

中華工程股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年度
(內附會計師查核報告)

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 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
四、資 產 負 債 表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、現 金 流 量 表	9~11		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一) 公 司 沿 革 及 營 業	12		一
(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~19		二
(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	19		三
(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	19~41		四 ~ 二 四
(五) 關 係 人 交 易	41~46		二 五
(六) 質 抵 押 資 產	46		二 六
(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	47		二 七
(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
(十) 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 之 匯 率 資 訊	47		二 八
(十一) 附 註 揭 露 事 項			
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	47~48, 53~61		二 九
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	47~48, 62~65		二 九
3. 大 陸 投 資 資 訊	48, 66		二 九
(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	48		三 十
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	67~83		-

會計師查核報告

中華工程股份有限公司 公鑒：

中華工程股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司中工投資股份有限公司、BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)及 Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)民國一〇〇及九十九年度之財務報表暨中工保全股份有限公司民國九十九年度之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日中華工程股份有限公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資金額分別為新台幣 928,895 仟元及 984,501 仟元，分別佔中華工程股份有限公司資產總額之 2.48%及 2.69%；民國一〇〇及九十九年度中華工程股份有限公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資利益（損失）淨額分別為新台幣（39,470）仟元及 62,149 仟元，分別佔中華工程股份有限公司稅前利益之（14.33%）及 6.74%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階

層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中華工程股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之經營成果與現金流量。

中華工程股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

中華工程股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 東 峰

會計師 張 敬 人

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 八 日

中華工程股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 2,244,746	6	\$ 3,366,596	9	2100	短期銀行借款(附註十三及二六)	\$ 3,077,238	8	\$ 3,086,735	8
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	213,595	1	142,451	-	2110	應付短期票券(附註十四及二六)	898,796	2	989,368	3
1140	應收工程款(附註二、三及十八)	4,320,347	12	5,370,941	15	2120	應付票據(附註十八)	101,460	-	139,208	-
1160	應收代辦工業區開發款項(附註二、三、六及十八)	9,872,688	26	10,101,594	28	2140	應付帳款(附註十八)	3,177,711	9	3,199,003	9
1180	其他應收款—關係人(附註三及二五)	2,094	-	402,211	1	2150	應付帳款—關係人(附註十八及二五)	56,492	-	63,129	-
1221	待售房地產—淨額(附註二、七、十八、二五及二六)	403,945	1	403,945	1	2160	應付所得稅(附註二及二十)	62,501	-	90,990	-
1224	營建房地(附註八、十八及二六)	2,646,881	7	1,939,987	5	2170	應付費用(附註十九及二五)	188,687	1	198,937	1
1240XX	在建工程—減預收工程款後之淨額(附註二、十八、二五及附表一)	1,152,108	3	1,125,061	3	2210	應付代辦工業區開發款項(附註二、十五及十八)	1,937,037	5	1,996,883	5
1260	預付款項(附註二五)	136,309	-	276,151	1	2264YY	預收工程款—減在建工程後之淨額(附註二、十八及附表一)	3,179,749	9	2,574,236	7
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	26,809	-	27,410	-	2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十六及二六)	439,004	1	544,300	2
1291	受限制資產(附註十八及二六)	2,784,386	7	1,233,834	3	2289	工程保固準備(附註十八及二六)	157,700	1	142,710	-
1292	存出保證金—流動(附註十八及二五)	1,747,152	5	1,368,501	4	2298	存入保證金—流動(附註十八及二五)	473,206	1	474,317	1
1298	其他流動資產	296,720	1	291,791	1	2298	其他流動負債	423,280	1	547,040	2
11XX	流動資產合計	25,847,780	69	26,050,473	71	21XX	流動負債合計	14,172,861	38	14,046,856	38
	長期投資(附註二、五、九、十及二六)						長期利息負債				
1421	採權益法計價之長期股權投資	4,575,479	12	4,508,413	12	2421	長期銀行借款(附註十六及二六)	2,656,632	7	1,803,699	5
1450	備供出售金融商品—非流動	889,350	2	-	-	2510	土地增值稅準備(附註十一)	1,309,358	4	1,309,358	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	357,193	1	409,705	1		其他負債				
14XX	長期投資合計	5,822,022	15	4,918,118	13	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	11,561	-	-	-
	固定資產(附註二、十一、二五及二六)					2820	存入保證金(附註十二及二五)	23,511	-	25,436	-
	成 本					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二十)	57,458	-	61,122	-
1501	土 地	1,101,817	3	1,101,817	3	28XX	其他負債合計	92,530	-	86,558	-
1511	土地改良物	20,542	-	20,542	-	2XXX	負債合計	18,231,381	49	17,246,471	47
1521	房屋及建築	252,568	1	252,568	1		股東權益				
1531	機械設備	151,459	-	153,140	-	3110	股本—每股面額10元，額定：一〇〇年及九十九年 3,000,000 仟股；發行：一〇〇年及九十九年 1,525,017 仟股	15,250,175	41	15,250,175	42
1551	交通及運輸設備	21,259	-	23,207	-		資本公積				
1681	其他設備	18,907	-	16,295	-	3210	股票溢價	18,861	-	18,861	-
15X1		1,566,552	4	1,567,569	4	3220	庫藏股票交易	1,757	-	1,757	-
15X8	重估增值	2,354,652	7	2,354,652	7	3260	長期股權投資而發生	103,381	-	103,381	-
15XY	成本及重估增值合計	3,921,204	11	3,922,221	11	32XX	資本公積合計	123,999	-	123,999	-
15X9	減：累計折舊	283,748	1	276,898	1		保留盈餘				
1599	減：累計減損	-	-	172,483	-	3310	法定盈餘公積	454,033	1	371,957	1
15XX	固定資產淨額	3,637,456	10	3,472,840	10	3320	特別盈餘公積	412,107	1	412,107	1
	其他資產					3350	未分配盈餘	873,282	2	987,432	3
1800	出租資產—淨額(附註二、十一、十二及二六)	2,092,025	6	2,024,553	6	33XX	保留盈餘合計	1,739,422	4	1,771,496	5
1820	存出保證金(附註二五)	18,294	-	26,953	-		股東權益其他項目				
1838	遞延費用(附註二)	67,015	-	61,843	-	3420	累積換算調整數	5,177	-	(156,229)	(1)
1887	質押定存單(附註二六)	39,700	-	39,700	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(24,696)	-	(148)	-
1888	預付退休金(附註二及十七)	-	-	14,107	-	3450	金融資產未實現利益	134,985	-	308,974	1
18XX	其他資產合計	2,217,034	6	2,167,156	6	3460	未實現重估增值	2,063,849	6	2,063,849	6
						34XX	股東權益其他項目合計	2,179,315	6	2,216,446	6
						3XXX	股東權益合計	19,292,911	51	19,362,116	53
1XXX	資 產 總 計	\$ 37,524,292	100	\$ 36,608,587	100		負債及股東權益總計	\$ 37,524,292	100	\$ 36,608,587	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金	額 %	金	額 %
營業收入				
4520	\$12,174,408	98	\$14,278,200	100
4800				
	204,831	2	38,184	-
4000	<u>12,379,239</u>	<u>100</u>	<u>14,316,384</u>	<u>100</u>
營業成本				
5520	11,794,229	96	13,775,808	96
5800				
	31,952	-	28,936	-
5000	<u>11,826,181</u>	<u>96</u>	<u>13,804,744</u>	<u>96</u>
5910	<u>553,058</u>	<u>4</u>	<u>511,640</u>	<u>4</u>
營業費用(附註二一及二五)				
6100	58,644	-	36,303	-
6210	189,983	2	191,366	2
6300	19,257	-	22,508	-
6000	<u>267,884</u>	<u>2</u>	<u>250,177</u>	<u>2</u>
6900	<u>285,174</u>	<u>2</u>	<u>261,463</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益				
7110	148,125	1	158,490	1
7121				
	9,297	-	126,600	1
7140	-	-	195,551	1
7170	1,172	-	217,581	2
7210				
	66,864	1	59,848	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金	額 %	金	額 %
7280	資產減損迴轉利益 (附註二、十一及十二)	\$ 251,867	2	\$ -	-
7310	金融資產評價淨益 (附註二)	5,932	-	-	-
7480	其他 (附註二五)	<u>31,812</u>	<u>-</u>	<u>31,347</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>515,069</u>	<u>4</u>	<u>789,417</u>	<u>6</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註八及十二)	51,455	-	46,523	-
7540	處分投資淨損	44,149	-	-	-
7610	賠償損失 (附註二七)	322,782	3	2,225	-
7660	金融資產減損損失 (附註二及十)	51,200	-	10,820	-
7880	其他 (附註十)	<u>55,128</u>	<u>1</u>	<u>69,531</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>524,714</u>	<u>4</u>	<u>129,099</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	275,529	2	921,781	7
8110	所得稅 (附註二及二十)	<u>109,351</u>	<u>1</u>	<u>101,025</u>	<u>1</u>
9600	純益	<u>\$ 166,178</u>	<u>1</u>	<u>\$ 820,756</u>	<u>6</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.54</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.54</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本		資本公積 (附註二及十九)				保留盈餘 (附註十九)				股東權益其他項目 (附註二、十一、十七及十九)				股東權益合計	
	股數 (仟股)	金額	股票溢價	庫藏股票交易	長期股權投資而發生	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融資產未實現利益(損失)	未實現重估增值		合計
九十九年一月一日餘額	1,525,017	\$ 15,250,175	\$ 18,861	\$ 1,757	\$ 103,381	\$ 123,999	\$ 350,975	\$ 412,107	\$ 385,910	\$ 1,148,992	\$ 17,147	(\$ 7)	\$ 101,152	\$ 2,063,849	\$ 2,182,141	\$ 18,705,307
九十八年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	20,982	-	(20,982)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.13 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(198,252)	(198,252)	-	-	-	-	-	(198,252)
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	820,756	820,756	-	-	-	-	-	820,756
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228,159	-	228,159	228,159
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,337)	-	(20,337)	(20,337)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(173,357)	-	-	-	(173,357)	(173,357)
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19)	-	-	-	(19)	(19)
按權益法認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(141)	-	-	(141)	(141)
九十九年十二月三十一日餘額	1,525,017	15,250,175	18,861	1,757	103,381	123,999	371,957	412,107	987,432	1,771,496	(156,229)	(148)	308,974	2,063,849	2,216,446	19,362,116
九十九年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	82,076	-	(82,076)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.13 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(198,252)	(198,252)	-	-	-	-	-	(198,252)
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	166,178	166,178	-	-	-	-	-	166,178
按權益法認列被投資公司之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,901)	-	(50,901)	(50,901)
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(123,088)	-	(123,088)	(123,088)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161,313	-	-	-	161,313	161,313
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93	-	-	-	93	93
按權益法認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90	-	-	90	90
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,638)	-	-	(24,638)	(24,638)
一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>1,525,017</u>	<u>\$ 15,250,175</u>	<u>\$ 18,861</u>	<u>\$ 1,757</u>	<u>\$ 103,381</u>	<u>\$ 123,999</u>	<u>\$ 454,033</u>	<u>\$ 412,107</u>	<u>\$ 873,282</u>	<u>\$ 1,739,422</u>	<u>\$ 5,177</u>	<u>(\$ 24,696)</u>	<u>\$ 134,985</u>	<u>\$ 2,063,849</u>	<u>\$ 2,179,315</u>	<u>\$ 19,292,911</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 166,178	\$ 820,756
折舊及攤銷	76,987	73,393
處分投資淨損(益)	44,149	(195,551)
處分資產淨益	(2,589)	(228)
金融資產評價利益	(5,932)	-
採權益法之長期股權投資發放現金股利	46,065	39,440
權益法認列之投資利益淨額	(9,297)	(126,600)
資產減損迴轉利益	(251,867)	-
賠償損失	315,959	-
金融資產減損損失	51,200	10,820
以成本衡量之金融資產清算損失	1,174	-
提列(轉回)退休金	1,030	(250)
遞延所得稅	(3,063)	19,448
資產及負債之淨變動		
應收工程款	734,635	(1,430,379)
應收代辦工業區開發款項	228,906	609,400
其他應收款—關係人	117	5,238
待售房地產	-	(15,712)
營建房地	(706,894)	(431,233)
在建工程	(27,047)	386,606
預付款項	139,842	(980,055)
存出保證金—流動	(378,651)	(1,085,346)
其他流動資產	(4,929)	124,721
應付票據	(37,748)	(131,898)
應付帳款	(21,292)	488,369
應付帳款—關係人	(6,637)	(17,169)
應付所得稅	(28,489)	56,442
應付費用	(10,250)	32,558
應付代辦工業區開發款項	(59,846)	(19,395)
預收工程款	605,513	1,207,459
工程保固準備	14,990	(15,433)
存入保證金—流動	(1,111)	43,785
其他流動負債	(123,760)	(25,147)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>747,343</u>	<u>(555,961)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
購買公平價值變動列入損益之金融資產	(\$ 50,000)	\$ -
處分公平價值變動列入損益之金融資產	55,932	-
購買備供出售金融資產	(1,343,298)	(1,044,304)
處分備供出售金融資產價款	215,567	1,488,239
其他應收款—關係人融資款收回	400,000	300,000
其他應收款—關係人融資款貸與	-	(400,000)
受限制資產增加	(1,550,552)	(88,489)
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	(3,826)	(2,400)
採權益法計價之長期股權投資清算退回 股款	10,494	-
以成本衡量之金融資產清算退回股款	138	605
購置固定資產	(12,894)	(19,075)
處分資產價款	3,652	851
存出保證金減少	8,659	2,961
遞延費用增加	(50,549)	(53,295)
投資活動之淨現金流入(出)	(2,316,677)	225,053
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(9,497)	(599,869)
應付短期票券減少	(90,572)	(40,059)
長期銀行借款增加	747,637	440,952
存入保證金增加(減少)	(1,925)	2,280
發放現金股利	(198,252)	(198,252)
融資活動之淨現金流入(出)	447,391	(394,948)
匯率影響數	93	(19)
現金淨減少	(1,121,850)	(725,875)
年初現金餘額	3,366,596	4,092,471
年底現金餘額	\$2,244,746	\$3,366,596
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 49,923	\$ 48,529
支付所得稅	\$ 140,903	\$ 25,135

