

股票代碼：5511



德昌營造股份有限公司

TE CHANG CONSTRUCTION CO., LTD.

114年股東常會議事手冊

時間：中華民國114年6月13日

地點：台中市北區五權路401-1號11樓會議室

召開方式：實體股東會

股東常會會議程序

德昌營造股份有限公司

114 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、報告事項	
(一) 民國 113 年度營業報告	1
(二) 審計委員會審查民國 113 年度決算表冊報告	1
(三) 民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告	1
(四) 民國 113 年度盈餘分派現金股利情形報告	1
五、承認事項	
(一) 承認本公司民國 113 年度決算表冊案	1
(二) 承認本公司民國 113 年度盈餘分派案	2
六、討論事項	
(一) 修訂本公司「公司章程」案	2
七、選舉事項	
選舉董事(含獨立董事)	3
八、其他議案	
解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案	3
九、臨時動議	3
十、散會	3
附件	
附件一本公司民國 113 年度營業報告書	4
附件二審計委員會審查報告書	7
附件三會計師查核報告及民國 113 年度財務報表	8
附件四公司章程修正前後條文對照表	28
附件五本公司董事(含獨立董事)候選人名單及相關資料	30
附件六新任董事解除競業禁止之限制明細表	32
附錄	
附錄一本公司公司章程	33
附錄二本公司股東會議事規則	38
附錄三本公司董事選舉辦法	41
附錄四本公司全體董事持有股數一覽表	43

報告事項

第一案：董事會提

案 由：民國 113 年度營業報告，報請公鑒。

說 明：請參閱本手冊第 4 至 6 頁【附件一】。

第二案：董事會提

案 由：審計委員會審查民國 113 年度決算表冊報告，報請公鑒。

說 明：本公司 113 年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 7 頁【附件二】。

第三案：董事會提

案 由：民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說 明：1.本公司 114 年 3 月 11 日董事會決議通過分派 113 年度員工酬勞新台幣 22,505,472 元及董事酬勞新台幣 33,758,209 元，並全數以現金發放。
2.上述分派之員工酬勞及董事酬勞金額與 113 年度估列之金額並無差異。

第四案：董事會提

案 由：民國 113 年度盈餘分派現金股利情形報告。

說 明：1.依據公司章程第 30 條之 2 規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部分以發放現金方式為之，並報告股東會。
2.本公司盈餘分派係優先分派最近年度，擬自可供分配盈餘中提撥新台幣 431,072,000 元，以現金配發予股東，每股配發現金股利 3.8 元，現金股利分配未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。
3.本盈餘分派案授權董事會另訂除息基準日辦理發放事宜，嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股份數量，致使股東配發現金比率發生變動，授權董事長全權辦理。

承認事項

第一案：董事會提

案 由：本公司民國 113 年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：1.本公司 113 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李玉芝會計師查核完竣，連同營業報告書，經本公司審計委員會審查完竣，出具審計委員會審查報告書在案。
2.上述表冊及會計師查核報告書，請參閱本手冊第 4 至 6 頁【附件一】及第 8 至 27 頁【附件三】。

決 議：

第二案：董事會提

案 由：本公司民國 113 年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：113 年度盈餘分派，擬分派如下表：



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	3,035,084,016
本期稅後淨利	852,860,268
確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘	2,224,508
加：本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	855,084,776
減：提列法定盈餘公積	(85,508,478)
累積可供分配盈餘	3,804,660,314
分配項目：	
普通股現金股利(每股 3.8 元)	(431,072,000)
期末未分配盈餘	3,373,588,314

董事長：



經理人：



會計主管：



決 議：



討論事項

第一案：董事會提

案 由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說 明：1.配合法令修訂，將依法提撥之員工酬勞納入基層員工分配比率，另為營運所需新增公司營業項目，擬修訂本公司「公司章程」。

2.本公司「公司章程」修訂前後條文對照表請參閱本手冊第 28 至 29 頁【附件四】。

決 議：

選舉事項

案 由：選舉董事(含獨立董事)，提請 選舉。

說 明：1.本屆董事之任期將於 114 年 6 月 16 日屆滿，擬於 114 年股東常會中進行全面改選。
2.依本公司章程第十九條規定，本公司設董事七~十一人，本次擬選任董事十席（含獨立董事三席），全體董事之選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單選任之。新任董事自股東常會改選完成之日起就任，任期三年，自 114 年 6 月 13 日起至 117 年 6 月 12 日止。
3.本公司董事候選人名單業經 114 年 3 月 11 日董事會審查通過，候選人名單及相關資料，請參閱本手冊第 30 至 31 頁【附件五】。
4.本公司「董事選舉辦法」請參閱本手冊第 41 至 42 頁【附錄三】。
5.提請 選舉。

選舉結果：

其他議案

案 由：解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：1.依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為時，應對股東會說明其競業行為之重要內容，並取得許可。
2.鑑於本公司新任董事及其代表人可能發生同時擔任本公司營業範圍相同或類似之公司董事行為，在無損及公司利益前提下，擬依公司法第 209 條規定，提請股東常會解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制。
3.新任董事之競業禁止之限制內容請參閱本手冊第 32 頁【附件六】。

決 議：

臨時動議

散會

營業報告書

一、113 年度營業報告

(一)經營成果

113 年國內科技產業需求旺盛，企業投資熱絡，加上政府擴大公共建設投資及內需市場支撐經濟成長，強化整體經濟表現，本公司戮力以赴遴選合適標案。113 年度德昌承攬金額達新台幣 192 億元，包含臺中市北屯區洲際好宅統包工程、高雄仁武福清安居社會住宅統包工程、高雄機廠潮州基地二期主體工程、台電中區施工處綜合營運大樓改建工程、星宇航空企業總部園區基礎工程等。

本公司 113 年度合併營業收入為新台幣 9,395,573 仟元，稅前純益為 1,059,432 仟元，每股盈餘 7.52 元。

(二)預算執行情形

本公司 113 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)

