

股票代碼：5511



德昌營造

Te Chang Construction

105年 股東常會議事手冊



時間：中華民國105年6月15日

地點：台中市力行路262-1號203會議室

股東常會會議程序

德昌營造股份有限公司

一〇五年股東常會會議程序

一、宣布開會	
二、主席就位	
三、主席致詞	
四、討論事項(一)	
(一) 修訂本公司「公司章程」案	1
五、報告事項：	
(一) 一〇四年度營業報告	2
(二) 監察人審查一〇四年度決算表冊報告	2
(三) 一〇四年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告	3
六、承認事項	
(一) 本公司一〇四年度決算表冊承認案	4
(二) 本公司一〇四年度盈餘分配案	4
七、討論及選舉事項(二)	
(一) 辦理本公司現金減資案	6
(二) 修訂本公司「背書保證作業辦法」案	6
(三) 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	7
(四) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	7
(五) 改選董事及監察人案	7
(六) 解除新任董事競業禁止之限制案	7
八、臨時動議	8
九、散會	8
附件	
附件一 本公司公司章程條文修正前後對照表	9
附件二 本公司一〇四年度營業報告書	10
附件三 會計師查核報告及一〇四年度財務報表	12
附件四 本公司背書保證作業辦法條文修正前後對照表	26
附件五 本公司資金貸與他人作業程序條文修正前後對照表	30
附件六 本公司取得或處分資產處理程序條文修正前後對照表	33
附件七 獨立董事候選人名單	35
附錄	
附錄一 本公司章程	36
附錄二 本公司股東會議事規則	39
附錄三 本公司董事及監察人選舉辦法	41
附錄四 本公司背書保證作業辦法	43
附錄五 本公司資金貸與他人作業程序	47
附錄六 本公司取得或處分資產處理程序	51
附錄七 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘 及股東投資報酬率之影響	61
附錄八 本公司董監事持有股數一覽表	62

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 討論。

說明：1.配合公司法增修，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本手冊第9頁附件一。

決議：

報告事項

第一案：董事會提

案由：一〇四年度營業報告，報請公鑒。

說明：請參閱本手冊第 10 至 11 頁附件二說明。

第二案：董事會提

案由：監察人審查一〇四年度決算表冊報告，報請公鑒。

說明：請參閱以下監察人審查報告書。

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、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一〇五年股東會

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 五 年 三 月 二 十 四 日

第三案：董事會提

案由：一〇四年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。

說明：1.本公司 105 年 3 月 24 日董事會決議通過分派 104 年度員工酬勞
新台幣 5,440,717 元及董監酬勞新台幣 7,617,005 元，並全數以現金發放。
2.上述分派之董監及員工酬勞金額與104年度估列之金額並無差異。

承認事項

第一案：董事會提

案由：本公司一〇四年度決算表冊，提請 承認。

說明：1.本公司一〇四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.民國一〇四年度營業報告書及財務報表暨會計師查核報告，請參閱本手冊第 10 至 11 頁附件二及第 12 至 25 頁附件三。

3.敬請 承認。

決議：

第二案：董事會提

案由：本公司一〇四年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1.本公司 104 年度稅後盈餘為新台幣 280,319,529 元，除依法提法定盈餘公積 28,031,953 元及減計確定福利計畫再衡量數 1,526,529 元，另擬訂每股配發現金股利 0.6 元計新台幣 90,996,457 元（詳如第 5 頁盈餘分配表）。

2.本期之盈餘分配原則，係先分配一〇四年度之盈餘，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。

3.本次現金股利配發未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。

4.本盈餘分配案俟股東常會通過後，授權董事會另訂現金股利除息基準日辦理發放事宜。

5.嗣後如因主管機關要求、法令變更、買回/註銷本公司股份、已發行之員工認股權憑證行使轉換或其他相關事宜，致影響流通在外股份數量，每股配發現金股利因此發生變動者，擬授權董事會全權處理之。

德昌營造股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	914,481,952	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(1,526,529)	
調整後未分配盈餘	912,955,423	
加：本年度稅後淨利	280,319,529	
提列 10%法定盈餘公積	(28,031,953)	
本期可供分配盈餘	1,165,242,999	
本期分配項目		
發放股東紅利(現金股利)	90,996,457	現金股利每股 0.6 元
期末未分配盈餘	1,074,246,542	

董事長:



經理人:



會計主管:



決議:



討論及選舉事項

第一案：董事會提

案由：辦理本公司現金減資案，提請 討論。

說明：1.本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股款。

2.以流通在外股數 151,660,761 股為計算基準，本次減資金額擬訂為新台幣(下同) 181,992,920 元，預計銷除股份 18,199,292 股，現金減資比率為 12%，每仟股減少 120 股，每股退還新台幣 1.2 元，減資後預計實收資本額為 1,334,614,690 元，發行股份總數 133,461,469 股，每股面額 10 元。

3. 依「減資換股基準日」股東名簿記載之股東持有股份分別計算，每仟股擬換發 880 股(即每仟股減少 120 股)，減資後不滿壹股之畸零股份，股東可自減資換股停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊，拼湊後仍不足壹股之畸零股份或逾期未辦理拼湊者，依減資換股基準日前在股票公開集中市場最後交易日之收盤價，按比例計算給付現金，計算至元為止(元以下捨去)，本公司股票採無實體發行，所有不滿壹股之畸零股份授權董事長洽特定人以上開收盤價承購之。

4.本案俟經股東會通過並呈奉主管機關核准後，由股東會授權董事長訂定減資基準日及減資換股基準日等相關事宜。

5.嗣後如因主管機關要求、法令變更、買回/註銷本公司股份、已發行之員工認股權憑證行使轉換或其他相關事宜，致影響流通在外股份數量，減資比例與每股退還現金因此發生變動者，擬提請股東會授權董事長全權處理之。

6.本公司減資後之股份採無實體發行，本次減資換發新股之權利義務與原有股份相同。

決議：

第二案：董事會提

案由：修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案，提請 討論。

說明：1.為應子公司業務發展，擬修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文。

2.本公司「背書保證作業辦法」條文修訂前後對照表請參閱本手冊第 26 頁至 29 頁附件四。

決議：

第三案：董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請討論。

說明：1.為應子公司業務發展，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。

2.本公司「資金貸與他人作業程序」條文修訂前後對照表請參閱本手冊第30頁至32頁附件五。

決議：

第四案：董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請討論。

說明：1.為配合實務作業，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

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本手冊第33頁至34頁附件六。

決議：

第五案：董事會提

案由：本公司董事及監察人任期屆滿，提請改選案。

說明：1.本公司董事及監察人任期將於105年6月13日屆滿，按公司法第195條及第217條之規定，董事監察人任期屆滿不及改選時，延長其執行職務至改選董事監察人就任時為止，故擬訂於105年常會全面改選。

2.依本公司章程規定，本次擬選任董事七席（含獨立董事二席）及監察人三席，就有行為能力之人選任之，新任董監事自股東常會改選完成之日起就任，原董監事同時解任，本屆任期自105年6月15日至108年6月14日止，任期三年。

3.本公司獨立董事依公司章程第十九條規定，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事候選人名單業經本公司105年5月3日董事會審查通過，相關資料請參閱本手冊第35頁附件七。

4.本公司董事及監察人選舉辦法請參閱本手冊第41至42頁。

選舉結果：

第六案：董事會提

案由：擬請解除本公司新任董事之競業禁止限制案，提請討論。

說明：1.依公司法第二0九條第一項規定「董事為自己或他人為屬於本公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可」辦理。

2.本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第209條規定，提請股東會同意，擬解除本次改選後董事及法人董事指派之代表人競業禁止之限制。

決議：

臨時動議

散會

〔附件一〕

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	
第三十條	<p>本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘除提撥員工紅利不低於百分之一，全體董監事酬勞不高於百分之三點五，其餘連同期初未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司屬營造產業，考量公司營運所處環境及發展階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由上述可分配盈餘依公司經營之資金需求狀況分派現金股利及股票股利，其現金股利部分不低於當年度股東紅利總和之百分之十。</p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三點五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	配合法令修訂
第三十一條		<p>本公司每年決算後所得純益，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及依法令規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司屬營造產業，考量公司營運所處環境及發展階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由上述可分配盈餘依公司經營之資金需求狀況分派現金股利及股票股利，其現金股利部分不低於當年度股東紅利總和之百分之十。</p>	配合法令修訂
第卅三條	<p>本章程訂立於民國七十五年四月廿二日。</p> <p>(略)</p> <p>第十七次修正於民國一〇四年六月十八日。</p>	<p>本章程訂立於民國七十五年四月廿二日。</p> <p>(略)</p> <p>第十七次修正於民國一〇四年六月十八日。</p> <p>第十八次修正於民國一〇五年六月十五日。</p>	增列修訂日期

〔附件二〕

德昌營造股份有限公司 一〇四年度營業報告書

依據環球透視機構(GI)預測，2016 年全球經濟成長率 2.9%，且續呈新興經濟體經濟擴張速度高於先進經濟體之雙軌成長(double-track growth)態勢。惟歐債危機遲未解決、先進經濟體高財政赤字及失業率問題、新興經濟體成長可能轉緩，以及國際能源市場波動等不確定因素，均使全球經濟面臨下行風險。此外，新興經濟體區域內貿易活絡與經貿結盟深化、全球人口結構高齡化、國際環保規範益趨嚴格，亦為影響世界經貿發展的重要課題。

