



股票代碼：5014



建錫實業股份有限公司  
CHAIN CHON INDUSTRIAL CO., LTD.



111 年度  
年 報

建錫實業股份有限公司

中華民國 112 年 05 月 25 日 刊印

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/>

**一、發言人及代理發言人：**

發言人姓名：宋玟慧  
職稱：集團總管理處副總經理  
聯絡電話：(03)385-6985  
電子郵件信箱：emilysung@chainchon.com.tw  
代理發言人姓名：黃沛姍  
職稱：管理部副理  
聯絡電話：(03)385-6985  
電子郵件信箱：personnel@chainchon.com.tw

**二、總公司、工廠之地址及電話：**

總公司及工廠：桃園市大園區田心里大觀路 178 號  
電話：(03)385-6985

**三、辦理股票過戶機構：**

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市建國北路一段 96 號地下一樓  
網址：<http://www.tssco.com.tw>  
電話：(02)2504-8125

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

會計師姓名：李燕娜、吳偉豪  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：桃園市桃園區中正路 1092 號 30 樓  
網址：<http://www.pwc.tw>  
電話：(03) 315-8888

**五、海外有價證券掛牌買賣資訊：無**

**六、公司網址：<http://www.chainchon.com>**

# 目 錄

頁 次

## 壹、致股東報告書

一、111 年度營業結果-----	1
二、112 年度營業計畫-----	3
三、未來公司發展策略-----	3
四、受到外部競爭、法規影響及總體經營環境之影響-----	4

## 貳、公司簡介

一、設立日期-----	5
二、公司沿革-----	5

## 參、公司治理報告

一、組織系統-----	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料-----	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金-----	14
四、公司治理運作情形-----	21
五、會計師公費資訊-----	41
六、更換會計師資訊-----	41
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形-----	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	42
九、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係 之資訊-----	44
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	45

## 肆、募資情形

一、資本及股份-----	46
二、公司債辦理情形-----	52
三、特別股辦理情形-----	52
四、海外存託憑證辦理情形-----	52
五、員工認股權憑證辦理情形-----	52
六、限制員工權利新股辦理情形-----	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	52
八、資金運用計畫執行情形-----	52

## 伍、營運概況

一、業務內容-----	53
二、市場及產銷概況-----	56
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之相關資料-----	60

四、環保支出資訊 -----	60
五、勞資關係 -----	60
六、資通安全管理 -----	62
七、重要契約 -----	63
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明財務資料 -----	64
二、最近五年度財務分析 -----	68
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 -----	76
四、111 年度財務報告 -----	78
五、111 年度經會計師查核簽證之個體財務報告 -----	78
六、財務週轉困難對財務狀況之影響 -----	78
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況 -----	222
二、財務績效 -----	223
三、現金流量 -----	224
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 -----	225
五、最近年度轉投資政策 -----	225
六、風險管理分析及評估 -----	226
七、其他重要事項 -----	228
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 -----	229
二、最近年度及截至年報刊印日私募有價證券辦理情形 -----	238
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 -----	238
四、其他必要補充說明事項 -----	238
<b>玖、最近年度及截止年報刊印日止，公司發生與證券交易法第 36 條第 2 項 第 2 款所訂之對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>	239

## 壹、致股東報告書

### 一、111 年度營業結果

#### (一) 營業計劃實施成果

本公司 111 年合併營業收入 19,068,496 仟元較 110 年 18,554,174 仟元增加 514,322 仟元，公司年度整體獲利 376,720 仟元，EPS 2.04 元。

本公司 111 年不銹鋼銷售總噸數為 224,409 噸，雖相較 110 年度銷售噸數 248,620 噸減少 24,211 噸約 9.74%，但因 111 年不銹鋼平均銷售價格較 110 年度全年上升約 13.86%，致使 111 年整體營收 19,068,496 仟元較 110 年度 18,554,174 仟元僅微幅上升 2.77%，兩年度毛利率則分別落在 6.66%及 7.36%。

111 年的營業費用 657,198 仟元較 110 年度 594,801 仟元上升 62,397 仟元升幅約 10.49%，主要上升原因為本年度管理費用，因辦理現金增資及擴大經營新增人力以致成本增加，同時推銷費用因疫情逐漸解封故 111 年運輸成本較 110 年減少，111 年毛利扣除營業費用後營業利益為 613,199 仟元。而集團 111 年營業外淨支出 73,278 仟元，主要為利息費用財務成本。綜上所述，111 年度歸屬於母公司業主之本期淨利為 376,720 仟元，每股盈利為 2.04 元。

111 年因中國之肺炎清零政策，再加上通膨、升息及美元走強等因素影響，使得全球部份產業生產及營運受到影響，以致 111 年原物料價格持續呈現上漲走勢連帶影響公司獲利。整體而言，不論不銹鋼市場走勢如何變化，不銹鋼為民生必需品，短期面臨供需變化，但長期而言不銹鋼實質應用仍然持續增加，故本公司 112 年在此行業仍能穩定經營發展。

#### (二) 預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度預算數	111 年度實際數	預算達成率
營業收入	19,000,000	19,068,496	100.36%
營業成本	(17,500,000)	(17,798,099)	101.70%
營業毛利	1,500,000	1,270,397	84.69%
營業費用	(650,000)	(657,198)	101.11%
營業淨利	850,000	613,199	72.14%
營業外收(支)淨額	(100,000)	(73,278)	73.28%
稅後淨利	580,000	387,429	66.80%

111 年營業收入預算即已考量市場狀況，因此 111 年度實際營業收入預算達成率為 100.36%，但受不銹鋼進貨價格與銷售價格利差下降，使得毛利目標達成率僅為 84.46%，而營業費用預算達成率為 101.11%，綜合上述因素使得營業淨利目標達成率為 72.14%，營業外收(支)淨額目標達成率 73.28%，產生稅後淨利 387,429 仟元，預算達成率為 66.8%。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

#### 1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度
營業活動之淨現金流量	\$ 1,798,799	\$ (190,512)
投資活動之淨現金流量	(2,081,693)	(10,560)
籌資活動之淨現金流量	198,238	258,765
本期現金增加數	58,294	24,579
期初現金餘額	401,352	376,773
期末現金餘額	459,646	401,352

111 年度本公司因與營業活動相關的資產負債淨變動數增加，使得營業活動產生淨現金流入 1,798,799 仟元；投資活動為淨現金流出(2,081,693)仟元主要原因為購置投資性不動產及攤銷後成本衡量之金融資產變動數增加。而籌資活動因長期借款現金流入 198,238 仟元，綜合全年度現金淨流入 58,294 仟元。

#### 2. 獲利能力分析

項 目	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	6.19	9.15
股東權益報酬率(%)	13.40	22.57
營業利益佔實收資本比率(%)	33.09%	46.58%
稅前純益佔實收資本比率(%)	29.13	40.53
純益率(%)	2.03	2.81
每股盈餘(元)	2.04	3.14

### (四) 研究發展狀況

集團內各子公司依其各自特性投入相關研究發展費用，集團整體重點則放在集團銷售及生產物流等資訊系統全面整合，提高集團資源運作效率。

## 二、112 年度營業計劃概要

(一) 經營方針：本年度之經營方針如下：

1. 集中採購，加速存貨週轉，降低庫存備料。
2. 持續銷售通路深層化及產業群聚綜合效益。
3. 拓展貿易物流服務，提高應收帳款週轉資金運用。
4. 加速落實投資事業之營運，挹注集團營收之貢獻。
5. 開啟多角化經營，以因應全球綠能發展趨勢。

(二) 重要之產銷政策

### 1. 短期計畫

加速大陸子公司業務營運的經濟規模化，集團合併營收成長可望擴大供應鏈產業服務的範圍，大幅提高集團經營規模化的綜合效益。

### 2. 中長期計畫

以台灣為主軸，持續整合中國大陸地區、馬來西亞、泰國、美國等各子公司當地之行銷體系，同時配合集團現代化設備及密集的發貨倉儲，讓客戶享有當地下單、全球配銷的物流服務，達到縮短時間、降低成本、提高效率的目的，使「全球經營、深耕通路」的經營策略能獲致最高成效。

## 三、未來公司發展策略

本公司中國子公司無錫大倉庫，為全球第一個熱軋鋼捲及中厚板之自動化倉儲、物流及裁剪加工中心，本公司將以此大倉庫為基礎輻射全中國及東南亞在工業用板市場上達到產品齊全及快速服務客戶，

未來本公司仍將致力中國行銷通路拓展，提高加工設備稼動率及加工附加價值服務生產事業直接用戶客戶，配合中國大陸內需建設的國家政策，預期可提高資產投資報酬率。

#### 四、受到外部競爭、法規影響及總體經營環境之影響

111 年全球各行業因受通膨、升息及美元走強等因素影響甚鉅，大環境存在諸多不確定風險，但展望未來，本公司從事不銹鋼民生基礎工業，秉持與時俱進精神、掌握市場需求、並隨時掌握外部競爭及各項法規變動，快速整合內外部資源以為因應，提升內部產品品質與服務水準、積極開拓不同市場及開發多元化及高附加價值產品，並掌握全球市場脈動，定能維持公司長期穩定的獲利成長及市場競爭力，讓企業與社會共創價值。

以上為 111 年營業報告與 112 年營業計劃，感謝各位股東女士、先生之支持與愛護，在未來的日子，本公司全體同仁仍將秉持「積極創新」、「追求卓越」、「全員參與」、「服務社會」的經營理念，努力達成公司各項營運目標，以不負各股東之期望。

敬祝大家

身體健康

萬事如意

董事長：李慶柏



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 72 年 7 月 28 日

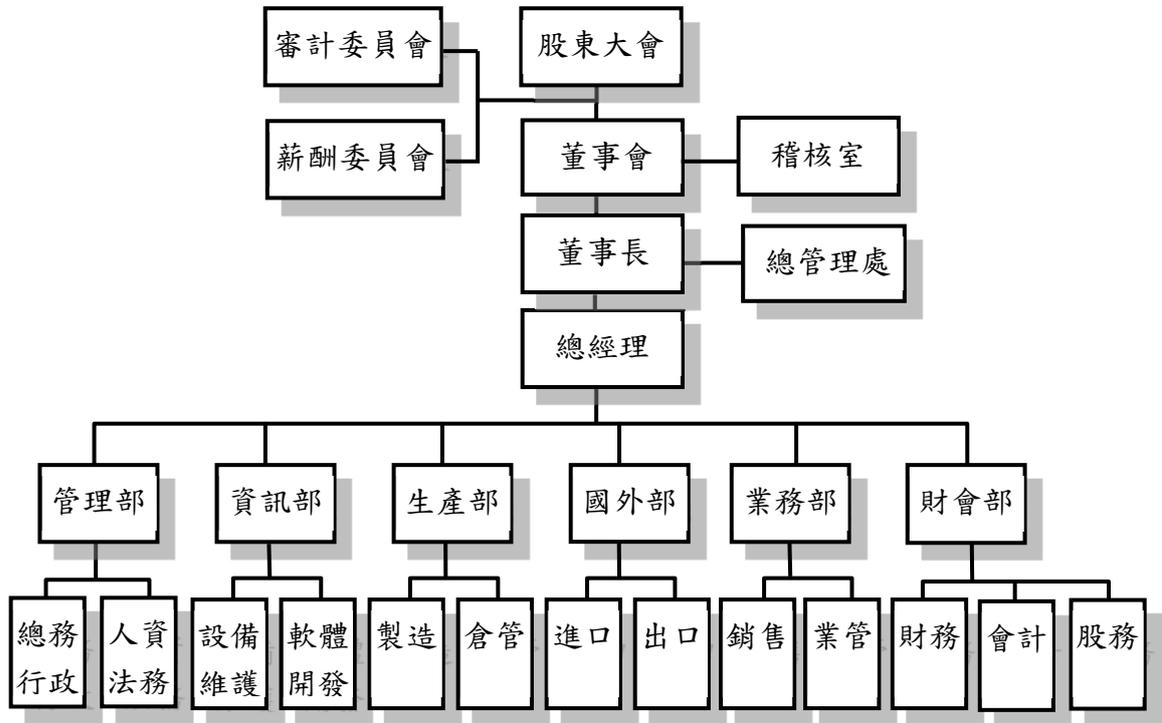
二、公司沿革：

72 年	公司成立於 7 月 28 日，資本額新台幣 1,000 仟元，設廠於桃園市，專營不銹鋼材料之買賣及裁剪與油壓。
73 年	辦理現金增資 4,000 仟元，增購輪台、電眼切割等設備。
75 年	增購銹焊機，使本公司由材料買賣 初級加工(裁剪、油壓) 二次加工(輪、切割) 成型加工，一貫作業除使工作流程更加連續整體化外，更提供客戶多元化之服務。
77 年	改組為「股份有限公司」。
79 年	現金增資 10,000 仟元，累積實收資本額 15,000 仟元。
81 年	為因應不銹鋼市場結構之改變及決定引進較高層次之加工技術，乃增資 55,000 仟元，於蘆竹鄉購地建廠，並增設研磨機、L-TEL 焊機、鋼捲整平裁剪機等自動化設備。累積實收資本額 70,000 仟元。
84 年	為因應業務量之擴大，決定辦理現金增資 80,000 仟元，以增加自動焊接機及沖剪床等設備。累積實收資本額 150,000 仟元。
85 年	為拓展業務，於高雄成立分公司；並辦理現金增資 48,000 仟元。累積實收資本額 198,000 仟元。
86 年	(1)為因應業務量之擴大並提高產能，於 86 年 3 月辦理現金增資 116,420 仟元及盈餘轉增資 41,580 仟元以購置高雄廠房，同時辦理股票公開發行。 (2)於美國設立子公司拓展美國市場。 (3)遷移部分設備至高雄廠並於同年九月出售蘆竹廠。
87 年	(1)4 月自德國進口一套全國第一台、可裁剪 2M 寬、厚度 2.5mm~12mm 之鋼捲整平裁剪設備。 (2)為充實營運資金，於 6 月辦理現金增資 46,280 仟元。 (3)9 月辦理盈餘轉增資 20,114 仟元及資本公積轉增資 20,114 仟元。 (4)投資馬來西亞振和不銹鋼裁剪中心，拓展東南亞市場。
88 年	(1)為因應業務量之擴大並提高產能，於 88 年 10 月新購置大園廠之建廠用地。 (2)成立泰國子公司，並購置建廠用地。
89 年	(1)89 年 6 月辦理盈餘轉增資 44,251 仟元，累積實收資本額 486,759 仟元。 (2)大園廠及泰國廠動工建廠。
90 年	(1)於 90 年 2 月 15 日正式上櫃掛牌買賣。 (2)大園廠落成啟用，購置薄板整平裁剪機及進口瑞士油拋砂設備，開拓薄板市場。 (3)泰國廠落成啟用，成立泰國第一家不銹鋼裁剪廠。
92 年	(1)92 年 3 月出售高雄廠，機器設備轉移至大陸昆山建昌。 (2)大陸昆山建昌不銹鋼有限公司落成啟用，正式加入營運。 (3)92 年 9 月辦理盈餘轉增資 48,676 仟元，累積實收資本額 535,435 仟元。
93 年	(1)發行國內第一次無擔保可轉換公司債 500,000 仟元。 (2)可轉換公司債轉換普通股計發行新股 22,105 仟元，累積實收資本額 557,540 仟元。
94 年	可轉換公司債轉換普通股計發行新股 44,858 仟元暨辦理盈餘轉增資 60,239 仟元，累積實收資本額 662,637 仟元。
95 年	可轉換公司債轉換普通股計發行新股 188,658 仟元，暨辦理資本公積轉增資 25,442 仟元及現金增資 250,000 仟元，累積實收資本額 1,126,737 仟元。
96 年	辦理盈餘轉增資 37,535 仟元，累積實收資本額 1,164,272 仟元。

97年	辦理資本公積轉增資 40,750 仟元，累積實收資本額 1,205,022 仟元。
98年	辦理資本公積轉增資 36,151 仟元，累積實收資本額 1,241,173 仟元。
99年	(1) 辦理資本公積轉增資 36,657 仟元，累積實收資本額 1,277,830 仟元。 (2) 為償還銀行借款，99年辦理現金增資 300,000 仟元，增資基準日 100年1月14日。
100年	辦理資本公積轉增資 62,342 仟元，累積實收資本額 1,640,172 仟元。
101年	(1) 辦理庫藏股減資 19,260 仟元。累積實收資本額 1,620,912 仟元。 (2) 辦理資本公積轉增資 32,418 仟元，累積實收資本額 1,653,330 仟元。
105年	105年9月取得 ISO 9001:2015 認證。 105年9月海安建鋁金屬科技有限公司
106年	106年成立海安藍博萬金屬製品有限公司 106年成江蘇藍博萬金屬製品有限公司
107年	啟動無錫大倉庫計畫建立熱軋鋼捲及中厚板之自動化倉儲、物流及裁剪加工中心
108年	無錫大倉庫智能型不銹鋼加工配送中心啟用
110年	為償還銀行借款，110年辦理現金增資 200,000 仟元，增資基準日 111年1月11日。 累積實收資本額 1,853,330 仟元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統



### 各主要部門所營業務

主要部門		主營業務
稽核室		對內部控制制度及會計制度執行情形進行稽核，對異常狀況做改善建議及後續追蹤。
總管理處		負責協助董事長處理集團相關工作及事務。
管理部	人資法務	執行人事薪資、在職訓練、人員招募等事宜與法律文件撰擬及訴訟程序之執行與聯繫事宜。
	總務行政	負責總務庶務採購事宜及辦公用品與設備之登載管理，以及重要收發文管理等行政工作。
資訊部		進銷存系統、請採購系統、財會系統、人資行政系統、檔案管理系統等等有關 ERP 系統及決策支援系統之軟體開發及相關硬體設備維護。
廠務部	製造課	整平裁剪分條、剪床、油壓折床成型、毛絲面處理、平板拋光、電離子切割形板、平板沖孔等。
	倉管課	材料檢驗及原物料、成品之倉儲規劃管理。
業務部	業務銷售課	市場調查與行銷策略計劃、產品報價與銷售業務、售後服務及其他有關銷售業務。
	業務管理課	客戶信用管制與異常處理，負責產品有關進貨、銷售、存貨之控制管理與生產之協調。
國外部		國外原料與製成品市場調查與行銷策略計劃、國外產品報價與銷售業務、售後服務及其他有關銷售業務、出口貨物報關作業及國外原料之採購與開狀。
財會部	財務課	負責財務資金之規劃、調度與出納。
	會計課	負責會計制度之建立，各項帳務、稅務有關之會計處理及規劃事宜及成本之計算分析、預算之編製、管理分析等。
	股務	股務相關事務委託股務代理公司辦理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
(一) 董事資料：

112年4月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任 就任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股數		利用他人名義 持有		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及 其它公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長 總經理	中華民國	李慶柏	男 61~70歲	109. 06.22	3年	91.06.25	5,478,840	3.31%	5,642,986	3.04%	1,865,510	1.01%	0	0	成功工商 綜合商業 科	大丘園投資董事 及永錫國際(股)公 司董事長	董事	徐蘭英	配偶	本公司 董事過 半數未 兼任員 工或經 理人
董事	中華民國	大丘園投資股 份有限公司 代表人： 徐蘭英	女 61~70歲	109 06.22	3年	91.06.25	16,545,706	10.01%	18,560,390	10.01%	不適用	不適用	0	0	致理商專 國貿科	大丘園投資 董事長	董事長	李慶柏	配偶	
董事	中華民國	郭英聰	男 71~80歲	109. 06.22	3年	91.06.25	0	0	0	0	3,012,943	1.63%	0	0	元智大學 管理碩士	無	無	無	無	
董事	中華民國	李游松	男 61~70歲	109. 06.22	3年	94.05.12	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣工業 技術學院 機械工程	翊陽工業(股)公司 董事長	無	無	無	
董事	中華民國	呂鴻忠	男 41~50歲	109. 06.22	3年	106.06.16	0	0	87,000	0.05%	44,000	0.02%	0	0	振聲中學 電子科	佛山市建春友 總經理	經理	陳秀鳳	配偶	
董事	中華民國	余慶陽	男 71~80歲	109. 06.22	3年	91.06.25	286,981	0.17%	286,981	0.15%	0	0	0	0	開南工商 機械科	慶泉金屬 董事長	無	無	無	
董事	中華民國	林石山	男 71~80歲	109. 06.22	3年	91.06.25	480,761	0.29%	527,286	0.28%	419,257	0.23%	0	0	國校畢	良福企業(股)公司 董事長	無	無	無	
董事	中華民國	劉東杰	男 61~70歲	109 06.22	3年	109.06.22	1,831,351	1.11%	2,008,578	1.08%	0	0	0	0	輔仁大學 經濟系	敘豐企業(股)公司 獨立董事	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	連松柏	男 71~80歲	109. 06.22	3年	97.06.25	0	0	0	0	0	0	0	0	開南商工 機械科	永馳電子企業(股) 公司董事長	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	林培元	男 71~80歲	109 06.22	3年	104.06.16	252,058	0.15%	276,450	0.15%	245,349	0.13%	0	0	台北富邦 銀行協理	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	張文正	男 61~70歲	109 06.22	3年	109.06.22	209,216	0.13%	229,462	0.12%	366,891	0.20%	0	0	日盛銀行 執行副總	無	無	無	無	

1. 法人股東之主要股東：

112年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東（持股比率）
大丘園投資(股)公司	李慶柏 36.43%、徐蘭英 46.97%、李佳葭 4.58%、李佳寧 4.27%、李明佳 7.75%

2. 法人股東之主要股東為法人者其重要股東：

112年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
不適用	不適用

3. 董事及監察人資料：

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董家數
董事長	李慶柏	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
董事	大丘園投資(股)公司 代表人：徐蘭英	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
董事	郭英聰	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
董事	李游松	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
董事	呂鴻忠	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
董事	劉東杰	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	董事間無配偶及二親等以內親屬關係。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董家數
董事	林石山	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	董事間無配偶及二親等以內親屬關係。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
董事	余慶陽	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	董事間無配偶及二親等以內親屬關係。未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
獨立董事	連松柏	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	符合獨立性(註 2)	0
獨立董事	林培元	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	符合獨立性(註 2)	0
獨立董事	張文正	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	符合獨立性(註 2)	0

註：依據公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得各獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一) 董事會多元化：

本公司基於強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程規定採候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。

(2)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷。

本公司現任董事會由 11 名董事組成，3 名為獨立董事(占比 27.27%)，董事皆為本國籍。本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前有 1 名女性董事，女性董事比率 9.1%。董事會成員中有 4 名員工身份之董事；3 名獨立董事中有 1 名任期年資在 9 年以上、1 名任期年資在 5 年以上及 1 名任期年資在 2 年以上。董事成員不僅考量專業能力，也非常重視其個人的道德行為。董事會成員皆具有公司經營經驗或財經背景等專業素養，對公司營運皆有實質的助益。

## (二)董事會獨立性：

本公司現任董事會由 11 名董事組成，包含 3 名獨立董事及 4 名員工身份之董事(佔全體董事比例 27.27%及 36.36%)，截至 110 年底，獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，本公司董事成員未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112 年 4 月 30 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註	
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	李慶柏	男	72.01.01	5,642,986	3.04%	1,865,510	1.01%	0	0	成功工商綜合商業科	大丘園投資(股)公司及永錫國際(股)公司董事長	管理部協理	徐蘭英	配偶	本公司董事過半數未兼任員工或經理人	
管理部協理	中華民國	徐蘭英	女	82.01.01	1,865,510	1.01%	5,642,986	3.04%	0	0	致理商專國貿科	大丘園投資(股)公司董事長	總經理	李慶柏	配偶		
業務部副總經理	中華民國	吳正統	男	110.9.16	30,612	0.02%	0	0	0	0	元智大學國際企業系	無	無	無	無	無	
財會部副總經理	中華民國	宋玫慧	女	106.5.4	70,000	0.04%	0	0	0	0	東吳大學會計學系	無	無	無	無	無	
稽核室副總經理	中華民國	陳青嵐	男	105.3.24	36,000	0.02%	0	0	0	0	淡江大學會計學系	無	無	無	無	無	

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日：單位：仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後淨利之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後淨利之比例		有無領取來自子公司以外轉投資或母公司酬金						
		(A) 報酬		(B) 退職退休金		(C) 董事酬勞		(D) 業務執行費用		(E) 薪資、獎金及特支費等		(F) 退職退休金			(G) 員工酬勞					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	合併報表內所有公司				
董事長	李慶柏	0	0	0	0	2,406	2,406	84	84	1,159	15,488	0	0	0	0	0.66	0.64	0.97	4.64	無
法人董事	大丘園投資(股)公司 代表人： 徐蘭英	0	0	0	0	2,212	2,212	84	84	0	0	0	0	0	0	0.61	0.59	0.61	0.59	無
董事	郭英聰	0	0	0	0	1,215	1,215	84	84	636	636	0	0	0	0	0.34	0.34	0.51	0.50	無
董事	李游松	0	0	0	0	608	608	60	60	0	0	0	0	0	0	0.18	0.17	0.18	0.17	無
董事	呂鴻忠	0	0	0	0	608	608	84	84	803	7,638	0	0	0	0	0.18	0.18	0.40	2.15	無
董事	余慶陽	0	0	0	0	608	608	84	84	0	0	0	0	0	0	0.18	0.18	0.18	0.18	無
董事	林石山	0	0	0	0	608	608	84	84	0	0	0	0	0	0	0.18	0.18	0.18	0.18	無
董事	劉東杰	0	0	0	0	608	608	72	72	0	0	0	0	0	0	0.18	0.18	0.18	0.18	無
獨立董事	連松柏	0	0	0	0	608	608	84	84	0	0	0	0	0	0	0.18	0.18	0.18	0.18	無
獨立董事	林培元	0	0	0	0	608	608	84	84	0	0	0	0	0	0	0.18	0.18	0.18	0.18	無
獨立董事	張文正	0	0	0	0	608	608	84	84	0	0	0	0	0	0	0.18	0.18	0.18	0.18	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司章程規定，董事執行公司職務，不論公司營業盈虧，得在全年度新台幣壹仟萬元總額範圍內，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定給付標準。另本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險以降低董事因依法執行職務致被股東或其他關係人控訴之風險。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司II	本公司	財務報告內所有公司I
低於 1,000,000 元	李游松 呂鴻忠 劉東杰 余慶陽 林石山 連松柏 林培元 張文正	李游松 呂鴻忠 劉東杰 余慶陽 林石山 連松柏 林培元 張文正	李游松 劉東杰 余慶陽 林石山 連松柏 林培元 張文正	李游松 劉東杰 余慶陽 林石山 連松柏 林培元 張文正
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	郭英聰	郭英聰	郭英聰 呂鴻忠	郭英聰
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	李慶柏 大丘園投資(股)公司 代表人：徐蘭英	李慶柏 大丘園投資(股)公司 代表人：徐蘭英	大丘園投資(股)公司 代表人：徐蘭英	大丘園投資(股)公司 代表人：徐蘭英
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			李慶柏	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				呂鴻忠
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				李慶柏
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 本公司給付董事、監察人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

給付董事之酬金可分報酬、盈餘分配之酬勞及業務執行費用三類：本公司董事報酬係依據本公司章程第25條之1之規定：「本公司董事執行公司職務，不論公司營業盈虧，得在全年度新台幣壹仟萬總額範圍內，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定給付標準。... (略)」；盈餘分配之酬勞係依據本公司章程第30條規定：「本公司年度如有獲利，應提繳不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1)提繳稅捐。(2)彌補以往年度虧損。(3)提存百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)。(4)按法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。(5)如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股息紅利。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞之分派由董事會決議以股票或現金分派發放，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。」，由於酬勞之訂定乃取當年度盈餘之固定比例，故與公司經營績效呈高度關聯性。業務執行費乃以車馬費為主，係參酌同業之支領標準，經提報董事會決議通過後發放。本公司董事之酬金，除參考公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將依據未來風險因素彈性調整之。

3. 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額占稅後淨利之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
總經理	李慶柏														
業務部副總經理	吳正統														
財會部副總經理	宋玟慧														
稽核室副總經理	陳青嵐	10,217	17,297	0	0	2,034	16,198	0	0	0	0	0	3.25	8.65	無
馬來建昌總經理	劉金傳														
建春友總經理	呂鴻忠														
建錫中國精密副總經理	黃添利														

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 1,000,000 元	劉金傳	劉金傳
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	呂鴻忠 宋玟慧 陳青嵐 吳正統	宋玟慧 陳青嵐 吳正統
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	黃添利	黃添利
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李慶柏	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		呂鴻忠
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		李慶柏
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	7 人	7 人

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4. 前五位酬金最高主管之酬金

111年12月31日：單位仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四項總額占稅後淨損之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司			
董事長	李慶柏	3,537	7,973	0	0	112	10,005	0	0	0	0	0	0	0.97	4.64	無
建春友總經理	呂鴻忠	1,410	4,054	0	0	84	4,275	0	0	0	0	0	0	0.40	2.15	無
建鋁中國精密副總經理	黃添利	1,656	1,656	0	0	828	828	0	0	0	0	0	0	0.66	0.64	無
財會部副總經理	宋致慧	1,110	1,110	0	0	393	393	0	0	0	0	0	0	0.40	0.39	無
稽核室副總經理	陳青嵐	960	960	0	0	348	348	0	0	0	0	0	0	0.35	0.34	無

本公司給付總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

給付總經理及副總經理之酬金可分薪資、獎金及特支費、盈餘分配之員工紅利三類：本公司總經理、副總經理及經理人之薪資係依據本公司核薪相關規定予以核定；獎金及特支費則以車馬費為主，係給予定額之汽車津貼或至特定簽約加油站加油支交通費二擇一辦理。盈餘分配之員工紅利係依據本公司公司章程第 30 條規定：「本公司年度如有獲利，應提繳不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1)提繳稅捐。(2)彌補以往年度虧損。(3)提存百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)。(4)按法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。(5)如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞之分派由董事會決議以股票或現金分派發放，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。」，由於員工紅利之訂定乃取當年度盈餘之固定比例，故與公司經營績效呈高度關聯性。本公司總經理及副總經理之酬金，除了參考同業水準及公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將依據未來風險因素彈性調整之。

#### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李慶柏	0	0	0	0
	管理部協理	徐蘭英				
	財會部副總	宋玟慧				
	稽核室副總	陳青嵐				
	業務部副總	吳正統				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近兩年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例比較表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度酬金佔稅後純益比率			111 年度酬金佔稅後純益比率	
	董事酬金	監察酬金	總經理及副總經理	董事酬金	總經理及副總經理
本公司金額	7,096	121	9,033	14,183	12,251
本公司(%)	1.37	0.02	1.74	3.76	3.25
合併金額	15,214	121	17,092	35,347	33,495
合併報表(%)	2.92	0.02	3.28	9.12	8.65

(2)本公司董事、監察人、總經理及副總經理給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性：本公司董事、監察人及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，董事長、董事、監察人報酬須經董事會及股東會通過。本公司訂定相關酬金之程序與經營績效跟公司獲利表現息息相關，對未來風險影響不大。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形：

111 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下表：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數 B	委託出 席次數	實際出(列)席 率(B/A)	備註
董事	李慶柏	7	0	100%	無
法人董事	大丘園投資(股)有限公司 代表人：徐蘭英	7	0	100%	無
董事	郭英聰	7	0	100%	無
董事	李游松	5	0	71.43%	無
董事	呂鴻忠	7	0	100%	無
董事	余慶陽	7	0	100%	無
董事	林石山	7	0	100%	無
董事	劉東杰	6	0	87.71%	無
獨立董事	連松柏	7	0	100%	無
獨立董事	林培元	7	0	100%	無
獨立董事	張文正	7	0	100%	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條 3 規定。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、董事會自我評鑑執行情形：

評估週期	每年執行一次
評估期間	111年1月1日至111年12月31日
評估範圍	董事會、個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會
評估方式	透過董事填寫問卷方式進行自評
評估內容	<p>1. 董事會績效評估： 董事會績效評估之衡量項目包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制五大面向。</p> <p>2. 個別董事成員績效評估： 個別董事成員績效評估之衡量項目包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制六大面向。</p> <p>3. 審計委員會績效評估： 審計委員會績效評估之衡量項目包括對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任及內部控制五大面向。</p> <p>4. 薪酬委員會績效評估： 薪酬委員會績效評估之衡量項目包括對公司營運之參與程度、薪酬委員會職責認知、提升薪酬委員會決策品質及薪酬委員會組成及成員選任四大面向。</p>
評估結果 (滿分5分)	<p>1. 董事會績效評估：總體平均分數4.56分，自評結果為「極優」。</p> <p>2. 個別董事成員績效評估：總體平均分數4.91分，自評結果為「極優」。</p> <p>3. 審計委員會績效評估：總體平均分數4.90分，自評結果為「極優」。</p> <p>4. 薪酬委員會績效評估：總體平均分數4.83分，自評結果為「極優」。</p>

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一) 本公司已投保「董監事暨重要職員責任保險」，以分散董事法律責任風險，並提升公司治理能力。
- (二) 本公司設置3名獨立董事，並訂有「獨立董事之職責範疇規則」，俾利獨立董事行使職權，並已於109年6月22日起設置審計委員會強化董事職能。
- (三) 為提升董事專業之能與落實公司治理，本公司於111年7月25日安排公司治理及經營所需課程。
- (四) 本公司於108年3月22日訂定「處理董事要求之標準作業程序」，俾使董事提出要求或索取資訊時能獲得適當且適時之協助，以便其履行董事職責進而提升董事會效能。

(二)審計委員會運作情形參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

111 年度審計委員會開會 7 次(A)，委員出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率% 【 B / A 】	備註
獨立董事	連松柏	7	0	100%	
獨立董事	林培元	7	0	100%	
獨立董事	張文正	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳註 1。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策

(1)獨立董事與內部稽核主管至少每年舉行一次座談會，就本公司內外部稽核主要檢查意見等議題，進行充分溝通及作成紀錄。

(2)本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，內部稽核主管至少每半年向審計委員會報告稽核業務執行情形，其內容包括業務稽核執行情形，內部作業事項，稽核人員訓練及內外部稽核查核重大檢查意見及改善情形。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

日期	溝通事項	溝通結果
111/8/11	1.111 年 1 月~6 月稽核業務執行結果報告	針對稽核發現事項持續追蹤
111/11/9	1.111 年 7 月~9 月稽核業務執行結果報告。 2.112 年稽核計畫。	針對各子公司今年稽核缺失部分，將所查核的缺失列入年度子公司績效考核項目。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師每年至少二次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事說明，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：

日期	溝通事項	溝通結果
111/3/23	110 年度合併財務報告及個體財務報告	經審計委員會通過第 110 年度財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
111/5/10	111 年度第一季合併財務報表	經審計委員會通過第一季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
111/8/11	111 年度第二季合併財務報表	經審計委員會通過第二季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。
111/11/9	111 年度第三季合併財務報表	經審計委員會通過第三季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關。

註 1：證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會日期及期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.3.23 第 1 屆第 9 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 110 年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。</li> <li>2. 110 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。</li> <li>3. 簽證會計師適任性及獨立性之評估案。</li> <li>4. 本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>5. 增訂本公司「內部控制制度」之「個人資料保護管理作業」。</li> <li>6. 本公司購置台富製藥股份有限公司不動產交易案。</li> <li>7. 籌設資本額 500 萬元，本公司出資占比 51% 之轉投資公司，主要營業項目為再生能源及綠電等相關業務開發案。</li> <li>8. 解除本公司為孫公司佛山市建春友金屬科技有限公司於上海商業儲蓄銀行外債美金額度之背書保證案。</li> <li>9. 孫公司昆山建昌金屬科技有限公司擬向兆豐銀行昆山支行申請融資額度，本公司提供背書保證案。</li> <li>10. 孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司擬向兆豐銀行昆山支行申請融資額度，本公司提供背書保證案。</li> <li>11. 子公司 Millennia Stainless, Inc. 背書保證案。</li> <li>12. 孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司擬向台新國際商業銀行申請外債融資額度續約，本公司提供背書保證案。</li> </ol>	無	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提請第 11 屆第 10 次董事會決議並按照董事會決議辦理

