



欣陸投資控股股份有限公司
2012 年報

查詢網址：mops.twse.com.tw
公司網址：www.continental-holdings.com

發言人資訊

發言人：黃健平協理

聯絡電話：(02)3701-1000

電子郵件：richard-huang@continental-holdings.com

代理發言人：陳財得主任秘書

聯絡電話：(02)3701-1000

電子郵件：chentd@continental-holdings.com

欣陸投資控股及其主要子公司之地址、電話及公司網址

欣陸投控

地址：台北市敦化南路二段95號

電話：(02)3701-2000

網址：www.continental-holdings.com

主要子公司

大陸工程

地址：台北市敦化南路二段95號

電話：(02)3701-1000

網址：www.cec.com.tw

大陸建設

地址：台北市敦化南路二段95號

電話：(02)3701-3000

網址：www.cecdevelopment.com

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國南路一段96號B1

網址：www.taishinbank.com.tw

電話：(02)2504-8125

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳嘉修、陳宗哲

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段7號68樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易資訊：無，本公司未於海外發行有價證券

目錄 Contents

04	致股東報告書
05	公司簡介
05	公司設立及沿革
07	公司治理報告
07	組織系統
07	公司組織結構
08	主要部門組織職掌
10	董事會及經營團隊資料
10	董事及監察人資料
14	主要經理人資料
16	董事、監察人及副總經理級以上主管之酬金
22	最近二年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人及副總級以上主管之酬金占稅後純益比例之分析
23	公司治理運作情形
23	董事會運作情形
24	準審計委員會運作情形
25	公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
26	薪資報酬委員會成員資料
27	薪資報酬委員會運作情形
28	履行社會責任情形
29	落實誠信經營情形
29	公司治理守則及相關規章之查詢方式
29	其他足以增進公司治理運作情形之重要資訊
30	內部控制制度執行情形
31	最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內控制度規定之處罰、主要缺失與改善情形
31	最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議
32	最近年度及截至年報刊印日止，董事監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明之主要內容
32	最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙整
32	會計師公費資訊
32	更換會計師資訊
32	公司董事長、執行長、負責財務或會計之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師事務所之應揭露資訊
33	董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形
34	持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

34	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例
35	募資情形
35	資本及股份
35	股本來源
35	股東結構
36	股權分散情形
36	主要股東名單
37	每股市價、淨值、盈餘及股利資料
37	公司股利政策及執行情形
38	本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響
38	員工分紅及董事、監察人酬勞
38	公司買回本公司股份情形
38	公司債辦理情形
38	特別股辦理情形
38	海外存託憑證辦理情形
38	員工認股權憑證辦理情形
38	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
38	資金運用計畫執行情形
39	營運概況
39	業務內容
39	業務範圍
40	產業概況
41	技術及研發概況
42	長短期業務發展計畫
43	市場及產銷概況
43	市場分析
45	主要產品之重要用途及產製過程
45	主要原料之供應狀況
46	最近二年度主要銷貨客戶情形
46	最近二年度主要生產量值
47	最近二年度主要銷售量值
48	從業員工資料
49	環保支出資訊
50	勞資關係
51	重要契約
54	財務概況
54	簡明資產負債表及損益表

56	年度財務分析
58	監察人查核報告書
59	一〇一年度財務報表
88	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表
96	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響
97	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估
97	財務狀況
97	經營結果
98	現金流量
98	最近年度重大資本支出對財務業務之影響
98	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫
99	最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析評估
101	特別記載事項
101	關係企業
103	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
103	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形
104	其他必要補充說明事項
104	最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

致股東報告書

本公司於 2010 年 4 月 8 日由大陸工程公司以 1:1 股份轉換方式成立，同日並於台灣證券交易所掛牌上市，大陸工程公司則成為本公司百分之百持股之子公司。本公司係以投資控股為專業，主要投資於工程營造及建設開發等相關產業。

本公司為因應經營環境發展之需要，遂進行專業分工，以提升整體經營績效，故於 2010 年 6 月 2 日將子公司大陸工程股份有限公司的建設開發業務相關營業分割另新設成立大陸建設股份有限公司。經此組織重組後，大陸工程公司致力於土木與建築工程領域，持續追求工程品質之精進；大陸建設專精於住宅、商業大樓及大規模住宅社區等產品之投資興建與租售不動產業務；而本公司則專注於集團經營策略之規畫、各子公司業務經營之監督與管控，並有效掌握與分配集團營運資源。

2012年營業報告

2012 年本公司因認列子公司利益及董監事酬勞而產生之營業收入為新台幣 13.17 億元，稅後淨利為新台幣 11.47 億元，每股稅後盈餘為新台幣 1.36 元。

2012 年本公司暨相關子公司合併總營業收入為新台幣 284.97 億元，營業成本為新台幣 248.82 億元，稅後合併總淨利為新台幣 14.24 億元，扣除少數股權稅後淨利新台幣 2.77 億元後，稅後合併淨利為新台幣 11.47 億元，每股稅後盈餘為新台幣 1.36 元。

2012 年本公司營業活動淨現金流入為新台幣 4.8 億元，融資活動之淨現金流出為新台幣 4.36 億元，本期淨現金流入約為新台幣 0.44 億元。

2013年營業計畫概要

在歐債風暴逐漸平息及美國繼續實施量化寬鬆政策之影響下，世界經濟呈現好轉之趨勢。依據行政院主計處之預估，2013 年我國經濟成長率為 3.59%，遠高於 2012 年之 1.19%。惟受限於政府之財政赤字，2013 年政府之重大公共預算僅有 1,481 億元，創歷年來新低，預期廠商間殺價競爭將更形激烈。而住宅大樓工程，受到政府抑制房價政策的影響，預期北部之建案市場將持平，中南部則較蓬勃發展。

面對國內激烈之競爭環境，本公司之子公司大陸工程未來三年之經營方針係固守並穩定成長國內工程業務之獲利，同時穩健拓展海外目標市場之業務。在此經營方針下，國內的業務策略係以平衡獲利成長與新取得業務量以及垂直整合相關工程為主軸；而海外所擬定的業務策略則是各區域(印度及港澳)均藉由提升工程承攬得標率並落實管控執行之工程管理，馬來西亞方面則專注於執行新取得之工程案。

在不動產開發方面，台北市及新北市房地產市場在房屋供給面上，預售屋供給量短期將因去年景氣不佳延遲推案及合宜住宅大量推案而增加，但房價方面因成交量未持續放大呈現盤整狀態；在房屋需求面，受整體經濟不確定性、政府仍將抑制房價政策及實價登錄資訊揭露等效應下，需求市場短期內仍呈觀望情勢，預期 2013 年房地產市場將為價平量縮之盤整趨勢。

故本公司之子公司大陸建設將持續塑造優質住宅之品牌意象、開發台北市、新北市、及台中市等之精華地段或新開發區、推廣安全健康住宅及綠建築概念，並透過完善產品之規劃及優良之工程品質，有效掌握目標客層之需求及提昇客戶之滿意度。

展望未來，本公司將從經營管理面協助各關係企業進行經營策略之規劃、管理制度之改善與資源整合，使海內外市場之拓展，能在制度化之架構下，發揮最大綜效。

敬祝 平安健康！萬事如意！

董事長



公司簡介

公司設立及沿革

欣陸投控

設立日期：2010年4月8日

資本額：新台幣 8,411,581 千元

欣陸投資控股股份有限公司係為欣陸投控集團之母公司，為在台灣證券交易所上市之公司（證券代碼 3703）。集團關係事業群主要包括大陸工程公司（台灣）、大陸建設公司（台灣）、欣達環工公司（台灣）、CICI（印度）以及CIMY（馬來西亞）等公司；經營業務項目則涵蓋土木工程、建築工程、不動產開發，以及環境工程等領域。

欣陸投控係由大陸工程公司以股權轉換方式成立之投資控股公司，在過去逾半世紀以來，大陸工程公司以優越之工程品質及持續創新之精神，在國家基礎建設和不動產開發等領域，建立了卓越之經營實績、創造了極高的品牌價值，並與業務當地之政府機關和民間企業建立了互信合作之緊密夥伴關係。

近年來，國內外經營環境變遷急遽，為因應個別產業特性及地域差異之經營需求，大陸工程公司與其子公司經重組成為欣陸投控集團，並將土木營建工程、不動產開發以及環境工程等業務部門依各自專業與其他地域特性分割成立子公司，以增強經營之彈性與效率。欣陸投控則負責集團整體發展策略之擬訂、集團資源之整合運用、子公司之監理，以期在快速變遷的全球市場中，增進永續經營之能力，為客戶提供最佳服務與產品，為員工提供專業發展之環境，並為股東創造最大的企業價值。

欣陸投控公司的成立，以及集團關係企業的布局，開啟了全新的專業經營模式，並展現了全球化運籌的格局及蓄勢待發的新願景。

主要子公司設立及沿革

大陸工程

設立日期：1945年12月29日

資本額：新台幣 4,514,838 千元

大陸工程公司是欣陸投控最具代表性之子公司，也因為過去逾60年在台灣所參與的工程足跡遍及全台各地，於台灣工程史上扮演相當重要的角色，並成為台灣工程及營造領域最卓越的企業之一。

此外，大陸工程公司也積極投入海外營建市場，從琉球、星馬、到沙烏地阿拉伯及印度等地，為當地提供基礎公共建設專業的服務。

半個多世紀以來，大陸工程公司參與的專案包括軍事設施、工廠、高速公路、隧道、橋樑及大眾運輸系統等國家大型基礎建設、亦累積了大陸工程公司在工程技術和公共建設的專業能力。其他亦多方參與興建醫院、旅館、商用辦公大樓、學校及教育研究園區等各類型建築，並於不動產開發方面，推出頂級住宅及新市鎮社區等開發產品。台灣民眾所熟悉的一些地標如圓山大飯店、清真寺、東海大學、高速公路、圓山橋、北二高碧潭橋以及高速鐵路等，亦都是大陸工程公司各時期具代表性的作品。

近年重要里程碑

- 1991年 配合6年國家發展計畫積極投入捷運工程，引進隧道開挖工法技術提升國內營造技術水準
- 1994年 內政部首次舉辦優良營造業評選，即獲評為全國優良營造業
- 1996年 台灣第1家獲得ISO9001認證營造業
結合台灣知名企業成立「台灣高速鐵路企業聯盟」爭取台灣高速鐵路BOT案
- 1998年 「台灣高速鐵路企業聯盟」取得台灣高速鐵路BOT案承攬及營運權
- 2001年 所承攬台北捷運工程CP265C標榮獲國內公共工程最高榮譽「公共工程金質獎」
- 2003年 所承攬「復興北路穿越松山機場地下道工程」榮獲「公共工程金質獎特優獎」
- 2004年 第六度榮獲<天下雜誌>「台灣最佳聲望標竿企業」營建業第一名殊榮
- 2005年 積極進軍印度市場
承攬「高鐵土木工程270標」榮獲「英國營建產業獎之2005年國際獎」
- 2006年 國內大型營造業首獲「職業安全衛生管理系統」OHSAS 18001之國際認證
「青山鎮環山特區別墅住宅工程」榮獲中華民國不動產協進會頒發2006國家卓越建設獎最佳施工品質類-新市鎮卓越獎
- 2007年 板新特區建案「橋峰」榮獲中華民國不動產協進會「2007國家卓越建設獎最佳施工品質類—設計規劃類卓越獎」
- 2008年 長年積極推動工地安全衛生及工地環保，榮獲行政院工程會、行政院勞委會、台北市政府捷運工程局及勞工局、中華民國工程師學會及新竹市政府環保局等多項獎項肯定。
- 2009年 通過「ISO 9001：2008認證」
- 2012年 設立香港分公司以積極拓展東南亞公共工程市場

大陸建設

設立日期：2010年6月2日

資本額：新台幣3,000,000千元

大陸建設公司是欣陸投控之新成員，自大陸工程公司建設事業處分割獨立而成，亦為許多房地產發展專案的開創先驅，包括高級住宅、商業辦公大樓、超高層建築、以及大型社區開發營造，皆為各時期同業建立嶄新的典範。過去在大陸工程公司組織中，「營造」與「建設」原本是相互支援雙頭並進的兩個事業單位，為了因應市場狀況的變化，集團進行組織改組，以使大陸建設公司更能確實發揮潛能。

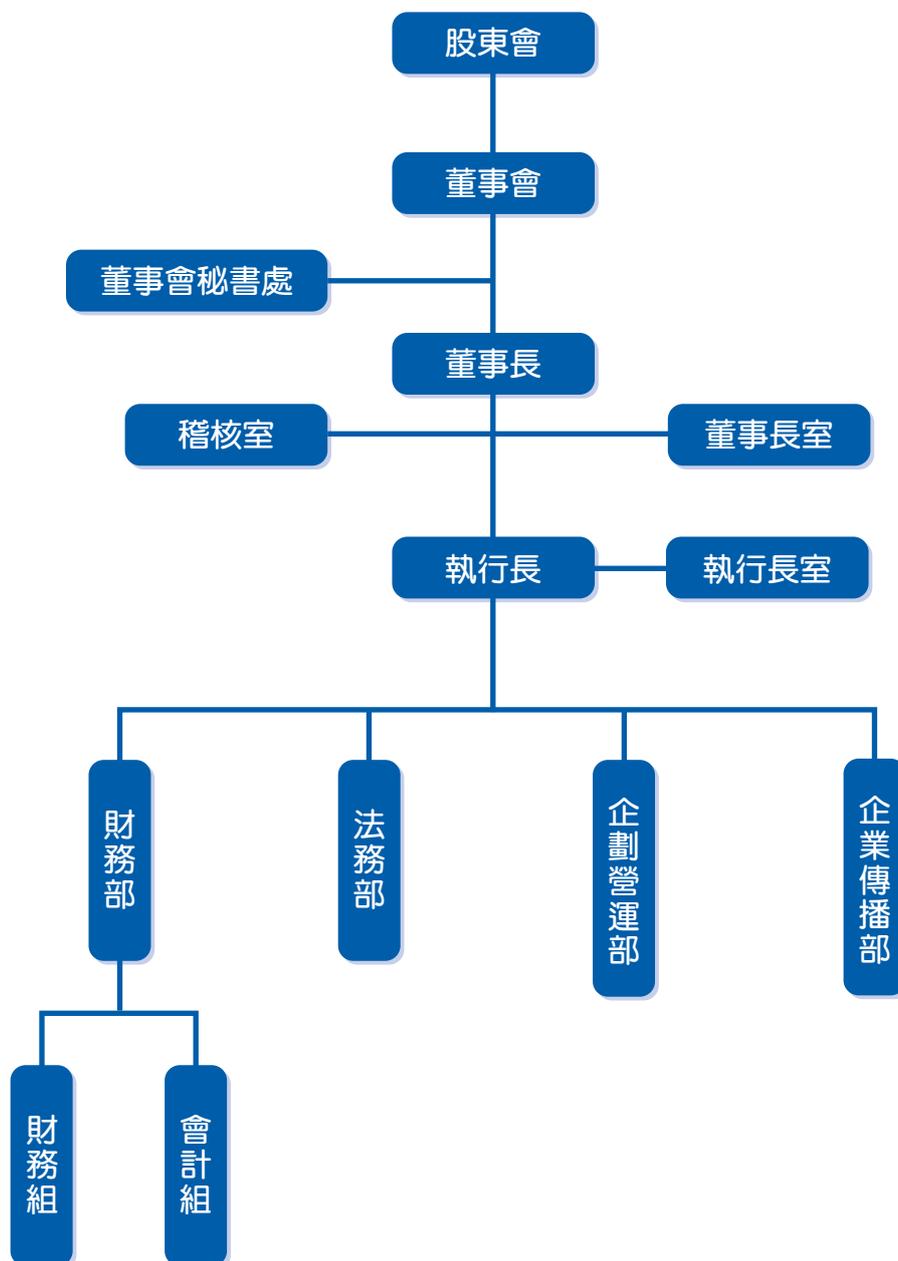
肩負嶄新使命的大陸建設公司，專精全力投注於不動產開發、房地產租售等業務，負責住宅大樓、商業大樓、及大規模住宅社區等產品之規劃、投資、興建、與銷售等業務。大陸建設公司的經營策略，在建設品牌方面，將以規劃能力、施工品質及售後服務效能為核心價值，致力成為建設品牌之標竿企業。在土地開發方面，以都市更新、大型專案及社區開發為長期土地開發方向，期能擴大個案開發規模，並累積土地存量。在產品規劃方面，將加強產品創新及研發能力，以安全、健康及環保、節能之住宅與辦公大樓為主要訴求，並符合未來發展之趨勢。在行銷企劃方面，運用客戶資訊知識管理系統，有效掌握銷售通路，並強化公共休閒設施規劃經營能力，以創造產品之附加價值。在客戶服務方面，將有效利用客訴及維修管理資訊系統，並結合外部資源，擴大客戶服務功能，以建立客戶對品牌之信賴度。

大陸建設公司經營理念亦秉持大陸工程公司優良傳統：以「服務客戶為尊」，希望經由了解及預期客戶需求，提供卓越品質的產品及服務。以「提升專業為榮」，希望經由系統培育、明確權責及知識傳承，持續提昇人力資源專業素質。以「創造價值為念」，希望經由完善計畫、節控成本及高效率的工作模式，致力創造最大價值。我們自我期許成為世界級的建設開發公司，以達成在創新、品質、獲利及人才培育上締造最大價值的企業使命。

公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司組織結構



(二) 主要部門組織職掌

1、董事會秘書處

負責董事會及監察人執行職務所需相關資源或協助之提供，以利董事會順利進行，主要職掌如下：

- (1) 負責董事會及功能性委員會之議事行政、並協助會議主席順利議事運作。
- (2) 提供會議相關分析意見並確認會議執行之有效。
- (3) 協助辦理資訊揭露事宜及相關揭露體制之規劃、管控與檢討。

2、董事長室

為董事長行政幕僚單位。

3、稽核室

負責依據公司治理原則及相關法令，規劃及執行年度稽核作業，並出具稽核報告，以及依董事會或其授權人之指示執行專案稽核，主要職掌如下：

- (1) 協助董事會及經理人確實履行其有關內部控制制度之責任。
- (2) 檢查及覆核公司內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議。
- (3) 訂定及維持一套涵蓋內部稽核單位所有層面之品質保證與改善計畫。

4、執行長室

為執行長行政幕僚單位，主要職掌如下：

- (1) 協助執行長執行對本公司之管理職權。
- (2) 協助執行長執行對集團子公司之監理職權。
- (3) 依執行長指示主辦或協辦本公司其他專案或功能性之業務。

5、財務部

負責公司財務資源及會計事務之規劃與管理，主要職掌如下：

(1) 財務組

- 1) 財務政策之規劃與執行。
- 2) 股利政策之規劃與執行。
- 3) 資本結構之規劃。
- 4) 短、中、長期資金之籌措與管理。
- 5) 轉投資評估作業與管理。
- 6) 金融機構授信額度之申請及管理。
- 7) 利率、匯率風險評估與管理。
- 8) 收、付款作業之管理。
- 9) 公司整體資金運用效益評估與管控。
- 10) 財務相關法令之彙總與運用。

(2) 會計組

- 1) 會計政策之規劃與執行。
- 2) 各類傳票及單據之製作與保管。
- 3) 各類帳冊之製作與保管。
- 4) 各類財務報告之編制及分析。
- 5) 預算之編制與檢討及預決算差異分析。
- 6) 稅務法令之遵循與規劃管理。
- 7) 上市法令之遵循與規劃管理。

6、法務部

負責處理法律事務、評估法律風險，提供法律建言及諮詢，俾供公司決策或相關部門事務處理之參考，並就法律風險之防免，發揮適時之預警功能，以保障公司權益，促進企業發展，主要職掌如下：

- (1) 提供公司各類業務與相關法規遵循之法律意見或法律諮詢。
- (2) 審閱公司合約及集團企業之重大合約。
- (3) 擬訂與法務事項有關之政策或規章。
- (4) 處理公司涉訟、仲裁及強制執行案件或重大爭議事件。
- (5) 處理與智慧財產權之保護及授權使用相關事宜。
- (6) 就公司集團之組織架構設計、公司治理事項及風險規劃提供相關法律意見。
- (7) 關注法規異動情形及分析公司經營法令之焦點議題。

