

國揚實業股份有限公司105年股東常會議事錄

- 一、時間：民國105年6月7日(星期二)上午九時正
二、地點：台北市長沙街一段二十號(國軍英雄館七樓凱旋廳)
出席：親自及受託代理出席股數合計為366,868,178股，佔本公司已發行股份576,582,479股之63.63%。

主席：林子寬董事長
列席：董事：蔡哲雄董事 阮劍平董事
會計師：資信聯合會計師事務所黃增國會計師

記錄：吳佳穎 吳佳穎

律師：王聖舜

- 三、行禮如儀
四、主席致詞：(略)
五、討論事項：

第一案 董事會 提
案由：修改公司章程案，提請 公決。
說明：一、為配合法令相關規定修訂，本公司擬修改「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表。(如附件)
二、提請 公決。

(股東戶號239994提問：經主席及相關人員就股東所提事宜予以回答。)

決議：經由表決，票決結果如下：(表決時出席股東表決權數：366,868,178權)
贊成 347,053,272權(含電子投票 34,362,866權)/占出席表決權 94.60%；
反對 54,794權(含電子投票 54,794權)/占出席表決權 0.01%；
棄權 19,760,112權(含電子投票 8,207,711權)/占出席表決權 5.39%，
贊成權數超過法定數額，本議案照原案表決通過。

六、報告事項：

- (一)一〇四年度營業報告。(如附件)
(二)監察人審查一〇四年度決算表冊報告。(如附件)
(三)一〇四年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。(詳議事手冊)
(四)一〇四年度背書保證情形報告。(詳議事手冊)
(五)一〇二年度提列特別盈餘公積報告。(詳議事手冊)

七、承認事項：

第一案 董事會 提
案由：一〇四年度決算表冊，提請 承認。
說明：一、本公司一〇四年度財務報表(含合併財務報表)，業經董事會決議通過在案，並經資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師查核簽證完竣。上述財務報表(含合併財務報表)暨營業報告書已送請監察人審查完竣，出具審查報告書在案。
二、一〇四年度財務報表。(如附件)
三、謹提請 承認。

(股東戶號239994提問：經主席及相關人員就股東所提事宜予以回答。)

決議：經由表決，票決結果如下：(表決時出席股東表決權數：366,868,178權)
贊成 347,052,171權(含電子投票 34,361,765權)/占出席表決權 94.60%；
反對 55,897權(含電子投票 55,897權)/占出席表決權 0.02%；
棄權 19,760,110權(含電子投票 8,207,709權)/占出席表決權 5.39%，
贊成權數超過法定數額，本議案照原案表決通過。

第二案 董事會 提

案由：一〇四年度盈餘分派案，提請 承認。
說明：一、本公司一〇四年度稅後淨利為338,287,539元，加上期初未分配盈餘為18,162,418元及104年度確定福利計畫精算損失淨額273,336元，依相關法令規定扣除法定盈餘公積33,828,754元，可供分派盈餘為322,347,867元。擬配發股東紅利一現金股利(每股0.4元)合計230,632,992元。

國揚實業股份有限公司

盈餘分派表

一〇四年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	18,162,418
加：本年度稅後淨利	338,287,539
加：確定福利計畫精算(損)益淨額	(273,336)
減：提列10%法定盈餘公積	(33,828,754)
可供分配盈餘	322,347,867
分配項目：	
股東紅利(現金紅利)	230,632,992
股東紅利(股票紅利)	0
期末未分配盈餘	91,714,875

董事長：



經理人：



會計主管：



- 二、俟股東會通過後，授權董事會另訂除息基準日，按當日股東名簿記載之股東及其持有股份比例分派之，每位股東分派現金股利總額至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
- 三、若因買回本公司股份或將庫藏股票轉讓、轉換、註銷或其他情形影響流通在外股份總數，股東配息率因此發生變動者，授權董事會辦理變更股東配息率等相關事宜。
- 四、謹提請 承認。

決議：經由表決，票決結果如下：(表決時出席股東表決權數：366,868,178 權)
 贊成 346,982,671 權(含電子投票 34,292,265 權)/占出席表決權 94.58%；
 反對 75,397 權(含電子投票 75,397 權)/占出席表決權 0.02%；
 棄權 19,810,110 權(含電子投票 8,257,709 權)/占出席表決權 5.40%，
 贊成權數超過法定數額，本議案照原案表決通過。

八、臨時動議：無

九、散會(09:37)

一〇四年度營業報告書

一、營運計劃實施成果

項目	104 年度	103 年度	增(減)	增(減)%
營業收入	3,000,361	1,556,661	1,443,700	92.74%
營業成本	-2,159,815	-1,060,339	-1,099,476	103.69%
營業毛利	840,546	496,322	344,224	69.35%
營業費用	-475,767	-400,820	-74,947	18.70%
營業利益	364,779	95,502	269,277	281.96%
營業外收入及支出	-8,104	-55,337	47,233	-85.36%
繼續營業部門稅前淨利	356,675	40,165	316,510	788.02%
本期淨利	338,227	50,339	287,888	571.90%
本期綜合損益總額	336,309	45,790	290,519	634.46%

