

中華工程股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表  
民國一〇〇及九十九年前三季  
(未經會計師核閱)

地址：台北市東興路十二號六樓

電話：(〇二) 八七八七六六八七

## § 目 錄 §

| 項                                         | 目 頁    | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|-------------------------------------------|--------|---|--------------------|
| 一、封 面                                     | 1      |   | -                  |
| 二、目 錄                                     | 2      |   | -                  |
| 三、合 併 資 產 負 債 表                           | 3      |   | -                  |
| 四、合 併 損 益 表                               | 4~5    |   | -                  |
| 五、合 併 股 東 權 益 變 動 表                       | -      |   | -                  |
| 六、合 併 現 金 流 量 表                           | 6~8    |   | -                  |
| 七、合 併 財 務 報 表 附 註                         |        |   |                    |
| (一) 公 司 沿 革 及 營 業                         | -      |   | -                  |
| (二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                 | 9      |   | 一                  |
| (三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響                 | 10     |   | 二                  |
| (四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明                     | 10~26  |   | 三~二十               |
| (五) 關 係 人 交 易                             | 26~31  |   | 二一                 |
| (六) 質 抵 押 資 產                             | 31     |   | 二二                 |
| (七) 重 大 承 諾 及 或 有 事 項                     | 31~32  |   | 二三                 |
| (八) 重 大 之 災 害 損 失                         | -      |   | -                  |
| (九) 重 大 之 期 後 事 項                         | -      |   | -                  |
| (十) 其 他                                   | 32     |   | 二四                 |
| (十一) 附 註 揭 露 事 項                          |        |   |                    |
| 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                    | -      |   | -                  |
| 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                      | -      |   | -                  |
| 3. 大 陸 投 資 資 訊                            | -      |   | -                  |
| 4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要<br>交 易 往 來 情 形 | 32, 38 |   | 二五                 |
| (十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊                      | 32~33  |   | 二六                 |

## 中華工程股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼     | 資                                          | 一〇〇年九月三十日     |     | 九十九年九月三十日     |     | 代碼     | 負債及股東權益                                                | 一〇〇年九月三十日     |     | 九十九年九月三十日     |     |
|--------|--------------------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|--------|--------------------------------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
|        |                                            | 金額            | %   | 金額            | %   |        |                                                        | 金額            | %   | 金額            | %   |
|        | 流動資產                                       |               |     |               |     |        | 流動負債                                                   |               |     |               |     |
| 1100   | 現金(附註三)                                    | \$ 3,087,094  | 9   | \$ 3,534,528  | 10  | 2100   | 短期銀行借款(附註十二及二二)                                        | \$ 2,856,188  | 8   | \$ 3,689,788  | 10  |
| 1320   | 備供出售金融資產-流動(附註四)                           | 371,862       | 1   | 419,392       | 1   | 2110   | 應付短期票券(附註十三及二二)                                        | 951,723       | 3   | 998,818       | 3   |
| 1121   | 應收票據(附註二)                                  | 11,239        | -   | 20,174        | -   | 2120   | 應付票據(附註十六及二一)                                          | 158,505       | 1   | 130,473       | -   |
| 1140   | 應收帳款-減備抵呆帳-一〇〇年210仟元及九十九年445仟元後之淨額(附註二及二一) | 159,345       | 1   | 182,014       | 1   | 2140   | 應付帳款(附註十六及二一)                                          | 3,091,879     | 9   | 3,026,222     | 8   |
| 1150   | 應收工程款-減備抵呆帳-一〇〇年及九十九年均為1,789仟元後之淨額(附註二及十六) | 5,287,466     | 15  | 5,031,300     | 14  | 2170   | 應付費用(附註十七及二一)                                          | 336,370       | 1   | 345,163       | 1   |
| 1160   | 應收代辦工業區開發款項(附註二、五及十六)                      | 9,629,764     | 26  | 11,189,604    | 31  | 2210   | 應付代辦工業區開發款項(附註十四及十六)                                   | 1,598,234     | 4   | 1,957,033     | 5   |
| 1180   | 其他應收款-關係人(附註二及二一)                          | 401,497       | 1   | 401,542       | 1   | 2264YY | 預收工程款-減在建工程後之淨額(附註十六及附表一)                              | 2,343,589     | 6   | 1,932,116     | 5   |
| 1210   | 存貨                                         | 17,203        | -   | 7,056         | -   | 2272   | 一年內到期之長期銀行借款(附註十五及二二)                                  | 449,231       | 1   | 613,500       | 2   |
| 1221   | 待售房地產-淨額(附註六、十六及二一)                        | 405,774       | 1   | 405,820       | 1   | 2289   | 工程保固準備(附註十六及二二)                                        | 139,510       | -   | 156,238       | 1   |
| 1224   | 營建房地(附註七、十六及二二)                            | 2,473,078     | 7   | 1,685,709     | 5   | 2288   | 存入保證金-流動(附註十六)                                         | 514,205       | 1   | 483,184       | 1   |
| 1240XX | 在建工程-減預收工程款後之淨額(附註十六及附表一)                  | 1,109,701     | 3   | 1,156,545     | 3   | 2298   | 其他流動負債                                                 | 851,939       | 2   | 669,062       | 2   |
| 1260   | 預付款項                                       | 141,932       | -   | 171,427       | -   | 21XX   | 流動負債合計                                                 | 13,291,373    | 36  | 14,001,597    | 38  |
| 1286   | 遞延所得稅資產-流動                                 | 23,894        | -   | 26,566        | -   |        | 長期負債                                                   |               |     |               |     |
| 1291   | 受限制資產-流動(附註十六及二二)                          | 1,196,132     | 3   | 1,239,445     | 3   | 2421   | 長期銀行借款(附註十五及二二)                                        | 1,899,093     | 5   | 1,652,144     | 5   |
| 1292   | 存出保證金-流動(附註十六及二一)                          | 1,452,367     | 4   | 1,483,021     | 4   | 2510   | 土地增值稅準備(附註十)                                           | 1,309,358     | 4   | 1,309,358     | 4   |
| 1298   | 其他流動資產                                     | 399,322       | 1   | 374,411       | 1   |        | 其他負債                                                   |               |     |               |     |
| 11XX   | 流動資產合計                                     | 26,167,670    | 72  | 27,328,554    | 75  | 2810   | 應計退休金負債                                                | 67,956        | -   | 69,746        | -   |
|        | 長期投資(附註四、八、九及二二)                           |               |     |               |     | 2820   | 存入保證金(附註十一)                                            | 49,690        | -   | 49,316        | -   |
| 1421   | 採權益法計價之長期股權投資                              | 2,399,141     | 7   | 2,367,745     | 6   | 2860   | 遞延所得稅負債-非流動                                            | 77,911        | 1   | 63,812        | -   |
| 1450   | 備供出售金融資產-非流動                               | 1,211,000     | 3   | -             | -   | 2888   | 其他                                                     | 9,055         | -   | 6,066         | -   |
| 1480   | 以成本衡量之金融資產-非流動                             | 567,273       | 1   | 570,533       | 2   | 28XX   | 其他負債合計                                                 | 204,612       | 1   | 188,940       | -   |
| 14XX   | 長期投資合計                                     | 4,177,414     | 11  | 2,938,278     | 8   | 2XXX   | 負債合計                                                   | 16,704,436    | 46  | 17,152,039    | 47  |
|        | 固定資產(附註十及二二)                               |               |     |               |     |        | 股東權益(附註十及十七)                                           |               |     |               |     |
|        | 成本                                         |               |     |               |     | 3110   | 股本-每股面額10元,額定一〇〇及九十九年3,000,000仟股;發行一〇〇及九十九年1,525,017仟股 | 15,250,175    | 42  | 15,250,175    | 42  |
| 1501   | 土地                                         | 1,283,751     | 4   | 1,398,880     | 4   |        | 資本公積                                                   |               |     |               |     |
| 1511   | 土地改良物                                      | 20,542        | -   | 20,542        | -   | 3210   | 股票溢價                                                   | 18,861        | -   | 18,861        | -   |
| 1521   | 房屋及建築                                      | 322,318       | 1   | 428,057       | 1   | 3220   | 庫藏股票交易                                                 | 1,757         | -   | 1,757         | -   |
| 1531   | 機械設備                                       | 426,503       | 1   | 394,422       | 1   | 3260   | 長期股權投資而發生                                              | 103,381       | -   | 103,381       | -   |
| 1551   | 交通及運輸設備                                    | 91,271        | -   | 100,134       | 1   | 32XX   | 資本公積合計                                                 | 123,999       | -   | 123,999       | -   |
| 1561   | 生財器具                                       | 57,322        | -   | 17,124        | -   |        | 保留盈餘                                                   |               |     |               |     |
| 1631   | 租賃改良                                       | 327,847       | 1   | 325,008       | 1   | 3310   | 法定盈餘公積                                                 | 454,033       | 1   | 371,957       | 1   |
| 1681   | 其他設備                                       | 27,079        | -   | 24,680        | -   | 3320   | 特別盈餘公積                                                 | 412,107       | 1   | 412,107       | 1   |
| 15X1   |                                            | 2,556,633     | 7   | 2,708,847     | 8   | 3350   | 未分配盈餘                                                  | 981,581       | 3   | 834,084       | 3   |
| 15X8   | 重估增值                                       | 2,539,950     | 7   | 2,539,950     | 7   | 33XX   | 保留盈餘合計                                                 | 1,847,721     | 5   | 1,618,148     | 5   |
| 15XY   | 成本及重估增值合計                                  | 5,096,583     | 14  | 5,248,797     | 15  |        | 股東權益其他項目                                               |               |     |               |     |
| 15X9   | 減:累計折舊                                     | 783,259       | 2   | 735,478       | 2   | 3420   | 累積換算調整數                                                | 8,026         | -   | (3,288)       | -   |
| 1599   | 減:累計減損                                     | 249,395       | 1   | 249,549       | 1   | 3430   | 未認為退休金成本之淨損失                                           | (148)         | -   | (7)           | -   |
| 15XX   | 固定資產淨額                                     | 4,063,929     | 11  | 4,263,770     | 12  | 3450   | 金融資產未實現利益                                              | 427,480       | 1   | 197,109       | -   |
|        | 無形資產                                       |               |     |               |     | 3460   | 未實現重估增值                                                | 2,063,849     | 6   | 2,063,849     | 6   |
| 1770   | 遞延退休金成本                                    | 1,357         | -   | 11,155        | -   | 34XX   | 股東權益其他項目合計                                             | 2,499,207     | 7   | 2,257,663     | 6   |
|        | 其他資產                                       |               |     |               |     |        | 母公司股東權益合計                                              | 19,721,102    | 54  | 19,249,985    | 53  |
| 1800   | 出租資產-淨額(附註十、十一及二二)                         | 1,956,774     | 6   | 1,832,181     | 5   | 3610   | 少數股權                                                   | 131,599       | -   | 120,067       | -   |
| 1820   | 存出保證金(附註二一)                                | 36,512        | -   | 41,495        | -   | 3XXX   | 股東權益合計                                                 | 19,852,701    | 54  | 19,370,052    | 53  |
| 1830   | 遞延費用-淨額                                    | 81,651        | -   | 39,876        | -   |        | 負債及股東權益總計                                              | \$ 36,557,137 | 100 | \$ 36,522,091 | 100 |
| 1887   | 受限制資產-非流動(附註二二)                            | 45,700        | -   | 40,642        | -   |        |                                                        |               |     |               |     |
| 1888   | 其他                                         | 26,130        | -   | 26,140        | -   |        |                                                        |               |     |               |     |
| 18XX   | 其他資產合計                                     | 2,146,767     | 6   | 1,980,334     | 5   |        |                                                        |               |     |               |     |
| 1XXX   | 資產總計                                       | \$ 36,557,137 | 100 | \$ 36,522,091 | 100 |        |                                                        |               |     |               |     |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：嚴嵩泰

