

建錫實業股份有限公司 112 年股東常會議事錄



時間：112 年 6 月 28 日(星期三)上午九時整

地點：桃園市大園區大觀路 178 號(本公司大園廠)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計 106,711,941 股(含以電子方式出席行使表決權 3,890,250 股)，佔本公司已發行之股份總數 185,333,054 股之 57.57%。

出席董事：李慶柏董事長、徐蘭英董事、郭英聰董事、李游松董事、呂鴻忠董事、劉東杰董事、連松柏獨立董事(審計委員會召集人)、林培元獨立董事、張文正獨立董事、黃正泓獨立董事 10 席董事出席，董事出席率 100%。

列席：資誠聯合會計師事務所李燕娜會計師

主席：李慶柏



記錄：宋玟慧



壹、宣佈開會：出席股份總數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

- 一、111 年度營業報告書，請參閱附件。(敬請 洽悉)
- 二、111 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件。(敬請 洽悉)
- 三、111 年度對外背書保證及資金貸與他人情形報告，請參閱議事手冊。(敬請 洽悉)
- 四、111 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告，請參閱議事手冊。(敬請 洽悉)

肆、承認事項

第一案 (提案單位：董事會)

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 一、111 年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告已編製完成並經董事會決議通過，其中財務報表並經資誠聯合會計師事務所李燕娜及吳偉豪會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送請審計委員會審查完竣，並出具審計委員會審查報告書在案。
- 二、前項營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：103,984,794 權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	100,084,544	2,285,574	102,370,118	98.44%
反對權數	0	1,778	1,778	0.00%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	10,000	1,602,898	1,612,898	1.55%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案（提案單位：董事會）

案由：111 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司 111 年度盈餘分配表如下：

建錫實業股份有限公司

111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	243,990,718	流通在外股數： 185,333,054 股 每股配發 0.8 元
加：111 年度稅後淨利	376,720,260	
加：確定福利計畫之再衡量數	1,891,216	
減：提列 10%法定盈餘公積	(38,025,540)	
加：迴轉特別盈餘公積	87,629,465	
本期可供分配盈餘	672,206,119	
分配項目		
減：股東紅利-每股現金股利 0.8 元	(148,266,443)	
期末未分配盈餘	523,939,676	

董事長：



經理人：



會計主管：



註一：嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

註二：本次盈餘之分配案俟股東常會通過後，授權董事長另訂定除息基準日等相關事宜，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零股合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：103,984,794 權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	100,084,544	2,365,922	102,450,466	98.52%
反對權數	0	3,780	3,780	0.00%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	10,000	1,520,548	1,530,548	1.47%

本案經出席股東票決後，照案通過。

伍、討論及選舉事項

第一案（提案單位：董事會）

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。

說明：為配合公司實務需要，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：103,984,794 權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	100,084,544	715,154	100,799,698	96.93%
反對權數	0	1,649,422	1,649,422	1.58%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	10,000	1,525,674	1,535,674	1.47%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案（提案單位：董事會）

案由：全面改選董事，提請 選舉。

說明：

- 一、本公司第 11 屆董事之任期於 112 年 06 月 21 日屆滿，擬於 112 年股東常會全面改選。
- 二、依本公司章程第 18 條規定，應選任董事 10 人(含獨立董事 4 人)，採候選人提名制，任期 3 年，自 112 年 6 月 28 日起至 115 年 6 月 27 日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。
- 三、本公司董事(含獨立董事)候選人名單，業經本公司 112 年 5 月 8 日董事會審查通過，請參閱附件。
- 四、本次改選依本公司「董事選舉辦法」為之。

選舉結果：董事當選名單如下：

職稱	姓名或名稱	當選權數
董事	李慶柏	112,257,212
董事	大丘園投資股份有限公司 代表人：徐蘭英	106,572,630
董事	郭英聰	102,720,054
董事	李游松	102,530,749
董事	呂鴻忠	102,490,615
董事	劉東杰	102,490,447
獨立董事	連松柏	99,047,563
獨立董事	林培元	98,503,118
獨立董事	張文正	98,216,153
獨立董事	黃正泓	98,208,543

