

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

一一〇年度年報  
ANNUAL REPORT 2021

刊印日期：一一一年四月三十日

## 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：李東峰、黃堯麟

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、一一〇年度進行中之重大工程.....	7
九、歷年開發工業區分佈圖.....	8
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	21
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	32
四、公司治理運作情形.....	39
五、會計師公費資訊.....	74
六、更換會計師資訊.....	75
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.....	75
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.....	76
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	78
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.....	78
肆、募資情形.....	79
一、資本及股份.....	79
二、公司債辦理情形.....	83
三、特別股辦理情形.....	83
四、海外存託憑證辦理情形.....	83

五、員工認股權憑證辦理情形.....	83
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	83
七、資金運用計劃執行情形.....	83
伍、營運概況.....	84
一、業務內容.....	84
二、市場及產銷概況.....	96
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.....	103
四、環保支出資訊.....	104
五、勞資關係.....	105
六、重要契約之締結.....	109
陸、財務概況.....	117
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	117
二、最近五年度財務分析.....	121
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	124
四、最近年度財務報告.....	125
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	192
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。.....	253
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	254
一、財務狀況.....	254
二、財務績效.....	254
三、現金流量.....	255
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	255
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.....	255
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.....	256
七、其他重要事項.....	268
捌、特別記載事項.....	269
一、關係企業相關資料.....	269
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情 形.....	280
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.....	280
四、其他必要補充說明事項.....	280
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.....	280

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好！

110 年全球經濟受中美商戰及疫情衝擊影響甚巨，但對台灣房地產之影響有限。從疫情趨緩後所對房市影響僅屬短暫，凸顯房地產具有高抗壓的特性及自住的實用價值，並具投資效益。中華工程在全體同仁秉持著逆境中求成長的理念下，竭力爭取在手工程執行量，使本公司 110 年度合併營業收入達到新臺幣 171.97 億元，稅後利益新臺幣 26.62 億元。

110 年標得之工程計有：新北市新、泰塭仔圳地區第二區市地重劃開發工程，桃園航空城計畫區段徵收工程 A2 分標統包工程，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)，健康大樓新建工程(裝修水電空調第 1 標)，年度承攬金額達 156.7 億元。

於公共工程土木方面，111 年度將持續爭取政府釋出之重大建設工程，軌道建設工程：如臺北都會區大眾捷運系統環狀線北環段及南環段暨周邊土地開發計畫、萬大中和線、高雄捷運黃線等；水環境建設工程：如大安大甲溪聯通管工程計畫、白河水庫後續更新改善工程計畫等；城鄉建設計畫：提升道路品質(公路系統等)。

都市更新案件部分，民生社區都更案第二期「中工耘翠」於 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；民生社區都更案第三期「碧硯閣」於 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 年第一季度完成搬遷，第三季完成拆除作業，截至 110 年底尚在進行地下結構工程；民生社區都更案第四期「延壽 J 區」於 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，截至 110 年底已與住戶達成共識取消代拆申請。

目前正整合之都更開發案，尚有南港區重陽路住宅區都更案，已進入都市更新事業計畫審查階段，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，預計 110 年第二季提送權利變換計畫審查，截至 110 年底尚在進行權利變換審查作業。土城工業區自有土地都更開發案(雲宇宙產業園區)，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 年第一季提送變更設計審查，截至 110 年底已進行第二次都小組會議審查。

工業區開發業務部份，主要在全力推動彰濱崙尾西一區三期、四期招商、崙尾西一區二期、崙尾金屬表面處理專業區一期道路及公設工程施作，以期加速開發回收土地價款，解決長期資金積壓問題，增加營收及效益。

海外事業部以之前深耕案源並調整策略，將法理文件最齊全案子深入與地主協談，以線上會同法務人員一起談判取得以下案件，案件詳細說明如下：

- (1) 110 年度增資越南 BES 孫公司 2,500 萬美金，用於 110 年 12 月收購越南「富安不動產有限公司」案，後續除進行高級公寓住宅之開發，作為進入越南當地市場指標性專案外，另可將原越南 BES 孫公司營業項目由營造廠增加營業項目成為建設開發銷售公司才能變更公司營業項目，方可於後續持續購買預案。目前該案已送入胡志明市 DPI（投資計畫廳）作業中。
- (2) 持續與越南峴港工業局保持聯繫，預備參與投標「峴港和錦工業區二期」一案，透過持續連續與拜訪與官方建立良好關係，以利後續 2023 年 Q3 投標。

財務結構分析：負債佔資產比率為 52.31%，長期資金佔不動產廠房及設備比率為 953.75%；償債能力分析：流動比率為 221.80%，速動比率為 124.83%，利息保障倍數為 14.91 倍；獲利能力分析：純益率為 15.48%，資產報酬率為 6.16%。綜合上述財務比率資料，財務結構及償債能力仍屬穩健。

轉投資業務方面，確實執行非本業轉投資之瘦身計畫，俾利資金之回收；另伺機擴展加強海外事業版圖，積極尋求業務契機並關注政府新南向政策，擴大海外事業，促進公司未來成長與獲利。

在人力資源方面，受疫情肆虐，包含公司在內的眾多產業均遭受到嚴重的影響，公司積極配合政府防疫政策，並領先同業為全體同仁投保防疫險及疫苗險，也針對同仁個別狀況授權部門主管可指派其居家辦公，兼顧同仁照顧家人之需求。在這動盪的一年之間，公司深化通訊科技之運用，落實線上、線下混成式會議與訓練，避免群聚外也加速學習成長，為展望疫情過後之競爭預作準備。

短期一年規畫：設立河內辦公室，爭取大型土地開發案之土地開發權，以主導方式進行，期初只須投入規劃成本、可以分期拆遷、更以中華工程經驗來控制基礎建設成本，減少資金投入。善加運用集團經驗、AI 產業園區開發、37 個工業區開發業績，基礎建設成本控制能力來吸引當地政府及大型建商合作，以創造品牌差異化及被利用能力的方式，推動大型土地開發權之取得。

於長期經營方面，除持續發展國內最有利標公共工程、前瞻基礎建設及綠能等工程案承攬外，加強土地開發業務，興建宜居『好宅』以建立建築品牌，研發建築智慧產權，拓展海外市場。透過複製中工雲宇宙產業園區建置及國內豐富的工程建設與管理經驗，積極發展越南、緬甸房地產及工業區開發等業務，透過垂直整合並與集團關聯企業攜手並進，建立當地合作夥伴及工程團隊，深根地方。在穩健經營之餘，多方增加整體的競爭力，竭力善盡對於股東及企業社會責任。

肅此 敬祝

闔家平安、健康、如意！

董事長 朱蕙蘭



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五億六仟三佰四十二萬三仟二佰一十元，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二億八仟四佰三十五萬六仟二佰四十元，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。

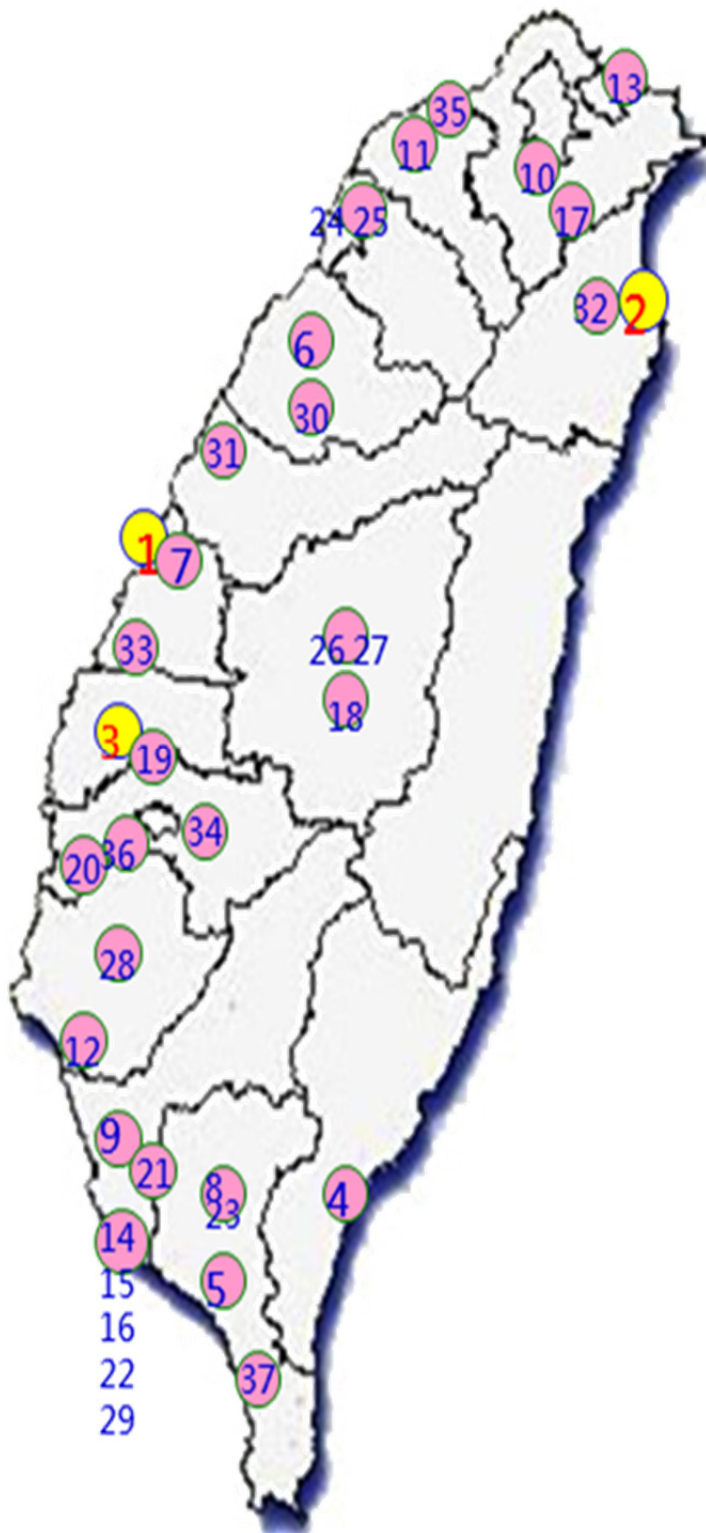
七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。

八、一一〇年度進行中之重大工程：

- (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) 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
- (六) 烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫-湖區工程
- (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) 華南資訊大樓、華南頂埔科技大樓新建工程
- (十五) 臺北市內湖區河濱高中基地公共住宅統包工程
- (十六) 裕隆城商業區新建工程主體工程 (第一階段)
- (十七) 大潭電廠 7、8、9 號機抽水機房暨進出水暗渠等新建工程
- (十八) 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
- (十九) 新北市新、泰塭仔圳地區第二區市地重劃開發工程
- (二十) 桃園航空城計畫區段徵收工程 A2 分標統包工程
- (二十一) 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)
- (二十二) 健康大樓新建工程 (裝修水電空調第 1 標)
- (二十三) 彰濱工業區 (線西、崙尾區) 公共設施及植栽維護工程
- (二十四) 台電彰工電廠 (含離岸風電變電所) 道路及管線工程

- (二十五) 彰濱工業區崙尾區西海堤胸牆加高及水防道路（第一期）工程
- (二十六) 彰濱工業區開發工程-二號聯絡道路改善工程
- (二十七) 彰濱工業區崙尾西一區（第二期）道路及公共管線工程
- (二十八) 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）
- (二十九) 雲林科技工業區（大北勢區）公共設施及植栽維護工程
- (三十) 「陶朱隱園」吸碳節能垂直森林住宅
- (三十一) 延壽 K 區（中工耘翠）
- (三十二) 延壽 I 區（中工碧硯閣）
- (三十三) 延壽 J 區
- (三十四) 南港重陽路
- (三十五) 中工雲宇宙產業園區
- (三十六) 樹林公辦都更案
- (三十七) 胡志明市第二郡草田 0.3 公頃開發案

## 九、歷年開發工業區分佈圖



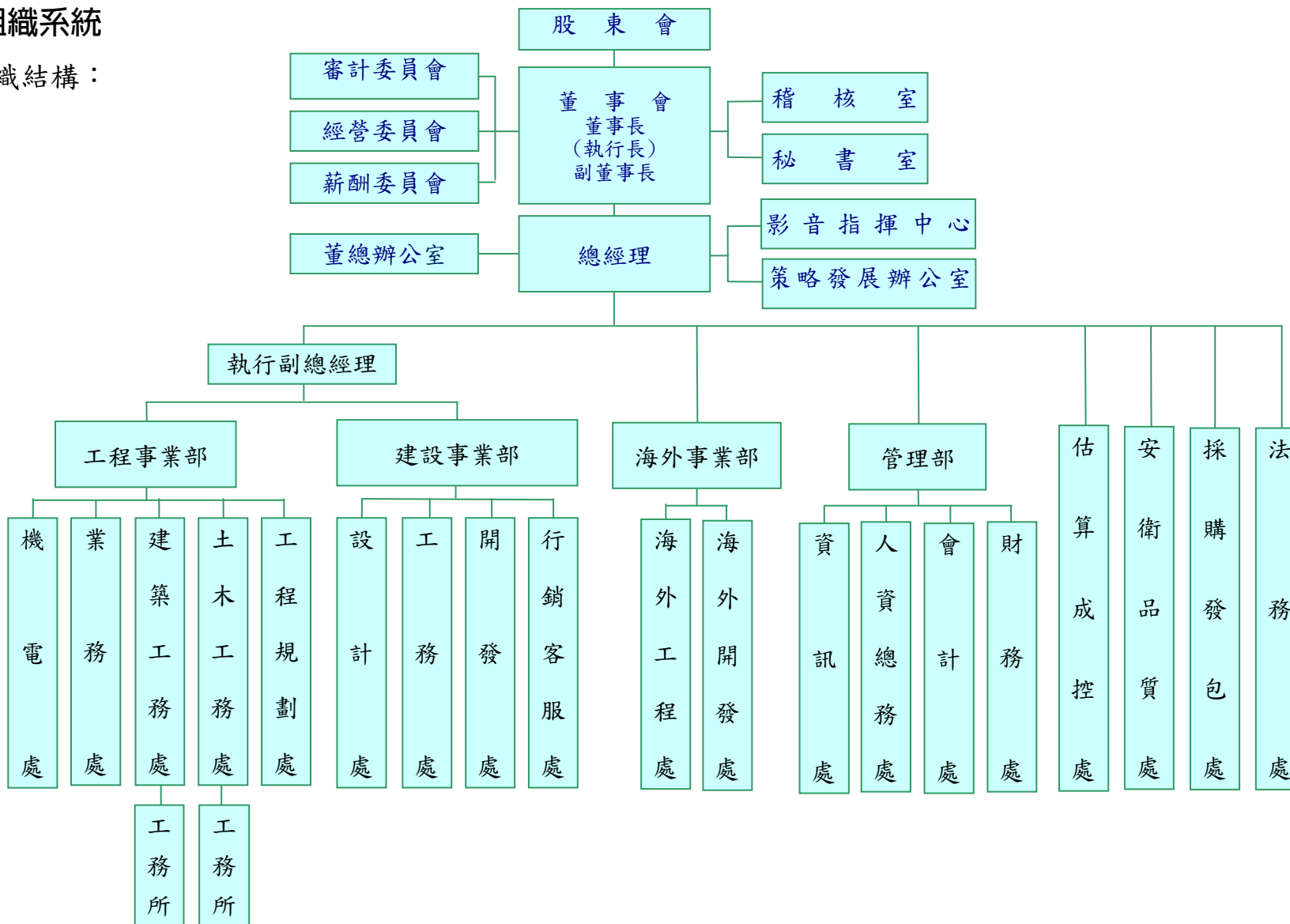
- 1980~2022 開發中工業區
  - 1.彰濱工業區 2455 公頃
  - 2.利澤工業區 330 公頃
  - 3.雲林科技工業區 243 公頃
- 1980~1990 開發工業區
  - 4.豐樂工業區 18 公頃
  - 5.內埔工業區 99 公頃
  - 6.竹南工業區 78 公頃
  - 7.全興工業區 248 公頃
  - 8.屏東汽車專業工業區 100 公頃
- 1970~1980 開發工業區
  - 9.仁武工業區 21 公頃
  - 10.樹林工業區 22 公頃
  - 11.桃園幼獅工業區 65 公頃
  - 12.安平工業區 198 公頃
  - 13.大武崙工業區 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.工程事業部其職掌為：

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

●機電處其職掌為：

- (1) 蒐集工程承攬資訊。
- (2) 機電工程業務之估算作業：數量計算、詢商訪價、單價分析、工地勘察。
- (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) 督導工務所辦理所承辦工程對業主計價、工程款催收及變更設計催辦事宜。
- (5) 工程數量之內業計算督導及管控。
- (6) 施工圖說、網圖、施工計劃及技術文件督導及管控。
- (7) 協力廠商估驗計價之審核及大宗材料使用之控管。
- (8) 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。
- (9) 督導工務所辦理所承辦工程對工程爭議處理之提案與追蹤、案情研討、證據保全及資料蒐集等事宜。
- (10) 協力廠商績效考核之協辦。
- (11) 機電工程技術工法研究及實務資料彙整與建檔。
- (12) 機電工程結算事項之督導及必要時之結案。
- (13) 工程進度季報及內控自評。
- (14) 其他交辦事項。

●業務處其職掌為：

- (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。
- 建築工務處及土木工務處其職掌為：
  - (1) 協助營建工程等業務之估算。
  - (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。
- 工程規劃處其職掌為：
  - (1) 支援公司營建工程承攬評估作業。
  - (2) 協助在建工程有關工程規劃、建築資訊模型、施工圖說等業務。
  - (3) 工程規劃、建築資訊模型、施工圖說等專業人員培訓及人才庫建立。
  - (4) 支援公司營建工程承攬之備標作業，設計圖說內容疑義、風險釐清與評估。
  - (5) 協助工務所有關在建工程，設計、施工圖說查核、界面整合、疑義釐清與管控。
  - (6) 協助工務所有關分包商所提之製造圖說查核、界面整合與管控。
  - (7) 在建工程使用材料、設備規格檢討，替代材料、設備與工法研發與運用。
  - (8) 新材料、新工法與新技術之相關資料蒐集、引進、研發及推廣。
  - (9) 支援公司營建工程承攬之備標作業，建構必要之建築資訊模型，協助視覺成果展現。
  - (10) 協助工務所有關在建工程，施工模型建構、施工圖說繪製、整合及衝突檢核。

- (11) 分包商所提建築資訊模型及製造圖說之整合、查核及管控。
  - (12) 運用建築資訊模型技術，協助檢核各項設計圖說，疑義釐清與管控。
  - (13) 協助工務所有關工程竣工模型及竣工圖說現況比對、修正與管理維護。
  - (14) 建築資訊模型相關資料蒐集、分析，元件資料庫建立、增修與維護。
  - (15) 建築資訊模型、施工圖說標準化建立、執行與維護。
  - (16) 因應業務需要之公關交誼工作。
  - (17) 其他交辦事項。
- 2.建設事業部其職掌為：
- (1) 綜理公司土地開發、建案設計興建、不動產行銷之開發計畫及統籌。
  - (2) 人事規劃、調度與管理。
  - (3) 爭議事件處理。
  - (4) 事業部各系統建置構想需求統籌。
  - (5) 事業部年度營運及預算計畫編訂及執行。
- 設計處其職掌為：
- (1) 土地開發之初步規劃。
  - (2) 法規檢討。
  - (3) 執照申請與進度管控。
  - (4) 市場詢商訪價。
  - (5) 設計單位遴選與設計進度控管。
  - (6) 設計內容審核與圖檔管理。
  - (7) 設計階段 BIM 整合應用。
  - (8) 建材選材選樣。
  - (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) 完工驗收。
  - (12) 其他交辦事項。
- 工務處其職掌為：
- (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) 售後服務事項。
- (12) 其他交辦事項。
- 開發處其職掌為：
  - (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) 工業用不動產投資開發業務年度營業計劃及預算之編製、審定相關事項。
  - (18) 工業用不動產投資開發之市場調查、可行性評估、產品定位、行銷管理及計畫執行控管相關事項。
  - (19) 工業用不動產開發業務之投標、洽攬及顧問服務相關事項。
  - (20) 工業用不動產租售管理、自營租賃及仲介服務相關事項。
  - (21) 工業用不動產投資開發之招商、營運及維護管理相關事項。
  - (22) 工業用不動產開發工程之預算編製、施工、計價、結算驗收及移交相關事項。
  - (23) 工業用不動產租售價款之計價、通知及催收相關事項。
  - (24) 工業用不動產租售業務客訴、爭議及訴訟處理相關事項。
  - (25) 工業區人員教育訓練事項。
  - (26) 工業用不動產投資開發業務相關公關事項。
- 行銷客服處其職掌為：
  - (1) 房屋銷售策略及方針之擬訂。

- (2) 房屋售價及付款辦法之擬訂、簽核。
  - (3) 建材表及房地買賣合約書之擬訂、簽核。
  - (4) 銷售坪數之委託代書計算及審查修正。
  - (5) 代銷公司之遴選、簽約及銷售督導。
  - (6) 銷售進度及廣告預算之擬訂、簽核。
  - (7) 銷售籌備及銷售執行。
  - (8) 市場調查執行及產品定位之協辦。
  - (9) 各類銷售工具之請購、發包、驗收之主辦。
  - (10) 訂、簽、開之款項收繳及買賣契約之簽訂。
  - (11) 客戶繳款通知、逾期繳稅催收。
  - (12) 產權移轉登記及設定之代書委任、管控。
  - (13) 客戶諮詢事項之答覆及處理。
  - (14) 客戶工程變更及選材之聯絡，客變加減帳之收退。
  - (15) 客戶基本資料之記錄、整理、建檔。
  - (16) 交屋相關事項之辦理。
  - (17) 客戶產權辦理時之相關資料檢核及保管。
  - (18) 貸款申請之聯繫辦理。
  - (19) 代辦費及尾款收款之收繳、管控。
  - (20) 住戶公約及社區管理設立辦法之擬訂。
  - (21) 社區管理費之預算編訂。
  - (22) 交屋手冊之編印及客戶意見調查之處理。
  - (23) 協助成立設區管委會。
  - (24) 社區公共管理基金之提撥、請領、移交。
  - (25) 客戶服務 CRM 系統輪值、接聽服務。
  - (26) 客戶報修之聯繫通報、追蹤、問卷調查及年度數據檢討提供。
3. 海外事業部其職掌為：掌理海外工程及開發相關業務。
- 海外工程處其職掌為：
    - (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。

● 海外開發處其職掌為：

- (1) 一般業務與工業區開發業務先期接洽。
- (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。

4. 管理部其職掌為：

- (1) 掌理公司的營運分析報告、財務與資本決策，督導公司”資產與負債”之管理。
- (2) 綜理公司財會管理、人力資源、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。

● 資訊處其職掌為：

- (1) 規劃評估資訊應用軟硬體及資訊網路架構事項。
- (2) 資訊業務相關採購規劃及預算編製與執行控管。
- (3) 公司整合資訊網路之規劃施工與安全管理事項。
- (4) 管理應用資訊系統之規劃設計維護與使用訓練。
- (5) 資訊相關軟硬體設備之採購、調撥與維修管理。
- (6) 資訊軟硬體設備與資料庫備援作業及安全管理。
- (7) 公司網站之規劃設計資料更新與系統維護管理。
- (8) 支援各單位作業及轉投資事業電腦化相關服務。
- (9) 其他有關資訊事項。

● 人資總務處其職掌為：

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

●會計處其職掌為：

- (1) 會計制度之編訂。
- (2) 會計月報之編製、季報、半年報及年度財報之編製及公告申報。
- (3) 會計憑證、帳務之編製及覆核。
- (4) 會計帳冊及傳票之整理保管。
- (5) 年度營利事業所得稅申報暨各項稅捐申報，異常案件申訴及稅務會計之處理。
- (6) 營業預算及財務預測之編擬及控管。
- (7) 懸記帳之清理及稽催。
- (8) 工業區會計事務之報表編製。
- (9) 工程結算案件之辦理。
- (10) 子公司會計處理及報表審核暨編製合併報表。
- (11) 會計人員之培訓事項。
- (12) 因應業務需要之公關功能。
- (13) 檢討每月各營運單位之營運結果、預算執行績效報告。
- (14) 提供並分析管理決策所需之管理會計資訊。

●財務處其職掌為：

- (1) 公司長期營運資金之籌措，現金增資、公司債等有價證券發行與規劃事項。
- (2) 休閒、流通事業及工業用不動產開發及 BOT 和 BOO 案。
- (3) 協助轉投資事業之資金規劃籌措、調度、償還等相關事項。
- (4) 海外與大陸地區土地與房產開發事業中長期預算編製及財務資金規劃事項。
- (5) 海外與大陸地區土地開發與投資開發案有關財務之聯繫、協調、支援及資金籌措、調度、償還等事項。
- (6) 海外與大陸地區土地開發與建案計劃之財務規劃及預算之審核事項。
- (7) 財務計劃之擬訂。
- (8) 現金、票據、有價證券之出納保管事項。
- (9) 工程保證解除及應收帳款催繳事項。
- (10) 衍生性金融商品辦理及控管事項。
- (11) 金融機構關係管理，貸款額度及償還事項。
- (12) 國內外投資業務之評估與複核事項。
- (13) 投資事業之開發及專案評估
  - A. 主導性投資（佔 50% 股權以上）
  - B. 參與性投資（配合性投資）

C. 財務性投資（股票、匯率操作）

(14) 投資事業之管理

A. 轉投資事業之經營策略

B. 轉投資事業之財務分析

C. 轉投資事業之控管、籌設及股份募集相關事宜。

(15) 專案投資之規劃及推動

5. 估算成控處其職掌為：

(1) 建立與更新投標估價之分析項目及基本單價資料檔。

(2) 工程預算編製。

(3) 估算專業人員培訓及人才庫建立。

(4) 非工程預算案件之協辦。

(5) 施工材料損耗率統計分析。

(6) 協力廠商結算文件審查。

(7) 營建工程盈虧統計分析、營建在建差異數分析、人員產值統計分析。

(8) 營建工程協力廠商計價及大宗材料進出管制不定期查核。

(9) 營建工程結算審查。

(10) 營建工程季成本管制表審查。

(11) 營建工程大宗材料彙總表審查。

(12) 相關業務教育訓練計畫之編製。

(13) 因應業務需要的公關功能。

(14) 其他交辦事項。

6. 安衛品質處其職掌為：

(1) 職業安全衛生及環境保護法令規章及其更新之宣導。

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

(3) 督導、協調各工地實施一般性安全衛生及災變預防訓練。

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

(5) 辦理重大意外災害之調查分析與防範對策之研究建議及防範宣導。

(6) 辦理半年一次之 ISO 外部稽核，並針對稽核結果做適切之矯正預防措施。

(7) ISO-9001 品質管理系統維護、諮詢及輔導業務。

(8) 品質管理手冊及各工務所作業程序書之協助制訂及修訂業務。

(9) 稽核各專案工程辦理勞工體格檢查、員工健康檢查。

(10) 督導、協助各專案工程辦理危險性工作場所之評估及申報審查。

(11) 輔導、協助各專案工程接受業主單位之品質稽查、施工查核。

(12) 輔導、協助各專案工程爭取公共工程金質獎獲提名及參選事宜。

- (13) 召開職業安全衛生委員會及品質管理委員會。
- (14) 工安、環保受主管機關處罰記錄之建檔列管。
- (15) 輔導、協助各專案工程爭取推動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。

7.採購發包處其職掌為：

- (1) 辦理投標前之預定採購協議作業。
- (2) 施工器材及各類資產之採購、調撥、管理與維護。
- (3) 審查業務所需之各級採購案件。
- (4) 採購案件招標、選商、比（議）價、決標等事項辦理及簽核。
- (5) 協力廠商登記與管理訪查及考評之主辦。
- (6) 工程預算編製及非工程預算案件之協辦。
- (7) 工程採購專業人員培訓及人才庫建立。
- (8) 因應業務需要之公關交誼工作。
- (9) 其他交辦事項。

8.法務處其職掌為：

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

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

10.影音指揮中心：由總經理負責督導運作，其職掌為：

- (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。

11. 策略發展辦公室：由總經理負責督導運作，其職掌為：

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

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

13. 稽核室其職掌為：

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

14. 秘書室其職掌為：

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



## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

截至本次股東會停過日：111年4月2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	中華民國	揚真實業股份有限公司 代表人：朱蕙蘭	女 51-60歲	109.06.23	3年	109.06.23	466,000	0.0304%	466,000 0	0.0304% 0	無 0	無 0	無 0	無 0	本公司副董事長、台中 市議員、台中市政府經 濟發展處處長、台中市 政府經濟發展局局長、 台中市政府顧問	兼任本公司之職務： 董事長兼代理總經理兼 任執行長。	無	無	無	註5
董事	中華民國	福星製衣廠股份有限公司 代表人：蔡昭倫	男 71-80歲	109.06.23	3年	91.06.18	327,991	0.0241%	227,991 56,641	0.0149% 0.0037%	無 0	無 0	無 0	無 0	福星製衣廠股份有限公 司董事長	兼任本公司之職務：無。 福星製衣廠股份有限公 司董事長	無	無	無	-
董事	中華民國	常理股份有限公司 代表人：劉量海	男 51-60歲	109.06.23	3年	100.06.02	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	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歲	109.06.23	3年	91.06.18	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	中華民國	天京投資股份有限公司 代表人：陳文可	男 71-80歲	109.06.23	3年	100.06.02	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	-
董事	中華民國	天京投資股份有限公司 代表人：白俊男	男 71-80歲	109.07.30	3年	100.06.02	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 副董事長	兼任本公司之職務： 經營委員會常駐委員 中國石油化學工業開發 股份有限公司副董事長	無	無	無	-

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	
獨立董事	中華民國	呂和義	男 81-90歲	109.06.23	3年	103.06.17	30,000	0.0020%	30,000	0.0020%	0	0	0	0	台灣中小企業銀行 總經理 臺灣土地銀行常務董事	兼任本公司之職務： 薪資報酬委員會委員、 審計委員會委員。	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	葛樹人	男 61-70歲	109.06.23	3年	103.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣汽電公司獨立董事 臺灣土地開發公司董事 世新大學助理教授	兼任本公司之職務： 薪資報酬委員會委員、 審計委員會委員。	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	張璠	男 61-70歲	109.06.23	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	無	無	無	-

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

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：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5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、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。

表一：法人股東之主要股東

111年4月2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%、駱俊福 20.00%、范芳明 20.00%
福星製衣廠股份有限公司	蔡昭倫 28.31%、蔡美慈 13.70%、蔡宗恆 12.50%、董克慎 10.92%、蔡兆恆 9.43%、蔡宗怡 7.54%、英屬開曼群島商菲利文有限公司 6.23%、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%、劉耀忠 35.00%、吳宗勳 30.00%
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 1.95%、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 1.30%、大通託管先進星光先進總合國際股票指數 1.24%、京都建設開發股份有限公司 1.22%、匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶 0.84%、中華城股份有限公司 0.81%、林明達 0.79%、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 0.73%
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%、京華投資股份有限公司 5.96%、姚浙生 5.56%、震琦企業有限公司 2.91%、吳王秀卿 2.79%、吳春風 0.16%

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

111年4月2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 2.237%、林文揚 1.721%、美商摩根託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 1.431%、東尼開發實業股份有限公司 1.391%、國慶投資股份有限公司 1.369%、摩根託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 1.265%、大通託管先進星光先進綜合國際股票指數 1.180%、渣打託管 i Shares 新興市場 ETF 0.972%、財團法人沈春池文教基金會 0.835%
威京開發投資股份有限公司	天京投資股份有限公司 16.23%、星榕股份有限公司 11.16%、震琦企業有限公司 9.29%、京華投資股份有限公司 9.11%、譚令玫 9.11%、京華超級市場股份有限公司 8.49%、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 43.33%、京華租賃股份有限公司 17.00%、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%、威京開發投資股份有限公司 3.00%、承耀股份有限公司 2.00%
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%
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%、震琦企業有限公司 3.76%、蔡佩蓓 3.08%、天京投資股份有限公司 3.01%、威京開發投資股份有限公司 2.01%
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%
京華投資股份有限公司	慶鼎科技股份有限公司 24.00%、國慶投資股份有限公司 19.00%、陶朱建設股份有限公司 19.00%、天京投資股份有限公司 16.75%、震琦企業有限公司 11.25%、京都建設開發股份有限公司 9.94%、吳春風 0.06%
震琦企業有限公司	京國房屋仲介股份有限公司 33.60%、吳春風 30.84%、慶鼎科技股份有限公司 15.00%、范陽興業有限公司 15.00%、綦輝股份有限公司 5.56%

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)

111年4月2日

### 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	獨立性情形(註)	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： 朱蕙蘭	朱董事長蕙蘭曾任台中市議員、台中市政府經濟發展處處長、台中市政府經濟發展局局長、台中市政府顧問。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。	朱董事長蕙蘭未有「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、中華工程股份有限公司副董事長，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。	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	陳董事文可現為陳文可建築師事務所主持建築師，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	劉董事量海曾任兆豐國際財務顧問股份有限公司董事長、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	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。	0
葛樹人	葛獨立董事樹人經歷熊媽媽電商公司董事長、私立世新大學兼任教授、臺灣土地開發董事，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	張璠獨立董事經歷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、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，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：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
2. 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，董事會成員中有 1 名女性董事。本公司向來關注董事會成員性別平等，現階段女性董事比率目標為 10% 以上，而目前 9 名董事中含有 1 名女性董事，比率為 10%。本公司在選任董事（含獨立董事）時，不僅考量董事（含獨立董事）本身之專業背景，多元化也是重要因素。

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：

- A. 營運判斷能力。
- B. 會計及財務分析能力。
- C. 經營管理能力。
- D. 危機處理能力。
- E. 產業知識。
- F. 國際市場觀。
- G. 領導能力。
- H. 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	基本組成								產業經驗					專業能力						
	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事 年資			銀行	公務部門	傳播媒體	傳統產業	科技業	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											
朱蕙蘭	女		▲							▲				▲	▲	▲	▲			
白俊男	男			▲					▲	▲				▲	▲	▲	▲	▲		
陳瑞隆	男			▲						▲			▲	▲	▲	▲	▲			
蔡昭倫	男			▲								▲		▲	▲	▲	▲			
劉量海	男		▲						▲					▲	▲	▲	▲			
陳文可	男			▲								▲		▲		▲			▲	
呂和義	男				▲			▲	▲					▲	▲	▲	▲			
葛樹人	男		▲					▲			▲			▲	▲	▲				
張璿	男		▲					▲		▲				▲	▲	▲	▲			

(2)董事會獨立性：

本公司董事計9人，其中獨立董事3人，獨立董事連續任期均不超過三屆，避免因久任降低其獨立性，得以客觀行使職權，且均未有「證券交易法」第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

獨立董事席次依法設置三人，占全體董事34%，以健全公司經營發展及公司治理實務運作。

註：本公司全體獨立董事並未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；且最近2年並未因提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。

111年4月2日

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱 (註1)	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	朱蕙蘭	女	109.06.23	-	-	-	-	-	-	本公司董事長 本公司副董事長 台中市議員 台中市政府經濟發展處處長 台中市政府顧問 台中市政府經濟發展局局長	中國石油化學工業開發股份有限公司董事 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 廈門萬翔物流管理有限公司董事 BES Construction Corporation(U.S.A.)董事 Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd.董事 BES Engineering Vietnam Co., Ltd.董事	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	無	無	無	-
協理	中華民國	廖述良	男	104.03.30	7,916	-	-	-	-	-	本公司協理 臺灣大學土木工程學系	無	無	無	-	
協理	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	-	
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	-
協理	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	-	
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	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	-	



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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
處經理	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	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	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	-	
處經理	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	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	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	-	
處經理 (註4)	中華民國	涂進德	男	107.01.01	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 臺灣科技大學營建工程技術研究所碩士	無	無	無	-	
處經理 (註4)	中華民國	鍾雲光	男	109.03.01	-	-	-	-	-	-	本公司處經理、專案經理、副所長 教育部專科學歷鑑定及格機械工程科	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	-	
處經理 (註4)	中華民國	徐雪屏	男	109.07.01	-	-	-	-	-	-	本公司處經理、資深所長 臺北工業專科學校土木工程科	無	無	無	-	
處經理	中華民國	張大春	男	108.01.01	1,166	-	-	-	-	-	本公司處經理、所長 中原大學電機工程學系	無	無	無	-	
資深主任 工程師 (註5)	中華民國	陳冠彥	男	107.10.08	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 臺灣大學土木工程學系碩士	無	無	無	-	
處經理 (註4)	中華民國	劉佩玉	女	109.10.28	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 和鑫光電副處長 光寶科技人資副理 中山大學人力資源管理研究所碩士	無	無	無	-	
處經理 (註4)	中華民國	黃南穎	男	109.03.01	-	-	-	-	-	-	本公司處經理、理副、副所長 高雄應用科技大學土木工程系	無	無	無	-	

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理 (註4)	中華民國	馬振洲	男	109.12.01	-	-	-	-	-	-	本公司協理 香港高德置地副總經理 世新大學傳播管理學系碩士	無	無	無	無	-
總監	中華民國	林旭全	男	110.05.12	-	-	-	-	-	-	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	-
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	-
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	黃景國	男	110.07.19	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 中橡投資控股產業及營管分析師 中央大學企業管理學系	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	嚴心吟	女	110.08.11	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 永信法律事務所律師 臺灣大學法律學系司法組	無	無	無	無	-
特別助理	中華民國	楊家駿	男	110.11.12	-	-	-	-	-	-	本公司特別助理 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	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	楊志偉	男	111.01.21	-	-	2,701	-	-	-	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	-

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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
協理	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	-
專案經理	中華民國	黃賢欽	男	110.11.01	-	-	-	-	-	-	本公司專案經理(代理部門主管) 日勝生集團日翔租賃興業營運部副理 中央大學土木工程學系	無	無	無	無	-
副理 (註5)	中華民國	蘇志勳	男	110.10.22	-	-	-	-	-	-	本公司副理(代理部門主管) 中原大學土木工程學系	無	無	無	無	-
處經理	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 合一生技集團泉盛生技稽核經理 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	-

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。

註4：涂進德 110.03.19 辭職；黃南穎 110.05.20 退休；曾秋錦 110.06.30 退休；徐雪屏 110.06.30 退休；黃景國 110.07.28 離職；鍾雲光 110.10.21 退休；劉佩玉 110.10.31 離職；馬振洲 111.01.14 離職。

註5：陳冠彥 110.08.10 調任非部門主管職。

### 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：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	揚真實業(股)公司 朱蕙蘭	8,148	8,218	0	0	8,601	8,601	100	181	0.63%	0.64%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.63%	0.64%	0
董 事	中國石油化學工業開 發(股)公司 陳瑞隆	0	0	0	0	8,601	8,601	70	70	0.32%	0.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.32%	0.32%	0
董 事	天京投資(股)公司 白俊男	3,483	3,483	0	0	8,601	8,601	80	90	0.45%	0.45%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.45%	0.45%	0
董 事	福星製衣廠(股)公司 蔡昭倫		0	0	0	8,601	8,601	340	340	0.33%	0.33%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.33%	0.33%	0
董 事	常理(股)公司 劉量海	0	0	0	0	8,601	8,601	330	330	0.33%	0.33%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.33%	0.33%	0
董 事	天京投資(股)公司 陳文可	0	0	0	0	8,601	8,601	340	340	0.33%	0.33%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.33%	0.33%	0
獨立董事	呂和義	1,440	1,440	0	0	0	0	160	160	0.06%	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	0
獨立董事	葛樹人	1,440	1,440	0	0	0	0	160	160	0.06%	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	0
獨立董事	張 璠	1,200	1,200	0	0	0	0	125	125	0.05%	0.05%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.05%	0.05%	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（對公司營運參與及貢獻程度），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)監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

不適用，本公司依法已成立審計委員會。

(三)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 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司 以外轉投資事業或 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	朱蕙蘭	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
副總經理	楊美媛	2,304	2,304	0	0	908	908	645	0	645	0	0.14	0.14	0
副總經理	王廷澤	2,144	2,144	0	0	687	687	645	0	645	0	0.13	0.13	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。

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	朱蕙蘭	朱蕙蘭
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	王廷澤	王廷澤
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	楊美媛	楊美媛
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 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。

(四)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)

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	2,304	2,304	0	0	908	908	645	0	645	0	0.14	0.14	0
副總經理	王廷澤	2,144	2,144	0	0	687	687	645	0	645	0	0.13	0.13	0
協理	廖述良	2,140	2,140	0	0	661	816	322	0	322	0	0.12	0.12	0
協理	蘇惠秋	1,564	1,564	0	0	570	570	860	0	860	0	0.11	0.11	0
協理	程安慈	1,855	1,855	0	0	682	682	161	0	161	0	0.10	0.10	0

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



### 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年4月2日

單位：新台幣/仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經             理             人	董事長兼總經理	朱蕙蘭	0	15,481	15,481	0.578%
	副總經理	楊美媛				
	副總經理	王廷澤				
	協理	蘇惠秋				
	協理	廖述良				
	協理	程安慈				
	處經理	汪國璽				
	處經理	丘永財				
	處經理	李振銘				
	處經理	郭弘正				
	處經理	陳國賢				
	處經理	蘇育民				
	處經理	游陳二				
	處經理	張大春				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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

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

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

說明：

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

109年：6.06%（37,505千元/618,959千元）

110年：2.85%（76,355千元/2,676,758千元）

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佔稅後純益比例為：

109年：6.17%（38,164千元/618,959千元）

110年：2.85%（76,515千元/2,676,758千元）

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在「本公司章程」中均有明確規範：

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

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

(1)「本公司章程」：

第二十六條

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

(2)「本公司董事會暨經理人權責劃分表」：

二、人事

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

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形資訊

#### 1.董事會運作情形資訊：

110 年度(第 26 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	揚真實業股份有限公司 代表人：朱蕙蘭	10	0	100%	109.6.23 就任
董 事	中國石油化學工業開發股份 有限公司 代表人：陳瑞隆	7	3	70%	109.6.23 就任
董 事	天京投資股份有限公司 代表人：白俊男	8	2	80%	109.7.30 就任
董 事	福星製衣廠股份有限公司 代表人：蔡昭倫	10	0	100%	109.6.23 就任
董 事	天京投資股份有限公司 代表人：陳文可	10	0	100%	109.6.23 就任
董 事	常理股份有限公司 代表人：劉量海	9	1	90%	109.6.23 就任
獨立董事	呂和義	10	0	100%	109.6.23 就任
獨立董事	葛樹人	10	0	100%	109.6.23 就任
獨立董事	張璠	10	0	100%	109.6.23 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：