(一)銷售七案

1. 成屋三案

- 國硯、翡翠森林一期持續銷售。
- 雲天綠第於第四季完銷。

2. 結構體四案

- 雲端科技大樓、翡翠森林二期持續銷售。
- 微笑時代、忠孝大院於第一季公開銷售。

(二)交屋一案

雲天綠第於 104 年 3 月 31 日取得使用執照，預售期已售房屋於第四季交屋完畢。

二、預算執行

本公司 104 年並未對外公開財務預測，因此不作本分析報告。

三、財務支出及獲利能力

項目		104 年度	103 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.37	57.11
	長期資金占固定資產比率	3,346.22	2,872.45
償債能力 (%)	流動比率	152.99	151.06
	速動比率	20.86	29.34
	利息保障倍數	19.68	2.5
獲利能力 (%)	資產報酬率	2.3	0.49
	權益報酬率	4.96	0.79
	稅前純益占實收資本額比率	6.19	0.8
	純益率	11.27	3.23
	每股盈餘(元)	0.61	0.1

四、研究發展狀況

- (一) 重點開發個案：海闊天晴、忠孝大院、翡翠森林、微笑時代、文山公訓案、吉林都更案。
- (二) 在土地開發方面將朝多元化路線發展，除鎖定重大公共工程及重劃區等具開發潛力之區域，進行開發評估及敏感性分析外，也定期留意土地、地上權及BOT案招標招商等相關資訊，盡速取得並由本公司專業開發人員配合專業顧問團隊、建築師、地政士等，查詢相關法令及政策變更，以因應變化莫測的市場趨勢。

董 事 長：林子寬



經 理 人：彭邵齡



會 計 主 管：王正怡



國揚實業股份有限公司
章程修訂前後條文對照表

條號	修訂後	修訂前	修訂說明
第六條	<p>本公司股票採記名式，於呈准登記後由董事三人以上簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行簽證機構簽證後發行之。全體董事、監察人所持有記名股票之股份總額不得少於公司已發行股份總數一定之成數，前項股權成數依主管機關命令定之。</p> <p>本公司發行新股時，其股票得就該次發行總數合併印製，並洽證券集中保管事業機構保管。</p> <p>本公司公開發行之股票得免印製股票，並洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	<p>本公司股票用記名式，於呈准登記後由董事三人以上人簽名或蓋章，經主管機關或其核定之發行簽證機構簽證後發行之。全體董事、監察人所持有記名股票之股份總額不得少於公司已發行股份總數一定之成數，前項股權成數依主管機關命令定之。</p> <p>本公司發行新股時，其股票得就該次發行總數合併印製，並洽證券集中保管事業機構保管。</p> <p>本公司公開發行之股票得免印製股票，並洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	文字修正
第七條	<p>本公司股務之處理，依主管機關頒布之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理之。</p>	<p>股東應填具印鑑卡交本公司存查，股東向公司辦理股票事務或行使其他權利，凡以書面行使者，均應加蓋原留印鑑。有關股務之處理，除法令、證券規章有規定外，依發行公司股務處理準則辦理。</p> <p>台灣證券集中保管股份有限公司得請求合併換發大面額證券。</p>	配合法令規定 修訂
第八條	(刪除)	<p>公司於必要時，得經董事會決議將股務事項委託經主管機關核定之股務代理機構辦理。公司股務事項如委託股務代理機構辦理時，股東向公司洽辦股務事宜，即向受託股務代理機構洽辦。</p>	刪除條文

第十六條	<p>本公司設董事五-九人組織董事會，董事選舉採候選人提名制，由股東會就董事候選人名單中依公司法第一九八條之規定選任之。</p> <p>前項董事名額中，獨立董事至少三人且不少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關法令辦理。</p>	<p>本公司設董事五-九人組織董事會，由股東會就有行為能力之人中依公司法第一九八條之規定選任之，董事選舉採候選人提名制。</p>	<p>增列獨立董事之資格及選任程序</p>
第十九條	<p>董事會由董事長召集之，並任為主席，董事長缺席時由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p>	<p>董事會由董事長召集之，並任為主席，董事長缺席時由董事長指定董事一人代理之。</p>	<p>新增文字</p>
第二十條	<p>董事會議之召開依公司法規定辦理，董事因故不能出席，得委託其他董事代理出席，但代理人以受一人之委託為限。除法令另有規定外，決議以出席董事過半數之同意行之。</p> <p>董事會開會時，得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</p>	<p>董事會議之召開依公司法規定辦理，董事因故不能出席，得委託其他董事代理出席，但代理人以受一人之委託為限，決議以出席董事過半數之同意行之。</p>	<p>配合法令規定修訂</p>
第廿五條	<p>監察人之職權如左：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、公司財務狀況之調整。 二、公司簿冊文件之審核。 三、公司業務情形之審核。 四、公司員工違法失職情事之檢舉 五、其他依據公司法所賦予之職權。 <p>本公司自民國 103 年所選任之董事監察人任期屆滿改選後，依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會以取代監察人，由審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、其他法令暨本章程規定監察人之職權。審計委員會設置後，本章程有關監察人之規定，將不再適用。</p> <p>有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，依公開發行公司審計委員會行使職權辦法相關規定，以審計委員會組織規程另定之。</p>	<p>監察人之職權如左：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、公司財務狀況之調整。 二、公司簿冊文件之審核。 三、公司業務情形之審核。 四、公司員工違法失職情事之檢舉 五、其他依據公司法所賦予之職權。 	<p>增訂審計委員會之組成規定及監察人制度之落日條款</p>

