

立軒國際建設股份有限公司

(原名：上揚洲建設股份有限公司)

114 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 114 年 06 月 13 日(星期五)上午九時整

開會地點：新北市林口區文化三路一段 389 號 1 樓

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人代表之股份總數 32,195,523 股(其中以電子方式行使表決權股東 85,073 股)，佔本公司已發行股份總數 59,588,878 股之 54.02%。

出席董事：陳銘鴻董事長、李榮發董事、謝森港董事、邱忻怡獨立董事(審計委員會召集人)，共 4 席董事出席，已達本公司董事席次 7 席之半數。

列席：李雪華總經理、余承憲會計主管及安侯建業聯合會計師事務所黃欣婷會計師。

主席：陳銘鴻



紀錄：池曉鈴



壹、主席宣布開會：報告出席股份總額已逾法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略

參、報告事項：

1、本公司民國 113 年度營業報告，報請 鑒核。

說明：本公司民國 113 年度營業報告書，請參閱附件一。

2、審計委員會審查民國 113 年度決算表冊報告，報請 鑒核。

說明：民國 113 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

3、取消新北市林口區力行段 179 地號之購地及合建案，報請 鑒核。

說明：本公司原於 114 年 2 月 3 日董事會、114 年 2 月 21 日董事會及 114 年 3 月 28 日股東會決議通過之向關係人兆軒建設股份有限公司取得土地並進行合建交易案，因銀行機構之背書保證要求，致與本公司原開發規畫不符，故取消本案，本公司尚未投入資金或簽署相關合約，對公司財務業務無影響。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案 由：本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司民國 113 年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表，業經董事會決議通過，其中個體財務報表及合併財務報表並經安侯建業聯合會計師事務所池世欽及黃欣婷會計師查核竣事，並出具查核報告書在案。

二、上述各項表冊經送請審計委員會審查完竣，出具審查報告書。

三、民國 113 年度營業報告書請參閱附件一。

四、113 年度個體財務報表及合併財務報表，請參閱附件三及附件四。

五、敬請 承認。

決 議：本案經投票表決依董事會所提議案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,700,523 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 31,624,470 權 (含電子投票 45,470 權)	99.76%
反對權數 4,556 權 (含電子投票 4,556 權)	0.01%
棄權/未投票權數 71,497 權 (含電子投票 35,047 權)	0.22%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%

第二案（董事會提）

案 由：本公司民國 113 年度虧損撥補表案，提請 承認。

說 明：一、本公司民國 113 年度盈虧撥補表，請參閱附件五。

二、本案業經本公司董事會決議通過。

三、敬請 承認。

決 議：本案經投票表決依董事會所提議案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,700,523 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 31,624,468 權 (含電子投票 45,468 權)	99.76%
反對權數 4,557 權	0.01%

(含電子投票 4,557 權)	
棄權/未投票權數 71,498 權 (含電子投票 35,048 權)	0.22%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案 由：修訂公司章程部分條文案，提請 討論。

說 明：一、為提升基層員工薪酬、公司發展規畫及市場行情綜合評估，擬修訂公司章程部分條文。

二、修正條文對照表，請參閱附件六。

決 議：本案經投票表決依董事會所提議案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,700,523 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 31,624,469 權 (含電子投票 45,469 權)	99.76%
反對權數 4,556 權 (含電子投票 4,556 權)	0.01%
棄權/未投票權數 71,498 權 (含電子投票 35,048 權)	0.22%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%

第二案（董事會提）

案 由：修訂資金貸與他人作業程序，提請 討論。

說 明：一、本公司為經營發展需求，擬修訂資金貸與他人作業程序。

二、修正條文對照表，請參閱附件七。

決 議：本案經投票表決依董事會所提議案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,700,523 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 31,623,469 權 (含電子投票 44,469 權)	99.75%
反對權數 4,556 權 (含電子投票 4,556 權)	0.01%

棄權/未投票權數 72,498 權 (含電子投票 36,048 權)	0.22%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%

第三案（董事會提）

案 由：投資兆軒建設股份有限公司，提請 討論。

說 明：一、本公司為長期布局不動產開發事業，擬規畫投資兆軒建設股份有限公司（下稱「兆軒建設」），預計交易對象、投資標的及交易金額說明如下：

交易對象	投資標的	交易金額
兆軒建設	參與認購兆軒建設114年度擬辦理之現金增資普通股	發行價格每股10元，10,000,000股，共1億元為上限

二、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」（下稱「處理準則」）第十五條及本公司「取得或處分資產處理程序」第十二條規定，與關係人交易達公司總資產10%以上，應將該條第一項所列各款資料，提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項，其內容如下：

（一）取得或處分資產之目的、必要性及預計效益：

1. 目的：提升開發建案之效率，運用關係人之資源有效整合。
2. 必要性：本公司為營運發展需求，維持市場競爭力。
3. 預計效益：與關係人之資源有效整合，盡早布局未來營運計畫。

（二）選定關係人為交易對象之原因：

本公司為使自有資金有效運用，擬選定與關係人兆軒建設股份有限公司合作，加速業務之擴展。

（三）向關係人取得不動產或其使用權資產，依處理準則第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料：不適用。

（四）關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係：參與認購現金增資：未有原始取得，不適用。

（五）預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性，請參閱附件八。

（六）專業估價者出具之估價報告或會計師複核意見書：

兆軒建設本次現金增資係按面額10元發行有價證券，故不適用。

（七）本次交易之限制條件及其他重要約定事項：無。

三、預計持股比例：25%

四、 本案經審計委員會審議通過，推舉獨立董事邱忻怡代表本公司辦理後續簽約事宜。

五、 預計交易因實際情形發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事長自股東會決議日起一年內，在不超過說明一所列之對象、投資標的與交易金額內，全權處理。

