

股票代號：2515

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



# 中華工程股份有限公司

## BES ENGINEERING CORPORATION

### 一〇一年度年報

### ANNUAL REPORT 2012

刊印日期：一〇二年六月一日

#### 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：蔡維力

代理發言人姓名：沈華養

職稱：總經理

職稱：副總經理

電話：(02)8787-7706

電話：(02)8787-7735

電子郵件信箱：willie.tsai@bes.com.tw

電子郵件信箱：hwayeang.shen@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、十五樓)

Tel：(02)8787-6687(代表線)

傳真：(02)8787-6987

土城預鑄廠：臺北縣土城市(236)土城工業區中山路75號

Tel：(02)2268-8699-152

傳真：(02)2268-8718

#### 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市松山區東興路8號地下1樓

網址：<http://www.pscnet.com.tw> 電話：(02)2746-3797

#### 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：張敬人、劉水恩

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市松山區(105)民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw> 電話：(02)2545-9988

#### 五、海外有價證券資訊：無

#### 六、公司網址：<http://www.bes.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書	1	五、員工認股權憑證辦理情形	81
貳、公司簡介	3	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	81
一、設立日期	3	七、資金運用計劃執行情形	81
二、資本額	3	伍、營運概況	82
三、公司沿革	3	一、業務內容	82
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	二、市場及產銷概況	98
五、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換	5	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	108
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	四、環保支出資訊	108
七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者	5	五、勞資關係	110
八、九十八年度進行之重大工程	5	六、重要契約	115
九、歷年開發工業區分佈圖	8	陸、財務概況	125
參、公司治理報告	9	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	125
一、組織系統	9	二、重要財務比率分析	129
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	23	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	135
三、公司治理運作情形	40	四、最近年度財務報表	136
四、會計師公費資訊	68	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	206
五、更換會計師資訊	70	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。	304
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	71	柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	305
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	72	一、財務狀況之檢討與分析	305
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	73	二、經營結果之檢討與分析	306
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	74	三、流動性分析	306
肆、募資情形	75	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	308
一、資本及股份	75	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	309
二、公司債辦理情形	81	六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估	310
三、特別股辦理情形	81	七、其他重要事項	318
四、海外存託憑證辦理情形	81	捌、特別記載事項	319
		一、關係企業相關資料	319
		二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	331
		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	331
		四、其他必要補充說明事項	331
		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	332

## 壹、致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生，大家好！

去年(101年)因歐債危機及美國財政懸崖問題波及影響，全球經濟持續不景氣，台灣投資環境籠罩在國際經濟變動的不確定因素之下，GDP成長也已面臨保1的困境，導致企業投資意願低迷，產業發展動能轉趨保守。回顧去年國內營造建設業仍受整體經濟不景氣影響，並未見大幅改善，因此本公司在承攬業務時，仍持續秉持審慎態度周延考量、精準投標，除考慮營建成本、獲利，亦顧及公司整體發展及未來業務方向，如全球主要工業國家之貨幣寬鬆政策，可能造成物價波動，進而造成土地及房屋資產價格提升，值此時機，本公司將持續朝向高附加價值、高毛利率之土地開發業務發展，以提升整體獲利能力。本業方面，因原物料價格於年內持平，且在合理範圍內，在本公司務實經營政策下，持續有小幅盈餘；業外方面，除加強各子公司之經營管理與業務拓展，並健全財務結構，以維持穩健經營；再加上全體同仁之共同努力，使公司持續有穩定獲利。

本公司101年度營業收入為新台幣112.07億元，稅前利益新台幣3.81億元。

工程業務承攬方面，去年標得之主要工程計有：「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程」暨「台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程」等工程，年度承攬金額約達113億元(含稅)。

開發建設事業方面，目前積極進行土地開發與都市更新業務推動。在都市更新部分，目前正進行台北市四處都市更新案，更新土地面積達5,629坪，可分得建物面積15,600坪。土地開發部分，「陶朱隱園」藝術品住宅已於101年4月取得建照；台北市劍潭水研案於102年2月取得建照，102年3月動工興建與銷售。

工業區開發業務方面，利澤及雲林科技工業區開發工程均已接近尾聲，目前已無待回收墊款，後續業務將以剩餘土地招商租售為主；彰濱工業區部分則配合市場需求、台商回流及自由經濟示範區等政策繼續推動開發及招商業務；此外，政府繼續推出工業區土地租售優惠措施(006688土地出租優惠及767出售優惠方案)，對於工業區土地售地收入亦有顯著性的助益。未來公司將以更積極之作為全力促銷，爭取大用地需求廠商進駐，並持續透過各種方式促請銀行團調降利息，期使工業區墊款早日回收，紓解資金壓力，健全財務結構。

營建工程及工安管理方面，本公司以「進度、成本、品質、工安」為重心，落實工程如期如質施作之要求，同時加強大宗物料採購之管控，降低成本，提昇盈餘；並持續推動全員工安，加強工安意識教育。

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。去年負債佔資產比率為48.75%，長期資金佔固定資產比率為580.05%；償債能力：流動比率為175.54%，速動比率為142.77%，利息保障倍數為3.40倍；獲利能力：純益率為3.47%，資產報酬率為1.20%。綜合上述財務比率資料，財務結構及償債能力仍屬穩健。

研究發展方面，本公司工程事業群建築處導入建築資訊模型(BIM, Building Information Modeling)技術。將建築工程相關資訊整合在一個模型，透過視覺化方式呈現，做為工程溝通的媒介，有效解決設計盲點；提前發現可能的施工問題，減少錯誤與重工；自動產出數量報表，掌握各施工階段之工程數量，達到縮短工期、降低成本之效益。

未來本公司業務方向，在公共工程方面，將積極承攬政府102年度釋出之重大建設工程，如：台電通霄電廠擴建、東部鐵路快捷化計畫、台南市鐵路地下化工程、公路局台9線南迴公路拓寬改善計畫及營建署淡海新市鎮等大型案件，以穩定承攬業務與利潤。在工業區開發方面，由於政府持續推動006688出租優惠措施及767出售優惠方案，對於減輕廠商投資設廠成本已產生明顯效益，江內閣上任後，經建會積極推動自由經濟示範區計劃，吸引台商及國際企業來台投資，終極朝發展台灣為自由貿易島之目標邁進，此政策將可增加工業區土地之活化利用，預期對於工業區土地去化及開發資金回收將持續產生正面效益，並可加速本公司工業區開發墊款之回收。在建設開發方面，將積極推動已簽約之都市更新案與建立各地區指標性建築物，另本公司為滿足消費者之需求，在產品規劃上依「藝術性」、「創新性」、「實用性」及「人性化」、推出符合市場需求的產品，注重並強化售後服務，建立消費者心中的品牌意識，隨著不動產市場將走向國際開放的市場，新建指標性建物也將要跟著佈局全球。

同時由於社會的進步，政府對環保、節能、安全、防災之要求均不斷提高，故在公共工程及建築開發方面均需投入較高成本，然此為社會發展進步之必然趨勢，亦為企業所應負之社會責任，本公司將在管理與技術方面不斷提升，建立品牌形象，在劇烈競爭之環境中脫穎而出。

對於公共工程本業，由於政府仍將大量釋出各項基礎建設項目，本公司未來將以確保本業獲利為前提，持續積極爭取大型優質標的，期能穩固經營基礎，並回饋股東合理利潤，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，為股東及員工創造最大價值，以達永續經營之目標。

尚此 敬祝

闔家平安、健康、如意！

董事長 沈慶京



敬啟

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國三十九年九月一日。

二、資本額：資本總額新臺幣參佰億元，實收資本總額新臺幣壹佰伍拾貳億伍仟零壹拾柒萬肆仟捌佰伍拾元整。

三、公司沿革：

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

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

● 民國 96 年

盈餘轉增資合計發行七億四仟萬八佰萬六仟五百八十元，實收資本額增至一百五十二億五仟十七萬四仟八百五十元。

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、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。

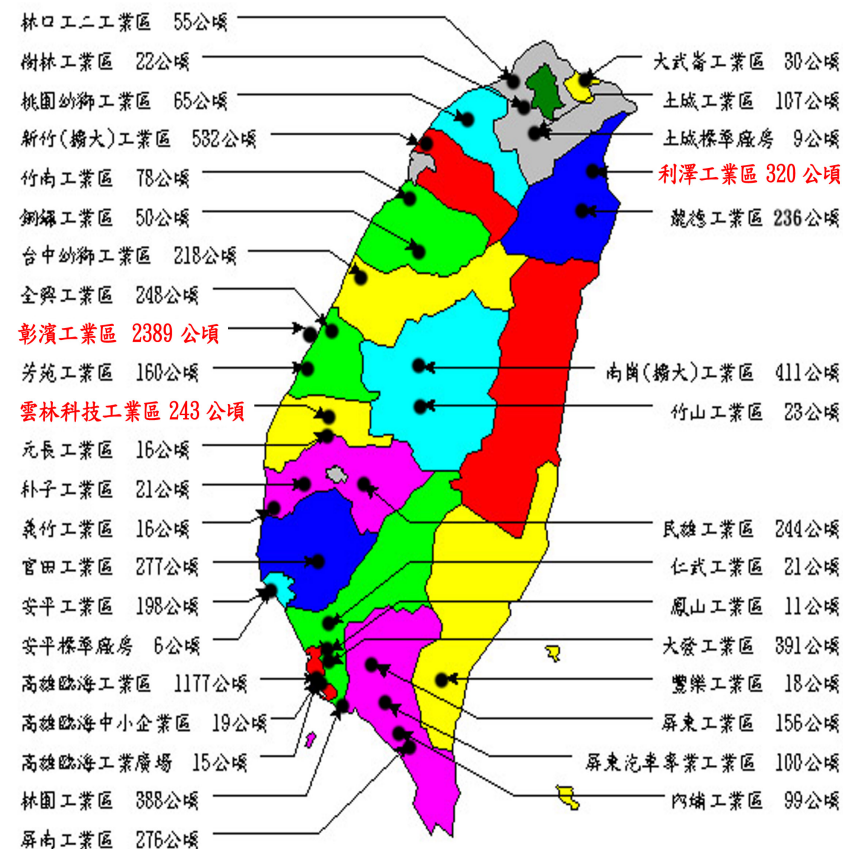
八、一〇一一年度進行之重大工程：

1. 捷運新莊線 CK570H 區段標
2. 國防部博愛分案工程新建工程
3. 軍備局第 202 廠 B 線廠房整建工程
4. 軍備局第 202 廠 C 線廠房整建工程
5. 捷運新莊線 CK570D 區段標-機電工程
6. 捷運新莊線 CK570H 區段標-機電工程
7. 原國泰塑膠竹南廠北側場址土壤污染改善工程
8. 苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程第三標
9. 永和市轄段工程第七標第八標
10. 國家水產生物種原庫-台東支庫新建工程
11. 國道二號拓寬工程第 H42 標
12. CL311 標民族路段台鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程
13. 臺鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程
14. 台北市慈光五村新建工程

15. 西濱快速公路(WH49-1 標)福寶~廈粘新建工程
16. 西濱快速公路(WH49 標)福興~福寶新建工程
17. 桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫-帷幕及內裝工程
18. 西濱快速公路 193k+270~195k+995 (WH50-1 標) 新生至王功段新建工程
19. 東西向快速公路北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南 1 至學甲交流道段新建工程
20. 東西向快速公路北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程
21. 國立聯合大學八甲校區客院、人社院、共教會及藝文教學中心新建工程
22. 國立聯合大學八甲校區電機資訊學院新建工程
23. 環狀線 CF650 區段標工程
24. 國立高雄應用大學燕巢校區行政大樓、人文社會學院大樓及圖書資訊大樓新建工程
25. 「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程」暨「台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程」
26. 大林電廠更新改建計畫-CV11 灰塘相關工程
27. 宜蘭利澤工業區增設公共設施工程。
28. 彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程。
29. 雲林科技工業區(大北勢區)公共設施工程。
30. 「陶朱隱園」藝術品住宅—已於 101 年 4 月取得建照，採先建後售。
31. 劍潭建案—已於 101 年 11 月取得雜照並施工，102 年 2 月取得建照，並於 102 年 3 月開始邊建邊售。
32. 延壽 M 區都更案—100%簽署同意，預計 102 年第二季完成都更審查，第三季取得建照，第四季動工興建及銷售。
33. 延壽 K 區都更案—90%簽署同意，預計 102 年第四季達成 100%，103 年完成都更審查，104 年第一季取得建照，第二季動工興建及銷售。

34. 延壽 I 區都更案— 80% 簽署同意，102 年第二季送劃定審查，預計 104 年完成都更審查，104 年第四季取得建照，105 年動工興建及銷售。

## 九、歷年開發工業區分布圖



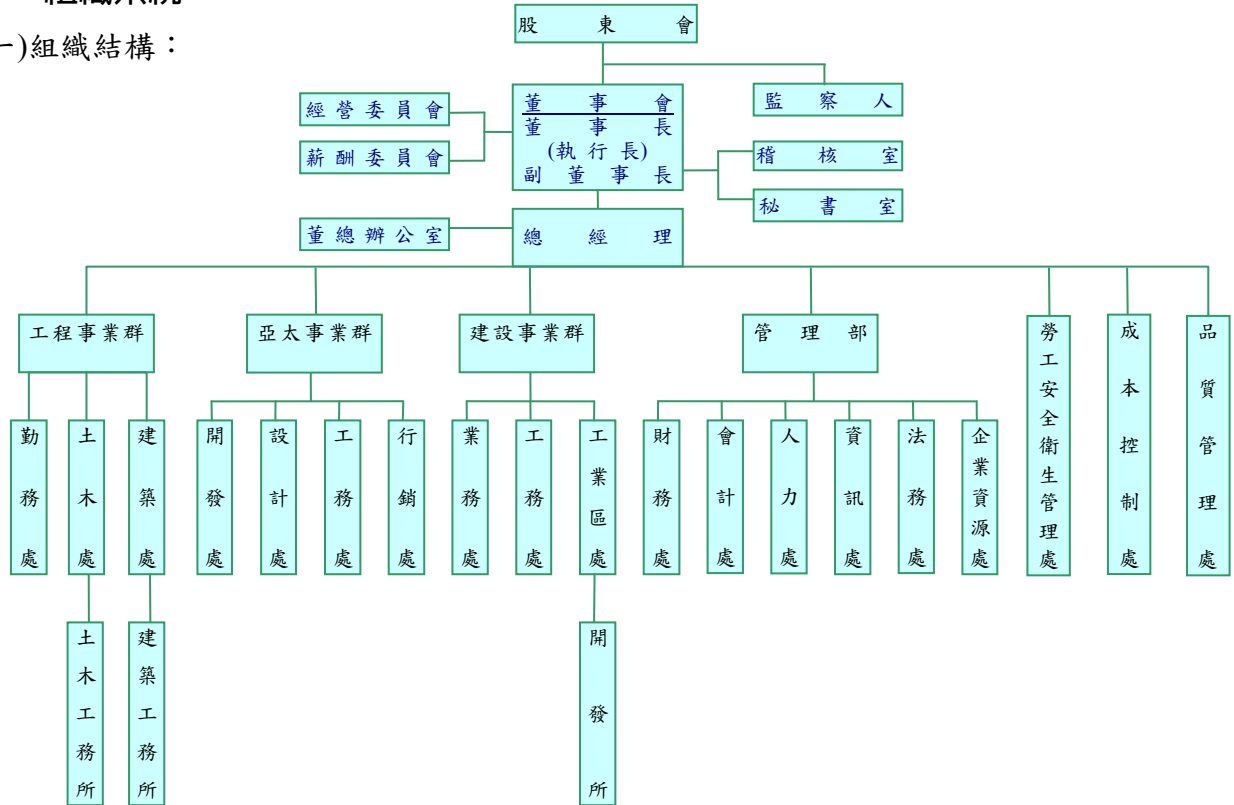
中華工程股份有限公司開發工業區分布圖

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：

# 中華工程股份有限公司組織表



(二)主要部門所營業務：

1.工程事業群其職掌為：

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

(21) 因應業務需要之公關交誼工作。

(22) 其他交辦事項。

土木處、建築處其職掌為：

- (1) 客戶拜訪、業務接洽及商業情資之資料庫建置與管理。
- (2) 營建工程等業務之承攬、估算、投標、合約簽訂等相關事項。
- (3) 工程業務、土木建築及機電空調技術專業人員培訓及人才庫建立。
- (4) 工程預算編製、非工程預算案件之主辦及工令結算。
- (5) 成本預算及年度營收與盈餘之目標控管，工程異常狀態之原因分析與追蹤處理。
- (6) 各工令現金流量表製作與控管。
- (7) 工程履約保證金、預付款、保留款、保固金等之申請、展期及退還事項辦理及控管。
- (8) 勞工安全衛生事務之執行。
- (9) 督導工務所辦理所承辦工程對業主計價、工程款催收及變更設計催辦事宜。
- (10) 協力廠商估驗計價之審核及大宗材料使用之控管。
- (11) 工程合約、採發、品質、進度、成本及施工等相關事項之綜合管理。
- (12) 重大工程替代方案之審查事項。
- (13) 督導工務所辦理所承辦工程對工程爭議處理之提案與追蹤、案情研討、證據保全及資料蒐集等事宜。
- (14) 協力廠商績效考核之協辦。
- (15) 土木、建築及機電工程事故及損害案件之審查事項。
- (16) 業務相關之各項保險及理賠事宜。
- (17) 土木、建築及機電工程技術工法研究及實務資料彙整與建檔。
- (18) 土木、建築及機電工程結算事項之督導及必要時之結案。
- (19) 工程竣工報告審查及建檔。
- (20) 工程進度季報及內控自評。
- (21) 協助督導轉投資事業土木、建築及機電工程之相關事項。



(22)與國外廠商土木、建築及機電技術合作事項。

(23)因應業務需要之公關交誼工作。

(24)其他交辦事項。

2.亞太事業群其職掌為：掌理公司土地開發、建案興建、不動產行銷等業務。

開發處其職掌為：

(1) 土地開發策略建議及投資分析研算及市場資訊收集分析。

(2) 購地，合建土地之簽約、付款、過戶完稅等事宜。

(3) 土地建物所有權之彙整控管。

(4) 承攬 BOT 和 BOO 專案，籌備作業期之行政協調、資訊收集及分析。

(5) 承攬 BOT 和 BOO 專案，作業專案小組籌設與規劃。

(6) BOT 和 BOO 案，投資、招商、策略聯盟之組建及規劃。

(7) 都市更新案年度計劃預算及營收彙編，都更案評估及時程控管。

(8) 都市更新區塊住戶之協商、座談、溝通、交流、都市更新概要、事業計畫、及權利變換同意書之辦理事項。

(9) 開發個案土地之不動產巡查管理及維護管理事宜。

(10)大陸及海外地區地產相關經營環境資訊之蒐集與分析

(11)大陸及海外地區土地與房產開發年度預算及營收彙編。

(12)在大陸及海外地區尋覓土地、住宅、廠房等，購地或合作。

(13)大陸及海外地區地產建案作業團隊之遴選事項

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

(15)開發人員之培訓事項。

(16)因應業務需要的公關。

設計處其職掌為：

(1) 相關都市計劃、建築法規、資訊之收集、分析及資訊建檔。

(2) 不動產市場之產品定位、建材設備等調查、分析及資訊建檔。

(3) 進案前之法規檢討及分析、進案後之初步規劃。

(4) 都市更新案規劃、設計單位及政府部門之相關文件作業、申請及跟催辦理。

(5) 各項委外專業顧問之遴選建議、合約簽訂、進度管控及跟催。

(6) 執行規劃設計：建築、內裝、景觀、結構、機電系統等之規劃、設計，訂定使用建材設備及材料規範。

(7) 執照圖、發包圖說之發展、檢討、提出，施工圖之檢討及複核，竣工圖說修正之協助。

(8) 企劃行銷之配合及客變協助作業。

(9) 發包作業圖說設計疑義澄清。

(10)施工期間相關設計圖說疑義澄清及協調作業。

(11)建照(變更)申請作業辦理，使照申請作業之協助。

(12)地政權狀申請作業協助

(13)設計人員之培訓事項。

(14)其他交辦事項。

工務處其職掌為：

(1) 蒐集最新建材資料及市場行情。

(2) 廠商調查、資格審核、資料蒐集建檔。

(3) 工程數量及工程造價之估算。

(4) 工程預算編製。

(5) 施工圖之檢討與套圖。

(6) 工程估驗計價審核。

(7) 工程材料之抽驗與檢驗。

(8) 工程竣工查核。

(9) 客戶工程變更之估價及變更辦理。

(10)工程施工規範制訂，施工材料說明之審核。

(11)工程進度之管控、考核、督導。

(12)開工查驗、竣工申報、建照申請之督導。

(13)工程日誌之審核。

(14)完工勘驗及工地驗收事宜。

(15)客戶交屋及保固修繕事宜。

(16) 工程人員之培訓事項。

(17) 因應業務需要的公關功能。

(18) 其他交辦事項。

行銷處其職掌為：

(1) 興建建案年度預算及營收彙編，新案評估及時程控管。

(2) 個案建築規劃，產品定位及行銷監理。

(3) 招商及營運管理，銷售餘屋餘車及自營租賃，租約管理，租金收取等業務。

(4) 顧客資料建立及維護，銷售合約彙審及簽訂，期款收取及銀貸對保。

(5) 交屋、撥款、產權移轉等事宜。

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

(7) 客戶訴願個案處理，工程變更通知，協助工程初複驗及修繕追蹤。

3. 建設事業群其職掌為：掌理公司土地開發、建案興建及工業區開發業務。

業務處其職掌為：

(1) 土地開發策略建議及投資分析研算及市場資訊收集分析。

(2) 購地，合建土地之簽約、付款、過戶完稅等事宜。

(3) 土地建物所有權之彙整控管。

(4) 承攬 BOT 和 BOO 專案，籌備作業期之行政協調、資訊收集及分析。

(5) 承攬 BOT 和 BOO 專案，作業專案小組籌設與規劃。

(6) BOT 和 BOO 案，投資、招商、策略聯盟之組建及規劃。

(7) 都市更新案年度計劃預算及營收彙編，都更案評估及時程控管。

(8) 都市更新區塊住戶之協商、座談、溝通、交流、都市更新概要、事業計畫、及權利變換同意書之辦理事項。

(9) 開發個案土地之不動產巡查管理及維護管理事宜。

(10) 相關都市計劃、建築法規、資訊之收集、分析及資訊建檔。

(11) 不動產市場之產品定位、建材設備等調查、分析及資訊建檔。

(12) 進案前之法規檢討及分析、進案後之初步規劃。

(13) 都市更新案規劃、設計單位及政府部門之相關文件作業、申請及跟催辦理。

(14) 各項委外專業顧問之遴選建議、合約簽訂、進度管控及跟催。

(15) 執行規劃設計：建築、內裝、景觀、結構、機電系統等之規劃、設計，訂定使用建材設備及材料規範。

(16) 執照圖、發包圖說之發展、檢討、提出，施工圖之檢討及複核，竣工圖說修正之協助。

(17) 企劃行銷之配合及客變協助作業。

(18) 發包作業圖說設計疑義澄清。

(19) 施工期間相關設計圖說疑義澄清及協調作業。

(20) 建照(變更)申請作業辦理，使照申請作業之協助。

(21) 地政權狀申請作業協助

(22) 建設業務人才之培訓事項。

(23) 興建建案年度預算及營收彙編，新案評估及時程控管。

(24) 個案建築規劃，產品定位及行銷監理。

(25) 招商及營運管理，銷售餘屋餘車及自營租賃，租約管理，租金收取等業務。

(26) 顧客資料建立及維護，銷售合約彙審及簽訂，期款收取及銀貸對保。

(27) 交屋、撥款、產權移轉等事宜。

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

(29) 客戶訴願個案處理，工程變更通知，協助工程初複驗及修繕追蹤。

(30) 因應業務需要之公關。

(31) 上級交辦事項。

工務處其職掌為：

- (1) 蒐集最新建材資料及市場行情。
- (2) 廠商調查、資格審核、資料蒐集建檔。
- (3) 工程數量及工程造價之估算。
- (4) 工程預算編製。
- (5) 施工圖之檢討與套圖。
- (6) 工程估驗計價審核。
- (7) 工程材料之抽驗與檢驗。
- (8) 工程竣工查核。
- (9) 客戶工程變更之估價及變更辦理。
- (10) 工程施工規範制訂，施工材料說明之審核。
- (11) 工程進度之管控、考核、督導。
- (12) 開工查驗、竣工申報、建照申請之督導。
- (13) 工程日誌之審核。
- (14) 完工勘驗及工地驗收事宜。
- (15) 客戶交屋及保固修繕事宜。
- (16) 工程人員之培訓事項。
- (17) 因應業務需要的公關功能。
- (18) 其他交辦事項。

工業區處其職掌為：

- (1) 休閒、流通事業及工業用不動產投資開發業務年度營業計劃及預算之編製、審定相關事項。
- (2) 休閒、流通事業及工業用不動產投資開發之市場調查、可行性評估、產品定位、行銷管理及計畫執行控管相關事項。
- (3) 休閒、流通事業及工業用不動產開發業務之投標、洽攬及顧問服務相關事項。
- (4) 休閒、流通事業及工業用不動產租售管理、自營租賃及仲介服務相關事項。
- (5) 休閒、流通事業及工業用不動產投資開發之招商、營運及維護管理相關事項。

- (6) 休閒、流通事業及工業用不動產開發工程之預算編製、施工、計價、結算驗收及移交相關事項。
- (7) 休閒、流通事業及工業用不動產租售價款之計價、通知及催收相關事項。
- (8) 休閒、流通事業及工業用不動產租售業務客訴、爭議及訴訟處理相關事項。
- (9) 工業區人員教育訓練事項。
- (10) 休閒、流通事業及工業用不動產投資開發業務相關公關事項。

4. 管理部其職掌為：

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

財務處其職掌為：

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

(12) 國內外投資業務之評估與複核事項。

(13) 投資事業之開發及專案評估

A. 主導性投資（佔 50% 股權以上）

B. 參與性投資（配合性投資）

C. 財務性投資（股票、匯率操作）

(14) 投資事業之管理

A. 轉投資事業之經營策略

B. 轉投資事業之財務分析

C. 轉投資事業之控管、籌設及股份募集相關事宜。

(15) 專案投資之規劃及推動

會計處其職掌為：

(1) 會計制度之編訂。

(2) 會計月報之編製、季報、半年報及年度財報之編製及公告申報。

(3) 會計憑證、帳務之編製及覆核。

(4) 會計帳冊及傳票之整理保管。

(5) 年度營利事業所得稅申報暨各項稅捐申報，異常案件申訴及稅務會計之處理。

(6) 營業預算及財務預測之編擬及控管

(7) 懸記帳之清理及稽催。

(8) 工業區會計事務之報表編製。

(9) 工程結算案件之辦理。

(10) 子公司會計處理及報表審核暨編製合併報表。

(11) 會計人員之培訓事項。

(12) 因應業務需要之公關功能。

(13) 檢討每月各營運單位之營運結果、預算執行績效報告。

(14) 提供並分析管理決策所需之管理會計資訊。

人力處其職掌為：

(1) 人力之規劃、招募、遴用、儲備、培訓、考核、考勤與管理。

(2) 人員組訓、薪資、福利、獎金、獎罰制度之確立。

(3) 組織權責之劃分與分層負責制度之確立。

(4) 勞工關係及勞資爭議案件之處理。

(5) 公司國內外組織之設置與撤銷事宜。

(6) 工務所及開發所組織之設置與撤銷事宜。

(7) 顧問之聘請及解聘事宜。

(8) 外勞案件之申請、引進及相關業務之辦理事項

(9) 勞工退休準備金之辦理事項。

(10) 勞保、全民健保、勞退、壽險、意外險、信用保證保險及互助保險之辦理事項。

資訊處其職掌為：

(1) 規劃評估資訊應用軟硬體及資訊網路架構事項。

(2) 資訊業務相關採購規劃及預算編製與執行控管。

(3) 公司整合資訊網路之規劃施工與安全管理事項。

(4) 管理應用資訊系統之規劃設計維護與使用訓練。

(5) 資訊相關軟硬體設備之採購、調撥與維修管理。

(6) 資訊軟硬體設備與資料庫備援作業及安全管理。

(7) 公司網站之規劃設計資料更新與系統維護管理。

(8) 支援各單位作業及轉投資事業電腦化相關服務。

法務處其職掌為：

(1) 公司規章訂定、修正或廢止之會審事項。

(2) 各項規章之整合彙編事項。

(3) 各項工程標前合約、投資開發合約之審查、協商、審議事項。

(4) 履行合約、發生事故、適用法令等履約爭議事項相關風險控管事宜。

(5) 辦理法律教育宣導及規劃。

(6) 對各爭議案件之工程業主進行協商〈協處〉、調解程序，於履約過程中迅速解決紛爭，避免訴訟之提出。

(7) 民事、刑事、強制執行、和解、調解、仲裁及行政訴訟等涉訟案件之決策及協、經辦事項。

- (8) 有關法制、合約、環保及配合各單位需求等法律事項之蒐集、分析及研究事項。
- (9) 廠商法院執行命令。
- (10) 法務案件處理經驗衍生建議改進措施事項。
- (11) 法律顧問及專案律師之延聘事項。
- (12) 協助轉投資事業之法律案件處理事項。
- (13) 協助建設開發事業業務法律案件諮詢及審議事項。
- (14) 內控自評〈法務案件之統計、分析事項〉。
- (15) 法務人員之培訓事項。

企業資源處其職掌為：

- (1) 證照管理。公司各項營業證照及公會會員證之申辦、保管、使用、更新等。
- (2) 固定資產(房地產及雜項資產)管理。產權維護、保險、清潔修繕、出租出售、盤點製表等。
- (3) 公共關係之聯繫與推展。學會、協會活動贊助之聯繫，總公司活動之辦理，媒體聯繫等。
- (4) 文書管理。公文、信件之整理分類、收文、遞送、流程管控、發文、歸檔、郵寄等。
- (5) 印信典守。印鑑之製作、保管、使用管控等。電子簽章之申辦、保管、使用等。
- (6) 總公司之庶務工作。零用金管理，零星採購，禮儀事項，辦公室使用之清潔、維修、安全管理，車輛、停車位管理、電話管理等。

5. 勞工安全衛生管理處其職掌為：

- (1) 勞工安全衛生及環境保護法令規章及其更新之宣導。
- (2) 規劃及協助辦理員工安全衛生環境保護在職或專業教育訓練計畫及執行。
- (3) 督導、協調各工地實施一般性安全衛生及災變預防訓練。
- (4) 督導、稽核工地實施作業現場安全衛生、環境保護及安全防護自動檢查及環境測定事項。

- (5) 辦理重大意外災害之調查分析與防範對策之研究建議及防範宣導。
- (6) 稽核各專案工程辦理勞工體格檢查、員工健康檢查。
- (7) 督導、協助各專案工程辦理危險性工作場所之評估及申報審查。
- (8) 召開勞工安全衛生委員會。
- (9) 工安、環保受主管機關處罰記錄之建檔列管。
- (10) 輔導、協助各專案工程爭取推動勞工安全衛生優良公共工程(金安獎)選拔獲提名及參選事宜。

6. 成本控制處其職掌為：

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

7. 品質管理處其職掌為：

- (1) 召開品質管理委員會。
- (2) 定期、不定期稽核各工務所之品質管理業務。
- (3) 年度品質管理教育訓練。
- (4) 品質管理手冊及各工務所作業程序書之協助制訂及修訂業務。

- (5) 辦理半年一次之 ISO 外部稽核，並針對稽核結果做適切之矯正預防措施。
- (6) ISO-9001 品質管理系統維護、諮詢及輔導業務。
- (7) 輔導、協助各專案工程接受業主單位之品質稽查、施工查核。
- (8) 輔導、協助各專案工程爭取公共工程金質獎獲提名及參選事宜。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)

#### 董事及監察人資料(一)

102年04月20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 100.10.17 推選董事長 (第23屆)	天京投資股份有限公司 沈慶京	100.06.02	3年	100.06.02	12,232,632	0.80%	12,179,632	0.79%	無	無	無	無	威京總部集團主席	兼任本公司之職務：執行長。 威京總部集團主席	無	無	無
董事 (第23屆)	震琦企業有限公司 白俊男	100.06.02 (100.11.01 將原代表人嚴雋泰改派白俊男)	3年	94.06.13	1,998,743	0.13%	1,998,743	0.13%	無	無	無	無	中華工程股份有限公司副董事長	兼任本公司之職務：經營委員會常駐委員 中國石油化學工業開發股份有限公司副董事長	無	無	無
董事 (第23屆)	中國石油化學工業開發股份有限公司 王裕道	100.06.02 (100.8.25 將原代表人馮亨改派王裕道)	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協理	無	無	無
董事 (第23屆)	財團法人沈春池文教基金會 李本仁	100.06.02	3年	91.06.18	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	內政部次長 京華城公司董事長	兼任本公司之職務：無。	無	無	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 (第23屆)	福星製衣廠股份有限公司 蔡昭倫	100.06.02	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 (第23屆)	泛宇實業股份有限公司 蔡志浩	100.06.02	3年	94.06.13	2,877,956	0.19%	2,877,956	0.19%	無	無	無	無	花蓮中小企銀董事長	兼任本公司之職務：副執行長。	無	無	無
董事 董事 (第23屆)	財團法人沈春池文教基金會 楊少穎	100.06.02 (101.03.05 辭職)	3年	91.06.18	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：顧問、薪酬委員會委員	無	無	無
	財團法人沈春池文教基金會 嚴雋泰	100.06.02 (101.03.05 將原代表人：楊少穎改派嚴雋泰)	3年	91.06.18	12,793,179	0.84%	12,793,179	0.84%	無	無	無	無	唐榮鐵工廠股份有限公司總經理 中華工程股份有限公司董事長	兼任本公司之職務：高級顧問。 嚴前總統家淦先生紀念協會理事長	無	無	無
監察人 (第23屆)	常理股份有限公司 劉量海	100.06.02	3年	100.06.02	1,100,000	1.48%	1,500,000	0.10%	無	無	無	無	花蓮中小企銀董事長	兼任本公司之職務：無。 兆豐國際財務顧問股份有限公司董事長	無	無	無
監察人 (第23屆)	揚真實業股份有限公司 余建松	100.06.02	3年	100.06.02	1,100,000	0.07%	3,110,000	0.20%	無	無	無	無	京華城股份有限公司財務長	兼任本公司之職務：無。 中國石油化學工業開發股份有限公司副總經理	無	無	無

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

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

表一：法人股東之主要股東

102年04月20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	基金會性質
天京投資股份有限公司	吳訂 17%、姚浙生 5.56%、許汝斌 5.96%、國慶投資股份有限公司 20.74%、震琦企業有限公司 2.91%、慶鼎科技股份有限公司 10.53%、鴻益建設股份有限公司 21.42%
中國石油化學工業開發股份有限公司	富邦人壽保險股份有限公司 2.04%、威京開發投資股份有限公司 1.69%、中華工程股份有限公司 1.67%、匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶 1.44%、花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶 1.09%、渣打託管 iSharesMSCI 新興市 1.07%、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 1.07%、國寶人壽保險股份有限公司 0.89%、德銀託管 SPDR 新興市場 ETF 投資專戶 0.88%、大通銀行託管阿布達比投資局投資專戶 0.76%
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%、許汝斌 14.93%、姚浙生 2.31%
福星製衣廠股份有限公司	董克慎 20.59%、蔡昭倫 29.01%、蔡美慈 18.15%、蔡宗恆 13.65%。
泛宇實業股份有限公司	福星管理顧問股份有限公司 20.00%、吳宗勳 20.00%、林浩凡 16.00%、精點企管有限公司 15.00%、許汝斌 11.50%、李宗平 10.00%、京華超級市場股份有限公司 7.50%
常理股份有限公司	劉雲志 35.00% 劉耀忠 35.00% 張堂明 20.00% 吳萬吉 10.00%
揚真實業股份有限公司	余建松 40.00% 駱俊福 20.00% 鄭麗分 20.00% 范芳明 20.00%

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，應再填下列表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

102年04月20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% 南山人壽保險股份有限公司 2.285% 丁元投資股份有限公 1.593% 國慶投資股份有限公司 1.475% 花旗臺灣商銀保管次元新興市場專戶 1.411% 黃蘭珠 0.887% 財團法人沈春池文教基金會 0.838% 天京投資股份有限公司 0.798% 京都建設開發股份有限 0.721%
范陽興業有限公司	林克銘 10.00%、蘇有定 10.00% 許汝斌 36.00%、姚浙生 4.00%、吳學敏 10.00%、周再發 10.00%、謝妙明 10.00%、吳王秀卿 10.00%
福星管理顧問股份有限公司	阮聖元 20.00%、鄭子鈞 2.00%、陳淑真 0.20%、吳春風 6.00%、邱財淋 46.40%、許汝斌 25.20%
京國房屋仲介股份有限公司	吳春風 24.80%、余芬蘭 20.00%、精政實業股份有限公司 14.60%、福星管理顧問股份有限公司 10.00%、張東安 9.60%、國慶投資股份有限公司 8.80%、吳訂 6.00%、景城開發顧問有限公司 6.00%、曹源龍 0.20%
慶鼎科技股份有限公司	精政實業股份有限公司 29.76%、震琦企業有限公司 29.07%、福星管理顧問股份有限公司 2.13%、北京科技事業股份有限公司 2.14%、范振群 3.21%、昶博企業股份有限公司 26.95%
精點企管有限公司	京華超級市場股份有限公司 80.00%、陳淑貞 20.00%
京華超級市場股份有限公司	亞太工商聯股份有限公司 92.59% 鄭麗分 1.93% 余芬蘭 1.54% 福星管理顧問股份有限公司 0.87% 許汝斌 0.85% 源威企業有限公司 0.70% 張東安 0.70% 吳學敏 0.48% 鄭朝文 0.33%
國慶投資股份有限公司	鴻益建設股份有限公司 7.78% 京都建設開發股份有限公 14.44% 星榕股份有限公司 28.17% 京華租賃股份有限公司 15.58% 昶博企業有限公司 10.68% 慶鼎科技股份有限公司 10.03%
鴻益建設股份有限公司	天京投資股份有限公司 21.72%、京都建設開發股份有限 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 15.15%、姚浙生 6.06%、吳訂 12.63%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。



## 董事及監察人資料(二)

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公開發行獨立董事數	
		商務、法務、會計或公司業務所須相關科系之公私大專院校講師以上	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合格證書之專門技術人員	商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
沈慶京 天京投資股份有限公司			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
白俊男 震琦企業有限公司			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王裕道 中國石油化學工業開發股份有限公司			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公司			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡志浩 泛宇實業股份有限公司			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
嚴雋泰 震琦企業有限公司			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊少贛 財團法人沈春池文教基金會			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李本仁 財團法人沈春池文教基金會			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
余建松 揚真實業真股份有限公司			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉量海 常理股份有限公司			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

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一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、法務、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

102年3月31日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	蔡維力	100.11.01	-	-	-	-	-	-	開發金控 副總經理 韓國凱基證券 社長兼代表理事 美國愛荷華大學 財務碩士	中工機械股份有限公司 董事 中華雙子星開發股份有限公司 董事 亞太雙子星開發股份有限公司 董事 中工投資股份有限公司 董事	無	無	無
副總經理	沈華養	94.06.14	39,610	-	-	-	-	-	本公司經理、協理 亞洲理工學院水資源工程學碩士	中勤人力資源管理顧問股份有限公司 董事 美國子公司 董事 中工機械股份有限公司 董事 廈門萬翔物流管理有限公司 董事	無	無	無
副執行長	蔡志浩	99.04.28	-	-	-	-	-	-	花蓮區中小企業銀行董事長、太平洋證券股份有限公司顧問等 美國加州 Pacific Western University 企業管理碩士、美國加州 California Miramar University 管理學院企業管理學博士	中華城股份有限公司 董事 京華城股份有限公司 董事 亞太雙子星開發股份有限公司 董事	無	無	無
副執行長	李明正	98.04.06	-	-	-	-	-	-	春池建設(股)公司專案經理、中工建設(股)公司協理 台北工專肄業	中工機械股份有限公司 董事	無	無	無
協理	陳惠學	97.01.01	86,772	-	-	-	-	-	本公司經理、協理 文化大學政治學研究所畢業	無	無	無	無
協理	林俊堯	99.06.25	10,000	-	-	-	-	-	江陵建設(股)公司副總經理 淡江大學企業管理學碩士	無	無	無	無
協理	楊美媛	101.02.23	28	-	-	-	-	-	本公司工務所所長 台北工專工業工程科畢業	財團法人台灣機電工程服務社 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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
財務主管 (兼經理)	陳國賢	100.12.26	-	-	-	-	-	-	本公司專案副理 真理大學財務金融系畢業	中工保全股份有限公司 董事	無	無	無
經理	郭明棠	101.01.30	60,348	-	-	-	-	-	本公司工務所所長、經理 淡江大學農工系水利組研究所畢業	無	無	無	無
經理	陳東鉅	98.08.01	4,472	-	-	-	-	-	本公司副理、經理 台灣大學農業工程學碩士	無	無	無	無
經理	曾瓊瑩	98.05.01	789	-	-	-	-	-	本公司經理 淡江大學土木工程學系畢業	無	無	無	無
經理	蕭瑞煌	97.01.01	-	-	-	-	-	-	本公司經理 政治大學政治學系畢業	無	無	無	無
經理	吳郭森	93.07.01	31	-	-	-	-	-	本公司經理 海洋學院河海工程學系畢業	中工保全股份有限公司 董事	無	無	無
經理	何瓊珠	91.02.20	100,716	-	-	-	-	-	本公司經理 淡江大學物理學系畢業	無	無	無	無
經理	林進財	102.01.02	-	-	-	-	-	-	本公司經理 景文科技大學畢業	無	無	無	無
經理	蘇育民	100.09.01	-	-	-	-	-	-	本公司會計襄理 淡水工商專校會計統計科畢業	中工保全股份有限公司 監察人	無	無	無
經理	王中屏	89.10.09	7,809	-	-	-	-	-	本公司副理、經理 文化大學勞工關係學碩士	無	無	無	無
經理	邱堯煊	100.04.14	70,000	-	-	-	-	-	本公司工務所副所長、專案副理 逢甲大學水力工程學系畢業	無	無	無	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
經理	吳曜儒	101.01.30	-	-	-	-	-	-	本公司專案經理 逢甲大學建築系畢業	無	無	無	無
經理	姚龍志	101.09.01	-	-	-	-	-	-	本公司專案經理 文化大學應用美術暨空間設計系畢業	無	無	無	無
經理	陳金威	102.3.12	-	-	-	-	-	-	本公司工務所所長 萬能工專土木工程科畢業	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(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位:仟元

職稱	姓名	董事酬金								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)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)						
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		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)		員工認股權證認購股數(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)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	合併報表內所有公司(註8)				
董事長	天京投資股份有限公司 沈慶京	9,378	10,138	0	0	482	482	90	121	2.56%	2.76%	0	6,157	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.56%	4.35%	1,215
董事	震瑞企業有限公司 白俊男	0	0	0	0	482	482	100	100	0.15%	0.15%	3,290	3,290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.00%	1.00%	30
董事	中國石油化學工業開發股份有限公司 王裕道	0	0	0	0	482	482	330	330	0.21%	0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.21%	0.21%	0
董事	福星製衣廠股份有限公司 蔡昭倫	0	0	0	0	482	482	310	310	0.20%	0.20%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.20%	0.20%	0
董事	泛宇實業股份有限公司 蔡志浩	0	0	0	0	482	482	100	115	0.15%	0.15%	2,630	2,630	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.83%	0.83%	0
董事	財團法人沈春池文教基金會 楊少贛	0	0	0	0	80	80	50	50	0.03%	0.03%	150	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.07%	0.07%	0
董事	財團法人沈春池文教基金會 嚴雋泰	0	0	0	0	401	401	260	260	0.17%	0.17%	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.17%	0.22%	30
董事	財團法人沈春池文教基金會 李本仁	0	0	0	0	481	481	330	330	0.21%	0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.21%	0.21%	0
總計		9,378	10,138	0	0	3,372	3,372	1,570	1,601			6,070	12,427	0	0	0	0	0	0	0	0	0			1,275

註1:提供董事長及董事、司機報酬合計1,533仟元。

註2:除提供董事長董事司機外,未提供其他董監事包括現金、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10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I
低於 2,000,000 元	王裕道 蔡志浩 嚴雋泰 蔡昭倫 楊少贛 李本仁 白俊男	王裕道 蔡志浩 嚴雋泰 蔡昭倫 楊少贛 李本仁 白俊男	王裕道 嚴雋泰 蔡昭倫 楊少贛 李本仁	王裕道 嚴雋泰 蔡昭倫 楊少贛 李本仁
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			白俊男 蔡志浩	白俊男 蔡志浩
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)所有轉投資事業	沈慶京		沈慶京	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)所有轉投資事業		沈慶京		沈慶京
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:董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

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

註3:係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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

註5:係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務給付、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。

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

註7:係指截至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)取得員工認股權證認購股數(不包括已執行部分),除填列本表外,尚應填列附表十五。

註8:應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9:本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註11:稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12:a.本欄應明確填列子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者,應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金,併入酬金級距表之I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（個別揭露姓名及酬金方式）

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	常理股份有限公司 劉量海	0	0	0	0	481	481	340	340	0.21%	0.21%	無
監察人	揚真實業股份有限公司 余建松	0	0	0	0	481	481	320	320	0.21%	0.21%	
總計	0	0	0	0	0	962	962	660	660			

酬金級距表

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

- 註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
- 註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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	蔡維力	13218	14186	註：新制 退休金提 繳勞保局 311，舊制 退休金提 撥 130	註：新制 退休金提 繳勞保局 311，舊制 退休金提 撥 130	4752	5385	92	0	92	0	4.66	4.86	0	0	30
副總經理	沈華養															
副執行長	蔡志浩															
副執行長	李明正															
前副執行長	鄭茂樹															

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	鄭茂樹	鄭茂樹
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	沈華養、蔡志浩、李明正	沈華養、蔡志浩、李明正
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	蔡維力	蔡維力
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(1-1)或(1-2)。

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議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

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

**配發員工紅利之經理人姓名及配發情形**

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	蔡維力	0	240	240	0.145
	副總經理	沈華養				
	副執行長	蔡志浩				
	副執行長	李明正				
	協理	楊美媛				
	協理	劉嘉德				
	協理	陳惠學				
	協理	陳富誠				
	協理	林俊堯				
	經理	陳國賢				
	經理	蘇育氏				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

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

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

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

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

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

說明：

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

100年： 26.66%(44,303 仟元/166,178 仟元)