<p>第廿九條</p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥稅前盈餘百分之二至百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥稅前盈餘不高於百分之五為董監酬勞。</p> <p>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</p> <p>董事長、董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，在前項標準內議定之。</p>	<p>一、本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積百分之十後，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，次提所餘盈餘之百分之二至百分之五為員工紅利，百分之二至百分之五為董事監察人酬勞，其股東紅利則由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>董事長、董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。</p> <p>二、本公司所處產業環境屬於穩定成熟期，惟為發展及轉型之需要，股利政策應考量財務結構、盈餘及長期營運規劃等因素，其股票股利及現金股利之比例應視營運資金需求情形逐年訂定，惟現金股利應不低於百分之二十，但實收資本額已達新台幣一百億元時，現金股利應不低於百分之五十。以公司法第二三八條所列之資本公積撥充資本時，不併入上項股利分配比例計算。</p> <p>三、本股利政策由董事會提報股東會通過後發佈實施，修正亦同。</p>	<p>配合 104 年 5 月 20 日華總一義 字 第 10400058161 號令，修訂本條文</p>
-------------	---	---	---

<p>第廿九條之一</p>	<p>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。</p> <p>本公司所處產業環境屬於穩定成熟期，惟為發展及轉型之需要，股利政策應考量財務結構、盈餘及長期營運規劃等因素，其股票股利及現金股利之比例應視營運資金需求情形逐年訂定，惟現金股利應不低於百分之二十，但實收資本額已達新台幣一百億元時，現金股利應不低於百分之五十。</p>		<p>配合 104 年 5 月 20 日華總一義 字 第 10400058161 號令，新增條文</p>
<p>第卅二條</p>	<p>章程訂立於中華民國六十一年五月十八日，第一次修正於民國六十三年三月卅一日，第二次修正於民國六十四年九月十七日，、、、、、、、、、、(略)，第三十四次修正於民國一〇三年六月二十三日。第三十五次修正於民國一〇五年六月七日。</p>	<p>章程訂立於中華民國六十一年五月十八日，第一次修正於民國六十三年三月卅一日，第二次修正於民國六十四年九月十七日，、、、、、、、、、、(略)，第三十四次修正於民國一〇三年六月二十三日。</p>	<p>增列本次修訂日期。</p>

國揚實業股份有限公司監察人審查報告書

茲准董事會送本公司一〇四年度決算表冊合營業報告書、財務報表
(含合併財務報表)，業經本監察人查核完竣，認為並無不符，爰依公司法
第二一九條規定，備具報告書，報請 鑒察。。

此上

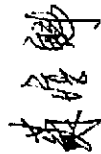
本公司一〇五年股東常會

監 察 人：

百地開發實業股份有限公司
百地開發實業股份有限公司



代表人： 涂佩勤
代表人： 蘇培魁



國揚實業股份有限公司監察人審查報告書

茲准董事會送本公司一〇四年度盈餘分派表，業經本監察人查核完
竣，認為並無不符，爰依公司法第二一九條規定，備具報告書，報請 鑒
察。。

此上

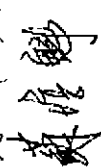
本公司一〇五年股東常會

監 察 人：

百地開發實業股份有限公司
百地開發實業股份有限公司



代表人： 涂佩勤
代表人： 蘇培魁



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 8 日

中 華 民 國 1 0 5 年 4 月 2 5 日

一〇四年度財務報表及會計師查核報告

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達國揚實業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

資信聯合會計師事務所 L. H. CHEN & CO., CPAs.



台北市八德路4段768巷5號5樓
5F, 5, LANE 768, SEC 4,
PATEH RD., TAIPEI,
TAIWAN, R.O.C.

Tel: (02) 27886886 (代表號)
Fax: (02) 27885571
E-mail: lhc6696@lhcspa.com.tw

國揚實業股份有限公司 會計師查核報告

國揚實業股份有限公司董事會 公鑒：

國揚實業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。國揚實業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表中採用權益法之投資「水美溫泉浴室企業股份有限公司」其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關「水美溫泉浴室企業股份有限公司」之財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。國揚實業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日對「水美溫泉浴室企業股份有限公司」之採用權益法之投資餘額分別為新台幣16,652仟元及15,671仟元，估資產總額均為0.11%，其於民國一〇四年度及一〇三年度採用權益法之投資認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣981仟元及2,025仟元，估稅前淨利之0.27%及6.54%。另國揚實業股份有限公司民國一〇三年度採用權益法之投資-上揚國際資產管理(股)公司因該公司Celestial talent limited 轉投資之被投資公司 Cultivate Wealth(BVI)，其所認列之民國一〇三年度損益之份額為(11,497)仟元，估稅前淨利之(28.62)%，係依據該被投資公司同期間經其他會計師查核之財務報告評價而得。

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得露事項之查核證據、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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

資信聯合會計師事務所

會計師：

黃增國
陳榮華



簽證文號：金管證審第1000063960號
第 02536 號
(78)台證(一)