經理人：趙廣滿

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

| 代碼   | 一〇〇年前三季           |            | 九十九年前三季           |            |
|------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|      | 金額                | %          | 金額                | %          |
|      | 營業收入(附註二一)        |            |                   |            |
| 4520 | \$ 9,327,515      | 85         | \$10,842,365      | 90         |
| 4600 |                   |            |                   |            |
|      | <u>1,689,183</u>  | <u>15</u>  | <u>1,157,596</u>  | <u>10</u>  |
| 4000 | <u>11,016,698</u> | <u>100</u> | <u>11,999,961</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本(附註二一及二二)     |            |                   |            |
| 5520 | 8,969,650         | 81         | 10,359,537        | 86         |
| 5600 | <u>1,203,016</u>  | <u>11</u>  | <u>953,878</u>    | <u>8</u>   |
| 5000 | <u>10,172,666</u> | <u>92</u>  | <u>11,313,415</u> | <u>94</u>  |
| 5910 | <u>844,032</u>    | <u>8</u>   | <u>686,546</u>    | <u>6</u>   |
|      | 營業費用(附註二一)        |            |                   |            |
| 6100 | 54,949            | -          | 32,557            | -          |
| 6210 | 397,212           | 4          | 393,909           | 4          |
| 6300 | <u>14,134</u>     | <u>-</u>   | <u>17,106</u>     | <u>-</u>   |
| 6000 | <u>466,295</u>    | <u>4</u>   | <u>443,572</u>    | <u>4</u>   |
| 6900 | <u>377,737</u>    | <u>4</u>   | <u>242,974</u>    | <u>2</u>   |
|      | 營業外收入及利益          |            |                   |            |
| 7110 | 117,058           | 1          | 125,236           | 1          |
| 7140 | -                 | -          | 208,749           | 2          |
| 7130 | 8,818             | -          | 10,769            | -          |
| 7170 | 1,117             | -          | 216,648           | 2          |
| 7210 | <u>48,521</u>     | <u>1</u>   | <u>52,633</u>     | <u>1</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |                    | 一〇〇年前三季           |                | 九十九年前三季           |                |
|------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |                    | 金                 | 額 %            | 金                 | 額 %            |
| 7310 | 金融資產評價利益—淨額        | \$ 5,932          | -              | \$ -              | -              |
| 7480 | 其他(附註十)            | <u>45,378</u>     | -              | <u>30,881</u>     | -              |
| 7100 | 營業外收入及利益合計         | <u>226,824</u>    | <u>2</u>       | <u>644,916</u>    | <u>6</u>       |
|      | 營業外費用及損失           |                   |                |                   |                |
| 7510 | 利息費用(附註七及十一)       | 38,528            | -              | 37,247            | -              |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失淨額(附註八) | 69,598            | 1              | 10,664            | -              |
| 7540 | 處分投資淨損             | 39,604            | -              | -                 | -              |
| 7630 | 金融資產減損損失(附註九)      | -                 | -              | 8,872             | -              |
| 7880 | 其他(附註九)            | <u>52,086</u>     | <u>1</u>       | <u>62,292</u>     | <u>1</u>       |
| 7500 | 營業外費用及損失合計         | <u>199,816</u>    | <u>2</u>       | <u>119,075</u>    | <u>1</u>       |
| 7900 | 稅前利益               | 404,745           | 4              | 768,815           | 7              |
| 8110 | 所得稅                | <u>115,793</u>    | <u>1</u>       | <u>87,721</u>     | <u>1</u>       |
| 9600 | 合併總純益              | <u>\$ 288,952</u> | <u>3</u>       | <u>\$ 681,094</u> | <u>6</u>       |
|      | 歸屬予：               |                   |                |                   |                |
| 9601 | 母公司股東純益            | \$ 274,477        | 3              | \$ 667,408        | 6              |
| 9602 | 少數股權純益             | <u>14,475</u>     | -              | <u>13,686</u>     | -              |
|      |                    | <u>\$ 288,952</u> | <u>3</u>       | <u>\$ 681,094</u> | <u>6</u>       |
| 代碼   |                    | 稅前                | 稅後             | 稅前                | 稅後             |
|      | 合併每股盈餘(附註十八)       |                   |                |                   |                |
| 9750 | 合併基本每股盈餘           | <u>\$ 0.24</u>    | <u>\$ 0.18</u> | <u>\$ 0.49</u>    | <u>\$ 0.44</u> |
| 9850 | 合併稀釋每股盈餘           | <u>\$ 0.24</u>    | <u>\$ 0.18</u> | <u>\$ 0.48</u>    | <u>\$ 0.44</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：嚴嵩泰

經理人：趙廣滿

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

|                | 一〇〇年<br>前 三 季 | 九 十 九 年<br>前 三 季 |
|----------------|---------------|------------------|
| 營業活動之現金流量      |               |                  |
| 合併總純益          | \$ 288,952    | \$ 681,094       |
| 折舊及攤銷          | 123,898       | 123,223          |
| 迴轉備抵呆帳         | -             | ( 379)           |
| 處分投資淨損(益)      | 39,604        | ( 208,749)       |
| 處分資產淨益         | ( 8,818)      | ( 10,769)        |
| 金融資產評價利益淨額     | ( 5,932)      | -                |
| 權益法認列之投資損失淨額   | 69,598        | 10,664           |
| 以成本衡量之金融資產清算損失 | 1,174         | -                |
| 金融資產減損損失       | -             | 8,872            |
| 提列退休金          | 675           | 4,108            |
| 遞延所得稅          | ( 916)        | 10,551           |
| 資產及負債之淨變動      |               |                  |
| 應收票據           | ( 1,340)      | ( 17,234)        |
| 應收帳款           | ( 56,372)     | ( 87,986)        |
| 應收工程款          | 180,902       | ( 1,027,898)     |
| 應收代辦工業區開發款項    | 471,830       | ( 478,610)       |
| 存 貨            | 1,103         | ( 322)           |
| 待售房地產          | -             | ( 15,794)        |
| 營建房地           | ( 539,091)    | ( 1,034,226)     |
| 在建工程           | 15,360        | 355,122          |
| 預付款項           | 164,947       | 12,901           |
| 受限制資產—流動       | 49,442        | ( 90,944)        |
| 存出保證金—流動       | 8,949         | ( 1,097,672)     |
| 其他應收款—關係人      | ( 38)         | 2,955            |
| 其他流動資產         | ( 32,942)     | 154,459          |
| 應付票據           | 5,944         | ( 186,956)       |
| 應付帳款           | ( 183,464)    | 177,344          |
| 應付費用           | ( 45,875)     | 53,086           |
| 應付代辦工業區開發款項    | ( 398,649)    | ( 59,245)        |
| 預收工程款          | ( 230,647)    | 565,338          |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 一〇〇年<br>前 三 季 | 九 十 九 年<br>前 三 季 |
|--------------------|---------------|------------------|
| 工程保固準備             | (\$ 3,200)    | (\$ 1,905)       |
| 存入保證金—流動           | 43,481        | 57,549           |
| 其他流動負債             | ( 55,973)     | ( 22,070)        |
| 營業活動之淨現金流出         | ( 97,398)     | ( 2,123,493)     |
| <b>投資活動之現金流量</b>   |               |                  |
| 購買公平價值列入損益之金融資產    | ( 50,000)     | -                |
| 處分公平價值列入損益之金融資產    | 55,932        | -                |
| 備供出售金融資產增加         | ( 1,446,265)  | ( 1,039,919)     |
| 處分備供出售金融資產價款       | 434,667       | 1,481,917        |
| 無活絡市場之債券投資減少       | -             | 39,960           |
| 採權益法計價之長期股權投資增加    | -             | ( 2,400)         |
| 採權益法計價之長期股權投資清算回股款 | 10,494        | -                |
| 以成本衡量之金融資產清算退回股款   | 138           | 605              |
| 購置固定資產             | ( 34,102)     | ( 32,631)        |
| 處分資產價款             | 10,933        | 12,926           |
| 其他應收款—關係人融資款增加     | -             | ( 100,000)       |
| 遞延費用增加             | ( 52,064)     | ( 17,048)        |
| 存出保證金減少            | 10,214        | 8,257            |
| 受限制資產減少            | 8,412         | 8,284            |
| 其他資產增加             | ( 8,455)      | ( 7,768)         |
| 投資活動之淨現金流入(出)      | ( 1,060,096)  | 352,183          |
| <b>融資活動之現金流量</b>   |               |                  |
| 短期銀行借款減少           | ( 280,842)    | ( 86,816)        |
| 應付短期票券減少           | ( 37,645)     | ( 30,609)        |
| 長期銀行借款增加(減少)       | ( 11,070)     | 338,938          |
| 存入保證金增加(減少)        | ( 59)         | 7,880            |
| 少數股權減少             | ( 6,541)      | ( 3,767)         |
| 其他負債增加             | 1,734         | 1,965            |
| 發放現金股利             | -             | ( 198,252)       |
| 融資活動之淨現金流入(出)      | ( 334,423)    | 29,339           |
| 匯率影響數              | 71,007        | 62,048           |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 一〇〇年<br>前 三 季         | 九 十 九 年<br>前 三 季      |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 現金淨減少             | <u>(\$ 1,420,910)</u> | <u>(\$ 1,679,923)</u> |
| 期初現金餘額            | <u>4,508,004</u>      | <u>5,214,451</u>      |
| 期末現金餘額            | <u>\$ 3,087,094</u>   | <u>\$ 3,534,528</u>   |
| 現金流量資訊之補充揭露       |                       |                       |
| 支付利息(不含資本化利息)     | <u>\$ 38,476</u>      | <u>\$ 35,901</u>      |
| 支付所得稅             | <u>\$ 152,289</u>     | <u>\$ 35,509</u>      |
| 不影響現金流量之投資及融資活動   |                       |                       |
| 備供出售金融資產流動轉非流動    | <u>\$ 1,143,942</u>   | <u>\$ -</u>           |
| 一年內到期之長期銀行借款      | <u>\$ 449,231</u>     | <u>\$ 613,500</u>     |
| 應付現金股利            | <u>\$ 198,252</u>     | <u>\$ -</u>           |
| 固定資產轉列出租資產        | <u>\$ 165,758</u>     | <u>\$ 20,729</u>      |
| 閒置資產轉列固定資產        | <u>\$ 203</u>         | <u>\$ 17,113</u>      |
| 遞延費用轉列出租資產        | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 43,907</u>      |
| 其他應收款轉列以成本衡量之金融資產 |                       |                       |
| - 非流動             | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 9,356</u>       |
| 待售房地產轉列出租資產       | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 9,152</u>       |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：嚴嵩泰

經理人：趙廣滿

會計主管：蘇育民



中華工程股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(未經會計師核閱)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動外，母公司及其子公司一〇〇及九十九年前三季所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

一〇〇年前三季合併財務報表個體包括中華工程股份有限公司(母公司)、中工保全公司、中工管理公司、中工公寓公司、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司、音樂王國際育樂公司、京華諮詢公司、華誠諮詢公司、中工機械公司、喜滿客公司、喜滿客京華影城(香港)公司、喜滿客(上海)投資管理諮詢公司、BESM Holding、BES Logistics、中工投資公司、BES, S.A.、中勤公司、菁華公司、BES, U.S.A.、BES Global、尚華諮詢公司、中華雙子星開發公司及亞太雙子星開發公司之帳目。

九十九年前三季合併財務報表個體包括母公司、中工保全公司、中工管理公司、中工公寓公司、中華城公司、中華城發展公司、中華城國際公司、音樂王國際育樂公司、京華諮詢公司、華誠諮詢公司、中工機械公司、喜滿客公司、BESM Holding、BES Logistics、中工投資公司、BES, S.A.、中勤公司、菁華公司、BES, U.S.A.、BES Global 及尚華諮詢公司之帳目。

