

建錫實業股份有限公司 114 年股東常會議事錄



時間：114 年 6 月 25 日(星期三)上午九時整

地點：桃園市大園區大觀路 178 號

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 111,389,571 股（含以電子方式出席行使表決權 7,251,289 股），佔本公司已發行之股份總數 185,333,054 股之 60.10%。

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、劉東杰董事、張文正獨立董事(審計委員會召集人)、連松柏獨立董事、林培元獨立董事、黃正泓獨立董事等 9 席董事出席，已超過董事席次 10 席之半數。

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、113 年度營業報告書，請參閱附件。(敬請 洽悉)
- 二、113 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件。(敬請 洽悉)
- 三、113 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、113 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)

補充說明買回庫藏股執行情形報告：

- (1)本次實際買回期間：114.05.14~114.05.20
- (2)本次已買回股份數量：2,068,000 股
- (3)本次已買回股份總金額：27,118,950 元
- (4)本次平均每股買回價格：13.11 元

肆、承認事項

第一案 (提案單位：董事會)

案由：113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 一、113 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吳偉豪及鄭雅慧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）：111,389,571 權。

投票方式	親自出席+委託出席	電子投票	合計	百分比
贊成權數	103,689,313	3,466,190	107,155,503	96.19%
反對權數	0	217,025	217,025	0.19%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	448,969	3,568,074	4,017,043	3.60%

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：113 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：本公司 113 年度盈餘分配表如下：

建錫實業股份有限公司

113 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	447,467,138	流通在外股數： 185,333,054 股 每股配發 0.3 元
加：113 年度稅後淨利	216,015,951	
減：確定福利計畫之再衡量數	(1,556,158)	
減：提列 10%法定盈餘公積	(21,445,979)	
加：特別盈餘公積回轉	181,657,590	
本期可供分配盈餘	822,138,542	
分配項目		
減：股東紅利-每股現金股利 0.3 元	(55,599,916)	
期末未分配盈餘	766,538,626	

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）：111,389,571 權。

投票方式	親自出席+委託出席	電子投票	合計	百分比
贊成權數	103,689,313	3,542,390	107,231,703	96.26%
反對權數	0	223,177	223,177	0.20%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	448,969	3,485,722	3,934,691	3.53%

本案經出席股東票決後，照案通過。

伍、討論事項

第一案 （提案單位：董事會）

案 由：修訂「公司章程」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「公司章程」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）：111,389,571 權。

投票方式	親自出席+委託出席	電子投票	合計	百分比
贊成權數	103,689,313	3,744,130	107,433,443	96.44%
反對權數	0	18,433	18,433	0.01%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	448,969	3,488,726	3,937,695	3.53%

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：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）：111,389,571 權。

投票方式	親自出席+委託出席	電子投票	合計	百分比
贊成權數	103,689,313	2,152,567	105,841,880	95.01%
反對權數	0	1,608,945	1,608,945	1.44%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	448,969	3,489,777	3,938,746	3.53%

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 20 分)

建錫實業股份有限公司

113 年度營業報告書



本公司 113 年合併營業收入 16,330,746 仟元較 112 年合併營業收入 15,610,205 仟元增加 720,541 仟元，公司年度整體獲利 216,016 仟元，EPS 1.17 元。

本公司 113 年不銹鋼銷售總噸數為 230,578 噸，較 112 年不銹鋼銷售總噸數為 217,609 噸增加 12,969 噸約 5.96%，但因 113 年不銹鋼平均銷售價格與 112 年度相當，致使 113 年整體營收 16,330,746 仟元較 112 年整體營收 15,610,205 仟元上升約 4.62%，兩年度毛利率則分別落在 3.59% 及 3.88%。

113 年的營業費用 554,527 仟元較 112 年的營業費用 499,471 仟元增加 55,506 仟元上升約 11%，主要上升原因為人力及運費成本增加所致。113 年毛利扣除營業費用後營業利益為 32,323 仟元。而集團 113 年營業外淨收入 253,105 仟元，主要為兌換利益所致。綜上所述，113 年度歸屬於母公司業主之本期淨利為 216,016 仟元，每股盈利為 1.17 元。

