

昇陽建設企業股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄

時 間：中華民國 110 年 8 月 23 日(星期一)上午九時整

地 點：台北市大安區忠孝東路四段 289 號 9 樓

出席股東：出席股東及股東代理人所代表股份共計 295,140,895 股(含以電子方式出席行使表決權股數 37,774,869 股)，佔本公司發行股份總數 352,314,309 股之 83.77%

出席董事：麥寬成董事長、簡伯殷董事、麥修璋董事、于俊明獨立董事(審計委員會召集人)、黃其光獨立董事、莊孟翰獨立董事等 6 席董事出席，佔董事席次 100%。

列 席：安侯建業聯合會計師事務所 韓沂璉會計師
正信國際法律事務所 郭峻瑀律師

主 席：麥寬成 董事長

紀錄：陳世慧



壹、宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

第一案

案由：109 年度營業概況報告(附件一)。(洽悉)

第二案

案由：審計委員會審查 109 年度決算表冊報告(附件二)。(洽悉)

第三案

案由：109 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。(洽悉)

說明：1.依本公司章程規定，分派 109 年度員工酬勞新台幣 4,993,000 元(提撥比率約 3%)，董事酬勞新台幣 1,664,000 元(提撥比率約 1%)。

2.員工酬勞及董事酬勞均以現金方式發放。分派金額與 109 年度認列費用無差異。

肆、承認事項

第一案

案由：109 年度營業報告書及決算表冊，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司 109 年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉會計師及簡蒂暖會計師查核竣事。

2.本案業經本公司 110 年 3 月 17 日第十屆第 10 次董事會決議通過，並送請審計委員會審查完竣。

3.本公司 109 年度營業報告書請參閱附件一，會計師查核報告暨財務報表請參閱附件三~附件四。

決議：本案經投票表決，贊成權數 270,542,762 權(其中以電子方式行使表決權數 13,414,855 權)，反對權數 84,523 權(其中以電子方式行使表決權數 84,523 權)，無效票權數 0 權，棄權/未投票權數 24,513,597 權(其中以電子方式行使表決權數 24,275,491 權)，贊成權數佔出席總表決權數 91.66%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。

第二案

案由：109 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司 109 年稅後盈餘為新台幣(以下同)141,318,989 元，加計精算損益本期變動數 724,720 元，提列法定盈餘公積 14,204,371 元及迴轉權益減項特別盈餘公積 2,814,295 元，加計期初未分配盈餘 44,901,239 元，累積可分配盈餘為 175,554,872 元。考量可供分配盈餘有限，故本年度擬不分配，留待以後有盈餘年度再併計分配。故 109 年度期末未分配盈餘為 175,554,872 元。

2.109 年度盈餘分配表請參閱附件五。

股東戶號 9162、1937 發言就公司盈餘保留不分配理由、持股許久等待回本、公司應提升議價能力應付工程成本上升、土地買賣關係人交易成本是否控管、公司應擴充營業收入、帳上資本公積配發股利等事項提問，經主席指定總經理就該股東所提事項予以回答。

決議：本案經投票表決，贊成權數 270,534,886 權(其中以電子方式行使表決權數 13,406,979 權)，反對權數 282,523 權(其中以電子方式行使表決權數 85,523 權)，無效票權數 0 權，棄權/未投票權數 24,323,473 權(其中以電子方式行使表決權數 24,282,367 權)，贊成權數佔出席總表決權數 91.66%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。

伍、討論事項

第一案

案由：修正公司章程，提請 核議。(董事會提)

說明：1.配合金管會 108 年 4 月 25 日金管證交字第 1080311451 號令，擬修正本公司章程第 14-2 條，董事選舉採候選人提名制度，第 14 條、第 17-1 條、第 22 條配合修正，並酌作文字調整。

2.公司章程修正條文對照表請參閱附件六。

配合本次股東常會延期召開，第 22 條第 20 次修訂日期修正為民國 110 年 8 月 23 日。

決議：本案經投票表決，贊成權數 270,602,886 權(其中以電子方式行使表決權數 13,474,979 權)，反對權數 24,523 權(其中以電子方式行使表決權數 24,523 權)，無效票權數 0 權，棄權/未投票權數 24,513,473 權(其中以電子方式行使表決權數 24,275,367 權)，贊成權數佔出席總表決權數 91.68%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。

陸、臨時動議：無。

股東戶號 1937、6647 發言建議董事會成員買進公司股票、索取公司各個案銷售進度表以協助銷售、營建法規公設比過高等事項，經主席及指定總經理就該股東所提事項予以回答。

柒、散會：同日上午九時五十五分主席宣布散會。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準)

