

皇翔建設股份有限公司106年股東常會議事錄



- 一、時間：民國106年6月13日上午九時
- 二、地點：台北市徐州路2號4樓402AB室（臺大醫院國際會議中心）
- 三、出席股東及股東代理人所代表之股份共計254,116,975股（含以電子方式行使表決權股東20,706,752股），佔本公司已發行股份總數327,734,808股之77.54%。
- 四、主席：廖年吉 記錄：薛僑儀
- 列席人員：廖林淑花董事、張炳煌董事、陳嘉根董事、廖宇祥董事、陳順天獨立董事、呂振隆獨立董事、蔡哲雄監察人、鄭惠秋監察人、廖珮如監察人、陳嘉修會計師、廖正幃律師、何勤副總經理、游玉華副總經理
- 五、主席宣佈開會。
- 六、主席致詞：（略）。
- 七、報告事項：
- （一）105年度營運概況及106年度營運計劃（詳附件一）。（洽悉）
 - （二）105年度監察人查核報告（詳附件二）。（洽悉）
 - （三）105年度員工酬勞及董監事酬勞金額及發放方式（請參閱議事手冊）。（洽悉）
 - （四）105年度背書保證辦理情形（請參閱議事手冊）。（洽悉）
 - （五）本公司向關係人取得不動產案（請參閱議事手冊）。（洽悉）
- 八、承認事項：
- 第一案 董事會提
- 案由：本公司105年度營業報告及財務報表，提請 承認。
- 說明：本公司105年度財務報表及與子公司之合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所簡蒂暖、馬國柱會計師查核簽證在案，併連同營業報告書提請監察人審查竣事（詳附件三），敬請 承認。
- 決議：本案經投票表決。表決結果：贊成權數246,236,790權（含以電子方式行使表決權數：13,749,389權），占出席表決總權數97.21%，反對權數61,510權（含以電子方式行使表決權數：61,510權），棄權/未投票權數7,001,328權，無效權數0權。本案依董事會所提照案通過。
- 第二案 董事會提
- 案由：本公司105年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說明：(1) 本公司105年度稅後淨利為新台幣（以下同）1,968,315,100元，連同上年度未分配盈餘4,064,790,341元，合計可供分配盈餘6,033,105,441元。
- (2) 擬提撥105年度盈餘1,474,806,636元配發股東紅利（以現金配發—每股配發4.5元），分配至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入職工福利委員會。
- (3) 本案俟提請股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日分配之。
- (4) 如嗣後因辦理現金增資、買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷或轉換公司債及員工認股權憑證依發行及轉換辦法轉換時，則股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。
- (5) 敬請 承認。
- (6) 檢附盈餘分配表如下。

皇翔建設股份有限公司

105年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	4,064,790,341
加（減）：	
本期稅後淨利	1,968,315,100
可供分配盈餘	6,033,105,441
分配項目：	
法定公積	(196,831,510)
股東紅利—以現金配發	(1,474,806,636)
期末未分配盈餘	4,361,467,295

董事長：廖年吉

經理人：廖宇祥

會計主管：王繼華

決議：本案經投票表決。表決結果：贊成權數 246,370,790 權(含以電子方式行使表決權數：13,746,389 權)，占出席表決總權數 97.21%，反對權數 66,510 權(含以電子方式行使表決權數：66,510 權)，棄權/未投票權數 6,957,328 權，無效權數 23,000 權。本案依董事會所提照案通過。

