

昇陽建設企業股份有限公司
114 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 114 年 5 月 27 日(星期二)上午 9 時整

地 點：台北市大安區敦化南路二段 97 號 11 樓(元富證券會議室)

出席股東：出席股東及股東代理人所代表股份共計 293,838,382 股(含以電子方式出席行使表決權股數 273,178,804 股)，佔本公司發行股份總數 352,314,309 股之 83.40%

出席董事：麥寬成董事長、麥修瑋副董事長、魏岱霖董事、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 曾國揚會計師 潘尚佑經理
萬國國際法律事務所 鍾文岳律師

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：113 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 113 年度決算表冊報告(附件二)。(洽悉)

第三案

案由：113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(洽悉)

說明：1.依本公司章程規定，分派 113 年度員工酬勞新台幣 23,086,000 元(提撥比率 2.5%)，董事酬勞新台幣 9,234,000 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 113 年度認列費用無差異。

肆、承認事項

第一案

案由：113 年度營業報告書及決算表冊，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本案業經本公司 114 年 3 月 10 日第 11 屆第 14 次董事會決議通過，並送請審計委員會審查完竣。

2.本公司 113 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曾國揚會計師查核竣事。

3.113 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 292,676,347 權(其中以電子方式行使表決權數 272,443,769)，反對權數 27,013 權(其中以電子方式行使表決權數 27,013 權)，無效票權數 0 權，棄權/未投票權數 1,135,022 權(其中以電子方式行使表決權數 708,022 權)，贊成權數佔出席總表決權數 99.60%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。

第二案

案由：113 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

- 說明：1.本公司 113 年稅後淨利為新台幣(以下同)679,505,253 元，加計精算損益本期變動數 1,578,998 元，提列法定盈餘公積 68,108,425 元及迴轉權益減項特別盈餘公積 891,875 元，加計期初未分配盈餘 666,910,085 元，累積可分配盈餘為 1,280,777,786 元。擬配發股東現金股利 264,235,732 元(每股 0.75 元)，故 113 年度期末未分配盈餘為 1,016,542,054 元。
- 2.本年度發放現金股利元以下之計算方式及所有不足一元之畸零款，採發放至元為止，元以下捨去。另畸零款分配不足額之合計數洽特定人，授權董事長辦理。嗣後如有任何原因致影響流通在外股份數量，股東分配比率因此發生變動者，授權董事長全權調整之
- 3.俟本案通過後，授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜
- 4.113 年度盈餘分配表請參閱附件五。

決議：本案經投票表決，贊成權數 292,657,347 權(其中以電子方式行使表決權數 272,424,769)，反對權數 46,013 權(其中以電子方式行使表決權數 46,013 權)，無效票權數 0 權，棄權/未投票權數 1,135,022 權(其中以電子方式行使表決權數 708,022 權)，贊成權數佔出席總表決權數 99.59%，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.為配合證券交易法第 14 條修正，本公司章程修正第廿條，增列「前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之十為基層員工分派酬勞。」。併案修正第廿二條。
- 2.公司章程修正條文對照表請參閱附件六。

決議：本案經投票表決，贊成權數 292,677,336 權(其中以電子方式行使表決權數 272,444,758)，反對權數 26,024 權(其中以電子方式行使表決權數 26,024 權)，無效票權數 0 權，棄權/未投票權數 1,135,022 權(其中以電子方式行使表決權數 708,022 權)，贊成權數佔出席總表決權數 99.60%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。

陸、選舉事項

案由：全面改選第 12 屆董事。(董事會提)

- 說明：1.依據本公司章程第 14 條及第 14 條之 2 規定辦理。
- 2.本公司現任董事任期屆滿，爰擬依法辦理改選。本次擬選舉第 12 屆董事 6 人，含獨立董事 3 人。董事採候選人提名制，由候選人名單中選任之(董事候選人名單如下)。
- 3.依公司法第 199 條之 1，新選任之董事自選舉後就任，任期三年，自民國 114 年 5 月 27 日起至 117 年 5 月 26 日止。
- 4.本公司董事之選舉，依本公司所訂「董事選任程序」與相關法令規定辦理。