第三案 (提案單位：董事會)

案由：解除新任董事及其代表人競業限制案，提請討論。

說明：依公司法第 209 條規定董事受競業之限制，本公司董事及法人董事指派代表人因配合業務需要在無損公司利益情形下或有投資、經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，擬提請股東會許可本公司新任董事及法人董事指派代表人解除競業之限制，提請解除競業限制之項目如下：

職稱	姓名／名稱	兼任公司名稱及職務
董事	李游松	翊暘工業股份有限公司-董事長
董事	劉東杰	敘豐企業股份有限公司-獨立董事
獨立董事	連松柏	永馳電子企業股份有限公司-董事長
獨立董事	黃正泓	廣閱科技股份有限公司-董事 藍摩半導體股份有限公司-董事 中美矽晶製品股份有限公司旭鑫分公司-總經理 旭仁能源股份有限公司-法人董事代表人 力神科技股份有限公司-監察人 中華民國太陽光電發電系統同業公會-副理事長 半導體協會 SEMI 太陽光電公共政策倡議委員會-副主委 中華民國商業總會能源委員會-委員 台灣風電產業發展協會-理事 台越經濟文化教育發展協會-委員 台越 ICT 產業合作推動委員會-委員

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：103,984,794 權。

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	100,084,544	2,252,532	102,337,076	98.41%
反對權數	0	105,543	105,543	0.10%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	10,000	1,532,175	1,542,175	1.48%

本案經出席股東票決後，照案通過。

陸、臨時動議：無

本次股東會各項議案均無股東提問

柒、散會(同日上午 9 點 28 分)

建錫實業股份有限公司

111 年年度營業報告書



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。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件六

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

會計師查核報告

(112)財審報字第 22005170 號

建錫實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

建錫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，足以允當表達建錫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，與建錫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，對建錫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。

建錫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錫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錫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。

建錫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，惟其目的非對建錫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，以及使建錫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錫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. 對於建錫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

建錫工業股份有限公司
 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	
			金額	%	金額	%
流動資產						
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	流動資產合計		<u>1,897,919</u>	<u>29</u>	<u>1,709,839</u>	<u>33</u>
非流動資產						
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	非流動資產合計		<u>4,694,623</u>	<u>71</u>	<u>3,426,638</u>	<u>67</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,592,542</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,136,477</u>	<u>100</u>

(續次頁)

建錫工業股份有限公司
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 %
流動負債				
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	流動負債合計		<u>2,988,314 45</u>	<u>2,551,656 49</u>
非流動負債				
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	非流動負債合計		<u>430,749 7</u>	<u>38,195 1</u>
2XXX	負債總計		<u>3,419,063 52</u>	<u>2,589,851 50</u>
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十六)	1,853,330 28	1,653,330 32
資本公積				
3200	資本公積	六(十七)	536,380 8	353,367 7
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十八)	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				
3400	其他權益	六(十九)	(287,166) (4)	(374,795) (7)
3XXX	權益總計		<u>3,173,479 48</u>	<u>2,546,626 50</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 6,592,542 100</u>	<u>\$ 5,136,477 100</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	110年
		金額	金額
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 2,945,006	\$ 3,340,064
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)及七	(2,617,214)	(3,005,554)
5900 營業毛利		327,792	334,510
5910 未實現銷貨利益		(92,354)	(101,680)
5920 已實現銷貨利益		101,680	16,828
5950 營業毛利淨額		337,118	249,658
營業費用	六(二十三)(二十四)		
6100 推銷費用		(41,519)	(57,851)
6200 管理費用	七	(97,170)	(74,330)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(282)	(297)
6000 營業費用合計		(138,971)	(132,478)
6900 營業利益		198,147	117,180
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	14,329
7050 財務成本		(36,380)	(46,236)
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	413,922
7000 營業外收入及支出合計		239,501	383,837
7900 稅前淨利		437,648	501,017
7950 所得稅(費用)利益	六(二十五)	(60,928)	18,697
8200 本期淨利		\$ 376,720	\$ 519,714
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	(22,500)
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	20,327
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		87,629	(2,173)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 89,520	\$ 1,443
8500 本期綜合損益總額		\$ 466,240	\$ 518,271
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



