

股票代碼：5511



德昌營造

Te Chang Construction

101年度年報

中華民國 102 年 5 月 1 日 刊印
公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw>
本報查詢網址：<http://www.tccon.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：詹中亮

職稱：財務部經理

電話：(04)22013611 分機 500

電子郵件信箱：cool@tccon.com.tw

代理發言人：黃仲良

職稱：管理部經理

電話：(04)22013611 分機 550

電子郵件信箱：cl.huang@tccon.com.tw

二、總公司地址：台中市北區五權路 401 之 1 號

電話：(04)22013611

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

機構名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市博愛路 17 號 3F

網址：www.sinotrade.com.tw

電話：(02)23816288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：張進德、萬益東

事務所名稱：冠恆聯合會計師事務所

地址：台中市西區中興街 183 號 9F 之 2

網址：crowntc@crowncpa.com.tw

電話：(04)23028277

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：www.tccon.com.tw

七、第一上櫃公司並應刊載事項：不適用。

目 錄

壹、致股東報告書

一、101年度之營業報告	1
二、102年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略	2
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體環境之影響	3

貳、公司簡介

一、公司設立	4
二、公司沿革	4

參、公司治理報告

一、公司組織	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ..	10
三、公司治理運作情形	22
四、會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	40
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	41
八、持股比例占前十名之股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	42
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	43

肆、募資情形

一、公司資本及股份	44
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	50
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	50
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
七、資金運用計畫執行情形	50

伍、營運概況

一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	54
三、從業員工資料	59

四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	61
六、重要契約	65
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	66
二、最近五年度財務分析	68
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	71
四、監察人或審計委員會審查報告	72
五、最近年度財務報告	73
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	73
七、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情 事並列明其對公司財務狀況影響	73
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	153
二、財務績效	154
三、現金流量	155
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	155
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與改善計畫及未來一年 投資計畫	155
六、風險事項	156
七、其他重要事項	158
八、風險管理組織	158
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	160
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	164
三、最近年度截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	164
四、其他必要補充說明事項	164
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異	164
六、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	164
附件：	
一、董事及監察人進修情形	165
二、公司經理人對公司治理相關進修情形	168

壹、致股東報告書

一、101年度營業報告

(一)經營成果

根據行政院經濟建設委員會所擬定「國家發展計畫(102年至105年)」及「102年國家發展計畫」中分析外在趨勢認全球經濟可望溫和成長。環球透視機構預測，未來四年世界平均經濟成長率為3.5%，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態勢。惟需注意者，歐債危機遲未解決、先進經濟體高財政赤字及失業率問題、國際能源與糧食供需及價格波動等，乃前揭平均經濟成長率預測是否達成之不確定因素。

在國內經濟情勢上，行政院主計處統計101年經濟成長率1.26%，較100年大幅降低3.25%。101年成長動力以出口為主，消費及投資動能相對不足；出口市場過度集中在中國大陸，貿易條件持續惡化，導致實質國民所得成長低於經濟成長，經濟成長活力待提升。此外，服務業研發投資偏低，創新程度不足，對經濟成長貢獻與其占GDP比重不對稱，產業結構待轉型升級。因此，未來四年總體經濟目標即以開展全方位國家建設，以落實「黃金十年」之國家願景為規劃方向，其中「全面建設」乃八大政策主軸之一。

101年度國、內外經濟情勢雖不佳，然本公司在全體員工努力下，仍展現了豐碩成果，營業收入總額為10,100,442仟元，為本公司營業收入之歷史新高，較100年度增加3,390,559仟元，成長50.53%，稅前純益為863,897仟元，每股盈餘為5.93元。

(二)預算執行情形

本公司101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

單位：新台幣仟元

分析項目		100年度	101年度	
財務收支	利息收入	56,352	69,053	
	利息支出	26,052	19,458	
獲利能力	資產報酬率	11.08%	11.49%	
	股東權益報酬率	29.17%	30.06%	
	佔實收資本比率	營業淨利	54.44%	68.13%
		稅前純益	65.55%	72.97%
	純益率	7.73%	6.95%	
每股盈餘(元)	5.43	5.93		

(四)研究發展狀況

101 年度本公司更新企業網路平台以及推行電子化表單，為了面對未來更嚴峻的市場挑戰，公司在今年也開始投入 BIM 基礎應用及 3D 建模自動化技術的研發，除了建置所需的軟硬體，並成立 BIM 專案小組人員，投入教育訓練的工作，以期望在未來的工程管理應用上，可以降低施工成本，減少資源浪費與變更作業，縮短設計規劃與施工的時間，以及提升工程施工品質。

二、102 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

102 年營業目標預計新承攬額為 40 億元。

(三)重要產銷政策

1. 加強非公共工程領域業務的開發，如工業區開發及廠辦工程。
2. 爭取市地重劃、區段徵收或自辦重劃工程。
3. 以布吉納法索設立分公司為據點，爭取該國及其他非洲邦交國家之工程；並積極探尋東南亞市場。

三、未來公司發展策略

放眼 102 年，國內外機構預測台灣經濟成長率將緩步復甦介於 2.7%~4.0%之間，行政院主計處預測 3.15%。惟國內公共工程隨著政府愛台十二建設的完成已漸趨少，如何掌握 102 年國家發展計畫八大政策主軸中「全面建設」有關高雄港建設、國際商港現代化客運設施、軌道運輸、西濱公路等公共工程，乃公司今年度重要課題之一。此外，為提升整體公共工程採購環境及效能，政府推動「公共工程躍升計畫」，102 年公共招標案件統包件數比率提升至 1%，此亦有利於本公司對案件之爭取。

如何提升在非公共工程領域業務的開發則為另一重要課題。政府為促進民間投資推動建設，正積極推動台商回台投資，此將增加不動產開發及廠辦工程，本公司當以豐富的廠辦經驗及具競爭性之價格全力把握。在國外工程方面本公司前於非洲邦交國之營建經驗已獲當地歐洲開發商之肯定及注意，並邀請加入該開發計畫中，如能付諸執行，亦係重要之獲利來源。

本公司 101 年營業收入及每股盈餘均創新高，於廠辦工程、醫院工程及市地重劃工程等業務亦見成長。在短期發展上，為因應政府異質採購最低標之發包方式，應思考如何提升價格競爭力，俾爭取大型公共工程；中、長期發展策略方面，應思如何跨越原有營造業制式模式，尋求同、異業結盟以增加整體輸出競爭力，將觸角延伸到不動產開發，並積極開拓海外市場。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)、總體經營環境之影響：

觀之總體經營環境，環球透視機構預測，未來四年世界平均經濟成長率為 3.5%，新興經濟體經濟擴張速度高於先進經濟體。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、國際能源與糧食供需及價格波動等，乃前揭平均經濟成長率預測是否達成之不確定因素。

在內在課題上，消費及投資動能相對不足；出口市場過度集中在中國大陸，實質國民所得成長低於經濟成長，經濟成長活力待提升；服務業研發投資偏低，創新程度不足，產業結構待轉型升級。政府如欲達成其全力拚經濟之承諾，則產業創新、投資促進、輸出拓展、政府效能提升、加強人才培訓將是推升經濟動能之主軸。

(二)、受到外部競爭環境之影響：

在外部競爭環境上，公共工程不當低價搶標嚴重，致常有惡性不當競價且履約不實情事。工程會自 101 年 7 月起全面檢視公共工程施工履約問題，成立專案小組研議提出品質精進措施，希望能改善工程履約環境及地方民眾無法享用高品質工程的問題。此項作為如能有突破性改善方案，並依工程會主委指示能於今年 6 月有具體成果，對於如本公司等具規模及殷實經營之營造公司，不失為一正面消息。

(三)、受到法規環境之影響：

在法規環境部分，工程會於 101 年 8 月 3 日修正發布「採購履約爭議調解收費辦法」，增訂廠商撤回調解案時之收費上限為 20 萬元，減輕廠商負擔。另外，研修採購法，將履約瑕疵之停權條件增訂需情節重大之條件，以避免機關苛責。

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



貳、公司簡介

一、公司設立

設立日期：民國 75 年 5 月 20 日

二、公司沿革

- 75 年 公司正式成立，資本額為 2,400 萬元。
以專業技術經理人為經營主體，經營權與所有權分開。
- 76 年 初期承攬透天住宅與集合住宅營建工程。
- 77 年 全面建立公司經營制度。
- 78 年 建立「心技合一」為公司之經營理念。
- 79 年 資本額增為 6,000 萬元。
開始承攬公共工程。
- 80 年 公司為擴大業務，遷移至曼哈頓辦公大樓。
承攬「員林國宅新建工程」，單一工程總金額約 32 億元。
- 81 年 資本額增為 16,000 萬元。
年營業額首次突破 10 億元。
- 82 年 工程管理作業全面實施電腦化。
- 83 年 榮獲內政部營建署第二屆全國優良營造廠。
與日本青木建設聯合承攬(J.V.)國內工程。
正式成立土木部開始承攬大型土木工程，並規劃參與 B.O.T 市場。
- 84 年 承攬桃園「陸光四村合建國宅工程」，單一工程總金額約 29 億元。
年營業額超過 15 億元。
- 85 年 資本額增為 19,800 萬元。
再度榮獲內政部營建署第四屆全國優良營造廠。
- 86 年 奉證期會核准補辦公開發行。
資本額增為 43,977 萬元。
通過 ISO 9002 國際標準品質認證。
- 87 年 5 月盈餘轉增資 17,590.8 萬元，資本公積轉增資 6,596.55 萬元，
資本額增為 68,164.35 萬元。
10 月證期會通過本公司股票上櫃申請案，並於 12 月 9 日股票正式上櫃掛牌買賣。
- 88 年 10 月盈餘轉增資 3,408.2 萬元，資本公積轉增資 6,816.4 萬元，
資本總額增為 78,389 萬元，同時額定資本額增加至 10 億元。
- 89 年 6 月盈餘轉增資 1,567.8 萬元，資本公積轉增資 2,351.6 萬元，
資本總額增加為 82,308 萬元。
- 7 月投資德鎮盛工程股份有限公司 3,350 萬元，佔該公司總資本

93.05%。

- 90年 11月承攬內政部土地重劃工程局高鐵台中車站特定區區段徵收公共工程第二、三標，新建工程金額122,600萬元。
- 91年 7月ISO 9001:2000年版認證通過。
- 92年 9月與雙喜營造股份有限公司成立聯合承攬組織，共同承攬「雲林縣政府高速鐵路雲林車站特定區統包工程暨區段徵收正式作業案」；承攬金額為601,724萬元，雙方比率50%：50%；各分攤聯合承攬工程權利、義務及利益。
- 93年 12月增資德鎮盛工程股份有限公司3,600萬元，增資後佔該公司總資本96.53%。
- 94年 8月增資德鎮盛工程股份有限公司276.5萬元，取得100%股權。
- 95年 10月公司營業場所遷至台中市北區五權路401之1號。
- 96年 5月取得西非邦交國布吉納法索國立大學OUAGADOUGOU附屬醫院中心新建工程，承攬金額為US\$52,800,000；進軍海外市場擴展國外工程實力。
- 97年 3月董事會決議投資設立新加坡境外公司(TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.)；再轉投資越南，投資額約新台幣壹億。
- 98年 3月設立持股100%之子公司-玉新資產管理股份有限公司，其資本為6,000萬元。
- 4月取得「嘉義大埔美智慧型工業園區後期I區委託開發、出售(租)及管理」案，開發面積約298公頃，預計開發費用約63億元。
- 99年 3月增資子公司-玉新資產管理股份有限公司4,000萬元，其資本增為壹億元。
- 4月董事會決議暫停越南投資案，並留意其他新興國家市場。
- 100年 5月增資子公司-玉新資產管理股份有限公司5,000萬元，其資本增為壹億伍仟萬元。
- 8月盈餘轉增資13,169.35萬元，資本總額增加為95,477.8萬元。
- 9月取得「高雄市南星計畫遊艇產業園區」委託公民營事業開發案，開發面積約113公頃，預計開發費用約51.9億元。
- 101年 2月增資子公司-玉新資產管理股份有限公司5,000萬元，其資本增為貳億元。

101年 5月增資子公司-玉新資產管理股份有限公司1億元，其資本增為參億元。

7月盈餘轉增資22,914.673萬元，資本總額增加為118,392.5萬元。

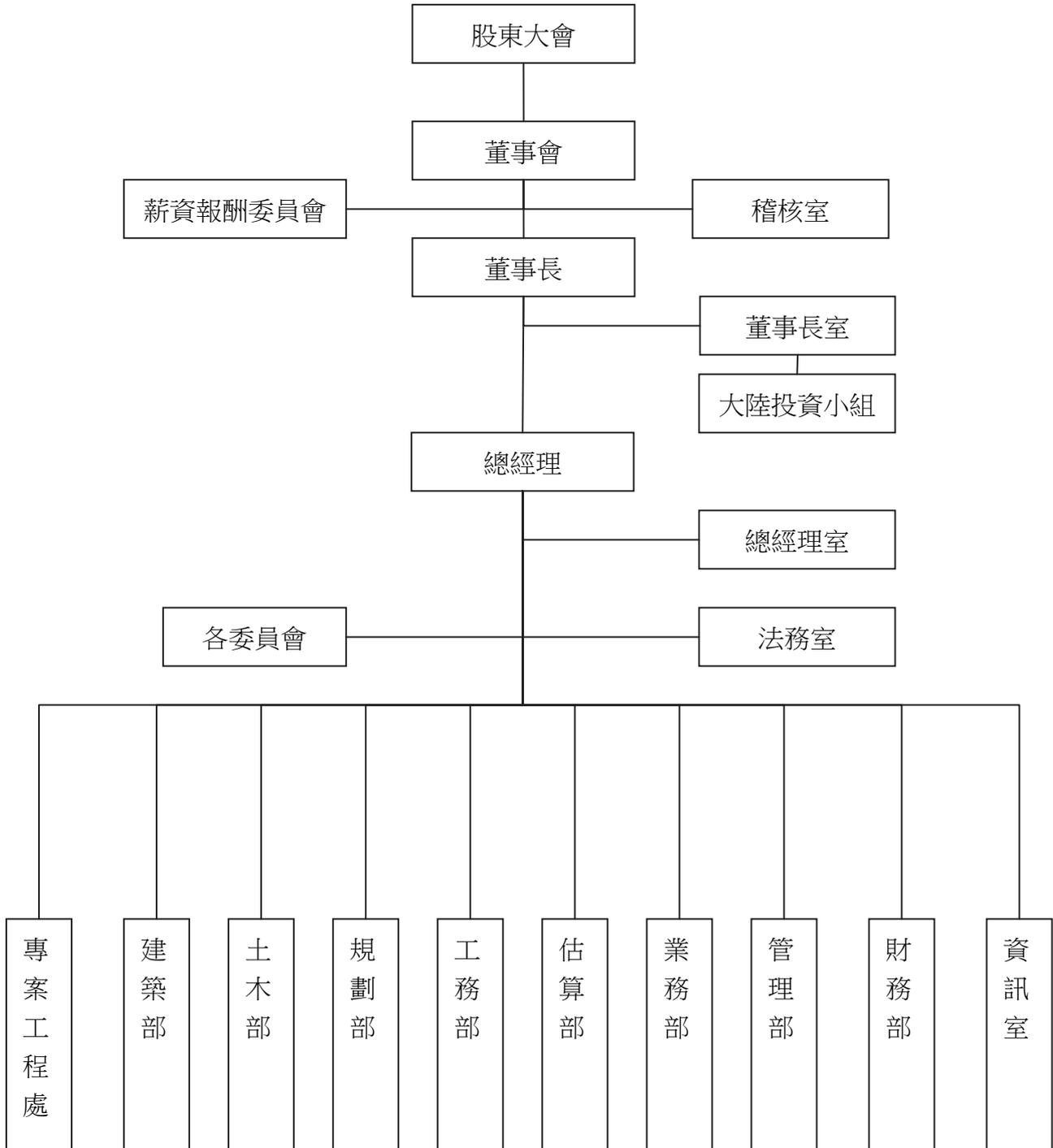
8月由新加坡境外公司(TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.)轉投資大陸，投資額US\$950,000。(經投審會核准赴大陸投資)

102年 4月增資子公司-新加坡境外公司(TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.);再轉投資大陸，使投資大陸股本共約US\$4,750,000。(經投審會核准赴大陸投資)

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	職掌業務
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 年度各項稽核作業計劃。 2. 內部稽核制度之執行及各部門績效之評估。
薪資報酬委員會	<p>評估董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度，向董事會提出建議以供其決策之參考。</p>
董事長室	<p>執行董事長交辦特定專案之研究分析、企劃或執行，經營資訊之蒐集報告等，及協助董事長一般行政事務之處理。</p>
大陸投資小組	<p>有關大陸開發及投資項目評估之資料蒐集分析、參與相關說明會及研討會、現地勘查、相關業務接洽、大陸來台參訪賓客之接待、開發銷售相關事宜、項目建設採發事宜</p>
法務室	<p>各類法律相關事項之處理。包括訴訟、仲裁、文件等。</p>
總經理室	<p>執行總經理交辦特定專案之研究分析、企劃或執行，經營資訊之蒐集報告等，及協助總經理一般行政事務之處理。</p>
資訊室	<p>公司電腦軟體、硬體之維護，應用系統之開發、管理。</p>
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 經營管理相關事項 2. 公司各項管理制度之管制及維護 3. ISO 認證及稽核 4. 人力資源 5. 教育訓練規劃與執行 6. 公司文件管理 7. 人事勞務管理 8. 固定資產及保管品管理 9. 庶務管理 10. 外勞管理
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資金規劃調度分析管理、票據管理。 2. 各項帳簿憑證之審查、記錄、保管、成本結算、帳務處理、股務作業。 3. 稅務申報、財務報表編製及報告。 4. 經營檢討管理報表之提供。 5. 全公司預算作業的規劃與執行。

部門	職掌業務
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責開拓業務、招標資訊之搜集與建檔。 2. 工程得標後工作分配。 3. 申退履約及保固保證金。 4. 跟催及辦理使照、建照申請。 5. 對業主請款管制。 6. 竣工相片之管理。 7. 承攬業績達成率分析。 8. 工程承攬業績登錄。 9. 工程合作團隊資料建制及更新。 10. 辦理各項獎項參選。 11. 對同業之保證業務。 12. 辦理營造工程同業公會年度換證。 13. 辦理各地區年度出入登記。
估算法	<ol style="list-style-type: none"> 1. 工程估算與投標。 2. 工地執行預算之提供。 3. 製作工料單價分析。 4. 編製工程預算表。 5. 估驗計價之審核及成本控制。
工務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 工程發包。 2. 材料採購。 3. 提供工料單價分析之單價資料。 4. 新建材新工法之收集與探討。
規劃部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 標前工程相關專業事務協辦。 2. 施工計劃編製。 3. 施工圖繪製。 4. 各類施工標準書之制訂。 5. 鋼筋檢料。 6. 施工計劃、進度之審核。 7. 施工品質之稽核、評估各項施工方法。 8. 重要決議事項之跟催、專案性工作之協助與辦理。
建築部 土木部 專案工程處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 施工計劃編製。 2. 施工進度控制。 3. 調配工地之人力及包商、材料機具管理。 4. 對業主辦理施工進度之核對、估驗計價。 5. 對協力廠商辦理施工進度之核對、估驗計價。 6. 施工品質監督。 7. 環保安衛之維護與執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：
董事及監察人資料(一)

102年4月16日 單位：股：%

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名
董事長	格正投資(股)公司 代表人：黃政勇	99.6.25	3年	87.6.17	8,732,098	10.61	12,560,248	10.61	65,015	0.05	0	0	台灣科技大學營建系畢業 三井工程(股)公司分 公司經理	本公司董事長 董事管理股份有 限公司董事長 五新有限公司董事 極品茶葉股份有 限公司董事長 技佳國際實業股 份有限公司董事 本公司總經理	無	無
董事	陳豐中	99.6.25	3年	93.6.17	1,210,147	1.47	1,120,674	0.95	298,280	0.25	0	0	台灣科技大學營建系畢 業 蔡氏工程處幫工程師	TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD 董事長 五新資產管理股份 有限公司董事	無	無
董事	陳國立	99.6.25	3年	81.1.17	2,427,132	2.95	3,441,186	2.91	0	0	0	0	東海大學會計系畢 業 德昌營造公司財務經理	無	無	無
董事	格正投資(股)公司 代表人：邵棟綱	99.6.25	3年	87.6.17	8,732,098	10.61	12,560,248	10.61	0	0	0	0	成功大學建築研究所畢 業 邵棟綱建築師事務所負 責人	邵棟綱建築師事務 所負責人 技佳國際實業公 司技董 長	無	無
董事	盧俊源	99.6.25	3年	88.5.22	665,932	0.81	957,876	0.81	333,401	0.28	0	0	東吳大學微生物系畢 業 良英建設公司董事長	良英建設公司董事 長	無	無
董事	德昌國際投資(股)公 司 代表人：湯建發	99.6.25	3年	88.5.22	514,000	0.62	739,337	0.62	0	0	0	0	致理商專會統科畢 業 裕國冷凍(股)公司 董事長	德昌國際投資公司 董事	無	無
董事	林河州	99.6.25	3年	90.6.17	1,813,287	2.20	2,608,230	2.20	343,058	0.29	0	0	台北科技大學電機科畢 業 中翔水電公司董事長	中翔水電公司董事長	無	無

董事及監察人資料 (一)

102年4月16日 單位：股：%

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	惠得投資股份有限公司 代表人：張健均	99.6.25	3年	87.6.17	3,444,838	4.19	4,955,054	4.19	0	0	0	0	台北科技大學紡織科畢業(股)公司總經理 美國康克迪亞大學企管研究所畢業 銓士企業公司董事長	惠宇實業公司董事長 惠得投資公司董事長	無	無	無
監察人	陳士凱	99.6.25	3年	87.6.17	2,654,511	3.23	3,818,247	3.23	107,684	0.1	0	0	逢甲大學商學院商學博士畢業 靜宜大學企管系講師 朝陽科技大學企管系實會計師 崇實會計師事務所合夥會計師	銓士投資公司總經理	無	無	無
監察人	林淑玲	99.6.25	3年	93.6.17	0	0	0	0	0	0	0	0	修平科技大學國際企業經營系助理教授 兼會計主任	無	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一：法人股東之主要股東

102年4月16日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
格正投資股份有限公司	黃政勇 0.51%、黃秀鶯 0.51%、黃文珍 20.45%、郭崇齡 37.13%、黃文鈺 20.45%、黃千芝 20.95%
德昌國際投資股份有限公司	楊育偉 20.81%、楊詠諺 24.98%、楊華誌 13.88%、楊寶宸 18.03%、楊珊鈺 18.03%、馬台雄 0.67%、楊連發 0.17%、詹義郎 0.75%、楊淑惠 0.88%、鍾振義 0.67%
惠得投資股份有限公司	張健均 10.07%、李玉芳 1.73%、張如茵 29.09%、張如蕙 29.09%、張敬東 30%、張健漢 0.01%、余慧敏 0.01%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

附表一

董事及監察人資料 (二)

102 年 04 月 16 日

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
格正投資(股) 公司 代表人:黃政勇		✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
陳 豐 中		✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳 國 立			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
格正投資(股) 公司 代表人:邵棟綱	✓	✓	✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
盧 俊 源			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
德昌國際投資 (股)公司 代表人:楊連發			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
林 河 州			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
惠得投資股份 有限公司 代表人:張健均			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
陳 士 凱			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林 淑 玲	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

附表一之一

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月16日 單位：股

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	陳豐中	90.2.26	1,120,674	0.95	298,280	0.25	0	0	台灣科技大學營建系畢業 榮民工程處幫工工程師	TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD 董事長 玉新資產管理股份有限公司董事	無	無	無
副總經理	林輝武	96.3.10	0	0	0	0	0	復興工專土木工程科畢業 三沅建設公司總經理	極上品茶業股份有限公司董事 玉新資產管理股份有限公司董事	無	無	無	
協理	吳汝通	91.9.1	522	0	0	0	0	南亞工專土木工程科畢業 長生營造公司主任	德鎮盛工程股份有限公司董事	無	無	無	
協理	伍廷珍	99.1.1	423,484	0.36	137,157	0.12	0	逢甲大學建築系畢業	無	無	無	無	
經理	詹中亮	87.7.1	99,278	0.08	169,517	0.14	0	東海大學會計系畢業 喬國營造公司會計處長	德鎮盛工程股份有限公司董事	無	無	無	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

附表一之二

董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1-2)董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無來自子公司以外董事投資酬金(註12)		
		報酬(A) (註2)	退職退休金 (B)	盈餘分配之酬勞 (C)(註3)	業務執行 費用(D)(註 4)	A、B、C及 D等四項總額 占稅後純益之 比例(註11)	薪資、獎金及特支 費用等(E)(註5)	退職退休金 (F)	盈餘分配員工紅利(C) (註6)	員工認股 權憑證得 認購股數 (H)(註7)	取得限制員 工權利新股 股數 (I)(註13)			本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)
董事長	格正投資 (股)公 司 代表人： 黃政勇	2,845	0	14,960	0	2.54%	3,257	0	63	0	0	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	3.01%	無
董事	陳豐中														
董事	歐國立														
董事	格正投資 (股)公 司 代表人： 邵煥綱	2,875	0	14,960	0	2.54%	3,287	0	63	0	0	本公司	財務報 告內所 有公司 (註8)	3.02%	無
董事	盧俊源														
董事	德昌國際 投資 (股)公 司 代表人： 楊建發														
董事	林河州														

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)I	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	陳國立、盧俊源、林河州、格正投資(股)公司代表人：邵棟綱、德昌投資(股)公司代表人：楊建發、陳豐中	陳國立、盧俊源、林河州、格正投資(股)公司代表人：邵棟綱、德昌國際投資(股)公司代表人：楊建發、陳豐中	陳國立、盧俊源、林河州、格正投資(股)公司代表人：邵棟綱、德昌國際投資(股)公司代表人：楊建發	陳國立、盧俊源、林河州、格正投資(股)公司代表人：邵棟綱、德昌國際投資(股)公司代表人：楊建發
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	0	0	0	0
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	格正投資(股)公司代表人：黃政勇	格正投資(股)公司代表人：黃政勇	格正投資(股)公司代表人：黃政勇	格正投資(股)公司代表人：黃政勇
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	7	7	7	7

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預

估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預

估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金，並將關位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列表十五之一。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列表十五之一。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2-2) 監察人之酬金

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金 (註 9)		
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)			A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)	
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)
監察人	惠得投資股份有限公司 代表人：張健均	120	120	3,740	3,740	0	0	0.55%	0.55%	無
監察人	陳士凱									
監察人	林淑玲									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註 6)	前三項酬金總額(A+B+C) 財務報告內所有公司 (註 7) D
低於 2,000,000 元	陳士凱、林淑吟、惠得投資股份有限公司代表人：張健均	陳士凱、林淑吟、惠得投資股份有限公司代表人：張健均
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3-2) 總經理及副總經理之酬金

101年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		取得限制員工權利新股股數(註11)		有無領取來自子公司以外職投資事業酬金(註10)
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	
總經理	陳豐中	2824	2980	0	0	2745	2990	63	0	63	0	0.86%	0.86%	0	0	0	0	無
副總經理	林輝武																	

※不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

(3-2) 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	陳豐中、林輝武	陳豐中、林輝武
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。本公司配車 2 輛，其中車輛租賃支出 822 千元，折舊費用 378 千元。另配有司機 2 名。
- 註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權證得認購股數（不包括已執行部分），除填列表外，尚應填列附表十五。
- 註 6：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
 b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- 註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

職稱	本公司及合併報表所有公司於100年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司於101年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例
董事	4.53%	3.95%
監察人		
總經理及副總經理		

1. 本公司董事及監察人酬勞之支付，係依公司章程盈餘分派政策發放。
2. 本公司董事之報酬及總經理及副總經理薪資之核定，係依本公司之「薪資管理規定」，年終獎金係依經營績效優劣發放，並提薪酬委員會審議通過；監察人之報酬係經股東會通過授權董事會依同業通常水準支付。

附表一之三

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長	黃政勇	0	188	188	0.03
	總經理	陳豐中				
	副總經理	林輝武				
	協理	吳汝通				
	協理	伍廷珍				
	經理	詹中亮				

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率 (%)【 B / A 】(註 2)	備註
董事長	格正投資(股)公司 代表人：黃政勇	7	0	100	
董事	陳豐中	6	0	85.71	
董事	陳國立	7	0	100	
董事	格正投資(股)公司 代表人：邵棟綱	6	0	85.71	
董事	盧俊源	3	4	42.86	
董事	德昌國際投資(股)公司 代表人：楊連發	7	0	100	
董事	林河州	7	0	100	
監察人	惠得投資股份有限公司 代表人：張健均	5	0	71.43	
監察人	陳士凱	1	0	14.29	
監察人	林淑玲	4	0	57.14	
其他應記載事項：					
<p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司成立薪酬委員會以協助董事會執行其職責。</p>					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司未設立審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)(註)	備註
監察人	惠得投資股份有 限公司 代表人：張健均	5	71.43	
監察人	陳士凱	1	14.29	
監察人	林淑玲	4	57.14	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人可自由與員工或股東進行聯絡溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 稽核主管按稽核計畫定時提供稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管於董事會列席作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人於必要時，可直接與稽核主管或會計師就財務業務進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