審計委員會日期及期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
	13. 孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司承接晁誼科技股份有限公司業務訂單，本公司提供背書保證案。 14. 修訂「公司章程」部分條文案。 15. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 16. 配合公開發行公司資金貸與新增規定，本公司之子公司昆山阿爾諾精密金屬科技有限公司與向和公司簽訂業務合作協議並支付履約保證金，因雙方合作協議未滿即提前終止，對向和公司之履約保證金尚未收回案，是否為資金貸與乙案。			
111.5.10 第1屆第10次	1. 本公司111年第1季合併財務報表案。 2. 110年度盈餘分配案。 3. 泰國子公司 Chain Chon Metal Industry Co., Ltd. 因業務週轉需要，向泰國兆豐國際商業銀行申請短期信用融資額度續約，本公司提供背書保證案。 4. 會計主管人事異動案。 5. 孫公司昆山建昌金屬科技有限公司擬向第一商業銀行股份有限公司上海分行申請融資額度續約，本公司提供背書保證案。 6. 孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司擬向第一商業銀行股份有限公司上海分行申請融資額度續約，本公司提供背書保證案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提請第11屆第11次董事會決議並按照董事會決議辦理
111.6.22 第1屆第2次 臨時審委會	1. 本公司擬向各金融機構簽訂衍生性金融商品合約案。 2. 擬授權董事長於美金2,000萬額度內執行衍生性金融商品操作案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提請第11屆第2次臨時董事會決議並按照董事會決議辦理
111.7.25 第1屆第11次	1. 本公司擬授權董事長以每坪新台幣2.4~2.7萬間簽訂有條件土地買賣預約書案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提請第11屆第3次臨時董事會決議並按照董事會決議辦理
111.8.11 第1屆第12次	1. 本公司111年第2季合併財務報表案。 2. 解除本公司為孫公司佛山市建春友金屬科技有限公司於日盛國際商業銀行外債歐元額度之背書保證案。 3. 本公司擬申請股票轉上市案。 4. 擬授權董事長增加美金2,000萬避險性衍生性金融商品操作額度案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提請第11屆第12次董事會決議並按照董事會決議辦理

審計委員會日期及期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.10.5 第1屆第13次	1. 本公司為擴大台灣總部營運，購買桃園市蘆竹區宏竹段土地及建物，經參考二家鑑價公司結果，擬授權董事長以總價新台幣1,058,000(千元)進行議約案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提請第11屆第13次董事會決議並按照董事會決議辦理
111.11.9 第1屆第14次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司111年第3季合併財務報表案。</li> <li>2. 擬授權董事長李慶柏先生向各金融機構辦理各項授信事宜案。</li> <li>3. 訂定本公司112年度「內部稽核計劃」案。</li> <li>4. 本公司擬申請避險性衍生性金融商品額度及授權案。</li> <li>5. 孫公司佛山建鋁金屬科技有限公司擬向台灣土地銀行申請外債融資額度等值其他貸款幣別續約，本公司提供背書保證乙案。</li> <li>6. 配合公開發行公司資金貸與規定，公司應收帳款如逾正常授信期限三個月仍未收回且金額重大者，應提最近一次董事會決議是否屬資金貸與；現將本公司對泰國建鋁及本公司之子公司江蘇藍博萬金屬製品有限公司、天津建鋁金屬科技有限公司及寧波建鋁分別與集團其他子公司帳載交易，該交易是否屬於資金貸與案。</li> <li>7. 擬授權董事長增加美金2,000萬避險性衍生性金融商品操作額度案。</li> <li>8. 本公司標的物坐落桃園市大園區和平西路一段391號不動產擬授權董事長依實際狀況規劃辦理或處置案。</li> </ol>	無	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提請第11屆第14次董事會決議並按照董事會決議辦理

(三) 公司治理運作情形及其與上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司設有發言人、代理發言人及股務代理(台新綜合證券股代部)對外處理股東建議事項，並依資訊公開之規定，定期於公開資訊觀測站中揭露公司財務、業務資訊予股東參考。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形並依法揭露。本公司股權結構尚屬穩定。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「內部控制制度」、「對子公司之監督與管理」、「資金貸與他人及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關辦法據以執行與關係企業間之交易。關係企業間之風險控管機制及防火牆均已適當建立，並落實施行。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有「內部重大資訊處理作業」，規範本公司所有員工、經理人及董事，以及任何基於職務或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司董事會由 11 名董事組成，3 名為獨立董事(占比 27.27%)，董事皆為本國籍。本公司注重董事會成員組成之性別平等，目前有 1 名女性董事，女性董事比率 9.1%。成員不僅考量專業能力，也非常重視其個人的道德行為。董事會成員皆有公司經營經驗或財經背景等專業素養，對公司營運皆有實質的助益。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，對於其他各類功能性委員會之設置，將視實際需要及相關法令規定評估設置。	如摘要說明
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。本公司董事會績效評估辦法規定每年應至少執行一次內部董事會績效評估，111 年董事會績效評估，評估結果極優，並於 112 年 5 月 8 日提董事會報告。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司聘任之簽證會計師為資誠聯合會計師事務所李燕娜及吳偉豪會計師，初任時已評估與	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務情形及原因
	是	否	
			本公司無直接或間接利害關係，後續每年度第一季進行一次獨立性檢視評估。年度評估項目包括 1. 會計師之獨立性聲明 2. 每年透過會計師適任性及獨立性問卷評估其適任性。111 年度會計師獨立性評估，已於 112 年 3 月 23 日經董事會評估無違反獨立性。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司已於 112 年 3 月 23 日董事會通過完成設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司與往來銀行、客戶、供應商，均依據契約及相關作業規定履行權利義務；秉持誠信原則及良好溝通管道，以維護雙方之權益。並已於網站設置厲害關係人專區
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任台新綜合證券股務代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		本公司已設有網站( <a href="http://www.chainchon.com">http://www.chainchon.com</a> )揭露業務訊息外，均依照相關規定於公開資訊觀測站揭露相關公司治理訊息。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司守則情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		本公司已設置專人負責公司資訊之蒐集及揭露,並落實發言人制度,能夠及時允當揭露公司相關資訊。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		本公司 111 年度財務報告經會計師查核完竣,業已於 112 年 3 月 24 日公告及申報,並於規定期限內提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		<p>(1)員工權益： 依勞基法、勞動相關法規及本公司人事規章辦理。</p> <p>(2)僱員關懷： 本公司提供多元化的溝通模式與員工進行互動以凝聚共識，並設有員工意見箱供員工表達意見。</p> <p>(3)投資者關係： 本公司一直以保障股東權益而努力，公平對待所有股東，並依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息。</p> <p>(4)供應商關係： 本公司依採購管理規則，於採購前須經過詳細比價、供應商審查、訂定採購契約等，讓採購透明化。</p> <p>(5)利害關係人之權利： 本公司與銀行往來，均依據契約及相關作業規定履行權利義務；秉持誠信原則及良好溝通管道，以維護雙方之權益。</p> <p>(6)董事及監察人進修之情形： 本公司於 111 年 7 月 25 日辦理董事進修，研習課程 1.「企業財務資訊之解析及決策運用」2.「外部創新與永續經營」各 3 小時進修時數。已符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定之進修時數。</p> <p>(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司風險管理分為三個機制，主辦單位或承辦人為第一機制，必須負起作業的最初風險察覺、評估及管控的考量與防範。第二機制為總經理或副總經理主持的評議委員會，負責可行性及各種風險評估。第三機制為稽核室的審查及董監事會的審議。</p> <p>(8)客戶政策之執行情形：</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>本公司秉持著誠信經營，提供符合客戶需求之產品及服務，並致力提升產品的品質與多樣性，以滿足不同客戶之需求。</p> <p>(9)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已於111年12月1日為各董事續保責任保險，並提董事會報告。保單內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 保險期間：民國111年12月1日至112年12月1日。</li> <li>2. 承保範圍：董事及經理人責任、公司補償責任、調查抗辯費用承保範圍、公司有價證券賠償責任、公司僱傭行為賠償責任。</li> <li>3. 投保金額：美金200萬元。</li> </ol>
<p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明以改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</li> <li>2. 本公司董事於111年度已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修，且本公司將持續鼓勵董事進修。</li> </ol>			

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

111年12月31日

身分別 (註1)	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	連松柏	條件	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	符合獨立性	0
獨立董事	林培元	條件	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	符合獨立性	0
獨立董事	張文正	條件	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	符合獨立性	0

註1：獨立董事可參閱第10~12頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

註2：符合獨立性情形：本公司獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重可參閱第8頁董事資料、亦未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬最近2年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
2. 本屆委員任期：109年6月22日至112年6月21日，111年度薪資報酬委員會開

會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率% 【 B / A 】	備註
召集人	連松柏	2	0	100%	無
委員	林培元	2	0	100%	無
委員	張文正	2	0	100%	無
其他應記載事項：					
一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					
三、 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：註 1					

註 1：

薪資報酬委員會 日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會 決議結果	公司對薪資報酬委員 會意見之處理
111.3.23 第 4 屆第 6 次	1. 審議本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提請董事會決議並依照董事會決議辦理
111.11.9 第 4 屆第 7 次	1. 檢討台灣薪資結構級距調整方案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提請董事會決議並依照董事會決議辦理

(五) 推動永續發展執行情形與上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註 2)
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已建立推動永續發展之治理架構，負責推動永續發展之相關工作。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司未具體訂定風險管理政策但相關管理政策皆依重大性原則及風險高低制訂。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司訂有工業衛生安全管理辦法維護工廠的衛生及安全。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司社會責任守則及原因	
	是	否		摘要說明(註 2)
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	V		<p>1. 不銹鋼的裁剪，生產過程中為物理形狀的改變，並無污染情形，鋼板表面加工所產生的煙塵由集塵設備予以淨化，影響極小，並使用回收再利用之棧板、襯紙、鐵護角等，減少資源之浪費，降低對環境之衝擊。</p> <p>2. 落實垃圾分類及資源回收，再交由回收體系回收再利用。</p> <p>3. 廠區屋頂設置太陽能板，除可發電外，廠房內溫度平均可以下降攝氏 2-3 度，具實際節電效果。</p>	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施?	V		氣候變遷議題對本公司所營事業潛在風險與機會相對較低，故以配合政府相關政策及措施為主。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	V		節能減碳為本公司日常管理政策，但並未以實際統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量作為制定政策依據。	無重大差異
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?	V		本公司遵守各營運據點所在地法規，致力維護員工、客戶及利害關係人之基本人權，保障員工合法權益，支持並遵循「聯合國世界人權宣言」、「國際勞動組織公約」等各項國際社會公認之人權公約及準則，尊重及友善對待所有員工及合作夥伴。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		<p>1. 薪酬制度： 本公司薪資依據聘用之職等與工作之學經歷給予核薪，不定期提報調薪或晉升，依據員工工作表現給予工作獎金、年終獎金，依公司章程規定提撥員工酬勞。</p> <p>2. 員工福利措施： 公司設置職工福利委員會，為員工提供各項福利，包括婚喪喜慶補助、傷病住院慰問、三節禮金、生日禮金、聚餐及員工旅遊等福利措施。 員工休假依勞基法規定給予各種假別及天數，為全體員工投保意外險，依法令規定提撥退休金等</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任守則及原因	
	是	否		摘要說明(註 2)
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司提供員工安全與健康舒適工作環境，並定期做消防安全演練及員工健康檢查。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司鼓勵員工進修，針對法規內容要求安排職務內容相關課程並取得相關證照。	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司重視客戶並提供良好各項服務，並提供客訴管道及專人客訴處理。對產品與服務之行銷及標示皆依相關法規及國際準則辦理。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司針對供應商訂定相關評鑑標準，惟評鑑標準尚未具體規範環保、職業安全衛生或勞動人權等議題。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司目前尚無編制永續報告書。	尚在規劃中。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)響應政府法令依身心障礙者權益保障法聘僱身心障礙員工。 (二)參與、捐款敦親睦鄰及弱勢關懷等相關活動。(田心里守望相助隊自強活動、富文宮中元普渡、高雄百善社會福利慈善基金會及大園感天協會。)				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司於 110.10.12 經董事會通過訂定「誠信經營守則」，該守則中已明示本公司誠信經營之政策、作法及董事會與管理階層積極落實此政策之承諾，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司要求所有員工在進行商業往來時，必須秉持誠信原則，並要求供應商或其他關係人亦要秉持誠信原則交易，於發現未有遵守誠信之現象立即舉報。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司於 110.10.12 經董事會通過訂定「誠信經營作業及行為指南」，於此指南中規定有關不誠信行為之態樣、禁止行賄、公平透明商業活動、收賄等不正當利益以及利益衝突迴避等防範不誠信行為之方案，並由公司內專責單位負責推動、監督落實誠信經營政策防範方案。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司於誠信經營守則中已規範有關誠信紀錄評估與簽訂誠信行為條款之規定。進行商業往來應避免與違反誠信經營守則及企業社會責任政策者進行交易。簽訂之契約內容應包含遵守雙方之企業社會責任政策、誠信經營守則；供應商如違反政策及守則，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，會另行研議是否設置。	尚在規劃中
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		為防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，本公司已於 110.11.12 訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業及行為指南」並透過公司內控制度、稽核制度與各項內部管理辦法落實上述政策。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討改善；內部稽核人員亦定期查核本公司各項內部控制制度各項程序，並做成稽核報告提報董事會；鼓勵董事、監察人、經理人及員工提出建議，以提昇公司誠信經營之成效。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司於平時會議中宣導誠信經營之理念及重要性，未來將視實際需求舉辦外部教育訓練。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司鼓勵內外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，並在誠信經營守則中制訂檢舉制度，公司管理規則中亦訂有相關之獎懲制度，並設有檢舉信箱： <a href="mailto:sean@chainchon.com.tw">sean@chainchon.com.tw</a> 。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司於誠信經營守則中規定，檢舉人得以口頭或書面方式提出檢舉內容，並接受匿名申訴，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即做成報告，以書面通知獨立董事。	尚在規劃中
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司對檢舉人身份及內容均嚴格保密，且保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 為強化誠信經營之企業文化及健全公司發展，本公司訂定有「誠信經營守則」，作為建立良好商業運作之參考架構，主要內容為規範有關不誠信行為之態樣，並期待建立良好之公司治理與風險控管，透過公平透明之方式進行商業活動，該守則中並規範有關禁止行賄、收賄或其他不正當利益之規定及董事與經理人利益衝突迴避政策，與有關公司履行誠信經營資訊之揭露。故與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有「公司治理實務守則」，以保障股東權益、強化董事職責等，其相關規章可至 <http://www.chainchon.com> 或公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw> 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司於 99 年 1 月 8 日第七屆第十次董事會通過成立「內部重大資訊因應小組」，並制訂「內部重大資訊處理作業」及於 106 年 11 月 9 日訂立「防範內線交易管理辦法」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並且不定期對公司員工、管理階層及董監事進行宣達。以避免本公司或內部人因未諳法律規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，保障投資人及維護本公司權益。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 111 年度內部控制聲明書：

建鋁實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 03 月 23 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 03 月 23 日董事會通過，出席董事 11 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建鋁實業股份有限公司



董事長兼總經理：李慶柏



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 111 年股東會重要決議事項及執行情形

股東會日期	股東會決議事項	執行情形
111.06.22	1. 110 年度營業報告書及財務報表案。	經投票表決照案通過。
	2. 110 年度盈餘分配案。	已訂定 111/8/5 為除息基準日，並於 111/8/26 發放現金股利(每股分配現金股利 1.2 元)。
	3. 修訂「公司章程」部分條文案。	本公司已依修訂後辦法運作。
	4. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	本公司已公告於公開資訊觀測站，並已依修訂後辦法運作。

## 2. 董事會重要決議

董事會日期	重要決議事項
111.3.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司 110 年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告案。</li> <li>2、通過 110 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。</li> <li>3、通過簽證會計師適任性及獨立性之評估案。</li> <li>4、通過本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>5、通過增訂本公司「內部控制制度」之「個人資料保護管理作業」。</li> <li>6、通過購置台富製藥股份有限公司不動產交易案。</li> <li>7、通過籌設資本額 500 萬元，本公司出資占比 51%之轉投資公司，主要營業項目為再生能源及綠電等相關業務開發案。</li> <li>8、通過解除本公司為孫公司佛山市建春友金屬科技有限公司於上海商業儲蓄銀行外債美金額度之背書保證案。</li> <li>9、通過孫公司昆山建昌金屬科技有限公司擬向兆豐銀行昆山支行申請融資額度，本公司提供背書保證案。</li> <li>10、通過孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司擬向兆豐銀行昆山支行申請融資額度，本公司提供背書保證案。</li> <li>11、通過子公司 Millennia Stainless, Inc. 背書保證案。</li> <li>12、通過孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司擬向台新國際商業銀行申請外債融資額度續約，本公司提供背書保證案。</li> <li>13、通過孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司承接晁誼科技股份有限公司業務訂單，本公司提供背書保證案。</li> <li>14、通過修訂「公司章程」部分條文案。</li> <li>15、通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</li> <li>16、通過配合公開發行公司資金貸與新增規定，本公司之子公司昆山阿爾諾精密金屬科技有限公司與向和公司簽訂業務合作協議並支付履約保證金，因雙方合作協議未期滿即提前終止，對向和公司之履約保證金尚未收回案，非屬資金貸與案。</li> <li>17、通過召集 111 年股東常會相關事宜案。</li> </ol>
111.5.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司 111 年第 1 季合併財務報表案。</li> <li>2、通過 110 年度盈餘分配案。</li> <li>3、通過泰國子公司 Chain Chon Metal Industry Co., Ltd. 因業務週轉需要，向泰國兆豐國際商業銀行申請短期信用融資額度續約，本公司提供背書保證案。</li> <li>4、通過補充修訂「公司章程」部分條文案。</li> <li>5、通過會計主管人事異動案。</li> <li>6、通過孫公司昆山建昌金屬科技有限公司擬向第一商業銀行股份有限公司上海分行申請融資額度續約，本公司提供背書保證案。</li> <li>7、通過孫公司建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司擬向第一商業銀行股份有限公司上海分行申請融資額度續約，本公司提供背書保證案。</li> </ol>

董事會日期	重要決議事項
111.6.22	1、通過本公司擬向各金融機構簽訂衍生性金融商品合約案。 2、通過擬授權董事長於美金 2,000 萬額度內執行衍生性金融商品操作案。
111.7.25	1、通過擬授權董事長以每坪新台幣 2.4~2.7 萬間簽訂有條件土地買賣預約書案。
111.8.11	1、通過本公司 111 年第 2 季合併財務報表案。 2、通過解除本公司為孫公司佛山市建春友金屬科技有限公司於日盛國際商業銀行外債歐元額度之背書保證案。 3、通過本公司擬申請股票轉上市案。 4、通過擬授權董事長增加美金 2,000 萬避險性衍生性金融商品操作額度案。
111.10.5	1、通過本公司為擴大台灣總部營運，購買桃園市蘆竹區宏竹段土地及建物，經參考二家鑑價公司結果，擬授權董事長以總價新台幣 1,058,000(千元)進行議約案。
111.11.9	1、通過本公司 111 年第 3 季合併財務報表案。 2、通過授權董事長李慶柏先生向各金融機構辦理各項授信事宜案。 3、通過訂定本公司 112 年度「內部稽核計劃」案。 4、通過本公司擬申請避險性衍生性金融商品額度及授權案。 5、通過孫公司佛山建鋁金屬科技有限公司擬向台灣土地銀行申請外債融資額度等值其他貸款幣別續約，本公司提供背書保證乙案。 6、通過配合公開發行公司資金貸與規定，公司應收帳款如逾正常授信期限三個月仍未收回且金額重大者，應提最近一次董事會決議是否屬資金貸與；現將本公司對泰國建鋁及本公司之子公司江蘇藍博萬金屬製品有限公司、天津建鋁金屬科技有限公司及寧波建鋁分別與集團其他子公司帳載交易，該交易是否屬於資金貸與案。 7、通過擬授權董事長增加美金 2,000 萬避險性衍生性金融商品操作額度案。 8、通過本公司標的物坐落桃園市大園區和平西路一段 391 號不動產擬授權董事長依實際狀況規劃辦理或處置案。 9、通過修訂「董事會議事規範」部分條文案。 10、通過檢討台灣薪資結構級距調整方案。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	趙秋萍	105.7.15	111.5.10	職務調整
會計主管	宋玫慧	111.5.10	不適用	職務調整

## 五、會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	李燕娜	1110101~1111231	4,654	1,776	6,430	非審計公費為 110 年度移轉訂價報告出具 511 仟元、110 年度現金增資 35 仟元及 110 年永順興財稅報 222 仟元。
	吳偉豪	1110101~1111231				

## 六、更換會計師資訊：依規定揭露兩年度內更換會計師相關資訊。

- A. 本公司因配合會計師事務所內部輪調，自 112 年度第一季起更換會計師，由資誠聯合會計師事務所吳偉豪、鄭雅惠會計師簽證。

### (一)關於前任會計師

更換日期	董事會通過日期 112/3/23		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部輪調更換簽證會計師，擬自民國 112 年第一季起，本公司財務報表簽證會計師變更為吳偉豪會計師及鄭雅慧會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其它
	無	V	
	說明：不適用		
其他揭露事項(本準財第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	吳偉豪會計師、鄭雅慧會計師
委任之日期	董事會通過日期 112/3/23
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉情形

單位：股

職稱	姓名	110年		111年		112年度截至4月30止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼 總經理	李慶柏	(140,000)	0	589,146	503,000	(135,000)	0
法人董事	大丘園投資(股)公司	0	1,300,000	2,014,684	2,200,000	0	0
	代表人：徐蘭英	(140,000)	0	240,339	170,000	(135,000)	0
董事	郭英聰	0	0	0	0	0	0
董事	李游松	0	0	0	0	0	0
董事	呂鴻忠	0	0	87,000	0	0	0
董事	劉東杰	0	0	177,227	0	0	0
董事	林石山	0	0	46,525	0	0	0
董事	余慶陽	0	0	0	0	0	0
獨立董事	連松柏	0	0	0	0	0	0
獨立董事	林培元	0	0	24,392	0	0	0
獨立董事	張文正	0	0	20,246	0	0	0
總經理	李慶柏	(140,000)	0	589,146	503,000	(135,000)	0
財務會計主管	宋玟慧	0	0	70,000	0	0	0
公司治理主管	吳嘉惠	0	0	20,000	0	20,000	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
李慶柏	贈與	112.3.1	李明佳	子女	135,000	17.95
徐蘭英	贈與	112.3.1	李明佳	子女	135,000	17.95

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊： 無。

九、持股比率佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊

112年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
大丘園投資(股)公司 代表人：徐蘭英	18,560,390	10.01%			0	0%	徐蘭英 李慶柏	該公司 董事長 董事	
李慶柏	1,865,510	1.01%	5,642,986	3.04%			大丘園投資(股)公司 徐蘭英	該公司董事 配偶	
謝振煌	5,642,986	3.04%	1,865,510	1.01%	0	0%			
郭許素碧	3,174,290	1.71%	0	0%	0	0%	無	無	
劉東杰	3,012,943	1.63%	0	0%	0	0%	無	無	
徐蘭英	2,008,578	1.08%	0	0%	0	0%	無	無	
謝文婷	1,865,510	1.01%	5,642,986	3.04%	0	0%	大丘園投資(股)公司 李慶柏	該公司 董事長 配偶	
周明慧	1,603,484	0.87%	0	0%	0	0%	無	無	
謝思遠	1,412,645	0.76%	0	0%	0	0%	無	無	
張珍琪	1,282,064	0.69%	0	0%	0	0%	無	無	
	1,074,481	0.58%	0	0%	0	0%	無	無	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算持股比例

單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Chain Chon Stainless Steel SDN. BHD.	11,544,161	100.00%	-	-	11,544,161	100.00%
Chain Chon Metal Industry Co., Ltd.	8,000,000	100.00%	-	-	8,000,000	100.00%
Millennia Stainless Inc.	1,970,959	100.00%	-	-	1,970,959	100.00%
Chain Chon International Co., Ltd.	3,207,367	100.00%	-	-	3,207,367	100.00%
昆山建昌金屬科技有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
永鋁國際股份有限公司	6,000,000	100.00%	-	-	6,000,000	100.00%
Young Champ International Co., Ltd.	1,601,000	100.00%	-	-	1,601,000	100.00%
建鋁(中國)不銹鋼有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
Tay Yuan Investment Co., Ltd.	9,893,960	100.00%	-	-	9,893,960	100.00%
江蘇得來速不鏽鋼有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
Diing Fu Investment Co., Ltd.	11,714,197	100.00%	-	-	11,714,197	100.00%
Transtomo Metal Technology Co., Ltd	4,949,000	100.00%	-	-	4,949,000	100.00%
佛山市建春友金屬科技有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
天津建昌不銹鋼有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
天津建鋁金屬製品科技有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
無錫市建五金屬製品有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
佛山建鋁金屬科技有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
寧波建鋁金屬科技有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
昆山阿爾諾精密金屬科技有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司	5,060,000	74.51%	-	-	5,060,000	74.51%
Number Global Industrial Co., Ltd	-	74.51%	-	-	-	74.51%
昆山藍博萬金屬製品有限公司	-	74.51%	-	-	-	74.51%
江蘇藍博萬金屬製品有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
順鋁投資有限公司	-	100%	-	-	-	100.00%
興鋁投資有限公司	5,000	100%	-	-	5,000	100.00%
株式會社建昌	255,000	100%	-	-	255,000	51%
昇曜股份有限公司	5,100	51%	-	-	5,100	51%
月昇能源股份有限公司	5,100	51%	-	-	5,100	51%
昇日能源股份有限公司	5,100	51%	-	-	5,100	51%
建曜創能科技股份有限公司	-	51%	-	-	-	51%
涌曜生物科技股份有限公司	-	51%	-	-	-	51%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (股)	金 額 (元)	股 數 (股)	金 額 (元)	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
72.07	1,000	1,000	1,000,000	1,000	1,000,000	發起人認股	無	無
73.12	1,000	5,000	5,000,000	5,000	5,000,000	現金增資 4,000,000 元	無	無
79.07	1,000	15,000	15,000,000	15,000	15,000,000	現金增資 10,000,000 元	無	無
81.05	1,000	45,000	45,000,000	45,000	45,000,000	現金增資 30,000,000 元	無	無
81.08	1,000	70,000	70,000,000	70,000	70,000,000	現金增資 25,000,000 元	無	無
84.06	1,000	98,000	98,000,000	98,000	98,000,000	現金增資 28,000,000 元	無	無
84.11	1,000	150,000	150,000,000	150,000	150,000,000	現金增資 52,000,000 元	無	無
85.10	1,000	198,000	198,000,000	198,000	198,000,000	現金增資 48,000,000 元	無	無
86.09	10	60,000,000	600,000,000	35,600,000	356,000,000	現金增資 116,420,000 元 盈餘轉增資 41,580,000 元	無	經 86 年 7 月 16 日 (86)台財証(一)第 52988 號函核准在案
87.06	10	60,000,000	600,000,000	40,228,000	402,280,000	現金增資 46,280,000 元	無	經 87 年 5 月 18 日 (87)台財証(一)第 43675 號函核准在案
87.09	10	60,000,000	600,000,000	44,250,800	442,508,000	盈餘轉增資 20,114,000 元 資本公積轉增資 20,114,000 元	無	經 87 年 7 月 13 日 (87)台財証(一)第 59965 號函核准在 案
89.07	10	60,000,000	600,000,000	48,675,880	486,758,800	盈餘轉增資 44,250,800 元	無	經 89 年 5 月 22 日 (89)台財証(一)第 43639 號函核准在案
92.09	10	80,000,000	800,000,000	53,543,468	535,434,680	盈餘轉增資 48,675,880 元	無	經 92 年 8 月 8 日台 財 證 ( 一 ) 第 0920135937 號函核 准在案
94.02	10	80,000,000	800,000,000	55,753,961	557,539,610	可轉換公司債轉換 22,104,930 元	無	經 94 年 2 月 16 日第 09401025330 號函核 准變更在案
94.05	10	80,000,000	800,000,000	4,485,777	602,397,380	可轉換公司債轉換 44,857,770 元	無	經 94 年 5 月 5 日第 09401079340 號函核 准變更在案
94.11	10	120,000,000	1,200,000,000	6,023,973	662,637,110	盈餘轉增資 60,239,730 元	無	經 94 年 9 月 9 日金 管 證 一 字 第 0940138056 號函核 准在案 經 94 年 11 月 1 日第 09401217860 號函核 准變更在案
95.11	10	120,000,000	1,200,000,000	77,880,342	778,803,420	可轉換公司債轉換 116,166,310 元	無	經 95 年 11 月 6 日投 第 09501247170 號 函核准變更在案

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.11	10	120,000,000	1,200,000,000	80,424,586	804,245,860	資本公積轉增資 25,442,440 元	無	經 95 年 8 月 17 日金管證一字第 0950138576 號函核准在案 經 95 年 11 月 22 日第 09501263010 號函核准變更在案
95.12	10	120,000,000	1,200,000,000	105,424,586	1,054,245,860	現金轉增資 250,000,000	無	經 95 年 7 月 24 日金管證一字第 0950130919 號函核准在案 經 95 年 12 月 29 日第 09501288750 號函核准變更在案
96.01	10	120,000,000	1,200,000,000	112,673,723	1,126,737,230	可轉換公司債轉換 72,491,370 元	無	經 96 年 1 月 12 日第 09601007040 號函核准變更在案
96.08	10	120,000,000	1,200,000,000	116,427,197	1,164,271,970	盈餘轉增資 37,534,740 元	無	經 96 年 7 月 4 日金管證一字第 0960034040 號函核准在案 經 96 年 8 月 29 日經授商字第 09601210990 號函核准變更在案
97.11	10	200,000,000	2,000,000,000	120,502,149	1,205,021,490	資本公積轉增資 40,749,520 元	無	經 97 年 8 月 4 日金管證一字第 0970039098 號函核准在案 經 97 年 11 月 3 日經授商字第 09701275540 號函核准變更在案
98.08	10	200,000,000	2,000,000,000	124,117,214	1,241,172,140	資本公積轉增資 36,150,650 元	無	經 98 年 7 月 13 日金管證發字第 0980034716 號函核准在案 經 98 年 8 月 25 日經授商字第 09801192770 號函核准變更在案
99.10	10	200,000,000	2,000,000,000	127,782,951	1,277,829,510	資本公積轉增資 36,657,370 元	無	經 99 年 7 月 27 日金管證發字第 0990039216 號函核准在案 經 99 年 10 月 12 日經授商字第 09901224620 號函核准變更在案
100.02	10	200,000,000	2,000,000,000	157,782,951	1,577,829,510	現金增資 300,000,000 元	無	經 99 年 10 月 18 日金管證發字第 0990055175 號函核准申報生效 經 100 年 2 月 9 日經授商字第 10001023370 號函核准變更在案
100.10	10	200,000,000	2,000,000,000	164,017,229	1,640,172,290	資本公積轉增資 62,342,780 元	無	經 100 年 7 月 29 日金管證發字第 1000035444 號函核准在案 經 100 年 10 月 6 日經授商字第 10001230840 號函核准變更在案

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
101.09	10	200,000,000	2,000,000,000	162,091,229	1,620,912,290	庫藏股減資 19,260,000 元	無	經 98 年 9 月 24 日金管證交字第 0980051331 號函核准在案 經 101 年 9 月 26 日經投商字第 10101200060 號函核准變更在案
101.09	10	200,000,000	2,000,000,000	165,333,054	1,653,330,540	資本公積轉增資 32,418,250 元	無	經 101 年 8 月 23 日金管證發字第 1010036972 號函核准在案 經 101 年 9 月 26 日經投商字第 10101200060 號函核准變更在案
111.01	10	280,000,000	2,800,000,000	185,333,054	1,853,330,540	現金增資 200,000,000 元	無	經 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100373507 號函核准在案 經 111 年 1 月 28 日經投商字第 11101011760 號函核准變更在案

## 2. 股份種類

112 年 4 月 30 日

股份總類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	185,333,054	94,666,946	280,000,000	本股票屬上櫃公司股票

## (二) 股東結構

112 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府 機構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	1	3	228	39,142	52	39,426
持 有 股 數	8	302,562	19,355,300	161,158,453	4,516,731	185,333,054
持 股 比 例	0.00%	0.16%	10.44%	86.96%	2.44%	100.00%

## (三)股權分散情形

每股面額十元

112年4月30日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	21,457	576,333	0.31%
1,000 至 5,000	13,395	28,926,158	15.61%
5,001 至 10,000	2,319	18,670,779	10.07%
10,001 至 15,000	709	8,955,884	4.83%
15,001 至 20,000	482	9,081,001	4.90%
20,001 至 30,000	370	9,486,272	5.12%
30,001 至 40,000	198	7,082,970	3.82%
40,001 至 50,000	139	6,496,074	3.51%
50,001 至 100,000	191	14,036,482	7.57%
100,001 至 200,000	84	11,622,682	6.27%
200,001 至 400,000	40	11,198,603	6.04%
400,001 至 600,000	20	9,576,619	5.17%
600,001 至 800,000	5	3,571,904	1.93%
800,001 至 1,000,000	5	4,313,404	2.33%
1,000,001 以上	12	41,737,889	22.52%
合 計	39,426	185,333,054	100.00%

## (四)主要股東名單

主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
大丘園投資股份有限公司	18,560,390	10.01%
李慶柏	5,642,986	3.04%
謝振煌	3,174,290	1.71%
郭許素碧	3,012,943	1.63%
劉東杰	2,008,578	1.08%
徐蘭英	1,865,510	1.01%
謝文婷	1,603,484	0.87%
周明慧	1,412,645	0.76%
謝思遠	1,282,064	0.69%
張珍琪	1,074,481	0.58%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		110年 (111分配)	111年 (112分配)	當年度截至 112年5月17日 止(註8)
	度				
目					
每股市價 (註1)	最高		30	24.7	19.30
	最低		13.05	12	15.4
	平均		22.27	19.47	18
每股淨值(註2)	分配前		15.40	17.20	17.12
	分配後		14.06-	16.40	不適用
每股盈餘	加權平均股數-		165,333 仟股	184,500 仟股	185,333 仟股
	每股盈餘(註3)		3.14	2.04	(0.03)
每股股利	現金股利		1.2	0.8	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註4)		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比(註5)		7.09	9.54	不適用
	本利比(註6)		18.56	24.34	不適用
	現金股利殖利率(註7)		0.05	0.04	不適用

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年終結算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，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，得不再提列，並依規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議通過後分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭環境，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東股息紅利不低於當年度所產生可分配盈餘之 20%，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式發放。其中股票股利以不超過擬分配股東紅利總額之 80%。

2. 本次股東會擬議股利分配情形(經董事會通過，尚未經股東會同意)

本公司 111 年度盈餘分配案經 112 年 5 月 8 日董事會決議通過，擬議分配現金股利每股 0.8 元，並提請 112 年股東會承認。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響: 不適用。

(八) 員工、董事酬勞

1. 依公司章程第三十條規定，「本公司年度如有獲利，應提繳不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司.....(略)，員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞之分派由董事會決議以股票或現金分派發放，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。」