中經院最新預估，2015 年全年經濟成長率為 0.93%，較 2014 年之 3.92%，負成長 2.99 個百分點。至於 2016 年全年經濟成長率則預估為 2.24%。105 年度總預算編列公共建設計畫經費 1,890 億元，較 104 年度增加 99 億元，約增 5.5%，如加計流域綜合治理計畫第 2 期特別預算 105 年度編列數 141 億元、附屬單位預算所編計畫型公共建設經費 1,565 億元，合共 3,596 億元，較 104 年度相同基礎增加 417 億元，約增 13.1%。

105 年政府將繼續推動基礎建設、海空樞紐、便捷生活等施政主軸措施，分別為：推動產業園區智慧、低碳及高值化、強化產業與地區基礎建設、推動自由貿易港區多元發展、加速推動桃園航空城建設及松山機場「民航關聯產業廊帶」、以高雄港為旗艦，建構現代化國際商港客運設施、持續推動北中南都會區捷運網、鐵路立體化與捷運化等重大計畫。

(一) 營業計劃實施成果

本公司 104 年度合併營業收入為新台幣（以下同） 3,915,618 仟元，較 103 年度減少 1,221,841 仟元，稅前淨利為 356,813 仟元，每股盈餘 1.85 元。

(二) 預算執行情形：

本公司 104 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：新台幣仟元

分析項目		104 年度	
財務能力	利息收入	10,666	
	利息支出	1,564	
獲利能力	資產報酬率	4.37%	
	股東權益報酬率	8.40%	
	佔實收	營業淨利	19.38%
	資本比率	稅前純益	23.53%
	純益率		7.16%
	每股盈餘（元）		1.85

(四) 研究發展狀況

1. 本公司採用虛擬化主機(Virtual Machine)的技術，將各個資訊系統的主機虛擬化在一台高階伺服器中統一管理。如此不僅降低資訊硬體維護成本也可增加管理效率，更能達到節能減碳的環保要求。
2. 對於 BIM 也將持續於工程技術應用以及 3D 建模技術導入研發，以其增進工程技術水準，降低不必要的錯誤成本。
3. 持續增進本公司企業網路平台系統效能，並評估導入自適應式網頁設計(Responsive Web Design)技術以提供各種行動裝置使用。
4. 本公司與臺灣科技大學營建工程系「營建業雲端資訊服務管理平台」產學合作案，以雲端架構建置營建工程資訊管理與決策輔助系統，降低營建業軟硬體維護成本。

掌握105年國家發展計畫的重大建設，整合中部營建資源，持續關注並積極參與各項中部重大建設，乃本公司今年度重要執行目標。此外，以穩健的績效管理模式持續非公共工程領域業務的開發，著重專業技術擢升，提高各項業務的服務績效及利潤效能，以期成功承攬私人廠辦工程、商業建築工程、土地不動產開發專案以及各區域的重劃工程。

除了致力於國內業績成長外，爭取海外市場不僅是當前全球化趨勢，亦是本公司重點策略方向。本公司專注於具彈性、高品質、服務好等經營模式，搭配國內外豐富人脈資源，積極拓展海外工程業務，於 104 年成立柬埔寨子公司，躍升國際舞台，並成功承攬當地商辦新建工程，成功爭取國際商機。

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



〔附件三〕

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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。上開個體財務報告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告表示意見。上開個體財務報告民國一〇四年度採權益法評價之被投資公司老楊食品股份有限公司之財務報告，係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關老楊食品股份有限公司民國一〇四年度財務報告所列之金額及有關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇四年十二月三十一日德昌營造股份有限公司持有上述未經本會計師查核之採權益法之投資餘額為新台幣 50,239 千元，佔資產總額之 0.79%；民國一〇四年度德昌營造股份有限公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法認列之關聯企業綜合損益份額為新台幣 772 千元，佔綜合損益總額之 0.27%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：張進德

張進德



會計師：萬益東

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

中華民國一〇五年三月二十四日

德昌營造股份有限公司
個體資產負債表
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$419,306	7	\$680,789	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產				
	－流動	9,489	－	10,466	1
1150	應收票據淨額	18,249	－	－	－
1170	應收帳款淨額	1,298,804	21	1,148,985	18
1190	應收建造合約款	924,266	14	486,101	8
1200	其他應收款	121,056	2	133,033	2
1210	其他應收款-關係人	15,049	－	21	－
130X	存貨	568,483	9	463,278	7
1410	預付款項	74,788	1	86,197	1
1470	其他流動資產	19,070	－	37,653	1
1476	其他金融資產－流動	1,835,025	29	2,219,083	35
	流動資產合計	5,303,585	83	5,265,606	84
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	69,273	1	69,273	1
1550	採用權益法之投資	844,878	13	745,555	12
1600	不動產、廠房及設備	56,992	1	58,040	1
1760	投資性不動產淨額	78,001	1	78,624	2
1780	無形資產	1,383	－	2,776	－
1840	遞延所得稅資產	17,555	－	16,534	－
1920	存出保證金	20,038	1	18,499	－
1930	長期應收票據及款項	180	－	420	－
1975	淨確定福利資產－非流動	1,582	－	3,373	－
	非流動資產合計	1,089,882	17	993,094	16
	資產總計	\$6,393,467	100	\$6,258,700	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
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	負債及股東權益	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$163,900	3	\$48,120	1
2110	應付短期票券	149,888	2	-	-
2150	應付票據	384,252	6	315,790	5
2161	應付票據-關係人	565	-	56	-
2170	應付帳款	967,891	15	1,163,793	19
2180	應付帳款-關係人	1,076	-	3,777	-
2190	應付建造合約款	555,096	9	355,642	6
2200	其他應付款	87,827	1	132,139	2
2230	本期所得稅負債	33,051	1	86,194	1
2252	保固之短期負債準備	55,947	1	49,351	1
2335	代收款	668,257	10	652,393	10
2399	其他流動負債-其他	39,581	1	50,962	1
	流動負債合計	3,107,331	49	2,858,217	46
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	4,458	-	3,057	-
2670	其他非流動負債-其他	611	-	611	-
	非流動負債合計	5,069	-	3,668	-
	負債總計	3,112,400	49	2,861,885	46
	權益				
3110	普通股股本	1,516,607	24	1,516,607	24
3200	資本公積	135,583	2	135,583	2
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	418,850	7	360,057	6
3320	特別盈餘公積	-	-	10,669	-
3350	未分配盈餘	1,193,276	18	1,364,507	22
3400	其他權益	16,751	-	9,392	-
3XXX	權益總計	3,281,067	51	3,396,815	54
	負債及權益總計	\$6,393,467	100	\$6,258,700	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
個體綜合損益表

民國 104 年及 103 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	104 年度		103 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$3,847,979	100	\$5,062,331	100
5000	營業成本	(3,434,091)	(89)	(4,247,237)	(84)
5900	營業毛利	413,888	11	815,094	16
6000	營業費用	(148,143)	(4)	(174,272)	(3)
6900	營業利益	265,745	7	640,822	13
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	72,166	2	82,621	2
7020	其他利益及損失	(11,108)	-	(14,153)	-
7050	財務成本	(1,344)	-	(24)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業損益之份額	24,198	1	15,286	-
	營業外收入及支出合計	83,912	3	83,730	2
7900	稅前淨利	349,657	10	724,552	15
7950	減：所得稅費用	(69,337)	(2)	(136,622)	(3)
8200	本期淨利	280,320	8	587,930	12
8300	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	(2,091)	-	4,300	-
8331	採用權益法認列子公司、關聯企業之確定福利計畫再衡量數	565	-	20	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,866	-	13,341	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	8,988	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(1,507)	-	(2,268)	-
8300	其他綜合損益淨額	5,833	-	24,381	-
8500	本期綜合損益總額	\$286,153	8	\$612,311	12
9750	基本每股盈餘	\$1.85		\$3.88	
9850	稀釋每股盈餘	\$1.85		\$3.87	

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：詹中亮





民國104年及103年12月31日

單位：新台幣千元

	股本	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	
A1 民國103年1月1日餘額	\$1,444,388	\$135,583	\$297,708	\$27,643	\$1,250,948	\$ (1,681)	\$ (8,988)	\$3,145,601
民國102年度盈餘分配項目								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	62,349	-	(62,349)	-	-	-
B17 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(16,974)	16,974	-	-	-
B9 盈餘轉增資	72,219	-	-	-	(72,219)	-	-	-
B5 盈餘分配現金股利	-	-	-	-	(361,097)	-	-	(361,097)
D1 民國103年度淨利	-	-	-	-	587,930	-	-	587,930
D8 民國103年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	4,320	11,073	8,988	24,381
D5 民國103年度綜合損益總額	-	-	-	-	592,250	11,073	8,988	612,311
Z1 民國103年12月31日餘額	\$1,516,607	\$135,583	\$360,057	\$10,669	\$1,364,507	\$9,392	\$-	\$3,396,815
A1 民國104年1月1日餘額	\$1,516,607	\$135,583	\$360,057	\$10,669	\$1,364,507	\$9,392	\$-	\$3,396,815
民國103年度盈餘分配項目								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	58,793	-	(58,793)	-	-	-
B17 迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(10,669)	10,669	-	-	-
B5 盈餘分配現金股利	-	-	-	-	(401,901)	-	-	(401,901)
D1 民國104年度淨利	-	-	-	-	280,320	-	-	280,320
D8 民國104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1,526)	7,359	-	5,833
D5 民國104年度綜合損益總額	-	-	-	-	278,794	7,359	-	286,153
Z1 民國104年12月31日餘額	\$1,516,607	\$135,583	\$418,850	\$-	\$1,193,276	\$16,751	\$-	\$3,281,067



