

股票代碼：8367

建新國際股份有限公司

中華民國一〇七年

年報



公司網址：<http://www.chienshing.com.tw>
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
中華民國一〇八年四月二十六日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人

姓 名：柯勝鐘

職 稱：副總經理

電 話：04-26399666

E- mail：cs-spokesman@chienshing.com.tw

代理發言人

姓 名：陳秀寶

職 稱：經理

電 話：04-26399666

E- mail：cs-spokesman@chienshing.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總 公 司：台中市梧棲區臨港路三段 68 號 (04)26399666

保稅倉儲：台中市梧棲區臨港路三段 68 號 (04)26399666

保稅倉儲：台中市清水區北一路 15 號 (04)26583285

一般倉儲：台中市龍井區臨港路二段 36 號 (04)26399888

物流專區：台中市梧棲區臺灣大道十段 1 號 (04)26565118

儲運中心：台中市梧棲區經三路 55 號 (04)26595177

運輸部：台中市梧棲區南橫 1 路 1 號 (04)26578388

裝卸部：台中市梧棲區中南一路二段 858 號 (04)26569966

台北報關部：台北市忠孝東路二段 130 號 8 樓之 1 (02)23935397

基隆報關部：基隆市中正區義一路 43 號 8 樓之 3 (02)24276388

台中報關部：台中市梧棲區臺灣大道九段 150 號 (04)26564021

高雄報關部：高雄市苓雅區海邊路 31 號 21 樓之 7 (07) 5375357

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

名 稱：凱基証券股份有限公司

地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電 話：02-23892999

網 址：<http://www.kgi.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址

姓 名：翁博仁、陳慧銘 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電 話：02-25459988

網 址：<http://www2.deloitte.com>

五、查詢海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.chienshing.com.tw>

建新國際股份有限公司一〇七年度年報

目錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	5
一、 設立日期.....	5
二、 公司沿革.....	5
參、 公司治理報告.....	7
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.....	12
四、 公司治理運作情形.....	16
五、 會計師公費資訊.....	31
六、 更換會計師資訊.....	31
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他關係企業者.....	31
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.....	32
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	33
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，並合計計算綜合持股比例.....	33
肆、 募資情形.....	34
一、 資本及股份.....	34
二、 公司債辦理情形.....	38
三、 特別股辦理情形.....	38
四、 海外存託憑證辦理情形.....	38
五、 員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形.....	38
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	38
七、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	38
八、 資金運用計畫執行情形.....	38
伍、 營運概況.....	39
一、 業務內容.....	39
二、 市場及產銷概況.....	49
三、 從業員工資訊.....	61
四、 環保支出資訊.....	61
五、 勞資關係.....	62
六、 重要契約.....	66

陸、財務概況.....	67
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	67
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	81
四、最近年度財務報告.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	82
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形，其對本公司財務狀況之影響.....	82
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	83
一、財務狀況.....	83
二、財務績效.....	84
三、現金流量.....	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	85
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	85
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	86
七、其他重要事項.....	92
捌、特別記載事項.....	93
一、關係企業相關資料.....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	94
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.....	94
四、其他必要補充說明事項.....	94
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	94

建新國際股份有限公司

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本人首先代表建新國際股份有限公司，向各位股東自長久以來對本公司的熱心支持，表示誠摯及由衷的感謝，同時對經營團隊的卓越領導及本公司員工的努力表示肯定及感激。

依據世界銀行於 2019 年 1 月預測，全球經濟成長前景漸邁向黑暗，尤其受美中貿易戰影響，另外，包括國際貿易和製造業活動疲軟，部分新興市場大型經濟體經歷巨大金融市場壓力，故下修 2019、2020 兩年全球經濟成長率 0.1 個百分點，分別為 2.9%、2.8%。此外，國際貨幣基金組織 (IMF) 亦於 2019 年「世界經濟展望」報告中，稱貿易戰、中國經濟趨緩，以及英國脫歐等風險，導致經濟成長動能減弱，預估 2019、2020 年全球 GDP，分別為 3.5% 及 3.6%，亦較前次預測下修 0.2 和 0.1 個百分點。

2019 年台灣景氣預期亦會受到中美貿易戰與全球金融動盪影響，延續放緩與衰退的趨勢，國內各機構也預估國內 2019 年經濟成長將低於 2018 年，預測值介於 2.18% 至 2.6%。(一) 本公司營業結果說明如下：

1. 營業計劃實施成果：

(1) 合併財務報表

單位：新台幣千元

	107 年度	106 年度	增減比率
營業收入	1,649,772	1,551,091	6.36%
營業成本	1,165,046	1,070,056	8.88%
營業毛利	484,726	481,035	0.77%
營業費用	269,529	263,858	2.15%
營業淨利	215,197	217,177	-0.91%

(2) 個體財務報表：

單位：新台幣千元

	107 年度	106 年度	增減比率
營業收入	1,030,420	983,614	4.76%
營業成本	734,435	662,436	10.87%
營業毛利	295,985	321,178	-7.84%
營業費用	191,812	184,061	4.21%
營業淨利	104,173	137,117	-24.03%

2. 預算執行情形：本公司並未公開 108 年度財務預測資料，故不適用。

3. 財務結構及獲利能力分析:

(1)合併財務報表

分析項目		107 年度	106 年度
財務結構	負債佔資產的比率(%)	56.13	58.70
	長期資金佔不動產、廠房及設備的比率(%)	223.03	194.03
償債能力	流動比率(%)	134.82	105.95
	速動比率(%)	126.32	100.39
	利息保障倍數(倍)	4.93	4.88
獲利能力	資產報酬率(%)	4.41	4.30
	權益報酬率(%)	8.15	8.12
	稅前純益占實收資本額比率(%)	23.00	27.09
	純益率(%)	10.97	10.78
	每股盈餘(元)	1.96	1.86

(2)個體財務報表

分析項目		107 年度	106 年度
財務結構	負債佔資產的比率(%)	48.47	51.44
	長期資金佔不動產、廠房及設備的比率(%)	269.02	231.86
償債能力	流動比率(%)	281.73	137.87
	速動比率(%)	268.55	132.50
	利息保障倍數(倍)	5.89	6.17
獲利能力	資產報酬率(%)	4.71	4.59
	權益報酬率(%)	8.15	8.12
	稅前純益占實收資本額比率(%)	17.29	21.17
	純益率(%)	14.38	13.89
	每股盈餘(元)	1.96	1.86

4. 研究發展狀況:本公司屬於報關、運輸、物流及裝卸之服務業，非一般製造業，並未設立研發部門，故不適用。

(二)一〇八年度營業計劃概要

整體而言，今年國際經濟景氣週期性衰退，台灣經濟成長較 2018 年悲觀，然國發會副主委鄭貞茂則說，今年外在變數多，出口比較有疑慮，但內需在政府加碼投資、薪資穩定成長的情況下，會有支撐力道，且前瞻基礎建設進入執行高峰，可帶動投資；另外，政府除了引導台商回流，也正盤點刺激民間消費措施，顯見政府態度積極，持續尋找著力點、穩住經濟成長動能。

面對外在經營環境變動的挑戰，本公司仍持續凝聚經營團隊的共識並已制定相關策略，貫徹執行各項行動計畫與目標，將逐月依計畫期程檢視進度或依市場變化適時修正，以因應經濟景氣與競爭環境的巨幅變化。

1. 相關經營策略如下：

- A. 持續尋找營收新動能，達成預算目標，成為獲利穩定之上市公司：報關業務深度與新舊客戶的 B2B 電腦連線，達成貨櫃場三大項目(CY、CFS、洗修櫃)的營收目標，以及風力發電產業的研究與切入服務，打造建新成為獲利穩定之上市公司。
- B. 致力作業機具的妥善率，穩定對客戶之服務品質：建立完整之維修團隊，遵照機具原廠之標準作業流程，紮實並按步就班執行保養維修。
- C. 建構企業社會責任之體系，奠定企業百年經營：關懷上下游廠商之關係，法律遵循的執行，以及連結全體同仁對社會自然等議題之關心與付出，發展永續經營之企業社會責任體系。
- D. 朝向完整的人力資源與教育訓練體系邁進：重新連結與學校的建教合作計畫，建立人財的團隊。

2. 預期銷售數量及其依據

	量
報關部門(量：筆數)	86,400
船舶裝卸部門(量：噸)	517.2 萬
倉儲部門	無單一計量
運輸部門(量：噸)	3,605,469

3. 重要之產銷政策

(1) 行銷政策

- A. 業務處緊盯貨櫃中心三大營收目標，並於部門方針書制定相關之KPI，今年貨櫃中心損益兩平。
- B. 報關業務大幅推廣B2B資訊連線，業務人員需設定客戶連線家數KPI目標，以達成新客戶和舊客戶佔有率之開拓目標。
- C. 運營處和營業處合作積極尋找新的客源，以達成倉儲中心的儲位利用率100%以及運輸部之損益目標。

(2) 生產策略

- A. 達成營收和利益目標。
- B. 額度管理達成書面與電腦管理系統化一致性。
- C. 環安零事故使命再精進。
- D. 人力資源全面性功能加強與進化。
- E. 提升部門作業流程優化的自我意識。

(三) 未來公司發展策略

- 1. 報關B2B連線的標準功能分類與建立，重新分類標準功能並可以做到即時開放給客戶使用。
- 2. 報關部門自行列印船公司提單，產出各家船公司開放我公司列印B/L和D/O之書面成本效益分析並推動進出口B/L和D/O之列印。
- 3. 強化環安三級管理系統至各廠區、各協力廠商以及安順公司。
- 4. 建立運輸部司機考核升遷制度。

5. 建立管理部採購人員之年終績效量化考核制度。
6. 客戶額度管理的實施：嚴謹實施客戶額度管理控管，持續將系統與實際額度做有效性的管理結合，每年定期檢討現行額度與電腦系統管理額度的差異後進行調整。
7. 員工認股辦法的訂定與實施。
8. 長期企業社會責任的系統建立。
9. 獨立維修單位之成立與運作，必須做到自主維修保養。
10. 建構公司四類契約範本(工程、租賃、買賣、不定期僱傭)。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

台灣經濟研究院於今年1月展望2019年台灣經濟，投資雖有回升，然美中貿易爭端若持續延燒，不僅傷害貿易本身，長期也將打擊投資及製造活動，加上2018年以來國際油價受到地緣政治紛擾而走高，帶動原物料價格維持高點，然油價缺乏經濟面支持，未來可能將逐步回落。受到美中貿易紛爭與國際油價續漲空間有限影響，使得台灣出口也難維持2018年上半年兩位數成長表現。其次，受到主要國家央行貨幣緊縮政策的速度比預期快，美元走強與借貸成本增加已經使得部分新興市場國家受到波及，新興市場恐再爆資金外逃潮，加劇金融市場波動，不利於台灣消費表現。

法規環境

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務或業務之情事。惟本公司隨時對國內外重要政策及法律變動情形進行觀察及了解，並於必要時主動研商因應措施。

最後再次感謝全體股東的支持，讓建新公司有機會持續成長與進步。在此 敬祝各位股東身體健康、萬事如意、建新公司業績興盛、再創佳績。

董事長：陳 銀 海



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 78 年 4 月 25 日

二、公司沿革

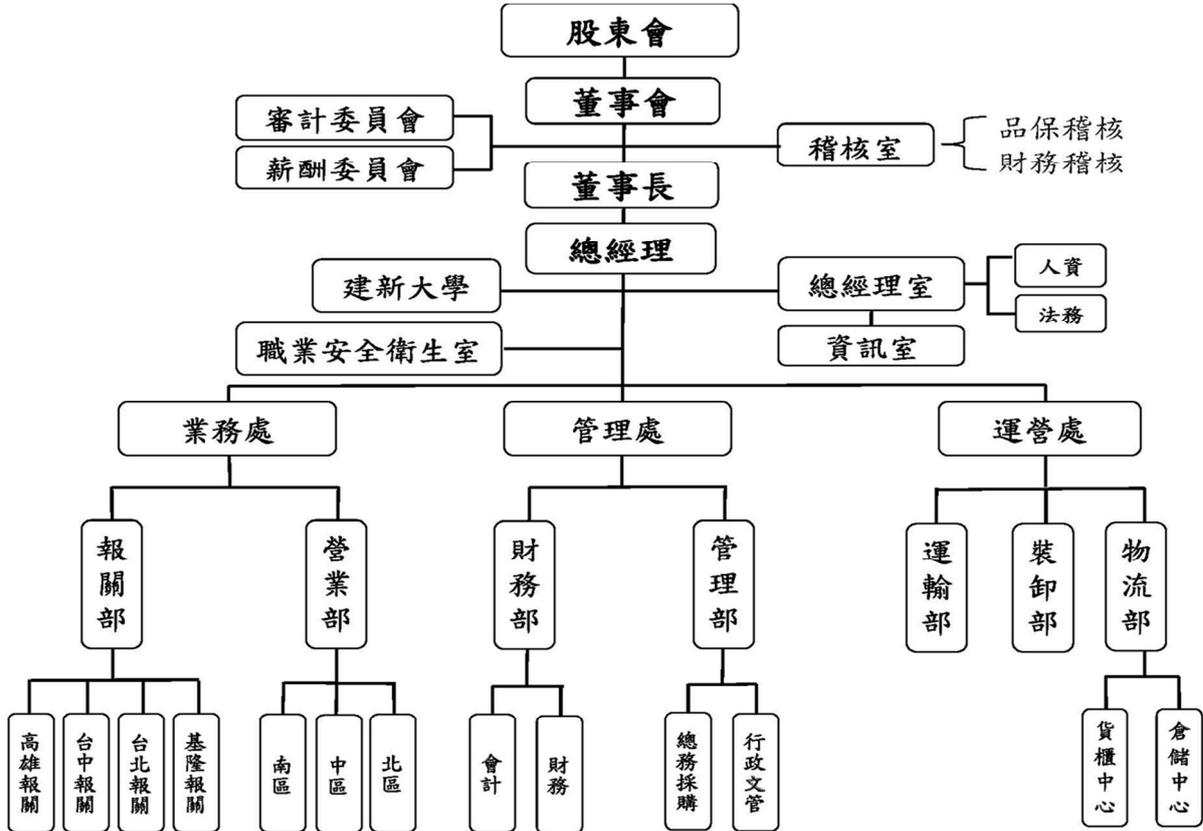
日期	重要記事
民國七十八年	1.公司正式成立於民國 78 年 4 月 25 日，定名為鎰源倉庫股份有限公司，實收資本額為新臺幣陸佰壹拾貳萬元整，從事倉儲出租業務與其相關業務之經營與轉投資。
民國七十九年	1.現金增資新臺幣貳仟肆佰肆拾捌萬元，資本額變更為新臺幣參仟零陸拾萬元整。 2.公司變更名稱為建貿股份有限公司。
民國八十一年	1.在台中港區成立首座民營關連加油站。
民國八十二年	1.保稅倉庫申請獲准成立，正式營業。
民國八十三年	1.現金增資新臺幣肆佰伍拾玖萬元，資本額變更為新臺幣參仟伍佰壹拾玖萬元整。 2.增設倉庫一棟，加入一般倉儲營運。 3.關連加油站增設便利商店，以提供客戶更完善服務。
民國八十五年	1.現金增資新臺幣柒仟零參拾捌萬元，資本額變更為新臺幣壹億零伍佰伍拾柒萬元整。
民國八十六年	1.正式通過 ISO-9002 國際品質認證。 2.現金增資新臺幣伍仟貳佰柒拾捌萬伍仟元，資本額變更為新臺幣壹億伍仟捌佰參拾伍萬伍仟元整。
民國八十七年	1.合併建漢股份有限公司並增加汽車貨運及貨櫃貨運業務，合併增資新臺幣參仟伍佰壹拾玖萬元，資本額變更為新臺幣壹億玖仟參佰伍拾肆萬伍仟元整。
民國八十八年	1.合併建新報關股份有限公司並增加報關業務。 2.11 月 18 日辦理股票公開發行。 3.合併增資新臺幣肆仟捌佰萬元及現金增資陸仟萬元，資本額變更為新臺幣參億零壹佰伍拾肆萬伍仟元整。
民國八十九年	1.盈餘轉增資新臺幣壹仟伍佰零柒萬柒仟貳佰伍拾元，資本額變更為新臺幣參億壹仟陸佰陸拾貳萬貳仟貳佰伍拾元整。 2.變更名稱為建新國際股份有限公司。
民國九十年	1.正式通過 ISO-9001 國際品質認證。
民國九十一年	1.關連加油站業務及設備自九十一年一月一日起出租予台亞石油股份有限公司經營。
民國九十二年	1.標租台中港 8.7 公頃土地，規劃集中辦公營運並作將來擴充之用地。
民國九十三年	1.盈餘轉增資新台幣壹仟貳佰陸拾陸萬肆仟捌佰玖拾元，資本額變更為新台幣參億貳仟玖佰貳拾捌萬柒仟壹佰肆拾元整。
民國九十四年	1.成立台北分公司，空運報關及空運承攬於 5 月 1 日正式營運。 2.裝卸部船舶貨物裝卸承攬業務於 10 月 1 日正式營運。

日期	重要記事
民國九十五年	<ol style="list-style-type: none"> 1.盈餘轉增資新台幣壹仟玖佰柒拾伍萬柒仟貳佰貳拾元，資本額變更為新台幣參億肆仟玖佰零肆萬肆仟參佰陸拾元整。 2.於 95 年 6 月投資成立中科國際物流股份有限公司。 3.成立中港分公司，中港儲運中心於 95 年 6 月正式營運。
民國九十六年	<ol style="list-style-type: none"> 1.辦理私募有價證券新台幣捌仟玖佰萬元，資本額變更為新台幣肆億參仟捌佰零肆萬肆仟參佰陸拾元整。
民國九十七年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 97 年 3 月正式通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證。 2.盈餘轉增資新台幣貳仟壹佰玖拾萬零貳仟貳佰壹拾元，資本額變更為新台幣肆億伍仟玖佰玖拾肆萬陸仟伍佰柒拾元整。 3.辦理私募有價證券新台幣伍仟貳佰伍拾伍萬元，資本額變更為新台幣伍億壹仟貳佰肆拾玖萬陸仟伍佰柒拾元整。 4. 97 年 4 月轉投資安順裝卸股份有限公司。
民國九十九年	<ol style="list-style-type: none"> 1.依證券法第 43 條之 6 私募之普通股捌佰玖拾萬股，每股面額拾元，總額新台幣捌仟玖佰萬元整，補辦公開發行。
民國一〇〇年	<ol style="list-style-type: none"> 1.盈餘轉增資新台幣貳仟伍佰陸拾貳萬肆仟捌佰參拾元，資本額變更為新台幣伍億參仟捌佰壹拾貳萬壹仟肆佰元整。
民國一〇一年	<ol style="list-style-type: none"> 1.盈餘轉增資新台幣壹仟零柒拾陸萬貳仟肆佰參拾元，資本額變更為新台幣伍億肆仟捌佰捌拾捌萬參仟捌佰參拾元整。 2.證券法第 43 條之 6 私募之普通股伍佰貳拾伍萬伍仟股，每股面額拾元，總額新台幣伍仟貳佰伍拾伍萬元整，補辦公開發行。
民國一〇二年	<ol style="list-style-type: none"> 1.標租台北港南碼頭及離岸物流倉儲區土地，規劃設立自由貿易港區事業及自由貿易港區貨棧之用地。 2.盈餘轉增資新台幣壹仟陸佰肆拾陸萬陸仟伍佰壹拾元，資本額變更為新台幣伍億陸仟伍佰參拾伍萬參佰肆拾元整。
民國一〇三年	<ol style="list-style-type: none"> 1.盈餘轉增資新台幣柒仟玖佰壹拾肆萬玖仟零肆拾元，資本額變更為新台幣陸億肆仟肆佰肆拾玖萬玖仟參佰捌拾元整。
民國一〇四年	<ol style="list-style-type: none"> 1.現金增資新台幣玖仟萬元，資本額變更為新台幣柒億參仟肆佰肆拾玖萬玖仟參佰捌拾元整。 2.增設倉庫一棟，加入保稅倉庫營運。 3.物流專區增設貨櫃集散站業務，於 104.10.5 取得貨櫃集散站經營業許可證，以提供客戶更完善服務。
民國一〇五年	<ol style="list-style-type: none"> 1.貨櫃集散場正式營運於 105 年 11 月正式營運。 2.增設 10C 倉庫，加入保稅倉庫營運。
民國一〇六年	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司於 106 年 3 月 21 日於興櫃市場掛牌交易。
民國一〇七年	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司於 107 年 9 月 12 日正式上市掛牌交易。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)、組織系統圖



(二)、各主要部門所營業務

(1) 總經理室	規劃經營策略及短、中、長期計劃之研擬。 經營績效分析、制度規劃及改善建議與推動事項。 人事及員工教育訓練。
(2) 財 務 部	負責公司財務、會計、股務等相關事宜。
(3) 管 理 部	負責總務、採購及固定資產管理。
(4) 資 訊 室	負責電腦資訊設備、資料之維護。 負責電腦作業整體規劃、系統分析、建立與執行。
(5) 稽 核 室	負責內部稽核之規劃、執行與追蹤。
(6) 環 安 室	專責全公司安全衛生管理相關業務。
(7) 營 業 部	負責報關、運輸、倉儲、貨櫃、裝卸業務之拓展。
(8) 報 關 部	進口及出口報關業務之執行與管理。
(9) 運 輸 部	運輸作業之調度與管理。
(10) 物 流 部	倉儲、貨櫃等貨品進出倉作業調度管理與執行。
(11) 裝 卸 部	船舶貨物裝卸承攬業務。

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、監察人資料

108年4月26日

職稱	國籍或註冊地	性別	姓名	選(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	利用他人名義持有股份股數	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
							股數	持股比例	股數	持股比例					職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	男	陳煥海	105.09.06	3年	78.04.21	4,352,957	7.7	3,510,957	4.33	3,808,705	4.69	苗農工高職畢業 本公司創辦人	本公司董事長；中科國際物流(股)公司董事長；安順裝飾(股)公司董事長；建德投資(股)公司董事長；山隆通運(股)公司董事長、圖揚棗卸股份有限公司法人監察人之代表人	董事長 業務副總 特助及法人代表人	陳彥銘 何武揚 陳奕倩	父子 姻親 父女	
董事	中華民國	男	陳彥銘	105.09.06	3年	91.07.11	3,426,738	6.06	6,530,931	8.05	737,178	0.91	哥倫比亞大學企管碩士 香港商匯豐銀行環球企業金融暨資本市場處經理；建新國際執行副總	本公司總經理；安順裝飾(股)公司董事長；中科國際物流(股)公司董事長	董事長 業務副總	陳煥海 陳奕倩 何武揚	父子 姐弟 姻親	
董事	中華民國	男	吳錫冠	105.09.06	3年	85.06.30	1,902,117	3.36	2,013,413	2.48	442,991	0.55	淡江大學水利暨土木工程系學士 順有有限公司董事長；宇格實業(股)公司總經理	安順裝飾(股)公司董事長；聯順有限公司董事長；宇格實業(股)公司董事長及總經理	—	—	—	
董事	中華民國	男	楊英賢	105.09.06	3年	97.06.27	1,576,204	2.79	1,400,017	1.73	461,437	0.57	市立士林高級商業職業學校畢業 鴻誠(股)公司董事長	鴻誠(股)公司總經理；建德投資(股)公司董事長	—	—	—	—
董事	中華民國	男	柯弘季	105.09.06	3年	88.07.10	1,298,571	2.30	1,392,370	1.72	176,611	0.22	大甲高工畢業 鴻誠(股)公司董事長	鴻誠(股)公司董事長；建德投資(股)公司監察人	—	—	—	—
董事	中華民國	—	建德投資(股)公司	105.09.06	3年	94.07.11	4,166,967	7.37	4,515,342	5.57	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	女	代表人:陳奕倩	105.09.06	3年	105.09.06	1,853,971	2.52	2,127,059	2.62	687,513	0.85	德雷克塞爾大學財務金融碩士 建新國際總經理室特別助理	本公司總經理室特別助理	—	—	—	—
董事	中華民國	—	東和鋼鐵企業(股)公司	105.09.06	3年	97.06.27	6,894,562	12.20	8,203,800	10.11	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	男	代表人:林祺燮	105.09.06	3年	97.06.27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	—	豐興鋼鐵(股)公司	105.09.06	3年	97.06.27	6,894,562	12.20	8,203,800	10.11	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	男	代表人:林盟弼(註一)	105.09.06	3年	105.09.06	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	男	代表人:林其敏(註一)	107.06.14	3年	107.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	男	吳遠雲	105.09.06	3年	105.09.06	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	男	吳榮貴	105.09.06	3年	105.09.06	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	男	王晨煌	106.06.20	3年	106.06.20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註一：該公司法人代表人林盟弼於6月14日辭任，由林其敏接任。

法人股東之主要股東

108年4月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
建懋投資(股)公司	陳銀海 33.7%、柯弘季 11%、楊世傑 8.9%、楊英賢 7.1%、陳洪玉蘭 7.0%、葉菁芳 7.0%、高正臣 6.0%、王錫坤 5.0%、陳奕蒨 3.9%、柯佳惠 3.6%
東和鋼鐵企業(股)公司(註 1)	伸原投資股份有限公司 11.97%，懋昇投資股份有限公司 5.35%，和昭投資有限公司 5.07%，南山人壽保險股份有限公司 4.40%，富邦人壽保險股份有限公司 3.79%，中國人壽保險股份有限公司 3.46%，公務人員退休撫卹基金管理委員會 2.77%，侯貞雄 2.03%，宇泰投資股份有限公司 1.88%，花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 1.84%
豐興鋼鐵(股)公司(註 2)	誠創投資股份有限公司 3.80%、豐碩投資股份有限公司 3.44%、林盟弼 2.89%、賴三平 2.18%、林明儒 2.18%、鍾朝全 1.99%、林大鈞 1.97%、富邦人壽保險股份有限公司 1.96%、楊柯淑媛 1.89%、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 1.86%

註 1：基準日為 108.04.19

註 2：基準日為 107.04.16

主要股東為法人者其主要股東

108年4月26日

法人名稱	法人之主要股東
伸原投資股份有限公司	侯王淑昭 78.92%
南山人壽保險股份有限公司	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶 68.1651%，潤成投資控股股份有限公司 22.4609%，杜英宗 3.2468%
懋昇投資股份有限公司	侯王淑昭 41.78%、侯傑騰 11.73%
中國人壽保險股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司 25.33%，凱基證券股份有限公司 9.63%，國泰人壽保險股份有限公司 3.34%，緯來電視網股份有限公司 2.35%，花旗託管新加坡政府投資專戶 1.73%，新制勞工退休基金 1.34%，詹玲郎 1.27%，花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 1.19%，美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 1.13%，美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 1.08%
和昭投資有限公司	侯王淑昭 83.61%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	不適用
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	不適用
宇泰投資股份有限公司	黃志明 42%、黃志浩 41%
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司 100%
新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司 100%
誠創投資股份有限公司	林宸瑋 22.97%，林承德 22.97%、林承皓 22.97%、林張淑文 15.87%、林錦瑄 7.49%、林亮瑄 7.49%
豐碩投資股份有限公司	豐興鋼鐵(股)公司 18.2%、德皓興業(股)公司 15.75%、林明儒 10%、謝仁慈 5.00%、鍾清林 4.00%、鍾朝全 4.00%、林玲仔 3.13%、林貞汝 3.13%、林珊伊 3.13%、林大喬 3.13%

董事及監察人資料

姓名	條件			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他發行人董事數
	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗											
陳銀海			✓						✓	✓		✓	✓	—
吳錫冠			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
楊英賢			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳彥銘			✓					✓	✓	✓		✓	✓	—
建懋投資 陳奕蒨			✓						✓	✓		✓	✓	—
豐興鋼鐵 林盟弼			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
東和鋼鐵 林其歡			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
柯弘季			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
莫遠雲	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
吳榮貴	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
王晨桓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月26日

職稱	姓名	性別	國籍	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(學)經歷	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	陳彥銘	男	中華民國	106.03.01	6,530,931	8.05	737,178	0.91	-	-	平倫比亞大學企管碩士 香港商匯豐銀行環球企業 金融暨資本市場處經理 建新公司董事長特別助理 建新公司執行副總	安順資訊(股)公司董事 中材國際物流(股)公司董事	董事長	陳銀海	父子
副總經理	何武揚	男	中華民國	98.12.01	186,276	0.23	2,628,296	3.24	-	-	奧克拉荷馬州立大學管理 碩士 建新國際協理	-	董事長 總經理	陳銀海 陳彥銘	姻親 姻親
副總經理	柯勝鐘	男	中華民國	103.09.01	24,823	0.03	-	-	-	-	國立交通大學交通運輸系 碩士 中材國際物流(股)公司台北 分公司經理 華僑(股)公司副總經理 世聯倉運(股)公司董事長特 助	-	-	-	-
經理	陳金英	女	中華民國	103.09.01	17,509	0.02	-	-	-	-	光隆客商國貿系 建新國際報關部副理	-	-	-	-
經理	馮信章	男	中華民國	102.01.01	14,209	0.02	-	-	-	-	博東科技大學財務金融系 學士	-	-	-	-
經理	陳秀寶	女	中華民國	88.11.18	208,328	0.26	198,532	0.24	-	-	彰化高商會計科 建新國際運輸部課長	-	-	-	-
經理	陳民衛	男	中華民國	94.08.22	32,240	0.04	-	-	-	-	逢甲大學企管系學士 立隆電子工業(股)公司管理 部副理	-	-	-	-
經理	蔡秀芬	女	中華民國	106.02.08	26,081	0.03	-	-	-	-	中興大學財經系高階經理 人碩士 凱基證券(股)公司承銷部副 理 長園科技費業(股)公司財會 主管	-	-	-	-
經理	方智生	男	中華民國	105.11.01	8,081	0.01	-	-	-	-	西伊利諾大學電腦科學碩 士 關東鑫林科技(股)公司經 理 聯誼科技(股)公司副理	-	-	-	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

107年12月31日，單位：新台幣仟元；%

1. 董事（含獨立董事）之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)		
		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	財務報告內所有公司	
董事長	陳銀海																
董事	陳彥銘																
董事	吳錫冠																
董事	楊英賢																
董事	建德投資代表人： 陳奕樞																
董事	東和鋼鐵代表人： 林權燮	1,980	1,980	-	-	1,431	1,431	-	-	5,301	8,530	151	151	22	22	6.00	
董事 (註一)	豐興鋼鐵代表人： 林盟鈞																8.17
董事 (註一)	豐興鋼鐵代表人： 林其敏																
董事	柯弘季																
獨立董事	莫遠雲																
獨立董事	吳榮貴																
獨立董事	王晨垣																

註一：該公司法人代表人林盟鈞於6月14日辭任，由林其敏接任。

董事酬金級距表

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	陳銀海、陳彥銘、楊英賢、吳錫冠、豐興鋼鐵-林盟弼及林其叡、東和鋼鐵-林祺燮、建懋投資-陳奕蒨、柯弘季、莫遠雲、吳榮貴、王晨桓	陳銀海、陳彥銘、楊英賢、吳錫冠、豐興鋼鐵-林盟弼及林其叡、東和鋼鐵-林祺燮、建懋投資-陳奕蒨、柯弘季、莫遠雲、吳榮貴、王晨桓	陳銀海、楊英賢、吳錫冠、豐興鋼鐵-林盟弼及林其叡、東和鋼鐵-林祺燮、建懋投資-陳奕蒨、柯弘季、莫遠雲、吳榮貴、王晨桓	楊英賢、吳錫冠、豐興鋼鐵-林盟弼及林其叡、東和鋼鐵-林祺燮、建懋投資-陳奕蒨、柯弘季、莫遠雲、吳榮貴、王晨桓
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	陳彥銘	陳銀海/陳彥銘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

2. 監察人之酬金：本公司章程修改，改由審計委員會取代監察人。

3.總經理及副總經理之酬金

107年12月31日，單位：新台幣仟元

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等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
	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		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			
陳彥銘	4,718	4,718	281	281	3,605	3,605	48	-	48	-	5.84	5.84	無
何武揚													
柯勝鐘													

總經理及副總經理酬金級距表

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳彥銘;何武揚;柯勝鐘	陳彥銘;何武揚;柯勝鐘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
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	3 人	3 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107年12月31日，單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	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	陳彥銘	-	74	74	0.05%
	副總經理	何武揚				
	副總經理	柯勝鐘				
	財務部經理	陳秀寶				

5.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佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

支付對象	支付總額占稅後純益之比例			
	107 年度		106 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	6.00%	8.17%	6.92%	9.46%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	5.84%	5.84%	6.51%	6.51%

a-本公司董事、監察人之酬勞依公司章程第二十一條由股東會議定之。總經理及副總經理之委任、解任及報酬依照公司法第二十九條之規定辦理。

b-本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效及未來風險，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

四、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形

107 年度董事會開會 11 (A) 次，董事、監察人出席情形如下：

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
董事長	陳銀海	11	-	100%	
董事	吳錫冠	5	6	45%	
董事	陳彥銘	11	-	100%	
董事	楊英賢	10	1	91%	
董事	東和鋼鐵 代表人:林祺燮	7	-	64%	
董事	建懋投資 代表人:陳奕蒨	11	-	100%	
董事	豐興鋼鐵 代表人:林盟弼及林其歡	11	-	100%	林盟弼 6 月 14 日辭任由林其歡接任
董事	柯弘季	10	1	91%	
獨立董事	莫遠雲	11	-	100%	
獨立董事	吳榮貴	10	1	91%	
獨立董事	王晨桓	11	-	100%	

107 年度各次董事會獨立董事出席狀況

✓：親自出席 ●：委託出席 ✕：未出席

107 年度	第 10 屆 2 月 9 日	第 10 屆 3 月 16 日	第 10 屆 5 月 10 日	第 10 屆 6 月 5 日	第 10 屆 6 月 28 日	第 10 屆 7 月 26 日	第 10 屆 8 月 9 日	第 10 屆 10 月 25 日	第 10 屆 11 月 9 日	第 10 屆 11 月 23 日	第 10 屆 12 月 11 日
莫遠雲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳榮貴	●	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王晨桓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

其他應記載事項：

I. 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：

a- 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

b- 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書之董事會議決事項。

(1). 107.02.09 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所 列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、審查本公司經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	✓	無
2、IFRS16 導入小組及擬訂導入計畫與時程表案。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：第 1 案全體董事無異議照案通過，第 2 案除相關董事及經理人利益迴避外，全體董事無異議照案通過。		

(2). 107.03.16 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所 列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、本公司 106 年度財務報告及營業報告書案。	✓	無
2、出具 106 年度內部控制制度聲明書案。	✓	無
3、擬資金貸與子公司安順裝卸股份有限公司案。	✓	無
4、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	✓	無
5、本公司簽證會計師之委任及報酬案。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：第 1~2 全體董事無異議照案通過，第 3 案除會計師利益迴避外，全體董事無異議照案通過。		

(3). 107.05.10 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、擬增加 25 號碼頭後線分裝場倉庫新建案。	✓	無
2、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
3、修訂內部稽核細則-生產循環案。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體董事無異議照案通過。		

(4). 107.06.05 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、裝卸機具採購案。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體董事無異議照案通過。		

(5). 107.06.28 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、擬辦理現金增資發行新股，以供辦理股票初次上市公開承銷案。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體董事無異議照案通過。		

(6). 107.07.26 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、本公司之子公司『安順裝卸股份有限公司』灰塘區煤倉之設計規劃案。	✓	無
2、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體董事無異議照案通過。		