九、討論事項：

第一案 董事會提

案由：本公章程修正案，提請 決議。

說明：(1) 為因應明年配合法令設置審計委員會，擬修正本公司章程。

(2) 檢附章程修正條文對照表如下：

條次	內容		修訂理由
	修正前	修正後	
第十七條	<p>本公司設董事五至七人，監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任，全體董監事持有記名股票之股份總額股份總額悉依證券管理機關之規定辦理。董事缺額達三分之一或監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選或選任之。董事任期以補足原任之期限為限。</p> <p>前項董事名額中，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，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>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。</p>	<p>本公司設董事七至十一人，監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任，全體董監事持有記名股票之股份總額股份總額悉依證券管理機關之規定辦理。董事缺額達三分之一或監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選或選任之。董事任期以補足原任之期限為限。</p> <p>前項董事名額中，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，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>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。</p> <p>但本公司依證券交易法第十四條之四選擇設置「審計委員會」時，毋庸設置監察人；如已設置者，於「審計委員會」成立時，監察人即當然解任，本章程關於監察人之規定，亦隨即失效。</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訂之。</p>	<p>配合設置董監事席次及文字。</p> <p>因應法令修改審計委員會審事文字。</p>
第卅一條	<p>本章程訂立於民國八十年十二月二日，第一次修正於民國八十四年十二月十五日，第二次修正於民國八十五年三月二十六日，第三次修正於民國八十五年十月八日，第四次修正於民國八十五年十二月十八日，第五次修正於民國八十六年五月十日，第六次修正於民國八</p>	<p>本章程訂立於民國八十年十二月二日，第一次修正於民國八十四年十二月十五日，第二次修正於民國八十五年三月二十六日，第三次修正於民國八十五年十月八日，第四次修正於民國八十五年十二月十八日，第五次修正於民國八十六年五月十日，第六次修正於民國八</p>	<p>增加修訂日期</p>

條次	內容		修訂理由
	修正前	修正後	
	十六年八月十五日，第七次修正於民國八十六年十一月十九日，第八次修正於民國八十七年四月七日，第九次修正於民國八十八年三月三日，第十次修正於民國八十九年四月十九日，第十一次修正於民國九十一年六月二十日，第十二次修正於民國九十三年五月五日，第十三次修正於民國九十四年六月十日，第十四次修正於民國九十五年六月九日，第十五次修正於民國九十六年六月二十一日，第十六次修正於民國九十七年六月十三日，第十七次修正於民國九十八年六月十日，第十八次修正於民國一〇一年五月二十九日，第十九次修正於民國一〇三年六月六日，第二十次修正於民國一〇五年六月三日。	十六年八月十五日，第七次修正於民國八十六年十一月十九日，第八次修正於民國八十七年四月七日，第九次修正於民國八十八年三月三日，第十次修正於民國八十九年四月十九日，第十一次修正於民國九十一年六月二十日，第十二次修正於民國九十三年五月五日，第十三次修正於民國九十四年六月十日，第十四次修正於民國九十五年六月九日，第十五次修正於民國九十六年六月二十一日，第十六次修正於民國九十七年六月十三日，第十七次修正於民國九十八年六月十日，第十八次修正於民國一〇一年五月二十九日，第十九次修正於民國一〇三年六月六日，第二十次修正於民國一〇五年六月三日，第二十一次修正於民國一〇六年六月十三日。	

決議：本案經投票表決。表決結果：贊成權數 246,198,683 權(含以電子方式行使表決權數：13,746,282 權)，占出席表決總權數 97.15%，反對權數 63,512 權(含以電子方式行使表決權數：63,512 權)，棄權/未投票權數 7,155,433 權，無效權數 0 權。本案依董事會所提照案通過。

十、臨時動議：無。

十一、散會。

(本次股東常會議事錄僅要領載明議事之經過及其結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

主 席：廖 年 吉



記 錄：薛 僑 儀

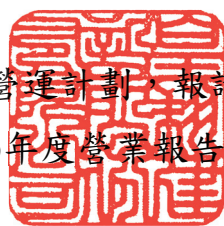


開會議程

一、報告事項

(一) 105年度營運概況及106年營運計劃，報請 公鑒。

105年度營業報告書



一、105年度營業報告

1. 實施概況及成果

民國105年國內不動產市場，持續受到政府實施實價登錄及房屋稅稅改政策之影響下，造成目前房地市場低迷、成交量亦相對萎縮。本公司民國105年在皇翔歡喜城、皇翔百老匯 NO.2及皇翔紫鼎個案完工交屋及其他成屋持續銷售下，致本公司於民國105年度合併營業額為新台幣壹佰叁拾叁億伍仟肆佰捌拾玖萬伍仟元，較104年度合併營業額壹拾柒億捌仟陸佰陸拾捌萬陸仟元，增加647%，本期合併綜合損益為利益壹拾玖億陸仟捌佰叁拾壹萬伍仟元。