101年： 10.53%(40,910 仟元/388,621 仟元)

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

100年： 31.01%(56,563 仟元/182,385 仟元)

101年： 12.27%(49,659 仟元/404,540 仟元)

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

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

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

1.董事、監察人酬勞金百分之二。

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

第二十六條 本公司置執行長一人，秉承董事會所定方針及董事長之命作策劃執行，並置總經理一人，輔佐處理公司全盤業務，另置各事業群副執行長及各部處主管若干人；副執行長、副總經理、協理均由董事會任免之。

「本公司董事會暨經理人權責劃分表」

二、人事

(一)總經理之遴選 (三)一級主管以上職位之薪給由董事會核定

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

101 年度董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：  
第 23 屆董事會（100.06.02 改選）：

職 稱	姓名(註 1)	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董 事 長	沈慶京 天京投資股份有限公司	9	1	90%	
董 事	白俊男 震琦企業有限公司	10	0	100%	
董 事	蔡志浩 泛宇實業股份有限公司	10	0	100%	
董 事	王裕道 中國石油化學工業開發 股份有限公司	9	1	90%	
董 事	蔡昭倫 福星製衣廠股份有限公 司	7	3	70%	
董 事	李本仁 財團法人沈春池文教基 金會	9	1	90%	
董 事	嚴雋泰 財團法人沈春池文教基 金會	7	2	78%	新任 101.03.05 改派 應出席 9 次
董 事	楊少穎 財團法人沈春池文教基 金會	1	0	100%	01.03.05 辭職 應出席 1 次
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之 董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對 獨立董事意見之處理。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因 以及參與表決情形。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等） 與執行情形評估。					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

#### (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：無

2. 監察人參與董事會運作情形：

101 年度董事會開會 10 次 (A)，列席情形如下：  
第 23 屆董事會（100.06.02 改選）：

職稱	姓 名	實際出 席次數 (B)	實際出席率 (%) (B/A)(註)	備 註
監察人	劉量海 常理股份有限公司	10	100%	
監察人	余建松 揚真實業股份有限公司	8	80%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務 狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、 董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。				

註：

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

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



(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>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：<a href="http://www.bes.com.tw">www.bes.com.tw</a> <a href="http://www.besland.com.tw">www.besland.com.tw</a> 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Google企業版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，並於公司網站揭露「本公司無召開法人說明會」。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司未設置提名或其他各類功能性委員會，未來將配合法令規定設置。</p>	<p>無。</p>
<p>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。</p> <p>本公司尚未訂有公司治理實務守則，但公司營運均依照相關法令及公司內部控制制度以及各項管理辦法執行，並依規定上網揭露相關訊息。有關公司治理運作情形，請詳年報P40~P64。</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>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):</p> <p>※本公司注重員工權益、僱員關懷及人權,訂有「員工紅利提撥與發放要點」、「勞工退休準備金監督委員會組織章程」、「人員退休撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會獎助學金辦法」、「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。</p> <p>※本公司已建立發言人制度,投資者能隨時與發言人直接聯繫,解答相關問題及提供公司治理情形之訊息。</p> <p>※董事及監察人進修之情形:本公司董事嚴雋泰、李本仁、蔡志浩、王裕道,及監察人劉量海、余建松,參加社團法人中華公司治理協會於101年12月22日辦理之「個人資料保護法新修訂之影響與因應」課程研習,研習時數為3小時,並授予研習證書。</p> <p>※經理人進修之情形:本公司總經理蔡維力、副總經理沈華養、協理陳惠學、林俊堯、楊美媛,參加社團法人中華公司治理協會於101年12月22日辦理之「個人資料保護法新修訂之影響與因應」課程研習,研習時數為3小時,並授予研習證書。</p> <p>※董事出席及監察人列席董事會狀況:歷次董事會召開後,即刻於公開資訊觀測站揭露董事出席及監察人列席董事會情形。</p> <p>※董事對利害關係議案迴避之執行情形:本公司董事秉持高度自律之原則,對董事會所列議案如涉有利害關係,皆能自行迴避,並於董事會議程封頁註記利害迴避之條款。</p> <p>※公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司已於95年6月20日之95年股東常會,於公司章程內訂定得為董事及監察人購買責任保險。自96年1月2日即與富邦產物保險公司簽訂董事、監察人及公司重要職員之責任保險合約。97年1月2日再次續約一年。98年1月</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>2日至99年1月2日則由友邦產物保險股份有限公司承保。99年1月2日至100年1月2日由亞美產物保險股份有限公司承保。100年1月2日至101年1月2日由富邦產物保險公司承保。101年1月2日至102年1月2日由富邦產物保險公司續保。</p> <p>※由證券暨期貨市場發展基金會辦理第九屆資訊揭露評鑑,本公司獲評為A級。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形:無。</p> <p>公司各單位依內部控制制度之作業程序規定辦理自行檢查,並經稽核人員執行覆核,尚能符合規定無重大缺失。</p> <p>註一:董事及監察人進修之情形,參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二:如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者,應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三:所稱公司治理自評報告,係指依據公司治理自評項目,由公司自行評估並說明,各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	條件		符合獨立性情形(註2)								兼任其他 發行人 薪酬委員 家數	備註 (註3)	
		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	商務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需相關之考試及證書之專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之專業經驗	1	2	3	4	5	6	7			8
其他	呂和義			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	楊少贛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
其他	陳海鳴	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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一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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：100年9月1日至103年3月19日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	呂和義	2	0	100%	
委員	楊少贛	2	0	100%	
委員	陳海鳴	1	0	100%	101.3.21 新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註：

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

3. 職責：

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

(1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

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

履行社會責任情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度,以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項,並將其與員</p>	<p>本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>本公司尚未成立專(兼)職單位。</p> <p>定期辦理董事、監察人有關公司治理教育訓練,不定期辦理員工各項教育訓練,訂定本公司工作</p>	<p>本公司營運以承攬大型公共工程為主,分包廠商及廠商勞工眾多,為善盡社會責任,深化安衛管理機制,提昇同仁/廠商勞工安衛意識及責任照護,經全體同仁努力建立「TOSHMS 臺灣職業安全衛生管理系統」並落實執行,於100年9月9日通過驗證,為國內前10家取得證書之專業營造廠商之一,另訂定「關懷生命、確保安全、工程環保、維護環境」政策,以達成「工安零事故、環境零污染」之目標。</p> <p>略。</p> <p>尚未與員工績效考核系統結合。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>工績效考核系統結合,設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>同仁獎懲辦法,並依辦法規定辦理獎懲。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p>	<p>本公司為提升各項資源之利用效率,訂有「國內物料管理辦法」及「工務所物料管理作業手冊」,作為各物料之採購、調撥、及呆廢料處理之依據,各項物料除有效管理運用外,並定期回收廢鋼材等下腳料,所得資源回收款依上述辦法規定,部份提撥作為員工福利之用,以提升各項資源之利用效率及獎勵員工參與環保工作。</p> <p>本公司訂有安全衛生環保政策:「關懷生命、確保安全、工程環保、維護環境」,及安全衛生環保目標:「工安零事故、環境零污染」,並由董事長簽署,除政策目標之制定,物料管理辦</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>法之建立，本公司所承攬興建之各項工程，皆於開工之初，依工程環境及特性制定環境保護計畫書，以作為工地施工團隊執行環境保護或環境監測之依據。</p> <p>本公司於總公司設有勞工安全衛生管理處以統籌各環保業務之推動，各工地設有專職安衛環保人員以推動執行環境保護計畫書之各項事宜，於工區建立各種環保設備措施，如設置洗車台及沉澱池、架設圍籬及防塵布、定期養護道路之清掃及清洗、暫置餘土覆蓋防塵、及鋼材廢料之回收等。</p> <p>本公司營運以承攬公共工程為主，近年來亦開始積極參與各項都更建案，各都更案皆以爭取「綠建築標章」之銀級等級為設計興建目標，如亞太合建案目前已檢送北市府之都審報告書，即</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p>	<p>以銀級綠建築為設計承諾。後續各都更案皆將依此原則推動。</p> <p>本公司為一上市公司，管理制度均依照勞動基準法及其相關法規制定，不論本勞或外勞管理均依管理制度落實管理。</p> <p>本公司各工務所對新進工作同仁均施以6小時安全衛生教育訓練，辦理每日勤前教育，並每日巡查，以增進工作同仁之危險意識，杜絕危險之工作環境。每年辦理員工健康檢查。</p> <p>本公司Google企業版提供所有同仁交流平台，有關工作新知或各項建議及管理階層之政策宣導、重大的營運變動均可於平台上發表。本公司工會定期召開會</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(四)公司制定並公開其消費者權益政策,以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	議,均指派高階主管與會,若有重大的營運變動亦於會中與工會代表商議。 本公司係屬營造業,承攬之工程均依業主施工規範承作,業主定期或不定期召開工程檢討會議,溝通管道良好。完工後並有一定的保固期限,確保工程品質。	無。
(五)公司與供應商合作,共同致力提升企業社會責任之情形。	本公司承攬之工程,以招募當地人力並與當地協力廠商合作為優先,以促進地方發展。	無。
(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務,參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司101年度贊助財團法人沈春池文教基金會活動經費新台幣肆佰萬元整。	無。
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠	本公司僅於年報中揭露履行社	略。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
性之企業社會責任相關資訊之方式。	會責任情形。	
(二)公司編製企業社會責任報告書,揭露推動企業社會責任之情形。	本公司僅於年報中揭露履行社會責任情形。	尚未編製企業社會責任報告書。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形: 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形): 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,區內施工便道鋪面(級配、AC或PC等)並適時維護清潔,以防塵土飛揚,維護空氣品質。 (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,均經過洗車台或高壓沖洗設備清洗輪胎及底盤,避免污染道路。 (4) 邊坡開挖,均依規定作適當之邊坡保護及水土保持措施並監督管理。 (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,並依規定上網申報勾稽。		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>2. 社區參與方面：本公司注重社會責任，尤其重視與施工場區週邊之社區及住戶，維持良性互動，各工務所積極參與、關懷及贊助當地社區之相關里民活動，落實敦親睦鄰及守望相助。</p> <p>(1) 贊助鄰近社區里民之廟會活動經費或參與廟會活動等服務工作。</p> <p>(2) 不定時與工區附近之村民或駐地保警、社區守望相助隊作聯誼等敦親睦鄰活動。</p> <p>(3) 防汛期間協助當地里長及住戶施作防淹措施，必要時並參與救災及復原工作。</p> <p>3. 社會貢獻方面：本公司承攬公共工程除提昇工程品質外，更注重工安，以如期如質自我要求，致力於社會責任努力不懈，於101年度榮獲政府單位各項殊榮，受到各界極度肯定。</p> <p>(1) 西濱快速公路(WH50-1標)新生至王功段新建工程榮獲「推動勞工安全衛生優良公共工程獎」入圍獎狀。</p> <p>(2) 臺北捷運新莊線CK570D區段標工程榮獲交通部「金路獎」傑出工程類第二名。</p> <p>(3) 大鵬灣國家風景區環灣景觀道路工程第CH02標榮獲交通部「金路獎」傑出工程類第三名。</p> <p>(4) CL311民族路段臺鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程/西濱快速公路(WH50-1標)專案工務所榮獲100年度勞委會推行勞工安全衛生優良單位獎</p> <p>(5) 慈光工務所榮獲100年度「臺北市勞動安全獎」企業獎優良單位</p> <p>(6) 台北工務所「國醫中心」工程榮獲100年度「臺北市勞動安全獎」績優自主管理單位</p> <p>(7) 捷運環狀線CF650區段標榮獲第一屆「新北市工安獎」優良單位。</p> <p>(8) 「亞太會館藝術住宅」榮獲第二十屆中華建築金石獎首獎</p> <p>4. 社會服務方面：</p> <p>(1) 為減少施工期間對周遭民眾造成之不便，本公司相當重視敦親睦鄰作業，例如：實施完善交通維持計劃、施工訊息及交通動線改道宣導、交通指揮、引導學生上下學動線安全、小型營繕修補工程、天然災害復舊協助...等，相信敦親睦鄰做得好，工程施工沒煩惱，對工程推展具正面效益。</p> <p>(2) 響應政府所舉辦清淨家園活動，對於鄰近工區之環境及社區之水溝不定期作清淤及道路環</p>	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>境打掃，避免病媒蚊滋生，維持週邊社區環境整潔。</p> <p>(3) 實施工區週邊道路或人行道認養。於認養範圍進行維護措施，如排水溝蓋加防護網、道路之坑洞修繕填補、路面清潔打掃或以水車灑水清洗路面等。</p> <p>5. 社會公益方面：本公司積極參與社會公益活動，恪守善盡社會責任。</p> <p>(1) 工務所於當地辦理招募徵才，增加當地居民就業機會。</p> <p>(2) 工區附近增設臨時路燈，加強用路人安全。</p> <p>6. 消費者權益方面：</p> <p>本公司所服務之項目(承攬之業務)主要為公共工程土木、建築、機電承建及捷運聯合開發等業務，無論在工安、品質及進度各方面，榮獲政府單位頒發各項獎項，足見本公司重視安全衛生及工程品質之努力成果，深獲業主及主管機關之肯定。</p> <p>7. 人權方面：</p> <p>(1) 本公司注重員工權益、僱員關懷及人權，訂有「員工紅利提撥與發放要點」、「勞工退休準備金監督委員會組織章程」、「人員退休撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會獎助學金辦法」、「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。</p> <p>(2) 為保護所有同仁免於發生職業傷害或死亡，本公司特訂有「安全衛生與環境保護政策」、「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」、「工業安全衛生教育訓練要點」、「防範天然災害注意事項」、「同仁體格檢查暨健康檢查辦法」、「安全防護管理辦法」等規章制度，提供安全工作場所，加強身心保健。亦均公告於本公司網站「公司規章彙編」內，並不定期辦理宣導、講習與檢查。</p> <p>(3) 本公司合理對待外籍勞工，除不定期訪視宿舍環境及訪談相關人員，了解並關懷其生活狀況及協助處理工作上之相關問題外，並配合政府舉辦泰國潑水節，使外籍勞工有體貼、安</p>	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實 務守則差異情形及原因
<p>心之感受，進而使其安於工作崗位，發揮長才為公司效力。</p> <p>(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。</p> <p>(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」。</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(2) 實施門禁管制制度，各工務所均審核勞工之6小時教育訓練證明、體檢表、勞保及團保證明、危害告知及紀律切結書，合格後發予識別證，方可進入工區施工。各工務所並落實每日勤前教育、危害告知及每日巡查制度。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司多項工程榮獲政府單位頒發獎項，請參閱前條第3項「社會貢獻方面」所述。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經 營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信</p>	<p>本公司以承攬公共工程及都更等業務為主，以「誠、信、勤、儉」為品質政策，總公司設有一級單位品質管理處，公司所屬各工地皆設有專職品管人員以執行業務，並定期召開品質委員會議以檢討改進管理作為，以落實並提昇品質政策之推動。</p> <p>本公司訂有「工作同仁獎懲辦法」，辦法中已規定若經發現同仁於承辦業務上，若有不法、或虛偽不實等情事，將依獎懲辦法按情節輕重予以記過、開除等懲處，涉有不法者將追究民刑事責任。</p> <p>本公司除訂定「工作同仁獎懲辦法」以防範內部同仁不誠信之行為外，另</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>



項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	於採購辦法中規定違背誠信原則不正利益之罰則及檢舉申訴管道。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p>	<p>本公司採購發包作業對於參標廠商皆會辦理有無拒往記錄之徵信，並要求廠商提供完稅證明，並不定期對廠商進行實地訪查，另訂有「廠商考核評鑑及獎懲作業要點」，考核標準涵蓋施工進度、管理、財務、品質、工安及商譽誠信等事項，定期考核協力廠商，藉此機制以防範與有不誠信之行為紀錄者交易。本公司採購標單及合約條款中均有下列條款：廠商不得對本公司人員給予期約、賄賂、傭金、回扣等不正利益，違反規定者除應負法律責任外，本公司得終止或解除契約，或將溢價及利益自價款中扣除，如係遭脅迫、索賄、恐嚇等而主動向本公司檢舉或申訴將不予處罰……，</p>	無。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>並附有檢舉申訴管道(稽核室之電話、傳真及 e-mail 信箱)。</p> <p>本公司尚未設置推動企業誠信專(兼)職單位，未來將配合法令規定設置。</p> <p>本公司企業網站、採購標單及合約條款中均有檢舉申訴管道(稽核室之電話、傳真及 e-mail 信箱)。另於各工務所亦張貼檢舉申訴管道之海報。</p> <p>本公司已導入 IFRS 會計準則並正式運作，依公司各項會計準則辦理相關會計作業，並配合會計師辦理查核財務報表之簽證作業。本公司稽核室依相關法律規定每年度提報稽核計畫並依計畫實施各項營業活動之查核，除此外亦會針對各工務所、專門管理事項或檢舉申訴案件，辦理不定期專案</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	稽查，查核結果及建議皆做成稽核報告以供管理階層之參考。	
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司採購標單及合約條款中，均有違反誠信原則之條款及罰則，並附有檢舉申訴單位稽核室之電話、傳真及e-mail信箱。稽核室接獲檢舉或申訴時，將以專案方式辦理調查，查證屬實後依公司「工作同仁獎懲辦法」進行懲處，懲處結果對公司所有同仁公佈，以示警惕。	無。
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。	本公司企業網站( <a href="http://www.bes.com.tw/">http://www.bes.com.tw/</a> )上除業務範圍、工程實績、福利制度等一般網頁外，並設有投資人專區網頁(包含公司組織、公司治理相關章程，每月營收、財務報告、股東會及董事會議事錄、重大訊息公告等資訊)，可供點選查詢，並有「索賄或收賄申訴專線」以供檢舉不法。	無。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(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放置公司網站等)。	本公司英文版網站目前正研擬架設中。	無。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。 本公司尚未訂定誠信經營守則。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司除上述各項管理機制外，為展現誠信經營之原則，於個各工地明顯處均張貼禁止不正利益文宣及檢舉申訴專線，發包單位於辦理廠商開標作業時，均分發「禁止不正利益檢舉專線」之名片，本公司所設專屬網站亦有「索賄或收賄申訴專線」，以顯示本公司杜絕不法誠信經營之決心。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂有公司治理實務守則，但公司營運均依照相關法令及公司內部控制制度以及各項管理辦法執行，有關公司治理運作之相關規章，詳請查詢本公司網頁(網址：www.bes.com.tw)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司已於98年12月24日提報董事會通過，於公司規章內修訂「公司內部重大資訊處理作業程序暨防範內線交易管理作業程序」，亦已公告於本公司內部網路之「公司規章彙編」內，並告知所有員工、經理人和董監事，避免其違反暨發生內線交易。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書。

## 中華工程股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：102年3月28日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

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

- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 101 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 102 年 3 月 28 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中華工程股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：  
無

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

(十一) 最近年報及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

### 101 年股東會、董事會重要決議

日期	會別	重要決議事項
101.02.23	董事會	1. 擬訂本公司 101 年股東常會召開議程、日期及地點案。 2. 本公司發言人及代理發言人核議案。 3. 本公司財務主管調整核議案。 4. 擬修訂「本公司從事衍生性商品交易處理程序」部份條文核議案。 5. 擬修訂本公司內部控制制度規章核議案。 6. 認購京華城股份有限公司 100 年度私募現金增資普通股核議案。
101.03.28	董事會	1. 擬修訂「本公司章程」部份條文文字核議案。 2. 擬修訂「本公司股東會議事規則」第三條條文核議案。 3. 100 年度董、監事酬勞分配核議案。 4. 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部控制制度自行檢查作業要點」部分條文核議案。 5. 擬修訂本公司「資金貸與及背書保證管理辦法」部份條文核議案。 6. 擬修訂「本公司取得與處分資產處理程序」部份條文核議案。 7. 擬續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核財務報告及稅務簽證案。 8. 100 年度營業報告書及財務報告書核議案。 9. 100 年度合併財務報告核議案。 10. 100 年度盈餘分配核議案。 11. 100 年度財務報告提列金融資產減損核議案。 12. 擬修訂本公司組織表暨組織規程、分層負責明細表核議案。

101.04.27	董事會	本年度 IFRSs 開帳數財務狀況表核議案。
101.05.15	董事會	1. 擬參與「台北車站 C1、D1 聯合開發案」投資人甄選核議案。 2. 擬分次處分中石化股票核議案。 3. 擬發行股權證券，股票 20 億元核議案。 4. 擬發行股權證券，公司債 15 億元核議案。
101.06.05	股東會	1. 承認 100 年度財務報表、合併財務報表及盈餘分配案。 2. 修訂「本公司從事衍生性商品交易處理程序」部份條文案。 3. 修訂「本公司資金貸與及背書保證管理辦法」部份條文案。 4. 修訂「本公司取得或處分資產處理程序」部份條文案。 5. 修訂「本公司公司章程」部份條文案。 6. 修訂「本公司股東會議事規則」第三條條文案。
101.07.26	董事會	1. 修正「本公司董事會暨經理人權責劃分表」核議案。 2. 修正關係人交易管理作業程序及本公司規章關係人交易管理辦法核議案。
101.08.29	董事會	1. 100 年上半年財務報告核議案。 2. 100 年上半年合併財務報告核議案。 3. 擬訂定 100 年度盈餘配發股東現金股利除息基準日及現金股利發放日核議案。 4. 擬委任普華商務法律事務所擔任財務顧問核議案。 5. 本公司於 101 年 8 月 15 日以公開標售方式處分子公司全數股權核備案。 6. 廈門航空港物流園公司擬辦理未分配利潤轉增資核議案。
101.10.25	董事會	1. 擬修訂「本公司董事會議事規範」部份條文案核議案。 2. 增訂本公司「股務單位內部控制制度標準規範」並修正「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部分條文案核議案。

101.11.29	董事會	1. 擬變更本公司發言人及代理發言人核議案。 2. 擬訂定「本公司提案制度實施辦法」核議案。 3. 擬委任家和法律事務所擔任本公司之法律顧問核議案。 4. 擬修訂本公司「對各轉投資公司派兼董監事管理辦法」與「對轉投資事業之管理辦法」部份條文及相關作業流程核議案。
101.12.27	董事會	1. 擬訂本公司「102 年度稽核計畫」核議案。 2. 102 年度事業計畫及營業預算說明核議案。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財報務報告有關人士辭職解任情形：無

(十四) 101 年度股東大會決議事項執行情形之檢討：

公司 100 年度盈餘分配案已按股東會決議執行完畢，修訂「本公司從事衍生性商品交易處理程序」部份條文案、修訂「本公司資金貸與及背書保證管理辦法」部份條文案、修訂「本公司取得或處分資產處理程序」部份條文案、修訂「本公司公司章程」部份條文案、修訂「本公司股東會議事規則」第三條條文案，亦已修訂完畢公告實施。

#### 四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰	張敬人	101 年度 第一季	因內部工作輪調，自101年第二季起變更為張敬人及劉水恩會計師。
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人	劉水恩	101 年度 第二至四季	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			6,500	6,500
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元		8,400		8,400
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

#### 會計師公費資訊

表一：

單位：新臺幣仟元

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	
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人	劉水恩	8,400				6,500	6,500	V			(1)年報閱讀公費 200 仟元，(2)IFRS 執行段及導入段第一次公費 5,100 仟元，(3)投標財務能力分析報告書公費 20 仟元，(4)子公司 IFRS 導入公費 950 仟元，(5)IFRS 開帳數覆核意見書公費 50 仟元，(6)增資案核准服務公費 30 仟元，(7)解釋函詢問公費 150 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。

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

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

## 五、更換會計師資訊：

### 更換會計師資訊

(一)一百年度：無

(二)一〇一年度：

#### 1.關於前任會計師

更換日期	民國一〇一年五月份		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，原李東峰會計師改由張敬人會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
	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	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	張敬人會計師
委任之日期	民國一〇一年五月份
委任前就特定交易之會計處理方法或財務報告可能諮詢事項及對會計原則及對發行之意見及結果	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，應揭露其姓名及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	101 年度		當年度截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	震琦企業有限公司	0	0	0	0
董事	天京投資(股)公司	0	0	0	0
董事	泛宇實業股份有限公司	0	0	0	0
董事	中國石油化學工業開發(股)公司	0	0	0	0
董事	福星製衣廠股份有限公司	0	0	0	0
董事	財團法人沈春池文教基金會	0	0	0	0
監察人	常理股份有限公司	0	0	0	0
監察人	揚真實業股份有限公司	0	0	0	0
董事長	沈慶京	0	0	0	0
總經理	蔡維力	0	0	0	0
副總經理	沈華養	0	0	0	0
副執行長	蔡志浩	0	0	0	0
副執行長	李明正	0	0	0	0
協理	陳惠學	0	0	0	0
協理	林俊堯	0	0	0	0
協理	楊美媛	0	0	0	0
經理	蘇育民	0	0	0	0
財務主管兼經理	陳國賢	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列表。

股權移轉資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中國石油化學工業開發(股)公司 代表人：沈慶京	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：阮聖元	54,260,839	3.558%	-	-	-	-	中國石油化學工業開發(股)公司 國慶投資股份有限公司 天京投資股份有限公司 京都建設開發股份有限公司	實質關係人	
南山人壽保險(股)公司 代表人：謝仕榮	34,858,000	2.285%	-	-	-	-	無	無	
丁元投資股份有限公司 代表人：蔡千千	24,300,000	1.593%	-	-	-	-	無	無	
國慶投資股份有限公司 代表人：阮聖元	22,501,521	1.475%	-	-	-	-	威京開發投資股份有限公司 天京投資股份有限公司 京都建設開發股份有限公司	實質關係人	
花旗台灣商銀保管次 代表人：基金戶不適用	21,530,443	1.411%	-	-	-	-	無	無	
黃蘭珠	13,535,000	0.887%	-	-	-	-	無	無	
財團法人沈春池文教基金會 代表人：沈慶京	12,793,179	0.838%	-	-	-	-	無	無	
天京投資股份有限公司 代表人：阮聖元	12,179,632	0.798%	-	-	-	-	威京開發投資股份有限公司 國慶投資股份有限公司 京都建設開發股份有限公司	實質關係人	
京都建設開發股份有限公司 代表人：阮聖元	11,000,187	0.721%	-	-	-	-	威京開發投資股份有限公司 國慶投資股份有限公司 天京投資股份有限公司	實質關係人	

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	375,200,000	23.51%	138,500,000	8.68%	513,700,000	32.19%
花東電力(股)公司	18,300,000	30.00%	24,400,000	40.00%	42,700,000	70.00%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

股本來源

單位：仟(股)元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
83年		330,000	3,300,000	330,000	3,300,000	-	-	-
84年		500,000	5,000,000	480,000	4,800,000	現增	-	-
85年		800,000	8,000,000	648,000	6,480,000	盈、資轉增	-	-
86年		1,200,000	12,000,000	937,600	9,376,000	現、盈、資轉增	-	-
87年		1,200,000	12,000,000	1,125,120	11,251,200	盈、資轉增	-	-
88年		1,200,000	12,000,000	1,192,627	11,926,272	資轉增	-	-
89年		1,800,000	18,000,000	1,276,111	12,761,111	盈轉增	-	-
91年		1,800,000	18,000,000	1,365,439	13,654,389	資轉增	-	-
						(92.9.30.經授商字第09201277210號)	-	-
							-	-
							-	-
92年		1,800,000	18,000,000	1,421,781	14,217,812	盈轉增(93.10.05.經授商字第09301186730號)	-	-
							-	-
							-	-
93年		1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉	-	-
94年		1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉	-	-
95年		1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉增(96.10.03.經授商字第09601241810號)	-	-
							-	-
96年		1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
97年		1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
98年		1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
99年		3,000,000	30,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
100年		3,000,000	30,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-
101年		3,000,000	30,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉	-	-

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

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	1,525,017	1,474,983	3,000,000	

總括申報制度相關資訊：本公司無申請總括申報制度募集發行有價證券之情事。

### (二)股東結構

102年4月20日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	5	2	209	130,865	63	131,144
持有股數	45,170	364,580,000	3,444,490,270	11,135,812,240	305,247,170	1,525,017,485
持股比例	0.000	2.391	22.586	73.021	2.002	100.000

### (三)股權分散情形

(每股面額 10 元)

102年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	43,411	11,545,692	0.757
1,000 至 5,000	50,486	126,790,140	8.314
5,001 至 10,000	17,331	140,342,910	9.203
10,001 至 15,000	6,051	74,106,117	4.859
15,001 至 20,000	4,481	83,507,908	5.476
20,001 至 30,000	3,532	89,921,673	5.896
30,001 至 50,000	2,849	115,993,930	7.606
50,001 至 100,000	1,825	132,739,510	8.704
100,001 至 200,000	711	100,693,624	6.603
200,001 至 400,000	267	76,456,491	5.013
400,001 至 600,000	84	41,450,464	2.718
600,001 至 800,000	25	17,471,064	1.146
800,001 至 1,000,000	17	15,207,997	0.997
1,000,001 以上自行視實際情況分級	74	498,789,965	32.707
合計	131,144	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%
南山人壽保險(股)公司	34,858,000	2.285%
丁元投資股份有限公司	24,300,000	1.593%
國慶投資股份有限公司	22,501,521	1.475%
花旗台灣商銀保管次 黃蘭珠	21,530,443	1.411%
	13,535,000	0.887%
財團法人沈春池文教基金會	12,793,179	0.838%
天京投資股份有限公司	12,179,632	0.798%
京都建設開發股份有限公司	11,000,187	0.721%

### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：新台幣元

項	年 度 目	100	101	當年度截至	
		100	101	102年03月31日	
每股市價 (註1)	最高	11.75	9.00	9.30	
	最低	7.07	6.28	7.90	
	平均	9.12	7.56	8.62	
每股淨值 (註2)	分配前	12.65	12.85	-	
	分配後	12.65	-	-	
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)	0.11	0.25	-	
每股股利	現金股利	0.12	0.135	-	
	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)	82.91	30.24	-	
	本利比(註6)	76.00	56.00	-	
	現金股利殖利率(註7)	0.01	0.02	-	

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

## (六)公司股利政策及執行狀況：

### 1.股利政策

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

董事、監察人酬勞金百分之二。

員工紅利百分之三。

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

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

### 2.執行狀況

一〇一年度股利分配案，業經本公司一〇二年三月二十八日第23屆第18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：		673,662,663
加：101年度稅後淨利：	388,620,691	
減：提列10%法定盈餘公積：	(38,862,069)	
可供分配盈餘：		1,023,421,285
分配項目：		
分配股東股利	(205,877,361)	
期末未分配盈餘		817,543,924

註一：分配總額為216,713,011元。  
註二：分配員工紅利6,501,390元、董監酬勞4,334,260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0.135元。

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

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

(1)董事、監察人酬勞金百分之二。

(2)員工紅利百分之三。

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

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司本期經會計師調整後估列員工紅利金額為新台幣 6,501,390 元，董事、監察人酬勞金額為新台幣 4,334,260 元，與實際配發金額應無差異，故不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 本公司 102 年 3 月 28 日經董事會決議通過之盈餘分配議案，依章程規定分派股東現金股利約每股 0.135 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	38,862,069
員工紅利-現金	6,501,390
董監事酬勞-現金	4,334,260
股東現金股利(每股 0.135 元)	205,877,361
分配項目合計	255,575,080

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

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

因應商業會計法第 64 條修正後，自 97 年度起實施董監酬勞及員工紅利費用化，本公司 101 年董監酬勞員工紅利費用化金額為 10,835,650 元，101 年度稅後淨利為 388,620,691 元，依 101 年底加權流通在外股數 1,525,017,485 股計算，每股盈餘 0.25 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

100 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	5,779	5,779	0	無
2. 董監事酬勞	3,853	3,853	0	無
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘(元)	0.11 元	0.11 元	0	無
2. 設算每股盈餘 (元)	0.11 元	0.11 元	0	無

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一) 前各次發行或私募有價證券之執行情形：

本公司最近三年並無任何現金增資及發行公司債案。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- (1) 土石採取業
- (2) 其他石油及煤製品製造業【預拌瀝青混凝土】
- (3) 預拌混凝土製造業
- (4) 水泥及混凝土製品製造業
- (5) 金屬結構及建築組件製造業
- (6) 綜合營造業
- (7) 疏濬業
- (8) 砂石淤泥海拋業
- (9) 自來水管承裝商
- (10) 燃料導管安裝工程業
- (11) 配管工程業
- (12) 電器承裝業
- (13) 電纜安裝工程業
- (14) 電梯安裝工程業
- (15) 消防安全設備安裝工程業
- (16) 自動控制設備工程業
- (17) 交通號誌安裝工程業
- (18) 照明設備安裝工程業
- (19) 機械安裝業
- (20) 建材批發業
- (21) 百貨公司業
- (22) 超級市場業
- (23) 便利商店業
- (24) 倉儲業
- (25) 住宅及大樓開發租售業
- (26) 工業區廠房開發租售業
- (27) 特定專業區開發業
- (28) 投資興建公共建設業
- (29) 新市鎮、新社區開發業
- (30) 區段徵收及市地重劃代辦業
- (31) 都市更新業
- (32) 建築經理業
- (33) 不動產買賣業
- (34) 不動產租賃業
- (35) 老人住宅業
- (36) 國有非公用財產代管業
- (37) 管理顧問業
- (38) 景觀、室內設計業
- (39) 廢棄物清除業
- (40) 廢棄物處理業
- (41) 環境檢測服務業
- (42) 廢【污】水處理業
- (43) 廢棄物資源回收業
- (44) 其他環境衛生及污染防治服務業
- (45) 汽車修理業
- (46) 會議及展覽服務業
- (47) 租賃業
- (48) 冷凍空調工程業

## 2.營業比重

項 目	比 重
土木工程	73.55 %
建築工程	21.31 %
機電工程	1.32 %
開發工程	2.20 %
環工工程	1.01 %
租賃	0.01 %
其他	0.06 %

## 3.公司目前商品(服務)項目及計畫開發之新商品

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

※目前進行中工程：

- (1) 捷運新莊線 CK570H 區段標
- (2) 國防部博愛分案工程新建工程
- (3) 軍備局第 202 廠 B 線廠房整建工程
- (4) 軍備局第 202 廠 C 線廠房整建工程
- (5) 捷運新莊線 CK570D 區段標-機電工程
- (6) 捷運新莊線 CK570H 區段標-機電工程
- (7) 原國泰塑膠竹南廠北側場址土壤污染改善工程
- (8) 苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程第三標
- (9) 永和市轄段工程第七標第八標
- (10) 國家水產生物種原庫-台東支庫新建工程
- (11) 國道二號拓寬工程第 H42 標
- (12) CL311 標民族路段台鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程
- (13) 臺鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程
- (14) 台北市慈光五村新建工程
- (15) 西濱快速公路(WH49-1 標)福寶~廈粘新建工程
- (16) 西濱快速公路(WH49 標)福興~福寶新建工程

- (17) 桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫-帷幕及內裝工程
- (18) 西濱快速公路 193k+270~195k+995 (WH50-1 標) 新生至王功段新建工程
- (19) 東西向快速公路北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南 1 至學甲交流道段新建工程
- (20) 東西向快速公路北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程
- (21) 國立聯合大學八甲校區客院、人社院、共教會及藝文教學中心新建工程
- (22) 國立聯合大學八甲校區電機資訊學院新建工程
- (23) 環狀線 CF650 區段標工程
- (24) 國立高雄應用大學燕巢校區行政大樓、人文社會學院大樓及圖書資訊大樓新建工程
- (25) 「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程」暨「台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程」
- (26) 大林電廠更新改建計畫-CV11 灰塘相關工程
- (27) 宜蘭利澤工業區增設公共設施工程。
- (28) 彰濱工業區(線西、崙尾區)公共設施工程。
- (29) 雲林科技工業區(大北勢區)公共設施工程。
- (30) 「陶朱隱園」藝術品住宅—已於 101 年 4 月取得建照，採先建後售。
- (31) 劍潭建案—已於 101 年 11 月取得雜照並施工，102 年 2 月取得建照，並於 102 年 3 月開始邊建邊售。
- (32) 延壽 M 區都更案—100%簽署同意，預計 102 年第二季完成都更審查，第三季取得建照，第四季動工興建及銷售。
- (33) 延壽 K 區都更案—85%簽署同意，預計 102 年第三季達成 100%，103 年完成都更審查，104 年第一季取得建照，第四季動工興建及銷售。
- (34) 延壽 I 區都更案—80%簽署同意，102 年第二季送劃定審查，預計 104 年完成都更審查，104 年第四季取得建照，105 年動

工興建及銷售。

## (二)產業概況

營建工程方面：

依目前營建市場觀之，政府「振興經濟擴大公共建設投資計畫」，以及建國百年政府打算發包 7000 億的公共工程建設，可以說是創下了歷史新高，所釋出工程量將會持續增加。營造成本因機具及人力不足讓大型工程公司之成本相對增加，以致於競爭力不如地方營造廠，因此營造業唯有從事多元化產業發展如：投資開發、土地開發、都市更新及捷運場站聯合開發等多元化經營模式，拓展營業範圍，開創商機與利潤。

茲將納入本期特別預算建設之各分項相關計畫說明如次：

### 1.軌道建設

- 「北中南都會捷運網」，本分項計畫可提供北中南都會區民眾均可享受其快速與便捷的運輸服務，達成紓解都會區之交通擁擠，提供民眾舒適、安全、便利、準點的都會捷運系統服務，內容包括：
  - \* 臺北都會區大眾捷運系統工程計畫\_南港線東延段。
  - \* 臺北都會區大眾捷運系統後續路網信義線建設計畫。
  - \* 臺灣桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫。
  - \* 臺灣桃園國際機場園區第三航站區興建規劃
- 「北中南都市鐵路立體化及捷運化」，本分項計畫除了可消除都市鐵路沿線平交道，促進土地開發與都市整體發展外，並可改善既有站場及路線，增設通勤站，提供「無接縫」優質軌道運輸服務，達成紓解都會區交通擁擠之目標，其內容包括：
  - \* 台中都會區鐵路高架捷運化計畫。
  - \* 高雄市區鐵路地下化計畫。
  - \* 高雄市區鐵路地下化延伸左營計畫。
  - \* 臺鐵都會區捷運化桃園段高架化建設計畫。
  - \* 淡海輕軌捷運系統

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

- \* 花東鐵路電氣化暨瓶頸路段改善計畫。
- \* 花東線鐵路整體服務效能提升計畫。

- 「台鐵支線改善及其他整建計畫」，本分項計畫除了可因應高鐵車站聯外軌道運輸接駁服務外，將可改善現行臺鐵營運體質，並推動台鐵轉型再生之目標，其內容包括：

- \* 環島鐵路整體系統安全提升計畫。

### 2.公路建設

本分項計畫可達成補充公路系統防災、路網不足及打通道路瓶頸之目標，其內容包括：

- \* 臺北縣特二號道路建設計畫。
- \* 國道 4 號豐原大坑段及台中生活圈 4 號線計畫。
- \* 東西向八里新店線八里五股段計畫。
- \* 西濱快速公路後續計畫。
- \* 省道橋樑耐震補強工程建設計畫。
- \* 配合節能減碳東部自行車路網示範計畫。
- \* 省道危險及瓶頸路段緊急改善計畫。
- \* 東西向快速公路健全路網改善計畫。
- \* 台 9 線南迴公路拓寬改善後續計畫建設

### 3.航政建設

茲將納入本期特別預算航政建設之各分項計畫說明如次：

- 「澎湖國內商港建設計畫」，本分項計畫有助於高雄港務局儘早完成龍門尖山碼頭區之接管作業，並強化港埠設施功能，提升航行安全及通關服務品質，進而建置可靠安全之港埠環境，帶動澎湖地區之經濟繁榮。其內容包括：
  - \* 辦理龍門尖山碼頭區公有土地撥用事宜。
  - \* 龍門尖山碼頭區設施整建工程。
  - \* 馬公港旅客服務中心整建工程。

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

#### 4. 觀光建設

觀光重點地區公共設施品質提昇計畫，計畫範圍包括日月潭國家風景區、阿里山國家風景區、參山國家風景區等。本分項計畫除了可強化旅遊服務設施品質，有效開發觀光資源，提供高品質之旅遊環境與多樣性遊憩空間，並可塑造具地方特色之旅遊環境，結合周邊遊憩系統，活絡地方觀光產業並繁榮地方經濟。

工業區開發方面：

##### 1. 產業現況與發展

2012 年底歐洲金融風暴漸歇及美國財政懸崖獲得暫時控制，使得臺灣經濟有回溫之現象，惟此經濟好轉現象能延續多久，專家尚未有定論，對今年景氣仍應審慎看待。基於此原因，上半年廠商擴廠計畫可能仍處於觀察階段，待下半年景氣情況較為明朗，廠商投資決策才會陸續出籠。另內閣改組後，經濟議題仍屬新內閣重要之工作，除加強國內經濟自由化外，兩岸協商擴大投資的動作應會擴大且持續，此將有助於提高廠商投資意願，惟投資能否全面甦醒，仍要視歐美經濟狀況而定。

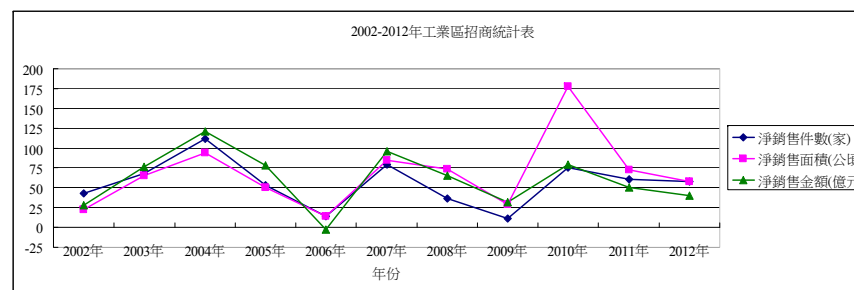
##### 2. 2012 年度工業區招商情形統計

由工業局主導開發之工業區（含宜蘭利澤、彰化濱海（線西、鹿港）、雲林科技（大北勢）、斗六擴大、台南科工、及岡山本洲）整體租售家數為 67 家，租售面積為 78.49 公頃。

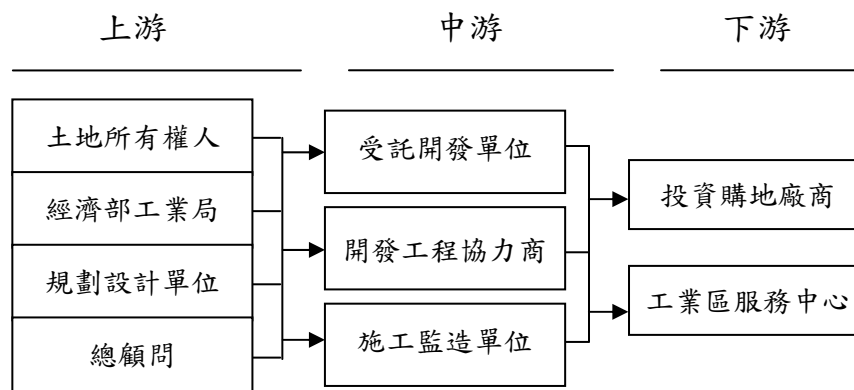
##### 3. 2002-2012 年十年招商情形分析

2002-2012 年間由工業局主導開發之工業區累計淨銷售家數（扣除退地案）為 610 家、淨銷售面積為 742.63 公頃，淨銷售金額為 661.33 億元，平均每年之淨銷售家數為 55.5 家，淨銷售面積為 74.26 公頃，淨銷售金額為 66.13 億元。

2002-2012 年由工業局主導開發之工業區招商統計表



##### 4. 工業區開發業務上、中、下游之關聯性





## 5. 工業區土地發展趨勢及競爭情形

2012 年底前，中部科學園區台中基地一、二、三期及台中精密機械園區第一、二期的招商反應熱烈，吸引相當多高科技廠及機械業如友達、大立光、上銀等企業前往投資，形成磁吸效應，高科技及機械產業聚落已然形成。近來政府雖大力推動石化高值化產品、原物料及零組件供應業等產業鏈，惟未見其進駐彰濱，反而轉向台中港及其他工業區如二林精密機械園區、彰南精密機械園區（溪州工業區）、台中神岡豐洲工業園區、嘉義大埔美、馬稠後工業區等，對於彰濱招商造成排擠效應，瓜分中部工業區土地的市場。2013 年 2 月新內閣就任後，為推動加入跨太平洋戰略經營夥伴協定（TPP），經建會將積極推動自由經濟示範區計劃，吸引台商及國際企業來台投資，終極朝發展台灣為自由貿易島之目標邁進，將可增加工業區土地之活化利用。

亞太、建設事業群方面：

### 1. 總體經濟環境概況：

由於政府祭出課徵「特種貨物及勞務稅條例」、實價登錄、限制貸款成數、推動社會住宅等政策打房，加上歐債風暴的持續衝擊所致。高房價地區受到壓抑，成交量明顯萎縮，但價並未明顯下跌。推動自住客及投資客轉戰捷運沿線每坪 20 萬的地區，成交量與價格皆有很好的表現。

### 2. 房地產發展趨勢概況

#### (1) 政策法令，有助於房市的健全

奢侈稅已實施兩年，政策走向待檢討，有放寬趨勢。保險業已解除投資限制、實價登錄價格透明與兩岸持續良性發展有助於房市的健全發展。

#### (2) 銷售價格是否貼近行情為建案銷售好壞關鍵

從實價登錄實施以來，各工地的成交天數有加快的趨勢，下訂與簽約的速度也陸續加快，是故開發商如何使開價(或成交價)能更貼近市場行情價格，成為建案成敗的重要關鍵。由於成交價格透明，銀行更得切卻控制承貸成數，而在政府未予放

寬之時，實價登錄的影響將造成適者加快成交速度，不適者調整產品規劃的趨勢。

### (3) 餘屋賣壓增、牽制預售屋市場

近年北台灣的平均銷售率在四成至四成五之間，低的銷售率，在未來幾年內建商大量交屋期間，未賣出的新成屋賣壓，將對預售屋市場有一定的牽制力。新北市幾個供過於求較明顯的地區，包括林口、三峽、淡水，及桃園地區的中壢與南崁交流道周邊，餘屋賣壓是否有效消化，成為影響該區房市發展的重要因素。並且奢侈稅二年期滿，不少投資客將釋出大量房屋，屆時市場將出現大量房屋供給，新建案銷售時之產品定位益顯格外重要。