註：

- * 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率（%）則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率（%）則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一) 透過公司發言人、股務代理及公司網頁電子信箱等管道溝通辦理。	無
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	(二) 本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之，且與主要股東互動，並建立良好關係。	無
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三) 訂定對子公司監理作業管理辦法並據以執行之。	無
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形	(一) 目前未設立獨立董事，日後將評估適當人選，再視公司需求設立。	(一) 公司目前雖未設獨立董事，但整體作業仍依「董事會議事規則」辦理。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二) 簽證會計師事務所與公司及董監事均非關係人，其簽證有其獨立性。	無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	公司與各利害關係人之溝通管道暢通，工程業主、協力廠商、往來銀行及公司員工均由各專屬部門負責溝通與協調。	無
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一) 本公司設有網站，揭露財務業務資訊。	無
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(二) 本公司均即時揭露重大訊息，並落實發言人制度	無
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	目前由薪酬委員會、董事會及各單位主管依權責負責各項職能之控管	無

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司目前尚未建置公司治理制度，但已有完備之內控制度及各項管理辦法，並已切實執行，控管功能尚稱健全。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：

(一)成立職工福利委員會及定期開勞資會議，確保員工之權利。

(二)每年均有健康檢查、員工及眷屬投保團體保險，僱主及員工相處融洽。

(三)公司重視員工同仁對工作環境的感受，並視為最直接也相當重要的工作環境改善方向，以受僱者觀點的思考重點，讓我們在考慮工作環境及預防發生危害同仁人身安全問題時，能更重視員工同仁的需求。我們要求工作紀律的維持，我們相信團隊合作的力量，我們知道唯有創新才能持續不斷的進步。

(四)往來之廠商、客戶皆保持互助合作之良好關係。

(五)本公司訂有「董事會議事規則」，明確規定董事迴避有利害關係之議案；餘遵守政府機關頒行之各項法令。

(六)為加強公司治理之推行，本公司董事、監察人皆已依規定參加進修課程；其明細請參閱附件第 166 頁至 170 頁。

(七)本公司尚未為董事及監察人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：

無。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪酬委員會已於 100 年 12 月 9 日正式成立並完成公告，其組成、職責及運作情形如下：

附表二之二之一

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數	備註 (註 3)
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	楊龍士	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董事	廉純忠		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董事	黃柏霖		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：100 年 12 月 9 日至 102 年 6 月 24 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	楊龍士	2	-	100%	
委員	廉純忠	2	-	100%	
委員	黃柏霖	2	-	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。無

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形：

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司雖未明訂企業社會責任政策或制度，也還未律定關於企業社會責任之主要權責單位，但經營階層持續致力提升經營績效，以改善員工待遇；加強所承攬公共工程施工品質，除可強化公司競爭優勢並同時提升社區、社會生活品質；將資源節約與在利用之相關概念融入於各項作業中。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>持續推行辦公室環保：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 紙類環保：以電子檔案方式代替書面文件資料，影印紙雙面應用，各類表單使用再生紙。101年請假、加班申請、公出/出差申請等改採電子流程，進一步減少紙張之使用，目前持續增加電子流程之使用範圍。 ● 照明節省：空調節能設定，選用高效率節能燈具，適度調整照度，減少不必要之電力浪費。雖然101年7月起電價大幅調漲，但總公司全年電費為1,280,707元，較100年之1,364,198元尚能節省83,491元。 ● 落實資源分類回收。 	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司一向秉持公平雇用原則，對於員工出勤、薪資等影響勞工權益事項，均明訂於各標準書，並符合勞動法規為前提。</p> <p>(二) 各工地均遵行勞工安全衛生相關法令設置安全衛生設施，定期辦理安衛教育訓練；另每年辦理健康檢查，以維繫、促進同仁健康。</p> <p>(三) 每季召開勞資會議，勞方代表由同仁推選，促進勞資間之諮商與合作；公司政策、營運目標等，透過各類會議、公告、電子郵件等方式向員工傳達。</p> <p>(四) 本公司非直接提供消費者產品，故並無所謂消費者權益政策。</p> <p>(五) 尚未針對企業社會責任議題與協力廠商有具體合作項目。</p> <p>(六)</p> <p>1. 為培育優秀產業人才，提供台灣科技大學、臺北科技大學、中興大學、逢甲大學、朝陽科技大學、雲林科技大學等校土木、營建相關科系獎學金每學年合計24萬元整。</p> <p>2. 自100年起連續5年，每年捐贈台灣科技大學100萬元，以促進營建工程管理相關研究發展。</p> <p>3. 提供前述各校系同學暑期實習名額共8人，使在校學生得以累積實務、印證所學。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	<p>目前未編制企業社會責任報告書，也尚未正式揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。</p>	<p>目前未編制企業社會責任報告書，也尚未正式揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。		業社會責任相關資訊。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂立企業社會責任守則，未來將研擬制定符合本公司之企業社會責任實務守則。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>1. 安全衛生</p> <p>建立實施及維持危害辨識及風險評估之標準原則，提昇工安文化重視生命價值，建構並維持有效的職業安全衛生管理系統。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 一體施行統一工安管理機制及提昇工安管理效能。 ● 明定勞工安全衛生組織、人員、工作場所負責人及各級主管之職責。 ● 對在職勞工依其工作性質施以安全衛生在職教育訓練，深植安全衛生意識以消弭職業災害。 ● 推動變更管理、採購管理、承攬管理、緊急應變管理等制度。 ● 施工前要求工地做好安全衛生管理、工地環境保護、工程噪音防治及工程緊急處置等各項計劃。 ● 定期選派同仁接受安全衛生專業訓練並取得專業資格證照。 ● 秉持污染預防、善用資源之原則，盡力降低環境負荷以實現「綠色建築」為主桌。 ● 實施自動檢查及安全管理事項，以查核確認各項作業得以安全施工完成。 ● 重點實施安全衛生管理稽核、機械設備之安全化、作業環境測定與管理。 ● 建立健全環境應急工作機制，完善事故應急預案，提高應急處置能力，把影響和損失降到最低程度。 <p>2. 公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權等履行情形：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 敦親睦鄰及回饋地方，贊助各工程所在地村里民所舉辦之公益活動。 ● 102.01.23 關懷弱勢提供扶家家庭及兒童觀摩展覽 300 張門票。 		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：		

無

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

附表二之二之三

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司之規章皆依政府最近法令執行，並確實遵行；董事會與管理階層皆以誠信經營為原則。</p> <p>(二) 本公司董事會及管理階層皆為學有專精及良好道德人士，對有重大影響之決策均需提交董事會通過，以防不誠信行為發生。</p> <p>(三) 本公司始終秉持並在各種場合宣示「營造為良心事業，負有公共安全責任」之理念，以誠信原則與業主、協力廠商、所有利害關係人往來互動，在員工工作規則與採購發包合約條款，均明訂不得接受不當贈與及招待，並訂有罰則以規範所有同仁。</p>	<p>無差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 對客戶有信用調查、對協力商有評鑑，以避免不誠信的商業活動。</p> <p>(二) 公司均以誠信行為紀錄良好者為優先往來對象，誠信經營為所有部門之職責，董事會亦會檢示公司經營情形。</p> <p>(三) 公司各項經營活動，皆依法行事，亦會依法發佈重訊，讓資訊更透明。</p> <p>(四) 公司訂有會計制度、年度製作稽核計劃；會計與內控制度均有效運作，內部稽核人員並依法執行查核及提出報告及呈核董事會。</p>	無差異
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>在公司內部規章與對外文件均指明稽核室為申訴受理單位，稽核室若接獲申訴均秉持客觀立場查明狀況。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 本公司設有網站，明確陳述誠信經營之理念。</p> <p>(二) 本公司網站及公開資訊觀測站，均有揭露公司資訊。</p>	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 目前尚未訂定誠信經營守則。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司雖尚未訂定誠信經營守則，但與各廠商往來時經常強調對誠信經營、道德操守之要求，不得有不當饋贈與招待，至目前為止各廠商均能理解、認同及配合執行。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚無訂定公司治理守則，其相關規章已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定：

1. 取得或處分資產處理程序
2. 資金貸與他人作業程序
3. 背書保證作業辦法
4. 股東會議事規則
5. 董事會議事規則
6. 董事及監察人選任程序
7. 薪資報酬委員會組織規程

(上述規章請至本公司網站\股東訊息\公司治理\規章辦法(www.tccn.com.tw))

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露： 無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

德昌營造股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年3月26日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月26日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

德昌營造股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事重要決議：

會議日期	股東會之重大決議事項	決議
101.06.06	承認事項： (1) 承認 100 年度決算表冊。 (2) 承認 100 年度盈餘分配案。 討論事項： (1) 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (2) 本公司盈餘轉增資發行新股案。 (3) 修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案。	照案通過

會議日期	董事會之重大決議事項	決議
102.3.26	(1) 審議本公司 101 年度決算表冊。 (2) 審議本公司 101 年度盈餘分配案。 (3) 審議本公司擬辦理盈餘轉增資案。 (4) 出具 101 年度內部控制制度聲明書。 (5) 本公司董事及監察人任期屆滿，擬於本次股東會提請改選案。 (6) 訂定 102 年股東會召集事由、召開日期與地點。 (7) 修訂本公司「公司章程」案。	照案通過
102.3.6	(1) 本公司為承攬布國工程作業，擬於布吉納法索設立分公司案。	照案通過
101.12.21	(1) 審議本公司 102 年度稽核計畫。 (2) 審議本公司 101、102 年度財務報表及 101 年度營利事業所得稅查核簽證會計師審計暨非審計公費金額。 (3) 修訂本公司「公司章程」案。 (4) 修訂本公司「董事會議事辦法」案。 (5) 本公司薪資報酬委員會所提建議案。	第(1)至(4)案：照案通過 第(5)案：經董事討論後，經理人薪酬辦法第八條修正為副總經理依業務實際需要配置專屬司機一名。
101.11.09	(1) 審議本公司一〇一年度第三季決算表冊暨合併財務報表案。	照案通過

	(2) 審議本公司擬增資子公司 TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD. 美金 190 萬元，並由 TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD. 間接轉投資江西省吉安地區江西日榮實業有限公司美金 380 萬元（累計投資美金 475 萬元）案。	
101.8.29	(1) 審議本公司 101 年上半年度財務報告更換部分會計師案。 (2) 審議本公司 101 年上半年度決算表冊暨合併財務報表案。 (3) 修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案。 (4) 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	照案通過
101.6.25	(1) 審議本公司一〇一年度第一季決算表冊案。 (2) 訂定一〇一年盈餘轉增資增資基準日及現金股利除基準日，提請審議。 (3) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (4) 審議本公司擬由第三地子公司 TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD. 間接轉投資江西省吉安地區美金 95 萬元及江西省吉安市遂川縣美金 95 萬元案。	照案通過
101.5.4	審議本公司擬增加投資玉新資產管理股份有限公司新台幣壹億元案。	照案通過
101.3.26	(1) 審議本公司 100 年度決算表冊。 (2) 審議本公司 100 年度盈餘分配案。 (3) 審議本公司擬辦理盈餘轉增資案。 (4) 出具 100 年度內部控制制度聲明書。 (5) 修訂本公司「公司章程」案。 (6) 修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案。 (7) 因本公司之子公司德鎮盛工程股份有限公司董事長請辭，指派新代表人案。 (8) 訂定本公司「薪資報酬委員會運作規定」、「適用國際會計準則之管理規定」及「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動流程」案。	照案通過

本公司 101 年度股東常會決議事項執行情形

本公司 101 年股東常會，於 101 年 6 月 6 日上午九時假台中市力行路 262-1 號 203 會議室召開，有關各項承認事項及討論事項之執行情形如下：

承認事項

案由：本公司一〇〇年度盈餘分配案，提請 承認。

執行情形：本公司已以 101 年 7 月 17 日為除息基準日及增資基準日，並於 101 年 8 月 21 日發放現金股利，同日增資新股發放暨掛牌上櫃。

討論事項

案由一：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 公決。

執行情形：業經經濟部 101 年 6 月 14 日經授商字第 10101108710 號函及 101 年 7 月 25 日經授商字第 10101152350 號函核准變更登記在案。

案由二：本公司盈餘轉增資發行新股案，提請 公決。

執行情形：本公司以 100 年度盈餘轉增資發行普通股 22,914,673 股，每股面額新臺幣 10 元，計新台幣 229,146,730 元，業經行政院金融監督管理委員會 101 年 6 月 20 日金管證發字第 1010027471 號函核准發行及經濟部 101 年 7 月 25 日經授商字第 10101152350 號函核准變更登記在案，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意自 101 年 8 月 21 日(星期二)起正式上櫃買賣。

案由三：修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案，提請 公決。

執行情形：依修訂後條文執行。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：

無。

(十三)依附表二之三，揭露最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

無。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

單位：仟元

事務所 名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計	是	否	查核 期間	
冠恆聯合 會計師事 務所	萬益東 莊代如	190	0	0	0	0	0		V	101/01 101/03	-
冠恆聯合 會計師事 務所	張進德 萬益東	1,170	0	60	0	45	105		V	101/04 101/12	其他： 轉證 費

註：審計公費係指給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及稅務簽證之公費。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師者

更換日期	無		
更換原因及說明	無		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任 (不適用)	情況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽證無保留意見 以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無		
	說明	不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一 目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二) 關於繼任會計師者

事務所名稱	不適用
會計師姓名	不適用
委任之日期	不適用
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：

無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 單位：股

職稱(註1)	姓名	101年度		當年度截至4月16日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	格正投資(股)公司 代表人：黃政勇	2,431,015	0	0	0
董事	陳豐中	(283,096)	0	0	0
董事	陳國立	625,713	0	0	0
董事	格正投資(股)公司 代表人：邵棟綱	2,431,015	0	0	0
董事	盧俊源	185,395	0	0	0
董事	德昌國際投資(股)公司 代表人：楊連發	143,097	0	0	0
董事	林河州	504,818	0	0	0
監察人	惠得投資股份有限公司 代表人：張健均	959,042	0	0	0
監察人	陳士凱	739,015	0	0	0
監察人	林淑玲	0	0	0	0
經理人	黃政勇	716,565	0	0	0
總經理	陳豐中	(283,096)	0	0	0
副總經理	林輝武	0	0	0	0
協理	吳汝通	101	0	0	0
協理	伍廷珍	42,287	0	(70,000)	0
經理	詹中亮	19,215	0	0	0
百分之十以上大股東	格正投資(股)公司	2,431,015	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

2. 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

3. 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
格正投資股份有限公司 代表人:黃政勇	12,560,248	10.61%	0	0	0	0	技佳國際實業(股)公司	董事	
文益投資股份有限公司 代表人:王惠榮	6,709,516	5.67%	0	0	0	0	無	無	
惠得投資股份有限公司 代表人:張健均	4,955,054	4.19%	0	0	0	0	無	無	
技佳國際實業股份有限公司 代表人:邵棟綱	4,805,590	4.06%	0	0	0	0	無	無	
陳士凱	3,818,247	3.23%	107,684	0.1%	0	0	陳文娟	二親等之親屬	
黃政勇	3,702,255	3.13%	65,015	0.05%	0	0	無	無	
陳文娟	3,588,893	3.03%	0	0	0	0	陳士凱	二親等之親屬	
陳國立	3,441,186	2.91%	0	0	0	0	無	無	
裕鵬物流股份有限公司 代表人:楊連發	2,719,249	2.30%	0	0	0	0	無	無	
中翔水電工程有限公司 代表人:林河州	2,666,074	2.25%	0	0	0	0	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

101年12月31日
單位：股：%

綜合持股比例

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
德鎮盛工程股份有限公司	10,000,000	100%	-	-	10,000,000	100%
玉新資產管理股份有限公司	30,000,000	100%			30,000,000	100%
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	4,688,000	100%	-	-	4,688,000	100%
宇廣營造股份有限公司	-	-	6,999,490	99.993%	6,999,490	99.993%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額(元)	股數	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
75.05	10	2,400,000	24,000,000	2,400,000	24,000,000	設立股本	無	無
79.12	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資	無	無
81.03	10	16,000,000	160,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資	無	無
85.07	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資	無	無
86.07	10	43,977,000	439,770,000	43,977,000	439,770,000	現金增資 120,000,000元 盈餘轉增資 99,000,000元 資本公積轉增資 22,770,000元	無	註1
87.05	10	68,164,350	681,643,500	68,164,350	681,643,500	盈餘轉增資 175,908,000元 資本公積轉增資 65,965,500元	無	註2
88.08	10	100,000,000	1,000,000,000	78,389,000	783,890,000	盈餘轉增資 34,082,150元 資本公積轉增資 68,164,350元	無	註3
89.07	10	100,000,000	1,000,000,000	82,308,450	823,084,500	盈餘轉增資 15,677,800元 資本公積轉增資 23,516,700元	無	註4
100.07	10	100,000,000	1,000,000,000	95,477,802	954,778,020	盈餘轉增資 131,693,520元	無	註5
101.07	10	160,000,000	1,600,000,000	118,392,475	1,183,924,750	盈餘轉增資 229,146,730元	無	註6

註1：該次增資經財政部證券管理委員會 86.06.11(86)台財證(一)第 43185 號函核准在案。

註2：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 87.05.13(87)台財證(一)第 41856 號函核准在案。

註3：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 88.08.25(88)台財證(一)第 77965 號函核准在案。

註4：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 89.07.14(89)台財證(一)第 60634 號函核准在案。

註5：該次增資經行政院金融監督管理委員會 100.7.7 金管證發字第 1000031425 號函核准在案。

註6：該次增資經行政院金融監督管理委員會 101.6.20 金管證發字第 1010027471 號函核准在案。

2. 股份種類：

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	上櫃股票 118,392,475 股	41,607,525 股	160,000,000 股	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

特別股：本公司未發行特別股

3. 經核准總括申報制度募集發行有價證券：無。

(二) 股東結構

102年4月16日

股東結構 數量	政府機 構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	-	1	40	4,891	17	4,949
持有股數	-	1,000	43,350,210	73,411,308	1,629,957	118,392,475
持股比例	-	-	36.62%	62.01%	1.37%	100%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

102年4月16日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例%
1 至 999	2,274	381,314	0.32
1,000 至 5,000	1,641	3,593,593	3.04
5,001 至 10,000	364	2,863,360	2.42
10,001 至 15,000	185	2,395,299	2.02
15,001 至 20,000	83	1,509,689	1.28
20,001 至 30,000	101	2,596,598	2.19
30,001 至 50,000	97	3,792,231	3.20
50,001 至 100,000	82	5,596,353	4.73
100,001 至 200,000	42	5,895,456	4.98
200,001 至 400,000	35	9,974,287	8.42
400,001 至 600,000	15	7,606,765	6.43
600,001 至 800,000	7	4,713,573	3.98
800,001 至 1,000,000	2	1,779,056	1.50
1,000,001 以上自行視 實際情況分級	21	65,694,901	55.49
合 計	4,949	118,392,475	100.00

註：本公司未發行特別股

(四) 主要股東名單

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
格正投資股份有限公司 代表人:黃政勇	12,560,248	10.61%
文益投資股份有限公司 代表人:王惠榮	6,709,516	5.67%
惠得投資股份有限公司 代表人:張健均	4,955,054	4.19%
技佳國際實業股份有限公司 代表人:邵棟綱	4,805,590	4.06%
陳士凱	3,818,247	3.23%
黃政勇	3,702,255	3.13%
陳文娟	3,588,893	3.03%
陳國立	3,441,186	2.91%
裕鵬物流股份有限公司 代表人:楊連發	2,719,249	2.30%
中翔水電工程有限公司 代表人:林河州	2,666,074	2.25%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項	年		100 年	101 年	當年度截至 102年3月31日
	目				
每股 市價 (註1)	最 高		30.50	35.20	35.45
	最 低		16.85	22.95	30.50
	平 均		25.46	30.18	32.58
每股 淨值 (註2)	分 配 前		21.13	22.42	23.20
	分 配 後		20.53	- (註8)	-
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		95,478	1,183,925	1,183,925
	每 股 盈 餘 (註3)		5.43	5.93	-
每股 股利	現 金 股 利		0.6	1.3 (註8)	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	2.40	2.20 (註8)	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利 (註4)		-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比 (註5)		4.69	5.09	-
	本 利 比 (註6)		42.43	23.22 (註8)	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		2.36%	4.31% (註8)	-

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：截至年報刊印日止，101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應

先彌補以往年度虧損，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為百分之一，全體董監事酬勞為百分之三，其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，企業生命週期正值「成長期」，為持續擴充規模及健全財務規劃以求永續發展，由尚可分配盈餘提撥 30%以上為股利分派原則，本公司發放股票股利及現金股利兩種，依公司經營之資金需求狀況優先分派股票股利，其比率以當年度股利分配總額之 80%為限。

2. 執行狀況

本次股東會擬議分配現金股利每股 1.3 元；股票股利每股 2.2 元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

1. 102 年度預估配股股息情形，係依據 102 年 3 月 26 日經董事會決議通過之盈餘分配案現金股利每股 1.3 元，盈餘轉增資每股配股數 0.22 股。
2. 102 年度未公開財測，依民國 89 年 02 月 01 日台財證(一)字第 00371 號函規定，無須揭露 102 年度預估資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍有關資訊：按本公司章程第三十條所訂定之股利政策執行，詳見前揭肆、一、(六)之說明。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無。
3. 本年度董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額：
- (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
本公司 102 年 3 月 26 日董事會擬議配發員工現金紅利新台幣 6,233,419 元；董事、監察人酬勞金額擬分派新台幣 18,700,256 元；並無差異。
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及其占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計之比例：無。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：5.92 元
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
- (1) 上年度盈餘分配情形，於民國 101 年 3 月 26 日經董事會決議，民國 101 年 6 月 6 日股東會通過，配發如下：

項目	董事會擬議配發(元)	股東會實際配發(元)	差異數
員工紅利	4,604,797	4,604,797	—
董監酬勞	13,814,392	13,814,392	—

- (2) 民國 100 年度盈餘無配發員工股票紅利。
- (3) 配發員工紅利及董監酬勞後設算 100 年度每股盈餘為 5.42 元。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(1) 員工認股權憑證辦理情形：無

(2) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無

(3) 限制員工權利新股辦理情形：無

(4) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容

截至年報刊印日之前一季止前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之分析：無此情形

(二) 執行情形

前各項計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無此情形

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：一般土木及建築工程
2. 營業比重

本公司 101 年度營業比重如下：

產 品	商 辦 大 樓	土 木 工 程	廠 房 及 其 他
百分比%	10.62	55.66	33.72

3. 公司目前之商品項目：
 - (1)醫院大樓新建工程
 - (2)市地重劃及區段徵收統包工程
 - (3)土木橋樑及道路工程
 - (4)鐵路高架工程
 - (5)高科技廠房
 - (6)安藤忠雄亞洲大學藝術館新建工程
 - (7)環保工程
4. 計畫開發之新商品
 - (1)海外醫院統包工程
 - (2)生技廠房
 - (3)海外工業區開發工程
 - (4)不動產開發工程

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展

102 年度整體公共建設總經費合計 3,797 億元，較 101 年減少 188 億元。為此，政府提出 2 項因應措施：一即擴大民間資金參與公共建設；一即提升國內廠商競爭能力擴展海外市場，例如透過國際協定爭取外國開放政府採購市場、互相採認廠商資歷等。

工程會 101 年 11 月 13 日公告之公共工程躍升計畫中有關挑選優良工程團隊部分，其鼓勵各機關將工程之設計與施工合併為「統包」招標，逐步提升統包工程比率，期望 102 年採統包辦理工程採購決標件數能達到全國工程採購總決標件數 0.5%~1%，提升效率及縮短工期，廠商可運用新材料、技術、工法，提升技術研發。未採最有利標之工程，訂定嚴謹之廠商資格，審查投標廠商履約能力。此一計畫對於如本公司等具規模、殷實經營且具統包

能力之營造商乃一有利之宣示。

2. 產業上、中、下游之關聯性

102 年國際油價均價為 111.66 美元/桶，2013 年 1 月油價有上升跡象，預測今年仍維持高油價年。加以國內第二階段電價上漲，預料油、電價上漲將帶動原物料、工資上漲。營造業受物價波動影響大，如何加強管理以平衡物價波動將是 102 年應努力之項目之一。

3. 產品發展趨勢及競爭情形

102 年度整體公共建設總經費縮減，國內經濟情勢未有明顯好轉之情形下，本公司將加強非公共工程領域業務的開發，如政府為促進民間投資推動建設，正積極推動台商回台投資，此將增加不動產開發及廠辦工程，本公司當以豐富的廠辦經驗及具競爭性之價格全力把握。在國外工程方面，本公司前於非洲邦交國之營建經驗已獲當地歐洲開發商之肯定及注意，並邀請加入該開發計畫中，如能付諸執行，亦係重要之獲利來源。

(三) 技術及研發概況：

本公司最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

研究發展狀況

為了讓公司加速電子表單與簽核流程的應用開發，目前正積極改良簽核引擎的運作效能及應用彈性，以符合公司組織人員快速變化的需求。在未來的一年中我們預計將整合其他相關系統功能，以及強化目前的系統功能服務內容，以提供各部門相關的管理報表，做為各項管理作為的決策參考。下列表格是公司目前系統上線後的統計數字及未來系統整合的工作，其主要的目的是確實掌握系統使用狀況及確保系統得以在預定的日期完成上線。

電子表單使用狀況

統計截止日期：2012/03/05

電子表單	總量	結案	未結
人事通報單	208	208	0
工程日報表	1316	980	336
公出申請	3818	3814	4
公出費用申報	406	324	82
公司名片申請單	79	78	1
出差申請流程	70	69	1
出差費用申報流程	27	22	5
加班流程	11077	11071	6
請假流程	5018	4994	24
輪休未休津貼申請	52	52	0
銷假流程	85	85	0

開發中以及未來要開發系統	預計上線日期
財務會計系統(轉換新系統)	2013/6/30
營建管理系統(轉換新系統)	2013/5/31

(四)長、短期業務發展計畫:

1. 短期業務發展計畫

掌握 102 年度公共工程中本公司熟悉之西濱快速路網之發包及工業區開發工程，並積極爭取私人辦公大樓、廠辦工程及自辦市地重劃等工程。

2. 長期業務發展計畫

營造業競爭激烈，如何區隔自己與競爭者的重疊乃本公司長期發展的要務。本公司已成功取得工業區開發及市地重劃等經驗，如何複製此經驗及技術以輸出海外為未來重要計畫之一。規範嚴謹之生技廠房亦為本公司重要發展項目。如何走出已漸飽和之國內市場，迎接其他海外工程的挑戰，乃另一應加強思考之項目。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

種類 \ 年度	100 年		101 年	
	金額	%	金額	%
政府機關	4,902,118	73.06	5,347,409	52.94
民間機關	1,807,765	26.94	4,753,033	47.06
自然人	-	-	-	-
合計	6,709,883	100.00	10,100,442	100.00

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	100 年		101 年	
	金額	%	金額	%
國內-北部	532,063	7.93	912,898	9.04
國內-中部	2,439,330	36.35	4,024,429	39.84
國內-南部	3,693,742	55.05	5,144,047	50.93
國外	44,748	0.67	19,068	0.19
合計	6,709,883	100.00	10,100,442	100.00

2. 市場占有率

行政院公共工程委員會報告有關「100 年度公共建設推動辦理情形」，其中一億元以上公共建設計畫預算執行率(占分配預算數)93.98%，愛台 12 建設中，政府投資部分，101 年度截至第 3 季執行率 91.65%。101 年度列管 238 項一億元以上計畫，全年可支用預算數 3,884 億元，愛台 12 建設中，政府投資部分，101 年度可支用預算數 3,310 億元，合計其二者為 7,194 億元，如以執行率 91.65%計算，則計畫執行費用為 6,593.3 億元，本公司 101 年度營業總收入 101 億元，約占 1.53%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)供給狀況

根據內政部營建署之統計，截至目前，全國各級綜合營造業家數合計 9,833 家，其中，甲級營造業有 2,220 家。

(2)需求狀況

102 年度公共建設計畫編列 3,797 億元，依上述營造業家數之統計看來，102 年營造業將是僧多粥少的一年。

(3)成長性

102 年度公共建設預算經費減少，本公司將切實掌握其中熟悉之西濱快速路網之發包及工業區開發工程，並積極爭取私人辦公大樓、廠辦工程及自辦市地重劃等工程，以期保持穩定營業收入及毛利率。