2. 營業收支預算執行情形-合併報表

單位：新台幣仟元

項目	105年度預算數	105年度實際數	達成率
營業收入		13,354,895	不適用
營業成本		9,815,505	
營業毛利		3,539,390	
營業費用		713,264	
營業淨利		2,826,126	
業外收入及支出		(446,802)	
稅前淨利		2,379,324	
本期淨利		1,968,315	
其他綜合損益		—	
本期綜合損益		1,968,315	

3. 財務收支及獲利能力分析

項目	105年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	68.88
	長期資金占固定資產比率(%)	11,525.73
償債能力	流動比率(%)	127.47
	速動比率(%)	9.34
	利息保障倍數(倍)	5.01
獲利能力	資產報酬率(%)	5.42
	股東權益報酬率(%)	18.35
	純益率(%)	14.74
	每股盈餘(元)	6.01

4. 研究發展狀況

- (1) 建築規劃設計方面：針對市場及消費者的需求作審慎評估，並遴選優秀的建築團隊及相關建築法令之適用，規劃設計最優質之產品，以符合日益創新的市場需求。
- (2) 營建工程及管理方面：對各種施工方法不斷研討，並引進最適宜的工法技術及工程管理，嚴格控制品質、成本及進度，以增加產品的競爭力。
- (3) 公司電腦方面：引進營建整合管理系統，包括工程預算系統、工程發包系統、業務系統、財會系統等，藉由公司內部與施工現場連線，可即時掌握並提升作業效率。
- (4) 市場研究發展方面：確實掌握房地產市場，積極蒐集各項土地、房屋市場資料，加以研討分析，作好正確產品定位及優越之行銷策略，以達成高銷售率的目標。另就都市更新、商用不動產等相關研討，作為本公司未來持續開發之因應。

二、106年營運計劃

1. 經營方針

本公司之經營一向穩健踏實，始終秉持著「誠信－誠真信實、效率－有效執行、品質－專業服務」之理念持續發展與永續經營。本公司深信延攬多方優秀人才加以培育，以強化經營團隊，可確實掌握面對整體房地產市場的變化，作適當的策略性規劃及確定正確的方向。對於營建品質要求提昇，創造優質產品，加強售後服務，建立品牌形象。

2. 預期銷售數量及依據

展望新的一年，全球景氣持續回升，國內房地產市場在政府解除多項房市管制措施及提振內需的影響下，本公司本年度完工個案皇翔御花園陸續辦理過戶及交屋，另上年底完工之皇翔紫鼎、皇翔百老匯 NO.2 及其他個案陸續銷售中，依據目前市場銷售狀況判斷，預估本年度可銷售皇翔御花園80戶、皇翔紫鼎30戶、皇翔百老匯 NO.2計50戶、皇翔國鼎200戶及其他個案餘屋20戶。

董事長：廖年吉



經理人：廖宇祥



會計主管：王繼華



(二) 105年度監察人查核報告，報請 公鑒。

皇翔建設股份有限公司

監察人查核報告書



本公司董事會造送之105年度財務報表及與子公司之合併財務報表，業經委請安侯建業聯合會計師事務所簡蒂暖、馬國柱會計師查核竣事提出查核報告書；連同營業報告書及盈餘分配表，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條規定，謹具報告書。

此 致

本公司106年股東常會

皇翔建設股份有限公司

監察人：蔡 哲 雄



鄭 惠 秋



廖 珮 如



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 八 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

皇翔建設股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

皇翔建設股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，足以允當表達皇翔建設股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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規劃並執行查核工作。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，與皇翔建設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，對皇翔建設股份有限公司民國一〇五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(十六)；有關收入明細說明請詳個體財務報告附註六(十七)收入。

關鍵查核事項之說明：

皇翔建設股份有限公司屬不動產建設開發產業，房地銷售易受總體經濟與景氣、稅賦政令改制、及房地供需等諸多動態因素之影響；為因應前述變動環境，管理當局已評估及制定相關收入及收款等控制作業。民國一〇五年度房地銷售收入約13,145,239千元，占總營業收入99%，故營業收入認列之允當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皇翔建設股份有限公司財務報告查核重要之評估事項之一。

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：瞭解皇翔建設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，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。針對預收各期房屋土地款作業，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。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、存貨評價

