

上曜建設開發股份有限公司107年股東常會會議記錄



時間：民國107年6月26日（星期二）上午九時正
地點：台南市中西區和緯路五段91號（本公司湖美帝璟接待中心）
出席：出席股東股份計86,778,952股（含電子投票出席計603,806股），占發行股份總數124,158,971股（已扣除庫藏股4,832,000股）之69.89%，已達法定出席股數。

主席：張祐銘董事長

記錄：朱麗娟



出席董事：張祐銘及吳建璋

出席監察人：李東洪

列席：安侯建業聯合會計師事務所陳國宗會計師

一、宣布開會

二、主席致詞：略。

三、報告事項

案由(一)：報告106年度營業狀況。(詳附件一)(洽悉)

案由(二)：監察人審查106年度財務報告。(詳附件二)(洽悉)

案由(三)：106年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。(略)(洽悉)

案由(四)：買回本公司股份決議及執行情形暨買回本公司股份轉讓員工辦法報告案。(略)(洽悉)

四、承認事項：

案由(一)：承認106年度營業報告書及財務報告案。(董事會提)

說明：一、董事會造具 106年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，其中個體財務報表暨合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳國宗及陳惠媛會計師查核竣事，出具查核報告；連同營業報告書已送請監察人審查完竣。

二、106年度營業報告書、會計師查核報告及各財務報表(詳附件一及附件三)。

決議：經表決投票結果，出席時表決總權數86,778,952權，贊成權數86,740,040權，占表決總權數99.95%。(其中以電子方式行使表決權數583,894權)，反對權數7,427權(其中以電子方式行使表決權數7,427權)，棄權/未投票權數31,485權，無效權數0權。

本案依董事會所提議案照案通過。

案由(二)：承認106年度盈餘分配案。

(董事會提)

說明：一、擬自106年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣178,933,959元，每股配發新台幣1.4元，計算至元為止（元以下捨去），分配不足一元之畸零款合計數，由董事長洽特定人調整之。
二、本次盈餘分配案擬請股東常會授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
三、股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事會依公司法或其相關法令規定全權處理之。
四、106年度盈餘分配案業經董事會決議通過並送請監察人審查完竣，謹擬具盈餘分配表如附表。

決議：經表決投票結果，出席時表決總權數86,778,952權，贊成權數86,742,033權，占表決總權數99.95%。(其中以電子方式行使表決權數585,887權)，反對權數7,435權(其中以電子方式行使表決權數7,435權)，棄權/未投票權數29,484權，無效權數0權。
本案依董事會所提議案照案通過。

【附表】

上曜建設開發股份有限公司
盈餘分配表

民國106年度

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	\$ (132,930,720)
減：本期對子公司持股比例變動調整數	(4,556,584)
加：本期稅後淨利	336,704,773
減：提列法定盈餘公積	(19,921,746)
累積可分配盈餘	\$ 179,295,723
減：股東紅利-現金	(178,933,959)
期末累積未分配盈餘	\$ 361,764

董事長：張祐銘



總經理：張祐銘



會計主管：郭育政



五、討論及選舉事項：

案由(一)：資本公積發放現金案。

(董事會提)

說明：一、擬以資本公積—普通股溢價及轉換公司債溢價部分分派現金新臺幣 102,247,976元，每股配發 0.8 元，計算至元為止（元以下捨去），分配不足一元之畸零款合計數，由董事長洽特定人調整之。

二、本次資本公積發放現金案擬請股東常會授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

三、本案如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事會依公司法或其相關法令規定全權處理之。

決議：經表決投票結果，出席時表決總權數86,778,952權，贊成權數86,742,024權，占表決總權數 99.95 %。(其中以電子方式行使表決權數585,878權)，反對權數7,437 權(其中以電子方式行使表決權數7,437權)，棄權/未投票權數29,491權，無效權數 0 權。
本案依董事會所提議案照案通過。

案由(二)：修訂本公司章程案。

(董事會提)

說明：一、為配合公司營運需要，彈性調整每屆董事人數，擬修正設董事人數，由9人修改為人數7至9人區間。

二、「公司章程修正條文對照表」(詳附件四)。

決議：經表決投票結果，出席時表決總權數86,778,952權，贊成權數86,734,665權，占表決總權數 99.94 %。(其中以電子方式行使表決權數578,519權)，反對權數9,804 權(其中以電子方式行使表決權數9,804權)，棄權/未投票權數34,483權，無效權數 0 權。
本案依董事會所提議案照案通過。

案由(三)：修訂本公司董事及監察人選舉辦法討論案。

(董事會提)

說明：一、因董事、監察人之選舉依照公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度程序為之，故增修訂本辦法。