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎及配發股票紅利之股數計算基礎：

本公司依當年度盈餘及營業績效做為評估員工酬勞、董事酬勞及配發股票紅利之股數基礎。

(2) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

如實際配發數與估列數有差異時，本公司將認列為當年度之費用。

3. 董事會通過之擬議分派員工、董事及監察人酬勞資訊：

(1) 本公司業經 112 年 3 月 23 日董事會決議分派 111 年度員工酬勞新台幣 9,119,311 元及董事酬勞新台幣 9,119,311 元。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額核計數之比例：

本公司董事會決議不以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形：

說明項目	一一〇年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過擬 議配發數	差異數	差異原因
配發情形				
1. 員工現金紅利	10,693,326	10,693,326	0	不適用
2. 董事酬勞	10,693,326	10,693,326	0	不適用

(九) 公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形：

本公司截至年報刊印日之前一季止，無前各次發行有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 本公司所營業務主要內容

- A、鍍鋅鋼、特殊鋼鋼材及銅、鋁、鎳各種五金材料之加工買賣。
- B、壓力容器及管線之製造加工買賣。
- C、塵排氣、通風設備及保溫工程之設計承包。
- D、乾燥機、連續輸送機、各種五金機械及其零配件之製造加工買賣。
- E、不銹鋼垃圾桶、不銹鋼雨傘置放架製造加工買賣。
- F、前各項產品之進出口貿易與技術顧問業務。

##### 2. 營業比重

本公司 111 年之營業比重，其主要產品營業額佔總營業額之比率，不銹鋼捲為 17.66%，不銹鋼板為 81.44%，其他為 0.90%。

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品

- (1)目前商品：不銹鋼板、不銹鋼圓條、不銹鋼管、角鐵、槽鐵。
- (2)服務項目：電離子切割、拋光(亮面)及毛絲面、壓花板、不銹鋼分條、滾圓、其他不銹鋼加工服務及表面處理。
- (3)計劃開發之新產品：其他不銹鋼製品。

#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業現況與發展

本公司係從事不銹鋼捲板之精密軋延、表面處理及加工製造銷售，茲鋼鐵產業及不銹鋼產業說明如下：

##### (1)、鋼鐵產業

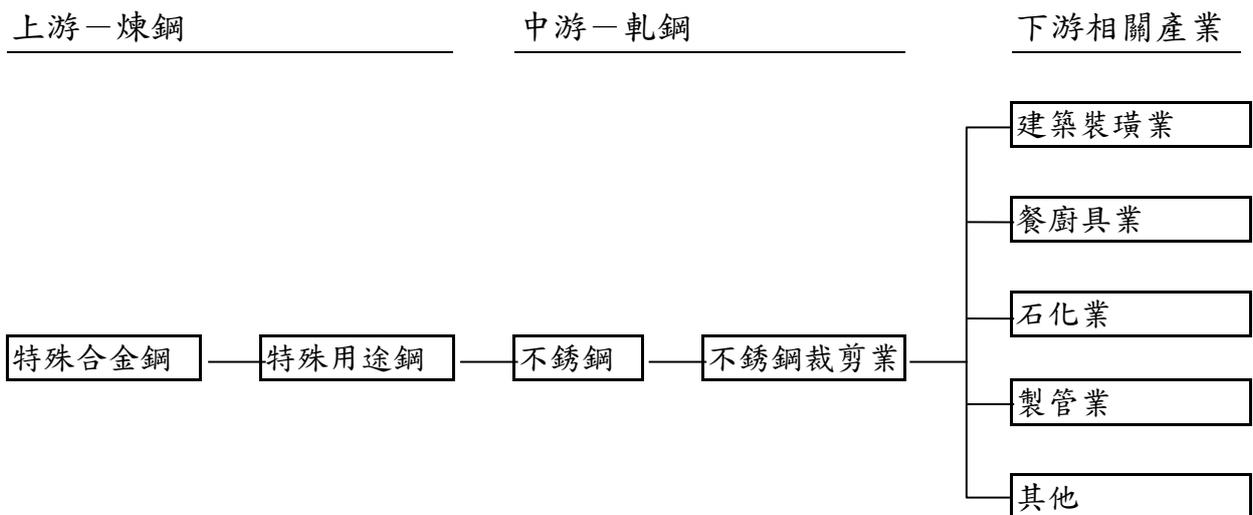
鋼鐵工業係以生產各種鋼鐵產品為主之行業，為國家建設之基本工業，亦為工業之母，其為資本及技術密集之產業，其產業關聯性既深且，國民生活中的食、衣、住、行、育、樂等，無不與鋼鐵工業息息相關，因此鋼鐵產業所需資本比一般產業多，建廠時間長，設備技術，皆非常之精緻，惟生產彈性小，投資回收慢，能源消耗比其他產業高，加上防治空氣污染最基本的環保問題，擴充廠房所需要的土地要大，舉凡皆是該產業在經營上所具有的特色。由於該產業發展，上、下關連甚廣，故其應用範圍相當廣泛，舉凡運輸工業、機械業、金屬製造業、醫療用品業、建築行業、航太工業、家電行業、汽車工業皆與鋼鐵產業密不可分，因此該產業之發展與經濟景氣息息相關。

## (2)、不銹鋼鐵產業

鋼鐵產品中依製造過程可分為普通鋼及特殊鋼，特殊鋼與普通鋼主要差異，主要在煉製過程中，添加特殊元素用以改變普通鋼原有性質或呈現其他特殊性質，以適用於不同使用目的或特殊環境。不銹鋼屬於特殊鋼的一種，具有抗腐蝕、耐高溫、美觀等特性，因此其應用範圍甚為廣泛。一般而言，一國隨著國民所得的增長，不銹鋼的人均使用量隨之增加。全球不銹鋼產業發展過程中，中國不銹鋼市場之掘起最令人矚目，引起全球不銹鋼行業極大的變化。過去中國不銹鋼由幾乎完全仰賴進口，之後迅速佔據約不容小覷的全球產出比例，尤其於改革開放後，中國經濟的快速發展同時帶動不銹鋼產量的急速擴張。由於中國產量的急速增加，加上嶄新的生產技術方式引進，促使成本持續降低，高品質不銹鋼材料逐漸取代低階鋼鐵材料，

### 2. 產業上、中、下游關聯性

本公司主要商品及服務為不銹鋼板、不銹鋼捲等之裁剪、分條加工、表面處理(磨砂、拋光)與銷售，係屬鋼鐵業之中游產業。就不銹鋼產業結構鏈來看，目前上游進料鎳、鉻、廢鋼及合金鋼運用電爐來煉鋼的部份僅燁聯及唐榮兩家製造商，生產出不銹鋼扁鋼胚及小鋼胚，分別加工製成熟軋鋼捲、冷軋鋼捲及不銹鋼盤元，再經下游裁剪、再加工成不銹鋼鋼板、鋼管及線材，有關該行業上、中、下游產業結構圖如下所示：



### 3. 產品發展趨勢及競爭情形

本公司主要業務為不銹鋼材料加工剪裁服務及不銹鋼材料買賣，不銹鋼材料規格齊全，能符合客製化之多樣需求及一條龍的配套服務。目前台灣國內市場主要競爭對手為新鋼、新光鋼、允強及大成鋼，但本公司主力為工業及民生用不銹鋼板材，客戶層涵蓋化工業、石化業、染整業、機械及家電製造業等，與競爭對手有明顯的市場區隔。

#### (三) 技術及研發概況：

未來除朝向不銹鋼消費性製品，包括廚具箱型體及不銹鋼鋼管及端板封頭的應用研發方向外，仍積極開發及推廣低鎳、無鎳等不銹鋼原材料的應用，將有助於降低含鎳 300 系不銹鋼鋼價不穩定對獲利的影響。

本公司最近兩年度及第一季之研發費用及其佔營業額之比例如下表所示。

研發經費佔其營業額比例表

單位：新台幣仟元

年度	研發經費	佔營業額
110	0	0%
111	0	0%
112 第一季	0	0%

#### (四) 長、短期業務發展計劃：

##### 1. 中長期計畫

以台灣為主軸，整合中國大陸地區、馬來西亞、泰國、美國等海外各子公司之行銷體系，結合公司整體集團之資源，並藉由集團現代化設備及密集的發貨倉儲，讓客戶享有當地下單、全球配銷的物流服務，達到縮短時間、降低成本、提高效率的目的，使「全球經營、深耕通路」的經營策略能獲致最高成效。

##### 2. 短期計畫

善用目前不銹鋼價格跌價至合理水準，購料資金額度相對降低，有利加速集團各公司業務，預計集團合併營收在目前客戶基礎上，加上擴大產業服務範圍應可穩定成長。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

本公司主要商品及服務為不銹鋼板、不銹鋼捲等之裁剪、分條加工及表面處理(磨砂、拋光)與銷售，集團各公司皆以所在地為主要銷售地區。

#### 2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

##### 2-1 市場佔有率

111 全球不銹鋼產量 5,526 萬噸，而本集團 111 年加工產量 367,475 公噸，僅僅佔中國 111 年不銹鋼產量統計 3,198 萬噸的 1.15%，顯示全球市場仍還有拓展空間，未來除了保持不銹鋼工業性用料為主的加工服務供應外，將加速增加民生消費性用料的加供服務供應，配合外銷及三角貿易的拓展，市佔率可望提升。

##### 2-2 市場未來供需狀況與成長性

由於不銹鋼本身具有耐熱性、耐腐蝕性及可重複回收使用之環保特性，加上新生產技術引進以及不銹鋼產量的擴大，皆使得成本持續降低，因此高品質不銹鋼材料已逐漸取代較低端鋼鐵材料或塑膠等材料，廣泛應用在生活上的各個領域，預料不銹鋼產業未來仍具一定之發展潛力。

#### 3. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素：

##### A. 有利因素：

- (1) 環保概念不斷提升，為抑制產生霧霾、在垃圾高溫焚燒裝置、液化天然氣發電和採用煤碳的高效率發電裝置中，將更多使用耐熱、耐高溫腐蝕性能優良的不銹鋼，此外本世紀出電動汽車將進一步實用化，預期汽車用電池將採用更多不銹鋼，特別從水質保護的觀點來看，上下水管道及水處理裝置將採更多耐蝕性優良的不銹鋼。
- (2) 公共工程建設壽命延長的要求，由於歐美等國已根據 LCC 使用壽命價格比之機制的評價方法，將使得高速公路、隧道等基礎設施或建築物設計需求採用更多不銹鋼及不銹鋼筋，讓平均使用壽命 20~30 年延長到平均使用壽命為 100 年。
- (3) 資訊科技產品要求高精度及高性能材料，例如行動電話等設備要求採用高強度、彈性和無磁等特性材料；半導體和各種基體電路板的設備與太陽能及 LED 基板等，由於不銹鋼具備資訊科技產品所需材料特性，又有乾淨和耐久性的特性，預期資訊科技方面應用將進一步增加。

##### B. 不利因素：

- (1) 鎳價若變動劇烈，300 系不銹鋼成本不易掌控，毛利率易受壓縮與侵蝕。

(2) 中國大陸不銹鋼產能釋出，供給持續大於需求，全球國際不銹鋼市場競爭加劇，價格易受短期供需失衡，造成暴漲爆跌，影響當期獲利穩定。

(3) 國際政經情勢不穩定，區域保護主義升高，將造成可能的國際經濟活動停滯。

#### 4. 因應對策

A. 開發及推廣低鎳或無鎳不銹鋼材料，增加產品組合，降低 300 系含鎳不銹鋼庫存的跌價風險。

B. 加速拓展民生消費性用料，積極深入環保及資訊科技產品應用不銹鋼材料的直接用戶開發。

C. 適時增加營銷通路建置，紮根綿密營銷通路網去化庫存，並建立群聚加工服務的策略型伙伴。

D. 增加上下游整合，提高最終產品的消費組合，可大幅降低板材市場對於鎳價漲跌幅的敏感，穩定獲利水準。

### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

#### 1. 主要產品之重要用途

A. 建築裝潢材料、食品、紙業、化工等機械及日常家庭用品等。

B. 煉油工業、化學、核子發電工業、煤斗內襯、液體肥料槽等。

C. 各式熱處理爐熱交換機及窯業機械等。

D. 化工、紙漿處理設備、白蘭地盛桶、染整及水處理機械。

E. 機械零件。

F. 刀、剪、外科用具、閥、玻璃模、手工具、渦爐等。

G. 硝酸槽、廚房器具、汽車裝潢、建材等。

#### 2. 產製過程

產 品	一次加工	二次加工	三次加工
不銹鋼板 不銹鋼捲	整平裁剪機      分條機	拋砂 沖花 剪斷 折彎 滾圓 電漿切割 扁鐵成形 角鐵成形 槽鐵成形	銲接組立

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為冷、熱軋不銹鋼捲，其供應主要來源，國內有唐榮、燁聯、燁茂、華新麗華、遠龍及千興等，國外有中國大陸山西太鋼、酒鋼、青山、西南、誠德、韓國浦項等等。目前本公司與原料供應商間已建立良好且穩定之供需狀況，原料來源及數量不虞匱乏。

(四) 最近兩年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商

單位：仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度截 至前一季止 進貨淨額比 率 [%]	與發 行人 之關 係
1	無錫太鋼銷售有限公司	2,132,798	12.4%	無	無錫太鋼銷售有限公司	2,389,936	13.43%	無	振石集團東方特鋼有限公司	391,941	11.13%	無
2	感知企銀供應鏈服務(無錫)責任有限公司	1,773,099	10.32%	無	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	13,283,266	77.28%		其他	15,408,163	86.57%		其他	3,130,189	88.87%	
	進貨淨額	17,189,163	100.00%		進貨淨額	17,798,099	100.00%		進貨淨額	3,522,130	100.00%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動說明：進貨供應商變動主要係因進貨成本及原料品質因素考量。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：

本公司最近兩年度並無任一客戶占銷貨總額百分之十以上。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：公噸，新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
不銹鋼板(含止滑板)		277,339	230,272	14,497,751	294,460	204,745	14,528,596
不銹鋼捲		246,413	169,157	8,939,592	271,468	162,670	9,492,899
其他(千件)		161	129	81,354	75	60	181
合計		523,913	399,558	23,518,697	566,003	367,475	24,021,677

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：公噸，新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
不銹鋼板		181,859	13,843,729	7,247	420,941	171,357	14,824,672	8,514	705,392
不銹鋼捲		53,852	3,784,275	5,522	370,890	41,639	3,183,272	2,592	183,977
不銹鋼管		129	15,284	0	0	299	62,045	0	0
其他(千件)		8	78,702	3	40,353	7	109,138	0	0
合計		235,848	17,721,990	12,772	832,184	213,302	18,179,127	11,106	889,369

三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

112年4月30日

年 度		110 年度	111 年度	112 年度截至 04 月 30 日
員 工 人 數	作 業 員	15	15	16
	職 員	55	58	59
	合 計	70	73	75
平 均 年 歲		41.62	42.82	42.99
平 服 務 年 均 資		7.89	7.93	8.04
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	5.71%	9.59%	9.33%
	大 專	61.43%	63.01%	62.67%
	高 中	31.43%	26.03%	26.67%
	高 中 以 下	1.43%	1.37%	1.33%

四、環保支出資訊

- (一) 最近年度截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二) 有關 RoHS 相關資訊揭露：本公司係從事不鏽鋼材之加工製造及買賣業務，故依本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響。

五、勞資關係

- (一) 員工福利措施、進修與訓練、退休制度與其實施情形、以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施

- (1) 給假：周休二日(視生產需要採排班者，休假日不固定於周六、週日)。
- (2) 特別休假：依勞動基準法規定。
- (3) 退休制度：依勞工退休金條例辦理。
- (4) 保險：依法投保勞工保險、全民健保；另提供員工團體意外暨傷害保險。
- (5) 員工伙食及宿舍：提供員工營養衛生之午餐及晚餐，另公司備有員工宿舍。
- (6) 保健：每年定期舉辦員工健康檢查。
- (7) 教育訓練：職前/在職教育訓練、協助專業證照取得課程及提供外部專業職能訓練。
- (8) 營運績效獎金：年終獎金及員工酬勞(上櫃公司)。
- (9) 各類補助金：婚、喪、喜、慶、生育、疾病等各項補助、生日禮金、三節禮金(品)、各種團康及競賽活動獎金及員工國內外旅遊補助等。

## 2. 員工進修與訓練

本公司提供員工一個開放多元的學習環境，同仁可透過內、外訓及主管、同儕的指導，使員工獲得最大滿足，並不定期推動廠內外教育訓練，以提高員工專業知識。

項目	班次	人次	時數	費用(元)
新進員工訓練	22	40	1,120	0
員工在職訓練	48	918	19,822	0
專業類訓練	16	115	3,220	33,500
管理類訓練	10	30	152	67,700
總計	96	1,103	24,314	101,200

## 3. 退休制度

本公司依法成立職工退休準備金監督委員會，即按月提撥薪資總額之2%為勞工退休準備金於台灣銀行退休準備金專戶中；自94年7月1日起配合勞工退休金條例之實施，原適用該辦法之員工，如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。除按月提撥準備金外，並檢視勞工退休準備金專戶餘額是否足夠支付未來1年內預估符合退休條件員工所需之退休金，並於次年3月底前補足差額。

## 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向相當重視勞資互動，勞資關係和諧，並設置有「員工意見箱」，深入瞭解員工對管理與福利制度意見及想法，以持續良好勞資關係。

本公司一向相當重視勞資互動，勞資關係和諧，並設置有「員工意見箱」，因本公司勞資間溝通管道暢通，故歷年來並未曾發生勞資糾紛情事。為維護員工權益除遵循相關法規外，本公司並制定「員工工作守則」規範員工與公司間之權益及義務，若有逾越情事將由各部門主管召開會議討論之。員工亦可循正當管道直接反應個人意見。中國子公司則依照當地社會保險作業方式進行社會保險之繳納。

## 5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

- (1) 勞工安全與衛生依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。
- (2) 安全衛生管理單位及人員：
  - a. 依勞工安全衛生法之規定，於廠務部下設置勞工安全衛生管理單位，作為安全衛生之執行單位。並編制有勞工安全衛生業務主管。
  - b. 作業場所，依法設置有現場安全衛生監督人員及急救設施。
  - c. 依規定實施安全衛生自動檢查。

(3)設施安全：

- a.制定機械設備之防護及管理規定。
- b.定期實施機械設備保養及維護。

(4)環境衛生：

- a.依主管機關規定定期實施作業環境。
- b.員工每年實施全身健康檢查。

(5)消防安全：

- a.依消防法之規定設置完整之消防系統。
- b.每半年實施消防訓練。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：無

六、資通安全管理：

1. 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

一、資通安全管理策略與架構：

(一)資通安全風險管理架構

本公司為執行企業資訊安全策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，由總管理處副總經理擔任召集人，資訊部主管擔任資安長，每月召開會議，檢視資訊安全發展方向及策略，使資訊安全管理制度持續穩健運作。

(二)資通安全政策

1. 恪遵法令訂定相關資訊安全管理辦法，對本公司資訊資產提供適當的保護措施，以確保其機密性、完整性、可用性及法律遵循。
2. 定期評估各種人為及天然災害對本公司資訊資產之影響，並訂定重要資訊資產及關鍵性業務之防災對策及災變復原計畫，以確保本公司業務持續運作。
3. 督導本公司同仁落實資訊安全防護工作，建立「資訊安全、人人有責」觀念，提升各業務部門及人員對資訊安全之認知。
4. 要求本公司全體同仁以及使用或連結本公司電腦系統之往來廠商，應確實遵守本公司資訊安全相關規定，如有違反者，視其情形分別依本公司規定懲處或依契約罰則辦理外，情節嚴重者另將受相關法律之訴追。

(三)管理方案

本公司針對營運類資產如維修資訊系統、網路設備等資訊設備，透過保全監控作業避免設備被竊或惡意損毀情事發生。因應資訊安全所面臨的挑戰，如勒索軟體、社交工程攻擊、竊取資訊等資安議題，已採取以下策略：每年持續關注資訊環境變化趨勢，參考技術文刊資料，擬定資訊安全防護機制與方案。每年執行安全性檢測、資通安全健診，社交安全及資安事件演練，強化

公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力，以期能事先防範及第一時間有效偵測並阻絕擴散。

(四)投入資通安全管理之資源

民國 111 年企業資訊安全措施推動執行成果：

1. 所有員工(含新進員工)完成資訊安全與保護教育訓練課程。
2. 員工因未遵守資訊安全與機密資訊保護程序而受到人事處分比例為 0%。

二、重大資通安全事件：

截至年報刊印日止，本公司無發生因重大資通安全事件所遭受之損失

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	合作金庫南桃分行	107.02.13~112.02.13	擔保借款	無
長期借款契約	上海商業儲蓄銀行	109.08.18~112.08.18	信用借款	無
長期借款契約	上海商業儲蓄銀行	110.06.29~115.06.29	信用借款	無
長期借款契約	上海商業儲蓄銀行	110.06.29~115.06.29	信用借款	無
長期借款契約	華南商業桃園分行	111.07.11~113.07.1	擔保借款	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註3) (核閱後)
		107年 (查核後)	108年 (查核後)	109年 (查核後)	110年 (查核後)	111年 (查核後)	
流 動 資 產		4,480,771	4,526,489	4,444,028	5,418,530	5,928,192	6,024,528
不動產、廠房及設備(註2)		1,513,401	1,592,987	1,489,251	1,424,283	1,369,930	2,340,031
無 形 資 產		3,894	2,767	2,334	3,895	3,978	4,212
其他資產(註2)		414,780	445,420	332,044	478,819	1,445,676	1,184,262
資 產 總 額		6,462,291	6,640,819	6,330,218	7,391,548	8,748,150	9,553,033
流 動 負 債	分配前	4,170,210	4,525,913	4,182,435	4,623,800	4,851,984	4,990,073
	分配後	4,170,210	4,525,913	4,182,435	4,846,200	5,000,250	不適用
非 流 動 負 債		345,011	278,839	97,386	197,047	536,796	1,352,637
負 債 總 額	分配前	4,515,221	4,804,752	4,279,821	4,820,847	5,388,780	6,342,710
	分配後	4,515,221	4,804,752	4,279,821	5,043,247	5,537,046	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,804,135	1,700,491	2,028,355	2,546,626	3,173,479	3,172,730
股本		1,653,330	1,653,330	1,653,330	1,653,330	1,853,330	1,853,330
資本公積		157,804	157,804	353,367	353,367	536,380	536,380
保留盈餘	分配前	204,212	219,335	394,280	914,724	1,070,935	1,065,328
	分配後	204,212	219,335	394,280	692,324	922,669	不適用
其他權益		(211,211)	(329,978)	(372,622)	(374,795)	(287,166)	(282,308)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		142,935	135,576	22,042	24,075	37,625	37,593
權 益 總 額	分配前	1,947,070	1,836,067	2,050,397	2,570,701	3,211,104	3,210,323
	分配後	1,947,070	1,836,067	2,050,397	2,348,301	3,062,838	不適用

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註2) (核閱後)
	107年 (查核後)	108年 (查核後)	109年 (查核後)	110年 (查核後)	111年 (查核後)	
營業收入	16,412,458	16,607,401	14,276,009	18,554,174	19,068,496	3,689,796
營業毛利	703,114	727,899	612,015	1,365,011	1,270,397	167,666
營業損益	45,945	185,050	103,847	770,210	613,199	45,210
營業外收入及支出	(112,296)	(107,103)	123,762	(100,071)	(73,278)	(37,587)
稅前淨利	(66,351)	77,947	227,609	670,139	539,921	7,623
繼續營業單位 本期淨利	(110,675)	11,269	173,225	521,570	387,429	(5,785)
停業單位損失	0	(5,710)	(2,002)	0	0	0
本期淨利(損)	(110,675)	5,559	171,223	521,570	387,429	(5,785)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(45,080)	(116,562)	(40,267)	(1,266)	89,910	5,004
本期綜合損益總額	(155,755)	(111,003)	130,956	520,304	477,339	(781)
淨利歸屬於 母公司業主	(83,439)	15,343	175,159	519,714	376,720	(5,607)
淨利歸屬於非控制 權益	(27,236)	(9,784)	(3,936)	1,856	10,709	(178)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(140,603)	(103,644)	132,301	518,271	466,240	(749)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(15,152)	(7,359)	(1,345)	2,033	11,099	(32)
每股盈餘	(0.50)	0.09	1.06	3.14	2.04	(0.03)

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註3) (核閱後)
		107年 (查核後)	108年 (查核後)	109年 (查核後)	110年 (查核後)	111年 (查核後)	
流 動 資 產		790,030	872,229	894,587	1,709,839	1,897,919	不適用
不動產、廠房及設備(註2)		179,196	164,831	160,455	172,182	181,214	
無 形 資 產		3,219	2,233	1,923	999	842	
其他資產(註2)		7,984	8,734	28,949	54,062	996,281	
資 產 總 額		3,621,90	3,628,721	3,958,414	5,136,477	6,592,542	
流動負債	分配前	1,716,894	1,895,060	1,890,179	2,551,656	2,840,048	
	分配後	1,716,894	1,895,060	1,890,179	2,774,056	2,988,314	
非 流 動 負 債		100,875	33,170	39,880	38,195	430,749	
負債總額	分配前	1,817,769	1,928,230	1,930,059	2,589,851	3,270,797	
	分配後	1,817,769	1,928,230	1,930,059	2,812,251	3,419,063	
股 本		1,653,330	1,653,330	1,653,330	1,653,330	1,853,330	
資 本 公 積		157,804	157,804	353,367	353,367	536,380	
保留盈餘	分配前	204,212	219,335	394,280	914,724	1,070,935	
	分配後	204,212	219,335	394,280	692,324	922,669	
其 他 權 益		(211,211)	(329,978)	(372,622)	(374,795)	(287,166)	
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	1,804,135	1,700,491	2,028,355	2,546,626	3,173,479	
	分配後	1,804,135	1,700,491	2,028,355	2,324,226	3,025,213	

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數序列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註2) (核閱後)
	107年 (查核後)	108年 (查核後)	109年 (查核後)	110年 (查核後)	111年 (查核後)	
營業收入	1,137,759	1,030,642	2,003,179	3,340,064	2,945,006	不適用
營業毛利	48,637	60,715	111,749	249,658	337,118	
營業損益	(33,819)	(22,791)	14,053	117,180	198,147	
營業外收入及支出	(38,431)	38,392	160,987	383,837	239,501	
稅前淨利	(72,250)	15,601	175,040	501,017	437,648	
繼續營業單位 本期淨利	(83,439)	15,343	175,159	519,714	376,720	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	(83,439)	15,343	175,159	519,714	376,720	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(57,164)	(118,987)	(42,858)	(1,443)	89,520	
本期綜合損益總額	(140,603)	(103,644)	132,301	518,271	466,240	
每股盈餘	(0.50)	0.09	1.06	3.14	2.04	

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107年度	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、薛守宏	無保留意見加其他事項
108年度	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、薛守宏	無保留意見加其他事項
109年度	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、薛守宏	無保留意見加其他事項
110年度	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見
111年度	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31 日財務分析 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	69.87	72.35	67.61	65.22	63.29	66.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	151.45	132.76	144.22	194.33	273.58	195.00
償債能力 %	流動比率	107.45	100.01	106.25	117.19	118.56	120.73
	速動比率	44.00	42.21	43.09	45.24	64.65	41.80
	利息保障倍數	0.48	1.66	2.86	6.05	4.84	1.22
經營能力	應收款項週轉率 (次)	13.09	12.16	10.61	13.76	13.77	10.55
	平均收現日數	27.88	30.02	34.40	26.53	26.50	34.60
	存貨週轉率 (次)	8.88	9.75	7.85	7.24	6.82	6.86
	應付款項週轉率(次)	44.59	30.24	26.68	61.37	43.96	23.44
	平均銷貨日數	41.10	37.44	46.49	50.41	53.51	53.21
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	10.84	10.43	9.26	12.74	13.65	7.96
	總資產週轉率 (次)	2.54	2.50	2.20	2.70	2.36	1.61
獲利能力	資產報酬率 (%)	(0.12)	1.53	4.15	9.15	6.19	0.25
	權益報酬率 (%)	(5.4)	0.29	8.81	22.57	13.40	(0.18)
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	(4.01)	4.71	13.77	40.53	29.13	0.41
	純益率 (%)	(0.67)	0.03	1.20	2.81	2.03	(0.16)
	每股盈餘 (元)	(0.5)	0.09	1.06	3.14	2.04	(0.03)
現金流量	現金流量比率 (%)	15.13	15.70	(5.20)	(4.12)	35.97	4.28
	現金流量允當比率 (%)	(65.58)	(129.05)	(68.12)	(35.92)	(79.69)	(90.11)
	現金再投資比率 (%)	14.4	19.93	(6.41)	(4.66)	35.26	3.62
槓桿度	營運槓桿度	6.34	2.13	2.90	1.36	2.07	2.12
	財務槓桿度	(0.56)	2.77	(-5.64)	1.21	1.30	4.59

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

#### 5. 現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用) / 營業利益。(註6)

(2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 最近二年度各項財務比率變動原因

#### (一) 財務結構

111 年度負債比率 63.29%較 110 年度 65.22%減少 1.93%，主要係因 111 年度資產總額較 110 年度增加，使得 111 年度的負債比率較 110 年度減少。

111 年度長期資金佔固定資產比率 273.58%較 110 年度 194.33%增加 79.25%，主要係因 111 年度權益總額及長期負債較 110 年度增加，固定資產淨額減少所致。

#### (二) 償債能力

111 年度流動比率 118.56%相較 110 年度 117.19%增加 1.37%，主要係 111 年度流動資產及流動負債較 110 年度增加，故流動比率增加。

而 111 年度速動比率 64.65%較 110 年度 45.24%，增加 19.41%，主要係流動資產較 110 年度增加 509,662 仟元所致。

再分析 111 年度利息保障倍數 4.84，相較於 110 年度利息保障倍數 6.05 減少 1.21，主要係 111 年度稅前淨利較 110 年度減少 130,218 仟元所致。

### (三) 經營能力

111 年度應收帳款週轉率 13.77 較 110 年度應收帳款週轉率 13.76 增加 0.01；收款天數降至 26.50 天，主要係 111 年度銷貨淨額較 110 年度增加 514,322 仟元所致，本公司應收帳款管理尚屬正常。

111 年度存貨週轉率 6.82 較 110 年度 7.24 減少 0.42，存貨週轉天數增加至 53.51 天，係因 111 年度平均存貨較 110 年度增加所致。

111 年度固定資產週轉率 13.65 較 110 年度 12.74 增加 0.91；而 111 年度總資產週轉率 2.36 則較 110 年度 2.7 微幅減少 0.34，主要係 111 年度銷貨淨額較 110 年度增加 514,322 仟元所致。

進一步分析原因，主要係 111 年度不銹鋼平均銷售價格較 110 年度上漲，公司嚴格控管應收帳款授信、存貨庫存管理的政策以及增加貿易銷售業務，因而 111 年度營收較 110 年度增加。

### (四) 獲利能力

111 年度的資產報酬率及股東權益報酬率分別為 6.19% 及 13.40%，較 110 年度 9.15 及 22.57% 下降，111 年度稅前純益佔實收資本比率 29.13% 較 110 年度 40.53% 下降，分析主要原因係稅前純益減少，111 年度純益率下降為 2.03%，每股盈餘 2.04 元，獲利能力微幅下降。

### (五) 現金流量

111 年度營業活動之現金流量比率 35.97% 較 110 年度 (4.12)% 增加，主要係 111 年度的營業活動現金淨流入增加所致。

111 年度現金流量允當比率 (79.69)%，較 110 年度現金流量允當比率 (35.92)%，減少 43.77%，主要是 111 年度的最近五年度營業活動現金流量 2,731,883 仟元，較 110 年度 993,210 仟元增加及資本支出也增加所致。

111 年度現金再投資比率 35.26%，較 110 年度現金再投資比率 (4.66)% 增加 39.92%，主要係 111 年度營業活動現金流入較 110 年度增加所致。

### (六) 槓桿度

111 年度營業收入 19,068,496 仟元，較 110 年度 18,554,174 仟元，增加 514,322 仟元，致使營運槓桿度及財務槓桿度變動。

個體財務分析

年 度(註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年 3月31日 財務分析 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
分析項目(註3)							
財務 結構 (%)	負債占資產比率	50.19	53.14	48.76	50.42	51.86	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1063.09	1051.78	1288.98	1501.21	1988.93	
償債 能力 %	流動比率	46.02	46.03	47.33	67.01	63.51	
	速動比率	14.07	17.75	22.29	32.84	22.17	
	利息保障倍數	(0.49)	1.50	7.83	11.84	13.03	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	9.51	7.35	9.03	6.24	4.61	
	平均收現日數	38.38	49.66	40.42	58.49	79.18	
	存貨週轉率(次)	6.86	5.63	7.30	6.42	6.17	
	應付款項週轉率	11.26	4.87	8.52	8.27	5.74	
	平均銷貨日數	53	64	50	56	59	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.19	5.99	12.32	20.08	16.67	
	總資產週轉率(次)	0.27	0.28	0.53	0.73	0.50	
獲利 能力	資產報酬率(%)	(2.86)	(0.26)	4.08	10.62	5.93	
	權益報酬率(%)	(4.39)	0.88	9.39	22.72	13.17	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	(4.37)	0.94	10.59	30.30	23.61	
	純益率(%)	(7.33)	1.49	8.74	15.56	12.79	
	每股盈餘(元)	(0.5)	0.09	1.06	3.14	2.03	
現金 流量	現金流量比率(%)	11.15	0.98	1.00	(9.18)	19.99	
	現金流量允當比率(%)	(2.19)	(10.67)	(23.60)	21.80	(95.14)	
	現金再投資比率(%)	6.72	0.96	0.82	(8.4)	15.83	
槓桿 度	營運槓桿度	0.54	(0.5)	3.79	2.22	1.16	
	財務槓桿度	(2.22)	(2.78)	0.35	0.72	0.84	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國企業會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。(註 6)

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 最近二年度各項財務比率變動原因

### （一）財務結構

111 年度負債比率 51.86% 較 110 年度 50.42% 增加 1.44%，主要係因 111 年度借款較 110 年度增加，使得 111 年度的負債比率較 110 年度增加。

111 年度長期資金佔固定資產比率 1988.93% 較 110 年度 1501.21% 增加 487.72%，主要係因 111 年度權益較 110 年度增加 626,853 仟元所致。

### （二）償債能力

111 年度流動比率 63.51% 相較 110 年度 67.01% 減少 3.5 %，主要係存貨減少，而 111 年度流動資產較 110 年度增加，故流動比率上升。

而 111 年度速動比率 22.17% 較 110 年度 32.84%，減少 10.67%，主要係應收帳款、存貨等減少。再分析 111 年度利息保障倍數 13.03 相較於 110 年度利息保障倍數 11.84 增加 1.19，主要係 111 年度為稅前淨利較 110 年度減少 63,369 仟元所致。

### (三) 經營能力

111 年度應收帳款週轉率 4.61 次較 110 年度應收帳款週轉率 6.24 次減少 1.63 次，收款天數上升到 79.81 天，主要係 111 年度銷貨淨額較 110 年度減少，平均應收帳款增加，而 111 年度收款天數比 110 年度增加，本公司應收帳款管理尚屬正常。

111 年度存貨週轉率 6.17 次較 110 年度 6.42 次降低，存貨週轉天數增加，主要係因 111 年度銷貨成本及平均存貨較 110 年度減少，本公司就存貨週轉管理仍在合理範圍之內。

111 年度固定資產週轉率及總資產週轉率較 110 年度減少，主要係因銷貨淨額減少 395,058 仟元所致。

### (四) 獲利能力

111 年度的資產報酬率及股東權益報酬率分別為 5.93% 及 13.17%，較 110 年度 10.62% 及 22.72% 降低，111 年度稅前純益佔實收資本比率 23.61% 較 110 年度 30.30% 降低，分析主要原因 111 年度稅前純益減少，同時 111 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之金額較 110 年度減少，截至 111 年底純益率下降，每股盈餘 2.04 元。