昇陽建設企業股份有限公司

民國一〇九年度

營業報告書

一、一〇九年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本公司以良好的品牌形象深耕大台北地區，以持盈保泰策略穩健經營。今年度在大台北地區有兩個新成屋案登場，台北市近捷運松江南京站「昇陽十里華」、內湖金龍路的「昇陽樹也」，皆為都更案，規劃為中小坪數二至四房型，符合自住的市場需求。個案掌握地點和品牌兩大關鍵因素，在房地產回穩之際推出銷售，市場反應良好，貢獻營收獲利。

109 年度隨著個案「昇陽城中」、「昇陽十里華」及「昇陽樹也」等個案銷售交屋，及子公司新東陽營造之營建工程收入等，合併營業收入淨額為 3,216,269 仟元，較 108 年度增加 1,247,188 仟元，成長 63.34%。本年度稅後淨利為 143,161 仟元，較 108 減少 94,997 仟元，其中歸屬於母公司業主為淨利 141,319 仟元，較 108 年度減少 68,582 仟元，主係個案獲利率差異，致稅後淨利呈現衰退狀況。

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	108 年度	增減比率(%)
營業收入淨額	3,216,269	1,969,081	63.34%
營業成本	2,710,375	1,443,550	87.76%
營業毛利	505,894	525,531	-3.74%
營業費用	345,695	297,171	16.33%
營業淨利	160,199	228,360	-29.85%
營業外收支	6,284	19,493	-67.76%
稅前淨利	166,483	247,853	-32.83%
所得稅費用	23,322	9,695	140.56%
本期淨利	143,161	238,158	-39.89%
其他綜合(損)益	7,228	(31,658)	-122.83%
本期綜合損益總額	150,389	206,500	-27.17%

(二) 預算執行情形

本公司並未依「公開發行公司財務預測處理準則」公開 109 年度之財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項 目 \ 年 度		109 年度	108 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	50.28	48.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3871.62	3880.62
償債能力	流動比率(%)	187.39	193.76
	速動比率(%)	32.47	29.05
	利息保障倍數(倍)	3.21	4.44
獲利能力	資產報酬率(%)	1.30	2.31
	股東權益報酬率(%)	2.74	4.06
	佔實收資本比率(%)	營業利益	6.48
		稅前純益	7.03
	純益率(%)	4.45	12.09
	基本每股盈餘(元)-追溯調整後	0.40	0.60

(四) 研究發展狀況

1. 研發團隊：用心塑造精緻化高品質產品

本公司經營團隊具備卓越的眼光及堅強的領導能力，更擁有三十年以上的建築相關經驗，不僅熟稔營建法規，對市場的趨勢動態更是獨具慧眼。秉持著一貫對建築本業的專注來興建住宅個案，更不斷創新技術，用心塑造精緻化高品質的產品，在產品規劃上致力於趨向人性舒適化、生活健康化及網路科技化，以滿足客戶的需求；穩健經營的理念，不僅創造市場競爭優勢，也樹立了消費者心中不可動搖的信譽。

2. 工程團隊：三環品管、工程品管監督管理

本公司於興建工程時委託需符合公司品質要求及成本控制的營造廠商，以確保施工品質。另透過股權之控制與長期的合作，與營造廠均建立良好之互動關係，因此在施工的進度與品質上更能精確掌控，以符合客戶於交期及品質上之需求。營建工程管理除要求提升品質、降低成本外，並將持續研究採用昇陽高性能施工工法，增加本公司產品競爭力。

3. 業務團隊：產品差異化之藍海策略

隨時注意政經局勢及房地產景氣變化，確實掌握市場資訊，作為產品定位及行銷策略之依據。以進行詳實精確的市場調查與分析，推出符合市場需求之產品，並彈性採取預售、邊建邊售或成屋銷售之銷售方式，降低市場波動風險，進行產品藍海策略。

二、一一〇年度營業計劃概要

(一) 當年度之經營方針

- 1.考量本公司目前資本規模、人力資源條件及個案投資報酬率、資金週轉效率，110 年仍以投資興建出售大台北地區之中小型個案為主。
- 2.注意政經局勢及房地產景氣變化，確實掌握市場資訊，作為產品定位及行銷策略之依據。
- 3.控制營建個案成本及興建品質。
- 4.建立客戶服務及產品售後服務。

(二) 預期銷售數量

1.已推案銷售個案：

- (1)台北市北投區「昇陽麗方」，近捷運關渡站，商業氣息淡，房價相對台北市中心親民，臨近好市多、關渡自然公園，滿足採買需求且富綠意機能，環境鬧中取靜，生活機能完整。預售銷售率逾八成，預計 111 年初完工。
- (2)新北市永和區「昇陽國詠」，近捷運頂溪站，具捷運靜巷宅特質，永和商圈發展成熟，機能完整。規劃地上 18 層及 13 層的雙棟 15 至 49 坪中小坪數住宅，符合首購及自住的市場需求，預售接近完銷，並於 109 年初開工。
- (3)台北市中山區「聚昇陽」，近捷運行天宮站，位於市中心位置，近民權大道、松江大道等幹道，交通四通八達，生活機能完整。規劃地上 15 層，18 至 48 坪中小坪數住宅，符合首購及自住的市場需求，預售銷售率近八成，並於 109 年中開工。
- (4)台北市信義區基隆路整建住宅都更案「昇陽國際 ONE 360」，位信義計畫區精華生活圈，百貨、飯店林立，規劃地上 31 層，特邀英國設計團隊 G.A Design 規劃公設，屬地標型建築。本案已初步達成第一階段銷售目標，並於 109 年下半年開工。

