

  
皇昌營造股份有限公司  
一一二年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 19 日(星期一)上午九點整

地點：台北市復興南路一段 390 號 15 樓(台北市農會大禮堂)

出席：出席股東及股東代理人所代表股份為 175,031,189 股，佔本公司已發行股份 237,483,788 股之 73.70%。

出席董事：江程金董事長、黃重雷董事、陳瓊玲董事、魏永能獨立董事  
倪子修獨立董事、徐秀珍獨立董事

列席：需昇聯合會計師事務所林育雅會計師、寰瀛法律事務所江如蓉律師

主席：江董事長程金

記錄：官心惠

議程：

一、宣佈開會

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案：本公司 111 年度營業概況，請參閱附件一。(洽悉)

第二案：本公司 111 年度審計委員會查核報告，請參閱附件二。(洽悉)

第三案：本公司 111 年度員工及董事酬勞分派情形報告。(洽悉)

第四案：其他報告事項。

說明：依台灣證券交易所 112 年 4 月 18 日臺證上一字第 1121801657 號函，說明如下：

1. 本公司全體董事(含獨立董事)之報酬，依股東會通過之「董事報酬給付辦法」規定，並由薪資報酬委員會評估建議，經董事會決議。獨立董事領取固定報酬，不參與公司之盈餘分派。
2. 本公司 110 年度稅後純益為新台幣 369,582 仟元，期末待彌補虧損為 72,783 仟元，故未估列董事酬勞。111 年度稅後純益新台幣 242,201 仟元，彌補虧損後尚有盈餘，依薪酬委員會建議及董事會決議，提列 2% 董事酬勞，金額為 3,486 仟元。
3. 江董事長程金前因公司獲利不佳，自 109 年 1 月起不支薪，考量近二年公司獲利情形及其對營運參與之程度，依薪酬委員會建議及董事會決議，自 111 年 5 月恢復支付薪資。
4. 綜上所述，本公司 111 年度合併稅後淨利較 110 年度減少 127,281 千元，惟 111 年度母公司及合併報表內所有公司支付每位董事酬金(不含兼任員工報酬)之平均數皆較 110 年度增加 890 仟元(增加比率為 315%)。

#### 四、承認事項

##### 第一案（董事會提）

案由：本公司 111 年度決算表冊承認案，提請 承認。

說明：一、本公司 111 年度決算表冊，業經需昇聯合會計師事務所林育雅會計師及李函會計師查核竣事並經審計委員會審查完竣。  
二、檢附 111 年度決算表冊，請參閱附件三。

決議：經主席徵詢現場出席股東，無異議依原提案內容進行票決。表決時出席股東總表決權數（含電子方式行使者）174,549,172 權（出席股數扣除受限制表決權數 482,017 權），贊成 170,063,984 權，反對 19,664 權，無效票：0 權，棄權/未投票 4,465,524 權，贊成權數占出席股東總表決權數 97.43%，超過法定數額，本案照案通過。

##### 第二案（董事會提）

案由：本公司 111 年度盈餘分配承認案，提請 承認。

說明：擬具本公司 111 年度盈餘分配表如下，提請 承認。

皇昌營造股份有限公司

111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	(72,782,954)
加：本期稅後淨利	242,201,861
減：確定福利計劃之再衡量數	(2,004,109)
減：提列法定盈餘公積	(16,741,480)
可供分配盈餘	150,673,318
分配項目：	
股東紅利-現金股利每股 0.3 元	(71,245,136)
期末未分配盈餘	79,428,182

註 1：股東紅利新台幣 71,245,136 元擬以現金股利發放，每股配發新台幣 0.3 元。

註 2：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去不計，配發不足一元之畸零數額列入公司之其他收入。

註 3：本案俟股東常會決議通過後，授權董事長另訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：經主席徵詢現場出席股東，無異議依原提案內容進行票決。表決時出席股東總表決權數(含電子方式行使者)174,549,172權(出席股數扣除受限制表決權數482,017權)，贊成170,063,986權，反對19,663權，無效票：0權，棄權/未投票4,465,523權，贊成權數占出席股東總表決權數97.43%，超過法定數額，本案照案通過。

#### 五、選舉事項(董事會提)

案由：改選董事案。

說明：一、本公司董事任期於112年6月22日屆滿，依公司章程規定，應選出董事七人(含獨立董事三人)，新選任之董事，任期三年，自民國112年6月19日起就任至民國115年6月18日止，原任董事自新任之董事就任後解任。