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
備供出售金融資產—流動轉列非流動	<u>\$1,023,592</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 439,004</u>	<u>\$ 544,300</u>
其他應收款轉列以成本法衡量之金融資 產—非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,357</u>
待售房地產轉列出租資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,988</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十八日查核報告)

董事長：沈慶京

經理人：蔡維力

會計主管：蘇育民

中華工程股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自八十二年三月起於台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇〇及九十九年底止，本公司員工人數分別為 733 人及 662 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

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

(二) 會計估計

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計

入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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

(五) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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

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

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

(六) 以成本衡量之金融資產

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

(七) 應收款項之減損評估

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

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收款

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

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

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

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

(八) 資產減損

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

(九) 待售房地產

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

(十) 長期工程合約會計處理

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

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

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

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

(十一) 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。

(十二) 採權益法計價之長期股權投資

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

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

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

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

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

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

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

出售時其成本係按加權平均法計算。

(十三) 固定資產及出租資產

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

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

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

(十四) 遞延費用

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

(十五) 退休金

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

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

(十六) 所得稅

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

購置設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

營運部門資訊之揭露

本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」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 70	\$ 88
零用及週轉金	5,686	5,566
銀行支票及活期存款	2,095,628	2,497,182
銀行定期存款	<u>143,362</u>	<u>863,760</u>
	<u>\$ 2,244,746</u>	<u>\$ 3,366,596</u>

截至一〇〇及九十九年底止，國外存款之相關資訊分別如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
馬來西亞—沙巴（馬幣金額一〇〇年 50 仟馬幣，九十九年 60 仟馬幣）	<u>\$ 461</u>	<u>\$ 540</u>

五、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市(櫃)公司股票	\$ 1,101,946	\$ 135,458
基金受益憑證	<u>999</u>	<u>6,993</u>
	1,102,945	142,451
減：列為流動資產	(<u>213,595</u>)	(<u>142,451</u>)
	<u>\$ 889,350</u>	<u>\$ -</u>

六、應收代辦工業區開發款項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
彰濱工業區	\$ 7,773,968	\$ 6,860,923
雲林科技工業區	-	791,945
其他一般工業區	<u>2,098,720</u>	<u>2,448,726</u>
	<u>\$ 9,872,688</u>	<u>\$ 10,101,594</u>

一〇〇及九十九年度持續投入開發成本(包含加計息)分別為3,078,114仟元及1,910,324仟元；一〇〇及九十九年度回收金額分別為3,307,020仟元及2,519,724仟元。

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

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

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

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

綜上所述，工業區開發墊款之回收並無重大疑慮或不確定性，尚不須提列備抵呆帳。

七、待售房地產－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
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	<u>2,013</u>	<u>2,013</u>
	<u>\$ 403,945</u>	<u>\$ 403,945</u>

係本公司投資專供出售買賣之用。一〇〇及九十九年底之備抵跌價損失均為 5,735 仟元。九十九年度與待售房地產相關之其他營業成本為 24,583 仟元。

八、營建房地

工 程 名 稱	投資興建 方 式	營 建 房 地			合 計
		營 建 用 地	營 建 成 本	預付容積移轉 用 地 款	
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>					
台北市臨沂段三小段	合建分屋	\$ 1,062,653	\$ 2,914	\$ -	\$ 1,065,567
台北市正義段四小段	—	25,236	-	-	25,236
台北市信義段三小段	合建分售	-	1,040,664	-	1,040,664
台北市寶清段一小段	合建分屋	-	60,617	-	60,617
台北百齡段六小段	自地自建	<u>355,714</u>	<u>99,083</u>	-	<u>454,797</u>
		<u>\$ 1,443,603</u>	<u>\$ 1,203,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,646,881</u>
<u>九十九年十二月三十一日</u>					
台北市臨沂段三小段	—	\$ 1,039,811	\$ -	\$ -	\$ 1,039,811
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	-	17,669	857,271	874,940
		<u>\$ 1,065,047</u>	<u>\$ 17,669</u>	<u>\$ 857,271</u>	<u>\$ 1,939,987</u>

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

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

本公司於九十九年三月與亞太工商聯公司簽訂台北市信義段三小段（亞太會館）之土地合建分售案，並規劃興建住宅大樓，請詳閱附註二五。

本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九十九年十二月底止，預付購買容積移轉用地之款項為 875,271 仟元，已於一〇〇年十二月捐贈予台北市政府，並轉列營建成本項下，待取得都審會核定書後即申請建照，並將規劃興建住宅大樓。

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

本公司於一〇〇年七月取得台北市士林區百齡段六小段 732、739、740 號土地及 61894 建號建物之款項為 355,714 仟元，預計作為營建用地，並規劃興建住宅大樓；依照台北市古蹟土地容積移轉辦法相關規定，本公司已於一〇〇年十二月取得古蹟容積移轉權並轉列營建成本項下，截至一〇〇年十二月底止，購買古蹟容積獎勵之款項為 96,620 仟元，待申請建照，並規劃興建住宅大樓。

於一〇〇及九十九年度，本公司資本化前利息費用分別為 76,399 仟元及 62,069 仟元，營建房地利息資本化金額分別為 24,944 仟元及 15,546 仟元，資本化年利率分別為 2.237~2.872%及 2.410%。

九、採權益法計價之長期股權投資

	一 十 二 月 帳 列	〇 三 十 一 日 金 額	〇 三 十 一 日 持 股 %	九 十 二 月 帳 列	九 十 三 月 帳 列	九 十 三 月 帳 列	九 十 三 月 帳 列
	年 十 二 月 三 十 一 日			年 十 二 月 三 十 一 日			
非上市(櫃)公司－普通股							
中華城公司	\$	1,061,550	99.95	\$	995,282	99.78	
中工機械公司		1,008,950	96.58		1,001,061	96.58	
中工投資公司		786,373	100.00		804,810	100.00	
京華城公司		777,314	18.45		852,011	18.45	
BES Logistics International Co., Ltd.		577,037	100.00		511,260	100.00	
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)		113,729	100.00		101,463	100.00	
中勤人力資源管理顧問公司		97,380	100.00		86,332	100.00	
中工保全公司		49,105	64.67		50,162	64.67	
喜滿客京華影城公司		46,357	15.38		40,816	15.38	
BES Construction Corporation(BES, U.S.A.)		28,793	91.78		28,066	91.78	
BES Global Investment Co.		24,847	100.00		24,422	100.00	
中華雙子星開發公司		893	100.00		-	-	
亞太雙子星開發公司		914	100.00		-	-	
台北雙子星開發公司		861	30.00		859	30.00	
台北雙子星國際不動產公司		804	30.00		805	30.00	
花東電力公司		572	30.00		11,064	30.00	
BA & BES Contracting (L.L.C.)		-	40.00		-	40.00	
		<u>\$ 4,575,479</u>			<u>\$ 4,508,413</u>		

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

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

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

本公司分別於一〇〇年第二季及第三季以每股 9.4 元價格購買中華城普通股票 150,800 股及 43,500 股，共計 1,826 仟元，截至一〇〇年底，本公司對中華城之持股比例由九十九年底之 99.78% 增加至 99.95%。

本公司於一〇〇年三月投資設立中華雙子星開發公司及亞太雙子星開發公司，投入資本額皆為 1,000 仟元持股比率 100%，本公司於一〇一年一月二日增加投資中華雙子星開發公司 199,000 仟元，持股比率仍為 100%。

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關投資損益，除 BA & BES Contracting (L.L.C.)、台北雙子星開發公司（自九十九年度起進行清算程序中）、台北雙子星國際不動產公司（自九十九年度起進行清算程序中）及花東電力公司（自九十九年度起進行清算程序中），一〇〇及九十九年度係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，惟本公司管理當局認為上述被投資公司之財務報表若經會計師查核尚不致有重大之調整外；餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

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

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入一〇〇及九十九年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年九月三十日		九十九年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
上市公司－私募普通股				
台灣農林公司	\$ 265,800	3.78	\$ 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	21,254	18.31
海外投資開發公司	12,444	2.89	12,444	2.89
iGlobe Partner Fund L.P.	7,210	0.69	7,210	0.69
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
	<u>91,393</u>		<u>91,393</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
	帳列金額	帳列金額
非上市(櫃)公司—特別股		
Aetas Technology Inc.	\$ -	\$ -
NanoAmp Solutions Inc.	-	1,312
	<u>-</u>	<u>1,312</u>
	<u>\$ 357,193</u>	<u>\$ 409,705</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。惟經本公司管理當局評估部分公司其投資成本確已減損，且回復之機會甚小，因是於一〇〇及九十九年度認列金融資產減損損失分別為 51,200 仟元及 10,820 仟元。

本公司以成本衡量之金融資產—非流動—NanoAmp Solutions Inc.，於一〇〇年第一季辦理清算及退還股款並於一〇〇年五月清算完結，本公司認列清算損失 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。

本公司以成本法衡量之金融資產—非流動—Neurologic Inc.，於九十九年度辦理清算及退還股款，本公司獲配清算股款 159 仟元，該款項業已於九十九年五月三十一日全數收取。

十一、固定資產—淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
成本	<u>\$ 1,566,552</u>	<u>\$ 1,567,569</u>
重估增值		
土地	2,351,584	2,351,584
土地改良物	755	755
房屋及建築	551	551
機械設備	<u>1,762</u>	<u>1,762</u>
	<u>2,354,652</u>	<u>2,354,652</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
成本及重估增值合計	<u>\$ 3,921,204</u>	<u>\$ 3,922,221</u>
減：累計折舊		
土地改良物	19,126	19,078
房屋及建築	104,974	98,071
機械設備	131,406	129,882
交通及運輸設備	16,564	19,097
其他設備	<u>11,678</u>	<u>10,770</u>
累計折舊合計	<u>283,748</u>	<u>276,898</u>
減：累計減損－土地	<u>-</u>	<u>172,483</u>
固定資產淨額	<u>\$ 3,637,456</u>	<u>\$ 3,472,840</u>

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

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

十二、出租資產－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 514,558	\$ 514,558
房屋及建築	<u>500,095</u>	<u>500,095</u>
	<u>1,014,653</u>	<u>1,014,653</u>
重估增值		
土 地	1,339,950	1,339,950
房屋及建築	<u>18,795</u>	<u>18,795</u>
	<u>1,358,745</u>	<u>1,358,745</u>
成本及重估增值合計	<u>2,373,398</u>	<u>2,373,398</u>
減：累計折舊		
房屋及建築	<u>256,765</u>	<u>244,853</u>
減：累計減損		
土 地	-	71,258
房屋及建築	<u>24,608</u>	<u>32,734</u>
	<u>24,608</u>	<u>103,992</u>
出租資產淨額	<u>\$ 2,092,025</u>	<u>\$ 2,024,553</u>

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

截至一〇〇年底止，出租情形彙總如下：

<u>租金之計算及收取方法</u>	<u>未來五年應收租金總額</u>	
係按月收取租金，承租人以電匯或開立支票支付。	一〇一年	\$ 89,948
	一〇二年	21,460
	一〇三年	7,118
	一〇四年	4,338
	一〇五年	1,427
		<u>\$ 124,291</u>

截至一〇〇及九十九年底止，本公司收取之存入保證金分別為 17,890 仟元及 12,100 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，一〇〇及九十九年度分別為 115 仟元及 105 仟元；同時借記利息費用。

十三、短期銀行借款

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
信用借款，年利率一〇〇年 2.850%-3.225%，九十九年 2.755%	\$ 662,200	\$ 792,000
抵押借款，年利率一〇〇年 2.460%-3.080%，九十九年 2.240%-2.860%	2,181,601	2,221,354
銀行透支，年利率一〇〇年 1.880%-2.850%，九十九年 1.680%-2.755%	<u>233,437</u>	<u>73,381</u>
	<u>\$ 3,077,238</u>	<u>\$ 3,086,735</u>

十四、應付短期票券

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	年貼現率 (%)	金額	年貼現率 (%)	金額
應付商業本票				
國際票券	2.850-3.005	\$ 283,600	2.755-2.785	\$ 317,200
合作金庫	2.772	250,000	2.657	250,000
臺灣銀行	2.772	200,000	2.717	200,000
華南銀行	2.812	90,000	2.657	90,000
兆豐票券	2.850	82,900	2.755	91,500
中華票券	-	-	2.785	47,700
		906,500		996,400
減：應付短期票券折價		7,704		7,032
		<u>\$ 898,796</u>		<u>\$ 989,368</u>

十五、應付代辦工業區開發款項

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
利澤再開發工業區	\$ 1,197,144	\$ 1,451,661
雲林科技工業區	500,006	-
臨海廣場工業區	99,819	275,006
台中幼獅工業區	-	61,842
屏南工業區	-	15,088
其他一般工業區	140,068	193,286
	<u>\$ 1,937,037</u>	<u>\$ 1,996,883</u>

一〇〇及九十九年度認列金額分別為 2,162,058 仟元及 234,679 仟元；一〇〇及九十九年度解繳金額分別為 2,221,904 仟元及 254,074 仟元。