113 年及 112 年因受美國升（降）息、貿易壁壘（如對中國鋼材關稅）及地緣政治（如烏俄戰爭）以致兩年均需求疲軟、中國供應過剩，不銹鋼價呈現低檔走勢，然公司維持營運規模量但利潤受原料盤跌影響擠壓縮小僅小幅獲利。綜觀不銹鋼產業，無論價格走勢如何，不銹鋼為民生必需品，短期雖面臨關稅政策及全球供應鏈調整，但長期而言不銹鋼實質應用仍然持續增加，故本公司 114 年在此行業仍能穩定經營發展。

董事長：



經理人：



會計主管：



建鋁實業股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、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鄭雅慧會計師、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 114 年股東常會

審計委員會召集人：



張 文 正

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

建鋁實業股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一三年度盈餘分配議案，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 114 年股東常會

審計委員會召集人：



張 文 正

中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 七 日

會計師查核報告

(114)財審報字第 24005447 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

強調事項－追溯重編民國 112 年度個體財務報表

如財務報表附註四(二十八)及六(二十七)所述，建鋁實業股份有限公司於民國 113 年 6 月 3 日以吸收合併方式與子公司興鋁投資有限公司及順鋁投資有限公司進行簡易合併，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第 301 號函之要求，視為自始即合併並需追溯重編民國 112 年度個體財務報表，本會計師未因此而修正建鋁實業股份有限公司民國 112 年度重編後個體財務報表之查核意見。

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 113 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 113 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 113 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 4,073,659 仟元，認列投資利益金額為新台幣 39,830 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 39%，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－提及其他會計師之查核

列入建鋁公司個體財務報表之部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資餘額為新台幣 1,008,148 仟元，占合併資產總額之 10%；民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司之採用權益法認列之綜合損失為新台幣 18,391 仟元，占綜合損益總額之(4%)。

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113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

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

吳偉豪

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 0960072936 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 4 年 3 月 1 2 日

建 鋁 業 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 1 0 2 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

			113 年 12 月 31 日			(重 編 後) 112 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	68,719	1	\$	84,340	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產一流動			5,220	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流	六(三)及八						
	動			2,764,362	27		2,036,014	24
1150	應收票據淨額	六(四)及八		18,633	-		1,789	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		141,769	1		11,523	-
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		402,882	4		393,425	4
1200	其他應收款			20,752	-		7,976	-
1210	其他應收款－關係人	七		2,000	-		12,994	-
1220	本期所得稅資產			524	-		-	-
130X	存貨	六(五)		631,372	6		167,326	2
1410	預付款項			50,292	1		228,719	3
1470	其他流動資產			6,266	-		213	-
11XX	流動資產合計			4,112,791	40		2,944,319	34
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(六)		4,073,659	39		3,506,085	41
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八		1,542,121	15		1,478,016	17
1755	使用權資產	六(八)		6,339	-		5,690	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		616,098	6		617,284	7
1780	無形資產			831	-		1,258	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		12,268	-		19,787	-
1900	其他非流動資產	六(十一)		24,150	-		27,250	1
15XX	非流動資產合計			6,275,466	60		5,655,370	66
1XXX	資產總計		\$	10,388,257	100	\$	8,599,689	100

(續次頁)

