

股票代號：2515

查詢本年報網址：

<http://www.bes.com.tw>

<http://mops.twse.com.tw>



中華工程股份有限公司
BES ENGINEERING CORPORATION

一一二年度年報
ANNUAL REPORT 2023

刊印日期：一一三年四月三十日

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：程安慈

代理發言人姓名：蘇育民

職稱：協理

職稱：經理

電話：(02)8787-1273

電話：(02) 8787-6295

電子郵件信箱：vivian.cheng@bes.com.tw

電子郵件信箱：yumin.su@bes.com.tw

二、總公司、分公司與工廠之地址及電話：

總公司：臺北市松山區(105)東興路 12 號六樓

電話：(02)8787-6687 (代表線)

傳真：(02)8787-6987

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：黃堯麟、周仕杰

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區(110)松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券資訊：無

六、公司網址：<https://www.bes.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、資本額.....	4
三、公司沿革.....	4
四、最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係 企業、重整之情形.....	6
五、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百 分之十之大股東股權之大量移轉或更換.....	6
六、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或 業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與 其對公司之影響.....	6
七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者.....	6
八、一一二年度進行之重大工程.....	6
九、歷年開發工業區分佈圖.....	8
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機 構主管資料.....	23
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	35
四、公司治理運作情形.....	42
五、會計師公費資訊.....	93
六、更換會計師資訊.....	94
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最 近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者， 應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關 係企業之期間.....	94
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持 股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	95
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二等 親以內之親屬關係之資料.....	96
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制 之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	97
肆、募資情形.....	98
一、資本及股份.....	98
二、公司債辦理情形.....	102
三、特別股辦理情形.....	102

四、海外存託憑證辦理情形.....	102
五、員工認股權憑證辦理情形.....	102
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	102
七、資金運用計劃執行情形.....	102
伍、營運概況.....	103
一、業務內容.....	103
二、市場及產銷概況.....	117
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.....	124
四、環保支出資訊.....	126
五、勞資關係.....	128
六、資通安全管理.....	132
七、重要契約之締結.....	133
陸、財務概況.....	140
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	140
二、最近五年度財務分析.....	144
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	147
四、最近年度財務報告.....	148
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	209
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。.....	268
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	269
一、財務狀況.....	269
二、財務績效.....	269
三、現金流量.....	270
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	270
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.....	270
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	271
七、其他重要事項.....	284
捌、特別記載事項.....	285
一、關係企業相關資料.....	285
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	296
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.....	296
四、其他必要補充說明事項.....	296
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	296

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好！

本公司秉持「營造永續環境、建設宜居好宅、扎根國際市場」之企業願景，過去一年來，面對全球金融市場動盪、物價飆升等挑戰，中工經營團隊仍堅守改革創新及永續經營理念，並成立「公共工程」、「民間工程」、「房地產事業」、「海外事業」四大利潤中心，透過相關產業鏈垂直整合併同橫向串連力量，將資源整合發揮企業最大獲利效益，觸發滾動成長與進步動能；善用數位科技建立智慧決策平台，提升營運效能外，更積極掌握全球對環境、社會及公司治理之永續經營 ESG 趨勢。在全球政治和經濟的不確定性陰影下，企業經營將面臨更多考驗。面對未來，本公司會專注本業加快推進企業數位轉型，深化核心技術能力與品質要求，提供業主與客戶優質服務，為股東創造更大的價值，堅定地邁向永續發展的企業目標。本公司 112 年度合併營業收入達到新臺幣 189.59 億元，稅後利益為新臺幣 6.26 億。

一、112 年度營業結果

112 年標得之工程計有：屏東科技產業園區至高屏溪攔河堰緊急新設臨時管線工程、通霄電廠第二期更新改建計畫冷卻循環水系統抽水機房及緩流池工程、亞東工業氣體 AL1 及 AL2 廠區路口橋梁工程、高雄新市鎮 1-1、1-2 及 1-3 號道路穿越高速公路工程、松湖超高壓變電所暨多目標大樓統包新建工程等，年度承攬金額達新臺幣 145.70 億元。

二、113 年度營業計劃

112 年，全球經濟面臨前所未有的挑戰，主要受到供需失衡、烏克蘭與俄羅斯之間的衝突、以及國際政治與經濟的波動所影響。尤其是原物料供應鏈的混亂，進而激化全球通膨之困境。這場危機不僅源於勞動力短缺和原物料成本上漲，更因各國採取大規模印鈔的寬鬆貨幣政策，及美國聯邦儲備系統實施連番加息以遏制通膨，從而推高融資成本，也為已經面臨人手及物料不足的營建和建設業者帶來更多營運壓力。

面對宏觀經濟和外部環境不確定性，本公司依然堅守積極成長的目標，持續增加工程承攬量，並致力於提升建築品質及工程技術水平，以鞏固和提升企業的品牌聲譽。此外，主動開發符合環境、社會與治理（ESG）

趨勢的都市更新項目，同時快速累積海外大面積土地開發的豐富經驗，進一步拓展業務版圖。以下說明各利潤中心的營運計劃：

(一)公共工程事業：持續爭取政府釋出之重大建設工程，包括：

1. 軌道建設工程：如臺北都會區大眾捷運系統環狀線北環段、南環段及東環段、萬大中和線、桃園鐵路地下化等。
2. 水環境建設工程：如海水淡化廠等工程。
3. 城鄉建設計畫：提升道路品質（公路系統等）。
4. 綠能建設：各電廠改建及新建計畫等。

(二)民間工程事業：

中工雲宇宙預計於 113 年第一季開始帷幕工程、第二季完成上部結構樓板灌漿工程；民生社區都更案第三期「碧硯閣」預計 113 年 11 月取得使用執照；民生社區都更案第四期「鳴森苑」已於 112 年第四季完成連續壁工程，預計 113 年第三季完成一樓樓板。未來將全面提升建築品質口碑及工程技術為重點發展目標，並以成本加成方式對內承攬自建案；對外依個案分採成本加成及總價承攬兩種模式承攬民間建築工程，持續爭取、累積多元建築產品實績。

(三)房地產事業：

因應明年房地產發展趨勢，開發業務仍以都更開發業務為主，以降低開發前期大量資金支出風險；另在標案類型開發上，因考量銀行融資政策緊縮，衍生前期自籌款大幅提升，策略上擬與其他建設同業以合作聯盟或合資開發的方式辦理，除結合各家同業之優勢外，並尋求更有效之資源和專業互補，分散開發風險，以符合市場發展需求，作為年度營運方針。

有鑑於 112 年度後疫情下全球經濟成長與貿易活動趨緩，復甦力道遠低於預期，製造業者調整產能並放緩投資，銀行仍未降息並維持融資緊縮管制，造成工業地產交易量衰減，但預期 113 年在通膨趨緩、央行有望暫停循環升息，對經濟復甦增添信心，且觀察近期工業地產交易屬剛性需求自用型的買方擴廠為主，仍有助於彰濱工業區土地去化，113 年度工業區新推案崙尾西一區 4-2 期、崙尾西一區五期及崙尾金屬專區三期等多元土地產品推出，並加速推動之必要性工程、具緊急性及安全維護性之工程投入，有利於資金運用持續滾動投入開發作業。

(四)海外事業：

面對越南政府對房產開發業嚴格監管及疫情之雙重打擊，導致房地產市場萎縮，銀行信貸收緊，多數房地產開發商面臨股價下滑及資金困難。本公司力求突破困境，針對越南胡志明市及河內等地進行潛在項目深入分析，重新審視法律文件，並與當地具實力開發商合作，以加快獲取大型土地開發機會。同時，藉由河內設立新辦公室，積極開拓越南北部大型開發項目。

展望 113 年，本公司持續鞏固公共工程業務，同時積極擴大民間建築工程，強化房地產事業，並爭取海外大型土地開發業務。在營運管理方面，本公司將推進作業流程模組化，增強團隊技術能力，著重工程品質控管，採取謹慎且靈活之策略，應對市場各項挑戰。

肅此 敬祝

闔家平安、健康、如意！

董事長 周志明



敬啟

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國三十九年九月一日。

二、資本額：資本總額新臺幣參佰億元，實收資本總額新臺幣一百五十三億八百九十九萬八仟二百二十元整。

三、公司沿革

- 民國 39 年：
初名「資源委員會機械修運處」，英文名稱「Heavy Equipment Division」，係接收行政院前物資供應局所屬重機械廠、高雄辦事處、車務處及楠梓修車廠等四單位組成，以重機械修理與車輛運輸為主要業務。
- 民國 40 年：
改組為「資源委員會機械工程處」，首創以重機械從事土木、建築工程等營建業務，並續以重機械修理與車輛運輸業務為輔。
- 民國 41 年：
更名為「經濟部機械工程處」，改隸經濟部，英文名稱改為「Bureau of Engineering Services」，簡稱 BES。
- 民國 48 年：
改組為「中華機械工程有限公司」，係為便於爭取國外業務，仍隸屬經濟部；原 BES 簡稱因在國外已享有信譽，故英文名稱改為「BES Engineering Corporation」，仍簡稱 BES，沿用至今。
- 民國 54 年：
更名為「中華機械工程股份有限公司」。
- 民國 56 年：
更名為「中華工程股份有限公司」，係為避免與臺灣機械公司名稱混淆而易名，一直沿用至今。
- 民國 82 年：
股票掛牌上市，經濟部釋出持股 8.51%。
- 民國 83 年：
6 月 22 日民營化成功，成為國營事業移轉民營之典範。董事會改組成功。
- 民國 84 年：
辦理現金增資十五億元，實收資本額增至四十八億元。
- 民國 85 年：
辦理盈餘及資本公積轉增資計十六億八仟萬元，實收資本額增至六十四億八仟萬元。
- 民國 86 年：
盈餘及資本公積轉增資十二億九仟六佰萬元、辦理現金增資十六億元，實收資本額增至九十三億七仟六佰萬元。

- 民國 87 年：
「中華工程股份有限公司」正式以威京總部集團新 CIS 共同發表。
- 民國 87 年：
盈餘及資本公積轉增資計十八億七仟五百二十萬元，實收資本額增至一百一十二億五仟一佰二十萬元。
- 民國 88 年：
資本公積轉增資計六億七仟五百七萬二仟元，實收資本額增至一百一十九億二仟六佰二十七萬二仟元。
- 民國 89 年：
盈餘及資本公積轉增資合計發行八億三仟四佰八十三萬玖仟元，實收資本額增至一百二十七億六千一佰一拾一萬一仟元。
- 民國 90 年：
資本公積轉增資合計發行八億九仟三佰二十七萬七仟七佰八十元，實收資本額增至一百三十六億五千四百三十八萬八仟八佰二十元。
- 民國 91 年：
盈餘轉增資合計發行五億六仟三佰四十二萬三仟二百一十元，實收資本額增至一百四十二億一千七百八十一萬二仟三十元。
- 民國 93 年
盈餘轉增資合計發行二億八仟四佰三十五萬六仟二百四十元，實收資本額增至一百四十五億二百一十六萬八仟二百七十元。
- 民國 96 年
盈餘轉增資合計發行七億四仟八佰萬六仟五百八十元，實收資本額增至一百五十二億五仟十七萬四仟八佰五十元。
- 民國 99 年
核定股本由一百八十億元增為三百億元，實收資本總額為一百五十二億五仟十七萬四仟八佰五十元整。
- 民國 102 年
本公司發行國內第一次有擔保暨第二次無擔保轉換公司債新台幣八億元整，業經 102 年 10 月 16 日金融監督管理委員會核准發行。
- 民國 103 年
 - 1.103 年 2 月 19 日本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣三億元整，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於 103 年 2 月 24 日起於證券商營業處所開始櫃檯買賣。
 - 2.103 年 2 月 21 日本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣五億元整，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於 103 年 2 月 25 日起於證券商營業處所開始櫃檯買賣。
- 民國 104 年
本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債本年度有已轉換為普通股數 5,882,337 股，實收資本額增加為一百五十三億八佰九十九萬八仟二百二十元。

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

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

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

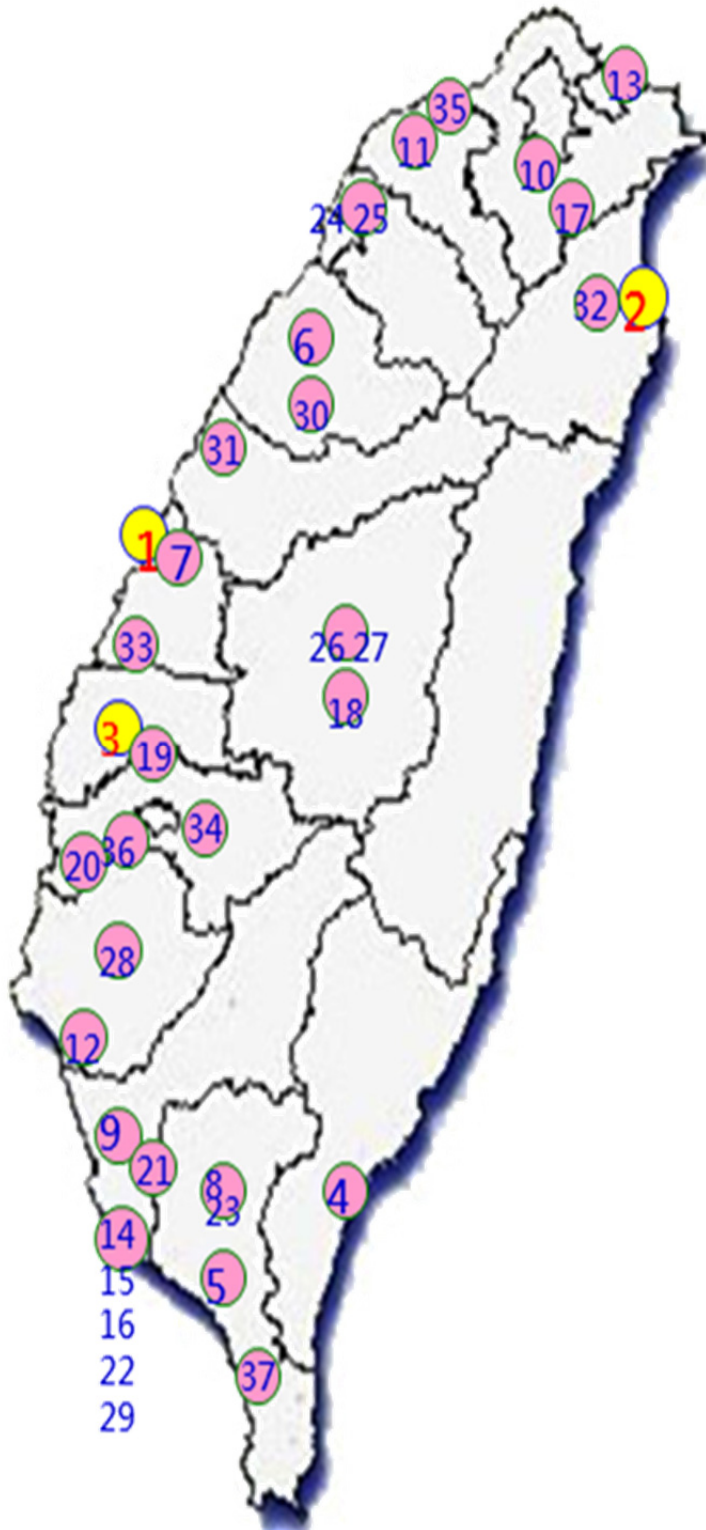
七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。

八、一一二年度進行之重大工程：

- (一) 機場捷運增設機場第三航廈站 (A14 站) 暨延伸至中壢火車站建設計畫機電系統工程 ME06A 標
- (二) 曾文南化聯通管統包工程 A1 標
- (三) 第一果菜 (含堤內中繼) 及萬大魚類批發市場改建統包工程
- (四) 臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段 CR580C 區段標工程
- (五) 西濱快速公路 WH10-C 標 64K+005~69K+600 主線新建工程
- (六) 臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程
- (七) 臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程
- (八) 石門水庫防淤隧道工程計畫 (第一階段) - 阿姆坪防淤隧道工程
- (九) 福興營區營舍整建統包工程
- (十) 中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氨及酚儲運專案基本設計、細部設計、採購、建造工程
- (十一) 桃園國際機場空側設施全面強化工程
- (十二) 健康大樓新建工程案
- (十三) 桃園捷運綠線 GM01 標機電系統統包工程
- (十四) 中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氨及酚儲運專案第一階段地質改良工程及第二階段打擊式 PC 樁工程
- (十五) 華南資訊大樓、華南頂埔科技大樓新建工程
- (十六) 臺北市內湖區河濱高中基地公共住宅統包工程
- (十七) 裕隆城商業區新建工程主體工程 (第一階段)
- (十八) 大潭電廠 7、8、9 號機抽水機房暨進出水暗渠等新建工程
- (十九) 桃園捷運綠線 GC02 標南出土段至 G07 站 (不含) 間地下段土建統包工程
- (二十) 烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫-湖區工程
- (二十一) 新北市新、泰塭仔圳地區第二區市地重畫開發工程
- (二十二) 桃園航空城計畫區段徵收工程 A2 分標統包工程
- (二十三) 台 15 線及台 4 線配合桃園國際機場擴建辦理改線工程 (含管線埋設)

- (二十四) 健康大樓新建工程 (裝修水電空調第 1 標)
- (二十五) 曾文水庫放水渠道及擴大抽泥工程
- (二十六) 新竹科學園區 (寶山用地) 第 2 期擴建—第一標工程
- (二十七) 高雄新市鎮第二期發展區 (配合科學園區) 開發案區段徵收公共工程 (2 區)
- (二十八) 鳥嘴潭淨水場新建統包工程 (續)
- (二十九) 新竹科學園區 (寶山用地) 第 2 期擴建—第二標工程
- (三十) 森霸電力第二期行政區一般性建築物統包工程
- (三十一) 臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1 (東半街廓) 土地開發案 (管理標)
- (三十二) 森霸二期太陽能光電設備與滯洪池統包工程
- (三十三) 彰濱工業區 (線西、崙尾區) 公共設施及植栽維護工程
- (三十四) 彰濱工業區崙尾西一區 (第二期) 道路及公共管線工程
- (三十五) 濱工業區崙尾西一區第二期排水幹線及閘門工程
- (三十六) 彰濱工業區崙尾西區金屬表面處理專業區道路及公共管線工程 (第一期)
- (三十七) 彰濱工業區崙尾西二區環保用地公共設施工程
- (三十八) 彰化濱海工業區開發工程崙尾西一區 (第三期) 道路及公共設施工程
- (三十九) 雲林科技工業區 (大北勢區) 公共設施及植栽維護工程
- (四十) 利澤工業區土地維護工程
- (四十一) 「陶朱隱園」吸碳節能垂直森林住宅
- (四十二) 延壽 K 區 (中工耘翠)
- (四十三) 延壽 I 區 (中工碧硯閣)
- (四十四) 延壽 J 區 (中工鳴森苑)
- (四十五) 南港重陽路
- (四十六) 興安街都更案
- (四十七) 雲宇宙產業園區
- (四十八) 樹林東昇段公辦都更案
- (四十九) 城南水源公辦都更案
- (五十) 板橋福利站公辦都更案
- (五十一) 民生東路三段都更案
- (五十二) 土城三民路都更案
- (五十三) 大安路二段都更案

九、歷年開發工業區分佈圖



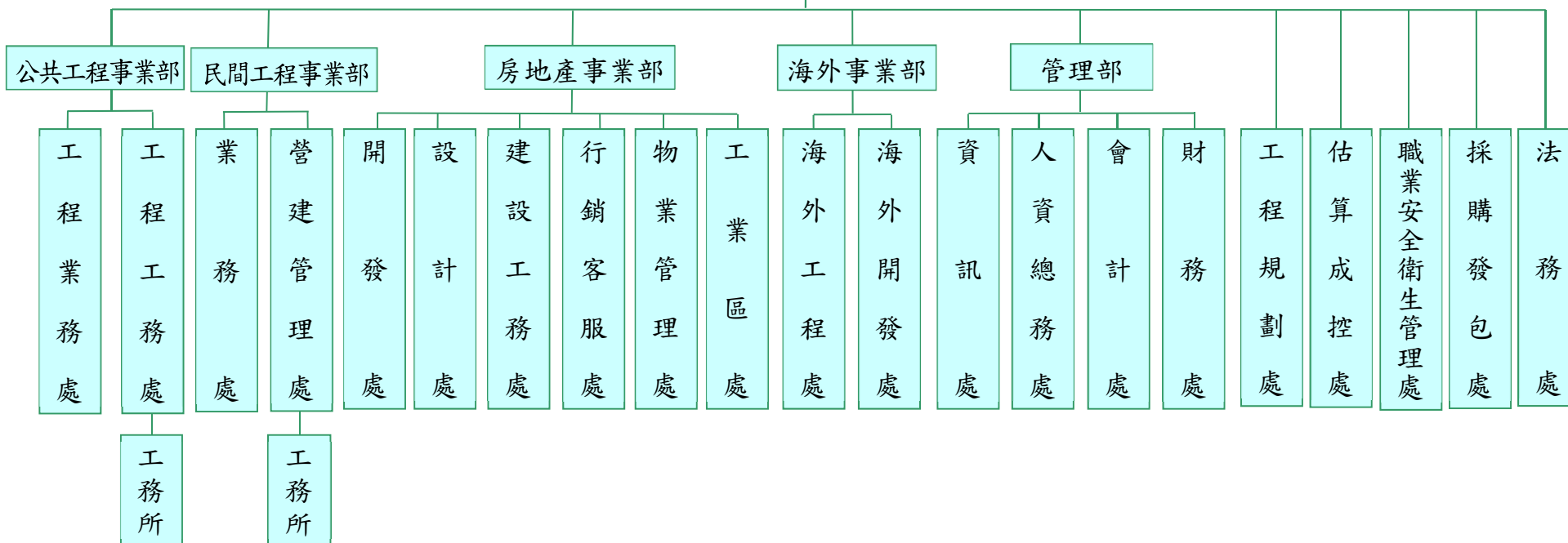
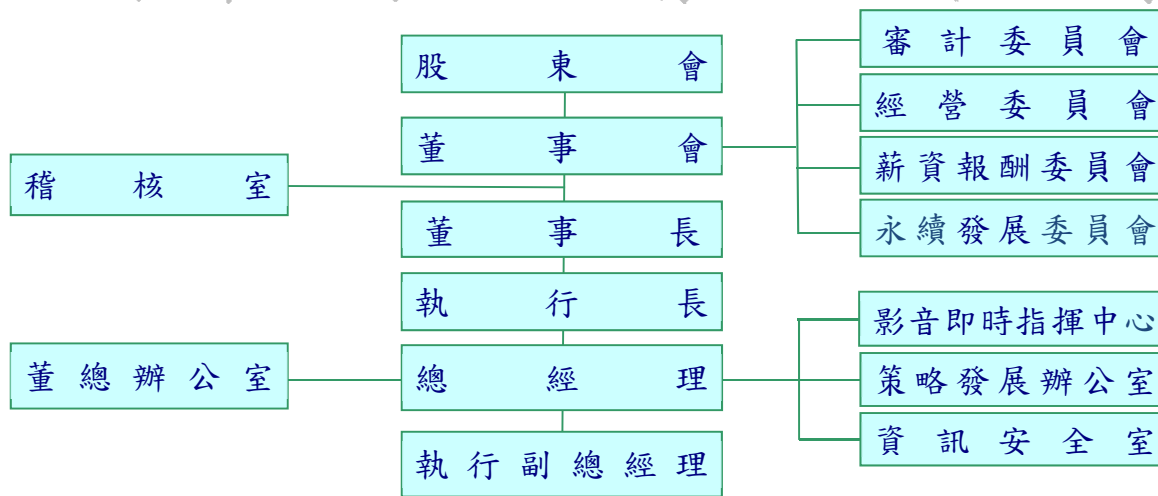
- 1980~2024 開發中工業區
 - 1.彰濱工業區 2455 公頃
 - 2.利澤工業區 330 公頃
 - 3.雲林科技工業區 243 公頃
- 1980~1990 開發工業區
 - 4.豐樂工業區 18 公頃
 - 5.內埔工業區 99 公頃
 - 6.竹南工業區 78 公頃
 - 7.全興工業區 248 公頃
 - 8.屏東汽車專業工業區 100 公頃
- 1970~1980 開發工業區
 - 9.仁武工業區 21 公頃
 - 10.樹林工業區 22 公頃
 - 11.桃園幼獅工業區 65 公頃
 - 12.安平工業區 198 公頃
 - 13.大武崙工業區 30 公頃
 - 14.高雄臨海工業區 1177 公頃
 - 15.高雄臨海中小企業區 19 公頃
 - 16.高雄臨海工業廣場 15 公頃
 - 17.土城工業區 107 公頃
 - 18.竹山工業區 23 公頃
 - 19.元長工業區 16 公頃
 - 20.義竹工業區 16 公頃
 - 21.鳳山工業區 11 公頃
 - 22.林園工業區 388 公頃
 - 23.屏東工業區 156 公頃
 - 24/25.新竹(擴大)工業區 532 公頃
 - 26/27.南崗(擴大)工業區 411 公頃
 - 28.官田工業區 227 公頃
 - 29.大發工業區 391 公頃
 - 30.銅鑼工業區 50 公頃
 - 31.大甲幼獅工業區 218 公頃
 - 32.龍德工業區 236 公頃
 - 33.芳苑工業區 160 公頃
 - 34.民雄工業區 244 公頃
 - 35.林口工二工業區 55 公頃
 - 36.朴子工業區 21 公頃
 - 37.屏南工業區 276 公頃

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



(二)主要部門所營業務：

1. 公共工程事業部主要職掌為：

- (1) 綜理政府公共工程及其他經核可之私部門工程承攬、施工業務。
- (2) 成本預算、營收與盈餘之目標控管，工程異常狀態之原因分析與處置。
- (3) 其他交辦事項。

● 工程業務處主要職掌為：

- (1) 招標資訊之蒐集與追蹤。
- (2) 投標文件公、認證及押標金申請事宜。
- (3) 彙整及準備投標資格文件、投遞及參加開標作業。
- (4) 客戶拜訪、業務接洽及商業情資之資料庫建置管理。
- (5) 協助估算、工地勘查及合約簽訂等相關事項。
- (6) 承攬營建市場產品定位、策略之分析及建檔。
- (7) 委外工程專業顧問及建築師之異業結盟建議。
- (8) 商業文件（保密協定、合作意向書、標前協議書、分包契約）簽署主辦。
- (9) 備標案件進度管控和跟催。
- (10) 備標期間設計圖說等文件疑義澄清。
- (11) 其他交辦事項。

● 工程工務處主要職掌為：

- (1) 協助營造工程等業務之估算。
- (2) 工令之預算執行及結算。
- (3) 成本預算及年度營收與盈餘之目標控管，工程異常狀態之原因分析與追蹤處理。
- (4) 各工令現金流量表製作與控管。
- (5) 工程履約保證金、預付款、保留款、保固金等之申請、展期及退還事項辦理及控管。
- (6) 職業安全衛生事務之執行。
- (7) 督導工務所辦理所承辦工程對業主計價、工程款催收及變更設計事宜。
- (8) 協力廠商估驗計價之審核及大宗材料使用控管。
- (9) 工程合約、採發、品質、進度、成本及施工等相關事項之綜合管理。
- (10) 重大工程替代方案之審查事項。
- (11) 督導工務所對工程爭議處理之提案與追蹤辦理等事宜。
- (12) 工程進度季報及內控自評。
- (13) 工程結算事項之督導及必要時之結案。
- (14) 竣工報告審查及建檔。
- (15) 其他交辦事項。

2. 民間工程事業部主要職掌為：

- (1) 綜理民間工程承攬、施工業務及其他經核可之工程業務。
- (2) 以Cost-plus模式承攬民間建築工程業務或自建案工程。
- (3) 成本預算、營收與盈餘之目標控管，工程異常狀態之原因分析與處置。
- (4) 其他交辦事項。

● 業務處主要職掌為：

- (1) 民間建築工程招標資訊之蒐集與追蹤。
- (2) 投標文件公、認證及押標金申請事宜。
- (3) 彙整及準備投標資格文件、投遞及參加開標作業。
- (4) 客戶拜訪、業務接洽及商業情資之資料庫建置管理。
- (5) 標案合約議約及簽訂事宜。
- (6) 協助估算、工地勘查及施工中工程品質查核等相關事項。
- (7) 建築工程造價資料庫模組化發展與應用。
- (8) 承攬營建市場產品定位、策略之分析及建檔。
- (9) 委外工程專業顧問及建築師之異業結盟建議。
- (10) 商業文件（保密協定、合作意向書、標前協議書、分包契約）簽署主辦。
- (11) 備標案件進度管控和跟催。
- (12) 備標期間設計圖說等文件疑義澄清。
- (13) 其他交辦事項。

● 營建管理處主要職掌為：

- (1) 協助民間建築工程等業務之估算。
- (2) 工令之預算執行及結算。
- (3) 成本預算及年度營收與盈餘之目標控管，工程異常狀態之原因分析與追蹤處理。
- (4) 各工令現金流量表製作與控管。
- (5) 工程履約保證金、預付款、保留款、保固金等之申請、展期及退還事項辦理及控管。
- (6) 各工令職業安全衛生作業之督導。
- (7) 督導工務所辦理所承辦工程對業主計價、工程款催收及變更設計事宜。
- (8) 協力廠商估驗計價之審核及大宗材料使用控管。
- (9) 工程合約、採發、品質、進度、成本及施工等相關事項之綜合管理及內控自評。
- (10) 重大工程替代方案之審查事項。
- (11) 新工程技術（新工法、材料等）之調研與應用規劃。
- (12) 督導工務所對工程爭議處理之提案與追蹤辦理等事宜。
- (13) 工令建築履歷建置之督導。

- (14) 工程結算事項之督導及必要時之結案。
- (15) 竣工報告審查及建檔。
- (16) 工令碳盤查與碳管理事項之督導。
- (17) 其他交辦事項。

3. 房地產事業部主要職掌為：

- (1) 推動國內多元土地與房地產開發業務。
- (2) 開發案之初步設計規劃與設計進度控管。
- (3) 房地產銷售策略之擬訂與執行。
- (4) 其他經核可之業務。
- (5) 其他交辦事項。

● 開發處主要職掌為：

- (1) 舉凡國內區域任何之土地開發類型，且經總經理同意進案後為之。其開發類型種類如土地買賣、合建、都市更新、危老、地上權、標售、拍賣及聯合開發（BOT、BOO…）等有獲利之開發案。
- (2) 土地來源及通路之開發聯繫。
- (3) 土地開發之基地勘查及產權調查。
- (4) 市場、法規、地政、基地之調查。
- (5) 投資個案之成本及利潤分析、現金流量表製作。
- (6) 土地資料及介紹人資料之整理建檔。
- (7) 都市更新案年度計劃預算及營收彙編，都更案評估及時程控管。
- (8) 都市更新區塊住戶之協商、座談、溝通、交流、都市更新概要、事業計畫、及權利變換同意書之辦理事項。
- (9) 購地案及合建案之地主協調、整合及簽約付款辦理。
- (10) 土地之地上物拆除、建物滅失登記協助作業及土地點交辦理。
- (11) 土地貸款之營運計畫撰寫及貸款之協辦。
- (12) 土地相關資料及證件之申辦及保管。
- (13) 投資成果之檢討、分析及歸檔。
- (14) 開發個案土地之不動產巡查管理及維護管理事宜。
- (15) 開發人員之培訓事項。
- (16) 因應業務需要的公關。
- (17) 其他交辦事項。

● 設計處主要職掌為：

- (1) 土地開發之初步規劃。
- (2) 個案法規檢討。
- (3) 執照申請與進度管控。
- (4) 市場詢商訪價。
- (5) 設計單位遴選、合約簽定與設計進度控管。

- (6) 設計內容審核及管理與圖說管理及圖說疑義澄清。
- (7) 設計階段BIM整合應用。
- (8) 建材、設備擬定及選材選樣。
- (9) 施工品質（含界面與收頭收尾）查核。
- (10) 變更設計（含客變）協調管理。
- (11) 銷售面積之圖面提供及協助查對。
- (12) 完工驗收。
- (13) 部門教育訓練。
- (14) 其他交辦事項。
- 建設工務處主要職掌為：
 - (1) 新工程技術研習、見學、引進及教育訓練。
 - (2) 工法評估。
 - (3) 價值工程評估。
 - (4) 施工預算（營建成本）編列。
 - (5) 市場詢商訪價。
 - (6) 施工進度督導。
 - (7) 施工品質查核。
 - (8) 建案安衛、環保及形象工程管理。
 - (9) 工程估驗請款審核。
 - (10) 完工驗收與交屋配合。
 - (11) 建築履歷建置之督導。
 - (12) 工令碳盤查與碳管理事項之督導。
 - (13) 客戶變更事項。
 - (14) 售後服務事項。
 - (15) 其他交辦事項。
- 行銷客服處主要職掌為：
 - (1) 銷售計畫之審核。
 - (2) 房屋售價及付款辦法之擬訂審核。
 - (3) 售屋合約書及房地拆款比例之審核。
 - (4) 代銷公司及廣告企劃之遴選及議約（訂約）。
 - (5) 廠商費用之審核。
 - (6) 廣告預算編列之審核。
 - (7) 客戶簽約收款及工程期款催收。
 - (8) 退戶作業。
 - (9) 換約作業。
 - (10) 產權移轉、登記、貸款之委託及督導。
 - (11) 產權移轉戶之審核。
 - (12) 委託代書評選及費用之審核。
 - (13) 交屋作業之相關廠商遴選（物業管理進駐）。

- (14) 交屋後相關廠商費用之審核。
- (15) 代辦費、房地尾款之計算及收繳。
- (16) 建物複丈、保存登記、門牌編釘。
- (17) 客變及選材作業之管控。
- (18) 客變加減帳收退之管控。
- (19) 辦理社區活動預算編列之審核。
- (20) 公共基金移交。
- (21) 售屋合約增減條文之審核。
- (22) 交屋之代辦費減免權審核。
- (23) 敦親睦鄰三節或整合目的之贈禮。
- (24) 開發獎金請領。
- (25) 結案作業之審核。
- (26) 部門同仁之招聘。
- (27) 部門同仁之培訓。
- (28) 其他交辦事項。
- 物業管理處主要職掌為：
 - (1) 社區營運計畫及社區活動計畫之審核。
 - (2) 社區營運及活動預算編列之審核。
 - (3) 社區協力廠商之遴選及議約。
 - (4) 社區相關廠商費用之審核。
 - (5) 社區服務人力招募及遴選之審核。
 - (6) 社區服務相關事務費用之審核(行政、禮賓、安全、環境維養)。
 - (7) 社區機電相關維養費用之審核。
 - (8) 社區服務人員之招聘。
 - (9) 社區主管之招聘。
 - (10) 社區人員薪資及獎金之核發。
 - (11) 其他交辦事項。
- 工業區處主要職掌為：
 - (1) 工業區投資開發業務年度營業計劃及預算之編製、審定相關事項。
 - (2) 工業區投資開發之市場調查、可行性評估、產品定位、行銷管理及計畫執行控管相關事項。
 - (3) 工業區開發業務之投標、洽攬及顧問服務相關事項。
 - (4) 工業區租售管理、自營租賃及仲介服務相關事項。
 - (5) 工業區投資開發之招商、營運及維護管理相關事項。
 - (6) 工業區開發工程之預算編製、施工、計價、結算驗收及移交相關事項。
 - (7) 工業區租售價款之計價、通知及催收相關事項。
 - (8) 工業區租售業務客訴、爭議及訴訟處理相關事項。

- (9) 工業區人員教育訓練事項。
- (10) 工業區投資開發業務相關公關事項。
- (11) 其他交辦事項。

4. 海外事業部主要職掌為：

- (1) 掌理海外大型土地與不動產開發業務。
- (2) 其他經核可之業務。
- (3) 其他交辦事項。
- 海外開發處主要職掌為：
 - (1) 一般業務與工業區開發業務洽談。
 - (2) 負責與各公司專案預案之合作審核。
 - (3) 對持有土地公司之併（收）購審核。
 - (4) 協助開發案產權、基地、法規及市場調查與土地調研。
 - (5) 協助海外子公司產品定位規劃。
 - (6) 土地及中人資料管理督導。
 - (7) 土地來源洽購事宜審核。
 - (8) 協助開發價值分析。
 - (9) 協助土地購買細部作業。
 - (10) 協助其他產業園區業務開發。
 - (11) 督導自建案及工業區建設之工務管理。
 - (12) 針對專案工程之進度督導。
 - (13) 工法評估建議。
 - (14) 施工預算（營建成本）編列審核。
 - (15) 市場詢商訪價評估。
 - (16) 施工進度督導。
 - (17) 工程估驗請款審核督導。
 - (18) 配合完工驗收與交屋策略督導。
 - (19) 市場調查。
 - (20) 協助房屋銷售籌備。
 - (21) 專案預算管理審核。
 - (22) 協助專案（如工業區、商鋪）負責招商。
 - (23) 地主或售屋簽約、催收期款督導。
 - (24) 交屋規劃與完工驗收督導。
 - (25) 交屋規劃協助。
 - (26) 交屋執行督導。
 - (27) 保固服務督導。
 - (28) 協助工業區物管工作建立及督導。
 - (29) 其他交辦事項。

● 海外工程處主要職掌為：

- (1) 負責對海外各專案建築與設計相關法規之整理及建立。
- (2) 土地開發之初步規劃。
- (3) 法規檢討。
- (4) 執照請與進度管控督導。
- (5) 市場詢商訪價。
- (6) 協助設計階段BIM整合應用。
- (7) 變更設計（含客變）協調管理。
- (8) 戶型訂定建議。
- (9) 材料建議。
- (10) 圖面管理督導。
- (11) 設計單位遴選與管控。
- (12) 設計內容審核。
- (13) 協助圖面釋疑釐清。
- (14) 負責海外各專案之PCM、自建案及工業區建設之工務管理。
- (15) 針對海外各專案工程之進度督導。
- (16) 負責監督海外工程驗收及相關法規規定。
- (17) 新工程技術研習、見學、引進及教育訓練。
- (18) 工法評估。
- (19) 價值工程評估。
- (20) 施工進度督導。
- (21) 工程估驗請款審核。
- (22) 輪替至海外現場管理。
- (23) 施工品質（含界面與收頭收尾）查核。
- (24) 其他交辦事項。

5. 管理部主要職掌為：

- (1) 掌理公司的營運分析報告、財務與資本決策，督導公司（資產與負債）之管理。
- (2) 綜理公司財會管理、人力資源、資訊管理及企業資源整合等業務之運作。
- (3) 公關事務的辦理及指派公司發言人辦理。
- (4) 其他交辦事項。

● 財務處主要職掌為：

- (1) 公司長期營運資金之籌措，現金增資、公司債等有價證券發行與規劃事項。
- (2) 協助轉投資事業之資金規劃籌措、調度、償還等相關事項。
- (3) 海外與大陸地區土地與房產開發事業中長期預算編製及財務資金規劃事項。
- (4) 海外與大陸地區土地開發與投資開發案有關財務之聯繫、協調、

- 支援及資金籌措、調度、償還等事項。
- (5) 海外與大陸地區土地開發與建案計劃之財務規劃及預算之審核事項。
 - (6) 財務計劃之擬訂。
 - (7) 現金、票據、有價證券之出納保管事項。
 - (8) 工程保證解除及應收帳款催繳事項。
 - (9) 衍生性金融商品辦理及控管事項。
 - (10) 金融機構關係管理，貸款額度及償還事項。
 - (11) 國內外投資業務之評估與複核事項。
 - (12) 投資事業之開發及專案評估。
 - A. 主導性投資（佔50%股權以上）。
 - B. 參與性投資（配合性投資）。
 - C. 財務性投資（股票、匯率操作）。
 - (13) 投資事業之管理。
 - A. 轉投資事業之經營策略。
 - B. 轉投資事業之財務分析。
 - C. 轉投資事業之控管、籌設及股份募集相關事宜。
 - (14) 專案投資之規劃及推動。
 - (15) 其他交辦事項。
- 會計處主要職掌為：
- (1) 會計制度之編訂。
 - (2) 會計月報之編製、季報、半年報及年度財報之編製及公告申報。
 - (3) 會計憑證、帳務之編製及覆核。
 - (4) 會計帳冊及傳票之整理保管。
 - (5) 年度營利事業所得稅申報暨各項稅捐申報，異常案件申訴及稅務會計之處理。
 - (6) 營業預算及財務預測之編擬及控管。
 - (7) 懸記帳之清理及稽催。
 - (8) 工業區會計事務之報表編製。
 - (9) 工程結算案件之辦理。
 - (10) 子公司會計處理及報表審核暨編製合併報表。
 - (11) 會計人員之培訓事項。
 - (12) 因應業務需要之公關功能。
 - (13) 檢討每月各營運單位之營運結果、預算執行績效報告。
 - (14) 提供並分析管理決策所需之管理會計資訊。
 - (15) 其他交辦事項。

● 資訊處主要職掌為：

- (1) 依各單位及經營管理需求，規劃評估資訊應用軟硬體及資訊網路架構事項。
- (2) 資訊業務相關採購規劃及預算編製與執行控管。
- (3) 公司整合資訊網路之規劃施工與安全管理事項。
- (4) 管理應用資訊系統之規劃設計、優化暨使用者教育訓練。
- (5) 資訊相關軟硬體設備之採購、調撥、維修、報廢管理。
- (6) 資訊軟硬體設備與資料庫備援作業及安全管理。
- (7) 公司網站之規劃設計資料更新與系統維護管理。
- (8) 支援各單位作業及轉投資事業核心應用軟體服務。
- (9) 支援工務所／工程處爭取金安獎、金質獎等相關作業。
- (10) 以人工智慧、物聯網技術發展智慧工地解決方案。
- (11) 透過網路爬蟲技術取得網路輿情資訊以支援公司決策。
- (12) 其他交辦事項。

● 人資總務處主要職掌為：

- (1) 人力資源之規劃、招募、遴用、儲備、培訓、考核、考勤與管理。
- (2) 人員組訓、薪資、福利、獎金、獎罰制度之確立。
- (3) 組織權責之劃分與分層負責制度之確立。
- (4) 勞工關係及勞資爭議案件之處理。
- (5) 公司國內外組織之設置與撤銷事宜。
- (6) 工務所及開發所組織之設置與撤銷事宜。
- (7) 顧問之聘請及解聘事宜。
- (8) 外勞案件之申請、引進及相關業務之辦理事項。
- (9) 勞工退休準備金之辦理事項。
- (10) 勞保、全民健保、勞退、壽險、意外險、信用保證保險及互助保險之辦理事項。證照管理。
- (11) 公司各項營業證照及公會會員證之申辦、保管、使用、更新等。
- (12) 固定資產（房地產及雜項資產）管理。產權維護、保險、清潔修繕、出租出售、盤點製表等。
- (13) 公共關係之聯繫與推展。學會、協會活動贊助之聯繫，總公司活動之辦理，媒體聯繫等。
- (14) 文書管理。公文、信件之整理分類、收文、遞送、流程管控、發文、歸檔、郵寄等。
- (15) 印信典守。印鑑之製作、保管、使用管控等。電子簽章之申辦、保管、使用等。
- (16) 總公司之庶務工作。零用金管理，零星採購，禮儀事項，辦公室使用之清潔、維修、安全管理，車輛、停車位管理、電話管理等。
- (17) 其他交辦事項。

6. 工程規劃處主要職掌為：

- (1) 支援公司營建工程承攬評估作業。
- (2) 協助在建工程有關工程規劃、建築資訊模型、施工圖說等業務。
- (3) 工程規劃、建築資訊模型、施工圖說等專業人員培訓及人才庫建立。
- (4) 支援公司營建工程承攬之備標作業，設計圖說內容疑義、風險釐清與評估。
- (5) 協助工務所有關在建工程，設計、施工圖說查核、界面整合、疑義釐清與管控。
- (6) 協助工務所有關分包商所提之製造圖說查核、界面整合與管控。
- (7) 在建工程使用材料、設備規格檢討，替代材料、設備與工法研發與運用。
- (8) 新材料、新工法與新技術之相關資料蒐集、引進、研發及推廣。
- (9) 支援公司營建工程承攬之備標作業，建構必要之建築資訊模型，協助視覺成果展現。
- (10) 協助工務所有關在建工程，施工模型建構、施工圖說繪製、整合及衝突檢核。
- (11) 分包商所提建築資訊模型及製造圖說之整合、查核及管控。
- (12) 運用建築資訊模型技術，協助檢核各項設計圖說，疑義釐清與管控。
- (13) 協助工務所有關工程竣工模型及竣工圖說現況比對、修正與管理維護。
- (14) 建築資訊模型相關資料蒐集、分析，元件資料庫建立、增修與維護。
- (15) 建築資訊模型、施工圖說標準化建立、執行與維護。
- (16) 因應業務需要之公關交誼工作。
- (17) 其他交辦事項。

7. 估算成控處主要職掌為：

- (1) 建立與更新投標估價之分析項目及基本單價資料檔。
- (2) 工程預算編製。
- (3) 估算專業人員培訓及人才庫建立。
- (4) 非工程預算案件之協辦。
- (5) 施工材料損耗率統計分析。
- (6) 協力廠商結算文件審查。
- (7) 營建工程盈虧統計分析、營建在建差異數分析、人員產值統計分析。
- (8) 營建工程協力廠商計價及大宗材料進出管制不定期查核。
- (9) 營建工程結算審查。
- (10) 營建工程季成本管制表審查。
- (11) 營建工程大宗材料彙總表審查。

(12) 相關業務教育訓練計畫之編製。

(13) 因應業務需要的公關功能。

(14) 其他交辦事項。

8. 職業安全衛生管理處主要職掌為：

(1) 職業安全衛生及環境保護法令規章及其更新之宣導。

(2) 規劃及協助辦理員工安全衛生環境保護及品質管理在職或專業教育訓練計畫及執行。

(3) 督導、協調各工地實施一般性安全衛生及災變預防訓練。

(4) 督導、稽核工地實施作業現場安全衛生、環境保護及安全防護自動檢查、環境測定事項及品質管理業務。

(5) 辦理重大意外災害之調查分析與防範對策之研究建議及防範宣導。

(6) 辦理ISO外部稽核，並針對稽核結果做適切之矯正預防措施。

(7) ISO-9001品質管理系統維護、諮詢及輔導業務。

(8) 品質管理手冊及各工務所作業程序書之協助制訂及修訂業務。

(9) 稽核各專案工程辦理勞工體格檢查、員工健康檢查。

(10) 督導、協助各專案工程辦理危險性工作場所之評估及申報審查。

(11) 輔導、協助各專案工程接受業主單位之品質稽查、施工查核。

(12) 輔導、協助各專案工程爭取公共工程金質獎獲提名及參選事宜。

(13) 召開職業安全衛生委員會及品質管理委員會。

(14) 工安、環保受主管機關處罰記錄之建檔列管。

(15) 輔導、協助各專案工程爭取推動職業安全衛生優良公共工程（金安獎）選拔獲提名及參選事宜。

(16) 其他交辦事項。

9. 採購發包處主要職掌為：

(1) 辦理投標前之協力廠商預先採購協議及JV廠商共同投標協議作業。

(2) 備標作業期間提供報價廠商相關資訊。

(3) 施工器材及各類資產之採購、調撥、管理與維護。

(4) 審查業務所需之各級採購案件。

(5) 採購案件招標、選商、比（議）價、決標等事項辦理及簽核。

(6) 採購發包單價建置及維護。

(7) 協力廠商登記與管理訪查及考核評鑑之主辦。

(8) 協力廠商計價匯款帳戶（EDI）建置及維護。

(9) 工程預算及非工程預算案件之協辦。

(10) 工程採購專業人員培訓及人才庫建立。

(11) 相關業務教育訓練計畫之編製。

(12) 因應業務需要之公關交誼工作。

(13) 其他交辦事項。

10. 法務處主要職掌為：

- (1) 公司規章訂定、修正或廢止之會審事項。
- (2) 各項規章之整合彙編事項。
- (3) 各項工程標前合約、投資開發合約之審查、協商、審議事項。
- (4) 履行合約、發生事故、適用法令等履約爭議事項相關風險控管事宜。
- (5) 辦理法律教育宣導及規劃。
- (6) 對各爭議案件之工程業主進行協商（協處）、調解程序，於履約過程中迅速解決紛爭，避免訴訟之提出。
- (7) 民事、刑事、強制執行、和解、調解、仲裁及行政訴訟等涉訟案件之決策及協、經辦事項。
- (8) 有關法制、合約、環保及配合各單位需求等法律事項之蒐集、分析及研究事項。
- (9) 廠商法院執行命令。
- (10) 法務案件處理經驗衍生建議改進措施事項。
- (11) 法律顧問及專案律師之延聘事項。
- (12) 協助轉投資事業之法律案件處理事項。
- (13) 協助建設開發事業業務法律案件諮詢及審議事項。
- (14) 智慧財產權、專利案件之申請與管理。
- (15) 內控自評（法務案件之統計、分析事項）。
- (16) 法務人員之培訓事項。
- (17) 其他交辦事項。

11. 董總辦公室主要職掌為：

- (1) 股東會及董事會相關辦法之修訂。
- (2) 董事會召開相關事務。
- (3) 股東會召開相關事務。
- (4) 股東會及董事會相關業務之聯繫協調。
- (5) 企業永續報告書修訂及揭露。
- (6) 其他交辦事項。

12. 策略發展辦公室主要職掌為：

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

13. 影音即時指揮中心主要職掌為：
- (1) 依據公司政策研擬及精進影音指揮管理機制。
 - (2) 針對公司政策發展要項、高風險工項、缺失改善項目、自主檢查及專案查核事項，安排部門完成確認作業，並審視作業紀錄。
 - (3) 確認缺失或重要事項之追蹤與管理。
 - (4) 影音指揮設備之整體規畫建置及維護改善。
 - (5) 每週工作報告與指揮中心會議記錄之製作。
 - (6) 其他交辦事項。
14. 資訊安全室主要職掌為：
- (1) 建立業務持續營運計畫、盤點資通系統及辦理資安風險評估作業。
 - (2) 建立並執行相對應的管理制度與技術防護。
 - (3) 建立資安事件應變處理與通報作業程序。
 - (4) 定期辦理內部與委外廠商資安稽核，追蹤及層報發現事項之改善情形。
 - (5) 其他交辦事項。
15. 稽核室隸屬董事會主要職掌為：
- (1) 年度稽核計畫之擬訂、執行與成果提報。
 - (2) 內部控制制度完整性、有效性與適當性之檢查與建議事項。
 - (3) 各單位營運活動效果與效率之檢查與建議事項。
 - (4) 各單位對公司規章制度及作業程序遵循情形之檢查與建議事項。
 - (5) 內部控制自行檢查作業之覆核作業。
 - (6) 相關稽核作業之申報事項。
 - (7) 異常事項之專案稽核。
 - (8) 擬訂教育訓練計劃。
 - (9) 其他交辦事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

截至本次股東會停過日：113年4月1日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	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4)	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			備註 (註5)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長 (第26、27屆)	中華民國	揚真實業股份有限公司 代表人：周志明 (111.9.16 就任董事長)	男 (71-80)	112.06.07	3 年	111.09.16	466,000 0	0.0304% 0	466,000 0	0.0304% 0	無 0	無 0	無 0	無 0	馬奇園休閒綜合遊樂董事 兼總經理、不老松遊憩事 業股份有限公司董事長、 唐誠建設公司董事長、美 國加州 reRUBBER 董事、 財團法人台北廣照宮監事 會主席	兼任本公司之職務： 董事長兼代理總經理兼 執行長、資訊安全長	無	無	無	
董事 (第26、27屆)	中華民國	福星製衣廠股份有限公司 代表人：蔡昭倫	男 (71-80)	112.06.07	3 年	94.06.17	218,991 56,641	0.0143% 0.0037%	218,991 56,641	0.0143% 0.0037%	無 0	無 0	無 0	無 0	福星製衣廠總經理、申一 企業公司董事、福樂奶品 公司監察人	兼任本公司之職務： 無。 福星製衣廠股份有限公 司董事長	無	無	無	
董事 (第26、27屆)	中華民國	常理股份有限公司 代表人：劉量海	男 (51-60)	112.06.07	3 年	99.03.15	1,500,000	0.0980%	1,500,000 0	0.0980% 0	無 0	無 0	無 0	無 0	花蓮中小企銀董事長	兼任本公司之職務： 無。 兆豐國際財務顧問股份 有限公司董事長	無	無	無	
董事 (第26、27屆)	中華民國	中國石油化學工業開發 股份有限公司 代表人：陳瑞隆	男 (71-80)	112.06.07	3 年	100.06.07	164,348,449	10.7354%	164,348,449 0	10.7354% 0	無 0	無 0	無 0	無 0	中興大學經濟系 經濟部部長	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 (第26、27屆)	中華民國	天京投資股份有限公司 代表人：陳文可	男 (71-80)	112.06.07	3 年	105.01.25	12,179,632	0.7956%	12,179,632 0	0.7956% 0	無 0	無 0	無 0	無 0	臺灣土地開發公司工程開 發部經理 臺灣土地開發公司專門委 員兼資訊主任 王甲宇建築師事務所主任 建築師 陳文可建築師事務所主持 建築師	兼任本公司之職務： 無。 田禾營造股份有限公司 專任建築師	無	無	無	

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	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4)	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			備註 (註5)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱	
董事 (第26、27屆)	中華民國	天京投資股份有限公司 代表人：白俊男	男 (81-90)	112.06.07	3 年	100.11.01	12,179,632	0.7956%	12,179,632 0	0.7956% 0	無 0	無 0	無 0	無 0	中華工程股份有限公司總經理、京華證券投資信託公司董事長	兼任本公司之職務： 經營委員會常駐委員 中國石油化學工業開發股份有限公司副董事長	無	無	無	
獨立董事 (第26屆)	中華民國	呂和義 (112.06.07卸任)	男 (81-90)	109.06.23	3 年	103.06.17	30,000	0.0020%	-	-	0	0	0	0	台灣中小企業銀行總經理 臺灣土地銀行常務董事	兼任本公司之職務： 薪資報酬委員會委員、 審計委員會委員。	無	無	無	
獨立董事 (第27屆)	中華民國	劉燈城 (112.06.07就任)	男 (71-80)	112.06.07	3 年	112.06.07	0	0	0	0	無 0	無 0	無 0	無 0	臺灣金控暨臺灣銀行董事長、華南金控暨華南銀行董事長、財團法人聯合信用卡處理中心董事長	兼任本公司之職務： 薪資報酬委員會委員、 審計委員會委員、永續 發展委員會委員。	無	無	無	
獨立董事 (第26、27屆)	中華民國	葛樹人	男 (61-70)	112.06.07	3 年	103.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	世新大學兼任教授、熊媽媽電商公司董事長	兼任本公司之職務： 薪資報酬委員會委員、 審計委員會委員。 中華IPTV頻道商協會 理事長、世新大學兼任 教授	無	無	無	
獨立董事 (第26、27屆)	中華民國	張璠	男 (61-70)	112.06.07	3 年	106.06.21	0	0	0	0	0	0	0	0	財政部國有財產局副局長、新北市政府城鄉發展局局長、行政院財政部次長	兼任本公司之職務：審 計委員會委員。 德明財經科技大學財政 稅務系暨不動產投資與 經營學位學程教授、東 森電視事業股份有限公司 副董事長、漢翔開發 股份有限公司董事長	無	無	無	

表一：法人股東之主要股東

113年4月1日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
揚真實業股份有限公司	余建松 40.00%、鄭麗分 20.00%、范芳明 20.00%、常理股份有限公司 20%
福星製衣廠股份有限公司	蔡昭倫 28.31%、蔡美慈 12.95%、蔡宗恆 12.50%、董克慎 10.17%、蔡兆恆 9.43%、英屬開曼群島商菲利文有限公司 6.23%、蔡宗怡 9.04%、蔡宛怡 5.58%、蔡慧雯 3.33%、蔡欣恬 1.86%
常理股份有限公司	劉雲志 35.00%、吳宗勳 30.00%、揚真實業股份有限公司 20.00%、劉耀忠 15.00%
中國石油化學工業開發股份有限公司	中華工程股份有限公司 4.84%、洪朝順 2.26%、威京開發投資股份有限公司 1.43%、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 1.21%、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 1.03%、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管京華山一國際(香港)有限公司投資專戶 0.84%、中華城股份有限公司 0.81%、林明達 0.79%、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶 0.66%、花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶 0.63%
天京投資股份有限公司	鴻益建設股份有限公司 21.42%、國慶投資股份有限公司 20.74%、威京開發投資股份有限公司 18.88%、昶博企業有限公司 10.89%、慶鼎科技股份有限公司 10.53%

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。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率，即為出資者或捐助人（可參考司法院公告查詢）名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113年4月1日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
英屬開曼群島商菲利文有限公司	WANG STUART 王世德 100%
中華工程股份有限公司	中國石油化學工業開發股份有限公司 10.735%、威京開發投資股份有限公司 2.174%、林文揚 1.622%、許秀梅 1.445%、花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶 1.445%、東尼開發實業股份有限公司 1.344%、渣打託管 i Shares 新興市場 ETF 1.307%、大通託管先進星光先進綜合國際股票指數 1.221%、國慶投資股份有限公司 1.210%、摩根託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 1.173%
東尼開發實業股份有限公司	京華超級市場股份有限公司 9.76%、泛宇實業股份有限公司 29.71%、京華投資股份有限公司 10%、綦輝股份有限公司 9.65%、福星管理顧問股份有限公司 9.94%、星榕股份有限公司 8.94%
威京開發投資股份有限公司	揚真實業股份有限公司 17.61%、高山崗股份有限公司 16.23%、星榕股份有限公司 11.16%、震琦企業有限公司 9.29%、譚令玫 9.11%、慶鼎科技股份有限公司 7.74%、東尼開發實業股份有限公司 6.82%、鴻益建設股份有限公司 6.67%、張東安 5.56%、陶朱建設股份有限公司 4.00%
京都建設開發股份有限公司	慶鼎科技股份有限公司 18.33%、京華租賃股份有限公司 17.00%、承耀股份有限公司 17.00%、昶博企業股份有限公司 10.00%、京華超級市場股份有限公司 8.13%、國慶投資股份有限公司 6.67%、震琦企業有限公司 6.67%、譚令玫 5.00%、吳訂 3.33%、張東安 3.33%
中華城股份有限公司	中華工程股份有限公司 99.95%
鴻益建設股份有限公司	京都建設開發股份有限公司 24.17%、天京投資股份有限公司 17.42%、慶鼎科技股份有限公司 15.15%、震琦企業有限公司 15.15%、姚浙生 6.06%、京華百貨股份有限公司 5.05%、威京開發投資股份有限公司 4.29%、綦輝股份有限公司 2.53%、京華租賃股份有限公司 2.53%、京華投資股份有限公司 2.53%、張東安 2.53%、京華超級市場股份有限公司 2.53%
國慶投資股份有限公司	星榕股份有限公司 27.17%、京華租賃股份有限公司 15.58%、京都建設開發股份有限公司 14.44%、昶博企業有限公司 10.68%、慶鼎科技股份有限公司 10.03%、鴻益建設股份有限公司 7.78%、高山崗股份有限公司 5.01%、震琦企業有限公司 4.19%、泛宇實業股份有限公司 4.09%、東尼開發實業股份有限公司 1.03%
昶博企業股份有限公司	范陽興業有限公司 29.59%、京華租賃股份有限公司 17.52%、鄭朝文 9.73%、鴻益建設股份有限公司 9.00%、吳春風 7.95%、天京投資股份有限公司 7.95%、吳金絨 7.95%、譚令玫 5.16%、張志澄 5.15%
慶鼎科技股份有限公司	東尼開發實業股份有限公司 18.08%、震琦企業有限公司 14.67%、京都建設開發股份有限公司 14.40%、精政實業股份有限公司 9.76%、鴻益建設股份有限公司 9.07%、昶博企業股份有限公司 8.95%、北京科技事業股份有限公司 8.14%、福星管理顧問股份有限公司 8.13%、范振群 3.21%、京華投資股份有限公司 1.57%
高山崗股份有限公司	常理股份有限公司 50.00%、鄭麗分 30.00%、吳宗勳 20.00%

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。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率，即為出資者或捐助人（可參考司法院公告查詢）名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

董事及監察人資料(二)

1. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗 (註1)	獨立性情形 (註2)	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
揚真實業(股) 公司代表人： 周志明		周董事長志明曾任馬奇園休閒綜合遊樂董事兼總經理、不老松遊憩事業股份有限公司董事長、唐誠建設公司董事長、美國加州 reRUBBER 董事、財團法人台北廣照宮監事會主席。帶領公司持續成長並創造良好的效益。且未有公司法第30條各款情事。	周董事長志明未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款及第6款之情形發生。	0
中國石油化學工業 開發(股)公司代表 人： 陳瑞隆		陳董事瑞隆曾任財團法人資訊工業策進會董事長、財團法人商業發展研究院董事長、經濟部部長、經濟部政務次長、經濟部常務次長、經濟部國際貿易局局長，具備經營管理、本公司發展所需之專業與經驗。且未有公司法第30條各款情事。	陳董事瑞隆未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款及第6款之情形發生。	0
天京投資(股) 公司代表人： 白俊男		白董事俊男現為中國石油化學工業開發股份有限公司副董事長，曾任中華工程股份有限公司總經理、京華證券投資信託公司董事長、交通銀行副總經理、行政院經建會專門委員，具備經營管理、本公司發展所需之專業與經驗。且未有公司法第30條各款情事。	白董事俊男未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款及第6款之情形發生。	0
天京投資(股) 公司代表人： 陳文可		陳董事文可現為田禾營造股份有限公司專任建築師，曾任臺灣土地開發公司工程開發部經理、臺灣土地開發公司專門委員兼資訊主任、王甲宇建築師事務所主任建築師，具備本公司發展所需之專業與經驗。且未有公司法第30條各款情事。	陳董事文可未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款及第6款之情形發生。	0
福星製衣廠(股)公 司代表人： 蔡昭倫		蔡董事昭倫現為福星製衣廠股份有限公司董事長，具備經營管理、本公司發展所需之專業與經驗。且未有公司法第30條各款情事。	蔡董事昭倫未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款及第6款之情形發生。	0
常理(股)有限 公司代表人： 劉量海		劉董事量海現為兆豐國際財務顧問股份有限公司董事長，曾任花蓮中小企銀董事長，具有財務、會計及公司治理之專業知識及背景。且未有公司法第30條各款情事。	劉董事量海未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款及第6款之情形發生。	0
呂和義 (112.06.07卸任)		呂獨立董事和義曾任臺灣土地銀行常務董事、台灣中小企業銀行總經理，具有財務、會計及公司治理之專業知識及背景。且未有公司法第30條各款情事。	呂獨立董事和義未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款及第6款之情形發生。 且其本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事及持有公司股份數及比重(同時未利用他人名義持有)。	0
劉燈城 (112.06.07就任)		劉獨立董事燈城曾任財團法人聯合信用卡處理中心董事長，華南金控暨華南銀行董事長、臺灣金控暨臺灣銀行董事長等職務，具財務、法律及公司治理之專業知識及背景。且未有公司法第30條各款情事。	劉獨立董事燈城未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款及第6款之情形發生，且其本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事及持有公司股份數及比重(同時未利用他人名義持有)。	2
葛樹人		葛獨立董事樹人現為中華 IPTV 頻道商協會理事長、世新大學兼任教授，經歷熊媽媽電商公司董事長，具備經營管理、本公司發展所需之專業與經驗。且未有公司法第30條各款情事。	葛獨立董事樹人未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款及第6款之情形發生，且其本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事及持有公司股份數及比重(同時未利用他人名義持有)。	1
張璠		張璠獨立董事現為東森電視事業股份有限公司副董事長、私立德明財經科技大學教授、漢翔開發股份有限公司董事長，經歷行政院財政部次長、新北市政府城鄉發展局局長，具備經營管理、本公司發展所需之專業與經驗。且未有公司法第30條各款情事。	張璠獨立董事未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項第1款及第6款之情形發生，且其本人、配偶、二親等以內親屬並未擔任本公司或其關係企業之董事及持有公司股份數及比重(同時未利用他人名義持有)。	0

