587	15,587
生財器具	3,983	3,983
租賃改良	41,466	41,466
其他設備	984	984
累計減損合計	<u>62,020</u>	<u>249,395</u>
	4,205,610	4,254,418
預付設備款	3,035	7,379
固定資產淨額	<u>\$ 4,208,645</u>	<u>\$ 4,261,797</u>

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

上述部分固定資產因其預計可回收金額較帳面價值顯著增加，故母公司於一〇〇年度迴轉累計減損 187,375 仟元及子公司音樂王國際育樂公司於九十九年度迴轉累計減損 154 仟元。

## 十二、出租資產－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 420,666	\$ 305,562
房屋及建築	468,002	360,982
機械設備	490,172	454,503
其他設備	28,953	27,213
	<u>1,407,793</u>	<u>1,148,260</u>

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
重估增值		
土地	1,155,682	1,155,682
房屋及建築	<u>17,765</u>	<u>17,765</u>
	<u>1,173,447</u>	<u>1,173,447</u>
成本及重估增值合計	<u>2,581,240</u>	<u>2,321,707</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	216,610	186,214
機械設備	274,369	225,391
其他設備	<u>6,376</u>	<u>5,316</u>
累計折舊合計	<u>497,355</u>	<u>416,921</u>
減：累計減損		
土地	-	56,366
房屋及建築	<u>24,608</u>	<u>32,734</u>
累計減損合計	<u>24,608</u>	<u>89,100</u>
出租資產淨額	<u>\$ 2,059,277</u>	<u>\$ 1,815,686</u>

上述部分出租資產因其預計可回收金額較帳面價值顯著增加，故母公司於一〇〇年度迴轉累計減損 64,492 仟元。

截至一〇〇年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未來五年應收租金總額
係按月收取租金，承租人以電匯或開立支票支付。	
一〇一年	\$ 89,931
一〇二年	21,455
一〇三年	7,118
一〇四年	4,338
一〇五年	<u>1,427</u>
	<u>\$ 124,269</u>

截至一〇〇及九十九年底止，母公司及其子公司收取存入保證金分別為 17,848 仟元及 11,669 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，一〇〇及九十九年度分別為 114 仟元及 101 仟元；同時借記利息費用。

### 十三、遞延費用

部分遞延費用因其預計可回收金額較帳面價值顯著增加，故子公司音樂王國際育樂公司於九十九年度迴轉累計減損 1,681 仟元。

### 十四、短期銀行借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
信用借款，年利率一〇〇年 2.850-3.225%，九十九年 2.755%	\$ 662,200	\$ 792,000
抵押借款，年利率一〇〇年 1.410-3.140%，九十九年 2.240-2.870%	2,284,281	2,271,649
銀行透支，年利率一〇〇年 1.880-2.850%，九十九年 1.680-2.755%	<u>233,437</u>	<u>73,381</u>
	<u>\$ 3,179,918</u>	<u>\$ 3,137,030</u>

### 十五、應付短期票券

	一〇〇年十二月三十一日 年貼現率 (%)	金額	九十九年十二月三十一日 年貼現率 (%)	金額
應付商業本票				
國際票券	2.850-3.005	\$ 283,600	2.755-2.785	\$ 317,200
合作金庫	2.772	250,000	2.657	250,000
臺灣銀行	2.772	200,000	2.717	200,000
兆豐票券	2.812	90,000	2.755	91,500
華南銀行	2.850	82,900	2.657	90,000
中華票券	-	-	2.785	<u>47,700</u>
		906,500		996,400
減：應付短期票券折價		<u>7,704</u>		<u>7,032</u>
		<u>\$ 898,796</u>		<u>\$ 989,368</u>

### 十六、應付代辦工業區開發款項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
利澤再開發工業區	\$ 1,197,144	\$ 1,451,661
雲林科技工業區	500,006	-
臨海廣場工業區	99,819	275,006
台中幼獅工業區	-	61,842
屏南工業區	-	15,088
其他一般工業區	<u>140,068</u>	<u>193,286</u>
	<u>\$ 1,937,037</u>	<u>\$ 1,996,883</u>

一〇〇及九十九年度認列金額分別為 2,162,058 仟元及 234,679 仟元；一〇〇及九十九年度解繳金額分別為 2,221,904 仟元及 254,074 仟元。

## 十七、長期銀行借款

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
信用借款—自九十九年六月起分期或到期一次償還，年利率 2.850-3.100%	\$ 206,204	\$1,397,374	\$1,603,578
抵押借款—自一〇〇年六月起分期或到期一次償還，年利率 2.105-2.905%	<u>240,337</u>	<u>1,261,824</u>	<u>1,502,161</u>
	<u>\$ 446,541</u>	<u>\$2,659,198</u>	<u>\$3,105,739</u>
	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
信用借款—自九十九年六月起分期或到期一次償還，年利率 2.755-4.230%	\$ 261,169	\$ 638,743	\$ 899,912
抵押借款—自九十九年十一月起分期或到期一次償還，年利率 1.891-2.755%	<u>291,500</u>	<u>1,167,982</u>	<u>1,459,482</u>
	<u>\$ 552,669</u>	<u>\$1,806,725</u>	<u>\$2,359,394</u>

## 十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司及其國內子公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 84,192 仟元及 76,371 仟元。

母公司、中工機械公司、中勤公司及中工保全公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休

金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司及其子公司按員工每月薪資總額之一定比率（母公司九十九年一至十二月及一〇〇年一至四月為百分之三·七；一〇〇年五月至十二月為百分之四·五；中勤公司一〇〇及九十九年度為百分之二·五；其餘子公司均為百分之二）提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。上述公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 21,630 仟元及 24,847 仟元。

子公司喜滿客公司、京華諮詢公司、華誠諮詢公司、尚華諮詢公司及 BES, S.A. 係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理；員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。上述公司一〇〇及九十九年度認列之退休金費用分別為 391 仟元及 408 仟元。

中工投資公司、BES Global、BESM Holding、BES Logistics、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司、中華雙子星開發公司、亞太雙子星公司、喜滿客（香港）公司、喜滿客（上海）公司及 BES, U.S.A. 並無訂定員工退休辦法。

母公司及其子公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 15,082	\$ 17,901
利息成本	10,575	10,150
退休基金資產之預期報酬	( 7,258)	( 7,857)
攤銷數	<u>3,231</u>	<u>4,653</u>
淨退休金成本	<u>\$ 21,630</u>	<u>\$ 24,847</u>

(二) 退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額之調節如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 241,724)	(\$ 204,575)
非既得給付義務	( 180,486)	( 211,188)
累積給付義務	( 422,210)	( 415,763)
未來薪資增加之影響數	( 49,634)	( 57,144)
預計給付義務	( 471,844)	( 472,907)
退休基金資產公平價值	349,583	359,435
提撥狀況	( 122,261)	( 113,472)
未認列過渡性淨給付義務	5,741	7,483
未認列前期服務成本	( 1,572)	( 1,739)
未認列退休金損失	63,738	56,067
補列之應計退休金負債	( 25,572)	( 1,505)
應計退休金負債	(\$ 79,926)	(\$ 53,166)
既得給付	\$ 287,226	\$ 247,389

併入合併報表之個體各自採淨額表達方式，一〇〇及九十九年底之應計退休金負債於資產負債表中分別列示於預付退休金（包含於其他資產—其他）749 仟元及 14,107 仟元，應計退休金負債 80,675 仟元及 67,273 仟元。

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00-2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.50-2.00%	1.50-3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00-2.20%

(四) 提撥至退休基金

	一〇〇年度	九十九年度
金額	\$ 14,037	\$ 14,205

(五) 由退休基金支付

	一〇〇年度	九十九年度
金額	\$ 25,900	\$ 9,646

## 十九、資產負債之到期分析

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

	一〇〇年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
資 產			
應收工程款	\$ 3,578,994	\$ 831,961	\$ 4,410,955
應收代辦工業區開發款項	-	9,872,688	9,872,688
待售房地產	-	405,761	405,761
營建房地	-	2,646,881	2,646,881
在建工程—減預收工程款後之淨額	135,425	1,016,683	1,152,108
受限制資產—流動	560,078	433,114	993,192
存出保證金—流動	47,152	1,804,791	1,851,943
	<u>\$ 4,321,649</u>	<u>\$ 17,011,879</u>	<u>\$ 21,333,528</u>
負 債			
應付票據	\$ 108,818	\$ -	\$ 108,818
應付帳款	2,151,354	1,126,794	3,278,148
應付代辦工業區開發款項	-	1,937,037	1,937,037
預收工程款—減在建工程後之淨額	1,349,131	1,830,618	3,179,749
工程保固準備	65,163	92,537	157,700
存入保證金—流動	111,549	361,657	473,206
	<u>\$ 3,786,015</u>	<u>\$ 5,348,643</u>	<u>\$ 9,134,658</u>

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
<b>資 產</b>			
應收工程款	\$ 3,572,314	\$ 1,896,054	\$ 5,468,368
應收代辦工業區開發款項	-	10,101,594	10,101,594
待售房地產	-	405,693	405,693
營建房地	-	1,939,987	1,939,987
在建工程—減預收工程款後之淨額	339,841	785,220	1,125,061
受限制資產—流動	120,147	105,500	225,647
存出保證金—流動	<u>68,501</u>	<u>1,392,815</u>	<u>1,461,316</u>
	<u>\$ 4,100,803</u>	<u>\$16,626,863</u>	<u>\$20,727,666</u>
<b>負 債</b>			
應付票據	\$ 143,120	\$ -	\$ 143,120
應付帳款	2,122,532	1,054,950	3,177,482
應付代辦工業區開發款項	-	1,996,883	1,996,883
預收工程款—減在建工程後之淨額	1,528,844	1,045,392	2,574,236
工程保固準備	29,787	112,923	142,710
存入保證金—流動	<u>110,420</u>	<u>360,304</u>	<u>470,724</u>
	<u>\$ 3,934,703</u>	<u>\$ 4,570,452</u>	<u>\$ 8,505,155</u>

## 二十、股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

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

- (一) 依法繳納營利事業所得稅。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達母公司資本額時，不在此限。
- (四) 就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- (五) 加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十按下列方式分派之。
- (六) 前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

1. 董監事酬勞金百分之二。
2. 員工紅利百分之三。
3. 股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於〇.一元則不予發放，改以股票股利發放。

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

母公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為5,779千元及6,260千元；董監事酬勞估列金額分別為3,853千元及4,174千元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別依據公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除法定盈餘公積之金額再加計上一年度累積未分配盈餘後，依預計分配總額分別提列百分之三及百分之二計算。年度終了後，董

事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（並考量除權除息之影響後）。

母公司股東常會分別於一〇〇年六月二日及九十九年六月七日決議通過，母公司董事會於一〇〇年四月十四日及九十九年四月二十八日所擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 82,076	\$ 20,982		

股東股利				
一現金股利	198,252	198,252	\$ 0.13	\$ 0.13

母公司分別於一〇〇年六月二日及九十九年六月七日決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九十九年度		九十八年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 6,260	\$ -	\$ 6,260	\$ -
董監酬勞	4,174	-	4,174	-

	九十九年度		九十八年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	\$ 6,260	\$ 4,174	\$ 6,260	\$ 4,174
各年度財報認列金額	6,260	4,174	6,260	4,174

前述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度母公司財務報表之員工紅利及董監酬勞並無差異。

母公司於一〇一年三月二十八日董事會決議一〇〇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	\$ 16,618		
現金股利	183,002		\$ 0.12	

有關母公司一〇〇年度之盈餘分配案，員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月五日召開之股東會決議。

有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

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

## 二一、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 84,205	\$ 187,911
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 34,434)	( 52,571)
暫時性差異	42,992	( 35,797)
虧損留抵	2,901	5,767
虧損扣抵	-	( 105)
基本稅額應納差額	-	357
未分配盈餘加徵10%	60,037	1,373
當年度應納所得稅	155,701	106,935
短期票券分離課稅	2	19
遞延所得稅		
暫時性差異	( 51,114)	23,359
因稅法改變產生之變動影響數	-	52,914
備抵評價調整	47,224	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	( 48,292)
以前年度所得稅調整	( 7,302)	( 21,639)
	<u>\$ 144,511</u>	<u>\$ 113,296</u>



立法院於九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

- 1.九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
- 2.九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度實行。

(二)應付所得稅之變動如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 101,130	\$ 48,079
當年度應納所得稅	155,701	106,935
當年度支付稅額	( 154,086)	( 32,264)
短期票券分離課稅	2	19
以前年度所得稅調整	( 7,302)	( 21,639)
年底餘額	<u>\$ 95,445</u>	<u>\$ 101,130</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現工程訴訟 損失	\$ 91,555	\$ 42,949
未實現保固費用	26,809	24,261
其 他	<u>2,009</u>	<u>5,253</u>
	120,373	72,463
減：備抵評價	<u>93,461</u>	<u>44,738</u>
	<u>\$ 26,912</u>	<u>\$ 27,725</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現 減損損失	\$ 168,478	\$ 171,066
虧損扣抵	90,605	88,219
資產減損損失	16,816	20,517
退休金超限遞延	10,758	8,559