昇陽建設企業股份有限公司
董事候選人名單

序號	職稱	姓名	性別	學歷	主要經歷	持有本公司股份(註1)	
1	董事	麥寬成	男	開南工商	現任： 本公司董事長、新東陽(股)公司董事長、玉山金融控股(股)公司董事、玉山商業銀行(股)公司董事 主要經歷： 本公司董事長、新東陽(股)公司董事長	5,037,363	
2	董事	麥修璋	男	夏威夷太平洋大學 HPU 企業管理研究所	現任： 本公司副董事長暨協理、新東陽營造(股)公司董事、新東陽(股)公司董事 主要經歷： 本公司副董事長、協理	6,837,918	
3	董事	鼎陽投資股份有限公司代表人魏岱霖	男	國立政治大學經營管理碩士 國立成功大學建築研究所碩士 建築師 淡江大學建築系	現任： 本公司董事暨總經理、新東陽營造(股)公司董事 主要經歷： 本公司總經理、副總經理	40,738,478	
序號	職稱	姓名	性別	學歷	主要經歷	兼任其他公開發行公司獨立董事家數	持有本公司股份(註1)
4	獨立董事	于俊明 (註2)	男	國立政治大學地政研究所碩士 地政高考及格	現任： 中華民國不動產開發商業同業公會全國聯合會秘書長、台北市不動產開發商業同業公會總幹事 主要經歷： 內政部建築技術審議委員、國有財產局國有非公用土地設定地上權審議小組委員、中華民國律師公會全國聯合會律師學院不動產專業學程委員會委員、台北市都市計畫委員會委員	1	0
5	獨立董事	莊孟翰	男	中國文化大學經濟研究所碩士	現任： 理財周刊副社長兼房市觀察專欄作者、德明財經科技大學客座教授、中華不動產仲裁協會仲裁人、桃園市政府住宅諮詢審議委員會委員、桃園市社會住宅服務中心董事、新北環狀線新北產業園區站土地開發案評選委員、臺北市仲介業職業工會講師 主要經歷： 淡江大學商管學院產業經濟學系副教授、行政院經濟建設委員會諮詢委員、臺北市府臺北市經濟發展委員會委員	1	0

序號	職稱	姓名	性別	學歷	主要經歷	持有本公司股份(註1)	
6	獨立董事	吳淑媛	女	國立臺北商業專科學校會計統計科畢業 大陸註冊會計師考試及格	現任： 和泰聯合會計師事務所執業會計師、台北市會計師公會公益公關委員會副主委、中華民國會計師公會全國聯合會公共政策委員會副主委、台北市稅務代理人協會理事、財團法人慶明教育基金會董事、財團法人中華租稅研究中心董事 主要經歷： 和泰聯合會計師事務所執業會計師	0	0

註1：係截至本次股東會停止過戶日(114年3月29日)止，本公司股東名簿記載之持有股數。

註2：序號4為本公司現任獨立董事，于俊明董事連續任期雖已達三屆，惟本公司獨立董事之配置須結合未來經營策略發展並考量專業性，于董事為政治大學地政研究所碩士，並取得地政高考及格資格，專長在不動產經濟、營建法規及稅務實務，任期期間於董事會提出建議、釐清不動產開發適法性，發揮監督功能，協助本公司建立及落實公司治理，具備執行業務所必須之知識、技能及整體應具備各項能力之專業性，並於選任前及任職期間符合獨立性之要求，應能符合本公司獨立董事之資格條件。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單：

職稱	股東戶號 (身分證字號)	名稱	當選權數
董事	63*8	麥寬成	343,852,947 權
董事	63*5	麥修璋	293,974,475 權
董事	15**3	鼎陽投資股份有限公司 代表人：魏岱霖	285,288,758 權
獨立董事	E120500***	于俊明	282,948,060 權
獨立董事	G100641***	莊孟翰	276,815,651 權
獨立董事	F223017***	吳淑媛	271,253,367 權

柒、其他議案

第一案

案由：解除第 12 屆董事競業禁止之限制，提請 核議。（董事會提）

說明：本公司第 12 屆董事候選人或有因兼任其他公司職務而從事與本公司營業範圍相同或類似之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰擬依公司法第 209 條第 1 項規定，提請 114 年股東會同意，就第 12 屆董事如當選者，解除其競業禁止之限制。

董事名稱	競業重要內容(兼任公司名稱)	許可從事競業之行為
麥寬成	新東陽營造股份有限公司	董事
	新東陽房屋仲介股份有限公司	董事長
麥修璋	新東陽營造股份有限公司	董事
	昇陽置地股份有限公司	董事/昇陽建設代表人
	昇陽國際置地股份有限公司	董事/昇陽建設代表人
	新東陽房屋仲介股份有限公司	董事
	GREAT HARBOR LIMITED	董事長
魏岱霖	新東陽營造股份有限公司	董事/昇陽建設代表人
	昇陽置地股份有限公司	董事長/昇陽建設代表人
	昇陽國際置地股份有限公司	董事長/昇陽建設代表人
于俊明	宏盛建設股份有限公司	獨立董事
莊孟翰	華固建設股份有限公司	獨立董事