分 析 項 目		113 年度	112 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	51.10	56.23
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	1,419.87	1,647.97
償債能力	流動比率(%)	198.60	210.37
	速動比率(%)	177.45	189.88
獲利能力	資產報酬率(%)	6.64	8.82
	股東權益報酬率(%)	14.33	21.47
	佔實收資本比率(%)	營業淨利	115.30
		稅前純益	124.91
	純益率(%)	9.08	11.00
	每股盈餘(元)	7.52	10.14

本公司營運狀況穩健、財務結構健全，流動比率及速動比率顯示短期償債能力佳。113 年度之整體獲利能力雖較前一年度減少，主要係 112 年度受惠於子公司玉新開發建設股份有限公司之新竹鳳山工業區及南投旺來產業園區開發案結算之超成本分潤，致當年度每股盈餘較往年度大幅增加。排除前述因素，113 年度之整體獲利能力仍較 112 年度成長。

(四)研究發展狀況

1. 本公司已推動全新版本的營建管理系統，新系統架構能大幅增進作業效率，也能整合公司各部門及工地的資料並提供有效資訊給高階主管進行決策的參

考。

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，以期增進工程技術水準，降低不必要的錯誤成本。
3. 因應公共工程要求之標準，須設立工程的專案管理資訊系統(PMIS)，提供該工程進行中的各項資訊。系統藉由模板的概念，重複使用系統架構，可大幅縮短 PMIS 系統建置時程，達到資源共享重複利用，節省成本的目的。PMIS 系統也結合 BIM 模型的管理，工程相關人員可在系統上直接瀏覽 BIM 模型，縮短彼此溝通意見的時間。
4. 為實踐集團年度行動方針：智慧製造及綠色製程，未來將著重於推動作業無紙化及電子流程簽核。透過電子簽核，所有申請作業不再受限於紙本，有效節省人工傳遞成本，也減少存放文件的空間。線上單據自動確認由流程系統來執行，減少人員重工及輸入錯誤等問題，大幅縮短簽核流程時間，並同時節省紙張列印浪費，達到無紙化管理。

二、114 年度營業計畫概要

(一)經營之方針

1. 建立核心專長，提昇有效產能。
2. 推動數位流程，增進作業績效。
3. 提供最佳服務，創造競爭優勢。
4. 落實教育訓練，培育優秀人員。
5. 加強安衛稽核，落實自主品管。
6. 掌控請款時效，降低營運成本。

(二)營業目標

2025年政府擴大公共建設投資，強化交通、經濟、環境及國防建設，順應國家政策及前瞻未來計畫，本公司持續遴選合適標案，深耕公共工程，並善用「策略夥伴」與「異業結盟」組成堅強團隊，共同參與工程標案，滿足業主對品質、工期、工法及售後服務的需求，提升公司經營效率，展現公司核心競爭力。

(三)重要產銷政策

1. 積極關注國家政策，掌握重大建設計畫。
2. 持續建立策略夥伴及異業結盟，提升競爭力。
3. 持續深耕公共工程領域，積極參與工程相關獎項評選。

三、未來公司發展策略

未來本公司持續專注營造本業之營運，致力整合營建資源以維持競爭優勢，貫徹四大工作目標：精實管理、智慧製造、綠色製程、科技安衛，持續發展異業結盟、積極參與工程評選獎項、維持公司營收穩定成長、強化核心競爭能力及實踐ESG永續發展，為股東及員工創造更高的價值。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)受到外部競爭環境之影響

展望2025年，國際經濟情勢瞬息萬變，地緣政治影響，全球供應鏈充滿不確定性，經濟成長充滿變數與挑戰，企業須更密切關注全球經濟脈動及國際政治局勢之變化。其次，人工智慧發展迅速為企業帶來衝擊，如何運用AI工具進行企業數位化轉型，以提高管理效率、減少作業流程，進而降低營運成本為當前關鍵課題。

(二)受到法規環境之影響

隨著全球氣候變遷加劇，政府為應對2050年淨零排放目標，推動公共工程減碳措施，包含減碳材料、減碳工法及節能設備，而ESG環境永續面向中，碳排放資訊的揭露與減碳作為，是目前政府與社會大眾最為重視的議題。因應政府要求2026年所有上市櫃公司須完成溫室氣體盤查，2027年須提供減碳計畫，2028年個體公司完成確信（查證），2029年須全面完成碳盤查確信，營建業如何顧及企業經營及綠色轉型為重要挑戰，須持續追蹤法規之更新，精進減碳作為。

(三)總體經營環境之影響

營建市場缺工缺料、原物料及工資上漲為長期趨勢，除了朝向營建自動化外，持續強化工程管理，提升產值及工率，創造競爭優勢，以達成本控管。今年度仍將持續尋求優質廠商、建築師事務所及工程顧問公司共同組成團隊，參與公共工程投標，以利標案之取得，並且戮力取得工程相關獎項及殊榮，以達營收及獲利雙成長之目標。

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

會計主管 莊正任



〔附件二〕

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一三年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會計師、李玉芝會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分派表等各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定，備具報告書，報請 鑒核。

此致

德昌營造股份有限公司一一四年股東常會

德昌營造股份有限公司

審計委員會召集人：楊龍士



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 一 日

會計師查核報告

德昌營造股份有限公司 公鑒：

查核意見

德昌營造股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年及一一二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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達德昌營造股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年及一一二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。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與德昌營造股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德昌營造股份有限公司民國一一三年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德昌營造股份有限公司民國一一三年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

建造合約收入之認列

有關建造合約之資訊，請參閱個體財務報表附註四、(十四)、附註五、(一)、附註六、(十九)及(二十)。

德昌營造股份有限公司主要營業項目為承攬建築與土木工程，建造合約收入係德昌營造股份有限公司主要之收入來源，建造合約工程損益之認列係於資產負債表日參照合約活動之完成程度分別認列為收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度，若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入建造合約收入。民國一一三年一月一日至十二月三十一日屬建造合約而認列之收入為新台幣 8,538,559 仟元，占總營業收入之 98.69%。

