


德昌營造股份有限公司
一〇三年股東常會議事錄

時間：民國一〇三年六月十八日（星期三）上午九時
地點：台中市力行路 262-1 號（台中市救國團 203 會議室）
出席：出席股東及股東代理人代表股份總數計 94,881,724 股，佔發行股份總數 144,438,820 股之 65.68 %

列席：張進德會計師

主席：黃政勇董事長

記錄：林美孜

一、 宣佈開會：報告出席股份總數

二、 行禮如儀

三、 主席致開會詞：(略)

四、 報告事項：

(一) 一〇二年度營業報告。(請參閱附件)

(二) 監察人審查一〇二年度決算表冊報告。(請參閱附件)

五、 承認事項

第一案：董事會提

案由：本公司一〇二年度決算表冊，提請 承認。

說明：1. 本公司一〇二年度個體財務報表暨合併財務報表業經冠恆聯合會計師事務所張進德及萬益東會計師查核完竣，連同營業報告書，同時經本公司全體監察人等審查完竣認為尚無不符，出具審查報告書在案。

2. 民國一〇二年度營業報告書及財務報表暨會計師查核報告，請參閱附件。

3. 敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：本公司一〇二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 本公司一〇二年度營業結算計有稅後純益新台幣（以下同）623,492,812 元，加上期初未分配盈餘 622,525,904 元，加計首次採用 IFRSs 對 101.12.31 之保留盈餘調整數 4,928,690 元，並依法提列法定盈餘公積 62,349,281 元及迴轉特別盈餘公積 16,974,337 元，本年度可供分配盈餘計 1,205,572,462 元。

2. 本年度擬訂每股分配現金股利 2.5 元及股票股利 0.5 元計新台幣 433,316,460 元，分配後期末未分配盈餘計 772,256,002 元。

3. 檢附盈餘分配表如下：



單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| 期初未分配盈餘 | 622,525,904 | |
| 首次採用 IFRSs 對 101.12.31 之保留盈餘調整數 | 4,928,690 | |
| 調整後期初未分配盈餘 | 627,454,594 | |
| 加：本年度稅後淨利 | 623,492,812 | |
| 減：提列 10% 法定盈餘公積 | (62,349,281) | |
| 加：迴轉依法提列特別盈餘公積 | 16,974,337 | |
| 本期可供分配盈餘 | 1,205,572,462 | |
| 減：本期分配項目 | | |
| 發放股東紅利(現金股利) | (361,097,050) | 現金股利每股 2.5 元 |
| 發放股東紅利(股票股利) | (72,219,410) | 股票股利每股 0.5 元 |
| 期末未分配盈餘 | 772,256,002 | |
| 附註： | | |
| 配發員工紅利 5,781,179 元 (現金紅利) | | |
| 配發董監事酬勞 17,343,536 元。 | | |

董事長：



經理人：



會計主管：



備註：

1. 本期之盈餘分配原則、係先分配一〇二年度之盈餘，如有不足部份，則依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分配以前所累積之可分配盈餘。本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。
2. 現金股利俟股東常會通過後授權董事會另訂除息基準日。
3. 本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 102 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘淨增加 4,928,690 元，累積至 103 年 1 月 1 日為淨增加 4,928,690 元。

4. 本公司因首次採用 IFRSs 致轉換日未實現重估增值及累計換算調整數為淨增加，故依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定，無須就轉換日首次採用 IFRSs 編製財務報告時，因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值及累計換算調整數(利益)轉入保留盈餘部分於 103 年 1 月 1 日就前述轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、討論事項

第一案：董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文，提請 公決。

說明：1. 為配合法令修訂及強化董事會職權，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
2. 本公司「公司章程」條文修訂前後對照表請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：本公司盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：1. 本公司為充實資本規模，強化財務結構，擬自民國 102 年度可供分配盈餘中提撥股東股票股利新臺幣 72,219,410 元，轉增資發行新股 7,221,941 股，每股面額新臺幣 10 元，按增資基準日股東名冊所載股東持股比率，每仟股無償配發 50 股，配發不足一股之畸零股由股東自停止過戶日起五日內自行辦理拼湊，逾期則依公司法第 240 條規定改發現金計算至元為止，其不足一股之畸零股授權董事長洽特定人按面額承購之。

2. 本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行股份相同。

3. 本次增資發行新股俟股東常會通過及奉呈主管機關核准後，由董事會另訂增資基準日。

4. 本次增資案所訂各項，如因事實需要或經主管機關核示必要變更時，授權董事會辦理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請 討論。

說明：1. 依金融監督管理委員會 102 年 12 月 30 日金管證發字第 1020053073 號函辦理。
2. 本公司「取得或處分資產處理程序」條文修訂前後對照表請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：董事會提

案由：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 為符合法令規定，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文。

2. 本公司「董事及監察人選舉辦法」條文修訂前後對照表請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