7、企劃營運部

負責集團業務權責制度建立、營運績效評估與分析、及協助集團內公司專案之規劃推動與相關介面之協調整合，以促進集團內公司管理制度之建立與改善，主要職掌如下：

- (1) 建立集團業務權責制度以及規劃重要管理決策之權責區分原則。
- (2) 擬定公司營運績效管理分析制度及相關作業流程。
- (3) 提供公司營運管理報告及整合集團內相關之檢討報告。
- (4) 協助公司經營策略方向擬訂之分析作業。
- (5) 協助集團內營運管理相關之流程建立及整合。
- (6) 協助集團內經營管理相關專案之推動與介面協調整合。

8、企業傳播部

負責欣陸投控相關企業形象，內部溝通，媒體關係等主要核心業務、及協助危機溝通處理、公共事務及議題管理、社區關係、投資人關係等次要業務。

- (1) 規劃及製作公司簡介，包含相關廣宣物設計與製作。
- (2) 擬定及執行公司企業視覺識別系統管理原則。
- (3) 規劃及製作企業贈品。
- (4) 規劃公司視覺影像管理。
- (5) 執行公司官網更新及維護，包括協助財務部重大訊息更新。
- (6) 執行公司媒體相關業務，包含記者名單建立與更新、媒體監看、媒體相關議題監測、記者會、媒體訓練等。為公司整合及統一對媒體溝通的窗口。
- (7) 執行公司內部溝通相關活動規劃。
- (8) 規劃及製作公司電子報。

二、董事會及經營團隊資料

(一) 董事及監察人資料

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股數		現在持有股數		
					股數	持股比率	股數	持股比率	
董事長	財團法人浩然基金會 代表人：殷琪	2012.5.25	3	2009.11.2	19,775,007	2.35	19,775,007	2.35	
							66,176,613	7.87	
董事	財團法人浩然基金會 代表人：張良吉	2012.5.25	3	2009.11.2	19,775,007	2.35	19,775,007	2.35	
董事	財團法人浩然基金會 代表人：黃育徵	2012.5.25	3	2009.11.2	19,775,007	2.35	19,775,007	2.35	
董事	龍達投資股份有限公司 代表人：郭蕙玉	2012.5.25	3	2009.11.2	37,590,626	4.47	37,590,626	4.47	
董事	龍達投資股份有限公司 代表人：林永強	2012.5.25	3	2009.11.2	37,590,626	4.47	37,590,626	4.47	
獨立董事	王明德	2012.5.25	3	2010.6.29	0	-	0	-	
獨立董事	高德榮	2012.5.25	3	2010.6.29	0	-	0	-	
監察人	維達開發股份有限公司 代表人：曾王美香	2012.5.25	3	2009.11.2	115,290,518	13.71	115,290,518	13.71	
							316	0.00	
監察人	康政雄	2012.5.25	3	2012.5.25	913,493	0.11	913,493	0.11	

註1：屬法人股東代表者，其主要股東名稱詳下表

註2：最近年度曾任職於查核簽證會計師事務所或關係企業者：無

註3：現在持有股數為2013.4.1之停止過戶日資料

單位：股；%

	配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股數		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
	-	-	-	-	加州大學洛杉磯分校經濟系	大陸工程（股）董事長 大陸建設（股）董事 台橡（股）董事 財團法人浩然基金會董事長 American Bridge Holdings Co.董事	無	無	無
	-	-	-	-	政治大學法律系	大陸建設（股）董事長 先施百貨（股）董事 財團法人三聯科技教育基金會理事 萬國商業開發（股）董事長 華固建設（股）薪資報酬委員會委員 台灣產物保險（股）薪資報酬委員會委員	無	無	無
	-	-	-	-	賓州大學華頓學院企業管理碩士 賓州大學化學系學士	新鼎系統（股）董事 安泰商業銀行（股）董事 三福化工（股）獨立董事 財團法人浩然基金會董事	無	無	無
	-	-	-	-	南加州大學企管碩士 加州大學洛杉磯分校教育心理 碩士	台新金融控股(股)執行顧問 台灣集中保管結算所顧問 大同世界科技公司獨立董事	無	無	無
	-	-	-	-	香港筲箕灣工業中學	台橡（股）副總經理 台橡（濟南）實業(有)董事 台橡（香港）(有)董事 台橡（上海）實業（有）董事 台橡（南通）實業（有）董事 Trimurti Holding Corp.董事 Dymas Corp. 董事 TSRC Biotech Ltd. 董事 Hardison International Corp.董事 Dexco Polymers Operating Company LLC.董事 TSRC (Lux.) Corp. S.à.r.l.董事 亞能聯合開發（股）董事 台耀石化材料科技（股）董事	無	無	無
	-	-	-	-	麻省理工學院營建管理博士 台灣大學土木系學士/碩士 中華大學副校長/建築與規劃學 院院長 財團法人臺灣營建研究院院長 世正開發（股）總經理 桃園縣政府副縣長/工務局長 台灣大學土木系副教授/總務處 營繕組主任 仲裁人/土木技師/考試院土木 高等考試及格	台灣大學土木工程法律與產業發展研究 中心副主任 英屬蓋曼群島商立凱電能科技（股）獨立 董事 台寶科技（有）董事長 財團法人中興工程顧問社董事	無	無	無
	-	-	-	-	國立成功大學會計系	CoAdna Holdings, Inc.獨立董事 嘉彰（股）獨立董事 華星光通科技（股）獨立董事 加菲智權顧問（股）財務顧問	無	無	無
	1,429	0	-	-	漢德建設（股）總經理 大陸工程（股）建設事業處行 銷部協理	漢德建設（股）董事長 維達開發（股）董事長 青山鎮投資（股）董事長 欣陸國際（股）董事長 天鷹保全（股）董事 首都興業（股）董事	無	無	無
	-	-	-	-	台灣大學土木工程系 欣陸工程顧問公司董事長 台灣奧特麥克唐納工程 顧問公司董事長 大陸工程董事	凌開投資（股）董事長 青山鎮企業（股）董事長	無	無	無

法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
財團法人浩然基金會	非公司組織不適用
龍達投資股份有限公司	英屬維京群島商龍如公司（持股比例99.8%）
維達開發股份有限公司	青山鎮投資股份有限公司（持股比例99.8%）

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
英屬維京群島商龍如公司	Auroral Limited（持股比例100%）
青山鎮投資股份有限公司	英屬維京群島商潔馥企業有限公司（持股比例100%）

董事及監察人資料

職稱	姓名	條件：是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長	殷琪			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	郭蕙玉			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	張良吉			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	黃育徵			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事	林永強			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	王明德	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	高德榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
監察人	曾王美香			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
監察人	康政雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0

註：符合獨立性情形

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 主要經理人資料

職 稱	姓 名	就任日期	現在持有股數		配偶、未成年子女持有股數		
			股數	持股比率	股數	持股比率	
執行長	洪義乾	2010.4.8	64,393	0.01	-	-	
副總經理	丁李衡	2010.4.8	62	0.00	-	-	
總稽核	戴龍	2010.4.8	-	-	-	-	
副總經理	黃金龍	2010.4.8	-	-	-	-	
主任秘書	陳財得	2010.4.8	-	-	-	-	
副總經理	黃奕超	2010.4.8	-	-	-	-	
副總經理	楊穎洲	2011.10.1	-	-	-	-	
協理	黃健平	2010.4.8	19	0.00	-	-	
協理	葉彥珣	2010.4.8	-	-	-	-	
協理	劉嘉玲	2010.10.18	-	-	-	-	
協理	李慧穎	2010.11.1	-	-	-	-	
協理	李心怡	2012.11.1	-	-	-	-	

註1：最近年度曾任職於查核簽證會計師事務所或關係企業者：無

註2：現在持有股數為2013.4.1之停止過戶日資料

	利用他人名義持有股數		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
	-	-	成功大學會計系	大陸工程(股)董事 大陸工程(股)總經理 大陸建設(股)董事 萬國商業開發(股)董事 欣達環工(股)董事 CEC International Corp.董事 New Continental Corp.董事	無	無	無
	-	-	George Washington University - MBA	無	無	無	無
	-	-	New York Institute of Technology - MBA	無	無	無	無
	-	-	成功大學會計系	大陸工程(股)董事 大陸建設(股)監察人 華星光通科技(股)獨立董事	無	無	無
	-	-	成功大學會計統計系	台橡(股)監察人	無	無	無
	-	-	Univ. Southern California MSC. Operation Research Eng.	無	無	無	無
	-	-	東吳大學企業管理系	無	無	無	無
	-	-	日本東北大學經濟學研究所	北岸環保(股)監察人 升達營造(股)監察人	無	無	無
	-	-	台灣大學經濟學系	無	無	無	無
	-	-	Boston University Corporate Public Relations	無	無	無	無
	-	-	Duke University School of Law	無	無	無	無
	-	-	University of British Columbia Structural Engineering	無	無	無	無

(三) 最近年度支付董監及副總級以上主管酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2)	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	財團法人浩然基金會 代表人：殷琪										
董事	財團法人浩然基金會 代表人：張良吉										
董事	財團法人浩然基金會 代表人：黃育徵										
董事	龍達投資股份有限公司 代表人：郭蕙玉	10,080 (合計)	24,080 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	1,699 (合計)	1,699 (合計)	1,540 (合計)	1,720 (合計)	1.16% (合計)	1.93% (合計)
董事	龍達投資股份有限公司 代表人：林永強										
獨立董事	王明德										
獨立董事	高德榮										
董事	巴拿馬商邦克工業公司 代表人：殷作和(註3)										

(註1)：2012年度盈餘分配業經董事會通過擬定，尚待股東會承認，如為法人董事，盈餘分配之酬勞給付對象為法人

(註2)：2012年度本公司稅後純益為1,147,217千元，合併稅後純益為1,424,322千元

(註3)：2012.5.25解任

(註4)：因業務執行提供2台座車使用，1台座車購買價格3,747千元，1台租賃座車全年租金906千元

2. 董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	郭蕙玉、張良吉、殷作和、林永強、王明德、高德榮、黃育徵 財團法人浩然基金會 巴拿馬商邦克工業公司	郭蕙玉、殷作和、林永強、王明德、高德榮、黃育徵 財團法人浩然基金會 巴拿馬商邦克工業公司	郭蕙玉、張良吉、殷作和、林永強、王明德、高德榮、黃育徵 財團法人浩然基金會 巴拿馬商邦克工業公司	郭蕙玉、殷作和、林永強、王明德、高德榮、黃育徵 財團法人浩然基金會 巴拿馬商邦克工業公司
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	殷琪	殷琪	殷琪	殷琪
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		張良吉		張良吉
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				

單位：新台幣千元

兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益 之比例 (註2)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金	
薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證 得認購股數(H)						
本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司			
				現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額							
0 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	1.16% (合計)	1.93% (合計)	無

3. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註2)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註1)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	維達開發股份有限公司 代表人：曾王美香	0 (合計)	0 (合計)	425 (合計)	425 (合計)	500 (合計)	560 (合計)	0.08% (合計)	0.07% (合計)	無
監察人	康政雄									
監察人	龍達投資股份有限公司(註3) 代表人：李律									

(註1)：2012年度盈餘分配業經董事會通過擬定，尚待股東會承認，如為法人監察人，盈餘分配之酬勞給付對象為法人

(註2)：2012年度本公司稅後純益為1,147,217千元，合併稅後純益為1,424,322千元

(註3)：2012.5.25解任

4. 監察人酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	曾王美香、康政雄、李律 維達開發（股）、 龍達投資（股）	曾王美香、康政雄、李律 維達開發（股）、 龍達投資（股）
2,000,000元（含）～5,000,000元（不含）		
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）		
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）		
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）		
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）		
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）		
100,000,000元以上		

5. 執行長及副總經理級之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
執行長	洪義乾	31,580 (合計)	31,580 (合計)	0 (合計)	0 (合計)	7,326 (合計)	7,326 (合計)
副總經理	丁李衡						
副總經理	楊穎洲						
總稽核	戴龍						
主任秘書	陳財得						
副總經理	黃金龍						
副總經理	黃奕超						
副總經理	劉文釗 (註2012.3.16離職)						

(註1)：2012年度盈餘分配業經董事會通過擬定，尚待股東會承認

(註2)：2012年度本公司稅後純益為1,147,217千元，合併稅後純益為1,424,322千元

(註3)：因業務執行提供4台座車使用，4台座車購買價格共計5,428千元

6. 酬金級距表

給付本公司執行長及副總經理級酬金級距	執行長及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	劉文釗	劉文釗
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	戴龍、黃金龍、陳財得、黃奕超	戴龍、黃金龍、陳財得、黃奕超
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	洪義乾、丁李衡、楊穎洲	洪義乾、丁李衡、楊穎洲
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		

單位：新台幣千元

	盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	取得限制員工權利 新股股數		
	現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額			本公司	財務報告內 所有公司	
	1,131 (合計)	0 (合計)	1,131 (合計)	0 (合計)	3.49% (合計)	2.81% (合計)	0 (合計)	0 (合計)	無

7.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣千元

經理人姓名及職稱	股票紅利	現金紅利(註)	總計(註)	總額占稅後純益之比例(%)
洪義乾 執行長	0 (合計)	1,469 (合計)	1,469 (合計)	0.13% (合計)
丁李衡 副總經理				
戴龍 總稽核				
黃金龍 副總經理				
陳財得 主任秘書				
黃奕超 副總經理				
楊穎洲 副總經理				
黃健平 協理				
葉彥珣 協理				
劉嘉珩 協理				
李慧穎 協理				
李心怡 協理				

(註)：2012年度盈餘分配業經董事會通過擬定，尚待股東會承認，暫以配發比例估算。

(四) 最近二年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人及副總級以上主管之酬金占稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元

職稱	2012年度		2011年度		備註
	酬金總額	占稅後純益比例分析	酬金總額	占稅後純益比例分析	
董事	25,800	2.25%	24,967	2.32%	
監察人	560	0.05%	550	0.05%	
執行長及副總級主管	38,906	3.39%	38,182	3.55%	

給付董監及副總級以上主管酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

董事、監察人：

本公司支付董事（含獨立董事）及監察人相關酬金，係依公司章程，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻，並參酌國內外業界水準議定，並經董事會決議後辦理。

執行長、副總經理：

有關執行長及副總經理薪資係考量公司內部薪資平衡及參考市場資料後，提出建議並經董事會核准。獎金則依當年度公司利潤、同業獎金發放狀況及個別主管表現訂定，合理反應當年度經營績效。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

2012年度董事會開會共計次8次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出/列席率 【B/A】	備註
董事長	財團法人浩然基金會 代表人：殷琪	8	0	100%	
董事	財團法人浩然基金會 代表人：張良吉	8	0	100%	連任 改選日期
董事	龍達投資股份有限公司 代表人：郭蕙玉	6	2	75%	2012.5.30 應出席次數8次
董事	龍達投資股份有限公司 代表人：林永強	8	0	100%	
董事	財團法人浩然基金會 代表人：黃育徵	4	0	100%	新任 應出席次數4次
獨立董事	王明德	8	0	100%	連任 改選日期
獨立董事	高德榮	7	1	87.5%	2012.5.30 應出席次數8次
監察人	維達開發股份有限公司 代表人：曾王美香	8	0	100%	連任 改選日期 2012.5.30 應列席次數8次
監察人	康政雄	3	0	75%	新任 應列席次數4次
董事	巴拿馬商邦克工業公司 代表人：殷作和	1	3	25%	舊任
監察人	龍達投資股份有限公司 代表人：李律	3	0	75%	應出席次數4次

其他記載事項：

1.獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明：無

2.董事對於利害關係迴避之執行情形：2012年度無相關利害關係之議案

3.董事會職能目標及執行情形評估：

本公司設2名獨立董事，於2010.8.25設置準審計委員會，由獨立董事擔任委員並擔任召集人，以協助董事會行使審計等功能；另於2012.1.18設置薪資報酬委員會。

藉由董事會及委員會成員所具備之財務、會計、法律、工程等相關專業知識與工作經驗，持續積極推動公司治理，並發揮及強化董事會監督及管理機能。

董監增進職能及進修研習情形：

郭蕙玉董事：2012.3.7參與中華民國證券商業同業公會「鑑識會計對於企業舞弊偵測之實務運用」研習。

曾王美香監察人：2012.4.11參與中華民國證券商業同業公會「證券發行人財務報告編制準則解析與探討」、2012.4.18參與中華民國證券商業同業公會「公司治理與股東會議事運作」、2013.4.2及4.9參與社團法人中華公司治理協會「IFRS對董監公司治理之影響」研習。

李律監察人：2012.4.18參與中華民國證券商業同業公會「公司治理與股東會議事運作」、2012.6.27參與中華民國證券商業同業公會「企業對個人資料保護法應有之認識」研習。

黃育徵董事：2012.8.28參與社團法人中華公司治理協會「掌握跨國商務契約法律與談判要點及簽約注意事項」研習。

4.監察人參與董事會運作情形：

(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人均列席股東會直接聽取股東意見，且得與公司員工及股東直接連絡溝通

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(a) 內部稽核主管均列席每次董事會且定期提出稽核室工作報告，全體董事及監察人得以適時掌握公司內部稽核狀況，內部稽核主管平時就稽核情形以電子郵件或文件發送報告予獨立董事、委員會委員及監察人，董事監察人平時即以電話或電子郵件隨時與內部稽核主管聯絡溝通即時獲得回覆及資訊。

(b) 會計師於必要時列席董事會，並就公司年度半年度財務表及公司治理情形之查核結果向獨立董事、委員會委員及監察人提出報告及建議，來往溝通管道良好。

(3) 監察人列席董事會陳述之意見：監察人列席董事會之發言多為討論、詢問及建議性質。

(二) 準審計委員會運作情形

本公司目前係採監察人制，並未設置證券交易法規定之「審計委員會」，惟董事會為健全監督功能及強化管理機制，於2010年8月25日設置準審計委員會以協助董事會行使審計功能。本公司2012年度開會共計5次(A)，委員及監察人出席情形如下：

委員會職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席/出席率【B/A】	備註
召集人及委員	高德榮獨立董事	5	0	100%	
委員	王明德獨立董事	5	0	100%	連任 改選日期 2012.5.30
委員	龍達開發股份有限公司 代表人：郭蕙玉董事	4	1	80%	應出席次數5次
監察人	維達開發股份有限公司 代表人：曾王美香	5	0	100%	
監察人	康政雄	3	0	100%	新任 改選日期 2012.5.30 應出席次數3次
監察人	龍達投資股份有限公司 代表人：李律	2	0	100%	舊任 應出席次數2次

其他記載事項：

1.證交法第14條之5所列事項暨其他未經準審計委員會通過而由董事會同意之情形：無

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：2012年度無相關利害關係議案。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1) 內部稽核主管每次均列席董事會及準審計委員會，並定期向獨立董事、準審計委員會及監察人提出稽核室工作報告，讓董事會及委員會成員適時掌握公司內部稽核狀況，稽核主管亦就查核情形透過電子郵件或信件定期發送報告予獨立董事、委員會委員及監察人，平常即以電話、電子郵件、信件等方式隨時與稽核聯絡溝通並獲得資訊。

(2) 會計師於必要時列席董事會及準審計委員會，並特別就公司年報及半年報之查核結果向獨立董事、委員會委員及監察人提出報告、說明及給公司治理單位建議，來往溝通管道良好並暢通。

(三) 公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有權責部門處理。</p> <p>(二) 本公司隨時注意本公司股票交易動態，於必要時要求股務代理提供主要股東名冊，隨時掌握變動情形。</p> <p>(三) 本公司訂有「子公司監理辦法」，並由稽核單位執行相關措施，以確保風險控管機制。</p>	<p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>已設置2席獨立董事，及擔任委員會委員。董事會每年評估會計師之獨立性及專業性，並通過會計師聘任案。</p>	<p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司各權責單位依執掌範圍保持與利害關係人暢通之溝通管道。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採用其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 公司設有網站，定期揭露財務業務等資訊，並由公司發言人依法對外發布重大訊息。</p> <p>(二) 公司同時設有中英文網站，並由指定專人及部門負責資訊揭露與更新。且落實發言人制度，負責統一對外公開資訊。</p>	<p>無</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置準審計委員會及薪資報酬委員會，針對重大財務業務、內控制度、關係人交易、及董事經理人合理報酬等議題謹慎審議並給予適當建議。</p>	<p>無</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司訂有準審計委員會職權規章及薪資報酬委員會組織規程，得使公司治理落實執行。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.員工權益與僱員關懷：本公司及集團內各公司均致力於創造員工最佳福祉，公司建立人性化管理制度，注重員工溝通交流管道，隨時提供康健及福利資訊，提供團體保險及健康檢查，辦理教育訓練精進員工專業技能與職涯發展，成立福委會及社團與舉辦各項活動促進員工交流。另本集團聘僱原住民及障礙人士之員工比例遠高於法令規定，建立一個勞資和諧的環境。 2.投資者關係：依法於公開資訊觀測站更新資料，使投資者得以隨時掌握訊息，並提供暢通之溝通管道。 3.供應商關係：集團內各公司訂定採購政策，敘明本公司之採購原則與精神，並作為採購人員執行採購業務之準則，以期創造公司最高價值，並與供應商建立良好合作關係。 4.利害關係人之權利：本公司設置準審計委員會先行審查有關利害關係人交易等行為。 5.董事及監察人進行情形：本公司董事及監察人均具備相關專業知識及經驗，且不定期參與相關教育訓練，請參考第23頁董事會運作情形。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司及集團內各公司訂定內部控制制度並定期施行自行檢查，本公司亦訂定子公司監理辦法，以確保各項作業規範及執行均符合控制要素並實際達到風險管理。 7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司就董事、監察人及重要職員執行業務範圍購買責任保險，每年投保額為USD10,000千元。 		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形： 本公司就公司治理自行評估，並未發現重大缺失需改善之情事。</p>		