中華民國一〇五年三月二十八日

國揚實業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國一〇四年一月三十一日

單位：新台幣千元

項目	104年12月31日		103年12月31日		項目	104年12月31日		103年12月31日	
	金額	比例 %	金額	比例 %		金額	比例 %	金額	比例 %
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金	4,990,661	6%	1,054,638	7%	2100 短期借款	1,142,000	11%	5,111,833	33%
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	18,706		24,814		2110 應付短期票據	6,412		1,103,009	7%
1120 應收票據淨額	66,149		79,498		2120 應付票據			111,596	1%
1130 應收帳款淨額	4,743		11,730		2161 應付帳款 - 關係人	6,117		721	
1170 應收帳款淨額	42,815		164		2170 應付帳款			748,072	5%
1200 其他應收款	29,384		122,870	1%	2181 應付帳款 - 關係人	6,118		5,060	
1210 其他應收款 - 關係人	79,336	1%	-		2200 其他應付帳款			68,705	0%
1220 當期所得稅資產	31		6		2230 當期所得稅負債	21		8,464	6%
1303 存貨	10,880,558	71%	9,448,481	68%	2310 預收帳款	6,115		646,936	4%
1410 銀行存款	293,826	2%	251,250	2%	2320 一年內一營業週期內到期長期負債	17,616	14%	716,100	5%
1476 其他金融資產 - 流動	233,492	2%	578,700	4%	2350 其他金融負債 - 其他			114,788	1%
1479 其他不動產、廠房及設備	91,708	1%	374,309	3%	2433 流動負債合計			7,914,124	51%
1483 不動產、廠房及設備	12,721,198	81%	12,157,334	85%					
					非流動負債				
					2643 存入保證金	1,189		2,441	0%
					2670 其他非流動負債 - 其他	5		144,724	1%
					2833 其他金融負債合計			152,415	1%
					2833 負債合計			8,071,539	52%
					權益				
					3100 股本			5,763,825	38%
					3110 資本公積			487,518	3%
					3133 保留盈餘			181,652	1%
					3110 未分配盈餘			323,490	2%
					3120 特別盈餘公積			387,560	3%
					3130 未分配盈餘			356,176	2%
					3600 其他權益			2,482	0%
					3833 權益合計			7,322,959	48%
1483 資產總計	\$ 15,294,536	100%	\$ 14,238,947	100%	3833 負債及權益總計			\$ 15,294,536	100%

（請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所簽證、核閱會計師民國一〇四年一月三十一日查核報告）

董事長 

經理人  (5)

會計主管 

國揚實業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國一〇四年一月三十一日

國揚實業股份有限公司
 無條件資本負債表
 民國一〇四年一月三十一日

單位：新台幣千元

項目	104年度		103年度		項目	104年度		103年度	
	金額	比例 %	金額	比例 %		金額	比例 %	金額	比例 %
營業活動之現金流量					投資活動之現金流量				
本期稅前淨利	\$ 356,758		\$ 49,165		取得出售資產或處置投資收益	\$ 1,271		\$ 1,271	
調整項目					取得以成本衡量之金融資產			(138,667)	
營業費用增加之收益	3,314		2,947		取得非流動資產之投資			(540,900)	
折舊費用	1,638		1,359		取得不動產、廠房及設備	669		(3,373)	
其他營業費用(增加)減少	(209)		(810)		存出保證金增加(減少)	(53,567)		307,839	
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(810)		72		取得無形資產	(1,882)		(1,610)	
利息費用	19,497		12,455		其他金融資產(增加)減少	35,068		1,159,912	
利息收入	3,441		(21,377)		投資活動之淨現金流入(出)	(501,830)		785,972	
股利收入	1,384		1,354		籌資活動之現金流量				
所得稅費用(利益)之變動	54,147		67,474		短期借款(增加)減少	516,788		1,874,958	
營業活動之現金流量	\$ 516,758		\$ 107,552		應付帳款增加(減少)	617,000		322,000	
所得稅費用之變動	6,818		76,708		存入保證金增加(減少)	494		(427)	
應收票據增加(減少)	6,587		43,835		發放現金股利	(37,638)		-	
應收帳款增加(減少)	(41,642)		197,482		營業活動之淨現金流入(出)	1,305,924		2,198,571	
其他應收款增加(減少)	83,114		(88,162)		本期現金及約當現金增加(減少)	(44,527)		633,924	
其他應收款 - 關係人增加(減少)	(78,346)		-		期初現金及約當現金	1,054,638		418,714	
存貨增加(減少)	(1,167,074)		(1,093,324)		期末現金及約當現金	\$ 990,681		\$ 1,054,638	
應付帳款增加(減少)	42,561		(19,932)						
其他金融資產增加(減少)	273,960		(78,111)						
其他營業資產增加(減少)	8,551		(7,486)						
應付票據增加(減少)	(25,385)		105,972						
應付帳款 - 關係人增加(減少)	91		639						
應付帳款增加(減少)	(319,478)		(816,846)						
應付帳款 - 關係人增加(減少)	(5,600)		5,000						
其他應付帳款增加(減少)	8,748		(497,857)						
預收帳款增加(減少)	(252,122)		(74,655)						
其他金融負債增加(減少)	(76,377)		(43,815)						
其他營業負債增加(減少)	(26,878)		(322,622)						
營業資產及負債之淨變動	(1,241,364)		(2,316,162)						
股利之利息	3,441		21,377						
股利之股利	3,384		1,593						
支付之利息	(29,187)		1,694						
支付之所得稅	(14,238)		(61,196)						
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 1,268,651		\$ 2,146,618						