### 3. 公司房地產業之營運概況：

#### (1) 業務範圍：①住宅及大樓開發租售業。

②新市鎮、新社區開發業。

③特定專用區開發業。

④都市更新業。

⑤不動產買賣業。

⑥不動產租賃業。

⑦綜合營造業。

#### (2) 公司目前服務項目：

從事多元化的產業發展如：投資開發、土地開發、都市更新等多元化經營模式，拓展業務範圍，開創商機與利潤。

#### (3) 目前積極進行的新建案：

①「陶朱隱園」藝術品住宅—已於 101 年 4 月取得建照，採先建後售。

②劍潭建案—已於 101 年 11 月取得雜照並施工，102 年 2 月取得建照，並於 102 年 3 月開始邊建邊售。

③延壽 M 區都更案—100%簽署同意，預計 102 年第二季完成都更審查，第三季取得建照，第四季動工興建及銷售。

④延壽 K 區都更案－ 90%簽署同意，預計 102 年第四季達成 100%，103 年完成都更審查，104 年第一季取得建照，第二季動工興建及銷售。

⑤延壽 I 區都更案－ 80%簽署同意，102 年第二季送劃定審查，預計 104 年完成都更審查，104 年第四季取得建照，105 年動工興建及銷售。

#### 4. 公司產業對現況趨勢的因應策略

##### (1) 建築品牌制度的落實

在國人生活水準提高下，購屋者對建物外觀設計、內部格局、建材設備及公共設施等居住環境之品質要求逐漸升高，且近年來更因天然災害，促使消費者對於住家之安全更為重視，故本公司為滿足消費者之需求，在產品規劃上依「藝術性」、「創新性」、「實用性」及「人性化」與推出符合市場需求的產品，並注重強化售後服務，建立消費者心中的品牌意識。

##### (2) 全球佈局走向國際化市場

依目前兩岸關係進展狀況，本公司預料未來兩岸關係將較現在大幅前進，屆時不動產的交易將更為開放不受限制，台灣不動產市場將走向國際開放的市場，會進一步刺激兩岸四地不動產市場共同流通平台成型。因此本公司所推出之房地產也將要跟著佈局全球。

##### (三) 技術及研發概況

###### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	101 年度	100 年度	99 年度
金 額	29,000	19,244	22,506

#### 2. 最近三年研究發展成果：

序號	研究項目	研 究 成 果
1	營建管理資訊系統之開發、推動及管理改善研究	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擴充本公司營建管理資訊系統功能，針對小包合約及計價、廠商考核、大宗材料控管、資產管理自動轉帳、工程進度管理報表、採購及開標系統、公文管理、差旅費及零用金報銷、爭議追蹤管理、財務控管分析、開發票收款統計及管理、收支前端作業與新會計系統自動整合拋轉功能、推動工程專案管理系統應用進行培訓人員學習及了解系統使用。</li> <li>2. 依各單位重點管理項目，提供有效的管制及異常訊息警示，並減少書面管理報表製作降低管理成本。</li> </ol>
2	辦公室自動化系統開發及研究	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 導入電子表單簽核流程系統、WebEIP 企業入口網站、電子郵件系統升級使用 Google 企業方案擴充應用層面及結合行動裝置郵件即時接收，擴充應用社群功能提供專業問題互動討論處理及雲端硬碟檔案應用快速分享功能、建置視訊會議系統提供工務所連線會議及擴大視訊教育訓練應用。</li> <li>2. 帶動行動辦公快速提升工作效率，表單無紙化及降低出差交通費用及時間，大幅降低工作及管理成本，並提升處理業務效率。</li> </ol>
3	整合性網管軟體應用及資訊安全管理改善研究	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 在網路應用面要求更加嚴謹的安全防護，繼續更新網路管理軟體系統，對各系統主機、電腦、各項應用資料及系統安全控管，加強自動偵測斷電主機安全關機控制功能，保護資料庫及主機安全，更新篩選垃圾郵件及阻擋病毒軟體功能，建立自動排程備抄功能及異地存</li> </ol>

序號	研究項目	研究 成 果
		放備抄媒體，繼續增加網路流量管制管理系統。在各重要資料庫增設即時同步備援資料庫，提升資料安全保障。 2. 提供監控網路狀況及統計資訊，產生分析報告以協助處理問題，保障公司資料安全及提升各單位網路作業效率。
4	「營建知識管理研究」	1. 繼續配合營建單位建置各項資料庫、人才庫、專案歷史資料庫、估算資料庫、廠商資料庫、合約管理、工程法務相關知識庫及重新復刊之中華工程期刊等，並陸續收集各專案歷程文件知識庫及建立分類儲存提供更便利的查詢。

3.101 年度研究發展計畫目標與研究情形：

計畫事項	實際研究情形
建置本公司符合證交所要求IFRS會計制度相關系統調整	1. 順利導入具國際化標準財務軟體系統，並建置完成新舊會計制度並行運作帳務處理功能與彙總各子公司帳務資料產生合併財務報表，於2013年順利切換為IFRS新制帳務處理。
建置P6工程專案管理系統及整合營建管理資訊系統功能提升管理核心技術	1. 引進功能強大的進控軟體系統，配合導入顧問指導種子團隊使用軟體製作排程圖符合本公司管理階層所需之即時報表。 2. 種子團隊熟悉操作系統並展開內部訓練，目前種子工務所已使用該系統進行日常排程工作並更新每日進度。 3. 與營建管理系統的程式整合工作仍在進行最佳化輸入流程研究及資料勾稽正確性及效能測試。
導入電子表單簽核系統與增加企業入口網站功能	1. 導入電子表單簽核流程系統，順利完成各類差勤假單及人員調動單等改版更新及手機簽核功能順利上線，陸續進行公文簽核流程電子化無紙化改版及採購作業流

計畫事項	實際研究情形
	程電子化簽核討論、功能分析及程式設計規劃。 2. 企業入口網站改版，陸續增加資訊，提供同仁更容易、更快速獲得公司、各單位訊息，更方便公司內資訊的取得使用。
導入 Google 企業版 APP，並整合行動通訊處理業務及建置視訊會議系統，提升全公司快速連絡網	1. 採購 Google 企業版，電子郵件系統升級，整合手機行動裝置及推動公司主要幹部運用 LINE 系統建立快速通報網。推動全公司運用高容量雲端硬碟快速儲存及分享檔案，大幅縮短檔案傳送分享及保管處理時間。 2. 總公司完成建置視訊會議系統，已多次應用辦理經常性會議及全公司各項訓練課程，大幅節省各工務所往返差旅費用及時間。
繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」	1. 繼續增加大宗材料進料、撥料、使用、每月計價及盤存數量比對檢查勾稽異常警示功能。 2. 增加廠商每月計價工班評分統計功能，提早了解工班工作狀況，協助管控功能。 3. 增加歷史估算單價查詢功能，便於估算工作同仁參考。
繼續推動「營建知識管理」	1. 增加專案歷史資料庫、估算資料庫、廠商資料庫、合約管理、工程法務相關知識庫及重新復刊之中華工程期刊等。
整合性網管軟體應用及資訊安全管理改善研究	1. 除每日定時備份資料庫主機資料，將各個重要資料庫，從每日多次自動備抄改為即時同步至備援主機備用資料庫機制，增加資料安全性及資料即時與完整性。

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
建置本公司符合證交所要求 IFRS 會計制度相關系統調整	1. 繼續增加新財務系統相關管理管控資訊報表功能依各單位提出管理需求陸續開發。 2. 預計每年需投入 2 位開發人力及 150 萬相關預算。
建置 P6 工程專案管理系統及整合營建管理資訊系統功能提升管理核心技術	1. 繼續整合 P6 系統與營建管理系統一次性輸入，及納入專案財務資訊供比較管控。並建立專案管理標準作業手冊流程，供未來新專案作業推動遵循依據。繼續培訓公司內 P6 軟體專業人才提升員工職能。目前進度 50% 預計 2013 年完成上線。 2. 預計每年需投入 4 位人力及 500 萬相關預算。
導入電子表單簽核系統與增加企業入口網站功能	1. 繼續進行公文簽核流程電子化無紙化改版及採購作業流程電子化簽核討論、功能分析及程式設計規劃。包含整合現有各類表單改至電子表單系統，推動無紙化及加速簽核時效，簡化表單簽核程序。入口網站陸續增加各項訊息功能，提升管理應用。 2. 預計每年需投入 4 位開發人力及 400 萬相關預算。
導入 Google 企業版 APP，並整合行動通訊處理業務及建置視訊會議系統，提升全公司快速連絡網	1. 繼續運用 Google 企業版 APP 各項可提升工作效率之功能，辦理各項使用訓練及建置整合管理應用系統，並推廣各單位運用雲端硬碟發揮各項管理功效。推廣各單位運用視訊會議系統處理與工務所討論會議及辦理全公司經常性教育訓練及規劃建置北中南工務所視訊會議系統。 2. 預計每年需投入 4 位開發人力及 400 萬相關預算。

繼續「營建管理資訊系統網路版改善研究及整合」	1. 繼續發展營管系統各項管理功能設計及整合設計 Google 企業版帳號及電子表單帳號及組織樹資料同步更新功能程式。配合 P6 專案管理系統推動，增加整合介面設計，減少重複輸入資料工時。 2. 預計每年需投入 4 位開發人力及 300 萬相關預算。
繼續推動「營建知識管理」	1. 繼續協助工程單位收集各項專業經驗資料及建立工程標準知識庫等。 2. 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及資訊安全管理改善研究	1. 持續收集最新安控資訊，提升網管系統能力、網路流量有效管理及資訊設備異常警示系統建置。及收集資料庫原廠安控技術資訊，研究更自動化安全管理機制。 2. 預定需投入 1 個作業人力及 300 萬相關預算。

4. 未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

- 繼續「導入工程專案管理系統及整合營建管理資訊系統提升管理核心技術」。
- 繼續「導入電子表單簽核系統及提升 Google 企業版 APP 應用效益」。
- 繼續「營建管理資訊系統網路版功能改善研究及與其他系統整合」。
- 繼續「整合性網管軟體應用及資訊安全管理改善研究」。
- 預計明年度投入之研發費用約為新台幣貳仟伍佰萬元。

#### (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。

##### 2.長期發展計畫：

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

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析：

#### 1.本公司主要商品之銷售地區：

本公司主要商品為公共工程承攬之營造業務，承攬地區分配如下：

年度	承攬工程地區(%)			
	北部	中部	南部	東部
101	52.63%	21.05%	26.32%	0
100	61.24%	15.88%	22.04%	0.84%
99	68.73 %	13.52 %	17.75 %	0
98	22.54 %	24.97 %	48.49 %	4.01 %

#### 2.目前市場佔有率：

以本公司目前在公共工程之承攬(3 億以上)佔有率如下：(仟元)

年度	政府工程釋出	本公司承攬	市占率
101	123,800,000	11,303,750	9.31 %
100	254,601,725	13,760,000	5.4 %
99	95,969,407	9,853,300	10.3 %
98	286,286,715	14,715,225	5.14 %

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性：

102 年度公共建設計畫預算 1,750 億元，與 98-100 年度公共建設預算比較，若扣除振興經濟特別預算外，預算較 101 年度 1,851 億元縮減 101 億元。102 年公共建設經費預算有限，行政院推出「經濟動能推升方案」已將「促進投資推動建設」列為重要施政方針，民間投資額度也成為市場經濟景氣振興之指標。

包括融合中長期調整經濟體結構策進作法，並兼顧短期提振景氣任務之 5 大方針及 25 項措施。另請交通部、經濟部及 5 個直轄市政府分別就當前重大交通建設、經濟建設及地方建設進行簡報，其中交通建設介紹建構完善便捷的陸、海、空交通網，包括公路運輸建置智慧型系統，海運以港群概念整合各港經營環境，空運則建立與國際接軌之航空保安制度等；經濟建設則說明與民生息息相關的基礎建設，例如：油、水、電等民生設施及相關治山防災工作等；另地方建設方面，5 個直轄市均針對轄內民眾最關心的公共建設進行報告，像是臺北市政府介紹臺北捷運的現況與未來；新北市政府報告捷運、水岸休憩設施、運動休閒中心、大型醫院、公共托育中心等親民設施；臺中市政府簡介清泉崗機場等交通建設及 12 大旗艦計畫；臺南市政府則說明提高污水下水道普及率及水岸復育等整體治水計畫；高雄市政府則提出有關環狀輕軌建設，健全大眾運輸路網

※預估 102 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
橋梁工程	30,000,000	1,500,000
建築工程	25,000,000	600,000
捷運、鐵路工程	100,000,000	9,000,000
其他	500,000	0
總計	175,000,000	11,100,000

#### 4.發展遠景之有利及不利因素

項目	有利因素	不利因素
政治	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.政府提出「愛台 12 建設」，總投資金額約 4 兆元，活絡營造市場。</li> <li>2.政府擴大內需方案，提供地方工程建設更多預算及資金。</li> <li>3. 政府積極推動都市更新政策，容積獎勵增加，都市更新條件鬆綁。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.工程大量釋出，使目前國內相關機具及人力無法負荷。</li> <li>2.政府對工程開始採用小包方式發包，使地方營造廠也能加入競標行列，讓大型工程公司對於小額工程較無競爭力。</li> <li>3.都市更新條例未臻完善，中央與地方政府政策不同調。</li> </ol>
法令	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公共工程開放全額補貼物調款。</li> <li>2.「都市更新條例」獎勵建築容積，提高投資開發利潤。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.放寬營造業資本門檻，衝擊現有營造市場結構，競爭更行激烈，迫使壓縮獲利競標。</li> <li>2.外勞輸入條件嚴苛，專案申請外勞人數比例偏低，人力資源仍嫌不足，施工效率無法提昇。</li> <li>3.缺乏營造業產業政策。</li> </ol>
經濟	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.大宗原物料價格已呈現平穩現象且有下降趨勢，相對物料成本降低。</li> <li>2.政府推動工業區 006688 優惠方案。</li> <li>3.利率逐年降低，減輕利息負擔。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.金融體系對營建放款心態依舊保守。</li> <li>2.政府雖釋出大量工程，但產生機具供不應需的狀況。</li> </ol>
技術	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.未來營造廠、建築業者將合併，成立大型營建集團，進軍國際工程市場。</li> <li>2.藉由與外商聯合承攬方式，吸取國外先進工法與施工技術。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.加入 WTO 後，外商以先進工法及機具設備進軍國內大型工程營建市場壓迫國內營造廠生存空間。</li> <li>2.未引進新工法，技術層面未提昇。</li> <li>3.國內多數營造業經營管理能力不足。</li> </ol>

#### 5.公司整體優劣勢分析

項目	優勢	劣勢
人力資源	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.集團人力支援及整合。</li> <li>2. 員工輪調制度，培育全方位專業人才。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.員工流動率高，學習成本高。</li> <li>2.基層專業人力及基層勞工不足。</li> </ol>
財務能力	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.工業區代墊款積壓資金問題已受政府重視</li> <li>2.工業區租售收入增加，有利資金回收。</li> <li>3.利率逐年降低，減輕利息負擔。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.銀行對營造業授信依舊嚴謹，信用額度緊縮。</li> <li>2.工業區代墊款遲未解決，資金運用不順暢。</li> </ol>
經營管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.厲行經營改革，固守營建本業。</li> <li>2.公司管理資訊化，提昇經營管理效率。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.成本仍無法大幅降低，經營成本高。</li> <li>2.建立合作廠商供同承攬分擔風險，降低經營成本。</li> </ol>
技術研發	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擁有大型工程、特殊工法經驗。</li> <li>2.擁有興建大型購物商場、高層建築實務經驗。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.缺乏核心技術專長。</li> <li>2.缺乏專利之施工技術。</li> </ol>
競爭力	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承攬大型公共工程資歷完整。</li> <li>2.施工品質及技術仍維持水準。</li> <li>3.業界有良好之商譽</li> <li>4.公司財務健全。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.外商以先進之工法搶食工程市場。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>

6.同業分析：

營造廠商家數統計表

年度	甲級	乙級	丙級	合計
2009/02	2095	1512	7970	11577
2010/02	2176	1464	7709	11349
2011/02	2226	1465	7619	11310
2012/02	2035	1460	7674	11439
2013/02	2360	1426	7575	11391

資料來源：臺灣區綜合營造工程工業同業公會

營造廠商資本額分析表

資本額分佈	家數	百分比%
10億以上	31	0.27%
2-10億	170	1.49%
1-2億	827	7.26%
1億以下	10363	90.98%

資料來源：臺灣區綜合營造工程工業同業公會

7.發展遠景：

- (1)固守本業，強化工程管理，增加營建競爭力及營運績效。
- (2)整合轉投資事業，提高轉投資效益。
- (3)積極投入都市更新及捷運場站開發，提昇公司獲利。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品及用途

- (1)土木工程：道路、橋梁、隧道、水壩、機場、港灣、鐵路工程、捷運工程、環保工程等所有之土木工程。
- (2)建築工程：國民住宅、商業大樓、科技廠房、休閒娛樂、醫院等所有之建築工程。
- (3)機電工程：給水、電器、照明、空調、電(扶)梯、消防安全設備等工程。

(4)工業區開發。

(5)都市更新事業案。

(6)捷運場站聯合開發案。

2.產品產製過程：

(1)承攬工程：

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

(2)都市更新事業案：

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





最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣千元

項目	一〇一〇年				一〇一一年				一〇一二年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 〔%〕	與發行 人之關 係
1	交通部公路總局	4,479,193	36.18%	無	交通部公路總局	4,187,567	37.37%	無	交通部公路總局	1,128,075	42.73%	無
2	內政部營建署	1,124,176	9.08%	無	臺北市政府捷運工程局	2,266,890	20.23%	無	臺北市政府捷運工程局	574,574	21.76%	無
3	國防部	1,077,767	8.71%	無	內政部營建署	915,350	8.17%	無	臺灣港務股份有限公司	197,258	7.47%	無
4	臺北市政府捷運工程局	1,071,955	8.66%	無	交通部民用航空局	858,965	7.67%	無	國防部	147,657	5.59%	無
5	其他	4,626,148	37.37%		其他	2,977,991	26.56%		其他	592,583	22.45%	
	銷貨淨額	12,379,239	100%		銷貨淨額	11,206,763	100%		銷貨淨額	2,640,147	100%	

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

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

(2)上述之增減變動仍係隨完工比例之變動而變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位:新台幣千元

項 目	101年		100年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	7,811,266	71.99	8,516,230	72.01
建 築 工 程	2,659,133	24.51	2,668,647	22.57
機 電 工 程	22,931	0.21	247,002	2.09
開 發 工 程	240,169	2.21	295,717	2.50
環 工 工 程	106,955	0.99	66,633	0.56
營業資產租金費用	1,283	0.01	1,527	0.01
其他營業成本	9,071	0.08	30,425	0.26
合 計	10,850,808	100.00	11,826,181	100.00

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

(六)最近二年度銷售量值表

單位:新台幣千元

項 目	101年		100年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	8,242,924	73.55	8,780,962	70.94
建 築 工 程	2,387,733	21.31	2,743,196	22.16
機 電 工 程	148,382	1.32	274,638	2.22
開 發 工 程	246,346	2.20	304,806	2.46
環 工 工 程	113,036	1.01	70,806	0.57
營業資產租金收入	1,416	0.01	1,547	0.01
其他營業收入	66,926	0.60	203,284	1.64
合 計	11,206,763	100.00	12,379,239	100.00

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

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

102年03月31日

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102年03月31日 (註)
員 工 人 數	一般職員	172	192	193
	技術類職員	510	512	478
	其他	51	45	54
	合 計	733	749	725
平 均 年 歲		42.98	41.94	42.73
平 均 服 務 年 資		9.93	9.50	9.75
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.27%	0.27%	0.28%
	碩 士	15.01%	16.02%	16.28%
	大 專	73.81%	72.90%	72.69%
	高 中	10.10%	9.75%	9.66%
	高 中 以 下	0.68%	1.07%	1.10%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出情形

(一)最近年度因污染環境所受損失及處分之總額：

	一〇一年一月一日 至十二月三十一日	一〇〇年一月一日 至十二月三十一日	合 計
污染狀況-種類-程度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染輕度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染輕度	
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22件	計6件	件
	罰款765,400元	罰款112,600元	878,000元
其他損失	無	無	

(二)未來因應對策及可能之支出：

1.擬採行改善措施部分

(1)改善計畫

A. 加強推動各工地，工作人員環保意識及管理承包商做好污染防治工作，並針對各工程特性規劃採用低污染工法及購置低污染施工機具。

B. 舉行定期及不定期工地現場環保考核並獎優懲劣，以提升各工地之環保績效。

(2)未來三年度預計環保資本支出

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

(3)改善後之影響

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

2.未採取因應對策部分：無

五、勞資關係：

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

1. 本公司依據「職工福利金條例」設置『財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會』，訂定有「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會捐助章程」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會辦事細則」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎勵施工用料下腳集理注意要點」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎助學金辦法」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」等，職工福利委員會據以辦理本公司員工之各項福利育樂措施，每年三節(春節、端午、中秋)均發放公司同仁 7,000 至 12,000 元不等之福利加菜金。101 年職工福利委員會發放獎助學金共計 598,000 元。另公司為照顧同仁工作現場生命安全，本公司為所有同仁投保每人壽險 200 萬、意外險 200 萬，合計 400 萬元團體保險。

2. 本公司訂有「員工紅利提撥與發放要點」，101 年股東會決議通過 100 年度盈餘分配項目中員工紅利新台幣 5,779,014 元，本公司依同仁職階、考核等因素核算後，100 年員工紅利分配金額在新台幣 810 元至 23,810 元間。前十大取得員工分紅人員為：總經理蔡維力 23,810 元、主任沈慶光 23,810 元、副總經理沈華養 22,810 元、副執行長蔡志浩 22,810 元、副執行長李明正 22,810 元、協理楊美媛 21,810 元、協理劉嘉德 21,810 元、協理陳惠學 21,810 元、協理陳富誠 21,810 元、協理林俊堯 21,810 元。

3. 本公司訂有「同仁訓練辦法」，辦理同仁各項訓練，主要規範如下：  
(1)訓練類別

A. 新進同仁訓練：

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

B. 同仁通識訓練：

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

認識與助益。

C.同仁專業訓練：

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

D.主管培育訓練：

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

E.內部講師訓練：

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

F.外語訓練：

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

(2)訓練方式

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

4.101 年度本公司自辦、委辦訓練 17 班次，派外訓練 134 班次，訓練費用支出共 3,078,602 元。

5.本公司 101 年度自辦、委辦之通識、專業訓練主要項目有：

- (1)101 年 2 月為訓練本公司工務所主管及儲備幹部辦理業主變更設計指示，自辦『工程辦理變更設計作業』課程，共 4 梯次。
- (2)101 年 3 月為增進公司及工務所副所長溝通技巧及業務能力，自辦『溝通技巧及業務拓展座談會』，共 2 梯次。
- (3)101 年 3 月為持續加強推動全員工安，建立公司同仁人人工安之知識與執行，自辦『全員工安教育訓練計畫』，共 15 梯次。
- (4)101 年 7 月為使同仁了解鋼構工程之作業流程，及各流程之應注意事項，自辦『鋼構工程教育訓練』，共 12 梯次。

(5)101 年 11 月為檢討 100 年度竣工工令，分享施工歷程、增進同仁良好關係，自辦『年度業務執行研討會』，主要內容有「施工風險評估分析」、「溝通與談判技巧」、「契約管理概念與實務」、「101 年竣工報告」等。

(6)101 年 12 月為提升各工務所主管同仁「溝通協調與領導統御」能力，委託幼龍企業管理顧問有限公司辦理卡內基訓練，共計 2 梯次。

6.本公司 101 年度專業人員參加外界專業機構訓練之主要項目有：

- (1)「營造業工地主任 220 小時職能訓練」5 人次，同仁參加之全省各專業訓練機構有：財團法人台北市營造業權益促進基金會、中原大學推廣教育中心。
- (2)「公共工程品質管理人員訓練班」(含回訓)42 人次，訓練機構有：中央大學、中國生產力中心、台北科技大學、社團法人高雄市職業安全第一協會、淡江大學等。
- (3)「勞工安全衛生管理人員訓練班(含管理師及各項人員回訓)46 人次，訓練機構有：中國勞工安全衛生管理學會、社團法人中華勞工防災協會、中華民國勞工教育協進會、財團法人中國生產力中心等。
- (4)「營建及不動產管理課程」，有 13 位同仁參加，訓練機構有：歐亞建設不動產教學中心、財團法人台灣經濟科技發展研究院、財團法人台北市營造業權益促進基金會等。

7.本公司為一上市公司，為特別加強稽核人員之專業素養，每年均派員參加相關機構舉辦之各項訓練，101 年度公司內部稽核人員派外參加專業訓練取得結業證書者有：副總經理沈華養參加財團法人台灣經濟科技發展研究院舉辦之「風險評估及年度稽核計畫實務講座班」課程(證訓字第 10111011217 號)；副總經理沈華養參加中華民國內部稽核協會舉辦之「個人資料保護稽核培訓」(稽協北證發字第 1012340 號)；稽核人員林文永參加中華民國內部稽核協會舉辦之「個人資料保護稽核培訓」(稽協北證發字第 1012339 號)、「顧問式稽核」(稽協北證發字第 1012366 號)；稽核人員蘇志勳參加中華民國內部稽核協會舉辦之「策略性稽核所需之技能」(稽協北證發字第 1012777 號)、「顧問式稽核」(稽協北證發字第 1012367 號)；稽核人員謝縉瑩參加財團法人台灣經濟科技發展研

究院舉辦之「內部稽核工作底稿實作」(證訓字第 10109011168 號)。

8. 本公司主管參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：101 年 4 月 10 日經理王中屏參加睿哲管理顧問有限公司舉辦之『人力資源部門因應個資法實施實務』研討會，共計 8 小時；101 年 4 月 16 日經理蘇育民參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之『發行人證券商證券交易所會計主管專業認證』班，共計 30 小時；101 年 9 月 18 日經理王中屏參加莊周企業管理顧問有限公司舉辦之『組織人力合理化與成本下降實務』，共計 8 小時；101 年 10 月 21 日協理楊美媛、經理曾瓊瑩、經理陳東鉅三人參加財團法人自強工業科學基金會舉辦之『專案管理師培訓課程』，共計 56 小時。
9. 本公司依據「勞動基準法」、「勞工退休準備金提撥及管理辦法」訂有「勞工退休準備金監督委員會組織規程」及「工作人員退休撫卹及資遣辦法」，設置『勞工退休準備金監督委員會』監督同仁退休準備金之提撥與管理事宜，本公司並依法辦理同仁之退休、資遣、撫卹事宜，101 年度自請退休 16 人、屆齡退休 1 人。
10. 本公司同仁依據「工會法」及「工會法施行細則」訂定「中華工程股份有限公司工會章程」、「中華工程股份有限公司工會辦事細則」設置工會，由同仁依據「中華工程股份有限公司會員代表大會組織規則」推選工會會員代表，再由會員代表大會出席代表以無記名連記法依據「中華工程股份有限公司工會理監事選舉辦法」選舉理事、候補理事、監事及候補監事，工會定期舉行理事會議及會員代表大會，公司均派相關業務主管列席，勞資雙方充分協調溝通，共同維護員工權益。

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

本公司 100 年 6 月 4 日因新和工程工地勞力需求，委由中勤人力資源管理顧問公司統包(以下簡稱中勤人力公司)。中勤人力公司之勞工陳○○，受聘雇於 99 年 8 月 15 日，並受中勤人力公司指派至新和工地，從事電梯坑內清運及處理廢棄物勞務。因吊料平台崩塌以致勞工陳○○受傷，勞工陳○○因而向中勤人力公司請求職業災害補償及損害賠償金，並主張中華工程違反勞動安全衛生規定因而造成其傷害應負損害賠償之責任。案經台北市政府勞資爭議調解人

召開數次調解會因雙方主張賠償金額歧見過大調解不成立，因此勞工陳○○乃於同年向臺灣臺北地方法院提起民事訴訟請求補償與損害賠償等計新台幣 20,192 仟元，目前全案繫屬於該法院審理中。本件勞資爭議因係屬請求職業災害補償與損害賠償案件，非為本公司發生之勞資糾紛事件，且設算評估倘若經法院判決本公司敗訴，其最大損失預計為新台幣 20,192 仟元，佔本公司 101 年度經會計師簽證財務報告中股東權益 19,591,921 仟元之 0.10%，比例尚屬微小對股東權益影響不大。

除上述事件外，本公司之勞資關係和諧，管理制度皆以勞基法為準則，最近三年度該公司與員工間並無因勞資糾紛而遭受損失，且為建立勞資和諧關係，公司任何政策、法規公布時，相關單位均儘量先與員工或工會溝通，取得共識，以期勞資雙方共同為公司創造盈餘而努力。未來亦應不致發生因勞資糾紛而本公司產生損失。

### (三)員工行為與倫理守則

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

要點」、「工業安全衛生教育訓練要點」、「防範天然災害注意事項」、「同仁體格檢查暨健康檢查辦法」、「安全防護管理辦法」等規章制度，亦均公告於本公司內部網站公司規章彙編內，並不定期辦理宣導、講習與檢查。

## 六、重要契約

單位：新台幣仟元

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
工程契約	台北市政府捷運工程局北區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線CK570D區段標工程：3,720,952仟元	90年08月~102年04月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局南區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線CK570A區段標工程：1,847,619仟元	91年07月~101年02月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局南區工程處	台北都會區大眾捷運系統新莊線CK570H區段標工程：3,800,000仟元	92年05月~102年06月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	博愛分案建築工程：7,344,362仟元	93年01月~103年07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	台灣電力股份有限公司	和平溪碧海水力發電工程第1-B1標頭水隧道延續工程：796,190仟元	96年09月~101年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~101年07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~102年01月	無
工程契約	苗栗縣政府	苗栗縣大安溪卓蘭至三義連絡道路新闢工程：	98年05月~101年12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
		1,320,000仟元		
工程契約	交通部台灣區國道高速公路局	國道二號拓寬工程第H42標：1,087,619仟元	98年06月~101年04月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E708-1A標12K+950~13K+884中山高以西路段新建工程：917,619仟元	98年07月~101年05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	98年07月~103年01月	無
工程契約	交通部鐵路改建工程局	CL311標高雄民族路段臺鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程：3,252,381仟元	98年07月~104年09月	無
工程契約	交通部鐵路改建工程局	台鐵潮州計畫歸來、西勢及潮州段鐵路高架化工程：2,757,143仟元	98年10月~103年10月	無
工程契約	交通部公路總局西部濱海公路中區工程處	西濱快速公路(WH49-1標)福寶~廈粘新建工程：1,914,286仟元	98年12月~102年03月	無
工程契約	交通部公路總局西部濱海公路中區工程處	西濱快速公路182K+720~184K+820(WH49標)福興至福寶段新建工程：1,652,381仟元	98年12月~102年04月	無
工程契約	國防部軍備局	台北市慈光五村新建工程：475,048仟元	98年12月~102年04月	無
工程契約	交通部民航局	桃園國際機場第一航廈改善工程專案計畫-帷幕及內裝工程：1,302,314仟元	98年12月~102年06月	無
工程契約	交通部公路總局西部濱海公路中區工程處	西濱快速公路(WH50-1標)新生至王公段新建工程：1,966,667仟元	99年09月~102年10月	無
工程契約	交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處	東西向快速公路北門玉井線E707-2標南一至學甲交流道新建工程：2,840,000仟元	99年10月~102年11月	無
工程契約	交通部公路總局	東西向快速公路北門玉井	99年10月~	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起迄日期	限制條款
	局東西向快速公路高南區工程處	線E707-1標北門交流道至南一段新建工程：3,660,000仟元	103年05月	
工程契約	內政部營建署	國立聯合大學八甲校區電機資訊學院新建工程：547,619仟元	100年03月~102年06月	無
工程契約	內政部營建署	國立聯合大學八甲校區客院、人社院、共教會及藝文教學中心新建工程：369,810仟元	100年03月~102年10月	無
工程契約	台北市政府捷運工程局東區工程處	環狀線CF650區段標工程：13,104,762仟元	100年05月~105年07月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	軍備局第202廠C線廠房整建工程：603,885仟元	100年11月~102年12月	無
工程契約	國防部軍備局工程營產中心	軍備局第202廠B線廠房整建工程：828,540仟元	100年11月~103年04月	無
工程契約	國立高雄應用科技大學	國立高雄應用科技大學燕巢校區行政大樓、人文社會學院大樓及圖書資訊大樓新建工程：1,072,381仟元	101年03月~103年02月	無
工程契約	臺灣港務股份有限公司	「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程」暨「台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程」：8,338,095仟元	101年03月~106年11月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司核能火力發電工程處南部施工處	大林電廠更新改建計畫-CV11灰塘相關工程：1,355,000仟元	101年11月~104年07月	無
工程契約	經濟部水利署南區水資源局	曾文水庫防淤隧道工程：1,932,402仟元	102年03月~105年09月	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	寶柏森營造有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-Y12.Y13 車站結構及建築裝修工程	290,000,000	1010309	無
分包工程	兆豐產物保險股份有限公司城東分公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程」暨「台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程-營造綜合保險	156,000,000	1010317	無
分包工程	江豐營造股份有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期海堤及防波堤暨台電大林電廠更新改建-路工工程(含土石方處理費)	196,000,000	1010329	無
分包工程	雙統工程有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期海堤及防波堤暨台電大林電廠更新改建-沉箱製作工程	836,000,000	1010420	無
分包工程	大造工程有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-U 型梁吊裝工程	53,000,000	1010507	無
分包工程	泓基水電工程有限公司	軍備局「第 202 廠 C 線廠房整建工程」統包工程—機電工程(含施工及設備)(第一次補充合約)	157,160,000	1010508	無
分包工程	帝網瀝青股份有限公司	西濱快速公路(WH50-1標)新生~王功段新建工程-瀝青混凝土工程	72,600,000	1010510	無
分包工程	宸峰工程科技有限公司	燕巢校區行政大樓、人文社會學院大樓及圖書資訊大樓新建工程-鋼結構工程	53,500,000	1010601	無
分包工程	安進股份有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期海堤及防波堤暨台電大林電廠更新改建-浚	198,000,000	1010608	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
		填、施工場地填築及沉箱儲存場基礎浚挖工程(一)			
分包工程	助成水電企業有限公司	燕巢校區行政大樓、人文社會學院大樓及圖書資訊大樓新建工程-機電工程	245,000,000	1010611	無
分包工程	富德勝有限公司	環狀線 CF650 區段標工程- CF651B 標高架橋隔音牆工程	187,000,000	1010613	無
分包工程	富德勝有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF651A 標高架橋隔音牆工程	198,000,000	1010613	無
分包工程	順天營造股份有限公司	軍備局「第 202 廠 C 線廠房整建工程」統包工程—結構體工程(第一次補充合約)	50,193,250	1010619	無
分包工程	順天營造股份有限公司	軍備局「第 202 廠 B 線廠房整建工程」統包工程—結構體工程(第一次補充合約)	118,967,960	1010619	無
分包工程	家浩工程股份有限公司	軍備局「第 202 廠 C 線廠房整建工程」統包工程—泥作、鋼構屋頂及金屬門工程(第一次補充合約)	58,837,818	1010619	無
分包工程	德沃企業有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF651A 標金屬屋面板工程	52,000,000	1010621	無
分包工程	家浩工程股份有限公司	軍備局「第 202 廠 B 線廠房整建工程」統包工程—泥作、鋼構屋頂及金屬門工程(第一次補充合約)	116,977,712	1010704	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	鴻盛工程有限 公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF651A 標 Y8 土開結構模板工程	55,500,000	1010808	無
分包工程	坤慶瀝青工業 股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程-瀝青混凝土工程	113,000,000	1010904	無
分包工程	中工機械股份 有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程-橋梁上部結構場鑄逐跨工法 U18-21 單元工程	75,500,000	1010906	無
分包工程	江豐營造股份 有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期海堤及防波堤暨台電大林電廠更新改建-臨時施工碼頭工程	52,000,000	1010912	無
分包工程	鉅榮營造有限 公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南一至學甲交流道段-高架橋及附屬構造物等新建工程第二次補充合約	60,000,000	1010917	無
分包工程	樂志營造有限 公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南一至學甲交流道段-代辦場鑄逐跨工法工程	78,547,460	1010925	無
分包工程	展運營造有限 公司	軍備局「第 202 廠 B 線廠房整建工程」統包工程—道路、共管及排水溝工程	98,365,000	1011005	無
分包工程	宏成營造股份 有限公司	大林電廠更新改建計畫-CV11 灰塘相關工程-沉箱製作工程	72,800,000	1011224	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	宏成營造股份有限公司	大林電廠更新改建計畫-CV11 灰塘相關工程-5.7x5.7x4.0m 箱涵製作及吊排工程	59,000,000	1011224	無
物料採購	榮工實業股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF650 區段標預拌混凝土採購(三)	85,185,250	1010201	無
物料採購	海光企業股份有限公司	CL311 標民族路段臺鐵鐵路地下化(明挖覆蓋)工程-鋼筋採購(四)	62,750,000	1010301	無
物料採購	超群混凝土工業股份有限公司	燕巢校區行政大樓、人文社會學院大樓及圖書資訊大樓新建工程-預拌混凝土採購(含主體結構澆置)	62,500,000	1010305	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-鋼筋採購(五)	107,220,000	1010402	無
物料採購	豐興鋼鐵股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-鋼筋採購(六)	64,550,000	1010402	無
物料採購	立竑預拌股份有限公司	「高雄港洲際貨櫃中心第二期工程計畫海堤及防波堤工程」暨「台電大林電廠更新改建計畫導流堤北堤工程」-預拌混凝土採購	821,944,410	1010409	無
物料採購	竑榮實業股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程-預拌混凝土採購(二)	192,764,389	1010409	無
物料採購	福豐開發建設實業股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程-預拌混凝土採購第一次補充合約	252,443,822	1010409	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
物料採購	中工機械股份有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期海堤及防波堤暨台電大林電廠更新改建-預拌混凝土採購(設工地拌合場)	1,110,000,000	1010416	無
物料採購	香港東勝海運有限公司及南京東嘉船舶製造有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期海堤及防波堤暨台電大林電廠更新改建-105.225*36M 浮沉船台採購	190,800,000	1010430	無
物料採購	華利鋼鐵有限公司	軍備局第 202 廠 B 線廠房整建工程-鋼筋採購(一)	65,100,000	1010510	無
物料採購	漢泰鋼鐵股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南一至學甲交流道段-鋼筋採購(十九)	64,400,000	1010530	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程-鋼筋採購(十)	62,050,000	1010606	無
物料採購	志一企業股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程-鋼筋採購(九)	124,107,000	1010606	無
物料採購	海光企業股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-1 標北門交流道至南 1 段新建工程-鋼筋採購(八)	62,395,000	1010606	無
物料採購	豐興鋼鐵股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-鋼筋採購(八)	209,465,000	1010606	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-鋼筋採購(七)	104,830,000	1010606	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
物料採購	志一企業股份有限公司	西濱快速公路(WH50-1標)新生~王功段新建工程-鋼筋採購(七)	62,696,500	1010608	無
物料採購	海光企業股份有限公司	燕巢校區行政大樓、人文社會學院大樓及圖書資訊大樓新建工程-鋼筋採購(二)	99,981,000	1010608	無
物料採購	漢泰鋼鐵股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南一至學甲交流道段-鋼筋採購(二十)	60,780,000	1010718	無
物料採購	漢泰鋼鐵股份有限公司	東西向快速公路工程北門玉井線 E707-2 標 4k+961~8k+896 南一至學甲交流道段-鋼筋採購(二十一)	60,780,000	1010718	無
物料採購	豐興鋼鐵股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-鋼筋採購(九)	196,830,000	1010718	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期海堤及防波堤暨台電大林電廠更新改建-鋼筋採購(二)	98,250,000	1010723	無
物料採購	海光企業股份有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期海堤及防波堤暨台電大林電廠更新改建-鋼筋採購(一)	98,250,000	1010723	無
物料採購	國順預拌混凝土股份有限公司	環狀線 CF650 區段標工程-CF650 區段標預拌混凝土採購(五)	232,914,480	1010821	無
物料採購	華利鋼鐵有限公司	軍備局第 202 廠 C 線廠房整建工程-鋼筋採購(一)	66,270,000	1010911	無

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
物料採購	華利鋼鐵有限公司	軍備局第 202 廠 B 線廠房整建工程-鋼筋採購(二)	53,400,000	1011122	無
物料採購	石安水泥製品實業股份有限公司	大林電廠更新改建計畫-CV11 灰塘相關工程-預拌混凝土採購	318,614,843	1011214	無
物料採購	文聯工程有限公司	高雄港洲際貨櫃中心第二期海堤及防波堤暨台電大林電廠更新改建-石料採購	381,100,000	1010306	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
協議書	經濟部工業局	83 年 3 月~(工程進度配合市場需求調整)	宜蘭利澤工業區增設公共設施工程： 直接工程費預估金額 4,200,591 仟元（按實作結算）	無
協議書	經濟部工業局	79 年 12 月~(工程進度配合市場需求調整)	彰濱工業區（線西、崙尾區）公共設施工程： 直接工程費預估金額 53,923,478 仟元（按實作結算）	無
協議書	經濟部工業局	84 年 8 月~(工程進度配合市場需求調整)	雲林科技工業區（大北勢區）公共設施工程： 直接工程費預估金額 4,029,984 仟元（按實作結算）	無
協議書	經濟部	101 年 2 月起至產業園區基金撥墊彰濱工業區資金全部歸墊為止	利澤、彰濱、雲林科技 3 工業區土地租售收入逐年按比例分配歸墊經濟部產業園區開發管理基金撥墊彰濱工業區開發資金。101 年 12 月底尚未歸墊餘額為 3,293,537 仟元。	無

備註：預估直接工程費係依據經濟部工業局 101 年度開發成本檢討成果填載。

## 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-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					
	一〇一年	一百年	九十九年	九十八年	九十七年	
流動資產	26,028,389	25,847,780	26,050,473	24,084,282	23,810,206	
基金及投資	6,256,902	5,822,022	4,918,118	4,802,605	4,170,368	
固定資產(註2)	3,789,951	3,637,456	3,472,840	3,477,895	3,482,622	
無形資產	-	-	-	-	-	
其他資產	2,152,218	2,217,034	2167,156	2,157,470	2,356,320	
資產總額	38,227,460	37,524,292	36,608,587	34,522,252	33,819,516	
流動負債	分配前	14,827,380	14,172,861	14,046,856	13,310,013	13,848,504
	分配後	(註二)	14,365,495	14,255,542	13,518,699	14,041,138
長期負債	3,700,974	3,965,990	3,113,057	2,429,305	1,627,758	
其他負債	107,185	92,530	88,558	77,627	42,394	
負債總額	分配前	18,635,539	18,231,381	17,246,471	15,816,945	15,518,656
	分配後	(註二)	18,424,015	17,455,157	16,025,631	15,711,290
股本	15,250,175	15,250,175	15,250,175	15,250,175	15,250,175	
資本公積	303,939	123,999	123,999	123,999	123,999	
保留盈餘	分配前	1,945,041	1,739,422	1,771,496	1148,992	1,122,168
	分配後	(註二)	1,546,788	1,562,810	940,306	929,534
金融商品未實現損益(註四)	(163,519)	134,985	308,974	101,152	(343,697)	
累積換算調整數	(162,729)	5,177	(156,229)	17,147	84,366	
未認列為退休金成本之淨損失	(47,820)	(24,696)	(148)	(7)	-	
未實現重估增值(註五)	2,466,834	2,063,849	2,063,849	2,063,849	2,063,849	
庫藏股票(成本)	-	-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	19,591,921	19,292,911	19,362,116	18,705,307	18,300,860
	分配後	(註二)	19,292,911	19,362,116	18,705,307	18,300,860

註一：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註二：101年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

#### (二)簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

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 102年03月31日 財務資料 (註二)
	一〇一年	一百年	九十九年	九十八年	九十七年	
流動資產						28,070,669
不動產、廠房及設備(註2)						4,565,276
無形資產						-
其他資產(註2)						6,520,194
資產總額						39,156,139
流動負債	分配前					15,317,141
	分配後					(註三)
非流動負債						4,238,107
負債總額	分配前					19,555,248
	分配後					(註三)
歸屬於母公司業主之權益						19,412,014
股本						15,250,175
資本公積						20,618
保留盈餘	分配前					4,420,473
	分配後					(註三)
其他權益						(279,252)
庫藏股票						-
非控制權益						188,877
權益總額	分配前					19,600,891
	分配後					(註三)

註一：本公司102年起採用國際財務報導準則，故97至101年度採用國際財務報導準則資料無需填列，另編製97至101年度採用我國財務會計準則之財務資料。

註二：102年度第1季財務資料業經會計師核閱。

註三：101年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(三)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	一〇一年	一百年	九十九年	九十八年	九十七年
營業收入	11,206,763	12,379,239	14,316,384	12,486,053	13,147,416
營業毛利	355,955	553,058	511,640	288,064	66,362
營業損益	56,179	285,174	261,463	54,700	(144,391)
營業外收入及利益	801,776	515,069	789,417	474,757	588,351
營業外費用及損失	476,487	524,714	129,099	243,305	317,728
繼續營業部門稅前損益	381,468	275,529	921,781	286,152	126,232
繼續營業部門損益	388,621	166,178	820,756	209,826	37,818
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	388,621	166,178	820,756	209,826	37,818
每股盈餘	0.25	0.11	0.54	0.14	0.02

註一：上列各年度財務資料皆經會計師查核簽證。

(四)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

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 102年03月31日 財務資料(註二)
	一〇一年	一百年	九十九年	九十八年	九十七年	
營業收入						3,360,185
營業毛利						197,919
營業損益						29,205
營業外收入及支出						(17,645)
稅前淨利						11,560
繼續營業單位本期淨利						7,362
停業單位損失						-
本期淨利(損)						7,362
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						41,951
本期綜合損益總額						49,313
淨利歸屬於 母公司業主						2,859
淨利歸屬於 非控制權益						4,503
綜合損益總額歸 屬於母公司業主						44,647
綜合損益總額歸 屬於非控制權益						4,666
每股盈餘						-

註一：本公司102年起採用國際財務報導準則，故97至101年度採用國際財務報導準則資料無需填列，另編製97至101年度採用我國財務會計準則之財務資料。

註二：102年度第1季財務資料業經會計師核閱。

(五)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
九十七年度	李 東 峰 劉 水 恩	修正式無保留意見	
九十八年度	李 東 峰 劉 水 恩	修正式無保留意見	註一
九十九年度	李 東 峰 張 敬 人	修正式無保留意見	
一百年度	李 東 峰 張 敬 人	修正式無保留意見	註一
一〇一年度	張 敬 人 劉 水 恩	修正式無保留意見	

