

股票代號：2515

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



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

——— 年度年報
ANNUAL REPORT 2022

刊印日期：——二 年 四 月 三十 日

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：程安慈

代理發言人姓名：蘇育民

職稱：協理

職稱：經理

電話：(02)8787-1273

電話：(02) 8787-6295

電子郵件信箱：vivian.cheng@bes.com.tw

電子郵件信箱：yumin.su@bes.com.tw

二、總公司、分公司與工廠之地址及電話：

總公司：臺北市松山區(105)東興路 12 號六樓

電話：(02)8787-6687 (代表線)

傳真：(02)8787-6987

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：統一綜合證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市松山區東興路 8 號地下 1 樓

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、

網址及電話：

姓名：李東峰、周仕杰

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區(110)松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw> 電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券資訊：無

六、公司網址：<https://www.bes.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、資本額.....	4
三、公司沿革.....	4
四、最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資 關係企業、重整之情形.....	6
五、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超 過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換.....	6
六、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方 式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重 要事項與其對公司之影響.....	6
七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者.....	6
八、一一一年度進行之重大工程.....	6
九、歷年開發工業區分佈圖.....	8
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分 支機構主管資料.....	23
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	34
四、公司治理運作情形.....	41
五、會計師公費資訊.....	81
六、更換會計師資訊.....	82
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企 業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事 務所或其關係企業之期間.....	82
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人 及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變 動情形.....	83
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、 二等親以內之親屬關係之資料.....	85
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接 控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合 持股比例.....	85
肆、募資情形.....	86
一、資本及股份.....	86
二、公司債辦理情形.....	90
三、特別股辦理情形.....	90

四、海外存託憑證辦理情形.....	90
五、員工認股權憑證辦理情形.....	90
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	90
七、資金運用計劃執行情形.....	90
伍、營運概況.....	91
一、業務內容.....	91
二、市場及產銷概況.....	104
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.....	111
四、環保支出資訊.....	112
五、勞資關係.....	113
六、資通安全管理.....	117
七、重要契約之締結.....	118
陸、財務概況.....	125
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	125
二、最近五年度財務分析.....	129
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	132
四、最近年度財務報告.....	133
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	200
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。.....	262
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	263
一、財務狀況.....	263
二、財務績效.....	263
三、現金流量.....	264
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	264
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.....	264
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	265
七、其他重要事項.....	278
捌、特別記載事項.....	279
一、關係企業相關資料.....	279
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形... ..	290
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.....	290
四、其他必要補充說明事項.....	290
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項... ..	290

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好！

本公司基於「營造永續環境、建設宜居好宅、扎根國際市場」的企業願景，以「建構實體經濟發展的推手」為企業使命。過去一年來，在新冠肺炎疫情下，全球金融遭受衝擊，面對逆境，中工經營團隊依舊秉持改革創新及永續發展之理念，穩健經營，使本公司 111 年度合併營業收入達到新臺幣 150.93 億元，稅後利益為新臺幣 8.05 億。

一、111 年度營業結果

111 年標得之工程計有：曾文水庫放水渠道及擴大抽泥工程、新竹科學園區（寶山用地）第 2 期擴建—第一標工程、高雄新市鎮第二期發展區（配合科學園區）開發案區段徵收公共工程（2 區）、烏嘴潭淨水場新建統包工程（續）、新竹科學園區（寶山用地）第 2 期擴建—第二標工程、森霸電力第二期行政區一般性建築物統包工程、臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1（東半街廓）土地開發案、森霸二期太陽能光電設備與滯洪池統包工程，年度承攬金額達新臺幣 168.69 億元。

二、112 年度營業計劃

111 年 12 月 28 日本公司已成立「公共工程」、「民間工程」、「房地產事業」、「海外事業」等四大利潤中心，透過相關產業鏈垂直整合併同橫向串連的力量，將資源整合發揮企業最大獲利效益，觸發滾動成長與進步的動能；同時積極結合新科技、掌握 ESG 趨勢、提升技術層次並進行數位化轉型，以因應長遠發展。

近年全球遭受新冠疫情侵襲、俄烏戰爭等影響，造成全球原物料短缺，導致國際物價價格上漲，各國為解決經濟困境，以大量印鈔之寬鬆貨幣政策因應，衍生全球嚴重通膨壓力；美國聯準會以連續升息方式來抑制通膨，國內跟進利率升息，使融資利率升高，讓原本已飽受缺工缺料之苦的營建業及建設業，興建成本更加高漲。

隨房價不斷飆升，政府祭出房地合一 2.0、提高地價稅及土地增值稅、土建融貸款管制、平均地權條例預售屋禁止換約、取得土地後須在 18 個月內取得建照開工等多項打炒房政策動作，造成延後推案的情形發生，房市則由原賣方市場逐漸轉為買方市場，各界更是普遍預期未來房價將反轉下

修，所以 112 年是去化放緩的一年，由於建築成本無法的預測，讓很多建商改採「先建後售」以確保金流之穩健。

(一)公共工程事業：持續爭取政府釋出之重大建設工程，包括：

1. 軌道建設工程：如臺北都會區大眾捷運系統環狀線北環段及南環段暨周邊土地開發計畫、萬大中和線、桃園鐵路地下化等。
2. 水環境建設工程：如石門水庫至新竹聯通管計畫、臺中港外港區擴建計畫等。
3. 城鄉建設計畫：提升道路品質（公路系統等）。
4. 綠能建設：各電廠改建及新建計畫等。

(二)民間工程事業：

中工雲宇宙預計於 112 年第四季完成上部鋼構工程；民生社區都更案第三期「碧硯閣」已於 109 年 5 月動工興建，111 年底完成鋼構工程；民生社區都更案第四期「鳴森苑」已於 111 年 12 月開始拆除舊有建築。未來將全面提升建築品質口碑及工程技術為重點發展目標，並以成本加成方式對內承攬自建案，對外承攬民間建築工程。

(三)房地產事業：

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

112 年度工業區新推案西一區四期、崙尾金屬專區三期，採依各分區現況擬訂銷售策略，配合廠商需求彈性調整，針對大面積用地潛在客戶，採量身訂作方式滿足其用地需求；而中小型企業，採推出小面積區塊供多元產業廠商彈性設廠，並積極拜會回流台商及政府輔導未登記工廠，預期對彰濱工業區之招商及資金回收應可受惠。

除主要辦理彰濱崙尾西一區二期及崙尾金屬表面處理專業區一期、崙尾區環保用地等道路公設等工程之外，配合土地租售之必要性工程、具緊急性及安全維護性之工程為主，並以租售收入支應或業主提供資金來源無虞者為優先考量。

(四)海外事業

緬甸自 110 年因政府政權移轉軍政府，經濟陷入低迷，除受國際經濟制裁，政府大型標案完全停擺。111 年越南政府對房地產開發業管控與調查，造成房地產景氣下跌，銀行業亦配合政策調控，緊縮銀根，多家上市房地產開發商股價狂跌、資金短缺。另受疫情影響，越南限制性開放專家簽證申請；緬甸在軍政府的執政之下，國門管制嚴厲，故無法直接洽談，增加談判及蒐集資訊困難度。

112 年，海外事業部將重新梳理越南胡志明、河內等熱門城市周圍區域之潛在案源，檢視法理文件完整度再與地主談判；同時調整策略方向，與當地有實力開發商合作，期望藉由與當地建商合作，加速推動越南大型土地開發案之取得。此外，公司亦將於河內新設立辦公室據點，以利於越南北部地區之大型土地開發。

展望未來，除持續穩守公共工程業務外，積極拓展民間建築工程、強化房地產事業，並且跨域爭取海外業務；在內部營運管理上，同步推動作業程序模組化、提升團隊技術、嚴控品質管理，以審慎評估並保有靈活彈性的模式來應對充滿挑戰的市場環境，創造更高之價值，善盡企業社會責任，回饋股東愛護與支持。

肅此 敬祝

闔家平安、健康、如意！

董事長 周志明  敬啟

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國三十九年九月一日。

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

三、公司沿革

●民國 39 年：

初名「資源委員會機械修運處」，英文名稱「Heavy Equipment Division」，係接收行政院前物資供應局所屬重機械廠、高雄辦事處、車務處及楠梓修車廠等四單位組成，以重機械修理與車輛運輸為主要業務。

●民國 40 年：

改組為「資源委員會機械工程處」，首創以重機械從事土木、建築工程等營建業務，並續以重機械修理與車輛運輸業務為輔。

●民國 41 年：

更名為「經濟部機械工程處」，改隸經濟部，英文名稱改為「Bureau of Engineering Services」，簡稱 BES。

●民國 48 年：

改組為「中華機械工程有限公司」，係為便於爭取國外業務，仍隸屬經濟部；原 BES 簡稱因在國外已享有信譽，故英文名稱改為「BES Engineering Corporation」，仍簡稱 BES，沿用至今。

●民國 54 年：

更名為「中華機械工程股份有限公司」。

●民國 56 年：

更名為「中華工程股份有限公司」，係為避免與臺灣機械公司名稱混淆而易名，一直沿用至今。

●民國 82 年：

股票掛牌上市，經濟部釋出持股 8.51%。

●民國 83 年：

6 月 22 日民營化成功，成為國營事業移轉民營之典範。董事會改組成功。

●民國 84 年：

辦理現金增資十五億元，實收資本額增至四十八億元。

●民國 85 年：

辦理盈餘及資本公積轉增資計十六億八仟萬元，實收資本額增至六十四億八仟萬元。

●民國 86 年：

盈餘及資本公積轉增資十二億九仟六佰萬元、辦理現金增資十六億元，實收資本額增至九十三億七仟六佰萬元。

- 民國 87 年：
「中華工程股份有限公司」正式以威京總部集團新 CIS 共同發表。
- 民國 87 年：
盈餘及資本公積轉增資計十八億七仟五百二十萬元，實收資本額增至一百一十二億五仟一佰二十萬元。
- 民國 88 年：
資本公積轉增資計六億七仟五百七萬二仟元，實收資本額增至一百一十九億二仟六佰二十七萬二仟元。
- 民國 89 年：
盈餘及資本公積轉增資合計發行八億三仟四佰八十三萬玖仟元，實收資本額增至一百二十七億六千一佰一拾一萬一仟元。
- 民國 90 年：
資本公積轉增資合計發行八億九仟三佰二十七萬七仟七佰八十元，實收資本額增至一百三十六億五千四百三十八萬八仟八佰二十元。
- 民國 91 年：
盈餘轉增資合計發行五億六仟三佰四十二萬三仟二佰一十元，實收資本額增至一百四十二億一千七百八十一萬二仟三十元。
- 民國 93 年
盈餘轉增資合計發行二億八仟四佰三十五萬六仟二佰四十元，實收資本額增至一百四十五億二百一十六萬八仟二百七十元。
- 民國 96 年
盈餘轉增資合計發行七億四仟八佰萬六仟五百八十元，實收資本額增至一百五十二億五仟十七萬四仟八佰五十元。
- 民國 99 年
核定股本由一百八十億元增為三百億元，實收資本總額為一百五十二億五仟十七萬四仟八佰五十元整。
- 民國 102 年
本公司發行國內第一次有擔保暨第二次無擔保轉換公司債新台幣八億元整，業經 102 年 10 月 16 日金融監督管理委員會核准發行。
- 民國 103 年
 - 1.103 年 2 月 19 日本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣三億元整，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於 103 年 2 月 24 日起於證券商營業處所開始櫃檯買賣。
 - 2.103 年 2 月 21 日本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣五億元整，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於 103 年 2 月 25 日起於證券商營業處所開始櫃檯買賣。
- 民國 104 年
本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債本年度有已轉換為普通股數 5,882,337 股，實收資本額增加為一百五十三億八佰九十九萬八仟二百二十元。

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

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

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

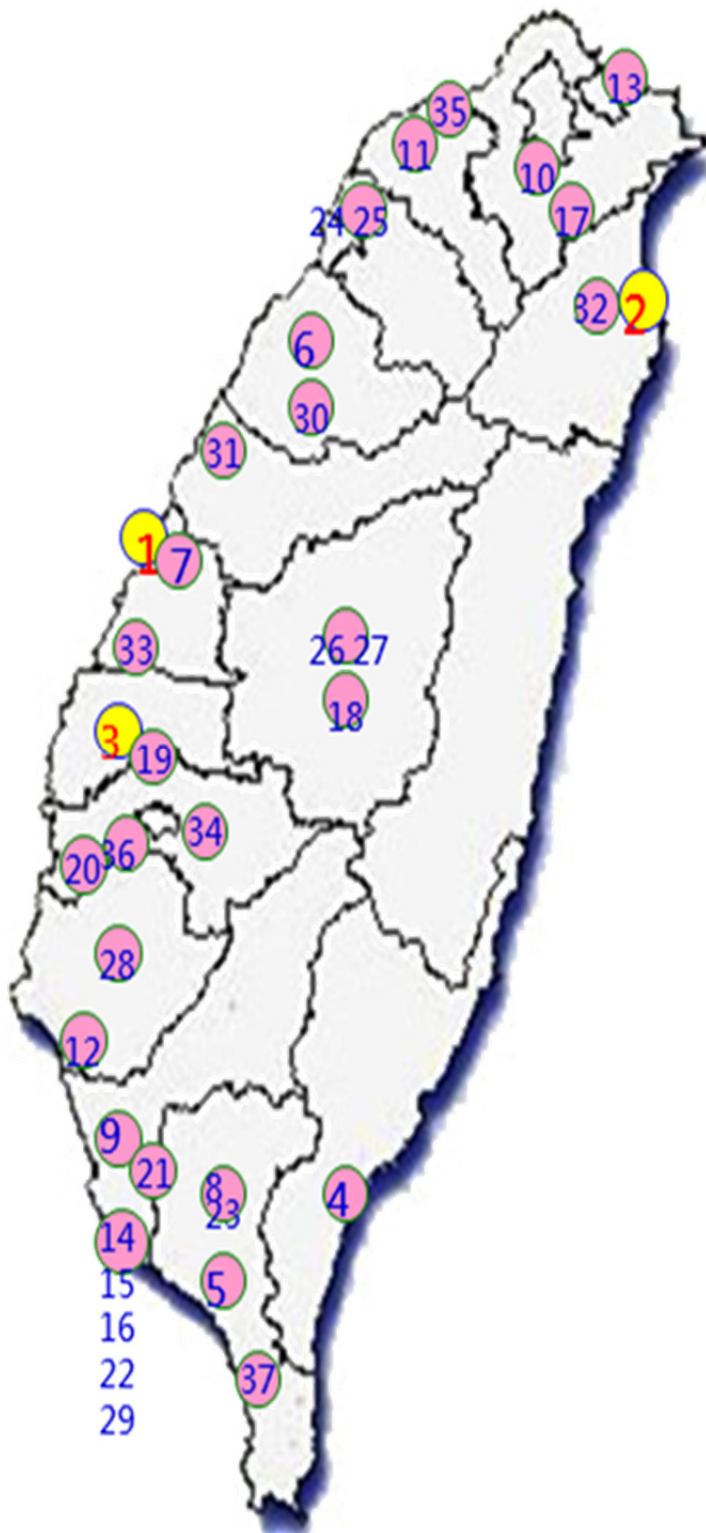
七、更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。

八、一一一年度進行中之重大工程：

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

- (二十四) 健康大樓新建工程 (裝修水電空調第 1 標)
- (二十五) 曾文水庫放水渠道及擴大抽泥工程
- (二十六) 新竹科學園區 (寶山用地) 第 2 期擴建—第一標工程
- (二十七) 高雄新市鎮第二期發展區 (配合科學園區) 開發案區段徵收公共工程 (2 區)
- (二十八) 鳥嘴潭淨水場新建統包工程 (續)
- (二十九) 新竹科學園區 (寶山用地) 第 2 期擴建—第二標工程
- (三十) 森霸電力第二期行政區一般性建築物統包工程
- (三十一) 臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1 (東半街廓) 土地開發案 (管理標)
- (三十二) 森霸二期太陽能光電設備與滯洪池統包工程
- (三十三) 彰濱工業區 (線西、崙尾區) 公共設施及植栽維護工程
- (三十四) 彰濱工業區崙尾區西海堤胸牆加高及水防道路 (第一期) 工程
- (三十五) 彰濱工業區崙尾西一區 (第二期) 道路及公共管線工程
- (三十六) 彰濱工業區崙尾西一區第二期排水幹線及閘門工程
- (三十七) 彰濱工業區崙尾西區金屬表面處理專業區道路及公共管線工程 (第一期)
- (三十八) 彰濱工業區崙尾西二區環保用地公共設施工程
- (三十九) 雲林科技工業區 (大北勢區) 公共設施及植栽維護工程
- (四十) 利澤工業區土地維護工程
- (四十一) 「陶朱隱園」吸碳節能垂直森林住宅
- (四十二) 延壽 K 區 (中工耘翠)
- (四十三) 延壽 I 區 (中工碧硯閣)
- (四十四) 延壽 J 區
- (四十五) 南港重陽路
- (四十六) 興安街都更案
- (四十七) 土城 AI 智慧園區

九、歷年開發工業區分佈圖



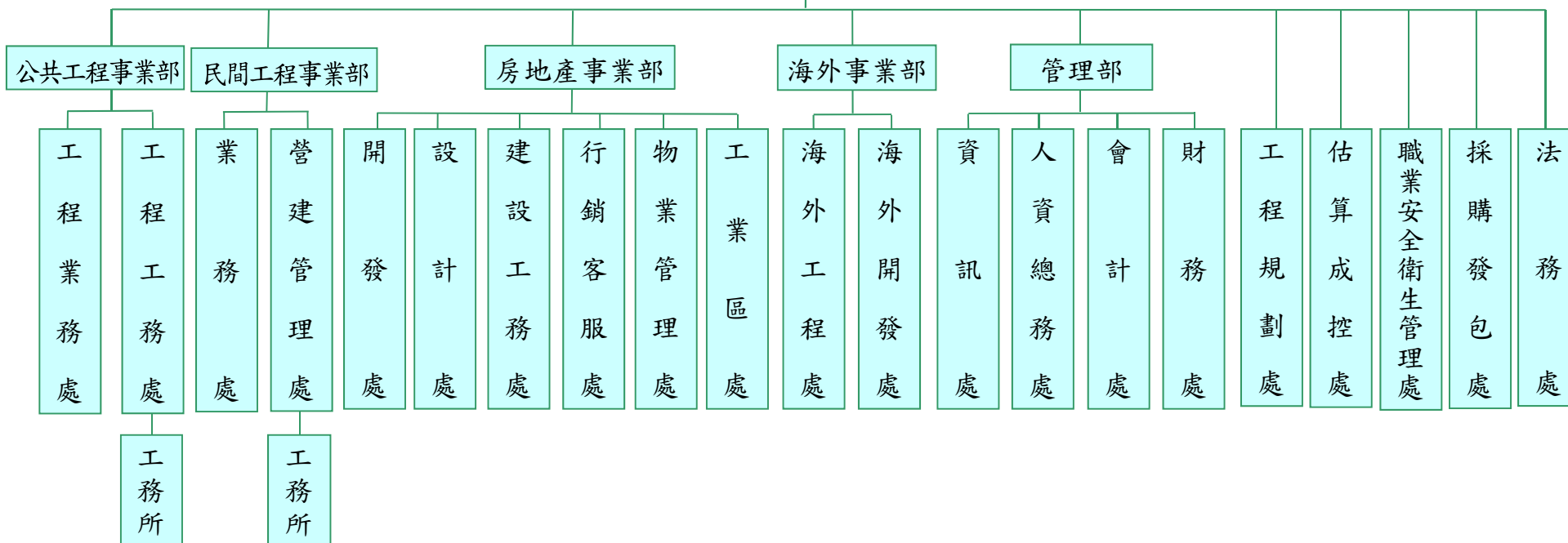
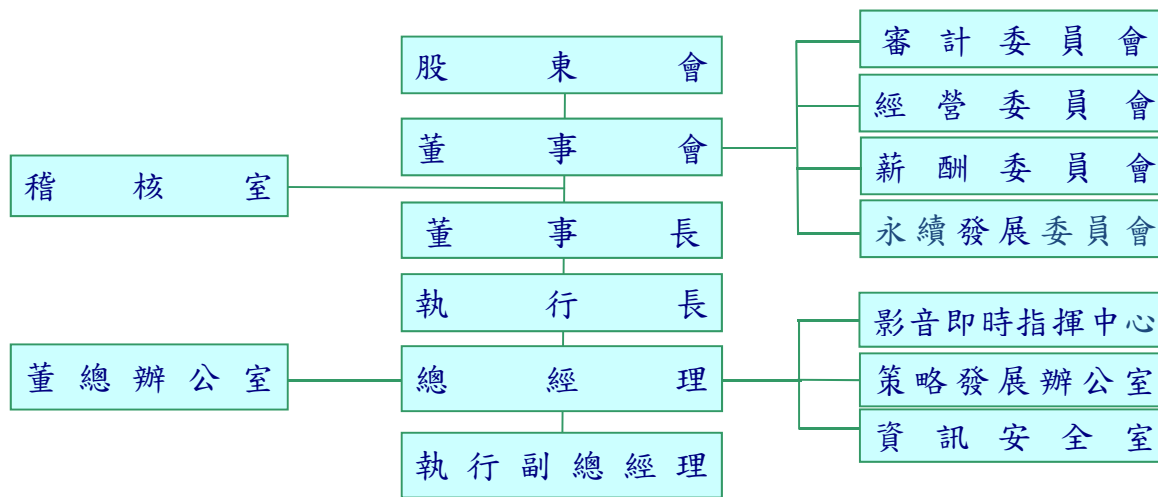
- 1980~2023 開發中工業區
 - 1.彰濱工業區 2455 公頃
 - 2.利澤工業區 330 公頃
 - 3.雲林科技工業區 243 公頃
- 1980~1990 開發工業區
 - 4.豐樂工業區 18 公頃
 - 5.內埔工業區 99 公頃
 - 6.竹南工業區 78 公頃
 - 7.全興工業區 248 公頃
 - 8.屏東汽車專業工業區 100 公頃
- 1970~1980 開發工業區
 - 9.仁武工業區 21 公頃
 - 10.樹林工業區 22 公頃
 - 11.桃園幼獅工業區 65 公頃
 - 12.安平工業區 198 公頃
 - 13.大武崙工業區 30 公頃
 - 14.高雄臨海工業區 1177 公頃
 - 15.高雄臨海中小企業區 19 公頃
 - 16.高雄臨海工業廣場 15 公頃
 - 17.土城工業區 107 公頃
 - 18.竹山工業區 23 公頃
 - 19.元長工業區 16 公頃
 - 20.義竹工業區 16 公頃
 - 21.鳳山工業區 11 公頃
 - 22.林園工業區 388 公頃
 - 23.屏東工業區 156 公頃
 - 24/25.新竹(擴大)工業區 532 公頃
 - 26/27.南崗(擴大)工業區 411 公頃
 - 28.官田工業區 227 公頃
 - 29.大發工業區 391 公頃
 - 30.銅鑼工業區 50 公頃
 - 31.大甲幼獅工業區 218 公頃
 - 32.龍德工業區 236 公頃
 - 33.芳苑工業區 160 公頃
 - 34.民雄工業區 244 公頃
 - 35.林口工二工業區 55 公頃
 - 36.朴子工業區 21 公頃
 - 37.屏南工業區 276 公頃

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：

中華工程股份有限公司組織表



(二)主要部門所營業務：

1. 公共工程事業部主要職掌為：

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

● 工程業務處主要職掌為：

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

● 工程工務處主要職掌為：

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

2. 民間工程事業部主要職掌為：

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

● 業務處主要職掌為：

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

● 營建管理處主要職掌為：

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

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

3. 房地產事業部主要職掌為：

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

● 開發處主要職掌為：

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

● 設計處主要職掌為：

- (1) 土地開發之初步規劃。
- (2) 個案法規檢討。
- (3) 執照申請與進度管控。
- (4) 市場詢商訪價。

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

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

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

4. 海外事業部主要職掌為：

- (1) 掌理海外大型土地與不動產開發業務。
- (2) 其他經核可之業務。
- (3) 其他交辦事項。

● 海外開發處主要職掌為：

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

● 海外工程處主要職掌為：

- (1) 負責對海外各專案建築與設計相關法規之整理及建立。

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

5. 管理部主要職掌為：

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

● 財務處主要職掌為：

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

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

- (4) 管理應用資訊系統之規劃設計、優化暨使用者教育訓練。
- (5) 資訊相關軟硬體設備之採購、調撥、維修、報廢管理。
- (6) 資訊軟硬體設備與資料庫備援作業及安全管理。
- (7) 公司網站之規劃設計資料更新與系統維護管理。
- (8) 支援各單位作業及轉投資事業核心應用軟體服務。
- (9) 支援工務所/工程處爭取金安獎、金質獎等相關作業。
- (10) 以人工智慧、物聯網技術發展智慧工地解決方案。
- (11) 透過網路爬蟲技術取得網路輿情資訊以支援公司決策。
- (12) 其他交辦事項。

● 人資總務處主要職掌為：

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

6. 工程規劃處主要職掌為：

- (1) 支援公司營建工程承攬評估作業。
- (2) 協助在建工程有關工程規劃、建築資訊模型、施工圖說等業務。
- (3) 工程規劃、建築資訊模型、施工圖說等專業人員培訓及人才庫建

立。

- (4) 支援公司營建工程承攬之備標作業，設計圖說內容疑義、風險釐清與評估。
 - (5) 協助工務所有關在建工程，設計、施工圖說查核、界面整合、疑義釐清與管控。
 - (6) 協助工務所有關分包商所提之製造圖說查核、界面整合與管控。
 - (7) 在建工程使用材料、設備規格檢討，替代材料、設備與工法研發與運用。
 - (8) 新材料、新工法與新技術之相關資料蒐集、引進、研發及推廣。
 - (9) 支援公司營建工程承攬之備標作業，建構必要之建築資訊模型，協助視覺成果展現。
 - (10) 協助工務所有關在建工程，施工模型建構、施工圖說繪製、整合及衝突檢核。
 - (11) 分包商所提建築資訊模型及製造圖說之整合、查核及管控。
 - (12) 運用建築資訊模型技術，協助檢核各項設計圖說，疑義釐清與管控。
 - (13) 協助工務所有關工程竣工模型及竣工圖說現況比對、修正與管理維護。
 - (14) 建築資訊模型相關資料蒐集、分析，元件資料庫建立、增修與維護。
 - (15) 建築資訊模型、施工圖說標準化建立、執行與維護。
 - (16) 因應業務需要之公關交誼工作。
 - (17) 其他交辦事項。
7. 估算成控處主要職掌為：
- (1) 建立與更新投標估價之分析項目及基本單價資料檔。
 - (2) 工程預算編製。
 - (3) 估算專業人員培訓及人才庫建立。
 - (4) 非工程預算案件之協辦。
 - (5) 施工材料損耗率統計分析。
 - (6) 協力廠商結算文件審查。
 - (7) 營建工程盈虧統計分析、營建在建差異數分析、人員產值統計分析。
 - (8) 營建工程協力廠商計價及大宗材料進出管制不定期查核。
 - (9) 營建工程結算審查。
 - (10) 營建工程季成本管制表審查。
 - (11) 營建工程大宗材料彙總表審查。
 - (12) 相關業務教育訓練計畫之編製。
 - (13) 因應業務需要的公關功能。
 - (14) 其他交辦事項。

8. 職業安全衛生管理處主要職掌為：

- (1) 職業安全衛生及環境保護法令規章及其更新之宣導。
- (2) 規劃及協助辦理員工安全衛生環境保護及品質管理在職或專業教育訓練計畫及執行。
- (3) 督導、協調各工地實施一般性安全衛生及災變預防訓練。
- (4) 督導、稽核工地實施作業現場安全衛生、環境保護及安全防護自動檢查、環境測定事項及品質管理業務。
- (5) 辦理重大意外災害之調查分析與防範對策之研究建議及防範宣導。
- (6) 辦理ISO外部稽核，並針對稽核結果做適切之矯正預防措施。
- (7) ISO-9001品質管理系統維護、諮詢及輔導業務。
- (8) 品質管理手冊及各工務所作業程序書之協助制訂及修訂業務。
- (9) 稽核各專案工程辦理勞工體格檢查、員工健康檢查。
- (10) 督導、協助各專案工程辦理危險性工作場所之評估及申報審查。
- (11) 輔導、協助各專案工程接受業主單位之品質稽查、施工查核。
- (12) 輔導、協助各專案工程爭取公共工程金質獎獲提名及參選事宜。
- (13) 召開職業安全衛生委員會及品質管理委員會。
- (14) 工安、環保受主管機關處罰記錄之建檔列管。
- (15) 輔導、協助各專案工程爭取推動職業安全衛生優良公共工程（金安獎）選拔獲提名及參選事宜。
- (16) 其他交辦事項。

9. 採購發包處主要職掌為：

- (1) 辦理投標前之協力廠商預先採購協議及JV廠商共同投標協議作業。
- (2) 備標作業期間提供報價廠商相關資訊。
- (3) 施工器材及各類資產之採購、調撥、管理與維護。
- (4) 審查業務所需之各級採購案件。
- (5) 採購案件招標、選商、比（議）價、決標等事項辦理及簽核。
- (6) 採購發包單價建置及維護。
- (7) 協力廠商登記與管理訪查及考核評鑑之主辦。
- (8) 協力廠商計價匯款帳戶（EDI）建置及維護。
- (9) 工程預算及非工程預算案件之協辦。
- (10) 工程採購專業人員培訓及人才庫建立。
- (11) 相關業務教育訓練計畫之編製。
- (12) 因應業務需要之公關交誼工作。
- (13) 其他交辦事項。

10. 法務處主要職掌為：

- (1) 公司規章訂定、修正或廢止之會審事項。
- (2) 各項規章之整合彙編事項。

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

11. 董總辦公室主要職掌為：

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

12. 策略發展辦公室主要職掌為：

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

13. 影音即時指揮中心主要職掌為：

- (1) 依據公司政策研擬及精進影音指揮管理機制。
- (2) 針對公司政策發展要項、高風險工項、缺失改善項目、自主檢查

及專案查核事項，安排部門完成確認作業，並審視作業紀錄。

- (3) 確認缺失或重要事項之追蹤與管理。
- (4) 影音指揮設備之整體規畫建置及維護改善。
- (5) 每週工作報告與指揮中心會議記錄之製作。
- (6) 其他交辦事項。

14. 資訊安全室主要職掌為：

- (1) 建立業務持續營運計畫、盤點資通系統及辦理資安風險評估作業。
- (2) 建立並執行相對應的管理制度與技術防護。
- (3) 建立資安事件應變處理與通報作業程序。
- (4) 定期辦理內部與委外廠商資安稽核，追蹤及層報發現事項之改善情形。
- (5) 其他交辦事項。

15. 稽核室隸屬董事會主要職掌為：

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

截至本次股東會停過日:112年4月9日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註 (註5)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱	
董事長 (第26屆)	中華民國	揚真實業股份有限公司 代表人：周志明 (111.9.16 就任董事長)	男 (71-80)	111.09.16	3 年	111.09.16	466,000	0.0304%	466,000	0.0304%	無	無	無	無	馬奇園休閒綜合遊樂董事 兼總經理、不老松遊憩事 業股份有限公司董事長、 唐誠建設公司董事長、美 國加州 reRUBBER 董 事、財團法人台北廣照宮 監事會主席	兼任本公司之職務： 董事長兼代理總經理兼 執行長、資訊安全長	無	無	無	
董事長 (第26屆)	中華民國	揚真實業股份有限公司 代表人：朱蕙蘭 (111.6.10 辭任董事長)	女 (51-60)	109.06.23	3 年	108.03.18	466,000	0.0304%	466,000	0.0304%	無	無	無	無	本公司副董事長、台中市 議員、台中市政府經濟發 展處處長、台中市政府經 濟發展局局長、台中市政 府顧問	兼任本公司之職務： 無。	無	無	無	
董事 (第26屆)	中華民國	福星製衣廠股份有限公 司 代表人：蔡昭倫	男 (71-80)	109.06.23	3 年	94.06.17	327,991	0.0241%	218,991	0.0143%	無	無	無	無	福星製衣廠總經理、申一 企業公司董事、福樂奶品 公司監察人	兼任本公司之職務： 無。 福星製衣廠股份有限公 司董事長	無	無	無	
董事 (第26屆)	中華民國	常理股份有限公司 代表人：劉量海	男 (51-60)	109.06.23	3 年	99.03.15	1,500,000	0.0980%	1,500,000	0.0980%	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	
董事 (第26屆)	中華民國	中國石油化學工業開發 股份有限公司 代表人：陳瑞隆 (111.6.13 就任董事長) (111.9.16 辭任董事長)	男 (71-80)	109.06.23	3 年	100.06.07	164,348,449	10.7354%	164,348,449	10.7354%	無	無	無	無	中興大學經濟系 經濟部部長	兼任本公司之職務： 無。 中國石油化學工業開發 股份有限公司董事長	無	無	無	

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註 (註5)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱	
董事 (第26屆)	中華民國	天京投資股份有限公司 代表人：陳文可	男 (71-80)	109.06.23	3 年	105.01.25	12,179,632	0.7956%	12,179,632 0	0.7956% 0	無 0	無 0	無 0	無 0	臺灣土地開發公司工程開發部經理 臺灣土地開發公司專門委員兼資訊主任 王甲宇建築師事務所主任 建築師 陳文可建築師事務所主持 建築師	兼任本公司之職務： 無。 田禾營造股份有限公司 專任建築師	無	無	無	
董事 (第26屆)	中華民國	天京投資股份有限公司 代表人：白俊男 (109.07.30 改派就任)	男 (71-80)	109.07.30	3 年	100.11.01	12,179,632	0.7956%	12,179,632 0	0.7956% 0	無 0	無 0	無 0	無 0	中華工程股份有限公司總經理、京華證券投資信託 公司董事長	兼任本公司之職務： 經營委員會常駐委員 中國石油化學工業開發 股份有限公司副董事長	無	無	無	
獨立董事 (第26屆)	中華民國	呂和義	男 (81-90)	109.06.23	3 年	103.06.17	30,000	0.0020%	60,000	0.0039%	0	0	0	0	台灣中小企業銀行總經理 臺灣土地銀行常務董事	兼任本公司之職務： 薪資報酬委員會委員、 審計委員會委員。	無	無	無	
獨立董事 (第26屆)	中華民國	葛樹人	男 (61-70)	109.06.23	3 年	103.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣土地開發公司董事、 世新大學兼任教授、熊媽 媽電商公司董事長	兼任本公司之職務： 薪資報酬委員會委員、 審計委員會委員。	無	無	無	
獨立董事 (第26屆)	中華民國	張璠	男 (61-70)	109.06.23	3 年	106.06.21	0	0	0	0	0	0	0	0	財政部國有財產局副局 長、新北市政府城鄉發展 局局長、行政院財政部次 長	兼任本公司之職務：審 計委員會委員。 德明財經科技大學財政 稅務系暨不動產投資與 經營學位學程教授、東 森電視事業股份有限公司 副董事長、漢翔開發 股份有限公司董事長	無	無	無	

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

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。因尚在尋覓符合本公司所需資訊之總經理，故基於決策效率，暫採董事長兼任總經理方式，並積極尋找符合本公司總經理資格人才；如屆時無法尋覓，將依法令規定期限前，增設獨董。

表一：法人股東之主要股東

112年4月9日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
揚真實業股份有限公司	余建松 40.00%、鄭麗分 20.00%、范芳明 20.00%、常理股份有限公司 20%
福星製衣廠股份有限公司	蔡昭倫 28.31%、蔡美慈 12.95%、蔡宗恆 12.50%、董克慎 10.17%、蔡兆恆 9.43%、英屬開曼群島商菲利文有限公司 6.23%、蔡宗怡 9.04%、蔡宛怡 5.58%、蔡慧雯 3.33%、蔡欣恬 1.86%
常理股份有限公司	劉雲志 35.00%、吳宗勳 30.00%、揚真實業股份有限公司 20.00%、劉耀忠 15.00%
中國石油化學工業開發股份有限公司	中華工程股份有限公司 4.84%、洪朝順 2.13%、威京開發投資股份有限公司 1.43%、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 1.32%、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 1.27%、京都建設開發股份有限公司 1.22%、匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶 0.84%、中華城股份有限公司 0.81%、林明達 0.79%、花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶 0.73%
天京投資股份有限公司	鴻益建設股份有限公司 21.42%、國慶投資股份有限公司 20.74%、威京開發投資股份有限公司 18.88%、昶博企業有限公司 10.89%、慶鼎科技股份有限公司 10.53%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

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

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112年4月9日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
英屬開曼群島商菲利文有限公司	WANG STUART 王世德 100%
中華工程股份有限公司	中國石油化學工業開發股份有限公司 10.735%、威京開發投資股份有限公司 2.237%、林文揚 1.666%、東尼開發實業股份有限公司 1.391%、國慶投資股份有限公司 1.369%、渣打託管 i Shares 新興市場 ETF 1.281%、摩根託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 1.265%、大通託管先進星光先進綜合國際股票指數 1.221%、財團法人沈春池文教基金會 0.835%、大通託管挪威中央銀行投資專戶 0.824%
威京開發投資股份有限公司	揚真實業股份有限公司 17.61%、高山崗股份有限公司 16.23%、星榕股份有限公司 11.16%、震琦企業有限公司 9.29%、譚令玫 9.11%、慶鼎科技股份有限公司 7.74%、東尼開發實業股份有限公司 6.82%、鴻益建設股份有限公司 6.67%、張東安 5.56%、陶朱建設股份有限公司 4.00%
京都建設開發股份有限公司	慶鼎科技股份有限公司 43.33%、京華租賃股份有限公司 17.00%、京華超級市場股份有限公司 8.13%、國慶投資股份有限公司 6.67%、震琦企業有限公司 6.67%、譚令玫 5.00%、吳訂 3.33%、張東安 3.33%、威京開發投資股份有限公司 3.00%、承耀股份有限公司 2.00%
中華城股份有限公司	中華工程股份有限公司 99.95%
鴻益建設股份有限公司	京都建設開發股份有限公司 24.17%、天京投資股份有限公司 17.42%、慶鼎科技股份有限公司 15.15%、震琦企業有限公司 15.15%、姚浙生 6.06%、京華百貨股份有限公司 5.05%、威京開發投資股份有限公司 4.29%、慕輝股份有限公司 2.53%、京華租賃股份有限公司 2.53%、京華投資股份有限公司 2.53%
國慶投資股份有限公司	星榕股份有限公司 27.17%、京華租賃股份有限公司 15.58%、京都建設開發股份有限公司 14.44%、昶博企業有限公司 10.68%、慶鼎科技股份有限公司 10.03%、鴻益建設股份有限公司 7.78%、高山崗股份有限公司 5.01%、震琦企業有限公司 4.19%、蔡佩蓓 3.08%、東尼開發實業股份有限公司 1.05%
昶博企業股份有限公司	范陽興業有限公司 29.59%、京華租賃股份有限公司 17.52%、鄭朝文 9.73%、鴻益建設股份有限公司 9.00%、吳春風 7.95%、天京投資股份有限公司 7.95%、吳金絨 7.95%、譚令玫 5.16%、張志澄 5.15%
慶鼎科技股份有限公司	東尼開發實業股份有限公司 18.08%、震琦企業有限公司 14.67%、京都建設開發股份有限公司 14.40%、精政實業股份有限公司 9.76%、鴻益建設股份有限公司 9.07%、昶博企業股份有限公司 8.95%、北京科技事業股份有限公司 8.14%、福星管理顧問股份有限公司 8.13%、范振群 3.21%、京華投資股份有限公司 1.57%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱（其持股比例占前十名）及其持股比例。

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

董事及監察人資料(二)

112年4月9日

1.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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

2.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

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

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

本公司目前董事會成員共有 9 名，含 3 名獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、法律、工程建築及產業知識等，擁有豐富之經營管理能力，並關注董事會成員性別平等，現階段女性董事比率目標為 10% 以上，原 111 年 1 席女性董事因個人生涯規劃於 111/6/10 辭任，本公司持續尋找適合人選。

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

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司落實情形如下表：

多元化核心項目 董事姓名	性別	兼任本公司員工	基本組成						產業經驗					專業能力					
			年齡				董事年資		銀行	公共關係	傳播媒體	傳統產業	科技及新創事業	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	工程建築
			51至60	61至70	71至80	81至90	3年以下	3至9年											
朱蕙蘭(111.6.10辭任)	女		▲					▲					▲	▲	▲				
周志明	男				▲		▲					▲		▲	▲	▲			
白俊男	男				▲			▲	▲					▲	▲	▲	▲	▲	
陳瑞隆	男				▲			▲		▲			▲	▲	▲	▲			
蔡昭倫	男				▲				▲				▲	▲	▲	▲			
劉量海	男		▲						▲	▲				▲	▲	▲	▲		
陳文可	男				▲				▲				▲		▲			▲	
呂和義	男					▲		▲	▲					▲	▲	▲	▲		
葛樹人	男			▲					▲			▲		▲	▲				
張璠	男			▲					▲					▲	▲	▲	▲		

(2) 董事會獨立性：

本公司董事共計 9 人（含獨立董事 3 人，佔全體董事 34%），全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第二十六條之三第三項及第四項之規定。另為確保董事會運作之獨立性，本公司於董事會議事規範第十五條第一項規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司全體董事均遵守前述規定，已充分確保各議案之討論與表決係為董事客觀而獨立之判斷。

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月9日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理 (董事長 兼任)	中華民國	周志明	男	111.09.16	-	-	-	-	-	-	本公司董事長 揚真實業(股)公司代表人 馬奇園休閒綜合遊樂董事兼總經理 不老松遊憩事業公司董事長 唐誠建設公司董事長 美國加州 reRUBBER 董事 財團法人台北廣照宮監事會主席 中興大學會統系	本公司董事長兼執行長、兼資訊安 全長	無	無	無	將另 覓總 經理
總經理 (董事長 兼任) (註4)	中華民國	朱蕙蘭	女	109.06.23	-	-	-	-	-	-	本公司董事長 本公司副董事長 臺中市政府 顧問 臺中市政府經濟發展局 局長 朝陽科技大學休閒事業管理系碩士	無	無	無	-	
副總 經理	中華民國	楊美媛	女	103.07.31	28	-	-	-	-	-	本公司副總經理、協理 臺灣大學土木工程學系營建工程與管理 組碩士	財團法人台灣機電工程服務社 董事 中勤人力資源管理顧問股份有限公 司 董事 中工保全股份有限公司 董事 中華城股份有限公司 董事	無	無	無	-
副總 經理	中華民國	王廷澤	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	本公司副總經理、協理、處長、經理 臺灣大學土木工程學系營建工程與管理 組碩士	中勤人力資源管理顧問股份有限公 司 監察人	無	無	無	-
特別助 理兼法 務主管	中華民國	楊家駿	男	110.11.12	-	-	-	-	-	-	本公司特別助理 威京集團法務長 內政部參事 內政部移民署署長、副署長 大陸委員會企劃處長兼海基會副秘書長 美國愛荷華大學法律學系碩士	華銳全日物流股份有限公司 董事 Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd 董事	無	無	無	-
協理	中華民國	廖述良	男	104.03.30	7,916	-	-	-	-	-	本公司協理 臺灣大學土木工程學系	無	無	無	-	

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	程安慈	女	105.01.11	-	-	-	-	-	-	本公司協理 臺灣文華東方公寓大廈維護管理(股)公 司 文華苑總監 政治大學廣告學系碩士	無	無	無	無	-
協理 (註4)	中華民國	蘇惠秋	女	109.02.01	-	-	-	-	-	-	本公司協理、特別助理、協理 臺灣大學土木工程學系營建工程與管理 組碩士 中央大學工業管理研究所碩士	無	無	無	無	-
協理 (註4)	中華民國	馬振洲	男	109.12.01	-	-	-	-	-	-	本公司協理 香港高德置地副總經理 世新大學傳播管理學系碩士	無	無	無	無	-
協理	中華民國	蘇柏誠	男	110.11.01	-	-	-	-	-	-	本公司協理 遠傳電信經理 英國倫敦大學企業管理碩士(MBA)	無	無	無	無	-
協理	中華民國	黃廷堅	男	110.07.15	-	-	-	-	-	-	本公司協理 宏匯工程中心處長 甲山林建設圖管部經理 臺灣大學土木工程學系營建工程與管理 組碩士	無	無	無	無	-
協理	中華民國	柯登耀	男	111.12.26	-	-	-	-	-	-	本公司協理 鼎越開發協理 新美齊集團總經理特助 富潤集團富宇投資(北京)總經理 中國普仁集團 PD 中華大學營建管理研究所碩士	無	無	無	無	-
代理 處長	中華民國	翁仁吉	男	112.01.01	-	-	-	-	-	-	本公司資深所長、代理處長 中國工商專科學校公共工程科土木組	無	無	無	無	-
總監	中華民國	林旭全	男	110.04.07	-	-	-	-	-	-	本公司總監 太空經緯科技首席信息官 CIO 蓋德軟件集團北京互聯立 CIO 方台灣軟 體團隊總經理 臺灣科技大學管理研究所 EMBA 碩士	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	丘永財	男	107.01.01	20,000	-	-	-	-	-	本公司處經理 淡江大學土木工程學系	中工保全股份有限公司 董事 廈門萬翔物流管理有限公司 董事	無	無	無	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
處經理	中華民國	李振銘	男	106.06.22	422	-	-	-	-	-	本公司處經理 中國文化大學經濟學研究所碩士	無	無	無	無	-
處經理 (註4)	中華民國	陳國賢	男	100.12.26	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 臺北大學國際財務金融碩士	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	蘇育民	男	100.09.01	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 淡水工商專校會計統計科	無	無	無	無	-
處經理 (註4)	中華民國	郭弘正	男	108.01.14	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 鴻海集團富連網資訊技術處副理 臺灣科技大學資訊管理系 EMBA 碩士	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	游陳二	男	105.06.01	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 城市更新(股)公司建築師 中原大學建築研究所碩士	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	汪國璽	男	109.10.01	9,014	-	-	-	-	-	本公司處經理、資深所長 中華技術學院土木工程系	無	無	無	無	-
處經理 (註5)	中華民國	張大春	男	108.01.01	1,166	-	-	-	-	-	本公司處經理、所長 中原大學電機工程學系	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	季允中	男	110.07.15	6,142	-	-	-	-	-	本公司處經理、專案經理、所長 屏東技術學院環境工程碩士	無	無	無	無	-
處經理 (註4)	中華民國	嚴心吟	女	110.08.11	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 永信法律事務所律師 臺灣大學法律學系司法組	無	無	無	無	-
處經理 (註4)	中華民國	楊志偉	男	111.01.21	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 緯創資通資深經理 益群創意經理 捷森企管專案顧問 輔仁大學企業管理學系	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	林姿菁	女	111.02.16	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 東元集團宅配通總稽核 合一生技集團稽核經理 中國文化大學會計研究所碩士	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	李維騰	男	111.03.07	-	-	-	-	-	-	本公司處經理、專案經理 甲山林建設襄理 美國鞍峰學院建築學	無	無	無	無	-
處經理	中華民國	蘇麗梅	女	111.03.15	-	-	-	-	-	-	本公司處經理、專案經理 臺北工業專科學校土木工程科	無	無	無	無	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			備註 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
處經理	中華民國	王進輝	男	111.10.03	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 媚登峰資訊部協理 台灣安麗日用品系統開發經理 中央大學土木工程學系碩士	無	無	無	-	
處經理	中華民國	房明慶	男	111.11.07	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 慶豐富實業(股)公司董事長特助兼 代理發言人 國泰世華銀行資深副理 東吳大學商用數學系碩士	中工保全股份有限公司 董事 中工投資股份有限公司 董事 喜滿客京華影城股份有限公司 監察人 絕色影城股份有限公司 監察人 華銳全日物流股份有限公司 監察人	無	無	無	-
處經理	中華民國	林鈺峰	男	111.11.07	-	-	-	-	-	-	本公司處經理 綠堡機構寶穎廣告有限公司業務部協理 勝輝建設(股)公司業務部協理 勤園廣告(股)公司負責人 海悅廣告(股)公司業務部經理 中國科技大學企業管理系	無	無	無	-	
代理部 門主管	中華民國	黃賢欽	男	110.01.01	-	-	-	-	-	-	本公司專案經理 日勝生集團日翔租賃業營運部副理 中央大學土木工程學系	無	無	無	-	
代理部 門主管 (註5)	中華民國	蘇志勳	男	110.10.22	-	-	-	-	-	-	本公司副理 中原大學土木工程學系	無	無	無	-	

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

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

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

註4：馬振洲 111.01.14 離職；朱蕙蘭 111.06.10 離職；嚴心吟 111.11.11 離職；陳國賢 112.01.19 離職；蘇惠秋 112.01.20 免職；郭弘正 112.03.31 離職；楊志偉 112.03.31 離職。

註5：蘇志勳 111.02.16 免代理部門主管職；張大春 112.01.01 調任非部門主管職。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)	
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司 財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)			
董事長	揚真實業(股)公司 周志明(111.9.16 就任)	1,838	1,838	0	0	3,493	3,493	0	0	0.65%	0.65%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.65%	0.65%	0
董事長	揚真實業(股)公司 朱蕙蘭(111.6.10 辭任)	3,869	4,019	0	0	0	0	20	48	0.47%	0.50%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.47%	0.50%	0
董事	中國石油化學工業開發(股)公司 陳瑞隆	1,584	1,584	0	0	3,493	3,493	10	10	0.62%	0.62%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.62%	0.62%	0
董事	天京投資(股)公司 白俊男	0	0	0	0	3,493	3,493	20	20	0.43%	0.43%	3650	3650	0	0	0	0	0	0	0.87%	0.87%	0
董事	福星製衣廠(股)公司 蔡昭倫	360	360	0	0	3,493	3,493	80	80	0.48%	0.48%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.48%	0.48%	0
董事	常理(股)公司 劉量海	360	360	0	0	3,493	3,493	80	80	0.48%	0.48%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.48%	0.48%	0
董事	天京投資(股)公司 陳文可	360	360	0	0	3,493	3,493	80	80	0.48%	0.48%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.48%	0.48%	0
獨立董事	呂和義	1,710	1,710	0	0	0	0	35	35	0.21%	0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.21%	0.21%	0
獨立董事	葛樹人	1,710	1,710	0	0	0	0	35	35	0.21%	0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.21%	0.21%	0
獨立董事	張 璠	1,650	1,650	0	0	0	0	25	25	0.20%	0.20%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.20%	0.20%	0

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

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

註：未提供董監事包括現金、股票、房屋及其他專屬個人之支出。

- 註1：董事姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示），並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註2：係指最近年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。
- 註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註9：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。
- b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

不適用，本公司依法已成立審計委員會。

(三)總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣/仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有公司 (註5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	朱蕙蘭	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0
總經理	周志明	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0
副總經理	楊美媛	2,763	2,763	0	0	880	880	276	0	276	0	0.48%	0.48%	0
副總經理	王廷澤	2,279	2,279	0	0	771	771	276	0	276	0	0.40%	0.40%	0
總監	林旭全	2,248	2,248	0	0	659	659	163	0	163	0	0.37%	0.37%	0

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

酬金級距表

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

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

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

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

單位：新台幣／仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例(%) (註6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註5)		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
副總經理	楊美媛	2,763	2,763	0	0	880	880	276	0	276	0	0.48%	0.48%	0
副總經理	王廷澤	2,279	2,279	0	0	771	771	276	0	276	0	0.40%	0.40%	0
協理	林旭全	2,248	2,248	0	0	659	659	163	0	163	0	0.37%	0.37%	0
協理	蘇惠秋	2,199	2,199	0	0	739	739	0	0	0	0	0.36%	0.36%	0
處經理	汪國璽	1,689	1,689	0	0	673	673	496	0	496	0	0.35%	0.35%	0

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

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

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

說明：

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

110年：2.85%（76,355仟元/2,676,758仟元）

111年：5.94%（48,749仟元/821,315仟元）

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

110年：2.85%（76,515仟元/2,676,758仟元）

111年：5.96%（48,927仟元/821,315仟元）

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

●「本公司章程」中均有明確規範：

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

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

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

4.本公司總經理及副總經理之任免、薪資、獎金：

●「本公司董事會暨經理人權責劃分表」：

二、人事

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

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

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1.董事會運作情形資訊：

111 年度（第 26 屆）董事會開會 10 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名(註 1)	實際出席 次數 B	委託 出席 次數	實際出席率 (%) 【B/A】(註 2)	備 註
董 事 長	揚真實業股份有限公司 代表人：朱蕙蘭	4	0	100%	109.6.23 就任 111.6.10 辭任
董 事 長	揚真實業股份有限公司 代表人：周志明	4	0	100%	111.9.16 就任
董 事	中國石油化學工業開發股份 有限公司 代表人：陳瑞隆	8	2	80%	109.6.23 就任
董 事	天京投資股份有限公司 代表人：白俊男	9	1	90%	109.7.30 就任
董 事	福星製衣廠股份有限公司 代表人：蔡昭倫	9	1	90%	109.6.23 就任
董 事	天京投資股份有限公司 代表人：陳文可	10	0	100%	109.6.23 就任
董 事	常理股份有限公司 代表人：劉量海	8	2	80%	109.6.23 就任
獨立董事	呂和義	10	0	100%	109.6.23 就任
獨立董事	葛樹人	10	0	100%	109.6.23 就任
獨立董事	張璠	10	0	100%	109.6.23 就任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