(續下頁)

(8)

（請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所簽證、核閱會計師民國一〇四年一月三十一日查核報告）

董事長 

經理人 

會計主管 

(9)

國揚實業股份有限公司
 個體財務報表
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元
 (除每股盈餘及每股股利外)

科目	104年度	103年度
4900 營業收入	\$ 3,090,378	\$ 1,328,340
5000 營業成本	(2,159,815)	(878,799)
6000 營業費用	(840,583)	(479,741)
6100 折舊費用	(168,322)	(116,029)
6200 管理費用	(252,982)	(219,232)
6900 營業外收入及支出	(21,304)	(335,253)
7000 營業外收入及支出	(418,259)	(24,408)
7010 其他收入	25,582	26,832
7020 其他利益及損失	(14,627)	(26,076)
7050 財務成本	(19,097)	(17,655)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資權益之利益	(54,317)	(67,424)
7900 稅務利益	(62,599)	(84,323)
7950 所得稅(費用)利益	368,759	40,185
8200 本期淨利	(16,461)	10,171
8300 其他綜合收益	338,287	59,339
8310 不重分類至損益之項目	(273)	422
8311 確定福利計畫之再衡量數		
8360 後續可能重分類至損益之項目	501	784
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差	(4,319)	(9,397)
8382 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合收益之淨額	2,203	3,842
8383 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合收益之淨額	(1,918)	(1,349)
8390 本期綜合收益(稅後淨額)	336,389	45,799
8400 本期綜合收益總額	\$ 0.61	\$ 0.19
9550 基本每股盈餘	\$ 0.79	\$ 0.19

(請參閱後附個體財務報表附註以瞭解會計師事務所查核增減事項及會計師民國一〇五年三月二十八日查核報告)

董事長:  會計主管:  經理人: 

國揚實業股份有限公司
 個體財務報表
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

項目	104年12月31日	103年12月31日
104年12月31日餘額	\$ 5,013,138	\$ 487,921
103年12月31日餘額	\$ 5,013,138	\$ 487,921
本期增加	8,868	68,392
本期減少	(2,156)	(32)
104年12月31日餘額	\$ 5,013,592	\$ 318,456
103年12月31日餘額	\$ 5,013,592	\$ 318,456
其他權益	\$ 14,883	\$ (5,885)
國外營運機構財務報表換算之兌換差	\$ 14,883	\$ (5,885)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合收益之淨額	\$ (9,597)	\$ (9,597)
本期綜合收益總額	\$ 4,635	\$ 14,349
104年12月31日餘額	\$ 19,609	\$ (15,482)
103年12月31日餘額	\$ 19,609	\$ (15,482)

項目	104年12月31日	103年12月31日
104年12月31日餘額	\$ 3,015,192	\$ 498,777
103年12月31日餘額	\$ 3,015,192	\$ 498,777
本期增加	5,814	(5,814)
本期減少	(318,656)	(318,656)
104年12月31日餘額	\$ 2,702,350	\$ 175,307
103年12月31日餘額	\$ 2,702,350	\$ 175,307
其他權益	\$ 2,201	\$ (1,349)
國外營運機構財務報表換算之兌換差	\$ 2,201	\$ (1,349)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合收益之淨額	\$ (9,597)	\$ (9,597)
本期綜合收益總額	\$ 1,604	\$ 14,349
104年12月31日餘額	\$ 22,317	\$ (19,811)
103年12月31日餘額	\$ 22,317	\$ (19,811)

(請參閱後附個體財務報表附註以瞭解會計師事務所查核增減事項及會計師民國一〇五年三月二十八日查核報告)

董事長:  會計主管:  經理人: 



資信聯合會計師事務所
L. H. CHEN & CO., CPAs.

台北市八德路4段768號5樓
5F, 5, LANE 768, SEC 4,
FATEH RD, TAIPEH,
TAIWAN, R.O.C.

Tel: (02) 27866586 (代表號)
Fax: (02) 27865571
E-mail: hfc69@lhc-cpa.com.tw

國揚實業股份有限公司董巴編製民國一〇四年及一〇三年度之調整財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

國揚實業股份有限公司及子公司
會計師查核報告

國揚實業股份有限公司董事會 公鑒：

國揚實業股份有限公司及子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係依公司管理階層之責任，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。國揚實業股份有限公司及子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日合併資產負債表中部份採用權益法之投資款項分別為新台幣 16,652 仟元及 15,071 仟元，分別佔合併資產總額 0.10% 及 0.11%，其於民國一〇四年及一〇三年度採用權益法所列之關聯企業及合資損益之份額分別為 981 仟元及 (8,872) 仟元，分別佔合併綜合損益總額 0.20% 及 (19.38)%，係依據各被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表以權益法評價計列，本會計師並未查核該等財務報表。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一條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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達國揚實業股份有限公司及子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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。

(4)

資信聯合會計師事務所

會計師： 黃煥國 陳榮華

查 帳 文 號：查管證審計 100063950 號
查 帳 字 號：(78)台理(一)第 02536 號

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 八 日

(5)