十六、長期銀行借款

	一年內到期	一年後到期	合計
一〇〇年十二月三十一日			
信用借款—自九十九年六月起分期或到期一次償還，年利率 2.850%-3.100%	\$ 206,204	\$ 1,397,374	\$ 1,603,578
抵押借款—自一〇〇年六月起分期或到期一次償還，年利率 2.105%-2.905%	232,800	1,259,258	1,492,058
	<u>\$ 439,004</u>	<u>\$ 2,656,632</u>	<u>\$ 3,095,636</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
信用借款—自九十九年六月起分期或到期一次償還，年利率2.755%-3.005%	\$ 252,800	\$ 635,717	\$ 888,517
抵押借款—自九十九年十一月起分期或到期一次償還，年利率1.891%-2.755%	<u>291,500</u>	<u>1,167,982</u>	<u>1,459,482</u>
	<u>\$ 544,300</u>	<u>\$ 1,803,699</u>	<u>\$ 2,347,999</u>

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 18,920 仟元及 16,065 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率（九十九年一至十二月及一〇〇年一至四月為百分之三·七；一〇〇年五月至十二月為百分之四·五）提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 11,296 仟元及 9,140 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 9,947	\$ 11,250
利息成本	8,389	7,656
退休基金資產之預期報酬	(6,929)	(7,612)
淨攤銷（遞延）數	(<u>111</u>)	(<u>2,154</u>)
淨退休金成本	<u>\$ 11,296</u>	<u>\$ 9,140</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金（應計退休金負債）之調節如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$236,054)	(\$202,486)
非既得給付義務	(<u>107,833</u>)	(<u>133,602</u>)
累積給付義務	(343,887)	(336,088)
未來薪資增加之影響數	(<u>36,441</u>)	(<u>37,476</u>)
預計給付義務	(380,328)	(373,564)
退休基金資產公平價值	<u>332,326</u>	<u>342,553</u>
提撥狀況	(48,002)	(31,011)
未認列過渡性淨給付義務（資產）	-	(993)
未認列前期服務成本	(1,571)	(1,739)
未認列退休金損失	62,650	47,850
補列之應計退休金負債	(<u>24,638</u>)	-
預付退休金（應計退休金負債）	(<u>\$ 11,561</u>)	\$ <u>14,107</u>
既得給付	<u>\$284,133</u>	<u>\$247,389</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.20%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 10,239</u>	<u>\$ 9,390</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 24,566</u>	<u>\$ 9,646</u>

十八、資產負債之到期分析

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

	一〇〇年十一月 一年內	十二月 一年後	三十一日 合計
<u>資 產</u>			
應收工程款	\$ 3,488,386	\$ 831,961	\$ 4,320,347
應收代辦工業區開發款項	-	9,872,688	9,872,688
待售房地產－淨額	-	403,945	403,945
營建房地	-	2,646,881	2,646,881
在建工程－減預收工程款 後之淨額	135,425	1,016,683	1,152,108
受限制資產	556,298	433,114	989,412
存出保證金－流動	47,152	1,700,000	1,747,152
	<u>\$ 4,227,261</u>	<u>\$ 16,905,272</u>	<u>\$ 21,132,533</u>
<u>負 債</u>			
應付票據	\$ 101,460	\$ -	\$ 101,460
應付帳款	2,050,917	1,126,794	3,177,711
應付帳款－關係人	56,492	-	56,492
應付代辦工業區開發款項	-	1,937,037	1,937,037
預收工程款－減在建工程 後之淨額	1,349,131	1,830,618	3,179,749
工程保固準備	65,163	92,537	157,700
存入保證金－流動	111,549	361,657	473,206
	<u>\$ 3,734,712</u>	<u>\$ 5,348,643</u>	<u>\$ 9,083,355</u>

	九十九年十一月 一年內	十二月 一年後	三十一日 合計
<u>資 產</u>			
應收工程款	\$ 3,474,887	\$ 1,896,054	\$ 5,370,941
應收代辦工業區開發款項	-	10,101,594	10,101,594
待售房地產－淨額	-	403,945	403,945
營建房地	-	1,939,987	1,939,987
在建工程－減預收工程款 後之淨額	339,841	785,220	1,125,061
受限制資產	111,664	105,500	217,164
存出保證金－流動	68,501	1,300,000	1,368,501
	<u>\$ 3,994,893</u>	<u>\$ 16,532,300</u>	<u>\$ 20,527,193</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
<u>負 債</u>			
應付票據	\$ 139,208	\$ -	\$ 139,208
應付帳款	2,144,053	1,054,950	3,199,003
應付帳款－關係人	63,129	-	63,129
應付代辦工業區開發款項	-	1,996,883	1,996,883
預收工程款－減在建工程 後之淨額	1,528,844	1,045,392	2,574,236
工程保固準備	29,787	112,923	142,710
存入保證金－流動	110,420	363,897	474,317
	<u>\$ 4,015,441</u>	<u>\$ 4,574,045</u>	<u>\$ 8,589,486</u>

十九、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

- (一) 依法繳納營利事業所得稅。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限。
- (四) 就年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- (五) 加計上一年度累積未分配盈餘後，如尚有盈餘，至少提撥百分之二十按下列方式分派之。

(六) 前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具議案，提請股東會決議後辦理之。

1. 董監事酬勞金百分之二。
2. 員工紅利百分之三。
3. 股東股利百分之九十五，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於〇·一元則不予發放，改以股票股利發放。

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

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 5,779 仟元及 6,260 仟元；董監事酬勞估列金額分為 3,853 仟元及 4,174 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別依據公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除法定盈餘公積之金額再加計上一年度累積未分配盈餘後，依預計分配總額分別提列百分之三及百分之二計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（並考量除權除息之影響後）。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月二日及九十九年六月七日決議通過，本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

本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	\$ -
董監事酬勞	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財務報表之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

本公司於一〇一年三月二十八日董事會決議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 16,618	
現金股利	183,002	\$ 0.12

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月五日召開之股東會決議。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外尚得以現金分配。

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

二十、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 46,839	\$156,703
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(29,780)	(40,422)
暫時性差異	49,056	(12,937)
未分配盈餘加徵 10%	<u>54,043</u>	<u>-</u>
當年度應納所得稅	120,158	103,344
短期票券分離課稅	2	19
遞延所得稅		
暫時性差異	(50,287)	12,937
備抵評價調整	47,224	-
因稅法改變產生之變動		
影響數	-	40,889
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	-	(34,378)
以前年度所得稅調整	<u>(7,746)</u>	<u>(21,786)</u>
	<u>\$109,351</u>	<u>\$101,025</u>

立法院於九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度實行。

(二) 應付所得稅之變動如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 90,990	\$ 34,548
當年度應納所得稅	120,158	103,344
當年度支付稅額	(140,903)	(25,135)
短期票券分離課稅	2	19
以前年度所得稅調整	<u>(7,746)</u>	<u>(21,786)</u>
年底餘額	<u>\$ 62,501</u>	<u>\$ 90,990</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現工程訴訟損失	\$ 91,555	\$ 42,949
未實現保固費用	26,809	24,261
其他	-	3,149
	<u>118,364</u>	<u>70,359</u>
減：備抵評價	<u>91,555</u>	<u>42,949</u>
	<u>\$ 26,809</u>	<u>\$ 27,410</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
金融資產未實現減損		
損失	\$144,488	\$147,076
資產減損損失	<u>9,256</u>	<u>10,638</u>
	<u>153,744</u>	<u>157,714</u>
減：備抵評價	<u>153,744</u>	<u>157,714</u>
	-	-
遞延所得稅負債		
權益法認列之國外投		
資利益淨額	(<u>57,458</u>)	(<u>61,122</u>)
	<u>(\$ 57,458)</u>	<u>(\$ 61,122)</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 89,327</u>	<u>\$ 11,675</u>

一〇〇年度預計及九十九年度實際之稅額扣抵比率分別為12.15%及15.58%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至一〇〇及九十九年底止屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘均為 138,041 仟元。

本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇	〇	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 463,745	\$ 125,522	\$ 589,267	
勞健保費用	36,183	6,947	43,130	
退休金費用	25,364	4,852	30,216	
其他用人費用	15,825	1,495	17,320	
折舊費用	8,805	10,893	19,698	
攤銷費用	<u>41,724</u>	<u>3,653</u>	<u>45,377</u>	
	<u>\$ 591,646</u>	<u>\$ 153,362</u>	<u>\$ 745,008</u>	

	九	十	九	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
用人費用					
薪資費用	\$ 422,642	\$ 96,339	\$ 518,981		
勞健保費用	31,957	5,041	36,998		
退休金費用	21,937	3,268	25,205		
其他用人費用	19,231	832	20,063		
折舊費用	12,414	11,243	23,657		
攤銷費用	<u>35,626</u>	<u>1,992</u>	<u>37,618</u>		
	<u>\$ 543,807</u>	<u>\$ 118,715</u>	<u>\$ 662,522</u>		

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，一〇〇及九十九年度各該項費用分別為 11,912 仟元及 12,118 仟元（帳列營業外收入及利益－租金收入項下，以淨額表達）。

二二、每股盈餘

（單位：新台幣元）

	一〇〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘	<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.60</u>		<u>\$ 0.54</u>		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.60</u>		<u>\$ 0.54</u>		

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 275,529	\$ 166,178	1,525,017	\$ 0.18	\$ 0.11
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	—	—	1,010		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	\$ 275,529	\$ 166,178	1,526,027	\$ 0.18	\$ 0.11
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$ 921,781	\$ 820,756	1,525,017	\$ 0.60	\$ 0.54
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	—	—	1,006		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	\$ 921,781	\$ 820,756	1,526,023	\$ 0.60	\$ 0.54

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

二三、賠償收入

本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。本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，於九十九年度本公司獲判勝訴，科威特公共工程部需支付本公司損失賠償款 210,606 仟元，本公司已於九十九年五月全數收取該款項。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

<u>資 產</u>	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ 213,595	\$ 213,595	\$ 142,451	\$ 142,451
備供出售金融資產—非流動	889,350	889,350	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	357,193	-	409,705	-
存出保證金	18,294	18,294	26,953	26,953
質押定存單	39,700	39,700	39,700	39,700
<u>負 債</u>				
長期銀行借款	2,656,632	2,656,632	1,803,699	1,803,699
存入保證金	23,511	23,511	25,436	25,436

(二) 金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收工程款、其他應收款—關係人、受限制資產、存出保證金—流動、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、一年內到期之長期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—流動及非流動如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。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。
5. 存出保證金、質押定存單及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

- (三) 本公司一〇〇及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,725,885 仟元及 2,117,611 仟元，金融負債分別為 898,796 仟元及 989,368 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,025,582 仟元及 2,337,407 仟元，金融負債分別為 6,172,874 仟元及 5,434,734 仟元。
- (四) 本公司於一〇〇年度處分公平價值變動列入損益之金融商品當年度淨益為 5,932 仟元。
- (五) 本公司及子公司暨其採權益法計價之長期股權投資一〇〇及九十九年底自備供出售金融資產於本公司當年度直接或間接認列為股東權益調整項目之餘額分別為 134,985 仟元及 308,974 仟元。
- (六) 財務風險資訊：

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

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

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 61,729 仟元。

二五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中華城股份有限公司	子公司
中工機械股份有限公司 (中工機械公司)	子公司
中工投資股份有限公司	子公司
BES Global Investment Co.	子公司
BES Logistics International Co.,Ltd.	子公司
中勤人力資源管理顧問股份有限公司 (中勤公司)	子公司
中工保全股份有限公司 (中工保全公司)	子公司
BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司
中華雙子星開發股份有限公司	子公司
亞太雙子星開發股份有限公司	子公司
BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司
花東電力股份有限公司 (花東電力公司)	採權益法計價之被投資公司
京華城股份有限公司 (京華城公司)	採權益法計價之被投資公司
台北雙子星國際不動產股份有限公司	採權益法計價之被投資公司
台北雙子星開發股份有限公司	採權益法計價之被投資公司
喜滿客京華影城股份有限公司	孫公司
BESM Holding Co., Ltd.	孫公司
中華城發展股份有限公司	孫公司
中華城國際投資股份有限公司	孫公司
音樂王國際育樂股份有限公司	孫公司
中工管理顧問有限公司 (中工管理公司)	孫公司
菁華人力資源管理顧問股份有限公司 (菁華公司)	孫公司
尚華諮詢 (上海) 有限公司	孫公司
京華諮詢 (常熟) 有限公司	曾孫公司
中工公寓大廈管理維護有限公司 (中工公寓公司)	曾孫公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華誠諮詢(常熟)有限公司	曾孫公司
喜滿客京華影城有限公司(香港)	曾孫公司(於一〇〇年九月新增投資)
喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	曾孫公司(於一〇〇年九月新增投資)
Core Pacific Overseas Holdings Ltd.	子公司採權益法計價之被投資公司
Wei-Jing Holdings Ltd.	子公司採權益法計價之被投資公司
廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	子公司採權益法計價之被投資公司
中國石油化學工業開發股份有限公司 (中石化公司)	本公司之法人董事
亞太工商聯股份有限公司 (亞太工商聯公司)	本公司之關係企業
鴻益建設股份有限公司(鴻益建設公司)	本公司之關係企業
嚴雋泰先生	本公司之董事長(已於一〇〇年十月解任)
沈慶京先生	本公司之董事長(一〇〇年十月前為本公司之副董事長)
朱蕙蘭小姐	亞太工商聯公司之董事長(一〇〇年七月起選任)
蘇建忠先生	亞太工商聯公司之董事長(已於一〇〇年七月解任)