二、「董事及監察人選舉辦法修正條文對照表」(詳附件五)。

決議：經表決投票結果，出席時表決總權數86,778,952權，贊成權數86,736,669權，占表決總權數 99.95 %。(其中以電子方式行使表決權數580,523，反對權數7,788 權(其中以電子方式行使表決權數7,788權)，棄權/未投票權數34,495權，無效權數 0 權。
本案依董事會所提議案照案通過。

案由(四)：董事補選案。

(董事會提)

說明：一、為強化本公司治理，本公司法人董事中清科技股份有限公司已於107年4月4日辭任2席法人董事職務，依公司法規定於本次股東常會辦理補選董事2席。

二、補選之董事2席任期自107年6月26日至108年6月21日。

三、董事採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單選任之。

董事資格條件業經董事會審查通過，相關資料請參閱下表：

序號	姓名	主要學(經)歷	股數
1	宋育豪	中山醫學大學營養系/永慶房屋仲介(股)公司經理、台產建設(股)公司董事、永捷高分子工業(股)公司之董事法人代表、本公司建設事業群副總經理	2,163,200股
2	勁弘有限公司	不適用/永捷高分子工業(股)公司之法人董事	1,896,000股

選舉結果：

董事當選人：	姓 名	當選權數
	宋育豪	86,648,483
	勁弘有限公司	86,635,413

案由(五)：解除本公司新任董事競業禁止案。

(董事會提)

說明：一、依公司法第209條第1項「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」規定辦理。

二、擬提請股東會許可解除本年度股東會新選任董事及其代表人競業禁止限制，詳如下表：

董事姓名	兼任公司名稱	擔任職務
勁弘有限公司	永捷高分子工業(股)有限公司	法人董事
宋育豪	台產建設(股)有限公司	董事
	永捷高分子工業(股)有限公司	董事法人代表

決議：經表決投票結果，出席時表決總權數86,778,952權，贊成權數86,716,369權，占表決總權數99.92%。(其中以電子方式行使表決權數560,223，反對權數5,816權(其中以電子方式行使表決權數5,816權)，棄權/未投票權數56,767權，無效權數0權。本案依董事會所提議案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會。(時間:同日上午9時28分)

(註: 本次股東常會議事錄記載內容僅為摘要，實際情形以現場錄影、錄音為準)

【附件一】

上曜建設開發股份有限公司
營業報告書

一、上(106)年度營業報告

民國 106 年度營業收入淨額為新台幣 1,538,086 仟元，較民國 105 年度新台幣 18,643 仟元增加 8,150.21%，營業淨利新台幣 388,314 仟元，較 105 年度營業淨損新台幣 118,326 仟元，增加淨利新台幣 506,640 仟元，增加獲利幅度約 428.17%，主要係本公司湖美帝堡建案完工交屋，營收及獲利大幅增加，營業外淨損失新台幣 10,058 仟元，較 105 年度營業外淨損失新台幣 11,202 仟元，減少損失 1,144 仟元，減幅 11.37%，故整體 106 年度稅前淨利新台幣 378,256 仟元，較 105 年度之稅前淨損新台幣 129,528 仟元，增加獲利新台幣 507,784 仟元，增幅 392.03%，本期所得稅費用新台幣 41,552 仟元，故 106 年度稅後淨利新台幣 336,704 仟元，較 105 年度之稅後淨損新台幣 125,629 仟元，增加獲利新台幣 462,333 仟元，獲利增幅 368.01%。

二、本(107)年營業計劃書

本公司107年度營業計劃如下：

湖美帝堡建案已於 106 年 6 月取得使用執照，並於同年 9 月開始交屋，交屋期間橫跨 106 年至 107 年，將可為公司 106 年至 107 年挹注可觀之獲利；湖美帝璟於 104 年 1 月開始預售，並已於 105 年上半年開始興建，預計 108 年完工。雲謙建案已於 106 年 9 月開始興建，107 年第四季將可完工銷售；光賢段預計 107 年底可完工銷售；大豐段帝凡內已於 104 年第四季推案，105 年第四季動工，預計 108 年完工；金華段梅菲爾預計 107 年上半年開始興建，並於 109 年完工；雖目前房地產市場景氣仍持續低迷，但台南房價尚屬穩定，且本公司產品買氣不錯，預計去化無虞，本公司將酌量資金狀況陸續購地，以興建各類型房產，期能為公司帶進豐富之營收及獲利。

綜上所述，本公司自湖美帝堡建案完工入帳後，整體營收及獲利將明顯改善。

董事長：張祐銘



總經理：張祐銘



會計主管：郭育政



監察人查核報告書

本公司董事會造送106年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，其中個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳國宗會計師、陳惠媛會計師查核竣事，並出具查核報告，併同106年度營業報告書及盈餘分配表等決算書表。上述表冊經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告書，報請 鑒察。