建錫工業股份有限公司
個體資產負債表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		(重 編 後)	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 4,331,568	42	\$ 3,650,825	42
2110	應付短期票券		209,734	2	159,654	2
2130	合約負債－流動	六(十九)及七	322,316	3	152,079	2
2150	應付票據	七	18,242	-	8,234	-
2160	應付票據－關係人	七	-	-	1,016	-
2170	應付帳款		7,773	-	5,838	-
2180	應付帳款－關係人	七	568,940	6	124,443	1
2200	其他應付款		52,798	1	50,891	1
2220	其他應付款項－關係人	七	26,680	-	7,592	-
2230	本期所得稅負債		-	-	10,941	-
2280	租賃負債－流動	六(八)	577	-	2,276	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	131,606	1	65,523	1
2399	其他流動負債－其他		533	-	1,238	-
21XX	流動負債合計		<u>5,670,767</u>	<u>55</u>	<u>4,240,550</u>	<u>49</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)	1,466,671	14	1,358,275	16
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	24,507	-	2,123	-
2580	租賃負債－非流動	六(八)	683	-	2,593	-
2600	其他非流動負債	六(十四)	8,344	-	7,743	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,500,205</u>	<u>14</u>	<u>1,370,734</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計		<u>7,170,972</u>	<u>69</u>	<u>5,611,284</u>	<u>65</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	1,853,330	18	1,853,330	22
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	370,049	3	536,380	6
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	145,399	2	142,801	2
3320	特別盈餘公積		318,717	3	255,928	3
3350	未分配盈餘		661,927	6	549,921	6
其他權益						
3400	其他權益	六(十九)	(132,137)	(1)	(349,955)	(4)
3XXX	權益總計		<u>3,217,285</u>	<u>31</u>	<u>2,988,405</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>\$ 10,388,257</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,599,689</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 鋁 實 業 股 份 有 限 公 司
個 體 財 務 報 告 附 註
民國 113 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)

		113 年 度			(重 編 後)		
項 目		附 註	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入	六(十九)及七	\$ 2,288,014	100	\$ 1,660,759	100	
5000	營業成本	六(五)(二十三) (二十四)及七	(2,120,279)	(93)	(1,565,677)	(94)	
5900	營業毛利		167,735	7	95,082	6	
5910	未實現銷貨利益		(36,138)	(2)	(34,594)	(2)	
5920	已實現銷貨利益		34,594	2	92,354	5	
5950	營業毛利淨額		166,191	7	152,842	9	
	營業費用	六(二十三) (二十四)					
6100	推銷費用		(57,386)	(2)	(38,731)	(2)	
6200	管理費用	七	(83,369)	(4)	(69,174)	(4)	
6450	預期信用減損利益(損失)	十二(二)	2,359	-	1,891	-	
6000	營業費用合計		(138,396)	(6)	(109,796)	(6)	
6900	營業利益		27,795	1	43,046	3	
	營業外收入及支出						
7100	利息收入		136,803	6	71,490	4	
7010	其他收入	六(二十)及七	7,349	-	24,715	1	
7020	其他利益及損失	六(二十一)	177,177	8	(3,915)	-	
7050	財務成本	六(二十二)	(127,078)	(6)	(85,306)	(5)	
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)	39,830	2	(4,488)	-	
7000	營業外收入及支出合計		234,081	10	2,496	-	
7900	稅前淨利		261,876	11	45,542	3	
7950	所得稅費用	六(二十五)	(45,860)	(2)	(19,843)	(1)	
8200	本期淨利		\$ 216,016	9	\$ 25,699	2	
	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		(\$ 1,945)	-	\$ 352	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		389	-	(70)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(1,556)	-	282	-	
	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		72,281	3	(12,174)	(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		145,537	7	(50,615)	(3)	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		217,818	10	(62,789)	(4)	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 216,262	10	(\$ 62,507)	(4)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 432,278	19	(\$ 36,808)	(2)	
	基本每股盈餘	六(二十六)					
9750	基本每股盈餘		\$ 1.17		\$ 0.14		
	稀釋每股盈餘	六(二十六)					
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.16		\$ 0.14		

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
個體損益變動表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

保 留 盈 餘

國外營運機構財務
報表換算之兌換

附 註 普 通 股 股 本 資 本 公 積 法 定 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 差 額 權 益 總 額

112 年 度								
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,853,330	\$ 536,380	\$ 104,776	\$ 343,557	\$ 622,602	(\$ 287,166)	\$ 3,173,479
本期淨利		-	-	-	-	25,699	-	25,699
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	282	(62,789)	(62,507)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	25,981	(62,789)	(36,808)
盈餘指撥及分配	六(十七)							
法定盈餘公積		-	-	38,025	-	(38,025)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	(87,629)	87,629	-	-
現金股利		-	-	-	-	(148,266)	-	(148,266)
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,853,330	\$ 536,380	\$ 142,801	\$ 255,928	\$ 549,921	(\$ 349,955)	\$ 2,988,405
113 年 度								
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,853,330	\$ 536,380	\$ 142,801	\$ 255,928	\$ 549,921	(\$ 349,955)	\$ 2,988,405
本期淨利		-	-	-	-	216,016	-	216,016
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(1,556)	217,818	216,262
本期綜合損益總額		-	-	-	-	214,460	217,818	432,278
盈餘指撥及分配	六(十七)							
法定盈餘公積		-	-	2,598	-	(2,598)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	62,789	(62,789)	-	-
現金股利		-	-	-	-	(37,067)	-	(37,067)
其他資本公積變動								
資本公積配發現金股利	六(十六)	-	(148,266)	-	-	-	-	(148,266)
認列子公司所有權變動		-	(18,065)	-	-	-	-	(18,065)
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,853,330	\$ 370,049	\$ 145,399	\$ 318,717	\$ 661,927	(\$ 132,137)	\$ 3,217,285