決 議：本案經投票表決依董事會所提議案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,700,523 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 31,623,294 權 (含電子投票 44,294 權)	99.75%
反對權數 4,564 權 (含電子投票 4,564 權)	0.01%
棄權/未投票權數 72,665 權 (含電子投票 36,215 權)	0.22%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日 9 點 18 分

《本次股東會各議案均未有股東提問》

《本股東會議事錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。》

【附件一】

一、前一(113)年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司因客戶訂單增加致一一三年度營業收入 2,778 仟元較前一年度增加 333 仟元，營業毛利較前一年度增加 36 仟元，營業費用 17,975 仟元，較前一年度增加 2,525 仟元，營業外收入及支出增加 479 仟元，113 年度稅後淨損 16,481 仟元。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 金 額	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入	2,778	2,445	333	13.62%
營業成本	3,103	2,806	297	10.58%
營業毛利(損)	(325)	(361)	36	9.97%
營業費用	17,975	15,450	2,525	16.34%
營業淨利(損)	(18,300)	(15,811)	(2,489)	-15.74%
營業外收入及支出	5,212	4,733	479	10.12%
稅前淨利(損)	(13,088)	(11,078)	(2,010)	-18.14%
稅後淨利(損)	(16,481)	(20,401)	3,920	19.21%
其他綜合損益	(25)	2	(27)	-1,350.00%
本期綜合損益總額	(16,506)	(20,399)	3,893	19.08%

(二)預算執行情形：本公司 113 年度並未對外公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		113 年度	112 年度
財務 收支	營業收入	2,778	2,445
	營業毛利	(325)	(361)
	稅後淨利(損)	(16,481)	(20,401)
獲利 能力	資產報酬率(%)	(5.79)	(6.69)
	股東權益報酬率(%)	(5.88)	(6.83)
	占實收資本	(4.51)	(3.90)
	比率(%) 營業利益		
	稅前純益	(3.22)	(2.73)
	純益率(%)	(593.27)	(834.40)
	每股盈餘(元)	(0.41)	(0.50)

二、本(114)年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 經營品項方面

本公司近年主要業務項目為 LED 照明光源、LED 燈具設備等產品之銷售，在原有經營項目基礎上，力求經營品項及通路的轉型，並積極向外尋求可合作對象以期為公司帶動營收成長與獲利。

2. 組織團隊方面

引進專業人才，強化業務、企劃及行銷團隊，拓展實體通路商機，提升公司形象，建立公司企業價值。

(二) 預期銷售數量及其依據

1. 114 年度預計銷貨數量如下：

年度 產品別	114年度預計數
	銷售量
LED 燈泡	100,000PCS
大樓外牆燈	1,200PCS
嵌燈	5,000PCS
平板燈	2,000PCS
合計	108,200PCS

2. 依據

預計銷售數量目標係參考產業環境、市場供需狀況、未來業務發展、市場區隔、產品差異等因素，以達最高獲利及永續經營之目標所制訂。

三、未來公司發展策略

1、優化組織：

調整公司內部組織，達到「縱向管理具行動力、橫向聯動具團結力」，強化組織成員之專業職能，讓公司運作效能達到最佳化。

2、積極轉型：

- (1) 基於整體經濟環境日趨複雜，市場需求商品及市場行銷流通已趨多元化，也因此商品開發的精準視野及新型通路的涉獵經營，將更予以強化。
- (2) 透過「資源聚焦」之效用，將公司資源投入做最佳化之配置，未來仍致力於利基產品的推廣開發，締造佳績，為全體股東創造最大之利益。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於各國環保法令日趨嚴格並重視永續發展議題，加上生產成本上升及原物料價格波動，讓我們面對的挑戰愈發嚴峻。面對這些挑戰的因應措施如下：

- 1、延攬專業人士，強化經營管理，改進公司體質。
- 2、提供專業服務，滿足客戶需求。
- 3、隨時注意國內外政策及法律變動，並適時提出因應措施。
- 4、依重大性原則，進行公司營運相關永續發展之風險評估，並訂定相關管理政策。

董事長：陳銘鴻



總經理：李雪華



會計主管：余承憲



【附件二】

立軒國際建設股份有限公司
審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一三年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告、虧損撥補表等，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黃欣婷會計師及池世欽會計師查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告、虧損撥補表經本審計委員會查核，尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請鑒核。

此致

立軒國際建設股份有限公司一一四年股東常會

立軒國際建設股份有限公司

審計委員會召集人 邱忻怡



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 四 日

【附件三】



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

立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)董事會 公鑒：

查核意見

立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)民國一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三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，足以允當表達立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)民國一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三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，與立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)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，對立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)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、不動產、廠房及設備之減損

有關不動產、廠房及設備其減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)不動產、廠房及設備及附註四(十二)非金融資產減損；不動產、廠房及設備減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；不動產、廠房及設備明細請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)民國一一三年十二月三十一日不動產、廠房及設備餘額為 67,857千元，佔資產總額24%。

於不動產、廠房及設備之減損評估過程中，相關假設評估涉及管理階層之主觀判斷，具有估計之高度不確定性，故本會計師將不動產、廠房及設備之減損評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

- 評估公司管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該內外部減損跡象。
- 檢視是否需進行年度減損測試之資產完整納入其管理階層之評估流程；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性；並評估是否適當揭露非金融資產減損之政策及其他相關資訊。