二、本次董事之選舉採用候選人提名制，有關董事之候選人名單及相關資料如下：

被提名人選類別	被提名人選姓名	學歷	經歷	現職	所代表之法人名稱	持有股份數額(單位:股)
董事	江程金	國中	皇昌營造(股)公司董事長	皇昌營造(股)公司董事長	豐鑫開發投資(股)公司	119,035,965
董事	黃重雷	明新工專	皇昌營造(股)公司董事	皇昌營造(股)公司董事/總經理	豐鑫開發投資(股)公司	119,035,965
董事	陳威宏	成功大學資源工程所	皇昌營造(股)公司副總經理	皇昌營造(股)公司副總經理	豐鑫開發投資(股)公司	119,035,965
董事	黃樹懽	中興高中	皇昌營造(股)公司董事	皇昌營造(股)公司董事	無	678,366
獨立董事	魏永能	空軍技術學院	吳世欽建築師事務所 南莊營造(股)公司 勞工安全管理師	皇昌營造(股)公司獨立董事	無	-
獨立董事	倪子修	國立台灣大學法律學研究所	台英國際商務法律事務所執業律師	永雋法律事務所 律師 皇昌營造(股)公司獨立董事	無	-
獨立董事	徐秀珍	國立中壢高級商業職業學校	厚昌工程企業(股)公司財務主管	皇昌營造(股)公司獨立董事	無	-

選舉結果：依照本公司董事選舉辦法，辦理選舉作業程序並開票宣佈選舉結果。當選名單如下：

當選職稱	戶號 (國民身分證統一編號)	戶名 (姓名)	當選權數
董事	5	豐鑫開發投資(股)公司 法人代表人：江程金	191,302,018
董事	5	豐鑫開發投資(股)公司 法人代表人：黃重雷	187,205,200
董事	5	豐鑫開發投資(股)公司 法人代表人：陳威宏	182,188,342
董事	7	黃樹權	169,976,442
獨立董事	H1000XXXXX	魏永能	157,767,181
獨立董事	K1208XXXXX	倪子修	152,889,949
獨立董事	H2017XXXXX	徐秀珍	148,705,644

六、臨時動議：

\*股東戶號 57846 發言：詢問公司業務問題，經主席詳予說明及答覆。

七、散會：上午九點三十一分

主席：江董事長程金



記錄：官心惠



※本股東會議事錄係依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行之內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

(附件一)

皇昌營造股份有限公司  
一一一年度營業報告書

本公司 111 年度新承攬工程為「觀塘接收站外推方案之外廓防波堤新建工程」，(本公司承攬比例為 73.83%)、「國道 1 號五股交流道增設北入及北出匝道改善工程(第 I103S 標)」及「環狀線北環段 Y20 站(不含)~Y23 站(含)土建及水電環控區段標工程」，三案皆為最有利標工程，合計承攬金額為新台幣為 393.72 億元。

(一)營業計劃實施情形

本公司 111 年度合併營業收入淨額為新台幣 8,448,320 仟元，營業毛利為新台幣 381,196 仟元，稅後淨利為新台幣 273,075 仟元，每股稅後盈餘 1.02 元。

(二)預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 111 年度母需編製財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		111 年度
財務結構 分 析	負債佔資產比例%	78.09%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比例%	128.74%
獲利能力 分 析	資產報酬率%	3.06%
	權益報酬率%	10.13%
	稅前純益占實收資本比率%	12.14%
	純益率%	3.23%
	每股盈餘(元)	1.02

未來本公司將配合政府最有利標政策，積極參與公共建設，如今疫情趨緩、高科技廠房建廠高峰期已過，惟營建市場缺工缺料及價格上漲仍是長期趨勢，後續將持續強化工程管理、工法創新及朝向自動化設備發展，進而減少人力依賴且有效提升工率。將以優良施工品質、職安佳及設備齊全等多項競爭優勢，慎選適合公司承攬之工程，朝向穩定營收及獲利發展，以達到多元化經營及永續發展之目標。

負責人：



經理人：



會計主管：



(附件二)

皇昌營造股份有限公司  
審計委員會查核報告書

本公司董事會造送一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，業經本審計委員會依法查核，認為尚無不合。其中財務報表經需昇聯合會計師事務所林育雅、李函會計師查核完竣，並出具查核報告在案，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請鑒察為荷。

此 上

本公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：魏永能



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

(附件三)