建錫工業股份有限公司

個別財務報告

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 度		111 年 度		國外營運機構財務 報表換算之兌換 差	額	權	益	總	額
	普通	盈餘	盈餘	盈餘						
110	1,653,330	353,367	35,401	183,934	(\$ 372,622)	\$	2,028,355			
110 年 1 月 1 日 餘額	-	-	-	-	-	\$	174,945			
110 年度 淨利	-	-	-	-	-	\$	519,714			
110 年度 其他綜合損益六(十九)	-	-	-	-	(2,173)	(	730			(1,443)
110 年度 綜合損益總額	-	-	-	-	(2,173)	(	520,444			518,271
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-			-
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	(\$ 374,795)	\$	2,546,626			
111	1,653,330	353,367	52,896	341,384	(\$ 374,795)	\$	2,546,626			
111 年 1 月 1 日 餘額	-	-	-	-	-	\$	376,720			
111 年度 淨利	-	-	-	-	-	\$	87,629			
111 年度 其他綜合損益六(十九)	-	-	-	-	-	\$	87,629			
111 年度 綜合損益總額	-	-	-	-	-	\$	174,258			
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	\$	466,240			
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
111 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,853,330	\$ 536,380	\$ 104,776	\$ 343,557	(\$ 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：宋政慧



建 鋁 實 業 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	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
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)	(7,046)
應收帳款	(14,758)	(491,524)
應收帳款-關係人	288,035 (4,612)	(14,228)
其他應收款	8,495 (88)	(347,355)
其他應收款-關係人	88	(6,940)
存貨	436,222 (20,064)	(18,617)
預付款項	17,548	(37,750)
其他流動資產	20,064 (1,343)	(2,866)
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)	(4,634)
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)	(234,188)

(續次頁)

建錫業股份有限公司
個體財務報表
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
<u>投資活動之現金流量</u>			
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
<u>籌資活動之現金流量</u>			
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：宋玟慧



會計師查核報告

(112)財審報字第 22005056 號

建錫實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

建錫實業股份有限公司及子公司(以下簡稱「建錫集團」)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，足以允當表達建錫集團民國 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，與建錫集團保持超然獨立，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	%
流動資產						
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	1,293,990	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	流動資產合計		<u>5,928,192</u>	<u>68</u>	<u>5,418,530</u>	<u>73</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及八	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	非流動資產合計		<u>2,819,958</u>	<u>32</u>	<u>1,973,018</u>	<u>27</u>
1XXX	資產總計		<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
合併資產負債表
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	%
負債								
流動負債								
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	流動負債合計			<u>5,000,250</u>	<u>57</u>		<u>4,623,800</u>	<u>62</u>
非流動負債								
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	非流動負債合計			<u>536,796</u>	<u>6</u>		<u>197,047</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>5,537,046</u>	<u>63</u>		<u>4,820,847</u>	<u>65</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		1,853,330	21		1,653,330	22
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		536,380	6		353,367	5
保留盈餘								
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
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)		(287,166)	(3)		(374,795)	(5)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>3,173,479</u>	<u>36</u>		<u>2,546,626</u>	<u>35</u>
36XX	非控制權益			37,625	1		24,075	-
3XXX	權益總計			<u>3,211,104</u>	<u>37</u>		<u>2,570,701</u>	<u>35</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	九	\$	<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：宋政慧



建錫實業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國111年及110年12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 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %	
不重分類至損益之項目								
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	-		
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	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								
9750	基本每股盈餘	六(二十九)	\$	2.04	\$	3.14		
稀釋每股盈餘								
9850	稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$	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