4. 競爭利基

本公司已成功取得工業區開發及市地重劃等經驗，在廠辦工程、醫院工程亦累積一定實力，如何複製此經驗及技術以爭取相關工程，或作為海外輸出為未來重要計畫之一。

本公司尚有以下競爭優勢：

1. 管理制度的周延及不斷的檢討改善
2. 健全財務及稽核制度
3. 重視品質及安衛
4. 強制專業證照取得制度及補助政策
5. 企業網路全面 e 化及標準化流程的建立
6. 重視全員教育及提撥大量教育訓練經費

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

行政院經濟建設委員會 102 至 105 年國家發展計畫中，「全面建設」為八大政策主軸之一。其中，有關港埠建設及重大交通建設等，均係本公司具相當實績者。次者，工程會鼓勵各機關將工程以「統包」方式招標，即使未採最有利標之工程，訂定嚴謹之廠商資格，審查投標廠商履約能力，此一招標方式之轉變，對於如本公司等具規模、殷實經營且具統包能力之營造商乃一有利之宣示。

(2) 不利因素

102 年度整體公共建設總經費縮減，呈現僧多粥少情況，因此，價格競爭勢為 102 年度所面臨重大考驗。此外，高油價時代加上電價上漲亦帶動原物料、工資上漲。

(3) 因應對策

在國內工程方面，應掌握 102 年度公共工程中本公司熟悉之西濱快速路網之發包及工業區開發工程，關注政府在擴大民間資金參與公共建設相關工程之釋出，並積極爭取私人辦公大樓、廠辦工程及自辦市地重劃等工程。在國外工程方面，持續關注東南亞市場，並整合輸出本公司在醫院統包工程、工業區開發經驗等，為本公司業務努力的方向。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

- (1) 住宅工程：政府國宅工程、民間住宅、社區工程。
- (2) 商辦大樓：政府及民間辦公大樓、飯店、商場大樓、醫院、學校、實驗室、手術室等工程。
- (3) 土木工程：公路、土木橋樑、土地重劃設計施工、污水下水道工程設計施工等。
- (4) 統包工程及工業區開發工程（含景觀綠化工程）。

- (5)廠房及其他工程：高科技廠房工程、污水處理廠、大型自來水配水池工程、運動場、棒球場及其他特殊工程。

2. 產製過程

編製成本執行預算作業→採購發包作業→工地現場作業

(1)編製成本執行預算作業

- a、依據得標文件編列材料、工資、連工帶料三大項成本預算。
- b、依圖說分別核算數量。
- c、依據合約內容、圖說、施工規範等編列各項成本單價。
- d、統合數量、成本單價編訂執行預算，作為採購發包及工地執行準則。

(2)採購發包作業

- a、採購發包主辦人員，依據執行預算、合約、圖說、施工規範、補充說明，規定作成報價單供各下包商估價。
- b、下包商再依報價單內容提出報價。
- c、採購發包主辦人員再依下包商提出價格，並參考下包商配合度、施工品質、財務狀況、工作量等決定承包下包商。
- d、完成決標訂立合約，並要求下包商依合約規定提出連帶保證人、履約保證金等，作為合約附件後合約方可成立。

(3)工地現場作業

- a、作業前工地要求下包商提出符合合約、圖說、施工規範、補充說明之施工計劃、施工圖、樣品，作為施工依據。
- b、下包商依據核准之施工計劃、施工圖、樣品內容進行現場作業，現場監工依施工計劃、施工圖、樣品內容進行施工中查核，並將每日出工數、工作內容、進場材料、施工照片上網登錄作為施工紀錄。
- c、下包商工程進行之估驗請款，工地已全面採用電腦化請款，以利掌控請款數量及縮短流程。
- d、單項工程完工時，下包商依規定提出單項工程驗收申請，工地依合約進行驗收作業，驗收完成並將保固書、保固票及出廠證明文件提出後核付尾款。

(三)主要原料之供應狀況：

除部份承攬合約規定由業主提供部分主要材料外，營建工程所需之各類材料如結構型鋼、鋼筋、混凝土、水泥、砂、不銹鋼材、水泥製品、其他鐵件、塑膠管、電線電纜等主要材料，公司均採取定量採購及浮動單價訂約，並隨時關心市場動向，以對協力商進行合理有效的成本分析控制；且主要材料都可由國內生產供應，部份特殊材料向國外訂購，因此來源尚稱穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單

1.最近二年度占進貨總額百分之十以上之供應商名單:

最近二年度主要供應商資料

單位:仟元

項目	100年			101年			102年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	豐興鋼鐵(股)公司	842,292	13.91%	無	聖暉工程科技(股)公司	900,882	9.86%	無	中瑞工程(股)公司	137,909	10.32%	無
2	漢泰鋼鐵廠(股)公司	519,750	8.59%	無	豐興鋼鐵(股)公司	738,232	8.08%	無	聖暉工程科技(股)公司	131,076	9.81%	無
其他		4,691,248	77.50%	無	其他	7,499,045	82.06%	無	其他	1,067,772	79.87%	無
進貨淨額		6,053,290	100%		進貨淨額	9,138,159	100%		進貨淨額	1,336,757	100%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。
 註 2：隨工程施工階段不同，而供應商不同。

單位：仟元

2.最近二年度占銷貨總額百分之十以上之供應商名單：

最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	100 年			101 年			102 年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	交通部公路總局	3,004,760	44.78%	無	台灣佳能(股)公司	3,081,252	30.51%	無	交通部公路總局	434,097	30.14%	無
2	嘉義縣政府	1,083,336	16.15%	無	交通部公路總局	2,829,462	28.01%	無	台灣佳能(股)公司	403,667	28.02%	無
	其他	2,621,787	39.07%	無	其他	4,189,728	41.48%	無	其他	602,640	41.84%	無
	銷貨淨額	6,709,883	100%		銷貨淨額	10,100,442	100%		銷貨淨額	1,440,404	100%	

說明 1：二年度銷貨總額差異百分之十以上之客戶：無。

說明 2：(1)本公司承攬工程係依照財務會計準則公報-長期工程合約之會計處理，採完工比例法，按工程實際完工累積總價款佔工程合約價款之比例衡量完工比例。

(2)上述之增減變動仍係隨完工比例之變動而變動。

(五)最近二年度生產量值及銷售量值

1. 最近二年度主要產品生產量值：

單位：新台幣仟元

年度生產值 主要商品	100 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%
商辦大樓	310,795	5.13%	828,116	9.06%
土木工程	4,548,805	75.15%	5,324,965	58.27%
廠房及其他	1,193,690	19.72%	2,985,078	32.67%
合計	6,053,290	100.00%	9,138,159	100.00%

2. 最近二年度主要產品銷售量值：

單位：新台幣仟元

年度銷售值 主要商品	100 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%
商辦大樓	520,612	7.76%	1,071,786	10.62%
土木工程	4,841,967	72.16%	5,622,339	55.66%
廠房及其他	1,347,304	20.08%	3,406,317	33.72%
合計	6,709,883	100.00%	10,100,442	100.00%

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日 止
員工 人數	工程人員	190	201	170
	行政人員	64	67	60
合計		254	268	230
平均年齡		35.59	36.16	37.7
平均服務年資		4.9	5.2	5.8
學歷 分布 比率	博士	0%	0%	0%
	碩士	13%	13%	11.7%
	大專	73.6%	74.3%	75.3%
	高中	11.8%	10%	10%
	高中以下	1.6%	2.7%	3%

員工產值分析

單位：新台幣仟元

項目	100年	101年
銷售額	6,709,883	10,100,442
人員數	254人	268人
員工產值	26,416	37,688

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失：

	100年度	101年度	102年3月31日止
污染狀況-種類	污染工地附近環境	污染工地附近環境	污染工地附近環境
-程度	輕度	輕度	輕度
賠償對象或處分單位	台中市、彰化縣、雲林縣、苗栗縣、嘉義縣政府環保局、台中市政府	台中市政府、苗栗縣政府環境保護局	-
賠償金額或處分情形	總計罰鍰 \$1,166,500元	總計罰鍰 \$451,500元	總計罰鍰 \$0元
其他損失	無	無	無

(二)未來因應對策及可能之支出：

除將針對營建工程各施工階段可能產生之污染加以防治外，並要求各協力廠商配合污染防制工作；並

- A. 加強工作區域之撒水抑制揚塵
- B. 裸露地加強防塵網覆蓋
- C. 車輛行駛路徑加強灑水及夯實作業，並降低車速

另對於環保相關法規要求加強宣導教育，並持續加強環保稽查工作，落實執行面之要求。

(三)因應歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 相關資訊：

1. 本公司為營造業其產品不適用歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 規範。
2. 因應 RoHS 對本公司財務業務之影響：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資問題協議與各項員工權益維護措施情形

1. 各項員工福利措施：

本公司除依法令規定辦理勞工保險外，並為員工辦理團體保險。有關各項職工福利，已設置職工福利委員會，專職處理。主要的福利措施有：

- | | |
|----------------|--------------------|
| (1) 員工團體保險 | (8) 生育津貼 |
| (2) 員工每年定期健康檢查 | (9) 新春聯誼與摸彩活動 |
| (3) 員工分紅 | (10) 端午、中秋、勞動節發放禮金 |
| (4) 員工旅遊補助 | (11) 免費提供員工制服 |
| (5) 住院、傷殘慰助 | (12) 員工眷屬團體保險 |
| (6) 喪葬慰助 | (13) 年度聚餐及摸彩 |
| (7) 婚慶津貼 | (14) 員工健行活動 |

2. 員工進修及訓練：

(1) 與財務資訊透明有關人員取得主管機關指明之相關證明情形：

國際內部稽核師證照：稽核部門 1 人

中華民國內部稽核師：稽核部門 1 人

公開發行公司財會主管專業認證：財部部門 1 人

(2) 各部門專業講習派外受訓：

- 經營管理相關課程 2 項 2 人次。
- 財務相關講習及課程（上市櫃公司及稅務相關事項）21 項 32 人次。
- 人事法規相關講習及課程（勞健保講習）7 項 7 人次。
- 資訊新技術及資訊安全管理 3 項 3 人次。
- 營建專業講座及課程 2 項 2 人次。

項目	派外受訓及講習	內訓	總計
課程次數	73 次	48 次	121 次
課程時數	1278 Hr	257 Hr	1,535 Hr
參加人數	110 人	694 人	804 人
總人時數	1,848 人 Hr	4,066 人 Hr	5,914 Hr
平均每人受訓時數	7 Hr/人	15 Hr/人	22 Hr/人

(3) 訓練類別：

- 新人教育訓練：針對公司經營理念、ISO 及內控要求、營造業安全衛生要求、企業網路資訊系統操作及公司基本規定等說明講解，使新進人員儘速融入公司環境與文化。
- 通識教育訓練：關於動機職能（工作願景與工作倫理、群我倫理與績效表現方法、專業精神與自我管理）、行為職能（職場與職

務之認知與溝通協調技能、工作團隊與團隊協作方法、工作夥伴關係與衝突化解能力)與知識職能(環境知識的學習與創新、價值概念與成本意識、問題反映與分析解決能力)等共通核心職能課程。

- 職場教育訓練：在職教育(on-job training)，要求各單位主管、資深人員於工作崗位上，隨時對員工施予專業指導，不拘形式，包含授課或實作演練等。
- 證照教育訓練：為提昇具備安全衛生管理、公共工程品質管理、工地主任等專業證照人員比例，凡符合受訓資格的員工，均要求參加證照課程訓練。
- 各類專業講習：相關法令規定之宣導或深入研討、職務所需之新知或技術發展趨勢等。

3. 退休制度與其實施情形：

- (1) 至訂「員工退休規定」，適用勞工退休金條例(新制)之同仁，自民國九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。
- (2) 選擇適用勞動基準法退休金規定(舊制)之同仁，按月提撥退休準備金存入台灣銀行勞工退休準備金專戶。
- (3) 於每年五月及十一月依照員工前三個月平均薪資，調整勞健保投保額及新制退休金之提繳級距。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1) 本公司依法令規定於九十五年十二月成立勞資會議，九十六年二月二日呈報台中市政府同意備查，並每季召開勞資會議，討論員工反應的權益問題。因勞資會議代表任期屆滿，於九十九年三月辦理勞方代表改選及資方代表之指派，以持續促進勞資溝通，加強勞資合作。
- (2) 持續關注勞動相關法令修訂狀況，以配合調整公司管理辦法，維護勞工權益。
- (3) 設有員工申訴管道，如有影響員工權益事項，由稽核室提報檢討修正。
- (4) 實施員工分紅制度，全體同仁共享經營成果。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施情形：

- (1) 本公司訂有職業災害防止計畫，成立勞工安全衛生協議組織，定期開會檢討，並由相關部門負責依進度執行。
- (2) 辦理勞工安全衛生教育及宣導活動、每年實施勞工健康檢查及管理，以提昇健康職場觀念，維護同仁身心健全。

- (3) 提供所有工程人員安全防護器具，如：安全帽、安全鞋、反光背心、安全帶等。
- (4) 執行各類營建設備之自動檢查、作業環境測定、職災調查分析管理，以維護安全。
- (5) 確保相關機械設備操作人員具備訓練合格證照（例如起重機均確認具備一機三證照始得作業），危險性機械設備通過相關安全檢查，以達機械操作安全。
- (6) 配置氣體偵測器與抽排氣設備，於局限空間作業前實施氧氣與有害氣體濃度測定，並維持作業場所良好通風。
- (7) 依營造安全衛生設施標準，視工地狀況設置工地各項安全防護設施，如上下設備、防護欄杆、各種阻隔設施、感電防止裝置、安全母索、防墜網、警示燈等。
- (8) 所有外包廠商納入安全衛生協議組織管理，對所有進場施工人員進行危害因素告知，每日實施工具箱會議等。
- (9) 辦公大樓定期消防設備檢修申報，乘客電梯與汽車用升降機、機械停車設備每月實施保養，以維護辦公處所公共安全。

6. 員工行為或倫理守則：

本公司於「工作規則」明訂員工行為及倫理守則如下：

- (1) 恪遵公司規章制度，竭誠盡職，戮力任事，不得有蠱損公司形象、危害公司權益、擾亂公務、妨礙秩序之情事。
- (2) 保守公司機密，不得洩漏；且不得任意查閱非屬職掌業務之帳簿、圖表、函電等文件。非經直屬主管核准，不得將公司規章、表報、文件等以任何方式攜出公司或供他人閱覽。
- (3) 不得以公司或職務上之名義，為他人做契約債務之保證。
- (4) 各級主管應克盡督促指導之責，並依組織系統表之規定分層負責，不得逾權或推諉。
- (5) 職掌工作應依照公司章則規定辦理，如規章不甚明確或關係重大者，應循組織系統請示上級主管後辦理之。
- (6) 服從上級主管指導，不得推諉違抗，並應克盡職掌，堅守崗位，對交辦事項應如期完成，如有意見應簽請權責主管核決之。
- (7) 除職掌工作外，如遇其他部門業務繁忙時，必須遵從上級主管之分派，協助辦理，通力合作，不得推諉。

- (8) 職場內應遵守秩序，不得高談喧嘩或妨礙他人工作，同事相處應團結一致，和衷共濟，不得有尋釁、鬥毆、吵鬧、哭啼、撥弄是非、仗勢欺人之不良行徑。
- (9) 不得因職務上或違反職務上之行為，接受不當利益之回扣、饋贈及招待。
- (10) 對於業主或外賓應謙誠接待，不得有輕妄傲慢之行動；對於業主委辦事項，應力求週延，縱有誤會仍應平和詳加解釋；如有詢問，無論是否職掌業務，均應謙和敘明或轉知業管同事解說，不得諉隱不告知。
- (11) 公私分明，愛惜公物，不得將公司任何公物、資財等任意毀壞、浪費或佔為私有。尤其更不得擅自移用庫房內完整可用之資產。
- (12) 非經公司同意不得為自己或第三人經營與公司相同或類似之事業，亦不得為同類事業公司之無限責任股東、執行業務股東、董事、經理或行號之顯(隱)名合夥人。
- (13) 遵守安全衛生法令，維護工作場所及其四周環境之安全衛生及整齊；嚴禁攜帶違禁品或危險品至公司、工地或倉庫；易燃處所嚴禁吸煙，並防止竊盜、火災等災害之發生。

另，為維護兩性工作平等，本公司之福利待遇不因性別而有所差異，並訂有「職場性騷擾防治措施、申訴及懲戒作業辦法」，以建立友善職場。

7. 公司如何訂定內部重大資訊處理作業程序：

公司目前並無制定相關程序。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程合約	台中縣政府	94年06月 101年06月	台中港特定區(市領中心)市地重劃」統包工程暨重劃作業	統包工程
	THE MINISTRY OF HEALTH OF BURKINA FASO	96年07月 101年06月	THE CONSTRUCTION AND EQUIPPING OF ATHE UNIVERSITY MEDICAL CENTER WITH A CAPACITY OF SIX HUNDREDS(600) BEDS AT OUAGADOUGOU.	無
	交通部公路總局西部濱海公路南區臨時工程處	98年12月 102年05月	西濱快速公路 WH56-A 標雲一交流道至海豐橋段(216K+360~220K+906)主線新建工程	無
	交通部公路總局西部濱海公路南區臨時工程處	98年12月 102年03月	西濱快速公路 WH56-B 標雲一交流道至海豐橋段(220K+906~225K+340)主線新建工程	無
	苗栗縣政府	98年12月 102年03月	擴大新竹科學園區竹南區基地暨周邊地區特定區公共設施新建統包工程	統包工程
	台中市中科經貿自辦市地重劃區重劃會	99年02月 102年04月	台中市中科經貿自辦市地重劃區重劃工程	無
	中國醫藥大學 中國醫藥大學附設醫院	99年12月 102年01月	台南市安南區市立安南醫院新建醫療及復建大樓結構暨外牆門窗工程	無
	交通部鐵路改建工程局中部工程處	99年12月 105年01月	臺中都會區鐵路高架捷運化計畫-CCL431 豐原至頭家厝段鐵路高架工程	無
	亞洲大學	100年01月 102年02月	亞洲大學藝術館新建工程-土建工程	無
	中國醫藥大學 中國醫藥大學附設醫院	100年09月 101年12月	台南市立安南醫院新建醫療及復建大樓室內裝修工程	無
	佳凌科技股份有限公司	101年03月 102年03月	佳凌科技股份有限公司大埔美廠房A棟一期新建工程	無
	台灣佳能股份有限公司	101年09月 102年04月	台灣佳能廠房A棟增建案	無
	台中市南屯區建功自辦市地重劃區重劃會	101年10月 102年09月	台中市南屯區建功自辦市地重劃區重劃工程	無
	友嘉實業股份有限公司	101年11月 103年09月	友嘉實業股份有限公司台中精密機械科技創新研發大樓暨廠房新建工程	無
委託開發、出售(租)及管理合約	嘉義縣政府	98年04月 102年04月	嘉義大埔美智慧型工業園區後期I區委託開發、出售(租)及管理	無
規劃、開發、出售及管理合約	高雄市政府海洋局	100年09月 105年09月	高雄市南星計畫遊艇產業開發業園區」委託公民營事業	無
授信合約	土地銀行中科分行	97年09月 117年09月	長期放款、分期攤還	無
授信合約	授信銀行團共十家 統籌主辦銀行：土地銀行北台中分行	100年03月 106年09月	分期攤還	無

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		3,347,909	2,910,398	3,892,305	4,791,090	6,325,773
基金及長期投資		357,348	383,302	412,249	487,054	636,762
固定資產		62,603	59,923	65,094	64,149	62,840
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		5,150	10,673	10,284	31,711	104,752
資產總額		3,773,010	3,364,296	4,379,932	5,374,004	7,130,127
流動負債	分配前	2,323,359	1,829,839	2,675,019	3,211,091	4,340,114
	分配後	2,405,667	1,731,069	2,642,095	3,153,804	(註4)
長期負債		154,000	154,000	161,578	137,862	130,467
其他負債		5,306	5,307	4,920	7,208	5,431
負債總額	分配前	2,482,665	1,989,146	2,841,517	3,356,161	4,476,012
	分配後	2,564,973	1,890,376	2,808,593	3,298,874	(註4)
股本		823,085	823,085	823,085	954,778	1,183,925
資本公積		135,583	135,583	135,583	135,583	135,583
保留盈餘	分配前	338,134	417,028	592,407	946,511	1,362,250
	分配後	255,826	318,258	559,483	889,224	(註4)
金融商品未實現損益		(13,657)	(4,790)	(8,554)	(16,231)	(17,601)
累積換算調整數		7,983	5,316	(4,106)	(328)	(4,407)
未認列為退休金成本之淨損失		(783)	(1,072)	-	(2,470)	(5,635)
股東權益總額	分配前	1,290,345	1,375,150	1,538,415	2,017,843	2,654,115
	分配後(註3)	1,208,037	1,276,380	1,505,491	1,960,556	(註4)

註1:本公司最近五年度均經會計師查核簽證。

註2:於102年3月26日經會計師核閱完成。

註3:上列分配後數字,係依據次年度股東會決議通過之數字填列。

註4:民國101年度盈餘分配業經董事會決議,尚待股東會承認。

簡明資產負債表-國際財務會計準則

單位:仟元

年 項 目	101 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 1)
流 動 資 產	6,931,039	7,390,708
不 動 產、廠 房 及 設 備	80,366	150,921
無 形 資 產	3,655	10,204
其 他 資 產	221,151	196,555
資 產 總 額	7,236,211	7,748,388
流 動 負 債	分配前	4,395,869
	分配後	(註 2)
非 流 動 負 債	174,638	173,935
負 債 總 額	分配前	4,570,507
	分配後	(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		2,747,057
股 本	1,183,925	1,183,925
資 本 公 積	135,583	135,583
保 留 盈 餘	分配前	1,367,179
	分配後	(註 2)
其 他 權 益	(20,983)	(19,856)
庫 藏 股 票		0
非 控 制 權 益		3
權 益 總 額	分配前	2,665,704
	分配後	(註 2)

註 1：上述於 102.05.10 經會計師核閱完成。

註 2：民國 101 年盈餘分配業經董事會決議，尚待股東會承認。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
營業收入		4,063,114	4,544,329	5,215,038	6,709,883	10,100,442
營業毛利		277,557	367,797	419,137	656,593	962,283
營業損益		170,532	243,772	297,005	519,776	806,633
營業外收入及利益		37,954	41,151	83,578	161,715	101,364
營業外費用及損失		48,662	67,252	42,547	55,665	44,100
繼續營業部門稅前損益		159,824	217,671	338,036	625,826	863,897
繼續營業部門損益		122,650	161,202	274,149	518,721	702,173
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益		122,650	161,202	274,149	518,721	702,173
每股盈餘(註		1.49	1.96	3.33	5.42	5.92

註1:本公司最近五年度均經會計師查核簽證。

註2:於102年3月26日經會計師核閱竣事 註3:按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項 目	101 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 3 1 日 財 務 資 料
營 業 收 入	10,217,519	1,454,061
營 業 毛 利	984,873	107,785
營 業 損 益	809,525	73,435
營業外收入及支出	52,751	21,375
稅 前 淨 利	862,276	94,810
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	862,276	80,223
停 業 單 位 損 失		0
本 期 淨 利 (損)	862,276	80,223
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	694,345	1,130
本 期 綜 合 損 益 總 額	694,345	81,353
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		80,223
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		81,353
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權		0
每 股 盈 餘	5.86	0.68

註 1：上述於 102.05.10 經會計師核閱完成。

3. 會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見	更換會計師之理由
97	冠恆聯合會計師事務所	張進德、萬益東	無保留意見	無
98	冠恆聯合會計師事務所	張進德、賴信忠	無保留意見	事務所內部人事調整
99	冠恆聯合會計師事務所	萬益東、賴信忠	無保留意見	事務所內部人事調整
100	冠恆聯合會計師事務所	萬益東、莊代如	無保留意見	事務所內部人事調整
101	冠恆聯合會計師事務所	張進德、萬益東	無保留意見	事務所內部人事調整

二、最近五年度財務分析

財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					最近二年度變動率(%)	備註	
		97年	98年	99年	100年	101年			
財務結構	負債佔資產比率	65.80	60.08	64.88	62.45	62.78	0.53		
	長期資金占固定資產比率	2,307.15	2,551.86	2,611.60	3,360.47	4,431.23	31.86	說明一	
償債能力	流動比率(%)	144.10	156.56	145.51	149.20	145.75	(2.31)		
	速動比率(%)	80.77	115.60	118.59	118.79	116.58	(1.86)		
	利息保障倍數	8.76	12.06	16.50	25.02	45.40	81.45	說明二	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.65	5.83	7.63	5.70	5.90	3.51		
	平均收現日數	100	62.6	47.83	64.03	62	(3.17)		
	存貨週轉率(次)	0.56	0.44	0.45	0.49	0.57	16.33		
	應付款項週轉率(次)	3.11	3.62	3.66	3.53	4.93	39.66	說明三	
	平均銷貨日數	652	829.54	811.11	744.89	640	(14.08)		
	固定資產週轉率(次)	64.90	75.84	80.12	104.60	160.73	53.66	說明四	
	總資產週轉率(次)	1.08	1.32	1.19	1.25	1.42	13.6		
獲利能力	資產報酬率(%)	3.98	4.88	7.55	11.08	11.49	3.7		
	股東權益報酬率(%)	9.48	12.10	18.82	29.17	30.06	3.05		
	占實收資本比率%	營業利益	20.72	29.62	36.08	54.44	68.13	25.15	說明五
		稅前純益	19.42	26.45	41.07	65.55	72.97	11.32	
	純益率(%)	3.02	3.55	5.26	7.73	6.95	(10.09)		
	每股盈餘(元)	1.49	1.96	3.33	5.43	5.93	9.21		
現金流量	現金流量比率	(註3)	26.17	20.14	10.46	(註3)	(註3)		
	現金流量允當比率	11.68	11.60	23.02	21.22	10.59	(50.09)	說明六	
	現金再投資比率	(註3)	26.87	25.49	13.91	(註3)	(註3)		
槓桿度	營運槓桿度	1.03	1.02	1.02	1.01	1.01	0		
	財務槓桿度	1.14	1.09	1.08	1.05	1.02	(2.86)		

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%可免分析)

說明一：101年度獲利較100年高，股東權益增加，故使變動比率增加。

說明二：101年度獲利較100年高，101年利息費用較100年減少6,594仟元，故變動比率增加。

說明三：因101年營業額及營業成本較100年高，且應收代辦土地款增加，故使週轉率上升。

說明四：101年度獲利較100年高，故使固定資產週轉率上升。

說明五：101年度獲利較100年高，致使營業利益占資本額變動率上升。

說明六：隨著大型工地完成之進度，使得101年存貨上升；且現金股利增加，致使比率下降。

註1：本公司最近五年度均經會計師查核簽證。

註2：於102年3月26日經會計師核閱竣事。

註3：現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量負數時則不予計算。

註4：財務比例計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2. 償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註5)

5. 現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註6)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註7)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註5：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

財務分析—合併

年度	最近五年度財務分析 (註1)					最近二年度 變動率(%)	備註		
	分析項目	97年	98年	99年	100年			101年	
結財 構務	負債佔資產比率	66.41	61.42	65.69	63.07	63.31	0.38		
	長期資金占固定資產比率	1748.54	1964.96	2056.72	2656.17	3501.42	31.82	說明一	
償債 能力	流動比率(%)	151.50	169.47	156.64	161.29	157.26	(2.50)		
	速動比率(%)	89.71	121.07	123.10	125.37	125.35	(0.02)		
	利息保障倍數	9.01	12.17	16.38	24.73	45.52	84.47	說明二	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.40	5.41	7.38	5.65	5.77	2.12		
	平均收現日數	107	67	49	65	63	(3.08)		
	存貨週轉率(次)	0.57	0.44	0.45	0.50	0.57	14		
	應付款項週轉率(次)	3.13	3.53	3.60	3.56	4.95	39.04	說明三	
	平均銷貨日數	640	829	811	730	640	(12.33)		
	固定資產週轉率(次)	50.62	58.52	63.72	84.56	128.47	51.93	說明四	
	總資產週轉率(次)	1.09	1.30	1.20	1.27	1.43	12.60		
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.91	4.76	7.34	10.87	11.32	4.14		
	股東權益報酬率(%)	9.48	12.10	18.82	29.17	30.06	3.05		
	占實收資本 比率%	營業利益	21.73	31.47	36.20	57.64	69.17	20.00	說明五
		稅前純益	20.25	27.09	41.22	65.63	73.63	12.19	
	純益率(%)	2.93	3.47	5.11	7.45	6.80	(8.72)		
	每股盈餘(元)	1.49	1.96	3.33	5.43	5.93	9.21		
現 金 流 量	現金流量比率	(註3)	22.32	17.99	10.89	(註3)	(註3)		
	現金流量允當比率	21.34	17.62	27.27	24.35	11.30	(54.34)	說明六	
	現金再投資比率	(註3)	22.85	22.43	14.60	(註3)	(註3)		
槓 桿 度	營運槓桿度	1.04	1.03	1.02	1.01	1.01	0		
	財務槓桿度	1.13	1.08	1.08	1.05	1.02	(2.86)		