- 董事會日期：110 年 3 月 17 日 期別：第 26 屆第 06 次  
議事內容：續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核 110 年度財務報告及稅務簽證，原委任書業於 109 年 12 月 31 日屆滿，另訂 110 年度新委任書。  
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
- 董事會日期：110 年 3 月 17 日 期別：第 26 屆第 06 次  
議事內容：擬出具本公司 109 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。
- 董事會日期：110 年 3 月 17 日 期別：第 26 屆第 06 次  
議事內容：本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派。  
董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並於 110 年股東常會報告。
- 董事會日期：110 年 3 月 17 日 期別：第 26 屆第 06 次  
議事內容：本公司 109 年度(109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)盈餘分配。  
董事會決議：全體出席董事同意照案通過，本公司 109 年度盈餘分配，提撥法定公積新台幣 61,491,934 元，股東股利新台幣 356,699,659 元(約每股 0.233 元現金)，並於 110 年股東常會承認。
- 董事會日期：110 年 3 月 17 日 期別：第 26 屆第 06 次  
議事內容：本公司 109 年度營業報告書暨 109 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。
- 董事會日期：110 年 3 月 17 日 期別：第 26 屆第 06 次  
議事內容：本公司「土城沛陂段地號 106 及 106-2」等 2 筆土地自行開發方式續行作業備查。  
董事會決議：全體出席董事同意備查。
- 董事會日期：110 年 6 月 10 日 期別：第 26 屆第 08 次  
議事內容：本公司擬資金貸與越南中華工程責任有限公司額度美金 105 萬元案。  
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
- 董事會日期：110 年 6 月 10 日 期別：第 26 屆第 08 次  
議事內容：本公司擬增資香港中工投資股份有限公司 2,700 萬美元再轉增資越南子公司 2,500 萬美元，其餘 200 萬美元則為香港公司日常營運及未來業務發展使用。  
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
- 董事會日期：110 年 7 月 15 日 期別：第 26 屆第 09 次

- 議事內容：因配合金管會中華民國 110 年 05 月 20 日金管證交字第 11003621372 號規定，延期本公司 110 年股東常會並重新訂定 110 年股東常會日期、時間及地點。
- 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
10. 董事會日期：110 年 8 月 11 日 期別：第 26 屆第 10 次  
議事內容：本公司同仁休憩中心興建計畫案關係人交易評估程序案。  
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
11. 董事會日期：110 年 8 月 11 日 期別：第 26 屆第 10 次  
議事內容：擬訂本公司 110 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。
12. 董事會日期：110 年 11 月 12 日 期別：第 26 屆第 11 次  
議事內容：本公司 109 年度董事酬勞分配乙案。  
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
13. 董事會日期：110 年 11 月 12 日 期別：第 26 屆第 11 次  
議事內容：解除鍾雲光處經理內部稽核主管身份追認案。  
董事會決議：全體出席董事同意追認。
14. 董事會日期：110 年 12 月 29 日 期別：第 26 屆第 14 次  
議事內容：本公司對聘任會計師辦理 110 年度會計師獨立性評估。  
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
15. 董事會日期：110 年 12 月 29 日 期別：第 26 屆第 14 次  
議事內容：本公司「111 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。
16. 董事會日期：110 年 12 月 29 日 期別：第 26 屆第 14 次  
議事內容：擬訂中華民國 111 年 3 月 25 日為辦理本公司簡易合併子公司中工機械股份有限公司之合併基準日。  
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
17. 董事會日期：110 年 12 月 29 日 期別：第 26 屆第 14 次  
議事內容：擬訂本公司「111 年度稽核計畫」。  
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
- (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：110 年 1 月 22 日 期別：第 26 屆第 05 次  
議事內容：審議本公司 109 年度董事長、最高顧問及委任經理人管理績效獎金發放案。  
董事會決議：本案因涉及利益迴避，朱董事長蕙蘭為關係人離席迴避本案，並指定白董事俊男代理主持會議，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：110 年 3 月 17 日 期別：第 26 屆第 06 次  
議事內容：擬捐贈財團法人沈春池文教基金會新台幣 400 萬元整。以推廣文化教育活動。  
董事會決議：因涉及利益迴避，朱董事長蕙蘭及白董事俊男為關係人離席迴避本案，其餘出席董事同意照案通過。
3. 董事會日期：110 年 11 月 12 日 期別：第 26 屆第 11 次  
議事內容：提報本公司委任經理人依據「員工酬勞分配要點」分配 109 年度員工酬勞案。  
董事會決議：本案因朱董事長蕙蘭兼任總經理為關係人離席迴避本案，並指定蔡董事昭倫代理主持會議，列席之委任經理人亦於討論時離席迴避，其餘出席董事同意照案通過。
4. 董事會日期：110 年 12 月 13 日 期別：第 26 屆第 12 次  
議事內容：有關越南孫公司「越南中華工程責任有限公司」收購「富安不動產有限公司」公司股權案。  
董事會決議：本案因朱董事長蕙蘭為關係人離席迴避本案，並指定陳董事瑞隆代理主持會議，經其餘出席董事同意照案通過。
5. 董事會日期：110 年 12 月 13 日 期別：第 26 屆第 12 次  
議事內容：依本公司章程及組織規程規定聘請本公司董事長朱蕙蘭君兼任執行長職務。  
董事會決議：本案因朱董事長蕙蘭為關係人離席迴避，並指定陳董事瑞隆代理主持會議，經其餘出席董事同意照案通過。
6. 董事會日期：110 年 12 月 17 日 期別：第 26 屆第 13 次  
議事內容：為因應集團策略發展擬以不逾新台幣 16 億元參與中國石油化學工業開發股份有限公司 110 年現金增資。  
董事會決議：本案因朱董事長蕙蘭及白董事俊男為關係人離席迴避本案，朱董事長蕙蘭指定劉董事量海代理主持會議，經其餘出席董事同意照案通過。

7.董事會日期：110年12月29日 議事內容：擬捐贈財團法人沈春池文教基金會新台幣2,000萬元整。以推廣文化教育活動。 董事會決議：因朱董事長蕙蘭及白董事俊男為關係人離席迴避本案，其餘出席董事同意照案通過。	期別：第26屆第14次
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110年12月13日完成110年度董事會績效評估作業，並提報111年1月21日第26屆第15次董事會、申報於公開資訊觀測站及公告於本公司官網 <a href="https://www.bes.com.tw/ir-governance.php">https://www.bes.com.tw/ir-governance.php</a> 。	
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：當年度及最近年度迄今之董事會，重要議案皆依法規規定於公開資訊觀測站進行公告。	

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

## 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)
每年執行一次	109年12月1日至110年11月30日	董事會、個別董事成員及功能性委員會(薪資報酬委員會及審計委員會)之績效評估	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	董事會績效評估、個別董事成員績效評估、功能性委員會績效評估，評估結果請參閱官網。

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：

110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 (註1)	實際出席 次數B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註2)	備註
獨立董事	呂和義	9	0	100%	
獨立董事	葛樹人	9	0	100%	
獨立董事	張璠	9	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度：

- (1) 審計委員會日期：110年3月16日 期別：第2屆第5次  
 議案內容：為符合臺灣證券交易所股份有限公司規定，擬定「中華工程股份有限公司智慧財產權管理辦法及智慧管理計畫書」，以供各單位遵循，提請核議。  
 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：110年8月10日 期別：第2屆第9次  
 議案內容：檢陳建設事業部開發處土地開發單位之「不動產開發作業規範」修正，提請核議。  
 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. 內部控制制度有效性之考核：
- (1) 審計委員會日期：110年3月16日 期別：第2屆第5次  
 議案內容：擬出具本公司109年度內部控制制度聲明書。  
 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：110年12月28日 期別：第2屆第13次  
 議案內容：擬訂本公司111年度稽核計畫。  
 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：無此情形。
4. 涉及董事自身利害關係之事項：無此情形。
5. 重大之資產或衍生性商品交易：
- (1) 審計委員會日期：110年3月16日 期別：第2屆第5次  
 議案內容：有關本公司「土城沛陂段地號106及106-2」等2筆土地，擬以自行開發方式續行作業（現場擋土假設工程併案呈請追認）等事項，提請備查。  
 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：110年12月16日 期別：第2屆第12次  
 議案內容：為因應集團策略發展擬以不逾新台幣16億元參與中國石油化學工業開發股份有限公司110年現金增資，提請核議。  
 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：
- 審計委員會日期：110年6月10日 期別：第2屆第8次  
 議案內容：為越南中華工程責任有限公司業務執行需要，本公司擬資金貸與越南中華工程責任有限公司，額度美金105萬元整，期限壹年，提請核議。  
 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. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券：無此情形。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬：
- 審計委員會日期：110年3月16日 期別：第2屆第5次  
 議事內容：擬續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核110年度財務報告及稅務簽證，原委任書業於109年12月31日屆滿，另訂110年度新委任書。  
 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：

審計委員會日期：110年11月10日

期別：第2屆第10次

議案內容：擬自110年10月22日起，解除鍾雲光處經理內部稽核主管身份，新任稽核主管空缺期間由職務代理人蘇志勳副理暫代，提請核議。

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：110年3月16日

期別：第2屆第5次

議案內容：提請審查本公司109年度個別財務報告及109年度營業報告書暨109年度合併財務報告。

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：110年3月16日

期別：第2屆第5次

議案內容：提請審查本公司109年度盈餘分配案。

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：110年5月11日

期別：第2屆第7次

議案內容：提請審查本公司110年度第1季合併財務報告。

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：110年8月10日

期別：第2屆第9次

議案內容：提請審查本公司110年度前第2季合併財務報告。

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：110年11月10日

期別：第2屆第10次

議案內容：提請審查本公司110年度前第3季合併財務報告。

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)董事會日期：110年6月10日

期別：第2屆第8次

議案內容：為因應越南子公司今年投標案及投資案並充實香港公司營運資金所需，本公司擬增資香港中工投資股份有限公司2,700萬美元，再轉增資越南子公司2,500萬美元，餘200萬美元則為香港公司日常營運及未來業務發展使用，提請核議。

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：110年8月10日

期別：第2屆第9次

議案內容：補陳本公司同仁休憩中心興建計畫案關係人交易評估程序，提請核議。

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：110年12月9日

期別：第2屆第11次

議案內容：有關越南孫公司「越南中華工程責任有限公司」收購「富安不動產有限公司」公司股權案，提請核議。

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：110年12月28日

期別：第2屆第13次

議案內容：檢陳本公司「111年度事業計畫及營業預算說明」。

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：110年12月28日 期別：第2屆第13次

議案內容：本公司對聘任會計師辦理110年度會計師獨立性評估。

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：110年12月28日 期別：第2屆第13次

議案內容：陶朱隱園新建工程施工預算調整案，提請核議。

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：110年12月28日 期別：第2屆第13次

議案內容：擬訂中華民國111年3月25日為辦理本公司簡易合併子公司  
中工機械股份有限公司之合併基準日，提請核議。

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：110年12月28日 期別：第2屆第13次

議案內容：合併概括承受中工機械股份有限公司民雄分公司之分公司更  
名案，提請核議。

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：110年12月28日 期別：第2屆第13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2000萬元整，以推廣文化教育活動，  
提請核議。

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，110年度本公司審  
計委員會與簽證會計師溝通重點如下：

(a) 110年3月16日，109年度財務報表查核說明，109年度關鍵查核事項查核  
結果。

(b) 110年5月11日，110年度前1季財務報表核閱內容溝通，適用之法令介  
紹。

(c) 110年8月10日，110年度前2季財務報表核閱內容溝通，適用之法令介  
紹、主管機關最新函令要求。

(d) 110年11月10日，110年度前3季財務報表核閱內容溝通，110年關鍵查  
核事項內容溝通。

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。

2. 監察人參與董事會運作情形：無



(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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	V		(一)本公司已訂定多元化政策，並揭露於官網。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	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	
行？			財務會計、法律、工程建築及產業知識等，董事會成員中有 1 名女性董事。本公司關注董事會成員性別平等，現階段女性董事比率目標為 10% 以上，而目前 9 名董事中含有 1 名女性董事，比率為 10%。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。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司除已設置薪酬委員會、審計委員會外，並設置經營委員會，未來將配合法令規定規劃設置其他各類功能性委員會。	無。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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？	V		(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，俾使董事會及功能性委員會之運作得以相輔相成。110 年 12 月 13 日已完成當年董事及功能性委員會績效評估作業，並提報 111 年 1 月 21 日第 26 屆第 15 次董事會，評估結果說明如下： 1. 董事會於各面向得分情形如下表，評估平均分數為 93 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	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>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> <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>93.1</td> </tr> <tr> <td>B. 提升董事會決策品質</td> <td>12</td> <td>92.2</td> </tr> <tr> <td>C. 董事會組成與結構</td> <td>7</td> <td>95.2</td> </tr> <tr> <td>D. 董事之選任及持續進修</td> <td>7</td> <td>93.7</td> </tr> <tr> <td>E. 內部控制</td> <td>7</td> <td>91.1</td> </tr> <tr> <td>合計/平均分數</td> <td>45</td> <td>93</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 93.5(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>93.3</td> </tr> <tr> <td>B. 董事職責認知</td> <td>3</td> <td>95.6</td> </tr> <tr> <td>C. 對公司營運之參與程度</td> <td>8</td> <td>89.7</td> </tr> <tr> <td>D. 內部關係經營與溝通</td> <td>3</td> <td>91.9</td> </tr> <tr> <td>E. 董事之專業及持續進修</td> <td>3</td> <td>94.8</td> </tr> <tr> <td>F. 內部控制</td> <td>3</td> <td>95.6</td> </tr> <tr> <td>合計/平均分數</td> <td>23</td> <td>93.5</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	93.1	B. 提升董事會決策品質	12	92.2	C. 董事會組成與結構	7	95.2	D. 董事之選任及持續進修	7	93.7	E. 內部控制	7	91.1	合計/平均分數	45	93	自評六大面向	題數	平均得分	A. 公司目標與任務之掌握	3	93.3	B. 董事職責認知	3	95.6	C. 對公司營運之參與程度	8	89.7	D. 內部關係經營與溝通	3	91.9	E. 董事之專業及持續進修	3	94.8	F. 內部控制	3	95.6	合計/平均分數	23	93.5
自評五大面向	題數	平均得分																																														
A. 對公司營運之參與程度	12	93.1																																														
B. 提升董事會決策品質	12	92.2																																														
C. 董事會組成與結構	7	95.2																																														
D. 董事之選任及持續進修	7	93.7																																														
E. 內部控制	7	91.1																																														
合計/平均分數	45	93																																														
自評六大面向	題數	平均得分																																														
A. 公司目標與任務之掌握	3	93.3																																														
B. 董事職責認知	3	95.6																																														
C. 對公司營運之參與程度	8	89.7																																														
D. 內部關係經營與溝通	3	91.9																																														
E. 董事之專業及持續進修	3	94.8																																														
F. 內部控制	3	95.6																																														
合計/平均分數	23	93.5																																														

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 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>98.3</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>92.0</td> <td>5</td> <td>94.7</td> </tr> <tr> <td>C. 提升功能性委員會決策品質</td> <td>7</td> <td>95.2</td> <td>7</td> <td>95.2</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>91.1</td> <td>1</td> <td>93.3</td> </tr> <tr> <td>合計/平均分數</td> <td>22</td> <td>95.3</td> <td>20</td> <td>96.6</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	98.3	4	100	B. 功能性委員會職責認知	5	92.0	5	94.7	C. 提升功能性委員會決策品質	7	95.2	7	95.2	D. 功能性委員會組成及成員選任	3	100	3	100	E. 內部控制	3	91.1	1	93.3	合計/平均分數	22	95.3	20	96.6	
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	98.3	4	100																																								
B. 功能性委員會職責認知	5	92.0	5	94.7																																								
C. 提升功能性委員會決策品質	7	95.2	7	95.2																																								
D. 功能性委員會組成及成員選任	3	100	3	100																																								
E. 內部控制	3	91.1	1	93.3																																								
合計/平均分數	22	95.3	20	96.6																																								
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		<p>(四) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性、適任性與專業性，除每季要求簽證會計師出具「超然獨立聲明書」備查外，亦會評估確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性的要求後，向董事會報告（會計師獨立性評估經業經第 26 屆第 14 次董事會通過）。另本公司在會計師內部輪調時，亦會檢具會計師之個人簡歷、每位會計師之獨立性聲明，以供董事會評估其獨立性之討論。評估表如註 2。</p>		無。																																							
(五) 公司是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結?	V		<p>(五) 相關連結說明如下 1. 本公司依照公司章程第二十八條之規定，公司當年度</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	
			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 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。</p> <p>4. 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。</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）？	V		<p>(一)由本公司公司治理主管負責辦理，主要職責如下：</p> <p>1. 研擬規劃適當公司制度及組織架構，以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內控的落實。</p> <p>2. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前七日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當回避之情形，將給予相對人事前提醒。</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	
			<p>3.提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令及依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會議事錄及與投資人關係等相關事務。</p> <p>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，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。</p> <p>5.依金融監督管理委員會規定辦理公司治理評鑑作業。每年度由公司各單位依內部控制制度之作業程序規定辦理自行檢查，並經稽核人員執行覆核，尚能符合規定無重大缺失。</p> <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。</p> <p>(三)公司治理相關事務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 110 年共召開 10 次董事會及 9 次審計委員會。</li> <li>2. 110 年召開股東會常會 1 次。</li> <li>3. 董事會成員均完成至少 6 學分之進修課程。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>6. 110 年公司治理主管進修時數共 15 小時，並已完成公開資訊觀測站之申報。</li> <li>7. 110 年公司治理評鑑作業及申報。</li> </ol>	

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)民國 110 年公司治理主管進修情形如下： <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>進修課程</th> <th>學分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10/06</td> <td>從證券市場不法案例談董監事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>10/14</td> <td>從重大企業弊案談董監之法律風險與因應</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>10/15</td> <td>談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>10/28</td> <td>財報不實案董監事法律責任之探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>12/17</td> <td>因應氣候變遷，打造企業永續競爭力</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	日期	進修課程	學分	10/06	從證券市場不法案例談董監事責任	3	10/14	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	10/15	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易	3	10/28	財報不實案董監事法律責任之探討	3	12/17	因應氣候變遷，打造企業永續競爭力	3	
日期	進修課程	學分																				
10/06	從證券市場不法案例談董監事責任	3																				
10/14	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3																				
10/15	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易	3																				
10/28	財報不實案董監事法律責任之探討	3																				
12/17	因應氣候變遷，打造企業永續競爭力	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		(一)本公司網站已設置利害關係人專區及連絡窗口。 (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。 (三)本公司於永續報告書，鑑別利害關係人與重大性議題。其中已鑑別出員工、業主、股東、供應商、政府機關、社區、非營利組織、媒體，共 8 個族群為利害關係人，並回應利害關係人所關切之重大議題，例如公司治理、誠信經營、經營績效、安全與健康工作環境、人才招募與留任、員工福利與薪資、供應商永續管理、勞工權益與人權及資訊安全及能源管理與節能成效。	無。																		
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委託專業股務代理機構處理股務。	無。																		

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>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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)？</p> <p>(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？</p>	V		(一)本公司已改版網站，網址：www.bes.com.tw 充分揭露公司財務業務及公司治理情形。	無。
	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。另外定期揭露「本公司召開法人說明會」之情形。	無。
		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。
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	V		(一)本公司注重員工權益、僱員關懷及人權訂有「員工紅利提撥與發放要點」、「勞工退休準備金監督委員會組織規程」、「人員退休、撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會獎助學金辦法」及本公司性別平等促進辦法」等制度措施。另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。	無。
			(二)本公司已建立發言人、投資人及利害關係人專區，投資者能隨時與發言人直接聯繫，解答相關問題及提供公司	



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>治理情形之訊息。</p> <p>(三)董事及獨立董事進修之情形：本公司董事朱蕙蘭、陳瑞隆、白俊男、蔡昭倫、劉量海、陳文可、葛樹人獨立董事、呂和義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>(四)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及監察人購買責任保險。去年 110 年 1 月 2 日至 111 年 1 月 2 日由富邦產物保險公司承保，並已向董事會報告。</p>	
九、董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形。	V		<p>(一)董事會成員之接班計畫與運作</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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，女性董事比率目標為 10% 以上，而目前 9 名董事中含有 1 名女性董事，比率為 10%。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。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</li> </ol>	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>能、技能及素養，價值觀與人格特質與公司之經營理念相符。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，國內這部分菁英人才濟濟，故獨立董事之接班規劃，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。</p> <p>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。</p> <p>(二)重要管理階層之接班計劃及運作</p> <p>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。</p> <p>2. 每年度辦理共識營，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，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</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>野與宏觀產業面的格局。</p> <p>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的領導經驗，分享公司組織文化與經營管理的領導實務。</p>	
十、公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案。	V		<p>(一)資訊安全管理架構 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，並進一步確保資訊安全管理框架之完整性，以符合客戶、顧客、相關法令規定及資訊業務最新發展現況。</p> <p>(二)資訊安全管理政策 1. 人員管理 2. 資安監控 3. 流程管理 4. 內控管理 5. 外部稽核 6. 定期報告 定期向董事會報告資訊安全管理計畫之執行情況，並檢討改進。</p> <p>(三)風險管理措施 除了定期執行相關資訊安全措施以外，亦依據風險等級定義不同之風險管理措施，以確保公司資訊安全： • 確實執行資料備份計畫 • 定期更新持續營運計畫 • 定期進行災難應變演練</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	
			請參閱官網： <a href="https://www.bes.com.tw/ir-security.php">https://www.bes.com.tw/ir-security.php</a>	
十一、公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫？	V		<p>智慧財產管理計畫</p> <p>(一) 保護措施：</p> <p>1. 專利管理            創新與研發是本公司持續成長的動力，身為國內營建產業之標竿，本公司秉持創新管理及數位化轉型，建置影音即時指揮中心，致力於智慧工地管理的建置與推動，因此為鼓勵同仁具備創新研發能力，故制定「創新獎提案辦法」及「創新提案細則」，積極追求在品質、流程、管理、組織、行銷或服務等多元創新與效益創造，提高公司整體效益與強化國際競爭力優勢。為掌握智慧工地專利發展之趨勢及風險，本公司將擬定專利發展政策及計畫，區分短、中、長程目標以提升智慧工地設置步調，透過專利布局，為本公司創新管理成果提供法律保護，並創造商業價值。</p> <p>2. 商標管理            本公司將就內部商標進行定期檢視與評估，配合國內商標法規及營運方向，調整公司商標之申請及管理策略，同時亦將隨時檢視既有商標之使用頻率及狀況，調整維護策略，以有效管控商標管理與維護成本。</p> <p>3. 營業秘密            本公司各項內部規範中，要求本公司人員對因履行業務直接或間接知悉之業務資訊，應負保密義務，權責單位將定期透過教育訓練，確保人員了解保密義務之重要性。</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	
			<p>(二)執行情形：</p> <p>1. 本公司近年來智慧財產管理相關活動主要執行概況如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 文字及圖形陸續進行商標申請及維護作業。</li> <li>• 制定並公告「創新獎提案辦法」及「創新提案細則」，鼓勵同仁創新研發。</li> <li>• 擬成立跨部門之智慧財產管理權責小組，以系統化管理本公司之智財權。</li> <li>• 擬研擬專利發展政策及計畫，以有效掌握智慧工地專利發展之趨勢及風險。</li> </ul> <p>2. 智財清單</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 商標：本公司已取得相關建案有效商標權共 8 件。</li> </ul> <p>3. 定期報告</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期於每年向董事會報告執行情況。</li> </ul> <p>(三)風險因應措施</p> <p>本公司已初步思考所產生之潛在智財風險，擬建立以下因應措施，期能降低智財風險帶來的損失：風險帶來的損失：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 強化基礎認知與知識管理強化基礎認知與知識管理</li> <li>• 強化專利布局強化專利布局</li> <li>• 商標監控商標監控</li> <li>• 落實智慧財產管理制度落實智慧財產管理制度</li> </ul> <p>請參閱官網：<a href="https://www.bes.com.tw/ir-property.php">https://www.bes.com.tw/ir-property.php</a></p>	
<p>十二、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>本公司第七屆(109年)公司治理評鑑排名級距為 21%~35%。本公司仍持續加強落實公司治理之各項措施，檢討公司治理評鑑得分情形等相關議題，推動公司治理相關事務。</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 2：110 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	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
6	本公司簽證會計師是否連續簽證服務超過七年	否	是

註 3：110 年董事進修情形

職 稱	姓 名	主辦單位	課程名稱	進修時數	共計時數
董事長	朱蕙蘭	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第 13 屆台北公司治理論壇上午場	3	9
		社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易	3	
		勤業眾信聯合會計事務所	因應氣候變遷，打造企業永續競爭力	3	
董事	陳瑞隆	社團法人中華公司治理協會	科技業的資安現況分享與未來挑戰	1.5	6
		社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 ESG 與公司治理 3.0	1.5	
		社團法人中華公司治理協會	全球最低稅負制	1.5	
		社團法人中華公司治理協會	智慧財產權管理新思維	1.5	
董事	白俊男	台灣董事學會	防制洗錢與反資恐之風險管理暨公平待客原則	3	9
		台灣董事學會	落實永續金融及邁向綠色金融 2.0	3	
		社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易	3	
董事	陳文可	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易	3	6
		勤業眾信聯合會計事務所	因應氣候變遷，打造企業永續競爭力	3	
董事	蔡昭倫	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第 13 屆台北公司治理論壇全天	6	9
		社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易	3	
董事	劉量海	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易	3	6
		勤業眾信聯合會計事務所	因應氣候變遷，打造企業永續競爭力	3	
獨立董事	呂和義	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易	3	6
		勤業眾信聯合會計事務所	因應氣候變遷，打造企業永續競爭力	3	
獨立董事	葛樹人	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易	3	6
		勤業眾信聯合會計事務所	因應氣候變遷，打造企業永續競爭力	3	
獨立董事	張璠	中華獨立董事協會	董事如何審閱 ESG 永續報告書	3	12
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第 13 屆台北公司治理論壇下午場	3	
		社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易	3	
		勤業眾信聯合會計事務所	因應氣候變遷，打造企業永續競爭力	3	

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (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 (擔任召集人)	呂和義	參閱第 25 頁附表一董事及監察人資料(二)相關內容	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	葛樹人	參閱第 25 頁附表一董事及監察人資料(二)相關內容	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。	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

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) 本屆委員任期：109 年 8 月 12 日至 112 年 6 月 22 日，110 年度薪資報酬委員會開會 7 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	呂和義	7	0	100%	
委員	葛樹人	7	0	100%	
委員	黃肇松	7	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）。  
 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。  
 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 4 次 110/01/20	討論案 一、提報本公司策略發展辦公室委任經理人馬振洲委任報酬案 二、提報本公司程安慈協理等六位委任經理人委任報酬案 三、提報本公司王廷澤副總委任經理人報酬案 四、審議本公司 109 年度董事長、董總辦公室主任、最高顧問及委任經理人管理績效獎金發放案	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 5 次 110/03/16	討論案 一、討論本公司 109 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委任與離職辦法修正案	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 6 次 110/05/11	討論案 一、討論本公司工作同仁薪給管理要點修正案 二、提報本公司管理績效獎金發放辦法修正案	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 7 次 110/07/14	討論案 一、提報本公司策略發展辦公室委任經理人林旭全委任報酬案	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 8 次 110/08/10	討論案 一、提報本公司安衛品質處委任經理人季允中委任報酬案 二、提報本公司工務處委任經理人黃廷堅委任報酬案 三、提報本公司採購發包處委任經理人汪國璽委任報酬案	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 9 次 110/11/10	討論案 一、提報本公司 109 年度董事酬勞分配乙案 二、提報本公司委任經理人依據「員工酬勞分配要點」分配 109 年度員工酬勞案 三、提報本公司法務處委任經理人嚴心吟委任報酬案	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 10 次 110/12/28	討論案 一、提報本公司策略發展辦公室委任經理人楊家駿委任報酬案	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 11 次 111/01/20	討論案 一、審議本公司 110 年度董事長兼執行長兼總經理、最高顧問及委任經理人年終績效獎金發放案	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 12 次 111/03/11	討論案 一、討論本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 二、調整本公司董事、獨立董事及功能性委員會委員報酬給付原則與方式 三、提報本公司人資總務處委任經理人楊志偉委任報酬案 四、提報本公司機電處委任經理人張大春委任報酬案 五、提報本公司工程事業部委任經理人楊美媛委任報酬案 六、提報本公司海外事業部委任經理人蘇惠秋委任報酬案	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

註：

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



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

(1)訂定並定期檢討董事、獨立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。

(2)定期評估並訂定董事、獨立董事及經理人之薪資報酬。

(五)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		由本公司董總辦公室兼任籌辦推動及辦理永續報告書編撰等相關事務。	無。
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		(一)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的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。參閱官網： <a href="https://www.bes.com.tw/ir-governance.php">https://www.bes.com.tw/ir-governance.php</a> 風險管理政策與程序。 (二)已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，請參閱官網： <a href="https://www.bes.com.tw/ir-governance.php">https://www.bes.com.tw/ir-governance.php</a> 風險管理小組運作概況。	無。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		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。 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之依據。 3. 本公司於總公司設置安全衛生品質管理處以統籌各環保業務	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							
			<p>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，請參閱官網：<a href="https://www.bes.com.tw/ir-csr.php">https://www.bes.com.tw/ir-csr.php</a></p> <p>4. 本公司亦於 108 年度依相關條文規範，將 OHSAS18001 轉換為 ISO45001，亦轉換為 CNS45001，並於 110 年 5 月通過驗證取得證書，使工程安衛環管理執行更臻組織化、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，以持續改善職場安全衛生，降低環境污染。</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>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>	無。						
(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		<table border="1"> <thead> <tr> <th>風險(潛在財務影響)</th> <th>機會(潛在財務影響)</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣溫上升(用水電量、成本與碳排放量增加)。</td> <td>推動節能減碳、節省成本。</td> <td>總公司及工地進行節能減碳措施。請參閱官網 <a href="https://www.bes.com.tw/ir-csr.php">https://www.bes.com.tw/ir-csr.php</a> 中華工程 2020 永續報告書及能源管理作為。</td> </tr> </tbody> </table>	風險(潛在財務影響)	機會(潛在財務影響)	因應措施	氣溫上升(用水電量、成本與碳排放量增加)。	推動節能減碳、節省成本。	總公司及工地進行節能減碳措施。請參閱官網 <a href="https://www.bes.com.tw/ir-csr.php">https://www.bes.com.tw/ir-csr.php</a> 中華工程 2020 永續報告書及能源管理作為。	無。
風險(潛在財務影響)	機會(潛在財務影響)	因應措施								
氣溫上升(用水電量、成本與碳排放量增加)。	推動節能減碳、節省成本。	總公司及工地進行節能減碳措施。請參閱官網 <a href="https://www.bes.com.tw/ir-csr.php">https://www.bes.com.tw/ir-csr.php</a> 中華工程 2020 永續報告書及能源管理作為。								

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	
			<p>公司形象的衝擊。</p> <p>提升投資人長期投資意願，未來以綠建築為目標及爭取綠建築標章。</p> <p>針對本公司各項都更建案皆以爭取「綠建築標章」之銀級等級以上為設計興建目標，如</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 亞太合建案「陶朱隱園」已獲內政部綠建築黃金級候選證書。</li> <li>2. 常翠及耘翠建案獲內政部綠建築銀級候選證書。</li> <li>3. 樹林藝文中心獲內政部綠建築標章銀級認證。</li> <li>4. 另新建中之土木工程（大潭電廠）亦獲業主之 2019 綠色環保優良工地。</li> </ol>	
(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		本公司訂有「工地如何從節能減碳中降低成本及工務所具體作為」，例如減少廢棄物數量、施工用電減碳、施工用水減碳及防污、能源控管、空氣污染防治、噪音污染防治等。我們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。請參考註 4 三年碳排及水電排放量統計。另參閱官網 <a href="https://www.bes.com.tw/ir-csr.php">https://www.bes.com.tw/ir-csr.php</a> 能源管理。	無。
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司為一上市公司，管理制度均依照勞動基準法及其相關法規制定，不論本勞或外勞管理均依管理制度落實管理。中華工程關注以下的人權議題，並提出相應之政策落實對人權的重視。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 我們依據國際公認人權標準之原則，維護員工基本人權。</li> <li>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</li> </ol>	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	
			<p>狀況、容貌、身心障礙等因素，而有任何歧視。</p> <p>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。</p> <p>另外本公司董事長已簽署人權政策，並公告於官網：  <a href="https://www.bes.com.tw/ir-governance.php">https://www.bes.com.tw/ir-governance.php</a> 中華工程人權政策。</p>	
(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		(二) 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上的成果，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。	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>本公司由董事長率各級主管,配合主管機關活動於全國安全健康周辦理宣示活動，關懷所屬身心健康，各工務所對新進工作同仁均施以6小時安全衛生教育訓練，亦不定期視各工程專案工項辦理在職同仁教育訓練，促進工作同仁之危險意識；另外參與勞動部全國職業安全健康周活動，擬訂本公司推行計畫，執行各項防災宣導、輔導、推廣及教育訓練，擴大全民參與，提升職場工作者及在校生之職場防災知識與技能。本公司秉持著同仁是公司無形資產，擁有健康身心始有衝刺的力量，故定期辦理員工健康檢查及特約職醫至工務所，持續改善及創造健康的工作環境，在預防職業傷害的同時，管理及促進全體員工之身心健康。</p> <p>(本公司已取得ISO9001、14001、45001及CNS45001、TOSHMS認證)</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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四) 公司每年有訂定教育訓練計畫，並配合公司策略發展進行培育。有關教育訓練成果請參閱官網 <a href="https://www.bes.com.tw/ir-csr.php">https://www.bes.com.tw/ir-csr.php</a> 永續報告書。	無。
(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		(五) 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。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其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：report@bes.com.tw；電話：(02)8787-7735、(02)8787-6522；傳真：(02)8787-6250	無。
(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。	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 2020(110)年永續報告書參照 GRI 準則編製，無經第三方驗證單位之確信或保證意見。	2022(111)年將取得確信。

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	
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。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司回饋鄰里與社會，持續與鄰里保持良好關係，例如三節鄰里活動贊助及工務所回饋鄰近工區之國中及國小獎助學金發放。請參閱官網： <a href="https://www.bes.com.tw/ir-goVernance.php">https://www.bes.com.tw/ir-goVernance.php</a> 本公司落實社會公益具體作為。				

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。

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：近三年碳排及水電排放量

	單位工程成本總碳排量(ton-CO2e/百萬元)	水(kgCO2e)	電(kgCO2e)
109 年度	0.2248	214715.9	2281697.428
108 年度	0.1926	17269.02	1833748.46
107 年度	0.2115	2497.13	1711768.7

(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，積極落實誠信經營之政策。</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。</p> <p>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"> <li>1. 行賄及收賄。</li> <li>2. 提供非法政治獻金。</li> <li>3. 不當慈善捐贈或贊助。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>6. 從事不公平競爭之行為。</li> </ol> <p>本公司另外亦訂定「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，「中華工程股份有限公司檢舉辦</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		法」中亦規定違背誠信原則不正利益之罰則及檢舉申訴管道。 (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。	無。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		(一) 本公司採購發包作業對於參標廠商皆會辦理有無拒往記錄之徵信，並要求廠商提供完稅證明，並不定期對廠商進行實地訪查，另訂有「廠商考核評鑑及獎懲作業要點」，考核標準涵蓋施工進度、管理、財務、品質、工安及商譽誠信等事項，定期考核協力廠商，藉此機制以防範與有不誠信之行為紀錄者交易。本公司採購標單及合約條款中均有下列條款：廠商不得對本公司人員給予期約、賄賂、傭金、回扣等不正利益，違返規定者除應負法律責任外，本公司得終止或解除契約，或將溢價及利益自價款中扣除，如係遭脅迫、索賄、恐嚇等而主動向本公司檢舉或申訴將不予處罰，並附有檢舉申訴管道（稽核室之電話、傳真及 e-mail 信箱）。	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，定期向董事會報告執行情形。	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) 本公司企業網站、採購標單及合約條款中均有檢舉申訴管道（稽核室之電話、傳真及 e-mail 信箱），並於各工務所亦張貼檢舉申訴管道之海報。另訂有「中華工程股份有限公司檢舉辦法」、「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。	無。
(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		(四) 本公司訂有「內部控制制度自行評估作業管理辦法」且已導入 IFRS 會計準則並正式運作，依公司各項會計準則辦理相關會計作業，並配合會計師辦理查核財務報表之簽證作業。本公司稽核室依相關法律規定每年度提報稽核計畫並依計畫實施各項營業活動之查核，除此外亦會針對各工務所、專門管理事項或檢舉申訴案件，辦理不定期專案稽查，查核結果及建議皆做成稽核報告以供管理階層之參考。	無。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司定期舉辦教育訓練，宣導加強同仁對落實誠信經營之理念。110 年 10 月 15 日辦理董事及高階主管課程「談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例暨防範內線交易」3 小時。參閱官網 <a href="https://www.bes.com.tw/ir-governance.php">https://www.bes.com.tw/ir-governance.php</a> 落實誠信經營運作情形。	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	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		(一) 本公司訂有「中華工程股份有限公司檢舉辦法」，於採購標單及合約條款中，均有違反誠信原則之條款及罰則，並附有檢舉申訴單位稽核室之電話、傳真及 e-mail 信箱。稽核室接獲檢舉或申訴時，將以專案方式辦理調查，查證屬實後依公司「工作同仁獎懲辦法」進行懲處，懲處結果對公司所有同仁公佈，以示警惕。	無。
	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。
	V		(三) 本公司對檢舉人資料一律以機密案件處理。	無。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	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，請參閱官網 <a href="https://www.bes.com.tw/ir-governance.php">https://www.bes.com.tw/ir-governance.php</a> 。本公司落實誠信經營情形	無。
<p>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。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。</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。

(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-governance.php>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司中華工程土城 AI 全方位智慧園區／5G 智慧影音即時決策管理系統獲得（第 9 屆）2022 智慧城市創新應用獎之企業暨財團法人創新應用組獎項。

(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：111年3月15日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110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 111 年 3 月 15 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中華工程股份有限公司

董事長：  簽章 

總經理：  簽章 

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截止年報刊印日止，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：

110 年股東會、董事會重要決議

日期	會別	重要決議事項
110.01.22	26-5 董事會	1. 通過本公司 109 年度董事長、副董事長、董總辦公室主任、最高顧問及委任經理人管理績效獎金發放案。
110.03.17	26-6 董事會	1. 通過本公司 109 年度董事酬勞、員工酬勞分派案。 2. 通過本公司 109 年度個體財務報告。 3. 通過本公司 109 年度盈餘分配案。 4. 通過本公司 109 年度營業報告書暨 109 年度合併財務報告。 5. 通過本公司 109 年度內部控制制度聲明書。 6. 通過擬訂本公司 110 年股東常會日期、時間、地點、會議程序及主要議案內容。 7. 通過捐贈財團法人沈春池文教基金會新台幣 400 萬元。 8. 通過備查本公司「土城沛陂段地號 106 及 106-2」等 2 筆土地以自行開發方式續行作業案。
110.05.12	26-7 董事會	通過本公司 110 年度第 1 季合併財務報告。
110.06.10	26-8 董事會	1. 通過本公司資金貸與越南中華工程責任有限公司額度美金 105 萬元。 2. 通過本公司增資香港中工投資股份有限公司 2,700 萬美元再轉增資越南子公司 2,500 萬美元，其餘 200 萬美元則為香港公司日常營運及未來業務發展使用。 3. 通過本公司因台北市、新北市地區新冠肺炎疫情嚴峻捐贈台北市政府新台幣 500 萬元及新北市政府新台幣 500 萬元。
110.07.15	26-9 董事會	通過因延期本公司 110 年股東常會並重新擬訂本公司 110 年股東常會日期、時間及地點。
110.08.04	股東會	承認 109 年度財務報表、合併財務報表及盈餘分配。
110.08.11	26-10 董事會	1. 通過本公司 110 年現金股利之除息基準日、發放日。 2. 通過本公司 110 年度前 2 季合併財務報告。
110.11.12	26-11 董事會	1. 通過本公司 110 年度前 3 季合併財務報告。 2. 通過本公司董事酬勞分配。 3. 通過本公司內部稽核主管退休追認案。
110.12.13	26-12 董事會	通過越南孫公司「越南中華工程責任有限公司」收購「富安不動產有限公司」公司股權案。 通過本公司董事長朱蕙蘭君兼任執行長職務。
110.12.17	26-13 董事會	通過以不逾新台幣 16 億元參與中國石油化學工業開發股份有限公司 110 年現金增資。
110.12.29	26-14 董事會	1. 通過本公司「111 年度事業計畫及營業預算說明」。 2. 通過本公司對聘任會計師辦理 110 年度會計師獨立性評估案。 3. 通過本公司「111 年度稽核計畫」。 4. 通過捐贈財團法人沈春池文教基金會新台幣 2,000 萬元。 5. 通過訂定本公司簡易合併子公司中工機械股份有限公司之合併基準日。 6. 通過合併概括承受中工機械股份有限公司民雄分公司之分公