董事長：黃政



經理人：陳豐中



會計主管：詹中亮



德昌營造股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	104 年度	103 年度
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本年度稅前淨利	\$349,657	\$724,552
A20010 不影響現金流量之收益費損項目		
A20100 折舊費用	7,339	6,704
A20200 攤銷費用	2,463	3,481
A20400 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	7,620	816
A20900 利息費用	1,344	24
A21200 利息收入	(9,474)	(41,341)
A21300 股利收入	(923)	-
A22400 採用權益法認列之子公司、關聯企業(利益)之份額	(24,198)	(15,286)
A22500 處分不動產、廠房及設備損失(利益)	2	(18)
A23100 處分投資(利益)損失	(374)	8,609
A24100 未實現外幣兌換淨(利益)損失	(384)	480
A30000 資產及負債項目之變動		
A31110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(6,269)	(9,983)
A31130 應收票據	(18,249)	18,655
A31150 應收帳款	(149,819)	723,868
A31170 應收建造合約款	(438,165)	(180,266)
A31180 其他應收款	(2,534)	272,846
A31200 存貨	(105,205)	(115,963)
A31230 預付款項	11,409	(14,408)
A31240 其他流動資產	18,583	(560)
A31250 其他金融資產-流動	384,058	1,471,776
A32130 應付票據	68,462	(11,519)
A32140 應付票據-關係人	509	56
A32150 應付帳款	(198,614)	91,853
A32170 應付建造合約款	199,454	(778,369)
A32180 其他應付款項	(44,301)	(1,756)
A32200 保固之短期負債準備	6,596	9,846
A32230 其他流動負債	(11,381)	8,833
A32240 淨確定福利負債	264	(3,665)
A32990 代收款	15,864	(1,385,963)
A33000 營運產生之現金流入	63,734	783,302
A33100 收取之利息	9,352	43,380
A33200 收取之股利	923	-
A33300 支付之利息	(1,467)	(74)
A33500 支付所得稅	(123,606)	(120,746)
AAAA 營業活動淨現金流(出)入	(51,064)	705,862

~ 續次頁 ~

~ 承上頁 ~

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	3,772
B01800	取得採用權益法之投資	(65,694)	(65,879)
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	(6,129)	(12,084)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	459	566
B03700	存出保證金增加	(2,190)	(1,864)
B03800	存出保證金減少	651	2,910
B04500	取得無形資產	(1,070)	(150)
B06800	長期應收款減少	240	240
BBBB	投資活動之淨現金流(出)	<u>(73,733)</u>	<u>(72,489)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	480,000	48,120
C00200	短期借款減少	(364,220)	(10,000)
C00500	應付短期票券增加	630,000	3,005
C00600	應付短期票券減少	(480,000)	(23,000)
C03100	存入保證金減少	(1)	(44)
C04500	發放現金股利	(401,901)	(361,097)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	<u>(136,122)</u>	<u>(343,016)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(564)</u>	<u>358</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(261,483)	290,715
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>680,789</u>	<u>390,074</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$419,306</u>	<u>\$680,789</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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。上開合併財務報告民國一〇四年度採權益法評價之被投資公司老楊食品股份有限公司之財務報告，係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關老楊食品股份有限公司民國一〇四年度財務報告所列之金額及有關附註揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇四年十二月三十一日德昌營造股份有限公司及子公司持有上述未經本會計師查核之採權益法之投資餘額為新台幣 50,239 仟元，佔合併資產總額之 0.77%；民國一〇四年度德昌營造股份有限公司及子公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法認列之關聯企業綜合損益份額為新台幣 772 仟元，佔綜合損益總額之 0.27%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面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，足以允當表達德昌營造股份有限公司及子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四及一〇三年度之個體財務報告並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

恆聯合會計師事務所

會計師：張進德 



會計師：萬益東 



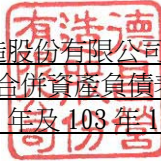
主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管證六字第 0950106345 號函

中華民國一〇五年三月二十四日

德昌營造股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$565,022	9	\$897,212	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產				
	－流動	45,742	1	40,822	1
1150	應收票據淨額	18,305	－	365	－
1170	應收帳款淨額	1,326,208	20	1,188,964	19
1190	應收建造合約款	924,266	14	487,550	8
1200	其他應收款	142,486	2	227,161	3
130X	存貨	890,181	14	610,665	10
1410	預付款項	135,128	2	88,051	1
1470	其他流動資產	19,313	－	37,810	1
1476	其他金融資產－流動	1,982,263	30	2,301,289	36
	流動資產合計	6,048,914	92	5,879,889	93
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	225,192	4	219,611	5
1550	採用權益法之投資	50,239	1	－	－
1600	不動產、廠房及設備	82,718	1	84,436	1
1760	投資性不動產淨額	104,719	2	89,357	1
1780	無形資產	5,285	－	6,678	－
1840	遞延所得稅資產	18,141	－	17,553	－
1920	存出保證金	20,211	－	18,667	－
1930	長期應收票據及款項	180	－	420	－
1975	淨確定福利資產-非流動	408	－	1,630	－
	非流動資產合計	507,093	8	438,352	7
	資產總計	\$6,556,007	100	\$6,318,241	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 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$191,900	3	\$48,120	1
2110	應付短期票券	149,888	2	-	-
2150	應付票據	387,384	6	317,924	5
2161	應付票據-關係人	-	-	56	-
2170	應付帳款	979,105	15	1,183,598	19
2190	應付建造合約款	557,364	9	355,996	6
2200	其他應付款	93,825	1	140,883	2
2230	本期所得稅負債	39,165	1	90,596	1
2252	保固之短期負債準備	56,538	1	49,942	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	10,432	-	2,408	-
2335	代收款	668,274	10	652,426	10
2399	其他流動負債-其他	39,641	1	51,057	1
	流動負債合計	3,173,516	49	2,893,006	46
	非流動負債				
2540	長期借款	96,251	1	24,607	-
2570	遞延所得稅負債	4,458	-	3,075	-
2670	其他非流動負債-其他	715	-	738	-
	非流動負債合計	101,424	1	28,420	-
	負債總計	3,274,940	50	2,921,426	46
	歸屬母公司業主之權益				
3110	普通股股本	1,516,607	23	1,516,607	24
3200	資本公積	135,583	2	135,583	2
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	418,850	7	360,057	6
3320	特別盈餘公積	-	-	10,669	-
3350	未分配盈餘	1,193,276	18	1,364,507	22
3400	其他權益	16,751	-	9,392	-
31XX	母公司業主權益合計	3,281,067	50	3,396,815	54
3XXX	權益總計	3,281,067	50	3,396,815	54
	負債及權益總計	\$6,556,007	100	\$6,318,241	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 104 年及 103 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	104 年度		103 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$3,915,618	100	\$5,137,459	100
5000	營業成本	(3,457,885)	(88)	(4,281,871)	(83)
5900	營業毛利	457,733	12	855,588	17
6000	營業費用	(163,877)	(5)	(195,320)	(4)
6900	營業利益	293,856	7	660,268	13
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	76,943	2	84,353	2
7020	其他利益及損失	(13,194)	-	(14,897)	-
7050	財務成本	(1,564)	-	(33)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	772	-	-	-
	營業外收入及支出合計	62,957	2	69,423	2
7900	稅前淨利	356,813	9	729,691	15
7950	減：所得稅費用	(76,493)	(2)	(141,761)	(3)
8200	本期淨利	280,320	7	587,930	12
8300	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	(1,526)	-	4,320	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,866	-	13,341	-
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	-	-	8,988	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(1,507)	-	(2,268)	-
8300	其他綜合損益淨額	5,833	-	24,381	-
8500	本期綜合損益總額	\$286,153	7	\$612,311	12
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$280,320	7	\$587,930	12
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$286,153	7	\$612,311	12
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	\$1.85		\$3.88	
9850	稀釋每股盈餘	\$1.85		\$3.87	

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

合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				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	母公司業主權益合計	
股本								
普通股股本	\$1,444,388	\$297,708	\$27,643	\$1,250,948	\$(1,681)	\$(8,988)	\$3,145,601	\$3,145,601
A1 民國 103 年 1 月 1 日餘額								
民國 102 年度盈餘分配項目	-	62,349	-	(62,349)	-	-	-	-
B1 提列法定盈餘公積	-	-	(16,974)	16,974	-	-	-	-
B17 迴轉特別盈餘公積	72,219	-	-	(72,219)	-	-	-	-
B9 盈餘轉增資	-	-	-	(361,097)	-	-	(361,097)	(361,097)
B5 盈餘分配現金股利	-	-	-	587,930	-	-	587,930	587,930
D1 民國 103 年度淨利	-	-	-	4,320	11,073	8,988	24,381	24,381
D3 民國 103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	592,250	11,073	8,988	612,311	612,311
D5 民國 103 年度綜合損益總額	-	-	-	592,250	11,073	8,988	612,311	612,311
Z1 民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$1,516,607	\$360,057	\$10,669	\$1,364,507	\$9,392	\$-	\$3,396,815	\$3,396,815
A1 民國 104 年 1 月 1 日餘額								
民國 103 年度盈餘分配項目	\$1,516,607	\$360,057	\$10,669	\$1,364,507	\$9,392	\$-	\$3,396,815	\$3,396,815
B1 提列法定盈餘公積	-	58,793	-	(58,793)	-	-	-	-
B17 迴轉特別盈餘公積	-	-	(10,669)	10,669	-	-	-	-
B5 盈餘分配現金股利	-	-	-	(401,901)	-	-	(401,901)	(401,901)
D1 民國 104 年度淨利	-	-	-	280,320	-	-	280,320	280,320
D3 民國 104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(1,526)	7,359	-	5,833	5,833
D5 民國 104 年度綜合損益總額	-	-	-	278,794	7,359	-	286,153	286,153
Z1 民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$1,516,607	\$418,850	\$-	\$1,193,276	\$16,751	\$-	\$3,281,067	\$3,281,067