1. 董事會日期：111 年 1 月 21 日 期別：第 26 屆第 15 次
議事內容：本公司 110 年度董事長、董總辦公室主任、最高顧問及委任經理人年終績效獎金發放案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
2. 董事會日期：111 年 3 月 15 日 期別：第 26 屆第 16 次
議事內容：本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
3. 董事會日期：111 年 3 月 15 日 期別：第 26 屆第 16 次
議事內容：本公司 110 年度（110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）個體財務報告，擬請鑒核通過後依法公告。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
4. 董事會日期：111 年 3 月 15 日 期別：第 26 屆第 16 次
議事內容：本公司 110 年度營業報告書暨 110 年度合併財務報告。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
5. 董事會日期：111 年 3 月 15 日 期別：第 26 屆第 16 次
議事內容：本公司續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核 111 年度財務報告及稅務簽證，原委任書業於 110 年 12 月 31 日屆滿，另訂 111 年度新委任書。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
6. 董事會日期：111 年 3 月 15 日 期別：第 26 屆第 16 次
議事內容：本公司 110 年度（110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）盈餘分配。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過，並於 111 年股東常會承認。

7. 董事會日期：111年3月15日 期別：第26屆第16次
議事內容：本公司修正「取得或處分資產處理程序」部份條文
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
8. 董事會日期：111年3月15日 期別：第26屆第16次
議事內容：擬定本公司111年股東常會日期、時間、地點、會議程序、主要議案內容、受理股東提案期間及處所。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
9. 董事會日期：111年3月15日 期別：第26屆第16次
議事內容：擬出具本公司110年度內部控制制度聲明書。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
10. 董事會日期：111年5月11日 期別：第26屆第17次
議事內容：本公司111年度第1季合併財務報告，擬請鑒核通過並經會計師核閱後依法公告。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
11. 董事會日期：111年5月11日 期別：第26屆第17次
議事內容：本公司擬設立資本額100萬美元新加坡全資公司。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
12. 董事會日期：111年5月11日 期別：第26屆第17次
議事內容：處份本公司轉投資之京華城股份有限公司全數股數案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
13. 董事會日期：111年5月11日 期別：第26屆第17次
議事內容：訂定本公司「永續發展實務守則」。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
14. 董事會日期：111年5月11日 期別：第26屆第17次
議事內容：訂定本公司「永續發展委員會組織規程」。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
15. 董事會日期：111年5月11日 期別：第26屆第17次
議事內容：提名朱蕙蘭董事長、葛樹人及張璠獨立董事為本公司「永續發展委員會」第一屆委員，任期同第二十六屆董事會任期。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
16. 董事會日期：111年5月11日 期別：第26屆第17次
議事內容：本公司111年向中國石油化學開發股份有限公司承租房屋案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
17. 董事會日期：111年5月11日 期別：第26屆第17次
議事內容：本公司111年向鴻益建設股份公司承租房屋案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
18. 董事會日期：111年6月10日 期別：第26屆第18次
議事內容：本公司越南孫公司「越南中華工程責任有限公司」收購「富安不動產有限公司」公司股權案，提報董事會該公司於111年3月21日發文拒絕完成交易之處理方式。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
19. 董事會日期：111年6月13日 期別：第26屆第19次
議事內容：本公司蔡昭倫董事推舉，陳瑞隆董事擔任董事長。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
20. 董事會日期：111年8月10日 期別：第26屆第20次
議事內容：本公司111年度前2季合併財務報告，擬請鑒核通過並經會計師核閱後依法公告。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
21. 董事會日期：111年8月10日 期別：第26屆第20次
議事內容：本公司111年度董事酬勞分配乙案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
22. 董事會日期：111年8月10日 期別：第26屆第20次
議事內容：擬訂本公司111年現金股利之除息基準日、發放日。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。

23. 董事會日期：111年8月10日 期別：第26屆第20次
 議事內容：擬訂本公司「永續發展委員會組織規程」。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
24. 董事會日期：111年8月10日 期別：第26屆第20次
 議事內容：聘請本公司董事長陳瑞隆君兼任執行長職務。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
25. 董事會日期：111年8月10日 期別：第26屆第20次
 議事內容：本公司委任經理人依據「員工酬勞分配要點」分配110年度員工酬勞。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
26. 董事會日期：111年8月10日 期別：第26屆第20次
 議事內容：本公司年終績效獎金發放辦法修正案。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
27. 董事會日期：111年9月16日 期別：第26屆第21次
 議事內容：本公司董事長陳瑞隆君將於2022年9月16日辭任，並於同日一併解除其執行長職務。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
28. 董事會日期：111年9月16日 期別：第26屆第21次
 議事內容：選任本公司新任董事長。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
29. 董事會日期：111年9月16日 期別：第26屆第21次
 議事內容：聘任本公司新任董事長擔任執行長並兼任總經理職務。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
30. 董事會日期：111年10月21日 期別：第26屆第22次
 議事內容：林姿菁女士自111年10月21日起擔任本公司內部稽核主管。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
31. 董事會日期：111年10月21日 期別：第26屆第22次
 議事內容：本公司周志明總經理兼任資訊安全長。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
32. 董事會日期：111年11月11日 期別：第26屆第23次
 議事內容：本公司111年度前3季合併財務報告，並經會計師核閱後依法公告。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
33. 董事會日期：111年11月11日 期別：第26屆第23次
 議事內容：本公司「董事會議事規範」部分條文修正。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
34. 董事會日期：111年12月28日 期別：第26屆第24次
 議事內容：本公司「112年度事業計畫及營業預算說明」。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
35. 董事會日期：111年12月28日 期別：第26屆第24次
 議事內容：本公司對聘任會計師辦理111年度會計師獨立性評估。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
36. 董事會日期：111年12月28日 期別：第26屆第24次
 議事內容：變更本公司財務報表簽證會計師。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
37. 董事會日期：111年12月28日 期別：第26屆第24次
 議事內容：修正本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部份條文。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
38. 董事會日期：111年12月28日 期別：第26屆第24次
 議事內容：修正本公司「銷售業務作業規範」、「房屋銷售及收款循環」內部控制制度及內部稽核制度部分條文。
 董事會決議：全體出席董事同意照案通過。

39. 董事會日期：111年12月28日 期別：第26屆第24次
議事內容：本公司財務主管職務改由房明慶先生擔任。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
40. 董事會日期：111年12月28日 期別：第26屆第24次
議事內容：擬訂本公司「112年度稽核計畫」。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。
41. 董事會日期：111年12月28日 期別：第26屆第24次
議事內容：本公司調整組織架構，推動四大利潤中心案。
董事會決議：全體出席董事同意照案通過。

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

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

1. 董事會日期：111年1月21日 期別：第26屆第15次
議事內容：審議本公司110年度董事長、最高顧問及委任經理人管理績效獎金發放案。
董事會決議：本案因涉及利益迴避，朱董事長蕙蘭為關係人離席迴避本案，並指定白董事俊男代理主持會議，另列席之委任經理人亦於討論時離席，其餘出席董事同意照案通過。
2. 董事會日期：111年1月21日 期別：第26屆第15次
議事內容：審議本公司111年向中國石油化學開發股份有限公司承租房屋案。
董事會決議：本案因涉及利益迴避，朱董事長蕙蘭、白董事俊男、陳董事瑞隆為關係人離席迴避本案，並指定蔡董事昭倫代理主持會議，其餘出席董事同意照案通過。
3. 董事會日期：111年8月10日 期別：第26屆第20次
議事內容：審議本公司新任董事長每月報酬建議案。
董事會決議：本案因涉及利益迴避，陳董事長瑞隆為關係人離席迴避本案，另列席之委任經理人亦於討論時離席，其餘出席董事同意照案通過。
4. 董事會日期：111年8月10日 期別：第26屆第20次
議事內容：審議本公司新任董事長兼任執行長職務。
董事會決議：本案因涉及利益迴避，陳董事長瑞隆為關係人離席迴避本案，另列席之委任經理人亦於討論時離席，其餘出席董事同意照案通過。
5. 董事會日期：111年10月21日 期別：第26屆第22次
議事內容：審議本公司新任董事長每月報酬建議案。
董事會決議：本案因涉及利益迴避，周董事長志明為關係人離席迴避本案，另列席之委任經理人亦於討論時離席，其餘出席董事同意照案通過。
6. 董事會日期：111年1月28日 期別：第26屆第25次
議事內容：審議本公司111年度委任經理人年終獎金發放案。
董事會決議：本案因涉及利益迴避，周志明董事長兼任總經理為關係人離席迴避本案，並指定陳瑞隆董事代理主持會議，列席之委任經理人亦於討論時離席迴避，經其餘出席董事同意照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，已填列附表二。董事會評鑑執行情形：本公司已於111年12月28日完成111年度董事會績效評估作業，並提報111年2月24日第26屆第26次董事會、申報於公開資訊觀測站及公告於本公司官網

<https://www.bes.com.tw/ir-governance.php>

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

1. 當年度及最近年度迄今之董事會，重要議案皆依法規規定於公開資訊觀測站進行公告。
2. 111年成立永續發展委員會，強化ESG資訊揭露。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

2. 董事會評鑑執行情形資訊：

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	110 年 12 月 1 日至 111 年 12 月 28 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會(薪資報酬委員會及審計委員會)之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、各功能性委員會委員	董事會績效評估、個別董事成員績效評估、功能性委員會績效評估，評估結果請參閱官網 https://www.bes.com.tw/ir-governance.php 。

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

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

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

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

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

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

(二)審計委員會運作情形及監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

111 年度審計委員會開會 6 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】 (註 1、註 2)	備 註
獨立董事	呂和義	6	0	100%	-
獨立董事	葛樹人	6	0	100%	-
獨立董事	張 璠	6	0	100%	-

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度：

- (1)審計委員會日期：111 年 5 月 10 日 期別：第 2 屆第 15 次
議案內容：訂定本公司「永續發展實務守則」，提請核議。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
- (2)審計委員會日期：111 年 5 月 10 日 期別：第 2 屆第 15 次
議案內容：訂定本公司「永續發展委員會組織規程」，提請核議。業議。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (3)審計委員會日期：111 年 8 月 09 日 期別：第 2 屆第 16 次
議案內容：修正本公司「永續發展委員會組織規程」部分條文，提請核議。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (4)審計委員會日期：111 年 11 月 09 日 期別：第 2 屆第 18 次
議案內容：修正本公司「董事會議事規範」部分條文，提請核議。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (5)審計委員會日期：111 年 12 月 27 日 期別：第 2 屆第 19 次
議案內容：修正本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部份條文，提請核議。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (6)審計委員會日期：111 年 12 月 27 日 期別：第 2 屆第 19 次
議案內容：修正本公司「銷售業務作業規範」及「房屋銷售及收款循環」
內部控制制度及內部稽核制度部分條文，提請核議。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

2.內部控制制度有效性之考核：

- (1)審計委員會日期：111 年 3 月 11 日 期別：第 2 屆第 14 次
議案內容：擬出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書，提請核議。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (2)審計委員會日期：111 年 12 月 27 日 期別：第 2 屆第 19 次
議案內容：擬訂本公司「112 年度稽核計畫」，提請核議。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

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

(1) 審計委員會日期：111年3月11日 期別：第2屆第14次

議案內容：修正本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，提請核議。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

4. 涉及董事自身利害關係之事項：無此情形。

5. 重大之資產或衍生性商品交易：無此情形。

6. 重大之資金貸與、背書或提供保證：無此情形。

公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券：無此情形。

8. 簽證會計師之委任、解任或報酬：

(1) 審計委員會日期：111年05月10日 期別：第2屆第15次

議案內容：擬續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核111年度財務報告及稅務簽證，提請核議。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

(2) 審計委員會日期：111年12月27日 期別：第2屆第19次

議案內容：因勤業眾信聯合會計師事務所內部簽證會計師輪調，擬變更簽證會計師為黃堯麟會計師及周仕杰會計師，提請核議。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

9. 財務、會計或內部稽核主管之任免：

(1) 審計委員會日期：111年10月19日 期別：第2屆第17次

議案內容：擬自111年10月21日起改派林姿菁處經理擔任本公司內部稽核主管，提請核議。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

(2) 審計委員會日期：111年12月27日 期別：第2屆第19次

議案內容：擬自111年12月28日起改派房明慶處經理擔任本公司財務主管，同時解除陳國賢財務主管職務，提請核議。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

10. 年度財務報告及半年度財務報告：

(1) 審計委員會日期：111年3月11日 期別：第2屆第14次

議案內容：提請審查本公司110年度個體財務報告，提請核議。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

(2) 審計委員會日期：111年3月11日 期別：第2屆第14次

議案內容：提請審查本公司110年度營業報告書暨110年度合併財務報告，提請核議。

審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。

公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

- (3) 審計委員會日期：111年3月11日 期別：第2屆第14次
 議案內容：提請審查本公司110年度盈餘分配，提請核議。
 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (4) 審計委員會日期：111年5月10日 期別：第2屆第15次
 議案內容：提請審查本公司111年度第1季合併財務報告，提請核議。
 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (5) 審計委員會日期：111年8月09日 期別：第2屆第16次
 議案內容：提請審查本公司111年度前2季合併財務報告，提請核議。
 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (6) 審計委員會日期：111年11月09日 期別：第2屆第18次
 議案內容：提請審查本公司111年度前3季合併財務報告，提請核議。
 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

11. 其他公司或主管機關規定之重大事項：

- (1) 審計委員會日期：111年5月10日 期別：第2屆第15次
 議案內容：本公司擬設立新加坡全資公司，資本額為100萬美元，提請備查。
 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (2) 審計委員會日期：111年5月10日 期別：第2屆第15次
 議案內容：擬處分本公司轉投資之京華城股份有限公司全數股數，提請核議。
 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (3) 審計委員會日期：111年5月10日 期別：第2屆第15次
 議案內容：本公司「台北市松山區敦化段一小段地號155等17筆土地(松山區興安街)」之都更案擬辦理進案程序，提請核議。
 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (4) 審計委員會日期：111年5月10日 期別：第2屆第15次
 議案內容：本公司擬於111年向中國石油化學工業開發股份有限公司承租房屋案，提請核議。
 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (5) 審計委員會日期：111年5月10日 期別：第2屆第15次
 議案內容：本公司擬於111年向鴻益建設股份有限公司承租房屋案，提請核議。
 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。
- (6) 審計委員會日期：111年8月09日 期別：第2屆第16次
 議案內容：擬提報聘請本公司董事長陳瑞隆君兼任執行長職務，提請核議。
 審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

(7)審計委員會日期：111年12月27日 期別：第2屆第19次
議案內容：本公司擬自112年1月1日起推動四大利潤中心運作，調整組織架構，提請核議。

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

(8)審計委員會日期：111年12月27日 期別：第2屆第19次
議案內容：本公司對聘任會計師辦理111年度會計師獨立性評估，提請核議。

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

(9)審計委員會日期：111年12月27日 期別：第2屆第19次
議案內容：檢陳本公司「112年度事業計畫及營業預算說明」，提請核議。
審計委員會決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。
公司對審計委員會意見之處理：提報當期董事會決議。

(10)審計委員會日期：111年12月27日 期別：第2屆第19次
議案內容：本公司公共工程事業為善盡企業社會責任，促進公益事業，擬捐贈財團法人沈春池文教基金會新台幣1,000萬元整，以推廣文化教育活動，提請核議。

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

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

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

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

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

(2)獨立董事定期與簽證會計師以會議方式進行財務狀況溝通，111年度本公司審計委員會與簽證會計師溝通重點如下：

(a)111年3月11日，110年度財務報表查核說明，110年度關鍵查核事項查核結果。

(b)111年5月10日，111年度第1季財務報表核閱內容溝通，適用之法令介紹。

(c)111年8月09日，111年度前2季財務報表核閱內容溝通，適用之法令介紹、主管機關最新函令要求。

(d)111年11月09日，111年度前3季財務報表核閱內容溝通，111年關鍵查核事項內容溝通。

(3)111年4月06日獨立董事單獨與簽證會計師以會議方式進行溝通，有直接溝通管道，溝通情形良好。

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

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

2.監察人參與董事會運作情形：無

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行？			<p>1. 本公司目前董事會成員共有 9 名，含 3 名獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、法律、工程建築及產業知識等。</p> <p>本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。</p> <p>2. 董事會成員性別平等，現階段女性董事比率目標為 10% 以上，111 年 1 席女性董事因個人生涯規劃於 111 年 6 月 10 日辭任，本公司持續尋找合適人選。</p>	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除已設置薪酬委員會、審計委員會外，並設置經營委員會，未來將配合法令規定規劃設置其他各類功能性委員會。	無。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已訂定「中華工程股份有限公司董事會績效評估辦法」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站；該辦法第 3 條規定董事會績效評估之對象範圍包括整體董事會、個別董事及功能性委員會（包含薪資報酬委員會及審計委員會），本公司每年執行一次整體董事會、個別董事及功能性委員會之績效評估作業，並將當年度績效評估結果，於翌年第一季前向董事會報告，俾使董事會及功能性委員會之運作得以相輔相成。111 年 12 月 28 日已完成當年董事及功能性委員會績效評估作業，並提報 112 年 2 月 24 日第 26 屆第 26 次董事會，評估結果說明如下：	無。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																													
	是	否	摘要說明																																														
			<p>1. 董事會於各面向得分情形如下表，評估平均分數為 93.6 分 (滿分 100)，評定為良好，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，整體運作情況完善，符合主管機關及相關法規公司治理要求。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>自評五大面向</th> <th>題數</th> <th>平均得分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A. 對公司營運之參與程度</td> <td>12</td> <td>94.6</td> </tr> <tr> <td>B. 提升董事會決策品質</td> <td>12</td> <td>93.1</td> </tr> <tr> <td>C. 董事會組成與結構</td> <td>7</td> <td>94.3</td> </tr> <tr> <td>D. 董事之選任及持續進修</td> <td>7</td> <td>92.4</td> </tr> <tr> <td>E. 內部控制</td> <td>7</td> <td>93</td> </tr> <tr> <td>合計/平均分數</td> <td>45</td> <td>93.6</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 董事成員： 本公司董事(含獨立董事)共 9 席，自評各面向得分情形如下，平均得分為 94.1(滿分 100)，評定為良好。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>自評六大面向</th> <th>題數</th> <th>平均得分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A. 公司目標與任務之掌握</td> <td>3</td> <td>93.3</td> </tr> <tr> <td>B. 董事職責認知</td> <td>3</td> <td>95.6</td> </tr> <tr> <td>C. 對公司營運之參與程度</td> <td>8</td> <td>91.4</td> </tr> <tr> <td>D. 內部關係經營與溝通</td> <td>3</td> <td>92.6</td> </tr> <tr> <td>E. 董事之專業及持續進修</td> <td>3</td> <td>95.6</td> </tr> <tr> <td>F. 內部控制</td> <td>3</td> <td>96.3</td> </tr> <tr> <td>合計/平均分數</td> <td>23</td> <td>94.1</td> </tr> </tbody> </table>	自評五大面向	題數	平均得分	A. 對公司營運之參與程度	12	94.6	B. 提升董事會決策品質	12	93.1	C. 董事會組成與結構	7	94.3	D. 董事之選任及持續進修	7	92.4	E. 內部控制	7	93	合計/平均分數	45	93.6	自評六大面向	題數	平均得分	A. 公司目標與任務之掌握	3	93.3	B. 董事職責認知	3	95.6	C. 對公司營運之參與程度	8	91.4	D. 內部關係經營與溝通	3	92.6	E. 董事之專業及持續進修	3	95.6	F. 內部控制	3	96.3	合計/平均分數	23	94.1	
自評五大面向	題數	平均得分																																															
A. 對公司營運之參與程度	12	94.6																																															
B. 提升董事會決策品質	12	93.1																																															
C. 董事會組成與結構	7	94.3																																															
D. 董事之選任及持續進修	7	92.4																																															
E. 內部控制	7	93																																															
合計/平均分數	45	93.6																																															
自評六大面向	題數	平均得分																																															
A. 公司目標與任務之掌握	3	93.3																																															
B. 董事職責認知	3	95.6																																															
C. 對公司營運之參與程度	8	91.4																																															
D. 內部關係經營與溝通	3	92.6																																															
E. 董事之專業及持續進修	3	95.6																																															
F. 內部控制	3	96.3																																															
合計/平均分數	23	94.1																																															

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																							
	是	否	摘要說明																																								
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>3. 功能性委員會：</p> <p>本公司設有「審計委員會」及「薪資報酬委員會」功能性委員會，經委員會成員自評後，各面向得分情形如下，皆評定為良好，符合公司治理要求，能有效增進董事會職能。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">自評五大面向</th> <th colspan="2">審計委員會</th> <th colspan="2">薪資報酬委員會</th> </tr> <tr> <th>題數</th> <th>平均得分</th> <th>題數</th> <th>平均得分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A. 對公司營運之參與程度</td> <td>4</td> <td>100</td> <td>4</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>B. 功能性委員會職責認知</td> <td>5</td> <td>100</td> <td>5</td> <td>98.7</td> </tr> <tr> <td>C. 提升功能性委員會決策品質</td> <td>7</td> <td>97.1</td> <td>7</td> <td>96.2</td> </tr> <tr> <td>D. 功能性委員會組成及成員選任</td> <td>3</td> <td>100</td> <td>3</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>E. 內部控制</td> <td>3</td> <td>97.8</td> <td>1</td> <td>93.3</td> </tr> <tr> <td>合計/平均分數</td> <td>22</td> <td>98.9</td> <td>20</td> <td>97.6</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四) 本公司審計委員會及董事會每年評估所屬簽證會計師之獨立性、適任性與專業性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註2之評估表與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。</p>	自評五大面向	審計委員會		薪資報酬委員會		題數	平均得分	題數	平均得分	A. 對公司營運之參與程度	4	100	4	100	B. 功能性委員會職責認知	5	100	5	98.7	C. 提升功能性委員會決策品質	7	97.1	7	96.2	D. 功能性委員會組成及成員選任	3	100	3	100	E. 內部控制	3	97.8	1	93.3	合計/平均分數	22	98.9	20	97.6	無。
自評五大面向	審計委員會		薪資報酬委員會																																								
	題數	平均得分	題數	平均得分																																							
A. 對公司營運之參與程度	4	100	4	100																																							
B. 功能性委員會職責認知	5	100	5	98.7																																							
C. 提升功能性委員會決策品質	7	97.1	7	96.2																																							
D. 功能性委員會組成及成員選任	3	100	3	100																																							
E. 內部控制	3	97.8	1	93.3																																							
合計/平均分數	22	98.9	20	97.6																																							

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否揭露董事及經理人 績效評估與酬金之連結？	V		<p>本公司董事會於討論簽證會計師獨立性及聘任時，亦檢具會計師之個人簡歷、每位會計師之獨立性聲明，以供董事會評估其獨立性之討論。</p> <p>最近一年度評估結果業經 111 年度 12 月 27 日審計委員會討論通過後，提報 111 年度 12 月 28 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p> <p>(五) 相關連結說明如下</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依照公司章程第二十八條之規定，公司當年度稅前如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不超過百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。前述提撥之比率，由董事會以三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議之，並報告股東會。 2. 依據本公司「董事會績效評估辦法」，針對個別董事每年的績效（公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修，以及內部控制等六大面向），決定是否繼續提名，並亦作為訂定其薪酬之參考。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。 3. 由薪資報酬委員會依照薪資報酬委員會組織章程，定期檢討董事及經理人績效考核與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。將所提建議提交董事會討論。 4. 另外其他特殊貢獻或重大負面事件面向，亦作為董事及經理人績效及報酬之參考。 	無。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司之公司治理主管是否為專任，並說明職權範圍及進修情形？	V		<p>(一)由本公司公司治理主管負責辦理，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.研擬規劃適當公司制度及組織架構，以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內控的落實。 2.董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前七日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當回避之情形，將給予相對人事前提醒。 3.提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令及依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會議事錄及與投資人關係等相關事務。 4.每年依法令登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。 5.依金融監督管理委員會規定辦理公司治理評鑑作業。每年度由公司各單位依內部控制制度之作業程序規定辦理自行檢查，並經稽核人員執行覆核，尚能符合規定無重大缺失。 <p>(二)民國 108 年 3 月 27 日董事會通過設置公司治理主管，由財務處主管兼任任，並於 112 年 1 月 18 日董事會通過財務處主管房明慶經理擔任。</p> <p>(三)公司治理相關事務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 111 年共召開 10 次董事會及 9 次審計委員會。 2. 111 年召開股東會常會 1 次。 	無。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			<p>3. 董事會成員均完成至少 6 學分之進修課程。</p> <p>4. 本公司為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。</p> <p>5. 辦理董事會及功能性委員會之績效評估，隔年第一季前向董事會報告。</p> <p>6. 111 年公司治理主管進修時數共 14 小時，並已完成公開資訊觀測站之申報。</p> <p>7. 111 年公司治理評鑑作業及申報。</p> <p>(四) 民國 111 年公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>進修課程</th> <th>學分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>7/27</td> <td>永續發展路徑圖產業主題宣導會</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>9/21</td> <td>企業如何防範貪腐 案例分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>10/5</td> <td>111 年度內部人股權交易法律遵循 宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>11/25</td> <td>2030/2050 淨零排放_全球企業的 永續挑戰與機會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>12/21</td> <td>董監事應如何督導企業風險管理 及危機處理</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	日期	進修課程	學分	7/27	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2	9/21	企業如何防範貪腐 案例分析	3	10/5	111 年度內部人股權交易法律遵循 宣導說明會	3	11/25	2030/2050 淨零排放_全球企業的 永續挑戰與機會	3	12/21	董監事應如何督導企業風險管理 及危機處理	3	
日期	進修課程	學分																				
7/27	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2																				
9/21	企業如何防範貪腐 案例分析	3																				
10/5	111 年度內部人股權交易法律遵循 宣導說明會	3																				
11/25	2030/2050 淨零排放_全球企業的 永續挑戰與機會	3																				
12/21	董監事應如何督導企業風險管理 及危機處理	3																				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>(一) 本公司網站已設置利害關係人專區及連絡窗口。</p> <p>(二) 本公司與往來銀行、工程業主、協力廠商、政府機關及公司員工各由專責部門負責溝通、協調，透過公司內部信箱及不定期會議溝通回應。</p> <p>(三) 本公司於永續報告書，鑑別利害關係人與重大性議題。其中已鑑別出員工、業主、股東、供應商、政府機關、社區、非營利組織、媒體，共 8 個族群為利害關係人，</p>	無。																		

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			並回應利害關係人所關切之重大議題，例如公司治理、誠信經營、經營績效、安全與健康工作環境、人才招募與留任、員工福利與薪資、供應商永續管理、勞工權益與人權及資訊安全及能源管理與節能成效。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委託專業股務代理機構處理股務。	無。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已改版網站，網址：www.bes.com.tw 充分揭露公司財務業務及公司治理情形。	無。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二)本公司網站亦含英文版公司業務介紹、重要財務及公司治理資訊，並指定專人負責公司資訊蒐集揭露工作，同時建立發言人制度、公開資訊申報作業管理要點，對外發布重大訊息及最新公告，亦連結證交所公開資訊觀測站。另官網定期揭露「本公司召開法人說明會」之情形。	無。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司依據證券交易法第三十六條第一項規定於每會計年度終了後三個月內，公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過及審計委員會承認之年度財務報告；第二項於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內，公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告及第三項於每月十日以前，公告並申報上月份營運情形，於規定時限內辦理。	本公司依據證券交易法規定辦理。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資	V		(一)本公司注重員工權益、僱員關懷及人權訂有「員工紅利提撥與發放要點」、「勞工退休準備金監督委員會組織規程」、「人員退休、撫卹及資遣辦法」、「職工福利委員會	無。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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>獎助學金辦法」及「本公司性別平等促進辦法」等制度措施。另依國內採購辦法與供應商訂定契約，並依本公司「廠商考核評鑑作業要點」約束管制供應商施作品質。同時本公司與投資者之間已建立良好溝通機制，官網及年報詳細揭露公司內部營運狀況及相關重大訊息。</p> <p>(二)本公司已建立發言人、投資人及利害關係人專區，投資者能隨時與發言人直接聯繫，解答相關問題及提供公司治理情形之訊息。</p> <p>(三)董事及獨立董事進修之情形：本公司董事周志明、陳瑞隆、白俊男、蔡昭倫、劉量海、陳文可、葛樹人獨立董事、呂和義獨立董事及張璠獨立董事，皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」第三要點進修措施之第二項進修時數規定，新任者於就任當年度至少宜進修 12 小時，就任次年度起每年至少宜進修 6 小時。詳細修課情形請參考註 3</p> <p>(四)公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：本公司已於公司章程內訂定得為董事及監察人購買責任保險。112 年 1 月 2 日至 113 年 1 月 2 日由富邦產物保險公司承保，並已向董事會報告。</p>	
九、董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形。	V		<p>(一)董事會成員之接班計畫與運作</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依據本公司「公司章程」106 年起明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並設置董事七至九人，由股東就本公司公告之候選人名單中選任之。董事、獨立董事候選人提名及相關規範，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。 2. 依本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項規定， 	無

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>董事會成員組成應考量多元化本公司目前董事會成員共有 9 名，含 3 名獨立董事，背景涵蓋財務會計、法律、工程建築及產業知識等專業，女性董事比率目標為 10% 以上。未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。公司在規劃董事會接班計劃中，接班人須具備執行職務之專業知能、技能及素養，價值觀與人格特質與公司之經營理念相符。至於獨立董事部分，依法須具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，國內這部分菁英人才濟濟，故獨立董事之接班規劃，本公司仍規劃來自學術界及產業界，使董事會成員組成符合本公司董事會多元化政策。</p> <p>3. 本公司已訂「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控，職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現將作為日後遴選或提名董事時之參考依據。</p> <p>(二)重要管理階層之接班計劃及運作</p> <p>1. 中華工程由人資總務處統籌建置傳承人才發展機制，定義關鍵職位，每一關鍵職位提報 2 至 3 位傳承人選，並載明可接班時程，分為短(一年)、中(三至五年)、長(五年以上)三個時程。依據傳承人選的優勢及待發展能力，聚焦訓練資源進行培訓及發展，包含職能培育、工作輪調及 AI 智能管理強化，並從 108 年開始針對接班人推動個人發展計劃(IDP)</p>	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>銜接績效考核制度，逐年檢視人才培育成果。</p> <p>2. 定期辦理共識營，針對年度目標與計劃展開聚焦討論，並針對未來策略規劃進行主題課程與討論，強化管理階層之策略思維及技能。另針對年輕且具備高發展潛力之接班對象，邀請參與集團高峰會活動，透過高階主管分享及小組討論的引領，擴大視野與宏觀產業面的格局。</p> <p>3. 每年針對高、中、基層管理幹部進行兩梯次管理訓練，透過外部的產業知識、科技新知與標竿企業典範分享，了解最新管理思維與時代脈動，另一方面，藉由內部高階主管多年的領導經驗，分享公司組織文化與經營管理的領導實務。</p>	
十、公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案。	V		<p>1. 資通安全風險管理架構： 公司在民國 111 年底成立資安室，負責執行資訊作業安全管理規劃，建置與維護資訊安全管理體系，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核。並成立推動小組由總經理兼任資訊安全長，指揮中心主管擔任督導暨資訊安全官，並編制兩名專責資安管理師，公司內各單位（包含法務、稽核、資訊、工程等主管均為小組成員，專責公司資訊安全之推動與相關的稽核事項。</p> <p>2. 資訊安全政策：本公司資訊安全管理政策參酌 ISO27001 之框架，擬完善國際標準各控制領域之要求，作為本公司為保護公司資料之日常維運基本控制措施。</p> <p>3. 投入資源：將資訊安全列入 ESG 推動項目，制定短中期目標，並定期召開進度檢視會議，以期能將資安意識落實於企業管理流程之中。</p>	無

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>4. 具體管理方案：</p> <p>(1) 人員管理：透過不斷培訓，以提升同仁資安意識並內化於各項作業中，降低人為的風險。</p> <p>(2) 資安監控：定期進行防火牆設備韌體、阻擋規範設定之更新，並透過資安監控中心共同監控內外部異常活動，建立嚴密資安屏障。</p> <p>(3) 流程管理：以資訊系統循環劃分軟體開發人員權責及程式修改流程、系統文書管理、程式及資料存取控制，確保資料保全、資訊安全妥適管理。</p> <p>(4) 內控管理：每年定期由內部稽核單位進行資訊循環、資訊安全查核，確保內部資安管理措施之落實度以達管控措施持續精進。</p> <p>另已揭露於官網 https://www.bes.com.tw/ir-module.php?id=2</p>	
十一、公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫？	V		規劃中	無
<p>十二、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司第九屆（111年）公司治理評鑑排名級距為6%~20%。本公司仍持續加強落實公司治理之各項措施，檢討公司治理評鑑得分情形等相關議題，推動公司治理相關事務。</p>				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明

註 2：111 年會計師獨立性評估表

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
6	本公司簽證會計師是否連續簽證服務超過七年	否	是

註 3：111 年董事進修情形

職 稱	姓 名	主辦單位	課程名稱	進修時數	共計時數
董 事 長	周 志 明	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐案例分析	3	12
			2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3	
		中華民國內部稽核協會	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務」	3	
			我國內線交易最新實務發展	3	
董 事	陳瑞隆	社團法人中華公司治理協會	減排風險與綠能	1.5	6
			法遵挑戰下的資安治理路徑	1.5	
			國際反避稅法規	1.5	
			從 ESG 發展趨勢談企業破思維	1.5	
董 事	白俊男	台灣董事學會	從 AI 邁向 AI plus，迎戰金融科技浪潮	3	6
			公司治法法規探討-以公平待客、洗錢防制及內線交易與個資保護為例	3	
董 事	陳文可	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐案例分析	3	6
			2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3	
董 事	蔡昭倫	社團法人中華公司治理協會 臺灣證券交易所	企業如何防範貪腐案例分析	3	6
			2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	
董 事	劉量海	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐案例分析	3	6
			2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3	
獨立董事	呂和義	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐案例分析	3	6
			2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3	
獨立董事	葛樹人	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐案例分析	3	6
			2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3	
獨立董事	張 璠	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐案例分析	3	6
			2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3	

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	條件		獨立性情形(註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
	姓名	專業資格與經驗(註 2)		
獨立董事 (擔任召集人)	呂和義	參閱第 27 頁附表一董事及監察人資料(二)相關內容	根據上市規則的要求，公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，無直接間接之利害關係。	0
獨立董事	葛樹人	參閱第 27 頁附表一董事及監察人資料(二)相關內容	根據上市規則的要求，公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，無直接間接之利害關係。	0
其他	黃肇松	曾擔任中央通訊社董事長，具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。現擔任世新大學新聞系客座教授。	根據上市規則的要求，公司已獲得每位委員的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，無直接間接之利害關係。	0

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

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：109 年 8 月 12 日至 112 年 6 月 22 日，111 年度薪資報酬委員會開會 6 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	6	0	100%	
委員	葛樹人	6	0	100%	
委員	黃肇松	6	0	100%	

其他應記載事項：
 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）。
 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。
 三、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資委員會之意見
第 4 屆 第 11 次 111/01/20	討論案 一、審議本公司 110 年度董事長兼執行長兼總經理、最高顧問及委任經理人年終績效獎金發放案	委員會全體成員同意通過	提報董事會全體同意通過
第 4 屆 第 12 次 111/03/11	討論案 一、討論本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 二、調整本公司董事、獨立董事及功能性委員會委員報酬給付原則與方式 三、提報本公司人資總務處委任經理人楊志偉委任報酬案 四、提報本公司機電處委任經理人張大春委任報酬案 五、提報本公司工程事業部委任經理人楊美媛委任報酬案 六、提報本公司海外事業部委任經理人蘇惠秋委任報酬案	委員會全體成員同意通過	提報董事會全體同意通過
第 4 屆 第 13 次 111/05/10	討論案 一、提報本公司王廷澤等七位委任經理人獎勵案 二、提報本公司委任經理人郭弘正獎勵案 三、提報估算成控處委任經理人蘇麗梅委任報酬案 四、提報本公司委任經理人王廷澤委任報酬調整案	委員會全體成員同意通過	提報董事會全體同意通過
第 4 屆 第 14 次 111/08/09	討論案 一、提報本公司 110 年度董事酬勞分配乙案 二、提報本公司委任經理人依據「員工酬勞分配要點」分配 110 年度員工酬勞案 三、審議本公司新任董事長每月報酬建議案 四、本公司楊美媛副總經理代理總經理職務報酬建議案 五、提報本公司資訊處郭弘正處經理委任報酬調整案 六、陳報人資總務處楊志偉處經理自 111 年 5 月 10 日起兼任影音指揮中心副主任職務，建議調整委任報酬案 七、提報本公司「年終績效獎金發放辦法」修正案	委員會全體成員同意通過	提報董事會全體同意通過
第 4 屆 第 15 次 111/10/19	討論案 一、審議本公司新任董事長兼執行長與總經理每月報酬建議案 二、為求留用優秀人才，兼以激勵同仁追求績效之榮譽心，加速本公司四大利潤中心滾動式發展，達成公司永續成長之願景，建議調整委任經理人報酬案 三、陳報本公司委任經理人丘永財、汪國璽於工程展期爭議案協助有功，提報獎勵各記嘉獎二次 四、陳報本公司委任經理人蘇惠秋負責之越南投資案發生重大業務疏失，提報記大過乙次之處分，並依據「工作同仁獎懲辦法」扣薪 10,000 元	委員會全體成員同意通過	提報董事會全體同意通過

第 4 屆 第 16 次 111/11/09	討論案 一、審議工程規劃處委任經理人李維騰委任報酬案 二、審議稽核室委任經理人林姿菁委任報酬案 三、提報自 111 年 10 月 1 日起專案調整行銷客服處程安慈協理委任報酬案	委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事同意通過
第 4 屆 第 17 次 112/01/17	討論案 一、審議本公司 111 年度委任經理人年終績效獎金發放案 二、陳報越南孫公司管理規章審查疏失懲處建議案	委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事同意通過
第 4 屆 第 18 次 112/03/10	討論案 一、討論本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 二、提報本公司委任經理人丘永財職務異動報酬調整建議案 三、提報本公司「委任經理人委任辦法」修正案	委員會全體成員同意通過	提報董事會經全體出席董事同意通過

註：

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

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

- (1) 訂定並定期檢討董事、獨立董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、獨立董事及經理人之薪資報酬。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1. 本公司於 111 年 5 月 11 日董事會通過成立永續發展委員會，委員會組織架構、成員、職責及 111 年度運作情形請見參閱官網：https://www.bes.com.tw/ir-governance.php 本公司永續發展委員會運作情形。</p> <p>2. 為使永續發展委員會運作流程有所依循，於 111 年 5 月 11 日董事會通過永續發展委員會組織規程，以資遵循。</p> <p>3. 永續發展委員會轄下已設置永續發展推行小組，統籌與推行永續發展行動方案，並定期向委員會報告成果。</p> <p>4. 111 年度參與推動企業永續發展成果業已呈報 111 年 12 月 28 日董事會。</p> <p>5. 本公司企業永續發展委員會積極參與外部企業永續發展相關研習課程與公司內部舉辦 ESG 共識營，瞭解如何將聯合國頒布的全球永續發展目標(SDGs)實踐於企業社會責任(CSR)。</p> <p>6. 111 年度參與相關教育訓練課程如下： (1) 中華工程 ESG 共識營。 (2) 2023/2025 淨零排放全球企業的永續挑戰與機會。 (3) ISO 14067:2018 碳足跡管理與計算基礎課程。 (4) 減排風險與綠能</p> <p>112 年度報告書亦將進行確信。</p>	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	V		<p>1. 本公司風險管理政策與程序經第 26 屆第 4 次董事會通過，係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續</p>	無。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>調整改善最佳風險管理實務，同時保護員工、股東、顧客及各利害關係人的利益。參閱官網：https://www.bes.com.tw/ir-governance.php 風險管理政策與程序。</p> <p>2. 已依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並作為本公司風險管理及營運策略參考。本公司 111 年度風險管理運作情形於 111/11/11 董事會報告。</p> <p>請參閱官網： https://www.bes.com.tw/ir-governance.php 風險管理小組運作概況。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>1. 本公司係屬營造業，訂有安全衛生環保政策：「關懷生命、確保安全、工程環保、維護環境」，及安全衛生環保目標：「工安零事故、環境零污染」，並由董事長簽署，落實政策目標之制定，物料管理辦法之建立。</p> <p>2. 本公司所承攬興建之各項工程，皆於開工之初，依工程環境及特性制定環境保護計畫書，以作為工地施工團隊執行環境保護或環境監測及節能減碳之依據。</p> <p>3. 本公司於總公司設置職業安全衛生品質管理處以統籌各環保業務之推動，各工地設有專職安衛環保人員以推動執行環境保護計畫書之各項事宜。另外本公司訂定「6S 安衛環整理整頓推行辦法」，宣導環境整理計畫：『安全、整理、整頓、清掃、清潔、習慣』。讓同仁深切體認施工安全之重要性，定期紀錄檢查成效，請參閱官網： https://www.bes.com.tw/ir-csr.php 安全衛生與環境保護</p> <p>4. 本公司職安衛管理系統持續依政府最新修正職安管理要</p>	無。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			求，更新運用之執行作為，使 CNS45001 系統維持有效性之運作。使工程安衛環管理執行更臻標準化、系統化、制度化，並善用循序漸進之 P-D-C-A 管理模式，促使安全衛生、環保管理內化為營建管理之一環，並藉由持續不斷的稽核發現問題，即時採取矯正及預防措施，亦即採取 ISO「說、寫、做」合一的精神，以提昇職業安全衛生管理績效，降低環境污染。							
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司為提升能源之利用效率，訂有「國內物料管理辦法」及「工務所物料管理作業手冊」，作為各物料之採購、調撥、及呆廢料處理之依據，各項物料除有效管理運用外，並定期回收廢鋼材等下腳料，所得資源回收款依上述辦法規定，部份提撥作為員工福利之用，以提升能源之利用效率及獎勵員工參與環保工作。	無。						
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		<p>本公司各部門針對氣候變遷進行業務盤點及風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接衝擊造成之風險與機會進行分析，並依據風險管理策略計畫作為因應氣候變遷行動的核心，據以評估在財務影響。本公司辨識氣候變遷風險項目及機會如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險(潛在財務影響)</th> <th>機會(潛在財務影響)</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣溫上升(用水電量、成本與碳排放量增加)。</td> <td>推動節能減碳、節省成本。</td> <td>總公司及工地進行節能減碳措施。 請參閱官網 https://www.bes.com.tw/ir-csr.php 中華工程 2022 永續報告書、能源管理作為。</td> </tr> </tbody> </table>	風險(潛在財務影響)	機會(潛在財務影響)	因應措施	氣溫上升(用水電量、成本與碳排放量增加)。	推動節能減碳、節省成本。	總公司及工地進行節能減碳措施。 請參閱官網 https://www.bes.com.tw/ir-csr.php 中華工程 2022 永續報告書、能源管理作為。	無。
風險(潛在財務影響)	機會(潛在財務影響)	因應措施								
氣溫上升(用水電量、成本與碳排放量增加)。	推動節能減碳、節省成本。	總公司及工地進行節能減碳措施。 請參閱官網 https://www.bes.com.tw/ir-csr.php 中華工程 2022 永續報告書、能源管理作為。								

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>公司形象的衝擊。</p> <p>提升投資人長期投資意願，未來以綠建築為目標及爭取綠建築標章。</p> <p>中工將以「智慧、綠建築」為規劃主軸，打造綠覆廊道市容景觀，改善舊有環境打造宜居空間，創造都市社區新風貌。</p> <p><u>短期目標：</u> 公共工程取得綠建築銀級標章：2 件</p> <p><u>中期目標：</u> 公共工程取得綠建築銀級標章：1 件 自建案取得綠建築銀級標章：2 件</p> <p><u>長期目標：</u> 自建案取得綠建築銀級標章：工程數量 30% 截至 111 年止本公司獲得 1 件黃金級，3 件銀級之有效候選綠建築證書。</p>	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>我們致力宣導各工務所共同努力減少用水、用電及用油量，共同為減緩地球暖化及節能減碳貢獻心力。</p> <p>1. 溫室氣體排放 本公司溫室氣體盤查參考 ISO14064-1：2018 標準，揭露台北總公司及台灣地區各地工務所排放量，其中 110 年總公司範疇一與範疇二數據經由英國標準協會 BSI 第三方查證完成。請參考註 4 為 110 年度碳排排放量統計。</p> <p>2. 另 111 年度內部查證作業結果，預計於 112 年下半年官網公告，並於 113 年年報揭露。</p> <p>請參閱官網 https://www.bes.com.tw/ir-csr.php 能源管理。</p>	無。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		1. 本公司管理制度均依照勞動基準法及其相關法規制定，並宣示關注以下人權議題。 (1) 我們遵循營運當地的勞動法規，致力並持續改善工作環境，以促進員工的身心健康與安全。 (2) 我們依據國際公認人權標準之原則，維護員工基本人權。 (3) 我們建構多元包容工作環境，不因性別、性向、婚姻狀況、種族、國籍、宗教、黨派、社經地位、年齡、家庭狀況、容貌、身心障礙等因素，而有任何歧視。 (4) 我們尊重國際移工之人權，提供符合所屬宗教與民情之工作環境，雇用公平對待移工之人力仲介公司。 2. 110年起本公司董事長已簽署人權政策，並揭露於官網。 3. 本公司持續深化人權議題，並參考國際人權公約及職場安全相關法令將訂定具體管理方案如下： <table border="1" data-bbox="952 917 1848 1380"> <thead> <tr> <th>關注事項</th> <th>本公司具體管理方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>人道對待</td> <td>為確保員工不受殘暴和不人道對待，訂有人道待遇管理程序。</td> </tr> <tr> <td>杜絕不法歧視以確保工作機會均等</td> <td>為提供公平合理工作機會和人道待遇，使公司在聘用、報酬、培訓、升遷、解聘不存在歧視行為，訂有禁止歧視管理程序。</td> </tr> <tr> <td>禁用童工</td> <td>嚴格執行社會責任管理法規要求及本國之勞動基準法規，嚴禁使用童工並訂有童工及青年勞工管理程序。</td> </tr> <tr> <td>結社、集體談判、加入工會及宗教自由</td> <td>本公司保障及尊重員工結社、參加工會、宗教及參與集體談判之自由，訂有結社自由及集體談判、加入工會暨宗教管理程序。</td> </tr> </tbody> </table>	關注事項	本公司具體管理方案	人道對待	為確保員工不受殘暴和不人道對待，訂有人道待遇管理程序。	杜絕不法歧視以確保工作機會均等	為提供公平合理工作機會和人道待遇，使公司在聘用、報酬、培訓、升遷、解聘不存在歧視行為，訂有禁止歧視管理程序。	禁用童工	嚴格執行社會責任管理法規要求及本國之勞動基準法規，嚴禁使用童工並訂有童工及青年勞工管理程序。	結社、集體談判、加入工會及宗教自由	本公司保障及尊重員工結社、參加工會、宗教及參與集體談判之自由，訂有結社自由及集體談判、加入工會暨宗教管理程序。	無。
關注事項	本公司具體管理方案													
人道對待	為確保員工不受殘暴和不人道對待，訂有人道待遇管理程序。													
杜絕不法歧視以確保工作機會均等	為提供公平合理工作機會和人道待遇，使公司在聘用、報酬、培訓、升遷、解聘不存在歧視行為，訂有禁止歧視管理程序。													
禁用童工	嚴格執行社會責任管理法規要求及本國之勞動基準法規，嚴禁使用童工並訂有童工及青年勞工管理程序。													
結社、集體談判、加入工會及宗教自由	本公司保障及尊重員工結社、參加工會、宗教及參與集體談判之自由，訂有結社自由及集體談判、加入工會暨宗教管理程序。													

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		本公司員工整體薪酬以兼顧內部公平性及外部競爭力為原則,包含固定薪酬及變動薪酬,並即時發放獎金與同仁分享營運上的成果,以吸引、激勵及留任人才。員工酬勞總額依公司章程規定,本公司年度扣除員工酬勞及董監事酬勞前之本期稅前淨利,應提撥不低於 2%為員工酬勞。員工個人薪酬依工作職責與專業技能核給,獎金及員工酬勞為綜合個人工作績效表現及貢獻度予以獎勵。	無。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		1. 本公司由董事長率各級主管,配合主管機關活動於全國安全健康週辦理宣示活動,關懷所屬身心健康,各工務所對新進工作同仁均施以 6 小時安全衛生教育訓練,亦不定期視各工程專案工項辦理在職同仁教育訓練,促進工作同仁之危險意識;另外參與勞動部全國職業安全健康週活動,擬訂本公司推行計畫,執行各項防災宣導、輔導、推廣及教育訓練,擴大全民參與,提升職場工作者及在校生之職場防災知識與技能。 2. 本公司重視同仁身心健康,提供員工每兩年一次健康檢查及異常追蹤,受檢率 93%以上,並定期安排特約職醫至工務所,持續改善及創造健康之工作環境。 (本公司已取得 ISO9001、14001、45001 及 CNS45001、TOSHMS 認證)	無。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		本公司重視員工長期職涯發展,每年均訂定教育訓練計畫,並配合公司策略發展進行培育,提倡員工參與內、外部訓練,以增進工作實戰能力。有關教育訓練成果請參閱官網 https://www.bes.com.tw/ir-csr.php 永續報告書。	無。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關	V		1. 本公司係屬營造業,承攬之工程均依業主施工規範及國家標準施作,近年為打造優質安心住宅,本公司自建案施工嚴謹全程透明,並主動提出建材品質證明書,以符合住戶對施工	無。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？			品質的要求。 2. 除本公司與客戶簽訂合約保固服務，保障客戶權益外，採購合約亦註明廠商及旗下包商如係遭受脅迫、索賄、恐嚇、傷害或其他異常情況，並主動向本公司檢舉、申訴者，將不予處罰；本公司受理檢舉、申訴單位為稽核室，郵電地址：report@bes.com.tw；電話：(02)8787-7735、(02)8787-6522；傳真：(02)8787-6250	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		依本公司協力廠商安全衛生與環境保護管理要點 1. 由本公司施工現場作業主管人員邀集協力廠商事業主（或經營負責人）及施工現場負責人赴工程施工現場，當面詳細告知所承攬工程之施工範圍、工作環境特性、潛在危害安全衛生及污染環境之因素，與依安全衛生及環境保護等相關法規所應採取之各項預防職業災害及防制公害污染措施，並共同簽具「中華工程股份有限公司協力廠商安全衛生暨環境保護作業應行遵守事項切結書」約束管制。 2. 協力廠商應針對工作及環境特性訂定適合之勞工安全衛生工作守則，並應依規定辦理。 3. 111年9月8日起將針對所有供應商應於合作前簽署「供應商行為準則承諾書」，承諾遵守國家和地方相關的勞動法規和社會標準。中工「供應商行為準則承諾書」內容明確說明中工對供應商在誠信經營、基本人權與多元議題、環境衛生安全等面向的要求與期待。為強化供應商永續管理，中工也推動「企業永續發展自評問卷」，以確認供應商對於企業社會責任執行現況。	無。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告		V	本公司善盡企業社會責任，2021(110)年永續報告書參照 GRI 準則(核心依循)編製，並經由勤業眾信聯合會計師事務所依照確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信	無。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			案件」執行有限確信並出具有限確信報告，並有英文版報告書供閱覽；前揭報告書已於 110 年 9 月 30 日上傳至公開資訊觀測站。中華工程永續報告書請至下列網址下載： https://www.bes.com.tw/ir-csr.php	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據上市上櫃公司永續發展實務守則規定辦理。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司回饋鄰里與社會，持續與鄰里保持良好關係，例如三節鄰里活動贊助及工務所回饋鄰近工區之國中及國小獎助學金發放。請參閱官網： https://www.bes.com.tw/ir-governance.php 本公司落實社會公益具體作為。				

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

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

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

註 4：110 年度之碳排排放量。本表範疇一及範疇二資訊依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，範疇三資訊企業得自願揭露。

本公司基本資料 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額50億元以上未達100億元之公司 <input type="checkbox"/> 資本額未達50億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信
--	--