決議：本案經投票表決，贊成權數 292,623,841 權(其中以電子方式行使表決權數 272,391,263)，反對權數 56,737 權(其中以電子方式行使表決權數 56,737 權)，無效票權數 0 權，棄權/未投票權數 1,157,804 權(其中以電子方式行使表決權數 730,804 權)，贊成權數佔出席總表決權數 99.58%，已超過法定數額，本案照原議案表決通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：同日上午九時三十分主席宣布散會。

(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)

本次股東會無股東提問。

昇陽建設企業股份有限公司

民國 113 年度

營業報告書

一、113 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，近年擴展至桃園地區，以持盈保泰策略穩健經營。113 年度台北市萬華區預售案「昇陽逸居」於第三季起陸續交屋完成，桃園市首件公辦都更「麗昇陽」預售案則於第四季陸續交屋，同時推出「昇陽國詠麗池區」和「聚昇陽」餘屋銷售，符合首購及自住的市場需求，已順利完銷。本公司推出之個案均掌握地點和品牌兩大關鍵因素，市場反應良好，挹注營收獲利。

113 年度隨著預售個案「昇陽逸居」、「麗昇陽」及成屋個案「昇陽國詠」、等交屋，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 4,679,558 仟元，較 112 年度增加 437,208 仟元，成長 10.31%。本年度稅後淨利為 686,543 仟元，較 112 年度增加 42,328 仟元，成長 6.57%。

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	增減比率(%)
營業收入淨額	4,679,558	4,242,350	10.31%
營業成本	3,208,241	3,002,296	6.86%
營業毛利	1,471,317	1,240,054	18.65%
營業費用	549,430	494,134	11.19%
營業淨利	921,887	745,920	23.59%
營業外收支	-10,748	-20,694	-48.06%
稅前淨利	911,139	725,226	25.64%
所得稅費用	224,596	81,011	177.24%
本期淨利	686,543	644,215	6.57%
其他綜合(損)益	2,952	(9,094)	-132.46%
本期綜合損益總額	689,495	635,121	8.56%

(一) 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 113 年度之財務預測。

(二) 財務收支及獲利能力分析

項 目 \ 年 度		113 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	48.61	54.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	7355.78	4647.50
償債能力	流動比率(%)	197.07	174.61
	速動比率(%)	39.90	24.20
	利息保障倍數(倍)	9.63	6.55
獲利能力	資產報酬率(%)	5.36	4.89
	股東權益報酬率(%)	10.95	11.95
	佔實收資本比率(%)	營業利益	26.17
		稅前純益	25.86
	純益率(%)	14.67	15.19
	基本每股盈餘(元)	1.93	1.94

(三) 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。另本公司轉投資新東陽營造(股)公司且定期監理，並與其他合作廠商建立長期良好之互動關係，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等方式，降低市場波動風險，進行產品藍海策略。

二、114 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，114 年投資、興建、出售仍以大台北地區之個案為主。
- 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

1.114 年計畫推案銷售個案：

- (1)台北市北投區石牌路危老合建案「昇陽麗鉞」，位於石牌路二段與行義路交叉口，具備天母生活圈的閑靜與悠然。規劃地上 14 層中小坪數住宅，總銷約 5 億，採先建後售，已於 114 年 3 月中推出成屋銷售。
- (2)台北市士林區福林路、鄰近福志公園旁的海砂屋都更案「昇陽芙林」，銜接仰德大道、屬芝山、外雙溪交界地帶，氛圍寧靜，綠地空間、區域商圈增添宜居性。規劃興建雙棟中小坪數住宅，總銷約 24 億，已於 113 年第一季開工，採邊建邊售，預計 114 年第三季推案銷售。
- (3)台北市萬華區開封街合建案「昇陽承光」，位處西門特色商圈，鄰近捷運松山線北門站及與板南線交會的西門站，步行可達河濱公園，地點優質。規劃興建中小坪數，採先建後售，總銷約 11 億，預計 114 年第三季完工後推案銷售。
- (4)新北市板橋區江子翠段都市更新案，鄰接板橋音樂公園，一橋之隔就是台北市中心，生活機能佳，萬坪綠地兼具休憩設施的音樂公園，連結水岸綠帶，擁有鬧中取靜的生活清境。規劃興建中小坪數住宅，總銷約 35 億，預計 114 年第四季案視景氣狀況推案預售。

