

皇昌營造股份有限公司
一一四年股東常會議事錄



時 間：中華民國 114 年 5 月 29 日(星期四)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 312,288,063 股，佔本公司已發行股份 455,029,027 股之 68.63%。

出席董事：江董事長程金、黃董事重雷、黃董事樹欉、陳董事威宏

倪獨立董事子修、魏獨立董事永能、徐獨立董事秀珍

列 席：需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 年度營業概況，請參閱附件一。(洽悉)

第二案：本公司 113 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 113 年度員工及董事酬勞分派情形報告。(洽悉)

第四案：本公司 113 年度董事酬金報告，請參閱附件三。(洽悉)

四、承認事項

第一案(董事會提)

案 由：本公司 113 年度決算表冊承認案，提請 承認。

說 明：一、本公司 113 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菡會計師查核竣事並經審計委員會審查完竣。

二、檢附 113 年度決算表冊，請參閱附件一及附件四。

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)297,374,501 權(出席股數扣除受限制表決權數 14,502,017 權)，贊成 283,257,574 權，反對 87,434 權，無效票：0 權，棄權/未投票 14,029,493 權，贊成權數占出席股東總表決權數 95.25%，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 年度盈餘分配承認案，提請 承認。

說 明：擬具本公司 113 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	2,017,813,640
減：確定福利計劃之再衡量數	(1,947,827)
減：提列法定盈餘公積	(201,586,581)
113 年上半年度現金股利，每股 0.3 元	(99,219,455)
113 年上半年度股票股利，每股 2.7 元	(892,975,090)
可供分配盈餘	925,752,670
分配項目	
113 年下半年度現金股利，每股 0.3 元	(136,508,708)
113 年下半年度股票股利，每股 1.7 元	(773,549,340)
期末未分配盈餘	15,694,622

註 1：股東紅利新台幣 136,508,708 元擬以現金股利發放，每股配發新台幣 0.3 元。（分配至元為止）。

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，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）297,374,501 權（出席股數扣除受限制表決權數 14,502,017 權），贊成 283,257,474 權，反對 87,533 權，無效票：0 權，棄權/未投票 14,029,494 權，贊成權數占出席股東總表決權數 95.25%，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）297,374,501 權（出席股數扣除受限制表決權數 14,502,017 權），贊成 283,213,524 權，反對 92,454 權，無效票：0 權，棄權/未投票 14,068,523 權，贊成權數占出席股東總表決權數 95.23%，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 年下半年度可供分配盈餘中提撥新台幣 773,549,340 元，轉增資發行新股 77,354,934 股，每仟股無償配發 170 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，授權董事會另訂增資基準日，並按增資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）297,374,501 權（出席股數扣除受限制表決權數 14,502,017 權），贊成 283,235,816 權，反對 116,376 權，無效票：0 權，棄權/未投票 14,022,309 權，贊成權數占出席股東總表決權數 95.24%，超過法定數額，本案照案通過。

六、臨時動議：

股東發言摘要：

1. 股東戶號 31276 發言：詢問公司現增案資金運用、董事及員工酬勞分派、審計委員會運作、年報揭露事項及財報相關費用等情事發言，經主席、審計委員會召集人及財務主管說明後未再表示意見
2. 股東戶號 78663、83042 發言：詢問公司業務及財務營運情形，經主席說明後未再表示意見。

七、散會：上午十點三十八分，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。

皇昌營造股份有限公司
一一三年度營業報告書



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」、「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(承攬比例 73.39%)」、「臺北市內湖區石壁潭社會住宅 1 區統包工程(承攬比例 72.18%)」及「環狀線北環段 Y25 站(含)~Y27 站(含)土建及水電環控區段標工程(CF690A)」，四案皆為最有利標工程，總計承攬金額新台幣 426 億 4,832 萬餘元。

(一)營業計劃實施情形

本公司 113 年度合併營業收入淨額為新台幣 12,431,138 仟元，營業毛利為新台幣 2,985,373 仟元，稅後淨利為新台幣 2,043,846 仟元，每股稅後盈餘 5.25 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 年度
財務結構分析	負債佔資產比例%	56.76%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比例%	140.52%
獲利能力分析	資產報酬率%	13.35%
	權益報酬率%	38.77%
	稅前純益占實收資本比率%	61.59%
	純益率%	16.44%
	每股盈餘(元)	5.25

