

皇昌營造股份有限公司
一一三年股東常會議事錄



時 間：中華民國 113 年 4 月 30 日(星期二)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 176,094,440 股，佔本公司已發行股份 237,483,788 股之 74.15%。

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林育雅會計師、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 112 年度營業概況，請參閱附件一。(洽悉)

第二案：本公司 112 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 112 年度員工及董事酬勞分派情形報告。(洽悉)

四、承認事項

第一案(董事會提)

案 由：本公司 112 年度決算表冊承認案，提請 承認。

說 明：一、本公司 112 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 112 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)159,692,423 權(出席股數扣除受限制表決權數 16,402,017 權)，贊成 145,973,626 權，反對 13,798 權，無效票：0 權，棄權/未投票 13,704,999 權，贊成權數占出席股東總表決權數 91.40%，超過法定數額，本案照案通過。

第二案（董事會提）

案 由：本公司 112 年度盈餘分配承認案，提請 承認。

說 明：擬具本公司 112 年度盈餘分配表如下，提請 承認。

皇昌營造股份有限公司

112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	79,428,182
加：本期稅後淨利	510,029,058
減：確定福利計劃之再衡量數	(8,128,370)
減：提列法定盈餘公積	(50,190,069)
可供分配盈餘	531,138,801
分配項目：	
股東紅利-現金股利每股 0.4 元	(94,993,515)
股東紅利-股票股利每股 1.4 元	(332,477,303)
期末未分配盈餘	103,667,983

註 1：股東紅利新台幣 94,993,515 元擬以現金股利發放，每股配發新台幣 0.4 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）159,692,423 權（出席股數扣除受限制表決權數 16,402,017 權），贊成 145,972,627 權，反對 14,797 權，無效票：0 權，棄權/未投票 13,704,999 權，贊成權數占出席股東總表決權數 91.40%，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）159,692,423 權（出席股數扣除受限制表決權數 16,402,017 權），贊成 145,974,215 權，反對 13,810 權，無效票：0 權，棄權/未投票 13,704,398 權，贊成權數占出席股東總表決權數 91.40%，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，改善財務結構，擬自 112 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 332,477,303 元，轉增資發行新股 33,247,730 股，每仟股無償配發 140 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）159,692,423 權（出席股數扣除受限制表決權數 16,402,017 權），贊成 145,974,004 權，反對 14,812 權，無效票：0 權，棄權/未投票 13,703,607 權，贊成權數占出席股東總表決權數 91.40%，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「資金貸與他人作業程序」案，提請討論。

說明：一、為符合法規，爰將本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文予以修訂。

二、擬具本公司「資金貸與他人作業程序」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）159,692,423 權（出席股數扣除受限制表決權數 16,402,017 權），贊成 145,973,146 權，反對 13,825 權，無效票：0 權，棄權/未投票 13,705,452 權，贊成權數占出席股東總表決權數 91.40%，超過法定數額，本案照案通過。

第四案（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、為符合法規，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，請參閱附件六。

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）159,692,423 權（出席股數扣除受限制表決權數 16,402,017 權），贊成 145,971,206 權，反對 14,823 權，無效票：0 權，棄權/未投票 13,706,394 權，贊成權數占出席股東總表決權數 91.40%，超過法定數額，本案照案通過。

六、臨時動議：

股東發言摘要：

股東戶號 31276 發言：詢問公司未來承攬工程情形。

主席回覆：本公司將以工程實績、自有船機及充足人力，積極爭取海事工程案。

股東戶號 74236 發言：詢問本次現增案用途。

主席回覆：本次增資有助公司改善財務結構、增加承攬限額。

七、散會：上午九點五十分，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
一一二年度營業報告書

本公司 112 年度新承攬工程為「環狀線北環段 Y23 站(不含)~Y25 站(不含) 土建及水電環控區段標工程(CF690 標)」，為最有利標工程，承攬金額新台幣 102 億 290 萬元。

(一)營業計劃實施情形

本公司 112 年度合併營業收入淨額為新台幣 11,275,084 仟元，營業毛利為新台幣 1,008,607 仟元，稅後淨利為新台幣 585,276 仟元，每股稅後盈餘 2.15 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 112 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		112 年度
財務結構 分 析	負債佔資產比例%	77.36%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比例%	100.30%
獲利能力 分 析	資產報酬率%	4.68%
	權益報酬率%	19.00%
	稅前純益占實收資本比率%	29.59%
	純益率%	5.19%
	每股盈餘(元)	2.15