七、臨時動議：無

八、散會

主席：黃政勇



記錄：林美孜



〔 附件 〕

根據行政院經濟建設委員會所提出「103年國家發展計畫」中分析2014年全球經濟明顯復甦，依據環球透視機構(Global Insight Inc., GI)預測，2014年世界經濟成長率為3.3%，較2013年的2.5%，上升0.8個百分點。其中，先進經濟驅動世界經濟成長的角色顯著提升；新興事業體經濟亦穩步擴張，對全球經濟成長貢獻率相對大幅降低。惟美國債限問題及量化寬鬆(QE)貨幣政策逐步退場、歐元區金融體系仍然脆弱，以及新興經濟體資金流動不穩定性可能升高等因素，均可能使全球經濟及貿易成長面臨下修風險。

在國內經濟情勢方面，行政院主計總處103年2月18日初步統計，102年臺灣經濟成長率為2.11%。政府在公共投資持續推動各項公共建設計畫，惟因財政運用空間有限，政府投資較101年減少280億元。近年來，政府為兼顧財政健全與提振經濟，積極發展公司部門夥伴關係，引導民間資源投入國內公共建設。102年底，政府辦理103年民間參與公共建設招商，預期投資規模超過一億元的案件共20件，可望釋出商機483億元。

(一)營業計劃實施成果

本公司102年度合併營業收入為新台幣(以下同)5,306,019千元，較101年度減少4,911,500千元，但由於各項目標達成，稅前淨利為771,293千元，每股盈餘4.32元。

(二)預算執行情形：

本公司102年度未公開財務預測，故不適用預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析(合併財務報表)

單位：新台幣千元

| 分析項目 | | 102年度 | |
|------|---------|--------|--------|
| 財務能力 | 利息收入 | 85,650 | |
| | 利息支出 | 3,772 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 | 8.14% | |
| | 股東權益報酬率 | 21.46% | |
| | 估實收 | 營業淨利 | 45.65% |
| | 資本比率 | 稅前純益 | 53.40% |
| | 純益率 | | 11.75% |
| | 每股盈餘(元) | | 4.32 |

(四)研究發展狀況

本公司企業網路系統作業平台在102年度已逐步上軌道，為更強化公司部門間的協同運作，故在公司作業流程的管控，如何透過企業網路系統平台的改善及強化來不斷提升整體工作效能，這是我們持續努力的方向。面對現今環境嚴峻的考驗，本公

司在 103 年度仍積極推動營建管理系統的軟體更新工程，並投入 BIM 基礎應用及 3D 建模的技術研究及發展，期能做為未來公司在面對快速變遷的環境，仍具備應變外在環境改變的永續經營發展條件及能力。

103 年政府將持續落實執行愛臺 12 建設及其他公共建設，主要施政方向與政策重點在建設方面，將加強自由貿易港區建設、充實國際機場相關設施、建構國際商港現代化客運設施、建設北中南都會區捷運路網、鐵路公路運輸效能升級等。如何以合理的成本成功掌握 103 年國家發展計畫，如桃園航空城、桃園機場第三航站、松山機場、高雄港建設、國際商港現代化客運設施、軌道運輸、西濱公路等公共工程，將是本公司今年度重要執行目標。

展望未來，為因應國內政經政策的方向，本公司將本著自身的優勢，確實掌握本土營建資源，包括人才、建材、機具、設備、服務、乃至對法令手續的瞭解與業主的互動關係等，有效的提升各項業務的利潤。除了持續加強非公共工程領域業務的開發，如私人廠辦工程、土地不動產開發以及各區域的重劃工程。此外，面臨國際化的挑戰，在國外工程方面，本公司亦將以效率的組織團隊、建構順暢運作的流程與內控，以確保風險的規避與經營目標的達成。本公司於 102 年多次察視東南亞市場的開發，並將此區域列入 103 年度的發展計畫重點，期能拓展海外市場，為股東創造更大利潤。

謹祝

各位股東

身體健康 萬事如意

德昌營造股份有限公司



董事長 黃政勇



經理人 陳豐中



主辦會計 詹中亮



監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任冠恆聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

德昌營造股份有限公司一〇三年股東會

德昌營造股份有限公司



監察人：惠得投資股份有限公司
法人代表：張健均



監察人：陳士凱



監察人：林淑玲



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 七 日

會計師查核報告

德昌營造股份有限公司 公鑒：

德昌營造股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日暨一〇一年十二月三十一日及一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達德昌營造股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日暨一〇一年十二月三十一日及一月一日之個體財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