其中估計總合約成本係德昌營造股份有限公司管理階層於執行預算編製時，根據專業判斷及歷史經驗，針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程發包模式，及與銷貨客戶所簽訂之合約項目，並參酌已發包或投標時投標廠商之報價、公司近期承攬相似工程所投入之成本價或近期市場行情價格等進行評估及判斷而得之執行預算總成本。

德昌營造股份有限公司依累計已發生合約成本占估計總合約成本以衡量建造合約之完成程度，於衡量建造合約之完成程度中，編製估計總合約成本所採用之假設易牽涉主觀判斷並具有高度不確定性，且實際結果可能與估計有所不同，導致對建造合約完成程度衡量結果之影響重大，進而影響建造合約收入之認列，因此，本會計師認為德昌營造股份有限公司對各工程完工程度之評估，列為本年度查核最為重要事項之一。

本會計師針對管理階層估計上述各工程總合約成本，執行主要查核程序如下：

- (一)瞭解估計總合約成本之內部作業程序，針對重大工程瞭解管理階層執行工程預算編製流程並執行測試工程成本估計各項作業之合理性。
- (二)實際訪查工地並取得工程執行預算表及承攬工程合約書，並瞭解工地主任是否依管理階層所編製之執行預算作為成本控管之依據；觀察工程施作進度並取得工地實際進度回報表，以判斷完工百分比之正確性。
- (三)針對實際訪查之工地取得帳載工程成本、收入明細表並執行相關證實測試，以確認實際完工程度及帳載完工百分比是否有重大差異，以評估管理階層對於建造合約收入之認列是否適當。

其他事項

上開民國一一三及一一二年度之德昌營造股份有限公司個體財務報表中部份採用權益法之投資其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司民國一一三及一一二年度財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年及一一二年十二月三十一日對前述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 188,339 仟元及 130,505 仟元，各佔資產總額之 1.66%及 1.09%；民國一一三及一一二年一月一日至十二月三十一日對前述被投資公司採權益法認列之綜合損益分別為新台幣 14,716 仟元及 5,810 仟元，各佔本期綜合損益總額之 1.69%及 0.50%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估德昌營造股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算德昌營造股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

德昌營造股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對德昌營造股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使德昌營造股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致德昌營造股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於德昌營造股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德昌營造股份有限公司民國一一三年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：張進德

會計師：李玉芝



主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管會證字第 6137 號

中華民國一一四年三月十一日

德昌營造股份有限公司
個體資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

代碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$957,804	8	\$1,745,183	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產				
	一流動(附註四及六)	223,882	2	137,549	1
1140	合約資產一流動(附註四及六)	3,546,490	31	2,635,872	22
1150	應收票據淨額(附註四及六)	2,354	-	54	-
1170	應收帳款淨額(附註四及六)	520,231	5	607,520	5
1180	應收帳款－關係人淨額(附註四、六及七)	135	-	1,713	-
1200	其他應收款(附註四及六)	1,437,275	12	2,209,073	19
1210	其他應收款－關係人(附註四、六及七)	39	-	72	-
130X	存貨(附註四、六及八)	287,303	3	287,274	2
1410	預付款項(附註六及七)	240,225	2	248,746	2
1470	其他流動資產(附註六及八)	843	-	2,724	-
1476	其他金融資產一流動(附註六及八)	1,431,636	13	1,574,384	13
	流動資產合計	8,648,217	76	9,450,164	79
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之				
	金融資產－非流動(附註四及六)	146,520	1	146,526	1
1550	採用權益法之投資(附註四及六)	2,258,572	21	2,064,465	18
1600	不動產、廠房及設備(附註四、六及八)	125,935	1	117,780	1
1755	使用權資產(附註四、六及七)	27,603	-	11,249	-
1760	投資性不動產淨額(附註四、六及八)	54,880	-	55,281	-
1780	無形資產(附註四及六)	756	-	1,220	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及六)	82,641	1	86,752	1
1920	存出保證金(附註六)	9,663	-	10,262	-
1975	淨確定福利資產－非流動(附註四及六)	11,448	-	8,729	-
1900	其他非流動資產(附註六)	90	-	210	-
	非流動資產合計	2,718,108	24	2,502,474	21
	資產總計	\$11,366,325	100	\$11,952,638	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、李玉芝會計師民國 114 年 3 月 11 日查核報告

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：莊正任



德昌營造股份有限公司
個體資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2130	合約負債—流動(附註四及六)	\$957,613	8	\$513,931	4
2150	應付票據(附註四及六)	626,635	6	638,616	5
2160	應付票據—關係人(附註四、六及七)	20	—	21,326	—
2170	應付帳款(附註四及六)	2,261,555	20	1,943,154	16
2180	應付帳款—關係人(附註四、六及七)	16,706	—	—	—
2200	其他應付款(附註四及六)	236,708	2	250,116	3
2230	本期所得稅負債(附註四及六)	126,773	1	197,385	2
2252	保固之短期負債準備(附註四及六)	303,504	3	259,366	2
2280	租賃負債—流動(附註四及六)	11,116	—	8,392	—
2335	代收款(附註四及六)	4,247	—	696,942	6
2399	其他流動負債—其他(附註七)	45,134	—	24,024	—
	流動負債合計	4,590,011	40	4,553,252	38
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、六及八)	640,964	6	1,591,685	13
2570	遞延所得稅負債(附註四及六)	11,946	—	2,020	—
2580	租賃負債—非流動(附註四、六及七)	16,654	—	3,013	—
2670	其他非流動負債—其他(附註六及七)	1,494	—	2,473	—
	非流動負債合計	671,058	6	1,599,191	13
	負債總計	5,261,069	46	6,152,443	51
	權益				
3110	普通股股本(附註六)	1,134,400	10	1,134,400	10
3200	資本公積(附註六)	143,538	1	143,538	1
3300	保留盈餘(附註六)				
3310	法定盈餘公積	881,843	8	766,468	7
3350	未分配盈餘	3,890,169	35	3,717,659	31
3400	其他權益(附註四及六)	55,306	—	38,130	—
3XXX	權益總計	6,105,256	54	5,800,195	49
	負債及權益總計	\$11,366,325	100	\$11,952,638	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、李玉芝會計師民國 114 年 3 月 11 日查核報告