有關存貨後續衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；於財務報導日有關存貨評價之會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；有關存貨項目說明請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇五年十二月三十一日，皇翔建設股份有限公司存貨金額為20,680,148千元，占總資產60%，其淨變現價值評估主係依未來期間之市場需求為估計基礎，且產品銷售政策等係仰賴管理階層主觀判斷或決策，故存貨之淨變現價值估列屬估計不確定性之程度較高者。因此，存貨評價之評估為本會計師執行皇翔建設股份有限公司財務報告查核重要之評估事項之一。

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：瞭解皇翔建設股份有限公司就存貨後續後衡量之內部作業程序及會計處理，並取得其財務報導日之存貨評價評估資料，抽核至市場可比較資料，如：內政部不動產實價登錄價值、附近成交行情、及實際成交价格等，或取得個案投資報酬分析表、不動產估價報告書，核對並驗算存貨之淨變現價值是否允當。

三、投資性不動產之減損評估

有關投資性不動產認列及衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)及(十四)；於財務報導日有關投資性不動產減損評估之假設請詳個體財務報告附註五；有關投資性不動產項目說明請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇五年十二月三十一日，皇翔建設股份有限公司所持有之投資性不動產金額為10,014,870千元，占總資產29%，其財務報導日之減損評估係屬重要，且評估過程及評價方式決定等，須仰賴管理階層之主觀判斷，為具有高度估計不確定性之會計估計。

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：瞭解皇翔建設股份有限公司資產減損作業之控制及會計處理，檢查所有需進行減損測試之資產皆已完整納入管理階層之評估流程；取得管理當局有關評估假設資料或外部專家報告，評估衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性，及參考外部市場數據、可比較市場交易資訊等，並以抽樣方式執行檢查及驗算，以核對評估資料及假設之合理性及完整性。另，詢問管理階層並辨認報導日後並無任何與減損測試相關之事項；評估皇翔建設股份有限公司是否已適當揭露長期性非金融資產減損之政策及其他相關資訊。

四、採用權益法之投資之減損評估

有關投資子公司認列及衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)及(十四)。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇五年十二月三十一日，皇翔建設股份有限公司100%持有之子公司普立斯國際開發股份有限公司所持有之投資性不動產及長期預付租金合計2,442,394千元，占其總資產90%，其財務報導日之減損評估係屬重要，且評估過程及評價方式決定等，須仰賴管理階層之主觀判斷，為具有高度估計不確定性之會計估計。

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：瞭解普立斯國際開發股份有限公司資產減損作業之控制及會計處理，檢查所有需進行減損測試之資產皆已完整納入管理階層之評估流程；取得管理當局有關評估假設資料及外部專家報告，評估衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性，及參考外部市場數據、可比較市場交易資訊等，並以抽樣方式執行檢查及驗算，以核對評估資料及假設之合理性及完整性。另，詢問管理階層並辨認報導日後並無任何與減損測試相關之事項；檢查及驗算皇翔建設股份有限公司對普立斯國際開發股份有限公司之投資損益認列是否正確。

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，管理階層之責任包括評估皇翔建設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皇翔建設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。

皇翔建設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在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，惟其目的非對皇翔建設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，以及使皇翔建設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皇翔建設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，決定對皇翔建設股份有限公司民國一〇五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