(7). 107.08.09 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、本公司經理人員工認股分配案。	✓	無
2、修訂「子公司監理辦法」、「負債承諾及或有事項管理辦法」及「關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法」部份條文案。	✓	無
3、修訂「印信管理辦法」部份條文案。	✓	無
4、修訂「內部控制自行檢查作業辦法」部份條文案。	✓	無
5、本公司 107 年第 2 季合併財務報告案。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體董事無異議照案通過。		

(8). 107.10.25 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、修訂「印信管理辦法」部份條文案。	✓	無
2、修訂「職務權限辦法」部份條文案。	✓	無
3、修訂「內部控制制度-融資循環」部份條文案。	✓	無
4、增訂「董事(功能性委員會)績效評估辦法」案。	✓	無
5、修訂「獨立董事之職責範疇規則」部份條文案。	✓	無
6、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體董事無異議照案通過。		

(9). 107.11.09 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。	✓	無
2、修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。	✓	無
3、本公司 108 年度稽核計劃案。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體董事無異議照案通過。		

(10). 107.11.23 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、擬增加 42A-1 碼頭後線廠房倉庫新建案。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體董事無異議照案通過。		

(11). 107.12.11 董事會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-3 所列 事項	獨立董事持反對 或保留意見
1、本公司擬與「建懋投資股份有限公司」簽訂房屋租賃契約案。	✓	無
2、擬認購「安順裝卸股份有限公司」現金增資案。	✓	無
3、修訂內部控制制度之其他管理制度。	✓	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體董事無異議照案通過。		

II. 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：

a- 107.02.09 董事會

- (1). 董事姓名：陳銀海、陳彥銘、建懋法人代表陳奕蒨、楊英賢、豐興法人代表林盟弼、柯弘季、莫遠雲、吳榮貴、白麗美
- (2). 議案內容：本公司本年度經理人年終獎金分配案。
- (3). 應利益迴避原因以及參與表決情形：列席人員陳彥銘總經理及陳秀寶經理屬利害關係人依序依法迴避，未參與討論及表決。

b- 107.06.05 董事會

- (1). 董事名稱：陳銀海、陳彥銘、建懋法人代表陳奕蒨、楊英賢、東鋼法人代表林祺燮、豐興法人代表林盟弼、柯弘季、莫遠雲、吳榮貴、王晨桓
- (2). 議案內容：本公司 106 年員工酬勞發放案。
- (3). 應利益迴避原因以及參與表決情形：列席人員陳彥銘總經理及陳秀寶經理屬利害關係人依序依法迴避，未參與討論及表決。

III. 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：本公司董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會由全體獨立董事所組成。

IV. 董事會成員多元化

甲、依本公司 106 年 8 月 10 日董事會通過「公司治理實務守則」明文擬定董事成員多元化方針，節錄 4.2.1.3 規定：董事會成員組成應考量多元化，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：

- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 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等。

乙、本公司董事成員組成多元化情形詳如下表：

多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
董事姓名						
陳銀海	男	✓	✓	✓		
陳彥銘	男	✓	✓	✓		
吳錫冠	男	✓	✓	✓		
建懋投資(股)公司代表人:陳奕蒨	女	✓	✓	✓		
楊英賢	男	✓	✓	✓		
豐興鋼鐵(股)公司代表人:林其敏	男	✓	✓	✓		
柯弘季	男	✓	✓	✓		
東和鋼鐵企業(股)公司代表人:林祺燮	男	✓	✓	✓		
獨立董事-莫遠雲	男	✓	✓		✓	
獨立董事-吳榮貴	男	✓	✓	✓		
獨立董事-王晨桓	男			✓		✓

丙、董事會就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

丁、本公司章程規定本公司設董事九至十三人，任期三年，其選任採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制，由股東會就有行為能力之人選任之，連選均得連任。另獨立董事名額為不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事名單中選任，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行方式，依主管機關規定辦理，並訂有「董事選舉辦法」規範董事之選舉方式及相關事宜。

(二)、審計委員會運作情形

甲 審計委員會運作情形

107 年度審計委員會開會 11 (A) 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事-召集人	莫遠雲	11	-	100%	
獨立董事	吳榮貴	10	1	91%	
獨立董事	王晨桓	11	-	100%	

其他應記載事項：

I. 審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

a-證券交易證法第 14 條之 5 所列事項。

b-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。

(1).107.02.09 審計委員會

議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經 2/3 以上同意決議之事項
1、IFRS16 導入小組及擬訂導入計畫與時程表案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(2).107.03.16 審計委員會

議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經 2/3 以上同意決議之事項
1、本公司 106 年度財務報告及營業報告書案。	✓	無
2、出具 106 年度內部控制制度聲明書案。	✓	無
3、擬資金貸與子公司安順裝卸股份有限公司案。	✓	無
4、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	✓	無
5、本公司簽證會計師之委任及報酬案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(3).107.05.10 審計委員會

議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經 2/3 以上同意決議之事項
1、擬增加 25 號碼頭後線分裝場倉庫新建案。	✓	無
2、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
3、修訂內部稽核細則-生產循環案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(4).107.06.05 審計委員會

議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經 2/3 以上同意決議之事項
1、裝卸機具採購案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(5).107.06.28 審計委員會

議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經 2/3 以上同意決議之事項
1、擬辦理現金增資發行新股，以供辦理股票初次上市公開承銷案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(6).107.07.26 審計委員會

議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經 2/3 以上同意決議之事項
1、本公司之子公司『安順裝卸股份有限公司』灰塘區煤倉之設計規劃案。	✓	無
2、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(7).107.08.09 審計委員會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-5 所 列 事項	未經審計委員會通 過，而經 2/3 以上同 意決議之事項
1、修訂「子公司監理辦法」、「負債承諾及或有事項管理辦法」及「關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法」部份條文案。	✓	無
2、修訂「印信管理辦法」部份條文案。	✓	無
3、修訂「內部控制自行檢查作業辦法」部份條文案。	✓	無
4、本公司 107 年第 2 季合併財務報告案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(8).107.10.25 審計委員會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-5 所 列 事項	未經審計委員會通 過，而經 2/3 以上同 意決議之事項
1、修訂「印信管理辦法」部份條文案。	✓	無
2、修訂「職務權限辦法」部份條文案。	✓	無
3、修訂「內部控制制度-融資循環」部份條文案。	✓	無
4、增訂「董事(功能性委員會)績效評估辦法」案。	✓	無
5、修訂「獨立董事之職責範疇規則」部份條文案。	✓	無
6、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(9).107.11.09 審計委員會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-5 所 列 事項	未經審計委員會通 過，而經 2/3 以上同 意決議之事項
1、修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。	✓	無
2、修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。	✓	無
3、本公司 108 年度稽核計劃案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(10).107.11.23 審計委員會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-5 所 列 事項	未經審計委員會通 過，而經 2/3 以上同 意決議之事項
1、擬增加 42A-1 碼頭後線廠房倉庫新建案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(11).107.12.11 審計委員會

議案內容及後續處理	證 交 法 14-5 所 列 事項	未經審計委員會通 過，而經 2/3 以上同 意決議之事項
1、擬認購「安順裝卸股份有限公司」現金增資案。	✓	無
2、修訂內部控制制度之其他管理制度案。	✓	無
3、本公司擬與「建懋投資股份有限公司」簽訂房屋租賃契約案。	✓	無
審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

II.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。

III.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）：

(1). 獨立董事與會計師之溝通情形：本公司簽證會計師就本公司之財報內容不定期與獨立董事溝通，相關事項均透過充分溝通取得共識，溝通情形良好。

歷次溝通情形摘要：

- a- 107.03.16 簽證會計師就 106 年度財務報告與審計委員會溝通
- b- 107.06.05 簽證會計師於股東會與審計委員會溝通。
- c- 107.08.09 簽證會計師就 107 年度第二季合併財務報告核閱情形與審計委員會溝通。
- d- 107.12.11 簽證會計師就關鍵查核事項之顯著風險與審計委員會溝通。

(2). 獨立董事與內部稽核之溝通情形：

- I. 本公司已建立審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道及機制，除不定期透過 email 及通訊軟體即時溝通外，並定期於審計委員會召開當日會前舉行座談會，由內部稽核主管向獨立董事就本公司及子公司之內部稽核業務提出說明及報告，並就各項事務進行意見溝通。
- II. 獨立董事與內部稽核主管之溝通摘要。

日期	溝通重點	溝通結果
107.02.09 座談會	106年12月稽核執行狀況	洽悉，無其他意見。
107.03.16 座談會	一、107年1月及2月稽核執行狀況 二、出具106年度內部控制制度聲明書：說明各單位(含子公司)執行自行評估結果及稽核室執行稽核所發現之內部控制缺失及改善情形。	一、洽悉，除以下外無其他意見。 二、獨立董事建議日後座談時增加稽核程序的書面重點說明，稽核室自107.05.10座談會起已依建議辦理。
107.05.10 座談會	107年3月稽核執行說明	洽悉，無其他意見。
107.06.05 座談會	107年4月稽核執行狀況	一、洽悉，除以下外無其他意見。 二、獨立董事建議修改稽核底稿格式，將非重大缺失之建議事項及改善情形一併說明，稽核室自107.06.28座談會起已依建議辦理。
107.06.28 座談會	107年5月稽核執行狀況	洽悉，無其他意見。
107.08.09 座談會	107年6月稽核執行狀況	洽悉，無其他意見。
107.10.25 座談會	107年7月及8月稽核執行狀況	洽悉，無其他意見。
107.11.09 座談會	一、107年9月稽核執行狀況 二、108年度稽核計畫：說明稽核計劃風險評估表之風險因子、法令規定每年查核次數及隱藏性風險(最近三年查核次數)而擬定年度稽核計畫。	一、洽悉，除以下外無其他意見。 二、針對年度稽核計畫案，獨立董事要求稽核室再補充說明風險因子之衡量，充分溝通後認為允當。
107.12.11 座談會	107年10月及11月稽核執行狀況	洽悉，無其他意見。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																				
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？	✓		<p>摘要說明</p> <p>本公司已訂定「公司治理實務守則」已揭露於公開資訊觀測站。</p>	無重大差異。																																																																																				
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並設有發言人及代理發言人，能有效處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。</p> <p>(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股前十名股東之持股情形。</p> <p>(三) 本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業間之管理權責皆明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行，為加強控管機制，另已訂定「子公司監理辦法」做完善之風險控管。</p> <p>(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，供內部人遵循避免內線交易行為產生。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>																																																																																				
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	✓		<p>(一) 本公司已訂「公司治理實務守則」規範及執行董事會組成之多元化方針，相關規範並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>1、本公司董事會成員之組成實際具備不同專業背景、性別及工作領域，係多元化且符合公司發展需求，各董事均具備豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能，各董事之學經歷請參考第8頁。各別董事之多元化情形如下表：</p> <table border="1" data-bbox="662 392 997 772"> <thead> <tr> <th>董事姓名</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>法律</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>陳銀海</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>陳彥鈞</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>吳錫冠</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>建德投資(股)公司代表人:陳英倩</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>楊英寶</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>豐興鋼鐵(股)公司代表人:林其欽</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>柯弘季</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>東和鋼鐵企業(股)公司代表人:林盟鈞</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>獨立董事-莫遠雲</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事-吳榮貴</td> <td>男</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事-王晨樞</td> <td>男</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> <p>2、本公司本公司非員工身份之董事占比為 27.27%，獨立董事占比為 27.27%，女性董事占比為 0.09%，男性董事占比為 45.37%。</p> <p>(二) 本公司未達法令強制設置之門檻，但仍自願設置審計委員會及薪資報酬委員會。</p> <p>(三) 本公司於 107 年 10 月 25 日董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目至少包括下面五大面向：1.對公司營運之參與程度。2.提升董事會決策品質。3.董事會組成與結構。4.董事的選任及持續進修。5.內部控制。</p> <p>本公司董事會成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目包括下列六大面向：1.公司目標與任務之掌握。2.董事職責認知。3.對公司營運之參與程度。4.內部關係經營與溝通。5.董事之專業及持續進修。6.內部控制。</p> <p>董事會績效考核自評平均分數 97.5 分(滿分 100 分)。</p> <p>董事會暨功能性委員會符合標準，惟對公司營運之參與程度、董事之選任及持續進修尚有改善空間。</p> <p>董事會暨功能性委員會符合標準，惟對公司營運之參與程度、董事之選任及持續進修尚有改善空間。</p> <p>董事會暨功能性委員會符合標準，惟董事與簽證會計師進行溝通及交流、董事每年達成應進修時數尚有改善空間。</p> <p>內部績效評估結果及執行情形已彙編於 108 年 3 月 22 日董事會進行報告。</p>	董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	陳銀海	男	✓	✓	✓	✓	無	陳彥鈞	男	✓	✓	✓	✓	無	吳錫冠	男	✓	✓	✓	✓	無	建德投資(股)公司代表人:陳英倩	女	✓	✓	✓	✓	無	楊英寶	男	✓	✓	✓	無	無	豐興鋼鐵(股)公司代表人:林其欽	男	✓	✓	✓	無	無	柯弘季	男	✓	✓	✓	✓	無	東和鋼鐵企業(股)公司代表人:林盟鈞	男	✓	✓	✓	無	無	獨立董事-莫遠雲	男	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事-吳榮貴	男	無	無	無	✓	✓	獨立董事-王晨樞	男	無	無	無	無	✓	無重大差異。
董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律																																																																																		
陳銀海	男	✓	✓	✓	✓	無																																																																																		
陳彥鈞	男	✓	✓	✓	✓	無																																																																																		
吳錫冠	男	✓	✓	✓	✓	無																																																																																		
建德投資(股)公司代表人:陳英倩	女	✓	✓	✓	✓	無																																																																																		
楊英寶	男	✓	✓	✓	無	無																																																																																		
豐興鋼鐵(股)公司代表人:林其欽	男	✓	✓	✓	無	無																																																																																		
柯弘季	男	✓	✓	✓	✓	無																																																																																		
東和鋼鐵企業(股)公司代表人:林盟鈞	男	✓	✓	✓	無	無																																																																																		
獨立董事-莫遠雲	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																		
獨立董事-吳榮貴	男	無	無	無	✓	✓																																																																																		
獨立董事-王晨樞	男	無	無	無	無	✓																																																																																		
<p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(二) 本公司未達法令強制設置之門檻，但仍自願設置審計委員會及薪資報酬委員會。</p> <p>(三) 本公司於 107 年 10 月 25 日董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目至少包括下面五大面向：1.對公司營運之參與程度。2.提升董事會決策品質。3.董事會組成與結構。4.董事的選任及持續進修。5.內部控制。</p> <p>本公司董事會成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目包括下列六大面向：1.公司目標與任務之掌握。2.董事職責認知。3.對公司營運之參與程度。4.內部關係經營與溝通。5.董事之專業及持續進修。6.內部控制。</p> <p>董事會暨功能性委員會符合標準，惟對公司營運之參與程度、董事之選任及持續進修尚有改善空間。</p> <p>董事會暨功能性委員會符合標準，惟對公司營運之參與程度、董事之選任及持續進修尚有改善空間。</p> <p>董事會暨功能性委員會符合標準，惟董事與簽證會計師進行溝通及交流、董事每年達成應進修時數尚有改善空間。</p> <p>內部績效評估結果及執行情形已彙編於 108 年 3 月 22 日董事會進行報告。</p> <p>(四) 本公司財務部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報 107 年 3 月 22 日審計委員會及董事會審議及通過。經本公司財務部評估勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁會計師及陳慧銘會計師，皆符合本公司獨立性，足堪擔任本公司簽證會計師，評估標準大項如下：</p> <p>1-與委託人有無重大財務利害。2-與委託人公司及其董監事、經理人間，有無影響獨立性之商業關係。3-其配偶或相關人員未擔任委託人公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。4-與委託人無直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。4-未收受委託人或其董監事、經理人或主要股東價值重大之贈賄禮物。5-有無發現違反獨立性情事或未解決之利益衝突。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>																																																																																				

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	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		無重大差異。
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)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?	✓		無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (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、法人說明會過程設置公司網站等)?	✓ ✓		無重大差異。 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、董事及監察人之權利、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)?	✓		無重大差異。
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已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施,本公司尚不適用。			

(四)、公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註一)	姓名	條件			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註	
		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	具有商務、 財務、 會計或 公司業 務所須 相關科 系之公 立大專 校講師 以上	具有商 務、法 務、會 計或公 司業 務所須 之國家 考試及 格領有 證書之 專門職 業及技 術人員	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	莫遠雲	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	吳榮貴	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	王晨桓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註一：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註二：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打"V"

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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三人。
- (2) 本屆委員任期：105年12月16日至108年09月05日，107年度薪資報酬委員會開會4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	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	莫遠雲	4	-	100%	
委員	吳榮貴	3	1	75%	
委員	王晨桓	4	-	100%	

I. 開會明細如下

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
107.02.09	1-審查本公司經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 2-本公司本年度經理人年終獎金分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
107.03.16	1-本公司民國106年度員工酬勞及董監事酬勞金額及方式案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
107.06.05	1-本公司106年董事酬勞發放案。 2-本公司106年員工酬勞發放案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
107.08.09	1-本公司經理人員工認股分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。

II. 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。

(五)、履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專責職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司於106年度董事會通過，訂定「企業社會責任實守則」。</p> <p>(二)本公司將依制定辦法推動企業社會責任。</p> <p>(三)本公司將依制定辦法推動企業社會責任。</p> <p>(四)本行對於新進員工，依其職等之不同，給予不同之基本薪資，不因性別、年齡、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、參與團體等因素而有所差異。另公司如有獲利將依規定給予員工獎金發放，而對薪新、績效獎金發放，亦訂有完善、合理之政策。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>(二)本公司將依規定辦理。</p> <p>(三)本公司將依規定辦理。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否正積極對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一)本公司訂有「節能減碳管理辦法」，提升資源再利用。</p> <p>(二)本公司設有環安室，以維護環境管理相關系統，並定期舉辦環境教育課程。</p> <p>(三)本公司訂有「節能減碳管理辦法」，並於公司網站揭露近年碳排放量，並制訂節能減碳措施。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否重視研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商往來前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時停止或解除契約之條款？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規並尊重國際人權公約，保障員工之合法權益，並於網站揭露。</p> <p>(二)公司設有電子及實體之「申訴信箱」管道並於網站揭露，若發現有虧損守或有違反原則嫌疑之情事，同仁均有義務向管理階層及相關單位舉報，由相關單位妥適處理。</p> <p>(三)本公司定期辦理健康檢查並依法成立職工福利委員會，以保障員工身心健康，相關實施並於網站揭露。</p> <p>(四)本公司定期公告於公佈欄、電子郵件或勞資會議等方式通知員工可能造成重大影響之營運變動情形。</p> <p>(五)本公司每年舉辦年度晉升作業以鼓勵員工發展能力，同時定期舉辦教育訓練，依其職涯發展適當提供培訓。</p> <p>(六)本公司雖非製造業但設有專門單位進行客戶服務及處理客戶之問題，針對客戶案件進行調查、分析及檢討，以釐清責任歸屬並防止再度發生，皆明確規範於作業程序中。</p> <p>(七)本公司提供之服務皆符合相關法規及國際準則，並取得 ISO9001 之國際認證及開稅局之安全認證優質企業審查。</p> <p>(八)本公司與供應商均有相同理念，除發展營運規條外，亦會致力於提升企業社會責任。</p> <p>(九)本公司與供應商合作係依勞工相關法令並制訂相關管理辦法，以期共同提升企業社會責任。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具相關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一)本公司於網站、公開資訊觀測站、年報及公開說明書中揭露具相關性及可靠性之社會責任執行情形。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；同上述之差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊；無。</p>				
<p>七、公司企業社會責任報告書如有透過相關認證機構之查證標準，應加以敘明；無。</p>				

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極經營誠信經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓ ✓ ✓		(一)本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並於網站揭露。 (二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」明訂規範利益迴避、不當利益等程序並依辦法執行。 (三)本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並遵循相關法令及規定執行。
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？ (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，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當廉潔管道，並落實執行？ (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司對主要往來對象，皆會評估其誠信狀況，且對其契約，亦儘量明訂誠信條款，以利雙方共同信守。 (二)本公司管理部為兼職單位，向董事會報告執行情形。 (三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」供全體員工遵循，並不定期加強宣導，以落實防止利益衝突。 (四)本公司會計制度及內部控制制度運作良好，除委託會計師執行查核簽證外，並由內部稽核單位依規定施行定期或不定期查核。 (五)本公司目前不定期於內部集會中宣導誠信經營方案，但尚未舉辦相關教育訓練，本公司未來將視需要情形規劃辦理。
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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司訂有「員工管理規則」明訂相關獎勵及檢舉制度，並於網站揭露。 (二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，規範相關作業程序及保密機制，並於網站揭露。 (三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處罰，並於網站揭露。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一)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內容。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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；同上述之差異。			推動成效需時揭露。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。			

(七)、如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定之公司治理守則及相關規章，業已公告於公開資訊觀測站（網址：<http://mops.twse.com.tw>），供投資人查詢下載公司治理相關規章。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制制度聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

建新國際股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：108年03月22日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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、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107年12月31日之內部控制制度(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、為初次申請股票上市之需要，本公司依據「處理準則」第二十五條及「臺灣證券交易所股份有限公司審查有價證券上市作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司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。
- 八、本聲明書業經本公司民國108年03月22日董事會通過，出席董事11人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建新國際股份有限公司

董事長：陳銀海



簽章

總經理：陳彥銘



簽章

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：本公司並未委託會計師專案審查內部控制制度之情形。

(十)、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：無此情形。

(十一)、最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.107 年度起截至年報刊印日止股東會之重要決議

會議日期	重要決議事項	執行情形
107.06.05	<p>1、承認事項</p> <p>(1). 通過 106 年營業報告書及財務報表案。</p> <p>(2). 通過 106 年盈餘分配案。</p> <p>執行情形：</p> <p>2、討論事項</p> <p>(1). 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>(2). 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。</p>	<p>1、(1)經主席徵詢全體出席股東，無議照案通過。</p> <p>1、(2)本公司於 107 年股東常會通過盈餘分配案。董事會決議發放現金股利 \$73,449,938。除息日 107 年 8 月 23 日，現金發放日 107 年 9 月 28 日。</p> <p>2、(1)經主席徵詢全體出席股東，無議照案通過，並於 107 年 6 月 5 日上傳至公開資訊觀測站。</p> <p>2、(2)經主席徵詢全體出席股東，無議照案通過，並於 107 年 6 月 5 日上傳至公開資訊觀測站。</p>

2.107 年度起截至年報刊印日止董事會之重要決議

會議日期	重要決議事項	執行情形
107.02.09	1、審查本公司經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	全體出席董事無異議通過。
	2、IFRS16 導入小組及擬訂導入計畫與時程表案。	全體出席董事無異議通過。
107.03.16	1、本公司 106 年度財務報告及營業報告書案。	全體出席董事無異議通過。
	2、出具 106 年度內部控制制度聲明書案。	全體出席董事無異議通過。
	3、擬資金貸與子公司安順裝卸股份有限公司案。	全體出席董事無異議通過。
	4、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	全體出席董事無異議通過。
	5、本公司簽證會計師之委任及報酬案。	全體出席董事無異議通過。
107.05.10	1、擬增加 25 號碼頭後線分裝場倉庫新建案。	全體出席董事無異議通過。
	2、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	全體出席董事無異議通過。
	3、修訂內部稽核細則-生產循環案。	全體出席董事無異議通過。

會議日期	重要決議事項	執行情形
107.06.05	1、裝卸機具採購案。	全體出席董事無異議通過。
107.06.28	1、擬辦理現金增資發行新股，以供辦理股票初次上市公開承銷案。	全體出席董事無異議通過。
107.07.26	1、本公司之子公司『安順裝卸股份有限公司』灰塘區煤倉之設計規劃案。	全體出席董事無異議通過。
	2、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	全體出席董事無異議通過。
107.08.09	1、本公司經理人員工認股分配案。	全體出席董事無異議通過。
	2、修訂「子公司監理辦法」、「負債承諾及或有事項管理辦法」及「關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法」部份條文案。	全體出席董事無異議通過。
	3、修訂「印信管理辦法」部份條文案。	全體出席董事無異議通過。
	4、修訂「內部控制自行檢查作業辦法」部份條文案。	全體出席董事無異議通過。
	5、本公司 107 年第 2 季合併財務報告案。	全體出席董事無異議通過。
107.10.25	1、修訂「印信管理辦法」部份條文案。	全體出席董事無異議通過。
	2、修訂「職務權限辦法」部份條文案。	全體出席董事無異議通過。
	3、修訂「內部控制制度-融資循環」部份條文案。	全體出席董事無異議通過。
	4、增訂「董事(功能性委員會)績效評估辦法」案。	全體出席董事無異議通過。
	5、修訂「獨立董事之職責範疇規則」部份條文案。	全體出席董事無異議通過。
	6、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	全體出席董事無異議通過。
107.11.09	1、修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。	全體出席董事無異議通過。
	2、修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。	全體出席董事無異議通過。
	3、本公司 108 年度稽核計劃案。	全體出席董事無異議通過。
107.11.23	1、擬增加 42A-1 碼頭後線廠房倉庫新建案。	全體出席董事無異議通過。
107.12.11	1、擬認購「安順裝卸股份有限公司」現金增資案。	全體出席董事無異議通過。
	2、擬認購「安順裝卸股份有限公司」現金增資案。	全體出席董事無異議通過。
	3、修訂內部控制制度之其他管理制度。	全體出席董事無異議通過。
108.03.22	1、107 年度財務報告及營業報告書案。	全體出席董事無異議通過。
	2、107 年度盈餘分配案。	全體出席董事無異議通過。
	3、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	全體出席董事無異議通過。
	4、本公司全面改選董事/獨立董事討論案。	全體出席董事無異議通過。
	5、提名董事/獨立董事候選人案。	全體出席董事無異議通過。

會議日期	重要決議事項	執行情形
	6、108 年度股東常會召開日期、地點及相關事宜。	全體出席董事無異議通過。
	7、子公司中科國際物流(股)公司擬以新台幣 8,000 萬元為買賣淨額上限，分批循環運作投入台灣股票市場案。	全體出席董事無異議通過。
	8、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	全體出席董事無異議通過。
	9、本公司簽證會計師之委任及報酬案。	全體出席董事無異議通過。

(十二)、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。

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(十四)、董事參與進修訓練情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修日期
董事	陳銀海	社團法人中華民國公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/3/16
董事	陳銀海	107 年度防範內線交易宣導會	證券基金會	3	107/11/02
董事	陳彥銘	社團法人中華民國公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/3/16
董事代表人	陳奕蒨	社團法人中華民國公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/3/16
董事代表人	林盟弼	社團法人中華民國公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/3/16
董事代表人	林其歡	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	綠色經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機	3	107/6/21
董事代表人	林其歡	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權誼導說明會	3	107/8/3
董事代表人	林其歡	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	3	107/11/01
董事代表人	林其歡	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事執行職務與經營判斷原則	3	107/11/13
董事代表人	林祺燮	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與法令遵循	3	107/3/8
董事	柯弘季	社團法人中華民國公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/3/16
董事	楊英賢	社團法人中華民國公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/3/16
董事	楊英賢	證券基金會	107 年度防範內線交易宣導會	3	107/10/26
董事	吳錫冠	社團法人中華民國公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/3/16
獨立董事	莫遠雲	社團法人中華民國公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/3/16
獨立董事	莫遠雲	證券基金會	107 年度防範內線交易宣導會	3	107/10/26
獨立董事	吳榮貴	社團法人中華民國公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/3/16
獨立董事	吳榮貴	證券基金會	107 年度防範內線交易宣導會	3	107/10/26
獨立董事	王晨桓	社團法人中華民國公司治理協會	公司治理與證券法規	3	107/3/16

五、會計師公費資訊

(1). 公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁	陳慧銘	107.01~107.12	無

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	✓	✓
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		✓	-	✓
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

(2). 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁 陳慧銘	3,040	-	25	-	503	528	107.01~ 107.12	*上市櫃輔導 528 仟元。

(3). 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(4). 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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他關係企業者：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、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	107 年度		108 年度截至 4 月 26 日止	
		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
董事	陳銀海	-	-	-	-
董事	陳彥銘	11,641	-	-	-
董事	吳錫冠	(68,000)	-	-	-
董事	建懋投資(股)公司 代表人：陳奕蒨	(122,000)	-	(49,000)	-
董事	東和鋼鐵企業(股)公司 代表人：林祺燮	(155,000)	-	-	-
董事	楊英賢	-	-	-	-
董事	柯弘季	(38,000)	-	-	-
董事	豐興鋼鐵(股)公司 代表人：林其叡	(155,000)	-	-	-
獨立董事	莫遠雲	-	-	-	-
獨立董事	吳榮貴	-	-	-	-
獨立董事	王晨桓	-	-	-	-
經理人	何武揚	41,694	-	-	-
經理人	陳彥銘	11,641	-	-	-
經理人	柯勝鐘	24,823	-	-	-
經理人	陳秀寶	11,694	-	-	-
持股超過 10%	東和鋼鐵企業(股)公司 代表人：林祺燮	(155,000)	-	-	-
持股超過 10%	豐興鋼鐵(股)公司 代表人：林其叡	(155,000)	-	-	-

(二)、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十大股東股權移轉資訊：無。

(三)、股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
東和鋼鐵企業股份有限公司 代表人:林祺燮	8,203,800	10.11	-	-	-	-	-	-	無
豐興鋼鐵股份有限公司 代表人:林其歡	8,203,800	10.11	-	-	-	-	-	-	無
陳彥銘	6,530,931	8.05	737,178	0.91	-	-	陳銀海 陳洪玉蘭 陳星宇 陳奕蒨	父子 母子 二親等內親屬 二親等內親屬	無
建懋投資(股)公司 代表人:陳奕蒨	4,466,342	5.57	-	-	-	-	陳銀海	該公司負責人	無
陳洪玉蘭	3,808,705	4.69	3,510,957	4.33	-	-	陳銀海 陳彥銘 陳星宇 陳奕蒨	配偶 母子 母女	無
陳銀海	3,510,957	4.33	3,808,705	4.69	-	-	陳洪玉蘭 陳彥銘 陳星宇 陳奕蒨	配偶 父子 父女	無
陳星宇	2,728,819	3.36	538,898	0.66	-	-	陳銀海 陳洪玉蘭 陳彥銘 陳奕蒨	父子 母子 二親等內親屬 二親等內親屬	無
陳奕蒨	2,127,059	2.62	687,513	0.85	-	-	陳銀海 陳洪玉蘭 陳星宇 陳彥銘	父女 母子 二親等內親屬 二親等內親屬	無
吳錫冠	2,013,413	2.48	442,991	0.55	-	-	-	-	無
創新工業技術移轉股份有限公司	2,000,000	2.47	-	-	-	-	-	-	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，並合計計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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%
中科國際物流(股)公司	16,680,000	55.60	-	-	16,680,000	55.60
安順裝卸(股)公司	76,900,394	85.44	4,414,254	4.91	81,314,648	90.35

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	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期其與文號
78.04	10	612,000	6,120,000	612,000	6,120,000	設立股本現金 6,120,000 元	無	78.4.25 七八建三己字第 233404 號
79.07	10	3,060,000	30,600,000	3,060,000	30,600,000	現金增資 24,480,000 元	無	79.7.14 經(79)商字第 114259 號
83.09	10	3,519,000	35,190,000	3,519,000	35,190,000	現金增資 4,590,000 元	無	83.9.14 八三建三己字第 436328 號
85.09	10	10,557,000	105,570,000	10,557,000	105,570,000	現金增資 70,380,000 元	無	85.9.4 經(85)商字第 114858 號
86.01	10	15,835,500	158,355,000	15,835,500	158,355,000	現金增資 52,785,000 元	無	86.10.30 經(86)商字第 121061 號
87.07	10	19,354,500	193,545,000	19,354,500	193,545,000	合併增資 35,190,000 元	無	87.8.13 經(87)商字第 087123115 號
89.03	14	36,000,000	360,000,000	30,154,500	301,545,000	合併增資 48,000,000 元 現金增資 60,000,000 元	無	89.3.1 經(89)商字第 089106298 號
89.08	10	36,000,000	360,000,000	31,662,225	316,622,250	盈餘轉增資 15,077,250 元	無	89.8.11 經(89)商字第 089128788 號
93.11	10	32,928,714	329,287,140	32,928,714	329,287,140	盈餘轉增資 12,664,890 元	無	93.11.3 經授中字第 09332975520 號
95.01	10	50,000,000	500,000,000	34,904,436	349,044,360	盈餘轉增資 19,757,220 元	無	95.10.2 經授中字第 09532921190 號
96.03	14	50,000,000	500,000,000	43,804,436	438,044,360	私募增資 89,000,000 元	無	96.03.08 經授中字第 09631779650 號
97.09	10	50,000,000	500,000,000	45,994,657	459,946,570	盈餘轉增資 21,902,210 元	無	97.09.02 經授中字第 09732947800 號
97.01	14	100,000,000	1,000,000,000	51,249,657	512,496,570	私募增資 52,550,000 元	無	97.10.29 經授商字第 09701274560 號
100.01	10	100,000,000	1,000,000,000	53,812,140	538,121,400	盈餘轉增資 25,624,830 元	無	100.10.21 經授商字第 10001241830 號
101.08	10	100,000,000	1,000,000,000	54,888,383	548,883,830	盈餘轉增資 10,762,430 元	無	101.08.31 經授商字第 10101181620 號
102.09	10	100,000,000	1,000,000,000	56,535,034	565,350,340	盈餘轉增資 16,466,510 元	無	102.09.03 經授商字第 10201181000 號
103.01	10	100,000,000	1,000,000,000	64,449,938	644,499,380	盈餘轉增資 79,149,040 元	無	103.10.08 經授商字第 10301211340 號
105.03	21	100,000,000	1,000,000,000	73,449,938	734,499,380	現金增資 90,000,000 元	無	105.03.29 經授商字第 10501058680 號
107.09	20.91	100,000,000	1,000,000,000	81,131,938	811,319,380	現金增資 76,820,000 元	無	107.09.27 經授商字第 10701123060 號

基準日：108 年 4 月 26 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	81,131,938	18,868,062	100,000,000	上市股票

(二)、股東結構

基準日：108年4月26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	15	2,174	6	2,196
持有股數	-	1,321,000	25,493,942	53,348,523	968,473	81,131,938
持股比例(%)	-	1.63	31.42	65.76	1.19	100

(三)、股權分散情形

每股面額十元

基準日：108年4月26日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	106	22,430	0.03
1,000 至 5,000	1606	3,151,311	3.88
5,001 至 10,000	198	1,698,981	2.09
10,001 至 15,000	62	823,690	1.02
15,001 至 20,000	56	1,057,247	1.30
20,001 至 30,000	35	881,451	1.09
30,001 至 40,000	13	454,000	0.56
40,001 至 50,000	32	2,325,472	2.87
50,001 至 100,000	25	3,837,014	4.73
100,001 至 200,000	22	6,263,705	7.72
200,001 至 400,000	6	2,662,938	3.28
400,001 至 600,000	2	1,226,687	1.51
600,001 至 800,000	2	1,724,429	2.13
800,001 至 1,000,000	13	626,000	0.77
1,000,001 以上	18	54,376,583	67.02
合 計	2,196	81,131,938	100.00