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

## 二、最近五年度財務分析

### (一)我國財務會計準則

分析項目	最近五年度財務分析						
	101年	100年	99年	98年	97年		
財務結構	負債佔資產比率	48.75	48.59	47.11	45.82	45.89	
	長期資金佔固定資產比率	580.05	603.43	609.47	570.04	572.23	
償債能力	流動比率(%)	175.54	182.38	185.45	180.95	172.06	
	速動比率(%)	142.77	151.72	158.75	160.52	153.43	
	利息保障倍數	3.40	4.28	15.60	5.74	3.10	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.35	2.55	3.07	2.91	2.91	
	平均收現日數	155.32	142.87	118.70	125.51	125.49	
	應付款項週轉率	3.32	3.51	4.27	4.01	4.11	
	存貨週轉率(次)	2.52	3.08	4.57	5.48	6.21	
	平均售貨日數	144.84	118.51	79.87	66.61	58.78	
	固定資產週轉率(次)	2.96	3.40	4.12	3.59	3.78	
	總資產週轉率(次)	0.29	0.33	0.39	0.36	0.39	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.20	0.53	2.42	0.74	0.16	
	股東權益報酬率(%)	2.00	0.86	4.31	1.13	0.20	
	估實收資本 比率(%)	營業(損)益(%)	0.37	1.87	1.71	(0.36)	(1.14)
	稅前純益(%)	2.50	1.81	6.04	1.88	4.00	
	純益率(%)	3.47	1.34	5.73	1.68	0.29	
	每股純益(損)(元)(註一)	0.25	0.11	0.54	0.14	0.02	
每股純益(損)(元)(註二)	0.25	0.11	0.54	0.14	0.02		
現金 流量 (%)	現金流量比率	0.00	5.27	0.00	13.99	24.55	
	現金流量允當比率	63.99	186.41	202.83	235.25	226.30	
	現金再投資比率	(10.87)	2.32	(3.28)	7.76	15.02	
槓桿度	營業槓桿度	2.11	1.27	1.28	1.99	(5.19)	
	財務槓桿度	(2.24)	1.22	1.22	(9.75)	0.71	

1. 利息保障倍數 101 年度較 100 年度減少 20.56%，主要係 101 年度利息支出增加所致。
2. 平均售貨日數 101 年度較 100 年度增加 22.22%，主要係存貨週轉率減少所致。
3. 資產報酬率 101 年度較 100 年度增加 126.42%，主要係 101 年度稅後純益增加所致。
4. 股東權益報酬率 101 年度較 100 年度增加 132.56%，主要係 101 年度稅後純益增加所致。
5. 營業(損)益 101 年度較 100 年度減少 80.21%，主要係 101 年度營業利益減少所致。
6. 稅前純益佔實收資本比率 101 年度較 100 年度增加 38.12%，主要係 101 年度稅前純益增加所致。
7. 101 年度純益率較 100 年度純益率增加 158.96%，主要係 101 年度稅後純益增加所致。
8. 101 年度每股純益較 100 年度每股純益增加 127.27%，主要係 101 年度稅後純益增加所致。
9. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率 101 年度較 100 年度減少 100.00%、65.67 及 568.53%，主要係 101 年度營業活動淨現金流出所致。
10. 營運槓桿度 101 年度較 100 年度增加 66.14%，主要係 101 年度營業利益減少所致。
11. 財務槓桿度 101 年度較 100 年度減少 283.61%，主要係 101 年度營業利益減少所致。

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。

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=稅前利益及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

## (二)採用國際財務報導準則

分析項目	年 度					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註3)	
	最近	五	年	度	財		
	101年	100年	99年	98年	97年		
財務結構(%)	負債佔資產比率					49.94	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率					522.17	
償債能力	流動比率(%)					183.26	
	速動比率(%)					150.14	
	利息保障倍數					1.04	
經營能力	應收款項週轉率(次)					2.45	
	平均收現日數					149	
	應付款項週轉率					3.73	
	存貨週轉率(次)					2.67	
	平均售貨日數					137	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)					3.00	
	總資產週轉率(次)					0.34	
獲利能力	資產報酬率(%)					0.28	
	權益報酬率(%)					0.15	
	佔實收資本 比率(%)	營業(損)益(%)					0.77
		稅前純益(%)					0.30
	純益率(%)					0.88	
	每股純益(損)(元)(註一)					1.93	
每股純益(損)(元)(註二)					1.93		
現金流量(%)	現金流量比率					(0.58)	
	現金流量允當比率					0.77	
	現金再投資比率					(0.36)	
槓桿度	營業槓桿度					1.94	
	財務槓桿度					5.15	

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：本季財務資料業經會計師核閱。

註四：本公司102年起採用國際財務報導準則，故97至101年度採用國際財務報導準則資料無須填列，另編製97至101年度採用我國財務會計準則之財務資料。

## 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備。

## 2.償債能力

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

## 3.經營能力

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

## 4.獲利能力

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

## 5.現金流量

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

## 6.槓桿度：

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

註4：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5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以淨值比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人查核報告書

董事會造送之本公司一〇一年度營業報告書、財務報表暨盈餘分配議案等表冊，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所張敬人會計師及劉水恩會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第二百一十九條之規定報請

鑒 察

此 致

本公司 102 年股東常會

中華工程股份有限公司

監察人：常理股份有限公司代表人

劉量海



監察人：揚真實業股份有限公司代表人

余建松



中 華 民 國 102 年 3 月 28 日

### 四、最近年度財務報表

#### 會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

中華工程股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司中工投資股份有限公司及 BES Construction Corporation (BES, U.S.A.) 民國一〇一及一〇〇年度之財務報表，暨 Corporation De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.) 民國一〇一年一月一日至八月三十一日及一〇〇年度之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇一年及一〇〇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 741,433 仟元及 928,895 仟元，分別佔中華工程股份有限公司資產總額之 1.94% 及 2.48%；民國一〇一及一〇〇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損失淨額分別為新台幣(59,628)仟元及(39,470)仟元，分別佔中華工程股份有限公司稅前利益之(15.63%)及(14.33%)。

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



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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

中華工程股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張敬人

張敬人



會計師 劉水恩

劉水恩

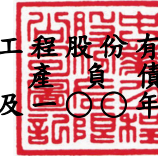


財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇二年三月二十八日

中華工程股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日



單位：除每股面額為新台幣外，餘係仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註四)	\$ 1,389,965	4	\$ 2,244,746	6		
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、五及二五)	455,769	1	213,595	1		
1140	應收工程款 (附註二、三及十八)	5,222,839	14	4,320,347	12		
1160	應收代辦工業區開發款項 (附註二、三、六及十八)	9,711,929	25	9,872,688	26		
1180	其他應收款—關係人 (附註三及二四)	14,923	-	2,094	-		
1221	待售房地產—淨額 (附註二、七、十八及二五)	1,501,342	4	403,945	1		
1224	在建房地 (附註二、八、十八及二五)	1,744,088	5	2,646,881	7		
1240XX	在建工程—減預收工程款後之淨額 (附註二、十八、二四及附表一)	1,145,120	3	1,152,108	3		
1260	預付款項 (附註二四)	462,314	1	136,309	-		
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十)	37,926	-	26,809	-		
1291	受限制資產 (附註十八及二五)	1,933,939	5	2,784,386	7		
1292	存出保證金—流動 (附註十八及二四)	2,028,420	5	1,747,152	5		
1298	其他流動資產 (附註二及二十)	379,815	1	296,720	1		
11XX	流動資產合計	26,028,389	68	25,847,780	69		
	長期投資 (附註二、五、九、十及二五)						
1421	採權益法計價之長期股權投資	5,467,867	14	4,575,479	12		
1450	備供出售金融商品—非流動	697,950	2	889,350	2		
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	91,085	-	357,193	1		
14XX	長期投資合計	6,256,902	16	5,822,022	15		
	固定資產 (附註二、十一、二四及二五)						
	成本						
1501	土地	1,101,817	3	1,101,817	3		
1511	土地改良物	20,542	-	20,542	-		
1521	房屋及建築	252,568	1	252,568	1		
1531	機械設備	107,146	-	151,459	-		
1551	交通及運輸設備	19,582	-	21,259	-		
1681	其他設備	20,968	-	18,907	-		
15X1		1,522,623	4	1,566,552	4		
15X8	重估增值	2,354,652	6	2,354,652	7		
15XY	成本及重估增值合計	3,877,275	10	3,921,204	11		
15X9	減：累計折舊	244,606	1	283,748	1		
1672	預付設備款	157,282	1	-	-		
15XX	固定資產淨額	3,789,951	10	3,637,456	10		
	其他資產						
1800	出租資產—淨額 (附註二、十一、十二及二五)	2,080,148	6	2,092,025	6		
1820	存出保證金 (附註二四)	17,970	-	18,294	-		
1838	遞延費用 (附註二)	14,400	-	67,015	-		
1887	質押存單 (附註二五)	39,700	-	39,700	-		
18XX	其他資產合計	2,152,218	6	2,217,034	6		
IXXX	資產總計	\$ 38,227,460	100	\$ 37,524,292	100		

(接次頁)

中華工程股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

中華工程股份有限公司  
損益表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十三及二五)	\$ 4,196,477	11	\$ 3,077,238	8
2110	應付短期票券(附註十四及二五)	1,253,184	3	898,796	2
2120	應付票據(附註十八)	270,107	1	101,460	-
2140	應付帳款(附註十八)	2,865,237	8	3,177,711	9
2150	應付帳款-關係人(附註十八及二四)	74,068	-	56,492	-
2160	應付所得稅(附註二及二十)	-	-	62,501	-
2170	應付費用(附註十九及二四)	170,028	-	188,687	1
2210	應付代辦工業區開發款項(附註二、十五及十八)	1,831,288	5	1,937,037	5
2264YY	預收工程款-減在建工程後之淨額(附註二、十八及附表一)	2,586,482	7	3,179,749	9
2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十六及二五)	381,900	1	439,004	1
2289	工程保單準備(附註十八及二五)	167,227	-	157,700	1
2298	存入保證金-流動(附註十八及二四)	413,177	1	473,206	1
2298	其他流動負債	618,205	2	423,280	1
21XX	流動負債合計	14,827,380	39	14,172,861	38
	長期負債				
2421	長期借款(附註十六及二五)	2,391,616	6	2,656,632	7
2510	土地增值稅準備(附註十一)	1,309,358	4	1,309,358	4
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註二及十七)	35,074	-	11,561	-
2820	存入保證金(附註十二及二四)	23,848	-	23,511	-
2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及二十)	48,263	-	57,458	-
28XX	其他負債合計	107,185	-	92,530	-
2XXX	負債合計	18,635,539	49	18,231,381	49
	股東權益				
3110	股本-每股面額10元,額定:一〇一及一〇〇年 3,000,000 仟股;發行:一〇一及一〇〇年 1,525,017 仟股	15,250,175	40	15,250,175	41
	資本公積				
3210	股票溢價	18,861	-	18,861	-
3220	庫藏股票交易	1,757	-	1,757	-
3260	長期股權投資而發生	238,230	1	103,381	-
3272	認股權	45,091	-	-	-
32XX	資本公積合計	303,939	1	123,999	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	470,651	1	454,033	1
3320	特別盈餘公積	412,107	1	412,107	1
3350	未分配盈餘	1,062,283	3	873,282	2
33XX	保留盈餘合計	1,945,041	5	1,739,422	4
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	( 162,729)	-	5,177	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 47,820)	-	( 24,696)	-
3450	金融資產未實現利益(損失)	( 163,519)	( 1)	134,985	-
3460	未實現重估增值	2,466,834	6	2,063,849	6
34XX	股東權益其他項目合計	2,092,766	5	2,179,315	6
3XXX	股東權益合計	19,591,921	51	19,292,911	51
	負債及股東權益總計	\$ 38,227,460	100	\$ 37,524,292	100

代碼	營業收入	一〇一年度		一〇〇年度	
		金額	%	金額	%
4520	工程收入(附註二)	\$ 11,138,421	99	\$ 12,174,408	98
4800	其他營業收入(附註二)	68,342	1	204,831	2
4000	營業收入合計	11,206,763	100	12,379,239	100
	營業成本				
5520	工程成本(附註二、二一及二四)	10,840,454	97	11,794,229	96
5800	其他營業成本(附註二、二一及二四)	10,354	-	31,952	-
5000	營業成本合計	10,850,808	97	11,826,181	96
5910	營業毛利	355,955	3	553,058	4
	營業費用(附註二一及二四)				
6100	行銷費用	38,314	1	58,644	-
6210	管理費用	225,297	2	189,983	2
6300	研究發展費用	36,165	-	19,257	-
6000	營業費用合計	299,776	3	267,884	2
6900	營業利益	56,179	-	285,174	2
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註二四)	122,933	1	148,125	1
7121	權益法認列之投資利益淨額(附註二及九)	-	-	9,297	-
7122	股利收入	65,565	-	4,437	-
7140	處分投資利益淨額(附註九及十)	522,099	5	-	-
7210	租金收入(附註十二、二一及二四)	73,609	1	66,864	1

(接次頁)

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

保留盈餘 (附註十九)				股東權益其他項目 (附註二、十一、十七及十九)						
法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	金融資產未實現 現利益(損失)	金融資產未實現 重估增值	合計	股東權益合計	
\$ 371,957	\$ 412,107	\$ 987,432	\$ 1,771,496	(\$ 156,229)	(\$ 148)	\$ 308,974	\$ 2,063,849	\$ 2,216,446	\$ 19,362,116	
82,076	-	( 82,076)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	( 198,252)	( 198,252)	-	-	-	-	-	( 198,252)	
-	-	166,178	166,178	-	-	-	-	-	166,178	
-	-	-	-	-	-	( 50,901)	-	( 50,901)	( 50,901)	
-	-	-	-	-	-	( 123,088)	-	( 123,088)	( 123,088)	
-	-	-	-	161,313	-	-	-	161,313	161,313	
-	-	-	-	93	-	-	-	93	93	
-	-	-	-	-	90	-	-	90	90	
-	-	-	-	-	( 24,638)	-	-	( 24,638)	( 24,638)	
454,033	412,107	873,282	1,739,422	5,177	( 24,696)	134,985	2,063,849	2,179,315	19,292,911	
16,618	-	( 16,618)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	( 183,002)	( 183,002)	-	-	-	-	-	( 183,002)	
-	-	388,621	388,621	-	-	-	-	-	388,621	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,849	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,091	
-	-	-	-	-	-	( 80,278)	-	( 80,278)	( 80,278)	
-	-	-	-	-	-	( 218,226)	-	( 218,226)	( 218,226)	
-	-	-	-	-	-	-	402,985	402,985	402,985	
-	-	-	-	( 127,620)	-	-	-	( 127,620)	( 127,620)	
-	-	-	-	( 47)	-	-	-	( 47)	( 47)	
-	-	-	-	( 40,239)	-	-	-	( 40,239)	( 40,239)	
-	-	-	-	-	( 704)	-	-	( 704)	( 704)	
-	-	-	-	-	( 22,420)	-	-	( 22,420)	( 22,420)	
\$ 470,651	\$ 412,107	\$ 1,062,283	\$ 1,945,041	(\$ 162,729)	(\$ 47,820)	(\$ 163,519)	\$ 2,466,834	\$ 2,092,766	\$ 19,591,921	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京



經理人：蔡維力



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司  
現金流量表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一一年度	一〇〇年年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 388,621	\$ 166,178
折舊及攤銷	62,603	76,987
處分投資損失(利益)淨額	( 522,099)	44,149
處分資產利益淨額	( 378)	( 2,589)
金融資產評價利益	-	( 5,932)
採權益法之長期股權投資發放現金股利	73,714	46,065
權益法認列之投資損失(利益)淨額	40,053	( 9,297)
資產減損迴轉利益	-	( 251,867)
賠償損失	262,449	315,959
金融資產減損損失	308	51,200
以成本衡量之金融資產清算損失	-	1,174
提列退休金	1,093	1,030
遞延所得稅	( 20,312)	( 3,063)
資產及負債之淨變動		
應收工程款	( 902,492)	734,635
應收代辦工業區開發款項	160,759	228,906
其他應收款—關係人	( 12,829)	117
在建房地	( 194,604)	( 706,894)
在建工程	6,988	( 27,047)
預付款項	( 326,005)	139,842
存出保證金—流動	( 281,268)	( 378,651)
其他流動資產	( 83,095)	( 4,929)
應付票據	168,647	( 37,748)
應付帳款	( 312,474)	( 21,292)
應付帳款—關係人	17,576	( 6,637)
應付所得稅	( 62,501)	( 28,489)
應付費用	( 18,659)	( 10,250)
應付代辦工業區開發款項	( 105,749)	( 59,846)
預收工程款	( 593,267)	605,513
工程保固準備	9,527	14,990
存入保證金—流動	( 60,029)	( 1,111)
其他流動負債	( 67,524)	( 123,760)
營業活動之淨現金流入(出)	( 2,370,947)	747,343

(接次頁)


  
**中華工程股份有限公司**  
**現金流量表**  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年年度
投資活動之現金流量		
購買公平價值變動列入損益之金融資產	\$ -	(\$ 50,000)
處分公平價值變動列入損益之金融資產	-	55,932
購買備供出售金融資產	( 270,000)	( 1,343,298)
處分備供出售金融資產價款	1,017	215,567
其他應收款—關係人融資款收回	-	400,000
受限制資產減少(增加)	850,447	( 1,550,552)
採權益法計價之長期股權投資增加	( 695,000)	( 3,826)
採權益法計價之長期股權投資清算退回股款	-	10,494
以成本衡量之金融資產清算退回股款	-	138
處分權益法認列之長期股權投資價款	403,499	-
處分以成本衡量金融資產價款	407,312	-
購置固定資產	( 180,041)	( 12,894)
處分資產價款	6,519	3,652
存出保證金減少	324	8,659
遞延費用減少(增加)	23,294	( 50,549)
投資活動之淨現金流入(出)	547,371	( 2,316,677)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	1,119,239	( 9,497)
應付短期票券增加(減少)	354,388	( 90,572)
長期銀行借款增加(減少)	( 322,120)	747,637
存入保證金增加(減少)	337	( 1,925)
發放現金股利	( 183,002)	( 198,252)
融資活動之淨現金流入	968,842	447,391
匯率影響數	( 47)	93
現金淨減少	( 854,781)	( 1,121,850)
年初現金餘額	2,244,746	3,366,596
年底現金餘額	\$ 1,389,965	\$ 2,244,746
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 81,320	\$ 49,923
支付所得稅	\$ 105,669	\$ 140,903
	一〇一一年度	一〇〇年年度
不影響現金流量之投資及融資活動		
備供出售金融資產—流動轉列非流動	\$ -	\$ 1,023,592
一年內到期之長期銀行借款	\$ 381,900	\$ 439,004
在建房地轉列待售房地產	\$ 1,097,397	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革及營業

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

本公司股票自八十二年三月起於台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 749 人及 733 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

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

### (一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率

予以調整，兌換差額列為當年度損益。

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

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

## （二）會計估計

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

## （三）資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

## （四）公平價值變動列入損益之金融商品

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

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年

度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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

## （五）備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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

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

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

## （六）以成本衡量之金融資產

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

## （七）應收款項之減損評估

本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或

2. 應收款項發生逾期之情形；或

3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

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

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

#### (八) 資產減損

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

#### (九) 待售房地產

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

#### (十) 興建房屋出售之會計處理

興建房屋出售除建屋預售符合財團法人中華民國會計研究發展基金會(78)基秘字第 099 號函規定，可採完工比例法認列出售房地產利益，其餘係採全部完工法認列損益。

採完工比例法時，按工程實際完工程度衡量完工比例。每期依期末完工比例及出售比例計算累積營建利益，減除已認列之累積營建利益後，作為當年度認列之營建利益。當營建工程估計發生虧損時，則立即認列全部損失。但如以後期間估計損

失減少時，應將其減少數沖回，作為當年度之利益。另因預售房地產所發生之推銷費用先列入遞延行銷費用，再將累積之遞延行銷費用按預售部分乘上完工比例計算並減除已認列之行銷費用後，轉列當期費用。

採全部完工法時，其預售房地產所收取之款項先列入預收房地款，俟工程完工後，就已銷售且所有權移轉予客戶或已實際交屋部分，轉列當期銷售房地收入。在建工程係以實際投入之建造成本及營建用地取得成本計價，俟工程完工後，按房屋面積，就已銷售且所有權轉移予客戶或已實際交屋部分，轉列當期銷售房地成本，其餘則轉列待售房地。預售房地產所發生之行銷費用先列入遞延行銷費用，俟工程完工後，除已銷售但所有權尚未移轉予客戶或尚未實際交屋者外，其餘均轉列當期銷售費用。

正在進行而使在建工程（包括營建用地及建造成本）達到可用或完工之狀態前所發生之利息支出均需予以資本化。

營建用地係按個別項目採成本與淨變現價值孰低計價。比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。出售時，其成本係按個別辨認法計算。

#### (十一) 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，但如以後期間估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為當年度之利益。

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

每項在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列

為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

#### (十二)代辦工業區開發業務

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

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

#### (十三)採權益法計價之長期股權投資

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

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

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

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

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充

分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

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

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

#### (十四)固定資產及出租資產

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

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

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

#### (十五)遞延費用

遞延費用主要係供各施工單位使用之施工器材成本及辦公



室裝潢費用，施工器材成本按工程期間或預計使用次數平均攤銷，辦公室裝潢費用則按五年平均攤銷。

#### (十六) 退休金

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

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

#### (十七) 所得稅

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

購置設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

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

### 四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 70	\$ 70
零用及週轉金	5,180	5,686
銀行支票及活期存款	1,178,307	2,095,628
銀行定期存款	<u>206,408</u>	<u>143,362</u>
	<u>\$ 1,389,965</u>	<u>\$ 2,244,746</u>

截至一〇一及一〇〇年底止，國外存款之相關資訊分別如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
馬來西亞—沙巴（馬幣金額一〇一年 22 仟馬幣，一〇〇年 50 仟馬幣）	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 461</u>

### 五、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市（櫃）公司股票	\$ 1,153,719	\$ 1,101,946
基金受益憑證	-	999
	1,153,719	1,102,945
減：列為流動資產	( <u>455,769</u> )	( <u>213,595</u> )
	<u>\$ 697,950</u>	<u>\$ 889,350</u>

### 六、應收代辦工業區開發款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
彰濱工業區	\$ 7,625,757	\$ 7,773,968
其他一般工業區	<u>2,086,172</u>	<u>2,098,720</u>
	<u>\$ 9,711,929</u>	<u>\$ 9,872,688</u>

一〇一及一〇〇年度持續投入開發成本（包含加計息）分別為 1,055,102 仟元及 3,078,114 仟元；一〇一及一〇〇年度回收金額分別為 1,215,861 仟元及 3,307,020 仟元。

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

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

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

## 七、待售房地產—淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
台北市臨沂段三小段	\$ 1,097,397	\$ -
利澤工業區	267,436	267,436
淡水鎮中山北路房地	72,519	72,519
花蓮縣壽豐鄉牛坑段及牛山段	40,622	40,622
台中市北屯區大華段	21,355	21,355
靜馨苑	2,013	2,013
	<u>\$ 1,501,342</u>	<u>\$ 403,945</u>

係本公司投資專供出售買賣之用。一〇一及一〇〇年底之備抵跌價損失均為 5,735 仟元。

## 八、在建房地

工程名稱	投資興建方式	在 建 房 地		
		營建用地	營建成本	合計
<u>一〇一年十二月三十一日</u>				
台北市正義段四小段	—	\$ 25,236	\$ -	\$ 25,236
台北市信義段三小段	合建分售	-	1,176,984	1,176,984
台北市寶清段一小段	合建分屋	-	66,674	66,674
台北百齡段六小段	自地自建	<u>357,730</u>	<u>117,464</u>	<u>475,194</u>
		<u>\$ 382,966</u>	<u>\$ 1,361,122</u>	<u>\$ 1,744,088</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>				
台北市臨沂段三小段	合建分屋	\$ 1,020,448	\$ 45,119	\$ 1,065,567
台北市正義段四小段	—	25,236	-	25,236
台北市信義段三小段	合建分售	-	1,040,664	1,040,664
台北市寶清段一小段	合建分屋	-	60,617	60,617
台北百齡段六小段	自地自建	<u>353,251</u>	<u>101,546</u>	<u>454,797</u>
		<u>\$ 1,398,935</u>	<u>\$ 1,247,946</u>	<u>\$ 2,646,881</u>

本公司分別於九十九年八月取得台北市臨沂段三小段 370、370-1~370-5 號土地暨九十八年八月取得台北市臨沂段三小段 386、386-1~386-6 號土地，並於一〇一年十二月簽訂買賣契約，將其由在建房地轉列待售房地。

本公司於九十八年十一月取得正義段四小段 434 地號土地，目前仍持續整合中，待與周邊地主洽談合建或辦理都市更新程序完結後進行開發作業。

本公司於九十九年三月與亞太工商聯公司簽訂台北市信義段三小段（亞太會館）之土地合建分售案，並規劃興建住宅大樓，請詳閱附註二四。

本公司因上述亞太會館之合建分售案，為取得優惠容積率購買容積移轉用地之款項為 881,250 仟元，已於一〇〇年十二月捐贈予台北市政府，並轉列營建成本項下。本公司已於一〇一年四月十一日取得建照，於一〇一年九月份完成地上物拆除作業，一〇一年十二月申報開工完成，將持續規劃進行興建住宅大樓。

本公司於一〇〇年二月起辦理台北市松山區寶清段一小段 51-3 及 57-2 地號延壽國宅之都市更新案，其中寶清段一小段 51-3 地號土地，於一〇〇年度業已取得全數所有權人同意進行都市更新案，並已進行都市更新審查申請，預計將於一〇二年度完成都市更新核定、搬遷作業及建照申請程序後動工興建。另寶清段一小段 57-2 地號土地已取得大多數所有權人同意及簽訂合作開發協議，於一〇一年九月向台北市政府提送都市更新事業計畫申請，現正進入實質審查程序中，預計將於一〇二年度完成都市更新事業計畫核定，續後繼續辦理權利變更程序。

本公司於一〇〇年七月取得台北市士林區百齡段六小段 732、739、740 號土地及 61894 建號建物之款項為 355,714 仟元，預計作為營建用地，並規劃興建住宅大樓；依照台北市古蹟土地容積移轉辦法相關規定，本公司購買古蹟容積獎勵之款項為 96,620 仟元，已於一〇〇年十二月取得古蹟容積移轉權並轉列營建成本項下，並已於一〇一年九月提出申請建照，續後規劃興建住宅大樓。

於一〇一及一〇〇年度，本公司資本化前利息費用分別為 136,061 仟元及 76,399 仟元，在建房地利息資本化金額分別為 54,801 仟元及 24,944 仟元，資本化年利率分別為 2.429~2.873% 及 2.237~2.872%。

## 九、採權益法計價之長期股權投資

	一〇一年		一〇〇年	
	十二月三十一日 帳列金額	持股 %	十二月三十一日 帳列金額	持股 %
非上市（櫃）公司－普通股				
京華城公司	\$ 1,705,358	23.51	\$ 777,314	18.45
中華城公司	1,028,097	99.95	1,061,550	99.95
中工機械公司	963,828	96.58	1,008,950	96.58
中工投資公司	714,163	100.00	786,373	100.00
BES Logistics International Co., Ltd.	579,703	100.00	577,037	100.00
中華雙子星開發公司	219,151	99.50	893	100.00
中勤人力資源管理顧問公司	\$ 101,146	100.00	\$ 97,380	100.00
喜滿客京華影城公司	52,792	15.38	46,357	15.38
中工保全公司	51,851	64.67	49,105	64.67
BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	27,270	91.79	28,793	91.79
BES Global Investment Co.	21,409	100.00	24,847	100.00
台北雙子星開發公司	862	30.00	861	30.00
亞太雙子星開發公司	860	100.00	914	100.00
台北雙子星國際不動產公司	805	30.00	804	30.00
花東電力公司	572	30.00	572	30.00
BA & BES Contracting (L.L.C.)	-	40.00	-	40.00
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	-	-	113,729	100.00
	<u>\$ 5,467,867</u>		<u>\$ 4,575,479</u>	

本公司為充實營運資金及集團營運考量，於一〇一年八月二十九日董事會決議將子公司 Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.) 之持股全數出售予 Rincon Dela Vieja Holding S.A.，出售價款計 403,499 仟元，其交易價格係依 BES, S.A. 一〇一年八月三十一日經會計師查核後之股權淨值議定，因而產生之處分投資利益為 380,570 仟元（包含於處分投資利益項下），該款項業已於一〇一年九月三日全數收取。

本公司於一〇一年三月認購京華城公司私募增資普通股股票 99,200 仟股，認購成本每股 5 元，共計 496,000 仟元，其增資基準日為一〇一年三月十六日，此次認購私募股票使本公司對京華城公司持股比例由 18.45% 增加至 23.51%。本公司於一〇一年三月十六日以前對京華城公司之持股雖未達百分之二十，惟本公司為該公司持有表決權股份之最大股東，具有重大影響力，因是採權益法認列其投資損益。

本公司分別於一〇〇年第二季及第三季以每股 9.4 元價格購買中華城公司普通股票 150,800 股及 43,500 股，共計 1,826 仟元，截至一〇一年底，本公司對中華城之持股比由一〇〇年初之 99.78% 增加至 99.95%。

本公司於一〇〇年三月投資設立中華雙子星開發公司及亞太雙子星開發公司，投入資本額皆為 1,000 仟元持股比率 100%。另中華雙子星開發公司分別於一〇一年一月二日及一〇一年四月十七日以每股 10 元辦理現金增資 19,900 仟股及 100 仟股，本公司認購 19,900 仟股，共計 199,000 仟元，截至一〇一年底持股比率由 100% 減少至 99.5%。

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。

花東電力公司於一〇〇年前三季辦理清算及第一次退還股款，本公司獲配清算股款 10,494 仟元，該款項業已於一〇〇年九月二十九日全數收取，截至一〇一年底仍進行清算程序中。

台北雙子星開發公司及台北雙子星國際不動產公司，自九十九年度起進行清算程序，截至一〇一年底仍進行清算程序中。

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

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，除 BA & BES Contracting (L.L.C.)、台北雙子星開發公司（自九十九年度起進行清算程序中）、台北雙子星國際不動產公司（自九十九年度起進行清算程序中）及花東電力公司（自九十九年度起進行清算程序中），一〇一及一〇〇年度係依據被投資公司未經會計師查

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

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

## 十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
上市公司－私募普通股				
台灣農林公司	\$ -	-	\$ 265,800	3.78
非上市（櫃）公司－普通股				
世正開發公司	50,000	3.03	50,000	3.03
展新創業投資公司	21,254	18.31	21,254	18.31
海外投資開發公司	12,444	2.89	12,444	2.89
iGlobe Partner Fund L.P.	7,210	0.69	7,210	0.69
智威科技公司	177	0.13	177	0.13
興隆發電子公司	-	0.42	308	0.42
	<u>91,085</u>		<u>91,393</u>	
非上市（櫃）公司－特別股				
Aetas Technology Inc.	-	0.45	-	0.45
	<u>\$ 91,085</u>		<u>\$ 357,193</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一〇一年底興隆發電子公司之普通股及一〇〇年底台灣農林公司之私募普通股，其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於一〇一及一〇〇年度分別認列金融資產減損損失 308 仟元及 51,200 仟元。

本公司因資金需求，於一〇一年十二月二十七日董事會決議將持有之台灣農林公司私募普通股全數出售，出售價款計 407,312 仟元，處分投資利益為 141,512 仟元，該款項業已於一〇一年十二月二十七日全數收取。

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

## 十一、固定資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本	<u>\$ 1,522,623</u>	<u>\$ 1,566,552</u>
重估增值		
土地	2,351,584	2,351,584
土地改良物	755	755
房屋及建築	551	551
機械設備	<u>1,762</u>	<u>1,762</u>
	<u>2,354,652</u>	<u>2,354,652</u>
成本及重估增值合計	<u>3,877,275</u>	<u>3,921,204</u>
減：累計折舊		
土地改良物	19,147	19,126
房屋及建築	111,505	104,974
機械設備	85,215	131,406
交通及運輸設備	15,070	16,564
其他設備	<u>13,669</u>	<u>11,678</u>
累計折舊合計	<u>244,606</u>	<u>283,748</u>
預付設備款	<u>157,282</u>	-
固定資產淨額	<u>\$ 3,789,951</u>	<u>\$ 3,637,456</u>

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

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

## 十二、出租資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 514,558	\$ 514,558
房屋及建築	<u>500,095</u>	<u>500,095</u>
	<u>1,014,653</u>	<u>1,014,653</u>
重估增值		
土地	\$ 1,339,950	\$ 1,339,950
房屋及建築	<u>18,795</u>	<u>18,795</u>
	<u>1,358,745</u>	<u>1,358,745</u>
成本及重估增值合計	<u>2,373,398</u>	<u>2,373,398</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	<u>268,642</u>	<u>256,765</u>
減：累計減損		
房屋及建築	<u>24,608</u>	<u>24,608</u>
出租資產淨額	<u>\$ 2,080,148</u>	<u>\$ 2,092,025</u>

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

截至一〇一年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未來五年應收租金總額	
係按月收取租金，承租人 以電匯或開立支票 支付。	一〇二年	\$ 81,322
	一〇三年	53,699
	一〇四年	21,613
	一〇五年	1,427
	一〇六年	<u>76</u>
		<u>\$ 158,137</u>

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司收取之存入保證金分別為 17,043 仟元及 17,890 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，一〇一及一〇〇年度分別為 237 仟元及 115 仟元；同時借記利息費用。

### 十三、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款，年利率一〇一年 2.850%-3.225%，一〇〇年 2.850%-3.225%	\$ 556,600	\$ 662,200
抵押借款，年利率一〇一年 2.400%-3.080%，一〇〇年 2.460%-3.080%	\$ 2,794,844	\$ 2,181,601
銀行透支，年利率一〇一年 2.050%-2.850%，一〇〇年 1.880%-2.850%	<u>845,033</u> \$ 4,196,477	<u>233,437</u> \$ 3,077,238

### 十四、應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	年貼現率 (%)	金額	年貼現率 (%)	金額
應付商業本票				
國際票券	2.339-3.005	\$ 642,100	2.850-3.005	\$ 283,600
合作金庫	2.812	250,000	2.772	250,000
臺灣銀行	2.812	196,300	2.772	200,000
華南銀行	2.812	90,000	2.812	90,000
兆豐票券	2.850	<u>77,500</u>	2.850	<u>82,900</u>
		1,255,900		906,500
減：應付短期票券折 價		<u>2,716</u>		<u>7,704</u>
		\$ 1,253,184		\$ 898,796

### 十五、應付代辦工業區開發款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
利澤再開發工業區	\$ 1,111,866	\$ 1,197,144
雲林科技工業區	473,957	500,006
臨海廣場工業區	103,099	99,819
其他一般工業區	<u>142,366</u>	<u>140,068</u>
	\$ 1,831,288	\$ 1,937,037

一〇一及一〇〇年度認列金額分別為 18,095 仟元及 2,162,058 仟元；一〇一及一〇〇年度解繳金額分別為 123,844 仟元及 2,221,904 仟元。

### 十六、長期借款

	一年內到期	一年後到期	合計
一〇一年十二月三十一日			
信用借款—自一〇〇年七月起 分期或到期一次償還，年利率 2.791%-3.510%	\$ 152,200	\$ 1,291,833	\$ 1,444,033
抵押借款—自一〇〇年六月起 分期或到期一次償還，年利率 2.160%-2.905%	<u>229,700</u>	<u>1,099,783</u>	<u>1,329,483</u>
	\$ 381,900	\$ 2,391,616	\$ 2,773,516
一〇〇年十二月三十一日			
信用借款—自九十九年六月起 分期或到期一次償還，年利率 2.850%-3.100%	\$ 206,204	\$ 1,397,374	\$ 1,603,578
抵押借款—自一〇〇年六月起 分期或到期一次償還，年利率 2.105%-2.905%	<u>232,800</u>	<u>1,259,258</u>	<u>1,492,058</u>
	\$ 439,004	\$ 2,656,632	\$ 3,095,636

本公司依借款合同提供不動產或定存單作為借款之擔保品。另借款合同，除一般規定外，亦規定本公司須維持若干財務比率。

### 十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 22,045 仟元及 18,920 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（一〇〇年一至四月為百分之三·七；一〇〇年五月至十二月及一〇

一年一月至三月為百分之四·五；一〇一年四月至十二月為百分之五·三）提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 12,785 仟元及 11,296 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 9,365	\$ 9,947
利息成本	7,291	8,389
退休基金資產之預期報酬	( 6,439)	( 6,929)
淨攤銷(遞延)數	2,568	( 111)
淨退休金成本	<u>\$ 12,785</u>	<u>\$ 11,296</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 266,496)	(\$ 236,054)
非既得給付義務	( 77,391)	( 107,833)
累積給付義務	( 343,887)	( 343,887)
未來薪資增加之影響數	( 44,193)	( 36,441)
預計給付義務	( 388,080)	( 380,328)
退休基金資產公平價值	<u>308,813</u>	<u>332,326</u>
提撥狀況	( 79,267)	( 48,002)
未認列前期服務成本	( 1,405)	( 1,571)
未認列退休金損失	92,656	62,650
補列之應計退休金負債	( 47,058)	( 24,638)
應計退休金負債	<u>(\$ 35,074)</u>	<u>(\$ 11,561)</u>
既得給付	<u>\$ 308,685</u>	<u>\$ 284,133</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
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	2.00%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 11,646</u>	<u>\$ 10,239</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 38,247</u>	<u>\$ 24,566</u>

## 十八、資產負債之到期分析

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

	一〇一年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
資 產			
應收工程款	\$ 4,005,322	\$ 1,217,517	\$ 5,222,839
應收代辦工業區開發款項	-	9,711,929	9,711,929
待售房地產—淨額	-	1,501,342	1,501,342
在建房地	-	1,744,088	1,744,088
在建工程—減預收工程款 後之淨額	41,001	1,104,119	1,145,120
受限制資產	197,125	625,048	822,173
存出保證金—流動	<u>28,420</u>	<u>2,000,000</u>	<u>2,028,420</u>
	<u>\$ 4,271,868</u>	<u>\$ 17,904,043</u>	<u>\$ 22,175,911</u>
負 債			
應付票據	\$ 270,107	\$ -	\$ 270,107
應付帳款	2,004,002	861,235	2,865,237
應付帳款—關係人	74,068	-	74,068
應付代辦工業區開發款項	-	1,831,288	1,831,288
預收工程款—減在建工程 後之淨額	697,845	1,888,637	2,586,482
工程保固準備	40,060	127,167	167,227
存入保證金—流動	<u>129,697</u>	<u>283,480</u>	<u>413,177</u>
	<u>\$ 3,215,779</u>	<u>\$ 4,991,807</u>	<u>\$ 8,207,586</u>

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

## 十九、股東權益

### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

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

- (一) 依法繳納營利事業所得稅。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限。
- (四) 就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- (五) 加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十按下列方式分派之。
- (六) 前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。
  1. 董監事酬勞金百分之二。
  2. 員工紅利百分之三。
  3. 股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於〇·一元則不予發放，改以股票股利發放。

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

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 6,501 仟元及 5,779 仟元；董監事酬勞估列金額分為 4,334 仟元及 3,853 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別依據公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除法定盈餘公積之金額再加計上一年度累積未分配盈餘後，依預計分配總額分別提列百分之三及百分之二計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票



公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（並考量除權除息之影響後）。

本公司股東常會分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二日決議通過，本公司董事會於一〇一年三月二十八日及一〇〇年四月十四日所擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 16,618	\$ 82,076		

股東股利－

現金股利	183,002	198,252	\$ 0.12	\$ 0.13
------	---------	---------	---------	---------

本公司分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二日決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 5,779	\$ -	\$ 6,260	\$ -
董監事酬勞	3,853	-	4,174	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	\$ 5,779	\$ 3,853	\$ 6,260	\$ 4,174
各年度財報認列金額	5,779	3,853	6,260	4,174

前述董事會擬議及股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

本公司於一〇二年三月二十八日董事會決議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	法定盈餘公積	\$ 38,862		
現金股利	205,877		\$ 0.135	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十九日召開之股東會決議。

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

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

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

## 二十、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅（利益）之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 64,850	\$ 46,839
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 35,683 )	( 29,780 )
暫時性差異	( 44,553 )	49,056
虧損留抵	15,386	-
基本稅額應納差額	9,988	-
未分配盈餘加徵 10%	-	54,043
當年度應納所得稅	9,988	120,158
短期票券分離課稅	-	2
遞延所得稅		
暫時性差異	28,966	( 50,287 )
備抵評價調整	( 49,278 )	47,224
以前年度所得稅調整	3,171	( 7,746 )
	<u>( \$ 7,153 )</u>	<u>\$ 109,351</u>

(二)應付所得稅(應收退稅款)之變動如下:

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 62,501	\$ 90,990
當年度應納所得稅	9,988	120,158
當年度支付稅額	( 105,669)	( 140,903)
短期票券分離課稅	-	2
以前年度所得稅調整	<u>3,171</u>	<u>( 7,746)</u>
年底餘額	<u>(\$ 30,009)</u>	<u>\$ 62,501</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)之明細如下:

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
<b>流 動</b>		
遞延所得稅資產		
未實現工程訴訟損失	\$ 44,616	\$ 91,555
未實現保固費用	28,429	26,809
虧損扣抵	<u>11,024</u>	<u>-</u>
	84,069	118,364
減: 備抵評價	<u>44,616</u>	<u>91,555</u>
	<u>39,453</u>	<u>26,809</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	<u>(\$ 1,527)</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$ 37,926</u>	<u>\$ 26,809</u>
<b>非 流 動</b>		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現減損		
損失	\$ 144,688	\$ 144,488
資產減損損失	4,183	9,256
虧損扣抵	<u>4,362</u>	<u>-</u>
	153,233	153,744
減: 備抵評價	<u>148,871</u>	<u>153,744</u>
	4,362	-
遞延所得稅負債		
權益法認列之國外投		
資利益淨額	<u>( 52,625)</u>	<u>( 57,458)</u>
	<u>(\$ 48,263)</u>	<u>(\$ 57,458)</u>

截至一〇一一年底止,本公司得抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵金額如下:

最後抵減年度	虧損留抵金額
一一一(尚未核定)	<u>\$ 90,506</u>

(四)兩稅合一相關資訊:

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 194,333</u>	<u>\$ 89,327</u>

一〇一一年度預計及一〇〇年度實際之稅額扣抵比率分別為21.03%及31.40%。

依所得稅法規定,本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時,本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額,應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準,因此本公司預計一〇一一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至一〇一及一〇〇年底止屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘均為138,041仟元。

本公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件,除九十七及九十八年尚未核定外,餘業經稅捐稽徵機關核定。

**二一、用人、折舊及攤銷費用**

	一〇一 年 屬於營業成本者	一〇〇 年 屬於營業費用者	年 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 488,524	\$ 123,325	\$ 611,849
勞健保費用	40,743	7,582	48,325
退休金費用	29,217	5,613	34,830
其他用人費用	14,566	1,398	15,964
折舊費用	10,647	10,758	21,405
攤銷費用	<u>25,667</u>	<u>3,654</u>	<u>29,321</u>
	<u>\$ 609,364</u>	<u>\$ 152,330</u>	<u>\$ 761,694</u>

	一〇一〇年度	一〇〇九年度	一〇〇八年度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 463,745	\$ 125,522	\$ 589,267
勞健保費用	36,183	6,947	43,130
退休金費用	25,364	4,852	30,216
其他用人費用	15,825	1,495	17,320
折舊費用	8,805	10,893	19,698
攤銷費用	41,724	3,653	45,377
	<u>\$ 591,646</u>	<u>\$ 153,362</u>	<u>\$ 745,008</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，一〇一及一〇〇年度各該項費用分別為 11,877 仟元及 11,912 仟元（帳列營業外收入及利益—租金收入項下，以淨額表達）。

## 二二、每股盈餘

（單位：新台幣元）

	一〇一〇年度		一〇〇九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一〇年度					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 381,468	\$ 388,621	1,525,017	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,377		
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>\$ 381,468</u>	<u>\$ 388,621</u>	<u>1,526,394</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>

一〇〇年度

基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 275,529	\$ 166,178	1,525,017	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,010		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 275,529</u>	<u>\$ 166,178</u>	<u>1,526,027</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>

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

## 二三、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊

資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ 455,769	\$ 455,769	\$ 213,595	\$ 213,595
備供出售金融資產—非流動	697,950	697,950	889,350	889,350
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ 91,085	\$ -	\$ 357,193	\$ -
存出保證金	17,970	17,970	18,294	18,294
質押定存單	39,700	39,700	39,700	39,700
負債				
長期銀行借款	2,391,616	2,391,616	2,656,632	2,656,632
存入保證金	23,848	23,848	23,511	23,511

(二) 金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收工程款、其他應收款—關係人、受限制資產、存出保證金—流動、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、一年內到期之長期借款及存入保證金—流動，此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產—流動及非流動有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產—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）之長期借款利率為準。
5. 存出保證金、質押定存單及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 本公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,180,047 仟元及 1,725,885 仟元，金融負債分別為 1,253,184 仟元及 898,796 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 945,842 仟元及 3,025,582 仟元，金融負債分別為 6,969,993 仟元及 6,172,874 仟元。

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

(五) 本公司及子公司暨其採權益法計價之長期股權投資一〇一及一〇〇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(163,519)仟元及 134,985 仟元。

(六) 財務風險資訊：

1. 市場風險

本公司除持有之上市（櫃）股票，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）股票具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售；本公司投資之私募股票及其他權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，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 69,700 仟元。

## 二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
中華城股份有限公司	子公司
中工機械股份有限公司（中工機械公司）	子公司
中工投資股份有限公司	子公司
BES Global Investment Co.	子公司
BES Logistics International Co.,Ltd.	子公司
中勤人力資源管理顧問股份有限公司（中勤公司）	子公司
中工保全股份有限公司（中工保全公司）	子公司
BES Construction Corporation	子公司