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：莊正任



德昌營造股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
每股盈餘為元

代碼		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、六及七)	\$8,651,612	100	\$9,614,148	100
5000	營業成本(附註四、六及七)	(7,568,916)	(87)	(8,512,174)	(89)
5900	營業毛利	1,082,696	13	1,101,974	11
6000	營業費用(附註四、六及七)				
6200	管理費用	(273,109)	(3)	(289,521)	(3)
6450	預期信用減損損失	(1,113)	-	(1,013)	-
	營業費用合計	(274,222)	(3)	(290,534)	(3)
6900	營業利益	808,474	10	811,440	8
7000	營業外收入及支出(附註四、六及七)				
7100	利息收入	49,858	-	72,523	1
7010	其他收入	38,207	-	47,660	-
7020	其他利益及損失	(18,670)	-	(15,641)	-
7050	財務成本	(885)	-	(703)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業(損)益之份額	192,026	2	424,490	5
	營業外收入及支出合計	260,536	2	528,329	6
7900	稅前淨利	1,069,010	12	1,339,769	14
7950	所得稅費用(附註四及六)	(216,150)	(2)	(189,147)	(2)
8200	本年度淨利	852,860	10	1,150,622	12
8300	其他綜合損益(附註四及六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	2,256	-	3,118	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
	投資未實現評價損益	(6)	-	(1,236)	-
8331	子公司之確定福利計畫再衡量數	(31)	-	10	-
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	21,320	-	570	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	126	-	(112)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(4,264)	-	(114)	-
8300	其他綜合損益淨額	19,401	-	2,236	-
8500	本年度綜合損益總額	\$872,261	10	\$1,152,858	12
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六)	\$7.52		\$10.14	
9850	稀釋每股盈餘(附註六)	\$7.48		\$10.10	

後附之附註係本個體財務報告之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所

張進德、李玉芝會計師民國 114 年 3 月 11 日查核報告

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：莊正任





德昌營造股份有限公司

個體權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	股本	保留盈餘			其他權益項目		合計	
		資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現評價(損)益		
A1	民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$1,134,400	\$143,538	\$714,291	\$2,888,342	\$(9,364)	\$48,386	\$4,919,593
B1	民國 111 年度盈餘分配項目	-	-	52,177	(52,177)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(272,256)	-	-	(272,256)
D1	盈餘分配現金股利	-	-	-	1,150,622	-	-	1,150,622
D3	民國 112 年度淨利	-	-	-	3,128	344	(1,236)	2,236
D5	民國 112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	1,153,750	344	(1,236)	1,152,858
Z1	民國 112 年度綜合損益總額	\$1,134,400	\$143,538	\$766,468	\$3,717,659	\$(9,020)	\$47,150	\$5,800,195
A1	民國 113 年 1 月 1 日餘額	\$1,134,400	\$143,538	\$766,468	\$3,717,659	\$(9,020)	\$47,150	\$5,800,195
B1	民國 112 年度盈餘分配項目	-	-	115,375	(115,375)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(567,200)	-	-	(567,200)
D1	盈餘分配現金股利	-	-	-	852,860	-	-	852,860
D3	民國 113 年度淨利	-	-	-	2,225	17,182	(6)	19,401
D5	民國 113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	855,085	17,182	(6)	872,261
Z1	民國 113 年度綜合損益總額	\$1,134,400	\$143,538	\$881,843	\$3,890,169	\$8,162	\$47,144	\$6,105,256

後附之附註係本個體財務報告之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所

張進德、李玉芝會計師民國114年3月11日查核報告

董事長：黃政男

經理人：陳豐中

會計主管：莊正任



德昌營造股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		113 年度	112 年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,069,010	\$1,339,769
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,083	23,274
A20200	攤銷費用	707	627
A20300	預期信用減損損失數	1,113	1,013
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	25,352	(13,706)
A20900	財務成本	885	703
A21200	利息收入	(49,858)	(72,523)
A21300	股利收入	(9,713)	(5,937)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業損失之份額	(192,026)	(424,490)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(208)	61
A30000	與營業活動相關之資產及負債淨變動數		
A31125	合約資產一流動	(910,618)	(637,973)
A31130	應收票據	(2,300)	28,378
A31150	應收帳款	87,289	(246,323)
A31160	應收帳款－關係人	1,578	(927)
A31180	其他應收款	773,942	(638,360)
A31190	其他應收款－關係人	33	230,426
A31200	存貨	(29)	-
A31230	預付款項	8,521	110,612
A31240	其他流動資產	1,881	(1,198)
A31250	其他金融資產一流動	142,748	(57,178)
A32125	合約負債	443,682	39,430
A32130	應付票據	(11,981)	165,892
A32140	應付票據－關係人	(21,306)	21,326
A32150	應付帳款	318,401	258,185
A32160	應付帳款－關係人	16,706	(18,386)
A32180	其他應付款	(13,334)	85,514
A32200	保固之短期負債準備	44,138	43,938
A32230	其他流動負債	21,110	(49,252)
A32240	淨確定福利負債	(463)	(440)
A32990	代收款	(692,695)	353,863
A33000	營運產生之現金流入	1,076,648	536,318
A33100	收取之利息	46,601	70,037
A33200	收取之股利	91,266	7,843
A33300	支付之利息	(959)	(777)
A33500	支付所得稅	(276,989)	(164,620)
AAAA	營業活動之淨現金流入	936,567	448,801