一〇〇年 九十九年  
十二月三十一日 十二月三十一日

其 他	<u>100</u>	<u>1,501</u>
	286,757	289,862
減：備抵評價	<u>275,195</u>	<u>289,862</u>
	<u>\$ 11,562</u>	<u>\$ -</u>
流 動		
遞延所得稅負債(包 含於其他流動負債 項下)		
未實現兌換利益	(\$ 31)	\$ -
非 流 動		
遞延所得稅負債		
權益法認列之國外 投資利益淨額	(\$ 86,555)	(\$ 82,401)
換算調整數	( 2,674)	-
	<u>(\$ 89,229)</u>	<u>(\$ 82,401)</u>

截至一〇〇年底止，子公司得抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵金額如下：

公 司 名 稱	最 後 抵 減 年 度	虧 損 扣 抵 金 額
中華城公司	一〇二 (業經核定)	\$ 33,396
	一〇三 (業經核定)	289,304
		<u>322,700</u>
音樂王國際育樂公司	一〇三 (業經核定)	2,194
	一〇四 (業經核定)	5,117
	一〇五 (業經核定)	10,076
	一〇六 (業經核定)	26,393
	一〇七 (業經核定)	32,642
	一〇八 (尚未核定)	45,678
	一〇九 (尚未核定)	33,924
	一一〇 (尚未核定)	15,754
		<u>171,778</u>
尚華諮詢公司	一〇一 (業經核定)	11,262
	一〇二 (業經核定)	11,316
	一〇三 (業經核定)	2,653
	一〇五 (尚未核定)	942
		<u>26,173</u>
		<u>\$ 520,651</u>

## (四)兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額		
中華工程公司	\$ 89,327	\$ 11,675
中華城公司	43,324	43,302
喜滿客公司	51,814	44,621
中勤公司	8,355	6,087
中工保全公司	4,478	3,436
中工機械公司	8,451	8,788
中工管理公司	1,150	1,285
菁華公司	991	1,125
中工公寓公司	39	184

母公司及其子公司一〇〇年度預計及九十九年度實際  
盈餘分配之稅額扣抵比率明細如下：

	一〇〇年度預計	九十九年度實際
中華工程公司	12.15%	15.58%
中工機械公司	17.48%	33.33%
喜滿客公司	33.97%	37.31%
中工保全公司	28.03%	21.03%
中工管理公司	20.48%	25.05%
中工公寓公司	8.09%	22.39%
中勤公司	33.71%	31.62%
菁華公司	21.70%	21.41%

依所得稅法規定，母公司及國內子公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司及國內子公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

母公司截至一〇〇及九十九年底止屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘均為 138,041 仟元。

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

	所得稅申報案件核定截止年度
中華工程公司	九十六年度
中工機械公司	九十八年度
中工保全公司	九十八年度
中工管理公司	九十八年度
中工公寓公司	九十八年度
中華城公司	九十八年度
喜滿客公司	九十八年度
音樂王國際育樂公司	九十八年度
中勤公司	九十八年度
菁華公司	九十八年度
尚華諮詢公司	九十九年度
京華諮詢公司	九十九年度
華誠諮詢公司	九十九年度
BES, U.S.A.	九十八年度
BES, S.A.	九十八年度

## 二二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年	九十九年	年度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 1,690,804	\$ 239,003	\$ 1,929,807
勞健保費用	145,326	17,183	162,509
退休金費用	93,875	12,338	106,213
其他用人費用	47,724	6,256	53,980
折舊費用	19,126	46,020	65,146
攤銷費用	41,918	3,218	45,136
	<u>\$ 2,038,773</u>	<u>\$ 324,018</u>	<u>\$ 2,362,791</u>
	一〇〇年	九十九年	年度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 1,552,912	\$ 194,339	\$ 1,747,251
勞健保費用	128,103	14,291	142,394
退休金費用	90,853	10,773	101,626
其他用人費用	72,495	14,868	87,363
折舊費用	22,107	53,193	75,300
攤銷費用	35,187	2,391	37,578
	<u>\$ 1,901,657</u>	<u>\$ 289,855</u>	<u>\$ 2,191,512</u>

上述折舊費用並未包含母公司及其子公司出租資產之折舊費用，一〇〇及九十九年度各該項費用分別為 56,260 仟元及 55,258 仟元（帳列營業外收入及利益—租金收入項下，以淨額表達），暨閒置資產之折舊費用，一〇〇及九十九年度分別為 339 仟元及 596 仟元（帳列營業外費用及損失—其他項下）。

## 二、三、合併每股盈餘

（單位：新台幣元）

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併基本每股盈餘	\$ 0.18	\$ 0.11	\$ 0.60	\$ 0.54
合併稀釋每股盈餘	\$ 0.18	\$ 0.11	\$ 0.60	\$ 0.54

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	合併每股盈餘（元）	
	母公司稅前	母公司稅後		稅前	稅後
<b>一〇〇年度</b>					
合併基本每股盈餘					
母公司本年度純益	\$ 275,529	\$ 166,178	1,525,017	\$ 0.18	\$ 0.11
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,010		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
母公司本年度純益加潛在普通股之影響	\$ 275,529	\$ 166,178	1,526,027	\$ 0.18	\$ 0.11
<b>九十九年度</b>					
合併基本每股盈餘					
母公司本年度純益	\$ 921,781	\$ 820,756	1,525,017	\$ 0.60	\$ 0.54
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,006		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
母公司本年度純益加潛在普通股之影響	\$ 921,781	\$ 820,756	1,526,023	\$ 0.60	\$ 0.54

母公司對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算合併稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二、四、賠償收入

母公司於七十九年間由科威特政府委任興建中之 RA/64 號公路工程，因受伊科戰爭影響，相關材料及機具等於戰事中遭伊拉克軍隊掠奪。母公司於八十三年四月委請律師向科威特公共工程部提起損害賠償訴訟，期間經六度上訴更審，於九十九年度母公司獲判勝訴，科威特公共工程部需支付母公司損失賠償款 210,606 仟元，母公司已於九十九年五月份全數收取該款項。

## 二、五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ 519,597	\$ 519,597	\$ 514,696	\$ 514,696
備供出售金融資產—非流動	1,007,210	1,007,210	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動				
流動	516,073	-	568,585	-
存出保證金	34,392	34,392	46,726	46,726
受限制資產—非流動	48,568	48,568	54,112	54,112
<b>負 債</b>				
長期銀行借款	2,659,198	2,659,198	1,806,725	1,806,725
存入保證金	51,192	51,192	49,749	49,749

(二) 母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款—淨額、應收工程款—淨額、其他應收款—關係人、受限制資產—流動、存出保證金—流動、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、一年內到期之長期銀行借款及存入保證金—流動，此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產—流動及非流動有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司及其子公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。
5. 存出保證金、受限制資產—非流動及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 母公司及其子公司一〇〇及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,481,370 仟元及 2,847,839 仟元，金融負債分別為 898,796 仟元及 989,368 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,551,150 仟元及 2,801,273 仟元，金融負債分別為 6,285,657 仟元及 5,496,424 仟元。

(四) 母公司及其子公司於一〇〇年度處分公平價值變動列入損益之金融商品當年度淨益為 5,932 仟元。

(五) 母公司及其子公司暨其採權益法之長期股權投資一〇〇及九十九年底自備供出售金融資產於母公司及其子公司當年度直接或間接認為股東權益調整項目之餘額分別為 134,985 仟元及 308,974 仟元。

(六) 財務風險資訊：

#### 1. 市場風險

母公司及其子公司除持有之上市（櫃）股票及開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預

期具有重大市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故母公司及其子公司相關市場風險並不重大。

#### 2. 信用風險

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

#### 3. 流動性風險

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

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

#### 4. 利率變動之現金流量風險

母公司及其子公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使母公司及其子公司現金流出一年增加 62,857 仟元。

## 二六、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與母公司及其子公司之關係
Wei-Jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司
廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司
花東電力股份有限公司(花東電力公司)	採權益法計價之被投資公司
京華城股份有限公司(京華城公司)	採權益法計價之被投資公司
台北雙子星開發股份有限公司	採權益法計價之被投資公司
台北雙子星國際不動產股份有限公司	採權益法計價之被投資公司
中國石油化學工業開發股份有限公司(中石化公司)	該公司為母公司之法人董事
中石化工程股份有限公司(中石化工程公司)	母公司法人董事之子公司
亞太工商聯股份有限公司(亞太工商聯公司)	母公司之關係企業
美商喜滿客國際有限公司(美商喜滿客國際公司)	子公司之法人董事
鴻益建設股份有限公司(鴻益建設公司)	母公司之關係企業
嚴雋泰先生	本公司之董事長(已於一〇〇年十月解任)
沈慶京先生	本公司之董事長(一〇〇年十月前為本公司之副董事長)
朱蕙蘭小姐	亞太工商聯公司之董事長(一〇〇年七月起選任)
蘇建忠先生	亞太工商聯公司之董事長(已於一〇〇年七月解任)

(二)除已於合併財務報表附註八及二八列示者外，母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入				
中石化公司	\$ 104,647	1	\$ 62,397	-
京華城公司	11,802	-	16,772	-
中石化工程公司	4,722	-	14,270	-
	<u>\$ 121,171</u>	<u>1</u>	<u>\$ 93,439</u>	<u>-</u>
其他營業收入				
亞太工商聯公司—諮詢服務收入	\$ -	-	\$ 300	-
營業成本				
中石化工程公司—工程成本	\$ 37,687	-	\$ -	-
京華城公司—租金支出及其他	9,431	-	8,537	-
鴻益建設公司—租金支出	2,405	-	-	-
	<u>\$ 49,523</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,537</u>	<u>-</u>
營業費用				
京華城公司—租金支出、水電費及其他費用	\$ 65,091	10	\$ 55,123	9
鴻益建設公司—租金支出	10,102	1	3,603	1
美商喜滿客國際公司—權利金	5,796	1	4,667	1
亞太工商聯公司—員工訓練費、租金及其他費用	409	-	457	-
	<u>\$ 81,398</u>	<u>12</u>	<u>\$ 63,850</u>	<u>11</u>
營業外收入及利益				
亞太工商聯公司—利息收入	\$ 9,520	2	\$ 4,598	-
鴻益建設公司—租金及利息收入	5,827	1	6,156	1
京華城公司—租金及利息收入	103	-	120	-
	<u>\$ 15,450</u>	<u>3</u>	<u>\$ 10,874</u>	<u>1</u>

年 底	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
應收帳款				
中石化公司	\$ 3,984	4	\$ 3,420	3
京華城公司	999	1	290	-
中石化工程公司	55	-	-	-
	<u>\$ 5,038</u>	<u>5</u>	<u>\$ 3,710</u>	<u>3</u>
預付款項				
鴻益建設公司	<u>\$ 1,280</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
存出保證金—流動				
亞太工商聯公司	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>92</u>	<u>\$ 1,300,000</u>	<u>89</u>
其他應收款				
鴻益建設公司	\$ 509	98	\$ 509	-
京華城公司	9	2	14	-
亞太工商聯公司	-	-	400,936	52
	<u>\$ 518</u>	<u>100</u>	<u>\$ 401,459</u>	<u>52</u>
存出保證金				
亞太工商聯公司	\$ 900	2	\$ 900	2
鴻益建設公司	637	2	637	1
	<u>\$ 1,537</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,537</u>	<u>3</u>
應付票據				
京華城公司	<u>\$ 5,087</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,156</u>	<u>1</u>
應付帳款				
中石化工程公司	\$ 12,175	-	\$ -	-
京華城公司	308	-	-	-
	<u>\$ 12,483</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付費用				
美商喜滿客國際公司	\$ 1,338	1	\$ 880	-
京華城公司	434	-	152	-
鴻益建設公司	-	-	669	-
	<u>\$ 1,772</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,701</u>	<u>-</u>

母公司及其子公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之其他交易價格、保固及貨款收付條件，除母公司對亞太工商聯公司之其他應收款及音樂王國際育樂公司應付京華城公司之款項係按照雙方約定方式支付外，餘均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係融資款及應收租金。

#### (三) 資金融通情形—其他應收款

	最高餘額	年底餘額	年利率	利息收入	應收利息
一〇〇年度					
亞太工商聯公司	\$400,000	\$ -	2.755%	\$ 9,520	\$ -
九十九年度					
亞太工商聯公司	\$400,000	\$400,000	2.695%	\$ 3,277	\$ 936

上述對亞太工商聯公司之資金融通，如附註二六(六)所述，母公司於九十九年九月十四日與亞太工商聯公司簽定融資協議書，貸與 400,000 仟元予亞太工商聯公司，該款項已於一〇〇年十月全數收回。