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

本公司董事會造送一一二年度營業報告書、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、李菡會計師查核完竣，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

本公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：倪子修



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

會計師查核報告

需昇(113)財審字第 020 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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 112 年度認列營造工程收入 10,093,075 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112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112年及111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 3 年 3 月 8 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112年及111年12月31日

會計主管：雷重

單位：新台幣仟元

資產			負債及股東權益		
代碼	會計項目	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註六之一)	\$ 408,969	3	\$ 573,126	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六之二)	1,723,406	12	741,697	6
1140	合約資產(附註六之四及十四)	2,588,500	18	2,625,126	20
1150	應收票據淨額(附註六之三)	26,251	0	16,989	0
1170	應收帳款淨額(附註六之三)	2,343,609	16	1,429,202	11
1200	其他應收款(附註六之三)	16,900	0	22,060	0
1220	當期所得稅資產(附註六之十七)	5,436	0	5,446	0
130x	存貨(附註六之四)	5,712	0	6,354	0
1410	預付款項	365,418	2	317,842	3
1476	其他金融資產-流動(附註六之二)	1,608,245	11	3,048,505	24
1478	工程存出保證金(附註六之五)	180,831	1	217,638	2
1479	其他流動資產-其他	2,593	0	679	0
11xx	流動資產合計	9,275,870	63	9,004,664	70
非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備(附註六之六)	4,010,091	27	2,755,918	21
1755	使用權資產(附註六之七)	238,105	2	243,614	2
1760	投資性不動產淨額(附註六之八)	199,155	1	200,428	2
1780	無形資產	1,943	0	2,711	0
1915	預付設備款	977,914	7	698,961	5
1920	存出保證金(附註六之五)	2,588	0	7,235	0
1937	催收款項(附註六之三)	-	0	-	0
15xx	非流動資產合計	5,429,796	37	3,908,867	30
資產總計		\$ 14,705,666	100	\$ 12,913,531	100
負債及股東權益					
流動負債					
	短期借款(附註六之九)	\$ 1,115,743	8	\$ 1,115,743	8
	合約負債(附註六之四及十四)	5,451,421	38	5,451,421	38
	應付票據	218,186	1	218,186	1
	應付帳款	2,741,371	20	2,741,371	20
	其他應付款(附註六之十)	780,000	5	780,000	5
	當期所得稅負債(附註六之十七)	107,977	1	107,977	1
	租賃負債-流動(附註六之七)	46,490	0	46,490	0
	負債準備-流動(附註六之十一)	59,663	0	59,663	0
	一年內到期長期借款(附註六之九)	78,235	1	78,235	1
	一年內到期長期應付票據(附註六之九)	30,855	0	30,855	0
	其他流動負債-其他	53,433	0	53,433	0
	流動負債合計	10,683,374	74	10,683,374	74
非流動負債					
	長期借款(附註六之九)	406,037	3	406,037	3
	租賃負債-非流動(附註六之七)	201,854	1	201,854	1
	長期應付票據(附註六之九)	-	0	-	0
	淨確定福利負債-非流動(附註六之十二)	48,100	0	48,100	0
	其他非流動負債-其他	36,410	0	36,410	0
	非流動負債合計	692,401	4	692,401	4
負債總計		11,375,775	78	10,083,659	78
歸屬於母公司業主之權益					
	股本(附註六之十三)	2,374,837	16	2,374,837	19
	普通股	37,701	0	37,701	0
	資本公積(附註六之十三)	40,909	0	40,909	0
	保留盈餘(附註六之十三)	581,329	4	167,416	1
	法定盈餘公積	622,238	4	191,583	1
	未分配盈餘	-	0	-	0
	保留盈餘合計	295,115	2	225,751	2
	庫藏股票(附註六之十三)	3,329,891	22	2,829,872	22
	非控制權益	\$ 14,705,666	100	\$ 12,913,531	100
	權益總計				
	負債及權益總計				
1xxx	資產總計	\$ 14,705,666	100	\$ 12,913,531	100

(後附財務報表附註係本財務報表之一部份)

