

股票代號：2515

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



中華工程股份有限公司

BES ENGINEERING CORPORATION

九十六年度年報
ANNUAL REPORT 2007

刊印日期：九十七年五月二十八日

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

二、總公司、分公司與工廠之地址及電話：

總公司：臺北市松山區(105)東興路12號(六樓、九樓)
Tel：(02)8787-6687(代表線) 傳真：(02)8787-6987
馬來西亞分公司：BES ENGINEERING CORPORATION, MALAYSIA BRANCH House No. 2, Taman Selesa, Jalan Damai, Kota Kinabalu, Sebah, Malaysia
Tel：60-88-214043 傳真：60-88-248200
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	二、市場及產銷概況.....	52
貳、公司簡介.....	3	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.....	59
一、設立日期.....	3	四、環保支出資訊.....	59
二、資本額.....	3	五、勞資關係.....	61
三、公司沿革.....	3	六、重要契約.....	63
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	陸、財務概況.....	70
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	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	70
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	二、重要財務比率分析.....	72
七、九十六年度進行中之重大工程.....	5	三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	77
八、歷年開發工業區分佈圖.....	7	四、最近年度財務報表.....	76
參、公司治理報告.....	8	五、最近年度經會計師查核簽證之子公司合併財務報表.....	138
一、組織系統.....	8	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。.....	148
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料.....	12	柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	149
三、公司治理運作情形.....	26	一、財務狀況之檢討與分析.....	149
四、會計師公費資訊.....	36	二、經營結果之檢討與分析.....	150
五、更換會計師資訊.....	37	三、流動性分析.....	151
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.....	38	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	152
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.....	38	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.....	153
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.....	39	六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	154
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.....	39	七、其他重要事項.....	157
肆、募資情形.....	40	捌、特別記載事項.....	158
一、資本及股份.....	40	一、關係企業相關資料.....	158
二、公司債辦理情形.....	45	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	169
三、特別股辦理情形.....	45	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.....	169
四、海外存託憑證辦理情形.....	45	四、其他必要補充說明事項.....	169
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45	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.....	170
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45		
七、資金運用計劃執行情形.....	45		
伍、營運概況.....	46		
一、業務內容.....	46		

壹、致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生，大家好！

過去一年中，各項原物料價格飛漲，國內外金融市場動盪不安，影響所及本公司所承攬業務之營建成本激增，經營環境更形艱困，然而經全體同仁共同努力全力以赴，仍有不俗之表現。

本公司 96 年度營業收入為 116.72 億元，稅前純益 6.09 億元，達到年度目標 5.11 億元之 119.17%，。工程業務承攬方面，去年標得東西向快速公路北門玉井線 E708-1 標新建工程、台中生活圈 2 號線東段松竹育才段新建工程等九項工程，總金額為 103.53 億元，達成年度預算目標之 129.42%。

工業區土地租售方面，96 年租售收入為 50.11 億元，扣除退租案扣款、結餘款解繳及償還工基金貸款等支出後，資金回收為 31.95 億元。行政院於 96 年度宣示，台中縣、市以南適用 006688 措施之工業區土地，承租轉承購時，租金得抵扣土地價款之比率由原 60~70% 提高為 100% 外，原定實施至 97 年底截止之工業區土地租金優惠調整措施(即 006688 措施)擴大實施案，復奉行政院核定增撥 200 億元額度，總計政府投入工業區「006688」優惠方案總資金規模已擴大至 1,300 億元。前述鼓勵企業擴大進駐工業區投資之優惠方案，均有利於工業區土地租售業務及開發資金回收。截至 97 年 2 月底止，公司已投入工業區尚未回收資金已降為 116.06 億元，已回收應付保管資金為 9.12 億元。未來公司將以更積極之作為全力促銷，並持續透過各種方式促請銀行團調降利息、配合大用地需求廠商爭取土地使用規劃變更、請政府分年編列預算償還工業區代墊款等，期使早日回收工業區墊款，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。落實工程如期如質之要求，同時加強大宗物料採購之管控，降低成本，以提昇盈餘。並持續推動全員工安，加強工安意識教育，建立安全條件之施工環境，本年度職災意外件數大幅下降可見證公司維護工安之決心。今年本公司參加由行政院公共工程委員會舉辦之公共工程金質獎徵選；台北捷運新莊線 CK570D 標工程及南科-中山高聯絡道第一標工程雙雙獲獎，為土木類僅有之兩項獲獎工程。足見公司重視工程品質之努力成果，深獲主管機關之肯定。

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，尤其對於營運績效不彰之轉投資公司，進行整頓及裁撤、出售閒置之不動產等，年度瘦身執行績效良好，資金回收為 6.31 億元，達成目標值之 153.74%。年度內並償還借款達 16 億餘元，將負債佔資產比率降為 44.83%，為業界中之佼佼者，財務結構益形健全。

由於都市更新計劃案，已於各大都會區蓬勃發展中；未來本公司業務導向除仍將積極爭取公共工程業務外，將增加建築工程承攬比例、大力投入建設開發及都市更新計劃案，同時積極引進及培育建築工程之規劃、管理人才。

中東地區近年因油價收入豐厚，資金充裕，營建工程持續迅速、蓬勃發展。除於前年底與杜拜 BA 集團合資籌組之公司，已投入該國營建市場承建一項醫院工程外，另又於阿布達比成立一家合資公司，預期該兩公司將於本年度內承攬多項建築工程，對本公司業務量作出相當比例之貢獻。以國際油價走勢觀之，未來十年均將是該地區營造業發展高峰期，本公司擁有十餘年中東營造市場經營經驗，際此良機繼續積極經營，前景當大有可為。

因應高物價時代來臨與多變的競爭環境，本公司已逐步調整業務策略，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，大力拓展中東市場，同時加強對轉投資事業群的監督與管理，健全企業體質，提升競爭力，確保應有之利潤，以達永續經營之目標。中工全體同仁將持續努力創造更優異之成績，以感謝各位股東多年來之支持及鼓勵，肅此 敬祝

閤家平安、健康、如意！

董事長

敬啟

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國三十九年九月一日。

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

三、公司沿革：

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

- 民國 83 年：
6 月 22 日民營化成功，成為國營事業移轉民營之典範。董事會改組成功。
- 民國 84 年：
辦理現金增資十五億元，實收資本額增至四十八億元。
- 民國 85 年：
辦理盈餘及資本公積轉增資計十六億八仟萬元，實收資本額增至六十四億八仟萬元。
- 民國 86 年：
盈餘及資本公積轉增資十二億九仟六佰萬元、辦理現金增資十六億元，實收資本額增至九十三億七仟六佰萬元。
- 民國 87 年：
「中華工程股份有限公司」正式以威京總部集團新 CIS 共同發表。
- 民國 87 年：
盈餘及資本公積轉增資計十八億七仟五百二十萬元，實收資本額增至一百一十二億五仟一佰二十萬元。
- 民國 88 年：
資本公積轉增資計六億七仟五百七萬二仟元，實收資本額增至一百一十九億二仟六佰二十七萬二仟元。
- 民國 89 年：
盈餘及資本公積轉增資合計發行八億三仟四佰八十三萬玖仟元，實收資本額增至一百二十七億六千一佰一十一萬一仟元。
- 民國 90 年：
資本公積轉增資合計發行八億九仟三百二十七萬七仟七佰八十元，實收資本額增至一百三十六億五千四百三十八萬八仟八佰二十元。
- 民國 91 年：
盈餘轉增資合計發行五億六仟三百四十二萬三仟二百一十元，實收資本額增至一百四十二億一千七百八十一萬二仟三十元。
- 民國 92 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七億四仟捌佰萬六仟五百八十元，實收資本額增至一億五十二億五仟十七萬四仟八百五十元。

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。

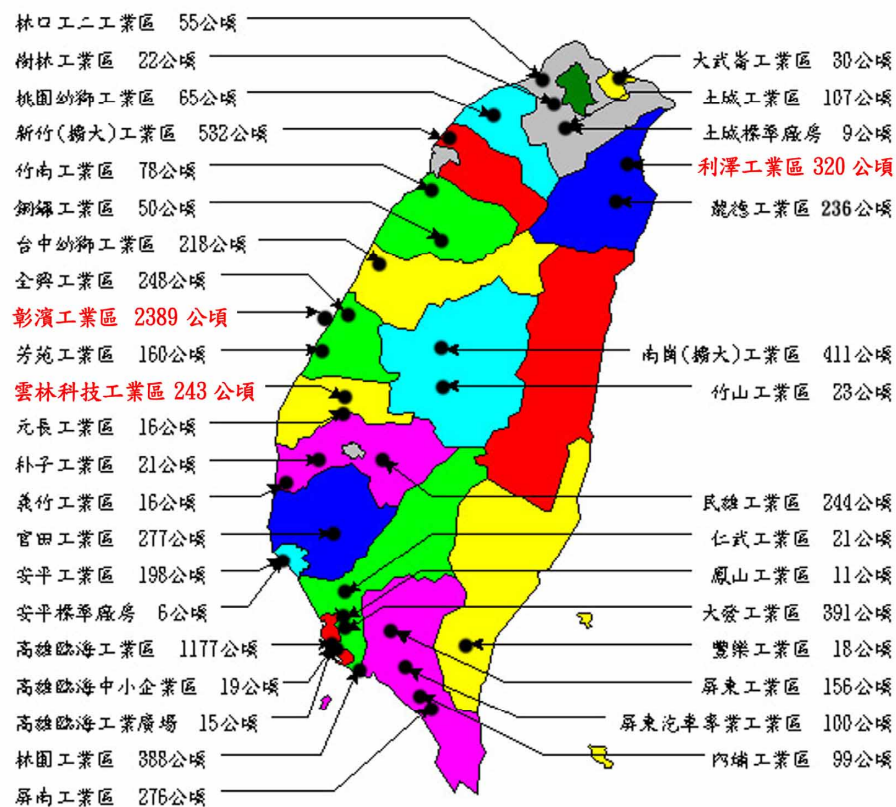
六、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

七、九十六年度進行之重大工程：

- 1.台北都會區大眾捷運系統新莊線 CK570A、CK570D、CK570H 區段標工程。
- 2.台北都會區大眾捷運系統南港線東延段 CE730B 區段標工程。
- 3.國道六號南投段第 C-602 標東草屯交流道及國姓段工程。
- 4.中山高速公路員林至高雄段拓寬曾文溪河川橋改建工程。
- 5.中山高速公路員林至高雄段拓寬急水溪橋改建工程。
- 6.中山高速公路員林至高雄段拓寬關廟高雄段 571 標工程。
- 7.中山高速公路員林至高雄段拓寬大林至新營段緊急工程第 P5311 標。
- 8.西濱快速公路 54K+425~66K+850 側車道新建工程（含代辦管溝工程）。
- 9.南科高雄園區銜接中山高速公路聯絡道路工程(第一標)。
- 10.南科高雄園區銜接中山高速公路聯絡道路工程(第二標)。
- 11.台中基地二期第二階段道路及公共管線工程（含台中縣部分水土保持設施工程）。
- 12.高雄車站「捷運 R11 臨時站」土建工程。
- 13.和平溪碧海水力發電工程施工道路（第二至第五段）工程。
- 14.基隆港務局委辦台北港第二期聯外道路（TP-01 標）工程。

- 15.基隆港務局委辦台北港第二期聯外道路（TP-02 標）工程。
- 16.博愛分案建築工程。
- 17.台北市平安新村新建工程、水電工程暨植栽工程三項合併。
- 18.中臺醫護技術學院圖書資訊館、研究大樓新建工程。
- 19.國醫中心職務官舍新建工程(第二階段)統包工程。
- 20.台北縣新莊市農會金融文教大樓新建工程。
- 21.石門水庫增設取水工工程。
- 22.臺北市士林官邸北側地區區段徵收公共工程暨市民住宅新建統包工程。
- 23.臺北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區晶宮大廈工程。
- 24.台北縣新莊副都市中心市地重劃暨區段徵收開發工程-公共工程第一標。
- 25.國道一號五股交流道改善工程。
- 26.東西向快速公路北門玉井線 E708-2 標麻豆至西庄段新建工程。
- 27.國立成功大學醫學院附設醫院續建計劃—第二大樓新建工程。
- 28.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。
- 29.中山高速公路員林至高雄拓寬大林新營段第 531 標第 A 標工程。
- 30.東西向快速公路北門玉井線 E708-1 標海埔至麻豆新建工程。
- 31.和平碧海水力發電工程第 1-B1 標頭水隧道延續工程。
- 32.台一線高屏大橋改建工程。
- 33.高雄~五甲~高雄 345KV 地下電纜線路凱旋路段潛盾洞道暨五甲冷卻機房、後備宿舍統包工程。
- 34.國道高速公路橋樑耐震補強工程（第一期）第 M15A。
- 35.台中市新市政中心市府大樓新建工程-水電消防空調設備工程。
- 36.台北縣莒光新村新建工程。
- 37.雲林科技工業區（大北勢區）公共設施工程。
- 38.宜蘭利澤工業區增設公共設施工程。
- 39.彰濱工業區（線西、崙尾）公共設施工程。

八、歷年開發工業區分佈圖



中華工程股份有限公司開發工業區分布圖

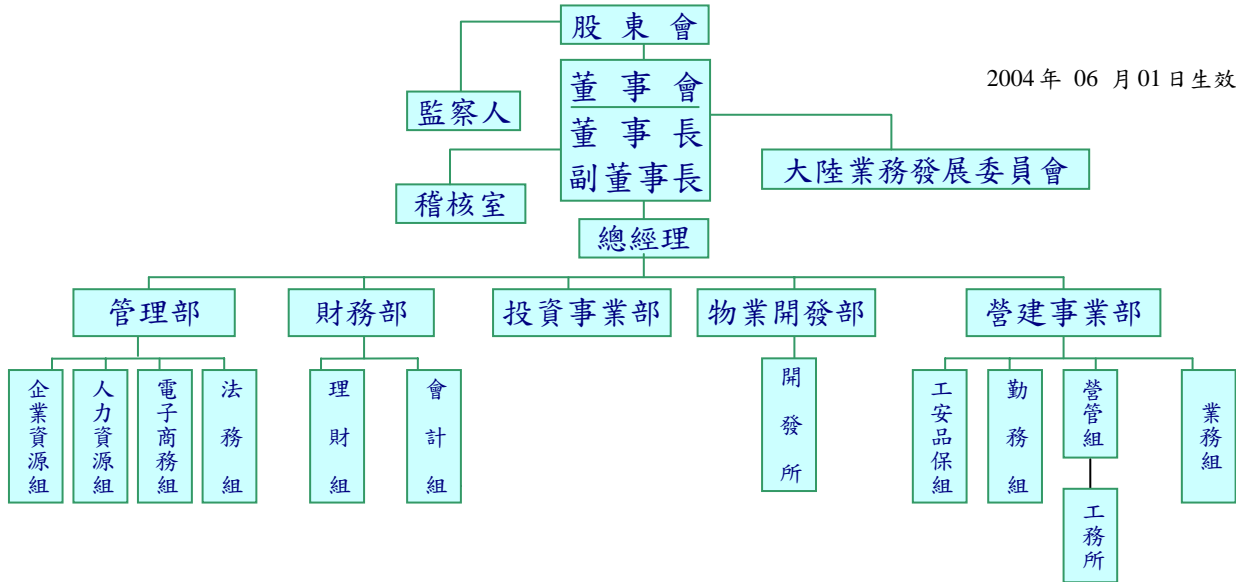
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：

中華工程股份有限公司組織表

2004年 06 月 01 日生效



(二)主要部門所營業務：

1.營建事業部其職掌為：

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

2.物業開發部其職掌為：

- (1)爭取有關物業開發之承攬業務。

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

3.投資事業部其職掌為：

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

4.財務部其職掌為：

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

5.管理部其職掌為：

- (1)法務組：公司規章訂定、修正或廢止之會審事項
- (2)電子商務組：全公司整合通訊網路、廣域網路、網際網路之規畫執行與維護、公司電子商務事業之技術開發、導入、執行、維護。

- (3)人力資源組：組織章程之研訂事項、公司組織之設置與撤銷事項、同仁任免、遷調之辦理事項、年度訓練計劃及預算之編製事項及統籌辦理全公司人事業務事項。
- (4)企業資源組：本公司文件總收發事項、事務設備及物品之管理事項、全公司庶務業務之辦理。

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)

97年4月15日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長 震琦企業有限公司	嚴雋泰	94.06.17 (94.10.27 法人改派)	3年	91.11.12	1,903,565	0.13%	1,998,743	0.13%	無	無	無	無	唐榮鐵工廠股份有限公司總經理 兼任本公司之職務：無。 嚴前總統家淦先生紀念協會理事長	無	無	無	
副董事長 財團法人沈春池文教基金會	沈慶光	94.06.17	3年	94.06.17	12,183,980	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	中華工程股份有限公司總經理 中華城股份有限公司總經理、中工機械股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 中國石油化學工業開發股份有限公司	馮亨	94.06.17	3年	91.06.18	110,628,857	7.63%	112,761,449	7.4%	無	無	無	無	中國石油化學工業開發股份有限公司董事長 兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 福星製衣廠股份有限公司	蔡昭倫	94.06.17	3年	91.06.18	303,801	0.02%	318,991	0.02%	無	無	無	無	福星製衣廠股份有限公司董事長 兼任本公司之職務：無。 福星製衣廠股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 財團法人沈春池文教基金會	蘇建忠 (94.10.27 法人改派)	94.06.17	3年	91.06.18	12,183,980	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	中國時報廠長 兼任本公司之職務：無。 亞太工商聯股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 泛宇實業股份有限公司	陳棠	94.06.17	3年	94.06.17	2,740,911	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	無	無	土地銀行董事長 兼任本公司之職務：無。 中國建築經理股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 泛宇實業股份有限公司	黃子熹	94.06.17	3年	94.06.17	2,740,911	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	無	無	純靜園國際企業社負責人 兼任本公司之職務：無。 純靜園國際企業社負責人	無	無	無	
監察人 泛宇實業股份有限公司	蔡煊	94.06.17	3年	91.06.18	2,740,911	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	無	無	京華開發實業股份有限公司協理 中工機械股份有限公司顧問	無	無	無	
監察人 中國石油化學工業開發股份有限公司	陳文正 法人改派	95.06.06	3年	95.06.06	110,628,857	7.63%	112,761,449	7.8%	無	無	無	無	中國石油化學工業開發股份有限公司協理 兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股份有限公司總稽核	無	無	無	

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

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

表一：法人股東之主要股東

97年04月15日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
財團法人沈春池文教基金會	沈慶京
中國石油化學工業開發股份有限公司	劉俊杰 2.60% 威京開發投資股份有限公司 1.73% 舊制勞工退休基金 1.25% 匯豐銀行託管摩根士丹利太平洋服務戶 1.13% 中華工程股份有限公司 1.07% 蕭祥玲 1.03% 花旗託管高偉投資有限公司 0.91% 勞工保險局 0.87% 東威投資股份有限公司 0.82% 匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶 0.80%
震琦企業有限公司	京國房屋仲介股份有限公司 33.60% 慶鼎科技股份有限公司 15.00% 范陽興業有限公司 15.00% 吳春風 16.16% 許汝斌 14.93% 吳學敏 3.00% 姚浙生 2.31%
福星製衣廠股份有限公司	董克慎 26.389% 英屬開曼群島商康勤有限公司 21.30% 蔡昭倫 16.617% 蔡美慈 15.356% 蔡光職 7.637% 英屬開曼群島商菲利文有限公司 7.553% 蔡欣恬 1.275% 蔡宗恆 1.275% 賀立恆 0.635% 賀立怡 0.635%
泛宇實業股份有限公司	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%

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

97年04月15日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
威京開發投資股份有限公司	東尼開發實業股份有限公司 9.11% 譚令玫 9.11% 吳訂 6.67% 吳春風 6.67% 智勇開發實業股份有限公司 4.00% 許汝斌 13.3% 震琦企業有限公司 9.29% 慶鼎科技股份有限公司 7.74% 鴻益建設股份有限公司 6.67% 京華超級市場股份有限公司 8.49%
舊制勞工退休基金 中華工程股份有限公司	勞工退休基金監理會 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% 日盛證券(代理人) 2.342% 匯豐銀行託管京華山一 1.734% 國慶投資股份有限公司 1.475% 匯豐銀行託管臺灣機會基金 承輝實業有限公司 0.889% 財團法人沈春池文教基金會 0.839% 天京投資股份有限公司 0.802% 幸福人壽保險股份有限公司 0.722%
勞工保險局 東威投資股份有限公司 京國房屋仲介股份有限公司	行政院院屬單位 王台光 99.9% 曾萬傑 0.01% 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%
慶鼎科技股份有限公司	張東安 9.60% 國慶投資股份有限公司 8.80% 吳訂 6.00% 許幼麟 4.00% 景城開發顧問有限公司 2.00% 曹源龍 0.20%
范陽興業有限公司	范振群 16.05% 精政實業股份有限公司 15.47% 福星管理顧問股份有限公司 10.67% 北京科技事業股份有限公司 10.67% 許汝斌 7.84% 鴻益建設股份有限公司 5.33% 震琦企業有限公司 12.00% 張東安 4.80% 譚令玫 2.61%
福星管理顧問股份有限公司	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%
精點企管有限公司	邱財淋 28.40% 許汝斌 25.20% 阮聖元 20.00% 泛宇實業股份有限公司 16.00% 吳春風 6.00% 李仁 4.00% 陳淑貞 0.40%
京華超級市場股份有限公司	京華超級市場股份有限公司 80.00% 陳淑貞 20.00% 鄭麗分 26.00% 余芬蘭 20.75% 許汝斌 11.50% 源威企業有限公司 9.50% 張東安 9.50% 福星管理顧問股份有限公司 8.50% 吳學敏 6.50% 鄭朝文 4.50 李仁 3.25%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料(二)

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

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之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)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	趙廣滿	94.06.14	6,069	無	無	無	無	無	本公司主任、經理、副總經理、總經理	無	無	無	
執行副總經理	沈華養	91.04.01	206,610	0.014%	無	無	無	無	本公司經理、協理 中勤人力顧問公司總經理 中工保全(股)公司董事長	中工保全(股)公司董事長	無	無	無
副總經理	楊少巖	93.01.01	238,201	0.015%	無	無	無	無	本公司經理、協理	無	無	無	
協理	鄭茂樹	93.06.01	70,887	0.004%	2,318	無	無	無	本公司經理	無	無	無	
協理	李仁	93.05.01	6,000	無	無	無	無	無	威京開發投資(股)公司協理	無	無	無	
經理	陳富誠	94.08.02	119,850	0.007%	無	無	無	無	本公司工務所所長	無	無	無	
經理	曾銘崇	90.08.01	27,583	0.002%	無	無	無	無	本公司會計主管	無	無	無	
經理	陳惠學	87.06.01	86,772	0.006%	無	無	無	無	本公司經理	無	無	無	
經理	陳浩榮	94.01.01	19,723	0.002%	無	無	無	無	本公司經理	菁華人力資源管理顧問(股)公司董事長	無	無	無
經理	吳郭森	93.07.01	6,031	無	無	無	無	無	本公司經理	無	無	無	
經理	張滄鎮	96.01.01	23,254	無	無	無	無	無	本公司工務所所長	無	無	無	
經理	楊鼎中	96.06.19	66,024	0.004%	7,434	無	無	無	本公司經理	無	無	無	
經理	陳茂本	97.02.13	6,166	無	無	無	無	無	本公司工務所所長、經理	無	無	無	

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

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

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(註11)	有無來自子公司以外轉投資事業(註12)								
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註11)		薪資、獎金及特支費等(D) (註5)		盈餘分配員工紅利(E) (註6)				員工認股權憑證得認購股數(F) (註7)											
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)										
董事長	嚴雋泰 震琦企業有限公司																										
副董事長	沈慶光 財團法人沈春池文教基金會																										
董事	馮亨 中國石油化學工業開發股份有限公司																										
董事	蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公司	7,241	7,996	5,495	5,495	1,422	1,469	2.53%	2.64%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.53%	2.64%	無	
董事	蘇建忠 財團法人沈春池文教基金會																										
董事	陳棠 泛宇實業股份有限公司																										
董事	黃子熏 泛宇實業股份有限公司																										