其他事項

立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)民國一一二年度之個體財務報告係由其他會計師查核，於民國一一三年三月十三日出具無保留意見之查核報告。

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立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)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立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)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，惟其目的非對立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)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，以及使立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)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立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)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，並負責形成立軒國際建設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，決定對立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)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：黃以婷 

鄧世欽 

證券主管機關：金管證審字第1100333824號

核准簽證文號：金管證審字第1020000737號

民 國 一 一 四 年 三 月 十 四 日



立軒國際股份有限公司
(原：上海外灘國際商務公司)

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	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 160,304	58	167,182	57
1150	應收票據淨額(附註六(二)及(十一))	-	-	92	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及(十一))	869	-	790	-
1200	其他應收款(附註六(十四))	145	-	184	-
1220	本期所得稅資產(附註六(八))	146	-	16	-
130X	存貨(附註六(三))	1,890	1	3,758	1
1410	預付款項	266	-	404	-
1470	其他流動資產	160	-	146	-
流動資產合計		<u>163,780</u>	<u>59</u>	<u>172,572</u>	<u>58</u>
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	7,354	3	9,120	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	67,857	24	68,512	23
1760	投資性不動產(附註六(六))	21,064	8	21,064	8
1840	遞延所得稅資產(附註六(八))	15,748	6	20,382	8
1900	其他非流動資產	259	-	755	-
非流動資產合計		<u>112,282</u>	<u>41</u>	<u>119,833</u>	<u>42</u>
資產總計		<u>\$ 276,062</u>	<u>100</u>	<u>292,405</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債：					
合約負債(附註六(十一))					
	應付票據	2130		2150	
	應付帳款	2170		2200	
	其他應付款	2250		2250	
	負債準備—流動	2300		2300	
	其他流動負債				
流動負債合計		<u>4,170</u>	<u>1</u>	<u>2,767</u>	<u>1</u>
非流動負債：					
遞延所得稅負債(附註六(八))					
	其他非流動負債(附註七)	2570		2600	
非流動負債合計		<u>94</u>	<u>-</u>	<u>1,241</u>	<u>-</u>
負債總計		<u>94</u>	<u>-</u>	<u>1,335</u>	<u>-</u>
權益(附註六(九))：		<u>4,264</u>	<u>1</u>	<u>4,102</u>	<u>1</u>
	普通股股本	405,889	147	405,889	139
	資本公積	5,715	2	5,715	2
	待彌補虧損	(139,806)	(50)	(123,326)	(42)
	其他權益	-	-	25	-
權益總計		<u>271,798</u>	<u>99</u>	<u>288,303</u>	<u>99</u>
負債及權益總計		<u>\$ 276,062</u>	<u>100</u>	<u>292,405</u>	<u>100</u>



董事長：陳銘鴻



經理人：李雪華



會計主管：余承惠

立軒國際建設股份有限公司
(原上揚科技股份有限公司)

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

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(十一))	\$ 2,778	100	2,445	100
5000 營業成本(附註六(三))	3,103	112	2,806	115
5900 營業毛損	(325)	(12)	(361)	(15)
6000 營業費用(附註六(二)、(七)、(十二)及七)				
6100 推銷費用	60	2	194	8
6200 管理費用	17,776	640	15,015	614
6450 預期信用減損損失	-	-	11	-
營業費用合計	17,836	642	15,220	622
6900 營業淨損	(18,161)	(654)	(15,581)	(637)
7000 營業外收入及支出:(附註六(四)、(十三)及七)				
7100 利息收入	3,159	114	3,030	124
7010 其他收入	230	8	2,200	90
7020 其他利益及損失	1,832	66	(493)	(20)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(147)	(5)	(232)	(9)
營業外收入及支出合計	5,074	183	4,505	185
7900 稅前淨損	(13,087)	(471)	(11,076)	(452)
7950 減:所得稅費用(附註六(八))	3,393	122	9,323	381
8200 本期淨損	(16,480)	(593)	(20,399)	(833)
8300 其他綜合損益:				
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	(25)	(1)	2	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(25)	(1)	2	-
8300 本期其他綜合損益	(25)	(1)	2	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (16,505)	(594)	(20,397)	(833)
每股虧損(附註六(十))				
9750 基本每股虧損(單位:新台幣元)	\$ (0.41)		(0.50)	

董事長:陳銘鴻



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人:李雪華



會計主管:余承憲



立軒國際建設股份有限公司
(原上揚建設股份有限公司)



民國一十三年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘	其他權益項目	
	普通股	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總計
民國一十二年一月一日餘額	\$ 405,889	5,715	(102,927)	23	308,700
本期淨損	-	-	(20,399)	-	(20,399)
本期其他綜合損益	-	-	-	2	2
本期綜合損益總額	-	-	(20,399)	2	(20,397)
民國一十三年十二月三十一日餘額	405,889	5,715	(123,326)	25	288,303
本期淨損	-	-	(16,480)	-	(16,480)
本期其他綜合損益	-	-	-	(25)	(25)
本期綜合損益總額	-	-	(16,480)	(25)	(16,505)
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 405,889	5,715	(139,806)	-	271,798



董事長：陳銘鴻

(請詳閱後附會計師查核報告附註)



經理人：李雪華



會計主管：余承憲

立軒國際建設股份有限公司
(原上揚科技股份有限公司)