## 會計師查核報告

需昇(112)財審字第 023 號

皇昌營造股份有限公司及其子公司 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

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

茲對皇昌營造股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

皇昌營造股份有限公司及其子公司於民國 111 年度認列營造工程收入 7,829,974 仟元，由於收入認列一般具有顯著風險，且營造工程收入認列採用完工百分比法，完工程度估計係依照已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量，涉及管理階層之重大會計估計及判斷，因是將收入認列列為關鍵查核事項之一。與收入認列及損失評估相關資訊，請參閱附註四及六。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：

- 一、瞭解管理階層收入認列相關之內部控制，並評估其收入認列是否已按既定之會計政策執行。
- 二、複核合約中之重大條款及條件，核對合約總價之承攬金額並檢查是否已達到合約認列標準。
- 三、執行投入成本之截止點測試，檢視是否認列於正確之會計期間。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

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

皇昌營造股份有限公司及其子公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對皇昌營造股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

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

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

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

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

#### 其他事項

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

需昇聯合會計師事務所

會計師：林育雅

會計師：李山



核准文號：(87)台財證(六)第27051號

核准文號：金管證審字第1050049513號

中華民國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

皇昌營造股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	111.12.31			110.12.31			項	負債及股東權益		
	金額	%	金額	金額	%	金額		金額	%	金額
							目			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			
							代碼			
							%			
							金額			
							111.12.31			
							110.12.31			
							目			
							項			
							計			
							會			

皇昌營造股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六之十四)	\$ 8,448,320	100	\$ 8,002,544	100
5000	營業成本	(8,067,124)	(95)	(7,930,758)	(99)
5900	營業毛利	381,196	5	71,786	1
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(2,961)	(0)	(2,916)	(0)
6200	管理費用	(208,103)	(3)	(171,764)	(2)
6450	預期信用減損利益	180,000	2	-	0
	營業費用合計	(31,064)	(1)	(174,680)	(2)
6900	營業淨利(損)	350,132	4	(102,894)	(1)
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六之十五)	6,376	0	718	0
7010	其他收入(附註六之十五)	16,807	0	10,301	0
7190	其他收入-其他(附註七及九(四))	-	0	563,345	7
7020	其他利益及損失(附註六之十五)	(4,431)	(0)	12,354	0
7050	財務成本(附註六之十五)	(80,596)	(1)	(67,777)	(1)
	營業外收入及支出合計	(61,844)	(1)	518,941	6
7900	稅前淨利	288,288	3	416,047	5
7950	所得稅費用(附註六之十七)	(15,213)	(0)	(13,792)	(0)
8200	本期淨利	273,075	3	402,255	5
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六之十二)	(1,808)	0	(10,411)	0
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	0	-	0
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,808)	0	(10,411)	0
8500	本期綜合損益總額	\$ 271,267	3	\$ 391,844	5
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 242,201		\$ 369,582	
8620	非控制權益	\$ 30,874		\$ 32,673	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 240,197		\$ 359,211	
8720	非控制權益	\$ 31,070		\$ 32,633	
	每股盈餘(附註六之十八)				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.02		\$ 1.56	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.02		\$ 1.56	

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



皇昌營造股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

項	目	保留盈餘							非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	庫藏股票	合計	非控制權益		
民國110年1月1日餘額		\$ 2,419,837	\$ 37,087	\$ 24,167	\$ (431,992)	\$ (44,386)	\$ 2,004,713	\$ 166,993	\$ 2,171,706	
110年本期淨利		-	-	-	369,582	-	369,582	32,673	402,255	
110年其他綜合損益		-	-	-	(10,371)	-	(10,371)	(40)	(10,411)	
110年度綜合損益總額		-	-	-	359,211	-	359,211	32,633	391,844	
庫藏股票註銷		(45,000)	614	-	-	44,386	-	-	-	
民國110年12月31日		2,374,837	37,701	24,167	(72,781)	-	2,363,924	199,626	2,563,550	
111年本期淨利		-	-	-	242,201	-	242,201	30,874	273,075	
111年其他綜合損益		-	-	-	(2,004)	-	(2,004)	196	(1,808)	
非控制權益減少		-	-	-	-	-	-	(4,945)	(4,945)	
111年度綜合損益總額		-	-	-	240,197	-	240,197	26,125	266,322	
民國111年12月31日		\$ 2,374,837	\$ 37,701	\$ 24,167	\$ 167,416	\$ -	\$ 2,604,121	\$ 225,751	\$ 2,829,872	



