

股票代號：2515

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



中華工程股份有限公司

BES ENGINEERING CORPORATION

九十七年度年報
ANNUAL REPORT 2008

刊印日期：九十八年六月一日

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

二、總公司、分公司與工廠之地址及電話：

總公司：臺北市松山區(105)東興路12號(六樓、十四樓)
Tel：(02)8787-6687(代表線) 傳真：(02)8787-6987
土城預鑄廠：臺北縣土城市(236)土城工業區中山路75號
Tel：(02)2268-8699-152 傳真：(02)2268-8718

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司 股務代理部
地址：臺北市松山區東興路8號地下1樓
網址：<http://www.pscnet.com.tw> 電話：(02)2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：李東峰、劉水恩
事務所名稱：勤業眾信會計師事務所
地址：臺北市松山區(105)民生東路三段156號12樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw> 電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券資訊：無

六、公司網址：<http://www.bes.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1	七、資金運用計劃執行情形.....	55
貳、公司簡介.....	3	伍、營運概況.....	56
一、設立日期.....	3	一、業務內容.....	56
二、資本額.....	3	二、市場及產銷概況.....	63
三、公司沿革.....	3	三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率.....	71
四、最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係企業、重 整之情形.....	5	四、環保支出資訊.....	71
五、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之 大股東股權之大量移轉或更換.....	5	五、勞資關係.....	72
六、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容 之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響.....	5	六、重要契約.....	75
七、九十七年度進行中之重大工程.....	5	陸、財務概況.....	82
八、歷年開發工業區分佈圖.....	7	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	82
參、公司治理報告.....	8	二、重要財務比率分析.....	84
一、組織系統.....	8	三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	87
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.....	11	四、最近年度財務報表.....	88
三、公司治理運作情形.....	28	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	148
四、會計師公費資訊.....	44	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。.....	216
五、更換會計師資訊.....	45	柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	217
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名等資 訊.....	45	一、財務狀況之檢討與分析.....	217
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	46	二、經營結果之檢討與分析.....	218
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係 之資訊.....	47	三、流動性分析.....	219
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	48	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	220
肆、募資情形.....	49	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.....	221
一、資本及股份.....	49	六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	222
二、公司債辦理情形.....	55	七、其他重要事項.....	226
三、特別股辦理情形.....	55	捌、特別記載事項.....	227
四、海外存託憑證辦理情形.....	55	一、關係企業相關資料.....	227
五、員工認股權憑證辦理情形.....	55	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	238
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55	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.....	238
		四、其他必要補充說明事項.....	238
		玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	239

壹、致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生，大家好！

過去一年，國內外金融市場遭逢劇變，各項原物料價格飛漲後暴跌，各行各業均受到重大影響，本公司所承攬業務之營建成本亦於前三季激增，經營環境異常艱困，然而經營團隊全力以赴，加以全體同仁共同配合、努力，仍能使公司維持獲利。

本公司 97 年度營業收入為新台幣 131.47 億元，稅前純益新台幣 1.26 億元。工程業務承攬方面，去年標得大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程、新竹市貿易二村八村新建統包工程、台北市新和新村新建工程、軍備局第 202 廠 B、C 線廠房整建工程、苗栗縣卓蘭至三義連絡道路新闢工程、台北都會區環河會速道路計畫第七標、第八標暨管線等合併工程等，總金額為新台幣 133.13 億元，達成年度預算目標之 133.13%。

工業區土地租售方面，97 年租售收入為新台幣 54.09 億元，扣除退地案扣款、結餘款解繳及償還工基金貸款等支出後，淨現金收入為新台幣 51.91 億元。政府為因應全球金融海嘯衝擊，振興產業投資意願，除於 97 年 10 月推出工業區土地出售優惠方案（即 789 方案）並延長原土地出租優惠方案（即 006688 措施）適用期限至 98 年底外，98 年 1 月 23 日復修正公佈促進產業升級條例第 9 條之 2，獎勵製造業及技術服務業於 98 年底前新投資創立或增資擴展者，得適用五年免稅之規定。前述鼓勵企業擴大進駐工業區投資之優惠方案，均有利於工業區土地租售業務及開發資金回收。截至 98 年 2 月底止，公司已投入工業區尚未回收資金已降為新台幣 103.38 億元，已回收應付保管資金為新台幣 23.77 億元（含利澤工業區待投入工程）。未來公司將以更積極之作為全力促銷，並持續透過各種方式促請銀行團調降利息、配合大用地需求廠商爭取土地使用規劃變更、請政府分年編列預算償還工業區代墊款等，期使早日回收工業區墊款，紓解資金壓力，健全財務結構。

本公司營建管理以「進度、成本、品質、工安」為重心。落實工程如期如質之要求，同時加強大宗物料採購之管控，降低成本，提昇盈餘。並持續推動全員工安，加強工安意識教育，建立具備安全條件之施工環境，本年度職災意外件數明顯下降，可見證公司努力維護工安之成效。97 年本公司承建之台北捷運南港線東延段 CE730B 標工程參加由行政

院勞工委員會舉辦之金安獎徵選；光榮獲獎，使公司連續兩年均能得獎，足見公司重視工程施工安全之努力，深獲各界一致之肯定認同。本公司同時要求所有工務所皆應具備參選資格與能力，一方面展現工程優異品質，另一方面也提供所有參與工程之作業勞工一個安全又有紀律的工作環境。

在財務管理方面，本公司持續向往來銀行爭取調降利率、活絡資金往來及持續償還借款。同時繼續落實健全公司體質之瘦身計劃，對於營運績效不彰或顯無利基之轉投資公司，進行整頓及裁撤。年度內償還借款達新台幣 20.09 億元，負債佔資產比率為 45.88%，屬業界中之績優者。

未來本公司業務方向除仍將積極爭取公共工程業務外，將增加建築工程承攬比例、大力投入建設開發及都市更新計劃案，同時積極引進及培育建築工程之規劃、管理人才。97 年度本公司已篩選數項具獲利機會之都市更新計劃案積極推動中，惟有鑑於都市更新案耗時較長，為加速本公司參與都市更新建案之步伐，已於 97 年 12 月標得台北市南海段及長春段兩塊公有土地，將自行或與鄰地合作推動都市更新建案。預期將有合理獲利。

中東地區之業務於 97 年度亦有大幅度之成長。與杜拜 BA 集團合組之杜拜合資公司及阿布達比合資公司，分別承攬得多項建築工程，總金額約新台幣 100 億餘元。雖國際金融海嘯對中東地區衝擊嚴重，該兩合資公司所承攬工程中僅一項延緩推動，影響不大，本公司將繼續在該地區踏實經營，逐步擴展。

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

尚此 敬祝

閣家平安、健康、如意！

董事長

敬啟

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國三十九年九月一日。

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

三、公司沿革：

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

- 民國 83 年：
6 月 22 日民營化成功，成為國營事業移轉民營之典範。董事會改組成功。
- 民國 84 年：
辦理現金增資十五億元，實收資本額增至四十八億元。
- 民國 85 年：
辦理盈餘及資本公積轉增資計十六億八仟萬元，實收資本額增至六十四億八仟萬元。
- 民國 86 年：
盈餘及資本公積轉增資十二億九仟六佰萬元、辦理現金增資十六億元，實收資本額增至九十三億七仟六佰萬元。
- 民國 87 年：
「中華工程股份有限公司」正式以威京總部集團新 CIS 共同發表。
- 民國 87 年：
盈餘及資本公積轉增資計十八億七仟五百二十萬元，實收資本額增至一百一十二億五仟一佰二十萬元。
- 民國 88 年：
資本公積轉增資計六億七仟五百七萬二仟元，實收資本額增至一百一十九億二仟六佰二十七萬二仟元。
- 民國 89 年：
盈餘及資本公積轉增資合計發行八億三仟四佰八十三萬玖仟元，實收資本額增至一百二十七億六千一佰一十一萬一仟元。
- 民國 90 年：
資本公積轉增資合計發行八億九仟三百二十七萬七仟七佰八十元，實收資本額增至一百三十六億五千四百三十八萬八仟八佰二十元。
- 民國 91 年：
盈餘轉增資合計發行五億六仟三百四十二萬三仟二百一十元，實收資本額增至一百四十二億一千七百八十一萬二仟三十元。
- 民國 92 年：
盈餘轉增資合計發行二億八仟四佰三十五萬六仟二百四十元，實收資本額增至一百四十五億二佰一十六萬八仟二百七元。

● 民國 96 年

盈餘轉增資合計發行七億四仟捌佰萬六仟五百八十元，實收資本額增至一億五十二億五仟十七萬四仟八百五十元。

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

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

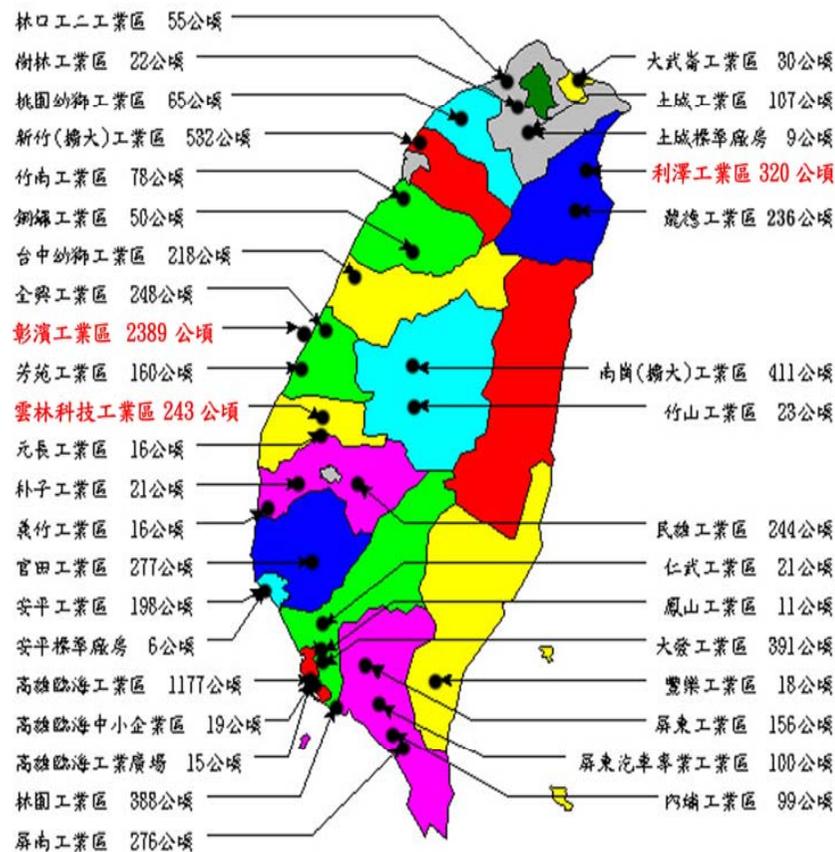
六、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

七、九十七年度進行之重大工程：

- 1.台北都會區大眾捷運系統新莊線 CK570A、CK570D、CK570H 區段標工程。
- 2.台北都會區大眾捷運系統南港線東延段 CE730B 區段標工程。
- 3.國道六號南投段第 C-602 標東草屯交流道及國姓段工程。
- 4.西濱快速公路 54K+425~66K+850 側車道新建工程（含代辦管溝工程）。
- 5.南科高雄園區銜接中山高速公路聯絡道路工程（第一標）。
- 6.南科高雄園區銜接中山高速公路聯絡道路工程（第二標）。
- 7.博愛分案建築工程。
- 8.台北市平安新村新建工程、水電工程暨植栽工程三項合併。
- 9.中臺醫護技術學院圖書資訊館、研究大樓新建工程。
- 10.國醫中心職務官舍新建工程（第二階段）統包工程。
- 11.石門水庫增設取水工程。
- 12.臺北市士林官邸北側地區區段徵收公共工程暨市民住宅新建統包工程。
- 13.臺北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區晶宮大廈工程。

- 14.台北縣新莊副都市中心市地重劃暨區段徵收開發工程-公共工程第一標。
- 15.國道一號五股交流道改善工程。
- 16.東西向快速公路北門玉井線 E708-2 標麻豆至西庄段新建工程。
- 17.國立成功大學醫學院附設醫院續建計劃—第二大樓新建工程。
- 18.台中生活圈 2 號線東段、4 號線北段與平面延伸段及大理聯絡道工程第 C705 標松竹育才段。
- 19.中山高速公路員林至高雄拓寬大林新營段第 531 標第 A 標工程。
- 20.東西向快速公路北門玉井線 E708-1 標海埔至麻豆新建工程。
- 21.和平碧海水力發電工程第 1-B1 標頭水隧道延續工程。
- 22.台一線高屏大橋改建工程。
- 23.高雄~五甲~高雄 345KV 地下電纜線路凱旋路段潛盾洞道暨五甲冷卻機房、後備宿舍統包工程。
- 24.國道高速公路橋樑耐震補強工程（第一期）第 M15A。
- 25.台中市新市政中心市府大樓新建工程-水電消防空調設備工程。
- 26.台北縣莒光新村新建工程。
- 27.大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程第 CH02 標。
- 28.新竹市貿易二村貿易八村新建統包工程。
- 29.曾文水庫蓄水位提高至標高 230 公尺大壩溢洪道及附屬設施工程。
- 30.原國泰塑膠竹南廠北側廠址土壤污染改善工程。
- 31.台北市新和新村新建工程。
- 32.軍備局第 202 廠 B 線廠房整建工程。
- 33.軍備局第 202 廠 C 線廠房整建工程。
- 34.苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程。
- 35.台北都會區環河快速道路台北縣側建設計畫第七標、第八標、自來水管線附掛工程及水量調度幹管等四項合併工程。
- 36.雲林科技工業區（大北勢區）公共設施工程。
- 37.宜蘭利澤工業區增設公共設施工程。
- 38.彰濱工業區（線西、崙尾區）公共設施工程。

八、歷年開發工業區分佈圖



中華工程股份有限公司開發工業區分佈圖

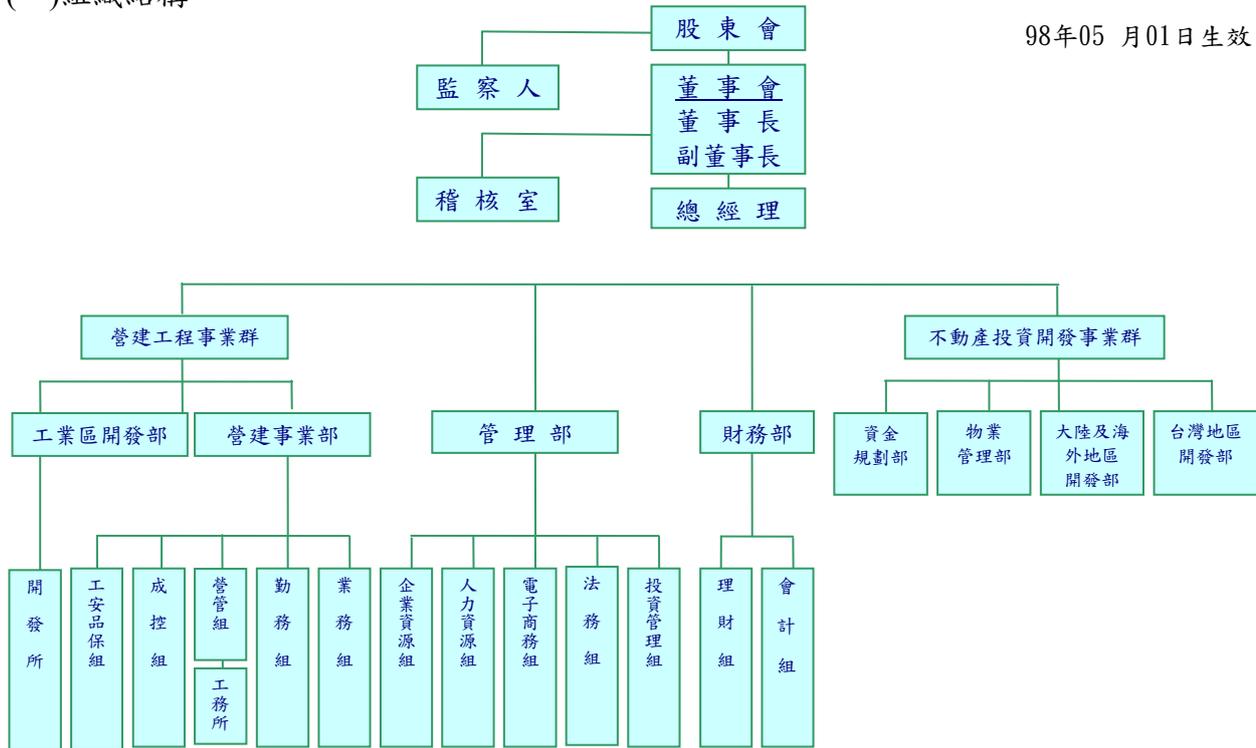
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：

中華工程股份有限公司組織表

98年05月01日生效



(二)主要部門所營業務：

1.營建事業部其職掌為：

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

2.工業區開發部其職掌為：

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

3.財務部其職掌為：

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

4.管理部其職掌為：

- (1)投資管理組：
 - ①電子商務、軟體、網路、通路、資訊事業之開發
 - ②經營環境資訊之蒐集與分析
 - ③新事業開發
 - ④短期股權投資事項
 - ⑤外匯投資事項
 - ⑥衍生性商品交易事項
 - ⑦國內有潛力公司長期股權投資事項
 - ⑧取得或處分股權投資洽專家對交易金額合理性表示意見
 - (2)法務組：公司規章訂定、修正或廢止之會審事項。
 - (3)電子商務組：全公司整合通訊網路、廣域網路、網際網路之規畫執行與維護、公司電子商務事業之技術開發、導入、執行、維護。
 - (4)人力資源組：組織章程之研訂事項、公司組織之設置與撤銷事項、同仁任免、遷調之辦理事項、年度訓練計劃及預算之編製事項及統籌辦理全公司人事業務事項。
 - (5)企業資源組：本公司文件總收發事項、事務設備及物品之管理事項、全公司庶務業務之辦理。
- 5.不動產投資開發事業群其職掌為：
- (1)台灣地區開發部：台灣地區土地建物之開發利用研析、評估及執行。
 - (2)大陸及海外地區開發部：大陸及海外地區土地與房產開發事業策略擬定及推動相關事項。
 - (3)物業管理部：國內外與大陸地區物業開發合作業務之配合協調事項。
 - (4)資金規劃部：國內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。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)

董事及監察人資料(一)

98年03月31日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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 震瑞企業有限公司	嚴萬泰	97.06.13	3年	91.11.12	1,998,743	0.13%	1,998,743	0.13%	無	無	無	無	唐榮鐵工廠股份有限公司總經理 兼任本公司之職務：無。 嚴前總統家淦先生紀念協會理事長	無	無	無	
副董事長 威京開發投資股份有限公司	沈慶光	97.06.13	3年	94.06.17	54,260,839	3.56%	54,260,839	3.56%	無	無	無	無	中華工程股份有限公司總經理 兼任本公司之職務：無。 中工機械股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 中國石油化學工業開發股份有限公司	馮亨	97.06.13	3年	91.06.18	112,761,449	7.39%	112,761,449	7.39%	無	無	無	無	中國石油化學工業開發股份有限公司董事長 兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 福星製衣廠股份有限公司	蔡昭倫	97.06.13	3年	91.06.18	318,991	0.02%	318,991	0.02%	無	無	無	無	福星製衣廠股份有限公司董事長 兼任本公司之職務：無。 福星製衣廠股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 財團法人沈春池文教基金會	陳棠	97.06.13	3年	94.06.17	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	土地銀行董事長 兼任本公司之職務：無。 中國建築經理股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 泛宇實業股份有限公司	蕭祥玲	97.06.13	3年	97.06.13	2,877,956	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	無	無	財團法人中華文化基金會董事長 兼任本公司之職務：無。	無	無	無	
董事 財團法人沈春池文教基金會	楊少穎	97.06.13 法人改派 (97.12.09)	3年	94.06.17	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	中華工程股份有限公司副總經理 兼任本公司之職務：無。	無	無	無	
監察人 京華投資股份有限公司	蔡作弦	97.06.13	3年	91.06.18	22,501,521	1.48%	22,501,521	1.48%	無	無	無	無	京華開發實業股份有限公司協理 兼任本公司之職務：無。	無	無	無	
監察人 國慶投資股份有限公司	陳文正	97.06.13	3年	95.06.06	1,791,740	0.12%	1,791,740	0.12%	無	無	無	無	中國石油化學工業開發股份有限公司協理 兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股份有限公司總稽核	無	無	無	

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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 財團法人沈春池文教基金會	沈輝庭	97.06.13 (97.12.08 辭職)	3年	97.06.13	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	揚州京華城公司董事 兼任本公司之職務：無。 揚州京華城公司董事	無	無	無	
副董事長 財團法人沈春池文教基金會	沈慶光	94.06.17 (任期至 97.06.12)	3年	94.06.17	12,183,980	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	中華工程股份有限公司總經理 兼任本公司之職務：無。 中工機械股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 財團法人沈春池文教基金會	蘇建忠	94.06.17 94.10.27 (法人改派) (任期至 97.06.12)	3年	91.06.18	12,183,980	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	中國時報廠長 兼任本公司之職務：無。 亞太工商聯股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 泛宇實業股份有限公司	陳棠	94.06.17 (任期至 97.06.12)	3年	94.06.17	2,740,911	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	無	無	土地銀行董事長 兼任本公司之職務：無。 中國建築經理股份有限公司董事長	無	無	無	
董事 泛宇實業股份有限公司	黃子薰	94.06.17 (任期至 97.06.12)	3年	94.06.17	2,740,911	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	無	無	純靜園國際企業社負責人 兼任本公司之職務：無。 純靜園國際企業社負責人	無	無	無	
監察人 中國石油化學工業開發股份有限公司	陳文正	94.06.17 95.06.06 (法人改派) (任期至 97.06.12)	3年	94.06.17	110,628,857	7.63%	112,761,449	7.8%	無	無	無	無	中國石油化學工業開發股份有限公司協理 兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股份有限公司總稽核	無	無	無	
監察人 泛宇實業股份有限公司	蔡作弦	94.06.17 (任期至 97.06.12)	3年	91.06.18	2,740,911	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	無	無	京華開發實業股份有限公司協理 兼任本公司之職務：無。	無	無	無	

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

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

註4：第21屆董事、監察人任期至97.06.12，第22屆董事、監察人於97.06.13就任。

表一：法人股東之主要股東

98年03月31日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
財團法人沈春池文教基金會	沈慶京
威京開發投資股份有限公司	京華投資股份有限公司 9.11% 譚令玫 9.11% 吳訂 6.67% 吳春風 6.67% 張東安 5.56% 許汝斌 13.30% 震琦企業有限公司 9.29% 慶鼎科技股份有限公司 7.74% 鴻益建設股份有限公司 6.67% 京華超級市場股份有限公司 8.49%
中國石油化學工業開發股份有限公司	劉俊杰 2.60% 威京開發投資股份有限公司 1.73% 舊制勞工退休基金 1.25% 匯豐銀行託管摩根士丹利太平洋戶 1.13% 中華工程股份有限公司 1.07% 蕭祥玲 1.03% 花旗託管高偉投資有限公司 0.91% 勞工保險局 0.87% 東威投資股份有限公司 0.82% 匯豐銀行託管高盛國際公司投資戶 0.80%
震琦企業有限公司	京國房屋仲介股份有限公司 33.60% 慶鼎科技股份有限公司 15.00% 范陽興業有限公司 15.00% 吳春風 16.16% 許汝斌 14.93% 吳學敏 3.00% 姚浙生 2.31%
福星製衣廠股份有限公司	董克慎 21.99% 蔡光職 18.86% 英屬開曼群島商康勤有限公司 17.75% 蔡昭倫 15.51% 蔡美慈 12.80%
泛宇實業股份有限公司	福星管理顧問股份有限公司 20.00% 精點企管有限公司 15.00% 許汝斌 11.50% 李宗平 10.00% 京華超級市場股份有限公司 7.50% 吳宗勳 20.00% 林浩凡 16.00%
京華投資股份有限公司	天京投資股份有限公司 0.75% 震琦企業有限公司 11.25% 京都建設開發股份有限公司 10.00% 國慶投資股份有限公司 12.00% 智勇開發實業股份有限公司 12.00% 吳訂 30.00% 慶頂科技股份有限公司 24.00%
國慶投資股份有限公司	東尼開發實業股份有限公司 0.2% 鴻益建設股份有限公司 7.78% 京都建設開發股份有限公司 14.44% 星榕股份有限公司 28.17% 震琦企業有限公司 8.77% 京華租賃股份有限公司 15.58% 昶博企業有限公司 10.68% 慶鼎科技股份有限公司 10.03% 王派賢 0.85% 阮信囊 0.43% 京華租賃股份有限公司 15.58%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

98年03月31日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
中華工程股份有限公司	中國石油化學工業開發股份有限公司 7.394% 威京開發投資股份有限公司 3.558% 日盛證券(代理人) 2.342% 匯豐銀行託管京華山一 1.734% 國慶投資股份有限公司 1.475% 匯豐銀行託管臺灣機會基金 承輝實業有限公司 0.889% 財團法人沈春池文教基金會 0.839% 天京投資股份有限公司 0.802% 幸福人壽保險股份有限公司 0.722%
東威投資股份有限公司	王台光 99.99% 曾萬傑 0.01%
舊制勞工退休基金	勞工退休基金監理會
勞工保險局	行政院院署單位
天京投資股份有限公司	吳訂 17% 京都建設開發股份有限公司 10.89% 智勇開發實業股份有限公司 10.89% 國慶投資股份有限公司 10.89% 智勇開發實業股份有限公司 10.89% 震琦企業有限公司 2.91% 慶鼎科技股份有限公司 10.53% 京華投資股份有限公司 9.84% 鴻益建設股份有限公司 10.53% 姚浙生 5.56% 許汝斌 5.96%
范陽興業有限公司	林克銘 10.00% 蘇有定 10.00% 許汝斌 36.00% 姚浙生 4.00% 吳學敏 10.00% 周在發 10.00% 謝妙明 10.00% 吳王秀卿 10.00%
福星管理顧問股份有限公司	泛宇實業股份有限公司 16.00% 阮聖元 20.00% 李仁 4% 陳淑真 0.40% 吳春風 6.00% 邱財淋 28.4% 許汝斌 25.20%
京國房屋仲介股份有限公司	吳春風 24.80% 余芬蘭 20.00% 精政實業股份有限公司 14.60% 福星管理顧問股份有限公司 10.00% 張東安 9.60% 國慶投資股份有限公司 8.80% 吳訂 6.00% 許幼麟 4.00% 景城開發顧問有限公司 2.00% 曹源龍 0.20%
慶鼎科技股份有限公司	精政實業股份有限公司 15.47% 鴻益建設股份有限公司 5.33% 震琦企業有限公司 12.00% 福星管理顧問股份有限公司 10.67% 京兆科技事業股份有限公司 10.67% 譚令玫 2.61% 范振群 16.05% 許汝斌 7.84% 張東安 4.8% 昶博企業股份有限公司 1.44%
精點企管有限公司	京華超級市場股份有限公司 80.00% 陳淑貞 20.00%
京華超級市場股份有限公司	鄭麗分 26.00% 余芬蘭 20.75% 許汝斌 11.50% 源威企業有限公司 9.50% 張東安 9.50% 福星管理顧問股份有限公司 8.50% 吳學敏 6.50% 鄭朝文 4.50% 李仁 3.25%
東尼開發實業股份有限公司	京華投資股份有限公司 10.94% 張東安 6.47% 國慶投資股份有限公司 29.65% 泛宇實業股份有限公司 29.71% 震琦企業有限公司 6.47% 京華超級市場股份有限公司 16.76%

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
智勇開發實業股份有限公司	威京開發投資股份有限公司 0.16% 東尼開發實業股份有限公司 27.78% 泛宇實業股份有限公司 19.44% 京華超級市場股份有限公司 1.01% 花鄉開發有限公司 40.40% 京兆科技事業股份有限公司 3.54% 國慶投資股份有限公司 7.67%
京都建設開發股份有限公司	威京開發投資股份有限公司 3.00% 震琦企業有限公司 6.67% 京華超級市場股份有限公司 6.80% 慶鼎科技股份有限公司 43.33% 京華租賃股份有限公司 17.00% 國慶投資股市有限公司 6.67% 譚令玫 5.00% 吳訂 3.33% 張東安 3.33% 姚子安 3.33%
鴻益建設股份有限公司	天京投資股份有限公司 21.72% 京都建設開發股份有限 24.17% 慶鼎科技股份有限公司 2.53% 京華百貨股份有限公司 5.05% 震琦企業有限公司 8.59% 張東安 2.53% 許汝斌 2.53% 姚浙生 6.06% 吳訂 12.63% 陳淑貞 6.57%
星榕股份有限公司	將相開發股份有限公司 33.33% 慶鼎科技股份有限公司 22.67% 福星管理顧問股份有限公司 2.67% 蘇張淑貞 8.00% 范振群 5.33% 威勇企業有限公司 28.00%
京華租賃股份有限公司	景城開發顧問股份有限公司 30.77% 吳訂 5.46% 譚令玫 3.08% 吳學敏 3.08% 姚子安 1.54% 吳春風 5.38% 許汝斌 1.46% 花鄉開發有限公司 7.69% 余芬蘭 3.08% 京國房屋仲介股份有限公司 38.46%
昶博企業股份有限公司	范陽興業有限公司 29.59% 鴻益建設股份有限公司 1.86% 京華租賃股份有限公司 9.59% 譚令玫 5.16% 吳學敏 5.16% 吳春風 7.95% 王派賢 7.95% 吳金絨 7.95% 阮聖元 7.94% 鄭朝文 16.87%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料(二)

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

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	趙廣滿	94.06.14	69	無	無	無	無	無	本公司主任、經理、副總經理、總經理 大專畢業	BES Global Investment Corp. 董事 尚華諮詢(上海)有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事	無	無	無
執行副總經理	沈華養	91.04.01	113,610	0.007%	無	無	無	無	本公司經理、協理、中勤人力顧問公司 董事長、中工保全(股)公司董事長 研究所畢業	中勤人力資源管理顧問股份有限公司 董事 美國子公司 董事 BES Global Investment Corp. 董事 尚華諮詢(上海)有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事 展華企業管理顧問股份有限公司 清算人 中工投資股份有限公司 董事 中華城股份有限公司 董事 模里西斯中華城國際投資股份有限公司 董事 模里西斯中華城發展股份有限公司 董事 中工保全股份有限公司 董事 中工管理顧問有限公司 董事 中工公寓大廈管理維護有限公司 董事	無	無	無
協理	鄭茂樹	93.06.01	10,887	0.005%	2,318	無	無	無	本公司經理、協理 大學畢業	中工機械股份有限公司 董事 中工保全股份有限公司 董事	無	無	無
協理	李仁	93.05.01	6,000		無	無	無	無	威京開發投資(股)公司協理 大學畢業	展華企業管理顧問股份有限公司 監察人 中工保全股份有限公司 監察人	無	無	無
協理	陳惠學	97.01.01	86,772	0.001%	無	無	無	無	本公司經理、協理 研究所畢業	無	無	無	無
經理	陳富誠	94.08.02	139,850		無	無	無	無	本公司工務所所長 研究所畢業	無	無	無	無
經理	曾銘崇	90.08.01	21,583		無	無	無	無	本公司主辦會計 大學畢業	中工機械股份有限公司 董事 菁華人力資源管理顧問股份有限公司 董事 哥斯大黎加子公司 董事	無	無	無

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
經理	陳浩榮	94.01.01	19,723		無	無	無	無	本公司經理、菁華人力資源管理顧問(股) 公司董事長 研究所畢業	哥斯大黎加子公司 董事 菁華人力資源管理顧問股份有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事 喜滿客京華影城股份有限公司 監察人 中工保全股份有限公司 董事	無	無	無
經理	吳郭森	93.07.01	31		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	菁華人力資源管理顧問股份有限公司 董事 中工機械股份有限公司 董事	無	無	無
經理	張基衛	90.11.29	18,329		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	無	無	無	無
經理	楊鼎中	96.06.19	66,024		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	中工保全股份有限公司 董事	無	無	無
經理	陳茂本	97.02.13	10,166		無	無	無	無	本公司工務所所長 大學畢業	無	無	無	無
經理	徐敬業	85.07.01	0		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	中工保全股份有限公司 董事	無	無	無
經理	王中屏	89.10.09	7,809		無	無	無	無	本公司經理 研究所畢業	中勤人力資源管理顧問股份有限公司 董事	無	無	無
經理	何瓊珠	91.02.20	100,716		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	無	無	無	無
經理	何介真	93.01.01	20,008		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	無	無	無	無
經理	蕭瑞煌	97.01.01	167,376		無	無	無	無	本公司經理 大學畢業	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。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有取子以外資酬(註12)																
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)																			
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)																		
董事長	嚴雋泰 宸琦企業有限公司	4260	4260	0	0	428	428	64	73	32.72%	32.49%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.72%	32.49%	無							
副董事長	沈慶光 威京開發股份有限公司	3583	4323	0	0	237	237	26	78			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0			
董事	馮亨 中國石油化學工業開發股份有限公司	0	0	0	0	428	428	268	268			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0			
董事	蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公司	0	0	0	0	428	428	294	294			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0			
董事	陳蒙 財團法人沈春池文教基金會	0	0	0	0	237	237	180	180			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0		
董事	蕭祥玲 泛宇實業股份有限公司	0	0	0	0	237	237	18	18			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0		
董事	楊少贛 財團法人沈春池文教基金會	0	88	0	0	0	0	10	30			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0		
董事	沈輝庭 財團法人沈春池文教基金會	0	0	0	0	237	237	140	140			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	
副董事長	沈慶光 財團法人沈春池文教基金會	0	0	0	0	191	191	18	18			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	
董事	黃子熏 泛宇實業股份有限公司					191	191	118	118			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	
董事	蘇建忠 財團法人沈春池文教基金會					191	191	112	112			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0
董事	陳蒙 泛宇實業股份有限公司					191	191	118	118			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0
總計		7843	8671	0	0	2996	2996	1534	1615					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	

註1：提供董事長租車費用年租金995仟元，提供副董事長租車費用，取得成本1,159仟元，司機報酬合計1,175仟元。

註2：除提供董事長及副董事長車馬費及司機外，未提供其他董事包括現金、股票、房屋及其他專屬個人之支出。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10G)	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10H)
低於 2,000,000 元	陳蒙 726 馮亨 696 蔡昭倫 722 蘇建忠 303 黃子熏 329 蕭祥玲 403 沈輝庭 377 楊少贛 10	陳蒙 726 馮亨 696 蔡昭倫 722 蘇建忠 303 黃子熏 329 蕭祥玲 403 沈輝庭 377 楊少贛 118	陳蒙 726 馮亨 696 蔡昭倫 722 蘇建忠 303 黃子熏 329 蕭祥玲 403 沈輝庭 377 楊少贛 10	陳蒙 726 馮亨 696 蔡昭倫 722 蘇建忠 303 黃子熏 329 蕭祥玲 403 沈輝庭 377 楊少贛 118
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	嚴雋泰 4,752 沈慶光 4,055	嚴雋泰 4,761 沈慶光 4,847	嚴雋泰 4,752 沈慶光 4,055	嚴雋泰 4,761 沈慶光 4,847
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	12,373	13,282	12,373	13,282

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表3。

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：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、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。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所屬層級中揭露董事姓名。

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

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

2. 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	蔡作炫 京華投資股份有限公司	0	0	0	0	237	237	186	186	3.88%	3.56%	無
監察人	陳文正 國慶投資股份有限公司	0	0	0	0	237	237	186	186			
監察人	蔡作炫 泛宇實業股份有限公司	0	0	0	0	191	191	118	118			
監察人	陳文正 中國石油化學工業開發股份有限公司	0	0	0	0	191	191	118	118			
總計		0	0	0	0	856	856	608	608			

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於 2,000,000 元	蔡作炫 732 陳文正 732	蔡作炫 732 陳文正 732
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	1,464	1,464

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

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

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

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

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

3.總經理及副總經理之酬金

彙總配合級距揭露姓名方式

單位：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)		盈餘分配之 員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註9)		取得員工 認股權 憑證數額 (註5)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 10)	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本公司		合併報 表內所 有公司 (註5)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)		
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額						
總經理	趙廣滿																
執行副總	沈華養	5963	6,350	註：新制退休金 提繳勞保局 108,舊制退 休金提撥 261	註：新制退休金 提繳勞保局 108,舊制退 休金提撥 261	年終獎金 954 註：配有司機 薪資合計1016	1,297	41	0	41	0	18.40	18.68	0	0		無
副總經理	楊少贛																

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

酬金級距表

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

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

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

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：仟元

	職 稱 (註1)	姓 名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總 計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	趙廣滿	0	104	104	0.3%
	執行副總	沈華養				
	副總經理	楊少贛				
	協 理	鄭茂樹				
	協 理	李 仁				
	協 理	陳惠學				
	經 理	曾銘崇				
	經 理	何介真				

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

註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2:經理人之適用範圍,依據本會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3:若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。

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

說明：

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

96年： 4.06% (22,703千元/559,818千元)

97年： 54.73% (20,696千元/37,818千元)