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：		
本期稅前淨損	\$ (13,087)	(11,076)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	573	1,466
預期信用減損損失	-	11
利息收入	(3,159)	(3,030)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	147	232
處分不動產、廠房及設備利益	(7)	-
處分投資利益	(119)	-
非金融資產減損損失	82	513
收益費損項目合計	(2,483)	(808)
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	92	407
應收帳款	356	1,334
其他應收款	(85)	-
存貨	1,868	2,074
預付款項	138	(42)
其他流動資產	(160)	(109)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,209	3,664
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(22)	(1,202)
應付票據	(55)	(85)
應付帳款	54	(731)
其他應付款	1,375	(2,094)
負債準備	23	9
其他流動負債	28	(13)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,403	(4,116)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	3,612	(452)
調整項目合計	1,129	(1,260)
營運產生之現金流出	(11,958)	(12,336)
收取之利息	3,283	2,925
收取(支付)之所得稅	16	(16)
營業活動之淨現金流出	(8,659)	(9,427)

立軒國際建設股份有限公司
(原上揚科技股份有限公司)
現金流量表(續)

民國一一三年及一一二年度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	1,714	-
處分不動產、廠房及設備	7	-
存出保證金減少	60	409
投資活動之淨現金流入	1,781	409
籌資活動之現金流量：		
籌資活動之淨現金流入(出)	-	-
本期現金及約當現金減少數	(6,878)	(9,018)
期初現金及約當現金餘額	167,182	176,200
期末現金及約當現金餘額	\$ 160,304	167,182

董事長：陳銘鴻



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李雪華



會計主管：余承憲



【附件四】



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

立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)董事會 公鑒：

查核意見

立軒國際建設股份有限公司(原上揚科技股份有限公司)及其子公司(立軒國際建設集團(原上揚科技集團))民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三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，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，足以允當表達立軒國際建設集團(原上揚科技集團)民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三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。

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，與立軒國際建設集團(原上揚科技集團)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，對立軒國際建設集團(原上揚科技集團)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、不動產、廠房及設備之減損

有關不動產、廠房及設備其減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)不動產、廠房及設備及附註四(十二)非金融資產減損；不動產、廠房及設備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；不動產、廠房及設備明細請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

立軒國際建設集團(原上揚科技集團)民國一一三年十二月三十一日不動產、廠房及設備餘額為67,857千元，佔合併資產總額25%。

於不動產、廠房及設備之減損評估過程中，相關假設評估涉及管理階層之主觀判斷，具有估計之高度不確定性，故本會計師將不動產、廠房及設備之減損評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

- 評估公司管理階層辨認可能減損之現金產生單位及該內外部減損跡象。
- 檢視是否需進行年度減損測試之資產完整納入其管理階層之評估流程；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性；並評估是否適當揭露非金融資產減損之政策及其他相關資訊。

其他事項

立軒國際建設集團(原上揚科技集團)民國一一二年度之合併財務報告係由其他會計師查核，於民國一一三年三月十三日出具無保留意見之查核報告。

立軒國際建設集團(原上揚科技集團)已編製民國一一三年及一一二年度之個體財務報告，並分別經本會計師及其他會計師出具無保留意見加其他事項段落及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立軒國際建設集團(原上揚科技集團)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立軒國際建設集團(原上揚科技集團)或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

立軒國際建設集團(原上揚科技集團)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，惟其目的非對立軒國際建設集團(原上揚科技集團)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，以及使立軒國際建設集團(原上揚科技集團)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立軒國際建設集團(原上揚科技集團)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，決定對立軒國際建設集團(原上揚科技集團)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：


證券主管機關：金管證審字第1100333824號

核准簽證文號：金管證審字第1020000737號

民國一一四年三月十四日



立軒國際建設股份有限公司
(原上揚利建設股份有限公司)
合併財務報告附註

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	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 164,593	60	173,224	59
1150	應收票據淨額(附註六(二)及(十))	-	-	92	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及(十))	869	-	790	-
1200	其他應收款(附註六(十三))	145	-	184	-
1220	本期所得稅資產(附註六(七))	146	-	16	-
130X	存貨(附註六(三))	1,890	1	3,758	1
1410	預付款項	3,606	1	3,740	1
1470	其他流動資產	160	-	146	-
流動資產合計		<u>171,409</u>	<u>62</u>	<u>181,950</u>	<u>61</u>
非流動資產：					
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四))	67,857	25	68,512	23
1760	投資性不動產(附註六(五))	21,064	8	21,064	8
1840	遞延所得稅資產(附註六(七))	15,748	5	20,382	8
1900	其他非流動資產	259	-	755	-
非流動資產合計		<u>104,928</u>	<u>38</u>	<u>110,713</u>	<u>39</u>
資產總計		<u>\$ 276,337</u>	<u>100</u>	<u>\$ 292,663</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債：					
合約負債(附註六(十))					
應付票據					
應付帳款					
其他應付款					
負債準備—流動					
其他流動負債					
流動負債合計		<u>108</u>	<u>-</u>	<u>80</u>	<u>-</u>
非流動負債：		<u>4,465</u>	<u>1</u>	<u>3,044</u>	<u>1</u>
遞延所得稅負債(附註六(七))		-	-	1,241	-
非流動負債合計		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,241</u>	<u>-</u>
負債總計		<u>4,465</u>	<u>1</u>	<u>4,285</u>	<u>1</u>
歸屬於母公司業主之權益(附註六(八))：					
普通股股本		405,889	147	405,889	139
資本公積		5,715	2	5,715	2
待彌補虧損		(139,806)	(50)	(123,326)	(42)
其他權益		-	-	25	-
歸屬母公司業主之權益合計		<u>271,798</u>	<u>99</u>	<u>288,303</u>	<u>99</u>
非控制權益		74	-	75	-
權益總計		<u>271,872</u>	<u>99</u>	<u>288,378</u>	<u>99</u>
負債及權益總計		<u>\$ 276,337</u>	<u>100</u>	<u>\$ 292,663</u>	<u>100</u>