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

為使董事會達到前述目標並強化效能，本公司訂有董事會成員多元化政策，依據「公司治理守則」第 20 條第 3 項規定，董事會成員組成考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司目前董事會成員共有 9 名，含 3 名獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、法律、工程建築及產業知識等，擁有豐富之經營管理能力，為強化董事多元化，現階段女性董事席次目標為 1 席以上，本公司規劃 113 年補選 1 席女性獨立董事。

另外董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司落實情形如下表：

多元化核心項目 董事姓名	性別	兼任本公司員工	基本組成						產業經驗					專業能力						
			年齡				董事年資		銀行	公共關係	傳播媒體	傳統產業	科技及新創事業	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	工程建築	
			51至60	61至70	71至80	81至90	3年以下	3至9年												9年以上
周志明	男	▲ (兼任總經理)			▲			▲				▲			▲	▲	▲	▲		
白俊男	男					▲			▲					▲	▲	▲	▲	▲	▲	
陳瑞隆	男				▲			▲		▲			▲	▲	▲	▲	▲	▲		
蔡昭倫	男				▲							▲		▲	▲	▲	▲	▲		
劉量海	男		▲						▲					▲	▲	▲	▲	▲		
陳文可	男				▲							▲		▲		▲				▲
葛樹人	男			▲								▲		▲	▲	▲				
張璠	男			▲					▲		▲			▲	▲	▲	▲	▲		
劉燈城	男				▲			▲		▲				▲	▲	▲	▲	▲	▲	

(2)董事會獨立性：

本公司董事共計9人（含獨立董事3人），全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第二十六條之三第三項及第四項之規定。另為確保董事會運作之獨立性，本公司於董事會議事規範第十五條第一項規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司全體董事均遵守前述規定，已充分確保各議案之討論與表決係為董事客觀而獨立之判斷。

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定）之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月1日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理 (董事長 兼任)	中華民國	周志明	男	111.09.16	-	-	-	-	-	-	本公司董事長 揚真實業(股)公司代表人 馬奇園休閒綜合遊樂董事兼總經理 不老松遊憩事業公司董事長 唐誠建設公司董事長 美國加州 reRUBBER 董事 財團法人台北廣照宮監事會主席 中興大學會統系	本公司董事長兼執行長、兼資訊安 全長	無	無	無	將另 覓總 經理
副總經理	中華民國	楊美媛	女	103.07.31	28	-	-	-	-	-	本公司副總經理、協理 臺灣大學土木工程學系營建工程與管理 組碩士	財團法人台灣機電工程服務社 董事 中勤人力資源管理顧問股份有限 公司 董事 中工保全股份有限公司 董事 中華城股份有限公司 董事	無	無	無	-
副總經理	中華民國	王廷澤	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	本公司副總經理、協理、處長、經理 臺灣大學土木工程學系營建工程與管理 組碩士	中勤人力資源管理顧問股份有限 公司 監察人	無	無	無	-
特別助理 (註5)	中華民國	楊家駿	男	110.11.12	-	-	-	-	-	-	本公司特別助理 威京集團法務長 內政部參事 內政部移民署署長、副署長 大陸委員會企劃處長兼海基會副秘書長 美國愛荷華大學法律學系碩士	華銳全日物流股份有限公司 董事 Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd 董事	無	無	無	-
協理	中華民國	廖述良	男	104.03.30	7,916	-	-	-	-	-	本公司協理 臺灣大學土木工程學系	無	無	無	無	-
協理	中華民國	程安慈	女	105.01.11	-	-	-	-	-	-	本公司協理 臺灣文華東方公寓大廈維護管理(股)公司 文華苑總監 政治大學廣告學系碩士	無	無	無	無	-
協理 (註4)	中華民國	蘇惠秋	女	109.02.01	-	-	-	-	-	-	本公司協理、特別助理、協理 臺灣大學土木工程學系營建工程與管理 組碩士 中央大學工業管理研究所碩士	無	無	無	無	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
協理 (註4)	中華民國	蘇柏誠	男	110.11.01	-	-	-	-	-	-	本公司協理 遠傳電信經理 英國倫敦大學企業管理碩士(MBA)	無	無	無	無	-
協理	中華民國	黃廷堅	男	110.07.15	-	-	-	-	-	-	本公司協理 宏匯工程中心處長 甲山林建設圖管部經理 臺灣大學土木工程學系營建工程與管理 組碩士	無	無	無	無	-
協理	中華民國	柯登耀	男	111.12.26	-	-	-	-	-	-	本公司協理 鼎越開發協理 新美齊集團總經理特助 富潤集團富宇投資(北京)總經理 中國普仁集團 PD 中華大學營建管理研究所碩士	無	無	無	無	-
代理 處長	中華民國	翁仁吉	男	112.01.01	-	-	-	-	-	-	本公司資深所長、代理處長 中國工商專科學校公共工程科土木組	無	無	無	無	-
總監	中華民國	林旭全	男	110.04.07	-	-	-	-	-	-	本公司總監 太空經緯科技首席信息官 CIO 蓋德軟件集團北京互聯立 CIO 方台灣軟 體團隊總經理 臺灣科技大學管理研究所 EMBA 碩士	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	丘永財	男	107.01.01	20,000	-	-	-	-	-	本公司處經理 淡江大學土木工程學系	中工保全股份有限公司 董事 廈門萬翔物流管理有限公司 董事	無	無	無	-
處經理	中華民國	李振銘	男	106.06.22	422	-	-	-	-	-	本公司處經理 中國文化大學經濟學研究所碩士	無	無	無	無	-
處經理 (註4)	中華民國	陳國賢	男	100.12.26	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 臺北大學國際財務金融碩士	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	蘇育民	男	100.09.01	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 淡水工商專校會計統計科	無	無	無	無	-
處經理 (註4)	中華民國	郭弘正	男	108.01.14	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 鴻海集團富連網資訊技術處副理 臺灣科技大學資訊管理系 EMBA 碩士	無	無	無	無	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			備註 (註3)	
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係		
處經理	中華民國	游陳二	男	105.06.01	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 城市更新(股)公司建築師 中原大學建築研究所碩士	無	無	無	無	-	
處經理	中華民國	汪國璽	男	109.10.01	9,014	-	-	-	-	-	本公司處經理、資深所長 中華技術學院土木工程系	無	無	無	無	-	
處經理	中華民國	季允中	男	110.07.15	6,142	-	-	-	-	-	本公司處經理、專案經理、所長 屏東技術學院環境工程碩士	無	無	無	無	-	
處經理 (註4)	中華民國	楊志偉	男	111.01.21	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 緯創資通資深經理 益群創意經理 捷森企管專案顧問 輔仁大學企業管理學系	無	無	無	無	-	
處經理 (註4)	中華民國	林姿菁	女	111.02.16	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 東元集團宅配通總稽核 合一生技集團稽核經理 中國文化大學會計研究所碩士	無	無	無	無	-	
處經理	中華民國	李維騰	男	111.03.07	-	-	-	-	-	-	本公司處經理、專案經理 甲山林建設襄理 美國鞍峰學院建築學	無	無	無	無	-	
處經理	中華民國	蘇麗梅	女	111.03.15	-	-	-	-	-	-	本公司處經理、專案經理 臺北工業專科學校土木工程科	無	無	無	無	-	
處經理 (註4)	中華民國	王進輝	男	111.10.03	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 媚登峰資訊部協理 台灣安麗日用品系統開發經理 中央大學土木工程學系碩士	無	無	無	無	-	
處經理 (註4)	中華民國	房明慶	男	111.11.07	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 慶豐富實業(股)公司董事長特助兼 代理發言人 國泰世華銀行資深副理 東吳大學商用數學系碩士	中工保全股份有限公司 董事 中工投資股份有限公司 董事 喜滿客京華影城股份有限公司 監察人 絕色影城股份有限公司 監察人 華銳全日物流股份有限公司 監察人	無	無	無	無	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
處 經 理	中 華 民 國	林鈺峰	男	111.11.07	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 綠堡機構寶穎廣告有限公司業務部協理 勝輝建設(股)公司業務部協理 勤園廣告(股)公司負責人 海悅廣告(股)公司業務部經理 中國科技大學企業管理系	無	無	無	無	-
代理部門 主 管	中 華 民 國	黃賢欽	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	本公司專案經理 日勝生集團日翔租賃業營運部副理 中央大學土木工程學系	無	無	無	無	-
處 經 理	中 華 民 國	滕齊復	男	112.09.01							本公司處經理 BOSS 工業副總經理 TRC 國際商貿董事總經理 越南舜發土地開發執行副總經理 東吳大學經濟學系 中正大學企業管理學系碩士					
特別助理	中 華 民 國	周植城	男	112.09.01							本公司特別助理兼資訊處、影音指揮中心 主管 全日物流(股)董事長特助 同致電子科技(股)總經理室協理 新焦點汽車技術控股資訊長 中原大學資訊工程學系 匹茲堡州立大學管理資訊碩士					
處 經 理	中 華 民 國	蔡岳峰	男	112.09.01							本公司處經理 華立(上海怡康化工)人力資源部副理 昱喬設計裝潢(上海)行政服務部經理 瀚宇博德(股)人資行政部經理 朝陽科技大學財務金融系					
協 理	中 華 民 國	黃嘉珍	女	112.09.11							本公司協理 大陸建設(股)法務主任 眾達國際法律事務所受雇律師 太穎國際法律事務所受雇律師 臺灣大學法律學研究所碩士 北京大學環境與資源保護法學博士					

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
處經理	中華民國	矯瓊珊	女	112.10.16							本公司處經理 昱泉國際(股)財務長 英屬開曼群島商客思達(股)稽核處處長 詰泰機械(股)財務主管 中國文化大學會計學系					
總監	中華民國	劉永富	男	112.12.14							本公司總監 中國石油化學工業開發(股)土開協理 中國石油化學工業開發(股)財務協理 元富證券承銷部協理 賓州印地安那大學 MBA					
處經理	中華民國	游立誠	男	112.12.18							本公司處經理 厚實管理顧問(股)財會主管 穗擘實業(股)協理 味全食品工業(股)財務部資深經理 中山大學化學系					
特別助理	中華民國	張文賓	男	113.01.01							本公司特別助理 威京集團行銷長 京華城設計總監 亞太會館設計主任 復興高級商工職業學校高級美術工藝科					

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

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

註3：總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊。因尚在尋覓符合本公司所需資訊之總經理，故基於決策效率，暫採董事長兼任總經理方式，並積極尋找符合本公司總經理資格人才；如屆時無法尋覓，將依法令規定期限前，增設獨董。

註4：陳國賢 112.01.19 離職；蘇惠秋 112.01.20 免職；郭弘正 112.03.31 離職；楊志偉 112.03.31 離職；王進輝 112.06.15 離職；房明慶 112.06.20 離職；林姿菁 112.10.16 離職；蘇柏誠 112.11.16 留職停薪。

註5：楊家駿 112.09.11 免代理法務主管。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)			
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)									
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司(註7)	
董事長(第26、27屆)	揚真實業(股)公司 周志明	7,321	7,321	0	0	2,617	2,617	0	16	1.59%	1.59%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.59%	1.59%	0
董事(第26、27屆)	中國石油化學工業 開發(股)公司 陳瑞隆	553	553	0	0	2,617	2,617	0	0	0.51%	0.51%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.51%	0.51%	0
董事(第26、27屆)	天京投資(股)公司 白俊男	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	3,564	3,564	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.57%	0.57%	0
董事(第26、27屆)	福星製衣廠(股)公司 蔡昭倫	480	480	0	0	2,617	2,617	0	0	0.50%	0.50%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.50%	0.50%	0
董事(第26、27屆)	常理(股)公司 劉量海	480	480	0	0	2,617	2,617	0	0	0.50%	0.50%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.50%	0.50%	0
董事(第26、27屆)	天京投資(股)公司 陳文可	480	480	0	0	2,617	2,617	0	6	0.50%	0.50%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.50%	0.50%	0
獨立董事(第26屆)	呂和義 (112.6.7卸任)	785	785	0	0	0	0	0	0	0.13%	0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13%	0.13%	0
獨立董事(第27屆)	劉燈城 (112.6.7就任)	1,020	1,020	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.16%	0
獨立董事(第26、27屆)	葛樹人	1,800	1,800	0	0	0	0	0	0	0.29%	0.29%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.29%	0.29%	0
獨立董事(第26、27屆)	張璠	1,800	1,800	0	0	0	0	0	0	0.29%	0.29%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.29%	0.29%	0

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：1.由薪資報酬委員會依照薪資報酬委員會組織章程，定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。將所提建議提交董事會討論。2.依據本公司「董事會績效評估辦法」，針對個別董事每年的績效（公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修，以及內部控制等六大面向），決定是否繼續提名，並亦作為訂定其薪酬之參考。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司／財務報告內所有公司／轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無

註：未提供董監事包括現金、股票、房屋及其他專屬個人之支出。

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），並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

(二)總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣／仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (%) (註8)		領取來自子公司 以外投資事業或 母公司酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有 公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有 公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註5)		本公司	財務報告 內所有 公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	周志明	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0
副總經理	楊美媛	1,948	1,948	12,168	12,168	646	646	551	0	551	0	2.45%	2.45%	0
副總經理	王廷澤	2,352	2,352	0	0	700	700	545	0	545	0	0.58%	0.58%	0
總監	林旭全	2,230	2,230	0	0	681	681	408	0	408	0	0.53%	0.53%	0
總監	劉永富	29	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0.005%	0.005%	0

*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。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元	周志明 劉永富	周志明 劉永富
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林旭全	林旭全
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王廷澤	王廷澤
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)	楊美媛	楊美媛
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	5 人	5 人

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。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

(三)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）（註1）

單位：新台幣／仟元

職 稱	姓 名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註5)		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
副總經理	楊美媛	1,949	1,949	12,168	12,168	646	646	551	-	551	-	2.45%	2.45%	-
副總經理	王廷澤	2,352	2,352	-	-	700	700	545	-	545	-	0.58%	0.58%	-
總 監	林旭全	2,230	2,230	-	-	681	681	408	-	408	-	0.53%	0.53%	-
協 理	程安慈	2,192	2,192	-	-	588	588	408	-	408	-	0.51%	0.51%	-
協 理	黃廷堅	1,784	1,784	-	-	547	547	408	-	408	-	0.44%	0.44%	-

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即A+B+C+D四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

(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、獨立董事、總經理及副總經理酬金總額及佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

說明：

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

111年：5.94%（48,749千元／821,315千元）

112年：8.58%（53,626千元／624,719千元）

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

111年：5.96%（48,927千元／821,315千元）

112年：8.59%（53,648千元／624,719千元）

3.本公司給付董事、獨立董事之酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

●「本公司章程」中均有明確規範：

第二十一條之一 本公司董事得支薪資或車馬費，其數額由董事會參考類似公司水準議定之。

第二十八條 公司當年度稅前如有獲利，應提撥不超過百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。前述提撥之比率，由董事會以三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議之，並報告股東會。上述員工酬勞得以股票或現金發放之。

●依據本公司「董事會績效評估辦法」，針對個別董事每年的績效（公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修，以及內部控制等六大面向），作為訂定其薪酬之參考。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

●薪資報酬委員會依照薪資報酬委員會組織章程，定期檢討董事及經理人績效考核與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。將所提建議提交董事會討論。

●另外其他特殊貢獻或重大負面事件面向，亦作為董事及經理人績效及報酬之參考。

4.本公司總經理及副總經理之任免、薪資、獎金：

●依「本公司董事會暨經理人權責劃分表」：

二、人事

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

●本公司經理人酬金以「薪酬管理制度管理準則」為依據，相關獎金係以績效導向，並視公司年度經營績效、財務狀況及個人工作績效，依循「績效獎金發放辦法」核給；公司當年度稅前如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1.董事會運作情形資訊：

112 年度第 26 屆董事會開會 5 次(A)，第 27 屆董事會開會 10 次(A)
董事出席情形如下：

職 稱	姓 名(註 1)	實際出席 次數 B	委託 出席 次數	實際出席率 (%) 【B/A】(註 2)	備 註
董 事 長 (第 26 屆)	揚真實業股份有限公司 代表人：周志明	5	0	100%	111.9.16 就任
董 事 (第 26 屆)	中國石油化學工業開發股份 有限公司 代表人：陳瑞隆	5	0	100%	109.6.23 就任
董 事 (第 26 屆)	天京投資股份有限公司 代表人：白俊男	4	1	80%	109.7.30 就任
董 事 (第 26 屆)	福星製衣廠股份有限公司 代表人：蔡昭倫	5	0	100%	109.6.23 就任
董 事 (第 26 屆)	天京投資股份有限公司 代表人：陳文可	4	1	80%	109.6.23 就任
董 事 (第 26 屆)	常理股份有限公司 代表人：劉量海	4	1	80%	109.6.23 就任
獨立董事 (第 26 屆)	呂和義	4	1	80%	109.6.23 就任 112.6.7 卸任
獨立董事 (第 26 屆)	葛樹人	5	0	100%	109.6.23 就任
獨立董事 (第 26 屆)	張璠	5	0	100%	109.6.23 就任
董 事 長 (第 27 屆)	揚真實業股份有限公司 代表人：周志明	10	0	100%	112.6.7 就任
董 事 (第 27 屆)	中國石油化學工業開發股份 有限公司 代表人：陳瑞隆	9	1	90%	112.6.7 就任
董 事 (第 27 屆)	天京投資股份有限公司 代表人：白俊男	10	0	100%	112.6.7 就任
董 事 (第 27 屆)	福星製衣廠股份有限公司 代表人：蔡昭倫	7	3	70%	112.6.7 就任
董 事 (第 27 屆)	天京投資股份有限公司 代表人：陳文可	10	0	100%	112.6.7 就任
董 事 (第 27 屆)	常理股份有限公司 代表人：劉量海	8	2	80%	112.6.7 就任
獨立董事 (第 27 屆)	葛樹人	10	0	100%	112.6.7 就任
獨立董事 (第 27 屆)	張璠	9	1	90%	112.6.7 就任
獨立董事 (第 27 屆)	劉燈城	10	0	100%	112.6.7 就任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

1. 董事會日期：112 年 1 月 18 日 期別：第 26 屆第 25 次
議事內容：本公司 111 年度委任經理人年終績效獎金發放案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
2. 董事會日期：112 年 1 月 18 日 期別：第 26 屆第 25 次
議事內容：本公司公共工程事業部楊美媛副總經理解除委任經理人職務案備查。
董事會決議：全體出席董事同意予以備查。
3. 董事會日期：112 年 1 月 18 日 期別：第 26 屆第 25 次
議事內容：自 112 年 1 月 20 日起改派財務處房明慶處經理擔任公司治理主管職務案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
4. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
5. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：本公司 111 年度(111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)個體財務報告。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會承認。
6. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：本公司 111 年度營業報告書暨 111 年度合併財務報告。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會承認。
7. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：本公司 111 年度(111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)盈餘分配案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提請 112 年股東會承認。
8. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核 112 年度財務報告及稅務簽證案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
9. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：修正「資金貸與及背書保證管理辦法」部份條文。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提請 112 年股東會討論。
10. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案備查。
董事會決議：全體出席董事同意予以備查。
11. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：以不逾新台幣 2 億元參與喜滿客京華影城股份有限公司 112 年現金增資案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
12. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
13. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：「土城區沛陂段地號 458 等 4 筆土地」之都更案，簡稱「土城工業區-金安街-都更案」2 月 15 日奉准進案開發備查。
董事會決議：全體出席董事同意予以備查。
14. 董事會日期：112 年 3 月 13 日 期別：第 26 屆第 27 次
議事內容：中工「土城雲宇宙 AI 園區」案委託「威京國際行銷股份有限公司」進行銷售作業並簽訂承攬契約乙案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。

15. 董事會日期：112年3月13日 期別：第26屆第27次
 議事內容：選舉本公司董事及獨立董事案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
16. 董事會日期：112年3月13日 期別：第26屆第27次
 議事內容：提名並審查董事及獨立董事候選人名單案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提列112年股東會選舉事項。
17. 董事會日期：112年3月13日 期別：第26屆第27次
 議事內容：擬定本公司112年股東常會日期、時間、地點、會議程序、主要
 議案內容、受理股東提案暨提名期間及處所。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
18. 董事會日期：112年3月13日 期別：第26屆第27次
 議事內容：提報本公司「委任經理人委任辦法」修正案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
19. 董事會日期：112年5月10日 期別：第26屆第29次
 議事內容：本公司112年度第1季合併財務報告。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
20. 董事會日期：112年5月10日 期別：第26屆第29次
 議事內容：擬解除本公司第27屆董事競業禁止之限制案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提請股東會討論。
21. 董事會日期：112年5月10日 期別：第26屆第29次
 議事內容：本公司領銜參加「臺北市中正區福和段二小段60-19地號等6筆
 土地公辦都市更新案」公開徵求出資者招商案擬辦理進案簽約。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
22. 董事會日期：112年6月7日 期別：第27屆第1次
 議事內容：選舉董事長
 董事會決議：全體出席董事一致通過周志明董事擔任董事長。
23. 董事會日期：112年6月28日 期別：第27屆第2次
 議事內容：擬訂本公司112年現金股利之除息基準日、發放日。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
24. 董事會日期：112年6月28日 期別：第27屆第2次
 議事內容：中工「碧硯閣」與「鳴森苑」案分別委託「威京國際行銷股份有
 限公司」承接銷售及企劃作業並簽訂契約案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
25. 董事會日期：112年6月28日 期別：第27屆第2次
 議事內容：為「台北市中正區福和段二小段60-19地號等6筆土地公辦都更
 案」徵求出資人招商案，有關本公司擬與鼎越開發(股)公司簽訂
 之「合作協議書」及「華鼎事業股份有限公司」與台北市住都中
 心簽訂之「出資暨協助實施契約」案核備。
 董事會決議：全體出席董事同意予以核備。
26. 董事會日期：112年6月28日 期別：第27屆第2次
 議事內容：提名張璠及劉燈城獨立董事為本公司「永續發展委員會」第二屆
 委員案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
27. 董事會日期：112年6月28日 期別：第27屆第2次
 議事內容：擬提名委任葛樹人、張璠、劉燈城獨立董事三人為本公司「薪資
 報酬委員會」第五屆委員案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
28. 董事會日期：112年7月21日 期別：第27屆第3次
 議事內容：本公司111年度董事酬勞分配案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。

29. 董事會日期：112年7月21日 期別：第27屆第3次
 議事內容：中工越南公司(BESVN)為拓展業務並與策略夥伴合作進行越南大面積土地開發，擬辦理現金增資3,400萬美元，由本公司增資中工投資股份有限公司1,000萬美元，再轉增資中工越南公司(BESVN)，其餘2,400萬美元增資另洽詢特定人乙案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
30. 董事會日期：112年8月9日 期別：第27屆第4次
 議事內容：本公司112年度前2季合併財務報告。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
31. 董事會日期：112年8月9日 期別：第27屆第4次
 議事內容：檢陳「松山區民生東路三段-都更案」擬辦理進案程序案備查。
 董事會決議：全體出席董事同意予以備查。
32. 董事會日期：112年8月9日 期別：第27屆第4次
 議事內容：本公司與鼎越開發(股)公司合組之「華鼎事業股份有限公司」，擬為「台北市中正區福和段二小段60-19地號等6筆土地公辦都更案」增資計新臺幣100仟元整，本公司依出資比例增資新臺幣90仟元整乙案核備。
 董事會決議：全體出席董事同意予以核備。
33. 董事會日期：112年8月9日 期別：第27屆第4次
 議事內容：本公司委任經理人依據「員工酬勞分配要點」分配111年度員工酬勞案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
34. 董事會日期：112年10月2日 期別：第27屆第5次
 議事內容：本公司參加「新北市板橋區公館段956地號等14筆土地公辦都市更新案」公開徵求出資者招商案擬辦理進案簽約。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
35. 董事會日期：112年10月2日 期別：第27屆第5次
 議事內容：「大安路案」擬辦理進案程序案備查。
 董事會決議：全體出席董事同意予以備查。
36. 董事會日期：112年10月2日 期別：第27屆第5次
 議事內容：自112年10月16日解除稽核室林姿菁處經理內部稽核主管職務，並同步終止委任合約，改由112年10月16日到職之矯瓊珊處經理擔任案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
37. 董事會日期：112年10月12日 期別：第27屆第6次
 議事內容：中工「土城雲宇宙AI園區」案銷售擬與新加坡商鴻運科股份有限公司台灣分公司房屋車位預購意向書案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
38. 董事會日期：112年11月10日 期別：第27屆第8次
 議事內容：本公司112年度前3季合併財務報告。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
39. 董事會日期：112年11月29日 期別：第27屆第9次
 議事內容：檢陳中工越南公司(BESVN)「海防市安壽工業群50公頃」開發案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
40. 董事會日期：112年12月27日 期別：第27屆第10次
 議事內容：檢陳本公司「113年度事業計畫及營業預算說明」。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
41. 董事會日期：112年12月27日 期別：第27屆第10次
 議事內容：本公司對聘任會計師辦理112年度會計師獨立性及適任性評估案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
42. 董事會日期：112年12月27日 期別：第27屆第10次
 議事內容：擬訂本公司「113年度稽核計畫」。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。

43. 董事會日期：112年12月27日 期別：第27屆第10次
 議事內容：自112年12月18日起改派游立誠處經理擔任本公司財務主管案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
44. 董事會日期：112年12月27日 期別：第27屆第10次
 議事內容：本公司捐贈財團法人沈春池文教基金會新台幣1,000萬元整案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
45. 董事會日期：113年1月26日 期別：第27屆第11次
 議事內容：本公司112年度委任經理人年終績效獎金發放案。
 董事會決議：本案因涉及利益迴避，周志明董事長現因兼任總經理職務依法應予迴避，並由陳瑞隆董事代理主持會議，其餘出席董事同意，授權董事長依薪資報酬委員會及董事會建議，通盤考量後核定。
46. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提列股東會報告事項。
47. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：本公司112年度營業報告書暨112年度合併財務報告。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提列股東會承認事項。
48. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：本公司112年度(112年1月1日至12月31日)個體財務報告。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提列股東會承認事項。
49. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：本公司112年度(112年1月1日至12月31日)盈餘分配案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提列113年股東會承認事項。
50. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核113年度財務報告及稅務簽證案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
51. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：本公司「審計委員會組織規程」部分條文修正案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
52. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：本公司「資金貸與及背書保證管理辦法」部份條文修正案，並提列113年股東會討論事項。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
53. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：出具本公司112年度內部控制制度聲明書。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
54. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：本公司「揭弊者獎勵及保護辦法」及「違反誠信經營檢舉辦法」部分條文修正案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
55. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：本公司獨立董事補選乙席案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提列股東會選舉事項。
56. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：本公司提名並審查獨立董事候選人名單。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提列股東會選舉事項。
57. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：擬定本公司113年股東常會日期、時間、地點、會議程序、主要議案內容、受理股東提案暨提名期間及處所。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
58. 董事會日期：113年3月13日 期別：第27屆第13次
 議事內容：本公司「公司章程」部分條文修正案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提列股東會討論事項。

59. 董事會日期：113 年 3 月 13 日 期別：第 27 屆第 13 次

議事內容：本公司「董事選舉辦法」部分條文修正案。

董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提列股東會討論事項。

60. 董事會日期：113 年 3 月 13 日 期別：第 27 屆第 13 次

議事內容：提報本公司「股東會議事規則」部分條文修正案。

董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並提列股東會討論事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1. 董事會日期：112 年 1 月 18 日 期別：第 26 屆第 25 次

議事內容：本公司 111 年度委任經理人年終績效獎金發放案。

董事會決議：本案因涉及利益迴避，周志明董事長為關係人離席迴避本案，並指定陳瑞隆董事代理主持會議，另列席之委任經理人亦於討論時離席，其餘出席董事同意照案通過。

2. 董事會日期：112 年 6 月 28 日 期別：第 27 屆第 2 次

議事內容：為「台北市中正區福和段二小段 60-19 地號等 6 筆土地公辦都更案」徵求出資人招商案，有關本公司擬與鼎越開發(股)公司簽訂之「合作協議書」及「華鼎事業股份有限公司」與台北市住都中心簽訂之「出資暨協助實施契約」案核備。

董事會決議：本案因涉及利益迴避，陳瑞隆董事為關係人迴避本案，其餘出席董事同意予以核備。

3. 董事會日期：112 年 7 月 21 日 期別：第 27 屆第 3 次

議事內容：中工越南公司(BESVN)為拓展業務並與策略夥伴合作進行越南大面積土地開發，擬辦理現金增資 3,400 萬美元，由本公司增資中工投資股份有限公司 1,000 萬美元，再轉增資中工越南公司(BESVN)，其餘 2,400 萬美元增資另洽詢特定人乙案。

董事會決議：本案因涉及利益迴避，陳瑞隆董事為關係人離席迴避本案，其餘出席董事同意照案通過。

4. 董事會日期：112 年 8 月 9 日 期別：第 27 屆第 4 次

議事內容：本公司委任經理人依據「員工酬勞分配要點」分配 111 年度員工酬勞案。

董事會決議：本案因涉及利益迴避，周志明董事長現因兼任總經理職務依法應予迴避，陳瑞隆董事因於 111 年 6 月 13 日至 9 月 16 日間具公司經理人身分因此必須迴避，並由白俊男董事代理主持會議，其餘出席董事同意照案通過。

5. 董事會日期：113 年 1 月 26 日 期別：第 27 屆第 11 次

議事內容：本公司 112 年度委任經理人年終績效獎金發放案。

董事會決議：本案因涉及利益迴避，周志明董事長現因兼任總經理職務依法迴避，並由陳瑞隆董事代理主持會議，其餘出席董事同意，授權董事長依薪資報酬委員會及董事會建議，通盤考量後核定。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，已填列附表二。董事會評鑑執行情形：本公司已於 112 年 12 月 31 日完成 112 年度董事會績效評估作業，並提報 113 年 2 月 26 日董事會、申報於公開資訊觀測站及公告於本公司官網

<https://www.bes.com.tw/ir-policies.php#gsc.tab=0>

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

1. 當年度及最近年度迄今之董事會，重要議案皆依法規規定於公開資訊觀測站進行公告。

2. 持續辦理董事專業進修，支援董事行使職權，以提升董事會效能。

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

2. 董事會評鑑執行情形資訊：

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
公司內部 每年執行 一次、外 部至少三 年執行一 次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會、 個別董事 成員及功 能性委員 會(薪資 委員會之 報酬審計 及員會) 績效評估	1. 內部 - 董事 會、個別董 事成員、各 功能性委員 以問卷方式 自評。 2. 外部 - 委 由外部專業 機構-台灣 董事績效 協進會以 問卷、實地 訪談方式 進行董事 會評估。	董事會績效 內部及外部 評估結果請 參閱官網 https://www.bes.com.tw/ir-policies.php#gsc.tab=0

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 109 年 12 月 1 日至 110 年 11 月 30 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二) 審計委員會運作情形及監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：

112 年度審計委員會開會 9 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】 (註 1、註 2)	備 註
獨立董事	葛樹人	9	0	100%	112 年 6 月 7 日改選，連任，應出席 9 次，實際出席 9 次
獨立董事	呂和義	2	0	100%	112 年 6 月 7 日改選，卸任，應出席 2 次，實際出席 2 次
獨立董事	張 璠	8	1	88.89%	112 年 6 月 7 日改選，連任，應出席 9 次，實際出席 8 次
獨立董事	劉燈城	7	0	100%	112 年 6 月 7 日改選，新任，應出席 7 次，實際出席 7 次

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度：無。

2. 內部控制制度有效性之考核：

(1) 審計委員會日期：112 年 03 月 10 日 期別：第 2 屆第 20 次
議案內容：擬出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書，提請核議。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

(2) 審計委員會日期：112 年 12 月 26 日 期別：第 3 屆第 7 次
議案內容：擬訂本公司「113 年度稽核計畫」，提請核議。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序：

(1) 審計委員會日期：112 年 03 月 10 日 期別：第 2 屆第 20 次
議案內容：修正「資金貸與及背書保證管理辦法」部份條文，提請核議。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

4. 涉及董事自身利害關係之事項：

(1) 審計委員會日期：112 年 05 月 09 日 期別：第 2 屆第 21 次
議案內容：擬解除本公司第 27 屆董事競業禁止之限制，提請核議。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

5. 重大之資產或衍生性商品交易：

- (1) 審計委員會日期：112年03月10日 期別：第2屆第20次
議案內容：本公司擬以不逾新台幣2億元參與喜滿客京華影城股份有限公司112年現金增資，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會備查。

- (2) 審計委員會日期：112年07月20日 期別：第3屆第2次
議案內容：中工越南公司(BESVN)擬辦理現金增資3,400萬美元，由本公司增資中工投資股份有限公司1,000萬美元，再轉增資中工越南公司(BESVN)，其餘2,400萬美元增資另洽詢特定人，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

6. 重大之資金貸與、背書或提供保證：無。

7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券：無。

8. 簽證會計師之委任、解任或報酬：

- (1) 審計委員會日期：112年03月10日 期別：第2屆第20次
議案內容：擬續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核112年度財務報告及稅務簽證，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

9. 財務、會計或內部稽核主管之任免：

- (1) 審計委員會日期：112年06月27日 期別：第3屆第1次
議案內容：擬自112年6月9日起解除房明慶處經理擔任本公司財務主管職務，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (2) 審計委員會日期：112年09月26日 期別：第3屆第4次
議案內容：擬自112年10月16日解除稽核室林姿菁處經理內部稽核主管職務，並同步終止委任合約，改由112年10月16日到職之矯瓊珊處經理擔任，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (3) 審計委員會日期：112年12月26日 期別：第3屆第7次
議案內容：擬自112年12月18日起改派游立誠處經理擔任本公司財務主管，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

10. 年度財務報告及半年度財務報告：

- (1) 審計委員會日期：112年03月10日 期別：第2屆第20次
議案內容：提請審查本公司111年度個體財務報告，提請核議。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (2) 審計委員會日期：112年03月10日 期別：第2屆第20次
議案內容：提請審查本公司111年度營業報告書暨111年度合併財務報告，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (3) 審計委員會日期：112年03月10日 期別：第2屆第20次
議案內容：提請審查本公司111年度盈餘分配案，擬請鑒核通過。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (4) 審計委員會日期：112年05月09日 期別：第2屆第21次
議案內容：提請審查本公司112年度第1季合併財務報告，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (5) 審計委員會日期：112年08月08日 期別：第3屆第3次
議案內容：提請審查本公司112年度前2季合併財務報告，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (6) 審計委員會日期：112年11月08日 期別：第3屆第5次
議案內容：提請審查本公司112年度前3季合併財務報告，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

11. 其他公司或主管機關規定之重大事項：

- (1) 審計委員會日期：112年03月10日 期別：第2屆第20次
議案內容：本公司「土城區沛陂段地號458等4筆土地」之都更案，
提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會備查。

- (2) 審計委員會日期：112年03月10日 期別：第2屆第20次
議案內容：中工「土城雲宇宙 AI 園區」案委託「威京國際行銷股
份有限公司」進行銷售作業並簽訂承攬契約乙案，提
請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會備查。

- (3) 審計委員會日期：112年03月10日 期別：第2屆第20次
議案內容：擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則，
提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (4) 審計委員會日期：112年05月09日 期別：第2屆第21次
議案內容：本公司領銜參加「臺北市中正區福和段二小段60-19地號等6筆土地公辦都市更新案」，擬辦理進案簽約，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (5) 審計委員會日期：112年06月27日 期別：第3屆第1次
議案內容：中工「碧硯閣」與「鳴森苑」案分別委託「威京國際行銷股份有限公司」承接銷售及企劃作業並簽訂契約乙案，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (6) 審計委員會日期：112年06月27日 期別：第3屆第1次
議案內容：本公司擬與鼎越開發(股)公司簽訂之「合作協議書」及「華鼎事業股份有限公司」擬與台北市住都中心簽訂之「出資暨協助實施契約」，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (7) 審計委員會日期：112年08月08日 期別：第3屆第3次
議案內容：有關「台北市松山區敦化段一小段地號28-6等9筆土地」之都更案，簡稱「松山區民生東路三段-都更案」擬辦理進案程序，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (8) 審計委員會日期：112年08月08日 期別：第3屆第3次
議案內容：本公司與鼎越開發(股)公司合組之「華鼎事業股份有限公司」增資計新臺幣100仟元，本公司依出資比例增資新臺幣90仟元整，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (9) 審計委員會日期：112年09月26日 期別：第3屆第4次
議案內容：中工「土城雲宇宙 AI 園區」案銷售擬與新加坡商鴻運科股份有限公司台灣分公司房屋車位預購意向書，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (10) 審計委員會日期：112年09月26日 期別：第3屆第4次
議案內容：有關「台北市大安區大安段二小段地號246等2筆土地」之都更案，擬辦理進案程序，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (11) 審計委員會日期：112年09月26日 期別：第3屆第4次
議案內容：本公司參加「新北市板橋區公館段956地號等14筆土地公辦都市更新案」公開徵求出資者招商案，擬辦理進案簽約，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (12) 審計委員會日期：112年11月27日 期別：第3屆第6次
議案內容：中工越南公司(BESVN)擬參與「海防市安壽工業群50公頃」開發案，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (13) 審計委員會日期：112年12月26日 期別：第3屆第7次
議案內容：檢陳本公司「113年度事業計畫及營業預算說明」，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (14) 審計委員會日期：112年12月26日 期別：第3屆第7次
議案內容：本公司對聘任會計師辦理112年度會計師獨立性及適任性評估，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (15) 審計委員會日期：112年12月26日 期別：第3屆第7次
議案內容：本公司為善盡企業社會責任，促進公益事業，擬捐贈財團法人沈春池文教基金會新台幣1,000萬元整，以推廣文化教育活動，提請核議。

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

- (1) 本公司均依規定將內部稽核報告與追蹤報告交付予全體獨立董事查閱，內部稽核主管列席審計委員會，提供獨立董事相關資訊，與獨立董事溝通狀況良好。

- (2) 獨立董事定期與簽證會計師以會議方式進行財務狀況溝通，112年度本公司審計委員會與簽證會計師溝通重點如下：

- (a) 112年03月10日，111年度財務報表查核說明，111年度關鍵查核事項查核結果。

(b) 112 年 05 月 09 日，112 年度第 1 季財務報表核閱內容溝通。

(c) 112 年 08 月 08 日，112 年度前 2 季財務報表核閱內容溝通。

(d) 112 年 11 月 08 日，112 年度前 3 季財務報表核閱內容溝通，112 年
關鍵查核事項內容溝通。

112 年 03 月 10 日獨立董事單獨與簽證會計師以會議方式單獨進行溝通，有
直接溝通管道，溝通情形良好。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職
期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註
明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員
會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司參照臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，訂定本公司治理守則，建置有效的公司治理架構，並於 109 年 11 月 11 日通過董事會。	無。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司除委託專業股務代理機構處理股務外，本公司建立發言人制度，訂有發言人及代理發言人作業程序，並有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。	無。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司隨時注意本公司股票交易情形，並透過股務代理所提供之股東名冊資料，可隨時掌握主要股東及最終控制者名單。	無。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與各關係企業已建立適當風險控管機制及防火牆，且各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立。本公司財務單位設置專責人員負責控管子公司，並由稽核單位執行子公司稽核管理之監理控制，以達到風險控管。	無。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「關係人交易管理」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理」辦法。	無。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司已訂定多元化政策，並揭露於官網。 https://www.bes.com.tw/ir-policies.php#gsc.tab=0 1. 本公司目前董事會成員共有 9 名，含 3 名獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、法律、工程建築及產業知識等。	無。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	V		<p>本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。</p> <p>2. 董事會成員性別平等，現階段女性董事席次目標為1席以上，本公司規劃113年補選1席女性獨立董事。</p> <p>(二)本公司除已設置薪酬委員會、審計委員會外，並設置經營委員會、永續發展委員會，未來將配合法令規定規劃設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已訂定「中華工程股份有限公司董事會績效評估辦法」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站；該辦法第3條規定董事會績效評估之對象範圍包括整體董事會、個別董事及功能性委員會（包含薪資報酬委員會及審計委員會），本公司每年執行一次整體董事會、個別董事及功能性委員會之績效評估作業，並將當年度績效評估結果，於翌年第一季前向董事會報告。112年12月31日已完成當年董事及功能性委員會績效評估作業，並提報113年2月26日第27屆第13次董事會，評估結果說明如下：</p> <p>1. 董事會於各面向得分情形如下表，評估平均分數為95.8分（滿分100），評定為良好，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，整體運作情況完善，符合主管機關及相關法規公司治理要求。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																													
	是	否	摘要說明																																														
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>自評五大面向</th> <th>題數</th> <th>平均得分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A. 對公司營運之參與程度</td> <td>12</td> <td>93.7</td> </tr> <tr> <td>B. 提升董事會決策品質</td> <td>12</td> <td>96.9</td> </tr> <tr> <td>C. 董事會組成與結構</td> <td>7</td> <td>95.6</td> </tr> <tr> <td>D. 董事之選任及持續進修</td> <td>7</td> <td>96.5</td> </tr> <tr> <td>E. 內部控制</td> <td>7</td> <td>96.5</td> </tr> <tr> <td>合計/平均分數</td> <td>45</td> <td>95.8</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 董事成員： 本公司董事(含獨立董事)共 9 席，自評各面向得分情形如下，平均得分為 95.8(滿分 100)，評定為良好。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>自評六大面向</th> <th>題數</th> <th>平均得分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A. 公司目標與任務之掌握</td> <td>3</td> <td>97</td> </tr> <tr> <td>B. 董事職責認知</td> <td>3</td> <td>97.8</td> </tr> <tr> <td>C. 對公司營運之參與程度</td> <td>8</td> <td>93.9</td> </tr> <tr> <td>D. 內部關係經營與溝通</td> <td>3</td> <td>93.3</td> </tr> <tr> <td>E. 董事之專業及持續進修</td> <td>3</td> <td>95.6</td> </tr> <tr> <td>F. 內部控制</td> <td>3</td> <td>97</td> </tr> <tr> <td>合計/平均分數</td> <td>23</td> <td>95.8</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 功能性委員會： 本公司設有「審計委員會」及「薪資報酬委員會」功能性委員會，經委員會成員自評後，各面向得分情形如下，皆評定為良好，符合公司治理要求，能有效增進董事會職能。</p>	自評五大面向	題數	平均得分	A. 對公司營運之參與程度	12	93.7	B. 提升董事會決策品質	12	96.9	C. 董事會組成與結構	7	95.6	D. 董事之選任及持續進修	7	96.5	E. 內部控制	7	96.5	合計/平均分數	45	95.8	自評六大面向	題數	平均得分	A. 公司目標與任務之掌握	3	97	B. 董事職責認知	3	97.8	C. 對公司營運之參與程度	8	93.9	D. 內部關係經營與溝通	3	93.3	E. 董事之專業及持續進修	3	95.6	F. 內部控制	3	97	合計/平均分數	23	95.8	
自評五大面向	題數	平均得分																																															
A. 對公司營運之參與程度	12	93.7																																															
B. 提升董事會決策品質	12	96.9																																															
C. 董事會組成與結構	7	95.6																																															
D. 董事之選任及持續進修	7	96.5																																															
E. 內部控制	7	96.5																																															
合計/平均分數	45	95.8																																															
自評六大面向	題數	平均得分																																															
A. 公司目標與任務之掌握	3	97																																															
B. 董事職責認知	3	97.8																																															
C. 對公司營運之參與程度	8	93.9																																															
D. 內部關係經營與溝通	3	93.3																																															
E. 董事之專業及持續進修	3	95.6																																															
F. 內部控制	3	97																																															
合計/平均分數	23	95.8																																															

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																							
	是	否	摘要說明																																								
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">自評五大面向</th> <th colspan="2">審計委員會</th> <th colspan="2">薪資報酬委員會</th> </tr> <tr> <th>題數</th> <th>平均得分</th> <th>題數</th> <th>平均得分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A. 對公司營運之參與程度</td> <td>4</td> <td>100</td> <td>4</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>B. 功能性委員會職責認知</td> <td>5</td> <td>100</td> <td>5</td> <td>98.7</td> </tr> <tr> <td>C. 提升功能性委員會決策品質</td> <td>7</td> <td>97.1</td> <td>7</td> <td>96.2</td> </tr> <tr> <td>D. 功能性委員會組成及成員選任</td> <td>3</td> <td>100</td> <td>3</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>E. 內部控制</td> <td>3</td> <td>97.8</td> <td>1</td> <td>93.3</td> </tr> <tr> <td>合計/平均分數</td> <td>22</td> <td>99</td> <td>20</td> <td>97.6</td> </tr> </tbody> </table>	自評五大面向	審計委員會		薪資報酬委員會		題數	平均得分	題數	平均得分	A. 對公司營運之參與程度	4	100	4	100	B. 功能性委員會職責認知	5	100	5	98.7	C. 提升功能性委員會決策品質	7	97.1	7	96.2	D. 功能性委員會組成及成員選任	3	100	3	100	E. 內部控制	3	97.8	1	93.3	合計/平均分數	22	99	20	97.6	無。
			自評五大面向		審計委員會		薪資報酬委員會																																				
題數	平均得分	題數		平均得分																																							
A. 對公司營運之參與程度	4	100	4	100																																							
B. 功能性委員會職責認知	5	100	5	98.7																																							
C. 提升功能性委員會決策品質	7	97.1	7	96.2																																							
D. 功能性委員會組成及成員選任	3	100	3	100																																							
E. 內部控制	3	97.8	1	93.3																																							
合計/平均分數	22	99	20	97.6																																							
<p>4. 本公司委由台灣董事會績效協進會以問卷及實地訪談方式完成 112 年董事會績效外部評估作業，包含董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、內部控制、價值創造、以及環境、社會和公司治理(ESG)等構面，並提報 113 年 2 月董事會。</p> <p>(四) 本公司審計委員會及董事會每年評估所屬簽證會計師之獨立性、適任性與專業性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註 2 之評估表與 13 項 AQI 指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近 3 年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。</p>																																											

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>本公司董事會於討論簽證會計師獨立性及聘任時，亦檢具會計師之個人簡歷、每位會計師之獨立性聲明，以供董事會評估其獨立性之討論。</p> <p>最近一年度評估結果業經 112 年度 12 月 26 日審計委員會討論通過後，提報 112 年度 12 月 27 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V		<p>(一)由本公司公司治理主管負責辦理，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.擬訂董事會議程，依規定至少於會前七日通知董事出席，並提供充分之會議資料，以利董事瞭解相關議題內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當回避之情形，將給予相對人事前提醒。 2.提供董事行使職權所需資料、與公司治理有關之法規及相關消息，以協助董事遵循法令，召開董事會及股東會相關事宜。 3.協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會議事錄及處理投資人關係等相關事務。 4.每年依法令登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄。 5.依金融監督管理委員會規定辦理公司治理評鑑作業。 <p>(二)民國 108 年 3 月 27 日董事會通過設置公司治理主管，由財務處主管兼任，並於 112 年 10 月 25 日董事會通過會計處主管蘇育民經理擔任。</p> <p>(三)公司治理相關事務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 112 年共召開 15 次董事會及 9 次審計委員會。 2. 112 年召開股東會常會 1 次。 3. 董事會成員均完成至少 6 學分之進修課程。 	無。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			<p>4. 本公司為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。</p> <p>5. 辦理董事會及功能性委員會之績效評估，隔年第一季前向董事會報告。</p> <p>6. 112 年公司治理主管進修時數共 3 小時，將依規定新任者一年內完成進修 18 小時數。</p> <p>7. 112 年公司治理評鑑作業及申報。</p> <p>(四) 民國 112 年公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>進修課程</th> <th>學分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11/17</td> <td>敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	日期	進修課程	學分	11/17	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3	
日期	進修課程	學分								
11/17	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3								
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>(一) 本公司網站已設置投資人專區及連絡窗口，並增加利害關係人關注性議題之問卷調查專區，重視利害關係人意見。</p> <p>(二) 本公司與往來銀行、工程業主、協力廠商、政府機關及公司員工各由專責部門負責溝通、協調，透過公司內部信箱及不定期會議溝通回應。</p> <p>(三) 本公司於 111 年永續報告書，鑑別利害關係人與重大性議題。其中已鑑別出同仁、客戶/業主、投資人/股東、供應商、社區、媒體。共 6 類族群為利害關係人，並回應利害關係人所關切之重大議題，例如：安全與健康工作環境、誠信經營、人才招募與留任、能資源管理、環境友善技術運用、創新技術運用、職涯發展與訓練、綠建築、供應商永續管理及社會參與等。</p>	無。						

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任具獨立性之專業股務代辦機構，統一綜合證券股份有限公司辦理股東事務。	無。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司網站已改版，網址： www.bes.com.tw 充分揭露公司財務業務及公司治理情形。	無。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司網站亦含英文版公司業務介紹、重要財務及公司治理資訊，並指定專人負責公司資訊蒐集揭露工作，同時建立發言人制度、公開資訊申報作業管理要點，對外發布重大訊息及最新公告，亦連結證交所公開資訊觀測站。另官網定期揭露「本公司召開法人說明會」之情形。請參考 https://www.bes.com.tw/ir-conference.php#gsc.tab=0	無。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司依據證券交易法第三十六條第一項規定於每會計年度終了後三個月內，公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過及審計委員會承認之年度財務報告；第二項於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內，公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告及第三項於每月十日以前，公告並申報上月份營運情形，於規定時限內辦理。	本公司依據證券交易法規定辦理。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情	V		(一)本公司注重員工權益、僱員關懷及人權訂有「勞工退休準備金監督委員會組織規程」、「人員退休、撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會獎助學金辦法」及「本公司性別平等促進辦法」等制度措施。請參考官網 https://www.bes.com.tw/hr-benefits.php#gsc.tab=0 (二)依國內採購辦法與供應商訂定契約，並依本公司「廠商考核評鑑作業要點」約束管制供應商施作品質。同時本	無。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>公司與投資者之間已建立良好溝通機制，官網及年報詳細揭露公司內部營運狀況及相關重大訊息。</p> <p>(三)本公司已建立投資人專區及發言人制度，投資者能隨時與本公司聯繫，解答相關問題及提供公司治理情形之訊息。</p> <p>(四)董事及獨立董事進修之情形：本公司周志明董事長、陳瑞隆董事、白俊男董事、蔡昭倫董事、劉量海董事、陳文可董事、葛樹人獨立董事、劉燈城獨立董事及張璠獨立董事，皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」第三要點進修措施之第二項進修時數規定，新任者於就任當年度至少宜進修 12 小時，就任次年度起每年至少宜進修 6 小時。詳細修課情形請參考註 3</p> <p>(五)公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：本公司已於公司章程內訂定得為董事購買責任保險。113 年 1 月 2 日至 114 年 1 月 2 日由富邦產物保險公司承保，並已呈報董事會。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>(一)本公司將對未得分事項進行討論後續精進方向。</p> <p>(二)本公司對於公司治理加強揭露事項：</p> <p>(1)股東常會錄影內容。</p> <p>(2)董事會及股東會相關辦法修訂。</p> <p>(3)董事會督導永續發展推動情形。</p> <p>(4)國內文化產業活動之參與。</p> <p>(5)移工關懷系列活動。</p> <p>(6)溫室氣體盤查結果及第三方查證。</p>				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明

註 2：112 年會計師獨立性評估表

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	簽證會計師與本公司間是否有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2	簽證會計師與本公司間是否有重大密切之商業關係。	否	是
3	簽證會計師於審計本公司時是否有潛在之僱傭關係。	否	是
4	簽證會計師與本公司是否有金錢借貸之情事。	否	是
5	簽證會計師是否收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	否	是
6	簽證會計師是否連續七年提供本公司審計服務。	否	是
7	簽證會計師是否握有本公司股份。	否	是
8	簽證會計師本人、其配偶及受扶養親屬與其審計小組於審計期間或最近兩年內是否有擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是
9	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	否	是
10	是否取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標(AQIs)資訊,並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」,評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。	否	是

註 3：112 年董事進修情形

法人董事	職稱	姓名	就任日期	課程名稱	共計時數
揚真實業股份有限公司	董事長	周志明	112/6/7	全球未來風險與永續轉型契機	6
				敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施(含防範內線交易)	
中國石油化學工業開發股份有限公司	法人代表/董事	陳瑞隆	112/6/7	數位生醫的投資趨勢	7.5
				誠信經營與內線交易防制	
				從ESG看風險管理的趨勢	
				董監事如何督導企業風險管理及危機處理	
天京投資股份有限公司	法人代表/董事	白俊男	112/6/7	從科技業資安標準(SEMI E187)反思AI驅動的世界	9
				公司治理 3.0 下的董監事法令遵循與法律責任	
				國際氣候變遷發展趨勢與實務案例解析	
天京投資股份有限公司	法人代表/董事	陳文可	112/6/7	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施(含防範內線交易)	6
				全球未來風險與永續轉型契機	
福星製衣股份有限公司	法人代表/董事	蔡昭倫	112/6/7	全球未來風險與永續轉型契機	6
				敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施(含防範內線交易)	
常理股份有限公司	法人代表/董事	劉量海	112/6/7	全球未來風險與永續轉型契機	6
				敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施(含防範內線交易)	
獨立董事	葛樹人	112/6/7	全球未來風險與永續轉型契機	9	
			敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施(含防範內線交易)		
			人工智慧大爆發：聊天機器人CHATGPT的技術發展與應用商機		
	張璠	112/6/7	全球未來風險與永續轉型契機	6	
			敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施(含防範內線交易)		
	劉燈城	112/6/7	從財務報表看出公司弊端及營運危機	9	
公司治理與證券法規-上市櫃公司高管人員對於主管機關監理的認識					
敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施(含防範內線交易)					

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

113年3月31日

身分別 (註 1)	條件		獨立性情形(註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
	姓名	專業資格與經驗(註 2)		
獨立董事 (擔任第四屆 召集人)	呂和義	參閱第 23 頁附表一董事及監察人資料相關內容 具五年以上公司業務所需之工作經驗	根據上市規則的要求，公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，無直接間接之利害關係。	0
獨立董事 (擔任第五屆 召集人)	葛樹人	參閱第 23 頁附表一董事及監察人資料相關內容 具五年以上公司業務所需之工作經驗	根據上市規則的要求，公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，無直接間接之利害關係。	0
其 他	黃肇松	曾擔任中央通訊社董事長，具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。現擔任世新大學新聞系客座教授。 具五年以上公司業務所需之工作經驗	根據上市規則的要求，公司已獲得每位委員的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，無直接間接之利害關係。	0
獨立董事	張璠	參閱第 23 頁附表一董事及監察人資料相關內容 具五年以上公司業務所需之工作經驗	根據上市規則的要求，公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，無直接間接之利害關係。	0
獨立董事	劉燈城	參閱第 23 頁附表一董事及監察人資料相關內容 具五年以上公司業務所需之工作經驗	根據上市規則的要求，公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，無直接間接之利害關係。	0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 第四屆委員任期：109 年 8 月 12 日至 112 年 6 月 22 日，112 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)

第五屆委員任期：112 年 6 月 28 日至 115 年 6 月 27 日；截至 113 年度薪資報酬委員會第 5 屆薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備 註
召集人(第四屆)	呂和義	3	0	100%	
委 員(第四屆)	葛樹人	3	0	100%	
委 員(第四屆)	黃肇松	3	0	100%	
召集人(第五屆)	葛樹人	3	0	100%	
委 員(第五屆)	張璠	3	0	100%	
委 員(第五屆)	劉燈城	3	0	100%	

其他應記載事項：

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

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

三、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

薪資報酬 委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
第 4 屆 第 17 次 112/01/17	討論案 一、 審議本公司 111 年度委任經理人年終績效獎金發放案 二、 陳報越南孫公司管理規章審查疏失懲處建議案	委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事同意通過
第 4 屆 第 18 次 112/03/10	討論案 一、討論本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 二、提報本公司委任經理人丘永財職務異動報酬調整建議案 三、提報本公司「委任經理人委任辦法」修正案	委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事同意通過
第 4 屆 第 19 次 112/03/30	討論案 一、審議本公司楊美媛副總經理委任報酬建議案 二、審議本公司委任經理人廖述良、丘永財職務異動暨委任報酬調整案 三、審議本公司委任經理人李維騰、李振銘、廖述良、季允中、黃廷堅等五人獎勵案 四、審議本公司委任經理人季允中、廖述良等二人懲處案	除第三案李維騰之獎勵待完工損益確認後再提案外，其他各項討論案委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事同意通過

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 5 屆 第 1 次 112/07/13	討論案 一、提報本公司 111 年度董事酬勞分配乙案	委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事同意通過
第 5 屆 第 2 次 112/08/08	討論案 一、提報本公司委任經理人依據「員工酬勞分配要點」分配 111 年度員工酬勞案	委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事同意通過
第 5 屆 第 3 次 113/01/25	討論案 一、為配合財政部法規修正，擬調整本公司全體同仁(含委任經理人)之伙食津貼免稅額上限至 3,000 元案 二、審議本公司 112 年度委任經理人年終績效獎金發放案	第一案委員會全體成員同意通過 第二案原則同意，但公共工程事業部去年財務目標達成率為 129%，惟發生四件工安事件，故財務目標達成率調降至 110%，至於相關主管責任及合理調降幅度請細說清楚後，再提送第二十七屆第十一次董事會核議通過後辦理	第一案提報董事會經全體出席董事同意通過 第二案提報董事會經全體出席董事同意，授權董事長依照薪資報酬委員會建議，通盤考量後作出決定

註：

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

(五)(1)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1. 本公司於 111 年 5 月 11 日董事會通過成立永續發展委員會，委員會組織架構、成員、職責及 112 年度永續發展委員會已召開 2 次會議，其運作情形請見參閱官網： https://www.bes.com.tw/ir-sd-committee.php#gsc.tab=0。</p> <p>2. 永續發展委員會轄下已設置永續發展推行小組，統籌與推行永續發展行動方案，並定期向委員會報告成果。</p> <p>3. 112 年度本公司推動企業永續發展成果，包含(1)各利害關係人溝通情形及因應之行動方案；(2)永續相關議題之目標及政策；(3)永續相關議題之落實情形等，業已呈報 112 年 12 月 27 日董事會，公司董事會聽取永續發展委員會報告，檢視永續發展議題落實情形，敦促經營團隊滾動式調整執行方案。</p> <p>4. 112 年度本公司 ESG 相關教育訓練課程如下： (1) 中華工程 ESG 共識營。 (2) 全球未來風險與永續轉型契機。</p>	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	V		<p>1. 本公司風險管理政策與程序經第 26 屆第 4 次董事會通過，係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，同時保護員工、股東、顧客及各利害關係人利益。請參閱官網： https://www.bes.com.tw/ir-policies.php#gsc.tab=0 風險管理政策與程序。</p> <p>2. 本公司依重大性原則，針對公司營運(不含子公司)相關之環境、社會及公司治理面向進行風險評估，列出 17 項高風險議題，並採取因應措施，以降低風險發生損失。</p>	無。

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																				
	是	否		摘要說明																																			
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險議題</th> <th>風險減緩措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司治理(經濟)</td> <td>整體施工安全</td> <td>依計畫設置職安設施、並落實三級檢查(工程師/現場職安/總公司&影指中心)，持續缺失改善及教育訓練。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>分包商非法使用失聯移工及迫於工進非法進廠施作</td> <td>加強法治教育、嚴律門禁，並與包商合約載明，工地管理需每日人員檢查並提報日誌。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>自然災害、人為問題及網路攻擊等外力，而引發設備損壞、資料勒索和系統癱瘓，資訊系統異常</td> <td>定期備份資料，保留離線副本，安裝最新的安全更新，使用安全防護軟體及防火牆。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>影指中心應辦理之管理與監督項目未達效益</td> <td>各部門內外橫向、縱向利害關係文字化、數據化，並強化資訊處與影指中心協同合作，提升資訊系統分析能力達到數位轉型目標。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>為依照施工計畫執行或變更，造成工程品質難控</td> <td>選擇質量可靠的承包商，落實施工監理，持續缺失改善及教育訓練。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>物管業物專業市場競爭力與支援配套不足</td> <td>洽詢專業信任的外包廠商配合。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>工程個案執行預算成本控制</td> <td>建立嚴謹的預算管控機制。運用智慧平台掌握供應鏈管理，提高成本預測準確性。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>整體業務、投資、績效營運管理風險</td> <td>以自建案建立品牌形象積極承攬；董事會由6-8次增加至13次，深化公司治理績效，強化營收、財務與營運風險控管與監督機制。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>公共工程工務上下游垂直管理</td> <td>優化工務所組織架構與作業，並透過數位化提升垂直管理效能。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>建築物價上漲導致成本增加，對成本及利潤造成風險</td> <td>1. 培養優良的長期合作夥伴(供應商)。 2. 開發新的協力廠商以增加競標廠商，降低工程成本。 3. 辦理關鍵工項標前協議，鎖定工程成本。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>融資成本上升、金融系統性風險</td> <td>1. 定期評估公司資金狀況與銀行利率變化，採取機動借(還)款與調整融資銀行。 2. 加速處份公司存貨以增加公司流動資金。</td> </tr> </tbody> </table>	面向	風險議題	風險減緩措施	公司治理(經濟)	整體施工安全	依計畫設置職安設施、並落實三級檢查(工程師/現場職安/總公司&影指中心)，持續缺失改善及教育訓練。		分包商非法使用失聯移工及迫於工進非法進廠施作	加強法治教育、嚴律門禁，並與包商合約載明，工地管理需每日人員檢查並提報日誌。		自然災害、人為問題及網路攻擊等外力，而引發設備損壞、資料勒索和系統癱瘓，資訊系統異常	定期備份資料，保留離線副本，安裝最新的安全更新，使用安全防護軟體及防火牆。		影指中心應辦理之管理與監督項目未達效益	各部門內外橫向、縱向利害關係文字化、數據化，並強化資訊處與影指中心協同合作，提升資訊系統分析能力達到數位轉型目標。		為依照施工計畫執行或變更，造成工程品質難控	選擇質量可靠的承包商，落實施工監理，持續缺失改善及教育訓練。		物管業物專業市場競爭力與支援配套不足	洽詢專業信任的外包廠商配合。		工程個案執行預算成本控制	建立嚴謹的預算管控機制。運用智慧平台掌握供應鏈管理，提高成本預測準確性。		整體業務、投資、績效營運管理風險	以自建案建立品牌形象積極承攬；董事會由6-8次增加至13次，深化公司治理績效，強化營收、財務與營運風險控管與監督機制。		公共工程工務上下游垂直管理	優化工務所組織架構與作業，並透過數位化提升垂直管理效能。		建築物價上漲導致成本增加，對成本及利潤造成風險	1. 培養優良的長期合作夥伴(供應商)。 2. 開發新的協力廠商以增加競標廠商，降低工程成本。 3. 辦理關鍵工項標前協議，鎖定工程成本。		融資成本上升、金融系統性風險	1. 定期評估公司資金狀況與銀行利率變化，採取機動借(還)款與調整融資銀行。 2. 加速處份公司存貨以增加公司流動資金。
面向	風險議題	風險減緩措施																																					
公司治理(經濟)	整體施工安全	依計畫設置職安設施、並落實三級檢查(工程師/現場職安/總公司&影指中心)，持續缺失改善及教育訓練。																																					
	分包商非法使用失聯移工及迫於工進非法進廠施作	加強法治教育、嚴律門禁，並與包商合約載明，工地管理需每日人員檢查並提報日誌。																																					
	自然災害、人為問題及網路攻擊等外力，而引發設備損壞、資料勒索和系統癱瘓，資訊系統異常	定期備份資料，保留離線副本，安裝最新的安全更新，使用安全防護軟體及防火牆。																																					
	影指中心應辦理之管理與監督項目未達效益	各部門內外橫向、縱向利害關係文字化、數據化，並強化資訊處與影指中心協同合作，提升資訊系統分析能力達到數位轉型目標。																																					
	為依照施工計畫執行或變更，造成工程品質難控	選擇質量可靠的承包商，落實施工監理，持續缺失改善及教育訓練。																																					
	物管業物專業市場競爭力與支援配套不足	洽詢專業信任的外包廠商配合。																																					
	工程個案執行預算成本控制	建立嚴謹的預算管控機制。運用智慧平台掌握供應鏈管理，提高成本預測準確性。																																					
	整體業務、投資、績效營運管理風險	以自建案建立品牌形象積極承攬；董事會由6-8次增加至13次，深化公司治理績效，強化營收、財務與營運風險控管與監督機制。																																					
	公共工程工務上下游垂直管理	優化工務所組織架構與作業，並透過數位化提升垂直管理效能。																																					
	建築物價上漲導致成本增加，對成本及利潤造成風險	1. 培養優良的長期合作夥伴(供應商)。 2. 開發新的協力廠商以增加競標廠商，降低工程成本。 3. 辦理關鍵工項標前協議，鎖定工程成本。																																					
	融資成本上升、金融系統性風險	1. 定期評估公司資金狀況與銀行利率變化，採取機動借(還)款與調整融資銀行。 2. 加速處份公司存貨以增加公司流動資金。																																					