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

96年： 4.28% (24,248千元/566,734千元)

97年： 54.27% (22,335千元/41,153千元)

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

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

第二十八條 本公司考量未來業務及資金需求與長期財務規劃，股利政策兼採現金股利與股票股利政策，於本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之五十按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

1.董事、監察人酬勞金百分之二。

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

「本公司章程」

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

「本公司董事會暨經理人權責劃分表」

二、人事

(一)總經理之遴選 (三)一級主管以上職位之薪給由董事會核定

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

第 22 屆董事會 (97.06.13 改選)：

職 稱	姓名(註 1)	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備 註
董 事 長	嚴雋泰 震琦企業有限公司	5	0	100%	改選連任
副董事長	沈慶光 威京開發投資股份有限公司	3	0	60%	改選新任
董 事	馮亨 中國石油化學工業開發股份有限公司	2	1	40%	改選連任
董 事	蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公司	4	1	80%	改選連任
董 事	陳崇 財團法人沈春池文教基金會	4	0	80%	改選新任
董 事	蕭祥玲 泛宇實業股份有限公司	5	0	100%	改選新任
董 事	沈輝庭 財團法人沈春池文教基金會	2	0	50%	改選新任 97.12.08 離職
董 事	楊少贛 財團法人沈春池文教基金會	1	1	100%	97.12.09 法人改派
監 察 人	蔡作炫 京華投資股份有限公司	5	0	100%	改選新任
監 察 人	陳文正 國慶投資股份有限公司	5	0	100%	改選新任

第 21 屆董事會 (任期至 97.06.12)：

職 稱	姓名(註 1)	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備 註
董 事 長	嚴雋泰 震琦企業有限公司	3	0	100%	97.6.12 任滿
副董事長	沈慶光 財團法人沈春池文教基金會	3	0	100%	97.6.12 任滿
董 事	馮亨 中國石油化學工業開發股份有限公司	1	1	33.3%	97.6.12 任滿
董 事	陳崇 泛宇實業股份有限公司	3	0	100%	第 21 屆董事會 97.6.12 任滿
董 事	蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公司	3	0	100%	第 21 屆董事會 97.6.12 任滿
董 事	黃子熏 泛宇實業股份有限公司	2	0	66.6%	第 21 屆董事會 97.6.12 任滿
董 事	蘇建忠 財團法人沈春池文教基金會	2	1	66.6%	第 21 屆董事會 97.6.12 任滿
監 察 人	蔡作炫 泛宇實業股份有限公司	3	0	100%	第 21 屆董事會 97.6.12 任滿
監 察 人	陳文正 中國石油化學工業開發股份有限公司	3	0	100%	第 21 屆董事會 97.6.12 任滿
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。 本公司尚未設置獨立董事。 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。 尚無上述情形；本公司已於董事會議程首頁註明利害關係應予迴避之條文。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。 未來將視公司業務情況及法令規定，適時建立審計委員會。					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：無

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

第 22 屆董事會 (97.06.13 改選)：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備 註
監察人	蔡作炫 京華投資股份有限公司	5	100%	改選新任
監察人	陳文正 國慶投資股份有限公司	5	100%	改選新任

第 21 屆董事會 (任期至 97.06.12)：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備 註
監察人	蔡作炫 泛宇實業股份有限公司	3	100%	第 21 屆董事會 97.6.12 任滿
監察人	陳文正 中國石油化學工業 開發股份有限公司	3	100%	第 21 屆董事會 97.6.12 任滿

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司定期呈報財務業務資訊與監察人，監察人監督公司運作及提供意見，溝通管道良好。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司監察人與內部稽核主管及會計師皆有直接聯繫管道，溝通情形良好。

二、監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無重大異議。

註：

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

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司除委託專業股務代理機構處理股務外，本公司也建立發言人制度。並有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司隨時注意本公司股票交易情形，並透過股務代理所提供之股東名冊資料，可隨時掌握主要股東及最終控制者名單。</p> <p>(三) 本公司與各關係企業已建立適當風險控管機制及防火牆，且各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立。並由稽核單位執行子公司稽核管理之監理控制，以達到風險控管。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p>	<p>(一) 目前尚未設立獨立董事。</p>	<p>未來視公司業務情形及法令規定辦理。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(二) 本公司董事會已定期評估簽證會計師之獨立性，並請會計師出具「超然獨立聲明書」備查。</p>	<p>無。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與利害關係人之溝通管道暢通。往來銀行、工程業主、協力廠商及公司員工各由專責部門負責溝通、協調。</p>	<p>無。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司已架設內、外部網路網址：www.bes.com.tw www.besland.com.tw 揭露公司財務業務及公司治理情形。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊蒐集揭露工作，並透過公司 Lotus Notes 及 E-mail 網路傳送相關訊息。並已建立發言人制度，對外發布重大訊息。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	尚未設立。公司人員任用及薪酬均按公司規章規定辦理。	未來視公司業務情形辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：無。 本公司尚未訂有公司治理實務守則，但公司營運均依照相關法令及公司內部控制制度以及各項管理辦法執行，並依規定上網揭露相關訊息。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： ※本公司注重員工權益、僱員關懷及人權，訂有「員工紅利提撥與發放要點」、「勞工退休準備金監督委員會組織章程」、「人員退休撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會獎助學金辦法」、「職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」、「產業工會會員慶弔慰助暫行辦法」、「產業工會會員子女升學獎學金申請暫行辦法」及「性騷擾防治辦法」等制度措施。 ※本公司已建立發言人制度，投資者能隨時與發言人直接聯繫，解答相關問題及提供公司治理情形之訊息。 ※董事及監察人進修之情形：97年10月20日本公司董事5人及監察人2人，參加由社團法人中華公司治理協會辦理之「創導台灣公司治理務實精神」專業課程研習，研習時數為3小時，並授予研習證書。 ※經理人參與公司治理有關之進修與訓練：97年10月20日本公司趙總經理廣滿、沈執行副總經理華養、工業區開發部陳協理惠學、內部稽核主管楊經理鼎中及投資管理組陳經理		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	浩榮等5人，參加由社團法人中華公司治理協會所辦理之「創導台灣公司治理務實精神」專業課程研習，研習時數為3小時，並授予研習證書。內部稽核主管楊經理鼎中於97年10月16日參加由財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會所舉辦之「企業內部控制制度在職訓練研習班-舞弊偵測及處理技巧篇」課程研習，研習時數為6小時，並授予研習證書。會計組曾經理銘崇參加由財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會所舉辦之「財務會計與財務報表分析研習班-基礎班」課程研習，研習時數為7小時，並授予研習證書。會計組曾經理銘崇參加由財團法人中華民國會計研究發展基金會所舉辦之「(會計類課程)最新財會公報整體架構解析(國際接軌比較篇)」及「(職業道德類課程)檢調單位查緝金融犯罪案例評析暨相關法律責任探討」課程研習，研習時數各為3小時，並授予研習證書。 ※董事出席及監察人列席董事會狀況：歷次董事會召開後，即刻於公開資訊觀測站揭露董事出席及監察人列席董事會情形。 ※董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係，皆能自行迴避，並於董事會議程封頁註記利害迴避之條款。 ※公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於95年6月20日之95年股東常會，於公司章程內訂定得為董事及監察人購買責任保險。自96年1月2日即與富邦產物保險公司簽訂董事、監察人及公司重要職員之責任保險合約。97年1月2日再次續約一年。 ※由證券暨期貨市場發展基金會辦理第五屆資訊揭露評鑑，本公司獲評為A級。 ※本公司監察人均列席每次召開之董事會。稽核報告均提送監察人審閱，俾使監察人瞭解公司各項業務執行及內部管理狀況。監察人於查閱稽核報告時，多與稽核人員討論。	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p> <p>公司各單位均依內部控制制度之作業程序規定自行檢查，並經稽核人員執行覆核，均能符合規定辦理，尚無重大缺失。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(四)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

1.環保方面：本公司全省各工務所配合各縣市環保局確實執行噪音管制、逕流廢水污染削減計畫及防止空氣污染等各項環境監測管理，於落實環境保護及避免擾鄰方面不遺餘力，施工期間儘量降低對其環境所造成之影響，實際執行之措施略述如下：

- (1)工區內裸露地面之區域覆蓋防塵網，區內道路並適時灑水，以防塵土飛揚，維護空氣品質。
- (2)實施噪音、空氣污染及放流水之環境監測，以評估及管控施工行為對週邊環境之影響程度。
- (3)施工車輛離開工區，均經過沈砂池清洗輪胎及底盤，避免污染道路。
- (4)邊坡開挖，均依規定作適當之水土保持措施及監督管理。
- (5)工程餘土或營建廢棄物，均委請合格之事業廢棄物處理專業廠商處理，並依規定上網申報。

2.社區參與方面：本公司注重社會責任，尤其重視與施工場區週邊之社區及住戶，維持良性互動，各工務所積極參與、關懷及贊助當地社區之相關里民活動，落實敦親睦鄰及守望相助。

- (1)贊助鄰近社區里民之廟會活動經費或參與廟會活動等服務工作。
- (2)不定時與工區附近之村民或駐地保警、社區守望相助隊作聯誼等敦親睦鄰活動。
- (3)防汛期間協助當地里長及住戶施作防淹措施。

3.社會貢獻方面：97 年度大環境雖動盪不安，各行各業經營環境更形艱困下，本公司承攬公共工程除提昇工程品質外，更注重工安，以如期如質自我要求，致力於社會責任努力不懈，於 97 年度榮獲政府單位各項殊榮，受到各界極度肯定。

- (1)國道 C602 標工務所所承攬國道六號南投段第 C602 標草屯交流道及國姓段工程：榮獲交通部 96 年度施工品質查核「優良工程獎」。
- (2)西濱 WH10-1 標工務所所承攬西濱快速公路(54K+425~66K+850)側車道新建工程：榮獲交通部「96 年度交通工程環境影響評估

追蹤考核現場勘查計畫」評定第三名。

- (3)CE730B 標工務所所承攬南港線東延段 CE730B 區段標工程(土木)：榮獲捷運局頒發 96 年度「連續 3 年零傷亡暨零重大意外事故獎牌」及榮獲 97 年度行政院勞工委員會頒發「第二屆公共工程金安獎」。
- (4)台南工務所所承攬國立成功大學醫學院附設醫院擴建計畫-第二大樓新建工程：榮獲台南市「環保優良營建工地評鑑環保卓越工地」獎。
- (5)捷新工務所所承攬台北都會區大眾捷運系統新莊線 CK570A 區段標工程(土建)：榮獲台北市政府頒發「97 年度營建工地 5S 潔淨運動績優營建工程」獎。
- (6)信義工務所所承攬台北都會區捷運系統新莊線 CK570H 區段標工程：榮獲台北市政府頒發「道路認養優良廠商」獎。
- (7)新莊工務所所承攬捷運系統新莊線 CK570D 區段標工程：榮獲捷運局「97 年度零傷亡及重大意外事故獎(連續三年)」。
- (8)新和工務所所承攬台北市平安新村新建工程：榮獲台北市政府環保局頒發「週邊道路認養感謝狀」。

4.社會服務方面：

- (1)對於臨近工區道路之坑洞，機動安排修繕填補，以維護用路人安全。
 - (2)響應政府所舉辦清淨家園活動，對於鄰近工區之環境及社區之水溝不定期作清淤及道路環境打掃，避免病媒蚊滋生，維持週邊社區環境整潔。
 - (3)實施工區週邊道路或人行道認養。於認養範圍進行維護措施，如排水溝蓋加防護網、路面清潔打掃或以水車灑水清洗路面等。
- 5.社會公益方面：本公司積極參與社會公益活動，恪守善盡社會責任。
- (1)四川大地震時，公司員工熱烈響應捐款賑災活動。
 - (2)工務所於當地辦理招募徵才，增加當地居民就業機會。
 - (3)工區附近增設路燈，加強用路人安全。

6.消費者權益方面：

本公司所服務之項目(承攬之業務)主要為公共工程土木、建築、機電承建及捷運聯合開發等業務，無論在工安、品質及進度各方面，榮獲政府單位頒發各項獎項，足見本公司重視工程品質之努

力成果，深獲業主及主管機關之肯定。

7. 人權方面：

- (1) 本公司注重員工權益、僱員關懷及人權，訂有「員工紅利提撥與發放要點」、「勞工退休準備金監督委員會組織章程」、「人員退休撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會獎助學金辦法」、「職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」、「產業工會會員慶弔慰助暫行辦法」、「產業工會會員子女升學獎學金申請暫行辦法」等制度措施，亦均公告於本公司網站「公司規章彙編」內，並依前開辦法確實執行。
- (2) 為保護所有同仁免於發生職業傷害或死亡，本公司特訂有「安全衛生與環境保護政策」、「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」、「工業安全衛生教育訓練要點」、「防範天然災害注意事項」、「同仁體格檢查暨健康檢查辦法」、「安全防護管理辦法」等規章制度，提供安全工作場所，加強身心保健。亦均公告於本公司網站「公司規章彙編」內，並不定期辦理宣導、講習與檢查。
- (3) 本公司合理對待外籍勞工，除不定期訪視宿舍環境及訪談相關人員，了解並關懷其生活狀況及協助處理工作上之相關問題外，並配合政府舉辦泰國潑水節，使外籍勞工有體貼、安心之感受，進而使其安於工作崗位，發揮長才為公司效力。
- (4) 響應政府無菸環境，公司及工務所全面禁煙，以維護非吸煙者之人權及良好工作環境。
- (5) 響應兩性平等尊重及合諧關係維護，本公司並已制定「性騷擾防治辦法」。

8. 安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：本公司規章訂有「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」，除要求協力廠商制定「施工安全環保計畫」及安全作業標準外，並督促協力廠商提報安全衛生工作守則，於推動全員工安有積極作為，分述如下：

- (1) 各工務所定期及不定期舉行協議組織會議，藉以改善工作環境及作業安全，提供作業勞工作業環境安全，俾防範災害之發生。
- (2) 實施門禁管制制度，各工務所均審核勞工之 6 小時教育訓練證明、體檢表、勞保及團保證明、危害告知及紀律切結書，合格

後發予識別證，方可進入工區施工。各工務所均落實每日勤前教育、危害告知及每日巡查制度。

- (3) 各工務所每日均有值班人員作夜間巡視，確保工區之管理維護與安全。
 - (4) 工區週圍依門禁管理計畫設置安全圍籬並於主要出入口設置崗哨，人車出入均由保全人員管制及交通指揮。施工圍籬及道路分隔護欄皆設有夜間警示措施(如架設 LED 警示器)，提升用路人夜間行車安全。
 - (5) 各工務所並針對各種作業場所落實自主檢查及管理，對不安全的環境加強作各種改善措施，不安全行為則加強危害告知及人員訓練，如遇工作場所發生立即危險之虞時，即令所有作業人員退避至安全處所，立即停工至改善為止。各所並設立緊急防災應變小組及緊急通報系統，使意外災害事故程度降至最低。
- (五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂有公司治理實務守則，但公司營運均依照相關法令及公司內部控制制度以及各項管理辦法執行，有關公司治理運作之相關規章，詳請查詢本公司網頁(網址：www.bes.com.tw)。
- (六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司已於 97 年 12 月 25 日提報董事會通過，於公司規章內增訂「公司內部重大資訊處理作業程序」，亦已公告於本公司內部網路及知識平台之「公司規章彙編」內，並告知所有員工、經理人和董監事，避免其違反暨發生內線交易。

(七)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

中華工程股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98年3月31日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

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

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國98年3月31日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中華工程股份有限公司

董事長：

副董事長：

總經理：

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
 (八)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(九)最近年報及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

97年股東會、董事會重要決議

日期	會別	重要決議事項
97.02.27	董事會	1.擬對模里西斯(Mauritius)本公司轉投資 BES Logistics International Co., Ltd.增資美金 100 萬元案。 2.本公司短期股權投資 96 年第 4 季之持股及變動情形案。 3.修正本公司「董事會議事規範」部分條文案。 4.中勤人力資源管理顧問管理股份有限公司應收諮詢服務費及工程款，轉列長期應收關係企業款項案。
97.03.27	董事會	1.97 年股東常會召開時間、地點、議程案。 2.續委任勤業眾信會計師事務所年度查核案。 3.亞太工商聯公司要求借款展延案。
97.04.17	董事會	1.96 年度財務報告、合併財務報告案。 2.96 年度盈餘分配案。 3.提列 96 年度資產減損案。
97.06.13	股東會	1.承認 96 年度決算表策及盈餘分配案。 2.全面改選董事及監察人案。(註 1)
97.06.13	董事會	1.選舉董事長及副董事長案。 2.冠達公司債權轉列呆帳案。
97.07.10	董事會	1.認購台灣農林股份有限公司私募現金增資案。 2.97 年員工調薪及獎金發放款案。 3.亞太工商聯公司應收工程款轉列長期收款案。
97.08.26	董事會	1.97 上半年度財務報告及合併財務報告案。 2.96 年度盈餘配發股東現金股利之除息基準日案。 3.96 盈餘分配提撥董事及監察人酬勞分配事宜案。 4.處分哥斯大黎加子公司股票案。 5.資金貸與亞太工商聯公司餘額案。

日期	會別	重要決議事項
97.11.4	董事會	1.修正公司組織及薪給管理要點案。 2.資金監控專案委任續任案。 3.認購台灣農林公司二次私募增資股追認案。 4.購買威京大樓 4、5 樓及地下 4 樓停車位案。
97.12.25	董事會	1.擬訂 98 年度事業計畫、營業預算及稽核計畫案。 2.財務部主管楊副總退休後，擬聘其為顧問案。 3.資金貸與亞太工商聯公司餘額案及花東電力公司清償案。
98.02.27	董事會	1.98 年度股東常會召開議程、時間、地點案。 2.認購京華城公司私募增資普通股案。 3.贊助沈春池文教基金會活動經費案。 4.修訂公司章程第一章第二條「經營事業範圍」案。 5.李仁君擔任財務主管案。 6.應業務需要新增融資額度案。
98.03.18	董事會臨時會	以特定人身份認購京華城公司私募增資普通股案。
98.03.31	董事會	1.97 年度營運報告書、財務報告、合併財務報告案。 2.97 年度盈餘分配案。 3.提列資產減損案 4.修正「資金貸與及背書保證管理辦法」部分條文案。 5.修正公司章程會計條文案。 6.營建事業部增設成本組案。 7.97 年度內控聲明書。 8.以每股 3.37 元認購京華城公司私募增資股票案。

註 1：97 年度股東大會決議事項執行情形之檢討：

本公司 96 年度盈餘分配案已按股東會決議執行完畢，至於董事、監察人全面改選案，第 22 屆新董事會已順利運作。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務部主管	楊少贛	88.02.01	98.02.28	屆齡退休

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊

表一： 單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否(註1)	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	李東峰	劉水恩	7,450				280					年報閱讀公費200仟元及取得有價證券複核意見書80仟元

表二：

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

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

■表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

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

五、更換會計師資訊：

更換會計師資訊

(一)九十六年度：無

(二)九十七年度：

1.關於前任會計師

更換日期	民國九十七年六月份		
更換原因及說明	勤業眾信會計師事務所內部工作調度與安排，原張敬人會計師改由劉水恩會計師繼任。		
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(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	劉水恩會計師
委任之日	民國九十七年六月份
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

3.前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	97年度		當年度截至3月31日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	震琦企業有限公司	0	0	0	0
董事	威京開發投資(股)公司	0	0	0	0
董事	泛宇實業股份有限公司	0	0	0	0
董事	中國石油化學工業開發(股)公司	0	0	0	0
董事	福星製衣廠股份有限公司	0	0	0	0
董事	財團法人沈春池文教基金會	0	0	0	0
監察人	京華投資股份有限公司	0	0	0	0
監察人	國慶投資股份有限公司	0	0	0	0
董事長	嚴雋泰	0	0	0	0
總經理	趙廣滿	(6,000)	0	0	0
執行副總經理	沈華養	(108,000)	0	0	0
副總經理	楊少贛		0	0	0
協理	鄭茂樹	(60,000)	0	0	0
協理	李仁		0	0	0
協理	陳惠學		0	0	0
經理	陳富誠	(6,000)	0	0	0
經理	曾銘崇		0	0	0
經理	陳浩榮		0	0	0
經理	楊鼎中		0	0	0
經理	吳郭森		0	0	0
經理	陳茂本		0	0	0
經理	張基衛		0	0	0
經理	王中屏		0	0	0
經理	何瓊珠		0	0	0
經理	徐進業		0	0	0
經理	何介真		0	0	0
經理	蕭瑞煌		0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

股權移轉資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十大股東間互為財務關係人之資訊

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中國石油化學工業開發(股)公司 代表人：馮亨	112,761,449	7.394%	-	-	-	-	威京開發投資(股)公司	實質關係人	
威京開發投資(股)公司 代表人：沈余瓊霞	54,260,839	3.558%	-	-	-	-	中國石油化學工業開發(股)公司	實質關係人	
國慶投資股份有限公司 代表人：阮聖元	22,501,521	1.475%	-	-	-	-	無	無	
匯豐銀行託管台灣機	17,735,000	1.163%	-	-	-	-	無	無	
財團法人沈春池文教基金會 代表人：沈慶京	12,793,179	0.839%	-	-	-	-	無	無	
天京投資股份有限公司 代表人：沈余瓊霞	12,232,632	0.802%	-	-	-	-	無	無	
匯豐銀行託管京華山	11,937,000	0.783%	-	-	-	-	無	無	
京都建設開發(股)公司 代表人：沈余瓊霞	11,000,187	0.721%	-	-	-	-	無	無	
大通託管挪威中央銀	10,026,900	0.657%	-	-	-	-	無	無	
美商花旗託管次元新	9,541,443	0.626%	-	-	-	-	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。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
中工保全(股)公司	3,880,000	64.67%	1,536,000	25.6%	5,416,000	90.27%
京華城(股)公司	128,000,000	10.67%	120,000,000	10%	248,000,000	20.67%
花東電力(股)公司	18,300,000	30%	24,400,000	40%	42,700,000	70%
展新創業投資(股)	3,010,962	18.31%	2,024,176	12.31%	5,035,138	30.62%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

單位：仟(股)元

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

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

單位：仟股

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

總括申報制度相關資訊：本公司無申請總括申報制度募集發行有價證券之情事。

(二)股東結構：

98年3月31日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他人	個人	外國機構及外人	合計
人數	9	0	115	150,160	95	150,379
持有股數	12,085	0	251,443,889	1,175,768,267	97,793,244	1,525,017,485
持股比例	0.001	0.000	16.488	77.099	6.413	100.00

(三)股權分散情形：

(每股面額 10 元)

98年3月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	52,822	15,375,326	1.008
1,000 至 5,000	53,748	132,872,359	8.713
5,001 至 10,000	19,235	146,769,498	9.624
10,001 至 15,000	8,639	102,101,934	6.695
15,001 至 20,000	4,727	85,870,616	5.631
20,001 至 30,000	4,467	109,073,076	7.152
30,001 至 50,000	3,254	127,949,279	8.390
50,001 至 100,000	2,171	152,006,281	9.968
100,001 至 200,000	862	118,156,704	7.748
200,001 至 400,000	302	82,316,703	5.398
400,001 至 600,000	65	31,664,864	2.076
600,001 至 800,000	21	14,463,298	0.948
800,001 至 1,000,000	15	13,491,574	0.885
1,000,001 以上 自行視實際情況分級	51	392,905,973	25.764
合計	150,379	1,525,017,485	100.000

(四)主要股東名單：

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)公司		112,761,449	7.394%
威京開發投資(股)公司		54,260,839	3.558%
國慶投資股份有限公司		22,501,521	1.475%
匯豐銀行託管台灣機		17,735,000	1.163%
財團法人沈春池文教基金會		12,793,179	0.839%
天京投資股份有限公司		12,232,632	0.802%
匯豐銀行託管京華山		11,937,000	0.783%
京都建設開發(股)公司		11,000,187	0.721%
承輝實業有限公司		10,781,695	0.707%
大通託管挪威中央銀		10,026,900	0.657%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		96 年	97 年	當年度截至 98年03月31日 註 8
	每股市價 (註 1)	最 高	12.90	11.90	7.02
	最 低	6.36	4.80	5.75	
	平 均	8.34	8.18	6.29	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	12.38	12.00	-	
	分 配 後	12.38	-	-	
每股盈餘	加權平均股數	1,525,017 仟股	1,525,017 仟股	1,525,017 仟股	
	每 股 盈 餘 (註 3)	0.37	0.02	0.02	
每股股利	現 金 股 利	0.22	0.12	-	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利 (註 4)	-	-	-	
投資報酬 分 析	本益比 (註 5)	22.54	409	314.5	
	本利比 (註 6)	37.91	-	-	
	現金股利殖利率 (註 7)	0.03	-	-	

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

六、公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

本公司考量未來業務及資金需求與長期財務規劃，股利政策兼採現金股利與股票股利政策，於本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之五十按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

董事、監察人酬勞金百分之二。

員工紅利百分之三。

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

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

2.執行狀況

九十七年度股利分配案，業經本公司九十八年三月三十一日第22屆第8次董事會決議如附表：

(1)

項 目	金 額(元)	
	小 計	合 計
期初可供分配盈餘：		325,050,524
加：97年度稅後淨利：	37,818,252	
減：提列10%法定盈餘公積：	(3,781,825)	
可供分配盈餘：		359,086,951
分配項目：		
分配股東股利	(183,002,098)	
期末未分配盈餘		176,084,853
註一：分配總額為192,633,788元。		
註二：分配員工紅利5,779,014元、董監酬勞3,852,676元		

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

(3)股東股利擬全數以現金派發；現金股利約每股0.12元。

3.預期股利政策變動：

本公司為因應經濟景氣波動轉趨不利方向，保留公司經營實力以為應對，修正本公司章程第七章會計第二十八條股利政策，修正後條文如下：

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

(1)董事、監察人酬勞金百分之二。

(2)員工紅利百分之三。

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

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

前述盈餘分派由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

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

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之五十按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲

利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

- (1)董事、監察人酬勞金百分之二。
- (2)員工紅利百分之三。
- (3)股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放，改以股票股利發放。

2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1)本公司 98 年 3 月 31 日經董事會決議通過之盈餘分配議案，依章程規定分派股東現金股利約每股 0.12 元，董監酬勞及員工分紅亦以現金發放之。

新台幣：元

分配項目：	金額
提撥法定公積	3,781,825
員工紅利-現金	5,779,014
董監事酬勞-現金	3,852,676
股東現金股利(每股 0.12 元)	183,002,098
分配項目合計	196,415,613

- (2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：擬議配發員工紅利以現金發放，故無是項情事。
- (3)考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：
因應商業會計法第 64 條修正後，自 97 年度起實施董監酬勞及員工紅利費用化，本公司 97 年董監酬勞員工紅利費用化金額為 9,631,690 元，97 年度稅後淨利為 37,818,252 元，依 97 年底加權流通在外股數 1,525,017,485 股計算，每股盈餘 0.02 元。
- (4)考慮擬議配發員工分紅配股(以市價計算)後設算之每股盈餘：
本年度本公司無配發員工股票紅利之情事，故不適用之。

3.上年度盈餘用以配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞情形：

96 年度配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額如下：

單位：新台幣仟元；仟股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異 原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	10,595	10,595	0	—
2.董監事酬勞	7,063	7,063	0	—
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘(元)	0.37 元	0.37 元	0	—
2.設算每股盈餘(元)	0.36 元	0.36 元	0	—

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一)前各次發行或私募有價證券之執行情形：

本公司最近三年並無任何現金增資及發行公司債案。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

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

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

2.營業比重

項 目	比 重
土木工程	59.44 %
建築工程	31.55 %
機電工程	3.84 %
開發工程	3.88 %
租賃	0.01 %
其他	1.28 %

3.公司目前商品（服務）項目及計畫開發之新商品

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

※目前進行中工程：

台北縣新莊副都市中心市地重劃暨區段徵收開發工程-公共工程
(第一標)

中臺醫護技術學院圖書資訊館、研究大樓新建工程

捷運新莊線 CK570H 區段標

石門水庫增設取水工程

國立成功大學醫學院附設醫院擴建計畫-第二大樓新建工程(第二次)

和平溪碧海水力發電工程第 I-B1 標頭水隧道延續工程

台北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區(晶宮大廈)工程

台北縣莒光新村新建工程

國醫中心職務官舍新建工程(第二階段)統包工程

台北市士林官邸北側地區區段徵收公共工程暨市民住宅新建統包工程

國道一號五股交流道改善(第 204 標)工程

台北都會區捷運建設計劃新莊線 CK570A 區段標

台北都會區捷運建設計劃新莊線 CK570D 區段標

台北都會區捷運建設計劃 CE730B 標工程

博愛分案建築工程

北門玉井線 E708-1 標工程

北門玉井線 E708-2 標工程

台中市新市政中心市政府大樓新建工程-水電消防空調設備工程

國道高速公路橋梁耐震補強工程(第一期)第 M15A

新竹貿易二村及貿易八村統包工程

台中生活圈 2 號東段、4 號線北段與平面延伸段及大理聯絡道工程第

C705 標松竹育才段

大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程第 CH02 標工程

捷運新莊線 CK570D 區段標-機電工程

捷運新莊線 CK570A 區段標-機電工程

捷運新莊線 CK570H 區段標-機電工程

捷運 CE730B 標工程-機電工程

曾文水庫蓄水位提高至標高 230 公尺大壩溢洪道及附屬設施工程

高港~五甲~高雄 345KV 地下電纜線路及凱旋路段潛盾隧道暨五甲冷卻機房、備勤宿舍統包工程

農林公司竹南廠址土壤污染改善工作

台北市新和新村新建工程

軍備局第 202 廠 B 線廠房整建工程統包工程

軍備局第 202 廠 C 線廠房整建工程統包工程

苗栗縣卓蘭至三義新闢工程第三標

永和市轄段工程第七標第八標

國家水產生物種原庫台東支庫統包工程

(二)產業概況

以 97 年度來看鋼筋、水泥、砂石等工程原物料價格已無如 96 年度來的不穩定，大宗原物料已於 96 年季末趨於平穩現象且價格有逐降之趨勢，在 97 年度第一季開始公共工程之發包產生同業削價競爭的現象，主因莫過於大宗物料之趨降，尤其以鋼料為明顯。另一原因為政府因應公共工程發包之延宕，將大型發包工程採用分小包方式採購，以至於形成地方營造廠與大型工程公司之競爭，而產生削價競爭的現象。

目前因新政府所提出之相關建設方案，而釋出大量公共工程建設，但因釋出不平衡造成全國市場產生過量階段及不足階段兩大時期，以 97 年季末而言，政府釋出大量橋樑改建及新建工程，而產生相關機具不足與人力無法負荷的現象，此現象將延續至 98 年度，也因此讓各大工程公司之成本相對增加，以致於競爭力不如地方營造廠。

依目前營建市場觀之，未來政府因新十二大建設及擴大內需方案所釋出工程量將會持續增加，營造成本因機具及人力不足而增加成本趨勢將無法避免，營造業唯有從事多元化產業發展如：投資開發、土地開發、都市更新及捷運場站聯合開發等多元化經營模式，拓展營業範圍，開創商機與利潤。

營造廠商家數統計表

年 度	甲 級	乙 級	丙 級	合 計
2004/02	2015	1636	8596	12247
2005/02	2009	1627	8554	12190
2006/02	2006	1623	8579	12208
2007/02	1964	1590	8292	11846
2008/02	1940	1597	8206	11743
2009/02	2095	1512	7970	11577

資料來源：台灣區營造公會

營造廠商資本額分析表

資 本 額 分 佈	家 數	百 分 比 %
10 億 以 上	21	0.22%
2-10 億	117	1.01%
1-2 億	911	7.87%
1 億 以 下	10528	90.9%

資料來源：台灣區營造公會

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	97 年度	96 年度	95 年度
金 額	14,623	11,244	10,603

2.最近三年研究發展成果：

序號	研究項目	研 究 成 果
1	營建管理資訊系統之開發、推動及管理改善研究	1.繼續擴充本公司營建管理資訊系統功能。 2.專案合約業主計價及日報、小包合約及計價、工安環保作業、各項進度管理報表、公文管理、事務報銷、工務所人事薪資、用人預算、報稅、估算、業主計價項目與小包計價項目對應、工業區土地銷售系統等系統，已上線作業。 3.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擴充維護人力。

序號	研究項目	研 究 成 果
2	辦公室自動化及系統研發	1.完成應用 Lotus Notes 建立公司各項文件資料庫、差勤系統、資源預約、投標核決及人員調動單等流程簽核無紙化，並完成營運管理資訊「廠商資料」、「固定資產」、「重要文件」、「個人保管資產」、「工程收款追蹤」、「廠商承攬本公司業務狀況」、「合約項目單價」、「財務控管分析」、「已認列收入未計價分析」、「承攬工程收支」、「掣開發票申請」、「工業區訪談紀錄」、「出差旅費報銷」、「工作經驗」、「工安環保」、「事務報銷」等管理功能。 2.有效提升各單位辦公室自動化、無紙化作業，資料一致性完整性，提供各單位往來資料更迅速及正確的交換服務。
3	整合性網路應用管理改善研究	1.針對不同作業系統主機、電腦、各項應用資料及系統安全控管之問題，引進網路系統管理軟體，完成不正常斷電時，自動偵測安全關機，增加篩選垃圾郵件及阻擋病毒，建立自動排程備抄功能。 2.提供網路瞬間狀況之各項資訊，以協助了解處理問題、產生網路分析報告、安全的管控網際網路及伺服主機，減少主機及同仁電腦之異常問題。
4	「營建知識管理」	3.推動本公司營建知識管理，建立文件分類及組織學習模式，建立寶貴經驗留存機制及傳承學習方法。目前以收集工程專案相關資料及建立分類儲存為主，以提供將來更便利的查詢方式。已設定為公司入口網站，全面推動全公司同仁使用，並陸續加強建置知識內容。

3.九十七年度研究發展計畫目標與研究情形：

計畫事項	實際研究情形
繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」	1.繼續研究改善本公司現有營建管理系統缺點，增進使用便利性及改善執行效率，提升系統綜效。 2.本年度持續改善業主計價項目與小包計價項目對應相關作業。 3.工業區土地銷售系統改網路版，操作介面、設計程式語言及儲存資料同步更替升級。
繼續推動「營建知識管理」	1.陸續收集工程專案相關資料，以加強建置知識庫內容，繼續推動全公司同仁使用。 2.研究運用知識網站建立總公司與工務所文件往來更有效率及節省成本之應用，規劃中。
整合性網管軟體應用管理改善研究	1.配合資料庫主機升級，自動備抄系統建置更新。 2.持續建置電子郵件訊息系統軟體級，配合郵件內容過濾主機，提高篩選垃圾郵件及阻擋病毒檔案之管理軟體，大量降低網路流量及訊息系統之異常狀況。

計畫檢討：

計畫事項	未完成計畫之目前進度、預計完成上線時間、影響研發成功之主要因素、需再投入之研發費用
繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」	1.97年度業主計價項目與小包計價項目對應完成相關作業、工業區土地銷售系統已完成上線作業。 2.影響研發成功之主要因素在各工務所是否全部上線使用。本項研發依每年公司業務需求繼續新增開發項目及配合軟硬體升級系統改版。 3.預計每年需投入3-4開發人力及300萬相關預算。
繼續推動「營建知識管理」	1.收集工程專案相關資料之作業，以加強建置知識庫內容為持續不斷之工作，已完成23個承造工程，施工工法及施工計劃書統計已逾1100項，工安案例及報導資料統計已逾300項。 2.影響研發成功之主要因素在各單位是否建立資源共享，知識經驗分享。 3.預定需投入1個作業人力及100萬相關預算。
整合性網管軟體應用管理改善研究	1.持續網管系統、篩選垃圾郵件、阻擋病毒檔案系統之升級計劃及網路入侵偵測防護、資訊設備異常警示系統建置。 2.影響研發成功之主要因素在公司同仁是否建立正確資訊安全觀念及習慣，防止內部引發危機。 3.預定需投入1個作業人力及200萬相關預算。

4.未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」。
繼續推動「營建知識管理之應用研究」。
繼續「整合性網管軟體應用管理改善研究」。
預計明年度投入之研發費用約為新台幣壹仟柒佰萬。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫：

※內部管理

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

※營造工程

積極承攬政府98年度釋出大量的建設工程如：國道一號拓寬工程、國道二號拓寬工程、東部鐵路快捷化及台中捷運等工程。

※建築工程：

積極參與土地開發、捷運聯合開發案及民間建築營造工程等。

2.長期發展計畫：

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

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.本公司主要商品之銷售地區：

本公司主要商品為公共工程承攬之營造業務，承攬地區分配如下：

年 度	承攬工程地區(%)		
	北 部	中 部	南 部
97	47.83%	36.69%	15.48%
96	16.06%	41.94%	42.00%

2.目前市場佔有率：

以本公司目前在公共工程之承攬(3億以上)占有率如下:(仟元)

年度	政府工程釋出	本公司承攬	市占率
97	146,035,000	12,295,511	8.4%

3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1)政府提出愛台十二大建設：

目前政府新增十二建設計劃，投資金額約為 2 兆 6,500 億元，另 1 兆 3,400 億元是由民間投資。政府允諾於執政的第二年(2009年)，將政府投資金額由 2008 年之 4,240 億元提升約 1,000 億元達 5,240 億元，回到 1999 年的投資水準，並預計爾後每年成長 9%，至 2015 年政府投資達到 8,788 億元，自 2008 至 2015 年，合計政府投資 5 兆 2,450 億元，足以涵蓋愛台十二項建設之所需(2.65 兆)。