附註：提供董事長轎車乙部，成本2,980仟元；提供副董事長轎車乙部，成本1,159仟元。司機報酬共1,093仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名及金額			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)G	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)H
低於2,000,000元	陳 棠 1,055 馮 亨 1,049 蔡昭倫 1,055 蘇建忠 1,049 黃子熏 1,061	陳 棠 1,055 馮 亨 1,049 蔡昭倫 1,055 蘇建忠 1,049 黃子熏 1,061	陳 棠 1,055 馮 亨 1,049 蔡昭倫 1,055 蘇建忠 1,049 黃子熏 1,061	陳 棠 1,055 馮 亨 1,049 蔡昭倫 1,055 蘇建忠 1,049 黃子熏 1,061
2,000,000元(含)~5,000,000元	嚴雋泰 4,771 沈慶光 4,118	嚴雋泰 4,780 沈慶光 4,911	嚴雋泰 4,771 沈慶光 4,118	嚴雋泰 4,780 沈慶光 4,911
5,000,000元(含)~10,000,000元				
10,000,000元(含)~15,000,000元				
15,000,000元(含)~30,000,000元				
30,000,000元(含)~50,000,000元				
50,000,000元(含)~100,000,000元				
100,000,000元以上				
總計	14,158	14,960	14,158	14,960

- 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)。
- 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、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、退職退休金、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比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。
- 註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證認購股數(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各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「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各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。
- 註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之G及H欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金

單位：仟元

職 稱	姓 名 (註1)	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益之 比例 (註8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)				
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	
監察人	蔡作炫 泛宇實業股份 有限公司	0	94	1,570	1,570	558	558	0.38%	0.39%	無
監察人	陳文正 中國石油化學 工業開發股份 有限公司									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名 前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	蔡作炫 1,067 陳文正 1,061	蔡作炫 1,161 陳文正 1,061
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	2,128	2,222

- 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、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
 註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
 註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
 註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「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各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。
 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
 註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表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

單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及 特支費等等 (B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)				A、B及C等三 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)		
						現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額						
總經理	趙廣滿														
執行副總	沈華養	5,867	6,257	年終 475	733	0	151	0	151	1.16%	1.28%	0	0	無	
副總經理	楊少贛														

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	姓名及金額	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) D
低於 2,000,000 元	楊少贛	楊少贛
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	趙廣滿、沈華養	趙廣滿、沈華養
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

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

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：仟元

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(%)
		總經理				
	執行副總經理	沈華養				
	副總經理	楊少贛				
	協理	鄭茂樹				
	協理	李仁崇				
	經理	曾銘真				

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

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第〇九二〇〇〇一三一〇一號函令規定，其範圍如下：

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

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

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

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：

95年：3.87% (30,622千元/791,548千元)

96年：4.07% (22,783千元/559,818千元)

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：

95年：4.12% (32,998千元/800,347千元)

96年：4.29% (24,327千元/566,734千元)

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，至少提撥百分之五十按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

1.董事、監察人酬勞金百分之二。

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

「本公司章程」

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

「本公司董事會暨經理人權責劃分表」

二、人事

(一)總經理之遴選 (三)一級主管以上職位之薪給由董事會核定

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名(註 1)	實際出 (列)席次 數 B	委託 出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備 註
董 事 長	嚴雋泰 震琦企業有限公司	6	1	85.71%	
副董事長	沈慶光 財團法人沈春池文教基金會	7	0	100%	
董 事	馮亨 中國石油化學工業開發股份有 限公司	4	2	57.14%	
董 事	蘇建忠 財團法人沈春池文教基金會	4	3	57.14%	
董 事	蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公司	5	1	71.43%	
董 事	陳崇 泛宇實業股份有限公司	5	2	71.43%	
董 事	黃子熏 泛宇實業股份有限公司	6	0	85.71%	
監 察 人	蔡作炫 泛宇實業股份有限公司	7	0	100%	
監 察 人	陳文正 中國石油化學工業開發股份有 限公司	6	0	85.71%	

其他應記載事項：

- 一、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。本公司尚未設置獨立董事。
- 二、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。尚無上述情形；本公司已於議程首頁註明利害關係應予迴避之條文。
- 三、及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。未來將視公司業務情況及法令規定，適時建立審計委員會。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(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：無。

(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
<p>一、 公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>二、 董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 目前尚未設立獨立董事。</p> <p>(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。</p>	<p>未來視公司業務情形及法令規定辦理。</p> <p>無。</p>
<p>三、 監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 目前尚未設立獨立監察人。</p> <p>(二) 本公司監察人均列席每次召開之董事會。稽核報告均提送監察人審閱。此外若對公司業務、營運狀況等需要有更進一步之瞭解，公司有專人可以聯絡。員工及股東隨時均能與監察人聯繫。</p>	<p>未來視公司業務情形及法令規定辦理。</p> <p>無。</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>四、 建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p>	<p>無。</p>
<p>五、 資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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)</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>六、 公司設置提名或薪酬委員會等功委員會之運作情形</p>	<p>尚未設立。公司人員任用及薪酬均按公司規章規定辦理。</p>	<p>未來視公司業務情形辦理。</p>
<p>七、 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：</p> <p>無</p> <p>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。</p>		
<p>八、 請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</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」、「職工福利委員會獎助學金辦法」、「職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」、「產業工會會員慶吊慰助暫行辦法」、「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>		

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>* 本公司注重工區安全，訂有「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」。盡全力提供安全之施工環境，加強施工場所週圍道路、溝渠及環境清潔之維護，施工車輛離開工區，均經過洗車池清洗輪胎。工區內道路適時灑水，以防塵土飛揚，附近社區道路，視需要隨時派水車清洗，同時加強工區車輛進出之交通維護及人車出入門禁管制。</p> <p>* 工務所參與及贊助當地社區之相關里民活動，做好敦親睦鄰及守望相助。</p>	
<p>九、</p>	<p>其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或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）： ※96年9月19日本公司全體董事（7人）及監察人（2人）參加由社團法人中華公司治理協會辦理之「公司治理與內部控制」專業課程研習，並授予研習證書。 ※董事出席及監察人列席董事會狀況：歷次董事會召開後，即刻於公開資訊觀測站揭露董事出席及監察人列席董事會情形。 ※董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係，皆能自行迴避，並於議程封頁註記利害迴避之條款。 ※本公司已於公司章程內訂定得為董事及監察人購買責任保險；並已於96/01/02與富邦產物保險公司完成簽訂董事、監察人及公司重要職員之責任保險合約。 ※由證券暨期貨市場發展基金會辦理第四屆資訊揭露評鑑，本公司獲評為A級，同時列為自願性揭露資訊較透明者。</p> <p>十、</p> <p>如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 公司要求各單位依內部控制制度之作業程序規定自行檢查，並經稽核人員執行覆核，均能符合規定辦理，尚無重要缺失。</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商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</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，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(四)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）。

(五)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：無。

(六)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

中華工程股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：97年03月27日

本公司民國96年01月01日至96年12月31日之內部控制制度，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(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 97 年 03 月 27 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中華工程股份有限公司

董事長： 簽章

副董事長： 簽章

總經理： 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
 (七)最近年度及截至年報刊印日止公司及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。

(八)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：

96 年股東會、董事會重要決議

日期	會別	重要決議事項
96.2.8	董事會	1. 「公開發行公司董事會議事辦法」規章修訂案。 2. 本公司章程修訂案。
96.4.2	董事會	1. 96 年股東常會開會時間、地點及股東提案權案。 2. 本公司 95 年度財務報告案。 3. 本公司 95 年度合併財務報告案。 4. 本公司 95 年度盈餘分配案。 5. 股東股利暨員工紅利 748,006,580 元轉增資發行新股案。 6. 提列 95 年度資產減損案。 7. 擬對模里西斯 (Mauritius) 本公司轉投資 BES Logistics International CO., Ltd. 增資美金 260 萬元案。 8. 本公司稽核室經理李忠先生屆齡退休案。 9. 本公司稽核室經理擬自 96 年 6 月 19 日起提升由稽核室專案經理楊鼎中君擔任案。 10. 出具本公司 95 年度內部控制制度聲明書案。 11. 本公司為投標樂山案與金融機構新增保證額度案。
96.5.24	董事會	1. 本公司「內部稽核制度」規章修訂案。 2. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
96.6.21	股東會	1. 本公司 95 年度決算表冊承認案。 2. 本公司 95 年度盈餘分配案。 3. 股東股利暨員工紅利 748,006,580 元轉增資發行新股案。 4. 修訂本公司章程案。 其他討論事項：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
96.8.2	董事會	1. 擬對模里西斯 (Mauritius) 本公司轉投資 BES Logistics International CO., Ltd. 增資美金 270 萬元案。 2. 修正本公司 96 年度稽核計畫案。 3. 增訂本公司內部控制制度其他管理作業控制「董事會議事運作之管理」案。

日期	會別	重要決議事項
		4. 修正本公司內部稽核制度部分條文案。 5. 修正本公司內部控制制度自行評估作業要點部分條文案。
96.8.23	董事會	1. 本公司 96 年上半年度(96/01/01~96/06/30)財務報告案。 2. 本公司 96 年上半年度(96/01/01~96/06/30)合併財務報告案。 3. 擬訂定本公司 95 年度盈餘轉增資發行新股之除權配股基準日案。 4. 訂定本公司 95 年度盈餘轉資增之資本額變更登記增資基準日案。
96.10.25	董事會	1. 擬在新台幣貳仟萬元額度內認購中勤人力資源管理顧問股份有限公司發行之新股，以增加該公司營運資金因應業務成長案。 2. 處分全數承輝實業有限公司之股票案。 3. 花東電力公司向本公司申請短期融資案。 4. 修正本公司內部控制制度自行評估作業要點部分條文案。 5. 修正本公司內部稽核實施細則之「融資循環作業稽核」部分條文案。
96.12.27	董事會	1. 本公司「97 年度營業預算暨相關說明」案。 2. 修正本公司內部控制與內部稽核制度之其他管理作業「財務報表編製流程管理」部分條文案。 3. 擬向鴻益建設股份有限公司購買台北市東興路 12 號威京大樓 14 樓房地全部及地下三樓停車位七個案。 4. 擬對模里西斯(Mauritius)本公司轉投資 BES Logistics International Co., Ltd.增資美金 460 萬元案。 5. 擬在本公司股東會通過大陸投資額度內，增加美金 100 萬元作為股本，經由模里西斯(Mauritius)BES Logistics International Co., Ltd.，間接投資大陸廈門保稅區航空港物流園建設有限公司案。 6. 擬提升本公司物業開發部經理陳惠學為協理，副理蕭瑞煌為經理案。 7. 本公司財務部楊副總經理少贛君，年逾六十歲，擬再延任一年案。 8. 擬訂本公司「97 年度內部稽核年度稽核計畫」案。
97.2.27	董事會	1. 擬對模里西斯(Mauritius)本公司轉投資 BES Logistics International Co., Ltd.增資美金 100 萬元案。 2. 本公司短期股權投資九十六年第四季之持股及變動情形案。

日期	會別	重要決議事項
		3. 董事會秘書組提：修正本公司「董事會議事規範」部分條文案。4.增訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 5. 中勤人力資源管理顧問股份有限公司應收諮詢服務費及工程款，轉列長期應收關係企業款項案。 6. 本公司 2008 年 1、2 月份為應業務需要與金融機構融資額度展延案。
97.3.27	董事會	1. 97 年股東常會召開時間、地點、議程案。 2. 續委任勤業眾信會計師事務所本年度查核案。 3. 亞太工商聯公司要求借款展延案。 4. 擬出具 96 年度內部控制制度聲明書案。 5. 中勤人力公司應收諮詢服務費及亞太工商聯公司應收工程款轉列長期應收款項案。 6. 本公司 2008 年 2、3 月份為應業務需要與金融機構融資額度展延案。 7. 本公司 2008 年 3 月份為應業務需要與金融機構新增融資額度案。
97.04.17	董事會	1. 96 年度財務報告案。 2. 96 年度合併財務報告案。 3. 96 年度盈餘分配案。 4. 提列 96 年度資產減損案。 5. 中勤人力公司應收諮詢服務費及亞太工商聯公司應收工程款轉列長期應收款項案。

(九)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)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

四、會計師公費資訊：

依公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第四項，本公司不需揭露會計師公費相關資訊。

會計師公費資訊

表一：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否(註1)	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	李東峰 張敬人	6,020				440		V		其他主要係盈餘轉增資申報書暨資本額查核報告書服務公費 200 仟元、開發實績彙總表簽證公費 60 仟元及年報閱讀公費 180 仟元	

表二：

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

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。

五、更換會計師資訊：

更換會計師資訊

(一)九十六年度：無。

(二)九十五年度：

1.關於前任會計師

更換日期	民國九十五年六月份		
更換原因及說明	勤業眾信會計師事務所內部工作調度與安排，原林安惠會計師改由張敬人會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	說明		
	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	張敬人會計師
委任之日	民國九十五年六月份
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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：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

職稱(註1)	姓名	96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	95,178	0	0	0
董事	財團法人沈春池文教基金會	609,199	0	0	0
董事	中國石油化學工業開發(股)公司	5,369,592	0	0	0
監察人	福星製衣廠股份有限公司	15,190	0	0	0
董事	泛宇實業股份有限公司	137,045	0	0	0
監察人	嚴雋泰	0	0	0	0
總經理	趙廣滿	6,003	0	0	0
執行副總經理	沈華養	17,219	0	(15,000)	0
副總經理	楊少贛	17,057	0	0	0
協理	鄭茂樹	19,089	0	0	0
協理	李仁	6,000	0	0	0
協理	陳惠學	1,846	0	0	0
經理	張滄鎮	0	0	0	0
經理	陳富誠	0	0	0	0
經理	曾銘崇	0	0	(973)	0
經理	陳浩榮	0	0	(21,347)	0
經理	楊鼎中	7,905	0	0	0
經理	吳郭森	6,001	0	0	0
經理	陳茂本	6,007	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：無。

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	25.60%	5,416,000	90.27%
京華城(股)公司	128,000,000	10.67%	120,000,000	10.00%	248,000,000	20.67%
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)	3,910,340	18.31%	2,628,800	12.31%	6,539,140	30.62%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

單位：仟(股)元

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

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

單位：仟股

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

總括申報制度相關資訊：本公司無申請總括申報制度募集發行有價證券之情事。

(二)股東結構：

97年3月31日

結構數量	股東人數	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	120	136,198	73	136,400	
持有股數	29,518	367,500	266,890,487	1,211,646,715	46,083,265	1,525,017,485	
持股比例	0.002	0.024	17.501	79.451	3.021	100.00	

(三)股權分散情形：

每股面額十元 97年3月31日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	42,408	12,933,649	0.848
1,000 至 5,000	46,675	107,386,335	7.042
5,001 至 10,000	17,559	112,847,919	7.400
10,001 至 15,000	12,886	143,622,210	9.418
15,001 至 20,000	3,284	54,800,924	3.593
20,001 至 30,000	5,893	132,210,638	8.669
30,001 至 50,000	3,498	128,083,247	8.398
50,001 至 100,000	2,489	159,804,219	10.479
100,001 至 200,000	1,118	140,128,168	9.189
200,001 至 400,000	378	98,415,036	6.453
400,001 至 600,000	102	49,275,906	3.231
600,001 至 800,000	35	23,990,994	1.573
800,001 至 1,000,000	18	15,988,325	1.048
1,000,001 以上 自行視實際情況分級	57	345,529,915	22.657
合 計	136,400	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	42,484,839	2.786%
國慶投資股份有限公司	22,501,521	1.475%
承輝實業有限公司	14,566,695	0.955%
財團法人沈春池文教基金會	12,793,179	0.839%
天京投資股份有限公司	12,232,632	0.802%
日盛證券(代理人)	9,672,600	0.634%
美商花旗託管次元新	9,541,443	0.626%
建弘臺灣成長基金	8,400,000	0.551%
精政實業股份有限公司	4,881,572	0.320%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項	年		95年	96年	當年度截至 97年03月31 日註8
	目				
每股市價 (註1)	最高		8.91	12.90	11.40
	最低		3.46	6.36	7.60
	平均		4.75	8.34	8.86
每股淨值 (註2)	分配前		12.59	12.38	-
	分配後		12.59	-	-
每股盈餘	加權平均股數		1,450,217 仟股	1,525,017 仟股	1,525,017 仟股
	每股盈餘(註3)		0.52	0.37	0.14
每股股利	現金股利		-	0.22	-
	無償配股	盈餘配股	0.50	-	-
		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)		9.13	22.54	63.29
	本利比(註6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註7)		-	-	-

*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，至少提撥百分之五十按下列方式分派之，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

九十六年度股利分配案，業經本公司九十七年四月十七日第21屆第23次董事會決議如後：

(1)董事、監察人酬金配發新台幣7,063,239元。

員工紅利發放新台幣10,594,858元。

股東股利發放新台幣335,503,847元。

(2)董事、監察人酬金及員工紅利以現金發放之；員工紅利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0.22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，至少提撥百分之五十按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

(1) 董事、監察人酬勞金百分之二。

(2) 員工紅利百分之三。

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

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 本公司 97 年 4 月 17 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 0.22 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	55,981,773
員工紅利-現金	10,594,858
董監事酬勞-現金	7,063,239
股東現金股利(每股 0.22 元)	335,503,847
分配項目合計	409,143,717

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：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：

96 年度稅後淨利 559,817,726 元，配發員工紅利及董事、監察人酬金(分別為 10,594,858 元及 7,063,239 元)後，依 96 年底加權流通在外股數 1,525,017,485 股計算，每股盈餘 0.36 元。

(4) 考慮擬議配發員工分紅配股(以市價計算)後設算之每股盈餘：本年度本公司無配發員工股票紅利之情事，故不適用之。

3. 上年度盈餘用以配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞情形：

95 年度配發員工股票紅利及董事、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. 員工股票紅利	22,898	22,898	0	—
2. 董監事酬勞	15,265	15,265	0	—
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘(元)	0.55 元	0.55 元	0	—
2. 設算每股盈餘(元)	0.52 元	0.52 元	0	—

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一) 前各次發行或私募有價證券之執行情形：

本公司最近三年並無任何現金增資及發行公司債案。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

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

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

2.營業比重

項 目	比 重
土木工程	67.86%
建築工程	25.67%
機電工程	0.88%
開發工程	4.87%
租賃	0.01%
其他	0.71%

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。

(二) 產業概況

近年來鋼筋、水泥、砂石等工程原物料價格依舊持續飆漲，尤以 96 年度物價波動為最，以致公共工程發包預算嚴重不足，政府多項重大工程皆因此無法順利發包施工，造成國家建設進度延宕，營造業亦因獲標率降低，而造成業務經營窘境，縱使削價競標也因物價不斷上漲，將侵蝕微薄利潤而導致虧損，多數中小型營造廠因不堪長期虧損而面臨風險難以預測之危機。

公共工程委員會雖已意識到物價波動已對國家建設及營造業造成嚴重之衝擊，預定於 97 年起依物價指數全額補貼工程物調款，惟補貼之幅度仍不敷物價上漲之速度，營造業之虧損僅能短暫獲得舒緩，實際經營之獲利並未見好轉。

依目前營建市場觀之，未來原物料價格漲幅仍無趨緩之跡象，營造成本增加工程虧損之風險勢將無法避免，營造業唯有從事與營造相關業務如：土地開發、民間合建、都市更新及捷運場站聯合開發等多元化經營模式，拓展營業範圍，開創商機與利潤。

營造廠商家數統計表

年 度	甲 級	乙 級	丙 級	合 計
2004/02	2015	1636	8596	12247
2005/02	2009	1627	8554	12190
2006/02	2006	1623	8579	12208
2007/02	1964	1590	8292	11846
2008/02	1940	1597	8206	11743

資料來源：台灣區營造公會

營造廠商資本額分析表

資 本 額 分 佈	家 數	百 分 比 %
10 億以上	21	0.21%
2-10 億	110	0.94%
1-2 億	946	8.05%
1 億以下	10666	90.8%

資料來源：台灣區營造公會

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	96 年度	95 年度	94 年度
金 額	11,244	10,603	11,585

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	<ol style="list-style-type: none"> 繼續擴充本公司營建管理資訊系統功能。專案合約業主計價及日報、小包合約及計價、工安環保作業、各項進度管理報表、公文管理、事務報銷、工務所人事薪資及用人費預算等系統，均已上線作業中。 估算系統改為新版，將來並與營建管理資訊系統自動銜接後續作業功能，目前配合實際估算作業併行作業中。 完成業主計價項目與小包計價項目對應相關作業。
2	辦公室自動化系統開發及研究	<ol style="list-style-type: none"> 完成應用 Lotus Notes 建立公司各項文件資料庫、差勤系統、資源預約、投標核決及人員調動單等，提供各單位使用辦公室自動化系統。 完成可透過公司網路查詢「廠商資料」、「固定資產」、「重要文件」、「個人保管資產」、「工程收款追蹤」、「廠商承攬本公司業務狀況」、「合約項目單價」、「財務控管分析」、「已認列收入未計價分析」及「承攬工程收支」等功能，並提供「掣開發票申請」、「工業區訪談紀錄」、「出差旅費報銷」、「工作經驗」、「工安環保系統」、「公文管理」、「事務報銷系統」、「人事薪資」及「用人費預算」等作業功能，提供工務所及總公司往來資料更迅速的服務。
3	整合性網路應用管理改善研究	<ol style="list-style-type: none"> 針對不同作業系統主機、電腦、各項應用資料及系統安全控管之問題，引進系統管理軟體。提供網路瞬間狀況之各項資訊，以協助了解處理問題、產生網路分析報告、安全的管控網際網路應用程式及伺服主機。並完成電腦機房各重要主機

序號	研究項目	研 究 成 果
		不正常斷電時，自動偵測安全關機系統，保障重要資料之安全。 2. 針對電子郵件主機，增加篩選垃圾郵件及阻擋病毒檔案之管理軟體，減少主機及同仁電腦之異常問題。
4	「營建知識管理研究」	1. 推動本公司營建知識管理，建立文件分類及組織學習模式，建立寶貴經驗留存機制及傳承學習方法。目前以收集工程專案相關資料及建立分類儲存為主，以提供將來更便利的查詢方式。已設定為公司入口網站，全面推動全公司同仁使用，並陸續加強建置知識內容。

3. 九十六年度研究發展計畫目標與研究情形：

計畫事項	實 際 研 究 情 形
繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」	1. 繼續研究改善本公司現有營建管理系統缺點。 2. 本年度完成估預算系統之改版重寫，已配合實際估算作業並行作業中。 3. 本年度完成工務所人事薪資及用人費預算系統改版重寫並已上線作業，增進使用者方便性及減輕原系統維護工作。 4. 本年度完成業主計價項目與小包計價項目對應相關作業，工務所作業進行中。
繼續推動「營建知識管理」	1. 陸續收集工程專案相關資料，以加強建置知識庫內容，繼續推動全公司同仁使用。 2. 研究運用知識網站建立總公司與工務所文件往來更有效率及節省成本之應用，規劃中。
整合性網管軟體應用管理改善研究	1. 更新建立資料自動備抄系統及儲存裝置，改善排程備份各主機系統檔案資料及資料庫檔案，維護各單位作業資料安全及提高儲存容量。 2. 逐步建置電子郵件訊息系統軟體升級，配合郵件內容過濾主機，提高篩選垃圾郵件及阻擋病毒檔案之管理軟體，大量降低網路流量及訊息系統之異常狀況。