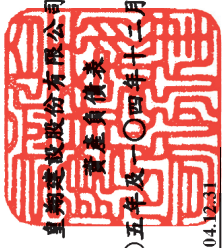
會計師：

簡孝廷
長國枝



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇六年三月二十三日



民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105.12.31		104.12.31	
		金額	%	金額	%
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 385,138	1	1,374,580	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(二十))	260,700	1	238,870	1
1150	應收票據淨額	57,386	-	79,432	-
1170	應收帳款淨額	8,016	-	10,750	-
1180	應收帳款-關係人(附註七)	-	-	2,555	-
1190	應收建造合約款(附註六(三))	11,679	-	8,058	-
1200	其他應收款	19,976	-	15,000	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	54	-	49	-
1220	本期所得稅資產	-	-	10,684	-
1320	存貨(建設業適用)(附註六(四)、七及八)	20,680,148	60	28,239,042	69
1410	預付款項(附註六(七))	502,682	2	884,259	2
1476	其他金融資產-流動(附註六(七)、七及八)	486,879	1	892,088	2
1470	其他流動資產	23,468	-	11,243	-
		<u>22,436,126</u>	<u>65</u>	<u>31,766,610</u>	<u>77</u>
非流動資產：					
1551	採用權益法之投資	1,934,993	6	2,203,216	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	156,872	-	159,062	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	10,014,870	29	7,226,415	18
1780	無形資產	1,549	-	635	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	1,670	-	1,703	-
1980	其他金融資產-非流動(附註六(七))	10,549	-	18,470	-
		<u>12,120,503</u>	<u>35</u>	<u>9,609,501</u>	<u>23</u>
		<u>\$ 34,556,629</u>	<u>100</u>	<u>41,376,111</u>	<u>100</u>
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
	短期借款(附註六(八))		2100		2100
	應付短期票券(附註六(九))		2110		2110
	應付票據		2150		2150
	應付票據-關係人(附註七)		2160		2160
	應付帳款		2170		2170
	應付帳款-關係人(附註七)		2180		2180
	其他應付款		2200		2200
	員工福利負債準備-流動(附註六(十三))		2251		2251
	預收款項(附註九(一))		2310		2310
	本期所得稅負債(附註六(十四))		2230		2230
	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))		2322		2322
	其他流動負債-其他		2399		2399
		<u>18,278,527</u>	<u>53</u>	<u>26,501,280</u>	<u>64</u>
		4,737,903	14	4,898,155	12
		-	-	9,400	-
		314	-	4,122	-
		4,297	-	4,297	-
		<u>23,968</u>	<u>-</u>	<u>22,270</u>	<u>-</u>
		<u>4,766,482</u>	<u>14</u>	<u>4,938,244</u>	<u>12</u>
		<u>23,045,009</u>	<u>67</u>	<u>31,439,524</u>	<u>76</u>
		3,277,348	9	3,277,348	8
		344,864	1	672,599	2
		7,889,408	23	5,986,640	14
		11,511,620	33	9,936,587	24
		<u>\$ 34,556,629</u>	<u>100</u>	<u>41,376,111</u>	<u>100</u>
權益：					
權益總計					
	普通股股本		3110		3110
	資本公積		3200		3200
	保留盈餘		3300		3300
		<u>\$ 34,556,629</u>	<u>100</u>	<u>41,376,111</u>	<u>100</u>



董事長：廖年吉



經理人：廖字祥

18-

會計主管：王繼華



皇翔建設股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$13,215,548	100	1,622,500	100
5000 營業成本(附註六(四))	9,866,623	75	885,535	55
營業毛利	3,348,925	25	736,965	45
營業費用：				
6100 推銷費用	223,566	1	70,728	4
6200 管理費用	416,160	3	282,592	17
	639,726	4	353,320	21
營業淨利	2,709,199	21	383,645	24
營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7010 其他收入	22,105	-	25,820	2
7020 其他利益及損失	64,556	-	29,199	2
7050 財務成本	(260,824)	(2)	(238,585)	(15)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(167,903)	(1)	(98,251)	(6)
	(342,066)	(3)	(281,817)	(17)
7900 繼續營業部門稅前淨利	2,367,133	18	101,828	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	398,818	3	11,149	1
本期淨利	1,968,315	15	90,679	6
8300 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	-	-	(572)	-
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-不重分類至損益之項目	-	-	(75)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	(647)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,968,315	15	90,032	6
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 6.01		0.28	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.00		0.28	

董事長：廖年吉



經理人：廖宇祥



會計主管：王繼華





皇翔建設股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				權益總計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 3,277,348	672,599	1,663,671	5,543,876	7,207,547
本期淨利	-	-	-	90,679	90,679
本期其他綜合損益	-	-	-	(647)	(647)
本期綜合損益總額	-	-	-	90,032	90,032
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	183,563	(183,563)	-
普通股現金股利	-	-	-	(1,310,939)	(1,310,939)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	3,277,348	672,599	1,847,234	4,139,406	5,986,640
本期淨利	-	-	-	1,968,315	1,968,315
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	1,968,315	1,968,315
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	9,068	(9,068)	-
普通股現金股利	-	-	-	(65,547)	(65,547)
其他資本公積變動：					
資本公積配發現金股利	-	(327,735)	-	-	(327,735)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 3,277,348	344,864	1,856,302	6,033,106	7,889,408