#### (四) 保證情形

截至一〇〇年底，母公司部分銀行借款係由嚴雋泰先生、沈慶京先生及朱蕙蘭女士擔任連帶保證人。截至九十九年底，母公司部分銀行借款係由嚴雋泰先生、沈慶京先生及蘇建忠先生擔任連帶保證人。

#### (五) 財產交易

##### 購買待售房地 (帳列待售房地產)

期 間	交 易 對 象	標 的	交 易 價 格
九十九年度	花東電力公司	土 地	\$ 40,622

母公司為積極發展多角化經營，於九十八年七月二十八日董事會決議通過參與花東電力公司所屬土地股東內部拍賣，並於九十九年三月五日與該公司簽訂買賣合約，合約總價款為 40,622 仟元 (價格係參考不動產估價報告及實

際狀況後議定)，截至九十九年底止款項已全數支付。

#### (六)其他重大交易事項

母公司於九十九年三月七日董事會決議通過與亞太工商聯公司進行亞太會館之土地合建分售案，並於九十九年三月八日簽訂合建分售契約，雙方約定之合建分售分配比例為百分之二十三及百分之七十七；另依合約規定，母公司應支付亞太工商聯公司 2,000,000 仟元之合建保證金，截至一〇〇年底止，母公司已依約支付第一期、第二期及第三期保證金合計 1,700,000 仟元（包含於存出保證金—流動）。另因合建案業務需求，母公司與亞太工商聯公司簽定融資協議書，於九十九年九月十四日提前支付第三期保證金 400,000 仟元（帳列其他應收款—關係人）且加計利息，亞太工商聯公司已於一〇〇年十月償還該融資款。

截至一〇〇年底止，該合建案仍處設計規劃階段，已於一〇〇年八月通過台北市政府第一次都市設計審議會之審查。一〇〇年九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，並已於一〇〇年十二月完成容移土地捐贈予台北市政府等之作業程序，待取得都審會核定書及核發建築執照後開始興建。

#### (七)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 35,747	\$ 25,019
獎金	7,777	7,843
特支費	2,349	2,538
紅利	117	127
	<u>\$ 45,990</u>	<u>\$ 35,527</u>

## 二七、質抵押之資產

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

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動資產		
營建房地	\$ 981,961	\$ 626,247
受限制資產—流動		
銀行存款	1,245,564	19,683
買入商業本票	28,910	38,200
質押定存單	1,518,192	1,187,691
子公司之普通股股票	-	303,034
採權益法計價之長期股權投資	139,410	152,807
固定資產淨額	2,681,610	2,819,967
出租資產淨額	1,772,212	1,340,313
受限制資產—非流動		
質押定存單	45,568	43,142
受限制銀行存款	3,000	10,970
	<u>\$ 8,416,427</u>	<u>\$ 6,542,054</u>

## 二八、重大承諾事項及或有事項

- (一) 母公司與台新國際商業銀行等金融機構所簽訂之銀行聯貸，由母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；惟截至一〇〇年十二月底止，亞太工商聯公司實際動支數為 5,165,583 仟元。
- (二) 母公司於九十年間承攬台灣電力公司發包之和平溪碧海水力發電工程施工道路（第二至五段）工程，因工程逾期認定之爭議，母公司已委請律師向台灣電力公司請求返還工程款項並加計利息，依據更一審判決結果及母公司管理階層之評估，於一〇〇年度估列賠償損失 315,959 仟元，該案截至一〇〇年底止仍持續上訴中。
- (三) 子公司中工機械公司已簽訂之購料及分包合約金額 557,123 仟元，其中已履行且列入營業成本金額為 271,306 仟元。另截至一〇〇年底止，中工機械公司已承攬業務尚未執行之合約金額 2,689,477 仟元。
- (四) 子公司中勤公司為孫公司菁華公司提供融資額度 5,000 仟元之背書保證；惟截至一〇〇年底止菁華公司實際動支金額為 2,815 仟元。

## 二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		
	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣	
<u>貨幣性項目</u>					
美 金(USD)	\$ 2,464	30.275	\$ 74,598	\$ 10,454 29.130	\$ 304,525
馬 幣(USD)	50	9.148	461	60 9.069	540
人 民 幣(RMB)	151,484	4.805	727,865	149,119 4.421	659,181
哥 幣(CRC)					
	1,962,358	0.060	117,545	3,037,560 0.056	170,103
<u>採權益法計價之</u>					
<u>長期股權投資</u>					
美 金(USD)	258,131	30.275	782,035	27,479 29.130	800,463

## 三十、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資利益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

## 三一、營運部門財務資訊

母公司及其子公司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，著重於提供之產品種類，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母公司及其子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

母公司及其子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	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
營建工程部門	\$ 12,284,781	\$ 14,351,062	\$ 393,202	\$ 479,332
建設開發部門	493,460	452,812	152,848	12,869
其 他 部 門	<u>1,790,509</u>	<u>1,499,906</u>	<u>393,198</u>	<u>400,306</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 14,568,750</u>	<u>\$ 16,303,780</u>	939,248	892,507
利息收入			169,183	176,739
權益法認列之投資				
利益(損失)淨額			( 87,472)	30,473
處分資產利益			31,471	10,840
處分投資淨益(損)			( 48,666)	215,573
賠償收入			1,172	217,898



	部 門 收 入		部 門 ( 損 ) 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
租金收入			68,345	56,687
資產減損迴轉利益			251,867	1,835
金融資產評價利益淨額			5,932	-
什項收入			68,189	28,418
利息費用			( 53,333)	( 48,630)
賠償損失			( 322,782)	( 2,225)
兌換淨損			-	( 34,902)
金融資產減損損失			( 51,200)	( 10,820)
什項支出			( 61,457)	( 46,624)
管理費用			( 583,601)	( 537,861)
稅前利益			\$ 326,896	\$ 949,908

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九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，不包含採權益法認列之投資（損）益淨額、金融資產評價淨益、處分投資淨益（損）、利息收入、處分資產利益、租金收入、資產減損迴轉利益、賠償收入、什項收入、利息費用、賠償損失、兌換淨損、金融資產減損損失、什項支出、管理費用及所得稅。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)部門資產及負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<b>部門資產</b>		
營建工程部門	\$ 6,267,173	\$ 6,296,324
建設開發部門	12,935,240	10,560,702
其他部門	14,596,736	16,858,706
部門資產總額	<u>\$ 33,799,149</u>	<u>\$ 33,715,732</u>
<b>部門負債</b>		
營建工程部門	\$ 6,101,217	\$ 5,163,006
建設開發部門	5,935,224	6,629,371
其他部門	394,564	335,907
部門負債總額	<u>\$ 12,431,005</u>	<u>\$ 12,128,284</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

- 1.除採權益法之長期股權投資、其他金融資產與遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。
- 2.除借款（不包括專案借款）與遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

#### (三)其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷	
	一〇〇年度	九十九年度
營建工程部門	\$ 55,612	\$ 53,292
建設開發部門	367	101
其他部門	110,902	115,339
	<u>\$ 166,881</u>	<u>\$ 168,732</u>

#### (四)勞務別資訊

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇〇年度	九十九年度
工程收入	\$ 12,594,276	\$ 14,514,899
服務收入	1,785,820	1,783,907
代辦收入	188,654	4,974
	<u>\$ 14,568,750</u>	<u>\$ 16,303,780</u>

#### (五)地區別資訊

母公司及其子公司主要於三個地區營運—台灣、中國與哥斯大黎加。

母公司及其子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	一〇〇年度	九十九年度
台灣	\$ 14,497,418	\$ 16,231,794
中國	43,577	44,141
哥斯大黎加	27,755	27,845
	<u>\$ 14,568,750</u>	<u>\$ 16,303,780</u>

(六)重要客戶資訊

客 戶	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	工 程 收 入	估 收 入 比 例 (%)	工 程 收 入	估 收 入 比 例 (%)
A 公司	\$ 4,479,193	30.75	\$ 2,621,570	16.08
B 公司	1,071,955	7.36	1,730,446	10.61

三二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則(以下稱「IFRSs」)之情形如下：

(一)金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由財務處陳國賢經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	預計完成時程	目前執行情形
成立專案小組	財會處	九十八年八月	已完成
訂定採用IFRSs轉換計畫	財會處	九十八年八月	已完成
完成IFRSs合併個體之辨認	財會處	一〇〇年一月	已完成
完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	財會處	一〇〇年二月	已完成
完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會處	一〇〇年十二月	已完成
完成資訊系統應做調整之評估	資管處、財會處	一〇〇年十二月	已完成
完成內部控制應做調整之評估	稽核處、財會處	一〇一年三月	進度正常
決定IFRSs會計政策	財會處	一〇〇年十二月	已完成
決定所選用IFRS1「首次採用	財會處	一〇〇年十二月	已完成

國際會計準則」之各項豁免及選擇			
完成編製IFRSs開帳日財狀況表	財會處	一〇一年三月	進度正常
完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	財會處	一〇二年三月	進度正常
完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	稽核處、財會處	一〇二年三月	進度正常

(二)截至一〇〇年十二月底，本公司評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<p>1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</p> <p>2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</p>
員工福利—累積帶薪假	<p>我國一般公認會計原則下，短期帶薪假通常於公司實際支付時入帳，轉換至IFRSs後，企業應按報導期間結束日已累積未使用之休假權利而導致之預期額外支付金額，衡量累積帶薪假之預期成本。</p>
未認列過渡性淨資產或淨給付義務	<p>依我國會計準則，應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷，列入淨退休成本。預期平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷，惟首次採用IFRSs者並無相關過渡規定之適用，故擬於轉換至IFRSs日調整相關影響數至保留盈餘。</p>
精算損益之會計處理	<p>依我國一般公認會計原則之規定，本公司對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至IFRSs後，應依國際會計準則第19號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。另依我國一般公認會計原則之規定，不允許直接將退休金計畫相關精算損益直接認列於權益項下，精算損益須採用攤銷方式認列損益。採用緩衝區法認列精算損益時，應按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷。</p>

會計議題	差異說明
精算損益之會計處理	惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇將來自於確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。
補列最低退休金負債	我國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，如果帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列，轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。
投資性不動產	依我國會計準則，土地及建築物屬出租性質帳列出租資產；惟依 IFRSs 規定，上述性質之土地及建築物，一律帳列投資性不動產。
土地增值稅準備	依我國會計準則，土地重估增值利益需提列土地增值稅準備；惟 IFRSs 規定，若企業於首次採用 IFRSs 時選擇以重估價金額作為認定成本，則土地增值利益相關所得稅準備應帳列遞延所得稅負債。
功能性貨幣	我國一般公認會計原則對於功能性貨幣係指國外營運機構經營決策及收支所使用之主要貨幣。功能性貨幣判斷指標未區分優先順序。轉換為 IFRSs 後功能性貨幣係指企業經營所處主要經濟環境之貨幣。每一報導個體於編製財務報表時，必須決定其功能性貨幣，並以該貨幣衡量經營結果及財務狀況。功能性貨幣判斷指標有主要指標及次要指標。
客戶忠誠計畫	我國(92)基秘字第 128 號函規定，信用卡紅利積點所產生之負債，應於點數發生時估列，並認列為推銷費用；(94)基秘字第 151 號函規定，隨銷售附送之贈品或其他對價，若非為現金對價或權益商品，則應認列為費用或成本。轉換為 IFRSs 後，國際財務報導解釋第 13 號規定銷售商品（或勞務）價格中之一部分係屬獎勵積分收入，應依銷售商品（或勞務）及獎勵積分之相對公允價值作為計算個別收入的基礎，屬於獎勵積分之收入應遞延至實際履行兌換義務時認列為收入。

會計議題	差異說明
遞延費用依性質重分類	依我國一般公認會計原則，遞延費用係帳列其他資產項下，未來依 IFRSs 規定，應屬不動產、廠房及設備性質，故將原帳列其他資產項下之遞延費用依其性質重分類為不動產、廠房及設備。
關聯企業發行新股而投資公司未按持股比例認購	依我國一般公認會計原則，被投資公司發行新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期股權投資，轉換至 IFRSs 後，關聯企業發行新股而投資公司未按持股比例認購時，應以推定取得或推定處分處理，並將不符合 IFRSs 規定之資本公積轉列保留盈餘。
依據投資前淨利宣告之股利	依我國一般公認會計原則，當權益證券之股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利應自證券投資成本中減除，轉換至 IFRSs 後，備供出售權益工具之股利，於企業收取該款項之權利已成立時應認列於損益。
採用權益法投資之調整	本公司採權益法評價之關聯企業，亦配合本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策之可能重大差異評估。評估結果發現之重大差異項目主要為退休金精算損益、員工福利一累積帶薪假及遞延所得稅之分類及備抵評價。 上表各項差異中之部分項目，可能因本公司及子公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。
	(三)本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