國揚實業股份有限公司
合併資產負債表
民國一〇四年一月三十一日

單位：新台幣千元

項目	104年12月31日			103年12月31日			項目	104年12月31日			103年12月31日		
	金額	比例	%	金額	比例	%		金額	比例	%	金額	比例	%
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金	1,175,242	4-5	7	1,172,159	4-5	8	2100 短期借款	5,591,833	17	35	4,651,698	32	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,716	四-7及六-2	-	26,775	四-7及六-2	-	2110 應付短期票券	1,103,009	7	7	485,927	3	
1126 備供出售金融資產-流動	66,149	四-7及六-3	-	70,498	四-7及六-3	-	2150 應付票據	113,689	1	1	137,810	1	
1150 應收票據淨額	5,124	四-7及六-4	-	11,730	四-7及六-4	-	2160 應付票據-關係人	721	-	-	630	-	
1170 應收帳款淨額	42,015	四-7及六-4	-	164	四-7及六-4	-	2170 應付帳款	748,072	5	5	1,079,462	7	
1180 應收帳款-關係人淨額	21,010	四-7及六-4及七-1(6)	-	21,010	四-7及六-4及七-1(6)	-	2181 應付帳款-關係人	-	-	5,000	-		
1200 其他應收款	39,561	-	-	155,271	-	1	2200 其他應付款	72,562	-	-	61,252	-	
1210 其他應收款-關係人	79,356	七-1(7)	1	-	-	-	2230 本期所得稅負債	8,464	-	-	6,970	-	
1220 當期所得稅資產	208	-	-	28	-	-	2310 預收款項	817,195	5	5	899,058	6	
1300 存貨	10,939,246	四-8及六-5	68	9,753,285	四-8及六-5	66	2320 一年或一營業週期內到期之長期負債	-	-	716,199	5		
1410 預付款項	329,567	-	2	271,031	-	2	2399 其他流動負債-其他	118,258	1	1	191,165	1	
1476 其他金融資產-流動	233,403	-	2	578,770	-	4	24XX 流動負債合計	8,573,893	54	54	8,235,171	55	
1479 其他流動資產-其他	105,647	-	1	379,734	-	2							
14XX 流動資產合計	13,117,244		81	12,449,405		83							
非流動資產							非流動負債						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	331,595	四-7及六-6	2	349,270	四-7及六-6	2	2645 存入保證金	2,642	-	-	2,237	-	
1550 採用權益法之投資	20,494	四-10及六-7	-	25,020	四-10及六-7	-	2670 其他非流動負債-其他	154,774	1	1	181,652	2	
1600 不動產、廠房及設備	223,688	四-12及六-8	1	236,538	四-12及六-8	2	25XX 非流動負債合計	157,416	1	1	183,889	2	
1760 投資性不動產淨額	281,630	四-13及六-9	2	262,995	四-13及六-9	2	24XX 負債總計	8,731,219	55	55	8,419,060	57	
1780 無形資產	3,268	四-14及六-10	-	3,324	四-14及六-10	-							
1920 存出保證金	626,607	七-1(10)	4	272,306	七-1(10)	2	歸屬於母公司業主之權益						
1970 其他長期投資淨額	102,213	-	1	102,213	-	1	3100 股本	5,765,825	36	36	5,035,592	34	
1975 淨確定福利資產-非流動	2,853	-	-	2,174	-	-	3200 資本公積	487,518	3	3	496,757	3	
1980 其他金融資產-非流動	400,083	-	3	109,784	-	1	33XX 保留盈餘	323,490	2	2	318,456	2	
1985 長期預付租金	856,950	四-15及六-11	5	868,593	四-15及六-11	6	3310 法定盈餘公積	387,506	2	2	387,506	3	
1993 其他非流動資產-其他	53,164	-	1	79,730	-	1	3320 特別盈餘公積	356,176	2	2	80,854	1	
15XX 非流動資產合計	2,941,645		19	2,301,947		17	3330 未分配盈餘	2,482	-	-	4,127	-	
							3400 其他權益	7,322,997	45	45	6,323,292	43	
							36XX 存控制權益	4,673	-	-	-	-	
							37XX 權益總計	7,327,670	45	45	6,323,292	43	
14XX 資產總計	16,058,889		100	14,742,352		100	2-34XX 負債及權益總計	16,058,889	100	100	14,742,352	100	