德昌營造股份有限公司民國一〇二年度之個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：張進德



會計師：萬益東



主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管證六字第 0950106345 號函

中華民國一〇三年三月二十七日

德昌營造股份有限公司

財務狀況表

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | |
|-------|----------------|-----------------|-----|-----------------|-----|---------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$390,074 | 5 | \$363,168 | 5 | \$855,941 | 16 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 18,655 | - | 36,548 | 1 | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 1,872,853 | 23 | 2,155,828 | 30 | 1,231,750 | 23 |
| 1190 | 應收建造合約款 | 305,835 | 4 | 828,946 | 12 | 440,742 | 8 |
| 1200 | 其他應收款 | 407,939 | 5 | 1,346,762 | 19 | 535,733 | 10 |
| 130X | 存貨 | 347,315 | 4 | 347,315 | 5 | 399,842 | 7 |
| 1410 | 預付款項 | 71,789 | 1 | 90,521 | 1 | 139,510 | 3 |
| 1470 | 其他流動資產 | 37,093 | 1 | 33,246 | 1 | 35,639 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產－流動 | 3,690,859 | 46 | 1,115,851 | 15 | 1,150,781 | 21 |
| | 流動資產合計 | 7,142,412 | 89 | 6,318,185 | 89 | 4,789,938 | 89 |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | 4,692 | - | 7,813 | - | 9,183 | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 69,273 | 1 | 69,273 | 1 | 69,273 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 651,026 | 8 | 560,033 | 8 | 407,397 | 8 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 52,584 | 1 | 62,840 | 1 | 64,149 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 79,248 | 1 | 72,297 | 1 | 20,400 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 6,107 | - | 6,141 | - | 291 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 14,721 | - | 16,558 | - | 11,406 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 19,545 | - | 20,150 | - | 5,209 | - |
| 1930 | 長期應收票據及款項 | 660 | - | 400 | - | - | - |
| | 非流動資產合計 | 897,856 | 11 | 815,505 | 11 | 587,308 | 11 |
| | 資產總計 | \$8,040,268 | 100 | \$7,133,690 | 100 | \$5,377,246 | 100 |

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：詹中亮



| 代碼 | 負債及股東權益 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | |
|------|-------------|-----------------|-----|-----------------|-----|---------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | \$10,000 | - | \$1,278,374 | 18 | \$26,606 | - |
| 2110 | 應付短期票券 | 19,995 | - | 39,979 | 1 | - | - |
| 2150 | 應付票據 | 327,309 | 4 | 656,877 | 9 | 516,515 | 10 |
| 2170 | 應付帳款 | 1,072,314 | 13 | 1,221,496 | 17 | 1,312,611 | 24 |
| 2180 | 應付帳款-關係人 | 2,558 | - | 2,568 | - | 2,336 | - |
| 2190 | 應付建造合約款 | 1,134,011 | 14 | 745,613 | 10 | 972,001 | 18 |
| 2200 | 其他應付款 | 133,950 | 2 | 118,676 | 2 | 156,332 | 3 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | 69,293 | 1 | 113,942 | 2 | 81,611 | 2 |
| 2250 | 負債準備-流動 | 39,505 | 1 | 29,346 | - | 19,269 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期 | | | | | | |
| | 長期負債 | - | - | 7,395 | - | 7,233 | - |
| 2335 | 代收款 | 2,038,356 | 25 | 71,579 | 1 | 48,161 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債-其他 | 42,128 | 1 | 38,995 | 1 | 48,113 | 1 |
| | 流動負債合計 | 4,889,419 | 61 | 4,324,840 | 61 | 3,190,788 | 59 |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | - | - | 130,467 | 2 | 137,862 | 3 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | - | - | 2,737 | - | 4,021 | - |
| 2640 | 應計退休金負債 | 4,592 | - | 9,265 | - | 10,847 | - |
| 2670 | 其他非流動負債-其他 | 656 | - | 680 | - | 330 | - |
| | 非流動負債合計 | 5,248 | - | 143,149 | 2 | 153,060 | 3 |
| | 負債總計 | 4,894,667 | 61 | 4,467,989 | 63 | 3,343,848 | 62 |
| | 權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,444,388 | 18 | 1,183,925 | 16 | 954,778 | 18 |
| 3200 | 資本公積 | 135,583 | 2 | 135,583 | 2 | 135,583 | 3 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 297,708 | 4 | 227,490 | 3 | 175,619 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 27,643 | - | 19,029 | - | 12,660 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,250,948 | 15 | 1,120,660 | 16 | 770,989 | 14 |
| 3400 | 其他權益 | (10,669) | - | (20,986) | - | (16,231) | - |
| 3XXX | 權益總計 | 3,145,601 | 39 | 2,665,701 | 37 | 2,033,398 | 38 |
| | 負債及權益總計 | \$8,040,268 | 100 | \$7,133,690 | 100 | \$5,377,246 | 100 |

董事長：黃政勇

經理人：陳豐中

會計主管：詹中亮



德祥建設股份有限公司

合併財務報表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
每股盈餘為元

| 代碼 | 會計科目 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|------|--------------------------|-------------|------|-------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | \$5,153,151 | 100 | \$9,979,448 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (4,389,079) | (85) | (9,024,716) | (90) |
| 5900 | 營業毛利 | 764,072 | 15 | 954,732 | 10 |
| 6000 | 營業費用 | (138,621) | (3) | (159,142) | (2) |
| 6900 | 營業淨利 | 625,451 | 12 | 795,590 | 8 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 134,168 | 3 | 96,221 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (21,966) | - | (24,429) | - |
| 7050 | 財務成本 | (3,633) | - | (19,457) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司 及關聯企業損益份額 | 31,835 | - | 6,267 | - |
| | 營業外收入及支出合計 | 140,404 | 3 | 58,602 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利 | 765,855 | 15 | 854,192 | 9 |
| 7950 | 減：所得稅費用 | (142,362) | (3) | (159,847) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | 623,493 | 12 | 694,345 | 7 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 2,053 | - | (4,078) | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現 評價損益 | 8,613 | - | (1,370) | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅 | (349) | - | 693 | - |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額) | 10,317 | - | (4,755) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$633,810 | 12 | \$689,590 | 7 |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$4.32 | | \$4.81 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | \$4.31 | | \$4.80 | |