董事長：陳銘鴻



經理人：李雪華



會計主管：余承憲

立軒國際建設股份有限公司及子公司

(原上揚科技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	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十))	\$ 2,778	100	2,445	100
5000	營業成本(附註六(三))	3,103	112	2,806	115
5900	營業毛損	(325)	(12)	(361)	(15)
6000	營業費用(附註六(二)、(六)、(十一)及七)				
6100	推銷費用	60	2	194	8
6200	管理費用	17,915	645	15,245	624
6450	預期信用減損損失	-	-	11	-
	營業費用合計	17,975	647	15,450	632
6900	營業淨損	(18,300)	(659)	(15,811)	(647)
7000	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(十二))	3,221	116	3,099	127
7010	其他收入(附註六(十二))	159	6	2,128	87
7020	其他利益及損失(附註六(十二))	1,832	66	(494)	(20)
	營業外收入及支出合計	5,212	188	4,733	194
7900	稅前淨損	(13,088)	(471)	(11,078)	(453)
7950	減：所得稅費用(附註(八))	3,393	122	9,323	381
8200	本期淨損	(16,481)	(593)	(20,401)	(834)
8300	其他綜合損益：				
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	(25)	(1)	2	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(25)	(1)	2	-
8300	本期其他綜合損益	(25)	(1)	2	-
8500	本期綜合損益總額	\$ (16,506)	(594)	(20,399)	(834)
	本期淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (16,480)	(593)	(20,399)	(834)
8620	非控制權益	(1)	-	(2)	-
	本期淨損	\$ (16,481)	(593)	(20,401)	(834)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (16,505)	(594)	(20,397)	(834)
8720	非控制權益	(1)	-	(2)	-
	本期綜合損益總額	\$ (16,506)	(594)	(20,399)	(834)
	每股虧損(附註六(九))				
9750	基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (0.41)		(0.50)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳銘鴻

經理人：李雪華

會計主管：余承憲

立軒國際建設股份有限公司及子公司
(原上揚科技股份有限公司及子公司)



民國一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					
	其他權益項目					權益總計
	股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	歸屬於母公司業主權益總計	
民國一一年一月一日餘額	405,889	5,715	(102,927)	23	308,700	308,777
本期淨損	-	-	(20,399)	-	(20,399)	(20,401)
本期其他綜合損益	-	-	-	2	2	2
本期綜合損益總額	-	-	(20,399)	2	(20,397)	(20,399)
民國一二年十二月三十一日餘額	405,889	5,715	(123,326)	25	288,303	288,378
本期淨損	-	-	(16,480)	-	(16,480)	(16,481)
本期其他綜合損益	-	-	-	(25)	(25)	(25)
本期綜合損益總額	-	-	(16,480)	(25)	(16,505)	(16,506)
民國一一年一月一日起至十二月三十一日餘額	405,889	5,715	(139,806)	-	271,798	271,872

民國一一年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一二年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一一年一月一日起至十二月三十一日餘額



董事長：陳銘鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李雪華



會計主管：余承憲

立軒國際建設股份有限公司及子公司

(原上揚科技股份有限公司及子公司)

合併現金流量表

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
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (13,088)	(11,078)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	573	1,466
預期信用減損損失	-	11
利息收入	(3,221)	(3,099)
處分不動產、廠房及設備利益	(7)	-
處分投資利益	(119)	-
非金融資產減損損失	82	513
收益費損項目合計	(2,692)	(1,109)
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	92	407
應收帳款	356	1,334
其他應收款	(85)	-
存貨	1,868	2,074
預付款項	134	(46)
其他流動資產	(160)	(109)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,205	3,660
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(22)	(1,202)
應付票據	(55)	(85)
應付帳款	54	(731)
其他應付款	1,393	(2,092)
負債準備	23	9
其他流動負債	28	(13)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,421	(4,114)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	3,626	(454)
調整項目合計	934	(1,563)
營運產生之現金流出	(12,154)	(12,641)
收取之利息	3,346	2,994
收取(支付)之所得稅	16	(16)
營業活動之淨現金流出	(8,792)	(9,663)

立軒國際建設股份有限公司及子公司
(原上揚科技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：		
處分不動產、廠房及設備	7	-
存出保證金減少	60	409
投資活動之淨現金流入	67	409
籌資活動之現金流量：		
籌資活動之淨現金流入(出)	-	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	94	2
本期現金及約當現金減少數	(8,631)	(9,252)
期初現金及約當現金餘額	173,224	182,476
期末現金及約當現金餘額	\$ 164,593	173,224

董事長：陳銘鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李雪華



會計主管：余承憲



【附件五】

立軒國際建設股份有限公司

虧損撥補表

民國 113 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(123,326,326)
加：本年度稅後淨損	(16,479,567)
期末待彌補虧損	(139,805,893)

