皇昌營造股份有限公司

一一三年第二次股東臨時會議事錄

時　間：中華民國 113 年 9 月 23 日(星期一)上午九點整

地　點：台北市內湖區潭美街 539 號 3 樓會議室

出　席：出席股東及股東代理人所代表股份為 217,614,986 股，佔本公司已發行股份 330,731,518 股之 65.798%。

出席董事：江董事長程金、黃董事重雷、黃董事樹檳、陳董事威宏
倪獨立董事子修、魏獨立董事永能

列　席：霈昇聯合會計師事務所李菡會計師
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 113 年上半年度營業概況，請參閱附件一。(洽悉)

第二案：本公司 113 年上半年度審計委員會查核報告，請參閱附件二。(洽悉)

四、承認事項

第一案（董事會提）

案　由：本公司 113 年上半年度決算表冊承認案，提請 承認。

說　明：一、本公司 113 年上半年度決算表冊，業經霈昇聯合會計師事務所林育雅會計師及李菡會計師核閱竣事並經審計委員會審查完竣。

二、檢附 113 年上半年度決算表冊，請參閱附件一及附件三。

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)187,212,969 權(出席股數扣除受限制表決權數 30,402,017 權)，贊成 173,703,742 權，反對 18,807 權，無效票：0 權，棄權/未投票 13,490,420 權，贊成權數占出席股東總表決權數 92.78%，超過法定數額，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案　由：本公司113年上半年度盈餘分配承認案，提請　承認。

說　明：擬具本公司113年上半年度盈餘分配表如下，提請　承認。

皇昌營造股份有限公司

113年上半年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| | |
|---|---|
| 期初未分配盈餘 | 103,667,983 |
| 加：本期稅後淨利 | 1,003,340,805 |
| 減：提列法定盈餘公積 | (100,334,080) |
| 可供分配盈餘 | 1,006,674,708 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利-現金股利每股0.3元 | (99,219,455) |
| 股東紅利-股票股利每股2.7元 | (892,975,090) |
| 期末未分配盈餘 | 14,480,163 |

註1：股東紅利新台幣99,219,455元擬以現金股利發放，每股配發新台幣0.3元。(分配至元為主)。

註2：本次現金股利分配經股東會通過後，授權董事長另訂配息基準日，並按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，配發至元為止，元以下全捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

註3：嗣後如經主管機關修正，或因買回本公司股份、庫藏股之轉讓、註銷或現金增資等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，擬授權董事長全權處理之。

負責人：　　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)187,212,969權(出席股數扣除受限制表決權數30,402,017權)，贊成173,688,939權，反對34,807權，無效票：0權，棄權/未投票13,489,223權，贊成權數占出席股東總表決權數92.77%，超過法定數額，本案照案通過。

五、討論事項

第一案（董事會提）

案　由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說　明：一、為符合需求，爰將本公司章程部分條文予以修訂。

二、擬具本公司章程修訂條文對照表，請參閱附件四。

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)187,212,969 權(出席股數扣除受限制表決權數 30,402,017 權)，贊成 173,324,667 權，反對 397,350 權，無效票：0 權，棄權/未投票 13,490,952 權，贊成權數占出席股東總表決權數 92.58%，超過法定數額，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案　由：盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說　明：一、為充實營運資金，擬自 113 年上半年度可供分配盈餘中提撥新台幣 892,975,090 元，轉增資發行新股 89,297,509 股，每仟股無償配發 270 股，每股面額 10 元，其權利義務與原股份相同。

二、本次發行之新股，經股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日，並按配股基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，配發不足一股之畸零股，由股東於停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構自行拼湊，拼湊後仍不足或逾期未拼湊之畸零股，按面額以現金分派之(計算至元為止，元以下全捨)，其股份授權董事長洽特定人按面額承購之。

三、嗣後如經主管機關修正，或因買回本公司股份、庫藏股之轉讓、註銷或現金增資等，影響流通在外股份數量，致股東配股率因此發生變動時，擬授權董事長全權處理之。

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)187,212,969 權(出席股數扣除受限制表決權數 30,402,017 權)，贊成 173,678,019 權，反對 42,858 權，無效票：0 權，棄權/未投票 13,492,092 權，贊成權數占出席股東總表決權數 92.77%，超過法定數額，本案照案通過。

第三案（董事會提）

案　由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說　明：一、為符合需求，爰將本公司「背書保證作業程序」部分條文予以修訂。