董事長：黃政勇

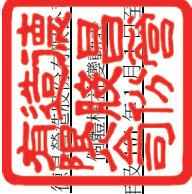


經理人：陳豐中



會計主管：詹中亮





民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| | 權益 | | | | 其他權益項目 | | | 合計 | |
|-----------------------|-------------|-----------|-----------|----------|-------------|-------------------|---------------|-----------|---------------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損失 | | 未認列為退休金成本之淨損失 |
| 普通股股本 | \$954,778 | \$135,583 | \$175,619 | \$12,660 | \$758,232 | \$(328) | \$(16,231) | \$(2,470) | \$2,017,843 |
| | - | - | - | - | 12,757 | 328 | - | 2,470 | 15,555 |
| 民國 101 年 1 月 1 日重編後餘額 | 954,778 | 135,583 | 175,619 | 12,660 | 770,989 | - | (16,231) | - | 2,033,398 |
| 民國 100 年度盈餘分配項目 | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 51,871 | - | (51,871) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 6,369 | (6,369) | - | - | - | - |
| 盈餘轉增資 | 229,147 | - | - | - | (229,147) | - | - | - | - |
| 盈餘分配現金股利 | - | - | - | - | (57,287) | - | - | - | (57,287) |
| 民國 101 年度淨利 | - | - | - | - | 694,345 | - | - | - | 694,345 |
| 民國 101 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (3,385) | (1,370) | - | (4,755) |
| 民國 101 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 694,345 | (3,385) | (1,370) | - | 689,590 |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | \$1,183,925 | \$135,583 | \$227,490 | \$19,029 | \$1,120,660 | \$(3,385) | \$(17,601) | \$- | \$2,665,701 |
| 民國 102 年 1 月 1 日餘額 | \$1,183,925 | \$135,583 | \$227,490 | \$19,029 | \$1,120,660 | \$(3,385) | \$(17,601) | \$- | \$2,665,701 |
| 民國 101 年度盈餘分配項目 | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 70,218 | - | (70,218) | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 8,614 | (8,614) | - | - | - | - |
| 盈餘轉增資 | 260,463 | - | - | - | (260,463) | - | - | - | - |
| 盈餘分配現金股利 | - | - | - | - | (153,910) | - | - | - | (153,910) |
| 民國 102 年度淨利 | - | - | - | - | 623,493 | - | - | - | 623,493 |
| 民國 102 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 1,704 | 8,613 | - | 10,317 |
| 民國 102 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 623,493 | 1,704 | 8,613 | - | 633,810 |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | \$1,444,388 | \$135,583 | \$297,708 | \$27,643 | \$1,250,948 | \$(1,681) | \$(8,988) | \$- | \$3,145,601 |

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



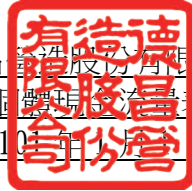
會計主管：詹中亮



德昌營造股份有限公司

個體財務報表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 稅前淨(損)益 | \$765,855 | \$854,192 |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 6,280 | 6,567 |
| 各項攤提 | 3,042 | 1,536 |
| 備供出售金融資產減損損失 | 11,734 | - |
| 利息收入 | (83,766) | (69,053) |
| 利息費用 | 3,633 | 19,457 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 206 | 195 |
| 處分投資(利益) | (62) | (39) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額 | (31,835) | (6,267) |
| 未實現外幣兌換淨(利益)損失 | (1,530) | 379 |
| 資產及負債項目之變動 | | |
| 應收票據 | 17,893 | (36,548) |
| 應收帳款 | 282,975 | (924,078) |
| 應收建造合約款 | 523,111 | (388,204) |
| 其他應收款 | 938,905 | (809,369) |
| 待售房地 | - | 280 |
| 預付款項 | 14,791 | 45,926 |
| 其他流動資產 | (3,847) | 2,393 |
| 其他金融資產-流動 | (2,573,128) | 34,930 |
| 應付票據 | (329,568) | 140,363 |
| 應付帳款 | (149,541) | (91,450) |
| 應付建造合約款 | 388,398 | (226,389) |
| 負債準備-流動 | 10,159 | 10,077 |
| 其他應付款項 | 16,741 | (39,009) |
| 其他流動負債 | 3,133 | (9,118) |
| 代收款 | 1,966,777 | 23,419 |
| 應計退休金負債 | (4,673) | (2,166) |
| 營運產生之現金流入(出) | 1,775,683 | (1,461,976) |
| 收取利息 | 83,684 | 67,581 |
| 支付之利息 | (1,143) | (15,062) |
| 支付所得稅 | (188,261) | (133,258) |
| 營業活動淨現金流入(出) | 1,669,963 | (1,542,715) |

~ 承上頁 ~

投資活動之現金流量：

| | | |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少 | 62 | 39 |
| 購置不動產、廠房及設備價款 | (3,634) | (5,979) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 453 | 876 |
| 存出保證金減少(增加) | 605 | (14,941) |
| 電腦軟體成本(增加) | (3,008) | (7,386) |
| 長期應收款(增加) | (260) | (400) |
| 採權益法之投資(增加) | (59,158) | (150,000) |
| 投資活動之淨現金流(出) | <u>(64,940)</u> | <u>(177,791)</u> |