母公司	總排放量 (公噸CO2e)	密集度(公噸CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
範疇一	755.2962	0.2780	總公司部分：BSI 工務所：未辦理確信	總公司第二階段查證於111/6/21完成，範疇一及範疇二合計總排放量計545.372公噸CO2e，保證等級為合理保證等級
範疇二	3643.9018			
合計	4399.198			

(六)履行誠信經營情形及採行措施

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		<p>獎懲辦法」以防範內部同仁不誠信之行為為外，「中華工程股份有限公司檢舉辦法」中亦規定違背誠信原則不正利益之罰則及檢舉申訴管道。</p> <p>(三) 本公司針對防範不誠信行為已明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並宣導各權責單位落實執行，年度亦檢討落實情形及改善方案。</p>	無。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司 111 年 9 月公佈日起將「供應商行為準則承諾書」訂入採購合約中，請廠商承諾遵守本公司誠信經營原則，於執行業務過程中，不得為獲取或維持自身利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求之方式獲取不正當利益。</p> <p>(二) 本公司已設置誠信經營小組，並 111 年 11 月 11 日第 26 屆第 23 次董事會報告執行情形。</p> <p>(三)</p> <p>1. 本公司企業網站、採購標單及合約條款中均有檢舉申訴管道(稽核室之電話、傳真及 e-mail 信箱)，並於各工務所亦張貼檢舉申訴管道之海報。</p> <p>2. 111 年 6 月增訂「違反誠信經營檢舉</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		<p>辦法」公告檢舉申訴管道（稽核室電話、傳真及 e-mail 信箱）並保護檢舉人不因檢舉之案件而對檢舉人予以解雇、降職、減薪或其他不當之處分。本公司亦明訂「中華工程股份有限公司誠信經營守則」及「中華工程股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，以落實誠信經營政策，防制舞弊行為。</p> <p>(四) 本公司訂有「內部控制制度自行評估作業管理辦法」且已導入 IFRS 會計準則並正式運作，依公司各項會計準則辦理相關會計作業，並配合會計師辦理查核財務報表之簽證作業。本公司稽核室依相關法律規定每年度提報稽核計畫並依計畫實施各項營業活動之查核，除此外亦會針對各工務所、專門管理事項或檢舉申訴案件，辦理不定期專案稽查，查核結果及建議皆做成稽核報告以供管理階層之參考。</p>	無。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>(五) 本公司定期舉辦教育訓練，宣導加強同仁對落實誠信經營之理念。111 年 9 月 21 日辦理董事及高階主管課程「企業如何防範貪腐-案例分析」3 小時。參閱官網 https://www.bes.com.tw/ir-governance.php 之落實誠信經營運作情形。</p>	無。

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		(一) 本公司訂有「違反誠信經營檢舉辦法」，附檢舉申訴單位稽核室之電話、傳真及 e-mail 信箱。稽核室接獲檢舉或申訴時，將以專案方式辦理調查，查證屬實後依公司「工作同仁獎懲辦法」進行懲處，懲處結果對公司所有同仁公佈，以示警惕。	無。
	V		(二) 本公司訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，實務作業檢舉人均受到保護。	無。
	V		(三) 本公司對檢舉人資料一律以機密案件處理。	無。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		本公司已通過「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，組成誠信經營小組就推動運作執行情形報告，並揭露相關成果於公司網站，請參閱官網 https://www.bes.com.tw/ir-governance.php 。 本公司落實誠信經營情形	無。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司 109 年訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其運作與所定守則並無差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。</p>				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請查詢本公司網頁

(網址：<https://www.bes.com.tw/ir-governance.php>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參考官網 <https://www.bes.com.tw/ir-governance.php> 之中工榮耀

(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：112年3月13日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 13 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中華工程股份有限公司

董事長：



簽章



總經理：



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

111 年股東會、董事會重要決議

日期	會別	重要決議事項
111.01.21	26-15 董事會	通過 110 年度董事長、最高顧問及委任經理人年終績效獎金發放案。
111.03.15	26-16 董事會	1. 通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 通過續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核 111 年度財務報告及稅務簽證。 3. 通過本公司 110 年度（110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）個體財務報告。 4. 通過本公司 110 年度營業報告書暨 110 年度合併財務報告。 5. 通過本公司 110 年度（110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）盈餘分配案。 6. 通過「取得或處分資產處理程序」部份條文修正。 7. 通過本公司 111 年股東常會日期、時間、地點、會議程序、主要議案內容、受理股東提案期間及處所。 8. 通過出具本公司 110 年度內部控制制度聲明書。
111.05.11	26-17 董事會	1. 通過本公司 111 年度第 1 季合併財務報告。 2. 通過設立新加坡全資公司案。 3. 通過處分本公司轉投資之京華城股份有限公司全數股數案。 4. 通過備查台北市松山區敦化段一小段地號 155 等 17 筆土地（松山區興安街）都更案。 5. 通過訂定本公司「永續發展實務守則」。 6. 通過訂定本公司「永續發展委員會組織規程」。 7. 通過提名朱蕙蘭董事長、葛樹人及張璠獨立董事為本公司「永續發展委員會」第一屆委員（任期同第二十六屆董事會任期）。 8. 通過本公司 111 年向中國石油化學開發股份有限公司承租房屋案。 9. 通過本公司 111 年向鴻益建設股份公司承租房屋案。
111.05.31	股東會	承認 110 年度財務報表、合併財務報表及盈餘分配。
111.06.10	26-18 董事會	朱蕙蘭董事長辭職。
111.06.13	26-19 董事會	補選董事長案 選舉事項：蔡昭倫董事推舉陳瑞隆董事為董事長候選人。 選舉結果：全體出席董事一致通過陳瑞隆董事擔任董事長。
111.08.10	26-20 董事會	1. 通過本公司 111 年度前 2 季合併財務報告。 2. 通過本公司 110 年度董事酬勞分配案。 3. 通過本公司 111 年現金股利之除息基準日、發放日。 4. 通過修訂本公司「永續發展委員會組織規程」。 5. 通過聘請本公司董事長陳瑞隆君兼任執行長職務。 6. 通過委任經理人依據「員工酬勞分配要點」分配 110 年度員工酬勞。 7. 通過本公司年終績效獎金發放辦法修正案。

111.09.16	26-21 董事會	1. 通過本公司董事長陳瑞隆君辭任並解除其執行長職務。 2. 通過選任本公司新任董事長。 3. 通過聘請本公司新任董事長擔任執行長並兼任總經理職務。
111.10.21	26-22 董事會	1. 通過稽核室林姿菁女士擔任本公司內部稽核主管及委任為委任經理人。 2. 通過周志明總經理兼任資訊安全長。
111.11.11	26-23 董事會	1. 通過本公司 111 年度前 3 季合併財務報告。 2. 通過本公司「董事會議事規範」部分條文修正。
111.12.28	26-24 董事會	1. 通過本公司「112 年度事業計畫及營業預算說明」。 2. 通過聘任會計師辦理 111 年度會計師獨立性評估。 3. 通過變更本公司財務報表簽證會計師。 4. 通過修正本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。 5. 通過修正本公司「銷售業務作業規範」及「房屋銷售及收款循環」內部控制制度及內部稽核制度條文。 6. 通過本公司「112 年度稽核計畫」。 7. 通過本公司調整組織架構推動四大利潤中心案。 8. 通過財務主管職務改由房明慶先生擔任案。
112.1.18	26-25 董事會	1. 通過 111 年度委任經理人年終績效獎金發放案。 2. 通過改派財務處房明慶處經理擔任公司治理主管職務。
112.3.13	26-27 董事會	1. 通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 通過本公司 111 年度（111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）個體財務報告。 3. 通過本公司 111 年度營業報告書暨 111 年度合併財務報告。 4. 通過本公司 111 年度（111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）盈餘分配案。 5. 通過續委由勤業眾信聯合會計師事務所辦理查核 112 年度財務報告及稅務簽證。 6. 通過修正「資金貸與及背書保證管理辦法」部份條文。 7. 通過制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則備查。 8. 通過以不逾新台幣 2 億元參與喜滿客京華影城股份有限公司 112 年現金增資。 9. 通過出具本公司 111 年度內部控制制度聲明書。 10. 通過中工「土城雲宇宙 AI 園區」案委託「威京國際行銷股份有限公司」進行銷售作業並簽訂承攬契約乙案。 11. 通過提報選舉本公司董事及獨立董事案。 12. 通過提名並審查董事及獨立董事候選人名單。 13. 通過本公司 112 年股東常會日期、時間、地點、會議程序、主要議案內容、受理股東提案暨提名期間及處所。 14. 通過修正本公司「委任經理人委任辦法」。

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

本公司董事、獨立董事或監察人對董事會通過重大議案，未持有反對及保留意見。

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

職 務	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長兼總經理 兼執行長	朱蕙蘭	109/06/23	111/06/10	生涯規劃
董事長兼執行長	陳瑞隆	111/06/13	111/09/16	辭任
代理總經理	楊美媛	111/06/13	111/09/16	職務調整
代理稽核主管	蘇志勳	110/10/22	111/10/21	職務調整
財務處主管	陳國賢	101/01/2	111/12/28	生涯規劃
公司治理主管	陳國賢	108/03/27	112/01/20	生涯規劃

(十四) 111 年度股東大會決議事項執行情形之檢討：

1. 承認民國 110 年度營業報告書及財務報表決算表冊

執行情形：決議通過。

2. 承認民國 110 年度盈餘分配案。

執行情形：決議通過。

訂定 111 年 9 月 30 日為分配基準日，111 年 10 月 24 日為發放日
(每股分配現金股利為 0.534 元)。

五、會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

表一：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所 名 稱	會 計 師 姓 名	會計師查核 期 間	審 計 公 費	非 審 計 公 費	合 計	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	李東峰	111.01.01~ 111.12.31	8,150	3,575	11,725	非審計公費主要係稅務簽證、年報閱讀公費、專業諮詢服務、投票財力證明文件簽證。
	黃堯麟					
	周仕杰					

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

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

六、更換會計師資訊：

更換會計師資訊

(一)一一〇年度：無。

(二)一一一年度：因會計師內部輪調，李東峰會計師更換為周仕杰會計師。

1.關於前任會計師

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

2.關於繼任會計師

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

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

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

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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	111年度		當年度截至4月9日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	揚真實業股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表人：朱蕙蘭(註4)	0	0	0	0
	法人代表人：周志明(註3)	0	0	0	0
董事	中國石油化學工業開發(股)公司	0	0	0	0
	法人代表人：陳瑞隆	0	0	0	0
董事	福星製衣廠股份有限公司	-45,000	0	0	0
	法人代表人：蔡昭倫	0	0	0	0
董事	天京投資股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表人：陳文可	0	0	0	0
董事	天京投資股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表人：白俊男	0	0	0	0
董事	常理股份有限公司	0	0	0	0
	法人代表人：劉量海	0	0	0	0
獨立董事	呂和義	30,000	0	0	0
獨立董事	葛樹人	0	0	0	0
獨立董事	張璠	0	0	0	0
總經理(註4)	朱蕙蘭	0	0	0	0
總經理(註3)	周志明	0	0	0	0
副總經理	楊美媛	0	0	0	0
副總經理	王廷澤	0	0	0	0
特別助理	楊家駿	0	0	0	0
協理	廖述良	0	0	0	0
協理	程安慈	0	0	0	0
協理(註4)	蘇惠秋	0	0	0	0
協理	林旭全	0	0	0	0
協理	黃庭堅	0	0	0	0
處經理	丘永財	0	0	0	0
處經理	李振銘	0	0	0	0
處經理(註4)	郭弘正	0	0	0	0
處經理	游陳二	0	0	0	0
處經理	汪國璽	0	0	0	0
處經理(註3)	蘇麗梅	0	0	0	0
處經理(註5)	張大春	0	0	0	0
處經理	季允中	0	0	0	0
處經理(註4)	嚴心吟	0	0	0	0
處經理(註4)	楊志偉	0	0	0	0
處經理(註3)	李維騰	0	0	0	0
副理(代理稽核主管)(註5)	蘇志勳	0	0	0	0
處經理(稽核主管)(註3)	林姿菁	0	0	0	0

職稱(註1)	姓名	111年度		當年度截至4月9日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
處經理(財務主管)(註4)	陳國賢	0	0	0	0
處經理(財務主管)(註3)	房明慶	0	0	0	0
處經理(會計主管)	蘇育民	0	0	0	0
大股東	中國石油化學工業開發(股)公司	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：111.02.16 林姿菁就任，111.03.07 李維騰就任，111.03.15 蘇麗梅就任，111.09.16 周志明就任，111.11.07 房明慶就任。

註4：111.06.10 朱蕙蘭辭職，111.11.11 嚴心吟辭職，112.01.19 陳國賢辭職，112.01.20 蘇惠秋免職，112.03.31 郭弘正辭職，112.03.31 楊志偉辭職。

註5：111.02.16 蘇志勳職務異動，112.01.01 張大春調任非部門主管職。

股權移轉資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

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

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

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

112年4月9日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中國石油化學工業開發(股)公司 代表人：陳瑞隆	164,348,449	10.735%	-	-	-	-	威京開發投資(股)公司	實質關係人	
威京開發投資(股)公司 代表人：江弘交	34,260,839	2.237%	-	-	-	-	中國石油化學工業開發(股)公司	實質關係人	
林文揚	25,506,000	1.666%	-	-	-	-	無	無	
東尼開發實業(股)公司 代表人：楊靜娟	21,300,917	1.391%	-	-	-	-	無	無	
國慶投資(股)公司 代表人：羅巧芝	20,961,521	1.369%	-	-	-	-	無	無	
渣打託管 iShares 新興市場 ETF 代表人：基金戶不適用	19,623,000	1.281%	-	-	-	-	無	無	
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 代表人：基金戶不適用	19,381,000	1.265%	-	-	-	-	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數 代表人：基金戶不適用	18,702,754	1.221%	-	-	-	-	無	無	
財團法人沈春池文教基金會 代表人：沈慶京	12,793,179	0.835%	-	-	-	-	無	無	
大通託管挪威中央銀行投資專戶 代表人：基金戶不適用	12,618,850	0.824%	-	-	-	-	無	無	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
中工保全(股)公司	3,880,000	64.67%	1,440,000	24%	5,320,000	88.67%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1. 歷年股本來源

單位：仟(股)元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
83年	10	330,000	3,300,000	330,000	3,300,000	-	-	
84年	10	500,000	5,000,000	480,000	4,800,000	現增	-	
85年	10	800,000	8,000,000	648,000	6,480,000	盈、資轉增	-	
86年	10	1,200,000	12,000,000	937,600	9,376,000	現、盈、資轉增	-	
87年	10	1,200,000	12,000,000	1,125,120	11,251,200	盈、資轉增	-	
88年	10	1,200,000	12,000,000	1,192,627	11,926,272	資轉增	-	
89年	10	1,800,000	18,000,000	1,276,111	12,761,111	盈轉增	-	
91年/9月	10	1,800,000	18,000,000	1,365,439	13,654,389	資轉增(證管會 91.8.12 台財證一字第 0910144405 號函核准)	-	
92年/9月	10	1,800,000	18,000,000	1,421,781	14,217,812	盈轉增(證管會 92.8.7 台財證一字第 0920135497 號函核准)	-	
93年/9月	10	1,800,000	18,000,000	1,450,217	14,502,168	盈轉增(行政院金融監督管理委員會 93.8.9 金管證一字第 0930134620 號函核准)	-	
96年/9月	10	1,800,000	18,000,000	1,525,017	15,250,175	盈轉增(行政院金融監督管理委員會 96.8.6 金管證一字第 0960041422 號函核准)	-	
99年/9月	10	3,000,000	30,000,000	1,525,017	15,250,175	可轉換公司債進行轉換(經授商字第 10401258070)	-	
104年/12月	10	3,000,000	30,000,000	1,530,899	15,308,998	-	-	

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

2. 股份種類

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股	1,530,899	1,469,101	3,000,000	-

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月9日

股東結構 數量	政 機 構	府 機 構	金 機 構	融 機 構	其他法人 個	人	外國機構 及 外 人	機 構	合 計
人 數	0	0	0	223	126,466		186		126,875
持有股數	0	0	292,778,591	1,002,877,243	235,243,988		1,530,899,822		
持股比例	0	0	19.12	65.51	15.37		100		

(三)股權分散情形

(每股面額 10 元)

112年4月9日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	53,798	7,610,252	0.497
1,000 至 5,000	45,641	107,429,396	7.017
5,001 至 10,000	12,453	100,915,452	6.592
10,001 至 15,000	4,309	53,803,460	3.515
15,001 至 20,000	3,210	59,879,209	3.911
20,001 至 30,000	2,568	65,931,146	4.307
30,001 至 40,000	1,308	46,894,672	3.063
40,001 至 50,000	856	40,509,147	2.646
50,001 至 100,000	1,504	109,934,805	7.181
100,001 至 200,000	647	91,405,797	5.971
200,001 至 400,000	296	84,286,481	5.506
400,001 至 600,000	99	49,316,299	3.221
600,001 至 800,000	44	30,233,718	1.975
800,001 至 1,000,000	35	32,315,248	2.111
1,000,001 以上	107	650,434,740	42.487
合 計	126,875	1,530,899,822	100.00

註：特別股：不適用。

(四)主要股東名單：

112年4月9日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中國石油化學工業開發股份有限公司		164,348,449	10.735%
威京開發投資股份有限公司		34,260,839	2.237%
林文揚		25,506,000	1.666%
東尼開發實業股份有限公司		21,300,917	1.391%
國慶投資股份有限公司		20,961,521	1.369%
渣打託管 iShares 新興市場 ETF		19,623,000	1.281%
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		19,381,000	1.265%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		18,702,754	1.221%
財團法人沈春池文教基金會		12,793,179	0.835%
大通託管挪威中央銀行投資專戶		12,618,850	0.824%

(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		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日 (註 8)
	目				
每 股 市 價 (註 1)	最	高	11.80	10.60	9.29
	最	低	8.03	7.52	8.07
	平	均	9.01	8.84	8.68
每 股 淨 值 (註 2)	分	配 前	14.92	14.76	-
	分	配 後	14.38	14.23	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		1,530,899 仟股	1,530,899 仟股	-
	每 股 盈 餘 (註 3)		1.75	0.54	-
每 股 利	現 金 股 利		0.534	0.526	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 金 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利 (註 4)		-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 5)		5.14	16.37	-
	本 利 比 (註 6)		16.87	16.80	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		0.05	0.05	-

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

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

(1)依法繳納營利事業所得稅

(2)彌補以往年度虧損

(3)提撥百分之十法定盈餘公積

(4)依法令規定或營運需要提撥或迴轉特別盈餘公積

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

2.執行狀況

- (1)111 年度股利分配案，業經本公司 112 年 3 月 13 日第 26 屆第 27 次董事會決議如附表：

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配餘額		3,265,983,743
本期稅後淨利	821,314,951	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	13,434,505	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	4,628,978	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		839,378,434
提列 10%法定盈餘公積		(83,937,843)
本期可供分配盈餘		4,021,424,334
股東股利	(805,253,307)	
期末未分配盈餘		3,216,171,027
註一：嗣後如因法令變更或主管機關核定變更時或本公司普通股股份發生變動（如：可轉換公司債轉換），致影響流通在外股數，股東配息配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理並調整之。 註二：本次現金股利分派案俟股東會決議通過後，擬授權由董事會另訂除息基準日。 註三：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司職工福利委員會。		

- (2)股東股利擬全數以現金派發，現金股利約每股 0.526 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會未擬議無償配股，故不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

本公司 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過之員工酬勞及董事酬勞係依當年度獲利狀況及貢獻度，分別估列員工酬勞新台幣 20,958,506 元，董事酬勞新台幣 20,958,505 元。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)民國 111 年度員工及董事酬勞

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

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

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

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

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

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

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

2.營業比重

項 目	比 重
土木工程	52.96 %
建築工程	18.37 %
機電工程	10.92 %
開發工程	7.33 %
房地銷售	1.66 %
其他營業成本	8.76 %

3.公司目前商品（服務）項目及計畫開發之新商品

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

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

- (12) 健康大樓新建工程案
- (13) 桃園捷運綠線 GM01 標機電系統統包工程
- (14) 中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氦及酚儲運專案第一階段地質改良工程及第二階段打擊式 PC 樁工程
- (15) 華南資訊大樓、華南頂埔科技大樓新建工程
- (16) 臺北市內湖區河濱高中基地公共住宅統包工程
- (17) 裕隆城商業區新建工程主體工程（第一階段）
- (18) 大潭電廠 7、8、9 號機抽水機房暨進出水暗渠等新建工程
- (19) 桃園捷運綠線 GC02 標南出土段至 G07 站（不含）間地下段土建統包工程
- (20) 烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫—湖區工程
- (21) 新北市新、泰塭仔圳地區第二區市地重畫開發工程
- (22) 桃園航空城計畫區段徵收工程 A2 分標統包工程
- (23) 台 15 線及台 4 線配合桃園國際機場擴建辦理改線工程(含管線埋設)
- (24) 健康大樓新建工程（裝修水電空調第 1 標）
- (25) 曾文水庫放水渠道及擴大抽泥工程
- (26) 新竹科學園區（寶山用地）第 2 期擴建—第一標工程
- (27) 高雄新市鎮第二期發展區（配合科學園區）開發案區段徵收公共工程（2 區）
- (28) 烏嘴潭淨水場新建統包工程（續）
- (29) 新竹科學園區（寶山用地）第 2 期擴建—第二標工程
- (30) 森霸電力第二期行政區一般性建築物統包工程
- (31) 臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1(東半街廓)土地開發案（管理標）
- (32) 森霸二期太陽能光電設備與滯洪池統包工程
- (33) 彰濱工業區（線西、崙尾區）公共設施及植栽維護工程
- (34) 彰濱工業區崙尾區西海堤胸牆加高及水防道路（第一期）工程
- (35) 彰濱工業區崙尾西一區（第二期）道路及公共管線工程
- (36) 彰濱工業區崙尾西一區第二期排水幹線及閘門工程
- (37) 彰濱工業區崙尾西區金屬表面處理專業區道路及公共管線工程（第一期）
- (38) 彰濱工業區崙尾西二區環保用地公共設施工程
- (39) 雲林科技工業區（大北勢區）公共設施及植栽維護工程
- (40) 利澤工業區土地維護工程
- (41) 延壽 K 區建案（中工耘翠）
- (42) 延壽 I 區建案（中工碧硯閣）
- (43) 延壽 J 區住宅更案
- (44) 南港重陽路案都更案

(45)興安街都更案

(46)土城 AI 智慧園區

(二)產業概況

工程事業方面：

111 年度總預算編列公共建設計畫經費 1,466 億元，較 110 年度增加 230 億元，約增 18.6%，主要係增列建構農產品冷鏈物流及品質確保示範體系 30 億元、前鎮漁港建設專案中長程計畫（含港區外污水下水道工程）27 億元、高雄市區鐵路地下化計畫（含左營及鳳山）23 億元、省道改善計畫（108-113 年）20 億元。以上總預算編列數 1,466 億元，加計前瞻基礎建設計畫第 3 期特別預算 857 億元，合計共 2,323 億元，較 110 年度相同基礎增加 46 億元，約增 2%。如連同營業與非營業特種基金 2,273 億元，整體規模達 4,596 億元，對強固關鍵基礎建設、厚植國家經濟潛能及提升臺灣國際競爭力，著實有助益。

茲按建設部門別分類說明如下：

1. 交通建設編列 1,441 億元，主要係交通部、臺灣鐵路管理局與桃園國際機場公司等辦理都會區大眾捷運系統、公路、國道與橋梁興建及改善工程、鐵路立體化及捷運化建設、臺鐵 57 整體購置及汰換車輛、鐵路行車安全改善、航空、港埠、國家風景區相關建設及改善停車問題等計畫 1,200 億元；內政部辦理生活圈道路交通系統建設（市區道路）、提升道路品質建設等計畫 126.4 億元；海洋委員會辦理籌建海巡艦艇發展、強化海巡編裝發展方案、南沙太平島港側浚深及碼頭整建工程等計畫 71.1 億元；國家通訊傳播委員會辦理補助 5G 網路建設計畫 30 億元；農業委員會辦理阿里山林業鐵路設施設備安全提升、阿里山森林鐵路 42 號隧道等計畫 7 億元；原住民族委員會辦理原住民族部落特色道路改善計畫 6.3 億元。
2. 環境資源編列 754 億元，主要係經濟部與台灣自來水公司辦理中央管流域整體改善與調適計畫、加速辦理地方政府轄管河川、排水及海岸防護之防洪綜合治理工程、烏溪烏嘴潭人工湖工程、曾文南化聯通管工程、無自來水地區供水改善、降低漏水率、備援調度幹管工程等計畫 469.1 億元；內政部辦理污水下水道建設計畫、公共污水處理廠再生水推動計畫、下水道及都市排水改善、國家公園中程計畫等 222.6 億元；環境保護署辦理多元化垃圾處理、永續水質推動、鼓勵公民營機構興建營運垃圾焚化廠等計畫 34.4 億元；農業委員會辦理加強水庫集水區保育治理、區域排水上游集水區坡地土砂災害處理、農田排水、埤塘、圳路改善工程等計畫 25 億元。
3. 經濟建設編列 1,567 億元，主要係台灣電力公司辦理興達電廠 58 燃氣機組更新改建、大潭電廠增建燃氣複循環機組發電、台中電廠新建燃氣機組、離岸風力發電加強電力網等計畫 971.8 億元；台灣中油公司辦理天然氣事業部第三座液化天然氣接收站投資、高雄港洲際貨櫃

二期大林石化油品儲運中心等計畫 291.7 億元；科技部辦理科學城公共建設、新竹科學園區建設等計畫 210.6 億元；經濟部辦理開發在地型產業園區、興建桃園會展中心等計畫 39.9 億元；中華郵政公司辦理郵政物流園區（機場捷運 A7 站）建置、購建郵政局所等計畫 35.7 億元。

4. 都市及區域發展編列 142 億元，主要係內政部辦理新市鎮開發、城鎮風貌及創生環境營造、邁向 3D 智慧國土等計畫 95.3 億元；國防部辦理工程及設施整建計畫 13.5 億元；國家發展委員會辦理國家檔案典藏及服務建設、加速推動地方創生等計畫 8 億元；法務部辦理調查局中和調查園區新建辦公大樓、臺灣彰化地方檢察署暨行政執行署彰化分署聯合遷建辦公廳舍等計畫 7.8 億元；農業委員會辦理公有危險建築補強重建等計畫 4.3 億元。
5. 文化設施編列 94 億元，主要係文化部辦理文化生活圈建設計畫、歷史與文化資產維護發展（第四期）計畫、臺北機廠活化轉型國家鐵道博物館園區實施計畫、國家人權博物館中程計畫等 59.1 億元；客家委員會辦理客庄創生及環境營造、客庄 369 幸福、火車頭園區建置等計畫 18.2 億元；原住民族委員會辦理 59 原民部落營造、推動原住民族多元產業發展 2.0、臺灣原住民族文化園區綠珠雕琢再造計畫等 12.4 億元。
6. 教育設施編列 102 億元，主要係教育部辦理公立高級中等以下學校校舍耐震能力改善、充實全民運動環境、公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設、2030 雙語國家政策等計畫 99.3 億元。
7. 農業建設編列 331 億元，主要係農業委員會辦理農村再生建設及發展、加強農田水利建設、森林永續經營及產業振興、建構農產品冷鏈物流及品質確保示範體系、前鎮漁港建設專案中長程計畫、整體性治山防災、山坡地農路改善、平地農路改善（含農地重劃區）、漁業永續經營基礎建設等計畫 329.6 億元。
8. 衛生福利設施編列 165 億元，主要係國軍退除役官兵輔導委員會辦理高雄榮民總醫院屏東大武分院新建、高雄榮民總醫院健康照護大樓新建、臺南及雲林榮家家區設施環境總體營造中程計畫、臺北榮民總醫院手術室新建工程、臺北榮民總醫院新建醫療大樓等計畫 65.1 億元；教育部與國立臺灣大學附設醫學院辦理虎尾醫院醫療大樓、綜合大樓及醫護宿舍新建工程、健康大樓新建工程等計畫 42.7 億元；衛生福利部辦理食品安全建設、建構 0-2 歲兒童社區公共托育、整建長照衛福據點及財團法人國家衛生研究院高齡醫學暨健康福祉研究中心興建工程等計畫 40.2 億元。

建設事業方面：

1. 房地產發展趨勢概況：

由於全球遭受新冠疫情侵襲、俄烏戰爭等影響，造成全球原物

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

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

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

2. 執行中建案：

(1) 「陶朱隱園」：

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

(2) 「中工耘翠」建案：

106 年第三季動工興建，第四季開始辦理預售作業，已於 110 年 3 月 19 日取得使照，並於第四季完成交屋作業，截至 111 年年底尚有餘屋銷售中。

(3) 「中工碧硯閣」都更案：

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

(4) 「中工鳴森苑」都更案：

107 年第四季提送權利變換計畫審查，109 年第二季權利變換核定，截至 110 年底取得 100% 同意，111 年 6 月完成搬遷，截至 111 年底尚在進行拆除作業。

(5) 「南港重陽路案」都更案：

104 年 12 月提送事業計畫審查，107 年第四季召開事業計畫專案小組會議，108 年第四季事業計畫審議通過，109 年第四季取得事業計畫核定，預計 110 年第二季提送權利變換計畫審查，截至 111 年底權利變換計畫尚在審查中。

(6) 「中工雲宇宙產業園區」都更案：

105 年第四季提送事業計畫審查，107 年第三季提送事業計畫

專案小組會議，108 年第四季完成都更審議程序，109 年 2 月取得建照，第四季辦理動工興建，110 年 3 月提送變更設計審查，110 年 12 月第二次都小組會議審查，110 年 4 月公辦公聽會，111 年 5 月變更設計審議核定，截至 111 年底尚在辦理新建造執照申請。

(7) 「中工樹林公辦」都更案：

110 年 11 月取得最優投資人，110 年 12 月與新北市政府完成合約簽訂，截至 111 年底已完成向財政局提報都更範圍申請。

(8) 「中工興安街」都更案：

111 年 2 月完成進案開發作業，111 年 6 月提送都更單元劃定範圍審查申請，截至 111 年底尚在都更單元劃定範圍審查中。

工業區開發方面：

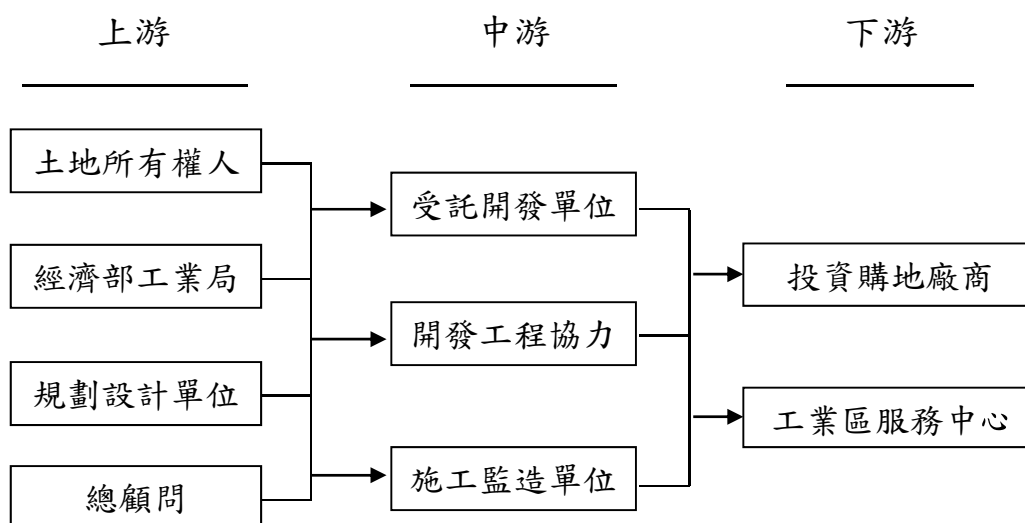
1. 說明產業現況與發展

受後疫情時代下全球通膨、勞動力短缺及美國央行多次升息，影響國際原物料飆漲，全球經濟成長趨緩，終端需求降溫，造成跨國合作製造業廠商面臨庫存去化壓力，加上疫後解封開放，居家辦公及學習恢復實體運作，相關配套之平板、電腦等數位裝置需求驟降，對電子零組件及半導體產業受到衝擊為重，紛紛下修年度營業額。國內 111 年亦受到央行升息，今年央行累計升息兩碼半，重貼現率、擔保放款融通利率及短期融通利率各調升為 1.75%、2.125% 及 4%，銀行放貸態度亦趨於嚴謹、加上年底九合一大選之政治變數等多重因素影響下，廠商對投資擴廠的意願也從 110 年的積極購地投資設廠趨於謹慎，陸續延後投資擴廠計畫。

工業地產發展方面，相較 109~110 全台工業地產的交易熱絡創歷史新高，根據外商機構 CBRE 世邦魏理仕統計指出，111 年 1~8 月土地及商業不動產交易金額為新台幣 2,289 億元，較 110 年同期衰退 20.3%，總成交量更年減 28.5%。顯見 111 全台工業地產交易活動逐步下滑降溫。

綜上分析國內整體工業地產受到通貨膨脹、央行升息、銀行放貸趨嚴等利空因素影響，預期 112 年整體工業地產交易放緩，惟潛在購地廠商多已改採觀望態度，恐將使交易時程拉長，並抑制未來土地成交量，整體前景不佳，但觀察 111 年度工業地產交易之買方 7 成屬自用為主，且購買標的為工業用地，分析整體工業地產買方以自用型的買方擴廠為主，顯示自用仍有剛性需求，加上全台產業土地資源愈顯珍貴，在彰濱工業區土地銷售上，整體推案銷售時程及作業也需同步進行調整，持續推動工業區土地去化。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢及競爭情形

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

此外，政府為達 2025「非核家園」政策及 2050 淨零排放，持續積極發展再生能源（離岸風電、太陽光電），大型岸場集中於彰化地區及其外海及連帶效應始得為彰濱工業區土地銷售增加多元性及前瞻性，有助於彰濱工業區土地行銷。但政府為因應產業缺地，近期與台糖公司合作，藉由台灣中南部地區台糖農場之土地釋出開發新產業園區，將增加本案彰濱工業區之競爭者。

海外產業方面：

以越南及緬甸說明如下：

1. 越南

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

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

依越南統計總局於 111 年 12 月 29 日發布新聞表示：111 年越南 GDP 增長率高達 8.02%，創 25 年新高。

越南能有如此的亮麗表現，得益於外部（中美衝突）及內部（穩

定的政經環境、充足的勞動力、豐富的資源、優越的地理位置)的豐厚動能，因此越南仍是海外投資的首選之地。

2.緬甸

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

緬甸這一個逐漸從農業經濟轉換為以紡織製造出口、以及觀光為主的工業與服務業為主的國家，因為軍事政變的發生，而使全國進入了經濟動盪。

由於外資撤離、旅遊與觀光停擺、國內的政治不穩定等因素，都使緬甸仍然無法走向原先的成長軌跡。雖然隨著軍政府逐漸的擊退抵抗軍的反擊，並握實對緬甸全國的控制，緬甸也將走向成長的道路，然而成長的力道大不如前。

且因全球經濟蕭條的因素，主要支撐國內經濟增長的出口成長力度大不如其潛力，再加上國內的政治不確定性，也使其外國直接投資缺乏動能，同時，軍政府在進口上的限制（不發行進口執照），也將重挫其經濟的成長潛力。

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

(三)技術及研發概況

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

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

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	111 年度	110 年度	109 年度
金 額	30,838	27,113	24,849

2.最近三年研究發展成果：

序號	研究項目	研 究 成 果
1	優化營建管理系統功能暨流程	<ol style="list-style-type: none"> 1. 現有營管系統的功能及流程進行重新檢討及規劃，納入更完善的管控機制，以產出對管理實務有用的資訊，提供可靠的經營決策資訊給管理階層參考。 2. 透過優化使用者體驗，提升系統操作效率，確保資訊完整輸入與保存。
2	導入電子表單簽核系統及提升 Google 企業版 APP 應用效益	<ol style="list-style-type: none"> 1. 導入電子表單簽核流程系統，完成請購及請款簽核流程電子化無紙化上線。 2. 推廣各部門協作平台簡化程序提供公司同仁使用更便利。 3. 建立公司多面向迅速溝通協調管道及快速學習新知及教育訓練平台大幅節省公司費用。
3	建立影音指揮系統	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建立影音即時指揮中心，即時掌握各工地的現場作業情形。 2. 建立影音即時互動確認回報系統，工地作業中有需要總公司主管協助進行工作確認時，可透過系統進行即時視訊確認，節省交通時間並提升確認效率。
4	建置高可用性私有雲整合架構	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建構高可用性網路架構，藉由多迴路核心網路架構規劃，除了可以提升公司資訊系統網路效能外，並可確保公司網路不受單一交換節點故障而中斷服務。 2. 建構高可用性私有雲架構，藉由多主機備援私有雲之建置，提升公司內部雲端服務運用，並以高可用性系統架構提供不受單一主機異常影響之系統服務。
5	建構智慧工地管理機制	<ol style="list-style-type: none"> 1. 針對杜絕工安意外部分，建構電子圍籬、開口護欄偵測、AR 勤前輔助系統、人身五項 AI 辨識等，以輔助防止工安意外發生。 2. 針對工程品質部分，導入攜帶式攝影設備、固定、移動式攝影機，並透過即時指揮中心對話與同步錄影方式，解放雙手、監控工程品質。
6	建置智慧決策平台	<ol style="list-style-type: none"> 1. 以高可視化圖形介面呈現公司年度總目標營收、各工區營收、安衛、已施作未計價金額、採購期程管控等相關資訊，並設定 KPI，由系統邏輯判斷發出警訊，藉此對工區工程管理、公司營運進行即時數據資訊之管理。 2. 透過地理資訊(GPS)搭配地圖呈現各工區所在位置相關氣候即時狀態如溫度、風速、熱危害指數等，提供作為工程施工條件之判斷依據。
7	設置工區電子佈告欄	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過地理資訊(GPS)取得工區所在位置附近氣象站所偵測相關氣候即時狀態如溫度、濕度、風速等資訊並計算熱危害指數，呈現於電子布告欄。 2. 休息時段排程輪播安衛宣導、施工要則短片等，藉此強化工區安全教育。 3. 顯示當日施工項目提供工班、監造參考，將施工項目透過關鍵字分析後提供建議的施工提醒事項。

序號	研究項目	研 究 成 果
8	建構海外房地產資訊情蒐系統	1. 透過網路爬蟲程式將海外大型土地開發案、一般建案等資訊進行爬文情蒐，以支援海外土地開發業務之拓展。 2. 整合 google 地圖、google 翻譯及爬蟲程式，針對海外開發中國家重點城市進行周遭房地產行情資訊收集，以利土地開發成本評估。

3.112 年度研究發展計畫目標與研究情形：

計畫事項	實 際 研 究 情 形
優化營建管理系統功能暨流程	1. 持續優化現有營管系統的功能及流程，以產出對管理實務有用的資訊，提供可靠的經營決策資訊供管理階層參考。 2. 透過資訊技術之應用提供工程技術規格文件之整合平台功能，以進行集中管理、施工版本確保及即時通知。
優化智慧工地管理機制	1. 針對杜絕工安意外部分，規劃建置隧道機器人氣體偵測、隧道人員定位系統等，並規劃建置工區 3D 全覆蓋網路工程搭配相關網路回報設備，以掌握工區現況、預防工安意外發生。 2. 針對工程品質部分，優化第三代攜帶式攝影設備並規劃無人空拍機，整合後端一致性視訊管理平台，即時與指揮中心對話、同步錄影，以形成陸、空即時確認機制。
優化智慧決策平台	1. 在既有智慧決策平台之各部門統計分析資訊基礎下，持續精進並整合跨部門資訊、制定警示 KPI，並以顏色管理呈現異常資訊。 2. 透過可視化呈現模式將各部門標準流程及連動部門因應作為、利弊關係完整呈現並因應現況隨時調整，以提供決策連動關係之判別。
優化海外房地產資訊情蒐系統	1. 優化及改善網路爬蟲程式抓取海外網站資訊針對大型土地開發案、一般建案等資訊進行爬文情蒐，以支援海外土地開發業務之拓展。 2. 因應網站商品化建置帳密機制及後台設定暨權限開通機制，以作為商品化營運前相關機制準備，未來搭配商業模式再進行相關機制開發。
整合 AI 資訊平台	1. 透過單一入口平台網站，將既有的 AI 裝備辨識、房地產資訊網路爬蟲、工區門禁管制等系統整合。 2. 藉由整合性的平台提供智慧工地相關管理機制，藉此達到集中式的平台管理機制，確保工地勞安。 3. 未來將以此平台為發展基礎，持續發展更多智慧工地、智能化網路爬文等相關大數據應用，並以此作為企業內部 AI 應用的集成，藉以提升管理品質，發揮更大的企業營運功效。

4.計畫檢討：

計畫事項	未完成計劃之目前進度、預計完成上線時間、影響研發成功之主要因素、需再投入之研發費用
營建管理系統架構重整	<ol style="list-style-type: none"> 1. 現有營管系統之使用介面凌亂、系統架構及權限管理老舊，故計畫導入開放原始碼之新系統架構，並重整權限管理架構，提高系統可操作性。 2. 藉由重新檢討的機會，整理出完整的營管系統架構及流程，以做為未來部門同仁的傳承及訓練用途，提升員工的職能。 3. 預計需再投入 2 位開發人力及 200 萬相關預算。
優化智慧工地管理機制	<ol style="list-style-type: none"> 1. 從杜絕工安意外、監控工程品質、超前進度三方面去思考與研究新的 AI&IoT 工程監控機制。 2. 提供工區即時回報相關資訊以確保工程進行之所有狀況可被即時掌控迅速回應。 3. 因應政府勞安政策之方向，規劃與導入勞工健康管理平台，除了一般酒測外，高空作業的血壓量測亦納入管理，確保工區安衛無虞。 4. 預計需再投入 1 位系統整合人力及 800 萬相關預算。
導入顧客關係管理系統	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因應公司房地產發展策略，需要以更貼近顧客角度收集顧客售前、售中、售後相關需求資訊，故需導入顧客關係管理系統。 2. 主要蒐集資訊為潛在客戶、顧客合約、客戶變更、房產銷售、保固修繕等房地產相關資訊，期藉由全面性顧客資訊分析，掌握顧客需求，提高產品服務品質，建立口碑並打造公司優良的房地產品牌。 3. 預計需再投入 1 位系統開發人力及 300 萬相關預算。
建立工程專案管理系統	<ol style="list-style-type: none"> 1. 整合工進管理相關表單、BIM 模型，透過資訊整合達到圖模一體的工程進度呈現。 2. 藉由數位孿生的 BIM 模型系統架構，貫穿工程專案的進度、安全、品質管控等，以確保工程能如期、如質、如預算。 3. 預計需再投入 1 位系統開發人力及 500 萬相關預算。
企業入口網站(EIP)改版	<ol style="list-style-type: none"> 1. 企業入口網站(EIP)為公司各系統入口，承擔各系統單一簽入機制、電子簽核進度、辦公室同仁聯絡資訊等。 2. 藉由企業入口網站改版，提升企業辦公資訊、優化企業內部系統資訊搜尋及公告通知呈現，除了讓新進人員能更快速進入狀況、現有同仁可透過資訊透明化，降低溝通障礙。 3. 新版本企業入口網站將使用最新的技術模塊，除了可優化網站使用者體驗、提升操作效能外，更可透過新技術提高網站資訊安全機制。 4. 預計需投入 2 位系統開發人力進行系統開發改版。

5.未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

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

預計明年度投入之研發費用約為新台幣壹仟捌佰萬元。

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期業務發展計畫

- (1)繼續朝中大型工程案方向發展。
- (2)對於本公司核心專長之建設業務專案或對外承攬之建築工程，則朝向更專業、更精緻、更高品質及更創新之方向努力。
- (3)公共工程標案將漸進調整比重，未來持續投入都市更新、民間建築合建及土地開發等業務，以拓展公司營業版圖增加獲利。
- (4)強化克服團隊，提升售後服務之觀念、實務與範圍。
- (5)考量國內整體製造業受到通膨、央行升息、銀行放貸趨嚴等因素，近年整體工業地產交易將放緩，潛在購地廠商採暫放緩評估，本公司手中握有彰濱工業區 213 公頃半熟地，應善用預登記制度，提供購地廠商較彈性的建廠時程持續執行建構招商、開發、財務三位一體開發模式穩定工業區地價款的回收。
- (6)藉由智能化新技術、新工法打造智能化工地，並以零事故、零缺失作為極致建築品質要求策略，扭轉營造形象「強化營建團隊」。
- (7)建立客服 CRM 系統，並以顧客為導向服務經營理念，降低顧客抱怨，提升「顧客滿意度」。
- (8)以產品智能化（社區平台系統、智慧建築、FM 物業管理）、戶戶客製化（室內設計）之獨特性，建立「產品差異化」。
- (9)以創新（產品貼心化規劃）、專業（產品智能化設計）、品質（施工品質數據化）、服務（平台系統化服務）建立「公司品牌新形象」。
- (10)海外在地子公司成員本土化，縮短案件可行性的評估時間，藉由融入海外當地社會，及推動地區的發展，強化團隊實力、打造品牌形象、並提昇開發、設計、工務及售服一條龍之觀念實務與範圍。
- (11)子公司財務自主，以緬越資金（及初期盈餘投入）執行緬越專案。
- (12)計畫標的為大面積土地開發（包含工業區發開），並規畫 5-10 年專案執行。
 - a. 開發多元土地取得來源或發展各種「合作」、「合資」模式，以利開發業務推展。
 - b. 開發的標的係朝中大型土地開發案方向發展。

2.短期業務發展計畫

- (1)施工管理之成效逐步呈現，以實質管理績效獲取業主認同。
- (2)以安衛環保優先，以工程品質為首，透過全面營建管理手法獲取業主肯定及增加中工品牌能見度。
- (3)對於短期、精緻之建築個案（建設同業公司），以專案編制方式執行，並結合建設事業豐富之團隊經驗，積極拓展同業服務。
- (4)結合建築師及機電廠商對於各產業之新建廠房業務整合拓展。
- (5)內部管理方面，厲行經營改革，強化經營管理，降低施工成本，挾公司優良之商譽及品牌大型工程施工技術以及專業工程人才之優勢，爭取公共工程，維持營建本業穩定成長。

- (6) 短期業務仍以加速推動新區公告租售作業包括崙尾西一區三期及四期，並依各分區現況擬訂銷售策略，配合廠商需求彈性調整，針對大用地潛在客戶需求，採量身訂作方式滿足其用地需求；而中小型企業，採推出小面積區塊供多元產業廠商彈性設廠，增加產品線的廣度及深度，達到吸引客戶購地投資之意願。
- (7) 擴大開發產品承作範疇，除原住宅案開發外，並積極參與公辦都更案招標及中工雲宇宙產業原區之周邊老舊廠房開發作業，以擴大公司市場之曝光率及商機。
- (8) 海外事業開發將主動積極，與政府及地主建立關係，並尋求與當地開發商合作進行開發案。並持續以之前深耕的案源，調整策略，對法理文件最齊全的案子深入與地主協談，取得案件。
- (9) 以小型建案開發或施工案為主，分年度規畫 5 年內專案
- A. 在越南方面
- (a) 110 年度 12 月收購越南預案公司「富安不動產有限公司」案，由於地主私下自投資計畫廳撤回股權購買合約的審查，公司為迫使地主履約，已經委託律師提起訴訟中。
- (b) 已於 111 年 9 月參加「峴港和錦工業區二期」一案的邀標，並通過第一階段資格審標。三家有兩家通過，後續仍待峴港工業局的公告。
- (c) 越南河內南慈廉郡美亭二坊 0.45 公頃一案持續洽談中，配合整體及業主進度，發展出最優的開發方案。
- B. 緬甸方面則持續注視情勢發展，並伺機尋覓購買便宜及位置優良的地塊，作為後續發展的敲門磚。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 本公司主要商品之銷售地區：

本公司主要商品為公共工程承攬之營造業務，111 年度民間建案佔總承攬金額約 7.80 %。工程承攬地區分配如下：

年度	承攬工程地區(%)			
	北部	中部	南部	東部
111	83.52%	8.75%	7.73%	-
110	86.52%	8.18%	5.3%	-
109	84.17%	9.49%	6.34%	-
108	78.15%	9.79%	12.06%	-
107	90.25%	-	9.75%	-
106	69.93%	3.26%	26.81%	-
105	82.7%	10.7%	7.3%	-

2. 目前市場佔有率：

以本公司目前在公共工程之承攬（5 億以上）占有率如下：

年度	政府工程釋出(仟元)	本公司承攬(仟元)	市占率
111	459,600,000	15,554,538	3.38%
110	436,600,000	14,924,705	3.42%
109	467,000,000	12,517,171	2.68%
108	392,700,000	23,589,251	6.01%
107	338,300,000	22,195,977	6.56%
106	301,200,000	16,162,400	5.37%
105	177,241,000	9,747,698	5.50%

3.市場未來之供需狀況與成長性：

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

4.發展遠景之有利及不利因素

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

項目	有利因素	不利因素
技術	1. 未來營造廠、建築業者將合併，成立大型營建集團，進軍國際工程市場。 2. 藉由與外商聯合承攬方式，吸取國外先進工法與施工技術。	1. 未引進新工法，技術層面未提昇。 2. 國內多數營造業經營管理能力不足。

5. 公司整體優劣勢分析

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

6. 同業分析：

營造廠商家數統計表

年度	甲級	乙級	丙級	合計
105	2,580	1,196	6,679	10,455
106	2,670	1,227	6,873	10,770
107	2,765	1,232	6,936	10,933
108	2,845	1,243	7,057	11,145
109	2,956	1,228	7,192	11,376
110	3,051	1,228	7,303	11,582
111	3,122	1,231	7,433	11,786

資料來源：內政部營建署 <http://www.cpami.gov.tw>

7. 發展遠景

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品及用途

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

2.產品產製過程：

(1)承攬工程：

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

(2)都市更新事業案：

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

3.主要原料之供應狀況：

除部份承攬合約規定由業主提供部分主要材料外，營造工程所需之大宗物料如：鋼筋、混凝土、結構鋼料、水泥、砂石、地磚、鋁帷幕、不銹鋼製品、預力系統、水泥製品、塑膠管、塗料、電纜電線等，公司皆有長期配合之協力供應商，故成本上較能不因物價調漲有大幅之影響，整體面上堪稱穩定。

4.產業上、中、下游之關聯性

營造業係屬營建業之一環，其主要業務來源為政府公共工程、民間建築投資公司、公民營機關等業主發包興建工程，故其下游為政府單位、公民營機關、民間建設公司等類型業主，而其上游產業包括鋼鐵業、水泥業、砂石業、機電業及工程設計公司等。

5.產品之發展趨勢產業

政府持續推動重大公共建設，因技術門檻及財務能力較高，成為大型營造廠兵家必爭之地。營造產業已進入大者恆大的時代，大型營造廠發揮經營效率，在施工過程中嚴格控制成本、加強工地管理及研發新工法。