(四) 薪資報酬委員會成員資料

職稱	姓名	條件：是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註（註2）
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王明德	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事	高德榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
董事	財團法人浩然基金會 代表人： 黃育徵			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		符合
監察人	維達開發股份有限公司 代表人： 曾王美香			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		
監察人	康政雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		

註1：符合獨立性情形

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(五) 薪資報酬委員會運作情形

本公司於2012年1月18日設置薪資報酬委員會以協助董事會行使功能。本公司2012年度開會共計1次(A)，委員及監察人出席情形如下：

委員會職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率【B/A】	備註
召集人及委員	王明德獨立董事	1	0	100%	1.薪資報酬委員會委員共計3人。 2.本屆委員任期：2012.5.25 ~ 2015.5.24
委員	高德榮獨立董事	1	0	100%	
委員	龍達投資股份有限公司 代表人：黃育徵董事	1	0	100%	
監察人	維達開發股份有限公司 代表人：曾王美香	1	0	100%	
監察人	康政雄	1	0	100%	

其他記載事項：

- 1.董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無
- 2.薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之情形：無

(六) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>目前雖未訂定企業社會責任政策，但本公司及集團內各公司致力推動並實施公司治理，發展道德行為準則及業務執行規範並已有成效</p>	<p>無</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司及集團內各公司均致力於推動辦公室環保(紙類環保、節能、推行三段式電價、自動開關定時器、LED照明、廢棄物分類及回收、響應政府節能減碳政策)及工務所節能(綠建築概念設計及推動、採用節能設備、管線設計考量能源管理)</p>	<p>無</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司及集團內各公司致力發展業務行為規範及道德行為準則，重視所有員工權益，保持員工暢通溝通交流管道，提供員工年度健康檢查，定期提供安全指導教育。秉持企業文化及經營理念對待股東、業主、消費者、供應商、各級政府機關。</p>	<p>無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>目前未定有企業社會責任政策及編製企業責任報告書。</p>	<p>規劃研議中</p>

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

有關訂定「企業社會責任守則」，本公司目前研議進行中。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

社區參與：集團內公司認養松江詩園，提供豐富文化藝術氣息的人文空間；認捐敦化南路總部旁居安公園，提供全民安全、寬敞、明亮的休憩場所。

社會貢獻/服務/公益/安衛：集團內各公司積極辦理職業安全衛生促進活動、企業足超額進用、推行職場安全、道路認養、提供學術界相關工程整合課程及研討等。

七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無

(七) 落實誠信經營情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	目前編制集團公司之業務執行規範，內容包括誠信經營原則及道德規範，預計今年度通過並施行。	無
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	確實提供公司組織在進行決策、程序與運作過程中共同秉持信念及遵守行為標準，並由執行長指定執行監督人及規劃納入內控查核。	無
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	規範內容明訂發現、舉報、獎懲、申訴的機制。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	規範作業進行中。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已進行「業務執行規範」編製作業。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無		

(八) 公司治理守則及相關規章之查詢方式

本公司目前訂有「準審計委員會職權規章」及「薪資報酬委員會組織規程」

(九) 其他足以增進公司治理運作情形之重要資訊：無

(十) 內部控制制度執行情形

1. 內部控制制度聲明書

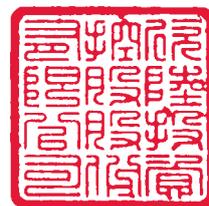
欣陸投資控股股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年04月01日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月28日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣陸投資控股股份有限公司



董事長：



執行長：



2. 委託會計師專案審查內控制度之會計師審查報告：無

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及人員依法被處罰、公司對人員違反內控規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議
股東會重要決議

會議日期	會議名稱	重要決議事項
2012/5/30	2012年股東常會	1. 2011年度營業報告書及決算表冊案 2. 2011年度盈餘分派案 3. 「公司章程」修訂案 4. 「資金貸與他人及背書保證作業程序」修訂案

董事會重要決議

會議日期	會議名稱	重要決議事項
2012/1/18	第1屆第15次	1. 擬於董事會下設薪資報酬委員會及訂定薪資報酬委員會組織規程案 2. 擬委任本公司薪資報酬委員會委員案
2012/3/8	第1屆第16次	1. 本公司2012年度稽核計畫修正案 2. 擬定本公司民國2012年股東常會召開日期、地點及主要議程案
2012/3/27	第1屆第17次	1. 報告本公司首次採用國際會計準則對股東權益之影響 2. 造具本公司2011年度營業報告書及財務報表案 3. 本公司2011年度盈餘分配案 4. 本公司首次採用國際會計準則對以成本衡量之金融資產之重分類案 5. 本公司2011年度內部控制制度聲明書案 6. 本公司董事監察人及重要職員責任保險續保案 7. 有關本公司董事會提名2名第2屆獨立董事候選人名單案
2012/4/13	第1屆第18次	1. 報告2012年股東常會前股東提案情形 2. 修訂本公司章程案 3. 修訂本公司取得或處分資產處理程序案 4. 審查本公司第二屆獨立董事候選人名單案 5. 議定本公司第二屆應選董事及監察人名額並解除董事競業禁止之限制案
2012/5/25	第2屆第1次	1. 本公司第二屆董事會推舉董事長案 2. 推舉本公司第二屆準審計委員會委員案 3. 推舉本公司第二屆薪資報酬委員會委員案
2012/8/30	第2屆第2次	1. 報告本公司導入國際會計準則轉換計畫執行報告 2. 報告本公司2011年度盈餘發放現金股利除息基準日事宜 3. 委任本公司2012年查核簽證會計師案 4. 提送本公司2012年半年度財務報表（含合併財務報表）案 5. 解除本公司經理人競業禁止之限制案 6. 本公司2011年度董監事酬勞分配案
2012/10/25	第2屆第3次	1. 報告本公司導入國際財務報導準則轉換計畫執行報告 2. 有關投資台灣高鐵公司資產之會計科目重分類案 3. 有關合資之會計處理變更案 4. 修訂本公司董事會議事規則案
2012/12/20	第2屆第4次	1. 本公司首次採用國際財務報導準則各項豁免之選擇案—累積換算調整數 2. 本公司2013年度稽核計畫案
2013/1/23	第2屆第5次	1. 本公司及本公司之子公司擬自2013年起採用國際財務報導準則編製財務報告案 2. 本公司2013年度營運目標暨預算案 3. 修訂本公司公司組織規程案
2013/3/12	第2屆第6次	1. 擬訂本公司民國102年股東常會召開日期、地點及主要議程案
2013/3/28	第2屆第7次	1. 造具本公司2012年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司2012年度盈餘分配案 3. 本公司首次採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告 4. 本公司修訂資金貸與他人及背書保證作業程序案 5. 出具本公司2012年度內部控制制度聲明書案 6. 委任本公司2013年財務報表查核簽證會計師案 7. 本公司董事監察人及重要職員責任保險續保案

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董監對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明之主要內容：無

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士(董事長、執行長、財務主管、會計主管、內部稽核主管、及研發主管等)辭職解任情形彙總情形：無

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳嘉修、陳宗哲	2012.1.1~2012.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元	1,350	15	1,365
2	2,000千元(含)~4,000千元			
3	4,000千元(含)~6,000千元			
4	6,000千元(含)~8,000千元			
5	8,000千元(含)~10,000千元			
6	10,000千元(含)以上			

五、更換會計師資訊：無

六、公司董事長執行長負責財務或會計之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師事務所之應揭露資料：無

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動及質押變動情形

職 稱	姓 名	2012年度		當年度截至4月1日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	財團法人浩然基金會	-	-	-	-
	代表人：殷琪	-	-	-	-
	代表人：張良吉	-	-	-	-
	代表人：黃育徵	-	-	-	-
董事	龍達投資股份有限公司	-	(8,721,200)	-	-
	代表人：郭蕙玉	-	-	-	-
	代表人：林永強	-	-	-	-
董事	巴拿馬商邦克工業公司	(81,592,667)	-	-	-
	(解任日2012.5.25)	-	-	-	-
	代表人：殷作和	-	-	-	-
	代表人：林永強	-	-	-	-
獨立董事	王明德	-	-	-	-
獨立董事	高德榮	-	-	-	-
監察人	維達開發股份有限公司	14,519,829	-	-	-
	代表人：曾王美香	-	-	-	-
監察人	康政雄	-	-	-	-
監察人	龍達投資股份有限公司	-	(8,721,200)	-	-
	(解任日2012.5.25)	-	-	-	-
	代表人：李律	-	-	-	-
	(解任日2012.5.25)	-	-	-	-
執行長	洪義乾	-	-	-	-
副總經理	黃金龍	-	-	-	-
副總經理	丁李衡	-	-	-	-
總稽核	戴龍	-	-	-	-
副總經理	劉文釧(解任日2012.3.15)	-	-	-	-
副總經理	黃奕超	-	-	-	-
主任秘書	陳財得	-	-	-	-
財務部主管	楊穎州	-	-	-	-
會計部主管	黃健平	-	-	-	-
協理	葉彥珣	-	-	-	-
協理	劉嘉珩	-	-	-	-
協理	李慧穎	-	-	-	-
協理	李心怡	-	-	-	-
協理	張文香(解任日2013.2.28)	-	-	-	-
大股東(註)	維達開發股份有限公司	14,519,829	-	-	-
大股東(註)	殷作和(身份解除2012.1.11)	(81,592,667)	-	-	-

註：持有公司股份總額超過百分之十股東。

股權移轉及質押資訊：不適用，股權移轉及股權質押之相對人均非關係人

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
維達開發股份有限公司 負責人：曾王美香	115,290,518	13.71%					漢德建設	董事長同一人	
	316	0.00%	1,429	0.00%			漢德建設	漢德建設董事長	
英屬維京群島商坦摩頓有限公司	81,592,667	9.70%					無	無	
殷琪	66,176,613	7.86%					殷作和、殷平 財團法人浩然基金會	二親等以內之親屬 浩然基金會董事長	
龍達投資股份有限公司 負責人：李律	37,590,626	4.47%					無	無	
	-	-					維達開發 漢德建設	維達開發監察人 漢德建設監察人	
漢德建設股份有限公司 負責人：曾王美香	30,336,003	3.61%					維達開發	董事長同一人	
	316	0.00%	1,429	0.00%			維達開發	維達開發董事長	
青山鎮企業股份有限公司 負責人：康政雄	28,061,776	3.40%					無	無	
	913,493	0.11%					無	無	
英屬維京群島商密瑞頓有限公司	21,890,136	2.60%					無	無	
殷作和	20,909,063	2.49%					殷琪、殷平	二親等以內之親屬	
財團法人浩然基金會 負責人：殷琪	19,775,007	2.35%					殷琪	該基金會董事長	
	-	-					殷作和、殷平	二親等以內之親屬	
殷平	12,991,063	1.54%					殷作和、殷琪	二親等以內之親屬	

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
大陸工程股份有限公司	451,483,877	100%	0	0	451,483,877	100%
大陸建設股份有限公司	300,000,000	100%	0	0	300,000,000	100%

註：係本公司採用權益法之長期投資。

募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年/月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2010/4	10元	1,000,000,000股	10,000,000,000元	841,158,076股	8,411,580,760元	於2010年4月8日由大陸工程公司以 1:1 股份轉換方式成立	-	-

股份種類	核定股本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合計	
	已上市	未上市	合計			
普通股	841,158,076股	-	841,158,076股	158,841,924股	1,000,000,000股	-

總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

資料：2013.4.1停止過戶日之資料

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個人	合計
人數(人)	4	14	62	111	30,562	30,753
持有股數(股)	689,012	5,557,402	261,163,912	242,682,121	331,065,629	841,158,076
持股比例(%)	0.08	0.66	31.05	28.85	39.36	100.00

(三) 股權分散情形

資料：2013.4.1停止過戶日之資料
普通股 / 每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	11,875	3,197,549	0.38%
1,000 至 5,000	11,751	27,715,722	3.29%
5,001 至 10,000	3,081	24,580,831	2.92%
10,001 至 15,000	1,096	13,839,908	1.65%
15,001 至 20,000	721	13,485,019	1.60%
20,001 至 30,000	671	17,382,466	2.07%
30,001 至 40,000	320	11,463,505	1.36%
40,001 至 50,000	277	13,022,556	1.55%
50,001 至 100,000	454	33,389,628	3.97%
100,001 至 200,000	249	35,875,393	4.27%
200,001 至 400,000	122	34,947,329	4.15%
400,001 至 600,000	48	23,980,919	2.85%
600,001 至 800,000	16	10,956,397	1.30%
800,001 至 1,000,000	20	17,428,969	2.07%
1,000,001 以上	52	559,891,885	66.56%
合計	30,753	841,158,076	100.00%

特別股：無

(四) 主要股東名單

資料：2013.4.1停止過戶日之資料

主要股東名稱(註)	股份	持有股數	持股比例
維達開發股份有限公司		115,290,518	13.71%
英屬維京群島商坦摩頓有限公司		81,592,667	9.70%
殷琪		66,176,613	7.86%
龍達投資股份有限公司		37,590,626	4.47%
漢德建設股份有限公司		30,336,003	3.61%
青山鎮企業股份有限公司		28,601,776	3.40%
英屬維京群島商密瑞頓有限公司		21,890,136	2.60%
殷作和		20,909,063	2.49%
財團法人浩然基金會		19,775,007	2.35%
殷平		12,991,063	1.54%

註：持股比例前十名股東

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項目		年度	2011年	2012年	當年度截至 2013年3月31日
每股市價 (註1)	最高		15.55	12.05	12.10
	最低		9.55	10.20	11.35
	平均		13.19	10.98	11.62
每股淨值	分配前		19.40	19.92	21.91 (註6)
	分配後		18.90	19.42 (註2)	-
每股盈餘	加權平均股數 (股)		841,158,076	841,158,076	841,158,076
	每股盈餘		1.17	1.36	-0.01 (註6)
每股股利	現金股利		0.5	0.5 (註2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比 (註3)		10.42	8.07	-
	本利比 (註4)		24.38	21.94	-
	現金股利殖利率 (註5)		4.10	4.56	-

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

註 2：惟2012年度盈餘尚未經股東會決議分派。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 6：係2013年第一季資料，未經會計師核閱。

(六) 公司股利政策及執行狀況

公司股利政策

本公司採平衡、穩健之股利政策，於每年度決算後如有盈餘時，應先彌補以往年度虧損，並依法繳納營利事業所得稅後，先提列百分之十法定盈餘公積及依證券交易法第41條規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計累計未分配盈餘後為可供分配盈餘，並就可供分配盈餘提出盈餘分配議案，依下列方式分配之：

- (一) 員工紅利百分之零點五
- (二) 董監事酬勞百分之零點五
- (三) 股東股利百分之九十九

另每次分配時，其中現金股利發放總額以不低於股東股利總數之百分之五十為原則。

上述盈餘分配案，由董事會擬具，並提請股東會決議之。

2013年股東常會擬議股利分配之情形

		每股配發
現金股利	盈餘配息	0.5元
	資本公積配息	-
無償配股	盈餘配股	-
	資本公積配股	-

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無擬議之無償配股案。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

- 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱上述公司股利政策
- 2、估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理
 - (1) 估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：以截至2012年預計可分配盈餘乘上本公司章程所定員工紅利分配成數0.5%，董事、監察人酬勞分配成數0.5%計算。
 - (2) 配發股票紅利之股數計算基礎：依股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。
 - (3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為2012年度之損益。
- 3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊
 - (1) 2012年度財務報表認列員工紅利及董事、監察人酬勞之金額分別為2,124千元及2,124千元將調整至2013年度之損益。
 - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。
 - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無。
 - (4) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：2011年度盈餘分配配發員工紅利2,124千元及董監酬勞2,124千元，實際配發金額與董事會通過之擬議相同。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：無

營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

欣陸投資控股股份有限公司係以投資為專業並提供公司治理架構及財務能力，以協助旗下營運公司在全球市場上有效率競爭。目前旗下營運公司主要服務項目包括基礎建設工程承攬、不動產規劃與開發、商辦與住宅建築工程、物業管理及環保專案等項目。

主要子公司業務範圍

大陸工程業務範圍

大陸工程主要以承攬公共工程、民間工程、及建設工程為主

目前進行之工程：

政府工程：台北都會區捷運信義線CR580A標工程

台北都會區捷運系統新莊線CK570J區段標新莊機廠工程

CL314標山里隧道至台東路路段土建工程(147K+940~156K+150)

國道1號五股至楊梅段拓寬工程計畫第C910標中壢楊梅段北上線工程及配合國道一號五股楊梅段拓寬管線遷移工程

湖山水庫大壩工程

機場捷運CU02標

台中都會區鐵路高架捷運化計畫CCL331標松竹至大慶段鐵路高架工程

林口電廠更新擴建計畫-1/2號機主體廠房及渠道土木工程

桃園機場聯外捷運系統建設計畫機電系統統包工程—蘆竹機廠土建及一般機電工程

松湖~大安、深美~大安345kv電纜線路潛盾洞道暨附屬機電統包工程

CJ910台中捷運烏日文心北屯線北屯機廠、G0站及全線軌道區段標工程

民間工程：法鼓學院

和信教學大樓

宏和板橋大樓

台大生醫

阿曼TIT

國揚天母

國揚國硯

宜華國際一主體工程

宜華裝修

兆璞忠孝101

遠揚加州機電工程

海華大帝機電工程

華固天匯機電工程

遠雄中央公園機電工程

遠雄彩虹園機電工程

CZ301標水環工程(兒童新樂園)

南展擴建機電工程

大陸建設：新莊謙量

板橋謙岳

新店青山鎮青擘特區

計畫開發之商品及服務： 統包、BT、BOT類型之工程
大型開發案
高級豪宅之建築
辦公大樓
飯店
捷運工程區段標及系統工程
鐵路工程之高架化
港灣及碼頭工程
台電發電廠及輸配電工程

大陸建設業務範圍

大陸建設以負責土地開發、都市開發、社區開發、及不動產租賃管理等為主。

目前進行之商品及服務：新莊謙量
板橋謙岳
新店青山鎮青擘特區
台中市辦公及住宅大樓
台北市辦公及住宅大樓
其他房地租賃

計畫開發之商品及服務： 台北市新開發個案住宅
新北市新開發個案住宅
台中市新開發個案住宅

(二) 產業概況

欣陸投控以投資控股公司方式協助統整集團內部經營策略與營運目標，透過定期營運績效分析及專案計畫小組支援，幫助經營團隊整合介面並將集團資源作最有效之運用，以提升整體經營績效及市場競爭力。

主要子公司大陸工程及大陸建設之產業概況

營造業產業概況

土木工程處於2011年歷經公共工程市場慘烈的競爭後，為秉持工程品質及合理的利潤，在多次的競標中常常鎩羽而歸。2012年仍未見政府公共工程且工程預算緊縮，不但僧多粥少且同行環伺削價搶標的情況更嚴重。在此嚴峻的態勢下臺灣事業處擬定了「拓展業務領域，投入新興市場；革新策略思維，多元承攬模式」，在此邏輯下展開土木工程業務新的里程碑。2012年初我們仍持續參與蘇花改隧道、高雄港灣洲際二期計劃等工程標案，雖未能得標，但是本公司同仁仍保持秣馬厲兵積極再戰的精神；而另一方面自2012年初便向中鼎工程爭取「台電林口電廠1&2號機主體廠房及渠道土木工程」(合約金額16.12億)，又向日商丸紅株式會社爭取「桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫機電系統統包工程_蘆竹機廠土建及一般機電施工工程」(合約金額18.21億)，在5月及6月分別取下此兩份成績單，因此堅定了我們的業務方案是成功的。直至2012年底更在台中捷運工程計劃中取得CJ910標，並於2013年初取得CJ930標，不但延續公司有關捷運的核心技術並且再次將土木市場拓展至中部，更有利於未來業務佈局。