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否		摘要說明																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險議題</th> <th>風險減緩措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>海外大面積土地開發，法規、環境資訊掌握有限、租賃下滑、不確定市場</td> <td>案前詳細調查以釐清成本，避免財測失靈。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>氣候風險、營運成本增加、收益減少</td> <td>制定有效且可快速執行的防汛計畫，針對天然災害發生購買保險。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>因應建築產品設計減碳、許可等新法規要求</td> <td>關注並掌握法規變動趨勢與方向、確保產品之合規性；重要法規疑義，應事先徵詢專業人員，加以確認。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>少子化、長期缺工、公司發展受阻</td> <td>除原本招募管道，積極拓展校園徵才/建教合作/職訓教育單位合作，有效建立公司品牌形象。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>施工人員不足造成工進滯後</td> <td>備標過程，對施工難度/風險/現地情形/物料供應，及工班人力是否足夠，配合施工配置檢討，嚴謹評估工期排程。</td> </tr> <tr> <td>環境</td> <td>溫室氣體盤查、減排與環境污染之品質管控</td> <td>辦理溫室氣體盤查及內外部查證作業，並依盤查結果研擬減量對策。</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 本公司 112 年度風險管理運作情形已提報 112 年 11 月 10 日董事會。請參閱官網： https://www.bes.com.tw/ir-policies.php#gsc.tab=0 風險管理小組運作概況。</p>	面向	風險議題	風險減緩措施		海外大面積土地開發，法規、環境資訊掌握有限、租賃下滑、不確定市場	案前詳細調查以釐清成本，避免財測失靈。		氣候風險、營運成本增加、收益減少	制定有效且可快速執行的防汛計畫，針對天然災害發生購買保險。		因應建築產品設計減碳、許可等新法規要求	關注並掌握法規變動趨勢與方向、確保產品之合規性；重要法規疑義，應事先徵詢專業人員，加以確認。	社會	少子化、長期缺工、公司發展受阻	除原本招募管道，積極拓展校園徵才/建教合作/職訓教育單位合作，有效建立公司品牌形象。		施工人員不足造成工進滯後	備標過程，對施工難度/風險/現地情形/物料供應，及工班人力是否足夠，配合施工配置檢討，嚴謹評估工期排程。	環境	溫室氣體盤查、減排與環境污染之品質管控	辦理溫室氣體盤查及內外部查證作業，並依盤查結果研擬減量對策。
面向	風險議題	風險減緩措施																						
	海外大面積土地開發，法規、環境資訊掌握有限、租賃下滑、不確定市場	案前詳細調查以釐清成本，避免財測失靈。																						
	氣候風險、營運成本增加、收益減少	制定有效且可快速執行的防汛計畫，針對天然災害發生購買保險。																						
	因應建築產品設計減碳、許可等新法規要求	關注並掌握法規變動趨勢與方向、確保產品之合規性；重要法規疑義，應事先徵詢專業人員，加以確認。																						
社會	少子化、長期缺工、公司發展受阻	除原本招募管道，積極拓展校園徵才/建教合作/職訓教育單位合作，有效建立公司品牌形象。																						
	施工人員不足造成工進滯後	備標過程，對施工難度/風險/現地情形/物料供應，及工班人力是否足夠，配合施工配置檢討，嚴謹評估工期排程。																						
環境	溫室氣體盤查、減排與環境污染之品質管控	辦理溫室氣體盤查及內外部查證作業，並依盤查結果研擬減量對策。																						
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>1. 本公司係屬營造業，訂有安全衛生環保政策：「關懷生命、確保安全、工程環保、維護環境」，及安全衛生環保目標：「工安零事故、環境零污染」，並由董事長簽署，落實政策目標之制定，物料管理辦法之建立。</p> <p>2. 本公司所承攬興建之各項工程，皆於開工之初，依工程環境及特性制定環境保護計畫書，以作為工地施工團隊執行環境保護或環境監測及節能減碳依據。</p>	無。																					

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>3. 本公司於總公司設置職業安全衛生品質管理處以統籌各環保業務之推動，各工地設有專職安衛環保人員以推動執行環境保護計畫書之各項事宜。另外本公司訂定「6S 安衛環整理整頓推行辦法」，宣導環境整理計畫：『安全、整理、整頓、清掃、清潔、習慣』。讓同仁深切體認施工安全之重要性，定期紀錄檢查成效。</p> <p>4. 本公司職安衛管理系統持續依政府最新修正職安管理要求更新執行作為，使 CNS45001 系統維持有效性之運作。使工程安衛環管理執行更臻標準化、系統化、制度化，並善用循序漸進之 P-D-C-A 管理模式，促使安全衛生、環保管理內化為營建管理之一環，並藉由持續不斷的稽核發現問題，即時採取矯正及預防措施，亦即採取 ISO「說、寫、做」合一之精神，以提升職業安全衛生管理績效，降低環境污染。以上職安政策作為及相關管理系統認證請參閱官網：https://www.bes.com.tw/environment.php#gsc.tab=0 安全衛生與環境保護。</p>
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>1. 本公司為提升能源之利用效率，訂有「國內物料管理辦法」及「工務所物料管理作業手冊」，作為各物料之採購、調撥、及呆廢料處理之依據，各項物料除有效管理運用外，並定期回收廢鋼材等下腳料，所得資源回收款依上述辦法規定，部份提撥作為員工福利之用，以提升能源之利用效率及獎勵員工參與環保工作。</p> <p>2. 請參考本公司 111 年(2022)永續報告書之能資源管理章節。 https://drive.google.com/file/d/1LF7moKDgoXLqy_Ug9Q-8_3Eg3SpJ5EQG/view</p>

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否		摘要說明																			
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	<p>本公司因應全球氣候變遷，極端天候所帶來的社會與經濟上衝擊，運用氣候相關財務揭露建議書 (TCFD)之架構：治理、策略、風險管理、指標和目標四大構面，揭露氣候治理相關資訊。111 年成立永續發展委員會後，由委員會研討與擬定氣候變遷調適與減緩管理方案、檢視執行狀況與討論未來計畫，並透過各部門高階主管執行所面臨氣候相關之風險環境因應、風險管理重點、風險評估，永續發展委員會定期向董事會報告執行成果。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">轉型風險</th> </tr> <tr> <th>風險</th> <th>關鍵因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體總量管制與碳稅、碳費</td> <td>初步先完成碳盤查作業，並就企業溫室氣體排放狀況研擬氣候變遷戰略規劃，並進行一系列節能減碳計畫，包括提升能源效率、購買綠電等措施。</td> </tr> <tr> <td>減少溫室氣體間接排放的要求-減水、減廢</td> <td>使用省水設備，並制定相關措施。盡量以土方之零排放與零需求、建築結構輕量化、營建自動化、多使用回收再生建材等為設計原則。</td> </tr> <tr> <td>永續相關法規增加</td> <td>目前未符合能源用電大戶定義，惟中工仍將研擬氣候變遷戰略規劃，包括節能、省水、減廢等系列措施，降低相關衍生成本之風險。</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">實體風險</th> </tr> <tr> <th>風險</th> <th>關鍵因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>極端天氣事件造成營運中斷或損失</td> <td>提升天災防禦能力，縮短災後處理作業時間並建立緊急應變程序。</td> </tr> <tr> <td>暖化造成空調負載增加以及同仁熱傷害</td> <td>更換節能設備、加強勞工職業傷害預防措施。</td> </tr> <tr> <td>水資源短缺</td> <td>制定水資源再利用、省水措施，建立完善水情監控機制與緊急應變程序，並定期演練。</td> </tr> </tbody> </table>	轉型風險		風險	關鍵因應策略	溫室氣體總量管制與碳稅、碳費	初步先完成碳盤查作業，並就企業溫室氣體排放狀況研擬氣候變遷戰略規劃，並進行一系列節能減碳計畫，包括提升能源效率、購買綠電等措施。	減少溫室氣體間接排放的要求-減水、減廢	使用省水設備，並制定相關措施。盡量以土方之零排放與零需求、建築結構輕量化、營建自動化、多使用回收再生建材等為設計原則。	永續相關法規增加	目前未符合能源用電大戶定義，惟中工仍將研擬氣候變遷戰略規劃，包括節能、省水、減廢等系列措施，降低相關衍生成本之風險。	實體風險		風險	關鍵因應策略	極端天氣事件造成營運中斷或損失	提升天災防禦能力，縮短災後處理作業時間並建立緊急應變程序。	暖化造成空調負載增加以及同仁熱傷害	更換節能設備、加強勞工職業傷害預防措施。	水資源短缺	制定水資源再利用、省水措施，建立完善水情監控機制與緊急應變程序，並定期演練。	無。
轉型風險																							
風險	關鍵因應策略																						
溫室氣體總量管制與碳稅、碳費	初步先完成碳盤查作業，並就企業溫室氣體排放狀況研擬氣候變遷戰略規劃，並進行一系列節能減碳計畫，包括提升能源效率、購買綠電等措施。																						
減少溫室氣體間接排放的要求-減水、減廢	使用省水設備，並制定相關措施。盡量以土方之零排放與零需求、建築結構輕量化、營建自動化、多使用回收再生建材等為設計原則。																						
永續相關法規增加	目前未符合能源用電大戶定義，惟中工仍將研擬氣候變遷戰略規劃，包括節能、省水、減廢等系列措施，降低相關衍生成本之風險。																						
實體風險																							
風險	關鍵因應策略																						
極端天氣事件造成營運中斷或損失	提升天災防禦能力，縮短災後處理作業時間並建立緊急應變程序。																						
暖化造成空調負載增加以及同仁熱傷害	更換節能設備、加強勞工職業傷害預防措施。																						
水資源短缺	制定水資源再利用、省水措施，建立完善水情監控機制與緊急應變程序，並定期演練。																						

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否		摘要說明							
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>機會</th> <th>關鍵因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>綠建築需求增加</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ●於建案中導入綠建築概念,包括生物多樣性指標、綠化量指標、基地保水指標、日常節能指標、CO₂減量指標、廢棄物減量指標、室內環境指標、水資源指標。 ●2023 年目標：自建案取得綠建築銀級以上標章 2 件。 ●2025 年目標：公共工程取得綠建築銀級以上標章 1 件、自建案取得綠建築銀級以上標章 2 件。 </td> </tr> <tr> <td>建築裝設再生能源設備需求增加(如屋頂太陽能)</td> <td>於建案中導入再生能源設備建置評估設計及規劃。</td> </tr> <tr> <td>市場建築物之建築能效及近零碳建築需求增加</td> <td>配合我國淨零政策,規劃新建建築建立能效評估系統、既有建築提升家電產品能效基準、預留充電設備停車位、建築物導入節能技術、低碳工法研發等措施。</td> </tr> </tbody> </table>	機會	關鍵因應策略	綠建築需求增加	<ul style="list-style-type: none"> ●於建案中導入綠建築概念,包括生物多樣性指標、綠化量指標、基地保水指標、日常節能指標、CO₂減量指標、廢棄物減量指標、室內環境指標、水資源指標。 ●2023 年目標：自建案取得綠建築銀級以上標章 2 件。 ●2025 年目標：公共工程取得綠建築銀級以上標章 1 件、自建案取得綠建築銀級以上標章 2 件。 	建築裝設再生能源設備需求增加(如屋頂太陽能)	於建案中導入再生能源設備建置評估設計及規劃。	市場建築物之建築能效及近零碳建築需求增加	配合我國淨零政策,規劃新建建築建立能效評估系統、既有建築提升家電產品能效基準、預留充電設備停車位、建築物導入節能技術、低碳工法研發等措施。
機會	關鍵因應策略										
綠建築需求增加	<ul style="list-style-type: none"> ●於建案中導入綠建築概念,包括生物多樣性指標、綠化量指標、基地保水指標、日常節能指標、CO₂減量指標、廢棄物減量指標、室內環境指標、水資源指標。 ●2023 年目標：自建案取得綠建築銀級以上標章 2 件。 ●2025 年目標：公共工程取得綠建築銀級以上標章 1 件、自建案取得綠建築銀級以上標章 2 件。 										
建築裝設再生能源設備需求增加(如屋頂太陽能)	於建案中導入再生能源設備建置評估設計及規劃。										
市場建築物之建築能效及近零碳建築需求增加	配合我國淨零政策,規劃新建建築建立能效評估系統、既有建築提升家電產品能效基準、預留充電設備停車位、建築物導入節能技術、低碳工法研發等措施。										
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量,並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	V	<p>我們致力宣導各工務所共同努力減少用水、用電及用油量,共同為減緩地球暖化及節能減碳貢獻心力。</p> <p>1. 溫室氣體管理策略、方法、目標</p> <p>(1) 制定溫室氣體盤查管理程序及溫室氣體內部查證暨管理審查作業程序,作為盤查標準。</p> <p>(2) 總經理簽署溫室氣體盤查與自願減量聲明書,指定溫室氣體盤查推行小組主任委員。</p> <p>(3) 成立溫室氣體盤查推行小組,跨部門進行盤查作業。</p> <p>(4) 依溫室氣體盤查清冊、報告書及程序書進行內部查證,及缺失改善。</p> <p>(5) 進行外部查證,取得合理保證聲明書</p> <p>(6) 召開管理審查委員會,檢討溫室氣體盤查缺失改善策略,另將盤查結果提送永續發展委員會。</p>	無。								

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否		摘要說明					
			2. 111 年度全公司(含工務所)溫室氣體總排放量計 5,268.112 ton CO2e/年,112 年 12 月 5 日業經外部查證單位(SGS)查證完成,並設定 111 年度為本公司基準年,預計 113 年 3 月取得合理保證聲明書。 請參閱官網 https://www.bes.com.tw/environment.php#gsc.tab=0 能源管理。						
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		無。 1. 本公司管理制度均依照勞動基準法及其相關法規制定，並宣示關注以下人權議題。 (1) 我們遵循營運當地的勞動法規，致力並持續改善工作環境，以促進員工的身心健康與安全。 (2) 我們依據國際公認人權標準之原則，維護員工基本人權。 (3) 我們建構多元包容工作環境，不因性別、性向、婚姻狀況、種族、國籍、宗教、黨派、社經地位、年齡、家庭狀況、容貌、身心障礙等因素，而有任何歧視。 (4) 我們尊重國際移工之人權，提供符合所屬宗教與民情之工作環境，雇用公平對待移工之人力仲介公司。 2. 110 年起本公司董事長已簽署人權政策，並揭露於官網。 3. 本公司持續深化人權議題，並參考國際人權公約及職場安全相關法令將訂定具體管理方案如下： <table border="1" data-bbox="913 1137 1794 1422"> <thead> <tr> <th>關注事項</th> <th>本公司具體管理方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>人道對待</td> <td>為確保員工不受殘暴和不人道對待，定期關心同仁身心靈狀況，並舉辦外籍移工關懷活動，特別請心理諮商相關講師上課。</td> </tr> <tr> <td>杜絕不法歧視以確保工作機會均等</td> <td>為提供公平合理工作機會和人道待遇，使公司在聘用、報酬、培訓、升遷、解聘不存在歧視行為，設置升遷獎勵相關辦法、性別平等促進辦法等。</td> </tr> </tbody> </table>	關注事項	本公司具體管理方案	人道對待	為確保員工不受殘暴和不人道對待，定期關心同仁身心靈狀況，並舉辦外籍移工關懷活動，特別請心理諮商相關講師上課。	杜絕不法歧視以確保工作機會均等	為提供公平合理工作機會和人道待遇，使公司在聘用、報酬、培訓、升遷、解聘不存在歧視行為，設置升遷獎勵相關辦法、性別平等促進辦法等。
關注事項	本公司具體管理方案								
人道對待	為確保員工不受殘暴和不人道對待，定期關心同仁身心靈狀況，並舉辦外籍移工關懷活動，特別請心理諮商相關講師上課。								
杜絕不法歧視以確保工作機會均等	為提供公平合理工作機會和人道待遇，使公司在聘用、報酬、培訓、升遷、解聘不存在歧視行為，設置升遷獎勵相關辦法、性別平等促進辦法等。								

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否		摘要說明					
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>關注事項</th> <th>本公司具體管理方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>禁用童工</td> <td>嚴格執行本國之勞動基準法規範，嚴禁使用童工。</td> </tr> <tr> <td>結社、集體談判、加入工會及宗教自由</td> <td>本公司保障及尊重員工結社、參加工會、宗教及參與集體談判之自由，已設置工會相關辦法。</td> </tr> </tbody> </table>	關注事項	本公司具體管理方案	禁用童工	嚴格執行本國之勞動基準法規範，嚴禁使用童工。	結社、集體談判、加入工會及宗教自由	本公司保障及尊重員工結社、參加工會、宗教及參與集體談判之自由，已設置工會相關辦法。
關注事項	本公司具體管理方案								
禁用童工	嚴格執行本國之勞動基準法規範，嚴禁使用童工。								
結社、集體談判、加入工會及宗教自由	本公司保障及尊重員工結社、參加工會、宗教及參與集體談判之自由，已設置工會相關辦法。								
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		<p>本公司員工整體薪酬以兼顧內部公平性及外部競爭力為原則，包含固定薪酬及變動薪酬，並即時發放獎金與同仁分享營運成果，以吸引、激勵及留任人才。員工酬勞總額依公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董監事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞。員工個人薪酬依工作職責與專業技能核給，獎金及員工酬勞為綜合個人工作績效表現及貢獻度予以獎勵。</p>	無。					
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>1. 職業安全衛生管理系統 中工導入並實施 ISO 14001：2015 環境管理系統以及 ISO 45001：2018 職業安全衛生管理系統，涵蓋中工全體同仁、活動、及其工作場所，並經 SGS 台灣檢驗科技股份有限公司驗證通過。本公司職業安全衛生管理處對各工地執行查核，查核頻率為；現地查核 20 次/月、線上查核 20 次/月、聯合查核 3 次/月，另本公司委任經理人亦不定期對工地進行查核。</p> <p>2. 職業安全衛生訓練課程 中工配合政府政策，針對同仁職業安全提供完善的教育訓練，並訂定規則，依據施作現場之需求，強制要求同仁須於事前接受教育訓練，此外，中工亦不定期辦理臺灣職安卡訓</p>	無。					

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>練課程。另工務所亦針對其專業工項（例如：高空工作車、鋼構吊掛、PC 版吊裝等）再分別辦理專業之分項訓練及選派同仁參加專業教育訓練，計有 24 種。</p> <p>3. 近年職安相關統計： 請參閱官網 https://www.bes.com.tw/environment.php#gsc.tab=0</p> <p>4. 職業安全衛生的衝擊之減輕與預防 職災事故多肇因於個人不安全行為及危害辨識不足，因此本公司持續宣導勞工於工作場所之自我安全維護，以及加強對場所危害因子之敏感度，以避免意外事故發生。 中工依循 ISO 45001：2018 職業安全衛生管理系統執行職業安全衛生管理，並獲得驗證，除職業安全衛生法規、標準之遵循，並持續就管理流程進行檢討，及確保落實安全衛生管理制度。安全衛生既是管理重要一環，將安全衛生執行成效與獎懲、考績、升遷、獎金分配等連結，建立公平、合理之賞罰制度，方能有效落實安全衛生計畫或措施。</p> <p>5. 隧道施工人員生理狀況監控系統 中工運用生理狀況監控系統，事先檢測施工同仁生理狀況，於偵測到異常情形時，將停止同仁上工，並透過系統掌握隧道內施工同仁人數及相對位置，並查閱隧道內人員集中程度，避免過度集中單一區域產生危險，針對突發狀況即時掌握並進行相對應措施，強化職業安全管理。</p> <p>6. 本公司每 2 年實施全體員工健檢，111 年依年資職等提供每人 8 千元以上健檢方案補助，扣除離職等應檢 757 人已完成 723 人，受檢率 95%;112 年配合法規受檢年應檢 5 人已檢 5 人，受檢率 100%。</p>

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因							
	是	否		摘要說明						
			7. 112 年臨場健康服務除特約醫師每個月至工務所進行同仁健康關懷外更進行工作現場危害辨識，公司聘請專任護理師每個月不定點至工務所健康訪談，112 年至工務所共 50 場次。							
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>1. 本公司重視員工長期職涯發展，每年均訂定教育訓練計畫，並配合公司策略發展進行培育，提倡員工參與內、外部訓練，以增進工作實戰能力。</p> <p>2. 每年定期以階層別辦理管理職能訓練、共通課程訓練外，本公司另就新科技、新技能、新趨勢等議題，不定時舉辦各類課程與講座，以擴展同仁多方位、多面向之能力與視野。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2023 目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 管理職同仁年度平均訓練時數滿 6 小時。</td> <td>1. 管理職同仁平均訓練時數：16.4 小時</td> </tr> <tr> <td>2. 非管理職同仁年度平均訓練時數滿 8 小時</td> <td>2. 非管理職同仁平均訓練時數：14.1 小時</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 有關教育訓練制度請參閱官網： https://www.bes.com.tw/hr-training.php#gsc.tab=0</p> <p>4. 111 年(2022)永續報告書(123 頁)： https://drive.google.com/file/d/1LF7moKDgoXLqy_Ug9Q-8_3Eg3SpJ5EQG/view</p>	2023 目標	達成情形	1. 管理職同仁年度平均訓練時數滿 6 小時。	1. 管理職同仁平均訓練時數：16.4 小時	2. 非管理職同仁年度平均訓練時數滿 8 小時	2. 非管理職同仁平均訓練時數：14.1 小時	無。
2023 目標	達成情形									
1. 管理職同仁年度平均訓練時數滿 6 小時。	1. 管理職同仁平均訓練時數：16.4 小時									
2. 非管理職同仁年度平均訓練時數滿 8 小時	2. 非管理職同仁平均訓練時數：14.1 小時									
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>1. 本公司係屬營造業，承攬之工程均依業主施工規範及國家標準施作，近年為打造優質安心住宅，本公司自建案施工嚴謹全程透明，並主動提出建材品質證明書，以符合住戶對施工品質的要求。</p> <p>2. 除本公司與客戶簽訂合約保固服務，保障客戶權益外，採購合約亦註明廠商及旗下包商如係遭受脅迫、索賄、恐嚇、傷害或其他異常情況，並主動向本公司檢舉、申訴者，將不予處罰；本公司受理檢舉、申訴單位為稽核室，郵電地址：</p>	無。						

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			report@bes.com.tw ; 電話：(02)8787-7735、(02)8787-6522；傳真：(02)8787-6250	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		依本公司協力廠商安全衛生與環境保護管理要點： 1. 由本公司施工現場作業主管人員邀集協力廠商事業主（或經營負責人）及施工現場負責人赴工程施工現場，當面詳細告知所承攬工程之施工範圍、工作環境特性、潛在危害安全衛生及污染環境之因素，與依安全衛生及環境保護等相關法規所應採取之各項預防職業災害及防制公害污染措施，並共同簽具「中華工程股份有限公司協力廠商安全衛生暨環境保護作業應行遵守事項切結書」約束管制。 2. 協力廠商應針對工作及環境特性訂定適合之勞工安全衛生工作守則，並應依規定辦理。 3. 針對所有供應商於合作前簽署「供應商行為準則承諾書」，承諾遵守國家和地方相關的勞動法規和社會標準。本公司「供應商行為準則承諾書」內容明確說明中工對供應商在誠信經營、基本人權與多元議題、環境衛生安全等面向之要求與期待。	無。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司 111 年(2022)年永續報告書參照 GRI 準則(核心依循)編製，並經由勤業眾信聯合會計師事務所依照確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」執行有限確信並出具有限確信報告，並有英文版報告書供閱覽；前揭報告書已於 112 年 9 月 30 日上傳至公開資訊觀測站。中華工程永續報告書請至以下網址下載： https://www.bes.com.tw/csr-pdf.php#gsc.tab=0	無。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據上市上櫃公司永續發展實務守則規定辦理。				

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：請參閱官網： https://www.bes.com.tw/ir-policies.php#gsc.tab=0 企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效。或官網 https://www.bes.com.tw/#gsc.tab=0 企業永續				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

註 4：111 年度之碳排排放量。本表範疇一及範疇二資訊依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，範疇三資訊企業得自願揭露。

本公司基本資料 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額50億元以上未達100億元之公司 <input type="checkbox"/> 資本額未達50億元之公司		依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信		
111年溫室氣體盤查				
母公司	總排放量 (公噸CO ₂ e)	密集度(公噸CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
範疇一	1,104.1034	0.3795	全公司(含工務所)： SGS	全公司第二階段查證於112/12/5完成，類別一及類別二合計總排放量計5,268.112公噸CO ₂ e，保證等級為合理保證等級，預計113年3月取得合理保證聲明書
範疇二	4,164.0083			
合計	5,268.112			
110年溫室氣體盤查				
母公司	總排放量 (公噸CO ₂ e)	密集度(公噸CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
範疇一	754.7630	0.2780	總公司部分：BSI 工務所：未辦理確信	總公司第二階段查證於111/6/21完成，類別一及類別二合計總排放量計545.372公噸CO ₂ e，保證等級為合理保證等級
範疇二	3,643.9018			
合計	4,398.665			

(2)上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形							
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>1. 治理 董事會作為本公司最高治理單位，主要負責監督公司長期經營策略、評估風險及評量經營團隊之任免與獎酬，以確立公司妥善營運及持續成長風險管理，對於氣候變遷帶來之重大風險，將透過風險管理機制，管理氣候變遷風險與機會相關議題，111年成立永續發展委員會後，由委員會研討與擬定氣候變遷調適與減緩管理方案、檢視執行狀況與討論未來計畫，並透過各部門高階主管執行所面臨氣候相關的風險環境因應、風險管理重點、風險評估，永續發展委員會定期向董事會報告執行成果。</p> <p>2. 策略 ● 管理期程：短期為1~3年、中期為未來3~5年、長期為5~10年。 ● 剖析氣候相關風險對財務及非財務面衝擊，發掘企業經營機會並研議對策及因應作為。 ● 選用政府間氣候變化專門委員會 (Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC)所發表的第5次評估報告(Fifth Assessment Report, AR5)中 RCP 2.6 及 RCP8.5 (Representative Concentration Pathways, RCPs)兩種氣候情境對於建築及營造的轉型風險、實體風險、機會進行評估。</p> <p>3. 氣候變遷相關風險機會評估 參考 ISO 31000 風險管理指引，對每一個風險所造成之危害，採用以下方式進行危害程度評估： 風險等級=發生可能性×影響程度，透過專家評鑑法 (Delphi)，依據相關部門資深主管專業經驗，鑑別出主要的3個轉型風險、3個實體風險及3個機會，再針對發生可能性分為高、中、低三種程度，財務影響程度則依據實收資本額比例進行級距劃分為高、中、低三種程度，藉此得出機會與風險對企業之衝擊程度。</p>							
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	氣候變遷風險	編號	項目	風險類型	時間範圍	發生可能性程度	財務影響程度	企業衝擊程度
1		溫室氣體總量管制與碳稅、碳費	轉型風險	短、中期	高	高	高	
2		減少溫室氣體間接排放的要求-減水、減廢	轉型風險	短、中期	中	中	中	
3		永續相關法規增加	轉型風險	短、中、長期	高	中	中	
4		極端天氣事件造成營運中斷或損失	實體風險	短、中、長期	低	中	低	
5		暖化造成空調負載增加以及同仁熱傷害	實體風險	短、中、長期	低	中	低	
6	水資源短缺	實體風險	短、中、長期	低	中	中		

6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。

7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。

8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。

9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。

氣候變遷機會	編號	機會項目	時間範圍	發生可能性程度	財務影響程度	企業衝擊程度
	7	綠建築需求增加	中、長期	低	高	低
	8	建築裝設再生能源設備需求增加(如屋頂太陽能)	短、中、長期	高	中	低
	9	市場建築物之建築能效及近零碳建築需求增加	中、長期	高	高	高

轉型風險			
風險	潛在財務影響	潛在財務影響說明	關鍵因應策略
溫室氣體總量管制與碳稅、碳費	2023 年 1 月 10 日立院三讀通過《溫室氣體減量及管理法》草案，預計 2050 達成淨零排放目標，並將啟動碳費徵收機制。台灣證券交易所並與國發基金合作籌組「台灣碳權交易所」。	依該法規定，企業未符合規範者，其碳排放量最高罰款為 1,500 元/噸，另碳費費率部分目前尚未定案，參考修法公眾徵詢及相關資料，預計可能徵收每噸碳最高 300 元，最低 100 元	初步先完成碳盤查作業，並就企業溫室氣體排放狀況研擬氣候變遷戰略規劃，並進行一系列節能減碳計畫，包括提升能源效率、購買綠電等措施。
減少溫室氣體間接排放的要求-減水、減廢	為達成我國 2050 淨零排放目標，並減少相關能源浪費及廢棄物。	依 2021 年公布的耗水費徵收辦法草案，用水大戶每月用水超過 9,000 度就每度加徵 3 元。營建廢棄物再利用要求將越來越嚴格，然而在缺少有效媒合管道下，供給大於需求，處理費用將增加。	使用省水設備，並制定相關措施。盡量以土方之零排放與零需求、建築結構輕量化、營建自動化、多使用回收再生建材等為設計原則。
永續相關法規增加	能源用電大戶條款及環境污染費增加。	契約容量超過 5000kW 以上，將被要求設置再生能源發電設備或設置儲能設備或購買再生能源電力及憑證或繳納代金。另基於限制能源大量耗用，相關永續法規將更加嚴格(例如前述碳費、耗水費)。	目前未符合能源用電大戶定義，惟中工仍將研擬氣候變遷戰略規劃，包括節能、省水、減廢等系列措施，降低相關衍生成本之風險。

實體風險			
風險	潛在財務影響	財務影響說明	關鍵因應策略
極端天氣事件造成營運中斷或損失	影響延長預定施工進度，增加租金(都更地主戶)補貼成本。	營收減少：造成機具設備受損，影響生產。 直接成本增加：導致營運中斷，包括租金(都更地主戶)補貼等成本增加。 間接成本增加：導致機具設備受損，需增加保險支出。 資本支出增加：造成機具設備受損，需支付修繕費用。	提升天災防禦能力，縮短災後處理作業時間並建立緊急應變程序。
暖化造成空調負載增加以及同仁熱傷害	導致電費上漲、勞工職業傷害相關醫療費用、補償。	為適應氣候變遷，營運場所空調負載增加，因勞工職業傷害提供相關醫療費用、補償，並找尋替代人力。	更換節能設備、加強勞工職業傷害預防措施。
水資源短缺	影響延長預定施工進度及損失，並增加灰塵空污可能性。	購水費用。	制定水資源再利用、省水措施，建立完善水情監控機制與緊急應變程序，並定期演練。
氣候機會			
機會	潛在財務影響及說明		關鍵因應策略
綠建築需求增加	提升產品及品牌價值，以及建築物對氣候變遷衝擊之韌性。		於建案中導入綠建築概念，包括生物多樣性指標、綠化量指標、基地保水指標、日常節能指標、CO ₂ 減量指標、廢棄物減量指標、室內環境指標、水資源指標
建築裝設再生能源設備需求增加(如屋頂太陽能)	2023年5月29日立院三讀通過《再生能源發展條例》修正草案，明定建築物新建、增建或改建，達一定規模以上者，除了有受光條件不足，或者其他可免除情形外，起造人應設置一定容量以上太陽光電發電設備，導致營收增加、資本支出增加。		於建案中導入再生能源設備建置評估設計及規劃。
市場建築物之建築能效及近零碳建築需求增加	依臺灣 2050 淨零排放路徑目標，2030 年建築部門目標為公有新建建築物達建築能效 1 級或近零碳建築，2040 年 50% 既有建築物更新為建築能效 1 級或近零碳建築，2050 年 100% 新建建築物及超過 85% 建築物為近零碳建築，未來營收將增加。		配合我國淨零政策，規劃新建建築建立能效評估系統、既有建築提升家電產品能效基準、預留充電設備停車位、建築物導入節能技術、低碳工法研發等措施。

請參考本公司 111 年(2022)永續報告書 48 頁
https://drive.google.com/file/d/1LF7moKDgoXLqy_Ug9Q-8_3Eg3SpJ5EQG/view

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

溫室氣體排放量及密集度統計

年度		類別 1					類別 2	合計
		固定	製程	移動	逸散	小計	能源間接	
111	排放量 TCO ₂ e	78.8711	3.3553	677.1830	344.6940	1,104.1034	4,164.0083	5,268.112
	占比	1.50%	0.06%	12.85%	6.54%	20.96%	79.04%	100%

年度	110 年	111 年
直接溫室氣體排放量(噸 CO ₂ e)	754.763	1104.1034
能源間接溫室氣體排放量(噸 CO ₂ e)	3643.9018	4164.0083
其他間接溫室氣體排放量(噸 CO ₂ e)	重大性鑑別排除	重大性鑑別排除
溫室氣體總排放量(噸 CO ₂ e)	4398.665	5268.112
溫室氣體排放密集度(噸 CO ₂ e/百萬營業額)	0.2780	0.3795
資料邊界：	母公司	母公司
是否取得驗證	是(總公司部分：545.372 ton CO ₂ e)、工務所部分未驗證	是(全公司)，112 年 12 月 5 日完成第二階段驗證，預計 113 年 3 月取得合理保證聲明書

註 1：直接排放量（範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源）、能源間接排放量（範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放）及其他間接排放量（範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源）。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）或國際標準組織（International Organization for Standard-ization, ISO）發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。		
	110 年	111 年
確信範圍	母公司(總公司)	母公司
確信機構	BSI	SGS
確信準則	ISO 14064-1：2018	WBCSD/WRI GREENHOUSE GAS (GHG) PROTOCOL
確信意見	報告範圍未包括類別三~六	確信單位預計 113/3 核發聲明書
溫室氣體減量基準年：111 年		

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。
 註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
<p>中工總部及全台工地溫室氣體排放強度，已列入溫室氣體盤查推行小組監督議題並設定 111 年為基準年，該年溫室氣體排放總量為 5,268.112 噸 CO₂e，並經過第三方外部查驗。基於環境保護及永續發展之使命，依 ISO14064-1:2018 及 GHG Protocol，建置中工之系統化溫室氣體盤查程式、減量方案及檔案管理，並以 PDCA 精神落實溫室氣體排放之管制與減量工程。對於氣候變遷的特殊性以 TCFD 架構，積極推展綠色採購、綠色設計與建築工程。</p> <p>針對執行中的專案逐步導入智慧化碳管理工具，利用量化實證基礎設立溫室氣體總量管制短、中、長期目標。</p> <p>1. 溫室氣體減量基準年及其數據：111 年為基準年、111 年溫室氣體排放量為 5,268.112 ton CO₂e，並經過第三方外部查驗。</p> <p>2. 減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形：有關確定具體的溫室氣體減量目標、制定減量目標策略(包含能源轉換、節能減排、碳交易等)及財務、技術等支援本公司正積極規劃中。</p>

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。
 註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。
 註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(六)履行誠信經營情形及採行措施

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司董事、經理人及全體同仁執行業務時應注意事項，積極落實誠信經營政策。</p>	無。
	V		<p>(二) 本公司已建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。本公司訂定防範方案時，涵蓋下列行為之防範措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 行賄及收賄。 2. 提供非法政治獻金。 3. 不當慈善捐贈或贊助。 4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他有形或無形之不正當利益。 5. 實質控制者侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 6. 從事不公平競爭之行為。 <p>本公司亦訂定「中華工程股份有限公司所有人員行為準則」、「工作同仁獎懲辦法」以防範內部同仁不誠信之行為外，另「違反誠信經營檢舉辦法」亦揭露檢舉申訴管道。</p>	無。

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司針對防範不誠信行為已明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並宣導各權責單位落實執行，年度亦檢討落實情形及改善方案。 請參閱官網相關辦法： https://www.bes.com.tw/ir-policies.php#gsc.tab=0	無。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 本公司 111 年公佈日起將「供應商行為準則承諾書」訂入採購合約中，請廠商承諾遵守本公司誠信經營原則，於執行業務過程中，不得為獲取或維持自身利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求之方式獲取不正當利益。	無。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 本公司已設置誠信經營小組，並 112 年 11 月 10 日第 27 屆第 8 次董事會報告執行情形。	無。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司已建置防止利益衝突政策並提供適當陳述管道。 1. 本公司企業網站、採購標單及合約條款中均有檢舉申訴管道(稽核室之電話、傳真及電子信箱)，並於各工務所亦張貼檢舉申訴管道之海報。 2. 111 年已增訂「違反誠信經營檢舉辦法」公告檢舉申訴管道(稽核室電話、傳真及電子信箱)並保護檢舉人不因檢舉之案件而對檢舉人予	無。

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		以解雇、降職、減薪或其他不當之處分。本公司亦明訂「中華工程股份有限公司誠信經營守則」及「中華工程股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，以落實誠信經營政策，防制舞弊行為。 (四) 本公司訂有「內部控制制度自行評估作業管理辦法」且已導入 IFRS 會計準則並正式運作，依公司各項會計準則辦理相關會計作業，並配合會計師辦理查核財務報表之簽證作業。本公司稽核室依相關法律規定每年度提報稽核計畫並依計畫實施各項營業活動之查核，除此外亦會針對各工務所、專門管理事項或檢舉申訴案件，辦理不定期專案稽查，查核結果及建議皆做成稽核報告以供管理階層參考。	無。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司定期舉辦教育訓練，宣導加強同仁對落實誠信經營之理念 1. 7/27 及 8/17 舉辦「調查局企業肅貪-能為你做什麼」、「上市櫃公司常見刑事法律問題研析」課程。 2. 11/17 舉辦董事暨處級以上主管課程-「敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施暨防範內線交易宣導」3 小時。	無。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對	V		(一) 1. 本公司訂有「違反誠信經營檢舉辦法」，附檢舉申訴	無。

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			單位稽核室之電話、傳真及電子信箱，並公告官網。稽核室接獲檢舉或申訴時，將以專案方式辦理調查，查證屬實後依公司「工作同仁獎懲辦法」進行懲處，懲處結果對公司所有同仁公佈，以示警惕。	無。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，實務作業檢舉人均受到保護。	無。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司對檢舉人資料一律以機密案件處理。	無。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已通過「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，組成誠信經營小組就推動運作執行情形報告，並揭露相關成果於公司網站，請參考官網 https://www.bes.com.tw/ir-policies.php#gsc.tab=0 本公司落實誠信經營情形	無。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司 109 年訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其運作與所定守則並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
請查詢本公司網頁

(網址：<https://www.bes.com.tw/ir-policies.php#gsc.tab=0>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

(一) 董事會成員之接班計畫與運作

1. 依據本公司「公司章程」106年起明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並設置董事七至九人，由股東就本公司公告之候選人名單中選任之。董事、獨立董事候選人提名及相關規範，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。
2. 依本公司「公司治理實務守則」第20條第3項規定，董事會成員組成應考量多元化本公司目前董事會成員共有9名，含3名獨立董事，背景涵蓋財務會計、法律、工程建築及產業知識等專業。未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構，且女性董事席次目標為1席以上。另外，公司在規劃董事會接班計劃中，接班人須具備執行職務之專業知能、技能及素養，價值觀與人格特質與公司經營理念相符。至於獨立董事部分，依法須具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，故本公司仍規劃來自學術界及產業界，使董事會成員組成符合本公司董事會多元化政策。
3. 本公司已訂「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控，職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現將作為日後遴選或提名董事時之參考依據。

(二) 重要管理階層之接班計劃及運作

1. 中華工程由人資總務處統籌建置傳承人才發展機制，定義關鍵職位，每一關鍵職位提報2至3位傳承人選，並載明可接班時程，分為短(一年)、中(三至五年)、長(五年以上)三個時程。依據傳承人選的優勢及待發展能力，聚焦訓練資源進行培訓及發展，包含職能培育、工作輪調及AI智能管理強化，並從108年開始針對接班人推動個人發展計劃(IDP)銜接績效考核制度，逐年檢視人才培育成果。
2. 定期辦理共識營，針對年度目標與計劃展開聚焦討論，並針對未來策略規劃進行主題課程與討論，以強化管理階層之策略思維及技能。另針對年輕且具備高發展潛力之接班對象，邀請參與集團高峰會活動，透過高階主管分享及小組討論的引領，擴大視野與宏觀產業面的格局。
3. 每年針對高、中、基層管理幹部進行兩梯次管理訓練，透過外部的產業知識、科技新知與標竿企業典範分享，了解最新管理思維與時代脈動，另一方面，藉由內部高階主管多年領導經驗，分享公司組織文化與經營管理的領導實務。

另請參考官網 <https://www.bes.com.tw/news.php#gsc.tab=0> 新聞中心

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書。

中華工程股份有限公司



內部控制制度聲明書



日期：113年3月13日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 3 月 13 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中華工程股份有限公司

董事長： 簽章 

總經理： 簽章 

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截止年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

112 年股東會、董事會重要決議

日期	會別	重要決議事項
112.01.18	26-25 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 111 年度委任經理人年終績效獎金發放案。 通過備查公共工程事業部楊美媛副總經理解除委任經理人職務。 通過 112 年 1 月 20 日起改派財務處房明慶處經理擔任公司治理主管職務。
112.03.13	26-27 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 通過本公司 111 年度（111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）個體財務報告並依法公告。 通過本公司 111 年度營業報告書暨 111 年度合併財務報告並依法公告。 通過本公司 111 年度（111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）盈餘分配案。 通過續委勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核 112 年度財務報告及稅務簽證案。 通過修正「資金貸與及背書保證管理辦法」部份條文。 通過備查制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 通過以不逾新台幣 2 億元參與喜滿客京華影城股份有限公司 112 年現金增資案。 通過出具 111 年度內部控制制度聲明書。 通過備查「土城區沛陂段地號 458 等 4 筆土地」之都更案進案開發案。 通過「土城雲宇宙 AI 園區」案委託「威京國際行銷股份有限公司」銷售作業並簽訂承攬契約案。 通過提報 112 年股東常會選舉本公司董事及獨立董事案。 通過提名並審查董事及獨立董事候選人名單。 通過本公司 112 年股東常會日期、時間、地點、會議程序、主要議案內容、受理股東提案暨提名期間及處所。 通過「委任經理人委任辦法」修正案。
112.05.10	26-29 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 112 年度第 1 季合併財務報告並經會計師核閱後依法公告。 通過解除本公司第 27 屆董事競業禁止之限制案。
112.06.07	股東會	<ol style="list-style-type: none"> 承認 111 年度財務報表、合併財務報表及盈餘分配。 第 27 屆董事選舉。 通過「資金貸與及背書保證管理辦法」修正條文。
112.06.07	27-1 董事會	<p>選舉董事長案 全體董事一致通過周志明董事擔任董事長。</p>
112.06.28	27-2 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 112 年現金股利之除息基準日及發放日。 通過中工「碧硯閣」與「鳴森苑」案分別委託「威京國際行銷股份有限公司」承接銷售及企劃作業並簽訂契約案。 通過本公司擬與鼎越開發(股)公司簽訂之「合作協議書」及「華鼎事業股份有限公司」擬與台北市住都中心簽訂之「出資暨協助實施契約」核備案。 通過委任張璠及劉燈城獨立董事為本公司永續發展委員會第二屆委員。 通過委任葛樹人、張璠、劉燈城獨立董事三人為本公司薪資報酬委員會第五屆委員。 通過備查自 112 年 6 月 9 日起解除房明慶處經理擔任本公司財務主管及公司治理主管職務案。
112.07.21	27-3 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 111 年度董事酬勞分配乙案。 通過本公司增資中工投資股份有限公司 1,000 萬美元再轉增資中工越南公司(BESVN)核議案。

日期	會別	重要決議事項
112.08.09	27-4 董事會	1. 通過本公司 112 年度前 2 季合併財務報告並經會計師核閱後依法公告。 2. 通過備查「台北市松山區敦化段一小段地號 28-6 等 9 筆土地」都更案。 3. 通過本公司與鼎越開發(股)公司合組之「華鼎事業股份有限公司」為「台北市中正區福和段二小段 60-19 地號等 6 筆土地公辦都更案」增資計新臺幣 100 仟元整核備案。 4. 通過本公司委任經理人依據「員工酬勞分配要點」分配 111 年度員工酬勞案。
112.10.02	27-5 董事會	1. 通過本公司「新北市板橋區公館段 956 地號等 14 筆土地公辦都市更新案」進案簽約核議案。 2. 通過備查「台北市大安區大安段二小段地號 246 等 2 筆土地」都更案。 3. 通過 112 年 10 月 16 日到職之矯瓊珊處經理擔任內部稽核主管職務案。
112.10.12	27-6 董事會	通過中工「土城雲宇宙 AI 園區」銷售與新加坡商鴻運科股份有限公司台灣分公司房屋車位預購意向書案。
112.10.25	27-7 董事會	通過自 112 年 10 月 25 日起改派會計處蘇育民處經理擔任公司治理主管職務案。
112.11.10	27-8 董事會	1. 通過本公司 112 年度前 3 季合併財務報告並經會計師核閱後依法公告。 2. 通過備查中工越南公司(BESVN)「海防市安壽工業群 50 公頃」開發案。
112.11.29	27-9 董事會	通過中工越南公司(BESVN)參與「海防市安壽工業群 50 公頃」開發案。
112.12.27	27-10 董事會	1. 通過本公司「113 年度事業計畫及營業預算說明」核議案。 2. 通過本公司對聘任會計師辦理 112 年度會計師獨立性及適任性評估案。 3. 通過本公司「113 年度稽核計畫」。 4. 通過本公司捐贈財團法人沈春池文教基金會新台幣 1,000 萬元核議案。 5. 通過自 112 年 12 月 18 日起改派游立誠處經理擔任本公司財務主管案。
112.01.26	27-11 董事會	通過本公司 112 年度委任經理人年終績效獎金發放案。
112.03.13	27-13 董事會	1. 通過本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 通過本公司 112 年度(112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)個體財務報告並依法公告。 3. 通過本公司 112 年度營業報告書暨 112 年度合併財務報告並依法公告。 4. 通過本公司 112 年度(112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)盈餘分配案。 5. 通過續委勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核 112 年度財務報告及稅務簽證案。 6. 通過「審計委員會組織規程」部分條文修正案。 7. 通過出具 112 年度內部控制制度聲明書。 8. 通過「資金貸與及背書保證管理辦法」部分條文修正案。 9. 通過「揭弊者獎勵及保護辦法」及「違反誠信經營檢舉辦法」部分條文修正案。 10. 通過出具 112 年度內部控制制度聲明書。 11. 通過獨立董事補選乙席核議案。 12. 通過提名並審查獨立董事候選人名單核議案。 13. 通過「公司章程」部分條文修正案。 14. 通過「董事選舉辦法」部分條文修正案。 15. 通過「股東會議事規則」部分條文修正案。 16. 通過本公司 113 年股東常會日期、時間、地點、會議程序、主要議案內容、受理股東提案暨提名期間及處所。

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

113年3月31日

職 務	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務處主管	房 明 慶	111/12/28	112/06/09	生涯規劃
公司治理主管	房 明 慶	112/01/20	112/06/09	生涯規劃
內部稽核主管	林 姿 菁	111/10/21	112/10/16	生涯規劃

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

五、會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

表一：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所 名 稱	會 計 師 姓 名	會計師查核 期 間	審 計 公 費	非 審 計 公 費	合 計	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	黃堯麟	112.01.01~ 112.12.31	8,338	1,895	10,233	非審計公費主要係稅務簽證、年報閱讀公費、專業諮詢服務、投票財力證明文件簽證。
	周仕杰					

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

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

更換會計師資訊

- (一) 一一一年度：因會計師內部輪調，李東峰會計師更換為周仕杰會計師。
 (二) 一一二年度：無。

1. 關於前任會計師

更換日期	民國 111 年 11 月份		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，原李東峰會計師改由周仕杰會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受（繼續）委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

2. 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	周仕杰會計師
委任之日期	民國 111 年 11 月份
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

3. 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。
 本公司簽證會計師之更換係因勤業眾信聯合會計師事務所之內部工作調度與安排，故不適用。

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

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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	112年度		當年度截至4月1日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	揚真實業股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表人：周志明(註3)	0	0	0	0
董事	中國石油化學工業開發(股)公司	0	0	0	49,000,000
	法人代表人：陳瑞隆(註3)	0	0	0	0
董事	福星製衣廠股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表人：蔡昭倫(註3)	0	0	0	0
董事	天京投資股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表人：陳文可(註3)	0	0	0	0
董事	天京投資股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表人：白俊男(註3)	0	0	0	0
董事	常理股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表人：劉量海(註3)	0	0	0	0
獨立董事(註4)	呂和義	0	0	0	0
獨立董事(註3)	葛樹人	0	0	0	0
獨立董事(註3)	張璠	0	0	0	0
獨立董事(註3)	劉燈城	0	0	0	0
總經理	周志明	0	0	0	0
副總經理	楊美媛	0	0	0	0
副總經理	王廷澤	0	0	0	0
特別助理	楊家駿	0	0	0	0
特別助理(註3)	張文賓	0	0	0	0
協理(註4)	蘇柏誠	0	0	0	0
協理	廖述良	0	0	0	0
協理	程安慈	0	0	0	0
協理(註4)	蘇惠秋	0	0	0	0
協理	林旭全	0	0	0	0
協理	黃廷堅	0	0	0	0
處經理	丘永財	0	0	0	0
處經理	李振銘	0	0	0	0
處經理(註4)	郭弘正	0	0	0	0
處經理	游陳二	0	0	0	0
處經理	汪國璽	0	0	0	0
處經理	蘇麗梅	0	0	0	0
處經理	季允中	0	0	0	0
處經理(註4)	楊志偉	0	0	0	0
處經理	李維騰	0	0	0	0
處經理(註4)	林姿菁	0	0	0	0
處經理(註3)	矯瓊珊	0	0	0	0
處經理(註4)	陳國賢	0	0	0	0
處經理(註4)	房明慶	0	0	0	0
處經理(註3)	游立誠	0	0	0	0
處經理	蘇育民	0	0	0	0
處經理(註3)	蔡岳峰	0	0	0	0
大股東	中國石油化學工業開發(股)公司	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：112.06.07 周志明、陳瑞隆、蔡昭倫、陳文可、白俊男、劉量海、葛樹人、張璠、劉燈城董事改選就任，112.10.16 矯瓊珊就任，112.12.18 游立誠就任，113.01.26 蔡岳峰就任，113.01.26 張文賓就任。

註4：112.06.07 呂和義辭職，112.01.20 蘇惠秋免職，112.03.31 郭弘正辭職，112.03.31 楊志偉辭職，112.10.02 林姿菁解任，112.01.19 陳國賢辭職，112.06.09 房明慶辭職，112.11.16 蘇柏誠留職停薪。

股權移轉資訊

姓名 (註1)	股權移轉 原因 (註2)	交易 日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股 數	交易 價格
無						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

姓名 (註1)	質押 變動 原因 (註2)	變動 日期	交易 相對人	交易相對人與 公司、董事、 監察人及持 股比例超過 百分之十股 東之關係	股 數	持 股 比 率	質 押 比 率	質 借 (贖) 回 金 額
中國石油化 學工業開發 (股)公司	質押	113/2/21	統一證券 (股)公司	N/A	49,000,000	10.7%	91.6%	新台幣 2.99 億元

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二等親以內之親屬關係之資料

113年4月1日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、 未成年子女持 有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係人 或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關係。 (註3)		備 註
	股 數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱(或姓名)	關係	
中國石油化學工業開發 (股)公司 代表人：陳瑞隆	164,348,449	10.735%	-	-	-	-	威京開發投資(股)公司	實質 關係人	
威京開發投資(股)公司 代表人：江弘交	34,260,839	2.174%	-	-	-	-	中國石油化學工業開 發(股)公司	實質 關係人	
林文揚	25,587,000	1.622%	-	-	-	-	無	無	
許秀梅	22,131,000	1.445%	-	-	-	-	無	無	
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	22,123,812	1.445%	-	-	-	-	無	無	
東尼開發實業(股)公司 代表人：楊靜娟	20,580,917	1.344%	-	-	-	-	無	無	
渣打託管 iShares 新興市 場 ETF 代表人：基金戶不適用	20,024,000	1.307%	-	-	-	-	無	無	
大通託管先進星光先進 總合國際股票指數 代表人：基金戶不適用	18,702,754	1.221%	-	-	-	-	無	無	
國慶投資(股)公司 代表人：羅巧芝	18,529,521	1.210%	-	-	-	-	無	無	
摩根託管梵加德新興市 場股票指數基金專戶 代表人：基金戶不適用	17,971,000	1.173%	-	-	-	-	無	無	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	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%	1,440,000	24%	5,320,000	88.67%
華鼎事業(股)公司	44,109,000	90%	4,901,000	10%	49,010,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1. 歷年股本來源

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	10	330,000	3,300,000	330,000	3,300,000	-	-	
84年	10	500,000	5,000,000	480,000	4,800,000	現增	-	
85年	10	800,000	8,000,000	648,000	6,480,000	盈、資轉增	-	
86年	10	1,200,000	12,000,000	937,600	9,376,000	現、盈、資轉增	-	
87年	10	1,200,000	12,000,000	1,125,120	11,251,200	盈、資轉增	-	
88年	10	1,200,000	12,000,000	1,192,627	11,926,272	資轉增	-	
89年	10	1,800,000	18,000,000	1,276,111	12,761,111	盈轉增	-	
91年/9月	10	1,800,000	18,000,000	1,365,439	13,654,389	資轉增(證管會 91.8.12 台財證一字第 0910144405 號函核准)	-	
92年/9月	10	1,800,000	18,000,000	1,421,781	14,217,812	盈轉增(證管會 92.8.7 台財證一字第 0920135497 號函核准)	-	
93年/9月	10	1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉增(行政院金融監督管理委員會 93.8.9 金管證一字第 0930134620 號函核准)	-	
96年/9月	10	1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉增(行政院金融監督管理委員會 96.8.6 金管證一字第 0960041422 號函核准)	-	
99年/9月	10	3,000,000	30,000,000	1,525,017	15,250,175	可轉換公司債進行轉換(經授商字第 10401258070)	-	
104年/12月	10	3,000,000	30,000,000	1,530,899	15,308,998	-	-	

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

2. 股份種類

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	1,530,900	1,469,101	3,000,000	-

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

113年4月1日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	1	0	274	129,942	122	130,339
持 有 股 數	90,000	0	317,742,402	962,649,792	250,417,628	1,530,899,822
持 股 比 例	0.0059	0	20.7553	62.8813	16.3575	100

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

(每股面額10元)

113年4月1日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	59,262	7,518,018	0.4911
1,000 至 5,000	47,447	107,701,415	7.0352
5,001 至 10,000	10,849	87,689,761	5.7280
10,001 至 15,000	3,657	45,745,906	2.9882
15,001 至 20,000	2,739	50,935,340	3.3272
20,001 至 30,000	2,168	55,664,677	3.6361
30,001 至 40,000	1,026	36,627,031	2.3925
40,001 至 50,000	726	34,440,253	2.2497
50,001 至 100,000	1,310	96,414,234	6.2979
100,001 至 200,000	567	81,275,687	5.3090
200,001 至 400,000	297	84,394,433	5.5127
400,001 至 600,000	98	49,275,134	3.2187
600,001 至 800,000	45	31,326,210	2.0463
800,001 至 1,000,000	19	16,990,939	1.1099
1,000,001 以上	129	744,900,784	48.6577
合 計	130,339	1,530,899,822	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單：

113年4月1日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中國石油化學工業開發股份有限公司		164,348,449	10.735%
威京開發投資股份有限公司		33,282,839	2.174%
林文揚		24,834,000	1.622%
許秀梅		22,131,000	1.445%
花旗託管瑞銀歐洲SE投資專戶		22,123,812	1.445%
東尼開發實業股份有限公司		20,580,917	1.344%
渣打託管iShares新興市場ETF		20,024,000	1.307%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		18,702,754	1.221%
國慶投資股份有限公司		18,529,521	1.210%
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		17,971,000	1.173%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：新台幣元

項	年		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日 (註 8)
	目				
每股市價 (註 1)	最	高	10.60	14.60	14.8
	最	低	7.52	8.07	11.75
	平	均	8.84	11.34	12.75
每股淨值 (註 2)	分	配 前	14.76	14.67	-
	分	配 後	14.23	14.15	-
每股盈餘	加權平均股數		1,530,899 仟股	1,530,899 仟股	-
	每股盈餘(註 3)		0.54	0.41	-
每股 利	現金股利		0.526	0.520	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資金公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 5)		16.37	21.56	-
	本利比(註 6)		16.80	17.00	-
	現金股利殖利率(註 7)		0.05	0.05	-

- *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董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

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

- (1)依法繳納營利事業所得稅
- (2)彌補以往年度虧損
- (3)提撥百分之十法定盈餘公積
- (4)依法令規定或營運需要提撥或迴轉特別盈餘公積

扣除前各項餘額，加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十為股東紅利，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。惟上述股東紅利之發放，得以股票股利或現金股利方式為之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於零點一元則不予發放，改以股票股利發放。

2. 執行狀況

(1) 112 年度股利分配案，業經本公司 113 年 3 月 13 日第 27 屆第 13 次董事會決議如附表：

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配餘額		3,216,171,027
本期稅後淨利	624,719,306	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(6,447,662)	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	63,841	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	229,719,197	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		848,054,682
提列 10% 法定盈餘公積		(84,805,468)
本期可供分配盈餘		3,979,420,241
股東股利	(796,067,908)	
期末未分配盈餘		3,183,352,333
註一：嗣後如因法令變更或主管機關核定變更時或本公司普通股股份發生變動（如：可轉換公司債轉換），致影響流通在外股數，股東配息配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理並調整之。		
註二：本次現金股利分派案俟股東會決議通過後，擬授權由董事會另訂除息基準日。		
註三：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司職工福利委員會。		

(2) 股東股利擬全數以現金派發，現金股利約每股 0.52 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：本次股東會未擬議無償配股，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

本公司 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過之員工酬勞及董事酬勞係依當年度獲利狀況及貢獻度，分別估列員工酬勞新台幣 15,703,319 元，董事酬勞新台幣 15,703,318 元。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)民國 112 年度員工及董事酬勞

項 目	董事會決議(民國 113 年 3 月 13 日)
	金額(新台幣元)
董事酬勞(現金)	15,703,318
員工酬勞(現金)	15,703,319
合計	31,406,637

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

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

	董事會決議 (民國 112 年 3 月 13 日) 金額(新台幣元)	實際發放數金額 (新台幣元)
董事酬勞(現金)	20,958,506	20,958,506
員工酬勞(現金)	20,958,505	20,958,505
合計	41,917,011	41,917,011

(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：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 土石採取業
- (2) 其他石油及煤製品製造業【預拌瀝青混凝土】
- (3) 預拌混凝土製造業
- (4) 水泥及混凝土製品製造業
- (5) 金屬結構及建築組件製造業
- (6) 綜合營造業
- (7) 疏濬業
- (8) 沙石淤泥海拋業
- (9) 自來水管承裝業
- (10) 燃料導管安裝業
- (11) 配管工程業
- (12) 電器承裝業
- (13) 電纜安裝工程業
- (14) 電梯安裝工程業
- (15) 消防安全設備安裝工程業
- (16) 自動控制設備工程業
- (17) 交通號誌安裝工程業
- (18) 照明設備安裝工程業
- (19) 機械安裝業
- (20) 建材批發業
- (21) 百貨公司業
- (22) 超級市場業
- (23) 便利商店業
- (24) 倉儲業
- (25) 住宅及大樓開發租售業
- (26) 工業廠房開發租售業
- (27) 特定專業區開發業
- (28) 投資興建公共建設業
- (29) 新市鎮、新社區開發業
- (30) 區段徵收及市地重劃代辦業
- (31) 都市更新業
- (32) 建築經理業
- (33) 不動產買賣業
- (34) 不動產租賃業
- (35) 老人住宅業
- (36) 國有非公用財產代管業

- (37)管理顧問業
- (38)景觀、室內設計業
- (39)廢棄物清除業
- (40)廢棄物處理業
- (41)環保檢測服務業
- (42)廢【污】水處理業
- (43)廢棄物資源回收業
- (44)其他環境衛生及污染防治服務業
- (45)汽車修理業
- (46)會議及展覽服務業
- (47)租賃業
- (48)冷凍空調工程業

2.營業比重

項 目	比 重
土木工程	63.23 %
建築工程	17.45 %
機電工程	5.19 %
開發工程	5.61 %
房地銷售	1.85 %
其他營業成本	6.67 %

3.公司目前商品（服務）項目及計畫開發之新商品

公共工程土木、建築、機電承建，民間建築工程承建，工業區土地開發銷售，都市更新事業、捷運聯合開發等業務。未來計劃爭取民間建築合建案及海外建築承攬案。截止目前進行中工程列舉如下：