※本公司自94年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」合併報表。

註1: 本公司最近五年度均經會計師查核簽證。

註2: 於102年3月26日經會計師核閱竣事。

註3: 現金流量中相關比率之計算, 當營業活動淨現金流量負數時則不予計算

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%可免分析)

說明一: 101年度母公司獲利較100年高, 股東權益增加, 故使變動比率增加。

說明二: 101年度母公司獲利增加, 利息費用較100年度減少6829元, 故利息保障倍數增加。

說明三: 因母公司承攬C0033工程, 使應收代辦土地款增加, 故週轉率增加。

說明四: 101年度母公司獲利較100年高, 故使固定資產週轉率上升。

說明五: 101年母公司獲利較100年高, 致使營業利益占資本額變動率上升。

說明六: 因母公司承攬C0033工程, 隨著大型工地完成之進度, 使得101年存貨上升; 且現金股利增加, 致使比率下降。

財務分析-國際會計準則

年 度		101 年度		當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 1)		
		分析項目 (註 3)				
財務結構(%)	負債占資產比率	63.16		64.55		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,515.84		3,690.60		
償債能力%	流動比率	157.67		153.10		
	速動比率	144.48		140.82		
	利息保障倍數	45.04		56.25		
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.71		2.59		
	平均收現日數	64		141		
	存貨週轉率(次)	0.57		10.99		
	應付款項週轉率(次)	4.90		2.94		
	平均銷貨日數	640		33		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	127.14		73.85		
	總資產週轉率(次)	1.41		0.75		
獲利能力	資產報酬率(%)	11.19		1.09		
	權益報酬率(%)	29.65		2.96		
	占實收資本比率(%)	營業利益	68.38		6.20	
		稅前純益	72.83		8.01	
	純益率(%)	6.80		5.52		
	每股盈餘(元)	5.86		0.68		
現金流量	現金流量比率(%)	註2		註2		
	現金流量允當比率(%)	11.30		11.30		
	現金再投資比率(%)	註2		註2		
槓桿度	營運槓桿度	1.01		1.12		
	財務槓桿度	1.02		1.02		

註 1: 102年第1季財報於 102 年 5 月 10 日經會計師核閱竣事。

註 2: 現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量負數時則不予計算。

註 3: 財務比例計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	A. 未逾期帳款者 提列比率 0 % B. 未收款帳款逾 0 個月以上 ~ 3 個月以內者 提列比率 0% C. 未收款帳款逾 3 個月以上 ~ 6 個月以內者 提列比率 1% D. 未收款帳款逾 6 個月以上~ 12 個月以內者 提列比率 2% E. 未收款帳款逾 12 個月以上 提列比率 5%
2	閒置資產		非供營業使用之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值較低轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

※評估基礎：

依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

四、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、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一〇二年股東會

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 二 年 三 月 二 十 六 日

五、最近年度財務報告：

101 年度財務報告請參閱第 109 頁~152 頁。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

101 年度個體財務報告請參閱第 74 頁~108 頁。

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達德昌營造股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

德昌營造股份有限公司及其子公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：張進德



會計師：萬益東



主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管證六字第 0950106345 號函

中華民國一〇二年三月二十六日


 德昌造股有限公司
 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$363,168	5	\$865,069	16
1120	應收票據	36,548	1	-	-
1140	應收帳款淨額(附註二及四)	2,155,828	30	1,231,750	23
1160	其他應收款(附註二及四)	1,346,762	19	526,605	10
1221	待售房地(附註二、四及六)	347,315	5	399,842	7
1240	在建工程減預收工程款(附註二及四)	828,121	12	437,393	8
1250	預付費用	31,184	-	37,778	1
1260	預付款項(附註四)	59,337	1	101,732	2
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及四)	8,413	-	4,501	-
1291	受限制資產(附註四及六)	1,115,851	16	1,150,781	21
1292	工程存出保證金(附註六)	33,216	-	35,639	1
1298	其他流動資產-其他	30	-	-	-
11xx	流動資產合計	6,325,773	89	4,791,090	89
	基金及投資				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及四)	559,676	8	408,598	8
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及四)	7,813	-	9,183	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及四)	69,273	1	69,273	1
14xx	基金及投資合計	636,762	9	487,054	9
	固定資產(附註二、四、五及六)				
	成本				
1501	土地	27,475	1	27,475	1
1521	房屋及建築	24,471	-	24,471	-
1531	機器設備	710	-	594	-
1551	運輸設備	20,358	-	17,632	-
1561	辦公設備	8,782	-	8,124	-
	小計	81,796	1	78,296	1
15x9	減：累計折舊	(18,956)	-	(14,147)	-
15xx	固定資產淨額	62,840	1	64,149	1
	其他資產				
1800	出租資產淨額(附註二及四)	72,297	1	20,400	1
1820	存出保證金(附註七)	20,150	-	5,209	-
1830	遞延費用(附註二)	6,141	-	291	-
1843	長期應收款	400	-	-	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及四)	5,764	-	5,811	-
18xx	其他資產合計	104,752	1	31,711	1
1xxx	資產總計	\$7,130,127	100	\$5,374,004	100

後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、萬益東會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：



經理人：



會計主管：



德昌營造股份有限公司

民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註四及六)	\$1,278,374	18	\$26,606	1
2110	應付短期票券(附註四及六)	39,979	1	-	-
2121	應付票據	90,831	1	213,165	4
2122	其他應付票據	3,175	-	533	-
2140	應付帳款	1,783,827	25	1,615,059	30
2150	應付帳款-關係人(附註五)	2,568	-	2,336	-
2160	應付所得稅(附註二及四)	113,942	2	81,611	2
2170	應付費用(附註五)	104,451	1	92,286	2
2210	其他應付款項(附註七)	14,765	-	64,415	1
2264	預收工程款減在建工程(附註二及四)	760,887	11	992,304	18
2272	一年或一營業週期內到期長期借款(附註四及六)	7,395	-	7,233	-
2282	代收款(附註二及四)	71,579	1	48,161	1
2298	其他流動負債(附註五及七)	68,341	1	67,382	1
21xx	流動負債合計	4,340,114	61	3,211,091	60
24xx	長期負債				
2420	長期借款(附註四及六)	130,467	2	137,862	2
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註二及四)	4,751	-	6,878	-
2820	存入保證金	680	-	330	-
28xx	其他負債合計	5,431	-	7,208	-
2xxx	負債合計	4,476,012	63	3,356,161	62
	股東權益				
31xx	股本(附註四)				
3110	普通股	1,183,925	17	954,778	18
32xx	資本公積				
3211	資本公積-普通股股票溢價	135,583	2	135,583	3
33xx	保留盈餘(附註四)				
3310	法定盈餘公積	227,490	3	175,619	3
3320	特別盈餘公積	19,029	-	12,660	-
3350	未提撥保留盈餘	1,115,731	15	758,232	14
34xx	股東權益其他調整項目				
3420	累積換算調整數(附註四)	(4,407)	-	(328)	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	(5,635)	-	(2,470)	-
3450	金融商品之未實現損益(附註二及四)	(17,601)	-	(16,231)	-
3xxx	股東權益合計	2,654,115	37	2,017,843	38
xxxx	承諾事項及或有負債(附註五及七)				
	負債及股東權益總計	\$7,130,127	100	\$5,374,004	100

後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、萬益東會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：



經理人：



會計主管：



代碼	會計科目	101 年度		100 年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二)				
4310	租賃收入	\$1,404	-	\$226	-
4510	營建收入	10,090,311	100	6,682,463	100
4610	勞務收入	8,327	-	27,194	-
4881	其他營業收入	400	-	-	-
	營業收入合計	10,100,442	100	6,709,883	100
5000	營業成本(附註二及五)				
5310	租賃成本	(762)	-	(478)	-
5510	營建成本	(9,137,117)	(90)	(6,052,812)	(90)
5800	其他營業成本	(280)	-	-	-
	營業成本合計	(9,138,159)	(90)	(6,053,290)	(90)
5910	營業毛利	962,283	10	656,593	10
6000	營業費用(附註五)	(155,650)	(2)	(136,817)	(2)
6900	營業淨利	806,633	8	519,776	8
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	69,053	1	56,352	1
7121	採權益法認列之投資收益(附註二及四)	4,930	-	29,151	-
7130	處分固定資產利益(附註二)	174	-	537	-
7140	處分投資利益	39	-	15	-
7160	兌換利益(附註二)	-	-	6,096	-
7210	租金收入(附註五)	530	-	297	-
7480	什項收入(附註五)	26,638	-	69,267	1
	營業外收入及利益合計	101,364	1	161,715	2
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(19,458)	-	(26,052)	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	(369)	-	(949)	-
7560	兌換損失(附註二)	(6,245)	-	-	-
7880	什項支出	(18,028)	-	(28,664)	(1)
	營業外費用及損失合計	(44,100)	-	(55,665)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	863,897	9	625,826	9
8110	所得稅費用(附註二及四)	(161,724)	(2)	(107,105)	(1)
9600	本期淨利	\$702,173	7	\$518,721	8
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四)	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘				
9710	繼續營業單位淨利	\$7.30	\$5.93	\$6.55	\$5.43
9850	稀釋每股盈餘				
9810	繼續營業單位淨利	\$7.28	\$5.92	\$6.54	\$5.42
9750	基本每股盈餘-追溯調整				
9710	繼續營業單位淨利			\$5.29	\$4.38
9850	稀釋每股盈餘-追溯調整				
9810	繼續營業單位淨利			\$5.28	\$4.37

後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、萬益東會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：

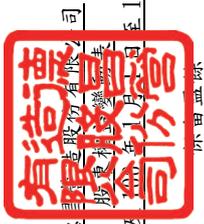


經理人：



會計主管：





德進德益股份有限公司
股東權益變動表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

民國 100 年度	資本公積			股東權益其他調整項目				合計
	股本	普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	
民國 100 年 1 月 1 日餘額	\$823,085	\$135,583	\$148,204	\$546	\$443,657	\$(4,106)	\$-	\$1,538,415
民國 99 年度盈餘分配項目	-	-	27,415	-	(27,415)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	12,114	(12,114)	-	-	-
提列特別盈餘公積	131,693	-	-	-	(131,693)	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-	(32,924)	-	-	(32,924)
盈餘分配現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,023)	(2,023)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	518,721	-	-	518,721
民國 100 年度損益	-	-	-	-	-	3,778	-	3,778
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(447)	(447)
依權益法認列被投資公司股東權益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他項目之變動	-	-	-	-	-	-	-	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	(7,677)	(7,677)
民國 100 年 12 月 31 日餘額	\$954,778	\$135,583	\$175,619	\$12,660	\$758,232	\$(328)	\$(2,470)	\$2,017,843
民國 101 年度								
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$954,778	\$135,583	\$175,619	\$12,660	\$758,232	\$(328)	\$(2,470)	\$2,017,843
民國 100 年度盈餘分配項目	-	-	51,871	-	(51,871)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	6,369	(6,369)	-	-	-
提列特別盈餘公積	229,147	-	-	-	(229,147)	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-	(57,287)	-	-	(57,287)
盈餘分配現金股利	-	-	-	-	-	-	(3,392)	(3,392)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	702,173	-	-	702,173
民國 101 年度損益	-	-	-	-	-	(4,079)	-	(4,079)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	227	227
依權益法認列被投資公司股東權益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他項目之變動	-	-	-	-	-	-	-	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	(1,370)	(1,370)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$1,183,925	\$135,583	\$227,490	\$19,029	\$1,115,731	\$(4,407)	\$(5,635)	\$2,654,115

董事長：



經理人：



會計主管：



後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、萬益東會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告



民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$702,173	\$518,721
調整項目		
折舊	6,567	6,424
各項攤提	1,536	343
權益法認列之投資(收益)	(4,930)	(29,151)
處分固定資產損失	195	412
處分投資(利益)	(39)	(15)
遞延所得稅淨變動數	(3,865)	455
資產及負債項目之變動		
應收票據	(36,548)	52,208
應收帳款	(924,078)	(687,381)
其他應收款	(820,157)	(363,292)
待售房地	280	1,640
在建工程減預收工程款	(390,728)	(230,776)
預付費用	6,594	(8,582)
預付款項	42,395	(26,855)
受限制資產	34,930	351,146
工程存出保證金	2,423	13,529
其他流動資產-其他	(30)	308
應付票據	(122,334)	75,249
其他應付票據	2,642	197
應付帳款	168,768	153,451
應付帳款-關係人	232	(128)
應付所得稅	32,331	34,739
應付費用	12,165	49,066
其他應付款項	(49,650)	59,108
預收工程款減在建工程	(231,417)	355,768
其他預收款	-	(1)
代收款	23,418	(19,143)
其他流動負債	959	28,326
應計退休金負債	(5,519)	(10)
營業活動之淨現金流(出)入	(1,551,687)	335,756

~ 續次頁 ~

~ 承上頁 ~

投資活動之現金流量：

公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	39	15
採權益法之長期股權投資(增加)	(150,000)	(50,000)
購置固定資產價款	(5,979)	(6,654)
出售固定資產價款	876	893
資產及負債項目之變動		
存出保證金	(14,941)	(1,296)
遞延費用	(7,386)	(122)
長期應收款	(400)	20
投資活動之淨現金流(出)	<u>(177,791)</u>	<u>(57,144)</u>

融資活動之現金流量：

舉借(償還)短期借款	1,251,768	(178,394)
應付短期票券增加	39,979	-
(償還)長期借款	(7,233)	(45,882)
存入保證金增加	350	275
發放現金股利	(57,287)	(32,924)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,227,577</u>	<u>(256,925)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(501,901)	21,687
期初現金及約當現金餘額	865,069	843,382
期末現金及約當現金餘額	<u>\$363,168</u>	<u>\$865,069</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$15,062	\$28,856
本期支付所得稅	<u>\$133,258</u>	<u>\$71,911</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
投資活動		
待售房地轉列出租資產	<u>\$52,247</u>	<u>\$20,530</u>
融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$7,395</u>	<u>\$7,233</u>
累積換算調整數	<u>\$(4,079)</u>	<u>\$3,778</u>

後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、萬益東會計師民國102年3月26日查核報告

董事長：

經理人：

會計主管：

德昌營造股份有限公司

財務報表附註

民國 101 及 100 年度

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務說明

德昌營造股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國 75 年 5 月，經歷數次增資後，截至民國 101 年 12 月 31 日止，實收資本額達 1,183,925 仟元。主要營業項目為承攬建築與土木工程。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 422 人(含外勞及契約工 190 人)及 354 人(含外勞及契約工 137 人)。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本公司財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

1. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

2. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後 12 個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後 12 個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

本公司財務報表對於營建業務相關資產及負債係以營業週期作為劃分流動與非流動項目之標準。

3. 資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

4. 外幣交易

- (1) 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- (2) 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- (3) 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

5. 長期工程合約會計處理

長期工程合約會計處理係採完工比例法，按工程實際完工累積總價款佔工程合約價款之比例衡量完工比例。

完工比例法係依期末完工比例分別計算累積工程收入及工程成本，各減除已認列之累積工程收入及工程成本後，分別作為當期之工程收入及工程成本。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失，但如以後期間估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該期之利益。

長期工程合約之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。依工程合約分期或按進度所收取之款項帳列預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

每項在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

6. 金融資產

- (1) 備供出售金融資產：備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(2)以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

7. 代辦土地開發業務

本公司受政府單位之委任代辦工業區開發、銷售及管理，其會計事務均單獨辦理。土地施工成本及監造、驗收等開發成本係由本公司籌措墊付，委辦政府單位則依墊付之各項成本，逐期計算利息予本公司。各項代辦土地開發業務之開發成本借記「應收代辦土地開發款項」，而土地承購廠商繳入地價款則貸記「代收土地款」，並於廠商繳清價款時與應收代辦土地開發款項互沖。

8. 備抵呆帳

備抵呆帳按期末應收帳款餘額(包括應收關係人款項)，經個別評估其預計可能發生之損失提列。

9. 待售房地

待售房地係以成本與淨變現價值孰低計價，淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除銷售費用後之餘額。出售時，其成本係按個別辨認法計算。

10. 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

11. 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本扣除累計折舊及累計減損後之餘額計價。

有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產及出租資產使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。

折舊按評估其可使用年限以平均法提列，其主要資產之耐用年數列示如下：

房屋及建築	38 年
機器設備	3 年
運輸設備	3-5 年
辦公設備	3-5 年
出租資產	34-41 年

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當期之營業外收入及利益或費用及損失。

12. 遞延費用

係屬遞延性質之電腦軟體，分別按取得成本依其經濟年限平均攤銷。

13. 退休金

「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日起施行，民國 94 年 6 月 30 日以前受聘僱之員工且於民國 94 年 7 月 1 日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。於民國 94 年 7 月 1 日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自民國 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資 15 年以內者(含)，每服務滿 1 年可獲得 2 個基數，超過 15 年者每增加 1 年可獲得 1 個基數，總計最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資(基數)計算。

每期認列之淨退休金成本包括：

- (1) 服務成本
- (2) 利息成本
- (3) 退休基金資產之預期報酬
- (4) 未認列前期服務成本之攤銷
- (5) 未認列退休金損益之攤銷
- (6) 未認列過渡性淨資產或淨給付義務之攤銷
- (7) 縮減或清償損益

提撥之退休基金低於淨退休金成本之差額，列為「應計退休金負債」，高於淨退休金成本之差額，列為「預付退休金」。於資產負債表上應認列之退休金負債下限為最低退休金負債。編製期中財務報表時，有關附註揭露事項得不予揭露。

14. 所得稅

所得稅係依所得稅法及有關法令估列，其依法得享受之抵減稅額，列為抵減年度之所得稅費用減項。以前年度所得稅負之調整，列為調整年度之所得稅費用。會計所得與課稅所得間之差異，屬時間性差異者，作跨期間之所得稅分攤。遞延所得稅按其性質列為資產或負債。如有證據顯示遞延所得稅資產之一部份或全部有超過 50%之機率不會實現時，則將該部份或全部列入備抵評價科目，以減少遞延所得稅資產。

自民國 87 年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作盈餘分配者，本公司未分配盈餘應加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

配合民國 95 年 1 月 1 日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之所得基本稅額納入考量。

15. 保固準備

保固準備按承包工程保固期間內，預計可能發生之保固支出予以提列，實際發生保固支出時，於保固準備項下先行沖轉，若有不足，則以當期費用列支。

16. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列費用及負債。

17. 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為董事會。本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

2. 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項	目	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金		\$6,805	\$2,552
銀行存款		356,363	862,517
合計		<u>\$363,168</u>	<u>\$865,069</u>

2. 應收帳款淨額

項	目	101年12月31日	100年12月31日
應收工程款		\$1,264,691	\$590,589
應收工程保留款		459,313	291,953
暫估應收工程款		431,824	349,208
合計		<u>\$2,155,828</u>	<u>\$1,231,750</u>

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，應收工程保留款分別為 459,313 仟元及 291,953 仟元，其中工程保留款超過一年者分別為 262,682 仟元及 187,875 仟元；預計截至民國 102 年 12 月 31 日止可收回之應收工程保留款為 169,446 仟元。

3. 其他應收款

項	目	101年12月31日	100年12月31日
應收代辦土地開發款		\$1,432,739	\$509,819
減：代收土地款		(161,744)	(63,389)
應收代辦土地開發款淨額		1,270,995	446,430
應收債權		50,421	50,421
暫付款		5,663	621
應收收益		2,375	903
其他		17,308	28,230
合計		<u>\$1,346,762</u>	<u>\$526,605</u>

4. 待售房地

101 年 12 月 31 日	待售土地	待售房屋	合 計
內惟段	\$29,601	\$-	\$29,601
天王星	70,403	159,061	229,464
台南仁德	40,500	3,330	43,830
桃園八德	2,395	-	2,395
官田南廂段	42,025	-	42,025
合計	\$184,924	\$162,391	\$347,315
100 年 12 月 31 日			
內惟段	\$29,601	\$-	\$29,601
天王星	70,403	159,061	229,464
南京東路	41,568	10,679	52,247
台南仁德	40,500	3,330	43,830
桃園八德	2,675	-	2,675
官田南廂段	42,025	-	42,025
合計	\$226,772	\$173,070	\$399,842

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，因銀行借款及發行商業本票額度而提供擔保明細請詳附註六。

5. 在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

(1) 101年12月31日

工程名稱	工程合約價款 (不含稅)		估計工程		預定完		在建工程		在建工程減預收		預收工程款減在	
			總成本	工年度	工年度	完工程度	工程成本	已實現利益	預收工程款	工程款後餘額	工程款後餘額	建工程後餘額
B0067	\$1,702,855		\$1,634,736	102	102	95.27%	\$1,557,417	\$64,897	\$1,655,229	\$-	\$32,915	
B0076	822,381		740,143	102	102	89.14%	659,775	73,307	753,635	-	20,553	
B0077	266,249		257,223	102	102	87.71%	225,611	7,917	207,621	25,907	-	
B0078	652,381		580,980	102	102	70.03%	406,863	50,002	513,953	-	57,088	
C0026	2,465,529		2,366,908	102	102	91.80%	2,172,790	90,534	2,465,529	-	202,205	
C0033	5,008,838		5,008,838	102	102	65.82%	3,297,048	-	3,297,048	-	-	
C0035	2,556,675		2,396,533	102	102	60.86%	1,458,518	97,462	1,054,712	501,268	-	
C0036	2,858,413		2,632,025	102	102	93.92%	2,472,088	212,623	2,619,581	65,130	-	
C0037	1,975,942		1,857,386	102	102	92.96%	1,726,583	110,210	1,904,414	-	67,621	
C0038	1,019,578		920,885	102	102	71.57%	659,061	70,634	918,706	-	189,011	
C0039	3,751,368		3,655,763	105	105	48.00%	1,754,846	45,891	1,574,515	226,222	-	
C0040	2,524,840		2,524,840	105	105	0.42%	10,587	-	10,587	-	-	
E0069	4,238		3,950	102	102	99.51%	3,931	287	4,200	18	-	
D0059	230,982		219,366	102	102	全部完工法	174,933	-	184,062	-	9,129	
D0060	1,035,522		1,014,416	102	102	全部完工法	183,470	-	362,432	-	178,962	
D0061	33,334		32,003	102	102	全部完工法	10,563	-	6,832	3,731	-	
E0075	28,571		26,515	102	102	全部完工法	65	-	-	65	-	
E0076	28,381		25,682	102	102	全部完工法	22,140	-	25,543	-	3,403	
E0078	3,913		3,827	102	102	全部完工法	1,026	-	-	1,026	-	
C0041	144,873		138,324	102	102	全部完工法	4,754	-	-	4,754	-	
合計	\$27,114,863		\$26,040,343				\$16,802,069	\$823,764	\$17,558,599	\$828,121	\$760,887	

(2) 100 年 12 月 31 日

工程名稱	工程合約價款 (不含稅)		估計工程		預定完		在建工程		預收工程		在建工程減預收		預收工程減在	
			總成本		工年度	工年度	完工程度	工程成本	已實現利益	預收工程款	工程款後餘額	工程款後餘額	建工程後餘額	建工程後餘額
C0026	\$2,465,529	\$2,366,908	\$2,366,908		101	91.79%	\$2,172,558	\$90,524	\$2,465,529	\$-	\$202,447		\$202,447	
B0067	1,658,554	1,595,529	1,595,529		101	96.67%	1,542,319	60,926	1,614,733	-	11,488		11,488	
B0073	762,661	712,639	712,639		101	78.60%	560,161	39,317	703,420	-	103,942		103,942	
C0033	5,008,888	5,008,888	5,008,888		102	34.52%	1,728,906	-	1,728,906	-	-		-	
C0034	1,156,571	1,106,838	1,106,838		101	64.08%	709,230	31,869	746,007	-	4,908		4,908	
C0035	2,522,667	2,396,533	2,396,533		101	25.58%	613,108	32,265	292,052	353,321	-		-	
C0036	2,826,434	2,632,025	2,632,025		102	69.09%	1,818,472	134,317	1,962,755	-	9,966		9,966	
C0037	1,954,626	1,837,349	1,837,349		101	72.52%	1,332,457	85,050	1,438,111	-	20,604		20,604	
C0038	984,458	920,885	920,885		101	44.12%	406,260	28,048	552,409	-	118,101		118,101	
B0076	822,381	740,143	740,143		101	55.40%	410,011	45,560	473,409	-	17,838		17,838	
B0077	266,249	257,223	257,223		101	29.44%	75,716	2,657	34,534	43,839	-		-	
C0039	3,749,039	3,577,651	3,577,651		105	15.83%	566,267	27,131	647,141	-	53,743		53,743	
E0069	4,238	3,926	3,926		102	66.72%	2,619	208	2,774	53	-		-	
D0057	1,762,317	1,610,178	1,610,178		101	26.26%	422,814	39,952	757,796	-	295,030		295,030	
C0040	2,524,840	2,524,840	2,524,840		105	0.02%	416	-	416	-	-		-	
D0056	97,256	82,248	82,248		101	全部完工法	45,079	-	72,438	-	27,359		27,359	
D0055	190,476	187,705	187,705		101	全部完工法	169,856	-	134,005	35,851	-		-	
D0058	1,668,188	1,602,004	1,602,004		101	全部完工法	290,441	-	417,047	-	126,606		126,606	
B0078	652,381	545,980	545,980		101	全部完工法	4,329	-	-	4,329	-		-	
E0073	962	865	865		101	全部完工法	690	-	962	-	272		272	
合計	\$31,078,665	\$29,710,307	\$29,710,307				\$12,871,709	\$617,824	\$14,044,444	\$437,393	\$992,304		\$992,304	

6. 預付款項

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
預付購料款	\$40,932	\$99,000
預付工程款	2,377	2,732
留抵稅額	16,028	-
合計	\$59,337	\$101,732

7. 受限制資產

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	擔保用途
受限制活期存款	\$553,768	\$448,653	銀行借款、C0033 信託專戶
受限制定期存款	562,083	702,128	發行商業本票、工程保證及融資額度之抵押品
合計	\$1,115,851	\$1,150,781	

8. 採權益法之長期股權投資

101 年 12 月 31 日

名 稱	股數(股)	持股 比例	金 額	市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形
				單 價	總 價	
德鎮盛工程(股)公司	10,000,000	100%	\$131,715	\$-	\$131,715	無
玉新資產管理(股)公司	30,000,000	100%	331,960	-	331,960	無
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	4,688,000	100%	96,001	-	96,001	無
合計			\$559,676		\$559,676	

100 年 12 月 31 日

名 稱	股數(股)	持股 比例	金 額	市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形
				單 價	總 價	
德鎮盛工程(股)公司	10,000,000	100%	\$126,938	\$-	\$126,938	無
玉新資產管理(股)公司	15,000,000	100%	181,744	-	181,744	無
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	4,688,000	100%	99,916	-	99,916	無
合計			\$408,598		\$408,598	

(1) 民國 101 及 100 年度採權益法認列之投資收益分別為 4,930 仟元及 29,151 仟元，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止認列被投資公司之累積換算調整數分別為(4,407)仟元及(328)仟元，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(2) 對 TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD. 之投資係按現時匯率法將外幣換算為新台幣後再以權益法評價，外幣換算調整數列於股東權益項下。

(3) 本公司民國 100 年度收到德鎮盛工程發配股票股利計 2,800,000 股。

9. 備供出售金融資產-非流動

101年12月31日

名 稱	股數(股)	金 額	市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形
			單 價	總 價	
劍湖山世界(股)公司	1,505,363	\$25,414	\$5.19	\$7,813	無
減：金融商品之未實現損失		(17,601)			
合計		\$7,813			

100年12月31日

名 稱	股數(股)	金 額	市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形
			單 價	總 價	
劍湖山世界(股)公司	1,505,363	\$25,414	\$6.10	\$9,183	無
減：金融商品之未實現損失		(16,231)			
合計		\$9,183			

10. 以成本衡量之金融資產-非流動

101年12月31日

名 稱	股數(股)	金 額	提供擔保或質押情形
野美國際開發(股)公司	9,937,600	\$99,376	無
減：累積減損		(30,103)	
合計		\$69,273	

100年12月31日

名 稱	股數(股)	金 額	提供擔保或質押情形
野美國際開發(股)公司	9,937,600	\$99,376	無
減：累積減損		(30,103)	
合計		\$69,273	

11. 固定資產

101年12月31日

項	目	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地			\$27,475	\$-	\$27,475
房屋及建築			24,471	4,245	20,226
機器設備			710	44	666
運輸設備			20,358	10,296	10,062
辦公設備			8,782	4,371	4,411
合計			\$81,796	\$18,956	\$62,840