（請參閱後附合併財務報表附註暨簽證會計師事務所簽證 陸榮華會計師民國一〇五年三月二十八日查核報告）

董事長

經理人

會計主管

國揚實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇四年一月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量	104年度		103年度	
	金額	比例	金額	比例
本期初淨額	\$ 316,675		\$ 40,165	
調整項目				
不影響現金流量之收益與費用項目				
折舊費用	4,571	1.45%	3,843	9.57%
攤銷費用	1,938	0.61%	10,746	26.99%
金融資產利息(列報收入)數	(109)	-0.03%	-	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(788)	-0.25%	72	0.18%
利息費用	19,697	6.22%	26,852	67.14%
利息收入	(3,680)	-1.16%	(21,852)	-54.66%
股利收入	(8,784)	-2.77%	(5,876)	-14.63%
採用權益法認列之關聯企業及合資企業(利益)之收購處分及處份之不動產、廠房及設備損失(利益)	3,118	0.98%	-	-
處分投資損失(利益)	-	-	1,040	2.61%
金融資產減值損失	-	-	4,379	11.15%
非金融資產減值損失	-	-	11,500	28.88%
營業活動相關之資產、負債變動數				
持有無形資產之金融資產(增)減數	6,848	2.16%	24,437	60.85%
應收票據(增)減數	6,606	2.09%	43,235	107.65%
應收帳款(增)減數	(41,643)	-12.83%	191,483	478.24%
其他應收款(增)減數	115,297	36.41%	(13,893)	-34.59%
其他應收款-關係人(增)減數	(79,356)	-24.74%	-	-
存出保證金(增)減數	(1,233,419)	-389.56%	(1,039,981)	-2589.04%
預付款(增)減數	(58,536)	-18.46%	(67,967)	-169.72%
其他流動資產(增)減數	271,446	85.43%	(82,432)	-205.24%
其他營業資產(增)減數	(14,268)	-4.48%	(7,436)	-18.76%
應付票據(增)減數	(24,121)	-7.62%	106,259	264.41%
應付票據-關係人(增)減數	91	0.03%	630	1.57%
應付帳款(增)減數	(331,399)	-104.50%	(797,746)	-1986.44%
應付帳款-關係人(增)減數	(5,000)	-1.58%	5,000	12.45%
其他應付(增)減數	10,844	3.42%	(307,671)	-761.44%
預收帳款(增)減數	(81,867)	-25.86%	(83,763)	-208.58%
其他流動負債(增)減數	(72,897)	-22.84%	(46,662)	-116.18%
其他營業負債(增)減數	(26,878)	-8.48%	(22,033)	-54.85%
營運產生之淨現金流入(出)	(1,183,824)	-373.84%	(2,182,175)	-5462.44%
收取之利息	3,944	1.23%	21,588	53.75%
收取之股利	8,784	2.77%	8,876	22.11%
支付之利息	(20,196)	-6.38%	(6,097)	-15.19%
支付之所得稅	(14,493)	-4.58%	(61,292)	-153.10%
營業活動之淨現金流入(出)	(1,205,785)	-379.32%	(2,142,010)	-5375.83%

(續下頁)

(9)

國揚實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國一〇四年一月三十一日

投資活動之現金流量	104年度		103年度	
	金額	比例	金額	比例
備供出售金融資產減價退回款	\$ -	-	\$ 1,271	3.19%
取得以成本衡量之金融資產	-	-	(138,667)	-345.84%
取得採用權益法之投資	-	-	(46,697)	-118.24%
取得不動產、廠房及設備	(1,474)	-0.37%	(166,969)	-420.56%
存出保證金(增)減數	(354,301)	-90.26%	1,613,218	4133.24%
取得無形資產	(1,882)	-0.48%	(1,009)	-2.53%
取得投資性不動產	-	-	(171)	-0.43%
其他金融資產(增)減數	55,968	14.36%	1,160,694	2964.44%
其他非流動資產(增)減數	-	-	(878,000)	-2234.84%
其他投資活動	-	-	(66,332)	-169.84%
投資活動之淨現金流入(出)	(302,589)	-76.59%	1,507,338	3773.14%
籌資活動之現金流量				
短期借款(增)減數	916,208	228.14%	933,474	2328.44%
應付短期票據(增)減數	617,000	154.75%	322,000	812.50%
存入保證金(增)減數	405	0.10%	(4,227)	-10.71%
發放現金股利	(57,658)	-14.48%	-	-
非控制權益(增)減數	5,000	1.26%	-	-
籌資活動之淨現金流入(出)	1,510,955	375.14%	1,255,047	3183.74%
匯率變動對現金及約當現金之影響	502	0.13%	793	2.00%
本期現金及約當現金(增)減數	3,083	0.78%	621,168	1565.44%
期初現金及約當現金餘額	1,172,159	29.00%	550,991	1392.24%
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,175,242	29.13%	\$ 1,172,159	29.00%

(請參閱後附合併財務報表附註暨簽證會計師事務所簽證 陸榮華會計師民國一〇五年三月二十八日查核報告)

董事長

經理人

會計主管

(10)

國揚實業股份有限公司及其子公司
合併財務報表
 民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

科目	104年度	103年度
4000 營業收入	\$ 3,000,391	\$ 1,556,661
5000 營業成本	(2,150,815)	(1,060,310)
5900 營業毛利	849,576	496,351
6000 營業費用	(203,373)	(154,780)
6100 抽銷費用	(272,394)	(246,040)
6200 管理費用	(475,767)	(400,820)
營業費用合計	364,778	95,902
6900 營業外收入及支出	31,711	34,103
7010 其他收入	(16,313)	(43,813)
7020 其他利益及損失	(19,097)	(26,852)
7030 其他利益及損失	(4,405)	(18,735)
7040 其他利益及損失	(8,104)	(55,317)
7050 其他利益及損失	356,675	40,165
7060 其他利益及損失	(18,448)	19,174
營業外收入及支出合計	338,227	50,339
7900 稅前淨利	(273)	422
7950 所得稅(費用)利益	3,704	4,626
8200 本期淨利	(4,349)	(9,597)
8300 其他綜合損益	(1,918)	(4,519)
8310 不重分類之項目	-	-
8311 確定福利計畫之再衡量數	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目	-	-
8361 國外管理費	-	-
8362 換算之兌換差額	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,918)	(4,519)
8500 本期綜合損益總額	(336,309)	(45,790)
8600 淨利歸屬於：		
8610 母公司業主	336,283	50,339
8620 非控制權益	(60)	-
8700 綜合損益總額歸屬於：		
8710 母公司業主	336,369	45,790
8720 非控制權益	(60)	-
9750 基本每股盈餘	0.61	0.10
9850 稀釋每股盈餘	0.59	0.10