中華工程股份有限公司及其子公司  
 在建工程及預收工程款明細表  
 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程一減預收工程款後之淨額  
 一〇〇年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收 工程款	在建工程淨額
博愛	102	\$ 9,373,261	\$ 7,832,253	\$ 8,921,985	83.30	\$ 1,283,660	\$ 8,031,654	\$ 890,331
屏東	102	2,855,002	2,670,720	1,364,516	45.45	83,756	1,305,108	59,408
台北港	101	1,734,437	1,890,274	1,775,372	100.00	( 155,837)	1,734,437	40,935
中台科大	101	690,775	801,259	707,152	97.47	( 110,484)	673,300	33,852
中正	102	1,950,901	1,837,714	1,289,530	63.70	72,100	1,256,015	33,515
台東	101	572,673	538,285	520,950	85.13	29,275	487,521	33,429
台北	101	857,008	908,924	885,613	100.00	( 51,916)	857,008	28,605
南港	103	1,432,425	1,389,452	29,066	0.48-0.76	275	9,174	19,892
桃園	101	1,885,694	1,790,730	1,266,032	66.13	62,799	1,253,891	12,141
		\$ 21,352,176	\$ 19,659,611	\$ 16,760,216		\$ 1,213,628	\$ 15,608,108	\$ 1,152,108

九十九年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收 工程款	在建工程淨額
捷新	100	\$ 2,206,325	\$ 2,291,489	\$ 2,284,725	99.19	(\$ 85,164)	\$ 2,191,204	\$ 93,521
中正	102	1,922,359	1,845,788	628,905	32.10	24,579	622,559	6,346
永輝	100	1,639,434	1,677,164	1,675,356	98.21	( 37,730)	1,612,968	62,388
花蓮	100	3,962,015	4,036,253	3,834,266	77.24	( 74,238)	3,775,077	59,189
台北港	100	1,734,437	1,938,981	1,775,372	100.00	( 204,544)	1,734,437	40,935
博愛	101	9,033,102	8,814,530	8,236,108	80.17	175,229	7,484,784	751,324
CE730B標	101	1,440,827	1,520,457	1,384,566	93.64	( 79,630)	1,357,016	27,550
中科大	100	690,775	765,796	707,152	97.47	( 75,021)	673,300	33,852
西濱	100	1,951,594	2,021,517	1,972,810	100.00	( 69,923)	1,951,594	21,216
高屏	100	519,293	503,714	519,443	100.00	15,579	519,293	150
南港	100	1,432,425	1,389,452	28,590	-	-	-	28,590
C602標	100	3,682,491	4,214,992	3,682,490	100.00	( 532,501)	3,682,490	-
		\$ 30,215,077	\$ 31,020,133	\$ 26,729,783		(\$ 943,364)	\$ 25,604,722	\$ 1,125,061

預收工程款一減在建工程後之淨額  
一〇〇年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列工程利益(損失)	帳列預收款	在建工程淨額
工務所		\$ 13,104,902	\$ 12,796,334	\$ 218,619	1.21	\$ 3,734	\$ 1,468,588	\$ 1,249,969
CF650 區段標	105	12,878,402	12,408,902	4,953,599	26.07-100.00	310,427	5,361,230	407,631
永安	101	2,401,147	1,914,162	1,974,363	81.56-100.00	450,365	2,253,394	279,031
永大	101	2,722,620	2,558,959	1,747,959	73.01	119,489	1,987,901	239,942
永信	101	4,063,504	3,239,787	3,554,493	89.15	734,344	3,697,351	142,858
福苗	102	2,016,213	1,955,648	903,995	46.80	28,344	1,042,559	138,564
日42標	101	1,498,612	1,408,406	1,091,664	81.80	73,788	1,225,908	134,244
新新	102	1,423,815	1,338,147	1,219,682	94.96	81,350	1,353,502	133,820
新中	101	2,450,983	2,516,484	2,343,926	100.00	( 65,501)	2,450,983	107,057
竹和	101	2,731,938	2,663,343	1,121,967	100.00	68,595	1,199,627	77,660
中和	101	2,774,981	2,564,300	2,688,229	98.65	207,837	2,739,402	51,173
台中	102	230,450	218,743	63,706	48.43	5,670	111,607	47,901
台南	101	699,486	655,150	660,992	100.00	44,336	699,486	38,494
台中機電	101	1,468,796	1,510,159	1,437,746	100.00	( 41,363)	1,468,796	31,050
CE730B標	101	2,361,669	1,915,211	2,329,264	99.89-100.00	445,976	2,359,539	30,275
捷中	102	2,469,676	2,300,691	1,701,742	62.00-100.00	134,825	1,723,608	21,866
CL311標	104	3,436,551	3,293,842	458,123	13.76	19,637	477,461	19,338
慈南	102	2,957,556	2,842,452	2,716,127	51.92-100.00	105,325	2,729,153	13,026
聯台	101	3,127,330	2,944,127	3,119,265	100.00	183,203	3,127,330	8,065
台光	102	917,710	880,722	137,887	15.10-16.96	5,862	145,672	7,785
台東	101	8,734,262	8,770,392	4,267,651	100.00	( 36,130)	4,267,651	-
水西	101	4,268,757	4,561,374	4,268,757	100.00	( 292,617)	4,268,757	-
濱南	101	1,951,594	1,789,021	1,625,256	100.00	( 119,884)	1,625,256	-
WH10-1	101	3,906,016	4,038,084	3,870,837	95.28-100.00	( 132,068)	3,870,837	-
花蓮	101	523,627	507,918	137,887	100.00	15,709	1,164,948	-
高橋	101	1,164,949	995,106	1,164,948	100.00	169,843	1,164,948	-
國道一號	101	488,207	473,561	488,207	100.00	14,646	488,207	-
凱旋	101	4,330,817	3,944,139	4,276,039	98.55	381,071	4,276,039	-
新莊	101	3,682,490	4,201,609	3,682,490	100.00	( 519,119)	3,682,490	-
C602標	101	96,412,316	92,951,913	58,087,533	100.00	( 2,560,267)	61,267,282	3,179,749
小計		\$ 96,412,316	\$ 92,951,913	\$ 73,524,850	-	\$ 2,560,267	\$ 76,704,599	\$ 3,179,749
北區開發所								
開發所								
北區開發所								
合計		\$ 71,683,195	\$ 69,363,293	\$ 62,280,148	-	\$ 1,407,673	\$ 64,854,384	\$ 2,574,236

九十九年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列工程利益(損失)	帳列預收款	在建工程淨額
工務所		\$ 3,290,472	\$ 3,158,940	\$ 266,062	8.52	\$ 11,207	\$ 282,287	\$ 16,225
CL311標	102	1,365,309	1,311,019	689,856	57.28	31,097	785,357	95,501
H42標	100	2,353,152	2,106,109	1,719,349	55.55-96.59	220,012	2,012,315	292,966
大正	100-101	2,453,367	2,279,531	1,310,555	31.6-100	127,043	1,376,466	65,911
中中	100	6,536,015	6,391,965	6,398,078	95.26-100	143,644	6,502,574	104,496
和中	100	2,697,563	2,619,447	2,101,753	80.81	63,126	2,197,436	95,683
台中機	100	675,690	648,805	479,187	98.55	26,495	665,928	186,741
台中北	100	5,140,135	5,228,696	5,088,212	98.51-100	( 88,812)	5,127,586	39,374
台中東	100	572,673	538,315	271,218	61.52	21,137	352,320	81,102
台南	100	4,283,170	4,572,383	4,245,806	100	( 289,213)	4,283,169	37,363
台南安	100-103	12,824,670	12,495,804	5,404,474	0.54-100	( 113,139)	5,697,297	292,823
永南	101	2,703,323	2,541,119	866,568	37.34	60,567	1,009,397	142,829
永竹	100	230,450	218,748	34,952	17.71	2,072	40,801	5,849
台南屏	100	3,105,809	2,946,837	2,936,493	97.87-100	156,506	3,070,553	134,060
信義	100	3,947,655	3,769,840	3,234,649	81.25	144,475	3,317,141	82,492
屏東	102	2,759,006	2,593,578	729,757	26.45	43,756	743,478	13,721
苗栗	101	1,372,549	1,290,245	685,897	57.93	47,678	794,554	108,657
桃園	100	1,324,597	1,271,620	184,488	14.93	7,909	197,948	13,460
旋光	100	487,401	472,760	433,134	96.56	14,138	471,262	38,128
新新	100-102	891,701	865,516	514,116	28.04-99.94	15,922	549,624	35,508
竹和	100	2,442,875	2,370,220	1,837,343	87.79	63,784	2,126,126	288,783
新莊	100	2,744,642	2,603,199	2,206,001	69.88-100	120,007	2,361,167	155,166
新福	100	4,322,380	3,965,488	4,213,507	98.45	351,360	4,263,602	50,095
國道一號	102	1,966,667	1,907,667	131,234	7.02	4,142	328,537	197,303
小計		\$ 71,683,195	\$ 69,363,293	\$ 47,147,637	97.41	( 3,518)	\$ 1,164,948	\$ 2,574,236
開發所								
北區開發所								
合計		\$ 71,683,195	\$ 69,363,293	\$ 62,280,148	-	\$ 1,407,673	\$ 64,854,384	\$ 2,574,236

中華工程股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人  
民國一〇〇〇年度

附表二

單位：新台幣仟元

貸出資金公司編號	貸與對象	往來科目	本年底最高餘額(註一)	年底餘額(註一)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	與資金貸與總額
										名稱	價值		
0	中華工程	其他應收	\$400,000	\$ - (註二)	2.755-2.975%	業務往來	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 771,716 (中華工程股份有限公司淨值4%)	\$ 7,717,164 (中華工程股份有限公司淨值40%)
1	中工機械	應收關係	30,000	30,000 (註二)	3%	有短期資	-	短期融通	-	-	\$ -	\$ 41,787 (中工機械公司淨值4%)	\$ 417,872 (中工機械公司淨值40%)

註一：係經母公司董事會通過之資金貸與額度。

註二：一〇〇〇年底實際動支金額為0仟元。

中華工程股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國一〇〇〇年度

附表三

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者編號	背書保證公司名稱	背書保證對象與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額	本年底最高背書保證額(註四)	年度背書保證餘額(註四)	年底背書保證餘額(註四)	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	證保證額
1	中勤人力資源管理顧問公司	亞太工商聯股份有限公司 菁華人力資源管理顧問公司	9,738 (註二)	5,000 (註六)	5,000 (註六)	-	5.13%	48,690 (註三)		

註一：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五十為限額。

註二：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之十為限額。

註三：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限額。

註四：係分別經中華工程股份有限公司及中勤人力資源管理顧問公司董事會通過之背書保證額度。

註五：一〇〇〇年度，亞太工商聯股份有限公司本年度實際動支最高背書保證金額為5,165,583仟元；年底餘額為5,165,583仟元。

註六：一〇〇〇年度，菁華人力資源管理顧問公司本年度實際動支最高背書保證金額為3,934仟元；年底餘額為2,815仟元。

中華工程股份有限公司及其子公司  
年底持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

持有者名稱	有價證券種類	有價證券類別	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
中華工程公司	股	股票	台灣農林股份有限公司	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	620,000	\$ 8,246	-	\$ 8,246	(註一)
			第一金融控股股份有限公司	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	1,000,000	17,750	-	17,750	(註一)
			台灣中小企業銀行股份有限公司	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	20,000,000	186,600	-	186,600	(註一)
			群益大中華電力債券	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	100,000	999	-	999	(註一)
			中國石油化學工業開發公司	備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動	33,000,000	889,350	-	889,350	(註一)
			中華城公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	115,936,200	1,061,550	99.95	1,061,550	(註二)
			中工機械公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	75,213,198	1,008,950	96.58	1,008,950	(註二)
			中工機械公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	20,900,000	786,373	100.00	786,373	(註二)
			BES Logistics International Co., Ltd.	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	10,900,000	577,037	100.00	577,037	(註二)
			Corporacion De Inversion Y Desarollo BES, S.A. (Costa Rica)	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	800	113,729	100.00	113,729	(註二)
			(BES, S.A.)	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	6,000,000	97,380	100.00	97,380	(註二)
			中勤人力資源管理顧問公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	3,880,000	49,105	64.67	49,105	(註二)
			中工保全公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	8,509	28,793	91.78	28,793	(註二)
			BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	1,510,100	24,847	100.00	24,847	(註二)
			BES Global Investment Co.	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	100,000	893	100.00	893	(註二)
			中華雙子星開發公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	100,000	914	100.00	914	(註二)
亞太雙子星開發公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	276,000,000	777,314	18.45	777,314	(註二及三)			
京華城公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	18,300,000	572	30.00	572	(註七)			
花東電力公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資								