二、擬具本公司「背書保證作業程序」修訂條文對照表，請參閱附件五。

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）187,212,969 權（出席股數扣除受限制表決權數 30,402,017 權），贊成 173,313,613 權，反對 398,404 權，無效票：0 權，棄權/未投票 13,500,952 權，贊成權數占出席股東總表決權數 92.57%，超過法定數額，本案照案通過。

六、臨時動議：無

股東戶號 74136、78663 發言：詢問公司業務問題，主席逐項答覆，並說明本次盈餘轉增資發行新股案之必要性。

七、散會：上午九點五十一分，經詢問無其他臨時動議，主席宣布散會。

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
# 一一三年上半年度營業報告書

本公司 113 年度新承攬工程為「臺鐵都會區捷運化桃園段地下化建設計畫 CJ13 標中路車站路段鐵路地下化工程」及「新北市蘆洲區光華段停車場及青年社會住宅新建統包工程」，皆為最有利標工程，承攬金額共計新台幣 190 億 2,682 萬餘元。

(一)營業計劃實施情形

本公司 113 年上半年度合併營業收入淨額為新台幣 6,290,837 仟元，營業毛利為新台幣 1,505,807 仟元，稅後淨利為新台幣 1,026,749 仟元，每股稅後盈餘 3.66 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113年度毋需編製財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

| 分析項目 | | 113 年上半年度 |
|---|---|---|
| 財務結構分析 | 負債佔資產比例% | 61.10% |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比例% | 155.30% |
| 獲利能力分析 | 資產報酬率% | 13.66% |
| | 權益報酬率% | 42.68% |
| | 稅前純益占實收資本比率% | 79.04% |
| | 純益率% | 16.32% |
| | 每股盈餘(元) | 3.66 |

未來持續積極參與公共建設，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，為此也規劃成立基礎工程公司自行施作連續壁、支撐工程，減少外部缺工人力不確定的干擾，日後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。皇昌將以優良施工品質、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

本公司董事會造送一一三年上半年度營業報告書、財務報表，業經本審計委員會依法查核，認為尚無不合。其中財務報表經霈昇聯合會計師事務所林育雅、李菡會計師核閱完竣，並出具核閱報告在案，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

本公司一一三年第一次股東臨時會

審計委員會召集人：倪子修

中　華　民　國　一　一　三　年　八　月　六　日

# 皇昌營造股份有限公司
# 審計委員會查核報告書

本公司董事會造送一一三年上半年度盈餘分配案，業經本審計委員會依法查核，認為尚無不合，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

本公司一一三年第一次股東臨時會

審計委員會召集人：倪子修

中　華　民　國　一　一　三　年　八　月　二　十　三　日

（附件三）

Room 306, 3F, NO.129. SEC.3, MINSHENG E. RD., SONGSHAN DIST., TAIPEI, CITY 105 TAIWAN (R.O.C.)
TEL : (02)2718-6659 (15 LINES)
FAX : (02)2718-7156

霈昇聯合會計師事務所
Benison Associated CPA's Firm

台北市松山區民生東路三段129號3樓306室
電話:(〇二)二七一八六六五九(15線)
傳真:(〇二)二七一八七一五六

# 會計師核閱報告

霈昇(113)財審字第 159 號

**皇昌營造股份有限公司 公鑒**

**前言**

皇昌營造股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

**範圍**

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

**結論**

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達皇昌營造股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

霈昇聯合會計師事務所

會 計 師：林育雅

會 計 師：李萬

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 113 年 8 月 6 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113年6月30日、112年12月31日及6月30日**