- (1)機場捷運增設機場第三航廈站（A14 站）暨延伸至中壢火車站建築設計畫機電系統工程 ME06A 標
- (2)曾文南化聯通管統包工程 A1 標
- (3)第一果菜（含堤內中繼）及萬大魚類批發市場改建統包工程
- (4)臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段 CR580C 區段標工程
- (5)西濱快速公路 WH10-C 標 64K+005~69K+600 主線新建工程
- (6)臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程
- (7)臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程
- (8)石門水庫防淤隧道工程計畫（第一階段）-阿姆坪防淤隧道工程
- (9)福興營區營舍整建統包工程
- (10)中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氦及酚儲運專案基本設計、細部設計、採購、建造工程
- (11)桃園國際機場空側設施全面強化工程
- (12)健康大樓新建工程案
- (13)桃園捷運綠線 GM01 標機電系統統包工程
- (14)中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氦及酚儲運專案第一階段地質改良工程及第二階段打擊式 PC 樁工程
- (15)華南資訊大樓、華南頂埔科技大樓新建工程

- (16) 臺北市內湖區河濱高中基地公共住宅統包工程
- (17) 裕隆城商業區新建工程主體工程（第一階段）
- (18) 大潭電廠 7、8、9 號機抽水機房暨進出水暗渠等新建工程
- (19) 桃園捷運綠線 GC02 標南出土段至 G07 站（不含）間地下段土建統包工程
- (20) 烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫—湖區工程
- (21) 新北市新、泰塭仔圳地區第二區市地重畫開發工程
- (22) 桃園航空城計畫區段徵收工程 A 分標統包工程
- (23) 台 15 線及台 4 線配合桃園國際機場擴建辦理改線工程(含管線埋設)
- (24) 健康大樓新建工程（裝修水電空調第 1 標）
- (25) 曾文水庫放水渠道及擴大抽泥工程
- (26) 新竹科學園區（寶山用地）第 2 期擴建—第一標工程
- (27) 高雄新市鎮第二期發展區（配合科學園區）開發案區段徵收公共工程（2 區）
- (28) 烏嘴潭淨水場新建統包工程（續）
- (29) 新竹科學園區（寶山用地）第 2 期擴建—第二標工程
- (30) 森霸電力第二期行政區一般性建築物統包工程
- (31) 臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1（東半街廓）土地開發案（管理標）
- (32) 森霸二期太陽能光電設備與滯洪池統包工程
- (33) 彰濱工業區（線西、崙尾區）公共設施及植栽維護工程
- (34) 彰濱工業區崙尾西一區（第二期）道路及公共管線工程
- (35) 彰濱工業區崙尾西一區第二期排水幹線及閘門工程
- (36) 彰濱工業區崙尾西區金屬表面處理專業區道路及公共管線工程（第一期）
- (37) 彰濱工業區崙尾西二區環保用地公共設施工程
- (38) 彰化濱海工業區開發工程崙尾西一區（第三期）道路及公共設施工程
- (39) 雲林科技工業區（大北勢區）公共設施及植栽維護工程
- (40) 利澤工業區土地維護工程
- (41) 延壽 K 區建案（中工耘翠）
- (42) 延壽 I 區建案（中工碧硯閣）
- (43) 延壽 J 區住宅更案（中工鳴森苑）
- (44) 南港重陽路案都更案
- (45) 興安街都更案
- (46) 雲宇宙產業園區
- (47) 樹林東昇段公辦都更案
- (48) 城南水源公辦都更案
- (49) 板橋福利站公辦都更案
- (50) 民生東路三段都更案
- (51) 土城三民路都更案
- (52) 大安路二段都更案

(二) 產業概況

工程事業方面：

112 年度總預算編列公共建設計畫經費 1,725 億元，較 111 年度增加 345 億元，約增 25%，主要係增列省道改善計畫 34 億元、污水下水道第六期建設計畫 18 億元、籌建海巡艦艇發展計畫 18 億元、大安大甲溪聯通管工程計畫 16 億元，及新增增資桃園國際機場公司辦理第三航站區建設計畫 120 億元。以上總預算編列數 1,725 億元，加計前瞻基礎建設計畫第 4 期特別預算 832 億元，合共 2,557 億元，較 111 年度相同基礎增加 320 億元，約增 14.3%。如連同營業與非營業特種基金 3,415 億元，合共 5,972 億元，較 111 年度相同基礎增加 1,457 億元，約增 32.3%。

茲按建設部門別分類說明如下：

1. 交通建設編列 1,627 億元，主要係桃園國際機場公司、交通部、臺灣鐵路管理局、臺灣港務公司辦理第三航站區建設、桃園航空城機場園區用地取得、省道改善計畫、臺鐵整體購置及汰換車輛、臺灣國際商港營運設施實質建設等計畫 1,346 億元；內政部辦理生活圈道路交通系統建設（市區道路）、提升道路品質等計畫 139.3 億元；海洋委員會辦理籌建海巡艦艇、遠洋巡護船發展等計畫 104.9 億元；數位發展部辦理補助 5G 網路建設計畫 19.5 億元；農業委員會辦理阿里山林業鐵路設施設備安全提升等計畫 8.4 億元；原住民族委員會辦理原住民族部落特色道路改善計畫 6.8 億元。
2. 環境資源編列 789 億元，主要係經濟部與台灣自來水公司辦理中央管流域整體改善與調適、縣市管河川及區域排水整體改善、降低漏水率、烏溪烏嘴潭人工湖工程、曾文南化聯通管工程等計畫 505.2 億元；內政部辦理污水下水道第六期建設、公共污水處理廠再生水推動、縣市管河川及區域排水整體改善等計畫 234.7 億元；環境保護署辦理多元化垃圾處理、優質公廁及美質環境推動等計畫 32.1 億元；農業委員會辦理縣市管河川及區域排水整體改善、中央管流域整體改善與調適等計畫 15.5 億元。
3. 經濟建設編列 2,678 億元，主要係台灣電力公司辦理興達電廠燃氣機組更新改建、台中電廠新建燃氣機組等計畫 1,730 億元；台灣中油公司辦理投資高雄港洲際貨櫃二期大林石化油品儲運中心、天然氣事業部第三座液化天然氣接收站等計畫 451.7 億元；國家科學及技術委員會辦理中部、南部、新竹科學園區建設計畫 369.4 億元；經濟部辦理開發在地型產業園區、興建桃園會展中心等計畫 56.7 億元；中華郵政公司辦理郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置、購建郵政局所計畫 51.7 億元。
4. 都市及區域發展編列 126 億元，主要係內政部辦理淡海、高雄及林口新市鎮開發、公共服務據點整備-公有危險建築補強重建、城鎮風貌

- 及創生環境營造等計畫 62.3 億元；國防部辦理工程及設施整建計畫 19.2 億元；國家發展委員會辦理國家檔案典藏及服務建設、加速推動地方創生等計畫 14.8 億元；法務部辦理調查局中和調查園區新建辦公大樓、臺灣彰化地方檢察署暨行政執行署彰化分署聯合遷建辦公廳舍計畫 11.2 億元；原住民族委員會辦理宜居部落建設等計畫 3.6 億元。
5. 文化設施編列 102 億元，主要係文化部辦理歷史與文化資產維護發展（第四期）、文化生活圈建設、臺北機廠活化轉型國家鐵道博物館園區、華山 2.0-文化內容產業聚落發展等計畫 64.5 億元；客家委員會辦理客庄創生及環境營造、火車頭園區建置、客庄 369 幸福等計畫 20 億元；原住民族委員會辦理原民部落營造、臺灣原住民族文化園區綠珠雕琢再造等計畫 11.6 億元。
 6. 教育設施編列 110 億元，主要係教育部辦理新興人口成長區公立高級中等以下學校校舍新（增）建工程、充實全民運動環境、國家運動園區整體興設與人才培育、建置區域產業人才及技術培育基地等計畫 97 億元；國家科學及技術委員會辦理國立屏科及嘉科實驗高級中等學校建設、國立新竹科學園區實驗高級中等學校興建綜合教學大樓中長程等計畫 8.7 億元。
 7. 農業建設編列 426 億元，主要係農業委員會辦理農村再生建設及發展、加強農田水利建設、森林永續經營及產業振興、建構農產品冷鏈物流及品質確保示範體系、整體性治山防災、前鎮漁港中長程建設專案等計畫 380.4 億元；台灣糖業公司辦理農業循環豬場改建投資計畫 44.4 億元。
 8. 衛生福利設施編列 114 億元，主要係衛生福利部辦理財團法人國家衛生研究院高齡醫學暨健康福祉研究中心興建工程、建構 0-2 歲兒童社區公共托育、食品安全建設及整建長照衛福據點等計畫 40.5 億元；國軍退除役官兵輔導委員會辦理高雄榮民總醫院屏東大武分院新建、臺中榮民總醫院質子治療中心興辦等計畫 36.9 億元；教育部與國立臺灣大學醫學院附設醫院辦理健康大樓新建工程、國立臺灣大學醫學院附設醫院新竹生醫園區分院新建工程等計畫 22.9 億元；國防部辦理國軍臺中、桃園總醫院新建醫療大樓等計畫 13.5 億元。

民間工程事業方面：

基於台灣都會區老舊建物更新需求、都市計畫發展及經濟情勢等因素，將直接與都更、聯合開發、BOT、土地重劃及工業用地開發等不同類型開發推案活絡程度息息相關，也直接帶動民間工程業務量體之釋出；近 2 年雖政府祭出對住宅買賣一系列打房政策，然對換屋有剛性需求及老舊危老必要拆除重建之族群影響有限，且投資客轉為商業建築投資，產業之發展對工業區更新與土地活用也樂觀成長，因此就大環境而言，民間建築工程量體在未來幾年仍處於高峰。

民間工程發展考慮台灣缺工、缺管理人才因素，除有必要持續研發降低人力之新工法技術外，在施工過程導入智慧化系統來提高管理效應及引進移工搭配調用已成為必然之趨勢，整體新工法內化與數位轉型發展之速率將直接影響民間工程承攬業者的競爭能力。

此外因應近零建築趨勢，有關專案碳盤查作為及自規劃設計進行低碳綠建材之選用、綠色採購亦是民間工程在管理作為如成本管控、施工中減碳等與提升差異化因應能力如新材料、新工法、新技術等之重要課題。

中華工程民間建築工程承攬業務方向主要分為二個部分：

1. 房地產事業部開發案：中華工程房地產事業部開發類型主要以都更案為主，專案於事業計畫與權利變換計畫經主管機關核定，並取得拆除執照及建造執照後由民間工程事業部承攬興建。
截至 112 年 12 月底執行中之房地產事業部開發案興建工程包含民生社區延壽街「碧硯閣」、「鳴森苑」2 案及土城工業區「中工雲宇宙 AI 園區」，總承攬工程金額近 300 億，將陸續於 2024 年至 2027 間完工，後續仍將配合房地產事業部開發案（例如南港重陽路都更案、樹林東昇段公辦都更案及板橋福利站公辦都更等案）開發期程進行管理人力組織滾動調用及施工作業。
2. 對外承攬業務：截至 112 年底，持續進行台北雙子星 C1D1 工程之興建；另外配合人力招募情形逐案進行外部中、大型業務備標（如台塑敦化北路都更新建工程、富邦玉成段新建工程、台北郵局都更新建工程及合庫寶通大樓等），依個案業主需求分採成本加成及總價承攬兩種模式，未來取得多元建築產品（商辦、醫院、智慧園區、飯店等）之承攬機會，增加品牌實績，同步累積規劃、界面整合及施工管理能力，做為部門業務永續發展之策略目標。

建設事業方面：

1. 房地產發展趨勢概況：

由於全球遭受新冠疫情侵襲、俄烏戰爭等影響，造成全球原物料短缺，導致國際物價價格上漲，各國為解決經濟困境則以大量印鈔之寬鬆貨幣政策因應，因此衍生全球嚴重通膨壓力，美國聯準會則以連續升息方式來抑制通膨，激進國內利率升息，使融資利率飆高，讓原本已飽受缺工缺料之苦的營建業及建設業，興建成本更加高漲，同時也讓房價屢創新高，也吸引預期房價高漲之族群置產保值、抗通膨。

有鑑於房價不斷飆升，政府祭出房地合一 2.0、土建融貸款管制措施、平均地權條例預售屋禁止換約、取得土地後須在 18 個月內取得建照開工等多項嚴厲打炒房政策動作，造成延後推案的情形發生，房市則由原賣方市場逐漸轉為買方市場，各界更是普遍預期未來房價將反轉下修，所以明年是去化放緩的一年，由於建築成本無法預測，

讓很多建商改採「先建後售」以確保金流之穩健。

為因應明年房地產發展趨勢，中華工程將於開發營運方針上，除仍以都更開發業務為主外，另在標案類型開發上，擬與其他建設同業以合作聯盟或合資開發的方式辦理，除結合各家同業之優勢外，更有效尋求資源和專業之互補，以分散開發風險及擴大開發業務範疇。

2. 執行中建案：

(1) 「陶朱隱園」：

107 年第三季取得使用執照及產權登記完成，全案規劃共 40 戶、210 車位。

(2) 「中工耘翠」建案：

106 年第三季動工興建，第四季開始辦理預售作業，已於 110 年 3 月 19 日取得使照，並於第四季完成交屋作業，截至 113 年完成餘屋銷售。

(3) 「中工碧硯閣」都更案：

107 年第四季完成都更審議程序，並正式核准都更計畫，108 年第二季取得建照，109 年第一季完成搬遷，第三季完成拆除作業，110 年底尚在進行地下結構工程，111 年 9 月舉辦上梁典禮，截至 113 年尚在進行內部裝修。

(4) 「中工鳴森苑」都更案：

107 年第四季提送權利變換計畫審查，109 年第二季權利變換核定，110 年底取得 100% 同意，111 年 6 月完成搬遷，截至 113 年尚在進行結構體施作。

(5) 「南港重陽路案」都更案：

104 年 12 月提送事業計畫審查，107 年第四季召開事業計畫專案小組會議，108 年第四季事業計畫審議通過，109 年第四季取得事業計畫核定，110 年第二季提送權利變換計畫審查，並於 112 年第四季取得事權計畫核定，截至 113 年進行申請代為拆除前置作業。

(6) 「中工雲宇宙產業園區」都更案：

105 年第四季提送事業計畫審查，107 年第三季提送事業計畫專案小組會議，108 年第四季完成都更審議程序，109 年 2 月取得建照，第四季辦理動工興建，110 年 3 月提送變更設計審查，110 年 12 月第二次都小組會議審查，110 年 4 月公辦公聽會，111 年 5 月變更設計審議核定，111 年底辦理新建造執照申請，截至 112 年底在進行銷售作業。

(7) 「中工樹林公辦」都更案：

110 年 11 月取得最優投資人，110 年 12 月與新北市政府完成合約簽訂，111 年底已完成向財政局提報都更範圍申請，截至 113 年 3 月已完成事權計畫報核作業。

(8)「中工興安街」都更案：

111年2月完成進案開發作業，111月6月提送都更單元劃定範圍審查申請，111年底在都更單元劃定範圍審查中，截至113年3月辦理更新範圍變更及計畫研擬作業階段。

(9)「城南水源」公辦都更案：

112年4月26日取得最優投資人，並於同年8月8日與台北市住宅及都市更新中心完成合約簽訂，112年底在事權計畫研擬作業階段，截至113年3月尚在選屋作業階段。

(10)「板橋福利站」公辦都更案：

112年07月取得最優投資人，112年10月與國家住宅及都市更新中心完成合約簽訂，截至113年尚在事權計畫研擬作業階段。

(11)土城三民路都更案：

112年8月完成進案開發作業，截至113年3月尚在事權計畫研擬作業階段。

(12)大安路二段都更案：

112年9月完成進案開發作業，截至113年3月尚在事權計畫研擬作業階段。

(13)民生東路三段都更案：

112年8月完成進案開發作業，截至113年3月尚在確認更新範圍及計畫研擬作業階段。

工業區開發方面：

1.說明產業現況與發展

有鑑於近年全球經濟成長與貿易活動趨緩，原因包括疫後復甦力道遠低於預期、全球科技及消費性產品仍處於庫存去化階段等，導致整體國際產業需求降溫，亦造成我國跨國合作製造業廠商面臨終端需求疲軟，出口下滑，製造業者持續調整庫存，並同時放緩投資，依照財政部公布資料112年度國內出口4,324.8億美元相較111年同月仍呈現衰退年減減9.8%，整體發展仍未樂觀。

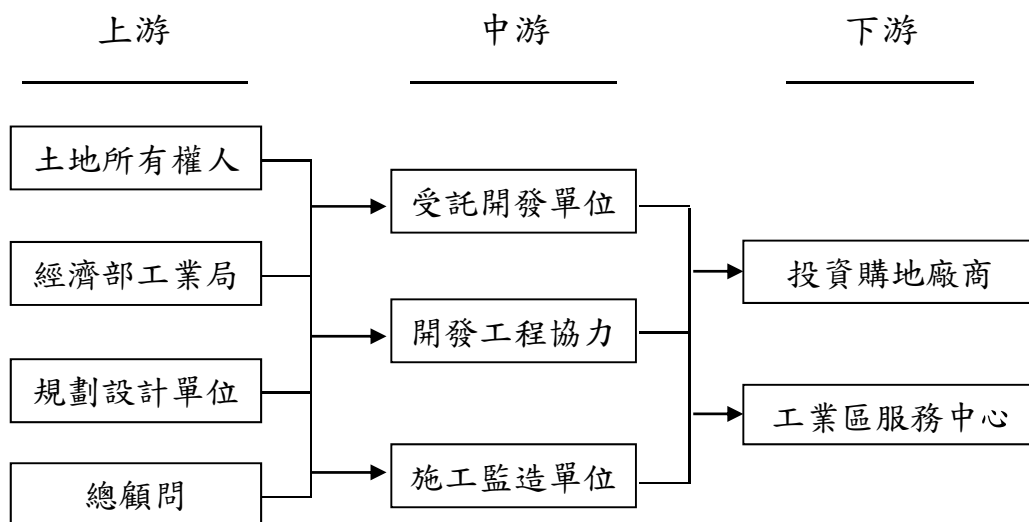
另一方面國內央行112年連續三季暫停升息，政策利率維持不變，央行重貼現率、擔保放款融通利率及短期融通利率均維持在1.875%、2.25%及4.125%，可望預期113年通膨放緩後逐步降息，但目前針對選擇性信用管制政策尚未鬆綁，仍舊採取觀察全球經貿局勢及美國聯準會之動向再做決定。在銀行放貸態度亦趨於嚴謹及總統大選，民進黨再度執政雖有助於政策延續性，但在對外國際政治角力下大陸是否再對我國祭出經濟制裁、對內國會未過半恐執政黨施政造成阻礙，廠商對投資擴廠的意願仍趨於謹慎觀望。

工業地產發展方面，根據外商機構CBRE世邦魏理仕統計指出，截至112年12月17日，112年度土地市場交易持續降溫，總成交量僅1,239億元，較上年同期大降41%，為近六年最低交易水準，然細

部觀察買家類型，自用需求約占 80%，自用品買家所貢獻的交易額較去年大增，表示投資活動圍繞企業剛性需求為主。

綜上分析國內整體工業地產 112 年在土地限貸令及國際終端需求疲軟之態勢下，部分廠商已自先前積極的擴廠生產策略，轉變觀望甚至縮減量能，購地逐漸轉弱，造成土地交易量衰減，但在預期 113 年在通膨趨緩、央行暫停循環升息，對經濟復甦增添信心。根據 112 年度工業地產交易調查結果，買方 8 成屬自用為主，且購買標的為工業用地，分析整體工業地產買方以自用型的買方擴廠為主，在自用仍有剛性需求市場下，加上全台設廠土地資源愈顯珍貴，將有助於彰濱工業區土地去化。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢及競爭情形

根據前述產業發展現況分析未來經濟及產業前景較不樂觀，廠商投資設廠評估趨於保守嚴謹，進而對土地之需求產生變數，但仍有部分有自用剛性需求之廠商朝先行布局投資行動或是受到政策的推力尋覓土地，例如延續產業用地政策白皮書之方向，積極防止工業區土地炒作、輔導違章工廠改善合法及鼓勵台商回流推動台商回台投資行動方案延長實施三年至 113 年底，以上利多政策，有助於推動違章工廠遷廠、台商回流及國內廠商擴廠，可依此做為潛在廠商進行開發。

此外，總統大選後預期政府，持續推動非核家園及 2050 淨零排放，持續積極發展再生能源（離岸風電、太陽光電），另在國內建廠土地日益減少加上全台工業用水緊缺的狀況下，彰濱工業區福馬圳 5 萬噸供水計劃已完工移交園管局管理，未來彰濱崙尾區工業用水供給朝向穩定利用彰濱腹地廣之優勢，積極吸引國內外業者投資設廠投資。但政府為因應產業缺地，近期與台糖公司合作，藉由台灣中南部地區台糖農場之土地釋出開發新產業園區，將增加本案彰濱工業區之競爭者。

海外產業方面：

以越南及緬甸說明如下：

1. 越南

越南擁有豐富的天然資源（石油、天然氣與煤），憑藉低勞動力成本、貿易開放程度較高和優越地理位置，加上政治穩定，更加吸引外國投資。

越南的經濟與基礎建設，相對於許多競爭國家來說相對完善，一黨專政也使國內政治穩定度也較高。在中美貿易戰的大背景下，越南近年來因企業供應鏈轉移出中國而受惠，經濟成長非常可觀。

越南能有如此的亮麗表現，得益於外部（中美衝突）及內部（穩定的政經環境、充足的勞動力、豐富的資源、優越的地理位置）的豐厚動能。

越南國會目前已通過 2024 年 GDP 6~6.5% 的全年目標，高於 112 年的 5.05%，經濟增速將有進一步增長的空間。亞洲開發銀行(ADB)駐越南代表 Shantanu Chakraborty 表示，公共投資、國內消費及出口復甦將成為 113 年越南經濟增長之 3 大主要動力。亞銀維持越南 113 年 GDP 成長率預測值於 6%，預期外部環境仍將困難，國內經濟自 112 年起恢復動力，係維持成長之重要基礎。

越南自 112 年以來繼續實施審慎之財政政策與靈活之貨幣政策，宏觀經濟保持穩定，並強調需要確保上述政策得到有效落實，為經濟創造更強勁動力，因此越南仍是海外投資的首選之地。

2. 緬甸

緬甸工業以石油、天然氣開採、小型機械製造、成衣、木材加工、製糖、基礎食品、漁產品加工及塑膠製品等為主，工業規模尚低，歸因於長期鎖國及實施社會主義影響，大量國營工廠已無法符合現代化需要，但隨外國人直接投資增加，工業重要性與日俱增，111 年佔 GDP 的 35%，提供大約 20% 人口就業。

緬甸逐漸從農業經濟轉換為以紡織製造出口、以及觀光為主的工業與服務業為主的國家，因 111 年軍事政變的發生，而使全國進入了經濟動盪。

目前由於軍政府執政外資撤離、旅遊與觀光停擺、國內的政治不穩定等因素，都使緬甸仍然無法走向原先的成長軌跡。且因全球經濟蕭條的因素，主要支撐國內經濟增長的出口成長力度大不如其潛力，再加上國內的政治不確定性，也使其外國直接投資缺乏動能，同時，軍政府在進口上的限制（美元稀缺、不發行進口執照），也重挫其經濟的成長潛力。

但緬甸基礎建設的需求大、房地產市場潛力也大，雖然大環境情況不佳，但可以利用此時機，蒐羅優良、價錢便宜的地塊，等待時機發展，藉此創造低投資成本、高獲利的機會。

(三) 技術及研發概況

本公司除承攬公共工程業務外，對自有施工技術之開發一向不遺餘力，不但技術具有高度的自主性，營造成本能有效的控制，而且積極整合既有的技術及資源，朝創新及研發上努力，以期創造更高附加價值之產品。此外，在營建管理資訊系統之研發方面，不但有效提升工程進度、成本、數量管控，簡化操作介面及相關程式設計功能，並擴充維護人力，進而節省了龐大之生產成本，再者，自行整合、研發之智慧工地相關偵測設備與人工智慧偵測系統，除了可以預防工安意外，也可以進行工程進度追蹤、工程品質確保，以期達到如期、如質、如預算之精準工程施作。

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

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	112 年度	111 年度	110 年度
金 額	33,571	30,838	27,113

2. 最近三年研究發展成果：

序號	研究項目	研 究 成 果
1	優化營建管理系統功能暨流程	1. 現有營管系統的功能及流程進行重新檢討及規劃，納入更完善的管控機制，以產出對管理實務有用的資訊，提供可靠的經營決策資訊給管理階層參考。 2. 透過優化使用者體驗，提升系統操作效率，確保資訊完整輸入與保存。
2	導入電子表單簽核系統及提升 Google 企業版 APP 應用效益	1. 導入電子表單簽核流程系統，完成請購及請款簽核流程電子化無紙化上線。 2. 推廣各部門協作平台簡化程序提供公司同仁使用更便利。 3. 建立公司多面向迅速溝通協調管道及快速學習新知及教育訓練平台大幅節省公司費用。
3	建立影音指揮系統	1. 建立影音即時指揮中心，即時掌握各工地的現場作業情形。 2. 建立影音即時互動確認回報系統，工地作業中有需要總公司主管協助進行工作確認時，可透過系統進行即時視訊確認，節省交通時間並提升確認效率。
4	建置高可用性私有雲整合架構	1. 建構高可用性網路架構，藉由多迴路核心網路架構規劃，除了可以提升公司資訊系統網路效能外，並可確保公司網路不受單一交換節點故障而中斷服務。 2. 建構高可用性私有雲架構，藉由多主機備援私有雲之建置，提升公司內部雲端服務運用，並以高可用性系統架構提供不受單一主機異常影響之系統服務。
5	建構智慧工地管理機制	1. 針對杜絕工安意外部分，建構電子圍籬、開口護欄偵測、AR 勤前輔助系統、人身五項 AI 辨識等，以輔助防止工安意外發生。 2. 針對工程品質部分，導入攜帶式攝影設備、固定、移動式攝影機，並透過即時指揮中心對話與同步錄影方式，解放雙手、監控工程品質。

序號	研究項目	研 究 成 果
6	建置智慧決策平台	<ol style="list-style-type: none"> 1. 以高可視化圖形介面呈現公司年度總目標營收、各工區營收、安衛、已施作未計價金額、採購期程管控等相關資訊，並設定 KPI，由系統邏輯判斷發出警訊，藉此對工區工程管理、公司營運進行即時數據資訊之管理。 2. 透過地理資訊(GPS)搭配地圖呈現各工區所在位置相關氣候即時狀態如溫度、風速、熱危害指數等，提供作為工程施工條件之判斷依據。
7	設置工區電子佈告欄	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過地理資訊(GPS)取得工區所在位置附近氣象站所偵測相關氣候即時狀態如溫度、濕度、風速等資訊並計算熱危害指數，呈現於電子佈告欄。 2. 休息時段排程輪播安衛宣導、施工要則短片等，藉此強化工區安全教育。 3. 顯示當日施工項目提供工班、監造參考，將施工項目透過關鍵字分析後提供建議的施工提醒事項。
8	建構海外房地產資訊情蒐系統	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過網路爬蟲程式將海外大型土地開發案、一般建案等資訊進行爬文情蒐，以支援海外土地開發業務之拓展。 2. 整合 google 地圖、google 翻譯及爬蟲程式，針對海外開發中國家重點城市進行周遭房地產行情資訊收集，以利土地開發成本評估。

3.113 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
優化營建管 理系統功 能暨流 程	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持續優化現有營管系統的功能及流程，以產出對管理實務有用的資訊，提供可靠的經營決策資訊供管理階層參考。 2. 透過資訊技術之應用提供工程技術規格文件之整合平台功能，以進行集中管理、施工版本確保及即時通知。
優化智慧工 地管理機 制	<ol style="list-style-type: none"> 1. 針對杜絕工安意外部分，規劃建置隧道機器人氣體偵測、隧道人員定位系統等，並規劃建置工區 3D 全覆蓋網路工程搭配相關網路回報設備，以掌握工區現況、預防工安意外發生。 2. 針對工程品質部分，優化第三代攜帶式攝影設備並規劃無人空拍機，整合後端一致性視訊管理平台，即時與指揮中心對話、同步錄影，以形成陸、空即時確認機制。
優化智慧決 策平台	<ol style="list-style-type: none"> 1. 在既有智慧決策平台之各部門統計分析資訊基礎下，持續精進並整合跨部門資訊、制定警示 KPI，並以顏色管理呈現異常資訊。 2. 透過可視化呈現模式將各部門標準流程及連動部門因應作為、利弊關係完整呈現並因應現況隨時調整，以提供決策連動關係之判別。
優化海外房 地產資 訊情蒐 系統	<ol style="list-style-type: none"> 1. 優化及改善網路爬蟲程式抓取海外網站資訊針對大型土地開發案、一般建案等資訊進行爬文情蒐，以支援海外土地開發業務之拓展。 2. 因應網站商品化建置帳密機制及後台設定暨權限開通機制，以作為商品化營運前相關機制準備，未來搭配商業模式再進行相關機制開發。
整合 AI 資 訊平 台	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過單一入口平台網站，將既有的 AI 裝備辨識、房地產資訊網路爬蟲、工區門禁管制等系統整合。 2. 藉由整合性的平台提供智慧工地相關管理機制，藉此達到集中式的平台管理機制，確保工地勞安。 3. 未來將以此平台為發展基礎，持續發展更多智慧工地、智能化網路爬文等相關大數據應用，並以此作為企業內部 AI 應用的集成，藉以提升管理品質，發揮更大的企業營運功效。

4. 計畫檢討：

計畫事項	未完成計劃之目前進度、預計完成上線時間、影響研發成功之主要因素、需再投入之研發費用
營建管理系統架構重整	<ol style="list-style-type: none"> 1. 現有營管系統之使用介面凌亂、系統架構及權限管理老舊，故計畫導入開放原始碼之新系統架構，並重整權限管理架構，提高系統可操作性。 2. 藉由重新檢討的機會，整理出完整的營管系統架構及流程，以做為未來部門同仁的傳承及訓練用途，提升員工的職能。
優化智慧工地管理機制	<ol style="list-style-type: none"> 1. 從杜絕工安意外、監控工程品質、超前進度三方面去思考與研究新的 AI&IoT 工程監控機制。 2. 提供工區即時回報相關資訊以確保工程進行之中所有狀況可被即時掌控迅速回應。 3. 因應政府勞安政策之方向，規劃與導入勞工健康管理平台，除了一般酒測外，高空作業的血壓量測亦納入管理，確保工區安衛無虞。
導入顧客關係管理系統	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因應公司房地產發展策略，需要以更貼近顧客角度收集顧客售前、售中、售後相關需求資訊，故需導入顧客關係管理系統。 2. 主要蒐集資訊為潛在客戶、顧客合約、客戶變更、房產銷售、保固修繕等房地產相關資訊，期藉由全面性顧客資訊分析，掌握顧客需求，提高產品服務品質，建立口碑並打造公司優良的房地產品牌。
建立工程專案管理系統	<ol style="list-style-type: none"> 1. 整合工進管理相關表單、BIM 模型，透過資訊整合達到圖模一體的工程進度呈現。 2. 藉由數位孿生的 BIM 模型系統架構，貫穿工程專案的進度、安全、品質管控等，以確保工程能如期、如質、如預算。
企業入口網站(EIP)改版	<ol style="list-style-type: none"> 1. 企業入口網站(EIP)為公司各系統入口，承擔各系統單一簽入機制、電子簽核進度、辦公室同仁聯絡資訊等。 2. 藉由企業入口網站改版，提升企業辦公資訊、優化企業內部系統資訊搜尋及公告通知呈現，除了讓新進人員能更快速進入狀況、現有同仁可透過資訊透明化，降低溝通障礙。 3. 新版本企業入口網站將使用最新的技術模塊，除了可優化網站使用者體驗、提升操作效能外，更可透過新技術提高網站資訊安全機制。

5. 未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

- 建立營建器材租賃模組
- 優化智慧工地管理機制
- 導入顧客關係管理系統
- 建立工程專案管理系統
- 企業入口網站(EIP)改版

(四)長、短期業務發展計畫

1. 長期業務發展計畫

- (1) 繼續朝中大型工程案方向發展。
- (2) 對於本公司核心專長之建設業務專案或對外承攬之建築工程，則朝向更專業、更精緻、更高品質及更創新之方向努力。
- (3) 公共工程標案將漸進調整比重，未來持續投入都市更新、民間建

築合建及土地開發等業務，以拓展公司營業版圖增加獲利。

- (4) 強化客服團隊，提升售後服務之觀念、實務與範圍。
 - (5) 考量國內整體製造業受到通膨、央行升息、銀行放貸趨嚴等因素，近年整體工業地產交易將放緩，潛在購地廠商採暫放緩評估，本公司手中握有彰濱工業區 213 公頃半熟地，應善用預登記制度，提供購地廠商較彈性的建廠時程持續執行建構招商、開發、財務三位一體開發模式穩定工業區地價款的回收。
 - (6) 考量國內經濟前景仍未樂觀及工業地產交易放緩，潛在購地廠商採暫放緩評估，本公司手中握有彰濱工業區 206 公頃半熟地，持續採用預登記制度，供購地廠商較彈性的建廠時程，持續執行招商、開發、財務三位一體開發模式，以利於資金運用持續滾動投入開發作業。
 - (7) 建立客服 CRM 系統，並以顧客為導向服務經營理念，降低顧客抱怨，提升「顧客滿意度」。
 - (8) 以產品智能化（社區平台系統、智慧建築、FM 物業管理）、戶戶客製化（室內設計）之獨特性，建立「產品差異化」。
 - (9) 以創新（產品貼心化規劃）、專業（產品智能化設計）、品質（施工品質數據化）、服務（平台系統化服務）建立「公司品牌新形象」。
 - (10) 海外在地子公司成員本土化，縮短案件可行性的評估時間，藉由融入海外當地社會，及推動地區的發展，強化團隊實力、打造品牌形象、並提昇開發、設計、工務及售服一條龍之觀念實務與範圍。
 - (11) 子公司財務自主，以緬越資金（及初期盈餘投入）執行緬越專案。
 - (12) 計畫標的為大面積土地開發（包含工業區發開），並規畫 5-10 年專案執行。
 - a. 開發多元土地取得來源或發展各種「合作」、「合資」模式，以利開發業務推展。
 - b. 開發的標的係朝中大型土地開發案方向發展。
2. 短期業務發展計畫
- (1) 施工管理之成效逐步呈現，以實質管理績效獲取業主認同。
 - (2) 以安衛環保優先，以工程品質為首，透過全面營建管理手法獲取業主肯定及增加中工品牌能見度。
 - (3) 對於短期、精緻之建築個案（建設同業公司），以專案編制方式執行，並結合建設事業豐富之團隊經驗，積極拓展同業服務。
 - (4) 結合建築師及機電廠商對於各產業之新建廠房業務整合拓展。
 - (5) 內部管理方面，厲行經營改革，強化經營管理，降低施工成本，挾公司優良之商譽及品牌大型工程施工技術以及專業工程人才之優勢，爭取公共工程，維持營建本業穩定成長。
 - (6) 短期業務仍以加速推動新區公告租售作業包括崙尾西一區 4-2 期與崙尾西一區五期，並配合廠商需求擬訂各分區銷售策略，針對大用地潛在客戶需求，採量身訂作方式滿足其用地需求；而中小

型企業，採推出小面積區塊供多元產業廠商彈性設廠，增加產品的多元性及價值，增加客戶購地投資意願。

- (7) 擴大開發產品承作範疇，除原住宅案開發外，並積極參與公辦都更案招標及中工雲宇宙產業原區之周邊老舊廠房開發作業，以擴大公司市場之曝光率及商機。
- (8) 海外事業開發將主動積極，與政府及地主建立關係，並尋求與當地開發商合作進行開發案。並持續以之前深耕的案源，調整策略，對法理文件最齊全的案子深入與地主協談，取得案件。
- (9) 以小型建案開發或施工案為主，分年度規畫 5 年內專案

A. 在越南方面

(a) 110 年度 12 月收購越南預案公司「富安不動產有限公司」案，由於地主私下自投資計畫廳撤回股權購買合約的審查，公司為迫使地主履約，已經委託律師提起訴訟中。

(b) 112 年已分別與越南二開發集團簽署合作意向書，合作參加海防市安老縣、廣寧省汪秘市的工業區開發案。

B. 緬甸方面則持續注視情勢發展，並伺機尋覓購買便宜及位置優良的地塊，作為後續發展的敲門磚。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 本公司主要商品之銷售地區：

本公司主要商品為公共工程承攬之營造業務，112 年度民間建案佔總承攬金額約 4.46 %。工程承攬地區分配如下：

年度	承攬工程地區(%)			
	北部	中部	南部	東部
112	71.80%	12.55%	11.80%	-
111	83.52%	8.75%	7.73%	-
110	86.52%	8.18%	5.3%	-
109	84.17%	9.49%	6.34%	-

2. 目前市場佔有率：

以本公司目前在公共工程之承攬（5 億以上）佔有率如下：

年度	政府工程釋出(仟元)	本公司承攬(仟元)	市占率
112	597,200,000	13,874,565	2.32%
111	459,600,000	15,554,538	3.38%
110	436,600,000	14,924,705	3.42%
109	467,000,000	12,517,171	2.68%

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

113 年度總預算編列公共建設計畫經費 1,928 億元，較 112 年度增加 298 億元，約增 18.3%，主要係新增省道快速公路改善計畫 35 億元、2030 年客運車輛電動化推動計畫 28.8 億元、永續提升人行安全計畫 20 億元，以及增列橋頭科學園區聯外交通整體計畫-台 39 線

延伸線優先路段 20.2 億元、鐵路行車安全改善計畫 17.6 億元、高雄機廠潮州基地二期工程建設計畫 16 億元、大安大甲溪聯通管工程計畫 15 億元、西濱快速公路曾文溪橋新建工程 14.1 億元、國家圖書館南部分館暨聯合典藏中心建設計畫 13.6 億元、建構農產品冷鏈物流及品質確保示範體系 12.8 億元、石門水庫至新竹聯通管工程計畫 10.6 億元、高雄市區鐵路地下化計畫 10.5 億元。以上總預算編列數 1,928 億元，連同前瞻基礎建設計畫第 4 期特別預算 844 億元，合共 2,772 億元，較 112 年度相同基礎增加 310 億元，約增 12.6%。另如加計營業與非營業特種基金 3,114 億元，合共 5,886 億元。綜上，展望 113 年整體公共建設額度預期將穩定維持。

4. 發展遠景之有利及不利因素

項目	有利因素	不利因素
政治	<ol style="list-style-type: none"> 1. 政府擴大內需方案，提供地方工程建設更多預算及資金。 2. 政府積極推動都市更新政策，容積獎勵增加，都市更新條件鬆綁。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 國內經濟水平與勞力輸出國差異縮減，降低移工來台意願。 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公共工程採購法變革，鼓勵採用最有利標決標方式，可避免低價惡性競爭。 2. 「都市更新條例」獎勵建築容積，提高投資開發利潤。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 放寬營造業資本門檻，衝擊現有營造市場結構，競爭更行激烈，迫使壓縮獲利競標。 2. 外勞輸入條件嚴苛，專案申請外勞人數比例偏低，人力資源仍嫌不足，施工效率無法提昇。 3. 缺乏營造業產業政策。 4. 政府一例一休上路將衝擊營造業對成本及工期之增加導致壓縮獲利空間。 5. 教育制度及少子化造成產業人才不足。
經濟	<ol style="list-style-type: none"> 1. 大宗原物料價格已呈現上揚趨勢，相對物料成本提高。 2. 政府推動工業區 006688 優惠方案。 3. 利率逐年降低，減輕利息負擔。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 金融體系對營建放款心態依舊保守。 2. 政府雖釋出大量工程，但產生機具供不應需的狀況。 3. 高科技業不計成本投入趕工建廠，除少數營造廠得利外，對其他營造廠造成從業人員不足、協力廠商價格飆漲、在建工程工期延宕並侵蝕利潤。
技術	<ol style="list-style-type: none"> 1. 未來營造廠、建築業者將合併，成立大型營建集團，進軍國際工程市場。 2. 藉由與外商聯合承攬方式，吸取國外先進工法與施工技術。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 未引進新工法，技術層面未提昇。 2. 國內多數營造業經營管理能力不足。

5.公司整體優劣勢分析

項目	優勢	劣勢
人力資源	1. 集團人力支援及整合。 2. 員工輪調制度，培育全方位專業人才。	1. 員工流動率高，學習成本高。 2. 基層專業人力及基層勞工不足。
財務能力	1. 工業區代墊款積壓資金問題已受政府重視。 2. 工業區租售收入增加，有利資金回收。 3. 利率逐年降低，減輕利息負擔。	1. 銀行對營造業授信依舊嚴謹，信用額度緊縮。 2. 工業區代墊款遲未解決，資金運用不順暢。
經營管理	1. 厲行經營改革，固守營建本業。 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，經營成本仍高。 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. 缺乏專利之施工技術。 2. 缺乏廠辦及高樓層飯店建築實績。
競爭力	1. 承攬大型公共工程資歷完整。 2. 施工品質及技術仍維持水準，並獲業主肯定。 3. 良好之商譽，有利公部門及私部門開發或承攬的業務拓展機會。 4. 公司財務健全。	1. 外商以先進之工法搶食工程市場。 2. 部分績效強的當地營造廠，挾較低的直接工程價格競爭優勢和管銷費用，積極參與大型公共工程競爭。 3. 金安及金質獎的得獎次數較少，不利最有利標的競標。

6.同業分析：

營造廠商家數統計表

年度	甲級	乙級	丙級	合計
112	3,204	1,245	7,569	12,018
111	3,122	1,231	7,433	11,786
110	3,051	1,228	7,303	11,582
109	2,956	1,228	7,192	11,376
108	2,845	1,243	7,057	11,145

資料來源：內政部營建署 <http://www.cpami.gov.tw>

7.發展遠景

- (1) 固守本業，強化工程管理，增加營建競爭力及營運績效。
- (2) 積極投入都市更新及工業區、不動產等開發，提昇公司獲利。
- (3) 整合轉投資事業，提高轉投資效益。
- (4) 配合集團綜效，積極拓展東南亞市場。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品及用途

- (1) 土木工程：道路、橋梁、隧道、水壩、機場、港灣、鐵路工程、捷運工程、環保工程等所有之土木工程。
- (2) 建築工程：國民住宅、商業大樓、科技廠房、休閒娛樂、醫院等所有之建築工程。

- (3) 機電工程：給水、電器、照明、空調、電（扶）梯、消防安全設備等工程。
 - (4) 工業區開發。
 - (5) 都市更新事業案。
 - (6) 捷運場站聯合開發案。
2. 產品產製過程：
- (1) 承攬工程：
業務開發→估價作業→投標（議價）→編製施工預算→施工計畫→人力動員、機具及材料採購（預算執行）→施工管理→竣工結算→完工檢討。
 - (2) 都市更新事業案：
事業發起與整合→更新單元劃定→都市更新概要計畫→都市更新→事業計畫→都市更新權利變換計畫→都市更新公告實施→工程施工→產權登記→交屋→更新事業計畫完成與成果備查。
3. 主要原料之供應狀況：
- 除部份承攬合約規定由業主提供部分主要材料外，營造工程所需之大宗物料如：鋼筋、混凝土、結構鋼料、水泥、砂石、地磚、鋁帷幕、不銹鋼製品、預力系統、水泥製品、塑膠管、塗料、電纜電線等，公司皆有長期配合之協力供應商，故成本上較能不因物價調漲有大幅之影響，整體面上堪稱穩定。
4. 產業上、中、下游之關聯性
- 營造業係屬營建業之一環，其主要業務來源為政府公共工程、民間建築投資公司、公民營機關等業主發包興建工程，故其下游為政府單位、公民營機關、民間建設公司等類型業主，而其上游產業包括鋼鐵業、水泥業、砂石業、機電業及工程設計公司等。
5. 產品之發展趨勢產業
- 政府持續推動重大公共建設，因技術門檻及財務能力較高，成為大型營造廠兵家必爭之地。營造產業已進入大者恆大的時代，大型營造廠發揮經營效率，在施工過程中嚴格控制成本、加強工地管理及研發新工法。

營建業未來重要之發展趨勢如下：

(1) 統包模式之引進

依傳統逐項分包的架構已不能滿足業主的需求，綜合性工程服務公司的能力與條件正能因應市場的需要而提供綜合性、整體性的專業工程服務。工程界在面對不斷增加的紛爭與新建工程的時程壓力下，積極思考引用新的「發包策略」來解決這些紛爭，因此在國外行之有年的「統包」模式乃應運引進國內，以期使公共工程的新建，不受政府人員精簡之影響，而能如期、如質的繼續推動。

(2)工程之承攬走向國際化及大型化

我國加入世界貿易組織後，國內市場即將開放國外營造業者進入公平競爭，國內業者因應此一趨勢，亦將採取與來台國外業者合作或開拓國際市場與外國當地業者合作之方式來加強公司之競爭力。而因應全球需求量的提升，供應量亦需相對增大，有鑑於經濟規模效益，各家工程公司也爭相提昇技術爭取大型工程。因應全球需求量的提升，供應量亦需相對增大，有鑑於經濟規模效益，各家工程公司也爭相提昇技術爭取大型工程。

(3)研發之重視

由於營造業朝大型化發展，在市場競爭激烈下，技術研發工作勢必漸受重視，是以研發新工法、新材料，並提供客戶多重附加價值 (Value-added)，同時提供成本降低的設計創意，以提高市場之競爭力，為各家工程公司取得差異化的努力方向。

(4)精工建築品牌確立

建立人與藝術、環境的對話，確立公司的品牌價值，不只在於購屋者對建物外觀設計、內部格局、建材設備及公共設施等居住環境之品質提升及消費者對於住家之安全要求，本公司秉持人本概念及善待環境，提升消費者之需求，在產品規劃上依「藝術性」、「創新性」、「實用性」及「人性化」與推出符合市場需求的產品，並強化售後服務，建立消費者心中的品牌意識。

(5)全球佈局邁向國際化市場

由於網路無國界，國際地球村時代來臨，建築產品規劃、設計將隨著世界潮流之趨勢，而不再局限於特定地區，不動產的跨國交易已更為便捷，台灣不動產市場亦將邁向國際開放市場，更進一步促進亞太地區及兩岸四地不動產市場共同流通平台成型。鑑此，本公司將佈局全球，邁向國際化市場，推出房地產藝術臻品。

6. 產品競爭情形

本公司主要之營業項目為公共工程之承攬與興建，本國內工程承攬業中居重要地位，公司形象及工程品質均獲業界及政府機關之肯定，在業界屬具競爭力之廠商。隨著政府公共工程釋出規模之擴大，展望未來仍會以相當驚人的成長動能向前邁進中。綜觀國內前二十大營造廠中本公司之主要競爭對手包括已上市之大陸工程、中鼎工程、達欣工程、工信工程及新亞建設等，已上櫃則有德昌營造等。

(三) 主要原料之供應狀況：

單位：新台幣

主要原料	108年			109年			110年			111年			112年			
	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	
鋼筋	高拉力(420)	643,730,600	16,925 元/T	東和 豐興 海光 羅東	873,258,750	15,431 元/T	東和 豐興 海光 羅東	1,102,269,250	20,852 元/T	東和 豐興 海光 羅東 協勝發	358,344,650	22,318 元/T	東和 豐興 志一 威致	996,438,850	20,544 元/T	東和 羅東 海光 豐興 志一 威致
	中拉力(280)	10,114,900	16,184 元/T		63,554,500	14,661 元/T		106,966,300	20,367 元/T		57,534,100	20,929 元/T		180,578,350	19,835 元/T	
	其他															
	合計	653,845,500			936,813,250			1,209,235,550			415,878,750			1,147,017,200		
水泥	I型水泥	1,043,716	157 元/袋	優泥、順誠 淞琦、勝利 聯信、合順 福耀 金園鑫	3,924,800	163 元/袋	淞琦 順誠 福耀	1,195,934	171 元/袋	淞琦 金園鑫 承洲	5,634,735	194 元/袋	淞琦 承洲	2,731,863	188 元/袋	金園鑫 承洲 淞琦 鑫輝建材
	II型水泥	1,161,000	180 元/袋													
	其他(超早強)															
	合計	2,204,716			3,924,800			1,195,934			5,634,735			2,731,863		
砂石	級配料									金砂			金砂 詰勝 大象			
	塊、卵石															
	細骨材															
	粗骨材															
	建築用砂								536,580		660 元/m3			785,400	1,050 元/m3	
	合計								536,580					869,400		
混凝土	預拌混凝土	2,560,854,468	280kgf/cm2 北部: 2,057 元/m3 中部: 1,720 元/m3	武雄、國產 榮工、大象 信一、國順 國普、合興 益昌、鍵蒼 立城、元成	2,233,230,720	280kgf/cm2 (1)北部: 2,129 元/m3 (2)南部: 2,100 元/m3	彰鹿、國普 大象、國產 鍵蒼、合興 榮工、國順 玉楠、信一 武雄 新三亞	2,234,346,830	280kgf/cm2 北部: 2,396 元/m3	大象、永協 永炬、玉楠 合興、江豐 松達、武雄 信一、徐田 益昌、國產 國普、國順 榮工、慶皇 鍵蒼 新三亞	2,104,098,862	280kgf/cm2 北部: 3,064 元/m3 中部: 1,889 元/m3 南部: 2,652 元/m3	大象、永炬、 玉楠、合興、 松達、武雄、 信一、益昌、 國產、國普、 國順、榮工、 慶皇、鍵蒼、 寰冠、新三亞、 城榮、台泥	1,293,844,887	280kgf/cm2 北部: 2,928 元/m3 中部: 2,400 元/m3 南部: 2,700 元/m3	新三亞、 台崧、益昌、 松達、玉楠、 慶龍、國普、 合興、大象
	瀝青混凝土	243,756,154			永鑾 盛功 康鴻	336,613,612		(1)密級配瀝青混凝土鋪面: 4,230 元/m3。 (2)再生瀝青混凝土鋪面(密級配30%回收料): 3,449 元/m3。	麗榮、隆信 長裕、三峽 世勳、景峰 盛功、麒瑞 江豐、永鑾 旺誠、欣煜 李豐、長成 彰茂、洲邑		326,439,690	密級配瀝青 混凝土鋪面: 6,661 元/m3。		三峽、永鑾 江豐、李豐 旺誠、林銘 欣煜、欣樹 長成、偉鑫 國美、笙暘 陸賀、景峰 彰茂、麗榮	100,047,522	

說明：1. 本公司之主要採購大宗物料為鋼筋、混凝土，皆各以區域及地緣性之廠商報價，由總公司集中開標採購，供料予施工廠商。

2. 預拌混凝土各抗壓強度不同，以280kgf/cm2為主要項目作參考單價。

(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

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年				113年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	江豐營造股份有限公司	2,224,966	16.22	-	江豐營造股份有限公司	1,976,084	11.33	-	不適用			
	其他	11,490,584	83.78	-	其他	15,460,725	88.67	-				
	進貨淨額	13,715,550	100.00	-	進貨淨額	17,436,809	100.00	-				

註：個別供應商進貨總額未占進貨總額百分之十以上。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年				113年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	經濟部水利署	4,341,587	28.76	-	經濟部水利署	4,125,936	21.76	-	不適用			
2	桃園市政府捷運工程局	2,756,542	18.26	-	桃園市政府捷運工程局	2,611,085	13.77	-				
3	-	-	-	-	國家科學及技術委員會 新竹科學園區管理局	2,281,056	12.03	-				
4	-	-	-	-	台北市政府工務局 新建工程處	1,949,519	10.28	-				
	其他	7,995,243	52.98	-	其他	7,991,743	42.16	-				
	銷貨淨額	15,093,372	100.00	-	銷貨淨額	18,959,339	100.00	-				

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

(五)最近二年度生產量值表

最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

項 目	112 年		111 年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	11,106,093	63.70	7,060,912	51.48
建 築 工 程	3,102,266	17.79	2,608,434	19.02
機 電 工 程	891,496	5.11	1,540,954	11.24
開 發 工 程	898,556	5.15	1,010,640	7.37
房 地 銷 售	262,650	1.51	197,957	1.44
其 他 營 業 成 本	1,175,748	6.74	1,296,653	9.45
合 計	17,436,809	100.00	13,715,550	100.00

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

(六)最近二年度銷售量值表

最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

項 目	112 年		111 年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	11,988,547	63.23	7,994,776	52.96
建 築 工 程	3,309,165	17.45	2,772,070	18.37
機 電 工 程	983,566	5.19	1,648,036	10.92
開 發 工 程	1,062,786	5.61	1,106,321	7.33
房 地 銷 售	350,526	1.85	250,194	1.66
其 他 營 業 收 入	1,264,749	6.67	1,321,975	8.76
合 計	18,959,339	100.00	15,093,372	100.00

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

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

113年03月31日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日 (註)
員 工 人 數	一 般 職 員	215	240	240
	技 術 類 職 員	736	918	939
	合 計	951	1158	1179
平 均 年 歲		41.99	42.12	41.78
平 均 服 務 年 資		6.2	5.7	5.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.32%	0.26%	0.25%
	碩 士	16.93%	16.06%	16.03%
	大 專	74.76%	73.83%	72.43%
	高 中	6.31%	8.38%	9.75%
	高 中 以 下	1.68%	1.47%	1.53%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

(一)最近年度因污染環境所受損失及處分之總額：

內容 \ 期間	113 年度 (截至 3 月底)	112 年度	111 年度	合計
污染狀況-種類 -程度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染 輕度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染 輕度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染 輕度	-
賠償對象 或處分單位	工務所 當地環保機關	工務所 當地環保機關	工務所 當地環保機關	-
賠償金額 或處分情形	計 0 件	計 12 件	計 12 件	24 件
其他損失	罰款 0 元	罰款 232,500 元	罰款 415,400 元	647,900 元
	無	無	無	-

(二)未來因應對策及可能之支出：

1.擬採行改善措施部分

(1)改善計畫

- A. 加強推動各工地，工作人員環保意識及管理承包商做好污染防制工作，並針對各工程特性規劃採用低污染工法及購置低污染施工機具。
- B. 舉行定期及不定期工地現場環保考核並獎優懲劣，以提升各工地之環保績效。
- C. 各工項作業前應依公司 ISO14001 管理系統要求，實施風險評估，等級需管控者應先採取管控，落實各項環保法規要求，以期降低環境衝擊之風險。
- D. 採用低污染及低噪音之施工機具、設備。
- E. 成立專責單位監督各工地執行成果。
- F. 各工務所進行 6S 環境整理、整頓，以利工程師對身邊環境認知、管理及維護工作場所之環境清潔，且公司在面對經營環境日益嚴苛之挑戰下，更有賴全員努力改善作業現狀及瓶頸，提供良善之作業環境，以塑造高效率之工作環境，強化競爭能力，增進人員作業安全，提昇工作品質及效率。
- G. 響應公司 ESG 政策，於 111 年完成全公司之溫室氣體盤查，並取得合理保證，其後將分析數據，研擬節碳策略，藉此達永續經營及碳中和之目標。

(2)未來三年度預計環保資本支出

內容 \ 年度	113 年度	114 年度	115 年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	A. 每一專案工程編列安全衛生及環境維護預算費用。 B. 主要用於設置洗車台、淨水池、租用灑水車、購置洗車設備、污水處理設備、環境測定儀器及降低音源、隔音措施及生態保育監測等。	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

內容 \ 年度	113 年度	114 年度	115 年度
對淨利之影響	降低民眾陳情、罰款處分，增加防治設備折舊費用。	同左	同左
預計改善情形	提升企業形象，有利於工程之進行。	同左	同左

(三)工作環境維護措施：

1. 遵守相關法令要求。
2. 每一專案工程依工程特性訂定適用之環境維護、廢棄物清理、營建工地逕流廢水等計畫。
3. 要求進場作業之承攬廠商遵守相關環保規範及留意施工環境清潔。
4. 為減少營建工地空氣汙染，要求協力廠商進場之施工機具加裝濾煙器或排煙器，降低移動式汙染源之產生，共創良好作業環境。
5. 為減少營建機具噪音汙染，要求協力廠商使用低噪音機具或採用低噪音工法，易產生噪音、振動之機具，可於基座底部加裝減振墊或調整施工時段，降低音源之產生，共創良好作業環境。
6. 緊鄰民宅作業處設置施工帆布帷幕，減少汙泥之飛濺，影響環境清潔。
7. 對於露天開挖作業後之裸露土表以帆布或稻草覆蓋，通行道路予以灑水，防止塵土飛揚。
8. 生態作業保護區，依環境保護計畫辦理各項生態監測。
9. 遵照環評承諾，同時注意動植物繁殖季節，利用工地原本樹種設置人工巢箱，供鳥類棲息。
10. 施工中考量以生命週期方式選擇作業工法，並將各工務所之類別一、二所產出的的溫室氣體排放量，納入碳盤查計算。
11. 持續推動類別 1、2 之碳盤查外，未來將增加類別 3 盤查。
12. 規劃 ESG 資訊優化/系統化管理方式，以簡化各部門能源資訊彙整作業流程，並加速實現碳中和的目標

五、勞資關係：

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

1. 本公司依據「職工福利金條例」設置『財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會』，訂定有「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會捐助章程」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會辦事細則」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎勵施工用料下腳集理注意要點」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎助學金辦法」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」等，職工福利委員會據以辦理本公司員工之各項福利育樂措施，每年節日（春節、端午）均發放公司同仁新台幣 5,500 至 12,000 元不等之福利加菜金。111 年職工福利委員會發放獎助學金共計新台幣 795,000 元。另公司為照顧同仁工作現場生命安全，本公司為所有同仁投保每人壽險 200 萬、意外險 200 萬等團體保險。
2. 本公司訂有「員工紅利提撥與發放要點」，112 年股東會決議通過 111 年度盈餘分配項目中員工酬勞新台幣 20,958,506 元，本公司依同仁職階、考核等因素核算後，111 年員工酬勞分配金額在新台幣 3,097 元至 733,950 元間。前十二大取得員工酬勞人員為：處經理李振銘、特別助理楊家駿、副總經理楊美媛、副總經理王廷澤、協理程安慈、協理黃廷堅、總監林旭全、處經理張大春、協理丘永財、處經理李維騰、處經理蘇麗梅、處經理游陳二，計新台幣 4,870,000 元。
3. 本公司訂有「同仁訓練辦法」，辦理同仁各項訓練，主要規範如下：
 - (1) 訓練類別
 - A. 新進同仁訓練：

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

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

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

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

E. 內部講師訓練：

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

F. 外語訓練：

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

(2) 訓練方式

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

4.112 年度本公司自辦、委辦訓練 215 班次，派外訓練 392 班次，訓練費用支出共 4,727,511 元。

5. 本公司 112 年度自辦、委辦之通識、專業訓練主要項目有：

- (1) 112 年 1 月至 3 月為強化管理職之管理職能，自辦 5 門共 10 梯次「管理職能培訓系列」課程，主題包含「團隊合作與帶領」、「PDCA 管理循環提升工作執行力」、「玩轉專案管理」、「高績效團隊建立」及「邏輯思維與決策」。
- (2) 112 年 3 月、4 月為逐步善用數位工具進而數位轉型，以提升企業競爭力，與影音指揮中心合辦「FineReport 種子成員培訓」課程。
- (3) 112 年 4 月、5 月、7 月、8 月為提升公司同仁健康意識，自辦 1 梯次「小改變，大舒適-漫談視力保健」課程、1 梯次「【中暑 vs 熱衰竭】徵狀、急救方法大不同 認住關鍵一點臨危不亂」課程、1 梯次「辦公室伸展放鬆大全」課程及 1 梯次「CPR + AED 操作與急救訓練」課程。
- (4) 112 年 3 月至 12 月，為提升同仁勞安意識，自辦 15 梯次「職安卡」課程。
- (5) 112 年 3 月，為因應全球碳排趨勢及能源轉型，與集團共同舉辦節能減碳相關課程，開辦「節能-輕鬆來做省電俠」課程。
- (6) 112 年 8 月至 9 月，為提升內部講師教學知識與技巧，協助講師傳授基礎專業知識於工務所新進人員，舉辦「內部講師培訓」課程，培訓共 7 位內部講師。
- (7) 112 年 7 月至 8 月，為企業肅貪，協助企業改善內控稽核制度，提升同仁法律遵循意願，與法務處共同舉辦「調查局企業肅貪-能為你做什麼」課程及「上市櫃公司肅貪刑事法律問題」課程。
- (8) 112 年 9 月，為持續完善中工友善職場，提升同仁性別敏感度，邀請現代婦女基金會舉辦「打造性別友善職場」講座。

- (9)112年6月至11月，為強化同仁通識職能發展並拓展線上學習課源，導入Hahow線上學習平台，學習人數總計166位，累積學習時數達1,080小時。
- (10)112年4月至6月，為因應集團事業發展需要與落實亞洲是我家之理念，與集團共同舉辦「越南語言學習系列課程」課程。
- 6.本公司112年度專業人員參加外界專業機構訓練之主要項目有：
- (1)「營造業工地主任220小時職能訓練」(含回訓)22人次，同仁參加之全省各專業訓練機構有：中華民國全國營造業工地主任公會、財團法人營造業發展基金會、中原大學、財團法人台北市營造業權益促進基金會、逢甲大學、財團法人中國生產力中心……等。
- (2)「公共工程品質管理人員訓練班」(含回訓)54人次，訓練機構有：中央大學、財團法人中國生產力中心、台北科技大學、中原大學推廣教育處、淡江大學成人教育部、中興大學……等。
- (3)「勞工安全衛生管理人員訓練班(含管理師及各項人員回訓)295人次，訓練機構有：中華職業技能發展學會、中華民國安全衛生發展協會、中華民國職業安全衛生協會、中國勞工安全衛生管理學會、台灣省工商安全衛生協會、中華民國勞工教育協進會、中華民國工業安全衛生協會、財團法人中國生產力中心……等。
- 7.本公司為一上市公司，為特別加強稽核人員之專業素養，每年均派員參加相關機構舉辦之各項訓練，112年度公司內部稽核人員派外參加專業訓練：稽核人員蘇志勳參加中華民國內部稽核協會舉辦之「銷售及收款循環以及法令規章遵循事項之內部稽核要領」課程、「如何防制重大金融弊案(掏空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易、財報不實等)」課程；稽核人員謝縉瑩參加中華民國內部稽核協會舉辦之「財報自編與永續報告之政策解析暨內稽內控實務重點研討」課程、「財務分析指標判讀及經營風險預防」課程；稽核人員矯瓊珊參加中華民國內部稽核協會舉辦之「資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析」課程、「如何調整內控制度以因應ESG之新規範」課程。
- 8.本公司主管參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：
112年11月會計處經理蘇育民參加會計研究發展基金會舉辦之「2023 ESG 高峰會：永續揭露與ESG落實」，計3小時，以及112年12月參加財團法人會計研究發展基金會舉辦之「發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班」，計12小時。
- 9.本公司依據「勞動基準法」、「勞工退休準備金提撥及管理辦法」訂有「勞工退休準備金監督委員會組織規程」及「工作人員退休撫卹及資遣辦法」，設置『勞工退休準備金監督委員會』監督同仁退休準備金之提撥與管理事宜，本公司並依法辦理同仁之退休、資遣、撫卹事宜，112年度自請退休3人、屆齡退休6人。

10. 本公司同仁依據「工會法」及「工會法施行細則」訂定「中華工程股份有限公司工會章程」、「中華工程股份有限公司工會辦事細則」設置工會，由同仁依據「中華工程股份有限公司會員代表大會組織規則」推選工會會員代表，再由會員代表大會出席代表以無記名連記法依據「中華工程股份有限公司工會理監事選舉辦法」選舉理事、候補理事、監事及候補監事，工會定期舉行理事會議及會員代表大會，公司均派相關業務主管列席，勞資雙方充分協調溝通，共同維護員工權益。
- (二) 最近年度因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