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日董監酬勞分別為24,154千元及5,416千元、員工酬勞分別為24,154千元及1,083千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：廖年吉



會計主管：王繼華



皇翔建設股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,367,133	101,828
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,113	11,395
攤銷費用	603	703
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(8,633)	42,758
利息費用	260,824	238,585
利息收入	(10,746)	(12,652)
股利收入	(11,359)	(13,168)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	167,903	98,251
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(605)	33
其他(利益)損失	(4,970)	-
收益費損項目合計	<u>408,130</u>	<u>365,905</u>
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：		
持有供交易之金融資產減少(增加)	(13,197)	34,992
應收票據減少(增加)	22,046	(56,007)
應收帳款減少	2,734	397,968
應收帳款-關係人減少(增加)	2,555	(2,555)
應收建造合約款增加	(3,621)	(8,058)
其他應收款減少(增加)	(752)	-
其他應收款-關係人減少(增加)	(5)	8
存貨減少(增加)	5,050,158	(2,873,880)
預付款項減少(增加)	381,577	(158,643)
其他金融資產減少	405,209	35,514
其他流動資產減少(增加)	(12,225)	12,667
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>5,834,479</u>	<u>(2,617,994)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	1,302	(12,111)
應付票據-關係人減少	(588,544)	(287,632)
應付帳款(減少)增加	30,469	(30,362)
應付帳款-關係人(減少)增加	606,001	(424,986)
其他應付款項(減少)增加	58,397	(31,364)
負債準備-非流動(減少)增加	(4,430)	9,400
預收款項(減少)增加	(2,100,149)	301,298
其他流動負債減少	(67,615)	45,005
淨確定福利負債(減少)增加	-	(1,524)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(2,064,569)</u>	<u>(432,276)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>3,769,910</u>	<u>(3,050,270)</u>
調整項目合計	<u>4,178,040</u>	<u>(2,684,365)</u>
營運產生之現金流(出)入	6,545,173	(2,582,537)
支付之所得稅	(27,689)	(18,432)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>6,517,484</u>	<u>(2,600,969)</u>

皇翔建設股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,540)	(3,469)
支付之資本化利息	(131,102)	(142,311)
處分不動產、廠房及設備	933	4
取得無形資產	(1,517)	(285)
取得投資性不動產	(15,408)	(2,144)
其他金融資產減少	7,921	18,991
收取之利息	10,746	12,652
收取之股利	111,679	164,693
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(18,288)</u>	<u>48,131</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,243,000	4,656,200
償還短期借款	(8,997,581)	(1,324,545)
應付短期票券(減少)增加	(60,000)	3,000
舉借長期借款	290,000	500,000
償還長期借款	(150,252)	(49,785)
存入保證金增加	1,698	1,452
發放現金股利	(393,282)	(1,310,939)
支付之利息	(422,221)	(491,454)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(7,488,638)</u>	<u>1,983,929</u>
本期現金及約當現金減少數	(989,442)	(568,909)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,374,580</u>	<u>1,943,489</u>
期末現金及約當現金餘額	<u><u>\$ 385,138</u></u>	<u><u>1,374,580</u></u>

董事長：廖年吉



經理人：廖宇祥



會計主管：王繼華





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

皇翔建設股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

皇翔建設股份有限公司及其子公司(皇翔建設集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，足以允當表達皇翔建設集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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規劃並執行查核工作。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，與皇翔建設集團保持超然獨立，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，對皇翔建設集團民國一〇五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、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(十六)；有關收入明細說明請詳合併財務報告附註六(十八)收入。

關鍵查核事項之說明：

皇翔建設集團屬不動產建設開發產業，房地銷售易受總體經濟與景氣、稅賦政令改制、及房地供需等諸多動態因素之影響；為因應前述變動環境，管理當局已評估及制定相關收入及收款等控制作業。民國一〇五年度房地銷售收入約13,145,239千元，占總營業收入98%，故營業收入認列之允當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皇翔建設集團財務報告查核重要之評估事項之一。

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：瞭解皇翔建設集團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，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。針對預收各期房屋土地款作業，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。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、存貨評價