此致

上曜建設開發股份有限公司107年股東常會

監察人：張趙素珠



監察人：李東洪



中 華 民 國 107 年 4 月 3 日

會計師查核報告

上曜建設開發股份有限公司(原名：上曜開發科技股份有限公司)董事會 公鑒：

查核意見

上曜建設開發股份有限公司(原名：上曜開發科技股份有限公司)及其子公司(上曜集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達上曜集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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，與上曜集團保持超然獨立，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，對上曜集團民國一〇六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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列—房地銷售

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列；收入認列明細請詳合併財務報告附註六(廿二)收入。

關鍵查核事項之說明：

上曜集團之房地銷售收入係於不動產產權過戶及實際交屋時認列，管理階層可能為了達成預算而於年底認列大額房地銷售收入，該交易可能未符合收入認列原則而導致營業收入可能有重大不實表達風險。因此，收入認列為本會計師執行上曜集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

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公司內控制度中有關銷售收款及收入認列作業流程之控制機制。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。針對預收各期房屋土地款，執行抽查測試，以分析銀行收款及預收房地款入帳流程之完整性。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，以評估收入是否認列於適當期間。

二、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；存貨評價之淨變現價值之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨評價之淨變現價值之說明，請詳合併財務報告附註六(七)存貨。

關鍵查核事項之說明：

上曜集團合併財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，其中經營屬製造業部分由於市場需求變遷快速，原有產品可能過時或不再符合市場需求，致其銷售可能產生劇烈波動；建設業部分因房地產業需高度資金投入且回收期長，產業受政治、經濟及房地稅制改革影響大，致可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險。因此，存貨評價為本會計師執行上曜集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

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上曜集團管理階層所採用之評價政策，以評估存貨淨變現價值之合理性，並執行抽樣程序以檢查存貨淨變現價值明細表之正確性。檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形，並執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性。檢視上曜集團過去對存貨備抵損失提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵損失作比較以評估本期之估列方法及假設是否允當。依內政部公告之最近期不動產實價登錄價值及取得附近成交行情，將平均售價換算成存貨之淨變現價值，以評估建設業存貨跌價或呆滯提列之合理性及評估存貨之評價是否已按公司既定之會計政策執行。另評估上曜集團對存貨備抵損失相關資訊之揭露是否適切。

三、遞延所得稅資產之認列

有關遞延所得稅資產之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十)所得稅；遞延所得稅資產之可實現性之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；遞延所得稅資產之揭露說明，請詳合併財務報告附註六(十八)所得稅。

關鍵查核事項之說明：

在上曜集團合併財務報告中，遞延所得稅資產之認列與衡量，係依據管理當局對未來預計獲利之假設及遞延所得稅資產可使用機會所作之主觀判斷，因此將其列為本會計師執行上曜集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

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將管理當局對未來營運預測之相關假設與上曜集團之財務預算進行核對。依本會計師對上曜集團之瞭解及參考產業相關資訊，評估管理當局對成長率及上曜集團課稅所得額之假設。另評估上曜集團對遞延所得稅資產相關資訊之揭露是否適切。

四、應收帳款減損評估

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損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(三)；應收帳款減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(六)應收票據、應收帳款及其他應收款。

關鍵查核事項之說明：

上曜集團之應收帳款多屬收款期間長之客戶，故應收帳款之減損評估存有上曜集團管理階層主觀之重大判斷，係本會計師執行上曜集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

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分析應收帳款帳齡表，檢視應收帳款期後收款情形，針對尚未收款且未提列備抵壞帳之逾期應收帳款，瞭解管理階層如何評估其回收可能性無疑慮，以評估上曜集團應收帳款備抵壞帳提列之合理性。檢視上曜集團過去對應收帳款備抵壞帳提列之準確度，並與本期估列之應收帳款備抵壞帳作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當。評估上曜集團對應收帳款備抵壞帳相關資訊之揭露是

否適切。

其他事項

上曜建設開發股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五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上曜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上曜集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

上曜集團之治理單位（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：

- (一)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。
- (二)對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對上曜集團內部控制之有效性表示意見。
- (三)評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- (四)依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使上曜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上曜集團不再具有繼續經營之能力。
- (五)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。
- (六)對於集團內組織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。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報告之查核意見。

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

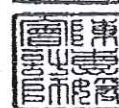
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對上曜集團民國一〇六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

會計師：
陳國宗
陳惠媛



證券主管機關：(89)台財證(六)第62474號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇七年一月二十六日

上曜建設開發股份有限公司(原名:上曜開發科技股份有限公司)及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位:新台幣千元