**(民國113年及112年6月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)**

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 會計項目 | 113.06.30 金額 | % | 112.12.31 金額 | % | 112.06.30 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六之一) | $ 1,440,052 | 9 | $ 408,969 | 3 | $ 202,811 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六之二) | 1,748,464 | 11 | 1,723,406 | 12 | 1,081,991 | 8 |
| 1140 | 合約資產-流動(附註六之四) | 2,729,751 | 17 | 2,588,500 | 18 | 2,987,466 | 22 |
| 1150 | 應收票據淨額(附註六之三) | 38,288 | 0 | 26,251 | 0 | 21,810 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註六之三) | 1,415,073 | 9 | 2,343,609 | 16 | 1,959,161 | 14 |
| 1200 | 其他應收款(附註六之三) | 57,558 | 0 | 16,900 | 0 | 16,838 | 1 |
| 1220 | 當期所得稅資產(附註六之十七) | 5,436 | 0 | 5,436 | 0 | 6,204 | 0 |
| 130x | 存貨(附註六之四) | 6,349 | 0 | 5,712 | 0 | 7,486 | 0 |
| 1410 | 預付款項 | 378,353 | 2 | 365,418 | 2 | 475,783 | 3 |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註六之二) | 987,930 | 6 | 1,608,245 | 11 | 2,240,148 | 16 |
| 1478 | 工程存出保證金(附註六之五) | 149,723 | 1 | 180,831 | 1 | 165,540 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產-其他 | 1,986 | 0 | 2,593 | 0 | 2,393 | 0 |
| 11xx | 流動資產合計 | 8,958,963 | 55 | 9,275,870 | 63 | 9,167,631 | 67 |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六之六) | 4,766,803 | 30 | 4,010,091 | 27 | 3,210,421 | 24 |
| 1755 | 使用權資產(附註六之七) | 313,024 | 2 | 238,105 | 2 | 250,546 | 2 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註六之八) | 198,518 | 1 | 199,155 | 1 | 199,792 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 1,544 | 0 | 1,943 | 0 | 2,345 | 0 |
| 1915 | 預付土地及設備款(附註六之九) | 1,925,235 | 12 | 977,914 | 7 | 872,939 | 6 |
| 1920 | 存出保證金(附註六之五) | 2,689 | 0 | 2,588 | 0 | 3,493 | 0 |
| 1937 | 催收款項(附註六之三) | - | 0 | - | 0 | - | 0 |
| 1990 | 其他非流動資產-其他 | 8,200 | 0 | - | 0 | - | 0 |
| 15xx | 非流動資產合計 | 7,216,013 | 45 | 5,429,796 | 37 | 4,539,536 | 33 |
| 1xxx | 資產總計 | $ 16,174,976 | 100 | $ 14,705,666 | 100 | $ 13,707,167 | 100 |

| 代碼 | 負債及權益 會計項目 | 113.06.30 金額 | % | 112.12.31 金額 | % | 112.06.30 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註六之十) | $ 926,303 | 6 | $ 1,115,743 | 8 | $ 1,994,002 | 15 |
| 2110 | 應付短期票券(附註六之十) | 318,715 | 2 | - | 0 | - | 0 |
| 2130 | 合約負債(附註六之四) | 3,446,584 | 21 | 5,451,421 | 38 | 4,960,966 | 36 |
| 2150 | 應付票據 | 417,856 | 3 | 218,186 | 1 | 227,671 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | 2,202,674 | 14 | 2,741,371 | 20 | 2,206,767 | 16 |
| 2200 | 其他應付款(附註六之十一) | 731,350 | 5 | 780,000 | 5 | 509,577 | 4 |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註六之十七) | 279,555 | 2 | 107,977 | 1 | 10,105 | 0 |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註六之七) | 72,912 | 0 | 46,490 | 0 | 55,835 | 0 |
| 2250 | 負債準備-流動(附註六之十二) | 149,651 | 1 | 59,663 | 0 | 9,241 | 0 |
| 2322 | 一年內到期長期借款(附註六之十) | 78,280 | 0 | 78,235 | 1 | 64,779 | 1 |
| 2323 | 一年內到期長期應付票據(附註六之十) | 94,464 | 1 | 30,855 | 0 | 57,856 | 0 |
| 2399 | 其他流動負債-其他 | 53,824 | 0 | 53,433 | 0 | 50,172 | 0 |
| 21xx | 流動負債合計 | 8,772,168 | 55 | 10,683,374 | 74 | 10,146,971 | 74 |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註六之十) | 738,767 | 5 | 406,037 | 3 | 384,742 | 3 |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註六之七) | 242,516 | 1 | 201,854 | 1 | 196,983 | 2 |
| 2611 | 長期應付票據(附註六之十) | 49,119 | 0 | - | 0 | 12,172 | 0 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註六之十三) | 44,730 | 0 | 48,100 | 0 | 43,408 | 0 |
| 2670 | 其他非流動負債-其他 | 35,094 | 0 | 36,410 | 0 | 40,344 | 0 |
| 25xx | 非流動負債合計 | 1,110,226 | 6 | 692,401 | 4 | 677,649 | 5 |
| 2xxx | 負債總計 | 9,882,394 | 61 | 11,375,775 | 78 | 10,824,620 | 79 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
| 3100 | 股本(附註六之十四) | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 3,307,315 | 20 | 2,374,837 | 16 | 2,374,837 | 17 |
| 3200 | 資本公積(附註六之十四) | 1,481,041 | 9 | 37,701 | 0 | 37,701 | 0 |
| 3300 | 保留盈餘(附註六之十四) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 91,099 | 1 | 40,909 | 0 | 40,909 | 0 |
| 3351 | 未分配盈餘 | 1,107,007 | 7 | 581,329 | 4 | 188,214 | 2 |
| | 保留盈餘合計 | 1,198,106 | 8 | 622,238 | 4 | 229,123 | 2 |
| 36xx | 非控制權益 | 306,120 | 2 | 295,115 | 2 | 240,886 | 2 |
| 3xxx | 權益總計 | 6,292,582 | 39 | 3,329,891 | 22 | 2,882,547 | 21 |
| | 負債及權益總計 | $ 16,174,976 | 100 | $ 14,705,666 | 100 | $ 13,707,167 | 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及其子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