上述編入合併財務報表之子公司，係依據同期間未經會計師核閱之財務報表計算編製。

一〇〇及九十九年前三季納入合併財務報表之母公司與子公司投資關係及持股比例如附表三。

## 二、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對於母公司及其子公司一〇〇年前三季合併財務報表無重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母公司及其子公司部門別資訊之報導方式產生改變，母公司及其子公司亦配合重編九十九年前三季之合併部門資訊。

## 三、現金

|           | 一〇〇年<br>九月三十日      | 九十九年<br>九月三十日      |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金      | \$ 17,752          | \$ 2,724           |
| 零用及週轉金    | 7,790              | 7,530              |
| 銀行支票及活期存款 | 1,922,710          | 2,795,637          |
| 銀行定期存款    | <u>1,138,842</u>   | <u>728,637</u>     |
|           | <u>\$3,087,094</u> | <u>\$3,534,528</u> |

截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，國外存款之相關資訊分別如下：

|                                  | 一〇〇年<br>九月三十日 | 九十九年<br>九月三十日 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 馬來西亞—沙巴（馬幣金額一〇〇年51仟馬幣，九十九年14仟馬幣） | <u>\$ 462</u> | <u>\$ 143</u> |

四、備供出售金融資產

|             | 一〇〇年<br>九月三十日       | 九十九年<br>九月三十日      |
|-------------|---------------------|--------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 1,541,016        | \$ 367,710         |
| 基金受益憑證      | <u>41,846</u>       | <u>51,682</u>      |
|             | 1,582,862           | 419,392            |
| 減：列為流動資產    | ( <u>371,862</u> )  | ( <u>419,392</u> ) |
|             | <u>\$ 1,211,000</u> | <u>\$ -</u>        |

五、應收代辦工業區開發款項

|         | 一〇〇年<br>九月三十日       | 九十九年<br>九月三十日        |
|---------|---------------------|----------------------|
| 彰濱工業區   | \$ 7,463,915        | \$ 7,950,994         |
| 雲林科技工業區 | -                   | 788,854              |
| 其他一般工業區 | <u>2,165,849</u>    | <u>2,449,756</u>     |
|         | <u>\$ 9,629,764</u> | <u>\$ 11,189,604</u> |

一〇〇及九十九年前三季母公司持續投入開發成本(包含加計息)分別為 2,947,972 仟元及 495,820 仟元；一〇〇及九十九年前三季回收金額分別為 3,419,802 仟元及 17,210 仟元。

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

- (一) 工業區土地售價係依據預估開發總成本審定，審定開發成本結算基準日後所產生之利息並有售價逐月加計利息調整機制因應，以作為確實反映各時點之工業區售價依據，廠商所繳價款即包含前述審定開發成本結算基準日後所發生之利息；經濟部工業局執行工業區土地出租方案歸墊受託開發單位之開發成本亦係依據廠商簽訂租約當月之價格計算，土地租售收入僅為優先償還開發成本墊款方式之一，尚可透過編列預算或其他相關替代規定措施返還。
- (二) 由於工業區開發合約係屬民法委任合約，受託開發單位依約依法均無須承擔盈虧風險；因處理委任事務所墊付之費用依法並得向委任人請求償還，委任人既為政府機關，債信不容置疑。

(三) 開發合約僅約定土地出售價款之處理係優先償還開發單位墊付之開發成本，而非約定土地租售收入為唯一之還款財源。工業區開發為政府推動工業發展之政策工具，工業區土地如有滯銷或租售價格高於市場行情致長期無法出售情事，政府自需採行因應對策及措施解決。受託開發單位墊款之回收性與土地是否能順利出售並無必然關係。

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

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

#### 六、待售房地產－淨額

|               | 一〇〇年<br>九月三十日    | 九十九年<br>九月三十日    |
|---------------|------------------|------------------|
| 利澤工業區         | \$267,436        | \$267,436        |
| 淡水鎮中山北路房地     | 72,519           | 72,519           |
| 花蓮縣壽豐鄉牛坑段及牛山段 | 40,622           | 40,622           |
| 台中市北屯區大華段     | 21,355           | 21,355           |
| 靜馨苑           | 2,013            | 2,013            |
| 美國喬治亞州克萊頓郡    | 915              | 938              |
| 美國喬治亞州亨利郡     | 914              | 937              |
|               | <u>\$405,774</u> | <u>\$405,820</u> |

係母公司及其子公司投資專供出售買賣之用。一〇〇及九十九年九月底之備抵跌價損失均為 5,735 仟元。

#### 七、營建房地

| 工程名稱             | 投資興建<br>方式 | 營 建 房 地             |                   |                   | 合 計                 |
|------------------|------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                  |            | 營 建 用 地             | 營 建 成 本           | 預付容積移轉<br>用 地 款   |                     |
| <u>二〇〇年九月三十日</u> |            |                     |                   |                   |                     |
| 台北市臨沂段三小段        | —          | \$ 1,056,113        | \$ 2,167          | \$ -              | \$ 1,058,280        |
| 台北市正義段四小段        | —          | 25,236              | -                 | -                 | 25,236              |
| 台北市信義段三小段        | 合建分售       | -                   | 67,113            | 881,250           | 948,363             |
| 台北市寶清段一小段        | 合建分屋       | -                   | 57,585            | -                 | 57,585              |
| 台北百齡段六小段         | 自地自建       | 360,094             | -                 | 23,520            | 383,614             |
|                  |            | <u>\$ 1,441,443</u> | <u>\$ 126,865</u> | <u>\$ 904,770</u> | <u>\$ 2,473,078</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 工 程 名 稱   | 投 資 興 建<br>方 式 | 營 建 房 地             |                  |                      |                     |
|-----------|----------------|---------------------|------------------|----------------------|---------------------|
|           |                | 營 建 用 地             | 營 建 成 本          | 預 付 容 積 移 轉<br>用 地 款 | 合 計                 |
| 九十九年九月三十日 |                |                     |                  |                      |                     |
| 台北市臨沂段三小段 | —              | \$ 1,034,502        | \$ -             | \$ -                 | \$ 1,034,502        |
| 台北市正義段四小段 | —              | 25,236              | -                | -                    | 25,236              |
| 台北市信義段三小段 | 合建分售           | -                   | 11,405           | 614,566              | 625,971             |
|           |                | <u>\$ 1,059,738</u> | <u>\$ 11,405</u> | <u>\$ 614,566</u>    | <u>\$ 1,685,709</u> |

母公司分別於九十九年八月取得台北市臨沂段三小段 370、370-1~370-5 號土地暨九十八年八月取得台北市臨沂段三小段 386、386-1~386-6 號土地，並將規劃興建住宅大樓。

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

母公司於九十九年三月與亞太工商聯公司簽訂台北市信義段三小段（亞太會館）之土地合建分售案，並規劃興建住宅大樓，請詳閱附註二一。

母公司因上述亞太會館之合建分售案，為取得優惠容積率截至一〇〇及九十九年九月底止，預付購買土地之款項分別為 881,250 仟元及 614,566 仟元，截至一〇〇年九月底止，該案業已向台北市政府都市發展局申請容積移轉資格審核，待取得容積移轉許可函後即申請建照，並將規劃興建住宅大樓。

母公司於一〇〇年二月起辦理台北市松山區寶清段一小段 51-3 及 57-2 地號延壽國宅之都市更新案，51-3 及 57-2 地號已取得所有或大部分地主之都市更新及合建協議書，且已向台北市政府都市更新處辦理劃定審查作業，待都市更新審查完成後即申請建照，並規劃興建住宅大樓。

母公司於一〇〇年九月取得台北市士林區百齡段六小段 732、739、740 號土地及 61894 建號建物，並規劃興建住宅大樓，為取得優惠容積率，母公司預計將依照台北市古蹟土地容積移轉辦法相關規定辦理容積移轉，截至一〇〇年九月底止，預付購買古蹟土地之款項為 23,520 仟元，待取得容積移轉許可函後即申請建照。

於一〇〇及九十九年前三季，母公司及其子公司資本化前利息費用分別為 54,700 仟元及 47,484 仟元，營建房地利息資本化金額分別為 16,172 仟元及 10,237 仟元，資本化年利率分別為 2.237~2.296% 及 2.185~2.377%。

#### 八、採權益法計價之長期股權投資

|                             | 一〇〇年九月三十日           |       | 九十九年九月三十日           |       |
|-----------------------------|---------------------|-------|---------------------|-------|
|                             | 帳列金額                | 持股%   | 帳列金額                | 持股%   |
| 非上市(櫃)公司—普通股                |                     |       |                     |       |
| 京華城公司                       | \$ 797,696          | 18.45 | \$ 868,724          | 18.45 |
| Wei-Jing Holdings Ltd.      | 826,010             | 44.67 | 776,183             | 44.67 |
| 廈門保稅區航空港物流園建設公司             | 773,193             | 49.00 | 710,890             | 49.00 |
| 花東電力公司                      | 577                 | 30.00 | 11,064              | 30.00 |
| 台北雙子星開發公司                   | 861                 | 30.00 | 884                 | 30.00 |
| 台北雙子星國際不動產公司                | 804                 | 30.00 | -                   | 30.00 |
| BA&BES Contracting (L.L.C.) | -                   | 40.00 | -                   | 40.00 |
|                             | <u>\$ 2,399,141</u> |       | <u>\$ 2,367,745</u> |       |

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

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

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

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

九、以成本衡量之金融資產－非流動

|                          | 一〇〇年九月三十日         |        | 九十九年九月三十日         |        |
|--------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|                          | 帳列金額              | 持股%    | 帳列金額              | 持股%    |
| 上市公司－私募普通股               |                   |        |                   |        |
| 台灣農林公司                   | \$ 317,000        | 3.88   | \$ 317,000        | 3.88   |
| 非上市(櫃)公司－普通股             |                   |        |                   |        |
| 世正開發公司                   | 50,000            | 3.03   | 50,000            | 3.03   |
| 展新創業投資公司                 | 21,254            | 18.31  | 23,202            | 18.31  |
| 海外投資開發公司                 | 12,444            | 2.89   | 12,444            | 2.89   |
| iGlobe Partner Fund L.P. | 7,210             | 0.69   | 7,210             | 0.69   |
| 興隆發電子公司                  | 308               | 0.42   | 308               | 0.42   |
| 智威科技公司                   | 177               | 0.13   | 177               | 0.13   |
| Neurologic Inc.          | -                 | 2.25   | -                 | 2.25   |
|                          | <u>91,393</u>     |        | <u>93,341</u>     |        |
| 非上市(櫃)公司－特別股             |                   |        |                   |        |
| 京華城公司                    | 158,880           | 100.00 | 158,880           | 100.00 |
| Aetas Technology Inc.    | -                 | 0.45   | -                 | 0.45   |
| NanoAmp Solutions Inc.   | -                 | -      | 1,312             | 1.08   |
|                          | <u>158,880</u>    |        | <u>160,192</u>    |        |
|                          | <u>\$ 567,273</u> |        | <u>\$ 570,533</u> |        |

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

母公司及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經母公司及其子公司管理當局評估部分公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於九十九年前三季認列金融資產減損損失 8,872 仟元。