本公司積極承攬國內眾多大型公共工程如橋梁工程、建築工程、軌道工程、近年來，商業版圖也從陸地橫跨海域，進軍海事工程。公司擁有完善的重型機械、精良船舶設備，大幅降低租借設備費用，同時船齡新亦可自主定期維護保養，以確保施工安全與品質；自有專業技職工班，能靈活掌控施工時效，如期、如質的完成工程。後續也將持續強化工程管理，引進革新科技工法並朝向自動化設備發展，進而減少人力依賴以增加穩定營收及獲利發展。皇昌將以優良施工品質、全能的營建體系及設備齊全等多項競爭優勢，慎選適合公司承攬之工程，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：



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

本公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：倪子修



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 日

(附件三)

董事之個別酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	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	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 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額																	
董事長	江程金 (註1)	5,262	5,262	207	207	17,383	19,059	90	90	22,942 1.14%	24,618 1.22%	-	-	-	-	-	-	-	-	22,942 1.14%	24,618 1.22%	-
董 事	黃重雷 (註1)	-	-	-	-	17,383	18,221	90	90	17,473 0.87%	18,311 0.90%	5,268	5,268	161	161	704	-	704	-	23,606 1.17%	24,444 1.21%	-
董 事	陳威宏 (註1)	-	-	-	-	8,692	8,692	90	90	8,782 0.44%	8,782 0.44%	2,615	2,615	108	108	352	-	352	-	11,857 0.59%	11,857 0.59%	-
董 事	黃樹欉	-	-	-	-	8,692	8,692	90	90	8,782 0.44%	8,782 0.44%	-	-	-	-	-	-	-	-	8,782 0.44%	8,782 0.44%	-
獨 立 董 事	倪子修	1,200	1,200	-	-	-	-	200	200	1,400 0.07%	1,400 0.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,400 0.07%	1,400 0.07%	-
獨 立 董 事	魏永能	1,200	1,200	-	-	-	-	200	200	1,400 0.07%	1,400 0.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,400 0.07%	1,400 0.07%	-
獨 立 董 事	徐秀珍	1,200	1,200	-	-	-	-	160	160	1,360 0.07%	1,360 0.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,360 0.07%	1,360 0.07%	-

註1：為豐鑫開發投資（股）公司之法人代表人

(附件四)

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

需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—八六六五九 (15線)
傳真: (〇二) 二七—八七一五六

會計師查核報告

需昇(114)財審字第 028 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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「會計師受託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 113 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 113 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 113 年度認列營造工程收入 11,403,136 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，運用專業判斷及專業懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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113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113年及112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 剛