(二) 除已於財務報表附註八及二七列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
其他營業收入				
亞太工商聯公司—諮詢服務收入	\$ -	-	\$ 300	-
工程成本				
中工機械公司—機具及施工器材出租、預拌混凝土及試驗費等	\$ 189,025	2	\$ 267,090	2
中勤公司—人力派遣費	85,934	1	77,953	1
中工保全公司—保全清潔費	42,926	-	40,357	-
菁華公司—外勞管理費	3,267	-	3,403	-
其他—其他成本	2,519	-	482	-
	<u>\$ 323,671</u>	<u>3</u>	<u>\$ 389,285</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	〇	年	九	十	九	年
	金	額	科目	%	金	額	科目	%
其他營業成本								
中工保全公司－保全清潔費	\$	11,696		37	\$	12,213		42
營業費用								
鴻益建設公司－租金支出	\$	6,340		3	\$	3,603		1
中工機械公司－租金支出		4,699		2		5,570		2
中工保全公司－保全清潔費		1,222		-		1,027		-
其他－租金及其他費用		5,367		2		3,204		1
	\$	17,628		7	\$	13,404		4
營業外收入及利益								
亞太工商聯公司－利息及其他收入	\$	9,520		2	\$	4,598		1
中工機械公司－租金、利息及其他收入		6,159		1		7,049		1
鴻益建設公司－租金收入		5,828		1		6,156		1
中工管理公司－租金收入		5,304		1		3,126		-
其他－租金及其他收入		1,189		-		160		-
	\$	28,000		5	\$	21,089		3
年 底								
其他應收款								
中工機械公司	\$	824		39	\$	-		-
鴻益建設公司		509		24		509		-
中工管理公司		180		9		559		-
亞太工商聯公司		-		-		400,936		100
其 他		581		28		207		-
	\$	2,094		100	\$	402,211		100
預付款項								
鴻益建設公司	\$	1,280		-	\$	-		-
存出保證金－流動								
亞太工商聯公司	\$	1,700,000		97	\$	1,300,000		95
存出保證金								
亞太工商聯公司	\$	900		5	\$	900		3
鴻益建設公司		637		3		637		2
	\$	1,537		8	\$	1,537		5
應付帳款								
中工機械公司	\$	40,588		72	\$	48,149		76
中勤公司		11,431		20		4,361		7
中工保全公司		4,373		8		9,832		16
其 他		100		-		787		1
	\$	56,492		100	\$	63,129		100

(接次頁)

(承前頁)

	一 金	〇 額	〇 科目	年 %	九 金	十 額	九 科目	年 %
應付費用								
中工保全公司	\$	987		1	\$	323		-
鴻益建設公司		-		-		669		-
中工機械公司		-		-		556		-
其他		552		-		118		-
	\$	<u>1,539</u>		<u>1</u>	\$	<u>1,666</u>		<u>-</u>
存入保證金—流動								
中工機械公司	\$	-		-	\$	3,539		1
存入保證金								
中工管理公司	\$	380		2	\$	380		1
中工保全公司		51		-		51		-
	\$	<u>431</u>		<u>2</u>	\$	<u>431</u>		<u>1</u>

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當；其與關係人間之其他交易價格、保固及貨款收付條件，除亞太工商聯公司及中工機械公司部分之其他應收款係按照雙方約定方式收取外，餘均與非關係人相當。與關係人間之其他應收款，主要係融資款暨出售施工器材、鋼板及租金等所產生。

(三) 資金融通情形—其他應收款

	最高餘額	年底餘額	年 利 率	利息收入	應收利息
一〇〇年度					
亞太工商聯公司	\$ 400,000	\$ -	2.755-2.975%	\$ 9,520	\$ -
九十九年度					
亞太工商聯公司	\$ 400,000	\$ 400,000	2.695%-2.755%	\$ 3,277	\$ 936

上述對亞太工商聯公司之資金融通，如附註二五(六)所述，本公司於九十九年九月十四日與亞太工商聯公司簽定融資協議書，貸與400,000 仟元予亞太工商聯公司，該款項已於一〇〇年十月全數收回。

(四) 保證情形

截至一〇〇年底，本公司部分銀行借款係由嚴雋泰先生、沈慶京先生及朱蕙蘭女士擔任連帶保證人。截至九十九年底，本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）

期	間	交易對象	標	的	交易價格
九十九年度		花東電力公司	土	地	<u>\$ 40,622</u>

出售鋼板（帳列在建工程）

期	間	交易對象	帳面金額	出售價款	出 售 (損) 益
一〇〇年度		中工機械公司	<u>\$ 9,486</u>	<u>\$ 9,486</u>	<u>\$ -</u>

出售運輸設備（帳列固定資產）

期	間	交易對象	帳面金額	出售價款	出 售 (損) 益
一〇〇年度		中工公寓公司	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 14</u>

本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），截至九十九年底止款項已全數支付。

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

(六) 其他重大交易事項

本公司於九十九年三月七日董事會決議通過與亞太工商聯公司進行亞太會館之土地合建分售案，並於九十九年三月八日簽訂合建分售契約，雙方約定之合建分售分配比例為百分之二十三及百分之七十七；另依合約規定，本公司應支付亞太工商聯公司 2,000,000 仟元之合建保證金，截至一〇〇年底止，本公司已依約支付第一期、

第二期及第三期保證金合計 1,700,000 仟元（包含於存出保證金—流動）。另因合建案業務需求，本公司與亞太工商聯公司簽定融資協議書，於九十九年九月十四日提前支付第三期保證金 400,000 仟元（帳列其他應收款—關係人）且加計利息，亞太工商聯公司已於一〇〇年十月償還該融資款。

截至一〇〇年底止，該合建案仍處設計規劃階段，已於一〇〇年八月通過台北市政府第一次都市設計審議會之審查。一〇〇年九月與台新國際商業銀行等金融機構組成之聯合授信銀行團簽訂銀行聯貸案，並已於一〇〇年十二月完成容移土地捐贈予台北市政府等之作業程序，待取得都審會核定書及核發建築執照後開始興建。

(七) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 30,105	\$ 25,019
獎 金	7,768	7,843
特 支 費	2,160	2,538
紅 利	117	127
	<u>\$ 40,150</u>	<u>\$ 35,527</u>

二六、質抵押之資產

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

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
流動資產		
營建房地	\$ 981,961	\$ 626,247
受限制資產		
銀行存款	1,241,564	19,683
買入商業本票	28,910	38,200
質押定存單	1,513,912	1,175,951
採權益法計價之長期股權投資	139,410	455,841
固定資產淨額	2,397,984	2,251,327
出租資產淨額	2,028,449	1,800,189
質押定存單	39,700	39,700
	<u>\$ 8,371,890</u>	<u>\$ 6,407,138</u>

二七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司與台新國際商業銀行等金融機構所簽訂之銀行聯貸，由本公司為亞太工商聯公司提供中長期融資額度 7,200,000 仟元之背書保證；惟截至一〇〇年十二月底止，亞太工商聯公司實際動支數為 5,165,583 仟元。
- (二) 本公司於九十年間承攬台灣電力公司發包之和平溪碧海水力發電工程施工道路（第二至五段）工程，因工程逾期認定之爭議，本公司於九十五年委請律師向台灣電力公司請求返還工程款項並加計利息，依據更一審判決結果及本公司管理階層之評估，已於一〇〇年度估列賠償損失 315,959 仟元，該案截至一〇〇年底止仍持續上訴中。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

金 融 資 產	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣	
<u>貨幣性項目</u>					
美金 (USD)	\$ -	-	\$ 7,946	29.130	\$ 230,127
馬幣 (MYR)	50	9.148	60	9.069	540
<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)	46,806	30.275	46,981	29.130	1,368,557
哥幣 (CRC)	1,899,260	0.060	1,802,171	0.056	101,462

二九、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表二。
2. 為他人背書保證：附表三。
3. 年底持有有價證券情形：附表四。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表八。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資利益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：無。

三十、營運部門財務資訊

本公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供之產品種類，於一〇〇及九十九年度，本公司皆僅從事土木及建築承攬及投資興建房地、政府工業區之開發及代辦業務，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門為營建工程部門及建設開發部門。應報導部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

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

中華工程股份有限公司

在建工程及預收工程款明細表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

在建工程－減預收工程款後之淨額

一〇〇年十二月三十一日

工 務 所 名 稱	預 計 完工年度	工 程 總 價 款	估 計 工 程 總 成 本	帳 列 在 建 工 程	完 工 比 例 (%)	已 認 列 累 積 工 程 利 益 (損 失)	帳 列 預 收 工 程 款	在 建 工 程 淨 額
博 愛	102	\$ 9,373,261	\$ 7,832,253	\$ 8,921,985	83.30	\$ 1,283,660	\$ 8,031,654	\$ 890,331
屏 東	102	2,855,002	2,670,720	1,364,516	45.45	83,756	1,305,108	59,408
台 北 港	101	1,734,437	1,890,274	1,775,372	100.00	(155,837)	1,734,437	40,935
中 台 科 大	101	690,775	801,259	707,152	97.47	(110,484)	673,300	33,852
中 正	102	1,950,901	1,837,714	1,289,530	63.70	72,100	1,256,015	33,515
台 東	101	572,673	538,285	520,950	85.13	29,275	487,521	33,429
台 北	101	857,008	908,924	885,613	100.00	(51,916)	857,008	28,605
南 港	103	1,432,425	1,389,452	29,066	0.48-0.76	275	9,174	19,892
桃 園	101	1,885,694	1,790,730	1,266,032	66.13	62,799	1,253,891	12,141
		<u>\$ 21,352,176</u>	<u>\$ 19,659,611</u>	<u>\$ 16,760,216</u>		<u>\$ 1,213,628</u>	<u>\$ 15,608,108</u>	<u>\$ 1,152,108</u>

(接次頁)

(承前頁)

九十九年十二月三十一日

工務所名稱	預計 完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例 (%)	已認列累積 工程利益(損失)	帳列預收工程款	在建工程淨額
捷新	100	\$ 2,206,325	\$ 2,291,489	\$ 2,284,725	99.19	(\$ 85,164)	\$ 2,191,204	\$ 93,521
中正	102	1,922,359	1,845,788	628,905	32.10	24,579	622,559	6,346
永燁	100	1,639,434	1,677,164	1,675,356	98.21	(37,730)	1,612,968	62,388
花蓮	100	3,962,015	4,036,253	3,834,266	77.24	(74,238)	3,775,077	59,189
台北港	100	1,734,437	1,938,981	1,775,372	100.00	(204,544)	1,734,437	40,935
博愛	101	9,033,102	8,814,530	8,236,108	80.17	175,229	7,484,784	751,324
CE730B標	101	1,440,827	1,520,457	1,384,566	93.64	(79,630)	1,357,016	27,550
中科大	100	690,775	765,796	707,152	97.47	(75,021)	673,300	33,852
西濱	100	1,951,594	2,021,517	1,972,810	100.00	(69,923)	1,951,594	21,216
高屏	100	519,293	503,714	519,443	100.00	15,579	519,293	150
南港	100	1,432,425	1,389,452	28,590	-	-	-	28,590
C602標	100	3,682,491	4,214,992	3,682,490	100.00	(532,501)	3,682,490	-
		<u>\$ 30,215,077</u>	<u>\$ 31,020,133</u>	<u>\$ 26,729,783</u>		<u>(\$ 943,364)</u>	<u>\$ 25,604,722</u>	<u>\$ 1,125,061</u>

(接次頁)

(承前頁)

預收工程款－減在建工程後之淨額

一〇〇年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例(%)	已認列累積工程利益(損失)	帳列預收工程款	預收工程款淨額
工務所								
CF650 區段標	105	\$ 13,104,902	\$ 12,796,334	\$ 218,619	1.21	\$ 3,734	\$ 1,468,588	\$ 1,249,969
永安	103	12,878,402	12,408,902	4,953,599	26.07-100.00	310,427	5,361,230	407,631
大中	101	2,401,147	1,914,162	1,974,363	81.56-100.00	450,365	2,253,394	279,031
永和	101	2,722,620	2,558,959	1,747,959	73.01	119,489	1,987,901	239,942
信義	101	4,063,504	3,239,787	3,554,493	89.15	734,344	3,697,351	142,858
福興	102	2,016,213	1,955,648	903,995	46.80	28,344	1,042,559	138,564
苗栗	101	1,498,612	1,408,406	1,091,664	81.80	73,788	1,225,908	134,244
H42 標	102	1,423,815	1,338,147	1,219,682	94.96	81,350	1,353,502	133,820
新竹	101	2,450,983	2,516,484	2,343,926	100.00	(65,501)	2,450,983	107,057
新和	101	2,731,938	2,663,343	1,121,967	100.00	68,595	1,199,627	77,660
台中	101	2,774,981	2,564,300	2,688,229	98.65	207,837	2,739,402	51,173
竹南	102	230,450	218,743	63,706	48.43	5,670	111,607	47,901
台中機電	101	699,486	655,150	660,992	100.00	44,336	699,486	38,494
CE730B 標	101	1,468,796	1,510,159	1,437,746	100.00	(41,363)	1,468,796	31,050
捷新	101	2,361,669	1,915,211	2,329,264	99.89-100.00	445,976	2,359,539	30,275
中正	102	2,469,676	2,300,691	1,701,742	62.00-100.00	134,825	1,723,608	21,866
CL311 標	104	3,436,551	3,293,842	458,123	13.76	19,637	477,461	19,338
慈光	102	2,957,556	2,842,452	2,716,127	51.92-100.00	105,325	2,729,153	13,026
南屏	101	3,127,330	2,944,127	3,119,265	100.00	183,203	3,127,330	8,065
聯大	102	917,710	880,722	137,887	15.10-16.96	5,862	145,672	7,785
台北	101	8,734,262	8,770,392	4,267,651	100.00	(36,130)	4,267,651	-
台東	101	4,268,757	4,561,374	4,268,757	100.00	(292,617)	4,268,757	-
永燁	101	1,625,256	1,745,140	1,625,256	100.00	(119,884)	1,625,256	-
西濱 WH10-1	101	1,951,594	1,789,021	-	100.00	162,573	-	-
花蓮	101	3,906,016	4,038,084	3,870,837	95.28-100.00	(132,068)	3,870,837	-
高屏	101	523,627	507,918	-	100.00	15,709	-	-
國道一號	101	1,164,949	995,106	1,164,948	100.00	169,843	1,164,948	-
凱旋	101	488,207	473,561	488,207	100.00	14,646	488,207	-
新莊	101	4,330,817	3,944,139	4,276,039	98.55	381,071	4,276,039	-
C602 標	101	3,682,490	4,201,609	3,682,490	100.00	(519,119)	3,682,490	-
小計		96,412,316	92,951,913	58,087,533		2,560,267	61,267,282	3,179,749
開發所								
北區開發所		-	-	15,437,317	-	-	15,437,317	-
合計		\$ 96,412,316	\$ 92,951,913	\$ 73,524,850		\$ 2,560,267	\$ 76,704,599	\$ 3,179,749