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

十、固定資產－淨額

|           | 一〇〇年<br>九月三十日       | 九十九年<br>九月三十日       |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 成本        | <u>\$ 2,556,633</u> | <u>\$ 2,708,847</u> |
| 重估增值      |                     |                     |
| 土地        | 2,535,852           | 2,535,852           |
| 土地改良物     | 755                 | 755                 |
| 房屋及建築     | 1,581               | 1,581               |
| 機械設備      | <u>1,762</u>        | <u>1,762</u>        |
|           | <u>2,539,950</u>    | <u>2,539,950</u>    |
| 成本及重估增值合計 | <u>5,096,583</u>    | <u>5,248,797</u>    |
| 減：累計折舊    |                     |                     |
| 土地改良物     | 19,119              | 19,069              |
| 房屋及建築     | 150,592             | 159,323             |
| 機械設備      | 314,973             | 286,808             |
| 交通及運輸設備   | 80,496              | 75,949              |
| 生財器具      | 12,103              | 12,305              |
| 租賃改良      | 186,395             | 164,256             |
| 其他設備      | <u>19,581</u>       | <u>17,768</u>       |
|           | <u>783,259</u>      | <u>735,478</u>      |
| 減：累計減損    |                     |                     |
| 土地        | 187,375             | 187,375             |
| 機械設備      | 15,587              | 15,587              |
| 生財器具      | 3,983               | 4,137               |
| 租賃改良      | 41,466              | 41,466              |
| 其他設備      | <u>984</u>          | <u>984</u>          |
|           | <u>249,395</u>      | <u>249,549</u>      |
| 固定資產淨額    | <u>\$ 4,063,929</u> | <u>\$ 4,263,770</u> |

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

上述部分固定資產因其預計可回收金額較帳面價值顯著增加，故子公司音樂王國際育樂公司於九十九年前三季迴轉減損損失 154 仟元（包含於營業外收入及利益－其他項下）。



十一、出租資產－淨額

|           | 一〇〇年<br>九月三十日       | 九十九年<br>九月三十日       |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 成本        |                     |                     |
| 土地        | \$ 420,666          | \$ 305,562          |
| 房屋及建築     | 467,738             | 362,094             |
| 機械設備      | 419,680             | 504,806             |
| 其他設備      | <u>28,953</u>       | <u>29,049</u>       |
|           | <u>1,337,037</u>    | <u>1,201,511</u>    |
| 重估增值      |                     |                     |
| 土地        | 1,155,682           | 1,155,682           |
| 房屋及建築     | <u>17,765</u>       | <u>17,765</u>       |
|           | <u>1,173,447</u>    | <u>1,173,447</u>    |
| 成本及重估增值合計 | <u>2,510,484</u>    | <u>2,374,958</u>    |
| 減：累計折舊    |                     |                     |
| 房屋及建築     | 213,780             | 185,073             |
| 機械設備      | 244,112             | 263,110             |
| 其他設備      | <u>6,718</u>        | <u>5,494</u>        |
|           | <u>464,610</u>      | <u>453,677</u>      |
| 減：累計減損    |                     |                     |
| 土地        | 56,366              | 56,366              |
| 房屋及建築     | <u>32,734</u>       | <u>32,734</u>       |
|           | <u>89,100</u>       | <u>89,100</u>       |
| 出租資產淨額    | <u>\$ 1,956,774</u> | <u>\$ 1,832,181</u> |

截至一〇〇年九月底，出租情形彙總如下：

| 租金之計算及收取方法                 | 未來五年應收租金總額 |                  |
|----------------------------|------------|------------------|
| 係按月收取租金，承租人以電匯或<br>開立支票支付。 | 一〇〇年第四季    | \$ 20,638        |
|                            | 一〇一年       | 49,088           |
|                            | 一〇二年       | 10,926           |
|                            | 一〇三年       | 4,558            |
|                            | 一〇四年       | 4,131            |
|                            | 一〇五年前三季    | <u>1,408</u>     |
|                            |            | <u>\$ 90,749</u> |

截至一〇〇及九十九年九月底止，母公司及其子公司收取之存入保證金分別為 17,840 仟元及 12,734 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，一〇〇及九十九年前三季分別為 83 仟元及 79 仟元；同時借記利息費用。

十二、短期銀行借款

|                                                     | 一〇〇年<br>九月三十日       | 九十九年<br>九月三十日       |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行信用借款，年利率一〇〇年<br>2.850-3.225%，九十九年<br>2.695%       | \$ 628,400          | \$ 850,000          |
| 銀行抵押借款，年利率一〇〇年<br>2.460-3.140%，九十九年<br>2.180-2.920% | 2,188,318           | 2,590,814           |
| 銀行透支，年利率一〇〇年<br>1.880-2.850%，九十九年<br>1.680-2.800%   | 39,470              | 248,974             |
|                                                     | <u>\$ 2,856,188</u> | <u>\$ 3,689,788</u> |

十三、應付短期票券

|            | 一〇〇年九月三十日   |                   | 九十九年九月三十日   |                   |
|------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
|            | 貼現率<br>(%)  | 金額                | 貼現率<br>(%)  | 金額                |
| 應付商業本票     |             |                   |             |                   |
| 國際票券       | 2.850-3.005 | \$ 287,000        | 2.635-2.725 | \$ 318,900        |
| 合作金庫       | 2.772       | 250,000           | 2.657       | 250,000           |
| 臺灣銀行       | 2.732       | 200,000           | 2.597       | 200,000           |
| 華南銀行       | 2.812       | 90,000            | 2.657       | 90,000            |
| 兆豐票券       | 2.770       | 86,400            | 2.635       | 91,500            |
| 中華票券       | 3.005       | 43,300            | 2.725       | 53,000            |
|            |             | 956,700           |             | 1,003,400         |
| 減：應付短期票券折價 |             | 4,977             |             | 4,582             |
|            |             | <u>\$ 951,723</u> |             | <u>\$ 998,818</u> |

十四、應付代辦工業區開發款項

|          | 一〇〇年<br>九月三十日       | 九十九年<br>九月三十日       |
|----------|---------------------|---------------------|
| 利澤再開發工業區 | \$ 862,921          | \$ 1,415,983        |
| 雲林科技工業區  | 497,398             | -                   |
| 臨海廣場工業區  | 98,940              | 272,838             |
| 台中幼獅工業區  | -                   | 61,354              |
| 屏南工業區    | -                   | 14,969              |
| 其他一般工業區  | 138,975             | 191,889             |
|          | <u>\$ 1,598,234</u> | <u>\$ 1,957,033</u> |

一〇〇及九十九年前三季認列金額分別為 2,118,712 仟元及 150,231 仟元；一〇〇及九十九年前三季解繳金額分別為 2,517,361 仟元及 209,476 仟元。

#### 十五、長期銀行借款

|                                         | <u>一年內到期</u>      | <u>一年後到期</u>        | <u>合 計</u>          |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>一〇〇年九月三十日</u>                        |                   |                     |                     |
| 信用借款—自九十九年六月起分期或到期一次償還，年利率 2.850-4.230% | \$ 242,231        | \$ 725,886          | \$ 968,117          |
| 抵押借款—自一〇〇年六月起分期或到期一次償還，年利率 2.115-2.905% | <u>207,000</u>    | <u>1,173,207</u>    | <u>1,380,207</u>    |
|                                         | <u>\$ 449,231</u> | <u>\$ 1,899,093</u> | <u>\$ 2,348,324</u> |
| <u>九十九年九月三十日</u>                        |                   |                     |                     |
| 信用借款—自九十六年五月起分期或到期一次償還，年利率 2.695-4.230% | \$ 237,000        | \$ 645,217          | \$ 882,217          |
| 抵押借款—自九十七年六月起分期或到期一次償還，年利率 1.810-2.695% | <u>376,500</u>    | <u>1,006,927</u>    | <u>1,383,427</u>    |
|                                         | <u>\$ 613,500</u> | <u>\$ 1,652,144</u> | <u>\$ 2,265,644</u> |

#### 十六、資產負債之到期分析

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

|                 | <u>一 〇 〇 年 九 月 三 十 日</u> |                     |                     |
|-----------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
|                 | <u>一 年 內</u>             | <u>一 年 後</u>        | <u>合 計</u>          |
| <u>資 產</u>      |                          |                     |                     |
| 應收工程款—淨額        | \$ 3,611,535             | \$ 1,675,931        | \$ 5,287,466        |
| 應收代辦工業區開發款項     | -                        | 9,629,764           | 9,629,764           |
| 待售房地產—淨額        | -                        | 405,774             | 405,774             |
| 營建房地            | -                        | 2,473,078           | 2,473,078           |
| 在建工程—減預收工程款後之淨額 | 229,153                  | 880,548             | 1,109,701           |
| 受限制資產           | 242,935                  | 2,757               | 245,692             |
| 存出保證金—流動        | <u>47,715</u>            | <u>1,404,652</u>    | <u>1,452,367</u>    |
|                 | <u>\$ 4,131,338</u>      | <u>\$16,472,504</u> | <u>\$20,603,842</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | 一<br>一 | ○<br>年              | ○<br>內 | 年  | 九<br>月              | 三<br>十 | 日<br>計              |
|---------------------|--------|---------------------|--------|----|---------------------|--------|---------------------|
| <u>負 債</u>          |        |                     |        |    |                     |        |                     |
| 應付票據                | \$     | 128,573             |        | \$ | -                   | \$     | 128,573             |
| 應付帳款                |        | 1,983,459           |        |    | 1,081,814           |        | 3,065,273           |
| 應付代辦工業區開發款項         |        | -                   |        |    | 1,598,234           |        | 1,598,234           |
| 預收工程款－減在建工程後<br>之淨額 |        | 964,423             |        |    | 1,379,166           |        | 2,343,589           |
| 工程保固準備              |        | 53,646              |        |    | 85,864              |        | 139,510             |
| 存入保證金－流動            |        | 124,937             |        |    | 389,268             |        | 514,205             |
|                     |        | <u>\$ 3,255,038</u> |        |    | <u>\$ 4,534,346</u> |        | <u>\$ 7,789,384</u> |

|                     | 九<br>一 | 十<br>年              | 九<br>內 | 年  | 九<br>月              | 三<br>十 | 日<br>計              |
|---------------------|--------|---------------------|--------|----|---------------------|--------|---------------------|
| <u>資 產</u>          |        |                     |        |    |                     |        |                     |
| 應收工程款－淨額            | \$     | 3,085,963           |        | \$ | 1,945,337           | \$     | 5,031,300           |
| 應收代辦工業區開發款項         |        | -                   |        |    | 11,189,604          |        | 11,189,604          |
| 待售房地產－淨額            |        | -                   |        |    | 405,820             |        | 405,820             |
| 營建房地                |        | -                   |        |    | 1,685,709           |        | 1,685,709           |
| 在建工程－減預收工程款後<br>之淨額 |        | 275,026             |        |    | 881,519             |        | 1,156,545           |
| 受限制資產               |        | 137,766             |        |    | 99,500              |        | 237,266             |
| 存出保證金－流動            |        | 84,725              |        |    | 1,398,296           |        | 1,483,021           |
|                     |        | <u>\$ 3,583,480</u> |        |    | <u>\$17,605,785</u> |        | <u>\$21,189,265</u> |

|                     |    |                     |  |    |                     |    |                     |
|---------------------|----|---------------------|--|----|---------------------|----|---------------------|
| <u>負 債</u>          |    |                     |  |    |                     |    |                     |
| 應付票據                | \$ | 105,478             |  | \$ | -                   | \$ | 105,478             |
| 應付帳款                |    | 2,136,902           |  |    | 879,088             |    | 3,015,990           |
| 應付代辦工業區開發款項         |    | -                   |  |    | 1,957,033           |    | 1,957,033           |
| 預收工程款－減在建工程後<br>之淨額 |    | 326,410             |  |    | 1,605,706           |    | 1,932,116           |
| 工程保固準備              |    | 66,289              |  |    | 89,949              |    | 156,238             |
| 存入保證金－流動            |    | 113,646             |  |    | 369,538             |    | 483,184             |
|                     |    | <u>\$ 2,748,725</u> |  |    | <u>\$ 4,901,314</u> |    | <u>\$ 7,650,039</u> |