~ 續次頁 ~

~ 承上頁 ~

代碼		113 年度	112 年度
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(134,038)	(65,793)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	22,353	20,552
B01800	取得採用權益法之投資	(62,219)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	(20,668)	(58,735)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	913	829
B03700	存出保證金增加	(3,502)	(4,556)
B03800	存出保證金減少	4,101	2,305
B04500	取得無形資產	(243)	(873)
B06800	其他非流動資產減少	120	170
B09900	其他投資活動	-	(1,167)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(193,183)	(107,268)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C01600	舉借長期借款	313,117	378,115
C01700	償還長期借款	(1,263,838)	(200,000)
C03000	存入保證金增加	100	-
C03100	存入保證金(減少)	(1,079)	-
C04020	租賃本金償還	(11,863)	(12,466)
C04300	其他非流動負債增加	-	87
C04400	其他非流動負債減少	-	(3,810)
C04500	發放現金股利	(567,200)	(272,256)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(1,530,763)	(110,330)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(787,379)	231,203
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,745,183	1,513,980
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$957,804	\$1,745,183

後附之附註係本個體財務報告之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、李玉芝會計師民國 114 年 3 月 11 日查核報告

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：莊正任



會計師查核報告

德昌營造股份有限公司 公鑒：

查核意見

德昌營造股份有限公司及其子公司(德昌集團)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達德昌集團民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與德昌集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對德昌集團民國一一三年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對德昌集團民國一一三年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

建造合約收入之認列

有關建造合約之資訊，請參閱合併財務報表附註四、(十五)、附註五、(一)、附註六、(二三)及(二四)。

德昌集團主要營業項目為承攬建築與土木工程，建造合約收入係德昌集團主要之收入來源，建造合約工程損益之認列係於資產負債表日參照合約活動之完成程度分別認列為收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度，若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入建造合約收入。民國一一三年一月一日至十二月三十一日屬建造合約而認列之收入為新台幣 9,039,201 仟元，占總營業收入之 96.21%。

其中估計總合約成本係德昌集團管理階層於執行預算編製時，根據專業判斷及歷史經驗，針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程發包模式，及與銷貨客戶所簽訂之合約項目，並參酌已發包或投標時投標廠商之報價、公司近期承攬相似工程所投入之成本價或近期市場行情價格等進行評估及判斷而得之執行預算總成本。

德昌集團依累計已發生合約成本占估計總合約成本以衡量建造合約之完成程度，於衡量建造合約之完成程度中，編製估計總合約成本所採用之假設易牽涉主觀判斷並具有高度不確定性，且實際結果可能與估計有所不同，導致對建造合約完成程度衡量結果之影響重大，進而影響建造合約收入之認列，因此，本會計師認為德昌集團對各工程完工程度之評估，列為本年度查核最為重要事項之一。

本會計師針對管理階層估計上述各工程總合約成本，執行主要查核程序如下：

- (一)瞭解估計總合約成本之內部作業程序，針對重大工程瞭解管理階層執行工程預算編製流程並執行測試工程成本估計各項作業之合理性。
- (二)實際訪查工地並取得工程執行預算表及承攬工程合約書，並瞭解工地主任是否依管理階層所編製之執行預算作為成本控管之依據；觀察工程施作進度並取得工地實際進度回報表，以判斷完工百分比之正確性。
- (三)針對實際訪查之工地取得帳載工程成本、收入明細表並執行相關證實測試，以確認實際完工程度及帳載完工百分比是否有重大差異，以評估管理階層對於建造合約收入之認列是否適當。

其他事項

列入德昌集團合併財務報表之部分採用權益法之投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司民國一一三及一一二年度財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之被投資公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之投資餘額分別為新台幣 188,339 仟元及 130,505 仟元，各佔合併資產總額之 1.49%及 0.97%；民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣 14,716 仟元及 5,810 仟元，各佔合併綜合損益總額之 1.75%及 0.52%。

德昌營造股份有限公司業已編製民國一一三及一一二年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估德昌集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算德昌集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

德昌集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對德昌集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使德昌集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致德昌集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德昌集團民國一一三年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：張進德



會計師：李玉芝



主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管會證字第 6137 號

中華民國一一四年三月十一日

德昌營造股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$1,720,166	14	\$2,590,173	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產				
	一流動(附註四及六)	391,137	3	173,923	1
1140	合約資產一流動(附註四及六)	3,566,256	28	2,728,090	20
1150	應收票據淨額(附註四及六)	3,135	-	691	-
1170	應收帳款淨額(附註四及六)	560,163	5	632,750	5
1180	應收帳款一關係人淨額(附註四、六及七)	135	-	1,713	-
1200	其他應收款(附註四及六)	1,441,669	12	2,247,937	17
1220	本期所得稅資產(附註四及六)	380	-	248	-
130X	存貨(附註四、六及八)	790,554	6	787,079	6
1410	預付款項(附註六及七)	309,022	2	312,421	3
1470	其他流動資產(附註六及八)	843	-	3,707	-
1476	其他金融資產一流動(附註六及八)	1,543,526	12	1,809,262	13
	流動資產合計	10,326,986	82	11,287,994	84
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之				
	金融資產—非流動(附註四及六)	146,520	1	146,526	1
1550	採用權益法之投資(附註四及六)	440,926	3	368,992	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四、六及八)	518,541	4	483,877	4
1755	使用權資產(附註四及六)	568,388	5	552,858	5
1760	投資性不動產淨額(附註四、六及八)	350,004	3	299,447	2
1780	無形資產(附註四及六)	13,426	-	12,819	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及六)	140,061	1	129,777	1
1920	存出保證金(附註六)	21,286	-	18,823	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及六)	11,143	-	8,429	-
1900	其他非流動資產(附註六)	100,096	1	99,166	-
	非流動資產合計	2,310,391	18	2,120,714	16
	資產總計	\$12,637,377	100	\$13,408,708	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、李玉芝會計師民國 114 年 3 月 11 日查核報告