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
(BES, U.S.A.)	
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司 (已於一〇一年八月處分, 請參閱附註九)
中華雙子星開發股份有限公司	子公司
亞太雙子星開發股份有限公司	子公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司
花東電力股份有限公司 (花東電力公司)	採權益法計價之被投資公司
京華城股份有限公司 (京華城公司)	採權益法計價之被投資公司
台北雙子星國際不動產股份有限公司	採權益法計價之被投資公司
台北雙子星開發股份有限公司	採權益法計價之被投資公司
喜滿客京華影城股份有限公司	孫公司
BESM Holding Co., Ltd.	孫公司
中華城發展股份有限公司	孫公司
中華城國際投資股份有限公司	孫公司
音樂王國際育樂股份有限公司	孫公司
中工管理顧問有限公司 (中工管理公司)	孫公司
菁華人力資源管理顧問股份有限公司 (菁華公司)	孫公司
尚華諮詢 (上海) 有限公司	孫公司
京華諮詢 (常熟) 有限公司	曾孫公司
中工公寓大廈管理維護有限公司 (中工公寓公司)	曾孫公司
華誠諮詢 (常熟) 有限公司	曾孫公司
喜滿客京華影城有限公司 (香港)	曾孫公司 (於一〇〇年九月新增投資)
喜滿客 (上海) 投資管理諮詢有限公司	曾孫公司 (於一〇〇年九月新增投資)
Wei-Jing Holdings Ltd.	子公司採權益法計價之被投資公司
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	子公司採權益法計價之被投資公司
中國石油化學工業開發股份有限公司 (中石化公司)	本公司之法人董事
亞太工商聯股份有限公司 (亞太工商聯公司)	本公司之關係企業
鴻益建設股份有限公司 (鴻益建設公司)	本公司之關係企業
財團法人沈春池文教基金會 (沈春池基金會)	本公司之董事
嚴雋泰先生	本公司之董事長 (已於一〇〇年十月解任)
沈慶京先生	本公司之董事長 (一〇〇年十月前為本公司之副董事長)
朱蕙蘭小姐	亞太工商聯公司之董事長 (一〇〇年七月起選任)
蘇建忠先生	亞太工商聯公司之董事長 (已於一〇〇年七月解任)

(二)除已於財務報表附註八及二六列示者外, 本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下:

	一〇一年	一〇〇年	一〇〇年	一〇〇年
	估各該	估各該	估各該	估各該
年 度	金 額	金 額	金 額	金 額
工程成本	科目%	科目%	科目%	科目%
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	\$ 414,288	4	\$ 189,025	2
中勤公司—人力派遣費	93,962	1	85,934	1
中工保全公司—保全清潔費	58,289	-	42,926	-
菁華公司—外勞管理費	5,673	-	3,267	-
其他—其他成本	3,497	-	2,519	-
	<u>\$ 575,709</u>	<u>5</u>	<u>\$ 323,671</u>	<u>3</u>
其他營業成本				
中工保全公司—保全清潔費	\$ 2,124	21	\$ 11,696	37
營業費用				
鴻益建設公司—租金支出	\$ 8,503	3	\$ 6,340	3
中工機械公司—租金支出	4,222	2	4,699	2
沈春池基金會—捐贈支出	4,000	1	-	-
中工保全公司—保全清潔費	1,543	-	1,222	-
其他—租金及其他費用	5,519	2	5,367	2
	<u>\$ 23,787</u>	<u>8</u>	<u>\$ 17,628</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益				
中工機械公司—租金、利息及其他收入	\$ 5,421	1	\$ 6,159	1
鴻益建設公司—租金及利息收入	5,830	1	5,828	1
中公公寓公司—租金收入	3,261	-	1,086	-
中工管理公司—租金收入	2,082	-	5,304	1
亞太工商聯公司—利息及其他收入	-	-	9,520	2
其他—租金及其他收入	150	-	103	-
	<u>\$ 16,744</u>	<u>2</u>	<u>\$ 28,000</u>	<u>5</u>
年 底				
其他應收款				

	一〇一年		一〇〇年	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
中工機械公司	\$ 13,520	91	\$ 824	39
鴻益建設公司	1,019	7	509	24
中工管理公司	187	1	180	9
其他	197	1	581	28
	<u>\$ 14,923</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,094</u>	<u>100</u>
預付款項				
中工機械公司	\$ 166,645	36	\$ -	-
鴻益建設公司	800	-	1,280	-
	<u>\$ 167,445</u>	<u>36</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>-</u>
存出保證金—流動				
亞太工商聯公司	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>99</u>	<u>\$1,700,000</u>	<u>97</u>
存出保證金				
鴻益建設公司	\$ 637	4	\$ 637	3
亞太工商聯公司	-	-	900	5
	<u>\$ 637</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,537</u>	<u>8</u>
應付帳款				
中工機械公司	\$ 66,066	89	\$ 40,588	72
中工保全公司	4,724	7	4,373	8
中勤公司	2,486	3	11,431	20
其他	792	1	100	-
	<u>\$ 74,068</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,492</u>	<u>100</u>
應付費用				
鴻益建設公司	\$ 2,628	2	\$ -	-
中工機械公司	579	-	-	-
中工保全公司	55	-	987	1
其他	8	-	552	-
	<u>\$ 3,270</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,539</u>	<u>1</u>
存入保證金				
中工保全公司	\$ 51	-	\$ 51	-
中工管理公司	-	-	380	2
	<u>\$ 51</u>	<u>-</u>	<u>\$ 431</u>	<u>2</u>

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

他交易價格、保固及貨款收付條件，除亞太工商聯公司部分之其他應收款係按照雙方約定方式收取外，餘均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係出售施工器材、鋼板及租金等所產生。

### (三) 資金融通情形—其他應收款

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

上述對亞太工商聯公司之資金融通，如附註二四(六)所述，本公司於九十九年九月十四日與亞太工商聯公司簽定融資協議書，貸與 400,000 仟元予亞太工商聯公司，該款項已於一〇〇年十月全數收回。

### (四) 保證情形

截至一〇一及一〇〇年底，本公司部分銀行借款係由嚴雋泰先生、沈慶京先生及朱蕙蘭女士擔任連帶保證人。

### (五) 財產交易

#### 出售鋼板（帳列在建工程）

期 間	交 易 對 象	帳 面 金 額	出 售 價 款	出 售 (損) 益
一〇一年度	中工機械公司	\$ 3,526	\$ 3,526	\$ -
一〇〇年度	中工機械公司	\$ 9,486	\$ 9,486	\$ -

#### 出售工作車（帳列在建工程及遞延費用）

期 間	交 易 對 象	帳 面 金 額	出 售 價 款	出 售 (損) 益
一〇一年度	中工機械公司	\$ 12,000	\$ 12,000	\$ -

#### 出售運輸設備（帳列固定資產）

期 間	交 易 對 象	帳 面 金 額	出 售 價 款	出 售 (損) 益
一〇〇年度	中工公寓公司	\$ 106	\$ 120	\$ 14

本公司與關係人間之財產交易價格，係參考帳面價值及市場行情議定，一〇〇年度出售利益 14 仟元已全數遞延，並將依耐用年限予以迴轉。

#### (六)其他重大交易事項

本公司於九十九年三月七日董事會決議通過與亞太工商聯公司進行亞太會館之土地合建分售案，並於九十九年三月八日簽訂合建分售契約，雙方約定之合建分售分配比例為百分之二十三及百分之七十七；另依合約規定，本公司應支付亞太工商聯公司 2,000,000 仟元之合建保證金，截至一〇一年底止，本公司已依約支付 2,000,000 仟元（包含於存出保證金—流動）。另因合建案業務需求，本公司與亞太工商聯公司簽定融資協議書，於九十九年九月十四日提前支付第三期保證金 400,000 仟元且加計利息，亞太工商聯公司已於一〇〇年十月償還該融資款之本金及利息。

截至一〇一年底止，該合建案已於一〇〇年八月通過台北市政府第一次都市設計審議會之審查；一〇〇年九月與台新國際商業銀行等金融機構組成之聯合授信銀行團簽訂銀行聯貸案；一〇〇年十二月完成容移土地捐贈予台北市政府等之作業程序，於一〇一年四月十一日取得建照，於一〇一年九月完成地上物拆除作業，並於一〇一年十二月申報開工完成，將持續規劃進行興建住宅大樓。

#### (七)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 22,636	\$ 30,105
獎金	8,153	7,768
特支費	2,230	2,160
紅利	4,438	117
	<u>\$ 37,457</u>	<u>\$ 40,150</u>

## 二五、質抵押之資產

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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動資產		
備供出售金融資產- 流動	\$ 410,780	\$ -
待售房地產	380,577	-
在建房地	1,372,594	981,961
受限制資產-流動		
銀行存款	117,762	1,241,564
買入商業本票	49,080	28,910
質押定存單	1,767,097	1,513,912
採權益法計價之長期股權 投資	224,988	139,410
固定資產淨額	2,409,414	2,397,984
出租資產淨額	1,962,090	2,028,449
質押定存單	39,700	39,700
	<u>\$ 8,734,082</u>	<u>\$ 8,371,890</u>

## 二六、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司與台新國際商業銀行等金融機構所簽訂之銀行聯貸，由本公司為亞太工商聯公司提供中長期融資額度 7,200,000 仟元之背書保證；惟截至一〇一年底止，亞太工商聯公司實際動支數為 5,499,983 仟元。該借款合同，除一般規定外，亦規定本公司須維持若干財務比率。
- (二)本公司於九十八年間承攬交通部公路總局之東西向快速公路北門玉井線中山高以西新建工程、海埔至麻豆段新建工程及於九十八年間承攬行政院農業委員會水產試驗所之國家水產生物種原庫台東支庫新建工程，因與業主工程逾期認定之爭議，本公司於一〇一年度已分別估列損失 142,569 仟元及 120,252 仟元，並將委請律師向交通部公路總局及行政院農委會請求返還工程款項並加計利息。

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

金 融 資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金 (USD)	\$ 6,314	29.040	\$183,349	\$ -	30.275	\$ -
馬幣 (MYR)	22	9.101	204	50	9.148	461
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法計價之長期股權投資</u>						
美金 (USD)	46,231	29.040	1,342,545	46,806	30.275	1,417,048
哥幣 (CRC)	-	0.0567	-	1,899,260	0.060	113,727

## 二八、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. 取得長期股權投資、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. 處分長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表七。
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：附表八。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表九。
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：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：無。

## 二九、營運部門財務資訊

本公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供之產品種類，於一〇一及一〇〇年度，本公司皆僅從事土木及建築承攬及投資興建房地、政府工業區之開發及代辦業務，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門為營建工程部門及建設開發部門。應報導部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

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



中華工程股份有限公司  
在建工程及預收工程款明細表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程—減預收工程款後之淨額

一〇一年十二月三十一日

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	在建工程淨額
	完工年度	工程總價款						
博愛	103	\$ 9,477,762	\$ 9,273,857	\$ 9,260,327	86.87	\$ 177,132	\$ 8,422,785	\$ 837,542
中正	102	3,746,120	3,619,311	3,534,587	88.52-92.08	114,654	3,398,756	135,831
聯大	102	920,359	897,856	446,431	38.99-45.67	9,609	397,221	49,210
屏東	102	2,917,357	2,741,966	1,683,946	55.72	97,728	1,636,256	47,690
台北港	101	1,734,437	1,938,981	1,775,372	100	( 204,544)	1,734,437	40,935
中台科大	102	690,775	788,170	707,152	97.47	( 97,395)	673,300	33,852
台中	101	2,758,844	2,633,260	2,758,904	100	125,584	2,758,844	60
永安	101	2,607,492	2,563,604	2,607,493	100	43,888	2,607,493	-
花蓮	101	3,132,329	3,177,376	3,132,329	100	( 45,047)	3,132,329	-
台東	101	576,086	798,818	576,086	100	( 222,732)	576,086	-
捷新	101	2,429,443	2,465,425	2,429,444	100	( 35,982)	2,429,444	-
台北	101	857,008	927,805	857,008	100	( 70,797)	857,008	-
慈光	101	1,122,773	1,085,894	1,122,774	100	36,879	1,122,774	-
		<u>\$ 32,970,785</u>	<u>\$ 32,912,323</u>	<u>\$ 30,891,853</u>		<u>(\$ 71,023)</u>	<u>\$ 29,746,733</u>	<u>\$ 1,145,120</u>

一〇〇年十二月三十一日

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

預收工程款—減在建工程後之淨額

一〇一年十二月三十一日

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	在建工程淨額
	完工年度	工程總價款						
工務所								
CF650 區段標	107	\$ 13,226,565	\$ 12,793,631	\$ 2,641,227	14.18	\$ 61,390	\$ 3,185,964	\$ 544,737
永安	101-103	7,360,098	7,130,439	4,654,805	60.14-100	154,668	5,047,742	392,937
南港	103-106	1,431,954	1,384,842	386,065	24.16-24.60	11,502	778,957	392,892
永和	102	2,725,782	2,556,809	2,420,981	97.48	164,715	2,657,125	236,144
大中	101-102	2,433,656	2,057,369	2,230,658	96.26-100	370,081	2,401,776	171,118
高應大	103	1,072,381	1,036,986	177,639	21.78	7,709	327,412	149,773
信義	102	4,039,689	3,871,298	3,862,498	98.50	165,865	3,990,282	127,784
福興	102	2,022,589	1,959,443	1,534,599	81.09	51,205	1,640,965	106,366
竹南	102	230,450	218,394	132,951	97.48	11,752	224,643	91,692
慈光	102	487,398	472,481	391,373	95.06	14,180	463,916	72,543
南屏	104-106	9,693,095	8,144,792	257,722	0-3.33	6,437	318,664	60,942
苗栗	102	1,501,184	1,331,478	1,449,402	99.92	169,570	1,499,980	50,578
桃園	102	2,389,256	2,292,020	2,071,399	88.32	85,879	2,113,942	42,543
H42 標	101	1,404,986	1,310,810	1,375,842	100	94,176	1,404,985	29,143
新竹	101	2,448,456	2,375,010	2,423,933	100	73,446	2,448,455	24,522
中正	101	671,792	572,427	651,400	100	99,365	671,792	20,392
CL311 標	104	3,447,812	3,307,086	696,489	20.38	28,680	715,942	19,453
新莊	101	4,315,514	4,020,631	4,298,655	100	294,883	4,315,514	16,859
CE730B 標	101	1,467,617	1,562,096	1,457,400	100	( 94,479)	1,467,616	10,216
新和	101	1,195,630	1,093,664	1,188,522	100	101,966	1,195,630	7,108
台中機電	101	699,481	672,198	692,658	100	27,283	699,481	6,823
花蓮	101	775,433	854,448	769,071	100	( 79,015)	775,433	6,362
永燁	102	<u>1,637,529</u>	<u>1,766,013</u>	<u>1,631,671</u>	99.98	( <u>128,484</u> )	<u>1,637,226</u>	<u>5,555</u>
小計		66,678,347	62,784,365	37,396,960		1,692,774	39,983,442	2,586,482
開發所								
北區開發所		-	-	15,683,663		-	15,683,663	-
合計		<u>\$ 66,678,347</u>	<u>\$ 62,784,365</u>	<u>\$ 53,080,623</u>		<u>\$ 1,692,774</u>	<u>\$ 55,667,105</u>	<u>\$ 2,586,482</u>

一〇〇年十二月三十一日

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	在建工程淨額
	完工年度	工程總價款						
CF650 區段標	105	\$ 13,104,902	\$ 12,796,334	\$ 218,619	1.21	\$ 3,734	\$ 1,468,588	\$ 1,249,969
永安	103	12,878,402	12,408,902	4,953,599	26.07-100	310,427	5,361,230	407,631
大中	101	2,401,147	1,914,162	1,974,363	81.56-100	450,365	2,253,394	279,031
永和	101	2,722,620	2,558,959	1,747,959	73.01	119,489	1,987,901	239,942
信義	101	4,063,504	3,239,787	3,554,493	89.15	734,344	3,697,351	142,858
福興	102	2,016,213	1,955,648	903,995	46.80	28,344	1,042,559	138,564
苗栗	101	1,498,612	1,408,406	1,091,664	81.80	73,788	1,225,908	134,244
H42 標	102	1,423,815	1,338,147	1,219,682	94.96	81,350	1,353,502	133,820
新竹	101	2,450,983	2,516,484	2,343,926	100	( 65,501)	2,450,983	107,057
新和	101	2,731,938	2,663,343	1,121,967	100	68,595	1,199,627	77,660
台中	101	2,774,981	2,564,300	2,688,229	98.65	207,837	2,739,402	51,173
竹南	102	230,450	218,743	63,706	48.43	5,670	111,607	47,901
台中機電	101	699,486	655,150	660,992	100	44,336	699,486	38,494
CE730B 標	101	1,468,796	1,510,159	1,437,746	100	( 41,363)	1,468,796	31,050
捷新	101	2,361,669	1,915,211	2,329,264	99.89-100	445,976	2,359,539	30,275
中正	102	2,469,676	2,300,691	1,701,742	62.00-100	134,825	1,723,608	21,866
CL311 標	104	3,436,551	3,293,842	458,123	13.76	19,637	477,461	19,338
慈光	102	2,957,556	2,842,452	2,716,127	51.92-100	105,325	2,729,153	13,026
南屏	101	3,127,330	2,944,127	3,119,265	100	183,203	3,127,330	8,065
聯大	102	917,710	880,722	137,887	15.10-16.96	5,862	145,672	7,785
台北	101	8,734,262	8,770,392	4,267,651	100	( 36,130)	4,267,651	-
台東	101	4,268,757	4,561,374	4,268,757	100	( 292,617)	4,268,757	-
永燁	101	1,625,256	1,745,140	1,625,256	100	( 119,884)	1,625,256	-
西濱 WH10-1	101	1,951,594	1,789,021	-	100	162,573	-	-

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	
	完工年度	工程總價款					工程	在建工程淨額
花蓮	101	3,906,016	4,038,084	3,870,837	95.28-100	(\$ 132,068)	\$ 3,870,837	\$
高屏	101	523,627	507,918	-	100	15,709	-	-
國道一號	101	1,164,949	995,106	1,164,948	100	169,843	1,164,948	-
凱旋	101	488,207	473,561	488,207	100	14,646	488,207	-
新莊	101	4,330,817	3,944,139	4,276,039	98.55	381,071	4,276,039	-
C602標	101	<u>3,682,490</u>	<u>4,201,609</u>	<u>3,682,490</u>	100	( <u>519,119</u> )	<u>3,682,490</u>	-
小計		96,412,316	92,951,913	58,087,533		2,560,267	61,267,282	3,179,749
開發所								
北區開發所		-	-	15,437,317	-	-	15,437,317	-
合計		<u>\$ 96,412,316</u>	<u>\$ 92,951,913</u>	<u>\$ 73,524,850</u>		<u>\$ 2,560,267</u>	<u>\$ 76,704,599</u>	<u>\$ 3,179,749</u>

中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
資金貸與他人  
民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額 (註一)	年底餘額 (註一)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
											名稱	價值		
1	中工機械公司	中勤人力資源管理顧問公司	應收關係人款	\$ 30,000 (註二)	\$ -	3.20%	-	\$ -	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	\$ 39,918 (中工機械公司淨值4%)	\$ 399,183 (中工機械公司淨值40%)
2	京華諮詢(常熟)有限公司	揚州京華城中城生活置業有限公司	其他應收款	18,996 (註三)	-	5.60-6.56%	-	-	短期融通資金	-	-	-	79,243 (京華諮詢公司淨值20%)	158,486 (京華諮詢公司淨值40%)
3	華誠諮詢(常熟)有限公司	揚州京華城中城生活置業有限公司	其他應收款	18,996 (註三)	-	5.60-6.56%	-	-	短期融通資金	-	-	-	79,573 (華誠諮詢公司淨值20%)	159,146 (華誠諮詢公司淨值40%)

註一：係分別經該公司董事會通過之資金貸與額度。

註二：本年度最高動支數為 30,000 仟元。

註三：本年度最高動支數為 18,996 仟元。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證  
民國一〇一年度

附表三

單位：新台幣仟元

編號	為他人背書保證者名稱	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						
0	中華工程股份有限公司	亞太工商聯股份有限公司	基於承攬工程之需要依合約規定互保之公司	\$48,979,803 (註一)	\$7,200,000 (註五)	\$7,200,000 (註五)	\$ -	36.75%	\$58,775,763 (註三)
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	10,115 (註二)	5,000 (註六)	5,000 (註六)	-	4.94%	50,573 (註四)

註一：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。  
 註二：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之十為限額。  
 註三：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。  
 註四：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限額。  
 註五：一〇一年度，亞太工商聯股份有限公司本年度實際動支最高背書保證金額為 5,499,983 仟元；年底餘額為 5,499,983 仟元。  
 註六：一〇一年度，菁華人力資源管理顧問公司本年度實際動支最高背書保證金額為 4,251 仟元；年底餘額為 2,617 仟元。

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  
民國一〇一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	持有有價證券者名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年底			備註	
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)		
0	中華工程公司	股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	620,000	\$ 9,796	-	\$ 9,796	(註一)
			第一金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	1,060,000	18,762	-	18,762	(註一)
			台灣中小企業銀行股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	48,880,000	427,211	-	427,211	(註一)
			中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事及監察人聯屬公司	備供出售金融資產-非流動	38,775,000	697,950	-	697,950	(註一)
		股票	中華城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	115,936,200	1,028,097	99.95	1,028,097	(註二)
		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	963,828	96.58	963,828	(註二)
		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	714,163	100.00	714,163	(註二)
		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	579,703	100.00	579,703	(註二)
		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	101,146	100.00	101,146	(註二)
		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	51,851	64.67	51,851	(註二)
		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	27,270	91.79	27,270	(註二)
		股票	BES Global Investment Co.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,510,100	21,409	100.00	21,409	(註二)
		股票	中華雙子星開發公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	20,000,000	219,151	99.50	219,151	(註二)
		股票	亞太雙子星開發公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	100,000	860	100.00	860	(註二)
		股票	京華城公司	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	375,200,000	1,705,358	23.51	1,705,358	(註二及三)
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	572	30.00	572	(註六)		
股票	台北雙子星開發公司	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	90,000	862	30.00	862	(註六)		

持有有價證券者		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	
編號	名稱					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	台北雙子星國際不動產公司	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	150,000	\$ 805	30.00	\$ 805	(註六)
		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	-	40.00	-	(註六)
		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	52,792	15.38	52,792	(註二)
		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	(註五)
		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	21,254	18.31	21,254	(註五)
		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	(註五)
		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	(註五)
		股票	興隆發電子公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	31,252	-	0.42	-	(註五)
		股票	智威科技公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	34,305	177	0.13	177	(註五)
		特別股	Aetas Technology Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	215,971	-	0.45	-	(註四及五)
		股票	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事及監察人聯屬公司	備供出售金融資產-流動	540,500	9,729	-	9,729	(註一)
		股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	305,000	4,819	-	4,819	(註一)
		股票	台灣中小企業銀行股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	3,120,000	27,269	-	27,269	(註一)
		2	中工機械公司	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	405,896	100.00
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	404,220	100.00	404,220	(註二)
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	167,235	3,052	30.00	3,052	(註二)
特別股	京華城公司			-	以成本衡量之金融資產-非流動	30,000,000	158,880	100.00	158,880	(註四及五)
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	12,486,043	224,749	-	224,749	(註一)
股票	璨園光電股份有限公司			-	備供出售金融資產-流動	1,298,000	26,479	-	26,479	(註一)
股票	聯上開發公司			-	備供出售金融資產-非流動	8,300,000	122,840	-	122,840	(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	206,759	100.00	206,759	(註二)

持有有價證券者		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	
編號	名稱					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	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	\$ 214,304	62.76	\$ 214,304	(註二)
		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	222,980	4,069	40.00	4,069	(註二)
		股票	Wei-Jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	14,400,000	710,375	44.67	710,375	(註二)
4	BES Logistics International Co., Ltd.	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	2,439	8.21	2,439	(註二)
		股票	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	567,712	39.20	567,712	(註二)
5	中勤人力資源管理顧問	股票	合作金庫銀行	-	備供出售金融資產-流動	50,506	826	-	826	(註一)
		股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	50,000	790	-	790	(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	7,546	100.00	7,546	(註二)
		股票	奇美電子股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	2,728	42	-	42	(註一)
		股票	玉山金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	11,235	183	-	183	(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	4,700	85	-	85	(註一)
		股票	元大金控股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	10,917	163	-	163	(註一)
		受益憑證	摩根富林明台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	57,129	914	-	914	(註一)
		受益憑證	0051 中 100 指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	10,000	257	-	257	(註一)
7	中華雙子星開發公司	受益憑證	0055 寶金融指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	30,000	342	-	342	(註一)
		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	-	15,845	100.00	15,845	(註二)
		股票	中工公寓大廈管理維護公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	-	3,950	37.00	3,950	(註二)
		股票	台灣中小企業銀行股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	18,671,120	163,186	-	163,186	(註一)
		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	-	19,184	100.00	19,184	(註二)
9	中華城發展公司	股票	京華諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	396,215	100.00	396,215	(註二)
10	中華城國際投資公司	股票	華誠諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	397,864	100.00	397,864	(註二)
11	BESM Holding Co., Ltd.	股票	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	211,028	9.80	211,028	(註二)
12	中工管理顧問公司	股票	中工公寓大廈管理維護公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	6,726	63.00	6,726	(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 底				備 註
						股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
13	音樂王國際育樂股份有限公司	受益憑單	復華債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 235,223	\$ 3,305	-	\$ 3,305	(註一)
14	喜滿客京華影城公司	受益憑單	保德信貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	589,082	9,050	-	9,050	(註一)
		受益憑單	群益安穩貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	320,766	5,024	-	5,024	(註一)
		受益憑單	元大萬泰貨幣市場債券基金	-	備供出售金融資產—流動	684,660	10,074	-	10,074	(註一)
15	香港喜滿客京華影城有限公司	股 票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	167,235	3,052	30.00	3,052	(註二)
		股 票	香港喜滿客京華影城有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	17,481	100.00	17,481	(註二)
		股 單	喜滿客(上海)投資諮詢有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	17,459	100.00	17,459	(註二)

註一：國內上市(櫃)股票市價係依一〇一年十二月底收盤價計算；基金受益憑單市價係依一〇一年十二月底基金淨資產價值計算。

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：質押予中國信託商業銀行 48,000 仟股及京城商業銀行 1,500 仟股，帳面金額合計 224,988 仟元。

註四：係特別股。

註五：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。

註六：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。

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  
民國一〇一年度

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之 公 司	有價證券 種類及名稱	帳 列 科 目	交易對象	關 係	年 初 買		年 入 賣				年 出 底			
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 (損 益)	股 數	金 額
中華工程 公司	台灣中小企業銀行公司現金增資普通股	備供出售金融資產—流動	-	-	20,000,000	\$ 200,000	27,000,000	\$ 270,000	-	\$ -	\$-	\$-	48,880,000 (註三)	\$ 427,211 (註一)
中華工程 公司	京華城公司私募普通股	採權益法計價之長期股權投資	-	採權益法計價之被投資公司	276,000,000	777,314	99,200,000	496,000	-	-	-	-	375,200,000	1,705,358
中華工程 公司	中華雙子星開發公司現金增資普通股	採權益法計價之長期股權投資	-	子公司	100,000	893	19,900,000	199,000	-	-	-	-	20,000,000	219,151
中華工程 公司	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	採權益法計價之長期股權投資	Rincon Dela Vieja Holding S.A.	子公司	800	113,729	-	-	800	403,499	63,168	380,570	-	-
中華工程 公司	台灣農林股份有限公司私募股票	以成本衡量之金融資產—非流動	張王明香	-	23,275,000	265,800	-	-	23,275,000	407,312	265,800	141,512	-	-
中華雙子 星開發 公司	台灣中小企業銀行公司現金增資普通股	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	18,400,000	184,000	447,000	4,495	4,470	25	18,671,120 (註三)	163,186 (註二)

註一：係包含備供出售金融資產未實現損失 42,789 仟元之影響數。

註二：係包含備供出售金融資產未實現損失 16,344 仟元之影響數。

註三：台企銀股東會決議配發股票股利，每股 0.04 股，共 2,598 仟股。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
取得長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年度

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	價支情	款付形	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	取得目的及使情形	其他約定事項
								所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
中華工程公司	京華城公司 私募普通股	101.03.16	\$ 496,000	已全數支付	京華城公司	採權益法計價之被投資公司	—	—	—	\$ -	鑑價報告	長期投資	—	
中華工程公司	中華雙子星開發公司 現金增資普通股	101.01.02	199,000	已全數支付	中華雙子星開發公司	子公司	—	—	—	-	—	長期投資	—	

中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
處分長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上  
民國一〇一年度

附表七

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分的目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	採權益法計價之被投資公司	101.8.29	78.11.21	\$ 63,168	\$ 403,499	一次收取	\$ 380,570	Rincon Dela Vieja Holding S.A.	無	充實營運資金	公開拍賣	—

中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年度

附表八

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	中工機械股份有限公司	子公司	工程成本	\$ 414,288	3.8%	-	\$ -	-	應付帳款 (\$ 66,066)	( 2.06%)	-
中工機械公司	中華工程公司	母公司	營業收入	( 414,288)	( 46.4%)	-	-	-	應收帳款 66,066	18.06%	-

中華工程股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司資訊  
民國一〇一年度

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
				一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	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	\$1,530,040	\$1,530,040	115,936,200	99.95	\$1,028,097	\$ 3,642	\$ 3,641	子公司
	中工機械公司	高雄市苓雅區四維三路80號11樓之2	工程施工機械之租賃、建材零售木材批發及其他相關業務、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	963,828	87,272	84,289	子公司
	京華城公司	台北市八德路四段138號	百貨業	2,254,760	1,758,760	375,200,000	23.51	1,705,358	(479,567)	(105,709)	(註二)
	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	714,163	( 11,320)	( 11,320)	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
				一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	股數	比率(%)	帳面金額			
	BES Logistics International Co., Ltd.	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	\$ 348,278	\$ 348,278	10,900,000	100.00	\$ 579,703	\$ 24,985	\$ 24,985	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	101,146	11,225	11,225	子公司
	中工保全公司	台北市東興路26號4樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	51,851	10,467	6,774	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	52,792	42,393	6,520	孫公司(註三)
	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	91.79	27,270	( 390)	( 357)	子公司
	BES Global Investment Co.	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	51,313	1,510,100	100.00	21,409	( 2,514)	( 2,514)	子公司
	亞太雙子星開發股份有限公司	台北市東興路12號16樓	不動產投資開發業務	1,000	1,000	100,000	100.00	860	( 54)	( 54)	子公司
	中華雙子星開發股份有限公司	台北市東興路12號16樓	不動產投資開發業務	200,000	1,000	2,000,000	99.50	219,151	( 9,615)	( 9,584)	子公司
	台北雙子星開發公司	台北市東興路12號2樓	不動產投資開發業務	900	900	90,000	30.00	862	5	1	
	台北雙子星國際不動產	台北市東興路12號2樓	不動產投資開發業務	1,500	1,500	150,000	30.00	805	3	1	

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
				一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	股數	比率(%)	帳面金額			
	花東電力公司 BA & BES Contracting (L.L.C.)	台北市東興路12號8樓 P.O. Box 92237, Dubai-UAE	發電廠之經營工程承攬業	\$ 183,000 10,696	\$ 183,000 10,696	18,300,000 1,200,000	30.00 40.00	\$ 572 -	\$ - -	\$ - -	
(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	409,951	4,784	4,784	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	408,274	4,342	4,342	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	1,672	1,672	167,235	30.00	3,052	4,025	1,208	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	206,759	4,626	4,626	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	214,304	42,393	27,743	差異係折價攤銷1,138仟元孫公司(註三)
	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	2,230	2,230	222,980	40.00	4,069	4,025	1,610	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	710,375	( 24,469)	( 10,930)	
	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	8.21	2,439	( 390)	( 33)	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
				一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	股數	比率(%)	帳面金額			
(五)BES Logistics International Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓4樓420-2室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	\$ 341,921	\$ 341,921	-	39.20	\$ 567,712	\$ 64,394	\$ 25,242	
(六)中勤人力資源管理顧問公司	菁華人力資源管理顧問公司	台北市東興路12號2樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	7,546	1,767	1,767	孫公司
(七)中工保全公司	中工管理顧問公司	台北市東興路26號4樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	10,000	10,000	-	100.00	15,845	3,981	3,981	孫公司
	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路26號4樓	公寓大廈管理服務	3,700	3,700	-	37.00	3,950	729	270	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	1,672	1,672	167,235	30.00	3,052	4,025	1,208	孫公司
	香港喜滿客京華影城有限公司	Room1903-6,19F HingYip Commercial Centre 272-284 Des Voeux Road Central Hong Kong	投資控股	18,260	18,260	-	100.00	17,481	( 120)	( 120)	曾孫公司
(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	19,184	( 2,398)	( 2,398)	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
				一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	股數	比率(%)	帳面金額			
(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	\$ 397,864	\$ 4,874	\$ 4,874	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	396,215	4,431	4,431	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	211,028	64,394	4,667	
(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	6,726	729	459	曾孫公司
(十四)香港喜滿客京華影城有限公司	喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	上海市嘉定區馬路鎮封周路655號307室	影院經營、採購及管理諮詢等業務。	18,260	18,260	-	100.00	17,459	( 24)	( 24)	曾孫公司

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

註二：一〇一年三月十六日以前，本公司持有京華城公司之持股雖未達百分之二十，惟持有該公司有表決權之股份最高視為具重大影響力，因是對該被投資公司採權益法計價。

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

中華工程股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊  
民國一〇一年度

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	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註)	年底投資價	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%	(\$ 2,398) ( 81 仟美元)	\$ 19,184 660 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	1,100,438 250,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	341,921 10,703 仟美元	-	-	341,921 10,703 仟美元	39.20%	25,242 869 仟美元	567,712 19,539 仟美元	6,429 215 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%	4,431 153 仟美元	396,215 13,636 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%	4,874 168 仟美元	397,864 13,693 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	1,100,438 250,000 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%	4,667 161 仟美元	211,028 7,263 仟美元	1,608 54 仟美元
喜滿客京華影城公司	喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	影院管理、採購及管理諮詢等業務	18,260 600 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	18,260 600 仟美元	-	-	18,260 600 仟美元	100.00%	( 24) ( 1 仟美元)	17,459 601 仟美元	-
投資公司名稱	期末大	陸地	累計自台	灣匯出	經濟部	投資審	會依	經濟部	投審會	規定		
中華工程公司	\$		12,103 仟美元		\$	15,229 仟美元		\$	11,755,153			
中華城公司			18,000 仟美元			19,000 仟美元			617,166			
中工機械公司			40,900 仟人民幣 (約 5,067 仟美元)			45,800 仟人民幣 (約 5,843 仟美元)			598,776			
喜滿客京華影城公司			600 仟美元			4,550 仟美元			205,951			

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之個體中，有關中工投資股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)民國一〇一及一〇〇年度之財務報表暨 Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)民國一〇一年一月一日至八月三十一日及一〇〇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，有關上述合併個體之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述未經本會計師查核之合併個體民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 861,612 仟元及 986,583 仟元，分別佔合併資產總額之 2.20%及 2.58%；民國一〇一及一〇〇年度之營業收入合計分別為新台幣 18,725 仟元及 27,754 仟元，分別佔合併營業收入合計之 0.14%及 0.19%。列入上開合併財務報表中，採權益法計價之被投資公司 Wei-Jing Holdings Ltd.民國一〇一及一〇〇年度之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇一年及一〇〇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 710,375 仟元及 782,035 仟元，分別佔合併資產總額之 1.81%及 2.05%；民國一〇一及一〇〇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損失淨額分別為新台幣 10,930 仟元及 44,567 仟元，分別佔合併稅前利益之 (2.59%) 及 (13.63%)。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括

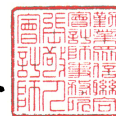
以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

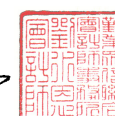
會計師 張敬人

張敬人



會計師 劉水恩

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 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

中華工程股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣  
幣元外，餘係仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四)	\$ 2,138,347	5	\$ 3,542,816	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	3,305	-	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及二八)	939,750	2	519,597	1
1121	應收票據(附註二及三)	15,710	-	8,869	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇一年1,091仟元及一〇〇年962仟元後之淨額(附註二、三及二七)	244,432	1	106,056	-
1150	應收工程款—減備抵呆帳—一〇一年1,374仟元及一〇〇年1,041仟元後之淨額(附註二、三及二一)	5,492,101	14	4,410,955	12
1160	應收代辦工業區開發款項(附註二、七及二一)	9,711,929	25	9,872,688	26
1210	存貨(附註二)	85,950	-	19,848	-
1221	待售房地產—淨額(附註二、八、九、二一及二八)	1,503,085	4	405,761	1
1224	在建房地(附註二、九、二一及二八)	1,970,494	5	2,646,881	7
1240XX	在建工程—減預收工程款後之淨額(附註二、二一及附表一)	1,145,120	3	1,152,108	3
1260	預付款項(附註二七)	226,222	1	161,905	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二三)	38,483	-	26,912	-
1291	受限制資產—流動(附註二一及二八)	2,183,829	6	2,792,666	7
1292	存出保證金—流動(附註二一及二七)	2,035,560	5	1,747,153	5
1298	其他流動資產(附註二七)	478,094	1	403,272	1
11XX	流動資產合計	28,212,411	72	27,817,487	73
	長期投資(附註二、六、十一、十二及二八)				
1421	採權益法計價之長期股權投資	3,196,712	8	2,347,282	6
1450	備供出售金融商品—非流動	820,790	2	1,007,210	3
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	249,965	1	516,073	1
14XX	長期投資合計	4,267,467	11	3,870,565	10
	固定資產(附註二、十三及二八)				
	成本				
1501	土地	1,276,247	3	1,283,751	3
1511	土地改良物	20,542	-	20,542	-
1521	房屋及建築	318,141	1	322,053	1
1531	機械設備	360,192	1	391,182	1
1551	交通及運輸設備	99,271	-	101,767	-
1561	生財器具	15,811	-	17,333	-
1631	租賃改良	328,575	1	327,847	1
1681	其他設備	32,918	-	29,756	-
15X1		2,451,697	6	2,494,231	6
15X8	重估增值	2,539,950	7	2,539,950	7
15XY	成本及重估增值合計	4,991,647	13	5,034,181	13
15X9	減：累計折舊	751,762	2	766,551	2
1599	減：累計減損	62,020	-	62,020	-
		4,177,865	11	4,205,610	11
1672	預付設備款	183,069	-	3,035	-
15XX	固定資產淨額	4,360,934	11	4,208,645	11
	無形資產				
1770	遞延退休金成本(附註二及二十)	-	-	876	-
	其他資產				
1800	出租資產—淨額(附註二、十三、十四及二八)	2,126,794	5	2,059,277	5
1820	存出保證金(附註二七)	19,928	-	34,392	-
1830	遞延費用(附註二)	15,321	-	68,544	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二三)	60	-	11,562	-
1887	受限制資產—非流動(附註二八)	216,167	1	153,358	1
1888	其他(附註二及二十)	5,979	-	3,079	-
18XX	其他資產合計	2,384,187	6	2,330,212	6
1XXX	資產總計	\$ 39,224,999	100	\$ 38,227,785	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  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(承前頁)

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十五及二八)	\$ 4,267,037	11	\$ 3,179,918	8
2110	應付短期票券(附註十六及二八)	1,253,184	3	898,796	3
2120	應付票據(附註二一及二七)	371,077	1	120,596	-
2140	應付帳款(附註二一及二七)	3,172,127	8	3,315,376	9
2160	應付所得稅(附註二及二三)	14,043	-	95,445	-
2170	應付費用(附註二及二七)	385,914	1	323,559	1
2210	應付代辦工業區開發款項(附註二、十七及二一)	1,831,288	5	1,937,037	5
2264YY	預收工程款—減在建工程後之淨額(附註二、二一及附表一)	2,586,482	7	3,179,749	8
2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十八及二八)	393,264	1	446,541	1
2289	工程保固準備(附註二一及二八)	167,227	-	157,700	1
2288	存入保證金—流動(附註二一)	413,177	1	473,206	1
2298	其他流動負債(附註二及二三)	558,921	1	484,622	1
21XX	流動負債合計	15,413,741	39	14,612,545	38
	長期負債				
2480	特別股負債—非流動(附註二及十九)	159,088	1	-	-
2421	長期銀行借款(附註十八及二八)	2,394,515	6	2,659,198	7
2510	土地增值稅準備(附註十三)	1,309,358	3	1,309,358	3
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註二及二十)	95,060	-	80,675	-
2820	存入保證金(附註十四)	49,865	-	51,192	-
2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二三)	69,455	-	89,229	1
2888	其他(附註二)	2,883	-	3,694	-
28XX	其他負債合計	217,263	1	224,790	1
2XXX	負債合計	19,493,965	50	18,805,891	49
	股東權益				
3110	股本—每股面額10元，額定一〇一年及一〇〇年3,000,000仟股；發行一〇一年及一〇〇年1,525,017仟股	15,250,175	39	15,250,175	40
	資本公積				
3210	股票溢價	18,861	-	18,861	-
3220	庫藏股票交易	1,757	-	1,757	-
3260	長期股權投資而發生	238,230	1	103,381	-
3272	認股權	45,091	-	-	-
32XX	資本公積合計	303,939	1	123,999	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	470,651	1	454,033	1
3320	特別盈餘公積	412,107	1	412,107	1
3350	未分配盈餘	1,062,283	3	873,282	3
33XX	保留盈餘合計	1,945,041	5	1,739,422	5
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	( 162,729)	-	5,177	-
3430	未認為退休金成本之淨損失	( 47,820)	-	( 24,696)	-
3450	金融資產未實現利益(損失)	( 163,519)	( 1)	134,985	-
3460	未實現重估增值	2,466,834	6	2,063,849	6
34XX	股東權益其他項目合計	2,092,766	5	2,179,315	6
	母公司股東權益合計	19,991,921	50	19,292,911	51
3610	少數股權	139,113	-	128,983	-
3XXX	股東權益合計	19,731,034	50	19,421,894	51
	負債及股東權益總計	\$ 39,224,999	100	\$ 38,227,785	100

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

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二及二七）				
4520 工程收入	\$ 11,397,731	83	\$ 12,594,276	86
4800 業務收入及其他營業收入	2,394,210	17	1,974,474	14
4000 營業收入合計	<u>13,791,941</u>	<u>100</u>	<u>14,568,750</u>	<u>100</u>
營業成本（附註二、二四、二七及二九）				
5520 工程成本	11,252,659	82	12,040,188	83
5800 業務成本及其他營業成本	1,684,508	12	1,502,988	10
5000 營業成本合計	<u>12,937,167</u>	<u>94</u>	<u>13,543,176</u>	<u>93</u>
5910 營業毛利	<u>854,774</u>	<u>6</u>	<u>1,025,574</u>	<u>7</u>
營業費用（附註二四及二七）				
6100 行銷費用	47,517	-	67,069	1
6210 管理費用	678,742	5	583,601	4
6300 研究發展費用	36,165	-	19,257	-
6000 營業費用合計	<u>762,424</u>	<u>5</u>	<u>669,927</u>	<u>5</u>
6900 營業利益	<u>92,350</u>	<u>1</u>	<u>355,647</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二七）	134,793	1	169,183	1
7122 股利收入	85,581	1	7,048	-
7130 處分資產利益	4,770	-	31,471	-
7140 處分投資利益淨額（附註十及十二）	526,580	4	-	-
7210 租金收入（附註十四、二四及二七）	65,516	-	68,345	1

（接次頁）

中華工程股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

（承前頁）

代碼	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
7280 資產減損迴轉利益（附註二、三及十四）	\$ -	-	\$ 251,867	2
7310 金融資產評價利益淨額（附註二及五）	932	-	5,932	-
7480 其他	52,434	-	62,313	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>870,606</u>	<u>6</u>	<u>596,159</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用（附註九及十四）	88,268	1	53,333	-
7521 權益法認列之投資損失淨額（附註二及十一）	86,728	-	87,472	1
7540 處分投資損失淨額	-	-	48,666	-
7610 賠償損失（附註二九）	265,848	2	322,782	2
7660 金融資產減損損失（附註二及十二）	308	-	51,200	-
7880 其他（附註十二及二四）	99,155	1	61,457	1
7500 營業外費用及損失合計	<u>540,307</u>	<u>4</u>	<u>624,910</u>	<u>4</u>
7900 稅前利益	422,649	3	326,896	2
8110 所得稅（附註二及二三）	18,109	-	144,511	1
9600 合併總純益	<u>\$ 404,540</u>	<u>3</u>	<u>\$ 182,385</u>	<u>1</u>
歸屬子：				
9601 母公司股東純益	\$ 388,621	3	\$ 166,178	1
9602 少數股權純益	15,919	-	16,207	-
	<u>\$ 404,540</u>	<u>3</u>	<u>\$ 182,385</u>	<u>1</u>
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
合併每股盈餘（附註二五）				
9750 合併基本每股盈餘	\$ 0.25	\$ 0.25	\$ 0.18	\$ 0.11
9850 合併稀釋每股盈餘	\$ 0.25	\$ 0.25	\$ 0.18	\$ 0.11

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告）

董事長：沈慶京



經理人：蔡維力



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

發行股本	資本公積 (附註二、十九及二二)						
	股數 (仟股)	金額	股票溢價	庫藏股票 交易而發生	長期股權 投資	認股權 合計	
一〇〇年一月一日餘額	1,525,017	\$ 15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 103,381	\$ -	\$ 123,999
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股0.13元	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之未認列為退休金 成本之淨利益 (損失) 變動	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	103,381	-	123,999
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股0.12元	-	-	-	-	-	-	-
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	134,768	-	134,768
子公司持股比例變動調整	-	-	-	-	81	-	81
子公司之認股權	-	-	-	-	-	45,091	45,091
子公司之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-
按權益法認列被投資公司之未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
出售子公司之外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-
少數股權收到現金股利	-	-	-	-	-	-	-
子公司之未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨利益 (損失) 變動	-	-	-	-	-	-	-
少數股權淨增加	-	-	-	-	-	-	-
一〇一年十二月三十一日餘額 (接次頁)	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	238,230	45,091	303,939

中華工程股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(承前頁)