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 4 年 3 月 1 0 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年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資產				負債及股東權益			
代碼	會計項目	113.12.31 金額 %	112.12.31 金額 %	代碼	會計項目	113.12.31 金額 %	112.12.31 金額 %
流動資產				流動負債			
1100	現金及約當現金(附註六之一)	\$ 806,965 5	\$ 408,969 3	2100	短期借款(附註六之十)	\$ 944,994 6	\$ 1,115,743 8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六之二)	1,405,949 8	1,723,406 12	2110	應付短期票券(附註六之十一)	318,885 2	- 0
1140	合約資產(附註六之四及十五)	3,109,534 19	2,588,500 18	2130	合約負債(附註六之四及十五)	2,639,104 16	5,451,421 38
1150	應收票據淨額(附註六之三)	21,061 0	26,251 0	2150	應付票據	245,139 1	218,186 1
1170	應收帳款淨額(附註六之三)	1,157,558 7	2,343,609 16	2170	應付帳款	2,146,104 13	2,741,371 20
1200	其他應收款淨額(附註六之三)	86,160 1	16,900 0	2200	其他應付款(附註六之十一)	806,798 5	780,000 5
1220	當期所得稅資產(附註六之十八)	5,073 0	5,436 0	2230	當期所得稅負債(附註六之十八)	488,264 3	107,977 1
130x	存貨(附註六之四)	6,210 0	5,712 0	2250	負債準備-流動(附註六之十二)	142,186 1	59,663 0
1410	預付款項	378,463 2	365,418 2	2280	租賃負債-流動(附註六之七)	78,305 0	46,490 0
1476	其他金融資產-流動(附註六之二)	1,709,022 10	1,608,245 11	2322	一年內到期長期借款(附註六之十)	92,969 1	78,235 1
1478	存出保證金(附註六之五)	149,439 1	180,831 1	2323	一年內到期長期應付票據(附註六之十)	83,496 1	30,855 0
1479	其他流動資產-其他	4,024 0	2,593 0	2399	其他流動負債-其他	43,704 0	53,433 0
11xx	流動資產合計	8,839,458 53	9,275,870 63	21xx	流動負債合計	8,029,948 49	10,683,374 74
非流動資產				非流動負債			
1600	不動產、廠房及設備(附註六之六)	6,156,920 37	4,010,091 27	2540	長期借款(附註六之十)	1,064,507 6	406,037 3
1755	使用權資產(附註六之七)	360,200 2	238,105 2	2580	租賃負債-非流動(附註六之七)	290,384 2	201,854 1
1760	投資性不動產淨額(附註六之八)	197,881 1	199,155 1	2611	長期應付票據(附註六之十)	7,068 0	- 0
1780	無形資產	6,047 0	1,943 0	2640	淨確定福利負債-非流動(附註六之十三)	43,584 0	48,100 0
1915	預付土地及設備款(附註六之九)	1,108,642 7	977,914 7	2670	其他非流動負債-其他	32,205 0	36,410 0
1920	存出保證金(附註六之五)	3,594 0	2,588 0	25xx	非流動負債合計	1,437,748 8	692,401 4
1937	催收款項(附註六之三)	- 0	- 0	2xxx	負債總計	9,467,696 57	11,375,775 78
1975	淨確定福利資產-非流動(附註六之十三)	518 0	- 0	31xx	歸屬於母公司業主之權益		
1990	其他非流動資產-其他	8,200 0	- 0	3100	股本(附註六之十四)		
15xx	非流動資產合計	7,842,002 47	5,429,796 37	3110	普通股	4,200,290 25	2,374,837 16
				3200	資本公積(附註六之十四)	1,481,041 9	37,701 0
				3300	保留盈餘(附註六之十四)		
				3310	法定盈餘公積	191,433 1	40,909 0
				3351	未分配盈餘	1,027,004 6	581,329 4
					保留盈餘合計	1,218,437 7	622,238 4
				36xx	非控制權益	313,996 2	295,115 2
				3xxx	權益總計	7,213,764 43	3,329,891 22
1xxx	資產總計	\$ 16,681,460 100	\$ 14,705,666 100		負債及權益總計	\$ 16,681,460 100	\$ 14,705,666 100

(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	113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六之十五)	\$ 12,431,138	100	\$ 11,275,084	100
5000	營業成本	(9,445,765)	(76)	(10,266,477)	(91)
5900	營業毛利	2,985,373	24	1,008,607	9
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(4,262)	(0)	(3,524)	(0)
6200	管理費用	(397,220)	(3)	(262,264)	(2)
	營業費用合計	(401,482)	(3)	(265,788)	(2)
6900	營業淨利	2,583,891	21	742,819	7
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六之十六)	23,566	0	23,445	0
7010	其他收入(附註六之十六)	23,791	0	16,760	0
7020	其他利益及損失(附註六之十六)	20,235	0	(3,043)	(0)
7050	財務成本(附註六之十六)	(64,469)	(1)	(77,354)	(1)
	營業外收入及支出合計	3,123	(1)	(40,192)	(1)
7900	稅前淨利	2,587,014	21	702,627	6
7950	所得稅費用(附註六之十八)	(543,168)	(4)	(117,351)	(1)
8200	本期淨利	2,043,846	16	585,276	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)	(1,695)	0	(8,470)	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)	(1,695)	0	(8,470)	0
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,042,151	21	\$ 576,806	5
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 2,017,813		\$ 510,029	
8620	非控制權益	\$ 26,033		\$ 75,247	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 2,015,865		\$ 501,901	
8720	非控制權益	\$ 26,286		\$ 74,905	
	每股盈餘(附註六之十九)				
9750	基本每股盈餘	\$ 5.25		\$ 1.48	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 5.24		\$ 1.48	