單位：新台幣仟元

建錫實業
合
民國111年
2月31日



附註	歸屬		於		母		業		之		權		總額
	普通	股	股本	溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	非控制權益	總額			
110	110年1月1日餘額	\$ 1,653,330	\$ 353,367	\$ 35,401	\$ 183,934	\$ 174,945	(\$ 372,622)	\$ 2,028,355	\$ 22,042	\$ 2,050,397			
	110年度淨利	-	-	-	-	519,714	-	519,714	1,856	521,570			
	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	730	(2,173)	(1,443)	177	(1,266)			
	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	520,444	(2,173)	518,271	2,033	520,304			
	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	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	(\$ 374,795)	\$ 2,546,626	\$ 24,075	\$ 2,570,701			
111	111年1月1日餘額	\$ 1,653,330	\$ 353,367	\$ 52,896	\$ 341,384	\$ 520,444	(\$ 374,795)	\$ 2,546,626	\$ 24,075	\$ 2,570,701			
	111年度淨利	-	-	-	-	376,720	-	376,720	10,709	387,429			
	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,891	87,629	89,520	390	89,910			
	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	378,611	87,629	466,240	11,099	477,339			
	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	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	180,000	-	-	-	-	380,000	-	380,000			
	現金增資保留員工認購酬勞成本	-	3,013	-	-	-	-	3,013	-	3,013			
	非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	2,451	2,451			
	111年12月31日餘額	\$ 1,853,330	\$ 536,380	\$ 104,776	\$ 343,557	\$ 622,602	(\$ 287,166)	\$ 3,173,479	\$ 37,625	\$ 3,211,104			



董事長：李慶柏



經理人：李慶柏



會計主管：宋玟慧

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。

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
營業活動之現金流量		
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
投資活動之現金流量		
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)
籌資活動之現金流量		
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：宋玟慧