董事長：陳銘鴻



經理人：李雪華



會計主管：余承憲



【附件六】

立軒國際建設股份有限公司 公司章程修正條文對照表

	修正條文	現行條文	修訂說明
第八條	<p>本公司股東會分常會、臨時會兩種，常會每年<u>至少</u>召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，並於三十日前通知各股東；臨時會於必要時依法召集之，並於十五日前通知各股東。前項通知應載明開會日期、地點及召集事由。對於持有記名股票未滿壹仟股之股東，得以公告方式為之。</p> <p>股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>股東會採行電子投票列為本公司股東行使表決權管道之一，其相關作業依主管機關規定辦理。</p> <p><u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。本公司召開股東會視訊會議，應依相關法令規定辦理。</u></p>	<p>本公司股東會分常會、臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，並於三十日前通知各股東；臨時會於必要時依法召集之，並於十五日前通知各股東。前項通知應載明開會日期、地點及召集事由。對於持有記名股票未滿壹仟股之股東，得以公告方式為之。</p> <p>股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>股東會採行電子投票列為本公司股東行使表決權管道之一，其相關作業依主管機關規定辦理。</p>	依法及配合公司營運修訂。
第二十六條	<p>本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥<u>百分之</u><u>一</u>為員工酬勞，<u>其中基層員工分配酬勞不得低於員工酬勞總額百分之十</u>，而董事酬勞以不高於<u>百分之三</u>為限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。前項董</p>	<p>本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥<u>百分之</u><u>五至百分之十</u>為員工酬勞，而董事酬勞以不高於<u>百分之五</u>為限。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。前項董</p>	依法及配合公司發展規畫修訂。

	修正條文	現行條文	修訂說明
	事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	
第二十七條	本公司每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積， <u>但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限；另依法所需提列或迴轉</u> 特別盈餘公積後，剩餘部分得加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配或保留之。本公司就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其餘額提撥股東股息及紅利（其中以現金股利發放不低於百分之五，惟董事得依實際資金及財務狀況擬定現金及股票股利配發比例，提請股東會決議之），其餘為未分配盈餘。	本公司每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，及其他依法所需提列之特別盈餘公積後，剩餘部分得加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配或保留之。本公司就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其餘額提撥股東股息及紅利（其中以現金股利發放不低於百分之五，惟董事得依實際資金及財務狀況擬定現金及股票股利配發比例，提請股東會決議之），其餘為未分配盈餘。	依法及配合公司營運修訂。
第三十二條	本章程訂立於中華民國七十五年八月五日，(以下省略)，第二十九次修正於民國一一三年十一月十八日， <u>第三十次修正於民國一一四年六月十三日。</u>	本章程訂立於中華民國七十五年八月五日，(以下省略)，第二十九次修正於民國一一三年十一月十八日。	增列修訂日期

【附件七】

立軒國際建設股份有限公司

資金貸與他人作業程序修正條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修訂說明
第二條	<p>一、<u>本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u></p> <p>二、<u>本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p> <p>三、<u>本作業程序所稱之公開資訊觀測站，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u></p> <p>四、<u>本作業程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。</u></p>		<p>一、本條新增。</p> <p>二、將相關定義調整至修正條文第二條。</p>
第三條	<p>資金貸與對象與評估標準</p> <p>一、<u>得帶與資金之對象</u> 依公司法第十五條規定，本公司之資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： <u>(一) 與本公司有業務往來之公司或行號。</u> <u>(二) 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。</u></p> <p>二、前項所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p> <p>三、<u>資金貸與他人之評估標準</u> <u>(一) 因業務往來關係從</u></p>	<p>第二條：資金貸與對象與評估標準依公司法第十五條規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司或行號；前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。</p> <p>二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號；係以本公司持股達 20% 以上之公司或行號因業務需要而有短期融通</p>	<p>一、調整條次，原現行條文第二條調整至第三條。</p> <p>二、配合公司未來營運需求調整。</p>

條次	修正條文	現行條文	修訂說明
	<p><u>事資金貸與：業務往來金額，係指雙方於資金貸與前十二個月期間內之進貨或銷貨金額孰高者。</u></p> <p><u>(二) 有短期融通資金之必要者，其原因及必要性，以下列情形為限：</u></p> <p><u>1. 本公司直接或間接對其持股超過其已發行股份總額達 20% 以上。</u></p> <p><u>2. 其他經本公司董事會同意資金貸與者為限。</u></p> <p>四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。</p>	<p>資金之必要者為限。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。前項所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。第一項第二款所稱融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。</p> <p>公司負責人違反第一項及前項但書規定時，應與借款人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</p> <p>本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p> <p>本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	
第四條	<p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、<u>本公司資金貸與他人之總額(含業務往來及短期融通)，合計不超過本公司最近期財務報表淨值 40% 為限。</u></p> <p>二、本公司資金貸與有業務往來公司或行號者</p>	<p>第三條：資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>融資總額不得超過貸與企業淨值的 40%，又可區分為下列兩種情形。</p> <p>一、本公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值</p>	<p>一、調整條次，原現行條文第三條調整至第四條。</p> <p>二、配合公司未來</p>

條次	修正條文	現行條文	修訂說明
	<p>(一) <u>資金貸與總額</u> <u>資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值 40% 為限。</u></p> <p>(二) <u>資金貸與個別對象之限額</u> <u>個別對象之資金貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限。</u></p> <p>三、本公司資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者</p> <p>(一) <u>資金貸與總額</u> <u>資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值 40% 為限。</u></p> <p>(二) <u>資金貸與個別對象之限額</u> <u>個別對象之資金貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值 20% 為限。</u></p> <p>四、本公司直接或間接持有百分之百表決權股份之公司，其個別資金貸與限額以不超過本公司最近期財務報表淨值 40% 為限。</p> <p>五、前述淨值以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為依據。</p>	<p>20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來交易金額及不超過本公司最近期財務報表淨值 10% 為限。所稱業務往來交易金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>二、本公司資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值 20% 為限；個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值 10% 為限。</p>	<p>營運需求調整。</p>
第五條	<p>資金貸與期限及計息方式</p> <p>一、<u>貸與期限</u> 凡借款人向本公司融通資金，其期限不得逾一年或一營業週期(以較長者為準)。</p> <p>二、<u>計息方式</u> 放款利率係參考本公司向往來金融機構借款之</p>	<p>第四條：資金貸與期限及計息方式</p> <p>凡借款人向本公司融通資金，其期限不得逾一年；如逾一年時，須另呈報董事會核准後才得以續借。其計息方式按本公司短期資金成本加碼按月計收或到期一次結算。</p>	<p>一、調整條次，原現行條文第四條調整至第五條。</p> <p>二、配合公司未來</p>