營建業未來重要之發展趨勢如下：

(1)統包模式之引進

依傳統逐項分包的架構已不能滿足業主的需求，綜合性工程服

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

(2)工程之承攬走向國際化及大型化

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

(3)研發之重視

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

(4)精工建築品牌確立

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

(5)全球佈局邁向國際化市場

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

6.產品競爭情形

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

(三)主要原料之供應狀況：

單位：新台幣

主要原料	107年			108年			109年			110年			111年			
	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	採購總金額	平均單價	主要供應商	
鋼筋	高拉力(420)	1,860,828,800	18,505 元/T	東和 豐興 海光 羅東	643,730,600	16,925 元/T	東和 豐興 海光 羅東	873,258,750	15,431 元/T	東和 豐興 海光 羅東	1,102,269,250	20,852 元/T	東和 豐興 海光 羅東 協勝發	358,344,650	22,318 元/T	東和 豐興 志一 威致
	中拉力(280)	145,675,100	17,705 元/T		10,114,900	16,184 元/T		63,554,500	14,661 元/T		106,966,300	20,367 元/T		57,534,100	20,929 元/T	
	其他															
	合計	2,006,503,900			653,845,500			936,813,250			1,209,235,550			415,878,750		
水泥	I型水泥	1,355,990	152 元/袋	優泥 承洲 益慶 台灣澎記	1,043,716	157 元/袋	優泥、順誠 淞琦、勝利 聯信、合順 崛耀 金圓鑫	3,924,800	163 元/袋	淞琦 順誠 崛耀	1,195,934	171 元/袋	淞琦 金圓鑫 承洲	5,634,735	194 元/袋	淞琦 承洲
	II型水泥	1,161,000	180 元/袋		1,161,000	180 元/袋										
	其他(起早強)	367,500	1,050 元/袋													
	合計	2,884,490			2,204,716			3,924,800			1,195,934			5,634,735		
砂石	級配料	252,150,475		永繼 承洲 金砂									金砂			金砂 詰勝 大象
	塊、卵石															
	細骨材															
	粗骨材															
	建築用砂	254,400														
	合計	252,404,875												536,580	660 元/m3	
混凝土	預拌混凝土	1,230,509,748		仲太田 武雄、國產 榮工、大象 信一、國順 國普、合興 鍵蒼	2,560,854,468	280kgf/cm2 北部: 2,057 元/m3 中部: 1,720 元/m3	武雄、國產 榮工、大象 信一、國順 國普、合興 益昌、鍵蒼 立城、元成	2,233,230,720	280kgf/cm2 (1)北部: 2,129 元/m3 (2)南部: 2,100 元/m3	彰鹿、國普 大象、國產 鍵蒼、合興 榮工、國順 玉楠、信一 武雄 新三亞	2,234,346,830	280kgf/cm2 北部: 2,396 元/m3	大象、永協 永炬、玉楠 合興、江豐 松達、武雄 信一、徐田 益昌、國產 國普、國順 榮工、慶皇 鍵蒼 新三亞	2,104,098,862	280kgf/cm2 北部: 3,064 元/m3 中部: 1,889 元/m3 南部: 2,652 元/m3	大象、永炬、 玉楠、合興、 松達、武雄、 信一、益昌、 國產、國普、 國順、榮工、 慶皇、鍵蒼、 寰冠、新三亞、 城榮、台泥
	瀝青混凝土	90,716,566		誠宏、永繼 國瑞、麗榮 中陸	243,756,154		永繼 盛功 康鴻	336,613,612	(1)密級配瀝青 混凝土鋪面: 4,230 元/m3。 (2)再生瀝青混 凝土鋪面(密級 配30%回收 料): 3,449 元/m3。	麗榮、隆信 長裕、三峽 世勤、景峰 盛功、麒瑞 江豐、永繼 旺誠、欣煜 季豐、長成 彰茂、洲邑	326,439,690	密級配瀝青混 凝土鋪面: 6,661 元/m3。	三峽、永繼 江豐、季豐 旺誠、林銘 欣煜、欣樹 長成、偉鑫 國美、笙暘 陸賀、景峰 彰茂、麗榮	100,047,522	(1)密級配瀝青 混凝土鋪面: 6,955 元/m3。 (2)再生瀝青混 凝土鋪面(密級 配30%回收 料): 3,461 元/m3。	三峽、江豐、 鼎基、欣煜、 松望、麗榮、 裕緯、彰茂、 隆信

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

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

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

單位：新台幣仟元

項目	110年				111年				112年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	-	-	-	-	江豐營造股份有限公司	2,224,966	16.22	-	不適用			
	其他	16,856,799	100.00	-	其他	11,490,584	83.78	-				
	進貨淨額	16,856,799	100.00	-	進貨淨額	13,715,550	100.00	-				

註：個別供應商進貨總額未占進貨總額百分之十以上。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110年				111年				112年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	經濟部水利署	4,106,857	23.88	-	經濟部水利署	4,341,587	28.76	-	不適用			
2	-	-	-	-	桃園市政府捷運工程局	2,756,542	18.26	-				
	其他	13,089,828	76.12	-	其他	7,995,243	52.98	-				
	銷貨淨額	17,196,685	100.00	-	銷貨淨額	15,093,372	100.00	-				

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

(五)最近二年度生產量值表

最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

項 目	111 年		110 年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	7,060,912	51.48	9,304,433	55.20
建 築 工 程	2,608,434	19.02	4,339,283	25.74
機 電 工 程	1,540,954	11.24	232,664	1.38
開 發 工 程	1,010,640	7.37	594,706	3.53
房 地 銷 售	197,957	1.44	1,002,976	5.94
其 他 營 業 成 本	1,296,653	9.45	1,382,737	8.21
合 計	13,715,550	100.00	16,856,799	100.00

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

(六)最近二年度銷售量值表

最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

項 目	111 年		110 年	
	金額	%	金額	%
土 木 工 程	7,994,776	52.96	9,073,093	52.76
建 築 工 程	2,772,070	18.37	4,609,507	26.80
機 電 工 程	1,648,036	10.92	261,509	1.52
開 發 工 程	1,106,321	7.33	615,940	3.59
房 地 銷 售	250,194	1.66	1,237,815	7.20
其 他 營 業 收 入	1,321,975	8.76	1,398,821	8.13
合 計	15,093,372	100.00	17,196,685	100.00

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

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

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 03 月 31 日 (註)
員 工 人 數	一 般 職 員	206	215	218
	技 術 類 職 員	648	736	798
	合 計	854	951	1016
平 均 年 歲		41.86	41.99	42.04
平 服 務 年 均 資		6.65	6.2	6.21
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.47%	0.32%	0.30%
	碩 士	17.33%	16.93%	15.94%
	大 專	74.82%	74.76%	74.51%
	高 中	5.97%	6.31%	7.78%
	高 中 以 下	1.41%	1.68%	1.48%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

(一)最近年度因污染環境所受損失及處分之總額：

期 間 內 容	112 年度 (截至 3 月底)	111 年度	110 年度	合 計
污染狀況-種類 -程度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染 輕度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染 輕度	違反路面清潔、空氣、水及噪音污染 輕度	-
賠償對象 或處分單位	工務所 當地環保機關	工務所 當地環保機關	工務所 當地環保機關	-
賠償金額 或處分情形	計 1 件 罰款 37,500 元	計 12 件 罰款 415,400 元	計 8 件 罰款 826,000 元	21 件 1,278,900 元
其他損失	無	無	無	-

(二)未來因應對策及可能之支出：

1.擬採行改善措施部分

(1)改善計畫

- A. 加強推動各工地，工作人員環保意識及管理承包商做好污染防治工作，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。
- C. 各工項作業前應依公司 ISO14001 管理系統要求，實施風險評估，等級需管控者應先採取管控，落實各項環保法規要求，以期降低環境衝擊之風險。
- D. 採用低污染及低噪音之施工機具、設備。
- E. 成立專責單位監督各工地執行成果。
- F. 總公司辦理各工務所之 6S 環境整理、整頓評比，為使各工務所工程師對身邊環境認知、管理及維護工作場所之環境清潔，且公司在面對經營環境日益嚴苛之挑戰下，未來更有賴全員努力改善作業現狀及瓶頸，提供良善之作業環境，以塑造高效率之工作環境，強化競爭能力，增進人員作業安全，提昇工作品質及效率。
- G. 響應公司 ESG 政策，推動碳足跡盤查，許下碳承諾，借數據分析後，研擬省碳策略及提升效率，藉此達永續經營及淨零排碳之目標。

(2)未來三年度預計環保資本支出

年度 內 容	112 年度	113 年度	114 年度
擬購置之防治 污染設備或支 出內容	A. 每一專案工程編列安全衛生及環境維護預算費用。 B. 主要用於設置洗車台、淨水池、租用灑水車、購置洗車設備、汗水處理設備、環境測定儀器及降低音源、隔音措施及生態保育監測等。	同 左	同 左
預計改善情形	降低環境污染	同 左	同 左
金額	10,000 仟元	10,000 仟元	10,000 仟元

(3)改善後之影響

年度 內容	112 年度	113 年度	114 年度
對淨利之影響	降低民眾陳情、罰款處分，增加防治設備折舊費用。	同 左	同 左
預計改善情形	提升企業形象，有利於工程之進行。	同 左	同 左

(三)工作環境維護措施：

1. 遵守相關法令要求。
2. 每一專案工程依工程特性訂定適用之環境維護、廢棄物清理、營建工地逕流廢水等計畫。
3. 要求進場作業之承攬廠商遵守相關環保規範及留意施工環境清潔。
4. 為減少營建工地空氣汙染，要求協力廠商進場之施工機具加裝濾煙器或排煙器，降低移動式汙染源之產生，共創良好作業環境。
5. 為減少營建機具噪音汙染，要求協力廠商使用低噪音機具或採用低噪音工法，易產生噪音、振動之機具，可於基座底部加裝減振墊或調整施工時段，降低音源之產生，共創良好作業環境。
6. 緊鄰民宅作業處設置施工帆布帷幕，減少汙泥之飛濺，影響環境清潔。
7. 對於露天開挖作業後之裸露土表以帆布或稻草覆蓋，通行道路予以灑水，防止塵土飛揚。
8. 生態作業保護區，依環境保護計畫辦理各項生態監測。
9. 遵照環評承諾，同時注意動植物繁殖季節，利用工地原本樹種設置人工巢箱，供鳥類棲息。
10. 設置空氣汙染防制設施之監測（PM2.5、PM10 及溫溼度儀）。
11. 施工中考量以生命週期方式選擇作業工法，並將各工務所之類別一、二所產出的的溫室氣體排放量，納入碳盤查計算。

五、勞資關係：

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

1. 本公司依據「職工福利金條例」設置『財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會』，訂定有「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會捐助章程」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會辦事細則」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎勵施工用料下腳集理注意要點」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會獎助學金辦法」、「財團法人中華工程股份有限公司職工福利委員會加強職工育樂活動推行要點」等，職工福利委員會據以辦理本公司員工之各項福利育樂措施，每年節日（春節、端午）均發放公司同仁新台幣 3,000 至 15,000 元不等之福利加菜金。111 年職工福利委員會發放獎助學金共計新台幣 859,500 元。另公司為照顧同仁工

作現場生命安全，本公司為所有同仁投保每人壽險 200 萬、意外險 200 萬等團體保險。

2. 本公司訂有「員工紅利提撥與發放要點」，111 年股東會決議通過 110 年度盈餘分配項目中員工酬勞新台幣 51,604,954 元，本公司依同仁職階、考核等因素核算後，110 年員工酬勞分配金額在新台幣 1,700 元至 496,000 元間。前十大取得員工酬勞人員為：處經理汪國璽、處經理丘永財、副總經理楊美媛、副總經理王廷澤、協理廖述良、協理程安慈、協理黃廷堅、處經理李振銘、處經理郭弘正、處經理張大春、處經理季允中、處經理游陳二，計新台幣 3,004,113 元。

3. 本公司訂有「同仁訓練辦法」，辦理同仁各項訓練，主要規範如下：

(1) 訓練類別

A. 新進同仁訓練：

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

B. 同仁通識訓練：

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

C. 同仁專業訓練：

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

D. 主管培育訓練：

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

E. 內部講師訓練：

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

F. 外語訓練：

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

(2) 訓練方式

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

- 4.111 年度本公司自辦、委辦訓練 116 班次，派外訓練 404 班次，訓練費用支出共 3,756,400 元。
- 5.本公司 111 年度自辦、委辦之通識、專業訓練主要項目有：
- (1)111 年 12 月為強化管理職之管理職能，自辦 5 門共 10 梯次「管理職能培訓系列」課程，主題包含「團隊合作與帶領」、「PDCA 管理循環提升工作執行力」、「玩轉專案管理」、「高績效團隊建立」及「邏輯思維與決策」。
 - (2)111 年 10 月為強化同仁專案管理能力，自辦「專案管理之決策篇」課程。
 - (3)111 年 7 月、8 月為提升公司同仁健康意識，自辦 1 梯次「營養師與您的午餐約會」課程、1 梯次「在家輕鬆動，健康又會瘦」課程、1 梯次「各年齡運動建議與介紹」課程、「外食的秘密」課程及 1 梯次「確診你我他-染疫後遺症發現與預防」課程。
 - (4)111 年 11 月、12 月，為提升同仁勞安意識，自辦 12 梯次「職安卡課程」。
 - (5)111 年 4 月-12 月因應全球炭排趨勢及能源轉型，引進炭排相關課程，開辦「2030 / 2050 淨零排放_全球企業的永續挑戰與機會」、「零碳驅動下的全球因應策略」、「從全球減碳趨勢看產業能源轉型需求」、「淨零轉型下之氫能應用趨勢」、「永續發展(ESG)介紹」等課程。
- 6.本公司 111 年度專業人員參加外界專業機構訓練之主要項目有：
- (1)「營造業工地主任 220 小時職能訓練」(含回訓) 11 人次，同仁參加之全省各專業訓練機構有：中華民國全國營造業工地主任公會、財團法人營造業發展基金會、中原大學、財團法人台北市營造業權益促進基金會、逢甲大學、財團法人中國生產力中心……等。
 - (2)「公共工程品質管理人員訓練班」(含回訓) 77 人次，訓練機構有：中央大學、財團法人中國生產力中心、台北科技大學、中原大學推廣教育處、淡江大學成人教育部、中興大學、高雄市土木技師公會……等。
 - (3)「勞工安全衛生管理人員訓練班(含管理師及各項人員回訓) 222 人次，訓練機構有：中華職業技能發展學會、中華民國安全衛生發展協會、中華民國職業安全衛生協會、中國勞工安全衛生管理學會、台灣省工商安全衛生協會、中華民國勞工教育協進會、中華民國工業安全衛生協會、財團法人中國生產力中心……等。
- 7.本公司為一上市公司，為特別加強稽核人員之專業素養，每年均派員參加相關機構舉辦之各項訓練，111 年度公司內部稽核人員派外參加專業訓練：稽核人員蘇志勳參加中華民國內部稽核協會舉辦之「最新國內公司治理趨勢與落實控制環境執行面之解析」課程、「商務合約管理與稽核實務」課程；稽核人員謝縉瑩參加財團法人會計研究發展

基金會舉辦之「企業舞弊偵防實務：法律責任、鑑識與大數據分析」課程、中華民國內部稽核協會舉辦之「面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以 ESG 風險角度探究對企業內控之影響及因應措施課程」課程；稽核人員周昀參加財團法人會計研究發展基金會舉辦之「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析」課程、中華民國內部稽核協會舉辦之「董事會及功能委員會（審計、薪酬）法規解析與稽核重點」課程。

8. 本公司主管參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

111 年 11 月 24 會計處經理蘇育民參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班」，共計 12 小時。

9. 本公司依據「勞動基準法」、「勞工退休準備金提撥及管理辦法」訂有「勞工退休準備金監督委員會組織規程」及「工作人員退休撫卹及資遣辦法」，設置『勞工退休準備金監督委員會』監督同仁退休準備金之提撥與管理事宜，本公司並依法辦理同仁之退休、資遣、撫卹事宜，111 年度自請退休 7 人、屆齡退休 11 人。

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

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

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

(三) 員工行為與倫理守則

1. 本公司訂定有「所有人員行為準則」作為公司董事、經理人以及全體員工行為應遵循準則，其主要內容為：

(1) 所有人員行為均應符合誠實、倫理道德，當個人與其職務發生利益衝突時尤應遵守。

(2) 公司機密業務、資訊應予維護保密。

(3) 提出之定期報告應以完整、公平、正確、及時且易於了解之方式揭露。

(4) 以公平方式對待客戶、供應商以及競爭廠商。

(5) 保護公司之資產以期有效運用。

(6) 遵守政府法令規章，包括內線交易相關法令。

- (7) 當有違反本行為準則或違反之虞時，應速回報本行為準則所列之適當人員。
2. 本公司為規範所有員工之行為與倫理制度，除報奉台北市政府核准之「中華工程股份有限公司工作人員工作規則」外，並訂定有「工作同仁獎懲辦法」、「同仁損害賠償作業要點」、「同仁請假及出勤管理辦法」等，均公告在本公司內部網站，供所有同仁查詢，以為行為依歸。
 3. 為保護所有同仁免於發生職業傷害或死亡，本公司特訂定有「安全衛生與環境保護政策」、「安全衛生、環境保護暨安全防護管理要點」、「工業安全衛生教育訓練要點」、「防範天然災害注意事項」、「同仁體格檢查暨健康檢查辦法」、「安全防護管理辦法」等規章制度，亦均公告於本公司內部網站公司規章彙編內，並不定期辦理宣導、講習與檢查。

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構：

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

2. 資訊安全政策：本公司資訊安全管理政策參酌 ISO 27001 之框架，擬完善國際標準各控制領域之要求，作為本公司為保護公司資料之日常維運基本控制措施。
3. 投入資源：將資訊安全列入 ESG 推動項目，制定短中期目標，並定期召開進度檢視會議，以期能將資安意識落實於企業管理流程之中。
4. 具體管理方案：

- (1) 人員管理：透過不斷的培訓以提升同仁資安意識並內化於各項作業中，降低人為的風險。
- (2) 資安監控：定期進行防火牆設備韌體、阻擋規範設定之更新，並透過資安監控中心共同監控內外部異常活動，建立嚴密資安屏障。
- (3) 流程管理：以資訊系統循環劃分軟體開發人員權責及程式修改流程、系統文書管理、程式及資料存取控制，確保資料保全、資訊安全妥適管理。
- (4) 內控管理：每年定期由內部稽核單位進行資訊循環、資訊安全查核，確保內部資安管理措施之落實度以達管控措施持續精進。

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

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

七、重要契約之締結

單位：新台幣仟元

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起訖日期	限制條款
工程契約	臺北市政府捷運工程局第二區工程處	臺北都會區大眾捷運系統信義線東延段 CR580C 區段標工程：4,001,432 仟元	105 年 10 月~ 112 年 10 月	無
工程契約	桃園國際機場股份有限公司	臺灣桃園國際機場第三航站區機坪、滑行道及機坪設施工程：3,284,635 仟元	106 年 05 月~ 113 年 01 月	無
工程契約	經濟部水利署北區水資源局	石門水庫防淤隧道工程計畫(第一階段)-阿姆坪防淤隧道工程：3,397,457 仟元	106 年 11 月~ 112 年 02 月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司核能火力發電工程處北部施工處	大潭電廠 7、8、9 號機抽水機房暨進出水暗渠等新建工程：3,587,695 仟元	107 年 10 月~ 112 年 05 月	無
工程契約	國立臺灣大學醫學院附設醫院	健康大樓新建工程案：2,065,474 仟元	107 年 10 月~ 112 年 06 月	無
工程契約	中國石油化學工業開發股份有限公司	中石化公司高雄港洲際二期碼頭液氮及酚儲運專案基本設計、細部設計、採購、建造工程：1,446,690 仟元	108 年 01 月~ 112 年 06 月	無
工程契約	桃園市政府捷運工程局	桃園捷運綠線 GM01 標機電系統統包工程：14,181,039 仟元	108 年 01 月~ 120 年 06 月	無
工程契約	桃園市政府捷運工程局	捷運綠線 GC02 標南出土段至 G07 站(不含)間地下段土建統包工程：11,293,000 仟元	108 年 07 月~ 115 年 11 月	無
工程契約	經濟部水利署中區水資源局	烏溪烏嘴潭人工湖工程計畫-湖區工程：8,380,538 仟元	108 年 08 月~ 112 年 09 月	無
工程契約	交通部鐵道局	機場捷運增設機場第三航廈站(A14)站暨延伸至中壢火車站設計畫機電系統工程 ME06A 標：640,594 仟元	108 年 10 月~ 117 年 09 月	無
工程契約	經濟部水利署南區水資源局	曾文南化聯通管統包工程 A1 標：4,053,500 仟元	109 年 01 月~ 113 年 06 月	無

契約性質	業 主	工程內容及合約金額	起訖日期	限制條款
工程契約	台北市政府工務局新建工程處	第一果菜(含堤內中繼)及萬大魚類批發市場改建統包工程：13,048,653 仟元	109 年 02 月~117 年 08 月	無
工程契約	新北市政府地政局	新北市新、泰塭仔圳地區第二區市地重劃開發工程：4,548,116 仟元	110 年 09 月~114 年 07 月	無
工程契約	交通部公路總局西部濱海公路北區臨時工程處	台 15 線及台 4 線配合桃園國際機場擴建辦理改線工程(含管線埋設)：2,748,256 仟元	110 年 10 月~113 年 06 月	無
工程契約	森霸電力股份有限公司	森霸二期行政區一般性建築物統包工程：672,000 仟元	111 年 01 月~113 年 12 月	無
工程契約	國立臺灣大學醫學院附設醫院	健康大樓新建工程(裝修水電空調第 1 標)：2,471,000 仟元	111 年 02 月~113 年 04 月	無
工程契約	桃園市政府航空城工程處	桃園航空城計畫區段徵收工程 A2 分標統包工程：5,940,000 仟元	111 年 02 月~115 年 08 月	無
工程契約	經濟部水利署南區水資源局	曾文水庫放水渠道及擴大抽泥工程：1,810,000 仟元	111 年 04 月~114 年 10 月	無
工程契約	科技部新竹科學園區管理局	新竹科學園區(寶山用地)第 2 期擴建-第一標工程：4,488,000 仟元	111 年 08 月~114 年 11 月	無
工程契約	台灣自來水股份有限公司	烏嘴潭淨水場新建統包工程(續)：2,041,667 仟元	111 年 12 月~115 年 02 月	無
工程契約	內政部營建署	高雄新市鎮第二期發展區(配合科學園區)開發案區段徵收公共工程(2 區)：1,082,430 仟元	112 年 01 月~114 年 07 月	無
工程契約	森霸電力股份有限公司	森霸二期太陽能光電設備與滯洪池統包工程：150,990 仟元	112 年 02 月~113 年 12 月	無
工程契約	國家科學及技術委員會新竹科學園區管理局	新竹科學園區(寶山用地)第 2 期擴建-第二標工程：6,132,442 仟元	112 年 02 月~115 年 06 月	無
工程契約	台北雙星股份有限公司	臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 D1(東半街廓)土地開發案新建工程：306,736 仟元	112 年 04 月~116 年 12 月	無
工程契約	台北雙星股份有限公司	臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1 土地開發案新建工程：186,110 仟元	112 年 04 月~115 年 12 月	無
工程契約	經濟部水利署南區水資源局	112 年屏東科技產業園區至高屏溪攔河堰緊急新設臨時管線工程：156,500 仟元	112 年 03 月~112 年 04 月	無
工程契約	台灣電力股份有限公司核能火力發電工程處中部施工處	通霄電廠第二期更新改建計畫冷卻循環水系統抽水機房及緩流池等工程：4,498,000 仟元	112 年 04 月~118 年 02 月	無

單位：新台幣元

契約性質	廠商名稱	合約名稱	合約金額	決標日期	限制條款
分包工程	陸賀營造有限公司	消能設施段工程	65,000,000	2022/1/7	無
分包工程	富士達股份有限公司	電梯及電扶梯工程	68,000,000	2022/1/7	無
設計服務	林同棧工程顧問股份有限公司	細部設計技術服務契約	121,744,923	2022/1/10	無
物料採購	台達電子工業股份有限公司	電池、充電機、不斷電系統及相關附屬設備採購	210,000,000	2022/1/10	無
分包工程	湧駒營造有限公司	污水管線推進管工程(一)	119,000,000	2022/1/25	無
物料採購	豐興鋼鐵股份有限公司	鋼筋採購(十)	54,390,000	2022/1/27	無
分包工程	德綺實業有限公司	G04 站及袋式儲車軌臨時開挖支撐及覆蓋系統組立及拆除工程	238,344,686	2022/1/28	無
分包工程	喬達股份有限公司	輕鋼架隔間工程	105,000,000	2022/1/28	無
物料採購	振農水泥製品股份有限公司	污水管管材採購	55,114,511	2022/1/28	無
物料採購	國普混凝土工業股份有限公司	機坪、滑行道及機坪設施工程-預拌混凝土採購(第3次補充合約)	52,398,308	2022/2/21	無
分包工程	紘泰工程有限公司	K 幹線排水箱涵及排水工程	138,200,000	2022/2/23	無
分包工程	永宸機電工程股份有限公司	水電空調工程	448,893,693	2022/3/3	無
物料採購	永龍企業股份有限公司	水電空調設備	1,008,606,307	2022/3/3	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	鋼筋採購(九)(含加工成型)	50,820,000	2022/3/16	無
分包工程	同豐營造工程股份有限公司	連續壁工程(甲乙區)(第3次補充合約)	52,364,939	2022/3/18	無
分包工程	鴻津工程有限公司	農第一期主體鋼筋綁紮組立工程(一)	59,782,149	2022/3/21	無
分包工程	永舜機電工程股份有限公司	機電工程	142,500,000	2022/4/21	無
分包工程	志順工程有限公司	農第一期主體模板組立工程	131,847,450	2022/4/21	無
分包工程	廣記營造股份有限公司	污水管線推進管工程(二)	116,000,000	2022/4/28	無
分包工程	三峽瀝青股份有限公司	瀝青混凝土工程(一)	122,499,741	2022/5/4	無
物料採購	大將作工業股份有限公司	匝道橋梁鋼構材料	51,733,927	2022/5/5	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	大將作工業股份有限公司	匝道橋梁鋼構工程	60,266,073	2022/5/5	無
分包工程	誼鑫工程股份有限公司	模板工程	218,993,880	2022/5/9	無
分包工程	全江工程有限公司	自來水工程(一)	72,500,000	2022/5/10	無
分包工程	蘇建興營造有限公司	隧道地質特殊段處理工程(鑽孔及灌漿)	51,499,991	2022/5/11	無
分包工程	阿魯密國際有限公司	景觀護欄工程	61,492,829	2022/5/12	無
物料採購	玉楠混凝土企業股份有限公司	預拌混凝土採購	51,053,415	2022/5/23	無
分包工程	正力營造股份有限公司	放水渠道工程	390,000,000	2022/5/30	無
分包工程	信薪工程有限公司	排水及灌溉設施工程(一)	67,000,000	2022/5/30	無
分包工程	德吉昌工程有限公司	共同管道工程(一)	222,000,000	2022/6/7	無
分包工程	偉鑫欣業有限公司	桃機擴建管線遷移新設第一階段工程	71,999,989	2022/6/8	無
分包工程	江豐營造股份有限公司	土方及擋土支撐工程(第 11 次補充合約)	118,775,786	2022/6/14	無
分包工程	晟展營造有限公司	共同管道工程暨代辦飛航設備預埋管道工程	172,000,916	2022/6/23	無
分包工程	一心開發工程有限公司	工區拆除及路堤挖填工程(第 1 次補充合約)	117,405,824	2022/7/14	無
物料採購	國產建材實業股份有限公司	主體工程混凝土材料採購(一)	261,935,961	2022/7/15	無
物料採購	台灣水泥股份有限公司台北水泥製品廠	主體工程混凝土材料採購(二)	261,921,618	2022/7/15	無
物料採購	永紘國際企業有限公司	抽泥鋼管採購	98,607,159	2022/7/15	無
分包工程	鐘一工程有限公司	汙水管線工程(一)	169,310,000	2022/7/18	無
分包工程	一心開發工程有限公司	土方及整地工程(一)	127,000,000	2022/7/21	無
分包工程	佳德建材股份有限公司	農第一期主體鋼承板工程	74,897,947	2022/7/26	無
分包工程	九源工程有限公司	鋼筋綁紮工程	182,670,495	2022/8/5	無
物料採購	嘉懋企業股份有限公司	鋼承板採購(甲乙區)	103,320,000	2022/8/5	無
分包工程	開榮工程有限公司	鋼筋綁紮工程(二)	119,273,595	2022/8/5	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	鴻漢營造有限公司	排水及灌溉設施工程(二)	65,999,981	2022/8/12	無
物料採購	元山五金工業股份有限公司	銲接麻面鋼線網採購	53,042,744	2022/8/15	無
物料採購	順通水泥製品股份有限公司	共同管道工程預鑄品採購(一)	80,000,000	2022/8/29	無
分包工程	江豐營造股份有限公司	土方及擋土支撐工程(第12次補充合約)	407,224,347	2022/8/31	無
分包工程	富岳營造股份有限公司	擴大抽泥管工程	106,000,000	2022/9/7	無
分包工程	弘訊通信電機有限公司	共同管道工程(一)	126,000,000	2022/9/12	無
分包工程	立鑫國際實業有限公司	共同管道工程(二)	153,272,935	2022/9/12	無
物料採購	信一預拌混凝土股份有限公司	北機廠預拌混凝土採購(一)	99,460,200	2022/9/16	無
分包工程	太隆興業股份有限公司	農第一期主體地坪工程	77,999,752	2022/9/16	無
分包工程	日商奧村組營造股份有限公司台灣分公司	潛盾工程	2,121,000,000	2022/9/27	無
分包工程	同豐營造工程股份有限公司	連續壁工程	223,000,000	2022/10/19	無
物料採購	合興預拌混凝土股份有限公司	預拌混凝土採購(二)(第2次補充合約)	168,207,386	2022/10/19	無
物料採購	國順預拌混凝土股份有限公司	預拌混凝土採購(一)(第2次補充合約)	123,190,473	2022/10/19	無
物料採購	榮工實業股份有限公司	預拌混凝土採購(三)(第2次補充合約)	111,929,097	2022/10/19	無
勞務服務	中工保全股份有限公司	工區巡守人員服務合約(第1次補充合約)	51,438,744	2022/10/20	無
分包工程	柏林股份有限公司	防火批覆工程	54,799,964	2022/10/21	無
物料採購	台一國際股份有限公司	750V 直流電纜採購	204,220,082	2022/11/3	無
物料採購	台一國際股份有限公司	22kV 電纜採購	206,602,206	2022/11/3	無
物料採購	新三亞預拌混凝土廠股份有限公司	預拌混凝土採購(二)	98,602,875	2022/11/4	無
分包工程	江豐營造股份有限公司	堤防及進水口圍堰土方工程	77,800,000	2022/11/9	無
分包工程	茂陞營造有限公司	土方工程	294,000,000	2022/11/14	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	渥禾園藝設計有限公司	植栽及養護工程	50,400,000	2022/11/16	無
分包工程	玉逢工程有限公司	農第一期主體工程外牆金屬板工程	87,599,955	2022/11/16	無
分包工程	采辰機械工程有限公司	擋土支撐工程-一般工法	202,000,000	2022/11/18	無
分包工程	誼昌空調工程有限公司	空調工程	1,063,000,000	2022/12/2	無
分包工程	裕緯營造股份有限公司	彰化濱海工業區開發工程崙尾西二區環保用地公共設施工程-路工工程	97,500,000	2022/12/2	無
分包工程	隆信營造股份有限公司	彰化濱海工業區開發工程崙尾西二區環保用地公共設施工程-排水工程	79,000,000	2022/12/2	無
分包工程	春源鋼鐵工業股份有限公司	農第一期主體鋼構 BRB 韌性斜撐工程	56,729,442	2022/12/2	無
分包工程	崇友實業股份有限公司台北分公司	主體工程(一期及二期)電梯及手扶梯工程	100,000,000	2022/12/7	無
分包工程	江豐營造股份有限公司	土方及擋土支撐工程(第13次補充合約)	188,480,876	2022/12/12	無
分包工程	基鼎工程股份有限公司	彰化濱海工業區開發工程崙尾西二區環保用地公共設施工程-排幹、管線及照明工程	250,000,000	2022/12/14	無
分包工程	立都鷹架有限公司	施工架工程(甲區)	115,500,000	2022/12/15	無
分包工程	佑昇鷹架企業有限公司	施工架工程(乙區)	115,500,000	2022/12/16	無
分包工程	台大國際股份有限公司	G03 站結構工程	91,000,000	2022/12/21	無
分包工程	蘇建興營造有限公司	隧道與工作井工程	387,999,999	2022/12/23	無
物料採購	東和鋼鐵企業股份有限公司	鋼筋採購(十一)(含加工成型)	67,725,000	2022/12/23	無
分包工程	鴻天開發工程有限公司	第三階段臨時水電工程	97,428,000	2022/12/26	無
分包工程	萬元系統科技股份有限公司	農第一期主體防火漆及防火披覆工程	140,903,364	2022/12/26	無
物料採購	國產建材實業股份有限公司	預拌混凝土採購(一)	177,461,970	2022/12/26	無
物料採購	台灣水泥股份有限公司台北水泥製品廠	預拌混凝土採購(二)	177,454,725	2022/12/26	無

單位：新台幣仟元

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

備註：預估直接工程費係依據經濟部工業局 102 年度開發成本檢討成果填載。

契約性質	當事人	主要內容	起訖日期	限制條款
都市更新	劉君等 92 人	中工耘翠住宅新建工程	自 100 年 03 月 03 日簽約日起至完工交屋結算日止	無
都市更新	蔡君等 221 人	中工碧硯閣住宅新建工程	自 101 年 04 月 07 日簽約日起至完工交屋結算日止	無
都市更新	丁君等 417 人	延壽 J 區住宅新建工程	自 101 年 10 月 17 日簽約日起至完工交屋結算日止	無
都市更新	李君等 62 人	南港區住宅新建工程	自 104 年 05 月 16 日簽約日起至完工交屋結算日止	無
都市更新	中華工程	中工雲宇宙產業園區-廠房	自 104 年 05 月 08 日事計送審起至完工交屋結算日止	無
公辦都更	新北市政府	樹林公辦都更住宅新建工程	自 110 年 12 月 28 日簽約日起至完工交屋結算日止	無
都市更新	黃麗香等 60 人	興安街住宅新建工程	自 111 年 03 月 09 日簽約日起至完工交屋結算日止	無
合建分售	亞太工商聯(股)公司	陶朱隱園	自 99 年 03 月 08 日簽約日起至完工交屋結算日止	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)採用國際財務報導準則之簡明資產負債表、綜合損益表

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	30,416,617	35,382,398	33,789,293	38,754,641	35,989,828	不 適 用	
不動產、廠房 及設備	3,419,553	3,312,312	3,220,082	3,210,072	3,089,497		
無形資產	101,673	43,997	0	0	0		
其他資產	5,852,961	4,485,467	5,099,342	6,123,450	6,060,571		
資產總額	39,790,804	43,224,174	42,108,717	48,088,163	45,139,896		
流動負債	分配前	14,126,037	16,565,080	16,243,125	17,472,075		14,451,715
	分配後	14,427,624	16,872,791	16,599,825	18,289,575		(註1)
非流動負債	5,670,448	6,634,536	5,450,050	7,687,342	8,011,957		
負債總額	分配前	19,796,485	23,199,616	21,693,175	25,159,417		22,463,672
	分配後	20,098,072	23,507,327	22,049,875	25,976,917		(註1)
歸屬於母公司 業主之權益	19,854,375	19,897,187	20,307,824	22,835,523	22,604,813		
股本	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998		
資本公積	69,688	73,782	73,833	73,884	74,648		
保留盈餘	分配前	5,034,451	5,080,690	5,387,899	7,676,432		7,698,310
	分配後	4,732,864	4,772,979	5,031,199	6,858,932		(註1)
其他權益	(558,762)	(566,283)	(462,906)	(223,791)	(477,143)		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	139,944	127,371	107,718	93,223	71,411		
權益總額	分配前	19,994,319	20,024,558	20,415,542	22,928,746		22,676,224
	分配後	19,692,732	19,716,847	20,058,842	22,111,246		(註1)

註1：111年度盈餘分配案尚待股東會決議分配。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	11,062,421	12,590,753	13,470,962	17,196,685	15,093,372	不 適 用
營業毛利	1,054,299	1,208,930	946,047	339,886	1,377,822	
營業淨利	352,537	512,266	375,047	(358,619)	776,015	
營業外收入及支出	(127,658)	(94,583)	418,185	2,837,088	225,093	
稅前淨利	224,879	417,683	793,232	2,478,469	1,001,108	
繼續營業單位 本期淨利	356,435	307,844	598,847	2,662,176	805,156	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	356,435	307,844	598,847	2,662,176	805,156	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(79,225)	38,630	100,314	239,037	(234,121)	
本期綜合損益總額	277,210	346,474	699,161	2,901,213	571,035	
淨利歸屬於 母公司業主	363,334	312,886	618,959	2,676,758	821,315	
淨利歸屬於 非控制權益	(6,899)	(5,042)	(20,112)	(14,582)	(16,159)	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	287,853	352,340	718,327	2,915,641	586,580	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(10,643)	(5,866)	(19,166)	(14,428)	(15,545)	
每股盈餘	0.24	0.20	0.40	1.75	0.54	

簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註1)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	29,466,032	33,161,121	32,277,718	35,815,439	33,641,206	不適用	
不動產、廠房 及設備	2,559,056	2,518,085	2,433,886	2,416,388	3,035,216		
無形資產	-	-	-	-	-		
其他資產	6,453,107	6,093,544	6,102,200	8,602,794	7,839,523		
資產總額	38,478,195	41,772,750	40,813,804	46,834,621	44,515,945		
流動負債	分配前	13,282,769	15,703,068	15,549,129	16,681,171		14,075,057
	分配後	13,584,356	16,010,779	15,905,829	17,498,671		(註2)
非流動負債	5,341,051	6,172,495	4,956,851	7,317,927	7,836,075		
負債總額	分配前	18,623,820	21,875,563	20,505,980	23,999,098		21,911,132
	分配後	18,925,407	22,183,274	20,862,680	24,816,598		(註2)
歸屬於母公司業主之 權益	19,854,375	19,897,187	20,307,824	22,835,523	22,604,813		
股本	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998	15,308,998		
資本公積	69,688	73,782	73,833	73,884	74,648		
保留盈餘	分配前	5,034,451	5,080,690	5,387,899	7,676,432		7,698,310
	分配後	4,732,864	4,772,979	5,031,199	6,858,932		(註2)
其他權益	(558,762)	(566,283)	(462,906)	(223,791)	(477,143)		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	-	-	-	-	-		
權益總額	分配前	19,854,375	19,897,187	20,307,824	22,835,523		22,604,813
	分配後	19,552,788	19,679,476	19,951,124	22,018,023		(註2)

註1：112年度第1季未編製個體財務報告，故不適用。

註2：111年度盈餘分配案尚待股東會決議分配。

簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	8,813,523	10,538,452	11,996,627	15,823,745	13,883,437	不適用
營業毛利	630,450	799,248	701,469	71,941	1,216,295	
營業淨利	344,320	476,365	372,383	(378,716)	819,838	
營業外收入及支出	(110,388)	(71,199)	410,101	2,855,755	186,170	
稅前淨利	233,932	405,166	782,484	2,477,039	1,006,008	
繼續營業單位 本期淨利	363,334	312,886	618,959	2,676,758	821,315	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	363,334	312,886	618,959	2,676,758	821,315	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(75,481)	39,454	99,368	238,883	(234,735)	
本期綜合損益總額	287,853	352,340	718,327	2,915,641	586,580	
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	0.24	0.20	0.40	1.75	0.54	

註1：112年度第1季未編製個體財務報告，故不適用。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名與查核意見

	會計師姓名	會計師之查核意見
107年度	李東峰、楊清鎮	無保留意見
108年度	李東峰、楊清鎮	無保留意見
109年度	李東峰、黃堯麟	無保留意見
110年度	李東峰、黃堯麟	無保留意見
111年度	黃堯麟、周仕杰	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)採用國際財務報導準則

合併財務分析

分析項目 (註二)	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.75	53.67	51.52	52.31	49.76	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	750.53	804.85	803.26	953.75	993.30	
償債能力 %	流動比率	215.32	213.60	208.02	221.80	249.03	
	速動比率	143.90	119.03	105.31	124.83	119.23	
	利息保障倍數	1.43	2.93	5.07	14.91	5.01	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.57	3.72	4.08	4.67	3.53	
	平均收現日數	74.48	98.12	89.46	78.15	103.39	
	存貨週轉率 (次)	1.11	0.92	0.81	1.06	0.81	
	應付款項週轉率 (次)	4.28	3.48	2.92	3.75	3.07	
	平均銷貨日數	328.83	396.74	450.62	344.33	450.61	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.24	3.80	4.18	5.35	4.88	
	總資產週轉率 (次)	0.28	0.29	0.32	0.35	0.33	
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.04	1.04	1.73	6.16	2.01	
	權益報酬率 (%)	1.78	1.54	2.96	12.28	3.53	
	稅前純益占實收資本額比率 %	1.47	2.73	5.18	16.18	6.53	
	純益率 (%)	3.22	2.45	4.45	15.48	5.33	
	每股盈餘 (元)	0.24	0.20	0.40	1.75	0.54	
現金流量	現金流量比率 (%)	-	0.57	3.37	1.12	-	
	現金流量允當比率 (%)	38.04	4.22	7.45	10.23	8.65	
	現金再投資比率 (%)	-	-	0.89	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.36	1.35	1.44	0.55	1.20	
	財務槓桿度	1.2	1.66	1.84	0.70	1.31	

最近二年度各項財務比率增減變動達 50% 以上，原因說明如下：

- 1.利息保障倍數減少，係因 111 年稅前淨利減少所致。
- 2.獲利能力減少，係因 111 年稅後淨利減少，故資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘均減少。
- 3.現金流量比率減少，係因 111 年營業活動淨現金流入減少所致。
- 4.營運槓桿度及財務槓桿度增加，係因 111 年營業淨利增加所致。
- 5.現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量為負數時則不予計算。

個體財務分析

分析項目 (註二)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 (註一)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.40	52.37	50.24	51.24	49.22	-
	長期資金占不動 產、廠房及設備比率	984.56	1,035.30	1,038.04	1,247.87	1,002.92	-
償債能力 %	流動比率	221.84	211.18	207.59	214.70	239.01	-
	速動比率	146.37	111.96	100.78	113.90	105.83	-
	利息保障倍數	1.52	3.08	5.44	16.38	5.17	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.16	6.59	8.60	8.93	5.67	-
	平均收現日數	87.74	55.39	42.44	40.87	64.37	-
	存貨週轉率(次)	0.91	0.79	0.73	0.99	0.75	-
	應付款項週轉率(次)	3.57	3.01	2.65	3.56	2.86	-
	平均銷貨日數	401.10	462.03	500.00	368.68	486.66	-
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	3.44	4.19	4.93	6.54	4.57	-
	總資產週轉率(次)	0.23	0.26	0.29	0.33	0.31	-
獲利能力	資產報酬率(%)	1.05	1.14	1.79	6.35	2.10	-
	權益報酬率(%)	1.83	1.57	3.08	12.40	3.61	-
	稅前純益占實收資 本額比率(%) (註7)	1.53	2.65	5.11	16.18	6.57	-
	純益率(%)	4.12	2.97	5.16	16.91	5.91	-
	每股盈餘(元)	0.24	0.20	0.40	1.75	0.53	-
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	2.73	0.71	-	-
	現金流量允當比率 (%)	30.04	5.51	7.09	6.82	6.00	-
	現金再投資比率(%)	-	-	0.46	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.20	1.19	1.21	0.80	1.11	-
	財務槓桿度	1.13	1.62	1.69	0.73	1.27	-

最近二年度各項財務比率增減變動達 50% 以上，原因說明如下：

1. 利息保障倍數減少，係因 111 年稅前淨利減少所致。
2. 平均收現日數增加，係因 111 年應收款項周轉率減少所致。
3. 獲利能力減少，係因 111 年稅後淨利減少，故資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘均減少。
4. 現金流量比率減少，係因 111 年營業活動淨現金流入減少所致。
5. 營運槓桿度及財務槓桿度增加，係因 111 年營業淨利增加所致。
6. 現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量為負數時則不予計算。

註一：111 年度第 1 季未編製個體財務報告，故不適用。

註二：財務分析項目之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

註三：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註四：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會查核報告

中華工程股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派之議案等表冊，其中個體財務報表及合併財務報表嗣經委託勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟會計師及周仕杰會計師查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

此 致

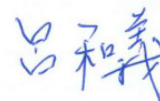
中華工程股份有限公司一一二年股東常會

中華工程股份有限公司審計委員會

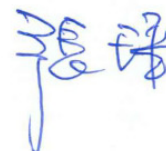
獨立董事：葛樹人



獨立董事：呂和義



獨立董事：張璠



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

中華工程股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中華工程股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華工程股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中華工程股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入認列之正確性

中華工程股份有限公司及子公司係屬工程產業，主要係承攬道路、橋梁、碼頭及住商大樓等營造業務，該工程產業之工程收入係以估計完工百分比及合約總價款計算，由於完工百分比之估算須參酌內外部相關憑證並存在部分估計資訊，其計算較為複雜且民國 111 年度中華工程股份有限公司及子公司工程收入金額係屬重大，故將工程收入認列之正確性視為中華工程股份有限公司及子公司民國 111 年度之關鍵查核事項，請參閱合併財務報表附註四及附表一。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

- 取得期後業主審核情形，確認期後未有重大調整。

不動產存貨之淨變現價值

中華工程股份有限公司及子公司投資興建房地及不動產買賣，如合併財務報告附註十二所示，於 111 年 12 月 31 日合併資產負債表之待售房地金額係屬重大，房地存貨可能因不動產市價之變化而影響不動產存貨之淨變現價值，由於該等房地存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，其中評估該等房地存貨淨變現價值涉及管理階層與會計估計等重大判斷，故將不動產存貨之淨變現價值視為中華工程股份有限公司及子公司民國 111 年度之關鍵查核事項，相關說明如合併財務報表附註五。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

中華工程股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華工程股份有限公司及子公司民國111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃堯麟

黃堯麟 

會計師 周仕杰

周仕杰 

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日

中華工程股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四、六及十五)	\$ 4,189,543	9	\$ 2,995,422	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三四)	4,142	-	2,380,206	5		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、八及三五)	1,214,472	3	1,081,055	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、二四及三五)	3,941,197	9	4,692,740	10		
1140	合約資產—流動 (附註十五、二四、二六及附表一)	2,498,541	6	2,459,043	5		
1150	應收票據及帳款淨額 (附註四、十、二六及三四)	95,484	-	97,661	-		
1180	應收工程款 (附註四、十、十五、二四、二六及三四)	2,603,165	6	2,286,738	5		
1200	應收代辦工業區開發款項 (附註四、十一、二四及三五)	2,898,047	6	6,077,203	13		
1310	存貨 (附註四及二四)	255,222	1	188,496	-		
1321	待售房地—淨額 (附註四、五、十二、二四及三五)	11,831,311	26	11,850,421	25		
1324	在建房地 (附註四、十二、二四及三五)	4,962,958	11	3,113,718	7		
1478	工程存出保證金 (附註二四)	142,162	-	158,801	-		
1479	其他流動資產 (附註十五及三四)	1,353,584	3	1,373,137	3		
11XX	流動資產總計	35,989,828	80	38,754,641	81		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八、三四及三五)	1,913,173	4	1,734,715	4		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九及三五)	631,962	1	4,291	-		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	1,591,585	4	1,638,812	3		
1600	不動產、廠房及設備淨額 (附註四、十六及三五)	3,089,497	7	3,210,072	7		
1755	使用權資產 (附註四、十七及三四)	234,288	1	227,925	-		
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十八及三五)	1,113,221	2	1,029,029	2		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二八)	470,398	1	597,279	1		
1920	存出保證金 (附註十五及三四)	42,984	-	70,215	-		
1960	預付投資款	-	-	770,870	2		
1975	淨確定福利資產 (附註四及二三)	5,260	-	-	-		
1990	其他非流動資產	57,700	-	50,314	-		
15XX	非流動資產總計	9,150,068	20	9,333,522	19		
1XXX	資 產 總 計	\$ 45,139,896	100	\$ 48,088,163	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十九及三五)	\$ 4,714,000	11	\$ 3,045,113	6		
2110	應付短期票券 (附註十九及三五)	1,050,051	2	2,531,971	5		
2130	合約負債—流動 (附註十五、二四、二六、三四及附表一)	2,181,474	5	2,764,252	6		
2150	應付票據 (附註二四)	3,354	-	8,343	-		
2170	應付帳款 (附註十五、二十及二四)	4,292,669	10	4,613,161	10		
2209	應付費用 (附註十五及三四)	631,633	1	461,736	1		
2219	應付代辦工業區開發款項 (附註四、二一及二四)	18,363	-	1,981,683	4		
2230	本期所得稅負債 (附註四)	80,492	-	20,778	-		
2250	負債準備—流動 (附註四、二二及二四)	492,541	1	461,341	1		
2280	租賃負債—流動 (附註四、十七及三四)	71,090	-	66,025	-		
2322	一年內到期長期借款 (附註十九及三五)	57,057	-	746,870	1		
2330	工程存入保證金 (附註二四)	575,472	1	477,569	1		
2399	其他流動負債 (附註十五及三四)	283,519	1	293,233	1		
21XX	流動負債總計	14,451,715	32	17,472,075	36		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十九及三五)	5,744,160	13	5,313,000	11		
2550	負債準備—非流動 (附註四及二二)	971,846	2	984,074	2		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二八)	1,090,365	3	1,115,149	2		
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十七及三四)	174,117	-	172,469	1		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二三)	-	-	73,822	-		
2645	存入保證金 (附註三四)	31,469	-	28,828	-		
25XX	非流動負債總計	8,011,957	18	7,687,342	16		
2XXX	負債總計	22,463,672	50	25,159,417	52		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	15,308,998	34	15,308,998	32		
3200	資本公積	74,648	-	73,884	-		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,116,990	2	821,206	2		
3320	特別盈餘公積	2,475,958	6	2,475,958	5		
3350	未分配盈餘	4,105,362	9	4,379,268	9		
3300	保留盈餘總計	7,698,310	17	7,676,432	16		
3490	其他權益	(477,143)	(1)	(223,791)	-		
31XX	本公司業主之權益總計	22,604,813	50	22,835,523	48		
36XX	非控制權益	71,411	-	93,223	-		
3XXX	權益總計	22,676,224	50	22,928,746	48		
	負債與權益總計	\$ 45,139,896	100	\$ 48,088,163	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111 年度		110 年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十五、二六及三四）			
4520	\$ 13,473,803	89	\$ 14,560,049	85
4800	1,619,569	11	2,636,636	15
4000	<u>15,093,372</u>	<u>100</u>	<u>17,196,685</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十五、二三、二七及三四）			
5520	12,218,854	81	14,471,086	84
5800	1,496,696	10	2,385,713	14
5000	<u>13,715,550</u>	<u>91</u>	<u>16,856,799</u>	<u>98</u>
5950	<u>1,377,822</u>	<u>9</u>	<u>339,886</u>	<u>2</u>
	營業費用（附註二三、二七及三四）			
6100	99,005	1	133,836	1
6200	471,805	3	537,719	3
6300	30,838	-	27,113	-
6450	159	-	(163)	-
6000	<u>601,807</u>	<u>4</u>	<u>698,505</u>	<u>4</u>
6900	<u>776,015</u>	<u>5</u>	<u>(358,619)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出			
7100	444,073	3	71,703	-
7010	2,546,351	17	76,926	1
7020	(2,538,818)	(17)	2,842,260	17
7050	(\$ 183,839)	(2)	(\$ 150,282)	(1)
7055	(22,628)	-	-	-
7060	(20,046)	-	(3,519)	-
7000	<u>225,093</u>	<u>1</u>	<u>2,837,088</u>	<u>17</u>
7900	1,001,108	6	2,478,469	15
7950	<u>195,952</u>	<u>1</u>	<u>(183,707)</u>	<u>(1)</u>
8200	<u>805,156</u>	<u>5</u>	<u>2,662,176</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益（附註四、二三、二五及二八）			
	不重分類至損益之項目			
8311	17,285	-	(241)	-
8316				
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益			
	工具投資未實現評價損益			
8320	(368,753)	(2)	257,778	1
8349	(35,092)	-	14,095	-
	與不重分類之項目相關之所得稅			
	(3,457)	-	48	-
	後續可能重分類至損益之項目			
8361	\$ 147,985	1	(\$ 12,698)	-
8370				
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
	7,911	-	(19,945)	-
8360	<u>155,896</u>	<u>1</u>	<u>(32,643)</u>	<u>-</u>
8300	<u>234,121</u>	<u>(1)</u>	<u>239,037</u>	<u>1</u>
8500	<u>\$ 571,035</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,901,213</u>	<u>17</u>
	淨利歸屬於：			
8610	\$ 821,315	5	\$ 2,676,758	15
8620	(16,159)	-	(14,582)	-
8600	<u>\$ 805,156</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,662,176</u>	<u>15</u>
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	\$ 586,580	4	\$ 2,915,641	17
8720	(15,545)	-	(14,428)	-
8700	<u>\$ 571,035</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,901,213</u>	<u>17</u>
	每股盈餘（附註二九）			
9710	\$ 0.54		\$ 1.75	
9810	<u>\$ 0.54</u>		<u>\$ 1.74</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二五)							其他權益項目		合計	總計	非控制權益 (附註二五 及三一)	權益總計額	
	股數(仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	留盈特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現評價損益					
A1	110年1月1日餘額	1,530,899	\$ 15,308,998	\$ 73,833	\$ 759,714	\$ 2,788,570	\$ 1,839,615	\$ 5,387,899	(\$ 303,569)	(\$ 159,337)	(\$ 462,906)	\$ 20,307,824	\$ 107,718	\$ 20,415,542
B17	依法迴轉首次採用IFRS相關特別盈餘公積	-	-	-	-	(312,612)	312,612	-	-	-	-	-	-	-
B1	109年度盈餘指撥及分配	-	-	-	61,492	-	(61,492)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(356,700)	(356,700)	-	-	-	(356,700)	-	(356,700)
	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(418,192)	(356,700)	-	-	-	(356,700)	-	(356,700)
	小計	-	-	-	61,492	-	(418,192)	(356,700)	-	-	-	(356,700)	-	(356,700)
C3	因受領贈與產生者	-	-	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-	38
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	(31,293)	(31,293)	-	-	-	(31,293)	-	(31,293)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	13	(67)	(54)
D1	110年度淨利(淨損)	-	-	-	-	-	2,676,758	2,676,758	-	-	-	2,676,758	(14,582)	2,662,176
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(232)	(232)	(32,483)	271,598	239,115	238,883	154	239,037
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,676,526	2,676,526	(32,483)	271,598	239,115	2,915,641	(14,428)	2,901,213
Z1	110年12月31日餘額	1,530,899	15,308,998	73,884	821,206	2,475,958	4,379,268	7,676,432	(336,052)	112,261	(223,791)	22,835,523	93,223	22,928,746
B1	110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	295,784	-	(295,784)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(817,500)	(817,500)	-	-	-	(817,500)	-	(817,500)
	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(1,113,284)	(817,500)	-	-	-	(817,500)	-	(817,500)
	小計	-	-	-	295,784	-	(1,113,284)	(817,500)	-	-	-	(817,500)	-	(817,500)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	745	-	-	-	-	(285)	(269)	(554)	191	(4,754)	(4,563)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	19	(983)	(964)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(530)	(530)
D1	111年度淨利(淨損)	-	-	-	-	-	821,315	821,315	-	-	-	821,315	(16,159)	805,156
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,434	13,434	155,544	(403,713)	(248,169)	(234,735)	614	(234,121)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	834,749	834,749	155,544	(403,713)	(248,169)	586,580	(15,545)	571,035
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	4,629	4,629	-	(4,629)	(4,629)	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	1,530,899	\$ 15,308,998	\$ 74,648	\$ 1,116,990	\$ 2,475,958	\$ 4,105,362	\$ 7,698,310	(\$ 180,793)	(\$ 296,350)	(\$ 477,143)	\$ 22,604,813	\$ 71,411	\$ 22,676,224