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 鋁 實 業 有 限 公 司
個 體 財 務 報 告
民國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	(重 編 後) 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 261,876	\$ 45,542
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失		(2,359)	1,891
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(二十三)	18,251	16,257
無形資產攤銷數	六(二十三)	746	773
處分投資利益	六(二十一)	-	(33,210)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二十一)	5,562	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		(39,830)	4,488
利息收入		(136,803)	(71,490)
財務成本		127,078	85,306
(已)未實現銷貨毛利		1,544	(57,760)
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		(17,014)	9,258
應收帳款		(127,717)	22,473
應收帳款-關係人		(9,457)	56,875
其他應收款		(13,825)	(1,919)
其他應收款-關係人		12,994	(12,994)
存貨		(464,046)	38,624
預付款項		178,427	(226,751)
其他流動資產		(6,053)	20
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		10,008	150
應付票據-關係人		(1,016)	1,016
應付帳款		1,935	4,358
應付帳款-關係人		444,497	(234,432)
其他應付款		1,941	2,805
其他應付款-關係人		(1,119)	1,540
合約負債-流動		170,237	(10,360)
其他非流動負債		(127)	(87)
營運產生之現金流入(流出)		415,730	(344,595)
所得稅支付數		(25,581)	(58,303)
營業活動之淨現金流入(流出)		390,149	(402,898)

(續次頁)

建 鋁 業 股 份 有 限 公 司
個 體 財 務 報 表
民國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	(重 編 後) 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備		(\$ 77,934)	(\$ 989,087)
無形資產增加		(319)	(1,189)
取得採用權益法之投資		(329,535)	-
其他非流動資產增加		(1,550)	(3,900)
其他非流動資產減少		4,650	897
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(10,782)	(32,060)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	126,172
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(728,348)	(1,008,747)
其他應收款-關係人增加		(2,000)	-
利息收取數		136,401	68,030
投資活動之淨現金流出		(1,009,417)	(1,839,884)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
應付短期票券增加		990,000	160,000
應付短期票券減少		(940,000)	(50,000)
短期借款舉借數		10,166,386	8,342,611
短期借款償還數		(9,485,643)	(6,974,859)
長期借款舉借數		240,000	1,036,600
長期借款償還數		(66,227)	(42,255)
其他非流動負債增加		-	1,268
其他非流動負債減少		(1,217)	-
其他應付款-關係人增加		20,207	-
租賃本金償還		(7,263)	(4,176)
利息支付數		(127,263)	(83,222)
發放現金股利	六(十七)	(37,067)	(148,266)
資本公積配發現金股利		(148,266)	-
籌資活動之淨現金流入		603,647	2,237,701
本期現金及約當現金減少數		(15,621)	(5,081)
期初現金及約當現金餘額		84,340	89,421
期末現金及約當現金餘額		\$ 68,719	\$ 84,340

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

(114)財審報字第 24005009 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 113 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 113 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(九)、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－提及其他會計師之查核

列入建鋁集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據

其他會計師之查核報告。該等子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,333,827 仟元及 1,007,714 仟元，分別占合併資產總額之 12%及 10%；民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 2,243,152 仟元及 2,139,558 仟元，分別占合併營業收入之 14%及 14%。

其他事項－個體財務報告

建錫實業股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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錫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錫集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建錫集團之治理單位（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，惟其目的非對建錫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，以及使建錫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錫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，決定對建鋁集團民國 113 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