董事長：雷重

經理人：雷重

會計主管：雷重

皇昌營造股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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	112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六之十四)	\$11,275,084	100	\$ 8,448,320	100
5000	營業成本	(10,266,477)	(91)	(8,067,124)	(95)
5900	營業毛利	1,008,607	9	381,196	5
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(3,524)	(0)	(2,961)	(0)
6200	管理費用	(262,264)	(2)	(208,103)	(3)
6450	預期信用減損利益	-	0	180,000	2
	營業費用合計	(265,788)	(2)	(31,064)	(1)
6900	營業淨利	742,819	7	350,132	4
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六之十五)	23,445	0	6,376	0
7010	其他收入(附註六之十五)	16,760	0	16,807	0
7190	其他收入-其他(附註七及九(四))	-	0	-	0
7020	其他利益及損失(附註六之十五)	(3,043)	(0)	(4,431)	(0)
7050	財務成本(附註六之十五)	(77,354)	(1)	(80,596)	(1)
	營業外收入及支出合計	(40,192)	(1)	(61,844)	(1)
7900	稅前淨利	702,627	6	288,288	3
7950	所得稅費用(附註六之十七)	(117,351)	(1)	(15,213)	(0)
8200	本期淨利	585,276	5	273,075	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(附註六之十二)	(8,470)	0	(1,808)	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)	(8,470)	0	(1,808)	0
8500	本期綜合損益總額	\$ 576,806	5	\$ 271,267	3
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 510,029		\$ 242,201	
8620	非控制權益	\$ 75,247		\$ 30,874	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 501,901		\$ 240,197	
8720	非控制權益	\$ 74,905		\$ 31,070	
	每股盈餘(附註六之十八)				
9750	基本每股盈餘	\$ 2.15		\$ 1.02	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.14		\$ 1.02	

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益									
	保留盈餘					未分配盈餘				
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	非控制權益	權益總額	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘
民國111年1月1日餘額	\$ 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日餘額	\$ 2,374,837	\$ 37,701	\$ 24,167	\$ 167,416	\$ 2,604,121	\$ 225,751	\$ 2,829,872			
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年本期淨利	-	-	-	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	\$ 2,374,837	\$ 37,701	\$ 40,909	\$ 581,329	\$ 3,034,776	\$ 295,115	\$ 3,329,891			

(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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	112年度	111年度
	金 額	金 額
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 702,627	\$ 288,288
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	364,877	275,800
攤銷費用	999	1,189
預期信用減損迴轉利益	-	(180,000)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	101	-
利息費用	76,979	80,091
利息收入	(23,445)	(6,376)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(6,184)	(507)
租賃修改利益	(1,191)	(20)
不影響現金流量之收益費損項目合計	412,136	170,177
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	36,626	100,141
應收票據增加	(9,262)	(6,496)
應收帳款(增加)減少	(929,941)	110,574
存貨減少(增加)	642	(741)
其他應收款少	5,495	126,130
預付款項增加	(51,196)	(10,175)
工程存出保證金減少(增加)	36,807	(121,714)
其他流動資產(增加)減少	(1,914)	197
其他金融資產減少(增加)	1,440,260	(2,365,780)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	527,517	(2,167,864)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加	1,421,059	3,644,105
應付票據減少	(158,897)	(197,673)
應付帳款增加(減少)	605,923	(365,188)
其他應付款增加	312,975	49,939
負債準備增加(減少)	35,917	(24,636)
其他流動負債增加	1,424	4,785
淨確定福利負債減少	(12,208)	(18,224)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	2,206,193	3,093,108
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,733,710	925,244

(轉下頁)

(承上頁)

調整項目合計	3,145,846	1,095,421
營運產生之現金流入	3,848,473	1,383,709
收取之利息	23,110	56,231
支付之利息	(71,588)	(74,285)
收取之所得稅	10	-
支付之所得稅	(17,685)	(26,029)
營業活動之淨現金流入	3,782,320	1,339,626
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	(981,709)	(252,922)
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	(580,446)	(223,278)
處分不動產、廠房及設備	7,600	46,645
存出保證金減少	4,647	92,015
取得無形資產	(231)	(334)
預付設備款增加	(1,229,159)	(977,944)
投資活動之淨現金流出	(2,779,399)	(1,315,818)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(919,800)	475,206
長期借款減少	(75,949)	(140,560)
存入保證金減少	(11,676)	(7,275)
發放現金股利	(71,246)	-
非控制權益變動	(5,541)	(4,945)
租賃負債本金償還	(82,866)	(103,341)
籌資活動之淨現金流(出)入	(1,167,078)	219,085
本期現金及約當現金(減少)增加數	(164,157)	242,893
期初現金及約當現金餘額	573,126	330,233
期末現金及約當現金餘額	\$ 408,969	\$ 573,126