(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12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益								
項 目	股 本	資 本 公 積	保留盈餘		合 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
			法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘				
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	
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	16,742	(16,742)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(71,246)	(71,246)	-	(71,246)	
112年度綜合損益總額	-	-	-	510,029	510,029	75,247	585,276	
112年其他綜合損益	-	-	-	(8,128)	(8,128)	(342)	(8,470)	
非控制權益減少	-	-	-	-	-	(5,541)	(5,541)	
112年度綜合損益總額	-	-	-	501,901	501,901	69,364	571,265	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,374,837</u>	<u>\$ 37,701</u>	<u>\$ 40,909</u>	<u>\$ 581,329</u>	<u>\$ 3,034,776</u>	<u>\$ 295,115</u>	<u>\$ 3,329,891</u>	
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	
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	150,524	(150,524)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(194,213)	(194,213)	-	(194,213)	
股東股票股利	1,225,453	-	-	(1,225,453)	-	-	-	
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)	
113年本期淨利	-	-	-	2,017,813	2,017,813	26,033	2,043,846	
113年其他綜合損益	-	-	-	(1,948)	(1,948)	253	(1,695)	
非控制權益減少	-	-	-	-	-	(7,405)	(7,405)	
113年度綜合損益總額	-	-	-	2,015,865	2,015,865	18,881	2,034,746	
民國113年12月31日餘額	<u>\$ 4,200,290</u>	<u>\$ 1,481,041</u>	<u>\$ 191,433</u>	<u>\$ 1,027,004</u>	<u>\$ 6,899,768</u>	<u>\$ 313,996</u>	<u>\$ 7,213,764</u>	

(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12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	113年度	112年度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,587,014	\$ 702,627
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	590,784	364,877
攤銷費用	1,083	999
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	-	101
利息費用	63,609	76,979
利息收入	(23,566)	(23,445)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(32,857)	(6,184)
股份基礎給付酬勞成本	63,360	-
租賃修改利益	-	(1,191)
不影響現金流量之收益費損項目合計	662,413	412,136
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)減少	(521,034)	36,626
應收票據減少(增加)	5,190	(9,262)
應收帳款減少(增加)	1,186,051	(929,941)
存貨(增加)減少	(10,081)	642
其他應收款(增加)減少	(68,875)	5,495
預付款項增加	(13,045)	(51,196)
存出保證金減少	31,392	36,807
其他流動資產增加	(1,431)	(1,914)
其他金融資產(增加)減少	(100,777)	1,440,260
與營業活動相關之資產之淨變動合計	507,390	527,517
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債(減少)增加	(2,812,317)	1,421,059
應付票據增加(減少)	26,953	(158,897)
應付帳款(減少)增加	(595,267)	605,923
其他應付款增加	26,621	312,975
負債準備增加	82,522	35,917
其他流動負債(減少)增加	(5,345)	1,424
淨確定福利負債減少	(6,729)	(12,208)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,283,562)	2,206,193
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,776,172)	2,733,710

(轉下頁)

(承上頁)