籌資活動之現金流量：

| | | |
|---------------|--------------------|------------------|
| 短期借款(減少)增加 | (1,268,374) | 1,251,768 |
| 應付短期票券(減少)增加 | (19,989) | 39,958 |
| 長期借款(減少) | (137,862) | (7,233) |
| 存入保證金(減少)增加 | (24) | 350 |
| 發放現金股利 | (153,910) | (57,287) |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | <u>(1,580,159)</u> | <u>1,227,556</u> |

匯率變動對現金及約當現金之影響

| | | |
|--|--------------|------------|
| | <u>2,042</u> | <u>177</u> |
|--|--------------|------------|

本期現金及約當現金淨增加(減少)

| | | |
|--|---------------|------------------|
| | <u>26,906</u> | <u>(492,773)</u> |
|--|---------------|------------------|

期初現金及約當現金餘額

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | <u>363,168</u> | <u>855,941</u> |
|--|----------------|----------------|

期末現金及約當現金餘額

| | | |
|--|------------------|------------------|
| | <u>\$390,074</u> | <u>\$363,168</u> |
|--|------------------|------------------|

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：詹中亮



會計師查核報告

德昌營造股份有限公司 公鑒：

德昌營造股份有限公司及子公司民國一〇二年十二月三十一日暨一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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合併財務報表表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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，足以允當表達德昌營造股份有限公司及子公司民國一〇二年十二月三十一日暨一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

德昌營造股份有限公司已編製民國一〇二及一〇一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。

冠恆聯合會計師事務所

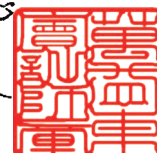
會計師：張進德

會計師：萬益東

主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管證六字第 0950106345 號函



中華民國一〇三年三月三十一日德昌營造股份有限公司及子公司

民國102年12月31日、101年12月31日及1月1日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|-------|------------------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$705,709 | 9 | \$693,559 | 10 | \$1,061,031 | 19 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| | －流動 | 30,188 | - | - | - | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 18,701 | - | 36,861 | 1 | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 1,920,641 | 24 | 2,249,252 | 31 | 1,295,648 | 24 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | - | - | 113 | - | - | - |
| 1190 | 應收建造合約款 | 309,129 | 4 | 828,946 | 11 | 510,977 | 9 |
| 1200 | 其他應收款 | 439,406 | 5 | 1,399,123 | 19 | 535,807 | 9 |
| 130X | 存貨 | 481,922 | 6 | 486,691 | 7 | 523,535 | 10 |
| 1410 | 預付款項 | 72,299 | 1 | 93,140 | 1 | 142,785 | 3 |
| 1470 | 其他流動資產 | 39,625 | - | 50,866 | 1 | 38,806 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產－流動 | 3,701,003 | 46 | 1,125,097 | 15 | 1,159,311 | 21 |
| | 流動資產合計 | 7,718,623 | 95 | 6,963,648 | 96 | 5,267,900 | 96 |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | 4,692 | - | 7,813 | - | 9,183 | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 194,820 | 3 | 96,861 | 2 | 69,273 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 78,822 | 1 | 80,366 | 1 | 82,342 | 2 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 79,248 | 1 | 72,297 | 1 | 20,400 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 10,009 | - | 9,796 | - | 291 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 15,770 | - | 17,434 | - | 13,100 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 19,722 | - | 20,205 | - | 5,349 | - |
| 1930 | 長期應收票據及款項 | 660 | - | 400 | - | - | - |
| | 非流動資產合計 | 403,743 | 5 | 305,172 | 4 | 199,938 | 4 |
| | 資產總計 | \$8,122,366 | 100 | \$7,268,820 | 100 | \$5,467,838 | 100 |