(四)、主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

基準日：108年4月26日

股份	持有股數	持股比例(%)
主要股東名單		
東和鋼鐵企業股份有限公司	8,203,800	10.11
豐興鋼鐵股份有限公司	8,203,800	10.11
陳彥銘	6,530,931	8.05
建懋投資股份有限公司	4,515,342	5.57
陳洪玉蘭	3,808,705	4.69
陳銀海	3,510,957	4.33
陳星宇	2,728,819	3.36
陳奕蒨	2,127,059	2.62
吳錫冠	2,013,413	2.48
創新工業技術移轉股份有限公司	2,000,000	2.47

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣

項 目	年 度		106 年	107 年	108 年度截至 3 月 31 日止
	最 高	最 低			
每股市價	最 高		54.99	31.05	25.60
	最 低		24.00	19.90	22.50
	平 均		26.63	24.00	23.775
每股淨值	分 配 前		23.23	23.82	23.95
	分 配 後		22.23	22.91	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		73,450	75,807	81,132
	追溯調整前每股盈餘		1.86	1.96	0.14
	追溯調整後每股盈餘		1.86	1.96	0.14
每股股利	現金股利		1.0	1.0	尚未分配
	無償配股		-	-	-
				-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	12.24	42.46
	本利比		未上市(櫃)	12.24	尚未分配
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	4.17%	尚未分配

(六)、公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司依公司法及證券交易法之規定，於每營業年度終了，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會承認後辦理之。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，依下列順序分派：

一、彌補以往年度虧損。

二、提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。

三、依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

四、如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司所處產業環境多變，為求永續經營並創造競爭利基，近年來已加速多角化經營之腳步，經考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足對現金流入之需求，股東紅利之分配，現金股利不得低於百分之二十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 108 年 3 月 22 日經董事會議通過在案，決議自 107 年度可分配盈餘中提撥新台幣 81,131,938 元為股東普通股現金股利(每股配發 1 元)，惟尚待本公司股東會決議。

(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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞事、監察人酬勞之成數或範圍：本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍本公司盈餘分配之成數規定如下：

(1) 不高於百分之一為董監酬勞。

(2) 員工酬勞不得低於百分之一。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之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：

本公司於民國 108 年 3 月 22 日董事會通過配發之本公司 107 年度員工現金酬勞及董監酬勞係依本公司章程所訂之原則估列入帳。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司 108 年 3 月 22 日董事會決議分派 107 年度之員工現金酬勞新台幣 1,431,016 元及董事、監察人酬勞新台幣 1,431,016 元，與認列費用年度金額未有差異。

(2) 以股票分派員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司實際分派 106 年度員工、董事及監察人酬勞情形如下：

(1) 員工現金酬勞：1,586,670 元

(2) 董事及監察人：1,586,670 元

上述實際分派金額與與本公司帳列之估列金額差異帳列公司費用。

(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及限制員工權利新股辦理情形：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：無。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1).所營業務之主要內容

- A. 倉儲業。
- B. 加油站業。
- C. 便利商店業。
- D. 汽車貨運業。
- E. 汽車貨櫃貨運業務。
- F. 貨櫃出租業。
- G. 報關業務。
- H. 商港區船舶貨物裝卸承攬業。
- I. 度量衡器證明業。
- J. 貨櫃集散站經營業。
- K. 不動產租賃業。
- L. 理貨包裝業。
- M. 航空貨物集散站經營業。
- N. 國際貿易業。

(2).營業比重

本公司一〇七年度營業比重（100%內銷）：

船舶裝卸業務	42%
倉儲業務	30%
運輸業務	13%
報關業務	15%

(3).公司目前之商品服務項目

本公司為專業之整合性物流解決方案提供者，整合進出口報關、倉儲、運輸、散雜貨碼頭裝卸、內陸貨櫃集散站及航空貨物集散站等物流服務，以一條龍營運模式充份為客戶提供全面之物流需求解決方案。本公司主要提供之物流服務如下：

A.報關業務

提供客戶優質且快速的貨物進口及出口報關服務。

B.運輸業務

- 平板運輸。
- 貨櫃運輸。
- 大宗貨物運輸。
- 一般船邊運輸。
- 傾卸車運輸。

C.倉儲業務

- 保稅倉庫出租業務。
- 一般倉庫出租業務。
- 自由貿易港區儲運中心。

- 台中港區唯一之內陸貨櫃集散站。
- 本公司之子公司中科物流股份有限公司，係中部科學工業園區唯一之專業倉儲物流中心，地點的優勢提供園區廠商 JIT(Just In Time)的各類型倉儲服務(一般倉庫、空調倉庫、園區寄貨倉庫、保稅倉庫、進出口貨棧等)，並可結合集團資源滿足客戶全方位的物流需求；另中科公司取得松山機場獨家之國際航空貨物集散業務，可同時滿足航空公司機腹載貨及消費者進出口貨物便捷通關、配送的需求。

D.船舶裝卸業

- 大宗散雜貨裝卸，如紙漿、煤炭、廢鐵、銅土、矽砂、爐石等散雜貨之裝卸服務。
- 本公司之子公司安順裝卸股份有限公司，於台中港 104 號碼頭已領先多數同業建置密閉式煤炭倉儲設施，除了完全滿足最新環保法規，有效控制裝卸過程粉塵飄散、降低環境污染外，利用自動化之螺旋式卸煤機、刮煤機、輸送機、發貨站設備，可提供客戶進行具環保且高效率裝卸作業。

(4).計畫開發之新商品服務

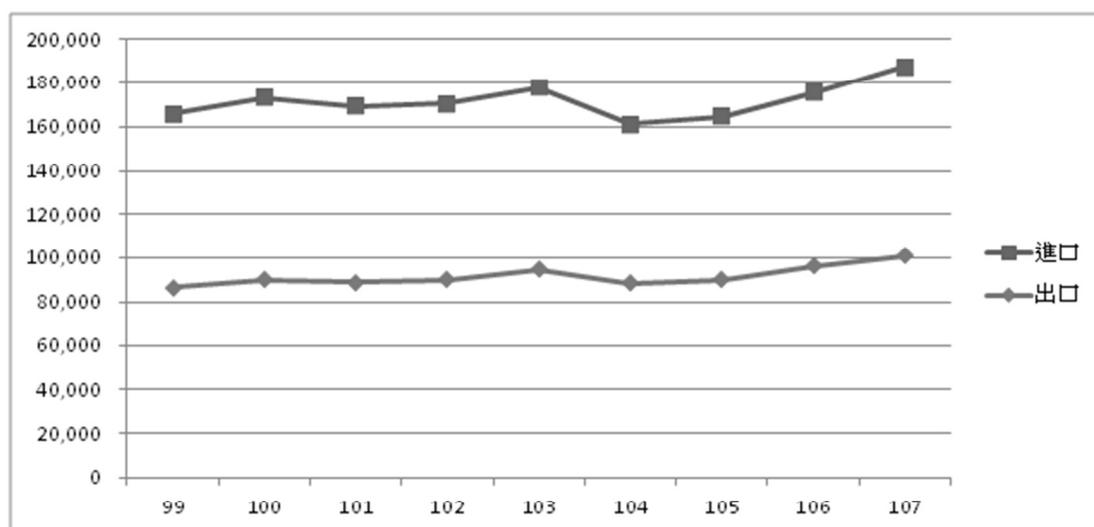
- A.發展貨櫃集散業務，垂直整合公司各部門落實全方位服務，延伸本公司服務的廣度及深度，創造服務差異化，增加營收提升獲利。
- B.掌握自由貿易港區之通關優勢，配合台商回流投資擴產，加強提供兩岸三地進出轉口服務。
- C.落實執行各項 IT 專案，進而推動客戶資料交換 (B2B)，加強與廠商合作，爭取新興業務。

2.產業概況

(1). 產業之現況與發展

本公司為國內專業整合性物流服務提供者，所經營之進出口報關、倉儲與運輸、碼頭裝卸、內陸貨櫃集散與及空貨物集散等業務，與我國進出口貿易息息相關。進出口貿易量的榮枯，將會直接影響產業之現況與發展。因此，以下即就我國進出口概況，以及各主要業務所屬行業概況說明之：

中華民國是海島型國家，透過國際貿易之運行，經濟發展與全球經濟息息相關。國際貿易的盛衰，可見我國之經濟脈動與發展。綜觀近十年我國海關進出口貿易統計資料，進出口金額分別於 98 年、101 年及 104 年發生同時衰退。98 年受到全球金融海嘯之影響、101 年受到歐債風波的延續與美國實施 QE 寬鬆貨幣政策影響全球金融市場、104 年則是由於美國經濟復甦緩慢，新興市場與開發中國家之經濟成長亦不如預期，以及原油、黃金價格仍處於低檔，致許多貴金屬、大宗商品之價格大幅滑落等，影響全球經濟。全球經濟表現不佳及川普對中美貿易的糾紛，間接影響我國的經濟發展，使得進出口貿易亦深受影響。



年度	99	100	101	102	103	104	105	106	107
出口	86,568	90,416	89,000	90,423	94,899	88,845	90,335	96,587	101,263
進口	79,435	82,804	80,215	80,156	82,884	72,412	74,290	78,964	86,336

資料來源：財政部關務署統計資料庫。

依去年 12 月海關進出口初步統計，12 月出口為 286.1 億美元，較上個月增加 2.9%，較前一年同期減少 3%，是 11 月較前一年衰退 3.4% 之後，連續第 2 個月較前一年同期成長衰退，整體第 4 季出口 859.6 億美元，較去年同季增加 0.1%，去年全年出口金額 3360.5 億美元，較 106 年增加 5.9%，創歷年新高。進口方面，12 月進口 238.9 億美元，較 11 月增加 3.2%，較前一年同期增加 2.2%，第 4 季進口 732.6 億美元，較前一年同濟增加 6.8%，整體 107 年進口 2866.6 億美元，較 106 年增加 10.6%。12 月出超 47.1 億美元，較前一年年同期減少 14.2 億美元，107 年整體出超金額為 494 億美元，較 106 年減少 85.9 億美元。隨著全球經濟成長放緩，國際品牌智慧手機銷售不如預期，面板市場供過於求價格滑落，加上比較基期偏高，12 月出口 286.1 億美元，較前一年減少 3%。12 月出口主要出口貨品中，以光學器材及電子零組件年減 16.8%、9.9% 最多，礦產品受惠於海外需求擴增、資通與視聽產品因雲端是福氣及電腦零附件買氣暢旺，各增 14.6%、12.1%。107 年電子零組件、基本金屬及其製品、機械出口規模值齊創歷史新高，而與國際油價高度連動的礦產品、化學品塑橡膠及其製品出口增幅較大。

最近一年度我國進出口貿易值

單位：百萬美元

時間	107 年 2 月	107 年 3 月	107 年 4 月	107 年 5 月	107 年 6 月	107 年 7 月	107 年 8 月	107 年 9 月	107 年 10 月	107 年 11 月	107 年 12 月	108 年 1 月	108 年 2 月
出口貿易值	22 355	29 985	26 717	29 105	28 241	28 355	28 277	29 620	29 545	27 782	28 562	27 291	20 394
年增率(%)	-1.3	16.7	10.0	14.1	9.4	4.7	1.9	2.6	7.3	-3.5	-3.2	-0.3	-8.8
進口貿易值	19 270	23 973	22 563	24 685	23 002	26 047	23 665	25 253	26 157	23 114	23 893	26 384	15 468
年增率(%)	-0.1	10.4	4.9	11.9	15.2	20.1	7.4	13.7	17.4	0.9	2.2	6.8	-19.7

資料來源：財政部統計處進出口貿易統計

另依行政院主計總處國民所得統計，預估 108 年之出口金額約達 3,367 億美金，較 107 年度成長 0.19%，其中成長率以第四季 3.26% 最高、出口金額以第四季約 888 億美金最高；進口金額約達 2,839 億美金，較 107 年度衰退 0.95%，其中成長率以第四季 1.71% 最高、進口金額以第四季約 745 億美金最高，可見 108 年經濟成長率趨向保守。因全球景氣前景未明，加上金融市場波動劇烈，約制部分成長力道。而美中貿易戰後續發展不明、歐美央行推動貨幣政策進程、國際股匯債市波動，油價及其他原物料價格走勢、以及地緣政治，皆對全球經濟帶來影響。

108 年進出口貿易預測

單位：百萬美元

年季別	出口	年增率(%)	進口	年增率(%)	出(入)超
107 年	336 023	5.92	286 613	10.55	49 410
1 季	79 733	10.62	67 968	10.98	11 765
2 季	84 092	11.21	70 306	10.66	13 786
3 季	86 263	3.05	75 122	13.96	11 141
4 季	85 935	0.10	73 217	6.78	12 718
108 年	336 673	0.19	283 893	- 0.95	52 780
1 季	77 493	- 2.81	66 298	- 2.46	11 195
2 季	82 451	- 1.95	69 368	- 1.33	13 083
3 季	87 993	2.01	73 756	- 1.82	14 237
4 季	88 736	3.26	74 471	1.71	14 265

資料來源：行政院主計總處「國民所得統計」，經濟部統計處統計指標簡易查詢網。

A. 報關業

中華民國是海島型國家，透過國際貿易之運行，經濟發展與全球經濟息息相關。而國際貿易的完成需藉助兩地專業報關業者，協助報關服務，以完成進出口之程序，讓貨物可進出港口或機場。由於世界先進國家多已採行貨物通關自動化，利用電子資料交換(EDI)傳輸通關文件，縮短通關時間。我國亦於民國 81 年 11 月 7 日，開始先實施空運貨物通關自動化，至民國 83 年 11 月 7 日起，全面實施海運貨物通關自動化。因此，進、出口貨物進入全面通關自動化科技變革之新紀元，縮短貨物之通關時程。政府於民國 85 年 3 月再度開放報關行之設立，以及民國 87 年 3 月起實施「彙總報關制度」，在多重關務革新措施之下，報關業之經營生態已迥異於往昔，能於各關區同時提供報關服務之業者，將更具有競爭力。依財政部關務署統資資料，截至 107 年底，全國登記之報關業者共 1,452 家，其中能提供跨區報關服務之業者僅 30 家，建新公司為其中的一家，且能同時提供基隆關區、台北關區、台中關區與高雄關區之報關服務。

近五年報關行家數統計

單位：家數；%

年度	基隆關區	台北關區	台中關區	高雄關區	合計	跨關區家數
103	510	526	124	340	1,500	25
104	511	526	124	343	1,504	27
105	509	513	125	343	1,490	30
106	503	514	130	347	1,494	30
107	498	511	128	315	1,452	30

資料來源：財政部關務署統計資料庫

B.運輸業

台灣受先天的地理環境限制與政府發展交通政策之影響，公路汽車貨物運輸噸數占國內貨物運輸總噸數之百分之九十以上。由於我國屬於海島型經濟，經濟發展與全球經濟息息相關。透過國際貿易之運行，帶動國內投資與促進經濟發展。國際貿易之貨物運輸，基於安全與便利性，多以貨櫃運輸方式進行。將貨運運送至港口或機場，以運送至目的地之機場或港口，再運送至最終客戶端。而我國自民國 58 年跨入貨櫃運輸領域以來，伴隨著經濟成長與對外貿易的蓬勃發展，國際貿易貨櫃化之比重逐年提高，使得我國在貨櫃運輸的發展上以有著良好的表現。

一般而言，貨櫃運輸業依經營型態可分為轉運運輸、船邊運輸、整櫃運輸及散裝運輸等四類，皆屬貨櫃場至客戶之點對點的運輸方式。由於轉運運輸與船邊運輸的客戶主要為航商，業務的業務量大。因此，經營該業務的貨櫃運輸業者都會與航商訂定契約，故需有一定規模的貨櫃運輸公司才有能力經營；至於經營整櫃之貨櫃運輸公司，客戶多為報關行、進出口廠商或商家，規模較小。

依交通部統計資料顯示，最近五年度之營業車輛逐年提高，平均每噸貨物運送之距離亦增加，貨運收入也逐步攀升。107 年度營業車輛達 85,156 輛，較前一年度衰退 0.37%；貨運噸數達 560,769 千公噸，較前一年度成長 4.41%；平均每噸運送距離 78.8 公里，較前一年度成長 4.93%；貨運收入 167,999,315 千元，較前一年度成長 4.64%。

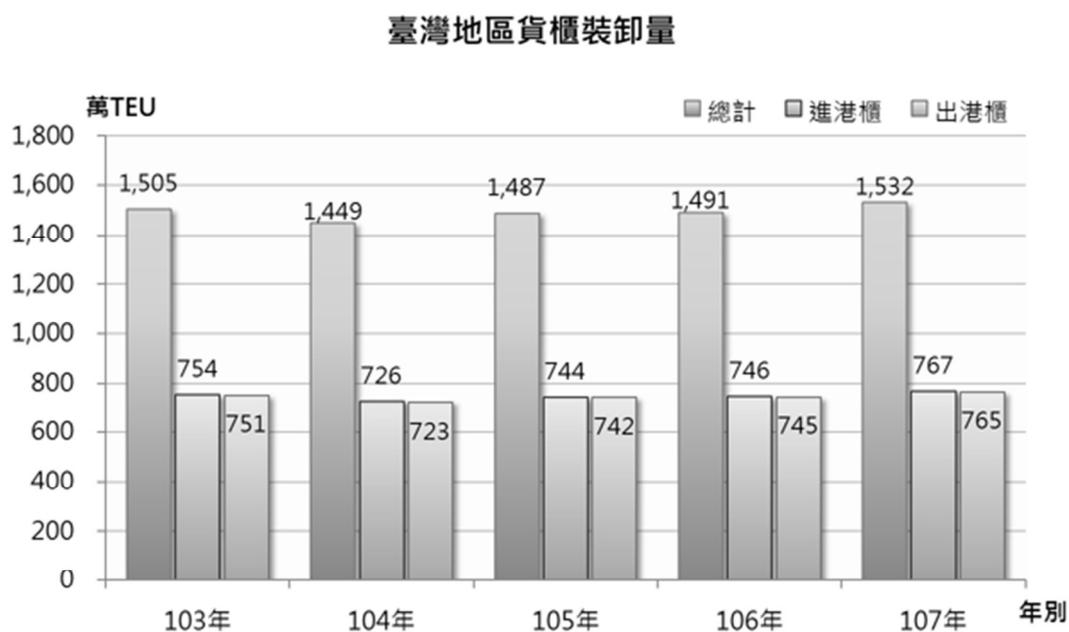
年度	營業車輛(輛)	貨運噸數(千公噸)	平均每噸運送距離(公里)	貨運收入(千元)
103	82,302	541,939	69.8	144,670,920
104	84,292	531,858	71.1	151,441,565
105	85,245	530,290	72.7	153,047,440
106	85,472	537,079	75.1	160,546,677
107	85,754	560,770	78.8	167,999,315

資料來源：交通部統計月報

全球經濟景氣穩健成長，受惠貿易投資回升，帶動主要經濟體持續擴張下，IHS 環球透視機構，預測 2019 全球經濟成長率約 3.0%，較上一年度衰退 0.2%。而我國屬

於海島型經濟，與全經景氣息息相關，且對國際貿易之依存度高。國際貿易交易量，對貨櫃運輸之需求亦越高，使台灣地區的貨櫃裝卸量，呈穩定之成長。依臺灣港務(股)公司之資料，107年臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量約1,532萬櫃較前一年度成長2.75%，其中進港櫃約767萬櫃、出港櫃約765萬櫃；而台中港貨櫃裝卸量約174萬櫃、較前一年度成長4.82%，約佔臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量11.36%，其中進港櫃約85萬櫃、出港櫃約89萬櫃。

臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量



臺灣貨櫃裝卸量

單位:TEU(折合20呎貨櫃數)

年別(Years)	總計 (GrandTotal)	進港櫃 (Import Container)	出港櫃 (Export Container)
103年(2014)	15,050,514	7,537,083	7,513,431
104年(2015)	14,491,654	7,264,101	7,227,553
105年(2016)	14,866,140	7,442,959	7,423,181
106年(2017)	14,911,753	7,457,087	7,454,666
107年(2018)	15,321,722	7,671,861	7,649,861

資料來源：臺灣港務股份有限公司

C. 倉儲業

倉儲業依業務區分為空櫃、重貨櫃儲放及相關管理與機具服務、保稅貨物之儲放及完稅貨物之儲放等三項。倉儲之設置可分為一般倉庫、保稅倉庫、進出口貨棧、貨櫃集散站、自由貿易港區內倉庫、科學園區內之物流中心。倉儲業之發展，隨各公司之營運策略不同，而有不同之經營模式，以建置其所需要之倉儲。台灣地區由於土地面積之限制，與經濟發展策略，自由貿易港區內倉庫與科學園區內倉庫之建置多有所限制，除需先取得土地外(如承租、招標或購買)，亦須申請核准才得設置。自由貿

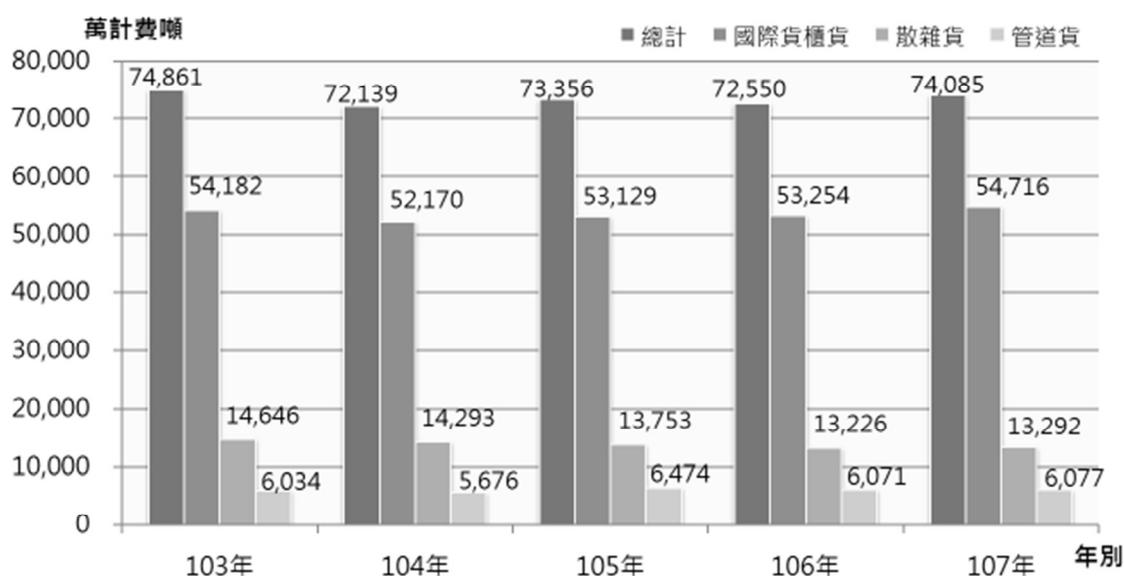
易港區內倉庫，因位於港口邊，能即時提供相關之倉儲服務，漸少運輸成本。而科學園區內之物流中心設置，則因土地取得不易且成本較高，大部分業者取得土地後多直接用於興建廠房，不足時再向外承租倉庫。因此，科學園區內之物流中心較為稀少性。

建新公司所從事倉儲、貨櫃業務主要係儲放經海關核准供存儲之保稅貨物、已完稅待運送之進出口貨物及出租予廠商存放其貨物之用。建新公司倉儲業務於中科、台中港區經營保稅倉庫、貨櫃集散站、一般倉庫業務及自由貿易港內倉庫。目前一般倉庫計有龍井倉、梧棲倉、C5 倉庫、104 煤倉、工專二倉庫；保稅倉有梧棲倉、10C 倉、物流倉；自由貿易港內倉庫有 10C 倉、中島區 36 倉、24 號碼頭倉庫、25 號碼頭倉庫、42 號碼頭倉庫；貨櫃集散站有物流倉、松山倉；以及中科物流中心。

D. 裝卸業

裝卸業主要位於港口作業，國際貿易之依存度越高，裝卸之貨物亦越高。我國經國多年的貿易發展，商港之貨物裝卸量能維持在一定之數量。依臺灣港務(股)公司之資料，最近五年度之臺灣地區國際商港貨物裝卸量，每年均超過 70,000 萬噸。107 年度，臺灣地區國際商港貨物裝卸量約 74,085 萬噸，較前一年度微幅成長 2.12%，其中國際貨櫃貨約 54,716 萬噸(占 73.86%)、散雜貨約 13,292 萬噸(占 17.94%)、管道貨約 6,077 萬噸(占 8.20%)。而台中港貨物裝卸量約 12,936 萬噸，較前一年度微幅成長 0.53%，占臺灣地區國際商港貨物裝卸量之 17.46%；其中國際貨櫃貨約 6,151 萬噸(占 47.55%)、散雜貨約 4,962 萬噸(占 38.36%)、管道貨約 1,823 萬噸(占 14.09%)。

臺灣地區國際商港貨物裝卸量



臺中港貨物裝卸量

單位：計費噸

年別 (Years)	總計 (GrandTotal)	貨櫃貨 (Container)	散雜貨 (Bulk)	管道貨 (Pipeline)
103 年	122,620,103	54,495,324	51,769,507	16,355,272
104 年	121,916,825	52,106,040	52,640,039	17,170,746
105 年	127,239,983	54,049,644	50,484,210	22,706,129
106 年	128,675,383	58,441,860	50,754,384	19,479,139
107 年	129,356,662	61,508,457	49,616,830	18,231,375

資料來源：臺灣港務股份有限公司

另，台中港散雜貨之裝卸，早期屬於公民營並行階段，並實施「運量分配制度」。由台中港務局依各類貨物，按運量分配百分比，以船舶預報到港之先後，依序指派裝卸作業單位承辦。此方式雖然消除了同業間競爭壓力，但產生欠缺效率以及整體服務品質無法提升的弊病。有鑑於此，台中港務局於民國 90 年 1 月 1 日起取消運量分配制度，讓船商貨主可自行選擇倉儲裝卸公司。

目前台中港散雜貨裝卸業者扣除公家單位、自營的民營業者(不對外營運)，僅有四家業者。茲依台中港散雜貨進出口船隻通報表資料，107 年度台中港裝卸公司散雜貨裝卸量約 12,498 千噸，約占台中港散雜貨裝卸量之 25.19%，其中以建新公司占 45.27%為最高、次為 B 公司。建新公司市占率均呈現穩定成長趨勢，主要係因本公司提供一條龍營運模式充份為客戶提供全面之物流需求解決方案，整合進出口報關、倉儲、運輸、散雜貨碼頭裝卸、內陸貨櫃集散站及航空貨物集散站等物流服務，並持續與客戶維持互惠所致。

台中港裝卸公司散雜貨裝卸數量

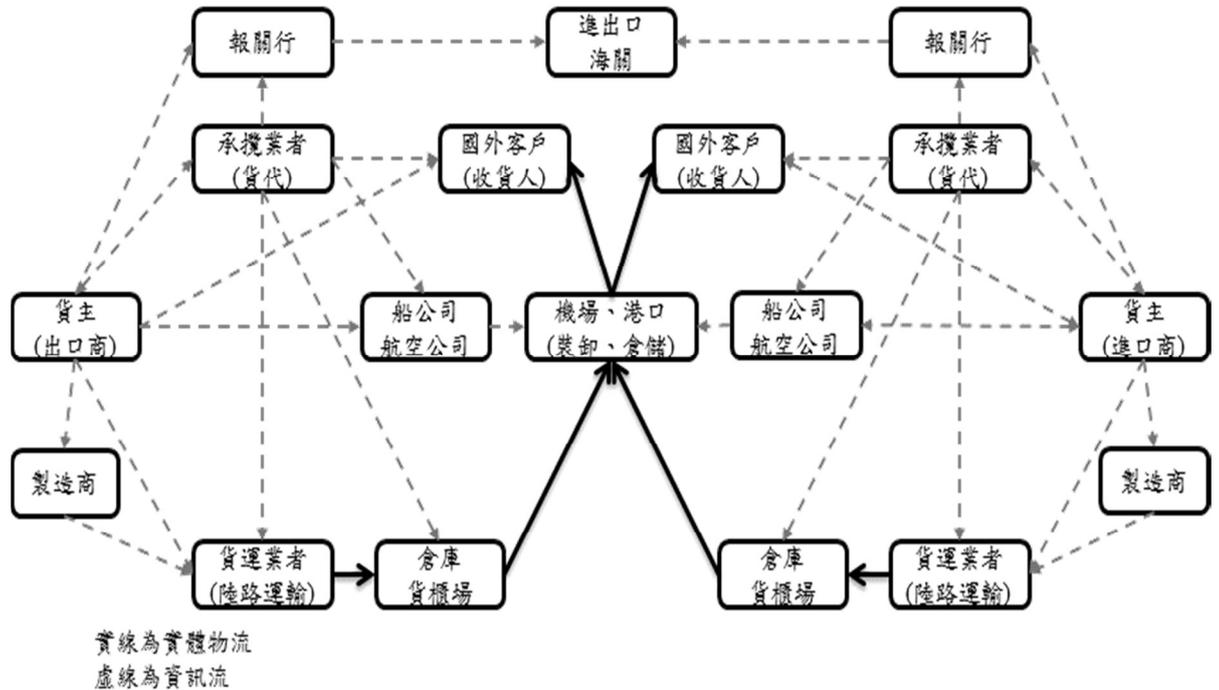
單位：噸；%

年 度	建新國際		A 公司		B 公司		C 公司		合計
	裝卸數量	比率	裝卸數量	比率	裝卸數量	比率	裝卸數量	比率	
103	3,130,653	27.12	5,194,123	45.00	3,217,682	27.88	-	-	11,542,458
104	4,800,175	39.34	4,555,361	37.33	2,847,505	23.33	-	-	12,203,041
105	4,567,844	38.79	3,544,827	30.10	3,572,513	30.33	91,826	0.78	11,777,010
106	4,555,191	40.87	3,011,469	27.04	3,428,837	30.79	139,854	1.26	11,135,351
107	5,657,466	45.27	3,653,575	29.23	3,089,580	24.72	97,011	0.78	12,497,632

資料來源：台中港散雜貨進出口船隻通報表

(2). 產業之上、中、下游之關聯性

本公司提供報關、運輸、倉儲、貨櫃及裝卸業務等物流服務，主要服務之對象包括進出口廠商、船商貨主、貨物承攬業者，不同於製造業，有著產品生產過程與主要原物料之供應商。因此，並無明顯之上、中、下游關係。茲將該行業之關聯性列示如下：



(3). 產品之各種發展趨

A. 報關業

未來報關業之發展趨勢，服務品質將成為業者競爭之主力，高價值服務品質將面臨全方位的挑戰，服務體質較差的業者將被淘汰掉。同時在 E 化方面，除了要培養高科技資訊人才外，並藉由外部自動化作業策略整合成內部組織管理自動化。以品質策略、差異化策略、價格策略、成本策略來對應外在不利環境的衝擊，更進一步朝合理的合併經營規模或組合大型報關行，以取得低成本地位，將更具競爭力。

B. 運輸業

(A) 曳引車輛調動機動化

運輸的使命，在發揮貨暢其流的功能，隨者時代的進步，運輸在經濟上佔有相當重要地位，因此未來市場的需求，更需要有完善之運輸工具，做更好之服務，才能在市場上具有競爭能力。故為配合運輸量之穩定成長及客戶之需求，具有機動調度車輛能力之專業運輸公司仍是該行業之所需。

(B) 營運管理作業電腦化

由於船舶大型化及裝卸設備與作業技術之提升，致貨櫃營運處理量漸增，同時為能提供安全快速之運輸服務，並配合船運公司及貨主提貨要求，管理作業電腦化乃為必須之途徑。

C. 倉儲業

由於倉儲用地取得不易，隨著貨櫃、貨物倉儲量之增加，倉儲業者為配合此一趨勢，未來將朝下列方向發展：

(A) 增加機具設備，提高作業效率

由於土地取得不易，故目前從事貨櫃、貨物倉儲之業者，將以添購新型堆高機等機具設備，以增加作業空間及增進作業效率。

(B) 營運管理作業電腦化

由於貨櫃、貨物倉儲業務，係以能提供快速處理進出口存櫃、取櫃及理貨等相關作業為主，為能提供此良好服務品質，則有賴良好的電腦化管理作業，才能掌握貨櫃動態及貨主提貨需求，以增進作業效率及倉儲空間之充分運用。

D. 裝卸業

(A) 增加散雜貨吊裝設備之承載量，提高作業效率與安全性

由於裝卸速度是船商貨主選擇裝卸公司之重要因素，如因裝卸設備承載量不夠，則勢必影響裝卸速度及成本，進而影響服務品質，故增加散雜貨吊裝設備之承載量，以提高服務品質係其必然趨勢。

(B) 業者朝向承租碼頭區及其後線土地，以利裝卸作業及儲運作業充分配合

裝卸業者為永續經營的理念，故會承租碼頭區及後線土地，以利裝卸作業及儲運業務充分配合，提升裝卸作業效率。

(4). 競爭情形

依據中華民國財政部關稅總局統計，107 年底報關家數為 1,452 家，報關市場已呈現飽和狀態；在運輸業方面目前國內大型內陸運輸業者四至五家，競爭激烈；而在台中港散雜貨裝卸承攬業者方面，目前已有第四家公司取得營運資格，在上述情況下，公司競爭將日趨激烈，為落實品質政策、達成企業使命要求，全體員工應致力於瞭解客戶需求並努力超越客戶期望。

(5). 產品替代風險

本公司以一條龍營運模式充份為客戶提供散裝貨物全面之物流需求解決方案，並無特有之循環性需求。惟當景氣變動致貨櫃運輸成本低於散裝運輸時，部分客戶會基於成本考量因素，採取以貨櫃運輸取代散裝船運輸，但此等比重並不高。主要係貨櫃運輸與散裝船運輸，所乘載之貨物不同所致。貨櫃運輸以貨櫃為裝載容器之運輸，可整裝貨櫃或併裝貨櫃；運輸內容主要以高科技零組件、電子產品之成品、成衣...等。散裝航運之運輸內容通常為大宗散裝物品，以擁有大艙位之散裝船運送之較為經濟實惠。因載運的貨物性質，採取貨櫃運輸反而較為不利，運輸內容以礦砂、鐵磚、煤炭、糖、小麥、玉米、砂石...等。通常運量大、運費低，且需整船裝運，為散裝船運輸之特色，與貨櫃船運輸有所差異。因此，行業特性對產品可替代性風險應屬有限。

3. 技術及研發概況

本公司屬於報關、運輸、倉儲、貨櫃及裝卸之服務業，非一般製造業，並未設立研發部門，故不適用。

4.長、短期業務發展計畫

部門別	短期業務發展方向	長期業務發展方向
報關業	增加通關的準確度與時效性，是我們對客戶的承諾與使命。	追求圓滿合作關係、創造雙贏合作價值，樹立台灣報關業服務的新指標。
運輸業	重於司機的遴選及教育訓練；從基本的禮儀、專業的貨物點檢簽收及安全運送作業規定。	紀錄客戶報單資料並能有效率及正確性的進行報價，共有報價系統、作業系統、結帳系統、商業 E 化資料...以配合客戶 E 化要求。
倉儲業	依客戶需求量身訂做庫內作業，為客戶提供彈性化、高效益、以及高附加價值之理貨服務。	在合理的時間內協助客戶完成卸貨、理貨、加值作業、分貨以及派車出貨等作業，有效提升客戶供應鏈營運效率。
裝卸業	提供高品質及完整的服務，加強上、下游間之合作關係。	穩定市場占有率，並達利潤中心管理原則。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1).主要服務提供地區