(接次頁)

(承前頁)

九十九年十二月三十一日

工務所名稱	預計完工年度	工程總價款	估計工程總成本	帳列在建工程	完工比例(%)	已認列累積工程利益(損失)	帳列預收工程款	預收工程款淨額
工務所								
CL311 標	102	\$ 3,290,472	\$ 3,158,940	\$ 266,062	8.52	\$ 11,207	\$ 282,287	\$ 16,225
H42 標	100	1,365,309	1,311,019	689,856	57.28	31,097	785,357	95,501
大 中	100-101	2,353,152	2,106,109	1,719,349	55.55-96.59	220,012	2,012,315	292,966
中 正	100-102	2,453,367	2,279,531	1,310,555	31.6-100	127,043	1,376,466	65,911
中 和	100	6,536,015	6,391,965	6,398,078	95.26-100	143,644	6,502,574	104,496
台 中	100	2,697,563	2,619,447	2,101,753	80.81	63,126	2,197,436	95,683
台 中 機	100	675,690	648,805	479,187	98.55	26,495	665,928	186,741
台 北	100	5,140,135	5,228,696	5,088,212	98.51-100	(88,812)	5,127,586	39,374
台 東	100	572,673	538,315	271,218	61.52	21,137	352,320	81,102
台 南	100	4,283,170	4,572,383	4,245,806	100	(289,213)	4,283,169	37,363
永 安	100-103	12,824,670	12,495,804	5,404,474	0.54-100	113,139	5,697,297	292,823
永 和	101	2,703,323	2,541,119	866,568	37.34	60,567	1,009,397	142,829
竹 南	100	230,450	218,748	34,952	17.71	2,072	40,801	5,849
南 屏	100	3,105,809	2,946,837	2,936,493	97.87-100	156,506	3,070,553	134,060
信 義	100	3,947,655	3,769,840	3,234,649	81.25	144,475	3,317,141	82,492
屏 東	102	2,759,006	2,593,578	729,757	26.45	43,756	743,478	13,721
苗 栗	101	1,372,549	1,290,245	685,897	57.93	47,678	794,554	108,657
桃 園	100	1,324,597	1,271,620	184,488	14.93	7,909	197,948	13,460
凱 旋	100	487,401	472,760	433,134	96.56	14,138	471,262	38,128
慈 光	100-102	891,701	865,516	514,116	28.04-99.94	15,922	549,624	35,508
新 竹	100	2,442,875	2,370,220	1,837,343	87.79	63,784	2,126,126	288,783
新 和	100	2,744,642	2,603,199	2,206,001	69.88-100	120,007	2,361,167	155,166
新 莊	100	4,322,380	3,965,488	4,213,507	98.45	351,360	4,263,602	50,095
福 興	102	1,966,667	1,907,667	131,234	7.02	4,142	328,537	197,303
國道一號	100	<u>1,191,924</u>	<u>1,195,442</u>	<u>1,164,948</u>	97.41	(3,518)	<u>1,164,948</u>	<u>-</u>
小 計		71,683,195	69,363,293	47,147,637		1,407,673	49,721,873	2,574,236
開發所								
北區開發所	-	-	-	15,132,511	-	-	15,132,511	-
合 計		<u>\$ 71,683,195</u>	<u>\$ 69,363,293</u>	<u>\$ 62,280,148</u>		<u>\$ 1,407,673</u>	<u>\$ 64,854,384</u>	<u>\$ 2,574,236</u>

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
 資金貸與他人
 民國一〇〇年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額 (註一)	年底餘額 (註二)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
											名稱	價值		
0	中華工程公司	亞太工商聯公司	其他應收款－關係人	\$ 400,000	\$ 400,000 (註二)	2.755-2.975%	業務往來	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 771,716 (中華工程股份有限公司淨值4%)	\$ 7,717,164 (中華工程股份有限公司淨值40%)
1	中工機械公司	中勤人力資源管理顧問公司	應收關係人款	30,000	30,000 (註二)	3%	有短期資金融 通之必要	-	短期融通資金	-	-	-	41,787 (中工機械公司淨值4%)	417,872 (中工機械公司淨值40%)

註一：係經本公司董事會通過之資金貸與額度。

註二：一〇〇年底實際動支金額為 0 仟元。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇〇年度

附表三

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號	背書保證者 名稱	背書保證對象 公司名稱	背書保證對象 與本公司之關係	對單一企業背書 保證之限額	本年度最高背書	年底背書保證餘額	以財產擔保之	累計背書保證金額	背書保證最高限額
					保證餘額 (註四)	(註四)	背書保證金額	佔最近期財務報表 淨值之比率	
0	中華工程股份有限公司	亞太工商聯股份有限公司	基於承攬工程之需要依合約 規定互保之公司	\$ 9,646,456 (註一)	\$ 7,200,000 (註五)	\$ 7,200,000 (註五)	\$ -	37.32%	\$ 9,646,456 (註一)
1	中勤人力資源管理 顧問公司	菁華人力資源管理顧 問公司	子公司	9,738 (註二)	5,000 (註六)	5,000 (註六)	-	5.13%	48,690 (註三)

註一：係依中華工程股份有限公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限額。

註二：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之十為限額。

註三：係依中勤人力資源管理顧問公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限額。

註四：係分別經中華工程股份有限公司及中勤人力資源管理顧問公司董事會通過之背書保證額度。

註五：一〇〇年度，亞太工商聯股份有限公司本年度實際動支最高背書保證金額為 5,165,583 仟元；年底餘額為 5,165,583 仟元。

註六：一〇〇年度，菁華人力資源管理顧問公司本年度實際動支最高背書保證金額為 3,934 仟元；年底餘額為 2,815 仟元。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

持有有價證券者 編號	有價證券者 名稱	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列科目	年底				備註
						年 股數或單位數	帳 面 金 額	比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
0	中華工程公司	股票	台灣農林股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	620,000	\$ 8,246	-	\$ 8,246	(註一)
		股票	第一金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	1,000,000	17,750	-	17,750	(註一)
		股票	台灣中小企業銀行股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	20,000,000	186,600	-	186,600	(註一及八)
		受益憑證	群益大中華雙力優勢	—	備供出售金融資產—流動	100,000	999	-	999	(註一)
		股票	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事及監察人 聯屬公司	備供出售金融資產—非流 動	33,000,000	889,350	-	889,350	(註一)
		股票	中華城公司	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	115,936,200	1,061,550	99.95	1,061,550	(註二)
		股票	中工機械公司	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	75,213,198	1,008,950	96.58	1,008,950	(註二)
		股票	中工投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	20,900,000	786,373	100.00	786,373	(註二)
		股票	BES Logistics International Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	10,900,000	577,037	100.00	577,037	(註二)
		股票	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	800	113,729	100.00	113,729	(註二)
		股票	中勤人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	6,000,000	97,380	100.00	97,380	(註二)
		股票	中工保全公司	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	3,880,000	49,105	64.67	49,105	(註二)
		股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	8,509	28,793	91.78	28,793	(註二)
		股票	BES Global Investment Co.	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	1,510,100	24,847	100.00	24,847	(註二)
		股票	中華雙子星開發公司	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	100,000	893	100.00	893	(註二)
		股票	亞太雙子星開發公司	子公司	採權益法計價之長期股權 投資	100,000	914	100.00	914	(註二)
		股票	京華城公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權 投資	276,000,000	777,314	18.45	777,314	(註二及三)
		股票	花東電力公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權 投資	18,300,000	572	30.00	572	(註七)

(接次頁)

(承前頁)

持有者 編號	有價證券名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
1	中華城公司	股票	台北雙子星開發公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	90,000	\$ 861	30.00	\$ 861	(註七)
		股票	台北雙子星國際不動產公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	150,000	804	30.00	804	(註七)
		股票	BA & BES Contracting (L.L.C.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	1,200,000	-	40.00	-	(註七)
		股票	喜滿客京華影城公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	1,861,500	46,357	15.38	46,357	(註二)
		私募股票	台灣農林公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	23,275,000	265,800	3.78	265,800	(註六)
		股票	世正開發公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,206,059	50,000	3.03	50,000	(註五)
		股票	展新創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3,010,962	21,254	18.31	21,254	(註五)
		股票	海外投資開發公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,600,000	12,444	2.89	12,444	(註五)
		股票	iGlobe Partner Fund L.P.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	7,210	0.69	7,210	(註五)
		股票	興隆發電子公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	31,252	308	0.42	308	(註五)
		股票	智威科技公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	34,305	177	0.13	177	(註五)
		特別股	Aetas Technology Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	215,971	-	0.45	-	(註四及五)
		股票	中國石油化學工業開發公司	本公司之法人董事及監察人 聯屬公司	備供出售金融資產—流動	460,000	12,397	-	12,397	(註一)
		股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	305,000	4,057	-	4,057	(註一)
		受益憑證	第一金全球高收益債基金	-	備供出售金融資產—流動	81,763.5	1,015	-	1,015	(註一)
		受益憑證	復華新興市場高收益債基金	-	備供出售金融資產—流動	199,800.2	1,876	-	1,876	(註一)
		受益憑證	保德信亞州新興市場債基金	-	備供出售金融資產—流動	100,000.0	994	-	994	(註一)
		股票	中華城國際投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,500,000	421,493	100.00	421,493	(註二)
股票	中華城發展公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	9,500,000	420,198	100.00	420,198	(註二)		
股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	167,235	2,684	30.00	2,684	(註二)		
特別股	京華城公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	30,000,000	158,880	100.00	158,880	(註四及五)		

(接次頁)

(承前頁)

持有者 編號	有價證券 名稱	有價證券 種類	有價證券 名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
2	中工機械公司	股票	聯上開發公司	聯屬公司	備供出售金融資產－非流動	8,300,000	\$ 117,860	6.93	\$ 117,860	(註一)
		股票	中國石油化學工業開發公司	本公司為該公司之法人董事及監察人	備供出售金融資產－流動	7,856,420	211,731	-	211,731	(註一)
		股票	富邦金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	222,996	7,147	-	7,147	(註一)
		股票	元大金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	327,338	5,057	-	5,057	(註一)
		股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	830,000	11,039	-	11,039	(註一)
		股票	璨圓光電股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	200,000	3,640	-	3,640	(註一)
		股票	信昌化學工業股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	15,000	999	-	999	(註一)
		股票	BESM Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法計價之長期股權投資	5,075,000	210,360	100.00	210,360	(註二)
		股票	喜滿客京華影城公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	7,593,680	186,910	62.76	186,910	(註二)
3	中工投資公司	股票	音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	222,980	3,578	40.00	3,578	(註二)
		股票	Wei-Jing Holdings Ltd.	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	14,400,000	782,035	44.67	782,035	(註二)
4	BES Logistics International Co., Ltd.	股票	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	761	2,565	8.22	2,565	(註二)
		單	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	570,926	39.20	570,926	(註二)
5	中勤人力資源管理顧問公司	股票	國喬石油化學股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	30,000	360	-	360	(註一)
		股票	合作金庫銀行	-	備供出售金融資產－流動	42,400	704	-	704	(註一)
		股票	台灣農林股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	50,000	665	-	665	(註一)
		股票	菁華人力資源管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	500,000	6,679	100.00	6,679	(註二)
6	中工保全公司	股票	奇美電子股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	2,560	31	-	31	(註一)
		股票	玉山金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	10,700	140	-	140	(註一)
		股票	元大金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產－流動	10,917	169	-	169	(註一)
		受益憑證	摩根富林明 JF 台灣債券基金	-	備供出售金融資產－流動	57,129	908	-	908	(註一)
		股票	0051 中 100 指數股票型基金	-	備供出售金融資產－流動	10,000	237	-	237	(註一)
		股票	0055 寶金融指數股票型基金	-	備供出售金融資產－流動	30,000	317	-	317	(註一)
		單	中公管理顧問公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	1,000,000	13,464	100.00	13,464	(註二)
		單	中工公寓大廈管理維護公司	孫公司	採權益法計價之長期股權投資	370,000	3,953	37.00	3,953	(註二)

(接次頁)

(承前頁)