鄭雅慧 

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 0960072936 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 4 年 3 月 1 2 日

建 錫 實 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民 國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 637,274	6	\$ 464,797	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		7,527	-	2,709	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		2,827,121	25	2,586,856	25
1150	應收票據淨額	六(四)及八	122,597	1	113,508	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及八	1,273,267	11	1,231,787	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	328,558	3	-	-
1200	其他應收款		51,434	-	25,817	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	5,920	-
1220	本期所得稅資產		20,050	-	4,909	-
130X	存貨	六(五)及八	2,129,977	18	1,581,300	15
1410	預付款項	六(六)及七	206,430	2	507,690	5
1470	其他流動資產	六(二)	17,797	-	61,857	1
11XX	流動資產合計		<u>7,622,032</u>	<u>66</u>	<u>6,587,150</u>	<u>64</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八	2,714,703	24	2,501,575	24
1755	使用權資產	六(八)及八	384,428	3	384,512	4
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	752,709	7	757,671	7
1780	無形資產		3,241	-	4,082	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	35,083	-	36,632	-
1900	其他非流動資產	六(十一)	44,954	-	54,308	1
15XX	非流動資產合計		<u>3,935,118</u>	<u>34</u>	<u>3,738,780</u>	<u>36</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 11,557,150</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,325,930</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112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	5,164,081	45	\$	4,429,690	43
2110	應付短期票券			209,734	2		159,654	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		899	-
2130	合約負債—流動	六(十九)及七		213,198	2		184,187	2
2150	應付票據	七		684,236	6		647,509	6
2170	應付帳款			60,895	-		53,300	1
2200	其他應付款			238,971	2		224,363	2
2220	其他應付款項—關係人	七		297	-		1,543	-
2230	本期所得稅負債			12,055	-		26,080	-
2280	租賃負債—流動	六(八)		33,646	-		34,826	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		131,606	1		65,523	1
2399	其他流動負債—其他			918	-		1,394	-
21XX	流動負債合計			6,749,637	58		5,828,968	57
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)		1,466,671	13		1,358,275	13
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		36,689	-		13,762	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)		47,452	1		62,699	1
2600	其他非流動負債	六(十四)		29,751	-		35,948	-
25XX	非流動負債合計			1,580,563	14		1,470,684	14
2XXX	負債總計			8,330,200	72		7,299,652	71
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		1,853,330	16		1,853,330	18
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		370,049	3		536,380	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		145,399	1		142,801	1
3320	特別盈餘公積			318,717	3		255,928	3
3350	未分配盈餘			661,927	6		549,921	5
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	(	132,137)	(1)	(	349,955)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,217,285	28		2,988,405	29
36XX	非控制權益			9,665	-		37,873	-
3XXX	權益總計			3,226,950	28		3,026,278	29
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
3X2X	負債及權益總計		\$	11,557,150	100	\$	10,325,930	100

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 鋁 實 業 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 損 益 表
民 國 113 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	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 16,330,746 100	\$ 15,610,205 100
5000 營業成本	六(五)(二十三) (二十四)及七	(15,743,896) (97)	(15,004,502) (96)
5900 營業毛利		586,850 3	605,703 4
營業費用	六(二十三) (二十四)及七		
6100 推銷費用		(189,090) (1)	(176,154) (1)
6200 管理費用		(363,714) (2)	(323,145) (2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,723) -	(172) -
6000 營業費用合計		(554,527) (3)	(499,471) (3)
6900 營業利益		32,323 -	106,232 1
營業外收入及支出			
7100 利息收入		158,385 1	88,055 1
7010 其他收入	六(二十)及七	49,119 -	39,862 -
7020 其他利益及損失	六(二十一)	219,311 2	11,587 -
7050 財務成本	六(二十二)	(173,710) (1)	(154,256) (1)
7000 營業外收入及支出合計		253,105 2	(14,752) -
7900 稅前淨利		285,428 2	91,480 1
7950 所得稅費用	六(二十五)	(70,371) (1)	(64,905) (1)
8200 本期淨利		\$ 215,057 1	\$ 26,575 -
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 1,945) -	\$ 352 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	389 -	(70) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,556) -	282 -
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(十八)	219,685 2	(63,417) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 218,129 2	(\$ 63,135) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 433,186 3	(\$ 36,560) -
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 216,016 1	\$ 25,699 -
8620 非控制權益		(\$ 959) -	\$ 876 -
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 432,278 3	(\$ 36,808) -
8720 非控制權益		\$ 908 -	\$ 248 -
基本每股盈餘	六(二十六)		
9750 基本每股盈餘		\$ 1.17	\$ 0.14
稀釋每股盈餘	六(二十六)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.16	\$ 0.14