日期	會別	重要決議事項
		司更名案。 7. 通過陶朱隱園新建工程施工預算調整案。
111.1.21	26-15 董事會	通過本公司 110 年度董事長、最高顧問及委任經理人管理績效獎金發放案。
111.3.15	26-16 董事會	1. 通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 通過本公司 110 年度個體財務報告。 3. 通過本公司 110 年度盈餘分配案。 4. 通過本公司 110 年度營業報告書暨 110 年度合併財務報告。 5. 通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書。 6. 通過擬訂本公司 111 年股東常會日期、時間、地點、會議程序及主要議案內容。 7. 通過「取得或處分資產處理程序」部份條文修正。

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

本公司董事、獨立董事或監察人對董事會通過重大議案，未持有反對及保留意見。

(十三) 最近年度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：

職務	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	鍾雲光	107/8/9	110/10/22	退休

(十四) 110 年度股東大會決議事項執行情形之檢討：

1. 承認民國 109 年度營業報告書及財務報表決算表冊

執行情形：決議通過。

2. 承認民國 109 年度盈餘分配案。

執行情形：決議通過。

訂定 110 年 9 月 28 日為分配基準日，110 年 10 月 22 日為發放日（每股分配現金股利為 0.233 元）。

## 五、會計師公費資訊：

### 簽證會計師公費資訊

表一：

金額單位：新臺幣仟元

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	李東峰	110.01.01~ 110.12.31	7,650	1,900	9,550	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。
	黃堯麟					

(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)一〇九年度：因會計師內部輪調，楊清鎮會計師更換為黃堯麟會計師。

#### 1.關於前任會計師

更換日期	民國 109 年 3 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，原楊清鎮會計師改由黃堯麟會計師繼任。		
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	黃堯麟會計師
委任之日期	民國 109 年 3 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。

(二)一一〇年度：無。

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	110年度		當年度截至4月2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：朱蕙蘭	0	0	0	0
董 事	中國石油化學工業開發(股)公司	0	0	0	0
	法人代表人：陳瑞隆	0	0	0	0
董 事	福星製衣廠股份有限公司	0	0	-36,000	0
	法人代表人：蔡昭倫	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	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	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	0	0	0	0
獨立董事	呂和義	0	0	0	0
獨立董事	葛樹人	0	0	0	0
獨立董事	張璠	0	0	0	0
(代理)總經理	朱蕙蘭	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
協 理	廖述良	0	0	0	0
協 理	程安慈	0	0	0	0
協 理	蘇惠秋	0	0	0	0
協 理(註4)	馬振洲	0	0	0	0
協 理(註3)	林旭全	0	0	0	0
協 理(註3)	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	郭弘正	0	0	0	0
處經理	游陳二	0	0	0	0
處經理(註4)	涂進德	0	0	0	0
處經理	汪國璽	0	0	0	0
處經理(註4)	徐雪屏	0	0	0	0
處經理	張大春	0	0	0	0
處經理(註5)	陳冠彥	0	0	0	0
處經理(註4)	劉佩玉	0	0	0	0
處經理(註4)	黃南穎	0	0	0	0
處經理(註4)	曾秋錦	0	0	0	0
處經理(註3)	季允中	0	0	0	0
處經理(註4)	黃景國	0	0	0	0
處經理(註3)	嚴心吟	0	0	0	0
處經理(註3)	楊志偉	0	0	0	0



職稱 (註1)	姓名	110 年度		當年度截至4月2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
處經理 (註3)	蘇麗梅	0	0	0	0
特別助理 (註3)	楊家駿	0	0	0	0
副理 (代理稽核主管)(註3)	蘇志勳	0	0	0	0
處經理 (稽核主管)(註4)	鍾雲光	0	0	0	0
處經理 (財務主管)	陳國賢	0	0	0	0
處經理 (會計主管)	蘇育民	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3：110.05.12 林旭全就任，110.07.15 季允中就任，110.07.15 黃廷堅就任，110.08.11 嚴心吟就任，110.10.22 蘇志勳就任，110.11.12 楊家駿就任，111.01.21 楊志偉就任，111.03.15 蘇麗梅就任。

註4：110.03.19 涂進德辭職，110.05.20 黃南穎退休，110.06.30 曾秋錦退休，110.06.30 徐雪屏退休，110.07.28 黃景國離職，110.10.21 鍾雲光退休，110.10.31 劉佩玉離職，111.01.14 馬振洲離職。

註5：110.08.10 陳冠彥調任非部門主管職。

#### 股權移轉資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

#### 股權質押資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

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

111年4月2日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中國石油化學工業開發(股)公司 代表人：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	2.237%	-	-	-	-	中國石油化學工業開發(股)公司	實質關係人	
林文揚	26,353,000	1.721%	-	-	-	-	無	無	
美商摩根託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 代表人：基金戶不適用	21,912,135	1.431%	-	-	-	-	無	無	
東尼開發實業(股)公司 代表人：楊靜娟	21,300,917	1.391%	-	-	-	-	無	無	
國慶投資(股)公司 代表人：阮聖元	20,961,521	1.369%	-	-	-	-	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	19,381,000	1.265%	-	-	-	-	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	18,071,754	1.180%	-	-	-	-	無	無	
渣打託管 iShares 新興市場 ETF 代表人：基金戶不適用	14,881,000	0.972%	-	-	-	-	無	無	
財團法人沈春池文教基金會 代表人：林克銘	12,793,179	0.835%	-	-	-	-	無	無	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

### 綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	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%

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

##### 3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

111年4月2日

股東結構 數量	政 機	府 機	金 機	融 機	其他法人 個	人	外國機構 及 外人	機 構	合 計
人 數		0		0	217		124,694	188	123,860
持有股數		0		0	294,462,729		1,004,257,162	232,179,931	1,530,899,822
持股比例		0		0	19.23		65.60	15.17	100

## (三)股權分散情形

(每股面額 10 元)

111年4月2日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	50,336	7,773,630	0.508
1,000 至 5,000	47,309	111,627,786	7.292
5,001 至 10,000	12,580	102,555,017	6.699
10,001 至 15,000	4,275	53,339,325	3.484
15,001 至 20,000	3,310	61,991,094	4.049
20,001 至 30,000	2,552	65,706,188	4.292
30,001 至 40,000	1,257	45,110,744	2.947
40,001 至 50,000	843	39,986,386	2.612
50,001 至 100,000	1,450	106,977,455	6.988
100,001 至 200,000	611	86,847,405	5.673
200,001 至 400,000	293	84,014,703	5.488
400,001 至 600,000	96	48,108,306	3.142
600,001 至 800,000	47	32,692,598	2.136
800,001 至 1,000,000	31	28,492,021	1.861
1,000,001 以上	109	655,677,164	42.830
合 計	125,099	1,530,899,822	100.00

註：特別股：不適用。

## (四)主要股東名單：

111年4月2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		34,260,839	2.237%
林文揚		26,353,000	1.721%
美商摩根託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶		21,912,135	1.431%
東尼開發實業股份有限公司		21,300,917	1.391%
國慶投資股份有限公司		20,961,521	1.369%
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		19,381,000	1.265%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		18,071,754	1.180%
渣打託管 ISHARES 新興市場 ETF		14,881,000	0.972%
財團法人沈春池文教基金會		12,793,179	0.835%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：新台幣元

項	年		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 3 月 31 日 (註 8)
	目	度			
每股市價 (註 1)	最	高	10.50	11.80	10.25
	最	低	5.00	8.03	8.60
	平	均	7.47	9.01	9.39
每股淨值 (註 2)	分	配 前	13.27	14.92	-
	分	配 後	13.03	14.38	-
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)		0.40	1.75	-
每股 股 利	現金股利		0.233	0.534	-
	無償配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
累積未付股利(註 4)		-	-	-	
投資報酬 分 析	本益比(註 5)		18.68	5.14	-
	本利比(註 6)		32.06	16.87	-
	現金股利殖利率(註 7)		0.03	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0.1元則不予發放，改以股票股利發放。

## 2. 執行狀況

(1) 110 年度股利分配案，業經本公司 111 年 3 月 15 日第 26 屆第 16 次董事會決議如附表：

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
<b>期初未分配餘額</b>		<b>1,421,424,411</b>
本期稅後淨利	2,676,757,054	
迴轉首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積(註一)	312,612,111	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(231,568)	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(31,293,334)	
<b>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</b>		<b>2,957,844,263</b>
提列 10%法定盈餘公積		(295,784,426)
<b>本期可供分配盈餘</b>		<b>4,083,484,248</b>
股東股利	(817,500,505)	
<b>期末未分配盈餘</b>		<b>3,265,983,743</b>
註一：係依特別盈餘公積提列原因消滅而轉回未分配盈餘部分。		
註二：嗣後如因法令變更或主管機關核定變更時或本公司普通股股份發生變動（如：可轉換公司債轉換），致影響流通在外股數，股東配息配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理並調整之。		
註三：本次現金股利分派案俟股東會決議通過後，擬授權由董事會另訂除息基準日。		
註四：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司職工福利委員會。		

(2) 股東股利擬全數以現金派發，現金股利約每股 0.534 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 111 年 3 月 15 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 51,604,954 元，董事酬勞新台幣 51,604,953 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 110 年度員工及董事酬勞

項 目	董事會決議(民國 111 年 3 月 15 日)
	金額(新台幣元)
董事酬勞(現金)	51,604,953
員工酬勞(現金)	51,604,954
合計	103,209,907

(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 110 年 3 月 17 日) 金額(新台幣元)	實際發放數金額 (新台幣元)
董事酬勞(現金)	16,301,755	16,301,755
員工酬勞(現金)	16,301,756	16,301,756
合計	32,603,511	32,603,511

(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、資金運用計畫執行情形：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	52.76 %
建築工程	26.80 %
機電工程	1.52 %
開發工程	3.71 %
其他	15.21 %

## 3.公司目前商品（服務）項目及計畫開發之新商品

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

- (1)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
- (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)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
- (6)臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程
- (7)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
- (8)福興營區營舍整建統包工程
- (9)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
- (10)桃園國際機場空側設施全面強化工程
- (11)健康大樓新建工程案
- (12)桃園捷運綠線 GM01 標機電系統統包工程

- (13)華南資訊大樓、華南頂埔科技大樓新建工程
- (14)臺北市內湖區河濱高中基地公共住宅統包工程
- (15)裕隆城商業區新建工程主體工程（第一階段）
- (16)大潭電廠 7、8、9 號機抽水機房暨進出水暗渠等新建工程
- (17)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
- (18)烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫—湖區工程
- (19)新北市新、泰塭仔圳地區第二區市地重劃開發工程
- (20)桃園航空城計畫區段徵收工程 A2 分標統包工程
- (21)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）
- (22)健康大樓新建工程（裝修水電空調第 1 標）
- (23)彰濱工業區（線西、崙尾區）公共設施及植栽維護工程
- (24)台電彰工電廠(含離岸風電變電所)道路及管線工程
- (25)彰濱工業區崙尾區西海堤胸牆加高及水防道路（第一期）工程
- (26)彰濱工業區開發工程-二號聯絡道路改善工程
- (27)彰濱工業區崙尾西一區（第二期）道路及公共管線工程
- (28)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）
- (29)雲林科技工業區（大北勢區）公共設施及植栽維護工程
- (30)延壽 K 區建案（中工耘翠）
- (31)延壽 I 區建案（中工碧硯閣）
- (32)延壽 J 區住宅更案
- (33)南港重陽路案都更案
- (34)中工雲宇宙產業園區
- (35)樹林公辦都更案
- (36)胡志明市第二郡草田 0.3 公頃開發案

## (二) 產業概況

工程事業方面：

公共工程承攬方面，111 年度中央政府公共建設計畫規模 4,596 億元，其中總預算編列 1,466 億元，較 110 年度增加 230 億元，約增 18.6%，加計前瞻基礎建設計畫第 3 期特別預算 857 億元，合共 2,323 億元，公共建設整體規模大致呈逐年攀升趨勢。

茲按建設部門別分類說明如下：

1. 軌道建設 401 億 9,796 萬元，主要係「高鐵臺鐵連結成網」、「臺鐵升級及改善東部服務」、「鐵路立體化及通勤提速」包括臺鐵都會區捷運化桃園段地下化建設計畫等。「都市推動捷運」包括桃園都會區大眾捷運系統航空城捷運線暨土地整合發展計畫、臺北都會區大眾捷運系統環狀線北環段及南環段暨周邊土地開發計畫、萬大中和線、高雄捷

運黃線等。「中南部觀光鐵路」計畫、「軌道規劃作業」包括臺南市先進運輸系統（藍線、綠線、紅線）規劃作業、高鐵延伸屏東規劃作業、北宜鐵路提速工程計畫（含替代方案高鐵延伸宜蘭）規劃作業等，全數編列於交通部項下。

2. 水環境建設 523 億元，主要係「水與發展」編列 233 億 8,200 萬元，包括大安大甲溪聯通管工程計畫、白河水庫後續更新改善工程計畫等，編列於經濟部、農業委員會及環境保護項下。「水與安全」編列 250 億元，係辦理縣市管河川及區域排水整體改善計畫所需經費，包括經濟部加速辦理地方政府轄管河川、排水及海岸防護之防洪綜合治理工程、區域排水上游集水區坡地土砂災害處理等 26 億元及交通部辦理省道橋梁改建工程。「水與環境」編列 40 億元，包括全國水環境改善計畫 30 億元及建置海域遊憩資訊安全監測系統計畫 10 億元等 2 項。
3. 城鄉建設 740 億 9,480 萬元，主要係「改善停車問題」編列 96 億 3,900 萬元、「提升道路品質」編列 135 億元，係內政部辦理提升道路品質計畫 100 億元及交通部辦理提升道路品質計畫（公路系統）35 億元。「城鎮之心工程」編列 20 億 600 萬元，係內政部辦理二、三級城鎮生態水岸環境營造及重要節點景觀改善等所需經費。「開發在地型產業園區」編列 51 億 3,260 萬元，係經濟部辦理強化地方工業區之公共設施及設置平價產業園區補助方案、推動城鄉特色產業園區發展計畫等所需經費。

建設事業方面：

#### 1. 房地產發展趨勢概況：

110 年全球經濟受中美商戰及疫情衝擊影響甚巨，但對台灣房地產之影響有限。從疫情趨緩後所對房市影響僅屬短暫，突顯房地產具有高抗壓的特性及自住的實用價值，並具投資效益。

疫情緩解後，不動產會隨著全球強勁復甦、通膨壓力而快速復原，但疫情以及政策打炒房所帶來的「量變」，會造成中長期商用不動產投資市場「質變」，進而影響不動產市場趨勢，其最明顯趨勢為「以租代買」或「先租後買」崛起，如商用市場買方，受制於房地合一稅 2.0 的高稅率限制而打亂處分節奏，未來兩三年供給量緊縮，而且短投退場，將壓抑交易量，但在產業需求面則呈現旺盛，尤其製造業仍一片榮景，因此一改過去「售後租回」，而改「以租代買」或是「先租後買」，由於可以同時解決需求的燃眉之急，同時也讓建設公司（屋主）省稅、賺租金收益，已成為市場新趨勢。

不動產市場短期固然有疫情的不確定性干擾，淨租金收益率或有修正，但中長期價格依然受通膨因素，以及後疫情時代的強力反彈、市場新產品、投資新策略牽引及營建成本不斷上揚因素，維持緩漲趨勢不變。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，擬訂定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園區周邊老舊廠房開發作業，以擴大公司市場之曝光率及商機。

## 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。

### (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，截至 110 年底尚在進行地下結構工程。

### (4) 「延壽 J 區」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，截至 110 年底已與住戶達成共識取消代拆申請。

### (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，預計 110 年第二季提送權利變換計畫審查，截至 110 年底尚在進行權利變換審查作業。

### (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 年第一季提送變更設計審查，截至 110 年底已進行第二次都小組會議審查。

## 工業區開發方面：

### 1. 說明產業現況與發展

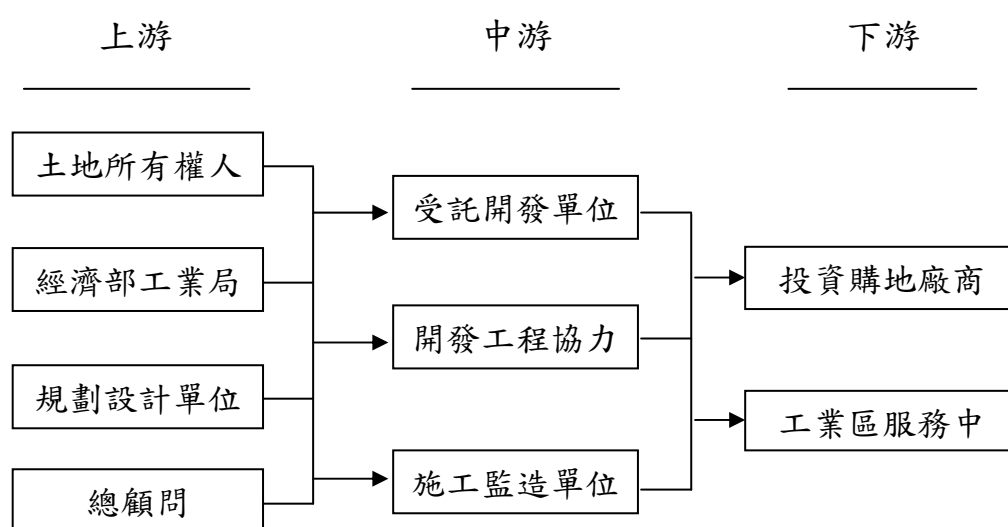
110 年以來，隨著主要國家疫苗覆蓋率提升，多數地區民眾生活逐步恢復正常，全球經濟復甦態勢明顯，不過在復甦過程中遭遇到半導體、航運物流、能源供不應求等影響，加上國際疫苗分配不均，使得全球經濟成長產生分歧。產業受地緣政治與全球保護主義影響，主要國家將積極扶植本土供應鏈，其中以半導體及電動車兩大戰略產業最受各國矚目。美中日歐政府投入大筆政策補助，積極扶植關鍵技術與供應鏈落地，強化晶片自主；全球科技與電子大廠亦積極分散供應商與生產地，打造韌性供應鏈，促使全球半導體與電子供應鏈發生重組與位移。對於全球消費零售業者而言，新一波的 Omicron 疫情將使正在復甦中的市場再次受到打擊，在新的疫情下，業者將會再次面臨

供應鏈的問題，但也意外的帶起電商市場的崛起。全球物流資源的短缺、貨櫃、物流車輛及人力的不足都會影響市場復甦的腳步。因此展望 111 年，供應鏈的重整依舊是零售業者的一大課題。業者應持續加強在供應鏈上的投資，打造彈性且透明化的供應鏈系統以防範疫情的再次升溫。

國內局勢方面，受疫情影響，台灣經濟在 110 年呈現內、外有別的局面，在內需部分，於 5 月下旬疫情在台擴散，引發政府採取嚴格的防疫措施及民眾的擔憂，衝擊內需服務業的表現。不過在外貿出口方面，則受惠於主要經濟體陸續重啟經濟活動，美、中、歐等經濟相繼復甦甚至進入擴張，帶動商品需求並進而推升台灣出口表現。而在投資部分，各企業投資金額較 109 年更為積極，且全球貨幣寬鬆也帶動金融市場表現，因此不論直接金融投資、不動產投資都有良好表現，且服務業中以商品或以金融為主的貨運服務及金融服務業受疫情影響較小，營運表現仍突出亮眼，這些因素使台灣經濟全年穩定擴張。

工業地產及工業區開發方面，110 年下半年全台工業地產交易總額近新台幣 950 億元，改寫歷史新高，相比去年同期成長約 27%。下半年工業地產交易佔全台大型土地與商用不動產市場投資總額之 39%，可見得工業地產已成為整體不動產投資市場的主要成長動能來源，而新冠肺炎疫情持續變化，政府對不動產住宅市場的一系列控管措施，並未衝擊企業購置工業地產的信心。各類工業地產中，土地交易活動尤為熱絡，成交量年增 70%。下半年工業土地成交總額高達新台幣 482 億，當中近七成屬自用型買方，顯示購地興建符合自身需求之建物仍為企業首選，應利用此波熱潮積極行銷去化工業土地。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



## 3. 產品發展趨勢及競爭情形

「投資台灣三大投資方案」確定延長實施三年至 113 年底，而在供應鏈分散趨勢延續的情況下，預期台商將會持續回台投資。有鑑於

新興科技應用增加、終端產品半導體使用量提高，台灣半導體產業量能將持續擴大；在半導體領導廠商大幅增加資本支出的帶動下，相關上下游廠商的增產需求不容小覷，也帶動相關產業供應鏈擴廠的需求，造成工業用地市場的活絡。展望未來工業地產市場，南部半導體廊帶的成形可望鼓勵更多供應鏈企業跟進布局相關產業聚落，預料中台灣、南台灣交易動能持續擴大，可搭配目前彰濱工業區土地銷售機制把握客源。

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。越南自改革開放，致力發展完善市場經濟及基礎建設，經濟結構轉為以服務業與工業為主；110年服務業、工業及農業占GDP比重分別為41.40%、34.10%及14.80%。

受惠於低廉的勞工成本，且近年積極推動區域經濟整合，以吸引外資流入，促進產業轉型，主要出口商品遂由紡織品轉為高單價之電子產品，110年電話和手機已為其最大商品出口類別。

近年調整出口商品結構，由紡織品、鞋靴等產品，轉為手機、平板電腦等電子產品，且受惠於中國大陸生產成本增加引起之產業外移、美中貿易關係緊張，獲得轉接單效應；COVID-19肆虐導致中國大陸供應鏈中斷，投資者將其外國直接投資項目轉移到越南。

越南雖受COVID-19疫情影響，經濟暫時低迷，惟其參加15個貿易協定及受惠於全球外部需求復甦，有助於商品出口強勁成長；預期越南的經濟及產業將受益於電子、機械和鞋類出貨量擴張、支撐商品出口快速成長。

隨著中美貿易戰繼續持續下，越南政府已加緊與其他國家簽署一系列自由貿易協定，吸引更多外資來到越南投資和設立工廠。對於越南整體經濟來說，也促進了工業轉型。在客觀因素下，越南工業區本身還有許多具有外國投資者不容錯過的優異投資價值，如地理位置優越、豐富的勞動力、豐富的資源。

越南經濟是世界上增長最快的國家之一，這對房地產市場產生了積極影響。根據世界銀行的數據，107年經濟增長達到7.1%的峰值，108年至109年經濟增長約7%。大城市和沿海城市如胡志明市、峴港、河內等，在這些變化和快速發展中受益最多，並將在未來幾年繼續受益。

除了工業區的發展外，越南因為有充足的勞動力（人口紅利），及外商持續湧入投資，因此房地產市場也是逐步上揚、一片欣欣向榮，預估至少有10年以上的美好光景。

## 2.緬甸

服務業是緬甸成長最快也是最大的經濟部門，GDP 佔比接近 40%，吸納就業人口近 35%。隨著緬甸對外開放，近年旅遊業顯著增長，提供相關產業成長機會。

緬甸目前仍屬農業國家，盛產稻米、豆類、蔬果、蔗糖、油棕、橡膠、棉及纖維材料、咖啡、玉米、木材，近年魚蝦也增長快速，但伴隨經濟開放，外資湧入，農業對 GDP 貢獻由 2010-11 年度將近 40% 逐漸下降，目前約減至 24%，但仍提供 45% 左右的就業機會（農村地區近 70%），惟長期而言，緬甸經濟對農業依賴將繼續減少。隨著機械化程度提高及外人直接投資增加，預計會有更多就業轉向工業及服務業。

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，但隨外人直接投資增加，工業重要性與日俱增，現約佔 GDP 的 35%，提供大約 20% 就業。工業以製造業為主，由於食品加工與成衣出口增加，及中美貿易戰及全球供應鏈調整，緬甸製造業持續吸引外人投資，緬甸工業前景相當被看好。

緬甸受累於新冠肺炎疫情，109 年經濟成長率調降至 1.5%，110 年 2 月 1 日又發生軍事政變，造成多起衝突及重大傷亡，緬甸進入緊急狀態、重歸軍政府統治。政變後除經濟受抗議、罷工、軍事行動、金流及物流等公共服務中斷的嚴重影響外，緬甸軍政府管制網絡及關閉移動網絡，電商交易也萎靡不振。在政情不穩下，緬甸外資已撤退或觀望，重大投資陷於停頓或萎縮。

近幾年的緬甸房地產市場，不僅是交易慘澹，且部分專案的開發路也非常坎坷，但整個行業的開發量並未因此減少，反而逐漸增加，大型的項目也在不斷的出現，其主要因素是投資商比較看好緬甸未來發展的潛力。

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，但如果能夠利用此時機，蒐羅優良、價錢便宜的地塊，等待時機發展，那不啻是一個低投資成本、高獲利的好機會。

### (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，本公司在營建管理資訊系統之研發方面，不但有效提升工程進度、成本、數量管控，簡化操作介面及相關程式設計功能，並擴充維護人力，進而節省了龐大之生產成本，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。

本公司主要從事營造業務，研發內容主要在縮短工期、改良工法、減少汙染及提高效率，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	111 年 截至 3.31	110 年度	109 年度	108 年度
金 額	4,658	27,113	24,849	21,592

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	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	導入電子表單簽核系統及提升 Google 企業版 APP 應用效益	導入電子表單簽核流程系統，完成請購及請款簽核流程電子化無紙化上線。推廣各部門協作平台簡化程序提供公司同仁使用更便利。建立公司多面向迅速溝通協調管道及快速學習新知及教育訓練平台大幅節省公司費用。
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	智慧安全偵測應用	1. 研發工區人身裝備辨識系統，針對未戴安全帽、未穿反光背心及打赤膊工人藉由人工智慧演算法學習、自動判斷並使用即時通軟體自動發送通知提醒工務所同仁至現場糾舉違規情事。 2. 研發工區門禁管制系統，建置於有限範圍、固定進出口之建築工區，藉由人臉辨識系統自動識別進出人員資訊，除了確保工區門禁受到管控外，亦可藉由門禁資訊統計出工數作為小包計價之依據。 3. 研發人體姿勢辨識系統，針對危險動作形成姿勢進行連續性偵測，並判斷出危險姿勢後使用即時通軟體自動發送通知，提醒工務所同仁至現場關心危險情事。
6	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
7	建置智慧決策平台	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
8	設置工區電子布告欄	<ol style="list-style-type: none"> <li>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，呈現於電子布告欄。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
9	建構海外房地產資訊情蒐系統	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>

### 3.111 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"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
優化智慧工地管理機制	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
優化智慧決策平台	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
優化海外房地產資訊情蒐系統	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>

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"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 預計需再投入 1 位開發人力及 200 萬相關預算。</li> </ol>
優化智慧工地管理機制	<ol style="list-style-type: none"> <li>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&amp;IoT 工程監控機制。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4. 預計需再投入 1 位系統整合人力及 750 萬相關預算。</li> </ol>
建立指揮中心整合管理平台	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 透過 IoT 自動化收集各項監控資訊，即時發現問題並提示解決方案。</li> <li>2. 收集的資訊進行大數據研究，建立預測模型預防問題再次發生。</li> <li>3. 預定需再投入 1 個開發人力及 300 萬相關預算。</li> </ol>
建立文字化利害關係連動管理系統	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 透過系統來呈現文字、數字及連動部門之整合勾稽，各部門均能明瞭公司運作整體連動架構，新進同仁也可以快速進入情況。</li> <li>2. 針對不同人、事、時、地、物制定 KPI 警告值，並藉由警示推播，讓公司各部門對各種形況快速回應，以增加營運效率。</li> <li>3. 預計需再投入 1 位系統開發人力及 200 萬相關預算。</li> </ol>
建立營建器材租賃模組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因應新增之施工器材租賃單位對外營運需求，重新訪談開發器材租賃業務、進行系統分析並納入營建管理系統中，以汰換原先老舊租賃系統。</li> <li>2. 新開發器材租賃模組將以新的管控機制，從器材租賃訂單、出租返還短補、計價作業、傳票拋轉等進行全過程器材、價格、簽核等級管控，以確保精準掌控器材租賃營收。</li> <li>3. 預計需再投入 1 位系統開發人力及 150 萬相關預算。</li> </ol>

4. 未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

- 營建管理系統架構重整
- 優化智慧工地管理機制
- 建立指揮中心整合管理平台
- 建立文字化利害關係連動管理系統
- 建立營建器材租賃模組

預計明年度投入之研發費用約為新台幣壹仟陸佰萬元。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 長期業務發展計畫

- (1) 繼續朝中大型工程案方向發展。
- (2) 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) 政府積極推動新能源政策及違章工廠納管合法期限將至，廠商尋求合法用地設廠更加積極，帶動國內工業地產剛性需求，惟新冠疫情衝擊反覆不定，影響全球供應鏈。在整體情勢尚未明朗下，本公司手中握有彰濱工業區 344 公頃半熟地，未來採彈性建構招商、開發、財務三位一體開發模式，縮短滾動開發週期，降低工業區墊款風險，加速價款回收。
  - (5) 藉由智能化新技術、新工法打造智能化工地，並以零事故、零缺失作為極致建築品質要求策略，扭轉營造形象「強化營建團隊」。
  - (6) 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」。
  - (7) 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」。
  - (8) 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」。
  - (9) 海外在地子公司成員本土化，縮短物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。
  - (10) 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。
  - (11) 計畫標的為大型工業區開發，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「合建」、「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。
    - c. 未來持續投入優良地塊購買、民間建築合建及土地開發等業務，以拓展營業版圖增加獲利。
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) 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。
  - (4) 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三期及四期，並依各分區現況擬訂銷售策略，配合廠商需求彈性調整，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，增加產品線的廣度及深度，達到吸引客戶購地投資之意願。
  - (5) 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。
  - (6) 建立主動型土開組織，直接與政府與地主建立關係，建立品牌形象雖然短期內面臨內外夾攻的重重困難之下，海外事業部仍以之前深

耕的案源，並調整策略，將法理文件最齊全案子深入與地主協談，以線上會同法務人員一起談判取得案件。

(7) 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」，地塊位置在胡志明市 2 郡，靠西貢河邊、近 M1 捷運線車站，並預計 111 年底通車，近學校，建築面積 3,000M<sup>2</sup>，未來可建具河景之景觀高層建築。目前該案已送入胡志明市 DPI (投資計畫廳) 作業中，預計 111 年 3 月可完成全部作業。

(b) 持續與越南峴港工業局保持聯繫，預備參與投標「峴港和錦工業區二期」一案，透過持續連續與拜訪與官方建立良好關係，以利後續 111 年 Q3 投標。

(c) 越南河內西湖 starlake1.74ha 一案持續洽談中，配合整體及業主進度，發展出最優的開發方案。

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，110 年度民間建案佔總承攬金額約 7.44%。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
110	86.52%	8.18%	5.3%	-
109	84.17%	9.49%	6.34%	-
108	78.15%	9.79%	12.06%	-
107	90.25%	-	9.75%	-
106	69.93%	3.26%	26.81%	-
105	82.7%	10.7%	7.3%	-

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
110	436,600,000	14,924,705	3.42%
109	467,000,000	12,517,171	2.68%
108	392,700,000	23,589,251	6.01%
107	338,300,000	22,195,977	6.56%
106	301,200,000	16,162,400	5.37%
105	177,241,000	9,747,698	5.50%

### 3.市場未來之供需狀況與成長性：

公共建設計畫 111 年度總預算編列 1,466 億元，較 110 年度增加 230 億元，約增 18.6%，加計前瞻基礎建設計畫第 3 期特別預算 857 億元，合共 2,323 億元。111 年度交通部主管之鐵道建設計畫編列 453.23 億元，其中公務預算編列 218.21 億元，前瞻基礎建設計畫特別預算（簡稱前瞻計畫）編列 217.93 億元，107 年度至 111 年度特別預算編列公共建設經費合計 4,738 億元（占整體公共建設預算之 22.12%），因前瞻基礎建設計畫以交通建設及環境建設兩建設別為主，及流域綜合治理計畫亦偏重環境資源，各建設別主要分配情形以交通建設（36.15%）及環境資源（30.65%）為主。另臺灣鐵路管理局營運資金編列 17.09 億元。

綜上，展望 111 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"> <li>1. 政府擴大內需方案，提供地方工程建設更多預算及資金。</li> <li>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。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 都市更新條例未臻完善，中央與地方政府政策不同調。</li> </ol>
法令	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 「都市更新條例」獎勵建築容積，提高投資開發利潤。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 放寬營造業資本門檻，衝擊現有營造市場結構，競爭更行激烈，迫使壓縮獲利競標。</li> <li>2. 外勞輸入條件嚴苛，專案申請外勞人數比例偏低，人力資源仍嫌不足，施工效率無法提昇。</li> <li>3. 缺乏營造業產業政策。</li> <li>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。</li> <li>5. 教育制度及少子化造成產業人才不足。</li> </ol>
經濟	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 大宗原物料價格已呈現上揚趨勢，相對物料成本提高。</li> <li>2. 政府推動工業區 006688 優惠方案。</li> <li>3. 利率逐年降低，減輕利息負擔。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 金融體系對營建放款心態依舊保守。</li> <li>2. 政府雖釋出大量工程，但產生機具供不應需的狀況。</li> <li>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。</li> </ol>
技術	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 未來營造廠、建築業者將合併，成立大型營建集團，進軍國際工程市場。</li> <li>2. 藉由與外商聯合承攬方式，吸取國外先進工法與施工技術。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 未引進新工法，技術層面未提昇。</li> <li>2. 國內多數營造業經營管理能力不足。</li> </ol>

## 5. 公司整體優劣勢分析

項目	優勢	劣勢
人力資源	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
105	2,580	1,196	6,679	10,455
106	2,670	1,227	6,873	10,770
107	2,765	1,232	6,936	10,933
108	2,845	1,243	7,057	11,145
109	2,956	1,228	7,192	11,376
110	3,051	1,228	7,303	11,582

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，以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	106年			107年			108年			109年			110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)	764,812,900	15,150 元/T	東和 豐興 海光 漢泰 長榮	1,860,828,800	18,505 元/T	東和 豐興 海光 羅東	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				
	中拉力(280)	112,220,600	15,326 元/T		145,675,100	17,705 元/T		10,114,900	16,184 元/T		63,554,500	14,661 元/T		106,966,300	20,367 元/T					
	其他																			
	合計	877,033,500			2,006,503,900			653,845,500			936,813,250			1,209,235,550						
水泥	I型水泥	338,022	171 元/袋	優泥 益慶 台灣澎記	1,355,990	152 元/袋	優泥 承洲 益慶 台灣澎記	1,043,716	157 元/袋	優泥、順誠 淞琦、勝利 聯信、合順 崛耀 金圓鑫	3,924,800	163 元/袋	淞琦、順誠 崛耀	1,195,934	171 元/袋	淞琦 金圓鑫 承洲				
	II型水泥				1,161,000	180 元/袋		1,161,000	180 元/袋											
	其他(超早強)	58,500	900 元/袋		367,500	1,050 元/袋														
	合計	396,522			2,884,490			2,204,716			3,924,800			1,195,934						
砂石	級配料	113,400		遠久 永繼	252,150,475		永繼 承洲 金砂									金砂				
	塊、卵石	658,895																		
	細骨材																			
	粗骨材																			
	建築用砂				254,400									536,580	660 元/m3					
	合計	772,295			252,404,875									536,580						
混凝土	預拌混凝土	1,538,214,665		中工機械 伸太田 鍵蒼、立屹 國普、國產 信一、玉楠	1,230,509,748		伸太田 武雄、國產 榮工、大象 信一、國順 國普、合興 鍵蒼	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 立屹、元成	2,233,230,720	280kgf/cm2 (1)北部： 2,129 元/m3 (2)南部： 2,100 元/m3	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					
	瀝青混凝土	1,280,791,641		誠宏、永繼 中陸、財石國 瑞、康鴻	90,716,566		誠宏、永繼 國瑞、麗榮 中陸	243,756,154		永繼 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。	326,439,690	密級配瀝青混 凝土鋪面： 6,661 元/m3。	三峡、永繼 江豐、季豐 旺誠、林銘 欣煜、欣樹 長成、偉鑫 國美、筌賜 陸賀、景峰 彰茂、洲邑					

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。瀝青混凝土各以區域及性質條件不同，故無法計算平均單價。

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

單位：新台幣仟元

項目	109年				110年				111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進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
	其他	12,524,915	100	-	其他	16,856,799	100	-	不適用			
	進貨淨額	12,524,915	100	-	進貨淨額	16,856,799	100	-				

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	109年				110年				111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銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	經濟部水利署	2,563,881	19.03	-	經濟部水利署	4,106,857	23.88	-	不適用			
2	桃園國際機場(股)公司	1,825,097	13.55	-	-	-	-	-				
	其他	9,081,984	67.42	-	其他	13,089,828	76.12	-				
	銷貨淨額	13,470,962	100.00	-	銷貨淨額	17,196,685	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	110 年		109 年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	9,304,433	55.20	7,183,973	57.36
建 築 工 程	4,339,283	25.74	3,195,210	25.51
機 電 工 程	232,664	1.38	146,869	1.17
開 發 工 程	594,706	3.53	577,591	4.61
房 地 銷 售	1,002,976	5.94	31,669	0.25
其 他 營 業 成 本	1,382,737	8.21	1,389,603	11.10
合 計	16,856,799	100.00	12,524,915	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	110 年		109 年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	9,073,093	52.76	7,795,388	57.87
建 築 工 程	4,609,507	26.80	3,303,123	24.52
機 電 工 程	261,509	1.52	158,163	1.17
開 發 工 程	615,940	3.59	603,384	4.48
房 地 銷 售	1,237,815	7.20	35,091	0.26
其 他 營 業 收 入	1,398,821	8.13	1,575,813	11.70
合 計	17,196,685	100.00	13,470,962	100.00

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

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

年 度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	一 般 職 員	217	206	214
	技 術 類 職 員	612	648	694
	合 計	829	854	908
平 均 年 歲		42.04	41.86	41.84
平 服 務 年 均 資		6.99	6.65	6.51
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.48%	0.47%	0.33%
	碩 士	18.58%	17.33%	17.40%
	大 專	72.86%	74.82%	73.57%
	高 中	6.76%	5.97%	7.05%
	高 中 以 下	1.33%	1.41%	1.65%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

#### 四、環保支出情形

##### (一)最近年度因污染環境所受損失及處分之總額：

期 間 內 容	111 年度 (截至 3 月底)	110 年度	109 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 8 件	計 4 件	12 件
	罰款 0 元	罰款 826,000 元	罰款 9,000 元	835,000 元
其他損失	無	無	無	-

##### (二)未來因應對策及可能之支出：

###### 1.擬採行改善措施部分

###### (1)改善計畫

- A. 加強推動各工地，工作人員環保意識及管理承包商做好污染防制工作，並針對各工程特性規劃採用低污染工法及購置低污染施工機具。
- B. 舉行定期及不定期工地現場環保考核並獎優懲劣，以提升各工地之環保績效。
- C. 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. 總公司辦理各工務所之 6S 環境整理、整頓評比，為使各工務所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，未來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。

###### (2)未來三年度預計環保資本支出

年度 內 容	111 年度	112 年度	113 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、汙水處理設備、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

年度 內容	111 年度	112 年度	113 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. 設置空氣污染防制設施之監測（PM2.5、PM10 及溫溼度儀）。

## 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 3,000 至 10,000 元不等之福利加菜金。110 年職工福利委員會發放獎助學金共計新台幣 775,000 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」，110 年股東會決議通過 109 年度盈餘分配項目中員工酬勞新台幣 16,301,756 元，本公司依同仁職階、考核等因素核算後，109 年員工酬勞分配金額在新台幣 7,000 元至 860,000 元間。前十大取得員工酬勞人員為：協理蘇惠秋、副總經理楊美媛、副總經理王廷澤、處經理丘永財、處經理郭弘正、董事長兼總經理朱蕙蘭、協理廖述良、協理程安慈、處長曾繁明、處經理汪國璽，計新台幣 4,299,365 元。

3. 本公司訂有「同仁訓練辦法」，辦理同仁各項訓練，主要規範如下：

(1) 訓練類別

A. 新進同仁訓練：

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

B. 同仁通識訓練：

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

C. 同仁專業訓練：

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

D. 主管培育訓練：

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

E. 內部講師訓練：

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

F. 外語訓練：

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

(2) 訓練方式

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

4. 110 年度本公司自辦、委辦訓練 145 班次，派外訓練 166 班次，訓練費用支出共 3,891,353 元。

- 5.本公司 110 年度自辦、委辦之通識、專業訓練主要項目有：
- (1)110 年 8 月-10 月為使同仁提升內部同仁之都市更新相關知識、法令及稅務概念自辦 1 梯次共 8 門課「都市更新相關稅務課程」。
  - (2)110 年 9 月為配合營建管理 AI 化目標，委辦「多旋翼無人機操作訓練專班」。
  - (3)110 年 12 月為提升公司整體工作氣氛，自辦 1 梯次「打造性別友善職場-主管版」課程以及 1 梯次「打造性別友善職場-員工版」課程。
  - (4)110 年 3 月、11 月及 12 月，為提升同仁勞安意識，自辦 13 梯次「職安卡課程」。
  - (5)110 年 5 月-12 月因應疫情關係，引進數位課程學習，開辦「智慧城市」、「產業總體情勢」、「軟體技術迭代」、「國際總體經濟」、「商務談判」、「目標管理」及「工作管理」……等數位課程共 38 門課。
- 6.本公司 110 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) 18 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) 29 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、高雄市土木技師公會……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) 109 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，110 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「隱形資產的戰爭與保護-營業秘密及敬業禁止」課程、「舞弊風險稽核實務與管理」課程；稽核人員謝縉瑩參加中華民國內部稽核協會舉辦之「風險導向內部稽核方法與實務」課程、「資金貸與、背書保證及取的處分資產規定與實務解析」課程；稽核人員周昀參加中華民國內部稽核協會舉辦之「舞弊風險稽核實務與管理」課程、「資金貸與、背書保證及取的處分資產規定與實務解析」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：
- 110 年 11 月 25 日至 11 月 26 日會計處經理蘇育民參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之『會計主管持續進修班』，共計 12 小時。