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	111 年度	110 年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 1,001,108	\$ 2,478,469
A20010		
A20100		
A20300	160,142	160,707
A20400	22,787	(163)
A20900	2,348,504	8,350
A21200	183,839	150,282
A21300	(444,073)	(71,703)
A22300	(2,454,916)	(12,533)
A22500	20,046	3,519
A23200	2,839	458
A23600	-	(2,849,350)
A23900	-	(775,507)
A29900	8	(2,903)
A30000	(13,844)	665,623
A31150		
A31125	2,018	(12,863)
A31160	(39,498)	814,847
A31180	(316,427)	(1,031,921)
A31200	3,179,156	917,839
A31120	(66,726)	(174,425)
A31990	(1,975,449)	(1,398,319)
A31240	197,957	951,654
A32130	(3,782)	(248,058)
A32125	(4,989)	6,066
A32150	(582,778)	515,331
A32190	(320,492)	265,346
A32180	169,897	74,941
A32200	(1,963,320)	38,656
A32240	32,816	(54,133)
A32230	(\$ 61,797)	(\$ 36,865)
A33000	(16,274)	(36,467)
A33100	(943,248)	346,878
A33300	444,048	70,781
A33500	(229,735)	(174,594)
AAAA	(36,866)	(46,055)
	(765,801)	197,010
投資活動之現金流量		
B00010	-	(868,218)
B00020	8,506	1,937
B00030		
B00050	81,736	-
B00100	123,872	(1,060,157)
B00200	-	(582,172)
B00300	27,560	592,909
B02700	-	1,532,692
B02800	(44,189)	(63,104)
B03700	758	204
B06700	(43,870)	(44,517)
B07200	(7,386)	(30,571)
B07300	-	3,133
B07600	-	(770,870)
BBBB	2,454,916	12,533
	2,689,643	(1,276,201)
籌資活動之現金流量		
C00100	1,668,887	214,930
C00500	(1,481,920)	200,726
C01700	(258,653)	1,322,061
C03000	100,544	36,303
C04020	(78,872)	(69,882)
C04500	(817,500)	(356,700)
C05400	(\$ 5,527)	(\$ 54)
C05800	(530)	-
C09900	-	38
CCCC	(873,571)	1,347,422
匯率變動對現金及約當現金之影響		
DDDD	143,850	(10,539)
EEEE	1,194,121	257,692
E00100	2,995,422	2,447,681
E00200	\$ 4,189,543	2,705,373
年底現金及約當現金之調節		
E00210	\$ 4,189,543	\$ 2,995,422
E00240	-	(290,049)
E00200	\$ 4,189,543	\$ 2,705,373

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 82 年 3 月起於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」

合併公司自 111 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約追溯適用本項修正。該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

合併公司適用前述修正無重大影響。

(二)112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。

- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

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

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

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

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

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產(若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

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

該等交易產生之損益。

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

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

(四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表六及八。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額

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

(六) 存 貨

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

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

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

(八) 聯合營運

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

當合併公司取得符合業務定義之聯合營運權益時，應按企業合併會計政策處

理，惟分享聯合控制之各方於聯合營運權益取得前後均由同一最終控制者共同控制且該控制並非暫時之情況除外。

對於聯合營運之權益，合併公司認列：

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

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

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

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

投資性不動產分別採用定率遞減法及直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

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

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

致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

(十三) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十四) 負債準備

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

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

1. 虧損性合約

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

2. 保 固

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

(十五) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

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

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 工程收入

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

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

4. 代辦工業區開發業務

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

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

(十六)待售房地產－淨額

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

(十七)建造合約

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

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

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

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

(十八)租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 合併公司為出租人

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

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

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

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十九) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(二十) 政府補助

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

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

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

(二一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(二二)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一)建造合約

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

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

(二)存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 7,361	\$ 9,214
銀行支票及活期存款	3,764,376	2,919,696
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>417,806</u>	<u>66,512</u>
	<u>\$ 4,189,543</u>	<u>\$ 2,995,422</u>
銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：		
	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.005%~0.455%	0.005%~0.200%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具—流動

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）股票	\$ -	\$ 6,060
—國內未上市（櫃）股票	-	2,369,559
—基金受益憑證	<u>4,142</u>	<u>4,587</u>
	<u>\$ 4,142</u>	<u>\$ 2,380,206</u>

合併公司採權益法評價之被投資公司京華城股份有限公司（以下稱「京華城公司」）於110年8月13日董事會決議通過執行買回普通股10,591仟股，致合併公司對其持股比例由23.51%上升至23.76%。另京華城公司特別股於110年10月22日全數轉換為普通股，致合併公司對其持股比例由23.76%下降至15.34%而喪失重大影響並變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司所持有剩餘15.34%之股份於處分日之公允價值為3,908,303仟元，此交易認列於110年度之損益金額計算如下：

	110年度
處分價款	\$ -
加：剩餘投資之公允價值（15.34%）	3,908,303
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	(1,058,953)
認列之利益（其他利益及損失）	<u>\$ 2,849,350</u>

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

京華城公司於111年2月23日經股東會決議通過110年度盈餘分配案，本公司及中華城公司依前述股東會決議辦理獲配現金股利2,350,388仟元，前述盈餘分配業已於111年2月25日全數收取。

合併公司於111年5月24日處分京華城公司全數股份予本公司之關係企業鴻益

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

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ <u>1,214,472</u>	\$ <u>1,081,055</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 1,808,411	\$ 1,635,700
未上市（櫃）股票	104,762	99,015
電影投資案－萌學園之尋找磐古	-	-
	<u>\$ 1,913,173</u>	<u>\$ 1,734,715</u>

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，請參閱附註三五。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 1,515,466	\$ 2,721,243
其他(二)	<u>2,425,731</u>	<u>1,971,497</u>
	<u>\$ 3,941,197</u>	<u>\$ 4,692,740</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 142	\$ 2,301
其他(二)	<u>631,820</u>	<u>1,990</u>
	<u>\$ 631,962</u>	<u>\$ 4,291</u>

(一)截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.002%~2.750%及 0.002%~2.800%。

(二)其他係銀行存款備償戶、信託戶等受限制資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三五。

十、應收票據、應收帳款及應收工程款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>	\$ 61	\$ 1,154
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	95,823	109,173
減：備抵損失	(400)	(12,666)
	<u>95,423</u>	<u>96,507</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 95,484</u>	<u>\$ 97,661</u>
應收工程款	<u>\$ 2,603,165</u>	<u>\$ 2,286,738</u>
<u>應收帳款及應收工程款</u>		

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

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

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

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

應收帳款及應收工程款淨額之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 2,697,808	\$ 2,382,255
60天以下	644	870
61至90天	-	-
90至120天	3	-
121天以上	<u>133</u>	<u>120</u>
合計	<u>\$ 2,698,588</u>	<u>\$ 2,383,245</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 12,666	\$ 12,829
加：本年度提列減損損失	159	-
減：本年度實際沖銷	(12,425)	-
減：本年度迴轉減損損失	<u>-</u>	<u>(163)</u>
年底餘額	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 12,666</u>

十一、應收代辦工業區開發款項

	111年12月31日	110年12月31日
彰濱工業區	\$ 971,231	\$ 4,130,336
雲林科技工業區	147	-
其他一般工業區	<u>1,926,669</u>	<u>1,946,867</u>
	<u>\$ 2,898,047</u>	<u>\$ 6,077,203</u>

111 及 110 年度分別持續投入開發成本（包含加計息）3,500,381 仟元及 899,934 仟元；111 及 110 年度回收金額分別為 6,679,537 仟元及 1,817,773 仟元。

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

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

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收代辦工業區開發款項金額，請參閱附註三五。

十二、待售房地—淨額及在建房地

合併公司投資興建房屋出售之相關資訊揭露如下：

	待售房地	在 建 房 地		
		營 建 用 地	營 建 成 本	合 計
<u>111年12月31日</u>				
自地自建	\$ 411,905	\$ 1,244,634	\$ 1,510,060	\$ 2,754,694
合建分屋	11,419,406	115,830	2,067,198	2,183,028
未定用途	-	<u>25,236</u>	-	<u>25,236</u>
	<u>\$11,831,311</u>	<u>\$ 1,385,700</u>	<u>\$ 3,577,258</u>	<u>\$ 4,962,958</u>
<u>110年12月31日</u>				
自地自建	\$ 411,723	\$ 1,244,634	\$ 598,625	\$ 1,843,259
合建分屋	11,438,698	79,481	1,165,742	1,245,223
未定用途	-	<u>25,236</u>	-	<u>25,236</u>
	<u>\$11,850,421</u>	<u>\$ 1,349,351</u>	<u>\$ 1,764,367</u>	<u>\$ 3,113,718</u>

待售房地一淨額係合併公司投資專供出售買賣之用。111年及110年12月31日之備抵跌價損失均為39,245仟元。

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

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

- (1) 寶清段一小段57-2地號都更基地已於110年9月依法定程序辦理都市更新程序完成及產權登記之申請，並將該筆房地產分類至待售房地一淨額。
- (2) 寶清段一小段57-13地號都更基地於102年10月更新單元劃定，104年12月事業計畫核定，107年12月權利變換計畫核定，108年1月23日取得權利變換核准函，108年6月13日通過建照核准，108年9月26日舉行第一次公辦協調會，108年12月10日通過代拆審議會，109年3月完成搬遷作業，109年7月完成拆除作業，111年9月6日舉辦上梁典禮，截至111年底尚在進行結構體施作。
- (3) 寶清段一小段57地號都更基地於103年12月更新單元劃定，106年6月事業計畫核定，107年10月權利變換計畫掛件申請，108年2月舉行公聽會，108年12月23日召開聽證會，109年4月22日取得權利變換核准函，110年6月21日通過建照核准，110年8月31日舉行第一次公辦協調會，110年12月29日與住戶完成協商整合，111年6月已完成搬遷作業，截至111年底尚在進行拆除作業。

合併公司於104年底起辦理南港區南港段三小段316地號等3筆都更基地之都市更新案，於104年12月提送事業計畫審查，106年12月事業計畫第二次聽證會議，並於108年12月9日舉行事業計畫審議大會，109年11月28日舉行權利變換公聽會，110年1月完成選屋作業，111年5月20日召開聽證會，截至111年底已獲權利變換計畫複審修正後通過。

合併公司於109年5月13日董事會通過土城沛陂土地開發計畫，109年6月完成拆除作業，110年4月27日舉行公辦公聽會，111年5月27日已完成變更設計審議核定，截至111年底尚在申請新建造執照。

合併公司於110年10月13日取得公辦新北市樹林區東昇段290地號周邊公私有土地都市更新案，110年12月24日與新北市政府完成合約簽訂，截至111年底已向財政局提報都更範圍申請。

合併公司於111年5月11日董事會通過自辦台北市松山區敦化段一小段135-1地權土地都市更新案，截至111年底已提送更新單元劃定申請。

合併公司於111及110年度資本化前利息費用分別為236,295仟元及176,192仟元，在建房地利息資本化金額分別為52,456仟元及25,910仟元，資本化年利率分別為2.053%~2.072%及1.745%~2.347%。

待售房地一淨額及在建房地質抵押之相關資訊，請參閱附註三五。

十三、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
中華工程股份有限公司	中華城股份有限公司	投資業	99.95	99.95	-
	中工機械股份有限公司	工程施工機械之租賃、 建材零售木材批發及 其他相關業務、預拌 混凝土等之加工買賣 經銷及代理等業務、 土木、結構、交通、 水利、港灣、大地、 大眾捷運工程之規劃 設計與檢測等顧問業 務(建築師業務除外)	-	99.35	3及4
	中工投資股份有限公司	營建及機電等海外業務	100.00	100.00	2
	BES Logistics International Co., Ltd.	投資業	100.00	100.00	-
	中勤人力資源管理顧問股份 有限公司	企業經營管理顧問及投 資顧問等業務	100.00	100.00	-
	中工保全股份有限公司	各項保全業務	64.67	64.67	-
	喜滿客京華影城股份有限公司	國內外影片播放等業務	78.14	15.38	1及4
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	土地投資開發業務	91.79	91.79	1
	BES Global Investment Co.	營建及機電等海外業務	100.00	100.00	-
	BESM Holding Co., Ltd.	投資控股	100.00	-	4
中華城股份有限公司	中華城發展股份有限公司	顧問業	100.00	100.00	-
	中華城國際投資股份有限公司	顧問業	100.00	100.00	-
中工機械股份有限公司	BESM Holding Co., Ltd.	投資控股	-	100.00	4
	喜滿客京華影城股份有限公司	國內外影片播放等業務	-	62.76	1及4
喜滿客京華影城股份 有限公司	絕色影城股份有限公司	電影片映演業、食品什 貨及飲料零售業	100.00	100.00	-
中勤人力資源管理顧問 股份有限公司	菁華人力資源管理顧問股份 有限公司	人力派遣業	100.00	100.00	-
中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	停車場經營及企業經營 管理顧問等業務	100.00	100.00	-
	中工公寓大廈管理維護有限 公司	公寓大廈管理服務	37.00	37.00	1
中工管理顧問有限公司	中工公寓大廈管理維護有限 公司	公寓大廈管理服務	63.00	63.00	1
中工投資股份有限公司	BES Construction Corporation (U.S.A.)	土地投資開發業務	8.21	8.21	1
	Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd	工程承攬業	100.00	100.00	-
	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	工程承攬業	100.00	100.00	2
中華城國際投資股份 有限公司	華誠諮詢(常熟)有限公司	工程設計諮詢業務	100.00	100.00	-
中華城發展股份有限 公司	京華諮詢(常熟)有限公司	工程設計諮詢業務	100.00	100.00	-

備註：

1. 合併公司綜合持股超過 50%且具控制能力。
2. 本公司於 110 年 6 月 10 日董事會決議增資中工投資股份有限公司 2,700 萬美元，再轉增資 BES Engineering Vietnam Co., Ltd. 2,500 萬美元，業已於 110 年度完成相關程序。
3. 中工機械公司於 111 年 3 月以 964 仟元購回庫藏股計 86,850 股，致合併公司對中工機械公司之持股比例由 99.35% 上升至 99.46%。基於集團組織調整，業已於 110 年 12 月 29 日董事會決議與子公司中工機械公司進行簡易合併，合併基準日為 111 年 3 月 25 日，合併後以本公司為存續公司，中工機械公司為消滅公司。另本公司於 111 年 3 月 25 日以 4,563 仟元取得中工機械公司之 0.54% 股權，持股比例由 99.46% 上升至 100.00%，並依企業併購法簡易合併中工機械公司，與非控制權益交易請參閱附註三一。
4. 本公司於 111 年 3 月 25 日因企業合併取得子公司中工機械公司持有 62.76% 股權之喜滿客京華影城公司及 100.00% 股權之 BESM Holding Co., Ltd，合併後分別持有上述股權 78.14% 及 100.00%。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 1,591,585</u>	<u>\$ 1,638,812</u>
個別不重大之關聯企業彙總資訊		
	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 20,046)	(\$ 3,519)
其他綜合損益	(27,181)	(5,850)
綜合損益總額	<u>(\$ 47,227)</u>	<u>(\$ 9,369)</u>

十五、聯合營運

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

(一)裕隆城 JV 案

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$ 67,162	\$ 91,651
應收工程款	10,997	14,421
合約資產－流動	85,928	81,043
其他流動資產	2	192
存出保證金	-	599
資產總計	<u>\$ 164,089</u>	<u>\$ 187,906</u>
<u>負 債</u>		
應付帳款	\$ 702	\$ 1,084
應付費用	269	1,308
合約負債－流動	77,110	104,100
其他流動負債	3,535	3,496
負債總計	<u>\$ 81,616</u>	<u>\$ 109,988</u>
	111年度	110年度
工程收入	<u>\$ 60,042</u>	<u>\$ 364,550</u>
工程成本	<u>\$ 56,020</u>	<u>\$ 330,089</u>
利息收入	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 15</u>

(二)雙子星 JV 案

合併公司與華熊營造股份有限公司（以下稱華熊公司）及久年營造股份有限公司（以下稱久年公司）共同承攬台北雙星股份有限公司臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1（東半街廓）土地開發案新建工程（以下稱雙子星 JV 案），雙方聯合承攬比例為合併公司 33%、華熊公司 35%及久年公司 32%，並於 111 年 5 月簽訂協議書（以下稱雙子星聯合營運）。合併公司依合資比例認列共同承攬工程之資產及負債金額明細如下：

111 年 12 月 31 日

<u>資 產</u>	
現金及約當現金	\$ 3,179
應收工程款	14,672
其他流動資產	2,747
存出保證金	<u>65</u>
資產總計	<u>\$ 20,663</u>

<u>負 債</u>	
應付帳款	\$ 35
應付費用	4
合約負債—流動	3,144
其他流動負債	<u>8</u>
負債總計	<u>\$ 3,191</u>

111 年度	
工程收入	<u>\$ 13,401</u>
工程成本	<u>\$ 13,308</u>
利息收入	<u>\$ 9</u>

(三)揚州京華城商貿區 A6 項目

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

子公司京華諮詢公司及華誠諮詢公司與揚州京華城中城生活置業有限公司之聯合營運協議於 106 年 7 月合作期限期滿,合併公司出資比為 22.50%,並於 106 年 8 月收回原始出資金額及預計獲配利益共 576,384 仟元,於 106 年 9 月 30 日已完成資產鑑價,截至 111 年 12 月 31 日止因土地增值稅清算尚在進行結算工作,預計所獲配之利益 71,217 仟元帳列其他流動負債項下。

十六、不動產、廠房及設備

	<u>土 地 及</u>	<u>建 築 物</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>	<u>土 地 改 良 物</u>	<u>建 築 物</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>合 計</u>
110 年 1 月 1 日餘額	\$2,766,404	\$ 642,748	\$ 814,421	\$ 347,480	\$ 8,534	\$4,579,587
增 添	1,680	-	54,182	6,395	847	63,104
處 分	(3,276)	-	(4,912)	(460)	-	(8,648)
轉出至存貨	-	-	(13,596)	-	-	(13,596)
重 分 類	-	-	1,800	-	(1,800)	-
淨兌換差額	-	-	(16)	-	-	(16)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$2,764,808</u>	<u>\$ 642,748</u>	<u>\$ 851,879</u>	<u>\$ 353,415</u>	<u>\$ 7,581</u>	<u>\$4,620,431</u>
<u>累計折舊</u>						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,004	\$ 390,305	\$ 668,585	\$ 297,611	\$ -	\$1,359,505
折舊費用	231	15,611	49,004	5,679	-	70,525
處 分	(2,948)	-	(4,625)	(413)	-	(7,986)
轉出至存貨	-	-	(11,670)	-	-	(11,670)
淨兌換差額	-	-	(15)	-	-	(15)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 405,916</u>	<u>\$ 701,279</u>	<u>\$ 302,877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,410,359</u>

	土地及 土地改良物	建築物	機器設備	其他設備	未完工程	合計
110年12月31日淨額	<u>\$2,764,521</u>	<u>\$ 236,832</u>	<u>\$ 150,600</u>	<u>\$ 50,538</u>	<u>\$ 7,581</u>	<u>\$3,210,072</u>
成本						
111年1月1日餘額	\$2,764,808	\$ 642,748	\$ 851,879	\$ 353,415	\$ 7,581	\$4,620,431
增添	-	1,677	29,834	4,091	8,587	44,189
處分	-	(42,995)	(331,734)	(7,796)	-	(382,525)
轉列至投資性不動產	(40,883)	(148,620)	-	-	-	(189,503)
重分類	-	-	8,661	(880)	(7,781)	-
淨兌換差額	-	-	48	4	-	52
111年12月31日餘額	<u>\$2,723,925</u>	<u>\$ 452,810</u>	<u>\$ 558,688</u>	<u>\$ 348,834</u>	<u>\$ 8,387</u>	<u>\$4,092,644</u>
累計折舊						
111年1月1日餘額	\$ 287	\$ 405,916	\$ 701,279	\$ 302,877	\$ -	\$1,410,359
折舊費用	299	15,343	45,057	4,484	-	65,183
處分	-	(42,996)	(328,818)	(7,114)	-	(378,928)
轉列至投資性不動產	-	(93,519)	-	-	-	(93,519)
重分類	-	-	668	(668)	-	-
淨兌換差額	-	-	48	4	-	52
111年12月31日餘額	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 284,744</u>	<u>\$ 418,234</u>	<u>\$ 299,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,003,147</u>
111年12月31日淨額	<u>\$2,723,339</u>	<u>\$ 168,066</u>	<u>\$ 140,454</u>	<u>\$ 49,251</u>	<u>\$ 8,387</u>	<u>\$3,089,497</u>

於111及110年度由於並無減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

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

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

合併公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 38,498	\$ 44,184
建築物	167,769	157,203
機器設備	-	34
運輸設備	28,021	26,504
	<u>\$ 234,288</u>	<u>\$ 227,925</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 90,434</u>	<u>\$ 34,081</u>
使用權資產之減少	<u>\$ 4,860</u>	<u>\$ 952</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 7,121	\$ 9,225
建築物	54,203	48,805
機器設備	34	414
運輸設備	17,857	17,129
	<u>\$ 79,215</u>	<u>\$ 75,573</u>

(二)租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 71,090</u>	<u>\$ 66,025</u>
非流動	<u>\$ 174,117</u>	<u>\$ 172,469</u>
租賃負債之折現率區間如下：		
	111年12月31日	110年12月31日
土地	2.10%~2.80%	2.40%~2.80%
建築物	2.10%~4.75%	2.00%~4.75%
機器設備	-	2.80%
運輸設備	2.10%~2.90%	2.00%~2.90%

(三)重要承租活動及條款

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

(四)轉租

合併公司以營業租賃轉租房屋之使用權，租賃期間為1-3年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 2,066	\$ 1,470
第2年	646	360
第3年	320	-
	<u>\$ 3,032</u>	<u>\$ 1,830</u>

(五)其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十八。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 6,047</u>	<u>\$ 7,089</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 572</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 138,653</u>	<u>\$ 187,246</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 230,218)</u>	<u>(\$ 271,492)</u>

十八、投資性不動產

	已完工 投資性不動產
<u>成本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 1,037,242
來自預付房地款	217,111
淨兌換差額	(<u>2,386</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,251,967</u>
<u>累計折舊</u>	
110年1月1日餘額	\$ 208,605
折舊費用	14,609
淨兌換差額	(<u>276</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 222,938</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,029,029</u>

已 完 工
投資性不動產

成 本	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,251,967
處 分	(3,447)
來自不動產、廠房及設備	189,503
淨兌換差額	<u>4,627</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,442,650</u>

累計折舊	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 222,938
處 分	(3,447)
來自不動產、廠房及設備	93,519
折舊費用	\$ 15,744
淨兌換差額	<u>675</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 329,429</u>

111 年 12 月 31 日淨額 \$ 1,113,221

於 111 及 110 年度由於並無減損跡象，故合併公司未進行減損評估。

投資性不動產係分別採用定率遞減法及直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

111 年及 110 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
不超過 1 年	\$ 101,473	\$ 88,464
1~5 年	<u>77,038</u>	<u>143,388</u>
	<u>\$ 178,511</u>	<u>\$ 231,852</u>

投資性不動產公允價值係由獨立評價師進行評價，其公允價值如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
公允價值	<u>\$ 5,953,397</u>	<u>\$ 5,645,456</u>

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

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

十九、借 款

(一)短期借款

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
擔保借款		
銀行借款	\$ 4,200,000	\$ 2,255,064
銀行透支	<u>-</u>	<u>290,049</u>
	4,200,000	2,545,113
無擔保借款		
信用額度借款	<u>514,000</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$ 4,714,000</u>	<u>\$ 3,045,113</u>

該銀行借款係以合併公司部分銀行存款、股票、定存單、待售房地、自有土地及建築物質抵押擔保（參閱附註三五），銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.540%~3.101%及 1.350%~2.750%。

(二)應付短期票券

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$ 1,051,000	\$ 2,540,000
減：應付短期票券折價	(949)	(8,029)
	<u>\$ 1,050,051</u>	<u>\$ 2,531,971</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

111 年 12 月 31 日

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

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

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

110 年 12 月 31 日

保證機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
國際票券	\$ 800,000	\$ 1,342	\$ 798,658	2.230%	註 1	註 1
兆豐票券	450,000	1,835	448,165	1.800%	土地及 房屋	\$499,746
上海天母	450,000	2,666	447,334	1.910%	土地及 房屋	815,731
台灣票券	390,000	597	389,403	2.112%	註 2	註 2
上海天母	250,000	1,253	248,747	1.610%	註 3	註 3
台灣票券	<u>200,000</u>	<u>336</u>	<u>199,664</u>	2.230%	註 1	註 1
	<u>\$2,540,000</u>	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$2,531,971</u>			

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

註 2：以台北市信義段三小段部分土地、房屋及台企銀股票 5,207 仟股設質擔保，合計帳面價值金額為 913,013 仟元。

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

應付短期票券係以合併公司持有之上市櫃股票、應收款（帳列應收代辦工業區開發款）、待售房地、自有土地及建築物擔保（參閱附註三五）。

(三)長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 4,397,569	\$ 5,462,555
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>1,403,648</u>	<u>597,315</u>
小計	5,801,217	6,059,870
減：列為1年內到期部分	(57,057)	(746,870)
長期借款	<u>\$ 5,744,160</u>	<u>\$ 5,313,000</u>

該銀行借款係以合併公司部分銀行存款、應收款（帳列應收代辦工業區開發款）、待售房地、自有土地及建築物及定存單質抵押擔保（參閱附註三五），截至111年及110年12月31日止，有效年利率分別為2.115%~4.000%及1.490%~4.000%。

二十、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
因營業而發生	<u>\$ 4,292,669</u>	<u>\$ 4,613,161</u>

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於111年及110年12月31日分別為1,979,280仟元及1,769,279仟元。應付工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保固期間即合併公司之正常營業週期，通常超過1年。建造合約相關說明請參閱附表一。

二一、應付代辦工業區開發款項

	111年12月31日	110年12月31日
利澤再開發工業區	\$ 2,400	\$ 1,088,001
雲林科技工業區	-	877,719
其他一般工業區	<u>15,963</u>	<u>15,963</u>
	<u>\$ 18,363</u>	<u>\$ 1,981,683</u>

111及110年度售地回收（退地返還）金額分別為37,598仟元及53,810仟元；111及110年度投入成本分別為5,589仟元及15,154仟元；111年度結餘款繳回金額為1,995,329仟元。

二二、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
保固	<u>\$ 492,541</u>	<u>\$ 461,341</u>

非流動

有待法律程序決定之長期負債準備	<u>\$ 971,846</u>	<u>\$ 984,074</u>
-----------------	-------------------	-------------------

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

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

二三、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

111 及 110 年度之子公司京華諮詢（常熟）有限公司及華誠諮詢（常熟）有限公司係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理；員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提供特定金額。

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

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司、中勤人力資源管理顧問股份有限公司、中工保全股份有限公司、中工管理顧問有限公司及中工公寓大廈管理維護有限公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額之一定比率（本公司 111 及 110 年均為 7%；其餘子公司均為 2%）提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 276,204	\$ 301,691
計畫資產公允價值	(281,464)	(227,869)
淨確定福利負債（資產）	(\$ 5,260)	\$ 73,822

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110 年 1 月 1 日	\$ 352,692	(\$ 242,246)	\$ 110,446
服務成本			
當期服務成本	6,941	-	6,941
利息費用（收入）	991	(677)	314
認列於損益	7,932	(677)	7,255
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	-	(3,749)	(3,749)
精算（利益）損失			
— 人口統計假設變動	340	-	340
— 財務假設變動	(9,346)	-	(9,346)
— 經驗調整	12,996	-	12,996
認列於其他綜合損益	3,990	(3,749)	241
雇主提撥	-	(43,631)	(43,631)
福利支付	(62,923)	62,434	(489)
110 年 12 月 31 日	\$ 301,691	(\$ 227,869)	\$ 73,822

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
111年1月1日	\$ 301,691	(\$ 227,869)	\$ 73,822
服務成本			
當期服務成本	5,819	-	5,819
利息費用(收入)	<u>2,054</u>	<u>(1,476)</u>	<u>578</u>
認列於損益	<u>7,873</u>	<u>(1,476)</u>	<u>6,397</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	-	(18,728)	(18,728)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	(11,291)	-	(11,291)
—經驗調整	<u>12,734</u>	<u>-</u>	<u>12,734</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,443</u>	<u>(18,728)</u>	<u>(17,285)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(67,907)</u>	<u>(67,907)</u>
福利支付	<u>(34,803)</u>	<u>34,516</u>	<u>(287)</u>
111年12月31日	\$ 276,204	(\$ 281,464)	(\$ 5,260)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 5,299	\$ 5,015
管理費用	1,141	2,241
研發費用	43	35
其他收入	<u>(86)</u>	<u>(36)</u>
	\$ 6,397	\$ 7,255

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%~1.30%	0.55%~0.70%
未來薪資水準增加率	2.00%	0.50%~2.00%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 5,033)	(\$ 5,709)
減少0.25%	\$ 5,179	\$ 5,883
未來薪資水準增加率		
增加0.25%	\$ 5,128	\$ 5,796
減少0.25%	(\$ 5,009)	(\$ 5,654)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 7,146	\$ 7,124
確定福利義務平均到期期間	7~8年	4~9年

二四、資產負債之到期分析

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

	111年12月31日		
	1年內	1年後	合計
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
產一流動	\$ 855,766	\$ 609,302	\$ 1,465,068
應收工程款	2,459,401	143,764	2,603,165
合約資產一流動	457,875	2,040,666	2,498,541
應收代辦工業區開發款項	-	2,898,047	2,898,047
存 貨	254,843	-	254,843
待售房地—淨額	2,178,489	9,652,822	11,831,311
在建房地	-	4,962,958	4,962,958
工程存出保證金	117,939	24,223	142,162
	<u>\$ 6,324,313</u>	<u>\$ 20,331,782</u>	<u>\$ 26,656,095</u>
負 債			
應付票據	\$ 3,008	\$ -	\$ 3,008
應付帳款	3,541,392	738,052	4,279,444
合約負債—流動	1,337,986	822,276	2,160,262
應付代辦工業區開發款項	-	18,363	18,363
負債準備—流動	68,431	424,110	492,541
工程存入保證金	362,547	212,925	575,472
	<u>\$ 5,313,364</u>	<u>\$ 2,215,726</u>	<u>\$ 7,529,090</u>
110年12月31日			
	1年內	1年後	合計
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
產一流動	\$ 1,635,470	\$ 512,795	\$ 2,148,265
應收工程款	2,013,497	273,241	2,286,738
合約資產一流動	965,714	1,493,329	2,459,043
應收代辦工業區開發款項	-	6,077,203	6,077,203
存 貨	175,179	-	175,179
待售房地—淨額	2,335,838	9,514,583	11,850,421
在建房地	-	3,113,718	3,113,718
工程存出保證金	85,490	73,311	158,801
	<u>\$ 7,211,188</u>	<u>\$ 21,058,180</u>	<u>\$ 28,269,368</u>

110年12月31日

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

二五、權 益

(一) 股 本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 30,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>1,530,899</u>	<u>1,530,899</u>
已發行股本	<u>\$ 15,308,998</u>	<u>\$ 15,308,998</u>

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 11,501	\$ 11,501
庫藏股票交易	1,757	1,757
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	758	13
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	\$ 4,094	\$ 4,094
受贈資產	89	89
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	19	-
其 他	<u>56,430</u>	<u>56,430</u>
	<u>\$ 74,648</u>	<u>\$ 73,884</u>

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

2. 因認股權失效產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

本公司分別於 111 年 5 月 31 日及 110 年 8 月 4 日舉行股東常會，決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 295,784</u>	<u>\$ 61,492</u>
現金股利	<u>\$ 817,500</u>	<u>\$ 356,700</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.534	\$ 0.233

本公司 112 年 3 月 13 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

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

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 7 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

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

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

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 336,052)	(\$ 303,569)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	147,633	(12,538)
採用權益法之關聯企業之份額	7,911	(19,945)
取得子公司部分權益 (附註三一)	<u>(285)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 180,793)</u>	<u>(\$ 336,052)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 112,261	(\$ 159,337)
當年度產生		
未實現損益權益工具	(368,621)	257,503
採用權益法之關聯企業之份額	(35,092)	14,095
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(4,629)	-
取得子公司部分權益 (附註三一)	<u>(269)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 296,350)</u>	<u>\$ 112,261</u>

(六)非控制權益

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 93,223	\$ 107,718
本年度淨損	(16,159)	(14,582)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	352	(160)
確定福利計畫再衡量數	492	49
精算損益相關之所得稅	(98)	(10)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	(132)	275
子公司股東現金股利	(530)	-
年底餘額	<u>\$ 71,411</u>	<u>\$ 93,223</u>

二六、收 入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
工程收入	\$ 13,473,803	\$ 14,560,049
勞務收入	1,154,991	1,181,840
不動產銷售收入	250,194	1,237,815
其他營業收入	214,384	216,981
	<u>\$ 15,093,372</u>	<u>\$ 17,196,685</u>

合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收帳款 (附註十)	<u>\$ 95,423</u>	<u>\$ 96,507</u>	<u>\$ 83,834</u>
應收工程款 (附註十)	<u>\$ 2,603,165</u>	<u>\$ 2,286,738</u>	<u>\$ 1,254,817</u>
合約資產			
應收工程保留款	\$ 1,765,201	\$ 1,666,471	\$ 1,944,868
應收建造合約款	733,340	792,572	1,329,022
	<u>\$ 2,498,541</u>	<u>\$ 2,459,043</u>	<u>\$ 3,273,890</u>
合約負債			
應付建造合約款	\$ 2,065,899	\$ 2,627,413	\$ 1,874,194
不動產銷售	94,363	106,965	351,018
勞務銷售	21,212	29,874	23,709
	<u>\$ 2,181,474</u>	<u>\$ 2,764,252</u>	<u>\$ 2,248,921</u>

合併公司所採用之合約資產信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註十。

二七、淨 利

(一)利息收入

	111 年度	110 年度
債權型特別股利利息收入	\$ 374,807	\$ -
銀行存款	10,877	3,638
按攤銷後成本衡量之金融資產	27,690	21,817
其 他	30,699	46,248
	<u>\$ 444,073</u>	<u>\$ 71,703</u>

(二)其他收入

	111 年度	110 年度
租金收入	\$ 76,252	\$ 60,328
股利收入	2,454,916	12,533
其 他	15,183	4,065
	<u>\$ 2,546,351</u>	<u>\$ 76,926</u>

(三)其他利益及損失

	111 年度	110 年度
手續費支出	(\$ 119,831)	(\$ 144,062)
處分採權益法之關聯企業利益	-	2,849,350
金融資產及金融負債損失		
— 強制透過損益按公允價值衡量		
之金融資產	(2,348,504)	(8,350)
金融資產迴轉利益	-	775,507
租賃修改利益(損失)	(8)	2,903
處分不動產、廠房及設備損失	(2,839)	(458)
賠償迴轉利益(損失)	13,844	(665,623)
其他	(81,480)	32,993
	<u>(\$ 2,538,818)</u>	<u>\$ 2,842,260</u>

(四)財務成本

	111 年度	110 年度
銀行透支及銀行借款利息	\$ 177,240	\$ 143,579
租賃負債之利息	6,163	6,703
客戶合約利息費用	436	-
	<u>\$ 183,839</u>	<u>\$ 150,282</u>

利息資本化相關資訊，參閱附註十二。

(五)折 舊

	111 年度	110 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 68,833	\$ 61,795
營業費用	75,565	84,303
	<u>\$ 144,398</u>	<u>\$ 146,098</u>

111 及 110 年度投資性不動產之折舊費用分別為 15,744 仟元及 14,609 仟元帳列其他收入—租金收入項下，以淨額表達。

(六)投資性不動產之直接營運費用

	111 年度	110 年度
產生租金收入	<u>\$ 2,092</u>	<u>\$ 2,344</u>

(七)員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利	<u>\$ 1,917,861</u>	<u>\$ 1,906,617</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	87,933	84,208
確定福利計畫	6,483	7,291
	<u>94,416</u>	<u>91,499</u>
其他員工福利	<u>208,907</u>	<u>203,106</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,221,184</u>	<u>\$ 2,201,222</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,950,219	\$ 1,890,654
營業費用	270,965	310,568
	<u>\$ 2,221,184</u>	<u>\$ 2,201,222</u>

(八)員工酬勞及董監事酬勞

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

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 13 日及 111 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
員工酬勞	2%	2%
董監事酬勞	2%	2%

	<u>111 年度</u>		<u>110 年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 20,959</u>		<u>\$ 51,605</u>	
董監事酬勞	<u>\$ 20,959</u>		<u>\$ 51,605</u>	

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

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 15,925	\$ 19,782
未分配盈餘加徵	78,883	10,033
土地增值稅	3,872	14,090
以前年度之調整	(1,368)	(351)
	<u>97,312</u>	<u>43,554</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	94,335	(227,908)
以前年度之調整	4,305	647
	<u>98,640</u>	<u>(227,261)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 195,952</u>	<u>(\$ 183,707)</u>

會計所得與當期所得稅費用（利益）之調節如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 271,178	\$ 493,714
稅上不可減除之費用	477,702	(432,788)
免稅所得	(648,645)	(33,272)
未認列資產減損損失	-	(252,141)
金融資產未實現評價損益	-	(1,940)
未分配盈餘加徵	\$ 78,883	\$ 10,033
土地增值稅	3,872	14,090
未認列之暫時性差異	14,330	19,422
未認列之虧損扣抵	-	(474)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	(1,368)	(351)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 195,952</u>	<u>(\$ 183,707)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ 3,457)	\$ 48

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

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

遞延所得稅負債

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

110 年度

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

遞延所得稅負債

暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 991,342	\$ -	\$ -	\$ 991,342
採用權益法之國外投資				
利益	105,074	1,351	-	106,425
其他	13,639	3,743	-	17,382
	<u>\$1,110,055</u>	<u>\$ 5,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,115,149</u>

(四)未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之可減除暫時差異金額

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異		
金融資產減損損失	\$ 38,979	\$ 38,979
未實現工程訴訟損失	71,082	83,310
資產減損損失	<u>58,118</u>	<u>58,118</u>
	<u>\$ 168,179</u>	<u>\$ 180,407</u>

(五)未使用之投資遞減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至111年12月31日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 235,827	117 (已核定)
4,690	118 (已核定)
8,724	119 (已核定)
445,930	120 (未核定)
391	121 (未核定)
<u>\$ 695,562</u>	

(六)所得稅核定情形

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

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 821,315</u>	<u>\$ 2,676,758</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數	1,530,899	1,530,899
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>3,732</u>	<u>6,069</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加 權平均股數	<u>1,534,631</u>	<u>1,536,968</u>

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

三十、政府補助

合併公司於 111 年及 110 年申請通過「文化部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」之政府補助分別為 612 仟元及 3,699 仟元，該政府補助係用於補償已發生之費用及營運資金補貼，已認列政府補助收入帳列其他收入項下；另外，申請有關受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難之委外停車場業者紓困措施，視當月營業額酌減權利金，合併公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前述權利金減讓之影響數分別為 459 仟元及 1,908 仟元。

三一、與非控制權益之權益交易

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

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

	<u>中華城股份有限公司</u>
給付之現金對價	(\$ 54)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉出非控制權益之金額	<u>67</u>
權益交易差額	<u>\$ 13</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格	
與帳面價值差額	<u>\$ 13</u>

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

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司視為權益交易處理。

	<u>中工機械公司</u>
給付之現金對價	(\$ 964)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉出非控制權益之金額	<u>983</u>
權益交易差額	<u>\$ 19</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 19</u>

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

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

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

三二、資本風險管理

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

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

三三、金融工具

(一)公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

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

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 6,060	\$ -	\$ -	\$ 6,060
國內未上市(櫃)股票	-	-	2,369,559	2,369,559
基金受益憑證	4,587	-	-	4,587
	\$ 10,647	\$ -	\$2,369,559	\$2,380,206
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)股票	\$2,716,755	\$ -	\$ -	\$2,716,755
—國內未上市(櫃)股票	-	99,015	-	99,015
合 計	\$2,716,755	\$ 99,015	\$ -	\$2,815,770

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111年度

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

110 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具
年初餘額	\$ 14,722
認列於損益 (其他利益及損失)	(20,774)
購 買	3,908,303
減資退回股款	(1,532,692)
年底餘額	<u>\$ 2,369,559</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,142	\$ 2,380,206
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	11,670,905	10,442,388
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產		
權益工具投資	3,127,645	2,815,770

金融負債

按攤銷後成本衡量 (註 2)	17,932,619	18,210,270
----------------	------------	------------

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、應收工程款、工程存出保證金、其他應收款 (包含於其他流動資產) 及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、工程存入保證金—流動、長期借款 (含一年內到期)、負債準備及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據、應收帳款、應收工程款、應收付代辦工業區款項、應付票據、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險 (包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到人民幣及港幣匯率波動之影響。

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

	人 民 幣 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
權 益	\$ 56,143	\$ 57,490	\$ 23,436	\$ 24,451

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 2,486,980	\$ 2,714,616
— 金融負債	1,311,256	2,780,597
具現金流量利率風險		
— 金融資產	6,221,602	4,898,101
— 金融負債	10,499,219	9,094,851

合併公司因持有固定利率定存單、應付短期票券及租賃負債而產生公允價值利率風險之暴險。

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。合併公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少 42,776 仟元及 41,968 仟元，主因為合併公司之變動利率借款之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券及基金受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 5%，111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升而分別增加 156,382 仟元及 140,789 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款及應付短期票券對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度參閱下列融資額度之說明。

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
無擔保銀行融資額度（每年重新檢視）		
— 已動用金額	\$ 1,917,648	\$ 1,097,315
— 未動用金額	<u>4,641,950</u>	<u>5,286,884</u>
	<u>\$ 6,559,598</u>	<u>\$ 6,384,199</u>
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 9,647,620	\$ 10,539,639
— 未動用金額	<u>13,913,945</u>	<u>14,824,712</u>
	<u>\$ 23,561,565</u>	<u>\$ 25,364,351</u>

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款。係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該項權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之歸還日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111 年 12 月 31 日

	利率區間 (%)	要求即付或 短於 1 個月	111 年 12 月 31 日			
			1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 1,016,432	\$ 1,665,415	\$ 867,233	\$ 649,797	\$ 97,146
租賃負債	2.100~4.750	6,486	12,300	51,900	168,198	18,073
浮動利率工具	1.540~3.101	24,402	678,238	4,254,541	5,993,409	65,812
固定利率工具	2.150~4.000	<u>1,054,679</u>	<u>4,317</u>	<u>8,144</u>	-	-
		<u>\$ 2,101,999</u>	<u>\$ 2,360,270</u>	<u>\$ 5,181,818</u>	<u>\$ 6,811,404</u>	<u>\$ 181,031</u>

110 年 12 月 31 日

	利率區間 (%)	要求即付或 短於 1 個月	110 年 12 月 31 日			
			1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 1,372,818	\$ 1,700,115	\$ 338,500	\$ 1,133,460	\$ 76,611
租賃負債	2.000~4.750	5,993	11,899	48,345	145,263	46,024
浮動利率工具	1.350~2.750	311,896	855,936	2,765,484	5,558,492	98,362
固定利率工具	1.610~4.000	<u>1,390,651</u>	<u>451,303</u>	<u>705,863</u>	<u>2,606</u>	-
		<u>\$ 3,081,358</u>	<u>\$ 3,019,253</u>	<u>\$ 3,858,192</u>	<u>\$ 6,839,821</u>	<u>\$ 220,997</u>

三四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
中國石油化學工業開發股份有限公司	本公司之法人董事、子公司之法人董事
財團法人沈春池文教基金會	實質關係人
雲和月農藝有限公司	實質關係人
京華城股份有限公司	本公司之關係企業（註）
華銳全日物流股份有限公司	關聯企業
鴻益建設股份有限公司	本公司之關係企業
承耀股份有限公司	本公司之關係企業
綦輝股份有限公司	本公司之關係企業
星榕股份有限公司	本公司之關係企業
兆欣化學工業股份有限公司	本公司法人董事之子公司
中華雙子星開發股份有限公司	本公司法人董事之子公司
CORE PACIFIC PIONEER (MYANMAR)	本公司法人董事之子公司
中石化綠能科技股份有限公司	本公司法人董事之子公司
鼎越開發股份有限公司	本公司法人董事之子公司
秦緯生命科技股份有限公司	本公司法人董事之子公司

註：京華城股份有限公司於 111 年 5 月 24 日前為關聯企業。

(二) 營業交易

帳列項目	關係人類別	111 年度	110 年度
營業收入	本公司之法人董事	\$ 28,083	\$ 187,449
	本公司法人董事之子公司	440	9,699
	關聯企業	191	2,057
	本公司之關係企業	182	106
	實質關係人	183	188
		<u>\$ 29,079</u>	<u>\$ 199,499</u>
營業成本	本公司之關係企業	<u>\$ 7,879</u>	<u>\$ 8,156</u>
營業費用	實質關係人	\$ 10,000	\$ 24,000
	本公司之關係企業	8,835	10,041
	本公司之法人董事	220	-
		<u>\$ 19,055</u>	<u>\$ 34,041</u>

合併公司對關係人之進銷貨價格及交易條件係依合約約定辦理。

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收工程款	本公司之法人董事	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 16,475</u>
應收帳款	本公司之法人董事	\$ 3,463	\$ 3,809
	關聯企業	-	163
	本公司法人董事之子公司	58	-
	實質關係人	16	-
	<u>\$ 3,537</u>	<u>\$ 3,972</u>	
其他應收款（包含於其他流動資產）	本公司之關係企業	\$ 505	\$ 505
	實質關係人	616	616
		<u>\$ 1,121</u>	<u>\$ 1,121</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四)應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付費用	本公司之關係企業	\$ 965	\$ 508
	本公司之法人董事	650	-
		<u>\$ 1,615</u>	<u>\$ 508</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(五)合約負債

資產負債表日之合約負債如下：

111年12月31日

關係人名稱	工程代號	合約總價	合約負債
中國石油化學工業開發股份有限公司	A6E	<u>\$ 1,528,593</u>	<u>\$ 24,966</u>

110年12月31日

關係人名稱	工程代號	合約總價	合約負債
中國石油化學工業開發股份有限公司	A6E	<u>\$ 1,532,800</u>	<u>\$ 45,096</u>

合併公司與關係人間工程承攬價格及工程收款條件與非關係人相當。

(六)承租協議

關係人類別	111年度	110年度
取得使用權資產		
本公司之關係企業	\$ 41,708	\$ 10,660
本公司之法人董事	21,574	-
	<u>\$ 63,282</u>	<u>\$ 10,660</u>

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	實質關係人	\$ 20,528	\$ 21,450
	本公司之法人董事	16,897	-
	本公司之關係企業	31,436	9,639
		<u>\$ 68,861</u>	<u>\$ 31,089</u>

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
利息費用	實質關係人	\$ 505	\$ 527
	本公司之關係企業	589	448
	本公司之法人董事	274	-
		<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 975</u>

(七)取得金融資產

111年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
中國石油化學工業開發股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	58,649,685	股票 中國石油化學工業開發股份有限公司	<u>\$ 689,134</u>

110 年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
中國石油化學工業開發股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,327,095	股票	\$ 39,094
	中國石油化學工業開發股份有限公司			
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	70,563,760	股票	\$ 829,124
	中國石油化學工業開發股份有限公司			

註：係分別由本公司及中華城公司參與中國石油化學工業開發公司現金增資。

(八)處分金融資產

111 年度

關係人名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分(損)益
鴻益建設股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,548,174	股票	\$ 21,455	(\$ 65)
			京華城股份有限公司		

(九)對關係人放款

帳列項目	關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他應收款 (包含於其他流動資產)	關聯企業	\$ -	\$ 21,550

截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司對關聯企業—華銳全日物流股份有限公司之應收款及應收利息分別為 21,550 仟元及 1,078 仟元。經評估華銳全日物流股份有限公司之營運狀況及帳款收回可能性後，合併公司已於 111 年 9 月對其上述款項共 22,628 仟元全數提列備抵呆帳。

利息收入

關係人類別	111 年度	110 年度
關聯企業	\$ 713	\$ 1,054

合併公司提供短期放款予關聯企業，利率與市場相近。

(十)其他關係人交易

利息收入、租金收入及其他收入：

關係人類別	111 年度	110 年度
實質關係人	\$ 7,046	\$ 7,046
本公司之關係企業	5,882	5,780
本公司之法人董事	19,071	4,814
關聯企業	51	201
本公司法人董事之子公司	15,297	-
	\$ 47,347	\$ 17,841

合併公司與關係人間之租賃契約係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之進銷貨及其他交易價格、保固及貨款收付條件，均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係應收租金所產生。

資產負債表日之存出保證金餘額如下：

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
本公司之關係企業	\$ 1,292	\$ 1,292
關聯企業	1	1
本公司法人董事之子公司	10	-
	<u>\$ 1,303</u>	<u>\$ 1,293</u>

資產負債表日之存入保證金餘額如下：

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
本公司法人董事之子公司	\$ 7,584	\$ 7,584
本公司之法人董事	-	9,553
	<u>\$ 7,584</u>	<u>\$ 17,137</u>

資產負債表日之其他應付款（包含於其他流動負債）如下：

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
本公司法人董事之子公司	<u>\$ 28,571</u>	<u>\$ 28,571</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

111及110年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 46,319	\$ 76,516
退職後福利	-	-
	<u>\$ 46,319</u>	<u>\$ 76,516</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質抵押之資產

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

	111年12月31日	110年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 800,401	\$ 611,889
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	3,588,808	4,452,169
應收代辦工業區開發款	-	4,130,336
待售房地—淨額	4,855,276	4,787,356
在建房地	1,244,634	1,244,634
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,454,089	536,191
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	631,820	4,291
不動產、廠房及設備淨額	1,513,013	1,621,078
投資性不動產淨額	799,342	709,053
	<u>\$ 14,887,383</u>	<u>\$ 18,096,997</u>

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
非貨幣性項目				
採權益法之關聯企業				
人 民 幣	\$ 254,734	4.408 (人民幣：新台幣)		\$ 1,122,867
港 幣	119,024	3.938 (港幣：新台幣)		468,718

110年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
非貨幣性項目				
採權益法之關聯企業				
人 民 幣	\$ 264,687	4.344 (人民幣：新台幣)		\$ 1,149,799
港 幣	137,789	3.549 (港幣：新台幣)		489,013

合併公司於111及110年度之外幣兌換利益(損失)(包含已實現及未實現)分別為9,013仟元及8,860仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多且金額非屬重大，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、其他事項

有關臺灣新北地方法院檢察署就本公司承攬「公館營區營舍整建統包工程」乙案之偵查結果，並依證券交易法及貪汙治罪條例等法令對本公司前董事長沈君等三人偵結起訴；為此國防部於110年9月30日來函追繳「公館營區營舍整建統包工程」押標金50,000仟元，本公司已於110年9月30日將該筆追繳款項提列其他損失(包含於其他利益及損失)，並於110年10月18日繳納。本公司為確保權益不受侵害，已於110年10月21日向臺灣臺北地方法院，對前董事長沈君等三人提起損害賠償之訴等救濟在案，本公司雖受有損害但營運一切正常，財務及業務並未受前述事件有重大之影響，截止112年3月13日，該案尚待法院審理中。