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

民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母業主之權益
保留盈餘

國外營運機構財務
報表換算之兌換

附註 普通股 股本 資本公積 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 差額 總計 非控制權益 權益總額

112 年 度

112年1月1日餘額	\$ 1,853,330	\$ 536,380	\$ 104,776	\$ 343,557	\$ 622,602	(\$ 287,166)	\$ 3,173,479	\$ 37,625	\$ 3,211,104
本期淨利	-	-	-	-	25,699	-	25,699	876	26,575
本期其他綜合損益	-	-	-	-	282	(62,789)	(62,507)	(628)	(63,135)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	25,981	(62,789)	(36,808)	248	(36,560)
盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	38,025	-	(38,025)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(87,629)	87,629	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(148,266)	-	(148,266)	-	(148,266)
112年12月31日餘額	\$ 1,853,330	\$ 536,380	\$ 142,801	\$ 255,928	\$ 549,921	(\$ 349,955)	\$ 2,988,405	\$ 37,873	\$ 3,026,278

113 年 度

113年1月1日餘額	\$ 1,853,330	\$ 536,380	\$ 142,801	\$ 255,928	\$ 549,921	(\$ 349,955)	\$ 2,988,405	\$ 37,873	\$ 3,026,278
本期淨利	-	-	-	-	216,016	-	216,016	(959)	215,057
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,556)	217,818	216,262	1,867	218,129
本期綜合損益總額	-	-	-	-	214,460	217,818	432,278	908	433,186
盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	2,598	-	(2,598)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	62,789	(62,789)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(37,067)	-	(37,067)	-	(37,067)
其他資本公積變動									
資本公積配發現金股利	-	(148,266)	-	-	-	-	(148,266)	-	(148,266)
認列子公司所有權變動數	-	(18,065)	-	-	-	-	(18,065)	18,065	-
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(47,181)	(47,181)
113年12月31日餘額	\$ 1,853,330	\$ 370,049	\$ 145,399	\$ 318,717	\$ 661,927	(\$ 132,137)	\$ 3,217,285	\$ 9,665	\$ 3,226,950

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 鋁 實 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

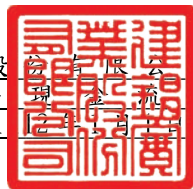


單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 285,428	\$ 91,480
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 1,723	172
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(二十三) 170,263	169,129
攤銷費用(含無形資產及其他非流動資產)	六(二十三) 10,131	9,027
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) 1,096	7,050
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二十一) 1,635	11,190
處分投資利益	六(二十一) (56,940)	(33,210)
財務成本	六(二十二) 173,710	154,256
利息收入	(158,385)	(88,055)
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	(9,259)	84,488
應收帳款	(44,863)	(80,926)
應收帳款-關係人	(328,558)	23,880
其他應收款	(25,860)	5,987
其他應收款-關係人	5,920	(5,920)
存貨	(548,677)	706,599
預付款項	297,618	(105,420)
其他流動資產	(14,468)	(2,055)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	36,727	108,737
應付票據-關係人	-	1,016
應付帳款	7,595	3,553
應付帳款-關係人	-	(21,006)
其他應付款	14,259	(29,393)
其他應付款-關係人	(1,246)	1,543
合約負債	29,011	(85,727)
其他流動負債	(476)	654
營運產生之現金(流出)流入	(153,616)	927,049
所得稅支付數	(68,761)	(117,685)
營業活動之淨現金(流出)流入	(222,377)	809,364