## 十七、股東權益

### 資本公積

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

### 盈餘分派及股利政策

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

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

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

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

母公司一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利估列金額分別為6,357仟元及4,455仟元；董監酬勞估列金額分別為4,238仟元及2,970仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別依公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除法定盈餘公積之金額再加計上一年度累積未分配盈餘後，依預計分配總額分別提列百分之三及百分之二計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

母公司股東常會分別於一〇〇年六月二日及九十九年六月七日決議通過，母公司董事會於一〇〇年四月十四日及九十九年四月二十八日所擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

|           | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|-----------|-----------|-----------|---------------|---------|
|           | 九十九年度     | 九十八年度     | 九十九年度         | 九十八年度   |
| 法定盈餘公積    | \$ 82,076 | \$ 20,982 |               |         |
| 股東股利—現金股利 | 198,252   | 198,252   | \$ 0.13       | \$ 0.13 |

母公司分別於一〇〇年六月二日及九十九年六月七日決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

|      | 九 十 九 年 度 |         | 九 十 八 年 度 |         |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
|      | 現 金 紅 利   | 股 票 紅 利 | 現 金 紅 利   | 股 票 紅 利 |
| 員工紅利 | \$ 6,260  | \$ -    | \$ 6,260  | \$ -    |
| 董監酬勞 | 4,174     | -       | 4,174     | -       |

|           | 九 十 九 年 度 |          | 九 十 八 年 度 |          |
|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
|           | 員 工 紅 利   | 董 監 酬 勞  | 員 工 紅 利   | 董 監 酬 勞  |
| 股東會決議配發金額 | \$ 6,260  | \$ 4,174 | \$ 6,260  | \$ 4,174 |
| 各年度財報認列金額 | 6,260     | 4,174    | 6,260     | 4,174    |

前述股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度母公司財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

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

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；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

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

#### 十八、合併每股盈餘

(單位：新台幣元)

|          | 一〇〇年前三季 |         | 九十九年前三季 |         |
|----------|---------|---------|---------|---------|
|          | 稅前      | 稅後      | 稅前      | 稅後      |
| 合併基本每股盈餘 | \$ 0.24 | \$ 0.18 | \$ 0.49 | \$ 0.44 |
| 合併稀釋每股盈餘 | \$ 0.24 | \$ 0.18 | \$ 0.48 | \$ 0.44 |

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                 | 金額 (分子)    |            | 股數 (分母)<br>(仟股) | 合併每股盈餘 (元) |         |
|-----------------|------------|------------|-----------------|------------|---------|
|                 | 母公司稅前      | 母公司稅後      |                 | 稅前         | 稅後      |
| <u>一〇〇年前三季</u>  |            |            |                 |            |         |
| 合併基本每股盈餘        |            |            |                 |            |         |
| 母公司本期純益         | \$ 367,639 | \$ 274,477 | 1,525,017       | \$ 0.24    | \$ 0.18 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響   |            |            |                 |            |         |
| 員工分紅            | -          | -          | 1,325           |            |         |
| 合併稀釋每股盈餘        |            |            |                 |            |         |
| 屬於普通股股東之母       |            |            |                 |            |         |
| 公司本期純益加潛在普通股之影響 | \$ 367,639 | \$ 274,477 | 1,526,342       | \$ 0.24    | \$ 0.18 |
| <u>九十九年前三季</u>  |            |            |                 |            |         |
| 合併基本每股盈餘        |            |            |                 |            |         |
| 母公司本期純益         | \$ 740,027 | \$ 667,408 | 1,525,017       | \$ 0.49    | \$ 0.44 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響   |            |            |                 |            |         |
| 員工分紅            | -          | -          | 1,113           |            |         |
| 合併稀釋每股盈餘        |            |            |                 |            |         |
| 屬於普通股股東之母       |            |            |                 |            |         |
| 公司本期純益加潛在普通股之影響 | \$ 740,027 | \$ 667,408 | 1,526,130       | \$ 0.48    | \$ 0.44 |

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

## 十九、賠償收入

母公司於七十九年間由科威特政府委任興建中之 RA/64 號公路工程，因受伊科戰爭影響，相關材料及機具等於戰事中遭伊拉克軍隊掠奪。母公司於八十三年四月委請律師向科威特公共工程部提起損害賠償訴訟，期間經六度上訴更審，於九十九年二月母公司獲判勝訴，科威特公共工程部需支付母公司損失賠償款 210,606 仟元，母公司已於九十九年五月全數取得該款項。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                | 一〇〇年九月三十日  |            | 九十九年九月三十日  |            |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
|                | 帳面價值       | 公平價值       | 帳面價值       | 公平價值       |
| <u>資 產</u>     |            |            |            |            |
| 備供出售金融資產—流動    | \$ 371,862 | \$ 371,862 | \$ 419,392 | \$ 419,392 |
| 備供出售金融資產—非流動   | 1,211,000  | 1,211,000  | -          | -          |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 567,273    | -          | 570,533    | -          |
| 存出保證金          | 36,512     | 36,512     | 41,495     | 41,495     |
| 受限制資產—非流動      | 45,700     | 45,700     | 40,642     | 40,642     |
| <u>負 債</u>     |            |            |            |            |
| 長期銀行借款         | 1,899,093  | 1,899,093  | 1,652,144  | 1,652,144  |
| 存入保證金          | 49,690     | 49,690     | 49,316     | 49,316     |

(二) 母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款—淨額、應收工程款—淨額、其他應收款—關係人、受限制資產—流動、存出保證金—流動、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、



應付帳款、一年內到期之長期銀行借款及存入保證金－流動，此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 備供出售金融資產－流動及非流動有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司及其子公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。
5. 存出保證金、受限制資產－非流動及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 母公司及其子公司一〇〇及九十九年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 2,369,612 仟元及 2,737,180 仟元，金融負債分別為 951,723 仟元及 998,818 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,672,848 仟元及 2,595,744 仟元，金融負債分別為 5,204,512 仟元及 5,955,432 仟元。

(四) 母公司及其子公司於一〇〇年前三季處分公平價值變動列入損益之金融商品當期淨益為 5,932 仟元。

(五) 母公司及其子公司暨其採權益法計價之長期股權投資，一〇〇及九十九年九月底自備供出售金融資產於母公司及其子公司當期直接或間接認列為股東權益調整項目之餘額分別為 427,480 仟元及 197,109 仟元。

(六) 財務風險資訊：

1. 市場風險

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

市場價格有顯著相關，故母公司及其子公司相關市場風險並不重大。

## 2. 信用風險

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

## 3. 流動性風險

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

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

## 4. 利率變動之現金流量風險

母公司及其子公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使母公司及其子公司現金流出一年增加 52,045 仟元。

## 二一、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

| <u>關</u> <u>係</u> <u>人</u> <u>名</u> <u>稱</u> | <u>與</u> <u>母</u> <u>公</u> <u>司</u> <u>及</u> <u>其</u> <u>子</u> <u>公</u> <u>司</u> <u>之</u> <u>關</u> <u>係</u> |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wei-Jing Holdings Ltd.                       | 採權益法計價之被投資公司                                                                                                |
| 廈門保稅區航空港物流園建設公司                              | 採權益法計價之被投資公司                                                                                                |
| BA & BES Contracting (L.L.C.)                | 採權益法計價之被投資公司                                                                                                |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱               | 與 母 公 司 及 其 子 公 司 之 關 係 |
|-------------------------|-------------------------|
| 花東電力股份有限公司(花東電力公司)      | 採權益法計價之被投資公司            |
| 京華城股份有限公司(京華城公司)        | 採權益法計價之被投資公司            |
| 台北雙子星開發股份有限公司           | 採權益法計價之被投資公司            |
| 台北雙子星國際不動產股份有限公司        | 採權益法計價之被投資公司            |
| 中國石油化學工業開發股份有限公司(中石化公司) | 該公司為母公司之法人董事            |
| 中石化工程股份有限公司(中石化工程公司)    | 母公司法人董事之子公司             |
| 亞太工商聯股份有限公司(亞太工商聯公司)    | 母公司之關係企業                |
| 美商喜滿客國際有限公司(美商喜滿客國際公司)  | 子公司之法人董事                |
| 鴻益建設股份有限公司(鴻益建設公司)      | 母公司之關係企業                |
| 嚴雋泰先生                   | 母公司之董事長                 |
| 沈慶京先生                   | 母公司之副董事長                |
| 蘇建忠先生                   | 亞太工商聯公司之董事長(已於一〇〇年七月解任) |

(二) 除已於合併財務報表附註七及二三列示者外，母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

|                | 一 〇 〇 年          |             | 九 十 九 年          |             |
|----------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                | 金 額              | 佔 各 該 科 目 % | 金 額              | 佔 各 該 科 目 % |
| <u>前 三 季</u>   |                  |             |                  |             |
| 營業收入           |                  |             |                  |             |
| 中石化公司          | \$ 60,400        | -           | \$ 46,916        | -           |
| 京華城公司          | 10,022           | -           | 12,838           | -           |
| 中石化工程公司        | -                | -           | 14,270           | -           |
|                | <u>\$ 70,422</u> | <u>-</u>    | <u>\$ 74,024</u> | <u>-</u>    |
| 其他營業收入         |                  |             |                  |             |
| 亞太工商聯公司—諮詢服務收入 | \$ -             | -           | \$ 300           | -           |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | 一<br>金 | 〇<br>額           | 〇<br>佔各該<br>科目% | 年<br>九 | 十<br>金           | 九<br>額 | 年<br>佔各該<br>科目% |
|---------------------|--------|------------------|-----------------|--------|------------------|--------|-----------------|
| 營業成本                |        |                  |                 |        |                  |        |                 |
| 中石化工程公司－工程成本        | \$     | 26,092           | -               | \$     | -                | -      | -               |
| 京華城公司－租金支出及其他       |        | 7,038            | -               |        | 6,213            | -      | -               |
|                     | \$     | <u>33,130</u>    | -               | \$     | <u>6,213</u>     | -      | -               |
| 營業費用                |        |                  |                 |        |                  |        |                 |
| 京華城公司－租金支出、水電費及其他費用 | \$     | 49,805           | 11              | \$     | 43,889           | 10     |                 |
| 鴻益建設公司－租金支出         |        | 4,668            | 1               |        | 1,905            | -      |                 |
| 美商喜滿客國際公司－權利金       |        | 4,458            | 1               |        | 3,787            | 1      |                 |
| 亞太工商聯公司－租金支出及其他費用   |        | 409              | -               |        | 457              | -      |                 |
| 其他－其他費用             |        | 68               | -               |        | 23               | -      |                 |
|                     | \$     | <u>59,408</u>    | 13              | \$     | <u>50,061</u>    | 11     |                 |
| 營業外收入及利益            |        |                  |                 |        |                  |        |                 |
| 亞太工商聯公司－利息收入        | \$     | 8,640            | 4               | \$     | 1,321            | -      |                 |
| 鴻益建設公司－租金及利息收入      |        | 4,370            | 2               |        | 4,697            | 1      |                 |
| 京華城公司－租金及利息收入       |        | 77               | -               |        | -                | -      |                 |
| 其他－利息收入             |        | 5                | -               |        | 121              | -      |                 |
|                     | \$     | <u>13,092</u>    | 6               | \$     | <u>6,139</u>     | 1      |                 |
| 九月底                 |        |                  |                 |        |                  |        |                 |
| 應收帳款                |        |                  |                 |        |                  |        |                 |
| 中石化公司               | \$     | 3,889            | 3               | \$     | 49,262           | 27     |                 |
| 京華城公司               |        | 333              | -               |        | 184              | -      |                 |
|                     | \$     | <u>4,222</u>     | 3               | \$     | <u>49,446</u>    | 27     |                 |
| 存出保證金－流動            |        |                  |                 |        |                  |        |                 |
| 亞太工商聯公司             | \$     | <u>1,300,000</u> | 90              | \$     | <u>1,300,000</u> | 88     |                 |
| 其他應收款－關係人           |        |                  |                 |        |                  |        |                 |
| 亞太工商聯公司             | \$     | 400,978          | 99              | \$     | 400,000          | 99     |                 |
| 鴻益建設公司              |        | 509              | 1               |        | 1,528            | 1      |                 |
| 京華城公司               |        | 10               | -               |        | 14               | -      |                 |
|                     | \$     | <u>401,497</u>   | 100             | \$     | <u>401,542</u>   | 100    |                 |