		106.12.31		105.12.31			
		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 900,488	20	522,451	12	2100	短期借款(附註六(十二)及八)
1147	無活絡市場之債務工具投資一流動(附註六(四)及八)	1,000	-	1,000	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動
1150	應收票據淨額(附註六(六))	30,809	1	70,972	2		(附註六(二)(十四))
1170	應收帳款淨額(附註六(六))	179,016	4	145,368	3	2150	應付票據
1200	其他應收款(附註六(六))	3,222	-	12,499	-	2170	應付帳款
1220	本期所得稅資產	969	-	3,422	-	2200	其他應付款(附註六(十四))
130X	存貨(附註六(七)、八)	2,261,827	49	2,348,865	56	2230	本期所得稅負債
1410	預付款項	112,066	2	135,028	3	2310	預收款項(附註六(十六)及九)
1476	其他金融資產一流動(附註八)	152,938	3	260,589	7	2321	一年內到期之應付公司債(附註六(十四)及八)
1470	其他流動資產	64,404	2	71,623	2	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三)及八)
	流動資產合計	3,706,739	81	3,571,817	85	2399	其他流動負債
非流動資產：							
1523	備供出售金融資產一非流動(附註六(三))	517,529	11	244,507	6		流動負債合計
1543	以成本衡量之金融資產一非流動(附註六(五))	3,761	-	19,556	-	2572	遞延所得稅負債(附註六(十八))
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	298,638	7	249,891	6	2540	長期借款(附註六(十三)及八)
1780	無形資產(附註六(十))	9,522	-	11,112	-	2645	存入保證金
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	15,552	-	35,871	1		非流動負債合計
1920	存出保證金(附註七)	19,627	-	24,776	1		負債總計
1932	長期應收款(附註六(六)及八)	500	-	-	-		
1990	其他非流動資產(附註六(十一))	26,476	1	33,146	1		歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)(十八)(十九)(二十))：
	非流動資產合計	891,605	19	618,859	15	3100	股本
						3200	資本公積
						3350	保留盈餘(待彌補虧損)
						3400	其他權益
						3500	庫藏股票
							歸屬於母公司業主之權益合計
							非控制權益：
						36XX	非控制權益
							權益總計
							負債及權益總計

董事長:張祐銘

經理人:張祐銘

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管:郭育政

上曜建設開發股份有限公司(原名：上曜開發科技股份有限公司)及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	
4000	營業收入淨額(附註六(廿二))	\$ 2,159,740	100	574,627	100
5000	營業成本(附註六(七)(九)(十七))	1,525,764	70	458,995	80
5900	營業毛利	633,976	30	115,632	20
6000	營業費用(附註六(九)(十)(十五)(十七)及七)：				
6100	推銷費用	70,787	3	44,720	7
6200	管理費用	184,905	9	180,956	31
6300	研究發展費用	17,292	1	12,662	2
		272,984	13	238,338	40
6900	營業淨利(損)	360,992	17	(122,706)	(20)
	營業外收入及支出(附註六(二)(五)(十四)(廿四))：				
7010	其他收入	1,934	-	4,880	-
7020	其他利益及損失	35,532	2	28,029	5
7050	財務成本	(16,628)	(1)	(16,282)	(3)
		20,838	1	16,627	2
7900	稅前淨利(損)	381,830	18	(106,079)	(18)
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十八))	55,766	3	(1,882)	-
8200	本期淨利(損)	326,064	15	(104,197)	(18)
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(十八)(十九)(廿五))				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(16,843)	(1)	(11,600)	(2)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	263,921	13	82,920	14
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	247,078	12	71,320	12
8500	本期綜合損益總額	\$ 573,142	27	(32,877)	(6)
	本期淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 336,704	15	(125,629)	(22)
8620	非控制權益	(10,640)	-	21,432	4
		\$ 326,064	15	(104,197)	(18)
	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 430,284	20	(87,262)	(15)
8720	非控制權益	142,858	7	54,385	9
		\$ 573,142	27	(32,877)	(6)
	每股盈餘(附註六(廿一))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.17		(0.81)	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.13		(0.81)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張祐銘



會計主管：郭育政



合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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