計畫檢討：

計畫事項	未完成計畫之目前進度、預計完成上線時間、影響研發成功之主要因素、需再投入之研發費用
繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」	96 年度業主計價項目與小包計價項目對應相關作業完成，預計對工程進度與收支情況更能掌控管理。影響研發成功之主要因素在各工務所是否全部上線使用。本項研發依每年公司業務需求繼續新增開發項目及配合軟硬體升級系統改版，預計每年需投入 3-4 開發人力預算。
繼續推動「營建知識管理」	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。96 年已完成 97 個各類工程完工驗收證明相關資料之掃描建檔，97 年繼續將新增之完工驗收證明相關資料掃描建檔，預定需投入 0.5 個作業人力預算。
整合性網管軟體應用管理改善研究	97 年度配合資料庫主機，升級自動備抄系統，另有網管系統、篩選垃圾郵件、阻擋病毒檔案系統之升級計劃，共需投入之研發費用約貳佰萬元。

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」。

預計明年度投入之研發費用約為新台幣壹仟柒佰萬。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫：

勵行經營改革，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。

2. 長期發展計畫：

工程原物料價格持續上漲，公共工程獲利有限，未來將持續投入都市更新、捷運場站聯合開發及民間建築工程，增加業務推廣領域，創造公司利潤。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.總體經濟環境與產業趨勢：

目前台灣營造業面臨不少問題及困難，包含新「營造業法」的實施，加入 WTO 及台灣特殊的營造產業環境等，對台灣營造業，在法令制度、市場環境及經營管理等方面皆造成相當程度的影響。

目前對於台灣地區最大之影響莫過於市場物價之波動，以 96 年度為例，中國大陸在第 2 季時曾宣布禁止砂石出口，而造成水泥砂石價格哄抬約 10%，雖然政府宣佈相關措施執行後獲得舒緩，但隨即於第三季起因出口鋼鐵使得鋼筋之漲幅直速增長，造成國內鋼筋短缺，對於建築業者由於相較一般公共工程施工期間為短，且因鋼筋、混凝土等原物料佔整體工程成本比重較低，均有利於成本控管，但對於公共工程營造業者期施工期長且鋼材佔成本比重高，故往往發包成本高於預算，不符投資效益。

在目前台灣大環境，已逐漸走向都市更新之趨勢，為此政府大力推動及提高有利於實施者之獎勵容積，許多同業也看中此塊商機無限之大餅紛紛投入都市更新事業，除此之外，因實施都市更新事業需有較長之整合協調時程，故可因應現階段物價起伏之大環境，以待市場回溫至穩定階段，再行推案。

現階段企業主要以多元化經營為考量，以發展企業永續之經營目的。

2.發展遠景之有利及不利因素

項目	有利因素	不利因素
政治	1.政局趨於穩定，外資及陸資即將開放，有利國內房地產景氣。 2.政府積極推動都市更新政策，容積獎勵增加，都市更新條件鬆綁。	1.缺乏永續經營之環境。 2.都市更新條例未臻完善，中央與地方政府政策不同調。
法令	1.公共工程即將開放全額補貼物調款。 2.「都市更新條例」獎勵建築容積，提高投資開發利潤。	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。 2.外勞輸入條件嚴苛，專案申

項目	有利因素	不利因素
		請外勞人數比例偏低，人力資源仍嫌不足，施工效率無法提昇。 3.缺乏營造業產業政策。 4.對於加入 WTO 之衝擊無具體之因應對策。 5.工程爭議欠缺有效解決之機制。
經濟	1.景氣持續回溫，房地產市場活絡，帶動營建業成長趨勢。 2.政府推動工業區 006688 優惠方案。 3.利率逐年降低，減輕利息負擔。 4.政府推動房貸優惠方案。	1.鋼筋、水泥、砂石等原物料價格飆漲，嚴重侵蝕獲利空間。 2.金融體系對營建放款心態依舊保守。 3.公共工程推案少且預算偏低，降低業者競標能力。
社會	1.都會區捷運及地下鐵路系統相關工程後續動工。 2.機場捷運系統及都會區捷運系統陸續開工。	1.社會福利使企業負擔加重。 2.國內重大建設已趨飽和，大型公共工程逐漸萎縮，標案承攬不易。 3.低價搶標風氣瀰漫。
技術	1.未來營造廠、建築業者將合併，成立大型營建集團，進軍國際工程市場。 2.藉由與外商聯合承攬方式，吸取國外先進工法與施工技术。	1.加入 WTO 後，外商以先進工法及機具設備進軍國內大型工程營建市場壓迫國內營造廠生存空間。 2.未引進新工法，技術層面未提昇。 3.國內多數營造業經營管理能力不足。

3.公司整體優劣勢分析

項目	優 勢	劣 勢
人力資源	1.集團人力支援及整合。 2.員工輪調制度，培育全方位專業人才。	1.員工流動率高，學習成本高。 2.基層專業人力及基層勞工不足。
財務能力	1.工業區代墊款積壓資金問題已受政府重視 2.工業區租售收入增加，有利資金回收。 3.利率逐年降低，減輕利息負擔。	1.銀行對營造業授信依舊嚴謹，信用額度緊縮。 2.工業區代墊款遲未解決，資金運用不順暢。
經營管理	1.厲行經營改革，固守營建本業。 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.公共工程日趨萎縮，營造廠商爭相低價搶標。

4.發展遠景:

- (1)固守本業，強化工程管理，增加營建競爭力及營運績效。
- (2)加速解決工業區代墊款問題，健全財務。
- (3)整合轉投資事業，提高轉投資效益。
- (4)積極投入都市更新及捷運場站開發，提昇公司獲利。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品及用途

- (1)土木工程：道路、橋樑、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	92年			93年			94年			95年			96年			
	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	
鋼筋	高拉力	519,694,500	11,310	羅東 宜宜 震漢 台泰 光光	1,217,923,375	16,375	羅東 宜宜 志漢 一泰 海光	721,925,595	14,350	羅東 宜宜 志漢 一泰 海光	1,604,412,390	15,799	羅東 宜宜 志漢 一泰 海光	3,015,011,265	18,939	羅東 宜宜 志漢 一泰 海光
	中拉力	278,382,500	10,505		456,088,500	15,750		481,283,730	13,550		349,428,860	15,113		280,609,462	17,351	
	其他	383,609,600	12,650		1,487,973,300	16,585		1,203,209,325	14,350					12,126,400	20,800	
	合計	1,181,686,600			3,161,985,175			2,406,418,650			1,953,841,250			3,307,747,127		
水泥	I型水泥	27,806,940	散裝 2045	曹新 嘉泰 泓新 泰新 泰			曹新 嘉泰 泓新 泰新 泰			協誠			見曹 新欣 益泰 成益 泰誠 都			曹新 泰
		8,920,000	袋裝 127		2,100,000	袋裝 140		1,764,744	139		12,222,984	袋裝 135		2,118,015	袋裝 135	
	II型水泥															
	其他															
	合計	36,726,940			2,100,000											
砂石	級配料	49,818,040	530	大建 統利 三仰 龍鑫 全皇	179,927,730	571	泰暘 坦發 合興 建承	92,557,060	535	垣吉 發合 祥固 興龍	76,517,274	660	垣吉 發合 祥固 興龍			
	塊、卵石	22,955,760	375					24,218,105	475							
	細骨材															
	粗骨材															
	其他	133,400	660													
合計	72,907,200		179,927,730													
混凝土	水泥混凝土	1,253,641,684	1,475	東遠 信一 大欣 嘉象 立義 立站	886,465,198	1,761	中工 信一 大欣 台象 立佳 立龍 形	2,003,421,980	1,755	中工 同大 圓佳 立生 立站	867,723,896	1,899	中工 大機 象械 大原 立廣 立國 富產 富盛 寶	808,335,905	1,946	國產 大原 象國 佳生 立順 芳榮
	瀝青混凝土	83,502,678	1,882	欣道	131,100,000	1,895	恆揚 山慶 三峽	90,997,488	2,187	建中 恆揚	175,196,009	2,586	建中 恆揚	206,889,388	3,479	百立 三三 石峽 庫庫 勇勇

說明：1. 平均單價鋼筋以公噸計算、水泥散裝以公噸、袋裝以包為單位、他項則以公噸計算，砂石平均單價以立方公尺計算。

2. 本公司之主要原料為鋼筋、水泥及砂石。鋼筋供應來源係以國內廠商為主，並採公告招標方式辦理採購；水泥係依工程所在地區、由本公司向國內各大水泥廠集中採購，以降低價格，供應情形亦不虞匱乏。至於砂石供應方面，則由於本公司施工地點遍佈全省，受地區運輸成本之限制，除部份工地可自行產製外，其餘皆由各工地提出申請，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

1.銷售客戶占銷貨總額百分之十以上之客戶： 單位：新台幣千元

業主名稱	九十六年度		業主名稱	九十五年度	
	工程收入	佔收入比例(%)		工程收入	佔收入比例(%)
交通部台灣區國道高速公路局	2,825,524	24.58%	交通部台灣區國道高速公路局	2,353,465	19.00%
交通部公路總局	1,719,822	14.96%	台北市政府捷運工程局	1,957,981	15.81%
台北市政府捷運工程局	1,531,172	13.32%	南部科學工業園區管理局	1,384,269	11.18%
國防部	1,241,616	10.80%	交通部公路總局	1,384,021	11.17%
無			國防部	1,357,905	10.96%
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合之會計處理，採完工比例法，按工程實際完工累積總價款佔工程合約價款之比例衡量完工比例。					
(2) 上述之增減變動仍係隨完工比例之變動而變動。					

2.進貨供應商占進貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣千元

供應廠商名稱	九十六年度		供應廠商名稱	九十五年度	
	工程成本	佔成本比例(%)		工程成本	佔成本比例(%)
無			無		

說明增減變動原因：本公司近兩年進貨供應商均無占進貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣千元

項 目	96年		95年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	8,147,834	69.88	9,503,666	75.91
建 築 工 程	2,954,145	25.33	2,475,053	19.77
機 電 工 程	91,336	0.78	154,952	1.24
開 發 工 程	453,889	3.89	322,989	2.58
營業資產租金費用	1,813	0.02	4,141	0.03
其他營業成本	11,563	0.10	58,533	0.47
合 計	11,660,580	100.00	12,519,334	100.00

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

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

項 目	96年		95年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	7,920,899	67.86	9,493,775	75.62
建 築 工 程	2,996,871	25.67	2,433,075	19.38
機 電 工 程	102,758	0.88	120,622	0.96
開 發 工 程	473,638	4.06	338,711	2.70
營業資產租金收入	1,037	0.01	1,574	0.01
其他營業收入	177,183	1.52	167,578	1.33
合 計	11,672,386	100.00	12,555,335	100.00

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

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

97年3月31日

年 度	95 年度	96 年度	當 年 度 截 至 97年03月31日 (註)
員 工 人 數	一 般 職 員	111	107
	技 術 類 職 員	559	543
	其 他	107	94
	合 計	777	691
平 均 年 歲	42.82	42.62	42.35
平 均 服 務 年 資	9.82	9.98	9.86
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0
	碩 士	52	53
	大 專	584	563
	高 中	115	110
	高 中 以 下	26	18

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊：

(一)最近二年度因污染環境所受損失及處分之總額：

	九十六年一月一日 至十二月三十一日	九十五年一月一日 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13件	計23件	36件
	罰款 492,600元	罰款 246,000元	738,600元
其他損失	無	無	

(二)未來因應對策及可能之支出：

1.擬採行改善措施部分

(1)改善計畫

- ①加強推動各工地，工作人員環保意識及管理承包商做好污染防控工作，並針對各工程特性規劃採用低污染工法及購置低污染施工機具。
- ②舉行定期及不定期工地現場環保考核並獎優懲劣，以提升各工地之環保績效。

(2)未來三年度預計環保資本支出

	九十七年度	九十八年度	九十九年度
擬購置之防治 污染設備或支 出內容	主要用於設置洗車 台、淨水池、租用灑水 車、購置洗車設備、環 境測定儀器等。	同 左	同 左
預計改善情形	降低環境污染	同 左	同 左
金額	10,000仟元	10,000仟元	10,000仟元

(3)改善後之影響

	九十七年度	九十八年度	九十九年度
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

(三)未採取因應對策部分：無

五、勞資關係：

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

- 1.本公司依據「職工福利金條例」設置『財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會』，訂定有「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會捐助章程」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會辦事細則」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎勵施工用料下腳集理注意要點」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎助學金辦法」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」等，據以辦理本公司員工之各項福利育樂措施。
- 2.本公司訂有「員工紅利提撥與發放要點」，96年股東會決議通過95年度盈餘分配項目中員工紅利新台幣22,898,160元，轉增資發行新股2,289,816股，無償配發予員工。本公司依同仁在職天數比例、薪階、考核等因素核算後，95年在職之員工紅利分配1000股至7000股間。
- 3.本公司訂有「同仁訓練辦法」辦理同仁各項訓練，96年度本公司自辦訓練12班次，派外訓練84班次，訓練費用支出共1,203,020元。
- 4.本公司為一上市公司，為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，96年度本公司稽核人員楊鼎中參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「企業內部控制制度在職訓練研習班—董事會議事運作管理篇」，稽核人員陳敏媛參加財團法人台灣經濟科技發展研究院舉辦之「內稽人員如何有效協助年終盤點之規劃與執行」，稽核人員陳敏媛與林文永參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「企業初任內部稽核人員職前訓練研習班」。另外會計組經理曾銘崇與襄理林嘉鳳96年亦參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「財報分析案例研習班—實務運用及案例研討篇」，會計人員莊嚴地參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「財會準則第七號公報合併財務報表修正重點」，會計組經理曾銘崇與會計人員陳珮瑜參加會計研究發展基金會舉辦之「員工分紅政策搶先

知」、會計人員陳彥勳、王淑媛參加會計研究發展基金會舉辦之「合併財務報表編製實務研習會」，均獲得結業證書。

- 5.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，96年度依法屆齡退休7人，自請退休25人。
- 6.本公司同仁依據「工會法」及「工會法施行細則」訂定「中華工程股份有限公司產業工會章程」、「中華工程股份有限公司產業工會辦事細則」設置產業工會，由同仁依據「中華工程股份有限公司會員代表大會組織規則」推選產業工會會員代表，再由會員代表大會出席代表以無記名連記法依據「中華工程股份有限公司產業工會理事選舉辦法」選舉理事、候補理事、監事及候補監事，產業工會定期舉行理事會議及會員代表大會，公司均派相關業務主管列席，勞資雙方充分協調溝通，共同維護員工權益。

(二)最近年度因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

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

(三)員工行為與倫理守則

- 1.本公司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」印製人手一冊外，並訂定有「工作同仁獎懲辦法」、「同仁損害賠償作業要點」、「同仁考勤、加班及值勤管理辦法」等，均公告在本公司網站公司規章彙編內，以為所有同仁之行為依歸。
- 2.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：3,801,618仟元	90年08月~100年07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：2,110,543仟元	91年07月~100年01月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局南區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線 CK570H 區段標工程：3,800,000仟元	92年05月~101年03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：7,354,743仟元	93年01月~98年02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：728,205仟元	94年02月~99年12月	無
工程契約	交通部台灣區國道新建工程局	國道六號南投段第C602標東草屯交流道及國姓段工程：3,161,905仟元	94年02月~97年07月	無
工程契約	台南科學工業園區管理局	南科高雄園區銜接中山高速公路聯絡道路工程(第一標)：1,398,095仟元	94年05月~97年05月	無
工程契約	台南科學工業園區管理局	南科高雄園區銜接中山高速公路聯絡道路工程(第二標)：1,290,476仟元	94年05月~97年04月	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
工程契約	交通部台灣區國道新建工程局	中臺醫護技術學院圖書資訊館、研究大樓新建工程：683,810仟元	94年08月~97年04月	無
工程契約	內政部營建署	台北市平安新村新建工程、水電工程暨植栽工程三項合併：1,273,333仟元	94年10月~97年09月	無
工程契約	台北市政府地政處土地開發總隊	台北市士林官邸北側地區區段徵收公共工程暨市民住宅新建統包工程：888,571仟元	95年02月~98年01月	無
工程契約	交通部台灣區國道高速公路局	國道一號五股交流道改善工程(國道1第204標)：931,429仟元	95年04月~98年10月	無
工程契約	台北縣政府	台北縣新莊副都市中心市地重劃暨區段徵收開發工程-公共工程(第一標)：1,354,286仟元	95年05月~97年06月	無
工程契約	經濟部水利署北區水資源局	石門水庫增設取水工程：621,905仟元	95年06月~97年09月	無
工程契約	台北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區(晶宮大廈)都市更新會	台北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區(晶宮大廈)工程：376,190仟元	95年10月~98年03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E708-2標麻豆至西庄段新建工程：2,462,857仟元	95年12月~98年08月	無
工程契約	國立成功大學醫學院附設醫院	國立成功大學醫學院附設醫院擴建計畫-第二大樓新建工程(第二次)：1,526,667仟元	95年12月~99年01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	台一線高屏大橋改建工程：540,952仟元	96年04月~97年07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	台灣電力股份有限公司輸變電工程處南區施工處	高港~五甲~高雄345KV地下電纜線路凱旋路段潛盾洞道暨五甲冷卻機房、備勤宿舍統包工程：472,857仟元	96年06月~99年03月	無
工程契約	交通部台灣區國道高速公路局	中山高速公路員林至高雄拓寬大林新營段第531標第A標工程：436,190仟元	96年07月~97年06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~99年11月	無
工程契約	交通部台灣區國道高速公路局	國道高速公路橋樑耐震補強工程(第一期)第M15A：820,952仟元	96年09月~98年10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~99年10月	無
工程契約	臺中市市政府	臺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~98年06月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E708-1標海埔至麻豆段新建工程：2,462,857仟元	96年11月~99年10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02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~99年11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	上正營造有限公司	成大附設醫院第二大樓-裝修工程	300,000,000	96.11.14	無
分包工程	中工機械股份有限公司	台一線高屏大橋改建-台一線高屏大橋改建工程(一)	206,354,701	96.08.03	無
分包工程	曜鴻營造股份有限公司	台一線高屏大橋改建-台一線高屏大橋改建工程(二)	206,354,701	96.08.30	無
分包工程	祥記水電工程有限公司	臺中市政中心市政府新建工程-水電消防設備工程	181,300,000	96.12.28	無
分包工程	慈龍營造工程有限公司	大林新營段第531標第A標工程-結構、防音牆及雜項等相關工程	147,800,000	96.11.09	無
分包工程	松青水電工程有限公司	成大附設醫院第二大樓-水電工程	147,000,000	96.11.23	無
分包工程	錦順德工程企業有限公司	台北市平安新村新建工程(建築工程)-水電工程	146,000,000	96.06.11	無
分包工程	中工機械股份有限公司	台中生活圈2號線東段-支撐架組拆工程	126,200,000	96.10.31	無
分包工程	三峽瀝青股份有限公司	國道一號五股交流道改善工程-瀝青混凝土工程	101,000,000	96.10.01	無
分包工程	日研實業有限公司	成大附設醫院第二大樓-消防設備工程	94,200,000	96.09.02	無
分包工程	中工機械股份有限公司	捷運新莊線CK570H區段標工程-東門站支撐型鋼租賃	80,000,000	96.06.20	無
分包工程	敬裕工程股份有限公司	成大附設醫院第二大樓新建工程-連續壁、開挖及安全支撐工程	79,000,000	96.01.17	無
分包工程	泰勇實業股份有限公司	國道六號南投段C602標-瀝青混凝土工程	75,000,000	96.12.06	無
分包工程	駿升工程有限公司	成大附設醫院第二大樓-模板組立工程	73,800,000	96.06.29	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	昱信營造有限公司	國道六號南投段C602標-隧道工程(二)	71,200,000	96.03.27	無
分包工程	工道有限公司	大林新營段第531標第A標工程-路工、交控及鋼板包覆等相關工程	69,249,730	96.12.13	無
分包工程	洽成營造有限公司	捷運新莊線CK570H區段標工程-東門站及古亭工作井支撐系統	64,500,000	96.06.29	無
分包工程	松望工程有限公司	台中生活圈2號線東段-管線工程	54,960,000	96.11.20	無
分包工程	聯鈺機械有限公司	國道六號南投段C602標-隧道襯砌及管群工程	54,500,000	96.09.07	無
分包工程	匯統工程行	士林官邸北側地區公共工程暨市民住宅新建統包工程-模板工程	52,600,000	96.10.26	無
分包工程	順欣營造有限公司	國道高速公路橋樑耐震-排水工程	51,565,776	96.12.19	無
分包工程	典詒工程有限公司	台北市平安新村新建工程(建築工程)-甲區圬工工程	50,300,000	96.05.09	無
物料採購	竑榮實業股份有限公司	北門玉井線E708-1標-預拌混凝土採購(一)	372,656,060	96.12.12	無
物料採購	海光企業股份有限公司	台中C705松竹育才段鋼筋採購	604,583,200	96.07.12	無
物料採購	佳生砂石企業股份有限公司	台中生活圈2號東段、4號線北段與平面延伸段及大里聯絡道路-預拌混凝土採購	490,000,000	96.08.06	無
物料採購	海光企業股份有限公司	國道六號C602東草屯交流道國姓段標工程-鋼筋採購(十三)	128,690,000	96.07.02	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	原廣混凝土實業股份有限公司	國立成功大學醫學院附設醫院擴建計劃-第二大樓新建工程-預拌混凝土採購	116,540,338	96.01.09	無
物料採購	海光企業股份有限公司	國道六號C602東草屯交流道國姓段標工程鋼筋採購(十四)	115,683,500	96.11.21	無
物料採購	志一企業股份有限公司	台灣電力公司和平溪碧海水力發電工程第I-B1標頭水隧道延續工程-鋼筋採購	107,728,687	96.09.28	無
物料採購	志一企業股份有限公司	高屏大橋改建工程-鋼筋採購	95,720,408	96.04.26	無
物料採購	佳生砂石企業股份有限公司	國道高速公路局橋樑耐震補強工程(第一期)第M15A標-預拌混凝土採購	90,000,000	96.08.06	無
物料採購	漢泰鋼鐵股份有限公司	台北市士林官邸北側地區區段徵收新建統包工程-鋼筋採購(三)	89,061,000	96.09.21	無
物料採購	中國力霸股份有限公司	國防部博愛分案建築工程-鋁擠型材料及模具費採購(二)(第一次補充合約)	86,088,576	96.01.09	無
物料採購	志一企業股份有限公司	捷運南港線東延段CE730B標區段標工程鋼筋採購(八)	83,800,000	96.06.29	無
物料採購	大象實業股份有限公司	國醫中心職務官舍新建工程(第二階段)統包工程-混凝土採購	82,027,960	96.10.15	無
物料採購	志一企業股份有限公司	國道六號C602東草屯交流道國姓段標工程-鋼筋採購(十二)	75,600,000	96.03.16	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	巨飛電腦科技有限公司	中山高速公路員林至高雄拓寬大林新營段第531標後續第A標工程-相關用料採購	73,687,920	96.12.05	無
物料採購	志一企業股份有限公司	第C602標草屯交流道及國姓段工程-鋼筋採購(十一)	61,915,000	96.02.05	無
物料採購	宜聯鋼鐵股份有限公司	捷運南港線東延段CE730B標區段標工程鋼筋採購(九)	58,659,900	96.12.03	無
物料採購	佳大世界股份有限公司	台中生活圈第C705標松竹育才段一預力鋼絞線採購	57,498,000	96.08.14	無
物料採購	志一企業股份有限公司	國醫中心新建工程鋼筋採購(二)	57,290,000	96.07.23	無
物料採購	宜聯鋼鐵股份有限公司	捷運新莊線CK570D區段標工程鋼筋採購(二十二)	56,718,400	96.06.29	無
物料採購	志一企業股份有限公司	西濱快速公路WH10-1標新建工程-鋼筋採購(八)	55,275,600	96.03.14	無