(2)政府擴大內需方案：

政府預估協助各地方公共建設 668.49 億元(含補助地方公共建設 583.49 億及工程物調款 85 億元)、加速中央主管政府重大公共建設 151 億元、補助地方政府償還債務 200 億元、週末包機及大陸觀光客來臺軟體改善工程 14.7 億元，共 4 項。其中補助各縣市地方公共建設 583 億元，原則上依各縣市人口比例分配；補助各地方工程物調款 85 億元按實際需要核編，如有剩餘額度移列併入補助地方公共建設勻支；另補助地方政府償還債務 200 億元視緊急程度核編。

※預估 98 年度市場釋放量(公共工程)-仟元

項 目	預估釋出金額	本公司預估承攬金額
橋樑工程	82,826,000	6,189,000
建築工程	17,000,000	1,270,000
捷運工程	33,942,000	2,541,000
總 計	133,820,000	10,000,000

4.發展遠景之有利及不利因素

項 目	有 利 因 素	不 利 因 素
政 治	<ol style="list-style-type: none"> 1.新政府提出新十二大建設，總投資金額約 4 兆元，活絡營造市場。 2.政府擴大內需方案，提供地方工程建設更多預算及資金。 3.政府積極推動都市更新政策，容積獎勵增加，都市更新條件鬆綁。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.工程大量釋出，使目前國內相關機具及人力無法負荷。 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.都市更新條例未臻完善，中央與地方政府政策不同調。
法 令	<ol style="list-style-type: none"> 1.公共工程開放全額補貼物調款。 2.「都市更新條例」獎勵建築容積，提高投資開發利潤。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.放寬營造業資本門檻，衝擊現有營造市場結構，競爭更行激烈，迫使壓縮獲利競標。 2.外勞輸入條件嚴苛，專案申請外勞人數比例偏低，人力資源仍嫌不足，施工效率無法提昇。 3.缺乏營造業產業政策。
經 濟	<ol style="list-style-type: none"> 1.房地產雖為低靡但政府釋出大量公共工程彌補產業不足之工程量。 2.大宗原物料價格已呈現平穩現象且有下降趨勢，相對物料成本降低。 3.政府推動工業區 006688 優惠方案。 4.利率逐年降低，減輕利息負擔。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.房地產不如建商預期之熱絡，造成建設公司轉向公共工程參與競標，產生同業削價競爭的現象。 2.金融體系對營建放款心態依舊保守。 3.政府雖釋出大量工程，但產生機具供不應需的狀況。
技 術	<ol style="list-style-type: none"> 1.未來營造廠、建築業者將合併，成立大型營建集團，進軍國際工程市場。 2.藉由與外商聯合承攬方式，吸取國外先進工法與施工技術。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.加入 WTO 後，外商以先進工法及機具設備進軍國內大型工程營建市場壓迫國內營造廠生存空間。 2.未引進新工法，技術層面未提昇。 3.國內多數營造業經營管理能力不足。

5.公司整體優劣勢分析

項 目	優 勢	劣 勢
人 力 資 源	1.集團人力支援及整合。 2.員工輪調制度，培育全方位專業人才。	1.員工流動率高，學習成本高。 2.基層專業人力及基層勞工不足。
財 務 能 力	1.工業區代墊款積壓資金問題已受政府重視 2.工業區租售收入增加，有利資金回收。 3.利率逐年降低，減輕利息負擔。	1.銀行對營造業授信依舊嚴謹，信用額度緊縮。 2.工業區代墊款遲未解決，資金運用不順暢。
經 營 管 理	1.屬行經營改革，固守營建本業。 2.公司管理資訊化，提昇經營管理效率。	1.成本仍無法大幅降低，經營成本高。 2.建立合作廠商供同承攬分擔風險，降低經營成本。
技 術 研 發	1.擁有大型工程、特殊工法經驗。 2.擁有興建大型購物商場、高層建築實務經驗。	1.缺乏核心技術專長。 2.缺乏專利之施工技術。
競 爭 力	1.承攬大型公共工程資歷完整。 2.施工品質及技術仍維持水準。 3.業界有良好之商譽 4.公司財務健全。	1.外商以先進之工法搶食工程市場。 2.公共工程於97年季末起釋出大量工程，因建築業不景氣使其參與公共工程競標，也成為削價競爭的起因。 3.地方營造廠開始自行參與公共工程，使大型公司因需較高管理費用相對較無競爭力。

6.發展遠景：

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品及用途

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

2.產品產製過程：

(1)承攬工程：

業務開發→估價作業→投標(議價)→編製施工預算→施工計畫→人力動員、機具及材料採購(預算執行)→施工管理→竣工結算→完工檢討

(2)都市更新事業案：

事業發起與整合→更新單元劃定→都市更新概要計畫→都市更新事業計畫→都市更新權利變換計畫→都市更新公告實施→工程施工→產權登記→交屋→更新事業計畫完成與成果備查。

(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	93年			94年			95年			96年			97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	1,217,923,375	16,375	羅宜漢	羅宜漢	東聯泰光	721,925,595	14,350	羅宜漢	東聯泰光	羅宜漢	東聯泰光	3,015,011,265	18,939	羅宜漢	東聯泰光	1,664,402,332	25,993	志羅東	一東和
	中拉力	456,088,500	15,750	羅宜漢	481,283,730	13,550	羅宜漢	志漢海	羅宜漢	志漢海	羅宜漢	志漢海	280,609,462	17,351	羅宜漢	志漢海	270,211,300	22,319	志羅東	東和泰
	其他	1,487,973,300	16,585	羅宜漢	1,203,209,325	14,350	羅宜漢	志漢海	羅宜漢	志漢海	羅宜漢	志漢海	12,126,400	20,800	羅宜漢	志漢海	22,453,500	31,229	志羅東	東和泰
	合計	3,161,985,175		羅宜漢	2,406,418,650		羅宜漢	志漢海	羅宜漢	志漢海	羅宜漢	志漢海	3,307,747,127		羅宜漢	志漢海	1,957,067,132		志羅東	東和泰
水泥	I型水泥																			
		2,100,000	袋裝140	曹新泰	1,764,744	139	協誠		12,222,984	袋裝135	見曹欣晨	成泰誠都	2,118,015	袋裝135	曹新泰		13,040,960	袋裝166	曹新泰	新泰隆
	II型水泥			曹新泰			協誠								曹新泰					
	其他			曹新泰			協誠								曹新泰		1,326,080	袋裝148		
合計	2,100,000		曹新泰	1,764,744		協誠		12,222,984				2,118,015		曹新泰		14,367,040				
砂石	級配料	179,927,730	571	泰垣合建	92,557,060	535	泰垣合建	發祥興龍	76,517,274	660	泰垣合建	發祥興龍					43,320,813	892	垣義得	發力
	塊、卵石			泰垣合建	24,218,105	475	泰垣合建	發祥興龍			泰垣合建	發祥興龍							垣義得	發力
	塊、卵石			泰垣合建			泰垣合建	發祥興龍			泰垣合建	發祥興龍							垣義得	發力
	塊、卵石			泰垣合建			泰垣合建	發祥興龍			泰垣合建	發祥興龍							垣義得	發力
	塊、卵石			泰垣合建			泰垣合建	發祥興龍			泰垣合建	發祥興龍							垣義得	發力
	塊、卵石			泰垣合建			泰垣合建	發祥興龍			泰垣合建	發祥興龍					4,562,836	1,227	垣義得	發力
合計	179,927,730		泰垣合建			泰垣合建	發祥興龍			泰垣合建	發祥興龍					47,883,649		垣義得	發力	
混凝土	水凝土	886,465,198	1,761	中工機械	2,003,421,980	1,755	中工機械	山象生	867,723,896	1,899	中工機械	山象生	808,335,905	1,946	國產城	榮廣順	567,526,417	2,270	城良芳	友誠
	青凝土	131,100,000	1,895	恆山三	90,997,488	2,187	建恆	中揚	175,196,009	2,586	建恆	中揚	206,889,388	3,479	百立三	峽原泰	90,448,730	3,352	百立三	峽原泰

說明：1.平均單價鋼筋以公噸計算、水泥散裝以公噸、袋裝以包為單位、他項則以公噸計算，砂石平均單價以立方公尺計算。
 2.本公司之主要原料為鋼筋、水泥及砂石。鋼筋供應來源係以國內廠商為主，並採公告招標方式辦理採購；水泥係依工程所在地區、由本公司向國內各大水泥廠集中採購，以降低成本，供應情形亦不虞匱乏。至於砂石供應方面，則由於本公司施工地點遍佈全省，受地區運輸成本之限制，除部份工地可自行產製外，其餘皆由各工地提出申購，由公司集中開標採購，供料情況尚稱穩定。
 3.主要原料各項其他欄中之平均單價未計算，因產品別不同，所以無法計算其平均單價。

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

1.銷售客戶占銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

業主名稱	九十七年度		業主名稱	九十六年度	
	工程收入	佔收入比例(%)		工程收入	佔收入比例(%)
交通部台灣區國道高速公路局	2,956,835	22.49	交通部台灣區國道高速公路局	2,825,524	24.21
交通部公路總局	1,745,874	13.28	交通部公路總局	1,719,822	14.73
台北市政府捷運工程局	1,504,672	11.44	台北市政府捷運工程局	1,531,172	13.12
國防部	1,459,521	11.10	國防部	1,241,616	10.64

說明增減變動原因：

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

(2) 上述之增減變動仍係隨完工比例之變動而變動。

2.進貨供應商占進貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

供應廠商名稱	九十七年度		供應廠商名稱	九十六年度	
	工程成本	佔成本比例(%)		工程成本	佔成本比例(%)
無			無		

說明增減變動原因：本公司近兩年進貨供應商均無占進貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

項 目	97年		96年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	8,091,232	61.86	8,147,064	69.89
建 築 工 程	3,957,367	30.26	2,951,272	25.32
機 電 工 程	481,657	3.68	91,336	0.78
開 發 工 程	489,553	3.74	453,889	3.89
營業資產租金費用	1,823	0.01	1,813	0.02
其他營業成本	59,422	0.45	11,563	0.10
合 計	13,081,054	100.00	11,656,937	100.00

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

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

項 目	97年		96年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	7,814,798	59.44	7,920,899	67.86
建 築 工 程	4,147,478	31.55	2,996,871	25.67
機 電 工 程	505,071	3.84	102,758	0.88
開 發 工 程	510,131	3.88	473,638	4.06
營業資產租金收入	971	0.01	1,037	0.01
其他營業收入	168,967	1.28	177,183	1.52
合 計	13,147,416	100.00	11,672,386	100.00

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

98年03月31日

年 度	96 年度	97 年度	當 年 度 截 至 98 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	一 般 職 員	109	112
	技 術 類 職 員	507	431
	其 他	75	48
	合 計	691	591
平 均 年 齡	42.55	43.49	43.31
平 均 服 務 年 資	9.82	10.87	10.8
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0
	碩 士	7%	10%
	大 專	76%	77%
	高 中	15%	12%
	高 中 以 下	2%	1%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊：

(一)最近二年度因污染環境所受損失及處分之總額：

	九十七年一月一日 至十二月三十一日	九十六年一月一日 至十二月三十一日	合 計
污染狀況一程度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染程度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染程度	
賠償對象或處分單位	工務所當地環保機關	工務所當地環保機關	
賠償金額或處分情形	計13件 罰款 293,600元	計13件 罰款 492,600元	26件 786,200元
其他損失	無	無	

(二)未來因應對策及可能之支出：

1.擬採行改善措施部分

(1)改善計畫

- ①加強推動各工地，工作人員環保意識及管理承包商做好污染防制工作，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。
- ②舉行定期及不定期工地現場環保考核並獎優懲劣，以提升各工地之環保績效。

(2)未來三年度預計環保資本支出

	九十八年度	九十九年度	一〇〇年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	主要用於設置洗車台、淨水池、租用灑水車、購置洗車設備、環境測定儀器等。	同左	同左
預計改善情形	降低環境污染	同左	同左
金額	10,000仟元	10,000仟元	10,000仟元

(3)改善後之影響

	九十八年度	九十九年度	一〇〇年度
對淨利之影響	由於污染多由協力廠商施工不慎所造成，罰款金額亦由承包商負擔，故對本公司淨利無重大影響。	同左	同左
預計改善情形	提升企業形象，有利於工程之進行。	同左	同左

2.未採取因應對策部分：無

五、勞資關係：

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

- 1.本公司依據「職工福利金條例」設置『財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會』，訂定有「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會捐助章程」、「財團法人中華工程股份有限公司職工

福利委員會辦事細則」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎勵施工用料下腳集理注意要點」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎助學金辦法」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」等，據以辦理本公司員工之各項福利育樂措施。為照顧同仁工作現場生命安全，本公司為所有同仁投保每人壽險 200 萬、意外險 200 萬合計 400 萬元團體保險。另每年三節（春節、端午、中秋）公司同仁均能領取 6,000 至 10,000 元之福利加菜金。97 年發放獎助學金共計 639,500 元。

2. 本公司訂有「員工紅利提撥與發放要點」，97 年股東會決議通過 96 年度盈餘分配項目中員工紅利新台幣 10,594,858 元，本公司依同仁在職天數比例、薪階、考核等因素核算後，96 年全年在職之員工紅利分配金額在新台幣 14,670 元至 25,670 元間。

3. 本公司訂有「同仁訓練辦法」辦理同仁各項訓練，97 年度本公司自辦訓練 8 班次，派外訓練 123 班次，訓練費用支出共 1,794,640 元。

4. 本公司為一上市公司，為加強稽核人員之專業素養，每年均派員參加相關機構舉辦之各項訓練，97 年度本公司稽核人員楊鼎中參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「企業內部控制制度舞弊偵測及處理技巧篇」，稽核人員陳敏媛參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「企業內部控制制度稽核作業實演篇」。稽核人員林文永參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「企業內部控制制度查核技巧實務篇研習班」。另外會計組經理曾銘崇與襄理林嘉鳳 97 年亦參加財團法人會計研究發展基金會舉辦之「檢調單位查緝金融犯罪案例評析暨相關法律責任探討課程」及「最新財會公報整體架構解析國際接軌比較篇」，會計組襄理林嘉鳳與會計人員莊嚴地參加財團法人會計研究發展基金會舉辦之「財會公報第 34 號金融商品之會計處理準則第二次修訂條文規範完全解析研習班」，會計人員陳珮瑜參加財團法人會計研究發展基金會舉辦之「國內外所得扣繳爭議案例探討課程」、會計組經理曾銘崇參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「財務會計與財務報表分析研習班」，均獲得結業證書。

5. 本公司依據「勞動基準法」、「勞工退休準備金提撥及管理辦法」訂有「勞工退休準備金監督委員會組織規程」及「工作人員退休撫卹及資遣辦法」，設置『勞工退休準備金監督委員會』監督同仁退休準備金之提撥與管理事宜，本公司並依法辦理同仁之退休、資遣、撫卹事宜，97 年度依法屆齡退休 3 人，自請退休 18 人。

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

(二) 員工行為與倫理守則

1. 本公司為規範所有員工之行為與倫理制度，除將報奉台北市政府核准之「中華工程股份有限公司工作人員工作規則」印製人手一冊外，並訂定有「工作同仁獎懲辦法」、「同仁損害賠償作業要點」、「同仁考勤、加班及值勤管理辦法」等，均公告在本公司網站公司規章項，<http://www.bes.com.tw/>公司動態/股東服務/公司規章，供所有同仁查詢，以為行為依歸。

2. 為保護所有同仁免於發生職業傷害或死亡，本公司特訂定有「安全衛生與環境保護政策」、「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」、「工業安全衛生教育訓練要點」、「防範天然災害注意事項」、「同仁體格檢查暨健康檢查辦法」、「安全防護管理辦法」等規章制度，亦均公告於本公司網站公司規章彙編內，並不定期辦理宣導、講習與檢查

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

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

六、重要契約：

單位：新台幣仟元

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
工程契約	台北市政府捷運工程局北區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線CK570D區段標工程：3,801,618仟元	90年08月~100年09月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局南區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線CK570A區段標工程：2,110,543仟元	91年07月~100年02月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局南區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線CK570H區段標工程：3,800,000仟元	92年05月~101年06月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	博愛分案建築工程：7,354,743仟元	93年01月~99年03月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局東區工程處	台北都會區大眾捷運系統南港線東延段CE730B區段標工程：1,612,381仟元	93年10月~101年04月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	國醫中心職務官舍新建工程(第二階段)統包工程：735,035仟元	94年02月~99年10月	無
工程契約	交通部台灣區國道新建工程局	國道六號南投段第C602標東草屯交流道及國姓段工程：3,161,905仟元	94年02月~97年11月	無
工程契約	台南科學工業園區管理局	南科高雄園區銜接中山高速公路聯絡道路工程(第一標)：1,398,095仟元	94年05月~97年05月	無
工程契約	台南科學工業園區管理局	南科高雄園區銜接中山高速公路聯絡道路工程(第二標)：1,290,476仟元	94年05月~97年04月	無
工程契約	交通部台灣區國道新建工程局	中臺醫護技術學院圖書資訊館、研究大樓新建工程：683,810仟元	94年08月~97年04月	無
工程契約	內政部營建署	台北市平安新村新建工程、水電工程暨植栽工程三項合併：1,273,333仟元	94年10月~97年10月	無
工程契約	台北市政府地政處土地開發總隊	台北市士林官邸北側地區區段徵收公共工程暨市民住宅新建統包工程：888,571仟元	95年02月~98年03月	無
工程契約	交通部台灣區國	國道一號五股交流道改善	95年04月~	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
	道高速公路局	工程(國道1第204標)：931,429仟元	99年06月	
工程契約	台北縣政府	台北縣新莊副都市中心市地重劃暨區段徵收開發工程-公共工程(第一標)：1,354,286仟元	95年05月~98年07月	無
工程契約	經濟部水利署北區水資源局	石門水庫增設取水工程：621,905仟元	95年06月~98年07月	無
工程契約	台北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區(晶宮大廈)都市更新會	台北市信義區逸仙段三小段二八五等二筆地號都市更新地區(晶宮大廈)工程：376,190仟元	95年10月~98年06月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E708-2標麻豆至西庄段新建工程：2,462,857仟元	95年12月~99年03月	無
工程契約	國立成功大學醫學院附設醫院	國立成功大學醫學院附設醫院擴建計畫-第二大樓新建工程(第二次)：1,386,642仟元	95年12月~99年02月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	台一線高屏大橋改建工程：540,952仟元	96年04月~97年07月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司輸變電工程處南區施工處	高港~五甲~高雄345KV地下電纜線路凱旋路段潛盾洞道暨五甲冷卻機房、備勤宿舍統包工程：472,857仟元	96年06月~99年03月	無
工程契約	交通部台灣區國道高速公路局	中山高速公路員林至高雄拓寬大林新營段第531標第A標工程：436,190仟元	96年07月~97年07月	無
工程契約	交通部台灣區國道新建工程局	台中生活圈2號線東段、4號線北段與平面延伸段及大理聯絡道工程第C705標松竹育才段：2,474,286仟元	96年07月~100年03月	無
工程契約	交通部台灣區國道高速公路局	國道高速公路橋樑耐震補強工程(第一期)第M15A：820,952仟元	96年09月~98年10月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司	和平溪碧海水力發電工程第1-B1標頭水隧道延續工程：796,190仟元	96年09月~99年11月	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
工程契約	臺中市市政府	台中市新市政中心市政府大樓新建工程-水電消防空調設備工程：607,905仟元	96年09月~99年04月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E708-1標海埔至麻豆段新建工程：2,462,857仟元	96年11月~100年04月	無
工程契約	國防部總政治作戰局	台北縣莒光新村新建工程：694,286仟元	97年02月~100年03月	無
工程契約	交通部台灣區國道新建工程局	大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程第CH02標：1,628,571仟元	97年03月~100年02月	無
工程契約	新竹市政府	新竹市貿易二村貿易八村新建統包工程：2,594,313仟元	97年06月~100年03月	無
工程契約	經濟部水利署南區水資源局	曾文水庫蓄水水位提高至標高230公尺大壩溢洪道及附屬設施工程：121,905仟元	97年07月~98年06月	無
工程契約	國防部總政治作戰局	台北市新和新村新建工程：1,273,333仟元	97年11月~100年12月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	軍備局第202廠B線廠房整建工程：828,540仟元	97年11月~100年05月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	軍備局第202廠C線廠房整建工程：603,885仟元	97年11月~100年05月	無
工程契約	行政院農業委員會水產試驗所	國家水產生物種原庫台東支庫新建工程：572,310仟元	98年02月~100年02月	無
工程契約	內政部營建署	台北都會區環河快速道路台北縣側建設計畫第七標、第八標、自來水管線附掛工程及水量調度幹管工程等四項合併：2,700,000仟元	98年03月~101年04月	無
工程契約	台灣農林股份有限公司	原國泰塑膠竹南廠北側廠址土壤污染改善工程：233,750仟元	240工作天	無
工程契約	苗栗縣政府	苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程：1,320,000仟元	720日曆天	無
工程契約	台灣農林股份有限公司	苗栗三義拐子湖段土地工商綜合區開發案雜項工程：277,904仟元	180工作天	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	富達泰實業有限公司	成大附設醫院第二大樓-消防設備工程	120,000,000	97.05.23	無
分包工程	興鋼工業股份有限公司	國道高速公路橋樑耐震第M15A標-鋼板包覆及鐵件採購	101,041,840	97.01.02	無
分包工程	眾力基礎營造股份有限公司	1-B1 標頭水隧道延續-隧道開挖暨附屬工程	175,380,000	97.01.02	無
分包工程	義力營造有限公司	台中生活圈 2 號線東段-排水工程	96,117,436	97.01.23	無
分包工程	百寬營造有限公司	台北捷運新莊線 CK570H 區段標工程-連續壁工程第三次補充合約	435,000,000	97.08.26	無
分包工程	鉅榮營造有限公司	北門玉井線 E708-1 標-施工用材料等採購	268,038,810	97.01.09	無
分包工程	鉅榮營造有限公司	北門玉井線 E708-1 標-高架橋及附屬構造物等新建工程	403,344,642	97.01.09	無
分包工程	順欣營造有限公司	利澤工業區三期一區道路及公共管線工程-污水管線工程	74,000,000	97.01.03	無
分包工程	錦順德工程企業有限公司	士林官邸北側地區公共-電氣,給排水,消防管線及設備安裝工程	85,000,000	97.03.05	無
分包工程	昇盛工程有限公司	台北捷運新莊線 CK570H 區段標工程-東門站站體結構鋼筋工程	54,400,000	97.05.02	無
分包工程	彰茂營造有限公司	利澤三期一區道路及公共管線工程-排水工程	154,200,000	97.02.01	無
分包工程	大吉勝營造有限公司	北門玉井線 E708-1 標-全套管基樁工程	113,666,400	97.05.07	無
分包工程	巨翰營造有限公司	大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程(第 CH02 標)-斜張橋主橋塔工程	102,997,788	97.07.02	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	台灣威勝利股份有限公司	大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程(第 CH02 標)-斜張橋鋼纜及架設工程	60,000,000	97.07.14	無
分包工程	誼鑫工程有限公司	國醫中心職務官舍新建-模板工程	89,500,000	97.04.08	無
分包工程	光和營造股份有限公司	國道高速公路橋梁耐震-橋樑補強工程	263,483,458	97.05.23	無
分包工程	泰勇實業股份有限公司	國道六號南投段 C602 標-瀝青混凝土第一次補充合約	109,280,000	97.04.02	無
分包工程	揚洲營造有限公司	臺中生活圈 2 號線東段-上部結構工程(一)	71,000,000	97.05.19	無
分包工程	耀貿企業有限公司	大鵬灣國家風景區環灣景觀道路(第 CH02 標)鋼橋及活動橋段驅動系統工程	168,000,000	97.05.14	無
分包工程	杭慶工程有限公司	I-B1 標頭水隧道延續-A 下、B 上、B 下隧道開挖暨附屬工程	60,500,000	97.06.30	無
分包工程	旺宸有限公司	利澤三期一區道路及公共管線工程-整地工程	75,000,000	97.05.07	無
分包工程	陞保環保有限公司	新莊副都市中心市地重暨區段收開發公共工程第一標-營建混合物處理工程第四次補充	133,812,000	97.06.06	無
分包工程	典詰工程有限公司	士林官邸北側地區公共-污水工程	88,000,000	97.06.12	無
分包工程	錦順德工程企業有限公司	台北縣莒光新村新建工程-水電工程	75,000,000	97.07.03	無
分包工程	世裕營造股份有限公司	臺中生活圈 2 號線東段-廢棄物處理(第一次補充)	52,608,040	97.09.12	無
分包工程	景峰營造有限公司	利澤工業區三期一區道路及公共管線工程-道路工程	112,000,000	97.09.25	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	江豐營造股份有限公司	大鵬灣國家風景區環灣-結構工程	273,516,915	97.10.21	無
分包工程	國裕建設工程股份有限公司	利澤工業區一期二區公共設施計畫服務中心新建工程-土木工程	116,500,000	97.11.20	無
物料採購	芳榮實業股份有限公司	台北縣莒光一村新建工程-混凝土採購	65,970,000	97.02.29	無
物料採購	羅東鋼鐵廠股份有限公司	國醫中心職務官舍新建工程(第二階段)統包工程-鋼筋採購(三)	84,426,000	97.04.09	無
物料採購	漢泰鋼鐵廠股份有限公司	大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程(第 CH02 標)鋼筋採購(一)之二	84,506,700	97.04.09	無
物料採購	海光企業股份有限公司	大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程(第 CH02 標)-鋼筋採購(三)	50,684,800	97.06.27	無
物料採購	立竝預拌股份有限公司	大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程(第 CH02 標)預拌混凝土採購	235,818,100	97.07.09	無
物料採購	友誠有限公司	和平溪碧海水力發電工程第 I-B1 標頭水隧道延續工程-預拌混凝土採購	219,979,167	97.09.05	無
物料採購	海光企業股份有限公司	國防部博愛分案建築工程-鋼筋採購(十四)	102,337,200	97.09.05	無
物料採購	祥記水電工程有限公司	台中市新市政中心市府大樓新建工程-盤類發電機燈具等其他設備	180,186,048	97.09.11	無
物料採購	志一企業股份有限公司	國醫中心職務官舍新建工程(第二階段)統包工程-鋼筋採購(四)	55,611,200	97.11.27	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
協議書	經濟部工業局	宜蘭利澤工業區增設公共設施工程： 直接工程費預估金額 4,601,741仟元(按實作結算)	83年3月~ (工程進度配合市場需求調整)	無
協議書	經濟部工業局	彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程： 直接工程費預估金額 48,853,035仟元(按實作結算)	79年12月~ (工程進度配合市場需求調整)	無
協議書	經濟部工業局	雲林科技工業區(大北勢區)公共設施工程： 直接工程費預估金額 4,538,285仟元(按實作結算)	84年8月~ (工程進度配合市場需求調整)	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 98年03月31日 財務資料(註二)
	九十七年	九十六年	九十五年	九十四年	九十三年	
流動資產	23,827,406	24,972,997	26,679,986	26,813,476	28,562,064	23,184,188
基金及投資	4,170,368	3,771,941	3,686,314	3,970,737	3,935,068	4,394,234
固定資產(註2)	3,482,622	3,182,139	3,186,223	3,400,236	4,654,836	3,478,976
無形資產	-	-	-	-	-	-
其他資產	2,339,120	2,286,006	2,387,446	3,308,169	2,378,388	2,338,821
資產總額	33,819,516	34,213,083	35,939,969	37,492,620	39,530,356	33,396,219
流動負債	分配前 13,848,504	13,454,423	15,504,021	17,065,015	19,270,020	12,558,028
	分配後 (註三)	13,807,586	15,519,286	17,309,261	19,422,675	(註三)
長期負債	1,627,758	1,852,439	2,152,577	2,278,926	3,277,739	2,263,258
其他負債	42,394	30,076	22,376	24,588	194,487	45,528
負債總額	分配前 15,518,656	15,336,938	17,678,974	19,368,529	22,742,246	14,866,814
	分配後 (註三)	15,690,101	17,694,239	19,612,775	22,894,901	(註三)
股本	15,250,175	15,250,175	14,502,168	14,502,168	14,502,168	15,250,175
資本公積	123,999	124,712	125,424	66,968	1,696,949	123,999
保留盈餘	分配前 1,122,168	1,437,513	1,640,967	1,093,665	878,031	1,157,972
	分配後 (註三)	1,084,350	877,695	849,419	725,376	(註三)
長期股權投資 未實現跌價損失	-	-	-	-	(145,069)	-
金融商品未實現損益 (註四)	(343,697)	27,737	442	(162,123)	-	(219,433)
累積換算調整數	84,366	(27,841)	(74,865)	(88,961)	(143,239)	152,843
未實現重估增值(註五)	2,063,849	2,063,849	2,066,859	2,713,104	-	2,063,849
庫藏股票(成本)	-	-	(730)	(730)	(730)	-
股東權益 總額	分配前 18,300,860	18,876,145	18,260,995	18,124,091	16,788,110	18,529,405
	分配後 (註三)	18,522,982	18,245,730	17,879,845	16,635,455	(註三)

註一：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：本季財務資料經會計師核閱。

註三：九十七年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

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

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

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 98年03月31日 財務資料 (註二)
	九十七年	九十六年	九十五年	九十四年	九十三年	
營業收入	13,147,416	11,672,386	12,555,335	13,510,099	10,852,860	2,714,524
營業毛利	66,362	15,449	36,001	453,039	466,347	82,706
營業損益	(144,391)	(173,270)	(187,690)	253,512	144,755	33,851
營業外收入及 利益	588,351	946,944	2,014,270	1,038,957	818,636	101,969
營業外費用及 損失	317,728	164,379	965,579	749,794	580,523	76,208
繼續營業部門 稅前損益	126,232	609,295	861,001	542,675	382,868	59,612
繼續營業部門 損益	37,818	559,818	791,548	368,289	124,072	35,804
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	37,818	559,818	791,548	368,289	124,072	35,804
每股盈餘	0.02	0.37	0.52	0.25	0.09	0.02

註一：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：本季財務資料經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見	更 換 會 計 師 之 理 由
九十三年度	張敬人 林安惠	修正式無保留意見	
九十四年度	李東峰 林安惠	修正式無保留意見	註一
九十五年度	李東峰 張敬人	修正式無保留意見	註一
九十六年度	李東峰 張敬人	修正式無保留意見	
九十七年度	李東峰 劉水恩	修正式無保留意見	註一

註一：本公司變更會計師，係為配合勤業眾信會計師事務所內部工作之調度與安排。

二、重要財務比率分析

分析項目	最近五年度財務分析					當年度截至 98年3月31日 財務資料 (註3)		
	97年	96年	95年	94年	93年			
財務結構 (%)	負債佔資產比率	45.89	44.83	49.19	51.66	57.53	44.52	
	長期資金佔固定資產比率	572.23	651.40	640.68	600.05	431.08	597.67	
償債能力	流動比率(%)	172.06	185.51	172.08	157.13	148.22	184.62	
	速動比率(%)	153.43	166.36	156.95	143.86	141.68	155.95	
	利息保障倍數	3.10	9.20	15.79	11.67	9.06	4.20	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.91	2.50	2.58	3.03	2.85	2.39	
	平均收現日數	125.49	146.14	141.47	120.48	127.90	152.96	
	應付款項週轉率	4.11	3.22	3.17	3.62	3.12	3.62	
	存貨週轉率(次)	6.21	5.25	6.07	8.55	10.23	3.85	
	平均售貨日數	58.78	69.52	60.13	42.67	35.68	94.70	
	固定資產週轉率(次)	3.78	3.67	3.94	3.97	2.33	3.12	
	總資產週轉率(次)	0.39	0.34	0.35	0.36	0.27	0.33	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.16	1.79	2.30	1.05	0.35	0.54	
	股東權益報酬率(%)	0.20	3.01	4.35	2.11	0.74	0.77	
	佔實收資本比率(%)	營業(損)益(%)	(0.95)	(1.14)	(1.29)	1.00	0.58	0.89
		稅前純益(%)	0.83	4.00	5.94	2.64	1.20	1.56
	純益率(%)	0.29	4.80	6.30	2.73	1.14	1.32	
	每股純益(損)(元)(註一)	0.02	0.37	0.52	0.25	0.09	0.09	
	每股純益(損)(元)(註二)	0.02	0.37	0.52	0.25	0.09	0.09	
現金流量 (%)	現金流量比率	24.55	15.25	2.64	17.71	5.93	0.00	
	現金流量允當比率	243.74	219.39	195.90	238.88	414.60	17.92	
	現金再投資比率	15.02	9.66	0.85	13.77	5.50	(0.37)	
槓桿度	營業槓桿度	(5.19)	1.13	(0.08)	(1.43)	(0.87)	2.93	
	財務槓桿度	0.71	0.70	0.76	1.25	1.49	2.23	

1. 利息保障倍數 97 年度較 96 年度減少 66.30%，主要係 97 年度稅前利益減少及 97 年度利息費用減少所致。
2. 資產報酬率 97 年度較 96 年度減少 91.06%，主要係 97 年度稅後純益減少所致。
3. 股東權益報酬率 97 年度較 96 年度減少 93.36%，主要係 97 年度稅後純益減少所致。
4. 稅前純益佔實收資本比率 97 年度較 96 年度減少 79.25%，主要係 97 年度稅前純益減少所致。
5. 97 年度純益率較 96 年度純益率減少 93.96%，主要係 97 年度稅後純益減少所致。
6. 97 年度每股純益較 96 年度每股純益減少 94.59%，主要係 97 年度稅後純益減少所致。
7. 現金流量比率及現金再投資比率 97 年度較 96 年度增加 60.98% 及 55.49%，主要係 97 年度工業區租售業務成長，致應收代辦工業區開發款項收回，營業活動淨現金流入增加所致。
8. 營業槓桿度 97 年度較 96 年度減少，主要係 97 年度營業費用增加，致營業損失減少所致。

註一：按發行在外加權平均股數計算。

註二：按追溯調整盈餘及資本公積轉增資後之股數計算。

註三：本季財務資料經會計師核閱。

1. 財務結構

- (1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 稅前利益及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 /

最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。
(2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表暨盈餘分配議案等表冊，其中財務報表業經委託勤業眾信會計師事務所李東峰會計師及劉水恩會計師查核竣事提出查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。上開董事會造送之各項表冊，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定報請

鑒 察

此 致

本公司九十八年股東常會

中華工程股份有限公司

監察人：國慶投資股份有限公司代表人
蔡作炫

監察人：京華投資股份有限公司代表人
陳文正

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 三 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

中華工程股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司花東電力股份有限公司、中工投資股份有限公司、中工保全股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)、Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)及 BA & BES Contracting (L.L.C.)民國九十七及九十六年度之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國九十七年及九十六年十二月三十一日中華工程股份有限公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資金額分別為新台幣 799,662 仟元及 804,537 仟元，分別佔中華工程股份有限公司資產總額之 2.36%及 2.35%；民國九十七及九十六年度中華工程股份有限公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資利益淨額分別為新台幣 38,973 仟元及 178,542 仟元，分別佔中華工程股份有限公司稅前利益之 30.87%及 29.30%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中華工程股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

中華工程股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師 李東峰

會計師 劉水恩

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 七 日

中華工程股份有限公司
資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四)	\$ 2,643,077	8	\$ 2,141,715	6
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	261,864	1	164,627	-
1360	無活絡市場之債券投資—流動(附註二、九及二十四)	13,320	-	13,320	-
1140	應收工程款—減備抵呆帳九十七年126,382仟元及九十六年127,675仟元後之淨額(附註二、十七及二十三)	4,646,378	14	4,393,718	13
1160	應收代辦工業區開發款項(附註二、六及十七)	11,368,102	34	13,640,051	40
1210	存貨(附註二)	-	-	418	-
1221	待售房地產(附註二、十七及二十四)	286,089	1	323,771	1
1240XX	在建工程—減預收工程款後之淨額(附註二、十七、二十三及附表一)	1,599,625	5	2,001,444	6
1260	預付款項	693,810	2	264,975	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十九)	39,165	-	61,984	-
1291	受限制資產(附註十七及二十四)	1,252,686	4	1,395,437	4
1292	工程存出保證金(附註十七)	477,835	1	49,999	-
1298	其他流動資產(附註二十三)	545,455	1	521,538	2
11XX	流動資產合計	<u>23,827,406</u>	<u>71</u>	<u>24,972,997</u>	<u>73</u>
	長期投資(附註二、七、八、九及二十四)				
1421	採權益法計價之長期股權投資	3,212,847	9	3,096,664	9
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	917,561	3	621,997	2
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	39,960	-	53,280	-
14XX	長期投資合計	<u>4,170,368</u>	<u>12</u>	<u>3,771,941</u>	<u>11</u>
	固定資產(附註二、十、二十三及二十四)				
	成本				
1501	土地	1,101,817	3	904,094	3
1511	土地改良物	20,542	-	20,542	-
1521	房屋及建築	252,568	1	134,683	-
1531	機械設備	149,765	1	202,823	1
1551	交通及運輸設備	22,863	-	26,932	-
1681	其他設備	10,105	-	11,036	-
15X1		1,557,660	5	1,300,110	4
15X8	重估增值	2,354,652	7	2,354,652	7
15XY	成本及重估增值合計	3,912,312	12	3,654,762	11
15X9	減：累計折舊	257,207	1	300,140	1
1599	減：累計減損	172,483	1	172,483	1
15XX	固定資產淨額	<u>3,482,622</u>	<u>10</u>	<u>3,182,139</u>	<u>9</u>
	其他資產				
1800	出租資產—淨額(附註二、十、十一及二十四)	2,040,511	6	1,937,069	6
1820	存出保證金(附註二十三)	24,277	-	24,701	-
1830	遞延費用—淨額(附註二及二十三)	33,650	-	39,192	-
1853	長期應收款—關係人(附註二十三)	209,785	1	227,235	1
1887	質押定存單(附註二十四)	20,000	-	55,600	-
1888	其他(附註二及十六)	10,897	-	2,209	-
18XX	其他資產合計	<u>2,339,120</u>	<u>7</u>	<u>2,286,006</u>	<u>7</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 33,819,516</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,213,083</u>	<u>100</u>