9. 本公司依據「勞動基準法」、「勞工退休準備金提撥及管理辦法」訂有「勞工退休準備金監督委員會組織規程」及「工作人員退休撫卹及資遣辦法」，設置『勞工退休準備金監督委員會』監督同仁退休準備金之提撥與管理事宜，本公司並依法辦理同仁之退休、資遣、撫卹事宜，110 年度自請退休 12 人、屆齡退休 9 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繩，其主要內容為：
- (1) 所有人員行為均應符合誠實、倫理道德，當個人與其職務發生利益衝突時尤應遵守。
  - (2) 公司機密業務、資訊應予維護保密。
  - (3) 提出之定期報告應以完整、公平、正確、及時且易於了解之方式揭露。
  - (4) 以公平方式對待客戶、供應商以及競爭廠商。
  - (5) 保護公司之資產以期有效運用。
  - (6) 遵守政府法令規章，包括內線交易相關法令。
  - (7) 當有違反本行為準則或違反之虞時，應速回報本行為準則所列之適當人員。
2. 本公司為規範所有員工之行為與倫理制度，除報奉台北市政府核准之「中華工程股份有限公司工作人員工作規則」外，並訂定有「工作同仁獎懲辦法」、「同仁損害賠償作業要點」、「同仁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。



## 六、重要契約之締結

單位：新台幣仟元

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起訖日期	限制條款
工程契約	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：3,917,874 仟元	105 年 10 月~ 112 年 10 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：3,284,635 仟元	106 年 05 月~ 112 年 10 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土方及基礎工程：3,586,674 仟元	106 年 06 月~ 111 年 04 月	無
工程契約	桃園國際機場股份有限公司	桃園國際機場空側設施全面強化工程：1,899,423 仟元	106 年 09 月~ 111 年 06 月	無
工程契約	經濟部水利署北區水資源局	石門水庫防淤隧道工程計畫(第一階段)-阿姆坪防淤隧道工程：3,397,457 仟元	106 年 11 月~ 111 年 07 月	無
工程契約	空軍作戰指揮部	福興營區營舍整建統包工程：2,983,000 仟元	107 年 05 月~ 110 年 09 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：3,583,743 仟元	107 年 10 月~ 111 年 11 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：2,065,474 仟元	107 年 10 月~ 112 年 04 月	無
工程契約	華南商業銀行股份有限公司暨華南金資產管理股份有限公司	華南資訊大樓、華南頂埔科技大樓新建工程：2,205,785 仟元	107 年 11 月~ 110 年 12 月	無
工程契約	臺北市政府都市發展局	臺北市內湖區河濱高中基地公共住宅統包工程：2,460,938 仟元	107 年 11 月~ 111 年 04 月	無
工程契約	中國石油化學工業開發股份有限公司	中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氮及酚儲運專案基本設計、細部設計、採購、建造工程：1,446,690 仟元	108 年 01 月~ 111 年 11 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	裕隆汽車製造股份有限公司	裕隆城商業區新建工程主體工程(第一階段)：1,103,705 仟元	108 年 03 月~ 111 年 01 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 08 月	無
工程契約	經濟部水利署中區水資源局	烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫-湖區工程：8,086,978 仟元	108 年 08 月~ 112 年 09 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	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建築設計畫機電系統工程 ME06A 標：341,451 仟元	108 年 10 月~ 113 年 12 月	無
工程契約	經濟部水利署南區水資源局	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
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：12,999,297 仟元	109 年 02 月~ 117 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：4,548,116 仟元	110 年 09 月~ 114 年 07 月	無
工程契約	交通部公路總局西部濱海公路北區臨時工程處	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)：2,711,826 仟元	110 年 10 月~ 113 年 06 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 02 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~ 116 年 02 月	無
工程契約	經濟部水利署南區水資源局	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

單位：新台幣仟元

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	百鴻營造有限公司	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-VS4 連續壁工程	77,199,917	2021/1/25	無
物料採購	國普混凝土工業股份有限公司	臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程-機坪、滑行道及機坪設施工程-預拌混凝土採購(第 2 次補充合約)	150,331,535	2021/2/5	無
分包工程	江豐營造股份有限公司	烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫-湖區工程-植栽工程	79,799,995	2021/2/17	無
分包工程	萬德營造有限公司	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-VS4 管幕工程	155,000,000	2021/2/25	無
分包工程	江豐營造股份有限公司	烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫-湖區工程-連續壁截水牆工程(二)(第 1 次補充合約)	704,197,379	2021/3/15	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
物料採購	江豐營造股份有限公司	烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫-湖區工程-塑性混凝土採購	507,623,708	2021/3/18	無
分包工程	泳慶企業社	臺北市內湖區河濱高中基地公共住宅統包工程-機電工程	272,856,073	2021/3/26	無
物料採購	信一預拌混凝土股份有限公司	臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程-第三航站區土方及基礎工程-預拌混凝土(二)採購(第4次補充合約)	78,428,700	2021/3/30	無
分包工程	堅任企業有限公司	碧硯閣新建工程-模板工程	182,998,830	2021/4/1	無
分包工程	欣旺達有限公司	碧硯閣新建工程-鋼筋綁紮工程	52,454,325	2021/4/8	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	石門水庫防淤隧道工程計畫(第一階段)-阿姆坪防淤隧道工程-鋼筋採購(三十)	118,652,625	2021/4/9	無
分包工程	千勝機電工程股份有限公司	碧硯閣新建工程-機電工程	360,000,000	2021/4/12	無
分包工程	東鋼鋼結構股份有限公司	中工雲宇宙產業園區新建工程-逆打鋼柱工程(甲乙區)(三)	57,680,498	2021/4/13	無
物料採購	東鋼鋼結構股份有限公司	中工雲宇宙產業園區新建工程-逆打鋼柱採購(甲乙區)(三)	80,819,502	2021/4/13	無
物料採購	長榮鋼鐵股份有限公司	中工雲宇宙產業園區新建工程-逆打鋼柱採購(甲乙區)(一)	76,373,824	2021/4/13	無
分包工程	長榮鋼鐵股份有限公司	中工雲宇宙產業園區新建工程-逆打鋼柱工程(甲乙區)(一)	55,626,176	2021/4/13	無
物料採購	春源鋼鐵工業股份有限公司	中工雲宇宙產業園區新建工程-逆打鋼柱採購(甲乙區)(二)	61,092,462	2021/4/22	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段 CR580C 區段標工程-鋼筋採購(二十三)	65,457,000	2021/4/26	無
物料採購	華城電機股份有限公司	桃園捷運綠線 GM01 標機電系統統包工程-22KV 氣體絕緣開關箱及相關附屬設備採購	119,091,000	2021/5/6	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	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-鋼筋採購(八)	99,001,350	2021/5/11	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	東和鋼鐵企業股份有限公司	臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程-鋼筋採購(三十一)	112,836,780	2021/5/11	無
分包工程	壯翰工程有限 公司	大潭電廠 7、8、9 號機抽水機房暨進出水暗渠等新建工程-結構工程(四)	52,294,692	2021/5/24	無
分包工程	佑立工程有限 公司	曾文南化聯通管統包工程 A1 標-水管橋工程	98,800,000	2021/5/25	無
分包工程	曉陽國際股份 有限公司	桃園捷運綠線 GM01 標機電系統統包工程-22KV 環路開關(RMU)及相關附屬設備採購	78,225,000	2021/6/18	無
分包工程	江豐營造股份 有限公司	烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫-湖區工程-連續壁截水牆工程(二)(第 2 次補充合約)	503,408,204	2021/6/18	無
物料採購	信一預拌混凝 土股份有限公 司	臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程-第三航站區土方及基礎工程-預拌混凝土(二)採購(第 5 次補充合約)	68,904,770	2021/7/14	無
物料採購	國普混凝土工 業股份有限公 司	臺灣桃園國際機場第三航站區土方及基礎工程-第三航站區土方及基礎工程-預拌混凝土採購(四)採購(第 1 次補充合約)	69,715,202	2021/7/14	無
物料採購	維勝鋼鐵股份 有限公司	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-支撐覆蓋系統用型鋼採購(第一、二階)	72,798,037	2021/7/21	無
分包工程	百鴻營造有限 公司	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-G05、G06 站連續壁工程(含 VS5、VS6)(第 2 次補充合約)	71,799,929	2021/7/23	無
分包工程	哲在工程有限 公司	新北市新、泰塹仔圳地區第二區市地重劃開發工程-整地土方工程	488,367,032	2021/8/9	無
分包工程	鴻盛工程有限 公司	臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段 CR580C 區段標工程-CR285 標 R03 車站結構模板工程(不含橫渡線)	109,999,793	2021/8/10	無
分包工程	木荷景觀工程 有限公司	陶朱隱園-一樓戶外庭園區景觀整改工程	73,500,000	2021/8/17	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	春源鋼鐵工業股份有限公司	第一果菜(含堤內中繼)及萬大魚類批發市場改建統包工程-農一期主體鋼構工程	913,784,961	2021/8/20	無
物料採購	春源鋼鐵工業股份有限公司	第一果菜(含堤內中繼)及萬大魚類批發市場改建統包工程-農一期主體鋼構材料	959,815,039	2021/8/20	無
分包工程	江豐營造股份有限公司	烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫-湖區工程-土方及擋土支撐工程(第7次補充合約)	151,036,307	2021/9/8	無
分包工程	景峰營造有限公司	-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)-路工及排水工程	94,600,000	2021/9/27	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)-自來水管線、工業用水、廢水收集管線及照明工程	240,000,000	2021/9/27	無
物料採購	國順預拌混凝土股份有限公司桃園分公司	新北市新、泰塹仔圳地區第二區市地重劃開發工程-預拌混凝土採購(二)	229,354,661	2021/10/6	無
物料採購	合興預拌混凝土股份有限公司	新北市新、泰塹仔圳地區第二區市地重劃開發工程-預拌混凝土採購(一)	229,367,334	2021/10/6	無
分包工程	中工機械股份有限公司	-彰化濱海工業區開發工程海洋公園飛砂整治工程	79,000,000	2021/10/12	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	中工雲宇宙產業園區新建工程-鋼筋採購(八)	144,900,000	2021/10/12	無
物料採購	新三亞預拌混凝土廠股份有限公司	石門水庫防淤隧道工程計畫(第一階段)-阿姆坪防淤隧道工程-預拌混凝土採購(三)(第3次補充合約)	58,160,272	2021/10/28	無
物料採購	合興預拌混凝土股份有限公司	石門水庫防淤隧道工程計畫(第一階段)-阿姆坪防淤隧道工程-預拌混凝土採購(二)(第3次補充合約)	56,165,907	2021/10/28	無
分包工程	東鋼鋼結構股份有限公司	中工雲宇宙產業園區新建工程-上部主體鋼構工程(乙區)	805,320,586	2021/10/29	無
分包工程	隆信營造股份有限公司	-彰化濱海工業區開發工程崙尾區西一區(第二期)道路及公共管線工程-排水工程	106,000,000	2021/10/29	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	村堂營造有限公司	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-G05 站臨時開挖支撐及覆蓋系統組立及拆除工程	112,000,000	2021/10/29	無
分包工程	村堂營造有限公司	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-G06 站及橫渡線臨時開挖支撐及覆蓋系統組立及拆除工程	109,300,000	2021/10/29	無
物料採購	東鋼鋼鐵結構股份有限公司	中工雲宇宙產業園區新建工程-上部主體鋼構採購(乙區)	663,734,295	2021/10/29	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區西一區(第二期)道路及公共管線工程-閘門、管線及照明工程	240,999,999	2021/10/29	無
分包工程	偉鑫欣業有限公司	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)-中油油管改管工程	136,500,000	2021/11/1	無
分包工程	千譜峰機械工程有限公司	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-VS4 臨時開挖支撐及覆蓋系統組立及拆除工程	55,000,000	2021/11/10	無
分包工程	同豐營造工程股份有限公司	中工雲宇宙產業園區新建工程-基樁及逆打鋼柱吊放工程	200,552,618	2021/11/12	無
物料採購	維勝鋼鐵股份有限公司	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-支撐覆蓋系統用型鋼採購-板梁	71,921,640	2021/11/16	無
物料採購	合興預拌混凝土股份有限公司	第一果菜(含堤內中繼)及萬大魚類批發市場改建統包工程-農第一期主體(含匝道)預拌混凝土採購(一)	81,459,189	2021/11/24	無
物料採購	慶皇水泥股份有限公司	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)-預拌混凝土採購(一)	124,349,846	2021/11/24	無
物料採購	國順預拌混凝土股份有限公司桃園分公司	第一果菜(含堤內中繼)及萬大魚類批發市場改建統包工程-農第一期主體(含匝道)預拌混凝土採購(三)	81,459,189	2021/11/24	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	武雄實業股份有限公司	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)-預拌混凝土採購(二)	124,333,115	2021/11/24	無
物料採購	大象實業股份有限公司	第一果菜(含堤內中繼)及萬大魚類批發市場改建統包工程-農第一期主體(含匝道)預拌混凝土採購(二)	81,459,189	2021/11/24	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區西一區(第二期)道路及公共管線工程-路工工程	227,500,000	2021/11/25	無
分包工程	麗陽水電工程有限公司	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)台電 161kV 蘆竹~福海線及 69kV 蘆竹~大園田心線電纜管路改線工程	225,000,000	2021/11/29	無
物料採購	信一預拌混凝土股份有限公司	桃園航空城計畫區段徵收工程 A2 分標統包工程-預拌混凝土採購(一)	126,029,400	2021/12/3	無
物料採購	徐田企業股份有限公司	桃園航空城計畫區段徵收工程 A2 分標統包工程-預拌混凝土採購(二)	126,029,400	2021/12/3	無
分包工程	一心開發工程有限公司	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)-工區拆除及路堤挖填工程	118,999,997	2021/12/9	無
分包工程	三峽瀝青股份有限公司	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)-瀝青混凝土工程	228,999,658	2021/12/9	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	經濟部工業局	83 年 3 月~(工程進度配合市場需求調整)	宜蘭利澤工業區增設公共設施工程：直接工程費預估金額 4,264,140 仟元(按實作結算)	無
協議書	經濟部工業局	79 年 12 月~(工程進度配合市場需求調整)	彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程：直接工程費預估金額 53,608,071 仟元(按實作結算)	無
協議書	經濟部工業局	84 年 8 月~(工程進度配合市場需求調整)	雲林科技工業區(大北勢區)公共設施工程：直接工程費預估金額 4,024,820 仟元(按實作結算)	無

備註：預估直接工程費係依據經濟部工業局 102 年度開發成本檢討成果填載。

契約性質	當事人	主要內容	起訖日期	限制條款
都市更新	劉君等 92 人	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
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



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

(一)採用國際財務報導準則之簡明資產負債表、綜合損益表

#### 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日 財務資料	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流動資產	28,942,303	30,416,617	35,382,398	33,789,293	38,754,641	不 適 用	
不動產、廠房 及設備	3,435,858	3,419,553	3,312,312	3,220,082	3,210,072		
無形資產	115,191	101,673	43,997	0	0		
其他資產	5,535,938	5,852,961	4,485,467	5,099,342	6,123,450		
資產總額	38,029,290	39,790,804	43,224,174	42,108,717	48,088,163		
流動負債	分配前	13,674,729	14,126,037	16,565,080	16,243,125		17,472,075
	分配後	13,961,007	14,427,624	16,872,791	16,599,825		(註1)
非流動負債	4,328,203	5,670,448	6,634,536	5,450,050	7,687,342		
負債總額	分配前	18,002,932	19,796,485	23,199,616	21,693,175		25,159,417
	分配後	18,289,210	20,098,072	23,507,327	22,049,875		(註1)
歸屬於母公司 業主之權益	19,852,800	19,854,375	19,897,187	20,307,824	22,835,523		
股本	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998		
資本公積	69,688	69,688	73,782	73,833	73,884		
保留盈餘	分配前	4,935,084	5,034,451	5,080,690	5,387,899		7,676,432
	分配後	4,648,806	4,732,864	4,772,979	5,031,199		(註1)
其他權益	(460,970)	(558,762)	(566,283)	(462,906)	(223,791)		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	173,558	139,944	127,371	107,718	93,223		
權益總額	分配前	20,026,358	19,994,319	20,024,558	20,415,542		22,928,746
	分配後	19,740,080	19,692,732	19,716,847	20,058,842		(註1)

註1：110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

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日 財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	9,782,245	11,062,421	12,590,753	13,470,962	17,196,685	不 適 用
營業毛利	1,146,711	1,054,299	1,208,930	946,047	339,886	
營業淨利	386,605	352,537	512,266	375,047	(358,619)	
營業外收入及支出	(18,760)	(127,658)	(94,583)	418,185	2,837,088	
稅前淨利	367,845	224,879	417,683	793,232	2,478,469	
繼續營業單位 本期淨利	270,357	356,435	307,844	598,847	2,662,176	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	270,357	356,435	307,844	598,847	2,662,176	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	265,232	(79,225)	38,630	100,314	239,037	
本期綜合損益總額	535,589	277,210	346,474	699,161	2,901,213	
淨利歸屬於 母公司業主	264,086	363,334	312,886	618,959	2,676,758	
淨利歸屬於 非控制權益	6,271	(6,899)	(5,042)	(20,112)	(14,582)	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	525,351	287,853	352,340	718,327	2,915,641	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	10,238	(10,643)	(5,866)	(19,166)	(14,428)	
每股盈餘	0.17	0.24	0.20	0.40	1.75	

## 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 111年3月31日 財務資料(註1)	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流動資產	27,289,668	29,466,032	33,161,121	32,277,718	35,815,439	不適用	
不動產、廠房 及設備	2,803,431	2,559,056	2,518,085	2,433,886	2,416,388		
無形資產	-	-	-	-	-		
其他資產	6,535,982	6,453,107	6,093,544	6,102,200	8,602,794		
資產總額	36,629,081	38,478,195	41,772,750	40,813,804	46,834,621		
流動負債	分配前	12,813,169	13,282,769	15,703,068	15,549,129		16,681,171
	分配後	13,099,447	13,584,356	16,010,779	15,905,829		(註2)
非流動負債	3,963,112	5,341,051	6,172,495	4,956,851	7,317,927		
負債總額	分配前	16,776,281	18,623,820	21,875,563	20,505,980		23,999,098
	分配後	17,062,559	18,925,407	22,183,274	20,862,680		(註2)
歸屬於母公司業主之 權益	19,852,800	19,854,375	19,897,187	20,307,824	22,835,523		
股本	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998		
資本公積	69,688	69,688	73,782	73,833	73,884		
保留盈餘	分配前	4,935,084	5,034,451	5,080,690	5,387,899		7,676,432
	分配後	4,648,806	4,732,864	4,772,979	5,031,199		(註2)
其他權益	(460,970)	(558,762)	(566,283)	(462,906)	(223,791)		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	-	-	-	-	-		
權益總額	分配前	19,852,800	19,854,375	19,897,187	20,307,824		22,835,523
	分配後	19,566,522	19,552,788	19,679,476	19,951,124		(註2)

註1：111年度第1季未編製個體財務報告，故不適用。

註2：110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 111年3月31日 財務資料(註1)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	7,011,956	8,813,523	10,538,452	11,996,627	15,823,745	不適用
營業毛利	616,882	630,450	799,248	701,469	71,941	
營業淨利	288,100	344,320	476,365	372,383	(378,716)	
營業外收入及支出	33,885	(110,388)	(71,199)	410,101	2,855,755	
稅前淨利	321,985	233,932	405,166	782,484	2,477,039	
繼續營業單位 本期淨利	264,086	363,334	312,886	618,959	2,676,758	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	264,086	363,334	312,886	618,959	2,676,758	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	261,265	(75,481)	39,454	99,368	238,883	
本期綜合損益總額	525,351	287,853	352,340	718,327	2,915,641	
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	0.17	0.24	0.20	0.40	1.75	

註1：111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
106年度	李東峰、楊清鎮	無保留意見
107年度	李東峰、楊清鎮	無保留意見
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

## 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 111年3月31日
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	47.34	49.75	53.67	51.52	52.31	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	708.83	750.53	804.85	803.26	953.75	
償債能力 %	流動比率	211.65	215.32	213.60	208.02	221.80	
	速動比率	149.98	143.90	119.03	105.31	124.83	
	利息保障倍數	2.55	1.43	2.93	5.07	14.91	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.57	3.57	3.72	4.08	4.67	
	平均收現日數	102.24	74.48	98.12	89.46	78.15	
	存貨週轉率 (次)	1.06	1.11	0.92	0.81	1.06	
	應付款項週轉率 (次)	3.66	4.28	3.48	2.92	3.75	
	平均銷貨日數	344.34	328.83	396.74	450.62	344.33	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.85	3.24	3.80	4.18	5.35	
	總資產週轉率 (次)	0.26	0.28	0.29	0.32	0.35	
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.84	1.04	1.04	1.73	6.16	
	權益報酬率 (%)	1.36	1.78	1.54	2.96	12.28	
	稅前純益占實收資本額比率 %	2.4	1.47	2.73	5.18	16.18	
	純益率 (%)	2.76	3.22	2.45	4.45	15.48	
	每股盈餘 (元)	0.17	0.24	0.20	0.40	1.75	
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	0.57	3.37	1.12	
	現金流量允當比率 (%)	40.41	38.04	4.22	7.45	10.23	
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	0.89	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.37	1.36	1.35	1.44	0.55	
	財務槓桿度	1.23	1.2	1.66	1.84	0.70	
最近二年度各項財務比率增減變動達 50% 以上，原因說明如下：							
1.利息保障倍數增加，係因 110 年稅前淨利增加所致。							
2.獲利能力增加，係因 110 年稅後淨利增加，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增加。							
3.現金流量比率減少，係因 110 年營業活動淨現金流入減少所致。							
4.營運槓桿度及財務槓桿度減少，係因 110 年營業淨利減少所致。							
5.現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量為負數時則不予計算。							

## 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 111年3月31日 (註一)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.80	48.40	52.37	50.24	51.24	-
	長期資金占不動 產、廠房及設備比率	849.53	984.56	1,035.30	1,038.04	1,247.87	-
償債能力 %	流動比率	212.98	221.84	211.18	207.59	214.70	-
	速動比率	147.20	146.37	111.96	100.78	113.90	-
	利息保障倍數	2.43	1.52	3.08	5.44	16.38	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.74	4.16	6.59	8.60	8.93	-
	平均收現日數	133.21	87.74	55.39	42.44	40.87	-
	存貨週轉率(次)	0.84	0.91	0.79	0.73	0.99	-
	應付款項週轉率(次)	2.87	3.57	3.01	2.65	3.56	-
	平均銷貨日數	434.52	401.10	462.03	500.00	368.68	-
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.50	3.44	4.19	4.93	6.54	-
	總資產週轉率(次)	0.19	0.23	0.26	0.29	0.33	-
獲利能力	資產報酬率(%)	0.84	1.05	1.14	1.79	6.35	-
	權益報酬率(%)	1.34	1.83	1.57	3.08	12.40	-
	稅前純益占實收資 本額比率(%) (註7)	2.10	1.53	2.65	5.11	16.18	-
	純益率(%)	3.77	4.12	2.97	5.16	16.91	-
	每股盈餘(元)	0.17	0.24	0.20	0.40	1.75	-
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	2.73	0.71	-
	現金流量允當比率 (%)	48.39	30.04	5.51	7.09	6.82	-
	現金再投資比率(%)	-	-	-	0.46	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.26	1.20	1.19	1.21	0.80	-
	財務槓桿度	1.24	1.13	1.62	1.69	0.73	-

最近二年度各項財務比率增減變動達 50% 以上，原因說明如下：

1. 利息保障倍數增加，係因 110 年稅前淨利增加所致。
2. 獲利能力增加，係因 110 年稅後淨利增加，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增加。
3. 現金流量比率減少，係因 110 年營業活動淨現金流入減少所致。
4. 營運槓桿度及財務槓桿度減少，係因 110 年營業淨利減少所致。
5. 現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量為負數時則不予計算。

註一：110 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一一〇年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派之議案等表冊，其中個體財務報表及合併財務報表嗣經委託勤業眾信聯合會計師事務所李東峰會計師及黃堯麟會計師查核完竣，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一一一年股東常會

中華工程股份有限公司審計委員會

獨立董事：葛樹人



獨立董事：呂和義



獨立董事：張璠



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 五 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華工程股份有限公司及子公司民國 110 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 110 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 110 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 110 年度之關鍵查核事項，請參閱合併財務報表附註四及附表一。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

- 了解並測試與完工百分比估計及工程收入認列正確性相關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 110 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 110 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 110 及 109 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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華工程股份有限公司及子公司民國110年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰

會計師 黃 堯 麟

李東峰



黃堯麟



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 5 日

中華工程股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及十六)	\$ 2,995,422	6	\$ 2,447,681	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三六)	2,380,206	5	23,682	-
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、八及三七)	1,081,055	2	964,350	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、二六及三七)	4,692,740	10	2,992,106	7
1150	應收票據及帳款淨額(附註四、十、二八及三六)	97,661	-	84,635	-
1180	應收工程款(附註四、十、十六、二六、二八及三六)	2,286,738	5	1,254,817	3
1140	合約資產—流動(附註十六、二六、二八及附表一)	2,459,043	5	3,273,890	8
1200	應收代辦工業區開發款項(附註四、十一、二六及三七)	6,077,203	13	6,995,042	17
1310	存貨(附註四及二六)	188,496	-	12,145	-
1321	待售房地—淨額(附註四、五、十二、二六及三七)	11,850,421	25	11,402,858	27
1324	在建房地(附註十三、二六及三七)	3,113,718	7	3,088,754	7
1478	工程存出保證金(附註二六)	158,801	-	124,075	-
1479	其他流動資產(附註十六及三六)	1,373,137	3	1,125,258	3
11XX	流動資產總計	38,754,641	81	33,789,293	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、三六及三七)	1,734,715	4	727,361	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三七)	4,291	-	644,768	1
1550	採用權益法之投資(附註四、十五及三六)	1,638,812	3	1,962,920	5
1600	不動產、廠房及設備淨額(附註四、十七及三七)	3,210,072	7	3,220,082	8
1755	使用權資產(附註四、十八及三七)	227,925	-	270,369	1
1760	投資性不動產淨額(附註四、十九及三七)	1,029,029	2	828,637	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及三十)	597,279	1	364,876	1
1920	存出保證金(附註十六及三六)	70,215	-	60,424	-
1960	預付投資款(附註八)	770,870	2	-	-
1990	其他非流動資產	50,314	-	239,987	-
15XX	非流動資產總計	9,333,522	19	8,319,424	20
1XXX	資 產 總 計	\$ 48,088,163	100	\$ 42,108,717	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註二一及三七)	\$ 3,045,113	6	\$ 2,540,134	6
2110	應付短期票券(附註二一及三七)	2,531,971	5	2,331,245	6
2150	應付票據(附註二六)	8,343	-	2,277	-
2170	應付帳款(附註十六、二二及二六)	4,613,161	10	4,347,815	10
2130	合約負債—流動(附註十六、二六、二八、三六及附表一)	2,764,252	6	2,248,921	5
2280	租賃負債—流動(附註四、十八及三六)	66,025	-	70,179	-
2209	應付費用(附註十六及三六)	461,736	1	386,795	1
2219	應付代辦工業區開發款項(附註四、二三及二六)	1,981,683	4	1,943,027	5
2230	本期所得稅負債(附註四)	20,778	-	24,380	-
2250	負債準備—流動(附註四、二四及二六)	461,341	1	468,177	1
2330	工程存入保證金—流動(附註二六)	477,569	1	421,482	1
2322	一年內到期長期借款(附註二一及三七)	746,870	1	1,130,591	3
2399	其他流動負債(附註十六及三六)	293,233	1	328,102	1
21XX	流動負債總計	17,472,075	36	16,243,125	39
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動(附註四、十八及三六)	172,469	1	207,971	-
2540	長期借款(附註二一及三七)	5,313,000	11	3,607,218	9
2570	遞延所得稅負債(附註四及三十)	1,115,149	2	1,110,055	3
2550	負債準備—非流動(附註四及二四)	984,074	2	365,748	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二五)	73,822	-	110,446	-
2645	存入保證金	28,828	-	48,612	-
25XX	非流動負債總計	7,687,342	16	5,450,050	13
2XXX	負債總計	25,159,417	52	21,693,175	52
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	15,308,998	32	15,308,998	36
3200	資本公積	73,884	-	73,833	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	821,206	2	759,714	2
3320	特別盈餘公積	2,475,958	5	2,788,570	7
3350	未分配盈餘	4,379,268	9	1,839,615	4
3300	保留盈餘總計	7,676,432	16	5,387,899	13
3490	其他權益	(223,791)	-	(462,906)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	22,835,523	48	20,307,824	48
36XX	非控制權益	93,223	-	107,718	-
3XXX	權益總計	22,928,746	48	20,415,542	48
	負債與權益總計	\$ 48,088,163	100	\$ 42,108,717	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱蕙蘭



經理人：朱蕙蘭



(代)

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 110 年及 109 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	110年度		109年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註四、十六、二八、三六及四二）				
4520 工程收入	\$ 14,560,049	85	\$ 11,860,058	88
4800 業務及其他營業收入	<u>2,636,636</u>	<u>15</u>	<u>1,610,904</u>	<u>12</u>
4000 營業收入合計	<u>17,196,685</u>	<u>100</u>	<u>13,470,962</u>	<u>100</u>
營業成本（附註四、十六、二五、二九及三六）				
5520 工程成本	14,471,086	84	11,103,643	82
5800 業務及其他營業成本	<u>2,385,713</u>	<u>14</u>	<u>1,421,272</u>	<u>11</u>
5000 營業成本合計	<u>16,856,799</u>	<u>98</u>	<u>12,524,915</u>	<u>93</u>
5950 營業毛利	<u>339,886</u>	<u>2</u>	<u>946,047</u>	<u>7</u>
營業費用（附註二五、二九及三六）				
6100 推銷費用	133,836	1	88,621	1
6200 管理費用	537,719	3	457,392	3
6300 研究發展費用	27,113	-	24,849	-
6450 預期信用減損損失（迴轉利益）（附註十）	<u>( 163 )</u>	<u>-</u>	<u>138</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>698,505</u>	<u>4</u>	<u>571,000</u>	<u>4</u>
6900 營業淨利（淨損）	<u>( 358,619 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>375,047</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入（附註四、十六、二九及三六）	71,703	-	106,746	1
7010 其他收入（附註四、二五、二九、三二及三六）	76,560	1	104,233	1
7020 其他利益及損失（附註十五、二十及二九）	2,842,626	17	509,376	4
7050 財務成本（附註四、十三、二九及三六）	<u>( 150,282 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 170,908 )</u>	<u>( 2 )</u>
7060 採用權益法認列之關聯企業損失份額（附註四及十五）	<u>( 3,519 )</u>	<u>-</u>	<u>( 131,262 )</u>	<u>( 1 )</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>2,837,088</u>	<u>17</u>	<u>418,185</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利	2,478,469	15	793,232	6
7950 所得稅費用（利益）（附註四及三十）	<u>( 183,707 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>194,385</u>	<u>2</u>
8200 本年度淨利	<u>2,662,176</u>	<u>16</u>	<u>598,847</u>	<u>4</u>
其他綜合損益（附註四、二五、二七及三十）				
不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	<u>( 241 )</u>	<u>-</u>	<u>( 4,815 )</u>	<u>-</u>
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	257,778	1	68,130	1
8320 採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額不重分類至損益之項目	14,095	-	16,599	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>48</u>	<u>-</u>	<u>964</u>	<u>-</u>
8310 不重分類至損益之項目合計	<u>271,680</u>	<u>1</u>	<u>80,878</u>	<u>1</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	<u>( 12,698 )</u>	<u>-</u>	<u>12,674</u>	<u>-</u>
8370 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	<u>( 19,945 )</u>	<u>-</u>	<u>6,762</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目合計	<u>( 32,643 )</u>	<u>-</u>	<u>19,436</u>	<u>-</u>
8300 本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>239,037</u>	<u>1</u>	<u>100,314</u>	<u>1</u>
8500 本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,901,213</u>	<u>17</u>	<u>\$ 699,161</u>	<u>5</u>
淨利歸屬於：				
8610 本公司業主	\$ 2,676,758	15	\$ 618,959	4
8620 非控制權益	<u>( 14,582 )</u>	<u>-</u>	<u>( 20,112 )</u>	<u>-</u>
8600	<u>\$ 2,662,176</u>	<u>15</u>	<u>\$ 598,847</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 本公司業主	\$ 2,915,641	17	\$ 718,327	5
8720 非控制權益	<u>( 14,428 )</u>	<u>-</u>	<u>( 19,166 )</u>	<u>-</u>
8700	<u>\$ 2,901,213</u>	<u>17</u>	<u>\$ 699,161</u>	<u>5</u>
每股盈餘（附註三一）				
9710 基 本	\$ <u>1.75</u>		\$ <u>0.40</u>	
9810 稀 釋	\$ <u>1.74</u>		\$ <u>0.40</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱蕙蘭



經理人：朱蕙蘭



(代)

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 ( 附 註 二 七 )														
其 他 權 益 項 目														
代碼		股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 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		非 控 制 權 益 ( 附 註 二 七 及 三 三 )	權 益 總 計 額		
		股 數 ( 仟 股 )	金 額		法 定 公 積	特 別 公 積	未 分 配 盈 餘		合 計	合 計			總 計	
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	1,530,899	\$ 15,308,998	\$ 73,782	\$ 728,425	\$ 2,788,570	\$ 1,563,695	\$ 5,080,690	(\$ 322,536)	(\$ 243,747)	(\$ 566,283)	\$ 19,897,187	\$ 127,371	\$ 20,024,558
	108 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配													
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	31,289	-	( 31,289 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	-	( 307,711 )	( 307,711 )	-	-	-	( 307,711 )	-	( 307,711 )
	小 計	-	-	-	31,289	-	( 339,000 )	( 307,711 )	-	-	-	( 307,711 )	-	( 307,711 )
D1	109 年 度 淨 利 ( 淨 損 )	-	-	-	-	-	618,959	618,959	-	-	-	618,959	( 20,112 )	598,847
D3	109 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	( 4,009 )	( 4,009 )	18,967	84,410	103,377	99,368	946	100,314
D5	109 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	614,950	614,950	18,967	84,410	103,377	718,327	( 19,166 )	699,161
M5	取 得 子 公 司 部 分 權 益	-	-	-	-	-	( 30 )	( 30 )	-	-	-	( 30 )	( 487 )	( 517 )
C3	因 受 領 贈 與 產 生 者	-	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-	51
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	1,530,899	15,308,998	73,833	759,714	2,788,570	1,839,615	5,387,899	( 303,569 )	( 159,337 )	( 462,906 )	20,307,824	107,718	20,415,542
B17	依 法 迴 轉 首 次 採 用 IFRS 相 關 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	( 312,612 )	312,612	-	-	-	-	-	-	-
	109 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配													
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	61,492	-	( 61,492 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	-	( 356,700 )	( 356,700 )	-	-	-	( 356,700 )	-	( 356,700 )
	小 計	-	-	-	61,492	-	( 418,192 )	( 356,700 )	-	-	-	( 356,700 )	-	( 356,700 )
D1	110 年 度 淨 利 ( 淨 損 )	-	-	-	-	-	2,676,758	2,676,758	-	-	-	2,676,758	( 14,582 )	2,662,176
D3	110 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	( 232 )	( 232 )	( 32,483 )	271,598	239,115	238,883	154	239,037
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	2,676,526	2,676,526	( 32,483 )	271,598	239,115	2,915,641	( 14,428 )	2,901,213
M5	取 得 子 公 司 部 分 權 益	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	13	( 67 )	( 54 )
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	-	-	-	-	( 31,293 )	( 31,293 )	-	-	-	( 31,293 )	-	( 31,293 )
C3	因 受 領 贈 與 產 生 者	-	-	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-	38
Z1	110 年 12 月 31 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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱蕙蘭



經理人：朱蕙蘭



(代)

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
109年度

代碼	營業活動之現金流量	110年度	109年度
A10000	稅前淨利	\$ 2,478,469	\$ 793,232
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	160,707	164,116
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 163 )	138
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	8,350	( 8,820 )
A20900	財務成本	150,282	170,908
A21200	利息收入	( 71,703 )	( 106,746 )
A21300	股利收入	( 12,533 )	( 38,741 )
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份額	3,519	131,262
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	458	( 314,064 )
A23200	處分採用權益法之關聯企業利益	( 2,849,350 )	-
A22800	商譽減損損失	-	43,997
A23600	金融資產迴轉利益	( 775,507 )	-
A23800	待售房地回升利益	-	( 10,648 )
A23900	租賃修改利益	( 2,903 )	-
A29900	賠償損失(迴轉)	665,623	( 310,860 )
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 12,863 )	( 530 )
A31125	合約資產	814,847	( 237,596 )
A31160	應收工程款	( 1,031,921 )	280,518
A31180	應收代辦工業區開發款項	917,839	871,618
A31200	存貨	( 174,425 )	( 1,370 )
A31120	在建房地	( 1,398,319 )	( 891,567 )
A31990	待售房地	951,654	42,317
A31240	其他流動資產	( 248,058 )	( 84,918 )
A32130	應付票據	6,066	( 494 )
A32125	合約負債	515,331	162,819
A32150	應付帳款	265,346	127,624
A32190	應付費用	74,941	( 1,478 )
A32180	應付代辦工業區開發款項	38,656	7,103
A32200	負債準備	( 54,133 )	( 114,001 )
A32240	淨確定福利負債準備	( 36,865 )	( 20,232 )
A32230	其他流動負債	( 36,467 )	( 12,293 )
A33000	營運產生之現金	346,878	641,294
A33100	收取之利息	70,781	106,739
A33300	支付之利息	( 174,594 )	( 196,082 )
A33500	支付之所得稅	( 46,055 )	( 4,717 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	197,010	547,234
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 582,172 )	( 277,808 )
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	592,909	676,565
B00300	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	1,532,692	-
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 868,218 )	( 206,184 )
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,937	27,596
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,700,634 )	( 639,421 )
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	640,477	1,167,658
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 63,104 )	( 57,773 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	204	387,237
B03700	存出保證金減少(增加)	( 44,517 )	27,167
B06700	其他資產增加	( 30,571 )	( 187,580 )
B07200	預付設備款減少	3,133	-
B07300	預付投資款增加	( 770,870 )	-
B07600	收取之股利	12,533	38,741
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	( 1,276,201 )	956,198
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	214,930	( 871,046 )
C00500	應付短期票券增加	200,726	897,020
C01700	舉借(償還)長期借款	1,322,061	( 1,431,854 )
C03000	存入保證金增加	36,303	46,460
C04020	租賃負債本金償還	( 69,882 )	( 74,948 )
C04300	其他非流動負債減少	-	( 450 )
C05400	取得子公司股權	( 54 )	( 517 )
C04500	發放現金股利	( 356,700 )	( 307,711 )
C09900	因受領贈與產生者	38	51
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,347,422	( 1,742,995 )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 10,539 )	11,773
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	257,692	( 227,790 )
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,447,681	2,675,471
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,705,373	\$ 2,447,681
	年底現金及約當現金之調節		
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 2,995,422	\$ 2,447,681
E00240	銀行透支	( 290,049 )	-
E00200	現金及約當現金餘額	\$ 2,705,373	\$ 2,447,681

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：朱蕙蘭



經理人：朱蕙蘭



(代)

會計主管：蘇育民



**中華工程股份有限公司及子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國 110 年及 109 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 111 年 3 月 15 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「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法，處理利率指標變革導致之決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量基礎之變動。若前述變動為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，係於決定基礎變動時視為有效利率變動。

2. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」及「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該等修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司適用前述修正無重大影響。

(二)111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<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</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。



### IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 19— 比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

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

#### 2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金

融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

### 3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

### 4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

### 5. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 2022 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編製基礎

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四、附表七及九。

### (五) 外幣

各個體編制財務報表時，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、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業報非控制權益。

### (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及合併公司與合資間之逆流、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及對合資權益無關之範圍內，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，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。

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。

投資性不動產採定率餘額遞減法提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (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。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。

金融資產於原始認列時指定透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

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三五。

##### 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。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

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2)金融負債之除列

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

## (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。

### 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

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

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協商，調整110年6月30日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。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協商，不評估該協商是否為租賃修改，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對估計與基本假設。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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 9,214	\$ 6,478
銀行支票及活期存款	2,919,696	2,424,069
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	66,512	17,134
	<u>\$ 2,995,422</u>	<u>\$ 2,447,681</u>
銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：		
	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款	0.005%~0.200%	0.005%~0.350%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）股票	\$ 6,060	\$ 8,960
—國內未上市（櫃）股票	2,369,559	14,722
—基金受益憑證	4,587	-
	<u>\$ 2,380,206</u>	<u>\$ 23,682</u>

合併公司對京華城股份有限公司（以下稱「京華城公司」）23.76%權益之投資，於109年度原採權益法評價，惟京華城公司特別股已於110年10月22日轉換為普通股，致本公司持股比例低於20%而喪失重大影響，是以所持有剩餘股權變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產，請參閱附註十五。

京華城公司於110年11月8日經臨時股東會決議通過，為活化股東資金運用及調整資本結構，以110年11月8日為減資基準日，分別辦理減資彌補虧損及現金減資退還股款，本公司持有之京華城公司普通股及中華城公司原持有之京華城公司一辛種特別股已轉換為普通股，並依前述臨時股東會之決議辦理，前述減資退回之股款業已於，前述減資退回之股款1,532,692仟元業已於110年11月11日全數收取。

## 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流    動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	<u>\$ 1,081,055</u>	<u>\$ 964,350</u>
<u>非  流  動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 1,635,700	\$ 627,050
未上市（櫃）股票	99,015	100,311
電影投資案—萌學園之尋找盤古	-	-
	<u>\$ 1,734,715</u>	<u>\$ 727,361</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，於110年12月預付投資款770,870仟元，並於111年1月26日完成相關登記。

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，請參閱附註三七。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109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)	\$ 2,721,243	\$1,329,560
其他(二)	<u>1,971,497</u>	<u>1,662,546</u>
	<u>\$ 4,692,740</u>	<u>\$ 2,992,106</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)	\$ 2,301	\$ 642,553
其他(二)	<u>1,990</u>	<u>2,215</u>
	<u>\$ 4,291</u>	<u>\$ 644,768</u>