### (五) 現金流量

111 年度營業活動之現金流量比率較 110 年度上升，主要係 111 年度的營業活動淨現金流入較 110 年度為多。

111 年度現金流量允當比率(95.14)%，較 110 年度現金流量允當比率 21.80% 減少，主要係 111 年度的最近五年度資本支出較 110 年度增加。

最後 111 年度現金再投資比率 15.83%，較 110 年度現金再投資比率(8.40)% 增加，主要係 111 年度營業活動淨現金流量較 110 年度增加，再投資於資產的金額增加所致。

### (六) 槓桿度

111 年度營運槓桿度及財務槓桿度為 1.16 及 0.84，較 110 年度 2.22 及 0.72 各有增減，主要係因 111 年度營業利益較 110 年度增加所致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

建鋁實業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表；其中個體財務報表及合併財務報表嗣經資誠聯合會計師事務所李燕娜會計師、吳偉豪會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述各項表冊經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

建鋁實業股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：連松柏



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

建鋁實業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度盈餘分配議案，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

建鋁實業股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：連松柏



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 八 日

四、最近年度財務報告：詳 79 - 156 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：詳 157 - 221 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

建錫實業股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建錫實業股份有限公司



負責人：李慶柏



中華民國 112 年 3 月 23 日

## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22005056 號

建鋁實業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

建鋁實業股份有限公司及子公司(以下簡稱「建鋁集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，上開合併財務報表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，足以允當表達建鋁集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與建鋁集團保持超然獨立，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，對建鋁集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

建鋁集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 應收帳款備抵損失之評估

#### 事項說明

建鋁集團於評估應收帳款是否產生減損時，係藉由考量應收帳款存續期間預期信用損失以及已存在個別減損跡象(例如：客戶財務能力及償還條件)等事項據以提列應收帳款備抵損失，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對應收帳款備抵損失評估列為查核最為重要事項之一。有關應收帳款評價之會計政策、應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性及應收帳款備抵損失之說明，請詳合併財務報表附註四(十)、五(二)及六(四)說明。

#### 因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵損失評估已執行下列查核程序：

1. 評估其所採行之應收帳款備抵損失提列政策的合理性及一致性；
2. 測試其對客戶授信額度之建立與核准之相關內部控制制度有效性；
3. 抽查測試資產負債表日應收帳款帳齡表之完整性及正確性，複核管理階層考量總體經濟資訊後所訂定損失率之合理性，據以做為備抵損失提列之計算基礎並驗算備抵損失提列的正確性；
4. 對於重大之逾期帳款及已存在個別減損跡象之帳款採行個別辨認方式，了解其延遲收款原因，抽樣複核管理階層提示估計預期可收回之相關文件，測試帳款於資產負債表日後回收情形，驗證個別應收帳款備抵損失金額提列之適足性。

## 存貨備抵跌價損失之評估

### 事項說明

建鋁集團主要從事不銹鋼板、不銹鋼捲、鋼鐵材及各種五金材料等之裁剪、分條加工及銷售，由於存貨金額對合併報表係屬重大，且不銹鋼市場價格波動較大，不銹鋼盤價價格的漲跌可能影響存貨評價之結果，同時存貨淨變現價值亦涉及管理階層之主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對存貨淨變現價值之估計列為查核最為重要事項之一。有關存貨評價之會計政策、存貨評價之會計估計及假設之不確定性及存貨備抵跌價損失之說明請詳合併財務報表附註四(十三)、五(二)及六(五)說明。

### 因應之查核程序

本會計師對存貨淨變現價值之評估已執行下列查核程序：

1. 評估其所採行之存貨備抵跌價損失政策合理性；
2. 比較不銹鋼盤價走勢與管理階層認列存貨跌價損失之合理性，核對管理階層用以計算存貨淨變現價值所使用之數據與盤價表之關連性；
3. 抽查存貨料號之最近銷價價格或進料價格核對至發票或盤價，以驗證其計算之正確性及允當性。

## 其他事項 - 個體財務報告

建鋁實業股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，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表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估建鋁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建鋁集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建鋁集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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表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，惟其目的非對建鋁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，以及使建鋁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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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建鋁集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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中華民國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，決定對建錫集團民國 111 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜

會計師

吳偉豪

李燕娜  
吳偉豪



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

建錫實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 459,646	5	\$ 401,352	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		66,806	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		1,293,990	15	214,519	3
1150	應收票據淨額	六(四)及八	197,904	2	107,862	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及八	1,136,926	13	1,303,781	18
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	23,880	-	-	-
1200	其他應收款		37,014	1	63,079	1
1220	本期所得稅資產		16,577	-	1,433	-
130X	存貨	六(五)及八	2,287,899	26	2,934,808	40
1410	預付款項	六(六)	407,313	5	338,382	4
1470	其他流動資產		237	-	53,314	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>5,928,192</u>	<u>68</u>	<u>5,418,530</u>	<u>73</u>
<b>非流動資產</b>						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八				
	流動		374	-	10,624	-
1550	採用權益法之投資	六(七)及八	-	-	55,397	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	1,369,930	16	1,424,283	19
1755	使用權資產	六(九)及八	286,671	3	301,955	4
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	697,598	8	53,988	1
1780	無形資產		3,978	-	3,895	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	48,265	-	41,702	1
1900	其他非流動資產	六(十二)及七	413,142	5	81,174	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,819,958</u>	<u>32</u>	<u>1,973,018</u>	<u>27</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 8,748,150</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,391,548</u>	<u>100</u>

(續次頁)

建 錫 實 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 財 務 報 表  
民 國 一 〇 一 〇 年 十 二 月 三 十 一 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>負債</b>						
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(十三)	\$ 3,645,969	42	\$ 3,613,748	49
2110	應付短期票券		49,919	1	49,902	1
2130	合約負債—流動	六(二十二)	269,914	3	305,738	4
2150	應付票據		537,756	6	120,478	2
2170	應付帳款		49,747	1	80,689	1
2180	應付帳款—關係人	七	21,006	-	-	-
2200	其他應付款		278,425	3	270,817	4
2230	本期所得稅負債		99,310	1	39,981	-
2280	租賃負債—流動	六(九)	34,184	-	32,397	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	13,280	-	102,035	1
2399	其他流動負債—其他		740	-	8,015	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>5,000,250</u>	<u>57</u>	<u>4,623,800</u>	<u>62</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(十四)	416,813	5	78,621	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	16,304	-	573	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)	82,172	1	92,468	1
2600	其他非流動負債	六(十五)	21,507	-	25,385	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>536,796</u>	<u>6</u>	<u>197,047</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>5,537,046</u>	<u>63</u>	<u>4,820,847</u>	<u>65</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十八)	1,853,330	21	1,653,330	22
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十九)	536,380	6	353,367	5
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(二十)	104,776	1	52,896	1
3320	特別盈餘公積		343,557	4	341,384	5
3350	未分配盈餘		622,602	7	520,444	7
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益	六(二十一)	(287,166)	(3)	(374,795)	(5)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>3,173,479</u>	<u>36</u>	<u>2,546,626</u>	<u>35</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>37,625</u>	<u>1</u>	<u>24,075</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>3,211,104</u>	<u>37</u>	<u>2,570,701</u>	<u>35</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 8,748,150</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,391,548</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李慶柏



經理人：李慶柏



會計主管：宋玟慧



建錫實業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	19,068,496	100	\$	18,554,174	100
5000 營業成本	六(五)(二十六) (二十七)及七	(	17,798,099)	( 93)	(	17,189,163)	( 93)
5900 營業毛利			1,270,397	7		1,365,011	7
營業費用	六(二十六) (二十七)						
6100 推銷費用		(	232,628)	( 2)	(	275,440)	( 1)
6200 管理費用	七	(	421,999)	( 2)	(	316,438)	( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	2,571)	-	(	2,923)	-
6000 營業費用合計		(	657,198)	( 4)	(	594,801)	( 3)
6900 營業利益			613,199	3		770,210	4
營業外收入及支出							
7100 利息收入			14,347	-		3,722	-
7010 其他收入	六(二十三)及七		22,712	-		27,420	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)		28,852	-	(	2,962)	-
7050 財務成本	六(二十五)	(	140,450)	-	(	132,733)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)		1,261	-		4,482	-
7000 營業外收入及支出合計		(	73,278)	-	(	100,071)	-
7900 稅前淨利			539,921	3		670,139	4
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	152,492)	( 1)	(	148,569)	( 1)
8200 本期淨利		\$	387,429	2	\$	521,570	3

(續次頁)

建錫實業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度 金 額 %	110 年 度 金 額 %
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十七)	\$ 2,363 -	\$ 913 -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 六(二十八)	( 472) -	( 183) -
8310	不重分類至損益之項目總額	1,891 -	730 -
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 六(二十一)	86,315 1	( 2,582) -
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	1,704 -	586 -
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	88,019 1	( 1,996) -
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 89,910 1	(\$ 1,266) -
8500	本期綜合損益總額	\$ 477,339 3	\$ 520,304 3
淨利(損)歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 376,720 2	\$ 519,714 3
8620	非控制權益	\$ 10,709 -	\$ 1,856 -
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 466,240 3	\$ 518,271 3
8720	非控制權益	\$ 11,099 -	\$ 2,033 -
基本每股盈餘 六(二十九)			
9750	基本每股盈餘	\$ 2.04	\$ 3.14
稀釋每股盈餘 六(二十九)			
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.04	\$ 3.13

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李慶柏



經理人：李慶柏



會計主管：宋玟慧



建錫實業股份有限公司  
 合併資產負債表  
 民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

歸屬於母保	業盈餘		主之權		計非控制權益	總額
	資本公積一發	國外營運機構財務	報表換算之兌換	總額		
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,653,330	\$ 353,367	\$ 35,401	\$ 183,934	\$ 174,945	\$ 2,028,355
110 年度淨利	-	-	-	-	519,714	519,714
110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	730	(1,443)
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	520,444	(1,443)
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(2,173)	518,271
提列法定盈餘公積	-	-	17,495	(17,495)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	157,450	(157,450)	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,653,330	\$ 353,367	\$ 52,896	\$ 341,384	\$ 520,444	\$ 2,546,626
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,653,330	\$ 353,367	\$ 52,896	\$ 341,384	\$ 520,444	\$ 2,546,626
111 年度淨利	-	-	-	-	376,720	376,720
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,891	89,520
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	378,611	466,240
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(87,629)	387,429
提列法定盈餘公積	-	-	51,880	(51,880)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,173	(2,173)	-
現金股利	-	-	-	-	(222,400)	(222,400)
現金增資	200,000	180,000	-	-	-	380,000
現金增資保留員工認購酬勞成本	-	3,013	-	-	-	3,013
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	2,451
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,853,330	\$ 536,380	\$ 104,776	\$ 343,557	\$ 622,602	\$ 3,211,104

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李慶柏



經理人：李慶柏



會計主管：宋玟慧

建錫實業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 539,921	\$ 670,139
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	2,571	2,923
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產) 六(二十六)	162,285	129,911
攤銷費用(含無形資產及其他非流動資產) 六(二十六)	9,432	7,460
處分不動產、廠房及設備利益 六(二十四)	( 588 )	( 8,384 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 六(二十四)	( 13,032 )	-
處分投資利益 六(二十四)	( 5,900 )	-
採用權益法認列之關聯企業損益之份額 六(七)	( 1,261 )	( 4,482 )
財務成本 六(二十五)	140,450	132,733
利息收入	( 14,347 )	( 3,722 )
租賃修改利益 六(二十四)	( 23 )	-
股份基礎給付酬勞成本 六(十七)	3,013	-
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	( 89,951 )	38,762
應收帳款	162,698	( 166,451 )
應收帳款-關係人	( 23,880 )	-
其他應收款	36,468	62,181
存貨	646,909	( 1,100,597 )
預付款項	( 70,051 )	191,198
其他流動資產	53,077	( 38,364 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	417,278	( 151,495 )
應付帳款	( 30,942 )	( 6,344 )
應付帳款-關係人	21,006	-
其他應付款	( 1,541 )	57,104
合約負債	( 35,824 )	132,257
其他流動負債	( 7,275 )	3,734
營運產生之現金流入(流出)	1,900,493	( 51,437 )
所得稅支付數	( 101,694 )	( 139,075 )
營業活動之淨現金流入(流出)	1,798,799	( 190,512 )

(續次頁)

建 鋁 實 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>			
無形資產增加		(\$ 1,993)	(\$ 102)
其他非流動資產增加		( 340,571 )	( 35,009 )
其他非流動資產減少		11,279	48,321
購置不動產、廠房及設備	六(三十)	( 81,204 )	( 263,711 )
出售不動產、廠房及設備價款		4,616	166,433
購置投資性不動產		( 619,063 )	-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		( 1,079,305 )	( 26,205 )
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		10,533	94,643
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 60,906 )	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		7,095	-
採用權益法之投資減資退還股款		58,168	-
利息收取數		9,658	5,070
投資活動之淨現金流出		( 2,081,693 )	( 10,560 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
應付短期票券增加		100,000	50,000
應付短期票券減少		( 100,000 )	( 50,000 )
短期借款舉借數		6,682,439	7,893,838
短期借款償還數		( 6,733,627 )	( 7,162,394 )
長期借款舉借數		404,500	138,806
長期借款償還數		( 152,685 )	( 34,527 )
租賃本金償還		( 22,498 )	( 24,715 )
其他非流動負債減少		( 1,985 )	( 6,889 )
利息支付數		( 137,957 )	( 127,700 )
非控制權益變動數		2,451	-
應付減資款支付數		-	( 417,654 )
發放現金股利		( 222,400 )	-
現金增資	六(十八)	380,000	-
籌資活動之淨現金流入		198,238	258,765
匯率變動對現金及約當現金之影響		142,950	( 33,114 )
本期現金及約當現金增加數		58,294	24,579
期初現金及約當現金餘額		401,352	376,773
期末現金及約當現金餘額		\$ 459,646	\$ 401,352

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李慶柏



經理人：李慶柏



會計主管：宋玫慧



建錫實業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

建錫實業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國72年7月奉准設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為不銹鋼板、鋼鐵材及各種五金材料等之裁剪加工、買賣及進出口貿易等。本公司股票自民國90年2月15日起於財團法人中華民國櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年3月23日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參

與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	Millennia Stainless Inc. (美國建鋁)	各式不銹鋼材之 買賣業務	100%	100%	註1
本公司	Chain Chon Stainless Steel Sdn. Bhd. (馬來建 鋁)	不銹鋼材之裁剪 加工及買賣業務	100%	100%	註1
本公司	Chain Chon Metal Industry Co., Ltd. (泰國建鋁)	不銹鋼材之裁剪 加工及買賣業務	100%	100%	註1
本公司	株式會社建昌(日 本建昌)	各式不銹鋼材之 買賣業務	100%	100%	
本公司	昇曜股份有限公司 (昇曜)	綠電、再生能源 發電及儲電相關 業務	51%	-	註3
本公司	永鋁國際股份有限 公司(永鋁)	一般事業投資	100%	100%	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	Chain Chon International Co., Ltd. (建鋁國際)	一般事業投資	100%	100%	
本公司	Diing Fu Investment Co., Ltd. (Diing Fu)	一般事業投資	100%	100%	
本公司	順鋁投資有限公司 (順鋁)	一般事業投資	100%	100%	
本公司	興鋁投資有限公司 (興鋁)	一般事業投資	100%	100%	
永鋁	Young Champ International Co., Ltd. (Young Champ)	一般事業投資	100%	100%	
Young Champ、 Diing Fu及 順鋁	Numberone Global Industrial Co., Ltd. (Numberone)	一般事業投資	74.51%	74.51%	
建鋁國際	建鋁(中國)不銹鋼有限公司(建鋁中國)	不銹鋼材通路物 流行銷	100%	100%	
建鋁國際	昆山建昌金屬科技有限公司(昆山建昌)	不銹鋼材之裁剪 加工及買賣業務	100%	100%	
建鋁國際、 順鋁及興鋁	Tay Yuan Investment Co., Ltd. (Tay Yuan)	一般事業投資	100%	100%	
建鋁國際、 建鋁中國及 昆山建昌	建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司 (中國精密)	不銹鋼材之裁剪 加工及買賣業務	100%	100%	
建鋁國際及 昆山建昌	天津建昌不銹鋼有限公司(天津建昌)	不銹鋼材之裁剪 加工及買賣業務	100%	100%	
建鋁國際及 昆山建昌	寧波建鋁金屬科技有限公司(寧波建鋁)	不銹鋼材之裁剪 加工及買賣業務	100%	100%	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
建鋁國際及 昆山建昌	無錫市建五金屬製 品有限公司(無錫 建五)	不銹鋼材之裁剪 加工及買賣業務	100%	100%	
建鋁國際及 昆山建昌	佛山建鋁金屬科技 有限公司(佛山建 鋁)	不銹鋼材之裁剪 加工及買賣業務	100%	100%	
昇曜	月昇能源股份有限 公司(月昇)	綠電、再生能源 發電及儲電相關 業務	51%	-	註4
昇曜	昇日能源股份有限 公司(昇日)	綠電、再生能源 發電及儲電相關 業務	51%	-	註5
昇曜	建曜創能科技股份 有限公司(建曜)	綠電、再生能源 發電及儲電相關 業務	51%	-	註4
昇曜	涌曜生物科技股份 有限公司(涌曜)	水產養殖、水產 品批發及零售	51%	-	註4
Tay Yuan及 Transtomo	江蘇得來速不銹鋼 有限公司(江蘇得 來速)	不銹鋼薄板鋼帶 研發、生產及銷 售	100%	100%	註2
Diing Fu	Transtomo Metal Technology Co., Ltd. (Transtomo)	一般事業投資	100%	100%	
昆山建昌及 Transtomo	佛山市建春友金屬 科技有限公司 (建春友)	五金件開發、生 產	100%	100%	
昆山建昌	昆山阿爾諾精密金 屬科技有限公司 (阿爾諾)	不銹鋼材之裁剪 加工及買賣業務	100%	100%	
天津建昌	天津建鋁金屬製品 科技有限公司(天 津金屬科技)	不銹鋼材及其他 金屬製品之研 發、生產及銷售	100%	100%	
Numberone	昆山藍博萬金屬製 品有限公司(昆山 藍博萬)	五金開發及生產	74.51%	74.51%	
Numberone	江蘇藍博萬金屬製 品有限公司(江蘇 藍博萬)	五金開發及生產	74.51%	74.51%	

- 註 1：民國 111 年及 110 年度財務報表係由其他會計師查核。
- 註 2：海安建鋁金屬科技有限公司於民國 110 年 4 月更名為江蘇得來速不銹鋼有限公司。
- 註 3：於民國 111 年 5 月成立。
- 註 4：於民國 111 年 10 月成立。
- 註 5：於民國 111 年 11 月成立。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無。

5. 重大限制

現金及短期存款\$285,821 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

##### 1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

##### 2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

##### 3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及半成品，惟實際產量大於正常產能時，則以實際產量作為分攤基礎；變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成售出所需之估計成本後之餘額。

#### (十四) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年～20年
機器設備	3年～12年
運輸設備	2年～5年
其他設備	1年～12年

#### (十六) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率

折現後之現值認列，租賃給付包括：

- (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

### (十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20~39 年。

### (十八) 無形資產

#### 1. 專利權

單獨取得之專利權以取得成本認列，為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 20 年攤銷。

#### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

### (十九) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## (二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

#### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

#### (二十四) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益工具之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

#### (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

## (二十六)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十七)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十八)收入認列

### 銷貨收入

本集團主要從事不銹鋼板、不銹鋼捲、鋼鐵材及各種五金材料等之剪裁、分條加工及銷售。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品之控制移轉予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## (二十九)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

## (三十)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

## (二)重要會計估計及假設

### 1. 應收款項之備抵損失

本集團參酌各種可能結果(例如過去實際發生損失經驗、現實狀況及前瞻性總體經濟等)考量發生信用損失之風險或機率以評估預期信用損失提列備抵損失。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團應收票據及應收帳款之帳面金額為 \$1,358,710。

### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。因不銹鋼市場價格波動較大，本集團評估資產負債表日存貨因目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依目前市場狀況及過去歷史經驗為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$2,287,899。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 769	\$ 732
支票存款及活期存款	415,862	400,620
定期存款	43,015	-
合計	<u>\$ 459,646</u>	<u>\$ 401,352</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金(已帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動)提供作為質押擔保之情形請詳六(三)及附註八。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產(民國 110 年 12 月 31 日無此情形)

項	目	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具		\$ 53,774
評價調整		13,032
合計		<u>\$ 66,806</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
衍生工具	<u>\$ 20,122</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

<u>111年12月31日</u>		
<u>衍生金融資產</u>	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：		
匯率選擇權-買權 (買美元賣新台幣)	共計20筆，合計美金42,000仟元	111/6/29~112/3/2

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動

<u>項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
受限制銀行存款(三個月以上定期存款及備償戶)	\$ 1,293,990	\$ 214,519
減：累計減損	-	-
合計	<u>\$ 1,293,990</u>	<u>\$ 214,519</u>
非流動項目：		
受限制銀行定期存款	\$ 374	\$ 10,624
減：累計減損	-	-
合計	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 10,624</u>
利率區間	<u>0.45%~4.85%</u>	<u>0.18%~1.75%</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入	<u>\$ 11,590</u>	<u>\$ 1,571</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,294,364及\$225,143。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 198,014	\$ 108,063
減：備抵損失	( 110)	( 201)
	<u>\$ 197,904</u>	<u>\$ 107,862</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款-非關係人	\$ 1,209,436	\$ 1,372,134
減：備抵損失	( 72,510)	( 68,353)
	<u>1,136,926</u>	<u>1,303,781</u>
應收帳款-關係人	23,880	-
減：備抵損失	-	-
	<u>23,880</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,160,806</u>	<u>\$ 1,303,781</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
180天以內	\$ 1,140,430	\$ 198,014	\$ 1,305,145	\$ 108,063
181~360天	28,036	-	3,886	-
一至兩年	2,952	-	3,016	-
兩年以上	61,898	-	60,087	-
合計	<u>\$ 1,233,316</u>	<u>\$ 198,014</u>	<u>\$ 1,372,134</u>	<u>\$ 108,063</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,352,508。
- 本集團並未持有任何的擔保品，另以應收票據及帳款提供擔保情形請詳附註八之說明。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$197,904 及\$107,862；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,160,806 及\$1,303,781。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,060,764	(\$ 19,998)	\$ 1,040,766
在製品	126,184	( 6,850)	119,334
製成品	1,023,399	( 32,741)	990,658
在途存貨	137,226	( 85)	137,141
合計	<u>\$ 2,347,573</u>	<u>(\$ 59,674)</u>	<u>\$ 2,287,899</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,443,908	(\$ 11,048)	\$ 1,432,860
在製品	193,603	( 4,419)	189,184
製成品	992,899	( 28,102)	964,797
在途存貨	348,736	( 769)	347,967
合計	<u>\$ 2,979,146</u>	<u>(\$ 44,338)</u>	<u>\$ 2,934,808</u>

1. 以存貨提供擔保情形請詳附註八之說明。

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 17,784,119	\$ 17,185,919
存貨跌價損失	14,557	5,063
其他	( 577)	( 1,819)
	<u>\$ 17,798,099</u>	<u>\$ 17,189,163</u>

(六) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付貨款	\$ 349,552	\$ 278,314
留抵稅額	34,161	21,525
其他	23,600	38,543
	<u>\$ 407,313</u>	<u>\$ 338,382</u>

(七) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業	\$ -	\$ 55,397



## (八) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	預付設備款 及未完工程	合計
1月1日							
成本	\$ 156,767	\$ 742,780	\$ 1,462,166	\$ 88,901	\$ 92,316	\$ 214,147	\$ 2,757,077
累計折舊及減損	-	(386,004)	(806,141)	(71,552)	(69,097)	-	(1,332,794)
	<u>\$ 156,767</u>	<u>\$ 356,776</u>	<u>\$ 656,025</u>	<u>\$ 17,349</u>	<u>\$ 23,219</u>	<u>\$ 214,147</u>	<u>\$ 1,424,283</u>
12月31日							
成本	\$ 156,767	\$ 356,776	\$ 656,025	\$ 17,349	\$ 23,219	\$ 214,147	\$ 1,424,283
增添	12,620	20,894	20,070	7,598	2,678	27,315	91,175
處分-成本	-	-	(19,205)	(7,659)	(13,610)	-	(40,474)
處分-累計折舊	-	-	15,993	6,887	13,567	-	36,447
重分類(註)	-	31,406	105,412	3,043	(15)	(172,985)	(33,139)
折舊費用	-	(33,358)	(82,773)	(6,952)	(5,798)	-	(128,881)
淨兌換差額	2,048	5,872	7,525	481	566	4,027	20,519
12月31日	<u>\$ 171,435</u>	<u>\$ 381,590</u>	<u>\$ 703,047</u>	<u>\$ 20,747</u>	<u>\$ 20,607</u>	<u>\$ 72,504</u>	<u>\$ 1,369,930</u>
12月31日							
成本	\$ 171,435	\$ 757,912	\$ 1,591,894	\$ 94,253	\$ 83,330	\$ 72,504	\$ 2,771,328
累計折舊及減損	-	(376,322)	(888,847)	(73,506)	(62,723)	-	(1,401,398)
	<u>\$ 171,435</u>	<u>\$ 381,590</u>	<u>\$ 703,047</u>	<u>\$ 20,747</u>	<u>\$ 20,607</u>	<u>\$ 72,504</u>	<u>\$ 1,369,930</u>

註：係轉入投資性不動產\$27,156、其他非流動資產\$5,874、轉列費用\$109。

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	預付設備款 及未完工程	合計
1月1日							
成本	\$ 160,460	\$ 784,773	\$ 1,482,279	\$ 90,942	\$ 97,571	\$ 321,065	\$ 2,937,090
累計折舊及減損	-	( 377,674)	( 925,902)	( 69,605)	( 74,658)	-	( 1,447,839)
	<u>\$ 160,460</u>	<u>\$ 407,099</u>	<u>\$ 556,377</u>	<u>\$ 21,337</u>	<u>\$ 22,913</u>	<u>\$ 321,065</u>	<u>\$ 1,489,251</u>
12月31日							
成本	\$ 160,460	\$ 407,099	\$ 556,377	\$ 21,337	\$ 22,913	\$ 321,065	\$ 1,489,251
增添	-	1,372	32,086	3,243	3,013	218,189	257,903
處分-成本	-	-	( 302,789)	( 4,884)	( 10,833)	-	( 318,506)
處分-累計折舊	-	-	147,642	4,350	8,465	-	160,457
重分類(註)	-	( 19,921)	278,233	-	5,568	( 319,208)	( 55,328)
折舊費用	-	( 34,126)	( 55,258)	( 6,794)	( 5,960)	-	( 102,138)
淨兌換差額	( 3,693)	2,352	( 266)	97	53	( 5,899)	( 7,356)
12月31日	<u>\$ 156,767</u>	<u>\$ 356,776</u>	<u>\$ 656,025</u>	<u>\$ 17,349</u>	<u>\$ 23,219</u>	<u>\$ 214,147</u>	<u>\$ 1,424,283</u>
12月31日							
成本	\$ 156,767	\$ 742,780	\$ 1,462,166	\$ 88,901	\$ 92,316	\$ 214,147	\$ 2,757,077
累計折舊及減損	-	( 386,004)	( 806,141)	( 71,552)	( 69,097)	-	( 1,332,794)
	<u>\$ 156,767</u>	<u>\$ 356,776</u>	<u>\$ 656,025</u>	<u>\$ 17,349</u>	<u>\$ 23,219</u>	<u>\$ 214,147</u>	<u>\$ 1,424,283</u>

註：係轉入存貨\$22,938、投資性不動產\$19,921、其他非流動資產\$9,795、其他費用\$22及無形資產\$2,652。

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包含建物、消防及電力工程、辦公室及裝潢設施等，分別按20年、10~20年、20年及5~20年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 民國111年及110年度止，利息資本化轉列不動產、廠房及設備金額均為\$0。

### (九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物、設備及公務車，其中已簽訂之土地使用權合約，租用年限為 38~50 年，建物及公務車之租賃合約之期間通常介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除土地使用權外，租賃之資產不得用作借貸擔保，亦未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之短期及低價值之標的資產為宿舍及事務機等，短期租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 171,715	\$ 173,402
房屋	109,778	124,853
運輸設備	5,178	3,680
其他設備	-	20
	<u>\$ 286,671</u>	<u>\$ 301,955</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地使用權	\$ 4,579	\$ 4,426
房屋	21,577	18,935
運輸設備	2,718	1,265
其他設備	21	24
	<u>\$ 28,895</u>	<u>\$ 24,650</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$10,751 及 \$140,125。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 4,471</u>	<u>\$ 4,012</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 16,794</u>	<u>\$ 3,140</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 2,242</u>	<u>\$ 1,222</u>
租賃修改利益	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$42,691 及 \$29,817。
7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

8. 以使用權資產-土地使用權提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為土地及建物，租賃合約之期間通常介於 3~6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約認列分別為 \$13,211 及 \$14,144 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
111年	\$ -	\$ 8,008
112年	7,572	7,391
113年	24	-
合計	<u>\$ 7,596</u>	<u>\$ 15,399</u>

(十一) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 9,508	\$ 90,076	\$ 99,584
累計折舊	( 1,529)	( 44,067)	( 45,596)
	<u>\$ 7,979</u>	<u>\$ 46,009</u>	<u>\$ 53,988</u>
<u>111年</u>			
1月1日	\$ 7,979	\$ 46,009	\$ 53,988
增添	594,160	24,903	619,063
重分類(註1)	-	27,156	27,156
折舊費用	( 43)	( 4,466)	( 4,509)
淨兌換差額	551	1,349	1,900
12月31日	<u>\$ 602,647</u>	<u>\$ 94,951</u>	<u>\$ 697,598</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 604,244	\$ 193,429	\$ 797,673
累計折舊	( 1,597)	( 98,478)	( 100,075)
	<u>\$ 602,647</u>	<u>\$ 94,951</u>	<u>\$ 697,598</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 9,538	\$ 45,104	\$ 54,642
累計折舊	( 1,417)	( 16,121)	( 17,538)
	<u>\$ 8,121</u>	<u>\$ 28,983</u>	<u>\$ 37,104</u>
<u>110年</u>			
1月1日	\$ 8,121	\$ 28,983	\$ 37,104
重分類(註2)	-	19,921	19,921
折舊費用	( 101)	( 3,022)	( 3,123)
淨兌換差額	( 41)	127	86
12月31日	<u>\$ 7,979</u>	<u>\$ 46,009</u>	<u>\$ 53,988</u>
<u>110年12月31日</u>			
成本	\$ 9,508	\$ 90,076	\$ 99,584
累計折舊	( 1,529)	( 44,067)	( 45,596)
	<u>\$ 7,979</u>	<u>\$ 46,009</u>	<u>\$ 53,988</u>

註 1：係自不動產、廠房及設備轉入\$27,156。

註 2：係自不動產、廠房及設備轉入\$19,921。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 11,051</u>	<u>\$ 10,109</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ 2,863</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,735</u>	<u>\$ 313</u>

2. 本集團用以衡量投資性不動產之公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 位於美國之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之第三等級公允價值分別為\$15,937 及\$14,075，該公允價值係由購買價格及美國近期年度地價稅單決定。
- (2) 位於中國大陸之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之第三等級公允價值分別為\$275,434 及\$103,760。其中係由購買價格及中華人民共和國土地出讓公示決定之公允價值於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為\$9,810 及\$8,202，另依獨立評價專家之評價結果之公允價值於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為\$265,624 及\$95,558，評價採收益法。
- (3) 位於台灣之投資性不動產於民國 111 年 12 月 31 日之第三等級公允價值為\$622,874，110 年 12 月 31 日無此情形，該公允價值係由獨立評價專家之評價結果決定，評價採收益法，主要假設為折現率 2.47%及收益資本化率 3.80%。

3. 投資性不動產未有減損情形。

4. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付設備款	\$ 8,951	\$ 6,875
預付購置土地款	330,463	-
存出保證金	50,020	52,989
催收款	2,356	2,197
減：備抵呆帳	( 2,356)	( 2,197)
其他	23,708	21,310
	<u>\$ 413,142</u>	<u>\$ 81,174</u>

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 2,206,677	1.42%~7.00%	應收票據及帳款、存貨、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、使用權資產、不動產、廠房及設備
信用借款	1,439,292	1.75%~4.45%	無
合計	<u>\$ 3,645,969</u>		
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 2,063,439	1.12%~5.35%	應收票據及帳款、存貨、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、使用權資產、不動產、廠房及設備
信用借款	1,550,309	1.00%~4.65%	無
合計	<u>\$ 3,613,748</u>		

本集團短期借款及長期借款(包含一年內到期之長期借款)於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$121,289 及\$116,107。

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	111年12月31日
分期償付之借款			
擔保借款	民國112年2月前分期償還	不動產、廠房及設備	\$ 1,742
擔保借款	民國113年7月到期償還	投資性不動產	404,500
信用借款	民國112年8月前分期償還	無	6,832
信用借款	民國115年6月前分期償還	無	2,831
信用借款	民國115年6月前分期償還	無	14,188
			<u>430,093</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( <u>13,280</u> )
			<u>\$ 416,813</u>
利率區間			<u>1.75%~2.63%</u>

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	110年12月31日
分期償付之借款			
擔保借款	民國111年10月前分期償還	投資性不動產	\$ 977
擔保借款	民國112年2月前分期償還	不動產、廠房及設備	12,080
信用借款	民國111年8月前分期償還	無	29,468
信用借款	民國112年8月前分期償還	無	16,888
信用借款	民國115年6月前分期償還	無	3,609
信用借款	民國115年6月前分期償還	無	18,067
信用借款	民國113年4月前分期償還(註)	無	49,436
信用借款	民國112年12月前分期償還(註)	無	50,131
			<u>180,656</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( <u>102,035</u> )
			<u>\$ 78,621</u>
利率區間			<u>1.00%~4.91%</u>

註：已於民國111年8月提前償還。

本集團長期借款(包含一年內到期之長期借款)認列於損益之利息費用請詳附註六(十三)說明。

(十五) 其他非流動負債

	111年12月31日	110年12月31日
應計退休金負債	\$ 8,047	\$ 10,196
其他	<u>13,460</u>	<u>15,189</u>
	<u>\$ 21,507</u>	<u>\$ 25,385</u>

## (十六) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

另子公司泰國建鋁亦採用確定福利計畫及依當地相關法令辦理。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 18,915	\$ 20,053
計畫資產公允價值	( 10,868)	( 9,857)
淨確定福利負債(帳列其他非流動負債項下)	<u>\$ 8,047</u>	<u>\$ 10,196</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 20,053	(\$ 9,857)	\$ 10,196
當期服務成本	267	-	267
利息費用(收入)	132	( 66)	66
匯率影響數	93	( 25)	68
	<u>20,545</u>	<u>( 9,948)</u>	<u>10,597</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 733)	( 733)
財務假設變動影響數	( 1,160)	-	( 1,160)
經驗調整	( 470)	-	( 470)
	<u>( 1,630)</u>	<u>( 733)</u>	<u>( 2,363)</u>
提撥退休基金	-	( 187)	( 187)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 18,915</u>	<u>( \$ 10,868)</u>	<u>\$ 8,047</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 20,793	(\$ 9,549)	\$ 11,244
當期服務成本	101	-	101
利息費用(收入)	111	(36)	75
前期服務成本	(264)	-	(264)
匯率影響數	(138)	43	(95)
	<u>20,603</u>	<u>(9,542)</u>	<u>11,061</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(127)	(127)
財務假設變動影響數	(677)	-	(677)
經驗調整	127	-	127
	<u>(550)</u>	<u>(127)</u>	<u>(677)</u>
提撥退休基金	-	(188)	(188)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	\$ <u>20,053</u>	(\$ <u>9,857</u> )	\$ <u>10,196</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	<u>1.33%~3.58%</u>	<u>0.70%~3.23%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%~4.03%</u>	<u>3.00%~5.78%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之				
影響(減少)增加	(\$ 842)	\$ 911	\$ 891	(\$ 833)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之				
影響(減少)增加	(\$ 1,020)	\$ 1,110	\$ 1,079	(\$ 1,003)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算淨確定福利負債所採用的方法一致。