保留盈餘 (附註二、二二)				股東權益其他項目 (附註二、十三、二十及二二)				母公司股東 權益		股東權益	
法定盈餘 公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	累積換算 調整數	未認列 為退休金成 本之淨損失	金融資產 未實現利 益 (損失)	未實現重估 增值	合計	合計	少數股權	合計
\$ 371,957	\$ 412,107	\$ 987,432	\$ 1,771,496	(\$ 156,229)	(\$ 148)	\$ 308,974	\$ 2,063,849	\$ 2,216,446	\$ 19,362,116	\$ 123,108	\$ 19,485,224
82,076	-	( 82,076)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	( 198,252)	( 198,252)	-	-	-	-	-	( 198,252)	-	( 198,252)
-	-	166,178	166,178	-	-	-	-	-	166,178	16,207	182,385
-	-	-	-	-	-	( 50,901)	( 50,901)	( 50,901)	( 50,901)	( 1,663)	( 52,564)
-	-	-	-	-	-	( 123,088)	( 123,088)	( 123,088)	( 123,088)	-	( 123,088)
-	-	-	-	161,313	-	-	-	161,313	161,313	739	162,052
-	-	-	-	93	-	-	-	93	93	-	93
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,580)	( 7,580)
-	-	-	-	-	-	90	-	90	90	-	90
-	-	-	-	-	-	( 24,638)	-	( 24,638)	( 24,638)	-	( 24,638)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,828)	( 1,828)
454,033	412,107	873,282	1,739,422	5,177	( 24,696)	134,985	2,063,849	2,179,315	19,292,911	128,983	19,421,894
16,618	-	( 16,618)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	( 183,002)	( 183,002)	-	-	-	-	-	( 183,002)	-	( 183,002)
-	-	388,621	388,621	-	-	-	-	-	388,621	15,919	404,540
-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,768	-	134,768
-	-	-	-	-	-	-	-	-	81	( 81)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,091	227	45,318
-	-	-	-	-	-	( 80,278)	( 80,278)	( 80,278)	( 80,278)	( 2,107)	( 82,385)
-	-	-	-	-	-	( 218,226)	( 218,226)	( 218,226)	( 218,226)	-	( 218,226)
-	-	-	-	-	-	-	402,985	402,985	402,985	-	402,985
-	-	-	-	( 127,620)	-	-	( 127,620)	( 127,620)	( 127,620)	( 474)	( 128,094)
-	-	-	-	( 47)	-	-	( 47)	( 47)	( 47)	-	( 47)
-	-	-	-	( 40,239)	-	-	( 40,239)	( 40,239)	( 40,239)	-	( 40,239)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,249)	( 4,249)
-	-	-	-	-	-	( 704)	( 704)	( 704)	( 704)	( 105)	( 809)
-	-	-	-	-	-	( 22,420)	( 22,420)	( 22,420)	( 22,420)	-	( 22,420)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000
\$ 470,651	\$ 412,107	\$ 1,062,283	\$ 1,945,041	(\$ 162,729)	(\$ 47,820)	(\$ 163,519)	\$ 2,466,834	\$ 2,092,766	\$ 19,591,921	\$ 139,113	\$ 19,731,034

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京



經理人：蔡維力



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一一年度	一〇〇年年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 404,540	\$ 182,385
折舊及攤銷	150,459	166,881
負債性特別股股息攤銷	4,406	-
提列備抵呆帳	462	4
公平價值列入損益之金融資產評價利益淨額	( 932)	( 5,932)
處分投資損(益)淨額	( 526,580)	48,666
處分資產損(益)淨額	548	( 30,803)
資產減損迴轉利益	-	( 251,867)
賠償損失	262,449	315,959
權益法認列之投資損失淨額	86,728	87,472
採權益法之長期股權投資發放現金股利	8,037	-
金融資產減損損失	308	51,200
以成本衡量之金融資產清算損失	-	1,174
提列(迴轉)退休金	( 10,465)	2,694
遞延所得稅	( 19,874)	( 3,890)
資產及負債之淨變動		
應收票據	( 6,841)	1,030
應收帳款	( 139,534)	( 3,835)
交易目的公平價值列入損益金融資產	( 2,373)	-
應收工程款	( 1,081,479)	742,202
應收代辦工業區開發款項	160,759	228,906
存貨	( 66,102)	( 1,542)
在建房地	( 420,937)	( 706,894)
在建工程	6,988	( 27,047)
預付款項	( 65,596)	138,974
存出保證金—流動	( 288,407)	( 285,837)
其他流動資產	( 79,492)	( 35,433)
應付票據	250,481	( 31,965)
應付帳款	( 143,207)	( 18,163)
應付所得稅	( 81,402)	( 5,685)
應付費用	106,946	( 490)
應付代辦工業區開發款項	( \$ 105,749)	( \$ 59,846)
預收工程款	( 593,267)	605,513
工程保固準備	9,527	14,990
存入保證金—流動	( 60,029)	2,482
其他流動負債	( 185,880)	( 123,939)
營業活動之淨現金流入(出)	( 2,425,508)	997,364

(接次頁)

中華工程股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(接次頁)

	一〇一一年度	一〇〇年年度
投資活動之現金流量		
購買指定公平價值列入損益之金融資產	-	( 50,000)
處分指定公平價值列入損益之金融資產	-	55,932
購買備供出售金融資產	( 651,876)	( 1,778,132)
處分備供出售金融資產價款	122,030	545,984
購買採權益法計價之長期股權投資	( 496,000)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	407,312	-
其他應收款—關係人融資款收回	-	400,000
受限制資產減少(增加)	546,028	( 1,646,338)
採權益法計價之長期股權投資清算退回股款	-	10,494
以成本衡量之金融資產清算退回股款	-	138
購置固定資產	( 308,180)	( 65,540)
購置出租資產	( 142,095)	-
處分資產價款	12,795	34,501
處分子公司之價款	403,499	-
處分子公司之現金影響數	( 61,091)	-
遞延費用減少(增加)	22,457	( 51,869)
存出保證金減少	14,429	12,334
其他資產減少	254	435
投資活動之淨現金流出	( 130,438)	( 2,532,061)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	1,087,119	42,888
應付短期票券增加(減少)	354,388	( 90,572)
長期銀行借款增加(減少)	( 317,960)	746,345
發行特別股負債	200,000	-
存入保證金增加(減少)	( 1,327)	1,443
其他負債增加(減少)	327	( 3,343)
少數股權增加(減少)	1,000	( 1,828)
子公司發放現金股利予少數股權股東	( \$ 4,249)	( \$ 7,580)
發放現金股利	( 183,002)	( 198,252)
融資活動之淨現金流入	1,136,296	489,101
匯率影響數	15,181	80,408
現金淨減少	( 1,404,469)	( 965,188)
年初現金餘額	3,542,816	4,508,004
年底現金餘額	\$ 2,138,347	\$ 3,542,816
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 83,862	\$ 51,801
支付所得稅	\$ 119,328	\$ 154,086
不影響現金流量之投資及融資活動		
備供出售金融資產流動轉非流動	\$ -	\$ 1,023,592
一年內到期之長期銀行借款	\$ 393,264	\$ 446,541
固定資產轉列出租資產	\$ -	\$ 218,309
固定資產轉列閒置資產	\$ 1,764	\$ 401
在建房地轉列待售房地產	\$ 1,097,324	\$ -
預付設備款轉列固定資產	\$ 3,035	\$ -

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京



經理人：蔡維力



會計主管：蘇育民





## 中華工程股份有限公司及其子公司

### 合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革及營業

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

母公司股票自八十二年三月起於台灣證券交易所上市買賣。

一〇一及一〇〇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；Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.) (已於一〇一年九月三日全數出售予非關係人 Rincon Dela Vieja Holding S.A.)；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及房地產開發投資及房屋租賃等業務；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；香港喜滿客京華影城公司(香港喜滿客公司)，主要從事影院經營管理諮詢等業務；喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司(上海喜滿客公司)，主要從事財務管理諮詢等業務；音樂王國際育樂股份有限公司(音樂王國際育樂公司)，主要從事視聽歌唱等業務；中工保全股份有限公司(中工保全公司)，主要從事各項保全業務；中工公寓大廈有限公司(中工公寓公司)，主要從事經營公寓大廈管理等業務；中華雙子星開發股份有限公司(中華雙子星公司)、亞太雙子星開發股份有限公司(亞太雙子星公司)，主要從事公共建設等業務。

截至一〇一及一〇〇年底止，母公司及其子公司員工人數分別為3,722人及3,937人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

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

##### (一)合併財務報表編製準則

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

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

一〇一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、香港喜滿客公司、上海喜滿客公司、BESM Holding、BES Logistics、中工投資公司、BES, S.A. (一〇一年一月一日至八月三十一日)、中勤公司、菁華公司、BES, U.S.A.、BES Global、尚華諮詢公司、中華雙子星開發公司及亞太雙子星開發公司之帳目。

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

上述併入合併財務報表之子公司，係依子公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

## (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

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

## (三) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、待售房地產跌價損失、金融資產減

損損失、累計減損、固定資產及出租資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、未決訟案損失、長期工程合約損失、工程保固準備、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

## (六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列

時，列入年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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

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

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

#### （七）以成本衡量之金融資產

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

#### （八）應收款項之減損評估

母公司及其子公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

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

#### （九）資產減損

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

#### （十）存貨

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

#### （十一）待售房地產

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

#### （十二）興建房屋出售之會計處理

興建房屋出售除建屋預售符合財團法人中華民國會計研究發展基金會(78)基秘字第 099 號函規定，可採完工比例法認列出售房地產利益，其餘係採全部完工法認列損益。

採完工比例法時，按工程實際完工程度衡量完工比例。每期依期末完工比例及出售比例計算累積營建利益，減除已認列之累積營建利益後，作為當年度認列之營建利益。當營建工程估計發生虧損時，則立即認列全部損失。但如以後期間估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為當年度之利益。另因預售房地產所發生之推銷費用先列入遞延行銷費用，再將累積之遞延行銷費用按預售部分乘上完工比例計算並減除已認列之行銷

費用後，轉列當年度費用。

採全部完工法時，其預售房地產所收取之款項先列入預收房地款，俟工程完工後，就已銷售且所有權移轉予客戶或已實際交屋部分，轉列當年度銷售房地收入。在建工程係以實際投入之建造成本及營建用地取得成本計價，俟工程完工後，按房屋面積，就已銷售且所有權移轉予客戶或已實際交屋部分，轉列當年度銷售房地成本，其餘則轉列待售房地。預售房地產所發生之行銷費用先列入遞延行銷費用，俟工程完工後，除已銷售但所有權尚未移轉予客戶或尚未實際交屋者外，其餘均轉列當年度銷售費用。

正在進行而使在建工程（包括營建用地及建造成本）達到可用或完工之狀態前所發生之利息支出均需予以資本化。

營建用地係按個別項目採成本與淨變現價值孰低計價。比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。出售時，其成本係按個別辨認法計算。

#### (十三) 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，作為當年度之利益。

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

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

#### (十四) 代辦工業區開發業務

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

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

#### (十五) 採權益法計價之長期股權投資

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

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

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

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

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

額降至零為限。

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

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

#### (十六) 固定資產及出租資產

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

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

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

#### (十七) 遞延費用

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

子公司之遞延費用主要係興建預拌場及預鑄場以及購買電

腦系統、軟體及施工器材等支出，其中預拌場及預鑄場之建場支出係以各場預估總產量為分攤基礎，按各年度實際產量攤銷，施工器材按工程期間攤銷，餘則按二至五年平均攤銷。

#### (十八) 閒置資產

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

#### (十九) 複合金融商品

複合金融商品之組成部分依其合約實質區分為金融負債及權益要素。金融負債之公平價值於發行日以類似但不具有轉換權之金融負債之現行市場利率估算，續後則以攤銷後成本法衡量；權益組成要素則以整體複合金融商品之公平價值減除前述金融負債後之餘額決定，列於股東權益項下且續後不再重新衡量。

#### (二十) 合併借（貸）項

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

#### (二一) 業務收入

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

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

## (二二) 退休金

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

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

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

京華諮詢公司、華誠諮詢公司、尚華諮詢公司及 BES, S.A. (一〇一年一月一日至八月三十一日) 提撥之退休準備金列為當年度費用。

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

## (二三) 所得稅

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

購置設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

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

## 四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 22,123	\$ 21,525
零用及週轉金	7,166	7,631
銀行支票及活期存款	1,835,843	2,623,461
銀行定期存款	<u>273,215</u>	<u>890,199</u>
	<u>\$ 2,138,347</u>	<u>\$ 3,542,816</u>

截至一〇一及一〇〇年底止，母公司國外存款之相關資訊分別如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
馬來西亞一沙巴(馬幣 金額一〇一年 22 仟馬 幣，一〇〇年 50 仟馬 幣)	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 461</u>

## 五、公平價值列入損益之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產 復華貨幣市場基金	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ -</u>

一〇一年度交易目的公平價值列入損益金融資產產生之淨利益為 932 仟元；一〇〇年度指定公平價值列入損益之金融資產產生之淨利益為 5,932 仟元。

## 六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 1,734,879	\$ 1,478,496
基金受益憑證	25,661	48,311
	1,760,540	1,526,807
減：列為流動資產	(939,750)	(519,597)
	\$ 820,790	\$ 1,007,210

## 七、應收代辦工業區開發款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
彰濱工業區	\$ 7,625,757	\$ 7,773,968
其他一般工業區	2,086,172	2,098,720
	\$ 9,711,929	\$ 9,872,688

一〇一及一〇〇年度持續投入開發成本(包含加計息)分別為 1,055,102 仟元及 3,078,114 仟元；一〇一及一〇〇年度回收金額分別為 1,215,861 仟元及 3,307,020 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。

## 八、待售房地產—淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
台北市臨沂段三小段	\$ 1,097,397	\$ -
利澤工業區	267,436	267,436
淡水鎮中山北路房地	72,519	72,519
花蓮縣壽豐鄉牛坑段及牛山段	40,622	40,622
台中市北屯區大華段	21,355	21,355
靜馨苑	2,013	2,013
美國喬治亞州克萊頓郡	872	908
美國喬治亞州亨利郡	871	908
	\$ 1,503,085	\$ 405,761

係母公司及其子公司投資專供出售買賣之用。一〇一及一〇〇年底之備抵跌價損失均為 5,735 仟元。

## 九、在建房地

工 程 名 稱	投資興建方式	在 建 房 地		
		營建用地	營建成本	合 計
<u>一〇一年十二月三十一日</u>				
揚州京華城商貿區 A6 項目	聯合控制經營	\$ -	\$ 226,406	\$ 226,406
台北市正義段四小段	—	25,236	-	25,236
台北市信義段三小段	合建分售	-	1,176,984	1,176,984
台北市寶清段一小段	合建分屋	-	66,674	66,674
台北百齡段六小段	自地自建	<u>357,730</u>	<u>117,464</u>	<u>475,194</u>
		<u>\$ 382,966</u>	<u>\$1,587,528</u>	<u>\$1,970,494</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>				
台北市臨沂段三小段	合建分屋	\$1,020,448	\$ 45,119	\$1,065,567
台北市正義段四小段	—	25,236	-	25,236
台北市信義段三小段	合建分售	-	1,040,664	1,040,664
台北市寶清段一小段	合建分屋	-	60,617	60,617
台北百齡段六小段	自地自建	<u>353,251</u>	<u>101,546</u>	<u>454,797</u>
		<u>\$1,398,935</u>	<u>\$1,247,946</u>	<u>\$2,646,881</u>

母公司分別於九十九年八月取得台北市臨沂段三小段 370、370-1~370-5 號土地暨九十八年八月取得台北市臨沂段三小段 386、386-1~386-6 號土地，並於一〇一年十二月簽訂買賣契約，將其由在建房地轉列待售房地。

母公司於九十八年十一月取得正義段四小段 434 地號土地，目前仍持續整合中，待與周邊地主洽談合建或辦理都市更新程序完結後進行開發作業。

母公司於九十九年三月與亞太工商聯公司簽訂台北市信義段三小段（亞太會館）之土地合建分售案，並規劃興建住宅大樓，請詳閱附註二七。

母公司因上述亞太會館之合建分售案，為取得優惠容積率購買容積移轉用地之款項為 881,250 仟元，已於一〇〇年十二月捐贈予台北市政府，並轉列營建成本項下。母公司已於一〇一年四月十一日取得建照，於一〇一年九月份完成地上物拆除作業，一〇一年十二月申報開工完成，將持續規劃進行興建住宅大樓。

母公司於一〇〇年二月起辦理台北市松山區寶清段一小段 51-3 及 57-2 地號延壽國宅之都市更新案，其中寶清段一小段 51-3

地號土地，於一〇〇年度業已取得全數所有權人同意及進行都市更新案，並已進行都市更新審查申請，預計將於一〇二年度完成都市更新核定、搬遷作業及建照申請後動工興建。另寶清段一小段 57-2 地號土地已取得大多數人所有權人同意及簽訂合作開發協議，於一〇一年九月向台北市政府提送都市更新事業計畫申請，現正進入實質審查程序中，預計將於一〇二年度完成都市更新事業計畫核定，續後繼續辦理權利變換程序。

母公司於一〇〇年七月取得台北市士林區百齡段六小段 732、739、740 號土地及 61894 建號建物之款項為 355,714 仟元，預計作為營建用地，並規劃興建住宅大樓；依照台北市古蹟土地容積移轉辦法相關規定，母公司購買古蹟容積獎勵之款項為 96,620 仟元，已於一〇〇年十二月取得古蹟容積移轉權並轉列營建成本項下，並於一〇一年九月申請建照，續後規劃興建住宅大樓。

子公司京華諮詢公司及華誠諮詢公司與揚州京華城中城生活置業有限公司簽訂揚州京華城商貿區 A6 商辦及公寓式酒店項目（簡稱揚州京華城商貿區 A6 項目）合作開發合約，依合約規定之比例分別為京華諮詢公司及華誠諮詢公司各 7.5%及揚州京華城中城生活置業有限公司 85%，並簽訂協議書採聯合控制經營之營運模式，該開發案預計合作期限為五年，截至一〇一年底止聯合控制經營之資產、負債、收入及成本，與子公司京華諮詢公司及華誠諮詢公司依比例應認列之金額，明細如下：

	一 金	〇 額	一 依比例認列金額	年
<u>十二月三十一日</u>				
聯合控制資產		\$3,106,667	\$ 466,000	
聯合控制負債		-	-	
<u>年 度</u>				
聯合控制工程收入		-	-	
聯合控制工程成本		-	-	
截至一〇一年度止				
聯合控制累積已認列工程收入		-	-	
聯合控制累積已認列工程成本		-	-	



於一〇一及一〇〇年度，母公司及其子公司資本化前利息費用分別為 143,069 仟元及 78,277 仟元，在建房地利息資本化金額分別為 54,801 仟元及 24,944 仟元，資本化年利率分別為 2.429~2.873%及 2.237~2.872%。

## 十、處分子公司

母公司為充實營運資金及集團營運考量，於一〇一年八月二十九日董事會決議將子公司 Corporation De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.) 之持股全數出售予 Rincon Dela Vieja Holding S.A.，出售價款計 403,499 仟元，其交易價格係依 BES, S.A. 一〇一年八月三十一日經會計師查核後之股權淨值議定，因而產生之處分投資利益為 380,570 仟元（包含於處分投資利益淨額項下），該款項業已於一〇一年九月三日全數收取。

## 十一、採權益法計價之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市(櫃)公司—普通股				
京華城公司	\$1,705,358	23.51	\$ 777,314	18.45
Wei-Jing Holdings Ltd.	710,375	44.67	782,035	44.67
廈門保稅區航空港物流園建設公司	778,740	49.00	785,696	49.00
花東電力公司	572	30.00	572	30.00
台北雙子星開發公司	862	30.00	861	30.00
台北雙子星國際不動產公司	805	30.00	804	30.00
BA & BES Contracting (L.L.C.)	-	40.00	-	40.00
	<u>\$3,196,712</u>		<u>\$2,347,282</u>	

母公司於一〇一年三月認購京華城公司私募增資普通股股票 99,200 仟股，認購成本每股 5 元，共計 496,000 仟元，其增資基準日為一〇一年三月十六日，此次認購私募股票使母公司對京華城公司持股比例由 18.45%增加至 23.51%。母公司於一〇一年三

月十六日以前對京華城公司之持股雖未達百分之二十，惟母公司為該公司持有表決權股份之最大股東，具有重大影響力，因是採權益法認列其投資損益。

花東電力公司於一〇〇年前三季辦理清算及第一次退還股款，母公司獲配清算股款 10,494 仟元，該款項業已於一〇〇年九月二十九日全數收取，截至一〇一年底仍進行清算程序中。

台北雙子星開發公司及台北雙子星國際不動產公司，自九十九年度起進行清算程序，截至一〇一年底仍進行清算程序中。

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

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，除 BA & BES Contracting (L.L.C.)、台北雙子星開發公司（自九十九年度起進行清算程序中）、台北雙子星國際不動產公司（自九十九年度起進行清算程序中）及花東電力公司（自九十九年度起進行清算程序中），一〇一年及一〇〇年度係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表認列，惟母公司管理當局認為上述被投資公司之財務報表若經會計師查核尚不致有重大之調整外；餘係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

## 十二、以成本衡量之金融資產—非流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
上市公司—私募普通股				
台灣農林公司	\$ -	-	\$ 265,800	3.78
非上市(櫃)公司—普通股				
世正開發公司	50,000	3.03	50,000	3.03
展新創業投資公司	21,254	18.31	21,254	18.31
海外投資開發公司	12,444	2.89	12,444	2.89
iGlobe Partner Fund L.P.	7,210	0.69	7,210	0.69
智威科技公司	177	0.13	177	0.13
興隆發電子公司	-	0.42	308	0.42
	<u>91,085</u>		<u>91,393</u>	

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市(櫃)公司－特別股				
京華城公司	158,880	100.00	158,880	100.00
Aetas Technology Inc.	-	0.45	-	0.45
	<u>158,880</u>		<u>158,880</u>	
	<u>\$ 249,965</u>		<u>\$ 516,073</u>	

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

母公司及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經母公司及其子公司管理當局評估一〇一年底興隆發電子公司之普通股及一〇〇年底台灣農林公司之私募普通股其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於一〇一年度及一〇〇年度分別認列金融資產減損損失 308 仟元及 51,200 仟元。

母公司因資金需求，於一〇一年十二月二十七日董事會決議將持有之台灣農林公司私募普通股全數出售，出售價款計 407,312 仟元，處分投資利益為 141,512 仟元，該款項業已於一〇一年十二月二十七日全數收取。

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

### 十三、固定資產－淨額

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
成本	<u>\$ 2,451,697</u>	<u>\$ 2,494,231</u>
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	<u>1,762</u>	<u>1,762</u>
	<u>2,539,950</u>	<u>2,539,950</u>
成本及重估增值合計	<u>4,991,647</u>	<u>5,034,181</u>
減：累計折舊		
土地改良物	\$ 19,147	\$ 19,126
房屋及建築	159,148	152,562
機械設備	255,246	290,074
交通及運輸設備	78,000	80,657
生財器具	11,341	12,762
租賃改良	206,129	191,369
其他設備	<u>22,751</u>	<u>20,001</u>
累計折舊合計	<u>751,762</u>	<u>766,551</u>
減：累計減損		
機械設備	15,587	15,587
生財器具	3,983	3,983
租賃改良	41,466	41,466
其他設備	<u>984</u>	<u>984</u>
累計減損合計	<u>62,020</u>	<u>62,020</u>
	<u>4,177,865</u>	<u>4,205,610</u>
預付設備款	<u>183,069</u>	<u>3,035</u>
固定資產淨額	<u>\$ 4,360,934</u>	<u>\$ 4,208,645</u>

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

上述部分固定資產因其預計可回收金額較帳面價值顯著增加，故母公司於一〇〇年度迴轉累計減損 187,375 仟元。

#### 十四、出租資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 420,666	\$ 420,666
房屋及建築	572,828	468,002
機械設備	510,657	490,172
其他設備	-	28,953
	<u>1,504,151</u>	<u>1,407,793</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>2,677,598</u>	<u>2,581,240</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	229,893	216,610
機械設備	296,303	274,369
其他設備	-	6,376
累計折舊合計	<u>526,196</u>	<u>497,355</u>
減：累計減損		
房屋及建築	24,608	24,608
出租資產淨額	<u>\$ 2,126,794</u>	<u>\$ 2,059,277</u>

子公司京華諮詢公司及華誠諮詢公司於一〇一年七月與揚州京華城中城生活置業有限公司簽訂房屋買賣契約書，購買部分揚州市京華城怡景苑北側商鋪、亞大大廈及 SOHO 公寓等房地產，總價款為人民幣 22,000 仟元，已於一〇一年度交屋，款項業已全數支付。

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

截至一〇一年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未來五年應收租金總額
係按月收取租金，承租人	
以電匯或	一〇二年 \$ 70,590
開立支票支付。	一〇三年 50,280
	一〇四年 21,616
	一〇五年 1,429
	一〇六年 78
	<u>\$ 143,993</u>

截至一〇一及一〇〇年底止，母公司及其子公司收取存入保證金分別為 16,992 仟元及 17,848 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，一〇一及一〇〇年度分別為 237 仟元及 114 仟元；同時借記利息費用。

#### 十五、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款，年利率一〇一年 2.850-3.225%，一〇〇年 2.850-3.225%	\$ 556,600	\$ 662,200
抵押借款，年利率一〇一年 2.000-3.080%，一〇〇年 1.410-3.140%	2,865,404	2,284,281
銀行透支，年利率一〇一年 2.050-2.850%，一〇〇年 1.880-2.850%	<u>845,033</u>	<u>233,437</u>
	<u>\$ 4,267,037</u>	<u>\$ 3,179,918</u>

#### 十六、應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	年貼現率 (%) 金額	年貼現率 (%) 金額
應付商業本票		
國際票券	2.339-3.005 \$ 642,100	2.850-3.005 \$ 283,600
合作金庫	2.812 250,000	2.772 250,000
臺灣銀行	2.812 196,300	2.772 200,000
華南銀行	2.812 90,000	2.850 82,900
兆豐票券	2.850 77,500	2.812 90,000
	<u>1,255,900</u>	<u>906,500</u>
減：應付短期票 券折價	<u>2,716</u>	<u>7,704</u>
	<u>\$ 1,253,184</u>	<u>\$ 898,796</u>

## 十七、應付代辦工業區開發款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
利澤再開發工業區	\$ 1,111,866	\$ 1,197,144
雲林科技工業區	473,957	500,006
臨海廣場工業區	103,099	99,819
其他一般工業區	142,366	140,068
	<u>\$ 1,831,288</u>	<u>\$ 1,937,037</u>

一〇一及一〇〇年度認列金額分別為 18,095 仟元及 2,162,058 仟元；一〇一及一〇〇年度解繳金額分別為 123,844 仟元及 2,221,904 仟元。

## 十八、長期借款

	一年內到期	一年後到期	合計
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
信用借款—自一〇〇年七月起分期或到期一次償還，年利率 2.791-3.510%	\$ 163,564	\$ 1,294,732	\$ 1,458,296
抵押借款—自一〇〇年六月起分期或到期一次償還，年利率 2.160-2.905%	<u>229,700</u>	<u>1,099,783</u>	<u>1,329,483</u>
	<u>\$ 393,264</u>	<u>\$ 2,394,515</u>	<u>\$ 2,787,779</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
信用借款—自九十九年六月起分期或到期一次償還，年利率 2.850-3.100%	\$ 206,204	\$ 1,397,374	\$ 1,603,578
抵押借款—自一〇〇年六月起分期或到期一次償還，年利率 2.105-2.905%	<u>240,337</u>	<u>1,261,824</u>	<u>1,502,161</u>
	<u>\$ 446,541</u>	<u>\$ 2,659,198</u>	<u>\$ 3,105,739</u>

母公司及其子公司依借款合同提供不動產或定存單作為借款之擔保品。另母公司借款合同，除一般規定外，亦規定母公司須維持若干財務比率。

## 十九、特別股負債—非流動

子公司中華雙子星開發公司於一〇一年四月二日經董事會代行股東會決議辦理現金增資發行甲種特別股，每股以面額 10 元平價發行，總計發行 20,000 仟股，募得 200,000 仟元。前述特別股於子公司財務報表按其組成要素分類為特別股負債 154,682 仟元及資本公積—認股權 45,318 仟元。截至一〇一年十二月三十一日止，特別股負債以攤銷後成本衡量之金額為 159,088 仟元。

主要發行條款如下：

- (一)於中華雙子星開發公司單方面以書面通知要求贖回或與特別股股東另有約定之情況下，以面額或面額以上之價格，贖回甲種特別股。
- (二)於中華雙子星開發公司決定之時期或與特別股股東另有約定之情況下，依約定內容將甲種特別股轉換為普通股。
- (三)中華雙子星開發公司解散並辦理清算程序後之贖餘財產，應優先分配予甲種特別股股東，至滿足其原認股金額止，餘額始依股權比例另分配予其他股東。
- (四)甲種特別股股東持股期間不得受領公司盈餘或股息之分配，包括公司資本公積撥充資本時，甲種特別股無受配權。
- (五)甲種特別股於股東會有表決權與選舉權。

## 二十、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司及其國內子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 93,881 仟元及 84,192 仟元。

母公司、中工機械公司、中勤公司及中工保全公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司及其子公司按員工每月薪資總額之一定比率（母公司一〇〇年一至四月為百分之三·七；一〇〇年五月至十二月及一〇一年一月至三月為百分之四·五；一〇一年四月至十二

月為百分之五·三；中勤公司為百分之二·五；其餘子公司均為百分之二) 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。上述公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 18,236 仟元及 21,630 仟元。

子公司喜滿客公司、京華諮詢公司、華誠諮詢公司、尚華諮詢公司及 BES, S.A. 係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理；員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。上述公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 396 仟元及 391 仟元。

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

母公司及其子公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 11,847	\$ 15,082
利息成本	9,074	10,575
退休基金資產之預期報酬	( 6,779)	( 7,258)
攤銷數	4,094	3,231
淨退休金成本	<u>\$ 18,236</u>	<u>\$ 21,630</u>

(二) 退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額之調節如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 310,417)	(\$ 241,724)
非既得給付義務	( <u>108,403</u> )	( <u>180,486</u> )
累積給付義務	( 418,820)	( 422,210)
未來薪資增加之影響數	( <u>56,810</u> )	( <u>49,634</u> )

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
預計給付義務	( 475,630)	( 471,844)
退休基金資產公平價值	<u>330,491</u>	<u>349,583</u>
提撥狀況	( 145,139)	( 122,261)
未認列過渡性淨給付義務	7,042	5,741
未認列前期服務成本	( 1,405)	( 1,572)
未認列退休金損失	95,614	63,738
補列之應計退休金負債	( <u>47,926</u> )	( <u>25,572</u> )
應計退休金負債	<u>(\$ 91,814)</u>	<u>(\$ 79,926)</u>

既得給付 \$ 354,047 \$ 287,226

併入合併報表之個體各自採淨額表達方式，一〇一及一〇〇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) 3,246 仟元及 749 仟元，應計退休金負債 95,060 仟元及 80,675 仟元。

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.25-1.75%	2.00-2.25%
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	1.75-2.00%	2.00%

一〇一年度 一〇〇年度

(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 15,844</u>	<u>\$ 14,037</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 45,994</u>	<u>\$ 25,900</u>

## 二一、資產負債之到期分析

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

	一〇一年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
<b>資 產</b>			
應收工程款	\$ 4,253,763	\$ 1,238,338	\$ 5,492,101
應收代辦工業區開發款項	-	9,711,929	9,711,929
待售房地產	-	1,503,085	1,503,085
在建房地	226,406	1,744,088	1,970,494
在建工程－減預收工程款			
後之淨額	41,001	1,104,119	1,145,120
受限制資產－流動	248,027	817,536	1,065,563
存出保證金－流動	35,611	1,999,949	2,035,560
	<u>\$ 4,804,808</u>	<u>\$ 18,119,044</u>	<u>\$ 22,923,852</u>
<b>負 債</b>			
應付票據	\$ 365,603	\$ -	\$ 365,603
應付帳款	2,271,405	861,235	3,132,640
應付代辦工業區開發款項	-	1,831,288	1,831,288
預收工程款－減在建工程			
後之淨額	697,845	1,888,637	2,586,482
工程保固準備	40,061	127,166	167,227
存入保證金－流動	129,696	283,481	413,177
	<u>\$ 3,504,610</u>	<u>\$ 4,991,807</u>	<u>\$ 8,496,417</u>
<b>一〇〇年十二月三十一日</b>			
	一年內	一年後	合計
<b>資 產</b>			
應收工程款	\$ 3,578,994	\$ 831,961	\$ 4,410,955
應收代辦工業區開發款項	-	9,872,688	9,872,688
待售房地產	-	405,761	405,761
在建房地	-	2,646,881	2,646,881
在建工程－減預收工程款			
後之淨額	135,425	1,016,683	1,152,108
受限制資產－流動	560,078	433,114	993,192
存出保證金－流動	47,152	1,700,001	1,747,153
	<u>\$ 4,321,649</u>	<u>\$ 16,907,089</u>	<u>\$ 21,228,738</u>
<b>負 債</b>			
應付票據	\$ 108,818	\$ -	\$ 108,818
應付帳款	2,151,354	1,126,794	3,278,148
應付代辦工業區開發款項	-	1,937,037	1,937,037
預收工程款－減在建工程			
後之淨額	1,349,131	1,830,618	3,179,749
工程保固準備	65,163	92,537	157,700
存入保證金－流動	111,549	361,657	473,206
	<u>\$ 3,786,015</u>	<u>\$ 5,348,643</u>	<u>\$ 9,134,658</u>

## 二二、股東權益

### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資資產產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

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

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

1. 董監事酬勞金百分之二。

2. 員工紅利百分之三。

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

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

盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

母公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為6,501仟元及5,779仟元；董監事酬勞估列金額分別為4,334仟元及3,853仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別依據公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除法定盈餘公積之金額再加計上一年度累積未分配盈餘後，依預計分配總額分別提列百分之三及百分之二計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（並考量除權除息之影響後）。

母公司股東常會分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二日決議通過，母公司董事會於一〇一年三月二十八日及一〇〇年四月十四日所擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 16,618	\$ 82,076		
股東股利—				
現金股利	183,002	198,252	\$ 0.12	\$ 0.13

母公司分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月二日決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 5,779	\$ -	\$ 6,260	\$ -
董監酬勞	3,853	-	4,174	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	\$ 5,779	\$ 3,853	\$ 6,260	\$ 4,174
各年度財報認列金額	5,779	3,853	6,260	4,174

前述董事會擬議及股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇及九十九年度母公司財務報表之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

母公司於一〇二年三月二十八日董事會決議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 38,862	
現金股利	205,877	\$ 0.135

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十九日召開之母公司股東會決議。

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

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

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

## 二三、所得稅

(一) 母公司及其子公司依各該公司帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅與當年度所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 99,244	\$ 84,205
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 45,370)	( 34,434)
暫時性差異	( 50,038)	42,992
虧損留抵	18,149	2,901
虧損扣抵	( 32)	-
基本稅額應納差額	9,988	-
未分配盈餘加徵 10%	5,296	60,037
當年度應納所得稅	37,237	155,701
短期票券分離課稅	-	2
遞延所得稅		
暫時性差異	31,079	( 51,114)
備抵評價調整	( 50,896)	47,224
以前年度所得稅調整	689	( 7,302)
所得稅費用	<u>\$ 18,109</u>	<u>\$ 144,511</u>

(二) 合併資產負債表上淨應付所得稅之變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 95,445	\$101,130
當年度應納所得稅	37,237	155,701
當年度支付稅額	( 119,328)	( 154,086)
短期票券分離課稅	-	2
以前年度所得稅調整	689	( 7,302)
年底餘額	<u>\$ 14,043</u>	<u>\$ 95,445</u>

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	\$ 44,616	\$ 91,555
虧損扣抵	11,024	-
未實現保固費用	28,429	26,809
其他	618	2,009
	84,687	120,373
減：備抵評價	44,735	93,461
	<u>\$ 39,952</u>	<u>\$ 26,912</u>

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現減損損失	\$ 168,679	\$ 168,478
虧損扣抵	96,420	90,605
資產減損損失	8,205	16,816
退休金超限遞延	9,542	10,758
其他	763	100
	283,609	286,757
減：備抵評價	268,941	275,195
	<u>\$ 14,668</u>	<u>\$ 11,562</u>
流動		
遞延所得稅負債(一〇〇年底之金額包含於其他流動負債項下)		
未實現兌換利益	(\$ 1,469)	(\$ 31)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅負債		
權益法認列之國外投資利益淨額	(\$ 84,063)	(\$ 89,229)

併入合併報表之個體各自採用淨額表達方式，一〇一年底淨遞延所得稅資產—流動 38,483 仟元於資產負債表中列示於遞延所得稅資產—流動；一〇一年底淨遞延所得稅負債—非流動 69,395 仟元於資產負債表中分別列示於遞延所得稅資產—非流動 60 仟元及遞延所得稅負債—非流動 69,455 仟元。

截至一〇一年底止，母公司及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
母 公 司	一 一 一 ( 尚 未 核 定 )	\$ 90,506
中 華 城 公 司	一 〇 二 ( 業 經 核 定 )	33,243
	一 〇 三 ( 業 經 核 定 )	289,304
	一 一 〇 ( 尚 未 核 定 )	26
		<u>322,573</u>
音 樂 王 國 際 育 樂 公 司	一 〇 三 ( 業 經 核 定 )	2,194
	一 〇 四 ( 業 經 核 定 )	5,117
	一 〇 五 ( 業 經 核 定 )	10,076
	一 〇 六 ( 業 經 核 定 )	26,393
	一 〇 七 ( 業 經 核 定 )	32,642
	一 〇 八 ( 業 經 核 定 )	45,678
	一 〇 九 ( 業 經 核 定 )	33,924
	一 一 〇 ( 尚 未 核 定 )	15,754
	一 一 一 ( 尚 未 核 定 )	12,656
		<u>184,434</u>
中 華 雙 子 星 公 司	一 一 〇 ( 業 經 核 定 )	107
	一 一 一 ( 尚 未 核 定 )	9,614
		<u>9,721</u>
亞 太 雙 子 星 公 司	一 一 〇 ( 尚 未 核 定 )	86
	一 一 一 ( 尚 未 核 定 )	54
		<u>140</u>
尚 華 諮 詢 公 司	一 〇 二 ( 業 經 核 定 )	10,881
	一 〇 三 ( 業 經 核 定 )	2,552
	一 〇 五 ( 業 經 核 定 )	887
	一 〇 六 ( 尚 未 核 定 )	2,441
		<u>16,761</u>
		<u>\$ 624,135</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

股 東 可 扣 抵 稅 額 帳 戶 餘 額	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
中 華 工 程 公 司	\$ 194,333	\$ 89,327
中 華 城 公 司	44,225	43,324
中 工 機 械 公 司	13,148	8,451
喜 滿 客 公 司	55,421	51,814
音 樂 王 國 際 育 樂 公 司	9	-
中 工 保 全 公 司	4,168	4,478
中 工 管 理 公 司	1,284	1,150
中 工 公 寓 公 司	61	39
中 勤 公 司	9,721	8,355
菁 華 公 司	745	991
中 華 雙 子 星 公 司	185	-
亞 太 雙 子 星 公 司	-	-

母 公 司 及 其 子 公 司 一 〇 一 年 度 預 計 及 一 〇 〇 年 度 實 際 盈 餘 分 配 之 稅 額 扣 抵 比 率 明 細 如 下：

	一 〇 一 年 度 預 計	一 〇 〇 年 度 實 際
中 華 工 程 公 司	21.03%	31.40%
中 工 機 械 公 司	14.01%	17.48%
喜 滿 客 公 司	33.60%	33.97%
音 樂 王 國 際 育 樂 公 司	0.38%	-
中 工 保 全 公 司	24.28%	22.87%
中 工 管 理 公 司	20.48%	20.48%
中 工 公 寓 公 司	8.36%	20.48%
中 勤 公 司	26.27%	32.80%
菁 華 公 司	21.27%	21.70%
中 華 雙 子 星 公 司	-	-
亞 太 雙 子 星 公 司	-	-

依 所 得 稅 法 規 定 ， 母 公 司 及 國 內 子 公 司 分 配 屬 於 八 十 七 年 度 ( 含 ) 以 後 之 盈 餘 時 ， 本 國 股 東 可 按 股 利 分 配 日 之 稅 額 扣 抵 比 率 計 算 可 獲 配 之 股 東 可 扣 抵 稅 額 。 由 於 實 際 分 配 予 股 東 之 可 扣 抵 稅 額 ， 應 以 股 利 分 配 日 之 股 東 可 扣 抵 稅 額 帳 戶 餘 額 為 準 ， 因 此 母 公 司 及 國 內 子 公 司 預 計 一 〇 一 年

度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

母公司截至一〇一及一〇〇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	九十九年度(惟九十七及九十八年度尚未核定)
中華城公司	九十九年度
中工機械公司	九十九年度
喜滿客公司	九十八年度
音樂王國際育樂公司	九十九年度
中工保全公司	九十九年度
中工管理公司	九十九年度
中工公寓公司	九十九年度
中勤公司	九十九年度
菁華公司	九十九年度
中華雙子星公司	一〇〇年度
尚華諮詢公司	一〇〇年度
京華諮詢公司	一〇〇年度
華誠諮詢公司	一〇〇年度
BES, U.S.A.	九十八年度
香港喜滿客公司	一〇〇年度
上海喜滿客公司	一〇〇年度
亞太雙子星公司	尚未核定

## 二四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一	一〇〇	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 1,858,567	\$ 256,150		\$ 2,114,717
勞健保費用	162,992	18,943		181,935
退休金費用	98,935	13,578		112,513
其他用人費用	45,695	5,235		50,930
折舊費用	24,250	42,854		67,104
攤銷費用	<u>24,515</u>	<u>5,113</u>		<u>29,628</u>
	<u>\$ 2,214,954</u>	<u>\$ 341,873</u>		<u>\$ 2,556,827</u>

	一〇一	一〇〇	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 1,690,804	\$ 239,003		\$ 1,929,807
勞健保費用	145,326	17,183		162,509
退休金費用	93,875	12,338		106,213
其他用人費用	47,724	6,256		53,980
折舊費用	19,126	46,020		65,146
攤銷費用	<u>41,918</u>	<u>3,218</u>		<u>45,136</u>
	<u>\$ 2,038,773</u>	<u>\$ 324,018</u>		<u>\$ 2,362,791</u>

上述折舊費用並未包含母公司及其子公司出租資產之折舊費用，一〇一及一〇〇年度各該項費用分別為 52,561 仟元及 56,260 仟元(帳列營業外收入及利益—租金收入項下，以淨額表達)，暨閒置資產之折舊費用，一〇一及一〇〇年度分別為 1,166 仟元及 339 仟元(帳列營業外費用及損失—其他項下)。

## 二五、合併每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一〇一	一〇〇	年	度
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併基本每股盈餘	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>
合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</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
<u>一〇一一年度</u>					
合併基本每股盈餘					
母公司本年度純益	\$ 381,468	\$ 388,621	1,525,017	<u>\$0.25</u>	<u>\$0.25</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,377		
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>\$ 381,468</u>	<u>\$ 388,621</u>	<u>1,526,394</u>	<u>\$0.25</u>	<u>\$0.25</u>
<u>一〇〇〇年度</u>					
合併基本每股盈餘					
母公司本年度純益	\$ 275,529	\$ 166,178	1,525,017	<u>\$0.18</u>	<u>\$0.11</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,010		
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>\$ 275,529</u>	<u>\$ 166,178</u>	<u>1,526,027</u>	<u>\$0.18</u>	<u>\$0.11</u>

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

## 二六、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 3,305	\$ 3,305	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	939,750	939,750	519,597	519,597
備供出售金融資產－非流動	820,790	820,790	1,007,210	1,007,210
以成本衡量之金融資產－非流動	249,965	-	516,073	-
存出保證金	19,928	19,928	34,392	34,392
受限制資產－非流動	216,167	216,167	153,358	153,358
負 債				
特別股負債	159,088	159,088	-	-
長期銀行借款	2,394,515	2,394,515	2,659,198	2,659,198
存入保證金	49,865	49,865	51,192	51,192

### (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、存出保證金－流動、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、一年內到期之長期銀行借款及存入保證金－流動，此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動、備供出售金融資產－流動及非流動有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4.長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司及其子公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期銀行借款利率為準。

5.特別股負債因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計。子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為母子公司可取得者。

6.存出保證金、受限制資產—非流動及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三)母公司及其子公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,229,193 仟元及 2,481,370 仟元，金融負債分別為 1,253,184 仟元 898,796 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,708,813 仟元及 3,551,150 仟元，金融負債分別為 7,054,816 仟元及 6,285,657 仟元。

(四)母公司及其子公司於一〇一年度因以評價方法估計交易目的金融資產公平價值變動而認列為當年度淨益之金額為 932 仟元；一〇〇年度處分指定公平價值列入損益之金融資產當年度淨益為 5,932 仟元。

(五)母公司及其子公司暨其採權益法之長期股權投資一〇一及一〇〇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 (163,519)仟元及 134,985 仟元。

(六)財務風險資訊：

#### 1.市場風險

母公司及其子公司除持有之上市(櫃)股票、可轉換公司債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 70,548 仟元。

## 二七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與母公司及其子公司之關係
Wei-Jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司
廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司
花東電力股份有限公司(花東電力公司)	採權益法計價之被投資公司
京華城股份有限公司(京華城公司)	採權益法計價之被投資公司
台北雙子星開發股份有限公司	採權益法計價之被投資公司

關 係 人 名 稱	與 母 公 司 及 其 子 公 司 之 關 係
台北雙子星國際不動產股份有限公司	採權益法計價之被投資公司
中國石油化學工業開發股份有限公司(中石化公司)	該公司為母公司之法人董事
中石化工程股份有限公司(中石化工程公司)	母公司法人董事之子公司
亞太工商聯股份有限公司(亞太工商聯公司)	母公司之關係企業
美商喜滿客國際有限公司(美商喜滿客國際公司)	子公司之法人董事
鴻益建設股份有限公司(鴻益建設公司)	母公司之關係企業
財團法人沈春池文教基金會(沈春池基金會)	母公司之董事
沈慶京先生	母公司之董事長(一〇〇年十月前為本公司之副董事長)
嚴雋泰先生	母公司之董事長(已於一〇〇年十月解任)
朱蕙蘭小姐	亞太工商聯公司之董事長(一〇〇年七月起選任)
蘇建忠先生	亞太工商聯公司之董事長(已於一〇〇年七月解任)

(二)除已於合併財務報表附註九及二九列示者外，母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入				
中石化公司	\$ 180,878	1	\$ 104,647	1
京華城公司	11,417	-	11,802	-
中石化工程公司	-	-	4,722	-
	<u>\$ 192,295</u>	<u>1</u>	<u>\$ 121,171</u>	<u>1</u>
營業成本				
中石化工程公司—工程成本	\$ 28,932	-	\$ 37,687	-
京華城公司—租金支出及其他	10,543	-	9,431	-
鴻益建設公司—租金支出	-	-	2,405	-
	<u>\$ 39,475</u>	<u>-</u>	<u>\$ 49,523</u>	<u>-</u>