有關存貨後續衡量之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；於財務報導日有關存貨評價之會計估計及假設請詳合併財務報告附註五；有關存貨項目說明請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇五年十二月三十一日，皇翔建設集團存貨金額為21,827,406千元，占總資產59%，其淨變現價值評估主係依未來期間之市場需求為估計基礎，且產品銷售政策等係仰賴管理階層主觀判斷或決策，故存貨之淨變現價值估列屬估計不確定性之程度較高者。因此，存貨評價之評估為本會計師執行皇翔建設集團財務報告查核重要之評估事項之一。

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：瞭解皇翔建設集團就存貨續後衡量之內部作業程序及會計處理，並取得其財務報導日之存貨評價評估資料，抽核至市場可比較資料，如：內政部不動產實價登錄價值、附近成交行情、及實際成交價格等，或取得個案投資報酬分析表、不動產估價報告書，核對並驗算存貨之淨變現價值是否允當。

三、投資性不動產及長期預付租金之減損評估

有關投資性不動產認列及衡量之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)及(十四)；於財務報導日有關投資性不動產及長期預付租金減損評估之假設請詳合併財務報告附註五；有關投資性不動產及長期預付租金項目說明請分別詳合併財務報告附註六(六)及(八)。

關鍵查核事項之說明：

於民國一〇五年十二月三十一日，皇翔建設集團所持有之投資性不動產及長期預付租金之金額合計為12,710,013千元，占總資產35%，其財務報導日之減損評估係屬重要，且評估過程及評價方式決定等，須仰賴管理階層之主觀判斷，為具有高度估計不確定性之會計估計。

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：瞭解皇翔建設集團資產減損作業之控制及會計處理，檢查所有需進行減損測試之資產皆已完整納入管理階層之評估流程；取得管理當局有關評估假設資料或外部專家報告，評估衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性，及參考外部市場數據、可比較市場交易資訊等，並以抽樣方式執行檢查及驗算，以核對評估資料及假設之合理性及完整性。另，詢問管理階層並辨認報導日後並無任何與減損測試相關之事項；評估皇翔建設集團是否已適當揭露長期性非金融資產減損之政策及其他相關資訊。

其他事項

皇翔建設股份有限公司已編製民國一〇五年及一〇四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，管理階層之責任包括評估皇翔建設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皇翔建設集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

皇翔建設集團之治理單位(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：

- 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，惟其目的非對皇翔建設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，以及使皇翔建設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皇翔建設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，決定對皇翔建設集團民國一〇五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：



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號

民國一〇六年三月二十三日

皇翔建設股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(三)、(十八)及七)	\$13,354,895	100	1,786,686	100
5000 營業成本(附註六(四))	9,815,505	73	1,033,896	58
營業毛利	3,539,390	27	752,790	42
營業費用：				
6100 推銷費用	223,564	2	70,726	4
6200 管理費用	489,700	4	378,682	21
	713,264	6	449,408	25
營業淨利	2,826,126	21	303,382	17
營業外收入及支出(附註六(八)及(二十))：				
7010 其他收入	22,475	-	29,930	2
7020 其他利益及損失	(196,682)	(1)	44,038	2
7050 財務成本	(272,595)	(2)	(252,151)	(14)
	(446,802)	(3)	(178,183)	(10)
7900 繼續營業部門稅前淨利	2,379,324	18	125,199	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	411,009	3	34,520	2
本期淨利	1,968,315	15	90,679	5
8300 其他綜合損益(附註六(十四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	-	-	(647)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	(647)	-
本期綜合損益總額	\$ 1,968,315	15	90,032	5
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,968,315	15	90,679	5
	\$ 1,968,315	15	90,679	5
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,968,315	15	90,032	5
	\$ 1,968,315	15	90,032	5
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 6.01		0.28	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.00		0.28	

董事長：廖年吉



經理人：廖宇祥



會計主管：王繼華



皇翔建設股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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