◇ 報關業務

代辦一般進出口報關，托運業務及提供關務法令諮詢服務為主，於基隆、台北、台中、高雄均設有分公司。其銷售服務的地區包括北部、中部及南部地區。

◇ 運輸業務

主要服務為內陸貨物運輸、包括貨櫃貨物、平板貨物、一般雜貨和傾卸車貨物之運輸業務。因為有台中站與大樹站，服務路線以台中港及高雄港為根據地，包含船邊提貨裝貨、客戶之進出口運輸以及廠區間之配送運輸，特別是中科與中港加工區商機。

◇ 倉儲業務

主要服務為保稅倉庫與一般倉庫業務，本公司倉儲服務位於中科及台中港區，備有保稅倉庫、普通倉庫、自由貿易港區及進出口貨棧共計 57,279 坪，廣大的倉庫儲位面積，提供客戶各類貨物自台中港進出口及國內產製之貨品作為儲存、轉運、配送發貨的倉儲據點。

◇ 裝卸業務

裝卸部目前以台中港之煤炭、銅土、廢鐵等之散雜貨船之裝卸為服務對象，未來除增加台中港散雜貨裝卸量之市佔率外，亦預計將散雜貨裝卸服務延伸至台北港。

(2).市場占有率

建新公司為專業之整合性物流解決方案提供者，整合進出口報關、倉儲、運輸、散雜貨碼頭裝卸、內陸貨櫃集散站及航空貨物集散站等物流服務。目前並無官方統計或相關公開資料針對本公司所屬產業進行統計。因此，擬就本公司之各主要業務，蒐集相關資料，說明其市場佔有率。以下就各主要營業項目市占率分析之：

◇ 報關業務

依經濟部國貿局之資料，107 年底進出口貿易之廠商登記有 302,982 家，其中 127,325 家廠商有辦理進出口業務。另財政部關務署統計資料，107 年度國內進出口報單筆數分別為 2,846,720 筆、4,613,254 筆；而本公司之進出口報單筆數分別為 38,718 筆、40,303 筆，市占率分別為 1.36%、0.87%。本公司提供一條龍之整合性物流服務，並已建立嚴謹且完善之企業資源規劃系統(ERP)，以期達到與客戶物流資料之交換(B2B)，提高對客戶服務之附加價值。因此，報關部業務之市占率仍應有成長的機會。

最近五年度報關業務市占率

單位：筆數；%

年度	國內總報單筆數		本公司報單筆數		市佔率	
	進口	出口	進口	出口	進口	出口
103	2,750,971	4,651,804	37,545	37,663	1.36	0.81
104	2,694,842	4,467,437	37,245	38,855	1.38	0.87
105	2,706,653	4,517,810	37,486	41,465	1.38	0.92
106	2,807,352	4,560,646	35,745	39,428	1.27	0.86
107	2,846,720	4,613,254	38,718	40,303	1.36	0.87

資料來源：財政部關務署統計資料庫

◇ 運輸業務

目前交通部並無針對內陸貨櫃運輸業做單一統計資料，僅統計公路汽車貨運業營運概況，統計資料包含汽車貨運業(以載貨汽車運送貨物為營業者)、汽車路線貨運業(指在核定路線內，以載貨汽車運送貨物為營業者)、汽車貨櫃貨運業(指在核定區域內，以聯結車運送貨櫃貨物為營業者)。依交通部統計資訊網之資料，107 年度公路汽車貨運運輸之總噸數約 560,770 千噸、平均每日運輸噸數 1,536 千噸、平均每噸貨物運送距離約 78.8 公里、貨運總收入為之總收入約 167,999,315 千元。本公司 107 年度之運輸收入約 211,677 千元，市場占有率約 0.13%。本公司已設立貨櫃集散中心並加入營運，此貨櫃集散站為台中港區內唯一一家。將可就近服務台中港區內之客戶，提高貨櫃運輸之收入。預期未來運輸業務之市場占有率，將有機會逐步提高。

最近五年度運輸業務市占率

單位：新臺幣千元

公路汽車貨運量	貨運噸數(千噸)	平均每日噸數(千噸)	平均每噸貨物運距(公里)	貨運收入	本公司運輸業務收入	市佔率(%)
103 年	541,939	1,485	69.8	144,670,920	224,012	0.16
104 年	531,858	1,457	71.1	151,441,565	267,683	0.18
105 年	530,290	1,449	72.7	153,047,440	240,682	0.16
106 年	537,079	1,471	75.1	160,546,677	227,281	0.14
107 年	560,770	1,536	78.8	167,999,315	211,677	0.13

資料來源：交通部統計查詢網、建新公司

◇ 倉儲業務

目前並無相關資料針對國內倉儲業所能提供之面積作統計。因此，無法估算倉儲業務之市場占有率，僅財政部關務署統計設有保稅倉庫之家數，說明現有保稅倉庫家數。107 年底有提供保稅倉庫不含自用之家數為 123 家，較前一年度減少 2 家；自用之保稅倉庫為 75 家，較前一年度減少 3 家；合計設有保稅倉庫之家數為 198 家，較前一年度減少 5 家。

本公司設有保稅倉庫，保稅倉庫面積 6,748 坪；其餘相關之倉儲服務位於中科及台中港區，備有普通倉庫面積 23,082 坪及自由貿易港區面積 16,619 坪、中科物流中心 8,800 坪、貨櫃集散站 2,530 坪，共計 57,779 坪，提供進出口廠商各類貨物自台中港區進出口及國內產製之貨品作為儲存、轉運、配送發貨之倉庫據點。所有倉儲作業全面實施電腦化管理，為台中港區最大之民營倉儲業者，亦為最專業之倉儲貨物管理廠商之一。

台灣之保稅倉庫家數

	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
保稅倉庫不含自用保稅倉庫家數	136	133	129	125	123
自用保稅倉庫家數	84	82	80	78	75
合計	220	215	209	203	198

資料來源：財政部關務署統計資料庫

◇ 裝卸業務

建新公司之裝卸業務，主要於台中港區針對散雜貨物提供裝卸服務。依台灣港務(股)公司、台中港散雜貨進出口船隻通報表、建新公司所提供之資料試算，107 年度建新公司散雜貨裝卸量占台灣地區國際商港散雜貨裝卸量之 4.26%、占台中港散雜貨裝卸量之 11.40%、占台中港有對外營運業者之散雜貨裝卸量之 45.27%。本公司是台中港區有對外營運散雜貨裝卸業之最大業者，具有豐富之散雜貨裝卸經驗，且本公司係採取自動化之裝卸服務，裝卸效率優於同業。目前本公司已承租台北港區之土地，預計將複製台中港區之成功經驗。日後待台北港區興建完成並加入營運後，本公司之散雜貨裝卸業務，應可加速成長力道，可望進一步提高市場占有率。

最近五年台灣地區散雜貨裝卸量

年度	台灣地區國際商港散雜貨裝卸噸數 (A)	台中港散雜貨裝卸噸數 (B)	台中港有對外營運業者之散雜貨裝卸噸數 (C)	建新公司散雜貨裝卸噸數 (D)	市場占有率 (%)		
					D/A	D/B	D/C
104 年	142,928,646	52,640,039	12,203,041	4,800,175	3.36	9.12	39.34
105 年	137,533,500	50,484,210	11,777,010	4,567,844	3.32	9.05	38.79
106 年	132,257,096	50,754,384	11,171,589	4,555,191	3.44	8.97	40.77
107 年	132,916,105	49,616,830	12,497,632	5,657,466	4.26	11.40	45.27

資料來源：台灣港務(股)公司、台中港散雜貨進出口船隻通報表、建新公司

(3).市場未來之供需狀況與成長性

◇ 報關業

1. 需求面

台灣具有海島型經濟特性，所有的國際貿易皆需透過海運或是空運來運送。因此，國際貿易的蓬勃發展，攸關報關業之成長。在國際領域中，報關業是我國對外貿易之間關係密不可分的一個特殊行業。

全球經濟持續成長，惟受美中貿易佔影響，IHS 球透視機構，預測今年全球經濟成長率約 3.1%，較上一年度衰退 0.1%。預估全年之進出口貿易值減緩。依行政院主計總處國民所得統計，預估 108 年之出口金額約達 3,367 億美金，較 107 年度成長 0.19%；進口金額約達 2,839 億美金，較 107 年度衰退 0.95%。

依經濟部商業司之統計資料，107 年底全台商業組織登記總家數達 1,574,413 家，較前一年度成長 1.87%；其中具有商業登記之家數約 869,179 家、公司登記約 705,234 家。另依經濟部國際貿易局之統計資料，107 年底進出口廠商登記家數約 301,595 家，較前一年度衰退 0.46%。而 107 年度實際從事進出口貿易之廠商約 127,325 家，較前一年度成長 1.27%，約占進出口廠商總家數之一成多，貿易活動略微成長。108 年在整體經濟穩定下，我國之進出口貿易應可正成長，對報關業之需求亦會相對增加。

商業組織登記家數

年度	商業組織登記總家數	成長率 (%)	進出口廠商登記家數	成長率 (%)	進出口廠商具貿易實績家數	成長率 (%)
103	1,447,193	1.79	272,657	3.82	118,175	2.28
104	1,477,380	2.04	283,130	3.70	124,858	5.35
105	1,511,210	2.24	292,304	3.14	120,534	-3.59
106	1,545,539	2.22	302,982	3.52	125,732	4.13
107	1,574,413	1.87	301,595	-0.46	127,325	1.27

資料來源：經濟部商業司、國際貿易局

海關關務工作量統計筆數

年度	進口	出口	合計	成長率 (%)
103	2,750,971	4,651,804	7,402,775	2.32
104	2,694,842	4,467,437	7,162,279	-3.36
105	2,706,653	4,517,810	7,224,463	0.86
106	2,807,352	4,560,646	7,367,998	1.95
107	2,846,720	4,613,254	7,459,974	1.25

資料來源：財政部關務署統計資料庫

2. 供給面

我國經濟與國際貿易息息相關，經過多年之運行，近年報關行之家數維持在 1,500 家左右，競爭相當激烈。但是能提供跨關區報關服務之業者家數

並不多，至 107 年底才 30 家，約占全體報關行家數之 2.06%。建新公司即是其中的一家，並能同時提供基隆關區、台北關區、台中關區及高雄關區之報關服務。

未來報關業者將朝向「專業化、效率化、知識化、資訊化」並且需以同業整合或異業策略聯盟方式，提供多元化的服務。而建新公司已建立嚴謹且完善之企業資源規劃系統(ERP)，並持續投資先進之資訊系統，將各項對內與對外之作業流程資訊化，以達到與客戶物流資料之交換(B2B)，提高對客戶服務之附加價值，以維繫競爭力。

最近五年度報關行家數變動情形

年度	跨關區報關業家數	報關行總家數	成長率(%)
103	25	1,500	0.67
104	27	1,504	0.27
105	30	1,490	-0.93
106	30	1,494	0.27
107	30	1,452	-0.28

資料來源：財政部關務署統計資料庫

◇ 運輸業

1. 需求面

最近五年台灣進出口貿易值均超過新臺幣 1.6 兆元，進出口貿易熱絡，貨櫃運輸業亦繁盛。依世界貿易組織(WTO)公布 105 年度貿易排名(106 年度尚未公布)，我國商品出口金額排名為 18 名、進口金額排名為 18 名，加上我國地處東北亞、東南亞航線之交會點，以及國內 96 年 12 月 20 日實施之自由貿易港區營業稅放寬減免政策，預期可促進各自由貿易港區成為外商在台之物流配送中心，在亞洲地區之重要性將日益增加。全球貿易的影響將日益重要，加上兩岸轉口貿易之熱絡，將可促進轉口貨櫃之運輸增加。因此，國內陸運輸業務未來需求應可持續穩定成長。

最近五年台灣進出口貿易值

單位：新臺幣億元

年度	103	104	105	106	107
進出口貿易值	177,783	161,257	164,625	175,551	187,600
成長率	4.22	-9.30	2.09	6.64	6.86

資料來源：財政部關務署統計資料庫

2. 供給面

我國七 0 年代因經濟大幅成長，進出口貿易熱絡，致國內貨櫃運輸需求快速成長，帶動貨櫃運輸業者紛紛擴大投資，以增購車輛因應市場需求，並吸引新業者相繼投入此行業，致使貨運運輸車輛在此期間內成長幅度，高於進出口貨櫃量之成長幅度，競爭激烈。惟在最近十年來，因經濟成長已達穩

定階段，在貨櫃裝卸量仍維持在一定之數量下，以及貨運車輛亦維持在一定，對現有業者已出現平衡狀態。現在新業者欲再加入與現存大型業者競爭，將日益困難，有利於現存業者營運。建新公司新增貨櫃集散站業務，除維繫現有客戶之運輸需求外，亦透過直接國外廠商訂約，從事轉口貿易，以延伸物流服務的廣度及深度，創造服務差異化，增加營收提升獲利。

依交通部統計資料，107 年度台灣地區進出口貨櫃裝卸數量約 14,912 千櫃，較前一年度成長 0.31%；台灣地區汽車貨運實動車約 85,472 輛，較前一年度成長 0.27%。

近五年台灣地區進出口貨櫃裝卸數量及貨運車比較表

年度	台灣地區進出口貨櫃裝卸數量(千 TEU)	與前一表列年度比較之成長率(%)	台灣地區汽車貨運實動車(輛)	與前一表列年度之成長率(%)
103	15,051	7.15	82,302	6.29
104	14,492	(3.71)	84,292	2.42
105	14,866	2.58	85,245	1.13
106	14,912	0.31	85,472	0.27
107	15,322	2.75	85,156	-0.37

資料來源：交通統計月報、交通部監理局統計資料

近五年台灣地區進出口貨櫃裝卸數量及貨運車比較表

年度	台灣地區進出口貨櫃裝卸數量(TEU)	與前一表列年度比較之成長率(%)	台灣地區汽車貨運實動車(輛)	與前一表列年度之成長率(%)
103	15,050,514	7.15	82,302	6.29
104	14,491,654	(3.71)	84,292	2.42
105	14,866,140	2.58	85,245	1.13
106	14,911,752	0.31	85,472	0.27
107	15,321,722	2.75	85,156	-0.37

資料來源：交通統計月報、交通部監理局統計資料

◇ 倉儲業

1. 需求面

貨櫃、貨物儲放業務與進出口貨物量及貨櫃裝卸量息息相關，我國最近十年來進出口貨物及貨櫃裝卸量均維持在 12,000 千櫃以上，加上政府積極推動我國為亞太營運中心計畫，以確立新的經濟發展目標，而開放兩岸轉口貿易。伴隨著兩岸轉口貿易之開放與原有之進出口貿易量，將可促進轉口貨櫃、貨物倉儲之需求增加。隨著經濟發展，國際景氣穩定復甦，貨物倉儲服務的需求亦將日益增加。

2. 供給面

台灣地區地狹人稠，都市周遭可供貨物儲存之土地日益稀少，尤其是工業區、科學園區及碼頭邊之倉儲用地，除價格昂貴外，更是不易取得。因此，未來新加入之競爭者應屬有限。近年來，政府擴建基隆港、台中港及高雄港等自由貿易港區腹地，並興建台北港，以解決港口腹地不足之問題，加上倉儲業者為節省空間及提升效率，陸續添購新型堆高機及進行倉儲整修擴建，以提高倉儲空間，對未來倉儲空間及裝卸效率將有所提升。建新公司之倉儲服務位於中科及台中港區，備有保稅倉庫面積 6,748 坪、普通倉庫面積 23,082 坪及自由貿易港區面積 16,619 坪、中科物流中心 8,800 坪、貨櫃集散站 2,530 坪，共計 57,779 坪，提供進出口廠商各類貨物自台中港區進出口及國內產製之貨品作為儲存、轉運、配送發貨之倉庫據點。倉儲作業全面實施電腦化管理，為台中港區最專業之倉儲貨物管理廠商之一。

◇ 裝卸業

1. 需求面

本公司之裝卸業務主要位於台中港區，針對散裝貨物提供相關裝卸服務。因此，台中港區之散裝貨運之需求，攸關其裝卸業務之發展。依交通部運輸研究所之台灣地區商港整體發展規劃資料，預估 110 年台灣地區之散雜貨貨運量可達 23,953 萬噸，其中最大為高雄港之運量約 10,692 萬噸占 44.64%、次為台中港之運量 7,267 萬噸占 30.34%；至 130 年台灣地區之散雜貨貨運量可達 28,704，較 110 年成長 19.83%，其中最大為高雄港之運量約 12,581 萬噸占 43.83%，較 110 年微幅衰退 0.81%、次為台中港之運量 9,909 萬噸占 34.52%，較 110 年成長 4.18%。

未來年各港埠各年期散雜貨貨運量

單位：萬噸

港埠	110 年	120 年	130 年
基隆港	1,301	1,300	1,299
台中港	7,267	8,486	9,909
高雄港	10,692	11,598	12,581
台北港	1,464	1,491	1,518
花蓮港	1,733	1,770	1,808
蘇澳港	655	699	746
安平港	841	842	843
合計	23,953	26,186	28,704

資料來源：交通部運輸研究所:台灣地區商港整體發展規劃

2. 供給面

由於船泊港務業務具地域性，散雜貨業主會考量市場需求以及運輸成本，選擇裝卸之港口。目前台中港散雜貨之裝卸作業，共有四家業者共同經營台中港之散雜貨運之裝卸。本公司之散雜貨裝卸業務，主要以民生需求品、廢鐵、煤炭、銅土等貨物為主。本公司以一條龍營運模式營運，除提供散雜貨業者裝卸服務外，亦可提供進出口報關、船邊、貨櫃拖運/內陸轉運、倉儲等整合性服務。因此，市占率均呈現穩定成長趨勢，107 年度約占有台中港散雜貨裝卸量之 45.27%，為台中港船舶裝卸業之冠。

最近五年台中港各裝卸公司散雜貨裝卸數量

單位：噸；%

年 度	建新國際		A 公司		B 公司		C 公司		合計
	裝卸數量	比率	裝卸數量	比率	裝卸數量	比率	裝卸數 量	比率	
103	3,130,653	27.12	5,194,123	45.00	3,217,682	27.88	-	-	11,542,458
104	4,800,175	39.34	4,555,361	37.33	2,847,505	23.33	-	-	12,203,041
105	4,567,844	38.79	3,544,827	30.10	3,572,513	30.33	91,826	0.78	11,777,010
106	4,555,191	40.87	3,011,469	27.04	3,428,837	30.79	139,854	1.26	11,135,351
107	5,657,466	45.27	3,653,575	29.23	3,089,580	24.72	97,011	0.78	12,497,632

資料來源：台中港散雜貨進出口船隻通報表

(4). 競爭利基

A. 一條龍整合性物流服務

本公司成立超過三十年，部門主管皆擁有豐富之實務經驗，公司也發展專業之整合性物流解決方案提供者，整合進出口報關、倉儲、運輸、散雜貨碼頭裝卸、內陸貨櫃集散站及航空貨物集散站等物流服務，以一條龍營運模式充份為客戶提供全面之物流需求解決方案。同業間尚無與本公司採取相同策略，提供一條龍之實體整合物流需求解決方案。本公司之營運模式靈活，集團間交流效率高，訊息傳遞及時且相互支援，故能及時處理客戶問題，加上管理階層及現場作業人員穩定性、互動性高，能提供專業服務，深獲客戶肯定，因此成功塑造良好企業形象。

B. 因應環保意識抬頭，領先建置自動化設備

台中港務分公司規定自 106 年 3 月起煤炭船指泊第一順序以 104 及 105 號碼頭為主，而其子公司安順公司於 104 碼頭設置密閉式機械卸煤專用碼頭且為台中港唯一具備全程覆蓋式裝卸與倉儲的卸煤碼頭，除可提高本公司之競爭力外，亦可有效減少裝卸煤炭或存放煤炭所引起之空氣污染，替環保盡一份心力。依台中港物分公司統計資料，自動化卸煤設備效率較傳統人工卸煤效率快約 32.66 倍、較傳統吊桿式機械卸煤效率快約 6.84 倍。

C. 台中港區擁有最大倉儲空間之民營物流業者

建新公司之倉儲服務位於中科及台中港區，台中港區擁有最大倉儲空間之民營物流業者，備有保稅倉庫面積 6,748 坪、普通倉庫面積 23,082 坪及自由貿易港區面積 16,619 坪、中科物流中心 8,800 坪、貨櫃集散站 2,530 坪，共計 57,779 坪，提供進出口廠商各類貨物自台中港區進出口及國內產製之貨品作為儲存、轉運、配送發貨之倉庫據點。本公司之倉儲作業全面實施電腦化管理，為台中港區最專業之倉儲貨物管理廠商之一，並將充分掌握自由貿易港區之通關優勢和碼頭的稀有性，吸引台商回流投資擴產和國際廠商中轉運輸之倉儲需求，提供兩岸三地進出口、轉口等物流服務。

(5). 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

◇ 有利因素

甲. 報關業

- (a) 本公司提供一條龍之整合性物流服務，可一次提供客戶多種服務項目，並於基隆關區、台北關區、台中關區與高雄關區等地設有分公司，從事跨關區之報關服務，優於單關區之報關業者，有助於爭取報關業務。
- (b) 本公司已建立嚴謹且完善之企業資源規劃系統(ERP)，並持續投資先進之資訊系統，將各項對內與對外之作業流程資訊化，以達到與客戶物流資料之交換(B2B)，提高對客戶服務之附加價值，以維繫競爭力。
- (c) 中部科學園區廠商進駐後，帶動中部進出口貿易量之增加，許多科技大廠均在中科設廠。本公司除於中科設立園區內唯一之精緻倉儲外，營運總部亦位於台中港區，能就近實掌握廠商動態及時提供報關服務。

乙. 運輸業

- (a) 台灣已成為 WTO 之一員，隨著貿易自由化及關稅低率化之趨勢，國際貿易量應會逐步增加。因此，進出口貿易量將隨之增加，內陸運輸量之需求亦將增加。
- (b) 自 97 年 12 月 15 日，兩岸海、空運直航、通郵，實現「大三通」以來，台中港之貨物裝卸量逐年成長，重要性與日俱增，未來之發展可期。
- (c) 台中港位處於台灣地區之中間樞紐地位，中部企業如苗、中、彰、投、雲、嘉地區之廠商，辦理進出口業務，均以台中港為通關地點，以便節省內陸運輸成本。因此，台中港區占有海運、陸運、空運等轉運內陸之運輸成本優勢，未來透過台中港轉運之貨物，應會逐步增加。
- (d) 本公司已將運輸調度作業全面導入電腦化，從接受訂單到調度車輛，結案訂單複核等隨時可經由電腦畫面查詢。將可正確掌握運輸作業狀態，強化控管能力，提高運輸效率。

丙. 倉儲業

- (a) 台中港位於台灣中部，地理位置適中，對於貨物南北配送的成本最低。基於此，客戶將產品放置於台中港區之倉庫(自建或承租)，當接到訂單時，再由倉庫直接運送給客戶，顯有其必要性與合理性。本公司目前為台中港區擁有最大倉儲空間之民營物流業者，港區及周遭倉儲總面積達 40,867 坪，供大宗貨物之儲存，加上中科物流中心之 8,800 坪，供精密零件或原物料之儲存。倉儲面積已達長期經營發展所需。另，鋼骨結構的倉庫硬體設施，完善的消防安全設施及保全警衛的安全管理，使客戶所儲存貨品安心有保障。
- (b) 向台中港務分公司承租之土地，將陸續開發為物流專區，以大幅提升倉儲服務品質與效率。

丁. 裝卸業

- (a) 因應環保趨勢，領先業界建置自動化卸煤設備。可大幅提高裝卸效率，縮短作業時間，增加人力運轉率及降低成本支出。依台中港物分公司統計資料，自動化卸煤設備效率較傳統人工卸煤效率快約 32.66 倍、較傳統吊桿式機械卸煤效率快約 6.84 倍。
- (b) 引進德製大型廢鐵卸料機，大幅改變傳統廢鐵作業方式，提升數倍裝卸效率，成為國內港口廢鐵裝卸領先指標。
- (c) 導入電腦 E 化標準作業方式，減少人力及管理成本。

◇ 不利因素

A. 進出口貨櫃量成長趨緩

由於台灣土地成本高，工資率高及環保意識高漲等問題，導致勞力密集產業紛紛移往中國大陸及東南亞等地設廠，使得我國進出口貨櫃量成長有稍緩之趨勢。

因應對策：

雖然產業外移導致進出口成長稍緩，惟政府正積極將國內各港口建立為自由貿易港區，以改善海運及內陸運輸環境，此將有助於增加台灣地區進出口貨櫃量，另本公司已著手執行下列措施以因應之：

- (a) 積極配合政府環保政策，創新散雜貨裝卸作業模式，降低客戶成本並提高競爭力，以拉大與同業間之競爭優勢，成為全台最頂尖之港口物流服務公司。
- (b) 加強異業結盟，與船公司、承攬業者加強合作，爭取「DOOR TO DOOR」統包承接，擴大營運範疇。
- (c) 掌握自由貿易港區之通關優勢和碼頭的稀有性，吸引台商回流投資擴產和國際廠商中轉，提供兩岸三地進、出、轉口等物流服務。

B. 同業間削價競爭激烈

由於同業間彼此競爭激烈，部分業者採取「價格」為市場競爭之主要手段。但隨著營運成本的高漲，倉儲、運輸費用等主要費用，也在近幾年間呈快速上漲，未來如持續採取價格競爭之廠商，將會逐漸被淘汰。

因應對策：

藉由一條龍經營，垂直整合優勢，提供量身訂做、即時服務的差異化，自主掌控訂單排程和品質，讓定價具備彈性，靈活因應市場變化。另，提高非價格方面的競爭能力，以提升專業的服務品質來滿足顧客需求，為客戶提供全面性服務，以便能發揮經濟效益，創造利潤，更為客戶節省時間成本。因此，採取服務專業化、全面化之策略，以掌握競爭優勢。

C. 人力資源愈顯不足

報關、運輸、倉儲及裝卸業務仍屬於傳統服務業，工作環境較為辛苦。年輕人投入此領域的意願不高，造成專業人才養成不易，且工作壓力大，常需配合客戶加班，勞動成本居高不下。

因應對策：

透過電腦化作業管理系統，致力於勞務提供作業流程合理化，縮短作業時間，以能有效降低人工成本。此外，將加強員工教育訓練，除可提高本身之專業技能外，亦可學習不同業務之專業知識，以及提升員工福利措施，降低員工流動率。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

a- 主要產品之重要用途

主要產品	用途	產製過程(註)
報關	服務進出口廠商貨物通關	-
平板運輸	貨品有規則式的包裝，以板車捆裝運送者屬之	-
貨櫃運輸	凡裝載於貨櫃內之所有貨物均屬之	-
傾卸車運輸	貨品為粉末、顆粒狀或塊狀且未有任何包裝者	-
保稅、一般倉庫	進出口貨物存放	-
貨櫃中心	進出口貨拆裝櫃業務	-
裝卸業務	船舶貨物裝卸業務	-

b- 產製開發過程：本公司為服務業非製造業故無產製過程。

3. 主要原料之供應狀況：本公司為服務業非製造業，故與主要原料無關。

1. 最近兩年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例

A.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	106年				107年				108年3月31日			
	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	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	台中港務分公司	242,666	22.68%	無	台中港務分公司	286,344	24.45%	無	台中港務分公司	53,589	20.10%	無
	其他	827,390	77.32%	無	其他	884,675	75.55%	無	其他	213,021	79.90%	無
		1,070,056	100.00%			1,171,018	100.00%			266,610	100.00%	

變動原因：本公司主要支付租金及管理費之廠商，107年與106年度金額並無重大變動差異。

B.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	106年				107年				108年3月31日			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	奧信	268,523	17.31%	無	奧信	114,534	6.94%	無	奧信	48,194	13.12%	無
	其他	1,282,568	82.69%	無	其他	1,535,238	93.06%	無	其他	319,209	86.88%	無
		1,551,091	100.00%			1,649,772	100.00%			367,403	100.00%	

變動原因：該公司進駐本公司之自由貿易港區倉庫，由於本公司承作該公司一條龍之相關業務，服務內容為報關服務、船舶裝卸服務、運輸服務及倉儲服務等，為因107年承做噸數降低以至於金額及比例下降。

2.最近二年度生產量值

本公司為提供報關、運輸、倉儲、貨櫃、裝卸等專業物流服務為主，故不適用。

3.最近二年度銷售量值

單位：噸/筆數/新台幣仟元

主要商品	年度	106年		107年	
		量	值	量	值
裝卸業務(註1)		-	99,680	-	144,528
倉儲業務(註1)		-	464,734	-	476,498
運輸散裝(量：噸)		2,048,252	152,855	2,232,750	145,128
運輸貨櫃(量：噸)		30,927	74,425	27,920	66,550
報關進口(量：筆數)		40,169	110,239	42,911	119,043
報關出口(量：筆數)		42,875	83,346	44,774	90,835
船舶裝卸業務(量：噸)		4,828,711	565,812	5,880,391	607,190
合計			1,551,091		1,649,772

註1：無單一計量。

三、從業員工資訊

從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分部比例

年度		106 年度	107 年度	108 年 3 月 31 止
員 工 人 數	直接人工	295	348	345
	間接人工	72	57	57
	管理人員	103	92	99
	合計	470	497	501
平均年歲		41	39	40
平均服務年資		7	6	6
學 歷 分 布 率	博士	-	-	-
	碩士	4.68%	4.63%	4.79%
	大專	46.60%	47.08%	47.50%
	高中	38.30%	41.85%	39.33%
	高中以下	10.43%	6.44%	8.38%

四、環保支出資訊

1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染所受損失（包括賠償）及處份之總額：

單位：元

公司	裁罰年度	違反法規	事件說明	罰款	改善情形
安順	108	違反空氣污染防治法第 23 條第 2 項及環境教育法第 23 條	台中市政府環境保護局於 107 年 9 月 19 日派員稽查安順，發現其作業區四周防塵網未達實計高度且自動灑水設備噴灑水量及頻率不足，作業車輛未清洗乾淨導致區內路面明顯髒汙。	10 萬	針對缺失進行改善對策 1、煤礦貯存堆置區四周阻隔牆高度未達實際堆置高度 1.25 倍部分，以堆置高度進行管制放置量，確保不在發生。 2、灑水設備故障無法使用部分，進行設置第二套灑水設備，確保不在發生。 3、大門出入口及區內路面有明顯髒汙及色差情形，增設可移動式灑水設備及行車路線規劃，車輛出廠區一定經自動洗車設備，多項管理，確保不在發生。

2. 未來因應對策：

本公司針對最近年度環保違規事件後續改善之未來因應對策如下，另未來二年度尚無預計重大環保資本支出。

(A) 投入環保設備以降低汙染情事發生

- a 添購掃地機、灑水車以清掃裝卸落料及抑制揚塵。
- b 建置洗車池將完成裝卸之運輸車輛輪胎清洗，降低煤炭夾帶出場造成路面汙染。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、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：

人才是建新公司最珍視的重要資產，公司致力於提供完善的福利措施，以照顧我們的員工。公司除替員工依法投保勞保、健保外，並為員工投保團體保險、職災保險、意外傷害及責任險、因公意外責任險，來保障員工的工作及生活安全。並依照規定成立職工福利委員會，並訂定職工福利辦法，辦理員工各項福利措施諸如：婚喪喜慶、生育、子女教育金等各種補助，端午、中秋等節慶禮金。主要員工福利：

- (1) 員工分紅、員工認股
- (2) 員工端午禮金、中秋節禮金、生日禮金、年終獎金
- (3) 結婚、生育補助、喪葬、傷殘、新居落成之補貼。
- (4) 員工子女教育獎學金、員工子女結婚禮金：照顧員工之外，公司與福委會皆共同照顧員工眷屬，並鼓勵員工生育，來提升員工在公司的幸福感。
- (5) 雇主補償險(24hr 不分地點)、雇主意外險：員工為公司的重要資產，希冀能照顧員工在休假日或非工作時間之身心安全。
- (6) 設置員工停車位，供員工停放汽機車。
- (7) 每年員工旅遊補助：提供員工旅遊補助金，讓員工可以自行選擇國內、外旅遊，增加旅遊地點的彈性。
- (8) 依法辦理健勞、健保及團保，以保障員工。
- (9) 每兩年實施員工健康檢查，並提供眷屬享有優惠方案：一般員工兩年定期員工健康檢查，針對主管提供高級健檢服務，並開放員工眷屬共同享有優惠方案，以照顧員工及員工眷屬身心狀況。
- (10) 社團活動補助
- (11) 定期舉辦員工教育訓練，增進員工工作技能。

2. 退休制度：

本公司員工之退休辦法及要件依相關勞動法令規定辦法。

- (1) 自 94 年 7 月 1 日起選擇新制退休金制度之同仁，本公司依勞工退休金條例之規定，按其每月薪資百分之六提撥勞工退休金至勞工保險局勞工之個人帳戶，員工個人亦可自元提撥退休金。
- (2) 其 94 年 7 月 1 日以前之舊制年資，以及選擇舊制退休金制度之同仁，依「勞動基準法」之規定，公司依據精算師精算結果提撥退休基金，設有「勞工退休準備金監督委員會組織章程」組成「勞工退休準備金監督委員會」管理該基金，每月依薪資比率 6%，按月提撥至以其名義存入台灣銀行專戶。並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。

(二) 員工進修與訓練之情形：

人才是建新國際最重要的資產，「專業化、發展性、永續性」為建新國際培養人才之使命，建置建新大學「專業師資、效率學習、多工技能」之人才培育系統，以達到永續經營的目標。

為提昇員工素質及工作技能、加強工作效率與品質，訂有「教育訓練管理辦法」，除不定期舉辦公司內部教育訓練外，提升員工專業素質；並鼓勵員工參與外部機構所舉辦之各項進修活動，以期有效開發利用人力資源，進而提高營運績效。我們培養員工的專業技能，人際溝通技能，以及管理與領導技能。各部門有不同的訓練藍圖，輔以跨部門輪調制度；在不同的學習環境中，激盪個人與團隊的成長。在專業能力的傳承，透過內部講師培訓認證制度與專屬教練輔導，傳承核心知識，將企業成長需求與員工個人發展需求相結合，建立內部升遷的人才庫。對新進同仁，我們系統性介紹公司制度、組織沿革及未來發展願景，協助新進同仁在最快的時間融入公司、了解公司，並能於工作上有所發揮。在主管的培育上，招募儲備幹部，透過一系列既定的專案培訓計畫，搭配指定的輔導主管，為將來成為優秀的管理幹部作準備；於此工作輪調、專案參與、以及資深主管的指導下，我們建立了重要人才庫。

(三) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向注重員工權益，並依據勞基法規定實施並強調利益共享的理念，與員工充分協調，按時召開勞資會議及職工福利委員會，尊重勞資雙方協調意見，與員工達成良好之溝通，作為行政及各項福利措施上重要的參考來源。召開勞資會議係依勞資會議實施辦法選舉勞方代表，資方代表由公司推派代表，勞資會議代表每四年一任，勞方代表連選得連任，資方代表連派得連任，勞資會議由勞資雙方代表組成，每三個月召開勞資會議一次，協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率。本公司設有總轄、北區及事業單位等共六處勞資會議單位；由勞資雙方就生產計畫、業務概況、福利項目及工作環境改善等事項於會中討論協商，並達成共識後實施，取得勞資雙方間的效率平衡，與員工雙向溝通良好。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額：

最近年度及截至年報刊印日止無勞資糾紛所受之損失，公司定期檢視或提升員工福利及員工管理制度，本公司勞資關係和諧，預期無勞資糾紛及損失發生。

有關 104 年度於操作堆高機疏失案件，遂於 107 年 6 月 25 日委請律師提出上訴，107 年 9 月 3 日本公司與王姓員工於臺灣高等法院臺中分院民事調解庭，雙方調解成立。由本公司之保險公司給付被上訴人新台幣 5,387,936 元，全案終結。