條次	修正條文	現行條文	修訂說明
	<u>利率，由董事會決議之 借款合同規定計收，且 至少以每季繳息一次為 原則。</u>		營運需求調整。
第六條	<p>資金貸與辦理及審查程序</p> <p>一、申請程序</p> <p>(一) 本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附基本資料及必要之財務資料，<u>詳述借款金額、期限、用途、應否提供擔保情形及其他本公司規定記載事項</u>，向本公司財務部門具函申請融通。</p> <p>(二) 審查程序</p> <p><u>1. 資金貸與他人之必要性及合理性。</u></p> <p><u>2. 貸與對象之徵信及風險評估。</u></p> <p><u>3. 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</u></p> <p><u>4. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</u></p> <p>(三) 將相關資料及擬具之貸放條件呈報財務部單位主管及<u>董事長</u>後，再提報董事會決議。</p> <p>(四) <u>本公司已設置獨立董事</u>，其將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>三、決策及授權層級</p> <p>(一) 本公司將資金貸與</p>	<p>第五條：資金貸與辦理及審查程序</p> <p>一、申請程序</p> <p>(一) 本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附基本資料(包括經濟部公司執照、營利事業登記證、負責人身份證之影本等)及必要之財務資料，向本公司財務部門具函申請融通。</p> <p>(二) 若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報財務部單位主管及總經理後，再提報董事會決議。</p> <p>(三) 本公司已設置獨立董事，其將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>二、徵信調查</p> <p>(一) 初次借款者，借款人應提供基本資料</p>	<p>一、調整條次，原現行條文第五條調整至第六條。</p> <p>二、配合公司未來營運需求調整。</p>

條次	修正條文	現行條文	修訂說明
	<p>他人前，應先提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>(二) <u>本公司與其母公司或子公司間，或其子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</u></p> <p>(三) <u>前項所稱一定額度，除符合本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過貸出公司最近期財務報表淨值百分之十。</u></p> <p>(四) <u>本公司已設置獨立董事，其將資金貸於他人時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p>四、擔保品價值評估及權利設定</p> <p>借款人若提供同額之保證票據或擔保品，應辦</p>	<p>及財務資料，以便辦理徵信工作。</p> <p>(二) 若屬繼續借款者，原則上於提出續借時重新辦理徵信調查，如為重大或急事件，則視實際需要隨時辦理。</p> <p>(三) 若借款人財務狀況良好，且年度財務報表已委請會計師辦妥融資簽證，則得沿用尚未超過一年之調查報告，併同該期之會計師查核簽證報告，以作為貸放之參考。</p> <p>(四) 本公司對借款人作徵信調查時，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>三、決策及授權層級</p> <p>本公司將資金貸與他人前，應先提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。本公司與其子公司間，或其子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合第二條第四項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過貸與公司最近期財務報表淨值百分之十。本公</p>	

條次	修正條文	現行條文	修訂說明
	<p>妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。</p> <p>五、撥款</p> <p>貸放條件經核准並經借款人簽妥合約，<u>若需</u>辦妥擔保品質(抵)押設定登記等，全部手續核對無誤後，即可填具「請款單」向財務部門申請撥款。</p>	<p>司已設置獨立董事，其將資金貸於他人時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>四、貸款核定及通知</p> <p>(一) 經徵信調查及評估後，不擬貸放案件，經辦人員應將婉拒理由儘速回覆借款人。</p> <p>(二) 經徵信調查及評估後，同意貸放案件，經辦人員應儘速函告借款人，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內辦妥簽約手續。</p> <p>五、簽約對保</p> <p>(一) 貸放案件應由經辦人員擬定約據條款，經主管人員審核並送請法律顧問會核後再辦理簽約手續。</p> <p>(二) 約據內容應與核定之借款條件相符，借款人及連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。</p> <p>六、擔保品價值評估及權利設定</p> <p>借款人應提供同額之保證票據或擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。</p> <p>七、保險</p>	

條次	修正條文	現行條文	修訂說明
		<p>(一) 擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險及相關保險，保險金額以不低於擔保品質押為原則，保險單應註明以本公司為受益人。保單上所載標的物名稱，數量、存放地點、保險條件、保險批單等應與本公司原核貸條件相符。</p> <p>(二) 經辦人員應注意在保險期限屆滿前，通知借款人續投保。</p> <p>八、撥款 貸放條件經核准並經借款人簽妥合約，辦妥擔保品質(抵)押設定登記等，全部手續核對無誤後，即可填具「請款單」向財務部門申請動支。</p>	
	刪除	<p>第六條：還款 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，在放款到期一個月前，應通知借款人屆期清償本息。</p> <p>一、借款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等償債憑證註銷發還借款人。</p> <p>二、如借款人申請塗銷抵押權時，應先查明有無借款餘額後，以決定是否同意辦理抵押塗銷。</p>	原現行條文第六條之部分條文調整至第七條。