契約性質	業主	工程內容及合約金額	起訖日期	限制條款
協議書	經濟部工業局	宜蘭利澤工業區增設公共設施工程： 直接工程費預估金額4,601,741千元(按實作結算)	83年3月~(工程進度配合市場需求調整)	無
協議書	經濟部工業局	彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程： 直接工程費預估金額48,853,035千元(按實作結算)	79年12月~(工程進度配合市場需求調整)	無
協議書	經濟部工業局	雲林科技工業區(大北勢區)公共設施工程： 直接工程費預估金額4,538,285千元(按實作結算)	84年8月~(工程進度配合市場需求調整)	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 97年03月31日 財務資料 (註二)
		九十六年	九十五年	九十四年	九十三年	九十二年	
流動資產		24,959,677	26,679,986	26,813,476	28,562,064	29,432,418	23,544,792
基金及投資		3,785,261	3,686,314	3,970,737	3,935,068	4,040,819	4,045,025
固定資產(註2)		3,182,139	3,186,223	3,400,236	4,654,836	4,723,853	3,317,164
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		2,286,006	2,387,446	3,308,169	2,378,388	2,879,367	2,258,978
資產總額		34,213,083	35,939,969	37,492,620	39,530,356	41,076,457	33,165,959
流動負債		13,454,423	15,504,021	17,065,015	19,270,020	21,215,892	12,134,050
分配前		(註三)	17,309,262	17,309,261	19,422,675	21,230,858	(註三)
長期負債		1,852,439	2,152,577	2,278,926	3,277,739	3,164,610	1,893,202
其他負債		30,076	22,376	24,588	194,487	42,157	56,629
負債總額		15,336,938	17,678,974	19,368,529	22,742,246	24,422,659	14,083,881
分配前		(註三)	-	19,612,775	22,894,901	24,437,625	(註三)
股本		15,250,175	14,502,168	14,502,168	14,502,168	14,217,812	15,250,175
資本公積		124,712	125,424	66,968	1,696,949	1,695,901	124,972
保留盈餘		1,437,513	1,640,967	1,093,665	878,031	1,053,281	1,656,097
分配前		(註三)	877,695	849,419	725,376	753,959	(註三)
長期股權投資		-	-	-	(145,069)	(203,869)	-
未實現跌價損失		-	-	-	-	-	-
金融商品未實現		27,737	442	(162,123)	-	-	94,601
損益(註四)							
累積換算調整數		(27,841)	(74,865)	(88,961)	(143,239)	(108,133)	(107,616)
未認列為退休金成本		-	-	-	-	-	-
之淨損失		-	-	-	-	-	-
未實現重估增值(註五)		2,063,849	2,066,859	2,713,104	-	-	2,063,849
庫藏股票(成本)		-	(730)	(730)	(730)	(1,194)	-
股東權益		18,876,145	18,260,995	18,124,091	16,788,110	16,653,798	19,082,078
分配前		(註三)	17,497,723	17,879,845	16,635,455	16,638,832	(註三)
總額							

註一：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：本季財務資料經會計師核閱。

註三：九十六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 97年03月31日 財務資料 (註二)
		九十六年	九十五年	九十四年	九十三年	九十二年	
營業收入		11,672,386	12,555,335	13,510,099	10,852,860	10,641,623	2,710,539
營業毛利		11,806	36,001	453,039	466,347	360,331	112,363
營業損益		(176,913)	(187,690)	253,512	144,755	82,760	57,068
營業外收入及利益		950,587	2,014,270	1,038,957	818,636	1,228,175	267,066
營業外費用及損失		164,379	965,579	749,794	580,523	1,140,311	37,172
繼續營業部門		609,295	861,001	542,675	382,868	170,624	286,962
稅前損益							
繼續營業部門損益		559,818	791,548	368,289	124,072	92,920	218,584
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		559,818	791,548	368,289	124,072	92,920	218,584
每股盈餘		0.37	0.52	0.25	0.09	0.07	0.14

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
九十二年度	張 敬 人	陳 清 祥	修正式無保留意見	
九十三年度	張 敬 人	林 安 惠	修正式無保留意見	註一
九十四年度	李 東 峰	林 安 惠	修正式無保留意見	註一
九十五年度	李 東 峰	張 敬 人	修正式無保留意見	註一
九十六年度	李 東 峰	張 敬 人	修正式無保留意見	

註一：本公司變更會計師，係為配合勤業眾信會計師事務所內部工作之調度與安排。

二、重要財務比率分析

分析項目	年 度 最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 97年3月31日 財 務 資 料 (註 三)	
	96年	95年	94年	93年	92年		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	44.83	49.19	51.66	57.53	59.46	42.46
	長期資金佔固定資產比率	651.40	640.68	600.05	431.08	419.54	632.33
償債能力	流動比率(%)	185.51	172.08	157.13	148.22	138.73	194.04
	速動比率(%)	166.26	156.95	143.86	141.68	133.15	170.74
	利息保障倍數	9.20	15.79	11.67	9.06	2.16	28.42
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.50	2.58	3.03	2.85	3.07	2.40
	平均收現日數	146.14	141.47	120.48	127.90	118.75	152.17
	應付款項週轉率	3.22	3.17	3.62	3.12	2.61	3.28
	存貨週轉率(次)	5.25	6.07	8.55	10.23	10.88	4.28
	平均售貨日數	69.52	60.13	42.67	35.68	33.55	85.28
	固定資產週轉率(次)	3.67	3.94	3.97	2.33	2.25	3.28
	總資產週轉率(次)	0.34	0.35	0.36	0.27	0.26	0.32
獲利能力	資產報酬率(%)	1.79	2.30	1.05	0.35	0.41	0.67
	股東權益報酬率(%)	3.01	4.35	2.11	0.74	0.56	1.15
	估實收資本比率(%)	1.16	(1.29)	1.00	0.58	0.84	0.37
	營業(損)益(%)	4.00	5.94	2.64	1.20	1.31	1.88
	稅前純益(%)	4.80	6.30	2.73	1.14	0.87	8.06
	純益率(%)	0.37	0.52	0.25	0.09	0.07	0.14
現金流量 (%)	每股純益(損)(元)(註一)	0.37	0.52	0.25	0.09	0.06	0.14
	每股純益(損)(元)(註二)	0.37	0.52	0.25	0.09	0.06	0.14
	現金流量比率	15.25	2.64	17.71	5.93	3.75	8.93
槓桿度	現金流量允當比率	219.39	195.90	238.88	414.60	262.87	210.88
	現金再投資比率	9.66	0.85	13.77	5.50	3.83	5.04
槓桿度	營業槓桿度	1.11	(0.08)	(1.43)	(0.87)	9.08	(4.37)
	財務槓桿度	0.70	0.76	1.25	1.49	(1.29)	1.22

1. 利息保障倍數 96 年度較 95 年度減少 41.74%，主要係 96 年度利率上升致利息費用增加所致。

2. 資產報酬率 96 年度較 95 年度減少 22.17%，主要係 96 年度稅後純益減少所致。

3. 股東權益報酬率 96 年度較 95 年度減少 30.80%，主要係 96 年度工程獲利下降，稅後純益減少所致。

4. 稅前純益佔實收資本比率 96 年度較 95 年度減少 32.66%，主要係 96 年度工程獲利下降，稅前純益減少所致。

5. 96 年度純益率較 95 年度純益率減少 23.81%，主要係 96 年度工程獲利下降，稅後純益減少所致。

6. 96 年度每股純益較 95 年度每股純益減少 28.85%，主要係 96 年度稅後純益減少所致。

7. 現金流量比率及現金再投資比率 96 年度較 95 年度增加 477.65% 及 103.65%，主要係 96 年度工業區租賃業務成長，致應收代辦工業區開發款項收回，營業活動淨現金流入增加所致。

8. 營業槓桿度 96 年度較 95 年度增加，主要係 96 年度營業費用減少，致營業損失減少所致。

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) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 稅前利益及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
(註 3)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十六年度營業報告書、財務報表暨盈餘分派之議案等表冊，其中財務報表業經委託勤業眾信會計師事務所李東峰會計師及張敬人會計師查核竣事提出查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。上開董事會造送之各項表冊，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定報請

鑒 察

此 致

本公司九十七年股東常會

中華工程股份有限公司

監察人：泛宇實業股份有限公司代表人
蔡作炫

監察人：中國石油化學工業開發股份有限公司代表人
陳文正

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報表

中華工程股份有限公司 公鑒：

中華工程股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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花東電力股份有限公司、中工投資股份有限公司、中工保全股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)及 Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)民國九十六及九十五年度之財務報表暨 BA & BES Contracting (L.L.C.)民國九十六年度財務報表及中工建設開發股份有限公司民國九十五年度財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國九十六年及九十五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 804,537 仟元及 719,391 仟元，分別佔中華工程股份有限公司資產總額之 2.35%及 2.00%；民國九十六及九十五年中華工程股份有限公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資利益淨額分別為新台幣 178,542 仟元及 43,209 仟元，分別佔中華工程股份有限公司稅前利益之 29.30%及 5.02%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之

規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中華工程股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

中華工程股份有限公司已編製民國九十六及九十五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 九 十 七 年 三 月 二 十 五 日

中華工程股份有限公司
資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
		金額 %	金額 %
	流動資產		
1100	現金(附註四)	\$ 2,141,715	6
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、三及五)	164,627	-
1140	應收工程款—減備抵呆帳127,675仟元後之淨額(附註二、十七及二十四)	4,393,718	13
1160	應收代辦工業區開發款項(附註二、六及十七)	13,640,051	40
1210	存貨(附註二)	418	-
1221	待售房地產(附註二、十七及二十五)	323,771	1
1240XX	在建工程—減預收工程款後之淨額(附註二、十七及附表一)	2,001,444	6
1260	預付款項	264,975	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十一)	61,984	-
1291	受限制資產(附註十七及二十五)	1,395,437	4
1292	工程存出保證金(附註十七)	49,999	-
1298	其他流動資產(附註二十四)	521,538	2
11XX	流動資產合計	24,959,677	73
	長期投資(附註二、三、七、八、九及二十五)		
1421	採權益法計價之長期股權投資	3,096,664	9
1425	預付長期股權投資股款	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	621,997	2
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	66,600	-
14XX	長期投資合計	3,785,261	11
	固定資產(附註二、十、二十四及二十五)		
	成本		
1501	土地	904,094	3
1511	土地改良物	20,542	-
1521	房屋及建築	134,683	-
1531	機械設備	202,823	1
1551	交通及運輸設備	26,932	-
1681	其他設備	11,036	-
15X1		1,300,110	4
15X8	重估增值	2,354,652	7
15XY	成本及重估增值合計	3,654,762	11
15X9	減：累計折舊	300,140	1
1599	減：累計減損	172,483	1
15XX	固定資產淨額	3,182,139	9
	其他資產		
1800	出租資產—淨額(附註二、十、十一、二十四及二十五)	1,937,069	6
1820	存出保證金(附註二十四)	24,701	-
1830	遞延費用—淨額(附註二及二十四)	39,192	-
1853	長期應收款—關係人(附註二十四)	227,235	1
1887	質押定存單(附註二十五)	55,600	-
1888	其他(附註二及十六)	2,209	-
18XX	其他資產合計	2,286,006	7
1XXX	資產總計	\$ 34,213,083	100

(接次頁)

中華工程股份有限公司
資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(承前頁)

代碼	負債及股東權益	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
		金額 %	金額 %
	流動負債		
2100	短期銀行借款(附註十二及二十五)	\$ 4,797,129	14
2110	應付短期票券(附註十三及二十五)	1,410,625	4
2120	應付票據(附註十七)	437,835	1
2140	應付帳款(附註十七)	2,726,754	8
2150	應付帳款—關係人(附註十七及二十四)	176,902	1
2170	應付費用(附註二十四)	175,206	1
2210	應付代辦工業區開發款項(附註二、十四及十七)	905,958	3
2264YY	預收工程款—減在建工程後之淨額(附註二、十七及附表一)	831,897	2
2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十五及二十五)	895,041	3
2289	工程保固準備(附註十七及二十五)	151,303	-
2298	工程存入保證金(附註十七)	455,966	1
2298	其他流動負債(附註二及二十一)	489,807	1
21XX	流動負債合計	13,454,423	39
	長期負債		
2421	長期銀行借款(附註十五及二十五)	543,081	2
2510	土地增值稅準備(附註十)	1,309,358	4
	其他負債		
2820	存入保證金(附註十一及二十四)	19,178	-
2860	遞延所得稅負債(附註二及二十一)	10,898	-
28XX	其他負債合計	30,076	-
2XXX	負債合計	15,336,938	45
	股東權益		
3110	股本—每股面額10元，額定1,800,000仟股；發行九十六年1,525,017仟股，九十五年1,450,217仟股	15,250,175	45
	資本公積		
3210	股票溢價	18,861	-
3220	庫藏股票交易	1,757	-
3260	長期股權投資而發生	104,094	-
32XX	資本公積合計	124,712	-
	保留盈餘		
3310	法定盈餘公積	291,211	1
3320	特別盈餘公積	412,107	1
3350	未分配盈餘	734,195	2
33XX	保留盈餘合計	1,437,513	4
	股東權益其他項目		
3420	累積換算調整數	(27,841)	-
3450	金融資產未實現利益	27,737	-
3460	未實現重估增值	2,063,849	6
34XX	股東權益其他項目合計	2,063,745	6
3XXX	股東權益合計	18,876,145	55
	負債及股東權益總計	\$ 34,213,083	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月二十五日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十六年度		九十五年		
	金額	%	金額	%	
營業收入					
4520	工程收入(附註二及二十四)	\$11,494,166	98	\$12,386,183	99
4800	其他營業收入(附註二及二十四)	<u>178,220</u>	<u>2</u>	<u>169,152</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>11,672,386</u>	<u>100</u>	<u>12,555,335</u>	<u>100</u>
營業成本					
5520	工程成本(附註二、二十二及二十四)	11,647,204	100	12,456,660	99
5800	其他營業成本(附註二十四)	<u>13,376</u>	-	<u>62,674</u>	-
5000	營業成本合計	<u>11,660,580</u>	<u>100</u>	<u>12,519,334</u>	<u>99</u>
5910	營業毛利	<u>11,806</u>	-	<u>36,001</u>	<u>1</u>
營業費用(附註二十二及二十四)					
6100	行銷費用	24,913	-	38,144	-
6210	管理費用	152,541	2	174,949	2
6300	研究發展費用	<u>11,265</u>	-	<u>10,598</u>	-
6000	營業費用合計	<u>188,719</u>	<u>2</u>	<u>223,691</u>	<u>2</u>
6900	營業損失	(<u>176,913</u>)	(<u>2</u>)	(<u>187,690</u>)	(<u>1</u>)
營業外收入及利益					
7110	利息收入(附註二十四)	452,579	4	359,816	3
7121	權益法認列之投資利益淨額(附註二、三及七)	152,936	1	4,038	-
7130	處分資產利益(附註十一)	12,758	-	1,464,578	12
7140	處分投資淨益	142,856	1	24,273	-
7170	賠償收入	74,555	1	28,599	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十六年度		九十五年		
	金額	%	金額	%	
7210	租金收入(附註十一、二十二及二十四)	\$ 51,311	-	\$ 55,506	-
7480	其他(附註二十四)	<u>63,592</u>	<u>1</u>	<u>77,460</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>950,587</u>	<u>8</u>	<u>2,014,270</u>	<u>16</u>
營業外費用及損失					
7510	利息費用(附註十一)	74,342	1	58,199	1
7530	處分資產損失	142	-	10,899	-
7630	資產減損損失(附註二)	-	-	146,912	1
7660	金融資產減損損失(附註二及八)	36,043	-	530,871	4
7880	其他	<u>53,852</u>	-	<u>218,698</u>	<u>2</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>164,379</u>	<u>1</u>	<u>965,579</u>	<u>8</u>
7900	稅前利益	609,295	5	861,001	7
8110	所得稅(附註二及二十一)	<u>49,477</u>	-	<u>69,453</u>	<u>1</u>
9600	純益(附註三)	<u>\$ 559,818</u>	<u>5</u>	<u>\$ 791,548</u>	<u>6</u>
代碼					
每股盈餘(附註二十)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.52</u>

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：(附註二、十九及二十)

	九十五年	
	稅前	稅後
純益	<u>\$ 861,793</u>	<u>\$ 792,340</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.52</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月二十五日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司
股東權益變動表

民國九十六年及九十五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、十八及十九)			
	股數 (仟股)	金額	溢	票價	庫股	藏長期股權
九十五年一月一日餘額	1,450,217	\$14,502,168	\$ 18,861	\$ 965	\$ 47,142	\$ 66,968
九十四年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.16 元	-	-	-	-	-	-
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-
子公司出售母公司股票	-	-	-	792	-	792
處分資產沖轉未實現重估增值	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	-	57,664	57,664
按權益法認列被投資公司之金融資產	-	-	-	-	-	-
未實現利益	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
九十五年十二月三十一日餘額	1,450,217	14,502,168	18,861	1,757	104,806	125,424
九十五年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-
員工股票紅利	2,289	22,898	-	-	-	-
股票股利—5%	72,511	725,109	-	-	-	-
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-
處分長期股權投資沖轉按權益法認列	-	-	-	-	-	-
之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
處分資產沖轉未實現重估增值	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	-	(712)	(712)
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	-	-	-	-	-	-
九十六年十二月三十一日餘額	1,525,017	\$15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 104,094	\$ 124,712

中華工程股份有限公司
股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

保留盈餘 (附註十八)	股東權益其他項目 (附註二、三、十、十一、十八及十九)								
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	金融資產 累積換算 調整數	未實現利 益 (損失)	未實現 重估增值	庫藏股票	合計
\$ 175,228	\$ 412,107	\$ 506,330	\$1,093,665	(\$88,961)	(\$162,123)	\$2,713,104	(\$ 730)	\$2,461,290	\$18,124,091
36,829	-	(36,829)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(4,885)	(4,885)	-	-	-	-	-	(4,885)
-	-	(7,327)	(7,327)	-	-	-	-	-	(7,327)
-	-	(232,034)	(232,034)	-	-	-	-	-	(232,034)
-	-	791,548	791,548	-	-	-	-	-	791,548
-	-	-	-	-	-	-	730	730	1,522
-	-	-	-	-	-	(646,245)	-	(646,245)	(646,245)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,664
-	-	-	-	-	-	130,458	-	130,458	130,458
-	-	-	-	-	-	32,107	-	32,107	32,107
-	-	-	-	-	13,403	-	-	13,403	13,403
-	-	-	-	-	693	-	-	693	693
212,057	412,107	1,016,803	1,640,967	(74,865)	442	2,066,859	-	1,992,436	18,260,995
79,154	-	(79,154)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(15,265)	(15,265)	-	-	-	-	-	(15,265)
-	-	(22,898)	(22,898)	-	-	-	-	-	-
-	-	(725,109)	(725,109)	-	-	-	-	-	-
-	-	559,818	559,818	-	-	-	-	-	559,818
-	-	-	-	-	3,952	-	-	3,952	3,952
-	-	-	-	-	-	(3,010)	-	(3,010)	(3,010)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(712)
-	-	-	-	-	-	42,024	-	42,024	42,024
-	-	-	-	-	-	(18,681)	-	(18,681)	(18,681)
-	-	-	-	-	46,608	-	-	46,608	46,608
-	-	-	-	-	416	-	-	416	416
\$ 291,211	\$ 412,107	\$ 734,195	\$1,437,513	(\$27,841)	\$27,737	\$2,063,849	\$ -	\$2,063,745	\$18,876,145

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月二十五日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 559,818	\$ 791,548
折舊及攤銷	49,017	52,201
處分投資淨益	(142,856)	(24,273)
處分資產淨益	(12,616)	(1,453,679)
資產減損損失	-	146,912
採權益法計價之長期股權投資發放現金股利	28,794	25,739
權益法認列之投資利益淨額	(152,936)	(4,038)
金融資產減損損失	36,043	530,871
以成本衡量之金融資產－非流動清算利益	-	(796)
提列退休金費用	2,815	3,003
遞延所得稅	21,897	12,983
資產及負債之淨變動		
應收工程款	559,556	(185,216)
應收代辦工業區開發款項	2,061,089	275,236
存貨	11,219	22,941
待售房地產	3,042	(264,701)
在建工程	(222,722)	57,867
預付款項	(35,686)	27,220
受限制資產	129,549	194,538
工程存出保證金	43,246	(58,438)
其他流動資產	(66,390)	93,305
應付票據	(33,757)	64,000
應付帳款	(403,056)	(269,494)
應付帳款－關係人	(115,380)	102,500
應付費用	10,808	(7,666)
應付代辦工業區開發款項	(245,881)	114,659
預收工程款	51,339	278,806
工程保固準備	8,908	(30,657)
工程存入保證金	11,963	19,647
其他流動負債	(106,150)	(106,067)
營業活動之淨現金流入	<u>2,051,673</u>	<u>408,951</u>

(接次頁)

中華工程股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(\$ 308,846)	(\$ 234,402)
處分備供出售金融資產價款	196,434	405,003
採權益法計價之長期股權投資增加	(194,732)	(69,710)
預付長期股權投資股款增加	-	(10,696)
以成本衡量之金融資產－非流動增加	-	(3)
處分長期投資價款	296,875	499
長期股權投資減資退還股款	119,541	3,803
長期股權投資清算退還股款	715	10,291
購置固定資產	(10,344)	(9,275)
處分資產價款	93,126	1,489,527
遞延費用增加	(16,904)	(1,030)
存出保證金減少(增加)	7,027	(12,650)
長期應收款－關係人減少	14,577	46,872
質押定存單增加	(27,600)	(12,000)
投資活動之淨現金流入	<u>169,869</u>	<u>1,606,229</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(1,349,365)	(857,209)
應付短期票券增加(減少)	115,992	(1,225,172)
長期銀行借款增加(減少)	(291,741)	544,195
存入保證金減少	(3,198)	(203)
發放現金股利	-	(232,034)
發放董監事酬勞及員工紅利	(15,265)	(12,212)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,543,577)</u>	<u>(1,782,635)</u>
匯率影響數	416	693
現金淨增加	678,381	233,238
年初現金餘額	1,463,334	1,230,096
年底現金餘額	<u>\$ 2,141,715</u>	<u>\$ 1,463,334</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 75,247	\$ 59,242
支付所得稅	\$ 78,668	\$ 31,492
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 895,041	\$ 890,060
在建工程轉列遞延費用	\$ -	\$ 73,273
其他流動資產－其他應收款轉列長期應收款－關係人	\$ -	\$ 3,000
其他負債－其他轉列採權益法計價之長期股權投資	\$ -	\$ 2,009
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 167,727

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月二十五日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(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，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在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十六及九十五年底止，本公司員工人數分別為 691 人及 777 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金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，是以與工程承攬及代辦工業區開發相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準。

備供出售金融資產

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

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

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

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

備抵呆帳

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

存貨

存貨包括原料、物料及燃料，係按加權平均成本與市價（重置成本）孰低計價。

待售房地產

待售房地產係依成本與市價（淨變現價值）孰低計價。

長期工程合約會計處理

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

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

長期工程合約之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之

減項。依工程合約分期或按進度所收取之款項帳列預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

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

代辦工業區開發業務

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

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

以成本衡量之金融資產

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

無活絡市場之債券投資

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

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

採權益法計價之長期股權投資

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

取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤

銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，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商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金成本或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

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

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

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

固定資產及出租資產

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

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

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

遞延費用

遞延費用主要係供各施工單位使用之施工器材成本，按工程期間或預計使用次數平均攤銷。

資產減損

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

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入

當年度之淨退休金成本。

庫藏股票

子公司持有母公司股票自長期股權投資重分類至庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積一庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足則沖抵未分配盈餘。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減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，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），

以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融資產以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產	\$ 17,864

以上會計變動，使九十五年度純益減少 6,216 仟元，但不影響稅後每股盈餘。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不再攤銷。採用前述新修訂條文使九十五年度純益增加 341 仟元，但不影響稅後每股盈餘。

四、現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 32	\$ 61
零用及週轉金	10,010	11,160
銀行支票及活期存款	2,055,235	1,316,214
銀行定期存款	76,438	135,899
	<u>\$ 2,141,715</u>	<u>\$ 1,463,334</u>

截至九十六及九十五年底止，國外存款之相關資訊分別如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
馬來西亞—沙巴(馬幣金額九十六年 27 仟馬幣，九十五年 49 仟馬幣)	\$ 265	\$ 457
美國—加州(美元金額九十六年 3 仟美元，九十五年 3 仟美元)	86	83
	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 540</u>