(接次頁)

中華工程股份有限公司
資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(承前頁)

代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十二及二十四)	\$ 3,740,253	11	\$ 4,797,129	14
2110	應付短期票券(附註十三及二十四)	1,214,022	4	1,410,625	4
2120	應付票據(附註十七)	376,175	1	437,835	1
2140	應付帳款(附註十七)	2,536,106	8	2,726,754	8
2150	應付帳款—關係人(附註十七及二十三)	105,266	-	176,902	1
2170	應付費用(附註二十三)	151,282	1	175,206	1
2210	應付代辦工業區開發款項(附註二、十四及十七)	2,428,449	7	905,958	3
2264YY	預收工程款—減在建工程後之淨額(附註二、十七及附表一)	1,110,883	3	831,897	2
2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十五及二十四)	1,156,415	3	895,041	3
2289	工程保固準備(附註十七及二十四)	150,346	1	151,303	-
2298	工程存入保證金(附註十七及二十三)	443,212	1	455,966	1
2298	其他流動負債(附註二及十九)	436,095	1	489,807	1
21XX	流動負債合計	<u>13,848,504</u>	<u>41</u>	<u>13,454,423</u>	<u>39</u>
	長期負債				
2421	長期銀行借款(附註十五及二十四)	318,400	1	543,081	2
2510	土地增值稅準備(附註十)	1,309,358	4	1,309,358	4
	其他負債				
2820	存入保證金(附註十一及二十三)	17,772	-	19,178	-
2860	遞延所得稅負債(附註二及十九)	24,622	-	10,898	-
28XX	其他負債合計	<u>42,394</u>	<u>-</u>	<u>30,076</u>	<u>-</u>
2XXX	負債合計	<u>15,518,656</u>	<u>46</u>	<u>15,336,938</u>	<u>45</u>
	股東權益				
3110	股本—每股面額10元，額定1,800,000仟股；發行1,525,017仟股	15,250,175	45	15,250,175	45
	資本公積				
3210	股票溢價	18,861	-	18,861	-
3220	庫藏股票交易	1,757	-	1,757	-
3260	長期股權投資而發生	103,381	1	104,094	-
32XX	資本公積合計	<u>123,999</u>	<u>1</u>	<u>124,712</u>	<u>-</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	347,193	1	291,211	1
3320	特別盈餘公積	412,107	1	412,107	1
3350	未分配盈餘	362,868	1	734,195	2
33XX	保留盈餘合計	<u>1,122,168</u>	<u>3</u>	<u>1,437,513</u>	<u>4</u>
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	84,366	-	(27,841)	-
3450	金融資產未實現利益(損失)	(343,697)	(1)	27,737	-
3460	未實現重估增值	2,063,849	6	2,063,849	6
34XX	股東權益其他項目合計	<u>1,804,518</u>	<u>5</u>	<u>2,063,745</u>	<u>6</u>
3XXX	股東權益合計	<u>18,300,860</u>	<u>54</u>	<u>18,876,145</u>	<u>55</u>
	負債及股東權益總計	<u>\$33,819,516</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,213,083</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十七日查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司
損 益 表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4520	\$12,977,478	99	\$11,494,166	98
4800				
	169,938	1	178,220	2
4000	13,147,416	100	11,672,386	100
營業成本				
5520	13,019,809	99	11,643,561	100
5800	61,245	-	13,376	-
5000	13,081,054	99	11,656,937	100
5910	66,362	1	15,449	-
營業費用（附註二十及二十三）				
6100	30,837	-	24,913	-
6210	165,320	2	152,541	2
6300	14,596	-	11,265	-
6000	210,753	2	188,719	2
6900	(144,391)	(1)	(173,270)	(2)
營業外收入及利益				
7110	340,260	2	452,579	4
7121	-	-	152,936	1
7130	446	-	12,758	-
7140	-	-	142,856	1
7170	109,627	1	74,555	1

（接次頁）

（承前頁）

7210	租金收入（附註十一、二十及二十三）	\$ 54,854	-	\$ 51,311	-
7480	其他（附註二十三）	83,164	1	59,949	1
7100	營業外收入及利益合計	588,351	4	946,944	8
營業外費用及損失					
7510	利息費用（附註十一）	60,197	-	74,342	1
7521	權益法認列之投資損失淨額（附註二及七）	11,467	-	-	-
7540	處分投資淨損	136,309	1	-	-
7660	金融資產減損損失（附註二及八）	12,443	-	36,043	-
7880	其他	97,312	1	53,994	-
7500	營業外費用及損失合計	317,728	2	164,379	1
7900	稅前利益	126,232	1	609,295	5
8110	所得稅（附註二及十九）	88,414	1	49,477	-
9600	純益（附註三）	\$ 37,818	-	\$ 559,818	5
代碼					
每股盈餘（附註二十一）					
9750	基本每股盈餘	\$ 0.08	\$ 0.02	\$ 0.40	\$ 0.37
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.08	\$ 0.02		

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十七日之查核報告）

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司
股東權益變動表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

發行股數 (仟股)	股本 金額	資本公積 (附註二及十八)				合計
		股本溢價	庫藏股票交易	長期股權投資而發生	其他	
九十六年初餘額	1,450,217	\$ 14,502,168	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 104,806	\$ 125,424
九十五年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-
員工股票紅利	2,289	22,898	-	-	-	-
股票股利-5%	72,511	725,109	-	-	-	-
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-
處分長期股權投資沖轉按權益法認列之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
處分資產沖轉未實現重估增值	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	(712)	(712)	-
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
九十六年底餘額	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	104,094	124,712
九十六年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股0.22元	-	-	-	-	-	-
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	(713)	(713)	-
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
九十七年底餘額	1,525,017	\$ 15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 103,381	\$ 123,999

中華工程股份有限公司
股東權益變動表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

保留盈餘 (附註十八)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	股東權益其他項目 (附註二、十及十八)			合計	股東權益合計
					累積換算調整數	金融資產未實現利益 (損失)	重估增值		
\$212,057	\$412,107	\$1,016,803	\$1,640,967	(\$ 74,865)	\$ 442	\$2,066,859	\$1,992,436	\$18,260,995	
79,154	-	(79,154)	-	-	-	-	-	-	
-	-	(15,265)	(15,265)	-	-	-	-	(15,265)	
-	-	(22,898)	(22,898)	-	-	-	-	-	
-	-	(725,109)	(725,109)	-	-	-	-	-	
-	-	559,818	559,818	-	-	-	-	559,818	
-	-	-	-	-	-	3,952	3,952	3,952	
-	-	-	-	-	-	(3,010)	(3,010)	(3,010)	
-	-	-	-	-	-	-	-	(712)	
-	-	-	-	-	-	42,024	42,024	42,024	
-	-	-	-	-	-	(18,681)	(18,681)	(18,681)	
-	-	-	-	-	46,608	-	46,608	46,608	
-	-	-	-	-	416	-	416	416	
291,211	412,107	734,195	1,437,513	(27,841)	27,737	2,063,849	2,063,745	18,876,145	
55,982	-	(55,982)	-	-	-	-	-	-	
-	-	(7,064)	(7,064)	-	-	-	-	(7,064)	
-	-	(10,595)	(10,595)	-	-	-	-	(10,595)	
-	-	(335,504)	(335,504)	-	-	-	-	(335,504)	
-	-	37,818	37,818	-	-	-	-	37,818	
-	-	-	-	-	-	-	-	(713)	
-	-	-	-	-	-	(138,814)	(138,814)	(138,814)	
-	-	-	-	-	-	(232,620)	(232,620)	(232,620)	
-	-	-	-	-	112,308	-	112,308	112,308	
-	-	-	-	-	(101)	-	(101)	(101)	
\$347,193	\$412,107	\$ 362,868	\$1,122,168	\$ 84,366	(\$343,697)	\$2,063,849	\$1,804,518	\$18,300,860	

後附之附註係本財務報表之一部分。(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十七日查核報告)

董事長：嚴萬泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣仟元	
	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 37,818	\$ 559,818
轉回呆帳損失	(1,293)	-
折舊及攤銷	48,264	49,017
處分投資淨損(益)	136,309	(142,856)
處分資產淨損(益)	403	(12,616)
採權益法計價之長期股權投資發放現金股利	18,021	28,794
權益法認列之投資損失(利益)淨額	11,467	(152,936)
金融資產減損損失	12,443	36,043
提列(轉回)退休金	(8,688)	2,815
遞延所得稅	36,543	21,897
資產及負債之淨變動		
應收工程款	(251,367)	559,556
應收代辦工業區開發款項	2,271,949	2,061,089
存貨	418	11,219
待售房地產	37,682	3,042
在建工程	401,819	(222,722)
預付款項	(428,835)	(35,686)
受限制資產	142,751	129,549
工程存出保證金	(427,836)	43,246
其他流動資產	(23,917)	(66,390)
應付票據	(61,660)	(33,757)
應付帳款	(190,648)	(403,056)
應付帳款—關係人	(71,636)	(115,380)
應付費用	(23,924)	10,808
應付代辦工業區開發款項	1,522,491	(245,881)
預收工程款	278,986	51,339
工程保固準備	(957)	8,908
工程存入保證金	(12,754)	11,963
其他流動負債	(53,712)	(106,150)
營業活動之淨現金流入	<u>3,400,137</u>	<u>2,051,673</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(749,403)	(308,846)
處分備供出售金融資產價款	283,092	196,434
無活絡市場之債券投資減少	13,320	-
採權益法計價之長期股權投資增加	(173,600)	(194,732)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
處分長期投資價款	\$ -	\$ 296,875
以成本衡量之金融資產增加	(317,000)	-
長期股權投資減資退還股款	8,993	119,541
長期股權投資清算退還股款	855	715
購置固定資產	(440,759)	(10,344)
處分資產價款	13,558	93,126
遞延費用增加	(19,849)	(16,904)
存出保證金減少	424	7,027
長期應收款—關係人減少	17,450	14,577
質押定存單減少(增加)	<u>35,600</u>	(<u>27,600</u>)
投資活動之淨現金流入(出)	(<u>1,327,319</u>)	<u>169,869</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(1,056,876)	(1,349,365)
應付短期票券增加(減少)	(196,603)	115,992
長期銀行借款增加(減少)	36,693	(291,741)
存入保證金減少	(1,406)	(3,198)
發放現金股利	(335,504)	-
發放董監事酬勞及員工紅利	(<u>17,659</u>)	(<u>15,265</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>1,571,355</u>)	(<u>1,543,577</u>)
匯率影響數	(101)	416
現金淨增加	501,362	678,381
年初現金餘額	<u>2,141,715</u>	<u>1,463,334</u>
年底現金餘額	<u>\$ 2,643,077</u>	<u>\$ 2,141,715</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 69,734	\$ 75,247
支付所得稅	\$ 45,120	\$ 78,668
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 1,156,415	\$ 895,041
固定資產轉列出租資產	\$ 153,703	\$ -
出租資產轉列固定資產	\$ 37,596	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十七日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自八十二年三月起於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十七及九十六年底止，本公司員工人數分別為 590 人及 691 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

備供出售金融資產

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

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

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

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

備抵呆帳

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

存 貨

存貨包括原料、物料及燃料，係按加權平均成本與市價(重置成本)孰低計價。

待售房地產

待售房地產係依成本與市價(淨變現價值)孰低計價。

長期工程合約會計處理

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

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

長期工程合約之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認

列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。依工程合約分期或按進度所收取之款項帳列預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

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

代辦工業區開發業務

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

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

以成本衡量之金融資產

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

無活絡市場之債券投資

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

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

採權益法計價之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具

有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金成本或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

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

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

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

固定資產及出租資產

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

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

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

遞延費用

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

資產減損

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

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列

入當年度之淨退休金成本。

所得稅

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

購置設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 7,224 仟元，但不影響稅後基本每股盈餘。

四、現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 30	\$ 32
零用及週轉金	6,581	10,010
銀行支票及活期存款	2,335,128	2,055,235
銀行定期存款	301,338	76,438
	<u>\$ 2,643,077</u>	<u>\$ 2,141,715</u>

截至九十七及九十六年底止，國外存款之相關資訊分別如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
馬來西亞－沙巴(馬幣金額九十七年 126 仟馬幣，九十六年 27 仟馬幣)	\$ 1,191	\$ 265
美國－加州(美元金額 3 仟美元)	-	86
	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 351</u>

五、備供出售金融資產－流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 258,941	\$ 142,162
基金受益憑證	2,923	22,465
	<u>\$ 261,864</u>	<u>\$ 164,627</u>

六、應收代辦工業區開發款項

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
彰濱工業區	\$ 7,458,749	\$ 7,625,292
雲林科技工業區	1,452,597	1,460,003
利澤再開發工業區	-	2,099,953
其他一般工業區	2,456,756	2,454,803
	<u>\$ 11,368,102</u>	<u>\$ 13,640,051</u>

九十七及九十六年度持續投入開發成本(包含加計息)分別為 1,458,263 仟元及 1,960,753 仟元；九十七及九十六年度回收金額分別為 3,730,212 仟元及 4,021,842 仟元。

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

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

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

七、採權益法計價之長期股權投資

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司－普通股				
中華城公司	\$ 1,090,846	99.78	\$ 1,146,820	99.78
中工機械公司	722,211	96.58	784,668	96.58
中工投資公司	590,232	100.00	631,665	100.00
BES Logistics International Co., Ltd.	459,810	100.00	210,722	100.00
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	109,126	100.00	49,668	100.00
中勤人力資源管理顧問公司	73,766	100.00	70,705	100.00
中工保全公司	43,952	64.67	44,094	64.67
喜滿客京華影城公司	33,978	15.38	32,349	15.38
BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	32,192	91.78	36,549	91.78
BES Global Investment Co.	26,224	100.00	34,945	100.00
花東電力公司	18,225	30.00	30,272	30.00
展華企業管理顧問公司	6,350	55.00	11,203	55.00
BA & BES Contracting (L.L.C.)	5,935	40.00	12,289	40.00
中工建設開發公司	-	-	715	100.00
	<u>\$ 3,212,847</u>		<u>\$ 3,096,664</u>	

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

上述採權益法計價之長期股權投資及其投資損益，除展華企業管理顧問公司九十七年度及中工建設開發公司九十七及九十六年度係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，惟本公

司管理當局認為上述被投資公司之財務報表若經會計師查核，尚不致有重大之調整；餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入九十七及九十六年度合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
上市公司－私募普通股				
台灣農林公司	<u>\$ 317,000</u>	4.38	\$ -	-
非上市(櫃)公司－普通股				
京華城公司	484,492	10.67	484,492	10.67
世正開發公司	50,000	3.03	50,000	3.03
展新創業投資公司	23,202	18.31	32,195	18.31
建功創業投資公司	15,224	12.66	15,224	12.66
海外投資開發公司	12,444	2.89	24,887	2.89
iGlobe Partner Fund L.P.	7,210	0.69	7,210	0.69
互茂科技公司	2	6.60	2	6.60
亞太工商聯公司	1	0.02	1	0.02
Neurologic Inc.	-	2.25	-	2.25
東帝國際實業公司	-	-	-	5.00
	<u>592,575</u>		<u>614,011</u>	
非上市(櫃)公司－特別股				
NanoAmp Solutions Inc.	<u>7,986</u>	1.08	<u>7,986</u>	1.08
	<u>\$ 917,561</u>		<u>\$ 621,997</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經本公司管理當局評估部分公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於九十七及九十六年度分別認列金融資產減損損失 12,443 仟元及 36,043 仟元。

九、無活絡市場之債券投資

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
債券投資—慶豐商業銀行	\$ 53,280	\$ 66,600
減：列為流動資產	<u>13,320</u>	<u>13,320</u>
	<u>\$ 39,960</u>	<u>\$ 53,280</u>

本公司於九十四年六月三日按面額 66,600 仟元購買慶豐商業銀行七年期公司債，到期日為一〇一年六月二十八日，每半年付息一次，其有效利率九十七及九十六年底分別為 2.975% 及 3.845%。

依債券發行合約規定，於第三年起可分五年逐年贖回本金百分之二十並加計利息，另與慶豐商業銀行簽訂之借款協議要求此贖回款項限制用途為償還該銀行之借款，本公司截至九十七年底止依約贖回 13,320 仟元並已償還該銀行之借款。

十、固定資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
成本	\$ 1,557,660	\$ 1,300,110
重估增值		
土地	2,351,584	2,351,584
土地改良物	755	755
房屋及建築	551	551
機械設備	<u>1,762</u>	<u>1,762</u>
	<u>2,354,652</u>	<u>2,354,652</u>
成本及重估增值合	<u>3,912,312</u>	<u>3,654,762</u>
計		
減：累計折舊		
土地改良物	18,998	18,942
房屋及建築	83,381	65,559
機械設備	126,064	183,939
交通及運輸設備	20,643	23,819
其他設備	<u>8,121</u>	<u>7,881</u>
	<u>257,207</u>	<u>300,140</u>
減：累計減損—土地	<u>172,483</u>	<u>172,483</u>
固定資產淨額	<u>\$ 3,482,622</u>	<u>\$ 3,182,139</u>

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

十一、出租資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 514,558	\$ 414,291
房屋及建築	491,107	487,363
機械設備	<u>1,500</u>	<u>1,500</u>
	<u>1,007,165</u>	<u>903,154</u>
重估增值		
土地	1,339,950	1,339,950
房屋及建築	<u>18,795</u>	<u>18,795</u>
	<u>1,358,745</u>	<u>1,358,745</u>
成本及重估增值	<u>2,365,910</u>	<u>2,261,899</u>
合計		
減：累計折舊		
房屋及建築	220,057	219,488
機械設備	<u>1,350</u>	<u>1,350</u>
	<u>221,407</u>	<u>220,838</u>
減：累計減損		
土地	71,258	71,258
房屋及建築	<u>32,734</u>	<u>32,734</u>
	<u>103,992</u>	<u>103,992</u>
出租資產淨額	<u>\$ 2,040,511</u>	<u>\$ 1,937,069</u>

截至九十七年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未來五年應收租金總額
係按月收取租金，承租人	\$ 70,298
以電匯或開立支票支付。	39,376
	6,587
	275
	<u>67</u>
	<u>\$ 116,603</u>

於九十七及九十六年底止，本公司收取之存入保證金分別為11,108 仟元及 10,553 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，九十七及九十六年度均為 290 仟元；同時借記利息費用。

十二、短期銀行借款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
信用借款，年利率九十七年 3.300-3.525%，九十六年 4.585%	\$ 1,209,500	\$ 2,104,100
抵押借款，年利率九十七年 3.425-3.525%，九十六年 4.585-4.635%	2,363,816	2,676,794
銀行透支，年利率九十七年 3.300-3.495%，九十六年 3.125-4.635%	<u>166,937</u>	<u>16,235</u>
	<u>\$ 3,740,253</u>	<u>\$ 4,797,129</u>

十三、應付短期票券

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	年貼現率 (%)	金額	年貼現率 (%)	金額
應付商業本票				
國際票券	3.855-4.075	\$ 412,900	4.185-4.435	\$ 510,300
合作金庫	3.992	250,000	4.000	250,000
台灣銀行	4.462	200,000	4.397	200,000
兆豐票券	4.575	137,300	4.435	164,700
中華票券	4.305	130,700	4.185	203,900
華南銀行	4.262	90,000	4.500	90,000
		1,220,900		1,418,900
減：應付短期票券折價		<u>6,878</u>		<u>8,275</u>
		<u>\$ 1,214,022</u>		<u>\$ 1,410,625</u>

十四、應付代辦工業區開發款項

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
利澤再開發工業區	\$ 1,675,164	\$ -
臨海廣場工業區	253,415	237,942
台中幼獅工業區	204,695	289,552
屏南工業區	49,492	143,826
其他一般工業區	<u>245,683</u>	<u>234,638</u>
	<u>\$ 2,428,449</u>	<u>\$ 905,958</u>

十五、長期銀行借款

	一年內到期	一年後到期	合計
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
信用借款—自九十八年一月起到期一次償還，年利率 3.425-3.525%	\$ 566,100	\$ -	\$ 566,100
抵押借款—自九十五年十二月起分期或到期一次償還，年利率 3.030-4.760%	<u>590,315</u>	<u>318,400</u>	<u>908,715</u>
	<u>\$1,156,415</u>	<u>\$ 318,400</u>	<u>\$1,474,815</u>
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
信用借款—自九十七年十一月起到期一次償還，年利率 4.585%	\$ 201,300	\$ -	\$ 201,300
抵押借款—自九十五年五月起分期或到期一次償還，年利率 3.102-5.037%	<u>693,741</u>	<u>543,081</u>	<u>1,236,822</u>
	<u>\$ 895,041</u>	<u>\$ 543,081</u>	<u>\$1,438,122</u>

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 13,398 仟元及 13,728 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦

法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率（九十六年一至三月為百分之六·一；九十六年四至十二月及九十七年一至三月為百分之七·五；九十七年四至十二月為百分之七·八）提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 13,962 仟元及 25,220 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 14,809	\$ 22,878
利息成本	9,492	9,358
退休基金資產之實際報酬	(\$ 13,128)	(\$ 10,177)
退休金資產損失(利益)	2,589	(148)
退休基金資產之預期報酬	(10,539)	(10,325)
攤銷數	200	3,309
淨退休金成本	<u>\$ 13,962</u>	<u>\$ 25,220</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金(包含於其他資產—其他)之調節：

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 193,115)	(\$ 201,038)
非既得給付義務	(118,911)	(101,140)
累積給付義務	(312,026)	(302,178)
未來薪資增加之影響數	(49,837)	(36,355)
預計給付義務	(361,863)	(338,533)
退休基金資產公平價值	<u>361,838</u>	<u>353,717</u>
提撥狀況	(25)	15,184
未認列過渡性淨給付資產	(4,967)	(6,954)
未認列前期服務成本	(2,073)	27,639
未認列退休金損失(利益)	<u>17,962</u>	<u>(33,660)</u>
預付退休金	<u>\$ 10,897</u>	<u>\$ 2,209</u>
既得給付	<u>\$ 224,242</u>	<u>\$ 215,701</u>

(三)精算假設：

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
折現率	2.25%	3.00%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	3.00%
	九十七年度	九十六年度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 22,650</u>	<u>\$ 22,405</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ 28,687</u>	<u>\$ 44,027</u>

十七、資產負債之到期分析

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

	九十七年十二月三十一日一年內	一年後	合計
資產			
應收工程款—淨額	\$ 3,114,830	\$ 1,531,548	\$ 4,646,378
應收代辦工業區開發款項	-	11,368,102	11,368,102
待售房地產	16,377	269,712	286,089
在建工程—減預收工程款後之淨額	1,407,242	192,383	1,599,625
受限制資產	319,773	70,250	390,023
工程存出保證金	<u>277,835</u>	<u>200,000</u>	<u>477,835</u>
	<u>\$ 5,136,057</u>	<u>\$ 13,631,995</u>	<u>\$ 18,768,052</u>
負債			
應付票據	\$ 376,175	\$ -	\$ 376,175
應付帳款	1,751,960	784,146	2,536,106
應付帳款—關係人	105,266	-	105,266
應付代辦工業區開發款項	-	2,428,449	2,428,449
預收工程款—減在建工程後之淨額	583,441	527,442	1,110,883
工程保固準備	14,334	136,012	150,346
工程存入保證金	<u>100,930</u>	<u>342,282</u>	<u>443,212</u>
	<u>\$ 2,932,106</u>	<u>\$ 4,218,331</u>	<u>\$ 7,150,437</u>

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
應收工程款—淨額	\$ 3,163,282	\$ 1,230,436	\$ 4,393,718
應收代辦工業區開發款項	-	13,640,051	13,640,051
待售房地產	16,704	307,067	323,771
在建工程—減預收工程款後之淨額	652,590	1,348,854	2,001,444
受限制資產	107,326	139,709	247,035
工程存出保證金	49,999	-	49,999
	<u>\$ 3,989,901</u>	<u>\$ 16,666,117</u>	<u>\$ 20,656,018</u>

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
負 債			
應付票據	\$ 437,835	\$ -	\$ 437,835
應付帳款	1,869,661	857,093	2,726,754
應付帳款—關係人	176,902	-	176,902
應付代辦工業區開發款項	-	905,958	905,958
預收工程款—減在建工程後之淨額	146,309	685,588	831,897
工程保固準備	41,735	109,568	151,303
工程存入保證金	110,315	345,651	455,966
	<u>\$ 2,782,757</u>	<u>\$ 2,903,858</u>	<u>\$ 5,686,615</u>

十八、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

- (一)依法繳納營利事業所得稅。
- (二)彌補以往年度虧損。
- (三)提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限。
- (四)就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- (五)加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之五十按下列方式分派之。
- (六)前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。
 - 1.董事、監察人酬勞金百分之二。
 - 2.員工紅利百分之三。
 - 3.股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於○.一元則不予發放，改以股票股利發放。

前述第四項提列之特別盈餘公積，係指如當年度帳列股東權益產生減項金額（如金融商品之未實現損失及累積換算調整數等），自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為5,779千元及3,853千元，係依公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除法定盈餘公積之金額再加計上一年度累積未分配盈餘後，依預計分配總額分別提列百分之三及百分之二計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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

本公司股東常會分別於九十七年六月十三日及九十六年六月二十一日決議本公司董事會所擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 55,982	\$ 79,154		
董監事酬勞	7,064	15,265		
員工紅利—股票	-	22,898		
員工紅利—現金	10,595	-		
股東股利—股票股利	-	725,109	\$ -	\$ 0.50
股東股利—現金股利	335,504	-	0.22	-
	<u>\$409,145</u>	<u>\$842,426</u>		

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

本公司九十七年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

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

	九十七年度	九十六年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 31,548	\$ 152,314
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	47,743	(31,224)
暫時性差異	(51,042)	(72,169)
未分配盈餘加徵 10%	<u>15,067</u>	<u>-</u>
當年度應納所得稅	43,316	48,921
短期票券分離課稅	189	277
遞延所得稅	36,543	21,897
以前年度所得稅調整	<u>8,366</u>	<u>(21,618)</u>
	<u>\$ 88,414</u>	<u>\$ 49,477</u>

(二)應付所得稅(包含於其他流動負債項下)之變動如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 10,450	\$ 61,538
當年度應納所得稅	43,316	48,921
當年度支付稅額	(45,120)	(78,668)
短期票券分離課稅	189	277
以前年度所得稅調整	<u>8,366</u>	<u>(21,618)</u>
年底餘額	<u>\$ 17,201</u>	<u>\$ 10,450</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現工程訴訟損失	\$ 43,235	\$ 83,624
未實現保固費用	37,586	37,826
其他	<u>2,035</u>	<u>1,834</u>
	82,856	123,284
減：備抵評價	<u>43,691</u>	<u>61,300</u>
	<u>\$ 39,165</u>	<u>\$ 61,984</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現減損損失	\$ 219,192	\$ 216,081
資產減損損失	<u>15,644</u>	<u>15,644</u>
	234,836	231,725
減：備抵評價	<u>234,836</u>	<u>231,725</u>
	-	-
遞延所得稅負債		
權益法認列之國外投資利益淨額	(<u>24,622</u>)	(<u>10,898</u>)
	<u>(\$ 24,622)</u>	<u>(\$ 10,898)</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 26,096</u>	<u>\$ 4,608</u>

九十七年度預計及九十六年度實際之稅額扣抵比率分別為 11.61% 及 8.80%。

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

本公司截至九十七及九十六年底止屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘均為 138,041 仟元。

本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十五年度之核定內容尚有不服，目前正提起訴願，本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度		合計
	屬於工程成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 487,060	\$ 86,739	\$ 573,799
勞健保費用	30,797	4,106	34,903
退休金費用	23,779	3,581	27,360
其他用人費用	16,397	2,235	18,632
折舊費用	12,573	9,724	22,297
攤銷費用	13,302	-	13,302
	<u>\$ 583,908</u>	<u>\$ 106,385</u>	<u>\$ 690,293</u>

	九十六年度		合計
	屬於工程成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 496,377	\$ 83,057	\$ 579,434
勞健保費用	32,807	3,983	36,790
退休金費用	33,579	5,369	38,948
其他用人費用	16,861	1,230	18,091
折舊費用	8,112	6,120	14,232
攤銷費用	21,623	-	21,623
	<u>\$ 609,359</u>	<u>\$ 99,759</u>	<u>\$ 709,118</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，九十七及九十六年度各該項費用分別為 12,665 仟元及 13,162 仟元（帳列營業外收入及利益—租金收入項下，以淨額表達）。

廿一、每股盈餘

	(單位：新台幣元)			
	九十七年度		九十六年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>		

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十七年度					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$126,232	\$ 37,818	1,525,017	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	916		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$126,232</u>	<u>\$ 37,818</u>	<u>1,525,933</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>

	九十六年度		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十六年度					
基本每股盈餘	<u>\$609,295</u>	<u>\$559,818</u>	<u>1,525,017</u>	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.37</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

廿二、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產— 流動	\$ 261,864	\$ 261,864	\$ 164,627	\$ 164,627
無活絡市場之債券投 資—流動	13,320	-	13,320	-
以成本法衡量之金融 資產—非流動	917,561	-	621,997	-
無活絡市場之債券投 資—非流動	39,960	-	53,280	-
存出保證金	24,277	24,277	24,701	24,701
質押定存單	20,000	20,000	55,600	55,600
負 債				
長期銀行借款	318,400	318,400	543,081	543,081
存入保證金	17,772	17,772	19,178	19,178

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三)本公司九十七及九十六年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,574,024 仟元及 1,527,475 仟元，金融負債分別為 1,214,022 仟元及 1,410,625 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 2,086,345 仟元及 1,806,259 仟元，金融負債分別為 5,215,068 仟元及 6,235,251 仟元。

(四)本公司及子公司暨其採權益法計價之長期股權投資九十七及九十六年底自備供出售金融資產於本公司當年度直接或間接認列為股東權益調整項目之餘額分別為(343,697)仟元及 27,737 仟元。

(五)財務風險資訊：

1.市場風險

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

2.信用風險

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

3.流動性風險

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

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

4.利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 52,151 仟元。

廿三、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
中華城股份有限公司	子公司
中工機械股份有限公司(中工機械公司)	子公司
中工投資股份有限公司	子公司
中工建設開發股份有限公司	子公司(已於九十七年八月二十六日清算完結)
BES Global Investment Co.	子公司
中勤人力資源管理顧問股份有限公司(中勤公司)	子公司
中工保全股份有限公司(中工保全公司)	子公司
BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司
展華企業管理顧問股份有限公司	子公司
竹環環境工程股份有限公司	子公司(已於九十六年一月十八日清算完結)
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司
花東電力股份有限公司(花東電力公司)	採權益法計價之被投資公司
喜滿客京華影城股份有限公司	孫公司
BESM Holding Co., Ltd.	孫公司
中華城發展股份有限公司	孫公司
中華城國際投資股份有限公司	孫公司
音樂王國際育樂股份有限公司	孫公司
京華諮詢(常熟)有限公司	曾孫公司
華誠諮詢(常熟)有限公司	曾孫公司
Wei-Jing Holdings Ltd.	子公司採權益法計價之被投資公司
Core Pacific Overseas Holdings Ltd.	子公司採權益法計價之被投資公司
尚華諮詢(上海)有限公司	孫公司
菁華人力資源管理顧問股份有限公司(菁華公司)	孫公司
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	子公司採權益法計價之被投資公司
中工管理顧問有限公司(中工管理公司)	孫公司
中工公寓大廈管理維護有限公司(中工公寓公司)	曾孫公司
亞太工商聯股份有限公司(亞太工商聯公司)	該公司兩名董事分別為本公司法人董事及監察人之代表人
京華城股份有限公司(京華城公司)	本公司為該公司之法人董事及監察人
中國石油化學工業開發股份有限公司(中石化公司)	本公司之法人董事(九十六年度為本公司之法人董事及監察人)
鴻益建設股份有限公司(鴻益建設公司)	本公司之關係企業
耀群有限公司(耀群公司)	本公司之關係企業

(二)本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
其他營業收入				
中工機械公司—技術服務收入	\$ 150	-	\$ 150	-
工程成本				
中工機械公司—機具及施工器材出租、預拌混凝土及試驗費等	\$ 402,772	3	\$ 334,935	3
中工保全公司—保全清潔費	33,555	-	31,772	-
中石化公司—水電費及租金支出	3,346	-	3,232	-
菁華公司—外勞管理費	1,404	-	2,233	-
其他—其他成本	341	-	84	-
	<u>\$ 441,418</u>	<u>3</u>	<u>\$ 372,256</u>	<u>3</u>
其他營業成本—保全清潔費				
中工保全公司	\$ 2,533	4	\$ 1,908	14
營業費用				
鴻益建設公司—租金支出	\$ 5,991	3	\$ 6,253	3
中工機械公司—租金支出	5,938	3	5,692	3
中石化公司—水電費及租金支出	3,346	2	3,232	2
中工保全公司—保全清潔費	3,135	1	460	-
耀群公司—租金支出	2,291	1	3,515	2
菁華公司—派遣服務費	1,566	1	893	-
其他—其他費用	899	-	1,323	1
	<u>\$ 23,166</u>	<u>11</u>	<u>\$ 21,368</u>	<u>11</u>
營業外收入及利益				
亞太工商聯公司—利息收入	\$ 9,558	2	\$ 7,429	1
中工機械公司—租金及利息收入	7,109	1	5,841	1
其他—租金收入	3,010	1	2,489	-
其他—其他收入	1,009	-	2,053	-
其他—利息收入	80	-	1,545	-
	<u>\$ 20,766</u>	<u>4</u>	<u>\$ 19,357</u>	<u>2</u>

年 底	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收工程款				
京華城公司	\$ 2,253	—	\$ 2,253	—
其他應收款（包含於其他流動資產項下）				
中工機械公司	\$ 110,491	20	\$ 82,090	16
其 他	1,684	1	668	—
	<u>\$ 112,175</u>	<u>21</u>	<u>\$ 82,758</u>	<u>16</u>
存出保證金				
亞太工商聯公司	\$ 900	4	\$ 900	3
耀群公司	—	—	700	3
	<u>\$ 900</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,600</u>	<u>6</u>
長期應收款				
亞太工商聯公司	\$ 209,785	100	\$ 224,985	99
花東電力公司	—	—	1,500	1
中勤公司	—	—	750	—
	<u>\$ 209,785</u>	<u>100</u>	<u>\$ 227,235</u>	<u>100</u>
應付帳款				
中工機械公司	\$ 93,933	89	\$ 160,242	91
中工保全公司	11,144	9	16,660	9
中勤公司	189	2	—	—
	<u>\$ 105,266</u>	<u>100</u>	<u>\$ 176,902</u>	<u>100</u>
應付費用				
中工機械公司	\$ 1,721	1	\$ 1,003	—
中石化公司	1,222	1	1,170	1
鴻益建設公司	739	1	1,024	1
其 他	188	—	494	—
	<u>\$ 3,870</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,691</u>	<u>2</u>
工程存入保證金				
中工機械公司	\$ 3,539	1	\$ —	—
存入保證金				
中工保全公司	\$ 51	—	\$ 51	—

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之其他交易價格、保固及貨款收付條件，除中工機械公司之其他應收款係按照雙方

約定方式收取外，餘均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係出售施工器材及鋼板等所產生。

(三)資金融通情形

九十七年度

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入
長期應收款				
亞太工商聯公司	\$ 224,985	\$ 209,785	3.43-4.58%	\$ 9,558
花東電力公司	1,500	—	4.53-4.68%	64
中勤公司	750	—	—	—
	<u>\$ 227,235</u>	<u>\$ 209,785</u>		<u>\$ 9,622</u>

九十六年度

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

對亞太工商聯公司之款項係為本公司投入興建該公司營業場所之應收工程保留款，工程保固期限已過而超過正常授信期間，是以轉列長期應收款—關係人項下，並依雙方所簽訂之還款協議書按月計息償還。另對中勤公司之款項係為本公司提供諮詢服務之應收顧問諮詢費，因帳款帳齡已超過正常授信期間，是以轉列長期應收款—關係人項下，截至九十七年底已依還款協議清償完畢。