條次	修正條文	現行條文	修訂說明
第七條	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>一、案件之登記與保管</p> <p>(一) 財務部應就辦理資金貸與事項，建立備查簿。資金貸與經董事會決議後，應就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>(二) 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>(三) 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，對該對象資金貸與金額或超限部份，財務部應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p> <p>(四) 承辦人員應於每月5日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，呈<u>總經理核准</u>。</p> <p>二、後續控管及逾期處理</p> <p>(一) <u>貸款撥放後，應經常注意借款人與保證人之財務、業務及信用狀況等，如</u></p>	<p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>一、展期</p> <p>借款人於貸放案到期前，如有需要，應於借款到期日前一個月申請展期續約，並以一次(一年)為限，本公司提報董事會決議通過後，重新辦理相關手續。</p> <p>二、案件之登記與保管</p> <p>(一) 財務部應就辦理資金貸與事項，建立備查簿。資金貸與經董事會決議後，應就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>(二) 貸放案件經辦人員對本身經辦之案件，於撥貸後，應將約據、本票等債權憑證、以及擔保品證件、保險單、往來文件，依序整理後，裝入保管品袋，並於袋上註明保管品內容及客戶名稱後，呈請財務部單位主管檢登記簿簽名或蓋章後保管。</p> <p>(三) 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p>	配合公司未來營運需求調整。

條次	修正條文	現行條文	修訂說明
	<p><u>有提供擔保品者，應注意其擔保價值有無變動情形。</u></p> <p><u>(二)放款到期一個月</u> <u>前，應通知借款人</u> <u>屆期清償本息。</u></p> <p><u>(三)逾期債權經本公司</u> <u>書面通知催收十五</u> <u>日以上，借款人仍</u> <u>未清償，則訴請法</u> <u>院裁定。若有提供</u> <u>本票或擔保品者，</u> <u>則提示擔保之本票</u> <u>或處分擔保品。</u></p>	<p>(四) 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，對該對象資金貸與金額或超限部份，稽核單位應督促財務部訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p> <p>(五) 承辦人員應於每月 5 日以前編制上月份資金貸與其他公司明細表，逐級呈請核閱。</p>	
第九條	<p>公告申報程序</p> <p>一、本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(一) 本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值 20% 以上。</p> <p>(二) 本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值 10% 以上。</p> <p>(三) 本公司或其子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值 2% 以上。</p>	<p>公告申報程序</p> <p>一、本公司應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(一) 本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值 20% 以上。</p> <p>(二) 本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值 10% 以上。</p> <p>(三) 本公司或其子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值 2% 以上。</p>	部分條文內容調整至修正條文第二條。

條次	修正條文	現行條文	修訂說明
	<p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由該本公司為之。</p> <p>四、本公司應依評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由該本公司為之。</p> <p>四、本公司應依評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>本作業程序所稱之公開資訊觀測站，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。</p>	
	<p>本作業程序訂立於中華民國九十年九月二十八日，(以下省略)，第八次修正於民國一一一年三月二十八日，<u>第九次修正於民國一一四年六月十三日</u>。</p>	<p>本作業程序訂立於中華民國九十年九月二十八日，(以下省略)，第八次修正於民國一一一年三月二十八日。</p>	增列修訂日期

【附件八】

立軒國際建設股份有限公司 未來一年各月份現金收支預測表

立軒國際建設股份有限公司

預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表

項目	114年												115年				
	月份	6月份	7月份	8月份	9月份	10月份	11月份	12月份	1月份	2月份	3月份	4月份	5月份				
期初現金餘額(1)		573,883,380	471,533,066	469,182,752	466,777,278	467,614,280	465,209,280	462,804,280	460,399,280	457,994,280	455,594,280	453,174,280	450,714,084				
加:非融資性收入																	
應收票款收現		168,386	168,386	168,386	262,002	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000	100,000	100,000	611,939				
其他收現		156,300	156,300	156,300	3,250,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000				
非融資收入合計(2)		324,686	324,686	324,686	3,512,002	270,000	270,000	270,000	270,000	270,000	250,000	250,000	761,939				
減:非融資性支出																	
購料付現		90,000	90,000	145,160	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000	85,000	85,000	125,196	85,000				
長期服務投資		100,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
薪資付現		900,000	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000	900,000				
其他費用支出		1,685,000	1,685,000	1,685,000	1,685,000	1,685,000	1,685,000	1,685,000	1,685,000	1,685,000	1,685,000	1,685,000	1,685,000				
非融資性支出(3)		102,675,000	2,675,000	2,730,160	2,675,000	2,675,000	2,675,000	2,675,000	2,675,000	2,670,000	2,670,000	2,710,196	2,670,000				
要求最壞現金餘額(4)		10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000				
所需資金總額(5)=(3)+(4)		112,675,000	12,675,000	12,730,160	12,675,000	12,675,000	12,675,000	12,675,000	12,675,000	12,670,000	12,670,000	12,710,196	12,670,000				
融資前可供支用現金餘額																	
(6)=(1)+(2)-(5)		461,533,066	459,182,752	456,777,278	457,614,280	455,209,280	452,804,280	450,399,280	447,994,280	445,594,280	443,174,280	440,714,084	438,806,023				
融資淨額合計																	
發行新股																	
銀行借款																	
銀行還款																	
合計(7)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)		471,533,066	469,182,752	466,777,278	467,614,280	467,614,280	465,209,280	462,804,280	460,399,280	457,994,280	455,594,280	453,174,280	450,714,084				

新台幣：元