(接次頁)

(承前頁)

|           | 一<br>金 | 〇<br>額       | 〇<br>估各該<br>科目% | 年<br>九 | 十<br>金       | 九<br>額   | 年<br>估各該<br>科目% |
|-----------|--------|--------------|-----------------|--------|--------------|----------|-----------------|
| 存出保證金     |        |              |                 |        |              |          |                 |
| 亞太工商聯公司   | \$     | 900          | 2               | \$     | 900          | 2        |                 |
| 鴻益建設公司    |        | 637          | 2               |        | 637          | 2        |                 |
|           | \$     | <u>1,537</u> | <u>4</u>        | \$     | <u>1,537</u> | <u>4</u> |                 |
| 應付票據      |        |              |                 |        |              |          |                 |
| 京華城公司     | \$     | <u>4,763</u> | <u>3</u>        | \$     | <u>3,052</u> | <u>2</u> |                 |
| 應付帳款      |        |              |                 |        |              |          |                 |
| 京華城公司     | \$     | <u>951</u>   | <u>-</u>        | \$     | <u>1,004</u> | <u>-</u> |                 |
| 應付費用      |        |              |                 |        |              |          |                 |
| 美商喜滿客國際公司 | \$     | 2,047        | -               | \$     | 1,354        | -        |                 |
| 鴻益建設公司    |        | 669          | -               |        | 1,337        | -        |                 |
| 京華城公司     |        | -            | -               |        | 152          | -        |                 |
|           | \$     | <u>2,716</u> | <u>-</u>        | \$     | <u>2,843</u> | <u>-</u> |                 |

母公司及其子公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之其他交易價格、保固及貨款收付條件，除母公司對亞太工商聯公司之其他應收款及音樂王國際育樂公司應付京華城公司之款項係按照雙方約定方式支付外，餘均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係融資款及應收租金。

### (三) 資金融通情形－其他應收款

|         | 最高餘額             | 期末餘額             | 年利 率         | 利息收入            | 應收利息          |
|---------|------------------|------------------|--------------|-----------------|---------------|
| 一〇〇年前三季 |                  |                  |              |                 |               |
| 亞太工商聯公司 | <u>\$400,000</u> | <u>\$400,000</u> | 2.755-2.975% | <u>\$ 8,640</u> | <u>\$ 978</u> |
| 九十九年前三季 |                  |                  |              |                 |               |
| 亞太工商聯公司 | <u>\$400,000</u> | <u>\$400,000</u> | 2.635%       | <u>\$ 1,321</u> | <u>\$ -</u>   |

1. 上述對亞太工商聯公司之其他應收款係母公司為多角化經營，並積極投入開發住宅興建，於九十八年七月向亞太工商聯公司表示購買亞太會館土地之意願，並於九十八年九月一日支付亞太工商聯公司 300,000 仟元存出保證金後進行議價，惟本次議價未果。嗣後依據亞太工商聯公司之土地議價標售公告，於九十八年十月二十日參與亞太會館之投標案，然因洽商條件仍無法達成共識，因

該交易之議價期間已逾合約所訂期限甚長，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)年7月9日基秘字第167號函之規定，將該筆存出保證金轉列其他應收款－關係人項下，視為資金貸與且加計利息，並於資金貸與他人資訊中揭露。該筆交易已於九十九年一月二十九日停止該土地交易議價，並於九十九年三月將支付予亞太工商聯公司之存出保證金及其利息全數收回。

2. 上述九十九年度對亞太工商聯公司之其他應收款，如附註二一(六)所述，母公司於九十九年九月十四日與亞太工商聯公司簽定融資協議書，貸與400,000仟元予亞太工商聯公司，並於資金貸與他人資訊中揭露。

#### (四) 保證情形

截至一〇〇及九十九年九月底止，母公司部分銀行借款係由嚴雋泰先生、沈慶京先生及蘇建忠先生擔任連帶保證人。

#### (五) 財產交易

##### 購買待售房地（帳列待售房地產）

| <u>年</u> | <u>度</u> | <u>交 易 對 象</u> | <u>標</u> | <u>的</u> | <u>交 易 價 格</u>   |
|----------|----------|----------------|----------|----------|------------------|
| 九十九年前三季  |          | 花東電力公司         | 土        | 地        | <u>\$ 40,622</u> |

母公司為積極發展多角化經營，於九十八年七月二十八日董事會決議通過參與花東電力公司所屬土地股東內部拍賣，並於九十九年三月五日與該公司簽訂買賣合約，合約總價款為40,622仟元（價格係參考不動產估價報告及實際狀況後議定），截至九十九年九月底止款項已全數支付。

母公司與關係人間之財產交易價格，係參考帳面價值及市場行情議定。

#### (六) 其他重大交易事項

母公司於九十九年三月七日董事會決議通過與亞太工商聯公司進行亞太會館之土地合建分售案，並於九十九年三月八日簽訂合建分售契約，雙方約定之合建分售分配比例為百分之二十三及百分之七十七；另依合約規定，母公司應支付亞太工商聯公司2,000,000仟

元之合建保證金，截至一〇〇年九月底止，母公司除已依約支付第一期及第二期保證金合計 1,300,000 仟元（包含於存出保證金—流動）。並因合建案業務需求，母公司與亞太工商聯公司簽定融資協議書，於九十九年九月十四日提前支付第三期保證金 400,000 仟元（包含於其他應收款—關係人）且加計利息。

截至一〇〇年九月底止，該合建案仍處設計規劃階段，已於一〇〇年八月四日通過台北市政府第一次都市設計審議會審查，並於一〇〇年九月二十三日與台新國際商業銀行等金融機構組成之聯合授信銀行團簽訂銀行聯貸案，待取得都審會核定書及核發建築執照後開始興建。

## 二二、質抵押資產

下列資產已質抵押作為長、短期銀行借款、應付短期票券、工程履約保證、工程保固、訴訟之擔保品、人力仲介及派遣業務之履約保證金：

|               | 一〇〇年<br>九月三十日       | 九十九年<br>九月三十日       |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產          |                     |                     |
| 營建房地          | \$ 986,341          | \$ 1,059,738        |
| 受限制資產—流動      |                     |                     |
| 現金            | 5,562               | 21,685              |
| 買入商業本票        | 30,280              | 18,800              |
| 質押定存單         | 1,160,290           | 1,198,960           |
| 子公司之普通股股票     | -                   | 314,117             |
| 採權益法計價之長期股權投資 | 143,065             | 155,803             |
| 固定資產淨額        | 2,591,962           | 2,803,767           |
| 出租資產淨額        | 1,695,309           | 1,502,915           |
| 受限制資產—非流動     |                     |                     |
| 質押定存單         | 40,200              | 40,642              |
| 受限制銀行存款       | 5,500               | -                   |
|               | <u>\$ 6,658,509</u> | <u>\$ 7,116,427</u> |

## 二三、重大承諾及或有事項

(一) 母公司與台新國際商業銀行等金融機構所簽訂之銀行聯貸，由母公司為亞太工商聯公司提供中長期融資額度 7,200,000 仟元之背書保證；惟截至一〇〇年九月底止，該聯貸尚未動撥。

(二) 子公司中勤公司為孫公司菁華公司提供融資額度 5,000 仟元之背書保證；惟截至一〇〇年九月底止菁華公司實際動支金額為 2,815 仟元。

(三) 子公司中工機械公司已簽訂之購料及分包合約金額約 492,650 仟元，其中已履行且列入營業成本金額為 253,361 仟元。另截至一〇〇年九月底止，中工機械公司已承攬業務尚未執行之合約金額約 1,570,763 仟元。

#### 二四、其 他

單位：各外幣／新台幣仟元

| 金 融 資 產          | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日 |        | 九 十 九 年 九 月 三 十 日 |           |        |            |
|------------------|-------------------|--------|-------------------|-----------|--------|------------|
|                  | 外 幣 匯 率           | 新 台 幣  | 外 幣 匯 率           | 新 台 幣     |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>     |                   |        |                   |           |        |            |
| 美金 (USD)         | \$ 2,463          | 30.480 | \$ 75,072         | \$ 10,336 | 31.260 | \$ 323,103 |
| 馬幣 (MYR)         | 51                | 9.174  | 462               | 14        | 9.719  | 143        |
| 人民幣 (RMB)        | 149,905           | 4.796  | 718,989           | 144,201   | 4.672  | 673,679    |
| 哥幣 (CRC)         | 1,565,543         | 0.060  | 93,776            | 1,217,880 | 0.063  | 76,678     |
| <u>非貨幣性項目</u>    |                   |        |                   |           |        |            |
| <u>採權益法計價之長期</u> |                   |        |                   |           |        |            |
| <u>股權投資</u>      |                   |        |                   |           |        |            |
| 美金 (USD)         | 52,467            | 30.480 | 1,599,194         | 47,571    | 31.260 | 1,487,069  |

#### 二五、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表二。

#### 二六、營運部門財務資訊

母公司及其子公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供之產品種類，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母公司及其子公司之應報導部門如下：

營建工程部門—土木及建築等工程承攬

建設開發部門—投資興建房地及代辦政府計畫工業區之開發

其他部門—人力派遣、保全管理、影音娛樂業之營運



(一) 部門收入與營運結果

母公司及其子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|             | 部 門 收 入             |                     | 部 門 ( 損 ) 益        |                    |
|-------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|             | 一 〇 〇 年<br>前 三 季    | 九 十 九 年<br>前 三 季    | 一 〇 〇 年<br>前 三 季   | 九 十 九 年<br>前 三 季   |
| 營建工程部門      | \$ 9,228,466        | \$10,492,790        | \$ 560,421         | \$ 572,773         |
| 建設開發部門      | 426,131             | 374,651             | 160,007            | 10,957             |
| 其 他 部 門     | <u>1,362,101</u>    | <u>1,132,520</u>    | <u>54,521</u>      | <u>53,153</u>      |
| 繼續營業單位總額    | <u>\$11,016,698</u> | <u>\$11,999,961</u> | 774,949            | 636,883            |
| 利息收入        |                     |                     | 117,058            | 125,236            |
| 處分資產淨益      |                     |                     | 8,818              | 10,769             |
| 處分投資淨益      |                     |                     | -                  | 208,749            |
| 賠償收入        |                     |                     | 1,117              | 216,648            |
| 租金收入        |                     |                     | 48,521             | 52,633             |
| 金融資產評價利益—淨額 |                     |                     | 5,932              | -                  |
| 什項收入        |                     |                     | 45,378             | 30,881             |
| 利息費用        |                     |                     | ( 38,528)          | ( 37,247)          |
| 處分投資淨損      |                     |                     | ( 39,604)          | -                  |
| 權益法認列投資損失淨額 |                     |                     | ( 69,598)          | ( 10,664)          |
| 什項支出        |                     |                     | ( 52,086)          | ( 71,164)          |
| 管理費用        |                     |                     | ( <u>397,212</u> ) | ( <u>393,909</u> ) |
| 稅前利益        |                     |                     | <u>\$ 404,745</u>  | <u>\$ 768,815</u>  |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年前三季並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採權益法認列之投資損失淨額、金融資產評價利益—淨額、處分投資淨損、利息收入、處分資產淨益、租金收入、賠償收入、什項收入、利息費用、什項支出、管理費用及所得稅。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

|             | 一 〇 〇 年<br>九 月 三 十 日 | 九 十 九 年<br>九 月 三 十 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| <u>部門資產</u> |                      |                      |
| 營建工程部門      | \$ 6,872,022         | \$ 5,924,917         |
| 建設開發部門      | 12,484,977           | 13,269,729           |
| 其 他 部 門     | <u>610,449</u>       | <u>552,252</u>       |
| 部門資產總額      | <u>\$19,967,448</u>  | <u>\$19,746,898</u>  |