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號函規定，業經本公司董事會核備通過將上述長期應收款—關係人按本公司資金貸與及背書保證管理辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。

本公司對中勤公司、花東電力公司及 BES, S.A.之款項已分別於九十七年三月、十一月及九十六年六月全數收回。

(四)財產交易

購置固定資產

年 度	交 易 對 象	標 的	的 交 易 價 格
九十七年度	鴻益建設公司	土 地 房屋及建築	\$ 297,990 <u>121,629</u> \$ 419,619
九十六年度	中工保全公司	交通及運輸設備	\$ 1,412

出售施工器材(帳列遞延費用)

年 度	交 易 對 象	帳 面 金 額	出 售 價 款	出 售 損 益
九十七年度	中工機械公司	\$ 12,089	\$ 12,089	\$ -
九十六年度	中工機械公司	\$ 73,272	\$ 73,272	\$ -

出售鋼板(帳列在建工程)

年 度	交 易 對 象	帳 面 金 額	出 售 價 款	出 售 損 益
九十七年度	中工機械公司	\$ 72,977	\$ 72,977	\$ -

本公司與關係人間之財產交易價格，除與鴻益建設公司之不動產交易係參考鑑價報告議定外，餘係參考帳面價值及市場行情議定。

(五)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 16,559	\$ 19,622
獎 金	2,054	1,025
特 支 費	2,042	1,980
紅 利	41	76
	\$ 20,696	\$ 22,703

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

廿四、質抵押資產

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

九 十 七 年
十二月三十一日

九 十 六 年
十二月三十一日

流動資產

無活絡市場之債券投資		
一流動	\$ 13,320	\$ 13,320
待售房地產	269,712	307,067
受限制資產		
買入商業本票	110,513	110,240
質押定存單	1,142,173	1,285,197
採權益法計價之長期股權投資	332,130	349,173
以成本衡量之金融資產—非流動	263,064	263,064
無活絡市場之債券投資—非流動	39,960	53,280
固定資產淨額	1,970,098	1,946,524
出租資產淨額	1,876,756	1,837,387
其他資產—質押定存單	20,000	55,600
	\$ 6,037,726	\$ 6,220,852

廿五、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表二。
2. 為他人背書保證：附表三。
3. 年底持有有價證券情形：附表四。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表八。
9. 被投資公司資訊：附表九。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資利益及赴大陸地區投資限額：附表十。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：無。

廿六、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

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

(二)地區別資訊

本公司九十七及九十六年度之國外營運部門，其工程收入均未達本公司各該年度營業收入之百分之十。

(三)外銷銷貨資訊

本公司國內營運部門九十七及九十六年度均無外銷銷貨收入。

(四)重要客戶資訊

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	工 程 收 入	佔 收 入 比 例 (%)	工 程 收 入	佔 收 入 比 例 (%)
交通部國道高速公路局	\$ 2,956,835	22.49	\$ 2,825,524	24.21
交通部公路總局	1,745,874	13.28	1,719,822	14.73
台北市政府捷運工程局	1,504,672	11.44	1,531,172	13.12
國防部軍備局	1,459,521	11.10	1,241,616	10.64

中華工程股份有限公司
在建工程及預收工程款明細表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程－減預收工程款後之淨額
九十七年十二月三十一日

工務所名稱	預計		估計工程		完工比例 (%)	已認列累積工程 利益(損失)	帳列預收 工程款	在建工程淨額
	完工年度	工程總價款	總成本	帳列在建工程				
博愛	98	\$ 8,795,051	\$ 8,575,717	\$ 7,129,722	72.04	\$ 158,008	\$ 6,672,175	\$ 457,547
永燁	98	1,521,669	1,479,510	1,476,064	84.60	35,667	1,305,232	170,832
C602標	97	3,567,698	3,913,048	3,735,827	100.00	(345,349)	3,567,698	168,129
捷新	98	2,129,225	2,053,035	2,040,866	86.60	65,981	1,879,604	161,262
571標	97	4,012,917	3,885,116	4,145,712	100.00	127,801	4,012,917	132,795
中臺科大	98	683,810	664,888	762,920	95.57	18,083	653,500	109,420
國醫	98~99	1,185,751	1,158,252	563,247	28.91-60.21	11,482	467,812	95,435
台北港	97	1,734,463	1,890,222	1,824,077	100.00	(155,759)	1,734,463	89,614
西濱	97	1,941,362	1,957,211	2,024,257	100.00	(15,849)	1,941,362	82,895
CE730B標	101	1,344,055	1,285,315	1,085,847	73.19	42,992	1,005,349	80,498
國道一北	98	1,136,113	1,120,725	818,802	64.28	9,892	793,110	25,692
中和	100	700,692	686,160	155,067	19.00	2,761	138,292	16,775
新竹	100	2,594,313	2,516,484	4,564	-	-	-	4,564
台中機電	98	608,292	583,785	8,827	0.94	230	6,097	2,730
竹南	98	233,750	210,375	655	-	-	-	655
南港	98	828,540	820,255	482	-	-	-	482
新和	100	1,273,333	1,209,607	161	-	-	-	161
苗栗	100	1,320,000	1,240,800	139	-	-	-	139
		<u>\$ 35,611,034</u>	<u>\$ 35,250,505</u>	<u>\$ 25,777,236</u>		<u>(\$ 44,060)</u>	<u>\$ 24,177,611</u>	<u>\$ 1,599,625</u>

(接次頁)

(承前頁)

九十六年十二月三十一日

工務所名稱	預計		估計工程		完工比例 (%)	已認列累積工程 利益(損失)	帳列預收 工程款	在建工程淨額
	完工年度	工程總價款	總成本	帳列在建工程				
博愛	97	\$ 7,694,743	\$ 7,473,030	\$ 6,210,221	61.36	\$ 136,043	\$ 5,523,644	\$ 686,577
C602標	97	3,138,755	3,038,320	2,713,215	73.70	74,020	2,475,997	237,218
571標	96-97	5,355,200	5,395,679	5,505,308	97.00-100.00	(40,479)	5,335,189	170,119
新莊	99	3,321,271	3,125,785	3,349,984	86.00	168,118	3,198,856	151,128
台北港	97	2,500,543	2,682,383	2,500,543	100.00	(181,840)	2,351,220	149,323
西濱	96-97	3,217,206	3,073,876	3,262,609	96.54-100.00	33,496	3,117,702	144,907
中臺科大	96-97	1,085,615	1,157,027	1,030,193	67.37-100.00	(50,247)	889,846	140,347
捷新	98	1,862,924	1,785,419	1,816,876	80.72	62,562	1,720,353	96,523
信義	96-101	5,880,399	6,348,199	4,466,984	47.67-100.00	(453,554)	4,377,790	89,194
永燁	96-97	8,935,032	8,926,301	8,400,191	51.76-100	(73,138)	8,330,232	69,959
新和	97	1,273,333	1,228,400	842,688	57.12	25,566	794,794	47,894
國醫	96-97	4,908,305	5,184,624	4,503,827	1.97-100.00	75,970	4,489,902	13,925
台中	96-98	3,458,264	3,694,622	1,102,361	0.50-100.00	(206,096)	1,100,399	1,962
新竹	96	2,490,928	2,441,109	990	-	-	-	990
台中機電	98	607,905	583,587	2,058	0.21	51	1,300	758
永安	96-98	4,586,120	4,986,580	2,438,683	0.00-100.00	(134,917)	2,438,063	620
中正	96-97	4,645,306	3,987,043	3,768,896	8.05-100.00	(218,146)	3,768,896	-
台北	96	<u>13,813,620</u>	<u>13,521,454</u>	<u>13,813,620</u>	100.00	<u>292,166</u>	<u>13,813,620</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 78,755,469</u>	<u>\$ 78,633,438</u>	<u>\$ 65,729,247</u>		<u>(\$ 490,425)</u>	<u>\$ 63,727,803</u>	<u>\$ 2,001,444</u>

(接次頁)

(承前頁)

預收工程款—減在建工程後之淨額
九十七年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例(%)	已認列累積工程利益(損失)	帳列預收工程款	在建工程淨額
工務所								
大 中	99~101	\$ 2,025,498	\$ 1,922,386	\$ 514,680	8.43-53.12	\$ 37,311	\$ 758,980	\$ 244,300
台 北	97~98	12,056,307	11,697,236	11,840,183	95.46-100.00	352,516	12,005,004	164,821
M15A	98	861,296	834,282	483,654	62.68	16,932	583,500	99,846
南 屏	97~99	4,690,152	4,493,497	3,311,928	21.25-100.00	135,502	3,407,652	95,724
台 南	97~99	4,010,610	4,244,663	3,335,645	52.85-100.00	(253,668)	3,422,649	87,004
新 和	97	1,523,534	1,481,588	1,444,449	100.00	41,946	1,523,534	79,085
凱 旋	98	472,857	458,672	175,318	51.83	7,352	245,082	69,764
信 義	97~101	3,687,501	3,493,292	2,233,659	58.59-100.00	113,787	2,296,519	62,860
中 正	97~98	3,420,297	2,284,863	2,094,038	64.50-100.00	65,661	2,156,514	62,476
花 蓮	97~99	3,924,397	3,948,451	3,299,142	17.34-100.00	(43,804)	3,345,886	46,744
永 安	97~99	5,200,736	5,081,346	2,242,951	20.18-61.62	53,156	2,289,639	46,688
高 屏	97	526,608	510,810	506,598	100.00	15,798	526,608	20,010
新 莊	99	4,088,969	3,883,986	3,580,455	86.60	177,515	3,598,520	18,065
571 標	97~98	2,086,784	2,306,185	1,981,449	21.34-100.00	(227,078)	1,990,864	9,415
台 中	98	2,567,261	2,491,767	490,484	17.68-100.00	13,346	494,565	4,081
永 煒	97	224,471	200,721	224,471	100.00	23,750	224,471	-
國 醫	97	4,466,611	4,385,762	4,466,611	100.00	80,849	4,466,611	-
中 和	97	1,329,763	1,292,695	1,329,763	100.00	37,068	1,329,763	-
小 計		57,163,652	55,012,202	43,555,478		647,939	44,666,361	1,110,883
開發所								
北區開發所	-	-	-	14,294,144	-	-	14,294,144	-
合計		\$ 57,163,652	\$ 55,012,202	\$ 57,849,622		\$ 647,939	\$ 58,960,505	\$ 1,110,883

(接次頁)

(承前頁)

九十六年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例(%)	已認列累積工程利益(損失)	帳列預收工程款	在建工程淨額
工務所								
中 正	97	\$ 621,905	\$ 581,170	\$ 246,895	44.98	\$ 18,322	\$ 375,216	\$ 128,321
M15A	98	820,952	796,334	6,326	6.31	1,553	133,888	127,562
台 南	96-99	4,116,654	4,589,808	3,208,632	18.24-100.00	(240,806)	3,318,119	109,487
大 中	99-101	1,795,033	1,724,177	187,224	5.91-19.94	19,100	272,066	84,842
花 蓮	96-99	3,711,554	3,880,799	3,118,004	0.38-100.00	(42,422)	3,197,844	79,840
南 屏	96	2,771,114	2,665,363	2,688,705	94.56-95.20	127,788	2,760,905	72,200
永 安	98	2,462,857	2,370,938	725,901	31.00	28,495	785,491	59,590
中 和	96	1,333,333	1,273,305	1,275,608	99.00	59,429	1,320,000	44,392
國道一北	98	915,298	901,568	374,540	33.89	4,653	411,533	36,993
高 屏	96	540,952	524,724	130,490	30.90	5,015	167,155	36,665
571 標	96-97	547,750	514,240	292,505	46.82-100.00	23,781	315,761	23,256
台 北	97	888,571	821,398	110,845	13.51	9,075	125,476	14,631
國 醫	98	376,190	364,904	83,984	25.57	2,887	96,200	12,216
CE730B 標	101	1,257,940	1,196,698	855,288	64.92	39,758	857,190	1,902
小 計		22,160,103	22,205,426	13,304,947		56,628	14,136,844	831,897
開發所								
北區開發所	-	-	-	13,784,013	-	-	13,784,013	-
合計		\$ 22,160,103	\$ 22,205,426	\$ 27,088,960		\$ 56,628	\$ 27,920,857	\$ 831,897

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人
民國九十七年度

附表二

單位：新台幣仟元

對他人資金通 編號	往來科目	融 通 對 象	對 個 別 對 象 資 金 融 通 限 額	本 年 度 最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 區 間	資 金 融 通 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		業 務 往 來 金 額	資 金 融 通 最 高 限 額	
									名 稱	價 值			
0	中華工程 公司	長期應收款 —關係人 長期應收款 —關係人	亞太工商聯公司 732,034 花東電力公司 732,034	\$ 732,034 732,034	\$ 224,985 1,500	\$ 209,785 -	3.43-4.58% 4.53-4.68%	(註一) 係九十六年十月二十五日第十九次董事會通過為花東電力公司營運及處分土地所需費用，需新增融通資金(註一)	\$ - -	本票 本票	\$ 400,000 3,000	\$ - -	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值40%(即7,320,344千元)為限，對單一公司資金融通總額以本公司最近期財務報表淨值4%(即732,034千元)為限。
1	中華城公 司	長期應收款 —關係人 應收關係人 帳款	中勤人力資源管 理顧問公司 732,034 音樂王國際育樂 公司 329,311	732,034 329,311	750 17,300	- 17,300	- 3.25%	短期融通資金	- -	保 證 票	17,300	-	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值40%(即439,081千元)為限，對單一公司資金融通總額以本公司最近期財務報表淨值30%(即329,311千元)為限。
2	喜滿客京 華影城 公司	應收關係人 帳款	京華城公司 44,610	44,610	40,000	40,000	5.00%	(註二)	-	本 票	40,000	-	本公司對外資金融通總金額以本公司最近期財務報表淨值40%(即89,219千元)為限，對單一公司資金融通總額以本公司最近期財務報表淨值20%(即44,610千元)為限。

註一：本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(基秘字第167號)規定，業經本公司董事會核備通過，將已逾正常授信期間之亞太工商聯公司應收工程保留款及中勤人力資源管理顧問公司應收顧問諮詢費，按本公司資金貸與及背書保證管理辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。本公司將依還款協議收取。

註二：子公司喜滿客京華影城公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(基秘字第167號)規定，業經該公司董事會核備通過，將與京華城公司之業務往來款項，依其資金貸與他人作業辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證
民國九十七年度

附表三

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號	背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱	與本公司 之 關 係	對單一企業背書 保 證 之 限 額	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額	
									1
2	中勤人力資源 管理顧問公 司	菁華人力資 源管理顧 問公司	子公司	7,377	3,136	2,430	-	3.29%	本公司對外背書保證總金額以本公司最近期財務報表淨值50%(即36,883千元)為限，對單一企業背書保證金額以本公司最近期財務報表淨值10%(即7,377千元)為限。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
年底持有有價證券情形
民國九十七年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	有價證券名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
0	中華工程公司	股票	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事	備供出售金融資產-流動	40,579,580	\$ 252,405	2.26	\$ 252,405	(註一)
		股票	華碩電腦公司	-	備供出售金融資產-流動	90,000	3,312	-	3,312	(註一)
		股票	達方電子公司	-	備供出售金融資產-流動	160,000	3,224	0.05	3,224	(註一)
		受益憑證	匯豐全球趨勢組合基金	-	備供出售金融資產-流動	199,005	1,487	-	1,487	(註一)
		受益憑證	國泰全球基礎建設基金	-	備供出售金融資產-流動	200,000	1,436	-	1,436	(註一)
		債券	慶豐商業銀行	-	無活絡市場之債券投資-流動	-	13,320	-	13,320	(註八及九)
		股票	中華城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	115,741,900	1,090,846	99.78	1,095,258	(註三及六)
		股票	中工機械公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	75,213,198	722,211	96.58	722,211	(註三)
		股票	中工投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	20,900,000	590,232	100.00	590,232	(註三)
		股票	BES Logistics International Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	10,900,000	459,810	100.00	459,810	(註三)
		股票	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權投資	800	109,126	100.00	109,126	(註三)
		股票	中勤人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	6,000,000	73,766	100.00	73,766	(註三)
		股票	中工保全公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,880,000	43,952	64.67	44,079	(註三)
		股票	喜滿客京華影城公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	1,861,500	33,978	15.38	34,305	(註三)
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權投資	8,509	32,192	91.78	32,192	(註三)
		股票	BES Global Investment Co.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,410,100	26,224	100.00	26,224	(註三)
		股票	花東電力公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	18,300,000	18,225	30.00	18,225	(註三)
		股票	展華企業管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,100,000	6,350	55.00	6,350	(註四)
		股票	BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	1,200,000	5,935	40.00	5,935	(註三)

持有有價證券者 編號	有價證券名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
1	中華城公司	股票	京華城公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	128,000,000	\$ 484,492	10.67	\$ 484,492	(註五及八)
		股票	台灣農林公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	35,000,000	317,000	4.38	317,000	(註八)
		股票	世正開發公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	7,206,059	50,000	3.03	50,000	(註八)
		股票	展新創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,010,962	23,202	18.31	23,202	(註八)
		股票	建功創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,137,793	15,224	12.66	15,224	(註八)
		股票	海外投資開發公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,600,000	12,444	2.89	12,444	(註八)
		股票	NanoAmp Solutions Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	267,232	7,986	1.08	7,986	(註七及八)
		股票	iGlobe Partner Fund L.P.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	7,210	0.69	7,210	(註八)
		股票	互茂科技公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	2	6.60	2	(註八)
		股票	亞太工商聯公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	14,592	1	0.02	1	(註八)
		股票	Neurologic Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	250,001	-	2.25	-	(註八)
		債券	慶豐商業銀行	-	無活絡市場之債券投資-非流動	-	39,960	-	39,960	(註八及九)
		股票	中國石油化學工業開發公司	-	備供出售金融資產-流動	1,945,100	12,099	0.11	12,099	(註一)
		受益憑證	復華全球債券基金	-	備供出售金融資產-流動	586,855	7,019	-	7,019	(註一)
		受益憑證	復華華人世紀基金	-	備供出售金融資產-流動	199,800	2,000	-	2,000	(註一)
		受益憑證	凱基亞洲四金磚基金	-	備供出售金融資產-流動	239,904	1,603	-	1,603	(註一)
		受益憑證	匯豐全球關鍵能源基金	-	備供出售金融資產-流動	198,413	1,234	-	1,234	(註一)
		股票	中華城國際投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,500,000	400,301	100.00	400,301	(註三)
		股票	中華城發展公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,500,000	399,195	100.00	399,195	(註三)
		股票	音樂王國際音樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,000,000	375	30.00	375	(註三)
2	中工機械公司	股票	京華城公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	30,000,000	201,900	100.00	201,900	(註七及八)
		股票	中國石油化學工業開發公司	本公司為該公司之法人董事及監察人	備供出售金融資產-流動	9,342,200	58,109	0.52	58,109	(註一)
		股票	聯上開發公司	-	備供出售金融資產-流動	9,431,000	44,231	10.16	44,231	(註一)
		股票	BESM Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	5,075,000	188,664	100.00	188,664	(註三)
		股票	喜滿客京華影城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	7,593,680	134,315	62.76	134,315	(註三)
股票	音樂王國際音樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	4,000,000	501	40.00	501	(註三)		

持有有價證券者 編號	有價證券名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率 (%)	市價或股權淨值	
3	中工投資公司	股票	Wei-Jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	14,400,000	\$ 584,530	44.67	\$ 584,530	(註三)
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	761	2,883	8.22	2,883	(註三)
4	BES Logistics International Co., Ltd.	股單	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	452,797	39.20	452,797	(註三)
5	中勤人力資源管理顧問公司	股票	華新麗華公司	-	備供出售金融資產-流動	190,000	1,208	-	1,208	(註一)
		股票	微星科技公司	-	備供出售金融資產-流動	61,998	977	-	977	(註一)
6	中工保全公司	股票	菁華人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	500,000	5,453	100.00	5,453	(註三)
		股票	潤泰全球公司	-	備供出售金融資產-流動	10,000	187	-	187	(註一)
		股票	中國石油化學工業開發公司	-	備供出售金融資產-流動	26,500	165	-	165	(註一)
		股票	環隆電氣公司	-	備供出售金融資產-流動	10,359	82	-	82	(註一)
		股票	奇美電子公司	-	備供出售金融資產-流動	5,250	57	-	57	(註一)
		股票	國泰金融控股公司	-	備供出售金融資產-流動	260	9	-	9	(註一)
		受益憑證	安泰 ING 鴻揚債券基金	-	備供出售金融資產-流動	214,582	3,509	-	3,509	(註一)
		受益憑證	安泰 ING 精選債券基金	-	備供出售金融資產-流動	93,049	1,088	-	1,088	(註一)
		受益憑證	摩根富林明 JF 台灣債券基金	-	備供出售金融資產-流動	57,129	900	-	900	(註一)
		受益憑證	寶金融指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	30,000	253	-	253	(註一)
		受益憑證	中 100 指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	10,000	159	-	159	(註一)
		受益憑證	寶電子指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	10,000	138	-	138	(註一)
		股票	中工機械公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	-	-	(註八)
		股單	中工管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	13,457	100.00	13,457	(註三)
		股單	中工公寓大廈管理維護公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	-	4,056	37.00	4,056	(註三)
7	喜滿客京華影城公司	股票	音樂王國際音樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,000,000	377	30.00	377	(註三)
8	BES Global Investment Co.	股單	尚華諮詢(上海)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	26,501	100.00	26,501	(註三)
9	展華企業管理顧問公司	股票	遠方電子公司	-	備供出售金融資產-流動	22,000	442	-	442	(註一)
10	中華城發展公司	股票	盛群半導體公司	-	備供出售金融資產-流動	15,059	321	-	321	(註一)
		受益憑證	iShares:MSCI Taiwan Index Fund	-	備供出售金融資產-流動	12,000	2,987	-	2,987	(註二)

持有有價證券者 編號	有價證券名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率 (%)	市價或股權淨值	
11	中華城國際投資公司	受益憑證	盈富基金	-	備供出售金融資產-流動	14,500	\$ 890	-	\$ 890	(註二)
		受益憑證	Power Shares Cleantech Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,250	744	-	744	(註二)
		受益憑證	Power Shares Water Resource Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,300	614	-	614	(註二)
		股單	京華諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	387,956	100.00	387,956	(註三)
		受益憑證	iShares:MSCI Taiwan Index Fund	-	備供出售金融資產-流動	12,000	2,987	-	2,987	(註二)
		受益憑證	盈富基金	-	備供出售金融資產-流動	14,500	890	-	890	(註二)
		受益憑證	Power Shares Cleantech Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,250	744	-	744	(註二)
		受益憑證	Power Shares Water Resource Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,300	614	-	614	(註二)
		股單	華誠諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	389,030	100.00	389,030	(註三)
		股單	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	191,246	9.80	191,246	(註三)
12	BESM Holding Co., Ltd.	股單	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	191,246	9.80	191,246	(註三)
13	中工管理顧問公司	股單	中工公寓大廈管理維護公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	6,907	63.00	6,907	(註三)
14	中工公寓大廈管理維護公司	受益憑證	安泰 ING 鑫全球債券組合基金	-	備供出售金融資產-流動	281,637	2,963	-	2,963	(註一)

註一：國內上市櫃股票及受益憑證市價係分別依九十七年底收盤價及基金淨值計算。
 註二：國外受益憑證市價係依九十七年底淨資產價值計算。
 註三：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。
 註四：係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。
 註五：質押予中國信託商業銀行 48,000 仟股、第一商業銀行 20,000 仟股及京城商業銀行 1,500 仟股，帳面金額合計 263,064 仟元。
 註六：質押予渣打國際商業銀行 35,240 仟股，帳面金額計 332,130 仟元。
 註七：係特別股。
 註八：因無法洽市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
 註九：質押予慶豐商業銀行 52,800 仟元。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年度

附表五

單位：除另予註明者外
係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買				入賣				出		底
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	售	價	帳面成本	處分(損)益	
中華工程公司	BES Logistics International Co., Ltd.	採權益法計價之長期股權投資	(註一)	-	5,300,000	\$ 210,722	5,600,000	\$ 173,600 (5,600 仟美元)	-	\$ -	\$ -	\$ -	10,900,000	\$ 459,810 (註二)	
	中國石油化學工業開發公司	備供出售金融資產-流動	-	本公司法人董事	8,300,000	103,750	36,379,580 (註三)	434,874	4,100,000	47,168	55,543	(8,375)	40,579,580	252,405 (註四)	
	台灣農林公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	35,000,000	317,000	-	-	-	-	35,000,000	317,000	
BES Logistics International Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之長期股權投資	(註一)	-	-	206,168	-	171,370 (5,528 仟美元)	-	-	-	-	-	452,797 (註五)	

註一：係現金增資。

註二：差異係非按持股比例認購之所享權益增加數 7,349 仟元及按持股比例認列投資利益 31,473 仟元暨累積換算調整數 36,666 仟元。

註三：包含股票股利 2,195,580 股。

註四：差異係備供出售金融資產未實現損失 230,676 仟元。

註五：差異係非按持股比例認購之所享權益增加數 7,349 仟元及按持股比例認列投資利益 31,428 仟元暨累積換算調整數 36,482 仟元。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年度

附表六

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	
							所有人	與公司之關係	移轉日期				
中華工程公司	台北市東興路12號14樓房地及地下停車位	97.01.24	\$ 125,876	已全數支付	鴻益建設公司	本公司之關係企業	(註)	-	-	\$ -	不動產估價報告書之估價金額 \$ 125,002~ 130,646	擴充及調整本公司之辦公空間	-
	台北市東興路12號4、5樓房地及地下停車位	97.11.07	\$ 293,743	已全數支付	鴻益建設公司	本公司之關係企業	(註)	-	-	\$ -	不動產估價報告書之估價金額 \$ 323,895	擴充及調整本公司之辦公空間	-

註：本項交易標的係由鴻益建設公司購地自建，故無前次移轉資料。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年度

附表七

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
中華工程公司	中工機械公司	子公司	工程成本	\$ 402,772	3.08%	-	\$ -	-	應付款項 (\$ 93,933)	(3.11%)	
中工機械公司	中華工程公司	母公司	營業收入	(402,772)	(72.70%)	-	-	-	應收款項 93,933	46.44%	

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
中華工程公司	中工機械公司	子公司	\$ 110,491 (註一)	-	\$ -	-	\$ 14,318	\$ -
	亞太工商聯公司	該公司兩名董事分別為本公司法人董事及監察人之代表人	209,785 (註二)	-	-	依還款協議約定	2,800	-

註一：係出售施工器材及鋼板等產生之其他應收款，包含於其他流動資產項下。

註二：帳列長期應收款—關係人。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司資訊
民國九十七年度

附表九

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被投資公司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註	
				九十七年底	九十六年底	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
(一)中華工程公司	中華城公司	台北市東興路12號6樓	投資業	\$1,528,214	\$1,528,214	115,741,900	99.78	\$1,090,846	(\$ 96,563)	(\$ 91,856)	
	中工機械公司	高雄市苓雅區四維三路80號11樓之2	工程施工機械之租賃、建材零售木材批發及其他相關業務、預拌混凝土等之加工買賣經銷及代理等業務、土木、結構、交通、水利、港灣、大地、大眾捷運工程之規劃設計與檢測等顧問業務(建築師業務除外)	842,988	842,988	75,213,198	96.58	722,211	19,137	18,482	差異係折價攤銷4,492仟元 子公司 子公司
	中工投資公司	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong.	營建及機電等海外業務	681,625	681,625	20,900,000	100.00	590,232	(18,855)	(18,855)	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd.	Republic of Mauritius(模里西斯)	投資業	348,278	174,678	10,900,000	100.00	459,810	31,473	31,473	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被投資公司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註	
				九十七年底	九十六年底	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	49-4003 Alajuela, Costa Rica	營造業(中華加工出口區)	\$ 181	\$ 181	800	100.00	\$ 109,126	\$ 76,532	\$ 76,532	子公司
	中勤人力資源管理顧問公司	台北市東興路12號2樓	企業經營管理顧問及投資顧問等業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00	73,766	4,398	4,398	子公司
	中工保全公司	台北市東興路12號6樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	43,952	6,042	4,153	差異係折價攤銷217仟元及遞延已實現遞延利益29仟元 子公司
	喜滿客京華影城公司	台北市八德路四段138號B1	國內外影片播放等業務	23,450	23,450	1,861,500	15.38	33,978	19,679	3,588	差異主要係折價攤銷561仟元 孫公司 註二
	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	259,562	259,562	8,509	91.78	33,192	(5,000)	(4,589)	子公司
	BES Global Investment Co.	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	48,019	48,019	1,410,100	100.00	26,224	(10,972)	(10,972)	子公司
	花東電力公司	台北市東興路12號8樓	發電廠之經營	183,000	183,000	18,300,000	30.00	18,225	(40,154)	(12,047)	
	展華企業管理顧問公司	台北市東興路12號7樓	企業經營管理顧問及投資顧問等業務	14,729	14,729	1,100,000	55.00	6,350	(7,868)	(5,548)	差異主要係溢價攤銷1,220仟元 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	5,935	(15,552)	(6,221)	
	中工建設開發公司	台北市東興路12號3樓	委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租出售等業務	-	89,148	-	-	-	(5)	(5)	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				九 十 七 年 底	九 十 六 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(二)中華城公司	中華城國際投資公司	Republic of Mauritius(模里西斯)	顧問業	\$ 330,714	\$ 330,714	9,500,000	100.00	\$ 400,301	\$ 13,130	\$ 13,130	孫公司
	中華城發展公司	Republic of Mauritius(模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	399,195	11,899	11,899	孫公司
	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段138號9樓	視聽歌唱業	30,000	30,000	3,000,000	30.00	375	(53,115)	(15,935)	孫公司
(三)中工機械公司	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	162,163	162,163	5,075,000	100.00	188,664	7,912	7,912	孫公司
	喜滿客京華影城公司	台北市八德路四段138號B1	國內外影片播放等業務	91,930	91,930	7,593,680	62.76	134,315	19,679	13,488	差異係折價攤銷1,137仟元 孫公司 註二
(四)中工投資公司	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段138號9樓	視聽歌唱業	40,000	40,000	4,000,000	40.00	501	(53,115)	(21,245)	孫公司
	Wei-Jing Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股	463,104	463,104	14,400,000	44.67	584,530	(41,135)	(18,375)	
(五) BES Logistics International Co., Ltd.	BES Construction Corporation (BES,U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	25,724	25,724	761	8.22	2,883	(5,000)	(411)	子公司
	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓4樓420-2室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	341,921	170,551	-	39.20	452,797	82,563	31,429	
(六)中勤人力資源管理顧問公司	菁華人力資源管理顧問公司	台北市東興路12號2樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	5,453	28	28	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				九 十 七 年 底	九 十 六 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(七)中工保全公司	中工管理顧問公司	台北市東興路12號6樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	\$ 10,000	\$ 10,000	-	100.00	\$ 13,457	\$ 174	\$ 174	孫公司
	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路12號6樓	公寓大廈管理服務	3,803	3,803	-	37.00	4,056	57	21	曾孫公司
(八)喜滿客京華影城公司	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段138號9樓	視聽歌唱業	30,000	30,000	3,000,000	30.00	377	(53,115)	(15,935)	孫公司
(九) BES Global Investment Co.	尚華諮詢(上海)公司	中國上海市黃浦區西藏中路18號港陸廣場1305室	工程設計諮詢業務	47,597	47,597	-	100.00	26,501	(10,855)	(10,855)	孫公司
(十)中華城國際投資公司	華誠諮詢(常熟)公司	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	389,030	13,285	13,285	曾孫公司
(十一)中華城發展公司	京華諮詢(常熟)公司	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	387,956	12,055	12,055	曾孫公司
(十二) BESM Holding Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓4樓420-2室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	167,565	167,565	-	9.80	191,246	82,563	9,027	
(十三)中工管理顧問公司	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路12號6樓	公寓大廈管理服務	6,300	6,300	-	63.00	6,907	57	36	曾孫公司

註一：本年度所認列之投資損益除中工建設開發公司及展華企業管理顧問公司依未經會計師查核之財務報表計算外，餘係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

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

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資資訊
民國九十七年度

附表十

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或 匯回投資金額		年底自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本年度認列投資 (損)益(註)	年底投資 帳面價值	截至年底 已匯回投資 利益
						匯出	匯回					
中華工程公司	尚華諮詢(上海)公司	工程設計諮詢業務	\$ 47,597 1,400 仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 47,597 1,400 仟美元	\$ -	\$ -	\$ 47,597 1,400 仟美元	100.00%	(\$ 10,855) (344 仟美元)	\$ 26,501 808 仟美元	\$ -
中華工程公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	170,551 5,175 仟美元	171,370 5,528 仟美元	-	341,921 10,703 仟美元	39.20%	31,429 997 仟美元	452,797 13,805 仟美元	-
中華城公司	京華諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	12,055 382 仟美元	387,956 11,828 仟美元	-
中華城公司	華誠諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	13,285 421 仟美元	389,030 11,861 仟美元	-
中工機械公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	167,565 40,900 仟人民幣	-	-	167,565 40,900 仟人民幣	9.80%	9,027 286 仟美元	191,246 5,831 仟美元	-
投資公司名稱					年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額				
中華工程公司					\$ 12,103 仟美元	\$ 12,345 仟美元		\$ 10,980,516				
中華城公司					18,000 仟美元	19,000 仟美元		658,621				
中工機械公司					40,900 仟人民幣	40,900 仟人民幣 (約 5,067 仟美元)		448,671				

註：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

中華工程股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之個體中，有關中工保全股份有限公司、中工管理顧問有限公司、中工公寓大廈管理維護有限公司、中工投資股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)及 Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)民國九十七及九十六年度財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述合併個體之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述未經本會計師查核之合併個體民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 899,716 仟元及 824,203 仟元，分別佔合併資產總額之 2.61%及 2.36%；民國九十七及九十六年度之營業收入合計分別為新台幣 224,031 仟元及 188,314 仟元，分別佔合併營業收入合計之 1.51%及 1.41%。列入上開合併財務報表中，採權益法計價之被投資公司 Wei-Jing Holdings Ltd.、花東電力股份有限公司及 BA & BES Contracting (L.L.C.)民國九十七及九十六年度之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國九十七年及九十六年十二月三十一日中華工程股份有限公司及其子公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資合計金額分別為新台幣 608,690 仟元及 668,093 仟元，分別佔合併資產總額之 1.77%及 1.91%；民國九十七及

九十六年度中華工程股份有限公司及其子公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資利益（損失）淨額分別為新台幣（36,643）仟元及 146,949 仟元，分別佔合併稅前利益之（22.12）%及 22.60%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，中華工程股份有限公司及其國內子公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李東峰

會計師 劉水恩

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 七 日

中華工程股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
幣外，餘係仟元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
		金額 %	金額 %
	流動資產		
1100	現金(附註四)	\$ 3,657,956 10	\$ 3,044,573 9
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	411,087 1	397,520 1
1360	無活絡市場之債券投資—流動(附註二、九及二十五)	13,320 -	13,320 -
1121	應收票據(附註二)	7,976 -	21,325 -
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十七年497仟元及九十六年416仟元後之淨額(附註二及二十四)	124,804 -	93,356 -
1150	應收工程款—減備抵呆帳九十七年128,220仟元及九十六年133,709仟元後之淨額(附註二、十八及二十四)	4,703,672 14	4,558,991 13
1160	應收代辦工業區開發款項(附註二、六及十八)	11,368,102 33	13,640,051 39
1210	存貨(附註二)	6,685 -	15,333 -
1221	待售房地產(附註二、十八及二十五)	288,057 1	325,717 1
1240XX	在建工程—減預收工程款後之淨額(附註二、十八及附表一)	1,599,625 5	2,001,444 6
1260	預付款項	721,597 2	319,687 1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	39,479 -	62,398 -
1291	受限制資產—流動(附註十八及二十五)	1,254,536 3	1,398,198 4
1292	工程存出保證金(附註十八)	582,678 2	146,831 1
1298	其他流動資產(附註二十四)	572,189 2	480,714 1
11XX	流動資產合計	25,351,763 73	26,519,458 76
	長期投資(附註二、七、八、九及二十五)		
1421	採權益法計價之長期股權投資	1,252,733 4	1,054,480 3
1428	土地	- -	12,615 -
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	1,119,461 3	921,997 3
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	39,960 -	53,280 -
14XX	長期投資合計	2,412,154 7	2,042,372 6
	固定資產(附註二、十、二十四及二十五)		
	成本		
1501	土地	1,399,023 4	1,209,512 4
1511	土地改良物	20,542 -	20,542 -
1521	房屋及建築	428,132 1	343,845 1
1531	機械設備	347,913 1	413,176 1
1551	交通及運輸設備	99,580 1	111,707 -
1561	生財器具	21,362 -	20,797 -
1631	租賃改良	325,619 1	319,944 1
1681	其他設備	20,174 -	20,912 -
15X1		2,662,345 8	2,460,435 7
15X8	重估增值	2,539,950 7	2,539,950 7
15XY	成本及重估增值合計	5,202,295 15	5,000,385 14
15X9	減：累計折舊	633,465 2	657,131 2
1599	減：累計減損	199,375 -	187,375 -
		4,369,455 13	4,155,879 12
1672	預付設備款	27,190 -	- -
15XX	固定資產淨額	4,396,645 13	4,155,879 12
	無形資產		
1770	遞延退休金成本(附註二及十七)	11,021 -	1,998 -
	其他資產		
1800	出租資產—淨額(附註二、十、十一及二十五)	1,703,793 5	1,518,933 4
1820	存出保證金(附註二十四)	45,099 -	52,025 -
1830	遞延費用—淨額(附註二及十二)	139,457 1	176,273 1
1853	長期應收款—關係人(附註二十四)	209,785 1	226,485 1
1887	受限制資產—非流動(附註二十五)	83,861 -	116,450 -
1888	其他(附註二、十七及二十)	106,078 -	100,428 -
18XX	其他資產合計	2,288,073 7	2,190,594 6
1XXX	資產總計	\$ 34,459,656 100	\$ 34,910,301 100