至於民間建築工程，政府推出奢侈稅政策，民間住宅型推案萎縮，2012年取得包括宜華國際股份有限公司大直國際觀光旅館新建工程(帷幕、機電設備等約21億)、大陸建設謙量住宅新建工程(8.49億)、兆璞建設忠孝101住宅大樓(2.62億)、太電楊梅工廠整地排水工程(1.46億)、群光電子辦公大樓試樁工程(0.14億)等，共取得33億多工程合約。另外，本公司於機電業績多有斬獲，總計2012年新得標之機電工程合約高達21.8億元新高。

2013年公共建設預算受到歲收減少及政府特別預算額度影響，幾乎較近兩年來減少一半。2013年列有預算之政府重大公共建設計畫，以軌道運輸516億元（約占29.5%），及公路運輸382億元（約占21.8%）為最高，其次依序為農業建設212億元（約占12.1%）、教育、文化及體育共124億元（約占7.1%）、水資源及防洪排水共135億元（約占7.7%）、下水道112億元（約占6.4%）等。其中台北捷運萬大線、桃園綠線、淡水輕軌、台南鐵路地下化、通宵電廠、南迴公路改善工程、西濱快速公路等皆是本公司2013年鎖定之業務目標。

海外營造市場產業概況

國內營造工程數量逐漸萎縮，且面臨日益激烈之同業競爭，拓展海外工程除提升工程業務量外，已是本集團公司之主要發展目標。

海外營造市場之現況因全球經濟成長前景逐漸有好轉的跡象，惟印度政府祭出大力整頓政策之時，仍呈現成長遲緩之趨勢。

香港澳門目前呈持續性成長，除香港持續發展基礎建設外，澳門也首度推出輕軌計畫及規劃重大交通建設計畫。

新加坡及馬來西亞亦有擴展建設計畫，而東南亞其他地區之建設計畫可待觀察。

建設業產業概況

2012年台灣不動產市場，政府基於遏止不動產炒作，陸續採取提高融資利率、部份區域納入選擇性信用管制區域及土地建築融資限制成數等多項管制措施，加上「特種貨物及勞務稅條例」(即奢侈稅)施行及加強查核預售案交易移轉未申報所得稅案件，使得市場交易規模明顯縮減；在2012年9月實價登錄制度施行，壽險業者購置不動產受限及整體經濟環境未明顯好轉等因素衝擊下，市場買氣觀望氣氛益形濃厚，造成不動產市場交易量急速萎縮，雙北市建物買賣移轉棟數創十年新低，但在低利率、市場資金充裕及土地供給不足等狀況下，房價仍稍獲得支撐。

展望2013年台北市及新北市房地產市場，在房屋供給面，預售屋供給量，短期將因2012年景氣不佳延遲推案而增加，但在房價方面，因成交量未持續放大，將可能仍呈現盤整狀態；在房屋需求面，整體經濟雖漸趨好轉，但在政府管控房屋市場及實價登錄資訊揭露等效應下，需求市場短期內仍呈觀望情勢，預期2013年房地產市場將為價平量縮之盤整趨勢。

(三) 技術及研發概況

欣陸投控以投資控股為主要業務範圍，目前無技術及研發需求。

主要子公司大陸工程之研發情形

大陸工程公司致力於發展自動化施工技術研發、堅硬地盤潛盾隧道施工技術研發、及開發與引進環境工程水處理新技術，藉由核心技術開發、掌握與應用，提升專業競爭力。

2012年研發費用新台幣21,868千元

主要研究成果報告

建立場鑄逐跨場撐及懸臂工法橋梁施工預拱回饋分析技術。

研究橋樑預鑄節塊吊裝工法自動化施工技術。

建立坡地防蝕性樹脂地錨工法設計與施工技術，並完成技術報告。

落實BIM(Building Information Modeling)功能在建築工程之效能及其應用。

都市污水處理廠污泥再利用處理技術研究。

建立污水下水道資訊管理系統。

都市污水處理廠洗砂機耐磨性能改善研究，並完成技術報告。

污水處理廠消化槽沼氣燃燒塔消除海風風壓影響研究，並完成技術報告。

污水處理廠放流水紫外線消毒功能技術提升研究，完成綜合技術報告。
都會區潛盾隧道掘進到達及再發進作業連續施工技術研究，並應用完成於捷運信義線共同管道隧道。
建立山岳隧道自辦工程回饋分析技術，並完成綜整報告。
開發BIM施工圖元件程式，應用於建築工程案，提昇圖面品質及施工效益。
國外跨海大橋統包案施工技術研究，並完成規劃報告。
國外硬岩鑽炸隧道統包案施工技術研究，並完成規劃報告。
污水處理廠污泥餅利用鼓風機風管廢熱乾燥技術研究。
污水下水道收集區藉晴雨天汙水量統計比對加速偵除管線錯接方法研究。

(四) 長短期業務發展計畫

欣陸投控

欣陸投控將持續專注於土木工程、建築工程、不動產開發、及環境工程等產業領域之投資控股，協助各子公司增進永續經營之能力。

主要子公司大陸工程及大陸建設之業務發展計畫

營造業長期發展策略：

進入統包市場。

進入發電廠工程市場。

營造業短期發展策略：

強化橋梁施工能力。

鎖定大型建築專案市場。

建設業長期發展策略：

建設品牌方面，以規劃能力、施工品質及售後服務效能為核心價值，達成建設品牌之標竿企業。

個案開發方面，以都市更新、大型專案或社區開發為長期土地開發方向，期能擴大個案開發規模，並累積土地存量。

產品規劃方面，加強產品創新及研發能力，以安全、健康及環保住宅為主要訴求，符合未來發展之趨勢。

行銷企劃方面，運用客戶資訊知識管理系統，有效掌握銷售通路，並強化公共休閒設施規劃經營能力，以創造產品之附加價值。

客戶服務方面，有效利用客訴及維修管理資訊系統，並結合外部資源，擴大客戶服務功能，以建立客戶對品牌之信賴度。

建設業短期發展策略：

建設品牌方面，在台北市、新北市及台中市中心地段持續推案，並配合完善產品規劃、工程管理及售後服務之優勢，以塑造優質住宅之品牌意象。

個案開發方面，為因應不景氣情況，以台北市、新北市、台中市或其他都會區之精華地段為主要開發區域。開發方式採買斷為主，合建方式為輔，以增加短期開發之土地存量，並積極參與都市更新或大型開發個案，以累積長期開發之土地存量。

產品規劃方面，配合建設品牌策略及因應景氣因素，以自住換屋型之住宅為主要產品，持續推廣安全健康住宅及綠建築概念，並著重節能、隔音、換氣及淨水等工法或設備，以提昇產品之附加價值。

行銷企劃方面，在產品規劃過程，配合地段特性及目標客層，結合國內外著名之建築師、室內、燈光及景觀設計師等協力廠商資源，運用於產品包裝企劃，以有效掌握目標客層之需求。

客戶服務方面，應更落實客戶意見回饋機制，運用於產品規劃之改善，並加強客戶服務效率，以提昇客戶之滿意度。

海外市場業務發展策略：

印度

加速在地化管理，技術移轉並提升價格競爭力以爭取後續之捷運土木建設。

集中業務拓展地區，以妥善運用地方優勢，以及增加獲利率。

如捷運工程外，另著眼於其他土木基礎工程建設之拓展。

香港

與當地信譽良好之營造商建立長期合作關係，參與捷運工程，以及香港之重點基礎建設。

透過長期合作關係或投資，深耕與當地中下游承包商之間之整合以增加競爭力。

澳門

與當地信譽良好之營造商建立長期合作關係，參與捷運工程，以及澳門之重點基礎建設。

透過長期合作關係或投資，深耕與當地中下游承包商之間之整合以增加競爭力。

馬來西亞

與當地信譽良好之營造商建立長期合作關係，成為該公司之主要專業承包商，參與馬來西亞捷運工程隧道工程以及地下車站之建設案。

透過長期合作關係或投資，深耕與當地中下游承包商之間之整合以增加競爭力。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

欣陸投控以投資控股為主：不適用

主要子公司之市場分析

大陸工程公司之市場分析

大陸工程公司營造業服務範圍涵蓋土木、建築及機電工程，無論施工品質或工程信譽均為市場競爭之極佳利基。

2013年政府大幅削減公共工程預算支出，但本公司已於2012年底、2013年初取得台中捷運工程CJ910標及CJ930標，後續將積極爭取電廠、橋梁及隧道工程。

建築市場因政府打房政策造成市場低迷，但大陸工程因品牌形象良好，業主基於銷售策略考量，希望由大陸工程承建，市場低迷對本公司影響並不大。

政府將開放陸資可投資台灣營造廠，雖有比例限制，但對市場之衝擊如何，是值得注意的狀況。

大陸建設公司之市場分析

房地產供需狀況

在供給方面，依據內政部營建署統計資料顯示，2012年核發建築物建造執照總樓地板面積3,288萬平方公尺，較2011年減少3.7%，2012年核發建築物使用執照總樓地板面積2,776萬平方公尺，較2011年增加7.2%；建造執照申請面積微幅減少，使用執照總樓地板面積增加，預期成屋市場供給量將有增加之趨勢。

在需求方面，依據內政部營建署2012年第四季「住宅需求動向調查」結果顯示，欲購屋者對未來趨勢調查房價看跌的比例較高，且新購置住宅者以投資目的之比例已連續兩季減少，而依現況購屋者負擔沈重、交易量縮減及對房價看跌趨勢等因素，反應消費者對房價認同程度降低及房價下修之趨勢。

整體而言，在預售屋及成屋市場之供給面短期增加，但在需求面上，受整體經濟不確定性及政府管制政策之各項措施影響下，需求市場亦呈現觀望停滯情況，故預期2013年房屋仍為供給大於需求之態勢。

主要開發個案推案狀況

2012年度共計銷售約81.28億元，主要包括青山鎮及其他房地出售等，銷售狀況如下：

案名	青擘特區 (興建中)	青山鎮 (成屋)	台中市惠國段 (預售)	謙量 (興建中)	台北市城中段 (預售)	其他房地 出售
出售月份	1-11月	4-12月	9月	10-11月	11月	9月
區域	新北市新店區	新北市新店區	台中市西屯區	新北市新莊區	台北市中正區	新北市板橋區
產品屬性	獨棟別墅	獨棟別墅	辦公大樓	住宅大樓	辦公大樓	住宅大樓
金額	4.89億	3.83億	54.27億	1.87億	16.35億	0.08億

2013年度營業目標

本年度預定銷售目標約36.82億元，主要包括預售個案及已完工成屋：

- 台北市松山區敦化段住宅銷售案(預售)，銷售金額約新台幣8.7億元。
- 台中市西屯區惠國段住宅銷售案(預售)，銷售金額約新台幣9.7億元。
- 新北市新店區「青擘特區」住宅銷售案(興建中)，銷售金額約新台幣2億元。
- 新北市新莊區「謙量」住宅銷售案(興建中)，銷售金額約新台幣15.5億元。
- 台北市及青山鎮成屋銷售案，銷售金額約新台幣0.92億元。

房地產市場未來有利與不利因素

利多因素

- 寬鬆貨幣政策及兩岸經濟持續往來熱絡，增加資金供給及回流。
- 原物料上漲，通膨指數升高，不動產保值性增加。

利空因素

- 國際經濟情勢不穩定，影響客戶購屋信心。
- 金融機構緊縮土地建築融資額度，提高融資利率，增加開發成本。
- 奢侈稅及實價登錄政策實施，實價課稅等不動產稅制研議，影響客戶購屋意願。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：
欣陸投控以投資控股為主：不適用

主要子公司：

大陸工程之主要產品及用途：

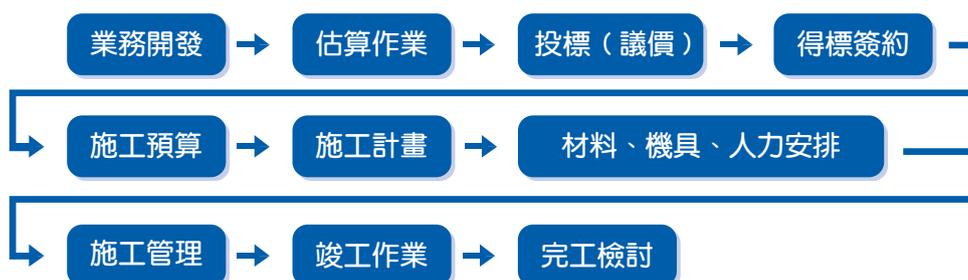
土木工程：道路、橋樑、港灣疏濬、捷運工程、環保工程一切土木工程。

建築工程：承辦國民住宅、商業大樓、廠房、醫院等一切建築工程。

機電工程：承辦一般給水電氣及空調設備等工程。

產品產製過程：

工程承攬：

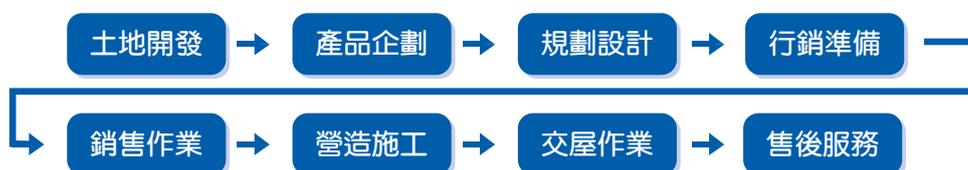


大陸建設之主要產品及用途：

住宅、商業辦公大樓及社區開發。

產品產製過程：

建設流程：



(三) 主要原料之供應狀況及主要供應商情形：
欣陸投控以投資控股為主：不適用

主要子公司大陸工程之主要原料及供應情形：

營造工程主要材料如：結構型鋼、鋼筋、混凝土、水泥、砂石……等工程材料，因國內需求並不強，預估2013年將維持穩定狀況。惟須注意兩岸之情勢變化，觀察大陸材料是否會進入台灣市場。

因工程材料項目繁多，材料採購及工程發包對象極為分散，無集中單一供應商之情形。

(四) 最近二年度主要銷貨客戶情形

欣陸投控以投資控股為主：不適用

主要子公司大陸建設之銷貨客戶情形：無集中占10%以上之客戶情形

主要子公司大陸工程之銷貨客戶情形：

單位：新台幣千元

2011年				2012年			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
大陸建設(股)公司	2,147,420	15.42	本公司之聯屬公司	交通部鐵路改建工程局	2,238,678	14.11	非關係人
台北市政府捷運工程局	2,024,456	14.53	非關係人	台北市政府捷運工程局	2,000,955	12.62	非關係人
交通部鐵路改建工程局	1,677,456	12.05	非關係人	交通部國道新建工程局	1,655,540	10.44	非關係人
交通部國道新建工程局	1,572,041	11.29	非關係人				
其他	6,504,324	46.71		其他	9,965,105	62.83	
銷貨淨額	13,925,697	100		銷貨淨額	15,860,278	100	

(五) 最近二年度生產量值

欣陸投控以投資控股為主：不適用

主要子公司大陸工程：

生產量值表

主要商品	年度	2011年度		2012年度	
		產量 (件)	產值 (千元)	產量 (件)	產值 (千元)
土木及捷運工程		17	6,506,243	16	7,363,257
辦公大樓		5	491,254	8	1,682,229
住宅興建		35	5,181,509	27	4,005,746
淨水、污水廠興建		1	25,180	1	128,273
機電工程		6	201,513	7	365,823
海外工程		8	1,256,124	16	1,986,427
合計		93	13,661,823	75	15,531,755

(六) 最近二年度銷售量值

欣陸投控以投資控股為主：不適用

主要子公司大陸工程：

銷售量值表

單位：新台幣千元

主要商品	年度	2011年度				2012年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
土木及捷運工程		11	6,449,403	8	1,036,536	12	7,394,887	15	1,848,158
辦公大樓		4	516,549	-	-	7	1,757,952	-	-
住宅興建		32	5,639,896	-	-	26	4,316,595	-	-
淨水、污水廠興建		1	25,441	-	-	1	130,351	-	-
機電工程		4	257,872	-	-	7	412,335	-	-
合計		52	12,889,161	8	1,036,536	53	14,012,120	15	1,848,158

三、從業員工資料

從業人數

公司名稱	欣陸投控	主要子公司	
		大陸工程	大陸建設
2011年員工人數(人)	34	741	69
2012年員工人數(人)	36	809	66
2013/3/31員工人數(人)	37	818	68

平均服務年資

公司名稱	欣陸投控	主要子公司	
		大陸工程	大陸建設
2011年平均服務年資(年)	1.0	7.3	1.5
2012年平均服務年資(年)	2.1	7.3	2.4
2013/3/31平均服務年資(年)	2.2	7.3	2.4

平均年齡

公司名稱	欣陸投控	主要子公司	
		大陸工程	大陸建設
2011年平均年齡(歲)	43.2	40.4	42.4
2012年平均年齡(歲)	44.5	41.4	43.6
2013/3/31平均年齡(歲)	44.6	41.7	43.2

學歷分布(2013/3/31資料)

公司名稱	欣陸投控		主要子公司			
			大陸工程		大陸建設	
	人數	比例	人數	比例	人數	比例
博士	0	0%	2	0.3%	1	1.5%
碩士	21	56.8%	183	22.4%	16	23.5%
大學	12	32.4%	343	41.9%	29	42.7%
專科	4	10.8%	265	32.4%	15	22.0%
高中職及以下	0	0.0%	25	3.0%	7	10.3%

四、環保支出資訊

欣陸投控以投資控股為主要業務範圍，無產出污染環境之情事，無須特別支出環保費用。

主要子公司環保支出資訊

(一) 2012年度及截至2013年3月31日止，因污染環境所受損失、處分總額

原因	件數	罰款金額 (新台幣：元)	被處分單位	處理情形
2012年度				
作業時產生之泥漿未經處理（沉澱）直接排放，造成河川水體汙染違反「水污染防治法」規定	1	NT\$70,000	土木專案部工地	立即改善及維護
工區物料堆置、裸露地面造成揚塵違反「空氣污染防治法」規定	1	NT\$40,000	土木專案部工地	立即改善及維護
施工車輛輪胎夾帶泥土廢棄物污染路面違反「廢棄物清理法」規定	3	NT\$13,500	土木專案部工地	立即改善及維護
施工淤泥污染水溝，違反「廢棄物清理法」規定	2	NT\$5,700	土木專案部工地	立即改善及維護
2012年度合計	7	NT\$129,200		

2013年截至3.31無處分情事

(二) 因應對策

擬採行改善措施部份

- (1) 購買沖洗設備，要求進出工區車輛清理輪胎，加派人員清除路面泥土。
- (2) 各工務所對於週邊水溝或道路，增加清理或清洗的頻率。
- (3) 加強車輛維修，使用清潔合法油品，減少空氣污染。
- (4) 各工務所購置噪音檢測器，並派員於工區作定點測量。
- (5) 設置泥水沈澱池，沈砂池、攔污柵及邊坡保護等廢水管制措施。
- (6) 採用低污染、低噪音之施工設備。
- (7) 堆置土石方部份加鋪帆布覆蓋且加強巡視未符合處立即維護。
- (8) 廢棄物產出、儲存、清理皆依規定上網申報。
- (9) 推行工地5S（整理、整頓、清掃、清潔、紀律）潔淨運動，維持工地周圍環境清潔。