董事長：



經理人：



會計主管：

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

皇昌營造股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	111年度		110年度	
	金 額		金 額	
營業活動之現金流量				
本期稅前淨利	\$	288,288	\$	416,047
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用		275,800		253,921
攤銷費用		1,189		895
預期信用減損迴轉利益		(180,000)		-
利息費用		80,091		67,383
利息收入		(6,376)		(718)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益		(507)		(12,354)
租賃修改利益		(20)		-
分屋補償收入		-		(563,345)
不影響現金流量之收益費損項目合計		170,177		(254,218)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數				
與營業活動相關之資產之淨變動				
合約資產減少		100,141		210,311
應收票據(增加)減少		(6,496)		7,005
應收帳款減少(增加)		110,574		(535,091)
存貨(增加)減少		(741)		42
其他應收款減少(增加)		126,130		(2,097)
預付款項(增加)減少		(10,175)		71,314
工程存出保證金增加		(121,714)		(23,055)
其他流動資產減少(增加)		197		(778)
其他金融資產(增加)減少		(2,365,780)		165,407
與營業活動相關之資產之淨變動合計		(2,167,864)		(106,942)
與營業活動相關之負債之淨變動				
合約負債增加		3,644,105		150,093
應付票據(減少)增加		(197,673)		142,399
應付帳款(減少)增加		(365,188)		466,963
其他應付款增加		49,939		84,525
負債準備(減少)增加		(24,636)		48,382
其他流動負債增加(減少)		4,785		(68,173)
淨確定福利負債減少		(18,224)		(7,114)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		3,093,108		817,075
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		925,244		710,133

(轉下頁)

(承上頁)

調整項目合計	1,095,421	455,915
營運產生之現金流入	1,383,709	871,962
收取之利息	56,231	699
支付之利息	(74,285)	(62,627)
收付之所得稅	(26,029)	114
營業活動之淨現金流入	1,339,626	810,148
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(252,922)	(16,606)
取得不動產、廠房及設備	(223,278)	(199,515)
處分不動產、廠房及設備	46,645	25,735
存出保證金減少(增加)	92,015	(29)
取得無形資產	(334)	(2,211)
取得投資性不動產	-	(44,816)
預付設備款增加	(977,944)	(158,450)
投資活動之淨現金流出	(1,315,818)	(395,892)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	475,206	(238,050)
長期借款(減少)增加	(140,560)	80,554
存入保證金(減少)增加	(7,275)	9,620
非控制權益變動	(4,945)	-
租賃負債本金償還	(103,341)	(100,451)
籌資活動之淨現金流入(出)	219,085	(248,327)
本期現金及約當現金增加數	242,893	165,929
期初現金及約當現金餘額	330,233	164,304
期末現金及約當現金餘額	\$ 573,126	\$ 330,233

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長:



經理人:



會計主管:



## 會計師查核報告

需昇(112)財審字第 022 號

皇昌營造股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

皇昌營造股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達皇昌營造股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係依本會計師之專業判斷，對皇昌營造股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對皇昌營造股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

皇昌營造股份有限公司於民國 111 年度認列營造工程收入 7,829,974 仟元，由於收入認列一般具有顯著風險，且營造工程收入認列採用完工百分比法，完工程度估計係依照已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量，涉及管理階層之重大會計估計及判斷，因是將收入認列列為關鍵查核事項之一。與收入認列及損失評估相關資訊，請參閱附註四及六。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：

- 一、瞭解管理階層收入認列相關之內部控制，並評估其收入認列是否已按既定之會計政策執行。
- 二、複核合約中之重大條款及條件，核對合約總價之承攬金額並檢查是否已達到合約認列標準。
- 三、執行投入成本之截止點測試，檢視是否認列於正確之會計期間。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估皇昌營造股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算皇昌營造股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

皇昌營造股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對皇昌營造股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使皇昌營造股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致皇昌營造股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於皇昌營造股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成皇昌營造股份有限公司查核意見。