中華工程股份有限公司及其子公司  
 在建工程及預收工程款明細表  
 民國一〇〇及九十九年九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程－減預收工程款後之淨額

一〇〇年九月三十日

| 工 務 所 名 稱 | 預 計<br>完工年度 | 工 程 總 價 款            | 估 計 工 程 總 成 本        | 帳 列 在 建 工 程          | 完 工 比 例<br>( % ) | 已 認 列 累 積<br>工 程 利 益 ( 損 失 ) | 帳 列 預 收 工 程 款        | 在 建 工 程 淨 額         |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|
| CF650 區段標 | 105         | \$ 13,104,762        | \$ 12,648,262        | \$ 37,887            | -                | \$ 913                       | \$ 25,582            | \$ 12,305           |
| 中台科大      | 100         | 690,775              | 780,301              | 707,152              | 97.47            | ( 89,526)                    | 673,300              | 33,852              |
| 台 北       | 100         | 857,008              | 873,486              | 885,613              | 100.00           | ( 16,478)                    | 857,008              | 28,605              |
| 台 北 港     | 100         | 1,734,437            | 1,938,981            | 1,775,372            | 100.00           | ( 204,544)                   | 1,734,437            | 40,935              |
| 台 東       | 100         | 572,673              | 536,890              | 459,543              | 79.35            | 28,394                       | 454,422              | 5,121               |
| 永 燁       | 100         | 1,639,434            | 1,677,165            | 1,686,225            | 98.21            | ( 37,731)                    | 1,612,968            | 73,257              |
| 花 蓮       | 100         | 773,444              | 838,990              | 733,683              | 90.98            | ( 65,546)                    | 706,192              | 27,491              |
| 南 港       | 103         | 1,432,425            | 1,373,500            | 29,066               | -                | 379                          | 9,174                | 19,892              |
| 屏 東       | 102         | 2,771,596            | 2,594,762            | 1,180,411            | 41.13            | 72,732                       | 1,146,512            | 33,899              |
| 博 愛       | 101         | 9,341,466            | 9,120,235            | 8,673,703            | 81.31            | 179,883                      | 7,839,359            | 834,344             |
| 總 計       |             | <u>\$ 32,918,020</u> | <u>\$ 32,382,572</u> | <u>\$ 16,168,655</u> |                  | <u>(\$ 131,524)</u>          | <u>\$ 15,058,954</u> | <u>\$ 1,109,701</u> |

(接次頁)

(承前頁)

九十九年九月三十日

| 工 務 所 名 稱 | 預 計<br>完工年度 | 工 程 總 價 款            | 估 計 工 程 總 成 本        | 帳 列 在 建 工 程          | 完 工 比 例<br>( % ) | 已 認 列 累 積<br>工 程 利 益 ( 損 失 ) | 帳 列 預 收 工 程 款        | 在 建 工 程 淨 額         |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|
| 捷 新       | 99          | \$ 2,196,725         | \$ 2,275,654         | \$ 2,254,012         | 98.33            | ( \$ 78,929 )                | \$ 2,171,604         | \$ 82,408           |
| 永 安       | 99-102      | 10,221,017           | 10,155,405           | 3,143,847            | 34.43-100.00     | 65,612                       | 3,125,167            | 18,680              |
| 永 燁       | 99          | 1,639,434            | 1,677,165            | 1,668,972            | 98.21            | ( 37,731 )                   | 1,612,968            | 56,004              |
| 花 蓮       | 100         | 840,616              | 857,707              | 634,901              | 69.47            | ( 17,091 )                   | 610,800              | 24,101              |
| 台 北 港     | 99          | 1,734,437            | 1,938,981            | 1,775,372            | 100.00           | ( 204,544 )                  | 1,734,437            | 40,935              |
| 571 標     | 99          | 4,077,144            | 4,008,623            | 4,101,885            | 100.00           | 68,521                       | 4,077,144            | 24,741              |
| 博 愛       | 100         | 8,936,734            | 8,720,751            | 8,094,844            | 79.41            | 171,512                      | 7,351,197            | 743,647             |
| CE730B 標  | 101         | 1,382,135            | 1,442,247            | 1,348,768            | 96.71            | ( 60,112 )                   | 1,348,768            | -                   |
| 中臺科大      | 99          | 690,775              | 763,035              | 707,152              | 97.47            | ( 72,260 )                   | 673,300              | 33,852              |
| 西濱 WH10-1 | 99          | 1,951,594            | 2,021,510            | 1,972,810            | 100.00           | ( 69,916 )                   | 1,951,594            | 21,216              |
| 國道 C602 標 | 99          | 3,682,490            | 4,217,413            | 3,682,490            | 100.00           | ( 534,923 )                  | 3,682,490            | -                   |
| 台 北       | 100         | 1,207,353            | 1,179,195            | 1,178,447            | 93.48-99.94      | 27,093                       | 1,154,360            | 24,087              |
| 南 港       | 100         | 1,432,425            | 1,389,452            | 28,590               | -                | -                            | -                    | 28,590              |
| 桃 園       | 100         | 1,324,424            | 1,271,440            | 78,373               | 4.86             | 2,575                        | 64,404               | 13,969              |
| 福 興       | 100         | 1,966,667            | 1,927,333            | 3,690                | -                | -                            | -                    | 3,690               |
| 中 正       | 102         | 1,916,056            | 1,900,665            | 414,719              | 20.10            | 15,391                       | 388,425              | 26,294              |
| 國道一北      | 99          | 1,184,698            | 1,169,473            | 1,177,080            | 97.40            | 15,225                       | 1,162,749            | 14,331              |
|           |             | <u>\$ 46,384,724</u> | <u>\$ 46,916,049</u> | <u>\$ 32,265,952</u> |                  | <u>( \$ 709,577 )</u>        | <u>\$ 31,109,407</u> | <u>\$ 1,156,545</u> |

(接次頁)

(承前頁)

預收工程款－減在建工程後之淨額

一〇〇年九月三十日

| 工務所名稱     | 預計完工年度  | 工程總價款               | 估計工程總成本              | 帳列在建工程               | 完工比例(%)      | 已認列累積工程利益(損失)     | 帳列預收工程款              | 預收工程款淨額             |
|-----------|---------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| 工務所       |         |                     |                      |                      |              |                   |                      |                     |
| 國道 C602 標 | 100     | \$ 3,682,490        | \$ 4,205,049         | \$ 3,682,490         | 100.00       | (\$ 522,559)      | \$ 3,682,490         | \$ -                |
| CE730B 標  | 101     | 1,421,908           | 1,535,807            | 1,405,021            | 99.00        | ( 113,899)        | 1,409,018            | 3,997               |
| CL311 標   | 104     | 3,438,564           | 3,289,482            | 388,697              | 11.66        | 17,383            | 403,645              | 14,948              |
| H42 標     | 100     | 1,412,158           | 1,350,700            | 1,127,012            | 89.55        | 55,036            | 1,267,196            | 140,184             |
| 大 中       | 100-101 | 2,390,378           | 2,129,459            | 1,931,868            | 76.36-98.17  | 245,194           | 2,212,984            | 281,116             |
| 中 正       | 100-102 | 4,408,296           | 4,140,089            | 2,815,742            | 56.10-100.00 | 196,374           | 2,873,400            | 57,658              |
| 台 中       | 100     | 2,765,939           | 2,681,253            | 2,546,796            | 96.15        | 81,426            | 2,664,247            | 117,451             |
| 台中機電      | 100     | 699,486             | 671,826              | 641,548              | 100.00       | 27,660            | 699,486              | 57,938              |
| 台 北       | 100     | 8,734,262           | 8,765,525            | 8,711,544            | 100.00       | ( 31,263)         | 8,734,262            | 22,718              |
| 台 東       | 100     | 4,269,082           | 4,561,475            | 4,267,793            | 100.00       | ( 292,393)        | 4,269,082            | 1,289               |
| 永 安       | 100-103 | 12,860,596          | 12,459,067           | 7,039,749            | 17.36-100.00 | 175,309           | 7,419,083            | 379,334             |
| 永 和       | 101     | 2,722,297           | 2,545,067            | 1,568,363            | 68.80        | 121,934           | 1,872,833            | 304,470             |
| 竹 南       | 101     | 230,450             | 218,391              | 40,951               | 20.54        | 2,477             | 47,343               | 6,392               |
| 西濱 WH10-1 | 100     | 1,951,594           | 2,043,817            | 1,951,594            | 100.00       | ( 92,223)         | 1,951,594            | -                   |
| 花 蓮       | 100     | 3,132,329           | 3,173,866            | 3,132,329            | 100.00       | ( 41,537)         | 3,132,329            | -                   |
| 南 屏       | 100     | 3,127,330           | 2,920,208            | 3,121,243            | 100.00       | 207,122           | 3,127,330            | 6,087               |
| 信 義       | 100     | 4,039,004           | 3,860,038            | 3,436,701            | 87.69        | 156,935           | 3,623,575            | 186,874             |
| 苗 栗       | 101     | 1,498,056           | 1,402,944            | 1,000,160            | 75.66        | 71,962            | 1,133,353            | 133,193             |
| 桃 園       | 101     | 1,444,271           | 1,374,156            | 966,297              | 69.56        | 48,772            | 1,008,873            | 42,576              |
| 高 屏       | 100     | 523,627             | 507,870              | 523,627              | 100.00       | 15,757            | 523,627              | -                   |
| 國道一號      | 100     | 1,164,949           | 1,181,030            | 1,164,949            | 100.00       | ( 16,081)         | 1,164,949            | -                   |
| 捷 新       | 100     | 2,313,262           | 2,424,155            | 2,288,893            | 99.96        | ( 110,893)        | 2,312,471            | 23,578              |
| 凱 旋       | 100     | 486,797             | 472,055              | 458,970              | 99.23        | 14,628            | 483,198              | 24,228              |
| 慈 光       | 100-102 | 2,963,057           | 2,884,156            | 2,654,384            | 47.14-100.00 | 70,194            | 2,711,946            | 57,562              |
| 新 竹       | 100     | 2,450,983           | 2,373,856            | 2,303,844            | 100.00       | 77,127            | 2,450,983            | 147,139             |
| 新 和       | 100     | 2,730,723           | 2,584,718            | 2,518,983            | 94.09-100.00 | 141,568           | 2,655,449            | 136,466             |
| 新 莊       | 100     | 4,330,817           | 3,974,034            | 4,270,490            | 98.55        | 351,610           | 4,276,039            | 5,549               |
| 福 興       | 102     | 1,966,667           | 1,889,783            | 728,810              | 39.09        | 30,054            | 895,423              | 166,613             |
| 聯 大       | 102     | 917,434             | 870,500              | 57,676               | 8.90-9.31    | 4,292             | 83,905               | 26,229              |
| 小 計       |         | <u>84,076,806</u>   | <u>82,490,376</u>    | <u>66,746,524</u>    |              | <u>891,966</u>    | <u>69,090,113</u>    | <u>2,343,589</u>    |
| 開發所       |         |                     |                      |                      |              |                   |                      |                     |
| 北區開發所     |         | -                   | -                    | 15,371,471           |              | -                 | 15,371,471           | -                   |
| 合 計       |         | <u>\$84,076,806</u> | <u>\$ 82,490,376</u> | <u>\$ 82,117,995</u> |              | <u>\$ 891,966</u> | <u>\$ 84,461,584</u> | <u>\$ 2,343,589</u> |