五、勞資關係

項目	欣陸投控	主要子公司 大陸工程 / 大陸建設
勞資關係	勞資關係的和諧是公司成長的主要關鍵。本公司秉持誠信、負責的態度，致力於創造員工的最佳福祉，除提供員工多樣的在職精進管道外，並時時照顧員工的生活。因應客觀環境的改變，本公司積極推動下列各項措施，以達成永續經營及謀求員工與股東最大福利的具體目標。	勞資關係的和諧是公司成長的主要關鍵。本公司秉持誠信、負責的態度，致力於創造員工的最佳福祉，除提供員工多樣的在職精進管道外，並時時照顧員工的生活。因應客觀環境的改變，本公司積極推動下列各項措施，以達成永續經營及謀求員工與股東最大福利的具體目標。
管理制度合理化	依據勞動基準法等有關法令，並參酌經營環境的改變，適時修改各項管理規章，以創造人性化的管理制度。	依據勞動基準法等有關法令，並參酌經營環境的改變，適時修改各項管理規章，以創造人性化的管理制度。
加強員工溝通管道	提供企業內部資訊入口網站，宣導公司政策、制度、福利措施及各項活動，並闢員工討論園地，使員工意見得以充分表達。	提供企業內部資訊入口網站，宣導公司政策、制度、福利措施及各項活動，並闢員工討論園地，使員工意見得以充分表達。
參加團體保險及全員健康檢查	除勞工保險、全民健康保險外，公司另為同仁投保團體壽險、意外險、醫療險及防癌保險等，並每年為全體員工進行健康檢查，使同仁享有多重保障。	除勞工保險、全民健康保險外，公司另為同仁投保團體壽險、意外險、醫療險及防癌保險等，並每年為全體員工進行健康檢查，使同仁享有多重保障。
加強員工教育訓練	公司每年編列預算辦理員工教育訓練，促進員工專業技能的精進及員工個人職涯的發展。	公司每年編列預算辦理員工教育訓練，促進員工專業技能的精進及員工個人職涯的發展。
健全退休制度	公司依據「勞工退休金條例」，依法為同仁提繳退休金至其個人帳戶。	公司依法成立「退休準備金監督委員會」專責勞工退休準備金提撥、發放及管理，以及退休辦法訂定事宜，並依法令規定按月提撥退休準備基金。另依「勞工退休金條例」為選擇新制之同仁提繳退休金至其個人帳戶。
重視員工福利	公司訂定員工福利管理相關辦法，統籌辦理員工福利，並輔導成立各種社團，舉辦員工大會、尾牙活動及員工旅遊活動等，以照顧員工福利並促進健康身心。	公司訂定員工福利管理相關辦法，統籌辦理員工福利，並輔導成立各種社團，舉辦員工大會、尾牙活動及員工旅遊活動等，以照顧員工福利並促進健康身心。
重要資訊協議	無	無
最近年度因勞資糾紛所遭受之損失	無	無
目前及未來可能發生之估計金額	本公司勞資關係和諧，並依法執行人事決策，無跡象顯示目前及未來可能發生勞資糾紛。	本公司勞資關係和諧，並依法執行人事決策，無跡象顯示目前及未來可能發生勞資糾紛。

六、重要契約

欣陸投控重要契約：無

主要子公司

大陸工程重要承攬工程契約

契約性質	工程名稱	業主	得標日
工程合約	遠雄彩虹園	遠雄營造(股)公司	101.01.02
工程合約	宜華旅館棟專業分包工程（帷幕牆、機電等）	宜華國際	101.01.06
工程合約	CZ301標水環工程	北市府捷運局東工處	101.01.12
工程合約	林口電廠更新擴建計畫-1/2號機主體廠房及渠道土木工程	中鼎工程	101.05.07
工程合約	桃園國際機場聯外捷運系統建設計畫機電系統統包工程-蘆竹機廠土建及一般機電工程	丸紅株式會社	101.05.31
工程合約	兆璞忠孝101住宅大樓	兆璞建設	101.05.31
工程合約	太電楊梅工廠整地排水工程	太平洋電線電纜	101.06.05
工程合約	宜華住宅棟專業分包工程（帷幕牆、機電等）	宜華國際	101.06.20
工程合約	南展擴建機電工程	台灣電力公司營建處	101.10.02
工程合約	松湖~大安、深美~大安345kv電纜線路潛盾隧道暨附屬機電統包工程	台電北工處	101.10.15
工程合約	CJ910台中捷運烏日文心北屯線北屯機廠、G0站及全線軌道區段標工程	台北捷運中區工程處	101.11.30
工程合約	CJ930台中捷運烏日文心北屯線G10站至G17站及全線電梯/電扶梯區段標工程	台北捷運中區工程處	102.03.05

大陸工程重要授信契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	臺灣工銀營業部	2012.08-2015.07	中期放款，到期償還	財務比率限制
授信合約	中國信託不動產業中心	2008.03-2014.03	中期放款，到期償還	財務比率限制
授信合約	遠東銀行營業部	2012.10-2017.01	中期放款，分期攤還	財務比率限制
授信合約	東亞銀行台北分行	2010.01-2014.06	中期放款，分期攤還	無
授信合約	彰化銀行中山北路分行	2011.08-2014.07	中期放款，到期償還	無
授信合約	台新銀行	2011.04-2016.06	中期放款，到期償還	財務比率限制

大陸建設重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合建契約	李○○等4人	2012.05.08-	台北市中山區正義段	辦理信託及都市更新。
買賣契約	楊○○等22人	2012.05.16-	台北市信義區信義段	應按土地法34-1程序取得全部持分。
合作開發契約	厚生股份有限公司、桓邦建設股份有限公司、桓鉅建設股份有限公司	2012.05.16-	台北市信義區信義段	無。
買賣契約	力麒建設股份有限公司	2012.06.27-	台中市西屯區惠國段(住宅)	無。
買賣契約	游○○等7人	2012.08.29-	台北市信義區信義段	為移入容積所購之公共設施用地。
買賣契約	徐○○等4人	2012.09.04-	台中市西屯區惠國段(辦公)	無。
房地預定買賣契約	中國信託人壽保險股份有限公司	2012.09.04-	台中市西屯區惠國段(辦公)	需將房地信託受益權設質予賣方。
房地預定買賣契約	中國信託商業銀行股份有限公司	2012.09.04-	台中市西屯區惠國段(辦公)	需將房地信託受益權設質予賣方。
合建契約	江○○	2012.09.27-	台北市松山區敦化段	無。
買賣契約	陳○○	2012.09.28-	台北市松山區敦化段	無。
買賣契約	胡○○等2人	2012.10.03-	台北市信義區信義段	為移入容積所購之公共設施用地。
買賣契約	元大建設	2012.10.03-	台北市信義區信義段	為移入容積所購之公共設施用地。
合建契約	廖○○	2012.10.19-	台北市中山區中山段	辦理信託及都市更新。
合建契約	中國信託人壽保險股份有限公司	2012.11.08-	台北市中正區城中段	辦理信託。
房地預定買賣契約	中國信託人壽保險股份有限公司	2012.11.08-	台北市中正區城中段	無。
設定質權契約	中國信託人壽保險股份有限公司	2012.11.19-	台中市西屯區惠國段(辦公)	無。
設定質權契約	中國信託商業銀行股份有限公司	2012.11.19-	台中市西屯區惠國段(辦公)	無。
買賣契約	胡○○	2012.11.21-	台北市信義區信義段	為移入容積所購之公共設施用地。
合建契約	林○○等3人	2012.11.22-	台北市大安區仁愛段	辦理信託及都市更新。

大陸建設重要授信契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	華南銀行北南港分行	2010.09-2013.05	擔保借款，到期全部清償	無
授信合約	土地銀行板橋分行	2011.07-2016.07	擔保借款，到期全部清償	無
授信合約	第一銀行延吉分行	2011.09-2017.09	擔保借款，分期攤還	無
授信合約	臺灣銀行台北世貿分行	2011.12-2018.01	擔保借款，分期攤還	無
授信合約	彰化銀行中山北路分行	2011.12-2014.12	擔保借款，到期全部清償	無
授信合約	合作金庫忠孝分行	2012.08-2017.08	擔保借款，分期攤還	無
授信合約	台北富邦等聯合授信銀行團	2012.08-2017.08	擔保借款，到期全部清償	無
授信合約	兆豐票券	2012.10-2013.09	擔保借款，到期全部清償	無
授信合約	中國信託等聯合授信銀行團	2012.12-2017.12	擔保借款，到期全部清償	無

財務概況

簡明資產負債表及損益表資料

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目	年度	最近年度財務資料 (註2)		
		2010年4月8日至 12月31日 (註1)	2011年	2012年
流動資產		4,606	3,816	48,324
基金及投資		16,126,535	16,371,029	16,766,263
固定資產 (註3)		1,582	4,677	3,624
無形資產		28,040	22,646	20,117
其他資產		0	289	289
資產總額		16,160,763	16,402,457	16,838,617
流動負債	分配前	115,867	55,895	55,409
	分配後	620,562	476,474	(註5)
其他負債		30,551	29,436	30,769
負債總額	分配前	146,418	85,331	86,178
	分配後	651,113	505,910	(註5)
股本		8,411,581	8,411,581	8,411,581
資本公積		7,380,177	6,879,211	6,876,854
保留盈餘	分配前	931,102	1,915,228	2,641,865
	分配後	931,102 (註4)	1,494,649	(註5)
金融商品未實現損益		(1,062)	1,895	330
累積換算調整數		(665,245)	(890,789)	(1,155,212)
未認列為退休金成本之淨損失		(42,208)	-	(22,979)
股東權益總額	分配前	16,014,345	16,317,126	16,752,439
	分配後	15,509,650	15,896,547	(註5)

註1：本公司於2010年4月8日由大陸工程以1：1股份轉換方式成立。

註2：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註3：2012年度及截至刊列印日止，未辦理資產重估價。

註4：本公司於2010年係以資本公積發放現金股利，故不影響保留盈餘。

註5：2012年度盈餘尚未經股東會決議分派。

項目	年度	最近五年度財務資料（註2）		
		2010年4月8日至 12月31日（註1）	2011年	2012年
營業收入		1,043,292	1,136,511	1,317,192
營業毛利		1,043,292	1,136,511	1,317,192
營業損益		931,515	997,545	1,175,811
營業外收入及利益		-	118	280
營業外費用及損失		413	589	398
繼續營業部門 稅前損益		931,102	997,074	1,175,693
繼續營業部門損益		931,102	984,126	1,147,217
本期損益		931,102	984,126	1,147,217
每股盈餘（元）		1.11	1.17	1.36

註1：本公司於2010年4月8日由大陸工程以 1：1 股份轉換方式成立。

註2：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

財務分析-我國財務會計準則

分析項目 (註3)		年度	最近年度財務分析 (註2)			合併報表 2012年
			2010年4月8日至 12月31日 (註1)	2011年	2012年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	0.91	0.52	0.51	66.44	
	長期資金占固定資產比率	1,012,284.77	348,880.18	462,263.77	221.56	
償債能力 (%)	流動比率	3.98	6.83	87.21	147.62	
	速動比率	3.98	6.76	85.77	56.07	
	利息保障倍數	2,255.48	1,693.83	2,955.00	7.38	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	-	-	7.69	
	平均收現日數	-	-	-	47.49	
	存貨週轉率 (次)	-	-	-	1.63	
	應付款項週轉率 (次)	-	-	-	5.17	
	平均銷貨日數	-	-	-	224.28	
	固定資產週轉率 (次)	659.48	243.00	363.46	2.41	
	總資產週轉率 (次)	0.06	0.07	0.08	0.56	
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.76	6.05	6.90	3.32	
	股東權益報酬率 (%)	5.81	6.09	6.94	7.96	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	11.07	11.86	13.98	20.72
		稅前純益	11.07	11.85	13.98	21.90
	純益率 (%)	89.25	86.59	87.10	5.00	
每股盈餘 (元)	1.11	1.17	1.36	1.36		
現金流量	現金流量比率 (%)	-	1,042.62	866.81	-	
	現金流量允當比率 (%)	-	114.14	114.16	12.54	
	現金再投資比率 (%)	-	0.48	0.36	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.12	1.14	1.12	1.95	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.20	

註1：本公司於2010年4月8日由大陸工程公司以1：1股份轉換方式成立。

註2：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註3：最近二年度財務比率變動達20%原因：2012年流動比率和速動比率較2011年變動較大，係因於2012年底，本公司尚有充裕資金，而無借款之需求。

計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

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

監察人查核報告書

本公司 董事會造送101年度財務報表及合併財務報表之資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經委請安侯建業聯合會計師事務所陳嘉修、陳宗哲兩位會計師查核簽證，並連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此致

本公司102年股東常會

欣陸投資控股股份有限公司

監察人：曾王美香（維達開發股份有限公司代表人）



監察人：康政雄



民國102年3月29日

一〇一年度財務報表 會計師查核報告

欣陸投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

欣陸投資控股股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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。欣陸投資控股股份有限公司採權益法評價之長期股權投資之部分轉投資公司未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表就該轉投資部份所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日長期股權投資金額分別為3,981,574千元及4,097,174千元，分別占資產總額之23.65%及24.98%；民國一〇一年度及一〇〇年度所認列之投資收益淨額分別為432,791千元及121,346千元，分別占稅前淨利之36.81%及12.17%。

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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達欣陸投資控股股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

欣陸投資控股股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並因部分被投資公司及其子公司為其他會計師查核而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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師： 陳嘉修 
陳宗哲 

證券主管機關核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

金管證審字第1000011652號

民國一〇二年三月二十九日

欣陸投資控股股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

資產	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 47,526	-	3,781	-
1260 預付款項	798	-	35	-
	<u>48,324</u>	<u>-</u>	<u>3,816</u>	<u>-</u>
基金及長期投資：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(二))	<u>16,766,263</u>	<u>100</u>	<u>16,371,029</u>	<u>100</u>
固定資產(附註五)：				
1551 運輸設備	5,138	-	5,138	-
1561 辦公設備	167	-	250	-
	<u>5,305</u>	<u>-</u>	<u>5,388</u>	<u>-</u>
15X9 減：累計折舊	<u>(1,681)</u>	<u>-</u>	<u>(711)</u>	<u>-</u>
	<u>3,624</u>	<u>-</u>	<u>4,677</u>	<u>-</u>
無形資產：				
1770 遞延退休金成本(附註四(九))	<u>20,117</u>	<u>-</u>	<u>22,646</u>	<u>-</u>
其他資產：				
1820 存出保證金	<u>289</u>	<u>-</u>	<u>289</u>	<u>-</u>
資產總計	<u>\$ 16,838,617</u>	<u>100</u>	<u>16,402,457</u>	<u>100</u>

單位：新台幣千元

負債及股東權益		101.12.31		100.12.31	
		金額	%	金額	%
流動負債：					
2100	短期借款(附註四(三))	\$ -	-	16,000	-
2160	應付所得稅(附註四(七))	28,448	-	12,936	-
2170	應付費用(附註五)	25,936	-	26,536	-
2298	其他流動負債	1,025	-	423	-
		<u>55,409</u>	-	<u>55,895</u>	-
其他負債：					
2810	應計退休金負債(附註四(九))	30,769	-	29,436	-
	負債合計	<u>86,178</u>	-	<u>85,331</u>	-
股東權益：					
3110	普通股股本(附註四(四))	<u>8,411,581</u>	50	<u>8,411,581</u>	51
資本公積(附註四(五))：					
3210	資本公積－發行溢價	6,864,224	41	6,864,224	42
3260	資本公積－長期投資	12,630	-	14,987	-
		<u>6,876,854</u>	41	<u>6,879,211</u>	42
保留盈餘(附註四(六))：					
3310	法定盈餘公積	191,523	1	93,110	1
3320	特別盈餘公積	888,894	5	708,515	4
3351	累積盈餘	1,561,448	10	1,113,603	7
		<u>2,641,865</u>	16	<u>1,915,228</u>	12
股東權益其他項目：					
3420	累積換算調整數(附註四(二))	(1,155,212)	(7)	(890,789)	(5)
3430	未認列為退休金成本之淨損失 (附註四(二))	(22,979)	-	-	-
3450	金融商品之未實現損益	330	-	1,895	-
		<u>(1,177,861)</u>	(7)	<u>(888,894)</u>	(5)
	股東權益合計	<u>16,752,439</u>	100	<u>16,317,126</u>	100
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計		<u>\$ 16,838,617</u>	<u>100</u>	<u>16,402,457</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

欣陸投資控股股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4222 採權益法認列之投資收益(附註四(二))	\$ 1,316,558	100	1,134,606	100
4250 董監事酬勞收入(附註四(二)及五)	634	-	1,905	-
	<u>1,317,192</u>	<u>100</u>	<u>1,136,511</u>	<u>100</u>
營業費用：				
6201 管理費用(附註五)	141,381	11	138,966	12
營業淨利	<u>1,175,811</u>	<u>89</u>	<u>997,545</u>	<u>88</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	280	-	118	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	398	-	589	-
繼續營業部門稅前淨利	<u>1,175,693</u>	<u>89</u>	<u>997,074</u>	<u>88</u>
8111 所得稅費用(附註四(七))	28,476	2	12,948	1
本期淨利	<u>\$ 1,147,217</u>	<u>87</u>	<u>984,126</u>	<u>87</u>
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
每股盈餘(元)(附註四(八))				
基本每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.36</u>	<u>1.19</u>	<u>1.17</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.36</u>	<u>1.18</u>	<u>1.17</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

欣陸投資控股股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	金融商品之 未實現損益	合計
			法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	累積盈餘				
民國一〇〇年 一月一日期初餘額	\$ 8,411,581	7,380,177	-	-	931,102	(665,245)	(42,208)	(1,062)	16,014,345
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	93,110	-	(93,110)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	708,515	(708,515)	-	-	-	-
發放股利	-	(504,695)	-	-	-	-	-	-	(504,695)
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	984,126	-	-	-	984,126
依採權益法評價之被投 資公司股權淨值認列	-	3,729	-	-	-	(225,544)	42,208	2,957	(176,650)
民國一〇〇年 十二月三十一日餘額	8,411,581	6,879,211	93,110	708,515	1,113,603	(890,789)	-	1,895	16,317,126
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	98,413	-	(98,413)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	180,379	(180,379)	-	-	-	-
發放股利	-	-	-	-	(420,580)	-	-	-	(420,580)
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	1,147,217	-	-	-	1,147,217
依採權益法評價之被投 資公司股權淨值認列	-	(2,357)	-	-	-	(264,423)	(22,979)	(1,565)	(291,324)
民國一〇一年 十二月三十一日餘額	\$ 8,411,581	6,876,854	191,523	888,894	1,561,448	(1,155,212)	(22,979)	330	16,752,439

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



欣陸投資控股股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,147,217	984,126
調整項目：		
折舊費用	1,019	516
採權益法認列之投資收益	(1,316,558)	(1,134,606)
收到權益法被投資公司現金股利	630,000	713,463
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
預付款項	(763)	(35)
營業負債之淨變動：		
應付所得稅	13,000	12,936
應付費用	1,912	1,884
其他流動負債	602	207
應計退休金負債	3,862	4,279
營業活動之淨現金流入	480,291	582,770
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	-	(4,079)
出售固定資產價款	34	468
存出保證金	-	(289)
投資活動之淨現金流入(出)	34	(3,900)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(16,000)	(35,000)
應付短期票券增加(減少)	-	(40,000)
發放現金股利	(420,580)	(504,695)
融資活動之淨現金流出	(436,580)	(579,695)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	43,745	(825)
期初現金及約當現金餘額	3,781	4,606
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,526	3,781
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 398	590
支付所得稅	\$ 12,936	12

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



欣陸投資控股股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(所有金額均以千元為單位，除另有註明者外，幣別均為新台幣)

一、公司沿革

欣陸投資控股股份有限公司（以下稱本公司）係於民國九十九年四月八日由大陸工程股份有限公司（以下稱大陸工程）以股份轉換方式成立之投資控股公司，並經原行政院金融監督管理委員會核准本公司股票於同日上市，轉換後大陸工程為本公司百分之百控制之子公司。

本公司主要經營之業務為對被投資公司事業之管理及投資經主管機關核准之事業。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為34人及33人。

最終母公司：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

（一）外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益，外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

（二）會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

（三）流動與非流動劃分

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

（四）資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產（個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五) 約當現金

本公司所屬之約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等。

(六) 採權益法之長期股權投資

長期股權投資以成本為列帳基礎，取得被投資公司以盈餘或資本公積轉增資配發之股票均不作收益處理，僅依證券之種類分別註記所增加之股數，並按加權平均法計算每股平均單位成本。

對被投資公司具有影響力或控制能力者，採用權益法評價。亦即對持有被投資公司股權百分之二十以上至百分之五十(或未達百分之二十但具有重大影響力)之長期股權投資，及持股超過百分之五十(或未達百分之五十但有控制能力)之被投資公司，均採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

依權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」。如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之「資本公積」餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。

(七) 固定資產、折舊及處分利益

固定資產以取得成本為列帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產使其達到可使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。

折舊採平均法，按資產取得時依公司評估之耐用年限計提，其耐用年限如下：

運輸設備	3~5年
辦公設備	5~9年

折舊性固定資產若耐用年限屆滿仍繼續使用，則估計其尚可使用年限繼續提列折舊。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(八) 員工退休