| 代碼 | 項目 | 113.4.1~6.30 | | 112.4.1~6.30 | | 113.1.1~6.30 | | 112.1.1~6.30 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註六之十五) | $ 3,951,949 | 100 | $ 2,695,877 | 100 | $ 6,290,837 | 100 | $ 4,792,414 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (2,652,675) | (67) | (2,512,594) | (93) | (4,785,030) | (76) | (4,493,036) | (93) |
| 5900 | 營業毛利 | 1,299,274 | 33 | 183,283 | 7 | 1,505,807 | 24 | 299,378 | 7 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (1,061) | (0) | (890) | (0) | (2,412) | (0) | (1,722) | (0) |
| 6200 | 管理費用 | (125,076) | (3) | (58,141) | (2) | (192,749) | (3) | (123,960) | (3) |
| | 營業費用合計 | (126,137) | (3) | (59,031) | (2) | (195,161) | (3) | (125,682) | (3) |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 |
| 6900 | 營業利益 | 1,173,137 | 30 | 124,252 | 5 | 1,310,646 | 21 | 173,696 | 4 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入(附註六之十六) | 5,868 | 0 | 4,468 | 0 | 11,530 | 0 | 9,839 | 0 |
| 7010 | 其他收入(附註六之十六) | 7,655 | 0 | 2,108 | 0 | 19,484 | 0 | 2,953 | 0 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六之十六) | 3,322 | 0 | 3,233 | 0 | 443 | 0 | (4,703) | (0) |
| 7050 | 財務成本(附註六之十六) | (17,975) | (0) | (21,645) | (1) | (35,134) | (1) | (42,163) | (1) |
| | 營業外收入及支出合計 | (1,130) | (0) | (11,836) | (1) | (3,677) | (1) | (34,074) | (1) |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,172,007 | 30 | 112,416 | 4 | 1,306,969 | 20 | 139,622 | 3 |
| 7950 | 所得稅費用(附註六之十八) | (253,942) | (6) | (7,831) | (0) | (280,220) | (4) | (10,161) | (0) |
| 8200 | 本期淨利 | 918,065 | 24 | 104,585 | 4 | 1,026,749 | 16 | 129,461 | 3 |
| | 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 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額-不重分類至損益之項目 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | $ 918,065 | 24 | $ 104,585 | 4 | $ 1,026,749 | 16 | $ 129,461 | 3 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | $ 911,324 | | $ 88,649 | | $ 1,003,340 | | $ 108,786 | |
| 8620 | 非控制權益 | $ 6,741 | | $ 15,936 | | $ 23,409 | | $ 20,675 | |
| | 每股盈餘(附註六之十九) | | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | $ 3.29 | | $ 0.33 | | $ 3.66 | | $ 0.40 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | $ 3.28 | | $ 0.33 | | $ 3.65 | | $ 0.40 | |