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(承前頁)

代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
		金額 %	金額 %
	流動負債		
2100	短期銀行借款(附註十三及二十五)	\$ 3,790,253 11	\$ 4,849,045 14
2110	應付短期票券(附註十四及二十五)	1,214,022 4	1,410,625 4
2120	應付票據(附註十八及二十四)	414,640 1	487,096 1
2140	應付帳款(附註十八及二十四)	2,660,165 8	2,970,712 9
2170	應付費用(附註二十四)	269,551 1	258,454 1
2210	應付代辦工業區開發款項(附註二、十五及十八)	2,428,449 7	905,958 3
2264YY	預收工程款—減在建工程後之淨額(附註二、十八及附表一)	1,110,883 3	831,897 2
2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十六及二十五)	1,179,357 3	917,673 3
2289	工程保固準備(附註十八及二十五)	150,346 -	151,303 -
2288	工程存入保證金(附註十八)	439,673 1	455,966 1
2298	其他流動負債(附註二及二十)	555,742 2	596,980 2
21XX	流動負債合計	14,213,081 41	13,835,709 40
	長期負債		
2421	長期銀行借款(附註十六及二十五)	383,206 1	630,769 2
2510	土地增值稅準備(附註十)	1,309,358 4	1,309,358 4
	其他負債		
2810	應計退休金負債(附註二及十七)	61,827 1	65,795 -
2820	存入保證金(附註十一)	34,580 -	48,543 -
2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二十)	37,712 -	17,731 -
2882	合併貸項(附註二)	10,537 -	15,088 -
2888	其他	2,395 -	1,050 -
28XX	其他負債合計	147,051 1	148,207 -
2XXX	負債合計	16,052,696 47	15,924,043 46
	股東權益		
3110	股本—每股面額10元，額定1,800,000仟股；發行1,525,017仟股	15,250,175 44	15,250,175 44
	資本公積		
3210	股票溢價	18,861 -	18,861 -
3220	庫藏股票交易	1,757 -	1,757 -
3260	長期股權投資而發生	103,381 1	104,094 -
32XX	資本公積合計	123,999 1	124,712 -
	保留盈餘		
3310	法定盈餘公積	347,193 1	291,211 1
3320	特別盈餘公積	412,107 1	412,107 1
3350	未分配盈餘	362,868 1	734,195 2
33XX	保留盈餘合計	1,122,168 3	1,437,513 4
	股東權益其他項目		
3420	累積換算調整數	84,366 -	(27,841) -
3450	金融資產未實現利益(損失)	(343,697) (1)	27,737 -
3460	未實現重估增值	2,063,849 6	2,063,849 6
34XX	股東權益其他項目合計	1,804,518 5	2,063,745 6
	母公司股東權益合計	18,300,860 53	18,876,145 54
3610	少數股權	106,100 -	110,113 -
3XXX	股東權益合計	18,406,960 53	18,986,258 54
	負債及股東權益總計	\$ 34,459,656 100	\$ 34,910,301 100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十七日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二及二十四）				
4520	\$13,118,607	89	\$11,799,118	88
4600	1,493,311	10	1,375,413	10
4800	206,715	1	191,539	2
4000	<u>14,818,633</u>	<u>100</u>	<u>13,366,070</u>	<u>100</u>
營業成本（附註二、二十一、二十四及二十六）				
5520	13,090,096	88	11,905,759	89
5600	1,227,137	8	1,136,157	8
5800	58,713	1	11,468	-
5000	<u>14,375,946</u>	<u>97</u>	<u>13,053,384</u>	<u>97</u>
5910	<u>442,687</u>	<u>3</u>	<u>312,686</u>	<u>3</u>
營業費用（附註二十一及二十四）				
6100	58,405	1	32,516	-
6210	474,157	3	445,878	4
6300	14,596	-	11,265	-
6000	<u>547,158</u>	<u>4</u>	<u>489,659</u>	<u>4</u>
6900	<u>(104,471)</u>	<u>(1)</u>	<u>(176,973)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及利益				
7110	368,251	2	471,916	3
7121	3,813	-	112,865	1
7122	11,125	-	9,518	-
7130	85,802	1	75,609	1
7140	-	-	155,761	1
7160	8,363	-	740	-
7170	109,627	1	74,755	1
7210	51,044	-	46,308	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
7480	\$ 89,830	1	\$ 78,260	1
7100	<u>727,855</u>	<u>5</u>	<u>1,025,732</u>	<u>8</u>
營業外費用及損失				
7510	66,437	-	81,567	1
7540	145,572	1	-	-
7620	19,335	-	24,405	-
7630	20,000	-	-	-
7660	110,543	1	36,043	-
7880	95,815	1	56,656	1
7500	<u>457,702</u>	<u>3</u>	<u>198,671</u>	<u>2</u>
7900	165,682	1	650,088	5
8110	<u>124,529</u>	<u>1</u>	<u>83,354</u>	<u>1</u>
9600	<u>\$ 41,153</u>	<u>-</u>	<u>\$ 566,734</u>	<u>4</u>
歸屬予：				
9601	\$ 37,818	-	\$ 559,818	4
9602	<u>3,335</u>	<u>-</u>	<u>6,916</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 41,153</u>	<u>-</u>	<u>\$ 566,734</u>	<u>4</u>
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
合併每股盈餘（附註二十二）				
9750	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.37</u>
9850	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十七日之查核報告）

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本		資本公積 (附註二及十九)			
	股數 (仟股)	金額	股票溢價	庫藏股票交易	長期股權投資而發生	合計
九十六年初餘額	1,450,217	\$ 14,502,168	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 104,806	\$ 125,424
九十五年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-
員工股票紅利	2,289	22,898	-	-	-	-
股票股利—每股5%	72,511	725,109	-	-	-	-
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	-
處分長期股權投資沖轉按權益法認列之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
處分資產沖轉未實現重估增值	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	(712)	(712)	
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現利益(損失)	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
少數股權收到現金股利	-	-	-	-	-	-
少數股權收到清算退還股款	-	-	-	-	-	-
九十六年底餘額	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	104,094	124,712
九十六年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股0.22元	-	-	-	-	-	-
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	(713)	(713)	
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-
少數股權收到現金股利	-	-	-	-	-	-
九十七年底餘額	1,525,017	\$ 15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 103,381	\$ 123,999

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

(接次頁)

保留盈餘 (附註十九)	股東權益其他項目 (附註二、十及十九)				母子公司股東權益合計	少數股權	股東權益合計			
	法定特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	合計				累積換算調整數	金融資產未實現利益(損失)	未實現重估增值
\$212,057	\$412,107	\$1,016,803	\$1,640,967	(\$ 74,865)	\$ 442	\$2,066,859	\$1,992,436	\$ 18,260,995	\$111,680	\$ 18,372,675
79,154	-	(79,154)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(15,265)	(15,265)	-	-	-	-	(15,265)	-	(15,265)
-	-	(22,898)	(22,898)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(725,109)	(725,109)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	559,818	559,818	-	-	-	-	559,818	6,916	566,734
-	-	-	-	-	3,952	-	3,952	3,952	-	3,952
-	-	-	-	-	-	(3,010)	(3,010)	(3,010)	-	(3,010)
-	-	-	-	-	-	-	-	(712)	787	75
-	-	-	-	-	42,024	-	42,024	42,024	(1,788)	40,236
-	-	-	-	-	-	(18,681)	(18,681)	(18,681)	-	(18,681)
-	-	-	-	-	46,608	-	46,608	46,608	277	46,885
-	-	-	-	-	416	-	416	416	-	416
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,072)	(7,072)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(687)	(687)
291,211	412,107	734,195	1,437,513	(27,841)	27,737	2,063,849	2,063,745	18,876,145	110,113	18,986,258
55,982	-	(55,982)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(7,064)	(7,064)	-	-	-	-	(7,064)	-	(7,064)
-	-	(10,595)	(10,595)	-	-	-	-	(10,595)	-	(10,595)
-	-	(335,504)	(335,504)	-	-	-	-	(335,504)	-	(335,504)
-	-	37,818	37,818	-	-	-	-	37,818	3,335	41,153
-	-	-	-	(713)	(713)	-	-	(713)	(421)	(1,134)
-	-	-	-	-	-	(138,814)	(138,814)	(138,814)	(2,735)	(141,549)
-	-	-	-	-	-	(232,620)	(232,620)	(232,620)	-	(232,620)
-	-	-	-	-	112,308	-	112,308	112,308	467	112,775
-	-	-	-	-	(101)	-	(101)	(101)	-	(101)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,659)	(4,659)
\$347,193	\$412,107	\$362,868	\$1,122,168	\$ 84,366	(\$343,697)	\$2,063,849	\$1,804,518	\$18,300,860	\$106,100	\$18,406,960

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十七日之查核報告)

董事長：嚴萬壽

經理人：趙廣滿

會計主管：曾錦榮

中華工程股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣仟元	
	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 41,153	\$ 566,734
折舊及攤銷	179,152	168,633
轉回呆帳損失	(5,408)	(141)
處分投資淨損(益)	145,572	(155,761)
處分資產淨益	(84,850)	(75,300)
資產減損損失	20,000	-
權益法認列之投資利益淨額	(3,813)	(112,865)
金融資產減損損失	110,543	36,043
轉回退休金	(21,679)	(9,544)
遞延所得稅	42,924	26,157
資產及負債之淨變動		
應收票據	13,349	(2,189)
應收帳款	(31,529)	4,685
應收工程款	(139,192)	632,344
應收代辦工業區開發款項	2,271,949	2,061,089
存貨	8,648	11,721
待售房地產	37,682	3,042
在建工程	401,819	(222,722)
預付款項	(401,910)	(72,241)
受限制資產—流動	143,662	133,447
工程存出保證金	(427,836)	37,468
其他流動資產	(91,475)	39,336
應付票據	(72,456)	(28,837)
應付帳款	(310,547)	(399,031)
應付費用	11,097	2,979
應付代辦工業區開發款項	1,522,491	(245,881)
預收工程款	278,986	51,339
工程保固準備	(957)	8,908
工程存入保證金	(16,293)	11,963
其他流動負債	(41,238)	(78,665)
營業活動之淨現金流入	<u>3,579,844</u>	<u>2,392,711</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(1,012,871)	(757,811)
處分備供出售金融資產價款	516,415	512,231
無活絡市場之債券投資減少	13,320	-
採權益法計價之長期股權投資增加	(171,370)	(170,551)
以成本衡量之金融資產增加	(317,000)	-

(接次頁)

	(承前頁)	
	九十七年度	九十六年度
處分長期投資價款	\$ 7,554	\$ 296,875
長期股權投資減資退還股款	8,993	21,891
長期股權投資清算退還股款	145	-
購置固定資產	(587,290)	(154,155)
購置出租資產	-	(66,516)
處分資產價款	110,197	96,775
遞延費用增加	(32,693)	(42,006)
存出保證金減少	6,926	15,600
長期應收款—關係人減少	16,700	10,500
受限制資產—非流動減少(增加)	32,589	(27,898)
其他資產減少	407	4,622
投資活動之淨現金流出	<u>(1,407,978)</u>	<u>(260,443)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(1,058,792)	(1,357,449)
應付短期票券增加(減少)	(196,603)	115,992
長期銀行借款增加(減少)	14,121	(264,891)
存入保證金減少	(13,963)	(10,276)
其他負債增加(減少)	1,345	(300)
少數股權減少	(4,659)	(7,759)
發放現金股利	(335,504)	-
發放董監事酬勞及員工紅利	(17,659)	(15,265)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,611,714)</u>	<u>(1,539,948)</u>
匯率影響數	53,231	40,869
現金淨增加	613,383	633,189
年初現金餘額	3,044,573	2,411,384
年底現金餘額	<u>\$ 3,657,956</u>	<u>\$ 3,044,573</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 76,044	\$ 81,792
支付所得稅	\$ 52,144	\$ 100,566
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 1,179,357	\$ 917,673
固定資產轉列出租資產	\$ 141,290	\$ -
固定資產轉列遞延費用	\$ 12,089	\$ 1,967
出租資產轉列閒置資產	\$ -	\$ 54,448
出租資產轉列固定資產	\$ -	\$ 8,943

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十七日之查核報告)

董事長：嚴雋泰

經理人：趙廣滿

會計主管：曾銘崇

中華工程股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十七及九十六年度
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

母公司股票自八十二年三月起於台灣證券交易所上市買賣。

九十七及九十六年度納入合併財務報表之母公司與子公司投資關係及持股比例如附表十二。

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

股業務；喜滿客京華影城股份有限公司(喜滿客公司)，主要從事國內外影片播放等業務；音樂王國際育樂股份有限公司(音樂王國際育樂公司)，主要從事視聽歌唱等業務；中工保全股份有限公司(中工保全公司)，主要從事各項保全業務；竹環環境工程股份有限公司(竹環公司)，主要從事環保工程等業務；中工公寓大廈有限公司(中工公寓公司)，主要從事經營公寓大廈管理等業務。

截至九十七及九十六年底止，母公司及其子公司員工人數分別為 2,848 人及 3,293 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、金融資產減損損失、累計減損、固定、出租資產及閒置資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、未決訟案損失、長期工程合約損失、工程保固準備、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

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

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

九十七年度合併財務報表個體包括母公司、中工保全公司、中工管理公司、中工公寓公司、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司、音樂王國際育樂公司、京華諮詢公司、華誠諮詢公司、中工機械公司、喜滿客公司、BESM Holding、BES Logistics、中工建設開發公司、中工投資公司、展華公司、BES, S.A.、中勤公司、菁華公司、BES, U.S.A.、BES Global 及尚華諮

詢公司之帳目。

九十六年度合併財務報表個體包括母公司、中工保全公司、中工管理公司、中工公寓公司、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司、音樂王國際育樂公司、京華諮詢公司、華誠諮詢公司、竹環公司、中工機械公司、喜滿客公司、BESM Holding、BES Logistics、中工建設開發公司、中工投資公司、展華公司、BES, S.A.、中勤公司、菁華公司、BES, U.S.A.、BES Global 及尚華諮詢公司之帳目。

九十七年度合併個體中除展華企業管理顧問公司及中工建設開發公司暨九十六年度合併個體中除竹環公司及中工建設開發公司，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，惟母公司管理當局認為上述被投資公司之財務報表若經會計師查核，尚不致有重大調整；餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

備供出售金融資產

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

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部

分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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

備抵呆帳

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

存 貨

存貨包括商品存貨、原料、物料及燃料，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。市價基礎：商品存貨為淨變現價值，原料、物料及燃料為重置成本。

待售房地產

待售房地產係依成本與市價（淨變現價值）孰低計價。

長期工程合約會計處理

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

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

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

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

代辦工業區開發業務

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

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

以成本衡量之金融資產

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

無活絡市場之債券投資

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

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

採權益法計價之長期股權投資

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

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

被投資公司發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

固定資產及出租資產

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

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

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

遞延費用

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

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

閒置資產

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

合併借（貸）項

投資成本與所取得股權淨值間之差額（溢額或折額）按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公

報之規定改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認資產公平價值部分列為合併借項。合併借項不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示合併借項可能發生減損時，亦進行減損測試。合併貸項則就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金成本或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之合併借項不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬合併貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

資產減損

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

業務收入

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

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

退休金

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

將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

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

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

中工建設開發公司、竹環公司、中工投資公司、BES Global、BESM Holding、BES Logistics、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司及 BES, U.S.A. 並無訂定員工退休辦法。

所得稅

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

購置設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

母公司及其國內子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總純益減少 7,373 仟元，但不影響稅後合併基本每股盈餘。

四、現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 2,001	\$ 4,428
零用及週轉金	8,456	11,746
銀行支票及活期存款	2,692,035	2,322,948
銀行定期存款	955,464	705,451
	<u>\$ 3,657,956</u>	<u>\$ 3,044,573</u>

截至九十七及九十六年底止，母公司國外存款之相關資訊分別如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
馬來西亞—沙巴(馬幣金額九十七年 126 仟馬幣，九十六年 27 仟馬幣)	\$ 1,191	\$ 265
美國—加州(美元金額 3 仟美元)	-	86
	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 351</u>

五、備供出售金融資產—流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 376,828	\$ 295,666
基金受益憑證	34,259	101,854
	<u>\$ 411,087</u>	<u>\$ 397,520</u>

六、應收代辦工業區開發款項

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
彰濱工業區	\$ 7,458,749	\$ 7,625,292
雲林科技工業區	1,452,597	1,460,003
利澤再開發工業區	-	2,099,953
其他一般工業區	2,456,756	2,454,803
	<u>\$ 11,368,102</u>	<u>\$ 13,640,051</u>

九十七及九十六年度持續投入開發成本（包含加計息）分別為 1,458,263 仟元及 1,960,753 仟元；九十七及九十六年度回收金額分別為 3,730,212 仟元及 4,021,842 仟元。

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

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

及措施解決。受託開發單位墊款之回收性與土地是否能順利出售並無必然關係。

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

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

七、採權益法計價之長期股權投資

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股 %	帳列金額	持股 %
非上市(櫃)公司—普通股				
廈門保稅區航空港物流園建設公司	\$ 644,043	49.00	\$ 386,387	49.00
Wei-Jing Holdings Ltd.	584,530	44.67	625,532	44.67
花東電力公司	18,225	30.00	30,272	30.00
BA & BES Contracting (L.L.C.)	5,935	40.00	12,289	40.00
	<u>\$ 1,252,733</u>		<u>\$ 1,054,480</u>	

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

八、以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股 %	帳列金額	持股 %
上市公司—私募普通股				
台灣農林公司	\$ 317,000	4.38	\$ -	-
非上市(櫃)公司—普通股				
京華城公司	484,492	10.67	484,492	10.67
世正開發公司	50,000	3.03	50,000	3.03

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股 %	帳列金額	持股 %
展新創業投資公司	\$ 23,202	18.31	\$ 32,195	18.31
建功創業投資公司	15,224	12.66	15,224	12.66
海外投資開發公司	12,444	2.89	24,887	2.89
iGlobe Partner Fund L.P.	7,210	0.69	7,210	0.69
互茂科技公司	2	6.60	2	6.60
亞太工商聯公司	1	0.02	1	0.02
Neurologic Inc.	-	2.25	-	2.25
東帝國國際實業公司	-	-	-	5.00
	<u>592,575</u>		<u>614,011</u>	
非上市(櫃)公司—特別股				
京華城公司	201,900	100.00	300,000	100.00
NanoAmp Solutions Inc.	7,986	1.08	7,986	1.08
	<u>209,886</u>		<u>307,986</u>	
	<u>\$ 1,119,461</u>		<u>\$ 921,997</u>	

母公司及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經母公司及其子公司管理當局評估部分公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於九十七及九十六年度分別認列金融資產減損損失 110,543 仟元及 36,043 仟元。

九、無活絡市場之債券投資

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
債券投資—慶豐商業銀行	\$ 53,280	\$ 66,600
減：列為流動資產	13,320	13,320
	<u>\$ 39,960</u>	<u>\$ 53,280</u>

母公司於九十四年六月三日按面額 66,600 仟元購買慶豐商業銀行七年期公司債，到期日為一〇一年六月二十八日，每半年付息一次，其有效利率九十七及九十六年底分別為 2.975% 及 3.845%。

依債券發行合約規定，於第三年起可分五年逐年贖回本金百分之二十並加計利息，另與慶豐商業銀行簽訂之借款協議要求此贖回款項限制用途為償還該銀行之借款，母公司截至九十七年底止依約贖回 13,320 仟元並已償還該銀行之借款。

十、固定資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
成本	\$ 2,662,345	\$ 2,460,435
重估增值		
土地	2,535,852	2,535,852
土地改良物	755	755
房屋及建築	1,581	1,581
機械設備	1,762	1,762
	<u>2,539,950</u>	<u>2,539,950</u>
成本及重估增值合計	<u>5,202,295</u>	<u>5,000,385</u>
減：累計折舊		
土地改良物	18,998	18,942
房屋及建築	138,997	127,302
機械設備	251,280	306,953
交通及運輸設備	72,434	83,624
生財器具	13,894	11,629
租賃改良	123,256	95,471
其他設備	14,606	13,210
	<u>633,465</u>	<u>657,131</u>
減：累計減損		
土地	187,375	187,375
機械設備	2,879	-
生財器具	896	-
租賃改良	8,029	-
其他設備	196	-
	<u>199,375</u>	<u>187,375</u>
	4,369,455	4,155,879
預付設備款	27,190	-
固定資產淨額	<u>\$ 4,396,645</u>	<u>\$ 4,155,879</u>

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

上述部分固定資產因其預計可回收金額較帳面價值顯著減少，故子公司音樂王國際育樂公司於九十七年度提列減損損失12,000仟元。

十一、出租資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
成本	\$ 305,562	\$ 201,262
土地		
房屋及建築	353,024	316,033
機械設備	190,932	66,915
其他設備	29,600	57,069
	<u>879,118</u>	<u>641,279</u>
重估增值		
土地	1,155,682	1,155,682
房屋及建築	17,765	17,765
	<u>1,173,447</u>	<u>1,173,447</u>
成本及重估增值合計	<u>2,052,565</u>	<u>1,814,726</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	169,153	161,632
機械設備	86,207	33,736
其他設備	4,312	11,325
	<u>259,672</u>	<u>206,693</u>
減：累計減損		
土地	56,366	56,366
房屋及建築	32,734	32,734
	<u>89,100</u>	<u>89,100</u>
出租資產淨額	<u>\$ 1,703,793</u>	<u>\$ 1,518,933</u>

截至九十七年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及 收取方法	未來五年應收租金總額
係按月收取租金，	九十八年 \$ 61,252
承租人以電匯或	九十九年 38,018
開立支票支付。	一〇〇年 6,587
	一〇一年 275
	一〇二年 67
	<u>\$ 106,199</u>

於九十七及九十六年底止，母公司及其子公司另收取存入保證金分別為11,057仟元及10,439仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，九十七及九十六年度分別為289仟元及288仟元；同時借記利息費用。

十二、遞延費用

部分遞延費用因其預計可回收金額較帳面價值顯著減少，故子公司音樂王國際育樂公司於九十七年度提列減損損失 8,000 仟元。

十三、短期銀行借款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
信用借款，年利率九十七年 3.300-3.525%，九十六年 4.585%	\$ 1,209,500	\$ 2,104,100
抵押借款，年利率九十七年 2.475-3.525%，九十六年 3.880-4.635%	2,413,816	2,716,794
銀行透支，年利率九十七年 3.300-3.495%，九十六年 3.125-4.635%	<u>166,937</u>	<u>28,151</u>
	<u>\$ 3,790,253</u>	<u>\$ 4,849,045</u>

十四、應付短期票券

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	年貼現率 (%)	金額	年貼現率 (%)	金額
應付商業本票				
國際票券	3.855-4.075	\$ 412,900	4.185-4.435	\$ 510,300
合作金庫	3.992	250,000	4.000	250,000
台灣銀行	4.462	200,000	4.397	200,000
兆豐票券	4.575	137,300	4.435	164,700
中華票券	4.305	130,700	4.185	203,900
華南銀行	4.262	<u>90,000</u>	4.500	<u>90,000</u>
		1,220,900		1,418,900
減：應付短期 票券折價		<u>6,878</u>		<u>8,275</u>
		<u>\$ 1,214,022</u>		<u>\$ 1,410,625</u>

十五、應付代辦工業區開發款項

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
利澤再開發工業區	\$ 1,675,164	\$ -
臨海廣場工業區	253,415	237,942
台中幼獅工業區	204,695	289,552
屏南工業區	49,492	143,826
其他一般工業區	<u>245,683</u>	<u>234,638</u>
	<u>\$ 2,428,449</u>	<u>\$ 905,958</u>

十六、長期銀行借款

	一年內到期	一年後到期	合計
九十七年十二月三十一日			
信用借款—自九十六年五月起分 期或到期一次償還，年利率 3.425-4.500%	\$ 589,042	\$ 64,806	\$ 653,848
抵押借款—自九十五年十二月起 分期或到期一次償還，年利率 3.030-4.760%	<u>590,315</u>	<u>318,400</u>	<u>908,715</u>
	<u>\$ 1,179,357</u>	<u>\$ 383,206</u>	<u>\$ 1,562,563</u>

	一年內到期	一年後到期	合計
九十六年十二月三十一日			
信用借款—自九十六年五月起分 期或到期一次償還，年利率 4.300-4.585%	\$ 223,932	\$ 87,688	\$ 311,620
抵押借款—自九十五年五月起分 期或到期一次償還，年利率 3.102-5.037%	<u>693,741</u>	<u>543,081</u>	<u>1,236,822</u>
	<u>\$ 917,673</u>	<u>\$ 630,769</u>	<u>\$ 1,548,442</u>

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司、中工機械公司、中勤公司、中工保全公司、喜滿客公司、菁華公司、中工管理公司、中工公寓公司、展華公司及音樂王國際育樂公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 60,943 仟元及 60,639 仟元。

母公司、中工機械公司、中勤公司、中工保全公司及喜滿客公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司及其子公司按員工每月薪資總額之一定比率(母公司九十六年一至三月為百分之六·一，九十六年四至十二月及九十七年一至三月為百分之七·五，九十七年四至十二月為百分之七·八；中勤公司九十六年一月至九十七年三月為百分之四，九十七年四月至十二月為百分之七·五；其餘子公司均為百分之二)提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。母公司及其子公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 26,318 仟元及 39,170 仟元。

子公司中工機械公司於九十七及九十六年度因進行組織人員之收編，因而分別產生退休金縮減利益 13,117 仟元及 19,107 仟元。

子公司京華諮詢公司、華誠諮詢公司、尚華諮詢公司及 BES, S.A. 係屬確定提撥退休辦法。子公司京華諮詢公司、華誠諮詢公司、尚華諮詢公司及 BES, S.A. 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，九十七及九十六年度認列之退休金費用分別為 349 仟元及 283 仟元。

中工建設開發公司、竹環公司、中工投資公司、BES Global、BESM Holding、BES Logistics、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司及 BES, U.S.A. 並無訂定員工退休辦法。

母公司及其子公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 22,135	\$ 32,275
利息成本	12,490	12,474
退休基金資產之預期報酬	(10,872)	(10,372)
攤銷數	2,565	4,793
縮減利益	(<u>13,117</u>)	(<u>19,107</u>)
淨退休金成本	<u>\$ 13,201</u>	<u>\$ 20,063</u>

(二)退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額之調節：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 195,382)	(\$ 201,038)
非既得給付義務	(<u>190,252</u>)	(<u>168,951</u>)
累積給付義務	(385,634)	(369,989)
未來薪資增加之影響數	(<u>64,688</u>)	(<u>44,174</u>)
	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
預計給付義務	(\$ 450,322)	(\$ 414,163)
退休基金資產公平價值	<u>374,380</u>	<u>355,798</u>
提撥狀況	(75,942)	(58,365)
未認列過渡性淨給付義務	14,263	1,449
未認列前期服務成本	(2,073)	27,639
未認列退休金損失(利益)	24,110	(32,311)
補列之應計退休金負債 (列入無形資產)	(<u>11,021</u>)	(<u>1,998</u>)
應計退休金負債	(<u>\$ 50,663</u>)	(<u>\$ 63,586</u>)
既得給付	<u>\$ 226,686</u>	<u>\$ 215,701</u>

併入合併報表之個體各自採淨額表達方式，九十七及九十六年底之應計退休金負債於資產負債表中分別列示於預付退休金(包含於其他資產-其他) 11,164 仟元及 2,209 仟元，應計退休金負債 61,827 仟元及 65,795 仟元。

(三)精算假設：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
折現率	2.25-2.75%	2.50-3.50%
未來薪資水準增加率	1.50-2.00%	1.50-2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25-2.75%	2.50-3.00%

	九十七年度	九十六年度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 25,942</u>	<u>\$ 24,055</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ 28,687</u>	<u>\$ 47,907</u>

十八、資產負債之到期分析

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

	九十七年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
資 產			
應收工程款—淨額	\$ 3,172,124	\$ 1,531,548	\$ 4,703,672
應收代辦工業區開發款項	-	11,368,102	11,368,102
待售房地產	18,345	269,712	288,057
在建工程—減預收工程款 後之淨額	1,407,242	192,383	1,599,625
受限制資產—流動	319,773	70,250	390,023
工程存出保證金	277,835	304,843	582,678
	<u>\$ 5,195,319</u>	<u>\$ 13,736,838</u>	<u>\$ 18,932,157</u>
負 債			
應付票據	\$ 414,640	\$ -	\$ 414,640
應付帳款	1,876,019	784,146	2,660,165
應付代辦工業區開發款項	-	2,428,449	2,428,449
預收工程款—減在建工程 後之淨額	583,441	527,442	1,110,883
工程保固準備	14,334	136,012	150,346
工程存入保證金	97,391	342,282	439,673
	<u>\$ 2,985,825</u>	<u>\$ 4,218,331</u>	<u>\$ 7,204,156</u>

	九十六年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
資 產			
應收工程款—淨額	\$ 3,328,555	\$ 1,230,436	\$ 4,558,991
應收代辦工業區開發款項	-	13,640,051	13,640,051
待售房地產	18,650	307,067	325,717
在建工程—減預收工程款 後之淨額	652,590	1,348,854	2,001,444
受限制資產—流動	107,326	139,709	247,035
工程存出保證金	49,999	96,832	146,831
	<u>\$ 4,157,120</u>	<u>\$ 16,762,949</u>	<u>\$ 20,920,069</u>

	九十六年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
負 債			
應付票據	\$ 487,096	\$ -	\$ 487,096
應付帳款	2,113,619	857,093	2,970,712
應付代辦工業區開發款項	-	905,958	905,958
預收工程款—減在建工程 後之淨額	146,309	685,588	831,897
工程保固準備	41,735	109,568	151,303
工程存入保證金	110,315	345,651	455,966
	<u>\$ 2,899,074</u>	<u>\$ 2,903,858</u>	<u>\$ 5,802,932</u>

十九、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

- (一) 依法繳納營利事業所得稅。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達母公司資本額時，不在此限。
- (四) 就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- (五) 加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之五十按下列方式分派之。
 1. 董事、監察人酬勞金百分之二。
 2. 員工紅利百分之三。
 3. 股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百

分之十，但現金股利每股若低於○·一元則不予發放，改以股票股利發放。

前述第四項提列之特別盈餘公積，係指如當年度帳列股東權益產生減項金額（如金融資產之未實現損失及累積換算調整數等），自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

母公司九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 5,779 仟元及 3,853 仟元，係依公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除法定盈餘公積之金額再加計上一年度累積未分配盈餘後，依預計分配總額分別提列百分之三及百分之二計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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

母公司股東常會分別於九十七年六月十三日及九十六年六月二十一日決議母公司董事會所擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 55,982	\$ 79,154		
董監事酬勞	7,064	15,265		
員工紅利—股票	-	22,898		
員工紅利—現金	10,595	-		
股東股利—股票股利	-	725,109	\$ -	\$ 0.50
股東股利—現金股利	335,504	-	0.22	-
	<u>\$ 409,145</u>	<u>\$ 842,426</u>		

母公司九十五年度盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經母公司董事會決議以九十六年九月十八日為增資基準日，且向經濟部商業司完成變更登記。

母公司九十七年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度所得稅之調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 23,448	\$ 178,542
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	55,966	(32,256)
暫時性差異	(29,584)	(79,934)
虧損留抵	10,806	11,283
未分配盈餘加徵 10% 當年度抵用之虧損扣抵	15,915	850
	(<u>1,872</u>)	(<u>574</u>)
當年度應納所得稅	74,679	77,911
短期票券分離課稅	189	277
遞延所得稅	42,924	26,157
以前年度所得稅調整	<u>6,737</u>	(<u>20,991</u>)
	<u>\$ 124,529</u>	<u>\$ 83,354</u>

(二)應付所得稅（包含於其他流動負債項下）之變動如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 34,245	\$ 77,614
當年度應納所得稅	74,679	77,911
當年度支付稅額	(52,144)	(100,566)
短期票券分離課稅	189	277
以前年度所得稅調整	<u>6,737</u>	(<u>20,991</u>)
年底餘額	<u>\$ 63,706</u>	<u>\$ 34,245</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下:

流 動	九 十 七 年	九 十 六 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
遞延所得稅資產		
未實現工程訴訟		
損失	\$ 43,235	\$ 83,624
未實現保固費用	37,586	37,826
備抵呆帳超限	1,939	2,125
	九 十 七 年	九 十 六 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
未實現工程損失	\$ 456	\$ 456
虧損扣抵	-	8,989
其 他	2,655	2,876
	85,871	135,896
減：備抵評價	46,392	73,498
	<u>\$ 39,479</u>	<u>\$ 62,398</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產(包		
含於其他資產—		
其他項下)		
金融資產未實現		
減損損失	\$ 243,717	\$ 216,081
虧損扣抵	109,181	89,285
資產減損損失	20,644	15,644
退休金超限遞延	12,587	15,949
其 他	1,838	166
	387,967	337,125
減：備抵評價	387,967	337,105
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列之國		
外投資利益		
淨額	<u>(\$ 37,712)</u>	<u>(\$ 17,731)</u>

截至九十七年底止，子公司得抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵金額如下：

公 司 名 稱	最 後 抵 減 年 度	虧 損 扣 抵 金 額
中華城公司	一〇二 (業經核定)	\$ 34,249
	一〇三 (業經核定)	289,304
		<u>323,553</u>
中工機械公司	一〇六 (業經核定)	4,561
音樂王國際育樂公司	一〇三 (業經核定)	2,194
	一〇四 (業經核定)	5,117
	一〇五 (業經核定)	10,076
	一〇六 (尚未核定)	26,825
	一〇七 (尚未核定)	32,557
		<u>76,769</u>
公 司 名 稱	最 後 抵 減 年 度	虧 損 扣 抵 金 額
尚華諮詢公司	一〇〇 (業經核定)	\$ 9,270
	一〇一 (業經核定)	11,268
	一〇二 (尚未核定)	11,303
		<u>31,841</u>
		<u>\$ 436,724</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	九 十 七 年	九 十 六 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
中華工程公司	\$ 26,096	\$ 4,608
中華城公司	43,302	42,603
喜滿客公司	34,080	30,177
中工機械公司	10,111	5,062
中勤公司	4,998	2,904
中工保全公司	3,063	4,158
菁華公司	769	636
中工管理公司	464	479
中工公寓公司	168	180
展華公司	54	46

母公司及其子公司九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率明細如下：

	九十七年度預計	九十六年度實際
中華工程公司	11.61%	8.80%
中工機械公司	33.33%	12.00%
喜滿客公司	44.58%	44.40%
中工保全公司	33.33%	33.40%
中工管理公司	21.72%	19.80%
中工公寓公司	19.83%	20.35%
中勤公司	34.44%	37.10%
菁華公司	40.64%	34.48%
展華公司	-	3.58%

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

母公司截至九十七及九十六年底止屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘均為 138,041 仟元。

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

	所得稅申報案件 核定截止年度
中華工程公司	九十五年度
中工機械公司	九十四年度
中工保全公司	九十五年度
中工管理公司	九十五年度
中工公寓公司	九十五年度
中華城公司	九十五年度
喜滿客公司	九十五年度
音樂王國際育樂公司	九十五年度
中工建設開發公司	九十四年度
展華公司	九十五年度
中勤公司	九十五年度
菁華公司	九十五年度
尚華諮詢公司	九十六年度
京華諮詢公司	九十六年度
華誠諮詢公司	九十六年度
BES, U.S.A.	九十六年度
BES, S.A.	九十六年度

惟母公司對九十五年度之核定內容尚有不服，目前正提起訴訟，母公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

廿一、用人、折舊及攤銷費用

	九 屬於營業成本者	十 屬於營業費用者	七 年 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 1,318,539	\$ 183,689	\$ 1,502,228
勞健保費用	100,275	11,237	111,512
退休金費用	65,829	8,664	74,493
其他用人費用	63,528	16,612	80,140
折舊費用	36,998	49,334	86,332
攤銷費用	43,975	913	44,888
	<u>\$ 1,629,144</u>	<u>\$ 270,449</u>	<u>\$ 1,899,593</u>

	九 屬於營業成本者	十 屬於營業費用者	六 年 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 1,282,649	\$ 186,850	\$ 1,469,499
勞健保費用	97,461	11,232	108,693
退休金費用	70,841	10,144	80,985
其他用人費用	50,842	9,541	60,383
折舊費用	37,039	39,365	76,404
攤銷費用	52,578	876	53,454
	<u>\$ 1,591,410</u>	<u>\$ 258,008</u>	<u>\$ 1,849,418</u>