- (6) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$187。
- (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 14,949
1-2年	-
3-5年	-
5年以上	436
	<u>\$ 15,385</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 孫公司- 昆山建昌、建鋁中國及曾孫公司- 中國精密、江蘇得來速(註)、寧波建鋁、天津建昌、佛山建鋁、阿爾諾、無錫建五、建春友、天津金屬科技、昆山藍博萬及江蘇藍博萬按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 111 年及 110 年度其提撥比率分別為 13% 至 16% 及 13% 至 16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。  
註：詳四(三)說明。
- (3) 子公司- 馬來建鋁依據當地法令，訂有確定提撥之退休辦法，每月按法定比率提繳至公基金帳戶。  
子公司- 美國建鋁、日本建昌之退休金提繳方式，當地法令未強制要求，依個別公司制度而異。
- (4) 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$37,444 及 \$16,565。

### (十七) 股份基礎給付

1. 民國 111 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：(民國 110 年度無此交易)

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	110.12.30	1,335 仟股	NA	立即既得

2. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	110.12.30	21.25 元	19 元	36.68%	0.02 年	-	0.34%	2.257 元

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	<u>111 年度</u> \$ 3,013
------	---------------------------

### (十八) 股本

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額分為 \$2,800,000 及 \$2,800,000，分為 280,000 仟股及 280,000 仟股，實收資本額分別為 \$1,853,330 及 \$1,653,330，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位仟股)：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
1 月 1 日	165,333	165,333
現金增資	20,000	-
12 月 31 日	<u>185,333</u>	<u>165,333</u>

2. 本公司於民國 110 年 10 月 29 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 20,000 仟股，每股面額 10 元，於民國 110 年 11 月 25 日申報生效在案，公開申購承銷價格為每股 19 元，增資基準日為 111 年 1 月 11 日，該項增資案已於民國 111 年 1 月 28 日完成變更登記。

### (十九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

111年				
	發行 溢價	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	合計
1月1日	\$ -	\$ 2,029	\$ 351,338	\$ 353,367
現金增資	183,013	-	-	183,013
12月31日	<u>\$ 183,013</u>	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 351,338</u>	<u>\$ 536,380</u>

110年				
	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	合計	
12月31日(1月1日同)	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 351,338</u>	<u>\$ 353,367</u>	

(二十) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
- 為健全公司長期財務結構並維持股東之利益，股東紅利部分擬視未來資本支出之需求及對每股盈餘稀釋之程度，適度採股票股利或現金股利方式發放。其中股票股利以不超過擬分配股東紅利總額之 80%。至於公積配股則依證交法施行細則之規定於可分配年度之餘額內，授權董事會做最適之股利發放。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- (1) 本公司於民國 110 年 8 月 27 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘不發放股利。  
(2) 本公司於民國 111 年 6 月 22 日經股東會決議對民國 110 年度盈餘分派股利總計 \$222,400 (每股 1.2 元)。

(二十一) 其他權益項目

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	(\$ 374,795)	(\$ 372,622)
外幣換算差異數：		
- 集團	85,925	( 2,759)
- 關聯企業	<u>1,704</u>	<u>586</u>
12月31日	<u>(\$ 287,166)</u>	<u>(\$ 374,795)</u>

(二十二) 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 19,068,496</u>	<u>\$ 18,554,174</u>

1. 本集團之收入源於某一時點移轉之成品，收入可細分為下列主要產品別及部門別：

	<u>111年度</u>			
	<u>不銹鋼捲板</u>	<u>不銹鋼管</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
剪裁加工事業群	\$ 18,823,007	\$ 62,045	\$ 108,713	\$ 18,993,765
其他部門	<u>74,306</u>	<u>-</u>	<u>425</u>	<u>74,731</u>
	<u>\$ 18,897,313</u>	<u>\$ 62,045</u>	<u>\$ 109,138</u>	<u>\$ 19,068,496</u>

	<u>110年度</u>			
	<u>不銹鋼捲板</u>	<u>不銹鋼管</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
剪裁加工事業群	\$ 18,419,835	\$ 15,284	\$ 99,150	\$ 18,534,269
其他部門	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,905</u>	<u>19,905</u>
	<u>\$ 18,419,835</u>	<u>\$ 15,284</u>	<u>\$ 119,055</u>	<u>\$ 18,554,174</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債-			
商品銷售合約	<u>\$ 269,914</u>	<u>\$ 305,738</u>	<u>\$ 173,481</u>

期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售合約	<u>\$ 285,168</u>	<u>\$ 160,479</u>

(二十三) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 10,614	\$ 10,888
什項收入-		
補助收入	7,874	6,318
其他收入	4,224	10,214
	<u>\$ 22,712</u>	<u>\$ 27,420</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 14,517	(\$ 8,952)
處分投資利益	5,900	-
處分不動產、廠房及設備利益	588	8,384
什項損失	( 5,208)	( 2,394)
租賃修改利益	23	-
金融資產評價利益	13,032	-
	<u>\$ 28,852</u>	<u>(\$ 2,962)</u>

(二十五) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款	\$ 121,289	\$ 116,107
租賃負債利息	4,471	4,012
其他	14,690	12,614
	<u>\$ 140,450</u>	<u>\$ 132,733</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>		
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 162,308	\$ 313,333	\$ 475,641
不動產、廠房及設備 折舊費用(註)	\$ 109,341	\$ 24,049	\$ 133,390
使用權資產折舊費用	\$ 12,863	\$ 16,032	\$ 28,895
無形資產攤銷費用	\$ 4,126	\$ 5,306	\$ 9,432
	<u>110年度</u>		
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 150,822	\$ 238,307	\$ 389,129
不動產、廠房及設備 折舊費用(註)	\$ 81,594	\$ 23,667	\$ 105,261
使用權資產折舊費用	\$ 10,762	\$ 13,888	\$ 24,650
無形資產攤銷費用	\$ 2,045	\$ 5,415	\$ 7,460

註：內含民國 111 年及 110 年度投資性不動產之折舊費用分別為 \$4,509 及 \$3,123。

(二十七) 員工福利費用

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 138,455	\$ 246,806	\$ 385,261
勞健保費用	922	6,404	7,326
退休金費用	10,152	27,625	37,777
股份基礎給付	-	3,013	3,013
其他用人費用	12,779	29,485	42,264
	<u>\$ 162,308</u>	<u>\$ 313,333</u>	<u>\$ 475,641</u>
	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 128,754	\$ 204,892	\$ 333,646
勞健保費用	1,037	5,195	6,232
退休金費用	8,304	8,403	16,707
其他用人費用	12,727	19,817	32,544
	<u>\$ 150,822</u>	<u>\$ 238,307</u>	<u>\$ 389,129</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$9,159 及 \$10,693；董事酬勞估列金額分別為 \$9,159 及 \$7,485，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以 2%及 2%估列。董事會決議實際配發金額為 \$9,119 及 \$9,119，其中員工酬勞將採現金方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$10,693 及董事酬勞 \$7,485 之差異為低估 \$3,208，已調整於 111 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十八) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 140,693	\$ 158,826
未分配盈餘加徵	12,117	-
以前年度所得稅(高)低估	( 9,406)	10,924
當期所得稅總額	<u>143,404</u>	<u>169,750</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	9,088	( 21,181)
所得稅費用	<u>\$ 152,492</u>	<u>\$ 148,569</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利計劃之再衡量數	\$ 472	\$ 183

(3) 直接借記或貸記權益所得稅金額：無。

### 2. 所得稅費用與會計利潤調節：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 178,140	\$ 278,363
按稅法規定應調整項目	3,208	3,716
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	( 3,504)	2,170
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	( 49,543)	( 120,904)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	22,048	22,338
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 568)	( 48,038)
以前年度所得稅(高)低估數	( 9,406)	10,924
未分配盈餘加徵	12,117	-
所得稅費用	<u>\$ 152,492</u>	<u>\$ 148,569</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他		12月31日
			綜合淨利	兌換差額	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價	\$ 6,288	\$ 1,259	\$ -	\$ 150	\$ 7,697
未實現銷貨毛利	20,336	( 2,581)	-	-	17,755
備抵呆帳	7,438	114	-	180	7,732
其他	7,640	7,832	( 472)	81	15,081
小計	<u>\$ 41,702</u>	<u>\$ 6,624</u>	<u>(\$ 472)</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 48,265</u>
-遞延所得稅負債：					
其他	( 573)	( 15,712)	-	( 19)	( 16,304)
小計	<u>(\$ 573)</u>	<u>(\$ 15,712)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19)</u>	<u>(\$ 16,304)</u>
合計	<u>\$ 41,129</u>	<u>(\$ 9,088)</u>	<u>(\$ 472)</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 31,961</u>
	110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他		12月31日
			綜合淨利	兌換差額	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價	\$ 5,992	\$ 459	\$ -	(\$ 163)	\$ 6,288
未實現銷貨毛利	1,786	18,550	-	-	20,336
備抵呆帳	7,371	28	-	39	7,438
其他	5,580	2,018	( 183)	225	7,640
小計	<u>\$ 20,729</u>	<u>\$ 21,055</u>	<u>(\$ 183)</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 41,702</u>
-遞延所得稅負債：					
其他	( 742)	126	-	43	( 573)
小計	<u>(\$ 742)</u>	<u>\$ 126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43</u>	<u>(\$ 573)</u>
合計	<u>\$ 19,987</u>	<u>\$ 21,181</u>	<u>(\$ 183)</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 41,129</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	未認列遞延	
			<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
大陸地區：				
107年	\$ 225,311	\$ 131,325	\$ 131,325	112年度
108年	172,795	172,396	172,396	113年度
109年	197,824	183,225	183,225	114年度
110年	95,593	95,593	95,593	115年度
111年	<u>63,612</u>	<u>63,612</u>	<u>63,612</u>	116年度
	<u>\$ 755,135</u>	<u>\$ 646,151</u>	<u>\$ 646,151</u>	
111年12月31日				
<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	未認列遞延	
			<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
泰國地區：				
111年	<u>\$ 30,620</u>	<u>\$ 30,620</u>	<u>\$ 30,620</u>	116年度
111年12月31日				
<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	未認列遞延	
			<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
日本地區：				
108年	\$ 2,236	\$ 2,236	\$ 2,236	118年度
109年	1,566	1,566	1,566	119年度
110年	1,514	1,514	1,514	120年度
111年	<u>868</u>	<u>868</u>	<u>868</u>	121年度
	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ 6,184</u>	

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產金額		
台灣地區：					
101年	\$ 78,400	\$ 140	\$ 140		111年度
102年	42,340	63	63		112年度
103年	140	140	140		113年度
104年	140	140	140		114年度
105年	56,848	24	24		115年度
106年	29,244	-	-		116年度
107年	73,358	7,179	7,179		117年度
108年	26,200	26,200	26,200		118年度
	<u>\$ 306,670</u>	<u>\$ 33,886</u>	<u>\$ 33,886</u>		

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產金額		
大陸地區：					
106年	\$ 111,780	\$ 29,689	\$ 29,689		111年度
107年	237,816	219,198	219,198		112年度
108年	169,963	169,571	169,571		113年度
109年	194,582	180,222	180,222		114年度
110年	88,060	88,060	88,060		115年度
	<u>\$ 802,201</u>	<u>\$ 686,740</u>	<u>\$ 686,740</u>		

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產金額		
日本地區：					
108年	\$ 2,316	\$ 2,316	\$ 2,316		118年度
109年	1,672	1,672	1,672		119年度
110年	1,450	1,450	1,450		120年度
	<u>\$ 5,438</u>	<u>\$ 5,438</u>	<u>\$ 5,438</u>		

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年度	110年度
可減除暫時性差異	<u>\$ 71,242</u>	<u>\$ 69,135</u>

6. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$1,903,056 及 \$1,697,799。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十九) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 376,720	184,500	\$ 2.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東繼續 營業單位之本期淨利	\$ 376,720	184,500	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞		614	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 376,720	185,114	\$ 2.04
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 519,714	165,333	\$ 3.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東繼續 營業單位之本期淨利	\$ 519,714	165,333	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞		554	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 519,714	165,887	\$ 3.13

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 91,175	\$ 257,903
加：期初應付設備款	17,785	23,593
減：期末應付設備款	(27,756)	(17,785)
本期支付現金	\$ 81,204	\$ 263,711

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				
	短期借款	長期借款	應付 短期票券	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 3,613,748	\$ 180,656	\$ 49,902	\$ 124,865	\$ 3,969,171
籌資現金流量 之變動	( 51,188)	251,815	17	( 23,655)	176,989
非現金流量					
-匯率變動	83,409	( 2,378)	-	2,915	83,946
-其他非現 金之變動	-	-	-	12,231	12,231
12月31日	<u>\$ 3,645,969</u>	<u>\$ 430,093</u>	<u>\$ 49,919</u>	<u>\$ 116,356</u>	<u>\$ 4,242,337</u>
	110年				
	短期借款	長期借款	應付 短期票券	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 2,912,386	\$ 81,156	\$ 49,893	\$ 9,125	\$ 3,052,560
籌資現金流量 之變動	731,444	104,279	9	( 25,455)	810,277
非現金流量					
-匯率變動	( 30,082)	( 4,779)	-	200	( 34,661)
-其他非現 金之變動	-	-	-	140,995	140,995
12月31日	<u>\$ 3,613,748</u>	<u>\$ 180,656</u>	<u>\$ 49,902</u>	<u>\$ 124,865</u>	<u>\$ 3,969,171</u>

七、關係人交易(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
中航國際金屬科技(寧波)有限公司	本集團之子公司採權益法之被投資公司(註1)
大丘園投資股份有限公司	本公司之董事長為該公司董事長之配偶
翊暘工業股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
利百佳股份有限公司(利百佳)	實質關係人(註2)
李慶柏	本公司董事長
李慶峻	與本公司董事長具二親等以內之關係
董事長、總經理及副總經理等	本集團之主要管理階層

註 1：自民國 111 年 8 月起非為關係人。

註 2：自民國 111 年 5 月起為關係人。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
關聯企業	\$ -	\$ 40,835
其他關係人	<u>7,386</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 7,386</u>	<u>\$ 40,835</u>

(1) 銷售之交易價格與非關係人並無重大差異；與非關係人收款條件為預收至月結 90 天；利百佳收款條件為月結 90 天至 180 天，餘關係人則與非關係人無重大差異。

(2) 本集團與利百佳之進銷貨交易內中 \$45,683 係由本公司及中國精密透過利百佳銷售予馬來建鋁，該部分皆未列入本集團之銷貨收入及成本。

### 2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373</u>

商品購買之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

### 3. 租金收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 24</u>

租金收入係採雙方議定價格，並係按一般交易條件處理。

### 4. 製造費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153</u>

### 5. 管理費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 120</u>

### 6. 應收帳款

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	<u>\$ 23,880</u>	<u>\$ -</u>

### 7. 應付帳款

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	<u>\$ 21,006</u>	<u>\$ -</u>

## 8. 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付設備款：		
其他關係人	\$ 975	\$ -

## 9. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	\$ -	\$ 8,490

10. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日短期借款及長期借款額度係以本集團之董事長作為連帶保證人。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 54,232	\$ 31,685
退職後福利	371	445
股份基礎給付	1,408	-
	<u>\$ 56,011</u>	<u>\$ 32,130</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動	\$ 1,294,364	\$ 225,143	短期借款、用電保證及保函保證金
應收票據	10,955	19,941	短期借款
應收帳款	116,366	135,010	短期借款
存貨	461,342	397,637	短期借款
採用權益法之投資	-	55,397	經營合作協議
投資性不動產	687,211	43,870	長、短期借款
不動產、廠房及設備	725,720	738,781	長、短期借款及購貨抵押
使用權資產-土地使用權	54,430	55,230	短期借款

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無。

## (二) 承諾事項

### 1. 因進口原料已開立尚未使用之信用狀

	111年12月31日	110年12月31日
新台幣(仟元)	\$ 3,119	\$ 3,591
美金(仟元)	\$ 550	\$ 466
歐元(仟元)	\$ -	\$ 23

### 2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 869,764	\$ 25,407

3. 本集團之子公司-寧波建鋁金屬科技有限公司(以下簡稱寧波建鋁)及昆山建昌金屬科技有限公司(以下簡稱昆山建昌)與其採用權益法之被投資公司-中航國際金屬科技(寧波)有限公司(以下簡稱中航金屬)之股東-中航國際鋼鐵貿易有限公司(以下簡稱中航鋼鐵)簽訂合作協議。依該協議書約定,雙方以權責分工為原則,對中航金屬之經營管理權限在雙方之間進行合理劃分,以中航鋼鐵側重監督指導、寧波建鋁側重日常經營為合作模式,合作期間,寧波建鋁應確保中航金屬西元2019年利潤總額不低於人民幣200萬元、西元2020年不低於人民幣250萬元及西元2021年不低於人民幣300萬元。前述並由昆山建昌向中航鋼鐵承諾補充責任。此合作期限自西元2019年1月1日起至西元2021年12月31日止。

另,寧波建鋁與中航鋼鐵於西元2019年7月簽訂股權質押合約,依該約約定,寧波建鋁基於上述之合作協議持有實際營運管理權,為確保中航金屬之貨款安全及中航鋼鐵之股東權益不遭受損害,寧波建鋁將其持有之40%股權質押予中航鋼鐵,質押擔保最高額為人民幣1,200萬元,並已於西元2022年9月7日辦理股權出質註銷登記。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團需維持適量的資本,以支應廠房及設備與購料的支出,故本集團之資本管理係為確保具有充足之財務資源以支應上述需求。

報導日之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
負債總額	\$ 5,537,046	\$ 4,820,847
減：現金及約當現金	459,646	401,352
淨負債	5,077,400	4,419,495
權益總額	3,211,104	2,570,701
資本總額	\$ 8,288,504	\$ 6,990,196
負債資本比率	61.26%	63.22%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 66,806	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 459,646	\$ 401,352
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動	1,294,364	225,143
應收票據	197,904	107,862
應收帳款(含關係人)	1,160,806	1,303,781
其他應收款	37,014	63,079
其他非流動資產-存出保證金	50,020	52,989
	<u>\$ 3,199,754</u>	<u>\$ 2,154,206</u>
	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3,645,969	\$ 3,613,748
應付短期票券	49,919	49,902
應付票據	537,756	120,478
應付帳款(含關係人)	70,753	80,689
其他應付款	278,425	270,817
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	430,093	180,656
	<u>\$ 5,012,915</u>	<u>\$ 4,316,290</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 116,356	\$ 124,865

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團承作匯率選擇權合約以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本集團總管理處按照董事會核准之政策執行。本集團總管理處透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估

與規避財務風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要面臨就新台幣兌美元及人民幣兌美元匯率變動產生之外匯風險。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。另外，人民幣兌換外幣須遵守中國政府頒佈之外匯管制法規。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團總管理處就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元支出的預期交易，採用匯率選擇權合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、泰銖、馬來幣、人民幣及日幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	帳面金額 (新台幣/人民幣 /日元/泰銖)		
	外幣(仟元)	匯率	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b><u>貨幣性項目</u></b>			
美金：新台幣	\$ 49,666	30.7250	\$ 1,525,988
美金：人民幣	21,011	6.9646	146,333
日元：新台幣	49,790	0.2323	11,566
<b>金融負債</b>			
<b><u>貨幣性項目</u></b>			
美金：新台幣	\$ 11,878	30.7250	\$ 364,952
美金：泰銖	10,474	34.5419	361,792
美金：日元	196	132.2600	25,923
歐元：人民幣	3,470	7.4103	25,714

110年12月31日

			帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣/人民幣 /日元/泰銖)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	\$ 29,575	27.6770	\$ 818,547
美金：人民幣	6,269	6.3757	39,969
美金：日元	236	115.0333	27,148
日元：新台幣	83,478	0.2406	20,085
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	\$ 31,872	27.6770	\$ 882,121
美金：泰銖	18,648	33.3619	622,133
歐元：人民幣	11,220	7.2173	80,978
歐元：新台幣	455	31.3300	14,255
美金：日元	475	115.0333	54,641

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$14,517及(\$8,952)。本集團具重大匯率波動影響之外幣交易幣別種類繁多(包括美金：新台幣、日元：新台幣、人民幣：新台幣、人民幣：美金及人民幣：歐元等)，故採彙總揭露。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益 (新台幣/人民幣 /日元/泰銖)	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 15,260	\$ -
美金：人民幣	1%	1,463	-
日元：新台幣	1%	116	-
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,650	\$ -
美金：泰銖	1%	3,618	-
美金：日元	1%	259	-
歐元：人民幣	1%	257	-

## 110年度

## 敏感度分析

(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益 (新台幣/人民幣 /日元/泰銖)		影響其他綜合損益
<b>金融資產</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美金：新台幣	1%	\$	8,185	\$ -
美金：人民幣	1%		400	-
美金：日元	1%		271	-
日元：新台幣	1%		201	-
<b>金融負債</b>				
<b>貨幣性項目</b>				
美金：新台幣	1%	\$	8,821	\$ -
美金：泰銖	1%		6,221	-
歐元：人民幣	1%		810	-
歐元：新台幣	1%		143	-
美金：日元	1%		546	-

**現金流量及公允價值利率風險**

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款及短期借款，使本集團現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元、人民幣及歐元計價。
- B. 銀行借款利率上升或下降 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利之最大影響分別為減少增加或增加 \$32,608 及 \$30,355，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

**(2)信用風險**

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產的合約現金流量。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- D. 本集團當合約款項因預期無法收回，視為已發生違約。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 \$575 及 \$0。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款、應收票據及催收款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款、應收票據及催收款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	<u>180天內</u>	<u>181-360天</u>	<u>一至兩年</u>	<u>兩年以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0.1613%	10.1663%	50.1713%	100%	
	~0.1633%	~10.1683%	~50.1733%		
帳面價值總額	<u>\$1,338,444</u>	<u>\$ 28,036</u>	<u>\$ 2,952</u>	<u>\$64,254</u>	<u>\$1,433,686</u>
備抵損失	<u>(\$ 9,939)</u>	<u>(\$ 515)</u>	<u>(\$ 992)</u>	<u>(\$63,530)</u>	<u>(\$ 74,976)</u>

	<u>180天內</u>	<u>181-360天</u>	<u>一至兩年</u>	<u>兩年以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.0572%	10.0622%	50.0672%	100%	
	~0.0592%	~10.0642%	~50.0692%		
帳面價值總額	<u>\$1,413,208</u>	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ 3,016</u>	<u>\$62,284</u>	<u>\$1,482,394</u>
備抵損失	<u>(\$ 7,954)</u>	<u>(\$ 649)</u>	<u>(\$ 824)</u>	<u>(\$61,324)</u>	<u>(\$ 70,751)</u>

- G. 本集團採簡化作法之應收帳款、票據及催收款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>			
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>催收款</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 68,353	\$ 201	\$ 2,197	\$ 70,751
減損損失提列(迴轉)	2,662	( 91)	-	2,571
沖銷	( 575)	-	-	( 575)
匯率影響數	<u>2,070</u>	<u>-</u>	<u>159</u>	<u>2,229</u>
12月31日	<u>\$ 72,510</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 74,976</u>
	<u>110年</u>			
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>催收款</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 67,029	\$ 154	\$ 2,483	\$ 69,666
減損損失提列	2,876	47	-	2,923
匯率影響數	<u>( 1,552)</u>	<u>-</u>	<u>( 286)</u>	<u>( 1,838)</u>
12月31日	<u>\$ 68,353</u>	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 2,197</u>	<u>\$ 70,751</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團總管理處予以彙總。集團總管理處監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使集團不致違反相關之借款限額

或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團總管理處。集團總管理處則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融資產/負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日

非衍生金融負債：

	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$3,685,643	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,685,643
應付短期票券	49,919	-	-	-	49,919
應付票據及帳款	608,509	-	-	-	608,509
其他應付款	278,425	-	-	-	278,425
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	20,815	413,312	7,638	-	441,765
租賃負債	29,858	24,317	59,653	22,537	136,365

110年12月31日

非衍生金融負債：

	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$3,655,160	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,655,160
應付短期票券	49,902	-	-	-	49,902
應付票據及帳款	201,167	-	-	-	201,167
其他應付款	270,817	-	-	-	270,817
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	103,901	59,463	21,511	-	184,875
租賃負債	24,520	24,041	54,726	40,881	144,168

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等

級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註十二(三)4說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他流動負債、長期借款及其他非流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本集團依資產及負債性質分類，相關資訊如下：(民國 110 年 12 月 31 日無此情形)

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>				
<b>資產</b>				
重複性公允價值				
衡量之金融資產				
-衍生工具	\$ -	\$ 66,806	\$ -	\$ 66,806

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉；無自第三等級轉入及轉出之情形。

#### (四) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情警戒及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本集團之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以

上：請詳附表四。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六（二）透過損益按公允價值衡量之金融資產之說明及附表六。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

本集團係依據主要營運決策者於分配資源及評估部門績效所使用之報導資訊辨認營運部門，主要營運決策者係以功能別資訊訂定決策，營運部門有三個應報導部門分別列示說明如下：

- (1) 裁剪加工事業群：主要職能為不銹鋼捲/板之裁剪加工及買賣。
- (2) 其他營運部門：主要是未能歸屬於前兩類及未達量化門檻，故合併表達於「其他營運部門」。

## (二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

111年度	裁剪加工 事業群	其他部門	調整及消除	合計
收入				
來自外部客戶	\$ 18,993,765	\$ 74,731	\$ -	\$ 19,068,496
收入淨額				
部門間收入	4,425,092	178,071	( 4,603,163)	-
部門收入	<u>\$ 23,418,857</u>	<u>\$ 252,802</u>	<u>(\$ 4,603,163)</u>	<u>\$ 19,068,496</u>
利息收入	<u>\$ 26,277</u>	<u>\$ 48</u>	<u>(\$ 11,978)</u>	<u>\$ 14,347</u>
利息費用	<u>(\$ 153,146)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,696</u>	<u>(\$ 140,450)</u>
折舊及攤銷	<u>(\$ 169,182)</u>	<u>(\$ 3,196)</u>	<u>\$ 661</u>	<u>(\$ 171,717)</u>
其他利益及損失	<u>\$ 53,746</u>	<u>\$ 4,855</u>	<u>(\$ 29,749)</u>	<u>\$ 28,852</u>
採用權益法認 列之投資損益	<u>\$ 1,261</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,261</u>
所得稅費用	<u>(\$ 152,492)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 152,492)</u>
稅後損益	<u>\$ 803,227</u>	<u>\$ 42,416</u>	<u>(\$ 458,214)</u>	<u>\$ 387,429</u>
110年度	裁剪加工 事業群	其他部門	調整及消除	合計
收入				
來自外部客戶	\$ 18,534,269	\$ 19,905	\$ -	\$ 18,554,174
收入淨額				
部門間收入	5,714,950	61,449	( 5,776,399)	-
部門收入	<u>\$ 24,249,219</u>	<u>\$ 81,354</u>	<u>(\$ 5,776,399)</u>	<u>\$ 18,554,174</u>
利息收入	<u>\$ 39,363</u>	<u>\$ 23</u>	<u>(\$ 35,664)</u>	<u>\$ 3,722</u>
利息費用	<u>(\$ 169,087)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,354</u>	<u>(\$ 132,733)</u>
折舊及攤銷	<u>(\$ 135,073)</u>	<u>(\$ 2,944)</u>	<u>\$ 646</u>	<u>(\$ 137,371)</u>
其他利益及損失	<u>\$ 16,564</u>	<u>(\$ 189)</u>	<u>(\$ 19,337)</u>	<u>(\$ 2,962)</u>
採用權益法認 列之投資損益	<u>\$ 4,482</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,482</u>
所得稅費用	<u>(\$ 148,569)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 148,569)</u>
稅後損益	<u>\$ 1,443,983</u>	<u>\$ 6,480</u>	<u>(\$ 928,893)</u>	<u>\$ 521,570</u>

本集團營運決策者對部門資產及負債非為決策衡量指標，故未揭露。

## (三)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。決策者覆核之應報導部門損益與企業繼續營業部門損益相同，無須調節。

(四) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六(二十二)。

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度	
	收入	其他非流動資產
台灣	\$ 650,553	\$ 1,127,412
美國	2,277,550	23,644
泰國	730,153	48,629
馬來西亞	347,106	29,523
中國大陸	14,270,059	1,490,148
其他	793,075	1,943
	<u>\$ 19,068,496</u>	<u>\$ 2,721,299</u>

	110年度	
	收入	其他非流動資產
台灣	\$ 797,571	\$ 179,991
美國	1,469,841	23,095
泰國	633,219	44,730
馬來西亞	359,734	6,229
中國大陸	14,467,379	1,558,261
其他	826,430	-
	<u>\$ 18,554,174</u>	<u>\$ 1,812,306</u>

註：收入係以客戶所在地為基礎歸屬至國家。

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度對單一外部客戶之銷售額均未達合併營業收入之 10%。

建錫實業股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	泰國建錫	其他應收款-關係人	Y	108,772	\$ 108,191 (美金 3,521仟元)	-	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	952,044	1,269,392	註1
1	昆山建昌	本公司	其他應收款-關係人	Y	176,754	-	-	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,220,273	1,464,328	註2
1	昆山建昌	阿爾諾	其他應收款-關係人	Y	46,346	44,121 (人民幣 10,000仟元)	-	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,220,273	1,464,328	註2
1	昆山建昌	無錫建五	其他應收款-關係人	Y	4,635	4,412 (人民幣 1,000仟元)	3,763	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,220,273	1,464,328	註2
1	昆山建昌	天津建昌	其他應收款-關係人	Y	28,679	28,679 (人民幣 6,500仟元)	28,679	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,220,273	1,464,328	註2
2	佛山建春友	江蘇得來速	其他應收款-關係人	Y	27,808	26,473 (人民幣 6,000仟元)	-	4.8%	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	724,876	869,851	註2
2	佛山建春友	昆山建昌	其他應收款-關係人	Y	139,038	132,363 (人民幣 30,000仟元)	-	4.8%	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	724,876	869,851	註2
2	佛山建春友	中國精密	其他應收款-關係人	Y	278,076	264,726 (人民幣 60,000仟元)	-	4.8%	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	724,876	869,851	註2
2	佛山建春友	天津建昌	其他應收款-關係人	Y	92,692	88,242 (人民幣 20,000仟元)	-	4.8%	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	724,876	869,851	註2
3	佛山建錫	中國精密	其他應收款-關係人	Y	92,692	88,242 (人民幣 20,000仟元)	-	4.8%	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	273,385	328,062	註2
4	江蘇藍博萬	昆山藍博萬	其他應收款-關係人	Y	62,777	64,369 (人民幣 14,589仟元)	64,369	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	39,875	39,875	註3
4	江蘇藍博萬	江蘇得來速	其他應收款-關係人	Y	21,414	21,957 (人民幣 4,977仟元)	21,957	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	39,875	39,875	註3
4	江蘇藍博萬	中國精密	其他應收款-關係人	Y	12,427	12,427 (人民幣 2,817仟元)	12,427	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	39,875	39,875	註3
5	中國精密	無錫建五	其他應收款-關係人	Y	231,730	220,605 (人民幣 50,000仟元)	136,665	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,038,742	1,246,490	註2
5	中國精密	江蘇得來速	其他應收款-關係人	Y	359,024	352,968 (人民幣 80,000仟元)	-	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,038,742	1,246,490	註2

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象		資金貸與總限額	備註
													名稱	價值	資金貸與限額	總限額		
5	中國精密	建錫中國	其他應收款-關係人	Y	64,884	61,769 (人民幣 14,000仟元)	61,769	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,038,742	1,246,490	註2	
5	中國精密	昆山藍博萬	其他應收款-關係人	Y	139,038	132,363 (人民幣 30,000仟元)	-	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,038,742	1,246,490	註2	
5	中國精密	南通威昌	預付款項	N	52,484	-	-	-	業務往來	77,686	不適用	無	-	-	109,057	109,057	註4	
5	中國精密	無錫冠格	預付款項	N	84,851	-	-	-	業務往來	73,746	不適用	無	-	-	148,631	148,631	註4	
6	寧波建錫	中國精密	其他應收款-關係人	Y	152,585	150,011 (人民幣 34,000仟元)	150,011	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	153,274	183,929	註2	
7	阿爾諾	昆山建昌	其他應收款-關係人	Y	22,246	21,178 (人民幣 4,800仟元)	13,728	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	21,324	25,589	註2	
8	天津建錫金屬	天津建昌	其他應收款-關係人	Y	30,370	30,370 (人民幣 6,883仟元)	30,370	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	31,113	37,336	註2	

註1：本公司因短期融通資金之必要從事資金貸與者，資金貸與總額以不超過本公司淨值之40%為限。本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之30%。

註2：本公司與持股本公司表決權100%之母公司或同屬集團受控于同一母公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間，經董事會認為短期融通資金之必要而從事資金貸與累積餘額不得超過本公司淨值之120%。

本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之100%。

本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之40%。

本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之40%。

本公司對單一子公司資金貸與者，依前三年度進貨或銷貨平均數50%為限。

建錫實業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額 (註2)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	泰國建錫	直接及間接持有表決權 之股份超過百分之五十 之子公司	\$ 4,760,220	\$ 113,828	\$ -	\$ -	無	0%	\$ 6,346,960	Y	N	N	註1
0	本公司	美國建錫	"	4,760,220	64,434	61,450	-	無	2%	6,346,960	Y	N	N	註1
0	本公司	佛山建春友	"	4,760,220	223,118	66,182	-	無	2%	6,346,960	Y	N	Y	註1
0	本公司	佛山建錫	"	4,760,220	32,217	30,725	26,152	無	1%	6,346,960	Y	N	Y	註1
0	本公司	昆山建昌	"	4,760,220	214,828	44,121	44,121	無	1%	6,346,960	Y	N	Y	註1
0	本公司	中國精密	"	4,760,220	598,865	380,004	325,401	無	12%	6,346,960	Y	N	Y	註1
1	佛山建春友	昆山建昌	母公司直接間接持有表決 權股份100%之公司間	1,087,314	301,249	154,424	132,363	無	21%	1,449,752	N	Y	Y	註3
1	佛山建春友	佛山建錫	"	1,087,314	301,249	286,787	13,236	無	40%	1,449,752	N	N	Y	註3
2	中國精密	昆山建昌	"	1,558,113	62,615	61,769	61,769	無	6%	2,077,484	N	Y	Y	註3

註1：對外背書保證之總額不得超過本公司淨值之200%，對持股100%之單一子公司背書保證限額，不得超過淨值之150%；超過時，在不得超過200%之額度內，得以專案提報董事會並經獨立董事或監察人審議核決。

註2：新臺幣數係以資產負債表日匯率換算。

註3：本公司直接間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證金額，對單一公司不得超過該公司淨值150%，總額不得超過母公司淨值200%。

建錫實業股份有限公司及其子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
建錫實業股份有限公司	土地及廠房	111.2.24	\$ 610,180	\$ 610,180	台富製藥股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	專業估價機構之估價金額及市場行情等	依實際狀況規劃處置	無
建錫實業股份有限公司	土地及廠房	111.10.7	1,058,000	317,400	巨星造船股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	專業估價機構之估價金額及市場行情等	為擴大總部營運所需	無

註1：所取得之資產依規定應繼續價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明繼續價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