2.110 年後計畫推案銷售個案：

- (1)台北市萬華區自地自建案「昇陽逸居」，近青年公園、植物園與建國中學等，生活機能完善。規劃地上 11 層、地下 3 層，18 至 28 坪房型中小坪數住宅，符合首購及自住的市場需求。預計於 110 年中開始預售。
- (2)桃園市府首件公辦都更「中壢區中興巷公辦都更案」，位於中壢國小北側商業區，是中壢的精華地段。規劃興建雙棟建築，做為社會住宅及一般住宅之用。採先建後售，於 109 年第二季開工，預計 112 年完工後推案銷售。

3.開發中個案：

- (1)台北市士林區合建案「重慶北路案」，近高速公路重慶北路交流道，面基隆河遠眺台北 101 大樓及近觀圓山大飯店建築，具河岸永久景觀。初步規劃中小坪數住宅，預計於 111 年初推出預售。
- (2)台北市永吉路力霸皇家社區、德行東路、福林路、石牌路、三重明志、光信公園案等都更或危老案，及開封街合建案，皆持續進行規劃開發。

(三) 重要之產銷政策

109 年國內整體房市新推個案市場價漲量穩房市偏熱，出現紅單交易個案亂象，在政府出手管制後已從市場消失，後續待政府建立房市景氣判斷指標後，對引導房市健全發展將更有依據且精準。展望 110 年房市，預期國內經濟溫和成長，但鐵砂鋼筋建材原物料齊揚，政府祭出新措施打炒房，如不動產貸款針對性審慎措施、實價登錄 2.0 等，加上缺工問題未解，預估將造成銷售行為的改變，房地產呈價穩量縮的表現。

近年來因應房地產景氣影響，本公司以積極穩健經營為策略，現有銷售個案掌握銷售進度、快速回收資金；未來將把握房市低迷時，積極開發地段好、銷售把握度高的優質土地；進行中工程落實掌握營建工程品質、成本及進度，確保個案獲利；財務方面，突破銀行對營建融資放款保守趨勢，新開發個案取得高於預算目標之土建融額度，同時發展其他籌資方案；轉投資方面，營造事業將擴大承攬能力，並評估其他投資資產活化的可行性，期望以主動多元的模式增加獲利。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

房地產仍是民眾重要的投資工具，在市場觀望氣氛逐漸減緩，房地產市場可望回歸理性階段，朝向平穩發展。對於未來房地產景氣評估，本公司抱持審慎心態，持續以積極行動開發優質個案。土地開發政策以銷售為導向，並以大台北都會區優質地段作為開發的首要標的，惟考慮大台北地區完整區塊土地稀有性及都更個案開發難度高等問題，為儲備足夠案源，不排除將開發範圍擴展至大台北以外、發展密集之都會區擴展；產品規劃設計導入全齡精品宅元素於興建及開發個案中，強化個案產品力達成年度銷售目標；同時持續以「誠信務實、積極創新、堅持品質」的理念，在建築領域用心經營，善盡企業社會責任，以獲得客戶信賴提升品牌認同，創造公司最大獲利。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉會計師暨簡蒂暖會計師查核完竣，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審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

昇陽建設企業股份有限公司

審計委員會召集人：于 俊 明



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 7 日



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

昇陽建設企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

昇陽建設企業股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達昇陽建設企業股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與昇陽建設企業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，對昇陽建設企業股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列；收入之說明，請詳個體財務報告附註六(二十)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

昇陽建設企業股份有限公司屬不動產建設開發產業，因房地市場景氣受政治經濟等諸多動態因素影響，管理當局已評估及制定相關收入及收款等控制作業。民國一〇九年度房地銷售收入2,592,858千元，占總營業收入99%，故營業收入認列時點及銷貨真實性對財務報告之影響係屬重大。因此，收入之認列為本會計師執行昇陽建設企業股份有限公司財務報告查核重要評估事項之一。



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：瞭解昇陽建設企業股份有限公司內部控制制度中有關銷售收款及收入認列作業流程之控制機制，並抽查房屋土地買賣契約書、收款明細表、銀行往來交易紀錄、及不動產所有權移轉文件與交屋清單等。另以抽樣方式選擇資產負債表日之前與之後交易，核對相關交易文據，以評估收入認列時點是否允當。