(一)截至110年及109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均為年利率0.002%~2.800%。

(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，請參閱附註三七。

#### 十、應收票據、應收帳款及應收工程款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	<u>\$ 1,154</u>	<u>\$ 801</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	109,173	96,663
減：備抵損失	( <u>12,666</u> )	( <u>12,829</u> )
	<u>96,507</u>	<u>83,834</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 97,661</u>	<u>\$ 84,635</u>
應收工程款	<u>\$ 2,286,738</u>	<u>\$ 1,254,817</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：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 2,382,255	\$ 1,323,403
60 天以下	870	13,740
61 至 90 天	-	707
90 至 120 天	-	83
121 天以上	<u>120</u>	<u>718</u>
合 計	<u>\$ 2,383,245</u>	<u>\$ 1,338,651</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 12,829	\$ 12,691
加：本年度提列減損損失	-	138
減：本年度迴轉減損損失	<u>( 163 )</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 12,666</u>	<u>\$ 12,829</u>

#### 十一、應收代辦工業區開發款項

	110年12月31日	109年12月31日
彰濱工業區	\$ 4,130,336	\$ 5,028,791
其他一般工業區	<u>1,946,867</u>	<u>1,966,251</u>
	<u>\$ 6,077,203</u>	<u>\$ 6,995,042</u>

110 及 109 年度分別持續投入開發成本（包含加計息）899,934 仟元及 924,064 仟元；110 及 109 年度回收金額分別為 1,817,773 仟元及 1,795,682 仟元。

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

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

合併公司設定質押作為借款擔保之應收代辦工業區開發款項金額，請參閱附註三七。

## 十二、待售房地—淨額

	110年12月31日	109年12月31日
台北市信義段三小段	\$ 10,923,432	\$ 10,923,432
寶清路一小段 57-2 地號	447,611	-
利澤工業區	267,436	267,436
淡水鎮中山北路房地	72,519	72,519
台北市中正區臨沂段三小段	67,655	67,655
花蓮縣壽豐鄉中坑段及牛山段	40,622	40,622
台中市北屯區大華段	21,355	21,355
雲林縣埔尾段	6,117	6,117
靜馨苑	2,013	2,013
美國喬治亞州克萊頓郡	831	855
美國喬治亞州亨利郡	830	854
	<u>\$ 11,850,421</u>	<u>\$ 11,402,858</u>

係合併公司投資專供出售買賣之用。110年及109年12月31日之備抵跌價損失均為39,245仟元。109年度之營業成本包含待售房地回升利益10,648仟元，待售房地回升利益係因市場價值回升所致。

寶清路一小段 57-2 地號房地於110年9月完工後自在建房地轉列待售房地—淨額，請參閱附註十三。

合併公司於109年5月13日董事會通過土城沛陂段土地開發計畫，故將該筆土地重分類至在建房地。

待售房地—淨額質抵押之相關資訊，請參閱附註三七。

## 十三、在建房地

工 程 名 稱	投資興建方式	在 建 房 地		
		營 建 用 地	營 建 成 本	合 計
<u>110年12月31日</u>				
土城沛陂段	自地自建	\$ 1,244,634	\$ 598,625	\$ 1,843,259
台北市寶清段一小段	合建分屋	79,481	1,155,239	1,234,720
台北市正義段四小段	—	25,236	-	25,236
台北市南港三小段	合建分屋	-	9,911	9,911
新北市樹林區東昇段 290 地號	合建分屋	-	592	592
		<u>\$ 1,349,351</u>	<u>\$ 1,764,367</u>	<u>\$ 3,113,718</u>
<u>109年12月31日</u>				
土城沛陂段	自地自建	\$ 1,244,634	\$ 128,258	\$ 1,372,892
台北市寶清段一小段	合建分屋	79,481	1,605,295	1,684,776
台北市正義段四小段	—	25,236	-	25,236
台北市南港三小段	合建分屋	-	5,850	5,850
		<u>\$ 1,349,351</u>	<u>\$ 1,739,403</u>	<u>\$ 3,088,754</u>

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57-2、57-13及57地號延壽國宅之都市更新案，其中寶清段一小段57-2地號都更基地於101年5月更新

單元劃定，103年4月事業計畫核定，105年8月權利變換計畫核定，106年10月申報開工，110年3月19日已取得使用執照，110年9月依法定程序辦理都市更新程序完成及產權登記之申請，並將該筆房地產分類至待售房地一淨額，相關資訊請詳附註十二；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，截至110年底尚在進行地下結構工程；另寶清段一小段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日已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，截至110年底與住戶完成協商整合。

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12月提送事業計畫審查，106年12月事業計畫第二次聽證會議，並於108年12月9日舉行事業計畫審議大會，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，110年10月22日舉行公聽會，截至110年底尚在進行權利變換審查作業。

合併公司於109年5月13日董事會通過土地沛陂土地開發計畫，109年6月完成拆除作業，110年4月27日舉行公辦公聽會，截至110年底已完成第二次都市設計審議小組會議。

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，截至110年底已與新北市政府完成合約簽訂。

110及109年度合併公司資本化前利息費用分別為176,192仟元及190,246仟元，在建房地利息資本化金額分別為25,910仟元及19,338仟元，資本化年利率分別為1.745%~2.347%及1.956%~2.028%。

#### 十四、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
			110年 12月31日	109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	1及2
	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)	99.35	99.35	1、2及5
	中工投資股份有限公司	營建及機電等海外業務	100.00	100.00	1及4
	BES Logistics International Co., Ltd.	投資業	100.00	100.00	1
	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	1
	中工保全股份有限公司	各項保全業務	64.67	64.67	1
	喜滿客京華影城股份有限公司	國內外影片播放等業務	15.38	15.38	1
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	土地投資開發業務	91.79	91.79	1
	BES Global Investment Co.	營建及機電等海外業務	100.00	100.00	1



投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
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	1
	中華城國際投資股份有限公司	顧問業	100.00	100.00	1
中工機械股份有限公司	BESM Holding Co., Ltd.	投資控股	100.00	100.00	1
	喜滿客京華影城股份有限公司	國內外影片播放等業務	62.76	62.76	1
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	1
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	1
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	1
	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	1
	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	工程承攬業	100.00	100.00	1、3及4
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	1
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	1

備註：

1. 合併公司綜合持股超過 50%且具控制能力。
2. 合併公司於 109 年 10 月及 110 年 4 月分別認購中工機械股份有限公司及中華城股份有限公司之 0.06%及 0.005% 股權，請參閱附註三三。
3. 於 108 年 11 月 5 日完成設立登記，且於 109 年 2 月 6 日匯出投資價款，持有 100%股權具有控制力，納入合併財務報告個體。
4. 本公司於 110 年 6 月 10 日董事會決議增資中工投資股份有限公司 2,700 萬元，再轉增資 BES Engineering Vietnam Co., Ltd. 2,500 萬美元，截至 110 年 12 月 31 日止，已完成相關程序。
5. 基於集團組織調整，業已於 110 年 12 月 29 日董事會決議與持股 99.35%之子公司中工機械公司進行簡易合併，合併基準日為 111 年 3 月 25 日，合併後以本公司為存續公司，中工機械公司為消滅公司。

## 十五、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	110年12月31日	109年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 1,638,812</u>	<u>\$ 1,962,920</u>
個別不重大之關聯企業彙總資訊		
	110年度	109年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 3,519)	(\$ 131,262)
其他綜合損益	( <u>5,850</u> )	<u>23,361</u>
綜合損益總額	(\$ <u>9,369</u> )	(\$ <u>107,901</u> )

京華城公司於 110 年 8 月 13 日董事會決議通過執行買回 10,591 仟股普通股，因上述情事致本公司對該公司所有權權益變動，持股比例由 23.51%上升至 23.76%。另京華城公司特別股已於 110 年 10 月 22 日轉換為普通股，致本公司對該公司所有權權益變動，持股比例由 23.76%下降至 15.34%而喪失重大影響。合併公司持有剩餘 15.34%之權益於處分日之公允價值為 3,908,303 仟元，變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產，請參閱附註七。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ -
加：剩餘投資之公允價值（15.34%）	3,908,303
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	( 1,058,953)
認列之利益（其他利益及損失）	<u>\$ 2,849,350</u>

## 十六、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本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本公司 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：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$ 91,651	\$ 47,748
應收工程款	14,421	71,182
合約資產－流動	81,043	44,588
其他流動資產	192	658
存出保證金	599	629
資產總計	<u>\$187,906</u>	<u>\$164,805</u>
<u>負 債</u>		
應付帳款	\$ 1,084	\$ 4,710
應付費用	1,308	2,438
合約負債－流動	104,100	118,952
其他流動負債	3,496	3,570
負債總計	<u>\$109,988</u>	<u>\$129,670</u>
	110年度	109年度
工程收入	<u>\$364,550</u>	<u>\$491,372</u>
工程成本	<u>\$330,089</u>	<u>\$490,358</u>
利息收入	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 15</u>

### (二) 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，截至 110 年 12 月 31 日止因土地增值稅清算尚在進行結算工作，預計

所獲配之利益 70,182 仟元帳列其他流動負債項下。

## 十七、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
<b>成 本</b>						
109年1月1日餘額	\$2,766,404	\$ 646,514	\$1,183,510	\$ 342,938	\$ 1,457	\$4,940,823
增 添	-	1,119	43,443	4,677	8,534	57,773
處 分	-	( 695)	( 413,046)	( 1,337)	-	( 415,078)
其他資產轉入	-	-	225	-	-	225
轉列為投資性不動產	-	( 4,190)	-	-	-	( 4,190)
淨兌換差額	-	-	34	-	-	34
重分類	-	-	255	1,202	( 1,457)	-
109年12月31日餘額	<u>\$2,766,404</u>	<u>\$ 642,748</u>	<u>\$ 814,421</u>	<u>\$ 347,480</u>	<u>\$ 8,534</u>	<u>\$4,579,587</u>
<b>累計折舊及減損</b>						
109年1月1日餘額	\$ 3,004	\$ 375,446	\$ 957,410	\$ 292,651	\$ -	\$1,628,511
折舊費用	-	17,041	54,971	5,097	-	77,109
處 分	-	( 451)	( 340,245)	( 1,209)	-	( 341,905)
轉列為投資性不動產	-	( 1,731)	-	-	-	( 1,731)
轉出至其他資產	-	-	( 2,513)	-	-	( 2,513)
淨兌換差額	-	-	34	-	-	34
重分類	-	-	( 1,072)	1,072	-	-
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,004</u>	<u>\$ 390,305</u>	<u>\$ 668,585</u>	<u>\$ 297,611</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,359,505</u>
109年12月31日淨額	<u>\$2,763,400</u>	<u>\$ 252,443</u>	<u>\$ 145,836</u>	<u>\$ 49,869</u>	<u>\$ 8,534</u>	<u>\$3,220,082</u>
<b>成 本</b>						
110年1月1日餘額	\$2,766,404	\$ 642,748	\$ 814,421	\$ 347,480	\$ 8,534	\$4,579,587
增 添	1,680	-	54,182	6,395	847	63,104
處 分	( 3,276)	-	( 4,912)	( 460)	-	( 8,648)
轉出至存貨	-	-	( 13,596)	-	-	( 13,596)
淨兌換差額	-	-	( 16)	-	-	( 16)
重分類	-	-	1,800	-	( 1,800)	-
110年12月31日餘額	<u>\$2,764,808</u>	<u>\$ 642,748</u>	<u>\$ 851,879</u>	<u>\$ 353,415</u>	<u>\$ 7,581</u>	<u>\$4,620,431</u>
<b>累計折舊及減損</b>						
110年1月1日餘額	\$ 3,004	\$ 390,305	\$ 668,585	\$ 297,611	\$ -	\$1,359,505
折舊費用	231	15,611	49,004	5,679	-	70,525
處 分	( 2,948)	-	( 4,625)	( 413)	-	( 7,986)
轉出至存貨	-	-	( 11,670)	-	-	( 11,670)
淨兌換差額	-	-	( 15)	-	-	( 15)
110年12月31日餘額	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 405,916</u>	<u>\$ 701,279</u>	<u>\$ 302,877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,410,359</u>
110年12月31日淨額	<u>\$2,764,521</u>	<u>\$ 236,832</u>	<u>\$ 150,600</u>	<u>\$ 50,538</u>	<u>\$ 7,581</u>	<u>\$3,210,072</u>

於 110 及 109 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，請參閱附註三七。

## 十八、租賃協議

### (一)使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 44,184	\$ 53,410
建築物	157,203	187,094
機器設備	34	448
運輸設備	26,504	29,417
	<u>\$ 227,925</u>	<u>\$ 270,369</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 34,081</u>	<u>\$ 75,984</u>
使用權資產之減少	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 560</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 9,225	\$ 11,287
建築物	48,805	50,247
機器設備	414	1,051
運輸設備	17,129	16,227
其他設備	-	16
	<u>\$ 75,573</u>	<u>\$ 78,828</u>

### (二)租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 66,025</u>	<u>\$ 70,179</u>
非流動	<u>\$ 172,469</u>	<u>\$ 207,971</u>
租賃負債之折現率區間如下：		
	110年12月31日	109年12月31日
土地	2.40%~2.80%	2.40%~2.80%
建築物	2.00%~4.75%	2.00%~4.75%
機器設備	2.80%	2.80%
運輸設備	2.00%~2.90%	2.00%~2.90%

### (三)重要承租活動及條款

110年及109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行租約協商，出租人分別同意無條件將租金金額調降。合併公司於110年及109年度認列前述租金減讓之影響數分別為3,336仟元及2,152仟元。

### (四)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：

	110年12月31日	109年12月31日
第1年	\$ 1,470	\$ 1,688
第2年	360	1,178
第3年	-	360
	<u>\$ 1,830</u>	<u>\$ 3,226</u>

### (五)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十九。

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期租賃費用	\$ 7,089	\$ 6,078
低價值資產租賃費用	\$ 572	\$ 1,559
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 187,246	\$ 201,327
租賃之現金（流出）總額	( <u>\$ 271,492</u> )	( <u>\$ 291,317</u> )

### 十九、投資性不動產

	<u>已 完 工</u>
	<u>投資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 1,031,418
來自不動產、廠房及設備	4,190
淨兌換差額	<u>1,634</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,037,242</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
109年1月1日餘額	\$ 198,052
折舊費用	8,179
來自不動產、廠房及設備	1,731
淨兌換差額	<u>643</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 208,605</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 828,637</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 1,037,242
來自預付房地款	217,111
淨兌換差額	( <u>2,386</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,251,967</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 208,605
折舊費用	14,609
淨兌換差額	( <u>276</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 222,938</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,029,029</u>

於110及109年度由於並無減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

110年及109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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不超過1年	\$ 88,464	\$ 77,498
1~5年	<u>143,388</u>	<u>44,002</u>
	<u>\$ 231,852</u>	<u>\$ 121,500</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：

	110年12月31日	109年12月31日
公允價值	<u>\$ 5,645,456</u>	<u>\$ 3,031,590</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，請參閱附註三七。		

## 二十、商 譽

	109年度
年初餘額	\$ 43,997
本年度認列減損損失	( 43,997 )
年底餘額	<u>\$ -</u>
合併公司於 109 年度經評估商譽之可回收金額，認列與絕色影城股份有限公司有關之減損新台幣 43,997 仟元，造成減損之主要原因為來客人數不如預期。	

## 二一、借 款

### (一)短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 2,255,064	\$ 2,001,964
銀行透支	<u>290,049</u>	-
	2,545,113	2,001,964
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>500,000</u>	<u>538,170</u>
	<u>\$ 3,045,113</u>	<u>\$ 2,540,134</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、建築物、定存單及銀行存款質抵押擔保（參閱附註三七），銀行週轉性借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1.350%~2.750%及 1.745%~2.600%。

### (二)應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
應付商業本票	\$ 2,540,000	\$ 2,335,000
減：應付短期票券折價	( 8,029 )	( 3,755 )
	<u>\$ 2,531,971</u>	<u>\$ 2,331,245</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

#### 110 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						
國際票券	\$ 800,000	\$ 1,342	\$ 798,658	2.230%	註 1	註 1
兆豐票券	450,000	1,835	448,165	1.800%	土地及房屋	\$499,746
上海天母	450,000	2,666	447,334	1.910%	土地及房屋	815,731
台灣票券	390,000	597	389,403	2.112%	註 2	註 2
上海天母	250,000	1,253	248,747	1.610%	註 3	註 3
台灣票券	<u>200,000</u>	<u>336</u>	<u>199,664</u>	2.230%	註 1	註 1
	<u>\$2,540,000</u>	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$2,531,971</u>			

註 1：國際票券及台灣票券係屬安泰銀行 20 億聯貸案之共同使用額度，其擔保品為彰濱工業區之線西及崙尾兩區應收款，合計帳面金額為 4,130,336 仟元。

註 2：以台北市信義段三小段土地、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 913,013 仟元。

註 3：以中石化股票 38,775 仟股設質擔保，帳面金額為 509,891 仟元。

109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>						
國際票券	\$ 707,200	\$ 1,230	\$ 705,970	2.230%	註 1	註 1
上海天母	450,000	576	449,424	1.830%	土地及房屋	\$815,731
兆豐票券	450,000	1,246	448,754	1.800%	土地及房屋	500,396
台灣票券	415,000	275	414,725	2.162%	註 2	註 2
台灣票券	176,800	308	176,492	2.230%	註 1	註 1
上海天母	100,000	120	99,880	1.530%	註 3	註 3
大慶票券	36,000	-	36,000	1.988%	註 4	註 4
	<u>\$2,335,000</u>	<u>\$ 3,755</u>	<u>\$2,331,245</u>			

註 1：國際票券及台灣票券係屬安泰銀行 19 億聯貸案之共同使用額度，其擔保品為彰濱工業區之線西及崙尾兩區應收款，合計帳面金額為 5,028,791 仟元。

註 2：以台北市信義段三小段土地、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 912,128 仟元。

註 3：以中石化股票 38,775 仟股設質擔保，帳面金額為 451,729 仟元。

註 4：以中石化股票 2,000 仟股及附買回債券設質擔保，合計帳面金額為 52,300 仟元。

應付短期票券係以本公司自有上市櫃股票、附買回債券、應收款（帳列應收代辦工業區開發款）、待售房地、土地及建築物擔保（參閱附註三七）。

### (三)長期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 5,462,555	\$ 4,188,187
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	597,315	549,622
小計	6,059,870	4,737,809
減：列為 1 年內到期部分	( 746,870)	( 1,130,591)
長期借款	<u>\$ 5,313,000</u>	<u>\$ 3,607,218</u>

該銀行借款係以合併公司部分銀行存款、自有土地、建築物、待售房地、應收款（帳列應收代辦工業區開發款）及定存質抵押擔保（參閱附註三七），截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.490%~4.000%及 1.490%~2.950%。

### 二二、應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
因營業而發生	<u>\$ 4,613,161</u>	<u>\$ 4,347,815</u>

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1,769,279 仟元及 1,529,087 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。建造合約相關說明請參閱附表一。

### 二三、應付代辦工業區開發款項

	110年12月31日	109年12月31日
利澤再開發工業區	\$ 1,088,001	\$ 1,069,047
雲林科技工業區	877,719	858,017
其他一般工業區	15,963	15,963
	<u>\$ 1,981,683</u>	<u>\$ 1,943,027</u>

110 及 109 年度售地回收（退地返還）金額分別為 53,810 仟元及 54,914 仟元；110 及 109 年度投入成本分別為 15,154 仟元及 47,811 仟元。

## 二四、負債準備

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
保固	\$ 461,341	\$ 445,573
虧損性合約	<u>-</u>	<u>22,604</u>
	<u>\$ 461,341</u>	<u>\$ 468,177</u>

### 非流動

有待法律程序決定之長期負債準備 \$ 984,074 \$ 365,748

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。

虧損性合約之負債準備係合併公司在不可取消之虧損性工程合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。

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。

## 二五、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。

110 及 109 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) Co., Ltd.、BESM Holding Co., Ltd.、BES Logistics International Co., Ltd.、中華城股份有限公司、中華城發展股份有限公司、中華城國際投資股份有限公司及 BES Construction Corporation (BES, U.S.A.) 並無訂定員工退休辦法。

### (二)確定福利計畫

合併公司中之本公司及中工機械股份有限公司、中勤人力資源管理顧問股份有限公司、中工保全股份有限公司、中工管理顧問有限公司及中工公寓大廈管理維護有限公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額之一定比率（本公司 110 及 109 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，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 301,691	\$ 352,692
計畫資產公允價值	( 227,869)	( 242,246)
淨確定福利負債	<u>\$ 73,822</u>	<u>\$ 110,446</u>



淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
109年1月1日	\$ 358,472	(\$ 232,609)	\$ 125,863
服務成本			
當期服務成本	7,406	-	7,406
利息費用（收入）	2,410	( 1,572)	838
認列於損益	9,816	( 1,572)	8,244
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	( 8,313)	( 8,313)
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	10,370	-	10,370
—財務假設變動	181	-	181
—經驗調整	2,577	-	2,577
認列於其他綜合損益	13,128	( 8,313)	4,815
雇主提撥	-	( 23,789)	( 23,789)
福利支付	( 28,724)	24,037	( 4,687)
109年12月31日	\$ 352,692	(\$ 242,246)	\$ 110,446
110年1月1日	\$ 352,692	(\$ 242,246)	\$ 110,446
服務成本			
當期服務成本	6,941	-	6,941
利息費用（收入）	991	( 677)	314
認列於損益	7,932	( 677)	7,255
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	( 3,749)	( 3,749)
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	340	-	340
—財務假設變動	( 9,346)	-	( 9,346)
—經驗調整	12,996	-	12,996
認列於其他綜合損益	3,990	( 3,749)	241
雇主提撥	-	( 43,631)	( 43,631)
福利支付	( 62,923)	62,434	( 489)
110年12月31日	\$ 301,691	(\$ 227,869)	\$ 73,822

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 5,015	\$ 2,915
行銷費用	-	8
管理費用	2,241	5,379
研發費用	35	19
其他收入	( 36)	( 77)
	\$ 7,255	\$ 8,244

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，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

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

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.55%~0.70%	0.19%~0.30%
未來薪資水準增加率	0.50%~2.00%	0.50%~2.00%

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

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 5,709)	(\$ 6,956)
減少 0.25%	\$ 5,883	\$ 7,174

	110年12月31日	109年12月31日
未來薪資水準增加率		
增加 0.25%	\$ 5,796	\$ 7,041
減少 0.25%	(\$ 5,654)	(\$ 6,862)

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。

	110年12月31日	109年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 7,124	\$ 8,677
確定福利義務平均到期期間	4~9 年	4~10 年

## 二六、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：

	110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	\$ 1,635,470	\$ 512,795	\$ 2,148,265
應收工程款	2,013,497	273,241	2,286,738
合約資產一流動	965,714	1,493,329	2,459,043
應收代辦工業區開發款項	-	6,077,203	6,077,203
存 貨	175,179	-	175,179
待售房地—淨額	2,335,838	9,514,583	11,850,421
在建房地	-	3,113,718	3,113,718
工程存出保證金	85,490	73,311	158,801
	<u>\$ 7,211,188</u>	<u>\$ 21,058,180</u>	<u>\$ 28,269,368</u>

	110年12月31日		
	1 年 內	1 年 後	合 計
<u>負 債</u>			
應付票據	\$ 7,167	\$ -	\$ 7,167
應付帳款	3,285,721	1,201,711	4,487,432
合約負債—流動	1,531,304	1,203,074	2,734,378
應付代辦工業區開發款項	-	1,981,683	1,981,683
負債準備—流動	28,654	432,687	461,341
工程存入保證金—流動	152,822	324,747	477,569
	<u>\$ 5,005,668</u>	<u>\$ 5,143,902</u>	<u>\$ 10,149,570</u>

	109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—流動	\$ 1,123,041	\$ 221,840	\$ 1,344,881
應收工程款	1,160,725	94,092	1,254,817
合約資產—流動	993,576	2,280,314	3,273,890
應收代辦工業區開發款項	-	6,995,042	6,995,042
待售房地—淨額	977,941	10,424,917	11,402,858
在建房地	1,073,691	2,015,063	3,088,754
工程存出保證金	6,146	117,929	124,075
	<u>\$ 5,335,120</u>	<u>\$ 22,149,197</u>	<u>\$ 27,484,317</u>
<u>負 債</u>			
應付帳款	\$ 3,899,505	\$ 398,759	\$ 4,298,264
合約負債—流動	1,090,623	1,134,589	2,225,212
應付代辦工業區開發款項	-	1,943,027	1,943,027
負債準備—流動	88,398	379,779	468,177
工程存入保證金—流動	311,897	109,585	421,482
	<u>\$ 5,390,423</u>	<u>\$ 3,965,739</u>	<u>\$ 9,356,162</u>

## 二七、權 益

### (一) 股 本

	110年12月31日	109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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股</u>		
<u>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	13	-

	110年12月31日	109年12月31日
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	51
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
其 他	<u>56,430</u>	<u>56,430</u>
	<u>\$ 73,884</u>	<u>\$ 73,833</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○·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，參閱附註二九(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 110 年 8 月 4 日及 109 年 6 月 23 日舉行股東常會，決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 61,492</u>	<u>\$ 31,289</u>
現金股利	<u>\$ 356,700</u>	<u>\$ 307,711</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.233	\$ 0.201

本公司 111 年 3 月 15 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

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

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月 31 日召開之股東會決議。

### (四)特別盈餘公積

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 2,788,570	\$ 2,788,570
迴轉特別盈餘公積		
處分關聯企業	( <u>312,612</u> )	-
年底餘額	<u>\$ 2,475,958</u>	<u>\$ 2,788,570</u>

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

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

(五)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
年初餘額	(\$ 303,569)	(\$ 322,536)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	( 12,538)	12,205
採用權益法之關聯企業之份額	( 19,945)	6,762
年底餘額	(\$ 336,052)	(\$ 303,569)

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

	110年度	109年度
年初餘額	(\$ 159,337)	(\$ 243,747)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	257,503	67,822
採用權益法之關聯企業之份額	14,095	16,588
年底餘額	\$ 112,261	(\$ 159,337)

(六)非控制權益

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 107,718	\$ 127,371
本年度淨損	( 14,582)	( 20,112)
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	( 160)	469
確定福利計畫再衡量數	49	211
精算損益相關之所得稅	( 10)	( 42)
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	275	308
收購子公司非控制權益(附註三)	( 67)	( 487)
年底餘額	\$ 93,223	\$ 107,718

二八、收入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
工程收入	\$ 14,560,049	\$ 11,860,058
勞務收入	1,246,391	1,340,327
不動產銷售收入	1,237,815	35,091
其他營業收入	152,430	235,486
	<u>\$ 17,196,685</u>	<u>\$ 13,470,962</u>

## 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收帳款（附註十）	\$ 96,507	\$ 83,834	\$ 83,682
應收工程款（附註十）	\$ 2,286,738	\$ 1,254,817	\$ 1,535,335
合約資產			
應收工程保留款	\$ 1,666,471	\$ 1,944,868	\$ 1,673,802
應收建造合約款	792,572	1,329,022	1,362,492
	\$ 2,459,043	\$ 3,273,890	\$ 3,036,294
合約負債			
應付建造合約款	\$ 2,627,413	\$ 1,874,194	\$ 1,821,670
不動產銷售	106,965	351,018	244,741
勞務銷售	29,874	23,709	19,691
	\$ 2,764,252	\$ 2,248,921	\$ 2,086,102

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。

## 二九、淨利

### (一)利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 3,638	\$ 11,537
按攤銷後成本衡量之金融資產	21,817	19,805
其他	46,248	75,404
	\$ 71,703	\$ 106,746

### (二)其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 60,328	\$ 55,787
股利收入	12,533	38,741
其他收入	3,699	9,705
	\$ 76,560	\$ 104,233

### (三)其他利益及損失

	110年度	109年度
手續費支出	(\$ 144,062)	(\$ 108,272)
處分採權益法之關聯企業利益	2,849,350	-
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	( 8,350)	8,820
商譽減損損失	-	( 43,997)
金融資產迴轉利益	775,507	-
租賃修改利益	2,903	-
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	( 458)	314,064
迴轉賠償損失（賠償損失）	( 665,623)	310,860
其他	33,359	27,901
	\$ 2,842,626	\$ 509,376

### (四)財務成本

	110年度	109年度
銀行透支及銀行借款利息	\$ 143,579	\$ 164,801
租賃負債之利息	6,703	5,943
客戶合約利息費用	-	164
	\$ 150,282	\$ 170,908

利息資本化相關資訊，參閱附註十三。

(五)折 舊

	110年度	109年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 61,795	\$ 73,343
營業費用	<u>84,303</u>	<u>82,594</u>
	<u>\$ 146,098</u>	<u>\$ 155,937</u>

110及109年度投資性不動產之折舊費用分別為14,609仟元及8,179仟元帳列其他收入—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

	110年度	109年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	<u>\$ 2,344</u>	<u>\$ 3,176</u>

(七)員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 1,906,617</u>	<u>\$ 1,796,372</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	84,208	82,954
確定福利計畫	<u>7,291</u>	<u>8,321</u>
	91,499	91,275
其他員工福利	<u>203,106</u>	<u>143,610</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,201,222</u>	<u>\$ 2,031,257</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 1,890,654	\$ 1,761,592
營業費用	<u>310,568</u>	<u>269,665</u>
	<u>\$ 2,201,222</u>	<u>\$ 2,031,257</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。

110及109年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於111年3月15日及110年3月17日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	2%	2%
董監事酬勞	2%	2%

金額

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 51,605</u>		<u>\$ 16,302</u>	
董監事酬勞	<u>\$ 51,605</u>		<u>\$ 16,302</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。

109及108年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與109及108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。

### 三十、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	110年度	109年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 19,782	\$ 17,794
未分配盈餘加徵	10,033	4,084
土地增值稅	14,090	118
以前年度之調整	( 351 )	( 3,988 )
	<u>43,554</u>	<u>18,008</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 227,908 )	173,698
以前年度之調整	647	2,679
	<u>( 227,261 )</u>	<u>176,377</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>( \$ 183,707 )</u>	<u>\$ 194,385</u>

會計所得與當期所得稅費用（利益）之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 493,714	\$ 145,740
稅上不可減除之費用	( 432,788 )	68,465
免稅所得	( 33,272 )	( 9,608 )
未認列資產減損損失	( 252,141 )	( 2,130 )
金融資產未實現評價損益	( 1,940 )	-
未分配盈餘加徵	10,033	4,084
土地增值稅	14,090	118
未認列之暫時性差異	18,775	( 10,975 )
未認列之虧損扣抵	( 474 )	-
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	296	( 1,309 )
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>( \$ 183,707 )</u>	<u>\$ 194,385</u>

#### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 964</u>

#### (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

##### 110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現工程損失	\$ 66,548	\$ 139,530	\$ -	\$ 206,078
保固負債準備	57,114	2,921	-	60,035
確定福利退休計畫	28,923	( 7,427 )	48	21,544
其他	49,489	4,943	-	54,432
虧損扣抵	<u>162,802</u>	<u>92,388</u>	<u>-</u>	<u>255,190</u>
	<u>\$ 364,876</u>	<u>\$ 232,355</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 597,279</u>



遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
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	105,074	1,351	-	106,425
其他	13,639	3,743	-	17,382
	<u>\$ 1,110,055</u>	<u>\$ 5,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,115,149</u>

#### 109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現工程損失	\$ 115,348	(\$ 48,800)	\$ -	\$ 66,548
保固負債準備	103,287	( 46,173)	-	57,114
確定福利退休計畫	30,694	( 2,735)	964	28,923
其他	40,945	8,544	-	49,489
虧損扣抵	248,806	( 86,004)	-	162,802
	<u>\$ 539,080</u>	<u>(\$ 175,168)</u>	<u>\$ 964</u>	<u>\$ 364,876</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
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	99,949	5,125	-	105,074
其他	17,555	( 3,916)	-	13,639
	<u>\$ 1,108,846</u>	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,110,055</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

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異		
金融資產減損損失	\$ 38,979	\$ 38,979
未實現工程訴訟損失	83,310	83,310
資產減損損失	58,118	58,118
	<u>\$ 180,407</u>	<u>\$ 180,407</u>

#### (五) 未使用之投資遞減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 110 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
\$ 341,404	114 (已核定)
450,782	117 (已核定)
4,690	118 (已核定)
11,836	119 (未核定)
467,238	120 (未核定)
<u>\$ 1,275,950</u>	

#### (六) 所得稅核定情形

	所得稅申報案件 核定截止年度
中華工程公司	108年度
中華城公司	108年度
中工機械公司	108年度
喜滿客公司	108年度
中工保全公司	108年度
中工管理公司	109年度
中工公寓公司	109年度
中勤公司	108年度
菁華公司	109年度
絕色影城公司	108年度

### 三一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：  
本年度淨利

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 2,676,758</u>	<u>\$ 618,959</u>
股數		單位：仟股
	110年度	109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>6,069</u>	<u>1,980</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,536,968</u>	<u>1,532,879</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。

### 三二、政府補助

合併公司於 110 年及 109 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」之政府補助分別為 3,699 仟元及 9,705 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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，前述權利金減讓之影響數分別為 1,908 仟元及 1,384 仟元。

### 三三、與非控制權益之權益交易

合併公司於 109 年 10 月分別認購子公司中工機械股份有限公司 0.06% 之持股，致持股比例由 99.29% 上升至 99.35%。

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。

	中 工 機 械 股 份 有 限 公 司
給付之現金對價	(\$ 517)
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	<u>487</u>
權益交易差額	<u>(\$ 30)</u>

#### 權益交易差額調整科目

未分配盈餘 (\$ 30)

合併公司於 110 年 4 月認購子公司中華城股份有限公司 0.005% 之持股，持股比例為 99.95%。

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。

給付之現金對價	(\$ 54)
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	67
權益交易差額	<u>\$ 13</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
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>\$ 13</u>

### 三四、資本風險管理

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

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

### 三五、金融工具

(一)公允價值資訊－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

110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>				
國內上市(櫃)股票	\$ 6,060	\$ -	\$ -	\$ 6,060
國內未上市(櫃)股票	-	-	2,369,559	2,369,559
基金受益憑證	4,587	-	-	4,587
	<u>\$ 10,647</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,369,559</u>	<u>\$ 2,380,206</u>
<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	\$ 2,716,755	\$ -	\$ -	\$ 2,716,755
－國內未上市(櫃)股票	-	99,015	-	99,015
合 計	<u>\$ 2,716,755</u>	<u>\$ 99,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,815,770</u>

109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>				
國內上市(櫃)股票	\$ 8,960	\$ -	\$ -	\$ 8,960
國內未上市(櫃)股票	-	14,722	-	14,722
	<u>\$ 8,960</u>	<u>\$ 14,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,682</u>
<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	\$ 1,591,400	\$ -	\$ -	\$ 1,591,400
－國內未上市(櫃)股票	-	100,311	-	100,311
合 計	<u>\$ 1,591,400</u>	<u>\$ 100,311</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,691,711</u>

110及109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  
110 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	\$ 14,722
認列於損益（其他利益及損失）	( 20,774)
購 買	3,908,303
減資退回股款	( 1,532,692)
年底餘額	<u>\$ 2,369,559</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

	110年12月31日	109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	\$ 2,380,206	\$ 23,682
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	10,442,388	7,683,814
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	2,815,770	1,691,711

金融負債

按攤銷後成本衡量（註 2）

18,210,270

15,263,299

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—流動、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三九。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到人民幣及港幣匯率波動之影響。

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

	人 民 幣 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	110年度	109年度	110年度	109年度
權 益	\$ 57,490	\$ 59,128	\$ 24,451	\$ 24,552

### (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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 2,714,616	\$ 1,861,915
— 金融負債	2,780,597	2,609,395
具現金流量利率風險		
— 金融資產	4,898,101	4,158,825
— 金融負債	9,094,851	7,277,943

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110及109年度之稅前淨利將分別減少41,968仟元及31,191仟元，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%，110及109年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升而分別增加140,789仟元及84,586仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

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

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

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 110 年及 109 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。

	110年12月31日	109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	\$ 1,097,315	\$ 1,087,792
— 未動用金額	<u>5,286,884</u>	<u>6,688,106</u>
	<u>\$ 6,384,199</u>	<u>\$ 7,775,898</u>
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 10,539,639	\$ 8,521,396
— 未動用金額	<u>14,824,712</u>	<u>19,246,592</u>
	<u>\$ 25,364,351</u>	<u>\$ 27,767,988</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。

#### 110 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	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
無附息負債		\$ 1,372,818	\$ 1,700,115	\$ 338,500	\$ 1,133,460	\$ 76,611
租賃負債	2.000~4.750	5,993	11,899	48,345	145,263	46,024
浮動利率工具	1.350~2.750	311,896	855,936	2,765,484	5,558,492	98,362
固定利率工具	1.610~4.000	<u>1,390,651</u>	<u>451,303</u>	<u>705,863</u>	<u>2,606</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,081,358</u>	<u>\$ 3,019,253</u>	<u>\$ 3,858,192</u>	<u>\$ 6,839,821</u>	<u>\$ 220,997</u>

#### 109 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	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
無附息負債		\$ 1,023,943	\$ 1,171,110	\$ 1,746,573	\$ 377,271	\$ 31,195
租賃負債	2.000~4.750	6,823	13,031	50,465	156,705	76,262
浮動利率工具	1.490~2.950	212,300	735,211	2,827,614	3,573,706	99,881
固定利率工具	1.530~2.223	<u>1,849,000</u>	<u>450,000</u>	<u>36,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,092,066</u>	<u>\$ 2,369,352</u>	<u>\$ 4,660,652</u>	<u>\$ 4,107,682</u>	<u>\$ 207,338</u>

### 三六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。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
京華城股份有限公司	關聯企業
華銳全日物流股份有限公司	關聯企業
亞太工商聯股份有限公司	本公司之關係企業
鴻益建設股份有限公司	本公司之關係企業
承耀股份有限公司	本公司之關係企業
綦輝股份有限公司	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
CORE PACIFIC PIONEER (MYANMAR)	本公司法人董事之子公司
中石化綠能科技股份有限公司	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
朱蕙蘭	本公司之董事長
沈慶京	實質關係人
陳玉坤	本公司之關係企業之董事長、子公司之法人董事

#### (二) 營業交易

帳列項目	關係人類別	110年度	109年度
營業收入	本公司之法人董事	\$ 187,449	\$ 316,993
	本公司法人董事之子公司	9,699	9,063
	關聯企業	2,057	858
	本公司之關係企業	106	220
	實質關係人	188	139
		<u>\$ 199,499</u>	<u>\$ 327,273</u>
營業成本	本公司之關係企業	\$ 8,156	\$ 9,375
	關聯企業	-	200
		<u>\$ 8,156</u>	<u>\$ 9,575</u>
營業費用	實質關係人	\$ 24,000	\$ -
	本公司之關係企業	10,041	9,567
		<u>\$ 34,041</u>	<u>\$ 9,567</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	110年12月31日	109年12月31日
應收工程款	本公司之法人董事	\$ 16,475	\$ 32,554
應收帳款	本公司之法人董事	\$ 3,809	\$ 4,110
	關聯企業	163	-
	本公司法人董事之子公司	-	3,173
		\$ 3,972	\$ 7,283
其他應收款(包含於其他流動資產)	本公司之關係企業	\$ 505	\$ 521
	實質關係人	616	-
		\$ 1,121	\$ 521

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109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(不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
應付費用	本公司之關係企業	\$ 508	\$ 1,659

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	110年12月31日	109年12月31日
本公司之關係企業	\$ -	\$ 1,151

## (六) 合約負債

資產負債表日之合約負債如下：

110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	\$ 1,532,800	\$ 45,096

109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	\$ 1,532,800	\$ 239,038

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	110年度	109年度
取得使用權資產		
實質關係人	\$ 10,660	\$ 12,545
本公司之關係企業	-	22,646
	\$ 10,660	\$ 35,191

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債	實質關係人	\$ 21,450	\$ 22,350
	本公司之關係企業	9,639	16,447
		\$ 31,089	\$ 38,797



帳列項目	關係人類別	110年度	109年度
利息費用	實質關係人	\$ 527	\$ 180
	本公司之關係企業	448	727
		<u>\$ 975</u>	<u>\$ 907</u>

(八)取得金融資產

110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—流動	3,327,095	股票 中國石油化學工業開發股份有限公司	<u>\$ 39,094</u>
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	70,563,760	股票 中國石油化學工業開發股份有限公司	<u>\$ 829,124</u>

註：係分別由本公司及中華城公司參與中國石油化學工業開發公司現金增資。

(九)對關係人放款

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款 (包含於其他流動資產)	子公司	<u>\$ 21,550</u>	<u>\$ 21,345</u>

截至110年12月31日止，合併公司對關聯企業之應收利息為366仟元。

利息收入

關係人類別	110年度	109年度
關聯企業	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ 304</u>

合併公司提供短期放款予關聯企業，利率與市場相近，110年1月1日至12月31日之年利率為5.00%。

(十)其他關係人交易

利息收入、租金收入及其他收入：

關係人名稱 / 類別	110年度	109年度
實質關係人	\$ 7,046	\$ 3,523
本公司之關係企業	5,780	5,785
本公司之法人董事	4,814	4,814
關聯企業	201	205
	<u>\$ 17,841</u>	<u>\$ 14,327</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	110年12月31日	109年12月31日
本公司之關係企業	\$ 1,292	\$ 1,412
關聯企業	1	1
	<u>\$ 1,293</u>	<u>\$ 1,413</u>

資產負債表日之存入保證金餘額如下：

關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
本公司法人董事之子公司	\$ 7,584	\$ 7,584
本公司之法人董事	9,553	7,405
	<u>\$ 17,137</u>	<u>\$ 14,989</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	110年12月31日	109年12月31日
本公司法人董事之子公司	\$ 28,571	\$ 28,571

(十一)主要管理階層之薪酬

110及109年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 76,516	\$ 38,164
退職後福利	-	-
	\$ 76,516	\$ 38,164