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：詹中亮



德昌營造股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 負債及股東權益 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | |
|------|-------------|-----------------|-----|-----------------|-----|---------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | \$10,000 | - | \$1,278,374 | 18 | \$31,606 | 1 |
| 2110 | 應付短期票券 | 19,995 | - | 39,979 | 1 | - | - |
| 2150 | 應付票據 | 332,275 | 4 | 657,873 | 9 | 530,111 | 9 |
| 2170 | 應付帳款 | 1,094,125 | 13 | 1,245,029 | 17 | 1,341,627 | 25 |
| 2190 | 應付建造合約款 | 1,146,814 | 14 | 777,892 | 11 | 972,002 | 18 |
| 2200 | 其他應付款 | 142,527 | 2 | 127,147 | 2 | 165,945 | 3 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | 72,872 | 1 | 120,039 | 2 | 83,070 | 2 |
| 2250 | 負債準備－流動 | 39,505 | 1 | 29,346 | - | 19,269 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期 | | | | | | |
| | 長期負債 | 2,155 | - | 9,627 | - | 7,393 | - |
| 2335 | 代收款 | 2,038,357 | 25 | 104,196 | 1 | 48,188 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債－其他 | 43,797 | 1 | 38,976 | - | 48,080 | 1 |
| | 流動負債合計 | 4,942,422 | 61 | 4,428,478 | 61 | 3,247,291 | 60 |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 27,213 | - | 159,835 | 2 | 169,302 | 3 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | - | - | 2,987 | - | 4,062 | - |
| 2640 | 應計退休金負債 | 6,403 | - | 11,136 | - | 13,455 | - |
| 2670 | 其他非流動負債－其他 | 727 | - | 680 | - | 330 | - |
| | 非流動負債合計 | 34,343 | - | 174,638 | 2 | 187,149 | 3 |
| | 負債總計 | 4,976,765 | 61 | 4,603,116 | 63 | 3,434,440 | 63 |
| | 歸屬母公司業主之權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,444,388 | 18 | 1,183,925 | 16 | 954,778 | 17 |
| 3200 | 資本公積 | 135,583 | 2 | 135,583 | 2 | 135,583 | 3 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 297,708 | 4 | 227,490 | 3 | 175,619 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 27,643 | - | 19,029 | - | 12,660 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,250,948 | 15 | 1,120,660 | 16 | 770,989 | 14 |
| 3400 | 其他權益 | (10,669) | - | (20,986) | - | (16,231) | - |
| 31XX | 母公司業主權益合計 | 3,145,601 | 39 | 2,665,701 | 37 | 2,033,398 | 37 |
| 36XX | 非控制權益 | - | - | 3 | - | - | - |
| 3XXX | 權益總計 | 3,145,601 | 39 | 2,665,704 | 37 | 2,033,398 | 37 |
| | 負債及權益總計 | \$8,122,366 | 100 | \$7,268,820 | 100 | \$5,467,838 | 100 |

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：詹中亮



德昌營造股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
每股盈餘為元

| 代 碼 | 會 計 科 目 | 102 年度 | | 101 年度 | |
|------|-----------------------|-------------|------|--------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | \$5,306,019 | 100 | \$10,217,519 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (4,491,323) | (85) | (9,232,646) | (90) |
| 5900 | 營業毛利 | 814,696 | 15 | 984,873 | 10 |
| 6000 | 營業費用 | (155,297) | (3) | (175,348) | (2) |
| 6900 | 營業淨利 | 659,399 | 12 | 809,525 | 8 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 138,368 | 3 | 97,731 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (22,702) | (1) | (25,402) | - |
| 7050 | 財務成本 | (3,772) | - | (19,578) | - |
| | 營業外收入及支出合計 | 111,894 | 2 | 52,751 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利 | 771,293 | 14 | 862,276 | 9 |
| 7950 | 減：所得稅費用 | (147,800) | (3) | (167,931) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | 623,493 | 11 | 694,345 | 7 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 2,053 | - | (4,078) | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現 評價損益 | 8,613 | - | (1,370) | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅 | (349) | - | 693 | - |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額) | 10,317 | - | (4,755) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$633,810 | 11 | 689,590 | 7 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$623,493 | 11 | \$694,345 | 7 |
| 8620 | 非控制權益 | \$- | - | \$- | - |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$633,810 | 11 | \$689,590 | 7 |
| 8720 | 非控制權益 | \$- | - | \$- | - |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$4.32 | | \$4.81 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | \$4.31 | | \$4.80 | |

董事長：黃政勇

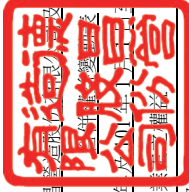


經理人：陳豐中



會計主管：詹中亮





德昌海峽發展有限公司
Dechang Strait Development Co., Ltd.

民國 102 年 12 月 31 日

歸屬於母公司業主之權益

單位：新台幣千元

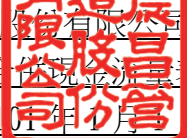
| | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | | 合計 | |
|-----------------------|-------------|-----------|----------|-------------|-------------------|---------------|---------------|-----|-------------|
| | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損失 | 未認列為退休金成本之淨損失 | | 非控制權益 |
| 民國 101 年 1 月 1 日餘額 | \$954,778 | \$175,619 | \$12,660 | \$758,232 | \$(328) | \$(16,231) | \$(2,470) | \$- | \$2,017,843 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | 12,757 | 328 | - | 2,470 | - | 15,555 |
| 民國 101 年 1 月 1 日重編後餘額 | 954,778 | 175,619 | 12,660 | 770,989 | - | (16,231) | - | - | 2,033,398 |
| 民國 100 年度盈餘分配項目 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | 51,871 | - | (51,871) | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | 6,369 | (6,369) | - | - | - | - | - |
| 盈餘轉增資 | 229,147 | - | - | (229,147) | - | - | - | - | - |
| 盈餘分配現金股利 | - | - | - | (57,287) | - | - | - | - | (57,287) |
| 非控制權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | 3 | 3 |
| 民國 101 年度淨利 | - | - | - | 694,345 | - | - | - | - | 694,345 |
| 民國 101 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (3,385) | (1,370) | - | - | (4,755) |
| 民國 101 年度綜合損益總額 | - | - | - | 694,345 | (3,385) | (1,370) | - | - | 689,590 |
| 民國 101 年 12 月 31 日餘額 | \$1,183,925 | \$227,490 | \$19,029 | \$1,120,660 | \$(3,385) | \$(17,601) | -\$ | \$3 | \$2,665,704 |
| 民國 102 年 1 月 1 日餘額 | \$1,183,925 | \$227,490 | \$19,029 | \$1,120,660 | \$(3,385) | \$(17,601) | -\$ | \$3 | \$2,665,704 |
| 民國 101 年度盈餘分配項目 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | 70,218 | - | (70,218) | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | 8,614 | (8,614) | - | - | - | - | - |
| 盈餘轉增資 | 260,463 | - | - | (260,463) | - | - | - | - | - |
| 盈餘分配現金股利 | - | - | - | (153,910) | - | - | - | - | (153,910) |
| 非控制權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (3) | (3) |
| 民國 102 年度淨利 | - | - | - | 623,493 | - | - | - | - | 623,493 |
| 民國 102 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 1,704 | 8,613 | - | - | 10,317 |
| 民國 102 年度綜合損益總額 | - | - | - | 623,493 | 1,704 | 8,613 | - | - | 633,810 |
| 民國 102 年 12 月 31 日餘額 | \$1,444,388 | \$297,708 | \$27,643 | \$1,250,948 | \$(1,681) | \$(8,988) | -\$ | -\$ | \$3,145,601 |