二、採用權益法認列之子公司損益之份額

有關投資子公司之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)投資子公司；投資子公司之說明，請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資一子公司。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇九年十二月三十一日，昇陽建設企業股份有限公司持有之子公司新東陽營造股份有限公司為土木、建築工程承攬業。其工程承攬收入及成本係依國際財務報導準則第十五號規定認列與衡量。有關工程估計總成本及完工程度等皆涉及管理當局之估計與判斷，包括：工程追加或追減、變更設計、成本調漲或減價、或其他附加成本等，及財務報導期間結束日參照合約活動所決定之工程完成程度等。

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：測試新東陽營造股份有限公司有關工程承攬收入及收款、採購發包、付款及工程預算制度等作業循環與財務報導相關之內部控制，並比較及評估總合約收入、估計總成本及完工程度等變動是否有重大異常。另，取得本期管理當局設算之工程收入成本金額，檢視相關合約總價、執行預算及工程累計投入等是否完整及合理，以評估管理當局認列之工程收入及成本是否有重大異常。

三、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨評估之說明，請詳個體財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

昇陽建設企業股份有限公司所屬產業為高度資金投入且回收期較長之房地產開發買賣業，其存貨係以成本與淨變現金額孰低者列示。囿於目前房地產業受政治與稅制變革及經濟景氣幅度之波動，淨變現價值之重要假設及判斷，如：銷售價格、銷售費用、或個案開發利潤分析等皆仰賴管理當局之判斷。因此，存貨之評價為本會計師執行昇陽建設企業股份有限公司財務報告查核重要評估事項之一。



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：詢問並瞭解昇陽建設企業股份有限公司對存貨淨變現價值之會計處理及相關控制；取得財務報導日之存貨淨變現價值評估資料，抽核檢視前揭資料內容之市價，與最近期附近成交情形或昇陽建設企業股份有限公司近期銷售之合約價格或內政部不動產實價登錄價格作比較；或取得個案投資報酬分析表，抽核並驗算存貨之淨變現價值是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估昇陽建設企業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昇陽建設企業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。

昇陽建設企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體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，惟其目的非對昇陽建設企業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，以及使昇陽建設企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體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致昇陽建設企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



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

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成昇陽建設企業股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昇陽建設企業股份有限公司民國一〇九年度個體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

韓沂璉

會計師：

簡若暉



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一〇年三月十七日



昇陽建設股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年年度及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109.12.31		108.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 148,246	2	269,039	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	5,001	-
1150	應收票據淨額(附註六(三)及七)	143	-	5,223	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	-	-	2	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	29,073	-	29,110	-
1200	其他應收款(附註六(四))	373	-	531	-
1220	本期所得稅資產	426	-	294	-
1320	存貨(建設業適用)(附註六(五)及八)	6,912,749	66	6,996,991	69
1410	預付款項	29,183	-	23,692	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(十)、八及九)	903,555	9	492,585	5
1479	其他流動資產－其他	1,049	-	274	-
1480	取得合約之增額成本－流動(附註六(十))	431,300	4	327,196	3
		<u>8,456,097</u>	<u>81</u>	<u>8,149,938</u>	<u>80</u>
非流動資產：					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	19,924	-	19,924	-
1551	採用權益法之投資(附註六(六))	779,530	7	782,707	8
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	100,287	1	101,092	1
1755	使用權資產(附註六(八))	3,419	-	4,646	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	995,678	10	1,019,131	10
1780	無形資產	644	-	62	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	32,164	-	36,058	-
1980	其他金融資產－非流動(附註六(十)、七、八及九)	<u>75,699</u>	<u>1</u>	<u>63,971</u>	<u>1</u>
		2,007,345	19	2,027,591	20
		<u>\$ 10,463,442</u>	<u>100</u>	<u>10,177,529</u>	<u>100</u>
負債總計					
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十一)及(廿三))	\$ 2,506,000	24	2,693,000	26
2130	合約負債－流動(附註六(二十)及九(一))	1,966,582	19	1,269,215	13
2150	應付票據	1,879	-	80,188	1
2170	應付帳款	230,485	2	261,487	3
2180	應付帳款－關係人(附註七)	51,983	1	14,467	-
2200	其他應付款(附註六(廿三)及七)	139,903	1	231,902	2
2250	負債準備－流動(附註六(十四))	9,561	-	12,769	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及(廿三))	2,383	-	2,395	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)及(廿三))	30,000	-	30,000	-
2399	其他流動負債－其他	5,649	-	2,983	-
		<u>4,944,425</u>	<u>47</u>	<u>4,598,406</u>	<u>45</u>
非流動負債：					
2541	銀行長期借款(附註六(十二)及(廿三))	309,000	3	339,000	3
2550	負債準備－非流動(附註六(十四))	26,895	-	24,708	-
2573	遞延所得稅負債－其他(附註六(十七))	-	-	412	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及(廿三))	37,713	1	38,837	1
2645	存入保證金(附註六(廿三))	1,483	-	941	-
		<u>375,091</u>	<u>4</u>	<u>403,898</u>	<u>4</u>
		<u>5,319,516</u>	<u>51</u>	<u>5,002,304</u>	<u>49</u>
權益總計					
權益(附註六(十八))					
3100	股本	3,523,143	34	3,523,143	35
3200	資本公積	802,339	8	802,339	8
3300	保留盈餘	871,356	8	905,469	9
3400	其他權益	(52,912)	(1)	(55,726)	(1)
		<u>5,143,926</u>	<u>49</u>	<u>5,175,225</u>	<u>51</u>
		<u>\$ 10,463,442</u>	<u>100</u>	<u>10,177,529</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：簡伯殷