民國一〇五年一月一日餘額									
股本				國外營運機構財務報表換算之兌換差			其他權益項目		
普通股	債券換股權利證書	預收股本	合計	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現損益	歸屬於母公司業主權益總計
\$ 1,699,079	-	-	1,699,079	134,614	363	(600,722)	7,626	(13,209)	1,203,819
-	-	-	-	-	-	(125,629)	-	-	(125,629)
-	-	-	-	-	-	-	(3,379)	41,746	21,432
-	-	-	-	-	-	(125,629)	(3,379)	41,746	38,367
-	-	-	-	-	(363)	363	-	-	-
-	-	-	-	(49,857)	-	49,857	-	-	-
(550,501)	-	-	(550,501)	-	-	550,501	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	1,865	-	(7,301)	-	-	(61)
-	-	-	-	7,099	-	-	-	-	(1,325)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,325
-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,900
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,698)
1,148,578	-	-	1,148,578	93,721	-	(132,931)	4,247	28,537	1,122,270
-	-	-	-	-	-	336,704	-	-	336,704
-	-	-	-	-	-	-	(7,446)	101,026	93,580
-	-	-	-	-	-	336,704	336,704	-	430,284
20,348	95,639	-	115,987	82,920	-	-	-	-	198,907
-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,355
13,355	-	200	13,555	9,339	-	-	-	-	22,874
-	-	-	-	314	-	-	-	-	314
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(370)	-	(4,557)	-	-	(16,139)
-	-	-	-	4,113	-	-	-	-	2,756
-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,113
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
95,639	-	-	95,639	190,037	-	199,216	(3,199)	129,563	1,760,452
\$ 1,182,261	200	200	1,278,100	126,364	-	199,216	126,364	129,563	2,698,999
民國一〇六年三月三十一日餘額									
本期淨利(損)									
本期其他綜合損益									
本期綜合損益總額									
法定盈餘公積彌補虧損									
資本公積彌補虧損									
減資彌補虧損									
子公司可轉換公司債轉換									
子公司發放現金股利									
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票									
對子公司持股比例變動調整數									
股份基礎給付交易									
非控制權益增減									
民國一〇五年十二月三十一日餘額									
本期淨利(損)									
本期其他綜合損益									
本期綜合損益總額									
可轉換公司債轉換									
子公司可轉換公司債轉換									
員工認股權行使									
子公司員工認股權行使									
子公司發放現金股利									
子公司購入母公司股票視為庫藏股票									
對子公司持股比例變動調整數									
股份基礎給付交易									
非控制權益增減									

註：本公司民國一〇六年一月一日至十二月三十一日董監事酬勞為7,603千元、員工酬勞為5,069千元，已於該期間之綜合損益表中扣除。

經理人：張祐銘

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：郭育政

上曜建設開發股份有限公司(原名：上曜開發科技股份有限公司)及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 381,830	(106,079)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	13,407	12,701
攤銷費用	1,590	1,513
呆帳費用提列數	390	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨利益	(246)	(5,453)
利息費用	16,627	16,282
利息收入	(1,331)	(913)
股利收入	(603)	(3,967)
未實現兌換利益	(1)	(885)
股份基礎給付酬勞成本	5,748	9,999
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	67	(359)
處分投資利益	(30,341)	-
金融資產減損損失	2,785	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	8,092	28,918
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：		
應收票據減少(增加)	40,163	(45,532)
應收帳款減少(增加)	(35,587)	35,994
其他應收款減少(增加)	9,277	(5,725)
存貨減少(增加)	103,644	(466,827)
預付款項減少(增加)	25,415	(16,816)
其他流動資產減少(增加)	6,582	(24,340)
其他非流動資產減少(增加)	(782)	872
與營業活動相關之資產之淨變動合計	148,712	(522,374)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	3,409	(59,583)
應付帳款增加	334,251	132,309
其他應付款增加(減少)	(23,063)	33,952
預收款項增加(減少)	(387,248)	204,718
其他流動負債增加	17,432	1,234
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(55,219)	312,630
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	93,493	(209,744)
調整項目合計	101,585	(180,826)
營運產生之現金流入(出)	483,415	(286,905)
收取之利息	1,331	913
收取之股利	603	3,967
支付之利息	(32,448)	(16,775)
支付之所得稅	(23,539)	(10,624)
營業活動之淨現金流入(出)	429,362	(309,424)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(238,253)	(16,810)
處分備供出售金融資產價款	162,165	-
處分以成本衡量之金融資產價款	14,256	-
處分子公司價款	30,105	-
備供出售減資退回股款	88,516	-
取得不動產、廠房及設備	(60,461)	(7,462)
處分不動產、廠房及設備價款	308	502
存出保證金減少(增加)	5,149	(198)
取得無形資產	-	(886)
其他金融資產一流動減少(增加)	107,651	(76,580)
其他非流動資產增加	(146)	(5,258)
投資活動之淨現金流入(出)	109,290	(106,692)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	701,443	578,833
短期借款減少	(775,513)	(225,000)
子公司員工認股權行使	10,220	-
員工認股權行使	22,874	-
子公司發放現金股利	(13,219)	(25,278)
買回庫藏股票	(103,550)	-
非控制權益變動	-	(6,698)
籌資活動之淨現金流入(出)	(157,745)	321,857
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,870)	(7,284)
本期現金及約當現金增加(減少)數	378,037	(101,543)
期初現金及約當現金餘額	522,451	623,994
期末現金及約當現金餘額	\$ 900,488	522,451