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

(三) 員工行為與倫理守則

1. 本公司訂定有「所有人員行為準則」作為公司董事、經理人以及全體員工行為應遵循準則，其主要內容為：
 - (1) 所有人員行為均應符合誠實、倫理道德，當個人與其職務發生利益衝突時尤應遵守。
 - (2) 公司機密業務、資訊應予維護保密。
 - (3) 提出之定期報告應以完整、公平、正確、及時且易於了解之方式揭露。
 - (4) 以公平方式對待客戶、供應商以及競爭廠商。
 - (5) 保護公司之資產以期有效運用。
 - (6) 遵守政府法令規章，包括內線交易相關法令。
 - (7) 當有違反本行為準則或違反之虞時，應速回報本行為準則所列之適當人員。
2. 本公司為規範所有員工之行為與倫理制度，除報奉台北市政府核准之「中華工程股份有限公司工作人員工作規則」外，並訂定有「工作同仁獎懲辦法」、「同仁損害賠償作業要點」、「同仁請假及出勤管理辦法」等，均公告在本公司內部網站，供所有同仁查詢，以為行為依歸。
3. 為保護所有同仁免於發生職業傷害或死亡，本公司特訂定有「安全衛生與環境保護政策」、「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」、「工業安全衛生教育訓練要點」、「防範天然災害注意事項」、「同仁體格檢查暨健康檢查辦法」、「安全防護管理辦法」等規章制度，亦均公告於本公司內部網站公司規章彙編內，並不定期辦理宣導、講習與檢查。

(四) 企業國際人權實踐

本公司遵循《公民與政治權利國際公約》、《聯合國全球盟約十項原則》、國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》等國際人權公約揭櫫之目標，確保同仁於安全、安心之工作環境工作，充分體現尊重與保護人權之責任，有尊嚴的對待及尊重所有同仁。並將人權評估納入

公司永續重大議題，定期檢視人權議題對企業營運之衝擊，並加以管理。

1. 禁止聘僱童工／非法移工
2. 無歧視與無敵意之工作環境
3. 推動健康安全職場
4. 維護無性騷擾之工作環境
5. 禁止強制勞動

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資通安全風險管理架構：

公司在民國 111 年底成立資安室，負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核。並成立推動小組由總經理兼任資訊安全長，指揮中心主管擔任督導暨資訊安全官，並編制兩名專責資安管理師，公司內各單位（包含法務、稽核、資訊、工程等）主管均為小組成員，專責公司資訊安全之推動與相關的稽核事項。

2. 資訊安全政策：本公司資訊安全管理政策參酌 ISO 27001 之框架，擬完善國際標準各控制領域之要求，作為本公司為保護公司資料之日常維運基本控制措施。

3. 投入資源：

將資訊安全列入 ESG 推動項目，制定短中期目標，並定期召開進度檢視會議，以期能將資安意識落實於企業管理流程之中，相關投入資源說明如下：

- (1) 公司資安相關人員截至 112 年底，內部與外部年度總訓練時數為 230 小時，包含 ISO27001:2022LA、ISC2-CISSP、ISC2-CC、CEH，確保專業技能足以持續推動 ISMS 之進行。
- (2) 於 113 年執行公司資通核心系統委外弱點掃描作業暨系統修正及資通訊設備參照政府組態基準(GCB)之套用。
- (3) 於 111 年 03 月 03 日申請加入台灣 CERT/CSIRT 聯盟會員 (TWCERT/CC 台灣電腦網路危機處理暨協調中心)

4. 具體管理方案：

- (1) 人員管理：透過不斷的培訓以提升同仁資安意識並內化於各項作業中，以期有效降低人為的風險。
- (2) 資安監控：定期進行防火牆設備韌體、阻擋規範設定之即時自動更新，並透過資安監控中心共同監控內外部異常活動，發現可疑網路異常行為將自動發送告警給管理人員進行即時之處理，建立嚴密資安屏障。

(3) 流程管理：以資訊系統循環劃分軟體開發人員權責及程式修改流程、系統文書管理、程式及資料存取控制，確保資料保全、資訊安全妥適管理。

(4) 內控管理：每年定期由內部稽核單位進行資訊循環、資訊安全查核與網路安全控制措施之查核，確保內部資安管理措施之落實度以達管控措施持續精進。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司未發生重大資安事件導致營業損害之情事，未來將動態進行核心系統風險評估，以因應各種不同的資安威脅，並定期舉辦資安教育訓練與釣魚演練，以期強化同仁之資安意識，降低入侵風險，保障公司與股東之利益。

七、重要契約之締結

單位：新台幣仟元

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起訖日期	限制條款
工程契約	臺北市政府捷運工程局第二區工程處	臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段 CR580C 區段標工程：4,001,432 仟元	105 年 10 月~ 113 年 07 月	無
工程契約	桃園國際機場股份有限公司	臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程：3,258,487 仟元	106 年 05 月~ 114 年 02 月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司核能火力發電工程處北部施工處	大潭電廠 7、8、9 號機抽水機房暨進出水暗渠等新建工程：3,590,494 仟元	107 年 10 月~ 113 年 03 月	無
工程契約	國立臺灣大學醫學院附設醫院	健康大樓新建工程案：2,178,738 仟元	107 年 10 月~ 113 年 03 月	無
工程契約	桃園市政府捷運工程局	桃園捷運綠線 GM01 標機電系統統包工程：14,181,039 仟元	108 年 01 月~ 120 年 06 月	無
工程契約	桃園市政府捷運工程局	捷運綠線 GC02 標南出土段至 G07 站(不含)間地下段土建統包工程：11,293,000 仟元	108 年 07 月~ 115 年 11 月	無
工程契約	經濟部水利署中區水資源分署	烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫-湖區工程：8,833,719 仟元	108 年 08 月~ 113 年 04 月	無
工程契約	交通部鐵道局	機場捷運增設機場第三航廈站(A14 站)暨延伸至中壢火車站設計畫機電系統工程 ME06A 標：640,594 仟元	108 年 10 月~ 117 年 09 月	無
工程契約	經濟部水利署南區水資源分署	曾文南化聯通管統包工程 A1 標：4,053,500 仟元	109 年 01 月~ 113 年 06 月	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起訖日期	限制條款
工程契約	台北市政府工務局新建工程處	第一果菜(含堤內中繼)及萬大魚類批發市場改建統包工程：13,592,439 仟元	109 年 02 月~ 118 年 03 月	無
工程契約	新北市政府地政局	新北市新、泰塭仔圳地區第二區市地重劃開發工程：4,822,252 仟元	110 年 09 月~ 115 年 05 月	無
工程契約	交通部公路局北區公路新建工程分局	台 15 線及台 4 線配合桃園國際機場擴建辦理改線工程(含管線埋設)：2,795,197 仟元	110 年 10 月~ 113 年 10 月	無
工程契約	森霸電力股份有限公司	森霸二期行政區一般性建築物統包工程：672,000 仟元	111 年 01 月~ 113 年 12 月	無
工程契約	國立臺灣大學醫學院附設醫院	健康大樓新建工程(裝修水電空調第 1 標)：2,471,000 仟元	111 年 02 月~ 113 年 09 月	無
工程契約	桃園市政府航空城工程處	桃園航空城計畫區段徵收工程 A2 分標統包工程：5,940,000 仟元	111 年 02 月~ 115 年 08 月	無
工程契約	經濟部水利署南區水資源分署	曾文水庫放水渠道及擴大抽泥工程：1,810,000 仟元	111 年 04 月~ 114 年 10 月	無
工程契約	科技部新竹科學園區管理局	新竹科學園區(寶山用地)第 2 期擴建-第一標工程：4,488,000 仟元	111 年 08 月~ 114 年 11 月	無
工程契約	台灣自來水股份有限公司	烏嘴潭淨水場新建統包工程(續)：2,041,667 仟元	111 年 12 月~ 115 年 06 月	無
工程契約	內政部國土管理署南區都市基礎工程分署	高雄新市鎮第二期發展區(配合科學園區)開發案區段徵收公共工程(2 區)：1,082,430 仟元	112 年 01 月~ 114 年 08 月	無
工程契約	森霸電力股份有限公司	森霸二期太陽能光電設備與滯洪池統包工程：150,990 仟元	112 年 02 月~ 113 年 12 月	無
工程契約	國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局	新竹科學園區(寶山用地)第 2 期擴建-第二標工程：6,132,442 仟元	112 年 02 月~ 115 年 06 月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司核能火力發電工程處中部施工處	通霄電廠第二期更新改建計畫冷卻循環水系統抽水機房及緩流池等工程：4,498,000 仟元	112 年 04 月~ 118 年 02 月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司輸變電工程處北區施工處	松湖超高壓變電所暨多目標大樓統包新建工程：4,500,000 仟元	112 年 09 月~ 119 年 07 月	無
工程契約	亞東工業氣體股份有限公司	AL1 及 AL2 廠區路口橋梁工程：69,245 仟元	112 年 11 月~ 114 年 06 月	無
工程契約	交通部高速公路局	高雄新市鎮 1-1、1-2 及 1-3 號道路穿越高速公路工程(第 X101G 標)：4,650,820 仟元	112 年 11 月~ 116 年 08 月	無
工程契約	台北雙星股份有限公司	臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 D1(東半街廓)土地開發案新建工程：4,930,610 仟元	112 年 04 月~ 117 年 03 月	無
工程契約	台北雙星股份有限公司	臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1 土地開發案新建工程：3,201,697 仟元	112 年 04 月~ 116 年 05 月	無

單位：新台幣元

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	伸泰國際股份有限公司	低壓及控制電纜採購	142,499,997	2023/1/13	無
物料採購	宜佳機電工程股份有限公司	電氣及給排水設備採購(甲區)	801,618,462	2023/1/16	無
分包工程	擎邦國際科技工程股份有限公司	電氣及給排水工程(乙區)	303,260,245	2023/1/16	無
分包工程	宜佳機電工程股份有限公司	電氣及給排水工程(甲區)	293,381,537	2023/1/16	無
物料採購	擎邦國際科技工程股份有限公司	電氣及給排水設備採購(乙區)	826,619,754	2023/1/16	無
分包工程	昕傳科技股份有限公司	機電監控工程	67,500,000	2023/1/31	無
分包工程	垣宸工程有限公司	B7 類潛盾洞道棄方處理(含運費及棄土證明)	62,069,091	2023/2/1	無
分包工程	裕豐起重工程有限公司	施工棧橋及施工構台工程	236,880,000	2023/2/13	無
分包工程	大發起重工程有限公司	北機廠變電區結構工程	74,503,289	2023/2/13	無
分包工程	承安實業股份有限公司	消防工程	242,824,276	2023/2/14	無
物料採購	承安實業股份有限公司	消防設備採購	470,175,724	2023/2/14	無
分包工程	順裕開發工程有限公司	土方工程	151,000,000	2023/2/17	無
分包工程	陸賀營造有限公司	雙向備援工程	84,500,000	2023/2/20	無
分包工程	垣發興業有限公司	土方及拆除工程	113,500,000	2023/2/22	無
分包工程	林銘建築股份有限公司	彰化濱海工業區開發工程 崙尾西一區第二期排水幹線及閘門工程-排水幹線工程(一)	288,300,000	2023/2/24	無
分包工程	金光泰營造工程有限公司	彰化濱海工業區開發工程 崙尾西一區第二期排水幹線及閘門工程-排水幹線工程(二)	252,500,000	2023/2/24	無
物料採購	益昌砂石企業股份有限公司	預拌混凝土採購(二)	81,857,160	2023/3/8	無
物料採購	新三亞預拌混凝土廠股份有限公司	預拌混凝土採購	292,790,138	2023/3/8	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	台崧混凝土有限公司	預拌混凝土採購(一)	79,967,160	2023/3/9	無
分包工程	東旭營造工程有限公司	擋土支撐工程	65,937,200	2023/3/14	無
分包工程	弘駿實業股份有限公司	永續館改建工程	59,000,000	2023/3/16	無
分包工程	詮盛翔工程股份有限公司	G06 站出入口及通風豎井結構工程	55,000,000	2023/3/16	無
分包工程	三峽瀝青股份有限公司	瀝青混凝土工程(一)	51,899,880	2023/3/16	無
物料採購	豐興鋼鐵股份有限公司	鋼筋採購(一)	54,572,700	2023/3/25	無
物料採購	竑榮實業股份有限公司	預拌混凝土採購	75,215,112	2023/3/27	無
分包工程	信薪工程有限公司	排水箱涵工程(二)	69,599,958	2023/3/28	無
分包工程	富岳營造股份有限公司	新設臨時管線工程	131,250,000	2023/3/28	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	鋼筋採購(三)	55,402,200	2023/3/28	無
分包工程	義達工程有限公司	紓流管及自來水管工程	72,999,999	2023/3/31	無
分包工程	江豐營造股份有限公司	北機廠土建及其他機電設施工程(第3次補充合約)	651,714,193	2023/3/31	無
分包工程	大將作工業股份有限公司	鋼橋工程(一)(工程)	707,190,669	2023/4/10	無
物料採購	長榮鋼鐵股份有限公司	鋼橋工程(二)(購料)	596,805,850	2023/4/10	無
分包工程	長榮鋼鐵股份有限公司	鋼橋工程(二)(工程)	667,997,571	2023/4/10	無
物料採購	大將作工業股份有限公司	鋼橋工程(一)(購料)	617,322,924	2023/4/10	無
分包工程	益友工程有限公司	土方工程(甲乙區)(第3次補充合約)	139,358,245	2023/4/24	無
分包工程	志廣實業有限公司	土方開挖回填及結構機械敲除運棄工程	165,421,788	2023/5/2	無
分包工程	長裕營造有限公司	管線工程	281,000,000	2023/5/3	無
分包工程	金詮營造有限公司	基樁工程	169,261,260	2023/5/3	無
分包工程	川固實業有限公司	農第一期主體鋁格柵、雨遮包板、傘狀鋁板天花等工程	60,000,000	2023/5/3	無
分包工程	阿魯密國際有限公司	北機廠鋼構工程	269,999,999	2023/5/4	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	鑿吉營造有限公司	操作機房工程	56,000,000	2023/5/5	無
分包工程	信薪工程有限公司	排水側溝工程(一)	57,000,000	2023/5/5	無
分包工程	瑞光景觀設計有限公司	北機廠管理中心大樓結構工程	108,999,554	2023/5/10	無
分包工程	哲在工程股份有限公司	整地土方工程(第 2 次補充合約)	102,171,638	2023/5/18	無
分包工程	阿魯密國際有限公司	鋼構空中跑道工程	159,999,956	2023/5/22	無
分包工程	台灣奧的斯電梯股份有限公司	電梯工程	221,530,000	2023/5/22	無
分包工程	立鑫國際實業有限公司	IRVX24 共同管道工程-管線試挖、管線工程、共同管道工程、設備基礎復舊及道路回填復舊工程	266,000,000	2023/5/22	無
物料採購	國順預拌混凝土股份有限公司苗栗廠	預拌混凝土採購(一)	250,974,812	2023/5/22	無
分包工程	建中工程股份有限公司	IRVX24 共同管道工程-瀝青路面保養、改道鋪築及復舊鋪面工程	50,999,309	2023/5/22	無
分包工程	祥旺企業有限公司	擋土支撐、鋼板樁及施工構台工程	71,800,000	2023/5/26	無
分包工程	唐福營造有限公司	結構工程	270,406,834	2023/5/26	無
分包工程	紹益科技工程有限公司	機電照明工程(含公園、綠道及橋樑照明)	73,980,000	2023/5/30	無
分包工程	六奕室內裝修股份有限公司	農第一期主體輕隔間工程	133,499,997	2023/5/30	無
分包工程	青石工程有限公司	泥作工程(一)	64,500,000	2023/6/12	無
分包工程	大任有限公司	泥作工程(二)	69,025,000	2023/6/12	無
分包工程	穩揚建材工業有限公司	農第一期鐵捲門、防水閘門及防煙設備工程	61,000,000	2023/6/16	無
分包工程	春源鋼鐵工業股份有限公司	鋼構工程(工程)(二)(C 棟)	137,586,740	2023/6/20	無
物料採購	東鋼鋼結構股份有限公司	鋼構工程(購料)(一)(AB 棟)	258,728,894	2023/6/20	無
物料採購	春源鋼鐵工業股份有限公司	鋼構工程(購料)(二)(C 棟)	130,657,685	2023/6/20	無
分包工程	東鋼鋼結構股份有限公司	鋼構工程(工程)(一)(AB 棟)	283,602,346	2023/6/20	無
物料採購	玉楠混凝土企業股份有限公司	預拌混凝土採購(第 1 次補充合約)	52,368,750	2023/6/27	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	江豐營造股份有限公司	土方及擋土支撐工程 (第 15 次補充合約)	468,544,316	2023/6/28	無
分包工程	長裕營造有限公司	管理樓及備勤室建築工程	164,000,000	2023/7/10	無
分包工程	錦江鋼鐵五金有限公司	鋼構工程	98,500,000	2023/7/13	無
分包工程	長裕營造有限公司	土建結構工程	440,000,000	2023/7/13	無
分包工程	唐福營造有限公司	全套管基樁工程(一)	253,500,000	2023/7/20	無
分包工程	益友工程有限公司	土方工程(甲乙區) (第 4 次補充合約)	305,892,200	2023/7/26	無
物料採購	慶龍預拌混凝土股份有限公司	北機廠預拌混凝土採購 (二)	123,167,415	2023/7/27	無
分包工程	正力營造股份有限公司	北機廠排水溝工程	51,500,000	2023/8/9	無
分包工程	泰昇實業有限公司	帷幕工程(甲區)	668,680,000	2023/8/15	無
分包工程	泰昇實業有限公司	帷幕工程(乙區)-A 棟	438,932,964	2023/8/15	無
分包工程	新格金屬股份有限公司	帷幕工程(乙區)-BC 棟	245,598,479	2023/8/15	無
分包工程	明德豐金屬有限公司	外牆金屬工程	88,000,000	2023/8/22	無
分包工程	宏欣工程行	瀝青混凝土鋪面工程	52,908,466	2023/8/29	無
分包工程	駿馳工程股份有限公司	不適用土壤路段地質改良工程	78,899,978	2023/8/31	無
分包工程	詠祥科技有限公司	北機廠廠區地下電力管道工程	82,000,000	2023/9/4	無
分包工程	德吉昌工程有限公司	共同管道工程(二)	249,965,473	2023/9/7	無
分包工程	順鼎營造股份有限公司	【土方工程(三)G04~G07 站】	165,947,579	2023/9/19	無
物料採購	順通水泥製品股份有限公司	其餘地區-共同管道工程預 鑄品採購	112,600,000	2023/9/19	無
分包工程	江豐營造股份有限公司	植栽工程(第 5 次補充合 約)	79,496,585	2023/9/21	無
物料採購	昌明股份有限公司	玻璃材料採購	107,996,187	2023/10/4	無
分包工程	益友工程有限公司	土方工程(甲乙區) (第 5 次補充合約)	288,536,794	2023/10/11	無
分包工程	維品科技股份有限公司	共同管道纜線管路 (電信寬頻)工程	60,800,000	2023/11/9	無
分包工程	宥任科技有限公司	CR380E 標水電環控工程- 水管工程(二)	78,000,000	2023/11/9	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	穩揚建材工業有限公司	不鏽鋼(防火)鐵捲門及防水閘門工程	51,999,999	2023/11/21	無
分包工程	桐柏景觀有限公司	景觀工程	51,999,999	2023/11/21	無
分包工程	樺億機械工程有限公司	橋梁下部結構施作工程	54,999,848	2023/11/30	無
分包工程	基鼎工程股份有限公司	彰化濱海工業區開發工程崙尾西區金屬表面處理專區道路及公共管線工程(第一期)-分區調節抽水站、機械、電氣及儀控系統工程	72,300,000	2023/11/30	無
分包工程	陸賀營造有限公司	壩前碼頭抽泥管固定工程	53,000,000	2023/11/30	無
分包工程	蘇建興營造有限公司	隧道與工作井工程(第1次補充合約)	188,759,146	2023/12/8	無
物料採購	大象實業股份有限公司	混凝土採購(二)	96,584,649	2023/12/15	無
物料採購	大象實業股份有限公司	混凝土採購(一)	98,933,993	2023/12/15	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	鋼筋採購(十一)	55,440,000	2023/12/18	無
分包工程	長屏企業股份有限公司	輕隔間工程(甲區)	252,896,648	2023/12/25	無
分包工程	納新實業股份有限公司	輕隔間工程(乙區)	225,000,000	2023/12/25	無

單位：新台幣仟元

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
協議書	經濟部產業園區管理局	83年3月~ (工程進度配合市場需求調整)	宜蘭利澤工業區增設公共設施工程：直接工程費預估金額 4,264,140 仟元 (按實作結算)	無
協議書	經濟部產業園區管理局	79年12月~ (工程進度配合市場需求調整)	彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程：直接工程費預估金額 53,608,071 仟元 (按實作結算)	無
協議書	經濟部產業園區管理局	84年8月~ (工程進度配合市場需求調整)	雲林科技工業區(大北勢區)公共設施工程：直接工程費預估金額 4,024,820 仟元 (按實作結算)	無

備註：

1. 預估直接工程費係依據經濟部工業局 102 年度開發成本檢討成果填載。
2. 配合經濟部組改作業，經濟部工業局工業區組於 112 年 9 月 26 日移撥至新機關「經濟部產業園區管理局」，自該新機關成立後，將由該新機關繼受原簽訂開發協議書權利義務。

契約性質	當事人	主要內容	起訖日期	限制條款
都市更新	劉君等 92 人	中工耘翠 住宅新建工程	自 100 年 03 月 03 日簽約日起 至完工交屋結算日止	無
都市更新	蔡君等 221 人	中工碧硯閣 住宅新建工程	自 101 年 04 月 07 日簽約日起 至完工交屋結算日止	無
都市更新	丁君等 417 人	延壽 J 區 住宅新建工程	自 101 年 10 月 17 日簽約日起 至完工交屋結算日止	無
都市更新	李君等 62 人	南港區住宅新建 工程	自 104 年 05 月 16 日簽約日起 至完工交屋結算日止	無
都市更新	中華工程	中工雲宇宙產業 園區-廠房	自 104 年 05 月 08 日事計送審 起至完工交屋結算日止	無
公辦都更	新北市政府	樹林公辦都更 住宅新建工程	自 110 年 12 月 28 日簽約日起 至完工交屋結算日止	無
公辦都更	台北市住宅及 都市更新中心	城南水源 公辦都更 住宅新建工程	自 112 年 08 月 08 日簽約日起 至完工交屋結算日止	無
公辦都更	國家住宅及 都市更新中心	板橋福利站 公辦都更 住宅新建工程	自 112 年 10 月 05 日簽約日起 至完工交屋結算日止	無
都市更新	黃麗香等 60 人	興安街 住宅新建工程	自 111 年 03 月 09 日簽約日起 至完工交屋結算日止	無
合建分售	亞太工商聯 (股)公司	陶朱隱園	自 99 年 03 月 08 日簽約日起 至完工交屋結算日止	無
意向書	新加坡商鴻運 科股份有限台 灣分公司	土城 AI 智慧園區	自 112 年 10 月 12 日簽約日起 至完工交屋結算日止	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)採用國際財務報導準則之簡明資產負債表、綜合損益表

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料	
	108年	109年	110年	111年	112年		
流動資產	35,382,398	33,789,293	38,754,641	35,989,828	47,670,307	不 適 用	
不動產、廠房 及設備	3,312,312	3,220,082	3,210,072	3,089,497	3,209,812		
無形資產	43,997	0	0	0	0		
其他資產	4,485,467	5,099,342	6,123,450	6,060,571	5,169,102		
資產總額	43,224,174	42,108,717	48,088,163	45,139,896	56,049,221		
流動負債	分配前	16,565,080	16,243,125	17,472,075	14,451,715		20,212,978
	分配後	16,872,791	16,599,825	18,289,575	15,256,969		(註1)
非流動負債	6,634,536	5,450,050	7,687,342	8,011,957	12,537,522		
負債總額	分配前	23,199,616	21,693,175	25,159,417	22,463,672		32,750,500
	分配後	23,507,327	22,049,875	25,976,917	23,268,926		(註1)
歸屬於母公司 業主之權益	19,897,187	20,307,824	22,835,523	22,604,813	22,460,855		
股本	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998		
資本公積	73,782	73,833	73,884	74,648	96,521		
保留盈餘	分配前	5,080,690	5,387,899	7,676,432	7,698,310		7,741,111
	分配後	4,772,979	5,031,199	6,858,932	6,893,056		(註1)
其他權益	(566,283)	(462,906)	(223,791)	(477,143)	(685,775)		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	127,371	107,718	93,223	71,411	837,866		
權益總額	分配前	20,024,558	20,415,542	22,928,746	22,676,224		23,298,721
	分配後	19,716,847	20,058,842	22,111,246	21,870,970		(註1)

註1：112年度盈餘分配案尚待股東會決議分配。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	12,590,753	13,470,962	17,196,685	15,093,372	18,959,339	不 適 用
營業毛利	1,208,930	946,047	339,886	1,377,822	1,522,530	
營業淨利	512,266	375,047	(358,619)	776,015	931,564	
營業外收入及支出	(94,583)	418,185	2,837,088	225,093	(150,270)	
稅前淨利	417,683	793,232	2,478,469	1,001,108	781,294	
繼續營業單位 本期淨利	307,844	598,847	2,662,176	805,156	625,637	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	307,844	598,847	2,662,176	805,156	625,637	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	38,630	100,314	239,037	(234,121)	16,898	
本期綜合損益總額	346,474	699,161	2,901,213	571,035	642,535	
淨利歸屬於 母公司業主	312,886	618,959	2,676,758	821,315	624,719	
淨利歸屬於 非控制權益	(5,042)	(20,112)	(14,582)	(16,159)	918	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	352,340	718,327	2,915,641	586,580	643,243	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(5,866)	(19,166)	(14,428)	(15,545)	(708)	
每股盈餘	0.20	0.40	1.75	0.54	0.41	

簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註1)	
	108年	109年	110年	111年	112年		
流動資產	33,161,121	32,277,718	35,815,439	33,641,206	43,372,798	不適用	
不動產、廠房 及設備	2,518,085	2,433,886	2,416,388	3,035,216	3,165,605		
無形資產	-	-	-	-	-		
其他資產	6,093,544	6,102,200	8,602,794	7,839,523	8,212,533		
資產總額	41,772,750	40,813,804	46,834,621	44,515,945	54,750,936		
流動負債	分配前	15,703,068	15,549,129	16,681,171	14,075,057		19,910,680
	分配後	16,010,779	15,905,829	17,498,671	14,880,311		(註2)
非流動負債	6,172,495	4,956,851	7,317,927	7,836,075	12,379,401		
負債總額	分配前	21,875,563	20,505,980	23,999,098	21,911,132		32,290,081
	分配後	22,183,274	20,862,680	24,816,598	22,716,386		(註2)
歸屬於母公司業主之 權益	19,897,187	20,307,824	22,835,523	22,604,813	22,460,855		
股本	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998		
資本公積	73,782	73,833	73,884	74,648	96,521		
保留盈餘	分配前	5,080,690	5,387,899	7,676,432	7,698,310		7,741,111
	分配後	4,772,979	5,031,199	6,858,932	6,893,056		(註2)
其他權益	(566,283)	(462,906)	(223,791)	(477,143)	(685,775)		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	-	-	-	-	-		
權益總額	分配前	19,897,187	20,307,824	22,835,523	22,604,813		22,460,855
	分配後	19,679,476	19,951,124	22,018,023	21,799,559		(註2)

註1：113年度第1季未編製個體財務報告，故不適用。

註2：112年度盈餘分配案尚待股東會決議分配。

簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註1)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	10,538,452	11,996,627	15,823,745	13,883,437	17,732,828	不適用
營業毛利	799,248	701,469	71,941	1,216,295	1,348,103	
營業淨利	476,365	372,383	(378,716)	819,838	932,114	
營業外收入及支出	(71,199)	410,101	2,855,755	186,170	(178,355)	
稅前淨利	405,166	782,484	2,477,039	1,006,008	753,759	
繼續營業單位 本期淨利	312,886	618,959	2,676,758	821,315	624,719	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	312,886	618,959	2,676,758	821,315	624,719	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	39,454	99,368	238,883	(234,735)	18,524	
本期綜合損益總額	352,340	718,327	2,915,641	586,580	643,243	
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	0.20	0.40	1.75	0.54	0.41	

註1：113年度第1季未編製個體財務報告，故不適用。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名與查核意見

	會計師姓名	會計師之查核意見
108年度	李東峰、楊清鎮	無保留意見
109年度	李東峰、黃堯麟	無保留意見
110年度	李東峰、黃堯麟	無保留意見
111年度	黃堯麟、周仕杰	無保留意見
112年度	黃堯麟、周仕杰	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)採用國際財務報導準則

合併財務分析

分析項目 (註二)	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.67	51.52	52.31	49.76	58.43	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	804.85	803.26	953.75	993.30	1,116.45	
償債能力 %	流動比率	213.60	208.02	221.80	249.03	235.84	
	速動比率	119.03	105.31	124.83	119.23	100.43	
	利息保障倍數	2.93	5.07	14.91	5.01	2.62	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.72	4.08	4.67	3.53	3.51	
	平均收現日數	98.12	89.46	78.15	103.39	103.98	
	存貨週轉率 (次)	0.92	0.81	1.06	0.81	0.80	
	應付款項週轉率 (次)	3.48	2.92	3.75	3.07	3.26	
	平均銷貨日數	396.74	450.62	344.33	450.61	456.25	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.80	4.18	5.35	4.88	5.90	
	總資產週轉率 (次)	0.29	0.32	0.35	0.33	0.33	
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.04	1.73	6.16	2.01	1.59	
	權益報酬率 (%)	1.54	2.96	12.28	3.53	2.72	
	稅前純益占實收資本額比率 %	2.73	5.18	16.18	6.53	5.10	
	純益率 (%)	2.45	4.45	15.48	5.33	3.29	
	每股盈餘 (元)	0.20	0.40	1.75	0.54	0.41	
現金流量	現金流量比率 (%)	0.57	3.37	1.12	-	-	
	現金流量允當比率 (%)	4.22	7.45	10.23	8.65	5.78	
	現金再投資比率 (%)	-	0.89	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.35	1.44	0.55	1.20	1.17	
	財務槓桿度	1.66	1.84	0.70	1.31	1.33	

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上，原因說明如下：

1. 利息保障倍數減少，係因 112 年稅前淨利減少所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率(次)增加，係因 112 年銷貨淨額增加所致。
3. 獲利能力減少，係因 112 年稅後淨利減少，故資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘均減少。
4. 現金流量允當比率減少，係因 112 年在建房地增加所致。

個體財務分析

分析項目 (註二)		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31日 (註一)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.37	50.24	51.24	49.22	58.97	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,035.30	1,038.04	1,247.87	1,002.92	1,100.58	-
償債能力 %	流動比率	211.18	207.59	214.70	239.01	217.83	-
	速動比率	111.96	100.78	113.90	105.83	80.72	-
	利息保障倍數	3.08	5.44	16.38	5.17	2.58	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.59	8.60	8.93	5.67	5.34	-
	平均收現日數	55.39	42.44	40.87	64.37	68.35	-
	存貨週轉率(次)	0.79	0.73	0.99	0.75	0.75	-
	應付款項週轉率(次)	3.01	2.65	3.56	2.86	3.07	-
	平均銷貨日數	462.03	500.00	368.68	486.66	486.66	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.19	4.93	6.54	4.57	5.60	-
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.26	0.29	0.33	0.31	0.32	-
	資產報酬率(%)	1.14	1.79	6.35	2.10	1.62	-
	權益報酬率(%)	1.57	3.08	12.40	3.61	2.77	-
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	2.65	5.11	16.18	6.57	4.92	-
	純益率(%)	2.97	5.16	16.91	5.91	3.52	-
現金流量	每股盈餘(元)	0.20	0.40	1.75	0.54	0.41	-
	現金流量比率(%)	-	2.73	0.71	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	5.51	7.09	6.82	6.00	4.00	-
槓桿度	現金再投資比率(%)	-	0.46	-	-	-	-
	營運槓桿度	1.19	1.21	0.80	1.11	1.11	-
	財務槓桿度	1.62	1.69	0.73	1.27	1.31	-

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上，原因說明如下：

1. 速動比率減少，係因 112 年流動負債增加所致。
2. 利息保障倍數減少，係因 112 年稅前淨利減少所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率(次)增加，係因 112 年銷貨淨額增加所致。
4. 獲利能力減少，係因 112 年稅後淨利減少，故資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘均減少。
5. 現金流量允當比率減少，係因 112 年在建房地增加所致。

註一：113 年度第 1 季未編製個體財務報告，故不適用。

註二：財務分析項目之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註三：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註四：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註五：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註六：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會查核報告

中華工程股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派之議案等表冊，其中個體財務報表及合併財務報表嗣經委託勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟會計師及周仕杰會計師查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

此 致

中華工程股份有限公司一一三年股東常會

中華工程股份有限公司審計委員會

獨立董事：葛樹人



獨立董事：劉燈城



獨立董事：張璿



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

中華工程股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中華工程股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華工程股份有限公司及子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中華工程股份有限公司及子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入認列之正確性

中華工程股份有限公司及子公司係屬工程產業，主要係承攬道路、橋梁、碼頭及住商大樓等營造業務，該工程產業之工程收入係以估計完工百分比及合約總價款計算，由於完工百分比之估算須參酌內外部相關憑證並存在部分估計資訊，其計算較為複雜且民國 112 年度中華工程股份有限公司及子公司工程收入金額係屬重大，故將工程收入認列之正確性視為中華工程股份有限公司及子公司民國 112 年度之關鍵查核事項，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

- 了解並測試與完工百分比估計及工程收入認列正確性相關內部控制之設計及執行有效性。
- 評估完工百分比估計之會計政策是否一致性採用。
- 執行期末未完工程合約之細項證實測試，以確認工程收入認列之正確性。

- 取得期後業主審核情形，確認期後未有重大調整。

不動產存貨之淨變現價值

中華工程股份有限公司及子公司投資興建房地及不動產買賣，如合併財務報告附註十二所示，於 112 年 12 月 31 日合併資產負債表之待售房地金額係屬重大，房地存貨可能因不動產市價之變化而影響不動產存貨之淨變現價值，由於該等房地存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，其中評估該等房地存貨淨變現價值涉及管理階層與會計估計等重大判斷，故將不動產存貨之淨變現價值視為中華工程股份有限公司及子公司民國 112 年度之關鍵查核事項，相關說明如合併財務報表附註五。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

- 不動產存貨評價之會計政策是否一致性採用。
- 取得中華工程股份有限公司及子公司針對上述不動產存貨所計算之淨變現價值及減損評估資料並覆核其評估結果是否合理。

其他事項

中華工程股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中華工程股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中華工程股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中華工程股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華工程股份有限公司及子公司民國112年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃堯麟

黃堯麟 

會計師 周仕杰

周仕杰 

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

中華工程股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四、六及十五)	\$ 3,634,597	7		\$ 4,189,543	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三四)	4,248	-		4,142	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、八及三五)	875,959	2		1,214,472	3	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、二四及三五)	6,248,734	11		3,941,197	9	
1140	合約資產—流動(附註十五、二四及二六)	4,938,178	9		2,498,541	6	
1150	應收票據及帳款淨額(附註四、十、二六及三四)	107,321	-		95,484	-	
1180	應收工程款(附註四、十、十五、二四、二六及三四)	4,034,845	7		2,603,165	6	
1200	應收代辦工業區開發款項(附註四、十一及二四)	2,811,621	5		2,898,047	6	
1310	存貨(附註四及二四)	214,169	-		255,222	1	
1321	待售房地—淨額(附註四、五、十二、二四及三五)	11,780,785	21		11,831,311	26	
1324	在建房地(附註四、十二、二四及三五)	10,630,431	19		4,962,958	11	
1478	工程存出保證金(附註二四)	54,775	-		142,162	-	
1479	其他流動資產(附註十五及三四)	2,334,644	4		1,353,584	3	
11XX	流動資產總計	47,670,307	85		35,989,828	80	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八、三四及三五)	1,901,439	3		1,913,173	4	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三五)	6,301	-		631,962	1	
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	1,529,580	3		1,591,585	4	
1600	不動產、廠房及設備淨額(附註四、十六及三五)	3,209,812	6		3,089,497	7	
1755	使用權資產(附註四、十七及三四)	206,279	-		234,288	1	
1760	投資性不動產淨額(附註四、十八及三五)	1,077,287	2		1,113,221	2	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二八)	347,054	1		470,398	1	
1920	存出保證金(附註十五及三四)	59,477	-		42,984	-	
1975	淨確定福利資產(附註四及二三)	16,970	-		5,260	-	
1990	其他非流動資產	24,715	-		57,700	-	
15XX	非流動資產總計	8,378,914	15		9,150,068	20	
1XXX	資 產 總 計	\$ 56,049,221	100		\$ 45,139,896	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十九及三五)	\$ 5,891,500	11		\$ 4,714,000	11	
2110	應付短期票券(附註十九及三五)	1,461,960	3		1,050,051	2	
2130	合約負債—流動(附註十五、二四、二六及三四)	3,558,584	6		2,181,474	5	
2150	應付票據(附註二四)	13,725	-		3,354	-	
2170	應付帳款(附註十五、二十及二四)	6,371,331	11		4,292,669	10	
2209	應付費用(附註十五及三四)	676,888	1		631,633	1	
2219	應付代辦工業區開發款項(附註四、二一及二四)	19,058	-		18,363	-	
2230	本期所得稅負債(附註四)	28,292	-		80,492	-	
2250	負債準備—流動(附註四、二二及二四)	505,734	1		492,541	1	
2280	租賃負債—流動(附註四、十七及三四)	77,121	-		71,090	-	
2322	一年內到期長期借款(附註十九及三五)	631,181	1		57,057	-	
2330	工程存入保證金(附註二四)	761,530	1		575,472	1	
2399	其他流動負債(附註十五及三四)	216,074	1		283,519	1	
21XX	流動負債總計	20,212,978	36		14,451,715	32	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十九及三五)	9,971,322	18		5,744,160	13	
2550	負債準備—非流動(附註四及二二)	930,278	1		971,846	2	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二八)	1,084,015	2		1,090,365	3	
2580	租賃負債—非流動(附註四、十七及三四)	139,962	-		174,117	-	
2645	存入保證金(附註三四及三七)	411,945	1		31,469	-	
25XX	非流動負債總計	12,537,522	22		8,011,957	18	
2XXX	負債總計	32,750,500	58		22,463,672	50	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	15,308,998	27		15,308,998	34	
3200	資本公積	96,521	-		74,648	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,200,927	2		1,116,990	2	
3320	特別盈餘公積	2,475,958	5		2,475,958	6	
3350	未分配盈餘	4,064,226	7		4,105,362	9	
3300	保留盈餘總計	7,741,111	14		7,698,310	17	
3490	其他權益	(685,775)	(1)		(477,143)	(1)	
31XX	本公司業主之權益總計	22,460,855	40		22,604,813	50	
36XX	非控制權益	837,866	2		71,411	-	
3XXX	權益總計	23,298,721	42		22,676,224	50	
	負債與權益總計	\$ 56,049,221	100		\$ 45,139,896	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註四、十五、二六及三四）				
4520 工程收入	\$ 17,227,199	91	\$ 13,473,803	89
4800 業務及其他營業收入	1,732,140	9	1,619,569	11
4000 營業收入合計	<u>18,959,339</u>	<u>100</u>	<u>15,093,372</u>	<u>100</u>
營業成本（附註四、十五、二三、二七及三四）				
5520 工程成本	15,992,738	84	12,218,854	81
5800 業務及其他營業成本	1,444,071	8	1,496,696	10
5000 營業成本合計	<u>17,436,809</u>	<u>92</u>	<u>13,715,550</u>	<u>91</u>
5950 營業毛利	<u>1,522,530</u>	<u>8</u>	<u>1,377,822</u>	<u>9</u>
營業費用（附註二三、二七及三四）				
6100 推銷費用	94,560	1	99,005	1
6200 管理費用	462,870	2	471,805	3
6300 研究發展費用	33,571	-	30,838	-
6450 預期信用減損損失（迴轉利益）（附註十）	(35)	-	159	-
6000 營業費用合計	<u>590,966</u>	<u>3</u>	<u>601,807</u>	<u>4</u>
6900 營業淨利	<u>931,564</u>	<u>5</u>	<u>776,015</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入（附註四、十五、二七及三四）	82,589	-	444,073	3
7010 其他收入（附註四、二三、二七、三十及三四）	106,113	-	2,546,351	17
7020 其他利益及損失（附註七、二七、三四及三七）	(47,218)	-	(2,538,818)	(17)
7050 財務成本（附註四、十二、二七及三四）	(231,663)	(1)	(183,839)	(2)
7055 預期信用減損損失（附註三四）	-	-	(22,628)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益份額（附註四及十四）	(\$ 60,091)	-	(\$ 20,046)	-
7000 營業外收入及支出合計	<u>(150,270)</u>	<u>(1)</u>	<u>225,093</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	781,294	4	1,001,108	6
7950 所得稅費用（附註四及二八）	<u>155,657</u>	<u>1</u>	<u>195,952</u>	<u>1</u>
8200 本年度淨利	<u>625,637</u>	<u>3</u>	<u>805,156</u>	<u>5</u>
其他綜合損益（附註四、十四、二三、二五及二八）				
不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(7,953)	-	17,285	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	62,064	-	(368,753)	(2)
8320 採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	(395)	-	(35,092)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	1,590	-	(3,457)	-
8310 不重分類至損益之項目合計	<u>55,306</u>	<u>-</u>	<u>(390,017)</u>	<u>(2)</u>
後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(36,889)	-	147,985	1
8370 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(1,519)	-	7,911	-
8360 後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(38,408)</u>	<u>-</u>	<u>155,896</u>	<u>1</u>
8300 本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>16,898</u>	<u>-</u>	<u>(234,121)</u>	<u>(1)</u>
8500 本年度綜合損益總額	<u>\$ 642,535</u>	<u>3</u>	<u>\$ 571,035</u>	<u>4</u>
淨利歸屬於：				
8610 本公司業主	\$ 624,719	3	\$ 821,315	5
8620 非控制權益	918	-	(16,159)	-
8600	<u>\$ 625,637</u>	<u>3</u>	<u>\$ 805,156</u>	<u>5</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 本公司業主	\$ 643,243	3	\$ 586,580	4
8720 非控制權益	(708)	-	(15,545)	-
8700	<u>\$ 642,535</u>	<u>3</u>	<u>\$ 571,035</u>	<u>4</u>
每股盈餘（附註二九）				
9710 基本	<u>\$ 0.41</u>		<u>\$ 0.54</u>	
9810 稀釋	<u>\$ 0.41</u>		<u>\$ 0.54</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益項目	歸屬於本公司業主之權益							其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	合計	總計	非控制權益	權益總計額
		股數(仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計						
A1	111年1月1日餘額	1,530,899	\$ 15,308,998	\$ 73,884	\$ 821,206	\$ 2,475,958	\$ 4,379,268	\$ 7,676,432	(\$ 336,052)	\$ 112,261	(\$ 223,791)	\$ 22,835,523	\$ 93,223	\$ 22,928,746
	110年度盈餘指撥及分配													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	295,784	-	(295,784)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(817,500)	(817,500)	-	-	-	(817,500)	-	(817,500)
	小計	-	-	-	295,784	-	(1,113,284)	(817,500)	-	-	-	(817,500)	-	(817,500)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	745	-	-	-	-	(285)	(269)	(554)	191	(4,754)	(4,563)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	19	(983)	(964)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(530)	(530)
D1	111年度淨利(淨損)	-	-	-	-	-	821,315	821,315	-	-	-	821,315	(16,159)	805,156
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,434	13,434	155,544	(403,713)	(248,169)	(234,735)	614	(234,121)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	834,749	834,749	155,544	(403,713)	(248,169)	586,580	(15,545)	571,035
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	4,629	4,629	-	(4,629)	(4,629)	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	1,530,899	15,308,998	74,648	1,116,990	2,475,958	4,105,362	7,698,310	(180,793)	(296,350)	(477,143)	22,604,813	71,411	22,676,224
	111年度盈餘指撥及分配													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	83,937	-	(83,937)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(805,254)	(805,254)	-	-	-	(805,254)	-	(805,254)
	小計	-	-	-	83,937	-	(889,191)	(805,254)	-	-	-	(805,254)	-	(805,254)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	9,357	-	-	-	-	(1,205)	(689)	(1,894)	7,463	(7,463)	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	12,516	-	-	-	-	(1,926)	-	(1,926)	10,590	727,295	737,885
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,679)	(1,679)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	624,719	624,719	-	-	-	624,719	918	625,637
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,384)	(6,384)	(36,762)	61,670	24,908	18,524	(1,626)	16,898
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	618,335	618,335	(36,762)	61,670	24,908	643,243	(708)	642,535
	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,010	49,010
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	229,720	229,720	-	(229,720)	(229,720)	-	-	-
Z1	112年12月31日餘額	1,530,899	\$ 15,308,998	\$ 96,521	\$ 1,200,927	\$ 2,475,958	\$ 4,064,226	\$ 7,741,111	(\$ 220,686)	(\$ 465,089)	(\$ 685,775)	\$ 22,460,855	\$ 837,866	\$ 23,298,721

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 781,294	\$ 1,001,108
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	166,217	160,142
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(35)	22,787
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失（利益）	(109)	2,348,504
A20900	財務成本	231,663	183,839
A21200	利息收入	(82,589)	(444,073)
A21300	股利收入	(16,599)	(2,454,916)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	60,091	20,046
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	(10,693)	2,839
A23700	投資性不動產減損損失	14,962	-
A23900	租賃修改損失（利益）	(2)	8
A29900	賠償迴轉利益	(43,411)	(13,844)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(2,439,637)	(39,498)
A31150	應收票據及帳款	(11,802)	2,018
A31160	應收工程款	(1,431,680)	(316,427)
A31180	應收代辦工業區開發款項	86,426	3,179,156
A31200	存 貨	41,053	(66,726)
A31120	在建房地	(5,725,745)	(1,975,449)
A31990	待售房地	262,650	197,957
A31240	其他流動資產	(979,554)	(3,782)
A32125	合約負債	1,377,110	(582,778)
A32130	應付票據	10,371	(4,989)
A32150	應付帳款	2,078,662	(320,492)
A32190	應付費用	45,255	169,897
A32180	應付代辦工業區開發款項	695	(1,963,320)
A32200	負債準備	15,036	32,816
A32240	淨確定福利計劃	(19,663)	(61,797)
A32230	其他流動負債	(76,330)	(16,274)
A33000	營運產生之現金	(5,666,364)	(943,248)
A33100	收取之利息	81,420	444,048
A33300	支付之利息	(376,631)	(229,735)
A33500	支付之所得稅	(89,610)	(36,866)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(6,051,185)	(765,801)
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	412,311	8,506
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退股款	-	81,736
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少（增加）	(1,681,876)	123,872
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(32)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	36	27,560
B02700	購置不動產、廠房及設備	(187,388)	(44,189)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12,370	758
B03700	存出保證金減少	70,894	43,870
B06700	其他資產減少（增加）	32,985	(7,386)
B07600	收取之股利	16,599	2,454,916
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	(1,324,101)	2,689,643
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,177,500	1,668,887
C00500	應付短期票券增加（減少）	411,909	(1,481,920)
C01700	舉借（償還）長期借款	4,801,286	(258,653)
C03000	存入保證金增加	566,534	100,544
C04020	租賃負債本金償還	(84,315)	(78,872)
C04500	發放現金股利	(805,254)	(817,500)
C05400	取得子公司股權	-	(5,527)
C05800	支付非控制權益現金股利	(1,679)	(530)
C09900	非控制權益增加	786,895	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	6,852,876	(873,571)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(32,536)	143,850
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加（減少）	(554,946)	1,194,121
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,189,543	2,995,422
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,634,597	\$ 4,189,543

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 82 年 3 月起於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二)113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

(四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表五及六。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存貨

存貨包括原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

依合建分屋契約以土地換取之房屋若分類為待售房地，交換時不認列交換損益，俟待售房地銷售予買方始認列收入。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致

使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 聯合營運

聯合營運係指合併公司與他公司具有聯合控制且對相關資產具有權利、並對負債負有義務之聯合協議。

當合併公司取得符合業務定義之聯合營運權益時，應按企業合併會計政策處理，惟分享聯合控制之各方於聯合營運權益取得前後均由同一最終控制者共同控制且該控制並非暫時之情況除外。

對於聯合營運之權益，合併公司認列：

1. 其資產，包含對共同持有之任何資產所享有之份額。
2. 其負債，包含對共同發生之任何負債所承擔之份額。
3. 其對聯合營運產出所享有份額之銷售收入。
4. 其對聯合營運出售產出之收入所享有之份額。
5. 其費用，包含對共同發生之任何費用之份額。

合併公司對於與聯合營運權益有關之資產、負債、收入及費用，係依其適用之準則處理。

合併公司出售或投入資產予聯合營運時，僅在其他各方對聯合營運之權益範圍內認列該交易產生之損益。合併公司向聯合營運購買資產時，於該等資產轉售予第三方前不予認列其對該損益之份額。

(九) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備係採定率餘額遞減法提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義而處於建造過程中之不動產及使用權資產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產分別採用定率遞減法及直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益

工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失

認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

1. 虧損性合約

當合併公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。評估合約是否係虧損性時，履行合約之成本包含履行合約之增額成本及與履行合約直接相關之其他成本之分攤。

2. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

於正常營業範圍內之不動產銷售係分期收取固定交易價格並認列合約負債，於考量重大財務組成部分後，於各該筆不動產完工且交付予買方時認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 工程收入

於建造過程中之不動產建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。合併公司係以合約載明履約義務完成衡量完成進度並於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

4. 代辦工業區開發業務

合併公司受經濟部產業園區管理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。

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

(十六) 待售房地產－淨額

待售房地產淨額係以成本與淨變現價值孰低計價。比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除銷售費用後之餘額。出售時，其成本係按個別辨認法計算。

(十七) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度，但以此決定完成程度不具代表性者除外。若遇有合約工作之變更及求償之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

建造合約之結果若能可靠估計，成本加成合約之收入係參照當期發生之可回收成本加計已賺得之服務費，且按累計已發生成本占估計總合約成本之比例衡量。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

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

(十八) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

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

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租賃合約之租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十九) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(二十) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(二十二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當其所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，合併公司係以合約載明履約義務完成衡量完成程度。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 7,151	\$ 7,361
銀行支票及活期存款	2,974,858	3,764,376
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	652,588	417,806
	<u>\$ 3,634,597</u>	<u>\$ 4,189,543</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.005%~0.580%	0.005%~0.455%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ 4,248	\$ 4,142

京華城股份有限公司（以下稱「京華城公司」）於111年2月23日經股東會決議通過110年度盈餘分配案，本公司及中華城公司依前述股東會決議辦理獲配現金股利2,350,388千元，前述盈餘分配業已於111年2月25日全數收取。

合併公司於111年5月24日處分京華城公司全數股份予本公司之關係企業鴻益

建設股份有限公司，處分價款為 21,455 仟元，於處分日之公允價值為 21,520 仟元，此交易認列於 111 年度之損益金額計算如下：

	111年度
處分價款	\$ 21,455
加：剩餘投資之公允價值（15.34%）	(21,520)
認列之損失（其他利益及損失）	(\$ 65)

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 875,959	\$ 1,214,472
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 1,788,277	\$ 1,808,411
未上市（櫃）股票	113,162	104,762
電影投資案－萌學園之尋找磐古	-	-
	<u>\$ 1,901,439</u>	<u>\$ 1,913,173</u>

合併公司依中長期策略目的投資臺灣中小企業銀行股份有限公司、中國石油化學工業開發股份有限公司（以下簡稱「中國石油化學工業開發公司」）、世正開發股份有限公司及海外投資開發股份有限公司等普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 110 年 12 月 17 日參與中國石油化學工業開發公司現金增資，擔任特定人認購 770,870 仟元，並於 111 年 1 月 26 日退回認購款 81,736 仟元，前述交易業已完成相關登記。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，請參閱附註三五。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款(一)	\$ 3,407,264	\$ 1,515,466
其他(二)	2,841,470	2,425,731
	<u>\$ 6,248,734</u>	<u>\$ 3,941,197</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款(一)	\$ 3,566	\$ 142
其他(二)	2,735	631,820
	<u>\$ 6,301</u>	<u>\$ 631,962</u>

(一)截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.175%~5.650%及 0.002%~2.750%。

(二)其他係銀行存款備償戶、信託戶等受限制資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三五。

十、應收票據、應收帳款及應收工程款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>	<u>\$ 329</u>	<u>\$ 61</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	107,330	95,823
減：備抵損失	(338)	(400)
	<u>106,992</u>	<u>95,423</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 107,321</u>	<u>\$ 95,484</u>
應收工程款	<u>\$ 4,034,845</u>	<u>\$ 2,603,165</u>
<u>應收帳款及應收工程款</u>		

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

於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至呈現於資產負債表時，此段期間信用品質之變化。由於歷史經驗顯示，除非交易相對人為公家機關因其信用品質良好而評估無須提列備抵呆帳外，原則上針對超過授信期間之應收帳款評估其未來無法回收之金額，認列適當之備抵呆帳。

除已有客觀證據顯示特定交易對方之應收帳款無法回收而個別認列適當之備抵呆帳外，原則上其備抵呆帳提列係參考歷史經驗採集體評估，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款及應收工程款淨額之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 4,141,030	\$ 2,697,808
60 天以下	807	644
61 至 90 天	-	-
90 至 120 天	-	3
121 天以上	-	133
合 計	<u>\$ 4,141,837</u>	<u>\$ 2,698,588</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 400	\$ 12,666
加：本年度提列減損損失	-	159
減：本年度實際沖銷	(27)	(12,425)
減：本年度迴轉減損損失	(35)	-
年底餘額	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 400</u>

十一、應收代辦工業區開發款項

	112年12月31日	111年12月31日
彰濱工業區	\$ 897,375	\$ 971,231
雲林科技工業區	7,390	147
其他一般工業區	<u>1,906,856</u>	<u>1,926,669</u>
	<u>\$ 2,811,621</u>	<u>\$ 2,898,047</u>

112及111年度分別持續投入開發成本(包含加計息)1,433,795仟元及3,500,381仟元；112及111年度回收金額分別為1,520,221仟元及6,679,537仟元。

合併公司應收代辦工業區開發款項主要係受經濟部產業園區管理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；經濟部產業園區管理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)合併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，且經濟部產業園區管理局亦未曾聲明或表示不償還合併公司代墊之各項開發成本，加以款項陸續回收及其中部分個案已有全數收回款項之情事。

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

十二、待售房地—淨額及在建房地

合併公司投資興建房屋出售之相關資訊揭露如下：

	待售房地	在 建 房 地		合 計
		營 建 用 地	營 建 成 本	
<u>112年12月31日</u>				
自地自建	\$ 411,904	\$ 1,244,634	\$ 5,739,619	\$ 6,984,253
合建分屋	11,368,881	115,830	3,505,112	3,620,942
未定用途	-	<u>25,236</u>	-	<u>25,236</u>
	<u>\$11,780,785</u>	<u>\$ 1,385,700</u>	<u>\$ 9,244,731</u>	<u>\$10,630,431</u>
<u>111年12月31日</u>				
自地自建	\$ 411,905	\$ 1,244,634	\$ 1,510,060	\$ 2,754,694
合建分屋	11,419,406	115,830	2,067,198	2,183,028
未定用途	-	<u>25,236</u>	-	<u>25,236</u>
	<u>\$11,831,311</u>	<u>\$ 1,385,700</u>	<u>\$ 3,577,258</u>	<u>\$ 4,962,958</u>

待售房地—淨額係合併公司投資專供出售買賣之用。112年及111年12月31日

之備抵跌價損失均為 39,245 仟元。

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

合併公司於 100 年 2 月起辦理台北市松山區寶清段一小段 57-13 及 57 地號延壽國宅之都市更新案：

- (1) 寶清段一小段 57-13 地號都更基地於 102 年 10 月更新單元劃定，104 年 12 月事業計畫核定，107 年 12 月權利變換計畫核定，108 年 1 月 23 日取得權利變換核准函，108 年 6 月 13 日通過建照核准，108 年 9 月 26 日舉行第一次公辦協調會，108 年 12 月 10 日通過代拆審議會，109 年 3 月完成搬遷作業，109 年 7 月完成拆除作業，111 年 9 月 6 日舉辦上梁典禮，截至 112 年 12 月 31 日止尚在進行內外飾施作階段。
- (2) 寶清段一小段 57 地號都更基地於 103 年 12 月更新單元劃定，106 年 6 月事業計畫核定，107 年 10 月權利變換計畫掛件申請，108 年 2 月舉行公聽會，108 年 12 月 23 日召開聽證會，109 年 4 月 22 日取得權利變換核准函，110 年 6 月 21 日通過建照核准，110 年 8 月 31 日舉行第一次公辦協調會，110 年 12 月 29 日與住戶完成協商整合，111 年 6 月已完成搬遷作業，截至 112 年 12 月 31 日止尚在進行壁樁工程施作。

合併公司於 104 年底起辦理南港區南港段三小段 316 地號等 3 筆都更基地之都市更新案，於 104 年 6 月更新單元劃定，109 年 10 月事業計畫核定，109 年 11 月 28 日舉行權利變換公聽會，110 年 1 月完成選屋作業，111 年 5 月 20 日召開聽證會，112 年 7 月 11 日取得權利變換核准函，截至 112 年 12 月 31 日止尚在進行住戶搬遷作業。

合併公司於 109 年 5 月 13 日董事會通過土城沛陂土地開發計畫，109 年 6 月完成拆除作業，110 年 4 月 27 日舉行公辦公聽會，111 年 5 月 27 日已完成變更設計審議核定，112 年 6 月 24 日通過建照核准，112 年 8 月 14 日舉辦上梁典禮，截至 112 年 12 月 31 日止尚在進行結構體施作。

合併公司於 110 年 10 月 13 日取得公辦新北市樹林區東昇段 290 地號周邊公私有土地都市更新案，110 年 12 月 24 日與新北市政府完成合約簽訂，111 年 12 月向財政局提報都更範圍申請，112 年 10 月 25 日完成選屋作業，截至 112 年 12 月 31 日止已提送事業計畫及權變計畫報核。

合併公司於 111 年 5 月 11 日董事會通過自辦台北市松山區敦化段一小段 135-1 地權土地都市更新案，112 年 2 月 24 日單元劃定核定，截至 112 年 12 月 31 日止已完成選屋作業。

合併公司於 112 年 4 月 26 日取得公辦台北市中正區福和段二小段 60-19 地號等 6 筆土地都市更新案，112 年 8 月 24 日與台北市住宅及都市更新中心完成合約簽訂，截至 112 年 12 月 31 日止尚在協商整合中。

合併公司於 112 年 7 月 28 日取得公辦新北市板橋區公館段 956 地號等 14 筆土地都市更新案之最優申請人，112 年 10 月 25 日與國家住宅及都市更新中心完成合約簽訂，截至 112 年 12 月 31 日止尚在進行權利變換草案計畫作業。

合併公司於 112 年 9 月起辦理台北市大安區大安段二小段 246 地號等 2 筆之都市更新案，截至 112 年 12 月 31 日止已完成都市更新單元劃定說明會召開。

合併公司於 112 及 111 年度資本化前利息費用分別為 385,516 仟元及 236,295 仟元，在建房地利息資本化金額分別為 153,853 仟元及 52,456 仟元，資本化年利率分別為 2.643%~2.658%及 2.053%~2.072%。

待售房地—淨額及在建房地質抵押之相關資訊，請參閱附註三五。

十三、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
中華工程股份有限公司	中華城股份有限公司	投資業	99.95	99.95	-
	中工機械股份有限公司	工程施工機械之租賃、 建材零售木材批發及 其他相關業務、預拌 混凝土等之加工買賣 經銷及代理等業務、 土木、結構、交通、 水利、港灣、大地、 大眾捷運工程之規劃 設計與檢測等顧問業 務(建築師業務除外)	-	-	2及3
	中工投資股份有限公司	營建及機電等海外業務	100.00	100.00	6
	BES Logistics International Co., Ltd.	投資業	100.00	100.00	-
	中勤人力資源管理顧問股份 有限公司	企業經營管理顧問及投 資顧問等業務	100.00	100.00	-
	中工保全股份有限公司	各項保全業務	64.67	64.67	-
	喜滿客京華影城股份有限公司	國內外影片播放等業務	91.76	78.14	3及4
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	土地投資開發業務	91.79	91.79	1
	BES Global Investment Co. BESM Holding Co., Ltd.	營建及機電等海外業務 投資控股	100.00 100.00	100.00 100.00	- 3
	華鼎事業股份有限公司	都市更新重建業	90.00	-	5
中華城股份有限公司	中華城發展股份有限公司	顧問業	100.00	100.00	-
	中華城國際投資股份有限公司	顧問業	100.00	100.00	-
中工機械股份有限公司	BESM Holding Co., Ltd.	投資控股	-	-	3
	喜滿客京華影城股份有限公司	國內外影片播放等業務	-	-	3
喜滿客京華影城股份 有限公司	絕色影城股份有限公司	電影片映演業、食品什 貨及飲料零售業	100.00	100.00	-
中勤人力資源管理顧問 股份有限公司	菁華人力資源管理顧問股份 有限公司	人力派遣業	100.00	100.00	-
中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	停車場經營及企業經營 管理顧問等業務	100.00	100.00	-
	中工公寓大廈管理維護有限公司	公寓大廈管理服務	37.00	37.00	1
中工管理顧問有限公司	中工公寓大廈管理維護有限 公司	公寓大廈管理服務	63.00	63.00	1
中工投資股份有限公司	BES Construction Corporation (U.S.A.)	土地投資開發業務	8.21	8.21	1
	Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd	工程承攬業	100.00	100.00	-
	BES Engineering Vietnam Company Limited	工程承攬業	60.00	100.00	6
中華城國際投資股份 有限公司	華誠諮詢(常熟)有限公司	工程設計諮詢業務	100.00	100.00	-
中華城發展股份有限 公司	京華諮詢(常熟)有限公司	工程設計諮詢業務	100.00	100.00	-

備註：

- 合併公司綜合持股超過50%且具控制能力。
- 基於集團組織調整，業已於110年12月29日董事會決議依企業併購法簡易合併中工機械公司，合併基準日為111年3月25日，並以本公司為存續公司。與非控制權益交易請參閱附註三一。
- 本公司於111年3月25日因企業合併取得子公司中工機械公司持有62.76%股權之喜滿客京華影城公司及100.00%股權之BESM Holding Co.,Ltd，合併後分別持有上述股權78.14%及100.00%。
- 本公司於112年3月21日以200,000仟元認購子公司喜滿客京華影城股份有限公司112年度現金增資，因未按持股比例參與現金增資，致持股比例由78.14%上升至91.76%，與非控制權益交易請參閱附註三一。
- 本公司於112年5月10日經董事會通過成立華鼎事業股份有限公司，並已於112年6月完成變更登記。持有90%股權並具有控制能力，是以納入合併財務報表個體。另，本公司於112年7月25日以90仟元按持股比例認購子公司華鼎事業股份有限公司112年度現金增資。