(五) 內部稽核人員、財務、會計人員取得主管機關指明之相關證照情形：

相關部門人員受訓、取得證照概況：姓名	107 年度所受訓練及時數	受訓結業證書字號
陳秀寶	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 12 小時	
蔡憶菁	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 12 小時	(107)會教(財)字第 6012045 號
蔡秀芬	公開發行公司內部稽核人員持續進修班 12 小時	(107)會教(稽)字第 6016004 號
	數位經濟時代下之內稽內控實務 6 小時	(108)會教(稽)字第 1007019 號
王美麗	公開發行公司內部稽核人員持續進修班 12 小時	(107)會教(稽)字第 6016008 號
	東海大學推廣教育財務會計實務應用基礎班 48 小時	(107)東茂推字第 1899 號
羅聖榆	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班 18 小時	稽協 北證 發字第 1071741 號 稽協 北證 發字第 1071774 號 稽協 北證 發字第 1071807 號

(六) 員工工作環境與人身安全的保護措施情形：

為確保各部門及辦公室工作環境與員工人身安全，本公司依照工職業安全衛生及職業安全衛生設施規則，訂定安全衛生工作守則。

- (1) 依法成立職業安全衛生管理委員會：定期召開會議，研議勞工安全衛生及消防防火之實施計劃。
- (2) 依法成立職業安全衛生管理委員會：定期召開會議，研議勞工安全衛生及消防防火之實施計劃。
- (3) 訂立職業災害防止計劃：保護員工安全，防止職業災害發生。
- (4) 訂立安全衛生自動檢查計劃：針對危險性機械與設備實施自動檢查，防止意外事故發生。
- (5) 訂立安全衛生工作守則：會同勞工安全衛生管理委員會與勞工代表訂定之，促使員工確實執行。
- (6) 員工健康檢查：新進人員實施體格檢查、在職員工定期實施體格健康檢查，並執行健康管理。
- (7) 職業安全衛生教育訓練：每年定期舉辦安全衛生教育及預防災變訓練。
- (8) 定期實施執行勞工健康保護四大計畫。
- (9) 實施專業訓練：危險性機械與設備操作人員，依政府規定一律委託政府核准之外訓機構實施專業訓練並取得合格證書。

- (10)職業安全衛生管理單位：依法設置專責專任甲級職業安全(衛生)師 1 員，乙級職業安全衛生師管理員 1~2 員及甲種職業安全衛生業務主管 2 員、勞工安全衛生管理(乙級)2 員、勞工安全管理(甲級)1 員。
- (11)約聘醫療衛生人員：依法約聘醫療衛生人員，照顧員工健康。
- (12)職業災害調查：發生職業災害之狀況及事故分析，防止再發生及加入工安宣導、入場危害告知。
- (13)外包承攬商管理：外包承攬商與公司人員成立協議組織，研議施工安全，防止職業災害發生。
- (14)作業環境測定：每年定期實施粉塵作業現場環境測定，維護員工健康。
- (15)落實各項管制作業：落實動火管制作業、局限空間作業、消防系統暫停運轉等作業程序，並按標準程序執行。
- (16)勞工安全衛生稽核：成立工安三級管理系統，每日各單位工安一級管理人員及部門主管(工安二級管理人員)巡檢負責部門區域，環安室工安三級管理單位，負責各部門工安督導及稽查，防止異常事故發生，維護生命財產安全。
- (17)節能減碳方案：本公司為珍惜資源落實環境政策，特制定節能減碳辦法。

六、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
租賃契約	台中港務局	103.11.01-123.10.31	台中港港埠產業發展專區(1)約 3.4 公頃土地租賃契約	最低保證運量
租賃契約	台中港務局	103.03.19-113.03.18	土地設置物流及其相關設施租賃契約	無
租賃契約	基隆港務局	104.04.01-123.09.30	台北港南碼頭區 S8-2-2 後線場地約定興建營運設施契約	無
租賃契約	高雄港務局	106.10.25-108.10.24	高雄港中島區棧 36 號倉庫 1 樓倉間租賃契約	無
租賃契約	台中港務局	106.01.01-122.11.19	臺中港第 23-25 號碼頭後線土地及設施租賃契約	無
租賃契約	台中港務局	98.06.05-128.02.05	台中港第 104 號碼頭岸肩暨後線土地合作興建密閉式煤炭倉儲設施合約	最低保證運量
租賃契約	台中港務局	103.09.01-123.08.31	台中港工業專業區(II)約 15 公頃合約	最低保證運量
租賃契約	進安國際	104.08.06-113.06.08	臺中港後線土地轉租契約書	最低保證運量
租賃契約	加工出口區	105.02.11-115.02.10	土地租賃-加工區 C5 倉土地	無
租賃契約	海湖	108.03.01-118.02.28	土地承租	無
租賃契約	台亞石油	106.01.01-115.12.31	出租加油站	無
租賃契約	中科管理局	95.12.26-115.08.31	土地租賃契約(一、二期)	無
營運契約	中科管理局	95.09.01-115.08.31	營運契約	無
租賃契約	台北航空站	99.09.01-109.09.30	土地及建物租賃契約	無
營運契約	台北航空站	99.09.01-109.09.30	經營契約	無
借款合同	台北富邦銀行台中分行	107.05.16-108.04.14	短期放款	無
借款合同	台新銀行市府分行	107.08.01-108.07.31	短期借款	無
借款合同	元大銀行沙鹿分行	107.08.20-110.09.04	中期擔保放款	無
借款合同	元大銀行沙鹿分行	107.08.20-110.09.04	中期放款	無
借款合同	元大銀行沙鹿分行	106.11.06-109.11.05	中期放款	無
借款合同	第一銀行忠孝路分行	104.06.18-109/6/18	中期放款	無
借款合同	板信銀行北台中分行	107.08.06-110.02.06	中期放款	無
借款合同	安泰銀行台中分行	107.07.16-109.05.18	中期放款	無
借款合同	國泰世華銀行台中分行	107.11.13-109.11.13	中期放款	一般財務限制條款
借款合同	日盛銀行北台中分行	106.05.12-109.05.12	中期放款	無
借款合同	遠東銀行台中公益分行	107.08.01-109.08.01	中期放款	無
借款合同	王道商業銀行股份有限公司	106.08.24-108.08.23	中期放款	無
借款合同	台灣銀行台中港分行	104.0701-119.07.01	長期擔保放款	無
借款合同	元大銀行沙鹿分行)	107.08.31-108.08.30	短期放款	無
借款合同	華泰商業銀行	107.07.06-108.07.06	短期放款	無
借款合同	臺灣銀行	107.08.27-112.08.26	聯貸案	一般財務限制條款
借款合同	華銀新生分行	106.10.11-107.10.11	先放後稅	無
借款合同	凱基商業銀行市府分行	107.11.13-108.11.12	短期	無
借款合同	台灣銀行中科分行	96.10.30 ~ 111.10.30	中長期擔保	無
借款合同	台灣銀行中科分行	107.03.30 ~ 122.03.30	中期放款	無
借款合同	台灣銀行中科分行	107.03.30 ~ 109.03.30	短期	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)、1.簡明資產負債表－合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31日 財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		894,871	1,116,026	1,193,506	1,214,424	1,246,215
不動產、廠房及設備		1,403,361	2,096,553	1,909,341	1,879,798	1,876,188
無形資產		789,952	751,880	717,002	683,263	674,697
其他資產		1,156,697	952,089	1,011,402	1,315,776	2,678,900
資產總額		4,244,881	4,916,548	4,831,251	5,093,261	6,476,000
流動負債	分配前	861,261	1,051,908	1,126,487	900,787	927,058
	分配後	934,711	1,132,703	1,199,937	974,237	尚未分配
非流動負債		1,679,189	1,852,775	1,709,399	1,958,198	3,256,426
負債總額	分配前	2,540,450	2,904,683	2,835,886	2,858,985	4,183,484
	分配後	2,613,900	2,985,478	2,909,336	2,932,435	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,375,077	1,658,730	1,705,898	1,932,249	1,943,431
股本		644,499	734,499	734,499	811,319	811,319
資本公積		152,401	114,047	131,252	332,786	332,786
保留盈餘	分配前	578,177	672,830	719,998	790,412	801,594
	分配後	504,727	592,035	646,548	716,962	尚未分配
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		329,354	353,135	289,467	302,027	349,085
股東權益總額	分配前	1,704,431	2,011,865	1,995,365	2,234,276	2,292,516
	分配後	1,630,981	1,931,070	1,921,915	2,160,826	尚未分配

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

2.簡明資產負債表一個體

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31日 財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
項 目						
流動資產		708,094	843,169	855,577	992,555	-
不動產、廠房及設備		919,685	1,451,953	1,247,599	1,262,965	-
無形資產		2,025	884	149	265	-
其他資產		1,346,546	1,225,777	1,409,894	1,494,143	-
資產總額		2,976,350	3,521,783	3,513,219	3,749,928	-
流動負債	分配前	483,443	549,032	620,563	352,307	-
	分配後	556,893	629,827	694,013	425,757	-
非流動負債		1,117,830	1,314,021	1,186,758	1,465,372	-
負債總額	分配前	1,601,273	1,863,053	1,807,321	1,817,679	-
	分配後	1,674,723	1,943,848	1,880,771	1,891,129	-
歸屬於母公司業主之權益		1,375,077	1,658,730	1,705,898	1,932,249	-
股本		644,499	734,499	734,499	811,319	-
資本公積		152,401	114,047	131,252	332,786	-
保留盈餘	分配前	578,177	672,830	719,998	790,412	-
	分配後	504,727	592,035	646,548	716,962	-
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	1,375,077	1,658,730	1,705,898	1,932,249	-
	分配後	1,301,627	1,577,935	1,632,448	1,858,799	-

採我國財務會計準則編製

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

(二)、1.簡明綜合損益表－合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31日 財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入		1,521,503	1,520,337	1,551,091	1,649,772	367,403
營業毛利		540,741	524,674	481,035	484,726	100,793
營業損益		278,684	249,491	217,177	215,197	27,339
營業外收入及支出		(16,798)	(5,396)	(18,173)	(28,589)	(7,204)
稅前淨利		261,886	244,095	199,004	186,608	20,135
繼續營業單位本期淨利		211,741	190,118	167,141	181,023	16,651
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		211,741	190,118	167,141	181,023	16,651
本期其他綜合損益(稅後淨額)	採我國財務會計準則編製	(4,577)	(3,949)	(3,173)	(2,133)	-
本期綜合損益總額		207,164	186,169	163,968	178,890	16,651
淨利歸屬於母公司業主		186,612	172,052	136,615	148,204	11,182
淨利歸屬於非控制權益		25,129	18,066	30,526	32,819	5,469
綜合損益總額歸屬於母公司業主		182,035	168,103	133,442	146,071	11,182
綜合損益總額歸屬於非控制權益		25,129	18,066	30,526	32,819	5,469
每股盈餘		2.9	2.4	1.86	1.96	0.14

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

2. 簡明綜合損益表一個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31日 財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入		1,119,018	1,078,825	983,614	1,030,420	-
營業毛利		442,846	451,561	321,178	295,985	-
營業損益		244,361	250,652	137,117	104,173	-
營業外收入及支出		(15,128)	(27,640)	18,377	36,067	-
稅前淨利		229,233	223,012	155,494	140,240	-
繼續營業單位本期淨利		186,612	172,052	136,615	148,204	-
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		186,612	172,052	136,615	148,204	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	採我國財務會計準則編製	(4,577)	(3,949)	(3,173)	(2,133)	-
本期綜合損益總額		182,035	168,103	133,442	146,071	-
淨利歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		2.9	2.4	1.86	1.96	-

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

(三)、1.資產負債表－我國財務會計準則－合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流動資產		907,840				
基金及長期投資		9,727				
固定資產		1,528,335				
其他資產		1,296,721				
資產總額		3,742,623				
流動負債	分配前	766,306				
	分配後	798,531				
長期負債		1,364,040				
其他負債		30,462				
負債總額	分配前	2,160,808				
	分配後	2,193,033				
股本		644,499				
資本公積		150,808				
保留盈餘	分配前	467,513				
	分配後	435,288				
長期股權投資未實現跌價損失		-				
累積換算調整數		-				
未認列為退休金成本之淨損失		(13,007)				
少數股權		332,002				
股東權益	分配前	1,581,815				
	分配後	1,549,590				
總額						

採用國際財務會計準則編製

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

2. 資產負債表－我國財務會計準則－個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流動資產		914,250				
基金及長期投資		610,810				
固定資產		886,861				
其他資產		258,606				
資產總額		2,670,527				
流動負債	分配前	527,475				
	分配後	559,700				
長期負債		864,873				
其他負債		28,366				
負債總額	分配前	1,420,714				
	分配後	1,452,939				
股本		644,499				
資本公積		150,808				
保留盈餘	分配前	467,513				
	分配後	435,288				
長期股權投資未實現跌價損失		-				
累積換算調整數		-				
未認列為退休金成本之淨損失		(13,007)				
股東權益	分配前	1,249,813				
	分配後	1,217,588				
總額						

採用國際財務會計準則編製

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

(四)、1. 損益表－我國財務會計準則－合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		103年	104年	105年	106年	107年
營業收入		1,293,903				
營業毛利		382,798				
營業損益		147,635				
營業外收入及利益		36,221				
營業外費用及損失		(72,938)				
繼續營業部門稅前利益		110,917				
繼續營業部門損益		88,910				
停業部門損益		-				
非常損益		-				
會計原變動之累積影響數		-				
本期損益		88,910				
每股盈餘(元)	追溯調整前	1.16				
	追溯調整後	1.16				

採用國際財務會計準則編製

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

2. 損益表－我國財務會計準則－一個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)				
		103年	104年	105年	106年	107年
營業收入		989,320				
營業毛利		308,721				
營業損益		134,156				
營業外收入及利益		31,781				
營業外費用及損失		(69,642)				
繼續營業部門稅前損益		96,295				
繼續營業部門損益		74,909				
停業部門損益		-				
非常損益		-				
會計原變動之累積影響數		-				
本期損益		74,909				
每股盈餘(元)	追溯調整前	1.16				
	追溯調整後	1.16				

採用國際財務會計準則編製

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

(五)、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師	查核意見
103(註一)	安侯建業聯合會計師事務所	翁博仁、陳慧銘	修正式無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、陳慧銘	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、陳慧銘	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、陳慧銘	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、陳慧銘	無保留意見

註一：103年為考量本公司業務發展及管理需求，於103年6月19日經董事會通過更換會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)、1.財務分析－國際財務準則-合併

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至108年3月31日財務資料	
		103年	104年	105年	106年	107年		
財務結構	負債佔資產比率(%)		59.85	59.08	58.70	56.13	64.60	
	長期資金佔不動產、廠房及設備資產比率(%)		241.11	184.33	194.03	223.03	295.76	
償債能力	流動比率(%)		103.90	106.10	105.95	134.82	134.43	
	速動比率(%)		94.88	96.32	100.39	126.32	130.52	
	利息保障倍數(倍)		7.54	7.30	4.88	4.93	2.20	
經營能力	應收款項週率(次)		6.98	7.12	6.40	5.59	4.64	
	平均收現日數		52.00	51.00	57.00	65.00	79.00	
	存貨週轉率(次)		-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)		6.30	6.88	7.34	6.90	7.06	
	平均銷貨日數		-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備資產週轉率(%)		1.26	0.87	0.77	0.87	0.78	
	總資產週轉率(次)		0.38	0.33	0.32	0.33	0.25	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.17	4.85	4.30	4.41	0.52	
	權益報酬率(%)		14.36	11.34	8.12	8.15	0.58	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		43.24	33.97	29.57	26.52	3.37
		稅前純益		40.63	33.23	27.09	23.00	2.48
	純益率(%)		13.92	12.50	10.78	10.97	4.53	
	每股盈餘(元)		2.90	2.40	1.86	1.96	0.14	
現金流量	現金流量比率(%)		63.46	20.42	30.67	37.13	7.64	
	現金流量允當比率(%)		57.74	58.05	75.32	84.70	87.03	
	現金再投資比率(%)		25.97	5.06	9.59	8.53	2.28	
槓桿度	營運槓桿度		1.88	2.13	2.48	2.54	(1.38)	
	財務槓桿度		1.17	1.18	1.31	1.28	2.60	

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)

1. 流動及速度比率增加：係因本期新舊聯貸案償還借款所致。
2. 現金流量增加：係因本期新舊聯貸案償還借款所致。

註三：本表依如下之公式計算：

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＝（股東權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備資產淨額。

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／平均權益淨額。

(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。

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)。

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

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2. 財務分析－國際財務準則-個體

分析項目		年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 108 年 3 月 31 日財務資料
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年		
財務結構	負債佔資產比率(%)		53.80	52.90	51.44	48.47	-	
	長期資金佔不動產、廠房及設備資產比率(%)		271.06	204.74	231.86	269.02	-	
償債能力	流動比率(%)		146.47	153.57	137.87	281.73	-	
	速動比率(%)		142.42	150.12	132.50	268.55	-	
	利息保障倍數(倍)		9.91	9.84	6.17	5.89	-	
經營能力	應收款項週率(次)		6.34	6.75	5.61	5.14	-	
	平均收現日數		58.00	54.00	65.00	71.00	-	
	存貨週轉率(次)		0.00	0.00	0.00	0.00	-	
	應付款項週轉率(次)		5.00	4.82	4.49	4.65	-	
	平均銷貨日數		0.00	0.00	0.00	0.00	-	
	不動產、廠房及設備資產週轉率(%)		1.37	0.91	0.73	0.82	-	
	總資產週轉率(次)		0.39	0.33	0.28	0.28	-	
獲利能力	資產報酬率(%)		7.39	5.94	4.59	4.71	-	
	權益報酬率(%)		14.36	11.34	8.12	8.15	-	
	占實收資本比率(%)	營業利益	37.91	34.13	18.67	12.84	-	
		稅前純益	35.57	30.36	21.17	17.29	-	
	純益率(%)		16.83	15.95	13.89	14.38	-	
	每股盈餘(元)		2.90	2.40	1.86	1.96	-	
現金流量	現金流量比率(%)		89.54	35.32	18.25	57.69	-	
	現金流量允當比率(%)		92.82	64.69	60.47	60.49	-	
	現金再投資比率(%)		18.04	4.12	1.14	3.84	-	
槓桿度	營運槓桿度		1.71	1.81	2.69	3.27	-	
	財務槓桿度		1.12	1.11	1.28	1.38	-	

採用我國財務會計準則編製

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)

1. 流動及速動比率增加：係因本期新舊聯貸案償還借款所致。
2. 營業利益占實收資本比率減少：係因本公司成本增加導致獲利減少及現金增資所致。
3. 現金流量比率增加：係因認列子公司投資收益增加及新舊聯貸償還借款所致。
4. 現金再投資比率增加：係因本期現金流量增加及增添不動產、設備及新舊聯貸償還借款所致。
5. 營運槓桿度增加：係因本期營收增加所致。

註三：本表依如下之公式計算：

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=(股東權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備資產淨額。

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/平均權益淨額。

(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。

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)。

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

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(二)、1.財務分析－我國財務會計準則－合併

分析項目		年 度	最近五年度財務分析				
			103年	104年	105年	106年	107年
財務結構	負債佔資產比率(%)		57.74				
	長期資金佔固定資產比率(%)		171.03				
償債能力	流動比率(%)		118.47				
	速動比率(%)		116.85				
	利息保障倍數(倍)		4.51				
經營能力	應收款項週率(次)		4.47				
	平均收現日數		82				
	存貨週轉率(次)		-				
	應付款項週轉率(次)		6.93				
	平均銷貨日數		-				
	固定資產週轉率(次)		0.85				
	總資產週轉率(次)		0.35				
獲利能力	資產報酬率(%)		3.18				
	股東權益報酬率(%)		7.23				
	占實收資本比率(%)	營業利益		22.91			
		稅前純益		17.21			
	純益率(%)		6.87				
	每股盈餘(元)		1.16				
現金流量	現金流量比率(%)		29.02				
	現金流量允當比率(%)		41.94				
	現金再投資比率(%)		5.44				
槓桿度	營運槓桿度		2.90				
	財務槓桿度		1.27				

採用國際財務會計準則編製

2.財務分析－我國財務會計準則－個體

分析項目		年 度		最近五年度財務分析				
		103年	104年	105年	106年	107年		
財務結構	負債佔資產比率(%)	53.20						
	長期資金佔固定資產比率(%)	238.45						
償債能力	流動比率(%)	154.37						
	速動比率(%)	152.02						
	利息保障倍數(倍)	6.83						
經營能力	應收款項週率(次)	4.03						
	平均收現日數	91.00						
	存貨週轉率(次)	-						
	應付款項週轉率(次)	2.40						
	平均銷貨日數	-						
	固定資產週轉率(次)	1.12						
	總資產週轉率(次)	0.37						
獲利能力	資產報酬率(%)	3.55						
	股東權益報酬率(%)	6.09						
	占實收資本比率(%)	營業利益	20.82					
		稅前純益	14.94					
	純益率(%)	7.57						
每股盈餘(元)	1.16							
現金流量	現金流量比率(%)	24.97						
	現金流量允當比率(%)	61.94						
	現金再投資比率(%)	3.81						
槓桿度	營運槓桿度	2.49						
	財務槓桿度	1.14						

採用國際財務會計準則編製

註三：本表依如下之公式計算：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋非流動負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

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

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員審查報告

建新國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 107 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁、陳慧銘會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

建新國際股份有限公司

審計委員會召集人：莫遠雲



中華民國 108 年 3 月 22 日

四、最近年度財務報告：詳見年報 95 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳見年報 174 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形，其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

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

最近兩年度資產、負債及股東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	106 年度	107 年度	差異	
				金 額	%
流動資產		1,193,506	1,214,424	20,918	1.75%
以成本衡量之金融資產		3,857	0	(3,857)	-100.00%
不動產、廠房及設備		1,909,341	1,879,798	(29,543)	-1.55%
投資性不動產		277,357	276,770	(587)	-0.21%
無形資產		717,002	683,263	(33,739)	-4.71%
預付設備款		22,305	78,758	56,453	253.10%
其他資產		707,883	960,248	252,365	35.65%
資產總額		4,831,251	5,093,261	262,010	5.42%
流動負債		1,126,487	900,787	(225,700)	-20.04%
非流動負債		1,709,399	1,958,198	248,799	14.55%
負債總額		2,835,886	2,858,985	23,099	0.81%
股本		734,499	811,319	76,820	10.46%
資本公積		131,252	144,914	13,662	10.41%
保留盈餘		719,998	790,412	70,414	9.78%
本公司業主之權益		1,705,898	1,932,249	226,351	13.27%
非控制權益		289,467	302,027	12,560	4.34%
權益總額		1,995,365	2,234,276	238,911	11.97%

重大變動項目(變動比例達20%且變動金額達10,000仟元)說明：

- 1、以成本衡量之金融資產：依 IFRS9 將以成本衡量 之未上市(櫃)股票投資予以重分類。
- 2、預付設備款：係部分設備款尚未驗收所致。
- 3、其他資產：係子公司中科於中部科學園區興建工程，建物建設完畢所有權有償移轉中部科學園區之預付租賃款增加所致。
- 4、流動負債：係新舊聯貸案償還借款所致。

二、財務績效

1.最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差異	
	106 年度	107 年度	金 額	%
營業收入淨額	1,551,091	1,649,772	98,681	6.36%
營業成本	1,070,056	1,165,046	94,990	8.88%
營業毛利	481,035	484,726	3,691	0.77%
營業費用	263,858	269,529	5,671	2.15%
營業利益	217,177	215,197	(1,980)	-0.91%
營業外收入及支出	(18,173)	(28,589)	(10,416)	57.32%
稅前淨利	199,004	186,608	(12,396)	-6.23%
所得稅費用	(31,863)	(5,585)	26,278	-82.47%
本年度淨利	167,141	181,023	13,882	8.31%
其他綜合損益	(3,173)	(2,133)	1,040	-32.78%
本年度綜合損益總額	163,968	178,890	14,922	9.10%

增減變動分析(變動比例達20%且變動金額達10,000仟元)說明：

營業外收入及支出增加：係本期處份不動產損失及以交易目的金融資產評價損失增加所致。

所得稅費用：係認列子公司所得稅利益。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量

1.最近年度現金流量變動分析

項 目	年 度		增減	
	106 年度	107 年度	金 額	%
營業活動	345,529	334,439	(11,090)	-3.21%
投資活動	(98,912)	(480,836)	(381,924)	386.13%
籌資活動	(209,300)	40,486	249,786	-119.34%
淨現金流入	37,317	201,382	164,065	439.65%

分析說明：

a.投資活動淨現金流出增加：係因 107 年度資本支出增加所致。

b.籌資活動淨現金流入減少：係因本期現增所致。

c.淨現金流入：係因現金增資及資本支出增加所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

3.未來一年現金流動性分析:

期初現金餘額 (1)合併	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量(2)	預 計 全 年 投資及融資 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
201,382	517,977	550,089	169,270	-	-

未來一年現金流動性分析:
 1.營業活動:主要係 108 年預計淨利增加所致。
 2.融資及投資活動:主要係償還長期借款、發放現金股利及資產新增所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1.本公司投資政策：本公司轉投資政策遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行。

2.轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來投資計畫：

本公司轉投資虧損係安順裝卸(股)公司，已於 107 年轉虧為盈，108 年預計在集團營運、業務資源整合下發揮綜效，營收逐步成長。

本公司轉投資收益為中科國際物流(股)公司，目前的業務穩定，對本公司每年業績成長與獲利有相當助益。

3.未來一年投資計畫：本公司最近年度並無其他轉投資計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率風險：

本公司及子公司 106 及 107 年度利息支出分別為 51,265 仟元及 47,487 仟元，占該年度營業收入淨額比率分別為 3.31% 及 2.88%，故利率變動對本公司及子公司之損益影響有限。惟日後若因營運上需要向銀行借貸資金而增加利息支出，利率變動對本公司及子公司損益影響亦隨之增高，本公司及子公司未來將與銀行持續保持密切聯絡並維持良好關係，在與銀行往來借款時均議定合理的利率價格及條件，亦隨時注意市場利率變動並分析對本公司及子公司之影響，採取必要因應措施，以降低利率變化對損益產生影響，故未來利率變動所產生之利息收支對本公司及子公司損益影響應屬有限。

(2) 匯率變動：

本公司及子公司 106 及 107 年度兌換損益為(2,249)及 862 仟元佔營業收入淨額比率分別為 0.14% 及 0.05%，故匯率變動對本公司及子公司之損益影響有限。在面對匯率變動因應措施上，包括開設外幣帳戶進行外幣部位管理，另掌握外匯市場變化情形，並做為業務人員產品報價之依據，此外，視全球總體經濟走勢及海外市場拓展等未來資金需求，來決定是否從事外幣市場避險操作，以降低匯率對公司損益之影響。

(3) 通貨膨脹：

本公司及子公司與大型客戶簽訂合作合約，取得穩定銷售，每年均會依照經濟情勢檢討內容，以維持銷售價格穩定。

2. 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：

本公司專注於本業經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策向來遵循穩健保守原則，不作高槓桿投資，故風險尚屬有限。

本公司目前訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等相關作業辦法，規範本公司及從屬公司從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司及從屬公司資金貸與他人及背書保證程序均依照公司作業程序之規定辦理，最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及從屬公司並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司經營整合性物流解決方案提供，故從事研發投入之需求較少。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

台中市政府於 105 年 1 月 26 日通過實施臺中市公私場所管制生煤及禁用石油焦自治條例，第六條規定：自本市轄內之生煤堆置場所，自中華民國 107 年 12 月 31 日起應以封閉式建築物為限。本公司早於 102 年 11 月在租用之 104 號碼頭，採用密閉式機械卸煤專用碼頭與密閉式倉儲，為台中港唯一具備全程覆蓋式裝卸密閉式倉儲的卸煤碼頭。另，本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，亦將隨時對國內外重要政策及法律變動情形進行觀察及了解，並於必要時主動研商因應措施。因此，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務或業務之情事。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司評估目前尚無有因科技發展變動而對公司財務或業務產生影響之情事。惟本公司會隨時注意各行業之技術發展演變，並不定期評估未來趨勢，以利著手開發各項新服務以符合市場需求。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向採取穩健經營方式並且注重企業形象，並無企業形象改變造成危機管理之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止尚無進行併購之計畫。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止尚無擴充廠房之計畫。

9.最近進貨或銷貨集中所面臨之風險：

(1)進貨集中：

最近年度及截至年報刊印日止，除因行業特性需向港務公司繳交租金及管理費外，並無單一供應商進貨占整體進貨金額比例達 20%以上之情形。本公司為避免因集中在單一供應商造成短缺料及成本無法控制之風險，除與供應商皆維持良好之關係外，尚有與相同性質之供應商做分散採購，保持供貨之彈性，降低進貨集中之風險。

(2)銷貨集中：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，有銷售予單一客戶金額占整體銷貨金額比例達 20%以上之情形，主要係本公司與該客戶合作多年，長期關係良好所致。為降低銷貨集中風險，本公司亦積極持續開發新業務暨拓展新客戶，以降低銷貨集中之風險。

10.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公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營階層穩健，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權變動之情事。

12.訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：

- 本集團最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定之訴訟、非訟或行政爭訟事件：

公司	事件	訴訟相對人	訴訟原因及目前處理情形	對公司財務業務之影響
建新	西六碼頭裝卸違反空污法	臺中市府環境保護局	台中市政府環境保護局於106年7月派員稽查於台中港西六碼頭裝卸水泥熟料作業時，無採行有效收集或抑制粒狀汙染物之設施進行防制，造成粒狀汙染物大量逸散，已違反空氣汙染防制法	本案已結案，本公司已依法繳納罰鍰，另已依主管機關要求加強相關防制措施，並業已將改善完成證明發函主管機關備查，故對本公司財

公司	事件	訴訟相對人	訴訟原因及目前處理情形	對公司財務業務之影響
			第暨固定污染源逸散性粒狀污染物空氣污染防治設施管理辦法規定，於106年9月發函裁處罰鍰新台幣10萬元，於106年11月聲請訴願，經台中市政府於107年2月訴願駁回。	務及業務應無重大影響。
	違反廢棄物清理法	舉發	104年3月間委託承攬商將碼頭後線倉庫混料銅土設備基座拆除，並載運至子公司安順公司承租之工業專業區(II)暫置，經人檢舉，環保局104年5月檢測拆除後之廢棄物含重金屬超標，依違反「廢棄物清理法」移送地檢署偵辦後起訴，並於106年10月判決確定，裁罰本公司10萬元、安順公司8萬元罰鍰。	本公司及安順公司已依法繳納罰鍰，並依主管機關要求改善，並業已將改善完成證明發函主管機關備查。另負責人陳銀海先生緩刑參年，該判決並不影響公司營運，故本案對本公司財務及業務並無重大影響。
	積欠報關代墊款	慶融國際公司及吳○○	慶融公司積欠本公司為其處理出口貨物報關手續代墊7千元，本公司於106年9月向台中地方法院聲請支付命令，業由臺中地方法院核發債權憑證。	本案已於106年9月20日經臺中地方法院核發債權憑證終結，並已提列呆帳損失，對本公司財務及業務並無影響。
	貨櫃場污水pH值超標違反水污法	臺中市政府環境保護局	台中市政府環境保護局於106年8月至本公司貨櫃集散站執行稽查作業發現本公司污水儲存槽之廢水，其水氫離子濃度指數超標，裁罰24萬元及環境講習，經本公司申請訴願後，主管機關撤銷原行政處分，重新依法裁處6萬元罰鍰，並退還溢收款18萬元。	該事件係污水處理設備之污水處理程序未有效運作所致。相關改善業已經主管機關覆查合格在案，對本公司財務及業務並無影響。
	業務過失重傷害及損害賠償	王○○	員工黃○○104年11月駕駛堆高機進行作業，不慎碰撞員工王○○駕駛之堆高機，導致該堆高機翻覆，造成王○○受有傷害。王○○對黃○○及負責人陳銀海提出業務過失重傷罪告訴，並附帶民事損害賠償8,766仟元。刑事於105年10月臺中檢察署對負責人陳銀海為不起訴處分；民事賠償部分於107年6月判決書判決本公司及黃○○應連帶給付新台幣6,284,892元，107年9月與被上訴人於臺中分院調解成立。給付新台幣5,387,936元，全案確定。	係員工進行裝卸業務疏於注意所致，另負責人陳銀海先生獲不起訴，評估對本公司業務發展並無影響。民事損害賠償部分，雙方已調解成立，並由保險公司負責給付被上訴人5,387千元，另違反職業安全衛生法經勞動部處罰6萬元，故對本公司尚無重大之影響。

公司	事件	訴訟相對人	訴訟原因及目前處理情形	對公司財務業務之影響
	妨害名譽	碼頭裝卸工會	台中市碼頭倉儲裝卸職業工會發文予監察院、行政院環境保護署，影射行政院衛福部、勞動部及港務公司台中港分公司官商勾結，縱容業者引進銅土於台中港公用碼頭做二次加工混拌再轉口到大陸，加工過程，危害人體健康等。本公司認為台中市碼頭倉儲裝卸職業工會理事長薛○○惡意誹謗、妨害名譽，故提出刑事告訴。107年1月臺中地方檢察署不起訴處分書，2月聲請再議，經高等法院駁回，3月向臺中聲請交付審判，7月臺灣臺中地方法院裁定聲請駁回，全案確定。	本案係本公司提起刑事告訴，臺中地方法院裁定聲請駁回，對本公司財務及業務並無影響。
	請求依約轉讓租賃權案	進安國際(股)公司	本公司與進安國際於104年9月簽訂土地轉租協議，約定將其向台中港務分公司承租42號碼頭後線部分土地轉租與本公司，並取得台中港務分公司核准轉租在案。依協議內容請求進安國際履行契約，於107年3月提出民事訴訟、聲請定暫時狀態處分暨緊急處置，臺中地院107年3月駁回聲請、107年5月駁回定暫時狀態處分之聲請，嗣因雙方有意願繼續洽談，故未就前揭裁定駁回部分提出抗告，並於107年5月撤回本件訴訟，全案終結。	該案件係透過訴訟及非訟程序請求進安國際履行契約執行轉讓租賃權，依合約書及協議內容，雙方仍將繼續履行轉租契約內容，且本公司已就地上建物設定最高限額抵押權，對本公司財務及業務應尚無重大不利之影響。
安順	104號碼頭不當得利/重新核算104號碼頭租金	台中港務分公司	安順公司因辦理台中港104號碼頭岸肩暨後線土地合作興建密閉式煤炭倉儲設施興建案，與台中港務分公司對工程設計之認知不同產生歧異，遭受台中港務分公司連續處以懲罰性違約金，故迫於100年9月增租104號碼頭為煤炭專屬專用碼頭並預繳履約訂金12,143仟元，惟認為上述增租104號專用碼頭之租金數額(48,571仟元/年)高於	本案原先由台中港務分公司核算之104號碼頭租金為48,571仟元，經仲裁結果調整為每年20,500仟元，本案已結案，對安順公司財務結構改善及未來營運成本節省有正面之助益。