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張祐銘



會計主管：郭育政



會計師查核報告

上曜建設開發股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

上曜建設開發股份有限公司(原名：上曜開發科技股份有限公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達上曜建設開發股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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，與上曜建設開發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，對上曜建設開發股份有限公司民國一〇六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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列—房地銷售

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；收入認列明細請詳個體財務報告附註六(十九)收入。

關鍵查核事項之說明：

上曜建設開發股份有限公司之房地銷售收入係於不動產產權過戶及實際交屋時認列，管理階層可能為了達成預算而於年底認列大額房地銷售收入，該交易可能未符合收入認列原則而導致營業收入可能有重大不實表達風險。因此，收入認列為本會計師執行上曜建設開發股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

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上曜建設開發股份有限公司內控制度中有關銷售收款及收入認列作業流程之控制機制。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。針對預收各期房屋土地款，執行抽查測試，以分析銀行收款及預收房地款入帳流程之完整性。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，以評估收入是否認列於適當期間。

二、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(七)存貨；存貨評價之淨變現價值之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨評價之淨變現價值之說明，請詳個體財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

上曜建設開發股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，其中經營屬建設業部份因房地產業需高度資金投入且回收期長，產業受政治、經濟及房地稅制改革影響大，致可能產生存貨之成本高於淨變現價值之風險。因此，存貨評價為本會計師執行上曜建設開發股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

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依內政部公告之最近期不動產實價登錄價值及取得附近成交行情，將平均售價換算成存貨之淨變現價值，以評估建設業存貨跌價或呆滯提列之合理性及評估存貨之評價是否已按公司既定之會計政策執行。另評估公司對存貨備抵損失提列相關資訊之揭露是否適切。

三、遞延所得稅資產之認列

有關遞延所得稅資產之會計政策請詳個體財務報告附註四(十八)所得稅；遞延所得稅資產之可實現性之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；遞延所得稅資產之揭露說明，請詳個體財務報告附註六(十五)所得稅。

關鍵查核事項之說明：

上曜建設開發股份有限公司遞延所得稅資產之認列與衡量，係依據管理當局對未來預計獲利之假設及遞延所得稅資產可使用機會所作之主觀判斷，因此將其列為本會計師執行上曜建設開發股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

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將管理當局對未來營運預測之相關假設與公司之財務預算進行核對。依本會計師對公司之瞭解及參考產業相關資訊，評估管理當局對成長率及公司課稅所得額之假設。另評估公司對遞延所得稅資產相關資訊之揭露是否適切。

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上曜建設開發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上曜建設開發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。

上曜建設開發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：

- (一)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。

- (二)對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對上曜建設開發股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- (三)評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- (四)依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使上曜建設開發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上曜建設開發股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- (五)評估個體財務報告(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。
- (六)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。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對上曜建設開發股份有限公司民國一〇六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

陳國宗



會計師：

陳惠媛



證券主管機關：(89)台財證(六)第62474號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇七年一月二十六日

上曜建設開發股份有限公司

(原名：上曜開發科技股份有限公司)

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31			106.12.31		105.12.31	
資產	金額	%	金額	%	負債及權益	金額	%	金額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 735,594	21	128,643	4	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 744,003	21	808,073	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)(十一))	-	-	2	-	2150 應付票據	1,048	-	1,048	-
1150 應收票據淨額(附註六(五))	610	-	149	-	2170 應付帳款	444,777	13	104,765	3
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	43,309	1	-	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	78,688	2	10,500	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)及七)	13,399	-	11,149	-	2200 其他應付款(附註六(十一))	28,841	1	31,665	1
1200 其他應收款(附註六(五))	2,564	-	6	-	2220 其他應付款—關係人(附註七)	-	-	8,280	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	121	-	15,197	1	2230 本期所得稅負債	11,559	-	-	-
130X 存貨(附註六(六)、七及八)	2,017,246	57	2,109,687	68	2310 預收款項(附註六(十三)、七及九)	434,575	12	823,213	27
1410 預付款項	95,745	3	105,069	3	2321 一年內到期之應付公司債(附註六(十一)七及八)	-	-	195,394	6
1476 其他金融資產—流動(附註八)	152,938	4	260,589	8	2399 其他流動負債	19,865	1	2,548	-
1470 其他流動資產	53,125	2	61,497	2	流動負債合計	1,763,356	50	1,985,486	63
流動資產合計	3,114,651	88	2,691,988	86	非流動負債：				
非流動資產：					2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	15,554	-	17,453	1
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(三)及七)	-	-	69,680	2	負債總計	1,778,910	50	2,002,939	64
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	2,478	-	15,488	1	權益(附註六(十一)(十五)(十六)(十七)及七)：				
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	387,532	11	294,993	9	股本	1,278,100	36	1,148,578	37
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	3,772	-	5,265	-	資本公積	190,037	5	93,721	3
1780 無形資產(附註六(九))	512	-	818	-	保留盈餘(待彌補虧損)	199,216	6	(132,931)	(4)
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	12,340	-	30,182	1	其他權益	126,364	4	32,784	1
1920 存出保證金(附註七)	18,077	1	16,795	1	庫藏股票	(33,265)	(1)	(19,882)	(1)
非流動資產合計	424,711	12	433,221	14	權益總計	1,760,452	50	1,122,270	36
資產總計	\$ 3,539,362	100	\$ 3,125,209	100	負債及權益總計	\$ 3,539,362	100	\$ 3,125,209	100