持有者編號	有價證券名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年				備註
						股數或單位數	帳面金額	比率(%)	市價或股權淨值	
7	BES Global Investment Co.	股單	尚華諮詢(上海)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	\$ 22,408	100.00	\$ 22,408	(註二)
8	中華城發展公司	股單	京華諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	407,535	100.00	407,535	(註二)
9	中華城國際投資公司	股單	華誠諮詢(常熟)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	408,800	100.00	408,800	(註二)
10	BESM Holding Co., Ltd.	股單	廈門保稅區航空港物流園建設公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	-	214,770	9.80	214,770	(註二)
11	中工管理顧問公司	股單	中工公寓大廈管理維護公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	6,679	63.00	6,679	(註二)
12	京華城股份有限公司	受益憑單	第一金投信-全家福貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	58,128	10,002	-	10,002	(註一)
			保誠投信-保誠威寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	1,527,457	20,022	-	20,022	(註一)
			元大投信-元大萬泰貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	691,223	10,096	-	10,096	(註一)
			寶來投信-得寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	1,726,609	20,009	-	20,009	(註一)
13	音樂王國際育樂股份有限公司	受益憑單	復華債券基金	-	備供出售金融資產-流動	592,092	8,263	-	8,263	(註一)
			復華貨幣基金	-	備供出售金融資產-流動	1,738,498	24,256	-	24,256	(註一)
14	喜滿客京華影城公司	受益憑單	元大萬泰貨幣市場債券基金	-	備供出售金融資產-流動	684,660	10,000	-	10,000	(註一)
			音樂王國際育樂公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	167,235	2,684	30.00	2,684	(註二)
		股票	香港喜滿客京華影城有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	18,156	100.00	18,156	(註二)
15	香港喜滿客京華影城有限公司	股單	喜滿客(上海)投資諮詢有限公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	18,190	100.00	18,190	(註二)

註一：國內上市(櫃)股票市價係依一〇〇年十二月底收盤價計算；基金受益憑證市價係依一〇〇年十二月底基金淨資產價值計算。

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：質押予中國信託商業銀行 48,000 仟股及京城商業銀行 1,500 仟股，帳面金額合計 139,410 仟元。

註四：係特別股。

註五：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註六：係經採用 Black-Scholes 評價模式以一〇〇年十二月三十一日為評估基準日所估之公平價值。

註七：係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註八：預付股款。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司

累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年度

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		年		底	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
中華工程公司	中國石油化學工業開發公司	備供出售金融資產—流動	—	本公司之法人董事	-	\$ -	1,105,000	\$ 33,138	1,105,000	\$ 31,496	\$ 33,138	(\$ 1,462)	-	\$ -
		備供出售金融資產—非流動(註一)	—	本公司之法人董事	2,870,000	83,871	28,180,000	970,335	1,050,000	32,003	30,614	1,389	33,000,000 (註二)	889,350 (註三)
	台灣中小企業銀行股份有限公司	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	20,000,000 (註五)	200,000	-	-	-	-	20,000,000	186,600 (註四)

註一：經本公司第二十二屆第二十七次董事會決議將中國石油化學工業開發公司之投資，由備供出售金融資產—流動依其持有目的重分類至備供出售金融資產—非流動。

註二：係包含獲配之股票股利 3,000,000 股。

註三：係包含獲配現金股利 30,000 仟元及備供出售金融資產未實現損失 104,242 仟元。

註四：係包含備供出售金融資產未實現損失 13,400 仟元。

註五：預付股款。

中華工程股份有限公司及其轉投資公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年度

附表六

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
中華工程公司	台北市士林區百齡段六小段土地及建物	100.07.13	\$ 355,714	已全數支付	財團法人天主教會	—	—	—	—	\$ -	鑑價報告	供作興建大樓出售買賣之用	—

中華工程股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇〇年度

附表七

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據及帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款項之比率（%）		
中華工程公司	中工機械股份有限公司	子公司	工程成本	\$ 189,025	1.6%	—	\$ -	—	應付帳款 (\$ 40,588)	(1.22%)	
中工機械公司	中華工程公司	母公司	營業收入	(189,025)	(44.52%)				應收帳款 40,588	29.87%	

中華工程股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司資訊

民國一〇〇年度

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註	
				一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
(一) 中華工程公司	中華城公司	台北市東興路12號6樓 高雄市苓雅區四維三路80 號11樓之2	投資業	\$ 1,530,040	\$ 1,528,214	115,936,200	99.95	\$ 1,061,550	\$ 2,218	\$ 2,214	子公司
	中工機械公司		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)	842,988	842,988	75,213,198	96.58	1,008,950	74,079	71,545	子公司
	京華城公司	台北市八德路四段138號 Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong. Republic of Mauritius (模里西斯)	百貨業	1,758,760	1,758,760	276,000,000	18.45	777,314	(404,880)	(74,697)	(註二)
	中工投資公司		營建及機電等海外業務	681,625	681,625	20,900,000	100.00	786,373	(44,737)	(44,737)	子公司
	BES Logistics International Co., Ltd.	49-4003 Alajuela, Costa Rica	投資業	348,278	348,278	10,900,000	100.00	577,037	26,515	26,515	子公司
	Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)		營造業(中華加工出口 區)	181	181	800	100.00	113,729	5,633	5,633	子公司
	中勤人力資源管理 顧問公司	台北市東興路12號2樓	企業經營管理顧問及投 資顧問等業務	60,000	60,000	6,000,000	100.00	97,380	11,521	11,521	子公司
	中工保全公司	台北市東興路12號6樓	各項保全業務	38,127	38,127	3,880,000	64.67	49,105	8,992	5,831	子公司
喜滿客京華影城公 司	台北市八德路四段138號 B1	國內外影片播放等業務	23,450	23,450	1,861,500	15.38	46,357	48,001	7,383	孫公司 (註三)	

(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 (註一)	備註	
				一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	股數	比率 (%)				帳面金額
	BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	\$ 259,562	\$ 259,562	8,509	91.78	\$ 28,793	(\$ 399)	(\$ 366)	子公司
	BES Global Investment Co.	CITCO Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	營建及機電等海外業務	51,313	51,313	1,510,100	100.00	24,847	(1,355)	(1,355)	子公司
	亞太雙子星開發股份有限公司	台北市東興路12號16樓	不動產投資開發業務	1,000	-	100,000	100.00	914	(86)	(86)	子公司
	中華雙子星開發股份有限公司	台北市東興路12號16樓	不動產投資開發業務	1,000	-	100,000	100.00	893	(107)	(107)	子公司
	台北雙子星開發公司	台北市東興路12號2樓	不動產投資開發業務	900	900	90,000	30.00	861	8	2	
	台北雙子星國際不動產	台北市東興路12號2樓	不動產投資開發業務	1,500	1500	150,000	30.00	804	(2)	(1)	
	花東電力公司	台北市東興路12號8樓	發電廠之經營	183,000	183,000	18,300,000	30.00	572	8	2	
	BA & BES Contracting (L.L.C.)	P.O. Box 92237, Dubai-UAE	工程承攬業	10,696	10,696	1,200,000	40.00	-	-	-	
(二) 中華城公司	中華城國際投資公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	421,493	7,234	7,234	孫公司
	中華城發展公司	Republic of Mauritius (模里西斯)	顧問業	330,714	330,714	9,500,000	100.00	420,198	6,286	6,286	孫公司
	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段138號9樓	視聽歌唱業	1,672	1,672	167,235	30.00	2,684	3,240	972	孫公司
(三) 中工機械公司	BESM Holding Co., Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資控股	162,163	162,163	5,075,000	100.00	210,360	5,106	5,106	孫公司
	喜滿客京華影城公司	台北市八德路四段138號B1	國內外影片播放等業務	91,930	91,930	7,593,680	62.76	186,910	48,001	31,263	差異係折價攤銷1,138仟元 孫公司 (註三)
	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段138號9樓	視聽歌唱業	2,230	50,501	222,980	40.00	3,578	3,240	1,296	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註	
				一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
(四)中工投資公司	Wei-Jing Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股	\$ 463,104	\$ 463,104	14,400,000	44.67	\$ 782,035	(\$ 99,770)	(\$ 44,567)	子公司
	BES Construction Corporation (BES,U.S.A.)	141 Bennington Court McDonough, Georgia 30253, U.S.A.	土地投資開發業務	25,724	25,724	761	8.22	2,565	(399)	(33)	
(五)BES Logistics International Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓 4 樓 420-2 室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	341,921	341,921	-	39.20	570,926	71,827	28,156	
(六)中勤人力資源管理顧問公司	菁華人力資源管理顧問公司	台北市東興路 12 號 2 樓	人力派遣業	5,000	5,000	500,000	100.00	6,679	1,013	1,013	孫公司
(七)中工保全公司	中工管理顧問公司	台北市東興路 12 號 6 樓	停車場經營及企業經營管理顧問等業務	10,000	10,000	-	100.00	13,464	1,570	1,570	孫公司
	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路 12 號 6 樓	公寓大廈管理服務	3,803	3,803	-	37.00	3,953	487	180	曾孫公司
(八)喜滿客京華影城公司	音樂王國際育樂公司	台北市八德路四段 138 號 9 樓	視聽歌唱業	1,672	1,672	167,235	30.00	2,684	3,240	972	孫公司
	喜滿客京華影城有限公司(香港)	Room1903-6,19F HingYip Commercial Centre 272-284 Des Voeux Road Central Hong Kong	投資控股	18,260	-	-	100.00	18,156	(232)	(232)	曾孫公司
(九)BES Global Investment Co.	尚華諮詢(上海)公司	中國上海市黃浦區西藏中路 18 號港陸廣場 1305 室	工程設計諮詢業務	47,597	47,597	-	100.00	22,408	(1,311)	(1,311)	孫公司
(十)中華城國際投資公司	華誠諮詢(常熟)公司	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務	305,982	305,982	-	100.00	408,800	7,498	7,498	曾孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註	
				一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
(十一)中華城發展公司	京華諮詢(常熟)公司	中國江蘇省常熟市東南經濟發展區	工程設計諮詢業務	\$ 305,982	\$ 305,982	-	100.00	\$ 407,535	\$ 6,551	\$ 6,551	曾孫公司
(十二)BESM Holding Co., Ltd.	廈門保稅區航空港物流園建設公司	廈門象嶼保稅區綜合樓4樓420-2室	從事物流、倉庫經營及國際貿易等業務	167,565	167,565	-	9.80	214,770	71,827	7,039	
(十三)中工管理顧問公司	中工公寓大廈管理維護公司	台北市東興路12號6樓	公寓大廈管理服務	6,300	6,300	-	63.00	6,731	487	307	曾孫公司
(十四)喜滿客京華影城有限公司(香港)	喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	上海市嘉定區馬路鎮封周路655號307室	影院經營、採購及管理諮詢等業務。	18,260	-	-	100.00	18,190	(198)	(198)	曾孫公司

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

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

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

中華工程股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年度

附表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	年度認列投資(損)益(註一)	年底投資帳面價值	截至年底已匯回投資利益
						匯出	收回					
中華工程公司	尚華諮詢(上海)公司	工程設計諮詢業務	\$ 47,597 1,400 仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ 47,597 1,400 仟美元	\$ -	\$ -	\$ 47,597 1,400 仟美元	100.00%	(\$ 1,311) (45 仟美元)	\$ 22,408 740 仟美元	\$ -
中華工程公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	341,921 10,703 仟美元	-	-	341,921 10,703 仟美元	39.20%	28,156 958 仟美元	570,925 18,858 仟美元	-
中華城公司	京華諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	6,551 223 仟美元	407,535 13,461 仟美元	-
中華城公司	華誠諮詢(常熟)公司	工程設計諮詢業務	305,982 9,000 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	305,982 9,000 仟美元	-	-	305,982 9,000 仟美元	100.00%	7,498 255 仟美元	408,800 13,503 仟美元	-
中工機械公司	廈門保稅區航空港物流園建設有限公司	物流、倉儲經營及國際貿易等業務	864,229 200,000 仟人民幣	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	167,565 40,900 仟人民幣	-	-	167,565 40,900 仟人民幣	9.80%	7,039 239 仟美元	214,770 7,094 仟美元	-
喜滿客京華影城公司	喜滿客(上海)投資管理諮詢有限公司	影院管理、採購及管理諮詢等業務	18,260 600 仟美元	透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司	-	18,260 600 仟美元	-	18,260 600 仟美元	100.00%	(198) (7 仟美元)	18,190 601 仟美元	-

投資公司名稱	期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
中華工程公司	\$ 12,103 仟美元	\$ 12,345 仟美元	\$ 11,575,747
中華城公司	18,000 仟美元	19,000 仟美元	637,248
中工機械公司	40,900 仟人民幣 (約 5,067 仟美元)	40,900 仟人民幣 (約 5,067 仟美元)	626,807
喜滿客京華影城公司	600 仟美元	(註二)	180,848

註一：除喜滿客(上海)投資管理諮詢公司係依據未經會計師查核之財務報表計算外，餘係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令規定，於投資實行後六個月內，備齊在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法第九條第一項規定之文件，向主管機關申報或申請。

中華工程股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	期	間	年	率	(%)	金	額
庫存現金							\$	70
零用及週轉金								5,686
銀行存款								
支票存款								311,609
活期存款 (註)								1,784,019
銀行定期存款		100.1.29-101.2.29		0.400-1.220				<u>143,362</u>
								<u>\$ 2,244,746</u>