(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113年及112年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 項目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | |
| | | | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | | |
| 民國112年1月1日餘額 | $ 2,374,837 | $ 37,701 | $ 24,167 | $ 167,416 | $ 2,604,121 | $ 225,751 | $ 2,829,872 |
| 111年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 16,742 | (16,742) | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (71,246) | (71,246) | - | (71,246) |
| 本期淨利 | - | - | - | 108,786 | 108,786 | 20,675 | 129,461 |
| 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | (5,540) | (5,540) |
| 民國112年6月30日 | $ 2,374,837 | $ 37,701 | $ 40,909 | $ 188,214 | $ 2,641,661 | $ 240,886 | $ 2,882,547 |
| | | | | | | | |
| 民國113年1月1日餘額 | $ 2,374,837 | $ 37,701 | $ 40,909 | $ 581,329 | $ 3,034,776 | $ 295,115 | $ 3,329,891 |
| 112年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 50,190 | (50,190) | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (94,994) | (94,994) | - | (94,994) |
| 普通股股票股利 | 332,478 | - | - | (332,478) | - | - | - |
| 現金增資 | 600,000 | 1,380,000 | - | - | 1,980,000 | - | 1,980,000 |
| 現金增資員工認購酬勞成本 | - | 63,360 | - | - | 63,360 | - | 63,360 |
| 資本公積變動 | | | | | | | |
| 發放逾期現金股利 | - | (20) | - | - | (20) | - | (20) |
| 本期淨利 | - | - | - | 1,003,340 | 1,003,340 | 23,409 | 1,026,749 |
| 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | (12,404) | (12,404) |
| 民國113年6月30日 | $ 3,307,315 | $ 1,481,041 | $ 91,099 | $ 1,107,007 | $ 5,986,462 | $ 306,120 | $ 6,292,582 |

(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

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 項　　目 | 113.1.1~6.30<br>金　　額 | 112.1.1~6.30<br>金　　額 |
|---|---|---|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | $ 1,306,969 | $ 139,622 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用(含使用權資產及投資性不動產) | 270,642 | 162,852 |
| 攤銷費用 | 494 | 506 |
| 利息費用 | 34,804 | 41,975 |
| 利息收入 | (11,530) | (9,839) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (8,117) | (3,817) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 63,360 | - |
| 租賃修改利益 | - | (902) |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | 349,653 | 190,775 |
| 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 | | |
| 合約資產增加 | (141,251) | (362,340) |
| 應收票據增加 | (12,037) | (4,821) |
| 應收帳款減少(增加) | 928,536 | (529,959) |
| 存貨增加 | (637) | (1,132) |
| 其他應收款項增加 | (40,368) | (82) |
| 預付款項增加 | (12,935) | (161,561) |
| 工程存出保證金減少 | 31,108 | 52,098 |
| 其他流動資產減少(增加) | 607 | (1,714) |
| 其他金融資產減少 | 620,315 | 808,358 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 1,373,338 | (201,153) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債(減少)增加 | (2,004,837) | 915,810 |
| 應付票據增加(減少) | 199,670 | (149,412) |
| 應付帳款(減少)增加 | (538,697) | 71,319 |
| 其他應付款減少 | (142,992) | (24,023) |
| 負債準備增加(減少) | 89,988 | (14,505) |
| 其他流動負債減少 | (380) | (3,446) |
| 應計退休金負債減少 | (3,370) | (8,430) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (2,400,618) | 787,313 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (1,027,280) | 586,160 |

(承上頁)

| | | |
|---|---|---|
| 調整項目合計 | (677,627) | 776,935 |
| 營運產生之現金流入 | 629,342 | 916,557 |
| 收取之利息 | 11,240 | 9,821 |
| 支付之利息 | (29,139) | (39,046) |
| 收取之所得稅 | - | 10 |
| 支付之所得稅 | (108,642) | (9,135) |
| 營業活動之淨現金流入 | 502,801 | 878,207 |
| 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 | (25,058) | (340,294) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (383,329) | (233,779) |
| 取得其他資產 | (8,200) | - |
| 處分不動產、廠房及設備 | 12,692 | 3,892 |
| 存出保證金(增加)減少 | (101) | 3,742 |
| 取得無形資產 | (95) | (140) |
| 預付土地及設備款增加 | (1,546,669) | (508,661) |
| 投資活動之淨現金流出 | (1,950,760) | (1,075,240) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (189,440) | (41,541) |
| 應付短期票券增加 | 318,715 | - |
| 長期借款增加(減少) | 445,503 | (71,527) |
| 存入保證金減少 | (545) | (6,873) |
| 租賃負債本金償還 | (62,767) | (47,801) |
| 發放逾期現金股利 | (20) | - |
| 非控制權益變動 | (12,404) | (5,540) |
| 現金增資 | 1,980,000 | - |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 2,479,042 | (173,282) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,031,083 | (370,315) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 408,969 | 573,126 |
| 期末現金及約當現金餘額 | $ 1,440,052 | $ 202,811 |