董事長：張祐銘



經理人：張祐銘



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：郭育政



上曜建設開發股份有限公司
 (原名：上曜開發科技股份有限公司)

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 1,538,086	100	18,643	100
5000	營業成本(附註六(六)(二十)及七)	992,162	65	17,809	96
5900	營業毛利	545,924	35	834	4
6000	營業費用(附註六(八)(九)(十二)(十四)(二十)及十二)：				
6100	推銷費用	52,793	3	28,390	152
6200	管理費用	104,817	7	90,770	487
		157,610	10	119,160	639
6900	營業淨利(損)	388,314	25	(118,326)	(635)
	營業外收入及支出(附註六(二)(十一)(廿一)及七)：				
7010	其他收入	814	-	1,794	10
7020	其他利益及損失	2,980	-	6,997	37
7050	財務成本	(15,140)	(1)	(10,793)	(58)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	1,288	-	(9,200)	(49)
		(10,058)	(1)	(11,202)	(60)
7900	稅前淨利(損)	378,256	24	(129,528)	(695)
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	41,552	2	(3,899)	(21)
8200	本期淨利(損)	336,704	22	(125,629)	(674)
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(十五)(十六)(廿二))：				
8362	備供出售金融資產之未實現評價損益	(14,289)	(1)	25,350	136
8381	採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額一國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,446)	-	(3,379)	(18)
8383	採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額一備供出售金融商品未實現損益	115,315	7	16,396	88
8399	減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	93,580	6	38,367	206
8500	本期綜合損益總額	\$ 430,284	28	(87,262)	(468)
	每股盈餘(附註六(十八))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.17		(0.81)	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.13		(0.81)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張祐銘



會計主管：郭育政



上曜建設開發股份有限公司
(原名：上曜開發科技股份有限公司)
權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目											
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				備供出售金融商品未實現(損)益			庫藏股票				
	法定盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	合計	合計	7,626	(13,209)	(5,583)	合計	庫藏股票	權益總計		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,699,079	134,614	1,699,079	1,699,079	363	(600,722)	(600,359)	(125,629)	-	-	-	1,203,819
本期淨損	-	-	-	-	-	(125,629)	(125,629)	(125,629)	-	-	-	(125,629)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,379)	41,746	-	38,367
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(125,629)	(125,629)	(125,629)	(3,379)	41,746	-	38,367
資本公積彌補虧損	-	(49,857)	-	-	-	49,857	49,857	-	-	-	-	-
減資彌補虧損	(550,501)	-	(550,501)	-	-	550,501	550,501	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(363)	363	-	-	-	-	-	-
子公司購入母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(61)	(61)
對子公司持股比例變動調整數	-	1,865	-	-	-	(7,301)	(7,301)	(7,301)	-	-	4,111	(1,325)
股份基礎給付交易	-	7,099	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,099
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 1,148,578	93,721	1,148,578	1,148,578	-	(132,931)	(132,931)	4,247	28,537	32,784	(19,882)	1,122,270
本期淨利	-	-	-	-	-	336,704	336,704	-	-	-	-	336,704
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(7,446)	101,026	93,580	-	93,580
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	336,704	336,704	(7,446)	101,026	93,580	-	430,284
可轉換公司債轉換	20,348	95,639	115,987	115,987	82,920	-	-	-	-	-	-	198,907
員工認股權行使	13,335	-	200	13,535	9,339	-	-	-	-	-	-	22,874
子公司員工認股權行使	-	-	-	-	314	-	-	-	-	-	-	314
子公司購入母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,139)	(16,139)
對子公司持股比例變動調整數	-	-	-	-	(370)	-	(4,557)	(4,557)	-	-	2,756	(2,171)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	4,113	-	-	-	-	-	-	4,113
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,182,261	95,639	200	1,278,100	190,037	199,216	199,216	(3,199)	129,563	126,364	(33,265)	1,760,452

註：本公司民國一〇六年一月一日至十二月三十一日董事酬勞為7,603千元、員工酬勞為5,069千元，已於該期間之綜合損益表中扣除。

董事長：張祐銘

(請詳閱後附個體財務報告附注)