董事長：參寬成



會計主管：葉玉娟

昇陽建設企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 2,631,377	100	1,230,916	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	2,235,299	85	839,567	68
營業毛利	396,078	15	391,349	32
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用(附註六(十))	111,770	4	65,294	5
6200 管理費用	147,906	6	142,151	12
6300 研究發展費用	1,906	-	1,898	-
	261,582	10	209,343	17
營業淨利	134,496	5	182,006	15
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿二)及七)	1,495	-	3,216	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	(2,634)	-	1,319	-
7050 財務成本(附註六(廿二))	(2,477)	-	(11,889)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	28,884	1	36,762	3
	25,268	1	29,408	2
7900 稅前淨利	159,764	6	211,414	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	18,445	-	1,513	-
本期淨利	141,319	6	209,901	17
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	725	-	1,632	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	725	-	1,632	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	3,518	-	(19,025)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(704)	-	3,805	-
後續可能重分類至損益之項目合計	2,814	-	(15,220)	(1)
8300 本期其他綜合損益	3,539	-	(13,588)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 144,858	6	196,313	16
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.40		0.60	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.40		0.59	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：麥寬成



經理人：簡伯殷



會計主管：葉玉娟



昇陽建設企業股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八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	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 3,523,143	802,339	597,053	20,138	258,997	876,188	(40,506)	5,161,164
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(6,095)	(6,095)	-	(6,095)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	3,523,143	802,339	597,053	20,138	252,902	870,093	(40,506)	5,155,069
本期淨利	-	-	-	-	209,901	209,901	-	209,901
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,632	1,632	(15,220)	(13,588)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	211,533	211,533	(15,220)	196,313
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	10,642	-	(10,642)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	20,368	(20,368)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(176,157)	(176,157)	-	(176,157)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	3,523,143	802,339	607,695	40,506	257,268	905,469	(55,726)	5,175,225
本期淨利	-	-	-	-	141,319	141,319	-	141,319
本期其他綜合損益	-	-	-	-	725	725	2,814	3,539
本期綜合損益總額	-	-	-	-	142,044	142,044	2,814	144,858
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	20,990	-	(20,990)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	15,220	(15,220)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(176,157)	(176,157)	-	(176,157)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 3,523,143	802,339	628,685	55,726	186,945	871,356	(52,912)	5,143,926

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：麥寬成

經理人：簡伯殷

會計主管：葉玉娟

昇陽建設企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 159,764	211,414
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	26,324	25,932
攤銷費用	248	35
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(62)	(154)
利息費用	2,477	11,889
利息收入	(1,495)	(3,216)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(28,884)	(36,762)
租賃修改利益	(19)	-
收益費損項目合計	(1,411)	(2,276)
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減少(增加)	5,063	(2,943)
應收票據減少	5,080	1,430
應收帳款(含關係人)減少	39	294
其他應收款(增加)減少	(162)	3,811
存貨減少(增加)	133,966	(120,708)
預付款項(增加)減少	(5,491)	2,852
其他金融資產—流動及非流動增加	(422,392)	(442,130)
其他流動資產(增加)減少	(775)	356
取得合約之增額成本增加	(104,104)	(238,495)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(388,776)	(795,533)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	697,367	564,368
應付票據(減少)增加	(78,309)	79,634
應付帳款(含關係人)增加	6,514	26,072
其他應付款(減少)增加	(91,773)	96,850
負債準備(減少)增加	(1,021)	1,614
其他流動負債增加(減少)	2,666	(3,258)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	535,444	765,280
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	146,668	(30,253)
調整項目合計	145,257	(32,529)
營運產生之現金流入	305,021	178,885
收取之利息	1,815	3,101
支付之利息	(52,427)	(59,951)
支付之所得稅	(15,799)	(24,245)
營業活動之淨現金流入	238,610	97,790