建錫實業股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	修正原因說明
<p>第十三條 取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之性質，依其目的分為「非交易性」(非以交易為目的之避險性交易)及「交易性」(以交易為目的之非避險性交易)二種。</p> <p>本公司得從事衍生性商品種類，目前應以規避本公司業務經營所產生之匯率、利率及進銷貨風險為主，其餘衍生性商品如須從事交易，應經董事會決議通過始得交易。</p> <p>(二)經營或避險策略</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇規避本公司業務經營所產生之風險為主。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之交易對象，應依本公司營運需要，選擇條件較佳之相關交易機構從事避險交易，以避免產生信用風險。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，各單位職掌劃分如下：</p> <p>1.採購部門：負責有關商品期貨買賣之操作策略擬定，並依授權權限進行各項交易。</p> <p>2.財務單位：負責商品期貨以外之衍生性商品之操作策略擬定，並依授權權限進行各項交易。</p> <p>3.會計單位：負責衍生性商品交易之帳務處理、會計報表製作，定期資料彙總等事項。</p>	<p>第十三條 取得或處分衍生性商品之評估及作業程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)交易種類</p> <p>本公司從事之<u>衍生性金融商品</u>，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> <p>(二)經營或避險策略</p> <p>本公司從事衍生性金融商品交易，按持有或發行目的可區分為「非交易性」及「交易性」。</p> <p>1.非以交易為目的：係指持有或發行衍生性商品目的在規避公司於現在及未來因金融市場利率、匯率及存貨商品變動所產生的風險，其操作以穩健、保守為原則。</p> <p>2.以交易為目的：係指持有或發行衍生性商品目的在短期內出售或再買回、為短期獲利之操作模式，其操作以靈活、機動為原則。</p> <p>從事上述交易時，需經謹慎評估，經授權核准後，方可進行之。</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1.董事會授權之高階人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。</p> <p>2.內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性。</p> <p>3.交易人員應隨時注意市場資訊，從基本面與技術面分析各商品之變動情況，將最新資訊報告單位主管；並應確實瞭解本程序之規定並定期將損益情形陳報相關主管。</p>	<p>依公司實務需要修訂。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修正原因說明															
<p>4. 稽核單位：瞭解職責區分、操作程序等內部控制之適當性，並查核交易單位對本處理程序之遵行情形。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，如為「非交易性」之目的者，依下列授權權限進行交易：</p> <table border="1" data-bbox="188 524 676 703"> <thead> <tr> <th>層級</th> <th>每筆契約金額</th> <th>累積淨部位</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事會</td> <td>超過100萬美元</td> <td>超過600萬美元</td> </tr> <tr> <td>董事長核准後，提報最近期董事會追認</td> <td>100萬美元(含)以下</td> <td>600萬美元(含)以下</td> </tr> <tr> <td>董事長</td> <td>30萬美元(含)以下</td> <td>30萬美元(含)以下</td> </tr> <tr> <td>總經理</td> <td>10萬美元(含)以下</td> <td>10萬美元(含)以下</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司從事衍生性商品交易，如為「交易性」之目的者，每筆交易均需經董事長核准後始得為之，並提報最近期董事會追認。</p> <p>(四)績效評估</p> <p>1. 「非交易性」衍生性商品：依照交易商品種類，由財務部於每個契約到期交易日收盤後，將已實現之損益淨額部位，作為績效評估之基礎，再針對所設定之交易目標，比較盈虧績效並定期檢討，呈報董事長核閱。</p> <p>2. 「交易性」衍生性商品：已實現部位由財務部以實際發生之損益部位，作為績效評估之基礎，未實現部位以每日之收盤價，逐日清算未平倉部位之損益淨額及總額，作為績效評估之參考。</p> <p>(五)契約總額</p> <p>本公司從事「非交易性」衍生性商品交易之契約總額，不得超過實際業務需求，「交易性」衍生性商品交易之契約總額，以本公司淨值之20%為限。</p> <p>(六)損失上限</p> <p>1. 有關「非交易性」衍生性商品之契約損失上限，不得逾契約金額之30%，適用於個別契約及全部契約。</p>	層級	每筆契約金額	累積淨部位	董事會	超過100萬美元	超過600萬美元	董事長核准後，提報最近期董事會追認	100萬美元(含)以下	600萬美元(含)以下	董事長	30萬美元(含)以下	30萬美元(含)以下	總經理	10萬美元(含)以下	10萬美元(含)以下	<p>4. 確認交割人員須確認公司之資金狀況，針對每筆交易之幣別、金額、交割日期詳實確認，並順利完成交割。</p> <p>5. 本公司得於董事會核准次年度額度內從事衍生性金融商品交易，每筆交易經董事長核准後始得為之，並於後續董事會提報衍生性金融商品交易執行情況。</p> <p>(四)績效評估</p> <p>1. 「非交易性」衍生性商品：依照交易商品種類，由交易人員於每個契約到期交易日收盤後，將已實現之損益淨額部位，再針對所設定之交易目標，作為績效評估之基礎。</p> <p>2. 「交易性」衍生性商品：已實現部位由交易人員以實際發生之損益部位，作為績效評估之基礎。</p> <p>(五)契約總額</p> <p>本公司從事「非交易性」衍生性商品交易之契約總額，不得超過實際業務需求，「交易性」衍生性商品交易之契約總額，以本公司淨值之30%為限。</p> <p>(六)損失上限</p> <p>1. 有關「非交易性」衍生性商品之契約損失上限，不得逾契約金額之30%，適用於個別契約及全部契約。</p>	
層級	每筆契約金額	累積淨部位															
董事會	超過100萬美元	超過600萬美元															
董事長核准後，提報最近期董事會追認	100萬美元(含)以下	600萬美元(含)以下															
董事長	30萬美元(含)以下	30萬美元(含)以下															
總經理	10萬美元(含)以下	10萬美元(含)以下															