經理人：張祐銘

會計主管：郭育政

上曜建設開發股份有限公司
(原名：上曜開發科技股份有限公司)
現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 378,256	(129,528)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	1,626	1,472
攤銷費用	306	230
透過損益按公允價值衡量金融負債之未實現淨損失(利益)	2	(3,548)
利息費用	15,139	10,793
利息收入	(814)	(761)
股利收入	-	(1,033)
未實現兌換損失(利益)	329	(497)
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	(1,288)	9,200
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(90)
處分投資利益	(1,246)	-
股份基礎給付酬勞成本	4,113	7,099
不影響現金流量之收益費損項目合計	18,167	22,865
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：		
應收票據增加	(461)	(120)
應收票據一關係人減少	-	42
應收帳款增加	(43,309)	-
應收帳款一關係人增加	(2,250)	(2,073)
其他應收款減少(增加)	(2,558)	5,882
其他應收款一關係人減少(增加)	76	(175)
存貨減少(增加)	112,316	(539,628)
預付款項減少	9,324	3,675
其他流動資產減少(增加)	8,372	(28,593)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	81,510	(560,990)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	-	(35,153)
應付帳款增加	340,012	39,244
應付帳款一關係人增加	68,188	10,500
其他應付款增加(減少)	(5,887)	7,438
其他應付款一關係人增加(減少)	(8,280)	7,523
預收款項增加(減少)	(388,638)	211,279
其他流動負債增加	17,317	441
與營業活動相關之負債之淨變動合計	22,712	241,272
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	104,222	(319,718)
調整項目合計	122,389	(296,853)
營運產生之現金流入(出)	500,645	(426,381)
收取之利息	814	761
收取之股利	2,244	6,927
支付之利息	(28,437)	(15,612)
支付之所得稅	(14,050)	-
營業活動之淨現金流入(出)	461,216	(434,305)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(7,030)
處分備供出售金融資產價款	126,048	-
備供出售金融資產減資退回股款	25,721	-
處分以成本衡量之金融資產價款	14,256	-
取得採用權益法之投資	(100,001)	-
取得不動產、廠房及設備	(133)	(1,576)
處分不動產、廠房及設備價款	-	230
存出保證金減少(增加)	(1,282)	628
其他應收款一關係人減少	15,000	-
取得無形資產	-	(886)
其他金融資產一流動減少(增加)	107,651	(117,775)
投資活動之淨現金流入(出)	187,260	(126,409)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	601,443	468,833
短期借款減少	(665,513)	(85,000)
員工認股權行使	22,874	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(41,196)	383,833
匯率變動對現金及約當現金之影響	(329)	497
本期現金及約當現金增加(減少)數	606,951	(176,384)
期初現金及約當現金餘額	128,643	305,027
期末現金及約當現金餘額	\$ 735,594	\$ 128,643

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張祐銘

經理人：張祐銘

會計主管：郭育政

上曜建設開發股份有限公司
 公司章程修正條文對照表

條 文	原條文	修正後條文	說明
第十八條	本公司設董事九人，監察人二人，任期三年，董事及監察人選舉採候選人提名制度，由股東會就候選人提名單中選任之，連選均得連任。(全體董事監察人所持有記名股票之股份總數不得少於公司實收股份總數之一定成數，其成數依主管機關之規定辦理)。 前項董事名額中，設獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一。 獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名及選任方法、職權行使及其他應遵行事項，依公司法及證券主管機關之規定辦理。 本公司得為每屆董事及監察人，就其職務範圍內購買責任保險。	本公司設董事<u>七至九</u>人，監察人二人，任期三年，董事及監察人選舉採候選人提名制度，由股東會就候選人提名單中選任之，連選均得連任。(全體董事監察人所持有記名股票之股份總數不得少於公司實收股份總數之一定成數，其成數依主管機關之規定辦理)。 前項董事名額中，設獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一。 獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名及選任方法、職權行使及其他應遵行事項，依公司法及證券主管機關之規定辦理。 本公司得為每屆董事及監察人，就其職務範圍內購買責任保險。	修正設董事人數，改為人數區間，可配合公司營運需要，彈性調整每屆董事人數。
第卅三條	本章程訂立於民國六十八年十一月二十八日。修正於(略) 、民國一百零五年六月二十二日、民國一百零六年六月二十日。	本章程訂立於民國六十八年十一月二十八日。修正於(略) 、民國一百零六年六月二十日、<u>民國一百零七年六月二十六日</u>。	增加修正日期。

 上曜建設開發股份有限公司
 董事及監察人選舉辦法修正條文對照表

條文	原條文	修正後條文	說明
七	本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查獨立董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之獨立董事。 以下略…	本公司<u>董事及監察人</u>之選，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查<u>董事及監察人</u>候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之<u>董事及監察人</u>。 以下略…	修訂董事及監察人選舉採候選人提名制度。