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。

(十二)保證情形

截至109年底止，本公司部分長期銀行借款合同係由朱蕙蘭女士、沈慶京先生及陳玉坤先生擔任連帶保證人。

**三七、質抵押之資產**

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

	110年12月31日	109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	\$ 611,889	\$ 601,382
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	4,452,169	2,909,939
應收代辦工業區開發款	4,130,336	5,028,791
待售房地—淨額	4,787,356	11,371,664
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	536,191	475,029
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流		
動	4,291	590,971
不動產、廠房及設備淨額	1,621,078	1,527,011
投資性不動產淨額	709,053	710,913
	\$ 18,096,997	\$ 24,460,334

**三八、重大之期後事項**

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，本公司及中華城股份有限公司（以下稱「中華城公司」）依前述股東會決議辦理獲配現金股利2,350,388仟元；另中華城公司原持有京華城公司甲種特別股30,000仟股及辛種特別股1,472仟股，其特別股股息年利率分別為8%及9.5%，依發行價格計算，合計特別股股息374,807仟元，前述盈餘分配及特別股股息業已於111年2月25日全數收取。

**三九、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：

110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	\$	264,687	4.344	(人民幣：新台幣)	\$	1,149,799		
港 幣		137,789	3.549	(港幣：新台幣)		489,013		

109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	\$	270,175	4.377	(人民幣：新台幣)	\$	1,182,555		
港 幣		133,688	3.673	(港幣：新台幣)		491,037		

合併公司於110及109年度之外幣兌換利益(損失)(包含已實現及未實現)分別為8,860仟元及403仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多且金額非屬重大，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 四十、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，截止111年3月15日，該案尚待法院審理中。

#### 四一、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表二。
2. 為他人背書保證：附表三。
3. 期末持有有價證券情形：附表四。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：附表五。
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：附表六。
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：附表七。
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資

限額：附表九。

(四)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：附表十。

## 四二、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	
	110年度	109年度	110年度	109年度
營建工程部門	\$ 13,944,110	\$ 11,314,777	(\$ 369,499)	\$ 506,122
建設開發部門	1,875,193	665,597	58,147	( 122,237)
其他部門	<u>1,377,382</u>	<u>1,490,588</u>	<u>( 47,267)</u>	<u>( 8,838)</u>
繼續營業單位總額	<u>\$17,196,685</u>	<u>\$13,470,962</u>	<u>( 358,619)</u>	<u>375,047</u>
利息收入			71,703	106,746
其他收入			76,560	104,233
其他利益及損失			2,842,626	509,376
財務成本			( 150,282)	( 170,908)
採用權益法認列之關聯企業損益				
份額			<u>( 3,519)</u>	<u>( 131,262)</u>
稅前利益			<u>\$2,478,469</u>	<u>\$ 793,232</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。110及109年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法認列之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、股利收入、外幣兌換淨(利益)損失、賠償損失、透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)、處分不動產、廠房及設備利益(損失)、管理費用、財務成本、什項支出以及所得稅費用。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	110年12月31日	109年12月31日
	繼續營業部門	
營建工程部門	\$ 5,699,711	\$ 5,111,489
建設開發部門	19,966,357	18,677,300
其他部門	<u>21,168,553</u>	<u>17,025,015</u>
部門資產總額	46,834,621	40,813,804
未分攤之資產	<u>1,253,542</u>	<u>1,294,913</u>
合併資產總額	<u>\$ 48,088,163</u>	<u>\$ 42,108,717</u>
部 門 負 債	110年12月31日	109年12月31日
	繼續營業部門	
營建工程部門	\$ 4,666,318	\$ 3,254,973
建設開發部門	2,998,837	3,048,806
其他部門	<u>16,333,943</u>	<u>14,202,201</u>
部門負債總額	23,999,098	20,505,980
未分攤之負債	<u>1,160,319</u>	<u>1,187,735</u>
合併負債總額	<u>\$ 25,159,417</u>	<u>\$ 21,693,715</u>

中華工程股份有限公司及子公司  
 合約資產暨合約負債明細表及應付建造合約款  
 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

附表一

合約資產－應收建造合約款  
 110 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		合 約 資 產 淨 額
						工 程 利 益 ( 損 失 )	帳 列 合 約 負 債	
A7B-1	120	\$ 13,505,752	\$ 12,704,527	\$ 867,424	3.51	\$ 28,115	\$ 473,873	\$ 393,551
A6B-1	112	3,199,878	3,092,049	1,859,123	52.75	56,881	1,721,823	137,300
A6C	111	3,376,474	3,309,500	2,932,806	83.50	55,925	2,848,237	84,569
A8B	120	10,814,726	10,208,733	1,841,076	15.47	93,729	1,722,972	118,104
A8F	113	3,638,095	3,434,086	1,047,333	28.11	57,345	1,022,646	24,687
B0A	114	4,331,539	4,201,593	21,164	-	-	-	21,164
B0B	115	5,657,143	5,487,429	13,197	-	-	-	13,197
總 計		<u>\$ 44,523,607</u>	<u>\$ 42,437,917</u>	<u>\$ 8,582,123</u>		<u>\$ 291,995</u>	<u>\$ 7,789,551</u>	<u>\$ 792,572</u>

109 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		合 約 資 產 淨 額
						工 程 利 益 ( 損 失 )	帳 列 合 約 負 債	
A0B	109	\$ 13,807,331	\$ 15,241,994	\$ 14,529,879	98.44	(\$ 1,434,663)	\$ 13,592,843	\$ 937,036
A7B	120	13,830,943	12,978,455	610,553	5.92、2.68	24,466	381,714	228,839
A6B-1	112	3,004,035	2,902,961	1,501,230	46.66	47,162	1,426,753	74,477
A6D	110	2,885,074	2,753,598	1,681,897	56.60	74,410	1,651,975	29,922
A6C	110	3,273,507	3,063,242	1,944,503	56.66	119,134	1,885,770	58,733
A8B	118	10,755,238	10,136,110	557,824	5.19	32,108	557,809	15
總 計		<u>\$ 47,556,128</u>	<u>\$ 47,076,360</u>	<u>\$ 20,825,886</u>		<u>(\$ 1,137,383)</u>	<u>\$ 19,496,864</u>	<u>\$ 1,329,022</u>

合約負債－應付建造合約款

110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		合 約 負 債 淨 額
						工 程 利 益 ( 損 失 )	帳 列 合 約 負 債	
A8C	112	\$ 7,701,884	\$ 7,268,838	\$ 3,648,844	52.46	\$ 227,176	\$ 4,040,427	\$ 391,583
A6B-2	111	3,691,781	3,675,176	2,988,314	89.97	14,939	3,348,762	360,448
A7A	113	2,002,236	1,888,311	1,087,536	64.44	73,413	1,378,637	291,101
A9A	116	12,380,283	11,555,898	798,222	8.58	70,724	1,062,133	263,911
A7D	111	2,383,007	2,250,852	1,717,198	81.78	108,071	1,955,882	238,684
A6D	111	2,961,501	2,828,672	2,382,408	87.86	116,706	2,613,146	230,738
A7C	111	2,080,747	1,959,464	1,768,841	95.00	115,224	1,976,803	207,962
A6F	111	1,849,299	1,714,479	1,364,550	82.76	111,573	1,537,370	172,820
A7F	111	3,504,804	3,312,666	2,686,158	79.92	153,564	2,819,580	133,422
A5C	112	3,804,286	3,970,953	1,787,832	44.28	( 166,667)	1,902,050	114,218
A7E	111	1,051,147	981,268	881,749	93.79	65,538	985,849	104,100
A7B-2	113	325,191	276,809	96,063	52.08	25,196	169,349	73,286
A6E	111	1,532,800	1,483,073	1,450,733	96.86、97.29	48,173	1,495,829	45,096
A0B	110	13,997,959	16,135,890	13,997,959	100.00	( 2,137,931)	13,998,003	44
98C-1	110	3,677,852	3,617,005	3,677,852	100.00	60,847	3,677,852	-
93C	110	690,775	830,149	673,300	97.47	( 139,374)	673,300	-
A5B	110	562,934	543,682	562,934	100.00	19,252	562,934	-
83C	110	850,523	787,662	-	100.00	62,861	-	-
A5D	110	4,101,593	3,905,571	-	100.00	196,022	-	-
A4C	110	758,642	777,882	758,642	100.00	( 19,240)	758,642	-
A5A	110	169,566	169,187	-	100.00	379	-	-
A5F	110	302,311	313,634	-	100.00	( 11,323)	-	-
A8A	110	812,045	680,589	-	100.00、	131,456	-	-
		71,193,166	70,927,710	42,329,135		( 873,421)	44,956,548	2,627,413
750		-	-	19,679,673		-	19,679,673	-
總 計		<u>\$ 71,193,166</u>	<u>\$ 70,927,710</u>	<u>\$ 62,008,808</u>		<u>(\$ 873,421)</u>	<u>\$ 64,636,221</u>	<u>\$ 2,627,413</u>

109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		合 約 負 債 淨 額
						工 程 利 益 ( 損 失 )	帳 列 合 約 負 債	
A6E	110	\$ 1,532,800	\$ 1,483,204	\$ 1,128,822	94.59、85.41	\$ 42,514	\$ 1,367,860	\$ 239,038
A8C	112	7,701,884	7,260,637	1,418,487	21.15	93,306	1,628,632	210,145
A7A	112	1,941,228	1,828,620	610,704	33.93	38,210	816,969	206,265
A6F	110	1,822,971	1,690,362	1,073,856	69.71	92,442	1,275,029	201,173
A9A	116	11,921,115	11,105,947	146,716	1.28	10,426	342,964	196,248
A6B-2	111	3,515,847	3,501,636	2,091,123	63.92	9,083	2,283,307	192,184
A5D	110	4,102,613	3,987,386	3,891,788	99.06	114,146	4,065,056	173,268
A7E	110	1,036,503	986,668	539,359	58.34	29,072	658,311	118,952
A7D	110	2,345,252	2,212,342	1,148,005	52.90	70,308	1,241,327	93,322
A8F	113	3,638,095	3,429,127	219,492	7.97	16,661	290,050	70,558
A7C	110	2,100,747	1,977,028	894,645	45.84	56,713	962,980	68,335
A7F	111	3,348,571	3,159,210	1,558,203	48.19	91,251	1,613,658	55,455
98C-1	109	3,677,852	3,619,026	3,658,638	100.00	58,826	3,677,852	19,214
A8A	109	816,396	689,347	795,688	100.00、97.55	126,413	812,131	16,443
A5A	109	169,566	176,150	161,534	100.00	( 6,584)	169,566	8,032
83C	109	9,043,607	8,681,058	847,523	100.00	362,549	850,523	3,000
A5C	111	3,754,698	3,757,571	1,582,396	100.00	( 2,873)	1,584,958	2,562
93C	109	690,775	830,149	673,300	97.47	( 139,374)	673,300	-
A5B	109	562,934	540,585	562,934	100.00	22,349	562,934	-
A4C	109	756,968	772,029	756,723	100.00	( 15,061)	756,723	-
A5F	109	302,311	313,634	302,311	100.00	( 11,323)	302,311	-
A6G	109	973,996	816,282	-	100.00	157,714	-	-
		65,756,729	62,817,998	24,062,247		1,216,768	25,936,441	1,874,194
750		-	-	19,063,733		-	19,063,733	-
總 計		<u>\$ 65,756,729</u>	<u>\$ 62,817,998</u>	<u>\$ 43,125,980</u>		<u>\$ 1,216,768</u>	<u>\$ 45,000,174</u>	<u>\$ 1,874,194</u>

應付建造合約  
110年12月31日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估計工程 總 成 本	帳 列 應 收 建造合約款	完 工 比 例 ( % )	已認列累積		應付建造 合約款淨額
						工程利益 ( 損失 )	帳 列 應 付 建造合約款	
A4B	110	\$ 117,221	\$ 106,399	\$ -	100.00	\$ 10,822	\$ -	\$ -
A0A	110	934,228	1,229,528	-	100.00	( 295,300)	-	-
總 計		<u>\$ 1,051,449</u>	<u>\$ 1,335,927</u>	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 284,478)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109年12月31日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估計工程 總 成 本	帳 列 應 收 建造合約款	完 工 比 例 ( % )	已認列累積		應付建造 合約款淨額
						工程利益 ( 損失 )	帳 列 應 付 建造合約款	
97H	109	\$ 2,871,276	\$ 2,590,724	\$ -	100.00	\$ 280,552	\$ -	\$ -
A4B	109	117,221	106,399	117,221	100.00	10,822	117,221	-
A0A	109	934,228	1,229,528	934,228	100.00	( 295,300)	934,228	-
總 計		<u>\$ 3,922,725</u>	<u>\$ 3,926,651</u>	<u>\$ 1,051,449</u>		<u>(\$ 3,926)</u>	<u>\$ 1,051,449</u>	<u>\$ -</u>

註1：應收工程保留款之金額請參閱附註二八。

註2：應付工程保留款之金額請參閱附註二二。

註3：本公司於110及109年度認列建造合約收入分別為14,560,049仟元及11,860,058仟元。



中華工程股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 110 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	本期最高餘額(註1)	期末餘額(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	有短期融通資金必要之原因	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	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	\$ 29,291	\$ 29,291	\$ 29,291	5	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 913,421 (中華工程公司淨值4%)	\$ 9,134,209 (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	16,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	31,193 (中工保全公司淨值40%)	31,193 (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	16,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	31,193 (中工保全公司淨值40%)	31,193 (中工保全公司淨值40%)	
2	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	應收關係人款	是	10,000	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	18,633 (中勤公司淨值20%)	37,267 (中勤公司淨值40%)	
3	中工機械股份有限公司	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	-	-	-	35,101 (中機公司淨值4%)	351,005 (中機公司淨值40%)	註2
4	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	20,000	20,000	-	4	2	-	營業週轉	-	-	-	108,423 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	108,423 (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，除中工機械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 110 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	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 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											
0	中華工程股份 有限公司	亞太工商聯股 份有限公司	基於承攬工程需要之 同業間依合約規定 互保之公司	\$ 57,088,807 (註 1)	\$ 8,200,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 68,506,569 (註 2)	-	-	-	
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	271,057 (註 4)	74,300	74,300	56,018	43,530	27.41%	813,171 (註 9)	Y	-	-	
1	喜滿客京華影 城股份有限 公司	西安喜滿客影 院有限公司	有業務關係之公司	132,353 (註 5)	59,813	-	-	-	-	132,353	-	-	Y	註 3
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	474,120 (註 6)	289,118	289,118	260,000	289,118	60.98%	948,240 (註 10)	-	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	469,566 (註 7)	289,118	289,118	260,000	289,118	61.57%	939,132 (註 11)	-	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	194,956 (註 8)	25,000	25,000	3,409	-	32.06%	233,946 (註 12)	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	194,956 (註 8)	25,000	25,000	1,500	-	32.06%	233,946 (註 12)	Y	-	-	

- 註 1：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。  
 註 2：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。  
 註 3：屬對大陸地區背書保證者填 Y。  
 註 4：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 5：係依喜滿客京華影城股份有限公司與該公司業務往來合約規定計算限額。  
 註 6：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。  
 註 7：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。  
 註 8：係依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 9：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 10：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 11：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 12：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  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司－關聯企業及合資權益部分）  
 民國 110 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	期末				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	\$ 4,587	-	\$ 4,587	(註 1)
		京華城股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,538,484	2,354,728	15.34	2,354,728	(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	67,104,077	664,330	0.87	664,330	(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	111,277,510	1,463,299	2.94	1,463,299	(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	80,815	3.03	80,815	(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	18,200	2.89	18,200	(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	403,042	0.81	403,042	(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	1,382,075	13,683	0.02	13,683	(註 1)
		京華城股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,690	14,831	0.10	14,831	(註 1)
2	中工機械股份有限公司	中國石油化學工業開發公司	本公司為該公司 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	13,110,345	172,401	0.35	172,401	(註 1)
		台灣化學纖維股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	75,000	6,060	-	6,060	(註 1)
3	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 110 年 12 月底收盤價計算；基金受益憑證市價係依 110 年 12 月底基金淨資產價值計算；未上市櫃股票係依 110 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 110 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 對	易 象	關 係	初		入				出		末	
						期 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 中國石油化學工業開發公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	-	40,713,750	\$ 1,023,592	70,563,760	\$ 829,124	-	\$ -	\$ -	\$ -	111,277,510	\$ 1,852,716
中華城股份有限公司	股票 中國石油化學工業開發公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	-	27,322,525	198,980	3,327,095	39,094	-	-	-	-	30,649,620	238,074
BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	股票 富安不動產有限公司	採用權益法之投資	富安不動產有限公司		子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：BES Engineering Vietnam Co., Ltd.取得富安不動產有限公司股權案已於110年12月13日經董事會通過，並於110年12月15日簽訂合約，截至查核報告日尚在辦理相關程序。

中華工程股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授期	信期	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)	
中華工程股份有限公司	中國石油化學工業股份有限公司	母公司之法人董事	營業收入	(\$ 162,000)	( 1.02% )	—	\$ -	—	應收工程款 \$ 16,475	0.72%	

**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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本年度(損) 益	本年度認列 之投資(損) 益(註1)	備 註
				年 底	期 初	股 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	\$1,530,040	115,942,000	99.95	\$1,430,852	\$ 16,022	\$ 16,014	子公司
	中工機械股份有限公司	高雄市苓雅區四維三路 80 號 11 樓之 2	工程施工機械之租賃、建材零售木材批發及其他相關業務、預拌混凝土等之加工買賣經銷及代理等業務、土木、結構、交通、水利、港灣、大地、大眾捷運工程之規劃設計與檢測等顧問業務（建築師業務除外）	867,733	867,733	77,364,999	99.35	871,809	19,573	19,446	子公司
	京華城股份有限公司	台北市東興路 12 號 16 樓	百貨業	-	2,254,760	-	-	-	-	25,412	(註3)
	中工投資股份有限公司	Suite C, 21 <sup>st</sup> Floor, Lee & Man Commercial Center 169 Electric Road, North Point, Hong Kong	營建及機電等海外業務	1,485,277	733,975	49,600,000	100.00	1,285,528	895	895	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	723,939	16,057	16,057	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	93,167	5,313	5,313	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	50,432	1,235	799	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	23,450	23,450	1,861,500	15.38	41,688	( 69,322)	( 10,662)	子公司 (註2)
	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	24,583	( 384)	( 353)	子公司
	BES Global Investment Co.	4F, Ellen Skelton Building 3076 Sir Francis Drake Hignway, Tortola, Bristish Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	51,313	1,510,100	100.00	16,939	161	161	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	-	-	-		
(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	482,800	6,064	6,064	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	478,172	5,855	5,855	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本年度(損 益)	本年度認列 之投資(損 益(註1))	備 註
				年 底 期 初	年 底 期 初	股 數	比 率 (%)	帳 金 額			
(三) 中工機械股份有限公司	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	\$ 162,163	\$ 162,163	5,075,000	100.00	\$ 251,620	\$ 4,055	\$ 4,055	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	91,930	91,930	7,593,680	62.76	170,115	( 69,322)	( 43,506)	子公司 (註2)
(四) 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	489,013	( 11,168)	( 4,989)	
	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	2,199	( 384)	( 31)	子公司
	Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd.	NO.153/K A, 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	13,556	2,489	2,489	子公司
	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	P 12 . 15, Toa Nha Golden King, So 15 Duong Nguyen Luong Bang, P. Tan Phu, Quan 7, Tp. Ho Chi Minh, Viet Nam.	工程承攬業	726,220	30,570	2,600,000	100.00	721,071	3,615	3,615	子公司
(五) 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	11,987	3,472	3,472	子公司
(六) 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	12,843	( 1,208)	( 1,208)	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	4,710	1,076	398	子公司
(七) 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	118,953	( 37,655)	( 18,677)	
	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	( 15,296)	( 26,411)	( 26,411)	子公司
(八) 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	8,020	1,076	678	子公司

註 1：除 BA & BES Contracting (L.L.C.) 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。本公司管理階層認為上述採用權益法之被投資公司之財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註 2：本公司及子公司（中工機械公司）合計持有喜滿客京華影城公司之股權 77.73%，因是對該被投資公司採權益法計價。

註 3：本公司於 110 年 10 月 22 日喪失重大影響，是以所持有剩餘股權變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

註 4：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.、香港喜滿客京華影城有限公司暨京華城股份有限公司之投資利益外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	中華工程股份有限公司	中工機械股份有限公司	1	工程成本	\$ 178,773	依雙方約定之	1.04%
0	中華工程股份有限公司	中工機械股份有限公司	1	應付帳款	35,417	依雙方約定之	0.07%

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

註2：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。



中華工程股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	年初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收 回投資金額 匯出收回	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
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	\$ 42,131 仟元 9,705 仟人民幣	39.20%	\$ 16,515 仟元 3,804 仟人民幣 (2)B	\$ 770,253 仟元 177,314 仟人民幣	\$153,108 仟元 5,038 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	6,622 仟元 1,526 仟人民幣	100.00%	6,622 仟元 1,526 仟人民幣 (2)B	469,566 仟元 108,095 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	6,833 仟元 1,574 仟人民幣	100.00%	6,833 仟元 1,574 仟人民幣 (2)B	474,120 仟元 109,144 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	42,131 仟元 9,705 仟人民幣	9.80%	4,129 仟元 951 仟人民幣 (2)B	192,563 仟元 44,328 仟人民幣	38,277 仟元 1,260 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	( 4 仟元) ( 1 仟人民幣)	49.60%	( 2 仟元) ( - 仟人民幣) (2)B	( 476 仟元) ( 110 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	( 5,375 仟元) ( 1,238 仟人民幣)	24.30%	( 1,306 仟元) ( 301 仟人民幣) (2)B	33,224 仟元 7,647 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) (註8)	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	- -	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	( 109,737 仟元) (25,278 仟人民幣)	23.61%	( 25,909 仟元) ( 5,968 仟人民幣) (2)B	68,030 仟元 15,661 仟人民幣	-
蘇州喜滿客京華 影城管理諮詢 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	( 35,668 仟元) ( 8,217 仟人民幣)	49.60%	( 17,691 仟元) ( 4,076 仟人民幣) (2)B	58,548 仟元 13,478 仟人民幣	-

投資公司名稱	期末 赴大 陸地 區	累計 自台 灣匯 出 投資 金額	經濟部 核准 投資 金額	會 審 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 規 定 額
中華工程股份有限公司	\$	12,103 仟美元	\$	15,184 仟美元	\$ 13,701,314
中華城股份有限公司		18,000 仟美元		19,000 仟美元	858,941
中工機械股份有限公司		74,900 仟人民幣 (約 16,241 仟美元)		79,800 仟人民幣 (約 17,038 仟美元)	526,508
喜滿客京華影城股份有限公司		7,875 仟美元		7,875 仟美元	162,634

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：該第三地區之投資公司係中工機械股份有限公司。

註 9：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 110 年 12 月 31 日

附表十

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個體財務報告。但不含重要會計項目明細表。

### 會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

中華工程股份有限公司民國110年及109年12月31日之個體資產負債表，暨民國110年及109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110年及109年12月31日之個體財務狀況，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華工程股份有限公司民國110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110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110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110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 110 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 110 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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

來事件或情況可能導致中華工程股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中華工程股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中華工程股份有限公司查核意見。

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

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


本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華工程股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰

會計師 黃 堯 麟

李東峰 

黃堯麟 

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 5 日

中華工程股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四、六及十五)	\$ 1,530,676	3		\$ 1,635,217	4	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	2,359,315	5		-	-	
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、八及三三)	664,330	2		631,453	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、二四及三三)	3,936,565	8		2,859,500	7	
1180	應收工程款 (附註四、十、十五、二四、二六及三二)	2,286,738	5		1,254,817	3	
1140	合約資產—流動 (附註十五、二四、二六及附表一)	2,459,043	5		3,273,890	8	
1200	應收代辦工業區開發款項 (附註四、十一、二四及三三)	6,077,203	13		6,995,042	17	
1310	存貨 (附註四及二四)	175,179	-		176	-	
1321	待售房地—淨額 (附註四、五、十二、二四及三三)	11,848,760	25		11,401,149	28	
1324	在建房地 (附註四、十三、二四及三三)	3,113,718	7		3,088,754	8	
1478	工程存出保證金 (附註二四)	158,801	-		124,075	-	
1479	其他流動資產 (附註十五及三二)	1,205,111	3		1,013,645	2	
11XX	流動資產總計	35,815,439	76		32,277,718	79	
	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、三二及三三)	1,562,314	4		574,626	1	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)	-	-		53,338	-	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	4,538,937	10		3,986,684	10	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十六及三三)	2,416,388	5		2,433,886	6	
1755	使用權資產 (附註四、十七及三二)	80,757	-		96,885	-	
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十八及三三)	1,005,711	2		1,009,666	3	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二八)	536,752	1		309,505	1	
1920	存出保證金 (附註十五及三二)	61,302	-		59,247	-	
1960	預付投資款 (附註八)	770,870	2		-	-	
1990	其他非流動資產	46,151	-		12,249	-	
15XX	非流動資產總計	11,019,182	24		8,536,086	21	
1XXX	資 產 總 計	\$ 46,834,621	100		\$ 40,813,804	100	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十九及三三)	\$ 2,688,049	6		\$ 2,287,800	6	
2110	應付短期票券 (附註十九及三三)	2,531,971	5		2,295,245	6	
2150	應付票據 (附註二四)	7,167	-		-	-	
2170	應付帳款 (附註十五、二十、二四及三二)	4,531,620	10		4,308,320	10	
2130	合約負債—流動 (附註十五、二四、二六、三二及附表一)	2,734,378	6		2,225,212	5	
2280	租賃負債—流動 (附註四、十七及三二)	31,467	-		32,649	-	
2209	應付費用 (附註十五及三二)	371,470	1		292,748	1	
2219	應付代辦工業區開發款項 (附註四、二一及二四)	1,981,683	4		1,943,027	5	
2250	負債準備—流動 (附註四、二二及二四)	461,341	1		468,177	1	
2330	工程存入保證金—流動 (附註二四)	477,569	1		421,482	1	
2322	一年內到期長期借款 (附註十九及三三)	670,000	1		1,057,124	3	
2399	其他流動負債 (附註十五及三二)	194,456	-		217,345	-	
21XX	流動負債總計	16,681,171	35		15,549,129	38	
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十七及三二)	50,664	-		65,101	-	
2540	長期借款 (附註十九及三三)	5,147,316	11		3,342,498	8	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二八)	1,035,383	3		1,032,046	3	
2550	負債準備—非流動 (附註四及二二)	984,074	2		365,748	1	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二三)	80,665	-		116,370	-	
2645	存入保證金 (附註三二)	19,825	-		35,088	-	
25XX	非流動負債總計	7,317,927	16		4,956,851	12	
2XXX	負債總計	23,999,098	51		20,505,980	50	
	權 益						
3110	普通股股本	15,308,998	33		15,308,998	38	
3200	資本公積	73,884	-		73,833	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	821,206	2		759,714	2	
3320	特別盈餘公積	2,475,958	5		2,788,570	7	
3350	未分配盈餘	4,379,268	9		1,839,615	4	
3300	保留盈餘總計	7,676,432	16		5,387,899	13	
3400	其他權益	(223,791)	-		(462,906)	(1)	
3XXX	權益總計	22,835,523	49		20,307,824	50	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 46,834,621	100		\$ 40,813,804	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱蕙蘭




經理人：朱蕙蘭



(代)

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 110 年及 109 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		110 年度		109 年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十五、二六及三二）				
4520	工程收入	\$ 14,560,049	92	\$ 11,860,058	99
4800	業務及其他營業收入	1,263,696	8	136,569	1
4000	營業收入合計	15,823,745	100	11,996,627	100
	營業成本（附註四、十五、二三、二七及三二）				
5520	工程成本	14,742,490	93	11,256,968	94
5800	業務及其他營業成本	1,009,314	6	38,190	-
5000	營業成本合計	15,751,804	99	11,295,158	94
5950	營業毛利	71,941	1	701,469	6
	營業費用（附註二三、二七及三二）				
6100	推銷費用	113,600	1	67,226	1
6200	管理費用	309,944	2	237,011	2
6300	研究發展費用	27,113	-	24,849	-
6000	營業費用合計	450,657	3	329,086	3
6900	營業淨利（淨損）	( 378,716 )	( 2 )	372,383	3
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四、十五、二七及三二）	48,624	-	72,645	-
7010	其他收入（附註四、二七及三二）	74,914	1	96,861	1
7020	其他利益及損失（附註十四、二七及三二）	2,792,575	18	538,916	4
7050	財務成本（附註四、十三、二七及三二）	( 133,440 )	( 1 )	( 152,465 )	( 1 )
7060	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 （附註四及十四）	73,082	-	( 145,856 )	( 1 )
7000	營業外收入及支出合計	2,855,755	18	410,101	3
7900	稅前淨利	2,477,039	16	782,484	6
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二八）	( 199,719 )	( 1 )	163,525	1
8000	本年度淨利	2,676,758	17	618,959	5
	其他綜合損益（附註四、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	( 1,327 )	-	( 5,955 )	-
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	191,441	1	( 84,848 )	( 1 )
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其 他綜合損益份額	80,987	-	170,013	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	265	-	1,191	-
8310	不重分類至損益之項目合計	271,366	1	80,401	1
	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其 他綜合損益份額	( 32,483 )	-	18,967	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	238,883	1	99,368	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 2,915,641	18	\$ 718,327	6
	每股盈餘（附註二九）				
9710	基    本	\$ 1.75		\$ 0.40	
9810	稀    釋	\$ 1.74		\$ 0.40	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱蕙蘭



經理人：朱蕙蘭



（代）

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註二五)		資本公積	保留盈餘 (附註二五)			其他權益項目 (附註四及二五)		合計	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	109年1月1日	1,530,899	\$15,308,998	\$ 73,782	\$ 728,425	\$ 2,788,570	\$ 1,563,695	\$ 5,080,690	(\$ 322,536)	(\$ 243,747)	(\$ 566,283)	\$19,897,187
	108年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	31,289	-	( 31,289)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	( 307,711)	( 307,711)	-	-	-	( 307,711)
	小計	-	-	-	31,289	-	( 339,000)	( 307,711)	-	-	-	( 307,711)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	618,959	618,959	-	-	-	618,959
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 4,009)	( 4,009)	18,967	84,410	103,377	99,368
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	614,950	614,950	18,967	84,410	103,377	718,327
M5	取得子公司部分權益	-	-	-	-	-	( 30)	( 30)	-	-	-	( 30)
C3	因受領贈與產生者	-	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51
Z1	109年12月31日餘額	1,530,899	15,308,998	73,833	759,714	2,788,570	1,839,615	5,387,899	( 303,569)	( 159,337)	( 462,906)	20,307,824
B17	依法迴轉首次採用IFRS相關特別盈餘公積	-	-	-	-	( 312,612)	312,612	-	-	-	-	-
	109年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	61,492	-	( 61,492)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	( 356,700)	( 356,700)	-	-	-	( 356,700)
	小計	-	-	-	61,492	-	( 418,192)	( 356,700)	-	-	-	( 356,700)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	2,676,758	2,676,758	-	-	-	2,676,758
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 232)	( 232)	( 32,483)	271,598	239,115	238,883
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,676,526	2,676,526	( 32,483)	271,598	239,115	2,915,641
M5	取得子公司部分權益	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	13
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	( 31,293)	( 31,293)	-	-	-	( 31,293)
C3	因受領贈與產生者	-	-	38	-	-	-	-	-	-	-	38
Z1	110年12月31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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱蕙蘭



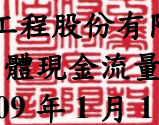
經理人：朱蕙蘭



(代)

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

單位：新台幣仟元  
109 年度

代 碼	110 年度	109 年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
A10000	\$ 2,477,039	\$ 782,484
A20010		
A20100	72,431	79,399
A20400	30,852	29
A20900	133,440	152,465
A21200	( 48,624 )	( 72,645 )
A21300	( 10,201 )	( 26,702 )
A22300	( 73,082 )	145,856
A22500	564	( 313,218 )
A23200	( 2,849,350 )	-
A23600	( 775,507 )	-
A23800	-	( 10,648 )
A23900	( 27 )	-
A29900	668,746	( 317,633 )
A30000		
A31160	( 1,031,921 )	280,518
A31125	814,847	( 237,596 )
A31180	917,839	871,618
A31120	( 1,398,319 )	( 891,567 )
A31990	951,654	42,317
A31200	( 175,003 )	-
A31240	( 217,750 )	( 112,479 )
A32130	7,167	( 150 )
A32150	223,300	106,766
A32125	509,166	158,801
A32190	77,124	8,072
A32180	38,656	7,103
A32200	( 57,256 )	( 107,228 )
A32240	( 37,032 )	( 16,369 )
A32230	( 22,889 )	( 7,221 )
A33000	225,864	521,972
A33100	47,702	72,638
A33300	( 157,752 )	( 177,639 )
A33500	3,281	7,289
AAAA	<u>119,095</u>	<u>424,260</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
B00100	( 8,032 )	-
B00200	3,069	4,972
B00300	1,523,099	-
B00010	( 829,124 )	-
B00040	( 1,023,727 )	-
B00050	-	308,965
B01800	( 751,302 )	-
B02700	( 17,283 )	( 30,151 )
B02800	9	384,980
B03700	( 36,781 )	18,716
B06700	( 33,902 )	3,303
B07300	( 770,870 )	-
B07600	6,000	7,500
B09900	10,201	26,702
BBBB	<u>( 1,928,643 )</u>	<u>724,987</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
C00100	110,200	( 673,046 )
C00500	236,726	937,882
C01700	1,417,694	( 1,568,892 )
C03000	40,824	78,368
C04500	( 356,700 )	( 307,711 )
C04020	( 33,732 )	( 33,748 )
C05400	( 54 )	( 517 )
CCCC	<u>1,414,958</u>	<u>( 1,567,664 )</u>
EEEE	( 394,590 )	( 418,417 )
E00100	<u>1,635,217</u>	<u>2,053,634</u>
E00200	<u>\$ 1,240,627</u>	<u>\$ 1,635,217</u>
<b>年底現金之調節</b>		
代 碼	110年12月31日	109年12月31日
E00210	\$ 1,530,676	\$ 1,635,217
E00240	( 290,049 )	-
E00200	<u>\$ 1,240,627</u>	<u>\$ 1,635,217</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：朱蕙蘭



經理人：朱蕙蘭



(代)

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 110 年及 109 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 111 年 3 月 15 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「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」

本公司選擇適用該修正之實務權宜作法，處理利率指標變革導致之決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量基礎之變動。若前述變動為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，係於決定基礎變動時視為有效利率變動。

本公司適用前述修正無重大影響。

(二)111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<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</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

#### IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本(例如，直接人工及原料)及與履行合約直接相關之其他成本之分攤(例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤)。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註4)

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

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

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

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

#### 5. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 2022 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本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負債外，本個體財務報表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

本公司編制個體財務報表時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，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、物料、製成品及在製品。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

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收益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—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。

投資性不動產採定率餘額遞減法提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (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. 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三一。

##### 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。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。

#### 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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,081	\$ 3,892
銀行支票及活期存款	<u>1,526,595</u>	<u>1,631,325</u>
	<u>\$ 1,530,676</u>	<u>\$ 1,635,217</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款	<u>0.005%~0.050%</u>	<u>0.005%~0.050%</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內未上市(櫃)股票	\$ 2,354,728	\$ -
—基金受益憑證	<u>4,587</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,359,315</u>	<u>\$ -</u>

本公司對京華城股份有限公司（以下稱「京華城公司」）23.76%權益之投資，於109年度原採權益法評價，惟京華城公司特別股已於110年10月22日轉換為普通股，致本公司持股比例低於20%而喪失重大影響，是以所持有剩餘股權變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產，請參閱附註十四。

京華城公司於110年11月8日經臨時股東會決議通過，為活化股東資金運用及調整資本結構，以110年11月8日為減資基準日，分別辦理減資彌補虧損及現金減資退還股款，前述減資退回之股款1,523,099仟元業已於110年11月11日全數收取。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 664,330	\$ 631,453
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 1,463,299	\$ 474,315
未上市（櫃）股票	99,015	100,311
	<u>\$ 1,562,314</u>	<u>\$ 574,626</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，於110年12月預付投資款770,870仟元，並於111年1月26日完成相關登記。

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，請參閱附註三三。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 1,995,347	\$ 1,280,932
其他(二)	1,941,218	1,578,568
	<u>\$ 3,936,565</u>	<u>\$ 2,859,500</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)	\$ -	\$ 53,338

(一)截至110年及109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0.002%~1.065%及0.002%~1.070%。

(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，請參閱附註三三。

## 十、應收工程款

	110年12月31日	109年12月31日
應收工程款	<u>\$ 2,286,738</u>	<u>\$ 1,254,817</u>
應收工程款		

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收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：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	<u>\$ 2,286,738</u>	<u>\$ 1,254,817</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

	110年12月31日	109年12月31日
彰濱工業區	\$ 4,130,336	\$ 5,028,791
其他一般工業區	<u>1,946,867</u>	<u>1,966,251</u>
	<u>\$ 6,077,203</u>	<u>\$ 6,995,042</u>

110 及 109 年度分別持續投入開發成本（包含加計息）899,934 仟元及 924,064 仟元；110 及 109 年度回收金額分別為 1,817,773 仟元及 1,795,682 仟元。

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

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



綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

本公司設定質押作為借款擔保之應收代辦工業區開發款項金額，請參閱附註三三。

## 十二、待售房地—淨額

	110年12月31日	109年12月31日
台北市信義段三小段	\$ 10,923,432	\$ 10,923,432
寶清段一小段 57-2 地號	447,611	-
利澤工業區	267,436	267,436
淡水鎮中山北路房地	72,519	72,519
台北市中正區臨沂段三小段	67,655	67,655
花蓮縣壽豐鄉中坑段及牛山段	40,622	40,622
台中市北屯區大華段	21,355	21,355
雲林縣埔尾段	6,117	6,117
靜馨苑	2,013	2,013
	<u>\$ 11,848,760</u>	<u>\$ 11,401,149</u>

係本公司投資專供出售買賣之用。110年及109年12月31日之備抵跌價損失均為39,245仟元。109年度之營業成本包含待售房地回升利益10,648仟元，待售房地回升利益係因市場價值回升所致。

寶清段一小段 57-2 地號房地於110年9月完工後自在建房地轉列待售房地—淨額，請參閱附註十三。

本公司於109年5月13日董事會通過土城沛陂段土地開發計畫，故將該筆土地重分類至在建房地。

待售房地—淨額抵押之相關資訊，請參閱附註三三。

## 十三、在建房地

工 程 名 稱	投資興建方式	在 建 房 地		
		營 建 用 地	營 建 成 本	合 計
<u>110年12月31日</u>				
土城沛陂段	自地自建	\$1,244,634	\$ 598,625	\$1,843,259
台北市寶清段一小段	合建分屋	79,481	1,155,239	1,234,720
台北市正義段四小段	—	25,236	-	25,236
台北市南港三小段	合建分屋	-	9,911	9,911
新北市樹林區東昇段 290 地號	合建分屋	-	592	592
		<u>\$1,349,351</u>	<u>\$1,764,367</u>	<u>\$3,113,718</u>
<u>109年12月31日</u>				
土城沛陂段	自地自建	\$1,244,634	\$ 128,258	\$1,372,892
台北市寶清段一小段	合建分屋	79,481	1,605,295	1,684,776
台北市正義段四小段	—	25,236	-	25,236
台北市南港三小段	合建分屋	-	5,850	5,850
		<u>\$1,349,351</u>	<u>\$1,739,403</u>	<u>\$3,088,754</u>

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

本公司於 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，其中寶清段一小段 57-2 地號都更基地於 101 年 5 月更新單元劃定，103 年 4 月事業計畫核定，105 年 8 月權利變換計畫核定，106 年 10 月申報開工，110 年 3 月 19 日已取得使用執照，110 年 9 月依法定程序辦理都市更新程序完成及產權登記之申請，並將該筆房地產分類至待售房地一淨額，相關資訊請詳附註十二；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，截至 110 年底尚在進行地下結構工程；另寶清段一小段 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 日已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，截至 110 年底與住戶完成協商整合。

本公司於 104 年底起辦理南港區南港段三小段 316 地號等 3 筆都更基地之都市更新案，於 104 年 12 月提送事業計畫審查，106 年 12 月事業計畫第二次聽證會議，並於 108 年 12 月 9 日舉行事業計畫審議大會，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，110 年 10 月 22 日舉行公聽會，截至 110 年底尚在進行權利變換審查作業。

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，截至 110 年底已完成第二次都市設計審議小組會議。

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，截至 110 年底已與新北市政府完成合約簽訂。

110 及 109 年度本公司資本化前利息費用分別為 159,350 仟元及 171,803 仟元，在建房地利息資本化金額分別為 25,910 仟元及 19,338 仟元，資本化年利率分別為 1.745%~2.347%及 1.956%~2.028%。

#### 十四、採用權益法之投資

##### (一)投資子公司

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
<u>非上市(櫃)公司</u>		
中華城公司	\$ 1,430,852	\$ 1,375,740
中工機械公司	871,809	834,720
中工投資公司	1,285,528	535,439
BES Logistics International Co., Ltd.	723,939	713,248
中勤人力資源管理顧問公司	93,167	93,814
喜滿客京華影城公司	41,688	52,495
中工保全公司	50,432	49,342
BES Construction Corporation (BES, U.S.A)	24,583	25,653
BES Global Investment Co.	16,939	16,905
	<u>\$ 4,538,937</u>	<u>\$ 3,697,356</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
中華城公司	99.95%	99.95%
中工機械公司 (註 1)	99.35%	99.35%
中工投資公司 (註 2)	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 3)	15.38%	15.38%
中工保全公司	64.67%	64.67%
BES Construction Corporation (BES, U.S.A)	91.79%	91.79%
BES Global Investment Co.	100.00%	100.00%