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：莊正任



德昌營造股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、六及八)	\$87,200	1	\$84,950	1
2110	應付短期票券(附註四及六)	64,882	1	89,168	1
2130	合約負債—流動(附註四及六)	1,046,319	8	538,206	4
2150	應付票據(附註四及六)	668,401	5	697,885	5
2160	應付票據—關係人(附註四、六及七)	5	—	120	—
2170	應付帳款(附註四及六)	2,399,734	19	2,094,673	16
2180	應付帳款—關係人(附註四、六及七)	10	—	—	—
2200	其他應付款(附註四、六及七)	310,353	3	396,321	3
2230	本期所得稅負債(附註四及六)	159,704	1	319,481	2
2252	保固之短期負債準備(附註四及六)	308,851	2	265,127	2
2280	租賃負債—流動(附註四及六)	27,849	—	24,213	—
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四、六及八)	24,453	—	34,991	—
2335	代收款(附註四及六)	4,950	—	697,625	5
2399	其他流動負債—其他	97,257	1	122,934	1
	流動負債合計	5,199,968	41	5,365,694	40
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、六、八及九)	699,686	6	1,644,850	12
2570	遞延所得稅負債(附註四及六)	12,413	—	2,036	—
2580	租賃負債—非流動(附註四及六)	534,565	4	518,224	4
2670	其他非流動負債—其他(附註六)	10,668	—	8,863	—
	非流動負債合計	1,257,332	10	2,173,973	16
	負債總計	6,457,300	51	7,539,667	56
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本(附註六)	1,134,400	9	1,134,400	9
3200	資本公積(附註六)	143,538	1	143,538	1
3300	保留盈餘(附註六)				
3310	法定盈餘公積	881,843	7	766,468	6
3350	未分配盈餘	3,890,169	31	3,717,659	27
3400	其他權益(附註四及六)	55,306	—	38,130	—
31XX	母公司業主權益合計	6,105,256	48	5,800,195	43
36XX	非控制權益(附註六)	74,821	1	68,846	1
3XXX	權益總計	6,180,077	49	5,869,041	44
	負債及權益總計	\$12,637,377	100	\$13,408,708	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、李玉芝會計師民國 114 年 3 月 11 日查核報告

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：莊正任



德昌營造股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

每股盈餘為元

代 碼		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、六及七)	\$9,395,573	100	\$10,459,961	100
5000	營業成本(附註四、六及七)	(7,989,111)	(85)	(8,731,559)	(83)
5900	營業毛利	1,406,462	15	1,728,402	17
6000	營業費用(附註四、六及七)				
6200	管理費用	(464,441)	(5)	(416,883)	(4)
6450	預期信用減損損失	(1,000)	-	(3,509)	-
	營業費用合計	(465,441)	(5)	(420,392)	(4)
6900	營業利益	941,021	10	1,308,010	13
7000	營業外收入及支出(附註四、六及七)				
7100	利息收入	64,760	1	81,895	1
7010	其他收入	110,832	1	53,674	-
7020	其他利益及損失	(54,579)	(1)	(17,959)	-
7050	財務成本	(15,303)	-	(14,748)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	12,701	-	6,080	-
	營業外收入及支出合計	118,411	1	108,942	1
7900	稅前淨利	1,059,432	11	1,416,952	14
7950	所得稅費用(附註四及六)	(239,597)	(3)	(292,465)	(3)
8200	本年度淨利	819,835	8	1,124,487	11
8300	其他綜合損益(附註四及六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	2,225	-	3,128	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益	(6)	-	(1,236)	-
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	21,320	-	570	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	126	-	(112)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(4,264)	-	(114)	-
8300	其他綜合損益淨額	19,401	-	2,236	-
8500	本年度綜合損益總額	\$839,236	8	\$1,126,723	11
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$852,860	8	\$1,150,622	11
8620	非控制權益	\$(33,025)	-	\$(26,135)	-
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$872,261	8	\$1,152,858	11
8720	非控制權益	\$(33,025)	-	\$(26,135)	-
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六)	\$7.52		\$10.14	
9850	稀釋每股盈餘(附註六)	\$7.48		\$10.10	

後附之附註係本合併財務報告之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所

張進德、李玉芝會計師民國 114 年 3 月 11 日查核報告

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：莊正任



德昌營造股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益											
代碼		股本		保留盈餘		其他權益項目				非控制權益	合計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益		母公司業主權益合計		
A1	民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$1,134,400	\$143,538	\$714,291	\$2,888,342	\$(9,364)	\$48,386	\$4,919,593	\$94,981	\$5,014,574	
	民國 111 年度盈餘分配項目										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	52,177	(52,177)	-	-	-	-	-	
B5	盈餘分配現金股利	-	-	-	(272,256)	-	-	(272,256)	-	(272,256)	
D1	民國 112 年度淨利	-	-	-	1,150,622	-	-	1,150,622	(26,135)	1,124,487	
D3	民國 112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	3,128	344	(1,236)	2,236	-	2,236	
D5	民國 112 年度綜合損益總額	-	-	-	1,153,750	344	(1,236)	1,152,858	(26,135)	1,126,723	
Z1	民國 112 年 12 月 31 日餘額	\$1,134,400	\$143,538	\$766,468	\$3,717,659	\$(9,020)	\$47,150	\$5,800,195	\$68,846	\$5,869,041	
A1	民國 113 年 1 月 1 日餘額	\$1,134,400	\$143,538	\$766,468	\$3,717,659	\$(9,020)	\$47,150	\$5,800,195	\$68,846	\$5,869,041	
	民國 112 年度盈餘分配項目										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	115,375	(115,375)	-	-	-	-	-	
B5	盈餘分配現金股利	-	-	-	(567,200)	-	-	(567,200)	-	(567,200)	
D1	民國 113 年度淨利	-	-	-	852,860	-	-	852,860	(33,025)	819,835	
D3	民國 113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	2,225	17,182	(6)	19,401	-	19,401	
D5	民國 113 年度綜合損益總額	-	-	-	855,085	17,182	(6)	872,261	(33,025)	839,236	
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	39,000	39,000	
Z1	民國 113 年 12 月 31 日餘額	\$1,134,400	\$143,538	\$881,843	\$3,890,169	\$8,162	\$47,144	\$6,105,256	\$74,821	\$6,180,077	

董事長：黃政勇

經理人：陳豐中

後附之附註係本合併財務報告之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、李玉芝會計師民國 114 年 3 月 11 日查核報告