董事長：黃政勇

經理人：陳豐中

會計主管：詹中亮




 德昌營造股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 102 年度 | 101 年度 |
|----------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併稅前淨損益 | \$771,293 | \$862,276 |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 6,822 | 7,088 |
| 各項攤提 | 3,043 | 1,544 |
| 備供出售金融資產減損損失 | 11,734 | |
| 利息收入 | (85,650) | (70,748) |
| 利息費用 | 3,772 | 19,578 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 206 | 297 |
| 處分投資(利益) | 276 | (158) |
| 未實現外幣兌換淨(利益) | (1,531) | 378 |
| 資產及負債項目之變動 | | |
| 應收票據 | 18,160 | (36,861) |
| 應收帳款 | 328,611 | (953,604) |
| 應收帳款-關係人 | 113 | (113) |
| 應收建造合約款 | 519,817 | (317,969) |
| 其他應收款 | 959,832 | (863,114) |
| 待售房地 | 4,769 | (15,403) |
| 預付款項 | 16,838 | 46,796 |
| 其他流動資產 | 11,241 | (12,060) |
| 其他金融資產-流動 | (2,574,026) | 34,214 |
| 應付票據 | (325,598) | 127,214 |
| 應付帳款 | (151,254) | (97,164) |
| 應付建造合約款 | 368,922 | (194,110) |
| 負債準備-流動 | 10,159 | 10,077 |
| 其他應付款項 | 16,797 | (40,210) |
| 其他流動負債 | 4,821 | (9,104) |
| 代收款 | 1,934,161 | 56,008 |
| 應計退休金負債 | (4,733) | (2,319) |
| 營運產生之現金流入(出) | 1,848,595 | (1,447,467) |
| 收取利息 | 85,535 | 69,249 |
| 支付之利息 | (1,170) | (15,302) |
| 支付所得稅 | (196,639) | (135,677) |
| 營業活動淨現金流入(出) | 1,736,321 | (1,529,197) |

~ 承上頁 ~

投資活動之現金流量：

| | | |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(增加) | (30,464) | 158 |
| 減少 | | |
| 以成本衡量之金融資產-非流動(增加) | (97,959) | (27,588) |
| 購置不動產、廠房及設備價款 | (12,888) | (5,979) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 453 | 948 |
| 商譽(增加) | (247) | (3,655) |
| 存出保證金減少(增加) | 483 | (14,856) |
| 電腦軟體成本(增加) | (3,009) | (7,394) |
| 長期應收款減少(增加) | (260) | (400) |
| 合併子公司現金流入 | - | 5,512 |
| 投資活動之淨現金流(出) | <u>(143,891)</u> | <u>(53,254)</u> |

籌資活動之現金流量：

| | | |
|---------------|--------------------|------------------|
| 短期借款(減少)增加 | (1,268,374) | 1,246,768 |
| 應付短期票券(減少)增加 | (19,984) | 39,958 |
| 長期借款(減少) | (140,094) | (7,233) |
| 存入保證金增加 | 47 | 350 |
| 發放現金股利 | (153,910) | (57,287) |
| 非控制權益(減少) | (3) | (6,145) |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | <u>(1,582,318)</u> | <u>1,216,411</u> |

匯率變動對現金及約當現金之影響

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| 本期現金及約當現金淨增加(減少) | <u>2,038</u> | <u>(1,432)</u> |
| 期初現金及約當現金餘額 | 693,559 | 1,061,031 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$705,709</u> | <u>\$693,559</u> |