調整項目合計	(2,113,759)	3,145,846
營運產生之現金流入	473,255	3,848,473
收取之利息	23,181	23,110
支付之利息	(52,563)	(71,588)
收取之所得稅	5,436	10
支付之所得稅	(167,954)	(17,685)
營業活動之淨現金流入	281,355	3,782,320
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	317,457	(981,709)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	(10,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	9,899
取得不動產、廠房及設備	(1,129,142)	(580,446)
處分不動產、廠房及設備	130,887	7,600
存出保證金(增加)減少	(1,006)	4,647
取得無形資產	(5,187)	(231)
取得其他資產	(8,200)	-
預付設備款增加	(1,732,116)	(1,229,159)
投資活動之淨現金流出	(2,427,307)	(2,779,399)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(170,749)	(919,800)
應付商業本票增加	318,885	-
長期借款增加(減少)	732,913	(75,949)
存入保證金減少	(8,588)	(11,676)
發放現金股利	(194,233)	(71,246)
現金增資	1,980,000	-
非控制權益變動	(7,405)	(5,541)
租賃負債本金償還	(106,875)	(82,866)
籌資活動之淨現金流入(出)	2,543,948	(1,167,078)
本期現金及約當現金增加(減少)數	397,996	(164,157)
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	\$ 806,965	\$ 408,969

(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(114)財審字第 027 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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「會計師受託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 113 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 113 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 113 年度認列營造工程收入 11,403,136 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 113 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 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

昌營造股份有限公司
個體資產負債表
113年及112年12月31日

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產						負債及股東權益					
		113.12.31		112.12.31				113.12.31		112.12.31	
代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註六之一)	\$ 726,189	5	\$ 329,265	2	2100	短期借款(附註六之十一)	\$ 594,994	4	\$ 915,743	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註六之二)	1,400,280	9	1,721,752	13	2110	應付短期票券(附註六之十一)	318,885	2	-	0
1140	合約資產(附註六之四及十六)	3,123,384	20	2,588,500	19	2130	合約負債(附註六之四及十六)	2,495,165	17	5,183,521	38
1170	應收帳款淨額(附註六之三)	924,510	6	1,840,143	13	2150	應付票據	166,708	1	120,096	1
1200	其他應收款(附註六之三)	162,423	1	17,148	0	2160	應付票據-關係人(附註七)	35,673	0	3,958	0
1220	當期所得稅資產(附註六之十九)	-	0	5,436	0	2170	應付帳款	1,926,683	13	2,387,573	18
1410	預付款項	651,354	5	674,998	5	2180	應付帳款-關係人(附註七)	345,888	2	513,419	4
1476	其他金融資產-流動(附註六之二)	1,682,760	11	1,577,062	12	2190	其他應付款(附註六之十二)	690,018	5	657,985	5
1478	存出保證金(附註六之五)	149,439	1	180,831	1	2230	當期所得稅負債(附註六之十九)	488,264	3	79,459	1
1479	其他流動資產-其他	687	0	2,576	0	2250	負債準備-流動(附註六之十三)	142,186	1	59,663	0
11xx	流動資產合計	8,821,026	58	8,937,711	65	2280	租賃負債-流動(附註六之八)	65,915	0	39,619	0
						2323	一年內到期長期應付票據(附註六之十一)	83,496	1	30,855	0
						2399	其他流動負債-其他	430,029	3	392,471	3
							流動負債合計	7,783,904	52	10,384,362	77
	非流動資產						非流動負債				
						2540	長期借款(附註六之十一)	336,760	2	-	0
						2580	租賃負債-非流動(附註六之八)	208,401	1	193,442	1
1550	採用權益法之投資(附註六之六)	338,033	2	281,837	2	2611	長期應付票據(附註六之十一)	7,068	0	-	0
1600	不動產、廠房及設備(附註六之七)	4,637,007	30	2,968,736	22	2640	淨確定福利負債-非流動(附註六之十四)	42,060	0	47,859	0
1755	使用權資產(附註六之八)	267,254	2	223,005	2	2670	其他非流動負債-其他	32,217	0	36,423	0
1760	投資性不動產淨額(附註六之九)	197,881	1	306,845	2	25xx	非流動負債合計	626,506	3	277,724	1
1780	無形資產	3,190	0	677	0	2xxx	負債總計	8,410,410	55	10,662,086	78
1915	預付土地及設備款(附註六之十)	1,036,169	7	976,633	7		權益				
1920	存出保證金(附註六之五)	1,418	0	1,418	0	3100	股本(附註六之十五)				
1990	其他非流動資產-其他	8,200	0	-	0	3110	普通股	4,200,290	27	2,374,837	17
15xx	非流動資產合計	6,489,152	42	4,759,151	35	3200	資本公積(附註六之十五)	1,481,041	10	37,701	1
						3300	保留盈餘(附註六之十五)				
						3310	法定盈餘公積	191,433	1	40,909	0
						3351	未分配盈餘	1,027,004	7	581,329	4
							保留盈餘合計	1,218,437	8	622,238	4
						3xxx	權益總計	6,899,768	45	3,034,776	22
1xxx	資產總計	\$ 15,310,178	100	\$ 13,696,862	100		負債及權益總計	\$ 15,310,178	100	\$ 13,696,862	100