昇陽建設企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(420)	(578)
存出保證金增加	(306)	-
存出保證金減少	-	778
取得無形資產	(830)	-
取得子公司現金股利	36,304	45,432
投資活動之淨現金流入	34,748	45,632
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,128,000	2,040,000
償還短期借款	(2,315,000)	(1,840,000)
應付短期票券增加	339,905	549,799
應付短期票券減少	(339,905)	(599,782)
償還長期借款	(30,000)	(183,375)
存入保證金增加	542	108
租賃本金償還	(1,536)	(964)
發放現金股利	(176,157)	(176,157)
籌資活動之淨現金流出	(394,151)	(210,371)
本期現金及約當現金減少數	(120,793)	(66,949)
期初現金及約當現金餘額	269,039	335,988
期末現金及約當現金餘額	\$ 148,246	269,039

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：麥寬成



經理人：簡伯殷



會計主管：葉玉娟





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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

昇陽建設企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

昇陽建設企業股份有限公司及其子公司(昇陽集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昇陽集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與昇陽集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昇陽集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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、房地銷售收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入之認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(廿一)客戶合約之收入。



關鍵查核事項之說明：

昇陽集團屬不動產建設開發產業，因房地市場景氣受政治經濟等諸多動態因素之影響，管理當局已評估及制定相關收入及收款等控制作業。民國一〇九年度房地銷售收入2,672,639千元，占總合併營業收入83%，故營業收入認列時點及銷貨真實性對合併財務報告之影響係屬重大。因此，收入之認列為本會計師執行合併財務報告查核重要評估事項之一。

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：瞭解昇陽集團內部控制制度中有關銷售收款及收入認列作業流程之控制機制，並抽查房屋土地買賣契約書、收款明細表、銀行往來交易紀錄、及不動產所有權移轉文件與交屋清單等。另以抽樣方式選擇資產負債表日之前與之後交易，核對相關交易文據，以評估收入認列時點是否允當。

二、工程合約

有關工程合約之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入之認列；有關工程合約之估計總合約成本評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；工程合約及其收入認列，請詳合併財務報告附註六(廿一)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

昇陽集團中有從事土木、建築工程承攬業，民國一〇九年度工程合約收入為486,685千元，占總合併營業收入15%。其工程承攬收入及成本係依國際財務報導準則第十五號規定認列與衡量。有關工程估計總成本及完工程度等皆涉及管理當局之估計與判斷，包括：工程追加或追減、變更設計、成本調漲或減價、或其他附加成本等，及財務報導期間結束日參照合約活動所決定之工程完成程度等。因此，工程合約之相關收入及成本認列為本會計師執行合併財務報告查核重要評估事項之一。

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：測試有關工程承攬收入及收款、採購發包及付款及工程預算制度等作業循環與財務報導相關之內部控制，並比較及評估總合約收入、估計總成本及完工程度等變動是否有重大異常。另，取得本期管理當局設算之工程收入成本金額，檢視相關合約總價、執行預算及工程累計投入等是否完整及合理，以評估管理當局認列之工程收入及成本是否有重大異常。

三、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨評估之說明，請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

昇陽集團所屬產業為高度資金投入且回收期較長之房地產開發買賣業，其存貨係以成本與淨變現金額孰低者列示。囿於目前房地產業受政治與稅制變革及經濟景氣幅度之波動，淨變現價值之重要假設及判斷，如：銷售價格、銷售費用、或個案開發利潤分析等皆仰賴管理當局之判斷。因此，存貨之評價為本會計師執行合併財務報告查核重要評估事項之一。



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：詢問並瞭解管理當局對存貨淨變現價值之會計處理及相關控制；取得財務報導日之存貨淨變現價值評估資料，抽核檢視前揭資料內容之市價，與最近期附近成交情形或昇陽建設企業股份有限公司近期銷售之合約價格或內政部不動產實價登錄價格作比較；或取得個案投資報酬分析表，抽核並驗算存貨之淨變現價值是否允當。

其他事項

昇陽建設企業股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

昇陽集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併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，惟其目的非對昇陽集團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，以及使昇陽集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併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致昇陽集團不再具有繼續經營之能力。

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

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昇陽集團民國一〇九年度合併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