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：詹中亮



德昌營造股份有限公司
公司章程修正條文對照表

| 條次 | 內 容 | | 修訂依據及理由 |
|--------|---|--|---------|
| | 修正前 | 修正後 | |
| 第十九條 | 本公司設董事七人、監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任。 | 本公司設董事七人、監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任。 <u>本公司上述董事名額中，得設置獨立董事，人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名方式與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關相關法令規定辦理。</u> | 配合法令修訂 |
| 第廿五之一條 | 本公司董事、監察人之車馬費薪資及其他報酬， <u>不論盈虧依同業通常之水準給付，其數額由董事會議定之。</u> | 本公司全體董事及監察人之車馬費薪資及其他報酬， <u>依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值並參酌同業通常之水準，授權董事會議定之。</u> | 業務需要 |
| 第卅三條 | 本章程訂立於民國七十五年四月廿二日。 第一次修正於民國七十九年十一月廿五日。 略 第十四次修正於民國一〇一年六月六日。 第十五次修正於民國一〇二年六月十四日。 | 本章程訂立於民國七十五年四月廿二日。 第一次修正於民國七十九年十一月廿五日。 略 第十四次修正於民國一〇一年六月六日。 第十五次修正於民國一〇二年六月十四日。 <u>第十六次修正於民國一〇三年六月</u> <u>日。</u> | 增列修訂日期 |

德昌營造股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修正前後對照表

| 項次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 說明 |
|-------|--|--|--------|
| 第一條 | <p>目的及法令依據</p> <p>為保障投資、落實資訊公開，本公司依據 101 年 2 月 13 日金管證發字第 1010004588 號令規定，特訂定本程序。</p> | <p>目的及法令依據</p> <p>為保障投資、落實資訊公開，本公司依據 102 年 12 月 30 日金管證發字第 1020053073 號令規定，特訂定本程序。</p> | 配合法令修訂 |
| 第二條 | <p>資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、衍生性商品。</p> <p>六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>七、其他重要資產。</p> | <p>資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、衍生性商品。</p> <p>六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>七、其他重要資產。</p> | 配合法令修訂 |
| 第三條之一 | <p>關係人交易：</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第四條交易條件之決定程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第九條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見(交易金額之計算，應依第六條第一項第(四)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入)。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、本公司向關係人取得或處分不動</p> | <p>關係人交易：</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第四條交易條件之決定程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第九條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見(交易金額之計算，應依第六條第一項第(四)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入)。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、本公司向關係人取得或處分不動</p> | 配合法令修訂 |

| 項次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 說明 |
|----|--|---|----|
| | <p>產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項(交易金額之計算，應依第六條第一項第(四)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入)：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>三、(一)~(三)：略。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第二項規定辦理，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已 | <p>產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項(交易金額之計算，應依第六條第一項第(四)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入)：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>三、(一)~(三)：略。</p> <p>(四)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第二項規定辦理，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 | |

| 項次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 說明 |
|-------|--|--|--------|
| | <p>逾五年。</p> <p>3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p> <p>(五)~(七):略。</p> <p>四、本公司與本公司之子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得授權董事長在新台幣三百萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> | <p>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>3. 與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。</p> <p>(五)~(七):略。</p> <p>四、本公司與本公司之子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得授權董事長在新台幣三百萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> | |
| 第三條之三 | <p>取得或處分衍生性商品之作業程序一~四:略</p> <p>五、董事會之監督管理原則</p> <p>(一)~(二):略</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> | <p>取得或處分衍生性商品之作業程序一~四:略</p> <p>五、董事會之監督管理原則</p> <p>(一)~(二):略</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報<u>最近期</u>董事會。</p> <p>(四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> | 配合法令修訂 |
| 第六條 | <p>應公告申報之標準</p> <p>本公司取得或處分資產有下列情形者，應按性質依後附規定格式，於行政院金融監督管理委員會指定之網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受</p> | <p>應公告申報之標準</p> <p>本公司取得或處分資產有下列情形者，應按性質依後附規定格式，於行政院金融監督管理委員會指定之網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、<u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨</u></p> | 配合法令修訂 |

| 項次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 說明 |
|-----|---|--|---------------|
| | <p>讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易，或從事大陸地區之投資，其每筆交易金額或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的，或一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計劃之不動產，或一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券，金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者（所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入），但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)經營營建業務之公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> | <p><u>幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易，或從事大陸地區之投資，其每筆交易金額或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的，或一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計劃之不動產，或一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券，金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者（所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入），但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)經營營建業務之公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> | |
| 第九條 | <p>資產鑑價程序：</p> <p>一、本公司取得或處分不動產或其他<u>固定資產</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、</p> | <p>資產鑑價程序：</p> <p>一、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供</p> | <p>配合法令修訂</p> |

| 項次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 說明 |
|----|--|---|----|
| | <p>處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 <p>(四)專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>二、本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另</p> | <p>營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 <p>(四)專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>二、本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價</p> | |

| 項次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 說明 |
|----|--|--|----|
| | <p>有規定者，不在此限。</p> <p>三、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>四、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>五、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p> <p>六、本條第一、二、三項交易金額之計算，應依第六條第一項第(四)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> | <p>或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>三、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>四、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>五、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p> <p>六、本條第一、二、三項交易金額之計算，應依第六條第一項第(四)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> | |

德昌營造股份有限公司
董事及監察人選舉辦法條文修正前後對照表

| 項次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 說明 |
|-----|--|--|---------------|
| 第二條 | 本公司董事及監察人之選舉採記名累積投票法，選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，選任監察人時亦同。 | 本公司董事及監察人之選舉採記名累積投票法，選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人， <u>獨立董事及非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額</u> ，選任監察人時亦同。 <u>本公司獨立董事之選舉，依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</u> | 獨立董事改為候選人提名制度 |