三八、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三)大陸投資資訊：

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

(四)主要股東資訊：

股權比例達5%以上股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

營建工程部門—土木及建築等工程承攬

建設開發部門—投資興建房地、政府計畫工業區之開發及代辦業務

其他部門—人力派遣、保全管理、影音娛樂業之營運

(一)部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
營建工程部門	\$12,524,849	\$13,944,110	\$ 863,249	(\$ 369,499)
建設開發部門	1,356,515	1,875,193	(37,555)	58,147
其他部門	<u>1,212,008</u>	<u>1,377,382</u>	(49,679)	(47,267)
繼續營業單位總額	<u>\$15,093,372</u>	<u>\$17,196,685</u>	776,015	(358,619)
利息收入			444,073	71,703
其他收入			2,546,351	76,926
其他利益及損失			(2,538,818)	2,842,260
財務成本			(183,839)	(150,282)
預期信用減損損失			(22,628)	-
採用權益法認列之關聯企業損益份額			(20,046)	(3,519)
稅前利益			<u>\$1,001,108</u>	<u>\$2,478,469</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。111 及 110 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本、預期信用減損損失、及採用權益法認列之關聯企業損益份額。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門總資產與負債

部 門 資 產	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
	繼續營業部門	
營建工程部門	\$ 6,804,578	\$ 5,699,711
建設開發部門	18,963,445	19,966,357
其他部門	<u>18,747,922</u>	<u>21,168,553</u>
部門資產總額	44,515,945	46,834,621
未分攤之資產	<u>623,951</u>	<u>1,253,542</u>
合併資產總額	<u>\$45,139,896</u>	<u>\$48,088,163</u>
部 門 負 債		
繼續營業部門		
營建工程部門	\$ 4,756,567	\$ 4,666,318
建設開發部門	522,203	2,998,837
其他部門	<u>16,632,362</u>	<u>16,333,943</u>
部門負債總額	21,911,132	23,999,098
未分攤之負債	<u>552,540</u>	<u>1,160,319</u>
合併負債總額	<u>\$22,463,672</u>	<u>\$25,159,417</u>

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

附表一

合約資產－應收建造合約款
 111 年 12 月 31 日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估計工程 總 成 本	帳 列 合 約 資 產	完 工 比 例 (%)	已認列累積工 程利益(損失)	帳 列 合 約 負 債	合 約 資 產 淨 額
A8B	120	\$ 10,940,606	\$ 10,328,523	\$ 3,151,240	24.34	\$ 148,975	\$ 2,803,051	\$ 348,189
A6B-1	113	3,226,270	3,117,087	2,202,995	61.10	66,713	2,009,439	193,556
B0A	114	4,363,847	4,071,455	533,215	10.10	29,517	469,578	63,637
A8F-1	113	3,860,476	3,642,447	1,944,597	48.73	106,241	1,881,121	63,476
A5C	112	3,959,898	4,123,444	2,338,660	53.08	(163,546)	2,292,247	46,413
B0B	115	5,657,143	5,284,292	293,402	5.00	18,650	282,998	10,404
B0C	113	2,587,944	2,414,535	251,608	9.29	16,108	245,161	6,447
B1B-1	116	292,130	283,366	9,271	0.64	56	8,053	1,218
總 計		<u>\$ 34,888,314</u>	<u>\$ 33,265,149</u>	<u>\$ 10,724,988</u>		<u>\$ 222,714</u>	<u>\$ 9,991,648</u>	<u>\$ 733,340</u>

110 年 12 月 31 日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估計工程 總 成 本	帳 列 合 約 資 產	完 工 比 例 (%)	已認列累積工 程利益(損失)	帳 列 合 約 負 債	合 約 資 產 淨 額
A7B-1	120	\$ 13,505,752	\$ 12,704,527	\$ 867,424	3.51	\$ 28,115	\$ 473,873	\$ 393,551
A6B-1	112	3,199,878	3,092,049	1,859,123	52.75	56,881	1,721,823	137,300
A6C	111	3,376,474	3,309,500	2,932,806	83.50	55,925	2,848,237	84,569
A8B	120	10,814,726	10,208,733	1,841,076	15.47	93,729	1,722,972	118,104
A8F	113	3,638,095	3,434,086	1,047,333	28.11	57,345	1,022,646	24,687
B0A	114	4,331,539	4,201,593	21,164	-	-	-	21,164
B0B	115	5,657,143	5,487,429	13,197	-	-	-	13,197
總 計		<u>\$ 44,523,607</u>	<u>\$ 42,437,917</u>	<u>\$ 8,582,123</u>		<u>\$ 291,995</u>	<u>\$ 7,789,551</u>	<u>\$ 792,572</u>

合約負債－應付建造合約款

111年12月31日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估 計 工 程 總 成 本	帳 列 合 約 資 產	完 工 比 例 (%)	已認列累積工 程利益(損失)	帳 列 合 約 負 債	合 約 負 債 淨 額
A7A	113	\$ 4,441,091	\$ 4,168,354	\$ 1,719,671	5.44、89.00	\$ 111,066	\$ 2,227,933	\$ 508,262
A8C	112	8,260,537	7,807,097	6,485,517	82.50	374,097	6,863,935	378,418
A6F	111	1,884,877	1,749,236	1,564,807	94.68	128,418	1,788,541	223,734
A6D	111	2,950,137	2,817,045	2,787,512	100.00	133,092	2,950,137	162,625
A9A	117	12,563,670	11,724,146	1,817,884	14.70	123,368	1,962,514	144,630
A6E	113	2,168,593	2,069,633	1,543,484	21.87、 97.23、100.00	59,137	1,638,277	94,793
A7B-2	117	610,089	519,220	110,533	31.82	28,910	194,101	83,568
A7C	111	2,078,956	1,957,705	1,992,035	99.57	120,727	2,069,969	77,934
A7E	111	1,051,147	981,237	968,782	99.50	69,560	1,045,892	77,110
A7F	112	3,542,443	3,349,663	3,029,263	87.01	167,734	3,098,721	69,458
A8F-2	114	1,723,810	1,608,342	161,244	12.82	14,803	220,992	59,748
A6B-2	111	3,485,574	3,066,504	3,435,574	100.00	419,070	3,485,574	50,000
A7D	111	2,487,370	2,354,230	2,440,431	100.00	133,140	2,487,370	46,939
B1D	115	2,937,716	2,823,628	16,406	1.81	2,065	53,180	36,774
A7B-1	120	13,509,028	12,696,909	2,071,222	15.50	125,911	2,097,157	25,935
A6C	112	3,552,046	3,644,781	3,271,280	91.80	(92,735)	3,286,848	15,568
B1C	114	4,274,286	3,967,448	23,959	0.70	2,154	30,000	6,041
B1B-2	116	177,247	171,930	986	0.70	37	5,348	4,362
A0B	111	14,008,614	16,181,381	14,007,326	99.99	(2,172,767)	14,007,326	-
98C-1	111	3,754,159	3,615,234	-	100.00	138,925	-	-
93C	111	690,775	830,149	673,300	97.47	(139,374)	673,300	-
A5B	111	562,934	540,448	-	100.00	22,486	-	-
A4C	111	758,642	778,998	758,642	100.00	(20,356)	758,642	-
		91,833,607	89,772,388	48,879,858		(250,532)	50,945,757	2,065,899
750		-	-	20,738,595		-	20,738,595	-
總 計		<u>\$ 91,833,607</u>	<u>\$ 89,772,388</u>	<u>\$ 69,618,453</u>		<u>(\$ 250,532)</u>	<u>71,684,352</u>	<u>2,065,899</u>

110年12月31日

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

應付建造合約

110年12月31日

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

註1：應收工程保留款之金額請參閱附註二六。

註2：應付工程保留款之金額請參閱附註二十。

註3：合併公司於111及110年度認列建造合約收入分別為13,473,803仟元及14,560,049仟元。

中華工程股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額(註1)	期末餘額(註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	中華工程股份有限公司	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	\$ 29,291	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$904,193 (中華工程公司淨值4%)	\$9,041,925 (中華工程公司淨值40%)	註2、4
0	中華工程股份有限公司	華銳全日物流股份有限公司	應收關係人款	是	21,550	21,550	21,550	5	2	-	營業週轉	21,550	-	-	904,193 (中華工程公司淨值4%)	9,041,925 (中華工程公司淨值40%)	
1	中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	32,486 (中工保全公司淨值40%)	32,486 (中工保全公司淨值40%)	
1	中工保全股份有限公司	中工公寓大廈管理維護有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	32,486 (中工保全公司淨值40%)	32,486 (中工保全公司淨值40%)	
2	喜滿客京華影城股份有限公司	絕色影城股份有限公司	應收關係人款	是	30,000	30,000	4,000	4	2	-	營業週轉	-	-	-	79,726 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	79,726 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	

註1：係分別經子公司董事會通過之資金貸與額度。

註2：資金貸與性質之說明如下：

1 屬業務往來者；2 屬有短期融通資金之必要者。

中華工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書 保證	備註
		公 司 名 稱	關 係											
1	喜滿客京華 影城股份 有限公司	絕色影城股份 有限公司	公司直接及間接持有 表決權股份超過百 分之五十之公司	\$ 199,315 (註2)	\$ 94,300	\$ 94,300	\$ 74,507	\$ 71,198	47.31%	\$ 597,946 (註6)	Y	-	-	
2	華誠諮詢 (常熟) 有限公司	中華工程股份 有限公司	對公司直接或經由子 公司間接持有普通 股股權超過百分之 五十之公司	484,803 (註3)	312,073	312,073	260,000	312,073	64.37%	969,606 (註7)	-	Y	-	
3	京華諮詢 (常熟) 有限公司	中華工程股份 有限公司	對公司直接或經由子 公司間接持有普通 股股權超過百分之 五十之公司	480,072 (註4)	312,073	312,073	260,000	312,073	65.01%	960,144 (註8)	-	Y	-	
4	中工保全股 份有限公 司	中工管理顧問 有限公司	公司直接及間接持有 表決權股份超過百 分之五十之公司	203,037 (註5)	25,000	25,000	-	-	30.78%	243,644 (註9)	Y	-	-	
4	中工保全股 份有限公 司	中工公寓大廈 管理維護有 限公司	公司直接及間接持有 表決權股份超過百 分之五十之公司	203,037 (註5)	25,000	25,000	2,000	-	30.78%	243,644 (註9)	Y	-	-	

註 1：屬對大陸地區背書保證者填 Y。

註 2：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 3：係依華誠諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 4：係依京華諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註 5：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註 6：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註 7：係依華誠諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註 8：係依京華諮詢（常熟）有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註 9：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

中華工程股份有限公司及子公司
 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司－關聯企業及合資權益部分）
 民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	名稱	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
0	中華工程股份有限公司	台新 ESG 新興市場債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	\$ 4,142	-	\$ 4,142	(註 1)
		台灣中小企業銀行股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	68,964,727	893,093	0.86	893,093	(註 1)
		中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	183,037,540	1,808,411	4.84	1,808,411	(註 1)
		世正開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,633,492	83,260	3.03	83,260	(註 1)
		海外投資開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,600,000	21,502	2.89	21,502	(註 1)
		智威科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,611	-	0.02	-	
		Fortemedia	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,137	-	-	-	
		Fortemedia	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	62,282	-	-	-	(註 2)
1	中華城股份有限公司	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	30,649,620	302,819	0.81	302,819	(註 1)
		台灣中小企業銀行股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,433,211	18,560	0.02	18,560	(註 1)
2	喜滿客京華影城股份有限公司	電影投資案－萌學園之尋找磐古	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	

註 1：國內上市（櫃）股票市價係依 111 年 12 月底收盤價計算；基金受益憑證市價係依 111 年 12 月底基金淨資產價值計算；未上市櫃股票係依 111 年 12 月底公允價值評價計算。
 註 2：係特別股。

中華工程股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上
 民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買入(註1)		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
中華工程股份有 限公司	股 票 中國石油化學 工業開發公 司	透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產-非流動	-	-	111,277,510	\$ 1,852,716	71,760,030	\$ 895,848	-	\$ -	\$ -	\$ -	183,037,540	\$ 2,748,564
BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	股 票 富安不動產有 限公司	採用權益法之投 資	富安不動 產有限 公司	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：本公司於110年12月17日參與中國石油化學工業開發公司現金增資，擔任特定人認購取得58,649,685股，金額689,134仟元；另，於110年12月29日董事會決議通過與中工機械公司進行簡易合併，合併基準日為111年3月25日，合併後中華工程為存續公司，中工機械公司為消滅公司，統由合併公司概括承受，取得13,110,345股，金額206,714仟元。

註2：BES Engineering Vietnam Co., Ltd.取得富安不動產有限公司股權案已於110年12月13日經董事會通過，並於110年12月15日簽訂合約，截至查核報告日尚在辦理相關程序。

**中華工程股份有限公司及子公司
被投資公司資訊（不含大陸地區投資）
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本 年 度 (損) 益	本年度認列之 投資(損)益 (註1)	備 註
				年 底	期 初	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
(一) 中華工程股份有限公司	中華城股份有限公司	台北市東興路 12 號 6 樓	投資業	\$1,530,094	\$1,530,094	115,942,000	99.95	\$ 1,742,545	\$ 393,063	\$ 392,867	子公司
	中工機械股份有限公司	高雄市苓雅區四維三路 80 號 11 樓之 2	工程施工機械之租賃、建材零售木材批發及其他相關業務、預拌混凝土等之加工買賣經銷及代理等業務、土木、結構、交通、水利、港灣、大地、大眾捷運工程之規劃設計與檢測等顧問業務（建築師業務除外）	-	867,733	-	-	-	16,272	16,154	子公司 (註1)
	中工投資股份有限公司	Suite C, 21 st Floor, Lee & Man Commercial Center 169 Electric Road, North Point, Hong Kong	營建及機電等海外業務	1,485,277	1,485,277	49,600,000	100.00	1,336,679	(35,969)	(35,969)	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd.	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	348,278	348,278	13,995,389	100.00	730,805	29,598	29,598	子公司
	中勤人力資源管理顧問股份有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	企業經營管理顧問及投資顧問等業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00	90,345	3,075	3,075	子公司
	中工保全股份有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	52,522	3,618	2,339	子公司
	喜滿客京華影城股份有限公司	台北市光復南路 102 號 4 樓	國內外影片播放等業務	115,380	23,450	9,455,180	78.14	157,468	(73,319)	(57,290)	子公司 (註1)
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	259,562	259,562	8,509	91.79	26,918	(376)	(346)	子公司
	BES Global Investment Co.	4F, Ellen Skelton Building 3076 Sir Francis Drake Highway, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	51,313	1,510,100	100.00	17,488	300	300	子公司
	BA & BES Contracting L.L.C.	P.O. Box 92237, Dubai-UAE	工程承攬業	10,696	10,696	1,200,000	40.00	-	-	-	-
BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	162,163	-	5,075,000	100.00	244,973	7,239	7,239	7,239	子公司 (註1)
(二) 中華城股份有限公司	中華城國際投資股份有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	494,078	4,178	4,178	子公司
	中華城發展股份有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	489,264	4,060	4,060	子公司
(三) 中工機械股份有限公司	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	-	162,163	-	-	-	7,239	-	子公司 (註1)
	喜滿客京華影城股份有限公司	台北市光復南路 102 號 4 樓	國內外影片播放等業務	-	91,930	-	-	-	(73,319)	-	子公司 (註1)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被投資公司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 1)	備 註
				年 底 期 初	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額				
(四) 中工投資股份有限公司	Wei-Jing Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股	\$ 463,104	\$ 463,104	14,400,000	44.67	\$ 468,718	(\$ 43,886)	(\$ 19,604)	
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	25,724	25,724	761	8.21	2,408	(376)	(30)	子公司
	Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd.	NO.153/K A, Kyun Shwe Myaing Lane(2), 23 Ward, (Thuwanna), Thingangyun Township, Yangon, Myanmar	工程承攬業	15,478	15,478	500,000	100.00	16,816	1,808	1,808	子公司
	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	P 12 . 15, Toa Nha Golden King, So 15 Duong Nguyen Luong Bang, P. Tan Phu, Quan 7, Tp. Ho Chi Minh, Viet Nam.	工程承攬業	726,220	726,220	-	100.00	782,718	(17,968)	(17,968)	子公司
(五) 中勤人力資源管理顧問股份有限公司	菁華人力資源管理顧問股份有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	12,227	3,365	3,365	子公司
(六) 中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	10,000	10,000	-	100.00	14,181	1,253	1,253	子公司
	中工公寓大廈管理維護有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	公寓大廈管理服務	3,700	3,700	-	37.00	5,297	2,542	941	子公司
(七) 喜滿客京華影城股份有限公司	香港喜滿客京華影城有限公司	FLATB 3/F WING CHBONG COMMERCIAL BOILDING 19-25 JERVOIS STREET SHEVNG WAN HK	投資控股	246,729	246,729	61,503,000	49.60	103,563	(34,208)	(16,967)	
	絕色影城股份有限公司	台北市漢中街 52 號 8-11 樓	電影片放映業、食品什貨及飲料零售業	150,183	150,183	25,000	100.00	(38,716)	(23,421)	(23,421)	子公司
(八) 中工管理顧問有限公司	中工公寓大廈管理維護有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	公寓大廈管理服務	6,300	6,300	-	63.00	9,019	2,542	1,601	子公司

註 1：中華工程股份有限公司於 110 年 12 月 29 日董事會決議通過與中工機械股份有限公司進行簡易合併，合併基準日為 111 年 3 月 25 日，合併後中華工程股份有限公司為存續公司，中工機械股份有限公司為消滅公司。另 BESM Holding Co., Ltd.及喜滿客京華影城股份有限公司由中華工程股份有限公司直接持有股權。

註 2：轉投資間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值於編製合併財務報表時，除 BA & BES Contracting L.L.C.、Wei-Jing Holding Ltd.及香港喜滿客京華影城有限公司之投資損益外，餘業已全數沖銷。

中華工程股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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1)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(%)
0	中華工程股份有限公司	中工機械股份有限公司	1	工程成本	\$ 154,359	依雙方約定之	1.02%

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

註2：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中華工程股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回投資金額		年初自台灣匯出累積投資金額	年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註2)	年底投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
				匯出	收回							
廈門萬翔物流管理有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	\$ 1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣	(2) (註3)	\$ 341,921 仟元 10,703 仟美元	\$ - \$ -	\$ 341,921 仟元 10,703 仟美元	\$ 75,263 仟元 17,020 仟人民幣	39.20%	\$ 29,503 仟元 6,672 仟人民幣	\$ 776,452 仟元 176,146 仟人民幣	\$ 186,210 仟元 6,162 仟美元	
京華諮詢(常熟)有限公司	工程設計諮詢業務	305,982 仟元 9,000 美元	(2) (註4)	305,982 仟元 9,000 仟美元	- -	305,982 仟元 9,000 仟美元	3,597 仟元 814 仟人民幣	100.00%	3,597 仟元 814 仟人民幣	480,072 仟元 108,909 仟人民幣		
華誠諮詢(常熟)有限公司	工程設計諮詢業務	305,982 仟元 9,000 仟美元	(2) (註5)	305,982 仟元 9,000 仟美元	- -	305,982 仟元 9,000 仟美元	3,707 仟元 838 仟人民幣	100.00%	3,707 仟元 838 仟人民幣	484,803 仟元 109,983 仟人民幣		
廈門萬翔物流管理有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣	(2) (註6)	167,565 仟元 40,900 仟人民幣	- -	167,565 仟元 40,900 仟人民幣	75,263 仟元 17,020 仟人民幣	9.80%	7,376 仟元 1,668 仟人民幣	194,113 仟元 44,037 仟人民幣	55,775 仟元 1,853 仟美元	
喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	影院管理、採購及管理諮詢等業務	27,602 仟元 900 仟美元	(2) (註7)	27,577 仟元 900 仟美元	- -	27,577 仟元 900 仟美元	(9 仟元) (2 仟人民幣)	49.60%	(4 仟元) (1 仟人民幣)	(487 仟元) (111 仟人民幣)		
雲南喜滿客影城有限公司	影院管理、採購及管理諮詢等業務	120,676 仟元 4,031 仟美元	(2) (註7)	59,131 仟元 1,975 仟美元	- -	59,131 仟元 1,975 仟美元	(20,678 仟元) (4,676 仟人民幣)	24.30%	(5,025 仟元) (1,136 仟人民幣)	28,704 仟元 6,511 仟人民幣		
華銳全日物流股份有限公司	普通倉儲業、冷凍倉儲業及汽車貨運業	653,328 仟元 144,000 仟人民幣	(1)	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	- -	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	(86,209 仟元) (19,496 仟人民幣)	23.61%	(20,354 仟元) (4,603 仟人民幣)	48,739 仟元 11,057 仟人民幣		
蘇州喜滿客京華影城管理諮詢有限公司	影院管理、採購及管理諮詢等業務	343,172 仟元 11,000 仟美元	(2) (註7)	161,597 仟元 5,000 仟美元	- -	161,597 仟元 5,000 仟美元	(24,049 仟元) (5,439 仟人民幣)	49.60%	(11,928 仟元) (2,698 仟人民幣)	47,520 仟元 10,781 仟人民幣		

投資公司名稱	期末大陸地區自台灣匯出	經濟部投資審會	依經濟部投審會規定
	金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額
中華工程股份有限公司(註8)	\$ 12,103 仟美元	\$ 23,809 仟美元	\$ 13,605,734
	74,900 仟人民幣		
中華城股份有限公司	18,000 仟美元	19,000 仟美元	1,046,050
喜滿客京華影城股份有限公司	7,875 仟美元	7,875 仟美元	119,589

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註3：該第三地區之投資公司係 BES Logistics International Co., Ltd.。

註4：該第三地區之投資公司係中華城發展股份有限公司。

註5：該第三地區之投資公司係中華城國際投資股份有限公司。

註6：該第三地區之投資公司係 BESM Holding Co., Ltd.。

註7：該第三地區之投資公司係香港喜滿客京華影城有限公司。

註8：本公司於111年2月16日經經濟部投審會核准國內事業合併，由中華工程股份有限公司承受中工機械股份有限公司間(直)接在大陸地區投資廈門萬翔物流管理有限公司及華銳全日物流股份有限公司股權案。

註9：於編製合併財務報表時，除廈門萬翔物流管理有限公司、喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司、雲南喜滿客影城有限公司及華銳全日物流股份有限公司外，餘業已沖銷。

中華工程股份有限公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
中國石油化學工業開發股份有限公司	164,348,449	10.73%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

查核意見

中華工程股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華工程股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中華工程股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

工程收入認列之正確性

中華工程股份有限公司係屬工程產業，主要係承攬道路、橋梁、碼頭及住商大樓等營造業務，該工程產業之工程收入係以估計完工百分比及合約總價款計算，由於完工百分比之估算須參酌內外部相關憑證並存在部分估計資訊，其計算較為複雜且民國 111 年度中華工程股份有限公司工程收入金額係屬重大，故將工程收入認列之正確性視為中華工程股份有限公司民國 111 年度之關鍵查核事項，請參閱個體財務報表附註四及附表一。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

不動產存貨之淨變現價值

中華工程股份有限公司投資興建房地及不動產買賣，如個體財務報告附註十二所示，於民國 111 年 12 月 31 日個體資產負債表之待售房地金額係屬重大，房地存貨可能因不動產市價之變化而影響不動產存貨之淨變現價值，由於該等房地存貨須以成本與淨變現價值

孰低者評價，其中評估該等房地產存貨淨變現價值涉及管理階層與會計估計等重大判斷，故將不動產存貨之淨變現價值視為中華工程股份有限公司民國 111 年度之關鍵查核事項，相關說明如個體財務報表附註五。

本會計師對於上開本年度關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

中華工程股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華工程股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃堯麟

黃堯麟 

會計師 周仕杰

周仕杰 

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日

中華工程股份有限公司
個體資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四、六及十四)	\$ 2,447,556	5	\$ 1,530,676	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三一)	4,142	-	2,359,315	5
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、八及三二)	893,093	2	664,330	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、二三及三二)	3,797,966	9	3,936,565	8
1140	合約資產—流動 (附註十四、二三、二五及附表一)	2,498,541	6	2,459,043	5
1180	應收工程款 (附註四、十、十四、二三、二五及三一)	2,603,165	6	2,286,738	5
1200	應收代辦工業區開發款項 (附註四、十一、二三及三二)	2,898,047	6	6,077,203	13
1310	存貨 (附註四及二三)	254,843	1	175,179	-
1321	待售房地—淨額 (附註四、五、十二、二三及三二)	11,829,468	27	11,848,760	25
1324	在建房地 (附註四、十二、二三及三二)	4,962,958	11	3,113,718	7
1478	工程存出保證金 (附註二三)	142,162	-	158,801	-
1479	其他流動資產 (附註十四及三一)	1,309,265	3	1,205,111	3
11XX	流動資產總計	<u>33,641,206</u>	<u>76</u>	<u>35,815,439</u>	<u>76</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八、三一及三二)	1,913,173	4	1,562,314	4
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	4,448,482	10	4,538,937	10
1600	不動產、廠房及設備淨額 (附註四、十五及三二)	3,035,216	7	2,416,388	5
1755	使用權資產 (附註四、十六及三一)	117,139	-	80,757	-
1760	投資性不動產淨額 (附註四、十七及三二)	868,843	2	1,005,711	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二七)	416,410	1	536,752	1
1920	存出保證金 (附註十四及三一)	39,713	-	61,302	-
1960	預付投資款	-	-	770,870	2
1990	其他非流動資產	35,763	-	46,151	-
15XX	非流動資產總計	<u>10,874,739</u>	<u>24</u>	<u>11,019,182</u>	<u>24</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 44,515,945</u>	<u>100</u>	<u>\$ 46,834,621</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十八及三二)	\$ 4,603,000	10	\$ 2,688,049	6
2110	應付短期票券 (附註十八及三二)	1,050,051	3	2,531,971	5
2130	合約負債—流動 (附註十四、二三、二五、三一及附表一)	2,160,262	5	2,734,378	6
2150	應付票據 (附註二三)	3,008	-	7,167	-
2170	應付帳款 (附註十四、十九、二三及三一)	4,288,029	10	4,531,620	10
2209	應付費用 (附註十四及三一)	551,180	1	371,470	1
2219	應付代辦工業區開發款項 (附註四、二十及二三)	18,363	-	1,981,683	4
2230	本期所得稅負債 (附註四)	69,950	-	-	-
2250	負債準備—流動 (附註四、二一及二三)	492,541	1	461,341	1
2280	租賃負債—流動 (附註四、十六及三一)	42,178	-	31,467	-
2322	一年內到期長期借款 (附註十八及三二)	37,948	-	670,000	1
2330	工程存入保證金 (附註二三)	575,472	1	477,569	1
2399	其他流動負債 (附註十四及三一)	183,075	1	194,456	-
21XX	流動負債總計	<u>14,075,057</u>	<u>32</u>	<u>16,681,171</u>	<u>35</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十八及三二)	5,734,094	13	5,147,316	11
2550	負債準備—非流動 (附註四及二一)	971,846	2	984,074	2
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二七)	1,016,744	2	1,035,383	3
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十六及三一)	76,728	-	50,664	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)	8,617	-	80,665	-
2645	存入保證金 (附註三一)	28,046	-	19,825	-
25XX	非流動負債總計	<u>7,836,075</u>	<u>17</u>	<u>7,317,927</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計	<u>21,911,132</u>	<u>49</u>	<u>23,999,098</u>	<u>51</u>
	權 益				
3110	普通股股本	15,308,998	35	15,308,998	33
3200	資本公積	74,648	-	73,884	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,116,990	2	821,206	2
3320	特別盈餘公積	2,475,958	6	2,475,958	5
3350	未分配盈餘	4,105,362	9	4,379,268	9
3300	保留盈餘總計	7,698,310	17	7,676,432	16
3400	其他權益	(477,143)	(1)	(223,791)	-
3XXX	權益總計	<u>22,604,813</u>	<u>51</u>	<u>22,835,523</u>	<u>49</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 44,515,945</u>	<u>100</u>	<u>\$ 46,834,621</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周志明




經理人：周志明



會計主管：蘇育民




中華工程股份有限公司
個體綜合損益表
 民國 111 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111 年度		110 年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十四、二五及三一）			
4520	\$ 13,473,803	97	\$ 14,560,049	92
4800	409,634	3	1,263,696	8
4000	<u>13,883,437</u>	<u>100</u>	<u>15,823,745</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十四、二二、二六及三一）			
5520	12,448,464	90	14,742,490	93
5800	218,678	1	1,009,314	6
5000	<u>12,667,142</u>	<u>91</u>	<u>15,751,804</u>	<u>99</u>
5950	<u>1,216,295</u>	<u>9</u>	<u>71,941</u>	<u>1</u>
	營業費用（附註二二、二六及三一）			
6100	86,510	1	113,600	1
6200	279,109	2	309,944	2
6300	30,838	-	27,113	-
6000	<u>396,457</u>	<u>3</u>	<u>450,657</u>	<u>3</u>
6900	<u>819,838</u>	<u>6</u>	<u>(378,716)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出			
7100	40,350	-	48,624	-
7010	2,520,195	18	75,280	1
7020	(2,522,010)	(18)	2,792,209	18
7050	(175,776)	(1)	(133,440)	(1)
7055	(22,628)	-	-	-
7060	346,039	2	73,082	-
7000	<u>186,170</u>	<u>1</u>	<u>2,855,755</u>	<u>18</u>
7900	\$ 1,006,008	7	\$ 2,477,039	16
7950	184,693	1	(199,719)	(1)
8000	<u>821,315</u>	<u>6</u>	<u>2,676,758</u>	<u>17</u>
	其他綜合損益（附註四、二二、二四及二七）			
	不重分類至損益之項目			
8311	15,763	-	(1,327)	-
8316	(260,952)	(2)	191,441	1
8330	(141,937)	(1)	80,987	-
8349	(3,153)	-	265	-
8310	(390,279)	(3)	271,366	1
	後續可能重分類至損益之項目			
8380	155,544	1	(32,483)	-
8300	<u>(234,735)</u>	<u>(2)</u>	<u>238,883</u>	<u>1</u>
8500	<u>\$ 586,580</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,915,641</u>	<u>18</u>
	每股盈餘（附註二八）			
9710	\$ 0.54		\$ 1.75	
9810	\$ 0.54		\$ 1.74	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民





中華工程股份有限公司
個體權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註四及二四)		資本公積	保留盈餘 (附註二四)				其他權益項目 (附註四及二四)			權益總額
		股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	合計	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	1,530,899	\$15,308,998	\$ 73,833	\$ 759,714	\$2,788,570	\$1,839,615	\$5,387,899	(\$ 303,569)	(\$ 159,337)	(\$ 462,906)	\$20,307,824
B17	依法迴轉首次採用 IFRS 相關特別盈餘公積	-	-	-	-	(312,612)	312,612	-	-	-	-	-
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	61,492	-	(61,492)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(356,700)	(356,700)	-	-	-	(356,700)
	小計	-	-	-	61,492	-	(418,192)	(356,700)	-	-	-	(356,700)
C3	因受領贈與產生者	-	-	38	-	-	-	-	-	-	-	38
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	(31,293)	(31,293)	-	-	-	(31,293)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	13
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	2,676,758	2,676,758	-	-	-	2,676,758
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(232)	(232)	(32,483)	271,598	239,115	238,883
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,676,526	2,676,526	(32,483)	271,598	239,115	2,915,641
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	1,530,899	15,308,998	73,884	821,206	2,475,958	4,379,268	7,676,432	(336,052)	112,261	(223,791)	22,835,523
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	295,784	-	(295,784)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(817,500)	(817,500)	-	-	-	(817,500)
	小計	-	-	-	295,784	-	(1,113,284)	(817,500)	-	-	-	(817,500)
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	745	-	-	-	-	(285)	(269)	(554)	191
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	19
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	821,315	821,315	-	-	-	821,315
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,434	13,434	155,544	(403,713)	(248,169)	(234,735)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	834,749	834,749	155,544	(403,713)	(248,169)	586,580
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	4,629	4,629	-	(4,629)	(4,629)	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	1,530,899	\$15,308,998	\$ 74,648	\$1,116,990	\$2,475,958	\$4,105,362	\$7,698,310	(\$ 180,793)	(\$ 296,350)	(\$ 477,143)	\$22,604,813

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,006,008	\$ 2,477,039
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	90,430	72,431
A20300	預期信用減損損失	22,628	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	2,333,852	30,852
A20900	財務成本	175,776	133,440
A21200	利息收入	(40,350)	(48,624)
A21300	股利收入	(2,427,807)	(10,201)
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(346,039)	(73,082)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	839	564
A23200	處分採用權益法之關聯企業利益	-	(2,849,350)
A23600	金融資產迴轉利益	-	(775,507)
A23900	租賃修改利益	(85)	(27)
A29900	賠償損失 (迴轉利益)	(13,721)	668,746
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31160	應收工程款	(306,426)	(1,031,921)
A31125	合約資產	(39,498)	814,847
A31180	應收代辦工業區開發款項	3,179,156	917,839
A31120	在建房地	(1,975,449)	(1,398,319)
A31990	待售房地	197,957	951,654
A31200	存貨	(68,381)	(175,003)
A31240	其他流動資產	(96,655)	(217,750)
A32130	應付票據	(5,549)	7,167
A32150	應付帳款	(254,903)	223,300
A32125	合約負債	(574,116)	509,166
A32190	應付費用	170,328	77,124
A32180	應付代辦工業區開發款項	(1,963,320)	38,656
A32200	負債準備	32,693	(57,256)
A32240	淨確定福利負債準備	(\$ 61,737)	(\$ 37,032)
A32230	其他流動負債	(15,026)	(22,889)
A33000	營運產生之現金	(979,395)	225,864
A33100	收取之利息	40,325	47,702
A33300	支付之利息	(221,672)	(157,752)
A33500	退還 (支付) 之所得稅	(30,329)	3,281
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	(1,191,071)	119,095
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(829,124)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	8,506	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退股款	81,736	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(1,023,727)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	150,466	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(8,032)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	21,321	3,069
B00300	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退股款	-	1,523,099
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(751,302)
B02000	預付投資款增加	-	(770,870)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(40,367)	(17,283)
B02800	處分不動產、廠房及設備	193	9
B03700	存出保證金減少 (增加)	38,916	(36,781)
B05000	因合併產生之現金流入	189,386	-
B06700	其他資產減少 (增加)	10,570	(33,902)
B07600	收取採用權益法之投資股利	57,570	6,000
B09900	收取金融資產之股利	2,427,807	10,201
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	2,946,104	(1,928,643)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,674,951	110,200
C00600	應付短期票券增加 (減少)	(1,481,920)	236,726
C01700	舉借 (償還) 長期借款	(242,137)	1,417,694
C03000	存入保證金增加	72,436	40,824
C04500	發放現金股利	(817,500)	(356,700)
C04020	租賃負債本金償還	(\$ 39,420)	(\$ 33,732)
C05400	取得子公司股權	(4,563)	(54)
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	(838,153)	1,414,958
EEEE	現金淨增加 (減少)	916,880	(394,590)
E00100	年初現金餘額	1,530,676	1,635,217
E00200	年底現金餘額	\$ 2,447,556	\$ 1,240,627
	年底現金之調節		
E00210	個體資產負債表列示之現金	\$ 2,447,556	\$ 1,530,676
E00240	銀行透支	-	(290,049)
E00200	現金餘額	\$ 2,447,556	\$ 1,240,627

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周志明



經理人：周志明



會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司
個體財務報告附註
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 82 年 3 月起於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過個體財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

本公司自 111 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約追溯適用本項修正。該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本(例如，直接人工及原料)及與履行合約直接相關之其他成本之分攤(例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤)。

本公司適用前述修正無重大影響。

(二)112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

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

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

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

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

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

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

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產(若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

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

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業(或合資)，或本公司在與關聯企業(或合資)之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響(或

聯合控制)，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企

業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

(四) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存貨

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

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七)投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

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

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

(八)聯合營運

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

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

對於聯合營運之權益，本公司認列：

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

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

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

(九)不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十)投資性不動產

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

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

投資性不動產分別採用定率遞減法及直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

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

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

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

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

(十二)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收

帳款與其他應收款)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 負債準備

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

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

1. 虧損性合約

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

2. 保 固

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

(十四) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

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

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

3. 工程收入

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

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

4. 代辦工業區開發業務

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

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

(十五)待售房地產－淨額

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

(十六)建造合約

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

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

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

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

(十七)租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 本公司為出租人

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

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十八) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所

得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 建造合約

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

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

(二) 存貨之減損

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

六、現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,426	\$ 4,081
銀行支票及活期存款	<u>2,443,130</u>	<u>1,526,595</u>
	<u>\$ 2,447,556</u>	<u>\$ 1,530,676</u>
銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：		
	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.005%~0.455%	0.005%~0.050%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ 2,354,728
－基金受益憑證	4,142	4,587
	<u>\$ 4,142</u>	<u>\$ 2,359,315</u>

本公司採權益法評價之被投資公司京華城股份有限公司（以下稱「京華城公司」）於110年8月13日董事會決議通過執行買回普通股10,591仟股，致本公司對其持股比例由23.51%上升至23.76%。另京華城公司特別股於110年10月22日全數轉換為普通股，致本公司對其持股比例由23.76%下降至15.34%而喪失重大影響並變更為透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司所持有剩餘15.34%之股份於處分日之公允價值為3,908,303仟元，此交易認列於110年度之損益金額計算如下：

	110年度
處分價款	\$ -
加：剩餘投資之公允價值（15.34%）	3,908,303
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	(1,058,953)
認列之利益（其他利益及損失）	<u>\$ 2,849,350</u>

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

京華城公司於111年2月23日經股東會決議通過110年度盈餘分配案，本公司依前述股東會決議辦理獲配現金股利2,335,677仟元，前述盈餘分配業已於111年2月25日全數收取。

本公司於111年5月24日處分京華城公司全數股份予本公司之關係企業鴻益建設股份有限公司，處分價款為21,321仟元，於處分日之公允價值為21,385仟元，此交易認列於111年度之損益金額計算如下：

	111年度
處分價款	\$ 21,321
加：剩餘投資之公允價值（15.34%）	(21,385)
認列之損失（其他利益及損失）	<u>\$ 64</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
國內投資		
上市（櫃）股票	<u>\$ 893,093</u>	<u>\$ 664,330</u>
非流動		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 1,808,411	\$ 1,463,299
未上市（櫃）股票	104,762	99,015
	<u>\$ 1,913,173</u>	<u>\$ 1,562,314</u>

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，請參閱附註三二。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
流動		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定期		
存款(一)	\$ 1,376,737	\$ 1,995,347
其他(二)	<u>2,421,229</u>	<u>1,941,218</u>
	<u>\$ 3,797,966</u>	<u>\$ 3,936,565</u>

(一)截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.002%~1.450%及 0.002%~1.065%。

(二)其他係銀行存款備償戶、信託戶等受限制資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

十、應收工程款

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收工程款	<u>\$ 2,603,165</u>	<u>\$ 2,286,738</u>
應收工程款		

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

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

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

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

應收工程款之帳齡分析如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
未逾期	<u>\$ 2,603,165</u>	<u>\$ 2,286,738</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

十一、應收代辦工業區開發款項

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
彰濱工業區	\$ 971,231	\$ 4,130,336
雲林科技工業區	147	-
其他一般工業區	<u>1,926,669</u>	<u>1,946,867</u>
	<u>\$ 2,898,047</u>	<u>\$ 6,077,203</u>

111 及 110 年度分別持續投入開發成本（包含加計息）3,500,381 仟元及 899,934 仟元；111 及 110 年度回收金額分別為 6,679,537 仟元及 1,817,773 仟元。

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

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

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

本公司設定質押作為借款擔保之應收代辦工業區開發款項金額，請參閱附註三二。

十二、待售房地—淨額及在建房地

本公司投資興建房屋出售之相關資訊揭露如下：

	待售房地—淨額	在 建 房 地		地 計
		營 建 用 地	營 建 成 本 合 計	
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
自地自建	\$ 410,062	\$ 1,244,634	\$ 1,510,060	\$ 2,754,694
合建分屋	11,419,406	115,830	2,067,198	2,183,028
未定用途	-	25,236	-	25,236
	<u>\$11,829,468</u>	<u>\$ 1,385,700</u>	<u>\$ 3,577,258</u>	<u>\$ 4,962,958</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
自地自建	\$ 410,062	\$ 1,244,634	\$ 598,625	\$ 1,843,259
合建分屋	11,438,698	79,481	1,165,742	1,245,223
未定用途	-	25,236	-	25,236
	<u>\$11,848,760</u>	<u>\$ 1,349,351</u>	<u>\$ 1,764,367</u>	<u>\$ 3,113,718</u>

待售房地—淨額係本公司投資專供出售買賣之用。111 年及 110 年 12 月 31 日之備抵跌價損失均為 39,245 仟元。

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

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

- (1) 寶清段一小段 57-2 地號都更基地已於 110 年 9 月依法定程序辦理都市更新程序完成及產權登記之申請，並將該筆房地產分類至待售房地—淨額。

(2) 寶清段一小段 57-13 地號都更基地於 102 年 10 月更新單元劃定，104 年 12 月事業計畫核定，107 年 12 月權利變換計畫核定，108 年 1 月 23 日取得權利變換核准函，108 年 6 月 13 日通過建照核准，108 年 9 月 26 日舉行第一次公辦協調會，108 年 12 月 10 日通過代拆審議會，109 年 3 月完成搬遷作業，109 年 7 月完成拆除作業，111 年 9 月 6 日舉辦上梁典禮，截至 111 年底尚在進行結構體施作。

(3) 寶清段一小段 57 地號都更基地於 103 年 12 月更新單元劃定，106 年 6 月事業計畫核定，107 年 10 月權利變換計畫掛件申請，108 年 2 月舉行公聽會，108 年 12 月 23 日召開聽證會，109 年 4 月 22 日取得權利變換核准函，110 年 6 月 21 日通過建照核准，110 年 8 月 31 日舉行第一次公辦協調會，110 年 12 月 29 日與住戶完成協商整合，111 年 6 月已完成搬遷作業，截至 111 年底尚在進行拆除作業。

本公司於 104 年底起辦理南港區南港段三小段 316 地號等 3 筆都更基地之都市更新案，於 104 年 12 月提送事業計畫審查，106 年 12 月事業計畫第二次聽證會議，並於 108 年 12 月 9 日舉行事業計畫審議大會，109 年 11 月 28 日舉行權利變換公聽會，110 年 1 月完成選屋作業，111 年 5 月 20 日召開聽證會，截至 111 年底已獲權利變換計畫複審修正後通過。

本公司於 109 年 5 月 13 日董事會通過土城沛陂段土地開發計畫，109 年 6 月完成拆除作業，110 年 4 月 27 日舉行公辦公聽會，111 年 5 月 27 日已完成變更設計審議核定，截至 111 年底尚在申請新建造執照。

本公司於 110 年 10 月 13 日取得公辦新北市樹林區東昇段 290 地號周邊公私有土地都市更新案，110 年 12 月 24 日與新北市政府完成合約簽訂，截至 111 年底已向財政局提報都更範圍申請。

本公司於 111 年 5 月 11 日董事會通過自辦台北市松山區敦化段一小段 135-1 地權土地都市更新案，截至 111 年底已提送更新單元劃定申請。

本公司於 111 及 110 年度資本化前利息費用分別為 228,232 仟元及 159,350 仟元，在建房地利息資本化金額分別為 52,456 仟元及 25,910 仟元，資本化年利率分別為 2.053%~2.072% 及 1.745%~2.347%。

待售房地—淨額及在建房地質抵押之相關資訊，請參閱附註三二。

十三、採用權益法之投資

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 4,399,743	\$ 4,538,937
投資關聯企業	<u>48,739</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,448,482</u>	<u>\$ 4,538,937</u>
(一) 投資子公司		
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>非上市(櫃)公司</u>		
中華城公司	\$ 1,742,545	\$ 1,430,852
中工機械公司	-	871,809
中工投資公司	1,336,679	1,285,528
BES Logistics International Co., Ltd.	730,805	723,939
中勤人力資源管理顧問公司	90,345	93,167
喜滿客京華影城公司	157,468	41,688
中工保全公司	52,522	50,432
BES Construction Corporation (BES, U.S.A)	26,918	24,583
BES Global Investment Co.	17,488	16,939
BESM Holding Co.,Ltd	<u>244,973</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,399,743</u>	<u>\$ 4,538,937</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
中華城公司	99.95%	99.95%
中工機械公司 (註 1)	-	99.35%
中工投資公司 (註 2)	100.00%	100.00%
BES Logistics International Co., Ltd.	100.00%	100.00%
中勤人力資源管理顧問公司	100.00%	100.00%
喜滿客京華影城公司 (註 3)	78.14%	15.38%
中工保全公司	64.67%	64.67%
BES Construction Corporation (BES, U.S.A)	91.79%	91.79%
BES Global Investment Co.	100.00%	100.00%
BESM Holding Co.,Ltd (註 3)	100.00%	-

註 1：中工機械公司於 111 年 3 月購回庫藏股計 86,850 股，致本公司對中工機械公司之持股比例由 99.35% 上升到 99.46%。基於集團組織調整，業已於 110 年 12 月 29 日董事會決議與子公司中工機械公司進行簡易合併，合併基準日為 111 年 3 月 25 日，合併後以本公司為存續公司，中工機械公司為消滅公司。另本公司於 111 年 3 月 25 日以 4,563 仟元取得中工機械公司之 0.54% 股權，持股比例由 99.46% 上升至 100.00%，並依企業併購法簡易合併中工機械公司，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註三一。

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

註 3：本公司於 111 年 3 月 25 日因企業合併取得子公司中工機械公司持有 62.76% 股權之喜滿客京華影城公司及 100.00% 股權之 BESM Holding Co.,Ltd，合併後分別持有上述股權 78.14% 及 100.00%。

(二) 投資關聯企業

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業	\$ 48,739	\$ -
有關本公司之個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：		
	111 年度	110 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 18,494	\$ 25,412
其他綜合損益	(1,063)	-
綜合損益總額	\$ 17,431	\$ 25,412

本公司於 111 年 3 月 25 日因企業合併取得子公司中工機械公司持有 23.61% 股權之華銳全日物流股利有限公司，因已對該公司具有重大影響力，故將其列為本公司之關聯企業。

十四、聯合營運

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

(一) 裕隆城 JV 案

本公司與華熊營造股份有限公司（以下稱華熊公司）共同承攬裕隆汽車製造股份有限公司裕隆新店裕隆城開發案商業區新建工程主體工程（以下稱裕隆城 JV 案），雙方聯合承攬比例為本公司 30% 及華熊公司 70%，並於 107 年 12 月簽訂承

攬契約（以下稱裕隆城聯合營運）。本公司依合資比例認列共同承攬工程之資產、負債及工程損益金額明細如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>資 產</u>		
現 金	\$ 67,162	\$ 91,651
應收工程款	10,997	14,421
合約資產—流動	85,928	81,043
其他流動資產	2	192
存出保證金	-	599
資產總計	<u>\$ 164,089</u>	<u>\$ 187,906</u>
<u>負 債</u>		
應付帳款	\$ 702	\$ 1,084
應付費用	269	1,308
合約負債—流動	77,110	104,100
其他流動負債	<u>3,535</u>	<u>3,496</u>
負債總計	<u>\$ 81,616</u>	<u>\$ 109,988</u>
	111 年度	110 年度
工程收入	<u>\$ 60,042</u>	<u>\$364,550</u>
工程成本	<u>\$ 56,020</u>	<u>\$330,089</u>
利息收入	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 15</u>

(二) 雙子星 JV 案

本公司與華熊營造股份有限公司（以下稱華熊公司）及久年營造股份有限公司（以下稱久年公司）共同承攬台北雙星股份有限公司臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1（東半街廓）土地開發案新建工程（以下稱雙子星 JV 案），雙方聯合承攬比例為本公司 33%、華熊公司 35% 及久年公司 32%，並於 111 年 5 月簽訂協議書（以下稱雙子星聯合營運）。本公司依合資比例認列共同承攬工程之資產及負債金額明細如下：

	111 年 12 月 31 日
<u>資 產</u>	
現 金	\$ 3,179
應收工程款	14,672
其他流動資產	2,747
存出保證金	65
資產總計	<u>\$ 20,663</u>
<u>負 債</u>	
應付帳款	\$ 35
應付費用	4
合約負債—流動	3,144
其他流動負債	8
負債總計	<u>\$ 3,191</u>
	111 年度
工程收入	<u>\$ 13,401</u>
工程成本	<u>\$ 13,308</u>
利息收入	<u>\$ 9</u>

十五、不動產、廠房及設備

	土 地 及 土地改良物	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本						
110年1月1日餘額	\$2,199,234	\$ 547,759	\$ 146,964	\$ 63,151	\$ -	\$2,957,108
增 添	1,680	-	9,677	5,917	9	17,283
處 分	(3,275)	-	(1,408)	(1,046)	-	(5,729)
110年12月31日餘額	<u>\$2,197,639</u>	<u>\$ 547,759</u>	<u>\$ 155,233</u>	<u>\$ 68,022</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$2,968,662</u>
累計折舊						
110年1月1日餘額	\$ 3,004	\$ 360,380	\$ 111,442	\$ 48,396	\$ -	\$ 523,222
折舊費用	231	13,517	15,215	5,245	-	34,208
處 分	(2,948)	-	(1,268)	(940)	-	(5,156)
110年12月31日餘額	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 373,897</u>	<u>\$ 125,389</u>	<u>\$ 52,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 552,274</u>
110年12月31日淨額	<u>\$2,197,352</u>	<u>\$ 173,862</u>	<u>\$ 29,844</u>	<u>\$ 15,321</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$2,416,388</u>
成 本						
111年1月1日餘額	\$2,197,639	\$ 547,759	\$ 155,233	\$ 68,022	\$ 9	\$2,968,662
增 添	-	1,677	23,666	6,828	8,196	40,367
處 分	-	(38,826)	(8,005)	(2,192)	-	(49,023)
來自投資性不動產	226,004	6,115	-	-	-	232,119
企業合併取得	329,828	77,064	543,162	14,511	-	964,565
轉列至投資性不動產	(40,883)	(148,620)	-	-	-	(189,503)
111年12月31日餘額	<u>\$2,712,588</u>	<u>\$ 445,169</u>	<u>\$ 714,056</u>	<u>\$ 87,169</u>	<u>\$ 8,205</u>	<u>\$3,967,187</u>
累計折舊						
111年1月1日餘額	\$ 287	\$ 373,897	\$ 125,389	\$ 52,701	\$ -	\$ 552,274
折舊費用	299	14,647	24,018	6,723	-	45,687
處 分	-	(38,826)	(7,192)	(1,973)	-	(47,991)
來自投資性不動產	-	4,112	-	-	-	4,112
企業合併取得	-	19,737	442,349	9,322	-	471,408
轉列至投資性不動產	-	(93,519)	-	-	-	(93,519)
111年12月31日餘額	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 280,048</u>	<u>\$ 584,564</u>	<u>\$ 66,773</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 931,971</u>
111年12月31日淨額	<u>\$2,712,002</u>	<u>\$ 165,121</u>	<u>\$ 129,492</u>	<u>\$ 20,396</u>	<u>\$ 8,205</u>	<u>\$3,035,216</u>

於111及110年度由於並無任何減損跡象，故本公司未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係分別採用定率遞減法及直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

本公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十六、租賃協議

(一)使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 37,813	\$ 43,107
建築物	52,848	14,727
運輸設備	26,478	22,923
	<u>\$ 117,139</u>	<u>\$ 80,757</u>

	111 年度	110 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 81,117</u>	<u>\$ 18,805</u>
使用權資產之減少	<u>\$ 4,837</u>	<u>\$ 665</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 6,729	\$ 6,594
建築物	16,907	13,803
運輸設備	<u>16,262</u>	<u>13,871</u>
	<u>\$ 39,898</u>	<u>\$ 34,268</u>
(二)租賃負債		
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 42,178</u>	<u>\$ 31,467</u>
非流動	<u>\$ 76,728</u>	<u>\$ 50,664</u>
租賃負債之折現率區間如下：		
	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土地	2.10%~2.72%	2.40%~2.72%
建築物	2.10%~2.40%	2.19%~2.72%
運輸設備	2.10%~2.72%	2.19%~2.72%

(三)其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十七

	111 年度	110 年度
短期租賃費用	<u>\$ 5,879</u>	<u>\$ 3,302</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 132,096</u>	<u>\$ 169,035</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 179,839)</u>	<u>(\$ 208,391)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃及符合低價值資產租賃之若干設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	已完工投資性 不 動 產
成 本	
110 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 1,189,032</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,189,032</u>
累計折舊	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 179,366
折舊費用	<u>3,955</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 183,321</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,005,711</u>
成 本	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,189,032
處 分	(3,447)
來自不動產、廠房及設備	189,503
轉列至不動產、廠房及設備	<u>(232,119)</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,142,969</u>