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

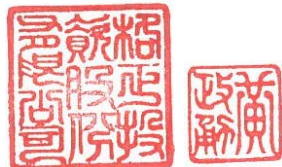
	104 年度	103 年度
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本年度稅前淨利	\$356,813	\$729,691
A20010 不影響現金流量之收益費損項目		
A20100 折舊費用	8,219	7,650
A20200 攤銷費用	2,463	3,481
A20400 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	8,008	648
A20900 利息費用	1,564	33
A21200 利息收入	(10,666)	(43,196)
A21300 股利收入	(923)	-
A22300 採用權益法認列之關聯企業(利益)之份額	(772)	-
A22500 處分不動產、廠房及設備損失	7	189
A23100 處分投資(利益)損失	(374)	8,609
A24100 未實現外幣兌換淨(利益)損失	(384)	480
A30000 資產及負債項目之變動		
A31110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(12,554)	(9,983)
A31130 應收票據	(17,940)	18,336
A31150 應收帳款	(137,244)	731,677
A31170 應收建造合約款	(436,716)	(178,421)
A31180 其他應收款	85,141	210,565
A31200 存貨	(295,715)	(128,743)
A31230 預付款項	(47,077)	(15,752)
A31240 其他流動資產	18,497	1,815
A31250 其他金融資產-流動	319,026	1,399,714
A32130 應付票據	69,460	(14,351)
A32140 應付票據-關係人	(56)	56
A32150 應付帳款	(204,504)	88,628
A32170 應付建造合約款	201,368	(790,818)
A32180 其他應付款項	(47,058)	(1,490)
A32200 保固之短期負債準備	6,596	10,437
A32230 其他流動負債	(11,416)	7,259
A32240 淨確定福利負債	(305)	(3,710)
A32990 代收款	15,848	(1,385,931)
A33000 營運產生之現金流(出)入	(130,694)	646,873
A33100 收取之利息	10,595	45,242
A33200 收取之股利	923	-
A33300 支付之利息	(1,676)	(182)
A33500 支付所得稅	(128,636)	(125,013)
AAAA 營業活動淨現金流(出)入	(249,488)	566,920

~ 續次頁 ~

~ 承上頁 ~

BBBB	投資活動之現金流量：		
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	3,772
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(16,981)
B01800	取得採用權益法之投資	(49,467)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	(6,129)	(13,114)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	458	456
B03700	存出保證金增加	(2,190)	(2,022)
B03800	存出保證金減少	652	2,909
B04500	取得無形資產	(1,070)	(150)
B05400	取得投資性不動產	-	(10,904)
B06800	長期應收款減少	240	240
BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(57,506)	(35,794)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	508,000	48,120
C00200	短期借款減少	(364,220)	(10,000)
C00500	應付短期票券增加	630,000	3,005
C00600	應付短期票券減少	(480,000)	(23,000)
C01600	舉借長期借款	86,000	-
C01700	償還長期借款	(6,332)	(2,353)
C03000	存入保證金增加	48	56
C03100	存入保證金減少	(71)	(45)
C04500	發放現金股利	(401,901)	(361,097)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(28,476)	(345,314)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,280	5,691
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(332,190)	191,503
E00100	期初現金及約當現金餘額	897,212	705,709
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$565,022	\$897,212

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：詹中亮



〔附件四〕

德昌營造股份有限公司
背書保證作業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
第一條	本程序係依金融監督管理委員會101年7月6日金管證審字第1010029874號令修訂。凡有關本公司對外之背書保證事項，均依本辦法之規定行之。	為保障股東權益，健全本公司及本公司所屬之子公司辦理背書保證之財務管理及降低經營風險，爰依證交法第三十六條之一及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定本辦法。	法源說明
第三條	本公司得對下列公司為背書保證： 一、與本公司有業務往來關係之公司。 二、本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。 三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 本公司直接及間接持有表決權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。 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。 本公司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，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。 前項所稱出資，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。	本公司得對下列公司為背書保證： 一、與本公司有業務往來之公司。 二、本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。 三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 本公司直接及間接持有表決權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。 本公司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，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。 前項所稱出資，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。	依法令修訂
第四條	本公司背書保證責任總額及對單	本公司背書保證責任總額及對單	為應業務需求修

項次	修正前條文	修正後條文	說明
	<p>一企業背書之限額，與本公司及本公司之子公司全體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，由董事會依其性質分別訂定額度如后：</p> <p>1.工程合約廠商保證：為配合政府建設，適應工程大型化及獲取同業相互保證，本公司對單一企業保證額度以不超過本公司實收資本額之十倍，其總額不超過本公司實收資本額之二十倍為限。</p> <p>本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司實收資本額之十倍，其總額不超過本公司實收資本額之二十倍為限。</p> <p>2.融資背書保證及其他背書保證：對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值百分之二十為限，其總額不得超過本公司淨值<u>百分之百</u>為限。本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司及子公司淨值合計金額之百分之二十為限，其總額不得超過本公司及子公司淨值合計金額<u>百分之百</u>為限。倘經董事會核准，本公司對直接或間接持有表決權股份<u>百分之百</u>之子公司，其背書保證額度，得不受前述有關單一企業額度之限制，但以不超過本公司淨值<u>百分之百</u>為限。</p>	<p>一企業背書之限額，與本公司及本公司之子公司全體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，由董事會依其性質分別訂定額度如后：</p> <p>1.工程合約廠商保證：為配合政府建設，適應工程大型化及獲取同業相互保證，本公司對單一企業保證額度以不超過本公司實收資本額之十倍，其總額不超過本公司實收資本額之二十倍為限。</p> <p>本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司實收資本額之十倍，其總額不超過本公司實收資本額之二十倍為限。</p> <p>2.融資背書保證及其他背書保證：對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值百分之二十為限，其總額不得超過本公司淨值<u>二倍</u>為限。本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司及子公司淨值合計金額之百分之二十為限，其總額不得超過本公司及子公司淨值合計金額<u>二倍</u>為限。倘經董事會核准，本公司對直接或間接持有表決權股份<u>百分之百</u>之子公司，其背書保證額度，得不受前述有關單一企業額度之限制，但以不超過本公司淨值<u>二倍</u>為限。</p>	訂
第五條	<p>本公司辦理背書保證事項，應先經過董事會決議通過後為之，本公司若設置獨立董事時，並應充分考量各獨立董事之意見，將其同意及反對之理由列入董事會紀錄。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提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</p>	<p>本公司辦理背書保證事項，應先經過董事會決議通過後為之，本公司已設置獨立董事時，並應充分考量各獨立董事之意見，將其同意及反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及</p>	文字修訂

項次	修正前條文	修正後條文	說明
	<p>份達百分之百之公司間背書保證，不在此限。但於下列規定保證額度內者，董事長得先決行，事後再報經董事會追認。</p> <p>1.融資背書保證及其他背書保證，對單一企業之保證額度在參仟萬元以內者。</p> <p>2.對單一企業之工程合約保證額度在本公司實收資本額 5 倍以內者。</p> <p><u>本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u></p>	<p>間接持有表決權股份達百分之百之公司間背書保證，不在此限。但於下列規定保證額度內者，董事長得先決行，事後再報經董事會追認。</p> <p>1.融資背書保證及其他背書保證，對單一企業之保證額度在參仟萬元以內者。</p> <p>2.對單一企業之工程合約保證額度在本公司實收資本額 5 倍以內者。</p>	
第七條	<p>對外背書保證印鑑以向經濟部申請登記之公司印鑑及負責人印鑑為之，該印鑑應有專人保管；背書保證有關之印鑑保管人應報經董事會同意；變更時亦同。</p>	<p>保證印鑑以向經濟部申請登記之公司印鑑及負責人印鑑為之，該印鑑應有專人保管；背書保證有關之印鑑保管人應報經董事會同意；變更時亦同。</p> <p><u>對國外公司為保證行為時，公司出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</u></p>	配合法令修訂
第十一條	<p>對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>1.本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應依本作業辦法訂定背書保證作業辦法，並應依所訂作業程序辦理；<u>惟淨值係以子公司淨值為計算基準。</u></p> <p>2.子公司應於每月 5 日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。</p> <p>3.子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。</p> <p>4.本公司稽核人員依年度稽核計劃</p>	<p>對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>1.本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應依本作業辦法訂定背書保證作業辦法，並應依所訂作業程序辦理；<u>子公司為他人背書保證時，應以該子公司為主體據以判斷背書保證對象規定。</u></p> <p>2.子公司應於每月 5 日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。</p> <p>3.子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送</p>	依業務需要修訂