持有者名稱	有價證券種類	有價證券類別	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
中華城公司	股	股票	台北雙子星開發公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	90,000	\$ 861	30.00	\$ 861	(註七)
			台北雙子星國際不動產公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	150,000	804	30.00	804	(註七)
			BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	1,200,000	-	40.00	-	(註七)
			喜滿客客華影城公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	1,861,500	46,357	15.38	46,357	(註二)
			台灣農林公司	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	23,275,000	265,800	3.78	265,800	(註六)
			世正開發公司	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	7,206,059	50,000	3.03	50,000	(註五)
			展新創業投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	3,010,962	21,254	18.31	21,254	(註五)
			海外投資開發公司	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	2,600,000	12,444	2.89	12,444	(註五)
			iGlobe Partner Fund L.P.	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	-	7,210	0.69	7,210	(註五)
			興發發電子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	31,252	308	0.42	308	(註五)
			智威科技公司	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	34,305	177	0.13	177	(註五)
			Aetas Technology Inc.	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	215,971	-	0.45	-	(註四及五)
			中國石油化學工業開發公司	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	460,000	12,397	-	12,397	(註一)
			台灣農林股份有限公司	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	305,000	4,057	-	4,057	(註一)
			第一全球高收益債基金	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	81,763.5	1,015	-	1,015	(註一)
			復華新興市場高收益債基金	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	199,800.2	1,876	-	1,876	(註一)
復德信亞洲新興市場債基金	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	100,000.0	994	-	994	(註一)			
中華城國際投資公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	9,500,000	421,493	100.00	421,493	(註二)			
中華城發展公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	9,500,000	420,198	100.00	420,198	(註二)			
吉樂王國際實業公司	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	167,235	2,684	30.00	2,684	(註二)			
京華城公司	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	30,000,000	158,880	100.00	158,880	(註四及五)			

持有者名稱	有價證券種類	有價證券類別	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	股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或攤淨值	備註
2	中工機械公司	股票	聯上開發公司 中國石油化學工業開發公司	聯屬公司 本公司為該公司之法人董事及監察人	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—流動	8,300,000 7,856,420	\$ 117,860 211,731	6.93 -	117,860 211,731	(註一) (註一)		
		股票	富邦金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	222,996	7,147	-	7,147	(註一)		
		股票	元大金金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	327,338	5,057	-	5,057	(註一)		
		股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	830,000	11,039	-	11,039	(註一)		
		股票	森園光電股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	200,000	3,640	-	3,640	(註一)		
		股票	信昌化學工業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	15,000	999	-	999	(註一)		
		股票	BESM Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	5,075,000	210,360	100.00	210,360	(註二)		
		股票	喜滿客京華影城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	7,593,680	186,910	62.76	186,910	(註二)		
		股票	音樂王國際音樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	222,980	3,578	40.00	3,578	(註二)		
		股票	Wei-jing Holdings Ltd.	採權益法計價之 被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	14,400,000	782,035	44.67	782,035	(註二)		
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	採權益法計價之 被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	761	2,565	8.22	2,565	(註二)		
		股票	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之 被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	570,926	39.20	570,926	(註二)		
		股票	國喬石油化學股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	30,000	360	-	360	(註一)		
		股票	合作金庫銀行	-	備供出售金融資產—流動	42,400	704	-	704	(註一)		
		股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	50,000	665	-	665	(註一)		
		股票	菁華人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	500,000	6,679	100.00	6,679	(註二)		
		股票	奇美電子股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	2,560	31	-	31	(註一)		
		股票	玉山金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	10,700	140	-	140	(註一)		
		股票	元大金金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	10,917	169	-	169	(註一)		
		股票	摩根富林明 JF 台灣債券基金	-	備供出售金融資產—流動	57,129	908	-	908	(註一)		
		股票	0051 中 100 指數股票型基金	-	備供出售金融資產—流動	10,000	237	-	237	(註一)		
		股票	0053 寶金金融指數股票型基金	-	備供出售金融資產—流動	30,000	317	-	317	(註一)		
		股票	中公管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,000,000	13,464	100.00	13,464	(註二)		
		股票	中工公寓大廈管理維護公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	370,000	3,953	37.00	3,953	(註二)		

持有者名稱	有價證券種類	有價證券類別	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	股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或攤淨值	備註
7	BES Global Investment Co.	股票	尚華諮詢 (上海) 公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	\$ 22,408	100.00	22,408	(註二)		
8	中華城發展公司	股票	京華諮詢 (常熟) 公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	407,535	100.00	407,535	(註二)		
9	中華城國際投資公司	股票	華誠諮詢 (常熟) 公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	408,800	100.00	408,800	(註二)		
10	BESM Holding Co., Ltd.	股票	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之 被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	214,770	9.80	214,770	(註二)		
11	中工管理顧問公司	股票	中工公寓大廈管理維護公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	6,679	63.00	6,679	(註二)		
12	京華城投資有限公司	受益憑單	第一金投信—全家福貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	58,128	10,002	-	10,002	(註一)		
		受益憑單	保誠投信—保誠歐寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	1,521,457	20,022	-	20,022	(註一)		
		受益憑單	元大投信—元大萬泰貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	691,223	10,096	-	10,096	(註一)		
		受益憑單	寶來投信—得寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	1,726,609	20,009	-	20,009	(註一)		
		受益憑單	復華債券基金	-	備供出售金融資產—流動	592,092	8,263	-	8,263	(註一)		
13	音樂王國際音樂股份有限公司	股票	復華貨幣基金	-	備供出售金融資產—流動	1,738,498	24,256	-	24,256	(註一)		
14	喜滿客京華影城公司	股票	元大萬泰貨幣市場債券基金	-	備供出售金融資產—流動	684,660	10,000	-	10,000	(註一)		
		股票	音樂王國際音樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	167,235	2,684	30.00	2,684	(註二)		
		股票	香港喜滿客京華影城有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	18,156	100.00	18,156	(註二)		
15	香港喜滿客京華影城有限公司	股票	喜滿客 (上海) 投資諮詢有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	18,190	100.00	18,190	(註二)		

註一：國內上市 (櫃) 股票市價係依一〇〇年十二月月底收盤價計算；基金受益憑單市價係依一〇〇年十二月月底基金淨資產價值計算。

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：係依押予中國信託商業銀行 48,000 仟股及京城商業銀行 1,500 仟股，帳面金額合計 139,410 仟元。

註四：係特別股。

註五：因無法於市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註六：係經採用 Black-Scholes 評價模式以一〇〇年十二月三十一日為評估基準日所估之公平價值。

註七：係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註八：預付股款。

註九：轉投資廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全部沖銷。

除京華城公司、京東電力公司、BA & BES Contracting (L.L.C.)、Wei-Jing Holdings Ltd.



中華工程股份有限公司及其子公司  
累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇〇年度

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司名稱	有價證券種類名稱	帳列科目	交易對象	關係	年		初		入		出		處分(損益)	年		金額
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	金額	
中華工程公司	中國石油化學工業開發公司	備供出售金融資產—流動	-	本公司之董事	1,105,000	\$ 33,138	-	\$ -	1,105,000	\$ 31,496	1,105,000	\$ 33,138	\$ (1,462)	-	-	\$ -
		備供出售金融資產—非流動(註一)	-	本公司之董事	2,870,000	83,871	83,871	28,180,000	1,050,000	32,003	1,050,000	30,614	1,389	33,000,000	889,350	(註二)
		備供出售金融資產—流動	-	-	-	200,000	-	20,000,000	-	-	-	-	-	20,000,000	186,600	(註四)

註一：經母公司第二十二屆第二十七次董事會決議將中國石油化學工業開發公司之投資，由備供出售金融資產—流動依其持有目的重分類至備供出售金融資產—非流動。

註二：係包含獲配之股票股利3,000,000股。

註三：係包含獲配現金股利30,000仟元及備供出售金融資產未實現損失104,242仟元。

註四：係包含備供出售金融資產未實現損失13,400仟元。

註五：預付股款。

中華工程股份有限公司及其子公司  
取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇〇年度

附表六

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易事實發生日	交易金額	價款支付情形	交對對象	關係	交易對象		價格決定之參考依據	取得之目的及使用情形	其他約定事項
							其前所有	與公司之關係			
中華工程公司	台北市士林區百齡段六小段土地及建物	100.07.13	\$ 355,714	已全數支付	財團法人天主教會	-	-	-	鑑價報告	供作興建大樓出售之用	-

中華工程股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年度

附表七

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	
中華工程公司	中工機械股份有限公司	子公司	工程成本	\$ 189,025	1.6%	-	\$ -	-	-	應付帳款 (\$ 40,588)	( 1.22%)	
中工機械公司	中華工程公司	母公司	營業收入	( 189,025)	( 44.52%)					應收帳款 40,588	29.87%	

註：上表列示之所有交易均於編製合併財務報表時業已沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊  
民國一〇〇年度

附表八

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	持股比例(%)	持有帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益(註一)	備註
(一) 中華工程公司	中華誠公司	台北市東興路12號6樓	投資業	\$1,530,040	115,936,200	\$1,061,550	\$ 2,218	\$ 2,214	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、買賣、鑄造及代理等業務、土石、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	75,213,198	1,008,950	74,079	71,545	子公司
	京華誠公司	台北市八德路四段138號	營建及機電等海外業務	1,758,760	276,000,000	777,314	( 404,880)	( 74,697)	(註二)
	中工投資公司	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong, Republic of Mauritius ( 檳里西斯)	投資業	681,625	20,900,000	786,373	( 44,737)	( 44,737)	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd.	49-4003 Alajuela, Costa Rica	營造業(中華加工出口區)	348,278	10,900,000	577,037	26,515	26,515	子公司
	Corporacion De Inversion Y Desarollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)			181	800	113,729	5,633	5,633	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	6,000,000	97,380	11,521	11,521	子公司
	中工保全公司	台北市東興路12號6樓	各項保全業務	38,127	3,880,000	49,105	8,992	5,831	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原日	開始投	資	金	額	年	底	持	有	被	投資	公司	本	年	度	認	列	之	損	益	備	註	
				一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	
				\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(%)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
喜滿客京華影城公司	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	台北市八德路四段 138 號 B1	國內外影片攝製等業務	141 Bemington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	23,450	23,450	23,450	23,450	23,450	23,450	15.38	46,357	48,000	48,000	7,383	7,383	7,383	7,383	7,383	7,383	7,383	7,383	7,383	7,383	7,383	孫公司 (註三)
亞太雙子星開發股份有限公司	BES Global Investment Co.	台北市東興路 12 號 16 樓	土地投資開發業務	Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	259,562	259,562	259,562	259,562	259,562	259,562	91.78	28,793	399	399	366	366	366	366	366	366	366	366	366	366	366	孫公司
中華雙子星開發股份有限公司		台北市東興路 12 號 16 樓	營建及機電等海外業務		51,313	51,313	51,313	51,313	51,313	51,313	100.00	24,847	1,355	1,355	1,355	1,355	1,355	1,355	1,355	1,355	1,355	1,355	1,355	1,355	1,355	孫公司
台北雙子星國際不動產		台北市東興路 12 號 2 樓	不動產投資開發業務		900	900	900	900	900	900	30.00	861	8	8	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	孫公司
花東電力公司		台北市東興路 12 號 2 樓	不動產投資開發業務		1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	30.00	804	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	孫公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)		台北市東興路 12 號 8 樓	發電廠之經營		183,000	183,000	183,000	183,000	183,000	30.00	572	8	8	8	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	孫公司
中華城國際投資公司		P.O. Box 92237, Dubai-UAE (阿拉伯聯合酋長國)	工程承攬業		10,696	10,696	10,696	10,696	10,696	40.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	孫公司
中華城發展公司		Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業		330,714	330,714	330,714	330,714	330,714	100.00	421,493	7,234	7,234	7,234	7,234	7,234	7,234	7,234	7,234	7,234	7,234	7,234	7,234	7,234	7,234	孫公司
吉樂王國際音樂公司		Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業		330,714	330,714	330,714	330,714	330,714	100.00	420,198	6,286	6,286	6,286	6,286	6,286	6,286	6,286	6,286	6,286	6,286	6,286	6,286	6,286	6,286	孫公司
中工機械公司		台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業		1,672	1,672	1,672	1,672	1,672	30.00	167,235	3,240	3,240	3,240	972	972	972	972	972	972	972	972	972	972	972	孫公司
中工公司	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road, Tortola, British Virgin Islands	投資控股		162,163	162,163	162,163	162,163	162,163	100.00	210,360	5,106	5,106	5,106	5,106	5,106	5,106	5,106	5,106	5,106	5,106	5,106	5,106	5,106	5,106	孫公司
喜滿客京華影城公司		台北市八德路四段 138 號 B1	國內外影片攝製等業務		91,930	91,930	91,930	91,930	91,930	62.76	186,910	48,000	48,000	48,000	31,263	31,263	31,263	31,263	31,263	31,263	31,263	31,263	31,263	31,263	31,263	差異後折價攤銷 1,138 元 孫公司 (註三)
吉樂王國際音樂公司		台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業		2,230	2,230	2,230	2,230	2,230	40.00	3,578	3,240	3,240	3,240	1,296	1,296	1,296	1,296	1,296	1,296	1,296	1,296	1,296	1,296	1,296	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原日	開始投	資	金	額	年	底	持	有	被	投資	公司	本	年	度	認	列	之	損	益	備	註	
				一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	
				\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(%)	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
中工投資公司	Wei-ling Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股		463,104	463,104	463,104	463,104	463,104	44.67	782,035	99,770	99,770	99,770	44,567	44,567	44,567	44,567	44,567	44,567	44,567	44,567	44,567	44,567	44,567	孫公司
BES Logistics International Co., Ltd.	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	141 Bemington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務		25,724	25,724	25,724	25,724	25,724	8.22	2,565	399	399	399	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	孫公司
中工保全公司		廈門保稅區航空港物流園建設公司	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務		341,921	341,921	341,921	341,921	341,921	39.20	570,926	71,827	71,827	71,827	28,156	28,156	28,156	28,156	28,156	28,156	28,156	28,156	28,156	28,156	28,156	孫公司
中工保全公司		台北市東興路 12 號 2 樓	人力派遣業		5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	100.00	6,679	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	1,013	孫公司
中工保全公司		台北市東興路 12 號 6 樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務		10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	100.00	13,464	1,570	1,570	1,570	1,570	1,570	1,570	1,570	1,570	1,570	1,570	1,570	1,570	1,570	1,570	孫公司
中工保全公司		台北市東興路 12 號 6 樓	公寓大廈管理服務		3,803	3,803	3,803	3,803	3,803	37.00	3,953	487	487	487	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180	曾孫公司
喜滿客京華影城公司		台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業		1,672	1,672	1,672	1,672	1,672	30.00	2,684	3,240	3,240	3,240	972	972	972	972	972	972	972	972	972	972	972	孫公司
喜滿客京華影城公司		Room 1903-6, 19F Hing Yip Commercial Centre 272-284 Des Voeux Road Central Hong Kong	投資控股		18,260	18,260	18,260	18,260	18,260	100.00	18,156	232	232	232	232	232	232	232	232	232	232	232	232	232	232	曾孫公司
BES Global Investment Co.		中國上海市黃浦區西藏中路 18 號港陸廣場 1305 室	工程設計諮詢業務		47,597	47,597	47,597	47,597	47,597	100.00	22,408	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	孫公司
中華城國際投資公司		中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務		305,982	305,982	305,982	305,982	305,982	100.00	408,800	7,498	7,498	7,498	7,498	7,498	7,498	7,498	7,498	7,498	7,498	7,498	7,498	7,498	7,498	曾孫公司
中華城發展公司		中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務		305,982	305,982	305,982	305,982	305,982	100.00	407,535	6,551	6,551	6,551	6,551	6,551	6,551	6,551	6,551	6,551	6,551	6,551	6,551	6,551	6,551	曾孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資日期	資本額	年終數	比率(%)	持有		被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益(註一)	備註
								帳面金額	實收金額			
(十二) BESM Holding Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓4樓420-2室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	一〇〇年十一月三十一日	\$ 167,565	\$ 167,565	9.80	\$ 214,770	\$ 71,827	\$ 7,039		
(十三) 中工管理顧問公司	中工大廈管理維護公司	台北市東興路12號6樓	公寓大廈管理服務	一〇〇年十一月三十一日	6,300	6,300	63.00	6,731	487	307	曾孫公司	
(十四) 喜滿客京華影城有限公司(香港)	喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	上海市嘉定區馬陸鎮封閉路655號307室	影院經營、採購及管理諮詢等業務	一〇〇年十一月三十一日	18,260	-	100.00	18,190	(198)	(198)	曾孫公司	