五、備供出售金融資產 - 流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 142,162	\$ 54,167
基金受益憑證	22,465	15,248
	<u>\$ 164,627</u>	<u>\$ 69,415</u>

六、應收代辦工業區開發款項

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
彰濱工業區	\$ 7,625,292	\$ 7,125,488
利澤再開發工業區	2,099,953	4,988,003
雲林科技工業區	1,460,003	945,057
其他一般工業區	2,454,803	2,642,592
	<u>\$ 13,640,051</u>	<u>\$ 15,701,140</u>

九十六及九十五年度持續投入開發成本(包含加計息)分別為 1,960,753 仟元及 1,484,812 仟元；九十六及九十五年度回收金額分別為 4,021,842 仟元及 1,760,048 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、採權益法計價之長期股權投資

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市(櫃)公司—普通股				
中華城公司	\$ 1,146,820	99.78	\$ 1,107,549	99.77
中工機械公司	784,668	96.58	803,147	96.58
中工投資公司	631,665	100.00	487,821	100.00
BES Logistics International Co., Ltd.	210,722	100.00	-	-
中勤人力資源管理顧問公司	70,705	100.00	47,923	100.00
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	49,668	100.00	20,805	100.00
中工保全公司	44,094	64.67	45,052	64.67

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	\$ 36,549	91.78	\$ 37,012	91.78
BES Global Investment Co.	34,945	100.00	43,041	100.00
喜滿客京華影城公司	32,349	15.38	29,359	15.38
花東電力公司	30,272	30.00	30,380	30.00
BA & BES Contracting (L.L.C.)	12,289	40.00	-	-
展華企業管理顧問公司	11,203	55.00	14,983	55.00
中工建設開發公司	715	100.00	98,321	100.00
承輝實業公司	-	-	163,024	41.67
竹環環境工程公司	-	-	715	51.00
	<u>\$ 3,096,664</u>		<u>\$ 2,929,132</u>	
預付長期股權投資股款				
BA & BES Contracting (L.L.C.)	<u>\$ -</u>		<u>\$ 10,651</u>	

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

上述採權益法計價之長期股權投資，除中工建設開發公司九十六年度及竹環環境工程公司九十六及九十五年度因未達「證券發行人財務報告編製準則」應經會計師查核之標準，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該被投資公司之財務報表若經會計師查核，尚不致產生重大之影響；餘係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入九十六及九十五年度合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產 - 非流動

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市(櫃)公司－普通股				
京華城公司	\$ 484,492	10.67	\$ 484,492	10.67
世正開發公司	50,000	3.03	50,000	3.03
展新創業投資公司	32,195	18.31	60,582	18.31
海外投資開發公司	24,887	2.89	24,887	2.89
建功創業投資公司	15,224	12.66	44,771	12.66
iGlobe Partner Fund				
L.P.	7,210	0.69	7,210	0.69
互茂科技公司	2	6.60	2	6.60
亞太工商聯公司	1	0.02	1	0.02
東帝國際實業公司	-	5.00	-	5.00
Neurologic Inc.	-	2.25	-	2.25
Sageware Inc.	-	-	-	4.66
英明通訊科技公司	-	-	-	1.18
	<u>614,011</u>		<u>671,945</u>	
非上市(櫃)公司－特別股				
NanoAmp Solutions Inc.	<u>7,986</u>	1.08	<u>7,986</u>	1.08
	<u>\$ 621,997</u>		<u>\$ 679,931</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，因是分別於九十六及九十五年度認列 36,043 仟元及 530,871 仟元之金融資產減損損失。

九、無活絡市場之債券投資 - 非流動

	九 十 六 年	九 十 五 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
債券投資－慶豐商業銀行	<u>\$ 66,600</u>	<u>\$ 66,600</u>

本公司於九十四年六月三日按面額 66,600 仟元購買慶豐商業銀行七年期公司債，到期日為一〇一年六月二十八日，每半年付息一次，其有效利率九十六及九十五年底分別為 3.845% 及 3.435%。

十、固定資產

	九 十 六 年	九 十 五 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
成 本	\$ 1,300,110	\$ 1,300,207
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>3,654,762</u>	<u>3,654,859</u>
減：累計折舊		
土地改良物	18,942	18,874
房屋及建築	65,559	62,387
機械設備	183,939	182,096
交通及運輸設備	23,819	26,432
其他設備	<u>7,881</u>	<u>6,364</u>
	<u>300,140</u>	<u>296,153</u>
減：累計減損－土地	<u>172,483</u>	<u>172,483</u>
固定資產淨額	<u>\$ 3,182,139</u>	<u>\$ 3,186,223</u>

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

十一、出租資產

	九 十 六 年	九 十 五 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
成 本	\$ 414,291	\$ 414,616
土 地	-	202
土地改良物	-	-
房屋及建築	487,363	487,363
機械設備	<u>1,500</u>	<u>1,500</u>
	<u>903,154</u>	<u>903,681</u>
重估增值		
土 地	1,339,950	1,346,376
房屋及建築	<u>18,795</u>	<u>18,795</u>
	<u>1,358,745</u>	<u>1,365,171</u>
成本及重估增值合計	<u>2,261,899</u>	<u>2,268,852</u>

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
減：累計折舊		
土地改良物	\$ -	\$ 182
房屋及建築	219,488	206,371
機械設備	1,350	1,305
	<u>220,838</u>	<u>207,858</u>
減：累計減損		
土 地	71,258	71,258
房屋及建築	32,734	32,734
	<u>103,992</u>	<u>103,992</u>
出租資產淨額	<u>\$ 1,937,069</u>	<u>\$ 1,957,002</u>

本公司於九十五年五月與隆大營造公司等簽約處分高雄市苓雅區苓東段之土地，出售價款及帳面價值分別為 1,775,019 仟元及 971,361 仟元，扣除土地增值稅等相關費用並將未實現重估增值轉列處分利益後，於九十五年度認列處分利益 1,463,258 仟元。此筆土地交易已於九十五年十二月完成過戶手續，且處分價款已全數收回。

截至九十六年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未 來 五 年 應 收 租 金 總 額
係按月收取租金，承租人以電匯或開立支票支付。	
九十七年	\$ 66,729
九十八年	32,396
九十九年	10,818
一〇〇年	65
一〇一年	60
	<u>\$ 110,068</u>

於九十六及九十五年底止，本公司收取之存入保證金分別為 10,553 仟元及 13,882 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率計算之租金收入，九十六及九十五年度分別為 290 仟元及 291 仟元；同時借記利息費用。

十二、短期銀行借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
信用借款，年利率九十六年 4.585%，九十五年 4.175-4.425%	\$ 2,104,100	\$ 2,364,500
抵押借款，年利率九十六年 4.585-4.635%，九十五年 2.550-4.425%	2,676,794	3,648,294
銀行透支，年利率九十六年 3.125-4.635%，九十五年 4.175-4.425%	16,234	133,700
	<u>\$ 4,797,128</u>	<u>\$ 6,146,494</u>

十三、應付短期票券

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	年貼現率 (%)	金 額	年貼現率 (%)	金 額
應付商業本票				
國際票券	4.185-4.435	\$ 510,300	4.365	\$ 462,300
合作金庫	4.000	250,000	3.480	250,000
中華票券	4.185	203,900	-	-
台灣銀行	4.397	200,000	4.062-4.327	300,000
兆豐票券	4.435	164,700	4.365	200,800
華南銀行	4.500	90,000	4.060	90,000
		<u>1,418,900</u>		<u>1,303,100</u>
減：應付短期票券折價		8,275		8,467
		<u>\$1,410,625</u>		<u>\$1,294,633</u>

十四、應付代辦工業區開發款項

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
台中幼獅工業區	\$ 289,552	\$ 272,688
臨海廣場工業區	237,942	133,797
屏南工業區	143,826	135,449
其他一般工業區	234,638	609,905
	<u>\$ 905,958</u>	<u>\$ 1,151,839</u>

十五、長期銀行借款

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
信用借款—自九十七年十一月起到期一次償還，年利率 4.585%	\$ 201,300	\$ -	\$ 201,300
抵押借款—自九十五年五月起分期或到期一次償還，年利率 3.102-5.037%	<u>693,741</u>	<u>543,081</u>	<u>1,236,822</u>
	<u>\$ 895,041</u>	<u>\$ 543,081</u>	<u>\$ 1,438,122</u>
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
信用借款—自九十六年五月起到期一次償還，年利率 4.175-4.425%	\$ 220,000	\$ -	\$ 220,000
抵押借款—自九十五年五月起分期或到期一次償還，年利率 3.680-4.580%	<u>670,060</u>	<u>839,803</u>	<u>1,509,863</u>
	<u>\$ 890,060</u>	<u>\$ 839,803</u>	<u>\$ 1,729,863</u>

十六、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 13,728 仟元及 14,350 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（九十五年一月為百分之二；九十五年二月至九十六年三月為百分之六·一；九十六年四至十二月為百分之七·五）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台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 25,220 仟元及 21,916 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$22,878	\$22,944
利息成本	9,358	8,722
退休基金資產之實際報酬	(\$ 10,177)	(\$ 9,046)
退休金資產利益	(148)	(1,272)
退休基金資產之預期報酬	(10,325)	(10,318)
攤銷數	<u>3,309</u>	<u>568</u>
淨退休金成本	<u>\$25,220</u>	<u>\$21,916</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金（包含於其他資產—其他）之調節：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 201,038)	(\$ 210,137)
非既得給付義務	(101,140)	(92,597)
累積給付義務	(302,178)	(302,734)
未來薪資增加之影響數	(36,355)	(37,573)
預計給付義務	(338,533)	(340,307)
退休基金資產公平價值	<u>353,717</u>	<u>365,162</u>
提撥狀況	15,184	24,855
未認列過渡性淨給付資產	(6,954)	(8,941)
未認列前期服務成本	27,639	33,747
未認列退休金利益	(33,660)	(44,637)
預付退休金	<u>\$ 2,209</u>	<u>\$ 5,024</u>
既得給付	<u>\$ 215,701</u>	<u>\$ 221,039</u>

(三)精算假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	3.00%	2.75%
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	3.00%	2.75%

(四)退休金提撥及支付情況：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
本年度提撥	\$ 22,405	\$ 18,913
本年度支付	\$ 44,027	\$ 12,212

十七、資產負債之到期分析

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

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
應收工程款－淨額	\$ 3,163,282	\$ 1,230,436	\$ 4,393,718
應收代辦工業區開發款項	-	13,640,051	13,640,051
待售房地產	16,704	307,067	323,771
在建工程－減預收工程款後之淨額	652,590	1,348,854	2,001,444
受限制資產	107,326	139,709	247,035
工程存出保證金	49,999	-	49,999
	<u>\$ 3,989,901</u>	<u>\$ 16,666,117</u>	<u>\$ 20,656,018</u>
負 債			
應付票據	\$ 437,835	\$ -	\$ 437,835
應付帳款	1,869,661	857,093	2,726,754
應付帳款－關係人	176,902	-	176,902
應付代辦工業區開發款項	-	905,958	905,958
預收工程款－減在建工程後之淨額	146,309	685,588	831,897
工程保固準備	41,735	109,568	151,303
工程存入保證金	110,315	345,651	455,966
	<u>\$ 2,782,757</u>	<u>\$ 2,903,858</u>	<u>\$ 5,686,615</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產				
應收工程款－淨額	\$ 4,261,974	\$ 691,298	\$ 4,953,272	
應收代辦工業區開發款項		15,701,140	15,701,140	
待售房地產	19,744	307,067	326,813	
在建工程－減預收工程款後之淨額	1,074,900	\$ 703,810	1,778,722	
受限制資產	256,000	6,601	262,663	
工程存出保證金	93,200	-	93,245	
	<u>\$ 5,705,918</u>	<u>\$ 17,409,916</u>	<u>\$ 23,115,857</u>	
負 債				
應付票據	\$ 471,592	\$ -	\$ 471,592	
應付帳款	2,288,900	840,866	3,129,810	
應付帳款－關係人	292,200	-	292,282	
應付代辦工業區開發款項		1,151,839	1,151,839	
預收工程款－減在建工程後之淨額	148,400	632,144	780,558	
工程保固準備	16,000	126,347	142,395	
工程存入保證金	108,000	335,929	444,003	
	<u>\$ 3,325,300</u>	<u>\$ 3,087,125</u>	<u>\$ 6,412,479</u>	

十八、股東權益

資本公積

依照法令規定，因長期股權投資採權益法計價而發生之資本公積，不得作任何用途，其餘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產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

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，至少提撥百分之五十按下列方式分派之。

(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。

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（如金融商品之未實現損失及累積換算調整數等），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。

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

上述盈餘分配案，應於次年度股東常會議決之，並列於盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十六年六月二十一日及九十五年六月二十日決議通過董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 79,154	\$ 36,829		
董監事酬勞	15,265	4,885		
員工紅利—股票	22,898	-		
員工紅利—現金	-	7,327		
股東股利—股票股利	725,109	-	\$ 0.50	\$ -
股東股利—現金股利	-	232,034	-	0.16
	<u>\$ 842,426</u>	<u>\$ 281,075</u>		

上述九十五年度盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十六年九月十八日為增資基準日，且向經濟部商業司完成變更登記。

如前述員工紅利及董監事酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度費用，則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘(分別依九十五及九十四年度追溯調整前加權平均流通在外股數計算)將分別由 0.55 元及 0.25 元減少或維持為 0.52 元及 0.25 元。

九十五年度盈餘分配員工股票紅利股數為 2,289 仟股，佔九十五年底流通在外普通股比例為 0.16%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、庫藏股票(普通股)

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度減少	年底股數
九十五年度			
子公司持有本公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	323	323	-

本公司於九十一年度，依子公司中工建設開發公司年初帳列轉投資本公司(短期投資)之帳面價值 730 仟元轉列庫藏股票。子公司中工建設開發公司於九十五年度出售其持有之本公司股票 323 仟股，處分價款為 1,522 仟元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二十、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十六年度		九十五年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.52</u>
擬制性基本每股盈餘			<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.52</u>

(一)計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十六年度					
基本每股盈餘	\$609,295	\$559,818	1,525,017	\$ 0.40	\$ 0.37
九十五年度					
基本每股盈餘	\$861,001	\$791,548	1,524,829	\$ 0.56	\$ 0.52

計算基本每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十五年度稅前及稅後基本每股盈餘，因追溯調整，已分別由 0.59 元及 0.55 元減少為 0.56 元及 0.52 元。

(二)假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時，計算擬制性基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十五年度					
擬制性基本每股盈餘	\$861,793	\$792,340	1,525,017	\$ 0.57	\$ 0.52

廿一、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，上述「所得基本稅額條例」之施行對本公司九十六及九十五年度所得稅並無影響。

(一)帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅與當年度所得稅之調節如下：

	九十六年度	九十五年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$152,314	\$ 215,240
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(31,224)	(340,985)
暫時性差異	(72,169)	170,540
未分配盈餘加徵稅	-	12,443
當年度應納所得稅	48,921	57,238
短期票券分離課稅	277	7
遞延所得稅	21,897	12,983
以前年度所得稅調整	(21,618)	(775)
	<u>\$ 49,477</u>	<u>\$ 69,453</u>

(二)應付所得稅（包含於其他流動負債）之變動如下：

	九十六年度	九十五年度
年初餘額	\$ 61,538	\$ 36,560
當年度應納所得稅	48,921	57,238
當年度支付稅額	(78,668)	(31,492)
短期票券分離課稅	277	7
以前年度所得稅調整	(21,618)	(775)
年底餘額	<u>\$ 10,450</u>	<u>\$ 61,538</u>

(三)淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 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	\$ 83,624	\$ 107,915
未實現保固		
費用	37,826	35,599
未實現工程		
損失	456	4,776
其 他	1,378	19
	123,284	148,309
減：備抵評價	61,300	75,326
	<u>\$ 61,984</u>	<u>\$ 72,983</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現減損損失	\$ 216,081	\$ 226,812
資產減損損失	15,644	15,644
權益法認列之投資損失淨額	-	33,180
	231,725	275,636
減：備抵評價	231,725	275,636
	-	-
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資利益淨額	(10,898)	-
	(\$ 10,898)	\$ -

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 4,608	\$ 69,860

九十六年度預計及九十五年度實際之稅額扣抵比率分別為 0.77% 及 9.82%。

本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十六及九十五年底止屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘均為 138,041 仟元。

本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

廿二、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 屬於工程成本者	六 年 屬於營業費用者	度 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 496,377	\$ 83,057	\$ 579,434
勞健保費用	32,807	3,983	36,790
退休金費用	33,579	5,369	38,948
其他用人費用	16,861	1,230	18,091
折舊費用	8,112	6,120	14,232
攤銷費用	21,623	-	21,623
	<u>\$ 609,359</u>	<u>\$ 99,759</u>	<u>\$ 709,118</u>
	九 十 五 年 屬於工程成本者	年 屬於營業費用者	度 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 507,402	\$ 82,604	\$ 590,006
勞健保費用	35,969	3,860	39,829
退休金費用	23,986	12,280	36,266
其他用人費用	21,453	1,294	22,747
折舊費用	10,983	6,734	17,717
攤銷費用	19,237	1,454	20,691
	<u>\$ 619,030</u>	<u>\$ 108,226</u>	<u>\$ 727,256</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十六及九十五年度各該項費用分別為 13,162 仟元及 13,793 仟元(帳列營業外收入及利益—租金收入項下，以淨額表達)。

廿三、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	\$ 164,627	\$ 164,627	\$ 69,415	\$ 69,415
以成本法衡量之金融 資產—非流動	621,997	-	679,931	-
無活絡市場之債券投 資—非流動	66,600	-	66,600	-
存出保證金	24,701	24,701	31,728	31,728
質押定存單	55,600	55,600	28,000	28,000

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品 負債	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
長期銀行借款	\$ 543,08	\$ 543,081	\$ 839,803	\$ 839,803
存入保證金	19,17	19,178	22,376	22,376

本公司自九十五年一月一日採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」，因適用新公報所產生之股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三)本公司九十六及九十五年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,527,475 仟元及 1,688,885 仟元，金融負債分別為 1,410,625 仟元及 1,294,633 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,806,259 仟元及 1,130,402 仟元，金融負債分別為 6,235,251 仟元及 7,876,357 仟元。

(四)本公司及子公司暨其採權益法之長期股權投資九十六及九十五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 27,737 仟元及 442 仟元。

(五)財務風險資訊：

1.市場風險

本公司除持有之上市（櫃）股票投資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

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構、公司組織及政府機關，故預期無重大信用風險。

3.流動性風險

本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。

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；本公司投資之債券及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 62,353 仟元。

廿四、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
中華城公司	子公司
中工機械公司	子公司
中工投資公司	子公司
中工建設開發公司	子公司
BES Global Investment Co.	子公司
中勤人力資源管理顧問公司(中勤公司)	子公司
中工保全公司	子公司

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司
展華企業管理顧問公司	子公司
中工電訊公司	子公司 (已於九十五年十一月三日清算完結)
竹環環境工程公司	子公司 (已於九十六年一月十八日清算完結)
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司
花東電力公司	採權益法計價之被投資公司
喜滿客京華影城公司	孫公司
BESM Holding Co., Ltd.	孫公司
中華城發展公司	孫公司
中華城國際投資公司	孫公司
音樂王國際育樂公司	孫公司
京華諮詢(常熟)公司	曾孫公司
華誠諮詢(常熟)公司	曾孫公司
Wei-Jing Holdings Ltd.	子公司之轉投資公司
Core Pacific Overseas Holdings Ltd.	子公司之轉投資公司
廈門保稅區航空港物流園建設公司	子公司之轉投資公司
中建發營造公司	孫公司 (已於九十五年四月十一日清算完結)
尚華諮詢(上海)公司	孫公司
菁華人力資源管理顧問公司(菁華公司)	孫公司
中工管理顧問公司	孫公司
中工公寓大廈管理維護公司(中工公寓公司)	曾孫公司
亞太工商聯公司	該公司兩名董事分別為本公司法人董事及監察人之代表人
京華城公司	本公司為該公司之法人董事及監察人
中國石油化學工業開發公司(中石化公司)	本公司之法人董事及監察人
鴻益建設公司	本公司之關係企業
耀群公司	本公司之關係企業

(二)本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
工程收入				
中石化公司	\$ -	-	\$ 1,200	-
其他營業收入				
中工機械公司一技術服務及租金收入	\$ 150	-	\$ 532	-
工程成本				
中工機械公司一機具及施工器材出租、預拌混凝土及試驗費等	\$ 334,935	3	\$ 610,567	5
中工保全公司一保全清潔費	31,772	-	28,829	-
中石化公司一水電費及租金支出	3,232	-	2,922	-
菁華公司一外勞管理費	2,233	-	615	-
其他一其他成本	84	-	747	-
	\$ 372,256	3	\$ 643,680	5
其他營業成本一保全清潔費				
中工保全公司	\$ 1,908	14	\$ 3,793	6
營業費用				
鴻益建設公司一租金支出	\$ 6,253	3	\$ 7,096	3
中工機械公司一租金支出	5,692	3	4,368	2
耀群公司一租金支出	3,515	2	4,213	2
中石化公司一水電費及租金支出	3,232	2	2,922	2
菁華公司一派遣服務費	893	1	242	-
中工公寓公司一大樓管理費	752	-	744	-
中工保全公司一保全清潔費	460	-	276	-
亞太工商聯公司一租金支出、佣金支出及其他費用	295	-	16,800	8
其他一其他費用	276	-	585	-
	\$ 21,368	11	\$ 37,246	17
營業外收入及利益				
亞太工商聯公司一利息收入	\$ 7,429	1	\$ 7,209	-
中工機械公司一租金收入	5,841	1	7,599	1
其他一租金收入	2,489	-	6,208	-
其他一利息收入	1,545	-	14	-
其他一其他收入	2,053	-	363	-
	\$ 19,357	2	\$ 21,393	1

(接次頁)

(承前頁)

年 底	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收工程款				
京華城公司	\$ 2,253	-	\$ 9,944	-
中石化公司	-	-	1,260	-
	<u>\$ 2,253</u>	<u>-</u>	<u>\$ 11,204</u>	<u>-</u>
其他應收款(包含於其他流動資產)				
中工機械公司	\$ 82,090	16	\$ 1,953	1
其 他	668	-	392	-
	<u>\$ 82,758</u>	<u>16</u>	<u>\$ 2,345</u>	<u>1</u>
存出保證金				
亞太工商聯公司	\$ 900	3	\$ 900	3
耀群公司	700	3	700	2
中石化公司	-	-	120	-
	<u>\$ 1,600</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,720</u>	<u>5</u>
長期應收款				
亞太工商聯公司	\$ 224,985	99	\$ 236,985	98
花東電力公司	1,500	1	-	-
中勤公司	750	-	3,000	1
BES, S.A.	-	-	1,827	1
	<u>\$ 227,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 241,812</u>	<u>100</u>
應付帳款				
中工機械公司	\$ 160,242	91	\$ 270,245	92
中工保全公司	16,660	9	22,037	8
	<u>\$ 176,902</u>	<u>100</u>	<u>\$ 292,282</u>	<u>100</u>
應付費用				
中石化公司	\$ 1,170	1	\$ 557	-
鴻益建設公司	1,024	1	1,242	1
中工機械公司	1,003	-	1,036	1
耀群公司	-	-	2,205	1
其 他	494	-	63	-
	<u>\$ 3,691</u>	<u>2</u>	<u>\$ 5,103</u>	<u>3</u>
存入保證金				
中工保全公司	\$ 51	-	\$ 51	-
中工機械公司	-	-	100	-
	<u>\$ 51</u>	<u>-</u>	<u>\$ 151</u>	<u>-</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，截至九十六年底止，其租金收取均與非關係人相當；其與關係人間之其他交易價格、保固及貨款收付條件，截至九十六年底止，均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係出售施工器材等所產生。

(三) 資金融通情形

九十六年度

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入
長期應收款				
亞太工商聯公司	\$ 236,985	\$224,985	2.73-3.06%	\$ 7,429
花東電力公司	1,500	1,500	4.59%	-
中勤公司	3,000	750	-	-
BES, S.A.	1,827	-	-	-
	<u>\$ 243,312</u>	<u>\$227,235</u>		<u>\$ 7,429</u>