項次	修正前條文	修正後條文	說明
	<p>至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業辦法執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報或總經理。</p>	<p>交各監察人。 4.本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業辦法執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報或總經理。</p>	
<p>第十四條</p>	<p>本辦法訂立於民國八十六年五月五日。 第一次修訂於民國八十七年三月十六日。 第二次修訂於民國九十二年六月六日。 第三次修訂於民國九十五年六月九日。 第四次修訂於民國九十八年六月十九日。 第五次修訂於民國一〇〇年六月二十四日。 第六次修訂於民國一〇一年六月六日。 第七次修訂於民國一〇二年六月十四日。</p>	<p>本辦法訂立於民國八十六年五月五日。 第一次修訂於民國八十七年三月十六日。 第二次修訂於民國九十二年六月六日。 第三次修訂於民國九十五年六月九日。 第四次修訂於民國九十八年六月十九日。 第五次修訂於民國一〇〇年六月二十四日。 第六次修訂於民國一〇一年六月六日。 第七次修訂於民國一〇二年六月十四日。 第八次修訂於民國一〇五年六月十五日。</p>	<p>增列修訂日期</p>

〔附件五〕

德昌營造股份有限公司
資金貸與他人作業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	本程序係依金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審第 1010029874 號令修訂。本公司為業務需要，須將資金貸與其他公司（以下簡稱借款人）時，均需依照本作業程序辦理。	本公司以資金貸與他人，均應依照本作業程序之規定辦理。本作業程序未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。	文字修訂
第二條	本公司之資金貸與對象 一、本公司之資金貸與對象應限於： （一）、與本公司有業務交易行為之公司。 （二）、有短期融通資金之必要的公司。 二、本公司資金貸與有業務往來關係之公司時，以該公司營運週轉需要為限。 三、因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，限於本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司或其他經本公司董事會同意資金貸與者。	本公司之資金貸與對象 一、本公司之資金貸與對象應限於： （一）、與本公司有業務往來之公司;或 （二）、有短期融通資金之必要的公司。 二、本公司資金貸與有業務往來關係之公司時，以該公司營運週轉需要為限。 三、因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，限於本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司或其他經本公司董事會同意資金貸與者。	文字修訂
第三條	資金融通條件 一、貸放限額 一) 有業務往來者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。(有業務往來者應以雙方合約未請款餘額作為評估標準)。 二) 有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之	資金融通條件 一、貸放限額 一) 有業務往來者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。(有業務往來者應以雙方合約未請款餘額作為評估標準)。 二) 有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之	為應業務需要修訂

項次	修正前條文	修正後條文	說明
	<p><u>二十</u>為限。</p> <p>三) 貸與所有借款人之資金總額，以不超過本公司淨值之百分之<u>二十</u>為限。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其金額不受貸與公司淨值百分之二十之限制，且不受本條第二項之限制，但仍應依證券主管機關所訂「<u>公開發行公司資金貸與與背書保證處理準則</u>」之規定訂定資金貸與之限額及期限。</p> <p>二、貸放期限</p> <p>每筆資金融通期限，自貸放日起，以一年為限。</p> <p>三、利息計算</p> <p>一) 本公司資金貸放利率，<u>年</u>利率以貸放當時台灣銀行基準利率加一個百分點計算為原則。</p> <p>二) 貸放資金之利息計算，係採按日計息，以每日放款餘額和（即總積數）先乘其年利率，再除以 365 即得利息額。</p> <p>三) 放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，通知借款人自約定繳息日起一週內繳息。</p>	<p><u>四十</u>為限。</p> <p>三) 貸與所有借款人之資金總額，以不超過本公司淨值之百分之<u>四十</u>為限。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其金額不受貸與公司淨值百分之二十之限制，且不受本條第二項之限制，但仍應依證券主管機關所訂「<u>公開發行公司資金貸與與背書保證處理準則</u>」之規定訂定資金貸與之限額及期限。</p> <p>二、貸放期限</p> <p>每筆資金融通期限，自貸放日起，以一年為限。</p> <p>三、利息計算</p> <p><u>本公司資金貸放利率，視本公司資金成本機動調整，但不得低於貸放當時本公司向一般金融機構短期借款之最高利率，按月計息。</u></p>	
第九條	<p>資訊公開</p> <p>一~三 略</p> <p>四、本公司應依<u>一般公認會計原則</u>規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>資訊公開</p> <p>一~三 略</p> <p>四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	文字修訂

項次	修正前條文	修正後條文	說明
第十條	<p>第十條 對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。</p> <p>二~四 略</p>	<p>第十條 對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應依規定訂定資金貸與他人作業程序並依其所訂作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。</p> <p>二~四 略</p>	文字修訂

**德昌營造股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正前後對照表**

項次	修正前	修正後	條文	說明
第四條	<p>交易條件之決定程序：</p> <p>一、資產價格之決定方式、參考依據，應依下列情形辦理：</p> <p>（一）本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。</p> <p>1. 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。</p> <p>2. 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並應依本程序第九條第二項之規定辦理。</p> <p>（二）取得或處分不動產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格決定之，並依本程序第九條第一項規定辦理。</p> <p>（三）取得或處分會員證應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格。</p> <p>（四）取得或處分無形資產應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格。</p> <p>（五）取得或處分其他固定資產，應以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄</p>	<p>交易條件之決定程序：</p> <p>一、資產價格之決定方式、參考依據，應依下列情形辦理：</p> <p>（一）本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。</p> <p>1. 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。</p> <p>2. 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並應依本程序第九條第二項之規定辦理。</p> <p>（二）取得或處分不動產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格決定之，並依本程序第九條第一項規定辦理。</p> <p>（三）取得或處分會員證應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格。</p> <p>（四）取得或處分無形資產應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格。</p> <p>（五）取得或處分其他固定資產，應以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另</p>	<p>條文</p>	<p>說明</p> <p>依業務需要修訂</p>

項次	修	正	前	條	文	修	正	後	條	文	說	明																																																																																																																																																																																																																																																					
					或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。					外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。																																																																																																																																																																																																																																																							
					三、核准權限：					三、核准權限：																																																																																																																																																																																																																																																							
					<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項</th> <th rowspan="2">目</th> <th rowspan="2">金</th> <th rowspan="2">額</th> <th colspan="3">權</th> <th colspan="2">責</th> <th rowspan="2">單</th> <th rowspan="2">位</th> </tr> <tr> <th>董事會</th> <th>董事長</th> <th>總經理</th> <th>董事長</th> <th>總經理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">股</td> <td rowspan="3">市或上櫃公司</td> <td>壹億元以上</td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元~壹億元</td> <td></td> <td>核備</td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元以下</td> <td></td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">投</td> <td rowspan="3">非上市或上櫃公司</td> <td>伍仟萬元以上</td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>壹仟萬元~伍仟萬元</td> <td></td> <td>核備</td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>壹仟萬元以下</td> <td></td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">資</td> <td rowspan="3">公債、公司債、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證</td> <td>壹億元以上</td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元~壹億元</td> <td></td> <td>核備</td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元以下</td> <td></td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">不</td> <td rowspan="3">動</td> <td>壹億元以上</td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元~壹億元</td> <td></td> <td>核備</td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元以下</td> <td></td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">產</td> <td rowspan="3">營業用</td> <td>壹億元以上</td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元~壹億元</td> <td></td> <td>核備</td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元以下</td> <td></td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">會</td> <td rowspan="3">員</td> <td>壹億元以上</td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元~壹億元</td> <td></td> <td>核備</td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元以下</td> <td></td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">無</td> <td rowspan="3">形</td> <td>壹億元以上</td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元~壹億元</td> <td></td> <td>核備</td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元以下</td> <td></td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">其</td> <td rowspan="3">他</td> <td>壹億元以上</td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元~壹億元</td> <td></td> <td>核備</td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> <tr> <td>參仟萬元以下</td> <td></td> <td></td> <td>決</td> <td>審</td> <td>審</td> <td>擬</td> <td>擬</td> <td>擬</td> </tr> </tbody> </table>	項	目	金	額	權			責		單	位	董事會	董事長	總經理	董事長	總經理	股	市或上櫃公司	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬	參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬	參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬	投	非上市或上櫃公司	伍仟萬元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬	壹仟萬元~伍仟萬元		核備	決	審	審	擬	擬	擬	壹仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬	資	公債、公司債、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬	參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬	參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬	不	動	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬	參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬	參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬	產	營業用	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬	參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬	參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬	會	員	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬	參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬	參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬	無	形	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬	參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬	參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬	其	他	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬	參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬	參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬				
項	目	金	額	權						責		單	位																																																																																																																																																																																																																																																				
				董事會	董事長	總經理	董事長	總經理																																																																																																																																																																																																																																																									
股	市或上櫃公司	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
投	非上市或上櫃公司	伍仟萬元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		壹仟萬元~伍仟萬元		核備	決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		壹仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
資	公債、公司債、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
不	動	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
產	營業用	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
會	員	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
無	形	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
其	他	壹億元以上		決	審	審	擬	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元~壹億元		核備	決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							
		參仟萬元以下			決	審	審	擬	擬	擬																																																																																																																																																																																																																																																							