2.114 年後計畫推案銷售個案：

- (1)新北市中和區景福段都市更新案，基地位於秀朗路三段，鄰近捷運環狀線秀朗橋站，步行可到新店溪畔的河濱公園，生活機能成型。規劃興建中小坪數住宅，總銷約 26 億，視景氣狀況推案預售。
- (2)台北市士林區重慶北路四段危老合建案，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。規劃中小坪數住宅，總銷約 30 億，已於 113 年第一季開工，視景氣狀況推案。
- (3)台北市士林區德行東路都市更新案，近芝山國小，位在天母的蛋黃區，國際學校、公園綠地、百貨商圈、一流醫療系統，機能成熟完備。規劃興建雙棟 32~50 坪數住宅，總銷約 45 億，預計 114 年中開工，視景氣狀況推案銷售。

(4)台北市信義區永吉路海砂屋都更案「力霸皇家社區」，近捷運永春站及雙鐵共構松山站，交通四通八達，生活機能完整。規劃地上 24 層，預計為中小坪數住宅，符合首購及自住的市場需求，總銷約 67 億，目前已全部完成原住戶點交，進入拆除舊屋程序，未來視景氣狀況推案。

3.開發中個案：

捷運三峽站聯開案及台北市光明戲院案等都更或危老案，皆持續進行規劃開發。

(三) 重要之產銷政策

回顧 113 年房市表現，上半年受台股再創高、科技業帶動投資議題持續發酵、新青安房貸政策及通膨預期下，房市買氣升溫、價量齊揚；下半年央行信用管制趨緊、新青安嚴審，加上房價漲幅已高，第四季買氣驟降、交易量減少，導致 113 年房市為前高後低的態勢，惟全年房市仍呈現價量俱漲、市場表現熱絡。延續 113 年走勢，展望 114 年房市，因短期內政府對於調控政策難有鬆動的可能性，以及房市新增供給恐需時間進行去化，加上川普 2.0 所帶來的政經情勢的變數，預期雖短期走向價穩量縮，但由於買氣急速減弱，長期房市走向仍待觀察。

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，現有完工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，取得銀行規範下最佳土建融額度，也評估其他籌資方案；投資營造子公司事業將促其增進承攬能力。同時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置產標的，目前市場氣氛觀望，但可望逐漸回歸理性階段，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，除了檢討都更策略及個案開發投資類型選擇、積極開發優質個案、研擬個案產品定位、檢討研究營建工法、掌握評估推案時間，以推出具有市場競爭力的產品，同時確保正常營運資金、提升營運效率。本公司將持續以「誠信務實、積極創新、堅持品質」的理念，在建築領域用心經營，以彰顯企業品牌、提升股東價值、並善盡企業社會責任。

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 113 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曾國揚會計師查核完竣，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 4 年 3 月 1 0 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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個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一一三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、房地銷售收入歸屬期間之適當性

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)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：

昇陽建設企業股份有限公司屬不動產建設開發業，其房地銷售收入係於不動產完成所有權過戶或實際交屋時認列。由於建設業房地銷售對象眾多，須檢視所有權過戶或交屋清單始得認列收入，通常需涉及諸多人工作業，以確定房地銷貨收入認列時點之正確性。因此，收入歸屬期間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：

- 瞭解昇陽建設企業股份有限公司銷售房地收入及收款作業流程之內部控制制度設計及執行。
- 執行證實測試抽查銷售合約及不動產所有權移轉文件與交屋資料收執表，並核對銷售資料與總帳明細。
- 測試財務報導日前後期間之銷售交易，核對相關文據，以評估收入認列時點是否允當。

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；存貨評價之會計估計及假設不確定性，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(三)存貨。

關鍵查核事項之說明：

昇陽建設企業股份有限公司之存貨為營運之重要資產，其金額占整體資產總額之73%；存貨評價係依國際會計準則公報第二號規定處理，若淨變現價值評估不允當，將造成財務報告不實表達，因此，存貨評價之測試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：

- 瞭解昇陽建設企業股份有限公司就存貨後續衡量之內部作業程序及會計處理，並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，與最近期附近成交行情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。

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

- 1.辨認並評估個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一一三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：

韓沂廷

曾明陽



證券主管機關：金管證審字第1090332798號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一一四年三月十日