修訂前條文	修訂後條文	修正原因說明
<p>2. 有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之百分之三為上限；如損失金額超過交易金額百分之三時，應即呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。</p> <p>3. 本公司「交易性」衍生性商品之操作，年度損失最高限額為美金 30 萬元。</p> <p>二、風險管理措施 (一) 風險管理範圍 1. ~ 5. 略。 6. 法律風險管理—任何和相關交易機構簽署之文件，須經法務檢視後，才能正式簽署，以避免法律上的風險。</p> <p>(以下略)</p>	<p>2. 有關「交易性」衍生性商品之交易契約，部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之百分之五為上限；如損失金額超過交易金額百分之五時，應立即通知相關管理階層商議必要之因應措施。</p> <p>二、風險管理措施 (一) 風險管理範圍 1. ~ 5. 略。 6. 法律風險管理—任何和相關交易機構簽署之文件，應經由相關交易人員檢視，必要時應會辦法務，才能正式簽署，以避免法律上的風險。</p> <p>(以下略)</p>	
<p>第十六條 對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <p>一、本公司應督促各子公司依證期局「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本公司已發佈實行「取得或處分資產處理程序」之規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報本公司董事會核備，修正時亦同。</p> <p>二、各子公司之取得或處分資產，依其所訂「取得或處分資產處理程序」或其他法律規定，經董事會通過後，應於事實發生後陳報本公司最近期董事會核備。本公司財務部得再評估該項取得或處分資產之可行性、必要性及合理性，事後並追蹤執行狀況，進行分析檢討。</p> <p>三、本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「取得或處分資產處理程序」之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。</p>	<p>第十六條 對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <p>一、各子公司之取得或處分資產，除依所在地相關法律規定外，應依本程序辦理。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「取得或處分資產處理程序」之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。</p>	<p>依公司實務需要修訂。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修正原因說明
<p>第二十條 修訂日期</p> <p>本處理程序經中華民國 92 年 6 月 26 日股東會通過，第一次修訂經 96 年 6 月 21 日股東會通過，第二次修訂經 97 年 6 月 25 日股東會通過，第三次修訂經 101 年 6 月 20 日股東會通過。第四次修訂經 103 年 6 月 27 日股東會通過。第五次修訂經 106 年 6 月 16 日股東會通過。第六次修訂經 108 年 6 月 13 日股東會通過。第七次修訂經 109 年 6 月 20 日股東會通過。第八次修訂經 111 年 6 月 22 日股東會通過。</p>	<p>第二十條 修訂日期</p> <p>本處理程序經中華民國 92 年 6 月 26 日股東會通過，第一次修訂經 96 年 6 月 21 日股東會通過，第二次修訂經 97 年 6 月 25 日股東會通過，第三次修訂經 101 年 6 月 20 日股東會通過。第四次修訂經 103 年 6 月 27 日股東會通過。第五次修訂經 106 年 6 月 16 日股東會通過。第六次修訂經 108 年 6 月 13 日股東會通過。第七次修訂經 109 年 6 月 20 日股東會通過。第八次修訂經 111 年 6 月 22 日股東會通過。<u>第九次修訂經 112 年 6 月 28 日股東會通過。</u></p>	<p>增訂修訂日期及次數。</p>

附件九

建鋁實業股份有限公司第12屆董事(含獨立董事)候選人名單

被提名人選類別	被提名人選姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱	持有股數
董事	李慶柏	成功工商綜合商業	建鋁實業(股)公司 董事長	建鋁實業(股)公司 董事長	無	5,642,986
董事	徐蘭英	不適用	建鋁實業(股)公司 董事	建鋁實業(股)公司 董事	大丘園投資(股)公司	18,560,390
董事	郭英聰	元智大學 EMBA	建鋁實業(股)公司 董事	建鋁實業(股)公司 董事	無	0
董事	李游松	台灣工業技術學院 機械工程	翊暘工業(股)公司 董事長	翊暘工業(股)公司 董事長 建鋁實業(股)公司 董事	無	0
董事	呂鴻忠	振聲中學 電子	佛山市建春友金屬科技(有)公司 總經理	佛山市建春友金屬科技(有)公司 總經理	無	87,000
董事	劉東杰	美國聖卡托大學藝術 碩士	建鋁實業(股)公司 董事	建鋁實業(股)公司 董事	無	2,008,578
獨立董事	連松柏	輔仁大學 經濟	台灣企銀 經理	建鋁實業(股)公司 獨立董事	無	0
獨立董事	林培元	開南商工 機械	永馳電子企業(股)公司 董事長	永馳電子企業(股)公司 董事長	無	276,450
獨立董事	張文正	淡江大學 銀行保險	建鋁實業(股)公司 獨立董事 台北富邦銀行 協理	建鋁實業(股)公司 獨立董事	無	229,462
獨立董事	黃正泓	淡江大學 應用物理	日盛銀行 執行副總經理	建鋁實業(股)公司 獨立董事	無	0