〔附件七〕

德昌營造股份有限公司
獨立董事候選人名單

獨立董事 候選人姓名	身分證 統一編號	持有股數	學歷	經歷
楊龍士	Q100*****	105,317	台北工專建築科 日本大學理工學部建 築學系畢業 日本大學理工學部海 洋建築學專攻工學博 士	逢甲大學副校長 逢甲大學土地管理學系教授 內政部都市計畫委員會委員 財政部國產署估價小組委員 台中市政府市政顧問 建築師
黃兆龍	E102*****	0	美國伊利諾大學土木 系工程材料博士 美國伊利諾大學土木 系營建管理碩士	台灣科技大學營建工程系特 聘教授 台灣科技大學永續混凝土研 發中心主任 中國土木水利工程學會綠營 建主任委員 中華民國結構工程學會理事 台北市政府市政顧問

〔附錄一〕

德昌營造股份有限公司 公司章程

- 第一條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為德昌營造股份有限公司
- 第二條 本公司所營事業如左：
一、E101011 綜合營造業。
二、H703090 不動產買賣業。
三、H703100 不動產租賃業。
四、H701040 特定專業區開發業。
五、H701020 工業廠房開發租售業。
六、H701050 投資興建公共建設業。
七、H701060 新市鎮、新社區開發業。
八、H701070 區段徵收及市地重劃代辦業。
九、H701080 都市更新業。
十、F111090 建材批發業。
十一、F211010 建材零售業。
十二、F113100 污染防治設備批發業。
十三、F213100 污染防治設備零售業。
十四、H701010 住宅及大樓開發租售業。
十五、J101010 建築物清潔服務業。
十六、H702010 建築經理業。
十七、HZ02010 金融機構金錢債權收買業務。
十八、HZ02020 辦理金融機構金錢債權之評價或拍賣業務。
十九、I102010 投資顧問業。
二十、I103060 管理顧問業。
二十一、I503010 景觀、室內設計業。
二十二、F113030 精密儀器批發業。
二十三、F213040 精密儀器零售業。
二十四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條 本公司因業務需要，得為同業間之對外保證。
- 第三之一條 本公司轉投資總額得超過實收資本額百分之四十，並授權董事會執行。
- 第四條 本公司設總公司於台灣省台中市，必要時得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。
- 第五條 刪除
- 第六條 本公司資本總額定為新台幣壹拾陸億元，分為壹億陸仟萬股，每股新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。
- 第七條 本公司股票，由董事三人以上簽名或蓋章，依法發行之。本公司已發行之股份得免印製股票，或就每次發行股份總數合併印製，但應於證券集中保管事業機構登錄或保管。
- 第八條 股東應填具印鑑卡交本公司收存，股東領取股息、紅利或與本公司之書面接洽及行使其他權利時，均以該項印鑑為憑。印鑑卡之設置、廢止、更新等悉依主管機關之規定辦理。

- 第九條 本公司記名股東，由股票持有人以背書轉讓之，又其轉讓應將受讓人之本名或名稱，記載於股票，並將受讓人之本名或名稱及住所，記載於本公司股東名簿，始得對抗本公司。
- 第十條 股票有過戶、遺失或毀損等情事時，依公司法及主管機關頒佈之『公開發行股票公司股務處理準則』辦理之。
- 第十一條 股票因遺失或其他事由，申請補發或換發時，得酌收手續費及應貼印花稅費。
- 第十二條 每屆股東常會前六十日，臨時會前三十日，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。
- 第十三條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依公司法有關規定召集之。
- 第十四條 股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條規定，出具委託書，委託代理人出席。
- 第十五條 股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 第十六條 除依相關法令另有規定者外，本公司股東每持有一股份，有一表決權。
- 第十七條 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十八條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。
前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
第一項議事錄之分發，得以公告方式為之。
- 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。
- 第二十條 董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。
- 第二十一條 董事監察人任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事監察人就任時為止。但主管機關得依職權限期令本公司改選；屆期仍不改選者，自限期屆滿時，當然解任。
- 第二十二條 董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半之同意，互選董事長一人，依照法令，章程，股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。
- 第二十二條之一 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。
前項之召集得以書面、傳真或電子方式通知之。
- 第二十三條 本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決議之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長不能執行職務時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代之。
- 第二十四條 董事會議，須有董事三分之二之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事

因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。

第廿五條 監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議，但不得加入表決

第廿五
之一條 本公司全體董事及監察人之車馬費薪資及其他報酬，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。

第廿六條 本公司得設經理人，秉承董事會決議之方針綜理本公司一切業務，由董事會以董事過半數之同意任免之。

第廿七條 刪除。

第廿八條 本公司其他職員由總經理任免，報請董事長核備。

第廿九條 本公司於會計年度終了，應由董事會編造下列各項表冊，於股東常會開會三十日前，交監察人查核後提請股東常會承認：一、營業報告書二、財務報表三、盈餘分派或虧損彌補之議案。

第三十條 本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘除提撥員工紅利不低於百分之一，全體董監事酬勞不高於百分之三點五，其餘連同期初未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司屬營造產業，考量公司營運所處環境及發展階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由上述可分配盈餘依公司經營之資金需求狀況分派現金股利及股票股利，其現金股利部分不低於當年度股東紅利總和之百分之十。

第卅一條 本公司組織規程及辦事細則由董事會另定之。

第卅二條 本章程未訂事項，悉依照公司法其他法令規定辦理。

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。

第二次修正於民國八十一年二月十日。

第三次修正於民國八十二年十二月六日。

第四次修正於民國八十五年七月十五日。

第五次修正於民國八十六年五月五日。

第六次修正於民國八十七年一月廿五日。

第七次修正於民國八十七年四月二十日。

第八次修正於民國八十八年五月廿一日。

第九次修正於民國八十九年六月九日。

第十次修正於民國九十一年六月七日。

第十一次修正於民國九十四年六月十日。

第十二次修正於民國九十六年六月十五日。

第十三次修正於民國九十九年六月二十五日。

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。

第十六次修正於民國一〇三年六月十八日。

第十七次修正於民國一〇四年六月十八日。

〔附錄二〕

德昌營造股份有限公司
股東會議事規則

- 一、依證管會（八六）台財證（三）第 04109 號函之「公開發行公司股東會議事規範」訂定本規則。
- 二、本公司股東會會場設簽名簿供出席簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，以股份為計算基準。
- 四、本公司股東會召開之地點，於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會由董事會召集時，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 六、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 七、股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時；延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。
會議散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣佈散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 十、出席股東會發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得指由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、議案之表決除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之，表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。股東每股有一表決權。股東委託代理人出席股東會，一人同受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時，其超過之表決數不予計算。

十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

股東依公司法第一百七十二條之一規定所為之書面提案，經列入股東常會議案者，如與董事會所提議案屬同類型議案時，併案處理並準用前項規定辦理。

股東於臨時動議所提各項議案之討論及表決順序，由主席決定之。

十九、主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應配戴「糾察員」字樣臂章。

二十、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、受理處所及受理期間，其受理期間不得少於十日。

股東之提案經董事會審議並無下列情事之一者，應列於當次股東常會之開會通知：

（一）該議案非股東會所得決議者。

（二）提案股東於當次股東常會停止股東過戶時，持股未達百分之一者。

（三）該議案於前項公告受理期間外提出者。

（四）提案股東所提議案超過一項，或超過三百字（含標點符號），或未以書面提出者。

本公司應於股東常會召集通知日前，將處理結果通知提案股東；對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東常會說明未列入之理由，不另列入議程，亦不載明於議事錄。

二十一、本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

〔附錄三〕

德昌營造股份有限公司
董事及監察人選舉辦法

第一條

本公司董事及監察人之選舉，依本辦法辦理之。

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，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，選任監察人時亦同。

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。

第三條

選舉開始時應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關任務。

第四條

本公司董事及監察人，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選票代表選舉權較多者，分別當選為董事或監察人。同時當選為董事或監察人者，應自行決定充任董事或監察人，或當選之董事、監察人經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適任者，其缺額由原選次多數之被選人遞充。如有二人或二人以上所得選票代表選舉權數相同而超過規定名額時，由所得選票代表選舉權數相同者抽籤決定，未出席者，由主席代為抽籤。

第五條

選票由董事會製發，按股東戶號或出席證號碼編號，並記載其選舉權數，分發出席股東會之股東。

第六條

被選舉人如為股東身分者，選舉人在選票「被選舉人」欄須填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號。

惟政府或法人股東為被選舉人時，選票之被選舉人欄應填列該政府或法人名稱亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第七條

選舉票有左列情形之一者，無效：

- (一) 不用本辦法第五條所規定之選舉票者。
- (二) 所填被選舉人數超過規定應選出名額者。
- (三) 除被選舉人戶名(姓名)、股東戶號(身分證統一編號)及分配選舉權數外,夾寫其他文字者。
- (四) 未填被選舉人之戶名(姓名)、股東戶號(身分證統一編號)者。
- (五) 字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- (六) 所填被選舉人如為股東身分者,其戶名、股東戶號與股東名簿所列不符者;所填被選舉人如非股東身分者,其姓名、身分證統一編號經核對不符者。

第八條

刪除。

第九條

投票完畢後當場開票,開票結果由主席當場宣布。

第十條

本辦法未規定事項,依公司法及本公司章程有關規定辦理。

第十一條

本辦法經股東會通過後施行之,修改時亦同。

德昌營造股份有限公司 背書保證作業辦法

第一條 本程序係依金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號令修訂。凡有關本公司對外之背書保證事項，均依本辦法之規定行之。