建錫實業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
				金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
本公司	泰國建錫	母子公司	(銷貨)	406,922	(14%)	註1	-	註1	321,423	64%
本公司	美國建錫	母子公司	(銷貨)	1,244,452	(42%)	註1	-	註1	96,156	10%
本公司	崑山建昌	母子公司	進貨	378,707	17%	註1	-	註1	(45,603)	(1%)
本公司	中國精密	母子公司	進貨	337,569	15%	註1	-	註1	(313,272)	(91%)
中國精密	崑山建昌	聯屬公司	(銷貨)	1,426,748	(13%)	註1	-	註1	87,764	25%
崑山藍博萬	美國建錫	聯屬公司	(銷貨)	112,931	(45%)	註5	-	註1	22,004	6%

註1：係依財務狀況收取。

註2：上列之進銷交易不重複列示。

建錫實業股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵損失金額
			金額	處理方式		金額	期後收回金額			
本公司	泰國建錫	子公司	應收帳款	321,423	1.04次	-	-	\$	109,069	\$
中國精密	本公司	子公司	應收帳款	313,272	0.95次	-	-	-	93,485	-
中國精密	無錫建五	聯屬公司	其他應收款(註1)	136,665	-	-	-	-	-	-
寧波建錫	中國精密	聯屬公司	其他應收款(註1)	150,011	-	-	-	-	-	-
中國精密	建錫國際	子公司	其他應收款(註2)	168,665	-	-	-	-	-	-
昆山建昌	佛山建春友	子公司	其他應收款(註2)	252,019	-	-	-	-	-	-
建錫國際	昆山建昌	子公司	其他應收款(註2)	168,665	-	-	-	-	-	-

註1：應收融資款

註2：應收增資款或應收股利

建錫實業股份有限公司及子公司

從事衍生性商品交易

民國111年12月31日

附表六

(1)截至民國111年12月31日止，尚未到期之未適用避險會計之衍生性金融商品之相關資訊如下：

衍生性金融商品	合約金額	到期日	帳面價值	公平價值
建錫實業股份有限公司				
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/1/30	\$ 2,463	2,463
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/2/23	2,549	2,549
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/1/30	2,463	2,463
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/2/23	2,549	2,549
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/1/30	2,463	2,463
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/2/23	2,549	2,549
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/1/3	2,306	2,306
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/2/2	2,405	2,405
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/3/2	2,474	2,474
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/1/3	2,306	2,306
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/2/2	2,405	2,405
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/3/2	2,474	2,474
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,500 仟元	112/1/3	3,459	3,459
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,500 仟元	112/2/2	3,607	3,607
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 2,000 仟元	112/3/2	4,949	4,949
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 5,000 仟元	112/1/18	7,680	7,680
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 5,000 仟元	112/2/22	8,051	8,051
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 5,000 仟元	112/1/13	494	494
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 5,000 仟元	112/2/17	4,580	4,580
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 5,000 仟元	112/2/17	4,580	4,580

(2)額外揭露資訊：  
截至民國111年12月31日止，本公司從事衍生性金融商品產生之淨利益為\$20,122。

建錫實業股份有限公司及其子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表七

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		交易往來情形		交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
			科目	金額	金額	金額		
0	本公司	美國建錫	1	銷貨收入	\$	1,244,452	註6	7%
0	本公司	泰國建錫	1	銷貨收入		406,922	註6	2%
0	本公司	馬來建錫	1	銷貨收入		45,801	註6	-
0	本公司	日本建昌	1	銷貨收入		65,218	註6	-
0	本公司	昆山建昌	1	進貨		378,707	註6	2%
0	本公司	中國精密	1	進貨		337,569	註6	2%
0	本公司	泰國建錫	1	應收帳款		321,423	-	4%
0	本公司	美國建錫	1	應收帳款		96,156	-	1%
0	本公司	馬來建錫	1	合約負債		79,586	-	1%
0	本公司	昆山建昌	1	應付帳款		45,603	-	1%
0	本公司	中國精密	1	應付帳款		313,272	-	4%
1	昆山建昌	中國精密	3	應付帳款		1,426,748	註6	7%
1	昆山建昌	昆山藍博萬	3	進貨		65,055	註6	-
1	昆山建昌	佛山建錫	1	進貨		35,424	註6	-
1	昆山建昌	佛山藍博萬	3	進貨		39,783	-	-
1	昆山建昌	佛山建春友	1	應付帳款		252,019	-	3%
1	昆山建昌	建錫國際	2	其他應收款(應收股利)		168,665	-	2%
2	中國精密	江蘇得來速	3	其他應收款(應付股利)		79,827	註6	-
2	中國精密	佛山建錫	3	銷貨收入		78,387	註6	-
2	中國精密	江蘇得來速	3	進貨		56,160	註6	-
2	中國精密	佛山建春友	3	進貨及加工費		82,432	註6	-
2	中國精密	昆山建昌	3	進貨		87,764	-	1%
2	中國精密	建錫國際	2	應收帳款		168,665	-	2%
2	中國精密	建錫中國	2	其他應收款(應收股利)		61,769	-	1%
2	中國精密	無錫建五	3	其他應收款(應收融資款)		136,665	-	2%
2	中國精密	寧波建錫	3	其他應收款(應收融資款)		150,011	-	2%
3	天津建昌	天津建錫	1	其他應付款(應付融資款)		30,370	-	-
4	昆山藍博萬	美國建錫	3	其他應付款(應付融資款)		112,931	註6	1%
4	昆山藍博萬	江蘇藍博萬	3	銷貨收入		64,369	-	1%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總資產 之比率(註3)

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：民國111年度母子公司間之業務關係及重要交易往來情形揭露標準為台幣3仟萬元以上。

註5：上述與子公司交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，上述揭露資訊係供參考。

註6：視財務狀況收付。

建錫實業股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底				本期損益	本期損益		
本公司	馬來建錫	馬來西亞	不銹鋼材之裁剪加工、買賣	\$ 111,577	\$ 111,577	11,544仟股	100%	\$ 260,267	\$ 6,501	\$ 6,501	6,501	
本公司	泰國建錫	泰國曼谷	不銹鋼材之裁剪加工、買賣	63,200	63,200	8,000仟股	100%	1,490	(29,274)	(29,274)	29,274	
本公司	美國建錫	美國加州	不銹鋼材買賣	99,486	99,486	1,971仟股	100%	348,827	106,810	106,810	106,810	
本公司	日本建昌	日本大阪	不銹鋼材買賣	14,150	14,150	5仟股	100%	3,966	(854)	(854)	854	
本公司	建錫國際	檳里西斯	一般事業投資及三角貿易業務	1,010,113	1,010,113	3,206仟股	100%	2,376,525	47,471	47,471	59,564	
本公司	永錫國際	台灣桃園	一般事業投資	60,000	60,000	6,000仟股	100%	60,324	16,439	16,439	16,439	
本公司	Diing Fu	薩摩亞	一般事業投資	367,800	367,800	11,714仟股	100%	510,848	44,476	44,476	44,476	
本公司	興錫	台灣	一般事業投資	29,900	29,900	-	100%	12,725	4,178	4,178	4,178	
本公司	順錫	台灣	一般事業投資	57,000	57,000	-	100%	31,221	9,649	9,649	9,649	
本公司	昇曜	台灣	綠電、再生能源發電及儲電相關業務	2,550	-	255仟股	51%	2,447	(201)	(201)	103	
建錫國際	Tay Yuan	薩摩亞	一般事業投資	241,990	241,990	7,914仟股	80.30%	103,588	42,673	42,673	34,267	
興錫	Tay Yuan	薩摩亞	一般事業投資	29,680	29,680	990仟股	9.85%	12,706	42,673	42,673	4,203	
順錫	Tay Yuan	薩摩亞	一般事業投資	29,680	29,680	990仟股	9.85%	12,706	42,673	42,673	4,203	
永錫國際	Young Champ	薩摩亞	一般事業投資	50,183	50,183	1,601仟股	100%	55,455	16,455	16,455	16,455	
Ding Fu	Transtomo Metal	薩摩亞	一般事業投資	167,313	167,313	4,949仟股	100%	472,371	33,920	33,920	33,920	
Ding Fu	Numberone	薩摩亞	一般事業投資	48,272	48,272	1,600仟股	23.44%	32,437	42,401	42,401	9,939	
Young Champ	Numberone	薩摩亞	一般事業投資	78,614	78,614	2,600仟股	38.17%	52,820	42,401	42,401	16,184	
順錫	Numberone	薩摩亞	一般事業投資	26,575	26,575	860仟股	12.90%	17,851	42,401	42,401	5,470	
昇曜	昇曜	台灣	綠電、再生能源發電及儲電相關業務	100	-	10仟股	100%	100	-	-	-	
昇曜	昇曜	台灣	綠電、再生能源發電及儲電相關業務	100	-	10仟股	100%	100	-	-	-	
昇曜	建曜	台灣	綠電、再生能源發電及儲電相關業務	100	-	10仟股	100%	100	-	-	-	
昇曜	滿曜	台灣	水產養殖、水產品批發及零售	100	-	10仟股	100%	100	-	-	-	

註1：上述投資相關資訊，於編製合併報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

建錫實業股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回		本期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	匯出	收回	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
昆山建昌金屬科技有限 公司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	\$ 690,671 (人民幣134,530仟元)	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ 334,126	\$ 42,162	100%	\$ 42,132	\$ 1,220,081	\$ -	註8
建錫(中國)不銹鋼有限 公司	通路物流行銷	\$ 214,641 (美金 6,272仟元)	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	-	-	225,789	( 12,116)	100%	( 12,116)	298,515	-	
天津建昌不銹鋼有限公 司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	人民幣 74,242仟元	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	-	-	30,886	( 12,995)	100%	( 12,995)	94,103	-	
無錫市建五金屬製品有 限公司	不銹鋼材之加工	人民幣 7,644仟元	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	-	-	16,379	( 20,776)	100%	( 20,776)	( 34,621)	-	
佛山市建春友金屬科技 有限公司	五金件開發、生 產	人民幣 75,877仟元	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	-	-	247,390	47,452	100%	47,452	724,876	-	註3、7
佛山建錫金屬科技有限 公司	不銹鋼材之加工	人民幣 37,918仟元	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	-	-	55,150	18,592	100%	18,592	273,385	-	
寧波建錫金屬科技有限 公司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	人民幣 30,000仟元	海外子公司取得大陸 子公司盈餘匯回再投 資	-	-	-	184	100%	184	153,274	-	
中航國際金屬科技(寧 波)有限公司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	人民幣 30,000仟元	透過大陸公司(寧波建 錫)投資	-	-	-	2,808	0%	1,261	-	-	註6
昆山阿爾諾精密金屬科 技有限公司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	人民幣 10,000仟元	透過大陸公司(昆山建 錫)投資	-	-	-	( 702)	100%	( 702)	21,324	-	
建錫(中國)精密不銹鋼 科技有限公司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	人民幣225,191仟元	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司,以 及海外子公司取得大 陸子公司盈餘匯回再 投資	-	-	135,365	( 28,618)	100%	( 29,673)	1,036,345	-	註8
江蘇得來速不銹鋼有限 公司	不銹鋼薄板鋼帶 研發、生產及銷 售	\$ 607,255 (人民幣 136,599仟元)	透過順錫、興錫及轉 投資第三地區現有公 司(建錫國際、順錫、 興錫及Diling Fu)再投 資大陸公司,以及海 外子公司取得大陸子 公司盈餘匯回再投資	-	-	273,347	53,341	100%	53,341	246,179	-	註3、7
天津建錫金屬製品科技 有限公司	五金件開發、生 產	人民幣 7,810仟元	透過大陸公司(天津建 錫)投資	-	-	-	( 374)	100%	( 374)	31,113	-	

附表九

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自		本期匯出或收回		本期末自		本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				台灣匯出累積 投資金額	匯出	投資金額	收回	台灣匯出累積 投資金額	本期損益					
昆山藍博萬金屬製品有限公司	烤爐研發、生產及銷售	\$ 102,756 (人民幣 22,654仟元)	透過轉投資第三地區現有公司(Numberone)再投資大陸公司	72,455	-	-	-	72,455	42,416	74.51%	31,604	28,822	-	
江蘇藍博萬金屬製品有限公司	烤爐研發、生產及銷售	\$ 102,024 (人民幣 22,715仟元)	透過轉投資第三地區現有公司(Numberone)再投資大陸公司	80,718	-	-	-	80,718	( 17)	74.51%	( 12)	74,278	-	

公司名稱	本期末自		經濟部投資審議會	
	台灣匯出大陸地區投資金額	地區投資金額	核准投資金額	規定赴大陸地區投資限額
建錫實業股份有限公司	\$ 1,433,327	美金45,820,952元	美金45,820,952元	(註1)
永錫國際股份有限公司	78,614	美金2,600,000元	美金2,600,000元	(註4、5)
順錫投資有限公司	56,255	美金1,849,985元	美金1,849,985元	
興錫投資有限公司	29,680	美金989,985元	美金989,985元	

註1：本公司於民國111年4月8日向經濟部工業局申請核准為企業營運總部，有效期間自本公司於民國111年4月6日至114年4月5日之大陸投資，故無需計算投資限額。

註2：經台灣母公司會計師查核之財務報告。

註3：Transstomo以受配建春友之現金股利人民幣21,090,000元再轉投資海安建錫(已更名為江蘇得來速不錫錫有限公司)，已於民國108年11月經經濟部投資審議會核准。

註4：昆山亞東管業有限公司已經經濟部投資審議會核准投資美金共7,200仟元，已於民國109年7月份全數出售，並於民國109年11月匯回美金194,486元，已於民國110年4月向經濟部投資審議會完成報備。

註5：泰元金屬註銷匯回美金186,140元，已於110年3月向經濟部投資審議會完成報備。

註6：中航金屬於111年8月辦理定向減資退股，相關資訊詳附註六(七)。

註7：Transstomo以受配建春友之現金股利美金7,900,000元再轉投資江蘇得來速，已於民國111年12月經經濟部投資審議會核准。

註8：建錫國際以受配昆山建昌之現金股利美金4,900,000元再轉投資中國精密，已於民國111年12月經經濟部投資審議會核准。

建錫實業股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
大丘園投資股份有限公司	18,560,390	10.01%

說明：本公司係向集保公司申請取得本表資訊：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體陸交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體陸交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22005170 號

建鋁實業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

建鋁實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，足以允當表達建鋁實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 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中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與建鋁實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，對建鋁實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

建鋁實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 採用權益法之投資餘額之評價

建鋁實業股份有限公司採用權益法之投資會計政策請詳個體財務報表附註四(十三)，會計項目說明請詳個體財務報表附註六(六)。

民國 111 年 12 月 31 日建鋁實業股份有限公司帳列採用權益法之投資金額為新台幣 3,516,286 仟元，認列投資利益金額為新台幣 217,386 仟元，因對該等子公司採用權益法之投資餘額佔建鋁實業股份有限公司資產總額達 53%，該等公司之財務狀況及財務績效對建鋁實業股份有限公司個體財務報表影響重大，故本會計師將該等子公司應收帳款備抵損失及存貨備抵跌價損失之評估，列入建鋁實業股份有限公司之關鍵查核事項。茲就該關鍵查核事項分述如下：

### 應收帳款備抵損失之評估

#### 事項說明

採用權益法之被投資公司於評估應收帳款是否產生減損時，係藉由考量應收帳款存續期間預期信用損失情形以及已存在個別減損跡象(例如:客戶財務能力及償還條件)等事項據以提列應收帳款備抵損失，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對應收帳款備抵損失評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵損失評估已執行下列查核程序：

1. 評估其所採行之應收帳款備抵損失提列政策的合理性及一致性；
2. 測試其對客戶授信額度之建立與核准之相關內部控制制度有效性；
3. 抽查測試資產負債表日應收帳款帳齡表之完整性及正確性，複核管理階層考量總體經濟資訊後所訂定損失率之合理性，據以做為備抵損失提列之計算基礎並驗算備抵損失提列的正確性；
4. 對於重大之逾期帳款及已存在個別減損跡象之帳款採行個別辨認方式，了解其延遲收款原因，抽樣複核管理階層提示估計預期可收回之相關文件，測試帳款於資產負債表日後回收情形，驗證個別應收帳款備抵損失金額提列之適足性。

## 存貨備抵跌價損失之評估

### 事項說明

採用權益法之投資公司主要從事不銹鋼板、不銹鋼捲、鋼鐵材及各種五金材料等之裁剪、分條加工及銷售，由於存貨金額係屬重大，且不銹鋼市場價格波動較大，不銹鋼盤價價格的漲跌可能影響存貨評價之結果，同時存貨淨變現價值亦涉及管理階層之主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對存貨淨變現價值之估計列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對存貨淨變現價值之評估已執行下列查核程序：

1. 評估其所採行之存貨備抵跌價損失政策合理性；
2. 比較不銹鋼盤價走勢與管理階層認列存貨跌價損失之合理性，核對管理階層用以計算備抵存貨跌價損失所使用之數據與盤價表之關連性；
3. 抽查存貨料號之最近銷價價格或進料價格核對至發票或盤價，以驗證其計算之正確性及允當性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估建鋁實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建鋁實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。

建鋁實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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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表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，惟其目的非對建鋁實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，以及使建鋁實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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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建鋁實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於建鋁實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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中華民國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，決定對建錫實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜



會計師

吳偉豪



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

建錫業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 88,736	1	\$ 48,539	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	66,806	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八	1,027,267	16	189,780	4
1150	應收票據淨額	六(四)及八	10,955	-	19,941	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	35,979	1	21,594	1
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	450,300	7	738,335	14
1200	其他應收款		9,725	-	8,882	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	88	-
1220	本期所得稅資產		-	-	695	-
130X	存貨	六(五)	205,950	3	642,172	13
1410	預付款項		1,968	-	19,516	-
1470	其他流動資產		233	-	20,297	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,897,919</u>	<u>29</u>	<u>1,709,839</u>	<u>33</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(六)	3,516,286	53	3,199,395	62
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八	181,214	3	172,182	3
1755	使用權資產	六(八)	7,509	-	6,810	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	618,470	9	-	-
1780	無形資產		842	-	999	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	26,538	1	24,404	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)及七	343,764	5	22,848	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>4,694,623</u>	<u>71</u>	<u>3,426,638</u>	<u>67</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 6,592,542</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,136,477</u>	<u>100</u>

(續次頁)

建錫業股份有限公司  
個體財務報表  
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十二)	\$	2,283,073	35	\$	1,490,894	29		
2110	應付短期票券			49,919	1		49,902	1		
2130	合約負債—流動	六(二十)及七		162,439	2		393,074	8		
2150	應付票據			8,084	-		45,834	1		
2170	應付帳款			1,480	-		2,823	-		
2180	應付帳款—關係人	七		358,875	5		495,096	9		
2200	其他應付款			45,746	1		39,491	1		
2220	其他應付款項—關係人	七		6,052	-		5,451	-		
2230	本期所得稅負債			55,599	1		-	-		
2280	租賃負債—流動	六(八)		3,169	-		3,587	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		13,280	-		25,103	-		
2399	其他流動負債—其他			598	-		401	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>2,988,314</u>	<u>45</u>		<u>2,551,656</u>	<u>49</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十三)		416,813	7		25,542	1		
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		2,606	-		-	-		
2580	租賃負債—非流動	六(八)		4,416	-		3,255	-		
2600	其他非流動負債	六(十四)		6,914	-		9,398	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>430,749</u>	<u>7</u>		<u>38,195</u>	<u>1</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,419,063</u>	<u>52</u>		<u>2,589,851</u>	<u>50</u>		
<b>權益</b>										
股本										
六(十六)										
3110	普通股股本			1,853,330	28		1,653,330	32		
資本公積										
六(十七)										
3200	資本公積			536,380	8		353,367	7		
保留盈餘										
六(十八)										
3310	法定盈餘公積			104,776	2		52,896	1		
3320	特別盈餘公積			343,557	5		341,384	7		
3350	未分配盈餘			622,602	9		520,444	10		
其他權益										
六(十九)										
3400	其他權益		(	287,166)	(	4)	(	374,795)	(	7)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>3,173,479</u>	<u>48</u>		<u>2,546,626</u>	<u>50</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
九										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>6,592,542</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,136,477</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李慶柏



經理人：李慶柏



會計主管：宋玟慧



建錫工業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 2,945,006	100	\$ 3,340,064	100
5000 營業成本	六(五)(二十三) (二十四)及七	( 2,617,214)	( 89)	( 3,005,554)	( 90)
5900 營業毛利		327,792	11	334,510	10
5910 未實現銷貨利益		( 92,354)	( 3)	( 101,680)	( 3)
5920 已實現銷貨利益		101,680	4	16,828	1
5950 營業毛利淨額		337,118	12	249,658	8
營業費用	六(二十三) (二十四)				
6100 推銷費用		( 41,519)	( 2)	( 57,851)	( 2)
6200 管理費用	七	( 97,170)	( 3)	( 74,330)	( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 282)	-	( 297)	-
6000 營業費用合計		( 138,971)	( 5)	( 132,478)	( 4)
6900 營業利益		198,147	7	117,180	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入		9,746	-	296	-
7010 其他收入	六(二十一)及七	2,587	-	1,526	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)	46,162	2	14,329	-
7050 財務成本		( 36,380)	( 1)	( 46,236)	( 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	六(六)	217,386	7	413,922	12
7000 營業外收入及支出合計		239,501	8	383,837	11
7900 稅前淨利		437,648	15	501,017	15
7950 所得稅(費用)利益	六(二十五)	( 60,928)	( 2)	18,697	1
8200 本期淨利		\$ 376,720	13	\$ 519,714	16
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 2,363	-	\$ 913	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		( 472)	-	( 183)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		1,891	-	730	-
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		41,111	1	( 22,500)	( 1)
8380 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-可能重分類至損益之 項目		46,518	2	20,327	1
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		87,629	3	( 2,173)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 89,520	3	\$ 1,443	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 466,240	16	\$ 518,271	16
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.04		\$ 3.14	
稀釋每股盈餘	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.04		\$ 3.13	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李慶柏



經理人：李慶柏



會計主管：宋玟慧



建錫年豐有限公司  
 個體財務報表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本		資本公積		盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		總額
	111年	110年	111年	110年	111年	110年	111年	110年	
110									
110年1月1日餘額	\$ 1,653,330	\$ 1,653,330	\$ 353,367	\$ 35,401	\$ 183,934	\$ 174,945	(\$ 372,622)	\$ 2,028,355	
110年度淨利	-	-	-	-	-	519,714	-	519,714	
110年度其他綜合損益六(十九)	-	-	-	-	-	730	(2,173)	(1,443)	
110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	520,444	(2,173)	518,271	
盈餘指撥及分配									
六(十八)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	17,495	-	(17,495)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	157,450	(157,450)	-	-	
110年12月31日餘額	\$ 1,653,330	\$ 1,653,330	\$ 353,367	\$ 52,896	\$ 341,384	\$ 520,444	(\$ 374,795)	\$ 2,546,626	
111									
111年1月1日餘額	\$ 1,653,330	\$ 1,653,330	\$ 353,367	\$ 52,896	\$ 341,384	\$ 520,444	(\$ 374,795)	\$ 2,546,626	
111年度淨利	-	-	-	-	-	376,720	-	376,720	
111年度其他綜合損益六(十九)	-	-	-	-	-	1,891	87,629	89,520	
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	378,611	87,629	466,240	
盈餘指撥及分配									
六(十八)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	51,880	-	(51,880)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,173	(2,173)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	222,400	(222,400)	(222,400)	
現金增資	200,000	200,000	180,000	-	-	-	-	380,000	
現金增資保留員工認購酬勞成本	-	-	3,013	-	-	-	-	3,013	
111年12月31日餘額	\$ 1,853,330	\$ 1,853,330	\$ 536,380	\$ 104,776	\$ 343,557	\$ 622,602	(\$ 287,166)	\$ 3,173,479	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李慶柏



經理人：李慶柏



會計主管：宋致慧

建 錫 實 業 股 份 有 限 公 司  
個 體 經 濟 報 表  
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 437,648	\$ 501,017
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	282	297
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產) 六(二十三)	14,443	10,076
無形資產攤銷數 六(二十三)	1,566	1,026
處分不動產、廠房及設備利益 六(二十二)	-	5
處分投資利益 六(二十二)	( 7,090 )	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 六(二十二)	( 13,032 )	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 217,386 )	( 413,922 )
利息收入	( 9,746 )	( 296 )
財務成本	36,380	46,236
(已)未實現銷貨毛利	( 9,326 )	84,852
股份基礎給付酬勞成本 六(十五)	3,013	-
租賃修改利益 六(二十二)	( 23 )	-
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	9,077	( 4,788 )
應收帳款	( 14,758 )	7,046
應收帳款-關係人	288,035	( 491,524 )
其他應收款	8,495	( 4,612 )
其他應收款-關係人	88	14,228
存貨	436,222	( 347,355 )
預付款項	17,548	( 6,940 )
其他流動資產	20,064	( 18,617 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 37,750 )	32,245
應付帳款	( 1,343 )	( 2,866 )
應付帳款-關係人	( 136,221 )	331,429
其他應付款	5,680	9,629
其他應付款-關係人	601	5,451
合約負債-流動	( 230,635 )	13,144
其他流動負債	197	215
其他非流動負債	( 120 )	( 148 )
營運產生之現金流入(流出)	601,909	( 234,172 )
所得稅支付數	( 4,634 )	( 16 )
營業活動之淨現金流入(流出)	597,275	( 234,188 )

(續次頁)

建錫業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他應收款-關係人減少		\$ -	\$ 64,909
購置不動產、廠房及設備		( 19,000 )	( 20,130 )
無形資產增加		( 1,409 )	( 102 )
取得採用權益法之投資		( 2,550 )	-
其他非流動資產增加		( 320,916 )	( 1,131 )
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 60,906 )	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		7,095	-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		( 837,487 )	( 26,204 )
購置投資性不動產		( 619,063 )	-
利息收取數		7,535	381
投資活動之淨現金(流出)流入		( 1,846,701 )	17,723
<b>籌資活動之現金流量</b>			
應付短期票券增加		100,000	50,000
應付短期票券減少		( 100,000 )	( 50,000 )
短期借款舉借數		4,180,010	2,632,280
短期借款償還數		( 3,387,831 )	( 2,236,154 )
長期借款舉借數		404,500	24,000
長期借款償還數		( 25,052 )	( 22,344 )
其他應付款-關係人償還		-	( 131,781 )
利息支付數		( 35,549 )	( 46,083 )
發放現金股利	六(十八)	( 222,400 )	-
租賃本金償還		( 4,055 )	( 1,692 )
現金增資		380,000	-
籌資活動之淨現金流入		1,289,623	218,226
本期現金及約當現金增加數		40,197	1,761
期初現金及約當現金餘額		48,539	46,778
期末現金及約當現金餘額		\$ 88,736	\$ 48,539

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李慶柏



經理人：李慶柏



會計主管：宋玫慧



建錫實業股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

建錫實業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國72年7月奉准設立，本公司主要營業項目為不銹鋼板、鋼鐵材及各種五金材料等之裁剪加工、買賣及進出口貿易等。本公司股票自民國90年2月15日起於財團法人中華民國櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月23日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及半成品，惟實際產量大於正常產能時，則以實際產量作為分攤基礎；變動製造費用則以實際產量為分攤基礎，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生

時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年～20年
機器設備	2年～10年
運輸設備	5年
其他設備	2年～12年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
  - (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；
  - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
  - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及
  - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20 年。

#### (十七) 無形資產

##### 1. 專利權

單獨取得之專利權以取得成本認列，為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 20 年攤銷。

##### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

#### (十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額

認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益工具之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，

始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

#### （二十五）股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### （二十六）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### （二十七）收入認列

##### 銷貨收入

本公司主要從事不銹鋼板、不鏽鋼捲、鋼鐵材及各種五金材料等之剪裁、分條加工及銷售。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品之控制移轉予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。因不銹鋼市場價格波動較大，本公司評估資產負債表日存貨因目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係目前市場狀況及過去歷史經驗為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$205,950。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 256	\$ 230
支票存款及活期存款	45,465	48,309
定期存款	43,015	-
合計	<u>\$ 88,736</u>	<u>\$ 48,539</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金(已帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動)提供作為質押擔保之情形請詳六(三)及附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(民國 110 年 12 月 31 日無此情形)

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具	\$	53,774
評價調整		13,032
合計	\$	<u>66,806</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
衍生工具	\$ <u>20,122</u>

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	111年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
匯率選擇權-買權 (買美元賣新台幣)	共計20筆，合計美金42,000仟元	111/6/29~112/3/2

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項	目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：			
受限制銀行存款(三個月以上定期 存款及備償戶)		\$ 1,027,267	\$ 189,780
減：累計減損		-	-
合計		<u>\$ 1,027,267</u>	<u>\$ 189,780</u>
利率區間		<u>2.08%~4.60%</u>	<u>0.18%~0.40%</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 8,796</u>	<u>\$ 275</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,027,267及\$189,780。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 11,065	\$ 20,142
減：備抵損失	( 110)	( 201)
	<u>\$ 10,955</u>	<u>\$ 19,941</u>
	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款-非關係人	\$ 42,739	\$ 27,981
減：備抵損失	( 6,760)	( 6,387)
	<u>35,979</u>	<u>21,594</u>
應收帳款-關係人	450,300	738,335
減：備抵損失	-	-
	<u>450,300</u>	<u>738,335</u>
	<u>\$ 486,279</u>	<u>\$ 759,929</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
180天以內	\$ 488,275	\$ 11,065	\$ 761,552	\$ 20,142
181-360天	-	-	-	-
一至兩年	-	-	-	-
兩年以上	4,764	-	4,764	-
合計	<u>\$ 493,039</u>	<u>\$ 11,065</u>	<u>\$ 766,316</u>	<u>\$ 20,142</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$297,192。
- 本公司並未持有任何的擔保品，另以應收票據及帳款提供擔保情形請詳附註八之說明。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$10,955 及\$19,941；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日年信用風險最大之暴險金額分別為\$486,279 及\$759,929。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 102,396	(\$ 1,830)	\$ 100,566
在製品	15,569	( 747)	14,822
製成品	58,552	( 3,285)	55,267
在途存貨	35,380	( 85)	35,295
合計	<u>\$ 211,897</u>	<u>(\$ 5,947)</u>	<u>\$ 205,950</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 310,465	(\$ 1,033)	\$ 309,432
在製品	62,350	( 224)	62,126
製成品	223,626	( 2,686)	220,940
在途存貨	50,444	( 770)	49,674
合計	<u>\$ 646,885</u>	<u>(\$ 4,713)</u>	<u>\$ 642,172</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 2,616,558	\$ 3,008,691
跌價損失(回升利益)	1,234	( 1,318)
其他	( 578)	( 1,819)
合計	<u>\$ 2,617,214</u>	<u>\$ 3,005,554</u>

民國 110 年度因鋼鐵市場行情價格回升、本公司加強庫存管理及存貨持續去化，致存貨淨變現價值回升。

(六) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	<u>\$ 3,516,286</u>	<u>\$ 3,199,395</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年及 110 年度合併財務報表附註四(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	預付設備款 及未完工程	合計
111年1月1日							
成本	\$ 128,400	\$ 117,568	\$ 111,253	\$ 7,464	\$ 15,667	\$ 1,236	\$ 381,588
累計折舊	-	(104,838)	(83,018)	(7,394)	(14,156)	-	(209,406)
	<u>\$ 128,400</u>	<u>\$ 12,730</u>	<u>\$ 28,235</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ 172,182</u>
111年							
1月1日	\$ 128,400	\$ 12,730	\$ 28,235	\$ 70	\$ 1,511	\$ 1,236	\$ 172,182
增添	12,620	2,773	1,920	17	1,670	-	19,000
處分-成本	-	-	(7,653)	(2,814)	(13,376)	-	(23,843)
處分-累計折舊	-	-	7,653	2,814	13,376	-	23,843
重分類(註)	-	-	-	1,131	-	(1,236)	(105)
折舊費用	-	(4,764)	(4,397)	(216)	(486)	-	(9,863)
12月31日	<u>\$ 141,020</u>	<u>\$ 10,739</u>	<u>\$ 25,758</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 2,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 181,214</u>
111年12月31日							
成本	\$ 141,020	\$ 120,341	\$ 105,520	\$ 5,798	\$ 3,961	\$ -	\$ 376,640
累計折舊	-	(109,602)	(79,762)	(4,796)	(1,266)	-	(195,426)
	<u>\$ 141,020</u>	<u>\$ 10,739</u>	<u>\$ 25,758</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 2,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 181,214</u>

註：係轉列費用。

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	預付設備款 及未完工程	合計
110年1月1日							
成本	\$ 128,400	\$ 117,568	\$ 113,865	\$ 7,464	\$ 15,239	\$ 5,469	\$ 388,005
累計折舊	-	( 99,831)	( 106,626)	( 7,266)	( 13,827)	-	( 227,550)
	<u>\$ 128,400</u>	<u>\$ 17,737</u>	<u>\$ 7,239</u>	<u>\$ 198</u>	<u>\$ 1,412</u>	<u>\$ 5,469</u>	<u>\$ 160,455</u>
110年							
1月1日	\$ 128,400	\$ 17,737	\$ 7,239	\$ 198	\$ 1,412	\$ 5,469	\$ 160,455
增添	-	-	18,571	-	428	1,131	20,130
處分-成本	-	-	( 26,547)	-	-	-	( 26,547)
處分-累計折舊	-	-	26,542	-	-	-	26,542
重分類	-	-	5,364	-	-	( 5,364)	-
折舊費用	-	( 5,007)	( 2,934)	( 128)	( 329)	-	( 8,398)
12月31日	<u>\$ 128,400</u>	<u>\$ 12,730</u>	<u>\$ 28,235</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ 172,182</u>
110年12月31日							
成本	\$ 128,400	\$ 117,568	\$ 111,253	\$ 7,464	\$ 15,667	\$ 1,236	\$ 381,588
累計折舊	-	( 104,838)	( 83,018)	( 7,394)	( 14,156)	-	( 209,406)
	<u>\$ 128,400</u>	<u>\$ 12,730</u>	<u>\$ 28,235</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ 172,182</u>

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分包含建物、消防及電力工程、辦公室及裝潢設施等，分別按 20 年、10~20 年、20 年及 5~20 年提列折舊。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 民國 111 年及 110 年度利息資本化轉列不動產、廠房及設備金額均為 \$0。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括停車場、建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之短期租賃標的為堆高機，租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 3,233	\$ 4,450
運輸設備	4,276	2,360
	<u>\$ 7,509</u>	<u>\$ 6,810</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 1,817	\$ 970
運輸設備	2,170	708
	<u>\$ 3,987</u>	<u>\$ 1,678</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$7,655 及 \$7,146。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 212	\$ 62
屬短期租賃合約之費用	309	389
租賃修改利益	23	-

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$4,442 及 \$2,120。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 5 到 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$1,327 及 \$1,327 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
111年	\$ -	24
112年	48	-
113年	48	-
合計	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 24</u>

(十) 投資性不動產(民國 110 年 12 月 31 日無此情形)

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>111年</u>			
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
增添	594,160	24,903	619,063
折舊費用	-	(593)	(593)
12月31日	<u>\$ 594,160</u>	<u>\$ 24,310</u>	<u>\$ 618,470</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 594,160	\$ 24,903	\$ 619,063
累計折舊	-	(593)	(593)
	<u>\$ 594,160</u>	<u>\$ 24,310</u>	<u>\$ 618,470</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 593</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年 12 月 31 日之第三等級公允價值為\$622,874，110 年 12 月 31 日無此情形，該公允價值係由獨立評價專家之評價結果決定，評價採收益法，主要假設為折現率 2.47%及收益資本化率 3.80%。