公司	事件	訴訟相對人	訴訟原因及目前處理情形	對公司財務業務之影響
			其他港口類似項目之費用，且未經雙方合意，因而於 103 年度提起訴訟，請求返還不當得利 12,143 仟元，嗣後因雙方仲裁結果租金調整為每年新台幣 2,050 萬元，於 106 年 3 月撤回訴訟，全案確定。	
	聲請定暫時狀態處分	台中港務分公司	106 年 1 月台中港務分公司因安順公司於台中港工業專業區(II)承租區內西側以非固定式建築設施堆儲煤炭，違反雙方簽訂之租賃契約規定，要求安順公司移除該區堆儲之煤炭，於 106 年 2 月向臺灣臺中地方法院聲請民事定暫時狀態處分，後續雙方於 106 年 9 月達成協議，在換地過渡期間因營運需要仍可繼續於儲煤區三堆置煤炭，故於 106 年 11 月經臺灣臺中地方法院民事裁定撤銷假處分，全案確定。	本案已終結，對本公司財務及業務應無影響。
	債權不存在(保證運量)	台中港務分公司	因台中港務分公司未依招標前之承諾提供 104 號碼頭後線灰塘區 20 公頃土地供安順公司作為興建營運相關設施之用，故安順公司礙於後線土地不足，導致開始營運第一年實際運量僅能達 966,871 噸，然台中港務分公司卻於 103 年 12 月要求安順公司補足未達最低年保證運量 220 萬噸差額之管理費 35,563 仟元（未稅），安順公司認為最低年保證運量起算條件並未成就，遂於 103 年 12 月向臺中地方法院起訴，確認台中港務分公司此部分之管理費債權不存在，經臺中地方法院判決原告之訴駁回，臺灣高等法院臺中分院民事判決上訴駁回，及最高法院判決皆上訴駁回，本案確定。	安順公司已於 105 年認列運量不足費用並支付，且第三年度起至第五年度止，台中港務分公司同意保證運量總量以 660 萬噸辦理，(104/11/13~106/11/12) 累積運量已達 448 萬噸，106/11/13~107/2/11 累積運量共計 514 萬噸，已達 660 萬噸之 78%，因台中港務分公司推動煤炭環保政策，規定自 106 年 3 月起煤炭船指泊第一順序以 104 及 105 號碼頭為主，安順公司受惠此政策致 106 年度運量大幅成長，預估安順公司運量應能維持成長並達成保證運量目標，相關費用已於 105 年度繳交，評估本案之結果對安順公司財務及業務尚無重大不利之影響。

公司	事件	訴訟相對人	訴訟原因及目前處理情形	對公司財務業務之影響
中科	二期建物有償移轉及議定二期建物本約有償移轉	科技部 中部科學園區 管理局	中科公司對其與中科管理局於95年9月簽訂「中部科學工業園區倉儲物流中心營運契約書」，雙方就營運期間屆滿後資產移轉之部分採有償或無償移轉認知不同。經雙方同意交付仲裁。中科公司即於104年12月聲請仲裁，105年10月仲裁庭作成仲裁判斷書，惟雙方對仲裁判斷書仍有歧異，故中科公司於106年6月再提出仲裁聲請，經106年10月仲裁庭作成仲裁判斷書，確認興建第二期儲運大樓移轉時，中科管理局應計算第二期儲運大樓於移轉時之剩餘價值，給付予中科公司。	仲裁結果確定為中科二期儲運大樓未來租約到期後採有償方式移轉，中科公司目前倉儲空間供不應求，故已投入二期儲運大樓興建作業，預計108上半年完工投入營運，中科公司獲利一直表現良好，在完工投入營運後將成為本公司未來成長動能之一。故上述仲裁結果對本公司應為正面之助益。

- 本集團最近二年度及截至公開說明書刊印日止，尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件如下：

公司	事件	訴訟相對人	訴訟原因及目前處理情形	對公司財務業務之影響
安順	溢收裁判費	最高法院	本公司前因提起確定債權不存在訴訟乙案上訴第三審並依規定繳納第三審裁判費新台幣(下同)141,981元，惟最高法院民事裁定本件訴訟標的金額應為35,563,440元，應依法補正921,488元。本公司雖於107年11月繳納，惟本公司僅對超過部分有爭執，故聲請退還溢收裁判費，目前尚待最高法院裁定。	本件訴訟標的價額應為第一、二、三審裁判費金額各為「94,654元」、「141,981元」、「141,981元」，本公司先前聲請返還溢收之裁判費已分別由第一、二審法院裁定返還共575,905元，嗣後第三審認定裁判費會迥然相異，目前本案對本公司尚無重大之影響。
建新	損害賠償	何○○	103年12月三九行之新進員工何○○於31號碼頭理貨時，誤入紙漿貨物堆中，遭本公司於該區駕駛堆高機作業之員工許○○夾傷，提起附帶民事求償6,489仟元。民事損害賠償事件目前尚於台中地院審理中。	損害賠償部分，本公司已有投保1,000仟元責任險，自負額為百分之十，故本案件對本公司並無重大之影響。

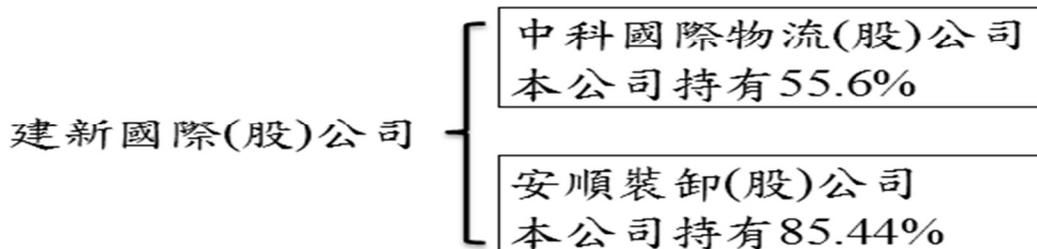
13.其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)、關係企業組織圖



(二)、關係企業基本資料表

單位：仟元

公司名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
中科國際物流(股)公司	95.6.23	台中市大雅區科雅西路 29 號	300,000	倉儲業;航空貨物集散站經營業
安順裝卸(股)公司	97.04.09	臺中市龍井區麗水里南堤路 10 號	900,000	倉儲業;理貨包裝業;商港區船舶貨物裝卸承攬業;度量衡器證明業

(三)、各關係企業董事、監察人及總經理姓名及持股資料

企業名稱	職稱	姓名或法人代表人名稱	持股情形	
			股數	持股比率
中科國際物流股份有限公司	董事長	建新國際(股)公司法人代表:陳銀海	16,680,000	55.60%
	董事	建新國際(股)公司法人代表:顏文煙		
	董事	建新國際(股)公司法人代表:陳彥銘		
	董事	新竹物流(股)公司法人代表:馬正義	4,140,000	13.80%
	董事	嘉里大榮物流(股)公司法人代表:沈宗桂	2,700,000	9.00%
	監察人	台灣航空貨運承攬(股)公司法人代表人:許旭輝	3,880,000	12.93%
	監察人	廖世明		
安順裝卸股份有限公司	總經理	顏文煙	300,000	1%
	董事長	建新國際(股)公司法人代表:吳錫冠	76,900,394	85.44%
	董事	建新國際(股)公司法人代表:陳銀海		
	董事	建新國際(股)公司法人代表:陳彥銘		
	董事	罕格實業股份有限公司	3,389,522	3.77%
董事	建懋投資股份有限公司	692,174	0.77%	

(四)、關係企業營運概況

107年12月31日；單位：新台幣千元

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
中科國際物流(股)公司	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	182,550	264,272	16,680,000	55.60	264,272	-	權益法	38,370	10,008	無
安順裝卸(股)公司	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	686,110	521,955	51,266,929	88.44	521,955	-	權益法	10,853	-	無

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、其他必要補充事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 107 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：建新國際股份有限公司



負責人：陳 銀 海



中 華 民 國 108 年 3 月 22 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

建新國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

建新國際股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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及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，足以允當表達建新國際股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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一般公認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會計師職業道德規範，與建新國際股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對建新國際股份有限公司及其子公司民國 107 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。

茲對建新國際股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

建新國際股份有限公司及其子公司民國 107 年度之倉儲收入淨額 487,333 仟元，約佔總收入 30%，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，本會計師認為倉儲收入認列是否正確對財務報表之影響實屬重大，故將倉儲收入之認列列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解與收入認列相關之內部控制制度設計及執行情形。
2. 針對前述特定銷售對象收入明細中，選取適當樣本檢視外部佐證文件及測試收款情況，以確認倉儲收入認列之正確性。

其他事項

建新國際股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，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及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新國際股份有限公司及其子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新國際股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建新國際股份有限公司及其子公司之治理單位（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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對建新國際股份有限公司及其子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，以及使建新國際股份有限公司及其子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新國際股份有限公司及其子公司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. 對於建新國際股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對建新國際股份有限公司及其子公司民國 107 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 博 仁

翁博仁



會計師 陳 慧 銘

陳慧銘



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 22 日



建新國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	201,382	4	\$	307,293	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)		55,172	1		59,532	1
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三四)		14,519	-		-	-
1140	合約資產-流動(附註二五)		25,896	1		-	-
1150	應收票據-非關係人(附註十一)		72,922	1		53,112	1
1160	應收票據-關係人(附註十一及三三)		1,420	-		364	-
1170	應收帳款-非關係人(附註十一)		233,019	5		213,821	5
1180	應收帳款-關係人(附註十一及三三)		11,948	-		3,871	-
1175	應收租賃款(附註十二)		2,517	-		9,530	-
1200	其他應收款(附註十一及三三)		454,966	9		417,763	9
1220	本期所得稅資產(附註二七)		5,518	-		27	-
1410	預付租賃款(附註十七及三四)		42,082	1		46,301	1
1476	其他金融資產-流動(附註十九及三四)		-	-		22,201	1
1479	其他流動資產(附註十八)		93,063	2		59,691	1
11XX	流動資產總計		1,214,424	24		1,193,506	25
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)		3,857	-		-	-
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九及三四)		98,912	2		-	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十)		-	-		3,857	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三四)		1,879,798	37		1,909,341	40
1760	投資性不動產(附註十五及三四)		276,770	5		277,357	6
1780	無形資產(附註十六)		683,263	13		717,002	15
1840	遞延所得稅資產(附註二七)		87,903	2		61,039	1
1915	預付設備款(附註十八)		78,758	2		22,305	-
1975	應收租賃款-非流動(附註十二)		4,590	-		14,690	-
1980	其他金融資產-非流動(附註十九及三四)		-	-		104,445	2
1985	預付租賃款-非流動(附註十七及三四)		721,929	14		485,123	10
1920	存出保證金(附註二八)		43,057	1		42,586	1
15XX	非流動資產總計		3,878,837	76		3,637,745	75
1XXX	資產總計	\$	5,093,261	100	\$	4,831,251	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註二十)	\$	182,586	4	\$	150,000	3
2130	合約負債-流動(附註二五)		1,807	-		-	-
2150	應付票據-非關係人(附註二一)		53,724	1		34,996	1
2170	應付帳款-非關係人(附註二一)		136,380	3		124,549	3
2180	應付帳款-關係人(附註二一及三三)		-	-		601	-
2219	其他應付款(附註二二)		122,483	2		119,383	2
2230	本期所得稅負債(附註二七)		19,020	-		24,420	-
2320	一年內到期之長期借款(附註二十)		360,365	7		665,171	14
2399	其他流動負債(附註二二)		24,422	1		7,367	-
21XX	流動負債總計		900,787	18		1,126,487	23
	非流動負債						
2540	長期借款(附註二十)		1,919,054	38		1,662,422	35
2570	遞延所得稅負債(附註二七)		978	-		1,585	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二三)		29,374	-		33,217	1
2645	存入保證金(附註二二)		8,792	-		12,175	-
25XX	非流動負債總計		1,958,198	38		1,709,399	36
2XXX	負債總計		2,858,985	56		2,835,886	59
	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)						
3110	普通股股本		811,319	16		734,499	15
3200	資本公積		332,786	7		251,401	5
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		144,914	3		131,252	3
3350	未分配盈餘		645,498	12		588,746	12
3300	保留盈餘總計		790,412	15		719,998	15
3400	其他權益		(2,268)	-		-	-
31XX	本公司業主之權益總計		1,932,249	38		1,705,898	35
36XX	非控制權益		302,027	6		289,467	6
3XXX	權益總計		2,234,276	44		1,995,365	41
	負債與權益總計	\$	5,093,261	100	\$	4,831,251	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銀海



經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶



建新國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二五及三三)	\$1,649,772	100	\$1,551,091	100
5000	營業成本(附註二六)	(1,165,046)	(71)	(1,070,056)	(69)
5900	營業毛利	<u>484,726</u>	<u>29</u>	<u>481,035</u>	<u>31</u>
	營業費用(附註二六)				
6100	推銷費用	(174,334)	(10)	(172,665)	(11)
6200	管理費用	(95,951)	(6)	(91,193)	(6)
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>756</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>269,529</u>)	(<u>16</u>)	(<u>263,858</u>)	(<u>17</u>)
6900	營業淨利	<u>215,197</u>	<u>13</u>	<u>217,177</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出(附註二 六及三三)				
7010	其他收入	25,714	1	25,127	2
7020	其他利益及損失	(6,816)	-	7,965	-
7050	財務成本	(<u>47,487</u>)	(<u>3</u>)	(<u>51,265</u>)	(<u>3</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>28,589</u>)	(<u>2</u>)	(<u>18,173</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	186,608	11	199,004	13
7950	所得稅費用(附註二七)	(<u>5,585</u>)	<u>-</u>	(<u>31,863</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利	<u>181,023</u>	<u>11</u>	<u>167,141</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 三）	(\$ 3,235)	-	(\$ 3,823)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二七）	<u>1,102</u>	-	<u>650</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>(2,133)</u>	-	<u>(3,173)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 178,890</u>	<u>11</u>	<u>\$ 163,968</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 148,204	9	\$ 136,615	9
8620	非控制權益	<u>32,819</u>	<u>2</u>	<u>30,526</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 181,023</u>	<u>11</u>	<u>\$ 167,141</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 146,071	9	\$ 133,442	9
8720	非控制權益	<u>32,819</u>	<u>2</u>	<u>30,526</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 178,890</u>	<u>11</u>	<u>\$ 163,968</u>	<u>11</u>
	每股盈餘（附註二八）				
9750	基 本	<u>\$ 1.96</u>		<u>\$ 1.86</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.95</u>		<u>\$ 1.86</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銀海

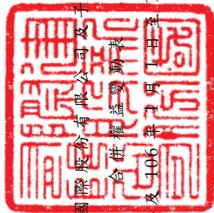


經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶





建新國際股份有限公司
合併資產負債表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司		本公司		業主		透過其他綜合損益按資產價值衡量之金融資產減損		權益	
	普通股股數 (仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	總計	非控制權益	權益總額	
A1	73,450	734,499	251,401	114,047	538,783	1,658,730	353,135	2,011,865		
B1	-	-	-	17,205	(17,205)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(80,795)	(80,795)	-	(80,795)	(80,795)	
M5	-	-	-	-	(5,479)	(5,479)	5,479	-	-	
D1	-	-	-	-	136,615	136,615	30,526	167,141	167,141	
D3	-	-	-	-	(3,173)	(3,173)	-	(3,173)	(3,173)	
D5	-	-	-	-	133,442	133,442	30,526	163,968	163,968	
O1	-	-	-	-	-	-	(99,673)	(99,673)	(99,673)	
Z1	73,450	734,499	251,401	131,252	588,746	1,705,898	289,467	1,995,365	1,995,365	
A3	-	-	-	-	2,268	(2,268)	-	-	-	
A5	73,450	734,499	251,401	131,252	591,014	1,705,898	289,467	1,995,365	1,995,365	
B1	-	-	-	13,662	(13,662)	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(73,450)	(73,450)	-	(73,450)	(73,450)	
M5	-	-	-	-	(4,475)	(4,475)	4,475	-	-	
N1	-	-	564	-	-	-	-	564	564	
D1	-	-	-	-	148,204	148,204	32,819	181,023	181,023	
D3	-	-	-	-	(2,133)	(2,133)	-	(2,133)	(2,133)	
D5	-	-	-	-	146,071	146,071	32,819	178,890	178,890	
E1	7,682	76,820	80,821	-	-	157,641	-	157,641	157,641	
O1	-	-	-	-	-	-	(24,734)	(24,734)	(24,734)	
Z1	81,132	811,319	332,786	144,914	645,498	1,932,249	302,027	2,234,276	2,234,276	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：陳彥銘

會計主管：陳秀寶

董事長：陳彥清

建新國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 186,608	\$ 199,004
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	201,862	195,408
A20200	攤銷費用	34,406	34,878
A20300	預期信用減損迴轉利益	(756)	-
A20300	呆帳費用	-	1,763
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	4,360	(8,289)
A20900	財務成本	47,487	51,265
A21200	利息收入	(1,618)	(2,953)
A21300	股利收入	(4,344)	(3,525)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	2,103	(237)
A23100	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	(1,525)
A23200	處分以成本衡量之金融資產利益	-	(5,712)
A29900	預付租賃款攤銷	46,301	45,919
A21900	股份基礎給付酬勞成本	564	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	25,676
A31130	應收票據	(21,008)	(7,454)
A31125	合約資產	1,875	-
A31150	應收帳款	(26,377)	(51,911)
A31180	其他應收款	(64,977)	(54,213)
A31240	其他流動資產	(33,767)	64,105
A31250	其他金融資產－流動	-	(2,181)
A32130	應付票據	18,728	(51,938)
A32125	合約負債	979	-
A32150	應付帳款	11,230	30,982
A32180	其他應付款	10,541	(4,002)
A32230	其他流動負債	17,883	(7,454)
A32240	淨確定福利負債	(7,078)	(4,712)
A33000	營運產生之現金	425,002	442,894

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33100	收取之利息	\$ 1,621	\$ 2,951
A33300	支付之利息	(49,339)	(52,547)
A33500	支付之所得稅	(42,845)	(47,769)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>334,439</u>	<u>345,529</u>
投資活動之現金流量			
B00060	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	13,215	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	11,582
B02700	購置不動產、廠房及設備	(170,609)	(82,534)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	661	539
B03800	存出保證金增加	(471)	(8,193)
B04500	購置無形資產	(667)	-
B06000	應收租賃款減少	6,882	11,810
B06600	其他金融資產－非流動增加	-	(6,928)
B07100	預付設備款增加	(61,354)	(7,904)
B07600	收取其他股利	4,344	3,525
B07300	預付租賃款增加	(272,837)	(20,809)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(480,836)</u>	<u>(98,912)</u>
籌資活動之現金流量			
C04600	發行本公司新股	157,641	-
C00100	短期借款增加(減少)	32,586	(50,000)
C01600	舉借長期借款	2,092,196	719,946
C01700	償還長期借款	(2,140,370)	(700,559)
C03100	存入保證金(減少)增加	(3,383)	1,781
C04500	支付本公司業主股利	(73,450)	(80,795)
C05800	非控制權益變動	(16,742)	(93,013)
C09900	支付非控制權益現金股利	(7,992)	(6,660)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>40,486</u>	<u>(209,300)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(105,911)	37,317
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>307,293</u>	<u>269,976</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 201,382</u>	<u>\$ 307,293</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銀海



經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶



建新國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

建新國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，創立於 78 年 4 月 25 日，原名為「鎰源倉庫股份有限公司」，於 80 年 3 月 7 日更名為建貿股份有限公司。為強化經營管理，增進客戶服務效益，陸續於 87 年 7 月 10 日吸收合併建漢股份有限公司、88 年 12 月 27 日吸收合併建新報關股份有限公司，並補辦公開發行。本公司於 89 年 11 月 15 日更名為「建新國際股份有限公司」；主要營業項目為倉儲業務之經營、經營加油站供售汽、柴油、兼營便利商店業務、汽車貨運業、汽車貨櫃貨運業、貨櫃出租業、貨櫃集散站經營業、報關業及船舶裝卸業等。

本公司股票自 106 年 3 月經財團法人中華民國證券櫃買中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並自 107 年 9 月 12 日起台灣證券交易所掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

合併公司於 107 年 1 月 1 日，追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理，並推延適用一般避險會計。106 年 12 月 31 日（含）以前已除列之項目不予適用 IFRS 9。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9			
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 307,293	\$ 307,293	(2)		
應收票據、應收帳款、應收租賃款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	713,151	713,151	(2)		
股票投資	以成本衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,857	3,857	(1)		
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	50,616	50,616	(2)		
質押定期存款及備償戶	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	118,616	118,616	(2)		
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具	\$ -	\$ 3,857	\$ -	\$ 3,857	\$ 2,268	(\$ 2,268)	(1)
加：自以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類							
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,189,676	-	1,189,676	-	-	(2)
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類							
合 計	\$ -	\$ 1,193,533	\$ -	\$ 1,193,533	\$ 2,268	(\$ 2,268)	

(1) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。原依 IAS 39 已認列以成本衡量之未上市（櫃）股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1

日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 2,268 仟元，保留盈餘調整增加 2,268 仟元。

(2) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、質押定期存款及備償戶原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

資產及負債項目之本期影響

	107年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後金額
合約資產－流動	\$ -	\$ 27,771	\$ 27,771
其他應收款	27,771	(27,771)	-
資產影響	<u>\$ 27,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,771</u>
合約負債－流動	\$ -	\$ 828	\$ 828
暫收款	828	(828)	-
負債影響	<u>\$ 828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 828</u>

合併公司於 107 年若依 IAS 18 處理，相關單行項目及餘額調整至 IFRS 15 之影響數如下：

	107年12月31日
合約資產－流動增加	\$ 25,896
其他應收款減少	(25,896)
	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日
合約負債—流動增加	\$ 1,807
暫收款減少	(1,807)
	<u>\$ -</u>

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資

產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。除預計適用下述權宜作法者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
- (3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 1,191,165	\$ 1,191,165
資產影響	\$ -	\$ 1,191,165	\$ 1,191,165
租賃負債—流動	\$ -	\$ 132,295	\$ 132,295
租賃負債—非流動	-	1,058,870	1,058,870
負債影響	\$ -	\$ 1,191,165	\$ 1,191,165
權益影響	\$ -	\$ -	\$ -

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期

自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表四。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制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包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及

與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何

累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

勞務之提供

勞務收入係依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，因協商安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予合併公司以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要

素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 820	\$ 987
銀行支票及活期存款	<u>200,562</u>	<u>306,306</u>
	<u>\$201,382</u>	<u>\$307,293</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
非衍生金融資產		
一國內上市（櫃）股票	<u>\$ 55,172</u>	<u>\$ 59,532</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—107年

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	107年12月31日
<u>非流動</u>	
國內投資	
未上市（櫃）股票	<u>\$ 3,857</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

合併公司並無透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之情事。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>	
國內投資	
備償戶	\$ 14,519
<u>非流動</u>	
國內投資	
質押定期存款	\$ 81,887
備償戶	<u>17,025</u>
	<u>\$ 98,912</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十、以成本衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>
<u>非流動</u>	
國內未上市（櫃）普通股	\$ <u>3,857</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於106年度出售帳面金額5,870仟元之以成本衡量之金融資產，並認列處分利益5,712仟元。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 75,092	\$ 54,084
減：備抵損失	(<u>750</u>)	(<u>608</u>)
	<u>\$ 74,342</u>	<u>\$ 53,476</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$246,965	\$221,327
減：備抵損失	(<u>1,998</u>)	(<u>3,635</u>)
	<u>\$244,967</u>	<u>\$217,692</u>
<u>其他應收款</u>		
代墊客戶款項	<u>\$454,966</u>	<u>\$417,763</u>

其他應收款係合併公司之本公司因報關業務服務特性需代墊客戶貨物進出口之相關稅費及屬居間代收付性質之款項，帳列營業成本與營業收入，業已淨額列示表達。

(一) 應收票據

107 年度

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	<u>107年度</u>
年初餘額 (IAS 39)	\$ 608
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	608
加：本期提列減損損失	<u>142</u>
年底餘額	<u>\$ 750</u>

106 年度

應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
	<u>減損損失</u>	<u>減損損失</u>	<u>計</u>
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 417	\$ 417
加：本年度提列呆帳費用	-	<u>191</u>	<u>191</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 608</u>

(二) 應收帳款

107 年度

合併公司對勞務銷售之平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠

所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年度

	未逾期	1 ~ 60 天	61 ~ 120 天	121 ~ 180 天	181 ~ 360 天以上	合計
總帳面金額	\$ 214,135	\$ 23,833	\$ 1,089	\$ 286	\$ 7,622	\$ 246,965
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(731)	(186)	(53)	(52)	(976)	(1,998)
攤銷後成本	\$ 213,404	\$ 23,647	\$ 1,036	\$ 234	\$ 6,646	\$ 244,967

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 3,635
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	3,635
減：本年度迴轉減損損失	(898)
本年度實際沖銷	(739)
年底餘額	\$ 1,998

106 年度

合併公司對勞務銷售之平均授信期間約為 30~90 天，應收帳款不予計息。由於歷史經驗顯示帳齡超過一年之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過一年之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳

齡在一年以內之應收帳款，其備抵呆帳係參酌歷史經驗及應收帳款收回可能性，以估計無法回收之金額。

對於帳齡一年以內之應收帳款，合併公司管理階層認為雖無減損之客觀證據下，其信用品質並未重大改變，未來仍可回收其金額，惟仍依帳齡區間提列備抵呆帳。

應收帳款帳齡分析如下：

	106年12月31日
180天以下	\$220,573
181天~365天	16
365天以上	<u>738</u>
合計	<u>\$221,327</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

截至106年12月31日止，合併公司並無已逾期未減損之應收款項。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,392	\$ 2,392
加：本年度提列呆帳費用	-	1,572	1,572
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>(329)</u>	<u>(329)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,635</u>	<u>\$ 3,635</u>

十二、應收租賃款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>租賃投資總額</u>		
不超過1年	\$ 2,696	\$ 10,382
1~5年	<u>4,717</u>	<u>15,481</u>
	7,413	25,863
減：未賺得融資收益	<u>(306)</u>	<u>(1,643)</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 7,107</u>	<u>\$ 24,220</u>
<u>應收租賃款</u>		
不超過1年	\$ 2,517	\$ 9,530
1~5年	<u>4,590</u>	<u>14,690</u>
應收最低租賃給付現值	<u>7,107</u>	<u>24,220</u>
應收租賃款	<u>\$ 7,107</u>	<u>\$ 24,220</u>

- (一) 合併公司對部分裝卸、倉儲設備簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價。租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，融資租賃隱含利率分別為年利率 3% 及 5%~7.246%。
- (二) 合併公司於 103 年 12 月間與建富國際公司簽訂出租室內煤倉之資本租賃合約，租期為 104 年 1 月 1 日起至 107 年 10 月 31 日止共計 46 個月，期滿繳清租金或租期未屆前付清到期租金，則租賃標的物即屬承租人所有。截至 107 年 12 月 31 日止該合約已到期終止。
- (三) 合併公司於 105 年 4 月與鈞翔國際企業有限公司簽訂出租掃地機之資本租賃合約，租期為 105 年 4 月 16 日起至 110 年 3 月 15 日止共計 60 個月，期滿繳清或租期未屆前付清到期租金，則租賃標的物即屬承租人所有。鈞翔國際企業有限公司已於 107 年 1 月提前解約，並於 107 年 7 月將掃地機回復原狀後返還並終止合約。
- (四) 合併公司於 105 年 10 月與景森興業公司簽訂出租挖土機之資本租賃合約，租期為 105 年 10 月 1 日起至 110 年 9 月 30 日止共計 60 個月，期滿繳清或租期未屆前付清到期租金，則租賃標的物即屬承租人所有。截至 107 年 12 月 31 日止之應收租賃款總額為 7,413 仟元，未實現利息收入為 306 仟元。
- (五) 合併公司於 106 年 6 月與鈞翔國際企業有限公司簽訂出租掃地機及鏟裝機之資本租賃合約，租期為 106 年 7 月 1 日起至 110 年 6 月 30 日止共計 48 個月，期滿繳清或租期未屆前付清到期租金，則租賃標的物即屬承租人所有。鈞翔國際企業有限公司已於 107 年 1 月提前解約，並於 107 年 7 月將掃地機及鏟裝機回復原狀後返還並終止合約。

十三、子 公 司

(一) 列入合併財務報表之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
建新國際股份有限公司	中科國際物流股份有限公司(中科公司)	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	55.60%	55.60%	1.2
	安順裝卸股份有限公司(安順公司)	倉儲業、理貨包裝業、國際貿易業及商港區船舶貨物裝卸承攬業等	85.44%	83.09%	1.2

1. 係依該公司各期經會計師查核之同期間財務報表為依據編製。
2. 為具重大非控制權益之子公司。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
		107年12月31日	106年12月31日
中科公司	台 灣	44.40%	44.40%
安順公司	台 灣	14.56%	16.91%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
中科公司	\$ 30,641	\$ 34,118	\$ 211,038	\$ 188,389
安順公司	<u>2,178</u>	<u>(3,592)</u>	<u>90,989</u>	<u>101,078</u>
合 計	<u>\$ 32,819</u>	<u>\$ 30,526</u>	<u>\$ 302,027</u>	<u>\$ 289,467</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

中科公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$130,395	\$267,307
非流動資產	526,861	267,948
流動負債	(64,651)	(51,454)
非流動負債	<u>(117,295)</u>	<u>(59,502)</u>
權 益	<u>\$475,310</u>	<u>\$424,299</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$264,272	\$235,910
中科公司之非控制權益	<u>211,038</u>	<u>188,389</u>
	<u>\$475,310</u>	<u>\$424,299</u>

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$245,396</u>	<u>\$238,128</u>
本年度淨利	\$ 69,011	\$ 65,496
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 69,011</u>	<u>\$ 65,496</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 38,370	\$ 31,378
中科公司之非控制權益	<u>30,641</u>	<u>34,118</u>
	<u>\$ 69,011</u>	<u>\$ 65,496</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 38,370	\$ 31,378
中科公司之非控制權益	<u>30,641</u>	<u>34,118</u>
	<u>\$ 69,011</u>	<u>\$ 65,496</u>
現金流量		
營業活動	\$ 84,950	\$110,149
投資活動	(287,296)	(9,689)
籌資活動	<u>39,793</u>	<u>(27,264)</u>
淨現金流（出）入	<u>(\$162,553)</u>	<u>\$ 73,196</u>
支付予非控制權益之股利		
中科公司	<u>\$ 7,992</u>	<u>\$ 6,660</u>

安順公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 165,096	\$ 97,661
非流動資產	1,380,832	1,444,823
流動負債	(557,453)	(481,509)
非流動負債	(375,531)	(463,138)
權益	<u>\$ 612,944</u>	<u>\$ 597,837</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 521,955	\$ 496,759
安順公司之非控制權益	<u>90,989</u>	<u>101,078</u>
	<u>\$ 612,944</u>	<u>\$ 597,837</u>

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$379,929</u>	<u>\$329,443</u>
本年度淨利（損）	\$ 13,031	(\$ 19,518)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 13,031</u>	<u>(\$ 19,518)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107年度	106年度
淨利(損)歸屬於：		
本公司業主	\$ 10,853	(\$ 15,926)
安順公司之非控制權益	<u>2,178</u>	<u>(3,592)</u>
	<u>\$ 13,031</u>	<u>(\$ 19,518)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 10,853	(\$ 15,926)
安順公司之非控制權益	<u>2,178</u>	<u>(3,592)</u>
	<u>\$ 13,031</u>	<u>(\$ 19,518)</u>
現金流量		
營業活動	\$ 47,284	\$129,291
投資活動	(18,470)	(50,876)
籌資活動	<u>(13,552)</u>	<u>(108,937)</u>
淨現金流入(出)	<u>\$ 15,262</u>	<u>(\$ 30,522)</u>

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合	計
成 本											
106年1月1日餘額	\$	284,376	\$ 1,235,337	\$ 777,758	\$ 63,519	\$ 17,842	\$ 85,523	\$ 94,529	\$ 160,577	\$	2,719,461
增 添	-	-	16,939	34,339	16,370	226	3,213	16,907	-	-	87,994
處 分	-	(13,136)	(15,410)	(2,270)	(2,644)	(4,329)	(725)	-	-	(38,514)	
重分類	-	35,461	5,319	-	-	10,721	28,992	(160,577)	(80,084)	-	
106年12月31日餘額	\$	<u>284,376</u>	\$ <u>1,274,601</u>	\$ <u>802,006</u>	\$ <u>77,619</u>	\$ <u>15,424</u>	\$ <u>95,128</u>	\$ <u>139,703</u>	\$ <u>-</u>	\$	<u>2,688,857</u>
累計折舊及減損											
106年1月1日餘額	\$	-	\$ 318,625	\$ 220,829	\$ 33,411	\$ 6,007	\$ 28,144	\$ 15,892	\$ -	\$	622,908
折舊費用	-	-	66,276	79,798	13,483	3,728	14,972	16,563	-	-	194,820
處 分	-	(13,136)	(15,410)	(1,968)	(2,644)	(4,329)	(725)	-	-	(38,212)	
106年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$ <u>371,765</u>	\$ <u>285,217</u>	\$ <u>44,926</u>	\$ <u>7,091</u>	\$ <u>38,787</u>	\$ <u>31,730</u>	\$ <u>-</u>	\$	<u>779,516</u>
106年12月31日淨額	\$	<u>284,376</u>	\$ <u>902,836</u>	\$ <u>516,789</u>	\$ <u>32,693</u>	\$ <u>8,333</u>	\$ <u>56,341</u>	\$ <u>107,973</u>	\$ <u>-</u>	\$	<u>1,909,341</u>
成 本											
107年1月1日餘額	\$	284,376	\$ 1,274,601	\$ 802,006	\$ 77,619	\$ 15,424	\$ 95,128	\$ 139,703	\$ -	\$	2,688,857
增 添	-	-	50,465	76,236	27,237	554	3,656	4,450	680	-	163,278
處 分	-	(30,854)	(52,494)	(19,053)	(4,187)	(6,231)	(4,826)	-	-	(117,645)	
重分類	-	-	10,625	190	-	403	-	-	-	11,218	
107年12月31日餘額	\$	<u>284,376</u>	\$ <u>1,294,212</u>	\$ <u>836,373</u>	\$ <u>85,993</u>	\$ <u>11,791</u>	\$ <u>92,956</u>	\$ <u>139,327</u>	\$ <u>680</u>	\$	<u>2,745,708</u>
累計折舊及減損											
107年1月1日餘額	\$	-	\$ 371,765	\$ 285,217	\$ 44,926	\$ 7,091	\$ 38,787	\$ 31,730	\$ -	\$	779,516
折舊費用	-	-	69,091	81,981	14,917	2,882	14,260	18,144	-	-	201,275
處 分	-	(28,679)	(52,372)	(18,789)	(4,183)	(6,231)	(4,627)	-	-	(114,881)	
107年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$ <u>412,177</u>	\$ <u>314,826</u>	\$ <u>41,054</u>	\$ <u>5,790</u>	\$ <u>46,816</u>	\$ <u>45,247</u>	\$ <u>-</u>	\$	<u>865,910</u>
107年12月31日淨額	\$	<u>284,376</u>	\$ <u>882,035</u>	\$ <u>521,547</u>	\$ <u>44,939</u>	\$ <u>6,001</u>	\$ <u>46,140</u>	\$ <u>94,080</u>	\$ <u>680</u>	\$	<u>1,879,798</u>

於 107 年及 106 年 12 月 31 日，上列不動產、廠房及設備經評估並無減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主建物	8 至 35 年
裝修工程等	1 至 15 年
機器設備	1 至 20 年
運輸設備	1 至 6 年
辦公設備	3 至 7 年
租賃改良	3 至 35 年
其他設備	1 至 10 年