上述折舊費用並未包含母公司及其子公司出租資產之折舊費用，九十七及九十六年度各該項費用分別為 28,597 仟元及 14,370 仟元(帳列營業外收入及利益—租金收入項下，以淨額表達)，暨閒置資產之折舊費用，九十七及九十六年度為 19,335 仟元及 24,405 仟元(帳列營業外費用及損失項下)。

廿二、合併每股盈餘

	(單位：新台幣元)			
	九十七年度		九十六年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併基本每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.37</u>
合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>		

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	合併每股盈餘 (元)	
	母公司稅前	母公司稅後		稅前	稅後
九十七年度					
合併基本每股盈餘					
母公司本年度純益	\$ 126,232	\$ 37,818	1,525,017	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	916		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
母公司本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 126,232</u>	<u>\$ 37,818</u>	<u>1,525,933</u>	<u>\$ 0.08</u>	<u>\$ 0.02</u>
九十六年度					
合併基本每股盈餘	<u>\$ 609,295</u>	<u>\$ 559,818</u>	<u>1,525,017</u>	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.37</u>

母公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

廿三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ 411,087	\$ 411,087	\$ 397,520	\$ 397,520
無活絡市場之債券投資—流動	13,320	-	13,320	-
以成本衡量之金融資產—非流動	1,119,461	-	921,997	-

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
無活絡市場之債券投資—非流動	\$ 39,960	\$ -	\$ 53,280	\$ -
存出保證金	45,099	45,099	52,025	52,025
受限制資產—非流動	83,861	83,861	116,450	116,450

負 債

長期銀行借款	383,206	383,206	630,769	630,769
存入保證金	34,580	34,580	48,543	48,543

(二) 母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三) 母公司及其子公司九十七及九十六年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,288,862 仟元及 2,420,099 仟元，金融負債分別為 1,214,022 仟元 1,410,625 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 2,372,419 仟元及 2,059,779 仟元，金融負債分別為 5,352,816 仟元及 6,397,487 仟元。

(四) 母公司及其子公司暨其採權益法之長期股權投資九十七及九十六年底自備供出售金融資產於母公司及其子公司當年度直接或間接

認列為股東權益調整項目之餘額分別為(343,697)仟元及27,737仟元。

(五)財務風險資訊：

1.市場風險

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

2.信用風險

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

3.流動性風險

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

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

4.利率變動之現金流量風險

母公司及其子公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使母公司及其子公司現金流出一年增加53,528仟元。

廿四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與母公司及其子公司之關係
Wei-Jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司
廈門保稅區航空港物流園建設公司(廈門物流園公司)	採權益法計價之被投資公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司
花東電力股份有限公司(花東電力公司)	採權益法計價之被投資公司
聯上開發公司(原為春池開發公司)	與母公司主要股東相同
中國石油化學工業開發公司(中石化公司)	該公司為母公司之法人董事(九十六年度為母公司之法人董事及監察人)
亞太工商聯股份有限公司(亞太工商聯公司)	該公司兩名董事分別為母公司法人董事及監察人之代表人
京華城股份有限公司(京華城公司)	母公司為該公司之法人董事及監察人
美商喜滿客國際有限公司(美商喜滿客國際公司)	子公司之法人董事
中石化工程股份有限公司(中石化工程公司)	子公司為該公司母公司之法人董事
展新創業投資股份有限公司(展新創投公司)	母公司之關係企業
鴻益建設股份有限公司(鴻益建設公司)	母公司之關係企業
耀群有限公司(耀群公司)	母公司之關係企業

(二) 母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入				
中石化公司	\$ 14,178	-	\$ 40,036	-
京華城公司	13,251	-	1,179	-
廈門物流園公司	4,356	-	4,145	-
展新創投公司	755	-	3,670	-
中石化工程公司	-	-	23	-
	<u>\$ 32,540</u>	<u>-</u>	<u>\$ 49,053</u>	<u>-</u>
營業成本				
京華城公司—租金支出及其他	\$ 19,712	-	\$ 25,214	-
中石化公司—水電費及租金支出	3,346	-	3,232	-
中石化工程公司—工程分包款	-	-	17,965	-
	<u>\$ 23,058</u>	<u>-</u>	<u>\$ 46,411</u>	<u>-</u>
營業費用				
京華城公司—租金支出、水電費及其他費用	\$ 61,573	11	\$ 68,715	14
鴻益建設公司—租金支出	7,584	1	6,253	1
美商喜滿客國際公司—權利金	4,602	1	4,494	1
中石化公司—水電費及租金支出	3,346	1	3,232	1
耀群公司—租金支出	2,291	1	3,515	1
其他—其他費用	17	-	631	-
	<u>\$ 79,413</u>	<u>15</u>	<u>\$ 86,840</u>	<u>18</u>
營業外收入及利益				
亞太工商聯公司—利息收入	\$ 9,558	2	\$ 7,429	1
其他—租金收入	645	-	84	-
其他—利息收入	445	-	15	-
其他—其他收入	877	-	1,958	-
	<u>\$ 11,525</u>	<u>2</u>	<u>\$ 9,486</u>	<u>1</u>

年 底	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
應收帳款				
中石化公司	\$ 2,281	2	\$ 2,368	3
京華城公司	-	-	98	-
	<u>\$ 2,281</u>	<u>2</u>	<u>\$ 2,466</u>	<u>3</u>
應收工程款				
京華城公司	\$ 2,253	-	\$ 2,253	-
其他應收款（包含於其他流動資產項下）				
京華城公司	\$ 40,035	7	\$ -	-
鴻益建設公司	579	-	-	-
	<u>\$ 40,614</u>	<u>7</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
存出保證金				
亞太工商聯公司	\$ 900	2	\$ 900	2
耀群公司	-	-	700	1
	<u>\$ 900</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,600</u>	<u>3</u>
長期應收款				
亞太工商聯公司	\$ 209,785	100	\$ 224,985	99
花東電力公司	-	-	1,500	1
	<u>\$ 209,785</u>	<u>100</u>	<u>\$ 226,485</u>	<u>100</u>
應付票據				
京華城公司	\$ 18,654	5	\$ 7,824	2
鴻益建設公司	139	-	-	-
	<u>\$ 18,793</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,824</u>	<u>2</u>
應付帳款				
京華城公司	\$ 10,518	-	\$ 35,432	1
應付費用				
中石化公司	\$ 1,222	1	\$ 1,170	1
美商喜滿客國際公司	923	-	3,266	1
鴻益建設公司	739	-	1,024	-
京華城公司	347	-	1,140	1
其他	-	-	29	-
	<u>\$ 3,231</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,629</u>	<u>3</u>

母公司及其子公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之其他

交易價格、保固及貨款收付條件，除音樂王國際育樂公司應付京華城公司款項之付款條件外，餘均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，係應收融資款及租金。

(三) 資金融通情形

九十七年度

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入
其他應收款				
京華城公司	\$ 40,000	\$ 40,000	5.00%	\$ 364
長期應收款				
亞太工商聯公司	224,985	209,785	3.43-4.58%	9,558
花東電力公司	1,500	-	4.53-4.68%	64
	<u>226,485</u>	<u>209,785</u>		<u>9,622</u>
	<u>\$ 266,485</u>	<u>\$ 249,785</u>		<u>\$ 9,986</u>

九十六年度

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入
長期應收款				
亞太工商聯公司	\$ 236,985	\$ 224,985	2.73-3.06%	\$ 7,429
花東電力公司	1,500	1,500	4.59%	-
	<u>\$ 238,485</u>	<u>\$ 226,485</u>		<u>\$ 7,429</u>

對亞太工商聯公司之款項係為母公司投入興建該公司營業場所之應收工程保留款，工程保固期限已過而超過正常授信期間，是以轉列長期應收款—關係人項下，並依雙方所簽訂之還款協議書按月計息償還。

母公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，業經母公司董事會核備通過將上述長期應收款—關係人按母公司資金貸與及背書保證管理辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。

子公司喜滿客京華影城公司與京華城公司之業務往來款項，其性質應屬資金融通，該公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函規定，並經該公司董事會核備通過，將上述款項依其資金貸與他人作業辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。

母公司對花東電力公司之款項已於九十七年十一月全數收回。

(四) 財產交易

購置固定資產

年 度	交 易 對 象	標 的	交 易 價 格
九十七年度	鴻益建設公司	土 地	\$ 297,990
		房屋及建築	121,629
			<u>\$ 419,619</u>

母公司與鴻益建設公司之不動產交易係參考鑑價報告議定。

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 17,186	\$ 20,347
獎 金	2,880	1,757
特 支 費	2,228	2,068
紅 利	41	76
	<u>\$ 22,335</u>	<u>\$ 24,248</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

廿五、質抵押資產

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

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流動資產		
無活絡市場之債券投資—流動	\$ 13,320	\$ 13,320
待售房地產	269,712	307,067
受限制資產—流動		
買入商業本票	110,513	110,240
質押定存單	1,144,023	1,287,958
子公司之普通股股票	332,130	349,173
以成本衡量之金融資產—非流動	263,064	263,064
無活絡市場之債券投資—非流動	39,960	53,280
固定資產淨額	2,547,268	2,554,858
出租資產淨額	1,410,024	1,340,328
受限制資產—非流動		
質押定存單	78,861	116,450
受限制銀行存款	5,000	-
	<u>\$ 6,213,875</u>	<u>\$ 6,395,738</u>

廿六、重大承諾事項及或有事項

- (一)子公司中工機械公司已簽訂之購料及分包合約金額約 1,261,440 仟元，其中已履行且列入營業成本金額為 912,163 仟元。另截至九十七年底止，中工機械公司已承攬業務尚未執行之合約金額約 379,409 仟元。
- (二)截至九十七年底止，子公司中華城公司及中勤公司分別為音樂王國際育樂公司及菁華公司背書保證金額為 60,056 仟元及 2,430 仟元。

廿七、附註揭露事項

- (一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊
- 1.資金貸與他人：附表二。
 - 2.為他人背書保證：附表三。
 - 3.年底持有有價證券情形：附表四。
 - 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
 - 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
 - 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
 - 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
 - 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表八。
 - 9.被投資公司資訊：附表九。
 - 10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。
- (三)大陸投資資訊：
- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資利益及赴大陸地區投資限額：附表十。
 - 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：無。
- (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十一。

廿八、部門別財務資訊

- (一)產業別資訊
- 母公司及其子公司主要從事營建及開發工業區等業務，其主要產業營建部門之部門收入、部門損益及部門可辨認資產均達母公司及其子公司所有產業部門各該項合計數之百分之九十以上，因是無須揭露產業別財務資訊。
- (二)地區別資訊
- 母公司及其子公司九十七及九十六年度之國外營運部門，其工程及業務收入均未達母公司及其子公司各該年度營業收入之百分之十。
- (三)外銷銷貨資訊
- 母公司及其子公司國內營運部門九十七及九十六年度均無外銷銷貨收入。
- (四)重要客戶資訊

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	工 程 收 入	估 收 入 比 例 (%)	工 程 收 入	估 收 入 比 例 (%)
交通部國道高速公路局	\$ 2,956,835	19.95	\$ 2,825,524	21.14
交通部公路總局	1,745,874	11.78	1,719,822	12.87
台北市政府捷運工程局	1,504,672	10.15	1,531,172	11.46

中華工程股份有限公司及其子公司
在建工程及預收工程款明細表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程—減預收工程款後之淨額

九十七年十二月三十一日

工務所名稱	預計		估計工程總		完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收 工程款	在建工程淨額
	完工年度	工程總價款	成	本				
博愛	98	\$ 8,795,051	\$ 8,575,717	\$ 7,129,722	72.04	\$ 158,008	\$ 6,672,175	\$ 457,547
永燁	98	1,521,669	1,479,510	1,476,064	84.60	35,667	1,305,232	170,832
C602標	97	3,567,698	3,913,048	3,735,827	100.00	(345,349)	3,567,698	168,129
捷新	98	2,129,225	2,053,035	2,040,866	86.60	65,981	1,879,604	161,262
571標	97	4,012,917	3,885,116	4,145,712	100.00	127,801	4,012,917	132,795
中臺科大	98	683,810	664,888	762,920	95.57	18,083	653,500	109,420
國醫	98~99	1,185,751	1,158,252	563,247	28.91-60.21	11,482	467,812	95,435
台北港	97	1,734,463	1,890,222	1,824,077	100.00	(155,759)	1,734,463	89,614
西濱	97	1,941,362	1,957,211	2,024,257	100.00	(15,849)	1,941,362	82,895
CE730B標	101	1,344,055	1,285,315	1,085,847	73.19	42,992	1,005,349	80,498
國道一北	98	1,136,113	1,120,725	818,802	64.28	9,892	793,110	25,692
中和	100	700,692	686,160	155,067	19.00	2,761	138,292	16,775
新竹	100	2,594,313	2,516,484	4,564	-	-	-	4,564
台中機電	98	608,292	583,785	8,827	0.94	230	6,097	2,730
竹南	98	233,750	210,375	655	-	-	-	655
南港	98	828,540	820,255	482	-	-	-	482
新和	100	1,273,333	1,209,607	161	-	-	-	161
苗栗	100	1,320,000	1,240,800	139	-	-	-	139
		<u>\$ 35,611,034</u>	<u>\$ 35,250,505</u>	<u>\$ 25,777,236</u>		<u>(\$ 44,060)</u>	<u>\$ 24,177,611</u>	<u>\$ 1,599,625</u>

(接次頁)

(承前頁)

九十六年十二月三十一日

工務所名稱	預計		估計工程總		完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收 工程款	在建工程淨額
	完工年度	工程總價款	成	本				
博愛	97	\$ 7,694,743	\$ 7,473,030	\$ 6,210,221	61.36	\$ 136,043	\$ 5,523,644	\$ 686,577
C602標	97	3,138,755	3,038,320	2,713,215	73.70	74,020	2,475,997	237,218
571標	96-97	5,355,200	5,395,679	5,505,308	97.00-100.00	(40,479)	5,335,189	170,119
新莊	99	3,321,271	3,125,785	3,349,984	86.00	168,118	3,198,856	151,128
台北港	97	2,500,543	2,682,383	2,500,543	100.00	(181,840)	2,351,220	149,323
西濱	96-97	3,217,206	3,073,876	3,262,609	96.54-100.00	33,496	3,117,702	144,907
中臺科大	96-97	1,085,615	1,157,027	1,030,193	67.37-100.00	(50,247)	889,846	140,347
捷新	98	1,862,924	1,785,419	1,816,876	80.72	62,562	1,720,353	96,523
信義	96-101	5,880,399	6,348,199	4,466,984	47.67-100.00	(453,554)	4,377,790	89,194
永燁	96-97	8,935,032	8,926,301	8,400,191	51.76-100	(73,138)	8,330,232	69,959
新和	97	1,273,333	1,228,400	842,688	57.12	25,566	794,794	47,894
國醫	96-97	4,908,305	5,184,624	4,503,827	1.97-100.00	75,970	4,489,902	13,925
台中	96-98	3,458,264	3,694,622	1,102,361	0.50-100.00	(206,096)	1,100,399	1,962
新竹	96	2,490,928	2,441,109	990	-	-	-	990
台中機電	98	607,905	583,587	2,058	0.21	51	1,300	758
永安	96-98	4,586,120	4,986,580	2,438,683	0.00-100.00	(134,917)	2,438,063	620
中正	96-97	4,645,306	3,987,043	3,768,896	8.05-100.00	(218,146)	3,768,896	-
台北	96	13,813,620	13,521,454	13,813,620	100.00	292,166	13,813,620	-
		<u>\$ 78,755,469</u>	<u>\$ 78,633,438</u>	<u>\$ 65,729,247</u>		<u>(\$ 490,425)</u>	<u>\$ 63,727,803</u>	<u>\$ 2,001,444</u>

(接次頁)

(承前頁)

預收工程款—減在建工程後之淨額
九十七年十二月三十一日

工務所名稱	預計		估計工程 總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收 工程款	預收工程 款淨額
	完工年度	工程總價款						
工務所								
大 中	99~101	\$ 2,025,498	\$ 1,922,386	\$ 514,680	8.43-53.12	\$ 37,311	\$ 758,980	\$ 244,300
台 北	97~98	12,056,307	11,697,236	11,840,183	95.46-100.00	352,516	12,005,004	164,821
M15A	98	861,296	834,282	483,654	62.68	16,932	583,500	99,846
南 屏	97~99	4,690,152	4,493,497	3,311,928	21.25-100.00	135,502	3,407,652	95,724
台 南	97~99	4,010,610	4,244,663	3,335,645	52.85-100.00	(253,668)	3,422,649	87,004
新 和	97	1,523,534	1,481,588	1,444,449	100.00	41,946	1,523,534	79,085
凱 旋	98	472,857	458,672	175,318	51.83	7,352	245,082	69,764
信 義	97~101	3,687,501	3,493,292	2,233,659	58.59-100.00	113,787	2,296,519	62,860
中 正	97~98	3,420,297	2,284,863	2,094,038	64.50-100.00	65,661	2,156,514	62,476
花 蓮	97~99	3,924,397	3,948,451	3,299,142	17.34-100.00	(43,804)	3,345,886	46,744
永 安	97~99	5,200,736	5,081,346	2,242,951	20.18-61.62	53,156	2,289,639	46,688
高 屏	97	526,608	510,810	506,598	100.00	15,798	526,608	20,010
新 莊	99	4,088,969	3,883,986	3,580,455	86.60	177,515	3,598,520	18,065
571 標	97~98	2,086,784	2,306,185	1,981,449	21.34-100.00	(227,078)	1,990,864	9,415
台 中	98	2,567,261	2,491,767	490,484	17.68-100.00	13,346	494,565	4,081
永 燁	97	224,471	200,721	224,471	100.00	23,750	224,471	-
國 醫	97	4,466,611	4,385,762	4,466,611	100.00	80,849	4,466,611	-
中 和	97	1,329,763	1,292,695	1,329,763	100.00	37,068	1,329,763	-
小 計		57,163,652	55,012,202	43,555,478		647,939	44,666,361	1,110,883
開發所								
北區開發所	-	-	-	14,294,144	-	-	14,294,144	-
合 計		\$ 57,163,652	\$ 55,012,202	\$ 57,849,622		\$ 647,939	\$ 58,960,505	\$ 1,110,883

(接次頁)

(承前頁)

九十六年十二月三十一日

工務所	預計		估計工程 總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收 工程款	預收工程 款淨額
	完工年度	工程總價款						
工務所								
中 正	97	\$ 621,905	\$ 581,170	\$ 246,895	44.98	\$ 18,322	\$ 375,216	\$ 128,321
M15A	98	820,952	796,334	6,326	6.31	1,553	133,888	127,562
台 南	96-99	4,116,654	4,589,808	3,208,632	18.24-100.00	(240,806)	3,318,119	109,487
大 中	99-101	1,795,033	1,724,177	187,224	5.91-19.94	19,100	272,066	84,842
花 蓮	96-99	3,711,554	3,880,799	3,118,004	0.38-100.00	(42,422)	3,197,844	79,840
南 屏	96	2,771,114	2,665,363	2,688,705	94.56-95.20	127,788	2,760,905	72,200
永 安	98	2,462,857	2,370,938	725,901	31.00	28,495	785,491	59,590
中 和	96	1,333,333	1,273,305	1,275,608	99.00	59,429	1,320,000	44,392
國道一北	98	915,298	901,568	374,540	33.89	4,653	411,533	36,993
高 屏	96	540,952	524,724	130,490	30.90	5,015	167,155	36,665
571 標	96-97	547,750	514,240	292,505	46.82-100.00	23,781	315,761	23,256
台 北	97	888,571	821,398	110,845	13.51	9,075	125,476	14,631
國 醫	98	376,190	364,904	83,984	25.57	2,887	96,200	12,216
CE730B 標	101	1,257,940	1,196,698	855,288	64.92	39,758	857,190	1,902
小 計		22,160,103	22,205,426	13,304,947		56,628	14,136,844	831,897
開發所								
北區開發所	-	-	-	13,784,013	-	-	13,784,013	-
合 計		\$ 22,160,103	\$ 22,205,426	\$ 27,088,960		\$ 56,628	\$ 27,920,857	\$ 831,897

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國九十七年度

附表二

單位：新台幣仟元

對他人資金融通	編號	名稱	往來科目	融通對象	對個別對象資金通融限額	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金融通原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金通融最高限額
											名稱	價值		
	0	中華工程公司	長期應收款 —關係人	亞太工商聯公司	\$ 732,034	\$ 224,985	\$ 209,785	3.43-4.58%	(註一)	\$ -	本票	\$ 400,000	\$ -	本公司對外資金通融總金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 7,320,344 仟元) 為限，對單一公司資金通融限額以本公司最近期財務報表淨值 4% (即 732,034 仟元) 為限。
			長期應收款 —關係人	花東電力公司	732,034	1,500	-	4.53-4.68%	係九十六年十月二十五日第十九次董事會通過為花東電力公司營運及處分土地所需費用，需新增融通資金 (註一)	-	本票	3,000	-	
			長期應收款 —關係人	中勤人力資源管理顧問公司	732,034	750	-	-		-	-	-	-	
	1	中華城公司	應收關係人帳款	音樂王國際育樂公司	329,311	17,300	17,300	3.25%	短期融通資金	-	保證票	17,300	-	本公司對外資金通融總金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 439,081 仟元) 為限，對單一公司資金通融總金額以本公司最近期財務報表淨值 30% (即 329,311 仟元) 為限。
	2	喜滿客京華影城公司	應收關係人帳款	京華城公司	44,610	40,000	40,000	5.00%	(註二)	-	本票	40,000	-	本公司對外資金通融總金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 89,219 仟元) 為限，對單一公司資金通融總金額以本公司最近期財務報表淨值 20% (即 44,610 仟元) 為限。

註一：母公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會 基秘字第 167 號函規定，業經母公司董事會核備通過，將已逾正常授信期間之亞太工商聯公司應收工程保留款及中勤人力資源管理顧問公司應收顧問諮詢費，按母公司資金貸與及背書保證管理辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。母公司將依還款協議收取。

註二：子公司喜滿客京華影城公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會 基秘字第 167 號函規定，業經該公司董事會核備通過，將與京華城公司之業務往來款項，依其資金貸與他人作業辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。

註三：上表列示之交易，中華城公司貸與音樂王國際育樂公司之款項於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國九十七年度

附表三

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者	背書保證對象	對單一企業背書保證之限額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
1	中華城公司 音樂王國際育樂公司 子公司	\$ 439,081	\$ 75,070	\$ 60,056	\$ 55,000	5.47%	本公司對外背書保證總金額以本公司最近期財務報表淨值 50% (即 548,851 仟元) 為限，對單一企業背書保證金額以本公司最近期財務報表淨值 40% (即 439,081 仟元) 為限。
2	中勤人力資源管理顧問公司 菁華人力資源管理顧問公司 子公司	7,377	3,136	2,430	-	3.29%	本公司對外背書保證總金額以本公司最近期財務報表淨值 50% (即 36,883 仟元) 為限，對單一企業背書保證金額以本公司最近期財務報表淨值 10% (即 7,377 仟元) 為限。

中華工程股份有限公司及其子公司
年底持有有價證券情形
民國九十七年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	年			備 註		
						股數或單位數	帳面金額	比 率 (%)		市價或股權 淨 值	
0	中華工程公司	股票	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事	備供出售金融資產—流動	40,579,580	\$ 252,405	2.26	\$ 252,405	(註一)	
		股票	華碩電腦公司	—	備供出售金融資產—流動	90,000	3,312	-	3,312	(註一)	
		股票	達方電子公司	—	備供出售金融資產—流動	160,000	3,224	0.05	3,224	(註一)	
		受益憑證	匯豐全球趨勢組合基金	—	備供出售金融資產—流動	199,005	1,487	-	1,487	(註一)	
		受益憑證	國泰全球基礎建設基金	—	備供出售金融資產—流動	200,000	1,436	-	1,436	(註一)	
		債券	慶豐商業銀行	—	無活絡市場之債券投資—流動	-	13,320	-	13,320	(註八及九)	
		股票	中華城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		1,090,846	99.78	1,095,258	(註三及六)	
							115,741,900				
		股票	中工機械公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		75,213,198	722,211	96.58	722,211	(註三)
		股票	中工投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		20,900,000	590,232	100.00	590,232	(註三)
		股票	BES Logistics International Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資		10,900,000	459,810	100.00	459,810	(註三)
		股票	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權投資		800	109,126	100.00	109,126	(註三)
		股票	中勤人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		6,000,000	73,766	100.00	73,766	(註三)
		股票	中工保全公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		3,880,000	43,952	64.67	44,079	(註三)
		股票	喜滿客京華影城公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資		1,861,500	33,978	15.38	34,305	(註三)
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權投資		8,509	32,192	91.78	32,192	(註三)
		股票	BES Global Investment Co.	子公司	採權益法計價之長期股權投資		1,410,100	26,224	100.00	26,224	(註三)
		股票	花東電力公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資		18,300,000	18,225	30.00	18,225	(註三)
		股票	展華企業管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		1,100,000	6,350	55.00	6,350	(註四)
股票	BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資		1,200,000	5,935	40.00	5,935	(註三)		

持有有價證券者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	年			備 註		
						股數或單位數	帳面金額	比 率 (%)		市價或股權 淨 值	
1	中華城公司	股票	京華城公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	128,000,000	\$ 484,492	10.67	\$ 484,492	(註五及八)	
		股票	台灣農林公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	35,000,000	317,000	4.38	317,000	(註八)	
		股票	世正開發公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	7,206,059	50,000	3.03	50,000	(註八)	
		股票	展新創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,010,962	23,202	18.31	23,202	(註八)	
		股票	建功創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,137,793	15,224	12.66	15,224	(註八)	
		股票	海外投資開發公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,600,000	12,444	2.89	12,444	(註八)	
		股票	NanoAmp Solutions Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	267,232	7,986	1.08	7,986	(註七及八)	
		股票	Globe Partner Fund L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	7,210	0.69	7,210	(註八)	
		股票	互茂科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	2	6.60	2	(註八)	
		股票	亞太工商聯公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	14,592	1	0.02	1	(註八)	
		股票	Neurologic Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	250,001	-	2.25	-	(註八)	
		債券	慶豐商業銀行	—	無活絡市場之債券投資—非流動	-	39,960	-	39,960	(註八及九)	
		股票	中國石油化學工業開發公司	—	備供出售金融資產—流動	1,945,100	12,099	0.11	12,099	(註一)	
		受益憑證	復華全球債券基金	—	備供出售金融資產—流動	586,855	7,019	-	7,019	(註一)	
		受益憑證	復華華人世紀基金	—	備供出售金融資產—流動	199,800	2,000	-	2,000	(註一)	
		受益憑證	凱基亞洲四金磚基金	—	備供出售金融資產—流動	239,904	1,603	-	1,603	(註一)	
		受益憑證	匯豐全球關鍵能源基金	—	備供出售金融資產—流動	198,413	1,234	-	1,234	(註一)	
		股票	中華城國際投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		9,500,000	400,301	100.00	400,301	(註三)
		股票	中華城發展公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		9,500,000	399,195	100.00	399,195	(註三)
		股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		3,000,000	375	30.00	375	(註三)
股票	京華城公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動		30,000,000	201,900	100.00	201,900	(註七及八)		
2	中工機械公司	股票	中國石油化學工業開發公司	本公司為該公司之法人董事 及監察人	備供出售金融資產—流動	9,342,200	58,109	0.52	58,109	(註一)	
		股票	聯上開發公司	—	備供出售金融資產—流動	9,431,000	44,231	10.16	44,231	(註一)	
		股票	BESM Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資		5,075,000	188,664	100.00	188,664	(註三)
		股票	喜滿客京華影城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		7,593,680	134,315	62.76	134,315	(註三)
		股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資		4,000,000	501	40.00	501	(註三)

持有有價證券者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	年		底		備 註
						股數或單位數	帳面金額	比 率 (%)	市價或股權 淨 值	
3	中工投資公司	股票	Wei-Jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	14,400,000	\$ 584,530	44.67	\$ 584,530	(註三)
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	761	2,883	8.22	2,883	(註三)
4	BES Logistics International Co., Ltd.	股票	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	452,797	39.20	452,797	(註三)
5	中勤人力資源管理顧問公司	股票	華新麗華公司	-	備供出售金融資產-流動	190,000	1,208	-	1,208	(註一)
		股票	微星科技公司	-	備供出售金融資產-流動	61,998	977	-	977	(註一)
6	中工保全公司	股票	菁華人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	500,000	5,453	100.00	5,453	(註三)
		股票	潤泰全球公司	-	備供出售金融資產-流動	10,000	187	-	187	(註一)
		股票	中國石油化學工業開發公司	-	備供出售金融資產-流動	26,500	165	-	165	(註一)
		股票	環隆電氣公司	-	備供出售金融資產-流動	10,359	82	-	82	(註一)
		股票	奇美電子公司	-	備供出售金融資產-流動	5,250	57	-	57	(註一)
		股票	國泰金融控股公司	-	備供出售金融資產-流動	260	9	-	9	(註一)
		受益憑證	安泰 ING 鴻揚債券基金	-	備供出售金融資產-流動	214,582	3,509	-	3,509	(註一)
		受益憑證	安泰 ING 精選債券基金	-	備供出售金融資產-流動	93,049	1,088	-	1,088	(註一)
		受益憑證	摩根富林明 JF 台灣債券基金	-	備供出售金融資產-流動	57,129	900	-	900	(註一)
		受益憑證	寶金指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	30,000	253	-	253	(註一)
		受益憑證	中 100 指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	10,000	159	-	159	(註一)
受益憑證	寶電子指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	10,000	138	-	138	(註一)		
7	喜滿客京華影城公司	股票	中工機械公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1	-	-	-	(註八)
		股票	中工管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	13,457	100.00	13,457	(註三)
		股票	中工公寓大廈管理維護公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	-	4,056	37.00	4,056	(註三)
8	BES Global Investment Co.	股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	3,000,000	377	30.00	377	(註三)
9	展華企業管理顧問公司	股票	尚華諮詢(上海)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	26,501	100.00	26,501	(註三)
		股票	遠方電子公司	-	備供出售金融資產-流動	22,000	442	-	442	(註一)

持有有價證券者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	年		底		備 註
						股數或單位數	帳面金額	比 率 (%)	市價或股權 淨 值	
10	中華城發展公司	股票	盛群半導體公司	-	備供出售金融資產-流動	15,059	\$ 321	-	\$ 321	(註一)
		受益憑證	iShares:MSCI Taiwan Index Fund	-	備供出售金融資產-流動	12,000	2,987	-	2,987	(註二)
		受益憑證	盈富基金	-	備供出售金融資產-流動	14,500	890	-	890	(註二)
		受益憑證	Power Shares Cleantech Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,250	744	-	744	(註二)
		受益憑證	Power Shares Water Resource Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,300	614	-	614	(註二)
11	中華城國際投資公司	股票	京華諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	387,956	100.00	387,956	(註三)
		受益憑證	iShares:MSCI Taiwan Index Fund	-	備供出售金融資產-流動	12,000	2,987	-	2,987	(註二)
		受益憑證	盈富基金	-	備供出售金融資產-流動	14,500	890	-	890	(註二)
		受益憑證	Power Shares Cleantech Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,250	744	-	744	(註二)
		受益憑證	Power Shares Water Resource Portfolio Fund	-	備供出售金融資產-流動	1,300	614	-	614	(註二)
12	BESM Holding Co., Ltd.	股票	華城諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	389,030	100.00	389,030	(註三)
13	中工管理顧問公司	股票	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	191,246	9.80	191,246	(註三)
14	中工公寓大廈管理維護公司	股票	中工公寓大廈管理維護公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	6,907	63.00	6,907	(註三)
		受益憑證	安泰 ING 鑫全球債券組合基金	-	備供出售金融資產-流動	281,637	2,963	-	2,963	(註一)

註一：國內上市櫃股票及受益憑證市價係分別依九十七年底收盤價及基金淨值計算。

註二：國外受益憑證市價係依九十七年底淨資產價值計算。

註三：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註四：係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註五：質押予中國信託商業銀行 48,000 仟股、第一商業銀行 20,000 仟股及京城商業銀行 1,500 仟股，帳面金額合計 263,064 仟元。

註六：質押予渣打國際商業銀行 35,240 仟股，帳面金額計 332,130 仟元。

註七：係特別股。

註八：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註九：質押予慶豐商業銀行 52,800 仟元。

註十：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，除花東電力公司、BA & BES Contracting (L.L.C.)、Wei-Jing Holdings Ltd.及廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司
累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年度

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出		年底			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
中華工程公司	BES Logistics International Co., Ltd.	採權益法計價之長期股權投資	(註一)	-	5,300,000	\$ 210,722	5,600,000	\$ 173,600 (5,600 仟美元)	-	\$ -	\$ -	\$ -	10,900,000	\$459,810 (註二)
	中國石油化學工業開發公司	備供出售金融資產—流動	-	本公司法人董事	8,300,000	103,750	36,379,580 (註三)	434,874	4,100,000	47,168	55,543	(8,375)	40,579,580	252,405 (註四)
	台灣農林公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	35,000,000	317,000	-	-	-	-	35,000,000	317,000
BES Logistics International Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之長期股權投資	(註一)	-	-	206,168	-	171,370 (5,528 仟美元)	-	-	-	-	-	452,797 (註五)

註一：係現金增資。

註二：差異係非按持股比例認購之所享權益增加數 7,349 仟元及按持股比例認列投資利益 31,473 仟元暨累積換算調整數 36,666 仟元。

註三：包含股票股利 2,195,580 股。

註四：差異係備供出售金融資產未實現損失 230,676 仟元。

註五：差異係非按持股比例認購之所享權益增加數 7,349 仟元及按持股比例認列投資利益 31,428 仟元暨累積換算調整數 36,482 仟元。

註六：上表列示母公司與 BES Logistics International Co., Ltd. 之轉投資間投資損益、投資公司採權益法計價之長期股權投資與被投資公司間股權淨值業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司
取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年度

附表六

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	
							所有人	與公司之關係	移轉日期				
中華工程公司	台北市東興路 12 號 14 樓房地及地下停車位	97.01.24	\$ 125,876	已全數支付	鴻益建設公司	本公司之關係企業	(註)	-	-	\$ -	不動產估價報告書之估價金額 \$ 125,002-130,646	擴充及調整本公司之辦公空間	-
	台北市東興路 12 號 4、5 樓房地及地下停車位	97.11.07	\$ 293,743	已全數支付	鴻益建設公司	本公司之關係企業	(註)	-	-	\$ -	不動產估價報告書之估價金額 \$ 323,895	擴充及調整本公司之辦公空間	-

註：本項交易標的係由鴻益建設公司購地自建，故無前次移轉資料。

中華工程股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年度

附表七

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%)		
中華工程公司	中工機械公司	子公司	工程成本	\$ 402,772	3.08%	-	\$ -	-	應付款項 (\$ 93,933)	(3.11%)	
中工機械公司	中華工程公司	母公司	營業收入	(402,772)	(72.70%)	-	-	-	應收款項 93,933	46.44%	

註：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其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年六月三十日

附表八

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項金額	逾期應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
中華工程公司	中工機械公司	子公司	\$ 110,491 (註一)	-	\$ -	-	\$ 14,318	\$ -
	亞太工商聯公司	該公司兩名董事分別為本公司法人董事及監察人之代表人	209,785 (註二)	-	-	依還款協議約定	2,800	-

註一：係出售施工器材及鋼板等產生之其他應收款，包含於其他流動資產項下。

註二：帳列長期應收款一關係人。

註三：上表列示之交易，母公司與中工機械公司之款項於編製合併財務報表時業已沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊
民國九十七年度