昇陽建設股份有限公司

資產負債表

民國一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31			113.12.31		112.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%		
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,818,412	15	1,031,855	8	短期借款(附註六(十))	\$ 3,199,000	26	3,785,000	30
應收帳款淨額(附註六(二)及(二十二))	-	-	48,296	-	合約負債－流動(附註六(十九)及九)	1,358,007	11	2,162,514	17
應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(二十二)及七)	632	-	613	-	應付票據(附註六(二十二))	1,537	-	796	-
其他應收款(附註六(二十二))	569	-	473	-	應付帳款(附註六(二十二))	412,939	3	276,191	2
存貨(建設業適用)(附註六(三)、七及八)	8,964,256	73	9,791,981	76	應付帳款－關係人(附註六(二十二)及七)	222,697	2	186,714	1
預付款項	122,720	1	151,810	1	其他應付款(附註六(十五)、(二十二)及七)	166,105	1	139,884	1
其他金融資產－流動(附註六(九)、(二十二)、八及九)	76,127	1	213,370	2	本期所得稅負債	182,348	2	35,962	-
其他流動資產－其他	4,511	-	2,219	-	負債準備－流動(附註六(十三))	9,686	-	5,722	-
取得合約之增額成本－流動(附註六(九))	120,327	1	339,627	3	租賃負債－流動(附註六(十二))	2,953	-	947	-
	11,107,554	91	11,580,244	90	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	30,000	-	30,000	-
					其他流動負債－其他	3,811	-	9,706	-
						5,589,083	45	6,633,436	51
非流動資產：					非流動負債：				
採用權益法之投資(附註六(四)及(五))	157,920	1	248,667	2	銀行長期借款(附註六(十一))	189,000	2	221,500	2
不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	39,801	-	84,187	1	負債準備－非流動(附註六(十三))	55,760	1	36,808	-
使用權資產(附註六(七))	6,343	-	844	-	遞延所得稅負債－其他(附註六(十六))	160	-	-	-
投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	926,104	8	941,992	7	租賃負債－非流動(附註六(十二))	53,640	-	41,418	-
無形資產	1,514	-	-	-	存入保證金(附註六(二十二))	4,919	-	2,851	-
遞延所得稅資產(附註六(十六))	36,343	-	22,263	-		303,479	3	302,577	2
其他金融資產－非流動(附註六(九)、(二十二)、八及九)	32,249	-	55,341	-		5,892,562	48	6,936,013	53
	1,200,274	9	1,353,294	10	負債總計				
					權益(附註六(十七))				
					股本	3,523,143	29	3,523,143	27
					資本公積	802,671	6	802,670	7
					保留盈餘	2,088,813	17	1,671,964	13
					其他權益	639	-	(252)	-
					權益總計	6,415,266	52	5,997,525	47
資產總計	\$ 12,307,828	100	\$ 12,933,538	100	負債及權益總計	\$ 12,307,828	100	\$ 12,933,538	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：參寬成

經理人：魏岱霖

會計主管：葉玉娟



昇陽建設企業股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四)、(十九)及七)	\$ 4,240,189	100	3,790,393	100
5000	營業成本(附註六(三))	<u>2,866,336</u>	<u>68</u>	<u>2,581,844</u>	<u>68</u>
	營業毛利	<u>1,373,853</u>	<u>32</u>	<u>1,208,549</u>	<u>32</u>
	營業費用(附註七)：				
6100	推銷費用(附註六(九))	225,262	5	175,867	5
6200	管理費用	255,881	6	230,128	6
6300	研究發展費用	<u>2,028</u>	<u>-</u>	<u>2,182</u>	<u>-</u>
		<u>483,171</u>	<u>11</u>	<u>408,177</u>	<u>11</u>
	營業淨利	<u>890,682</u>	<u>21</u>	<u>800,372</u>	<u>21</u>
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十一)及七)	22,310	-	3,842	-
7020	其他利益及損失(附註六(六)、(七)及(二十一))	(20,289)	-	(21,802)	(1)
7050	財務成本(附註六(三)及(二十一))	(2,592)	-	(31,891)	(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(附註六(四))	<u>1,520</u>	<u>-</u>	<u>5,025</u>	<u>-</u>
		<u>949</u>	<u>-</u>	<u>(44,826)</u>	<u>(2)</u>
7900	稅前淨利	891,631	21	755,546	19
7950	減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>212,125</u>	<u>5</u>	<u>71,823</u>	<u>1</u>
	本期淨利	<u>679,506</u>	<u>16</u>	<u>683,723</u>	<u>18</u>
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	1,579	-	2,405	-
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(附註六(十七))	1,114	-	(7,135)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	<u>(223)</u>	<u>-</u>	<u>1,427</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>891</u>	<u>-</u>	<u>(5,708)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>2,470</u>	<u>-</u>	<u>(3,303)</u>	<u>-</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 681,976</u>	<u>16</u>	<u>680,420</u>	<u>18</u>
	每股盈餘(元)(附註六(十八))				
	基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.93</u>		<u>1.94</u>	
	稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.92</u>		<u>1.93</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：麥寬成