合併公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及設備	合	計
<u>成 本</u>					
106年1月1日餘額	\$ 271,658		\$ 30,818		\$ 302,476
106年12月31日餘額	\$ 271,658		\$ 30,818		\$ 302,476
<u>累計折舊</u>					
106年1月1日餘額	\$ -		(\$ 24,531)		(\$ 24,531)
折舊費用	-		(588)		(588)
106年12月31日餘額	\$ -		(\$ 25,119)		(\$ 25,119)
106年12月31日淨額	\$ 271,658		\$ 5,699		\$ 277,357
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 271,658		\$ 30,818		\$ 302,476
處 分	-		(4,802)		(4,802)
107年12月31日餘額	\$ 271,658		\$ 26,016		\$ 297,674
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -		(\$ 25,119)		(\$ 25,119)
折舊費用	-		(587)		(587)
處 分	-		4,802		4,802
107年12月31日餘額	\$ -		(\$ 20,904)		(\$ 20,904)
107年12月31日淨額	\$ 271,658		\$ 5,112		\$ 276,770

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及設備	10至35年
-------	--------

合併公司之投資性不動產分別座落於台中市龍井區、梧棲區以及台北市中正區，107年12月31日之公允價值為405,173仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，係由合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情評估。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三四。

十六、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>營 運 特 許 權</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
106年1月1日餘額	\$ 4,241	\$ 863,100	\$ 867,341
處 分	(<u>873</u>)	<u>-</u>	(<u>873</u>)
106年12月31日餘額	<u>\$ 3,368</u>	<u>\$ 863,100</u>	<u>\$ 866,468</u>
<u>累計攤銷</u>			
106年1月1日餘額	(\$ 3,059)	(\$ 112,402)	(\$ 115,461)
攤銷費用	(908)	(33,970)	(34,878)
處 分	<u>873</u>	<u>-</u>	<u>873</u>
106年12月31日餘額	<u>(\$ 3,094)</u>	<u>(\$ 146,372)</u>	<u>(\$ 149,466)</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 716,728</u>	<u>\$ 717,002</u>
<u>成 本</u>			
107年1月1日餘額	\$ 3,368	\$ 863,100	\$ 866,468
增 加	667	-	667
處 分	(<u>3,053</u>)	<u>-</u>	(<u>3,053</u>)
107年12月31日餘額	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 863,100</u>	<u>\$ 864,082</u>
<u>累計攤銷</u>			
107年1月1日餘額	(\$ 3,094)	(\$ 146,372)	(\$ 149,466)
攤銷費用	(435)	(33,971)	(34,406)
處 分	<u>3,053</u>	<u>-</u>	<u>3,053</u>
107年12月31日餘額	<u>(\$ 476)</u>	<u>(\$ 180,343)</u>	<u>(\$ 180,819)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 506</u>	<u>\$ 682,757</u>	<u>\$ 683,263</u>

合併公司中之安順公司於98年6月15日與交通部台中港務局簽訂「臺中港第104號碼頭岸肩暨後線土地合作興建密閉式煤炭倉儲設施租賃契約」，依約取得臺中港第104號碼頭部分土地興建營運權利，並於102年10月31日起正式營運。截至107年及106年12月31日止，該營運特許權帳面金額分別為682,757仟元及716,728仟元。

無形資產係以直線基礎按下列年數計提：

電腦軟體	3年
營運特許權	25年

十七、預付租賃款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付租賃款	<u>\$ 42,082</u>	<u>\$ 46,301</u>
<u>非流動</u>		
預付租賃款—非流動	<u>\$721,929</u>	<u>\$485,123</u>

- (一) 合併公司中之本公司於 99 年與台中港務局簽約，協議以港務局為起造人名義興建台中港 24、25 碼頭自貿港工程，請領建使照，港務局同意於廠房完成保存登記即辦理地上物設定抵押權予本公司，存續期間 13 年 8 個月又 20 天，租約到期或本公司提前終止租約時，土地上所有建築物則無條件歸港務局所有，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止該廠房之帳面價值分別為 151,142 仟元及 159,779 仟元。
- (二) 合併公司中之本公司於 96 年以海湖公司為起造人名義於向其租賃之桃園蘆竹土地上興建廠房，並請領建使照，海湖公司同意於廠房完成保存登記即辦理地上物設定抵押權予本公司，存續期間 12 年，租約到期或本公司提前終止租約時，土地上所有建築物則無條件歸海湖公司所有，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日該廠房之帳面價值分別為 806 仟元及 5,830 仟元。
- (三) 合併公司中之本公司於 104 年 9 月向進安國際公司為起造人名義於向其租賃之台中港第 42 號碼頭興建廠房，並請領建使照，進安國際公司同意於廠房完成保存登記即辦理地上物設定抵押權予本公司，存續期間 20 年，租約到期或本公司提前終止租約時，土地上所有建築物則無條件歸進安國際公司所有，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日該廠房之帳面價值分別為 144,536 仟元及 152,566 仟元。
- (四) 合併公司之中科公司於 95 年 9 月 1 日與中部科學工業園區簽訂「倉儲物流中心營運契約書」(以下簡稱營運契約書)，依營運契約書規

定，中科公司應將倉儲物流中心之建物及嗣後增改建之建物全部或一部分所有權預告登記於中部科學工業園區開發籌備處，且除經該籌備處同意外，不得為任何事實上之處分，包括但不限於租賃、轉讓或設定負擔予任何第三人或轉供第三人使用。營運期間 20 年，得優先續約 10 年。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日該建物之帳面價值為 188,639 仟元及 213,249 仟元。

另中科公司於中部科學工業園區興建倉儲物流中心二期增建工程，建物建設完畢後所有權為有償移轉予中部科學工業園區開發籌備處，截至 107 年 12 月 31 日該未完工建物之帳面價值為 278,888 仟元。

設定做為借款擔保之金額，請參閱附註三四。

十八、其他資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他流動資產		
其他預付款	\$ 34,468	\$ 16,277
留抵稅額	46,015	39,051
暫付款	1,336	3,657
其 他	<u>11,244</u>	<u>706</u>
	<u>\$ 93,063</u>	<u>\$ 59,691</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 78,758	\$ 22,305
存出保證金	<u>43,057</u>	<u>42,586</u>
	<u>\$121,815</u>	<u>\$ 64,891</u>

十九、其他金融資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
質押定期存款	\$ -	\$ 4,156
備償戶	-	10,015
存出保證金	<u>-</u>	<u>8,030</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,201</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款	\$ -	\$ 85,431
備償戶	<u>-</u>	<u>19,014</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$104,445</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$182,586</u>	<u>\$150,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 2.30%~2.42% 及 2.20%~2.55%。

(二) 長期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三四)		
台灣銀行等十三家行庫聯貸 案(1)(3)(5)	\$ 1,490,000	\$ -
王道商業銀行(原台灣工銀) 等九家行庫聯貸案(2)(3)(6)	-	639,000
王道商業銀行(原台灣工銀) 等十一家行庫聯貸案 (2)(3)(7)	-	634,000
銀行借款(3)	<u>381,089</u>	<u>620,159</u>
	<u>1,871,089</u>	<u>1,893,159</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(4)	<u>408,330</u>	<u>434,434</u>
減：列為 1 年內到期部分	<u>(360,365)</u>	<u>(665,171)</u>
長期借款	<u>\$ 1,919,054</u>	<u>\$ 1,662,422</u>

1. 銀行聯貸案係合併公司中之本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金與台灣銀行等數家金融機構簽訂之聯合授信合約。
2. 銀行聯貸案係合併公司中之本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金與王道商業銀行(原台灣工銀)等數家金融機構簽訂之聯合授信合約。
3. 長期銀行擔保借款係以合併公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保(參閱附註三四),截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止,有效年利率分別為 1.633%~2.63% 及 1.633%~2.27%。
4. 長期銀行無擔保借款之利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 2.02%~2.90% 及 2.02%~2.65%。

5. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於 107 年 8 月 27 日與臺灣銀行等十三家金融機構簽訂總額度 1,900,000 仟元之聯合授信合約。其相關條款及截至 107 年 12 月 31 日止，已動用金額如下：

	107年12月31日			利率	償還辦法
	授信額度	已動用金額	授信期間		
甲 項	\$ 1,400,000	\$ 1,400,000	自首次借款日 107 年 8 月起算五年，不得循環動用。	參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.66%	自 108 年 8 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 9 期償還。
乙 項	500,000	90,000	自首次借款日 107 年 8 月起算五年，得循環動用。	參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.66%	於各次動用之到期日 1 次償還各該次動用之未清償本金餘額。
減：一年內到期之長期借款	-	(70,000)			
	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,420,000</u>			

依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

本公司 107 年 12 月 31 日合併財務報告之上述比率符合借款合約之規定。

6. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於 104 年 8 月 21 日及 103 年 7 月 28 日與王道商業銀行（原台灣工銀）等九家金融機構簽訂總額度分別為 300,000 仟元及 900,000 仟元之聯合授信合約及其增補合約。本公司已於 107 年 8 月提前清償該聯貸案之借款，另其相關條款及截至 106 年 12 月 31 日止已動用金額如下：

106年12月31日					
	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
甲 項	\$ 400,000	\$ 236,000	自首次借款日 103 年 8 月起算五年，不得循環動用。	參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.7%	自 105 年 2 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 9 期償還。
乙 項	500,000	193,000	自首次借款日 103 年 8 月起算五年，得循環動用。	參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.7%	於各次動用之到期日 1 次償還各該次動用之未清償本金餘額。
丙 項	300,000	210,000	自增補合約簽約日 104 年 8 月起至 105 年 6 月止，不得循環動用。	參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.85%	自 106 年 2 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 6 期償還。
減：一年內到期之長期借款	-	(162,000)			
	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 477,000</u>			

依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

本公司 106 年度合併財務報告之上述比率符合借款合同之規定。

7. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於 105 年 11 月 30 日與王道商業銀行（原台灣工銀）等十一家金融機構簽訂總額度為 800,000 仟元之聯合授信合約。本公司已於 107 年 8 月提前清償該聯貸案之借款，另其相關條款及截至 106 年 12 月 31 日已動用金額如下：

106年12月31日					
	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
甲 項	\$ 400,000	\$ 356,000	自首次借款日 105 年 12 月起算五年，不得循環動用。	參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.7%	自 106 年 12 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 9 期償還。
乙 項	200,000	178,000	自首次借款日 105 年 12 月起算五年，不得循環動用。	參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.7%	自 106 年 12 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 9 期償還。
丙 項	200,000	100,000	自首次借款日 105 年 12 月起算五年，得循環動用。	參考利率（定期儲蓄金機動利率）加碼 0.7%	於各次動用之到期日 1 次償還各該次動用之未清償本金餘額。
減：一年內到期之長期借款	-	(132,000)			
	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 502,000</u>			

依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

本公司 106 年度合併財務報告之上述比率符合借款合同之規定。

合併公司依約提供梧棲等區之土地、房屋及建築與機器設備作為擔保品，請參閱附註三四。

二一、應付票據及應付帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應付票據—非關係人</u>		
因營業而發生	\$ 42,948	\$ 33,772
非因營業而發生	<u>10,776</u>	<u>1,224</u>
	<u>\$ 53,724</u>	<u>\$ 34,996</u>
<u>應付帳款—非關係人</u>		
因營業而發生	\$136,380	\$123,758
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>791</u>
	<u>\$136,380</u>	<u>\$124,549</u>
<u>應付帳款—關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 601</u>

二二、其他負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 74,732	\$ 70,571
應付董監酬勞	4,150	4,164
應付員工酬勞	2,390	2,446
應付設備款	5,675	13,006
其 他	<u>35,536</u>	<u>29,196</u>
	<u>\$122,483</u>	<u>\$119,383</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
其他負債		
預收款項	\$ -	\$ 2,694
其他(暫收及代收)	<u>24,422</u>	<u>4,673</u>
	<u>\$ 24,422</u>	<u>\$ 7,367</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 8,792</u>	<u>\$ 12,175</u>

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、中科公司及安順公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額6%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 68,328	\$ 66,144
計畫資產公允價值	<u>(38,954)</u>	<u>(32,927)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 29,374</u>	<u>\$ 33,217</u>

淨確定福利負債（資產）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（資產）
106年1月1日餘額	\$ 64,193	(\$ 30,087)	\$ 34,106
服務成本			
當期服務成本	558	-	558
利息費用（收入）	787	(378)	409
認列於損（益）	1,345	(378)	967
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	80	80
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	1,686	-	1,686
—財務假設變動	3,534	-	3,534
—經驗調整	(1,477)	-	(1,477)
認列於其他綜合損益	3,743	80	3,823
雇主提撥	-	(5,679)	(5,679)
福利支付	(3,137)	3,137	-
106年12月31日餘額	66,144	(32,927)	33,217
服務成本			
當期服務成本	495	-	495
利息費用（收入）	810	(411)	399
認列於損（益）	1,305	(411)	894
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(945)	(945)
精算損失			
—人口統計假設變動	748	-	748
—財務假設變動	929	-	929
—經驗調整	2,503	-	2,503
認列於其他綜合損益	4,180	(945)	3,235
雇主提撥	-	(7,972)	(7,972)
福利支付	(3,301)	3,301	-
107年12月31日餘額	\$ 68,328	(\$ 38,954)	\$ 29,374

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 533	\$ 584
推銷費用	244	255
管理費用	117	128
	\$ 894	\$ 967

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.125%	1.250%
薪資預期增加率	1.500%	1.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,855)	(\$ 1,854)
減少 0.25%	\$ 1,931	\$ 1,933
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,889	\$ 1,892
減少 0.25%	(\$ 1,824)	(\$ 1,825)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,623	\$ 2,623
確定福利義務平均到期期間	11.2年	11.5年

二四、權益

(一) 普通股股本

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>81,132</u>	<u>73,450</u>
已發行股本	<u>\$ 811,319</u>	<u>\$ 734,499</u>

107年6月28日董事會決議現金增資發行新股7,682仟股，每股面額10元，依公司法267條規定保留發行普通股總數之10%計769仟股，由本公司員工優先認購，認購價20.08元，依給與日衡量所給與認股權之公允價值，認列酬勞成本及資本公積564仟元，增資後實收股本為811,319仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於107年7月25日核准申報生效，並經董事會決議，以107年9月10日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 260,828	\$ 179,687
合併溢額	62,010	62,010
已失效認股權	1,770	1,526
<u>僅得用以彌補虧損處分資產增益</u>	<u>8,178</u>	<u>8,178</u>
	<u>\$ 332,786</u>	<u>\$ 251,401</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，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，其餘再依法令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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(六)員工酬勞及董監酬勞。

本公司所處產業環境多變，為求永續經營並創造競爭利基，近年來已加速多角化經營之腳步，經考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足對現金流入之需求，股東紅利之分配，現金股利不得低於百分之二十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 107 年 6 月 5 日及 106 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 13,662	\$ 17,205	\$ -	\$ -
現金股利	73,450	80,795	1	1.1

本公司 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 14,820	\$ -
特別盈餘公積	2,268	-
現金股利	81,132	1

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

	107年度	106年度
年初餘額	\$289,467	\$353,135
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	32,819	30,526
支付予非控制權益之股利	(7,992)	(6,660)

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
處分安順子公司部分權益	(\$ 14,344)	(\$ 17,081)
處分中科子公司部分權益	-	(70,453)
安順子公司預收之股本	<u>2,077</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$302,027</u>	<u>\$289,467</u>

二五、收 入

	107年度	106年度
裝卸收入	\$ 704,122	\$ 672,807
倉儲收入	487,333	432,886
運輸收入	211,677	227,281
報關收入	<u>246,640</u>	<u>218,117</u>
	<u>\$ 1,649,772</u>	<u>\$ 1,551,091</u>

合約餘額

	107年12月31日
合約資產	<u>\$ 25,896</u>
合約負債	
倉儲收入	<u>\$ 1,807</u>

二六、本年度淨利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
租金收入	\$ 9,587	\$ 9,457
股利收入	4,344	3,525
利息收入	1,618	2,953
賠償收入	1,711	3,497
什項收入	<u>8,454</u>	<u>5,695</u>
	<u>\$ 25,714</u>	<u>\$ 25,127</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 2,103)	\$ 237
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	1,525
處分以成本衡量之金融資產利益	-	5,712
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(4,360)	8,289
淨外幣兌換利益(損失)	862	(2,249)
其他	(1,215)	(5,549)
	<u>(\$ 6,816)</u>	<u>\$ 7,965</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	<u>\$ 47,487</u>	<u>\$ 51,265</u>

利息資本化相關資訊如下：

	107年度	106年度
利息資本化金額	\$ 1,742	\$ 1,195
利息資本化利率	1.61%~1.93%	1.96%~2.33%

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$201,275	\$194,820
投資性不動產	587	588
無形資產	34,406	34,878
合計	<u>\$236,268</u>	<u>\$230,286</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$179,854	\$173,208
營業費用	22,008	22,200
	<u>\$201,862</u>	<u>\$195,408</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,218	\$ 34,269
營業費用	188	609
	<u>\$ 34,406</u>	<u>\$ 34,878</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利（附註二三）		
確定提撥計畫	\$ 15,431	\$ 14,212
確定福利計畫	<u>894</u>	<u>967</u>
	16,325	15,179
其他員工福利	<u>372,129</u>	<u>350,025</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 388,454</u>	<u>\$ 365,204</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 227,973	\$ 210,363
營業費用	<u>160,481</u>	<u>154,841</u>
	<u>\$ 388,454</u>	<u>\$ 365,204</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 3 月 22 日及 107 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	1%	1%

金 額

	107年度				106年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 1,431		\$ -		\$ 1,587		\$ -	
董監事酬勞		1,431		-		1,587		-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損失

	107年度	106年度
外幣兌換利益總額	\$ 2,455	\$ 1,166
外幣兌換損失總額	(<u>1,593</u>)	(<u>3,415</u>)
淨利益 (損失)	<u>\$ 862</u>	<u>(\$ 2,249)</u>

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 19,339	\$ 35,349
未分配盈餘加徵	8,728	9,784
以前年度之調整	<u>3,887</u>	(<u>9,616</u>)
	31,954	35,517
遞延所得稅		
本年度產生者	(16,333)	(3,654)
稅率變動	(<u>10,036</u>)	<u>-</u>
	(<u>26,369</u>)	(<u>3,654</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,585</u>	<u>\$ 31,863</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$ 186,608</u>	<u>\$ 199,004</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅 (適用稅率分別採 20%及 17%)	\$ 37,322	\$ 33,831
稅率變動	(10,036)	-
未認列之虧損扣抵	238	-
稅上不可減除之費損	(33,685)	83
免稅所得	(869)	(2,219)
未分配盈餘加徵	8,728	9,784
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>3,887</u>	(<u>9,616</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,585</u>	<u>\$ 31,863</u>

合併公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 455	\$ -
本年度產生		
— 確定福利計劃再衡量數	<u>647</u>	<u>650</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 650</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 5,518</u>	<u>\$ 27</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 19,020</u>	<u>\$ 24,420</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 302	(\$ 288)	\$ -	\$ 14
確定福利計畫	4,718	(1,038)	1,102	4,782
職工福利費分攤	102	(102)	-	-
虧損扣抵	41,313	22,635	-	63,948
未實現兌換損失	47	(47)	-	-
其他	<u>14,557</u>	<u>4,602</u>	-	<u>19,159</u>
	<u>\$ 61,039</u>	<u>\$ 25,762</u>	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 87,903</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 15)	\$ -	(\$ 15)
未實現金融資產 評價利益	<u>1,585</u>	<u>(592)</u>	-	<u>993</u>
	<u>\$ 1,585</u>	<u>(\$ 607)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 978</u>

106 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 55	\$ 247	\$ -	\$ 302
確定福利計畫	4,869	(801)	650	4,718
職工福利費分攤	204	(102)	-	102
虧損扣抵	37,331	3,982	-	41,313
未實現兌換損失	-	47	-	47
其他	12,886	1,671	-	14,557
	<u>\$ 55,345</u>	<u>\$ 5,044</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 61,039</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 19	(\$ 19)	\$ -	\$ -
未實現金融資產 評價利益	176	1,409	-	1,585
	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 1,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,585</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 6,386	109
13,950	110
15,258	111
28,534	112
50,306	113
30,839	114
65,662	115
23,420	116
85,387	117
<u>\$319,742</u>	

(六) 所得稅核定情形

合併公司之本公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

合併公司之中科公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

合併公司之安順公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

二八、每股盈餘

	單位：每股元	
	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.96</u>	<u>\$ 1.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 1.86</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 148,204</u>	<u>\$ 136,615</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 148,204</u>	<u>\$ 136,615</u>

股數

	單位：仟股	
	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	75,807	73,450
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>90</u>	<u>99</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>75,897</u>	<u>73,549</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、非現金交易

合併公司於 107 及 106 年度進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 合併公司於 107 年度取得公允價值合計 163,278 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計減少 7,331 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 170,609 仟元（參閱附註十四）。
- (二) 合併公司於 106 年度取得公允價值合計 87,994 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 4,265 仟元，利息資本化共計增加

1,195 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 82,534 仟元(參閱附註十四)。

三十、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地及廠房等，租賃期間為 1~20 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 155,593	\$ 166,035
1~5年	526,160	536,005
超過5年	<u>1,113,527</u>	<u>1,469,402</u>
	<u>\$ 1,795,280</u>	<u>\$ 2,171,442</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司之土地及房屋，租賃期間為 1~6 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 9,162	\$ 9,252
1~5年	17,180	18,739
超過5年	<u>10,550</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 36,892</u>	<u>\$ 27,991</u>

三一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依業務發展策略及營運需求做整體性規劃，以決定合併公司適當之資本結構。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 55,172	\$ -	\$ -	\$ 55,172

106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 59,532	\$ -	\$ -	\$ 59,532

107及106年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。

(三) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	\$ 55,172	\$ 59,532
放款及應收款(註1)	-	1,189,676
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)</u>	1,139,252	-

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產		
權益工具投資	\$ 3,857	\$ -
以成本衡量之金融資產	-	3,857
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負 債(註3)	2,783,384	2,769,297

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調資金運用，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及其他價格風險。

(1) 匯率風險

合併公司主要係於台灣境內從事倉儲、報關、運輸、船舶裝卸等業務，僅持有少量外幣，且未從事各種衍生金融工具之營運活動，故合併公司外幣匯率變動產生之風險並不大。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三六。

(2) 利率風險

合併公司之利率風險主要係浮動利率之借款，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 313,993	\$ 432,952
具現金流量利率風險		
—金融負債	2,462,005	2,477,593

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一百個基點（1%），此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少一百個基點（1%），在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利將減少／增加 24,620 仟元及 24,776 仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行借款產生之利率變動部位風險。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬賺取股利收入為主，合併公司並未積極交易該等投資且定期評估市場價格風險之影響，俾使風險降至最低。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格風險進行。

若權益工具價格上漲／下跌 5%，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,759 仟元及 2,977 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係與政府機構或信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。此外，合併公司於資產負債表日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。另因流動資金之交易對方均為信用良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險管理

合併公司獲利穩定，係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運之資金需求，因此現金流量波動之影響不大。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至107年及106年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為844,899仟元及607,000仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

107年12月31日

	有效利率	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	1.62%	\$ 185,549	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 185,549
應付票據	-	53,724	-	-	-	53,724
應付帳款	-	136,380	-	-	-	136,380
其他應付款	-	122,483	-	-	-	122,483
長期借款	2.05%	367,769	347,544	1,427,292	183,644	2,326,249

106年12月31日

	有效利率	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	2.48%	\$ 153,720	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 153,720
應付票據	-	34,996	-	-	-	34,996
應付帳款	-	125,150	-	-	-	125,150
其他應付款	-	119,383	-	-	-	119,383
長期借款	2.01%	678,556	1,001,888	599,999	93,989	2,374,432

三三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
東和鋼鐵股份有限公司（東和鋼鐵）	主要管理階層
豐興鋼鐵股份有限公司（豐興鋼鐵）	主要管理階層
建懋投資股份有限公司（建懋）	主要管理階層
台灣航空貨運承攬股份有限公司（台灣航空）	子公司主要管理階層（註）

註：107年6月8日後，已非本公司之關係人。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	107年度	106年度
營業收入	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 71,765	\$ 41,312
	東和鋼鐵	40,266	12,995
		<u>\$ 112,031</u>	<u>\$ 54,307</u>
	子公司主要管理階層	\$ -	\$ 287

合併公司對關係人之銷貨價格依雙方議定，收款期間與一般客戶尚無重大差異。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	主要管理階層		
	東和鋼鐵	\$ 1,420	\$ 364
應收帳款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 6,066	\$ 3,274
	東和鋼鐵	5,882	597
		<u>\$ 11,948</u>	<u>\$ 3,871</u>
其他應收款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 9,320	\$ -
	東和鋼鐵	17,762	-
		<u>\$ 27,082</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107及106年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	子公司主要管理階層		
	台灣航空	\$ -	\$ 601

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	107年度	106年度
其他收入	子公司主要管理階層	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 63</u>
利息支出	其他關係人	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>

合併公司向關係人租賃情形如下：

107年度

承租人	出租人	承租標的	承租目的	租賃期間	付租方式	租金	租金支出
建新國際股份有限公司	建懋投資股份有限公司	台北市忠孝東路二段130號7樓之2~之3	營業使用	106.01.01~ 107.12.31	一個月一付	每月租金新台幣 86千元	<u>\$ 1,029</u>

106年度

承租人	出租人	承租標的	承租目的	租賃期間	付租方式	租金	租金支出
建新國際股份有限公司	建懋投資股份有限公司	台北市忠孝東路二段130號7樓之2~之3	營業使用	106.01.01~ 107.12.31	一個月一付	每月租金新台幣 86千元	<u>\$ 1,029</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	<u>\$ 18,730</u>	<u>\$ 20,898</u>
退職後福利	<u>324</u>	<u>317</u>
	<u>\$ 19,054</u>	<u>\$ 21,215</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為向各銀行借款之擔保品及履約保證金：

	107年12月31日	106年12月31日
其他金融資產—流動		
質押定期存款	\$ -	\$ 4,156
備償戶	-	10,015
存出保證金	-	8,030
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—流動		
備償戶	14,519	-

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
其他金融資產－非流動		
質押定期存款	\$ -	\$ 85,431
備償戶	-	19,014
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動		
質押定期存款	81,887	-
備償戶	17,025	-
土地	181,763	270,169
房屋及建築－淨額	336,269	678,065
機器設備－淨額	170,665	267,928
投資性不動產	247,666	248,361
預付租賃款－流動	24,610	24,610
預付租賃款－非流動	442,917	188,639
	<u>\$ 1,517,321</u>	<u>\$ 1,804,418</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，為業務及融資往來而開立之存出保證票據分別約為 56,301 仟元及 49,332 仟元。
- (二) 本公司於 107 年及 106 年 12 月 31 日止，因業務需求透過銀行開立之保證關稅、貨物稅保證、租地保證及購買油品保證金額分別為 42,052 仟元及 45,546 仟元。
- (三) 本公司截至 107 年 12 月 31 日止，為承租台中港港埠產業發展專業區之土地，透過銀行開立履約保證金皆為 9,410 仟元。
- (四) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	107年12月31日	106年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 295,545</u>	<u>\$ 485,935</u>

- (五) 本公司許姓員工 103 年 12 月 23 日於 31 號碼頭理貨操作堆高機時，夾傷誤入該區三九行之新進何姓員工，遭台中地檢署於 105 年 8 月 4 日對三九行張姓負責人、林姓員工及本公司許姓員工以業務過失重傷害罪嫌提起公訴，並對張姓負責人、林姓員工及本公司許姓員工、

三九行及本公司等提起附帶民事求償 6,489 仟元。該案件由台中地院刑事庭審理，並於 107 年 5 月 29 日宣判，本公司許姓員工犯業務過失傷害致人重傷罪，處有期徒刑五月，如易科罰金，以新台幣壹仟元折算壹日，本公司許姓員工於 107 年 6 月 14 日提出上訴，於 107 年 12 月 5 日，刑事案件全案確定。至於附帶民事求償部分，則裁定移送台中地方法院民事庭審理，107 年 10 月 8 日第一次開庭，本案尚在第一審審理中。

(六) 本公司黃姓員工 104 年 11 月 7 日駕駛堆高機進行紙漿貨物進倉作業，不慎碰撞王姓員工駕駛之堆高機，導致該堆高機向右翻覆，造成王姓員工受有截肢等傷害。王姓員工對黃姓員工及本公司負責人陳銀海提出業務過失重傷罪告訴，並附帶民事損害賠償 8,766 仟元。刑事部分，105 年 10 月 1 日台中地方法院檢察署檢察官對本公司負責人陳銀海為不起訴之處分對黃姓員工則提起公訴，並經法院判處有期徒刑 5 月得易科罰金定讞；民事賠償部分由台中地方法院審理，4 公司及黃姓員工應連帶給付原告新台幣 6,284 仟元及利息。本公司已於 107 年 6 月 25 日委請律師提出上訴，107 年 9 月 3 日本公司與被上訴人於臺灣高等法院臺中分院民事調解庭完成調解，由本公司之保險公司給付被上訴人新台幣 5,388 仟元，全案終結。

(七) 合併公司中之中科公司於 95 年 9 月 1 日與中部科學工業園區開發籌備處（以下稱籌備處）簽訂「中部科學工業園區倉儲物流中心營運契約書」。興建期間係自開工日起算 2 年完成倉儲物流中心興建，於取得籌備處營利事業登記證明並報經核准後為營運開始日，營運期間為 20 年。依約評估為績效良好時，得於第 17 年檢附歷年評估報告及未來投資計畫書等，向籌備處申請繼續訂約一次，其期間以 10 年為限。中科公司於簽約時提供 5,000 仟元之履約保證金，並得經營倉儲、運輸等業務。中科公司應將倉儲物流中心之建物及嗣後增改建之建物全部或一部分所有權預告登記於中部科學工業園區開發籌備處，且除經該籌備處同意外，不得為任何事實上之處分，包括但不限於租賃、轉讓或設定負擔予任何第三人或轉供第三人使用。簽訂土地租賃契約書之日起，中科公司應依「科學工業園區管理費徵

收辦法」、「科學工業園區污水處理及污水下水道使用管理辦法」或其他法令規定，按期支付管理費、污水下水道使用費用、「科學園區通關服務 e 網通」儲運作業建置費及其他費用予籌備處。嗣後契約期限屆滿營運資產之移轉，中科公司應於契約期限屆滿前 18 個月提出資產移轉計劃，並於契約期限屆滿前 6 個月完成移轉契約之簽訂。於契約年限屆滿時，移轉所有營運資產。若於興建期或營運期屆滿前終止契約，依雙方合意指定之鑑價機構進行資產檢查並作出鑑價報告始可移轉。

- (八) 合併公司中之中科公司承攬「中部科學園區倉儲物流中心委託民間營運」採購案，並於 95 年 7 月 7 日為議約召開會議，並做成「倉儲物流中心合約條文洽談紀要」之會議記錄，根據該記錄內文，中科公司曾針對契約內容提出意見 4：「合約草案第 8 條投資契約期限屆滿時之移轉，因本案並非 BOT 案件，竹科承接儲運中心亦無資產移轉相關條文，建請按園區事業入區相關規定刪除本合約與資產移轉相關條文，以求對等待遇。」等語，經中部科學工業園區開發籌備處（以下稱籌備處，現機關名稱為「科技部中部科學工業園區管理局」）表示：「…本條文內容建請先行依原公告內容簽約，俟開始營運後再研議。」是以，因相對人以同意關於資產移轉之部分採有償移轉，關於詳細條件則待營運後再為議定，雙方遂於 95 年 9 月 1 日簽訂「中部科學工業園區倉儲物流中心營運契約書」。因中科公司擬興建第二期儲運大樓之建築物，為確認科技部中部科學工業園區管理局（以下稱中科管理局）於營運期間屆滿後，將以有償價購方式取得第二期儲運大樓，遂請求中科管理局召開協調會議進行細節之磋商。然經兩造雙方多次協商，仍未能達成協議，經中科管理局同意後，中科公司即於 104 年 12 月 28 日聲請仲裁（104 仲聲義字第 73 號），105 年 6 月 16 日舉行第 1 次仲裁詢問會，105 年 10 月 18 日舉行第 2 次仲裁詢問會，105 年 10 月 24 日仲裁庭作成仲裁判斷書，主文「相對人應與聲請人針對聲請人將興建之第二期儲運大樓為議定」，嗣後，雙方雖舉行多次會議，然因相對人遲未依誠信原則與聲請人為有償移轉之議定，故中科公司遂於 106 年 6 月 8 日再次

向中華民國仲裁協會聲請仲裁(106 仲聲議字第 52 號)，要求相對人應與聲請人訂定興建第二期儲運大樓議定書，106 年 10 月 6 日仲裁庭作成仲裁判斷書，主文：「相對人就聲請人依中部科學園區倉儲物流中心營運契約所興建第二期儲運大樓【(106)中科(中)建字第 0004 號建造執照】移轉予相對人時，相對人應依附件一即本仲裁庭對於「非必要之點」之認定，計算第二期儲運大樓於移轉時之剩餘價值，並給付予聲請人。」，其中，附件一內容為：「1.聲請人完成興建第二期儲運大樓後，應提出經會計師簽證之財務報表供相對人審閱；兩造應確認第二期儲運大樓之工程造價，並以新台幣 5.7 億元為工程造價之上限。2.系爭契約於辦理第二期儲運大樓移轉時，兩造應依民國 106 年行政院頒行之「財務分類標準」所規定最低使用年限，並依「定率遞減法折舊」計算第二期儲運大樓於移轉時之剩餘價值。」，至此，相關爭議已定案，第二期儲運大樓為有償移轉，並於 106 年 12 月 13 日動工，預計 108 年 3 月完工。

- (九) 合併公司中之中科公司承諾興建第二期儲運大樓之工程截至 107 年 12 月 31 日止，已簽訂之工程設計、建築等合約價款共計 499,750 仟元，尚未支付款項共計 221,969 仟元。
- (十) 合併公司中之安順公司於 104 年 5 月簽訂台中港 104 號碼頭自動卸煤機裝卸作業承攬書，承攬台塑公司煤船進入台中港 104 號碼頭後之卸船作業及相關業務，為擔保履行承攬書各項條款，安順公司開具保證票據之金額為 1,000 仟元。
- (十一) 合併公司中之安順公司於 107 年 9 月與台灣世曦工程顧問股份有限公司簽訂「台中港工業專業區(II)灰塘區煤倉及輸煤設施工程技術服務契約」，委託台灣世曦工程顧問股份有限公司提供規劃與基本設計、細部設計及協辦發包作業等技術服務工作，服務期限係自 107 年 9 月 12 日至 111 年 12 月 31 日，合約價款共計 31,000 仟元，截至 107 年 12 月 31 日止尚未支付款項共計 27,900 仟元。
- (十二) 合併公司中之安順公司另於 107 年 9 月與台灣世曦工程顧問股份有限公司簽訂「台中港工業專業區(II)灰塘區煤倉及輸煤設施工程施工監造技術服務契約」，委託台灣世曦工程顧問股份有限公司提供施工

監造技術服務工作，服務期限係自 107 年 9 月 12 日至 111 年 12 月 31 日，合約價款共計 18,900 仟元，截至 107 年 12 月 31 日尚未開工。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

107 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	995	30.715 (美元：新台幣)	\$ 30,548

106 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	1,788	29.76 (美元：新台幣)	\$ 53,196

合併公司於 107 及 106 年度外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 862 仟元及 (2,249) 仟元。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表四)
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三八、部門資訊

(一) 一般性資訊

合併公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，主要係依據各產業之財務資訊。合併公司之應報導部門依主要營運業務可劃分如下：