	普通股		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		歸屬於母公司業主		非控制權益		權益總計
	股本	溢餘	未分配盈餘	合計	未分配盈餘	合計	公司業主權益總計	非控制權益	權益總計				
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 3,277,348	-	672,599	1,663,671	5,543,876	7,207,547	11,157,494	-	11,157,494	-	-	11,157,494	
本期淨利	-	-	-	-	90,679	90,679	90,679	-	90,679	-	-	90,679	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(647)	(647)	(647)	-	(647)	-	-	(647)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	90,032	90,032	90,032	-	90,032	-	-	90,032	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	183,563	(183,563)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,310,939)	(1,310,939)	(1,310,939)	-	(1,310,939)	-	-	(1,310,939)	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	3,277,348	-	672,599	1,847,234	4,139,406	5,986,640	9,936,587	-	9,936,587	-	-	9,936,587	
本期淨利	-	-	-	-	1,968,315	1,968,315	1,968,315	-	1,968,315	-	-	1,968,315	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,968,315	1,968,315	1,968,315	-	1,968,315	-	-	1,968,315	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(9,068)	(9,068)	(9,068)	-	(9,068)	-	-	(9,068)	
普通股現金股利	-	-	-	-	(65,547)	(65,547)	(65,547)	-	(65,547)	-	-	(65,547)	
其他資本公積變動：													
資本公積配發現金股利	-	-	(327,735)	-	-	-	-	-	(327,735)	-	-	(327,735)	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 3,277,348	-	344,864	1,856,302	6,033,106	7,889,408	11,511,620	-	11,511,620	-	-	11,511,620	



董事長：廖年吉



經理人：廖宇祥



會計主管：王繼華

皇翔建設股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,379,324	125,199
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,518	11,932
攤銷費用	918	48,834
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(8,633)	42,758
利息費用	272,595	252,151
利息收入	(11,116)	(16,762)
股利收入	(11,359)	(13,168)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(886)	60
非金融資產減損損失	263,843	-
其他收益	(4,970)	-
收益費損項目合計	<u>515,910</u>	<u>325,805</u>
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：		
持有供交易之金融資產減少(增加)	(13,197)	34,992
應收票據(增加)減少	22,046	(52,007)
應收票據-關係人減少	-	152,382
應收帳款減少(增加)	(6,093)	390,789
應收帳款-關係人減少	2,555	23,093
應收建造合約款減少(增加)	58,423	(32,204)
其他應收款減少(增加)	(1,759)	12
存貨減少(增加)	5,406,979	(2,993,726)
預付款項減少(增加)	368,383	(153,875)
其他流動資產減少(增加)	(21,010)	652
其他金融資產減少	445,212	32,160
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>6,261,539</u>	<u>(2,597,732)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(185,075)	(279,449)
應付帳款增加	158,179	66,802
應付建造合約款增加	3,377	-
其他應付款項(減少)增加	37,835	(26,870)
負債準備(減少)增加	(4,430)	9,400
預收款項(減少)增加	(2,100,149)	301,298
其他流動負債(減少)增加	(67,635)	44,937
淨確定福利負債減少	(226)	(2,449)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(2,158,124)</u>	<u>113,669</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>4,103,415</u>	<u>(2,484,063)</u>
調整項目合計	<u>4,619,325</u>	<u>(2,158,258)</u>
營運產生之現金流(出)入	6,998,649	(2,033,059)
支付之所得稅	(50,992)	(48,763)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>6,947,657</u>	<u>(2,081,822)</u>

皇翔建設股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,368)	(4,366)
支付之資本化利息	(176,238)	(191,330)
處分不動產、廠房及設備	1,638	4
取得無形資產	(1,517)	(286)
取得投資性不動產	(383,909)	(227,197)
其他金融資產減少	17,409	18,807
收取之利息	11,116	16,762
收取之股利	11,359	13,168
投資活動之淨現金流出	<u>(523,510)</u>	<u>(374,438)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	2,404,000	5,938,200
償還短期借款	(9,403,842)	(2,673,545)
應付短期票券(減少)增加	(60,000)	3,000
舉借長期借款	412,000	500,000
償還長期借款	(150,252)	(49,785)
存入保證金(減少)增加	(2,987)	2,292
發放現金股利	(393,282)	(1,310,939)
支付之利息	(436,211)	(504,453)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(7,630,574)</u>	<u>1,904,770</u>
本期現金及約當現金減少數	(1,206,427)	(551,490)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,671,796</u>	<u>2,223,286</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 465,369</u>	<u>1,671,796</u>

董事長：廖年吉



經理人：廖宇祥



會計主管：王繼華