附表九

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				九 十 七 年 底	九 十 六 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(一)中華工程公司	中華城公司	台北市東興路12號6樓	投資業	\$1,528,214	\$1,528,214	115,741,900	99.78	\$1,090,846	(\$ 96,563)	(\$ 91,856)	差異係折價攤銷 4,492仟元
	中工機械公司	高雄市苓雅區四維三路 80號11樓之2	工程施工機械之租賃、 建材零售木材批發及 其他相關業務、預拌 混凝土等之加工買賣 經銷及代理等業務、 土木、結構、交通、 水利、港灣、大地、 大眾捷運工程之規劃 設計與檢測等顧問業 務(建築師業務除外)	842,988	842,988	75,213,198	96.58	722,211	19,137	18,482	子公司 子公司
	中工投資公司	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong.	營建及機電等海外業務	681,625	681,625	20,900,000	100.00	590,232	(18,855)	(18,855)	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd.	Republic of Mauritius (模 里西斯)	投資業	348,278	174,678	10,900,000	100.00	459,810	31,473	31,473	子公司
	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	49-4003 Alajuela, Costa Rica	營造業(中華加工出口 區)	181	181	800	100.00	109,126	76,532	76,532	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				九 十 七 年 底	九 十 六 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
	中勤人力資源管理 顧問公司	台北市東興路12號2樓	企業經營管理顧問及投 資顧問等業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00	73,766	4,398	4,398	子公司
	中工保全公司	台北市東興路12號6樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	43,952	6,042	4,153	差異係折價攤銷 217仟元及逆流 已實現遞延利 益29仟元
	喜滿客京華影城公 司	台北市八德路四段138 號B1	國內外影片播放等業務	23,450	23,450	1,861,500	15.38	33,978	19,679	3,588	子公司 差異主要係折價攤 銷561仟元
	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	\$ 259,562	\$ 259,562	8,509	91.78	\$ 33,192	(\$ 5,000)	(\$ 4,589)	孫公司 註二 子公司
	BES Global Investment Co.	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	48,019	48,019	1,410,100	100.00	26,224	(10,972)	(10,972)	子公司
	花東電力公司	台北市東興路12號8樓	發電廠之經營	183,000	183,000	18,300,000	30.00	18,225	(40,154)	(12,047)	
	展華企業管理顧問 公司	台北市東興路12號7樓	企業經營管理顧問及投 資顧問等業務	14,729	14,729	1,100,000	55.00	6,350	(7,868)	(5,548)	差異主要係溢價攤 銷1,220仟元
	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	5,935	(15,552)	(6,221)	子公司
	中工建設開發公司	台北市東興路12號3樓	委託營造廠商興建國民 住宅及商業大樓出租 出售等業務	-	89,148	-	-	-	(5)	(5)	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				九 十 七 年 底	九 十 六 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(二)中華城公司	中華城國際投資公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	400,301	13,130	13,130	孫公司
	中華城發展公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	399,195	11,899	11,899	孫公司
	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業	30,000	30,000	3,000,000	30.00	375	(53,115)	(15,935)	孫公司
(三)中工機械公司	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	162,163	162,163	5,075,000	100.00	188,664	7,912	7,912	孫公司
	喜滿客京華影城公司	台北市八德路四段 138 號 B1	國內外影片播放等業務	91,930	91,930	7,593,680	62.76	134,315	19,679	13,488	差異係折價攤銷 1,137 仟元 孫公司 註二 孫公司
	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業	40,000	40,000	4,000,000	40.00	501	(53,115)	(21,245)	孫公司
(四)中工投資公司	Wei-Jing Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股	463,104	463,104	14,400,000	44.67	584,530	(41,135)	(18,375)	
	BES Construction Corporation (BES,U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	\$ 25,724	\$ 25,724	761	8.22	\$ 2,883	(\$ 5,000)	(\$ 411)	子公司
(五) BES Logistics International Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓 4 樓 420-2 室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	341,921	170,551	-	39.20	452,797	82,563	31,429	
(六)中勤人力資源管理顧問公司	菁華人力資源管理顧問公司	台北市東興路 12 號 2 樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	5,453	28	28	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				九 十 七 年 底	九 十 六 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(七)中工保全公司	中工管理顧問公司	台北市東興路 12 號 6 樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	10,000	10,000	-	100.00	13,457	174	174	孫公司
	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路 12 號 6 樓	公寓大廈管理服務	3,803	3,803	-	37.00	4,056	57	21	曾孫公司
(八)喜滿客京華影城公司	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業	30,000	30,000	3,000,000	30.00	377	(53,115)	(15,935)	孫公司
(九) BES Global Investment Co.	尚華諮詢 (上海) 公司	中國上海市黃浦區西藏中路 18 號港陸廣場 1305 室	工程設計諮詢業務	47,597	47,597	-	100.00	26,501	(10,855)	(10,855)	孫公司
(十)中華城國際投資公司	華誠諮詢 (常熟) 公司	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	389,030	13,285	13,285	曾孫公司
(十一)中華城發展公司	京華諮詢 (常熟) 公司	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	387,956	12,055	12,055	曾孫公司
(十二) BESM Holding Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓 4 樓 420-2 室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	167,565	167,565	-	9.80	191,246	82,563	9,027	
(十三)中工管理顧問公司	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路 12 號 6 樓	公寓大廈管理服務	6,300	6,300	-	63.00	6,907	57	36	曾孫公司

註一：本年度所認列之投資損益除中工建設開發公司及展華企業管理顧問公司依未經會計師查核之財務報表計算外，餘係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

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

註三：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，除花東電力公司、BA & BES Contracting (L.L.C.)、Wei-Jing Holdings Ltd.及廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國九十七年度

附表十

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出 累積投資金額	本 年 度 匯 出 或 回 收 金 額	年 底 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 年 度 認 列 投 資 (損)益(註一)	年 底 投 資 面 價	截 至 年 底 已 匯 回 投 資 利 益	
中華工程公司	尚華諮詢(上海)公司	工程設計諮詢業務	\$ 47,597 1,400 仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 47,597 1,400 仟美元	\$ -	\$ 47,597 1,400 仟美元	100.00%	(\$ 10,855) (344 仟美元)	\$ 26,501 808 仟美元	\$ -	
中華工程公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	170,551 5,175 仟美元	171,370 5,528 仟美元	- -	341,921 10,703 仟美元	39.20%	31,429 997 仟美元	452,797 13,805 仟美元	-
中華城公司	京華諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	12,055 382 仟美元	387,956 11,828 仟美元	-	
中華城公司	華誠諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	13,285 421 仟美元	389,030 11,861 仟美元	-	
中工機械公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	167,565 40,900 仟人民幣	-	167,565 40,900 仟人民幣	9.80%	9,027 286 仟美元	191,246 5,831 仟美元	-	

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
中華工程公司	\$ 12,103 仟美元	\$ 12,345 仟美元	\$ 10,980,516
中華城公司	18,000 仟美元	19,000 仟美元	658,621
中工機械公司	40,900 仟人民幣	40,900 仟人民幣 (約 5,067 仟美元)	448,671

註一：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：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，除廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十七及九十六年度

附表十一

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形		佔合併總營業或總資產之比率
				科目	金額	
0	九十七年度 中華工程公司	中工機械公司	1	營業成本	\$ 402,772	與非關係人無明顯差異
		中工機械公司	1	應付帳款	93,933	與非關係人無明顯差異
		中工機械公司	1	其他應收款	110,491	依約定方式收取
		中工保全公司	1	營業成本	36,088	與非關係人無明顯差異
		中工保全公司	1	應付帳款	11,144	與非關係人無明顯差異
1	中工機械公司	中華工程公司	2	營業收入	402,772	與非關係人無明顯差異
		中華工程公司	2	應收帳款	93,933	與非關係人無明顯差異
		中華工程公司	2	其他應付款	110,491	依約定方式收取
2	中工保全公司	中華工程公司	2	營業收入	36,088	與非關係人無明顯差異
		中華工程公司	2	應收帳款	11,144	與非關係人無明顯差異
3	中華城公司	音樂王國際育樂公司	3	其他應收款	18,936	依資金狀況收取
4	音樂王國際育樂公司	中華城公司	3	其他應付款	18,936	依資金狀況支付
0	九十六年度 中華工程公司	中工機械公司	1	營業成本	334,935	與非關係人無明顯差異
		中工機械公司	1	應付帳款	160,242	與非關係人無明顯差異
		中工機械公司	1	其他應收款	82,090	依約定方式收取
		中工保全公司	1	營業成本	33,680	與非關係人無明顯差異
		中工保全公司	1	應付帳款	16,660	與非關係人無明顯差異

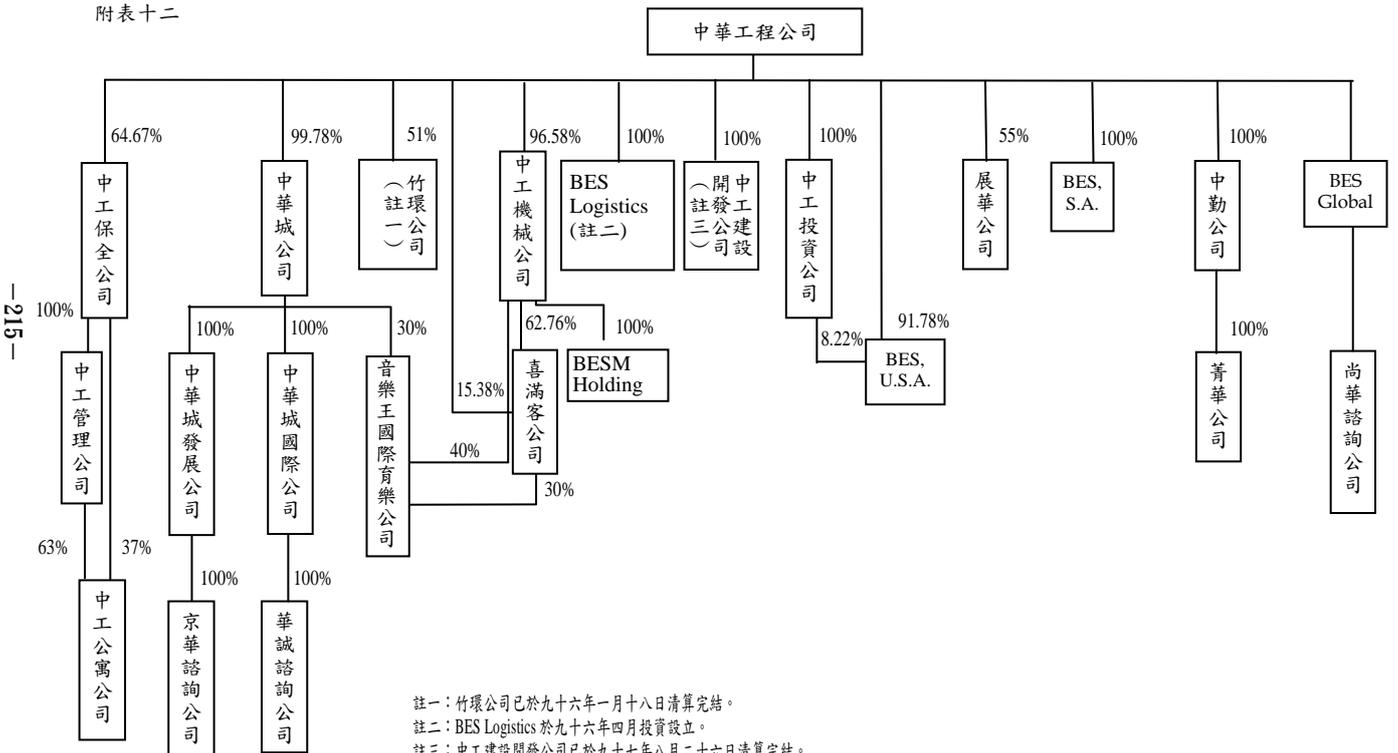
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	估合併總營收或總資產之比率	
1	中工機械公司	中華工程公司	2	營業收入	\$ 334,935	與非關係人無明顯差異	3
		中華工程公司	2	應收帳款	160,242	與非關係人無明顯差異	-
		中華工程公司	2	其他應付款	82,090	依約定方式收取	-
2	BES, S.A.	BES, U.S.A.	3	存入保證金	22,701	-	-
3	中工保全公司	中華工程公司	2	營業收入	33,680	與非關係人無明顯差異	-
		中華工程公司	2	應收帳款	16,660	與非關係人無明顯差異	-
4	BES, U.S.A.	BES, S.A.	3	存出保證金	22,701	-	-
5	中華城公司	音樂王國際育樂公司	3	其他應收款	17,737	與非關係人無明顯差異	-
6	音樂王國際育樂公司	中華城公司	3	其他應付款	17,737	與非關係人無明顯差異	-

註一：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司
合併報表之母公司與子公司投資關係及持股比例圖
民國九十七及九十六年度

附表十二



註一：竹環公司已於九十六年一月十八日清算完結。

註二：BES Logistics 於九十六年四月投資設立。

註三：中工建設開發公司已於九十七年八月二十六日清算完結。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度		差 異	
	九十七年度	九十六年度	金 額	%
流動資產	23,827,406	24,972,997	(1,145,591)	(4.59)
固定資產	3,482,622	3,182,139	300,483	9.44
其他資產	2,339,120	2,286,006	53,114	2.32
資產總額	33,819,516	34,213,083	(393,567)	(1.15)
流動負債	13,848,504	13,454,423	394,081	2.93
長期負債	1,627,758	1,852,439	(224,681)	(12.13)
負債總額	15,518,656	15,336,938	181,718	1.18
股本	15,250,175	15,250,175	-	-
資本公積	123,999	124,712	(713)	(0.57)
保留盈餘	1,122,168	1,437,513	(315,345)	(21.94)
股東權益總額	18,300,860	18,876,145	(575,285)	(3.05)
增減變動之主要原因及其影響及未來因應計劃：				
1. 長期負債減少，主要係以工業區業務所收回款項，償還長期銀行借款所致。				
2. 保留盈餘減少，主要係97年受金融風暴影響，導致97年純益減少所致。				

二、經營結果之檢討與分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十七年度	九十六年度	增 (減) 變 動	
			金額	(%)
營業收入	13,147,416	11,672,386	1,475,030	12.64
營業成本	13,081,054	11,656,937	1,424,117	12.22
營業毛利	66,362	15,449	50,913	329.56
營業費用	210,753	188,719	22,034	11.68
營業損失	(144,391)	(173,270)	(28,879)	16.67
營業外收入及利益	588,351	946,944	(358,593)	(37.87)
營業外費用及損失	317,728	164,379	153,349	93.29
繼續營業部門稅前淨利	126,232	609,295	(483,063)	(79.28)
所得稅	88,414	49,477	38,937	78.70
純 益	37,818	559,818	(522,000)	(93.24)
1. 營業毛利增加：主要係本年度加強成本控管，導致成本增加幅度小於收入增加幅度，工程毛利增加。				
2. 營業外收入及利益減少：主要係本年度受金融風暴之影響，台股情況逐漸轉壞，較96年度處分投資損失增加所致。				
3. 營業外費用及損失增加：主要係本年度受金融風暴之影響，台股情況逐漸轉壞，較96年度處分投資損失增加所致。				
4. 繼續營業部門稅前淨利減少：主要係營業外收入及利益減少及營業外費用及損失增加所致。				
5. 所得稅增加：主要係本年度所得稅費用組成項目遞延所得稅增加及96年度未分配盈餘加徵10%所得稅所致。				
6. 純益減少：主要係營業外收入及利益減少及營業外費用及損失增加所致。				

(二)營業毛利變動分析：不適用。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增(減)比例 (%)
	九十七年度	九十六年度	
現金流量比率(%)	24.55	15.25	60.98
現金流量允當比率(%)	243.74	219.39	11.10
現金再投資比率(%)	15.02	9.66	55.49
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金再投資比率較上年度增加，主要係本公司 97 年度工業區租售業務成長致應收代辦工業區開發款項收回，使營業活動淨現金流入增加所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

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
2,643,077	1,352,429	1,650,764	2,344,742	-	-

(1)營業活動：積極承攬公共工程、妥善控管工程進度施工及推展工業區開發租售業務以挹注營運收入及資金。

(2)投資活動：持續實施公司瘦身計劃及慎選投資之標的。

(3)融資活動：陸續償還到期之各項借款。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質

單位：除另予註明者外，均為新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形						
				96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	102年度
長期股權投資										
－中華城公司	營運資金	96	55	55	—	—	—	—	—	—
－中勤人力公司	"	96	20,000	20,000	—	—	—	—	—	—
－BA&BES Contracting L.L.C.	"	96	328,767 (美金)	328,767 (美金)	—	—	—	—	—	—
－BES Logistics International Co.Ltd.	"	97	10,900,000 (美金)	5,300,000 (美金)	5,600,000 (美金)	—	—	—	—	—
－BES Global Investment Corp.	"	98	100,000 (美金)	—	—	100,000 (美金)	—	—	—	—

2. 預計可能產生效益：

長期股權投資：係公司多角化經營政策，以期增加轉投資收益。

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

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	1,090,846	多角化經營	該公司 97 年虧損主要係認列金融資產減損損失	持續加強控管轉投資公司，以期增加收益	—
中工機械股份有限公司	722,211	垂直整合	該公司 97 年獲利	—	—
中勤人力資源管理顧問(股)公司	73,766	多角化經營	該公司 97 年獲利	—	—
中工保全股份有限公司	43,952	多角化經營	該公司 97 年獲利	—	—

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.利率方面：97年國內利率水準先升後降，本公司融資利率由年初之4.485%，升至年中之4.575%後，下半年隨金融海嘯發生，全球經濟步入不景氣，央行多次調降貼放利率，98/2/20迄今利率已降至2.85%，較年中之高點4.575%降幅達1.725%，本公司息負得以大幅減輕，加之工業區售地等收入償還銀行借款，故借款餘額已自97年初之76.46億元降至98/3/31之63.62億元。
- 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：97年前三季因鋼筋、砂石等建材價格巨幅上漲，致公司獲利降低。目前對大宗物料市場行情趨勢已加強分析研判，並繼續爭取物調款，以儘量減少對利潤之侵蝕。

(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。
- 2.九十七年迄今無對外背書保證案件，至資金貸與方面：(A)97年曾資金貸與中勤人力資源管理顧問股份有限公司及花東電力公司，唯已分別於97/3/31及97/11/28清償，目前餘額為零。(B)另亞太工商聯股份有限公司之應收工程款乙筆，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號函，轉列至長期應收關係企業款項，並依規定於資金貸與他人報表中揭露，截至98/3/31餘額為205,585仟元，是項資金貸與係依股東會通過之「本公司資金貸與及背書保證管理辦法」作業程序辦理。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：參閱 p.60~p.63。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司一向遵守政府相關法令，秉持穩健經營之原則，以維持永續之經營。

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

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險與因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險與因應措施：無

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無

(十二)訴訟或非訟事件：

項次	一
案件名稱	高雄捷運紅線 R11 車站請求給付物價調整款訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：交通部鐵路改建工程局
案情摘要	因業主主張預算不足，未按合約規定計予物調款，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 217,901,434 元
訴訟開始日期	2007/10/31
進行狀況	本案已委請遠拓法律事務所辦理，目前由第一審法院審理中。

項次	二
案件名稱	E811 東西向快速公路工程給付工程款案
當事人	原告：本公司 被告：交通部公路總局東西向快速公路南區工程處
案情摘要	因砂石物調款、廢土方處理費及工期逾期 61 天罰款等爭議,故請求業主給付
標的或金額	新台幣 64,558,719 元
訴訟開始日期	2003/9/4
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，目前由第一審法院審理中。

項次	三
案件名稱	員林大排整治工程管銷費訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：彰化縣政府
案情摘要	因業主變更設計及配合其他工程等因素展延工期 1094 天,致增加管銷費用，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 48,807 仟元
訴訟開始日期	2004/7/9
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，第一審勝訴 3,865,509 元，目前由第二審法院審理中。

項次	四
案件名稱	和平碧海施工道路預力鋼腱預灌漿漏列水泥及砂訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：台灣電力股份有限公司和平施工處
案情摘要	因預力鋼腱預灌漿工作項目之水泥及砂等部份材料漏列費用爭議，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 112,283,697 元
訴訟開始日期	2007/7/16
進行狀況	本案已委請遠拓法律事務所辦理，目前由第一審法院審理中。

項次	五
案件名稱	二高 C391、C392 標工期展延管銷訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：交通部台灣區國道新建工程局
案情摘要	因工期分別展延 514 天及 648 天致增加管銷費用，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 50,381 仟元
訴訟開始日期	2006/3/1
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理,第一審勝訴 27,193,872 元，目前由第二審法院審理中。

項次	六
案件名稱	和平碧海道路工程工期展延爭議
當事人	原告：本公司 被告：台灣電力股份有限公司和平施工處
案情摘要	本工程因變更設計或天災影響工進，辦理展延工期不合理，致分項工期爭議之訴訟
標的或金額	新台幣 367,805 仟元
訴訟開始日期	2006/5/18
進行狀況	本案已委請寰瀛法律事務所辦理，第一、二審法院判決被告應給付 102,805,184 元，目前由高等法院更審中，並另擴張請求金額 162,194,816 元。

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

項次	八
案 件 名 稱	利澤工業區土地出售損害賠償事件訴訟案
當 事 人	原告：楊豐政即弘然鐵工廠 被告：本公司
案 情 摘 要	因土地點交擋土牆設置爭議，請求損害賠償。
標 的 或 金 額	新台幣 26,253,789 元
訴 訟 開 始 日 期	2002/11/18
進 行 狀 況	本案已委請日正國際法律事務所辦理，第一、二審勝訴，第三審發回更審，目前由第二審法院審理中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

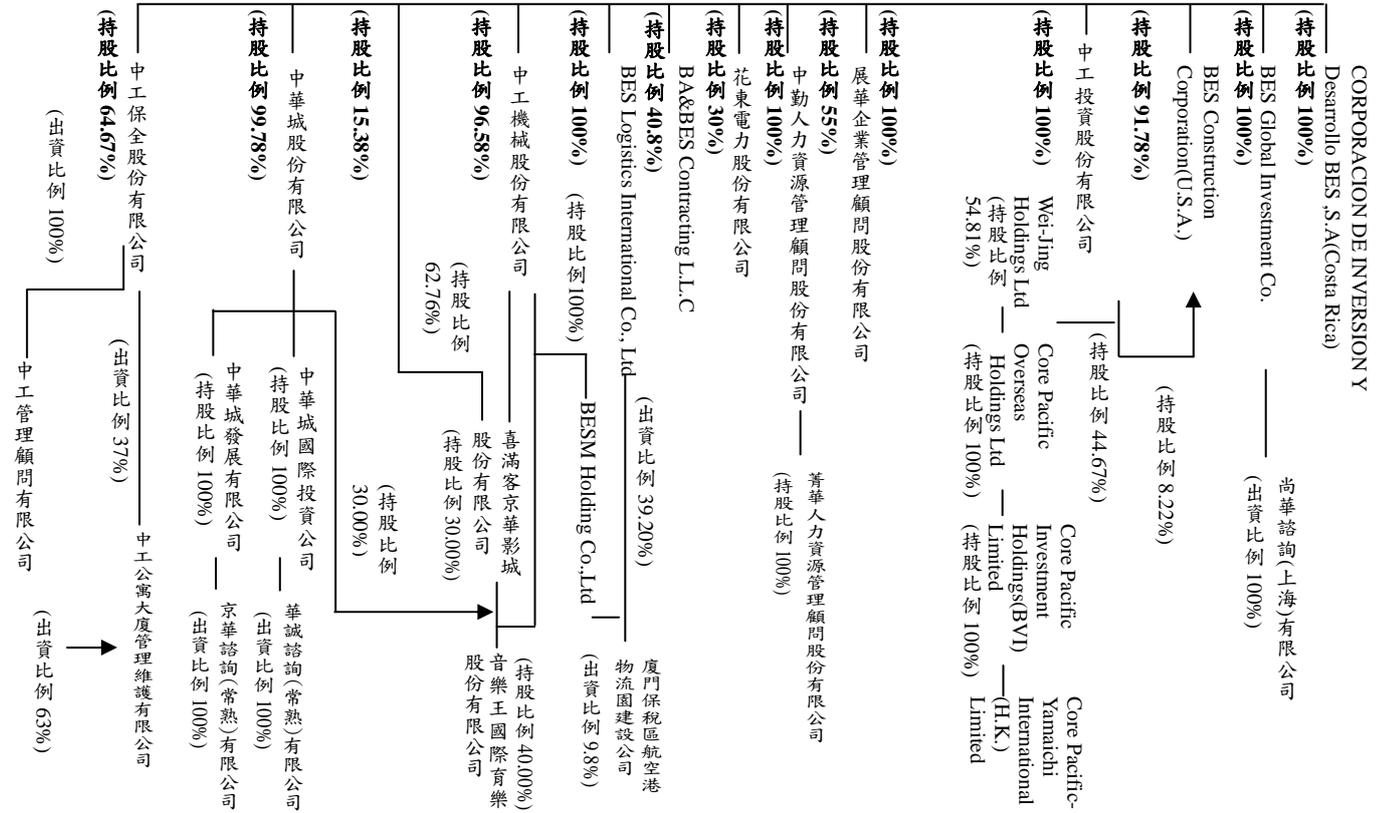
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

中華工程股份有限公司

(一)關係企業組織圖



(二)合併營業報告書

1.各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中華城股份有限公司	86.12.15	台北市東興路12號6樓	1,160,000	投資業
中工機械股份有限公司	85.11.22	高雄市苓雅區四維三路80號11樓之2	778,739	工程施工機械之租賃、建材零售木材批發及其他相關業務、預拌混凝土等之加工買賣經銷及代理等
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius(模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
模里西斯中華城發展股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius(模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
華誠諮詢(常熟)有限公司	92.11.04	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	74,490 仟人民幣	工程設計諮詢業務
京華諮詢(常熟)有限公司	92.11.04	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	74,490 仟人民幣	工程設計諮詢業務
中工保全股份有限公司	84.08.04	台北市東興路12號6樓	60,000	各項保全業務
中工管理顧問有限公司	88.04.02	台北市東興路12號6樓	10,000	停車場經營及企業經營管理顧問等業務
中工公寓管理維護有限公司	89.06.29	台北市東興路12號6樓	10,000	公寓大廈管理服務
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	88.05.18	台北市東興路12號2樓	60,000	企業經營管理顧問及投資顧問等業務
BES Global Investment Co.	84.01.17	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town Tortola, Bristish Virgin Islands	1,410 仟美元	營建及機電等海外業務
中工投資股份有限公司	85.08.06	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong	20,900 仟美元	營建及機電等海外業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
BESM Holding Co., Ltd.	94.10.18	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	5,075 仟美元	投資控股
BES Construction Corporation (U.S.A.)	76.04.06	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	5,000 仟美元	土地投資開發業務
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica)	76.04.06	49-4003 Alajuela, Costa Rica	800 仟哥幣	營造業(中華加工出口區)
廈門保稅區航空港物流園建設公司	93.04.15	廈門象嶼保稅區綜合樓4樓420之2室	200,000 仟人民幣	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	90.10.23	台北市東興路12號2樓	5,000	人力派遣業
尚華諮詢(上海)有限公司	93.12.04	上海市黃浦區西藏中路18號港陸廣場1305室	1,400 仟美元	工程設計諮詢業務
喜滿客京華影城股份有限公司	88.03.15	台北市八德路4段138號B1	121,000	國內外影片播放等業務。
展華企業管理顧問股份有限公司	86.05.19	臺北市東興路12號7樓	20,000	企業經營管理顧問及投資顧問等業務
音樂王國際育樂股份有限公司	93.08.03	台北市八德路4段138號9樓	100,000	視聽歌唱業
BA & BES Contracting (L.L.C.)	96.02.13	Post Box No92237 Dubai, United Arab Emirates	3,000,000 (AED)	工程承攬業
BES Logistics International Co., Ltd.	96.03.23	Republic of Mauritius(模里西斯)	10,900 仟美元	投資業

2.推定關係者相同股東資料：無

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中華城股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、嚴雋泰、沈華養 監察人代表人：蕭峰雄	115,741,900	99.78
中工機械股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶光、沈華養、吳郭森、鄭茂樹、 曾銘崇、趙廣滿、陳浩榮 監察人代表人：楊少贛	75,213,198	96.58
	總經理	郭鑫灝	-	-
中工保全股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈華養、鄭茂樹、徐敬業、陳浩榮、 楊鼎中 監察人代表人：李仁	3,880,000	64.67
	總經理	王興乾	-	-
中工管理顧問有限公司	董事暨股東	中工保全股份有限公司 代表人：沈華養	10,000 (出資額)	100
中工公寓管理維護有限公司	董事暨股東	中工管理顧問有限公司 代表人：沈華養	6,300 (出資額)	63
中工投資股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：嚴雋泰、沈華養	20,900,000	100
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈華養、王中屏 監察人代表人：沈慶光	6,000,000	100
	總經理	黃淑萍	-	-
BES Global Investment	董事	中華工程股份有限公司	1,410,100	100

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Co.		代表人：沈慶京、趙廣滿、沈華養		
BES Construction Corporation (U.S.A.)	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈華養、駱俊福	8,509	91.78
BESM Holding Co., Ltd.	董事	中工機械股份有限公司 代表人：沈慶光	5,075,000	100
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	董事暨股東	BESM Holding Co., Ltd.及 BES Logistics International Co., Ltd 代表人：沈慶光、沈華養、郭鑫灝	98,000 仟 人民幣 (出資額)	49
	總經理	蔡明理		
京華諮詢(常熟)有限公司	董事暨股東	模里西斯中華城發展國際投資股份有限公司 代表人：單篤武、阮聖元、蘇俊逸	9,000 仟 美元 (出資額)	100
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica)	董事	中華工程股份有限公司 代表人：吳惠堅、楊三豐、陳浩榮、曾銘崇	800	100
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	董事暨監察人	中勤人力資源管理顧問股份有限公司 代表人：陳浩榮、吳郭森、曾銘崇 監察人代表人：黃士恭	500,000	100
	總經理	王鶯娟	-	-
喜滿客京華影城股份有限公司	董事暨監察人	中工機械股份有限公司 代表人：沈慶京、郭鑫灝、程立峰、吳訂 監察人代表人：陳浩榮、沈輝庭	7,593,680	62.76
音樂王國際育樂股份有限公司	董事暨監察人	中華城股份有限公司 代表人：沈慶京、嚴雋泰、程立峰 監察人代表人：吳訂	3,000,000	30

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份持有股份	
			股數	持股比例
展華企業管理顧問股份有限公司	清算人暨監察人	中華工程股份有限公司 清算人：沈華養 監察人代表人：李仁	1,100,000	55
模里西斯中華城發展股份有限公司	董事暨股東	中華城股份有限公司 代表人：沈華養、沈輝庭	9,500,000	100
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	董事暨股東	中華城股份有限公司 代表人：沈華養、沈輝庭	9,500,000	100
華誠諮詢(常熟)有限公司	董事暨股東	模里西斯中華城國際投資股份有限公司 代表人：單篤武、阮聖元、蘇俊逸	9,000 仟美元 (出資額)	100
BA & BES Contracting (L.L.C.)	董事暨股東	中華工程股份有限公司 代表人：趙廣滿	1,200,000 AED (出資額)	40
BES Logistics International Co., Ltd.	董事	中華工程股份有限公司 代表人：嚴雋泰、沈慶光	10,900,000	100

4.各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
中華城股份有限公司	1,160,000	1,112,053	14,351	1,097,702	0	(6,350)	(96,563)	(0.83)
中工機械股份有限公司	778,739	1,085,215	337,430	747,785	554,050	22,140	19,136	0.25
中工保全股份有限公司	60,000	113,203	44,907	68,296	211,738	6,417	6,042	1.01
中工管理顧問有限公司	10,000	15,793	2,337	13,456	9,465	634	174	-
中工公寓大廈管理有限公司	10,000	11,402	439	10,963	2,345	(130)	57	-
中工建設開發股份有限公司	已清算完結	-	-	-	-	-	(5)	-
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	60,000	103,859	30,093	73,766	712,886	6,071	4,398	0.73
BES Global Investment Co.	1,410,100 (美元)	809,194 (美元)	9,688 (美元)	799,506 (美元)	0 (美元)	(3,642) (美元)	(348,014) (美元)	(0.25) (美元)
中工投資股份有限公司	20,900,000 (美元)	17,997,270 (美元)	2,387 (美元)	17,994,883 (美元)	0 (美元)	(3,770) (美元)	(598,033) (美元)	(0.03) (美元)
BES Construction Corporation (U.S.A.)	5,000,000 (美元)	1,358,682 (美元)	289,325 (美元)	1,069,357 (美元)	0 (美元)	(22,145) (美元)	(158,585) (美元)	(0.02) (美元)
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica)	800,000 (哥幣)	2,874,043,234 (哥幣)	1,092,096,493 (哥幣)	1,781,946,741 (哥幣)	783,986,935 (哥幣)	5,435,894 (哥幣)	1,248,887,747 (哥幣)	1,561.11 (哥幣)
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	5,000	8,347	2,894	5,453	37,492	281	28	0.06
尚華諮詢(上海)有限公司	11,570,440 (人民幣)	5,675,208 (人民幣)	162,452 (人民幣)	5,512,756 (人民幣)	1,470,600 (人民幣)	(2,405,331) (人民幣)	(2,392,478) (人民幣)	-
喜滿客京華影城股份有限公司	121,000	344,377	121,329	223,048	457,155	34,141	19,679	1.63

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
音樂王國際育樂股份有限公司	100,000	125,017	123,765	1,252	82,440	(28,773)	(53,115)	(5.31)
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	9,500,000 (美元)	12,210,390 (美元)	6,098 (美元)	12,204,292 (美元)	0 (美元)	(8,108) (美元)	416,439 (美元)	0.04 (美元)
模里西斯中華城發展股份有限公司	9,500,000 (美元)	12,176,677 (美元)	6,098 (美元)	12,170,579 (美元)	0 (美元)	(8,147) (美元)	377,393 (美元)	0.04 (美元)
華誠諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣元)	81,797,060 (人民幣元)	871,753 (人民幣元)	80,925,307 (人民幣元)	2,200,000 (人民幣元)	1,097,624 (人民幣元)	2,927,913 (人民幣元)	—
京華諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣元)	81,582,572 (人民幣元)	880,610 (人民幣元)	80,701,962 (人民幣元)	2,200,000 (人民幣元)	806,741 (人民幣元)	2,656,865 (人民幣元)	—
BESM Holding Co., Ltd.	5,075,000 (美元)	5,831,177 (美元)	79,219 (美元)	5,751,958 (美元)	0 (美元)	0 (美元)	250,939 (美元)	0.05 (美元)
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	200,000,000 (人民幣)	261,997,791 (人民幣)	21,716,779 (人民幣)	240,281,012 (人民幣)	27,809,190 (人民幣)	17,520,617 (人民幣)	19,036,452 (人民幣)	—
展華企業管理顧問股份有限公司	20,000	11,899	352	11,547	755	(3,364)	(7,868)	(3.93)
BA & BES Contracting (L.L.C.)	3,000,000 (AED)	35,159,353 (AED)	33,499,720 (AED)	1,659,633 (AED)	34,708,502 (AED)	(1,575,889) (AED)	(1,809,575) (AED)	0.60 (AED)
BES Logistics International Co., Ltd.	10,900,000 (美元)	14,019,826 (美元)	1,221 (美元)	14,018,605 (美元)	0 (美元)	(2,740) (美元)	998,248 (美元)	0.10 (美元)

5.從事衍生性商品交易資訊：本公司未從事衍生性商品交易

(三)關係報告書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

中華工程股份有限公司

董事長：嚴 雋 泰

- 1.從屬公司與控制公司間之關係概況：無
- 2.進、銷貨交易情形：無
- 3.財產交易情形：無
- 4.資產租賃情形：無
- 5.資金融通情形：

資金貸與他人

民國九十七年度

單位：新台幣仟元

對他人資金融通編號	資金融通者名稱	往來科目	融對對象	對資金融通對象限額	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資原金融	提列備抵金	擔保品名稱	擔保價值	業務往來金額	資金融通最高限額
0	中華工程公司	長期應收款一關係人	中勤人力資源管理顧問公司	\$ 732,034	\$ 750	\$ -	-	(註一)	\$ -	-	\$ -	\$ -	本公司對外資金融通總金額以本公司近期財務報表淨值40%(即7,320,344仟元)為限,對單一公司資金融通限額以本公司最近期財務報表淨值4%(即732,034仟元)為限
		長期應收款一關係人	亞太工商聯公司	732,034	224,985	209,785	3.43-4.58%	(註一)	-	本票	400,000	-	
		長期應收款一關係人	花東電力公司	732,034	1,500	-	4.53%-4.68%	徐九十六年十月二十五日第十九次董事會通過為花東電力公司營運及處分土所需費用,需新增融通資金	-	本票	3,000	-	
1	中華城公司	應收關係人帳款	音樂王國際育樂公司	329,311	17,300	17,300	3.25%	短期融通資金	-	保證票	17,300	-	本公司對外資金融通總金額以本公司近期財務報表淨值40%(即439,081仟元)為限,對單一公司資金融通限額以本公司最近期財務報表淨值30%(即329,311仟元)為限
2	喜滿客京華影城公司	應收關係人帳款	京華城公司	44,610	40,000	40,000	5.0%	(註二)	-	保證票	40,000	-	本公司對外資金融通總金額以本公司近期財務報表淨值40%(即89,219仟元)為限,對單一公司資金融通限額以本公司最近期財務報表淨值20%(即44,610仟元)為限

註一：本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金(93)基秘字第167號函規定，業經本公司董事會核備通過，將已逾正常授信期間之亞太工商聯公司應收工程保留款及中勤人力資源管理顧問公司應收顧問諮詢費，按本公司資金貸與及背書保證管理辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。本公司將依還款協議收取。

註二：子公司喜滿客京華影城公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號函規定，業經該公司董事會核備通過，將與京華城公司之業務往來款項，依其資金貸與他人作業辦法辦理，且於資金貸與他人資訊中揭露。

6.背書保證情形：

為他人背書保證
民國九十七年度

單位：係新台幣仟元

為他人背書保證編號	背書保證者名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	與本公司之關係						
1	中勤人力資源管理顧問公司	菁華人力資源管理顧問公司	子公司	\$ 7,377	\$ 3,136	\$ 2,430	\$ -	3.29%	本公司對外背書保證總金額以本公司最近期財務報表淨值50%(即36,883仟元)為限,對單一企業背書保證金額以本公司最近期財務報表淨值10%(即7,377仟元)為限。
2	中華城公司	音樂王國際育樂公司	子公司	439,081	75,070	60,056	55,000	5.47%	本公司對外背書保證總金額以本公司最近期財務報表淨值50%(即548,851仟元)為限,對單一企業背書保證金額以本公司最近期財務報表淨值40%(即439,081仟元)為限。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無