(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:

（附件四）

公司章程修訂條文對照表

| | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂理由 |
|---|---|---|---|
| 第廿二條 | 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。<br>本公司經營環境屬成熟穩定產業，股利政策應考量投資資金需求、財務結構及盈餘等因素，其中現金股利比例以不低於當年度擬發放之股利總額之20%。 | 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。<br>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。<br>本公司經營環境屬成熟穩定產業，股利政策應考量投資資金需求、財務結構及盈餘等因素，其中現金股利比例以不低於當年度擬發放之股利總額之10%。<br>本公司依公司法第二百四十一條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部份，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以現金方式為之時由董事會決議辦理，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。 | 符合實際需求 |
| 第廿四條 | 本章程訂立於民國七十年一月十九日。第一次修正於民國七十九年十月五日。…第二十七次修正於民國一一三年四月三十日。 | 本章程訂立於民國七十年一月十九日。第一次修正於民國七十九年十月五日。…第二十八次修正於民國一一三年九月二十三日。 | 增列修訂日期 |

（附件五）

背書保證作業程序修訂條文對照表

| | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂理由 |
|---|---|---|---|
| 第三條 | 適用對象<br>本公司背書保證之對象以下列公司為限，但基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不在此限。<br>(一)有業務關係之公司。<br>(二)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。<br>(三)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。<br>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。<br>前一條所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。 | 適用對象<br>本公司背書保證之對象以下列公司為限，但基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不在此限。<br>(一)有業務關係之公司。<br>(二)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。<br>(三)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。<br>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。<br>前一項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。 | 符合實際需要 |
| 第五條 | 作業程序<br>(一)辦理背書保證時，財務部門應審慎評估背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險評估與對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響，必要時應取得擔保品，並經董事會決議同意後為之。如公司認有必要時，得先由董事會授權董事長在一定額度內決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形及有關事項，報請股東會備查。 | 作業程序<br>(一)辦理背書保證時，財務部門應審慎評估背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險評估與對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響，必要時應取得擔保品，並經董事會決議同意後為之。如公司認有必要時，得先由董事會授權董事長於單筆金額新台幣參億元之限額內決行，事後再報經董事會追認之。<br>本公司直接及間接持有表決權 | 符合實際需要 |

| | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 股份達百分之九十以上之子公司間為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。 | |
| | (二)~(五)未修訂<br>(六)本公司背書保證責任總額以本公司資本額的十分之一為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過一千萬元為限；本公司及子公司背書保證責任總額以本公司資本額的十分之一為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過一千萬元為限。惟因業務需要而有超過背書保證作業程序所訂額度之必要時，應經董事會同意 並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之，股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限內消除超限部份。因業務往來之關係而向本公司辦理背書保證者，每次背書保證金額以不超過雙方間最近一年內業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 | (二)~(五)未修訂<br>(六)本公司背書保證責任總額以本公司實收資本額之百分之六十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司實收資本額之百分之三十為限；本公司及子公司背書保證責任總額以本公司實收資本額之百分之六十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司實收資本額之百分之三十為限。惟因業務需要而有超過背書保證作業程序所訂額度之必要時，應經董事會同意 並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之，股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限內消除超限部份。因業務往來之關係而向本公司辦理背書保證者，每次背書保證金額以不超過雙方間最近一年內業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 | |
| 第六條 | 辦理公告及申報<br>(一)公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。<br>(二)除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證餘額達下列標準之一時，應於事實發生日之即日起算二日內辦理公告申報： | 辦理公告及申報<br>(一)公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。<br>(二)除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證餘額達下列標準之一時，應於事實發生日之即日起算二日內辦理公告申報： | 符合實際需要 |

| | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| | 1.本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。<br>2.本公司及子公司對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。<br>3.本公司及子公司對單一企業背書保證金額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、採用權益法之投資帳面金額及資金貸放金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。<br>4.本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。<br>(三)未修正 | 1.本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。<br>2.本公司及子公司對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。<br>3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、採用權益法之投資帳面金額及資金貸放金額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。<br>4.本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。<br>(三)未修正 | |