註 1：基於集團組織調整，業已於 110 年 12 月 29 日董事會決議與持股 99.35%之子公司中工機械公司進行簡易合併，合併基準日為 111 年 3 月 25 日，合併後以本公司為存續公司，中工機械公司為消滅公司。

註 2：本公司於 110 年 6 月 10 日董事會決議增資中工投資公司 2,700 萬美元，再轉增資 BES Engineering Vietnam Co., Ltd. 2,500 萬美元，截至 110 年 12 月 31 日止，已完成相關程序。

註 3：110 及 109 年度本公司及中工機械公司合計持有喜滿客京華影城公司之股權均為 77.73%。

## (二) 投資關聯企業

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業	\$ -	\$ 289,328
有關本公司之個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：		
	110 年度	109 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利 (損)	\$ 25,412	(\$ 120,675)
其他綜合損益	-	11
綜合損益總額	\$ 25,412	(\$ 120,664)

京華城公司於 110 年 8 月 13 日董事會決議通過執行買回 10,591 仟股普通股，因上述情事致本公司對該公司所有權權益變動，持股比例由 23.51%上升至 23.76%。另京華城公司特別股已於 110 年 10 月 22 日轉換為普通股，致本公司對該公司所有權權益變動，持股比例由 23.76%下降至 15.34%而喪失重大影響。本公司持有剩餘 15.34%之權益於處分日之公允價值為 3,908,303 仟元，變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產，請參閱附註七。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ -
加：剩餘投資之公允價值 (15.34%)	3,908,303
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	( 1,058,953)
認列之利益 (其他利益及損失)	\$ 2,849,350

## 十五、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：

### 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：

	110年12月31日	109年12月31日
<b>資 產</b>		
現 金	\$ 91,651	\$ 47,748
應收工程款	14,421	71,182
合約資產—流動	81,043	44,588
其他流動資產	192	658
存出保證金	<u>599</u>	<u>629</u>
資產總計	<u>\$187,906</u>	<u>\$164,805</u>
<b>負 債</b>		
應付帳款	\$ 1,084	\$ 4,710
應付費用	1,308	2,438
合約負債—流動	104,100	118,952
其他流動負債	<u>3,496</u>	<u>3,570</u>
負債總計	<u>\$109,988</u>	<u>\$129,670</u>
	110年度	109年度
工程收入	<u>\$364,550</u>	<u>\$491,372</u>
工程成本	<u>\$330,089</u>	<u>\$490,358</u>
利息收入	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 15</u>

#### 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	
109年1月1日餘額	\$ 2,199,234	\$ 553,828	\$ 486,757	\$ 58,076	\$ -	\$ 3,297,895
增 添	-	912	22,590	6,649	-	30,151
自其它資產轉入	-	-	2,143	-	-	2,143
處 分	-	( 695)	( 364,526)	( 1,574)	-	( 366,795)
轉列為投資性不動產	-	( 6,286)	-	-	-	( 6,286)
109年12月31日餘額	<u>\$ 2,199,234</u>	<u>\$ 547,759</u>	<u>\$ 146,964</u>	<u>\$ 63,151</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,957,108</u>
<b>累計折舊及減損</b>						
109年1月1日餘額	\$ 3,004	\$ 348,457	\$ 382,984	\$ 45,365	\$ -	\$ 779,810
折舊費用	-	14,972	21,624	4,447	-	41,043
處 分	-	( 451)	( 293,166)	( 1,416)	-	( 295,033)
轉列為投資性不動產	-	( 2,598)	-	-	-	( 2,598)
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,004</u>	<u>\$ 360,380</u>	<u>\$ 111,442</u>	<u>\$ 48,396</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 523,222</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 2,196,230</u>	<u>\$ 187,379</u>	<u>\$ 35,522</u>	<u>\$ 14,755</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,433,886</u>
<b>成 本</b>						
110年1月1日餘額	\$ 2,199,234	\$ 547,759	\$ 146,964	\$ 63,151	\$ -	\$ 2,957,108
增 添	1,680	-	9,677	5,917	9	17,283
處 分	( 3,275)	-	( 1,408)	( 1,046)	-	( 5,729)
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,197,639</u>	<u>\$ 547,759</u>	<u>\$ 155,233</u>	<u>\$ 68,022</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 2,968,662</u>
<b>累計折舊及減損</b>						
110年1月1日餘額	\$ 3,004	\$ 360,380	\$ 111,442	\$ 48,396	\$ -	\$ 523,222
折舊費用	231	13,517	15,215	5,245	-	34,208
處 分	( 2,948)	-	( 1,268)	( 940)	-	( 5,156)
110年12月31日餘額	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 373,897</u>	<u>\$ 125,389</u>	<u>\$ 52,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 552,274</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,197,352</u>	<u>\$ 173,862</u>	<u>\$ 29,844</u>	<u>\$ 15,321</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 2,416,388</u>

於110及109年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係分別採用定率遞減法及直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

## 十七、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 43,107	\$ 49,701
建築物	14,727	22,354
機器設備	-	-
運輸設備	<u>22,923</u>	<u>24,830</u>
	<u>\$ 80,757</u>	<u>\$ 96,885</u>
	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 18,805</u>	<u>\$ 56,160</u>
使用權資產之減少	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 560</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 6,594	\$ 6,008
建築物	13,803	14,784
機器設備	-	637
運輸設備	<u>13,871</u>	<u>12,900</u>
	<u>\$ 34,268</u>	<u>\$ 34,329</u>

### (二) 租賃負債

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 31,467</u>	<u>\$ 32,649</u>
非流動	<u>\$ 50,664</u>	<u>\$ 65,101</u>
租賃負債之折現率區間如下：		
	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
土地	2.40%~2.72%	2.40%~2.72%
建築物	2.19%~2.72%	2.40%~2.72%
運輸設備	2.19%~2.72%	2.40%~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十八。

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 3,302</u>	<u>\$ 5,611</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 169,035</u>	<u>\$ 183,739</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 208,391)</u>	<u>(\$ 225,222)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備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。

#### 十八、投資性不動產

<u>成 本</u>	<u>已完工投資性 不 動 產</u>
109年1月1日餘額	\$ 1,182,746
來自不動產、廠房及設備	<u>6,286</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,189,032</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
109年1月1日餘額	\$ 172,741
折舊費用	4,027
來自不動產、廠房及設備	<u>2,598</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 179,366</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 1,009,666</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	<u>\$ 1,189,032</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,189,032</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 179,366
折舊費用	<u>3,955</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 183,321</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,005,711</u>

於110及109年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	8至40年
建築物	
廠房主建物	60年
冷氣空調設備	3年

110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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不超過1年	\$ 71,439	\$ 64,319
1~5年	<u>96,470</u>	<u>26,029</u>
	<u>\$ 167,909</u>	<u>\$ 90,348</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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 6,779,512</u>	<u>\$ 4,340,012</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。本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

## 十九、借 款

### (一)短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 1,898,000	\$ 1,787,800
銀行透支	290,049	-
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	500,000	500,000
	<u>\$ 2,688,049</u>	<u>\$ 2,287,800</u>

該銀行借款係以本公司股票、待售房地、自有土地及建築物質抵押擔保（參閱附註三三），銀行週轉性借款之利率於110年及109年12月31日分別為1.745%~2.157%及1.745%~2.347%。

### (二)應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
應付商業本票	\$ 2,540,000	\$ 2,299,000
減：應付短期票券折價	( 8,029)	( 3,755)
	<u>\$ 2,531,971</u>	<u>\$ 2,295,245</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

#### 110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>						
國際票券	\$ 800,000	\$ 1,342	\$ 798,658	2.230%	註1	註1
兆豐票券	450,000	1,835	448,165	1.800%	土地及房屋	\$ 499,746
上海天母	450,000	2,666	447,334	1.910%	土地及房屋	815,731
台灣票券	390,000	597	389,403	2.112%	註2	註2
上海天母	250,000	1,253	248,747	1.610%	註3	註3
台灣票券	200,000	336	199,664	2.230%	註1	註1
	<u>\$ 2,540,000</u>	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ 2,531,971</u>			

註1：國際票券及台灣票券係屬安泰銀行20億聯貸案之共同使用額度，其擔保品為彰濱工業區之線西及崙尾兩區應收款，合計帳面金額為4,130,336仟元。

註2：以台北市信義段三小段土地、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913,013仟元。

註3：以中石化股票38,775仟股設質擔保，合計帳面金額為509,891仟元。

#### 109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>						
國際票券	\$ 707,200	\$ 1,230	\$ 705,970	2.230%	註1	註1
上海天母	450,000	576	449,424	1.830%	土地及房屋	\$ 815,731
兆豐票券	450,000	1,246	448,754	1.800%	土地及房屋	500,396
台灣票券	415,000	275	414,725	2.162%	註2	註2
台灣票券	176,800	308	176,492	2.230%	註1	註1
上海天母	100,000	120	99,880	1.530%	註3	註3
	<u>\$ 2,299,000</u>	<u>\$ 3,755</u>	<u>\$ 2,295,245</u>			

註1：國際票券及台灣票券係屬安泰銀行19億聯貸案之共同使用額度，其擔保品為彰濱工業區之線西及崙尾兩區應收款，合計帳面金額為5,028,791仟元。

註2：以台北市信義段三小段土地、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912,128仟元。

註3：以中石化股票38,775仟股設質擔保，合計帳面金額為451,729仟元。

應付短期票券係以本公司自有上市櫃股票、待售房地、應收款（帳列應收代辦工業區開發款）、土地及建築物擔保（參閱附註三三）。

### (三) 長期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 5,220,000	\$ 3,850,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>597,316</u>	<u>549,622</u>
小計	5,817,316	4,399,622
減：列為1年內到期部分	( <u>670,000</u> )	( <u>1,057,124</u> )
長期借款	<u>\$ 5,147,316</u>	<u>\$ 3,342,498</u>

該銀行借款係以本公司銀行存款、自有土地、建築物、應收款（帳列應收代辦工業區開發款）及定存單擔保（參閱附註三三）。

110年及109年12月31日之有效年利率分別為1.900%~2.347%及2.047%~2.250%。

## 二十、應付帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 4,531,620</u>	<u>\$ 4,308,320</u>

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於110年及109年12月31日分別為1,770,811仟元及1,529,758仟元。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。

## 二一、應付代辦工業區開發款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
利澤再開發工業區	\$ 1,088,001	\$ 1,069,047
雲林科技工業區	877,719	858,017
其他一般工業區	<u>15,963</u>	<u>15,963</u>
	<u>\$ 1,981,683</u>	<u>\$ 1,943,027</u>

110及109年度售地回收（退地返還）金額分別為53,810仟元及54,914仟元；110及109年度投入成本分別為15,154仟元及47,811仟元。

## 二二、負債準備

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
保固	\$ 461,341	\$ 445,573
虧損性合約	<u>-</u>	<u>22,604</u>
	<u>\$ 461,341</u>	<u>\$ 468,177</u>
<u>非流動</u>		
有待法律程序決定之長期負債準備	<u>\$ 984,074</u>	<u>\$ 365,748</u>

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

虧損性合約之負債準備係本公司在不可取消之虧損性工程合約，係以其現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。



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

## 二三、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率（110 及 109 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：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$271,058	\$319,503
計畫資產公允價值	( 190,393 )	( 203,133 )
淨確定福利負債	<u>\$ 80,665</u>	<u>\$116,370</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
109 年 1 月 1 日	<u>\$ 319,113</u>	<u>( \$ 192,329 )</u>	<u>\$ 126,784</u>
服務成本			
當期服務成本	6,762	-	6,762
利息費用（收入）	<u>2,182</u>	<u>( 1,323 )</u>	<u>859</u>
認列於損益	<u>8,944</u>	<u>( 1,323 )</u>	<u>7,621</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	( 6,938 )	( 6,938 )
精算（利益）損失			
— 人口統計假設變動	8	-	8
— 財務假設變動	10,311	-	10,311
— 經驗調整	<u>2,574</u>	<u>-</u>	<u>2,574</u>
認列於其他綜合損益	<u>12,893</u>	<u>( 6,938 )</u>	<u>5,955</u>
雇主提撥	-	( 22,677 )	( 22,677 )
福利支付	<u>( 21,447 )</u>	<u>20,134</u>	<u>( 1,313 )</u>
109 年 12 月 31 日	<u>\$ 319,503</u>	<u>( \$ 203,133 )</u>	<u>\$ 116,370</u>
110 年 1 月 1 日	<u>\$ 319,503</u>	<u>( \$ 203,133 )</u>	<u>\$ 116,370</u>
服務成本			
當期服務成本	6,490	-	6,490
利息費用（收入）	<u>925</u>	<u>( 588 )</u>	<u>337</u>
認列於損益	<u>7,415</u>	<u>( 588 )</u>	<u>6,827</u>
再衡量數			

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	\$ -	(\$ 3,131)	(\$ 3,131)
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	322	-	322
—財務假設變動	( 8,780)	-	( 8,780)
—經驗調整	<u>12,915</u>	<u>-</u>	<u>12,915</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,457</u>	<u>( 3,131)</u>	<u>1,326</u>
雇主提撥	-	( 43,369)	( 43,369)
福利支付	<u>( 60,317)</u>	<u>59,828</u>	<u>( 489)</u>
110年12月31日	<u>\$ 271,058</u>	<u>(\$ 190,393)</u>	<u>\$ 80,665</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110 年度	109 年度
營業成本	\$ 4,645	\$ 2,483
推銷費用	-	8
管理費用	2,147	5,111
研究發展費用	<u>35</u>	<u>19</u>
	<u>\$ 6,827</u>	<u>\$ 7,621</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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.70%	0.30%
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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 5,341)</u>	<u>(\$ 6,504)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 5,503</u>	<u>\$ 6,709</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,419</u>	<u>\$ 6,579</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 5,287)</u>	<u>(\$ 6,413)</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。

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 6,881	\$ 8,281
確定福利義務平均到期期間	8年	8年

#### 二四、資產負債之到期分析

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

	110年12月31日		
	1年內	1年後	合計
<b>資 產</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
產一流動	\$ 1,635,470	\$ 512,795	\$ 2,148,265
應收工程款	2,013,497	273,241	2,286,738
合約資產一流動	965,714	1,493,329	2,459,043
應收代辦工業區開發款項	-	6,077,203	6,077,203
存 貨	175,179	-	175,179
待售房地—淨額	2,335,838	9,512,922	11,848,760
在建房地	-	3,113,718	3,113,718
工程存出保證金	85,490	73,311	158,801
	<u>\$ 7,211,188</u>	<u>\$ 21,056,519</u>	<u>\$ 28,267,707</u>
<b>負 債</b>			
應付票據	\$ 7,167	\$ -	\$ 7,167
應付帳款	3,329,909	1,201,711	4,531,620
合約負債一流動	1,531,304	1,203,074	2,734,378
應付代辦工業區開發款項	-	1,981,683	1,981,683
負債準備—流動	28,654	432,687	461,341
工程存入保證金—流動	152,822	324,747	477,569
	<u>\$ 5,049,856</u>	<u>\$ 5,143,902</u>	<u>\$ 10,193,758</u>
<b>109年12月31日</b>			
	1年內	1年後	合計
<b>資 產</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
產一流動	\$ 1,123,041	\$ 221,840	\$ 1,344,881
應收工程款	1,160,725	94,092	1,254,817
合約資產一流動	993,576	2,280,314	3,273,890
應收代辦工業區開發款項	-	6,995,042	6,995,042
待售房地—淨額	977,941	10,423,208	11,401,149
在建房地	1,073,691	2,015,063	3,088,754
工程存出保證金	6,146	117,929	124,075
	<u>\$ 5,335,120</u>	<u>\$ 22,147,488</u>	<u>\$ 27,482,608</u>
<b>負 債</b>			
應付帳款	\$ 3,909,561	\$ 398,759	\$ 4,308,320
合約負債一流動	1,090,623	1,134,589	2,225,212
應付代辦工業區開發款項	-	1,943,027	1,943,027
負債準備—流動	88,398	379,779	468,177
工程存入保證金—流動	311,897	109,585	421,482
	<u>\$ 5,400,479</u>	<u>\$ 3,965,739</u>	<u>\$ 9,366,218</u>

## 二五、權益

### (一) 股本

	110年12月31日	109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

	110年12月31日	109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	13	-
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	51
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
其他	<u>56,430</u>	<u>56,430</u>
	<u>\$ 73,884</u>	<u>\$ 73,833</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○·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。

本公司於 110 年 8 月 4 日及 109 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 61,492</u>	<u>\$ 31,289</u>
現金股利	<u>\$ 356,700</u>	<u>\$ 307,711</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.233	\$ 0.201

本公司 111 年 3 月 15 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

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

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月 31 日召開之股東會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	110 年度	109 年度
年初餘額	<u>\$ 2,788,570</u>	<u>\$ 2,788,570</u>
迴轉特別盈餘公積		
處分關聯企業	<u>( 312,612 )</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 2,475,958</u>	<u>\$ 2,788,570</u>

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

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

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110 年度	109 年度
年初餘額	<u>(\$303,569)</u>	<u>(\$322,536)</u>
當年度產生		
採用權益法之關聯企業之		
份額	<u>( 32,483 )</u>	<u>18,967</u>
年底餘額	<u>(\$336,052)</u>	<u>(\$303,569)</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

	110 年度	109 年度
年初餘額	<u>(\$159,337)</u>	<u>(\$243,747)</u>
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	191,441	( 84,848 )
採用權益法之關聯企業之		
份額	<u>80,157</u>	<u>169,258</u>
年底餘額	<u>\$112,261</u>	<u>(\$159,337)</u>

#### 二六、收 入

	110 年度	109 年度
客戶合約收入		
工程收入	\$ 14,560,049	\$ 11,860,058
不動產銷貨收入	1,237,815	35,091
勞務收入	21,439	27,122
其他營業收入	<u>4,442</u>	<u>74,356</u>
	<u>\$ 15,823,745</u>	<u>\$ 11,996,627</u>

## 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收工程款	<u>\$ 2,286,738</u>	<u>\$ 1,254,817</u>	<u>\$ 1,535,335</u>
合約資產			
應收工程保留款	\$ 1,666,471	\$ 1,944,868	\$ 1,673,802
應收建造合約款	<u>792,572</u>	<u>1,329,022</u>	<u>1,362,492</u>
	<u>\$ 2,459,043</u>	<u>\$ 3,273,890</u>	<u>\$ 3,036,294</u>
合約負債			
應付建造合約款	\$ 2,627,413	\$ 1,874,194	\$ 1,821,670
不動產銷售	<u>106,965</u>	<u>351,018</u>	<u>244,741</u>
	<u>\$ 2,734,378</u>	<u>\$ 2,225,212</u>	<u>\$ 2,066,411</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。

## 二七、淨利

淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 234	\$ 421
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,328	3,160
其他	<u>45,062</u>	<u>69,064</u>
	<u>\$ 48,624</u>	<u>\$ 72,645</u>

### (二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 64,713	\$ 70,159
股利收入	<u>10,201</u>	<u>26,702</u>
	<u>\$ 74,914</u>	<u>\$ 96,861</u>

### (三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
手續費支出	(\$ 144,052)	(\$ 99,074)
處分採用權益法之關聯企業利益	2,849,350	-
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	( 30,852)	( 29)
迴轉賠償損失(賠償損失)	( 668,746)	317,633
處分不動產、廠房及設備(損)益	( 564)	313,218
租賃修改利益	27	-
金融資產迴轉利益	775,507	-
其他	<u>11,905</u>	<u>7,168</u>
	<u>\$ 2,792,575</u>	<u>\$ 538,916</u>

### (四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行透支及銀行借款利息	\$132,481	\$151,639
租賃負債之利息	959	662
客戶合約利息費用	-	164
	<u>\$133,440</u>	<u>\$152,465</u>

利息資本化相關資訊，參閱附註十三。

(五)折 舊

	110 年度	109 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 38,275	\$ 44,897
營業費用	<u>30,201</u>	<u>30,475</u>
	<u>\$ 68,476</u>	<u>\$ 75,372</u>

110 及 109 年度投資性不動產之折舊費用 3,955 仟元及 4,027 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

	110 年度	109 年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>\$ 3,870</u>	<u>\$ 4,402</u>

(七)員工福利費用

	110 年度	109 年度
短期員工福利	<u>\$ 900,435</u>	<u>\$ 721,665</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	29,884	27,610
確定福利計畫	<u>6,827</u>	<u>7,621</u>
	<u>36,711</u>	<u>35,231</u>
其他員工福利	<u>88,658</u>	<u>77,812</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,025,804</u>	<u>\$ 834,708</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 826,988	\$ 679,901
營業費用	<u>198,816</u>	<u>154,807</u>
	<u>\$ 1,025,804</u>	<u>\$ 834,708</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。110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 15 日及 110 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

	110 年度	109 年度
員工酬勞	2%	2%
董監事酬勞	2%	2%

	110 年度		109 年度	
<u>金 額</u>	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 51,605</u>		<u>\$ 16,302</u>	
董監事酬勞	<u>\$ 51,605</u>		<u>\$ 16,302</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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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。

## 二八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	110 年度	109 年度
當期所得稅		
土地增值稅	\$ 14,090	\$ 118
未分配盈餘加徵	9,836	441
以前年度之調整	-	( 163)
	<u>23,926</u>	<u>396</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 224,055)	161,100
以前年度之調整	410	2,029
	<u>( 223,645)</u>	<u>163,129</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>(\$199,719)</u>	<u>\$163,525</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	110 年度	109 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$495,408	\$156,497
稅上不可減除之費損	( 448,016)	32,308
免稅所得	( 27,966)	( 5,340)
未認列資產減損損失	( 251,134)	( 2,129)
土地增值稅	14,090	118
未分配盈餘加徵	9,836	441
未認列之暫時性差異	7,653	( 20,236)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	410	1,866
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>(\$199,719)</u>	<u>\$163,525</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110 年度	109 年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 確定福利計畫衡量數	\$ 265	\$ 1,191

### (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：

	110 年度			
	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
未實現工程損失	\$ 66,548	\$ 139,530	\$ -	\$ 206,078
保固負債準備	57,114	2,921	-	60,035
確定福利退休計畫	26,981	( 7,262)	265	19,984
其他	-	373	-	373
虧損扣抵	<u>158,862</u>	<u>91,420</u>	-	<u>250,282</u>
	<u>\$ 309,505</u>	<u>\$ 226,982</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 536,752</u>



	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	40,704	3,337	-	44,041
	<u>\$1,032,046</u>	<u>\$ 3,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,035,383</u>
109 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	\$ 115,461	(\$ 48,913)	\$ -	\$ 66,548
保固負債準備	103,287	( 46,173)	-	57,114
確定福利退休計畫	28,525	( 2,735)	1,191	26,981
虧損扣抵	222,014	( 63,152)	-	158,862
	<u>\$ 469,287</u>	<u>(\$ 160,973)</u>	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 309,505</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	38,548	2,156	-	40,704
	<u>\$1,029,890</u>	<u>\$ 2,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,032,046</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

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異		
金融資產減損損失	\$ 38,979	\$ 38,979
未實現工程訴訟損失	83,310	83,310
資產減損損失	58,118	58,118
	<u>\$ 180,407</u>	<u>\$ 180,407</u>

(五)未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 110 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
\$ 341,404	114 (已核定)
450,782	117 (已核定)
459,224	120 (未核定)
<u>\$ 1,251,410</u>	

(六)所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 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

	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 2,676,758</u>	<u>\$ 618,959</u>
股 數		單位：仟股
	110 年度	109 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>6,069</u>	<u>1,980</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加		
權平均股數	<u>1,536,968</u>	<u>1,532,879</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。

### 三十、資本風險管理

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

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

### 三一、金融工具

#### (一)公允價值資訊—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

110 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>				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 2,354,728	\$ 2,354,728
基金受益憑證	<u>4,587</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,587</u>
合 計	<u>\$ 4,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,354,728</u>	<u>\$ 2,359,315</u>

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

— 國內上市（櫃）股票	\$ 2,127,629	\$ -	\$ -	\$ 2,127,629
— 國內未上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>99,015</u>	<u>-</u>	<u>99,015</u>
合 計	<u>\$ 2,127,629</u>	<u>\$ 99,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,226,644</u>

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<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				
— 國內上市（櫃）股票	\$ 1,105,768	\$ -	\$ -	\$ 1,105,768
— 國內未上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>100,311</u>	<u>-</u>	<u>100,311</u>
合 計	<u>\$ 1,105,768</u>	<u>\$ 100,311</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,206,079</u>

110 及 109 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  
110 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	\$ -
認列於損益 (其他利益及損失)	( 30,476)
購 買	3,908,303
減資退回股款	( 1,523,099)
年底餘額	<u>\$ 2,354,728</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。

(二) 金融工具之種類

	110 年 12 月 31 日	109 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	\$ 2,359,315	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	8,043,983	6,036,727
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
<u>金融資產</u>		
權益工具投資	2,226,644	1,206,079
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	17,518,932	14,581,482

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—流動、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，參閱附註三五。

#### 敏感度分析

本公司主要受到人民幣及港幣匯率波動之影響。

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

	人 民 幣 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
權 益	\$ 37,044	\$ 36,508	\$ 64,276	\$ 26,772

### (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：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,919,907	\$ 1,208,549
— 金融負債	2,614,102	2,392,995
具現金流量利率風險		
— 金融資產	3,487,328	3,295,177
— 金融負債	8,505,365	6,687,422

本公司因持有固定利率定存單及應付短期票券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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少 50,180 仟元及 33,922 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%，110 及 109 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升而分別增加 111,332 仟元及 60,304 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，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 110 年及 109 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。

	110 年 12 月 31 日	109 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	\$ 1,097,316	\$ 1,049,622
— 未動用金額	<u>5,286,884</u>	<u>6,688,106</u>
	<u>\$ 6,384,200</u>	<u>\$ 7,737,728</u>
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 9,940,020	\$ 7,933,045
— 未動用金額	<u>14,564,951</u>	<u>18,845,000</u>
	<u>\$ 24,504,971</u>	<u>\$ 26,778,045</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。

#### 110 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		\$1,340,746	\$1,657,995	\$ 338,335	\$1,133,088	\$ 68,623
租賃負債	2.190~2.720	3,052	6,088	22,486	37,033	21,133
浮動利率工具	1.745~2.468	304,671	526,114	2,671,182	5,472,848	-
固定利率工具	1.610~2.223	<u>1,390,000</u>	<u>450,000</u>	<u>700,000</u>	-	-
		<u>\$3,038,469</u>	<u>\$2,640,197</u>	<u>\$3,732,003</u>	<u>\$6,642,969</u>	<u>\$ 89,756</u>

109年12月31日

	利率區間 (%)	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		\$1,016,126	\$1,152,980	\$1,740,455	\$ 375,783	\$ 22,976
租賃負債	2.400~2.720	2,955	5,843	23,866	47,953	26,480
浮動利率工具	1.745~2.347	12,004	706,200	2,728,398	3,378,195	-
固定利率工具	1.530~2.223	<u>1,849,000</u>	<u>450,000</u>	-	-	-
		<u>\$2,880,085</u>	<u>\$2,315,023</u>	<u>\$4,492,719</u>	<u>\$3,801,931</u>	<u>\$ 49,456</u>

### 三二、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
京華城股份有限公司	關聯企業
亞太工商聯股份有限公司	本公司之關係企業
鴻益建設股份有限公司	本公司之關係企業
承耀股份有限公司	本公司之關係企業
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
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
中工機械股份有限公司	子公司
中工保全股份有限公司	子公司
中工管理顧問有限公司	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 Co., Ltd.	子公司
朱蕙蘭	本公司之董事長
沈慶京	實質關係人
陳玉坤	本公司之關係企業之董事長、子公司之法人董事

#### (二) 營業交易

帳列項目	關係人類別	110年度	109年度
營業收入	本公司之法人董事 子公司	\$ 162,000 <u>1</u> <u>\$ 162,001</u>	\$ 282,426 <u>1</u> <u>\$ 282,427</u>
營業成本	子公司 本公司之關係企業 關聯企業	\$ 190,599 2,485 <u>-</u> <u>\$ 193,084</u>	\$ 152,364 2,951 <u>200</u> <u>\$ 155,515</u>
營業費用	實質關係人 子公司 本公司之關係企業	\$ 24,000 7,499 <u>3,330</u> <u>\$ 34,829</u>	\$ - 7,157 <u>2,866</u> <u>\$ 10,023</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	110年12月31日	109年12月31日
應收工程款	本公司之法人董事	\$ 16,475	\$ 32,554
其他應收款	子公司	\$ 834	\$ 699
(包含於其他 流動資產)	實質關係人	616	-
	本公司之關係企業	505	505
		\$ 1,955	\$ 1,204

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109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	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 44,188	\$ 10,056
應付費用	子公司	\$ 972	\$ 623
	本公司之關係企業	508	509
		\$ 1,480	\$ 1,132

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) 合約負債

資產負債表日之合約負債如下：

110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公司	A6E	\$ 1,532,800	\$ 45,096

109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公司	A6E	\$ 1,532,800	\$ 239,038

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。

## (六) 承租協議

關係人名稱	109年度
取得使用權資產	
雲和月農藝有限公司	\$ 22,646
中工機械股份有限公司	11,608
鴻益建設股份有限公司	-
	\$ 34,254

帳列項目	關係人名稱	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債	雲和月農藝有限公司	\$ 21,450	\$ 22,350
	中工機械股份有限公司	5,236	10,349
	鴻益建設股份有限公司	3,359	8,995
		\$ 30,045	\$ 41,694

關係人名稱	110年度	109年度
利息費用		
雲和月農藝有限公司	\$ 527	\$ 180
中工機械股份有限公司	192	67
鴻益建設股份有限公司	175	326
	\$ 894	\$ 573

## (七)取得金融資產

110 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	70,563,760	股票 中國石油化學工業開發公司	\$ 829,124

## (八)對關係人放款

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款 (包含於其他流動資產)	子公司	\$ 29,291	\$ -

截至 110 年 12 月 31 日止，本公司對子公司之應收利息為 735 仟元。

利息收入

關係人類別	110 年度	109 年度
子公司	\$ 735	\$ -

本公司提供短期放款予子公司，利率與市場相近，年利率為 5%。

## (九)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	110 年度	109 年度
實質關係人	\$ 7,046	\$ 3,523
本公司之關係企業	5,774	5,776
子公司	5,506	4,113
本公司之法人董事	4,814	4,814
關聯企業	201	206
	<u>\$ 23,341</u>	<u>\$ 18,432</u>

本公司與關係人間之租賃契約係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之進銷貨及其他交易價格、保固及貸款收付條件，均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係出售施工器材、鋼板及租金等所產生。

資產負債表日之存出保證金餘額如下：

關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
子公司	\$ 24,000	\$ 25,000
本公司之關係企業	637	637
	<u>\$ 24,637</u>	<u>\$ 25,637</u>

資產負債表日之存入保證金如下：

關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
子公司	\$ 52	\$ 52

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	110年12月31日	109年12月31日
本公司法人董事之子公司	\$ 28,571	\$ 28,571

## (十)主要管理階層之薪酬

	110 年度	109 年度
短期員工福利	\$ 76,355	\$ 37,505
退職後福利	-	-
	<u>\$ 76,355</u>	<u>\$ 37,505</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。

#### (十一) 保證情形

截至 109 年底止，本公司部分長期銀行借款合同係由朱蕙蘭女士、沈慶京先生及陳玉坤先生擔任連帶保證人。

### 三三、質抵押之資產

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

	110 年 12 月 31 日	109 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	\$ 611,889	\$ 601,382
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	3,766,511	2,778,414
應收代辦工業區開發款	4,130,336	5,028,791
待售房地—淨額	4,787,356	11,371,664
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	509,891	451,729
不動產、廠房及設備淨額	990,586	906,803
投資性不動產淨額	939,713	941,812
	<u>\$ 16,980,916</u>	<u>\$ 23,325,229</u>

### 三四、重大之期後事項

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，前述盈餘分配之股利 2,335,677 仟元業已於 111 年 2 月 25 日全數收取。

### 三五、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：

#### 110 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	\$ 170,552		4.344 (人民幣：新台幣)	\$ 740,878
港 幣	362,223		3.549 (港幣：新台幣)	1,285,528

#### 109 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	\$ 166,816		4.377 (人民幣：新台幣)	\$ 730,153
港 幣	145,777		3.673 (港幣：新台幣)	535,439

本公司於 110 及 109 年度之外幣兌換利益(損失)(包含已實現及未實現)分別為(3,047)仟元及 1,169 仟元，由於外幣交易金額非屬重大，故無重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三六、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損害，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，截止111年3月15日，該案尚待法院審理中。

### 三七、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：附表六。
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：附表七。

#### (三)大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。

#### (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：附表九。

中華工程股份有限公司  
 合約資產暨合約負債明細表及應付建造合約款  
 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

附表一

合約資產－應收建造合約款  
110 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		合約資產淨額
						工程利益(損失)	帳列合約負債	
A7B-1	120	\$ 13,505,752	\$ 12,704,527	\$ 867,424	3.51	\$ 28,115	\$ 473,873	\$ 393,551
A6B-1	112	3,199,878	3,092,049	1,859,123	52.75	56,881	1,721,823	137,300
A6C	111	3,376,474	3,309,500	2,932,806	83.50	55,925	2,848,237	84,569
A8B	120	10,814,726	10,208,733	1,841,076	15.47	93,729	1,722,972	118,104
A8F	113	3,638,095	3,434,086	1,047,333	28.11	57,345	1,022,646	24,687
B0A	114	4,331,539	4,201,593	21,164	-	-	-	21,164
B0B	115	5,657,143	5,487,429	13,197	-	-	-	13,197
總計		<u>\$ 44,523,607</u>	<u>\$ 42,437,917</u>	<u>\$ 8,582,123</u>		<u>\$ 291,995</u>	<u>\$ 7,789,551</u>	<u>\$ 792,572</u>

109 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		合約資產淨額
						工程利益(損失)	帳列合約負債	
A0B	109	\$ 13,807,331	\$ 15,241,994	\$ 14,529,879	98.44	(\$ 1,434,663)	\$ 13,592,843	\$ 937,036
A7B	120	13,830,943	12,978,455	610,553	5.92、2.68	24,466	381,714	228,839
A6B-1	112	3,004,035	2,902,961	1,501,230	46.66	47,162	1,426,753	74,477
A6D	110	2,885,074	2,753,598	1,681,897	56.60	74,410	1,651,975	29,922
A6C	110	3,273,507	3,063,242	1,944,503	56.66	119,134	1,885,770	58,733
A8B	118	10,755,238	10,136,110	557,824	5.19	32,108	557,809	15
總計		<u>\$ 47,556,128</u>	<u>\$ 47,076,360</u>	<u>\$ 20,825,886</u>		<u>(\$ 1,137,383)</u>	<u>\$ 19,496,864</u>	<u>\$ 1,329,022</u>

合約負債－應付建造合約款

110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		合約資產 淨額
						工程利益 (損失)	帳列合約 負債	
A8C	112	\$ 7,701,884	\$ 7,268,838	\$ 3,648,844	52.46	\$ 227,176	\$ 4,040,427	\$ 391,583
A6B-2	111	3,691,781	3,675,176	2,988,314	89.97	14,939	3,348,762	360,448
A7A	113	2,002,236	1,888,311	1,087,536	64.44	73,413	1,378,637	291,101
A9A	116	12,380,283	11,555,898	798,222	8.58	70,724	1,062,133	263,911
A7D	111	2,383,007	2,250,852	1,717,198	81.78	108,071	1,955,882	238,684
A6D	111	2,961,501	2,828,672	2,382,408	87.86	116,706	2,613,146	230,738
A7C	111	2,080,747	1,959,464	1,768,841	95.00	115,224	1,976,803	207,962
A6F	111	1,849,299	1,714,479	1,364,550	82.76	111,573	1,537,370	172,820
A7F	111	3,504,804	3,312,666	2,686,158	79.92	153,564	2,819,580	133,422
A5C	112	3,804,286	3,970,953	1,787,832	44.28	( 166,667)	1,902,050	114,218
A7E	111	1,051,147	981,268	881,749	93.79	65,538	985,849	104,100
A7B-2	113	325,191	276,809	96,063	52.08	25,196	169,349	73,286
A6E	111	1,532,800	1,483,073	1,450,733	96.86、97.29	48,173	1,495,829	45,096
A0B	110	13,997,959	16,135,890	13,997,959	100.00	( 2,137,931)	13,998,003	44
98C-1	110	3,677,852	3,617,005	3,677,852	100.00	60,847	3,677,852	-
93C	110	690,775	830,149	673,300	97.47	( 139,374)	673,300	-
A5B	110	562,934	543,682	562,934	100.00	19,252	562,934	-
83C	110	850,523	787,662	-	100.00	62,861	-	-
A5D	110	4,101,593	3,905,571	-	100.00	196,022	-	-
A4C	110	758,642	777,882	758,642	100.00	( 19,240)	758,642	-
A5A	110	169,566	169,187	-	100.00	379	-	-
A5F	110	302,311	313,634	-	100.00	( 11,323)	-	-
A8A	110	812,045	680,589	-	100.00、100.00	131,456	-	-
		71,193,166	70,927,710	42,329,135		( 873,421)	44,956,548	2,627,413
750		-	-	19,679,673		-	19,679,673	-
總計		\$ 71,193,166	\$ 70,927,710	\$ 62,008,808		(\$ 873,421)	\$ 64,636,221	\$ 2,627,413

109年12月31日

工務所代號	預 計		估 計 工 程 總 成 本	帳 列 合 約 資 產	完 工 比 例 (%)	已 認 列 累 積		合 約 資 產 淨 額
	完 工 年 度	工 程 總 價 款				工 程 利 益 ( 損 失 )	帳 列 合 約 負 債	
A6E	110	\$ 1,532,800	\$ 1,483,204	\$ 1,128,822	94.59、85.41	\$ 42,514	\$ 1,367,860	\$ 239,038
A8C	112	7,701,884	7,260,637	1,418,487	21.15	93,306	1,628,632	210,145
A7A	112	1,941,228	1,828,620	610,704	33.93	38,210	816,969	206,265
A6F	110	1,822,971	1,690,362	1,073,856	69.71	92,442	1,275,029	201,173
A9A	116	11,921,115	11,105,947	146,716	1.28	10,426	342,964	196,248
A6B-2	111	3,515,847	3,501,636	2,091,123	63.92	9,083	2,283,307	192,184
A5D	110	4,102,613	3,987,386	3,891,788	99.06	114,146	4,065,056	173,268
A7E	110	1,036,503	986,668	539,359	58.34	29,072	658,311	118,952
A7D	110	2,345,252	2,212,342	1,148,005	52.90	70,308	1,241,327	93,322
A8F	113	3,638,095	3,429,127	219,492	7.97	16,661	290,050	70,558
A7C	110	2,100,747	1,977,028	894,645	45.84	56,713	962,980	68,335
A7F	111	3,348,571	3,159,210	1,558,203	48.19	91,251	1,613,658	55,455
98C-1	109	3,677,852	3,619,026	3,658,638	100.00	58,826	3,677,852	19,214
A8A	109	816,396	689,347	795,688	100.00、97.55	126,413	812,131	16,443
A5A	109	169,566	176,150	161,534	100.00	( 6,584)	169,566	8,032
83C	109	9,043,607	8,681,058	847,523	100.00	362,549	850,523	3,000
A5C	111	3,754,698	3,757,571	1,582,396	100.00	( 2,873)	1,584,958	2,562
93C	109	690,775	830,149	673,300	97.47	( 139,374)	673,300	-
A5B	109	562,934	540,585	562,934	100.00	22,349	562,934	-
A4C	109	756,968	772,029	756,723	100.00	( 15,061)	756,723	-
A5F	109	302,311	313,634	302,311	100.00	( 11,323)	302,311	-
A6G	109	973,996	816,282	-	100.00	157,714	-	-
		65,756,729	62,817,998	24,062,247		1,216,768	25,936,441	1,874,194
750		-	-	19,063,733		-	19,063,733	-
總 計		<u>\$ 65,756,729</u>	<u>\$ 62,817,998</u>	<u>\$ 43,125,980</u>		<u>\$ 1,216,768</u>	<u>\$ 45,000,174</u>	<u>\$ 1,874,194</u>

應付建造合約  
110年12月31日

工務所代號	預計 完工年度	工程總價款	估計工程 總成本	帳列應收 建造合約款	完工比例 (%)	已認列累積		應付建造 合約款淨額
						工程利益 (損失)	帳列應付 建造合約款	
A4B	110	\$ 117,221	\$ 106,399	\$ -	100.00	\$ 10,822	\$ -	\$ -
A0A	110	934,228	1,229,528	-	100.00	(295,300)	-	-
總計		<u>\$ 1,051,449</u>	<u>\$ 1,335,927</u>	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 284,478)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109年12月31日

工務所代號	預計 完工年度	工程總價款	估計工程 總成本	帳列應收 建造合約款	完工比例 (%)	已認列累積		應付建造 合約款淨額
						工程利益 (損失)	帳列應付 建造合約款	
97H	109	\$ 2,871,276	\$ 2,590,724	\$ -	100.00	\$ 280,552	\$ -	\$ -
A4B	109	117,221	106,399	117,221	100.00	10,822	117,221	-
A0A	109	934,228	1,229,528	934,228	100.00	(295,300)	934,228	-
總計		<u>\$ 3,922,725</u>	<u>\$ 3,926,651</u>	<u>\$ 1,051,449</u>		<u>(\$ 3,926)</u>	<u>\$ 1,051,449</u>	<u>\$ -</u>