經理人：魏岱霖



會計主管：葉玉娟



昇陽建設企業股份有限公司

權益變動表

民國一一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	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總計
					未分配 盈餘	合計		
民國一一年一月一日餘額	\$ 3,523,143	802,675	651,642	50,716	459,635	1,161,993	(43,951)	5,443,860
本期淨利	-	-	-	-	683,723	683,723	-	683,723
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,405	2,405	(5,708)	(3,303)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	686,128	686,128	(5,708)	680,420
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	20,311	-	(20,311)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(176,157)	(176,157)	-	(176,157)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(6,765)	6,765	-	-	-
處分採用權益法之投資子公司	-	-	-	-	-	-	49,407	49,407
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	-	(5)	-	-	-	-	-	(5)
民國一一年十二月三十一日餘額	3,523,143	802,670	671,953	43,951	956,060	1,671,964	(252)	5,997,525
本期淨利	-	-	-	-	679,506	679,506	-	679,506
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,579	1,579	891	2,470
本期綜合損益總額	-	-	-	-	681,085	681,085	891	681,976
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	68,613	-	(68,613)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(264,236)	(264,236)	-	(264,236)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(43,699)	43,699	-	-	-
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	-	1	-	-	-	-	-	1
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 3,523,143	802,671	740,566	252	1,347,995	2,088,813	639	6,415,266

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：麥寬成



經理人：魏岱霖



會計主管：葉玉娟

昇陽建設企業股份有限公司

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 891,631	755,546
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	27,037	25,968
攤銷費用	272	64
利息費用	2,592	31,891
利息收入	(22,310)	(3,842)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(1,520)	(5,025)
處分投資損失	-	14,848
減損提列損失	43,679	-
租賃修改利益	(8)	-
收益費損項目合計	49,742	63,904
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：		
應收帳款(含關係人)減少(增加)	48,277	(4,369)
其他應收款減少	-	16,925
存貨減少	916,118	654,620
預付款項減少(增加)	29,090	(8,114)
其他金融資產－流動及非流動減少	159,526	388,596
其他流動資產增加	(2,292)	(1,347)
取得合約之增額成本減少	219,300	150,760
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,370,019	1,197,071
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(804,507)	(455,657)
應付票據增加(減少)	741	(9,937)
應付帳款(含關係人)增加	172,731	23,158
其他應付款增加	29,230	43,076
負債準備增加(減少)	22,916	(284)
其他流動負債減少	(5,895)	(1,082)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(584,784)	(400,726)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	785,235	796,345
調整項目合計	834,977	860,249
營運產生之現金流入	1,726,608	1,615,795
收取之利息	22,214	3,501
支付之利息	(97,427)	(114,591)
支付之所得稅	(79,882)	(43,518)
營業活動之淨現金流入	1,571,513	1,461,187

昇陽建設企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(1,672)	(2,451)
處分採用權益法之投資	-	481,317
採用權益法之被投資公司減資退回股款	75,000	-
取得不動產、廠房及設備	(1,002)	(156)
存出保證金減少	810	2,011
取得無形資產	(1,786)	-
取得子公司現金股利	25,065	4,293
投資活動之淨現金流入	96,415	485,014
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,024,000	1,010,000
償還短期借款	(1,610,000)	(1,871,000)
應付短期票券增加	79,769	59,838
應付短期票券減少	(79,769)	(89,757)
償還長期借款	(32,500)	(30,000)
存入保證金增加	2,068	1,429
租賃本金(償還)增加	(703)	733
發放現金股利	(264,236)	(176,157)
籌資活動之淨現金流出	(881,371)	(1,094,914)
本期現金及約當現金增加數	786,557	851,287
期初現金及約當現金餘額	1,031,855	180,568
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,818,412	1,031,855

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：麥寬成



經理人：魏岱霖



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

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)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，對昇陽集團民國一一三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、房地銷售收入歸屬期間之適當性