已完工投資性
不 動 產

<u>累計折舊</u>	
111年1月1日餘額	\$ 183,321
處 分	(3,447)
來自不動產、廠房及設備 折舊費用	93,519 4,845
轉列至不動產、廠房及設備	(4,112)
111年12月31日餘額	<u>\$ 274,126</u>

111年12月31日淨額 \$ 868,843

於111及110年度由於並無任何減損跡象，故本公司未進行減損評估。

投資性不動產係分別採用定率遞減法及直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物 8至40年

建築物

廠房主建物 60年

冷氣空調設備 3年

111及110年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
不超過1年	\$ 98,713	\$ 71,439
1~5年	<u>72,600</u>	<u>96,470</u>
	<u>\$ 171,313</u>	<u>\$ 167,909</u>

本公司之投資性不動產之公允價值係由獨立評價師進行評價，其公允價值分別如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 5,591,520</u>	<u>\$ 6,779,512</u>

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

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十八、借 款

(一)短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 4,089,000	\$ 1,898,000
銀行透支	<u>-</u>	<u>290,049</u>
	4,089,000	2,188,049
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>514,000</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$ 4,603,000</u>	<u>\$ 2,688,049</u>

該銀行借款係以本公司持有之股票、待售房地、自有土地及建築物質抵押擔保（參閱附註三二），銀行週轉性借款之利率於111年及110年12月31日分別為2.050%~2.850%及1.745%~2.157%。

(二)應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 1,051,000	\$ 2,540,000
減：應付短期票券折價	(949)	(8,029)
	<u>\$ 1,050,051</u>	<u>\$ 2,531,971</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

111年12月31日

保證機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$ 500,000	\$ 305	\$ 499,695	2.4400%	註1	註1
兆豐票券	237,000	264	236,736	2.5000%	註1	註1
台灣票券	314,000	380	313,620	2.7200%	註2	註2
	<u>\$1,051,000</u>	<u>\$ 949</u>	<u>\$1,050,051</u>			

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

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

110年12月31日

保證機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
國際票券	\$ 800,000	\$ 1,342	\$ 798,658	2.230%	註1	註1
兆豐票券	450,000	1,835	448,165	1.800%	土地及房屋	\$499,746
上海天母	450,000	2,666	447,334	1.910%	土地及房屋	815,731
台灣票券	390,000	597	389,403	2.112%	註2	註2
上海天母	250,000	1,253	248,747	1.610%	註3	註3
台灣票券	200,000	336	199,664	2.230%	註1	註1
	<u>\$2,540,000</u>	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$2,531,971</u>			

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

註2：以台北市信義段三小段部分土地、房屋及台企銀股票 5,207 仟股設質擔保，合計帳面價值金額為 913,013 仟元。

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

應付短期票券係以本公司持有之上市櫃股票、應收款（帳列應收代辦工業區開發款）、待售房地、自有土地及建築物擔保（參閱附註三二）。

(三)長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 4,368,394	\$ 5,220,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>1,403,648</u>	<u>597,316</u>
小計	5,772,042	5,817,316
減：列為 1 年內到期部分	(37,948)	(670,000)
長期借款	<u>\$ 5,734,094</u>	<u>\$ 5,147,316</u>

該銀行借款係以本公司部分銀行存款、應收款(帳列應收代辦工業區開發款)、待售房地、自有土地、建築物及定存單質抵押擔保(參閱附註三二)，截至111年及110年12月31日止，有效年利率分別為2.115%~2.820%及1.900%~2.347%。

十九、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 4,288,029</u>	<u>\$ 4,531,620</u>

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於111年及110年12月31日分別為1,979,288仟元及1,770,811仟元。應付工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即本公司之正常營業週期，通常超過1年。建造合約相關說明請參閱附表一。

二十、應付代辦工業區開發款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
利澤再開發工業區	\$ 2,400	\$ 1,088,001
雲林科技工業區	-	877,719
其他一般工業區	<u>15,963</u>	<u>15,963</u>
	<u>\$ 18,363</u>	<u>\$ 1,981,683</u>

111及110年度售地回收(退地返還)金額分別為37,598仟元及53,810仟元；111及110年度投入成本分別為5,589仟元及15,154仟元；111年度結餘款繳回金額為1,995,329仟元。

二一、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動		
保固	<u>\$ 492,541</u>	<u>\$ 461,341</u>
非流動		
有待法律程序決定之長期負債準備	<u>\$ 971,846</u>	<u>\$ 984,074</u>

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

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

二二、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

(二)確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率(111及110年均為7%)提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
-------------------	-------------------

確定福利義務現值	\$270,716	\$271,058
計畫資產公允價值	(262,099)	(190,393)
淨確定福利負債	<u>\$ 8,617</u>	<u>\$ 80,665</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	<u>\$ 319,503</u>	<u>(\$ 203,133)</u>	<u>\$ 116,370</u>
服務成本			
當期服務成本	6,490	-	6,490
利息費用（收入）	<u>925</u>	<u>(589)</u>	<u>336</u>
認列於損益	<u>7,415</u>	<u>(589)</u>	<u>6,826</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	-	(3,131)	(3,131)
精算（利益）損失			
— 人口統計假設變動	323	-	323
— 財務假設變動	(8,780)	-	(8,780)
— 經驗調整	<u>12,915</u>	<u>-</u>	<u>12,915</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,458</u>	<u>(3,131)</u>	<u>1,327</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(43,369)</u>	<u>(43,369)</u>
福利支付	<u>(60,318)</u>	<u>59,829</u>	<u>(489)</u>
110年12月31日	<u>\$ 271,058</u>	<u>(\$ 190,393)</u>	<u>\$ 80,665</u>
111年1月1日	<u>\$ 271,058</u>	<u>(\$ 190,393)</u>	<u>\$ 80,665</u>
服務成本			
當期服務成本	5,819	-	5,819
利息費用（收入）	<u>1,915</u>	<u>(1,352)</u>	<u>563</u>
認列於損益	<u>7,734</u>	<u>(1,352)</u>	<u>6,382</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	-	(17,314)	(17,314)
精算（利益）損失			
— 財務假設變動	(11,025)	-	(11,025)
— 經驗調整	<u>12,576</u>	<u>-</u>	<u>12,576</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,551</u>	<u>(17,314)</u>	<u>(15,763)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(67,832)</u>	<u>(67,832)</u>
福利支付	<u>(33,148)</u>	<u>32,861</u>	<u>(287)</u>
企業合併取得	<u>23,521</u>	<u>(18,069)</u>	<u>5,452</u>
111年12月31日	<u>\$ 270,716</u>	<u>(\$ 262,099)</u>	<u>\$ 8,617</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
營業成本	\$ 5,220	\$ 4,644
管理費用	1,118	2,147
研究發展費用	<u>44</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 6,382</u>	<u>\$ 6,826</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
折現率	1.25%	0.70%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,921)	(\$ 5,341)
減少 0.25%	\$ 5,063	\$ 5,503
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 5,013	\$ 5,419
減少 0.25%	(\$ 4,897)	(\$ 5,287)

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 7,146	\$ 6,881
確定福利義務平均到期期間	7 年	8 年

二三、資產負債之到期分析

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

	111 年 12 月 31 日		
	1 年 內	1 年 後	合 計
<u>資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資			
產一流動	\$ 855,766	\$ 609,302	\$ 1,465,068
應收工程款	2,459,401	143,764	2,603,165
合約資產一流動	457,875	2,040,666	2,498,541
應收代辦工業區開發款項	-	2,898,047	2,898,047
存 貨	254,843	-	254,843
待售房地—淨額	2,178,489	9,650,979	11,829,468
在建房地	-	4,962,958	4,962,958
工程存出保證金	117,939	24,223	142,162
	<u>\$ 6,324,313</u>	<u>\$ 20,329,939</u>	<u>\$ 26,654,252</u>
<u>負 債</u>			

	111年12月31日		
	1年內	1年後	合計
應付票據	\$ 3,008	\$ -	\$ 3,008
應付帳款	3,549,977	738,052	4,288,029
合約負債—流動	1,337,986	822,276	2,160,262
應付代辦工業區開發款項	-	18,363	18,363
負債準備—流動	68,431	424,110	492,541
工程存入保證金	362,547	212,925	575,472
	<u>\$ 5,321,949</u>	<u>\$ 2,215,726</u>	<u>\$ 7,537,675</u>

	110年12月31日		
	1年內	1年後	合計
<u>資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	\$ 1,635,470	\$ 512,795	\$ 2,148,265
應收工程款	2,013,497	273,241	2,286,738
合約資產—流動	965,714	1,493,329	2,459,043
應收代辦工業區開發款項	-	6,077,203	6,077,203
存 貨	175,179	-	175,179
待售房地—淨額	2,335,838	9,512,922	11,848,760
在建房地	-	3,113,718	3,113,718
工程存出保證金	85,490	73,311	158,801
	<u>\$ 7,211,188</u>	<u>\$ 21,056,519</u>	<u>\$ 28,267,707</u>
<u>負 債</u>			
應付票據	\$ 7,167	\$ -	\$ 7,167
應付帳款	3,329,909	1,201,711	4,531,620
合約負債—流動	1,531,304	1,203,074	2,734,378
應付代辦工業區開發款項	-	1,981,683	1,981,683
負債準備—流動	28,654	432,687	461,341
工程存入保證金	152,822	324,747	477,569
	<u>\$ 5,049,856</u>	<u>\$ 5,143,902</u>	<u>\$ 10,193,758</u>

二四、權 益

(一) 股 本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 30,000,000</u>	<u>\$ 30,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>1,530,899</u>	<u>1,530,899</u>
已發行股本	<u>\$ 15,308,998</u>	<u>\$ 15,308,998</u>

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 11,501	\$ 11,501
庫藏股票交易	1,757	1,757
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	758	13
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	\$ 4,094	\$ 4,094
受贈資產	89	89

111年12月31日

110年12月31日

僅得用以彌補虧損(2)

認列對子公司所有權權益變動數

19

-

其他

56,430

56,430

\$ 74,648\$ 73,884

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

2. 因認股權失效產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。

(三)保留盈餘及股利政策

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

1. 依法繳納營利事業所得稅。

2. 彌補以往年度虧損。

3. 提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限。

4. 就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。

5. 加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十為股東紅利。

6. 前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元則不予發放，改以股票股利發放。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六(八)之員工酬勞及董監事酬勞。

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

本公司於111年5月31日及110年8月4日舉行股東常會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 295,784</u>	<u>\$ 61,492</u>
現金股利	<u>\$ 817,500</u>	<u>\$ 356,700</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.534	\$ 0.233

本公司112年3月13日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

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

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年6月7日召開之股東會決議。

(四)特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 2,475,958</u>	<u>\$ 2,788,570</u>
迴轉特別盈餘公積		
處分關聯企業	<u>-</u>	<u>(312,612)</u>
年底餘額	<u>\$ 2,475,958</u>	<u>\$ 2,475,958</u>

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

首次採用IFRSs因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用

期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。

(五)其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 336,052)	(\$ 303,569)
當年度產生		
採用權益法之關聯企業之份額	155,544	(32,483)
取得子公司部分權益	(285)	-
年底餘額	(\$ 180,793)	(\$ 336,052)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 112,261	(\$ 159,337)
當年度產生		
未實現權益工具損益	(260,952)	191,441
採用權益法之關聯企業之份額	(142,761)	80,157
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(4,629)	-
取得子公司部分權益	(269)	-
年底餘額	(\$ 296,350)	\$ 112,261

二五、收 入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
工程收入	\$ 13,473,803	\$ 14,560,049
不動產銷貨收入	250,194	1,237,815
勞務收入	47,400	21,439
其他營業收入	112,040	4,442
	<u>\$ 13,883,437</u>	<u>\$ 15,823,745</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收工程款	<u>\$ 2,603,165</u>	<u>\$ 2,286,738</u>	<u>\$ 1,254,817</u>

合約資產

應收工程保留款	\$ 1,765,201	\$ 1,666,471	\$ 1,944,868
應收建造合約款	733,340	792,572	1,329,022
	<u>\$ 2,498,541</u>	<u>\$ 2,459,043</u>	<u>\$ 3,273,890</u>

合約負債

應付建造合約款	\$ 2,065,899	\$ 2,627,413	\$ 1,874,194
不動產銷售	94,363	106,965	351,018
	<u>\$ 2,160,262</u>	<u>\$ 2,734,378</u>	<u>\$ 2,225,212</u>

本公司所採用之合約資產信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註十。

二六、淨 利

淨利係包含以下項目：

(一)利息收入

	111 年度	110 年度
銀行存款	\$ 1,858	\$ 234
按攤銷後成本衡量之金融資產	7,646	3,328
其 他	30,846	45,062
	<u>\$ 40,350</u>	<u>\$ 48,624</u>

(二)其他收入

	111 年度	110 年度
租金收入	\$ 77,817	\$ 64,713
股利收入	2,427,807	10,201
其 他	14,571	366
	<u>\$ 2,520,195</u>	<u>\$ 75,280</u>

(三)其他利益及損失

	111 年度	110 年度
手續費支出	(\$ 114,590)	(\$ 144,052)
處分採用權益法之關聯企業利益	-	2,849,350
金融資產及金融負債(損)益		
強制透過損益按公允價值衡量		
之金融資產	(2,333,852)	(30,852)
賠償迴轉利益(損失)	13,721	(668,746)
處分不動產、廠房及設備損失	(839)	(564)
租賃修改利益	85	27
金融資產迴轉利益	-	775,507
其 他	(86,535)	11,539
	<u>(\$ 2,522,010)</u>	<u>\$ 2,792,209</u>

(四)財務成本

	111 年度	110 年度
銀行透支及銀行借款利息	\$ 174,158	\$ 132,481
租賃負債之利息	1,182	959
客戶合約利息費用	436	-
	<u>\$ 175,776</u>	<u>\$ 133,440</u>

利息資本化相關資訊，參閱附註十二。

(五)折 舊

	111 年度	110 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 57,174	\$ 38,275
營業費用	28,411	30,201
	<u>\$ 85,585</u>	<u>\$ 68,476</u>

111 及 110 年度投資性不動產之折舊費用分別為 4,845 仟元及 3,955 仟元帳列其他收入—租金收入項下，以淨額表達。

(六)投資性不動產之直接營運費用

	111 年度	110 年度
產生租金收入之投資性不動產之		
直接營運費用	<u>\$ 3,295</u>	<u>\$ 3,870</u>

(七)員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 916,441	\$ 900,435
退職後福利		
確定提撥計畫	34,488	29,885
確定福利計畫	6,382	6,826
	<u>40,870</u>	<u>36,711</u>
其他員工福利	97,637	88,658
員工福利費用合計	<u>\$ 1,054,948</u>	<u>\$ 1,025,804</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 883,907	\$ 826,988
營業費用	171,041	198,816
	<u>\$ 1,054,948</u>	<u>\$ 1,025,804</u>

(八)員工酬勞及董監事酬勞

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

111及110年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於112年3月13日及111年3月15日經董事會決議如下：

估列比例

	111 年度	110 年度
員工酬勞	2%	2%
董監事酬勞	2%	2%
<u>金額</u>		

	111 年度		110 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 20,959		\$ 51,605	
董監事酬勞	\$ 20,959		\$ 51,605	

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

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與110及109年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二七、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
土地增值稅	\$ 3,872	\$ 14,090
未分配盈餘加徵	78,162	9,836
以前年度之調整	(2,357)	-
	<u>79,677</u>	<u>23,926</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	101,833	(224,055)
以前年度之調整	3,183	410
	<u>105,016</u>	<u>(223,645)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 184,693</u>	<u>(\$ 199,719)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$ 201,202	\$ 495,408
稅上不可減除之費損	466,770	6,184
免稅所得	(563,938)	(482,166)
未認列資產減損損失	-	(251,134)
土地增值稅	3,872	14,090
未分配盈餘加徵	78,162	9,836
未認列之暫時性差異	982	8,063
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	(2,357)	-
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 184,693</u>	<u>(\$ 199,719)</u>
(二)認列於其他綜合損益之所得稅		
	111 年度	110 年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
－確定福利計畫衡量數	<u>\$ 3,153</u>	<u>\$ 265</u>

(三)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	企業合併		認列於其他		年底餘額
	年初餘額	取	得	認列於損益	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
未實現工程損失	\$ 206,078	\$ -	(\$ 2,522)	\$ -	\$ 203,556
保固負債準備	60,035	-	6,336	-	66,371
確定福利退休計畫	19,984	1,085	(12,100)	(3,153)	5,816
未實現呆帳損失	-	-	4,526	-	4,526
其他	373	455	(514)	-	314
虧損扣抵	<u>250,282</u>	<u>-</u>	<u>(114,455)</u>	<u>-</u>	<u>135,827</u>
	<u>\$ 536,752</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>(\$ 118,729)</u>	<u>(\$ 3,153)</u>	<u>\$ 416,410</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
土地增值稅準備	\$ 991,342	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 991,342
採用權益法之國外投資利益	<u>44,041</u>	<u>(4,926)</u>	<u>(13,713)</u>	<u>-</u>	<u>25,402</u>
	<u>\$1,035,383</u>	<u>(\$ 4,926)</u>	<u>(\$ 13,713)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,016,744</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	年 底 餘 額
			綜 合 損 益	
暫時性差異				
未實現工程損失	\$ 66,548	\$ 139,530	\$ -	\$ 206,078
保固負債準備	57,114	2,921	-	60,035
確定福利退休計畫	26,981	(7,262)	265	19,984
其 他	-	373	-	373
虧損扣抵	<u>158,862</u>	<u>91,420</u>	<u>-</u>	<u>250,282</u>
	<u>\$ 309,505</u>	<u>\$ 226,982</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 536,752</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 991,342	\$ -	\$ -	\$ 991,342
採用權益法之國外投資利 益	<u>40,704</u>	<u>3,337</u>	<u>-</u>	<u>44,041</u>
	<u>\$ 1,032,046</u>	<u>\$ 3,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,035,383</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異		
金融資產減損損失	\$ 38,979	\$ 38,979
未實現工程訴訟損失	71,082	83,310
資產減損損失	<u>58,118</u>	<u>58,118</u>
	<u>\$ 168,179</u>	<u>\$ 180,407</u>

(五) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 235,827	117 (已核定)
<u>443,309</u>	120 (未核定)
<u>\$ 679,136</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 821,315</u>	<u>\$ 2,676,758</u>
股 數		單位：仟股
	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數	1,530,899	1,530,899
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>3,732</u>	<u>6,069</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加 權平均股數	<u>1,534,631</u>	<u>1,536,968</u>

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

二九、資本風險管理

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

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

三十、金融工具

(一)公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 4,142	\$ -	\$ -	\$ 4,142
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市(櫃)股票	\$2,701,504	\$ -	\$ -	\$ 2,701,504
一國內未上市(櫃)股票	-	104,762	-	104,762
合 計	\$2,701,504	\$ 104,762	\$ -	\$ 2,806,266

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$2,354,728	\$2,354,728
基金受益憑證	4,587	-	-	4,587
合 計	\$ 4,587	\$ -	\$2,354,728	\$2,359,315
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市(櫃)股票	\$2,127,629	\$ -	\$ -	\$2,127,629
一國內未上市(櫃)股票	-	99,015	-	99,015
合 計	\$2,127,629	\$ 99,015	\$ -	\$2,226,644

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節
111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具
期初餘額	\$ 2,354,728
處 分	(21,321)
認列於損益 (其他利益及損失)	(2,333,407)
期末餘額	<u>\$ -</u>

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具
年初餘額	\$ -
認列於損益 (其他利益及損失)	(30,476)
購 買	3,908,303
減資退回股款	(1,523,099)
年底餘額	<u>\$ 2,354,728</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(二) 金融工具之種類

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,142	\$ 2,359,315
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	9,047,157	8,043,983
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	2,806,266	2,226,644

金融負債

按攤銷後成本衡量 (註 2) 17,784,035 17,518,932

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收工程款、工程存出保證金、其他應收款 (包含於其他流動資產) 及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、工程存入保證金—流動、長期借款 (含一年內到期)、負債準備及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三)財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收票據、應收帳款、應收工程款、應收付代辦工業區款項、應付票據、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1)匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到人民幣及港幣匯率波動之影響。

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

	人 民 幣 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
權 益	\$ 52,100	\$ 37,044	\$ 66,834	\$ 64,276

(2)利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率曝險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,301,297	\$ 1,919,907
— 金融負債	1,168,957	2,614,102
具現金流量利率風險		
— 金融資產	4,910,528	3,487,328
— 金融負債	10,375,042	8,505,365

本公司因持有固定利率定存單及應付短期票券而產生公允價值利率風險之暴險。

本公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。本公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司111及110年度之稅前淨利將分別減少54,645仟元及50,180仟元，主因為本公司之變動利率借款之暴險。

(3)其他價格風險

本公司因權益證券投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 5%，111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升而分別增加 140,313 仟元及 111,332 仟元。

2. 信用風險

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

(1)個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2)本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

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

銀行借款及應付短期票券對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度參閱下列融資額度之說明。

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
無擔保銀行融資額度(每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 1,917,648	\$ 1,097,316
— 未動用金額	<u>4,641,950</u>	<u>5,286,884</u>
	<u>\$ 6,559,598</u>	<u>\$ 6,384,200</u>
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 9,507,445	\$ 9,940,020
— 未動用金額	<u>13,703,000</u>	<u>14,564,951</u>
	<u>\$ 23,210,445</u>	<u>\$ 24,504,971</u>

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款。係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該項權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之歸還日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111年12月31日

非衍生金融負債	利率區間	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
	(%)					
無附息負債		\$ 1,028,495	\$ 1,657,289	\$ 867,202	\$ 649,767	\$ 88,284
租賃負債	2.100~2.720	3,720	7,223	31,249	66,603	18,073
浮動利率工具	2.050~2.850	23,928	606,418	4,211,928	5,982,965	65,812
固定利率工具	2.440~2.720	<u>1,051,000</u>	-	-	-	-
		<u>\$2,107,143</u>	<u>\$2,270,930</u>	<u>\$5,110,379</u>	<u>\$6,699,335</u>	<u>\$ 172,169</u>

110年12月31日

非衍生金融負債	利率區間	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
	(%)					
無附息負債		\$ 1,340,746	\$ 1,657,995	\$ 338,335	\$ 1,133,088	\$ 68,623
租賃負債	2.190~2.720	3,052	6,088	22,486	37,033	21,133
浮動利率工具	1.745~2.468	304,671	526,114	2,671,182	5,472,848	-
固定利率工具	1.610~2.223	<u>1,390,000</u>	<u>450,000</u>	<u>700,000</u>	-	-
		<u>\$3,038,469</u>	<u>\$2,640,197</u>	<u>\$3,732,003</u>	<u>\$6,642,969</u>	<u>\$ 89,756</u>

三一、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
中國石油化學工業開發股份有限公司	本公司之法人董事、子公司之法人董事
華銳全日物流股份有限公司	關聯企業
京華城股份有限公司	本公司之關係企業(註1)
鴻益建設股份有限公司	本公司之關係企業
承耀股份有限公司	本公司之關係企業
星榕股份有限公司	本公司之關係企業
雲和月農藝有限公司	實質關係人
財團法人沈春池文教基金會	實質關係人
兆欣化學工業股份有限公司	本公司法人董事之子公司
中華雙子星開發股份有限公司	本公司法人董事之子公司
鼎越開發股份有限公司	本公司法人董事之子公司
中工機械股份有限公司	子公司(註2)
中工保全股份有限公司	子公司
中工管理顧問有限公司	子公司
中工公寓大廈管理維護有限公司	子公司
喜滿客京華影城股份有限公司	子公司
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	子公司
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	子公司
BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	子公司

註1：京華城股份有限公司於111年5月24日前為關聯企業。

註2：本公司於111年3月25日與子公司中工機械公司進行簡易合併。

(二)營業交易

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
營業收入	本公司之法人董事 子公司	\$ 5,098 411 <u>\$ 5,509</u>	\$ 162,000 1 <u>\$ 162,001</u>
營業成本	子公司 本公司之關係企業	\$ 317,347 2,830 <u>\$ 320,177</u>	\$ 190,599 2,485 <u>\$ 193,084</u>
營業費用	實質關係人 子公司 本公司之關係企業 本公司之法人董事	\$ 10,000 6,156 5,753 220 <u>\$ 22,129</u>	\$ 24,000 7,499 3,330 - <u>\$ 34,829</u>

本公司對關係人之進銷項價格及交易條件係依合約約定辦理。

(三)應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收工程款	本公司之法人董事	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 16,475</u>
其他應收款 (包含於其他 流動資產)	子公司 實質關係人 本公司之關係企業	\$ 43 616 505 <u>\$ 1,164</u>	\$ 834 616 505 <u>\$ 1,955</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四)應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司	<u>\$ 8,585</u>	<u>\$ 44,188</u>
應付費用	子公司 本公司之關係企業 本公司之法人董事	\$ 1,511 965 650 <u>\$ 3,126</u>	\$ 972 508 - <u>\$ 1,480</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保，且將以現金清償。

(五)合約負債

資產負債表日之合約負債如下：

111年12月31日

關係人名稱	工程代號	合約總價	合約負債
中國石油化學工業開發公司	A6E	<u>\$ 1,528,593</u>	<u>\$ 24,966</u>

110年12月31日

關係人名稱	工程代號	合約總價	合約負債
中國石油化學工業開發公司	A6E	<u>\$ 1,532,800</u>	<u>\$ 45,096</u>

本公司與關係人間工程承攬價格及工程收款條件與非關係人相當。

(六)承租協議

關 係 人 名 稱	111 年度
<u>取得使用權資產</u>	
中國石油化學工業開發公司有限公司	\$ 21,574
鴻益建設股份有限公司	<u>32,598</u>
	<u>\$ 54,172</u>

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	雲和月農藝有限公司	\$ 20,528	\$ 21,450
	中工機械股份有限公司	-	5,236
	鴻益建設股份有限公司	27,711	3,359
	中國石油化學工業開發公司有限公司	<u>16,897</u>	-
		<u>\$ 65,136</u>	<u>\$ 30,045</u>

關 係 人 名 稱	111 年度	110 年度
<u>利息費用</u>		
雲和月農藝有限公司	\$ 505	\$ 527
中工機械股份有限公司	20	192
中國石油化學工業開發公司有限公司	274	-
鴻益建設股份有限公司	<u>333</u>	<u>175</u>
	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 894</u>

(七)取得金融資產

111 年度

關係人名稱	帳 列 項 目	交易股數	交 易 標 的	取得價款
中國石油化學工業開發公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	58,649,685	股 票 中國石油化學工業開發公司	<u>\$ 689,134</u>

110 年度

關係人名稱	帳 列 項 目	交易股數	交 易 標 的	取得價款
中國石油化學工業開發公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	70,563,760	股 票 中國石油化學工業開發公司	<u>\$ 829,124</u>

(八)處分金融資產

111 年度

關係人名稱	帳 列 項 目	交易股數	交易標的	處分價款	處分(損)益
鴻益建設股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,538,484	股 票 京華城股份有限公司	<u>\$ 21,321</u>	<u>(\$ 64)</u>

(九)對關係人放款

帳 列 項 目	關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他應收款 (包含於其他流動資產)	子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,291</u>

本公司於 111 年 3 月 25 日與子公司中工機械公司企業合併取得對關聯企業－華銳全日物流股份有限公司之應收款及應收利息。後續經評估華銳全日物流股份有限公司之營運狀況及帳款收回可能性後，於 111 年 9 月對其上述款項共 22,628 仟元全數提列備抵呆帳。

利息收入

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
子 公 司	\$ 339	\$ 735
關聯企業	713	-
	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 735</u>

本公司提供短期放款予子公司及關聯企業，利率與市場相近。

(十)其他關係人交易

利息收入、租金收入及其他收入：

關 係 人 類 別	111 年度	110 年度
實質關係人	\$ 7,046	\$ 7,046
本公司之關係企業	5,877	5,774
子 公 司	1,215	5,506
本公司之法人董事	19,071	4,814
本公司法人董事之子公司	15,297	-
關聯企業	51	201
	<u>\$ 48,557</u>	<u>\$ 23,341</u>

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

資產負債表日之存出保證金餘額如下：

關 係 人 類 別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ -	\$ 24,000
本公司之關係企業	637	637
	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 24,637</u>

資產負債表日之存入保證金如下：

關 係 人 類 別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ 56	\$ 52

資產負債表日之其他應付款（帳列其他流動負債）如下：

關 係 人 類 別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本公司法人董事之子公司	\$ 28,571	\$ 28,571

(十一)主要管理階層薪酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 46,141	\$ 76,355
退職後福利	-	-
	<u>\$ 46,141</u>	<u>\$ 76,355</u>

董事及其他主要管理階層薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

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

	111年12月31日	110年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 800,401	\$ 611,889
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	3,469,342	3,766,511
應收代辦工業區開發款	-	4,130,336
待售房地－淨額	4,855,276	4,787,356
在建房地	1,244,634	1,244,634
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,454,089	509,891
不動產、廠房及設備淨額	1,487,667	990,586
投資性不動產淨額	813,624	939,713
	<u>\$ 14,125,033</u>	<u>\$ 16,980,916</u>

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司及關聯企業				
人 民 幣	\$ 236,390		4.408 (人民幣：新台幣)	\$ 1,042,005
港 幣	339,431		3.938 (港幣：新台幣)	1,336,679

110年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司及關聯企業				
人 民 幣	\$ 170,552		4.344 (人民幣：新台幣)	\$ 740,878
港 幣	362,223		3.549 (港幣：新台幣)	1,285,528

本公司於111及110年度之外幣兌換利益(損失)(包含已實現及未實現)分別為1,972仟元及(3,047)仟元，由於外幣交易金額非屬重大，故無重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、其他事項

有關臺灣新北地方法院檢察署就本公司承攬「公館營區營舍整建統包工程」乙案之偵查結果，並依證券交易法及貪汙治罪條例等法令對本公司前董事長沈君等三人偵結起訴；為此國防部於110年9月30日來函追繳「公館營區營舍整建統包工程」押標金50,000仟元，本公司已於110年9月30日將該筆追繳款項提列其他損失(包含於其他利益及損失)，並於110年10月18日繳納。本公司為確保權益不受損害，已於110年10月21日向臺灣臺北地方法院，對前董事長沈君等三人提起損害賠償之訴等救濟在案，本公司雖受有損害但營運一切正常，財務及業務並未受前述事件有重大之影響，截至112年3月13日，該案尚待法院審理中。

三五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表二。
2. 為他人背書保證：附表三。
3. 年底持有有價證券情形：附表四。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司資訊：附表六。

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

(四)主要股東資訊：

股權比例達 5%以上股東名稱、持股數額及比例：附表八。

中華工程股份有限公司
 合約資產暨合約負債明細表及應付建造合約款
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

附表一

合約資產－應收建造合約款

111 年 12 月 31 日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估計工程總 成 本	帳列合約資 產	完 工 比 例 (%)	已認列累積工 程利益(損失)	帳列合約負 債	合約資產淨 額
A8B	120	\$ 10,940,606	\$ 10,328,523	\$ 3,151,240	24.34	\$ 148,975	\$ 2,803,051	\$ 348,189
A6B-1	113	3,226,270	3,117,087	2,202,995	61.10	66,713	2,009,439	193,556
B0A	114	4,363,847	4,071,455	533,215	10.10	29,517	469,578	63,637
A8F-1	113	3,860,476	3,642,447	1,944,597	48.73	106,241	1,881,121	63,476
A5C	112	3,959,898	4,123,444	2,338,660	53.08	(163,546)	2,292,247	46,413
B0B	115	5,657,143	5,284,292	293,402	5.00	18,650	282,998	10,404
B0C	113	2,587,944	2,414,535	251,608	9.29	16,108	245,161	6,447
B1B-1	116	292,130	283,366	9,271	0.64	56	8,053	1,218
總 計		<u>\$ 34,888,314</u>	<u>\$ 33,265,149</u>	<u>\$ 10,724,988</u>		<u>\$ 222,714</u>	<u>\$ 9,991,648</u>	<u>\$ 733,340</u>

110 年 12 月 31 日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估計工程 總 成 本	帳 列 合 約 資 產	完 工 比 例 (%)	已認列累積工 程利益(損失)	帳 列 合 約 負 債	合 約 資 產 淨 額
A7B-1	120	\$ 13,505,752	\$ 12,704,527	\$ 867,424	3.51	\$ 28,115	\$ 473,873	\$ 393,551
A6B-1	112	3,199,878	3,092,049	1,859,123	52.75	56,881	1,721,823	137,300
A6C	111	3,376,474	3,309,500	2,932,806	83.50	55,925	2,848,237	84,569
A8B	120	10,814,726	10,208,733	1,841,076	15.47	93,729	1,722,972	118,104
A8F	113	3,638,095	3,434,086	1,047,333	28.11	57,345	1,022,646	24,687
B0A	114	4,331,539	4,201,593	21,164	-	-	-	21,164
B0B	115	5,657,143	5,487,429	13,197	-	-	-	13,197
總 計		<u>\$ 44,523,607</u>	<u>\$ 42,437,917</u>	<u>\$ 8,582,123</u>		<u>\$ 291,995</u>	<u>\$ 7,789,551</u>	<u>\$ 792,572</u>

合約負債－應付建造合約款

111年12月31日

工務所代號	預計完工 年 度	工程總價款	估 計 工 程 總 成 本	帳 列 合 約 資 產	完 工 比 例 (%)	已認列累積工 程利益(損失)	帳 列 合 約 負 債	合 約 負 債 淨 額
A7A	113	\$ 4,441,091	\$ 4,168,354	\$ 1,719,671	5.44、89.00	\$ 111,066	\$ 2,227,933	\$ 508,262
A8C	112	8,260,537	7,807,097	6,485,517	82.50	374,097	6,863,935	378,418
A6F	111	1,884,877	1,749,236	1,564,807	94.68	128,418	1,788,541	223,734
A6D	111	2,950,137	2,817,045	2,787,512	100.00	133,092	2,950,137	162,625
A9A	117	12,563,670	11,724,146	1,817,884	14.70	123,368	1,962,514	144,630
A6E	113	2,168,593	2,069,633	1,543,484	21.87、 97.23、100.00	59,137	1,638,277	94,793
A7B-2	117	610,089	519,220	110,533	31.82	28,910	194,101	83,568
A7C	111	2,078,956	1,957,705	1,992,035	99.57	120,727	2,069,969	77,934
A7E	111	1,051,147	981,237	968,782	99.50	69,560	1,045,892	77,110
A7F	112	3,542,443	3,349,663	3,029,263	87.01	167,734	3,098,721	69,458
A8F-2	114	1,723,810	1,608,342	161,244	12.82	14,803	220,992	59,748
A6B-2	111	3,485,574	3,066,504	3,435,574	100.00	419,070	3,485,574	50,000
A7D	111	2,487,370	2,354,230	2,440,431	100.00	133,140	2,487,370	46,939
B1D	115	2,937,716	2,823,628	16,406	1.81	2,065	53,180	36,774
A7B-1	120	13,509,028	12,696,909	2,071,222	15.50	125,911	2,097,157	25,935
A6C	112	3,552,046	3,644,781	3,271,280	91.80	(92,735)	3,286,848	15,568
B1C	114	4,274,286	3,967,448	23,959	0.70	2,154	30,000	6,041
B1B-2	116	177,247	171,930	986	0.70	37	5,348	4,362
A0B	111	14,008,614	16,181,381	14,007,326	99.99	(2,172,767)	14,007,326	-
98C-1	111	3,754,159	3,615,234	-	100.00	138,925	-	-
93C	111	690,775	830,149	673,300	97.47	(139,374)	673,300	-
A5B	111	562,934	540,448	-	100.00	22,486	-	-
A4C	111	758,642	778,998	758,642	100.00	(20,356)	758,642	-
		91,473,741	89,423,318	48,879,858		(250,532)	50,945,757	2,065,899
750		-	-	20,738,595		-	20,738,595	-
總 計		<u>\$ 91,473,741</u>	<u>\$ 89,423,318</u>	<u>\$ 69,618,453</u>		<u>(\$ 250,532)</u>	<u>\$ 71,684,352</u>	<u>\$ 2,065,899</u>

110年12月31日

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

應付建造合約

110年12月31日

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

註1：應收工程保留款之金額請參閱附註二六。

註2：應付工程保留款之金額請參閱附註二十。

註3：合併公司於111及110年度認列建造合約收入分別為13,473,803仟元及14,560,049仟元。

中華工程股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 1)	期末餘額 (註 1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	中華工程股份有限公司	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	\$ 29,291	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 904,193 (中華工程公司淨值 4%)	\$ 9,041,925 (中華工程公司淨值 40%)	註 3
0	中華工程股份有限公司	華銳全日物流股份有限公司	應收關係人款	是	21,550	21,550	21,550	5	2	-	營業週轉	21,550	-	-	904,193 (中華工程公司淨值 4%)	9,041,925 (中華工程公司淨值 40%)	
1	中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	32,486 (中工保全公司淨值 40%)	32,486 (中工保全公司淨值 40%)	
1	中工保全股份有限公司	中工公寓大廈管理維護有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	32,486 (中工保全公司淨值 40%)	32,486 (中工保全公司淨值 40%)	
2	喜滿客京華影城股份有限公司	絕色影城股份有限公司	應收關係人款	是	30,000	30,000	4,000	4	2	-	營業週轉	-	-	-	79,726 (喜滿客京華影城公司淨值 40%)	79,726 (喜滿客京華影城公司淨值 40%)	

註 1：係分別經子公司董事會通過之資金貸與額度。

註 2：資金貸與性質之說明如下：

1 屬業務往來者；2 屬有短期融通資金之必要者。

註 3：經評估華銳全日物流股份有限公司之營運狀況及帳款收回可能性後，本公司已於 111 年 9 月對其應收款及應收利息合計 22,628 仟元全數提列備抵呆帳。

中華工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證	備註
		公司名稱	關 係											
1	喜滿客京華 影城股份 有限公司	絕色影城股份 有限公司	公司直接及間接持有 表決權股份超過百 分之五十之公司	\$ 199,315 (註2)	\$ 94,300	\$ 94,300	\$ 74,507	\$ 71,198	47.31%	\$ 597,946 (註6)	Y	-	-	
2	華誠諮詢(常 熟)有限公司	中華工程股份 有限公司	對公司直接或經由子 公司間接持有普通 股股權超過百分之 五十之公司	484,803 (註3)	312,073	312,073	260,000	312,073	64.37%	969,606 (註7)	-	Y	-	
3	京華諮詢(常 熟)有限公司	中華工程股份 有限公司	對公司直接或經由子 公司間接持有普通 股股權超過百分之 五十之公司	480,072 (註4)	312,073	312,073	260,000	312,073	65.01%	960,144 (註8)	-	Y	-	
4	中工保全股 份有限公司	中工管理顧問 有限公司	公司直接及間接持有 表決權股份超過百 分之五十之公司	203,037 (註5)	25,000	25,000	-	-	30.78%	243,644 (註9)	Y	-	-	
4	中工保全股 份有限公司	中工公寓大廈 管理維護有 限公司	公司直接及間接持有 表決權股份超過百 分之五十之公司	203,037 (註5)	25,000	25,000	2,000	-	30.78%	243,644 (註9)	Y	-	-	

註1：屬對大陸地區背書保證者填 Y。

註2：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註3：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註4：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註5：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註6：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註7：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註8：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註9：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

中華工程股份有限公司及子公司
 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司－關聯企業及合資權益部分）
 民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	名稱	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數或單位數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
0	中華工程公司	台新 ESG 新興市場債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	\$ 4,142	-	\$ 4,142	(註1)
		台灣中小企業銀行股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	68,964,727	893,093	0.86	893,093	(註1)
		中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	183,037,540	1,808,411	4.84	1,808,411	(註1)
		世正開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,633,492	83,260	3.03	83,260	(註1)
		海外投資開發公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,600,000	21,502	2.89	21,502	(註1)
		智威科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,611	-	0.02	-	
		Fortemedia	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,137	-	-	-	
		Fortemedia	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	62,282	-	-	-	(註2)
1	中華城公司	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30,649,620	302,819	0.81	302,819	(註1)
		台灣中小企業銀行股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,433,211	18,560	0.02	18,560	(註1)
2	喜滿客京華影城公司	電影投資案－萌學園之尋找磐古	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	-		

註1：國內上市（櫃）股票市價係依 111 年 12 月底收盤價計算；基金受益憑證市價係依 111 年 12 月底基金淨資產價值計算；未上市櫃股票係依 111 年 12 月底公允價值評價計算。

註2：係特別股。

中華工程股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年度

附表五

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買入 (註 1)		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
中華工程股份 有限公司	股 票 中國石油化學 工業開發公 司	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產－ 非流動	—	—	111,277,510	\$ 1,852,716	71,760,030	\$ 895,848	-	\$ -	\$ -	\$ -	183,037,540	\$ 2,748,564
BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	股 票 富安不動產有 限公司	採用權益法之 投資	富安不動產 有限公司	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：本公司於 110 年 12 月 17 日參與中國石油化學工業開發公司現金增資，擔任特定人認購取得 58,649,685 股，金額 689,134 仟元；另，於 110 年 12 月 29 日董事會決議通過與中工機械公司進行簡易合併，合併基準日為 111 年 3 月 25 日，合併後中華工程為存續公司，中工機械公司為消滅公司，統由本公司概括承受，取得 13,110,345 股，金額 206,714 仟元。

註 2：BES Engineering Vietnam Co., Ltd.取得富安不動產有限公司股權案已於 110 年 12 月 13 日經董事會通過，並於 110 年 12 月 15 日簽訂合約，截至查核報告日尚在辦理相關程序。

**中華工程股份有限公司及子公司
被投資公司資訊（不含大陸地區投資）
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度 (損)益	本年度認列之 投資(損)益 (註1)	備註
				年底	期初	股數	比率 (%)				
(一) 中華工程股份有限公司	中華股份有限公司 中工機械股份有限公司	台北市東興路 12 號 6 樓 高雄市苓雅區四維三路 80 號 11 樓之 2	投資業 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)	\$1,530,094	\$1,530,094	115,942,000	99.95	\$ 1,742,545	\$ 393,063	\$ 392,867	子公司 子公司(註)
	中工投資股份有限公司	Suite C, 21 st Floor, Lee & Man Commercial Center 169 Electric Road, North Point, Hong Kong	營建及機電等海外業務	1,485,277	1,485,277	49,600,000	100.00	1,336,679	(35,969)	(35,969)	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd.	Republic of Mauritius (模里西斯)	投資業	348,278	348,278	13,995,389	100.00	730,805	29,598	29,598	子公司
	中勤人力資源管理顧問股份 有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	企業經營管理顧問及投 資顧問等業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00	90,345	3,075	3,075	子公司
	中工保全股份有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	52,522	3,618	2,339	子公司
	喜滿客京華影城股份有限公司	台北市光復南路 102 號 4 樓	國內外影片播放等業務	115,380	23,450	9,455,180	78.14	157,468	(73,319)	(57,290)	子公司(註)
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	259,562	259,562	8,509	91.79	26,918	(376)	(346)	子公司
	BES Global Investment Co.	4F, Ellen Skelton Building 3076 Sir Francis Drake Highway, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	51,313	1,510,100	100.00	17,488	300	300	子公司
	BA & BES Contracting L.L.C. BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 92237, Dubai-UAE P.O. Box 957, Offshore	工程承攬業 投資控股	10,696 162,163	10,696 -	1,200,000 5,075,000	40.00 100.00	- 244,973	- 7,239	- 7,239	- 子公司(註)
	(二) 中華城股份 有限公司	中華城國際投資股份有限公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	494,078	4,178	4,178
中華城發展股份有限公司		Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	489,264	4,060	4,060	子公司
(三) 中工機械股 份有限公司	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	-	162,163	-	-	-	7,239	-	子公司(註)
	喜滿客京華影城股份有限公司	台北市光復南路 102 號 4 樓	國內外影片播放等業務	-	91,930	-	-	-	(73,319)	-	子公司(註)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被投資公司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 1)	備 註	
				年 底	期 初	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
(四) 中工投資股份有限公司	Wei-Jing Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股	\$ 463,104	\$ 463,104	14,400,000	44.67	\$ 468,718	(\$ 43,886)	(\$ 19,604)	子公司
	BES Construction Corporation (U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	25,724	25,724	761	8.21	2,408	(376)	(30)	
	Global BES Engineering (Myanmar) Co.,Ltd.	NO.153/KA,Kyun Shwe Myaing Lane(2), 23 Ward, (Thuwanna), Thingangyun Township, Yangon, Myanmar	工程承攬業	15,478	15,478	500,000	100.00	16,816	1,808	1,808	
	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	P12 . 15, Toa Nha Golden King, So 15 Duong Nguyen Luong Bang, P. Tan Phu, Quan 7, Tp. Ho Chi Minh, Viet Nam.	工程承攬業	726,220	726,220	-	100.00	782,718	(17,968)	(17,968)	子公司
(五) 中勤人力資源管理顧問股份有限公司	菁華人力資源管理顧問股份有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	12,227	3,365	3,365	子公司
(六) 中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	10,000	10,000	-	100.00	14,181	1,253	1,253	子公司
	中工公寓大廈管理維護有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	公寓大廈管理服務	3,700	3,700	-	37.00	5,297	2,542	941	子公司
(七) 喜滿客京華影城股份有限公司	香港喜滿客京華影城有限公司	FLATB 3/F WING CHBONG COMMERCIAL BOILDING 19-25 JERVOIS STREET SHEVNG WAN HK	投資控股	246,729	246,729	61,503,000	49.60	103,563	(34,208)	(16,967)	
	絕色影城股份有限公司	台北市漢中街 52 號 8-11 樓	電影片放映業、食品什貨及飲料零售業	150,183	150,183	25,000	100.00	(38,716)	(23,421)	(23,421)	子公司
(八) 中工管理顧問有限公司	中工公寓大廈管理維護有限公司	台北市東興路 12 號 2 樓	公寓大廈管理服務	6,300	6,300	-	63.00	9,019	2,542	1,601	子公司

註：中華工程股份有限公司於 110 年 12 月 29 日董事會決議通過與中工機械股份有限公司進行簡易合併，合併基準日為 111 年 3 月 25 日，合併後中華工程股份有限公司為存續公司，中工機械股份有限公司為消滅公司。另 BESM Holding Co., Ltd.及喜滿客京華影城股份有限公司由中華工程股份有限公司直接持有股權。

中華工程股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式 (註1)	年 自 台 灣 匯 出 初 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		年 自 台 灣 匯 出 底 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 年 度 認 列 投 資 (損) 益 (註 2)	年 底 投 資 帳 面 價 值	截 至 年 底 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
廈門萬翔物流管 理有限公司	物流、倉儲經營及 國際貿易等業務	\$ 1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣	(2) (註3)	\$ 341,921 仟元 10,703 仟美元	\$ -	\$ -	\$ 341,921 仟元 10,703 仟美元	\$ 75,263 仟元 17,020 仟人民幣	39.20%	\$ 29,503 仟元 6,672 仟人民幣	\$ 776,452 仟元 176,146 仟人民幣	\$ 186,210 仟元 6,162 仟美元
京華諮詢(常熟) 有限公司	工程設計諮詢業務	305,982 仟元 9,000 美元	(2) (註4)	305,982 仟元 9,000 仟美元	-	-	305,982 仟元 9,000 仟美元	3,597 仟元 814 仟人民幣	100.00%	3,597 仟元 814 仟人民幣	480,072 仟元 108,909 仟人民幣	
華誠諮詢(常熟) 有限公司	工程設計諮詢業務	305,982 仟元 9,000 仟美元	(2) (註5)	305,982 仟元 9,000 仟美元	-	-	305,982 仟元 9,000 仟美元	3,707 仟元 838 仟人民幣	100.00%	3,707 仟元 838 仟人民幣	484,803 仟元 109,983 仟人民幣	
廈門萬翔物流管 理有限公司	物流、倉儲經營及 國際貿易等業務	1,100,438 仟元 250,000 仟人民幣	(2) (註6)	167,565 仟元 40,900 仟人民幣	-	-	167,565 仟元 40,900 仟人民幣	75,263 仟元 17,020 仟人民幣	9.80%	7,376 仟元 1,668 仟人民幣	194,113 仟元 44,037 仟人民幣	55,775 仟元 1,853 仟美元
喜滿客(上海) 投資管理諮詢 有限公司	影院管理、採購及 管理諮詢等業務	27,602 仟元 900 仟美元	(2) (註7)	27,577 仟元 900 仟美元	-	-	27,577 仟元 900 仟美元	(9 仟元) (2 仟人民幣)	49.60%	(4 仟元) (1 仟人民幣)	(487 仟元) (111 仟人民幣)	
雲南喜滿客影城 有限公司	影院管理、採購及 管理諮詢等業務	120,676 仟元 4,031 仟美元	(2) (註7)	59,131 仟元 1,975 仟美元	-	-	59,131 仟元 1,975 仟美元	(20,678 仟元) (4,676 仟人民幣)	24.30%	(5,025 仟元) (1,136 仟人民幣)	28,704 仟元 6,511 仟人民幣	
華銳全日物流股 份有限公司	普通倉儲業、冷凍 倉儲業及汽車貨 運業	653,328 仟元 144,000 仟人民幣	(1)	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	-	-	166,730 仟元 34,000 仟人民幣	(86,209 仟元) (19,496 仟人民幣)	23.61%	(20,354 仟元) (4,603 仟人民幣)	48,739 仟元 11,057 仟人民幣	
蘇州喜滿客京華 影城管理諮詢 有限公司	影院管理、採購及 管理諮詢等業務	343,172 仟元 11,000 仟美元	(2) (註7)	161,597 仟元 5,000 仟美元	-	-	161,597 仟元 5,000 仟美元	(24,049 仟元) (5,439 仟人民幣)	49.60%	(11,928 仟元) (2,698 仟人民幣)	47,520 仟元 10,781 仟人民幣	

投資公司名稱	期末大陸地區自台灣匯出	累計自台灣匯出	經濟部投資審會核准	經濟部投資審會核准	依經濟部投資審會核准	規定
中華工程股份有限公司(註8)	\$ 12,103 仟美元	74,900 仟人民幣	\$ 23,809 仟美元		\$ 13,605,734	
中華城股份有限公司	18,000 仟美元		19,000 仟美元		1,046,050	
喜滿客京華影城股份有限公司	7,875 仟美元		7,875 仟美元		119,589	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註3：該第三地區之投資公司係 BES Logistics International Co., Ltd.。

註4：該第三地區之投資公司係中華城發展股份有限公司。

註5：該第三地區之投資公司係中華城國際投資股份有限公司。

註6：該第三地區之投資公司係 BESM Holding Co., Ltd.。

註7：該第三地區之投資公司係香港喜滿客京華影城有限公司。

註8：本公司於111年2月16日經經濟部投資審會核准國內事業合併，由中華工程股份有限公司承受中工機械股份有限公司間(直)接在大陸地區投資廈門萬翔物流管理有限公司及華銳全日物流股份有限公司股權案。

中華工程股份有限公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
中國石油化學工業開發公司	164,348,449	10.73%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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

柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年	111 年	差 異	
				增(減)金額	變動比例%
流動資產		38,754,641	35,989,828	(2,764,813)	(7.13)
採用權益法之投資		1,638,812	1,591,585	(47,227)	(2.88)
不動產、廠房及設備		3,210,072	3,089,497	(120,575)	(3.76)
其他非流動資產		4,484,638	4,468,986	(15,652)	(0.35)
資產總額		48,088,163	45,139,896	(2,948,267)	(6.13)
流動負債		17,472,075	14,451,715	(3,020,360)	(17.29)
非流動負債		7,687,342	8,011,957	324,615	4.22
負債總額		25,159,417	22,463,672	(2,695,745)	(10.71)
股本		15,308,998	15,308,998	0	0.00
資本公積		73,884	74,648	764	1.03
保留盈餘		7,676,432	7,698,310	21,878	0.29
其他權益		(223,791)	(477,143)	(253,352)	113.21
母公司業主之權益		22,835,523	22,604,813	(230,710)	(1.01)
非控制權益		93,223	71,411	(21,812)	(23.40)
股東權益總額		22,928,746	22,676,224	(252,522)	(1.10)
增減變動之主要原因及其影響及未來因應計劃： 其他權益總額減少主要係因認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額及認列被投資公司之金融資產未實現損益所致。					