第二條 本公司保證範圍及內容如下：

1. 工程合約廠商保證

係指本公司基於互保關係，為同業廠商承攬之工程合約承諾保證履約施工及保固之目的所為之背書。

2. 融資背書保證

(1) 客票貼現融資

(2) 為他公司融資之目的所為之背書或保證。

(3) 為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

3. 其他背書保證

凡無法歸類列入前二項之背書或保證事項。

4. 公司提供動產或不動產為它公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本辦法規定辦理。

第三條 本公司得對下列公司為背書保證：

一、與本公司有業務往來關係之公司。

二、本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。

三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權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。

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。

本公司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，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

前項所稱出資，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。

第四條 本公司背書保證責任總額及對單一企業背書之限額，與本公司及本公司之子公司全體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額，由董事會依其性質分別訂定額度如后：

1. 工程合約廠商保證：為配合政府建設，適應工程大型化及獲取同業相互保證，本公司對單一企業保證額度以不超過本公司實收資本額之十倍，其總額不超過本公司實收資本額之二十倍為限。

本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司實收資本額之十倍，其總額不超過本公司實收資本額之二十倍為限。

2. 融資背書保證及其他背書保證：對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值百分之二十為限，其總額不得超過本公司淨值百分之百為限。本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司及子公司淨值合計金額之百分之二十為限，其總額不得超過本公司及子公司淨值合計金額百分之百為限。倘經董事會核准，本公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證

額度，得不受前述有關單一企業額度之限制，但以不超過本公司淨值百分之百為限。

第五條 本公司辦理背書保證事項，應先經過董事會決議通過後為之，本公司若設置獨立董事時，並應充分考量各獨立董事之意見，將其同意及反對之理由列入董事會紀錄。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提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達百分之百之公司間背書保證，不在此限。但於下列規定保證額度內者，董事長得先決行，事後再報經董事會追認。

1.融資背書保證及其他背書保證，對單一企業之保證額度在參仟萬元以內者。

2.對單一企業之工程合約保證額度在本公司實收資本額5倍以內者。

本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第六條 本公司財務（或業務）單位應就背書保證事項建立『本票背書保證備查簿』或『工程背書保證紀錄表』，就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、董事會通過日期或董事長決行日、背書保證日期、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。

本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

第七條 對外背書保證印鑑以向經濟部申請登記之公司印鑑及負責人印鑑為之，該印鑑應有專人保管；背書保證有關之印鑑保管人應報經董事會同意；變更時亦同。

第八條 作業程序

被保證公司要求背書時，應來函說明金額、期限、背書保證用途，並檢附本票（或工程合約）向本公司申請，經本公司財務（或業務）單位審核後，呈董事會（或董事長）決議。財務（或業務）單位應詳加評估，並辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。

1.背書保證經董事會（或董事長）核決後，財務（或業務）單位應填寫使用印信請准單，連同核准紀錄及背書保證之相關文件，依權限核准後，始得向監印單位用印。

2.背書本票日期終了前，財務單位應主動通知被背書保證公司將存留銀行或債權機構之保證票據收回加蓋作廢章，並註銷背書保證有關契約，同時請被背書保證公司將加蓋作廢章之票據影印本轉財務單位，並於財務單位之背書保證備查簿作適當之註記。

3.工程背書保證如因工程完工或更換保證人而可解除保證責任時，被保證公司應將完工或同意保證人更換等相關函件影本送達本公司業務單位留存備查，業務單位並記入「工程背書保證紀錄表」減少背書保證金額。

第九條 公告及申報程序

1.本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

2. 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起算二日內輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站，事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。
 - (1) 本公司及本公司之子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
 - (2) 本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
 - (3) 本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
 - (4) 本公司或本公司之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。
3. 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之事項，應由本公司為之。
4. 本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序，出具允當之查核報告。

第十條 本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者，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，並修正本辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。

公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本辦法第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本辦法第四條所訂額度時，則稽核單位應督促財務（業務）單位，對於所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送各監察人，以及報告於董事會。財務（業務）單位應依計畫時程完成改善。

本公司或子公司對外背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應經常注意該子公司之財務狀況、業務及相關信用狀況，如有提供擔保者，並應注意其擔保品價值有無變動情形，遇有重大不利變化時，應終止背書保證，或以書面報告因應措施。

子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。

第十一條 對子公司辦理背書保證之控管程序

1. 本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應依本作業辦法訂定背書保證作業辦法，並應依所訂作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。
2. 子公司應於每月 5 日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。
3. 子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
4. 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業辦法執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並

作成追蹤報告呈報或總經理。

第十二條 本公司之經理人及主辦人員違反本作業辦法時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第十三條 本辦法經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第十四條 本辦法訂立於民國八十六年五月五日。
第一次修訂於民國八十七年三月十六日。
第二次修訂於民國九十二年六月六日。
第三次修訂於民國九十五年六月九日。
第四次修訂於民國九十八年六月十九日。
第五次修訂於民國一〇〇年六月二十四日。
第六次修訂於民國一〇一年六月六日。
第七次修訂於民國一〇二年六月十四日。

〔附錄五〕

德昌營造股份有限公司 資金貸與他人作業程序

第一條 本程序係依金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審第 1010029874 號令修訂。本公司為業務需要，須將資金貸與其他公司（以下簡稱借款人）時，均需依照本作業程序辦理。

第二條 本公司之資金貸與對象

一、本公司之資金貸與對象應限於：

（一）、與本公司有業務交易行為之公司。

（二）、有短期融通資金之必要的公司。

二、本公司資金貸與有業務往來關係之公司時，以該公司營運週轉需要為限。

三、因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，限於本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司或其他經本公司董事會同意資金貸與者。

第三條 資金融通條件

一、貸放限額

（一）有業務往來者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。（有業務往來者應以雙方合約未請款餘額作為評估標準）。

（二）有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限，總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

（三）貸與所有借款人之資金總額，以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其金額不受貸與公司淨值百分之二十之限制，且不受本條第二項之限制，但仍應依證券主管機關所訂「公開發行公司資金貸與與背書保證處理準則」之規定訂定資金貸與之限額及期限。

二、貸放期限

每筆資金融通期限，自貸放日起，以一年為限。

三、利息計算

（一）本公司資金貸放利率，年利率以貸放當時台灣銀行基準利率加一個百分點計算為原則。

（二）貸放資金之利息計算，係採按日計息，以每日放款餘額和（即總積數）先乘其年利率，再除以 365 即得利息額。

（三）放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，通知借款人自約定繳息日起一週內繳息。

第四條 貸與作業程序

一、徵信

本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之公司資料及財務資料，向本公司以書面申請融資額度。

本公司受理申請後，應由經辦人員就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查、評估，並擬具報告。

本公司對借款人作徵信調查時，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

二、保全

本公司辦理資金貸與事項時，除本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司外，應取得同額之擔保本票，必要時並辦理動產或不動產之抵押設定。前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌經辦人員之徵信報告辦理；以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款

三、授權範圍

本公司辦理資金貸與事項，經本公司經辦人員徵信後，呈董事長核准並提報董事會決議通過後辦理。

本公司對子公司之資金貸與，經本公司董事會決議，得授權董事長對同一貸與對象於不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

本公司已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

四、通知借款人

借款案件核定後，經辦人員應函告借款人，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於限期內前來辦理必要手續。

五、簽約對保

貸放案件應由經辦人員擬定約據條款，經主管人員審核，必要時並送請法律顧問核閱後再辦理簽約手續。

約據內容應與核定之借款條件相符，借款人連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。

六、擔保品權利設定

貸放案件如有擔保品者，借款人應提供擔保品，並辦理質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。

七、保險

擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險及相關保險，投保金額以不低於擔保品抵押值或設質額度為原則，保險單應以本公司為受益人，保單上所載標的物名稱、數量、存放地點、保險條件、保險批單，應與本公司原核貸條件相符。

經辦人員應注意在保險期間屆滿前，通知借款人繼續投保。

八、撥款

貸放條件經核准並經借款人簽妥合約，辦妥擔保品抵（質）押設定登記等全部手續經核對無誤後，即可撥款。

第五條 還款

一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及信用狀況等，如經提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形。在放款期

到期一個月前，應通知借款人屆期清償或辦理展期手續。

- 二、借款人貸款到期償還借款時應先計算應付之利息，連同本金併清償後，始得將本票、借據等債憑證註銷發還借款人。
- 三、如借款人申請塗銷抵押權時，應先查尚有無借款餘額後，以決定是否接受其辦理抵押權塗銷。

第六條 展期及逾期債權處理

借款人於貸款到期前，如仍有需要，得申請展期續約，並於董事會決議通過後，重新辦理相關手續。如有發生逾期且經催討仍無法收回之債權時，本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

第七條 案卷之整理與保管

公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。經辦人員對本身經辦之案件，於貸放後，應將約據本票等債權憑證，以及擔保品證件、保險單、往來文件依序整理後，裝入保管品袋，並於袋上註明保管品內容及客戶名稱後，呈請主管檢驗，俟檢驗無誤後即予密封，於驗繳處加蓋承辦人員及主管印章，並於保管品登記簿登記後保管。

第八條 經辦人員於每月五日前編製上月份資金貸放明細表，逐級呈閱。

本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，稽核單位應督促財務部訂定改善計畫，並將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

第九條 資訊公開

- 一、本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。
- 二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站，事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者：
 - (一)本公司及本公司之子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
 - (二)本公司及本公司之子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。
 - (三)本公司或本公司之子公司新增資金貸與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。
- 三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由該本公司為之。
- 四、本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第十條 對子公司資金貸與他人之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。
- 二、子公司應於每月 5 日(不含)以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，並呈閱本公司。
- 三、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。