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

本公司提撥之退休基金低於淨退休金成本之差額，則列為「應計退休金負債」或「退休金準備」，若高於淨退休金成本之差額，則列為「預付退休金」。於資產負債表上應認列之退休金負債下限為最低退休金負債。另，若有應補列之退休金負債，則其金額未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，其對方科目應借記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(九) 員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十) 所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅。

(十一) 每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利(減除特別股股利)，除以普通股流通在外加權平均數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十二) 營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表並無產生損益之影響。

(二) 本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次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。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起，依該公報第三次修訂條文之規定處理。前述變動對本公司民國一〇〇年度淨利、股東權益及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
零用金	\$ 70	70
銀行存款	47,456	3,711
	\$ 47,526	3,781

(二) 採權益法之長期股權投資

- 1、於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司對採權益法認列之投資損益及累積換算調整數係依據各被投資公司同期間經會計師查核簽證之同期間財務報表評價認列，其認列之相關投資(損)益及累積換算調整數明細如下：

被投資公司名稱	101.12.31			101年度	
	原始投資成本	持股比例 %	期末餘額	投資(損)益	累積換算調整數
大陸工程(股)公司	\$ 8,844,949	100	7,848,142	149,025	(264,423)
大陸建設(股)公司	6,620,748	100	8,918,121	1,167,533	-
合計			\$ 16,766,263	1,316,558	(264,423)

被投資公司名稱	100.12.31			100年度	
	原始投資成本	持股比例 %	期末餘額	投資(損)益	累積換算調整數
大陸工程(股)公司	\$ 8,844,949	100	7,987,872	(6,390)	(225,544)
大陸建設(股)公司	6,620,748	100	8,383,157	1,140,996	-
合計			\$ 16,371,029	1,134,606	(225,544)

- 2、本公司對大陸工程(股)公司之投資係依企業併購法規定，以股份轉換方式取得被投資公司100%股權，包含普通股841,158千股，每股面額10元，按轉換日被投資公司股權淨值作為本公司原始投資成本。
- 3、大陸工程(股)公司依企業併購法規定將該公司之建設開發相關業務分割設立大陸建設(股)公司，同時就分割營業價值辦理減資，並由大陸建設(股)公司發行新股予本公司。
- 4、於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司依持股比例認列大陸工程(股)公司之金融資產評價利益分別為1,004千元、2,037千元；資本公積－長期投資分別為減少2,357千元及增加3,729千元，未認列為淨退休金成本淨損失分別為增加22,979千元及減少42,208千元。
- 5、於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司依持股比例認列大陸建設(股)公司之金融資產評價(損失)利益分別為(2,569)千元及920千元。
- 6、於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司自轉投資公司獲配現金股利，本公司爰依持股比例減少長期股權投資如下：

轉投資公司	101年度	100.12.31
大陸工程(股)公司	\$ -	293,463
大陸建設(股)公司	630,000	420,000
合計	\$ 630,000	713,463

7、於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司收取之董監事酬勞收入明細如下：

	101年度	100年度
董監酬勞—大陸工程(股)公司	\$ -	1,482
—大陸建設(股)公司	634	423
	\$ 634	1,905

8、本公司對上開採權益法之長期股權均具有控制能力，並將該等被投資公司納入編製本公司合併財務報表。

(三) 短期借款

項目	101.12.31	100.12.31
信用借款	\$ -	16,000

民國一〇〇年十二月三十一日銀行借款利率為1.15%。

(四) 股本

本公司於民國九十九年四月八日由大陸工程(股)公司以股份轉換方式成立，股本總額為8,411,581千元，並已辦理法定登記程序，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為10,000,000千元，每股面額為10元，已發行股份均為841,158千股。

(五) 資本公積

- 1、大陸工程(股)公司以股份轉換方式於民國九十九年四月八日轉換成立本公司時，本公司所取得該被投資公司股權淨值超過本公司依股份轉換辦法計算換出股權面值計7,368,919千元，帳列資本公積。
- 2、依企業併購法第三十條規定，公司與他公司進行股份轉換者，其未分配盈餘於轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。
- 3、本公司以資本公積發放民國九十九年度現金股利504,695千元。

(六) 法定盈餘公積及盈餘分配

依本公司章程之規定，每年度決算後如有盈餘時，應先彌補以往年度虧損，並依法繳納營利事業所得稅後，先提撥百分之十法定盈餘公積及依證券交易法第41條規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計累計未分配盈餘後為可供分配盈餘，並就可供分配盈餘提出盈餘分配議案，依下列方式分配之：

- 1、員工紅利—百分之零點五
- 2、董監事酬勞—百分之零點五
- 3、股東股利—百分之九十九

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

本公司採平衡、穩健之股利政策，於每次分配時，其中現金股利發放總額以不低於股東股利總數百分之五十為原則。

本公司分別於民國一〇一年五月二十五日及民國一〇〇年六月九日經股東常會通過民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案，因民國九十九年度可供分配之每股股東股利低於0.3元時，得不分配之，故全數保留。

另，本公司依據企業併購法第三十條規定，決議以資本公積發放民國九十九年度現金股利，有關本公司股利分派之每股股利資訊如下：

	100年度	99年度
普通股每股股利(元)		
現金股利	\$ 0.5	0.6
員工紅利－現金	\$ 2,124	-
董監事酬勞	2,124	-
合計	\$ 4,248	-

民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	100年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告認列之 金額	差異數
員工紅利－現金	\$ 2,124	4,248	(2,124)
董監事酬勞	2,124	4,248	(2,124)
合計	\$ 4,248	8,496	(4,248)

	99年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告認列之 金額	差異數
員工紅利－現金	\$ -	2,974	(2,974)
董監事酬勞	-	2,974	(2,974)
合計	\$ -	5,948	(5,948)

本公司民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異，主要係因民國一〇〇年度及九十九年度預估提撥數與股東會決議提撥數額差異所致，差異數視為估計變動，分別列為民國一〇一年度及一〇〇年度之損益。

本公司以截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日預計可分配盈餘乘上本公司章程所定員工紅利分配成數0.5%及董監酬勞分配成數0.5%，估計員工紅利金額分別為2,124千元及4,248千元，董監酬勞分別為2,124千元及4,248千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國一〇二年度及一〇一年度之損益。

上述員工紅利及董監事酬勞分派數相關資訊，請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(七) 所得稅

1、本公司營利事業所得稅稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2、本公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	28,476	12,948
所得稅費用	\$ 28,476	12,948

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	101年度	100年度
虧損扣抵	\$ (417)	(22,384)
備抵評價	417	22,384
	\$ -	-

3、民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司損益表所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	101年度	100年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 199,868	169,502
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	28,476	12,948
採權益法認列之投資收益	(223,815)	(192,883)
備抵評價	417	22,384
其他	23,530	997
所得稅費用	\$ 28,476	12,948

4、於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司遞延所得稅資產之虧損扣抵所得稅影響如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
非流動遞延所得稅資產：				
虧損扣抵	\$ 108,897	18,512	236,343	40,178
減：備抵評價		(18,512)		(40,178)
非流動遞延所得稅資產淨額		\$ -		-

5、本公司營利事業所得稅結算申報案，已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十九年度(核定數)	\$ 104,672	民國一〇九年
民國一〇〇年度(申報數)	1,770	民國一一〇年
民國一〇一年度(估計數)	2,455	民國一一一年
	\$ 108,897	

6、兩稅合一相關資訊

	101.12.31	100.12.31
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 1,561,448	1,113,603
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 60,391	44,923
	101年度(預計)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	2.99%	3.31%

(八) 每股盈餘

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$1,175,693	1,147,217	997,074	984,126
加權平均流通在外股數(千股)	841,158	841,158	841,158	841,158
基本每股盈餘－當期	\$ 1.40	1.36	1.19	1.17
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$1,175,693	1,147,217	997,074	984,126
加權平均流通在外股數(千股)	841,158	841,158	841,158	841,158
具稀釋作用之員工紅利股數(千股)	344	344	950	950
本公司具稀釋作用之潛在普通股之影響	841,502	841,502	842,108	842,108
稀釋每股盈餘－當期	\$ 1.40	1.36	1.18	1.17

(九) 退休金

- 1、本公司以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (23,386)	(19,586)
非既得給付義務	(7,304)	(9,850)
累積給付義務	(30,690)	(29,436)
未來薪資增加之影響數	(5,228)	(5,165)
預計給付義務	(35,918)	(34,601)
提撥狀況	(35,918)	(34,601)
未認列過渡性淨給付義務	30,181	32,482
未認列退休金損益	(4,915)	(4,671)
應補列最低退休金負債	(20,117)	(22,646)
淨退休金資產(負債)	(30,769)	(29,436)

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為24,980千元及21,113千元。

2、於民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ 1,062	1,138
利息成本	692	839
退休基金資產報酬	-	-
攤銷與遞延數	2,108	2,302
淨退休金成本	\$ 3,862	4,279

3、精算假設如下：

	101年度	100年度
折現率	2.00%	2.00%
薪資調整率	3.00%	3.00%
退休金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

4、本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度依確定提撥退休金辦法提撥之退休金費用分別為2,315千元及2,244千元，業已提撥至勞工保險局分別為1,891千元及1,868千元。

(十) 金融商品資訊之揭露

1、公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、短期借款、應付所得稅、應付費用及其他流動負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2、財務風險資訊

(1) 信用風險

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日替關係人提供工程合約及銀行融資保證金額分別為14,390,399千元及13,830,821千元。

(2) 流動性風險

本公司為以股份轉換成立之投資控股公司，資產均為長期投資，營運資金需求極低，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3) 利率變動之現金流量風險

本公司民國一〇〇年十二月三十一日，借入之款項係屬固定利率之金融商品，不致發生市場利率變動之現金流量風險。

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
大陸工程(股)公司	本公司之子公司
大陸建設(股)公司	//
CEC International Corp. (India) Private Limited (CICI公司)	本公司之孫公司
楊穎洲	本公司副總經理
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二) 與關係人之間之重大交易事項

1、債權債務：

關係人名稱	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
應付費用				
大陸工程(股)公司	\$ 615	2	822	3

2、租賃契約

本公司截至於民國一〇一年度及一〇〇年度，向關係人承租固定資產情形如下：

關係人名稱	標的物	租賃期間	每月租金 (未稅)	租金支出
101年度				
大陸工程(股)公司	台北市敦化南路二段 95號23F	99.03.08~102.04.07	\$ 966	<u>10,627</u>
100年度				
大陸工程(股)公司	台北市敦化南路二段 95號23F	99.03.08~102.04.07	\$ 966	<u>10,627</u>

3、其他

- (1) 於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司因大陸工程(股)公司提供法務、公關、品質、人力資源、資訊及管理資源服務予本公司而支付服務費分別計5,565千元及8,327千元。
- (2) 於民國一〇〇年度，本公司向大陸工程(股)公司購入運輸設備計499千元，截至民國一〇〇年十二月三十一日已全數支付完畢。
- (3) 於民國一〇〇年度，本公司出售固定資產予大陸工程(股)公司計468千元，截至民國一〇〇年十二月三十一日已收款完畢。
- (4) 於民國一〇〇年度，本公司向楊穎洲購入運輸設備計1,400千元，截至民國一〇〇年十二月三十一日已支付完畢。
- (5) 於民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司分別自大陸工程(股)公司及大陸建設(股)公司獲配董監酬勞計零元、634千元及1,482千元、423千元。
- (6) 於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司為關係人保證情形如下：

關係人名稱	保證項目	101.12.31	100.12.31
大陸工程(股)公司	工程合約及銀行融資保證	\$ 8,452,007	8,147,234
CICI 公司	工程合約保證	\$ 5,938,392	5,683,587

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪資	\$ 35,384	32,030
獎金及特支費	7,326	7,186
業務執行費用	2,040	1,970
員工紅利	2,124	1,274

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳附註四(六)項下之說明。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司為他人背書保證情形，請詳附註五(二)。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		-	86,383	86,383	-	85,987	85,987
勞健保費用		-	3,617	3,617	-	3,306	3,306
退休金費用		-	6,177	6,177	-	6,523	6,523
其他用人費用		-	2,075	2,075	-	1,561	1,561
折舊費用		-	1,019	1,019	-	516	516
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	-	-	-	-	-

(二) 重要子公司簡明資產負債表及損益表

1、大陸工程股份有限公司

大陸工程股份有限公司

簡明資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

資產	101.12.31	100.12.31
流動資產	\$ 11,234,539	7,929,693
基金及長期投資	4,072,188	7,477,443
固定資產淨額	3,045,300	3,371,317
無形資產及其他資產	310	7,162
資產合計	\$ 18,352,337	18,785,615

負債及股東權益	101.12.31	100.12.31
流動負債	\$ 8,259,952	7,764,621
長期付息負債	1,920,833	2,757,500
其他負債	284,271	237,686
負債合計	10,465,056	10,759,807
股本	4,514,839	4,514,839
資本公積	3,011,703	3,014,060
保留盈餘	1,536,951	1,386,724
股東權益調整項目	(1,176,212)	(889,815)
股東權益合計	7,887,281	8,025,808
負債及股東權益總計	\$ 18,352,337	18,785,615

大陸工程股份有限公司

簡明損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

科目	101年度	100年度
營業收入	\$ 15,950,505	14,004,421
營業成本	(15,566,897)	(13,669,685)
聯屬公司間已實現利益	1,770	1,147
營業毛利	385,378	335,883
營業費用	(519,244)	(493,481)
營業淨損	(133,866)	(157,598)
營業外收入及利益	399,405	342,756
營業外費用及損失	(110,909)	(162,165)
繼續營業單位稅前淨利	154,630	22,993
所得稅費用	(4,403)	(10,767)
本期淨利	\$ 150,227	12,226

2、大陸建設股份有限公司

大陸建設股份有限公司

簡明資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

資產	101.12.31	100.12.31
流動資產	\$ 24,126,142	14,473,708
基金及長期投資	1,451,024	4,364,209
固定資產淨額	2,494,122	2,524,256
無形資產及其他資產	198,186	199,493
資產合計	\$ 28,269,474	21,561,666
負債及股東權益	101.12.31	100.12.31
流動負債	\$ 15,475,824	10,075,709
長期付息負債	3,846,000	3,067,181
營業及負債準備	2,228	2,228
其他負債	27,301	33,391
負債合計	19,351,353	13,178,509
股本	3,000,000	3,000,000
資本公積	3,620,748	3,620,748
保留盈餘	2,299,022	1,761,489
股東權益調整項目	(1,649)	920
股東權益合計	8,918,121	8,383,157
負債及股東權益總計	\$ 28,269,474	21,561,666

大陸建設股份有限公司

簡明損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

科目	101年度	100年度
營業收入	\$ 3,299,030	5,196,181
營業成本	(1,767,321)	(3,377,103)
營業毛利	1,531,709	1,819,078
營業費用	(384,675)	(539,021)
營業淨利	1,147,034	1,280,057
營業外收入及利益	215,506	58,912
營業外費用及損失	(155,317)	(146,328)
繼續營業單位稅前淨利	1,207,223	1,192,641
所得稅費用	(39,690)	(51,644)
本期淨利	\$ 1,167,533	1,140,997

American Bridge Holding Company and Subsidiaries

簡明資產負債表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：美金千元

資產	100.12.31
流動資產	\$ 206,561
固定資產淨額	43,123
無形資產及其他資產	7,332
資產合計	\$ 257,016
負債及股東權益	100.12.31
流動負債	\$ 99,860
長期付息負債	3,447
其他負債	4,924
負債合計	108,231
股本	10
資本公積	70,788
保留盈餘	88,353
股東權益調整項目	(53)
庫藏股	(10,313)
股東權益合計	148,785
負債及股東權益總計	\$ 257,016

American Bridge Holding Company and Subsidiaries

簡明損益表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：美金千元

科目	100年度
營業收入	\$ 316,765
營業成本	(280,107)
營業毛利	36,658
營業費用	(25,164)
營業淨利	11,494
營業外收入及利益	1,059
營業外費用及損失	(1,182)
繼續營業單位稅前淨利	11,371
所得稅費用	(4,744)
本期淨利	\$ 6,627

註：CIC公司於民國一〇一年間出售部份股權，對該公司已不具控制力，不再揭露民國一〇一年度相關資訊。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

- 1、資金貸與他人：無。
- 2、為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額
		公司名稱	關係						
0	欣陸投資控股 (股)公司	大陸工程(股)公司	子公司	134,019,512	66,511,173	8,452,007	-	50.45%	134,019,512 (註)
	欣陸投資控股 (股)公司	CEC International Corp. (India) Private Limitd	孫公司	134,019,512	6,724,801	5,938,392	-	35.45%	134,019,512 (註)

註：依本公司之背書保證辦法規定，對外保證之背書保證總額及對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值之八倍為限
明細如下：

背書保證最高限額：16,752,439千元×8倍=134,019,512千元

對單一企業背書保證之限額：16,752,439千元×8倍=134,019,512千元

3、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	股票－大陸工程(股)公司	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期 股權投資	451,483,877	7,848,142	100.00	17.47(元)	(註)
"	股票－大陸建設(股)公司	"	"	300,000,000	8,918,121	100.00	29.73(元)	"

註：非上市(櫃)公司，係101.12.31經會計師查核簽證財務報表之每股淨值。

- 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百分之二十以上：無。
- 5、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者：無。
- 6、處分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者：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百分之二十以上者：無。
- 8、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9、從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1、被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

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		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
欣陸投資控股(股)公司	大陸工程(股)公司	台灣	綜合營造業	TWD 8,844,949	TWD 8,844,949	451,483,877	100.00%	TWD 7,848,142	TWD 150,227	TWD 149,025	註
欣陸投資控股(股)公司	大陸建設(股)公司	台灣	住宅及大樓開發租售及不動產租賃業務	TWD 6,620,748	TWD 6,620,748	300,000,000	100.00%	TWD 8,918,121	TWD 1,167,533	TWD 1,167,533	〃
大陸工程(股)公司	北岸環保(股)公司	台灣	污染防治及其他環境衛生業務	TWD -	TWD 600,000	-	- %	TWD -	TWD 24,689	得免揭露	〃
大陸工程(股)公司	欣達環工(股)公司	台灣	配管工程業務	TWD 1,010,000	TWD 400,000	101,000,000	100.00%	TWD 942,427	TWD 470	〃	〃
大陸工程(股)公司	CEC International Corp. (India) Private Limited	印度	承攬土木工程	TWD 497,839	TWD 321,114	73,981,492	100.00%	TWD 192,823	TWD (19,925)	〃	〃
大陸工程(股)公司	CEC International Corp.	英屬維京群島	投資控股	TWD 1,305,504	TWD 1,305,504	39,139,940	100.00%	TWD 2,337,727	TWD 272,124	〃	〃
大陸工程(股)公司	CEC International Malaysia Sdn. Bhd.	馬來西亞	承攬土木工程	TWD 6,691	TWD -	700,000	70.00%	TWD 3,838	TWD (4,076)	〃	〃
大陸建設(股)公司	萬國商業開發(股)公司	台灣	住宅及大樓開發租售及不動產租賃業務	TWD 976,539	TWD 976,539	22,913,175	80.65%	TWD 1,451,024	TWD 223,922	〃	〃
CEC International Corp.	New Continental Corp.	英屬維京群島	投資控股	USD 40,822	USD 50,592	4,596	45.47%	USD 77,488	USD 15,806	〃	〃
New Continental Corp.	American Bridge Holding Co.USA	美國	投資控股	USD 74,106	USD 74,106	3,547,187	95.94%	USD 159,606	USD 16,387	〃	〃
欣達環工(股)公司	升達營造(股)公司	台灣	承攬土木工程	TWD 51,000	TWD 51,000	5,100,000	51.00%	TWD (113)	TWD 4,743	〃	〃
欣達環工(股)公司	北岸環保(股)公司	台灣	污染防治及其他環境衛生業務	TWD 1,112,000	TWD 500,000	110,000,000	100.00%	TWD 1,149,816	TWD 24,689	〃	〃

註：係同期間經會計師查核之財務報表認列。

2、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	American Bridge Co.	ABF Barge	預付款	259,784	235,686	235,686	6	2	-	購置設備	-	-	-	1,161,600	1,161,600