註一：除 BA&BES Contracting (L.L.C.)、台北雙子星開發公司、台北雙子星國際不動產公司、花東電力公司、喜滿客(香港)京華影城公司及喜滿客(上海)投資管理諮詢公司係依據未經會計師審核之財務報表及母公司持股比例計算外，餘係依據被投資公司同期經會計師審核之財務報表及母公司持股比例計算。

註二：母公司持有京華城公司之持股雖未達百分之二十，惟持有該公司有表決權之股份最高視為具有重大影響力，因是對於該被投資公司採權益法計價。

註三：母公司及子公司(中工機械公司)合計持有喜滿客京華影城公司之股權為 78.14%，因是對於該被投資公司採權益法計價。

註四：轉投資間投資利益，投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值於編製合併財務報表時，除京華城公司、花東電力公司、台北雙子星開發公司、台北雙子星國際不動產公司、BA & BES Contracting (L.L.C.)、Wei-jing Holdings Ltd. 及廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全數沖銷。

### 中華工程股份有限公司及其子公司 大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額	本年底匯出或收回金額	本年底匯出投資匯	年終自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	年度認列投資(損)益(註一)	年終自台灣匯出或收回投資價值	截至年底投資收益
中華工程公司	尚華諮詢(上海)公司	工程設計諮詢業務	\$ 47,597 1,400 仟美元	\$ 47,597 1,400 仟美元	透過轉投資第三地區現存公司再投資大陸公司	\$ 47,597 1,400 仟美元	\$ -	\$ -	\$ 47,597 1,400 仟美元	100.00%	( \$ 1,311 ) ( 45 仟美元 )	\$ 22,408 740 仟美元	\$ -
中華工程公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉庫經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	341,921 10,703 仟美元	-	-	341,921 10,703 仟美元	39.20%	28,156 958 仟美元	570,925 18,858 仟美元	-
中華城公司	京華諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	6,551 223 仟美元	407,535 13,461 仟美元	-
中華城公司	華誠諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	7,498 255 仟美元	408,800 13,503 仟美元	-
中工機械公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉庫經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區現存公司再投資大陸公司	167,565 40,900 仟人民幣	-	-	167,565 40,900 仟人民幣	9.80%	7,039 239 仟美元	214,770 7,094 仟美元	-
喜滿客京華影城公司	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	18,260 600 仟美元	18,260 600 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	-	18,260 600 仟美元	-	18,260 600 仟美元	100.00%	( 198 ) ( 7 仟美元 )	18,190 601 仟美元	-

投資公司名稱	期末	累計	自大陸	匯出	經濟	審核	會審	金額	依據	總額	陸地	地區	審會	規	定額
中華工程公司	\$	12,103 仟美元	\$	12,345 仟美元	\$	19,000 仟美元	11,575,747	637,248							
中華城公司	\$	18,000 仟美元	\$	40,900 仟人民幣(約 5,067 仟美元)	\$	40,900 仟人民幣(約 5,067 仟美元)	626,807	180,848							

註一：除喜滿客(上海)投資管理諮詢公司係依據未經會計師審核之財務報表計算外，餘係依據同期間經會計師審核之財務報表計算。

註二：依經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令規定，於投資實行之六個月內，備齊在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法第九條第一項規定之文件，向主管機關申報或申請。

註三：轉投資間投資利益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值於編製合併財務報表時，除廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇〇〇及九十九年度

附表十

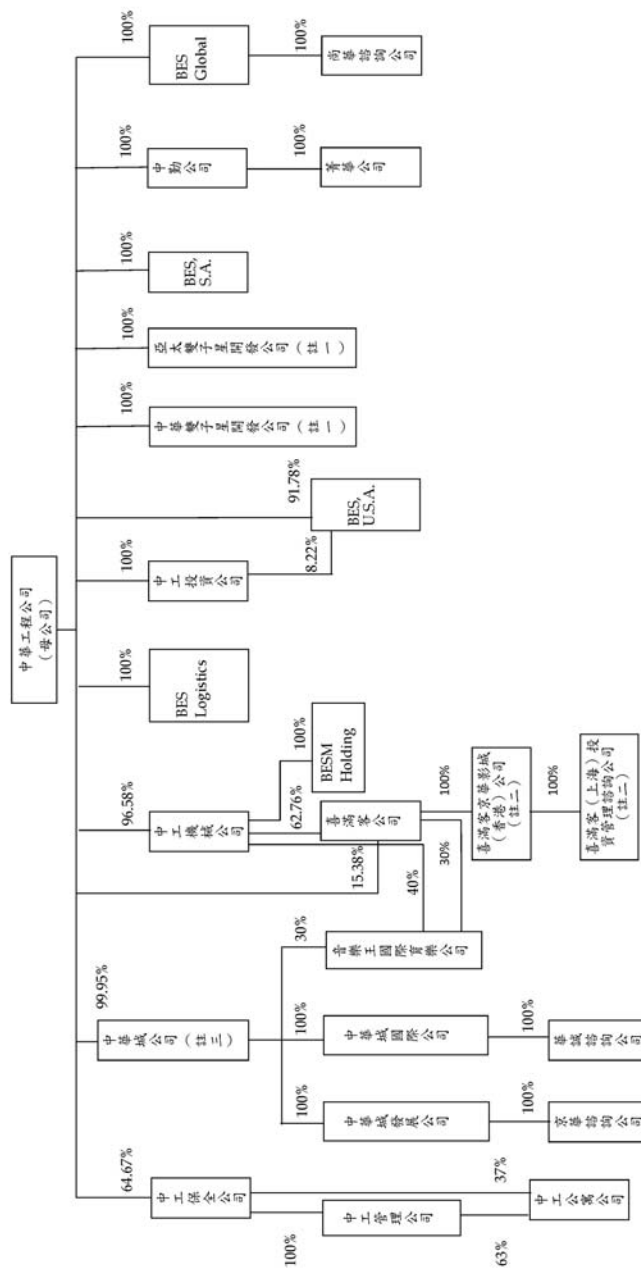
單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	科目	金額	往來交易條件	佔合併總營收或總資產之比率	情形
0	一〇〇年度 中華工程公司	中工機械公司 中工機械公司 中工機械公司 中工保全公司 中華工程公司 中華工程公司 中華工程公司 中華工程公司	1 1 1 1 1 1 1 1	營業成本 應付帳款 營業成本 應付帳款 營業收入 應付帳款 營業收入 應付帳款	\$ 189,025 40,588 85,934 11,431 54,622 4,373 189,025 40,588 85,934 11,431 54,622 4,373	與非關係人 與非關係人 與非關係人 與非關係人 與非關係人 與非關係人 與非關係人 與非關係人	無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異	1 - - - - - - -
1	中工機械公司	中工機械公司 中華工程公司 中華工程公司	2 2 2	營業收入 應付帳款 營業收入 應付帳款	267,090 48,149 77,953 4,361	與非關係人 與非關係人 與非關係人 與非關係人	無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異	2 - - -
2	中工保全公司	中工保全公司 中華工程公司 中華工程公司	2 2 2	營業收入 應付帳款 營業收入 應付帳款	52,570 9,832 267,090 48,149	與非關係人 與非關係人 與非關係人 與非關係人	無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異	2 - - -
3	中工保全公司	中華工程公司	2	營業收入 應付帳款	52,570 9,832 77,953 4,361	與非關係人 與非關係人 與非關係人 與非關係人	無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異 無明顯差異	1 - - -

註一：1代表母公司對子公司、2代表子公司對母公司、3代表子公司對子公司。  
 註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

附表十一

中華工程股份有限公司及其子公司  
 合併報表之母公司與子公司投資關係及持股比例圖  
 民國一〇〇〇及九十九年度



註一：中華電子星開發公司及亞太電子星開發公司於第一〇〇〇三月設立。  
 註二：喜滿客京華影城(香港)公司及喜滿客(上海)投資管理諮詢公司於一〇〇九年九月設立。  
 註三：母公司於一〇〇〇年六月及八月增加投資中華城公司，持股比例由九十九年底之99.78%增加至一〇〇〇年底之99.95%。

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況之檢討與分析表

財務狀況比較分析表

項目	年度	一百年度	九十九年度	差異	
				金額	%
流動資產		25,847,780	26,050,473	\$ ( 202,693)	( 0.78)
固定資產		3,637,456	3,472,840	164,616	4.74
其他資產		2,217,034	2,167,156	49,878	2.30
資產總額		37,524,292	36,608,587	915,705	2.50
流動負債		14,172,861	14,046,856	126,005	0.90
長期負債		3,965,990	3,113,057	852,933	27.40
負債總額		18,231,381	17,246,471	984,910	5.71
股本		15,250,175	15,250,175	-	-
資本公積		123,999	123,999	-	-
保留盈餘		1,739,422	1,771,496	( 32,074)	( 1.81)
股東權益總額		19,292,911	19,362,116	( 69,205)	( 0.36)
增減變動之主要原因及其影響及未來因應計劃： 長期負債增加，主要係長期銀行借款增加所致。					