九十五年年度

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入
長期應收款				
BES, S.A.	\$ 34,953	\$ 1,827	-	\$ -

對亞太工商聯公司之款項係為本公司投入興建該公司營業場所之應收工程保留款，工程保固期限已過而超過正常授信期間，是以轉列長期應收款－關係人項下，並依雙方所簽訂之還款協議書按月計息償還。另對中勤公司之款項係為本公司提供諮詢服務之應收顧問諮詢費，因帳款帳齡已超過正常授信期間，是以轉列長期應收款－關係人項下，並依還款協議按月償還。

本公司於九十六年度依據財團法人中華民國會計研究發展基金會 基秘字第 167 號函規定，並經本公司董事會核備通過將上段所述長期應收款－關係人按本公司資金貸與及背書保證管理辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。

本公司對 BES, S.A. 之資金融通交易並未計息，亦未取具擔保品，該款項已於九十六年六月全數收回。

(四) 財產交易

購置固定資產

期 間	交 易 對 象	標 的	交 易 價 格
九十六年度	中工保全公司	交通及運輸設備	<u>\$ 1,412</u>

出售施工器材(帳列遞延費用)

期間	交易對象	帳面金額	出售價款	出售損益
九十六年度	中工機械公司	\$ 73,272	\$ 73,272	\$ -

本公司董事會於九十六年十二月二十七日決議通過向鴻益建設公司購買座落於台北市東興路12號14樓房地及地下停車位之不動產，並已於九十七年一月二十四日完成過戶，總價款為125,876仟元，截至九十六年底止，尚未支付任何價款。

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。

廿五、質抵押資產

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

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
流動資產		
待售房地產	\$ 307,067	\$ 307,067
受限制資產		
買入商業本票	110,240	34,600
質押定存單	1,285,197	1,490,386
採權益法計價之長期股權投資	349,173	337,233
以成本衡量之金融資產－非流動	263,064	263,064
無活絡市場之債券投資－非流動	66,600	66,600
固定資產淨額	1,946,524	1,949,515
出租資產淨額	1,837,387	1,846,846
其他資產－質押定存單	55,600	28,000
	<u>\$ 6,220,852</u>	<u>\$ 6,323,311</u>

廿六、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及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：無。

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：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：附表七。
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。

廿七、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

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

(二)地區別資訊

本公司九十六及九十五年度之國外營運部門，其工程收入均未達本公司各該年度營業收入之百分之十。

(三)外銷銷貨資訊

本公司國內營運部門九十六及九十五年度均無外銷銷貨收入。

(四)重要客戶資訊

客 戶	九十六年度		九十五年度	
	工程收入	佔收入 比例	工程收入	佔收入 比例
交通部國道高速公路局	\$ 2,825,524	24.21	\$ 2,250,918	17.93
交通部公路總局	1,719,822	14.73	1,384,021	11.02
台北市政府捷運工程局	1,531,172	13.12	1,957,981	15.59
國防部軍備局	1,241,616	10.64	1,357,905	10.82
南部科學工業園區管理局	883,402	7.57	1,384,269	11.03

中華工程股份有限公司
在建工程及預收工程款明細表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程—減預收工程款後之淨額
九十六年十二月三十一日

工 令	預 計 完工年度	工 程 總 價 款	估 計 工 程 總 成 本	帳 列 在 建 工 程	完 工 比 例 (%)	已 認 列 累 積 工 程 利 益 (損 失)	帳 列 預 收 工 程 款	在 建 工 程 淨 額
1B9208	98	\$ 8,372,564	\$ 8,150,851	\$ 6,210,221	61.36	\$ 136,043	\$ 5,523,644	\$ 686,577
1C9310	101	3,301,461	3,201,027	2,713,215	73.70	74,020	2,475,997	237,218
1C9207	97	4,095,547	3,909,455	4,156,016	97.00	180,509	3,985,897	170,119
1C9012	100	3,658,996	3,463,510	3,349,984	86.00	168,118	3,198,856	151,128
1C9309	97	1,896,736	1,831,068	1,978,773	96.54	63,396	1,833,866	144,907
1B9404	97	683,810	664,889	601,046	67.37	12,747	460,699	140,347
1C9112	97	1,804,102	1,880,069	1,880,069	100.00	(75,967)	1,755,649	124,420
1C9105	99	2,079,475	2,001,970	1,816,876	80.72	62,562	1,720,353	96,523
1C9202	101	3,563,259	3,355,403	1,894,663	47.67	99,085	1,805,469	89,194
1C9503	98	1,421,486	1,379,326	813,463	51.76	21,822	743,504	69,959
1B9405	97	1,340,800	1,296,042	842,688	57.12	25,566	794,795	47,893
1C9307	97	595,571	701,444	620,475	100.00	(105,873)	595,571	24,904
1B9303	99	809,561	776,668	37,215	1.97	648	23,290	13,925
1C9605	98	2,474,286	2,397,486	14,371	0.50	384	12,409	1,962
1B9603	99	2,490,928	2,441,109	990	-	-	-	990
1E9608	98	607,905	583,619	2,058	0.21	51	1,300	758
1C9609	99	2,462,857	2,413,600	620	-	-	-	620
		<u>\$ 41,659,344</u>	<u>\$ 40,477,536</u>	<u>\$ 26,932,743</u>		<u>\$ 663,111</u>	<u>\$ 24,931,299</u>	<u>\$ 2,001,444</u>

(接次頁)

(承前頁)
九十五年十二月三十一日

工 令	預 計 完工年度	工 程 總 價 款	估 計 工 程 總 成 本	帳 列 在 建 工 程	完 工 比 例 (%)	已 認 列 累 積 工 程 利 益 (損 失)	帳 列 預 收 工 程 款	在 建 工 程 淨 額
1B9208	97	\$ 8,078,798	\$ 7,849,706	\$ 4,831,049	49.10	\$ 112,484	\$ 4,387,056	\$ 443,993
1C9112	96	1,712,649	1,602,523	1,912,977	98.50	108,474	1,689,165	223,812
1C9117	96	1,938,369	1,919,047	2,093,946	97.31	18,802	1,891,153	202,793
1C9101	96	1,074,751	1,107,716	1,248,981	98.93	(32,965)	1,064,270	184,711
1C9207	96	3,786,907	3,586,431	3,563,913	90.04	180,509	3,440,929	122,984
1C9309	96	1,775,698	1,707,509	1,353,287	69.40	47,323	1,238,478	114,809
1C9310	101	3,193,298	3,080,944	1,287,552	36.66	41,189	1,190,635	96,917
1C9307	96	567,325	550,796	611,825	91.00	15,041	516,985	94,840
1C9113	96	1,659,366	1,596,982	1,557,817	87.12	54,349	1,469,627	88,190
1C9202	101	3,494,159	3,285,049	1,492,169	38.30	80,089	1,421,776	70,393
1C9012	100	3,585,075	3,377,020	2,907,963	75.98	158,080	2,839,682	68,281
1C9111	96	1,506,503	1,672,115	1,522,698	99.08	(165,612)	1,494,313	28,385
1C9116	96	1,314,301	1,514,165	1,279,793	95.78	(199,864)	1,265,405	14,388
1B9404	99	683,810	664,868	161,237	21.64	4,099	148,000	13,237
1B9405	97	1,282,439	1,226,547	284,403	21.20	11,849	279,105	5,298
1B9303	97	728,205	692,046	23,529	1.51	546	18,291	5,238
1C9506	98	2,462,857	2,413,600	453	-	-	-	453
		<u>\$ 38,844,510</u>	<u>\$ 37,847,064</u>	<u>\$ 26,133,592</u>		<u>\$ 434,393</u>	<u>\$ 24,354,870</u>	<u>\$ 1,778,722</u>

(接次頁)

(承前頁)

預收工程款—減在建工程後之淨額
九十六年十二月三十一日

工令	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例(%)	已認列累積工程利益(損失)	帳列預收款	預收工程款淨額
1C9504	98	\$ 621,905	\$ 581,172	\$ 246,894	44.98	\$ 18,322	\$ 375,215	\$ 128,321
1C9606	98	820,952	796,340	6,326	6.31	1,553	133,888	127,562
1B9508	99	1,386,642	1,345,080	238,640	18.24	7,581	348,127	109,487
1C9607	99	796,190	721,979	9,292	0.38	282	82,670	73,378
1C9506	98	2,484,863	2,392,944	725,902	31.00	28,495	785,492	59,590
1C9402	97	1,374,849	1,316,580	1,261,123	95.20	55,472	1,311,937	50,814
1B9308	97	1,333,333	1,273,304	1,275,608	99.00	59,429	1,320,000	44,392
1C9502	98	941,216	927,486	374,540	33.89	4,653	411,534	36,994
1C9601	99	540,952	524,719	130,490	30.90	5,015	167,155	36,665
1C9401	97	1,528,415	1,451,939	1,427,582	94.56	72,316	1,448,968	21,386
1E9106	99	247,908	235,108	17,407	17.50	2,240	47,838	30,431
1C9604	97	436,190	423,110	182,457	46.82	6,124	204,201	21,744
1E9203	101	440,952	414,407	14,939	7.96	2,113	35,119	20,180
1E9013	100	739,035	668,418	147,410	19.94	14,081	166,841	19,431
1E9306	101	377,143	365,874	7,468	5.91	666	22,268	14,800
1B9501	98	894,048	826,876	110,845	13.51	9,075	125,476	14,631
1B9505	98	376,190	364,904	83,984	25.57	2,887	96,200	12,216
1C9004	97	3,115,174	3,157,878	3,108,712	100.00	(42,704)	3,115,174	6,462
1C9305	102	1,298,475	1,237,233	855,288	64.92	39,758	857,190	1,902
1C9507	97	111,559	93,902	110,048	100.00	17,657	111,559	1,511
		<u>\$19,865,991</u>	<u>\$19,119,253</u>	<u>\$10,334,955</u>		<u>\$ 305,015</u>	<u>\$11,166,852</u>	<u>\$ 831,897</u>

(接次頁)

九十五年十二月三十一日

工令	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例(%)	已認列累積工程利益(損失)	帳列預收款	預收工程款淨額
1C9504	98	\$ 621,905	\$ 581,166	\$ 53,503	10.02	\$ 4,082	\$ 186,124	\$ 132,621
1B9308	97	1,333,333	1,273,304	713,643	63.00	37,818	840,000	126,357
1B9508	99	1,603,000	1,386,642	395	-	-	95,238	94,843
1C9502	98	934,458	920,488	105,710	9.47	1,323	184,378	78,668
1C9004	96	3,029,895	3,288,709	2,920,920	98.84	(258,814)	2,996,501	75,581
1C9406	99	210,583	198,849	99,136	72.42	8,498	152,500	53,364
1C9305	102	1,247,359	1,188,161	448,210	38.77	22,951	487,486	39,276
1C9304	96	492,506	437,399	464,825	100.00	55,107	492,506	27,681
1E9106	99	247,621	236,459	13,000	14.54	1,623	40,214	27,214
1C9402	97	1,307,076	1,259,473	836,746	64.92	30,904	854,403	17,657
1E9013	100	730,157	700,691	75,487	11.05	3,256	93,075	17,588
1C9201	96	671,675	850,364	656,429	100.00	(178,689)	671,675	15,246
1C9302	96	352,896	338,780	339,703	100.00	14,116	352,896	13,193
1E9203	101	440,952	414,407	11,289	5.47	1,452	24,121	12,832
1C9401	97	1,418,095	1,370,341	1,014,581	71.81	34,292	1,024,000	9,419
1B9015	96	3,137,704	3,264,303	3,128,391	100.00	(126,599)	3,137,704	9,313
1E9306	101	377,143	365,772	4,379	3.50	398	13,198	8,819
1C9105	99	2,013,981	1,933,413	1,444,396	69.72	56,172	1,449,859	5,463
1C9503	98	1,354,286	1,313,625	160,906	12.26	4,985	166,000	5,094
1C9507	96	89,048	84,609	2,981	8.20	364	7,298	4,317
1B9501	98	888,571	861,943	20,348	2.61	695	23,200	2,852
1C8178	96	1,713,835	1,972,674	1,711,716	100.00	(258,839)	1,713,835	2,119
1E8215	96	299,731	331,561	299,221	100.00	(31,830)	299,731	510
1C8201	96	1,444,327	1,565,285	1,443,873	100.00	(120,958)	1,444,327	454
1B9505	97	376,190	364,857	4,423	1.20	136	4,500	77
		<u>\$26,336,327</u>	<u>\$26,503,275</u>	<u>\$15,974,211</u>		<u>(\$ 697,557)</u>	<u>\$16,754,769</u>	<u>\$ 780,558</u>

(承前頁)

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人
民國九十六年度

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

對他人資金通融者	往來科目	融 通 對 象	對 個 別 對 象 融 通 限 額	本 年 度 最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 區 間	資 源 金 融 通 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		業 務 往 來 金 額	資 金 融 通 最 高 限 額
									名 稱	價 值		
0 中華工程公司	長期應收款－關係人	亞太工商聯公司	\$ 755,046	\$ 236,985	\$ 224,985	2.73-3.06%	(註)	\$ -	本票	\$ 400,000	\$ -	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 7,550,458 仟元) 為限，對單一公司資金融通限額以本公司最近期財務報表淨值 4% 為限 (即 755,046 仟元)。
	長期應收款－關係人	花東電力公司	755,046	1,500	1,500	4.59%	係九十六年十月二十五日第十九次董事會通過為花東電力公司營運及處分土地所需費用，需新增融通資金 (註)	-	本票	3,000	-	
	長期應收款－關係人	中勤人力資源管理顧問公司	755,046	3,000	750	-		-	-	-	-	
	長期應收款－關係人	Corporacion De Inversion Y Desarrollo, BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	755,046	1,827 (56 仟美元)	-	-	係八十年七月三十日第 187 次董事會通過為配合國家政策，開發 BES Free Zone, Costa Rica	-	-	-	-	
1 中華城公司	應收關係人帳款	音樂王國際育樂公司	348,000	15,000	15,000	4.00%	短期融通資金	-	保證票	20,000	-	本公司對外資金融通總金額以本公司實收資本額 100% (即 1,160,000 仟元) 為限，對單一公司資金融通總金額以本公司實收資本額 30% (即 348,000 仟元) 為限。

註：本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會 基秘字第 167 號函規定，並經本公司董事會核備通過，將已逾正常授信期間之亞太工商聯公司應收工程保留款及中勤人力資源管理顧問公司應收顧問諮詢費，按本公司資金貸與及背書保證管理辦法辦理，並於資金貸與他人資訊中揭露。本公司將依還款協議收取。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證
民國九十六年度

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

為他人背書保證者	背 書 保 證 對 象	對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額	
								公 司 名 稱
1 中華城公司	音樂王國際育樂公司	子公司	\$ 463,321	\$ 83,470	\$ 75,070	\$ 55,000	6.48%	本公司對外背書保證總金額以本公司最近期財務報表淨值 50% (即 579,151 仟元) 為限，對單一企業背書保證金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 463,321 仟元) 為限。
2 中勤人力資源管理顧問公司	菁華人力資源管理顧問公司	子公司	7,071	3,688	3,136	-	4.44%	本公司對外背書保證總金額以本公司最近期財務報表淨值 50% (即 35,353 仟元) 為限，對單一企業背書保證金額以本公司最近期財務報表淨值 10% (即 7,071 仟元) 為限。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
年底持有有價證券情形
民國九十六年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	有價證券者 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			底		備 註
						股數或單位數	帳 面 金 額	比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註	
0	中華工程公司	股票	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事及監察人	備供出售金融資產—流動	8,300,000	\$ 103,750	0.49	\$ 103,750	(註一)	
		股票	鴻海精密工業公司	—	備供出售金融資產—流動	110,000	22,220	-	22,220	(註一)	
		股票	環隆電氣公司	—	備供出售金融資產—流動	850,000	16,192	0.08	16,192	(註一)	
		受益憑證	寶來新興市場精選組合基金	—	備供出售金融資產—流動	299,401	4,614	-	4,614	(註一)	
		受益憑證	凱基大中華基金	—	備供出售金融資產—流動	300,000	3,099	-	3,099	(註一)	
		受益憑證	寶來全球ETF成長組合基金	—	備供出售金融資產—流動	200,000	2,258	-	2,258	(註一)	
		受益憑證	國泰全球基礎建設基金	—	備供出售金融資產—流動	200,000	2,240	-	2,240	(註一)	
		受益憑證	匯豐全球關鍵資源基金	—	備供出售金融資產—流動	198,413	2,214	-	2,214	(註一)	
		受益憑證	匯豐全球趨勢組合基金	—	備供出售金融資產—流動	199,005	2,191	-	2,191	(註一)	
		受益憑證	德盛安聯多元計量基金	—	備供出售金融資產—流動	199,005	1,998	-	1,998	(註一)	
		受益憑證	友邦亞太高股息基金	—	備供出售金融資產—流動	200,000	1,972	-	1,972	(註一)	
		受益憑證	德盛安聯全球人口趨勢基金	—	備供出售金融資產—流動	199,005	1,879	-	1,879	(註一)	
		股票	中華城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	115,741,900	1,146,820	99.78	1,155,724	(註三及六)	
		股票	中工機械公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	75,213,198	784,668	96.58	784,668	(註三)	
		股票	中工投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	20,900,000	631,665	100.00	631,665	(註三)	
		股票	BES Logistics International Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	5,300,000	210,722	100.00	210,722	(註三)	
		股票	中勤人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	6,000,000	70,705	100.00	70,705	(註三)	
		股票	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權投資	800	49,668	100.00	49,668	(註三)	
		股票	中工保全公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,880,000	44,094	64.67	44,556	(註三)	
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權投資	8,509	36,549	91.78	36,549	(註三)	
股票	BES Global Investment Co.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,410,100	34,945	100.00	34,945	(註三)			
股票	嘉滿客京華影城公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	1,861,500	32,349	15.38	33,237	(註三)			
股票	花東電力公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	18,300,000	30,272	30.00	30,272	(註三)			

持有有價證券者 編號	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			底		備 註
						股數或單位數	帳 面 金 額	比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註	
1	中華城公司	股票	BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	1,200,000	\$ 12,289	40.00	\$ 12,289	(註三)	
		股票	展華企業管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,100,000	11,203	55.00	9,983	(註三)	
		股票	中工建設開發公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,354,654	715	100.00	715	(註四)	
		股票	京華城公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	128,000,000	484,492	10.67	484,492	(註五及八)	
		股票	世正開發公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	7,206,059	50,000	3.03	50,000	(註八)	
		股票	展新創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,910,340	32,195	18.31	32,195	(註八)	
		股票	海外投資開發公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,600,000	24,887	2.89	24,887	(註八)	
		股票	建功創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,137,793	15,224	12.66	15,224	(註八)	
		股票	NanoAmp Solutions Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	267,232	7,986	1.08	7,986	(註七及八)	
		股票	iGlobe Partner Fund L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	7,210	0.69	7,210	(註八)	
		股票	互茂科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	2	6.60	2	(註八)	
		股票	亞太工商聯公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	14,592	1	0.02	1	(註八)	
		股票	東帝國際實業公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	-	5.00	-	(註八)	
		股票	Neurologic Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	250,001	-	2.25	-	(註八)	
		債券	慶豐商業銀行	—	無活絡市場之債券投資—非流動	-	66,600	-	66,600	(註八及九)	
		股票	中國石油化學工業開發公司	—	備供出售金融資產—流動	1,755,000	21,938	0.10	21,938	(註一)	
		受益憑證	國泰全球貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,000,000	10,580	-	10,580	(註一)	
		受益憑證	凱基大中華基金	—	備供出售金融資產—流動	300,000	3,099	-	3,099	(註一)	
		受益憑證	匯豐全球關鍵能源基金	—	備供出售金融資產—流動	198,413	2,214	-	2,214	(註一)	
		股票	中華城發展公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,500,000	362,548	100.00	362,548	(註三)	
股票	中華城國際投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,500,000	362,367	100.00	362,367	(註三)			
股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,000,000	16,310	30.00	16,310	(註三)			
股票	京華城公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	30,000,000	300,000	100.00	300,000	(註七及八)			
2	中工機械公司	股票	中國石油化學工業開發公司	本公司為該公司之法人董事及監察人	備供出售金融資產—流動	6,845,000	85,563	0.41	85,563	(註一)	
		股票	春池開發公司	—	備供出售金融資產—流動	4,131,000	30,156	6.91	30,156	(註一)	
		股票	台塑石化公司	—	備供出售金融資產—流動	50,000	4,555	-	4,555	(註一)	

持有者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券 名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	年			備 註	
						股數或單位數	帳 面 金 額	比 率 (%)		市 價 或 股 權 淨 值
3	中工投資公司	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	\$ 178,813	100.00	\$ 178,813	(註三)
		股票	喜滿客京華影城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	7,593,680	128,820	62.76	128,820	(註三)
		股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	4,000,000	21,747	40.00	21,747	(註三)
4	BES Logistics Internatio nal Co., Ltd.	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	625,532	44.67	625,532	(註三)
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	761	3,273	8.22	3,273	(註三)
5	中勤人力資源 管理顧問 公司	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	-	206,168	32.67	206,168	(註三)
6	中工保全公司	股票	華新麗華公司	-	備供出售金融資產-流動	150,000	2,010	-	2,010	(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	7,925	100.00	7,925	(註三)
		股票	中國石油化學工業開發公司	-	備供出售金融資產-流動	65,000	812	-	812	(註一)
		股票	永豐金融控股公司	-	備供出售金融資產-流動	30,459	370	-	370	(註一)
		股票	國泰金融控股公司	-	備供出售金融資產-流動	5,248	355	-	355	(註一)
		受益憑證	安泰 ING 鴻揚債券基金	-	備供出售金融資產-流動	214,582	3,452	-	3,452	(註一)
		受益憑證	安泰 ING 鑫全球債券組合基金	-	備供出售金融資產-流動	105,770	1,119	-	1,119	(註一)
		受益憑證	摩根富林明 JF 台灣債券基金	-	備供出售金融資產-流動	57,129	885	-	885	(註一)
		股票	中工機械公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	-	-	(註八)
		股票	中工管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	14,018	100.00	14,018	(註三)
7	BES Global Investment Co.	股票	中工公寓大廈管理維護公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	-	4,072	37.00	4,072	(註三)
		股票	尚華諮詢(上海)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	35,099	100.00	35,099	(註三)
8	喜滿客京華影 城公司	股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,000,000	16,947	30.00	16,947	(註三)
9	展華企業管理 顧問公司	股票	達方電子公司	-	備供出售金融資產-流動	20,000	1,836	-	1,836	(註一)