6. 本公司於 112 年 7 月 27 日以 1,000 萬美元認購子公司中工投資股份有限公司 112 年度現金增資，再轉增資 BES Engineering Vietnam Company Limited 1,000 萬美元，業已於 112 年度完成相關程序。另，因未按持股比例參與 BES Engineering Vietnam Company Limited 現金增資，致持股比例由 100.00% 下降至 60.00%，與非控制權益交易請參閱附註三一。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 1,529,580</u>	<u>\$ 1,591,585</u>
個別不重大之關聯企業彙總資訊		
	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 60,091)	(\$ 20,046)
其他綜合損益	(1,914)	(27,181)
綜合損益總額	<u>(\$ 62,005)</u>	<u>(\$ 47,227)</u>

十五、聯合營運

合併公司部分工程係屬共同承攬之工程，並與參與廠商簽訂合作協議書採聯合承攬之營運模式，共同組成作業單位，並獨立設置會計記錄，其共同承攬人、工程之資產與負債及合併公司依出資比例認列之金額明細如下：

(一) 裕隆城 JV 案

合併公司與華熊營造股份有限公司（以下稱華熊公司）共同承攬裕隆汽車製造股份有限公司裕隆新店裕隆城開發案商業區新建工程主體工程（以下稱裕隆城 JV 案），雙方聯合承攬比例為合併公司 30% 及華熊公司 70%，並於 107 年 12 月簽訂協議書（以下稱裕隆城聯合營運）。合併公司依合資比例認列共同承攬工程之資產、負債及工程損益金額明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$ 13,941	\$ 67,162
應收工程款	-	10,997
合約資產－流動	-	85,928
其他流動資產	-	2
資產總計	<u>\$ 13,941</u>	<u>\$ 164,089</u>
<u>負 債</u>		
應付帳款	\$ 3,702	\$ 702
應付費用	-	269
合約負債－流動	28,780	77,110
其他流動負債	3,708	3,535
負債總計	<u>\$ 36,190</u>	<u>\$ 81,616</u>
	112年度	111年度
工程收入	<u>\$ 19,360</u>	<u>\$ 60,042</u>
工程成本	<u>\$ 17,928</u>	<u>\$ 56,020</u>
利息收入	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 86</u>

(二) 雙子星 JV 案

合併公司與華熊營造股份有限公司（以下稱華熊公司）及久年營造股份有限公司（以下稱久年公司）共同承攬台北雙星股份有限公司臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1（東半街廓）土地開發案新建工程（以下稱雙子星 JV 案），

雙方聯合承攬比例為合併公司 33%、華熊公司 35%及久年公司 32%，並於 111 年 5 月簽訂協議書（以下稱雙子星聯合營運）。合併公司依合資比例認列共同承攬工程之資產及負債金額明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
資 產		
現金及約當現金	\$ 40,699	\$ 3,179
應收工程款	3,124	14,672
存出保證金	721	65
其他流動資產	68,806	2,747
資產總計	<u>\$ 113,350</u>	<u>\$ 20,663</u>
負 債		
應付帳款	\$ 3,037	\$ 35
應付費用	8	4
合約負債－流動	92,783	3,144
其他流動負債	8	8
負債總計	<u>\$ 95,836</u>	<u>\$ 3,191</u>
	112年度	111年度
工程收入	<u>\$ 165,200</u>	<u>\$ 13,401</u>
工程成本	<u>\$ 162,910</u>	<u>\$ 13,308</u>
利息收入	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 9</u>

(三)揚州京華城商貿區 A6 項目

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

子公司京華諮詢公司及華誠諮詢公司與揚州京華城中城生活置業有限公司之聯合營運協議於 106 年 7 月合作期限期滿，合併公司出資比為 22.50%，並於 106 年 8 月收回原始出資金額及預計獲配利益共 576,384 仟元，於 106 年 9 月 30 日已完成資產鑑價，並於 112 年度完成稅務結算工作，所獲配之利益 74,803 仟元已於 112 年度認列於損益。

十六、不動產、廠房及設備

成 本	土 地 及					合 計
	土地改良物	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	
111 年 1 月 1 日餘額	\$2,764,808	\$ 642,748	\$ 851,879	\$ 353,415	\$ 7,581	\$4,620,431
增 添	-	1,677	29,834	4,091	8,587	44,189
處 分	-	(42,995)	(331,734)	(7,796)	-	(382,525)
轉列至投資性不動產	(40,883)	(148,620)	-	-	-	(189,503)
重 分 類	-	-	8,661	(880)	(7,781)	-
淨兌換差額	-	-	48	4	-	52
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$2,723,925</u>	<u>\$ 452,810</u>	<u>\$ 558,688</u>	<u>\$ 348,834</u>	<u>\$ 8,387</u>	<u>\$4,092,644</u>
累計折舊						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 287	\$ 405,916	\$ 701,279	\$ 302,877	\$ -	\$1,410,359
折舊費用	299	15,343	45,057	4,484	-	65,183
處 分	-	(42,996)	(328,818)	(7,114)	-	(378,928)
轉列至投資性不動產	-	(93,519)	-	-	-	(93,519)
重 分 類	-	-	668	(668)	-	-

	土 地 及 土地改良物	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
淨兌換差額	-	-	48	4	-	52
111年12月31日餘額	\$ 586	\$ 284,744	\$ 418,234	\$ 299,583	\$ -	\$1,003,147
111年12月31日淨額	\$2,723,339	\$ 168,066	\$ 140,454	\$ 49,251	\$ 8,387	\$3,089,497
成 本						
112年1月1日餘額	\$2,723,925	\$ 452,810	\$ 558,688	\$ 348,834	\$ 8,387	\$4,092,644
增 添	-	-	177,857	5,898	3,633	187,388
處 分	-	-	(14,177)	(1,917)	-	(16,094)
重 分 類	-	7,327	-	-	(7,327)	-
淨兌換差額	-	-	(40)	-	-	(40)
112年12月31日餘額	\$2,723,925	\$ 460,137	\$ 722,328	\$ 352,815	\$ 4,693	\$4,263,898
累計折舊						
112年1月1日餘額	\$ 586	\$ 284,744	\$ 418,234	\$ 299,583	\$ -	\$1,003,147
折舊費用	237	13,513	47,717	3,921	-	65,388
處 分	-	-	(12,604)	(1,813)	-	(14,417)
淨兌換差額	-	-	(33)	1	-	(32)
112年12月31日餘額	\$ 823	\$ 298,257	\$ 453,314	\$ 301,692	\$ -	\$1,054,086
112年12月31日淨額	\$2,723,102	\$ 161,880	\$ 269,014	\$ 51,123	\$ 4,693	\$3,209,812

於112及111年度由於並無減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

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

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

合併公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 40,649	\$ 38,498
建 築 物	122,727	167,769
運輸設備	42,903	28,021
	<u>\$ 206,279</u>	<u>\$ 234,288</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 56,879</u>	<u>\$ 90,434</u>
使用權資產之減少	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 4,860</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 5,969	\$ 7,121
建 築 物	55,654	54,203
機器設備	-	34
運輸設備	22,579	17,857
	<u>\$ 84,202</u>	<u>\$ 79,215</u>

(二)租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 77,121</u>	<u>\$ 71,090</u>
非流動	<u>\$ 139,962</u>	<u>\$ 174,117</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	2.10%~2.80%	2.10%~2.80%
建築物	2.10%~4.75%	2.10%~4.75%
運輸設備	2.10%~2.74%	2.10%~2.90%

(三)轉租

合併公司以營業租賃轉租房屋之使用權，租賃期間為1-3年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 1,986	\$ 2,066
第2年	994	646
第3年	-	320
	<u>\$ 2,980</u>	<u>\$ 3,032</u>

(四)其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十八。

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 14,139</u>	<u>\$ 6,047</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,007</u>	<u>\$ 477</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 136,786</u>	<u>\$ 138,653</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 242,092)</u>	<u>(\$ 230,218)</u>

十八、投資性不動產

成本	已完工投資性不動產
111年1月1日餘額	\$ 1,251,967
處分	(3,447)
來自不動產、廠房及設備	189,503
淨兌換差額	4,627
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,442,650</u>
累計折舊及減損	
111年1月1日餘額	\$ 222,938
處分	(3,447)
來自不動產、廠房及設備	93,519
折舊費用	15,744
淨兌換差額	675
111年12月31日餘額	<u>\$ 329,429</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,113,221</u>

已 完 工
投資性不動產

成 本

112年1月1日餘額	\$ 1,442,650
淨兌換差額	(<u>5,856</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,436,794</u>

累計折舊及減損

112年1月1日餘額	\$ 329,429
折舊費用	16,627
減損損失	14,962
淨兌換差額	(<u>1,511</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$ 359,507</u>

112年12月31日淨額 \$ 1,077,287

合併公司評估部分投資性不動產之公允價值減處分成本小於帳面金額，相關公允價值係以市場法決定，屬於第2等級公允價值衡量，故於112年度認列減損損失14,962仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。另，111年度由於並無減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

投資性不動產係分別採用定率遞減法及直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	8至40年
建築物	
廠房主建物	60年
冷氣空調設備	3年

112年及111年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
不超過1年	\$ 92,614	\$ 101,473
1~5年	<u>55,287</u>	<u>77,038</u>
	<u>\$ 147,901</u>	<u>\$ 178,511</u>

投資性不動產公允價值係由獨立評價師進行評價，其公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 6,760,559</u>	<u>\$ 5,953,397</u>

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

合併公司所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三五。

十九、借 款

(一)短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 4,891,500	\$ 4,200,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>1,000,000</u>	<u>514,000</u>
	<u>\$ 5,891,500</u>	<u>\$ 4,714,000</u>

該銀行借款係以合併公司部分銀行存款、股票、定存單、待售房地、自有土地及建築物質抵押擔保（參閱附註三五），銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.660%~3.353%及 1.540%~3.101%。

(二)應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付商業本票	\$ 1,462,300	\$ 1,051,000
減：應付短期票券折價	(340)	(949)
	<u>\$ 1,461,960</u>	<u>\$ 1,050,051</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

112 年 12 月 31 日

保證機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券	\$ 714,000	\$ 107	\$ 713,893	2.710%	土地及房屋	\$1,864,733
兆豐票券	450,000	68	449,932	2.710%	土地及房屋	495,105
台灣票券	<u>298,300</u>	<u>165</u>	<u>298,135</u>	2.850%	土地及房屋	892,214
	<u>\$1,462,300</u>	<u>\$ 340</u>	<u>\$1,461,960</u>			

111 年 12 月 31 日

保證機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券	\$ 500,000	\$ 305	\$ 499,695	2.440%	註 1	註 1
兆豐票券	237,000	264	236,736	2.500%	註 1	註 1
台灣票券	<u>314,000</u>	<u>380</u>	<u>313,620</u>	2.720%	註 2	註 2
	<u>\$1,051,000</u>	<u>\$ 949</u>	<u>\$1,050,051</u>			

註 1：以台北市信義區三小段部分土地、房屋設質擔保，合計帳面金額為 1,828,647 仟元。

註 2：以台北市信義區三小段部分土地、房屋及台企銀股票 5,207 仟股設質擔保，合計帳面價值金額為 942,379 仟元。

應付短期票券係以合併公司持有之上市櫃股票、待售房地、自有土地及建築物擔保（參閱附註三五）。

(三)長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款		
銀行借款	\$ 5,727,564	\$ 4,397,569
無擔保借款		
銀行借款	<u>4,874,939</u>	<u>1,403,648</u>
小計	10,602,503	5,801,217
減：列為 1 年內到期部分	(631,181)	(57,057)
長期借款	<u>\$ 9,971,322</u>	<u>\$ 5,744,160</u>

該銀行借款係以合併公司部分銀行存款、在建房地、自有土地、建築物及定存單質抵押擔保（參閱附註三五），截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.240%~3.132%及 2.115%~4.000%。

二十、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
因營業而發生	<u>\$ 6,371,331</u>	<u>\$ 4,292,669</u>

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 2,260,542 仟元及 1,979,280 仟元。應付工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保固期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。

二一、應付代辦工業區開發款項

	112年12月31日	111年12月31日
利澤再開發工業區	\$ 3,095	\$ 2,400
其他一般工業區	<u>15,963</u>	<u>15,963</u>
	<u>\$ 19,058</u>	<u>\$ 18,363</u>

112 及 111 年度售地回收（退地返還）金額分別為 1,632 仟元及 37,598 仟元；112 及 111 年度投入成本分別為 937 仟元及 5,589 仟元；111 年度結餘款繳回金額為 1,995,329 仟元。

二二、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u> 保 固	<u>\$ 505,734</u>	<u>\$ 492,541</u>

非流動

有待法律程序決定之長期負債準備	<u>\$ 930,278</u>	<u>\$ 971,846</u>
-----------------	-------------------	-------------------

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

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

二三、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

112 及 111 年度之子公司京華諮詢（常熟）有限公司及華誠諮詢（常熟）有限公司係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理；員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提供特定金額。

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

(二)確定福利計畫

合併公司中之本公司、中勤人力資源管理顧問股份有限公司、中工保全股份有限公司、中工管理顧問有限公司及中工公寓大廈管理維護有限公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服

務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額之一定比率（本公司112及111年均為7%；其餘子公司均為2%）提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 249,832	\$ 276,204
計畫資產公允價值	(266,802)	(281,464)
淨確定福利資產	(\$ 16,970)	(\$ 5,260)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111年1月1日	\$ 301,691	(\$ 227,869)	\$ 73,822
服務成本			
當期服務成本	5,819	-	5,819
利息費用（收入）	2,054	(1,476)	578
認列於損益	7,873	(1,476)	6,397
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(18,728)	(18,728)
精算（利益）損失			
－財務假設變動	(11,291)	-	(11,291)
－經驗調整	12,734	-	12,734
認列於其他綜合損益	1,443	(18,728)	(17,285)
雇主提撥	-	(67,907)	(67,907)
福利支付	(34,803)	34,516	(287)
111年12月31日	\$ 276,204	(\$ 281,464)	(\$ 5,260)
112年1月1日	\$ 276,204	(\$ 281,464)	(\$ 5,260)
服務成本			
當期服務成本	5,526	-	5,526
利息費用（收入）	3,285	(3,396)	(111)
認列於損益	8,811	(3,396)	5,415
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(2,088)	(2,088)
精算損失			
－財務假設變動	945	-	945
－經驗調整	9,096	-	9,096
認列於其他綜合損益	10,041	(2,088)	7,953
雇主提撥	-	(17,555)	(17,555)
福利支付	(45,224)	37,701	(7,523)
112年12月31日	\$ 249,832	(\$ 266,802)	(\$ 16,970)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 4,540	\$ 5,299
管理費用	1,010	1,141
研發費用	39	43
其他收入	(<u>174</u>)	(<u>86</u>)
	<u>\$ 5,415</u>	<u>\$ 6,397</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.16%~1.20%	1.25%~1.30%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加0.25%	(<u>\$ 4,649</u>)	(<u>\$ 5,033</u>)
減少0.25%	<u>\$ 4,778</u>	<u>\$ 5,179</u>
未來薪資水準增加率		
增加0.25%	<u>\$ 4,728</u>	<u>\$ 5,128</u>
減少0.25%	(<u>\$ 4,624</u>)	(<u>\$ 5,009</u>)

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

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 6,386</u>	<u>\$ 7,146</u>
確定福利義務平均到期期間	6~7年	7~8年

二四、資產負債之到期分析

合併公司與從事之工程承攬、興建房屋及代辦工業區開發業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後1年內及超過1年後將回收或償付之金額，列示如下：

	112年12月31日		
	1 年 內	1 年 後	合 計
<u>資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資			
產一流動	\$ 921,028	\$ 565,887	\$ 1,486,915
應收工程款	3,573,648	461,197	4,034,845
合約資產一流動	757,396	4,180,782	4,938,178
應收代辦工業區開發款項	-	2,811,621	2,811,621
存 貨	213,921	-	213,921
待售房地—淨額	1,009,424	10,771,361	11,780,785
在建房地	-	10,630,431	10,630,431
工程存出保證金	22,371	32,404	54,775
	<u>\$ 6,497,788</u>	<u>\$ 29,453,683</u>	<u>\$ 35,951,471</u>
<u>負 債</u>			
應付票據	\$ 13,367	\$ -	\$ 13,367
應付帳款	5,435,089	913,583	6,348,672
合約負債—流動	2,341,917	1,200,044	3,541,961
應付代辦工業區開發款項	-	19,058	19,058
負債準備—流動	61,719	444,015	505,734
工程存入保證金	456,918	304,612	761,530
	<u>\$ 8,309,010</u>	<u>\$ 2,881,312</u>	<u>\$ 11,190,322</u>

	111年12月31日		
	1 年 內	1 年 後	合 計
<u>資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資			
產一流動	\$ 855,766	\$ 609,302	\$ 1,465,068
應收工程款	2,459,401	143,764	2,603,165
合約資產一流動	457,875	2,040,666	2,498,541
應收代辦工業區開發款項	-	2,898,047	2,898,047
存 貨	254,843	-	254,843
待售房地—淨額	2,178,489	9,652,822	11,831,311
在建房地	-	4,962,958	4,962,958
工程存出保證金	117,939	24,223	142,162
	<u>\$ 6,324,313</u>	<u>\$ 20,331,782</u>	<u>\$ 26,656,095</u>
<u>負 債</u>			
應付票據	\$ 3,008	\$ -	\$ 3,008
應付帳款	3,541,392	738,052	4,279,444
合約負債—流動	1,337,986	822,276	2,160,262
應付代辦工業區開發款項	-	18,363	18,363
負債準備—流動	68,431	424,110	492,541
工程存入保證金	362,547	212,925	575,472
	<u>\$ 5,313,364</u>	<u>\$ 2,215,726</u>	<u>\$ 7,529,090</u>

二五、權益

(一) 股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 30,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>1,530,899</u>	<u>1,530,899</u>
已發行股本	<u>\$ 15,308,998</u>	<u>\$ 15,308,998</u>

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 11,501	\$ 11,501
庫藏股票交易	1,757	1,757
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	10,115	758
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	4,094	4,094
受贈資產	89	89
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	12,535	19
其他	<u>56,430</u>	<u>56,430</u>
	<u>\$ 96,521</u>	<u>\$ 74,648</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 因認股權失效產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，考量未來業務及資金需求與長期財務規劃，股利政策兼採現金股利與股票股利政策，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

1. 依法繳納營利事業所得稅。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限。
4. 就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
5. 加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十為股東紅利。
6. 前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放，改以股票股利發放。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二七(八)之員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 112 年 6 月 7 日及 111 年 5 月 31 日舉行股東常會，決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 83,937</u>	<u>\$ 295,784</u>
現金股利	<u>\$ 805,254</u>	<u>\$ 817,500</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.526	\$ 0.534

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 84,805</u>
現金股利	<u>\$ 796,068</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.520

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月 31 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

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

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 180,793)	(\$ 336,052)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(35,243)	147,633
採用權益法之關聯企業之份額	(1,519)	7,911
實際取得子公司部分權益		
(附註三一)	(1,205)	(285)
對子公司所有權權益變動		
(附註三一)	(1,926)	-
年底餘額	<u>(\$ 220,686)</u>	<u>(\$ 180,793)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 296,350)	\$ 112,261
當年度產生		
未實現損益權益工具	62,065	(368,621)
採用權益法之關聯企業之份額	(395)	(35,092)
處分權益工具累計損益移轉至保留		
盈餘	(229,720)	(4,629)
實際取得子公司部分權益		
(附註三一)	(689)	(269)
年底餘額	<u>(\$ 465,089)</u>	<u>(\$ 296,350)</u>

(六)非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 71,411	\$ 93,223
本年度淨利(損)	918	(16,159)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之		
兌換差額	(1,646)	352
確定福利計畫再衡量數	26	492
精算損益相關之所得稅	(5)	(98)
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產未實現損益	(1)	(132)
取得子公司所增加之非控制權益	49,010	-
實際取得子公司部分權益(附註三一)	(7,463)	(5,737)
對子公司所有權權益變動(附註三一)	727,295	-
子公司股東現金股利	(1,679)	(530)
年底餘額	<u>\$ 837,866</u>	<u>\$ 71,411</u>

二六、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
工程收入	\$ 17,227,199	\$ 13,473,803
勞務收入	1,180,238	1,154,991
不動產銷售收入	350,526	250,194
其他營業收入	201,376	214,384
	<u>\$ 18,959,339</u>	<u>\$ 15,093,372</u>

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款(附註十)	<u>\$ 106,992</u>	<u>\$ 95,423</u>	<u>\$ 96,507</u>
應收工程款(附註十)	<u>\$ 4,034,845</u>	<u>\$ 2,603,165</u>	<u>\$ 2,286,738</u>
合約資產			
應收建造合約款	\$ 2,770,617	\$ 733,340	\$ 792,572
應收工程保留款	<u>2,167,561</u>	<u>1,765,201</u>	<u>1,666,471</u>
	<u>\$ 4,938,178</u>	<u>\$ 2,498,541</u>	<u>\$ 2,459,043</u>
合約負債			
應付建造合約款	\$ 3,339,726	\$ 2,065,899	\$ 2,627,413
不動產銷售	202,235	94,363	106,965
勞務銷售	<u>16,623</u>	<u>21,212</u>	<u>29,874</u>
	<u>\$ 3,558,584</u>	<u>\$ 2,181,474</u>	<u>\$ 2,764,252</u>

合併公司所採用之合約資產信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註十。

二七、淨 利

(一)利息收入

	112年度	111年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 53,566	\$ 27,690
銀行存款	10,275	10,877
債權型特別股利息收入	-	374,807
其 他	<u>18,748</u>	<u>30,699</u>
	<u>\$ 82,589</u>	<u>\$ 444,073</u>

(二)其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 89,057	\$ 76,252
股利收入	16,599	2,454,916
其他	457	15,183
	<u>\$ 106,113</u>	<u>\$ 2,546,351</u>

(三)其他利益及損失

	112年度	111年度
手續費支出	(\$ 97,636)	(\$ 119,831)
賠償迴轉利益	43,411	13,844
投資性不動產減損損失	(14,962)	-
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	10,693	(2,839)
金融資產及金融負債(損)益		
強制透過損益按公允價值衡量		
之金融資產	109	(2,348,504)
租賃修改(損失)利益	2	(8)
其他	11,165	(81,480)
	<u>(\$ 47,218)</u>	<u>(\$ 2,538,818)</u>

(四)財務成本

	112年度	111年度
銀行透支及銀行借款利息	\$ 225,273	\$ 177,240
租賃負債之利息	5,845	6,163
客戶合約利息費用	545	436
	<u>\$ 231,663</u>	<u>\$ 183,839</u>

利息資本化相關資訊，參閱附註十二。

(五)折 舊

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 80,266	\$ 68,833
營業費用	69,324	75,565
	<u>\$ 149,590</u>	<u>\$ 144,398</u>

112及111年度投資性不動產之折舊費用分別為16,627仟元及15,744仟元帳列其他收入—租金收入項下，以淨額表達。

(六)投資性不動產之直接營運費用

	112年度	111年度
產生租金收入	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 2,092</u>

(七)員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 2,164,612</u>	<u>\$ 1,917,861</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	97,056	87,933
確定福利計畫	5,589	6,483
	<u>102,645</u>	<u>94,416</u>
其他員工福利	<u>234,901</u>	<u>208,907</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,502,158</u>	<u>\$ 2,221,184</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,237,395	\$ 1,950,219
營業費用	264,763	270,965
	<u>\$ 2,502,158</u>	<u>\$ 2,221,184</u>

(八)員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

112及111年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於113年3月13日及112年3月13日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	2%	2%
董監事酬勞	2%	2%
金額		

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 15,703</u>		<u>\$ 20,959</u>	
董監事酬勞	<u>\$ 15,703</u>		<u>\$ 20,959</u>	

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

111及110年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與111及110年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二八、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 26,848	\$ 15,925
未分配盈餘加徵	288	78,883
土地增值稅	5,565	3,872
以前年度之調整	<u>4,372</u>	<u>(1,368)</u>
	<u>37,073</u>	<u>97,312</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	115,574	94,335
以前年度之調整	<u>3,010</u>	<u>4,305</u>
	<u>118,584</u>	<u>98,640</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 155,657</u>	<u>\$ 195,952</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 162,067	\$ 271,178
稅上不可減除之費用	7,395	477,702
免稅所得	<u>(19,771)</u>	<u>(648,645)</u>
未分配盈餘加徵	288	78,883
土地增值稅	5,565	3,872
未認列之暫時性差異	<u>(4,259)</u>	14,330
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	<u>4,372</u>	<u>(1,368)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 155,657</u>	<u>\$ 195,952</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	\$ 1,590	(\$ 3,457)

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現工程損失	\$ 203,556	(\$ 368)	\$ -	\$ 203,188
保固負債準備	66,371	2,776	-	69,147
確定福利退休計畫	6,496	(2,360)	1,590	5,726
未實現呆帳損失	4,526	-	-	4,526
其他	50,336	6,079	-	56,415
虧損扣抵	139,113	(131,061)	-	8,052
	<u>\$ 470,398</u>	<u>(\$ 124,934)</u>	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 347,054</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 991,342	\$ -	\$ -	\$ 991,342
採用權益法之國外投資 利益	84,525	911	-	85,436
其他	14,498	(7,261)	-	7,237
	<u>\$ 1,090,365</u>	<u>(\$ 6,350)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,084,015</u>

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現工程損失	\$ 206,078	(\$ 2,522)	\$ -	\$ 203,556
保固負債準備	60,035	6,336	-	66,371
確定福利退休計畫	21,544	(11,591)	(3,457)	6,496
未實現呆帳損失	-	4,526	-	4,526
其他	54,432	(4,096)	-	50,336
虧損扣抵	255,190	(116,077)	-	139,113
	<u>\$ 597,279</u>	<u>(\$ 123,424)</u>	<u>(\$ 3,457)</u>	<u>\$ 470,398</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 991,342	\$ -	\$ -	\$ 991,342
採用權益法之國外投資 利益	106,425	(21,900)	-	84,525
其他	17,382	(2,884)	-	14,498
	<u>\$ 1,115,149</u>	<u>(\$ 24,784)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,090,365</u>

(四)未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之可減除暫時差異金額

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異		
資產減損損失	58,118	58,118
金融資產減損損失	\$ 38,979	\$ 38,979
未實現工程訴訟損失	-	71,082
	<u>\$ 97,097</u>	<u>\$ 168,179</u>

(五)未使用之投資遞減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 7,683	119 (已核定)
30,307	120 (已核定)
<u>2,270</u>	122 (未核定)
<u>\$ 40,260</u>	

(六)所得稅核定情形

	<u>所得稅申報案件 核定截止年度</u>
中華工程公司	109年度
中華城公司	110年度
喜滿客公司	110年度
中工保全公司	110年度
中工管理公司	109年度
中工公寓公司	109年度
中勤公司	110年度
菁華公司	109年度
絕色影城公司	110年度

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 624,719</u>	<u>\$ 821,315</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數	1,530,899	1,530,899
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,400</u>	<u>3,732</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加 權平均股數	<u>1,533,299</u>	<u>1,534,631</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三十、政府補助

合併公司於 111 年申請通過「文化部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」及「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響事業基本工資補貼」之政府補助為 612 仟元，該政府補助係用於補償已發生之費用及營運資金補貼，已認

列政府補助收入帳列其他收入項下；另外，申請有關受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難之委外停車場業者紓困措施，視當月營業額酌減權利金，合併公司於111年12月31日止，前述權利金減讓之影響數為459仟元。

三一、與非控制權益之權益交易

中工機械公司於111年3月購回庫藏股計86,850股，致合併公司對中工機械公司持股比例由99.35%上升至99.46%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司視為權益交易處理。

	<u>中工機械公司</u>
給付之現金對價	(\$ 964)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	983
權益交易差額	<u>\$ 19</u>

權益交易差額調整科目

資本公積—認列對子公司所有權權益變動數 \$ 19

合併公司於111年3月取得子公司中工機械公司0.54%之持股，致持股比例由99.46%上升至100.00%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>中工機械公司</u>
給付之現金對價	(\$ 4,563)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	4,754
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目	
— 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	285
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	<u>269</u>
權益交易差額	<u>\$ 745</u>

權益交易差額調整科目

資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 \$ 745

合併公司於112年3月21日未按持股比例認購子公司喜滿客京華影城公司現金增資股權，致持股比例由78.14%上升至91.76%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>喜滿客京華 影 城 公 司</u>
給付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	7,463
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目	
— 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,205
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	<u>689</u>
權益交易差額	<u>\$ 9,357</u>
權益交易差額調整科目	
資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 9,357</u>

合併公司於 112 年 10 月 24 日未按持股比例認購子公司 BES Engineering Vietnam Company Limited 現金增資股權，致持股比例由 100.00% 下降至 60.00%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	BES Engineering Vietnam Company Limited
收取之現金對價	\$ 737,885
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額	(727,295)
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目	
— 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,926
權益交易差額	<u>\$ 12,516</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 12,516</u>

三二、資本風險管理

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

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

三三、金融工具

(一) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 4,248	\$ -	\$ -	\$ 4,248
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股票	\$ 2,664,236	\$ -	\$ -	\$ 2,664,236
— 國內未上市（櫃）股票	-	113,162	-	113,162
合 計	<u>\$ 2,664,236</u>	<u>\$ 113,162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,777,398</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 4,142	\$ -	\$ -	\$ 4,142
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股票	\$ 3,022,883	\$ -	\$ -	\$ 3,022,883
— 國內未上市（櫃）股票	-	104,762	-	104,762
合 計	<u>\$ 3,022,883</u>	<u>\$ 104,762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,127,645</u>

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具
年初餘額	\$ 2,369,559
處 分	(21,455)
認列於損益 (其他利益及損失)	(2,348,104)
年底餘額	<u>\$ -</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內未上市 (櫃) 股票	以市場法之可類比上市櫃公司法進行評價，依評價基準日之平均歷史波動度、無風險利率評估而得。
其 他	現金流量折現法：按反應期末收入現時隱含利率之折現率進行折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市 (櫃) 權益投資係以資產法，按各項資產與負債之公平價值總價值，以反映投資標的之整體價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,248	\$ 4,142
按攤銷後成本衡量之金融		
資產 (註 1)	14,202,425	11,670,905
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
之金融資產		
權益工具投資	2,777,398	3,127,645

金融負債

按攤銷後成本衡量 (註 2)	26,950,506	17,932,619
註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、應收工程款、工程存出保證金、其他應收款 (包含於其他流動資產) 及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。		
註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、工程存入保證金、長期借款 (含一年內到期)、負債準備及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。		

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據、應收帳款、應收工程款、應收付代辦工業區款項、應付票據、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險 (包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、

信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到人民幣及港幣匯率波動之影響。

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

	人 民 幣 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
權 益	\$ 53,778	\$ 56,143	\$ 22,701	\$ 23,436

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 3,995,419	\$ 2,486,980
— 金融負債	1,679,043	1,311,256
具現金流量利率風險		
— 金融資產	5,804,551	6,221,602
— 金融負債	16,494,003	10,499,219

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

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

敏感度分析

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

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司112及111年度之稅前淨利將分別減少106,895仟元及42,776仟元，主因為合併公司之變動利率借款之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券及基金受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲5%，112及111年度稅前其他綜合損益將分別增加138,870仟元及156,382仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款及應付短期票券對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度參閱下列融資額度之說明。

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行融資額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 5,874,939	\$ 1,917,648
— 未動用金額	<u>6,280,809</u>	<u>4,641,950</u>
	<u>\$ 12,155,748</u>	<u>\$ 6,559,598</u>
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 12,081,024	\$ 9,647,620
— 未動用金額	<u>11,917,144</u>	<u>13,913,945</u>
	<u>\$ 23,998,168</u>	<u>\$ 23,561,565</u>

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款。係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該項權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之歸還日編製。

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

112年12月31日

	利率區間 (%)	要求即付或				
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$1,729,840	\$2,998,282	\$ 734,448	\$ 799,795	\$ 122,691
租賃負債	2.100~4.750	6,941	13,742	58,715	130,631	19,546
浮動利率工具	1.660~3.353	2,272,704	1,485,456	3,122,476	10,341,170	46,786
固定利率工具	2.710~2.850	<u>1,462,300</u>	-	-	-	-
		<u>\$5,471,785</u>	<u>\$4,497,480</u>	<u>\$3,915,639</u>	<u>\$11,271,596</u>	<u>\$ 189,023</u>

111年12月31日

	利率區間 (%)	要求即付或				
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$1,016,432	\$1,665,415	\$ 867,233	\$ 649,797	\$ 97,146
租賃負債	2.100~4.750	6,486	12,300	51,900	168,198	18,073
浮動利率工具	1.540~3.101	24,402	678,238	4,254,541	5,993,409	65,812
固定利率工具	2.150~4.000	<u>1,054,679</u>	<u>4,317</u>	<u>8,144</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$2,101,999</u>	<u>\$2,360,270</u>	<u>\$5,181,818</u>	<u>\$6,811,404</u>	<u>\$ 181,031</u>

三四、關係人交易

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

(一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
中國石油化學工業開發股份有限公司	本公司之法人董事、子公司之法人董事
財團法人沈春池文教基金會	實質關係人
雲和月農藝有限公司	實質關係人
威京國際行銷股份有限公司	實質關係人
華銳全日物流股份有限公司	關聯企業
京華城股份有限公司	本公司之關係企業（註）
亞太工商聯股份有限公司	本公司之關係企業
鴻益建設股份有限公司	本公司之關係企業
承耀股份有限公司	本公司之關係企業
星榕股份有限公司	本公司之關係企業
兆欣化學工業股份有限公司	本公司法人董事之子公司
中華雙子星開發股份有限公司	本公司法人董事之子公司
鼎越開發股份有限公司	本公司法人董事之子公司
泰緯生命科技股份有限公司	本公司法人董事之子公司

註：京華城股份有限公司於111年5月24日前為關聯企業。

(二)營業交易

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
營業收入	本公司之法人董事	\$ 62,707	\$ 28,083
	本公司法人董事之子公司	695	440
	實質關係人	380	183
	本公司之關係企業	196	182
	關聯企業	-	191
			<u>\$ 63,978</u>
營業成本	本公司之關係企業	<u>\$ 4,169</u>	<u>\$ 7,879</u>
營業費用	實質關係人	\$ 11,097	\$ 10,000
	本公司之關係企業	11,029	8,835
	本公司之法人董事	59	220
		<u>\$ 22,185</u>	<u>\$ 19,055</u>

合併公司對關係人之進銷貨價格及交易條件係依合約約定辦理。

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應收工程款	本公司之法人董事	\$ 19,703	\$ 1,240
應收帳款	本公司之法人董事	\$ 4,909	\$ 3,463
	本公司法人董事之子公司	23	58
	實質關係人	28	16
	本公司之關係企業	12	-
		\$ 4,972	\$ 3,537
其他應收款(包含於其他流動資產)	本公司之關係企業	\$ 505	\$ 505
	實質關係人	-	616
		\$ 505	\$ 1,121

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應付費用	本公司之關係企業	\$ 965	\$ 965
	本公司之法人董事	650	650
	實質關係人	40	-
		\$ 1,655	\$ 1,615

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(五) 預付款項(包含於其他流動資產)

關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	\$113,619	\$ -

(六) 合約負債

資產負債表日之合約負債如下：

112年12月31日

關係人名稱	工程代號	合約總價	合約負債
中國石油化學工業開發股份有限公司	A6E	\$ 1,528,593	\$ 30,727

111年12月31日

關係人名稱	工程代號	合約總價	合約負債
中國石油化學工業開發股份有限公司	A6E	\$ 1,528,593	\$ 24,966

合併公司與關係人間工程承攬價格及工程收款條件與非關係人相當。

(七) 承租協議

關係人類別	112年度	111年度
取得使用權資產		
本公司之關係企業	\$ 4,333	\$ 41,708
本公司之法人董事	-	21,574
	\$ 4,333	\$ 63,282

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	實質關係人	\$ 18,991	\$ 20,528
	本公司之關係企業	17,162	31,436
	本公司之法人董事	9,756	16,897
		<u>\$ 45,909</u>	<u>\$ 68,861</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
利息費用	本公司之關係企業	\$ 593	\$ 589
	實質關係人	463	505
	本公司之法人董事	286	274
		<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 1,368</u>

(八)取得金融資產

111 年度

關 係 人 名 稱	帳 列 項 目	交 易 股 數	交 易 標 的	取 得 價 款
中國石油化學工業開發股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	58,649,685	股 票 中國石油化學工業開發股份有限公司	<u>\$ 689,134</u>

註：係本公司參與 110 年中國石油化學工業開發公司現金增資。

(九)處分金融資產

111 年度

關 係 人 名 稱	帳 列 項 目	交 易 股 數	交 易 標 的	處 分 價 款	處 分 (損) 益
鴻益建設股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,548,174	股 票 京華城股份有限公司	<u>\$ 21,455</u>	<u>(\$ 65)</u>

(十)對關係人放款

截至 112 年 12 月 31 日止，合併公司對關聯企業－華銳全日物流股份有限公司之應收款及應收利息分別為 21,550 仟元及 1,078 仟元。經評估華銳全日物流股份有限公司之營運狀況及帳款收回可能性後，合併公司已於 111 年 9 月對其上述款項共 22,628 仟元全數提列備抵呆帳。

利息收入

關 係 人 類 別	112年度	111年度
關聯企業	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 713</u>

合併公司 112 及 111 年度提供短期放款予關聯企業，利率與市場相近。

(十一)其他關係人交易

利息收入、租金收入及其他收入：

關 係 人 類 別	112年度	111年度
本公司法人董事之子公司	\$ 21,753	\$ 15,297
實質關係人	7,512	7,046
本公司之關係企業	5,936	5,882
本公司之法人董事	5,664	19,071
關聯企業	-	51
	<u>\$ 40,865</u>	<u>\$ 47,347</u>

合併公司與關係人間之租賃契約係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之進銷貨及其他交易價格、保固及貨款收付條件，均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係應收租金所產生。

資產負債表日之存出保證金餘額如下：

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
本公司之關係企業	\$ 837	\$ 1,292
實質關係人	238	-
本公司法人董事之子公司	10	10
關聯企業	-	1
	<u>\$ 1,085</u>	<u>\$ 1,303</u>

資產負債表日之存入保證金餘額如下：

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
本公司法人董事之子公司	<u>\$ 7,584</u>	<u>\$ 7,584</u>

資產負債表日之其他應付款（包含於其他流動負債）如下：

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
本公司法人董事之子公司	<u>\$ 28,571</u>	<u>\$ 28,571</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

112及111年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 40,802	\$ 46,319
退職後福利	12,168	-
	<u>\$ 52,970</u>	<u>\$ 46,319</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質抵押之資產

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

	112年12月31日	111年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產—流動	\$ 528,820	\$ 800,401
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	4,819,470	3,588,808
待售房地—淨額	4,924,977	4,855,276
在建房地	1,244,634	1,244,634
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產—非流動	1,486,750	1,454,089
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動		
動	5,909	631,820
不動產、廠房及設備淨額	1,699,286	1,513,013
投資性不動產淨額	794,632	799,342
	<u>\$ 15,504,478</u>	<u>\$ 14,887,383</u>

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
非貨幣性項目								
採權益法之關聯企業								
人民幣	\$	248,569	4.327	(人民幣：新台幣)		\$	1,075,557	
港幣		115,557	3.929	(港幣：新台幣)			454,023	

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
非貨幣性項目								
採權益法之關聯企業								
人民幣	\$	254,734	4.408	(人民幣：新台幣)		\$	1,122,867	
港幣		119,024	3.938	(港幣：新台幣)			468,718	

合併公司於112及111年度之外幣兌換利益(包含已實現及未實現)分別為1,431仟元及9,013仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多且金額非屬重大，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、其他事項

有關臺灣新北地方法院檢察署就本公司承攬「公館營區營舍整建統包工程」乙案之偵查結果，並依證券交易法及貪汙治罪條例等法令對本公司前董事長沈君等三人偵結起訴；為此國防部於110年9月30日來函追繳「公館營區營舍整建統包工程」押標金50,000仟元，本公司已於110年9月30日將該筆追繳款項提列其他損失(包含於其他利益及損失)，並於110年10月18日繳納。本公司為確保權益不受侵害，已於110年10月21日向臺灣臺北地方法院，對前董事長沈君等三人提起損害賠償之訴等救濟在案，本公司雖受有損害但營運一切正常，財務及業務並未受前述事件有重大之影響，截至113年3月13日，該案尚待法院審理中。

合併公司於112年10月12日與新加坡商鴻運科股份有限公司簽署房屋車位預購意向書，交易總金額約為7,549,580仟元，截至113年3月13日，上述交易尚未簽訂買賣契約，合併公司已收取斡旋保證金337,479仟元(包含於存入保證金)。

三八、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情

形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

(四)主要股東資訊：

股權比例達5%以上股東名稱、持股數額及比例：附表七。

三九、部門資訊

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

營建工程部門—土木及建築等工程承攬

建設開發部門—投資興建房地、政府計畫工業區之開發及代辦業務

其他部門—人力派遣、保全管理、影音娛樂業之營運

(一)部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	112年度	111年度	112年度	111年度
營建工程部門	\$ 16,132,880	\$ 12,524,849	\$ 955,995	\$ 863,249
建設開發部門	1,597,871	1,356,515	127,178	(37,555)
其他部門	<u>1,228,588</u>	<u>1,212,008</u>	(151,609)	(49,679)
繼續營業單位總額	<u>\$ 18,959,339</u>	<u>\$ 15,093,372</u>	931,564	776,015
利息收入			82,589	444,073
其他收入			106,113	2,546,351
其他利益及損失			(47,218)	(2,538,818)
財務成本			(231,663)	(183,839)
預期信用減損損失			-	(22,628)
採用權益法認列之關聯 企業損益份額			(60,091)	(20,046)
稅前利益			<u>\$ 781,294</u>	<u>\$ 1,001,108</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。112及111年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本、預期信用減損損失及採用權益法認列之關聯企業損益份額。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門總資產與負債

部 門 資 產	112年12月31日	111年12月31日
繼續營業部門		
營建工程部門	\$ 10,689,127	\$ 6,804,578
建設開發部門	24,952,947	18,963,445
其他部門	<u>19,108,863</u>	<u>18,747,922</u>
部門資產總額	54,750,937	44,515,945
未分攤之資產	<u>1,298,284</u>	<u>623,951</u>
合併資產總額	<u>\$ 56,049,221</u>	<u>\$ 45,139,896</u>

部 門 負 債	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
繼續營業部門		
營建工程部門	\$ 6,443,566	\$ 4,756,567
建設開發部門	630,804	522,203
其他部門	<u>25,215,711</u>	<u>16,632,362</u>
部門負債總額	32,290,081	21,911,132
未分攤之負債	<u>460,419</u>	<u>552,540</u>
合併負債總額	<u>\$ 32,750,500</u>	<u>\$ 22,463,672</u>

中華工程股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註 1)	年底餘額 (註 1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 3)	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額	對個別對象資金貸與總額	備註
													名稱	價值			
0	中華工程股份有限公司	華銳全日物流股份有限公司	應收關係人款	是	\$ 21,550	\$ 21,550	\$ 21,550	5	2	\$ -	營業週轉	\$ 21,550	-	\$ -	\$ 898,434 (中華工程公司淨值 4%)	\$8,984,342 (中華工程公司淨值 40%)	註 2
1	中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	32,940 (中工保全公司淨值 40%)	32,940 (中工保全公司淨值 40%)	
1	中工保全股份有限公司	中工公寓大廈管理維護有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	7,000	3	2	-	營業週轉	-	-	-	32,940 (中工保全公司淨值 40%)	32,940 (中工保全公司淨值 40%)	
2	喜滿客京華影城股份有限公司	絕色影城股份有限公司	應收關係人款	是	30,000	30,000	-	3	2	-	營業週轉	-	-	-	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值 40%)	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值 40%)	
2	喜滿客京華影城股份有限公司	亞太工商聯股份有限公司	其他應收款項	是	100,000	-	-	3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值 40%)	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值 40%)	

註 1：係分別經子公司董事會通過之資金貸與額度。

註 2：於編製合併財務報表時，除中華工程股份有限公司對華銳全日物流股份有限公司之應收關係人款外，業已全數沖銷。

註 3：資金貸與性質之說明如下：

1 屬業務往來者；2 屬有短期融通資金之必要者。

中華工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係											
1	喜滿客京華 影城股份 有限公司	絕色影城股 份有限公司	公司直接及間 接持有表決權股 份超過百分之 五十之公司	\$ 346,960 (註 2)	\$ 110,000	\$ 110,000	\$ 83,885	\$ 115,331	31.70%	\$ 1,040,881 (註 6)	Y	-	-	
2	華誠諮詢 (常熟) 有限公司	中華工程股 份有限公司	對公司直接或經 由子公司間接 持有普通股股 權超過百分之 五十之公司	497,169 (註 3)	312,073	312,073	260,000	312,073	62.77%	994,339 (註 7)	-	Y	-	
3	京華諮詢 (常熟) 有限公司	中華工程股 份有限公司	對公司直接或經 由子公司間接 持有普通股股 權超過百分之 五十之公司	493,698 (註 4)	312,073	312,073	260,000	312,073	63.21%	987,395 (註 8)	-	Y	-	
4	中工保全股 份有限公司	中工管理顧 問有限公司	公司直接及間 接持有表決權股 份超過百分之 五十之公司	205,875 (註 5)	25,000	25,000	-	-	30.36%	247,050 (註 9)	Y	-	-	
4	中工保全股 份有限公司	中工公寓大 廈管理維 護有限公司	公司直接及間 接持有表決權股 份超過百分之 五十之公司	205,875 (註 5)	25,000	25,000	2,000	-	30.36%	247,050 (註 9)	Y	-	-	

註 1：屬對大陸地區背書保證者填 Y。

註 2：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 3：係依華誠諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 4：係依京華諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 5：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註 6：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註 7：係依華誠諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註 8：係依京華諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註 9：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

中華工程股份有限公司及子公司
 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司－關聯企業及合資權益部分）
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	年				備 註		
				股數或單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值			
0	中華工程股份 有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	500,000	\$ 4,248	-	\$ 4,248	(註 1)		
			台灣中小企業銀行 股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	40,613,608	556,406	0.49	556,406	(註 1)
			中國石油化學工業 開發公司	本公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	183,037,540	1,788,277	4.84	1,788,277	(註 1)
			世正開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	10,633,492	83,366	3.03	83,366	(註 1)
			海外投資開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	2,600,000	29,796	2.89	29,796	(註 1)
			智威科技股份有限 公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	6,611	-	0.02	-	
			Fortemedia	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	4,137	-	-	-	
			Fortemedia	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	62,282	-	-	-	(註 2)
			1	中華城股份有 限公司	—	中國石油化學工業 開發公司	本公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－流動	30,649,620	299,447
台灣中小企業銀行 股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－流動				1,467,608	20,106	0.02	20,106	(註 1)
2	喜滿客京華影 城股份有限 公司	—	電影投資案－萌學 園之尋找磐古	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動	-	-	-	-	

註 1：國內上市（櫃）股票市價係依 112 年 12 月底收盤價計算；基金受益憑證市價係依 112 年 12 月底基金淨資產價值計算；未上市櫃股票係依 112 年 12 月底公允價值評價計算。

註 2：係特別股。

中華工程股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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				年底	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
中華工程股份有限公司	股票 台灣中小企業銀行股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	68,964,727	\$ 893,093	-	\$ -	29,303,000	\$ 412,311	\$ 182,591	\$ 229,720	40,613,608	\$ 556,406

中華工程股份有限公司及子公司
被投資公司資訊（不含大陸地區投資）
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本 年 度 (損) 益	本年度認列之 投資(損)益(註 1)	備 註	
				年 底	年 初	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額				
(一) 中華工程股份有限公司	中華城股份有限公司	台北市東興路 12 號 6 樓	投資業	\$ 1,530,094	\$ 1,530,094	115,942,000	99.95	\$ 1,404,066	\$ 29,931	\$ 29,917	子 公 司	
	中工投資股份有限公司	Unit 1607,16 th Floor, Fortress Tower,250 King's Road, North Point, Hong Kong	營建及機電等海外業務	1,807,467	1,485,277	59,600,000	100.00	1,634,210	(37,049)	(37,049)	子 公 司	
	BES Logistics International Co., Ltd.	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	348,278	348,278	13,995,389	100.00	722,187	4,888	4,888	子 公 司	
	中勤人力資源管理顧問股份有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	企業經營管理顧問及投資顧問等業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00	89,037	3,468	3,468	子 公 司	
	中工保全股份有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	53,257	5,335	3,450	子 公 司	
	喜滿客京華影城股份有限公司	台北市光復南路 102 號 4 樓	國內外影片播放等業務	315,380	115,380	29,455,180	91.76	318,373	(50,884)	(45,208)	子 公 司	
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	259,562	259,562	8,509	91.79	26,811	(114)	(104)	子 公 司	
	BES Global Investment Co.	4F, Ellen Skelton Building 3076 Sir Francis Drake Hignway, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	51,313	1,510,100	100.00	17,132	(35)	(35)	子 公 司	
	BA & BES Contracting L.L.C.	P.O. Box 92237, Dubai-UAE	工程承攬業	10,696	10,696	1,200,000	40.00	-	-	-	-	子 公 司
	BESM Holding Co., Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	投資控股	162,163	162,163	5,075,000	100.00	241,534	1,079	1,079	子 公 司	
(二) 中華城股份有限公司	華鼎事業股份有限公司	台北市東興路 12 號 14 樓	都市更新重建業	441,090	-	44,109,000	90.00	440,385	(783)	(705)	子 公 司	
	中華城國際投資股份有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	505,888	21,222	21,222	子 公 司	
	中華城發展股份有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	502,332	22,411	22,411	子 公 司	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 1)	備 註
				年 底	年 初	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(三) 中工投資股份有限公司	Wei-Jing Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股	\$ 463,104	\$ 463,104	14,400,000	44.67	\$ 454,023	(\$ 73,203)	(\$ 32,699)	
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	25,724	25,724	761	8.21	2,398	(114)	(10)	子 公 司
	Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd.	NO.153/KA,Kyun Shwe Myaing Lane(2), 23 Ward, (Thuwanna), Thingangyun Township, Yangon, Myanmar	工程承攬業	15,478	15,478	500,000	100.00	16,292	(512)	(512)	子 公 司
	BES Engineering Vietnam Company Limited	84 PHAN KHIEM ICH, P TAN PHONG, QUAN 7, TP HO CHI MINH, VIET NAM.	工程承攬業	1,048,410	726,220	-	60.00	1,095,827	1,135	(3,637)	子 公 司
(四) 中勤人力資源管理顧問股份有限公司	菁華人力資源管理顧問股份有限公司	台北市東興路12號2樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	15,293	6,095	6,095	子 公 司
(五) 中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	台北市東興路12號2樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	10,000	10,000	-	100.00	14,619	427	427	子 公 司
	中工公寓大廈管理維護有限公司	台北市東興路12號2樓	公寓大廈管理服務	3,700	3,700	-	37.00	4,200	(666)	(246)	子 公 司
(六) 喜滿客京華影城股份有限公司	香港喜滿客京華影城有限公司	FLATB 3/F WING CHBONG COMMERCIAL BOILDING 19-25 JERVOIS STREET SHEVNG WAN HK	投資控股	246,729	246,729	61,503,000	49.60	92,800	(18,734)	(9,292)	
	絕色影城股份有限公司	台北市漢中街52號8-11樓	電影片放映業、食品什貨及飲料零售業	150,183	150,183	25,000	100.00	(60,553)	(21,836)	(21,836)	子 公 司
(七) 中工管理顧問有限公司	中工公寓大廈管理維護有限公司	台北市東興路12號2樓	公寓大廈管理服務	6,300	6,300	-	63.00	7,151	(666)	(420)	子 公 司

註：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值於編製合併財務報表時，除 BA & BES Contracting L.L.C.、Wei-Jing Holding Ltd.及香港喜滿客京華影城有限公司外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本年度損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註 2)	年底投資 帳面價值	截至年底止 已匯回投資收益
					匯出	匯回						
廈門萬翔物流管理 有限公司	物流、倉儲經營及國 際貿易等業務	\$ 1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣	(2) (註 3)	\$ 341,921 仟元 10,703 仟美元	\$ -	\$ -	\$ 341,921 仟元 10,703 仟美元	\$ 12,718 仟元 2,893 仟人民幣	39.20%	\$ 4,985 仟元 1,134 仟人民幣	\$ 767,091 仟元 177,280 仟人民幣	\$ 186,210 仟元 6,162 仟美元
京華諮詢(常熟) 有限公司	工程設計諮詢業務	305,982 仟元 9,000 仟美元	(2) (註 4)	305,982 仟元 9,000 仟美元	-	-	305,982 仟元 9,000 仟美元	22,805 仟元 5,188 仟人民幣	100.00%	22,805 仟元 5,188 仟人民幣	493,698 仟元 114,097 仟人民幣	
華誠諮詢(常熟) 有限公司	工程設計諮詢業務	305,982 仟元 9,000 仟美元	(2) (註 5)	305,982 仟元 9,000 仟美元	-	-	305,982 仟元 9,000 仟美元	21,614 仟元 4,917 仟人民幣	100.00%	21,614 仟元 4,917 仟人民幣	497,169 仟元 114,899 仟人民幣	
廈門萬翔物流管理 有限公司	物流、倉儲經營及國 際貿易等業務	1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣	(2) (註 6)	167,565 仟元 40,900 仟人民幣	-	-	167,565 仟元 40,900 仟人民幣	12,718 仟元 2,893 仟人民幣	9.80%	1,246 仟元 284 仟人民幣	191,773 仟元 44,300 仟人民幣	55,775 仟元 1,853 仟美元
喜滿客(上海) 投資管理諮詢 有限公司	影院管理、採購及管 理諮詢等業務	27,602 仟元 900 仟美元	(2) (註 7)	27,577 仟元 900 仟美元	-	-	27,577 仟元 900 仟美元	(9 仟元) (2 仟人民幣)	49.60%	(4 仟元) (1 仟人民幣)	(483 仟元) (112 仟人民幣)	
雲南喜滿客影城 有限公司	影院管理、採購及管 理諮詢等業務	120,676 仟元 4,031 仟美元	(2) (註 7)	59,131 仟元 1,975 仟美元	-	-	59,131 仟元 1,975 仟美元	(9,133 仟元) (2,078 仟人民幣)	24.30%	(2,219 仟元) (505 仟人民幣)	25,991 仟元 6,007 仟人民幣	
華銳全日物流股 份有限公司	普通倉儲業、冷凍倉 儲業及汽車貨運 業	653,328 仟元 144,000 仟人民幣	(1)	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	-	-	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	(103,058 仟元) (23,444 仟人民幣)	23.61%	(24,332 仟元) (5,535 仟人民幣)	23,893 仟元 5,522 仟人民幣	
江蘇喜滿客影城 管理有限公司	影院管理、採購及管 理諮詢等業務	343,172 仟元 11,000 仟美元	(2) (註 7)	161,597 仟元 5,000 仟美元	-	-	161,597 仟元 5,000 仟美元	(16,125 仟元) (3,668 仟人民幣)	49.60%	(7,998 仟元) (1,819 仟人民幣)	38,775 仟元 8,961 仟人民幣	

投資公司名稱	期末累計自台灣匯出	經濟部投資審會	依經濟部投審會
	赴大陸地區投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資金額
中華工程股份有限公司	\$ 12,103 仟美元 74,900 仟人民幣	\$ 23,809 仟美元	\$ 13,979,233
中華城股份有限公司	18,000 仟美元	19,000 仟美元	842,861
喜滿客京華影城股份有限公司	7,875 仟美元	7,875 仟美元	208,176

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註3：該第三地區之投資公司係 BES Logistics International Co., Ltd.。

註4：該第三地區之投資公司係中華城發展股份有限公司。

註5：該第三地區之投資公司係中華城國際投資股份有限公司。

註6：該第三地區之投資公司係 BESM Holding Co., Ltd.。

註7：該第三地區之投資公司係香港喜滿客京華影城有限公司。

註8：於編製合併財務報表時，除廈門萬翔物流管理有限公司、喜滿客（上海）投資管理諮詢有限公司、雲南喜滿客影城有限公司及華銳全日物流股份有限公司外，餘業已沖銷。

中華工程股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
中國石油化學工業開發股份有限公司	164,348,449	10.73%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

中華工程股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華工程股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中華工程股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入認列之正確性

中華工程股份有限公司係屬工程產業，主要係承攬道路、橋梁、碼頭及住商大樓等營造業務，該工程產業之工程收入係以估計完工百分比及合約總價款計算，由於完工百分比之估算須參酌內外部相關憑證並存在部分估計資訊，其計算較為複雜且民國 112 年度中華工程股份有限公司工程收入金額係屬重大，故將工程收入認列之正確性視為中華工程股份有限公司民國 112 年度之關鍵查核事項，請參閱個體財務報表附註四及附表一。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

不動產存貨之淨變現價值

中華工程股份有限公司投資興建房地及不動產買賣，如個體財務報告附註十二所示，於民國 112 年 12 月 31 日個體資產負債表之待售房地金額係屬重大，房地存貨可能因不動

產市價之變化而影響不動產存貨之淨變現價值，由於該等房地存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，其中評估該等房地存貨淨變現價值涉及管理階層與會計估計等重大判斷，故將不動產存貨之淨變現價值視為中華工程股份有限公司民國 112 年度之關鍵查核事項，相關說明如個體財務報表附註五。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

- 不動產存貨評價之會計政策是否一致性採用。
- 取得中華工程股份有限公司針對上述不動產存貨所計算之淨變現價值及減損評估資料並覆核其評估結果是否合理。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

中華工程股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於中華工程股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中華工程股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華工程股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃堯麟

黃堯麟



會計師 周仕杰

周仕杰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

中華工程股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四、六及十四)	\$ 1,928,869	4	\$ 2,447,556	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三一)	4,248	-	4,142	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、八及三二)	556,406	1	893,093	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、二二及三二)	4,193,230	8	3,797,966	9
1140	合約資產—流動 (附註十四、二三、二五及附表一)	4,938,178	9	2,498,541	6
1180	應收工程款 (附註四、十、十四、二三、二五及三一)	4,034,845	7	2,603,165	6
1200	應收代辦工業區開發款項 (附註四、十一及二三)	2,811,621	5	2,898,047	6
1310	存貨 (附註四及二三)	213,921	-	254,843	1
1321	待售房地—淨額 (附註四、五、十二、二三及三二)	11,778,943	22	11,829,468	27
1324	在建房地 (附註四、十二、二三及三二)	10,578,999	19	4,962,958	11
1478	工程存出保證金 (附註二三)	54,775	-	142,162	-
1479	其他流動資產 (附註十四及三一)	2,278,763	4	1,309,265	3
11XX	流動資產總計	43,372,798	79	33,641,206	76
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八、三一及三二)	1,901,439	3	1,913,173	4
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	4,970,885	9	4,448,482	10
1600	不動產、廠房及設備淨額 (附註四、十五及三二)	3,165,605	6	3,035,216	7
1755	使用權資產 (附註四、十六及三一)	113,626	-	117,139	-
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十七及三二)	862,979	2	868,843	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二七)	287,828	1	416,410	1
1920	存出保證金 (附註十四及三一)	48,791	-	39,713	-
1975	淨確定福利資產 (附註四及二二)	2,812	-	-	-
1990	其他非流動資產	24,173	-	35,763	-
15XX	非流動資產總計	11,378,138	21	10,874,739	24
1XXX	資 產 總 計	\$ 54,750,936	100	\$ 44,515,945	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十八及三二)	\$ 5,781,000	11	\$ 4,603,000	10
2110	應付短期票券 (附註十八及三二)	1,461,960	3	1,050,051	3
2130	合約負債—流動 (附註十四、二三、二五、三一及附表一)	3,541,961	6	2,160,262	5
2150	應付票據 (附註二三)	13,367	-	3,008	-
2170	應付帳款 (附註十四、十九、二三及三一)	6,361,319	12	4,288,029	10
2209	應付費用 (附註十四及三一)	599,408	1	551,180	1
2219	應付代辦工業區開發款項 (附註四、二十及二三)	19,058	-	18,363	-
2230	本期所得稅負債 (附註四)	-	-	69,950	-
2250	負債準備—流動 (附註四、二一及二三)	505,734	1	492,541	1
2280	租賃負債—流動 (附註四、十六及三一)	51,061	-	42,178	-
2322	一年內到期長期借款 (附註十八及三二)	623,699	1	37,948	-
2330	工程存入保證金 (附註二三)	761,530	1	575,472	1
2399	其他流動負債 (附註十四及三一)	190,583	-	183,075	1
21XX	流動負債總計	19,910,680	36	14,075,057	32
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十八及三二)	9,969,417	18	5,734,094	13
2550	負債準備—非流動 (附註四及二一)	930,278	2	971,846	2
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二七)	1,005,634	2	1,016,744	2
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十六及三一)	64,981	-	76,728	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及二二)	-	-	8,617	-
2645	存入保證金 (附註三一)	409,091	1	28,046	-
25XX	非流動負債總計	12,379,401	23	7,836,075	17
2XXX	負債總計	32,290,081	59	21,911,132	49
	權 益				
3110	普通股股本	15,308,998	28	15,308,998	35
3200	資本公積	96,521	-	74,648	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,200,927	2	1,116,990	2
3320	特別盈餘公積	2,475,958	5	2,475,958	6
3350	未分配盈餘	4,064,226	7	4,105,362	9
3300	保留盈餘總計	7,741,111	14	7,698,310	17
3400	其他權益	(685,775)	(1)	(477,143)	(1)
3XXX	權益總計	22,460,855	41	22,604,813	51
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 54,750,936	100	\$ 44,515,945	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司
個體綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	112年度			111年度		
	金額	%	金額	金額	%	
	營業收入（附註四、十四、二五及三一）					
4520	\$ 17,227,199	97	\$ 13,473,803		97	
4800	505,629	3	409,634		3	
4000	<u>17,732,828</u>	<u>100</u>	<u>13,883,437</u>		<u>100</u>	
	營業成本（附註四、十四、二二、二六及三一）					
5520	16,089,827	91	12,448,464		90	
5800	294,898	2	218,678		1	
5000	<u>16,384,725</u>	<u>93</u>	<u>12,667,142</u>		<u>91</u>	
5950	<u>1,348,103</u>	<u>7</u>	<u>1,216,295</u>		<u>9</u>	
	營業費用（附註二二、二六及三一）					
6100	93,861	-	86,510		1	
6200	288,557	2	279,109		2	
6300	33,571	-	30,838		-	
6000	<u>415,989</u>	<u>2</u>	<u>396,457</u>		<u>3</u>	
6900	<u>932,114</u>	<u>5</u>	<u>819,838</u>		<u>6</u>	
	營業外收入及支出					
7100	38,811	-	40,350		-	
7010	106,098	-	2,520,195		18	
7020						
	(32,848)	-	(2,522,010)		(18)	
7050	(225,785)	(1)	(175,776)		(1)	
7055	-	-	(22,628)		-	
7060						
	(64,631)	-	346,039		2	
7000	<u>(178,355)</u>	<u>(1)</u>	<u>186,170</u>		<u>1</u>	
7900	753,759	4	1,006,008		7	
7950	129,040	-	184,693		1	
8000	<u>624,719</u>	<u>4</u>	<u>821,315</u>		<u>6</u>	
	其他綜合損益（附註四、十三、二二、二四及二七）					
	不重分類至損益之項目					
8311	(8,060)	-	15,763		-	
8316						
	63,890	-	(260,952)		(2)	
8330						
	(2,156)	-	(141,937)		(1)	
8349	1,612	-	(3,153)		-	
8310	<u>55,286</u>	<u>-</u>	<u>(390,279)</u>		<u>(3)</u>	
	後續可能重分類至損益之項目					
8380						
	(36,762)	-	155,544		1	
8300	<u>18,524</u>	<u>-</u>	<u>(234,735)</u>		<u>(2)</u>	
8500	<u>\$ 643,243</u>	<u>4</u>	<u>\$ 586,580</u>		<u>4</u>	
	每股盈餘（附註二八）					
9710	\$ 0.41		\$ 0.54			
9810	<u>\$ 0.41</u>		<u>\$ 0.54</u>			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民