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)



黃庚重雷



皇昌營造股份有限公司

個體綜合損益表

民國113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六之十六)	\$ 11,416,556	100	\$ 10,098,358	100
5000	營業成本	(8,572,834)	(75)	(9,329,537)	(92)
5900	調整前營業毛利	2,843,722	25	768,821	8
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	2,843,807	25	768,906	8
6000	營業費用	(337,286)	(3)	(222,718)	(2)
6450	預期信用減損利益	-	0	-	0
6900	營業淨利	2,506,521	22	546,188	6
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六之十七)	22,346	0	22,542	0
7010	其他收入(附註六之十七)	26,516	0	16,415	0
7020	其他利益及損失(附註六之十七)	9,310	0	(7,423)	(0)
7050	財務成本(附註六之十七)	(40,696)	(0)	(58,857)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	23,878	0	72,308	1
	(附註六之六)				
	營業外收入及支出合計	41,354	0	44,985	0
7900	稅前淨利	2,547,875	22	591,173	6
7950	所得稅費用(附註六之十九)	(530,062)	(5)	(81,144)	(1)
8200	本期淨利	2,017,813	17	510,029	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(附註六之十四)	(1,101)	(0)	(7,799)	(0)
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(847)	(0)	(329)	(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)	(1,948)	(0)	(8,128)	(0)
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,015,865	17	\$ 501,901	5
	每股盈餘(附註六之二十)				
9750	基本每股盈餘	\$ 5.25		\$ 1.48	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 5.24		\$ 1.48	

(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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保留盈餘		權	益	總	計
							法定盈餘公積	未分配盈餘				
民國112年1月1日餘額	\$	2,374,837	\$	37,701	\$	24,167	\$	167,416	\$	2,604,121		
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積		-		-		16,742		(16,742)		-		
普通股現金股利		-		-		-		(71,246)		(71,246)		
112年本期淨利		-		-		-		510,029		510,029		
112年本期其他綜合損益		-		-		-		(8,128)		(8,128)		
112年本期綜合損益總額		-		-		-		501,901		501,901		
民國112年12月31日	\$	2,374,837	\$	37,701	\$	40,909	\$	581,329	\$	3,034,776		
民國113年1月1日餘額	\$	2,374,837	\$	37,701	\$	40,909	\$	581,329	\$	3,034,776		
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積		-		-		150,524		(150,524)		-		
普通股現金股利		-		-		-		(194,213)		(194,213)		
普通股股票股利		1,225,453		-		-		(1,225,453)		-		
現金增資		600,000		1,380,000		-		-		1,980,000		
現金增資員工認購酬勞成本		-		63,360		-		-		63,360		
資本公積變動：												
發放逾期現金股利		-		(20)		-		-		(20)		
113年本期淨利		-		-		-		2,017,813		2,017,813		
113年本期其他綜合損益		-		-		-		(1,948)		(1,948)		
113年本期綜合損益總額		-		-		-		2,015,865		2,015,865		
民國113年12月31日	\$	4,200,290	\$	1,481,041	\$	191,433	\$	1,027,004	\$	6,899,768		