持有者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券 名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	年			備 註			
						股數或單位數	帳 面 金 額	比 率 (%)		市 價 或 股 權 淨 值		
10	中華城發展公 司	股票	佳世達科技公司	-	備供出售金融資產-流動	30,000	\$ 1,074	-	\$ 1,074	(註一)		
		股票	凌陽科技公司	-	備供出售金融資產-流動	20,000	972	-	972	(註一)		
		股票	揚明光學公司	-	備供出售金融資產-流動	25,000	905	-	905	(註一)		
		股票	正文科技公司	-	備供出售金融資產-流動	15,736	875	-	875	(註一)		
		股票	盛群半導體公司	-	備供出售金融資產-流動	15,000	742	-	742	(註一)		
		股票	全懋精密科技公司	-	備供出售金融資產-流動	25,049	689	-	689	(註一)		
		股票	智原科技公司	-	備供出售金融資產-流動	9,000	652	-	652	(註一)		
		受益憑證	日盛新台商基金	-	備供出售金融資產-流動	108,512	2,880	-	2,880	(註一)		
		受益憑證	寶來全球不動產證券化基金(A類型)	-	備供出售金融資產-流動	138,217	1,566	-	1,566	(註一)		
		受益憑證	新光台灣吉利基金	-	備供出售金融資產-流動	64,840	1,094	-	1,094	(註一)		
		受益憑證	復華債券基金	-	備供出售金融資產-流動	78,285	1,061	-	1,061	(註一)		
		受益憑證	金鼎亞太地產基金(A類型)	-	備供出售金融資產-流動	74,963	1,001	-	1,001	(註一)		
		受益憑證	復華中小精選基金	-	備供出售金融資產-流動	29,931	858	-	858	(註一)		
		受益憑證	iShares:MSCI Taiwan Index Fund	-	備供出售金融資產-流動	6,000	2,925	-	2,925	(註二)		
		11	中華城國際投 資公司	受益憑證	Power Shares Cleantech Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,100	1,273	-	1,273	(註二)
				受益憑證	Power Shares Water Resource Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,300	902	-	902	(註二)
受益憑證	盈富基金			-	備供出售金融資產-流動	6,000	700	-	700	(註二)		
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	-	346,518	100.00	346,518	(註三)		
受益憑證	iShares:MSCI Taiwan Index Fund			-	備供出售金融資產-流動	6,000	2,925	-	2,925	(註二)		
受益憑證	Power Shares Cleantech Portfolio Fund			-	備供出售金融資產-流動	1,100	1,273	-	1,273	(註二)		
12	音樂王國際育 樂公司	受益憑證	Power Shares Water Resource Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,300	902	-	902	(註二)		
		受益憑證	盈富基金	-	備供出售金融資產-流動	6,000	700	-	700	(註二)		
		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	-	346,306	100.00	346,306	(註三)		
		受益憑證	復華債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,477,651	20,000	-	20,000	(註一)		
		受益憑證	德信萬保基金	-	備供出售金融資產-流動	1,339,680	15,000	-	15,000	(註一)		

持有有價證券者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
13	BESM Holding Co., Ltd.	股單	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	\$ 180,219	16.33	\$ 180,219	(註三)
14	中工管理顧問公司	股單	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	-	6,931	63.00	6,931	(註三)
15	中工公寓大廈管理維護公司	受益憑證	安泰 ING 鑫全球債券組合基金	-	備供出售金融資產-流動	281,637	2,980	-	2,980	(註一)

註一：國內上市櫃股票及受益憑證市價係分別依九十六年底收盤價及基金淨值計算。

註二：國外受益憑證市價係依九十六年底淨資產價值計算。

註三：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註四：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註五：質押予中國信託商業銀行 48,000 仟股、國泰世華商業銀行 20,000 仟股及京城商業銀行 1,500 仟股，帳面金額合計 263,064 仟元。

註六：質押予亞洲信託投資公司 35,240 仟股，帳面金額計 349,173 仟元。

註七：係特別股。

註八：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註九：全數質押予慶豐商業銀行。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年度

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年		初買				入賣				出		底
					股數/ 單位數	金額	股數/ 單位數	金額	股數/ 單位數	金額	售價	帳面成本	處分(損)益	股數/ 單位數	金額		
中華工程公司	BES Logistics International Co., Ltd.	採權益法計價之長期股權投資	(註一)	-	-	\$ -	5,300,000	\$ 174,678	(5,300 仟美元)	-	\$ -	\$ -	\$ -	5,300,000	\$ 210,722	(註三)	
	中國石油化學工業開發公司	備供出售金融資產-流動	-	-	2,300,000	22,356	10,300,000	140,417	4,300,000	47,719	39,011	8,708	8,300,000	103,750	(註四)		
BES Logistics International Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之長期股權投資	(註二)	-	-	-	-	170,551	(39,223 仟人民幣)	-	-	-	-	-	206,168	(註五)	
喜滿客京華影城公司	復華債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	9,798,033	131,500	9,798,033	131,897	131,500	397	-	-	-		

註一：係發起設立 2,600 仟美元及現金增資 2,700 仟美元。

註二：係現金增資。

註三：差異係非按持股比例認購之所享權益增加數 19,293 仟元及按持股比例認列投資利益 12,347 仟元暨累積換算調整數 4,404 仟元。

註四：差異係備供出售金融資產未實現損失 20,012 仟元。

註五：差異係非按持股比例認購之所享權益增加數 19,293 仟元及按持股比例認列投資利益 11,852 仟元暨累積換算調整數 4,472 仟元。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年度

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
中華工程公司	中工機械公司	子公司	工程成本	\$ 334,935	2.88%	—	\$ -	(註)	應付款項 (\$ 160,242)	(4.80%)	
中工機械公司	中華工程公司	母公司	營業收入	(334,935)	(50.35%)	—	-	(註)	應收款項 160,242	46.38%	

註：截至九十六年底止，其款項收付條件均與非關係人相當。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
中華工程公司	亞太工商聯公司	該公司兩名董事分別為本公司法人董事及監察人之代表人	\$ 224,985 (註一)	-	\$ -	依還款協議約定	\$ 2,000	\$ -
中工機械公司	中華工程公司	母公司	161,245 (註二)	1.46	-	-	80,766	-

註一：帳列長期應收款—關係人。

註二：其中包含應收工程款 160,242 仟元及其他應收款 1,003 仟元。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司資訊
民國九十六年度

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		年 底 持 有			被投資公司 本 年 度 (損) 益	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備 註
				九十六年底	九十五年底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(一)中華工程公司	中華城公司	台北市東興路12號6樓	投資業	\$1,528,214	\$1,528,160	115,741,900	99.78	\$1,146,820	\$ 6,280	\$ 10,758	差異係折價攤銷 4,492仟元
	中工機械公司	高雄市苓雅區四維三路 80號11樓之2	工程施工機械之租 賃、建材零售木材 批發及其他相關 業務、預拌混凝土 等之加工買賣經 銷及代理等業 務、土木、結構、 交通、水利、港 灣、大地、大眾捷 運工程之規劃設 計與檢測等顧問 業務(建築師業務 除外)	842,988	842,988	75,213,198	96.58	784,668	26,653	24,634	差異係被投資公司 發放董監酬勞及 員工紅利 1,108 仟元
	中工投資公司	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong.	營建及機電等海外 業務	681,625	681,625	20,900,000	100.00	631,665	145,161	145,161	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd.	Republic of Mauritius (模 里西斯)	投資業	174,678	-	5,300,000	100.00	210,722	12,347	12,347	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	40,000	6,000,000	100.00	70,705	3,595	3,595	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本 年 度 (損) 益	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備 註
				九十六年底	九十五年底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	49-4003 Alajuela, Costa Rica	營造業(中華加工出 口區)	\$ 181	\$ 181	\$ 800	100.00	\$ 49,668	\$ 27,943	\$ 27,943	子公司
	中工保全公司	台北市東興路12號6樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	44,094	6,328	4,144	差異係折價攤銷 217仟元、逆流 未實現遞延利益 117仟元及被投 資公司發放董監 酬勞及員工紅利 48仟元
	BES Construction Corporation(BES, U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	259,562	259,562	8,509	91.78	36,549	(304)	(279)	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	48,019	48,019	1,410,100	100.00	34,945	(10,538)	(10,538)	子公司
	喜滿客京華影城公 司	台北市東興路12號3樓	國內外影片播放等 業務	23,450	23,450	1,861,500	15.38	32,349	19,264	3,525	差異主要係折價攤 銷561仟元
	花東電力公司 BA & BES Contracting (L.L.C.)	台北市東興路12號8樓 P.O. Box 92237, Dubai-UAE	發電廠之經營 工程承攬業	183,000 10,696	183,000 -	18,300,000 1,200,000	30.00 40.00	30,272 12,289	(361) 4,203	(108) 1,681	註二
	展華企業管理顧問 公司	台北市東興路12號7樓	企業經營管理顧問 及投資顧問等業 務	14,729	14,729	1,100,000	55.00	11,203	(1,013)	(656)	差異主要係被投資 公司發放董監酬 勞及員工紅利99 仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本 年 度 (損) 益	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備 註
				九十六年底	九十五年底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
二中華城公司	中工建設開發公司	台北市東興路 12 號 3 樓	委託營造廠商興建 國民住宅及商業 大樓出租出售等 業務	\$ 89,148	\$ 89,148	1,354,654	100.00	\$ 715	\$ 44	\$ 44	子公司
	承輝實業公司	台北市東興路 12 號 5 樓	投資生產事業及金 融商品等業務	-	500,000	-	-	-	(166,342)	(69,315)	
	竹環環境工程公司	新竹縣新埔鎮文山里土 地公埔 17-7 號	廢棄物清除處理及 相關環保工程業 務	-	25,500	-	-	-	-	-	
三中華城公司	中華城發展公司	Republic of Mauritius (模 里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	362,548	7,280	7,280	孫公司
	中華城國際投資公 司	Republic of Mauritius (模 里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	362,367	7,755	7,755	孫公司
	音樂王國際育樂公 司	台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業	30,000	30,000	3,000,000	30.00	16,310	(26,743)	(12,926)	孫公司
四中工機械公司	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	162,163	162,163	5,075,000	100.00	178,813	21,894	21,894	孫公司
	喜滿客京華影城公 司	台北市東興路 12 號 3 樓	國內外影片播放等 業務	91,930	91,930	7,593,680	62.76	128,820	19,264	13,228	差異係折價攤銷 1,138 仟元 孫公司 註二
	音樂王國際育樂公 司	台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業	40,000	-	4,000,000	40.00	21,747	(26,743)	(891)	孫公司
四中工投資公司	Wei-Jing Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股	463,104	463,104	14,400,000	44.67	625,532	325,445	145,376	
	BES Construction Corporation (BES,U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	25,724	25,724	761	8.22	3,273	(304)	(25)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本 年 度 (損) 益	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備 註
				九十六年底	九十五年底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
五 BES Logistics International 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	\$ 170,551	\$ -	-	32.67	\$ 206,168	\$ 72,558	\$ 11,852	
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	7,925	2,569	2,569	孫公司
七中工保全公司	中工管理顧問公司	台北市東興路 12 號 6 樓	停車場經營及企業 經營管理顧問等 業務	10,000	10,000	-	100.00	14,018	460	456	差異係被投資公司 發放董監酬勞及 員工紅利 4 仟元 孫公司
八 BES Global Investment Co.	中工公寓大廈管理 維護公司	台北市東興路 12 號 6 樓	公寓大廈管理服務	3,803	3,803	-	37.00	4,072	94	35	曾孫公司
	尚華諮詢(上海) 公司	中國上海市浦東新區機 場鎮川南奉公路 1403 號	工程設計諮詢業務	47,597	47,597	-	100.00	35,099	(10,425)	(10,425)	孫公司
九喜滿客京華影 城公司	音樂王國際育樂公 司	台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業	30,000	30,000	3,000,000	30.00	16,947	(26,743)	(13,118)	孫公司
十中華城發展公 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	346,518	7,247	7,247	曾孫公司
十一中華城國際投 資公司	華誠諮詢(常熟) 公司	中國江蘇省常熟市東南 經濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	346,306	7,725	7,725	曾孫公司
十二 BESM Holding Co., Ltd.	廈門保稅區航空港 物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓 4 樓 420-2 室	從事物流、倉庫經營 及國際貿易等業 務	167,565	167,565	-	16.33	180,219	72,558	23,379	
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	6,931	94	59	曾孫公司

註一：本年度所認列之投資損益除中工建設開發公司及竹環環境工程公司因未達「證券發行人財務報告編製準則」應經會計師查核之標準，係依未經會計師查核之財務報表計算外，餘係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

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

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資資訊
民國九十六年度

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	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出金額	本年度匯出或匯入金額	年底自台灣匯出金額	本公司直接或間接持股比例	本年度認列投資(損)益(註)	年底投資價值	截至年底已匯回投資利益
中華工程公司	尚華諮詢(上海)公司	工程設計諮詢業務	\$ 47,597 1,400 仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 47,597 1,400 仟美元	\$ -	\$ 47,597 1,400 仟美元	100.00%	(\$ 10,425) (317 仟美元)	\$35,099 1,082 仟美元	\$ -
中華工程公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲、經營國際貿易等業務	515,492 120,047 仟人民幣	透過第三地區設立公司再投資大陸公司	-	170,551 5,175 仟美元	170,551 5,175 仟美元	32.67%	11,852 361 仟美元	206,168 6,357 仟美元	-
中華城公司	京華諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過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%	7,247 221 仟美元	346,518 10,685 仟美元	-
中華城公司	華誠諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過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%	7,725 235 仟美元	346,306 10,679 仟美元	-
中工機械公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲、經營國際貿易等業務	515,492 120,047 仟人民幣	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	167,565 40,900 仟人民幣	-	167,565 40,900 仟人民幣	16.33%	23,379 712 仟美元	180,219 5,557 仟美元	-

投資公司名稱	期末大	累計大陸	自台灣匯出金額	經濟部核准投資金額	審會金額	依經濟部核准投資金額	審會金額	規定額
中華工程公司		\$ 6,575 仟美元		\$ 11,345 仟美元			\$ 5,275,229	
中華城公司		18,000 仟美元		19,000 仟美元			813,846	
中工機械公司		40,900 仟人民幣		40,900 仟人民幣 (約 5,067 美元)			324,981	

註：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

五、最近年度經會計師查核簽證之子公司合併財務報表

中華工程股份有限公司 公鑒：

中華工程股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之個體中，有關中工保全股份有限公司、中工管理顧問有限公司、中工公寓大廈管理維護有限公司、中工投資股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)及 Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)民國九十六及九十五年度財務報表暨中工建設開發股份有限公司民國九十五年度財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述合併個體之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述未經本會計師查核之合併個體民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 824,203 仟元及 780,111 仟元，分別佔合併資產總額之 2.36%及 2.14%；民國九十六及九十五年度之營業收入淨額分別為新台幣 188,314 仟元及 203,882 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 1.41%及 1.45%。列入上開合併財務報表中，採權益法計價之被投資公司花東電力股份有限公司及 Wei-Jing Holdings Ltd.民國九十六及九十五年度之財務報表暨 BA & BES Contracting (L.L.C.)民國九十六年度財務報表，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，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國九十六年及九十五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 668,093 仟元及 511,824 仟元，分別佔合併資產總額之 1.91%及 1.40%；民國九十六及九十五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淨額分別為新台幣 146,949 仟元及 18,000 仟元，分別佔合併稅前利益之 22.60%及 2.02%。

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、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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，中華工程股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

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 九 十 七 年 三 月 二 十 五 日

中華工程股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四)	\$ 3,044,573	9	\$ 2,411,384	7
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、三及五)	397,520	1	179,476	-
1121	應收票據 (附註二)	21,325	-	19,136	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十六年416仟元及九十五年557仟元後之淨額 (附註二及二十四)	93,356	-	97,900	-
1150	應收工程款—減備抵呆帳133,709仟元後之淨額 (附註二、十七及二十四)	4,558,991	13	5,191,335	14
1160	應收代辦工業區開發款項 (附註二、六及十七)	13,640,051	39	15,701,140	43
1210	存貨 (附註二)	15,333	-	27,054	-
1221	待售房地產 (附註二、十七及二十五)	325,717	1	328,769	1
1240XX	在建工程—減預收工程款後之淨額 (附註二、七及附表一)	2,001,444	6	1,778,722	5
1260	預付款項	319,687	1	247,446	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十一)	62,398	-	73,823	-
1291	受限制資產 (附註十七及二十五)	1,398,198	4	1,531,645	4
1292	工程存出保證金 (附註十七)	146,831	-	184,299	1
1298	其他流動資產	480,714	2	520,050	2
11XX	流動資產合計	<u>26,506,138</u>	<u>76</u>	<u>28,292,179</u>	<u>78</u>
	長期投資 (附註二、七、八、九及二十五)				
1421	採權益法計價之長期股權投資	1,054,480	3	845,354	2
1425	預付長期股權投資股款	-	-	10,651	-
1428	土 地	12,615	-	12,679	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	921,997	3	979,931	3
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	66,600	-	66,600	-
14XX	長期投資合計	<u>2,055,692</u>	<u>6</u>	<u>1,915,215</u>	<u>5</u>
	固定資產 (附註二、十及二十五)				
	成 本				
1501	土 地	1,209,512	4	1,210,222	4
1511	土地改良物	20,542	-	20,542	-
1521	房屋及建築	343,845	1	310,285	1
1531	機械設備	413,176	1	422,419	1
1551	交通及運輸設備	111,707	-	103,881	-
1561	生財器具	20,797	-	20,438	-
1631	租賃改良	319,944	1	230,800	1
1681	其他設備	20,912	-	18,060	-
15X1		2,460,435	7	2,336,647	7
15X8	重估增值	2,539,950	8	2,546,377	7
15XY	成本及重估增值合計	5,000,385	15	4,883,024	14
15X9	減：累計折舊	657,131	2	622,603	2
1599	減：累計減損	187,375	1	187,375	1
		4,155,879	12	4,073,046	11
1672	預付設備款	-	-	3,148	-
15XX	固定資產淨額	<u>4,155,879</u>	<u>12</u>	<u>4,076,194</u>	<u>11</u>
	無形資產				
1770	遞延退休金成本 (附註二及十六)	1,998	-	5,643	-
	其他資產				
1800	出租資產—淨額 (附註二、十、十一及二十五)	1,518,933	4	1,542,897	4
1820	存出保證金 (附註二十四)	52,025	-	67,625	-
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	176,273	1	198,858	1
1853	長期應收款—關係人 (附註二十四)	226,485	1	236,985	1
1887	質押定存單 (附註二十五)	116,450	-	88,552	-
1888	其他 (附註二、十六及二十一)	100,428	-	81,505	-
18XX	其他資產合計	<u>2,190,594</u>	<u>6</u>	<u>2,216,422</u>	<u>6</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 34,910,301</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,505,653</u>	<u>100</u>

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(承前頁)

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款 (附註十二及二十五)	\$ 4,849,045	14	\$ 6,206,494	17
2110	應付短期票券 (附註十三及二十五)	1,410,625	4	1,294,633	4
2120	應付票據 (附註十七及二十四)	487,096	2	515,933	1
2140	應付帳款 (附註十七及二十四)	2,970,712	8	3,369,743	9
2170	應付費用 (附註二十四)	258,454	1	255,475	1
2210	應付代辦工業區開發款項 (附註二、十四及十七)	905,958	3	1,151,839	3
2264YY	預收工程款—減在建工程後之淨額 (附註二、七及附表一)	831,897	2	780,558	2
2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十五及二十五)	917,673	3	898,460	3
2289	工程保固準備 (附註十七及二十五)	151,303	-	142,395	-
2288	工程存入保證金 (附註十七)	455,966	1	444,003	1
2298	其他流動負債 (附註二及二十一)	596,980	2	675,645	2
21XX	流動負債合計	<u>13,835,709</u>	<u>40</u>	<u>15,735,178</u>	<u>43</u>
	長期負債				
2421	長期銀行借款 (附註十五及二十五)	630,769	2	914,873	3
2510	土地增值稅準備 (附註十)	1,309,358	4	1,312,774	4
	其他負債				
2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	65,795	-	81,799	-
2820	存入保證金 (附註十一及二十四)	48,543	-	58,819	-
2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及二十一)	17,731	-	3,074	-
2882	合併貨項 (附註二及三)	15,088	-	25,111	-
2888	其 他	1,050	-	1,350	-
28XX	其他負債合計	<u>148,207</u>	<u>-</u>	<u>170,153</u>	<u>-</u>
2XXX	負債合計	<u>15,924,043</u>	<u>46</u>	<u>18,132,978</u>	<u>50</u>
	股東權益				
3110	股本—每股面額10元，額定1,800,000仟股；發行九十六年1,525,017仟股；九十五年1,450,217仟股	15,250,175	44	14,502,168	40
	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	104,094	-	104,806	-
32XX	資本公積合計	<u>124,712</u>	<u>-</u>	<u>125,424</u>	<u>-</u>
3310	法定盈餘公積	291,211	1	212,057	1
3320	特別盈餘公積	412,107	1	412,107	1
3350	未分配盈餘	734,195	2	1,016,803	3
33XX	保留盈餘合計	<u>1,437,513</u>	<u>4</u>	<u>1,640,967</u>	<u>5</u>
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(27,841)	-	(74,865)	-
3450	金融資產未實現利益	27,737	-	442	-
3460	未實現重估增值	2,063,849	6	2,066,859	5
34XX	股東權益其他項目合計	<u>2,063,745</u>	<u>6</u>	<u>1,992,436</u>	<u>5</u>
3610	母公司股東權益合計	18,876,145	54	18,260,995	50
3XXX	少數股權	110,113	-	111,680	-
	股東權益合計	<u>18,986,258</u>	<u>54</u>	<u>18,372,675</u>	<u>50</u>
	負債及股東權益總計	<u>\$ 34,910,301</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,505,653</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月二十五日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十六年及九十五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、十八及十九)					
	發行股數 (仟股)	股本金額	股票溢價	庫藏股票交易	長期股權投資而發生	合計
九十五年一月一日餘額	1,450,217	\$14,502,168	\$ 18,861	\$ 965	\$ 47,142	\$ 66,968
九十四年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股0.16元	-	-	-	-	-	-
九十五年度合併總純益	-	-	-	-	-	-
子公司出售母公司股票	-	-	-	792	-	792
處分資產沖轉未實現重估增值	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	-	57,664	57,664
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
少數股權收到現金股利	-	-	-	-	-	-
少數股權收到清算退還股款	-	-	-	-	-	-
九十五年十二月三十一日餘額	1,450,217	14,502,168	18,861	1,757	104,806	125,424
九十五年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-
員工股票股利	2,289	22,898	-	-	-	-
股票股利-每股5%	72,511	725,109	-	-	-	-
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	-
處分長期股權投資沖轉按權益法認列之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
處分資產沖轉未實現重估增值	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	-	(712)	(712)
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現利益 (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	-	-	-	-	-	-
少數股權收到清算退還股款	-	-	-	-	-	-
九十六年十二月三十一日餘額	1,525,017	\$15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 104,094	\$ 124,712

中華工程股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

	保留盈餘 (附註十八)				股東權益其他項目 (附註二、三、十、十八及十九)				母公司股東			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	累積換算金融資產未實現重估損失	估增值	庫藏股票	合計	權益合計	少數股權		
九十五年一月一日餘額	\$ 175,228	\$ 412,107	\$506,330	\$1,093,665	(\$88,961)	(\$162,123)	\$2,713,104	(\$ 730)	\$2,461,290	\$18,124,091	\$ 111,857	\$ 18,235,948
九十四年度盈餘分配	36,829	-	(36,829)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	(4,885)	(4,885)	-	-	-	-	-	(4,885)	-	(4,885)
董監事酬勞	-	-	(7,327)	(7,327)	-	-	-	-	-	(7,327)	-	(7,327)
員工現金紅利	-	-	(232,034)	(232,034)	-	-	-	-	-	(232,034)	-	(232,034)
九十五年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司出售母公司股票	-	-	791,548	791,548	-	-	-	-	-	791,548	8,799	800,347
處分資產沖轉未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	730	730	1,522	-	1,522
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	-	-	-	(646,245)	-	(646,245)	(646,245)	-	(646,245)
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,664	-	57,664
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	130,458	-	-	130,458	130,458	688	131,146
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	32,107	-	-	32,107	32,107	-	32,107
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	13,403	-	-	-	13,403	13,403	277	13,680
少數股權收到現金股利	-	-	-	-	693	-	-	-	693	693	-	693
少數股權收到清算退還股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,134)	(9,134)
九十五年十二月三十一日餘額	212,057	412,107	1,016,803	1,640,967	(74,865)	442	2,066,859	-	1,992,436	18,260,995	111,680	18,372,675
九十五年度盈餘分配	79,154	-	(79,154)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	(15,265)	(15,265)	-	-	-	-	-	(15,265)	-	(15,265)
董監事酬勞	-	-	(22,898)	(22,898)	-	-	-	-	-	-	-	-
員工股票股利	2,289	22,898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利-每股5%	72,511	725,109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559,818	6,916	566,734
處分長期股權投資沖轉按權益法認列之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	3,952	3,952	-	3,952
處分資產沖轉未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	(3,010)	-	(3,010)	(3,010)	-	(3,010)
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(712)	787	75
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現利益 (損失)	-	-	-	-	-	-	-	-	42,024	42,024	(1,788)	40,236
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	(18,681)	-	(18,681)	(18,681)	-	(18,681)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	46,608	-	-	-	46,608	46,608	277	46,885
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	416	-	-	-	416	416	-	416
少數股權收到現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,072)	(7,072)
少數股權收到清算退還股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(687)	(687)
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 291,211	\$ 412,107	\$ 734,195	\$ 1,437,513	(\$27,841)	\$ 27,737	\$ 2,063,849	\$ -	\$ 2,063,745	\$ 18,876,145	\$ 110,113	\$ 18,986,258