	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業費用				
京華城公司—租金支出、水電費及其他費用	\$ 64,239	8	\$ 65,091	10
鴻益建設公司—租金支出及水電費	15,837	2	10,102	1
美商喜滿客國際公司—權利金	5,417	1	5,796	1
沈春池基金會—捐贈支出	4,000	1	-	-
中石化公司	4	-	-	-
亞太工商聯公司—員工訓練費、租金及其他費用	-	-	409	-
	<u>\$ 89,497</u>	<u>12</u>	<u>\$ 81,398</u>	<u>12</u>
營業外收入及利益				
鴻益建設公司—租金及利息收入	\$ 5,830	1	\$ 5,828	1
京華城公司—租金及利息收入	103	-	103	-
亞太工商聯公司—利息收入	36	-	9,520	2
	<u>\$ 5,969</u>	<u>1</u>	<u>\$ 15,451</u>	<u>3</u>
年 底				
應收帳款				
中石化公司	\$ 36,504	15	\$ 3,984	4
京華城公司	-	-	999	1
中石化工程公司	-	-	55	-
	<u>\$ 36,504</u>	<u>15</u>	<u>\$ 5,038</u>	<u>5</u>
預付款項				
鴻益建設公司	\$ 800	-	\$ 1,280	1
存出保證金—流動				
亞太工商聯公司	\$ 2,000,000	98	\$ 1,700,000	97
其他應收款(包含於其他流動資產項下)				
鴻益建設公司	\$ 1,019	99	\$ 509	98
京華城公司	9	1	9	2
	<u>\$ 1,028</u>	<u>100</u>	<u>\$ 518</u>	<u>100</u>

	一〇一一年		一〇〇年	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
存出保證金				
鴻益建設公司	\$ 637	3	\$ 637	2
中石化公司	66	-	-	-
亞太工商聯公司	-	-	900	2
	<u>\$ 703</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,537</u>	<u>4</u>
應付票據				
京華城公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,087</u>	<u>4</u>
應付帳款				
中石化工程公司	\$ 9,008	-	\$ 12,175	-
京華城公司	85	-	308	-
	<u>\$ 9,093</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,483</u>	<u>-</u>
應付費用				
京華城公司	\$ 5,009	1	\$ 434	-
鴻益建設公司	2,628	1	-	-
美商喜滿客國際公司	1,156	-	1,338	1
	<u>\$ 8,793</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,772</u>	<u>1</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之款項係按照雙方約定方式支付外，餘均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係應收租金。

### (三) 資金融通情形—其他應收款

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

上述母公司對亞太工商聯公司之資金融通，如附註二七(五)所述，母公司於九十九年九月十四日與亞太工商聯公司簽定融資協議書，貸與 400,000 仟元予亞太工商聯公司，該款項已於一〇〇年十月全數收回。

### (四) 保證情形

截至一〇一及一〇〇年底，母公司部分銀行借款係由嚴雋泰先生、沈慶京先生及朱蕙蘭女士擔任連帶保證人。

### (五) 其他重大交易事項

母公司於九十九年三月七日董事會決議通過與亞太工商聯公司進行亞太會館之土地合建分售案，並於九十九年三月八日簽訂合建分售契約，雙方約定之合建分售分配比例為百分之二十三及百分之七十七；另依合約規定，母公司應支付亞太工商聯公司 2,000,000 仟元之合建保證金，截至一〇一年底止，母公司已依約支付 2,000,000 仟元（包含於存出保證金—流動）。另因合建案業務需求，母公司與亞太工商聯公司簽定融資協議書，於九十九年九月十四日提前支付第三期保證金 400,000 仟元且加計利息，亞太工商聯公司已於一〇〇年十月償還該融資款之本金及利息。

截至一〇一年底止，該合建案已於一〇〇年八月通過台北市政府第一次都市設計審議會之審查。一〇〇年九月與台新國際商業銀行等金融機構組成之聯合授信銀行團簽訂銀行聯貸案；已於一〇〇年十二月完成容移土地捐贈予台北市政府等之作業程序，於一〇一年四月十一日取得建照，於一〇一年九月完成地上物拆除作業，並於一〇一年十二月申報開工完成，將持續規劃進行興建住宅大樓。

### (六) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 30,976	\$ 35,747
獎 金	9,633	7,777
特 支 費	2,434	2,349
紅 利	4,438	117
	<u>\$ 47,481</u>	<u>\$ 45,990</u>

## 二八、質抵押之資產

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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動資產		
備供出售金融資產		
— 流動	\$ 410,780	\$ -
待售房地產	380,577	-
在建房地	1,372,594	981,961
受限制資產—流動		
銀行存款	355,372	1,245,564
買入商業本票	49,080	28,910
質押定存單	1,779,377	1,518,192
採權益法計價之長期股		
權投資	224,988	139,410
固定資產淨額	2,809,345	2,681,610
出租資產淨額	1,669,248	1,772,212
受限制資產—非流動		
質押定存單	213,667	150,358
受限制銀行存款	2,500	3,000
	<u>\$ 9,267,528</u>	<u>\$ 8,521,217</u>

## 二九、重大承諾事項及或有事項

- (一) 母公司與台新國際商業銀行等金融機構所簽訂之銀行聯貸，由母公司為亞太工商聯公司提供中長期融資額度 7,200,000 仟元之背書保證；惟截至一〇一年底止，亞太工商聯公司實際動支數為 5,499,983 仟元。該借款合同，除一般規定外，亦規定母公司須維持若干財務比率。
- (二) 母公司於九十八年間承攬交通部公路總局之東西向快速公路北門玉井線中山高以西新建工程、海埔至麻豆段新建工程及於九十八年間承攬行政院農業委員會水產試驗所之國家水產生物種原庫台東支庫新建工程，因與業主工程逾期認定之爭議，母公司於一〇一年度已分別估列損失 142,569 仟元及 120,252 仟元，並將委請律師向交通部公路總局及行政院農委會請求返還工程款項並加計利息。
- (三) 子公司中工機械公司已簽訂之購料及分包合約金額 2,659,016 仟元，其中已履行且列入營業成本金額為 705,539 仟元。另截至一〇一年底止，中工機械公司已承攬業務尚

未執行之合約金額 3,416,399 仟元。  
(四) 子公司中勤公司為孫公司菁華公司提供融資額度 5,000 仟元之背書保證，惟截至一〇一年底止菁華公司實際動支金額為 2,617 仟元。

## 三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

金融資產 貨幣性項目	單位：各外幣/新台幣仟元					
	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金 (USD)	\$ 2,432	29.040	\$ 70,637	\$ 2,464	30.275	\$ 74,598
馬幣 (USD)	22	9.181	206	50	9.148	461
人民幣 (RMB)	16,354	4.660	75,556	151,484	4.805	727,865
哥幣 (CRC)	-	-	-	1,962,358	0.060	117,545
採權益法計價之 長期股權投資						
美金 (USD)	24,462	29.040	710,375	258,131	30.275	782,035
人民幣 (RMB)	168,553	4.660	778,740	163,520	4.805	785,696

## 三一、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. 取得長期股權投資、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. 處分長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
  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：附表八。
  8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

9.被投資公司資訊：附表九。

10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(二)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。

(三)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十一。

### 三二、營運部門財務資訊

母公司及其子公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供之產品種類，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母公司及其子公司之應報導部門如下，應報導部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同：

營建工程部門—土木及建築等工程承攬

建設開發部門—投資興建房地、政府計畫工業區之開發及代辦業務

其他部門—人力派遣、保全管理、影音娛樂業之營運

(一)部門收入與營運結果

母公司及其子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 ( 損 ) 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
營建工程部門	\$11,556,039	\$12,284,781	\$ 749,186	\$ 393,202
建設開發部門	277,147	493,460	( 64,996)	152,848
其 他 部 門	<u>1,958,755</u>	<u>1,790,509</u>	<u>86,902</u>	<u>393,198</u>
繼續營業單位總額	<u>\$13,791,941</u>	<u>\$14,568,750</u>	771,092	939,248
利息收入			134,793	169,183
股利收入			85,581	7,048
處分資產利益			4,770	31,471
處分投資利益(損失)淨額			526,580	( 48,666)

	部 門 收 入		部 門 ( 損 ) 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
租金收入			65,516	68,345
資產減損迴轉利益			-	251,867
金融資產評價利益淨額			932	5,932
什項收入			52,434	62,313
利息費用			( 88,268)	( 53,333)
權益法認列之投資利益				
(損失)淨額			( 86,728)	( 87,472)
賠償損失			( 265,848)	( 322,782)
金融資產減損損失			( 308)	( 51,200)
什項支出			( 99,155)	( 61,457)
管理費用			( 678,742)	( 583,601)
稅前利益			<u>\$ 422,649</u>	<u>\$ 326,896</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採權益法認列之投資利益(損失)淨額、金融資產評價淨益、處分投資利益(損失)淨額、利息收入、股利收入、處分資產利益、租金收入、資產減損迴轉利益、什項收入、利息費用、賠償損失、金融資產減損損失、什項支出、管理費用及所得稅。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門資產及負債

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
部門資產		
營建工程部門	\$ 6,716,859	\$ 6,267,173
建設開發部門	11,910,666	12,935,240
其 他 部 門	<u>15,348,409</u>	<u>14,596,736</u>
部門資產總額	<u>\$ 33,975,934</u>	<u>\$ 33,799,149</u>
部門負債		
營建工程部門	\$ 4,998,851	\$ 6,101,217
建設開發部門	5,595,233	5,935,224
其 他 部 門	<u>527,450</u>	<u>394,564</u>
部門負債總額	<u>\$ 11,121,534</u>	<u>\$ 12,431,005</u>



基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

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

(三)其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷	
	一〇一一年度	一〇〇年度
營建工程部門	\$ 77,251	\$ 55,612
建設開發部門	245	367
其他部門	<u>72,963</u>	<u>110,902</u>
	<u>\$ 150,459</u>	<u>\$ 166,881</u>

(四)勞務別資訊

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
工程收入	\$ 11,397,731	\$ 12,594,276
服務收入	2,363,409	1,785,820
代辦收入	<u>30,801</u>	<u>188,654</u>
	<u>\$ 13,791,941</u>	<u>\$ 14,568,750</u>

(五)地區別資訊

母公司及其子公司主要於三個地區營運—台灣、中國與哥斯大黎加（截至一〇一年八月底以前）。

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

	來自外部客戶之收入	
	一〇一一年度	一〇〇年度
台灣	\$ 13,726,041	\$ 14,497,418
中國	47,175	43,577
哥斯大黎加	<u>18,725</u>	<u>27,755</u>
	<u>\$ 13,791,941</u>	<u>\$ 14,568,750</u>

(六)重要客戶資訊

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	估收入 比例	估收入 比例	估收入 比例	估收入 比例
客 戶 工 程 收 入 (%)				
A 公司	\$ 4,187,567	30.36	\$ 4,479,193	30.75
B 公司	2,266,890	16.44	1,071,955	7.36

三三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一一年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

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

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

計畫內容	主要執行單位	預計完成時程	目前執行情形
國際會計準則」之各項豁免及選擇			
完成編製 IFRSs 開帳日財狀況表	財會處	一〇一年三月	已完成
完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財會處	一〇二年三月	已完成
完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	稽核室、財會處	一〇二年六月	進度正常

(二)截至一〇一年底，母子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

### 1.一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	IFRSs	說明
項 目 金 額	認列及衡量差異 表達差異	金 額 項 目	說 明
<b>資 產</b>		<b>資 產</b>	
<b>流動資產</b>		<b>流動資產</b>	
現 金	\$ 3,542,816	\$ 3,542,816	現 金
備供出售金融資產—流動	519,597	526,645	備供出售金融資產—流動 (10)
應收票據	8,869	8,869	應收票據
應收帳款—減備抵呆帳	106,056	106,056	應收帳款—減備抵呆帳
應收工程款—減備抵呆帳	4,410,955	4,410,955	應收工程款—減備抵呆帳
應收代辦工業區開發款項	\$ 9,872,688	\$ 9,872,688	應收代辦工業區開發款項
其他應收款—關係人	518	518	其他應收款—關係人
存 貨	19,848	19,848	存 貨
待售房地產—淨額	405,761	405,761	待售房地產—淨額
營建房地	2,646,881	2,646,881	營建房地
在建工程—減預收工程款後之淨額	1,152,108	1,152,108	應收建造合約款
預付款項	161,905	161,905	預付款項
遞延所得稅資產—流動	26,912	-	- (1)
受限制資產—流動	2,792,666	2,792,666	受限制資產—流動
存出保證金—流動	1,851,943	1,851,943	存出保證金—流動
其他流動資產	402,754	402,754	其他流動資產
流動資產合計	27,922,277	27,902,413	流動資產合計

我國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響	IFRSs	說明
項 目 金 額	認列及衡量差異 表達差異	金 額 項 目	說 明
<b>長期投資</b>			
採權益法計價之長期股權投資	2,762,714 ( 17)	2,762,697	採用權益法之投資 (14)
備供出售金融商品—非流動	1,007,210	1,461,890	備供出售金融商品—非流動 (10)及(12)
以成本衡量之金融資產—非流動	516,073 ( 424,680)	91,393	以成本衡量之金融資產—非流動 (12)
長期投資合計	4,285,997	4,315,980	
固定資產淨額	4,208,645	4,514,426	不動產、廠房及設備淨額 (2)、(3)、(4)、(11)及(13)
-	-	1,820,897	投資性不動產—淨額 (3)
<b>無形資產</b>			
遞延退休金成本	876 ( 876)	-	(5)
<b>其他資產</b>			
出租資產—淨額	2,059,277	-	(3)
存出保證金	34,392	34,392	存出保證金
遞延費用	68,544	-	(2)
遞延所得稅資產—非流動	11,562	55,880	遞延所得稅資產—非流動 (1)、(5)、(6)及(7)
受限制資產—非流動	48,568	48,568	受限制資產—非流動
-	-	3,035	預付款項—非流動 (13)
其他	3,079	3,079	其他 (5)及(11)
其他資產合計	2,225,422	143,555	
<b>資 產 總 計</b>	<b>\$ 38,643,217</b>	<b>\$ 38,697,271</b>	<b>資 產 總 計</b>
<b>負債及股東權益</b>		<b>負債及權益</b>	
<b>流動負債</b>		<b>流動負債</b>	
短期銀行借款	\$ 3,179,918	\$ 3,179,918	短期銀行借款
應付短期票券	898,796	898,796	應付短期票券
應付票據	120,596	120,596	應付票據
應付帳款	3,315,376	3,315,376	應付帳款
應付所得稅	95,445	95,445	當期所得稅負債
應付費用	323,559	343,381	應付費用 (6)
應付代辦工業區開發款項	1,937,037	1,937,037	應付代辦工業區開發款項
預收工程款—減在建工程後之淨額	3,179,749	3,179,749	應付建造合約款
一年內到期之長期銀行借款	446,541	446,541	一年內到期之長期銀行借款
工程保固準備	157,700	157,700	負債準備

我國一般公認會計原則	轉換至IFRSs之影響	IFRSs	IFRSs	說明
項 目 金 額	認列及衡量 差 異	金 額	項 目	說 明
存入保證金—流動	473,206	473,206	存入保證金—流動	
其他流動負債	484,622	487,470	其他流動負債	(7)
流動負債合計	14,612,545	14,635,215	流動負債合計	
長期負債				
長期銀行借款	2,659,198	2,659,198	長期銀行借款	
土地增值稅準備	1,309,358	-		(4)
其他負債				
應計退休金負債	\$ 80,675	\$ 134,495	應計退休金負債	(5)
存入保證金	51,192	51,192	存入保證金	
遞延所得稅負債—非流動	89,229	1,398,587	遞延所得稅負債—非流動	(4)
其他	3,694	3,694	其他	
其他負債合計	224,790	1,587,968		
負債合計	18,805,891	18,882,381	負債合計	
股東權益			歸屬於母公司業主之權益	
股本	15,250,175	15,250,175	股本	
資本公積	123,999	20,618	資本公積	(9)
保留盈餘			保留盈餘	
法定盈餘公積	454,033	454,033	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	412,107	2,896,565	特別盈餘公積	4、(4)及(8)
未分配盈餘	873,282	930,140	未分配盈餘	
保留盈餘合計	1,739,422	4,280,738	保留盈餘合計	
股東權益其他項目			其他權益	
累積換算調整數	5,177	-	其他權益	4及(8)
未認為退休金成本之淨損失	(24,696)	-		(5)
金融資產未實現利益	134,985	134,985	其他權益	
未實現重估增值	2,479,281	-		4及(4)
股東權益其他項目合計	2,594,747	134,985	其他權益合計	
母公司股東權益合計	19,708,343	19,686,516	歸屬於母公司業主之權益合計	
少數股權	128,983	128,374	非控制權益	
股東權益合計	19,837,326	19,814,890	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 38,643,217	\$ 38,697,271	負債及權益總計	

2.一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節：

我國一般公認會計原則	轉換至IFRSs之影響	IFRSs	IFRSs	說明
項 目 金 額	認列及衡量 差 異	表 達 差 異	金 額	項 目
資產			資產	
流動資產			流動資產	
現金	\$ 2,138,347		\$ 2,138,347	現金
公平價值入損益之金融資產	3,305		3,305	公平價值入損益之金融資產
備供出售金融資產—流動	939,750	\$ 7,048	946,798	備供出售金融資產—流動 (10)
應收票據	15,710		15,710	應收票據
應收帳款—減備抵呆帳	244,432		244,432	應收帳款—減備抵呆帳
應收工程款—減備抵呆帳	5,492,101		5,492,101	應收工程款—減備抵呆帳
應收代辦工業區開發款項	9,711,929		9,711,929	應收代辦工業區開發款項
存貨	85,950		85,950	存貨
待售房地產—淨額	1,503,085		1,503,085	待售房地產—淨額
在建房地	1,970,494		1,970,494	在建房地
在建工程—減預收工程款後之淨額	1,145,120		1,145,120	應收建造合約款
預付款項	226,222		226,222	預付款項
遞延所得稅資產—流動	38,483	(\$ 38,483)	-	- (1)
受限制資產—流動	2,183,829		2,183,829	受限制資產—流動
存出保證金—流動	2,035,560		2,035,560	存出保證金—流動
其他流動資產	478,094		478,094	其他流動資產
流動資產合計	28,212,411		28,180,976	流動資產合計
長期投資				
採權益法計價之長期股權投資	\$ 3,196,712	(\$ 125,241)	\$ 3,071,471	採用權益法之投資 (9)及(14)
備供出售金融商品—非流動	820,790	188,880	1,009,670	備供出售金融商品—非流動 (10) 及 (12)
以成本衡量之金融資產—非流動	249,965	(158,880)	91,085	以成本衡量之金融資產—非流動 (12)
長期投資合計	4,267,467		4,172,226	
固定資產淨額	4,360,934	\$ 49,097	4,410,031	不動產、廠房及設備淨額 (2)、(3)、(4)、(11) 及(13)
-	-	1,912,439	1,912,439	投資性不動產—淨額 (3)、(4)
其他資產				
出租資產—淨額	2,126,794	(2,126,794)	-	- (3)
存出保證金	19,928		19,928	存出保證金
遞延費用	15,321	(15,321)	-	- (2)
遞延所得稅資產—非流動	60	24,534	63,077	遞延所得稅資產—非流 (1)、(5)、

我國一般公認會計原則	轉換至IFRSs之影響	I	F	R	S	s	
項	目	金額	認列及衡量 差異	表達差異	金額	項	目
						動	(6)及(7)
受限制資產—非流動		216,167			216,167	受限制資產—非流動	
—				183,069	183,069	預付款項—非流動	(13)
其他		5,917	918	(2,490)	4,345	其他	(5)及 (11)
其他資產合計		2,384,187			486,586		
資產總計		\$ 39,224,999			\$39,162,258	資產總計	
<b>負債及股東權益</b>						<b>負債及權益</b>	
<b>流動負債</b>						<b>流動負債</b>	
短期銀行借款	\$	4,267,037			\$4,267,037	短期銀行借款	
應付短期票券		1,253,184			1,253,184	應付短期票券	
應付票據		371,077			371,077	應付票據	
應付帳款		3,172,127			3,172,127	應付帳款	
應付所得稅		14,043			14,043	應付所得稅	
應付費用		385,914	\$	20,494	406,408	應付費用	(6)
應付代辦工業區開發款 項		1,831,288			1,831,288	應付代辦工業區開 發款項	
應付股利		-			-	應付股利	
預收工程款—減在建工 程後之淨額		2,586,482			2,586,482	應付建造合約款	
一年內到期之長期銀行 借款		393,264			393,264	一年內到期之長期 銀行借款	
工程保固準備		167,227			167,227	負債準備	
存入保證金—流動		413,177			413,177	存入保證金—流動	
其他流動負債		558,921	3,603		562,524	其他流動負債	(7)
流動負債合計		15,413,741			15,437,838	流動負債合計	
<b>長期負債</b>						<b>長期負債</b>	
特別股負債		159,088			159,088	特別股負債	
長期銀行借款		2,394,515			2,394,515	長期銀行借款	
長期負債合計		2,553,603			2,553,603		
土地增值稅準備		1,309,358		(\$1,309,358)	-	-	(4)
<b>其他負債</b>						<b>其他負債</b>	
應計退休金負債		95,060	56,029		151,089	應計退休金負債	(5)
存入保證金		49,865			49,865	存入保證金	
遞延所得稅負債—非流動		69,455	150	1,309,358	1,378,963	遞延所得稅負債—非流 動	(4)及(5)
其他		2,883			2,883	其他	
其他負債合計		217,263			1,582,800		
負債合計		19,493,965			19,574,241	負債合計	

我國一般公認會計原則	轉換至IFRSs之影響	I	F	R	S	s	
項	目	金額	認列及衡量 差異	表達差異	金額	項	目
股東權益						歸屬於母公司業主之權 益	
股本	\$	15,250,175			\$15,250,175	股本	
資本公積		303,939	(\$ 238,230)		65,709	資本公積	(9)
保留盈餘						保留盈餘	
法定盈餘公積		470,651			470,651	法定盈餘公積	
特別盈餘公積		412,107	2,454,387		2,866,494	特別盈餘公積	4、(4)及 (8)
未分配盈餘		1,062,283	25,234		1,087,517	未分配盈餘	
保留盈餘合計		1,945,041			4,424,662	保留盈餘 合計	
股東權益其他項目						其他權益	
累積換算調整數	(	162,729)	35,208		(127,521)	其他權益	4及(8)
未認列為退休金成 本之淨損失	(	47,820)	47,820		-	-	(5)
金融資產未實現利益	(	163,519)			(163,519)	其他權益	
未實現重估增值		2,466,834	(2,466,834)		-	-	4及(4)
股東權益其他 項目合計		2,092,766			(291,040)	其他權益合計	
母公司股東權益合計		19,591,921			19,449,506	歸屬於母公司業主之權 益合計	
少數股權		139,113	(602)		138,511	非控制權益	
股東權益合計		19,731,034			19,588,017	權益合計	
負債及股東權益總計		\$ 39,224,999			\$39,162,258	負債及權益總計	
<b>3.一〇一年度合併綜合損益表之調節：</b>							
我國一般公認會計原則	轉換至IFRSs之影響	I	F	R	S	s	
項	目	金額	認列及衡量 差異	表達差異	金額	項	目
營業收入淨額		\$13,791,941	(\$ 756)		\$13,791,185	營業收入淨額	(7)
營業成本		12,937,167	(3,235)		12,933,932	營業成本	(5)及(6)
營業毛利		854,774			857,253	營業毛利	
營業費用						營業費用	
行銷費用		47,517	(34)		47,483	行銷費用	(5)及(6)
管理費用		678,742	(833)	\$ 1,166	679,075	管理費用	(5)、(6)及 (11)
研究發展費用		36,165	(31)		36,134	研究發展費用	(5)及(6)
合計		762,424			762,692	合計	
營業利益		92,350			94,561	營業利益	
營業外收入及利益						營業外收入及利益	
利息收入		134,793			134,793	其他收入	
股利收入		85,581			85,581		
處分資產利益		4,770			4,770	處分固定資產利益	
處分投資利益淨額		526,580	(40,385)		486,195	其他利益及損失	(8)
租金收入		65,516			65,516	其他收入	
金融資產評價淨益		932			932		

我國一般公認會計原則	轉換至IFRSs之影響	I	F	R	S	s		
項	目	金額	認列及衡量 差異	表達差異	金額	項	目	說明
其他	52,434				52,434	其他利益及損失		
合計	870,606				830,221	合計		
營業外費用及損失						營業外費用及損失		
利息費用	88,268				88,268	財務成本		
採權益法認列之投資淨損	86,728	( 9,625)			77,103	採用權益法之關聯 企業損益之份 額	(14)	
賠償損失	265,848				265,848			
金融資產減損損失	308				308			
其他	99,155	( 1,166)			97,989	其他利益及損失	(11)	
合計	540,307				529,516	合計		
稅前淨利	422,649				395,266	稅前淨利		
所得稅費用	18,109	( 2,058)			16,051	所得稅費用	(5)、(6)及 (7)	
合併總淨利	\$ 404,540				379,215	合併總淨利		
					( 37,962)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		
					( 298,504)	備供出售金融資產未實 現評價利益		
					( 89,559)	採用權益法之關聯企業 其他綜合損益之份 額		
					( 28,941)	確定福利計畫精算損失	(5)	
					4,920	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	(5)	
					( 450,046)	當期其他綜合損益(稅 後淨額)		
					( \$ 70,831)	當期綜合損益總額		

#### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。母子公司一〇一年一月一日帳列未實現重估增值

及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 2,479,281 仟元及 5,177 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積；於一〇一年十二月三十一日因處分 BES, S.A. 之淨累積換算調整數及已實現之未實現重估增值而自特別盈餘公積轉回未分配盈餘之金額為 17,624 仟元。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日(一〇一年一月一日)之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母子公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 企業合併

母子公司對於轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入母子公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前之一般公認會計原則所載金額列報。

上述豁免亦適用於母子公司過去取得之投資關聯企業。

##### 認定成本

母子公司對部分不動產、廠房及設備及部分投資性不動產選擇以轉換至 IFRSs 日之前依中華民國一般公認會計原則重估價之重估價值，作為重估價日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備及投資性不動產係以 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

##### 員工福利

母子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

##### 累積換算差異數

母子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

#### 6. 轉換至 IFRSs 之調節說明：

##### (1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將年度所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將年度所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 38,483 仟元及 26,912 仟元。

##### (2) 遞延費用依性質重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司遞延費用依性質重分類為不動產、廠房

及設備之金額分別為 15,321 仟元及 68,544 仟元。

##### (3) 投資性不動產與不動產、廠房及設備

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列其他資產；轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持之不動產，應列為投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司自出租資產重分類至投資性不動產之金額分別為 1,912,439 仟元及 1,820,897 仟元，剩餘出租資產係出租之機器設備及其他設備，故重分類至不動產、廠房及設備，金額分別為 214,355 仟元及 238,380 仟元。

##### (4) 認定成本

母子公司對部分不動產、廠房及設備及部分投資性不動產選擇以轉換至 IFRSs 日之前依中華民國一般公認會計原則重估價之重估價值，作為重估價日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備及投資性不動產係以 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司將帳上重估增值轉列相關不動產、廠房及設備及投資性不動產，相關重估價增值重分類至保留盈餘之金額分別為 2,466,834 仟元及 2,479,281 仟元；一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日相關土地增值稅準備 1,309,358 仟元依準則重分類至遞延所得稅負債。

##### (5) 員工福利－確定福利計畫

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保

留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，預付退休金分別調增 918 仟元及 493 仟元；遞延退休金成本分別調減 0 仟元及 876 仟元；應計退休金負債分別調增 56,029 仟元及 53,820 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調減 47,820 及 24,696 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 20,547 仟元及 13,552 仟元；遞延所得稅負債分別調整增加 150 仟元及 0 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 4,805 仟元；所得稅費用調整減少 1,925 仟元；與其他綜合損益組成部分相關之所得稅調整減少 4,920 仟元及確定福利計畫精算損失調整增加 28,941 仟元。

#### (6) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調

整增加應付費用 20,494 仟元及 19,822 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 3,374 仟元及 3,370 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 672 仟元及所得稅費用調整減少 4 仟元。

#### (7) 客戶忠誠計畫

我國(92)基秘字第 128 號函規定，信用卡紅利積點所產生之負債，應於點數發生時估列，並認列為推銷費用；(94)基秘字第 151 號函規定，隨銷售附送之贈品或其他對價，若非為現金對價或權益商品，則應認列為費用或成本。轉換為 IFRSs 後，國際財務報導解釋第 13 號「客戶忠誠計畫」規定銷售商品(或勞務)價格中之一部分係屬獎勵積分收入，應依銷售商品(或勞務)及獎勵積分之相對公允價值作為計算個別收入的基礎，屬於獎勵積分之收入應遞延至實際履行兌換義務時認列為收入。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，子公司喜滿客公司因客戶忠誠計畫之會計處理，遞延之收入分別調增為 3,603 仟元及 2,848 仟元，遞延所得稅資產分別調整增加 613 仟元及 484 仟元。另一〇一年度營業收入調整減少 756 仟元及所得稅費用調整減少 129 仟元。

#### (8) 累積換算差異數

母子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於一〇一年一月一日該日調增保留盈餘 5,177 仟元；另一〇一年八月底處分國外營運機構之損益應予以排除轉換至 IFRSs 日之前所產生之換算淨差異數，故將一〇一年度之處分投資利益調整減少 40,385 仟元，並將一〇一年十二月三十一日之累積換算調整數調整增加 40,385 仟元。

(9) 投資關聯企業、子公司發行新股，投資公司、母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積—長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

母子公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情況下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積—長期股權投資轉列保留盈餘。

截至一〇一年十二月三十一日母子公司資本公積—長期股權投資因上述原因調整減少 238,230 仟元，並分別將未分配盈餘調整增加 103,381 仟元及將視同處分子公司股權價格與帳面價值差額及沖減長期股權投資 134,849 仟元；一〇一年一月一日母子公司資本公積—長期股權投資因上述調減 103,381 仟元，並將未分配盈餘調增 103,381 仟元。

#### (10) 依據投資前淨利宣告之股利

依中華民國一般公認會計原則，當權益證券之股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利應自證券投資成本中減除，轉換至 IFRSs 後，備供出售權益工具之股利，於企業收取該款項之權利已成立時應認列於損益。

一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日母子公司備供出售金融商品—流動皆調整增加 7,048 仟元；備供出售金融商品—非流動分別皆調整增加 30,000 仟元，並將原沖減備供出售成本之股利調整至

未分配盈餘。

#### (11) 閒置資產之分類

依中華民國一般公認會計原則，閒置資產係帳列其他資產項下；轉換為 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之閒置資產應依性質重分類至不動產、廠房及設備項下。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日母子公司閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 2,490 仟元及 1,892 仟元。另一〇一年度折舊費用由營業外費用及損失—其他項下重分類至管理費用之金額為 1,166 仟元。

#### (12) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日母子公司將以成本衡量金融資產重分類為備供出售金融資產—非流動之金額分別為 158,880 仟元及 424,680 仟元。

#### (13) 預付設備款—非流動

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款；轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司帳列固定資產項下之預付設備款重分類為預付款項—非流動之金額分別為 183,069 仟元及 3,035 仟元。

#### (14) 採用權益法投資之調整

母子公司採權益法評價之關聯企業亦配合本公司轉換至 IFRSs 進行分析及調節。投資關聯企業之主要



調節項目包括精算損益之會計處理、員工福利—累積帶薪假及客戶忠誠計畫等。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母子公司採用權益法之投資分別因上述差異調整增加 9,608 仟元及調整減少 17 仟元。另一〇一年度度採用權益法之關聯企業及合資損益之份額調整減少 9,625 仟元。

(三)母子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。母子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

中華工程股份有限公司及其子公司  
 在建工程及預收工程款明細表  
 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程－減預收工程款後之淨額  
 一〇一年十二月三十一日

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	103	\$ 9,477,762	\$ 9,273,857	\$ 9,260,327	86.87	\$ 177,132	\$ 8,422,785	\$ 837,542
中正	102	3,746,120	3,619,311	3,534,587	88.52-92.08	114,654	3,398,756	135,831
聯大	102	920,359	897,856	446,431	38.99-45.67	9,609	397,221	49,210
屏東	102	2,917,357	2,741,966	1,683,946	55.72	97,728	1,636,256	47,690
台北港	101	1,734,437	1,938,981	1,775,372	100	( 204,544)	1,734,437	40,935
中台科大	102	690,775	788,170	707,152	97.47	( 97,395)	673,300	33,852
台中	101	2,758,844	2,633,260	2,758,904	100	125,584	2,758,844	60
永安	101	2,607,492	2,563,604	2,607,493	100	43,888	2,607,493	-
花蓮	101	3,132,329	3,177,376	3,132,329	100	( 45,047)	3,132,329	-
台東	101	576,086	798,818	576,086	100	( 222,732)	576,086	-
捷新	101	2,429,443	2,465,425	2,429,444	100	( 35,982)	2,429,444	-
台北	101	857,008	927,805	857,008	100	( 70,797)	857,008	-
慈光	101	1,122,773	1,085,894	1,122,774	100	36,879	1,122,774	-
		<u>\$ 32,970,785</u>	<u>\$ 32,912,323</u>	<u>\$ 30,891,853</u>		<u>(\$ 71,023)</u>	<u>\$ 29,746,733</u>	<u>\$ 1,145,120</u>

一〇〇年十二月三十一日

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	102	\$ 9,373,261	\$ 7,832,253	\$ 8,921,985	83.30	\$ 1,283,660	\$ 8,031,654	\$ 890,331
屏東	102	2,855,002	2,670,720	1,364,516	45.45	83,756	1,305,108	59,408
台北港	101	1,734,437	1,890,274	1,775,372	100.00	( 155,837)	1,734,437	40,935
中台科大	101	690,775	801,259	707,152	97.47	( 110,484)	673,300	33,852
中正	102	1,950,901	1,837,714	1,289,530	63.70	72,100	1,256,015	33,515
台東	101	572,673	538,285	520,950	85.13	29,275	487,521	33,429
台北	101	857,008	908,924	885,613	100.00	( 51,916)	857,008	28,605
南港	103	1,432,425	1,389,452	29,066	0.48-0.76	275	9,174	19,892
桃園	101	1,885,694	1,790,730	1,266,032	66.13	62,799	1,253,891	12,141
		<u>\$ 21,352,176</u>	<u>\$ 19,659,611</u>	<u>\$ 16,760,216</u>		<u>\$ 1,213,628</u>	<u>\$ 15,608,108</u>	<u>\$ 1,152,108</u>

預收工程款－減在建工程後之淨額

一〇一年十二月三十一日

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	預收工程款淨額
	完工年度	工程總價款	總	成本 帳列在建工程				
工務所								
CF650區段標	107	\$ 13,226,565	\$ 12,793,631	\$ 2,641,227	14.18	\$ 61,390	\$ 3,185,964	\$ 544,737
永安	101-103	7,360,098	7,130,439	4,654,805	60.14-100	154,668	5,047,742	392,937
南港	103-106	1,431,954	1,384,842	386,065	24.16-24.60	11,502	778,957	392,892
永和	102	2,725,782	2,556,809	2,420,981	97.48	164,715	2,657,125	236,144
大中	101-102	2,433,656	2,057,369	2,230,658	96.26-100	370,081	2,401,776	171,118
高應大所	103	1,072,381	1,036,986	177,639	21.78	7,709	327,412	149,773
信義	102	4,039,689	3,871,298	3,862,498	98.50	165,865	3,990,282	127,784
福興	102	2,022,589	1,959,443	1,534,599	81.09	51,205	1,640,965	106,366
竹南	102	230,450	218,394	132,951	97.48	11,752	224,643	91,692
慈光	102	487,398	472,481	391,373	95.06	14,180	463,916	72,543
南屏	104-106	9,693,095	8,144,792	257,722	0-3.33	6,437	318,664	60,942
苗栗	102	1,501,184	1,331,478	1,449,402	99.92	169,570	1,499,980	50,578
桃園	102	2,389,256	2,292,020	2,071,399	88.32	85,879	2,113,942	42,543
H42標	101	1,404,986	1,310,810	1,375,842	100	94,176	1,404,985	29,143
新竹	101	2,448,456	2,375,010	2,423,933	100	73,446	2,448,455	24,522
中正	101	671,792	572,427	651,400	100	99,365	671,792	20,392
CL311標	104	3,447,812	3,307,086	696,489	20.38	28,680	715,942	19,453
新莊	101	4,315,514	4,020,631	4,298,655	100	294,883	4,315,514	16,859
CE730B標	101	1,467,617	1,562,096	1,457,400	100	( 94,479)	1,467,616	10,216
新和	101	1,195,630	1,093,664	1,188,522	100	101,966	1,195,630	7,108
台中機電	101	699,481	672,198	692,658	100	27,283	699,481	6,823
花蓮	101	775,433	854,448	769,071	100	( 79,015)	775,433	6,362
永燁	102	1,637,529	1,766,013	1,631,671	99.98	( 128,484)	1,637,226	5,555
小計		66,678,347	62,784,365	37,396,960		1,692,774	39,983,442	2,586,482
開發所								
北區開發所		-	-	15,683,663		-	15,683,663	-
合計		\$ 66,678,347	\$ 62,784,365	\$ 53,080,623		\$ 1,692,774	\$ 55,667,105	\$ 2,586,482

一〇〇年十二月三十一日

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	預收工程款淨額
	完工年度	工程總價款	總	成本 帳列在建工程				
工務所								
CF650區段標	105	\$ 13,104,902	\$ 12,796,334	\$ 218,619	1.21	\$ 3,734	\$ 1,468,588	\$ 1,249,969
永安	103	12,878,402	12,408,902	4,953,599	26.07-100.00	310,427	5,361,230	407,631
大中	101	2,401,147	1,914,162	1,974,363	81.56-100.00	450,365	2,253,394	279,031
永和	101	2,722,620	2,558,959	1,747,959	73.01	119,489	1,987,901	239,942
信義	101	4,063,504	3,239,787	3,554,493	89.15	734,344	3,697,351	142,858
福興	102	2,016,213	1,955,648	903,995	46.80	28,344	1,042,559	138,564
苗栗	101	1,498,612	1,408,406	1,091,664	81.80	73,788	1,225,908	134,244
H42標	102	1,423,815	1,338,147	1,219,682	94.96	81,350	1,353,502	133,820
新竹	101	2,450,983	2,516,484	2,343,926	100.00	( 65,501)	2,450,983	107,057
新和	101	2,731,938	2,663,343	1,121,967	100.00	68,595	1,199,627	77,660
台中	101	2,774,981	2,564,300	2,688,229	98.65	207,837	2,739,402	51,173
竹南	102	230,450	218,743	63,706	48.43	5,670	111,607	47,901
台中機電	101	699,486	655,150	660,992	100.00	44,336	699,486	38,494
CE730B標	101	1,468,796	1,510,159	1,437,746	100.00	( 41,363)	1,468,796	31,050
捷新	101	2,361,669	1,915,211	2,329,264	99.89-100.00	445,976	2,359,539	30,275
中正	102	2,469,676	2,300,691	1,701,742	62.00-100.00	134,825	1,723,608	21,866
CL311標	104	3,436,551	3,293,842	458,123	13.76	19,637	477,461	19,338
慈光	102	2,957,556	2,842,452	2,716,127	51.92-100.00	105,325	2,729,153	13,026
南屏	101	3,127,330	2,944,127	3,119,265	100.00	183,203	3,127,330	8,065
聯大	102	917,710	880,722	137,887	15.10-16.96	5,862	145,672	7,785
台北	101	8,734,262	8,770,392	4,267,651	100.00	( 36,130)	4,267,651	-
台東	101	4,268,757	4,561,374	4,268,757	100.00	( 292,617)	4,268,757	-
永燁	101	1,625,256	1,745,140	1,625,256	100.00	( 119,884)	1,625,256	-
西濱WH10-1	101	1,951,594	1,789,021	-	100.00	162,573	-	-

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	預收工程款淨額
	完工年度	工程總價款	總成本	帳列在建工程				
花蓮	101	3,906,016	4,038,084	3,870,837	95.28-100.00	(132,068)	3,870,837	-
高屏	101	523,627	507,918	-	100.00	15,709	-	-
國道一號	101	1,164,949	995,106	1,164,948	100.00	169,843	1,164,948	-
凱旋	101	488,207	473,561	488,207	100.00	14,646	488,207	-
新莊	101	4,330,817	3,944,139	4,276,039	98.55	381,071	4,276,039	-
C602標	101	3,682,490	4,201,609	3,682,490	100.00	(519,119)	3,682,490	-
小計		96,412,316	92,951,913	58,087,533		2,560,267	61,267,282	3,179,749
開發所								
北區開發所		-	-	15,437,317	-	-	15,437,317	-
合計		\$ 96,412,316	\$ 92,951,913	\$ 73,524,850		\$ 2,560,267	\$ 76,704,599	\$ 3,179,749

中華工程股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度 最高餘額 (註一)	年底餘額 (註一)	利率區間	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
											名稱	價值		
1	中工機械公司	中勤人力資源 管理顧問公 司	應收 關係人款	\$ 30,000 (註二)	\$ -	3.20%	-	\$ -	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	\$ 39,918 (中工機械公司淨 值4%)	\$ 399,183 (中工機械公司淨 值40%)
2	京華諮詢(常熟) 有限公司	揚州京華城中 城生活置業 有限公司	其他 應收款	18,996 (註三)	-	5.60-6.56%	-	-	短期融通資金	-	-	-	79,243 (京華諮詢公司淨 值20%)	158,486 (京華諮詢公司淨 值40%)
3	華誠諮詢(常熟) 有限公司	揚州京華城中 城生活置業 有限公司	其他 應收款	18,996 (註三)	-	5.60-6.56%	-	-	短期融通資金	-	-	-	79,573 (華誠諮詢公司淨 值20%)	159,146 (華誠諮詢公司淨 值40%)

註一：係分別經該公司董事會通過之資金貸與額度。

註二：本年度最高動支數為30,000仟元。

註三：本年度最高動支數為18,996仟元。

中華工程股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國一〇一年度

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 名稱	背書保證對象 公司名稱	與本公司關係	對單一企業背書保證之金額	本最高年度背書保證額 (註四)	年底背書保證餘額 (註四)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期淨值之比率	背書保證最高金額
0	中華工程股份有限公司	亞太工商聯股份有限公司	基於承攬工程之需要依合約規定互保之子公司	\$48,979,803 (註一)	\$7,200,000 (註五)	\$7,200,000 (註五)	\$ -	36.75%	\$58,775,763 (註三)
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	10,115 (註二)	5,000 (註六)	5,000 (註六)	-	4.94%	50,573 (註四)

註一：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註二：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之十為限額。

註三：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註四：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限額。

註五：一〇一年度，亞太工商聯股份有限公司本年度實際動支最高背書保證金額為 5,499,983 仟元；年底餘額為 5,499,983 仟元。

註六：一〇一年度，菁華人力資源管理顧問公司本年度實際動支最高背書保證金額為 4,251 仟元；年底餘額為 2,617 仟元。

中華工程股份有限公司及其子公司  
年底持有有價證券情形  
民國一〇一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	有價證券種類 名稱	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年底					
					股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	備註	
0	中華工程公司	股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	620,000	\$ 9,796	-	\$ 9,796	(註一)
		股票	第一金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	1,060,000	18,762	-	18,762	(註一)
		股票	台灣中小企業銀行股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	48,880,000	427,211	-	427,211	(註一)
		股票	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事及監察人聯屬公司	備供出售金融資產-非流動	38,775,000	697,950	-	697,950	(註一)
	股票	中華城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	115,936,200	1,028,097	99.95	1,028,097	(註二)	
	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	963,828	96.58	963,828	(註二)	
	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	714,163	100.00	714,163	(註二)	
	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	579,703	100.00	579,703	(註二)	
	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	101,146	100.00	101,146	(註二)	
	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	51,851	64.67	51,851	(註二)	
	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	27,270	91.79	27,270	(註二)	
	股票	BES Global Investment Co.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,510,100	21,409	100.00	21,409	(註二)	
	股票	中華雙子星開發公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	20,000,000	219,151	99.50	219,151	(註二)	
	股票	亞太雙子星開發公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	100,000	860	100.00	860	(註二)	
	股票	京華城公司	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	375,200,000	1,705,358	23.51	1,705,358	(註二及三)	
	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	572	30.00	572	(註六)	
股票	台北雙子星開發公司	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	90,000	862	30.00	862	(註六)		

持有有價證券者		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
編號	名稱					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	台北雙子星國際不動產公司	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	150,000	\$ 805	30.00	\$ 805	(註六)
		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	-	40.00	-	(註六)
		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	52,792	15.38	52,792	(註二)
		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	(註五)
		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	21,254	18.31	21,254	(註五)
		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	(註五)
		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	(註五)
		股票	興隆發電子公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	31,252	-	0.42	-	(註五)
		股票	智威科技公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	34,305	177	0.13	177	(註五)
		特別股	Aetas Technology Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	215,971	-	0.45	-	(註四及五)
		股票	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事及監察人聯屬公司	備供出售金融資產-流動	540,500	9,729	-	9,729	(註一)
		股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	305,000	4,819	-	4,819	(註一)
		2	中工機械公司	股票	台灣中小企業銀行股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	3,120,000	27,269	-
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	405,896	100.00	405,896	(註二)
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	404,220	100.00	404,220	(註二)
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	167,235	3,052	30.00	3,052	(註二)
特別股	京華城公司			-	以成本衡量之金融資產-非流動	30,000,000	158,880	100.00	158,880	(註四及五)
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	12,486,043	224,749	-	224,749	(註一)
股票	璨園光電股份有限公司			-	備供出售金融資產-流動	1,298,000	26,479	-	26,479	(註一)
股票	聯上開發公司			-	備供出售金融資產-非流動	8,300,000	122,840	-	122,840	(註一)

持有有價證券者		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
編號	名稱					股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
3	中工投資公司	股票	BESM Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	5,075,000	\$ 206,759	100.00	\$ 206,759	(註二)
		股票	喜滿客京華影城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	7,593,680	214,304	62.76	214,304	(註二)
		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	222,980	4,069	40.00	4,069	(註二)
		股票	Wei-Jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	14,400,000	710,375	44.67	710,375	(註二)
4	BES Logistics International Co., Ltd.	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	2,439	8.21	2,439	(註二)
		股票	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	567,712	39.20	567,712	(註二)
5	中勤人力資源管理顧問	股票	合作金庫銀行	-	備供出售金融資產-流動	50,506	826	-	826	(註一)
		股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	50,000	790	-	790	(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	7,546	100.00	7,546	(註二)
		股票	奇美電子股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	2,728	42	-	42	(註一)
		股票	玉山金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	11,235	183	-	183	(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	4,700	85	-	85	(註一)
		股票	元大金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	10,917	163	-	163	(註一)
		受益憑證	摩根富林明台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	57,129	914	-	914	(註一)
		受益憑證	0051 中 100 指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	10,000	257	-	257	(註一)
		受益憑證	0055 寶金金融指數股票型基金	-	備供出售金融資產-流動	30,000	342	-	342	(註一)
		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	-	15,845	100.00	15,845	(註二)
		股票	中工公寓大廈管理維護公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	-	3,950	37.00	3,950	(註二)
7	中華雙子星開發公司	股票	台灣中小企業銀行股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	18,671,120	163,186	-	163,186	(註一)
		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	-	19,184	100.00	19,184	(註二)
8	BES Global Investment Co.	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	-	396,215	100.00	396,215	(註二)
		股票	華誠諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	397,864	100.00	397,864	(註二)
9	中華城發展公司	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	-	211,028	9.80	211,028	(註二)
		股票	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	211,028	9.80	211,028	(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	
12	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	-	\$ 6,726	63.00	\$ 6,726	(註二)
13	音樂王國際育樂股份有限公司	受益憑單	復華債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	235,223	3,305	-	3,305	(註一)
14	喜滿客京華影城公司	受益憑單	保德信貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	589,082	9,050	-	9,050	(註一)
		受益憑單	群益安穩貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	320,766	5,024	-	5,024	(註一)
		受益憑單	元大萬泰貨幣市場債券基金	-	備供出售金融資產-流動	684,660	10,074	-	10,074	(註一)
14	香港喜滿客京華影城有限公司	股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	167,235	3,052	30.00	3,052	(註二)
		股票	香港喜滿客京華影城有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	17,481	100.00	17,481	(註二)
14	香港喜滿客京華影城有限公司	股票	喜滿客(上海)投資諮詢有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	-	100.00	17,459	(註二)