(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(113)財審字第 019 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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 112 年度認列營造工程收入 10,093,075 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 112 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



皇昌營造股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111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 目	112.12.31	111.12.31	代碼	會 計 項 目	112.12.31	111.12.31
		金額	%			金額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金(附註六之一)	\$ 329,265	2	2100	短期借款(附註六之十)	\$ 915,743	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六之二)	1,721,752	13	2130	合約負債(附註六之四及十五)	5,183,521	38
				2150	應付票據	120,096	1
1140	合約資產(附註六之四及十五)	2,588,500	19	2160	應付票據-關係人(附註七)	3,958	0
1170	應收帳款淨額(附註六之三)	1,840,143	13	2170	應付帳款	2,387,573	18
1200	其他應收款(附註六之三)	17,148	0	2180	應付帳款-關係人(附註七)	513,419	4
1220	當期所得稅資產(附註六之十八)	5,436	0	2190	其他應付款(附註六之十一)	657,985	5
1410	預付款項	674,998	5	2230	當期所得稅負債(附註六之十八)	79,459	1
1476	其他金融資產-流動(附註六之二)	1,577,062	12	2250	負債準備-流動(附註六之十二)	59,663	0
1478	工程存出保證金(附註六之五)	180,831	1	2280	租賃負債-流動(附註六之八)	39,619	0
1479	其他流動資產-其他	2,576	0	2323	一年內到期長期應付票據(附註六之十)	30,855	0
11xx	流動資產合計	8,937,711	65	2399	其他流動負債-其他	392,471	3
					流動負債合計	10,384,362	77
非流動資產							
					租賃負債-非流動(附註六之八)	193,442	1
				2580	長期應付票據(附註六之十)	-	0
				2611	淨確定福利負債-非流動(附註六之十三)	47,859	0
				2640	其他非流動負債-其他	36,423	0
				2670	非流動負債合計	277,724	1
				25xx	負債總計	10,662,086	78
				2xxx	權益		
1550	採用權益法之投資(附註六之六)	281,837	2		股本(附註六之十四)		
1600	不動產、廠房及設備(附註六之七)	2,968,736	22	3100	普通股	2,374,837	17
1755	使用權資產(附註六之八)	223,005	2	3110	資本公積(附註六之十四)	37,701	1
1760	投資性不動產淨額(附註六之九)	306,845	2	3200	保留盈餘(附註六之十四)		
1780	無形資產	677	0	3300	法定盈餘公積	40,909	0
1915	預付設備款	976,633	7	3310	未分配盈餘	581,329	4
1920	存出保證金(附註六之五)	1,418	0	3351	保留盈餘合計	622,238	4
1937	催收款項(附註六之三)	-	0		庫藏股票(附註六之十四)	-	0
15xx	非流動資產合計	4,759,151	35	3500	權益總計		
				3xxx	負債及權益總計	3,034,776	22
1xxx	資產總計	\$ 13,696,862	100			\$ 13,696,862	100
						\$ 12,178,060	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112年及111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	112 年 度		111 年 度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六之十五)	\$ 10,098,358	100	\$ 7,829,974	100
5000	營業成本	(9,329,537)	(92)	(7,569,706)	(97)
5900	調整前營業毛利	768,821	8	260,268	3
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	768,906	8	260,353	3
6000	營業費用	(222,718)	(2)	(179,442)	(2)
6450	預期信用減損利益	-	0	180,000	2
6900	營業淨利	546,188	6	260,911	3
7000	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六之十六)	22,542	0	6,251	0
7010	其他收入(附註六之十六)	16,415	0	14,291	0
7020	其他利益及損失(附註六之十六)	(7,423)	(0)	(5,412)	(0)
7050	財務成本(附註六之十六)	(58,857)	(1)	(63,507)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	72,308	1	29,667	1
	(附註六之六)				
	營業外收入及支出合計	44,985	0	(18,710)	(0)
7900	稅前淨利	591,173	6	242,201	3
7950	所得稅費用(附註六之十八)	(81,144)	(1)	-	0
8200	本期淨利	510,029	5	242,201	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(附註六之十三)	(7,799)	(0)	(2,193)	(0)
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(329)	(0)	189	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)	(8,128)	(0)	(2,004)	(0)
8500	本期綜合損益總額	\$ 501,901	5	\$ 240,197	3
	每股盈餘(附註六之十九)				
9750	基本每股盈餘	\$ 2.15		\$ 1.02	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.14		\$ 1.02	