中華工程股份有限公司
個體權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股		資本公積	保 留 盈 餘			餘	其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
		股數 (仟股)	金 額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		保留盈餘合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	
A1	111年1月1日餘額	1,530,899	\$ 15,308,998	\$ 73,884	\$ 821,206	\$ 2,475,958	\$ 4,379,268	\$ 7,676,432	(\$ 336,052)	\$ 112,261	(\$ 223,791)	\$ 22,835,523
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	295,784	-	(295,784)	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(817,500)	(817,500)	-	-	-	(817,500)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(1,113,284)	(817,500)	-	-	-	(817,500)
	小 計	-	-	-	295,784	-	(1,113,284)	(817,500)	-	-	-	(817,500)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	745	-	-	-	-	(285)	(269)	(554)	191
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	19
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	821,315	821,315	-	-	-	821,315
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,434	13,434	155,544	(403,713)	(248,169)	(234,735)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	834,749	834,749	155,544	(403,713)	(248,169)	586,580
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	4,629	4,629	-	(4,629)	(4,629)	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	1,530,899	15,308,998	74,648	1,116,990	2,475,958	4,105,362	7,698,310	(180,793)	(296,350)	(477,143)	22,604,813
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	83,937	-	(83,937)	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(805,254)	(805,254)	-	-	-	(805,254)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(889,191)	(805,254)	-	-	-	(805,254)
	小 計	-	-	-	83,937	-	(889,191)	(805,254)	-	-	-	(805,254)
	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	9,357	-	-	-	-	(1,205)	(689)	(1,894)	7,463
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	12,516	-	-	-	-	(1,926)	-	(1,926)	10,590
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	624,719	624,719	-	-	-	624,719
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,384)	(6,384)	(36,762)	61,670	24,908	18,524
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	618,335	618,335	(36,762)	61,670	24,908	643,243
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	229,720	229,720	-	(229,720)	(229,720)	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	1,530,899	\$ 15,308,998	\$ 96,521	\$ 1,200,927	\$ 2,475,958	\$ 4,064,226	\$ 7,741,111	(\$ 220,686)	(\$ 465,089)	(\$ 685,775)	\$ 22,460,855

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周志明

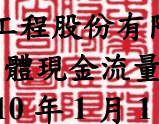


經理人：周志明



會計主管：蘇育民




中華工程股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	111 年度	110 年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 753,759	\$ 1,006,008
A20010		
A20100	110,569	90,430
A20300	-	22,628
A20400	(106)	2,333,852
A20900	225,785	175,776
A21200	(38,811)	(40,350)
A21300	(16,455)	(2,427,807)
A22300	64,631	(346,039)
A22500	(10,719)	839
A23900	-	(85)
A29900	(43,411)	(13,721)
A30000		
A31125	(2,439,637)	(39,498)
A31160	(1,431,680)	(306,426)
A31180	86,426	3,179,156
A31200	40,922	(68,381)
A31120	(5,674,313)	(1,975,449)
A31990	262,650	197,957
A31240	(964,477)	(96,655)
A32125	1,381,699	(574,116)
A32130	10,359	(5,549)
A32150	2,073,290	(254,903)
A32180	695	(1,963,320)
A32190	39,343	170,328
A32200	15,036	32,693
A32240	(19,489)	(61,737)
A32230	7,508	(15,026)
A33000	(5,566,426)	(979,395)
A33100	37,642	40,325
A33300	(370,753)	(221,672)
A33500	(83,758)	(30,329)
AAAA	(5,983,295)	(1,191,071)
投資活動之現金流量		
B00020	412,311	8,506
B00030	-	81,736
B00040	(395,264)	150,466
B00200	-	21,321
B02700	(187,176)	(40,367)
B02800	12,338	193
B03700	78,309	38,916
B05000	-	189,386
B06700	11,590	10,570
B07600	355,381	57,570
B09900	16,455	2,427,807
BBBB	303,944	2,946,104
籌資活動之現金流量		
C00100	1,178,000	1,674,951
C00600	411,909	(1,481,920)
C01700	4,821,074	(242,137)
C03000	567,103	72,436
C04020	(48,888)	(39,420)
C04500	(805,254)	(817,500)
C05400	(963,280)	(4,563)
CCCC	5,160,664	(838,153)
EEEE	(518,687)	916,880
E00100	2,447,556	1,530,676
E00200	\$ 1,928,869	\$ 2,447,556

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司
個體財務報告附註
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 82 年 3 月起於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過個體財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二)113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 (註1)</u>
IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日(註2)
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日(註3)

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

註2：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資 間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資 訊」	2023年1月1日
IAS 21之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

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

註2：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

(四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

依合建分屋契約以土地換取之房屋若分類為待售房地，交換時不認列交換損益，俟待售房地銷售予買方始認列收入。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額

之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 聯合營運

聯合營運係指本公司與他公司具有聯合控制且對相關資產具有權利、並對負債負有義務之聯合協議。

當本公司取得符合業務定義之聯合營運權益時，應按企業合併會計政策處理，惟分享聯合控制之各方於聯合營運權益取得前後均由同一最終控制者共同控制且該控制並非暫時之情況除外。

對於聯合營運之權益，本公司認列：

1. 其資產，包含對共同持有之任何資產所享有之份額。
2. 其負債，包含對共同發生之任何負債所承擔之份額。
3. 其對聯合營運產出所享有份額之銷售收入。
4. 其對聯合營運出售產出之收入所享有之份額。
5. 其費用，包含對共同發生之任何費用之份額。

本公司對於與聯合營運權益有關之資產、負債、收入及費用，係依其適用之準則處理。

本公司出售或投入資產予聯合營運時，僅在其他各方對聯合營運之權益範圍內認列該交易產生之損益。本公司向聯合營運購買資產時，於該等資產轉售予第三方前不予認列其對該損益之份額。

(九) 不動產、廠房及設備

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備係採定率餘額遞減法提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義而處於建造過程中之不動產及使用權資產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產分別採用定率遞減法及直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

1. 虧損性合約

當本公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。評估合約是否係虧損性時，履行合約之成本包含履行合約之增額成本及與履行合約直接相關之其他成本之分攤。

2. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

於正常營業範圍內之不動產銷售係分期收取固定交易價格並認列合約負債，於考量重大財務組成部分後，於各該筆不動產完工且交付予買方時認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 工程收入

於建造過程中之不動產建造合約，本公司係隨時間逐步認列收入。本公司係以合約載明履約義務完成衡量完成進度並於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

4. 代辦工業區開發業務

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

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

(十五) 待售房地產－淨額

待售房地產淨額係以成本與淨變現價值孰低計價。比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除銷售費用後之餘額。出售時，其成本係按個別辨認法計算。

(十六) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度，但以此決定完成程度不具代表性者除外。若遇有合約工作之變更及求償之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

建造合約之結果若能可靠估計，成本加成合約之收入係參照當期發生之可回收成本加計已賺得之服務費，且按累計已發生成本占估計總合約成本之比例衡量。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

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

(十七) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，應認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十八) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成

本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當其所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。
估計及假設不確定性之主要來源

(一) 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，本公司係以合約載明履約義務完成衡量完成程度。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 5,034	\$ 4,426
銀行支票及活期存款	<u>1,923,835</u>	<u>2,443,130</u>
	<u>\$ 1,928,869</u>	<u>\$ 2,447,556</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.005%~0.580%	0.005%~0.455%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ 4,248</u>	<u>\$ 4,142</u>

京華城股份有限公司（以下稱「京華城公司」）於111年2月23日經股東會決議通過110年度盈餘分配案，本公司依前述股東會決議辦理獲配現金股利2,335,677仟元，前述盈餘分配業已於111年2月25日全數收取。

本公司於111年5月24日處分京華城公司全數股份予本公司之關係企業鴻益建設股份有限公司，處分價款為21,321仟元，於處分日之公允價值為21,385仟元，此交易認列於111年度之損益金額計算如下：

	111年度
處分價款	\$ 21,321
加：剩餘投資之公允價值（15.34%）	<u>(21,385)</u>
認列之損失（其他利益及損失）	<u><u>(\$ 64)</u></u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	<u>\$ 556,406</u>	<u>\$ 893,093</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 1,788,277	\$ 1,808,411
未上市（櫃）股票	<u>113,162</u>	<u>104,762</u>
	<u>\$ 1,901,439</u>	<u>\$ 1,913,173</u>

本公司依中長期策略目的投資臺灣中小企業銀行股份有限公司、中國石油化學工業開發股份有限公司（以下簡稱「中國石油化學工業開發公司」）、世正開發股份有限公司及海外投資開發股份有限公司等普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於110年12月17日參與中國石油化學工業開發公司現金增資，擔任特定人認購770,870仟元，並於111年1月26日退回認購款81,736仟元，前述交易業已完成相關登記。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，請參閱附註三二。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 1,372,909	\$ 1,376,737
其他(二)	<u>2,820,321</u>	<u>2,421,229</u>
	<u>\$ 4,193,230</u>	<u>\$ 3,797,966</u>

(一)截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.175%~1.600%及0.002%~1.450%。

(二)其他係銀行存款備償戶、信託戶等受限制資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

十、應收工程款

	112年12月31日	111年12月31日
應收工程款	<u>\$ 4,034,845</u>	<u>\$ 2,603,165</u>
<u>應收工程款</u>		

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

於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至呈現於資產負債表時，此段期間信用品質之變化。由於歷史經驗顯示，除非交易相對人為公家機關因其信用品質良好而評估無須提列備抵呆帳外，原則上針對超過授信期間之應收帳款評估其未來無法回收之金額，認列適當之備抵呆帳。

除已有客觀證據顯示特定交易對方之應收帳款無法回收而個別認列適當之備抵呆帳外，原則上其備抵呆帳提列係參考歷史經驗採集體評估，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。應收工程款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	<u>\$ 4,034,845</u>	<u>\$ 2,603,165</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

十一、應收代辦工業區開發款項

	112年12月31日	111年12月31日
彰濱工業區	\$ 897,375	\$ 971,231
雲林科技工業區	7,390	147
其他一般工業區	<u>1,906,856</u>	<u>1,926,669</u>
	<u>\$ 2,811,621</u>	<u>\$ 2,898,047</u>

112及111年度分別持續投入開發成本(包含加計息)1,433,795仟元及3,500,381仟元；112及111年度回收金額分別為1,520,221仟元及6,679,537仟元。

本公司應收代辦工業區開發款項主要係受經濟部產業園區管理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；經濟部產業園區管理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，且經濟部產業園區管理局亦未曾聲明或表示不償還本公司代墊之各項開發成本，加以款項陸續回收及其中部分個案已有全數收回款項之情事。

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

十二、待售房地—淨額及在建房地

本公司投資興建房屋出售之相關資訊揭露如下：

待售房地—淨額	在 建 房 地			計
	營 建 用 地	營 建 成 本	合 計	
112年12月31日				
自地自建	\$ 410,062	\$ 1,244,634	\$ 5,739,619	\$ 6,984,253
合建分屋	11,368,881	115,830	3,453,680	3,569,510
未定用途	-	25,236	-	25,236
	<u>\$ 11,778,943</u>	<u>\$ 1,385,700</u>	<u>\$ 9,193,299</u>	<u>\$ 10,578,999</u>

	待售房地—淨額	在 營 建 用 地	建 營 建 成 本	房 合 本	地 計
111年12月31日					
自地自建	\$ 410,062	\$ 1,244,634	\$ 1,510,060	\$ 2,754,694	
合建分屋	11,419,406	115,830	2,067,198	2,183,028	
未定用途	-	25,236	-	25,236	
	<u>\$ 11,829,468</u>	<u>\$ 1,385,700</u>	<u>\$ 3,577,258</u>	<u>\$ 4,962,958</u>	

待售房地—淨額係本公司投資專供出售買賣之用。112年及111年12月31日之備抵跌價損失均為39,245仟元。

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

本公司於100年2月起辦理台北市松山區寶清段一小段57-2、57-13及57地號延壽國宅之都市更新案：

- (1) 寶清段一小段57-13地號都更基地於102年10月更新單元劃定，104年12月事業計畫核定，107年12月權利變換計畫核定，108年1月23日取得權利變換核准函，108年6月13日通過建照核准，108年9月26日舉行第一次公辦協調會，108年12月10日通過代拆審議會，109年3月完成搬遷作業，109年7月完成拆除作業，111年9月6日舉辦上梁典禮，截至112年12月31日止尚在進行內外飾施作階段。
- (2) 寶清段一小段57地號都更基地於103年12月更新單元劃定，106年6月事業計畫核定，107年10月權利變換計畫掛件申請，108年2月舉行公聽會，108年12月23日召開聽證會，109年4月22日取得權利變換核准函，110年6月21日通過建照核准，110年8月31日舉行第一次公辦協調會，110年12月29日與住戶完成協商整合，111年6月已完成搬遷作業，截至112年12月31日止尚在進行壁樁工程施作。

本公司於104年底起辦理南港區南港段三小段316地號等3筆都更基地之都市更新案，於104年6月更新單元劃定，109年10月事業計畫核定，109年11月28日舉行權利變換公聽會，110年1月完成選屋作業，111年5月20日召開聽證會，112年7月11日取得權利變換核准函，截至112年12月31日止尚在進行住戶搬遷作業。

本公司於109年5月13日董事會通過土城沛段土地開發計畫，109年6月完成拆除作業，110年4月27日舉行公辦公聽會，111年5月27日已完成變更設計審議核定，112年6月24日通過建照核准，112年8月14日舉辦上梁典禮，截至112年12月31日止尚在進行結構體施作。

本公司於110年10月13日取得公辦新北市樹林區東昇段290地號周邊公私有土地都市更新案，110年12月24日與新北市政府完成合約簽訂，111年12月向財政局提報都更範圍申請，112年10月25日完成選屋作業，截至112年12月31日止已提送事業計畫及權變計畫報核。

本公司於111年5月11日董事會通過自辦台北市松山區敦化段一小段135-1地權土地都市更新案，112年2月24日單元劃定核定，截至112年12月31日止已完成選屋作業。

本公司於112年7月28日取得公辦新北市板橋區公館段956地號等14筆土地都市更新案之最優申請人，112年10月25日與國家住宅及都市更新中心完成合約簽訂，截至112年12月31日止尚在進行權利變換草案計畫作業。

本公司於112年9月起辦理台北市大安區大安段二小段246地號等2筆之都市更新案，截至112年12月31日止已完成都市更新單元劃定說明會召開。

本公司於112及111年度資本化前利息費用分別為379,638仟元及228,232仟元，

在建房地利息資本化金額分別為 153,853 仟元及 52,456 仟元，資本化年利率分別為 2.643%~2.658%及 2.053%~2.072%。

待售房地一淨額及在建房地質抵押之相關資訊，請參閱附註三二。

十三、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 4,946,992	\$ 4,399,743
投資關聯企業	23,893	48,739
	<u>\$ 4,970,885</u>	<u>\$ 4,448,482</u>

(一)投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非上市(櫃)公司</u>		
中華城公司	\$ 1,404,066	\$ 1,742,545
中工機械公司	-	-
中工投資公司	\$ 1,634,210	\$ 1,336,679
BES Logistics International Co., Ltd.	722,187	730,805
中勤人力資源管理顧問公司	89,037	90,345
喜滿客京華影城公司	318,373	157,468
中工保全公司	53,257	52,522
BES Construction Corporation (BES, U.S.A)	26,811	26,918
BES Global Investment Co.	17,132	17,488
BESM Holding Co.,Ltd	241,534	244,973
華鼎事業股份有限公司	440,385	-
	<u>\$ 4,946,992</u>	<u>\$ 4,399,743</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日
中華城公司	99.95%	99.95%
中工機械公司(註1及2)	-	-
中工投資公司	100.00%	100.00%
BES Logistics International Co., Ltd.	100.00%	100.00%
中勤人力資源管理顧問公司	100.00%	100.00%
喜滿客京華影城公司(註2及3)	91.76%	78.14%
中工保全公司	64.67%	64.67%
BES Construction Corporation (BES, U.S.A)	91.79%	91.79%
BES Global Investment Co.	100.00%	100.00%
BESM Holding Co.,Ltd(註2)	100.00%	100.00%
華鼎事業股份有限公司(註4)	90.00%	-

註1：基於集團組織調整，業已於110年12月29日董事會決議依企業併購法簡易合併中工機械公司，合併基準日為111年3月25日，並以本公司為存續公司，請參閱本公司112年度合併財務報告附註三一。

註2：本公司於111年3月25日因企業合併取得子公司中工機械公司持有62.76%股權之喜滿客京華影城公司及100.00%股權之BESM Holding Co.,Ltd，合併後分別持有上述股權78.14%及100.00%。

註3：本公司於112年3月21日以200,000仟元認購子公司喜滿客京華影城股份有限公司112年度現金增資，因未按持股比例參與現金增資，致持股比例由78.14%上升至91.76%，請參閱本公司112年度合併財務報告附註三一。

註4：本公司於112年5月10日經董事會通過成立華鼎事業股份有限公司，並已於112年6月完成變更登記。持有90%股權並具有控制能力，故將其列為本公司之子公司。另，本公司於112年7月25日以90仟元按持股比例認購子公司華鼎事業股份有限公司112年度現金增資。

(二)投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 23,893</u>	<u>\$ 48,739</u>
有關本公司之個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：		
	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨利（損）	(\$ 24,332)	\$ 18,494
其他綜合損益	(514)	(1,063)
綜合損益總額	<u>(\$ 24,846)</u>	<u>\$ 17,431</u>

本公司於111年3月25日因企業合併取得子公司中工機械公司持有23.61%股權之華銳全日物流股份有限公司，因已對該公司具有重大影響力，故將其列為本公司之關聯企業。

十四、聯合營運

本公司部分工程係屬共同承攬之工程，並與參與廠商簽訂合作協議書採聯合承攬之營運模式，共同組成作業單位，並獨立設置會計記錄，其共同承攬人、工程之資產與負債及本公司依出資比例認列之金額明細如下：

(一)裕隆城 JV 案

本公司與華熊營造股份有限公司（以下稱華熊公司）共同承攬裕隆汽車製造股份有限公司裕隆新店裕隆城開發案商業區新建工程主體工程（以下稱裕隆城 JV 案），雙方聯合承攬比例為本公司30%及華熊公司70%，並於107年12月簽訂承攬契約（以下稱裕隆城聯合營運）。本公司依合資比例認列共同承攬工程之資產、負債及工程損益金額明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>資 產</u>		
現金	\$ 13,941	\$ 67,162
應收工程款	-	10,997
合約資產—流動	-	85,928
其他流動資產	-	2
資產總計	<u>\$ 13,941</u>	<u>\$ 164,089</u>
<u>負 債</u>		
應付帳款	\$ 3,702	\$ 702
應付費用	-	269
合約負債—流動	28,780	77,110
其他流動負債	3,708	3,535
負債總計	<u>\$ 36,190</u>	<u>\$ 81,616</u>

	112年度	111年度
工程收入	<u>\$ 19,360</u>	<u>\$ 60,042</u>
工程成本	<u>\$ 17,928</u>	<u>\$ 56,020</u>
利息收入	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 86</u>

(二) 雙子星 JV 案

本公司與華熊營造股份有限公司（以下稱華熊公司）及久年營造股份有限公司（以下稱久年公司）共同承攬台北雙星股份有限公司臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1（東半街廓）土地開發案新建工程（以下稱雙子星 JV 案），雙方聯合承攬比例為本公司 33%、華熊公司 35%及久年公司 32%，並於 111 年 5 月簽訂協議書（以下稱雙子星聯合營運）。本公司依合資比例認列共同承攬工程之資產及負債金額明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>資 產</u>		
現 金	\$ 40,699	\$ 3,179
應收工程款	3,124	14,672
存出保證金	721	65
其他流動資產	<u>68,806</u>	<u>2,747</u>
資產總計	<u>\$ 113,350</u>	<u>\$ 20,663</u>
<u>負 債</u>		
應付帳款	\$ 3,037	\$ 35
應付費用	8	4
合約負債—流動	92,783	3,144
其他流動負債	<u>8</u>	<u>8</u>
負債總計	<u>\$ 95,836</u>	<u>\$ 3,191</u>
	112年度	111年度
工程收入	<u>\$ 165,200</u>	<u>\$ 13,401</u>
工程成本	<u>\$ 162,910</u>	<u>\$ 13,308</u>
利息收入	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 9</u>

十五、不動產、廠房及設備

	土 地 及 土地改良物	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 2,197,639	\$ 547,759	\$ 155,233	\$ 68,022	\$ 9	\$ 2,968,662
增 添	-	1,677	23,666	6,828	8,196	40,367
處 分	-	(38,826)	(8,005)	(2,192)	-	(49,023)
來自投資性不動產	226,004	6,115	-	-	-	232,119
企業合併取得	329,828	77,064	543,162	14,511	-	964,565
轉列至投資性不動產	(40,883)	(148,620)	-	-	-	(189,503)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,712,588</u>	<u>\$ 445,169</u>	<u>\$ 714,056</u>	<u>\$ 87,169</u>	<u>\$ 8,205</u>	<u>\$ 3,967,187</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ 287	\$ 373,897	\$ 125,389	\$ 52,701	\$ -	\$ 552,274
折舊費用	299	14,647	24,018	6,723	-	45,687
處 分	-	(38,826)	(7,192)	(1,973)	-	(47,991)
來自投資性不動產	-	4,112	-	-	-	4,112
企業合併取得	-	19,737	442,349	9,322	-	471,408
轉列至投資性不動產	-	(93,519)	-	-	-	(93,519)
111年12月31日餘額	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 280,048</u>	<u>\$ 584,564</u>	<u>\$ 66,773</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 931,971</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 2,712,002</u>	<u>\$ 165,121</u>	<u>\$ 129,492</u>	<u>\$ 20,396</u>	<u>\$ 8,205</u>	<u>\$ 3,035,216</u>

	土 地 及 土地改良物	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本						
112年1月1日餘額	\$ 2,712,588	\$ 445,169	\$ 714,056	\$ 87,169	\$ 8,205	\$ 3,967,187
增 添	-	-	172,745	10,798	3,633	187,176
處 分	-	-	(11,993)	(1,981)	-	(13,974)
重 分 類	-	7,327	-	-	(7,327)	-
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,712,588</u>	<u>\$ 452,496</u>	<u>\$ 874,808</u>	<u>\$ 95,986</u>	<u>\$ 4,511</u>	<u>\$ 4,140,389</u>
累計折舊						
112年1月1日餘額	\$ 586	\$ 280,048	\$ 584,564	\$ 66,773	\$ -	\$ 931,971
折舊費用	237	13,246	34,672	7,013	-	55,168
處 分	-	-	(10,501)	(1,854)	-	(12,355)
112年12月31日餘額	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 293,294</u>	<u>\$ 608,735</u>	<u>\$ 71,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 974,784</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,711,765</u>	<u>\$ 159,202</u>	<u>\$ 266,073</u>	<u>\$ 24,054</u>	<u>\$ 4,511</u>	<u>\$ 3,165,605</u>

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係分別採用定率遞減法及直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

本公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十六、租賃協議

(一)使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 40,355	\$ 37,813
建築物	33,974	52,848
運輸設備	39,297	26,478
	<u>\$ 113,626</u>	<u>\$ 117,139</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 46,655</u>	<u>\$ 81,117</u>
使用權資產之減少	<u>\$ 631</u>	<u>\$ 4,837</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 5,577	\$ 6,729
建築物	22,973	16,907
運輸設備	20,987	16,262
	<u>\$ 49,537</u>	<u>\$ 39,898</u>

(二)租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 51,061</u>	<u>\$ 42,178</u>
非 流 動	<u>\$ 64,981</u>	<u>\$ 76,728</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	2.10%~2.72%	2.10%~2.72%
建築物	2.10%~2.36%	2.10%~2.40%
運輸設備	2.10%~2.72%	2.10%~2.72%

(三)其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十七

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 10,918</u>	<u>\$ 5,879</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 473</u>	<u>\$ -</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 134,854</u>	<u>\$ 132,096</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 198,012)</u>	<u>(\$ 179,839)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃及符合低價值資產租賃之若干設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 1,189,032
處 分	(3,447)
來自不動產、廠房及設備	189,503
轉列至不動產、廠房及設備	(232,119)
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,142,969</u>
<u>累計折舊</u>	
111年1月1日餘額	\$ 183,321
處 分	(3,447)
來自不動產、廠房及設備	93,519
折舊費用	4,845
轉列至不動產、廠房及設備	(4,112)
111年12月31日餘額	<u>\$ 274,126</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 868,843</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	<u>\$ 1,142,969</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,142,969</u>
<u>累計折舊</u>	
112年1月1日餘額	\$ 274,126
折舊費用	<u>5,864</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 279,990</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 862,979</u>

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司未進行減損評估。

投資性不動產係分別採用定率遞減法及直線基礎按下列耐用年數計提折舊：
 土地改良物 8至40年
 建築物

廠房主建物 60年
 冷氣空調設備 3年

112及111年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
不超過1年	\$ 91,821	\$ 98,713
1~5年	<u>55,392</u>	<u>72,600</u>
	<u>\$ 147,213</u>	<u>\$ 171,313</u>

本公司之投資性不動產之公允價值係由獨立評價師進行評價，其公允價值分別如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 6,486,290</u>	<u>\$ 5,591,520</u>

本公司所持有之投資性不動產尚有部分，因可比較交易不頻繁且無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十八、借 款

(一)短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 4,781,000	\$ 4,089,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>1,000,000</u>	<u>514,000</u>
	<u>\$ 5,781,000</u>	<u>\$ 4,603,000</u>

該銀行借款係以本公司部分銀行存款、股票、定存單、待售房地、自有土地及建築物質抵押擔保（參閱附註三二），銀行週轉性借款之利率於112年及111年12月31日分別為2.270%~2.983%及2.050%~2.850%。

(二)應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付商業本票	\$ 1,462,300	\$ 1,051,000
減：應付短期票券折價	(340)	(949)
	<u>\$ 1,461,960</u>	<u>\$ 1,050,051</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

112年12月31日							
保證機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額	
應付商業本票							
兆豐票券	\$ 714,000	\$ 107	\$ 713,893	2.710%	土地及房屋	\$1,864,733	
兆豐票券	450,000	68	449,932	2.710%	土地及房屋	95,105	
台灣票券	<u>298,300</u>	<u>165</u>	<u>298,135</u>	2.850%	土地及房屋	892,214	
	<u>\$ 1,462,300</u>	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 1,461,960</u>				

111年12月31日

保證機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$ 500,000	\$ 305	\$ 499,695	2.4400%	註1	註1
兆豐票券	237,000	264	236,736	2.5000%	註1	註1
台灣票券	314,000	380	313,620	2.7200%	註2	註2
	<u>\$1,051,000</u>	<u>\$ 949</u>	<u>\$1,050,051</u>			

註1：以台北市信義區三小段部分土地、房屋設質擔保，合計帳面金額為1,828,647仟元。

註2：以台北市信義區三小段部分土地、房屋及台企銀股票5,207仟股設質擔保，合計帳面價值金額為942,379仟元。

應付短期票券係以本公司持有之上市櫃股票、待售房地、自有土地及建築物擔保（參閱附註三二）。

(三)長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 5,718,177	\$ 4,368,394
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	4,874,939	1,403,648
小計	10,593,116	5,772,042
減：列為1年內到期部分	(623,699)	(37,948)
長期借款	<u>\$ 9,969,417</u>	<u>\$ 5,734,094</u>

該銀行借款係以本公司部分銀行存款、在建房地、自有土地、建築物及定存單質抵押擔保（參閱附註三二），截至112年及111年12月31日止，有效年利率分別為2.240%~3.132%及2.115%~2.820%。

十九、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 6,361,319</u>	<u>\$ 4,288,029</u>

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於112年及111年12月31日分別為2,260,585仟元及1,979,288仟元。應付工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即本公司之正常營業週期，通常超過1年。建造合約相關說明請參閱附表一。

二十、應付代辦工業區開發款項

	112年12月31日	111年12月31日
利澤再開發工業區	\$ 3,095	\$ 2,400
其他一般工業區	15,963	15,963
	<u>\$ 19,058</u>	<u>\$ 18,363</u>

112及111年度售地回收（退地返還）金額分別為1,632仟元及37,598仟元；112及111年度投入成本分別為937仟元及5,589仟元；111年度結餘款繳回金額為1,995,329仟元。

二一、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
保固	\$ 505,734	\$ 492,541
非流動		
有待法律程序決定之長期負債準備	\$ 930,278	\$ 971,846

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

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

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率（112 及 111 年均為 7%）提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 244,250	\$ 270,716
計畫資產公允價值	(247,062)	(262,099)
淨確定福利負債（資產）	(\$ 2,812)	\$ 8,617

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
111年1月1日	\$ 271,058	(\$ 190,393)	\$ 80,665
服務成本			
當期服務成本	5,819	-	5,819
利息費用（收入）	1,915	(1,352)	563
認列於損益	7,734	(1,352)	6,382
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	\$ -	(\$ 17,314)	(\$ 17,314)
精算（利益）損失			
一財務假設變動	(11,025)	-	(11,025)
一經驗調整	12,576	-	12,576
認列於其他綜合損益	\$ 1,551	(\$ 17,314)	(\$ 15,763)
雇主提撥	-	(67,832)	(67,832)
福利支付	(33,148)	32,861	(287)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
企業合併取得	23,521	(18,069)	5,452
111年12月31日	<u>\$ 270,716</u>	<u>(\$ 262,099)</u>	<u>\$ 8,617</u>
112年1月1日	<u>\$ 270,716</u>	<u>(\$ 262,099)</u>	<u>\$ 8,617</u>
服務成本			
當期服務成本	5,526	-	5,526
利息費用(收入)	<u>3,217</u>	<u>(3,154)</u>	<u>63</u>
認列於損益	<u>8,743</u>	<u>(3,154)</u>	<u>5,589</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	-	(1,918)	(1,918)
精算損失			
—財務假設變動	919	-	919
—經驗調整	<u>9,059</u>	<u>-</u>	<u>9,059</u>
認列於其他綜合損益	<u>9,978</u>	<u>(1,918)</u>	<u>8,060</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(17,555)</u>	<u>(17,555)</u>
福利支付	<u>(45,187)</u>	<u>37,664</u>	<u>(7,523)</u>
112年12月31日	<u>\$ 244,250</u>	<u>(\$ 247,062)</u>	<u>(\$ 2,812)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 4,540	\$ 5,220
管理費用	1,010	1,118
研究發展費用	<u>39</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 5,589</u>	<u>\$ 6,382</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.20%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 4,544)	(\$ 4,921)
減少0.25%	\$ 4,670	\$ 5,063
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 4,621	\$ 5,013
減少0.25%	(\$ 4,520)	(\$ 4,897)
由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。		
	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 6,386	\$ 7,146
確定福利義務平均到期期間	7年	7年

二三、資產負債之到期分析

本公司與從事之工程承攬、興建房屋及代辦工業區開發業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後1年內及超過1年後將回收或償付之金額，列示如下：

	112年12月31日		
	1年內	1年後	合計
<u>資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
產一流動	\$ 921,028	\$ 565,887	\$ 1,486,915
應收工程款	3,573,648	461,197	4,034,845
合約資產一流動	757,396	4,180,782	4,938,178
應收代辦工業區開發款項	-	2,811,621	2,811,621
存 貨	213,921	-	213,921
待售房地—淨額	1,009,424	10,769,519	11,778,943
在建房地	-	10,578,999	10,578,999
工程存出保證金	22,371	32,404	54,775
	<u>\$ 6,497,788</u>	<u>\$ 29,400,409</u>	<u>\$ 35,898,197</u>
<u>負 債</u>			
應付票據	\$ 13,367	\$ -	\$ 13,367
應付帳款	5,447,736	913,583	6,361,319
合約負債—流動	2,341,917	1,200,044	3,541,961
應付代辦工業區開發款項	-	19,058	19,058
負債準備—流動	61,719	444,015	505,734
工程存入保證金	456,918	304,612	761,530
	<u>\$ 8,321,657</u>	<u>\$ 2,881,312</u>	<u>\$ 11,202,969</u>

	111年12月31日		
	1年內	1年後	合計
<u>資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資			
產一流動	\$ 855,766	\$ 609,302	\$ 1,465,068
應收工程款	2,459,401	143,764	2,603,165
合約資產一流動	457,875	2,040,666	2,498,541
應收代辦工業區開發款項	-	2,898,047	2,898,047
存 貨	254,843	-	254,843
待售房地—淨額	2,178,489	9,650,979	11,829,468
在建房地	-	4,962,958	4,962,958
工程存出保證金	117,939	24,223	142,162
	<u>\$ 6,324,313</u>	<u>\$ 20,329,939</u>	<u>\$ 26,654,252</u>
<u>負 債</u>			
應付票據	\$ 3,008	\$ -	\$ 3,008
應付帳款	3,549,977	738,052	4,288,029
合約負債一流動	1,337,986	822,276	2,160,262
應付代辦工業區開發款項	-	18,363	18,363
負債準備一流動	68,431	424,110	492,541
工程存入保證金	362,547	212,925	575,472
	<u>\$ 5,321,949</u>	<u>\$ 2,215,726</u>	<u>\$ 7,537,675</u>

二四、權 益

(一) 股 本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 30,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>1,530,899</u>	<u>1,530,899</u>
已發行股本	<u>\$ 15,308,998</u>	<u>\$ 15,308,998</u>

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 11,501	\$ 11,501
庫藏股票交易	1,757	1,757
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	10,115	758
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	4,094	4,094
受贈資產	89	89
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	12,535	19
其 他	<u>56,430</u>	<u>56,430</u>
	<u>\$ 96,521</u>	<u>\$ 74,648</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，考量未來業務及資金需求與長期財務規劃，股利政策兼採現金股利與股票股利政策，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

1. 依法繳納營利事業所得稅。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限。
4. 就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
5. 加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十為股東紅利。
6. 前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於〇·一元則不予發放，改以股票股利發放。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六(八)之員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 112 年 6 月 7 日及 111 年 5 月 31 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 83,937</u>	<u>\$ 295,784</u>
現金股利	<u>\$ 805,254</u>	<u>\$ 817,500</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.526	\$ 0.534

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 84,805</u>
現金股利	<u>\$ 796,068</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.520

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月 31 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

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

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 180,793)	(\$ 336,052)
當年度產生		
採用權益法之關聯企業之份額	(36,762)	155,544
實際取得子公司部分權益	(1,205)	(285)
對子公司所有權權益變動	(1,926)	-
年底餘額	<u>(\$ 220,686)</u>	<u>(\$ 180,793)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 296,350)	\$ 112,261
當年度產生		
未實現權益工具損益	63,890	(260,952)
採用權益法之關聯企業之份額	(2,220)	(142,761)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(229,720)	(4,629)
實際取得子公司部分權益	(689)	(269)
年底餘額	(\$ 465,089)	(\$ 296,350)

二五、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
工程收入	\$ 17,227,199	\$ 13,473,803
不動產銷貨收入	350,526	250,194
勞務收入	116,865	47,400
其他營業收入	38,238	112,040
	<u>\$ 17,732,828</u>	<u>\$ 13,883,437</u>

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收工程款	<u>\$ 4,034,845</u>	<u>\$ 2,603,165</u>	<u>\$ 2,286,738</u>
合約資產			
應收建造合約款	\$ 2,770,617	\$ 733,340	\$ 792,572
應收工程保留款	2,167,561	1,765,201	1,666,471
	<u>\$ 4,938,178</u>	<u>\$ 2,498,541</u>	<u>\$ 2,459,043</u>
合約負債			
應付建造合約款	\$ 3,339,726	\$ 2,065,899	\$ 2,627,413
不動產銷售	202,235	94,363	106,965
	<u>\$ 3,541,961</u>	<u>\$ 2,160,262</u>	<u>\$ 2,734,378</u>

本公司所採用之合約資產信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註十。

二六、淨 利

淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年度	111年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 15,847	\$ 7,646
銀行存款	5,089	1,858
其 他	17,875	30,846
	<u>\$ 38,811</u>	<u>\$ 40,350</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 89,186	\$ 77,817
股利收入	16,455	2,427,807
其 他	457	14,571
	<u>\$ 106,098</u>	<u>\$ 2,520,195</u>

(三)其他利益及損失

	112年度	111年度
手續費支出	(\$ 97,628)	(\$ 114,590)
賠償迴轉利益	43,411	13,721
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	10,719	(839)
金融資產及金融負債(損)益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	106	(2,333,852)
租賃修改利益	-	85
其他	10,544	(86,535)
	<u>(\$ 32,848)</u>	<u>(\$ 2,522,010)</u>

(四)財務成本

	112年度	111年度
銀行透支及銀行借款利息	\$ 223,943	\$ 174,158
租賃負債之利息	1,297	1,182
客戶合約利息費用	545	436
	<u>\$ 225,785</u>	<u>\$ 175,776</u>

利息資本化相關資訊，參閱附註十二。

(五)折 舊

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 76,058	\$ 57,174
營業費用	28,647	28,411
	<u>\$ 104,705</u>	<u>\$ 85,585</u>

112及111年度投資性不動產之折舊費用分別為5,864仟元及4,845仟元帳列其他收入—租金收入項下，以淨額表達。

(六)投資性不動產之直接營運費用

	112年度	111年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>\$ 2,722</u>	<u>\$ 3,295</u>

(七)員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 1,179,543</u>	<u>\$ 916,441</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	43,628	34,488
確定福利計畫	5,589	6,382
	<u>49,217</u>	<u>40,870</u>
其他員工福利	<u>122,655</u>	<u>97,637</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,351,415</u>	<u>\$ 1,054,948</u>

依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,169,939	\$ 883,907
營業費用	181,476	171,041
	<u>\$ 1,351,415</u>	<u>\$ 1,054,948</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

112及111年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於113年3月13日及112年3月13日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	2%	2%
董監事酬勞	2%	2%
<u>金額</u>		
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	現	金
員工酬勞	<u>\$ 15,703</u>	<u>\$ 20,959</u>
董監事酬勞	<u>\$ 15,703</u>	<u>\$ 20,959</u>

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

111及110年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與111及110年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
土地增值稅	\$ 5,565	\$ 3,872
未分配盈餘加徵	-	78,162
以前年度之調整	<u>4,391</u>	<u>(2,357)</u>
	<u>9,956</u>	<u>79,677</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	119,448	101,833
以前年度之調整	<u>(364)</u>	<u>3,183</u>
	<u>119,084</u>	<u>105,016</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 129,040</u>	<u>\$ 184,693</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 150,752	\$ 201,202
稅上不可減除之費損	1,935	466,770
免稅所得	<u>(19,022)</u>	<u>(563,938)</u>
土地增值稅	5,565	3,872
未分配盈餘加徵	-	78,162
未認列之暫時性差異	<u>(14,581)</u>	982
以前年度之當期所得稅費用於本		
期之調整	<u>4,391</u>	<u>(2,357)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 129,040</u>	<u>\$ 184,693</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 確定福利計畫衡量數	(\$ 1,612)	\$ 3,153

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112年度

	年 初 餘 額	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
		認 列 於 損 益	綜 合 損 益	
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現工程損失	\$ 203,556	(\$ 368)	\$ -	\$ 203,188
保固負債準備	66,371	2,776	-	69,147
確定福利退休計畫	5,816	(2,376)	1,612	5,052
未實現呆帳損失	4,526	-	-	4,526
其 他	314	64	-	378
虧損扣抵	<u>135,827</u>	<u>(130,290)</u>	<u>-</u>	<u>5,537</u>
	<u>\$ 416,410</u>	<u>(\$ 130,194)</u>	<u>\$ 1,612</u>	<u>\$ 287,828</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 991,342	\$ -	\$ -	\$ 991,342
採用權益法之國外 投資利益	<u>25,402</u>	<u>(11,110)</u>	<u>-</u>	<u>14,292</u>
	<u>\$ 1,016,744</u>	<u>(\$ 11,110)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,005,634</u>

111年度

	年 初 餘 額	企 業 合 併		認 列 於 其 他		
		取	得	認 列 於 損 益	綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
暫時性差異						
未實現工程損失	\$ 206,078	\$ -	(\$ 2,522)	\$ -	\$ -	\$ 203,556
保固負債準備	60,035	-	6,336	-	-	66,371
確定福利退休計畫	19,984	1,085	(12,100)	(3,153)	-	5,816
未實現呆帳損失	-	-	4,526	-	-	4,526
其 他	373	455	(514)	-	-	314
虧損扣抵	<u>250,282</u>	<u>-</u>	<u>(114,455)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,827</u>
	<u>\$ 536,752</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>(\$ 118,729)</u>	<u>(\$ 3,153)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 416,410</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>						
暫時性差異						
土地增值稅準備	\$ 991,342	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 991,342
採用權益法之國外 投資利益	<u>44,041</u>	<u>(4,926)</u>	<u>(13,713)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,402</u>
	<u>\$ 1,035,383</u>	<u>(\$ 4,926)</u>	<u>(\$ 13,713)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,016,744</u>

(四)未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異		
資產減損損失	\$ 58,118	\$ 58,118
金融資產減損損失	38,979	38,979
未實現工程訴訟損失	-	71,082
	<u>\$ 97,097</u>	<u>\$ 168,179</u>

(五)未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至112年12月31日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 27,685</u>	120 (未核定)

(六)所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至109年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 624,719</u>	<u>\$ 821,315</u>

股數

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	1,530,899	1,530,899
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,400</u>	<u>3,732</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,533,299</u>	<u>1,534,631</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、資本風險管理

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

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

三十、金融工具

(一)公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 4,248	\$ -	\$ -	\$ 4,248
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一 國內上市（櫃）股票	\$ 2,344,683	\$ -	\$ -	\$ 2,344,683
一 國內未上市（櫃）股票	-	113,162	-	113,162
合 計	\$ 2,344,683	\$ 113,162	\$ -	\$ 2,457,845

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 4,142	\$ -	\$ -	\$ 4,142
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一 國內上市（櫃）股票	\$ 2,701,504	\$ -	\$ -	\$ 2,701,504
一 國內未上市（櫃）股票	-	104,762	-	104,762
合 計	\$ 2,701,504	\$ 104,762	\$ -	\$ 2,806,266

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具
期初餘額	\$ 2,354,728
處 分	(21,321)
認列於損益（其他利益及損失）	(2,333,407)
期末餘額	\$ -

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內未上市（櫃）股票	以市場法之可類比上市櫃公司法進行評價，依評價基準日之平均歷史波動度、無風險利率評估而得。
其 他	現金流量折現法：按反應期末收入現時隱含利率之折現率進行折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係以資產法，按各項資產與負債之公平價值總價值，以反映投資標的之整體價值。

(二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,248	\$ 4,142
按攤銷後成本衡量之金融資產		
(註1)	10,282,692	9,047,157
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	2,457,845	2,806,266
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	26,817,395	17,784,035
註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收工程款、工程存出保證金、其他應收款（包含於其他流動資產）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。		
註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、工程存入保證金、長期借款（含一年內到期）、負債準備及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。		

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收票據、應收帳款、應收工程款、應收付代辦工業區款項、應付票據、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到人民幣及港幣匯率波動之影響。

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

	人 民 幣 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
權 益	\$ 50,237	\$ 52,100	\$ 81,710	\$ 66,834

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率曝險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,304,909	\$ 1,301,297
— 金融負債	1,578,002	1,168,957
具現金流量利率風險		
— 金融資產	4,746,419	4,910,528
— 金融負債	16,374,116	10,375,042

本公司因持有固定利率定存單、應付短期票券及租賃負債而產生公允價值利率風險之暴險。

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

敏感度分析

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

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 116,277 仟元及 54,645 仟元，主因為本公司之變動利率借款之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 5%，112 及 111 年度稅前其他綜合損益將分別增加 122,892 仟元及 140,313 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

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

3. 流動性風險

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

銀行借款及應付短期票券對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度參閱下列融資額度之說明。

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行融資額度(每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 5,874,939	\$ 1,917,648
— 未動用金額	<u>6,280,809</u>	<u>4,641,950</u>
	<u>\$ 12,155,748</u>	<u>\$ 6,559,598</u>
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 11,961,137	\$ 9,507,445
— 未動用金額	<u>11,676,000</u>	<u>13,703,000</u>
	<u>\$ 23,637,137</u>	<u>\$ 23,210,445</u>

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款。係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該項權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之歸還日編製。

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

112年12月31日

	利率區間					
	(%)	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$1,735,221	\$2,991,391	\$ 734,448	\$ 799,795	\$ 113,831
租賃負債	2.100~2.720	4,569	8,999	37,536	52,771	19,546
浮動利率工具	2.240~3.132	2,244,895	1,456,438	3,060,288	10,339,256	46,786
固定利率工具	2.710~2.850	<u>1,462,300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$5,446,985</u>	<u>\$4,456,828</u>	<u>\$3,832,272</u>	<u>\$11,191,822</u>	<u>\$ 180,163</u>

111年12月31日

	利率區間					
	(%)	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$1,028,495	\$1,657,289	\$ 867,202	\$ 649,767	\$ 88,284
租賃負債	2.100~2.720	3,720	7,223	31,249	66,603	18,073
浮動利率工具	2.050~2.850	23,928	606,418	4,211,928	5,982,965	65,812
固定利率工具	2.440~2.720	<u>1,051,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$2,107,143</u>	<u>\$2,270,930</u>	<u>\$5,110,379</u>	<u>\$6,699,335</u>	<u>\$ 172,169</u>

三一、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
中國石油化學工業開發股份有限公司	本公司之法人董事、子公司之法人董事
華銳全日物流股份有限公司	關聯企業
京華城股份有限公司	本公司之關係企業（註1）
鴻益建設股份有限公司	本公司之關係企業
承耀股份有限公司	本公司之關係企業
雲和月農藝有限公司	實質關係人
財團法人沈春池文教基金會	實質關係人
威京國際行銷股份有限公司	實質關係人

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
兆欣化學工業股份有限公司	本公司法人董事之子公司
中華雙子星開發股份有限公司	本公司法人董事之子公司
鼎越開發股份有限公司	本公司法人董事之子公司
中工機械股份有限公司	子 公 司 (註2)
中工保全股份有限公司	子 公 司
中工管理顧問有限公司	子 公 司
中工公寓大廈管理維護有限公司	子 公 司
喜滿客京華影城股份有限公司	子 公 司
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	子 公 司
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	子 公 司
BES Engineering Vietnam Company Limited	子 公 司
華鼎事業股份有限公司	子 公 司

註1：京華城股份有限公司於111年5月24日前為關聯企業。

註2：本公司於111年3月25日與子公司中工機械公司進行簡易合併。

(二)營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
營業收入	本公司之法人董事 子 公 司	\$ 38,727 493 <u>\$ 39,220</u>	\$ 5,098 411 <u>\$ 5,509</u>
營業成本	子 公 司 本公司之關係企業	\$ 127,034 3,209 <u>\$ 130,243</u>	\$ 317,347 2,830 <u>\$ 320,177</u>
營業費用	實質關係人 本公司之關係企業 子 公 司 本公司之法人董事	\$ 11,097 7,466 6,244 - <u>\$ 24,807</u>	\$ 10,000 5,753 6,156 220 <u>\$ 22,129</u>

本公司對關係人之進銷項價格及交易條件係依合約約定辦理。

(三)應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應收工程款	本公司之法人董事	<u>\$ 19,703</u>	<u>\$ 1,240</u>
其他應收款 (包含於其他 流動資產)	本公司之關係企業 實質關係人 子 公 司	\$ 505 - - <u>\$ 505</u>	\$ 505 616 43 <u>\$ 1,164</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四)應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 12,646	\$ 8,585
應付費用	子公司	\$ 1,963	\$ 1,511
	本公司之關係企業	965	965
	本公司之法人董事	650	650
	實質關係人	40	-
		\$ 3,618	\$ 3,126

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保，且將以現金清償。

(五)預付款項（包含於其他流動資產）

關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	\$ 113,619	\$ -

(六)合約負債

資產負債表日之合約負債如下：

112年12月31日

關係人名稱	工程代號	合約總價	合約負債
中國石油化學工業開發股份有限公司	A6E	\$ 1,528,593	\$ 30,727

111年12月31日

關係人名稱	工程代號	合約總價	合約負債
中國石油化學工業開發股份有限公司	A6E	\$ 1,528,593	\$ 24,966

本公司與關係人間工程承攬價格及工程收款條件與非關係人相當。

(七)承租協議

關係人名稱	112年度	111年度
<u>取得使用權資產</u>		
中國石油化學工業開發股份有限公司	\$ -	\$ 21,574
鴻益建設股份有限公司	-	32,598
	\$ -	\$ 54,172
<u>租賃負債</u>		
雲和月農藝有限公司	\$ 18,991	\$ 20,528
鴻益建設股份有限公司	17,162	27,711
中國石油化學工業開發股份有限公司	9,756	16,897
	\$ 45,909	\$ 65,136
<u>利息費用</u>		
鴻益建設股份有限公司	\$ 481	\$ 333
雲和月農藝有限公司	463	505
中國石油化學工業開發股份有限公司	286	274
中工機械股份有限公司	-	20
	\$ 1,230	\$ 1,132

(八)取得金融資產

111 年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
中國石油化學工業開發股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	58,649,685	股票 中國石油化學工業開發股份有限公司	\$ 689,134

註：係本公司參與110年中國石油化學工業開發公司現金增資。

(九)處分金融資產

111 年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分(損)益
鴻益建設股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,538,484	股票 京華城股份有限公司	\$ 21,321	(\$ 64)

(十)對關係人放款

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司對關聯企業－華銳全日物流股份有限公司之應收款及應收利息分別為 21,550 仟元及 1,078 仟元。經評估華銳全日物流股份有限公司之營運狀況及帳款收回可能性後，本公司已於 111 年 9 月對其上述款項共 22,628 仟元全數提列備抵呆帳。

利息收入

關係人類別	112 年度	111 年度
子公司	\$ -	\$ 339
關聯企業	-	713
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,052</u>

本公司 111 年度提供短期放款予子公司及關聯企業，利率與市場相近。

(十一)其他關係人交易

利息收入、租金收入及其他收入：

關係人類別	112 年度	111 年度
本公司法人董事之子公司	\$ 21,753	\$ 15,297
實質關係人	7,512	7,046
本公司之關係企業	5,932	5,877
本公司之法人董事	5,664	19,071
子公司	3,701	1,215
關聯企業	-	51
	<u>\$ 44,562</u>	<u>\$ 48,557</u>

本公司與關係人間之租賃契約係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之進銷貨及其他交易價格、保固及貨款收付條件，均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係出售施工器材、鋼板及租金等所產生。

資產負債表日之存出保證金餘額如下：

關係人類別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本公司之關係企業	\$ 637	\$ 637
實質關係人	238	-
	<u>\$ 875</u>	<u>\$ 637</u>

資產負債表日之存入保證金如下：

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司	\$ 56	\$ 56

資產負債表日之其他應付款（帳列其他流動負債）如下：

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
本公司法人董事之子公司	\$ 28,571	\$ 28,571

(十二)主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 40,780	\$ 46,141
退職後福利	12,168	-
	<u>\$ 52,948</u>	<u>\$ 46,141</u>

董事及其他主要管理階層薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

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

	112年12月31日	111年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產－流動	\$ 528,820	\$ 800,401
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	4,078,982	3,469,342
待售房地－淨額	4,924,977	4,855,276
在建房地	1,244,634	1,244,634
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產－非流動	1,486,750	1,454,089
不動產、廠房及設備淨額	1,699,286	1,487,667
投資性不動產淨額	794,632	813,624
	<u>\$ 14,758,081</u>	<u>\$ 14,125,033</u>

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112年12月31日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司及關聯企業		
人 民 幣	\$ 232,204 4.327 (人民幣：新台幣)	\$ 1,004,746
港 幣	415,935 3.929 (港幣：新台幣)	1,634,210

111年12月31日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司及關聯企業		
人 民 幣	\$ 236,390 4.408 (人民幣：新台幣)	\$ 1,042,005
港 幣	339,431 3.938 (港幣：新台幣)	1,336,679

本公司於 112 及 111 年度之外幣兌換利益（包含已實現及未實現）分別為 928 仟元及 1,972 仟元，由於外幣交易金額非屬重大，故無重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、其他事項

有關臺灣新北地方法院檢察署就本公司承攬「公館營區營舍整建統包工程」乙案之偵查結果，並依證券交易法及貪汙治罪條例等法令對本公司前董事長沈君等三人偵結起訴；為此國防部於 110 年 9 月 30 日來函追繳「公館營區營舍整建統包工程」押標金 50,000 仟元，本公司已於 110 年 9 月 30 日將該筆追繳款項提列其他損失（包含於其他利益及損失），並於 110 年 10 月 18 日繳納。本公司為確保權益不受侵害，已於 110 年 10 月 21 日向臺灣臺北地方法院，對前董事長沈君等三人提起損害賠償之訴等救濟在案，本公司雖受有損害但營運一切正常，財務及業務並未受前述事件有重大之影響，截至 113 年 3 月 13 日，該案尚待法院審理中。

本公司於 112 年 10 月 12 日與新加坡商鴻運科股份有限公司簽署房屋車位預購意向書，交易總金額約為 7,549,580 仟元，截至 113 年 3 月 13 日，上述交易尚未簽訂買賣契約，本公司已收取斡旋保證金 337,479 仟元（包含於存入保證金）。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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 3 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 3 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 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上股東名稱、持股數額及比例：附表八。

中華工程股份有限公司
 合約資產暨合約負債明細表
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

合約資產－應收建造合約款

112 年 12 月 31 日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估計工程 總 成 本	帳 列 合 約 資 產	完 工 比 例 (%)	已 認 列 累 積 工程利益(損失)	帳 列 合 約 負 債	合 約 資 產 淨 額
A8B	120	\$ 11,083,081	\$ 10,432,926	\$ 4,534,709	30.27	\$ 196,828	\$ 3,583,895	\$ 950,814
B1C	114	4,274,286	3,910,496	1,967,451	37.26	135,559	1,592,744	374,707
B1D	118	4,921,084	4,663,765	1,280,525	17.56	45,193	932,992	347,533
A6B-1	114	3,204,567	3,088,361	2,702,135	73.54	85,458	2,383,424	318,711
B0B	115	5,657,143	5,231,931	1,240,596	16.66	70,853	942,649	297,947
B1H-1	115	5,840,421	5,371,139	960,016	12.30	57,717	718,312	241,704
A5C	113	4,045,280	4,199,542	2,863,624	62.81	(154,262)	2,682,688	180,936
B1E	115	1,944,445	1,788,209	113,835	4.33	6,765	84,194	29,641
A7D	112	2,487,369	2,382,229	2,506,679	100.00	105,140	2,487,370	19,309
B2E	116	4,429,353	4,057,131	10,115	0.02	67	800	9,315
總 計		<u>\$ 47,887,029</u>	<u>\$ 45,125,729</u>	<u>\$ 18,179,685</u>		<u>\$ 549,318</u>	<u>\$ 15,409,068</u>	<u>\$ 2,770,617</u>

111 年 12 月 31 日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估計工程 總 成 本	帳 列 合 約 資 產	完 工 比 例 (%)	已 認 列 累 積 工程利益(損失)	帳 列 合 約 負 債	合 約 資 產 淨 額
A8B	120	\$ 10,940,606	\$ 10,328,523	\$ 3,151,240	24.34	\$ 148,975	\$ 2,803,051	\$ 348,189
A6B-1	113	3,226,270	3,117,087	2,202,995	61.10	66,713	2,009,439	193,556
B0A	114	4,363,847	4,071,455	533,215	10.10	29,517	469,578	63,637
A8F-1	113	3,860,476	3,642,447	1,944,597	48.73	106,241	1,881,121	63,476
A5C	112	3,959,898	4,123,444	2,338,660	53.08	(163,546)	2,292,247	46,413
B0B	115	5,657,143	5,284,292	293,402	5.00	18,650	282,998	10,404
B0C	113	2,587,944	2,414,535	251,608	9.29	16,108	245,161	6,447
B1B-1	116	292,130	283,366	9,271	0.64	56	8,053	1,218
總 計		<u>\$ 34,888,314</u>	<u>\$ 33,265,149</u>	<u>\$ 10,724,988</u>		<u>\$ 222,714</u>	<u>\$ 9,991,648</u>	<u>\$ 733,340</u>

合約負債－應付建造合約款

112年12月31日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估計工程 總 成 本	帳 列 合 約 資 產	完 工 比 例 (%)	已 認 列 累 積 工 程 利 益 (損 失)	帳 列 合 約 負 債	合 約 資 產 淨 額
A7A	113	\$ 4,577,950	\$ 4,283,557	\$ 2,340,197	91.40、32.65	\$ 168,388	\$ 3,042,826	\$ 702,629
A8C	113	8,843,039	8,340,823	8,032,744	96.05	482,363	8,510,441	477,697
A6E	113	2,312,393	2,196,754	1,774,426	73.51、 100.00、 100.00、39.43	93,898	2,059,697	285,271
A9A	118	13,490,863	12,546,969	3,637,924	27.08	255,597	3,912,034	274,110
A7B-1	120	10,568,036	9,845,479	2,800,417	28.84	208,371	3,047,586	247,169
A8F-1	113	4,154,602	3,908,471	3,133,857	79.01	194,468	3,344,274	210,417
A8F-2	114	1,723,810	1,592,412	571,828	41.54	54,576	715,984	144,156
A6F	112	1,763,885	1,637,084	1,632,130	100.00	126,801	1,763,885	131,755
A0B	112	14,150,183	16,331,372	14,033,339	100.00	(2,181,189)	14,150,183	116,844
B0C	113	2,690,868	2,483,579	999,710	40.75	84,462	1,113,467	113,757
A7B-2	117	610,089	518,517	125,713	37.25	34,108	227,238	101,525
A6C	112	3,600,872	3,687,601	3,499,448	99.42	(86,729)	3,581,963	82,515
B2A	118	4,283,756	3,939,902	51,048	0.90	3,105	124,325	73,277
A8F-3	112	226,170	203,473	160,753	100.00	22,697	226,170	65,417
B1B-1	117	4,930,610	4,864,329	70,486	2.68	1,777	132,200	61,714
A7F	112	3,569,633	3,372,332	3,324,459	94.51	186,463	3,381,784	57,325
A7C	112	2,079,969	1,958,592	2,042,251	99.96	121,324	2,079,044	36,793
B1F	114	1,030,885	948,027	109,987	13.93	11,543	143,616	33,629
B1B-2	116	3,201,697	3,159,875	15,333	1.45	606	46,402	31,069
A7E	112	1,065,251	994,259	1,036,471	100.00	70,992	1,065,251	28,780
B0A	114	4,652,352	4,303,168	1,212,393	25.62	89,461	1,236,339	23,946
93C	112	711,143	850,234	675,960	97.47	(139,091)	693,668	17,708
A6D	112	2,951,138	2,817,999	2,935,129	99.97	133,092	2,950,137	15,008
B1H-2	114	65,948	60,648	699	12.00	636	7,914	7,215
A4C	112	758,642	780,812	758,642	100.00	(22,170)	758,642	-
A6B-2	112	3,485,574	3,050,564	3,485,574	100.00	435,010	3,485,574	-
		101,499,358	98,676,832	58,460,918		350,559	61,800,644	3,339,726
750		-	-	20,738,595		-	20,738,595	-
總 計		\$101,499,358	\$ 98,676,832	\$ 79,199,513		\$ 350,559	\$ 82,539,239	\$ 3,339,726

111年12月31日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估計工程 總 成 本	帳 列 合 約 資 產	完 工 比 例 (%)	已 認 列 累 積 工 程 利 益 (損 失)	帳 列 合 約 負 債	合 約 資 產 淨 額
A7A	113	\$ 4,441,091	\$ 4,168,354	\$ 1,719,671	5.44、89.00	\$ 111,066	\$ 2,227,933	\$ 508,262
A8C	112	8,260,537	7,807,097	6,485,517	82.50	374,097	6,863,935	378,418
A6F	111	1,884,877	1,749,236	1,564,807	94.68	128,418	1,788,541	223,734
A6D	111	2,950,137	2,817,045	2,787,512	100.00	133,092	2,950,137	162,625
A9A	117	12,563,670	11,724,146	1,817,884	14.70	123,368	1,962,514	144,630
A6E	113	2,168,593	2,069,633	1,543,484	21.87、 97.23、100.00	59,137	1,638,277	94,793
A7B-2	117	610,089	519,220	110,533	31.82	28,910	194,101	83,568
A7C	111	2,078,956	1,957,705	1,992,035	99.57	120,727	2,069,969	77,934
A7E	111	1,051,147	981,237	968,782	99.50	69,560	1,045,892	77,110
A7F	112	3,542,443	3,349,663	3,029,263	87.01	167,734	3,098,721	69,458
A8F-2	114	1,723,810	1,608,342	161,244	12.82	14,803	220,992	59,748
A6B-2	111	3,485,574	3,066,504	3,435,574	100.00	419,070	3,485,574	50,000
A7D	111	2,487,370	2,354,230	2,440,431	100.00	133,140	2,487,370	46,939
B1D	115	2,937,716	2,823,628	16,406	1.81	2,065	53,180	36,774
A7B-1	120	13,509,028	12,696,909	2,071,222	15.50	125,911	2,097,157	25,935
A6C	112	3,552,046	3,644,781	3,271,280	91.80	(92,735)	3,286,848	15,568
B1C	114	4,274,286	3,967,448	23,959	0.70	2,154	30,000	6,041
B1B-2	116	177,247	171,930	986	0.70	37	5,348	4,362
A0B	111	14,008,614	16,181,381	14,007,326	99.99	(2,172,767)	14,007,326	-
98C-1	111	3,754,159	3,615,234	-	100.00	138,925	-	-
93C	111	690,775	830,149	673,300	97.47	(139,374)	673,300	-
A5B	111	562,934	540,448	-	100.00	22,486	-	-
A4C	111	<u>758,642</u>	<u>778,998</u>	<u>758,642</u>	100.00	(<u>20,356</u>)	<u>758,642</u>	-
		91,473,741	89,423,318	48,879,858		(250,532)	50,945,757	2,065,899
750		-	-	20,738,595		-	20,738,595	-
總 計		<u>\$ 91,473,741</u>	<u>\$ 89,423,318</u>	<u>\$ 69,618,453</u>		<u>(\$ 250,532)</u>	<u>\$ 71,684,352</u>	<u>\$ 2,065,899</u>

中華工程股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額(註1)	年底餘額(註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	中華工程股份有限公司	華銳全日物流股份有限公司	應收關係人款	是	\$ 21,550	\$ 21,550	\$ 21,550	5	2	-	營業週轉	\$ 21,550	-	\$ -	\$ 898,434 (中華工程公司淨值40%)	\$8,984,342 (中華工程公司淨值40%)	註2
1	中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	32,940 (中工保全公司淨值40%)	32,940 (中工保全公司淨值40%)	
1	中工保全股份有限公司	中工公寓大廈管理維護有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	7,000	3	2	-	營業週轉	-	-	-	32,940 (中工保全公司淨值40%)	32,940 (中工保全公司淨值40%)	
2	喜滿客京華影城股份有限公司	絕色影城股份有限公司	應收關係人款	是	30,000	30,000	-	3	2	-	營業週轉	-	-	-	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	
2	喜滿客京華影城股份有限公司	亞太工商聯股份有限公司	其他應收款項	是	100,000	-	-	3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	