會計主管：莊正任

德昌營造股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		113 年度	112 年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,059,432	\$1,416,952
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	79,106	84,927
A20200	攤銷費用	1,847	1,736
A20300	預期信用減損損失數	1,000	3,509
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	47,336	(23,718)
A20900	財務成本	15,303	14,748
A21200	利息收入	(64,760)	(81,895)
A21300	股利收入	(15,733)	(6,579)
A22300	採用權益法認列之關聯企業(利益)之份額	(12,701)	(6,080)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(208)	61
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	64
A23700	非金融資產減損損失	19,659	20,569
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(816)	-
A30000	與營業活動相關之資產及負債淨變動數		
A31125	合約資產－流動	(838,166)	(493,632)
A31130	應收票據	(2,444)	29,134
A31150	應收帳款	72,700	(246,944)
A31160	應收帳款－關係人	1,578	(927)
A31180	其他應收款	805,326	(644,122)
A31200	存貨	(2,659)	(11,825)
A31230	預付款項	3,399	112,128
A31240	其他流動資產	2,864	(1,291)
A31250	其他金融資產－流動	265,736	1,619,061
A32125	合約負債	508,113	45,155
A32130	應付票據	(29,484)	198,355
A32140	應付票據－關係人	(115)	85
A32150	應付帳款	305,071	354,739
A32180	其他應付款	(85,945)	79,566
A32200	保固之短期負債準備	43,724	48,674
A32230	其他流動負債	(25,677)	(59,478)
A32240	淨確定福利負債	(489)	(466)
A32990	代收款	(692,675)	(1,395,813)
A33000	營運產生之現金流入	1,460,322	1,056,693
A33100	收取之利息	64,381	78,290
A33200	收取之股利	18,236	8,486
A33300	支付之利息	(15,412)	(14,788)
A33500	支付所得稅	(403,677)	(203,255)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,123,850	925,426

~ 續次頁 ~

~ 承上頁 ~

代碼		113 年度	112 年度
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(296,335)	(65,793)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	31,785	28,303
B01800	取得採用權益法之投資	(41,219)	(80,665)
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(809)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	(70,400)	(83,336)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	913	829
B03700	存出保證金增加	(7,040)	(5,649)
B03800	存出保證金減少	4,587	2,439
B04500	取得無形資產	(2,454)	(2,297)
B05400	取得投資性不動產	(78,482)	-
B06700	其他非流動資產增加	(943)	(576)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(460,397)	(206,745)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	194,156	85,430
C00200	短期借款減少	(191,906)	(64,480)
C00500	應付短期票券增加	527,200	335,400
C00600	應付短期票券減少	(551,400)	(276,200)
C01600	舉借長期借款	368,206	413,941
C01700	償還長期借款	(1,323,908)	(242,366)
C04020	租賃本金償還	(29,559)	(30,180)
C04300	其他非流動負債增加	7,819	5,559
C04400	其他非流動負債減少	(6,014)	(7,715)
C04500	發放現金股利	(567,200)	(272,256)
C05800	非控制權益變動	39,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(1,533,606)	(52,867)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	146	(1,265)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(870,007)	664,549
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,590,173	1,925,624
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,720,166	\$2,590,173

後附之附註係本合併財務報告之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、李玉芝會計師民國 114 年 3 月 11 日查核報告

董事長：黃政勇



經理人：陳豐中



會計主管：莊正任



〔附件四〕

德昌營造股份有限公司
公司章程修正對照表

條次	修正前條文	修正後條文	說明
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。	本公司所營事業如下： 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。 <u>二十四、E604010 機械安裝業。</u> <u>二十五、EZ07010 鑽孔工程業。</u> <u>二十六、EZ05010 儀器、儀表安裝工程。</u> <u>二十七、F114060 船舶及其零件批發業。</u> <u>二十八、G702010 船舶勞務承攬業。</u>	一、因應未來營運需求增訂營業項目。 二、增訂項目後項次變更。

條次	修正前條文	修正後條文	說明
		<u>二十九</u> 、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	
第三十條	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控制或從屬公司員工。 公司依公司法收買之股份，轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 公司發行新股時，得承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 公司發行員工認股權憑證，發給對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。	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事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項<u>員工酬勞應提撥百分之五十以上分派予基層員工</u>，員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 公司依公司法收買之股份，轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 公司發行新股時，得承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 公司發行員工認股權憑證，發給對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。	依 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號函釋公司章程應訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分配酬勞。
第卅三條	本章程訂立於民國七十五年四月廿二日。 (略) 第二十二次修正於民國一一一年六月十七日。	本章程訂立於民國七十五年四月廿二日。 (略) 第二十二次修正於民國一一一年六月十七日。 <u>第二十三次修正於民國一一四年六月十三日。</u>	增列修訂日期

〔附件五〕

董事(含獨立董事)候選人名單及相關資料

候選類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數 (註)	所代表政府或法人名稱
董事	黃政勇	台灣科技大學營建系畢	三井工程(股)公司分公司經理 (具建築師執照)	. 本公司董事長 . 玉新開發建設股份有限公司董事長 . 經典國際股份有限公司董事長 . 達固橡膠工業股份有限公司董事長 . 德鎮盛工程股份有限公司董事長 . TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD 董事長 . PT. TECHANG TRADING INTERNATIONAL 董事長 . TE CHANG CONSTRUCTION (THAILAND)CO., LTD 董事 . 亞崴機電(股)公司獨立董事	12,035,077	格正投資(股)公司
董事	陳豐中	台灣科技大學營建系畢	榮民工程處幫工程司 (具土木技師執照)	. 本公司總經理 . 德鎮盛工程股份有限公司總經理	12,035,077	格正投資(股)公司
董事	陳靖塘	加州大學柏克萊分校法律博士	華豐橡膠工業(股)公司執行長	. 達固橡膠工業股份有限公司總經理 . 玉新開發建設股份有限公司董事	12,035,077	格正投資(股)公司
董事	盧俊源	東吳大學微生物系畢	良英建設公司董事長	. 良英建設公司董事長 . 達固橡膠工業股份有限公司董事 . 經典國際股份有限公司董事	730,824	無