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	法定盈餘公積	保留盈餘		權	益	總	計
								未分配盈餘	未分配盈餘				
								(累積虧損)					
民國111年1月1日餘額	\$	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			
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			

(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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	112 年 度 金 額	111 年 度 金 額
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 591,173	\$ 242,201
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	310,722	227,504
攤銷費用	459	650
預期信用減損迴轉利益	-	(180,000)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	101	-
利息費用	58,482	63,002
利息收入	(22,542)	(6,251)
採用權益法認列之子公司損益份額	(72,308)	(29,667)
採用權益法認列之子公司發放現金股利	5,322	4,751
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,344)	72
已實現銷貨利益	(85)	(85)
租賃修改利益	(1,191)	(20)
不影響現金流量之收益費損項目合計	276,616	79,956
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	36,626	100,141
應收帳款(增加)減少	(652,918)	140,872
其他應收款減少	4,463	125,875
預付款項增加	(28,112)	(355,716)
工程存出保證金減少(增加)	36,807	(121,714)
其他流動資產(增加)減少	(1,902)	180
其他金融資產減少(增加)	1,458,943	(2,365,280)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	853,907	(2,475,642)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加	1,138,365	3,644,105
應付票據減少	(176,215)	(228,173)
應付帳款增加(減少)	583,995	(282,528)
其他應付款增加	281,299	32,153
負債準備增加(減少)	35,917	(24,636)
其他流動負債(減少)增加	(5,235)	8,577
淨確定福利負債減少	(11,778)	(18,609)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,846,348	3,130,889
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,700,255	655,247

(轉下頁)

(承上頁)

調整項目合計	2,976,871	735,203
營運產生之現金流入	3,568,044	977,404
收取之利息	22,213	56,108
支付之利息	(53,393)	(57,557)
收取之所得稅	10	-
支付之所得稅	(1,685)	(5,335)
營業活動之淨現金流入	3,535,189	970,620
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	(980,955)	(252,672)
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	(458,250)	(207,901)
處分不動產、廠房及設備	3,458	45,643
存出保證金減少	3,248	92,015
取得無形資產	-	(220)
預付設備款增加	(1,210,893)	(971,460)
投資活動之淨現金流出	(2,643,493)	(1,294,595)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(889,800)	495,206
長期借款減少	(78,626)	(78,673)
存入保證金增加	128,898	163,604
發放現金股利	(71,246)	-
租賃負債本金償還	(75,499)	(95,313)
籌資活動之淨現金流(出)入	(986,273)	484,824
本期現金及約當現金(減少)增加數	(94,577)	160,849
期初現金及約當現金餘額	423,842	262,993
期末現金及約當現金餘額	\$ 329,265	\$ 423,842

(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 六 條	本公司資本總額定為新台幣 <u>參拾億元</u> ，分為 <u>參億股</u> ，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。	本公司資本總額定為新台幣 <u>伍拾億元</u> ，分為 <u>伍億股</u> ，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。	發行新股
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。…第二十六次修正於民國一一一年六月二十一日	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。…第二十六次修正於民國一一一年六月二十一日。 <u>第二十七次修正於民國一十三年四月三十日。</u>	增列修訂日期

(附件五)

資金貸與他人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	資金貸與總額及個別對象之限額 本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之三十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限。與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。	資金貸與總額及個別對象之限額 本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之三十為限，<u>與本公司有業務往來之公司或行號資金貸與他人之總額以不超過公司淨值百分之十為限</u>，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之二十為限。與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。	符合法規

(附件六)

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
第五條	作業程序 (一)~(五)未修正 (六)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。 (七)~(八)未修正	作業程序 (一)~(五)未修正 (六)<u>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。</u> (七)~(八)未修正	符合法規
第七條	其他事項 (一)~(三)未修正 (四)本作業程序未盡事項悉依證期會公告之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」辦理。 (五)未修正	其他事項 (一)~(三)未修正 (四)本作業程序未盡事項悉依<u>主管機關公告之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」</u>辦理。 (五)未修正	符合法規