註：包括 50 仟馬來西亞幣 (馬幣)，按匯率 MYR1 = NTD9.148 換算。

中華工程股份有限公司
備供出售金融資產明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	股數或單位數	取 得 成 本	累 計 利 益 (減 損) (註 一)	公 平 價 值 單 價 (註 二)	總 價 值
流 動					
國內上市(櫃)公司股票					
台灣農林股份有限公司	620,000	\$ 11,109	(\$ 2,863)	13.30	\$ 8,246
第一金融控股股份有限公司	1,000,000	20,500	(2,750)	17.75	17,750
台灣中小企業銀行股份有限公司(註三)	20,000,000	<u>200,000</u>	<u>(13,400)</u>	9.33	<u>186,600</u>
		<u>231,609</u>	<u>(19,013)</u>		<u>212,596</u>
基金受益憑證					
群益大中華雙力優勢	100,000	<u>1,000</u>	<u>(1)</u>	9.99	<u>999</u>
		<u>\$ 232,609</u>	<u>(\$ 19,014)</u>		<u>\$ 213,595</u>
非 流 動					
國內上市公司股票					
中國石油化學工業開發公司	33,000,000	<u>\$ 993,592</u>	<u>(\$ 104,242)</u>	26.95	<u>\$ 889,350</u>

註一：累計(減損)利益帳列股東權益其他項目—金融資產未實現(損失)利益。

註二：國內上市(櫃)公司股票係依一〇〇年十二月底收盤價計算；基金受益憑證市價係以一〇〇年十二月底基金淨資產價值計算。

註三：台灣中小企業銀行股份有限公司取得成本係預付股款。

中華工程股份有限公司
 應收工程款明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

業 主 名 稱	金 額
交通部公路總局	\$ 665,029
交通部民航局	519,748
台北市政府捷運工程局	400,825
台灣電力公司	322,597
政治作戰局	312,753
內政部營建署	295,127
其他（註）	<u>1,804,268</u>
合 計	<u>\$ 4,320,347</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

中華工程股份有限公司
 應收代辦工業區開發款項變動明細表
 民國一〇〇年度

表四

單位：新台幣仟元

工 業 區 別	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 回 收	年 底 餘 額
彰濱工業區	\$ 6,860,923	\$ 3,055,801	\$ 2,142,756	\$ 7,773,968
雲林科技工業區	791,945	-	791,945	-
其他一般工業區	<u>2,448,726</u>	<u>22,313</u>	<u>372,319</u>	<u>2,098,720</u>
合 計	<u>\$10,101,594</u>	<u>\$ 3,078,114</u>	<u>\$ 3,307,020</u>	<u>\$ 9,872,688</u>

中華工程股份有限公司
 在建工程變動明細表
 民國一〇〇年度

表五

單位：新台幣仟元

工務所名稱	在		建		工		程		預		收		工		程		款		在建工程淨額
	年初餘額	工令轉入(出)	投入金額	工程利益	完工結轉	工程損失	年底餘額	年初餘額	工令轉入(出)	本年度增加	本年度減少	年底餘額	年初餘額	工令轉入(出)	本年度增加	本年度減少	年底餘額		
博愛	\$ 8,236,108	\$ -	\$ 680,703	\$ 5,174	\$ -	\$ -	\$ 8,921,985	\$ 7,484,784	\$ -	\$ 546,870	\$ -	\$ 8,031,654	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 890,331	
屏東	-	729,757	596,365	38,394	-	-	1,364,516	-	743,478	573,980	12,350	1,305,108	-	-	-	-	-	59,408	
台北港	1,775,372	-	-	-	-	-	1,775,372	1,734,437	-	-	-	1,734,437	-	-	-	-	-	40,935	
台中科大	707,152	-	19,087	-	-	19,087	707,152	673,300	-	-	-	673,300	-	-	-	-	-	33,852	
中正	628,905	-	631,276	29,349	-	-	1,289,530	622,559	-	633,456	-	1,256,015	-	-	-	-	-	33,515	
台東	-	271,218	242,232	7,500	-	-	520,950	-	352,320	135,201	-	487,521	-	-	-	-	-	33,429	
台北	-	845,394	80,175	-	-	39,956	885,613	-	862,050	-	5,042	857,008	-	-	-	-	-	28,605	
南港	28,590	-	124	352	-	-	29,066	-	-	9,174	-	9,174	-	-	-	-	-	19,892	
桃園	-	184,488	1,031,517	50,027	-	-	1,266,032	-	197,948	1,055,943	-	1,253,891	-	-	-	-	-	12,141	
CE730B 標	1,384,566	(1,384,566)	-	-	-	-	-	1,357,016	(1,357,016)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
永燁	1,675,356	(1,675,356)	-	-	-	-	-	1,612,968	(1,612,968)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
西濱 WH10-1	1,972,810	(1,972,810)	-	-	-	-	-	1,951,594	(1,951,594)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
花蓮	3,834,266	(3,834,266)	-	-	-	-	-	3,775,077	(3,775,077)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
高屏	519,443	(519,443)	-	-	-	-	-	519,293	(519,293)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
捷新	2,284,725	(2,284,725)	-	-	-	-	-	2,191,204	(2,191,204)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CF650 區標段	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C602 標	3,682,490	(3,682,490)	-	-	-	-	-	3,682,490	(3,682,490)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	\$ 26,729,783	(\$ 13,322,799)	\$ 3,281,479	\$ 130,796	\$ -	\$ 59,043	\$ 16,760,216	\$ 25,604,722	(\$ 12,933,846)	\$ 2,954,624	\$ 17,392	\$ 15,608,108	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,152,108	

中華工程股份有限公司
採權益法計價之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年度

表六

單位：新台幣仟元

被投資公司	年初		餘額 帳面金額	本年度增加		本年度減少		權益法認列 之投資(損)益	累積換算 調整數	年底		餘額 帳面金額	提供擔保 或質押情形	備註
	股數	持股%		股數	金額	股數	金額			股數	持股%			
非上市(櫃)公司														
中工機械公司	75,213,198	96.58	\$ 1,001,061	-	\$ -	-	\$ 79,850	\$ 71,545	\$ 16,194	75,213,198	96.58	\$ 1,008,950		(註三、五及六)
中華城公司	115,741,900	99.78	995,282	194,300	1,826	-	3,418	2,214	65,646	115,936,200	99.95	1,061,550	(註一)	(註三、五及八)
京華城公司	276,000,000	18.45	852,011	-	-	-	-	(74,697)	-	276,000,000	18.45	777,314	(註二)	(註三)
中工投資公司	20,900,000	100.00	804,810	-	-	-	4,385	(44,737)	30,685	20,900,000	100.00	786,373		(註三及五)
BES Logistics International Co., Ltd.	10,900,000	100.00	511,260	-	-	-	-	26,515	39,262	10,900,000	100.00	577,037		(註三)
Corporacion De Inversion Y Desarrollo BES, S.A. (Costa Rica) (BES, S.A.)	800	100.00	101,463	-	-	-	-	5,633	6,633	800	100.00	113,729		(註三)
中勤人力資源管理顧問公司	6,000,000	100.00	86,332	-	90	-	563	11,521	-	6,000,000	100.00	97,380		(註三、五及九)
中工保全公司	3,880,000	64.67	50,162	-	-	-	6,888	5,831	-	3,880,000	64.67	49,105		(註三、五及六)
喜滿客京華影城公司	1,861,500	15.38	40,816	-	-	-	1,862	7,383	20	1,861,500	15.38	46,357		(註三及六)
BES Construction Corporation (BES, U.S.A.)	8,509	91.78	28,066	-	-	-	-	(366)	1,093	8,509	91.78	28,793		(註三)
BES Global Investment Co	1,510,100	100.00	24,422	-	-	-	-	(1,355)	1,780	1,510,100	100.00	24,847		(註三)
花東電力公司	18,300,000	30.00	11,064	-	-	-	10,494	2	-	18,300,000	30.00	572		(註四及七)
亞太雙子星開發公司	-	-	-	100,000	1,000	-	-	(86)	-	100,000	100.00	914		(註三及八)
中華雙子星開發公司	-	-	-	100,000	1,000	-	-	(107)	-	100,000	100.00	893		(註三及八)
台北雙子星開發公司	90,000	30.00	859	-	-	-	-	2	-	90,000	30.00	861		(註四)
台北雙子星國際不動產公司	150,000	30.00	805	-	-	-	-	(1)	-	150,000	30.00	804		(註四)
BA & BES Contracting (L.L.C.)	1,200,000	40.00	-	-	-	-	-	-	-	1,200,000	40.00	-		(註四)
合計			<u>\$ 4,508,413</u>		<u>\$ 3,916</u>		<u>\$ 107,460</u>	<u>\$ 9,297</u>	<u>\$ 161,313</u>			<u>\$ 4,575,479</u>		

註一：質押於渣打國際商業銀行之 35,240 仟股已於一〇〇年七月解質。

註二：質押予中國信託商業銀行 48,000 仟股及京城商業銀行 1,500 仟股。

註三：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註四：係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算投資損益，惟本公司管理當局認為其財務報表若經會計師查核尚不致有重大調整。

註五：本年度減少係金融資產未實現損失 50,901 仟元。

註六：本年度減少係因被投資公司發放現金股利 46,065 仟元。

註七：本年度減少係因清算分配款 10,494 仟元。

註八：本年度增加係投資額。

註九：本年度增加係轉回按權益法認列子公司未認列退休金成本之淨損失 90 仟元。

中華工程股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇〇年度

表七

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初 餘 額			本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額			備 註
	股 數	持 股 %	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	金 額	
以成本衡量之金融資產－非流動											(註一)
上市公司－私募普通股											
台灣農林公司	23,275,000	3.88	\$ 317,000	-	\$ -	-	\$ 51,200	23,275,000	3.78	\$ 265,800	(註二)
非上市(櫃)公司－普通股											
世正開發公司	7,206,059	3.03	50,000	-	-	-	-	7,206,059	3.03	50,000	
展新創業投資公司	3,010,962	18.31	21,254	-	-	-	-	3,010,962	18.31	21,254	
海外投資開發公司	2,600,000	2.89	12,444	-	-	-	-	2,600,000	2.89	12,444	
iGlobe Partner Fund L.P.	-	0.69	7,210	-	-	-	-	-	0.69	7,210	
興隆發電子公司	31,252	0.42	308	-	-	-	-	31,252	0.42	308	
智威科技公司	34,305	0.13	177	-	-	-	-	34,305	0.13	177	
非上市(櫃)公司－特別股											
Nano Amp Solutions Inc.	267,232	1.08	1,312	-	-	267,232	1,312	-	-	-	(註三)
Aetas Technology Inc.	215,971	0.45	-	-	-	-	-	215,971	0.45	-	
合 計			<u>\$ 409,705</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 52,512</u>			<u>\$ 357,193</u>	

註一：截至一〇〇年底止，本公司以成本衡量之金融資產－非流動皆無提供質押及擔保之情事。

註二：本年度減少係認列金融資產減損損失 51,200 仟元。

註三：本年度減少係因公司清算退回股款 138 仟元及認列清算損失 1,174 仟元。

中華工程股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年度

表八

單位：新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成	本				
	土 地	\$1,101,817	\$ -	\$ -	\$1,101,817
	土地改良物	20,542	-	-	20,542
	房屋及建築	252,568	-	-	252,568
	機械設備	153,140	6,757	8,438	151,459
	交通及運輸設備	23,207	2,315	4,263	21,259
	其他設備	16,295	3,822	1,210	18,907
	成本合計	<u>1,567,569</u>	<u>12,894</u>	<u>13,911</u>	<u>1,566,552</u>
	重估增值				
	土 地	2,351,584	-	-	2,351,584
	土地改良物	755	-	-	755
	房屋及建築	551	-	-	551
	機械設備	<u>1,762</u>	-	-	<u>1,762</u>
	重估增值合計	<u>2,354,652</u>	-	-	<u>2,354,652</u>
	成本及重估增值合計	<u>3,922,221</u>	<u>\$ 12,894</u>	<u>\$ 13,911</u>	<u>3,921,204</u>
	減：累計折舊				
	土地改良物	19,078	\$ 48	\$ -	19,126
	房屋及建築	98,071	6,903	-	104,974
	機械設備	129,882	9,269	7,745	131,406
	交通及運輸設備	19,097	1,482	4,015	16,564
	其他設備	10,770	1,996	1,088	11,678
	累計折舊合計	<u>276,898</u>	<u>\$ 19,698</u>	<u>\$ 12,848</u>	<u>283,748</u>
	減：累計減損－土地	<u>172,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,483</u>	<u>-</u>
	固定資產淨額	<u>\$3,472,840</u>			<u>\$3,637,456</u>

註一：截至一〇〇年底止，提供長、短期銀行借款及應付短期票券抵押金額計 2,397,984 仟元。

註二：累計減損－土地本年度減少，係預計可回收金額較帳面價值顯著增加之資產減值回升利益。

中華工程股份有限公司
出租資產變動明細表
民國一〇〇年度

表九

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 514,558	\$ -	\$ -	\$ 514,558
房屋及建築	<u>500,095</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,095</u>
成本合計	<u>1,014,653</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,014,653</u>
重估增值				
土 地	1,339,950	-	-	1,339,950
房屋及建築	<u>18,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,795</u>
重估增值合計	<u>1,358,745</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,358,745</u>
成本及重估增值合計	<u>2,373,398</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,373,398</u>
減：累計折舊及攤銷				
房屋及建築	<u>244,853</u>	<u>\$ 11,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>256,765</u>
減：累計減損				
土 地	71,258	\$ -	\$ 71,258	-
房屋及建築	<u>32,734</u>	<u>-</u>	<u>8,126</u>	<u>24,608</u>
累計減損合計	<u>103,992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,384</u>	<u>24,608</u>
出租資產淨額	<u>\$ 2,024,553</u>			<u>\$ 2,092,025</u>