(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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	113 年 度	112 年 度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,547,875	\$ 591,173
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	506,383	310,722
攤銷費用	428	459
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	-	101
利息費用	39,836	58,482
利息收入	(22,346)	(22,542)
採用權益法認列之子公司損益份額	(23,878)	(72,308)
採用權益法認列之子公司發放現金股利	11,920	5,322
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(23,416)	(2,344)
股份基礎給付酬勞成本	63,360	-
已實現銷貨利益	(85)	(85)
租賃修改利益	-	(1,191)
不影響現金流量之收益費損項目合計	552,202	276,616
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)減少	(534,884)	36,626
應收帳款減少(增加)	915,633	(652,918)
其他應收款(增加)減少	(144,899)	4,463
預付款項減少(增加)	23,644	(28,112)
存出保證金減少	31,392	36,807
其他流動資產減少(增加)	1,888	(1,902)
其他金融資產(增加)減少	(105,698)	1,458,943
與營業活動相關之資產之淨變動合計	187,076	853,907
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債(減少)增加	(2,688,356)	1,138,365
應付票據增加(減少)	78,327	(176,215)
應付帳款(減少)增加	(628,421)	583,995
其他應付款增加	32,231	281,299
負債準備增加	82,523	35,917
其他流動負債增加(減少)	460	(5,235)
淨確定福利負債減少	(6,900)	(11,778)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,130,136)	1,846,348
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,943,060)	2,700,255

(轉下頁)

(承上頁)

調整項目合計	(2,390,858)	2,976,871
營運產生之現金流入	157,017	3,568,044
收取之利息	21,969	22,213
支付之利息	(30,180)	(53,393)
收取之所得稅	5,436	10
支付之所得稅	(121,257)	(1,685)
營業活動之淨現金流入	32,985	3,535,189
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(45,000)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	321,472	(980,955)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	(10,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	9,899
取得不動產、廠房及設備	(487,309)	(458,250)
處分不動產、廠房及設備	111,473	3,458
存出保證金減少	-	3,248
取得無形資產	(2,941)	-
取得其他資產	(8,200)	-
預付設備款增加	(1,640,790)	(1,210,893)
投資活動之淨現金流出	(1,751,295)	(2,643,493)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(320,749)	(889,800)
應付短期票券增加	318,885	-
長期借款增加(減少)	396,469	(78,626)
存入保證金增加	32,893	128,898
發放現金股利	(194,232)	(71,246)
租賃負債本金償還	(98,032)	(75,499)
現金增資	1,980,000	-
籌資活動之淨現金流入(出)	2,115,234	(986,273)
本期現金及約當現金增加(減少)數	396,924	(94,577)
期初現金及約當現金餘額	329,265	423,842
期末現金及約當現金餘額	\$ 726,189	\$ 329,265

(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:



公司章程修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	修訂理由
第二條 本公司所營事業如下： 1. E101011 綜合營造業 2. F401010 國際貿易業 3. E601010 電器承裝業 4. F114060 船舶及其零件批發業 5. G702010 船舶勞務承攬業 6. E602011 冷凍空調工程業 7. E501011 自來水管承裝商 8. E503011 下水道用戶排水設備承裝商 9. G403010 船舶出租業 10. H701010 住宅及大樓開發租售業 11. H701020 工業廠房開發租售業 12. H701080 都市更新重建業 13. ZZ99999 除許可業務外，得經營法非禁止或限制之業務	第二條 本公司所營事業如下： 1. E101011 綜合營造業 2. F401010 國際貿易業 3. E601010 電器承裝業 4. F114060 船舶及其零件批發業 5. G702010 船舶勞務承攬業 6. ZZ99999 除許可業務外，得經營法非禁止或限制之業務	符合實際需要
第六條 本公司資本總額定為新台幣<u>柒</u>拾億元，分為<u>柒</u>億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。	第六條 本公司資本總額定為新台幣<u>伍</u>拾億元，分為<u>伍</u>億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。	符合實際需要

修訂後條文	現行條文	修訂理由
第廿一條 本公司年度如有獲利，應提撥 3%為員工酬勞，<u>前項員工酬勞比例中應提撥不低於 1%為基層員工分派酬勞；員工酬勞</u>由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	第廿一條 本公司年度如有獲利，應提撥 3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	符合法規
第二十四條 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…。<u>第二十九次修正於民國一十四年五月二十九日。</u>	第二十四條 本章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一十三年九月二十三日。	增列修訂日期