100年12月31日

項	目	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地			\$27,475	\$-	\$27,475
房屋及建築			24,471	3,592	20,879
機器設備			594	113	481
運輸設備			17,632	7,575	10,057
辦公設備			8,124	2,867	5,257
合計			\$78,296	\$14,147	\$64,149

上列土地、房屋及建築部份於民國101年及100年12月31日止已提供銀行作為銀行借款之擔保，其帳面價值分別為45,267仟元及45,920仟元(詳附註六)。

12. 出租資產淨額

101年12月31日

項	目	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地			\$52,758	\$-	\$52,758
房屋及建築			20,019	480	19,539
出租資產淨額			\$72,777	\$480	\$72,297

100年12月31日

項	目	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地			\$11,190	\$-	\$11,190
房屋及建築			9,340	130	9,210
出租資產淨額			\$20,530	\$130	\$20,400

13. 短期借款

101年12月31日

銀行名稱	借款種類	利率	金額	擔保品
土地銀行-中港分行	擔保借款	3.120%	\$479,187	待售房地、房屋及建築

土地銀行-台中分行	擔保借款	3.120%	179,695	待售房地、房屋及建築
土地銀行-中科分行	擔保借款	3.120%	179,695	待售房地、房屋及建築
土銀銀行-嘉義分行	擔保借款	3.120%	119,797	待售房地、房屋及建築
台灣銀行-健行分行	擔保借款	1.370%	120,000	銀行存款
新光銀行-中港分行	擔保借款	1.350%	50,000	銀行存款
土地銀行-台中分行	擔保借款	1.350%	50,000	銀行存款
彰化銀行-台中分行	擔保借款	1.370%	50,000	銀行存款
合庫銀行-衛道分行	擔保借款	1.300%	50,000	銀行存款
合計			<u>\$1,278,374</u>	

100年12月31日

銀行名稱	借款種類	利率	金額	擔保品
彰化銀行-台中分行	擔保借款	1.360%	\$10,000	銀行存款
工業銀行-台中分行	信用借款	2.141%	16,606	無
合計			<u>\$26,606</u>	

截至民國101年及100年12月31日止，因短期借款而提供擔保品明細請詳附註六。

14. 應付短期票券

101年12月31日

保證承兌機構	期	間	利率	金額	擔保品
兆豐票券	101.12.14~102.01.17		1.112%	\$20,000	無
兆豐票券	101.12.17~102.01.17		1.112%	20,000	無
小計				40,000	
減：應付商業本票折價				(21)	
淨額				<u>\$39,979</u>	

100年12月31日：無。

15. 代收款

項	目	101年12月31日	100年12月31日
代收土地款		\$232,767	\$111,055
減：應收代辦土地開發款		(161,744)	(63,389)
代收土地款淨額		71,023	47,666
代收款-其他		556	495
合計		<u>\$71,579</u>	<u>\$48,161</u>

16. 長期借款

101 年 12 月 31 日

銀行名稱	借款種類	期	間	利 率	金 額	擔保品
土地銀行-中科分行	擔保借款	97.09.18~117.09.18		2.220%	\$137,862	待售房地
減：一年或一營業週期內到期長期借款					(7,395)	
合計					<u>\$130,467</u>	

100 年 12 月 31 日

銀行名稱	借款種類	期	間	利 率	金 額	擔保品
土地銀行-中科分行	擔保借款	97.09.18~117.09.18		2.220%	\$145,095	待售房地
減：一年或一營業週期內到期長期借款					(7,233)	
合計					<u>\$137,862</u>	

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，因長期借款而提供擔保品明細請詳附註六。

17. 員工退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自民國 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，本公司民國 101 及 100 年度認列之退休金成本分別為 8,325 仟元及 6,827 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資 15 年以內者(含)，每服務滿 1 年可獲得 2 個基數，超過 15 年者每增加 1 年可獲得 1 個基數，總計最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資(基數)計算，本公司民國 101 及 100 年度認列之退休金成本分別為 414 仟元及 1,027 仟元。

淨退休金成本組成項目如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$220	\$603
利息成本	986	1,062
退休金基金資產預期報酬	(792)	(914)
攤銷與遞延數	-	276
淨退休金成本	<u>\$414</u>	<u>\$1,027</u>

本公司計算淨退休金成本所用之精算假設及期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.25%

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$(19,369)	\$(20,740)
非既得給付義務	(27,776)	(25,759)
累積給付義務	(47,145)	(46,499)
未來薪資增加之影響數	(2,883)	(2,820)
預計給付義務	(50,028)	(49,319)
退休基金資產公平價值	42,394	39,621
退休基金提撥狀況	(7,634)	(9,698)
未認列退休金損(益)	7,890	4,844
補列之應計退休金負債	(5,007)	(2,024)
預付(應計)退休金	\$(4,751)	\$(6,878)

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 19,785 仟元及 21,354 仟元。

18. 股本

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為 1,600,000 仟元及 1,000,000 仟元，計 160,000 仟股及 100,000 仟股，每股面額 10 元。實收資本額分別為 1,183,925 仟元及 954,778 仟元。

本公司民國 101 年 6 月 6 日之股東常會決議以股票股利 229,147 仟元轉增資，以民國 101 年 7 月 17 日為增資基準日，業於民國 101 年 7 月 25 日辦妥變更登記程序。

19. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次提 10% 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為 1%，全體董監事酬勞為 3%，其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，企業生命週期正值成長期，為持續擴充規模及健全財務規劃以求永續發展，由尚可分配盈餘提撥 30% 以上為股利分派原則，本公司發放股票股利及現金股利兩種，依公司經營之資金需求狀況優先分派股票股利，其比率以當年度股利分配總額之 80% 為限。

前述有關盈餘分配情形可至公開資訊觀測站查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊。

本公司民國101年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為6,233仟元及18,700仟元，估列基礎係以民國101年度預計稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數範圍內估計，並認列為民國101年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國102年度之損益，另依金管證六字第0960013218號，有關計算發放員工股票紅利之基礎，上市(櫃)公司應以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國101年度經股東會決議通過配發民國100年度員工紅利及董監事酬勞分別為現金紅利4,605仟元及13,814仟元。股東會決議配發之紅利數額與民國100年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞計18,419仟元並無差異。

本公司民國100及99年度可分配盈餘中配發之每股股利相關資訊如下：

	100 年度	99 年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$0.60	\$0.40
股票	2.40	1.60
	<u>\$3.00</u>	<u>\$2.00</u>

20. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產及負債：	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$14,792	\$12,797
遞延所得稅負債總額	615	2,485
遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	-
產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	2,669	13,829
未實現投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	949	786
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	8,620	6,844
未實現減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	30,103	30,103
未實現其他損失之認列所產生之可減除暫時性差異	14,192	14,192
退休金未提撥所產生之可減除暫時性差異	4,751	4,865
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	29,346	19,269

	101年12月31日	100年12月31日
(2) 遞延所得稅資產-流動	\$8,867	\$6,852
遞延所得稅負債-流動	(454)	(2,351)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$8,413</u>	<u>\$4,501</u>

	101年12月31日	100年12月31日
(3) 遞延所得稅資產-非流動	\$5,925	\$5,945
遞延所得稅負債-非流動	(161)	(134)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$5,764	\$5,811

	101年度	100年度
(4) 繼續營業單位之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$146,984	\$99,649
期初遞延所得稅資產淨額	10,312	10,767
期末遞延所得稅資產淨額	(14,177)	(10,312)
未分配盈餘加徵10%所得稅	17,405	7,001
以前年度所得稅調整	1,200	-
繼續營業單位之所得稅費用	\$161,724	\$107,105

	101年12月31日	100年12月31日
(5) 應付所得稅		
稅前淨利	\$863,897	\$625,826
永久性差異	(21,859)	(36,956)
暫時性差異	22,734	(2,679)
停徵之證券、期貨交易所得	(39)	(15)
免徵所得稅之出售土地增益	(120)	-
課稅所得	864,613	586,176
稅率	×17%	×17%
應納所得稅	146,984	99,649
預付所得稅	(50,447)	(25,039)
未分配盈餘加徵10%所得稅	17,405	7,001
應付所得稅	\$113,942	\$81,611

(6) 本公司截至民國101年及100年12月31日止股東可扣抵稅額帳戶資料如下：

	101年12月31日	100年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$145,530	\$102,060
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	24.66%	26.05%

(7) 未分配盈餘相關資料如下：

	101年12月31日	100年12月31日
86年度以前	\$63,613	\$63,613
87年度以後	1,052,118	694,619
合計	\$1,115,731	\$758,232

(8)本公司截至民國 99 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案。

21. 每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101 年度		100 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
繼續營業單位淨利	\$863,897	\$702,173	\$625,826	\$518,721
加權平均流通在外普通股股數	118,393	118,393	95,478	95,478
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工分紅	202	202	199	199
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	118,595	118,595	95,677	95,677
基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
繼續營業單位淨利	\$7.30	\$5.93	\$6.55	\$5.43
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
繼續營業單位淨利	\$7.28	\$5.92	\$6.54	\$5.42
	101 年度		100 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
加權平均流通在外股數-追溯調整			118,393	118,393
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工分紅			199	199
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 —追溯調整			118,592	118,592
基本每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)				
繼續營業單位淨利			\$5.29	\$4.38
稀釋每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)				
繼續營業單位淨利			\$5.28	\$4.37

22. 本期發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	101 年度			100 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	\$166,432	\$110,123	\$276,555	\$137,462	\$94,570	\$232,032
薪資費用	127,945	84,808	212,753	107,578	72,681	180,259
勞健保費用	11,596	4,743	16,339	8,841	3,867	12,708
退休金費用	6,256	2,483	8,739	4,923	2,931	7,854
其他用人費用	20,635	18,089	38,724	16,120	15,091	31,211
折舊費用	5,090	1,477	6,567	4,969	1,455	6,424
攤銷費用	134	1,402	1,536	163	180	343

五、關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
德鎮盛工程股份有限公司(德鎮盛工程)	本公司之子公司
玉新資產管理股份有限公司(玉新資產)	本公司之子公司
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	本公司之子公司
極上品茶業股份有限公司(極上品)	該公司董事長為本公司董事長
陳豐中	本公司之總經理
陳國立	本公司之董事
林淑玲	本公司之監察人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

本公司民國 101 及 100 年度向關係人進貨情形如下：

	101 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
德鎮盛工程	\$1,309	0.01	\$1,213	0.02
玉新資產	171	-	-	-
	<u>\$1,480</u>	<u>0.01</u>	<u>\$1,213</u>	<u>0.02</u>

上述進貨之交易條件，與一般廠商並無重大差異。

(2) 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
德鎮盛工程	<u>\$2,568</u>	<u>0.14</u>	<u>\$2,336</u>	<u>0.14</u>

(3) 財產交易

本公司向關係人購置固定資產明細列示如下：

101 年度	設備名稱	金額	價格決定依據
德鎮盛工程	運輸設備	<u>\$68</u>	雙方議價
100 年度	設備名稱	金額	價格決定依據
德鎮盛工程	運輸設備	<u>\$56</u>	雙方議價

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，上述價款已付訖。

(4) 應付費用	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	%	金額	%
林淑玲	\$10	0.01	\$10	0.01
極上品	-	-	4	0.01
合計	\$10	0.01	\$14	0.02

(5) 其他流動負債-暫收款	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	%	金額	%
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	\$20	0.05	\$51	0.11

(6) 背書保證情形

截至民國101年及100年12月31日止，本公司為關係人背書保證之明細如下：

	101年度		100年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
德鎮盛工程	\$32,338	\$32,338	\$16,920	\$5,650

截至民國101年及100年12月31日止，關係人為本公司背書保證之明細如下：

	101年度		100年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
德鎮盛工程	\$4,583,829	\$2,105,118	\$4,554,029	\$4,554,029

(7) 在建費用	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
德鎮盛工程	\$-	-	\$153	0.03
極上品	6	-	302	0.08
合計	\$6	-	\$455	0.11

(8) 營業費用	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
德鎮盛工程	\$571	0.37	\$571	0.42
玉新資產	1,024	0.66	1,106	0.81
陳豐中	700	0.45	700	0.51
陳國立	60	0.04	60	0.04
林淑玲	120	0.08	120	0.09
極上品	26	0.02	300	0.22
合計	\$2,501	1.62	\$2,857	2.09

(9) 租金收入	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
玉新資產	\$-	-	\$5	1.68

租賃期間為民國100年1月1日至1月31日，每月租金為5仟元，上述租賃條件與一般承租人並無重大差異。

(10) 什項收入	101 年度		100 年度	
	金 額	%	金 額	%
德鎮盛工程	\$343	1.30	\$533	0.77
玉新資產	229	0.85	328	0.47
合計	\$572	2.15	\$861	1.24

(11) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	101 年度		100 年度	
	金 額		金 額	
薪資	\$4,673		\$4,662	
獎金	2,653		2,399	
特支費	1,209		2,192	
紅利	18,700		13,814	
合計	\$27,235		\$23,067	

民國 101 及 100 年度之薪酬資訊包含民國 102 年度預計及民國 101 年度實際經股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅。詳細資訊可參閱年報。

六、質押之資產

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司提供下列資產作為擔保或用途受有限制：

資產名稱	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	擔保用途
待售房地	\$302,895	\$302,895	銀行借款及發行商業本票額度
受限制資產	1,115,851	1,150,781	銀行借款、發行商業本票、工程保證、融資額度之抵押品及 C0033 信託專戶
銀行存款(帳列工程存出保證金)	33,216	35,639	工程保固款及履約保證金
固定資產—帳面價值	45,267	45,920	銀行借款
合計	\$1,497,229	\$1,535,235	

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司為承包工程、發行商業本票及銀行融資而開立之存出保證票據分別為 11,932,318 仟元及 8,845,670 仟元。
- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司已收取發包廠商所開立之存入保證票據分別為 1,048,442 仟元及 1,118,750 仟元。
- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司由銀行開立之連帶保證書金額分別為 2,008,742 仟元及 2,715,037 仟元。

4. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司已開立信用狀未使用金額分別為 USD 365,750 元及 USD 0 元。
5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司承攬工程(未完工程)合約總價約為 27,114,863 仟元(未含稅)，已依約收取之價款約為 17,558,599 仟元(未含稅)。
6. 本公司與雙喜營造股份有限公司聯合承攬 C253 標工程專案於民國 96 年度因未經許可採取虎尾高鐵行政專區土壤爭議，而遭雲林縣政府以違反土石採取法處分新台幣 9,000 仟元，惟本公司不服該處分並提出訴願，該案於民國 97 年 5 月取具經濟部訴願決定書，決定原處分撤銷，由原處分機關另為適法之處分，惟依保守穩健原則，本公司業於民國 96 年度依承攬比例認列該損失計 4,500 仟元，帳列流動負債項下。
7. 本公司遭台北市市場處以未依約履行義務為由，向本公司提出民事訴訟，請求損害賠償。本案於民國 100 年 8 月 2 日經台北地方法院判決本公司應給付台北市市場處新台幣 14,192 仟元，及自民國 100 年 4 月 22 日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息。本公司業已向臺灣高等法院提起上訴，本案目前已進行第二審言詞辯論程序。惟依保守穩健原則，本公司業於民國 100 年度認列該損失，帳列其他應付款項項下。另於民國 101 年 3 月 30 日依台北地方法院 100 年建字第 100 號民事判決提存 14,192 仟元預供擔保免為假執行，帳列存出保證金項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

1. 民國 100 年度財務報表部分科目業經重分類，俾使與民國 101 年度財務報表表達一致，以茲比較。

2. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：各外幣仟元					
	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$6,008	29.04	\$174,479	\$5,360	30.28	\$162,281
日圓	-	-	-	97	0.39	38
歐元	110	38.49	4,218	16	39.18	621
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	3,306	29.04	96,001	3,300	30.28	99,916
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	458	29.04	13,298	458	30.28	13,863

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註1)
	名稱	公司名稱	與本公司之關係	公司名稱						
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	本公司之子公司		\$11,839,248	\$32,338	\$32,338	\$-	1.22%	\$23,678,495
1	德鎮盛工程(股)公司	德昌營造(股)公司	母子公司		5,000,000	4,583,829	2,105,118	-	1,598.24%	5,000,000

註 1：本公司及子公司對單一企業保證額度以不超過本公司及子公司實收資本額之 10 倍及 50 倍，其總額不超過本公司及子公司實收資本額之 20 倍及 50 倍為限。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000	\$131,715	100.000%	\$131,715	-
德昌營造(股)公司	玉新資產管理(股)公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	30,000,000	331,960	100.000%	331,960	-
德昌營造(股)公司	TE CHANG CONSTRUCTION PTE. 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,688,000	96,001	100.000%	96,001	-
德昌營造(股)公司	劍湖山世界(股)公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	1,505,363	7,813	0.362%	7,813	-
德昌營造(股)公司	野美國際開發(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	9,937,600	69,273	6.821%	78,069	-
德鎮盛工程(股)公司	宇廣營造(股)公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	490	2	0.007%	3	-
玉新資產管理(股)公司	宇廣營造(股)公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,999,000	52,749	99.986%	49,029	-
TE CHANG CONSTRUCTION PTE.	江西日榮實業有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	27,588	19.000%	27,588	-

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末			
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	帳面成本	處分損益	股數(仟股)	金額
德昌營造(股)公司	玉新資產管理(股)公司	採權益法之長期股權投資	認購增資股款	子公司	15,000	\$150,000	15,000	\$150,000	-	-	-	-	30,000	\$300,000

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上者：無。

(7) 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上者：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上者：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地 址	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			股票股利	現金股利	
本公司	德鎮盛工程(股)公司	台中市五權路401-1號6樓	廢(污)水處理業、廢棄物處理業、水處理工程業。	\$72,265	\$72,265	10,000,000	100.00%	\$131,715	\$4,550	\$4,550	\$-	\$-	採權益法評價之被投資公司
本公司	玉新資產管理(股)公司	台中市五權路401-1號6樓	住宅及大樓開發租賃業。	300,000	150,000	30,000,000	100.00%	331,960	216	216	-	-	採權益法評價之被投資公司
本公司	TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	新加坡	投資控股	99,459	99,459	4,688,000	100.00%	96,001	164	164	-	-	採權益法評價之被投資公司
德鎮盛工程(股)公司	宇廣營造(股)公司	台中市五權路401-1號7樓	綜合營造業、建材批發業、建材零售業、不動產買賣業。	2	-	490	-	2	(1,049)	-	-	-	採權益法評價之被投資公司
玉新資產管理(股)公司	宇廣營造(股)公司	台中市五權路401-1號7樓	綜合營造業、建材批發業、建材零售業、不動產買賣業。	53,798	-	6,999,000	99.99%	52,749	(1,049)	(1,049)	-	-	採權益法評價之被投資公司

3. 大陸投資資訊

(1) 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣仟元/美金元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
江西日榮實業有限公司	濾水器、逆滲透濾水器、加壓馬達銷售及生產、進出口代理、茶製品等	USD5,000,000	(3)	-	\$27,816 (USD950,000)	-	\$27,816 (USD950,000)	19%	-	\$27,588	-

(2) 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
\$27,816 (USD950,000)	\$139,080 (USD4,750,000)	\$1,592,470

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

註3：本表數字應以新台幣列示。

註4：限額係依淨值之百分之六十。

十二、營運部門資訊

依財務會計準則公報第四十一號第5段規定，本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

十三、金融商品之揭露

1. 非以交易為目的之衍生性金融商品：無。

2. 以交易為目的之衍生性金融商品：無。

3. 金融商品資訊之揭露

(1) 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

非衍生性金融商品	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產：				
現金及約當現金	\$363,168	\$363,168	\$865,069	\$865,069
應收票據	36,548	36,548	-	-
應收帳款淨額	2,155,828	2,155,828	1,231,750	1,231,750
其他應收款	1,346,762	1,346,762	526,605	526,605
受限制資產	1,115,851	1,115,851	1,150,781	1,150,781
工程存出保證金	33,216	33,216	35,639	35,639
採權益法之長期股權投資	559,676	559,676	408,598	408,598
備供出售金融資產-非流動	7,813	7,813	9,183	9,183
以成本衡量之金融資產-非流動	69,273	69,273	69,273	69,273
存出保證金	20,150	20,150	5,209	5,209
長期應收款	400	400	-	-
負債：				
短期借款	1,278,374	1,278,374	26,606	26,606
應付短期票券	39,979	39,979	-	-
應付票據	90,831	90,831	213,165	213,165
其他應付票據	3,175	3,175	533	533
應付帳款	1,783,827	1,783,827	1,615,059	1,615,059
應付帳款-關係人	2,568	2,568	2,336	2,336
應付費用	104,451	104,451	92,286	92,286
其他應付款項	14,765	14,765	64,415	64,415
一年或一營業週期內到期長期借款	7,395	7,395	7,233	7,233
代收款	71,579	71,579	48,161	48,161
長期借款	130,467	130,467	137,862	137,862
存入保證金	680	680	330	330

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款—關係人、其他流動金融資產及其他流動金融負債。

B. 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

C. 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

(3) 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

非衍生性金融商品	101年12月31日		100年12月31日	
	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額
資產：				
現金及約當現金	\$363,168	\$-	\$865,069	\$-
應收票據	-	36,548	-	-
應收帳款淨額	-	2,155,828	-	1,231,750
其他應收款	-	1,346,762	-	526,605
受限制資產	-	1,115,851	-	1,150,781
工程存出保證金	-	33,216	-	35,639
採權益法之長期股權投資	-	559,676	-	408,598
備供出售金融資產-非流動	7,813	-	9,183	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	69,273	-	69,273
存出保證金	-	20,150	-	5,209
長期應收款	-	400	-	-
負債：				
短期借款	-	1,278,374	-	26,606
應付短期票券	-	39,979	-	-
應付票據	-	90,831	-	213,165
其他應付票據	-	3,175	-	533
應付帳款	-	1,783,827	-	1,615,059
應付帳款-關係人	-	2,568	-	2,336
應付費用	-	104,451	-	92,286
其他應付款項	-	14,765	-	64,415
一年或一營業週期內到期長期借款	-	7,395	-	7,233
代收款	-	71,579	-	48,161
長期借款	-	130,467	-	137,862
存入保證金	-	680	-	330

(4) 本公司民國101及100年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額均為0仟元。

(5) 財務風險資訊

A. 市場風險

本公司無重大易受匯率、利率及市場價格變動而產生價值波動之金融資產，無重大市場風險。

B. 信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。本公司現金存放於不同之金融機構，控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大信用風險顯著集中之虞。本公司主要承攬政府之公共工程，其應收款項之信用風險低。

C. 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司之借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司民國101及100年度現金流出分別增加9,407千元及9,971千元。

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其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製，足以允當表達德昌營造股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：張進德



會計師：萬益東



主管機關核准文號：

(79)台財證(一)第 00351 號函

金管證六字第 0950106345 號函

中華民國一〇二年三月二十六日

德昌營造股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國102年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	101年12月31日		100年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$693,619	10	\$1,070,159	20
1120	應收票據	36,861	1	-	-
1140	應收帳款淨額(附註二及四)	2,249,252	49	1,295,648	24
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)	113	-	-	-
1160	其他應收款(附註二及四)	1,366,454	1	526,679	9
1221	待售房地(附註二、四及六)	486,538	7	523,382	9
1226	庫存材料	153	-	153	-
1240	在建工程減預收工程款(附註二及四)	828,121	11	507,387	9
1250	預付費用	33,803	-	38,201	1
1260	預付款項(附註四)	59,337	1	104,584	2
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及四)	8,983	-	5,841	-
1291	受限制資產(附註四及六)	1,125,097	16	1,159,311	21
1292	工程存出保證金(附註六)	34,161	-	37,155	1
1298	其他流動資產-其他	16,705	-	1,651	-
11xx	流動資產合計	6,939,197	96	5,270,151	96
	基金及投資				
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及四)	7,813	-	9,183	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及四)	96,861	2	69,273	1
14xx	基金及投資合計	104,674	2	78,456	1
	固定資產(附註二、四及六)				
	成本				
1501	土地	35,782	1	35,782	1
1521	房屋及建築	35,000	-	35,000	1
1531	機器設備	1,250	-	1,201	-
1551	運輸設備	20,756	-	18,154	-
1561	辦公設備	8,987	-	8,641	-
	小計	101,775	1	98,778	2
15x9	減：累計折舊	(21,409)	-	(16,436)	-
15xx	固定資產淨額	80,366	1	82,342	2
17xx	無形資產				
1761	合併借項-商譽	3,655	-	-	-
1770	遞延退休金成本(附註二)	763	-	858	-
17xx	無形資產合計	4,418	-	858	-
	其他資產				
1800	出租資產淨額(附註二及四)	72,297	1	20,400	1
1820	存出保證金(附註七)	20,205	-	5,349	-
1830	遞延費用(附註二)	6,141	-	291	-
1843	長期應收款	400	-	-	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及四)	5,847	-	5,878	-
18xx	其他資產合計	104,890	1	31,918	1
1xxx	資產總計	\$7,233,545	100	\$5,463,725	100

後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
 張進德、萬益東會計師民國102年3月26日查核報告

董事長：



經理人：



會計主管：



德昌營造股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國102年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及股東權益	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註四及六)	\$1,278,374	18	\$31,606	1
2110	應付短期票券(附註四及六)	39,979	1	-	-
2121	應付票據	91,828	1	226,761	4
2122	其他應付票據	3,175	-	533	-
2140	應付帳款	1,807,360	25	1,644,075	30
2160	應付所得稅(附註二及四)	120,039	2	83,070	2
2170	應付費用(附註五)	112,170	1	101,899	2
2210	其他應付款項(附註七)	15,516	-	64,415	1
2264	預收工程款減在建工程(附註二及四)	794,634	11	992,304	18
2268	其他預收款	-	-	18	-
2272	一年或一營業週期內到期長期借款(附註四及六)	9,627	-	7,393	-
2282	代收款(附註二及四)	71,587	1	48,188	1
2298	其他流動負債(附註七)	68,322	1	67,331	1
21xx	流動負債合計	4,412,611	61	3,267,593	60
24xx	長期負債				
2420	長期借款(附註四及六)	159,835	2	169,302	3
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註二及四)	6,301	-	8,657	-
2820	存入保證金	680	-	330	-
28xx	其他負債合計	6,981	-	8,987	-
2xxx	負債合計	4,579,427	63	3,445,882	63
	股東權益				
31xx	股本(附註四)				
3110	普通股	1,183,925	16	954,778	17
32xx	資本公積				
3211	資本公積-普通股股票溢價	135,583	2	135,583	3
33xx	保留盈餘(附註四)				
3310	法定盈餘公積	227,490	3	175,619	3
3320	特別盈餘公積	19,029	-	12,660	-
3350	未提撥保留盈餘	1,115,731	16	758,232	14
34xx	股東權益其他調整項目				
3420	累積換算調整數	(4,407)	-	(328)	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	(5,635)	-	(2,470)	-
3450	金融商品之未實現損益(附註二及四)	(17,601)	-	(16,231)	-
3610	少數股權	3	-	-	-
3xxx	股東權益合計	2,654,118	37	2,017,843	37
xxxx	承諾事項及或有負債(附註七)				
	負債及股東權益總計	\$7,233,545	100	\$5,463,725	100

後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
張進德、萬益東會計師民國102年3月26日查核報告

董事長：



經理人：



會計主管：



德昌營造股份有限公司及其子公司

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	101 年度		100 年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二及五)				
4310	租賃收入	\$1,404	-	\$226	-
4510	營建收入	10,301,033	100	6,860,177	99
4610	勞務收入	22,062	-	29,115	-
4881	其他營業收入	400	-	72,953	1
	營業收入合計	10,324,899	100	6,962,471	100
5000	營業成本(附註二及五)				
5310	租賃成本	(762)	-	(478)	-
5510	營建成本	(9,328,824)	(90)	(6,215,058)	(89)
5610	勞務成本	(3,835)	-	(380)	-
5800	其他營業成本	(280)	-	(38,629)	(1)
	營業成本合計	(9,333,701)	(90)	(6,254,545)	(90)
5910	營業毛利	991,198	10	707,926	10
6000	營業費用(附註五)	(172,241)	(2)	(157,566)	(2)
6900	營業淨利	818,957	8	550,360	8
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	70,748	1	57,005	1
7130	處分固定資產利益(附註二)	174	-	539	-
7140	處分投資利益	158	-	22	-
7160	兌換利益(附註二)	-	-	4,441	-
7210	租金收入	530	-	292	-
7480	什項收入(附註五)	26,453	-	70,239	1
	營業外收入及利益合計	98,063	1	132,538	2
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(19,578)	-	(26,407)	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	(471)	-	(1,090)	-
7560	兌換損失(附註二)	(6,402)	-	-	-
7880	什項支出	(18,861)	-	(28,807)	(1)
	營業外費用及損失合計	(45,312)	-	(56,304)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	871,708	9	626,594	9
8110	所得稅費用(附註二及四)	(169,535)	(2)	(107,873)	(2)
9600xx	合併總損益	\$702,173	7	\$518,721	7
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	\$702,173	7	\$518,721	7
9602	少數股權損益	-	-	-	-
		\$702,173	7	\$518,721	7