候選類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數 (註)	所代表政府或法人名稱
董事	林輝武	復興工專土木科畢	三沅建設公司總經理 (具土木技師執照)	. 本公司副總經理 . 玉新開發建設股份有限公司總經理 . 經典國際股份有限公司總經理 . 達固橡膠工業股份有限公司監察人	3,625,579	江翊(股)公司
董事	邵棟綱	成功大學建築研究所畢	邵棟綱建築師事務所負責人 (具建築師執照)	. 邵棟綱建築師事務所負責人 . 技佳國際實業(股)公司董事長	0	無
董事	陳士凱	美國康克迪亞大學企管研究所畢	銓士企業公司董事長	. 銓士投資股份有限公司董事長 . 杰瑪健康管理顧問股份有限公司董事長 . 經典國際股份有限公司監察人	2,225,000	銓士投資(股)公司
獨立董事	陳豪吉	中興大學土木工程學系博士	中興大學副總務長 中興大學營繕組主任 中興大學土木工程學系系主任 中興大學教授	中興大學土木工程學系特聘教授	0	無
獨立董事	賴伯彥	台灣大學法律系畢	鑽全實業股份有限公司總經理	鑽全實業股份有限公司董事長	9,000	無
獨立董事	黎淑婷	澳洲斯文本科技大學設計學院博士	逢甲大學建築專業學院教授兼院長 財團法人臺中市建築文化教育基金會副董事長	. 逢甲大學副校長 . 逢甲大學建築專業學院院長	0	無

註:股東會停止過戶日(114年4月15日)之持股數。

〔 附件六 〕

德昌營造股份有限公司
新任董事解除競業禁止之限制明細表

董 事 姓 名	目 前 兼 任 公 司 / 職 務
格正投資股份有限公司 法人代表人董事：黃政勇	Te Chang Construction(Thailand)Co., Ltd. / 董事

〔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，英文名稱為 TE CHANG CONSTRUCTION CO., LTD.。

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。

前項股份總額保留新臺幣捌仟萬元，分為捌佰萬股，每股面額新台幣壹拾元，供發行員工認股權憑證，授權董事會依公司法及相關法令規定分次發行。

第七條 本公司股票，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。本公司已發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄，並依該機構之規定辦理。

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。

第十三條 之一 本公司召開股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告的方式舉行。採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者從其規定。

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，其主席依公司法第二〇八條第三項規定辦理；由董事會以外之其他召集權人召集者，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 本公司設董事七至十一人，由股東會就有行為能力之人選任，任期均為三年，連選均得連任。董事之選舉採候選人提名制，股東應就董事候選人名單中選任之。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。

本公司上述董事名額中，獨立董事名額不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，其選任方式採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。

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。

本公司依據證券交易法第14條之4規定，設置審計委員會替代監察人，審計委員會應由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定取代監察人之職權。有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，依公開發行公司審計委員會行使職權辦法相關規定，以審計委員會組織規程另定之。

第二十條 董事缺額達三分之一時，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 董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事就任時為止。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，並得以同一方式互選副董事長一人，董事長代表公司，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。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，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八第三項條規定辦理。

依公司法第二〇三條第四項或第二〇三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。

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。

第二十五條 (刪除)

第二十五條之一 本公司全體董事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，依法定程序提交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控制或從屬公司員工。公司依公司法收買之股份，轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。公司發行新股時，得承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。公司發行員工認股權憑證，發給對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。
- 第三十條之一 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。
- 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。
- 第卅條之二 本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半之決議將應分派股息及紅利之全部或一部分，以發放現金方式為之，並報告股東會。
- 第卅條之三 本公司若以法定盈餘公積(以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分)及符合公司法規定之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。
- 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。
第十八次修正於民國一〇五年六月十五日。
第十九次修正於民國一〇七年六月十五日。
第二十次修正於民國一〇八年六月十八日。
第二十一次修正於民國一一〇年八月四日。
第二十二次修正於民國一一一年六月十七日。

〔附錄二〕

德昌營造股份有限公司
股東會議事規則

- 一、 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 二、 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。
前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。
股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
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，並加計以電子方式行使表決權之股權憑以計算出席股權。
- 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，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦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、 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。
前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 八、 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。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，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，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，並安排適足之投票時間。

- 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。表決時應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

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。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

- 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，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。

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、書面或電子受理方式、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

董事選舉辦法

第一條

本公司董事之選舉，依本辦法辦理之。

第二條

本公司董事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。

本公司董事之選舉，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。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第三條

選舉開始前應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關任務。

投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第四條

本公司董事，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，分別依次當選為董事。

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

董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

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)不用有召集權人製備之選票者。
- (二)以空白之選票投入投票箱者。
- (三)字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- (四)所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
- (五)填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

第八條

投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布包含董事當選名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

第九條

本辦法未規定事項，依公司法及本公司章程有關規定辦理。

第十條

本辦法經股東會通過後施行之，修改時亦同。

〔附錄四〕

德昌營造股份有限公司
全體董事持有股數一覽表

全體董事最低應持有股數	持有股數	持股比例
8,000,000 股	17,918,854 股	15.80%

職 稱	姓 名	持有股數	持股比例
董 事 長	格正投資股份有限公司 代表人：黃 政 勇	12,035,077 股	10.61%
董 事	盧 俊 源	730,824 股	0.64%
董 事	格正投資股份有限公司 代表人：陳 靖 塘	12,035,077 股	10.61%
董 事	格正投資股份有限公司 代表人：陳 豐 中	12,035,077 股	10.61%
董 事	江翊股份有限公司 代表人：林 輝 武	3,625,579 股	3.20%
董 事	邵 棟 綱	0 股	0.00%
董 事	陳 士 凱	1,439,598 股	1.27%
獨立董事	楊 龍 士	78,776 股	0.07%
獨立董事	賴 伯 彥	9,000 股	0.01%
獨立董事	陳 豪 吉	0 股	0.00%

註：

- 1.股東常會停止過戶日(114 年 4 月 15 日)全體董事持有股數。
- 2.本公司截至 114 年 4 月 15 日止實收資本額為 1,134,400,000 元，已發行股數計 113,440,000 股。