第十一條 本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第十二條 實施與修訂

本程序經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

〔附錄六〕

德昌營造股份有限公司
取得或處分資產處理程序

第一條 目的及法令依據

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。

第二條 資產範圍

- 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。
- 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。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、衍生性商品。
- 六、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 七、其他重要資產。

第三條 評估作業程序

- 一、本公司取得或處分資產，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款條件、價格參考依據等事項呈請權責單位裁決。
- 二、有關資產之取得或處分相關作業悉依本公司內部控制制度之有關規定辦理之。

第三條之一 關係人交易：

- 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。
- 二、本公司向關係人取得或處分不動產，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，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，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)：
 - (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
 - (二)選定關係人為交易對象之原因。
 - (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。
 - (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。
 - (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。
 - (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。
 - (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。
- 三、交易成本之合理性評估
 - (一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以本公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
 2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- (二) 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。
- (三) 本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- (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：
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逾五年。
 3. 與關係人簽訂合建契約或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
- (五) 本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(六)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：
1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
 - (1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
 - (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
 - (3) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。
 2. 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。
- (六) 本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)、(五)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：
1. 應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
 2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。
 3. 應將本款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

4. 本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經依前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(七)本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第（六）款規定辦理。

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。

第三條之二 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓之作業程序：

一、宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

二、本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

三、其他應行注意事項

(一)董事會及股東會日期：

1. 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

2. 參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。

3. 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

(1) 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

(2) 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

(3) 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算起二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。

5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依本條第三項第（一）款第 3 目及第 4 目規定辦理。

(二)事前書面保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所

有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

- (三)換股比例或收購價格得變更情況：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見並提報股東會。換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：
1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
 2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
 3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
 4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
 5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
 6. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四)契約應載明事項：參與合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項：
1. 違約之處理。
 2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
 3. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
 4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
 5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。
 6. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數有增減時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。
- (六)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第三項（一）款、第（二）款及第（五）款規定辦理。

第三條之三 取得或處分衍生性商品之作業程序

一、交易原則與方針

- (一)交易種類：本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。
- (二)經營（避險）策略：本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。
- (三)權責劃分
1. 財務部門
 - (1)負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
 - (2)交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。
 - (3)依據授權權限及既定之策略執行交易。

(4)交易完成後交易憑單的即時提供。

(5)交易契約的保管。

2. 會計部門

(1)執行交易確認。

(2)審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。

(3)會計帳務處理。

(4)每月進行評價，評價報告呈核。

(5)依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。

(一)衍生性商品核決權限

1. 避險性交易之核決權限：每筆新台幣壹億元以下須經董事長核准，每筆新台幣壹億元以上須經董事會核准。

2. 其他特定用途交易：皆須提報董事會核准。

(二)績效評估

會計人員須定期計算當期淨損益並編製報表以提供管理階層決策參考。

(三)契約總額及損失上限之訂定

1. 避險性交易：

(1)避險性交易之契約總額以不超過公司營業所產生之需求為限。

(2)避險性交易不設定損失上限。

2. 特定用途交易：

(1)本公司特定用途之交易淨累積部位以不超過公司最近一期財務報表實收資本額之 10% 為原則。

(2)本公司整體特定用途之交易性操作部位全部契約損失上限：不超過契約總金額之 10%。

(3)個別契約損失上限金額以不超過個別契約金額之 10 %。

(4)如全部或個別損失已逾上限，需即刻採取因應措施，並向董事會報告。

二、風險管理措施

(一)信用風險管理：

分散並充分了解交易對象，以規避交易對象未能履約之風險。

(二)市場風險管理：

1. 採取審慎保守之避險或交易策略。

2. 隨時掌握金融情勢變化，注意市場價格變動造成公司財務狀況之風險，採分散金融商品進行避險。

(三)流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五)作業風險管理

1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。

2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

3. 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

(六)商品風險管理

內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

(七)法律風險管理：

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

三、內部稽核

(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。

(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向行政院金融監督管理委員會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報行政院金融監督管理委員會備查。

四、定期評估方式

(一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失上限)，應立即向董事會報告，並採因應之措施。

(二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

五、董事會之監督管理原則

(一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：

1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

(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，事後應提報最近期董事會。

(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。

第四條 交易條件之決定程序：

一、資產價格之決定方式、參考依據，應依下列情形辦理：

(一)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。

1. 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。
2. 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並應依本程序第九條第二項之規定辦理。

(二)取得或處分不動產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格決定之，並依本程序第九條第一項規定辦理。

(三)取得或處分會員證應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格。

(四)取得或處分無形資產應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格。

(五)取得或處分其他固定資產，應以比價、議價或招標方式擇一為之。

二、本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

三、核准權限：

項 目		金 額	權 責 單 位			
			董事會	董事長	總經理	經理
股 權 投 資	上 市 或 上 櫃 公 司	壹億元以上	決	審	審	擬
		參仟萬元~壹億元	核備	決	審	擬
		參仟萬元以下		決	審	擬
	非上市或 上櫃公司	伍仟萬元以上	決	審	審	擬
		壹仟萬元~伍仟萬元	核備	決	審	擬
		壹仟萬元以下		決	審	擬
公債、公司債、 國內受益憑證、 海外共同基金、 存託憑證	壹億伍仟萬元以上	決	審	審	擬	
	參仟萬元~壹億伍仟萬元	核備	決	審	擬	
	參仟萬元以下		決	審	擬	
不 動 產	營 業 用	壹億元以上	決	審	審	擬
		壹億元以下	核備	決	審	擬
	非營業用	伍仟萬元以上	決	審	審	擬
		伍仟萬元以下	核備	決	審	擬
會 員 證	壹佰萬以上	決	審	審	擬	
	壹佰萬以下		決	審	擬	
無 形 資 產	壹佰萬以上	決	審	審	擬	
	壹佰萬以下		決	審	擬	
其 他 固 定 資 產	參仟萬元以上	決	審	審	擬	
	參仟萬元以下		決	審	擬	

第五條 執行單位

本公司有關長、短期有價證券之執行單位為財務單位，不動產暨其他固定資產之執行單位為使用部門及相關權責單位，會員證及無形資產之執行單位為使用部門及管理部。

第六條 應公告申報之標準

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：

- 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、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。
- 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 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。
- 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：

- (一)買賣公債。
- (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，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。
- (三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。。
- (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。
- (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。
- (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。

第七條 應辦理公告及申報之時限

- 一、本公司取得或處分資產，交易金額達本程序第六條所訂標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告。
- 二、前項所稱事實發生之日，原則上以簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日為準（以孰前者為準）；但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 三、本公司依前條規定辦理公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊辦理公告申報：
 - (一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - (二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
- 四、原公告申報內容有變更。
- 五、本公司應按月將本公司及本公司之非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

第八條 應公告內容

- 一、本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。
- 二、以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。
- 三、取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。
- 四、非於集中交易市場或證券商營業處所所為之有價證券、會員證、無形資產買賣之公告格式如附件五。
- 五、赴大陸地區投資之公告格式如附件六。
- 六、從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式如附件七之一。
- 七、從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。
- 八、進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。

第九條 資產鑑價程序：

- 一、本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、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：
 - (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。

- (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。
- (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，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（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：
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。
- (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。
- 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有規定者，不在此限。
- 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，除與政府機構交易外，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。
- 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。
- 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。
- 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。

第十條 投資範圍及額度

本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買有價證券及非供營業使用之不動產，其額度之限制分別如下：

- 一、非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司淨值之百分之五十，子公司不得逾其淨值之百分之五十。
- 二、有價證券之總額，不得逾本公司淨值之百分之五十，子公司不得逾其淨值之百分之五十。
- 三、投資個別有價證券之限額，不得逾本公司淨值之百分之二十，子公司不得逾其淨值之百分之十。

第十一條 本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、本公司子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。
- 二、子公司內部稽核人員亦應依稽核計劃稽核取得或處分資產處理程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
- 三、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司取得或處分資產處理程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。
- 四、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達本程序所訂公告申報標準者，

本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。

五、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」或總資產百分之十係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。

- 第十二條 依規定應公告項目如公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。
- 第十三條 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- 第十四條 本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。
- 第十五條 本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已設置獨立董事者，將本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

〔附錄七〕

本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

本公司擬全數配發現金股利，故不適用。

〔附錄八〕

德昌營造股份有限公司
全體董監事持有股數一覽表

全體董事／監察人	最低應持有股數	105年6月15日持有股數
全體董事	11,374,557 股	25,497,298 股
全體監察人	1,137,455 股	11,238,597 股

職 稱	姓 名	105年6月15日持有股數
董 事	格正投資股份有限公司 代表人：黃 政 勇	16,089,677 股
董 事	盧 俊 源	977,038 股
董 事	格正投資股份有限公司 代表人：邵 棟 綱	16,089,677 股
董 事	陳 國 立	2,706,768 股
董 事	陳 豐 中	1,435,583 股
董 事	德昌國際投資股份有限公司 代表人：楊 連 發	947,090 股
董 事	林 河 州	3,341,142 股
全體董事持有股數		25,497,298 股
監察人	惠得投資股份有限公司 代表人：張 健 均	6,347,423 股
監察人	陳 士 凱	4,891,174 股
監察人	林 淑 玲	0 股
全體監察人持有股數		11,238,597 股

註：民國 105 年 6 月 15 日發行總股份：普通股 151,660,761 股。