~ 續次頁 ~

~ 承上頁 ~

每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四)		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
9710	歸屬母公司股東之繼續營業單位淨利	\$7.36	\$5.93	\$6.56	\$5.43
9740AA	少數股權	-	-	-	-
9750	合併淨損益	<u>\$7.36</u>	<u>\$5.93</u>	<u>\$6.56</u>	<u>\$5.43</u>
稀釋每股盈餘					
9810	歸屬母公司股東之繼續營業單位淨利	\$7.35	\$5.92	\$6.55	\$5.42
9840AA	少數股權	-	-	-	-
9850	合併淨損益	<u>\$7.35</u>	<u>\$5.92</u>	<u>\$6.55</u>	<u>\$5.42</u>
基本每股盈餘-追溯調整					
9710	歸屬母公司股東之繼續營業單位淨利			\$5.29	\$4.38
9740AA	少數股權			-	-
9750	合併淨損益			<u>\$5.29</u>	<u>\$4.38</u>
稀釋每股盈餘-追溯調整					
9810	歸屬母公司股東之繼續營業單位淨利			\$5.28	\$4.37
9840AA	少數股權			-	-
9850	合併淨損益			<u>\$5.28</u>	<u>\$4.37</u>

後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所

張進德、萬益東會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

董事長：



經理人：



會計主管：





德昌股份有限公司及其子公司
 合併財務報表
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

民國 100 年度 民國 100 年 1 月 1 日餘額	股本		資本公積		股東權益其他調整項目				合計
	普通股股本	普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	
\$823,085	\$135,583	\$148,204	\$546	\$443,657	\$(4,106)	\$-	\$(8,554)	\$-	\$1,538,415
提列法定盈餘公積	-	27,415	-	(27,415)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	12,114	(12,114)	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	131,693	-	-	(131,693)	-	-	-	-	-
盈餘分配現金股利	-	-	-	(32,924)	-	-	-	-	(32,924)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(2,023)	-	-	(2,023)
累積換算調整數	-	-	-	-	3,778	-	-	-	3,778
依權益法認列被投資公司股東權益	-	-	-	-	-	(447)	-	-	(447)
其他項目之變動	-	-	-	-	-	-	(7,677)	-	(7,677)
金融商品之未實現損益	-	-	-	518,721	-	-	-	-	518,721
民國 100 年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國 100 年 12 月 31 日餘額	\$954,778	\$135,583	\$175,619	\$12,660	\$758,232	\$(328)	\$(2,470)	\$(16,231)	\$2,017,843
民國 101 年度 民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$954,778	\$135,583	\$175,619	\$12,660	\$758,232	\$(328)	\$(2,470)	\$(16,231)	\$2,017,843
提列法定盈餘公積	-	-	51,871	-	(51,871)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,369	(6,369)	-	-	-	-
盈餘轉增資	229,147	-	-	(229,147)	-	-	-	-	-
盈餘分配現金股利	-	-	-	(57,287)	-	-	-	-	(57,287)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(3,392)	-	-	(3,392)
累積換算調整數	-	-	-	-	(4,079)	-	-	-	(4,079)
依權益法認列被投資公司股東權益	-	-	-	-	-	227	-	-	227
其他項目之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,370)	(1,370)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	3	3
民國 101 年度總損益	-	-	-	-	702,173	-	-	-	702,173
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$1,183,925	\$135,583	\$227,490	\$19,029	\$1,115,731	\$(4,407)	\$(5,635)	\$(17,601)	\$2,654,118



董事長：

經理人：



會計主管：

後附之附註係本財務報表之一部分，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
 張進德、萬益東會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告

德昌營造股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
 101 年度 100 年度

	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量：		
合併淨損益	\$702,173	\$518,721
調整項目		
折舊	7,088	7,128
各項攤提	1,544	352
處分固定資產損失	297	551
處分投資(利益)	(158)	(22)
遞延所得稅淨變動數	(3,111)	(407)
資產及負債項目之變動		
應收票據	(36,861)	52,538
應收帳款	(953,604)	(705,891)
應收帳款-關係人	(113)	-
其他應收款	(839,761)	(363,348)
待售房地	(15,403)	33,499
庫存材料	-	506
在建工程減預收工程款	(320,734)	(260,864)
預付費用	4,404	(7,866)
預付款項	45,340	(22,591)
受限制資產	34,214	355,971
工程存出保證金	2,994	13,465
其他流動資產-其他	(13,948)	(1,118)
應付票據	(135,481)	79,053
其他應付票據	2,642	197
應付帳款	163,285	150,535
應付所得稅	36,969	34,621
應付費用	10,208	47,922
其他應付款項	(48,899)	59,108
預收工程款減在建工程	(197,670)	354,887
其他預收款	(18)	(173)
代收款	23,399	(19,207)
其他流動負債	991	28,280
應計退休金負債	(5,426)	33
營業活動之淨現金流(出)入	(1,535,639)	355,880

~ 續次頁 ~

德昌營造股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	101 年度		100 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及五)				
4310	租賃收入	\$1,404	-	\$226	-
4510	營建收入	10,301,033	100	6,860,177	99
4610	勞務收入	22,062	-	29,115	-
4881	其他營業收入	400	-	72,953	1
	營業收入合計	10,324,899	100	6,962,471	100
5000	營業成本(附註二及五)				
5310	租賃成本	(762)	-	(478)	-
5510	營建成本	(9,328,824)	(90)	(6,215,058)	(89)
5610	勞務成本	(3,835)	-	(380)	-
5800	其他營業成本	(280)	-	(38,629)	(1)
	營業成本合計	(9,333,701)	(90)	(6,254,545)	(90)
5910	營業毛利	991,198	10	707,926	10
6000	營業費用(附註五)	(172,241)	(2)	(157,566)	(2)
6900	營業淨利	818,957	8	550,360	8
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	70,748	1	57,005	1
7130	處分固定資產利益(附註二)	174	-	539	-
7140	處分投資利益	158	-	22	-
7160	兌換利益(附註二)	-	-	4,441	-
7210	租金收入	530	-	292	-
7480	什項收入(附註五)	26,453	-	70,239	1
	營業外收入及利益合計	98,063	1	132,538	2
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(19,578)	-	(26,407)	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	(471)	-	(1,090)	-
7560	兌換損失(附註二)	(6,402)	-	-	-
7880	什項支出	(18,861)	-	(28,807)	(1)
	營業外費用及損失合計	(45,312)	-	(56,304)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利 所	871,708	9	626,594	9
8110	得稅費用(附註二及四)	(169,535)	(2)	(107,873)	(2)
9600xx	合併總損益	\$702,173	7	\$518,721	7
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	\$702,173	7	\$518,721	7
9602	少數股東損益	-	-	-	-
		\$702,173	7	\$518,721	7

~ 續次頁 ~

德昌營造股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 101 及 100 年度

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務說明

德昌營造股份有限公司(以下簡稱母公司)設立於民國 75 年 5 月，經歷數次增資後，截至民國 101 年 12 月 31 日止，實收資本額達 1,183,925 仟元。主要營業項目為承攬建築與土木工程。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，母公司及其子公司(以下簡稱合併公司)員工人數合計分別為 473 人(含外勞及契約工 221 人)及 402 人(含外勞及契約工 137 人)。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

合併公司財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

1. 合併概況

(1)列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			101年12月31日	100年12月31日	
母公司	德鎮盛工程股份有限公司 (德鎮盛工程)	廢(污)水處理業、廢棄物處理業、水處理工程業。	100.000%	100.000%	直接持有普通股權超過 50% 之子公司
母公司	玉新資產管理股份有限公司 (玉新資產)	住宅及大樓開發租售業。	100.000%	100.000%	直接持有普通股權超過 50% 之子公司
母公司	TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	投資控股。	100.000%	100.000%	直接持有普通股權超過 50% 之子公司
玉新資產 德鎮盛工程	宇廣營造股份有限公司 (宇廣營造)	綜合營造業、建材批發業、建材零售業、不動產買賣業。	99.993%	-	母公司間接持有其表決權股份超過 50%

(2)未列入合併報表之子公司：無。

(3)列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形：宇廣營造股份有限公司。

2. 合併報表編製基礎

合併財務報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以母公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。年度中取得多數股權時，自取得對子公司之控制能力之日起，開始將子公司之收入及費用編入合併財務報表。

編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項及其餘額均已銷除。

3. 會計估計

合併公司於編製合併財務報表時，業已依規定對合併財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後 12 個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後 12 個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

合併財務報表對於營建業務相關資產及負債係以營業週期作為劃分流動與非流動項目之標準。

5. 資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

6. 外幣交易

(1)合併公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

(2)期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(3)期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

7. 長期工程合約會計處理

長期工程合約會計處理係採完工比例法，按工程實際完工累積總價款佔工程合約價款之比例衡量完工比例。

完工比例法係依期末完工比例分別計算累積工程收入及工程成本，各減除已認列之累積工程收入及工程成本後，分別作為當期之工程收入及工程成本。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失，但如以後期間估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該期之利益。

長期工程合約之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。依工程合約分期或按進度所收取之款項帳列預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

每項在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

8. 約當現金

約當現金係指可隨時轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚小之投資。

9. 金融資產

(1) 備供出售金融資產：備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(2) 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

10. 代辦土地開發業務

母公司受政府單位之委任代辦工業區開發、銷售及管理，其會計事務均單獨辦理。土地施工成本及監造、驗收等開發成本係由母公司籌措墊付，委辦政府單位則依墊付之各項成本，逐期計算利息予母公司。各項代辦土地開發業務之開發成本借記「應收代辦土地開發款項」，而土地承購廠商繳入地價款則貸記「代收土地款」，並於廠商繳清價款時與應收代辦土地開發款項互沖。

11. 備抵呆帳

備抵呆帳按期末應收帳款餘額(包括應收關係人款項)，經個別評估其預計可能發生之損失提列。

12. 待售房地

待售房地係以成本與淨變現價值孰低計價，淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除銷售費用後之餘額。出售時，其成本係按個別辨認法計算。

13. 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本扣除累計折舊及累計減損後之餘額計價。

有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產及出租資產使其達到可供使用狀態所負擔之利息亦列為資產成本。

折舊按評估其可使用年限以平均法提列，其主要資產之耐用年數列示如下：

房屋及建築	38 年
機器設備	3 年
運輸設備	3-5 年
辦公設備	3-5 年
出租資產	34-41 年

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當期之營業外收入及利益或費用及損失。

14. 遞延費用

係屬遞延性質之電腦軟體，分別按取得成本依其經濟年限平均攤銷。

15. 退休金

「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日起施行，民國 94 年 6 月 30 日以前受聘僱之員工且於民國 94 年 7 月 1 日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。於民國 94 年 7 月 1 日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

合併公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自民國 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

合併公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資 15 年以內者(含)，每服務滿 1 年可獲得 2 個基數，超過 15 年者每增加 1 年可獲得 1 個基數，總計最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資(基數)計算。

每期認列之淨退休金成本包括：

- (1)服務成本
- (2)利息成本
- (3)退休基金資產之預期報酬
- (4)未認列前期服務成本之攤銷
- (5)未認列退休金損益之攤銷

(6)未認列過渡性淨資產或淨給付義務之攤銷

(7)縮減或清償損益

提撥之退休基金低於淨退休金成本之差額，列為「應計退休金負債」，高於淨退休金成本之差額，列為「預付退休金」。於資產負債表上應認列之退休金負債下限為最低退休金負債。編製期中財務報表時，有關附註揭露事項得不予揭露。

16. 所得稅

所得稅係依所得稅法及有關法令估列，其依法得享受之抵減稅額，列為抵減年度之所得稅費用減項。以前年度所得稅負之調整，列為調整年度之所得稅費用。會計所得與課稅所得間之差異，屬時間性差異者，作跨期間之所得稅分攤。遞延所得稅按其性質列為資產或負債。如有證據顯示遞延所得稅資產之一部份或全部有超過 50%之機率不會實現時，則將該部份或全部列入備抵評價科目，以減少遞延所得稅資產。

自民國 87 年度兩稅合一制度實施後，當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作盈餘分配者，未分配盈餘應加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

配合民國 95 年 1 月 1 日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，合併公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另合併公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之所得基本稅額納入考量。

17. 保固準備

保固準備按承包工程保固期間內，預計可能發生之保固支出予以提列，實際發生保固支出時，於保固準備項下先行沖轉，若有不足，則以當期費用列支。

18. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列費用及負債。

19. 營運部門

合併公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識合併公司之營運決策者為母公司董事會。

三、會計變動之理由及其影響

1. 應收票據及帳款、其他應收款

合併公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對合併公司並無重大影響。

2. 營運部門

合併公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」，合併公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項	目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
庫存現金		\$7,364	\$3,088
銀行存款		676,272	1,067,071
約當現金		9,983	-
合計		<u>\$693,619</u>	<u>\$1,070,159</u>

2. 應收帳款淨額

項	目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收工程款		\$1,267,112	\$639,495
應收工程保留款		478,867	299,104
暫估應收工程款		491,273	357,049
其他		12,000	-
合計		<u>\$2,249,252</u>	<u>\$1,295,648</u>

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，應收工程保留款分別為 478,867 仟元及 299,104 仟元，其中工程保留款超過一年者分別為 266,647 仟元及 188,153 仟元；預計截至民國 102 年 12 月 31 日止可收回之應收工程保留款為 191,009 仟元。

3. 其他應收款

項	目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收代辦土地開發款		\$1,432,739	\$509,819
減：代收土地款		(161,744)	(63,389)
應收代辦土地開發款淨額		1,270,995	446,430
應收債權		69,905	50,421
暫付款		5,663	621
應收收益		2,448	949
其他		17,443	28,258
合計		<u>\$1,366,454</u>	<u>\$526,679</u>

4. 待售房地

101年12月31日	待售土地	待售房屋	合 計
內惟段	\$29,601	\$-	\$29,601
天王星	70,403	159,061	229,464
台南仁德	40,500	3,330	43,830
桃園八德	2,395	-	2,395
官田南廂段	42,025	-	42,025
美村路	23,017	25,658	48,675
南京東路	24,563	5,170	29,733
花蓮大安段	42,719	-	42,719
北屯路	5,071	13,025	18,096
合計	\$280,294	\$206,244	\$486,538
100年12月31日			
內惟段	\$29,601	\$-	\$29,601
天王星	70,403	159,061	229,464
南京東路	41,568	10,679	52,247
台南仁德	40,500	3,330	43,830
桃園八德	2,675	-	2,675
官田南廂段	42,025	-	42,025
美村路	22,581	25,170	47,751
南京東路	24,563	5,170	29,733
花蓮大安段	42,719	-	42,719
北屯路	941	2,396	3,337
合計	\$317,576	\$205,806	\$523,382

截至民國101年及100年12月31日止，因銀行借款及發行商業本票額度而提供擔保明細請詳附註六。

5. 在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

(1) 101年12月31日

工程名稱	工程合約價款 (不含稅)		估計工程		預定完 工年度	完工程度	在建工程		預收工程款	在建工程減預收 工程款後餘額		預收工程款減在 建工程後餘額	
	總成本		總成本	已實現利益			工程成本	已實現利益		工程減預收 工程款後餘額	預收工程後餘額	工程減預收 工程款後餘額	預收工程後餘額
B0067	\$1,702,855	\$1,634,736	\$1,557,417	\$64,897	102	95.27%	\$1,557,417	\$64,897	\$1,655,229	\$-	\$32,915	\$32,915	
B0076	822,381	740,143	659,775	73,307	102	89.14%	659,775	73,307	753,635	-	20,553	20,553	
B0077	266,249	257,223	225,611	7,917	102	87.71%	225,611	7,917	207,621	25,907	-	-	
B0078	652,381	580,980	406,863	50,002	102	70.03%	406,863	50,002	513,953	-	57,088	57,088	
C0026	2,465,529	2,366,908	2,172,790	90,534	102	91.80%	2,172,790	90,534	2,465,529	-	202,205	202,205	
C0033	5,008,838	5,008,838	3,297,048	-	102	65.82%	3,297,048	-	3,297,048	-	-	-	
C0035	2,556,675	2,396,533	1,458,518	97,462	102	60.86%	1,458,518	97,462	1,054,712	501,268	-	-	
C0036	2,858,413	2,632,025	2,472,088	212,623	102	93.92%	2,472,088	212,623	2,619,581	65,130	-	-	
C0037	1,975,942	1,857,386	1,726,583	110,210	102	92.96%	1,726,583	110,210	1,904,414	-	67,621	67,621	
C0038	1,019,578	920,885	659,061	70,634	102	71.57%	659,061	70,634	918,706	-	189,011	189,011	
C0039	3,751,368	3,655,763	1,754,846	45,891	105	48.00%	1,754,846	45,891	1,574,515	226,222	-	-	
C0040	2,524,840	2,524,840	10,587	-	105	0.42%	10,587	-	10,587	-	-	-	
E0069	4,238	3,950	3,931	287	102	9.51%	3,931	287	4,200	18	-	-	
D0059	230,982	219,366	174,933	-	102	全部完工法	174,933	-	184,062	-	9,129	9,129	
D0060	1,035,522	1,014,416	183,470	-	102	全部完工法	183,470	-	362,432	-	178,962	178,962	
D0061	33,334	32,003	10,563	-	102	全部完工法	10,563	-	6,832	3,731	-	-	
E0075	28,571	26,515	65	-	102	全部完工法	65	-	-	65	-	-	
E0076	28,381	25,682	22,140	-	102	全部完工法	22,140	-	25,543	-	3,403	3,403	
E0078	3,913	3,827	1,026	-	102	全部完工法	1,026	-	-	1,026	-	-	
C0041	144,873	138,324	4,754	-	102	全部完工法	4,754	-	-	4,754	-	-	
20050	190,460	180,935	160,364	8,442	102	88.63%	160,364	8,442	187,834	-	19,028	19,028	
20053	30,476	27,429	13,209	-	102	全部完工法	13,209	-	27,928	-	14,719	14,719	
合計	\$27,335,799	\$26,248,707	\$16,975,642	\$832,206			\$16,975,642	\$832,206	\$17,774,361	\$828,121	\$794,634	\$794,634	

(2) 100年12月31日

工程名稱	工程合約價款 (不含稅)		估計工程 總成本		預定完 工年度	完工程度	在建工程		預收工程款	在建工程減預收 工程款後餘額		預收工程款減在 建工程後餘額
							工程成本	已實現利益				
C0026	\$2,465,529	\$2,366,908	\$2,172,558	\$90,524	101	91.79%	\$2,465,529	\$-	\$2,465,529	\$-	\$202,447	
B0067	1,658,554	1,595,529	1,542,319	60,926	101	96.67%	1,614,733	-	1,614,733	-	11,488	
B0073	762,661	712,639	560,161	39,317	101	78.60%	703,420	-	703,420	-	103,942	
C0033	5,008,838	5,008,838	1,728,906	-	102	34.52%	1,728,906	-	1,728,906	-	-	
C0034	1,156,571	1,106,838	709,230	31,869	101	64.08%	746,007	-	746,007	-	4,908	
C0035	2,522,667	2,396,533	613,108	32,265	101	25.58%	292,052	353,321	292,052	353,321	-	
C0036	2,826,434	2,632,025	1,818,472	134,317	102	69.09%	1,962,755	-	1,962,755	-	9,966	
C0037	1,954,626	1,837,349	1,332,457	85,050	101	72.52%	1,438,111	-	1,438,111	-	20,604	
C0038	984,458	920,885	406,260	28,048	101	44.12%	552,409	-	552,409	-	118,101	
B0076	822,381	740,143	410,011	45,560	101	55.40%	473,409	-	473,409	-	17,838	
B0077	266,249	257,223	75,716	2,657	101	29.44%	34,534	43,839	34,534	43,839	-	
C0039	3,749,039	3,577,651	566,267	27,131	105	15.83%	647,141	-	647,141	-	53,743	
E0069	4,238	3,926	2,619	208	102	66.72%	2,774	53	2,774	53	-	
D0057	1,762,317	1,610,178	422,814	39,952	101	26.26%	757,796	-	757,796	-	295,030	
C0040	2,524,840	2,524,840	416	-	105	0.02%	416	-	416	-	-	
D0056	97,256	82,248	45,079	-	101	全部完工法	72,438	-	72,438	-	27,359	
D0055	190,476	187,705	169,856	-	101	全部完工法	134,005	35,851	134,005	35,851	-	
D0058	1,668,188	1,602,004	290,441	-	101	全部完工法	417,047	-	417,047	-	126,606	
B0078	652,381	545,980	4,329	-	101	全部完工法	-	4,329	-	4,329	-	
E0073	962	865	690	-	101	全部完工法	962	-	962	-	272	
952	180,098	180,055	170,339	40	101	94.60%	103,904	66,475	103,904	66,475	-	
20050	190,460	161,605	18,093	3,232	101	11.20%	18,628	2,697	18,628	2,697	-	
956	5,162	3,988	822	-	101	全部完工法	-	822	-	822	-	
合計	\$31,454,385	\$30,055,955	\$13,060,963	\$621,096			\$14,166,976	\$507,387	\$14,166,976	\$507,387	\$992,304	

6. 預付款項

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
預付購料款	\$40,932	\$100,560
預付工程款	2,377	2,732
留抵稅額	16,028	1,119
其他預付款	-	173
合計	\$59,337	\$104,584

7. 受限制資產

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	擔保用途
受限制活期存款	\$557,485	\$451,875	工程保證、C0033 信託專戶及銀行借款
受限制定期存款	567,612	707,436	發行商業本票、工程保證及融資額度之抵押品
合計	\$1,125,097	\$1,159,311	

8. 備供出售金融資產-非流動

101 年 12 月 31 日

名 稱	股數(股)	金 額	市價或股權淨值		提供擔保或質押情形
			單 價	總 價	
劍湖山世界(股)公司	1,505,363	\$25,414	\$5.49	\$7,813	無
減：金融商品之未實現損失		(17,601)			
合計		\$7,813			

100 年 12 月 31 日

名 稱	股數(股)	金 額	市價或股權淨值		提供擔保或質押情形
			單 價	總 價	
劍湖山世界(股)公司	1,505,363	\$25,414	\$6.10	\$9,183	無
減：金融商品之未實現損失		(16,231)			
合計		\$9,183			

9. 以成本衡量之金融資產-非流動

101年12月31日

名	稱	股數(股)	金	額	提供擔保或質押情形
野美國際開發(股)公司		9,937,600		\$99,376	無
江西日榮實業有限公司				27,588	無
小計				126,964	
減：累積減損				(30,103)	
合計				\$96,861	

100年12月31日

名	稱	股數(股)	金	額	提供擔保或質押情形
野美國際開發(股)公司		9,937,600		\$99,376	無
減：累積減損				(30,103)	
合計				\$69,273	

10. 固定資產

101年12月31日

項	目	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地			\$35,782	\$-	\$35,782
房屋及建築			35,000	5,907	29,093
機器設備			1,250	380	870
運輸設備			20,756	10,606	10,150
辦公設備			8,987	4,516	4,471
合計			\$101,775	\$21,409	\$80,366

100年12月31日

項	目	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地			\$35,782	\$-	\$35,782
房屋及建築			35,000	4,977	30,023
機器設備			1,201	412	789
運輸設備			18,154	7,869	10,285
辦公設備			8,641	3,178	5,463
合計			\$98,778	\$16,436	\$82,342

上列土地、房屋及建築部份於民國101年及100年12月31日止已提供銀行作為銀行借款之擔保，其帳面價值分別為58,171仟元及58,968仟元(詳附註六)。

11. 出租資產淨額

101年12月31日

項	目	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地			\$52,758	\$-	\$52,758
房屋及建築			20,019	480	19,539
出租資產淨額			\$72,777	\$480	\$72,297

100年12月31日

項	目	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地			\$11,190	\$-	\$11,190
房屋及建築			9,340	130	9,210
出租資產淨額			\$20,530	\$130	\$20,400

12. 短期借款

101年12月31日

銀行名稱	借款種類	利率	金額	擔保品
土地銀行-中港分行	擔保借款	3.120%	\$479,187	待售房地、房屋及建築
土地銀行-台中分行	擔保借款	3.120%	179,695	待售房地、房屋及建築
土地銀行-中科分行	擔保借款	3.120%	179,695	待售房地、房屋及建築
土銀銀行-嘉義分行	擔保借款	3.120%	119,797	待售房地、房屋及建築
台灣銀行-健行分行	擔保借款	1.370%	120,000	銀行存款
新光銀行-中港分行	擔保借款	1.350%	50,000	銀行存款
土地銀行-台中分行	擔保借款	1.350%	50,000	銀行存款
彰化銀行-台中分行	擔保借款	1.370%	50,000	銀行存款
合庫銀行-衛道分行	擔保借款	1.300%	50,000	銀行存款
合計			\$1,278,374	

100年12月31日

銀行名稱	借款種類	利率	金額	擔保品
彰化銀行-台中分行	擔保借款	1.360%	\$10,000	銀行存款
工業銀行-台中分行	信用借款	2.141%	16,606	無
第一銀行-南屯分行	擔保借款	1.600%	5,000	銀行存款
合計			\$31,606	

截至民國101年及100年12月31日止，因短期借款而提供擔保品明細請詳附註六。

13. 應付短期票券

101年12月31日

<u>保證承兌機構</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>利 率</u>	<u>金 額</u>	<u>擔保品</u>
兆豐票券	101.12.14~102.01.17		1.112%	\$20,000	無
兆豐票券	101.12.17~102.01.17		1.112%	20,000	無
小計				40,000	
減：應付商業本票折價				(21)	
淨額				\$39,979	

100年12月31日：無。

14. 代收款

<u>項 目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
代收土地款	\$232,767	\$111,055
減：應收代辦土地開發款	(161,744)	(63,389)
代收土地款淨額	71,023	47,666
代收款-其他	564	522
合計	\$71,587	\$48,188

15. 長期借款

101年12月31日

<u>銀行名稱</u>	<u>借款種類</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>利 率</u>	<u>金 額</u>	<u>擔保品</u>
土地銀行-中科分行	擔保借款	97.09.18~117.09.18		2.220%	\$137,862	待售房地
土地銀行-中科分行	擔保借款	98.12.04~113.12.04		2.920%	31,600	待售房地
小計					169,462	
減：一年或一營業週期內到期長期借款					(9,627)	
合計					\$159,835	

100年12月31日

<u>銀行名稱</u>	<u>借款種類</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>利 率</u>	<u>金 額</u>	<u>擔保品</u>
土地銀行-中科分行	擔保借款	97.09.18~117.09.18		2.220%	\$145,095	待售房地
土地銀行-中科分行	擔保借款	98.12.04~113.11.23		2.920%	31,600	待售房地
小計					176,695	
減：一年或一營業週期內到期長期借款					(7,393)	
合計					\$169,302	

截至民國101年及100年12月31日止，因長期借款而提供擔保品明細請詳附註六。

16. 員工退休辦法

合併公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自民國 94 年 7 月 1 日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，合併公司民國 101 及 100 年度認列之退休金成本分別為 9,780 仟元及 8,065 仟元。

合併公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資 15 年以內者(含)，每服務滿 1 年可獲得 2 個基數，超過 15 年者每增加 1 年可獲得 1 個基數，總計最高以 45 個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資(基數)計算，合併公司民國 101 及 100 年度認列之退休金成本分別為 592 仟元及 1,155 仟元。

淨退休金成本組成項目如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$220	\$603
利息成本	1,039	1,107
退休金基金資產預期報酬	(805)	(926)
攤銷與遞延數	138	371
淨退休金成本	\$592	\$1,155

合併公司計算淨退休金成本所用之精算假設及期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.25%
	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$(19,369)	\$(20,740)
非既得給付義務	(30,051)	(28,167)
累積給付義務	(49,420)	(48,907)
未來薪資增加之影響數	(3,080)	(3,067)
預計給付義務	(52,500)	(51,974)
退休基金資產公平價值	43,119	40,250
退休基金提撥狀況	(9,381)	(11,724)
未認列過渡性淨給付義務(資產)	763	858
未認列退休金損(益)	8,305	5,537
補列之應計退休金負債	(5,988)	(3,328)
預付(應計)退休金	\$(6,301)	\$(8,657)

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，合併公司職工退休辦法之既得給付分別為 19,785 仟元及 21,354 仟元。

17. 股本

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，母公司額定股本分別為 1,600,000 仟元及 1,000,000 仟元，計 160,000 仟股及 100,000 仟股，每股面額 10 元。實收資本額分別為 1,183,925 仟元及 954,778 仟元。