韓沂璉

會計師：

簡希暉



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一〇年三月十七日

昇陽建設股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 221,927	2	346,223	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(廿四))	353,637	3	320,115	3
1140 合約資產－流動(附註六(廿一))	97,983	1	122,610	1
1150 應收票據淨額(附註六(三)及七)	29,790	-	26,256	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	97,921	1	70,377	1
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	-	-	3,388	-
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	393	-	674	-
1220 本期所得稅資產	3,013	-	1,530	-
1320 存貨(建設業適用)(附註六(五)及八)	7,682,030	68	7,829,379	71
1410 預付款項	50,172	-	39,911	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(十一)、八及九)	904,311	8	553,769	5
1479 其他流動資產－其他	2,010	-	832	-
1480 取得合約之增額成本－流動(附註六(十一))	431,300	4	327,196	3
	9,874,487	87	9,642,260	87
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(廿四))	19,924	-	19,924	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	156,488	2	158,172	2
1755 使用權資產(附註六(九))	153,970	1	156,817	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	997,959	9	1,021,356	9
1780 無形資產	1,604	-	150	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	42,777	-	48,453	-
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十七))	3,168	-	1,484	-
1980 其他金融資產－非流動(附註六(十一)、七、八及九)	77,717	1	65,797	1
	1,453,607	13	1,472,153	13
資產總計	\$ 11,328,094	100	\$ 11,114,413	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十二))	2100		2100	
合約負債－流動(附註六(廿一)及九)	2130		2130	
應付票據	2150		2150	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款－關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(十七)、(廿四)及七)	2200		2200	
負債準備－流動(附註六(十五))	2250		2250	
租賃負債－流動(附註六(十四))	2280		2280	
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三))	2322		2322	
其他流動負債－其他	2399		2399	
非流動負債：				
長期借款(附註六(十三))	2540		2540	
負債準備－非流動(附註六(十五))	2550		2550	
遞延所得稅負債－其他(附註六(十八))	2573		2573	
租賃負債－非流動(附註六(十四))	2580		2580	
存入保證金(附註六(廿四))	2645		2645	
負債總計	\$ 3,523,143	31	\$ 3,523,143	32
歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
母公司業主權益小計	36XX		36XX	
非控制權益(附註六(七))				
權益總計	\$ 7,804,951	69	\$ 7,591,270	68
負債及權益總計	\$ 11,328,094	100	\$ 11,114,413	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：參寬成

經理人：簡伯殷

會計主管：葉玉娟

昇陽建設企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 3,216,269	100	1,969,081	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	2,710,375	84	1,443,550	73
5900 營業毛利	505,894	16	525,531	27
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用(附註六(十一))	133,340	4	72,649	4
6200 管理費用	210,449	7	222,625	11
6300 研究發展費用	1,906	-	1,897	-
	345,695	11	297,171	15
6900 營業淨利	160,199	5	228,360	12
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿三)及七)	2,060	-	4,221	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿三))	7,394	-	28,187	1
7050 財務成本(附註六(五)及(廿三))	(3,170)	-	(12,915)	(1)
	6,284	-	19,493	-
7900 稅前淨利	166,483	5	247,853	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	23,322	-	9,695	-
本期淨利	143,161	5	238,158	12
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(十七))	1,034	-	2,328	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	1,034	-	2,328	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,898	-	(37,791)	(2)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(704)	-	3,805	-
後續可能重分類至損益之項目合計	6,194	-	(33,986)	(2)
8300 本期其他綜合損益	7,228	-	(31,658)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 150,389	5	206,500	10
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 141,319	5	209,901	11
8620 非控制權益	1,842	-	28,257	1
	\$ 143,161	5	238,158	12
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 144,858	5	196,313	10
8720 非控制權益	5,531	-	10,187	-
	\$ 150,389	5	206,500	10
每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.40		0.60	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.40		0.59	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：麥寬成



經理人：簡伯殷



會計主管：葉玉娟



昇陽建設企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目	
	股本 普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計	
					未分配盈餘	盈餘						
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 3,523,143	802,339	597,053	20,138	258,997	(6,095)	876,188	(40,506)	5,161,164	509,107	5,670,271	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(6,095)	-	(6,095)	-	(6,095)	(25)	(6,120)	
民國一〇八年一月一日重編後餘額	3,523,143	802,339	597,053	20,138	252,902	-	870,093	(40,506)	5,155,069	509,082	5,664,151	
本期淨利	-	-	-	-	209,901	-	209,901	-	209,901	28,257	238,158	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,632	-	1,632	(15,220)	(13,588)	(18,070)	(31,658)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	211,533	-	211,533	(15,220)	196,313	10,187	206,500	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	10,642	-	(10,642)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	20,368	(20,368)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(176,157)	-	(176,157)	-	(176,157)	-	(176,157)	
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,663)	(1,663)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,368)	(19,368)	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	3,523,143	802,339	607,695	40,506	257,268	(55,726)	905,469	(55,726)	5,175,225	498,238	5,673,463	
本期淨利	-	-	-	-	141,319	-	141,319	-	141,319	1,842	143,161	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	725	-	725	2,814	3,539	3,689	7,228	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	142,044	-	142,044	2,814	144,858	5,531	150,389	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	20,990	-	(20,990)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	15,220	(15,220)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(176,157)	-	(176,157)	-	(176,157)	-	(176,157)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,477)	(15,477)	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 3,523,143	802,339	628,685	55,726	186,945	(52,912)	871,356	(52,912)	5,143,926	488,292	5,632,218	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：參寬成