註一：國內上市(櫃)股票市價係依一〇一年十二月底收盤價計算；基金受益憑單市價係依一〇一年十二月底基金淨資產價值計算。

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及母公司持股比例計算。

註三：質押予中國信託商業銀行 48,000 仟股及京城商業銀行 1,500 仟股，帳面金額合計 224,988 仟元。

註四：係特別股。

註五：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。

註六：係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及母公司持股比例計算。

註七：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，除京華城公司、台北雙子星開發公司、台北雙子星國際不動產公司、花東電力公司、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  
民國一〇一年度

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之 公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年				年					
					初買		入賣		出		底			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損) 益	股數	金額
中華工程 公司	台灣中小企業銀行 公司現金增資 普通股	備供出售金融 資產-流動	-	-	20,000,000	\$ 200,000	27,000,000	\$ 270,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	48,880,000	\$ 427,211
中華工程 公司	京華城公司私募 普通股	採權益法計價 之長期股權 投資	-	採權益法 計價之 被投資 公司	276,000,000	777,314	99,200,000	496,000	-	-	-	-	375,200,000	1,705,358
中華工程 公司	中華雙子星開發 公司現金增資 普通股	採權益法計價 之長期股權 投資	-	子公司	100,000	893	19,900,000	199,000	-	-	-	-	20,000,000	219,151
中華工程 公司	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	採權益法計價 之長期股權 投資	Rincon Dela Vieja Holding S.A.	子公司	800	113,729	-	-	800	403,499	63,168	380,570	-	-
中華工程 公司	台灣農林股份有 限公司私募股 票	以成本衡量之 金融資產- 非流動	張王明香	-	23,275,000	265,800	-	-	23,275,000	407,312	265,800	141,512	-	-
中華雙子 星開發 公司	台灣中小企業銀行 公司現金增資 普通股	備供出售金融 資產-流動	-	-	-	-	18,400,000	184,000	447,000	4,495	4,470	25	18,671,120	163,186

註一：係包含備供出售金融資產未實現損失 42,789 仟元之影響數。

註二：係包含備供出售金融資產未實現損失 16,344 仟元之影響數。

註三：台企銀股東會議決配發股票股利，每股 0.04 股，共 2,598 仟股。

註四：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，業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司  
取得長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年度

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	與之關係	公關	移轉日期			
中華工程公司	京華城公司 私募普通股	101.03.16	\$496,000	已全數支付	京華城公司	採權益法計價之被投資公司	-	-	-	\$ -	鑑價報告	長期投資	-
中華工程公司	中華雙子星開發公司 增資普通股	101.01.02	199,000	已全數支付	中華雙子星開發公司	子公司	-	-	-	-	-	長期投資	註

註：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值於編制合併財務報表時，業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司  
處分長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上  
民國一〇一年度

附表七

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	採權益法計價之被投資公司	101.8.29	78.11.21	\$ 63,168	\$ 403,499	一次收取	\$380,570	Rincon Dela Vieja Holding S.A	無	充實營運資金	公開拍賣	-



中華工程股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年度

附表八

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	中工機械股份有限公司	子公司	工程成本	\$414,288	3.8%	—	\$ -	—	應付帳款 (\$ 66,066)	( 2.06%)	—
中工機械公司	中華工程公司	母公司	營業收入	(414,288)	( 46.4%)	—	-	—	應收帳款 66,066	18.06%	—

註：上表列示之所有交易於編制合併財務報表時業已沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國一〇一年度

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		帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益(註一)	備註
				一〇一一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	股數	比率(%)				
(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	\$ 1,530,040	\$ 1,530,040	115,936,200	99.95	\$ 1,028,097	\$ 3,642	\$ 3,641	子公司
	中工機械公司	高雄市苓雅區四維三路80號11樓之2	工程施工機械之租賃、建材零售木材批發及其他相關業務、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	963,828	87,272	84,289	子公司
	京華城公司	台北市八德路四段138號	百貨業	2,254,760	1,758,760	375,200,000	23.51	1,705,358	( 479,567)	( 105,709)	(註二)
	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	714,163	( 11,320)	( 11,320)	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd.	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	348,278	348,278	10,900,000	100.00	579,703	24,985	24,985	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	101,146	11,225	11,225	子公司
	中工保全公司	台北市東興路26號4樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	51,851	10,467	6,774	子公司
嘉滿客京華影城公司	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	52,792	42,393	6,520	孫公司(註三)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註一)	備 註
				一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	股 數	比 率 (%)				
(二) 中華城公司	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	91.79	\$ 27,270	(\$ 390)	(\$ 357)	子公司
	BES Global Investment Co.	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	51,313	1,510,100	100.00	21,409	( 2,514)	( 2,514)	子公司
	亞太雙子星開發股份有限公司	台北市東興路 12 號 16 樓	不動產投資開發業務	1,000	1,000	100,000	100.00	860	( 54)	( 54)	子公司
	中華雙子星開發股份有限公司	台北市東興路 12 號 16 樓	不動產投資開發業務	200,000	1,000	20,000,000	99.50	219,151	( 9,615)	( 9,584)	子公司
	台北雙子星開發公司	台北市東興路 12 號 2 樓	不動產投資開發業務	900	900	90,000	30.00	862	5	1	
	台北雙子星國際不動產	台北市東興路 12 號 2 樓	不動產投資開發業務	1,500	1,500	150,000	30.00	805	3	1	
	花東電力公司	台北市東興路 12 號 8 樓	發電廠之經營	183,000	183,000	18,300,000	30.00	572	-	-	
	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	-	-	-	
	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	409,951	4,784	4,784	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	408,274	4,342	4,342	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	1,672	1,672	167,235	30.00	3,052	4,025	1,208	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	206,759	4,626	4,626	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	214,304	42,393	27,743	差異係折價攤銷 1,138 仟元 孫公司 (註三)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註一)	備 註
				一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	股 數	比 率 (%)				
(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	\$ 2,230	\$ 2,230	222,980	40.00	\$ 4,069	\$ 4,025	\$ 1,610	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	710,375	( 24,469)	( 10,930)	
(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	8.21	2,439	( 390)	( 33)	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	341,921	-	39.20	567,712	64,394	25,242	
(六) 中勤人力資源管理顧問公司	著華人力資源管理顧問公司	台北市東興路 12 號 2 樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	7,546	1,767	1,767	孫公司
(七) 中工保全公司	中工管理顧問公司	台北市東興路 26 號 4 樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	10,000	10,000	-	100.00	15,845	3,981	3,981	孫公司
	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路 26 號 4 樓	公寓大廈管理服務	3,700	3,700	-	37.00	3,950	729	270	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	1,672	1,672	167,235	30.00	3,052	4,025	1,208	孫公司
	香港喜滿客京華影城有限公司	Room 1903-6, 19F HingYip Commercial Centre 272-284 Des Voeux Road Central Hong Kong	投資控股	18,260	18,260	-	100.00	17,481	( 120)	( 120)	曾孫公司
(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 號陸陸廣場 1305 室	工程設計諮詢業務	47,597	47,597	-	100.00	19,184	( 2,398)	( 2,398)	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	
				一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	比 率 (%)	帳 面 金 額				
(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	\$ 397,864	\$ 4,874	\$ 4,874	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	396,215	4,431	4,431	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	211,028	64,394	4,667	
(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	6,726	729	459	曾孫公司
(十四) 香港喜滿 客京華影 城有限公司	喜滿客(上海)投資管 理諮詢有限公司	上海市嘉定區馬路鎮封 周路655號307室	影院經營、採購及管理 諮詢等業務。	18,260	18,260	-	100.00	17,459	( 24)	( 24)	曾孫公司

註一：除 BA&BES Contracting(L.L.C.)、台北雙子星開發公司、台北雙子星國際不動產公司、花東電力公司係依據未經會計師查核之財務報表及母公司持股比例計算外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及母公司持股比例計算。

註二：一〇一一年三月十六日以前，母公司持有京華城公司之持股雖未達百分之二十，惟持有該公司有表決權之股份最高視為具重大影響力，因是對該被投資公司採權益法計價。

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

註四：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制合併財務報表時，除京華城公司、花東電力公司、台北雙子星公司、台北雙子星國際不動產公司、BA & BES Contracting(L.L.C.)、Wei-ling Holding Ltd.及廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊  
民國一〇一一年度

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	年初自台灣匯出投資金額	年底匯出或收回投資金額			本公司直接或間接持股比例	本年度認列之投資(損)益(註一)	年底投資價值	截至年底已匯回投資利益
						匯出	匯入	匯出				
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%	( \$ 2,398 ) ( 81 仟美元 )	\$ 19,184 660 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	1,100,438 250,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	341,921 10,703 仟美元	-	-	341,921 10,703 仟美元	39.20%	25,242 869 仟美元	567,712 19,539 仟美元	6,429 215 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%	4,431 153 仟美元	396,215 13,636 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%	4,874 168 仟美元	397,864 13,693 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	1,100,438 250,000 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%	4,667 161 仟美元	211,028 7,263 仟美元	1,608 54 仟美元
喜滿客京華影城公司	喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	影院管理、採購及管理諮詢等業務	18,260 600 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	18,260 600 仟美元	-	-	18,260 600 仟美元	100.00%	( 24 ) ( 1 仟美元 )	17,459 601 仟美元	-
投資公司名稱	期末大陸地區投資	累計自台灣匯出投資金額	經濟部核准投資金額	會經赴大陸地區投資	會經赴大陸地區投資	會經赴大陸地區投資	會經赴大陸地區投資	會經赴大陸地區投資	會經赴大陸地區投資	會經赴大陸地區投資	會經赴大陸地區投資	會經赴大陸地區投資
中華工程公司	\$ 12,103 仟美元		\$ 15,229 仟美元									11,755.153
中華城公司	18,000 仟美元		19,000 仟美元									617.166
中工機械公司	40,900 仟人民幣 (約 5,067 仟美元)		45,800 仟人民幣 (約 5,843 仟美元)									598.776
喜滿客京華影城公司	600 仟美元		4,550 仟美元									205.951

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制合併財務報表時，除廈門保稅區航空港物流園建設公司外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇一及一〇〇年度

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			
				科目	金額	交易條件 佔合併總資產之比率	
0	一〇一年度 中華工程公司	中工機械公司	1	營業成本	\$ 414,288	與非關係人無明顯差異	3
		中工機械公司	1	應付帳款	66,066	與非關係人無明顯差異	2
		中工機械公司	1	預付款項	166,645	與非關係人無明顯差異	-
		中工機械公司	1	其他應收款	13,520	與非關係人無明顯差異	-
		中勤公司	1	營業成本	93,962	與非關係人無明顯差異	1
		中勤公司	1	應付帳款	2,486	與非關係人無明顯差異	-
		中工保全公司	1	營業成本	60,413	與非關係人無明顯差異	-
		中工保全公司	1	應付帳款	4,724	與非關係人無明顯差異	-
		菁華公司	1	營業成本	5,673	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	414,288	與非關係人無明顯差異	3
		中華工程公司	2	應收帳款	66,066	與非關係人無明顯差異	1
		中華工程公司	2	預收貨款	166,645	與非關係人無明顯差異	-
		中華工程公司	2	其他應付款	13,520	與非關係人無明顯差異	-
2	中勤公司	中華工程公司	2	營業收入	93,962	與非關係人無明顯差異	-
		中華工程公司	2	應收帳款	2,486	與非關係人無明顯差異	-
3	中工保全公司	中華工程公司	2	營業收入	60,413	與非關係人無明顯差異	-
		中華工程公司	2	應收帳款	4,724	與非關係人無明顯差異	-
4	菁華公司	中華工程公司	2	營業收入	5,673	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	交易條件 佔合併總資產之比率	
0	一〇〇年度 中華工程公司	中工機械公司	1	營業成本	\$ 189,025	與非關係人無明顯差異	1
		中工機械公司	1	應付帳款	40,588	與非關係人無明顯差異	-
		中勤公司	1	營業成本	85,934	與非關係人無明顯差異	1
		中勤公司	1	應付帳款	11,431	與非關係人無明顯差異	-
		中工保全公司	1	營業成本	54,622	與非關係人無明顯差異	-
		中工保全公司	1	應付帳款	4,373	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	189,025
		中華工程公司	2	應收帳款	40,588	與非關係人無明顯差異	-
2	中勤公司	中華工程公司	2	營業收入	85,934	與非關係人無明顯差異	1
		中華工程公司	2	應收帳款	11,431	與非關係人無明顯差異	-
3	中工保全公司	中華工程公司	2	營業收入	54,622	與非關係人無明顯差異	-
		中華工程公司	2	應收帳款	4,373	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。

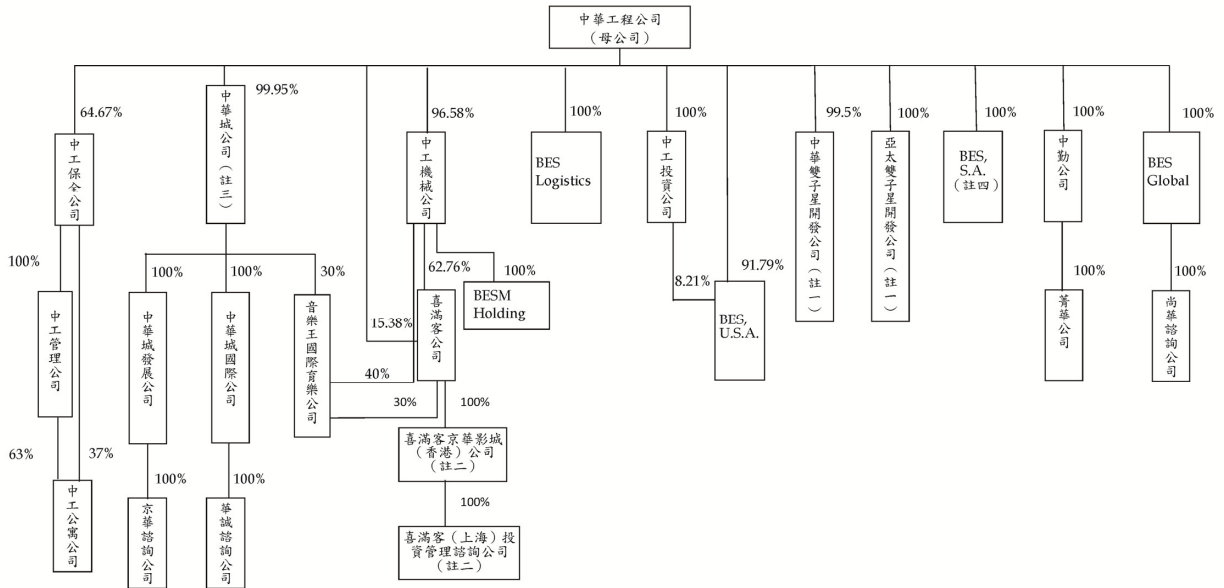
註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

民國一〇一及一〇〇年度

附表十二



註一：中華雙子星開發公司及亞太雙子星開發公司於一〇〇三年三月設立。中華雙子星開發公司於一〇一年四月發行新股予少數股權，故持股比例由一〇〇年底之 100.00%減少至一〇一年底之 99.50%。  
 註二：喜滿客京華影城（香港）公司及喜滿客（上海）投資管理諮詢公司於一〇〇九年九月設立。  
 註三：母公司於一〇〇年六月及八月增加投資中華城公司，持股比例由九十九年底之 99.78%增加至一〇〇年底之 99.95%。  
 註四：母公司已於一〇一年八月處分 BES, S.A.，請參閱合併財務報表附註十。

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況之檢討與分析表

財務狀況比較分析表

項目	年度	一〇一年度	一百年度	差異	
				金額	%
流動資產		26,028,389	25,847,780	\$ 180,609	0.70
長期投資		6,256,902	5,822,022	434,880	7.47
固定資產		3,789,951	3,637,456	152,495	4.19
其他資產		2,152,218	2,217,034	( 64,816)	( 2.92)
資產總額		38,227,460	37,524,292	703,168	1.87
流動負債		14,827,380	14,172,861	654,519	4.62
長期負債		3,700,974	3,965,990	( 265,016)	( 6.68)
負債總額		18,635,539	18,231,381	404,158	2.22
股本		15,250,175	15,250,175	-	-
資本公積		303,939	123,999	179,940	145.11
保留盈餘		1,945,041	1,739,422	205,619	11.82
股東權益總額		19,591,921	19,292,911	299,010	1.55
增減變動之主要原因及其影響及未來因應計劃：					
1. 資本公積增加，主要係長期股權投資未按持股比例認列及認股權增加所致。					

## 二、經營結果之檢討與分析

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	一〇一年度	一百年度	增(減)變動	
			金額	(%)
營業收入	\$11,206,763	\$12,379,239	\$( 1,172,476)	(9.47)
營業成本	10,850,808	11,826,181	( 975,373)	(8.25)
營業毛利	355,955	553,058	( 197,103)	(35.64)
營業費用	299,776	267,884	31,892	11.91
營業利益(損失)	56,179	285,174	( 228,995)	(80.30)
營業外收入及利益	801,776	515,069	286,707	55.66
營業外費用及損失	476,487	524,714	( 48,227)	( 9.19)
繼續營業部門稅前淨利	381,468	275,529	105,939	38.45
所得稅	( 7,153)	109,351	( 116,504)	106.54
純益	388,621	166,178	222,443	133.86
1. 營業毛利減少：主要係本(101)年度出售(租)工業區開發土地認列代辦費收入較100年度減少所致。				
2. 營業利益減少：主要係本年度營業毛利減少及營業費用增加所致。				
3. 營業外收入及利益增加：主要係本年度處分投資利益增加所致。				
4. 繼續營業部門稅前淨利增加：主要係營業外收入及利益增加及營業外費用及損失減少所致。				
5. 純益增加：主要係營業外收入及利益增加，稅前淨利增加所致。				

(二)營業毛利變動分析：不適用。

## 三、現金流量

### (一)最近二年度流動性分析

項目	年度		增(減)比例 (%)
	一〇一年度	一百年度	
現金流量比率 (%)	0.00	5.27	( 100.00)
現金流量允當比率 (%)	63.99	186.41	( 65.67)
現金再投資比率 (%)	( 10.87)	2.32	( 568.53)
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率101年度較100年度減少100.00%、65.67及568.53%，主要係101年度營業活動淨現金流出所致。			

## (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
1,389,965	629,918	996,057	1,023,826	-	-

(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						
				100年度	101年度	102年度	103年度	104年度	105年度	106年度
長期股權投資										
— 京華城公司	營運資金	101	500,000	—	496,000	—	—	—	—	—
— 中華雙子星 開發公司	"	101	200,000	1,000	199,000	—	—	—	—	—
— 亞太雙子星 開發公司	"	100	1,000	1,000	—	—	—	—	—	—

##### 2. 預計可能產生效益：

長期股權投資：係公司多角化經營政策，以期增加轉投資收益。

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

單位：新台幣仟元

說明項目	金額	政策	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	1,028,097	多角化經營	該公司 101 年獲利	—	—
中工機械股份有限公司	963,828	垂直整合	該公司 101 年獲利	—	—
中勤人力資源管理顧問 (股)公司	101,146	多角化經營	該公司 101 年獲利	—	—
中工保全股份有限公司	51,851	多角化經營	該公司 101 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：茲因央行國內金融利率政策維持穩定不變，本公司101年起迄今借款利率持平穩定。與金融機構之融資借款取得，在利率除積極爭取議減降加碼幅度外，仍持續每年償還部份銀行借款，降低借款餘額減輕利息支出，故利率對整體損益影響有限。
- 2.匯率方面：本公司外幣資產佔總資產比例甚微，故匯率變動對本公司影響甚小。
- 3.通貨膨脹方面：對大宗原物料市場行情密切關注，針對國內外市場行情趨勢加強研判分析，採購方面透過分批或一次採購機制降低採購成本，專業工項分包方面，提早因應辦理分包作業，以規避通貨膨脹風險。另本公司承攬業務上續爭取物調款，以儘量減少對利潤的侵蝕，故通貨膨脹對本公司影響有限。

### (二)從事高風險、高槓投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司目前並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商之相關交易。
- 2.101年迄今對外背書保證案件，資金貸與他人方面：本公司與亞太工商聯股份有限公司於99年3月8日簽訂合建契約，基於承攬工程之需要及聯合授信契約規定互保，為亞太工商聯股份有限公司背書保證7,200,000仟元，並於100年9月23日公開資訊觀測站公告在案，截至101年12月31日止實際動支最高背書保證金額為5,499,983仟元。

資金貸與他人方面：截至101年12月31日止無資金貸與他人事項。

### (三)未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

- 繼續「導入工程專案管理系統及整合營建管理資訊系統提升管理核心技術」。
- 繼續「導入電子表單簽核系統及提升Google企業版APP應用效益」。

- 繼續「營建管理資訊系統網路版功能改善研究及與其他系統整合」。
- 繼續「整合性網管軟體應用及資訊安全管理改善研究」。
- 預計明年度投入之研發費用約為新台幣貳仟伍佰萬元。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

#### 1.風險事項之分析評估：

- (1)綜觀近來形勢走向，首先通貨膨脹、物價上漲，進而誘發建材價格上漲，工程造價也跟著上漲，其二是貨幣發行政策和銀行信貸政策的改變，其三是實價登錄實施，影響房地產供需與價格的變化，這些都使得銷售難度增加。
- (2)政府政策、總體經濟環境、利率、油價及水電供應對企業有損益之影響。

以上(1)(2)兩點，進而衍生出下列風險影響及公司產業的因應對策。

#### 2.對公司損益影響之風險：

- (1)市場環境競爭風險：由於市場上同類產品供給過多，導致市場營銷競爭激烈，最後便會帶來行銷成本的提高及產品滯銷的風險，而這都是針對市場調查分析、產品競爭力不足，及掌握能力不夠所引起的。
- (2)財務分配風險：開發商無法如期或按期收回其投資報酬款項，導致運用財務槓桿，大量使用銀行貸款，實施負債經營策略。
- (3)政府政策走向風險：工業區土地銷售屬於寡佔市場，對於政府政策走向敏感度相當高，政府2013年繼續推出工業區土地租售優惠措施(006688土地出租及767出售方案)，對於工業區土地售地收入有著顯著性的助益。
- (4)總體經濟環境風險：歐洲金融風暴看似逐漸平息及美國財政懸崖暫獲控制，全球經歷經濟衰退的衝擊，消費者支出的萎縮，連帶影響企業投資，工業區土地銷售亦連帶受衝擊，惟經濟不景氣後的復甦所帶來的消費需求龐大，企業投資意願高漲，對

工業區土地需求值得期待。

- (5)利率變動風險：目前國內利率仍處於低檔水準，綜觀全年景氣走向漸為平緩，預估央行至年底前調升利率機率不高，對於廠商購地設廠融資貸款仍較有利，有助於工業區土地去化。
- (6)油價變動風險：臺灣的企業多數屬於出口型導向之產業，對於國際油價變動，直接影響生產成本的波動，間接影響企業生產擴廠計劃。由於國際經濟景氣尚屬不明現象，原油供應充足。另由於美國「頁岩瓦斯」商業開採的成功，使得美國成為世界最大的天然瓦斯生產國；同時，「頁岩原油」的開採也持續進行中，一般預估美國將在2017年左右，成為世界最大的產油國，甚至有能從石油的輸入國轉身成為石油的輸出國。故原油價格往下波動機率較大，對企業而言應屬好事。惟須注意中東（伊朗）情勢之變化是否影響原油之供應。
- (7)水、電供應變動風險：企業生產賴以為重的水、電能源因受自然環境變遷及環保要求，新能源開發日益不易，能源供應不確定因素大增，造成大量水、電需求之耗能產業之投資設廠、擴廠相當大阻礙，倘不確定因素無法排除，將導致企業外移投資，對工業區土地銷售將造成負面影響。

### 3.未來產業的因應對策：

#### (1)市場環境競爭風險之因應措施：

開發商針對呼應普羅大眾的政府政策的變化，與對房屋設計、功能需求、智能、節能等消費者意識抬頭，以及面臨多元化的不同消費族群等等因素，因此未來開發商除了要具有雄厚資金後盾外，更要有領先前瞻性的市場敏銳度及國際觀視野遠見，並更要積極提升最先進的營建施工工法技術的實力。

#### (2)財務分配風險之因應措施：

對於房地產開發商來說，目前土地取得不易的情況下，積極尋找都更、合建及養地保險是對於減輕及彌補投資損失最有利的強心針。

#### (3)政府政策之因應措施：

- 繼續辦理「006688」第四期土地出租優惠方案。
- 加強推動「767」土地出售優惠方案。

#### (4)經濟環境之因應措施：

- 因應日本311地震及釣魚台事件，分散海外基地及風險，積極吸引日本企業來台投資，招商開拓空間仍大，以補國內企業投資之不足。
- 因應擴大開放陸資來台投資項目，加強大陸製造業之招商引資作為。
- 掌握歐美金融風暴之發展，加強拜會廠商了解受影響狀況，研擬對策因應未來。

#### (5)利率變動之因應措施：

為降低企業購地之負擔，繼續洽詢各大行庫，配合工業區優惠放款機制，爭取提供更優惠之利率。

#### (6)油價變動之因應措施：

油價變動影響除企業生產原料成本外，運輸成本亦是另一項重點，針對現有工業區之區位優勢及其周邊交通運輸系統之建設，加強宣導對企業節約生產成本之優勢，提高企業投資設廠意願。

#### (7)水、電供應變動之因應措施：

積極協調經濟部工業局洽水電供應主管機關維持穩定之水電供應，並研擬各項可行增量供應之方案，如海淡廠、原水取水、風力發電及太陽能發電等，協助企業解決面臨之問題，提高企業購地設廠之意願。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司為增強競爭能力，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)進貨或銷貸集中所面臨之風險及因應措施：本公司進貨或銷貨之項目與標準均依業主之不同要求而變動，故無集中所面臨之風險。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險與因應措施：無
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無
- (十二)訴訟及非訟事件

法務處 101 年度訴訟及非訟事件

項次	一
案件名稱	中台科大圖書館、研究大樓工程給付工程款案
當事人	原告:本公司 被告:中台科技大學
案情摘要	因業主主張本公司工程未施作完畢、瑕疵未進行修繕，乃以逾期為由拒絕給付工程款及保留款。
標的或金額	新台幣 142,096,460 元
訴訟開始日期	2010/11/02
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，目前由第一審法院審理中。

項次	二
案件名稱	E811 東西向快速公路工程給付工程款案
當事人	原告:本公司 被告:交通部公路總局東西向快速公路南區工程處
案情摘要	因砂石物調款、廢土方處理費及工期逾期 61 天罰款等爭議,故請求業主給付
標的或金額	新台幣 64,558,719 元
訴訟開始日期	2003/9/4
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，第三審裁定本公司敗訴，由最高法院於 101 年 4 月 13 日準再審宣判駁回，本公司敗訴。

項次	三
案件名稱	員林大排整治工程管銷費訴訟案
當事人	原告:本公司 被告:彰化縣政府
案情摘要	因業主變更設計及配合其他工程等因素展延工期 1094 天,致增加管銷費用，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 82,741,705 元
訴訟開始日期	2004/7/9
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，第一審勝訴 2,890,116 元，第二審判決被告應再給付 24,859,884 元，第三審於 101 年 7 月 12 日判決，駁回兩造之上訴，彰化縣政府應給付本公司 27,750,000 元。

項次	四
案件名稱	和平碧海施工道路預力鋼腱預灌漿漏列水泥及砂訴訟案
當事人	原告:本公司 被告:台灣電力股份有限公司和平施工處
案情摘要	因預力鋼腱預灌漿工作項目之水泥及砂等部份材料漏列費用爭議，故請求業主給付
標的或金額	新台幣 112,283,697 元
訴訟開始日期	2007/7/16
進行狀況	本案已委請遠拓法律事務所辦理，第二審法院判決本公司敗訴，由高等法院更一審判決本公司敗訴，最高法院於 101 年 12 月 13 日判決駁回上訴，故本公司敗訴。

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

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

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

項次	八
案件名稱	石門水庫增設取水工工程工期爭議及工程款案
當事人	申請人:本公司 他造當事人：經濟部水利署北區水資源局
案情摘要	本工程因里程碑 2 逾期遭業主逾期罰款及請求工程款給付
標的或金額	新台幣 83,353,649 元
仲裁開始日期	2012/11/21
進行狀況	本案已委請理律法律事務所辦理，目前進行仲裁程序審理。

項次	九
案件名稱	國家水產生物種原庫-台東支庫新建工程」工期爭議案
當事人	申請人:本公司 他造當事人：行政院農業委員會水產試驗所
案情摘要	本工程因逾期遭業主罰款
標的或金額	新台幣 170,179,857 元
仲裁開始日期	2013/3/8
進行狀況	本案已委請安信法律事務所辦理，目前進行仲裁程序審理。

項次	十
案件名稱	博愛分案物調及展延工期爭議案
當事人	申請人:本公司 他造當事人：國防部軍備局營產中心
案情摘要	為就博愛分案因介面廠商之影響，致本工程之工期延滯，向業主請求展延工期，而物調款亦因施工進度與已核准之網圖不符，故業主拒付物調款。
標的或金額	新台幣 245,553,055 元
調解開始日期	2013/1/25
進行狀況	本案已委請常在律師事務所辦理，目前進行調解程序審理。

項次	十一
案件名稱	新莊副都心區段徵收開發工程土方爭議訴訟案
當事人	申請人:本公司 他造當事人:新北市政府
案情摘要	因土方數量版本爭議造成計算載運方數差異
標的或金額	新台幣 152,629,994 元
訴訟開始日期	2010/6/9
進行狀況	本案已委請遠拓法律事務所辦理，第一審法院判決本公司敗訴，目前由台灣高等法院審理中。

項次	十二
案件名稱	經濟部工業局與孫漢洲間請求返還價金事件參加訴訟案(台灣高等法院高雄分院 101 年度重上字第 118 號)
當事人	上訴人:經濟部工業局(即被上訴人) 被上訴人:孫漢洲(即上訴人) 參加人:本公司
案情摘要	因出售臨海工業區土地遭棄置廢棄物爭議，請求返還價金。
標的或金額	新台幣 16,072,162 元
訴訟開始日期	2012/11/21
進行狀況	本案一審經濟部工業局敗訴，目前於台灣高等法院高雄分院二審中。本公司已委請理律法律事務所辦理。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

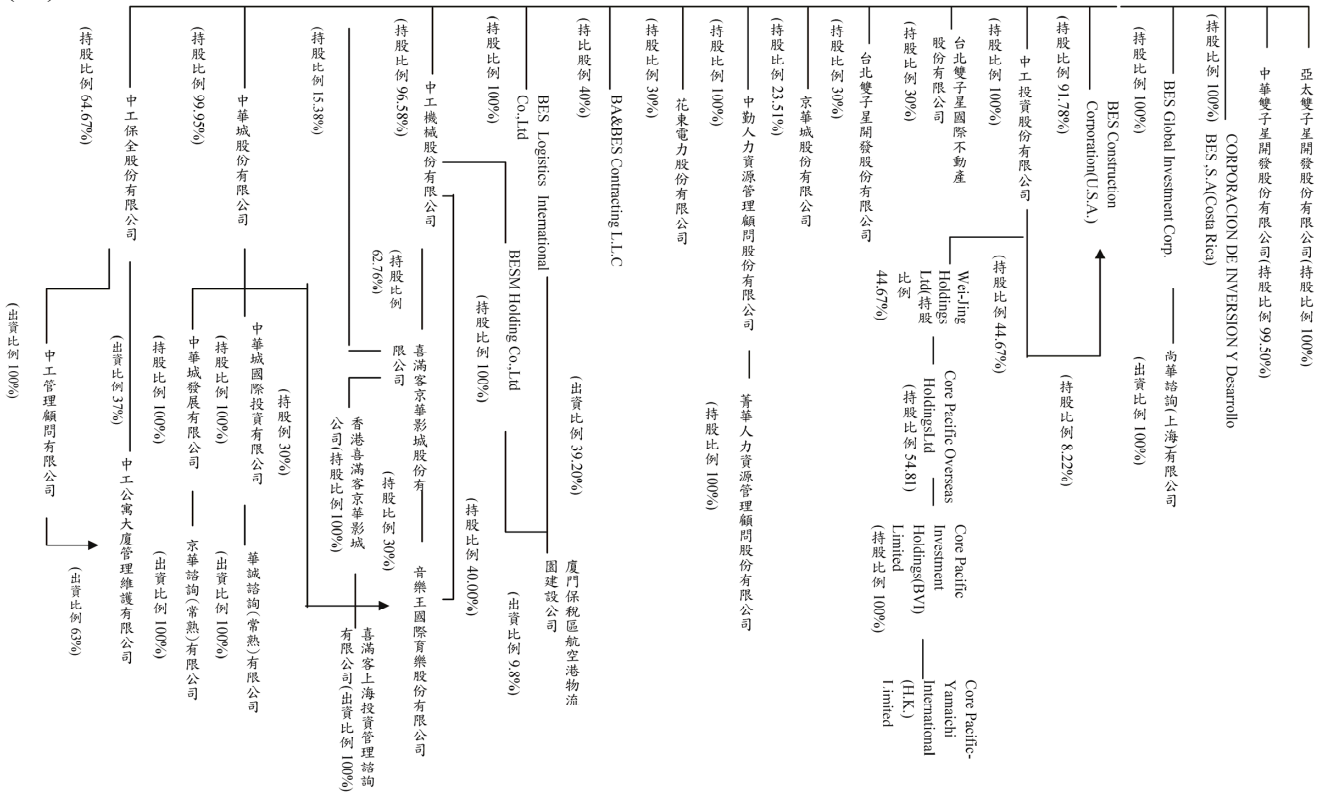
七、其他重要事項：無

# 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	主要承攬工程:預拌混凝土生產製造及經營、施工重機械、運輸設備及施工器材之租賃
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
模里西斯中華城發展股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
華誠諮詢(常熟)有限公司	92.11.04	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	74,490 仟人民幣	工程設計諮詢業務
京華諮詢(常熟)有限公司	92.11.04	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	74,490 仟人民幣	工程設計諮詢業務
中工保全股份有限公司	84.08.04	台北市東興路 12 號 6 樓	60,000	各項保全業務
中工管理顧問有限公司	88.04.02	台北市東興路 12 號 6 樓	10,000	停車場經營及企業經營管理顧問等業務
中工公寓管理維護有限公司	89.06.29	台北市東興路 12 號 6 樓	10,000	公寓大廈管理服務
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	88.05.18	台北市東興路 12 號 2 樓	60,000	企業經營管理顧問及投資顧問等業務
BES Global Investment Co.	84.01.17	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town Tortola, Bristish Virgin Islands	1,510 仟美元	營建及機電等海外業務
中工投資股份有限公司	85.08.06	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong	20,900 仟美元	營建及機電等海外業務
BESM Holding Co., Ltd.	94.10.18	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	5,075 仟美元	投資控股

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
BES 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
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	250,000 仟人民幣	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	90.10.23	台北市東興路 12 號 2 樓	5,000	人力派遣業
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	11,570 仟人民幣	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。
京華城股份有限公司	85.09.07	台北市八德路 4 段 138 號	15,960,000	百貨業
音樂王國際育樂股份有限公司	93.08.03	台北市東興路 12 號 2 樓	5,575	視聽歌唱業
台北雙子星國際不動產股份有限公司	98.11.06	台北市東興路 12 號 2 樓	5,000	百貨公司業、住宅及大樓開發租售業
台北雙子星開發股份有限公司	98.11.06	台北市東興路 12 號 2 樓	3,000	百貨公司業、住宅及大樓開發租售業
BA & BES Contracting (L.L.C.)	96.02.13	Post Box No92237 Dubai, United Arab Emirates	3,000,000 (AED)	工程承攬業
BES Logistics International Co., Ltd.	96.03.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	10,900 仟美元	投資業
香港喜滿客京華影城有限公司	100.09.27	Rooms 1903-6,19/F,Hing Yip Commercial Centre,272-284Des Voeux Road Central, Hong Kong.	4,680 仟港幣	顧問業
中華雙子星開發股份有限公司	100.02.15	台北市東興路 12 號 16 樓	201,000	住宅及大樓開發租售業
亞太雙子星開發股份有限公司	100.02.15	台北市東興路 12 號 16 樓	1,000	住宅及大樓開發租售業
喜滿客上海投資管理諮詢有限公司	100.09.27	上海市嘉定區馬陸鎮封周路 655 號 307 室	3,826 仟人民幣	投資管理諮詢

2.推定關係者相同股東資料：無



3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中華城股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、蔡志浩、陳玉坤 監察人代表人：蕭峰雄	115,936,200	99.95
中工機械股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶光、沈華養、李明正、鄭茂樹、 沈耀庭、沈瑾庭、蔡維力 監察人代表人：王鶯娟	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：趙廣滿、陳國賢、吳郭森、吳訂 監察人代表人：蘇育民	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：趙廣滿	10,000 (出資額)	100
中工公寓管理維護有限公司	董事暨股東	中工管理顧問有限公司 代表人：趙廣滿	6,300 (出資額)	63
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈華養、趙廣滿 監察人代表人：沈慶光	6,000,000	100
	總經理	黃淑萍	—	—
BES Global Investment Co.	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、趙廣滿、沈華養	1,510,100	100

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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	122,500 仟 人民幣 (出資額)	49
	總經理	游遠約	—	—
中工投資股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、蔡維力	20,900,000	100
京華諮詢(常熟)有限公司	董事暨股東	模里西斯中華城發展股份有限公司 代表人：單篤武、阮聖元、胡文國	9,000 仟美元 (出資額)	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：平國華、鄭碧松、許家霖 監察人代表人：黃詩訓	500,000	100
	總經理	林裕彬	—	—
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：王鶯娟、沈輝庭	7,593,680	62.76
音樂王國際育樂股份有限公司	董事暨監察人	中華城股份有限公司 代表人：趙廣滿、宋堃仁、程立峰 監察人代表人：吳訂	167,235	30
京華城股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：白俊男、蔡志浩	375,200,000	23.51
		中華城股份有限公司 監察人代表人：蕭峰雄	30,000,000	1.97

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
模里西斯中華城發展股份有限公司	董事暨股東	中華城股份有限公司 代表人：沈慶京、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：沈慶京、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、胡文國	9,000 仟美元 (出資額)	100
BES Logistics International Co., Ltd.	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、沈慶光	10,900,000	100
香港喜滿客京華影城有限公司	董事暨股東	喜滿客京華影城股份有限公司 代表人：沈慶京、沈耀庭	4,680,000	100
中華雙子星開發股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、蔡維力 監察人代表人：黃維強	20,000,000	99.50
亞太雙子星開發股份有限公司	董事暨監察人	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、蔡維力、蔡志浩 監察人代表人：黃維強	100,000	100
喜滿客上海投資管理諮詢有限公司	董事暨股東	香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：沈慶京、郭戈、程立峰	600 仟美元 (出資額)	100

## 4. 各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
中華城股份有限公司	1,160,000	1,045,820	17,211	1,028,609	0	(6,670)	3,642	0.03
中工機械股份有限公司	778,739	1,697,677	699,717	997,960	892,852	17,779	87,272	1.12
中工保全股份有限公司	60,000	118,508	38,314	80,194	245,022	6,538	10,467	1.74
中工管理顧問有限公司	10,000	17,494	1,649	15,845	9,952	4,106	3,981	-
中工公寓大廈管理有限公司	10,000	12,389	1,712	10,677	12,376	755	729	-
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	60,000	155,049	53,903	101,146	1,345,659	8,220	11,225	1.87
BES Global Investment Co.	1,510,100 (美元)	738,501 (美元)	1,377 (美元)	737,124 (美元)	0 (美元)	(4,003) (美元)	(85,007) (美元)	(0.06) (美元)
中工投資股份有限公司	20,900,000 (美元)	28,356,753 (美元)	3,764,374 (美元)	24,592,379 (美元)	0 (美元)	(12,171) (美元)	(385,951) (美元)	(0.02) (美元)
BES Construction Corporation (U.S.A.)	5,000,000 (美元)	1,313,096 (美元)	290,000 (美元)	1,023,096 (美元)	0 (美元)	(19,229) (美元)	(13,111) (美元)	(1.41) (美元)
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	5,000	12,186	4,640	7,546	71,045	1,998	1,767	3.53
喜滿客京華影城股份有限公司	121,000	456,376	113,125	343,251	540,055	36,285	42,393	3.50
尚華諮詢(上海)有限公司	11,570,440 (人民幣)	4,297,011 (人民幣)	144,841 (人民幣)	4,152,170 (人民幣)	2,880,000 (人民幣)	(528,344) (人民幣)	(511,424) (人民幣)	-
音樂王國際育樂股份有限公司	5,575	13,770	3,597	10,173	15,820	3,952	4,025	7.22
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	9,500,000 (美元)	14,126,626 (美元)	9,852 (美元)	14,116,774 (美元)	0 (美元)	(3,246) (美元)	160,827 (美元)	0.02

模里西斯中華城發展股份有限公司	9,500,000 (美元)	14,068,852 (美元)	9,817 (美元)	14,059,035 (美元)	0 (美元)	(2,940) (美元)	146,016 (美元)	0.02
華誠諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣)	86,303,538 (人民幣)	188,667 (人民幣)	86,114,871 (人民幣)	3,600,000 (人民幣)	656,441 (人民幣)	1,034,606 (人民幣)	—
京華諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣)	85,881,184 (人民幣)	123,288 (人民幣)	85,757,896 (人民幣)	3,600,000 (人民幣)	464,358 (人民幣)	940,812 (人民幣)	—
BESM Holding Co., Ltd.	5,075,000 (美元)	7,267,284 (美元)	147,499 (美元)	7,119,785 (美元)	0 (美元)	(1,379) (美元)	159,224 (美元)	0.03
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	250,000,000 (人民幣)	494,827,320 (人民幣)	181,364,813 (人民幣)	313,462,507 (人民幣)	29,280,220 (人民幣)	10,360,800 (人民幣)	13,814,839 (人民幣)	—
京華城股份有限公司	15,960,000	21,645,650	11,089,247	10,556,403	2,032,515	(180,992)	(479,567)	(0.30)
BA & BES Contracting (L.L.C.)	3,000,000 (AED)	—	—	—	—	—	—	—
BES Logistics International Co., Ltd.	10,900,000 (美元)	19,963,586 (美元)	1,377 (美元)	19,962,209 (美元)	0 (美元)	(3,966) (美元)	855,115 (美元)	0.08 (美元)
台北雙子星開發股份有限公司	3,000	2,802	0	2,802	0	0	5	0.02
台北雙子星國際不動產股份有限公司	5,000	2,177	0	2,177	0	0	3	0.01
香港喜滿客京華影城有限公司	3,825,600 (人民幣)	3,816,004 (人民幣)	64,706 (人民幣)	3,751,298 (人民幣)	0 (人民幣)	(20,387) (人民幣)	(25,580) (人民幣)	—
喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	3,825,600 (人民幣)	3,878,822 (人民幣)	100,000 (人民幣)	3,778,822 (人民幣)	0 (人民幣)	(5,193) (人民幣)	(5,193) (人民幣)	—
中華雙子星開發股份有限公司	201,000	379,460	159,207	220,253	0	(5,497)	(9,615)	(0.48)
亞太雙子星開發股份有限公司	1,000	910	50	860	0	(56)	(54)	(0.54)

5. 從事衍生性商品交易資訊：本公司未從事衍生性商品交易

(三)關係報告書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

中華工程股份有限公司



董事長：沈慶京



中華民國一〇二年三月二十八日

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

5. 資金融通情形：

資金貸與他人  
民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額 (註一)	年底餘額 (註一)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	中工機械公司	中勤人力資源管理顧問公司	應收關係人款	\$30,000 (註二)	\$ -	3.2%	-	\$ -	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	\$ 39,918 (中工機械公司淨值4%)	\$ 399,183 (中工機械公司淨值40%)
2	京華諮詢(常熟)有限公司	揚州京華城中城生活置業有限公司	其他應收款	18,996 (註三)	-	5.60-6.56%	-	-	短期融通資金	-	-	-	\$ 79,243 (京華諮詢公司淨值20%)	\$ 158,486 (京華諮詢公司淨值40%)
3	華誠諮詢(常熟)有限公司	揚州京華城中城生活置業有限公司	其他應收款	18,996 (註三)	-	5.60-6.56%	-	-	短期融通資金	-	-	-	\$ 79,573 (華誠諮詢公司淨值20%)	\$ 159,146 (華誠諮詢公司淨值40%)

註一：係分別經該公司董事會通過之資金貸與額度。

註二：本年度最高動支數為30,000仟元。

註三：本年度最高動支數為18,996仟元

6. 背書保證情形：

為他人背書保證  
民國一〇一年度

單位：新台幣仟元

編號	為他人背書保證者名稱	背書保證對象 與本公司關係	對單一企業背書保證之限額	本年度最高背書保證額 (註四)	年底背書保證餘額 (註四)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比	背書保證最高限額
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	10,115 (註二)	5,000 (註六)	5,000 (註六)	-	4.94%	50,573 (註四)

註一：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註二：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之十為限額。

註三：係分別經中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註四：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限額。

註五：一〇一年度，亞太工商聯股份有限公司本年度實際動支最高背書保證金額為5,499,983仟元；年底餘額為5,499,983仟元。

註六：一〇一年度，菁華人力資源管理顧問公司本年度實際動支最高背書保證金額為4,251仟元；年底餘額為2,617仟元。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：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