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

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

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

需昇聯合會計師事務所

會計師：林育雅

會計師：李 昇



核准文號：(87)台財證(六)第 27051 號

核准文號：金管證審字第 1050049513 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日



皇豐建設股份有限公司

個體資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	111.12.31		110.12.31		負債及股東權益		111.12.31		110.12.31	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	資產										
	流動資產										
1100	現金及約當現金(附註六之一)	\$ 423,842	3	\$ 262,993	3	2100	短期借款(附註六之十)	\$ 1,805,543	15	\$ 1,310,337	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六之二)	740,797	6	488,125	6	2130	合約負債(附註六之四及十五)	4,045,156	33	401,051	5
1140	合約資產(附註六之四及十五)	2,625,126	22	2,725,267	34	2150	應付票據	200,618	2	361,761	4
1170	應收帳款淨額(附註六之三)	1,187,225	10	1,328,097	16	2160	應付票據-關係人(附註七)	99,651	1	166,681	2
1200	其他應收款(附註六之三)	21,282	0	17,014	0	2170	應付帳款	2,043,335	17	2,400,872	30
1220	當期所得稅資產(附註六之十八)	5,446	0	111	0	2180	應付帳款-關係人(附註七)	273,662	2	198,653	2
1410	預付款項	646,886	5	291,170	4	2190	其他應付款(附註六之十一)	378,024	3	344,503	4
1476	其他金融資產-流動(附註六之二)	3,036,005	25	670,725	8	2230	當期所得稅負債(附註六之十八)	-	0	-	0
1478	工程存出保證金(附註六之五)	217,638	2	95,924	1	2250	負債準備-流動(附註六之十二)	23,746	0	48,382	1
1479	其他流動資產-其他	673	0	1,405	0	2280	租賃負債-流動(附註六之八)	70,327	1	76,380	1
11xx	流動資產合計	8,904,920	73	5,880,831	72	2323	一年內到期長期應付票據(附註六之十)	78,626	1	78,673	1
						2399	其他流動負債-其他	258,353	2	84,180	1
	非流動資產						流動負債合計	9,277,041	77	5,471,473	67
1550	採用權益法之投資(附註六之六)	215,097	2	189,907	2		非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備(附註六之七)	1,810,117	15	1,455,071	18	2580	租賃負債-非流動(附註六之八)	167,326	1	64,258	1
1755	使用權資產(附註六之八)	234,866	2	137,613	2	2611	長期應付票據(附註六之十)	30,855	0	109,481	1
1760	投資性不動產淨額(附註六之九)	308,808	2	310,771	4	2640	淨確定福利負債-非流動(附註六之十三)	51,838	0	68,254	1
1780	無形資產	1,136	0	1,566	0	2670	其他非流動負債-其他	46,879	0	48,872	1
1915	預付設備款	698,450	6	53,822	1	25xx	非流動負債合計	296,898	1	290,865	4
1920	存出保證金(附註六之五)	4,666	0	96,681	1	2xxx	負債總計	9,573,939	78	5,762,338	71
1937	催收款項(附註六之三)	-	0	-	0		權益				
15xx	非流動資產合計	3,273,140	27	2,245,431	28	3100	股本(附註六之十四)	2,374,837	20	2,374,837	29
1xxx	資產總計	\$ 12,178,060	100	\$ 8,126,262	100	3110	普通股	37,701	1	37,701	1
						3200	資本公積(附註六之十四)				
						3300	保留盈餘(附註六之十四)				
						3310	法定盈餘公積	24,167	0	24,167	0
						3351	未分配盈餘(累積虧損)	167,416	1	(72,781)	(1)
							保留盈餘合計	191,583	1	(48,614)	(1)
						3500	庫藏股票(附註六之十四)	-	0	-	0
						3xxx	權益總計	2,604,121	22	2,363,924	29
							負債及權益總計	\$ 12,178,060	100	\$ 8,126,262	100

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)



董事長：



經理人：



會計主管：

皇昌營造股份有限公司

個體綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	111 年 度		110 年 度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六之十五)	\$ 7,829,974	100	\$ 7,270,865	100
5000	營業成本	(7,569,706)	(97)	(7,310,073)	(101)
5900	調整前營業毛利(損)	260,268	3	(39,208)	(1)
5910	與子公司間之未實現利益	-	0	-	0
5920	與子公司間之已實現利益	85	0	85	0
5950	營業毛利(損)	260,353	3	(39,123)	(1)
6000	營業費用	(179,442)	(2)	(148,027)	(2)
6450	預期信用減損利益	180,000	2	-	0
6900	營業淨利(損)	260,911	3	(187,150)	(3)
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六之十六)	6,251	0	688	0
7010	其他收入(附註六之十六)	14,291	0	6,444	0
7190	其他收入-其他(附註七及九(四))	-	0	563,345	8
7020	其他利益及損失(附註六之十六)	(5,412)	(0)	6,423	0
7050	財務成本(附註六之十六)	(63,507)	(1)	(51,566)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額 (附註六之六)	29,667	1	31,398	1
	營業外收入及支出合計	(18,710)	(0)	556,732	8
7900	稅前淨利	242,201	3	369,582	5
7950	所得稅費用(附註六之十八)	-	0	-	0
8200	本期淨利	242,201	3	369,582	5
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六之十三)	(2,193)	(0)	(10,331)	(0)
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	189	0	(40)	(0)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	0	-	0
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,004)	(0)	(10,371)	(0)
8500	本期綜合損益總額	\$ 240,197	3	\$ 359,211	5
	每股盈餘(附註六之十九)				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.02		\$ 1.56	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.02		\$ 1.56	