經理人：簡伯殷

會計主管：葉玉娟

昇陽建設企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 166,483	247,853
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	33,064	31,611
攤銷費用	605	119
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(5,591)	(32,533)
利息費用	3,170	12,915
利息收入	(2,060)	(4,221)
股利收入	(2,289)	(1,918)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	24	49
處分投資利益	-	(87)
減損提列損失	-	1,726
租賃修改利益	(19)	-
收益費損項目合計	26,904	7,661
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(26,526)	(74,978)
合約資產減少(增加)	24,627	(40,334)
應收票據(增加)減少	(3,534)	28,939
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(24,156)	70,646
其他應收款(增加)減少	(179)	4,066
存貨減少(增加)	203,172	(85,453)
預付款項(增加)減少	(10,280)	8,494
其他金融資產－流動及非流動增加	(362,154)	(441,682)
其他流動資產(增加)減少	(1,178)	934
取得合約之增額成本增加	(104,104)	(238,495)
淨確定福利資產增加	(650)	(1,134)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(304,962)	(768,997)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	746,035	566,043
應付票據(減少)增加	(78,309)	79,113
應付帳款減少	(92,274)	(33,201)
其他應付款(減少)增加	(97,306)	106,379
負債準備減少	(9,487)	(6,102)
其他流動負債增加(減少)	2,899	(3,312)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	471,558	708,920
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	166,596	(60,077)
調整項目合計	193,500	(52,416)
營運產生之現金流入	359,983	195,437
收取之利息	2,520	4,138
支付之利息	(53,120)	(60,976)
支付之所得稅	(20,203)	(40,298)
營業活動之淨現金流入	289,180	98,301

昇陽建設企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
處分子公司價款	-	1,750
取得不動產、廠房及設備	(499)	(830)
處分不動產、廠房及設備	286	49
取得無形資產	(2,000)	(59)
取得投資性不動產	-	(40,056)
其他金融資產增加	(307)	-
其他金融資產減少	-	78,232
收取之股利	2,289	1,918
投資活動之淨現金(流出)流入	(231)	41,004
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,128,000	2,040,000
償還短期借款	(2,315,000)	(1,840,000)
應付短期票券增加	339,905	549,799
應付短期票券減少	(339,905)	(599,782)
償還長期借款	(30,000)	(183,375)
存入保證金減少	(34)	(14,025)
存出保證金增加	-	(56,894)
租賃本金償還	(4,739)	(2,971)
發放現金股利	(176,157)	(176,157)
非控制權益變動	(15,477)	(19,368)
籌資活動之淨現金流出	(413,407)	(302,773)
匯率變動對現金及約當現金之影響	162	(318)
本期現金及約當現金減少數	(124,296)	(163,786)
期初現金及約當現金餘額	346,223	510,009
期末現金及約當現金餘額	\$ 221,927	346,223

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：麥寬成



經理人：簡伯殷



會計主管：葉玉娟



昇陽建設企業股份有限公司

盈餘分配表
民國一〇九年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額
來源項目：	
期初未分配盈餘	44,901,239
加：本年度稅後盈餘	141,318,989
加：精算損益本期變動數	724,720
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	142,043,709
減：提列法定盈餘公積 10%	(14,204,371)
加：迴轉權益減項特別盈餘公積	2,814,295
累積可分配盈餘	175,554,872
分配項目：	
股東紅利	0
本年度期末未分配盈餘	175,554,872

董事長：



經理人：



會計主管：



昇陽建設企業股份有限公司
公司章程修正條文對照表

	擬修正條文	現行條文	修正事由
第十四條	本公司設董事五至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。 <u>上述董事名額中，獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。</u> 本公司全體董事合計持股比例，依證券管理機關規定辦理之。	本公司設董事五至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司全體董事合計持股比例，依證券管理機關規定辦理之。	原第十四條之二第一項前半，移至本條。酌作項次調整。
第十四條之二	<u>董事選舉</u> 採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之，提名方式依公司法及證券主管機關規定辦理。 獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。 本公司依證券交易法第十四條之四設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。	<u>上述董事名額中，獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一</u> ，採候選人提名制度，由股東就 <u>獨立</u> 董事候選人名單中選任之，提名方式依公司法及證券主管機關規定辦理。 獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。 本公司依證券交易法第十四條之四設置審計委員會， <u>毋庸設置監察人</u> 。審計委員會應由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。 <u>審計委員會成立時，同時廢除監察人，本章程及相關辦法關於監察人之規定，亦隨即失效。</u>	第一項前半，移至第十四條第一項，同時配合金管會108.4.25金管證交字第1080311451號令修正。 因本公司已成立審計委員會，第三項酌作文字調整。
第十七條之一	(刪除)	本公司得由有表決權股東提供下屆董事推薦名單，作為選任董事之參考。	配合第十四條之二修正，本條刪除。
第廿二條	本章程訂立於民國八十一年十二月二十二日(略) 第十九次修訂於民國一〇八年六月二十一日 <u>第二十次修訂於民國一一〇年八月二十三日</u>	本章程訂立於民國八十一年十二月二十二日(略) 第十九次修訂於民國一〇八年六月二十一日	增列「第二十次修訂於民國一一〇年八月二十三日」。