註1：係ABHC公司採權益法評價之被投資公司。

註2：依American Bridge Co.之董事會決議，資金貸與他人總額及對單一企業資金貸放以不超過美金40,000千元為限。

3、為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書 保證金額佔 最近期財務 報表淨值之 比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
2	大陸工程(股)公司	互助營造(股)公司	註5	23,661,843	11,151,487	11,151,487	-	141.39%	47,323,686(註1)
	大陸工程(股)公司	Patel Engineering Ltd.	註5	23,661,843	21,204	21,204	-	0.27%	47,323,686(註1)
	大陸工程(股)公司	CEC International Corp.	註8	15,774,562	869,710	667,920	-	8.47%	15,774,562(註2)
	大陸工程(股)公司	American Bridge Corp.	註5	23,661,843	13,495,500	13,068,000	-	165.68%	47,323,686(註1)
	大陸工程(股)公司	CEC International Corp. (India) Private Limitd	註7	23,661,843	6,024,191	5,422,753	-	68.75%	47,323,686(註1)
	大陸工程(股)公司	CEC International Corp. (India) Private Limitd	註8	15,774,562	260,550	253,755	-	3.22%	15,774,562(註2)
	大陸工程(股)公司	CEC International Malaysia Sdn. Bhd.	註7	23,661,843	10,450	9,500	-	0.12%	47,323,686(註1)
	大陸工程(股)公司	欣達環工(股)公司	註8	15,774,562	460,000	460,000	-	5.83%	15,774,562(註2)
3	大陸建設(股)公司	萬國商業開發(股)公司	註8	17,836,242	1,000,000	1,000,000	-	11.21%	17,836,242(註3)
4	萬國商業開發(股)公司	大陸建設(股)公司	註9	5,397,909	1,000,000	888,800	1,200,000	49.40%	5,397,909(註4)

註1：依大陸工程(股)公司背書保證辦法規定，替同業間工程承包合約或保固合約保證之背書保證總額以該公司淨值之六倍為限，對單一企業背書保證額度以不超過該公司淨值之三倍為限，其計算內容明細如下：

背書保證最高限額：7,887,281千元×6倍=47,323,686千元

對單一企業背書保證之限額：7,887,281千元×3倍=23,661,843千元

註2：依大陸工程(股)公司背書保證辦法規定，非替同業間工程承包合約或保固合約保證之背書保證總額及對單一企業背書保證額度以不超過該公司淨值之二倍為限，其計算內容明細如下：

背書保證最高限額：7,887,281千元×2倍=15,774,562千元。

對單一企業背書保證之限額：7,887,281千元×2倍=15,774,562千元

註3：依大陸建設(股)公司背書保證辦法規定，本公司之背書保證總額及對單一企業背書保證額度均以不超過本公司淨值之二倍為限，其計算內容明細如下：

背書保證最高限額：8,918,121千元×2倍=17,836,242千元。

對單一企業背書保證之限額：8,918,121千元×2倍=17,836,242千元

註4：依萬國商業開發(股)公司之背書保證辦法規定，對外保證之背書保證總額及對單一企業背書保證額度以不超過該公司淨值之三倍為限明細如下：

背書保證最高限額：1,799,303千元×3倍=5,397,909千元

對單一企業背書保證之限額：1,799,303千元×3倍=5,397,909千元

註5：基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

註6：間接持有普通股股權超過百分之五十之孫公司，對其為工程合約之保證。

註7：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司，對其為工程合約之保證。

註8：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司，對其為非工程合約之保證。

註9：對該公司直接持有普通股股數超過百分之五十之母公司，對其為非工程合約之保證。

註10：子公司對外背書保證均未超出各公司最高限額。

註11：美金、印度盧比及馬來西亞幣對新台幣匯率分別為29.04、0.5301及9.50。

4、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價/每股淨值	
大陸工程(股)公司	股票－台灣高速鐵路(股)公司－普通股	-	以成本衡量之金融資產－流動	201,735,000	1,928,375	3.10	5.00	
"	股票－台灣高速鐵路(股)公司－甲種(一)記名式特別股	-	"	99,675,000	799,858	3.83	5.00	(註)
"	股票－台灣高速鐵路(股)公司－丙種(四)記名式特別股	-	"	9,800,000	73,840	27.45	5.00	(註)
"	股票－台灣高速鐵路(股)公司－丙種(五)記名式特別股	-	"	59,125,000	445,442	23.80	5.00	(註)
"	股票－台灣高速鐵路(股)公司－丙種(八)記名式特別股	-	"	32,250,000	251,760	15.73	5.00	(註)
"	股票－歐華開發投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,450,000	13,210	14.87	9.11	
"	股票－長榮鋼鐵(股)公司	-	"	25,645,907	443,080	6.28	27.98	
"	股票－欣榮企業(股)公司	-	"	12,256,347	130,287	8.45	16.91	
"	股票－捷邦管理顧問(股)公司	-	"	300,000	3,000	6.00	10.88	
"	股票－台灣莫特麥克唐納工程顧問(股)公司	-	"	380,000	5,796	19.00	17.84	
"	股票－國際建築經理(股)公司	-	"	26,301	-	1.64	-	
"	股票－新宇能源開發(股)公司	-	"	22,405,297	-	9.00	-	
"	股票－欣達環工(股)公司	以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	101,000,000	942,427	100.00	9.33	
"	股票－CEC International Corp. (India) Private Limitd	"	"	73,981,492	192,823	100.00	INR 4.92	
"	股票－CEC International Corp.	"	"	39,139,940	2,337,727	100.00	USD 2.06	
"	股票－CEC International Malaysia Sdn. Bhd.	"	"	700,000	3,838	70.00	MYR 0.58	
大陸建設(股)公司	股票－台灣高速鐵路(股)公司－普通股	-	以成本衡量之金融資產－流動	201,735,000	1,928,376	3.10	5.00	
"	股票－台灣高速鐵路(股)公司－甲種(一)記名式特別股	-	"	99,675,000	800,950	3.83	5.00	(註)
"	股票－台灣高速鐵路(股)公司－丙種(五)記名式特別股	-	"	48,375,000	364,452	19.47	5.00	(註)
"	股票－萬國商業開發(股)公司	以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	22,913,175	1,451,024	80.65	63.33	
CEC International Corp.	股票－New Continental Corp. 普通股	"	"	4,596	USD 77,488	45.47	USD 15,793.47	
New Continental Corp.	股票－American Bridge Holding CO. 普通股	"	"	3,547,187	USD 159,606	95.94	USD 44.99	
欣達環工(股)公司	股票－升達營造(股)公司	"	"	5,100,000	(113)	51.00	10.59	
"	股票－北岸環保(股)公司	"	"	110,000,000	1,149,816	100.00	10.34	

註：大陸工程及大陸建設所持有之台灣高速鐵路(股)公司之記名式特別股合計佔其總流通在外特別股之比率分別為5.00%及3.68%。

5、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百分之二十以上：無。

6、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者：

單位：新台幣千元

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	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
大陸建設(股)公司	台中惠國段(105、108地號)	101.6.27	2,662,000	2,662,000	力麒建設(股)公司	非關係人	-	-	-	-	議價	規劃興建	
〃	信義B7	101.07.09	4,356,756	4,356,756	楊米長等人	〃	-	-	-	-	〃	〃	
〃	台中惠國段(99、100地號)	101.09.04	2,450,000	2,205,000	徐日新等人	〃	-	-	-	-	〃	〃	
〃	敦化B基地	101.09.28	1,126,190	1,126,190	陳秀美	〃	-	-	-	-	〃	〃	
	信義B7容移	101.08.29	449,150	436,717	陳拓欽、胡睿鈞等人	〃	-	-	-	-	〃	〃	

7、處分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者：無。

8、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者：

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、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)票據、帳款之比率	
大陸工程(股)公司	大陸建設(股)公司	本公司之聯屬公司	承攬工程	(1,096,290)	(7)%	與一般交易相當	-		468,719	16%	註
大陸建設(股)公司	大陸工程(股)公司	本公司之聯屬公司	發包工程	1,158,437	66%	〃	-		(468,719)	(28)%	

註：該公司係以完工百分比法認列之營建收入，計列銷貨之金額。

9、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大陸工程(股)公司	大陸建設(股)公司	本公司之聯屬公司	應收帳款 468,719	1.81	-	-	143,161	-

10、從事衍生性商品交易：

截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之以非交易為目的之衍生性金融商品之相關資訊如下：

A.利率交換合約

持有之公司	合約金額或名目本金	契約期間	換出利率	換入利率
American Bridge Holding Company	USD 1,120	91.11~103.11	USD-Bond-Market	3.69%
〃	USD 275	90.09~102.08	USD-LIBOR-BBA	4.98%
〃	USD 905	89.11~104.05	USD-LIBOR-BBA	7.15%

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

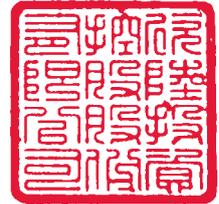
本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。
特此聲明

公司名稱：欣陸投資控股股份有限公司



董事長：

日期：民國一〇二年三月二十九日

會計師查核報告

欣陸投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

欣陸投資控股股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如合併財務報表附註二(一)所述，部分孫公司民國一〇一年度及一〇〇年度之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣3,822,587千元及14,300,033千元，分別占合併資產總額7.50%及28.95%；民國一〇一年度及一〇〇年度營業收入淨額分別為10,201,111千元及9,684,981千元，分別占合併營業收入淨額之35.80%及36.06%。另如合併財務報表附註四(六)所述，欣陸投資控股股份有限公司及其子公司採權益法評價之被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該被投資公司合併財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。其民國一〇一年十二月三十一日之長期股權投資金額為2,250,252千元，占資產總額之4.41%；民國一〇一年度所認列之投資收益為零元，占稅前淨利0%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達欣陸投資控股股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳嘉修
陳宗哲



證券主管機關核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

金管證審字第1000011652號

民國一〇二年三月二十九日

欣陸投資控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

資產	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 2,387,064	5	6,743,194	14
1313 公平價值變動列入損益之金融資產－流動	476	-	23,775	-
1340 避險之衍生性金融資產－流動	68,182	-	-	-
1350 以成本衡量之金融資產－流動	6,593,053	13	-	-
1120 應收票據淨額	124,647	-	486,827	1
1140 應收帳款淨額	2,476,927	5	4,326,562	9
1180 其他應收款－關係人	-	-	268,108	1
1190 其他金融資產－流動	1,548,940	3	1,631,323	3
120X 存貨	19,670,320	40	10,908,586	22
1240 在建工程減預收工程款後餘額	1,716,714	3	1,807,860	4
1285 遞延推銷費用	303,489	1	524,667	1
1260 預付款項	699,492	1	611,884	1
1298 其他流動資產－其他	514,066	1	1,094,244	2
	<u>36,103,370</u>	<u>72</u>	<u>28,427,030</u>	<u>58</u>
基金及長期投資：				
1480 以成本衡量之金融資產－非流動	595,373	1	7,413,400	15
1421 採權益法之長期股權投資	2,250,252	4	-	-
	<u>2,845,625</u>	<u>5</u>	<u>7,413,400</u>	<u>15</u>
固定資產：				
1501 土地	897,661	2	928,330	2
1521 房屋及建築	773,190	2	1,533,283	3
1531 機器設備	3,036,503	6	4,341,423	9
1544 電腦通訊設備	64,178	-	64,564	-
1551 運輸設備	211,081	-	297,812	1
1561 辦公設備	141,247	-	283,570	1
1621 出租資產	7,714,265	15	7,723,265	16
	<u>12,838,125</u>	<u>25</u>	<u>15,172,247</u>	<u>32</u>
15X9 減：累計折舊	(1,996,955)	(4)	(3,027,240)	(6)
1599 累計減損－固定資產	(171,372)	-	(360,650)	(1)
1671 未完工程	1,106,000	2	1,108,801	2
1672 預付設備款	25,963	-	177,794	-
	<u>11,801,761</u>	<u>23</u>	<u>13,070,952</u>	<u>27</u>
無形資產：				
1770 遞延退休金成本	27,268	-	33,156	-
1780 其他無形資產	-	-	67,455	-
	<u>27,268</u>	<u>-</u>	<u>100,611</u>	<u>-</u>
其他資產：				
1810 閒置資產	191,035	-	191,035	-
1820 存出保證金	639	-	6,232	-
1888 其他資產－其他	-	-	9,694	-
1890 合併借項	-	-	184,131	-
	<u>191,674</u>	<u>-</u>	<u>391,092</u>	<u>-</u>
資產總計	\$ 50,969,698	100	49,403,085	100

單位：新台幣千元

		101.12.31		100.12.31	
		金額	%	金額	%
負債及股東權益					
流動負債：					
2100	短期借款	\$ 11,104,424	21	5,667,230	11
2111	應付短期票券	1,466,000	3	550,000	1
2200	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	1,133	-	-	-
2140	應付帳款	4,458,233	9	5,159,437	10
2170	應付費用	891,451	2	1,148,214	3
2260	預收款項	3,876,181	8	2,757,986	6
2264XX	預收工程款減在建工程後餘額	1,832,379	4	4,790,440	10
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	30,000	-	372,519	1
2298	其他流動負債	797,370	2	910,614	3
		<u>24,457,171</u>	<u>49</u>	<u>21,356,440</u>	<u>45</u>
長期附息負債：					
2420	長期借款	9,044,233	17	8,990,527	18
2441	長期應付票據	-	-	35,205	-
2446	應付租賃款－非流動	-	-	13,127	-
		<u>9,044,233</u>	<u>17</u>	<u>9,038,859</u>	<u>18</u>
營業及負債準備：					
2510	土地增值稅準備	2,228	-	2,228	-
其他負債：					
2810	應計退休金負債	244,159	-	201,917	-
2820	存入保證金	118,010	-	115,361	-
		<u>362,169</u>	<u>-</u>	<u>317,278</u>	<u>-</u>
	負債合計	<u>33,865,801</u>	<u>66</u>	<u>30,714,805</u>	<u>63</u>
股東權益：					
3110	普通股股本	8,411,581	17	8,411,581	17
資本公積：					
3210	資本公積－發行溢價	6,864,224	13	6,864,224	14
3260	資本公積－長期投資	12,630	-	14,987	-
		<u>6,876,854</u>	<u>13</u>	<u>6,879,211</u>	<u>14</u>
保留盈餘：					
3310	法定盈餘公積	191,523	-	93,110	-
3320	特別盈餘公積	888,894	2	708,515	1
3350	未提撥保留盈餘	1,561,448	3	1,113,603	2
		<u>2,641,865</u>	<u>5</u>	<u>1,915,228</u>	<u>3</u>
股東權益其他項目：					
3420	累積換算調整數	(1,155,212)	(2)	(890,789)	(2)
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(22,979)	-	-	-
3450	金融商品之未實現損益	330	-	1,895	-
		<u>(1,177,861)</u>	<u>(2)</u>	<u>(888,894)</u>	<u>(2)</u>
		<u>16,752,439</u>	<u>33</u>	<u>16,317,126</u>	<u>32</u>
3610	少數股權	351,458	1	2,371,154	5
	股東權益合計	<u>17,103,897</u>	<u>34</u>	<u>18,688,280</u>	<u>37</u>
重大承諾事項及或有事項					
負債及股東權益總計					
		<u>\$ 50,969,698</u>	<u>100</u>	<u>49,403,085</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



欣陸投資控股股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4521 營建工程收入	\$ 25,016,511	88	21,481,167	80
4510 出售房地收入	3,170,102	11	5,021,648	19
4310 租賃收入	295,578	1	353,081	1
4881 其他營業收入	16,226	-	5,275	-
4519 減：營建收入退回及折讓	(1,171)	-	(635)	-
	<u>28,497,246</u>	<u>100</u>	<u>26,860,536</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5520 營建工程成本	23,130,931	81	20,201,780	75
5510 出售房地成本	1,631,672	6	3,225,152	12
5300 租賃成本	115,924	-	99,636	-
5800 其他營業成本	3,539	-	1,271	-
	<u>24,882,066</u>	<u>87</u>	<u>23,527,839</u>	<u>87</u>
	<u>3,615,180</u>	<u>13</u>	<u>3,332,697</u>	<u>13</u>
營業毛利				
營業費用：				
6100 推銷費用	215,541	1	377,852	1
6201 管理費用	1,656,868	6	1,547,535	6
	<u>1,872,409</u>	<u>7</u>	<u>1,925,387</u>	<u>7</u>
	<u>1,742,771</u>	<u>6</u>	<u>1,407,310</u>	<u>6</u>
營業淨利				
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	89,590	-	56,062	-
7122 股利收入	88,584	-	201,479	1
7140 處分投資利益	34,915	-	-	-
7280 減損迴轉利益	187,987	1	-	-
7480 什項收入	69,502	-	29,108	-
	<u>470,578</u>	<u>1</u>	<u>286,649</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	288,818	1	276,542	1
7530 處分固定資產損失	12,401	-	3,051	-
7560 兌換損失	22,132	-	930	-
7650 金融負債評價損失	7,246	-	-	-
7630 減損損失	-	-	90,867	-
7880 什項支出	40,379	-	21,399	-
	<u>370,976</u>	<u>1</u>	<u>392,789</u>	<u>1</u>
	<u>1,842,373</u>	<u>6</u>	<u>1,301,170</u>	<u>6</u>
8111 所得稅費用	(418,051)	(1)	(227,087)	(1)
	<u>\$ 1,424,322</u>	<u>5</u>	<u>1,074,083</u>	<u>5</u>
歸屬予：				
	\$ 1,147,217	4	984,126	5
9602 少數股權淨利	277,105	1	89,957	-
	<u>\$ 1,424,322</u>	<u>5</u>	<u>1,074,083</u>	<u>5</u>
每股盈餘(元)				
基本每股盈餘				
	稅前	稅後	稅前	稅後
	\$ 1.40	1.36	1.19	1.17
稀釋每股盈餘				
	\$ 1.40	1.36	1.18	1.17

董事長：



經理人：



會計主管：



欣陸投資控股股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	未認列為 退休金成本 之淨損失	金融商品 之未實現 損益	少數股權	合計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘					
民國一〇〇年										
一月一日期初餘額	\$ 8,411,581	7,380,177	-	-	931,102	(665,245)	(42,208)	(1,062)	2,194,457	18,208,802
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	93,110	-	(93,110)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	708,515	(708,515)	-	-	-	-	-
發放股利	-	(504,695)	-	-	-	-	-	-	-	(504,695)
民國一〇〇年度 合併總損益	-	-	-	-	984,126	-	-	-	89,957	1,074,083
依採權益法評價之被投 資公司股權淨值認列	-	3,729	-	-	-	(225,544)	42,208	2,957	71,454	(105,196)
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	15,286	15,286
民國一〇〇年										
十二月三十一日餘額	8,411,581	6,879,211	93,110	708,515	1,113,603	(890,789)	-	1,895	2,371,154	18,688,280
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	98,413	-	(98,413)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	180,379	(180,379)	-	-	-	-	-
發放股利	-	-	-	-	(420,580)	-	-	-	-	(420,580)
民國一〇一年度 合併總損益	-	-	-	-	1,147,217	-	-	-	277,105	1,424,322
依採權益法評價之被投 資公司股權淨值認列	-	(2,357)	-	-	-	(264,423)	(22,979)	(1,565)	(2,296,801)	(2,588,125)
民國一〇一年										
十二月三十一日餘額	\$ 8,411,581	6,876,854	191,523	888,894	1,561,448	(1,155,212)	(22,979)	330	351,458	17,103,897

董事長：



經理人：



會計主管：



欣陸投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,424,322	1,074,083
調整項目：		
折舊費用及各項攤提	1,649,808	1,809,636
存貨跌價損失	-	3,665
處分及報廢固定資產損失	12,401	3,051
處分投資利益	(34,915)	-
金融負債評價損失	7,246	-
減損(迴轉利益)損失	(187,987)	90,867
保固準備實支(沖轉)數	110,739	(254,943)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據(含關係人)	197,826	(102,965)
應收帳款(含關係人)	648,435	(162,524)
其他應收款－關係人	26,138	56,538
其他金融資產－流動	75,196	(586,120)
存貨	(8,761,295)	4,806,399
在建工程減預收工程款餘額	(799,147)	(214,742)
遞延推銷費用	221,178	102,684
預付款項	(109,945)	174,071
其他流動資產	(549,568)	(90,323)
其他營業資產	(5,195)	32,353
營業負債之淨變動：		
應付帳款(含關係人)	191,895	1,472,509
應付費用	25,288	175,138
預收款項	1,118,195	(1,140,642)
預收工程款減在建工程餘額	(1,735,950)	(495,223)
其他流動負債	90,204	(557,245)
應計退休金負債	25,151	30,181
營業活動之淨現金流(出)入	(6,359,980)	6,226,448