註一：截至一〇〇年底止，提供長、短期銀行借款及應付短期票券抵押金額計 2,028,449 仟元。

註二：累計減損－土地及房屋建築本年度減少，係預計可回收金額較帳面價值顯著增加之資產減損回升利益。

中華工程股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

表十

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	借 款 期 間	年 利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	質 抵 押 情 形
信用借款					
永豐商業銀行	100.09.01-101.09.01	2.850	\$ 216,000	\$ 216,000	—
彰化商業銀行	100.06.22-101.06.22	2.850	125,000	125,000	—
兆豐國際商業銀行	100.12.14-101.03.13	2.850	86,600	86,600	—
第一商業銀行	100.08.19-101.08.19	2.850	78,300	78,300	—
華南商業銀行	100.10.28-101.04.27	2.850	60,900	60,900	—
台灣中小企業銀行	100.09.14-101.03.14	3.225	50,000	50,000	—
台灣土地銀行	100.08.25-101.08.25	2.850	45,400	45,400	—
小 計			<u>662,200</u>	<u>662,200</u>	
抵押借款					
第一商業銀行	100.10.14-101.10.14	2.850	374,950	745,200	土地及房屋
台灣土地銀行	100.12.08-101.12.08	2.460	360,000	360,000	房屋及車位
合作金庫商業銀行	100.08.22-101.08.22	2.850	350,000	350,000	土地及定存單
中國信託商業銀行	100.04.02-101.09.02	2.850	330,900	330,900	定存單及採權益法計價之長期股權投資
臺灣銀行	100.04.20-101.05.09	2.850	230,857	639,100	土地及定存單
台北富邦商業銀行	100.06.13-101.06.13	2.850	142,894	142,894	定存單
京城商業銀行	100.10.26-101.04.13	2.850	133,300	133,300	採權益法計價之長期股權投資
高雄銀行	100.11.01-101.11.01	3.080	118,900	118,900	定存單
日盛國際商業銀行	100.05.08-101.05.08	2.850	97,800	97,800	定存單
兆豐國際商業銀行	100.12.16-101.06.13	2.850	42,000	42,000	土 地
小 計			<u>2,181,601</u>	<u>2,960,094</u>	
銀行透支					
合作金庫商業銀行		2.850	129,082	350,000	土地及定存單
台灣土地銀行		1.880-2.850	47,525	420,000	土地及定存單
臺灣銀行		2.850	39,147	200,000	定存單
台北富邦商業銀行		2.850	17,683	25,806	土地及定存單
小 計			<u>233,437</u>	<u>995,806</u>	
合 計			<u>\$ 3,077,238</u>	<u>\$ 4,618,100</u>	

註：截至一〇〇年底止，加計未使用額度 46,000 仟元後，尚未動用之短期銀行借款融資額度 1,586,862 仟元。

中華工程股份有限公司
應付短期票券明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣仟元

	期	間	年貼現率 (%)	金額			備註
				發行金額	應付短期 票券折價	帳面價值	
應付商業本票							
國際票券	100.11.14-101-6.4		2.850-3.005	\$ 283,600	\$ 3,258	\$ 280,342	(註一)
合作金庫	100.8.29-101.2.24		2.772	250,000	1,039	248,961	(註二)
臺灣銀行	100.11.23-101.5.21		2.772	200,000	2,202	197,798	(註三)
華南銀行	100.9.9-101.3.7		2.812	90,000	464	89,536	—
兆豐票券	100.10.26-101.4.23		2.850	82,900	741	82,159	(註四)
				<u>\$ 906,500</u>	<u>\$ 7,704</u>	<u>\$ 898,796</u>	

註一：提供土地、房屋及商業本票作為擔保品。

註二：提供土地及定存單作為透支、週轉借款及發行商業本票之綜合擔保品。

註三：提供土地、定存單及房屋作為發行商業本票及短期銀行借款之綜合擔保品。

註四：提供定存單及商業本票作為擔保品。

中華工程股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

表十二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
中工機械公司	\$ 40,588
中勤公司	11,431
中工保全公司	4,373
其 他	<u>100</u>
	56,492
非關係人	
其他(註)	<u>3,177,711</u>
合 計	<u>\$ 3,234,203</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

中華工程股份有限公司
應付代辦工業區開發款項變動明細表
民國一〇〇年度

表十三

單位：新台幣仟元

工 業 區 別	年 初 餘 額	本 年 度 認 列	本 年 度 解 繳	年 底 餘 額
利澤再開發工業區	\$ 1,451,661	\$ 590,749	\$ 845,266	\$ 1,197,144
臨海廣場工業區	275,006	81,957	257,144	99,819
台中幼獅工業區	61,842	-	61,842	-
屏南工業區	15,088	7,634	22,722	-
雲林科技工業區	-	1,291,951	791,945	500,006
其他一般工業區	<u>193,286</u>	<u>189,767</u>	<u>242,985</u>	<u>140,068</u>
合 計	<u>\$ 1,996,883</u>	<u>\$ 2,162,058</u>	<u>\$ 2,221,904</u>	<u>\$ 1,937,037</u>

中華工程股份有限公司
預收工程款變動明細表
民國一〇〇年度

表十四

單位：新台幣仟元

工務所名稱	在 建 工 程			預 收 工 程 款		
	年初餘額	工令轉入(出)	本年度增加	年初餘額	工令轉入(出)	本年度增加
CF650 區段標	\$ -	\$ -	\$ 213,673	\$ -	\$ -	\$ 1,468,588
永 安	5,404,474	-	2,283,286	2,818,618	-	2,517,632
大 中	1,719,349	-	228,444	-	-	241,079
永 和	866,568	-	814,743	-	-	978,504
信 義	3,234,649	-	305,710	-	-	380,210
福 興	131,234	-	742,045	-	-	841,708
苗 栗	685,897	-	376,179	-	-	431,354
H42 標	689,856	-	503,363	-	-	568,145
新 竹	1,837,343	-	494,196	-	-	324,857
新 和	2,206,001	-	392,370	1,532,311	-	370,771
台 中	2,101,753	-	542,787	-	-	541,966
竹 南	34,952	-	24,581	-	-	70,806
台中機電	479,187	-	180,739	-	-	33,558
CE730B 標	-	1,384,566	67,115	-	13,935	111,780
捷 新	-	2,284,725	50,242	-	5,703	168,335
中 正	1,310,555	-	502,368	135,546	-	518,632
CL311 標	266,062	-	182,785	-	-	195,174
慈 光	514,116	1,931,466	256,688	-	-	155,995
南 屏	2,936,493	-	132,323	-	-	56,777
聯 大	-	-	130,882	-	-	145,672
中 和	6,398,078	(6,398,078)	-	-	-	-
台 北	5,088,212	3,621,217	35,351	4,466,611	10,518	2,115
台 東	271,218	3,951,617	53,214	-	7,292	9,029
台 南	4,222,834	(4,222,834)	-	-	-	-
永 燁	-	1,675,356	31,953	-	82,053	12,288
西濱 WH10-1	-	1,972,810	1,086	1,951,594	22,302	-
花 蓮	-	3,834,266	81,364	-	44,793	95,760
屏 東	729,757	(729,757)	-	-	-	-
桃 園	184,488	(184,488)	-	-	-	-
高 屏	-	519,443	4,019	523,627	-	4,334
凱 旋	433,134	-	54,427	-	-	16,945
新 莊	4,213,507	-	81,890	-	19,358	12,437
北 開所	15,132,511	-	295,715	-	-	304,806
國道一北	1,164,948	-	14,600	-	14,600	-
C602 標	-	3,682,490	(13,382)	-	-	-
合 計	\$ 62,257,176	\$ 13,322,799	\$ 9,064,756	\$ 11,428,307	\$ 220,554	\$ 10,579,257

中華工程股份有限公司
長期銀行借款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

表十五

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	期 限 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	年 底 餘 額		質 抵 押 情 形	
			一 年 內 到 期	一 年 後 到 期		合 計
信用借款						
台灣中小企業銀行	於 101.02.28 到期一次還本，按月付息。	2.850	\$ 86,600	\$ -	\$ 86,600	—
台灣中小企業銀行	以每期工程估驗單價款 20% 逐次沖銷借款本金，按月付息。	2.863	-	39,657	39,657	—
第一商業銀行	以每期工程估驗單價款 13% 逐次沖銷借款本金，按月付息。	3.100	23,904	239,475	263,379	—
第一商業銀行	以每期工程估驗單價款 20% 逐次沖銷借款本金，按月付息。	2.863	-	237,945	237,945	—
元大銀行	於 101.01.10 到期一次還本，按月付息。	2.975	41,400	-	41,400	—
星展銀行	於 100.12.31 到期一次還本，按月付息。	2.850	23,300	-	23,300	—
合作金庫商業銀行	以每期工程估驗單價款 20% 逐次沖銷借款本金，按月付息。	2.975	-	91,268	91,268	—
合作金庫商業銀行	以每期工程估驗單價款 20% 逐次沖銷借款本金，按月付息。	2.863	-	210,185	210,185	—
日盛國際商業銀行	於 101.11.18 到期一次還本，按月付息。	2.850	31,000	-	31,000	—
台灣土地銀行	以每期工程估驗單價款 20% 逐次沖銷借款本金，按月付息。	2.863-2.975	-	499,529	499,529	—
全國農業金庫	以每期工程估驗單價款 20% 逐次沖銷借款本金，按月付息。	2.863	-	79,315	79,315	—
			<u>206,204</u>	<u>1,397,374</u>	<u>1,603,578</u>	
抵押借款						
香港商東亞銀行	自 101.02.19 起，每三個月為一期分 4 期攤還，按月付息。	2.110	150,000	-	150,000	定 存 單
香港商東亞銀行	自 102.03.23 起，每三個月為一期分 4 期攤還，按月付息。	2.105	-	150,000	150,000	定 存 單
台灣新光商業銀行	自 100.06.16 起，每三個月為一期分 12 期償還，按月付息。	2.680	56,000	70,000	126,000	銀 行 存 款
聯邦商業銀行	於 101.06.04 到期一次還本，按月付息。	2.850	26,800	-	26,800	定 存 單
台灣土地銀行	於 105.09.27 到期一次還本，按月付息。	2.470	-	148,500	148,500	土 地
台灣土地銀行	於 103.08.20 到期一次還本，按月付息。	2.460	-	465,700	465,700	土 地
台灣土地銀行	於 104.07.21 到期一次還本，按月付息。	2.460	-	292,500	292,500	土 地
臺灣銀行	自 103.03.17 起，每三個月為一期分 8 期償還，按月付息。	2.850	-	113,600	113,600	土 地
日盛國際商業銀行	以每期工程估驗單價款 25% 逐次沖銷借款本金，按月付息	2.905	-	18,958	18,958	營 建 房 地 及 銀 行 存 款
			<u>232,800</u>	<u>1,259,258</u>	<u>1,492,058</u>	
合 計			<u>\$ 439,004</u>	<u>\$ 2,656,632</u>	<u>\$ 3,095,636</u>	

註：截至一〇〇年底止，尚未動用之長期銀行借款融資額度 2,027,000 仟元。

中華工程股份有限公司
 工程收入及成本明細表
 民國一〇〇年度

表十六

單位：新台幣仟元

名 稱	工 程 收 入	工 程 成 本	工 程 毛 利 (損)
一、工務所			
永 安	\$ 2,517,202	\$ 2,432,745	\$ 84,457
永 和	978,504	911,856	66,648
新 和	370,770	314,863	55,907
中 正	1,152,088	1,098,374	53,714
南 屏	56,778	6,329	50,449
桃 園	1,055,942	1,005,915	50,027
台 中	541,964	498,275	43,689
屏 東	573,980	535,586	38,394
福 興	805,570	774,854	30,716
苗 栗	431,355	401,767	29,588
大 中	241,080	214,510	26,570
H42 標	568,145	541,682	26,463
信 義	380,210	366,076	14,134
慈 光	143,566	129,709	13,857
C602 標	-	(13,382)	13,382
新 竹	324,857	312,470	12,387
CL311 標	195,174	185,898	9,276
聯 大	145,672	138,667	7,005
博 愛	546,870	541,696	5,174
CF650 區段標	158,112	153,166	4,946
竹 南	70,806	66,633	4,173
台中機電	33,558	32,492	1,066
凱 旋	16,946	16,300	646
南 港	9,174	8,822	352
台 東	144,229	144,021	208
高 屏	4,334	4,169	165
捷 新	168,335	174,038	(5,703)
CE730B 標	111,781	125,716	(13,935)
國道一號	-	14,600	(14,600)
中台科大	-	19,087	(19,087)
新 莊	12,437	31,795	(19,358)
西濱 WH10-1	-	22,302	(22,302)
花 蓮	95,760	140,553	(44,793)
台 北	2,115	52,589	(50,474)
永 燁	12,288	94,341	(82,053)
	<u>11,869,602</u>	<u>11,498,514</u>	<u>371,088</u>
二、開發所			
北區開發所	<u>304,806</u>	<u>295,715</u>	<u>9,091</u>
合 計	<u>\$ 12,174,408</u>	<u>\$ 11,794,229</u>	<u>\$ 380,179</u>

中華工程股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年度

表十七

單位：新台幣仟元

項	目	行銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資（註一）		\$ 25,570	\$ 99,431	\$ 5,373	\$130,374
印花稅		14,405	4	-	14,409
交際費		1,086	14,966	-	16,052
其他（註二）		<u>17,583</u>	<u>75,582</u>	<u>13,884</u>	<u>107,049</u>
合 計		<u>\$ 58,644</u>	<u>\$189,983</u>	<u>\$ 19,257</u>	<u>\$267,884</u>

註一：薪資係包含薪資、獎金及退休金費用。

註二：各項目金額均未超過本科目金額百分之五。