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月二十五日之查核報告)

董事長：嚴魯泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘榮

中華工程股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣仟元	
	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 566,734	\$ 800,347
折舊及攤銷	168,633	178,618
提列(迴轉)備抵呆帳	(141)	1,207
處分投資淨益	(155,761)	(24,631)
處分資產淨益	(75,300)	(1,516,346)
資產減損損失	-	146,912
權益法認列之投資損失(利益)淨額	(112,865)	36,015
金融資產減損損失	36,043	530,871
以成本衡量之金融資產－非流動清算		
利益	-	(796)
提列(迴轉)退休金	(9,544)	11,475
遞延所得稅	26,157	15,335
資產及負債之淨變動		
應收票據	(2,189)	20,509
應收帳款	4,685	47,734
應收工程款	632,344	(302,830)
應收代辦工業區開發款項	2,061,089	275,236
存貨	11,721	30,090
待售房地產	3,042	(261,185)
在建工程	(222,722)	57,867
預付款項	(72,241)	36,877
受限制資產	133,447	201,509
工程存出保證金	37,468	(60,717)
其他流動資產	39,336	81,224
應付票據	(28,837)	62,379
應付帳款	(399,031)	(234,943)
應付費用	2,979	950
應付代辦工業區開發款項	(245,881)	114,659
預收工程款	51,339	278,806
工程保固準備	8,908	(30,657)
工程存入保證金	11,963	19,647
其他流動負債	(78,665)	(129,285)
營業活動之淨現金流入	<u>2,392,711</u>	<u>386,877</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(757,811)	(398,730)
處分備供出售金融資產價款	512,231	767,801
採權益法計價之長期股權投資增加	(170,551)	(167,565)
預付長期股權投資股款增加	-	(10,696)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
以成本衡量之金融資產－非流動增加	\$ -	(\$ 3)
處分長期投資價款	296,875	209,692
長期股權投資減資退還股款	21,891	-
長期股權投資清算退還股款	-	1,409
購置固定資產	(154,155)	(43,940)
購置出租資產	(66,516)	-
處分資產價款	96,775	1,570,865
遞延費用增加	(42,006)	(29,882)
存出保證金減少(增加)	15,600	(3,691)
長期應收關係企業款項減少	10,500	24,000
質押定存單增加	(27,898)	(14,952)
其他資產減少(增加)	4,622	(4,832)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(260,443)</u>	<u>1,899,476</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(1,357,449)	(937,507)
應付短期票券增加(減少)	115,992	(1,225,172)
長期銀行借款增加(減少)	(264,891)	531,078
存入保證金減少	(10,276)	(5,923)
其他負債減少	(300)	(300)
出售庫藏股票價款	-	1,522
少數股權減少	(7,759)	(9,941)
發放現金股利	-	(232,034)
發放董監事酬勞及員工紅利	(15,265)	(12,212)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,539,948)</u>	<u>(1,890,489)</u>
匯率影響數	40,869	27,284
現金淨增加	\$ 633,189	\$ 423,148
年初現金餘額	2,411,384	1,988,236
年底現金餘額	<u>\$ 3,044,573</u>	<u>\$ 2,411,384</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 81,792	\$ 71,675
支付所得稅	\$ 100,566	\$ 50,220
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 917,673	\$ 898,460
出租資產轉列閒置資產	\$ 54,448	\$ -
出租資產轉列固定資產	\$ 8,943	\$ -
固定資產轉列遞延費用	\$ 1,967	\$ -
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 167,727
在建工程轉列遞延費用	\$ -	\$ 73,273
遞延費用轉列固定資產	\$ -	\$ 2,202
固定資產轉列存貨	\$ -	\$ 1,371

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月二十五日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

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

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十六年度	九十五年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$ 24,959,677	\$ 26,679,986	(\$ 1,720,309)	(6.40)
固定資產		3,182,139	3,186,223	(4,084)	(0.10)
其他資產		2,286,006	2,387,446	(101,440)	(4.25)
資產總額		34,213,083	35,939,969	(1,726,886)	(4.80)
流動負債		13,454,423	15,504,021	(2,049,598)	(13.22)
長期負債		1,854,439	2,152,577	(126,349)	(6.00)
負債總額		15,336,938	17,678,974	(298,138)	(1.69)
股本		15,250,175	14,502,168	748,007	5.16
資本公積		124,712	125,424	(712)	(0.60)
保留盈餘		1,437,513	1,640,967	(203,454)	(12.40)
股東權益總額		18,876,145	18,260,995	615,150	3.37
增減變動之主要原因及其影響及未來因應計劃：					
1. 流動負債減少，主要係以工業區業務所收回款項，償還短期銀行借款所致。					
2. 保留盈餘減少，主要係工程毛利下降，營業獲利下降所致。					

二、經營結果之檢討與分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	九十六年度	九十五年度	增(減)變動	
			金額	(%)
營業收入	\$ 11,672,386	\$ 12,555,335	(\$ 882,949)	(7.03)
營業成本	11,660,580	12,519,334	(858,754)	(6.86)
營業毛利	11,806	36,001	(24,195)	(67.21)
營業費用	188,719	223,691	(34,972)	15.63
營業利益(損失)	(176,913)	(187,690)	10,777	5.75
營業外收入及利益	950,587	2,014,270	(1,063,683)	(52.81)
營業外費用及損失	164,379	965,579	(801,200)	(82.98)
繼續營業部門稅前淨利	609,295	861,001	(251,706)	(29.23)
所得稅	49,477	69,453	(19,976)	(28.76)
純益	559,818	791,548	(231,730)	(29.28)
1. 營業毛利減少：主要係本年度認列已完工工程之虧損及因鋼筋材料等原物料飆漲，導致成本增加，工程毛利下降所致。				
2. 營業外收入及利益減少：主要係本年度較95年度並無處分出租資產之利益所致。				
3. 營業外費用及損失減少：主要係本年度金融資產減損損失較95年度減少所致。				
4. 繼續營業部門稅前淨利減少：主要係無95年度之處分資產利益所致。				
5. 所得稅減少：主要係本年度財產交易所得免稅及證券交易所得免稅減少所致。				
6. 純益減少：主要係營業毛利及營業外收入及利益減少所致。				

(二) 營業毛利變動分析：不適用。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	15.25	2.64	477.65
現金流量允當比率 (%)	219.39	195.90	11.99
現金再投資比率 (%)	9.66	0.85	103.65
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金再投資比率較上年度增加，主要係本公司 96 年度工業區租售業務成長致收回應收代辦工業區開發款項，使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

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
2,141,715	1,730,312	1,663,106	2,208,921	-	-

1.本年度（未來一年）現金流量變動情形分析

- (1)營業活動：積極承攬公共工程、營建工程、妥善控管工程進度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						
				94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
長期股權投資										
－中華城公司	營運資金	96	213,843	213,788	—	55	—	—	—	—
－展新創業投資 公司	"	94	22,950	22,950	—	—	—	—	—	—
－中工保全公司	"	94	5,559	5,559	—	—	—	—	—	—
－中工投資公司	"	95	6,457,500 (美金)	4,300,000 (美金)	2,157,500 (美金)	—	—	—	—	—
－音樂王公司	"	96	40,000	—	—	40,000	—	—	—	—
－BA-BES Contracting L.L.C	"	96	328,767 (美金)	—	—	328,767 (美金)	—	—	—	—
－BES Logistics International Co.Ltd.	"	97	9,900,000 (美金)	—	—	5,000,000 (美金)	4,900,000 (美金)	—	—	—

2. 預計可能產生效益：

長期股權投資：係公司多角化經營政策，以期增加轉投資收益。

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

說 明 項 目	金 額	政 策	獲利或虧損 之主要原因	改 善 計 劃	未來一年其 他投資計劃
中華城股份有限公司	1,107,549	垂直整合	該公司 95 年虧損 係認列投資損失及 出售有價證券損失	轉型為控股公司並 投資中國工程、物業 管理等諮詢事業及 台灣京華城、KTV 娛 樂等事業	—
中工機械股份有限公司	803,147	垂直整合	該公司 95 年獲利	—	—
中工保全股份有限公司	45,052	多角化經營	該公司 95 年獲利	—	—
中勤人力資源管理顧問 (股)公司	47,923	多角化經營	該公司 95 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：近年國內利率水準逐漸揚升，本公司融資利率雖會提高，惟因每年持續以瘦身及工業區售地收入償還銀行借款，降低借款餘額，已自 95 年底之 91.3 億元降至 96 年底之 76.4 億元，並於銀行團會議要求金融機構調降利率加碼幅度，故利率雖上揚，對公司整體損益影響有限。

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：近期營建物料大漲，以目前依營造工程物價總指數漲跌幅逾 2.5% 物價調整，所獲調整補貼之金額，實無法反映原物料實際之上漲，惟 97.4.20 營造公會與公共工程委員初步之協商，新物調辦法可回溯至 96 年 1 月份仍在施作之工程，依此新政府上台就職後，營造公會仍依此目標爭取，若能爭取成功，則侵蝕利潤之程度將減低。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司目前並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品之相關交易；而資金貸與及背書保證對象均為因業務需要之公司，可充分掌握其營運狀況，並依股東會通過之相關作業程序辦理。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：參閱 p.49~p.51。

(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：本公司一向遵守政府相關法令，秉持穩健經營之原則，以維持永續之經營。

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

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險與因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險與因應措施：無

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無

(十二)訴訟或非訟事件：

項次	一
案件名稱	中華電信股份有限公司臺中綜合大樓興建工程給付工程款訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：中華電信股份有限公司
案情摘要	因工程變更設計有所漏項及數量增加等爭議，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 54,662,788 元
訴訟開始日期	1997/6/11
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，第一審勝訴 34,473,306 元，第二審改判勝訴 14,936,184 元，目前由第三審法院審理中

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，目前由第一審法院審理中。

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 82,741,705 元
訴訟開始日期	2004/7/9
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理,第一審勝訴 3,865,509 元,目前由第二審法院審理中

項次	四
案件名稱	二高 C392、C302A、303Z 標漏列 15%利管費用訴訟案
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	因水泥、鋼筋等部份材料漏列 15%利管費用爭議,故請求業主給付
標的或金額	新台幣 82,741,705 元
訴訟開始日期	2005/9/19
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理,第一審勝訴 74,902,439 元,第二審維持原判,第三審發回更審後目前由第三審法院審理中

項次	五
案件名稱	二高 C391、C392 標工期展延管銷費訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：交通部台灣區國道新建工程局
案情摘要	因工期分別展延 514 天及 648 天致增加管銷費用,故請求業主給付
標的或金額	新台幣 44,318,068 元
訴訟開始日期	2006/3/1
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理,第一審勝訴

27,193,872 元,目前由第二審法院審理中

項次	六
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,目前由第三審法院審理中。

項次	七
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 367,805,184 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,第一、二審法院判決被告應給付 102,805,184 元,目前由第三審法院審理中。

(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	大型觀光休閒購物中心
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	工程施工機械之租賃、建材零售木材批發及其他相關業務、預拌混凝土等之加工買賣經銷及代理等
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)	9,500,000 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)	9,500,000 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	74,490,300 人民幣元	從事有關工程設計諮詢業務
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	74,490,300 人民幣元	從事有關工程設計諮詢業務
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	保全業務、公寓及停車場管理
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	主要經營停車場、企業經營管理顧問、儀器儀表安裝
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	公寓經營大廈管理服務
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、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
中工建設開發股份有限公司	83.12.15	台北市東興路12號3樓	清算中	委託營造商興建國民住宅及商業大樓出租出售等業務
BES GLOBAL INVESTMENT CORP.	84.01.17	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town Tortola, Bristish Virgin Islands	1,410 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	10F Capital Commercial Building 26 reighton Road, Causeway Bay Hong Kong	20,900 仟美元	營建及機電等海外業務
BESM HOLDING CO.,LTD.	94.10.18	British Virgin Islands (英屬維京群島)	5,075 仟美元	顧問業
BES CONSTRUCTION CORPORATION (U.S.A.)	76.04.06	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253 U.S.A.	9,261 仟美元	土地投資開發業務
CORPORACION DE INVERSION Y DESARROLLO ,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	120,047,477 人民幣	國際貨物、轉口貿易、保稅倉儲、物業管理

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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、投資顧問業、企業經營管理顧問業
尚華諮詢(上海)有限公司	93.12.04	上海西藏中路 18 號港陸廣場 1305 室	11,570,440 人民幣	工程設計諮詢、工程管理諮詢、房地產諮詢、物業管理諮詢等。
喜滿客京華影城股份有限公司	88.03.15	台北市東興路 12 號 3 樓	121,000	電影片映演、演藝活動、食品飲料、玩具娛樂用品零售等業務。
展華企業管理顧問股份有限公司	86.05.19	臺北市東興路 12 號 7 樓	20,000	企業經營管理顧問、投資顧問等業務
音樂王國際育樂股份有限公司	93.08.03	台北市八德路 4 段 138 號 9 樓	100,000	電器批發業、食品、飲料零售業、菸酒零售業、飲料店業、飲酒店業、餐館業
BA & BES CONTRACTING L.L.C.	96.02.13	Post Box No92237 Dubai, United Arab Emirates	3,000,000 (AED)	營建及建築工程
BES LOGISTICS INTERNATIONAL CO.,LTD	96.03.23	Republic of Mauritius(模里西斯)	5,300 仟美元	顧問業
花東電力股份有限公司	85.01.23	台北市東興路 12 號 8 樓	610,000	發電廠之經營

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：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中華城股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、嚴雋泰、沈華養 監察人代表人：蕭峰雄	115,741,900	99.78
中工機械股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶光、沈華養、吳郭森、鄭茂樹 曾銘崇、趙廣滿、陳浩榮 監察人代表人：楊少贛	75,213,198	96.58
	總經理	郭鑫灝	—	—
中工保全股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈華養、鄭茂樹、徐敬業、陳浩榮、 楊鼎中 監察人代表人：李仁	3,880,000	64.67
	總經理	王興乾	—	—
中工管理顧問有限公司	董事暨股東	中工保全股份有限公司 代表人：沈華養	1,000 (出資額)	100
中工公寓管理維護有限公司	董事暨股東	中工管理顧問有限公司 代表人：沈華養	6,300,000 (出資額)	63
中工投資股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：嚴雋泰、沈華養	20,900,000	100.00
中工建設開發股份有限公司	清算人暨監察人	中華工程股份有限公司 清算人：沈慶光 監察人代表人：楊少贛	1,354,654	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈華養、王中屏 監察人代表人：沈慶光	6,000,000	100.00
	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	1,410,100	100.00
BES CONSTRUCTION CORPORATION(U.S.A.)	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈華養、駱俊福	8,509	91.78
BESM HOLDING CO.,LTD.	董事	中工機械股份有限公司 代表人：沈慶光	5,075,000	100
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	董事暨股東	BESM Holding Co., Ltd.及 BES Logistics International Co., Ltd 代表人：沈慶光、沈華養、王國平	58,823,264 (人民幣) (出資額)	49
	總經理	蔡明理		
京華諮詢(常熟)有限公司	董事暨股東	模里西斯中華城國際投資股份有限公司 代表人：單篤武、阮聖元、蘇俊逸	9,000,000 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：陳用坤、楊三豐、陳浩榮、曾銘崇	800	100.00
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：魏士斐	500,000	100.00
	總經理	王鶯娟	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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、沈慶光、程立峰、吳訂 監察人代表人：曾銘崇、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：沈慶京、嚴雋泰、程立峰 監察人代表人：吳訂	3,000,000	30
展華企業管理顧問股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：白俊男、沈華養、陳浩榮	1,100,000	55
	董事暨監察人	鴻益建設股份有限公司 代表人：陳淑真、吳訂 監察人代表人：李仁	300,000	15
模里西斯中華城發展股份有限公司	董事暨股東	中華城股份有限公司 代表人：沈華養、沈輝庭	9,500,000	100
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	董事暨股東	中華城股份有限公司 代表人：沈華養、沈輝庭	9,500,000	100
華誠諮詢(常熟)有限公司	董事暨股東	模里西斯中華城國際投資股份有限公司 代表人：單篤武、阮聖元、蘇俊逸	9,000,000 仟美元 (出資額)	100
BA & BES CONTRACTING L.L.C.	董事暨股東	中華工程股份有限公司 代表人：趙廣滿	1,200,000 AED (出資額)	40
BES LOGISTICS INTERNATIONAL CO.,LTD	董事	中華工程股份有限公司 代表人：嚴雋泰、沈慶光	5,300,000	100

4.各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
中華城股份有限公司	\$ 1,160,000	\$ 1,167,708	\$ 9,405	\$ 1,158,303	\$ -	(\$ 6,283)	\$ 6,280	\$ 0.054
中工機械股份有限公司	778,739	1,237,900	425,447	812,453	665,271	(5,736)	26,653	0.342
中工保全股份有限公司	60,000	97,977	29,080	68,897	192,916	6,112	6,328	1.060
中工管理顧問有限公司	10,000	15,265	1,561	13,704	5,357	(79)	460	-
中工公寓大廈管理有限公司	10,000	11,570	563	11,007	1,647	(132)	94	-
中工建設開發股份有限公司	清算中	710	670	40	0	0	41	-
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	60,000	98,762	28,057	70,705	638,881	1,054	3,595	0.600
BES GLOBAL INVESTMENT CO.	1,410,100 (美元)	1,083,514 (美元)	5,961 (美元)	1,077,553 (美元)	0 (美元)	(3,470) (美元)	(320,805) (美元)	-
中工投資股份有限公司	20,900,000 (美元)	14,480,241 (美元)	2,455 (美元)	14,477,786 (美元)	0 (美元)	(10,135) (美元)	4,419,184 (美元)	-
BES CONSTRUCTION CORPORATION (U.S.A.)	9,261,000 (美元)	1,517,267 (美元)	289,325 (美元)	1,227,942 (美元)	0 (美元)	(22,853) (美元)	(9,274) (美元)	-
CORPORACION DE INVERSTION Y DESARROLLO, S.A. (Costa Rica)	800,000 (哥幣)	1,312,567,622 (哥幣)	566,922,022 (哥幣)	745,645,600 (哥幣)	459,806,308 (哥幣)	258,996,280 (哥幣)	427,521,410 (哥幣)	-
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	5,000	11,741	3,816	7,925	33,077	2,616	2,569	5.140
尚華諮詢(上海)有限公司	11,570,440 (人民幣)	8,024,546 (人民幣)	119,313 (人民幣)	7,905,233 (人民幣)	960,000 (人民幣)	(2,405,473) (人民幣)	(2,414,217) (人民幣)	-
喜滿客京華影城股份有限公司	121,000	374,260	158,154	216,106	446,780	27,474	19,264	1.590

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
音樂王國際育樂股份有限公司	\$ 100,000	\$ 212,631	\$ 158,264	\$ 54,367	\$ 89,871	(\$ 21,752)	(\$ 26,743)	(\$ 4.2)
模里西斯中華城發展股份有限公司	9,500,000 (美元)	11,179,963 (美元)	6,150 (美元)	11,173,813 (美元)	0 (美元)	(11,962) (美元)	236,075 (美元)	-
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	9,500,000 (美元)	11,185,562 (美元)	6,150 (美元)	11,179,412 (美元)	0 (美元)	(12,037) (美元)	221,630 (美元)	-
華誠諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣元)	79,316,772 (人民幣元)	1,319,378 (人民幣元)	77,997,394 (人民幣元)	1,720,000 (人民幣元)	1,073,121 (人民幣元)	1,788,901 (人民幣元)	-
京華諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣元)	79,157,975 (人民幣元)	1,112,877 (人民幣元)	78,045,098 (人民幣元)	1,720,000 (人民幣元)	994,721 (人民幣元)	1,678,318 (人民幣元)	-
BESM Holding Co.,Ltd.	5,075,000 (美元)	5,557,667 (美元)	43,838 (美元)	5,513,829 (美元)	0 (美元)	(45,208) (美元)	666,539 (美元)	-
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	120,047,477 (人民幣)	150,933,591 (人民幣)	8,801,406 (人民幣)	142,132,185 (人民幣)	24,584,636 (人民幣)	16,387,299 (人民幣)	16,802,966 (人民幣)	-
展華企業管理顧問股份有限公司	20,000	18,847	697	18,151	3,670	(2,276)	(1,013)	(0.51)
BA & BES CONTRACTING L.L.C.	3,000,000 (AED)	20,498,750 (AED)	17,029,542 (AED)	3,469,208 (AED)	18,190,955 (AED)	1,046,127 (AED)	942,000 (AED)	-
BES LOGISTICS INTERNATIONAL CO.,LTD	5,300,000 (美元)	6,501,413 (美元)	3,660 (美元)	6,497,753 (美元)	0 (美元)	(3,765) (美元)	375,885 (美元)	-
花東電力股份有限公司	610,000	116,587	15,681	100,906	0	(360)	(361)	-

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

- 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
民國九十六年度

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

對金融通者編號	資通者名稱	往來科目	融通對象	對個別對象通融金額	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金融通原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	擔保品價值	業務往來金額	資金融通最高限額
0	中華工程公司	長期應收關係人 長期應收關係人 長期應收關係人 長期應收關係人	Corporacion De Inversion Y Desarrollo, BES, S.A. (Costa Rica) (BES,S.A.) 中勤人力資源管理顧問公司 亞太工商聯公司 花東電力公司	\$755,046	\$1,827 (56仟美元)	\$ -	-	係八十年七月三十日第 187 次董事會通過為配合國家政策，開發 BES Free Zone, Costa Rica (註) (註) 係九十六年十月二十五日第十九次董事會通過為花東電力公司營運及處分土地所需費用，需新增融通資金	-	-	-	-	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 7,550,458 仟元) 為限，對單一公司資金融通限額以本公司最近期財務報表淨值 4% 為限 (即 755,046 仟元)。
1	中華城公司	應收關係人帳款	音樂王國際育樂公司	348,000	15,000	15,000	4.0%	短期融通資金	-	保證票	20,000	-	本公司對外資金融通總金額以本公司實收資本額 100% (即 1,160,000 仟元) 為限，對單一公司資金融通金額以本公司實收資本額 30% (即 348,000 仟元) 為限

註：本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會基秘字第 167 號函規定，並經本公司董事會核備通過，將已逾正常授信期間之亞太工商聯公司應收工程保留款及中勤人力資源管理顧問公司應收顧問諮詢費，按本公司資金貸與及背書保證管理辦法規定，並於資金貸與他人資訊中揭露。本公司將依還款協議收取。

6.背書保證情形：

為他人背書保證
民國九十六年度

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

為他人背書保證編號	背書保證者名稱	背書保證對象 公司名稱 與本公司關係	對單一企業背書保證之限額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
1	中華城公司	音樂王國際育樂公司 子公司	463,321	83,470	75,070	55,000	6.48%	本公司對外背書保證總金額以本公司最近期財務報表淨值 50% (即 579,151 仟元) 為限，對單一企業背書保證金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 463,321 仟元) 為限。
2	中勤人力資源管理顧問公司	菁華人力資源管理顧問公司 子公司	\$ 7,071	\$ 3,688	\$ 3,136	\$ -	4.44%	本公司對外背書保證總金額以本公司最近期財務報表淨值 50% (即 35,353 仟元) 為限，對單一企業背書保證金額以本公司最近期財務報表淨值 10% (即 7,071 仟元) 為限。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣千元；股；%

子公司名稱 (註1)	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額 (註2)	處分股數及金額 (註2)	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額 (註3)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
無									無	無	無
									註4		

註1：請依子公司別分別列示。

註2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註3：持有及處分情形應分別列示。

註4：並說明其對公司經營結果及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項：無

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