3. 投資性不動產未有減損情形。

4. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付設備款	\$ 1,961	\$ -
預付購置土地款	317,400	-
存出保證金	24,403	22,848
	<u>\$ 343,764</u>	<u>\$ 22,848</u>

(十二) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 1,433,933	1.42%~2.71%	應收票據、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及不動產、廠房及設備
信用借款	849,140	1.75%~2.83%	無
	<u>\$ 2,283,073</u>		
契約期間	<u>111.03~112.10</u>		
借款額度	<u>\$ 4,224,092</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 746,080	1.12%~1.85%	應收票據、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及不動產、廠房及設備
信用借款	744,814	1.01%~2.32%	無
	<u>\$ 1,490,894</u>		
契約期間	<u>110.01~111.11</u>		
借款額度	<u>\$ 1,890,902</u>		

本公司短期借款及長期借款(包含一年內到期之長期借款)於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為\$35,721 及\$21,561。

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	111年12月31日
分期償付之借款			
擔保借款：			
合庫銀行	民國112年2月前分期償還	不動產、廠房及設備	\$ 1,742
華南銀行	民國113年7月到期償還	投資性不動產	404,500
信用借款：			
上海銀行	民國112年8月前分期償還	無	6,832
上海銀行	民國115年6月前分期償還	無	2,831
上海銀行	民國115年6月前分期償還	無	14,188
			430,093
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 13,280)
			\$ 416,813
利率區間			1.75%~2.63%

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	110年12月31日
分期償付之借款			
擔保借款：			
合庫銀行	民國112年2月前分期償還	不動產、廠房及設備	\$ 12,080
信用借款：			
上海銀行	民國112年8月前分期償還	無	16,889
上海銀行	民國115年6月前分期償還	無	3,609
上海銀行	民國115年6月前分期償還	無	18,067
			50,645
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 25,103)
			\$ 25,542
利率區間			1.80%~2.00%

本公司長期借款(包含一年內到期之長期借款)認列於損益之利息費用請詳附註六(十二)說明。

(十四) 退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥

其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 17,426	\$ 18,923
計畫資產公允價值	( 10,512)	( 9,525)
淨確定福利負債	<u>\$ 6,914</u>	<u>\$ 9,398</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 18,924	(\$ 9,526)	\$ 9,398
利息(費用)收入	<u>132</u>	<u>( 66)</u>	<u>66</u>
	<u>19,056</u>	<u>( 9,592)</u>	<u>9,464</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	( 733)	( 733)
財務假設變動影 響數	( 1,160)	-	( 1,160)
經驗調整	<u>( 470)</u>	<u>-</u>	<u>( 470)</u>
	<u>( 1,630)</u>	<u>( 733)</u>	<u>( 2,363)</u>
提撥退休基金	-	( 187)	( 187)
支付退休金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 17,426</u>	<u>(\$ 10,512)</u>	<u>\$ 6,914</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 19,633	(\$ 9,174)	\$ 10,459
利息(費用)收入	<u>77</u>	<u>( 36)</u>	<u>41</u>
	<u>19,710</u>	<u>( 9,210)</u>	<u>10,500</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	( 127)	( 127)
財務假設變動影 響數	( 677)	-	( 677)
經驗調整	<u>( 109)</u>	<u>-</u>	<u>( 109)</u>
	<u>( 786)</u>	<u>( 127)</u>	<u>( 913)</u>
提撥退休基金	-	( 189)	( 189)
支付退休金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 18,924</u>	<u>(\$ 9,526)</u>	<u>\$ 9,398</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.33%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率民國 111 年及 110 年度之假設係按照台灣壽險業第六回經驗之生命表之 100% 估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ <u>842</u> )	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 891</u>	(\$ <u>833</u> )
之影響(減少)增加				
110年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ <u>1,020</u> )	<u>\$ 1,110</u>	<u>\$ 1,079</u>	(\$ <u>1,003</u> )
之影響(減少)增加				

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算淨確定福利負債所採用的方法一致。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$187。
- (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 14,949
1-2年	-
2-5年	-
5年以上	<u>436</u>
	<u>\$ 15,385</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方

式領取。

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,920 及\$1,937。

#### (十五) 股份基礎給付

1. 民國 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：(民國 110 年度無此交易)

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	110.12.30	1,335 仟股	NA	立即既得

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	110.12.30	21.25 元	19 元	36.68%	0.02 年	-	0.34%	2.257 元

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	<u>111 年度</u> \$ 3,013
------	---------------------------

#### (十六) 股本

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額分為\$2,800,000 及\$2,800,000，分為 280,000 仟股及 280,000 仟股，實收資本額分別為\$1,853,330 及\$1,653,330，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位仟股)：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
1 月 1 日	165,333	165,333
現金增資	<u>20,000</u>	<u>-</u>
12 月 31 日	<u>185,333</u>	<u>165,333</u>

2. 本公司於民國 110 年 10 月 29 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 20,000 仟股，每股面額 10 元，於民國 110 年 11 月 25 日申報生效在案，公開申購承銷價格為每股 19 元，增資基準日為 111 年 1 月 11 日，該項增資案已於民國 111 年 1 月 28 日完成變更登記。

#### (十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

111年				
	發行 溢價	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	合計
1月1日	\$ -	\$ 2,029	\$ 351,338	\$ 353,367
現金增資	183,013	-	-	183,013
12月31日	<u>\$ 183,013</u>	<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 351,338</u>	<u>\$ 536,380</u>

110年				
		實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	合計
12月31日(1月1日同)		<u>\$ 2,029</u>	<u>\$ 351,338</u>	<u>\$ 353,367</u>

#### (十八) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
- 為健全公司長期財務結構並維持股東之利益，股東紅利部分擬視未來資本支出之需求及對每股盈餘稀釋之程度，適度採股票股利或現金股利方式發放。其中股票股利以不超過擬分配股東紅利總額之 80%。至於公積配股則依證交法施行細則之規定於可分配年度之餘額內，授權董事會做最適之股利發放。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- (1) 本公司於民國 110 年 8 月 27 日經股東會決議民國 109 年度不發放股利。  
(2) 本公司於民國 111 年 6 月 22 日經股東會決議對民國 110 年度盈餘分派股利總計 \$222,400 (每股 1.2 元)

(十九) 其他權益項目

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	(\$ 374,795)	(\$ 372,622)
外幣換算差異數：		
- 集團	<u>87,629</u>	<u>(2,173)</u>
12月31日	<u>(\$ 287,166)</u>	<u>(\$ 374,795)</u>

(二十) 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 2,945,006</u>	<u>\$ 3,340,064</u>

1. 本公司之收入源於某一時點移轉之成品，收入可細分為下列主要產品別及部門別：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>不銹鋼捲板</u>	<u>不銹鋼捲板</u>
剪裁加工事業群	<u>\$ 2,945,006</u>	<u>\$ 3,340,064</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債-商品銷售合約	<u>\$ 162,439</u>	<u>\$ 393,074</u>	<u>\$ 379,930</u>

期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售合約	<u>\$ 379,885</u>	<u>\$ 378,102</u>

(二十一) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 1,327	\$ 1,327
什項收入	<u>1,260</u>	<u>199</u>
合計	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 1,526</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分投資利益	\$ 7,090	\$ -
淨外幣兌換利益	26,377	14,334
處分不動產、廠房及設備損失	-	(5)
金融資產評價利益	13,032	-
什項損失	(360)	-
租賃修改利益	<u>23</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 46,162</u>	<u>\$ 14,329</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 11,202	\$ 67,866	\$ 79,068
不動產、廠房及設備 折舊費用(註)	\$ 6,896	\$ 3,560	\$ 10,456
使用權資產折舊費用	\$ -	\$ 3,987	\$ 3,987
無形資產攤銷費用	\$ -	\$ 1,566	\$ 1,566

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 14,870	\$ 59,630	\$ 74,500
不動產、廠房及設備 折舊費用(註)	\$ 5,648	\$ 2,750	\$ 8,398
使用權資產折舊費用	\$ -	\$ 1,678	\$ 1,678
無形資產攤銷費用	\$ 21	\$ 1,005	\$ 1,026

註：內含民國 111 年及 110 年度投資性不動產之折舊費用分別為\$593及\$0。

(二十四) 員工福利費用

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 8,888	\$ 57,033	\$ 65,921
勞健保費用	922	3,843	4,765
退休金費用	279	1,707	1,986
股份基礎給付	-	3,013	3,013
其他用人費用	1,113	2,270	3,383
	<u>\$ 11,202</u>	<u>\$ 67,866</u>	<u>\$ 79,068</u>

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 12,232	\$ 52,065	\$ 64,297
勞健保費用	1,038	3,543	4,581
退休金費用	277	1,701	1,978
其他用人費用	1,323	2,321	3,644
	<u>\$ 14,870</u>	<u>\$ 59,630</u>	<u>\$ 74,500</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$9,159 及 \$10,693；董事酬勞估列金額分別為\$9,159 及\$7,485。前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以 2%及 2%估列。董事會決議實際配發金額為 9,119 及 \$9,119，其中員工酬勞將採現金方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$10,693 及董事酬勞 \$7,485 之差異為高估 \$3,208，已調整於 111 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十五) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 44,203	\$ -
未分配盈餘加徵	12,117	-
以前年度所得稅低估	4,608	-
當期所得稅總額	<u>60,928</u>	<u>-</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	( 18,697)
遞延所得稅總額	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 60,928</u>	<u>(\$ 18,697)</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利計劃之再衡量數	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 183</u>

#### (3) 直接借記或貸記權益所得稅金額：無。

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 87,530	\$ 100,203
按稅法規定應調整項目	245	1,353
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	( 43,476)	( 82,784)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 96)	( 37,469)
以前年度所得稅低估數	4,608	-
未分配盈餘加徵	12,117	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 60,928</u>	<u>(\$ 18,697)</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
應收帳款備抵呆帳	\$ 664	\$ -	\$ -	\$ 664
存貨跌價損失	943	246	-	1,189
未實現銷貨毛利	20,336	(1,865)	-	18,471
其他	2,461	4,225	(472)	6,214
小計	\$ 24,404	\$ 2,606	(\$ 472)	\$ 26,538
遞延所得稅負債：				
其他	-	(2,606)	-	(2,606)
小計	\$ -	(\$ 2,606)	\$ -	(\$ 2,606)
合計	\$ 24,404	\$ -	(\$ 472)	\$ 23,932

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
應收帳款備抵呆帳	\$ 1,056	(\$ 392)	\$ -	\$ 664
存貨跌價損失	1,207	(264)	-	943
未實現銷貨毛利	1,786	18,550	-	20,336
其他	1,841	803	(183)	2,461
合計	\$ 5,890	\$ 18,697	(\$ 183)	\$ 24,404

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
102年	\$ 42,277	\$ -	\$ -	112年度
105年	56,824	-	-	115年度
106年	29,244	-	-	116年度
107年	73,358	7,179	7,179	117年度
108年	26,200	26,200	26,200	118年度
	\$ 227,903	\$ 33,379	\$ 33,379	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年度	110年度
可減除暫時性差異	\$ 67,457	\$ 37,048

6. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$1,903,056 及 \$1,697,799。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十六) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 376,720	184,500	\$ 2.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	376,720	184,500	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞	-	614	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 376,720	185,114	\$ 2.04
<u>110年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 519,714	165,333	\$ 3.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	519,714	165,333	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞	-	554	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 519,714	165,887	\$ 3.13

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

			應付		來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	短期票券	租賃負債	
111年1月1日	\$ 1,490,894	\$ 50,645	\$ 49,902	\$ 6,842	\$ 1,598,283
籌資現金流量 之變動	792,179	379,448	17	( 4,133)	1,167,511
其他非現金 之變動	-	-	-	4,876	4,876
111年12月31日	<u>\$ 2,283,073</u>	<u>\$ 430,093</u>	<u>\$ 49,919</u>	<u>\$ 7,585</u>	<u>\$ 2,770,670</u>
			應付		來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	短期票券	租賃負債	
110年1月1日	\$ 1,094,768	\$ 48,989	\$ 49,894	\$ 1,365	\$ 1,195,016
籌資現金流量 之變動	396,126	1,656	8	( 1,731)	396,059
其他非現金 之變動	-	-	-	7,208	7,208
110年12月31日	<u>\$ 1,490,894</u>	<u>\$ 50,645</u>	<u>\$ 49,902</u>	<u>\$ 6,842</u>	<u>\$ 1,598,283</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
Chain Chon International Co., Ltd. (建鋁國際)	本公司之子公司
永鋁國際股份有限公司	本公司之子公司
Millennia Stainless Inc. (美國建鋁)	本公司之子公司
Chaon Chon Metal Industry Co., Ltd. (泰國建鋁)	本公司之子公司
Chain Chon Stainless Steel Sdn. Bhd. (馬來建鋁)	本公司之子公司
昆山建昌金屬科技有限公司(昆山建昌)	本公司之子公司
佛山市建春友金屬科技有限公司(建春友)	本公司之子公司
佛山建鋁金屬科技有限公司(佛山建鋁)	本公司之子公司
建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司(中國精密)	本公司之子公司
順鋁投資有限公司	本公司之子公司
興鋁投資有限公司	本公司之子公司
株式會社建昌	本公司之子公司
大丘園投資股份有限公司	本公司之董事長為該公司董事長之配偶
翊暘工業股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
李慶柏	本公司董事長
李慶峻	與本公司董事長具二等親以內之關係
利百佳股份有限公司(利百佳)	實質關係人(註)
董事長、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

註：自民國 111 年 5 月起為關係人。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
美國建鋁	\$ 1,244,452	\$ 1,117,736
泰國建鋁	406,922	746,101
子公司	114,068	308,561
其他關係人	22,743	-
	<u>\$ 1,788,185</u>	<u>\$ 2,172,398</u>

銷售之交易價格與非關係人並無重大差異；與非關係人收款條件為預收至月結 30 天收款；對利百佳為月結 180 天；餘關係人則視財務狀況收取。

### 2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
中國精密	\$ 337,569	\$ 839,356
昆山建昌	378,707	181,803
子公司	18,097	41,468
	<u>\$ 734,373</u>	<u>\$ 1,062,627</u>

購買之交易價格與非關係人並無重大差異，付款條件視財務狀況付款。

### 3. 租金收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 72	\$ 72
其他關係人	24	24
合計	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 96</u>

租金收入係採雙方議定價格，並按一般交易條件處理。

### 4. 管理費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 120</u>

### 5. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
泰國建鋁	\$ 321,423	\$ 461,586
美國建鋁	96,156	228,087
子公司	8,841	48,662
其他關係人	23,880	-
小計	<u>450,300</u>	<u>738,335</u>
其他應收款：		
子公司	-	88
合計	<u>\$ 450,300</u>	<u>\$ 738,423</u>

6. 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他關係人	\$ 900	\$ -

7. 合約負債-流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
馬來建鋁	\$ 79,586	\$ -
美國建鋁	35	224,278
建春友	-	31,964
子公司	382	382
	<u>\$ 80,003</u>	<u>\$ 256,624</u>

8. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
中國精密	\$ 313,272	\$ 399,965
昆山建昌	45,603	86,455
子公司	-	8,676
小計	<u>\$ 358,875</u>	<u>\$ 495,096</u>
其他應付款：		
子公司	<u>\$ 6,052</u>	<u>\$ 5,451</u>
合計	<u>\$ 364,927</u>	<u>\$ 500,547</u>

9. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	\$ -	\$ 8,490
子公司	357	-
合計	<u>\$ 357</u>	<u>\$ 8,490</u>

10. 本公司提供背書保證情形如下：

背書保證對象	111年12月31日	110年12月31日
泰國建鋁	泰銖 -	泰銖 130,000仟元
昆山建昌	歐元 -	歐元 2,400仟元
昆山建昌	人民幣 10,000仟元	人民幣 10,000仟元
建春友	人民幣 15,000仟元	人民幣 15,000仟元
建春友	歐元 -	歐元 3,650仟元
建春友	美金 -	美金 1,500仟元
佛山建鋁	美金 1,000仟元	美金 1,000仟元
中國精密	歐元 2,750仟元	歐元 4,610仟元
中國精密	人民幣 -	人民幣 30,000仟元
中國精密	美金 6,000仟元	美金 -
中國精密	新台幣 105,756仟元	新台幣 -
美國建鋁	美金 2,000仟元	美金 2,000仟元

11. 本公司提供資產為子公司借款保證情形如下：

擔保對象	提供保證之擔保品	111年12月31日	110年12月31日
昆山建昌	定期存款	美金 -	美金 791仟元
建春友	定期存款	美金 -	美金 420仟元
中國精密	定期存款	美金 641仟元	美金 1,125仟元

12. 本公司民國111年及110年12月31日短期借款及長期借款額度係以本公司之董事長作為連帶保證人。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 24,154	\$ 20,314
退職後福利	371	445
股份基礎給付	1,408	-
合計	\$ 25,933	\$ 20,759

### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
應收票據	\$ 10,955	\$ 19,941	短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,027,267	189,780	短期借款及子公司借款保證
不動產、廠房及設備	137,725	144,381	短、長期借款
投資性不動產	618,470	-	長期借款

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

#### 1. 因進口原料已開立尚未使用之信用狀

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
新台幣(仟元)	\$ 3,119	\$ 3,591
美金(仟元)	\$ 550	\$ 466
歐元(仟元)	\$ -	\$ 23

#### 2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 742,805	\$ -

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司需維持適量的資本，以支應廠房及設備與購料的支出，故本公司之資本管理係為確保具有充足之財務資源以支應上述需求。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
負債總額	\$ 3,419,063	\$ 2,589,851
減：現金及約當現金	88,736	48,539
淨負債	3,330,327	2,541,312
權益總額	3,173,479	2,546,626
資本總額	\$ 6,503,806	\$ 5,087,938
負債資本比率	51.21%	49.95%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 88,736	\$ 48,539
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	66,806	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,027,267	189,780
應收票據	10,955	19,941
應收帳款(含關係人)	486,279	759,929
其他應收款(含關係人)	9,725	8,970
其他非流動資產-存出保證金	24,403	22,848
	<u>\$ 1,714,171</u>	<u>\$ 1,050,007</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 2,283,073	\$ 1,490,894
應付短期票券	49,919	49,902
應付票據	8,084	45,834
應付帳款(含關係人)	360,355	497,919
其他應付帳款(含關係人)	51,798	44,942
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	430,093	50,645
	<u>\$ 3,183,322</u>	<u>\$ 2,180,136</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 7,585</u>	<u>\$ 6,842</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司承作匯率選擇權合約以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本公司總管理處按照董事會核准之政策執行。本公司總管理處透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要面臨就新台幣兌美元及新台幣兌日元匯率變動產生之外匯風險。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內應透過總管理處就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，

除本公司部分持有外幣性資產及負債，產生自然避險外，公司內透過總管理處採用匯率選擇權合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。

- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 49,143	30.7250	\$ 1,509,919
日幣：新台幣	49,790	0.2323	11,566
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	11,353	30.7250	\$ 348,827
日幣：新台幣	17,075	0.2323	3,966
泰銖：新台幣	1,675	0.8895	1,490
馬來幣：新台幣	38,852	6.6990	260,267
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,878	30.7250	\$ 364,952
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 29,051	27.6770	\$ 804,045
日幣：新台幣	83,478	0.2406	20,085
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	7,760	27.6770	\$ 214,760
日幣：新台幣	20,810	0.2406	5,007
泰銖：新台幣	36,099	0.8296	29,948
馬來幣：新台幣	37,851	6.3550	240,543
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 31,872	27.6770	\$ 882,121
歐元：新台幣	455	31.3300	14,255

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$26,377 及 \$14,334。本公司具重大匯率波動影響之外幣交易幣別種類繁多(包括美金：新台幣、人民幣：新台幣、日幣：新台幣及歐元：新台幣)，故採彙總揭露。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 15,099	\$	-
日幣：新台幣	1%	116		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ -	\$	3,488
日幣：新台幣	1%	-		40
泰銖：新台幣	1%	-		15
馬來幣：新台幣	1%	-		2,603
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 3,650	\$	-
		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 8,040	\$	-
日幣：新台幣	1%	201		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ -	\$	2,148
日幣：新台幣	1%	-		50
泰銖：新台幣	1%	-		299
馬來幣：新台幣	1%	-		2,405
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 8,821	\$	-
歐元：新台幣	1%	143		-

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款及短期借款，使本公司現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年及 110 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元及歐元計價。
- B. 銀行借款利率上升或下降 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 \$21,705 及 \$12,332，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產的合約現金流量。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大履約之疑慮，故無重大之信用風險。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 當合約款項因預期無法收回，視為已發生違約。
- E. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 \$0。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及應收票據分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	<u>180天內</u>	<u>181~360天</u>	<u>一至兩年</u>	<u>兩年以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0.1613% ~0.1633%	10.1663% ~10.1683%	50.1713% ~50.1733%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 499,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 504,104</u>
備抵損失	<u>(\$ 2,106)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,764)</u>	<u>(\$ 6,870)</u>

	180天內	181~360天	一至兩年	兩年以上	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.0572%	10.0622%	50.0672%	100%	
	~0.0592%	~10.0642%	~50.0692%		
帳面價值總額	<u>\$ 781,694</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 786,458</u>
備抵損失	<u>(\$ 2,293)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,295)</u>	<u>(\$ 6,588)</u>

G. 本公司採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

	111年		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 6,387	\$ 201	\$ 6,588
本期提列(迴轉)	373	(91)	282
12月31日	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 6,870</u>
	110年		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 6,137	\$ 154	\$ 6,291
本期提列	250	47	297
12月31日	<u>\$ 6,387</u>	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 6,588</u>

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司總管理處予以彙總。公司總管理處監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司總管理處。公司總管理處則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融資產/負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日

非衍生金融負債：

	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$ 2,301,079	\$ -	\$ -	\$2,301,079
應付短期票券	49,919	-	-	49,919
應付票據及帳款 (含關係人)	368,439	-	-	368,439
其他應付款(含關係人)	51,798	-	-	51,798
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	20,815	413,312	7,638	441,765
租賃負債包含一年或 一營業週期內到期)	3,123	2,842	1,886	7,851

110年12月31日

非衍生金融負債：

	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$ 1,500,556	\$ -	\$ -	\$1,500,556
應付短期票券	49,902	-	-	49,902
應付票據及帳款 (含關係人)	543,753	-	-	543,753
其他應付款(含關係人)	44,942	-	-	44,942
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	25,758	14,467	13,266	53,491
租賃負債包含一年或 一營業週期內到期)	3,671	2,666	675	7,012

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他流動負債、長期借款及其他非流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：(民國 110 年 12 月 31 日無此情形)

111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-衍生工具	\$ -	\$ 66,806	\$ -	\$ 66,806

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉；無自第三等級轉入及轉出之情況。

#### (四) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情警戒及政府推動多項防疫措施，本公司業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本公司之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產之說明及附表六。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

不適用。

建錫實業股份有限公司  
資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	泰國建錫	其他應收款-關係人	Y	108,772	\$ 108,191 (美金 3,521仟元)	-	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	952,044	1,269,392	註1
1	昆山建昌	本公司	其他應收款-關係人	Y	176,754	-	-	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,220,273	1,464,328	註2
1	昆山建昌	阿爾諾	其他應收款-關係人	Y	46,346	44,121 (人民幣 10,000仟元)	-	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,220,273	1,464,328	註2
1	昆山建昌	無錫建五	其他應收款-關係人	Y	4,635	4,412 (人民幣 1,000仟元)	3,763	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,220,273	1,464,328	註2
1	昆山建昌	天津建昌	其他應收款-關係人	Y	28,679	28,679 (人民幣 6,500仟元)	28,679	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,220,273	1,464,328	註2
2	佛山建春友	江蘇得來速	其他應收款-關係人	Y	27,808	26,473 (人民幣 6,000仟元)	-	4.8%	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	724,876	869,851	註2
2	佛山建春友	昆山建昌	其他應收款-關係人	Y	139,038	132,363 (人民幣 30,000仟元)	-	4.8%	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	724,876	869,851	註2
2	佛山建春友	中國精密	其他應收款-關係人	Y	278,076	264,726 (人民幣 60,000仟元)	-	4.8%	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	724,876	869,851	註2
2	佛山建春友	天津建昌	其他應收款-關係人	Y	92,692	88,242 (人民幣 20,000仟元)	-	4.8%	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	724,876	869,851	註2
3	佛山建錫	中國精密	其他應收款-關係人	Y	92,692	88,242 (人民幣 20,000仟元)	-	4.8%	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	273,385	328,062	註2
4	江蘇藍博萬	昆山藍博萬	其他應收款-關係人	Y	62,777	64,369 (人民幣 14,589仟元)	64,369	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	39,875	39,875	註3
4	江蘇藍博萬	江蘇得來速	其他應收款-關係人	Y	21,414	21,957 (人民幣 4,977仟元)	21,957	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	39,875	39,875	註3
4	江蘇藍博萬	中國精密	其他應收款-關係人	Y	12,427	12,427 (人民幣 2,817仟元)	12,427	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	39,875	39,875	註3
5	中國精密	無錫建五	其他應收款-關係人	Y	231,730	220,605 (人民幣 50,000仟元)	136,665	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,038,742	1,246,490	註2
5	中國精密	江蘇得來速	其他應收款-關係人	Y	359,024	352,968 (人民幣 80,000仟元)	-	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,038,742	1,246,490	註2

編號	貸出資金之公司	貨與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
5	中國精密	建錫中國	其他應收款-關係人	Y	64,884	61,769 (人民幣 14,000仟元)	61,769	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,038,742	1,246,490	註2
5	中國精密	昆山藍博萬	其他應收款-關係人	Y	139,038	132,363 (人民幣 30,000仟元)	-	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	1,038,742	1,246,490	註2
5	中國精密	南通威昌	預付款項	N	52,484	-	-	-	業務往來	77,686	不適用	無	-	-	109,057	109,057	註4
5	中國精密	無錫冠格	預付款項	N	84,851	-	-	-	業務往來	73,746	不適用	無	-	-	148,631	148,631	註4
6	寧波建錫	中國精密	其他應收款-關係人	Y	152,585	150,011 (人民幣 34,000仟元)	150,011	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	153,274	183,929	註2
7	阿爾諾	昆山建昌	其他應收款-關係人	Y	22,246	21,178 (人民幣 4,800仟元)	13,728	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	21,324	25,589	註2
8	天津建錫金屬	天津建昌	其他應收款-關係人	Y	30,370	30,370 (人民幣 6,883仟元)	30,370	-	有短期融通資金之必要	不適用	營運週轉	無	-	-	31,113	37,336	註2

註1：本公司因短期融通資金之必要從事資金貸與者，資金貸與總額以不超過本公司淨值之40%為限。本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之30%。

註2：本公司與持股本公司表決權100%之母公司或同屬集團受控于同一母公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間，經董事會認為短期融通資金之必要而從事資金貸與累積餘額不得超過本公司淨值之120%。

本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之100%。

本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之40%。

本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之40%。

本公司對單一子公司資金貸與者，依前二年度進貨或銷貨平均數50%為限。

建錫實業股份有限公司  
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額 (註2)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	泰國建錫	直接及間接持有表決權 之股份超過百分之五十 之子公司	\$ 4,760,220	\$ 113,828	\$ -	\$ -	無	0%	\$ 6,346,960	Y	N	N	註1
0	本公司	美國建錫	"	4,760,220	64,434	61,450	-	無	2%	6,346,960	Y	N	N	註1
0	本公司	佛山建春友	"	4,760,220	223,118	66,182	-	無	2%	6,346,960	Y	N	Y	註1
0	本公司	佛山建錫	"	4,760,220	32,217	30,725	26,152	無	1%	6,346,960	Y	N	Y	註1
0	本公司	昆山建昌	"	4,760,220	214,828	44,121	44,121	無	1%	6,346,960	Y	N	Y	註1
0	本公司	中國精密	"	4,760,220	598,865	380,004	325,401	無	12%	6,346,960	Y	N	Y	註1
1	佛山建春友	昆山建昌	母公司直接間接持有表決 權股份100%之公司間	1,087,314	301,249	154,424	132,363	無	21%	1,449,752	N	Y	Y	註3
1	佛山建春友	佛山建錫	"	1,087,314	301,249	286,787	13,236	無	40%	1,449,752	N	N	Y	註3
2	中國精密	昆山建昌	"	1,558,113	62,615	61,769	61,769	無	6%	2,077,484	N	Y	Y	註3

註1：對外背書保證之總額不得超過本公司淨值之200%，對持股100%之單一子公司背書保證限額，不得超過淨值之150%；超過時，在不得超過200%之額度內，得以專案提報董事會並經獨立董事或監察人審議核決。

註2：新臺幣數係以資產負債表日匯率換算。

註3：本公司直接間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證金額，對單一公司不得超過該公司淨值150%，總額不得超過母公司淨值200%。

建錫實業股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
建錫實業股份有限公司	土地及廠房	111.2.24	\$ 610,180	\$ 610,180	台富製藥股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	專業估價機構之估價金額及市場行情等	依實際狀況規劃處置	無
建錫實業股份有限公司	土地及廠房	111.10.7	1,058,000	317,400	巨星造船股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	專業估價機構之估價金額及市場行情等	為擴大總部營運所需	無

註1：所取得之資產依規定應繼續償者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

建錫實業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
				金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
本公司	泰國建錫	母子公司	(銷貨)	406,922	(14%)	註1	-	註1	321,423	64%
本公司	美國建錫	母子公司	(銷貨)	1,244,452	(42%)	註1	-	註1	96,156	19%
本公司	昆山建昌	母子公司	進貨	378,707	17%	註1	-	註1	(45,603)	(1%)
本公司	中國精密	母子公司	進貨	337,569	15%	註1	-	註1	(313,272)	(91%)
中國精密	昆山建昌	聯屬公司	(銷貨)	1,426,748	(13%)	註1	-	註1	87,764	25%
昆山藍博萬	美國建錫	聯屬公司	(銷貨)	112,931	(45%)	註5	-	註1	22,004	6%

註1：係依財務狀況收取。

註2：上列之進銷交易不重複列示。

建錫實業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵損失金額
			應收帳款	其他應收款		金額	處理方式	期後收回金額		
本公司	泰國建錫	子公司	應收帳款	321,423	1.04次	\$	-	\$	109,069	\$
中國精密	本公司	子公司	應收帳款	313,272	0.95次	-	-	-	93,485	-
中國精密	無錫建五	聯屬公司	其他應收款(註1)	136,665	-	-	-	-	-	-
寧波建錫	中國精密	聯屬公司	其他應收款(註1)	150,011	-	-	-	-	-	-
中國精密	建錫國際	子公司	其他應收款(註2)	168,665	-	-	-	-	-	-
昆山建昌	佛山建春友	子公司	其他應收款(註2)	252,019	-	-	-	-	-	-
建錫國際	昆山建昌	子公司	其他應收款(註2)	168,665	-	-	-	-	-	-

註1：應收融資款

註2：應收增資款或應收股利

建錫實業股份有限公司

從事衍生性商品交易

民國111年12月31日

附表六

(1)截至民國111年12月31日止，尚未到期之未適用避險會計之衍生性金融商品之相關資訊如下：

衍生性金融商品	合約金額	到期日	帳面價值	公平價值
建錫實業股份有限公司				
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/1/30	\$ 2,463	2,463
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/2/23	2,549	2,549
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/1/30	2,463	2,463
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/2/23	2,549	2,549
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/1/30	2,463	2,463
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/2/23	2,549	2,549
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/1/3	2,306	2,306
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/2/2	2,405	2,405
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/3/2	2,474	2,474
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/1/3	2,306	2,306
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/2/2	2,405	2,405
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,000 仟元	112/3/2	2,474	2,474
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,500 仟元	112/1/3	3,459	3,459
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 1,500 仟元	112/2/2	3,607	3,607
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 2,000 仟元	112/3/2	4,949	4,949
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 5,000 仟元	112/1/18	7,680	7,680
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 5,000 仟元	112/2/22	8,051	8,051
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 5,000 仟元	112/1/13	494	494
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 5,000 仟元	112/2/17	4,580	4,580
匯率選擇權(買美元賣新台幣)	USD 5,000 仟元	112/2/17	4,580	4,580

(2)額外揭露資訊：  
截至民國111年12月31日止，本公司從事衍生性金融商品產生之淨利益為\$20,122。

建錫實業股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表七

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				金額	科目		
0	本公司	美國建錫	1		\$ 1,244,452	銷貨收入	7%
0	本公司	泰國建錫	1		406,922	銷貨收入	2%
0	本公司	馬來建錫	1		45,801	銷貨收入	-
0	本公司	日本建昌	1		65,218	銷貨收入	-
0	本公司	昆山建昌	1		378,707	進貨	2%
0	本公司	中國精密	1		337,569	進貨	2%
0	本公司	泰國建錫	1		321,423	應收帳款	4%
0	本公司	美國建錫	1		96,156	應收帳款	1%
0	本公司	馬來建錫	1		79,586	合約負債	1%
0	本公司	昆山建昌	1		45,603	應付帳款	1%
0	本公司	中國精密	1		313,272	應付帳款	4%
1	昆山建昌	中國精密	3		1,426,748	應付帳款	7%
1	昆山建昌	昆山藍博萬	3		65,055	進貨	-
1	昆山建昌	佛山建錫	1		35,424	進貨	-
1	昆山建昌	佛山藍博萬	3		39,783	進貨	-
1	昆山建昌	佛山建春友	1		252,019	應付帳款	-
1	昆山建昌	建錫國際	1		168,665	其他應收款(應收股利)	3%
2	中國精密	江蘇得來速	3		79,827	其他應收款(應付股利)	2%
2	中國精密	佛山建錫	3		78,387	銷貨收入	-
2	中國精密	江蘇得來速	3		56,160	進貨	-
2	中國精密	佛山建春友	3		82,432	進貨及加工費	-
2	中國精密	昆山建昌	3		87,764	進貨	-
2	中國精密	建錫國際	2		168,665	應收帳款	1%
2	中國精密	建錫中國	2		61,769	其他應收款(應收股利)	2%
2	中國精密	寧錫建五	3		136,665	其他應收款(應收融資款)	1%
2	中國精密	寧錫建錫	3		150,011	其他應收款(應收融資款)	2%
3	天津建昌	天津建錫	1		30,370	其他應付款(應付融資款)	2%
4	昆山藍博萬	美國建錫	3		112,931	其他應付款(應付融資款)	-
4	昆山藍博萬	江蘇藍博萬	3		64,369	銷貨收入	1%
						其他應付款(應付融資款)	1%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總資產 之比率(註3)

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：民國111年度母子公司間之業務關係及重要交易往來情形揭露標準為台幣3仟萬元以上。