註1：應收工程保留款之金額請參閱個體財務報表附註二六。

註2：應付工程保留款之金額請參閱個體財務報表附註二十。

註3：合併公司於110及109年度認列建造合約收入分別為14,560,049仟元及11,860,058仟元。

中華工程股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 110 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	本期最高餘額(註1)	期末餘額(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	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	\$ 29,291	\$ 29,291	\$ 29,291	5	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 913,421 (中華工程公司淨值4%)	\$ 9,134,209 (中華工程公司淨值40%)	
1	中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	應收關係人款	是	16,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	31,193 (中工保全公司淨值40%)	31,193 (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	16,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	31,193 (中工保全公司淨值40%)	31,193 (中工保全公司淨值40%)	
2	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	應收關係人款	是	10,000	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	18,633 (中勤公司淨值20%)	37,267 (中勤公司淨值40%)	
3	中工機械股份有限公司	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	-	-	-	35,101 (中機公司淨值4%)	351,005 (中機公司淨值40%)	
4	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	20,000	20,000	-	4	2	-	營業週轉	-	-	-	108,423 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	108,423 (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 110 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	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 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 司對公 司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證	備註
		公司名稱	關 係											
0	中華工程股 份有限公 司	亞太工商聯 股份有限 公司	基於承攬工程需要之 同業間依合約規定 互保之公司	\$ 57,088,807 (註 1)	\$ 8,200,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 68,506,569 (註 2)	-	-	-	
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	271,057 (註 4)	74,300	74,300	56,018	43,530	27.41%	813,171 (註 9)	Y	-	-	
1	喜滿客京華 影城股份 有限公司	西安喜滿客 影院有限 公司	有業務關係之公司	132,353 (註 5)	59,813	-	-	-	-	132,353	-	-	Y	註 3
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	474,120 (註 6)	289,118	289,118	260,000	289,118	60.98%	948,240 (註 10)	-	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	469,566 (註 7)	289,118	289,118	260,000	289,118	61.57%	939,132 (註 11)	-	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	194,956 (註 8)	25,000	25,000	3,409	-	32.06%	233,946 (註 12)	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	194,956 (註 8)	25,000	25,000	1,500	-	32.06%	233,946 (註 12)	Y	-	-	

註 1：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註 2：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註 3：屬對大陸地區背書保證者填 Y。

註 4：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 5：係依喜滿客京華影城股份有限公司與該公司業務往來合約規定計算限額。

註 6：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 7：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 8：係依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 9：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 10：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 11：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 12：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 110 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	期 末				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	\$ 4,587	-	\$ 4,587	(註 1)
		京華城股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,538,484	2,354,728	15.34	2,354,728	(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	67,104,077	664,330	0.87	664,330	(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	111,277,510	1,463,299	2.94	1,463,299	(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	80,815	3.03	80,815	(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	18,200	2.89	18,200	(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	403,042	0.81	403,042	(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	1,382,075	13,683	0.02	13,683	(註 1)
		京華城股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,690	14,831	0.10	14,831	(註 1)
2	中工機械公司	中國石油化學工業開發公司	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13,110,345	172,401	0.35	172,401	(註 1)
		台灣化學纖維股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	75,000	6,060	-	6,060	(註 1)
3	喜滿客京華影城公司	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 110 年 12 月底收盤價計算；基金受益憑證市價係依 110 年 12 月底基金淨資產價值計算；未上市櫃股票係依 110 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 110 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 對	易 象	關 係	期		初		入		出		末			
						股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價
中華工程股份 有限公司	股票 中國石油化學 工業開發 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	—	—	—	40,713,750	\$ 1,023,592	70,563,760	\$ 829,124	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 111,277,510	\$ 1,852,716		
中華城股份 有限公司	股票 中國石油化學 工業開發 公司	透過其他綜合損 益按公允價 值衡量之金 融資產—流 動	—	—	—	27,322,525	198,980	3,327,095	39,094	-	-	-	-	30,649,620	238,074		
BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	股票 富安不動產有 限公司	採用權益法之 投資	富安不動 產有限 公司	—	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

註：BES Engineering Vietnam Co., Ltd.取得富安不動產有限公司股權案已於110年12月13日經董事會通過，並於110年12月15日簽訂合約，截至查核報告日尚在辦理相關程序。

中華工程股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)	
中華工程股份有限公司	中國石油化學工業開發公司	母公司之董事	營業收入	(\$162,000)	( 1.02%)	—	\$ -	—	應收工程款 \$16,475	0.72%	

**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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被投資公司 本 年 度 ( 損 ) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益 ( 註 1 )	備 註		
				年 底 期 初	股 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		115,942,000	99.95	\$1,430,852	\$ 16,022	\$ 16,014	子公司	
	中工機械股份有限公司	高雄市苓雅區四維三路 80 號 11 樓之 2	工程施工機械之租賃、建材零售木材批發及其他相關業務、預拌混凝土等之加工買賣經銷及代理等業務、土木、結構、交通、水利、港灣、大地、大眾捷運工程之規劃設計與檢測等顧問業務（建築師業務除外）	867,733	867,733	77,364,999	99.35	871,809	19,573	19,446	子公司	
	京華城股份有限公司	台北市東興路 12 號 16 樓	百貨業	-	2,254,760	-	-	-	-	25,412	( 註 3 )	子公司
	中工投資股份有限公司	Suite C, 21 <sup>st</sup> Floor, Lee & Man Commercial Center 169 Electric Road, North Point, Hong Kong	營建及機電等海外業務	1,485,277	733,975	49,600,000	100.00	1,285,528	895	895	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	723,939	16,057	16,057	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	93,167	5,313	5,313	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	50,432	1,235	799	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	23,450	23,450	1,861,500	15.38	41,688	( 69,322 )	( 10,662 )	( 註 2 )	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	24,583	( 384 )	( 353 )	子公司	
	BES Global Investment Co.	4F, Ellen Skelton Building 3076 Sir Francis Drake Highway, Tortola, Bristish Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	51,313	1,510,100	100.00	16,939	161	161	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	
(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	482,800	6,064	6,064	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	478,172	5,855	5,855	子公司	
(三) 中工機械股份有限公司	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	162,163	162,163	5,075,000	100.00	251,620	4,055	4,055	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	91,930	91,930	7,593,680	62.76	170,115	( 69,322 )	( 43,506 )	( 註 2 )	子公司

( 接次頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被投資公司 本 年 度 ( 損 ) 益	本年度認列之 投資(損)益 (註1)	備 註	
				年 底 期 初	股 數	比 率 ( % )	帳 面 金 額				
(四)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	\$ 489,013	(\$ 11,168)	(\$ 4,989)	
	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	2,199	( 384)	( 31)	子公司
	Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd.	NO.153/K A, 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	13,556	2,489	2,489	子公司
	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	P 12 . 15, Toa Nha Golden King, So 15 Duong Nguyen Luong Bang, P. Tan Phu, Quan 7, Tp. Ho Chi Minh, Viet Nam.	工程承攬業	726,220	30,570	2,600,000	100.00	721,071	3,615	3,615	子公司
(五)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	11,987	3,472	3,472	子公司
(六)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	12,843	( 1,208)	( 1,208)	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	4,710	1,076	398	子公司
(七)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	118,953	( 37,655)	( 18,677)	
	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	( 15,296)	( 26,411)	( 26,411)	子公司
(八)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	8,020	1,076	678	子公司

註 1：除 BA&BES Constructing (L.L.C.)係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。本公司管理階層認為上述採用權益法之被投資公司之財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註 2：本公司及子公司（中工機械公司）合計持有喜滿客京華影城公司之股權 77.73%，因是對該被投資公司採權益法計價。

註 3：本公司於 110 年 10 月 22 日喪失重大影響，是以所持有剩餘股權變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

中華工程股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	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		本期匯出或收 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	收回	匯出	收回						
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	\$ 42,131 仟元 9,705 仟人民幣	39.20%	\$ 16,515 仟元 3,804 仟人民幣 (2)B	\$ 770,253 仟元 177,314 仟人民幣	\$153,108 仟元 5,038 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	6,622 仟元 1,526 仟人民幣	100.00%	6,622 仟元 1,526 仟人民幣 (2)B	469,566 仟元 108,095 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	6,833 仟元 1,574 仟人民幣	100.00%	6,833 仟元 1,574 仟人民幣 (2)B	474,120 仟元 109,144 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	42,131 仟元 9,705 仟人民幣	9.80%	4,129 仟元 951 仟人民幣 (2)B	192,563 仟元 44,328 仟人民幣	38,277 仟元 1,260 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	( 4 仟元 ) ( 1 仟人民幣 )	49.60%	( 2 仟元 ) ( - 仟人民幣 ) (2)B	( 476 仟元 ) ( 110 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	( 5,375 仟元 ) ( 1,238 仟人民幣 )	24.30%	( 1,306 仟元 ) ( 301 仟人民幣 ) (2)B	33,224 仟元 7,647 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) (註8)	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	-	-	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	( 109,737 仟元 ) ( 25,278 仟人民幣 )	23.61%	( 25,909 仟元 ) ( 5,968 仟人民幣 ) (2)B	68,030 仟元 15,661 仟人民幣	-	
蘇州喜滿客京華 影城管理諮詢 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	( 35,668 仟元 ) ( 8,217 仟人民幣 )	49.60%	( 17,691 仟元 ) ( 4,076 仟人民幣 ) (2)B	58,548 仟元 13,478 仟人民幣	-	

投資公司名稱	期末 赴大 陸地 區	累計 自台 灣匯 出金 額	經濟 部投 資審 會額	依經 濟部 投審 會規 定額
中華工程股份有限公司		\$12,103 仟美元	\$15,184 仟美元	\$ 13,701,314
中華城股份有限公司		18,000 仟美元	19,000 仟美元	858,941
中工機械股份有限公司		74,900 仟人民幣 (約 16,241 仟美元)	79,800 仟人民幣 (約 17,038 仟美元)	526,508
喜滿客京華影城股份有限公司		7,875 仟美元	7,875 仟美元	162,634

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：該第三地區之投資公司係中工機械股份有限公司。

中華工程股份有限公司及子公司  
主要股東資訊  
民國 110 年 12 月 31 日

附表九

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。



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，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年	110 年	差 異	
				增(減)金額	變動比例%
流動資產		33,789,293	38,754,641	4,965,348	14.70
採用權益法之投資		1,962,920	1,638,812	(324,108)	(16.51)
不動產、廠房及設備		3,220,082	3,210,072	(10,010)	(0.31)
其他非流動資產		3,136,422	4,484,638	1,348,216	42.99
資產總額		42,108,717	48,088,163	5,979,446	14.20
流動負債		16,243,125	17,472,075	1,228,950	7.57
非流動負債		5,450,050	7,687,342	2,237,292	41.05
負債總額		21,693,175	25,159,417	3,466,242	15.98
股本		15,308,998	15,308,998	0	0.00
資本公積		73,833	73,884	51	0.07
保留盈餘		5,387,899	7,676,432	2,288,533	42.48
其他權益		(462,906)	(223,791)	239,115	(51.66)
母公司業主之權益		20,307,824	22,835,523	2,527,699	12.45
非控制權益		107,718	93,223	(14,495)	(13.46)
股東權益總額		20,415,542	22,928,746	2,513,204	12.31
增減變動之主要原因及其影響及未來因應計劃：					
1. 其他非流動資產增加主要係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動及預付投資款增加所致。					
2. 非流動負債增加主要係因長期借款增加所致。					
3. 保留盈餘增加主要係因本年度淨利增加所致。					

### 二、財務績效

#### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	109 年	110 年	差 異		
			增(減)金額	變動比例%	
營業收入	13,470,962	17,196,685	3,725,723	27.66	
營業成本	12,524,915	16,856,799	4,331,884	34.59	
營業毛利	946,047	339,886	(606,161)	(64.07)	
營業費用	571,000	698,505	127,505	22.33	
營業利益(損失)	375,047	(358,619)	(733,666)	(195.62)	
營業外收入及支出	418,185	2,837,088	2,418,903	578.43	
稅前淨利	793,232	2,478,469	1,685,237	212.45	
所得稅費用(利益)	194,385	(183,707)	(378,092)	(194.51)	
本年度淨利	598,847	2,662,176	2,063,329	344.55	
其他綜合損益	100,314	239,037	138,723	138.29	
本年度綜合損益總額	699,161	2,901,213	2,202,052	314.96	
1. 營業毛利及營業利益減少主要係因營業成本增加所致。					
2. 營業外收入及支出增加、利前淨利增加及純益增加主要係因處分京華城利益所致。					

(二)營業毛利變動分析：

年 度	109 年	110 年	增 ( 減 ) 比例 (%)
營業毛利率 (%)	7.02	1.97	(71.95)
增減比例變動分析說明：主要係因 110 年營業成本增加且營業毛利減少所致。			

### 三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度	109 年	110 年	增 ( 減 ) 比例 (%)
現金流量比率 (%)	3.37	1.12	-66.77
現金流量允當比率 (%)	7.45	10.23	37.69
現金再投資比率 (%)	0.89	-	-
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
2,705,373	1,764,615	2,539,588	1,930,400		

(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：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

單位：新台幣仟元

說明項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年其他投資計劃
中華城股份有限公司	1,430,852	多角化經營	該公司 110 年獲利	—	—
中工機械股份有限公司	871,809	垂直整合	該公司 110 年獲利	—	—
中勤人力資源管理顧問(股)公司	93,167	多角化經營	該公司 110 年獲利	—	—
中工保全股份有限公司	50,432	多角化經營	該公司 110 年獲利	—	—

## 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. 央行考量近期俄烏衝突導致全球能源等大宗商品價格大幅上揚，國內輸入性通膨壓力大，已調整國內金融利率政策升息利率1碼，央行認為調升本行政策利率，有助抑制國內通膨預期心理，維持物價穩定、協助整體經濟金融穩健發展之政策目標。本公司借款利率因央行利率政策有微幅上升，未來將密切注意利率之變動及全球經濟發展趨勢。
- B. 與金融機構之融資往來，在利率方面除積極爭取協議降低加碼幅度外，仍持續每年償還部份銀行借款，降低借款餘額減輕利息支出，故利率對整體損益影響有限。

#### 2. 匯率方面：本公司外幣資產佔總資產比例甚微，故匯率變動對本公司影響甚小。

#### 3. 通貨膨脹方面：

- A. 近年來由於原物料及能源價格漲跌波動不大，物價尚可穩定持平，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：本公司於107年3月29日第25屆第7次董事會決議通過：基於陶朱隱園合建業務往來關係，本公司與亞太工商聯股份有限公司共同向安泰商業銀行等金融機構組成之新台幣8,500,000仟元之聯合授信案互為連帶債務人，該背書保證為新台幣8,200,000仟元整；109年12月23日董事會核議通過前述銀行聯合授信案之授信期限變更至110年12月28日。前述銀行聯合授信案於110年12月28日全數清償結案。截至110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110年04月份及10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，為絕色影城股份有限公司分別向台新大安租賃股份有限公司及台新國際商業銀行申請影院裝潢及健全營運資金專案貸款新台幣 16,415 仟元及 57,885 仟元擔任連帶保證人，並提供台新國際商業銀行人民幣 10,000 仟元定存單設質為擔保品，截至 110 年 12 月 31 日止，該背書保證實際動支金額為新台幣 56,018 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 109 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 134,000 仟元之擔保信用狀（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 110 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 110 年 8 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 110 年 12 月 31 日止，二家公司背書保證實際動支金額分別為中工管理顧問有限公司 3,409 仟元及中工公寓大廈管理維護有限公司 1,500 仟元。

3. 資金貸與他人方面：本公司於 110 年 6 月 10 日第 26 屆第 8 次董事會決議通過：基於因應中華工程越南責任有限公司業務拓展所需，本公司資金貸與中華工程越南責任有限公司美金 1,050 仟元整，實際動支金額美金 1,050 仟元整。截至 110 年 12 月 31 日止，本公司對外資金貸與金額為美金 1,050 仟元整。子公司至 110 年 12 月 31 日資金貸與他人共有 3 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，截至 110 年 12 月 31 日止無實際動支金額；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餘額為新台幣 21,550 仟元整，截至 110 年 12 月 31 日止實際動支金額新台幣 21,550 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 20,000 仟元整，截至 110 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. 營建管理系統架構重整。
2. 優化智慧工地管理機制。
3. 建立指揮中心整合管理平台。
4. 建立文字化利害關係連動管理系統。

5. 建立營建器材租賃模組。

6. 預計明年度投入之研發費用約為新台幣壹仟陸佰萬元。

(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。通膨物格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. 為鼓勵台商回流，行政院近自 108 年陸續推動「台商回台投資行動方案」、「加速根留台灣企業投資行動方案」和「加速中小企業投資行動方案」，並宣布三大投資方案延長至 113 年底，積極提供廠商設廠所需土地媒合及資金等資源協助，增加廠商設廠投資意願，工業地產銷售得以受惠。惟為增加產業用地供給，政府亦推動「工業區立體化方案」及「專案設定地上權」帶動公、私有產業用地的釋出，對本區土地的出售將形成競爭。另一方面，政府為防止工業區土地炒作，引發之假性需求，仍以預登記租售方式限制新工業區土地開發、釋出，顯然已影響廠商中長期儲備用地計畫及購地意願，對於工業區售地收入時程將有所影響。
  - 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. 109 年政府通過「健全房地產市場方案」，針對國內預售屋紅單炒作、個人藉公司、分割房屋避稅等課題，啟動 5 大措施，強化交易行為管理，並擴大社會住宅及租金補貼。因應銀行過度集中不動產授信，中央銀行於 109 至 110 年間 4 度增修信用管制措施；為抑制短期炒作不動產。財政部自 110 年 7 月起施行房地合一稅 2.0，期以達到防止炒作房市、防止逃漏稅、防止房市資金氾濫、落實居住正義打造優質居住等 4 大目標。對公司未來不動產開發及行銷去化將有所影響。
- D. 海外發展（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。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。

(4) 總體經濟環境風險：

- A. 觀察全球經濟情勢，新冠疫情隨著 110 年疫苗覆蓋率及篩檢量能提升，致使重症及死亡人數大幅下降，預期主要國家不再重啟嚴峻防措施，全球經濟可緩慢復甦，但新變種病毒 Omicron 仍在擴散，全球產業鏈仍面臨勞動力短缺，供應鏈不穩等帶動通膨壓力增加迫使已開發國家升息，對經濟復甦可能產生風險。另美國聯準會已於 110 年 11 月宣布結束疫情期間內實施無限量寬鬆，開始進行縮減購債，恐引發金融市場大幅波動及金融情勢緊縮，歐洲央行在貨幣政策會議上維持三大基準利率，並逐步放慢資產購買速度，中國則調降存款準備率與持續壓低借貸成本藉此支持經濟發展；韓國、新加坡以及紐西蘭等國陸續展開升息及貨幣政策調整的動作，今年全球整體經濟走向仍處於顛頗中。
- B. 國內局勢方面，111 年要面對的挑戰來自於全球通膨及其衍生影響 110 年第二季台灣許多產業受惠於國際價格上漲，下游廠商積極回補庫存帶動出口表現，倘若需求無法進一步回升消化庫存，廠商將面對成本上漲壓力，未必能進行適當的價格轉嫁，這將影響廠商出口競爭力及表現，近一步影響產能擴張及擴廠之需求，對工業地產的需求增加變數。政府為達 114 年「非核家園」政策及全球碳權交易、綠電交易興起，政府持續積極發展再生能源（離岸風電、太陽光電），大型岸場集中於彰化地區

及其外海及連帶效應始得為彰濱工業區土地銷售增加多元性及前瞻性，有助於土地行銷。

- C. 在營造業方面，受惠於年底政府機關與民間企業對於工程計畫陸續辦理結案驗收，營造廠在工程款挹注增多，另外房建整地動工情況也增多，因此 110 年 12 月營造業者景氣呈現好轉態勢。展望未來，雖然政府機關對於計畫審議與設計監造將提出更多要求，使得公部門新建工程投入將有所延緩，所幸民間商辦廠辦等項目工程接單能見度高，故未來半年營造業景氣以持平視之。不動產業方面，雖然 110 年 12 月中古屋交易已顯降溫，結束先前中古屋連續五個月呈現景氣擴增態勢，不過 12 月六都建物買賣移轉件數月增率為 7.1%，主要是年底購屋旺季、交屋潮的挹注，加上購屋到過戶尚需一個月的時間，因而 12 月各部會調控房市政策全面升級的效應尚未顯現於當月的交易數據上；展望未來，國內房市景氣預料將呈現多空拉鋸現象，呈現高檔震盪機率高，也就是景氣暫無反轉向下的情況，但價量再快速拉升的難度亦增加。
- D. 海外發展，(越南) 美中貿易戰造成全球供應鏈中斷及洗牌，生產者為避免風險、高工資以及勞動力短缺，訂單轉向越南；出口持續成長與國內需求強勁，推動經濟穩定成長。越南經濟雖受 COVID-19 疫情衝擊而衰退，外部需求復甦緩慢，109、110 年實質 GDP 成長率分別下降為 2.91% 及 2.20%。110 年 5 月間完成中央政府選舉，後續預估有 5 年的政治穩定期，實質經濟成長可望迅速恢復並持續向上。預測 111 年經濟動能仍將延續，經濟持續發展態勢明顯。(緬甸) 亞洲成長動能最佳國家之一，日本投資的迪拉瓦(Thilawa)經濟特區有助擴展商業重鎮仰光之營運區域，電信通訊產業快速成長推動投資，亦促進其他產業效能提升。未來經濟成長持續受惠於外資大型投資方案之挹注，特別是關鍵之基礎建設、製造業及能源方案等。110 年 2 月的軍事政變，將緬甸的民主與發展再一次帶入回頭路。由於政治上的不穩定，外資也因情勢或跟隨歐美制裁的腳步，而呈現出撤退或觀望局面；因而投資案及投資金額已較政變前大幅減少，社會及經濟的發展造成停頓。現時緬甸貨幣流通量已大幅降低、美元需求遽升，銀行（及 ATM）也常限額提領或有領不到錢情況。
- (5) 利率變動風險：美國聯準會 111 年 3 月會議紀要表示將以每個月最多 950 億美元的速度，減持大量債券，希望能夠讓 40 年來最高通膨降下來。面對美國大幅升息及大規模減持債券、實施量化緊縮。台灣央行亦跟進升息措施，在資金利率逐步走升情形下，舉債利息成本將增加，恐影響營運獲利率。全球疫情仍持續衝擊國



際經濟產業，通膨壓力恐迫使美國聯準會調升利率 3~4 碼，造成廠商購地融資貸款成本增加。另央行及金管會為助銀行降低授信風險，自 110 年 12 月以來，實施選擇性信用管制措施，強化管理銀行信用資源，避免流供囤房、囤地等情勢發生。致使金融機構受政策管制影響，緊縮不動產抵押貸款，將不利於不動產開發、行銷。

越南屬於外匯操縱管制國家，越南盾匯率相對變化較少，自 101 年 22,810 越南盾兌 1 美元，逐年變化至如今 22,840，10 年間僅貶值 1.07%。銀行基準利率則自 97 年最高峰 15%，逐年降低至今僅約 4%。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 2,000 兌 1 美元(109~110 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；目前官方匯率大約 1,700~1,800 左右(實際黑市交易匯率會較高)。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：由於國際供油國家政治情勢緊張造成國際原油價格動盪，雖然國內政府介入執行汽油貨物稅調降及中油春節凍漲等平穩機制，但整體國際油價仍在高點徘徊，長期仍無法避免油價漲幅，亦造成廠商生產成本提升。
- (7) 水、電供應變動風險：臺灣因天然資源缺乏，且國際對於潔淨能源日趨重視，新能源開發已克不容緩，政府近來亦大力推動彰濱工業區發展太陽光電及離岸風力發電，除了有助於吸引綠能廠商進駐外，國際大廠亦逐步要求供應鏈廠商降低生產碳排放，綠電交易興起，惟受天候影響供應不確定，對廠商投資設廠、擴廠仍存風險，有待觀察。

### 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，透過滾動式開發回收墊款，減少大規模資金投入。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. 參與重大聯開案及公辦都更案招商，以擴大公司開發之案源。

藉由科技（5G 及 IOT）運用，積極轉型建設科技業方向，並以創新（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。

C. 適量承接優質公共工程。

D. 將配合越南當地政府的政策，持續進行有投資利潤的標案投標及中大型土地開發案件的投資。現時緬甸軍政府的統治對政治、社會及經濟各方面均充滿不確定性，因此呈現不穩定狀態；且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 114 年「非核家園」政策，利用彰濱腹地廣之優勢，積極吸引國內外業者投資設廠，尤其設定再生能源產業，以吸引投資。配合客戶用地需求，提供多元產品服務。如崙尾東區（海地）工作為再生能源太陽能發電專區、崙尾西一區二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區地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。掌握全球經濟脈動，加強與政府機關（經濟部工業局及彰化縣政府等單位）了解未來產業用地政策走向，並拜會廠商了解需求，藉此規劃未來推出產品特性及銷售方式。

B. 擴大公司建設產品開發多元化目標，以作為因應措施。對建案成本控制列為開發課題，因應課題公司將採大量模組化策略，樽節建材成本，其工人部份將陸續以開發或購買營建智能化設備器材，替代缺工之困境。

C. 導入模組化及機械化工法，減少承接人力密集之工程。

D. 越南的發展，將採取穩紮穩打策略，多方尋覓、仔細評估，以過濾揀選優良的地塊項目；首要的目標則是建立灘頭堡、建立品牌風評、考量利潤的多寡。緬甸的發展，將朝向民間的往來方向，持續注意是否有具投資價值的案件或地塊，進行投資。

#### (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，並客制化研擬對策因應。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。為因應開發生態之不友善之措施，公司將除配合中央政策（參與聯開案招商）、各地方（各公辦都更案招商等）等政策外，並以大量都更開發案為宗旨（不在打房政策範圍內），以作為公司永續經營之策略。

#### (6) 油價變動之因應措施：

油價升高造成企業生產成本增高，應加強宣導週邊交通運輸系統之建設便利，提高企業投資設廠意願。

(7) 水、電供應變動之因應措施：

彰濱工業區福馬圳供水計劃已於 110 年底完工，預計 111 年度移交工業局管理，未來彰濱工業區崙尾區工業用水供給朝向穩定，在全台產業缺水情勢下，可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訊息，用於擴展業務，為精準掌握產業資訊之脈動，近年亦致力於 e 化資訊作業，提昇工作效率以加強競爭力，而目前本公司尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司以提高工程品質、服務社會及促進繁榮為企業宗旨，以建立良好企業形象。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險與因應措施：

為簡化組織架構，本公司與中工機械股份有限公司進行簡易合併，以達到節省營運成本及提高經營效能之效益。中工機械股份有限公司為本公司持股 99.35% 之子公司，故無換股比例或發行新股之情形，不影響本公司股東之權益。

(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	中台科大圖書館、研究大樓工程給付工程款案
當 事 人	原告：本公司 被告：中台科技大學
案 情 摘 要	因業主主張本公司工程未施作完畢、瑕疵未進行修繕，乃以逾期為由拒絕給付工程款及保留款。
標 的 或 金 額	新臺幣 142,096,460 元
訴 訟 開 始 日 期	99/11/02
進 行 狀 況	一審判決被告應給付本公司新臺幣 34,531,312 元整，其餘敗訴。本公司上訴新臺幣 72,656,685 元整。108.12.30 三審發回更一審。

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：交通部台灣區國道新建工程局
案情摘要	因履約工項洩水孔、土方等數量爭議，請求契約追加變更。
標的或金額	新臺幣 18,316,940 元
訴訟開始日期	102/11/14
進行狀況	第一、二審本公司敗訴，三審一部駁回，一部發回，現更一審審理中。

項次	三
案件名稱	桃園機場擴建鋼構數量爭議案。
當事人	原告：本公司 被告：民航局
案情摘要	桃園機場擴建工程鋼構工程數量不足，故請求。
標的或金額	新臺幣 102,034,038 元
訴訟開始日期	103/10/16
進行狀況	一審判決，被告應給付本公司新臺幣 66,162,900 元，兩造皆對不利上訴二審。二審宣判，機關應再給付新臺幣 24,369,283 元，雙方皆上訴三審中。

項次	四
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
案情摘要	茲為違約終止，請求損害賠償款。
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	一審中。

項次	五
案件名稱	公館履約爭議調解案
當事人	申請人：本公司 他造當事人：空軍作戰指揮部
案情摘要	茲為請求展延工期及展延期間之間接費用。
標的或金額	新臺幣 27,191,968 元
訴訟開始日期	109/02/27
進行狀況	調解建議，給予工期 101 天，本公司捨棄展延期間之間接費用。

項次	六
案件名稱	台中電信大樓工程款爭議案
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機電工程款案，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 1,208 萬元，二審維持一審判決，三審中。

項次	七
案件名稱	亞迪撤仲案
當事人	原告：亞迪電子(股)公司 被告：本公司
案情摘要	亞迪公司茲為撤銷與本公司 108 仲聲 063 號仲裁判斷。
標的或金額	新臺幣：113,063,351 元
訴訟開始日期	109/08/25
進行狀況	亞迪公司向法院提出撤銷仲裁判斷，一審駁回請求，二審駁回請求，亞迪公司不服，上訴三審中。

項次	八
案件名稱	對亞迪損賠仲裁案
當事人	聲請人：本公司 相對人：亞迪電子(股)公司
案情摘要	亞迪公司因違約事由致終止契約，造成本公司損害。
標的或金額	新臺幣：50,797,176 元
訴訟開始日期	109/11/17
進行狀況	仲裁程序已終結，本訴部分：亞迪公司應給付本公司 5,148,571 元；反訴部分：本公司應給付亞迪公司 42,443,594 元。

項次	九
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	一審中。

項次	十
案件名稱	亞迪損賠撤仲案
當事人	原告：本公司 被告：亞迪公司
案情摘要	亞迪公司茲為撤銷與本公司 109 仲聲和 080 號仲裁判斷。
標的或金額	新臺幣：47,592,165 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，一審中。

項次	十一
案件名稱	CF650 土開開挖支撐系統減帳爭議調解案
當事人	申請人：本公司 他造當事人：捷運局第一區工程處
案情摘要	因審計部意見，查本工程契約於 Y11、Y12、Y13、Y14 等 4 車站『土開開挖支撐系統』工項之單價分析表均明定承商施作中間樁之尺寸、長度及單價。是以材料規格及實作數量均低於契約單價分析表規定，應予減帳。本公司則主張此舉明顯違反契約一式計價規定。
標的或金額	新臺幣：24,773,740 元
調解開始日期	110/7/15
進行狀況	調解成立，業主應給付新臺幣 11,309,751 元予申請人，全案終結。

項次	十二
案件名稱	CF650 義交費用爭議調解案
當事人	申請人：本公司 他造當事人：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，惟業主以契約即 1 式計價為由，拒不給付增加義交執勤人時費用。
標的或金額	新臺幣：170,612,151 元
調解開始日期	110/11/3
進行狀況	調解中。

項次	十三
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：捷運局第一區工程處
案情摘要	因契約變更案雙方議價不成，最終業主逕行決標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	一審中。

項次	十四
案件名稱	CF650 展延工期增加直接工程費用請求
當事人	原告：本公司 被告：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：143,176,661 元
訴訟開始日期	110/11/1
進行狀況	一審中。

項次	十五
案件名稱	CL311 管銷費調解案
當事人	申請人：本公司 他造當事人：交通部鐵路改建工程局
案情摘要	為請求展延管銷費。
標的或金額	新臺幣 293,495,512 元
訴訟開始日期	109/09/29
進行狀況	調解中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無





## (二)合併營業報告書

### 1.各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
中華城股份有限公司	86.12.15	台北市東興路12號6樓	1,160,000	投資業
中工機械股份有限公司	85.11.22	高雄市苓雅區四維三路80號11樓之2	778,739	主要承攬工程:預拌混凝土生產製造及經營、施工重機械、運輸設備及施工器材之租賃
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
模里西斯中華城發展股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
華誠諮詢(常熟)有限公司	92.11.04	中國江蘇省蘇州市常熟市常熟世茂商務中心廣場A幢707	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	中國江蘇省蘇州市常熟市常熟世茂商務中心廣場A幢707	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
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	Suite C, 21st Floor, Lee & Man Commercial Center 169 Electric Road, North Point, Hong Kong	49,600 仟美元	營建及機電等海外業務
BESM Holding Co., Ltd.	94.10.18	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	5,075 仟美元	投資控股
BES Construction Corporation (U.S.A.)	76.04.06	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	9,261 仟美元	土地投資開發業務

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
廈門萬翔物流管理有限公司	93.04.15	廈門市港中路 1692 號萬翔國際商務中心 2 號樓北樓 301	250,000 仟人民幣	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
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	121,000	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
蘇州喜滿客京華影城管理諮詢有限公司	104.07.16	蘇州工業園區東環路 128 號 B4 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 CO., Ltd.	109.02.06	P I2 . 15, Toa Nha Golden King, So 15 Duong Nguyen Luong Bang, P. Tan Phu, Quan 7, Tp. Ho Chi Minh, Viet Nam.	26,000 仟美元	工程承攬

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

### 3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中華城股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、朱蕙蘭、陳玉坤	115,936,200	99.95
中工機械股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：朱蕙蘭、楊美媛、鄭茂樹、 王廷澤、沈璿庭、廖述良 監察人代表人：陳國賢	77,364,999	99.35
	總經理	楊美媛	—	—
中工保全股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：朱亞虎、朱蕙蘭、陳國賢、郭弘正	3,880,000	64.67
	總經理	宋堃仁	—	—
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：朱亞虎	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：朱亞虎	6,300 (出資額)	63
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	董事暨 監察人	中華工程股份有限公司 代表人：江弘交、朱蕙蘭、楊美媛 監察人代表人：王廷澤	6,000,000	100
	總經理	王鶯娟	—	—
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、朱蕙蘭、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：朱蕙蘭	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：朱蕙蘭、王廷澤、郭弘正 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、陳國賢	49,600,000	100.00

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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
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、江淑怡、許家霖 監察人代表人：黃詩訓	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	中工機械股份有限公司 監察人代表人：陳國賢、張嘉文	7,593,680	62.76
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、沈耀庭	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、朱亞虎、陳以珊 監察人代表人：陳國賢	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
蘇州喜滿客京華影城管理諮詢有限公司	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、丘文義 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	中工機械股份有限公司 代表人：沈瑾庭、王鶯娟 監事代表人：蔡政峰	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：朱蕙蘭、朱亞虎	500 仟美元 (出資額)	100.00
BES Engineering Vietnam Co.,Ltd	董事	中工投資股份有限公司 代表人：朱蕙蘭	26,000 仟美元 (出資額)	100.00

#### 4.110 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	1,493,191	61,623	1,431,568	0	(4,630)	17,058	16,022
中工機械股份有限公司	778,739	1,544,591	667,079	877,512	308,591	81,563	31,504	19,573
中工保全股份有限公司	60,000	128,239	50,257	77,982	285,381	2,754	2,131	1,235
中工管理顧問有限公司	10,000	30,947	18,104	12,843	21,487	(2,187)	(1,853)	(1,208)
中工公寓大廈管理有限公司	10,000	36,152	23,422	12,730	97,081	1,550	1,345	1,076
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	60,000	115,119	21,952	93,167	684,514	1,239	5,773	5,313
BES Global Investment Co.	12,746,301 (人民幣)	3,907,542 (人民幣)	8,057 (人民幣)	3,899,485 (人民幣)	0 (人民幣)	(19,818) (人民幣)	37,122 (人民幣)	37,122 (人民幣)
中工投資股份有限公司	386,198,465 (港幣)	362,265,618 (港幣)	43,000 (港幣)	362,222,618 (港幣)	0 (港幣)	(64,525) (港幣)	248,240 (港幣)	248,240 (港幣)
BES Construction Corporation (U.S.A.)	5,000,000 (美元)	1,256,639 (美元)	289,075 (美元)	967,564 (美元)	0 (美元)	(16,968) (美元)	(13,719) (美元)	(13,719) (美元)
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	5,000	15,953	3,966	11,987	119,802	4,042	4,340	3,472
喜滿客京華影城股份有限公司	121,000	372,064	101,007	271,057	101,304	(32,684)	(73,414)	(69,322)
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	78,631,500 (人民幣)	111,194,636 (人民幣)	52,808 (人民幣)	111,141,828 (人民幣)	0 (人民幣)	(128,277) (人民幣)	1,396,999 (人民幣)	1,396,999 (人民幣)
模里西斯中華城發展股份有限公司	78,631,500 (人民幣)	110,129,239 (人民幣)	52,808 (人民幣)	110,076,431 (人民幣)	0 (人民幣)	(128,441) (人民幣)	1,348,760 (人民幣)	1,348,760 (人民幣)
華誠諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣)	120,357,347 (人民幣)	11,213,809 (人民幣)	109,143,538 (人民幣)	1,923,752 (人民幣)	(39,824) (人民幣)	2,096,439 (人民幣)	1,574,035 (人民幣)
京華諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣)	119,258,892 (人民幣)	11,163,518 (人民幣)	108,095,374 (人民幣)	1,762,537 (人民幣)	(110,426) (人民幣)	2,039,656 (人民幣)	1,525,566 (人民幣)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅前)	本期損益 (稅後)
BESM Holding Co., Ltd.	31,977,068 (人民幣)	58,638,977 (人民幣)	715,456 (人民幣)	57,923,521 (人民幣)	0 (人民幣)	(19,159) (人民幣)	934,141 (人民幣)	934,141 (人民幣)
廈門萬翔物流管理有限公司	250,000,000 (人民幣)	679,608,519 (人民幣)	256,990,592 (人民幣)	422,617,927 (人民幣)	100,176,767 (人民幣)	(1,594,310) (人民幣)	13,812,187 (人民幣)	9,705,552 (人民幣)
BA & BES Contracting (L.L.C.)	3,000,000 (AED)	0	0	0	0	0	0	0
BES Logistics International Co., Ltd.	99,443,035 (人民幣)	166,662,886 (人民幣)	10,359 (人民幣)	166,652,527 (人民幣)	0 (人民幣)	(81,142) (人民幣)	3,698,908 (人民幣)	3,698,908 (人民幣)
香港喜滿客京華影城有限公司	89,636,565 (人民幣)	48,045,559 (人民幣)	55,722 (人民幣)	47,989,837 (人民幣)	0 (人民幣)	(14,035) (人民幣)	(8,674,459) (人民幣)	(8,674,459) (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)	977,716 (人民幣)	(220,845) (人民幣)	0 (人民幣)	(500) (人民幣)	(868) (人民幣)	(868) (人民幣)
雲南喜滿客影城有限公司	25,000,000 (人民幣)	35,124,452 (人民幣)	3,655,513 (人民幣)	31,468,939 (人民幣)	9,974,399 (人民幣)	(2,014,481) (人民幣)	(1,238,087) (人民幣)	(1,238,087) (人民幣)
絕色影城股份有限公司	25,000	195,198	210,494	(15,296)	55,423	(26,776)	(26,412)	(26,411)
蘇州喜滿客京華影城投資管理有限公司	73,124,130 (人民幣)	106,266,681 (人民幣)	79,093,418 (人民幣)	27,173,263 (人民幣)	2,647,522 (人民幣)	(6,362,849) (人民幣)	(8,216,577) (人民幣)	(8,216,577) (人民幣)
華銳全日物流股份有限公司	144,000,000 (人民幣)	240,773,104 (人民幣)	174,445,988 (人民幣)	66,327,116 (人民幣)	33,058,241 (人民幣)	(26,270,795) (人民幣)	(25,277,785) (人民幣)	(25,277,785) (人民幣)
Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd.	748,635,000 (緬元)	741,685,315 (緬元)	11,380,286 (緬元)	730,305,029 (緬元)	36,212,320 (緬元)	(31,173,515) (緬元)	152,631,199 (緬元)	144,474,165 (緬元)
BES Engineering Vietnam CO., Ltd.	23,160,000 (越盾仟元)	615,219,699 (越盾仟元)	25,464,007 (越盾仟元)	589,755,692 (越盾仟元)	0 (越盾仟元)	(4,559,566) (越盾仟元)	3,498,556 (越盾仟元)	2,964,928 (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

5.從事衍生性商品交易資訊：本公司未從事衍生性商品交易

### (三)關係報告書

#### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 110 年度(自 110 年 1 月 1 日至 110 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：朱 蕙 蘭



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 5 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 110 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	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	\$29,291	\$29,291	\$29,291	5	2	—	營業週轉	—	—	—	\$913,421 (中華工程公司淨值4%)	\$9,134,209 (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	16,000	15,000	—	—	2	—	營業週轉	—	—	—	31,193 (中工保全公司淨值40%)	31,193 (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	16,000	15,000	—	—	2	—	營業週轉	—	—	—	31,193 (中工保全公司淨值40%)	31,193 (中工保全公司淨值40%)	
2	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	應收關係人款	是	10,000	—	—	—	2	—	營業週轉	—	—	—	18,633 (中勤公司淨值20%)	37,267 (中勤公司淨值40%)	
3	中工機械股份有限公司	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	—	—	—	35,101 (中機公司淨值4%)	351,005 (中機公司淨值40%)	註2
4	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	20,000	20,000	—	4	2	—	營業週轉	—	—	—	108,423 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	108,423 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	

註1：係分別經本公司及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，除中工機械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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	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	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實 際 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比	金 融 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比	背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比	屬 本 公 司 保 書 保 證 額	屬 子 公 司 保 書 保 證 額	屬 公 本 區 大 陸 地 區 背 書 保 證 額	備 註
		公司名稱	關係												
0	中華工程股份有限公司	亞太工商聯股份有限公司	基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司	\$ 57,088,807 (註1)	\$ 8,200,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ 68,506,569 (註2)	-	-	-	
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	271,057 (註4)	74,300	74,300	56,018	43,530	27.41%	-	813,171 (註4)	Y	-	-	
1	喜滿客京華影城股份有限公司	西安喜滿客影院有限公司	有業務關係之公司	132,353 (註5)	59,813	-	-	-	-	-	132,353	-	-	Y	註3
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	474,120 (註6)	289,118	289,118	260,000	289,118	60.98%	-	948,240 (註10)	-	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	469,566 (註7)	289,118	289,118	260,000	289,118	61.57%	-	939,132 (註11)	-	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	194,956 (註8)	25,000	25,000	3,409	-	32.06%	-	233,946 (註12)	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	194,956 (註8)	25,000	25,000	1,500	-	32.06%	-	233,946 (註12)	Y	-	-	

註1：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。  
 註2：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。  
 註3：屬對大陸地區背書保證者填Y。  
 註4：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5：係依喜滿客京華影城股份有限公司與該公司業務往來合約規定計算限額。  
 註6：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。  
 註7：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。  
 註8：係依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9：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10：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11：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12：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：