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	(7,246)	-
避險之衍生性金融商品增加	(46,319)	(1,404)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	205,199	144,000
購置遞延資產	(619,737)	(1,380,359)
處分子公司股權價款	561,830	-
購置固定資產	(771,409)	(439,928)
處分固定資產價款	185,095	143,023
存出保證金	5,593	395
建設股息	-	1,405
投資活動之淨現金流出	(486,994)	(1,532,868)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	5,441,326	(3,304,176)
應付短期票券增加	916,000	510,000
償還長期借款	(194,841)	(334,233)
長期應付票據減少	(13,681)	(66,161)
應付租賃款減少	(12,237)	(7,134)
存入保證金增加	2,649	4,310
發放現金股利	(420,580)	(504,695)
少數股權變動	-	15,286
融資活動之淨現金流入(出)	5,718,636	(3,686,803)
匯率影響數	(189,154)	148,254
合併個體變動淨影響數	(3,038,638)	-
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(4,356,130)	1,155,031
期初現金及約當現金餘額	6,743,194	5,588,163
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,387,064	6,743,194
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 261,322	251,955
支付所得稅	\$ 345,081	169,200
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 30,000	372,519

董事長：



經理人：



會計主管：



公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，列明對財務狀況之影響：無

財務狀況及經營結果之探討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項目	年度	2012年度	2011年度	增(減)金額	變動比例
流動資產		48,324	3,816	44,508	1166.35%
基金及投資		16,766,263	16,371,029	395,234	2.41%
固定資產		3,624	4,677	(1,053)	-22.51%
無形資產		20,117	22,646	(2,529)	-11.17%
其他資產		289	289	0	-
資產總額		16,838,617	16,402,457	436,160	2.66%
流動負債		55,409	55,895	(486)	-0.87%
其他負債		30,769	29,436	1,333	4.53%
負債總額		86,178	85,331	847	0.99%
股本		8,411,581	8,411,581	0	-
資本公積		6,876,854	6,879,211	(2,357)	-0.03%
保留盈餘(註1)		2,641,865	1,915,228	726,637	37.94%
金融商品未實現損益		330	1,895	(1,565)	-82.59%
累積換算調整數(註2)		(1,155,212)	(890,789)	(264,423)	29.68%
未認列為退休金成本之淨損失		(22,979)	-	(22,979)	-100.00%
股東權益總額		16,752,439	16,317,126	435,313	2.67%

變動原因(增減變動達20%以上且金額大於50,000千元)：

註1：係增加2012年度淨利1,147,217千元，並發放2011年現金股利420,580千元。

註2：係子公司認列海外投資因幣別換算所產生之累積換算調整數。

變動原因對本公司財務狀況尚無重大影響。

二、經營結果

單位：新台幣千元

項目	年度	2012年度	2011年度	增(減)金額	變動比例
營業收入(註1)		1,317,192	1,136,511	180,681	15.90%
營業毛利		1,317,192	1,136,511	180,681	15.90%
營業損益		1,175,811	997,545	178,266	17.87%
營業外收入及利益		280	118	162	137.29%
營業外費用及損失		398	589	(191)	-32.43%
繼續營業部門稅前損益		1,175,693	997,074	178,619	17.91%
繼續營業部門損益		1,147,217	984,126	163,091	16.57%
本期損益		1,147,217	984,126	163,091	16.57%

變動原因(增減變動達20%以上且金額大於50,000千元)：

註1：本公司之營業收入主係認列轉投資公司之投資損益。

變動原因對本公司財務狀況尚無重大影響。

三、現金流量分析

(一) 最近年度變動之分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流入量 (2)	全年來自非營業活動淨 現金流出量 (3)	現金剩餘數額 (1) + (2) + (3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$3,781	\$480,291	\$(436,546)	\$47,526	\$--	\$--

本年度現金流量變動情形分析：

本公司之現金流量主要係來自子公司之股利收入，以支應股利發放及日常辦公活動所需資金，資金不足之部分係以金融機構融資支應，並無流動性不足之情形。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流入量 (2)	預計全年來自非營業活 動淨現金流出量 (3)	預計現金剩餘數額 (1) + (2) + (3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$47,526	\$373,609	\$(415,579)	\$5,556	\$--	\$--

本公司預計未來一年現金流量，主要係收取子公司之股利收入、支付股東股利及一般辦公營業費用，多餘資金將償還銀行借款。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、轉投資政策

本公司係主要投資於營造建築及不動產開發相關產業，將持續監督並加強轉投資公司經營績效，以期獲取最大投資利益。

轉投資獲利之主要原因

單位：新台幣千元

轉投資	2012年投資獲利	獲利主因
大陸工程股份有限公司	149,025	營運狀況正常，成本管控得宜
大陸建設股份有限公司	1,167,533	營運狀況正常，成本管控得宜

未來一年投資計畫：目前暫無投資計畫。

六、風險管理及評估

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司為投資控股公司，現行所屬子公司主要為經營營造及不動產開發產業，利率、匯率變動等主要係影響子公司營業活動。近年來全球金融市場維持在低利率環境，故相對有利於企業經營。本公司之子公司業務擴及海外，對其營業活動之外幣部位需求，亦運用適當避險工具，故匯率變動影響也相對有限。另就通貨膨脹情形，營建相關原物料價格變動影響，在營建合約物價調整機制及透過控制發包成本等方式下，亦在可控制的範圍，故對本公司及子公司損益較無重大影響。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易之情事。

因本公司為投資控股公司，主要被控股公司為經營營造及不動產開發產業，基於子公司及其轉投資公司營運需求、或子公司及其轉投資公司承攬工程業務所需，為其提供必要之背書保證。相關背書保證作業本公司皆依相關作業程序規定執行，並監督及要求各子公司依據主管機關規定訂定相關作業程序及應依所訂作業程序辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

欣陸投控主要營業項目為長期投資，尚無研發需求。而轉投資公司則視產業本身需求規劃與投入研發，本公司隨時留意執行情形，以符合營運現況。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

欣陸投控以長期投資為本業，隨時留意與本公司及轉投資事業相關之國內外重要政策及法律變動。另因應主管機關對公司治理、公司法等的修訂，本公司業已配合辦理，對財務業務尚無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：本公司：無。

重要子公司大陸工程：

- 1、大陸工程股份有限公司(下稱大陸公司)承攬E802~E806東西向快速公路高雄潮州線0K+500~8K+950五甲~上寮段工程(以下稱主體工程)及E802~E806東西向快速公路高雄潮州線0K+500~8K+950五甲~上寮段工程(即代辦電信、台電管線、台電輸變電、自來水過埠路管線、自來水幹管等工程，以下合稱代辦工程)共六份合約，因非大陸公司因素之砂石調漲、工期展延、變更設計、情事變更等，請求業主台灣省交通處公路局東西向快速公路高南區工程處(現為交通部公路總局東西向快速公路高南區工程處)調整主體工程合約及代辦工程合約金額等爭議事件，前向行政院公共工程委員會提出調解之聲請，因調解不成立，大陸公司已於95年9月8日向台灣高雄地方法院起訴。經高雄地方法院第一審判決本公司勝訴，業主應給付大陸公司新台幣398,774,549元。業主南工處提起上訴，本案進入第二審審判程序。現因法院要求核對實際支出單據，停止訴訟4個月，將於102年4月22日屆滿續行訴訟。
- 2、上全泰股份有限公司為本公司承包「國立台北大學新社區區段徵收開發工程」(以下簡稱本工程)之分包商昶發公司之下包商(路燈設備)。上全泰公司因未獲分包商昶發公司付款，於91年間主張裝設於本工程之路燈設備之所有權，仍屬上全泰公司所有，對本公司提起民事訴訟，請求本公司給付損害賠償計18,974,795元，經第一審及第二審判決，大陸公司均勝訴。惟經上全泰公司兩次上訴第三審最高法院，最高法院第二次發回台灣高等法院更審，台灣高等法院更二審判決認為大陸公司未取得路燈所有權，而侵害上全泰公司之路燈設備所有權，大陸公司應給付上全泰19,875,474元。大陸公司已向最高法院聲請再審，現尚繫屬最高法院審理中。
- 3、本公司向華益建設股份有限公司(以下稱業主)承攬「華益源邸建案」，因業主與合建地主間發生爭議而通知停工本公司停工，且拒付工程款。大陸公司於2013年2月20日向法院起訴請求業主給付工程款新台幣68,374,939元(含稅)，現等候法院通知開庭中。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

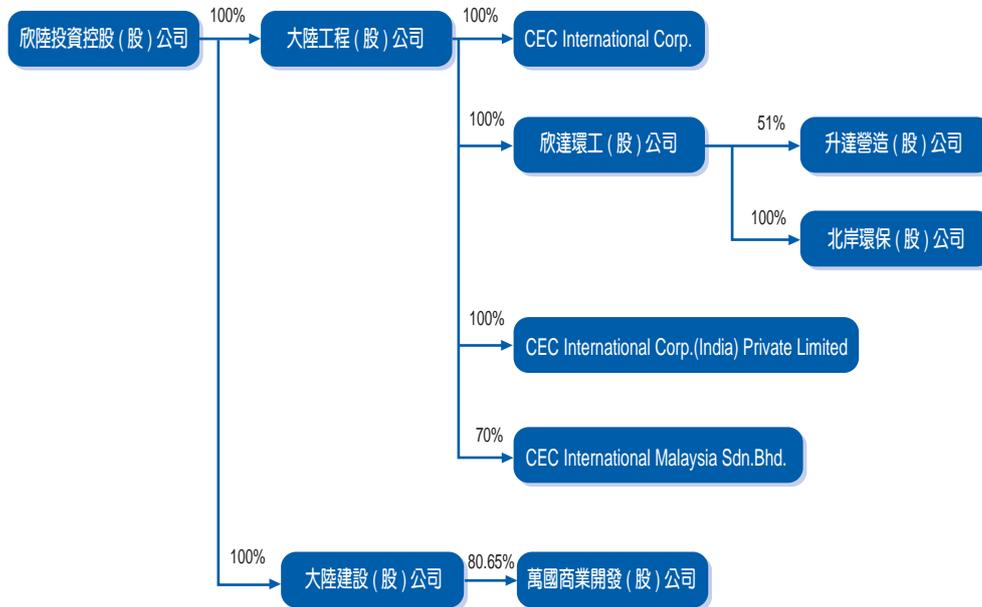
特別記載事項

一、關係企業

(一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
大陸工程(股)公司	1945.12	台北市大安區敦化南路二段95號	新台幣4,514,839千元	以承包土木建築工程及投資興建房地為主要業務
CEC International Corp.	2003.12	英屬維爾京群島	美金39,140千元	投資控股
欣達環工(股)公司	2006.05	台北市大安區敦化南路二段95號19樓	新台幣1,010,000千元	從事配管工程、地下管線工程及環保工程之專業營造業，及污染防治設備批發業
升達營造(股)公司	2006.07	台北市大安區敦化南路二段182號17樓	新台幣100,000千元	從事配管工程、地下管線工程及環境保護工程之專業營造業
北岸環保(股)公司	2005.05	台北市大安區敦化南路二段95號19樓	新台幣1,100,000千元	從事淡水地區污水下水道系統工程之設計、規劃、興建及營運
CEC International Corp.(India) Private Limited	2005.12	印度新德里	印度盧比739,815千元	開發房地產及承包土木建築工程
CEC International Malaysia Sdn. Bhd.	2012.05	馬來西亞	馬幣3,000千元	承攬土木工程
大陸建設(股)公司	2010.06	台北市大安區敦化南路二段95號12樓	新台幣3,000,000千元	以住宅、大樓及工業廠房之開發租售業、區段徵收及市地重劃代辦業為主要業務
萬國商業開發(股)公司	2003.10	台北市中山區樂群三路218號	新台幣284,132千元	以住宅及大樓開發租售業、不動產租賃業等為主要業務

(3) 依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係公司：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括營造、建設、不動產開發租售、投資控股及污染防治業等。

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
大陸工程(股)公司	董事長 董事兼總經理 董事 董事 董事 監察人	欣陸投資控股(股)公司 代表人：殷琪 代表人：洪義乾 代表人：黃金龍 代表人：江雄 代表人：JOHN EDWARD PORTER 代表人：李律	451,483,877	100.00%
CEC International Corp.	董事 董事 董事	洪義乾 李孟玲 賈昭義	39,139,940	100.00%
欣達環工(股)公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	大陸工程(股)公司 代表人：陳升恂 代表人：洪義乾 代表人：賈昭義 代表人：李孟玲 周黎明(2013.5.1就任)	101,000,000	100.00%
升達營造(股)公司	董事長 董事 監察人	欣達環工(股)公司 代表人：張光國 代表人：李孟玲 代表人：黃健平	5,100,000	51.00%
		升越國際開(股)公司 代表人：陳志和	3,900,000	39.00%
	董事兼總經理 監察人	百寬營造(股)公司 代表人：王志鴻	1,000,000	10.00%
北岸環保(股)公司	董事長 董事兼總經理 董事 監察人	欣達環工(股)公司 代表人：陳升恂 代表人：周黎明(2013.5.1就任) 代表人：李孟玲 代表人：黃健平	110,000,000	100.00%
CEC International Corp. (India) Private Limited	董事 董事 董事 董事	Hsiung Chiang Sunil Shinde John Edward Porter John Huang	73,981,492	100.00%
CEC International Malaysia Sdn. Bhd.	董事 董事 董事 董事	大陸工程(股)公司 Jeremy John Gainsford Hsiung Chiang Liew Irene Tan Ai Ning	21,000,000	70.00%
		Kadar Pte. Ltd. Liu Kuei-Ying	900,000	30.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
大陸建設(股)公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	欣陸投資控股(股)公司 代表人：張良吉 代表人：殷琪 代表人：洪義乾 代表人：黃金龍 廖淳森	300,000,000	100.00%
萬國商業開發(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	大陸建設(股)公司 代表人：張良吉 代表人：洪義乾 代表人：吳旻禧 代表人：廖淳森	22,913,175	80.65%

2、各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益	每股盈餘
							(稅後)	(元) (稅後)
大陸工程(股)公司	4,514,839	18,352,337	10,465,056	7,887,281	15,950,505	(133,866)	150,227	0.33
CEC International Corp.	1,305,504	2,628,328	290,601	2,337,727	243,163	243,089	272,124	6.95
欣達環工(股)公司	1,010,000	1,271,553	329,126	924,427	105,243	(12,339)	470	0.00
升達營造(股)公司	100,000	247,331	141,437	105,894	293,934	6,021	4,743	0.50
北岸環保(股)公司	1,100,000	3,366,888	2,219,679	1,147,209	175,118	41,816	24,689	0.22
CEC International Corp. (India) Private Limited	497,839	358,793	165,970	192,823	197,992	(34,206)	(19,925)	(0.27)
CEC International Malaysia Sdn. Bhd.	9,558	8,584	3,101	5,483	0	(4,076)	(4,076)	(4.08)
大陸建設(股)公司	3,000,000	28,269,474	19,351,353	8,918,121	3,299,030	1,147,034	1,167,533	3.89
萬國商業開發(股)公司	284,132	3,361,644	1,562,341	1,799,303	118,502	67,540	223,922	7.90

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱本年報財務概況項下：最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項

(一) 與財務、會計、內部控制等相關證照取得情形

姓名	證照名稱
洪義乾執行長	中華民國高等考試會計師及格
戴龍總稽核	國際內部稽核師 國際內控自評師 國際電腦稽核師 國際舞弊偵防師 中華民國內部稽核協會內部稽核師證書 國際風險管理確認師
黃健平協理	中華民國高等考試會計師及格 中華民國內部稽核協會內部稽核師證書
馬宜君稽核	中華民國內部稽核協會內部稽核師證書 國際內部稽核師 國際內控自評師
曹慧軍稽核	國際內控自評師 國際內控稽核師 中華民國內部稽核協會內部稽核師證書

(二) 管理階層2012年度進修與訓練情形

姓名/職稱	主辦單位	課程名稱	時數
洪義乾執行長	大陸工程海外事業處印度子公司	實獲值 (Earned Value) 管理與應用	3.0
戴龍總稽核	中華民國電腦稽核協會	IFRS財務資訊	3.0
	中華民國內部稽核協會	導入IFRS對內控應有之認識	6.0
	中華民國電腦稽核協會	鑑識科技與個資法遵循與稽核實務應用	6.0
	正源國際法律事務所	個人資料保護法-因應措施與違反效果	2.0
陳財得主任秘書	勤業眾信	企業併購暨員工獎酬工具	7.0
	社團法人中華公司治理協會	公司治理最佳入門課程	6.0
黃金龍副總經理	天下雜誌	2012天下經濟論壇	16.0
	社團法人中華公司治理協會	集團治理-規劃監控與防弊	3.0
	正源國際法律事務所	個人資料保護法-因應措施與違反效果	2.0
黃奕超副總經理	社團法人中華公司治理協會	集團治理-規劃監控與防弊	3.0
黃健平協理	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業進行「反向併購」與「管理階層收購」實務	3.0
	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計師觀點下IFRS與我國GAAP差異總整理	6.0
	KPMG學院	租稅天堂之運用及未來發展趨勢	3.5
	大陸工程海外事業處印度子公司	實獲值 (Earned Value) 管理與應用	3.0
	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
	財團法人財經研究教育基金會	IFRS對公司營所稅之影響	2.0

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

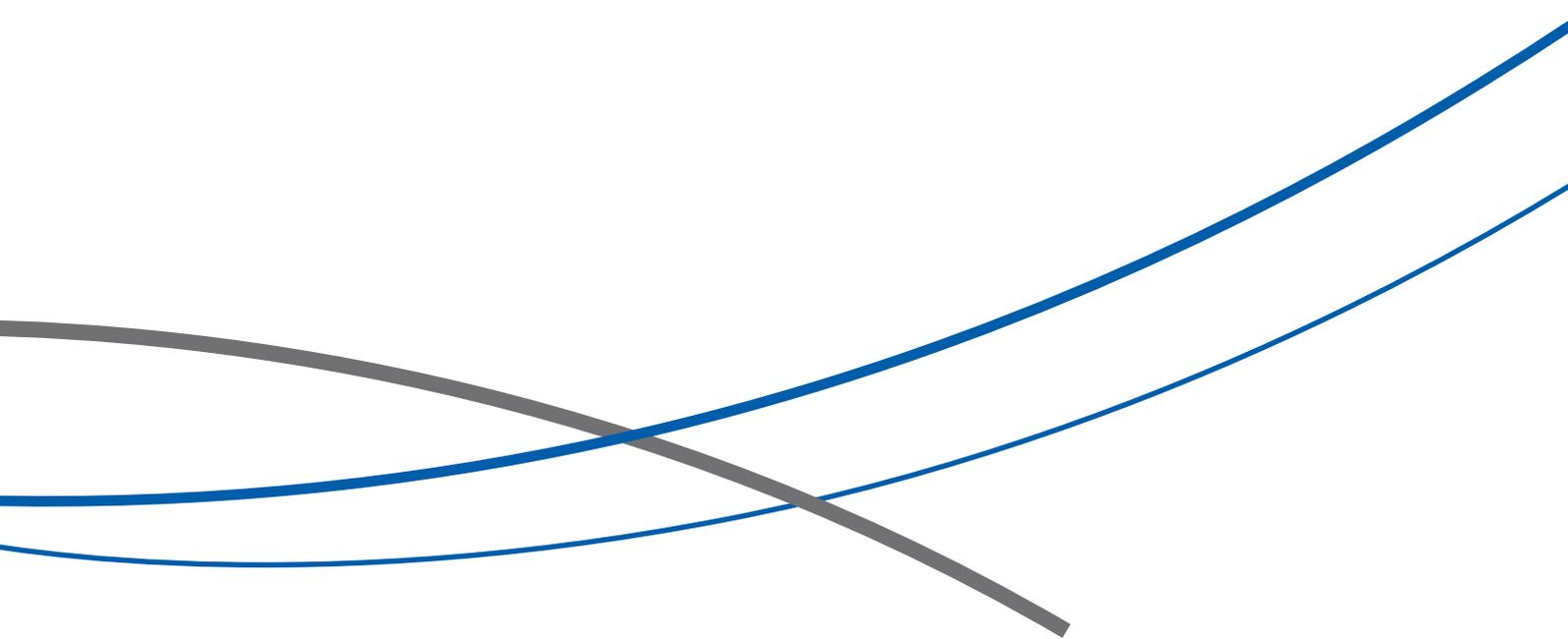
欣陸投資控股股份有限公司



董事長：

A handwritten signature in black ink, appearing to be the name of the Chairman.





Continental Engineering Corporation
23F, No.95 Dun Hua S. Road, Sec. 2,
Taipei 106, Taiwan
Tel : +886-2-3701-2000
Fax : +886-2-3701-2999
www.continental-holdings.com