註1：係分別經子公司董事會通過之資金貸與額度。

註2：資金貸與性質之說明如下：

1 屬業務往來者；2 屬有短期融通資金之必要者。

中華工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 額佔最近期 報表淨值之 比率	金 務 財 務 最 高 限 額	屬母公 司對子 公司 背書保 證	屬子公 司對母 公司 背書保 證	屬對大 陸地區 背書保 證	備註
		公司名稱	關係											
1	喜滿客京華 影城股份 有限公司	絕色影城股 份有限公 司	公司直接及間 接持有表決權 股份超過百分 之五十之公司	\$ 346,960 (註 2)	\$ 110,000	\$ 110,000	\$ 83,885	\$ 115,331	31.70%	\$1,040,881 (註 6)	Y	-	-	
2	華誠諮詢 (常熟) 有限公司	中華工程股 份有限公 司	對公司直接或 經由子公司間 接持有普通股 權超過百分之 五十之公司	497,169 (註 3)	312,073	312,073	260,000	312,073	62.77%	994,339 (註 7)	-	Y	-	
3	京華諮詢 (常熟) 有限公司	中華工程股 份有限公 司	對公司直接或 經由子公司間 接持有普通股 權超過百分之 五十之公司	493,698 (註 4)	312,073	312,073	260,000	312,073	63.21%	987,395 (註 8)	-	Y	-	
4	中工保全股 份有限公 司	中工管理顧 問有限公 司	公司直接及間 接持有表決權 股份超過百分 之五十之公司	205,875 (註 5)	25,000	25,000	-	-	30.36%	247,050 (註 9)	Y	-	-	
4	中工保全股 份有限公 司	中工公寓大 廈管理維 護有限公 司	公司直接及間 接持有表決權 股份超過百分 之五十之公司	205,875 (註 5)	25,000	25,000	2,000	-	30.36%	247,050 (註 9)	Y	-	-	

註 1：屬對大陸地區背書保證者填 Y。

註 2：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 3：係依華誠諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 4：係依京華諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 5：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註 6：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註 7：係依華誠諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註 8：係依京華諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註 9：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

中華工程股份有限公司及子公司
 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司－關聯企業及合資權益部分）
 民國 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	名稱	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	年				備 註
					股數或單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
0	中華工程股份有限公司	台新 ESG 新興市場債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	\$ 4,248	-	\$ 4,248	(註 1)
		台灣中小企業銀行股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,613,608	556,406	0.49	556,406	(註 1)
		中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	183,037,540	1,788,277	4.84	1,788,277	(註 1)
		世正開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,633,492	83,366	3.03	83,366	(註 1)
		海外投資開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,600,000	29,796	2.89	29,796	(註 1)
		智威科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,611	-	0.02	-	
		Fortemedia	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,137	-	-	-	
		Fortemedia	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	62,282	-	-	-	(註 2)
1	中華城股份有限公司	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	30,649,620	299,447	0.81	299,447	(註 1)
		台灣中小企業銀行股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,467,608	20,106	0.02	20,106	(註 1)
2	喜滿客京華影城股份有限公司	電影投資案－萌學園之尋找磐古	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	

註 1：國內上市（櫃）股票市價係依 112 年 12 月底收盤價計算；基金受益憑證市價係依 112 年 12 月底基金淨資產價值計算；未上市櫃股票係依 112 年 12 月底公允價值評價計算。

註 2：係特別股。

中華工程股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

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				年末					
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額
中華工程股份 有限公司	股票 台灣中小企業 銀行股份有 限公司	透過其他綜 合損益按 公允價值 衡量之金 融資產— 流動	—	—	68,964,727	\$ 893,093	-	\$ -	29,303,000	\$ 412,311	\$ 182,591	\$ 229,720	40,613,608	\$ 556,406

**中華工程股份有限公司及子公司
被投資公司資訊（不含大陸地區投資）
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

附表六

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		帳 面 金 額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益 (註 1)	備 註
				年 底	年 初	股 數	比 率 (%)				
(一) 中華工程股份有限公司	中華城股份有限公司	台北市東興路 12 號 6 樓	投資業	\$ 1,530,094	\$ 1,530,094	115,942,000	99.95	\$ 1,404,066	\$ 29,931	\$ 29,917	子公司
	中工投資股份有限公司	Unit 1607,16 th Floor, Fortress Tower,250 King's Road, North Point, Hong Kong	營建及機電等海外業務	1,807,467	1,485,277	59,600,000	100.00	1,634,210	(37,049)	(37,049)	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd.	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	348,278	348,278	13,995,389	100.00	722,187	4,888	4,888	子公司
	中勤人力資源管理顧問股份有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	企業經營管理顧問及投資顧問等業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00	89,037	3,468	3,468	子公司
	中工保全股份有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	53,257	5,335	3,450	子公司
	喜滿客京華影城股份有限公司	台北市光復南路 102 號 4 樓	國內外影片播放等業務	315,380	115,380	29,455,180	91.76	318,373	(50,884)	(45,208)	子公司
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	259,562	259,562	8,509	91.79	26,811	(114)	(104)	子公司
	BES Global Investment Co.	4F, Ellen Skelton Building 3076 Sir Francis Drake Hignway, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	51,313	1,510,100	100.00	17,132	(35)	(35)	子公司
	BA & BES Contracting L.L.C.	P.O. Box 92237, Dubai-UAE	工程承攬業	10,696	10,696	1,200,000	40.00	-	-	-	-
	BESM Holding Co., Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	投資控股	162,163	162,163	5,075,000	100.00	241,534	1,079	1,079	子公司
華鼎事業股份有限公司	台北市東興路 12 號 14 樓	都市更新重建業	441,090	-	44,109,000	90.00	440,385	(783)	(705)	子公司	
(二) 中華城股份有限公司	中華城國際投資股份有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	505,888	21,222	21,222	子公司
	中華城發展股份有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	502,332	22,411	22,411	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 1)	備 註
				年 底	年 初	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(三) 中工投資 股份有限公司	Wei-Jing Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股	\$ 463,104	\$ 463,104	14,400,000	44.67	\$ 454,023	(\$ 73,203)	(\$ 32,699)	
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	25,724	25,724	761	8.21	2,398	(114)	(10)	子 公 司
	Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd.	NO.153 / KA, Kyun Shwe Myaing Lane(2), 23 Ward, (Thuwanna) , Thingangyun Township, Yangon, Myanmar	工程承攬業	15,478	15,478	500,000	100.00	16,292	(512)	(512)	子 公 司
	BES Engineering Vietnam Company Limited	84 PHAN KHIEM ICH , P TAN PHONG, QUAN 7, TP HO CHI MINH, VIET NAM.	工程承攬業	1,048,410	726,220	-	60.00	1,095,827	1,135	(3,637)	子 公 司
(四) 中勤人力資 源管理顧問 股份有限公司	菁華人力資源管理 顧問股份有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	15,293	6,095	6,095	子 公 司
(五) 中工保全股 份有限公司	中工管理顧問有限 公司	台北市東興路 12 號 2 樓	停車場經營及企業經 營管理顧問等業務	10,000	10,000	-	100.00	14,619	427	427	子 公 司
	中工公寓大廈管理 維護有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	公寓大廈管理服務	3,700	3,700	-	37.00	4,200	(666)	(246)	子 公 司
(六) 喜滿客京華 影城股份有 限公司	香港喜滿客京華影城有 限公司	FLATB 3/F WING CHBONG COMMERCIAL BOILDING 19-25 JERVOIS STREET SHEVNG WAN HK	投資控股	246,729	246,729	61,503,000	49.60	92,800	(18,734)	(9,292)	
	絕色影城股份有限 公司	台北市漢中街 52 號 8-11 樓	電影片放映業、食品 什貨及飲料零售業	150,183	150,183	25,000	100.00	(60,553)	(21,836)	(21,836)	子 公 司
(七) 中工管理顧 問有限公司	中工公寓大廈管理 維護有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	公寓大廈管理服務	6,300	6,300	-	63.00	7,151	(666)	(420)	子 公 司

中華工程股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本年度損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益 (註2)	年底投資 帳面價值	截至年底止 已匯回投資收益
					匯出	匯回						
廈門萬翔物流管理 有限公司	物流、倉儲經營及國 際貿易等業務	\$ 1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣	(2) (註3)	\$ 341,921 仟元 10,703 仟美元	\$ -	\$ -	\$ 341,921 仟元 10,703 仟美元	\$ 12,718 仟元 2,893 仟人民幣	39.20%	\$ 4,985 仟元 1,134 仟人民幣	\$ 767,091 仟元 177,280 仟人民幣	\$ 186,210 仟元 6,162 仟美元
京華諮詢(常熟) 有限公司	工程設計諮詢業務	305,982 仟元 9,000 仟美元	(2) (註4)	305,982 仟元 9,000 仟美元	-	-	305,982 仟元 9,000 仟美元	22,805 仟元 5,188 仟人民幣	100.00%	22,805 仟元 5,188 仟人民幣	493,698 仟元 114,097 仟人民幣	
華誠諮詢(常熟) 有限公司	工程設計諮詢業務	305,982 仟元 9,000 仟美元	(2) (註5)	305,982 仟元 9,000 仟美元	-	-	305,982 仟元 9,000 仟美元	21,614 仟元 4,917 仟人民幣	100.00%	21,614 仟元 4,917 仟人民幣	497,169 仟元 114,899 仟人民幣	
廈門萬翔物流管理 有限公司	物流、倉儲經營及國 際貿易等業務	1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣	(2) (註6)	167,565 仟元 40,900 仟人民幣	-	-	167,565 仟元 40,900 仟人民幣	12,718 仟元 2,893 仟人民幣	9.80%	1,246 仟元 284 仟人民幣	191,773 仟元 44,300 仟人民幣	55,775 仟元 1,853 仟美元
喜滿客(上海) 投資管理諮詢 有限公司	影院管理、採購及管 理諮詢等業務	27,602 仟元 900 仟美元	(2) (註7)	27,577 仟元 900 仟美元	-	-	27,577 仟元 900 仟美元	(9 仟元) (2 仟人民幣)	49.60%	(4 仟元) (1 仟人民幣)	(483 仟元) (112 仟人民幣)	
雲南喜滿客影城 有限公司	影院管理、採購及管 理諮詢等業務	120,676 仟元 4,031 仟美元	(2) (註7)	59,131 仟元 1,975 仟美元	-	-	59,131 仟元 1,975 仟美元	(9,133 仟元) (2,078 仟人民幣)	24.30%	(2,219 仟元) (505 仟人民幣)	25,991 仟元 6,007 仟人民幣	
華銳全日物流股 份有限公司	普通倉儲業、冷凍倉 儲業及汽車貨運業	653,328 仟元 144,000 仟人民幣	(1)	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	-	-	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	(103,058 仟元) (23,444 仟人民幣)	23.61%	(24,332 仟元) (5,535 仟人民幣)	23,893 仟元 5,522 仟人民幣	
江蘇喜滿客影城 管理有限公司	影院管理、採購及管 理諮詢等業務	343,172 仟元 11,000 仟美元	(2) (註7)	161,597 仟元 5,000 仟美元	-	-	161,597 仟元 5,000 仟美元	(16,125 仟元) (3,668 仟人民幣)	49.60%	(7,998 仟元) (1,819 仟人民幣)	38,775 仟元 8,961 仟人民幣	

投資公司名稱	期末大陸 累計自台灣 匯出金額	經濟部 投資審 會 核准 投資 金額	經濟部 大陸 地區 投資 審 會 規 定 限 額
中華工程股份有限公司	\$ 12,103 仟美元 74,900 仟人民幣	\$ 23,809 仟美元	\$ 13,979,233
中華城股份有限公司	18,000 仟美元	19,000 仟美元	842,861
喜滿客京華影城股份有限公司	7,875 仟美元	7,875 仟美元	208,176

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註3：該第三地區之投資公司係 BES Logistics International Co., Ltd.。

註4：該第三地區之投資公司係中華城發展股份有限公司。

註5：該第三地區之投資公司係中華城國際投資股份有限公司。

註6：該第三地區之投資公司係 BESM Holding Co., Ltd.。

註7：該第三地區之投資公司係香港喜滿客京華影城有限公司。

中華工程股份有限公司
主要股東資訊
民國 112 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
中國石油化學工業開發股份有限公司	164,348,449	10.73%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年	112 年	差 異	
				增(減)金額	變動比例%
流動資產		35,989,828	47,670,307	11,680,479	32.45
採用權益法之投資		1,591,585	1,529,580	(62,005)	(3.90)
不動產、廠房及設備		3,089,497	3,209,812	120,315	3.89
其他非流動資產		4,468,986	3,639,522	(829,464)	(18.56)
資產總額		45,139,896	56,049,221	10,909,325	24.17
流動負債		14,451,715	20,212,978	5,761,263	39.87
非流動負債		8,011,957	12,537,522	4,525,565	56.49
負債總額		22,463,672	32,750,500	10,286,828	45.79
股本		15,308,998	15,308,998	0	0.00
資本公積		74,648	96,521	21,873	29.30
保留盈餘		7,698,310	7,741,111	42,801	0.56
其他權益		(477,143)	(685,775)	(208,632)	43.73
母公司業主之權益		22,604,813	22,460,855	(143,958)	(0.64)
非控制權益		71,411	837,866	766,455	1,073.30
股東權益總額		22,676,224	23,298,721	622,497	2.75
增減變動之主要原因及其影響及未來因應計劃：					
非控制權益增加主要係因對子公司現金增資股權增加所致。					

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	111 年	112 年	差 異	
			增(減)金額	變動比例%
營業收入	15,093,372	18,959,339	3,865,967	25.61
營業成本	13,715,550	17,436,809	3,721,259	27.13
營業毛利	1,377,822	1,522,530	144,708	10.50
營業費用	601,807	590,966	(10,841)	(1.80)
營業利益(損失)	776,015	931,564	155,549	20.04
營業外收入及支出	225,093	(150,270)	(375,363)	(166.76)
稅前淨利	1,001,108	781,294	(219,814)	(21.96)
所得稅費用(利益)	195,952	155,657	(40,295)	(20.56)
本年度淨利	805,156	625,637	(179,519)	(22.30)
其他綜合損益	(234,121)	16,898	251,019	(107.22)
本年度綜合損益總額	571,035	642,535	71,500	12.52
1. 營業外收入及支出減少主要係因利息及股利收入減少及金融資產(負債)未實現評價利益增加所致。				
2. 其他綜合損益損失增加主要係因權益工具投資未實現評價利益增加所致。				

(二)營業毛利變動分析：

年 度	111 年	112 年	增 (減) 比例 (%)
營業毛利率 (%)	9.12	8.03	(11.95)
增減比例變動分析說明：主要係因 112 年營業成本增加所致。			

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度	111 年	112 年	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)	-	-	-
現金流量允當比率 (%)	8.65	5.78	(33.18)
現金再投資比率 (%)	-	-	-
增減比例變動分析說明： 主要係因營業活動之淨現金流入減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

1. 本年度 (未來一年) 現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額 ①	全年來自營業活動淨現金流量 ②	全年現金流出量 ③	現金剩餘 (不足) 數額 ① + ② - ③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,634,597	35,575,299	41,744,133	-2,534,237	-	4,000,000

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

(2) 投資活動：持續實施公司瘦身計劃及慎選投資之標的。

(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：今年預計現金不足之缺口，主要係為房地產事業需先由自有資金支應，再向銀行申請建築融資動撥，預計可舉借短期及長期借款約 4,000,000 仟元，除此之外，目前房地產正去化銷售中，可增加現金流入數。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率方面：

- A. 國際主要經濟體持續緊縮貨幣政策，全球景氣明顯走緩，全球通膨升高壓力稍緩。伴隨美、歐等經濟體持續升息，恐擴大全球經濟減緩幅度，影響全球金融穩定，加劇全球經濟下行風險。央行評估考量國內CPI年增率可望降及預期全球景氣走緩且下行風險續增，和美、歐主要經濟體可能持續升息等因素，致使國內經濟成長降溫，將持續緊縮貨幣政策，利率可能維持升息方針，以抑制國內通膨，維持物價穩定。本公司借款利率因央行利率政策有上升逐勢，未來將密切注意銀行利率之變動趨勢。
- B. 與金融機構之融資往來，為避免利率波動對本公司資金成本之影響，本公司已隨時注意利率動向，並與銀行間保持良好關係，積極爭取協議降低加碼幅度，以取得較優惠利率，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以隨時採取變通措施，持續每年償還部份銀行借款，降低借款餘額減輕利息支出，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2. 匯率方面：本公司外幣資產佔總資產比例甚微，故匯率變動對本公司影響甚小。

3. 通貨膨脹方面：

- A. 近年來由於能源及原物料價格的上漲帶動影響，國內物價也因而跟著上揚，但整體經濟及產業仍然可望呈現穩定之局，致通貨膨脹仍在可控制範圍。另本公司積極與客戶及供應商保持良好互動關係，並因應物價波動而適時調整產品售價及原物料庫存量，降低通貨膨脹之影響。
- B. 對大宗原物料市場行情密切關注，針對國內外市場行情趨勢加強研判分析，採購方面透過分批或一次採購機制降低採購成本，專業工項採分包以因應規避通貨膨脹風險。
- C. 另本公司承攬業務上續爭取物調款，以儘量減少對利潤的侵蝕，故通貨膨脹對本公司影響有限。

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

- 1. 本公司目前並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品之相關交易。
- 2. 迄今對外背書保證案件：截至112年12月31日止，本公司無對外背書保證。子公司喜滿客京華影城股份有限公司於112年6月、9月及12月之公司董事會通過，基於公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，為絕色影城股份有限公司充實營運資金之需，分別向玉山銀行申請新台幣20,000仟元整（提供人民幣定存單5,000

仟元整設質擔保)、台新國際商業銀行 70,000 仟元整 (提供人民幣定存單 16,000 仟元整設質擔保) 及第一商業銀行 20,000 仟元整 (提供外幣 (人民幣或美元) 定存單折合不超過新台幣 23,000 仟元整), 截至 112 年 12 月 31 日止, 該背書保證實際動支金額為新台幣 83,885 仟元。子公司京華諮詢 (常熟) 有限公司與華誠諮詢 (常熟) 有限公司於 111 年 12 月份之公司董事會通過, 為本公司業務投入營運周轉需求, 向香港商東亞銀行有限公司台北分行申辦周轉金貸款額度新台幣 550,000 仟元整, 並由子公司提供人民幣存單, 向東亞銀行 (中國) 有限公司蘇州分行申請人民幣 142,000 仟元整之擔保信用狀 (Stand by L/C) 為本公司融資之擔保, 期限 2 年。該保證金額皆符合其資金貸與及背書保證管理辦法之規定, 截至 112 年 12 月 31 日止, 二家公司背書保證實際動支金額合計為新台幣 520,000 仟元。子公司中工保全股份有限公司於 112 年 7 月份之公司董事會通過, 基於公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司, 與中工管理顧問有限公司及中工公寓大廈管理維護有限公司向上海商業儲蓄銀行申請融資共用額度新台幣 50,000 仟元整擔任共同連帶保證人, 該保證金額皆符合其資金貸與及背書保證管理辦法之規定, 截至 112 年 12 月 31 日止, 二家公司背書保證實際動支金額為中工公寓大廈管理維護有限公司 2,000 仟元整。

3. 資金貸與他人方面: 本公司至 112 年 12 月 31 日資金貸與他人共有 1 家公司, 係本公司茲因辦理合併子公司中工機械股份有限公司乙案, 於 111 年 3 月 25 日概括承受中工機械股份有限公司對華銳全日物流股份有限公司資金貸與債權金額新台幣 21,550 仟元整。前揭資金貸與於 111 年 9 月 3 日屆期未獲償還, 經評估華銳全日物流股份有限公司之營運狀況及帳款收回可能性後, 本公司已於 111 年 9 月底對其應收款及應收利息合計 22,628 仟元全數提列備抵呆帳。華銳全日物流股份有限公司與本公司於 111 年 10 月 14 日簽署協商返還借款補充協議, 惟截至 112 年 12 月 31 日止仍無償還借款, 因此本公司截至 112 年 12 月 31 日止對外資金貸與金額為新台幣 21,550 仟元整。子公司至 112 年 12 月 31 日資金貸與他人共有 2 家公司: 中工保全股份有限公司對外資金貸與餘額為新台幣 30,000 仟元整, 餘額分別為資金貸與中工管理顧問有限公司新台幣 15,000 仟元整及資金貸與中工公寓大廈管理維護有限公司新台幣 15,000 仟元整, 截至 112 年 12 月 31 日止實際動支金額為新台幣 7,000 仟元整。; 喜滿客京華影城股份有限公司對絕色影城股份有限公司資金貸與餘額為新台幣 30,000 仟元整, 截至 112 年 12 月 31 日止無實際動支金額。

(三) 未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

1. 建立營建器材租賃模組。
2. 優化智慧工地管理機制。
3. 導入顧客關係管理系統。
4. 建立工程專案管理系統。
5. 企業入口網站(EIP)改版。
6. 預計明年度投入之研發費用約為新台幣壹仟捌佰萬元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 風險事項之分析評估：

- (1) 由於政府囤房稅、限制貸款成數、推動房地合一課稅、社會住宅等政策因素，以及全球受到新型冠狀病毒(COVID-19)疫情持續擴大影響，衝擊擴散至實質面。烏俄戰爭及西方制裁大幅壓制與俄羅斯的貿易，影響全球的大宗商品市場、石油天然氣能源及金屬礦等供應鏈運作，商品價格飆漲推升全球通膨、拖累全球貿易成長，國際主要預測機構均下修全球經濟與貿易成長率表現。前述等諸多因素恐將使台灣貿易受到極大的影響，經濟難維持去年成長表現。預期受到國際原物料價格上揚、貨幣匯率波動影響，國內物價及貨幣利率政策恐走升難持平。通膨價格上升對民生經濟產生衝擊，恐影響各行各業。
- (2) 政府對工程開始採用小包方式發包，使地方營造廠也能加入競標行列，讓大型工程公司對於小額工程較無競爭力。
- (3) 政府政策、總體經濟環境、利率、油價及水電供應對公司有損益之影響。

綜上進而衍生出下列風險影響及公司產業之因應對策。

2. 對公司損益影響之風險：

- (1) 市場環境競爭風險：由於市場上同類產品供給過多，導致市場營銷競爭激烈，最後便會帶來行銷成本的提高及產品滯銷的風險，而這都是針對市場調查分析、產品競爭力不足，及掌握能力不夠所引起的。
- (2) 財務分配風險：開發商無法如期或按期收回其投資報酬款項，導致運用財務槓桿。
- (3) 政府政策走向風險：
 - A. 民進黨再度執政除應延續既有產業用地政策白皮書之方向，積極防止工業區土地炒作、鼓勵台商回流推動台商回台投資行動方案之利多政策，增加廠商回流投資意願。另新任總統上任是否循參選時之政見持續推行「大南方計畫」及「桃竹苗大砂谷規畫」擴大竹科效益，承諾帶動投資與人才南移，推動中南部地區產業發展，工業地產銷售得以受惠，應持續關注。
 - B. 政府的能源轉型計畫，公共建設投入加上民間參與公共建設，對帶動內需產業發展、創造就業機會，效果都相當顯著。已經

有許多國內外大企業，都購買綠電，政府也全力促進風電、光電產業發展，強化自主研發與製造量能。配合政策產業使用綠能將逐漸成為趨勢，產業大量使用綠電、綠能必然增加公司營運成本。

- C. 近年著重於打房政策，外加新平權條例三讀通過，針對預售屋或新建成屋買賣契約換約轉售、融資條件嚴謹以及購屋自備款提高，影響投資人的意願下也造成公司後續推動新建案會面臨的困境。此外對於私法人購買住宅增加諸多管制，持有期間 5 年內不得辦理移轉、預告登記等規範，有礙加重稅賦上的負擔以及後續要進行脫手更加困難。
- D. (越南及緬甸) 海外當地政府的投資政策及規定，對外資進入當地市場投資開發影響甚為鉅大。當地政府政策影響所及，無論是投資的法規及規定、內外資的認定、稅率優惠與否、土地持有年限及外資持有不動產之比率限制等，均在在影響投資報酬的多寡。因此，將密切注意當地政府動向、法律變革，以避免投資的損失。

(4) 總體經濟環境風險：

- A. 觀察全球經濟情勢，112 年全球受後疫情時代經濟衰退後復甦緩慢、全球科技及消費性產品仍處於庫存去化階段等、戰爭爆發影響國際原物料短期飆漲變動，皆導致整體國際產業終端需求降溫，整體大環境仍處於受到高利環境及經濟不確定性，然隨著美國聯準會預期通膨放緩，一改 111 年度暴力升息方式，112 年 12 月宣布維持基準利率在 5.25% 至 5.5% 區間，國內跟進政策利率維持不變採取觀望方式，可預期升息循環將結束，通膨緩解態勢，有望經濟逐步成長復甦但整體仍有諸多不確定性。
- B. 國內局勢方面，受到全球經濟及貿易量下滑、中國房地產泡沫化及內需疲軟等多重因素我國近期出口頻頻衰退，另一方面 2024 總統大選落幕，民進黨延續執政，台海關係緊張，大陸恐因政治因素對台灣提起經濟制裁，影響外資投資評估、台商回流增加變數，在新任總統就職前，整體情勢尚未明朗。
- C. 在中美貿易戰的大背景下，越南近年來因企業供應鏈轉移出中國，經濟成長非常可觀，即使在疫情最嚴重的 2020 年仍保持 2.91% 的成長率。從川普政權期間的貿易戰到拜登政權期間的制裁和相關管制規範，都使越南成為其中的贏家。許多中國的勞動密集型產業都不斷向南移動，而越南由於其優勢，經常成為許多企業「中國加一」的最佳選擇。(緬甸) 110 年的軍事政變，已將緬甸的民主與發展再一次帶入回頭路。政治上的不穩定、軍事政府與人民防衛軍及少數民族間的戰鬥，已為緬甸的經濟前景蒙上一層濃霧；因而投資案及投資金額已大幅減少，社會及經濟的發展造成停頓。現時緬甸貨幣流通量大幅降低、美元需求遽升，已造成嚴重貨幣貶值。

(5) 利率變動風險：

美國聯準會放緩停止升息維持基準利率及央行跟進，但尚未鬆綁選擇性信用管制政策，對廠商購地融資成本仍有影響，另本年度是否有望逐步降息仍需觀察。

越南政府可能在不傷害貿易競爭力的局面下，傾向維持越南盾呈現強勢。目前匯率約為 24,000越盾兌1美元，自111年初以來漲幅約5%。111年9月越南基準利率大幅調升4碼達到5%，目標為抵禦強勢美元，因此在美元升息態勢未止之下，利率漲勢應屬合理預期。緬甸匯率在108年曾達到高點1,624緬幣兌1美元，爾後逐漸降低至109年曾低至1,274。110年2月後因軍事政變不穩定狀況，美元需求大增持續走高，(黑市交易)曾高至4,000兌1美元(109~110年前後差異最大貶值達57%)，並且政府將發行新鈔的傳聞始終不間斷；為了遏制緬幣下跌趨勢，央行曾多次向市場投放美元，但收效甚微。因此央行發布通告，制定外幣 CBM 基準匯率中間價格，無論是買入、賣出或交易兌換外幣，買賣價格不能超過中間價的0.8%，該規定執行至112年12月。目前央行匯率為2,100 (實際黑市交易匯率會較高)，市場價格則為銀行實際買賣之價格，大多於3,500以上與黑市相接近。緬甸政策利率於85年最高峰達12.50%，97~102年維持12%，其餘近年均固定為10%。目前緬甸銀行業之實際存款利率約介於8%~12%間，貸款利率則介於15%~18%間。

(6) 油價變動風險：112年國際油價持續走低，除以哈戰爭開打前期漲幅外，整體仍受到中國疫後經貿復甦緩慢及全球主要經濟體製造業疲軟，需求無法增加，國際油價持下滑，依美國五大銀行預計113年布油價格中值為85美元，然近期紅海緊張局勢再度擾亂全球貿易及美國經濟成長復甦前景下，長期仍無法避免油價漲幅，需持續觀察。

(7) 水、電供應變動風險：受全球能源價格飆漲的衝擊，國內電費連兩年調漲，政府於112年4月宣布電價平均調升11%，其中製造業者為高壓與特高壓產業用電大戶業者面臨17%的漲幅，廠商的營運成本持續增加，可能加速業者推動 ESG 及綠能之執行。

3. 未來產業的因應對策：

(1) 市場環境競爭風險之因應措施：

A. 統包模式之引進：

依傳統逐項分包的架構已不能滿足業主的需求，綜合性工程服務公司的能力與條件正能因應市場的需要而提供綜合性、整體性的專業工程服務。工程界在面對不斷增加的紛爭與新建工程的時程壓力下，積極思考引用新的「發包策略」來解決這些紛爭，因此在國外行之有年的「統包」模式乃應運引進國內，以期使公共工程的新建，不受政府人員精簡之影響，而能如期、

如質的繼續推動。

B. 工程之承攬走向國際化及大型化：

我國加入世界貿易組織後，國內市場即將開放國外營造業者進入公平競爭，國內業者因應此一趨勢，亦將採取與來台國外業者合作或開拓國際市場與外國當地業者合作之方式來加強公司之競爭力。而因應全球需求量的提升，供應量亦需相對增大，有鑑於經濟規模效益，各家工程公司也爭相提昇技術爭取大型工程。

C. 研發之重視：

由於營造業朝大型化發展，在市場競爭激烈下，技術研發工作勢必漸受重視，是以研發新工法、新材料，並提供客戶多重附加價值 (Value-added)，同時提供成本降低的設計創意，以提高市場之競爭力，為各家工程公司取得差異化的努力方向。

D. 精工建築品牌確立：

建立人與藝術、環境的對話，確立公司的品牌價值，不只在於購屋者對建物外觀設計、內部格局、建材設備及公共設施等居住環境之品質提升及消費者對於住家之安全要求，本公司秉持人本概念及善待環境，提升消費者之需求，在產品規劃上依「藝術性」、「創新性」、「實用性」及「人性化」與推出符合市場需求的產品，並強化售後服務，建立消費者心中的品牌意識。

E. 全球佈局邁向國際化市場：

由於網路無國界，國際地球村時代來臨，建築產品規劃、設計將隨著世界潮流之趨勢，而不再局限於特定地區，不動產的跨國交易已更為便捷，台灣不動產市場亦將邁向國際開放市場，更進一步促進亞太地區及兩岸四地不動產市場共同流通平台成型。鑑此，本公司將佈局全球，邁向國際化市場，推出房地產藝術臻品。

(2) 財務分配風險之因應措施：

A. 對於房地產開發商來說，目前土地取得不易的情況下，積極尋找都更、合建等開發模式，是對於減輕及彌補投資損失最有利的強心針。

B. 加強成本控制並為減少與同業競爭惡性低價搶標，積極投入都市更新及捷運場站發展，提升公司獲利，而以具技術性、特殊工法及特定資格限制者進行投標，以提高得標率。

C. 公司持續落實健全公司體質之瘦身計畫，對於營運績效不彰或顯無利基之轉投資公司進行整頓。

(3) 政府政策之因應措施：

A. 持續推動彰濱土地開發推案，有利於資金運用持續滾動投入開發作業。爭取土地優惠政策，協助廠商與政府機關溝通，加速

土地去化。爭取放寬土地使用限制。

- B. (越南)將配合越南當地政府的政策，尋求與台灣或當地知名企業(包含工程顧問、營造業公司)結盟之機會，提供中工技術優勢給予合作夥伴，爭取公共工程商機之切入點，並深耕當地政商關係。(緬甸)現時軍政府的統治對政治、社會及經濟各方面均充滿不確定性，加上外資撤離、各項重大建設亦暫停，呈現著不穩定狀態，加以後續政府是否買單軍政府的帳，亦充滿了不確定性。因此與官方的往來交易，可能仍需待大選過後再觀望、再評估因應方式。

(4) 經濟環境之因應措施：

- A. 配合政府既有 2025「非核家園」政策及「大南方計畫」資源投入及並利用彰濱腹地及用水供給穩定優勢，吸引國內外業者投資設廠。
- B. 配合廠商需求擬訂各分區銷售策略，針對大用地潛在客戶需求，採量身訂作方式滿足其用地需求，依據中小企業則推出小型坵塊供多元產業廠商彈性設廠，並配合廠商交地時程急迫性，提供提前交地，讓廠商建廠與公共設施施工同步進行，並協助配合調整工序安排，增加廠商購地投資意願。如崙尾東區(海地)工作為再生能源太陽能發電專區、崙尾西一區四期作為一般中小企業之生產事業用地，並配合彰化縣產業群聚特性及政府違章工廠取締，規劃崙尾金屬表面處理專業區提供地方電鍍業者合法產業用地。
- C. 掌握全球經濟發展，加強與中央與地方政府(經濟部園管局及彰化縣政府等單位)了解未來產業用地規劃方向，持續拜會廠商調查市場需求，規劃合適產品類型及銷售方式。
- D. 越南盾貶值壓力緩解，加以接近年底流動性需求增加，越南央行停止發行國庫券，隨著約8.2億美元國庫券陸續到期，等同為金融體系注入流動性，緩解市場對資金流動緊縮之擔憂。此外，市場預期國會將於月底前通過新土地法及相關地產法，修訂後的《土地法》被認為是最具影響力的文件，尤其在土地價格計算、土地拍賣及工程招標、土地徵用等方面。新土地法將提高市場透明度、降低市場參與者風險、提高地產項目開發效率，對整體地產業來說正面積極。現階段越南股市的估值相對於平均值仍然非常有吸引力，與東協地區市場相比，為10年來最低。而根據Lipper資料統計至今年10月底，若於過去10年定時定額投資越南股市、成果亮眼，其中持有3年期平均報酬38.7%且正報酬機率更高達98%。

(5) 利率變動之因應措施：

隨時掌握全球經濟脈動，加強拜會廠商，瞭解不同產業生產需求，並客製化研擬對策因應。洽詢各大行庫，提供工業區優惠

放款機制，爭取提供更優惠之利率。此外應重視於利潤結構與整體佈局策略，以財務觀點檢視利潤結構，也在往後投資上多加考量。

(越南) 112 年已 4 度持續調降各種利率 (調降幅度 0.5%~2%)，至今平均越盾存款與貸款利率較去年底減少逾 1%。預計未來貸款利率繼續下降，有助於業者與民眾增加申貸的機會。授信項目基本上主要以生產經營與優先項目；具潛在風險之項目的授信亦得到監控。官方匯率彈性調控、配合其他貨幣政策工具有助於維持外匯市場與整體經濟穩定、以及抑制通膨。至 112 年 9 月 26 日官方匯率約 24,084 越盾兌一美元，較去年底增加 2%。

(緬甸) 為防止緬幣持續貶值，緬甸央行發布緬甸境內的所有交易須以緬幣進行，對於出口所得之外幣也須指定期限內換成緬幣，以增加境內緬幣的需求，但官方和黑市的匯率差約達 35%。另值得注意的是，緬甸央行在 12 月開放了部分自由匯率，期待能夠刺激國內經貿的復甦，但成效如何仍有待觀察。

(6) 油價變動之因應措施：

倘油價升高造成企業生產成本增高，應加強宣導周邊交通運輸系統之便利性，減少運輸里程及耗油，增進企業投資設廠意願。

(7) 水、電供應變動之因應措施：

彰濱工業區福馬圳 5 萬噸供水計劃已完工移交園管局管理，未來彰濱崙尾區工業用水供給朝向穩定，在全台產業缺水情勢下，可作為誘因提高企業購地設廠之意願。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要從事土木及建築等工程承攬、投資興建房地暨代辦政府計劃工業區之開發業務創造營收與獲利，為因應科技及產業改變，本公司隨時掌握市場變化，積極經由各種方式獲取產業資訊，用於擴展業務，為精準掌握產業資訊之脈動，近年亦致力於 e 化資訊作業，提昇工作效率以加強競爭力，而目前本公司尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司以提高工程品質、服務社會及促進繁榮為企業宗旨，以建立良好企業形象。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險與因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險與因應措施：無

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

由於產業特性，本公司進貨或銷貨之項目與標準均依業主之不同要求而變動，故無集中所面臨之風險。

(十) 董事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	台中市政大樓工程款爭議案
當事人	原告：本公司 被告：台中市政府
案情摘要	茲為台中市政府大樓工程款案，本公司委由祥記公司施工，關於變更設計等向台中市政府請求工程款案。
標的或金額	新臺幣 340,707,789 元
訴訟開始日期	102/07/11
進行狀況	一審判決業主應給付新臺幣 11,020,000 元，雙方就不利部分上訴，二審維持原判，雙方上訴三審，經最高法院發回更審，目前二審審理中。

項次	二
案件名稱	亞迪雇工損賠撤仲案
當事人	原告：本公司。 被告：亞迪電子(股)公司。
案情摘要	茲為撤銷本公司與亞迪公司間 109 年仲聲和字第 080 號仲裁判斷。
標的或金額	新臺幣 37,295,023 元
訴訟開始日期	110/11/25
進行狀況	本公司向法院提出撤銷仲裁判斷，一審駁回請求，現今二審高等法院審理中。

項次	三
案件名稱	確認亞迪債權不存在訴訟
當事人	原告：本公司 被告：亞迪電子(股)公司
案情摘要	亞迪公司主張對本公司有 96,631,789 元債權，基於時效屆至，故向地院提起確認之訴。
標的或金額	新臺幣 96,631,789 元
訴訟開始日期	109/11/13
進行狀況	一審、二審本公司敗訴，本公司上訴三審，最高法院審理中。

項次	四
案件名稱	損害賠償
當事人	原告：周遂、林惠玲 被告：本公司
案情摘要	因施工違法封路造成用路人周椰霖死亡，其家屬提起附帶民事訴訟求償。
標的或金額	新臺幣 54,720,577 元
訴訟開始日期	110/05/11
進行狀況	移交民事庭，等待審理。

項次	五
案件名稱	CF650 逕行決標所生工程款價差請求
當事人	原告：本公司 被告：台北市捷運局第一區工程處
案情摘要	因契約變更雙方無法達成合意，最終業主逕行決標因此所生工程款價差請求。
標的或金額	新臺幣 107,489,135 元
訴訟開始日期	110/9/27
進行狀況	一審審理中。

項次	六
案件名稱	永和環快 78 標不正利益沒收案
當事人	原告：檢察署 被告：本公司
案情摘要	因永和環快 78 標經臺灣高等法院 110 年度重上更一字第 40 號判決參與人因郭展源、游志成等 9 人涉犯貪污治罪條例及謝志人、李啟華違反政府採購法等案件之不正利益沒收，歷經上訴更審後，經高等法院更審判決沒收本公司不正利益 30 餘萬元，檢察官上訴第三審。
標的或金額	新臺幣：38,770,000 元
訴訟開始日期	106/12/10
進行狀況	三審審理中。

項次	七
案件名稱	損害賠償訴訟
當事人	原告：本公司 被告：沈華養、沈慶光、張世文、張大偉、孫文郁及董俊禕
案情摘要	張大偉及沈華養等 6 人因涉嫌貪污治罪條例、違反證券交易法特別背信等罪經台灣新北地方檢察署 109 年度軍偵字第 69 號起訴，並經新北地方法院 110 年度軍訴字第 3 號判決有罪在案，因其等之背信及詐欺行為造成本公司損害，本公司對其提起求償。
標的或金額	新臺幣 95,000,000 元
訴訟開始日期	110/10/21
進行狀況	一審審理中。

項次	八
案件名稱	台電損害賠償事件訴訟
當事人	原告：台灣電力(股)公司 被告：本公司
案情摘要	茲因捷運新莊線 CK570D 區段標之台電舊電纜未全數收回，台電公司故向業主及本公司提起告訴，請求損害賠償一、二審台電公司皆敗訴。
標的或金額	新臺幣：12,280,364 元
訴訟開始日期	106/02/16
進行狀況	三審審理中。

項次	九
案件名稱	CF650 隔音牆及中空水泥板牆請求給付工程款訴訟
當事人	原告：本公司 被告：台北市捷運局第一區工程處
案情摘要	隔音牆預埋錨碇螺栓尺寸及托座加大及中空水泥板牆立柱變更之相關費用，一審本公司獲判給付 19,213,636 元，現上訴二審。
標的或金額	新臺幣 38,396,155 元
訴訟開始日期	111/1/17
進行狀況	二審審理中。

項次	十
案件名稱	CF650 義交費用爭議訴訟
當事人	原告：本公司 被告：台北市政府捷運局第一區工程處
案情摘要	因展延工期及業主指示增加義交執勤之人時費用爭議所生之請求。
標的或金額	新臺幣 170,612,151 元
訴訟開始日期	111/11/11
進行狀況	一審審理中。

項次	十一
案件名稱	CF650 鋼筋等五項爭議訴訟
當事人	原告：本公司 被告：台北市政府捷運局第一區工程處
案情摘要	本件係有關鋼筋計價未計工作筋、新增景安站保全、新增使用私地費用、新增鋼構預拱修正費用及被告就 AC 透層不當扣款等五項爭議。
標的或金額	新臺幣 104,658,147 元
訴訟開始日期	111/12/27
進行狀況	一審審理中。

項次	十二
案件名稱	CF650 標月台門等五項爭議訴訟
當事人	原告：本公司 被告：台北市政府捷運局第一區工程處
案情摘要	本件係有關月台門設備帶包覆材料變更、落水頭形式變更、月台門設備帶增設槽鋼及角鐵、鋁板天花及立體條狀金屬天花燈盒變更及高架橋接地系統之接地界面箱體移設施作費用等五項爭議。
標的或金額	新臺幣 32,730,768 元
訴訟開始日期	112/3/9
進行狀況	一審審理中。

項次	十三
案件名稱	CF650 標結算數量逾 30% 爭議
當事人	原告：本公司 被告：台北市政府捷運局第一區工程處
案情摘要	本件係因結算數量逾原契約數量 30% 以上工項另議單價爭議所生之工程款價差請求。
標的或金額	新臺幣 271,363,646 元
訴訟開始日期	112/3/7
進行狀況	一審審理中。

項次	十四
案件名稱	公館福興營區工程請求工程款、履保金及物調款爭議案
當事人	原告：本公司 被告：空軍作戰指揮部
案情摘要	本件因逾期違約金爭議所致，請求業主給付工程款及履保金及物調款。
標的或金額	新臺幣：663,528,045 元
訴訟開始日期	111/11/15
進行狀況	一審審理中。

項次	十五
案件名稱	寶柏森請求給付工程款爭議
當事人	原告：寶柏森營造有限公司 被告：本公司
案情摘要	本件係 CF650 標小包寶柏森公司向本公司請求展延工期管銷費、工程款、遲延給付工程款之利息及水電費、環保安衛及清潔費。
標的或金額	新臺幣 32,616,333 元
訴訟開始日期	112/6/2
進行狀況	一審審理中。

項次	十六
案件名稱	百晨、泳慶請求給付工程款訴訟
當事人	原告：百晨企業有限公司、泳慶企業社 被告：本公司
案情摘要	本件係河濱社會住宅工程案之小包泳慶企業社向本公司請求給付工程款，而百晨公司則是受泳慶企業社讓與前述工程款債權而向本公司請求。
標的或金額	新臺幣：190,000,000 元
訴訟開始日期	112/9/18
進行狀況	一審審理中。

項次	十七
案件名稱	石門水庫工程地質差異爭議
當事人	原告：本公司 被告：經濟部水利署北區水資源分署
案情摘要	因地質差異爭議請求費用
標的或金額	新臺幣 180,000,000 元
訴訟開始日期	112/7/31
進行狀況	公共工程委員會調解中。

項次	十八
案件名稱	烏嘴潭人工湖工程爭議
當事人	原告：本公司 被告：經濟部水利署中區水資源分署
案情摘要	因土方、回填單價調整等爭議
標的或金額	新臺幣 260,000,000 元
訴訟開始日期	112/9/23
進行狀況	公共工程委員調解中。

項次	十九
案件名稱	桃園機場土方標展延管銷費請求
當事人	原告：本公司 被告：桃園國際機場股份有限公司
案情摘要	因工期展延 1771.5 日曆天，所生管理費用之請求
標的或金額	新臺幣 66,347,481 元
訴訟開始日期	112/8/29
進行狀況	一審審理中。

112 年確定判決事件

項次	一
案件名稱	中台科大圖書館、研究大樓工程給付工程款案
當事人	原告：本公司 被告：中台科技大學
案情摘要	因業主中台科技大學主張本公司工程未施作完畢、瑕疵未進行修繕，並以逾期為由拒絕給付工程款及保留款，本公司乃對其起訴請求之。
標的或金額	新臺幣 142,096,460 元
訴訟開始日期	99/11/02
進行狀況	雙方於 112 年 6 月 13 日於最高法院達成和解，中台科技大學給付本公司新台幣 127,000,000 元。

項次	二
案件名稱	國道二號 H42 標履約爭議案
當事人	原告：本公司 被告：交通部高速公路局
案情摘要	因履約工項洩水孔、土方等數量爭議，請求契約追加變更。
標的或金額	新臺幣 18,316,940 元
訴訟開始日期	102/11/14
進行狀況	本案於 112 年 11 月 9 日三審判決確定，高公局給付本公司新臺幣：24,571 元。

項次	三
案件名稱	中華電信訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：中華電信北區分公司
案情摘要	因業主中華電信違約終止，故依約向業主請求損害賠償，業主則對本公司提起反訴。
標的或金額	本訴：新臺幣 38,936,235 元 反訴：新臺幣 36,602,159 元。
訴訟開始日期	108/02/14
進行狀況	雙方於 112 年 8 月 4 日於地院達成和解，本公司沒收之履約保證金新臺幣 11,900,000 元無須返還業主，雙方其餘請求皆捨棄。

項次	四
案件名稱	CF650 標展延工期請求直接工程費用
當事人	原告：本公司 被告：台北市政府捷運局第一區工程處
案情摘要	因工期展延造成包括施工測量、安全衛生管理費、品質管理費等直接工程費用增加所生請求。
標的或金額	新臺幣 157,154,629 元
訴訟開始日期	110/11/1
進行狀況	雙方於 112 年 3 月 17 日於地院達成和解，捷運局給付本公司 150,000,000 元。

項次	五
案件名稱	亞迪公司債務人異議之訴
當事人	原告：亞迪電子(股)公司 被告：本公司
案情摘要	亞迪公司就 109 仲聲和 80 號仲裁判斷債權 37,295,023 元主張抵銷 108 仲聲平字第 63 號仲裁判斷債務 12,950,000 元，向地院提起債務人異議之訴。
標的或金額	新臺幣 96,631,789 元
訴訟開始日期	111/07/25
進行狀況	最高法院於 112 年 11 月 28 日判決本公司敗訴，本案判決確定。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

(二)合併營業報告書

1.各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中華城股份有限公司	86.12.15	台北市東興路 12 號 6 樓	1,160,000	投資業
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
模里西斯中華城發展股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
華誠諮詢(常熟)有限公司	92.11.04	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	9,000 仟美元	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	9,000 仟美元	工程設計諮詢業務
中工保全股份有限公司	84.08.04	台北市東興路 12 號 2 樓	60,000	各項保全業務
中工管理顧問有限公司	88.04.02	台北市東興路 12 號 2 樓	10,000	停車場經營及企業經營管理顧問等業務
中工公寓管理維護有限公司	89.06.29	台北市東興路 12 號 2 樓	10,000	公寓大廈管理服務
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	88.05.18	台北市東興路 12 號 2 樓	60,000	企業經營管理顧問及投資顧問等業務
華鼎事業股份有限公司	112.06.14	台北市東興路 12 號 14 樓	490,100	都市更新重建業
BES Global Investment Co.	84.01.17	4F, Ellen Skelton Building 3076 Sir Francis Drake Highway, Tortola, British Virgin Islands	1,510 仟美元	營建及機電等海外業務
中工投資股份有限公司	85.08.06	Unit 1607, 16th Floor, Fortress Tower, 250 King's Road, North Point, Hong Kong	59,600 仟美元	營建及機電等海外業務
BESM Holding Co., Ltd.	94.10.18	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	5,075 仟美元	投資控股
BES Construction Corporation (U.S.A.)	76.04.06	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	9,261 仟美元	土地投資開發業務
廈門萬翔物流管理有限公司	93.04.15	廈門市港中路 1692 號萬翔國際商務中心 2 號樓北樓 301	250,000 仟人民幣	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	90.10.23	台北市東興路 12 號 2 樓	5,000	人力派遣業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
喜滿客京華影城股份有限公司	88.03.15	台北市光復南路 102 號 4 樓	321,000	國內外影片播放等業務。
香港喜滿客京華影城有限公司	100.09.27	FLATB 3/F WING CHBONG COMMERCIAL BUILDING 19-25 JERVOIS STREET SHEVNG WAN HK	111,503 仟港幣	投資控股
BA & BES Contracting (L.L.C.)	96.02.13	Post Box 92237,Dubai-United Arab Emirates	3,000,000(AED)	工程承攬業
BES Logistics International Co., Ltd.	96.03.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	13,995 仟美元	投資業
絕色影城股份有限公司	92.05.14	台北市漢中街 52 號 8~11 樓	25,000	電影片放映業、食品什貨 及飲料零售業
喜滿客上海投資管理諮詢有限公司	100.09.27	上海市嘉定區馬陸鎮封周路 655 號 307 室	900 仟美元	影城管理、採購及管理諮 詢等業務
雲南喜滿客影城有限公司	102.02.20	昆明市北京路 1079 號	25,000 仟人民幣	影院管理、採購及管理諮 詢等業務
江蘇喜滿客影城管理有限公司	104.07.16	揚州市邗江區京華城路 18 號(端木 大廈)1 幢 1001 室	11,000 仟美元	影院經營、採購及管理諮 詢等業務
華銳全日物流股份有限公司	103.09.16	天津自貿區(東疆保稅港區)重慶道 966 號	144,000 仟人民幣	普通倉儲業、冷凍倉儲業 及汽車貨運業
Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd.	105.05.15	NO.153/,KA,Kyun Shwe Myaing Lane(2),23 Ward,(Thuwanna),Thingangyun Township, Yangon, Myanmar	500 仟美元	工程承攬
BES Engineering Vietnam Company Limited	109.02.06	84 PHAN KHIEM ICH , P TAN PHONG, QUAN 7, TP HO CHI MINH, VIET NAM.	60,000 仟美元	工程承攬

2.推定關係者相同股東資料：無

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料（截至 113.04.01 止）

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中華城股份有限公司	董 事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、周志明、陳玉坤	115,936,200	99.95
中工保全股份有限公司	董 事	中華工程股份有限公司 代表人：單篤武、楊美媛、程安慈、丘永財	3,880,000	64.67
	總 經 理	高銘鴻	—	—
中工管理顧問有限公司	董 事	中工保全股份有限公司 代表人：單篤武	10,000 (出資額)	100
中工公寓管理維護有限公司	董 事	中工管理顧問有限公司 代表人：單篤武	6,300 (出資額)	63
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	董 事 暨 監 察 人	中華工程股份有限公司 代表人：江弘交、陳玉坤、楊美媛 監察人代表人：王廷澤	6,000,000	100
	總 經 理	王鶯娟	—	—
華鼎事業股份有限公司	董 事	中華工程股份有限公司 代表人：周志明、陳文可、林俊堯	44,109,000	90.00
BES Global Investment Co.	董 事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京	1,510,100	100.00
BES Construction Corporation (U.S.A.)	董 事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、駱俊福	8,509	91.79
BESM Holding Co., Ltd.	董 事	中工機械股份有限公司 代表人：沈慶京	5,075,000	100.00
廈門萬翔物流管理有限公司	董 事	BESM Holding Co., Ltd.及 BES Logistics International Co., Ltd 代表人：陳瑞隆、王廷澤、丘永財 監事代表人：王鶯娟	122,500 仟人民幣 (出資額)	49.00
中工投資股份有限公司	董 事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、游立誠	59,600,000	100.00
京華諮詢(常熟)有限公司	董 事	模里西斯中華城發展股份有限公司 代表人：單篤武、陳玉坤、胡文國	9,000 仟美元 (出資額)	100.00
華誠諮詢(常熟)有限公司	董 事	模里西斯中華城國際投資股份有限公司 代表人：單篤武、陳玉坤、胡文國	9,000 仟美元 (出資額)	100.00

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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：林裕彬	500,000	100.00
	總 經 理	林裕彬	—	—
喜滿客京華影城股份有限公司	監 察 人	中華工程股份有限公司 監察人代表人：王廷澤、張嘉文	29,455,180	91.76
模里西斯中華城發展股份有限公司	董 事	沈慶京、沈輝庭	9,500,000	100.00
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	董 事	沈慶京、沈輝庭	9,500,000	100.00
BES Logistics International Co., Ltd.	董 事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京	13,995,389	100.00
香港喜滿客京華影城有限公司	董 事	沈慶京	61,503,000	49.60
絕色影城股份有限公司	董 事 暨 監 察 人	喜滿客京華影城股份有限公司 代表人：沈慶京、蔡志章、陳以珊 監察人代表人：張志澄	25,000	100.00
喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	董 事 暨 監 察 人	香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：沈慶京、沈輝庭、陳以珊 監事代表人：沈耀庭	900 仟美元 (出資額)	100.00
雲南喜滿客影城有限公司	董 事 暨 監 察 人	香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：丘文義、沈輝庭 監事代表人：陳以珊	12,250 仟人民幣 (出資額)	49.00
江蘇喜滿客影城管理有限公司	董 事 暨 監 察 人	香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：沈慶京、丘文義、沈輝庭 監事代表人：時祥、	5,000 仟美元 (出資額)	100.00
華銳全日物流股份有限公司	董 事 暨 監 察 人	中華工程股份有限公司 代表人：楊家駿、王鶯娟 監事代表人：周志明	34,000 仟人民幣 (出資額)	23.61
Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd.	董 事	中工投資股份有限公司 代表人：楊家駿、周志明	500 仟美元	100.00
BES Engineering Vietnam Company Limited	董 事	中工投資股份有限公司 代表人：沈慶京、周志明、楊美媛、王廷澤	36,000 仟美元	60.00

4.112 年各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅前)	本期損益(稅後)
中華城股份有限公司	1,160,000	1,479,018	74,251	1,404,767	0	(4,804)	42,141	29,931
中工保全股份有限公司	60,000	138,042	55,692	82,350	326,198	5,898	6,619	5,335
中工管理顧問有限公司	10,000	16,817	2,198	14,619	8,255	1,039	638	427
中工公寓大廈管理有限公司	10,000	40,646	29,295	11,351	122,170	(383)	(820)	(666)
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	60,000	110,834	21,797	89,037	659,143	(3,780)	3,552	3,468
華鼎事業股份有限公司	490,100	494,368	5,051	489,317	-	(2,433)	(979)	(783)
BES Global Investment Co.	12,746,301 (人民幣)	3,981,341 (人民幣)	21,955 (人民幣)	3,959,386 (人民幣)	0 (人民幣)	(48,611) (人民幣)	(7,875) (人民幣)	(7,875) (人民幣)
中工投資股份有限公司	464,396,135 (港幣)	415,970,370 (港幣)	35,000 (港幣)	415,935,370 (港幣)	0 (港幣)	(58,963) (港幣)	(9,308,796) (港幣)	(9,308,796) (港幣)
BES Construction Corporation (U.S.A.)	5,000,000 (美元)	1,240,357 (美元)	289,075 (美元)	951,282 (美元)	0 (美元)	(18,929) (美元)	(3,650) (美元)	(3,650) (美元)
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	5,000	26,253	10,960	15,293	130,975	7,566	7,619	6,095
喜滿客京華影城股份有限公司	321,000	459,598	112,638	346,960	7,089	(25,994)	(53,538)	(50,884)
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	78,631,500 (人民幣)	116,980,554 (人民幣)	66,316 (人民幣)	116,914,238 (人民幣)	0 (人民幣)	(96,159) (人民幣)	4,827,500 (人民幣)	4,827,500 (人民幣)
模里西斯中華城發展股份有限公司	78,631,500 (人民幣)	116,158,817 (人民幣)	66,316 (人民幣)	116,092,501 (人民幣)	0 (人民幣)	(96,159) (人民幣)	5,097,985 (人民幣)	5,097,985 (人民幣)
華誠諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣)	118,723,144 (人民幣)	3,823,829 (人民幣)	114,899,315 (人民幣)	8,612,622 (人民幣)	6,187,414 (人民幣)	6,407,658 (人民幣)	4,916,767 (人民幣)
京華諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣)	118,238,414 (人民幣)	4,141,435 (人民幣)	114,096,979 (人民幣)	8,819,786 (人民幣)	6,563,251 (人民幣)	6,743,177 (人民幣)	5,187,780 (人民幣)
BESM Holding Co., Ltd.	31,977,068 (人民幣)	56,559,992 (人民幣)	739,723 (人民幣)	55,820,269 (人民幣)	0 (人民幣)	(54,820) (人民幣)	245,554 (人民幣)	245,554 (人民幣)
廈門萬翔物流管理有限公司	250,000,000 (人民幣)	809,058,025 (人民幣)	386,526,879 (人民幣)	422,531,146 (人民幣)	137,444,761 (人民幣)	(5,905,830) (人民幣)	5,493,452 (人民幣)	2,893,252 (人民幣)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅前)	本期損益(稅後)
BA & BES Contracting (L.L.C.)	3,000,000 (AED)	—	—	—	—	—	—	—
BES Logistics International Co., Ltd.	99,443,035 (人民幣)	166,926,683 (人民幣)	24,266 (人民幣)	166,902,417 (人民幣)	0 (人民幣)	(52,807) (人民幣)	1,112,023 (人民幣)	1,112,023 (人民幣)
香港喜滿客京華影城有限公司	89,636,565 (人民幣)	36,065,993 (人民幣)	73,422 (人民幣)	35,992,571 (人民幣)	0 (人民幣)	(41,227) (人民幣)	(4,261,570) (人民幣)	(4,261,570) (人民幣)
喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	5,685,600 (人民幣)	756,871 (人民幣)	981,716 (人民幣)	(224,845) (人民幣)	0 (人民幣)	(2,000) (人民幣)	(2,000) (人民幣)	(2,000) (人民幣)
雲南喜滿客影城有限公司	25,000,000 (人民幣)	27,771,748 (人民幣)	3,056,647 (人民幣)	24,715,101 (人民幣)	8,774,967 (人民幣)	(1,389,994) (人民幣)	(2,077,681) (人民幣)	(2,077,681) (人民幣)
絕色影城股份有限公司	25,000	129,871	190,424	(60,553)	79,909	(18,625)	(20,919)	(21,836)
江蘇喜滿客影城管理有限公司	73,124,130 (人民幣)	123,617,731 (人民幣)	105,551,010 (人民幣)	18,066,721 (人民幣)	3,272,125 (人民幣)	(4,513,857) (人民幣)	(3,668,007) (人民幣)	(3,668,007) (人民幣)
華銳全日物流股份有限公司	144,000,000 (人民幣)	185,567,171 (人民幣)	162,179,235 (人民幣)	23,387,936 人民幣	11,839,351 (人民幣)	(24,637,596) (人民幣)	(23,443,833) (人民幣)	(23,443,833) (人民幣)
Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd.	748,635,000 (緬元)	816,225,463 (緬元)	2,654,291 (緬元)	813,571,172 (緬元)	0 (緬元)	(36,758,354) (緬元)	(34,527,764) (緬元)	(34,527,764) (緬元)
BES Engineering Vietnam CO., Ltd.	1,392,040,480 (越盾仟元)	1,381,440,036 (越盾仟元)	1,159,833 (越盾仟元)	1,380,280,203 (越盾仟元)	0 (越盾仟元)	(16,504,299) (越盾仟元)	1,111,383 (越盾仟元)	1,111,383 (越盾仟元)

註：各關係企業營業概況係以各企業之財報為依據

(三)關係報告書

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度(自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：中華工程股份有限公司



負責人：周志明

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

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

5.資金融通情形：

中華工程股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註1)	年底餘額 (註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	中華工程股份有限公司	華銳全日物流股份有限公司	應收關係人款	是	\$21,550	\$21,550	\$21,550	5	2	\$-	營業週轉	\$21,550	-	-	\$898,434 (中華工程公司淨值4%)	\$8,984,342 (中華工程公司淨值40%)	註2
1	中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	32,940 (中工保全公司淨值40%)	32,940 (中工保全公司淨值40%)	
1	中工保全股份有限公司	中工公寓大廈管理維護有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	7,000	3	2	-	營業週轉	-	-	-	32,940 (中工保全公司淨值40%)	32,940 (中工保全公司淨值40%)	
2	喜滿客京華影城股份有限公司	絕色影城股份有限公司	應收關係人款	是	30,000	30,000	-	3	2	-	營業週轉	-	-	-	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	
2	喜滿客京華影城股份有限公司	亞太工商聯股份有限公司	其他應收款	是	100,000	-	-	3.5	2	-	營業週轉	-	-	-	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	138,784 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	

註1：係分別經子公司董事會通過之資金貸與額度。

註2：於編製合併財務報表時，除中華工程股份有限公司對華銳全日物流股份有限公司之應收關係人款外，業已全數沖銷。

註3：資金貸與性質之說明如下：

1 屬業務往來者；2 屬有短期融通資金之必要者。

中華工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之 限 額	本 年 度 最 高 背 書 保 證 額	年 底 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 額	以 財 產 擔 保 之 金	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	備 註
		公司 名稱	關 係											
1	喜滿客京華 影城股份有 限公司	絕色影城 股份有限 公司	公司直接及間接持 有表決權股份超過 百分之五十之公司	\$ 346,960 (註2)	\$ 110,000	\$ 110,000	\$ 83,885	\$ 115,331	31.70%	\$ 1,040,881 (註6)	Y	—	—	
2	華誠諮詢(常 熟)有限公司	中華工程股 份有限公司	對公司直接或經由 子公司間接持有普 通股權超過百分之 五十之公司	497,169 (註3)	312,073	312,073	260,000	312,073	62.77%	994,339 (註7)	—	Y	—	
3	京華諮詢(常 熟)有限公司	中華工程股 份有限公 司	對公司直接或經由 子公司間接持有普 通股權超過百分之 五十之公司	493,698 (註4)	312,073	312,073	260,000	312,073	63.21%	987,395 (註8)	—	Y	—	
4	中工保全股份 有限公司	中工管理顧 問有限公司	公司直接及間接持 有表決權股份超過 百分之五十之公司	205,875 (註5)	25,000	25,000	—	—	30.36%	247,050 (註9)	Y	—	—	
4	中工保全股份 有限公司	中工公寓大 廈管理維護 有限公司	公司直接及間接持 有表決權股份超過 百分之五十之公司	205,875 (註5)	25,000	25,000	2,000	—	30.36%	247,050 (註9)	Y	—	—	

註1：屬對大陸地區背書保證者填Y。

註2：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註3：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註4：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註5：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註6：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註7：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註8：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註9：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無
- 三、最近年度及及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無
- 四、其他必要補充說明事項：無
- 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

中華工程股份有限公司：



負責人簽章：