(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 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
無形資產增加	(\$ 318)	(\$ 1,424)
其他流動資產增加	(647,121)	(59,565)
其他流動資產減少	741,378	-
其他非流動資產增加	(2,085)	(1,949)
其他非流動資產減少	3,909	43,805
購置不動產、廠房及設備	六(二十七) (280,139)	(1,080,291)
出售不動產、廠房及設備價款	14,773	12,983
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(730,201)	(1,332,495)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	512,364	30,288
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,783)	(32,060)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	23,504	126,172
利息收取數	157,983	87,073
投資活動之淨現金流出	(216,736)	(2,207,463)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
應付短期票券增加	990,000	160,000
應付短期票券減少	(940,000)	(50,000)
短期借款舉借數	12,064,828	10,464,094
短期借款償還數	(11,372,668)	(9,671,094)
長期借款舉借數	240,000	1,036,600
長期借款償還數	(65,521)	(42,895)
存入保證金增加	-	1,268
存入保證金減少	(1,217)	-
租賃本金償還	(27,123)	(155,619)
其他非流動負債增加	40	13,455
其他非流動負債減少	(8,360)	-
利息支付數	(174,617)	(150,296)
取得非控制權益支付數	(57,210)	-
子公司取得非控制權益現金增資數	4,800	-
發放現金股利	(37,067)	(148,266)
資本公積配發現金股利	(148,266)	-
籌資活動之淨現金流入	467,619	1,457,247
匯率變動對現金及約當現金之影響	143,971	(53,997)
本期現金及約當現金增加數	172,477	5,151
期初現金及約當現金餘額	464,797	459,646
期末現金及約當現金餘額	\$ 637,274	\$ 464,797

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

「公司章程」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
第三十條 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： 一、提繳稅捐。 二、彌補以往年度虧損。 三、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）。 四、按法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。 五、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。	第三十條 本公司年度如有獲利，應提繳不低於百分之二為員工酬勞，<u>其中不低於百分之十用於基層員工分派酬勞</u>，另提撥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： 一、提繳稅捐。 二、彌補以往年度虧損。 三、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）。 四、按法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。 五、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。	因應證交法第 14 條增訂之相關內容。
第卅三條： 本章程訂立於民國七十二年六月三十日，第一次修正於民國七十二年七月十九日，.....，第十五次修正於民國八十九年四月八日，.....，第二十九次修正於民國一〇六年六月十六日。第三十次修正於民國一〇八年六月十三日。第三十一次修正於民國一〇九年六月二十二日。第三十二次修正於民國一一〇年八月二十七日。第三十三次修正於民國一一一年六月二十二日。	第卅三條： 本章程訂立於民國七十二年六月三十日，第一次修正於民國七十二年七月十九日，.....，第十五次修正於民國八十九年四月八日，.....，第二十九次修正於民國一〇六年六月十六日。第三十次修正於民國一〇八年六月十三日。第三十一次修正於民國一〇九年六月二十二日。第三十二次修正於民國一一〇年八月二十七日。第三十三次修正於民國一一一年六月二十二日。<u>第三十四次修正於民國一一四年六月二十五日。</u>	增列修訂日期及次數。

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
第 九 條 取得或處分不動產及設備之評估及作業程序 一、~二、 略 三、 授權額度及層級 取得或處分不動產及設備，交易金額在新台幣伍千萬元(含)以下者，須經公司內部簽呈，送呈董事長核准；交易金額超過新台幣伍千萬元者，須經董事會通過後始得為之。 (以下略)	第 九 條 取得或處分不動產及設備之評估及作業程序 一、~二、 略 三、 授權額度及層級 取得或處分不動產及設備，交易金額在新台幣<u>一億元</u>(含)以下者，須經董事長核准；交易金額超過新台幣<u>一億元</u>者，須經董事會通過後始得為之。 (以下略)	依公司實務需要修訂。
第二十條 修訂日期 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。第九次修訂經 112 年 6 月 28 日股東會通過。第十次修訂經 113 年 6 月 26 日股東會通過。	第二十條 修訂日期 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。第九次修訂經 112 年 6 月 28 日股東會通過。第十次修訂經 113 年 6 月 26 日股東會通過。<u>第十一次修訂經 114 年 6 月 25 日股東會通過。</u>	增訂修訂日期及次數。