## 二、經營結果之檢討與分析

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	一百年度	九十九年度	增 (減) 變動	
			金額	(%)
營業收入	\$12,379,239	\$14,316,384	\$(1,937,145)	(13.53)
營業成本	11,826,181	13,804,744	(1,978,563)	(14.33)
營業毛利	553,058	511,640	41,418	8.10
營業費用	267,884	250,177	17,707	7.08
營業利益(損失)	285,174	261,463	23,711	9.07
營業外收入及利益	515,069	789,417	( 274,348)	(34.75)
營業外費用及損失	524,714	129,099	395,615	306.44
繼續營業部門稅前淨利	275,529	921,781	( 646,252)	( 70.11)
所得稅	109,351	101,025	8,326	8.24
純益	166,178	820,756	( 654,578)	(79.75)
1. 營業外收入及利益減少：主要係本年度處分投資利益減少及賠償收入減少所致。 2. 營業外費用及損失增加：主要係本年度賠償損失增加所致。 3. 繼續營業部門稅前淨利減少：主要係營業外收入及利益減少及營業外費用及損失增加所致。 4. 純益減少：主要係繼續營業部門稅前淨利減少所致。				

### (二)營業毛利變動分析：不適用。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

年 度	一 百 年 度	九 十 九 年 度	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	5.27	0.00	527.00
現金流量允當比率(%)	186.41	202.83	( 8.10)
現金再投資比率(%)	2.32	( 3.28)	170.73
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金再投資比率 100 年度較 99 年度增加 527.00%及 170.73%，主要係 100 年度營業活動淨現金流入增加所致。			

#### (二)未來一年現金流動性分析

##### 1.本年度(未來一年)現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金及 約當現金 餘額 ①	全年來自 營業活動 淨現金流量 ②	全年 現金流出量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	現金不足額 之補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
2,244,746	651,652	551,756	2,344,642	-	-

- (1)營業活動：積極承攬公共工程、妥善控管工程進度施工及推展工業區開發租售業務以挹注營運收入及資金。
- (2)投資活動：持續實施公司瘦身計劃及慎選投資之標的。
- (3)融資活動：陸續償還到期之各項借款。

##### 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。



#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### 1. 重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質

單位：除另予註明者外，均為新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形								
				99年度	100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	105年度		
長期股權投資												
— 京華城公司	營運資金	101	500,000	—	—	496,000	—	—	—	—	—	—
— 台北雙子星國際不動產公司	"	99	1,500	1,500	—	—	—	—	—	—	—	—
— 台北雙子星開發公司	"	99	900	900	—	—	—	—	—	—	—	—
— 中華雙子星開發公司	"	101	200,000	—	1,000	199,000	—	—	—	—	—	—
— 亞太雙子星開發公司	"	100	1,000	—	1,000	—	—	—	—	—	—	—

##### 2. 預計可能產生效益：

長期股權投資：係公司多角化經營政策，以期增加轉投資收益。

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

單位：新台幣仟元

說明項目	金額	政策	策略	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年其他投資計劃
中華城股份有限公司	1,061,550	多角化經營	多角化經營	該公司 100 年獲利	—	—
中工機械股份有限公司	1,008,950	垂直整合	垂直整合	該公司 100 年獲利	—	—
中勤人力資源管理顧問(股)公司	97,380	多角化經營	多角化經營	該公司 100 年獲利	—	—
中工保全股份有限公司	49,105	多角化經營	多角化經營	該公司 100 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：100年起迄今，國內利率水準微幅上升，借款利率因而略為提高，惟每年持續償還銀行借款，降低利息借款餘額減輕利息支出，另每年仍積極與金融機構爭取議減降借款利率加碼幅度，故利率上揚波動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：對大宗原物料市場行情趨勢加強研判分析，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之相關交易。
  - 2.100年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100年12月31日止實際動支最高背書保證金額為5,165,583仟元。
- 資金貸與他人方面：截至100年12月31日止無資金貸與他人事項。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- 繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」。
- 繼續推動「營建知識管理之應用研究」。
- 繼續「整合性網管軟體應用管理改善研究」。
- 繼續調整本公司財會系統以符合IFRS規定及達到自動產生合併報表功能。
- 預計明年度投入之研發費用約為新台幣參仟捌佰萬。

### (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.造成風險事項之評估：

綜觀近來形勢走向，首先通貨膨脹、物價上漲，進而誘發建材價格上漲，工程造價也跟著上漲，其二是貨幣發行政策和銀行信貸政策的改變，其三是房地產供需形勢的變化，這些都在在使得銷售難度增加，促銷成本加大，進而衍生出下列四種風險影響及公司產業的因應對策。

#### 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)利率變動風險：目前國內利率仍處於低檔水準，綜觀全年景氣走向漸為復甦，預估央行至年底前仍會調升利率1~2碼，惟仍未超過3%水準，對於建商購地融資貸款雖有影響，但不至於太大。
- (3)購買力下降風險：由於物價總水平的上升，但購買力水平卻普遍下降的情況下，人們會降低對房地產購買的消費需求。
- (4)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.未來產業的因應對策：

- (1)市場環境競爭風險之因應措施：投資分散策略分別有下列三種方式：
  - 投資區域分散：將房地產投資分散到不同區域，從而避免某一特定地區受到環境不景氣的影響，達到降低風險的目的。
  - 投資時間分散：確實擬定一個合理的投資時間間隔計劃，從而避免因市場變化所帶來的風險損失。
  - 共同投資：此仍針對同業或異業合作者共同對房地產開發基礎上進行投資，達到利益共享、風險共擔，充分調動合作者各方的資源，最大的限度發揮各自優勢進而避免風險。

#### (2)利率變動風險之因應措施：

為降低公司企業購地之負擔，將主動洽詢各大行庫，配合

都會區購地放款之機制，爭取提供較優惠之利率。

(3)購買力下降風險之因應措施：

投資組合策略：依據風險程度和年獲利評估計畫，按照一定的原則進行恰當的基礎上分配投資各種不同類型的產品，最後獲得一個較為平均的年收益獲利。

(4)財務分配風險之因應措施：

保險養地策略：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、合建及養地保險是對於減輕及彌補投資損失最有利的強心針。

綜觀整體產業投資風險的防範控管及因應措施，目前走向經濟風險降低、技術、政策風險增加；但隨著我國經濟發展以及整體經濟環境的不斷改善，因而大大降低了經濟風險，但開發商針對呼應普羅大眾的政府政策的變化，與對房屋設計、功能需求、智能、節能等消費者意識抬頭，以及面臨多元化的不同消費族群等等因素，因此未來開發商除了要具有雄厚資金後盾外，更要有領先前瞻性的市場敏銳度及國際觀視野遠見，並更要積極提升最先進的營建施工工法技術的實力。

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

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險與因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險與因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：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)訴訟及非訟事件

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	2010/10/31
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，目前由第一審法院審理中。

項次	二
案件名稱	E811 東西向快速公路工程給付工程款案
當事人	原告:本公司 被告:交通部公路總局東西向快速公路南區工程處
案情摘要	因砂石物調款、廢土方處理費及工期逾期 61 天罰款等爭議,故請求業主給付
標的或金額	新台幣 64,558,719 元
訴訟開始日期	2003/9/4
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，第三審裁定本公司敗訴，目前由最高法院進行準再審程序。

項次	三
案件名稱	員林大排整治工程管銷費訴訟案
當事人	原告:本公司 被告:彰化縣政府
案情摘要	因業主變更設計及配合其他工程等因素展延工期 1094 天,致增加管銷費用，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 48,807,067 元
訴訟開始日期	2004/7/9
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，第一審勝訴 2,890,116 元，第二審判決勝訴 24,859,884 元，目前由最高法院三審審理中。

項次	四
案件名稱	和平碧海施工道路預力鋼腱預灌漿漏列水泥及砂訴訟案
當事人	原告:本公司 被告:台灣電力股份有限公司和平施工處
案情摘要	因預力鋼腱預灌漿工作項目之水泥及砂等部份材料漏列費用爭議,故請求業主給付
標的或金額	新台幣 112,283,697 元
訴訟開始日期	2007/7/16
進行狀況	本案已委請遠拓法律事務所辦理,第二審法院判決本公司敗訴,目前由高等法院更一審中。

項次	五
案件名稱	二高 C391、C392 標工期展延管銷訴訟案
當事人	原告:本公司 被告:交通部台灣區國道新建工程局
案情摘要	因工期分別展延 514 天及 648 天致增加管銷費用,故請求業主給付
標的或金額	新台幣 27,702,635 元
訴訟開始日期	2006/3/1
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理,第二審法院判決被告應給付 27,702,635 元,目前由高等法院更一審中。

項次	六
案件名稱	和平碧海道路工程工期展延爭議
當事人	原告:本公司 被告:台灣電力股份有限公司和平施工處
案情摘要	本工程因變更設計或天災影響工進,辦理展延工期不合理,致分項工期爭議之訴訟
標的或金額	新台幣 530,000,000 元
訴訟開始日期	2006/5/18
進行狀況	本案已委請寰瀛法律事務所辦理,更一審法院判決本公司敗訴,目前由最高法院三審審理中。

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

項次	八
案件名稱	利澤工業區土地出售損害賠償事件訴訟案
當事人	原告:楊豐政即弘然鐵工廠 被告:本公司
案情摘要	因土地點交擋土牆設置爭議,請求損害賠償。
標的或金額	新台幣 26,253,789 元
訴訟開始日期	2002/11/18
進行狀況	本案已委請日正國際法律事務所辦理,第一、二審勝訴,因原告不服再上訴,目前發回台灣高等法院更二審中,101.4.10 判決駁回原告上訴。

(十三)其他重要風險及因應措施:無

七、其他重要事項:無



## (二)合併營業報告書

## 1.各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
BES Global Investment Co.	84.01.17	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town Tortola, British Virgin Islands	1,510 仟美元	營建及機電等海外業務
中工投資股份有限公司	85.08.06	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong	20,900 仟美元	營建及機電等海外業務
BESM Holding Co., Ltd.	94.10.18	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	5,075 仟美元	投資控股
BES Construction Corporation (U.S.A.)	76.04.06	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	5,000 仟美元	土地投資開發業務
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica)	76.04.06	49-4003 Alajuela, Costa Rica	800 仟哥幣	營造業(中華加工出口區)
廈門保稅區航空港物流園建設公司	93.04.15	廈門象嶼保稅區綜合樓4樓420之2室	200,000 仟人民幣	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	90.10.23	台北市東興路12號2樓	5,000	人力派遣業
尚華諮詢(上海)有限公司	93.12.04	上海市黃浦區西藏中路18號港陸廣場1305室	1,400 仟美元	工程設計諮詢業務
喜滿客京華影城股份有限公司	88.03.15	台北市八德路4段138號B1	121,000	國內外影片播映等業務。

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
京華城股份有限公司	85.09.07	台北市八德路4段138號	14,960,000	百貨業
音樂王國際育樂股份有限公司	93.08.03	台北市東興路12號2樓	5,575	視聽歌唱業
台北雙子星國際不動產股份有限公司	98.11.06	台北市東興路12號2樓	5,000	百貨公司業、住宅及大樓開發租售業
台北雙子星開發股份有限公司	98.11.06	台北市東興路12號2樓	3,000	百貨公司業、住宅及大樓開發租售業
BA & BES Contracting (L.L.C.)	96.02.13	Post Box No92237 Dubai, United Arab Emirates	3,000,000 (AED)	工程承攬業
BES Logistics International Co., Ltd.	96.03.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	10,900 仟美元	投資業
香港喜滿客京華影城有限公司	100.09.27	Rooms 1903-6,19/F,Hing Yip Commercial Centre,272-284Des Voeux Road Central, Hong Kong.	4,680 仟港幣	顧問業
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	1,000	住宅及大樓開發租售業
亞太雙子星開發股份有限公司	100.02.15	台北市東興路12號16樓	1,000	住宅及大樓開發租售業
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	600 仟美元	投資管理諮詢

2. 推定關係者相同股東資料：無

### 3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中華城股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、蔡志浩、宋堃仁 監察人代表人：蕭峰雄	115,936,200	99.95
中工機械股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶光、沈華養、李明正、鄭茂樹、沈耀庭、沈理庭、蔡維力 監察人代表人：王鶯娟	75,213,198	96.58
中工保全股份有限公司	總經理	郭鑫灝	—	—
中工保全股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：趙廣滿、鄭茂樹、徐敬業、陳浩榮 監察人代表人：曾銘崇	3,880,000	64.67
中工管理顧問有限公司	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：趙廣滿	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：趙廣滿	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：沈慶京、沈華養、趙廣滿 監察人代表人：沈慶光	6,000,000	100
BES Global Investment Co.	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、趙廣滿、沈華養	1,510,100	100
BES Construction Corporation (U.S.A.)	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈華養、駱俊福	8,509	91.78