母公司民國 101 年 6 月 6 日之股東常會決議以股票股利 229,147 仟元轉增資，以民國 101 年 7 月 17 日為增資基準日，業於民國 101 年 7 月 25 日辦妥變更登記程序。

18. 盈餘分配及股利政策

依母公司章程規定，母公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次提 10% 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為 1%，全體董監事酬勞為 3%，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

母公司屬營造產業，企業生命週期正值成長期，為持續擴充規模及健全財務規劃以求永續發展，由尚可分配盈餘提撥 30% 以上為股利分派原則，母公司發放股票股利及現金股利兩種，依公司經營之資金需求狀況優先分派股票股利，其比率以當年度股利分配總額之 80% 為限。

前述有關盈餘分配情形可至公開資訊觀測站查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

母公司民國 101 年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 6,233 仟元及 18,700 仟元，估列基礎係以民國 101 年度預計稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數範圍內估計，並認列為民國 101 年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 102 年度之損益，另依金管證六字第 0960013218 號，有關計算發放員工股票紅利之基礎，上市(櫃)公司應以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

母公司民國 101 年度經股東會決議通過配發民國 100 年度員工紅利及董監事酬勞分別為現金紅利 4,605 仟元及 13,814 仟元。股東會決議配發之紅利數額與母公司民國 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞計 18,419 仟元並無差異。

母公司民國 100 及 99 年度可分配盈餘中配發之每股股利相關資訊如下：

	100 年度	99 年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$0.60	\$0.40
股票	2.40	1.60
	<u>\$3.00</u>	<u>\$2.00</u>

19. 所得稅

(9) 遞延所得稅資產及負債：	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$15,445	\$14,204
遞延所得稅負債總額	615	2,485
遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	-
產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	2,669	13,835
未實現投資收益之認列所產生之應課稅暫時性差異	949	786
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	8,626	6,844
未實現減損損失之認列所產生之可減除暫時性差異	30,103	30,103
未實現其他損失之認列所產生之可減除暫時性差異	14,192	14,192
退休金未提撥所產生之可減除暫時性差異	5,239	5,259
估計售後保固負債之認列所產生之可減除暫時性差異	29,346	19,269
前十年累積虧損之認列所產生之可減除暫時性差異	3,348	7,890
	101年12月31日	100年12月31日
(10) 遞延所得稅資產-流動	\$9,437	\$8,192
遞延所得稅負債-流動	(454)	(2,351)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$8,983	\$5,841
	101年12月31日	100年12月31日
(11) 遞延所得稅資產-非流動	\$6,008	\$6,012
遞延所得稅負債-非流動	(161)	(134)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$5,847	\$5,878
	101年度	100年度
(12) 繼續營業單位之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$151,432	\$101,519
期初遞延所得稅資產淨額	11,719	11,312
期末遞延所得稅資產淨額	(14,830)	(11,719)
以前年度所得稅差異數	1,200	(240)
未分配盈餘加徵10%所得稅	20,014	7,001
繼續營業單位之所得稅費用	\$169,535	\$107,873
	101年12月31日	100年12月31日
(13) 當期所得稅費用	\$151,432	\$101,519
未分配盈餘加徵10%所得稅	20,014	7,001
預付所得稅	(51,407)	(25,450)
應付所得稅	\$120,039	\$83,070

(14) 母公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止股東可扣抵稅額帳戶資料如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$145,530	\$102,060
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	24.66%	26.05%

(15) 未分配盈餘相關資料如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
86 年度以前	\$63,613	\$63,613
87 年度以後	1,052,118	694,619
合計	\$1,115,731	\$758,232

(16) 母公司、德鎮盛工程、玉新資產及宇廣營造截至民國 99 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。其餘各公司係依該國法令規定申報。

20. 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101 年度		100 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
歸屬母公司股東之繼續營業單位淨利	\$871,708	\$702,173	\$626,594	\$518,721
少數股權	-	-	-	-
合併淨損益	\$871,708	\$702,173	\$626,594	\$518,721
加權平均流通在外普通股股數	118,393	118,393	95,478	95,478
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工分紅	202	202	199	199
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	118,595	118,595	95,677	95,677
基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
歸屬母公司股東之繼續營業單位淨利	\$7.36	\$5.93	\$6.56	\$5.43
少數股權	-	-	-	-
合併淨損益	\$7.36	\$5.93	\$6.56	\$5.43

	101 年度		100 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
歸屬母公司股東之繼續營業單位淨利	\$7.35	\$5.92	\$6.55	\$5.42
少數股權	-	-	-	-
合併淨損益	\$7.35	\$5.92	\$6.55	\$5.42
加權平均流通在外股數-追溯調整			118,393	118,393
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工分紅			199	199
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 —追溯調整			118,592	118,592
基本每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)				
歸屬母公司股東之繼續營業單位淨利			\$5.29	\$4.38
少數股權			-	-
合併淨損益			\$5.29	\$4.38
稀釋每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)				
歸屬母公司股東之繼續營業單位淨利			\$5.28	\$4.37
少數股權			-	-
合併淨損益			\$5.28	\$4.37

21. 本期發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	101 年度			100 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	\$189,243	\$122,294	\$311,537	\$152,480	\$111,379	\$263,859
薪資費用	145,736	94,207	239,943	119,313	86,061	205,655
勞健保費用	13,466	5,523	18,989	9,918	4,946	14,864
退休金費用	7,262	3,110	10,372	5,556	3,664	9,220
其他用人費用	22,779	19,454	42,233	17,693	16,708	34,401
折舊費用	5,205	1,883	7,088	5,185	1,943	7,128
攤銷費用	134	1,410	1,544	163	189	352

五、關係人交易事項

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
陳豐中	母公司之總經理
陳國立	母公司之董事
林淑玲	母公司之監察人
極上品茶業股份有限公司(極上品)	該公司董事長為母公司董事長
格正投資股份有限公司(格正投資)	母公司之法人董事

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 勞務收入	101 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
格正投資	\$214	0.97	\$297	0.40

(2) 應收帳款	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
格正投資	\$113	0.01	\$-	-

(3) 應付費用	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
林淑玲	\$10	0.01	\$10	0.01
極上品	-	-	4	-
合計	\$10	0.01	\$14	0.01

(4) 在建費用	101 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
極上品	\$6	-	\$302	0.07

(5) 營業費用	101 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
陳豐中	\$700	0.41	\$700	0.44
陳國立	60	0.03	60	0.04
林淑玲	120	0.07	120	0.08
極上品	26	0.02	300	0.19
合計	\$906	0.53	\$1,180	0.75

(6)什項收入	101 年度		100 年度	
	金	額	金	額
極上品		\$-		\$161
		%		%
		-		0.23

(7)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	101 年度		100 年度	
	金	額	金	額
薪資		\$5,181		\$5,240
獎金		2,898		2,646
特支費		1,209		2,192
紅利		18,700		13,814
合計		\$27,988		\$23,892

民國 101 及 100 年度之薪酬資訊包含民國 102 年度預計及民國 101 年度實際經股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅。詳細資訊可參閱年報。

六、質押之資產

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，合併公司提供下列資產作為擔保或用途受有限制：

資產名稱	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日	擔保用途
待售房地	\$381,303	\$380,379	銀行借款及發行商業本票額度
受限制資產	1,125,097	1,159,311	銀行借款、發行商業本票、工程保證、融資額度之抵押品及 C0033 信託專戶
銀行存款(帳列工程存出保證金)	34,161	37,155	工程保固款及履約保證金
固定資產—帳面價值	58,171	58,968	銀行借款
合計	\$1,598,732	\$1,635,813	

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，合併公司為承包工程、發行商業本票及銀行融資而開立之存出保證票據分別為 12,423,222 仟元及 9,476,384 仟元。
- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，合併公司已收取發包廠商所開立之存入保證票據分別為 1,075,518 仟元及 1,150,147 仟元。
- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，合併公司由銀行開立之連帶保證書金額分別為 2,020,270 仟元及 2,731,722 仟元。

4. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，合併公司已開立信用狀未使用金額分別為 USD 365,750 元及 USD 0 元。
5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，合併公司承攬工程(未完工程)合約總價約為 27,335,799 仟元(未含稅)，已依約收取之價款約為 17,774,361 仟元(未含稅)。
6. 母公司與雙喜營造股份有限公司聯合承攬 C253 標工程專案於民國 96 年度因未經許可採取虎尾高鐵行政專區土壤爭議，而遭雲林縣政府以違反土石採取法處分新台幣 9,000 仟元，惟母公司不服該處分並提出訴願，該案於民國 97 年 5 月取具經濟部訴願決定書，決定原處分撤銷，由原處分機關另為適法之處分，惟依保守穩健原則，母公司業於民國 96 年度依承攬比例認列該損失計 4,500 仟元，帳列流動負債項下。
7. 母公司遭台北市市場處以未依約履行義務為由，向母公司提出民事訴訟，請求損害賠償。本案於民國 100 年 8 月 2 日經台北地方法院判決母公司應給付台北市市場處新台幣 14,192 仟元，及自民國 100 年 4 月 22 日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息。母公司業已向臺灣高等法院提起上訴，本案目前已進行第二審言詞辯論程序。惟依保守穩健原則，本公司業於民國 100 年度認列該損失，帳列其他應付款項項下。另於民國 101 年 3 月 30 日依台北地方法院 100 年建字第 100 號民事判決提存 14,192 仟元預供擔保免為假執行，帳列存出保證金項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

1. 民國 100 年度財務報表部分科目業經重分類，俾使與民國 101 年度財務報表表達一致，以茲比較。

2. 母公司與子公司間已銷除之交易事項：

交易事項及相關科目	金 額		交易公司
	101 年度	100 年度	
<u>1) 沖銷母公司對子公司之長期股權投資</u>			
A. 股本	100,000	100,000	德鎮盛工程股份有限公司
保留盈餘	27,384	26,231	
權益法認列之投資收益	4,550	1,154	
未認列為退休金成本之淨損失		219	447
採權益法認列之長期股權投資	131,715	126,938	
B. 股本	99,459	99,459	TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.
保留盈餘	785	623	
權益法認列之投資收益	164	162	
累積換算調整數		4,407	328
採權益法認列之長期股權投資	96,001	99,916	

C. 股本	300,000	150,000	玉新資產管理股份有限公司
保留盈餘	31,744	3,909	
權益法認列之投資收益	216	27,835	
採權益法認列之長期股權投資	331,960	181,744	
D. 股本	70,000	-	宇廣營造股份有限公司
合併借項-商譽	3,655	-	
權益法認列之投資損失	1,049	-	
保留盈餘	19,852	-	
少數股權	3	-	
採權益法認列之長期股權投資	52,751	-	
<u>2) 沖銷母子公司間之債權債務科目</u>			
A. 應付帳款-關係人	2,568	2,336	德鎮盛工程股份有限公司
應收帳款-關係人	2,568	2,336	
B. 暫收款	20	51	TE CHANG CONSTRUCTION PTE.
暫付款	20	51	LTD.
<u>3) 沖銷母子公司間之內部交易</u>			
A. 工程收入	1,309	1,213	德鎮盛工程股份有限公司
工程成本	1,309	1,213	
B. 租金收入	571	571	德鎮盛工程股份有限公司
營業費用-租金支出	571	571	
C. 什項收入	343	533	德鎮盛工程股份有限公司
營業費用-勞務費	343	343	
營業費用-薪資	-	190	
D. 勞務收入	1,195	1,106	玉新資產股份有限公司
工程成本	171	-	
營業費用-勞務費	1,024	1,106	
E. 租金收入	-	5	玉新資產管理股份有限公司
營業費用-租金支出	-	5	
F. 什項收入	229	328	玉新資產管理股份有限公司
營業費用-勞務費	229	228	
營業費用-雜費	-	100	
<u>4) 沖銷子公司間之內部交易</u>			
A. 租金收入	457	419	德鎮盛工程股份有限公司
營業費用-租金支出	457	419	玉新資產管理股份有限公司

3. 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	101年12月31日			100年12月31日		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$9,319	29.04	\$270,630	\$8,665	30.28	\$262,322
日圓	29	0.34	10	97	0.39	38
歐元	110	38.49	4,223	16	39.18	626
金融負債						
貨幣性項目						
美金	459	29.04	13,308	458	30.28	13,863

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註1)
	名稱	公司名稱	與本公司之關係	公司名稱						
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	母公司之子公司		\$11,839,248	\$32,338	\$32,338	\$-	1.22%	\$23,678,495
1	德鎮盛工程(股)公司	德昌營造(股)公司	母子公司		5,000,000	4,583,829	2,105,118	-	1,598.24%	5,000,000

註1：母公司及子公司對單一企業保證額度以不超過母公司及子公司實收資本額之10倍及50倍，其總額不超過母公司及子公司實收資本額之20倍及50倍為限。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價或淨值	
德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司股票	母公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000	\$131,715	100.000%	\$131,715	註
德昌營造(股)公司	玉新資產管理(股)公司股票	母公司之子公司	採權益法之長期股權投資	30,000,000	331,960	100.000%	331,960	註
德昌營造(股)公司	TE CHANG CONSTRUCTION PTE. 股票	母公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,688,000	96,001	100.000%	96,001	註
德昌營造(股)公司	劍湖山世界(股)公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	1,505,363	7,813	0.362%	7,813	-
德昌營造(股)公司	野美國際開發(股)公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	9,937,600	69,273	6.821%	78,069	-
德鎮盛工程(股)公司	宇廣營造(股)公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	490	2	0.007%	3	-
玉新資產管理(股)公司	宇廣營造(股)公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,999,000	52,749	99.986%	49,029	-
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. 公司	江西日榮實業有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	27,588	19.000%	27,588	-

註：編製合併報表時業已全數沖銷

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	帳面 成本	處分 損益	股數 (仟股)	金 額
德昌營造 (股)公司	玉新資產管理 (股)公司	採權益法之 長期股權投 資	認購增資 股款	子公司	15,000	\$150,000	15,000	\$150,000	-	-	-	-	30,000	\$300,000

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：無。

(7) 與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	母公司認列之 投資(損)益	本期被投資公司股 利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			股票股 利	現金股 利	
母公司	德鎮盛工 程(股)公 司	台中市五 權路401-1 號6樓	廢(污)水處理 業、廢棄物處理 業、水處理工程 業。	\$72,265	\$72,265	10,000,000	100.00%	\$131,715	\$4,550	\$4,550	\$-	\$-	採權益法評 價之被投資 公司
母公司	玉新資產 管理(股) 公司	台中市五 權路401-1 號6樓	住宅及大樓開 發租售業。	300,000	150,000	30,000,000	100.00%	331,960	216	216	-	-	採權益法評 價之被投資 公司
母公司	TE CHANG CONSTRUC TION PTE. LTD.	新加坡	投資控股	99,459	99,459	4,688,000	100.00%	96,001	164	164	-	-	採權益法評 價之被投資 公司
德鎮盛 工 程 (股)公 司	宇廣營造 (股)公司	台中市五 權路401-1 號7樓	綜合營造業、建 材批發業、建材 零售業、不動產 買賣業。	2	-	490	-	2	(1,049)	-	-	-	採權益法評 價之被投資 公司
玉新資 產管理 (股)公 司	宇廣營造 (股)公司	台中市五 權路401-1 號7樓	綜合營造業、建 材批發業、建材 零售業、不動產 買賣業。	53,798	-	6,999,000	99.99%	52,749	(1,049)	(1,049)	-	-	採權益法評 價之被投資 公司

註：編製合併報表時業已全數沖銷

3. 大陸投資資訊

(1) 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣仟元/美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項 目	實 收 資本額	投資方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	本公司 直接或 間接投 資持股 比例	本期認 列投資 損 益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
江西日榮實 業有限公司	濾水器、逆滲透 濾水器、加壓馬 達銷售及生產、 進出口代理、茶 製品等	USD5,000,000	(3)	-	\$27,816 (USD950,000)	-	\$27,816 (USD950,000)	19%	-	\$27,588	-

(2) 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
\$27,816 (USD950,000)	\$139,080 (USD4,750,000)	\$1,592,470

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他。

註3：本表數字應以新台幣列示。

註4：限額係依淨值之百分之六十。

4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

(1)101年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總 營收或總 資產之比 率(註3)
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	1	工程成本	\$1,309	(註4)	0.01%
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	1	應付帳款	2,568	(註4)	0.04%
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	1	租金支出	571	(註4)	-
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	1	什項收入	343	(註4)	-
0	德昌營造(股)公司	玉新資產管理(股)公司	1	工程成本	171	(註4)	-
0	德昌營造(股)公司	玉新資產管理(股)公司	1	勞務費	1,024	(註4)	0.01%
0	德昌營造(股)公司	玉新資產管理(股)公司	1	什項收入	229	(註4)	-
0	德昌營造(股)公司	TE CHANG CONSTRUCTION PTE LTD.	1	其他流動負債-暫收款	20	(註4)	-
1	德鎮盛工程(股)公司	玉新資產管理(股)公司	3	租金收入	457	(註4)	-

(2)100 年度

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總 營收或總 資產之比 率(註 3)
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	1	工程成本	\$1,213	(註 4)	0.02%
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	1	應付帳款	2,336	(註 4)	0.04%
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	1	租金支出	571	(註 4)	0.01%
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	1	什項收入	533	(註 4)	0.01%
0	德昌營造(股)公司	玉新資產管理(股)公司	1	勞務費	1,106	(註 4)	0.02%
0	德昌營造(股)公司	玉新資產管理(股)公司	1	租金收入	5	(註 4)	-
0	德昌營造(股)公司	玉新資產管理(股)公司	1	什項收入	328	(註 4)	-
0	德昌營造(股)公司	TE CHANG CONSTRUCTION PTE LTD.	1	其他流動負債-暫收款	51	(註 4)	-
1	德鎮盛工程(股)公司	玉新資產管理(股)公司	3	租金收入	419	(註 4)	0.01%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：銷售價格及付款條件與一般交易相同。

十二、營運部門資訊

1. 合併公司係依據管理當局用以制定決策、評估績效及分配資源之管理報告釐定營業部門。依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司主要從事營造、不動產租賃等業務，為單一應報導部門。

2. 部門損益、資產與負債之資訊 101 年度

	單一部門	調整及沖銷	合計
收入：			
來自外部客戶收入	\$10,324,899	\$-	\$10,324,899
部門間收入	2,504	(2,504)	-
收入合計	\$10,327,403	\$(2,504)	\$10,324,899
部門損益	\$706,054	\$(3,881)	\$702,173
資產：			
備供出售金融資產-非流動	\$7,813	\$-	\$7,813
以成本衡量之金融資產-非流動	96,861	-	96,861
部門資產	\$7,845,972	\$(612,427)	\$7,233,545
部門負債	\$4,582,014	\$(2,587)	\$4,579,427

100 年度

	單一部門	調整及沖銷	合計
收入：			
來自外部客戶收入	\$6,962,471	\$-	\$6,962,471
部門間收入	2,319	(2,319)	-
收入合計	\$6,964,790	\$(2,319)	\$6,962,471
部門損益	\$547,872	\$(29,151)	\$518,721
資產：			
備供出售金融資產-非流動	\$9,183	\$-	\$9,183
以成本衡量之金融資產-非流動	69,273	-	69,273
部門資產	\$5,874,710	\$(410,985)	\$5,463,725
部門負債	\$3,448,269	\$(2,387)	\$3,445,882

(1) 部門間之收入係於合併時銷除。

(2) 單一營運部門之損益已包含財務收益或成本。

3. 重要客戶資訊

合併公司民國 101 及 100 年度對主要客戶之銷貨金額佔銷貨收入淨額 10%以上之客戶明細揭露如下：

客戶名稱	101 年度		100 年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
A 客戶	\$3,081,252	29.84%	\$-	-
B 客戶	2,829,462	27.41%	3,004,760	43.16%
C 客戶	1,576,470	15.27%	1,083,333	15.56%
合計	\$7,487,184	72.52%	\$4,088,093	58.72%

4. 地區別資訊

(1) 來自外部客戶收入

	101 年度		100 年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
台灣	\$10,305,831	99.82%	\$6,917,723	99.36%
非洲	19,068	0.18%	44,748	0.64%
合計	\$10,324,899	100.00%	\$6,962,471	100.00%

(2) 非流動資產

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔總資產%	金額	佔總資產%
台灣	\$152,663	2.11%	\$102,742	1.88%

十三、金融商品之揭露

1. 非以交易為目的之衍生性金融商品：無。
2. 以交易為目的之衍生性金融商品：無。
3. 金融商品資訊之揭露

(1)民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

非衍生性金融商品	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產：				
現金及約當現金	\$693,619	\$693,619	\$1,070,159	\$1,070,159
應收票據	36,861	36,861	-	-
應收帳款淨額	2,249,252	2,249,252	1,295,648	1,295,648
應收帳款-關係人淨額	113	113	-	-
其他應收款	1,366,454	1,366,454	526,679	526,679
受限制資產	1,125,097	1,125,097	1,159,311	1,159,311
工程存出保證金	34,161	34,161	37,155	37,155
備供出售金融資產-非流動	7,813	7,813	9,183	9,183
以成本衡量之金融資產-非流動	96,861	96,861	69,273	69,273
存出保證金	20,205	20,205	5,349	5,349
長期應收款	400	400	-	-
負債：				
短期借款	1,278,374	1,278,374	31,606	31,606
應付短期票券	39,979	39,979	-	-
應付票據	91,828	91,828	226,761	226,761
其他應付票據	3,175	3,175	533	533
應付帳款	1,807,360	1,807,360	1,644,075	1,644,075
應付費用	112,170	112,170	101,899	101,899
其他應付款項	15,516	15,516	64,415	64,415
一年或一營業週期內到期長期借款	9,627	9,627	7,393	7,393
代收款	71,587	71,587	48,188	48,188
長期借款	159,835	159,835	169,302	169,302
存入保證金	680	680	330	330

(2)合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、短期借款、應付票據及帳款、其他流動金融資產及其他流動金融負債。
- B. 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融

商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

C. 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

(3) 合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

非衍生性金融商品	101年12月31日		100年12月31日	
	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額
資產：				
現金及約當現金	\$693,619	\$-	\$1,070,159	\$-
應收票據	-	36,861	-	-
應收帳款淨額	-	2,249,252	-	1,295,648
應收帳款-關係人淨額	-	113	-	-
其他應收款	-	1,366,454	-	526,679
受限制資產	-	1,125,097	-	1,159,311
工程存出保證金	-	34,161	-	37,155
備供出售金融資產-非流動	7,813	-	9,183	-
以成本衡量之金融資產-非流動	-	96,861	-	69,273
存出保證金	-	20,205	-	5,349
長期應收款	-	400	-	-
負債：				
短期借款	-	1,278,374	-	31,606
應付短期票券	39,979	-	-	-
應付票據	-	91,828	-	226,761
其他應付票據	-	3,175	-	533
應付帳款	-	1,807,360	-	1,644,075
應付費用	-	112,170	-	101,899
其他應付款項	-	15,516	-	64,415
一年或一營業週期內到期長期借款	-	9,627	-	7,393
代收款	-	71,587	-	48,188
長期借款	-	159,835	-	169,302
存入保證金	-	680	-	330

(4) 合併公司民國101及100年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額均為0仟元。

(5) 財務風險資訊

A. 市場風險

合併公司無重大易受匯率、利率及市場價格變動而產生價值波動之金融資產，無重大市場風險。

B. 信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。合併公司現金存放於不同之金融機構，控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大信用風險顯著集中之虞。合併公司主要承攬政府之公共工程，其應收款項之信用風險低。

C. 流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

合併公司之借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司民國101及100年度現金流出分別增加9,733仟元及10,478仟元。

十四、轉換國際財務報導準則之進度及影響

1. 採用 IFRSs 計劃之重要內容及執行情形：

依行政院金融監督管理委員會規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並發布之國際會計準則（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由詹中亮經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
(1)成立專案小組	財務部	已完成
(2)訂定採用 IFRS 轉換計畫	財務部	已完成
(3)完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	已完成
(4)完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	已完成
(5)完成 IFRSs「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	已完成
(6)完成資訊系統應做調整之評估	財務部、資訊室	已完成
(7)完成內部控制應做調整之評估	財務部、稽核室	已完成
(8)決定 IFRSs 會計政策	財務部	已完成
(9)決定所選用 IFRSs「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	已完成
(10)完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財務部	已完成
(11)完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務部	積極進行中
完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	財務部、資訊室、稽核室	已完成

2. 謹就合併公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

(1) 民國 101 年 1 月 1 日財務狀況調節表：

	ROC GAAP	影響金額	說明	IFRSs
流動資產				
現金及約當現金	\$1,070,159	\$(9,128)	註 1	\$1,061,031
應收帳款淨額	1,742,078	-		1,742,078
其他應收款	80,249	9,128	註 1	89,377
存貨	523,535	-		523,535
應收建造合約款	-	510,977	註 7	510,977
在建工程減預收工程款	507,387	(507,387)	註 2 及 7	-
遞延所得稅資產－流動	5,841	(5,841)	註 5	-
其他	1,340,902	-		1,340,902
流動資產合計	5,270,151	(2,251)		5,267,900
基金及投資	78,456	-		78,456
固定資產淨額	82,342	-		82,342
無形資產				
遞延退休金成本	858	(858)	註 3	-
無形資產合計	858	(858)		-
其他資產				
出租資產	20,400	(20,400)	註 6	-
投資性不動產	-	20,400	註 6	20,400
遞延所得稅資產－非流動	5,878	7,222	註 3 及 5	13,100
其他	5,640	-		5,640
其他資產合計	31,918	7,222		39,140
資產總額	\$5,463,725	\$4,113		\$5,467,838
流動負債				
應付建造合約款	\$-	972,002	註 7	\$972,002
預收工程款減在建工程	992,304	\$(992,304)	註 2 及 7	-
其他	2,275,289	-		2,275,289
流動負債合計	3,267,593	(20,302)		3,247,291
長期負債	169,302	-		169,302
其他負債				
應計退休金負債	8,657	4,798	註 3	13,455
存入保證金	330	-		330
遞延所得稅負債－非流動	-	4,062	註 2	4,062
其他負債合計	8,987	8,860		17,847
負債總額	3,445,882	(11,442)		3,434,440
普通股股本	954,778	-		954,778
資本公積	135,583	-		135,583
保留盈餘	946,511	12,757	註 2、3 及 4	959,268
累積換算調整數	(328)	328	註 4	-
未認列為退休金成本之淨損失	(2,470)	2,470	註 3	-
金融商品之未實現損益	(16,231)	-		(16,231)
股東權益總額	2,017,843	15,555		2,033,398
負債及股東權益總額	\$5,463,725	\$4,113		\$5,467,838

- 註1. 合併公司超過三個月以上之定期存款配合編製準則之規定轉列其他應收款，尚不致對財務報告產生重大影響。
- 註2. 合併公司全部完工法工程合約配合 IAS 11 之規定按完工比例法認列，將工程損益調整期初保留盈餘，使在建工程減預收工程款增加 3,590 仟元、預收工程款減在建工程減少 20,302 仟元、遞延所得稅負債-非流動增加 4,062 仟元及保留盈餘增加 19,830 仟元。
- 註3. 合併公司退職後福利，依據 IAS 19 精算及依據 IFRS 1 將未實現精算損益調整期初保留盈餘之調整，使遞延退休金成本減少 858 仟元、應付退休金負債增加 4,798 仟元、未認列為退休金成本之淨損失增加 2,470 仟元、遞延所得稅資產-非流動增加 1,381 仟元及保留盈餘減少 6,745 仟元。
- 註4. 合併公司依據 IFRS 1 選擇將累積換算調整數調整至期初保留盈餘，使累積換算調整數增加 328 仟元及保留盈餘因而減少 328 仟元。另依金管會於 101.4.6 發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積，因合併公司累積換算調整數係損失，故不予提列特別盈餘公積。
- 註5. 合併公司依據 IAS 12 遞延所得稅資產一律歸類為非流動且不設置備抵科目，尚不致對財務報告產生重大影響。
- 註6. 合併公司配合 IFRS 將出租資產重分類至投資性不動產，尚不致對財務報告產生重大影響。
- 註7. 合併公司配合 IFRS 將帳列屬存貨性質之在建減預收及預收減在建兩科目轉列為金融商品性質之應收建造合約款及應付建造合約款。

(2)民國 101 年 12 月 31 日財務狀況調節表

	ROC GAAP	影響金額	說明	IFRSs
流動資產				
現金及約當現金	\$693,619	\$(60)	註 1	\$693,559
應收票據	36,861	-		36,861
應收帳款淨額	2,249,252	-		2,249,252
應收帳款-關係人淨額	113	-		113
其他應收款	1,366,454	60	註 1	1,366,514
存貨	486,691	-		486,691
應收建造合約款	-	828,946	註 7	828,946
在建工程減預收工程款	828,121	(828,121)	註 2 及 7	-
遞延所得稅資產-流動	8,983	(8,983)	註 5	-
其他	1,269,103	-		1,269,103
流動資產合計	6,939,197	(8,158)		6,931,039
基金及投資	104,674	-		104,674
固定資產淨額	80,366	-		80,366
無形資產				
合併借項-商譽	3,655	-		3,655
遞延退休金成本	763	(763)	註 3	-

無形資產合計	4,418	(763)		3,655
	ROC GAAP	影響金額	說明	IFRSs
其他資產				
出租資產	72,297	(72,297)	註 6	-
投資性不動產	-	72,297	註 6	72,297
遞延所得稅資產—非流動	5,847	11,587	註 3、4 及 5	17,434
其他	26,746	-		26,746
其他資產合計	104,890	11,587		116,477
資產總額	\$7,233,545	\$2,666		\$7,236,211
流動負債				
應付建造合約款	\$-	\$777,892		\$777,892
預收工程款減在建工程	794,634	(794,634)	註 2 及 7	-
其他	3,617,977	-		3,617,977
流動負債合計	4,412,611	(16,742)		4,395,869
長期負債	159,835	-		159,835
其他負債				
應計退休金負債	6,301	4,835	註 3	11,136
存入保證金	680	-		680
遞延所得稅負債—非流動	-	2,987	註 2 及 5	2,987
其他負債合計	6,981	7,822		14,803
負債總額	4,579,427	(8,920)		4,570,507
普通股股本	1,183,925	-		1,183,925
資本公積	135,583	-		135,583
保留盈餘	1,362,250	4,929	註 2、3 及 4	1,367,179
累積換算調整數	(4,407)	1,022	註 4	(3,385)
未認列為退休金成本之淨損失	(5,635)	5,635	註 3	-
金融商品之未實現損益	(17,601)	-		(17,601)
少數股權	3	-		3
股東權益總額	2,654,118	11,586		2,665,704
負債及股東權益總額	\$7,233,545	\$2,666		\$7,236,211

註1. 合併公司超過三個月以上定期存款配合編製準則之規定轉列其他應收款，尚不致對財務報告產生重大影響。

註2. 合併公司全部完工法工程合約配合 IAS 11 之規定按完工比例法認列，將工程損益調整保留盈餘，使在建工程減預收工程款增加 825 仟元、預收工程款減在建工程減少 16,742 仟元、遞延所得稅負債-非流動增加 2,987 仟元、營建收入減少 107,380 仟元、營建成本減少 101,055 仟元及保留盈餘增加 14,580 仟元。

- 註3. 合併公司退職後福利，依據 IAS 19 精算及依據 IFRS 1 將未實現精算損益調整期初保留盈餘之調整，使遞延退休金成本減少 763 仟元、應計退休金負債增加 4,835 仟元、未認列為退休金成本之淨損失增加 5,635 仟元、遞延所得稅資產-非流動增加 1,910 仟元、營業費用增加 3,107 仟元及保留盈餘減少 9,323 仟元。
- 註4. 合併公司依據 IFRS 1 選擇將累積換算調整數調整至期初保留盈餘，使累積換算調整數增加 328 仟元及保留盈餘因而減少 328 仟元，另本期增加之累積換算調整數所影響之遞延所得稅資產，使遞延所得稅資產-非流動增加 694 仟元及累積換算調整數因而增加 694 仟元。
- 註5. 合併公司依據 IAS 12 遞延所得稅資產及負債一律歸類為非流動且不設置備抵科目，且認列與其他綜合損益項目有關之遞延所得稅，尚不致對財務報告產生重大影響。
- 註6. 合併公司配合 IFRS 將出租資產重分類至投資性不動產，尚不致對財務報告產生重大影響。
- 註7. 合併公司配合 IFRS 將帳列屬存貨性質之在建減預收及預收減在建兩科目轉列為金融商品性質之應收建造合約款及應付建造合約款。

(3) 民國 101 年度損益調節表

	ROC GAAP	影響金額	說明	IFRSs
營業收入				
租賃收入	\$1,404	\$-		\$1,404
營建收入	10,301,033	(107,380)	註 1	10,193,653
勞務收入	22,062	-		22,062
其他營業收入	400			400
營業收入合計	10,324,899	(107,380)		10,217,519
營業成本				
租賃成本	\$(762)	\$-		\$(762)
營建成本	(9,328,824)	101,055	註 1	(9,227,769)
勞務成本	(3,835)	-		(3,835)
其他營業成本	(280)			(280)
營業成本合計	(9,333,701)	101,055		(9,232,646)
營業毛利	991,198	(6,325)		984,873
營業費用	(172,241)	(3,107)	註 2	(175,348)
營業淨利	818,957	(9,432)		809,525
營業外收入及利益	98,063	-		98,063
營業外費用及損失	(45,312)	-		(45,312)
繼續營業單位稅前淨利	871,708	(9,432)		862,276
所得稅費用	(169,535)	1,604	註 1	(167,931)
本期淨利	\$702,173	\$(7,828)		\$694,345

- 註1. 合併公司全部完工法工程合約配合編製準則 IAS 11 之規定按完工比例法認列，使營建收入減少 107,380 仟元、營業成本減少 101,055 仟元、營業毛利減少 6,325 仟元及所得稅費用減少 1,076 仟元。

註2. 合併公司退職後福利依編製準則 IAS 19 精算，使營業費用增加 3,107 仟元及所得稅費用減少 528 仟元。

3. IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

(1) 不予追溯適用 IAS 19「員工福利」關於精算損益之規定，選擇於轉換日將累計精算損益全數認列並調整入「保留盈餘」。

(2) 累積換算調整數選擇於轉換日將其全數調整入「保留盈餘」。

4. 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之 2010 年 IFRSs 版本以及金管會於民國 100 年 12 月 22 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會 (International Accounting Statements Board, IASB) 已發布或刻正研修之準則，且未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 相關事項，故合併公司評估可能受已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與目前即將採用之 IFRSs 所產生之會計政策差異不同。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	差異	
				金額	(%)
流動資產		6,325,773	4,791,090	1,534,683	32.03%
固定資產		62,840	64,149	(1,309)	(2.04%)
其他資產(含長期投資)		741,514	518,765	222,749	42.94%
資產總額		7,130,127	5,374,004	1,756,123	32.68%
流動負債		4,345,545	3,218,299	1,127,246	35.03%
長期負債		130,467	137,862	(7,395)	(5.36%)
負債總額		4,476,012	3,356,161	1,119,851	33.37%
股本		1,183,925	954,778	229,147	24.00%
資本公積		135,583	135,583	-	-
保留盈餘		1,334,607	927,482	407,125	43.90%
股東權益總額		2,654,115	2,017,843	636,272	31.53%

1. 增減比例變動分析說明：

流動資產增加：主係本公司承攬 C0033 工程應收代辦土地款增加所致。

其他資產增加：主係子公司-玉新資產管理股份有限公司增資所致。

資產總額增加：主係本公司承攬 C0033 工程應收代辦土地款增加所致。

流動負債增加：主係 101 年大型工地陸續動工，營運週轉金增加所致。

負債總額增加：主係 101 年大型工地陸續動工，營運週轉金增加所致。

股本增加：主係 101 年盈餘轉增資所致。

保留盈餘增加：主係 101 年獲利增加所致。

股東權益總額增加：主係 101 年獲利增加，及盈餘轉增資所致。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	差異	
				金額	(%)
營業收入總額		10,100,442	6,709,883	3,390,559	50.53%
減：銷貨退回		-	-	-	-
銷貨折讓		-	-	-	-
營業收入淨額		10,100,442	6,709,883	3,390,559	50.53%
營業成本		9,138,159	6,053,290	3,084,869	50.96%
營業毛利		962,283	656,593	305,690	46.56%
營業費用		155,650	136,817	18,833	13.77%
營業利益		806,633	519,776	286,857	55.19%
營業外收入及利益		101,364	161,715	(60,351)	(37.32%)
營業外費用及損失		44,100	55,665	(11,565)	(20.78%)
繼續營業部門稅前淨利		863,897	625,826	238,071	38.04%
所得稅費用		161,724	107,105	54,619	50.99%
繼續營業部門稅後淨利		702,173	518,721	183,452	35.37%

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 營業收入總額：因本期工地陸續完工進帳，致本期營業收入總額增加。
- (2) 營業收入淨額：因本期工地陸續完工進帳，致本期營業收入淨額增加。
- (3) 營業成本：因本期工地陸續完工進帳，致本期營業成本增加。
- (4) 營業毛利：因本期工地陸續完工進帳，致本期營業毛利增加。
- (5) 營業利益：因本期獲利較去年增加，致本期營業利益增加。
- (6) 營業外收入及利益：因 100 年訟訴案結案含利息撥款，致使 100 年較 101 年增加所致。
- (7) 營業外費用及損失：即 100 年因訟訴案提列損失所致。
- (8) 繼續營業部門稅前淨利：因本期獲利較去年增加，故稅前淨利增加。
- (9) 所得稅費用：因本期獲利較去年增加，故所得稅費用亦增加。
- (10) 繼續營業部門稅後淨利：因本期整體獲利增加，相對繼續營業部門稅後淨利亦增加。

2. 公司主要營業內容改變之原因：無。

(二) 營業毛利變動分析：

項 目	前後期增減 變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	305,690	-	-	-	-

說明：因本期獲利較去年增加，致本期營業毛利增加。

三、現金流量分析

1. 最近年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

年度	100年 12月31日	101年 12月31日	增減比例 (%)
現金流量比率(%)	10.46	註一	註一
現金流量允當比率(%)	21.22	10.59	(50.09%)
現金再投資比率(%)	13.91	註一	註一

註一：現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量為負數時則不予計算。

101年現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：因本公司承攬C0033工程應收代辦土地款增加所致。
- (2) 投資活動：增資子公司-玉新資產管理(股)公司之資金15,000萬元。
- (3) 融資活動：因101年增加營運週轉金所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足，故不適用。

3. 未來一年現金流動分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 A	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 B	預計全年現金 流出量 C	預計現金剩餘 (不足) 數額 A+B-C	預計現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
363,168	1,228,336	601,603	989,901	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

- (一) 最近年度轉投資政策：101年5月增資玉新資產管理(股)公司資金10,000萬元，使之資本額為3億元。
- (二) 轉投資獲利分析：
本公司101年度長期股權投資共收益\$4,930仟元，主要是由子公司德鎮盛工程(股)公司營運狀況良好，獲利挹注所致。
- (三) 未來一年投資計畫：預計再投資子公司-德昌新加坡公司資金US\$190萬元；再轉投資大陸-江西日榮實業有限公司，佔該公司資本額19%，冀期取得更好之獲利。

六、風險事項：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 對公司損益之影響：

項 目	101 年度(新台幣仟元；%)
利息收支淨額	49,595
兌換損益淨額	(6,245)
利息收支淨額占營收淨額比率	0.49%
利息收支淨額占稅前淨利比率	5.74%
兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.06%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	(0.72%)

(1) 利率變動

本公司之借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其借款之有效利率隨之變動，而使其未來現流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司現金流出增加 9,407 仟元。

(2) 匯率變動

本公司非從事進出口原料或外銷之行業，故匯率之變動對本公司影響不大。

(3) 通貨膨脹

最近年度之通貨膨脹對本公司之損益並無重大影響。

2. 未來因應措施：

(1) 利率變動之因應措施

本公司將與銀行保持密切連繫，爭取較優惠之借款利息以減低利率上升之影響。

(2) 匯率變動之因應措施

本公司營運資金充裕，在財務操作上有較大彈性空間可因應利率變動風險；另本公司非從事進出口原料或外銷之行業，故匯率之變動對本公司影響不大。

(3) 通貨膨脹之因應措施

雖最近年度之通貨膨脹對本公司之損益並無重大影響；但本公司時時注意市場行情，並秉持節省的精神降低成本為目的。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並未從事高風險及高槓桿及衍生性商品交易，最近年度亦無資金貸與他人之情事，本公司並制定有資金貸與他人作業程序及背書保證作業辦法以供遵循。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

目前資訊室的系統研發工作，除了在整合各項系統間的功能及服務內容外，首要重點是將原有主要的 UNIX 服務功能完全由新系統取代，待新系統上線後，我們可以從現有資料庫設計模型中，採擷各項作業資料的統計數據，經過資料採集分析與整合報表設計功能，轉化做為管理階層決策的參考依據。

為了面對未來更嚴峻的市場挑戰，公司在今年也開始投入 BIM 基礎應用及 3D 建模自動化技術的研發，除了建置所需的軟硬體，並成立 BIM 專案小組人員，投入教育訓練的工作。以期望在未來的工程管理應用上，可以降低施工成本，減少資源浪費與變更作業，縮短設計規劃與施工的時間，以及提升工程施工品質，進而讓公司可以躋身世界級的專業營造服務公司。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大之影響，未來將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司之需要。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處埋情形：

1. 本公司與雙喜營造股份有限公司聯合承攬 C253 標工程專案於民國 96 年度因未經許可採取虎尾高鐵行政專區土壤爭議，而遭雲林縣政府以違反土石採取法處分新台幣 9,000 仟元，惟本公司不服該處分並提出訴願，該案於民國 97 年 5 月取具經濟部訴願決定書，決定原處分撤銷，由原處分機關另為適法之處分，惟依保守穩健原則，本公司業於民國 96 年度依承攬比例認列該損失計 4,500 仟元，帳列流動負債項下。
2. 本公司遭台北市市場處以未依約履行義務為由，向本公司提出民事訴訟，請求損害賠償。本案於民國 100 年 8 月 2 日經台北地方法院判決本公司應

給付台北市市場處新台幣 14,192 仟元，及自民國 100 年 4 月 22 日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息。本公司業已向臺灣高等法院提起上訴，本案目前已進行第二審宣判，於 102.04.09 判本公司二審勝訴。惟依保守穩健原則，本公司業於民國 100 年度認列該損失，帳列其他應付款項項下。另於民國 101 年 3 月 30 日依台北地方法院 100 年建字第 100 號民事判決提存 14,192 仟元預供擔保免為假執行，帳列存出保證金項下。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

八、風險管理組織

(1) 風險管理之組織與運作

本公司近年持續加強風險之管理，對風險之鑑別、評估、偵測、處理與報告，以明確之責任分工予以控管。

風險管理權責單位	工作項目
董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 風險評估控管之決策與最終控制
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ● 風險管理方案執行成效之監督
高階主管	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立風險架構，並持續性地追蹤組織所面臨之風險 ● 發展組織策略性風險圖像 ● 評估既有與規劃中之風險管理方法 ● 設定相關風險管理計劃之目標 ● 決定組織之風險胃納程度 ● 確認風險管理架構已推行至組織中所有單位
部門主管	<ul style="list-style-type: none"> ● 協調風險管理架構、圖像與計畫之推行 ● 評估風險管理計畫在實務中推行之有效性及一致性 ● 協助並驅動組織之風險管理發展 ● 定期向相關委員會報告風險管理現況
業務承辦人員	<ul style="list-style-type: none"> ● 與上級溝通所屬業務面臨之風險 ● 清楚了解所屬業務在組織風險圖像之重要性 ● 提出所屬業務相關風險管理計畫

(2) 風險類型與主要權責單位

風險類型	權責單位
<ul style="list-style-type: none"> ● 利率、匯率、財務風險 ● 高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性金融商品交易、金融理財投資 	財務部
<ul style="list-style-type: none"> ● 政策與法律變動 ● 產業與科技變動 ● 企業形象改變 ● 投資、轉投資及併購效益 	法務室、規劃部、財務部、總經理室
<ul style="list-style-type: none"> ● 董監事及大股東股權移轉 ● 經營權變動 	董事長室、財務部
<ul style="list-style-type: none"> ● 材料工資價格變動 	工務部
<ul style="list-style-type: none"> ● 訴訟及非訟事項 	法務室
<ul style="list-style-type: none"> ● 人員行為、道德與操守 	各部室、管理部
<ul style="list-style-type: none"> ● 標準書及法規之遵守 	各部室、稽核室
<ul style="list-style-type: none"> ● 董事會議事管理 	財務部

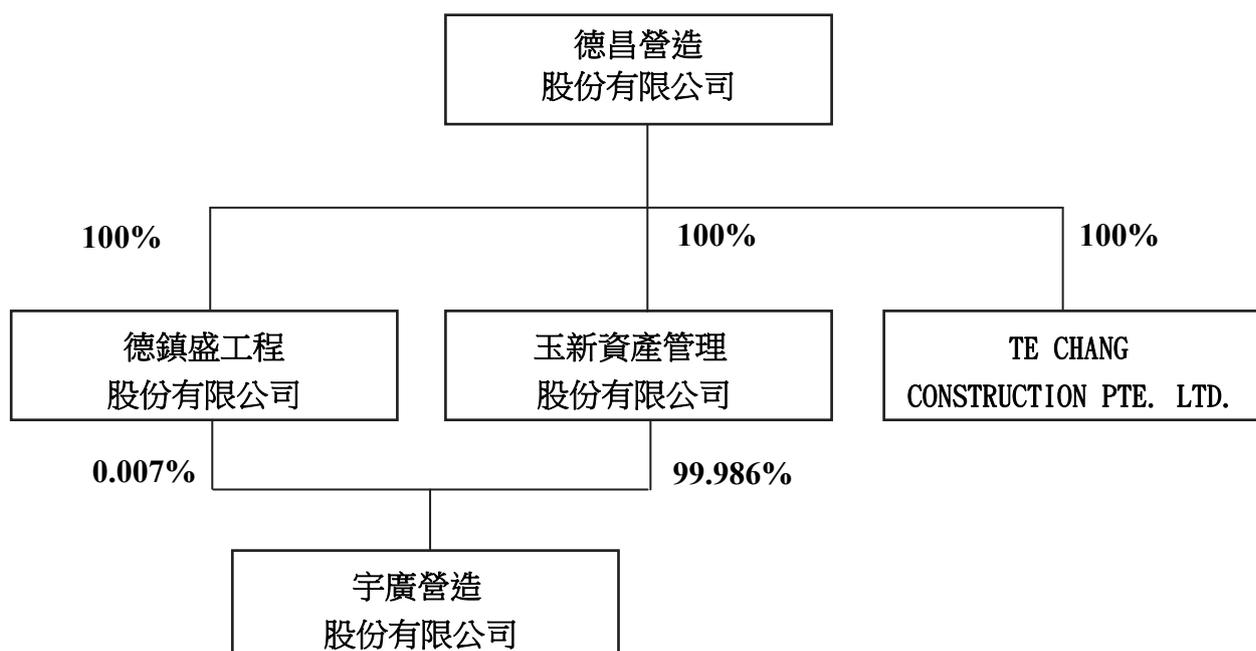
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概化

(1) 關係企業組織圖



(2) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	營業項目
德鎮盛工程股份有限公司	2000.07.06	台中市五權路401-1號6樓	\$100,000,000	景觀工程、廢棄物清理、設備安裝工程、空氣污染防制工程等
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	2008.03.28	新加坡	\$99,458,963	投資控股
玉新資產管理股份有限公司	2009.03.09	台中市五權路401-1號6樓	300,000,000	住宅及大樓開發租售業
宇廣營造股份有限公司	2012.09.25	台中市五權路401-1號7樓	70,000,000	綜合營造業、專業區開發、都市更新重建、公共建設、新市鎮、新市區開發業

註：玉新資產管理公司於 101 年 5 月各辦理增資 100,000 仟元，增資後資本額為 300,000 仟元。

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務涵蓋了營造業、景觀工程、廢棄物清理、設備安裝工程、空氣污染防治工程、投資控股、住宅大樓開發、特定專業區開發、區段徵收及市地重劃代辦等。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表	持有股份	
			股數	持股比例
德鎮盛工程股份有限公司	董事長	德昌營造(股)公司代表人：周君璞	10,000,000	100%
	董事	德昌營造(股)公司代表人：吳汝通		
	董事	德昌營造(股)公司代表人：詹中亮		
	監察人	德昌營造(股)公司代表人：張金將		
	總經理	德昌營造(股)公司總經理兼：陳豐中		
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	董事長	德昌營造(股)公司代表人：陳豐中	4,688,000	100%
玉新資產管理股份有限公司	董事長	德昌營造(股)公司代表人：黃政勇	30,000,000	100%
	董事	德昌營造(股)公司代表人：陳豐中		
	董事(兼總經理)	德昌營造(股)公司代表人：林輝武		
	監察人	德昌營造(股)公司代表人：謝天錫		
宇廣營造股份有限公司	董事長(兼總經理)	玉新資產管理(股)公司代表人：李維中	6,999,000	99.986%
	董事	玉新資產管理(股)公司代表人：詹中亮	6,999,000	99.986%
	董事	玉新資產管理(股)公司代表人：劉明華	6,999,000	99.986%
	監察人	德鎮盛工程(股)公司代表人：鐘淑儒	490	0.007%

2. 各關係企業營運概況

101年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)
德鎮盛工程股份有限公司	100,000	201,044	69,329	131,716	212,031	8,587	4,550	0.45
TE CHANG CONSTRUCTION PTE. LTD.	99,459	96,021	20	96,001	0	(144)	164	0.03
玉新資產管理股份有限公司	300,000	368,204	6,875	331,960	14,930	3,350	216	0.01
宇廣營造股份有限公司	70,000	49,403	304	49,099	0	(1,069)	(1,049)	(0.27)

3. 各關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊

(1) 各關係企業之背書保證：

101年12月31日 單位:仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註1)
編號	名稱	公司名稱	與本公司之關係						
0	德昌營造(股)公司	德鎮盛工程(股)公司	本公司之子公司	\$11,839,248	\$32,338	\$32,338	\$-	1.22%	\$23,678,495
1	德鎮盛工程(股)公司	德昌營造(股)公司	母子公司	5,000,000	4,583,829	2,105,118	-	1,598.24%	5,000,000

註1：本公司及子公司對單一企業保證額度以不超過本公司及子公司實收資本額之10倍及50倍，其總額不超過本公司及子公司實收資本額之20倍及50倍為限。

(2) 各關係企業之資金貸與他人：無。

(3) 各關係企業之從事衍生性商品交易：無。

(二) 關係企業合併財務報表

2. 關係企業合併財務報表：請參閱第 109 頁至 152 頁。

3. 關係企業合併財務報表聲明書：

聲明書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：德昌營造股份有限公司



負責人：黃政勇



民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

(三) 關係報告書：無

- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無
- 四、其他必要補充說明事項：無
- 五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：無
- 六、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。
- 七、尚未完成之上櫃承諾事項之資訊： 無。

【附件】

一、董事及監察人進修情形

董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)	備註
			起	迄					
法人董事代表人	楊連發	99/06/25	98/12/04	98/12/04	勤業眾信 財稅顧問 股份有限 公司	公司法律風 險管理	3.0	是	
			99/11/19	99/11/19	勤業眾信 聯合會計 師事務所	國際會計準 則IFRS全球 實務及台灣 因應之道	3.0	是	
			100/12/9	100/12/9	勤業眾信 聯合會計 師事務所	台商赴大陸 投資程序實 務	3.0	是	
董事	盧俊源	99/06/25	98/12/04	98/12/04	勤業眾信 財稅顧問 股份有限 公司	公司法律風 險管理	3.0	是	
			99/11/19	99/11/19	勤業眾信 聯合會計 師事務所	國際會計準 則IFRS全球 實務及台灣 因應之道	3.0	是	
			100/12/9	100/12/9	勤業眾信 聯合會計 師事務所	台商赴大陸 投資程序實 務	3.0	是	
監察人	陳士凱	99/06/25	98/12/04	98/12/04	勤業眾信 財稅顧問 股份有限 公司	公司法律風 險管理	3.0	是	
			100/12/9	100/12/9	勤業眾信 聯合會計 師事務所	台商赴大陸 投資程序實 務	3.0	是	
			101/11/30	101/12/30	勤業眾信 聯合會計 師事務所	營業秘密與 競爭禁止實 務解析	3.0	是	
法人監察人代表人	張健均	99/06/25	96/12/14	96/12/14	社團法公人 中華協會 治理	證券交易法 下公事與董 監事之義務 與責任	3.0	是	
			99/11/19	99/11/19	勤業眾信 聯合會計 師事務所	國際會計準 則IFRS全球 實務及台灣 因應之道	3.0	是	
			100/12/9	100/12/9	勤業眾信 聯合會計 師事務所	台商赴大陸 投資程序實 務	3.0	是	

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)	備註
			起	迄					
法人董事代表人	邵棟綱	99/06/25	98/12/04	98/12/04	勤業眾信 財稅顧問 股份有限 公司	公司法 律風 險管 理	3.0	是	
			99/11/19	99/11/19	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	國際會 計準 則IFRS 及全 球台 灣 因應 之 道	3.0	是	
			100/12/9	100/12/9	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	台商赴 陸大 陸實 務	3.0	是	
董事	林河州	99/06/25	99/11/19	99/11/19	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	國際會 計準 則IFRS 及全 球台 灣 因應 之 道	3.0	是	
			100/12/9	100/12/9	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	台商赴 陸大 陸實 務	3.0	是	
			101/11/30	101/12/30	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	營業秘 密與 實 務 解 析	3.0	是	
獨立監察人	林淑玲	99/06/25	99/11/19	99/11/19	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	國際會 計準 則IFRS 及全 球台 灣 因應 之 道	3.0	是	
			100/12/9	100/12/9	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	台商赴 陸大 陸實 務	3.0	是	
			101/11/30	101/12/30	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	營業秘 密與 實 務 解 析	3.0	是	
董事	陳國立	99/06/25	99/11/19	99/11/19	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	國際會 計準 則IFRS 及全 球台 灣 因應 之 道	3.0	是	
			100/7/28	100/7/28	證券櫃 檯中 心	上櫃、 興櫃 公司 內 部 宣 導 會	3.0	是	
			100/12/9	100/12/9	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	台商赴 陸大 陸實 務	3.0	是	
			101/11/30	101/11/30	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	營業秘 密與 實 務 解 析	3.0	是	
董事	陳豐中	99/06/25	98/12/04	98/12/04	勤業眾信 財稅顧 問有 限公 司	公司法 律風 險管 理	3.0	是	
			100/12/9	100/12/9	勤業眾信 聯合會 計師事 務所	台商赴 陸大 陸實 務	3.0	是	

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註一)	備註
			起	迄					
法人董事代表人	黃政勇	99/06/25	99/05/20	99/05/20	中華民國進工商協會	如何有效運用人力資源提升企業競爭力	3.0	是	
			99/05/20	99/05/20	中華民國進工商協會	跨國投資企業如何監督海外子公司	3.0	是	
			99/11/19	99/11/19	勤業眾信聯合會計師事務所	國際會計準則IFRS及全球台灣之道	3.0	是	
			100/7/13	100/7/13	財團法人國樑中心 中華證券櫃檯買賣中心	企業採負責任人宣導	3.0	是	
			100/12/9	100/12/9	勤業眾信聯合會計師事務所	台商赴大陸投資程序	3.0	是	
			101/11/30	101/11/30	勤業眾信聯合會計師事務所	營業秘密與實業禁止解析	3.0	是	

註一：係指是否符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

二、本公司經理人對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	黃政勇	99/05/20	中華民國工商協進會	如何有效運用人力資源強化公司治理提升企業競爭力	3
		99/05/20	中華民國工商協進會	跨國投資企業如何監督管理海外子公司	3
		99/11/19	勤業眾信聯合會計師事務所	國際會計準則 IFRS 全球實務及台灣因應之道	3
		100/7/13	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3
		100/12/9	勤業眾信聯合會計師事務所	台商赴大陸投資程序實務	3
		101/11/30	勤業眾信聯合會計師事務所	營業秘密與競業禁止實務解析	3
總經理	陳豐中	100/12/9	勤業眾信聯合會計師事務所	台商赴大陸投資程序實務	3
		101/11/30	勤業眾信聯合會計師事務所	營業秘密與競業禁止實務解析	3
財務主管	詹中亮	100/2/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	兩岸會計制度與準則差異介紹	3
		100/6/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業董事會設置薪資報酬委員會	3
		100/8/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析企業合併相關會計準則	3
		100/9/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	檢調單位查緝財報不實案例解析及相關法律責任探討	3
		101/3/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	IFRS 政策下財報編製相關法令修訂方向	3
		101/9/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	採用國際會計準則下之財務報表分析	3
		101/9/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業營業秘密與競業禁止之法律責任與實務案例探討	3
		101/9/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	我國企業投資大陸相關法令限制與實務因應作法	3
		101/12/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析 2012 第一單元財務編製相關國際會計準則	3
稽核主管	林美孜	100/8/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班—建立企業風險管理機制實務篇	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		100/11/8	中華民國內部稽核協會	ISO 與內控制度合而為一不是夢	6
		101/5/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班—新修訂內控準則之IFRS 稽核篇	6
		101/7/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	兩岸證券金融主管機關監理體系、常見用語及投資大陸法規實務研討	6
		101/9/17	中華民國內部稽核協會	資訊安全管理制度(ISMS、ISO27001)的稽核實務	6

德昌營造股份有限公司



董事長：黃政勇