註5：上述與子公司交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，上述揭露資訊係供參考。

註6：視財務狀況收付。

建錫實業股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底				本期損益	本期損益		
本公司	馬來建錫	馬來西亞	不銹鋼材之裁剪加工、買賣	\$ 111,577	\$ 111,577	11,544仟股	100%	\$ 260,267	\$ 6,501	\$ 6,501	6,501	
本公司	泰國建錫	泰國曼谷	不銹鋼材之裁剪加工、買賣	63,200	63,200	8,000仟股	100%	1,490	(29,274)	(29,274)	29,274	
本公司	美國建錫	美國加州	不銹鋼材買賣	99,486	99,486	1,971仟股	100%	348,827	106,810	106,810	106,810	
本公司	日本建昌	日本大阪	不銹鋼材買賣	14,150	14,150	5仟股	100%	3,966	(854)	(854)	854	
本公司	建錫國際	檳里西斯	一般事業投資及三角貿易業務	1,010,113	1,010,113	3,206仟股	100%	2,376,525	47,471	47,471	59,564	
本公司	永錫國際	台灣桃園	一般事業投資	60,000	60,000	6,000仟股	100%	60,324	16,439	16,439	16,439	
本公司	Diing Fu	薩摩亞	一般事業投資	367,800	367,800	11,714仟股	100%	510,848	44,476	44,476	44,476	
本公司	興錫	台灣	一般事業投資	29,900	29,900	-	100%	12,725	4,178	4,178	4,178	
本公司	順錫	台灣	一般事業投資	57,000	57,000	-	100%	31,221	9,649	9,649	9,649	
本公司	昇曜	台灣	綠電、再生能源發電及儲電相關業務	2,550	-	255仟股	51%	2,447	(201)	(201)	103	
建錫國際	Tay Yuan	薩摩亞	一般事業投資	241,990	241,990	7,914仟股	80.30%	103,588	42,673	42,673	34,267	
興錫	Tay Yuan	薩摩亞	一般事業投資	29,680	29,680	990仟股	9.85%	12,706	42,673	42,673	4,203	
順錫	Tay Yuan	薩摩亞	一般事業投資	29,680	29,680	990仟股	9.85%	12,706	42,673	42,673	4,203	
永錫國際	Young Champ	薩摩亞	一般事業投資	50,183	50,183	1,601仟股	100%	55,455	16,455	16,455	16,455	
Ding Fu	Transtomo Metal	薩摩亞	一般事業投資	167,313	167,313	4,949仟股	100%	472,371	33,920	33,920	33,920	
Ding Fu	Numberone	薩摩亞	一般事業投資	48,272	48,272	1,600仟股	23.44%	32,437	42,401	42,401	9,939	
Young Champ	Numberone	薩摩亞	一般事業投資	78,614	78,614	2,600仟股	38.17%	52,820	42,401	42,401	16,184	
順錫	Numberone	薩摩亞	一般事業投資	26,575	26,575	860仟股	12.90%	17,851	42,401	42,401	5,470	
昇曜	昇曜	台灣	綠電、再生能源發電及儲電相關業務	100	-	10仟股	100%	100	-	-	-	
昇曜	昇曜	台灣	綠電、再生能源發電及儲電相關業務	100	-	10仟股	100%	100	-	-	-	
昇曜	建曜	台灣	綠電、再生能源發電及儲電相關業務	100	-	10仟股	100%	100	-	-	-	
昇曜	滿曜	台灣	水產養殖、水產品批發及零售	100	-	10仟股	100%	100	-	-	-	

註1：上述投資相關資訊，於編製合併報表時皆已沖銷，上述揭露資訊僅供參考。

建錫實業股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	匯出	收回	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
昆山建昌金屬科技有限 公司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	\$ 690,671 (人民幣134,530仟元)	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ 334,126	\$ 42,162	100%	\$ 42,132	\$ 1,220,081	\$ -	註8
建錫(中國)不銹鋼有限 公司	通路物流行銷	\$ 214,641 (美金 6,272仟元)	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	-	-	225,789	( 12,116)	100%	( 12,116)	298,515	-	
天津建昌不銹鋼有限公 司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	人民幣 74,242仟元	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	-	-	30,886	( 12,995)	100%	( 12,995)	94,103	-	
無錫市建五金屬製品有 限公司	不銹鋼材之加工	人民幣 7,644仟元	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	-	-	16,379	( 20,776)	100%	( 20,776)	( 34,621)	-	
佛山市建春友金屬科技 有限公司	五金件開發、生 產	人民幣 75,877仟元	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	-	-	247,390	47,452	100%	47,452	724,876	-	註3、7
佛山建錫金屬科技有限 公司	不銹鋼材之加工	人民幣 37,918仟元	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司	-	-	55,150	18,592	100%	18,592	273,385	-	
寧波建錫金屬科技有限 公司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	人民幣 30,000仟元	再投資大陸公司 海外子公司取得大陸 子公司盈餘匯回再投 資	-	-	-	184	100%	184	153,274	-	
中航國際金屬科技(寧 波)有限公司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	人民幣 30,000仟元	透過大陸公司(寧波建 錫)投資	-	-	-	2,808	0%	1,261	-	-	註6
昆山阿爾諾精密金屬科 技有限公司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	人民幣 10,000仟元	透過大陸公司(昆山建 錫)投資	-	-	-	( 702)	100%	( 702)	21,324	-	
建錫(中國)精密不銹鋼 科技有限公司	不銹鋼材之裁 剪、加工、買賣	人民幣225,191仟元	透過轉投資第三地區 現有公司(建錫國際) 再投資大陸公司,以 及海外子公司取得大 陸子公司盈餘匯回再 投資	-	-	135,365	( 28,618)	100%	( 29,673)	1,036,345	-	註8
江蘇得來速不銹鋼有限 公司	不銹鋼薄板鋼帶 研發、生產及銷 售	\$ 607,255 (人民幣 136,599仟元)	透過順錫、興錫及轉 投資第三地區現有公 司(建錫國際、順錫、 興錫及Diling fu)再投 資大陸公司,以及海 外子公司取得大陸子 公司盈餘匯回再投資	-	-	273,347	53,341	100%	53,341	246,179	-	註3、7
天津建錫金屬製品科技 有限公司	五金件開發、生 產	人民幣 7,810仟元	透過大陸公司(天津建 錫)投資	-	-	-	( 374)	100%	( 374)	31,113	-	

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自		本期匯出或收回		本期末自		本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				台灣匯出累積 投資金額	匯出	投資金額	收回	台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益					
昆山藍博萬金屬製品有限公司	烤爐研發、生產及銷售	\$ 102,756 (人民幣 22,654仟元)	透過轉投資第三地區現有公司(Numberone)再投資大陸公司	72,455	-	-	-	72,455	42,416	74.51%	31,604	28,822	-	
江蘇藍博萬金屬製品有限公司	烤爐研發、生產及銷售	\$ 102,024 (人民幣 22,715仟元)	透過轉投資第三地區現有公司(Numberone)再投資大陸公司	80,718	-	-	-	80,718	( 17)	74.51%	( 12)	74,278	-	

公司名稱	本期末自		經濟部投資審議會	
	台灣匯出大陸地區投資金額	地區投資金額	核准投資金額	投資限額
建錫實業股份有限公司	\$ 1,433,327	美金45,820,952元	美金45,820,952元	(註1)
永錫國際股份有限公司	78,614	美金2,600,000元	美金2,600,000元	(註4、5)
順錫投資有限公司	56,255	美金1,849,985元	美金1,849,985元	
興錫投資有限公司	29,680	美金989,985元	美金989,985元	

註1：本公司於民國111年4月8日向經濟部工業局申請核准為企業營運總部，有效期間自本公司於民國111年4月6日至114年4月5日之大陸投資，故無需計算投資限額。

註2：經台灣母公司會計師查核之財務報告。

註3：Transstomo以受配建春友之現金股利人民幣21,090,000元再轉投資海安建錫(已更名為江蘇得來速不錫錫有限公司)，已於民國108年11月經經濟部投資審議會核准。

註4：昆山亞東管業有限公司已經經濟部投資審議會核准投資美金共7,200仟元，已於民國109年7月份全數出售，並於民國109年11月匯回美金194,486元，已於民國110年4月向經濟部投資審議會完成報備。

註5：泰元金屬註銷匯回美金186,140元，已於110年3月向經濟部投資審議會完成報備。

註6：中航金屬於111年8月辦理定向減資退股，相關資訊詳附註六(七)。

註7：Transstomo以受配建春友之現金股利美金7,900,000元再轉投資江蘇得來速，已於民國111年12月經經濟部投資審議會核准。

註8：建錫國際以受配昆山建昌之現金股利美金4,900,000元再轉投資中國精密，已於民國111年12月經經濟部投資審議會核准。

建錫實業股份有限公司  
 主要股東資訊  
 民國111年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
大丘園投資股份有限公司	18,560,390	10.01%

說明：本公司係向集保公司申請取得本表資訊：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體陸交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體陸交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		5,418,530	5,928,192	509,662	9.41
採用權益法之投資		55,397	0	(55,397)	(100.00)
固定資產		1,424,283	1,369,930	(54,353)	(3.82)
無形資產		3,895	3,978	83	2.13
其他資產		489,443	1,446,050	956,607	195.45
<b>資產總額</b>		<b>7,391,548</b>	<b>8,748,150</b>	<b>1,356,602</b>	<b>18.35</b>
流動負債		4,623,800	5,000,250	376,450	8.14
長期負債		78,621	416,813	338,192	430.15
其他負債		118,426	119,983	1,557	1.31
<b>負債總額</b>		<b>4,820,847</b>	<b>5,537,046</b>	<b>716,199</b>	<b>14.86</b>
股本		1,653,330	1,853,330	200,000	12.10
資本公積		353,367	536,380	183,013	51.79
保留盈餘		914,724	1,070,935	156,211	17.08
其他權益		(374,795)	(286,166)	88,629	(23.65)
非控制權益		24,075	37,625	13,550	56.28
<b>股東權益總額</b>		<b>2,570,701</b>	<b>3,211,104</b>	<b>640,403</b>	<b>24.91</b>
<p>1. 重大變動項目說明：(前後期變動比率達 20%以上，且其變動金額超過新台幣二千萬元者)</p> <p>(1) 採用權益法之投資：減少 55,397 仟元，主要係長期投資減少所致。</p> <p>(2) 其他資產：增加 956,067 仟元，主要係預付購置土地款增加所致。</p> <p>(3) 長期負債：增加 338,192 仟元，主要係擔保借款增加所致。</p> <p>(4) 資本公積：增加 183,013 仟元，主要係有現金增資所致。</p> <p>(5) 其他權益：增加 88,629 仟元，主要係外幣換算差異數變動所致。</p> <p>(6) 股東權益：增加 640,403 仟元，主要係負債及其他權益增加所致。</p> <p>2. 影響重大之未來因應計畫：無</p>					

## 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業淨益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	18,554,174	19,068,496	514,322	2.77
營業成本	17,189,163	17,798,099	608,936	3.54
營業毛利	1,365,011	1,270,397	(94,614)	(6.93)
營業費用	594,801	657,198	62,397	10.49
營業利益(損失)	770,210	613,199	(157,011)	(20.39)
營業外收入及利益	35,624	67,172	31,548	88.56
營業外費用及損失	135,695	140,450	4,755	3.5
稅前淨利(損)	670,139	539,921	(130,218)	(19.43)
所得稅(費用)利益	(148,569)	(152,492)	(3,923)	2.64
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	521,570	387,429	134,141	(25.72)

增減比例變動分析說明：  
111 年度因營業收入較 110 年度上升，但營業成本增加，使得 111 年度營業毛利降低，111 年營業費用較 110 年度增加，故營業利益減少。而 111 年營業外收入及利益主要係 111 年度兌換利益及處分投資利益增加所致，綜合上述原因，稅前淨利較 110 年度減少 130,218 仟元。

(三) 預期銷售數量及其依據，對未來財務業務之可能影響及因應計劃：

不銹鋼為民生必需產品，預計未來需求量仍呈微幅成長。未來市場雖面臨諸多不確定因素，然本公司未來銷售量仍可望維持與市場穩定成長趨勢成正比。本公司持續深耕通路經營，提升加工服務及擴大產品項目等多方向發展以提高公司於整體產業價值鏈之附加價值，隨時注意市場需求及變動情勢。

### 三、現金流量分析

#### (一)最近年度流動性分析

單位：新臺幣仟元

項目	110 年度	111 年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(出)	(190,512)	1,798,799	1,989,311
投資活動之淨現金流入(出)	(10,560)	(2,081,693)	(2,071,133)
籌資活動之淨現金流入(出)	258,765	198,238	(60,527)
111 年現金流量變動情形			
<p>營業活動：營業活動之現金流入增加主要係應收帳款、存貨減少及應付票據增加所致。</p> <p>投資活動：本期投資活動淨現金流出 2,081,693 仟元，主要係購置投資性不動產、廠房及設備價款、透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產變動數增加所致。</p> <p>籌資活動：本期融資活動淨現金流入減少，主要為償還借款及長期借款舉借、發放現金股利所致。</p>			

(二)流動性不足之改善計畫：無此情事。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來 自營業活動淨 現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
459,646	250,000	(200,000)	509,646	-	-
現金流量變動情形分析					
<p>營業活動：公司營運持續成長及產能擴大，故使營業活動產生淨現金流入。</p> <p>投資及融資活動：本公司增購土地、發放現金股利及舉債借款，至產生現金流出。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

本年度購入土地建廠,因計畫變更轉為投資性不動產,以 70%銀行貸款,30%自有資金投入本項資本支出。

(二)預計可能產生效益：

估計可獲處分投資性不動產利益。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)本公司轉投資政策：本公司以不銹鋼產業為基礎，於適當時機進行上下游整合及擴展。

(二)最近年度轉投資獲利之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

項目	說明	累計投資金額	政策	111 年度投資損益	獲利或虧損主要原因及改善計畫
Chain Chon Stainless Steel Sdn.Bhd.		111,577	長期投資	合計獲利 6,501 仟元	營業狀況穩定。
Chain Chon Metal Industry Co., Ltd.		63,200	長期投資	合計獲利 (29,274)仟元	虧損主要原因:匯率波動造成匯兌損失。 改善計畫:選擇適當避險工具減少業外損失,以確保營業獲利。
Millennia Stainless, Inc.		99,486	長期投資	合計獲利 106,810 仟元	營業狀況穩定
Chain Chon International Co., Ltd.		1,010,113	轉投資 昆山建昌 建鋁(中國) 建鋁(中國)精密 天津建昌 無錫建五 佛山建昌 寧波建鋁 江蘇得來速	合計獲利 59,564 仟元	係控股公司，主要系認列轉投資公司之獲利。
株式會社建昌		14,150	長期投資	合計獲利: (854)仟元	於 108 年底成立，尚處設立初期故虧損。
永鋁國際股份有限公司		60,000	轉投資 昆山藍博萬 江蘇藍博萬	合計獲利 16,439 仟元	係控股公司，主要系認列轉投資公司之獲利。

項目	說明	累計投資金額	政策	111年度投資損益	獲利或虧損主要原因及改善計畫
興鋁投資有限公司		29,900	轉投資 江蘇得來速	合計獲利 4,178 仟元	係控股公司，主要系認列轉投資公司之獲利。
順鋁投資有限公司		57,000	轉投資 江蘇得來速 昆山藍博萬 江蘇藍博萬	合計獲利 9,649 仟元	係控股公司，主要系認列轉投資公司之獲利。
Diing Fu. Investment Co., Ltd.		367,800	轉投資 佛山建春友 昆山藍博萬 江蘇藍博萬	合計獲利 44,476 仟元	係控股公司，主要系認列轉投資公司之獲利。
昇曜股份有限公司		2,550	長期投資	合計獲利 (103)仟元	於 111 年成立，尚處設立初期故虧損。
月昇能源股份有限司		100	長期投資	合計獲利 0 仟元	於 111 年成立，尚處設立初期
昇日能源股份有限司		100	長期投資	合計獲利 0 仟元	於 111 年成立，尚處設立初期
建曜創能科技股份有限司		100	長期投資	合計獲利 0 仟元	於 111 年成立，尚處設立初期
涌曜生物科技股份有限司		100	長期投資	合計獲利 0 仟元	於 111 年成立，尚處設立初期

由上表顯示，轉投資事業合計認列投資利益 217,386 仟元的主要原因本年度不銹鋼價格相較 110 年度平穩，材料進貨與銷售利潤價差不大。

## 六、風險管理分析及評估、風險管理組織

### (一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對集團損益之影響及未來因應措施。

#### 1. 利率變動對本集團損益之影響及未來因應措施：

- (1) 公司與往來銀行保有良好的授信往來關係，未來將密切注意利率之變動，並積極與往來銀行爭取最佳之利率條件。
- (2) 公司除堅守保守穩健原則，審慎運用閒置資金外，並將持續改善財務結構，有效控制資金成本。

#### 2. 匯率變動對本集團損益之影響及未來因應措施：

公司外匯政策以保守穩健為原則，對於重大外銷、外購交易均以外幣報價，除採取外幣收支互抵之自然避險方式外，並將與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變化情形，以減少因成本變動而對公司損益的影響。

3.通貨膨脹對集團損益之影響及未來因應措施：

由於不銹鋼價格主要受鎳價及供需情況決定，由於國際不銹鋼潛在需求強烈，而國際不銹鋼供給由於中國大陸的產能開出，加上鋼廠積極開發多元化低鎳及無鎳不銹鋼產品，降低鎳系不銹鋼對於市場的影響，所以全年消費者物價指數變動所造成的通貨膨脹無法直接影響不銹鋼市場價格，對於損益影響不大。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團因不銹鋼產業市場特性從事不銹鋼期貨合約交易，主要目的為規避因市價波動產生價格風險，並已訂定相關辦法規範因應相關作業。

資金貸與他人及背書保證，則依本集團所訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司朝不銹鋼機密加工業務持續研發，預計投入年研發費用年增率 15~20%。

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對集團財務業務之影響及因應措施。

本集團財務業務之執行，均依主管機關所訂定之相關法令、規範執行，截至目前為止尚無產生重大之影響。

(五) 最近年度科技改變及產業變化對集團財務業務之影響及因應措施。

本公司經營不銹鋼產業生產及銷售，不銹鋼產品為民生需用品，目前並未有因新科技改變造成產業變化之情事。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

透過工商及經濟日報等報章媒體，宣傳佈局全球的理念，不斷提升企業形象，有助於本集團成為全球不銹鋼製品最佳交易市集及平台。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本集團無相關併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本集團並無銷貨或進貨集中之相關情事。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對本集團之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對本集團之影響及風險：無。

(十二) 訴訟或非訟事件應列明本集團及本集團董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 資通安全風險：

已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網

路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，公司的系統可能會失去重要資料，生產線也可能因此停擺。本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及公司員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入網路系統，以干擾公司的營運、對公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使公司因涉入對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

公司未來可能面臨購買及安裝內含惡意軟體的設備而遭受攻擊。為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，本公司落實相關改進措施並持續更新，例如建置機台入廠掃毒機制以防止內含惡意軟體的機台進入公司；強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散；依電腦類型建置端點防毒措施；導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體；設計開發資安強化個人電腦供員工使用；設計開發雲端應用安全政策；導入新技術加強資料保護；加強釣魚郵件偵測；建立一個整合的自動化資安維運平台，並定期執行員工警覺性測試及執行資安評鑑。

(十四) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

- (1) 關係企業合併報表與依國際會計準則第二十七號編製之合併報表相同。
- (2) 關係企業合併營業報告書及關係報告書：詳後述



## (2)各關係企業之名稱、設立日期、地址實收資本額及主要營業項目

## 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
建錫實業股份有限公司	1983/7/28	台灣桃園	新台幣 1,853,330 仟元 (111.1.28 完成增資變更登記)	不銹鋼板、鋼鐵材及各種五金材料等之裁剪加工、買賣及進出口貿易業務
Chain Chon Metal Industry Co., Ltd	2000/5/2	泰國曼谷	泰銖 80,000 仟元	不銹鋼板、鋼鐵材及各種五金材料等之裁剪加工、買賣及進出口貿易業務
Millennia Stainless Inc.( MSI)	2002/5/7	美國加州	美金 2,987 仟元	各式不銹鋼材之買賣業務
永錫國際股份有限公司	2003/7/14	台灣桃園	新台幣 60,000 仟元	各式不銹鋼材之買賣業務
株式會社建昌	2019/11/8	日本大阪	日圓 50,000 仟元	各式不銹鋼材之買賣業務
順錫投資有限公司	2016/12/20	台灣桃園	新台幣 57,000 仟元	控股公司
興錫投資有限公司	2016/12/20	台灣桃園	新台幣 29,900 仟元	控股公司
Young Champ International Co., Ltd.	2003/10/14	薩摩亞	美金 1,601 仟元	控股公司
Chain Chon Stainless Steel Sdn.Bhd	1998/9/1	馬來西亞雪蘭莪洲	馬幣 11,544 仟元	不銹鋼板、鋼鐵材及各種五金材料等之裁剪加工、買賣及進出口貿易業務
Chain Chon International Co., Ltd.	2001/7/18	模里西斯	美金 32,064 仟元	控股公司
昇曜股份有限公司	2022/ 4/ 22	台灣桃園	新台幣 5,000 仟元	綠電、再生能源發電、儲電相關業務
月昇能源股份有限公司	2022/10/ 28	台灣桃園	新台幣 100 仟元	綠電、再生能源發電、儲電相關業務
昇日能源股份有限公司	2022/11/09	台灣桃園	新台幣 100 仟元	綠電、再生能源發電、儲電相關業務
建曜創能科技股份有限公司	2022/10/31	台灣桃園	新台幣 100 仟元	綠電、再生能源發電、儲電相關業務
涌曜生物科技股份有限公司	2022/10/28	台灣桃園	新台幣 100 仟元	水產養殖、水產品批發零售
Tay Yuan Investment Co., Ltd.	2005/3/14	薩摩亞	美金 9,894 仟元	控股公司

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Diing Fu Investment Co., Ltd.	2005/3/11	薩摩亞	美金 11,714 仟元	控股公司
Transtomo Metal Technology Co., Ltd.	2006/8/11	薩摩亞	美金 4,949 仟元	控股公司
Numberone Global Industrial Co., Ltd	2016/1/12	薩摩亞	美金 6,800 仟元 (含合資方)	控股公司
昆山建昌金屬科技有限公司	2002/1/4	大陸昆山	人民幣 134,530 仟元	不銹鋼板、鋼鐵材及各種五金材料等之裁剪加工、買賣及進出口貿易業務
建鋁(中國)不銹鋼有限公司	2005/6/15	大陸昆山	人民幣 41,405 仟元	不銹鋼材通路物流行銷
天津建昌不銹鋼有限公司	2006/11/16	大陸天津	人民幣 74,242 仟元	不銹鋼之裁剪加工、買賣
無錫市建五金屬製品有限公司	2006/9/26	大陸無錫	人民幣 7,644 仟元	不銹鋼材加工 (原南通建昌更名)
佛山市建春友金屬科技有限公司	2006/11/16	大陸佛山	人民幣 75,877 仟元	五金件開發、生產
佛山建鋁金屬科技有限公司	2007/1/4	大陸佛山	人民幣 37,918 仟元	不銹鋼材之剪折、切割及沖花加工
寧波建鋁金屬科技有限公司	2010/4/1	大陸寧波	人民幣 30,000 仟元	不銹鋼材之裁剪加工、買賣
昆山阿爾諾精密金屬科技有限公司	2014/1/17	大陸昆山	人民幣 10,000 仟元	不銹鋼材之裁剪加工、買賣
建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司	2013/11/20	大陸無錫	人民幣 225,191 仟元	不銹鋼材之裁剪加工、買賣
江蘇得來速不銹鋼有限公司	2016/8/16	大陸海安	人民幣 136,599 仟元	不銹鋼薄板鋼帶研發、生產及銷售
天津建鋁金屬製品科技有限公司	2017/3/10	大陸天津	人民幣 7,810 仟元	五金件開發、生產
昆山藍博萬金屬製品有限公司	2017/2/27	大陸昆山	人民幣 22,654 仟元	烤肉爐相關製品生產、銷售
江蘇藍博萬金屬製品有限公司	2016/3/29	大陸南通	人民幣 22,715 仟元	烤肉爐相關製品生產、銷售

(3) 依公司法第三百六十九條推訂為有控制與從屬關係者，應揭露事項：

上述關係企業均為本公司持股 100%或綜合持股 50%以上之子公司應揭露事項內容同上所示。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司各關係企業除境外公司係屬控股公司外，餘均屬不鏽鋼材相關製品及加工買賣業務，其經營業務除於各子公司設立所在地經銷不銹鋼板、鋼鐵材及各種五金材料等之裁剪加工、買賣及進出口貿易等業務，亦從事外銷業務。

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形。

各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
建鋁實業股份有限公司	董事長兼總經理 法人董事	李慶柏	5,642,986	3.04%
		大丘園投資(股)公司	18,560,390	10.01%
		代表人:徐蘭英	1,865,510	1.01%
	董事	郭英聰	0	0
	董事	李游松	0	0
	董事	呂鴻忠	87,000	0.05%
	董事	余慶陽	286,981	0.15%
	董事	林石山	527,286	0.28%
	董事	劉東杰	2,008,578	1.08%
	獨立董事	連松柏	0	0
	獨立董事	林培元	276,450	0.15%
獨立董事	張文正	229,462	0.12%	
Chain Chon Metal Industry Co., Ltd	董事長兼總經理 法人董事	李慶柏 建鋁實業(股)公司	0 8,000,000	0 100%
Millennia Stainless Inc.	董事長 總經理 法人董事	李慶柏 王振欽 建鋁實業(股)公司 代表人：郭英聰	0 0 1,970,959	0 0 100%
Chain Chon Stainless Steel Sdn.Bhd.	董事長兼總經理 法人董事	李慶柏 建鋁實業(股)公司	0 11,544,161	0 100%
株式會社建昌	法人董事	建鋁實業(股)公司 代表人:李明佳	5,000	100%
順鋁投資有限公司	法人董事	建鋁實業(股)公司	5,700,000	100%
興鋁投資有限公司	法人董事	建鋁實業(股)公司	2,990,000	100%
永鋁國際股份有限公司	董事長兼總經理 法人董事	李慶柏 建鋁實業(股)公司 代表人：徐蘭英 代表人：郭英聰 監事代表：余慶陽	0 6,000,000	0 100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
昇曜股份有限公司	法人董事	建鋁實業(股)公司 代表人:宋玟慧	255,000	51%
	法人董事	代表人:郭維義 承泰國際房地產開發有限公司	50,000	10%
	法人監事	代表人:徐志輝 力芯投資股份有限公司 代表人:趙淑慧	60,000	12%
月昇能源股份有限公司	法人董事	昇曜股份有限公司 代表人:徐志輝	10,000	100%
昇日能源股份有限公司	法人董事	昇曜股份有限公司 代表人:徐志輝	10,000	100%
建曜創能科技股份有限公司	法人董事	昇曜股份有限公司 代表人:徐志輝	10,000	100%
涌曜生物科技股份有限公司	法人董事	昇曜股份有限公司 代表人:潘力誠	10,000	100%
Young Champ International Co., Ltd.	法人董事	永鋁國際股份有限公司	1,601,000	100%
Chain Chon International Co., Ltd.	法人董事	建鋁實業(股)公司	3,207,367	100%
Tay Yuan Investment Co., Ltd.	法人董事	Chain Chon International Co., Ltd.	7,913,960	80.30%
		順鋁投資有限公司	990,000	9.85%
		興鋁投資有限公司	990,000	9.85%
Transtomo Metal Technology Co., Ltd	董事	李慶柏	4,949,000	100%
	法人董事	Diing Fu Investment Co.,Ltd		
Diing Fu Investment Co., Ltd.	法人董事	建鋁實業(股)公司	11,714,197	100%
Numberone Global Industrial Co., Ltd.	法人董事	Diing Fu Investment Co., Ltd.	1,600,000	23.44%
		Young Champ International Co., Ltd.	2,600,000	38.17%
		順鋁投資有限公司	860,000	12.90%
		茂佳國際企業有限公司	1,140,000	16.62%
		佳明投資有限公司	600,000	8.87%
昆山建昌金屬科技有限公司	董事長	李慶柏	0	Chain Chon International Co., Ltd.持有 100%
	董事	黃添利	0	
	董事	郭英聰	0	
	監事	余慶陽	0	
	監事	張培榮	0	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
建鋁(中國)不銹鋼有限公司	董事長 董事 董事 監事 監事	李慶柏 黃添利 郭英聰 余慶陽 張培榮	0 0 0 0 0	Chain Chon International Co., Ltd.持有 100%
天津建昌不銹鋼有限公司	董事長 董事 董事	李慶柏 黃添利 徐蘭英	0 0 0	Chain Chon International Co., Ltd.持有 49%，昆山建昌持有 51%
佛山市建春友金屬科技有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監事	李慶柏 郭英聰 李游松 余慶陽 呂鴻忠 張培榮	0 0 0 0 0 0	Transtomo Metal Technology Co., Ltd.持有 49%，昆山建昌持有 51%
無錫市建五金屬制品有限公司 (原南通建昌更名)	執行董事 董事 董事 監事	李慶柏 黃添利 張培榮 張士榮	0 0 0 0	ChainChon International Co., Ltd.持有 25%、昆山建昌持有 75%
佛山建鋁不銹鋼有限公司	董事長 董事 董事 監事	李慶柏 黃添利 呂鴻忠 張培榮	0 0 0 0	Chain Chon International Co., Ltd.持有 49%、昆山建昌持有 51%
寧波建鋁金屬科技有限公司	董事長 董事 董事 監事	李慶柏 黃添利 丁曉平 張培榮	0 0 0 0	昆山建昌持有 51%、Chain Chon International Co., Ltd.持有 49%
昆山阿爾諾精密金屬科技有限公司	執行董事 監事	李慶柏 張培榮	0 0	昆山建昌持有 100%
建鋁(中國)精密不銹鋼科技有限公司	董事 董事 董事 監事	李慶柏 黃添利 張培榮 鄭丙春	0 0 0 0	Chain Chon International Co., Ltd.持有 48.96%、建鋁(中國)持有 34.57%、昆山建昌持有 16.47%
江蘇得來速不銹鋼有限公司 (原海安建鋁更名)	董事長 董事 董事 董事	李慶柏 黃添利 王昭仁 張培榮	0 0 0 0	Tay Yuan Investment Co., Ltd. 持有 52.4% Transtomo Metal

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
				Technology Co., Ltd.持有 47.6%
昆山藍博萬金屬科技有限公司 (原海安藍博萬更名)	董事長 董事 董事 董事 董事 監事	李明佳 溫發兵 張培榮 宋玟慧 丁曉平 陳青嵐	0 0 0 0 0 0	Numberone Global Industrial Co., Ltd.持有 100%
江蘇藍博萬金屬製品有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監事	李明佳 溫發兵 張培榮 宋玟慧 丁曉平 陳青嵐	0 0 0 0 0 0	Numberone Global Industrial Co., Ltd.持有 100%
天津建鋁金屬製品科技有限公司	董事長 董事 董事 監事	李慶柏 龔波 宋歸 張培榮	0 0 0 0	天津建昌不銹鋼有限公司持有 100%

關係企業營運概況應敘明各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元								
企業名稱	實收 資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	稅後 (損)益	每股盈餘 (元)(稅後)
建鋁實業	1,853,330	6,592,542	3,419,062	3,173,480	2,945,006	198,147	376,720	2.03
泰國建鋁	63,200	331,532	330,042	1,490	737,614	(13,195)	(29,274)	-
美國 MSI	99,486	616,579	267,752	348,827	2,264,110	164,194	106,810	-
昆山建昌	690,671	2,451,619	1,231,346	1,220,273	2,387,147	68,649	42,162	-
永鋁國際	60,000	60,324	0	60,324	0	(24)	16,439	-
Young Champ International Co., Ltd.	48,435	55,455	0	55,455	0	0	16,455	-
Chain Chon Stainless Sdn. Bhd.	111,577	311,903	51,636	260,267	347,106	10,996	6,501	-
Chain Chon International Co., Ltd.	968,199	2,548,555	168,665	2,379,890	0	(100)	47,471	-
Tay Yuan Investment Co., Ltd.	301,351	129,000	0	129,000	0	0	42,673	-
Diing Fu Investment Co., Ltd.	354,606	510,848	0	510,848	0	0	44,476	-
建鋁中國	214,641	360,351	61,838	298,514	0	(910)	(12,116)	-
天津建昌	327,560	156,506	62,404	94,103	41,911	(22,611)	(12,995)	-
Transtomo Metal Technology Co., Ltd.	149,806	472,371	0	472,371	0	0	33,920	-
佛山市建春友	334,777	1,025,066	300,191	724,876	1,869,731	58,165	47,452	-
無錫建五	33,727	123,329	157,949	(34,621)	22,499	(21,508)	(20,776)	-
佛山建鋁	167,298	432,675	159,290	273,385	1,074,000	32,798	18,592	-
寧波建鋁	132,363	153,506	232	153,274		(954)	184	-
建鋁(中國)精密	993,564	2,377,536	1,338,794	1,038,741	10,700,405	11,012	(28,618)	-
昆山阿爾諾	44,121	22,237	914	21,323	0	(707)	(702)	-
得來速	607,255	291,953	45,773	246,179	958,068	53,209	53,341	-
天津建鋁金屬	34,459	33,937	2,824	31,113	0	(26)	(374)	-
昆山藍博萬	102,756	141,608	102,926	38,682	252,802	37,511	42,416	-
Numberone Global Industrial Co., Ltd.	205,963	138,381	0	138,381	0	0	42,401	-
順鋁投資	57,000	31,221	0	31,221	0	(25)	9,649	-
興鋁投資	29,900	12,725	0	12,725	0	(25)	4,178	-
江蘇藍博萬	102,924	99,688	0	99,688	0	(15)	(17)	-

單位：新台幣仟元								
企業名稱	實收 資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	稅後 (損)益	每股盈餘 (元)(稅後)
株式會社建昌	11,615	16,435	12,469	3,966	71,259	(519)	(854)	-
昇曜股份有限公司	5,000	4,821	22	4,799	0	(208)	(201)	-
月昇能源股份有限公司	100	101	1	100	0	0	0	-
昇日能源股份有限公司	100	101	1	100	0	0	0	-
建曜創能科技股份有限公司	100	101	1	100	0	0	0	-
涌曜生物科技股份有限公司	100	101	1	100	0	0	0	-

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處份本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，公司發生與證券交易法第三十六條第三項第二款所定之對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

建鋁實業股份有限公司



董事長：李慶柏



天津建昌 Tianjin Chain Chon  
天津市實坨區馬家店鎮潮南工業園區  
Chaonan Industrial Park Ma Jia Dian Township, Bao Di District, Tian Jin City  
TEL:86-22-29648000 FAX:86-22-29647000

美國建錫 U.S. Chain Chon  
10016, Romandel Avenue Santa Fe Springs, CA 90670  
TEL:1-562-946-3436 FAX:1-562-946-3490

建錫(中國)精密不銹鋼科技Chain Chon(China)  
Precision Stainless Steel Technology  
江蘇省無錫市錫山西北環路118號東方鋼材城一期  
118, Eastern Steel City, Phase I, Wuxi City, Jiangsu Province  
TEL:86-510-68937888 FAX:86-510-68937999

集團運營總部  
Group Chief Operation Center  
臺灣省臺灣省桃園市大園區大觀路178號  
No.178, Ta Guan Rd., Taoyuan Dist, Taoyuan  
City, Taiwan  
TEL:886-33841688 FAX:886-33841699

泰國建錫 Thailand Chain Chon  
700/375 Moo 6, Tumbol Donhuaroh, Amphur Muang  
Chonburi Province, Thailand 20000  
TEL:66-38-458628 FAX:66-35-458627

馬來西亞建錫 Malaysia Chain Chon  
Lot 1871 Jalan Balakong Batu 13, Balakong 43300,  
Seri Kembangan, Selangor, Malaysia  
TEL:60-3-89613996 FAX:60-3-89614872

昆山建錫 Kunshan Chain Chon  
China Chief Operation Center  
江蘇省昆山市張浦鎮港浦東路1699號  
No.1699, Gang-Pu East Road, Zhangpu Town,  
Kunshan City, Jiangsu Province  
TEL:86-512-57452345 FAX:86-512-57452030

佛山建錫 Foshan Chain Chon  
廣東省佛山市順德區陳村鎮力運金屬物流城A區11座1-4號  
No.1-4, A11 Liyuan Metal Logistics Mall Chencun  
Town Shunde District Foshan City  
Guangdong Province  
TEL:86-757-26365901 FAX:86-757-26365911

佛山建錫 Foshan Chain Chuan You  
廣東省佛山市順德區大良街道五沙新達路3號  
Foshan Section of Daliang Street, Shunde Dist,  
Foshan City, Guangdong Province, China  
TEL:86-757-22803668 FAX:0757-22803678