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(二十一)收入。

關鍵查核事項之說明：

昇陽集團屬不動產建設開發業，其房地銷售收入係於不動產完成所有權過戶或實際交屋時認列。由於建設業房地銷售對象眾多，須檢視所有權過戶或交屋清單始得認列收入，通常需涉及諸多人工作業，以確定房地銷貨收入認列時點之正確性。因此，收入歸屬期間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：

- 瞭解昇陽集團銷售房地收入及收款作業流程之內部控制制度設計及執行。
- 執行證實測試抽查銷售合約及不動產所有權移轉文件與交屋資料收執表，並核對銷售資料與總帳明細。
- 測試財務報導日前後期間之銷售交易，核對相關文據，以評估收入認列時點是否允當。

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；存貨評價之會計估計及假設不確定性，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：

昇陽集團之存貨為營運之重要資產，其金額占整體資產總額之71%；存貨評價係依國際會計準則公報第二號規定處理，若淨變現價值評估不允當，將造成財務報告不實表達，因此，存貨評價之測試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：

- 瞭解昇陽集團就存貨後續衡量之內部作業程序及會計處理，並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，與最近期附近成交行情或昇陽集團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一一三年度及一一二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。

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

- 1.辨認並評估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一一三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：

鍾沂連

曹明揚



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：金管證六字第0940129108號

民國一一四年三月十日

昇陽建設企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)、(二十一)及七)	\$ 4,679,558	100	4,242,350	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	3,208,241	68	3,002,296	71
5900	營業毛利	1,471,317	32	1,240,054	29
	營業費用(附註七)：				
6100	推銷費用(附註六(十一))	225,262	5	204,357	5
6200	管理費用	322,140	7	287,595	7
6300	研究發展費用	2,028	-	2,182	-
		549,430	12	494,134	12
6900	營業淨利	921,887	20	745,920	17
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十三)及七)	23,341	-	20,218	-
7020	其他利益及損失(附註六(八)、(九)及(二十三))	(29,391)	-	(4,472)	-
7050	財務成本(附註六(四)及(二十三))	(3,090)	-	(32,622)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(1,608)	-	(3,818)	-
		(10,748)	-	(20,694)	-
7900	稅前淨利	911,139	20	725,226	17
7950	減：所得稅費用(附註六(十八))	224,596	5	81,011	2
	本期淨利	686,543	15	644,215	15
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(附註六(十七))	2,061	-	3,166	-
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(附註六(十九))	1,114	-	(13,687)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	(223)	-	1,427	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	891	-	(12,260)	-
8300	本期其他綜合損益	2,952	-	(9,094)	-
	本期綜合損益總額	\$ 689,495	15	635,121	15
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 679,506	15	683,723	16
8620	非控制權益	7,037	-	(39,508)	(1)
		\$ 686,543	15	644,215	15
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 681,976	15	680,420	16
8720	非控制權益	7,519	-	(45,299)	(1)
		\$ 689,495	15	635,121	15
	每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 1.93		1.94	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.92		1.93	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：麥寬成



經理人：魏岱霖



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

民國一一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		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
	股本					保留盈餘			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					
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計									
民國一一年一月一日餘額	\$ 3,523,143	802,675	651,642	50,716	459,635	1,161,993	-	(43,951)	5,443,860	393,270	5,837,130	644,215	(9,094)	635,121	
本期淨利(損)	-	-	-	-	683,723	683,723	-	-	683,723	(39,508)	644,215	(9,094)			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,405	2,405	-	(5,708)	(3,303)	(5,791)	(9,094)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	686,128	686,128	-	(5,708)	680,420	(45,299)	635,121				
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	20,311	-	(20,311)	-	-	-	-	-	-			-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(176,157)	(176,157)	-	-	(176,157)	-	(176,157)			(176,157)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(6,765)	6,765	-	-	-	-	-	-			-	
處分採用權益法投資之子公司	-	-	-	-	-	-	-	49,407	49,407	(306,829)	(257,422)			(257,422)	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	(5)	-	-	-	-	-	-	(5)	-	(5)			(5)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,804)	(3,804)			(3,804)	
民國一一年十二月三十一日餘額	3,523,143	802,670	671,953	43,951	956,060	1,671,964	-	(252)	5,997,525	37,338	6,034,863	686,543	(264,236)	5,837,130	
本期淨利	-	-	-	-	679,506	679,506	-	-	679,506	7,037	686,543	2,952		689,495	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,579	1,579	-	891	2,470	482	2,952			2,952	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	681,085	681,085	-	891	681,976	7,519	689,495			689,495	
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	68,613	-	(68,613)	-	-	-	-	-	-			-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(264,236)	(264,236)	-	-	(264,236)	-	(264,236)			(264,236)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(43,699)	43,699	-	-	-	-	-	-			-	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-	1			1	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,316)	(9,316)			(9,316)	
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 3,523,143	802,671	740,566	252	1,347,995	2,088,813	-	639	6,415,266	35,541	6,450,807	689,495	(9,316)	6,450,807	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：參寬成