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：



皇昌營造股份有限公司

個體權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘					庫藏股票	權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘 (累積虧損)	盈餘		
民國110年1月1日餘額	\$ 2,419,837	\$ 37,087	\$ 24,167	\$ (431,992)	\$ -	\$ (44,386)	\$ 2,004,713
110年本期淨利	-	-	-	369,582	-	-	369,582
110年本期其他綜合損益	-	-	-	(10,371)	-	-	(10,371)
110年本期綜合損益總額	-	-	-	359,211	-	-	359,211
庫藏股票註銷	(45,000)	614	-	-	-	44,386	-
民國111年1月1日	2,374,837	37,701	24,167	(72,781)	-	-	2,363,924
111年本期淨利	-	-	-	242,201	-	-	242,201
111年本期其他綜合損益	-	-	-	(2,004)	-	-	(2,004)
111年本期綜合損益總額	-	-	-	240,197	-	-	240,197
民國111年12月31日	\$ 2,374,837	\$ 37,701	\$ 24,167	\$ 167,416	\$ -	\$ -	\$ 2,604,121

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)



董事長：



經理人：



會計主管：

皇昌營造股份有限公司  
個體現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	111 年 度 金 額	110 年 度 金 額
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 242,201	\$ 369,582
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	227,504	206,100
攤銷費用	650	514
預期信用減損迴轉利益	(180,000)	-
利息費用	63,002	51,172
利息收入	(6,251)	(688)
採用權益法認列之子公司損益份額	(29,667)	(31,398)
採用權益法認列之子公司發放現金股利	4,751	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	72	(6,423)
已實現銷貨利益	(85)	(85)
租賃修改利益	(20)	-
分屋補償收入	-	(563,345)
不影響現金流量之收益費損項目合計	79,956	(344,153)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產減少	100,141	210,311
應收帳款減少(增加)	140,872	(605,001)
其他應收款減少(增加)	125,875	(2,537)
預付款項(增加)減少	(355,716)	81,881
工程存出保證金增加	(121,714)	(23,055)
其他流動資產減少(增加)	180	(770)
其他金融資產(增加)減少	(2,365,280)	167,407
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,475,642)	(171,764)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加	3,644,105	150,093
應付票據(減少)增加	(228,173)	103,415
應付帳款(減少)增加	(282,528)	512,102
其他應付款增加	32,153	72,409
負債準備(減少)增加	(24,636)	48,382
其他流動負債增加(減少)	8,577	(63,730)
淨確定福利負債減少	(18,609)	(7,034)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	3,130,889	815,637
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	655,247	643,873

(轉下頁)

(承上頁)

調整項目合計	735,203	299,720
營運產生之現金流入	977,404	669,302
收取之利息	56,108	669
支付之利息	(57,557)	(46,769)
收付之所得稅	(5,335)	114
營業活動之淨現金流入	970,620	623,316
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(增加)	(252,672)	(16,606)
取得不動產、廠房及設備	(207,901)	(196,626)
處分不動產、廠房及設備	45,643	19,621
存出保證金減少(增加)	92,015	(129)
取得無形資產	(220)	(1,260)
取得投資性不動產	-	(44,816)
預付設備款增加	(971,460)	(150,140)
投資活動之淨現金流出	(1,294,595)	(389,956)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	495,206	(153,050)
長期借款(減少)增加	(78,673)	109,481
存入保證金增加	163,604	9,618
租賃負債本金償還	(95,313)	(92,426)
籌資活動之淨現金流入(出)	484,824	(126,377)
本期現金及約當現金增加數	160,849	106,983
期初現金及約當現金餘額	262,993	156,010
期末現金及約當現金餘額	\$ 423,842	\$ 262,993

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長:



經理人:



會計主管:

