雙喜營造股份有限公司

股東常會議事錄

時　　間：114 年 6 月 13 日（星期五）上午十一時整

地　　點：新竹市民族路 186 號(雙喜營造 1 樓會議室)

出席股東：出席股東及股東代理人所代表之股份總數 31,037,871 股（含以電子方式出席行使表決權數 11,740,959 股），佔發行股份總數 51,545,223 股之 60.21%。

出席董事：邱宏章董事長、黃耀輝董事、王貞雄獨立董事（審計委員會召集人）、羅員霖獨立董事、池建銓獨立董事等五席董事親自出席，董事出席率達 100%。

列　　席：安侯建業聯合會計師事務所 高鈺倫會計師　　毛聖崴協理

主　　席：邱宏章董事長　　記　錄：林佳惠小姐

一、宣佈開會

二、主席致詞：略

三、報告事項

（一）113 年度營業報告。

（二）審計委員會審查 113 年度決算表冊報告。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：承認 113 年度決算表冊案。

說明：本公司 113 年度資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等決算表冊，業經安侯建業聯合會計師事務所高鈺倫會計師及張淑瑩會計師查核簽證竣事，提出查核報告請詳(附件一)，敬請　承認。

決議：1. 股東發言與提問：無。

2. 本案經表決通過，表決結果如下：

議案表決時出席總權數 31,037,871 權

表決結果（含電子投票）		占表決時表決總權數%
贊成權數	30,966,009 權	99.77%
反對權數	36,319 權	0.12%
無效權數	0 權	0%
棄權/未投票權數	35,543 權	0.11%

第二案(董事會提)

案由：113 年度盈虧撥補案。

說明： 1. 本公司 113 年度期初未分配盈餘為新台幣 8,358,222 元，減本期淨損新台幣-186,107,747 元，加上確定福利計畫之再衡量數新台幣 1,381,587 元後期末待彌補虧損為新台幣-176,367,938 元。不予分配現金股利。

2. 本公司擬具之盈虧撥補請參閱（附件二）。

決議：1. 股東發言與提問：無。

2. 本案經表決通過，表決結果如下：

議案表決時出席總權數 31,037,871 權

表決結果（含電子投票）		占表決時表決總權數%
贊成權數	30,917,761 權	99.61%
反對權數	84,567 權	0.28%
無效權數	0 權	0%
棄權/未投票權數	35,543 權	0.11%

五、討論事項

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：1. 依據證券交易法第 14 條第 6 項辦理，修訂本公司「公司章程」第二十八條。

2. 修正條文對照表請參閱（附件三）。

決議：1. 股東發言與提問：無。

2. 本案經表決通過，表決結果如下：

議案表決時出席總權數 31,037,871 權

表決結果（含電子投票）		占表決時表決總權數%
贊成權數	30,960,011 權	99.75%
反對權數	36,330 權	0.12%
無效權數	0 權	0%
棄權/未投票權數	41,530 權	0.13%

六、選舉事項

案由：改選董事案。（董事會提）

說明：1.本公司本屆董事任期為114年6月28日屆滿，擬於本次股東常會提前全面改選。依本公司章程規定，應選出董事6席(含獨立董事4席)。

2.依公司章程規定，本公司董事選舉採候選人提名制度。

3.新任董事任期三年，自114年6月13日至117年6月12日止，新任之董事於股東會選任後即行就任。

選舉結果：1.股東發言與提問：無。

2.當選名單及當選權數如下：

當選名單		學歷	經歷	當選權數
董事	雙慶投資（股）公司 代表人：邱宏章	碩士	現任雙喜營造（股）公司董事長	38,888,133
董事	雙慶投資（股）公司 代表人：黃耀輝	專科	曾任南陽實業（股）公司據點經理	30,183,388
獨立董事	羅員霖	大學	曾任偉銓營造有限公司總工程師	29,567,495
獨立董事	許巧旻	專科	曾任雙喜營造（股）公司財務主任	29,033,238
獨立董事	呂學涼	專科	台全水電工程有限公司負責人	29,008,482
獨立董事	詹智華	專科	清昱建設有限公司負責人	29,008,482

七、其他議案

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。(董事會提)

說明：1.依公司法第209條規定董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

2.本公司董事可能有兼與本公司所營業之事業項目類似或相同者，擬解除本屆新任董事及其代表人有關公司法第209條之董事競業限制。於股東會討論本案前，當場補充說明其範圍與內容。

本公司董事雙慶投資（股）公司代表人邱宏章先生，目前擔任雙勝國際（股）公司董事長之職務，擬提請股東常會決議解除上述董事及法人董事指派之代表人自就任各該同業公司董事之日起競業禁止之限制，上述董事連任時亦同。

決議：1.股東發言與提問：無。

2.本案經表決通過，表決結果如下：

議案表決時出席總權數31,037,871權

表決結果（含電子投票）		占表決時表決總權數%
贊成權數	30,933,540權	99.66%
反對權數	64,067權	0.21%
無效權數	0權	0%
棄權/未投票權數	40,264權	0.13%

八、臨時動議：無。

九、散　　會：中華民國114年06月13日上午11：26分

附件一

113 年度會計師查核報告暨財務報表

KPMG
安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)
電 話 Tel + 886 2 8101 6666
傳 真 Fax + 886 2 8101 6667
網 址 Web kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

雙喜營造股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

雙喜營造股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達雙喜營造股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雙喜營造股份有限公司民國一一三年度個別財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、工程合約損益及虧損性合約損失之認列

有關工程合約收入認列之會計政策請詳個別財務報告附註四(十)收入之認列；有關工程合約收入認列所涉及之估計及假設不確定性因素，請詳個別財務報告附註五(一)；合約收入明細請詳個別財務報告附註六(十二)客戶合約之收入。

KPMG

關鍵查核事項之說明：

雙喜營造股份有限公司主營業務包含來自於與客戶簽訂之工程合約，營業收入有重大比重來自於此類工程合約。由於此類工程合約收入認列涉及重大估計及判斷，如：工程合約總成本、完工程度、考量成本相關之追加工程收入及虧損性合約之損失認列等。管理階層之主觀判斷可能會造成多項估計變動，進而影響雙喜營造股份有限公司於財務報告所認列之損益及收入；因此，工程合約損益及虧損性合約損失之認列為本會計師執行雙喜營造股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括瞭解工程承攬收入及成本認列時點及正確性有關的內部控制；抽樣檢視重大合約，並訪談管理階層，以瞭解各合約之特定條款及風險；測試管理階層對估計合約總成本、合約完工程度、合約利潤率及虧損性合約所執行之評估文件及核決程序；測試工程估驗計價程序，並與總帳進行核對及調節，評估工程承攬收入及成本認列是否符合相關會計準則規定。另評估管理階層對虧損性合約損失之認列是否反應預期合約損失情形。

管理階層與治理單位對個別財務報告之責任

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

於編製個別財務報告時，管理階層之責任包括評估雙喜營造股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算雙喜營造股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雙喜營造股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個別財務報告之責任

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

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

1.辨認並評估個別財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對雙喜營造股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使雙喜營造股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報告使用者注意個別財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導雙喜營造股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個別財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：高鈺倫

張淑瑩

證券主管機關核准簽證文號：金管證審字第1130332775號
金管證六字第0940100754號

民國一一四年三月二十四日

雙喜電器股份有限公司

資產負債表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　　產	113.12.31 金　額	113.12.31 %	112.12.31 金　額	112.12.31 %
	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 447,452	12	586,927	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	30,576	1	26,198	1
1140	合約資產－流動(附註六(十二))	1,603,931	43	1,626,756	44
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(十二)及九)	480,474	13	339,417	9
1220	本期所得稅資產	486	-	16,737	-
1476	其他金融資產－流動(附註八)	602,729	16	570,394	16
1479	其他流動資產－其他(附註七)	101,471	3	90,155	3
	流動資產合計	3,267,119	88	3,256,584	89
	非流動資產：				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註十三)	4,502	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	344,401	9	345,082	10
1755	使用權資產	425	-	819	-
1840	遞延所得稅資產	53,743	2	47,240	1
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	40,187	1	20,041	-
1990	其他非流動資產－其他	5,061	-	5,223	-
	非流動資產合計	448,319	12	418,405	11
	資產總計	$ 3,715,438	100	3,674,989	100

雙喜營造股份有限公司

資產負債表(續)

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	負債及權益	113.12.31 金額	113.12.31 %	112.12.31 金額	112.12.31 %
	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(六)、七及八)	$ 2,103,048	57	1,810,057	49
2110	應付短期票券(附註六(五))	50,000	2	150,000	4
2150	應付票據(附註七)	155,173	4	107,719	3
2170	應付帳款	662,835	18	713,720	19
2200	其他應付款(附註七)	67,415	2	61,615	2
2250	負債準備－流動	10,928	-	2,131	-
2280	租賃負債－流動	403	-	391	-
2300	其他流動負債	3,844	-	1,273	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七)及八)	83,333	2	50,000	1
	流動負債合計	3,136,979	85	2,896,906	78
	非流動負債：				
2540	長期借款(附註六(七)及八)	133,979	3	137,217	4
2580	租賃負債－非流動	34	-	436	-
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(八))	10,540	-	11,789	-
2645	存入保證金	1,000	-	1,000	-
	非流動負債合計	145,553	3	150,442	4
	負債總計	3,282,532	88	3,047,348	82
	權益(附註六(十))：				
3110	普通股股本	515,452	14	500,439	14
3310	法定盈餘公積	93,823	3	93,823	3
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(176,369)	(5)	33,379	1
	權益總計	432,906	12	627,641	18
	負債及權益總計	$ 3,715,438	100	3,674,989	100

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：邱宏章　　經理人：邱宏章　　會計主管：陳品澂

雙喜營造股份有限公司

綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度 金額	113年度 %	112年度 金額	112年度 %
4500	營建工程收入(附註六(十二)及九)	$ 2,008,231	100	2,781,436	100
5500	營建工程成本(附註六(八)及九)	2,084,594	104	2,925,844	105
	營業毛損	(76,363)	(4)	(144,408)	(5)
6000	營業費用(附註六(八)及七)	53,477	2	41,234	2
	營業淨損	(129,840)	(6)	(185,642)	(7)
	營業外收入及支出(附註六(十四)及七)：				
7100	利息收入	5,195	-	2,898	-
7010	其他收入	801	-	413	-
7020	其他利益及損失	6,039	-	4,167	-
7050	財務成本	(74,806)	(3)	(54,839)	(2)
	營業外收入及支出合計	(62,771)	(3)	(47,361)	(2)
7900	稅前淨損	(192,611)	(9)	(233,003)	(9)
7950	減：所得稅利益(附註六(九))	(6,503)	-	(45,121)	(2)
8200	本期淨損	(186,108)	(9)	(187,882)	(7)
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(八))	1,382	-	8,060	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益	1,382	-	8,060	-
8500	本期綜合損益總額	$ (184,726)	(9)	(179,822)	(7)
	每股虧損(附註六(十一))				
9750	基本每股虧損(元)	$ (3.61)		(3.65)	
9850	稀釋每股虧損(元)	$ (3.61)		(3.65)	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：邱宏章　經理人：邱宏章　會計主管：陳品澈

雙喜電子股份有限公司

權益變動表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘（待彌補虧損）	保留盈餘 合計	權益總計
民國一一二年一月一日餘額	$ 454,945	80,715	294,550	375,265	830,210
本期淨損	-	-	(187,882)	(187,882)	(187,882)
本期其他綜合損益	-	-	8,060	8,060	8,060
本期綜合損益總額	-	-	(179,822)	(179,822)	(179,822)
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	13,108	(13,108)	-	-
普通股現金股利	-	-	(22,747)	(22,747)	(22,747)
普通股股票股利	45,494	-	(45,494)	(45,494)	-
民國一一二年十二月三十一日餘額	500,439	93,823	33,379	127,202	627,641
本期淨損	-	-	(186,108)	(186,108)	(186,108)
本期其他綜合損益	-	-	1,382	1,382	1,382
本期綜合損益總額	-	-	(184,726)	(184,726)	(184,726)
盈餘指撥及分配：					
普通股現金股利	-	-	(10,009)	(10,009)	(10,009)
普通股股票股利	15,013	-	(15,013)	(15,013)	-
民國一一三年十二月三十一日餘額	$ 515,452	93,823	(176,369)	(82,546)	432,906

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：邱宏章　　經理人：邱宏章　　會計主管：陳品澈

雙喜營造股份有限公司

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	$ (192,611)	(233,003)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,885	2,833
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(6,039)	(4,079)
利息費用	74,806	54,839
利息收入	(5,195)	(2,898)
股利收入	(154)	(121)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(120)
收益費損項目合計	66,303	50,454
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,661	4,173
合約資產－流動	22,825	(235,681)
應收帳款	(141,057)	221,489
其他金融資產	(95,743)	(21,495)
其他流動資產	4,421	(11,338)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(206,893)	(42,852)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	47,454	27,340
應付帳款	(50,885)	256,457
其他應付款	5,534	10,956
負債準備	8,797	(278)
其他流動負債	2,571	(1,899)
淨確定福利負債	133	221
與營業活動相關之負債之淨變動合計	13,604	292,797
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(193,289)	249,945
調整項目合計	(126,986)	300,399
營運產生之現金(流出)流入	(319,597)	67,396
收取之利息	5,195	2,896
收取之股利	154	121
支付之利息	(74,540)	(53,775)
支付之所得稅	(486)	(42,071)
營業活動之淨現金流出	(389,274)	(25,433)

雙喜管理股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,502)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,810)	(1,740)
處分不動產、廠房及設備	-	190
其他金融資產減少(增加)	43,262	(82,600)
其他非流動資產－其他減少	162	70
投資活動之淨現金流入(流出)	37,112	(84,080)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	292,991	300,106
應付短期票券(減少)增加	(100,000)	50,000
舉借長期借款	100,000	150,000
償還長期借款	(69,905)	(17,683)
租賃本金償還	(390)	(351)
發放現金股利	(10,009)	(22,747)
籌資活動之淨現金流入	212,687	459,325
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(139,475)	349,812
期初現金及約當現金餘額	586,927	237,115
期末現金及約當現金餘額	$ 447,452	586,927

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：邱宏章　　經理人：邱宏章　　會計主管：陳品澈

附件二

113 年度盈虧撥補表

雙喜營造股份有限公司

盈虧撥補表

民國一一三年度　　單位 ： 新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	8,358,222	
本期淨損	(186,107,747)	
各類保留盈餘調整數		
確定福利計畫之再衡量數	1,381,587	
本期淨損加計調整數	(184,726,160)	
提列法定盈餘公積	0	提列方式及比例係依公司法相關法令規定辦理
期末待彌補虧損	(176,367,938)	

董事長：　　經理人：　　會計主管：

附件三

修訂本公司「公司章程」修正條文對照表如下：

修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第二十八條：公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥不低於1 %為員工酬勞；董事酬勞不高於 3%。 前項所稱當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益。 從員工酬勞提撥數額中，應提撥不低於50%為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	第二十八條：公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥不低於1 %為員工酬勞；董事酬勞不高於 3%。 前項所稱當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之，前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	依證券交易法第14條第6項辦理修訂
第三十一條：本章程訂立於民國七十年十二月八日，第一次修正於民國七十八年九月一日.....第二十七次修正於民國一一四年六月十三日。	第三十一條：本章程訂立於民國七十年十二月八日，第一次修正於民國七十八年九月一日.....第二十六次修正於民國一一三年六月二十七日。	