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
BESM Holding Co., Ltd.	董事	中工機械股份有限公司 代表人：沈慶光	5,075,000	100
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	董事暨股東	BESM Holding Co., Ltd. 及 BES Logistics International Co., Ltd 代表人：沈慶光、沈華養、郭鑫灝	98,000仟人民幣 (出資額)	49
中工投資股份有限公司	總經理	申如軍		
中工投資股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、蔡維力	20,900,000	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、蘇俊逸	9,000仟 美元 (出資額)	100
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica)	董事	中華工程股份有限公司 代表人：吳惠堅、楊三豐、陳浩榮、曾銘崇	800	100
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	董事暨監察人	中勤人力資源管理顧問股份有限公司 代表人：陳浩榮、吳郭森、曾銘崇 監察人代表人：黃士恭	500,000	100
喜滿客京華影城股份有限公司	總經理	王鶯娟	-	
喜滿客京華影城股份有限公司	董事暨監察人	中工機械股份有限公司 代表人：沈慶京、郭鑫灝、程立峰、吳訂 監察人代表人：陳浩榮、沈輝庭	7,593,680	62.76
音樂王國際育樂股份有限公司	董事暨監察人	中華城股份有限公司 代表人：趙廣滿、宋堃仁、程立峰 監察人代表人：吳訂	167,235	30
京華城股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：白俊男、沈慶京、蔡志浩	276,000,000	18.45

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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 監察人代表人：蕭峰雄	30,000,000	1.97
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
華誠諮詢(常熟)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
BA & BES Contracting (L.L.C.)	董事暨股東	模里西斯中華城國際投資股份有限公司 代表人：單篤武、阮聖元、蘇俊逸	9,000仟美元 (出資額)	100
BES Logistics International Co., Ltd.	董事	中華工程股份有限公司 代表人：趙廣滿	1,200,000AED (出資額)	40
台北雙子星國際不動產股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈慶光	10,900,000	100
台北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：沈華養	150,000	30
香港喜滿客京華影城有限公司	董事暨股東	中華工程股份有限公司 代表人：沈華養	90,000	30
中華雙子星開發股份有限公司	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、沈輝庭	4,680,000	100
亞太雙子星開發股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、蔡維力、蔡志浩 監察人代表人：劉湘國	100,000	100
喜滿客上海投資管理諮詢有限公司	董事暨股東	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、蔡維力、蔡志浩 監察人代表人：劉湘國	100,000	100
香港喜滿客京華影城有限公司	董事暨股東	香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：沈慶京、郭戈、程立峰	600仟美元(出資額)	100



4. 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 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
中華城股份有限公司	1,160,000	1,078,054	15,973	1,062,081	0	(5,621)	2,218	0.02
中工機械股份有限公司	778,739	1,349,066	304,387	1,044,679	395,937	(5,580)	74,079	0.95
中工保全股份有限公司	60,000	109,974	34,019	75,955	228,611	4,235	8,992	1.50
中工管理顧問有限公司	10,000	14,902	1,438	13,464	12,905	1,684	1,570	—
中工公寓大廈管理有限公司	10,000	12,748	2,064	10,684	9,242	424	487	—
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	60,000	141,709	44,330	97,379	1,186,565	13,243	11,521	1.92
BES Global Investment Co.	1,510,100 (美元)	822,085 (美元)	1,447 (美元)	820,638 (美元)	0 (美元)	(3,812) (美元)	(46,098) (美元)	(0.03) (美元)
中工投資股份有限公司	20,900,000 (美元)	25,977,479 (美元)	3,122 (美元)	25,974,357 (美元)	0 (美元)	(4,653) (美元)	(1,522,137) (美元)	(0.07) (美元)
BES Construction Corporation (U.S.A.)	5,000,000 (美元)	1,325,532 (美元)	289,325 (美元)	1,036,207 (美元)	0 (美元)	(18,928) (美元)	(13,559) (美元)	—
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica)	800,000 (哥幣)	2,713,685,026 (哥幣)	815,065,092 (哥幣)	1,898,619,934 (哥幣)	475,247,114 (哥幣)	149,646,558 (哥幣)	96,448,564 (哥幣)	—
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	5,000	10,737	4,058	6,679	54,177	873	1,013	2.03
喜滿客京華影城股份有限公司	121,000	448,255	146,841	301,414	578,236	47,305	48,001	3.97
尚華諮詢(上海)有限公司	11,570,440 (人民幣)	4,805,451 (人民幣)	141,857 (人民幣)	4,663,594 (人民幣)	3,580,000 (人民幣)	(264,068) (人民幣)	(272,633) (人民幣)	—
音樂王國際育樂股份有限公司	5,575	16,801	7,855	8,946	14,406	3,414	3,240	5.81
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	9,500,000 (美元)	13,928,742 (美元)	6,606 (美元)	13,922,136 (美元)	0 (美元)	(9,103) (美元)	246,125 (美元)	—

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
模里西斯中華城發展股份有限公司	9,500,000 (美元)	13,885,992 (美元)	6,606 (美元)	13,879,86 (美元)	0 (美元)	(9,098) (美元)	213,884 (美元)	—
華誠諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣)	85,975,054 (人民幣)	894,789 (人民幣)	85,080,265 (人民幣)	3,000,000 (人民幣)	357,575 (人民幣)	1,648,450 (人民幣)	—
京華諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣)	85,298,685 (人民幣)	481,602 (人民幣)	84,817,083 (人民幣)	3,000,000 (人民幣)	148,907 (人民幣)	1,440,102 (人民幣)	—
BESM Holding Co., Ltd.	5,075,000 (美元)	7,094,443 (美元)	146,120 (美元)	6,948,323 (美元)	0 (美元)	(1,377) (美元)	173,713 (美元)	—
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	200,000,000 (人民幣)	383,440,352 (人民幣)	80,322,594 (人民幣)	303,117,758 (人民幣)	29,457,865 (人民幣)	13,566,176 (人民幣)	14,942,131 (人民幣)	—
京華城股份有限公司	14,960,000	19,629,764	11,290,544	8,339,220	2,307,792	(113,738)	(404,881)	(0.29)
BA & BES Contracting (L.L.C.)	3,000,000 (AED)(註)	8,998,853 (AED)(註)	11,390,451 (AED)(註)	-2,391,598 (AED)(註)	3,600,000 (AED)(註)	0 (AED)(註)	0 (AED)(註)	0
BES Logistics International Co., Ltd.	10,900,000 (美元)	19,061,282 (美元)	1,444 (美元)	19,059,838 (美元)	0 (美元)	(4,293) (美元)	902,165 (美元)	0.08 (美元)
台北雙子星開發股份有限公司	3,000	2,799	1	2,798	0	(1)	8	0.03
台北雙子星國際不動產股份有限公司	5,000	2,176	2	2,174	0	(5)	(2)	0
香港喜滿客京華影城有限公司	4,680,000 (HKD)	4,736,960 (HKD)	78,000 (HKD)	4,658,960 (HKD)	0 (HKD)	(8,630) (HKD)	(59,637) (HKD)	—
喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	3,825,600 (RMB)	3,784,015 (RMB)	0 (RMB)	3,784,015 (RMB)	0 (RMB)	(41,585) (RMB)	(41,585) (RMB)	—
中華雙子星開發股份有限公司	1,000	969	76	893	0	(108)	(107)	(1.07)
亞太雙子星開發股份有限公司	1,000	970	56	914	0	(87)	(86)	(0.86)

註：係100年9月30日之財務資訊，該公司100年12月31日之財務資訊尚未取得。

5. 從事衍生性商品交易資訊：本公司未從事衍生性商品交易

(三)關係報告書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

中華工程股份有限公司

董事長：沈慶京

中華民國一〇一年三月二十八日

- 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：

資金貸與他人  
民國一〇〇〇年度

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸對象	往來科目	年度最高餘額 (註一)	年度 年底餘額 (註二)	利率區間	資金貸與性質	業務往來	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與淨值 (中華工程股份有限公司淨值4%)	資金總額 (中華工程股份有限公司淨值40%)	與貸限額
												名稱	價值			
0	中華工程公司	亞太工商聯公司	其他應收款	\$ 400,000	\$ - (註二)	2.755-2.975%	業務往來	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	\$ 771,716 (中華工程股份有限公司淨值4%)	\$ 7,717,164 (中華工程股份有限公司淨值40%)		
1	中工機械公司	中勤人力資源顧問公司	應收關係人款	30,000	30,000 (註二)	3%	有短期資金融通之必要	-	-	短期融通資金	-	-	\$ 41,787 (中工機械公司淨值4%)	\$ 417,872 (中工機械公司淨值40%)		

註一：係經母公司董事會通過之資金貸與額度。

註二：一〇〇〇年底實際動支金額為0仟元。

6. 背書保證情形：

為他人背書保證  
民國一〇〇〇年度

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號	背書保證者 名稱	背書保證對象 公司名稱	背書保證對象 與本公司之關係	對單一企業背書保證之金額	本年度最高保證額 (註四)	最年度背書保證餘額 (註四)	年底保證餘額 (註四)	以財產擔保之保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高額
0	中華工程股份有限公司	亞太工商聯有限公司	基於承攬工程之需要依合約規定互保之公司	\$9,646,456 (註一)	\$7,200,000 (註五)	\$7,200,000 (註五)	\$ -	\$ -	37.32%	\$9,646,456 (註一)
1	中勤人力資源顧問公司	菁華人力資源顧問公司	子公司	9,738 (註二)	5,000 (註六)	5,000 (註六)	-	-	5.13%	48,690 (註三)

註一：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五十為限額。

註二：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限額。

註三：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限額。

註四：係分別經中華工程股份有限公司及中勤人力資源管理顧問公司董事會通過之背書保證額度。

註五：一〇〇〇年度，亞太工商聯股份有限公司本年度實際動支最高背書保證金額為 5,165,583 仟元；年底餘額為 5,165,583 仟元。

註六：一〇〇〇年度，菁華人力資源管理顧問公司本年度實際動支最高背書保證金額為 3,934 仟元；年底餘額為 2,815 仟元。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：

營建工程的關鍵績效指標：

本公司為激勵同仁主動積極深入現場，針對工程業務實施有計劃的超前管理及強制性的持續改善，並落實團隊之責任、效率及達成績效目標，把主觀的績效衡量方式，轉換成較客觀的量化指標 (Key Performance Indicator)，來評估工務所的經營績效，而制定「各工令績效評核及獎懲實施辦法」，以進度達 5% 之各工令就「成本控制」、「工程進度」、「安全衛生」、「工程品質」、「採發管理」、「合約管理」6 大項實施考評，並藉以預先發現問題，防範錯誤發生。

1. 成本控制

本項就業主計價款催收、營收達成率、每人月產值、用人費用、現金流量貢獻度 5 分項進行評量。

單項績效指數說明如下(滿分 100)：

關鍵績效指標項目	目標 KPI	99 年	100 年
成本控制	80.00	78.79	74.59
評量工令數量	(註)	29	21

未達目標值，主要為契約變更及台北捷運工程待完成驗收作業造成，配合績效評核制度追蹤辦理催款作業，契約變更部分，研擬變更作業辦理程序，朝 KPI 目標努力。

2. 工程進度

本項就業主計價進度、實際施工進度、網圖要徑達成比、網圖工作面展開率、進度管理成長度 5 分項進行評量。

單項績效指數說明如下(滿分 100)：

關鍵績效指標項目	目標 KPI	99 年	100 年
工程進度	80.00	85.07	81.19
評量工令數量	(註)	29	21

評核成績達到目標，持續管控辦理。

3. 安全衛生

本項就自主管理、自動檢查、缺失管理、其他、整體表現 5 分項進行評量。

單項績效指數說明如下(滿分 100)：

關鍵績效指標項目	目標 KPI	99 年	100 年
安全衛生	75.00	78.80	77.64
評量工令數量	(註)	29	21

評核成績達到目標，持續管控辦理。

4. 工程品質

本項就是否建立檔案紀錄一覽表、材料檢試驗不合格率、施工查驗缺失率、...其他正面影響工程品質事項(創意/挑戰/週延規劃..) 共 20 分項進行評量。

單項績效指數說明如下(滿分 100)：

關鍵績效指標項目	目標 KPI	99 年	100 年
工程品質	85.00	86.74	85.57
評量工令數量	(註)	29	21

評核成績達到目標，持續管控辦理。

5. 採發管理

本項就採購案件辦理時程、招標辦理方式、一級案件辦理、無施工預算案件、合約備查、文件品質 6 分項進行評量。

單項績效指數說明如下(滿分 100)：

關鍵績效指標項目	目標 KPI	99 年	100 年
採發管理	75.00	77.65	78.72
評量工令數量	(註)	29	21

評核成績達到目標，持續管控辦理。

6.合約管理

本項就業主合約管理、小包合約管理、物料管理、爭議處理 4 分項進行評量。

單項績效指數說明如下(滿分 100)：

關鍵績效 指標項目	目標 KPI	99 年	100 年
合約管理	85.00	90.45	92.97
評量工令數量	(註)	29	21

評核成績達到目標，隨績效管理制度，相關管理文件及作業可日趨精進。

(註)：評量工令以進度達 5% 以上實施考評。

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