經理人：魏岱霖

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

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 911,139	725,226
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	30,809	31,794
攤銷費用	365	257
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(8,407)	(13,917)
利息費用	3,090	32,622
利息收入	(23,341)	(20,218)
股利收入	(3,899)	(593)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,608	3,818
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	5	(944)
處分投資損失	-	14,848
減損提列損失	68,124	6,900
租賃修改利益	(8)	-
處分使用權資產利益	(2,975)	-
收益費損項目合計	65,371	54,567
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)減少	(27,565)	73,230
合約資產減少	17,248	9,562
應收票據(增加)減少	(17,099)	4,186
應收帳款(含關係人)減少(增加)	61,355	(54,715)
其他應收款減少	536	16,158
存貨減少	911,109	830,427
預付款項減少(增加)	31,026	(7,681)
其他金融資產－流動及非流動減少	163,919	390,965
其他流動資產增加	(2,356)	(1,523)
取得合約之增額成本減少	219,300	150,760
淨確定福利資產增加	(482)	(262)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,356,991	1,411,107
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(762,555)	(382,407)
應付票據減少	(3,020)	(6,019)
應付帳款(含關係人)增加	193,513	10,955
其他應付款增加	37,634	62,289
負債準備增加(減少)	20,994	(3,486)
其他流動負債減少	(6,042)	(805)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(519,476)	(319,473)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	837,515	1,091,634
營運產生之現金流入	1,814,025	1,871,427
收取之利息	23,067	20,397
支付之利息	(97,924)	(115,322)
支付之所得稅	(85,879)	(37,529)
營業活動之淨現金流入	1,653,289	1,738,973

昇陽建設企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
處分子公司(喪失控制力)	-	(51,693)
取得不動產、廠房及設備	(1,002)	(375)
處分不動產、廠房及設備	-	2,169
存出保證金減少	810	-
取得無形資產	(1,786)	-
收取之股利	3,899	593
處分使用權資產	74,286	-
投資活動之淨現金流入(流出)	76,207	(49,306)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,044,000	1,010,000
償還短期借款	(1,630,000)	(1,871,000)
應付短期票券增加	79,769	59,838
應付短期票券減少	(79,769)	(89,757)
償還長期借款	(32,500)	(30,000)
存入保證金增加	2,061	538
租賃本金償還	(2,780)	(1,871)
發放現金股利	(264,236)	(176,157)
非控制權益變動	(9,316)	(3,809)
籌資活動之淨現金流出	(892,771)	(1,102,218)
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	(8,994)
本期現金及約當現金增加數	836,725	578,455
期初現金及約當現金餘額	1,089,358	510,903
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,926,083	1,089,358

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：麥寬成



經理人：魏岱霖



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113年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額
來源項目：	
期初未分配盈餘	\$ 666,910,085
加：本年度稅後盈餘	\$ 679,505,253
加：精算損益本期變動數	1,578,998
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	681,084,251
減：提列法定盈餘公積 10%	(68,108,425)
加：迴轉權益減項特別盈餘公積	891,875
累積可分配盈餘	\$1,280,777,786
分配項目：	
股東紅利(計 352,314,309 股*每股 0.75 元)	\$ 264,235,732
本年度期末未分配盈餘	\$ 1,016,542,054

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
第廿條	公司年度如有當期淨利，應提撥不低於百分之二，不高於百分之十為員工酬勞；及提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 <u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之十為基層員工分派酬勞。</u>	公司年度如有當期淨利，應提撥不低於百分之二，不高於百分之十為員工酬勞；及提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。	配合證交法規定修正。
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 第二十次修訂於民國一一〇年八月二十三日 第二十一次修訂於民國一一二年六月七日 <u>第二十二次修訂於民國一一四年五月二十七日</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 第二十次修訂於民國一一〇年八月二十三日 第二十一次修訂於民國一一二年六月七日	增列「第二十二次修訂於民國一一四年五月二十七日」。