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	110 年	111 年	差 異	
			增(減)金額	變動比例%
營業收入	17,196,685	15,093,372	(2,103,313)	(12.23)
營業成本	16,856,799	13,715,550	(3,141,249)	(18.63)
營業毛利	339,886	1,377,822	1,037,936	305.38
營業費用	698,505	601,807	(96,698)	(13.84)
營業利益(損失)	(358,619)	776,015	1,134,634	(316.39)
營業外收入及支出	2,837,088	225,093	(2,611,995)	(92.07)
稅前淨利	2,478,469	1,001,108	(1,477,361)	(59.61)
所得稅費用(利益)	(183,707)	195,952	379,659	(206.67)
本年度淨利	2,662,176	805,156	(1,857,020)	(69.76)
其他綜合損益	239,037	(234,121)	(473,158)	(197.94)
本年度綜合損益總額	2,901,213	571,035	(2,330,178)	(80.32)
1. 營業毛利及營業利益增加主要係因營業成本減少所致。 2. 其他綜合損益損失增加主要係因權益工具投資未實現評價損失增加所致。 3. 所得稅費用增加主要係因 110 年度認列被投資公司減資彌補虧損投資損失相關影響數，稅上未實現予以剔除，產生之稅上虧損因虧損留底認列所得稅利益，111 年度經計算後為稅上稅得。				

(二)營業毛利變動分析：

年 度	110 年	111 年	增 (減) 比例 (%)
營業毛利率 (%)	1.97	9.12	362.94
增減比例變動分析說明：主要係因 111 年營業成本減少且營業毛利增加所致。			

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度	110 年	111 年	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)	1.12	-	(100)
現金流量允當比率 (%)	10.23	8.65	(15.44)
現金再投資比率 (%)	-	-	-
增減比例變動分析說明： 主要係因營業活動之淨現金流入減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

1. 本年度 (未來一年) 現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額 ①	全年來自營業活動淨現金流量 ②	全年現金流出量 ③	現金剩餘 (不足) 數額 ① + ② - ③	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
4,189,543	227,514	2,790,331	1,626,726	-	-

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

(2) 投資活動：持續實施公司瘦身計劃及慎選投資之標的。

(3) 融資活動：陸續償還到期之各項借款。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

單位：新台幣仟元

說明項目	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年其他投資計劃
中華城股份有限公司	1,742,545	多角化經營	該公司 111 年獲利	—	—
中勤人力資源管理顧問 (股) 公司	90,345	多角化經營	該公司 111 年獲利	—	—
中工保全股份有限公司	52,522	多角化經營	該公司 111 年獲利	—	—

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率方面：

- A. 國際主要經濟體持續緊縮貨幣政策，全球景氣明顯走緩，全球通膨升高壓力稍緩。伴隨美、歐等經濟體持續升息，恐擴大全球經濟減緩幅度，影響全球金融穩定，加劇全球經濟下行風險。央行評估考量國內CPI年增率可望降及預期全球景氣走緩且下行風險續增，和美、歐主要經濟體可能持續升息等因素，致使國內經濟成長降溫，將持續緊縮貨幣政策，利率可能維持升息方針，以抑制國內通膨，維持物價穩定。本公司借款利率因央行利率政策有上升逐勢，未來將密切注意銀行利率之變動趨勢。
- B. 與金融機構之融資往來，為避免利率波動對本公司資金成本之影響，本公司已隨時注意利率動向，並與銀行間保持良好關係，積極爭取協議降低加碼幅度，以取得較優惠利率，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以隨時採取變通措施，持續每年償還部份銀行借款，降低借款餘額減輕利息支出，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

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

3. 通貨膨脹方面：

- A. 近年來由於能源及原物料價格的上漲帶動影響，國內物價也因而跟著上揚，但整體經濟及產業仍然可望呈現穩定之局，致通貨膨脹仍在可控制範圍。另本公司積極與客戶及供應商保持良好互動關係，並因應物價波動而適時調整產品售價及原物料庫存量，降低通貨膨脹之影響。
- B. 對大宗原物料市場行情密切關注，針對國內外市場行情趨勢加強研判分析，採購方面透過分批或一次採購機制降低採購成本，專業工項採分包以因應規避通貨膨脹風險。
- C. 另本公司承攬業務上續爭取物調款，以儘量減少對利潤的侵蝕，故通貨膨脹對本公司影響有限。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1. 本公司目前並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品之相關交易。
- 2. 迄今對外背書保證案件：截至111年12月31日止，本公司無對外背書保證。子公司喜滿客京華影城股份有限公司於110年04月、10月及111年8月、9月之公司董事會通過，基於公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，為絕色影城股份有限公司申請影

院裝潢及健全營運資金專案貸款，分別向台新大安租賃股份有限公司申請新台幣 16,415 仟元、玉山銀行新台幣 20,000 仟元（提供人民幣定存單 5,000 仟元設質擔保）及台新國際商業銀行 57,885 仟元（提供人民幣定存單 11,000 仟元設質擔保），截至 111 年 12 月 31 日止，該背書保證實際動支金額為新台幣 74,507 仟元。子公司京華諮詢（常熟）有限公司與華誠諮詢（常熟）有限公司於 111 年 12 月份之公司董事會通過，為本公司業務投入營運周轉需求，向香港商東亞銀行有限公司台北分行申辦周轉金貸款額度新台幣 550,000 仟元整，並由子公司提供人民幣存單，向東亞銀行（中國）有限公司蘇州分行申請人民幣 142,000 仟元之擔保信用狀（Stand by L/C）為本公司融資之擔保，期限 2 年。該保證金額皆符合其資金貸與及背書保證管理辦法之規定，截至 111 年 12 月 31 日止，二家公司背書保證實際動支金額合計為新台幣 520,000 仟元。子公司中工保全股份有限公司於 111 年 7 月份之公司董事會通過，基於公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，與中工管理顧問有限公司及中工公寓大廈管理維護有限公司向上海商業儲蓄銀行申請融資共用額度新台幣 50,000 仟元擔任共同連帶保證人，該保證金額皆符合其資金貸與及背書保證管理辦法之規定，截至 111 年 12 月 31 日止，二家公司背書保證實際動支金額為中工公寓大廈管理維護有限公司 2,000 仟元。

3. 資金貸與他人方面：本公司至 111 年 12 月 31 日資金貸與他人共有 1 家公司：本公司於 110 年 6 月 10 日第 26 屆第 8 次董事會決議通過：基於因應中華工程越南責任有限公司業務拓展所需，本公司資金貸與中華工程越南責任有限公司美金 1,050 仟元整，實際動支金額美金 1,050 仟元整。前揭資金貸與於 111 年 4 月 1 日全數清償結案。本公司茲因辦理合併子公司中工機械股份有限公司乙案，於 111 年 3 月 25 日概括承受中工機械股份有限公司對華銳全日物流股份有限公司資金貸與債權金額新台幣 21,550 仟元整。前揭資金貸與於 111 年 9 月 3 日屆期未獲償還，經評估華銳全日物流股份有限公司之營運狀況及帳款收回可能性後，本公司已於 111 年 9 月底對其應收款及應收利息合計 22,628 仟元全數提列備抵呆帳。華銳全日物流股份有限公司與本公司於 111 年 10 月 14 日簽署協商返還借款補充協議。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司對外資金貸與金額為新台幣 21,550 仟元整。子公司至 111 年 12 月 31 日資金貸與他人共有 2 家公司：中工保全股份有限公司對外資金貸與餘額為新台幣 30,000 仟元整，餘額分別為資金貸與中工管理顧問有限公司新台幣 15,000 仟元及資金貸與中工公寓大廈管理維護有限公司新台幣 15,000 仟元，截至 111 年 12 月 31 日止無實際動支金額；喜滿客京華影城股份有限公司對絕色影城股份有限公司資金貸與餘額為新台幣 30,000 仟元整，截至 111 年 12 月 31 日止實際動支金額為新台幣 4,000 仟元。

(三) 未來研究發展計畫及預計投入之研發費用：

1. 建立營建器材租賃模組。
2. 優化智慧工地管理機制。
3. 導入顧客關係管理系統。
4. 建立工程專案管理系統。
5. 企業入口網站(EIP)改版。
6. 預計明年度投入之研發費用約為新台幣壹仟捌佰萬元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 風險事項之分析評估：

- (1) 由於政府囤房稅、限制貸款成數、推動房地合一課稅、社會住宅等政策因素，以及全球受到新型冠狀病毒(COVID-19)疫情持續擴大影響，衝擊擴散至實質面。烏俄戰爭及西方制裁大幅壓制與俄羅斯的貿易，影響全球的大宗商品市場、石油天燃氣能源及金屬礦等供應鏈運作，商品價格飆漲推升全球通膨、拖累全球貿易成長，國際主要預測機構均下修全球經濟與貿易成長率表現。前述等諸多因素恐將使台灣貿易受到極大的影響，經濟難維持去年成長表現。預期受到國際原物料價格上揚、貨幣匯率波動影響，國內物價及貨幣利率政策恐走升難持平。通膨價格上升對民生經濟產生衝擊，恐影響各行各業。
- (2) 政府對工程開始採用小包方式發包，使地方營造廠也能加入競標行列，讓大型工程公司對於小額工程較無競爭力。
- (3) 政府政策、總體經濟環境、利率、油價及水電供應對公司有損益之影響。

綜上進而衍生出下列風險影響及公司產業之因應對策。

2. 對公司損益影響之風險：

- (1) 市場環境競爭風險：由於市場上同類產品供給過多，導致市場營銷競爭激烈，最後便會帶來行銷成本的提高及產品滯銷的風險，而這都是針對市場調查分析、產品競爭力不足，及掌握能力不夠所引起的。
- (2) 財務分配風險：開發商無法如期或按期收回其投資報酬款項，導致運用財務槓桿。
- (3) 政府政策走向風險：
 - A. 延續產業用地政策白皮書之方向，積極防止工業區土地炒作、輔導違章工廠改善合法及鼓勵台商回流推動台商回台投資行動方案延長實施三年至 113 年底，以上利多政策，有助於推動違章工廠遷廠、台商回流及國內廠商擴廠，積極提供廠商設廠所需土地媒合及資金之資源協助，增加廠商設廠投資意願，工業地產銷售得以受惠。惟為因應產業缺地，增加產業用地供給，政府亦推動工業區立體化方案、公有土地優惠釋出、輔導民間

閒置土地釋出，並與台糖合作開發嘉義中埔園區，對本區土地的出售將形成競爭。另一方面，政府為防止工業區土地炒作，引發之假性需求，仍以預登記租售方式限制新工業區土地開發、釋出，顯然已影響廠商中長期儲備用地計畫及購地意願，對於工業區售地收入時程將有所影響。

- B. 政府的能源轉型計畫，公共建設投入加上民間參與公共建設，對帶動內需產業發展、創造就業機會，效果都相當顯著。已經有許多國內外大企業，都購買綠電，政府也全力促進風電、光電產業發展，強化自主研發與製造量能。配合政策產業使用綠電將逐漸成為趨勢，產業大量使用綠電、綠能必然增加公司營運成本。
 - C. 近年著重於打房政策，外加新平權條例三讀通過，針對預售屋或新建成屋買賣契約換約轉售、融資條件嚴謹以及購屋自備款提高，影響投資人的意願下也造成公司後續推動新建案會面臨的困境。此外對於私法人購買住宅增加諸多管制，持有期間 5 年內不得辦理移轉、預告登記等規範，有礙加重稅賦上的負擔以及後續要進行脫手更加困難。
 - D. 海外發展（越南及緬甸），海外當地政府的投資政策及規定，對外資進入當地市場投資開發影響甚為鉅大。當地政府政策影響所及，無論是投資的法規及規定、內外資的認定、稅率優惠與否、土地持有年限及外資持有不動產之比率限制等，均在在影響投資報酬的多寡。因此，將密切注意當地政府動向、法律變革，以避免投資的損失。
- (4) 總體經濟環境風險：
- A. 觀察全球經濟情勢，111 年全球受俄烏戰爭，美國聯準會暴力升息、高通膨、美國及中國雙方勢力角力、中國大陸封城等多項原因造成全球化供應鏈危機，整體遭遇多重而且複雜的因素交錯打擊。直至 112 年初，國際通膨壓力仍未解，全球主要經濟體加快升息步調以平抑物價漲勢，陸續下修 111~112 年經濟成長預測，而全球通膨，亦影響國際原物料飆漲，全球經濟成長趨緩，終端需求降溫，造成製造業廠商面臨庫存去化壓力，另一方面美國通過晶片製造法案，吸引半導體大廠前往美國設廠，進而讓供應鏈去中化，封殺中國高階半導體的發展，特別針對高速電腦 AI 人工智慧等等晶片，造成國內外半導體業者陷入兩難。而中國半導體的發展在缺乏設備以及人才的狀況下，需自主發展突破困境，加上供應鏈移轉東協國家及中國在防疫清零的政策下，封城造成民怨、白色革命、中國面臨內需消費不振、外資逃離，房地產崩壞，經濟前景堪慮。

- B. 國內局勢方面，受到通膨、調高利率、消費萎靡等多重因素下，全球經濟與貿易快速下滑，我國近期出口頻頻衰退，另一方面，央行持續跟進美國聯準會調整利率升息，111 整個年度已跟進調升利率，雖遠低於美國調整幅度，但已對國內經濟造成衝擊，包括降低企業的投資意願加上不動產抵押貸款利率已經由年初約 1.3%大幅上升到 2.0%、銀行放貸態度趨於嚴謹、核貸評估時程拉長皆對國內不動產市場造成衝擊，廠商對投資擴廠的意願也從 110 年的積極購地投資設廠趨於謹慎，陸續延後投資擴廠計畫，對工業地產的需求增加變數。
- C. 政府為達 2025「非核家園」政策及全球碳權交易、綠電交易興起，政府持續積極發展再生能源（離岸風電、太陽光電），大型岸場集中於彰化地區及其外海及連帶效應始得為彰濱工業區土地銷售增加多元性及前瞻性，有助於土地行銷。
- D. 綜觀整體經濟走向，美國台海危機以及烏俄戰爭，原物料上漲之外也影響許多建案延宕；在推動都市更新、違老建案上與住戶之間分利的比率，在物價漲幅過大的情勢下，利潤不符基本需求，營造業純益率下降，對公司不免帶來損害。
- E. 海外發展，(越南) 在 111 年實現經濟上強勁的成長，得益於持續在美中對抗及 Covid-19 疫情期間發酵的生產風險分散思維下，自中國遷移來的各式製造業所帶來的經濟成長動能，並因而撐住內需服務業之根基，終至迎來越南國境開放的觀光命脈泉源爆發。112 年雖難以複製 111 年驚人的 GDP 成長率，但官方亦已定出 GDP 成長率 6.5%，人均 GDP4,400 美元，消費者物價指數(CPI)4.5%之樂觀目標。區域經濟發展深受全球經濟影響，越南出口方面亦將面臨經濟衰退之窘境，但在統治階層相對穩定及外國資本直接投資(FDI)穩定成長的政經環境下，越南仍是東南亞乃至於全世界最值得投資的國家之一。(緬甸) 亞洲成長動能最佳國家之一，日本投資的迪拉瓦(Thilawa)經濟特區有助擴展商業重鎮仰光之營運區域，電信通訊產業快速成長推動投資，亦促進其他產業效能提升。未來經濟成長持續受惠於外資大型投資方案之挹注，特別是關鍵之基礎建設、製造業及能源方案等。110 年 2 月的軍事政變，將緬甸的民主與發展再一次帶入回頭路。由於政治上的不穩定，外資也因情勢或跟隨歐美制裁的腳步，而呈現出撤退或觀望局面；因而投資案及投資金額已較政變前大幅減少，社會及經濟的發展造成停頓。現時緬甸貨幣流通量已大幅降低、美元需求遽升，銀行（及 ATM）也常限額提領或有領不到錢情況。
- (5) 利率變動風險：美國聯準會 111 年 3 月會議紀要表示將以每個月最多 950 億美元的速度，減持大量債券，希望能夠讓 40 年來最高通膨降下來。面對美國大幅升息及大規模減持債券、實施量化緊

縮。台灣央行亦跟進升息措施，在資金利率逐步走升情形下，舉債利息成本將增加，恐影響營運獲利率。全球經濟產業仍處衰退，通膨壓力恐迫使美國聯準會調升利率及央行跟進，造成廠商購地融資貸款成本增加。過去疫情以及戰爭，整體國際通膨，影響聯準會調高利率 3 碼，利率調幅超過 1.5%，央行也採取升息策略，進行金融管制，資金走向緊縮狀態。

越南政府可能在不傷害貿易競爭力的局面下，傾向維持越南盾呈現強勢。目前匯率約為 24,000 越盾兌 1 美元，自 111 年初以來漲幅約 5%。111 年 9 月越南基準利率大幅調升 4 碼達到 5%，目標為抵禦強勢美元，因此在美元升息態勢未止之下，利率漲勢應屬合理預期。緬甸匯率在 108 年曾達到高點 1,624 緬幣兌 1 美元，爾後逐漸降低至 109 年曾低至 1,274。110 年 2 月後因軍事政變不穩定狀況，美元需求大增持續走高，(黑市交易)曾高至 2,000 兌 1 美元 (109~110 年前後差異最大貶值達 57%)，並且政府將發行新鈔的傳聞始終不間斷；為了遏制緬幣下跌趨勢，央行曾多次向市場投放美元，但收效甚微。因此央行發布通告，制定外幣 CBM 基準匯率中間價格，無論是買入、賣出或交易兌換外幣，買賣價格不能超過中間價的 0.8%。目前官方匯率為 2100 (實際黑市交易匯率會較高)。緬甸政策利率於 85 年最高峰達 12.50%，97~102 年維持 12%，其餘近年均固定為 10%。目前緬甸銀行業之實際存款利率約介於 8%~12% 間，貸款利率則介於 15%~18% 間。

- (6) 油價變動風險：由於烏俄戰爭開打，國際原油在戰爭初期供給恐受衝擊的預期下，一路飆漲，直至約開打半年後開始下跌，但整體國際油價仍在高點徘徊，加上中國清零政策解除解封，經濟活動逐漸恢復常態，長期仍無法避免油價漲幅，亦造成廠商生產成本提升。
- (7) 水、電供應變動風險：臺灣因天然資源缺乏，且國際對於潔淨能源日趨重視，新能源開發已克不容緩，政府近來亦大力推動彰濱工業區發展太陽光電及離岸風力發電，除了有助於吸引綠能廠商進駐外，國際大廠亦逐步要求供應鏈廠商降低生產碳排放，綠電交易興起，惟受天候影響供應不確定，對廠商投資設廠、擴廠仍存風險，有待觀察。

3. 未來產業的因應對策：

(1) 市場環境競爭風險之因應措施：

A. 統包模式之引進：

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

以期使公共工程的新建，不受政府人員精簡之影響，而能如期、如質的繼續推動。

B. 工程之承攬走向國際化及大型化：

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

C. 研發之重視

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

D. 精工建築品牌確立

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

E. 全球佈局邁向國際化市場

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

(2) 財務分配風險之因應措施：

A. 對於房地產開發商來說，目前土地取得不易的情況下，積極尋找都更、合建等開發模式，是對於減輕及彌補投資損失最有利的強心針。

B. 加強成本控制並為減少與同業競爭惡性低價搶標，積極投入都市更新及捷運場站發展，提升公司獲利，而以具技術性、特殊工法及特定資格限制者進行投標，以提高得標率。

C. 公司持續落實健全公司體質之瘦身計畫，對於營運績效不彰或顯無利基之轉投資公司進行整頓。

(3) 政府政策之因應措施：

- A. 持續推動彰濱土地開發推案，透過滾動式開發回收墊款，減少大規模資金投入。爭取土地優惠政策，協助廠商與政府機關溝通，加速土地去化。爭取放寬土地使用限制。
- B. 對於未來新平權條例政策推動，預售屋在市場較不友善，可以著重於市場開發，減緩建造進度，迴避整體經濟緊縮時期。
- C. 適量承接優質公共工程。
- D. 將配合越南當地政府的政策，尋求與公共工程會推薦之當地知名工程顧問/營造業公司結盟之機會，提供中工技術優勢給予合作夥伴，爭取公共工程商機切入點，並深耕當地政商關係。現時緬甸軍政府的統治對政治、社會及經濟各方面均充滿不確定性，因此呈現不穩定狀態；且後續政府是否買單軍政府的帳，亦充滿了不確定性。因此與官方的往來交易，可能仍需再觀望、再評估因應方式。

(4) 經濟環境之因應措施：

- A. 配合政府 114 年「非核家園」政策，利用彰濱腹地廣之優勢，積極吸引國內外業者投資設廠，尤其設定再生能源產業，以吸引投資。配合客戶用地需求，提供多元產品服務。如崙尾東區（海地）工作為再生能源太陽能發電專區、崙尾西一區二期作為一般中小企業之生產事業用地並配合彰化縣產業群聚特性及政府違章工廠區地規劃崙尾金屬表面處理專業區提供地方電鍍業者合法產業用地。掌握全球經濟脈動，加強與政府機關（經濟部工業局及彰化縣政府等單位）了解未來產業用地政策走向，並拜會廠商了解需求，藉此規劃未來推出產品特性及銷售方式。
- B. 疫情雖日漸趨緩，但各國貨幣狀況仍不預期，加上烏俄戰爭抨擊下，在能源供給上更加緊繃也影響物價通膨指數居高不下，因此對應於公司變革之上，可在日後建案上多採取綠能使用以及開創更多再生能源。
- C. 導入模組化及機械化工法，減少承接人力密集之工程。
- D. 越南政經情況將在 112 年面臨，(1)國家繼續保持收緊債券和房地產信貸發行的舉措(2)土地相關法規大幅更新(3)包括 112 年房地產市場在內的全球經濟受到世界政治動盪的影響(4)全球通膨局勢(5)新屋銷售價格持續上漲，超出大部分有實際需求的購房者的承受能力。將多方收集政府修法方向及草案，事先找出因應當地土地開發新法規環境下的開發模式及成本估算新方法，準備靈活的應變行動，建立與當地政府溝通的多樣化管道，並找尋更可靠的資金支援管道，共同在專案初期即提出專案可行性機率為何，減少無謂的開發成本及時間，集中火力精準開發，發揮有限資金最大效益。緬甸的發展，將朝向民間的往來

方向，持續注意是否有具投資價值的案件或地塊，進行投資。

(5) 利率變動之因應措施：

隨時掌握全球經濟脈動，加強拜會廠商，瞭解不同產業生產需求，並客製化研擬對策因應。洽詢各大行庫，提供工業區優惠放款機制，爭取提供更優惠之利率。此外應重視於利潤結構與整體佈局策略，以財務觀點檢視利潤結構，也在往後投資上多加考量。

(越南) 112 年全球升息態勢暫時仍不見終點，在作各項財務評估時，皆會將可能升息的情況加以考量，並以保守角度計入計算以求我司風險最小之財務評估。(緬甸) 為防止緬幣持續貶值，緬甸央行發布緬甸境內的所有交易須以緬幣進行，對於出口所得之外幣也須指定期限內換成緬幣，以增加境內緬幣的需求。但是官方和黑市的匯率差約 35%、因此我司若將資金以美元的方式匯入緬甸，將損失高達 35% 的匯差。因此所需的資金，若能在緬甸貸款，年利率約 15~18%、其利息支出遠低於直接匯入美元所產生的匯差損失。再者若我司能申請到新南下政策的低利率貸款、利用非官方管道將其資金換成緬幣（因為有較優的匯率）再以緬幣的方式匯入公司帳戶，將可避免匯損及高利息的支出。

(6) 油價變動之因應措施：

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

(7) 水、電供應變動之因應措施：

彰濱工業區福馬圳供水計劃已完工移交工業局管理，未來彰濱工業區崙尾區工業用水供給朝向穩定，在全台產業缺水情勢下，可提高企業購地設廠之意願。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要從事土木及建築等工程承攬、投資興建房地暨代辦政府計劃工業區之開發業務創造營收與獲利，為因應科技及產業改變，本公司隨時掌握市場變化，積極經由各種方式獲取產業資訊，用於擴展業務，為精準掌握產業資訊之脈動，近年亦致力於 e 化資訊作業，提昇工作效率以加強競爭力，而目前本公司尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司以提高工程品質、服務社會及促進繁榮為企業宗旨，以建立良好企業形象。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險與因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險與因應措施：無

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

由於產業特性，本公司進貨或銷貨之項目與標準均依業主之不同要求而變動，故無集中所面臨之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無

(十二) 訴訟或非訟事件

項次	一
案件名稱	中台科大圖書館、研究大樓工程給付工程款案
當事人	原告：本公司 被告：中台科技大學
案情摘要	因業主主張本公司工程未施作完畢、瑕疵未進行修繕，乃以逾期為由拒絕給付工程款及保留款。
標的或金額	新臺幣 142,096,460 元
訴訟開始日期	99/11/02
進行狀況	一審判決被告應給付本公司新臺幣 34,531,312 元整，其餘敗訴。本公司上訴新臺幣 72,656,685 元整。108.12.30 三審發回更一審。目前三審中。

項次	二
案件名稱	國道二號 H42 標履約爭議案
當事人	原告：本公司 被告：交通部台灣區國道新建工程局
案情摘要	因履約工項洩水孔、土方等數量爭議，請求契約追加變更。
標的或金額	新臺幣 18,316,940 元
訴訟開始日期	102/11/14
進行狀況	第一、二審本公司敗訴，三審一部駁回，一部發回，嗣更一審敗訴，現三審審理中。

項次	三
案件名稱	桃園機場擴建鋼構數量爭議案
當事人	原告：本公司 被告：民航局
案情摘要	桃園機場擴建工程鋼構工程數量不足，故請求。
標的或金額	新臺幣 102,034,038 元
訴訟開始日期	103/10/16
進行狀況	一審判決，被告應給付本公司新臺幣 66,162,900 元，兩造皆對不利上訴二審。二審宣判，機關應再給付新臺幣 24,369,283 元，雙方皆上訴三審，法院駁回雙方上訴，本案確定維持二審判決。本案已終結。

項次	四
案件名稱	中華電信訴訟案
當事人	原告：本公司 被告：中華電信北區
案情摘要	茲為違約終止，請求損害賠償款。
標的或金額	本訴：新臺幣 38,936,235 元，反訴：新臺幣 36,602,159 元。
訴訟開始日期	108/02/14
進行狀況	一審中。

項次	五
案件名稱	台中市政大樓工程款爭議案
當事人	原告：本公司 被告：台中市政府
案情摘要	茲為台中市政府大樓工程款案，本公司委由祥記公司施工，關於變更設計等向台中市政府請求工程款案。
標的或金額	新臺幣 340,707,789 元
訴訟開始日期	102/07/11
進行狀況	一審判決業主應給付新臺幣 11,020,000 元，雙方就不利部分上訴，二審維持原判，雙方上訴三審，目前更審中。

項次	六
案件名稱	亞迪撤仲案
當事人	原告：亞迪電子(股)公司 被告：本公司
案情摘要	亞迪公司茲為撤銷與本公司 108 仲聲 063 號仲裁判斷。
標的或金額	新臺幣：113,063,351 元
訴訟開始日期	109/08/25
進行狀況	亞迪公司向法院提出撤銷仲裁判斷，一審駁回請求，二審駁回請求，亞迪公司不服，上訴三審。三審駁回亞迪公司上訴，本案終結。

項次	七
案件名稱	對亞迪損賠仲裁案
當事人	聲請人：本公司 相對人：亞迪電子(股)公司
案情摘要	亞迪公司因違約事由致終止契約，造成本公司損害。
標的或金額	新臺幣：50,797,176 元
訴訟開始日期	109/11/17
進行狀況	仲裁程序已終結，本訴部分：亞迪公司應給付本公司 5,148,571 元；反訴部分：本公司應給付亞迪公司 42,443,594 元。本案已終結。

項次	八
案件名稱	確認亞迪債權不存在訴訟
當事人	原告：本公司 被告：亞迪電子(股)公司
案情摘要	亞迪公司主張對本公司有 96,631,789 元債權，基於時效屆至，故向地院提起確認之訴。
標的或金額	新臺幣：96,631,789 元
訴訟開始日期	109/11/13
進行狀況	一審本公司敗訴，二審中。

項次	九
案件名稱	亞迪損賠撤仲案
當事人	原告：本公司 被告：亞迪公司
案情摘要	亞迪公司茲為撤銷與本公司 109 仲聲和 080 號仲裁判斷。
標的或金額	新臺幣：47,592,165 元
訴訟開始日期	110/11/25
進行狀況	一審本公司敗訴，二審中。

項次	十
案件名稱	CF650 逕行決標所生工程款價差請求
當事人	原告：本公司 被告：捷運局第一區工程處
案情摘要	因契約變更案雙方議價不成，最終業主逕行決標所生工程款價差請求。
標的或金額	新臺幣：107,489,135 元
訴訟開始日期	110/9/27
進行狀況	一審中。

項次	十一
案件名稱	CF650 展延工期增加直接工程費用請求
當事人	原告：本公司 被告：捷運局第一區工程處
案情摘要	因工期展延造成包括施工測量、安全衛生管理費、品質管理費等直接工程費用增加所生請求。
標的或金額	新臺幣：157,154,629 元
訴訟開始日期	110/11/1
進行狀況	一審中。

項次	十二
案件名稱	CL311 管銷費調解案
當事人	申請人：本公司 他造當事人：交通部鐵路改建工程局
案情摘要	為請求展延管銷費。
標的或金額	新臺幣 293,495,512 元
訴訟開始日期	109/09/29
進行狀況	111/05/26 業主給付管銷費用新台幣 73,782,408 元(含稅)，本案終結。

項次	十三
案件名稱	永和環快 78 標利得沒收案
當事人	原告：檢察署 被告：本公司
案情摘要	因永和環快 78 標經臺灣高等法院 110 年度重上更一字第 40 號判決參與人因郭展源、游志成等 9 人涉犯貪污治罪條例及謝志人、李啟華違反政府採購法等案件之利得沒收。
標的或金額	新臺幣：3,788,000 元
訴訟開始日期	106/12/10
進行狀況	三審本公司敗訴，目前第二次更審。

項次	十四
案件名稱	損害賠償訴訟
當事人	原告：本公司 被告：沈華養、沈慶光、張世文
案情摘要	沈華養等三人因台灣新北地方檢察署 109 年度軍偵字第 69 號等涉嫌違反證券交易法等罪案件，造成本公司損害。
標的或金額	新臺幣：95,000,000 元
訴訟開始日期	110/10/21
進行狀況	一審中。

項次	十五
案件名稱	台電損害賠償事件訴訟
當事人	原告：台灣電力公司 被告：本公司
案情摘要	茲因捷運新莊線 CK570D 區段標之台電舊電纜未全數收回，致台電遭到審計單位稽察，故向業主及本公司提起告訴，請求損害賠償。
標的或金額	新臺幣：12,280,364 元
訴訟開始日期	106/02/16
進行狀況	三審中。

項次	十六
案件名稱	CF650 隔音牆及中空水泥板牆請求給付工程款訴訟
當事人	原告：本公司 被告：捷運局第一區工程處
案情摘要	隔音牆預埋錨碇螺栓尺寸及托座加大及中空水泥板牆立柱變更之相關費用。
標的或金額	新臺幣：38,396,155 元
訴訟開始日期	111/1/17
進行狀況	一審中。

項次	十七
案件名稱	CF650 義交費用爭議訴訟
當事人	原告：本公司 被告：捷運局第一區工程處
案情摘要	因展延工期及業主指示增加義交執勤之人時費用，惟業主以契約即 1 式計價為由，拒不給付增加義交執勤人時費用。
標的或金額	新臺幣：170,612,151 元
訴訟開始日期	111/11/11
進行狀況	一審中。

項次	十八
案件名稱	CF650 鋼筋等五項爭議訴訟
當事人	原告：本公司 被告：捷運局第一區工程處
案情摘要	本件係鋼筋計價未計工作筋、新增景安站保全、新增使用私地費用、新增鋼構預拱修正費用及被告就 AC 透層不當扣款等五項爭議。
標的或金額	新臺幣：71,291,849 元
訴訟開始日期	111/12/27
進行狀況	一審中。

項次	十九
案件名稱	公館請求工程款、履保金及物調款訴訟
當事人	原告：本公司 被告：空軍作戰指揮部
案情摘要	本件因逾期違約金爭議所致，請求業主給付第 47 期工程款及第二期履保金；外加第 37 至第 47 期物調款。
標的或金額	新臺幣：196,387,072 元
訴訟開始日期	111/11/15
進行狀況	一審中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

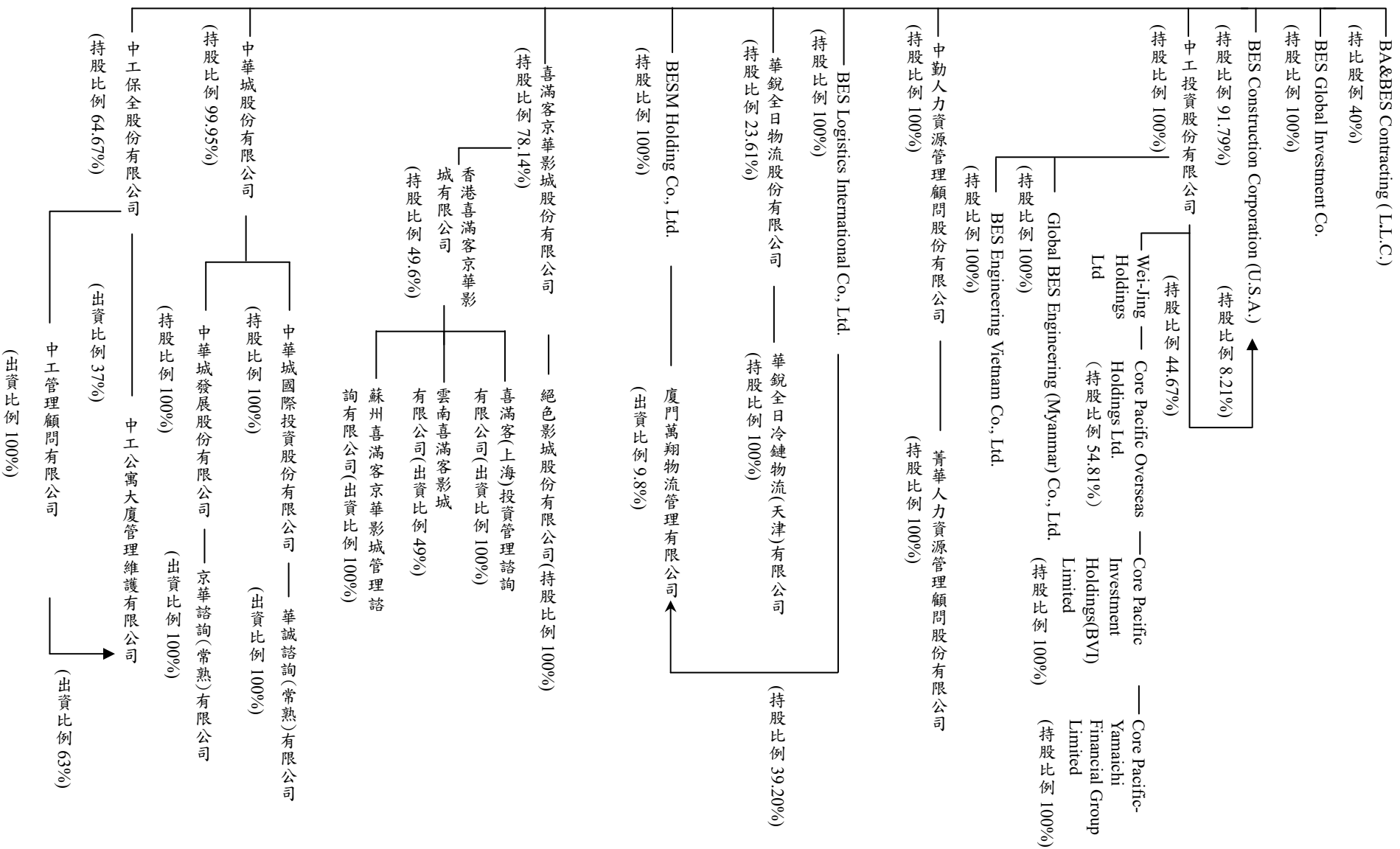
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

中華工程股份有限公司

(一)關係企業組織圖



(二)合併營業報告書

1.各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中華城股份有限公司	86.12.15	台北市東興路 12 號 6 樓	1,160,000	投資業
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
模里西斯中華城發展股份有限公司	92.01.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	9,500 仟美元	顧問業
華誠諮詢(常熟)有限公司	92.11.04	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	9,000 仟美元	工程設計諮詢業務
京華諮詢(常熟)有限公司	92.11.04	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	9,000 仟美元	工程設計諮詢業務
中工保全股份有限公司	84.08.04	台北市東興路 12 號 2 樓	60,000	各項保全業務
中工管理顧問有限公司	88.04.02	台北市東興路 12 號 2 樓	10,000	停車場經營及企業經營管理顧問等業務
中工公寓管理維護有限公司	89.06.29	台北市東興路 12 號 2 樓	10,000	公寓大廈管理服務
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	88.05.18	台北市東興路 12 號 2 樓	60,000	企業經營管理顧問及投資顧問等業務
BES Global Investment Co.	84.01.17	4F, Ellen Skelton Building 3076 Sir Francis Drake Highway, 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	Suite C, 21st Floor, Lee & Man Commercial Center 169 Electric Road, North Point, Hong Kong	49,600 仟美元	營建及機電等海外業務
BESM Holding Co., Ltd.	94.10.18	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	5,075 仟美元	投資控股
BES Construction Corporation (U.S.A.)	76.04.06	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	9,261 仟美元	土地投資開發業務
廈門萬翔物流管理有限公司	93.04.15	廈門市港中路 1692 號萬翔國際商務中心 2 號樓北樓 301	250,000 仟人民幣	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	90.10.23	台北市東興路 12 號 2 樓	5,000	人力派遣業
喜滿客京華影城股份有限公司	88.03.15	台北市光復南路 102 號 4 樓	121,000	國內外影片播放等業務。
香港喜滿客京華影城有限公司	100.09.27	FLATB 3/F WING CHBONG COMMERCIAL BUILDING 19-25 JERVOIS STREET SHEVNG WAN HK	111,503 仟港幣	投資控股

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
BA & BES Contracting (L.L.C.)	96.02.13	Post Box 92237, Dubai-United Arab Emirates	3,000,000(AED)	工程承攬業
BES Logistics International Co., Ltd.	96.03.23	Republic of Mauritius (模里西斯)	13,995 仟美元	投資業
絕色影城股份有限公司	92.05.14	台北市漢中街 52 號 8~11 樓	25,000	電影片放映業、食品什貨及飲料零售業
喜滿客上海投資管理諮詢有限公司	100.09.27	上海市嘉定區馬陸鎮封周路 655 號 307 室	900 仟美元	影城管理、採購及管理諮詢等業務
雲南喜滿客影城有限公司	102.02.20	昆明市北京路 1079 號	25,000 仟人民幣	影院管理、採購及管理諮詢等業務
蘇州喜滿客京華影城管理諮詢有限公司	104.07.16	蘇州工業園區東環路 128 號 B4 室	11,000 仟美元	影院經營、採購及管理諮詢等業務
華銳全日物流股份有限公司	103.09.16	天津自貿區(東疆保稅港區)重慶道 966 號	144,000 仟人民幣	普通倉儲業、冷凍倉儲業及汽車貨運業
Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd.	105.05.15	NO.153/,KA,Kyun Shwe Myaing Lane(2),23 Ward,(Thuwanna),Thingangyun Township, Yangon, Myanmar	500 仟美元	工程承攬
BES Engineering Vietnam CO., Ltd.	109.02.06	P 12 . 15, Toa Nha Golden King, So 15 Duong Nguyen Luong Bang, P. Tan Phu, Quan 7, Tp. Ho Chi Minh, Viet Nam.	26,000 仟美元	工程承攬

2.推定關係者相同股東資料：無

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料（截至 112.03.31 止）

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
中華城股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、楊美媛、陳玉坤	115,936,200	99.95
中工保全股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：朱亞虎、楊美媛、房明慶、郭弘正	3,880,000	64.67
	總經理	高銘鴻	—	—
中工管理顧問有限公司	董事	中工保全股份有限公司 代表人：朱亞虎	10,000 (出資額)	100
中工公寓管理維護有限公司	董事	中工管理顧問有限公司 代表人：朱亞虎	6,300 (出資額)	63
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	董事暨 監察人	中華工程股份有限公司 代表人：江弘交、陳玉坤、楊美媛 監察人代表人：王廷澤	6,000,000	100
	總經理	王鶯娟	—	—
BES Global Investment Co.	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京	1,510,100	100.00
BES Construction Corporation (U.S.A.)	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、駱俊福	8,509	91.79
BESM Holding Co., Ltd.	董事	中工機械股份有限公司 代表人：沈慶京	5,075,000	100.00
廈門萬翔物流管理有限公司	董事	BESM Holding Co., Ltd.及 BES Logistics International Co., Ltd 代表人：陳瑞隆、王廷澤、郭弘正	122,500 仟人民幣 (出資額)	49.00
中工投資股份有限公司	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京、房明慶	49,600,000	100.00
京華諮詢(常熟)有限公司	董事	模里西斯中華城發展股份有限公司 代表人：單篤武、陳玉坤、胡文國	9,000 仟美元 (出資額)	100.00
華誠諮詢(常熟)有限公司	董事	模里西斯中華城國際投資股份有限公司 代表人：單篤武、陳玉坤、胡文國	9,000 仟美元 (出資額)	100.00
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	董事暨 監察人	中勤人力資源管理顧問股份有限公司 代表人：林裕彬、江淑怡、許家霖 監察人代表人：黃詩訓	500,000	100.00
	總經理	林裕彬	—	—

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
喜滿客京華影城股份有限公司	監察人	中華工程股份有限公司 監察人代表人：房明慶、張嘉文	7,593,680	62.76
模里西斯中華城發展股份有限公司	董事	沈慶京、沈輝庭	9,500,000	100.00
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	董事	沈慶京、沈輝庭	9,500,000	100.00
BES Logistics International Co., Ltd.	董事	中華工程股份有限公司 代表人：沈慶京	13,995,389	100.00
香港喜滿客京華影城有限公司	董事	沈慶京	61,503,000	49.60
絕色影城股份有限公司	董事暨 監察人	喜滿客京華影城股份有限公司 代表人：沈慶京、朱亞虎、陳以珊 監察人代表人：房明慶	25,000	100.00
喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	董事暨 監察人	香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：沈慶京、沈輝庭、陳以珊 監事代表人：沈耀庭	900 仟美元 (出資額)	100.00
雲南喜滿客影城有限公司	董事暨 監察人	香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：丘文義、沈輝庭、湯耀名 監事代表人：陳以珊	12,250 仟人民幣 (出資額)	49.00
蘇州喜滿客京華影城管理諮詢有限公司	董事暨 監察人	香港喜滿客京華影城有限公司 代表人：沈慶京、丘文義 監事代表人：時祥、沈輝庭	5,000 仟美元 (出資額)	100.00
華銳全日物流股份有限公司	董事暨 監察人	中華工程股份有限公司 代表人：楊家駿、王鶯娟 監事代表人：房明慶	34,000 仟人民幣 (出資額)	23.61
Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd.	董事	中工投資股份有限公司 代表人：楊家駿、朱亞虎	500 仟美元	100.00
BES Engineering Vietnam Co.,Ltd	董事	中工投資股份有限公司 代表人：沈慶京	26,000 仟美元	100.00

4.111 年各關係企業營運概況

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅前)	本期損益(稅後)
中華城股份有限公司	1,160,000	1,807,259	63,843	1,743,416	0	(5,078)	392,569	393,063
中工保全股份有限公司	60,000	136,072	54,857	81,215	298,242	2,263	4,008	3,618
中工管理顧問有限公司	10,000	20,955	6,774	14,181	13,509	1,096	2,523	1,253
中工公寓大廈管理有限公司	10,000	41,340	27,024	14,316	126,084	3,551	3,177	2,542
中勤人力資源管理顧問股份有限公司	60,000	108,967	18,622	90,345	661,676	(1,443)	3,002	3,075
BES Global Investment Co.	12,746,301 (人民幣)	3,975,201 (人民幣)	7,940 (人民幣)	3,967,261 (人民幣)	0 (人民幣)	(45,268) (人民幣)	67,775 (人民幣)	67,775 (人民幣)
中工投資股份有限公司	386,198,465 (港幣)	339,475,055 (港幣)	44,000 (港幣)	339,431,055 (港幣)	0 (港幣)	(61,300) (港幣)	(9,450,563) (港幣)	(9,450,563) (港幣)
BES Construction Corporation (U.S.A.)	5,000,000 (美元)	1,244,007 (美元)	289,075 (美元)	954,932 (美元)	0 (美元)	(18,179) (美元)	(12,632) (美元)	(12,632) (美元)
菁華人力資源管理顧問股份有限公司	5,000	19,001	6,774	12,227	138,656	3,874	4,206	3,365
喜滿客京華影城股份有限公司	121,000	321,918	122,603	199,315	28,535	(38,503)	(75,428)	(73,319)
模里西斯中華城國際投資股份有限公司	78,631,500 (人民幣)	112,139,101 (人民幣)	52,363 (人民幣)	112,086,738 (人民幣)	0 (人民幣)	(85,127) (人民幣)	944,910 (人民幣)	944,910 (人民幣)
模里西斯中華城發展股份有限公司	78,631,500 (人民幣)	111,046,879 (人民幣)	52,363 (人民幣)	110,994,516 (人民幣)	0 (人民幣)	(85,127) (人民幣)	918,086 (人民幣)	918,086 (人民幣)
華誠諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣)	121,343,989 (人民幣)	11,361,441 (人民幣)	109,982,548 (人民幣)	1,538,027 (人民幣)	(401,489) (人民幣)	1,118,679 (人民幣)	839,009 (人民幣)
京華諮詢(常熟)有限公司	74,490,300 (人民幣)	120,327,223 (人民幣)	11,418,024 (人民幣)	108,909,199 (人民幣)	1,348,575 (人民幣)	(437,843) (人民幣)	1,084,576 (人民幣)	813,825 (人民幣)
BESM Holding Co., Ltd.	31,977,068 (人民幣)	56,290,172 (人民幣)	715,456 (人民幣)	55,574,716 (人民幣)	0 (人民幣)	(33,289) (人民幣)	1,637,195 (人民幣)	1,637,195 (人民幣)
廈門萬翔物流管理有限公司	250,000,000 (人民幣)	688,544,824 (人民幣)	268,906,929 (人民幣)	419,637,895 (人民幣)	119,866,173 (人民幣)	(2,682,049) (人民幣)	22,813,641 (人民幣)	17,019,967 (人民幣)
BA & BES Contracting (L.L.C.)	3,000,000 (AED)	—	—	—	—	—	—	—

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅前)	本期損益(稅後)
BES Logistics International Co., Ltd.	99,443,035 (人民幣)	165,800,603 (人民幣)	10,209 (人民幣)	165,790,394 (人民幣)	0 (人民幣)	(44,260) (人民幣)	6,721,867 (人民幣)	6,693,422 (人民幣)
香港喜滿客京華影城有限公司	89,636,565 (人民幣)	40,309,863 (人民幣)	55,722 (人民幣)	40,254,141 (人民幣)	0 (人民幣)	(4,035) (人民幣)	(7,735,696) (人民幣)	(7,735,696) (人民幣)
喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	5,685,600 (人民幣)	756,871 (人民幣)	979,716 (人民幣)	(222,845) (人民幣)	0 (人民幣)	(2,000) (人民幣)	(2,000) (人民幣)	(2,000) (人民幣)
雲南喜滿客影城有限公司	25,000,000 (人民幣)	29,864,225 (人民幣)	3,071,443 (人民幣)	26,792,782 (人民幣)	5,379,180 (人民幣)	(3,373,820) (人民幣)	(4,676,158) (人民幣)	(4,676,158) (人民幣)
絕色影城股份有限公司	25,000	171,507	210,223	(38,716)	61,423	(20,699)	(23,438)	(23,421)
蘇州喜滿客京華影城投資管理有限公司	73,124,130 (人民幣)	124,508,567 (人民幣)	102,773,839 (人民幣)	21,734,728 (人民幣)	7,600,367 (人民幣)	(1,082,079) (人民幣)	(5,438,535) (人民幣)	(5,438,535) (人民幣)
華銳全日物流股份有限公司	144,000,000 (人民幣)	210,143,774 (人民幣)	163,315,970 (人民幣)	46,827,804 (人民幣)	26,130,630 (人民幣)	(20,897,577) (人民幣)	(19,495,348) (人民幣)	(19,495,348) (人民幣)
Global BES Engineering (Myanmar) Co., Ltd.	748,635,000 (緬元)	852,645,463 (緬元)	4,546,524 (緬元)	848,098,939 (緬元)	0 (緬元)	(22,933,365) (緬元)	107,057,657 (緬元)	117,793,908 (緬元)
BES Engineering Vietnam CO., Ltd.	588,535,000 (越盾仟元)	576,378,827 (越盾仟元)	715,487 (越盾仟元)	575,663,340 (越盾仟元)	0 (越盾仟元)	(16,651,471) (越盾仟元)	(13,863,654) (越盾仟元)	(14,092,351) (越盾仟元)

註：各關係企業營業概況係以各企業之財報為依據

(三)關係報告書

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：中華工程股份有限公司



負責人：周志明

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日

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

5. 資金融通情形：

中華工程股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註1)	年底餘額 (註1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	中華工程股份有限公司	BES Engineering Vietnam Co., Ltd.	其他應收款	是	\$29,291	\$-	\$-	-	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$904,193 (中華工程公司淨值4%)	\$9,041,925 (中華工程公司淨值40%)	
0	中華工程股份有限公司	華銳全日物流股份有限公司	應收關係人款	是	21,550	21,550	21,550	5	2	-	營業週轉	21,550	-	-	\$904,193 (中華工程公司淨值4%)	\$9,041,925 (中華工程公司淨值40%)	註2、4
1	中工保全股份有限公司	中工管理顧問有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	32,486 (中工保全公司淨值40%)	32,486 (中工保全公司淨值40%)	
1	中工保全股份有限公司	中工公寓大廈管理維護有限公司	應收關係人款	是	15,000	15,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	32,486 (中工保全公司淨值40%)	32,486 (中工保全公司淨值40%)	
2	喜滿客京華影城股份有限公司	絕色影城股份有限公司	應收關係人款	是	30,000	30,000	4,000	4	2	-	營業週轉	-	-	-	79,726 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	79,726 (喜滿客京華影城公司淨值40%)	

註1：係分別經本公司及子公司董事會通過之資金貸與額度。

註2：於編製合併財務報表時，除中華工程股份有限公司對華銳全日物流股份有限公司之應收關係人款外，業已全數沖銷。

註3：資金貸與性質之說明如下：

1 屬業務往來者；2 屬有短期融通資金之必要者。

註4：經評估華銳全日物流股份有限公司之營運狀況及帳款收回可能性後，本公司已於 111 年 9 月對其應收款及應收利息合計 22,628 仟元全數提列備抵呆帳。

中華工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之保 證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保 證最 高限 額	屬本公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對本公司 背書保證	屬大陸 地區背 書保證	備註
	公司 名稱	關係											
1 喜滿客京華 影城股份有 限公司	絕色影城 股份有限 公司	公司直接及間接持有 表決權股份超過百分 之五十之公司	\$ 199,315 (註2)	\$ 94,300	\$ 94,300	\$ 74,507	\$ 71,198	47.31%	\$ 597,946 (註6)	Y	—	—	
2 華誠諮詢(常 熟)有限公司	中華工程股 份有限公司	對公司直接或經由子 公司間接持有普通股 權超過百分之五十之 母公司	484,803 (註3)	312,073	312,073	260,000	312,073	64.37%	969,606 (註7)	—	Y	—	
3 京華諮詢(常 熟)有限公司	中華工程股 份有限公 司	對公司直接或經由子 公司間接持有普通股 權超過百分之五十之 母公司	480,072 (註4)	312,073	312,073	260,000	312,073	65.01%	960,144 (註8)	—	Y	—	
4 中工保全股份 有限公司	中工管理顧 問有限公司	公司直接及間接持有 表決權股份超過百分 之五十之公司	203,037 (註5)	25,000	25,000	—	—	30.78%	243,644 (註9)	Y	—	—	
4 中工保全股份 有限公司	中工公寓大 廈管理維護 有限公司	公司直接及間接持有 表決權股份超過百分 之五十之公司	203,037 (註5)	25,000	25,000	2,000	—	30.78%	243,644 (註9)	Y	—	—	

註1：屬對大陸地區背書保證者填Y。

註2：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註3：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註4：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之一〇〇為限額。

註5：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之二五〇為限額。

註6：係依喜滿客京華影城股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

註7：係依華誠諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註8：係依京華諮詢(常熟)有限公司最近期財務報表淨值之百分之二〇〇為限額。

註9：係依中工保全股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之三〇〇為限額。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無
- 三、最近年度及及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無
- 四、其他必要補充說明事項：無
- 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

中華工程股份有限公司：



負責人簽章：