(接次頁)

(承前頁)

九十九年九月三十日

| 工務所名稱  | 預計完工年度  | 工程總價款                | 估計工程總成本              | 帳列在建工程               | 完工比例(%)     | 已認列累積工程利益(損失)       | 帳列預收工程款              | 預收工程款淨額             |
|--------|---------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 工務所    |         |                      |                      |                      |             |                     |                      |                     |
| 台中     | 100     | \$ 2,679,943         | \$ 2,601,799         | \$ 1,955,058         | 74.48       | \$ 58,202           | \$ 2,022,746         | \$ 67,688           |
| 南屏     | 99-100  | 4,724,774            | 4,497,644            | 4,376,458            | 89.16-100   | 218,580             | 4,545,524            | 169,066             |
| 中正     | 99-102  | 2,452,341            | 2,286,537            | 1,110,801            | 20.35-98.41 | 111,543             | 1,200,320            | 89,519              |
| 永安     | 100     | 2,572,073            | 2,522,116            | 1,954,902            | 79.52       | 39,726              | 2,066,183            | 111,281             |
| 大中     | 100-101 | 2,276,912            | 2,019,419            | 1,558,893            | 39.71-96.69 | 212,692             | 1,807,892            | 248,999             |
| 新莊     | 99      | 4,305,104            | 3,948,034            | 4,154,815            | 93.8        | 351,285             | 4,260,241            | 105,426             |
| 花蓮     | 99      | 3,115,079            | 3,171,968            | 3,115,079            | 100         | ( 56,889)           | 3,115,079            | -                   |
| 517標   | 99      | 624,184              | 600,003              | 624,184              | 100         | 24,181              | 624,184              | -                   |
| 信義     | 100     | 3,886,181            | 3,706,964            | 3,171,913            | 79.2        | 141,940             | 3,232,607            | 60,694              |
| 台北     | 99      | 9,020,770            | 9,099,949            | 8,998,052            | 100         | ( 79,179)           | 9,020,770            | 22,718              |
| 台南     | 99      | 4,273,449            | 4,551,468            | 4,234,348            | 100         | ( 278,019)          | 4,274,917            | 40,569              |
| 高屏     | 99      | 519,293              | 503,495              | 507,032              | 100         | 15,798              | 519,293              | 12,261              |
| 凱旋     | 99      | 469,395              | 455,313              | 423,388              | 98.48       | 13,868              | 462,259              | 38,871              |
| 新竹     | 101     | 2,449,962            | 2,378,220            | 1,482,399            | 74.62       | 53,534              | 1,784,455            | 302,056             |
| M15A   | 99      | 934,684              | 906,517              | 934,684              | 100         | 28,167              | 934,684              | -                   |
| 台中機電   | 99      | 609,824              | 585,523              | 420,168              | 80.93       | 19,667              | 494,735              | 74,567              |
| 中和     | 100     | 2,031,058            | 1,992,501            | 1,857,817            | 83.74-100   | 37,148              | 1,918,423            | 60,606              |
| 竹南     | 100     | 230,450              | 218,750              | 23,564               | 17.71       | 2,072               | 40,801               | 17,237              |
| 新和     | 99-101  | 2,757,118            | 2,607,826            | 2,128,748            | 59.8-100    | 120,818             | 2,238,269            | 109,521             |
| 苗栗     | 101     | 1,372,549            | 1,290,281            | 592,220              | 48.76       | 40,114              | 668,554              | 76,334              |
| 永和     | 101     | 2,703,323            | 2,541,119            | 651,787              | 27.31       | 44,298              | 738,254              | 86,467              |
| 台東     | 100     | 572,643              | 538,285              | 84,636               | 25.31       | 8,696               | 144,966              | 60,330              |
| H42標   | 100     | 1,331,825            | 1,278,752            | 538,987              | 44.94       | 23,851              | 602,013              | 63,026              |
| CL311標 | 102     | 3,252,727            | 3,122,630            | 220,641              | 7.22        | 9,393               | 236,886              | 16,245              |
| 屏東     | 102     | 2,758,190            | 2,592,764            | 582,956              | 21.69       | 35,881              | 676,053              | 93,097              |
| 慈光     | 102     | 475,048              | 460,798              | 77,565               | 17.27       | 2,461               | 83,103               | 5,538               |
| 小計     |         | <u>62,398,899</u>    | <u>60,478,675</u>    | <u>45,781,095</u>    |             | <u>1,199,828</u>    | <u>47,713,211</u>    | <u>1,932,116</u>    |
| 開發所    |         |                      |                      |                      |             |                     |                      |                     |
| 北區開發所  |         | -                    | -                    | 15,003,926           |             | -                   | 15,003,926           | -                   |
| 合計     |         | <u>\$ 62,398,899</u> | <u>\$ 60,478,675</u> | <u>\$ 60,785,021</u> |             | <u>\$ 1,199,828</u> | <u>\$ 62,717,137</u> | <u>\$ 1,932,116</u> |

中華工程股份有限公司及其子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一〇〇及九十九年前三季

附表二

單位：新台幣仟元

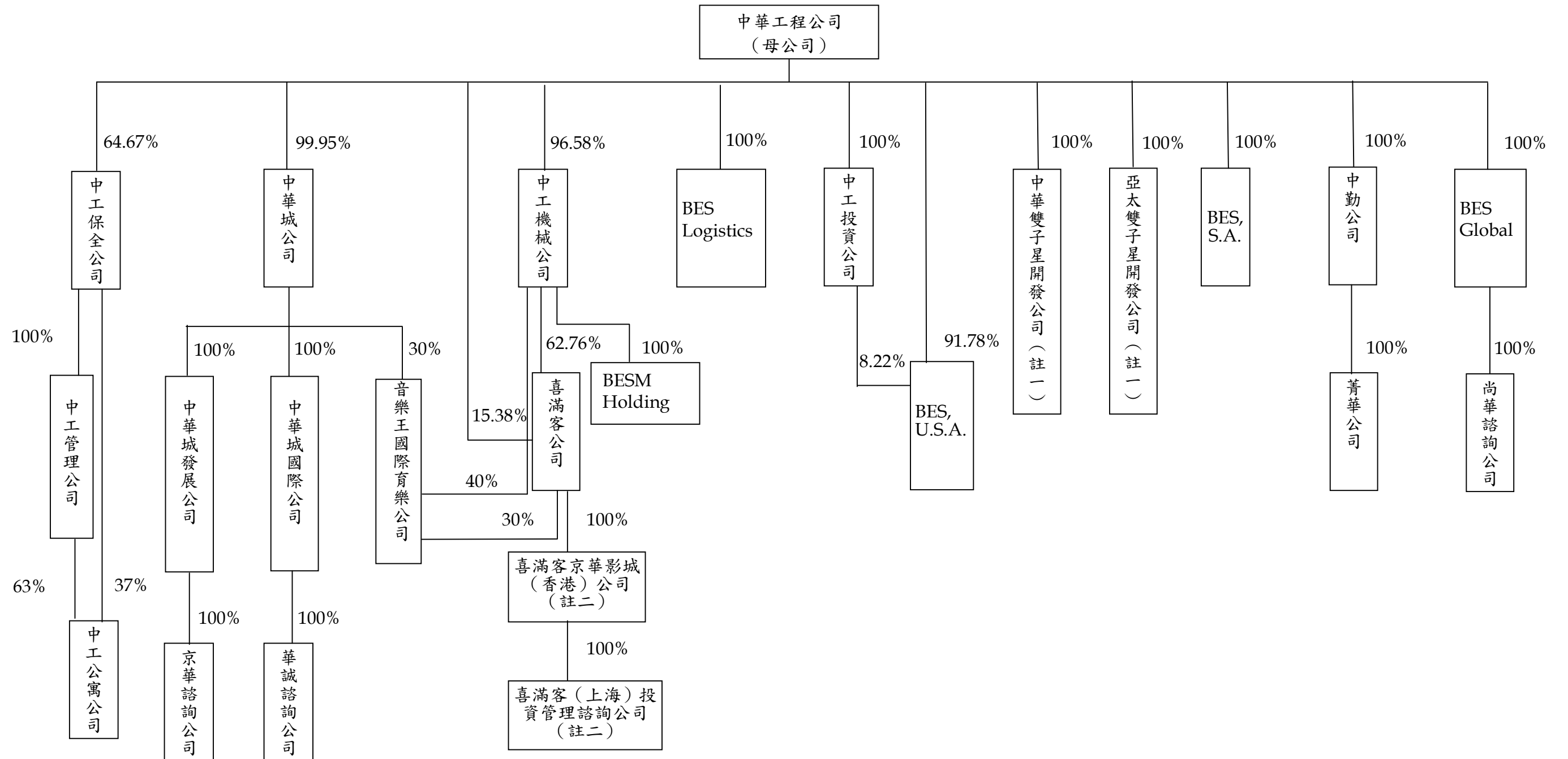
| 編號 | 交易人名稱             | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註一) | 交易往來情形 |            |            |                  |
|----|-------------------|--------|-------------|--------|------------|------------|------------------|
|    |                   |        |             | 科目     | 金額         | 交易條件       | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
| 0  | 一〇〇年前三季<br>中華工程公司 | 中工機械公司 | 1           | 營業成本   | \$ 146,384 | 與非關係人無明顯差異 | 1                |
|    |                   | 中工機械公司 | 1           | 應付帳款   | 38,934     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
|    |                   | 中工保全公司 | 1           | 營業成本   | 40,348     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
|    |                   | 中勤公司   | 1           | 營業成本   | 56,283     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
| 1  | 中工機械公司            | 中華工程公司 | 2           | 營業收入   | 146,384    | 與非關係人無明顯差異 | 1                |
|    |                   | 中華工程公司 | 2           | 應收帳款   | 38,934     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
| 2  | 中勤公司              | 中華工程公司 | 2           | 營業收入   | 56,283     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
| 3  | 中工保全公司            | 中華工程公司 | 2           | 營業收入   | 40,348     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
| 0  | 九十九年前三季<br>中華工程公司 | 中工機械公司 | 1           | 營業成本   | 197,379    | 與非關係人無明顯差異 | 1                |
|    |                   | 中工機械公司 | 1           | 應付帳款   | 87,768     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
|    |                   | 中工保全公司 | 1           | 營業成本   | 38,641     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
|    |                   | 中工保全公司 | 1           | 應付帳款   | 15,261     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
|    |                   | 中勤公司   | 1           | 營業成本   | 57,489     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
| 1  | 中工機械公司            | 中華工程公司 | 2           | 營業收入   | 197,379    | 與非關係人無明顯差異 | 1                |
|    |                   | 中華工程公司 | 2           | 應收帳款   | 87,768     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
| 2  | 中勤公司              | 中華工程公司 | 2           | 營業收入   | 57,489     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
| 3  | 中工保全公司            | 中華工程公司 | 2           | 營業收入   | 38,641     | 與非關係人無明顯差異 | -                |
|    |                   | 中華工程公司 | 2           | 應收帳款   | 15,261     | 與非關係人無明顯差異 | -                |

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

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

中華工程股份有限公司及其子公司  
 合併報表之母公司與子公司投資關係及持股比例圖  
 民國一〇〇及九十九年前三季

附表三



註一：中華雙子星開發公司及亞太雙子星開發公司於第一〇〇年第一季設立。

註二：喜滿客京華影城（香港）公司及喜滿客（上海）投資管理諮詢公司於一〇〇年九月新增投資。