(請參閱後附合併財務報表附註暨會計師事務所查核報告民國一〇五年三月二十八日查核報告)

董事長：
 經理人：
 會計主管：



(7)

國揚實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

項目	104年12月31日	103年12月31日
101.非流動資產	\$ 5,033,136	\$ 487,821
102.流動資產	\$ 3,877,506	\$ 387,506
資產總計	\$ 8,910,642	\$ 875,327
103.非流動負債	\$ 14,883	\$ 14,883
104.流動負債	\$ 8,895,759	\$ 860,444
負債總計	\$ 8,910,642	\$ 875,327
105.權益	\$ -	\$ -
105.1.股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
105.2.資本公積金	\$ 7,910,642	\$ (119,873)
105.3.其他權益	\$ -	\$ -
105.4.少數股東權益	\$ -	\$ -
105.5.其他	\$ -	\$ -
105.6.其他	\$ -	\$ -
105.7.其他	\$ -	\$ -
105.8.其他	\$ -	\$ -
105.9.其他	\$ -	\$ -
105.10.其他	\$ -	\$ -
105.11.其他	\$ -	\$ -
105.12.其他	\$ -	\$ -
105.13.其他	\$ -	\$ -
105.14.其他	\$ -	\$ -
105.15.其他	\$ -	\$ -
105.16.其他	\$ -	\$ -
105.17.其他	\$ -	\$ -
105.18.其他	\$ -	\$ -
105.19.其他	\$ -	\$ -
105.20.其他	\$ -	\$ -
105.21.其他	\$ -	\$ -
105.22.其他	\$ -	\$ -
105.23.其他	\$ -	\$ -
105.24.其他	\$ -	\$ -
105.25.其他	\$ -	\$ -
105.26.其他	\$ -	\$ -
105.27.其他	\$ -	\$ -
105.28.其他	\$ -	\$ -
105.29.其他	\$ -	\$ -
105.30.其他	\$ -	\$ -
105.31.其他	\$ -	\$ -
105.32.其他	\$ -	\$ -
105.33.其他	\$ -	\$ -
105.34.其他	\$ -	\$ -
105.35.其他	\$ -	\$ -
105.36.其他	\$ -	\$ -
105.37.其他	\$ -	\$ -
105.38.其他	\$ -	\$ -
105.39.其他	\$ -	\$ -
105.40.其他	\$ -	\$ -
105.41.其他	\$ -	\$ -
105.42.其他	\$ -	\$ -
105.43.其他	\$ -	\$ -
105.44.其他	\$ -	\$ -
105.45.其他	\$ -	\$ -
105.46.其他	\$ -	\$ -
105.47.其他	\$ -	\$ -
105.48.其他	\$ -	\$ -
105.49.其他	\$ -	\$ -
105.50.其他	\$ -	\$ -
105.51.其他	\$ -	\$ -
105.52.其他	\$ -	\$ -
105.53.其他	\$ -	\$ -
105.54.其他	\$ -	\$ -
105.55.其他	\$ -	\$ -
105.56.其他	\$ -	\$ -
105.57.其他	\$ -	\$ -
105.58.其他	\$ -	\$ -
105.59.其他	\$ -	\$ -
105.60.其他	\$ -	\$ -
105.61.其他	\$ -	\$ -
105.62.其他	\$ -	\$ -
105.63.其他	\$ -	\$ -
105.64.其他	\$ -	\$ -
105.65.其他	\$ -	\$ -
105.66.其他	\$ -	\$ -
105.67.其他	\$ -	\$ -
105.68.其他	\$ -	\$ -
105.69.其他	\$ -	\$ -
105.70.其他	\$ -	\$ -
105.71.其他	\$ -	\$ -
105.72.其他	\$ -	\$ -
105.73.其他	\$ -	\$ -
105.74.其他	\$ -	\$ -
105.75.其他	\$ -	\$ -
105.76.其他	\$ -	\$ -
105.77.其他	\$ -	\$ -
105.78.其他	\$ -	\$ -
105.79.其他	\$ -	\$ -
105.80.其他	\$ -	\$ -
105.81.其他	\$ -	\$ -
105.82.其他	\$ -	\$ -
105.83.其他	\$ -	\$ -
105.84.其他	\$ -	\$ -
105.85.其他	\$ -	\$ -
105.86.其他	\$ -	\$ -
105.87.其他	\$ -	\$ -
105.88.其他	\$ -	\$ -
105.89.其他	\$ -	\$ -
105.90.其他	\$ -	\$ -
105.91.其他	\$ -	\$ -
105.92.其他	\$ -	\$ -
105.93.其他	\$ -	\$ -
105.94.其他	\$ -	\$ -
105.95.其他	\$ -	\$ -
105.96.其他	\$ -	\$ -
105.97.其他	\$ -	\$ -
105.98.其他	\$ -	\$ -
105.99.其他	\$ -	\$ -
105.100.其他	\$ -	\$ -

(請參閱後附合併財務報表附註暨會計師事務所查核報告民國一〇五年三月二十八日查核報告)

董事長：
 經理人：
 會計主管：