1. 倉儲部門：儲放經海關核准供存儲之保稅貨物、已完稅待運送之進出口貨物及出租予廠商存放其貨物之用。
2. 報關部門：代辦一般進出口報關、托運業務及提供關務法令諮詢服務為主。

3. 運輸部門：內陸貨物運輸，包括貨櫃貨物、平板貨物、一般雜貨和傾卸車貨物之運輸業務。

4. 船舶裝卸部門：負責國內、外廠商及船運公司之散雜貨裝卸。

(二) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	107年度						合計
	報關部門	運輸部門	倉儲部門	裝卸部門	其他部門	調整及沖銷	
部門收入與營運成果							
來自合併公司以外客戶之銷貨收入	\$ 246,640	\$ 211,677	\$ 487,333	\$ 704,122	\$ -	\$ -	\$ 1,649,772
來自合併公司內部之銷貨收入	-	-	-	5,972	-	(5,972)	-
來自合併公司以外客戶之其他收入	2,624	2,131	3,008	6,632	9,920	(219)	24,096
收入合計	<u>\$ 249,264</u>	<u>\$ 213,808</u>	<u>\$ 490,341</u>	<u>\$ 716,726</u>	<u>\$ 9,920</u>	<u>(\$ 6,191)</u>	<u>\$ 1,673,868</u>
部門利益	\$ 83,366	\$ 10,460	\$ 93,672	\$ 47,163	\$ 6,811	\$ -	\$ 241,472
利息收入							1,618
合併公司一般其他收入							10,107
董監事酬勞							(4,150)
財務成本							(47,487)
合併公司一般支出及損失							(14,952)
繼續營業單位稅前淨利							<u>\$ 186,608</u>

	106年度						合計
	報關部門	運輸部門	倉儲部門	裝卸部門	其他部門	調整及沖銷	
部門收入與營運成果							
來自合併公司以外客戶之銷貨收入	\$ 218,117	\$ 227,281	\$ 432,886	\$ 672,807	\$ -	\$ -	\$ 1,551,091
來自合併公司內部之銷貨收入	-	-	-	93,500	-	(93,500)	-
來自合併公司以外客戶之其他收入	2,054	570	2,871	7,277	9,528	(126)	22,174
收入合計	<u>\$ 220,171</u>	<u>\$ 227,851</u>	<u>\$ 435,757</u>	<u>\$ 773,584</u>	<u>\$ 9,528</u>	<u>(\$ 93,626)</u>	<u>\$ 1,573,265</u>
部門利益	\$ 71,404	\$ 36,164	\$ 76,096	\$ 48,254	\$ 7,811	\$ -	\$ 239,729
利息收入							2,953
合併公司一般其他收入							15,763
董監事酬勞							(4,164)
財務成本							(51,265)
合併公司一般支出及損失							(4,012)
繼續營業單位稅前淨利							<u>\$ 199,004</u>

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之董事酬勞、權益法認列之投資損益、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費

用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

建新國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號 (註1)	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	實際支 金額	利率區間	資金貸 與質 性	業務往 來 金額 (註2及3)	來 有 短期融 通資 金必 要之 原因	提列備 呆帳 金額	擔 保 稱 價	品對個別對象		與 備 註	
														價值	與 總 額		
0	建新國際股份有 限公司	安順裝卸股份 有限公司	其他應收款- 關係人	是	\$ 100,000	\$ 50,000	\$ 50,000	1.60%~ 1.7725%	業務往來	\$ 164,904	-	\$ -	-	\$ -	\$ 193,225 (註3)	\$ 386,450 (註3)	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 3：依本公司資金貸與他人作業程序第 5 條辦理，對個別對象資金貸與限額為雙方最近一年度業務往來金額 164,904 仟元為限，且不得超過本公司財務報表淨值 10%
(1,932,249x10%=193,225 仟元)，最高限額為本公司 107 年 12 月 31 日財務報表淨值 20% (1,932,249x20%=386,450 仟元)。

註 4：上述交易於編製合併財務報表時已沖銷。

建新國際股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

背書保證編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3)	本期末背書保證餘額	最高保證額	實際支額	以財產擔保之金額	累計保證金額佔最近一期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額(註3)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬地區背書保證	備註
		背書保證名稱	關係(註2)											
0	建新國際股份有限公司	安順裝卸股份有限公司	(2)	\$ 772,900	\$ 529,000	\$ 649,000	\$ 529,000	不適用	27.38	\$ 966,125	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
 - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (6) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (7) 同業間依消費法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司「背書保證辦法」規定，本公司對外背書保證總額以公司最近一期財務報表淨值之 50% 為限 (1,932,249 千元 x 50% = 966,125 千元)；對單一企業背書保證之限額為本公司最近一期財務報表淨值之 40% 為限 (1,932,249 千元 x 40% = 772,900 千元)

建新國際股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例 %	市價		註
								未	備	
建新國際股份有限公司	股票 山隆運通股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,582,831		\$ 45,348	-	\$ 45,348		
	正隆股份有限公司	無	"	457,186		8,527	-	8,527		
	大園汽電共生股份有限公司	"	"	53,508		<u>1,297</u>	-	<u>1,297</u>		
	國揚裝卸股份有限公司	本公司為該公司之監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	385,750		<u>\$ 55,172</u>	14.29	<u>\$ 55,172</u>		
						<u>\$ 3,857</u>		<u>\$ 3,857</u>		

建新國際股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除股數外，餘係
新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資未去	資年年	金額年底	期股	末數	比	持	有		備註
												%	帳面金額	
建新國際股份有限公司	中科國際物流股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	\$ 182,550	\$ 182,550	\$ 182,550	16,680,000		55.60	\$ 264,272	\$ 38,370	69,011	\$ 10,853	子公司
"	安順裝卸股份有限公司	台灣	倉儲業、理貨業及商港區國際貿易裝卸承攬業等	686,110	667,292	667,292	51,266,929		85.44	521,955	13,031			"

註：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值已全數沖銷。

建新國際股份有限公司及子公司
 子公司間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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

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 額	來 交易 條件	情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)
				科目	金額			
0	建新國際股份有限公司	安順裝卸股份有限公司	(1)	應收帳款	\$ 1,137	與一般非關係人並無重大異常	-	
		"	"	其他應收款	50,000	"	1%	
		"	"	應付帳款	22,446	"	-	
		"	"	代付款	40	"	-	
		"	"	營業收入	5,972	"	-	
		"	"	租金收入	120	每月定額 10 仟元	-	
		"	"	利息收入	759	按月收取	-	
		"	"	什項收入	99	與一般非關係人並無重大異常	-	

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

- (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。

會計師查核報告

建新國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

建新國際股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，足以允當表達建新國際股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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一般公認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會計師職業道德規範，與建新國際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，對建新國際股份有限公司民國 107 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。

茲對建新國際股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

建新國際股份有限公司民國 107 年度之倉儲收入淨額 241,938 仟元，約佔總收入 24%，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，本會計師認為倉儲收入認列是否正確對財務報表之影響實屬重大，故將倉儲收入之認列列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解與收入認列相關之內部控制制度設計及執行情形。
2. 針對前述特定銷售對象收入明細中，選取適當樣本檢視外部佐證文件及測試收款情況，以確認倉儲收入認列之正確性。

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新國際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新國際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。

建新國際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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對建新國際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，以及使建新國際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新國際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. 對於建新國際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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成建新國際股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建新國際股份有限公司民國 107 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 博 仁

翁博仁



會計師 陳 慧 銘

陳慧銘



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 22 日

建新國際股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 137,404	4		\$ 96,024	3	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	55,172	1		59,532	2	
1140	合約資產—流動 (附註二五)	25,896	1		-	-	
1150	應收票據—非關係人 (附註十一)	57,907	2		48,441	1	
1160	應收票據—關係人 (附註十一及三四)	1,420	-		364	-	
1172	應收帳款—非關係人 (附註十一)	130,881	4		144,955	4	
1180	應收帳款—關係人 (附註十一及三四)	13,085	-		3,878	-	
1175	應收租賃款 (附註十二)	2,517	-		9,530	-	
1200	其他應收款 (附註十一及三四)	504,170	13		455,294	13	
1220	本期所得稅資產 (附註二七)	5,491	-		-	-	
1412	預付租賃款 (附註十七)	17,472	-		21,691	1	
1479	其他流動資產 (附註十八及三四)	41,140	1		15,868	-	
11XX	流動資產總計	992,555	26		855,577	24	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	3,857	-		-	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九及三五)	42,229	1		-	-	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十)	-	-		3,857	-	
1550	採用權益法之投資 (附註十三及二九)	786,227	21		732,669	21	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及三五)	1,262,965	34		1,247,599	36	
1760	投資性不動產 (附註十五及三五)	276,770	7		277,357	8	
1780	無形資產 (附註十六)	265	-		149	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註二七)	21,859	1		4,887	-	
1915	預付設備款 (附註十八)	63,653	2		17,248	1	
1920	存出保證金 (附註十八)	15,946	-		17,156	1	
1975	應收租賃款—非流動 (附註十二)	4,590	-		14,690	-	
1980	其他金融資產—非流動 (附註十九及三五)	-	-		45,546	1	
1985	預付租賃款—非流動 (附註十七)	279,012	8		296,484	8	
15XX	非流動資產總計	2,757,373	74		2,657,642	76	
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,749,928	100		\$ 3,513,219	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動 (附註二五)	\$ 1,807	-		\$ -	-	
2150	應付票據—非關係人 (附註二一)	23,674	-		16,044	-	
2170	應付帳款—非關係人 (附註二一)	119,005	3		113,523	3	
2180	應付帳款—關係人 (附註二一及三四)	22,446	1		17,011	1	
2219	其他應付款 (附註二二)	85,555	2		76,541	2	
2230	本期所得稅負債 (附註二七)	3,476	-		12,125	-	
2320	一年內到期之長期借款 (附註二十)	73,917	2		378,077	11	
2399	其他流動負債 (附註二二)	22,427	-		7,242	-	
21XX	流動負債總計	352,307	9		620,563	17	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註二十)	1,430,771	38		1,147,622	33	
2570	遞延所得稅負債 (附註二七)	978	-		1,585	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註二三)	29,374	1		33,217	1	
2645	存入保證金 (附註二二)	4,249	-		4,334	-	
25XX	非流動負債總計	1,465,372	39		1,186,758	34	
2XXX	負債總計	1,817,679	48		1,807,321	51	
	權益 (附註二四)						
3110	普通股股本	811,319	22		734,499	21	
3200	資本公積	332,786	9		251,401	7	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	144,914	4		131,252	4	
3350	未分配盈餘	645,498	17		588,746	17	
3300	保留盈餘總計	790,412	21		719,998	21	
3400	其他權益	(2,268)	-		-	-	
3XXX	權益總計	1,932,249	52		1,705,898	49	
	負債與權益總計	\$ 3,749,928	100		\$ 3,513,219	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳銀海



經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶



建新國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二五及三四)	\$ 1,030,420	100	\$ 983,614	100
5000	營業成本(附註二六)	(734,435)	(71)	(662,436)	(67)
5900	營業毛利	<u>295,985</u>	<u>29</u>	<u>321,178</u>	<u>33</u>
	營業費用(附註二六)				
6100	推銷費用	(97,142)	(10)	(97,117)	(10)
6200	管理費用	(95,891)	(9)	(86,944)	(9)
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>1,221</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(191,812)	(19)	(184,061)	(19)
6900	營業淨利	<u>104,173</u>	<u>10</u>	<u>137,117</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出(附註二六)				
7010	其他收入(附註三四)	22,433	2	20,593	2
7020	其他利益及損失	(6,926)	(1)	12,427	1
7060	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	49,223	5	15,452	2
7050	財務成本	(28,663)	(3)	(30,095)	(3)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>36,067</u>	<u>3</u>	<u>18,377</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	140,240	13	155,494	16
7950	所得稅利益(費用)(附註二 七)	<u>7,964</u>	<u>1</u>	(18,879)	(2)
8200	本年度淨利	<u>148,204</u>	<u>14</u>	<u>136,615</u>	<u>14</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 三)	(\$ 3,235)	-	(\$ 3,823)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二七)	<u>1,102</u>	-	<u>650</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(2,133)</u>	-	<u>(3,173)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 146,071</u>	<u>14</u>	<u>\$ 133,442</u>	<u>14</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9750	基 本	<u>\$ 1.96</u>		<u>\$ 1.86</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.95</u>		<u>\$ 1.86</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳銀海



經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶



建新國際股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通股 股數(仟股)	股本 金額	公積 金額	法定盈餘 金額	留 餘公積	未分配 盈餘	其他權益 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益	總 額
A1	73,450	\$ 734,499	\$ 251,401	\$ 114,047	\$ 558,783	\$ -	\$ 1,658,730	
B1	-	-	-	17,205	(17,205)	-	-	
B5	-	-	-	-	(80,795)	-	(80,795)	
M5	-	-	-	-	(5,479)	-	(5,479)	
D1	-	-	-	-	136,615	-	136,615	
D3	-	-	-	-	(3,173)	-	(3,173)	
D5	-	-	-	-	133,442	-	133,442	
Z1	73,450	734,499	251,401	131,252	588,746	-	1,705,898	
A3	-	-	-	-	2,268	(2,268)	-	
A5	73,450	734,499	251,401	131,252	591,014	(2,268)	1,705,898	
B1	-	-	-	13,662	(13,662)	-	-	
B5	-	-	-	-	(73,450)	-	(73,450)	
M5	-	-	-	-	(4,475)	-	(4,475)	
N1	-	-	564	-	-	-	564	
D1	-	-	-	-	148,204	-	148,204	
D3	-	-	-	-	(2,133)	-	(2,133)	
D5	-	-	-	-	146,071	-	146,071	
E1	7,682	76,820	80,821	-	-	-	157,641	
Z1	81,132	\$ 811,319	\$ 332,786	\$ 144,914	\$ 645,498	(\$ 2,268)	\$ 1,932,249	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳銀海



經理人：陳彥鈺



會計主管：陳秀實

建新國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 140,240	\$ 155,494
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	141,678	143,051
A20200	攤銷費用	251	735
A20300	呆帳費用	-	961
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,221)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	4,360	(8,289)
A20900	財務成本	28,663	30,095
A21200	利息收入	(1,633)	(3,630)
A21300	股利收入	(4,344)	(3,525)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	564	-
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(49,223)	(15,452)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,074	1
A22900	預付租賃款攤銷	21,691	21,309
A23100	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	(1,525)
A23200	處分以成本衡量之金融資產利益	-	(5,712)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	1,875	-
A31110	持有供交易之金融資產	-	25,676
A31130	應收票據	(10,559)	(11,228)
A31150	應收帳款	6,125	(34,540)
A31180	其他應收款	(36,659)	(93,949)
A31240	其他流動資產	(25,859)	985
A31250	其他金融資產—流動	-	106
A32125	合約負債	979	-
A32130	應付票據	7,630	(36,594)
A32150	應付帳款	10,917	24,751
A32180	其他應付款	7,206	(4,090)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32230	其他流動負債	\$ 16,013	(\$ 7,448)
A32240	淨確定福利負債	(7,078)	(4,712)
A33000	營運產生之現金	253,690	172,470
A33100	收取之利息	1,633	3,630
A33300	支付之利息	(29,408)	(31,050)
A33500	支付之所得稅	(22,653)	(31,791)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>203,262</u>	<u>113,259</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,317	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	11,582
B02200	取得子公司之淨現金流出	(18,818)	(93,013)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(145,769)	(35,160)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	566	-
B03800	存出保證金減少(增加)	1,210	(7,198)
B04500	購置無形資產	(367)	-
B06000	應收租賃款減少	6,882	11,810
B06600	其他金融資產—非流動增加	-	(6,729)
B07600	收取子公司股利	10,008	8,340
B07500	收取其他股利	4,344	3,525
B07100	預付設備款增加	(46,362)	(2,555)
B07300	預付租賃款增加	-	(20,809)
B04400	其他應收款—關係人(增加)減少	(39,988)	<u>110,151</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(224,977)</u>	<u>(20,056)</u>
籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期借款	1,763,000	449,616
C01700	償還長期借款	(1,784,011)	(468,510)
C03100	存入保證金(減少)增加	(85)	1,130
C04500	支付股利	(73,450)	(80,795)
C04600	發行新股	<u>157,641</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>63,095</u>	<u>(98,559)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	41,380	(5,356)
E00100	年初現金餘額	<u>96,024</u>	<u>101,380</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 137,404</u>	<u>\$ 96,024</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳銀海



經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶



建新國際股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

建新國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，創立於 78 年 4 月 25 日，原名為「鎰源倉庫股份有限公司」，於 80 年 3 月 7 日更名為建貿股份有限公司。為強化經營管理，增進客戶服務效益，陸續於 87 年 7 月 10 日吸收合併建漢股份有限公司、88 年 12 月 27 日吸收合併建新報關股份有限公司，並補辦公開發行。本公司於 89 年 11 月 15 日更名為「建新國際股份有限公司」；主要營業項目為倉儲業務之經營、經營加油站供售汽、柴油、兼營便利商店業務、汽車貨運業、汽車貨櫃貨運業、貨櫃出租業、貨櫃集散站經營業、報關業及船舶裝卸業等。

本公司股票自 106 年 3 月經財團法人中華民國證券櫃買中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並自 107 年 9 月 12 日起於台灣證券交易所掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

本公司於 107 年 1 月 1 日，追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理，並推延適用一般避險會計。106 年 12 月 31 日（含）以前已除列之項目不予適用 IFRS 9。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9			
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 96,024	\$ 96,024	(2)		
應收票據、應收帳款、應收租賃款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	677,152	677,152	(2)		
股票投資	以成本衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,857	3,857	(1)		
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	17,156	17,156	(2)		
質押定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	45,546	45,546	(2)		
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具	\$ -	\$ 3,857	\$ -	\$ 3,857	\$ 2,268	(\$ 2,268)	(1)
加：自以成本衡量之金融資產 (IAS 39) 重分類							
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	835,878	-	835,878	-	-	(2)
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類							
合 計	\$ -	\$ 839,735	\$ -	\$ 839,735	\$ 2,268	(\$ 2,268)	

(1) 原依 IAS 39 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。原依 IAS 39 已認列以成本衡量之未上市（櫃）股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1

日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 2,268 仟元，保留盈餘調整增加 2,268 仟元。

(2) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及質押定期存款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

資產及負債項目之本期影響

	107年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後金額
合約資產－流動	\$ -	\$ 27,771	\$ 27,771
其他應收款	27,771	(27,771)	-
資產影響	<u>\$ 27,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,771</u>
合約負債－流動	\$ -	\$ 828	\$ 828
暫收款	828	(828)	-
負債影響	<u>\$ 828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 828</u>

本公司於 107 年若依 IAS 18 處理，相關單行項目及餘額調整至 IFRS 15 之影響數如下：

	107年12月31日
合約資產－流動增加	\$ 25,896
其他應收款減少	(25,896)
	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日
合約負債—流動增加	\$ 1,807
暫收款減少	(1,807)
	<u>\$ -</u>

(二) 108年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017週期之年度改善」	2019年1月1日
IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日(註3)
IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：金管會允許本公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資

產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。除預計適用下述權宜作法者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
- (3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 457,331	\$ 457,331
資產影響	\$ -	\$ 457,331	\$ 457,331

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
租賃負債—流動	\$ -	\$ 57,313	\$ 57,313
租賃負債—非流動	-	400,018	400,018
負債影響	\$ -	\$ 457,331	\$ 457,331
權益影響	\$ -	\$ -	\$ -

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業本及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司本財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制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包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳

面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

勞務收入

勞務收入係依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，因協商安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予本公司以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 590	\$ 757
銀行支票及活期存款	<u>136,814</u>	<u>95,267</u>
	<u>\$ 137,404</u>	<u>\$ 96,024</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
非衍生金融資產		
— 國內上市（櫃）股票	<u>\$ 55,172</u>	<u>\$ 59,532</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—107年

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	107年12月31日
<u>非流動</u>	
國內投資	
未上市（櫃）股票	<u>\$ 3,857</u>

本公司依中長期策略目的投資國內公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

本公司並無透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之情事。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

107年12月31日

非流動

國內投資

質押定期存款

\$ 42,229

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

十、以成本衡量之金融資產－106年

106年12月31日

流動

國內未上市（櫃）普通股

\$ 3,857

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於106年度出售帳面金額5,870仟元之以成本衡量之金融資產，並認列處分利益5,712仟元。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 59,926	\$ 49,367
減：備抵損失	(599)	(562)
	<u>\$ 59,327</u>	<u>\$ 48,805</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 145,190	\$ 151,315
減：備抵損失	(1,224)	(2,482)
	<u>\$ 143,966</u>	<u>\$ 148,833</u>
<u>其他應收款</u>		
應收放款		
固定利率	\$ 50,000	\$ 10,012
代墊客戶款項	451,958	445,102
其他	2,212	180
	<u>\$ 504,170</u>	<u>\$ 455,294</u>

其他應收款係本公司因報關業務服務特性需代墊客戶貨物進出口之相關稅費及屬居間代收性質之款項，帳列營業成本與營業收入，業已淨額列示表達。

(一) 應收票據

107 年度

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	<u>107年度</u>
年初餘額 (IAS 39)	\$ 562
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	562
減：本年度提列減損損失	37
年底餘額	<u>\$ 599</u>

106 年度

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 417	\$ 417
加：本年度提列呆帳費用	-	145	145
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 562</u>

(二) 應收帳款

107 年度

本公司對勞務銷售之平均授信期間約為 30~90 天，應收帳款不予計息。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠而產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年度

	1~60 天	61~120 天	121~180 天	181 天以上	合計
總帳面金額	\$142,839	\$ 1,089	\$ 286	\$ 976	\$145,190
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(144)	(52)	(52)	(976)	(1,224)
攤銷後成本	<u>\$142,695</u>	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$143,966</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度
年初餘額（IAS 39）	\$ 2,482
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額（IFRS 9）	2,482
減：本年度迴轉減損損失	(1,258)
年底餘額	<u>\$ 1,224</u>

106 年度

本公司對勞務銷售之平均授信期間約為 30~90 天，應收帳款不予計息。由於歷史經驗顯示帳齡超過一年之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過一年之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在一年之內之應收帳款，其備抵呆帳係參酌歷史經驗及應收帳款收回可能性，以評估無法回收之金額。

對於帳齡一年以內之應收帳款，本公司管理階層認為雖無減損之客觀證據下，其信用品質並未重大改變，未來仍可回收其金額，惟仍依帳齡區間提列備抵呆帳。

應收帳款帳齡分析如下：

	106年12月31日
180天以下	\$ 151,300
181天~365天	15
365天以上	-
合計	<u>\$ 151,315</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

截至106年12月31日止，本公司並無已逾期未減損之應收款項。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,666	\$ 1,666
加：本年度提列呆帳費用	-	816	816
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,482</u>	<u>\$ 2,482</u>

(三) 其他應收款－應收放款

本公司固定利率應收放款之利率暴險及合約到期日如下：

	107年12月31日	106年12月31日
固定利率應收放款 不超過1年	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 10,012</u>

本公司應收放款之有效利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
固定利率應收放款	1.60%~1.77%	1.77%~1.87%

十二、應收租賃款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>租賃投資總額</u>		
不超過1年	\$ 2,696	\$ 10,382
1~5年	<u>4,717</u>	<u>15,481</u>
	7,413	25,863
減：未賺得融資收益	(306)	(1,643)
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 7,107</u>	<u>\$ 24,220</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收租賃款</u>		
不超過1年	\$ 2,517	\$ 9,530
1~5年	<u>4,590</u>	<u>14,690</u>
應收最低租賃給付現值	<u>7,107</u>	<u>24,220</u>
應收租賃款	<u>\$ 7,107</u>	<u>\$ 24,220</u>

- (一) 本公司對部分裝卸、倉儲設備簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價。租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至107年及106年12月31日止，融資租賃隱含利率分別為年利率3%及5%~7.246%。
- (二) 本公司於103年12月間與建富國際公司簽訂出租室內煤倉之資本租賃合約，租期為104年1月1日起至107年10月31日止共計46個月，期滿繳清租金或租期未屆前付清到期租金，則租賃標的物即屬承租人所有。截至107年12月31日止該合約已到期終止。
- (三) 本公司於105年4月與鈞翔國際企業有限公司簽訂出租掃地機之資本租賃合約，租期為105年4月16日起至110年3月15日止共計60個月，期滿繳清或租期未屆前付清到期租金，則租賃標的物即屬承租人所有。鈞翔國際企業有限公司已於107年1月提前解約，並於107年7月將掃地機回復原狀後返還並終止合約。
- (四) 本公司於105年10月與景森興業公司簽訂出租挖土機之資本租賃合約，租期為105年10月1日起至110年9月30日止共計60個月，期滿繳清或租期未屆前付清到期租金，則租賃標的物即屬承租人所有。截至107年12月31日止之應收租賃款總額為7,413仟元，未實現利息收入為306仟元。
- (五) 本公司於106年6月與鈞翔國際企業有限公司簽訂出租掃地機及鏟裝機之資本租賃合約，租期為106年7月1日起至110年6月30日止共計48個月，期滿繳清或租期未屆前付清到期租金，則租賃標的物即屬承租人所有。鈞翔國際企業有限公司已於107年1月提前解約，並於107年7月將掃地機及鏟裝機回復原狀後返還並終止合約。

十三、採用權益法之投資

投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
中科國際物流股份有限公司	\$ 264,272	\$ 235,910
安順裝卸股份有限公司	<u>521,955</u>	<u>496,759</u>
	<u>\$ 786,227</u>	<u>\$ 732,669</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	107年12月31日	106年12月31日
中科國際物流股份有限公司	55.60%	55.60%
安順裝卸股份有限公司	85.44%	83.09%

107及106年度採權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

- (一) 106年5月增加投資中科國際物流股份有限公司5,250仟股共計68,250仟元，持股比例由38.1%上升至55.6%。另於107及106年度，因中科國際物流股份有限公司發放現金股利為10,008仟元及8,340仟元，本公司爰等額減少對其長期股權投資成本。
- (二) 安順裝卸股份有限公司於106年10月增加投資2,251仟股共計24,763仟元，持股比例由80.28%上升至83.09%，另於107年11月增加投資安順裝卸股份有限公司1,882仟股共計18,818仟元，持股比例由83.09%上升至85.44%。

十四、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本									
106年1月1日									
餘額	\$ 284,376	\$ 920,761	\$ 458,840	\$ 60,257	\$ 11,592	\$ 19,261	\$ 83,508	\$ 144,960	\$ 1,983,555
增 添	-	2,889	3,892	16,370	-	453	11,955	-	35,559
處 分	-	(13,136)	(14,423)	(1,600)	(2,621)	(2,933)	(585)	-	(35,298)
重 分 類	-	13,816	-	-	-	4,704	28,991	(144,960)	(97,449)
106年12月31日									
餘額	<u>\$ 284,376</u>	<u>\$ 924,330</u>	<u>\$ 448,309</u>	<u>\$ 75,027</u>	<u>\$ 8,971</u>	<u>\$ 21,485</u>	<u>\$ 123,869</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,886,367</u>
累計折舊及減損									
106年1月1日									
餘額	\$ -	\$ 318,544	\$ 158,289	\$ 31,771	\$ 4,218	\$ 7,147	\$ 11,633	\$ -	\$ 531,602
折舊費用	-	54,413	53,598	12,912	2,361	5,562	13,617	-	142,463
處 分	-	(13,136)	(14,423)	(1,599)	(2,621)	(2,933)	(585)	-	(35,297)
106年12月31日									
餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 359,821</u>	<u>\$ 197,464</u>	<u>\$ 43,084</u>	<u>\$ 3,958</u>	<u>\$ 9,776</u>	<u>\$ 24,665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 638,768</u>
106年12月31日									
淨額	<u>\$ 284,376</u>	<u>\$ 564,509</u>	<u>\$ 250,845</u>	<u>\$ 31,943</u>	<u>\$ 5,013</u>	<u>\$ 11,709</u>	<u>\$ 99,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,247,599</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合	計							
<u>成 本</u>																		
107年1月1日																		
餘額	\$	284,376	\$	924,330	\$	448,309	\$	75,027	\$	8,971	\$	21,485	\$	123,869	\$	-	\$	1,886,367
增 添		-		50,464		66,227		27,237		363		238		3,158		-		147,687
處 分		-		(30,854)		(34,198)		(18,958)		(2,190)		(3,792)		(2,499)		-		(92,491)
重 分 類		-		-		10,817		190		-		403		-		-		11,410
107年12月31日																		
餘額	\$	<u>284,376</u>	\$	<u>943,940</u>	\$	<u>491,155</u>	\$	<u>83,496</u>	\$	<u>7,144</u>	\$	<u>18,334</u>	\$	<u>124,528</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>1,952,973</u>
<u>累計折舊及減損</u>																		
107年1月1日																		
餘額	\$	-	\$	359,821	\$	197,464	\$	43,084	\$	3,958	\$	9,776	\$	24,665	\$	-	\$	638,768
折舊費用		-		54,669		50,838		14,472		1,633		4,958		14,521		-		141,091
處 分		-		(28,679)		(34,198)		(18,694)		(2,187)		(3,792)		(2,301)		-		(89,851)
107年12月31日																		
餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>385,811</u>	\$	<u>214,104</u>	\$	<u>38,862</u>	\$	<u>3,404</u>	\$	<u>10,942</u>	\$	<u>36,885</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>690,008</u>
107年12月31日																		
淨額	\$	<u>284,376</u>	\$	<u>558,129</u>	\$	<u>277,051</u>	\$	<u>44,634</u>	\$	<u>3,740</u>	\$	<u>7,392</u>	\$	<u>87,643</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>1,262,965</u>

於 107 年及 106 年 12 月 31 日，上列不動產、廠房及設備經評估並無減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主建物	8 至 35 年
裝修工程等	1 至 15 年
機器設備	1 至 20 年
運輸設備	1 至 6 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	3 至 35 年
其他設備	1 至 10 年

本公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及設備	合	計	
<u>成 本</u>						
106年1月1日餘額	\$	271,658	\$	30,818	\$	302,476
106年12月31日餘額	\$	<u>271,658</u>	\$	<u>30,818</u>	\$	<u>302,476</u>
<u>累計折舊</u>						
106年1月1日餘額	\$	-	(\$	24,531)	(\$	24,531)
折舊費用		-	(588)	(588)
106年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	(\$	<u>25,119</u>)	(\$	<u>25,119</u>)
106年12月31日淨額	\$	<u>271,658</u>	\$	<u>5,699</u>	\$	<u>277,357</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及設備	合	計
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 271,658		\$ 30,818	\$ 302,476	
處 分	<u>-</u>		(<u>4,802</u>)	(<u>4,802</u>)	
107年12月31日餘額	<u>\$ 271,658</u>		<u>\$ 26,016</u>	<u>\$ 297,674</u>	
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -		(\$ 25,119)	(\$ 25,119)	
折舊費用	-		(587)	(587)	
處 分	<u>-</u>		<u>4,802</u>	<u>4,802</u>	
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 20,904)</u>	<u>(\$ 20,904)</u>	
107年12月31日淨額	<u>\$ 271,658</u>		<u>\$ 5,112</u>	<u>\$ 276,770</u>	

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及設備

10至35年

本公司之投資性不動產分別座落於台中市龍井區、梧棲區以及台北市中正區，107年12月31日之公允價值為405,173仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，係由本公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情評估。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三五。

十六、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
106年1月1日餘額	\$ 3,722
本年度處分	(<u>873</u>)
106年12月31日餘額	<u>\$ 2,849</u>
<u>累計攤銷</u>	
106年1月1日餘額	(\$ 2,838)
攤銷費用	(735)
本年度處分	<u>873</u>
106年12月31日餘額	<u>(\$ 2,700)</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 149</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 2,849
本年度新增	367
本年度處分	(<u>2,849</u>)
107年12月31日餘額	<u>\$ 367</u>
<u>累計攤銷</u>	
107年1月1日餘額	(\$ 2,700)
攤銷費用	(251)
本年度處分	<u>2,849</u>
107年12月31日餘額	(<u>\$ 102</u>)
107年12月31日淨額	<u>\$ 265</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列年數計提：

電腦軟體 3年

十七、預付租賃款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付租賃款	<u>\$ 17,472</u>	<u>\$ 21,691</u>
<u>非 流 動</u>		
預付租賃款—非流動	<u>\$ 279,012</u>	<u>\$ 296,484</u>

(一) 本公司於99年與台中港務局簽約，協議以港務局為起造人名義興建台中港24、25碼頭自貿港工程，請領建使照，港務局同意於廠房完成保存登記即辦理地上物設定抵押權予本公司，存續期間13年8個月又20天，租約到期或本公司提前終止租約時，土地上所有建築物則無條件歸港務局所有，截至107年及106年12月31日止該廠房之帳面價值分別為151,142仟元及159,779仟元。

(二) 本公司於96年以海湖公司為起造人名義於向其租賃之桃園蘆竹土地上興建廠房，並請領建使照，海湖公司同意於廠房完成保存登記即辦理地上物設定抵押權予本公司，存續期間12年，租約到期或本公司提前終止租約時，土地上所有建築物則無條件歸海湖公司所有，

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日該廠房之帳面價值分別為 806 仟元及 5,830 仟元。

(三) 本公司於 104 年 9 月向進安國際公司為起造人名義於向其租賃之台中港第 42 號碼頭興建廠房，並請領建使照，進安國際公司同意於廠房完成保存登記即辦理地上物設定抵押權予本公司，存續期間 20 年，租約到期或本公司提前終止租約時，土地上所有建築物則無條件歸進安國際公司所有，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日該廠房之帳面價值分別為 144,536 仟元及 152,566 仟元。

十八、其他資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他流動資產		
預付租金	\$ 171	\$ 845
其他預付款	28,797	10,769
其 他	<u>12,172</u>	<u>4,254</u>
	<u>\$ 41,140</u>	<u>\$ 15,868</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 63,653	\$ 17,248
存出保證金	<u>15,946</u>	<u>17,156</u>
	<u>\$ 79,599</u>	<u>\$ 34,404</u>

十九、其他金融資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,546</u>

二十、長期借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三五)		
台灣銀行等十三家行庫聯貸案		
(1)(3)(4)	\$ 1,490,000	\$ -
王道商業銀行(原台灣工銀)等		
九家行庫聯貸案(2)(3)(5)	-	639,000

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
王道商業銀行(原台灣工銀)等 十一家行庫聯貸案(2)(3)(6) 銀行借款(3)	\$ - <u>14,688</u> 1,504,688	\$ 634,000 <u>252,699</u> 1,525,699
減：列為1年內到期部分 長期借款	(<u>73,917</u>) <u>\$ 1,430,771</u>	(<u>378,077</u>) <u>\$ 1,147,622</u>

1. 銀行聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金與台灣銀行等數家金融機構簽訂之聯合授信合約。
2. 銀行聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金與王道商業銀行(原台灣工銀)等數家金融機構簽訂之聯合授信合約。
3. 長期銀行擔保借款係以本公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保(參閱附註三五)，截至107年及106年12月31日止，有效年利率分別為1.855%~2.03%及1.898%~2.273%。
4. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於107年8月27日與臺灣銀行等十三家金融機構簽訂總額度1,900,000仟元之聯合授信合約。其相關條款及截至107年12月31日止，已動用金額如下：

			107年12月31日		
	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
甲 項	\$ 1,400,000	\$ 1,400,000	自首次借款日 107年8月起 算五年，不得 循環動用。	參考利率(定期 儲蓄金機動利 率)加碼 0.66%	自108年8月起償還 第1期款，嗣後每 半年為1期，共分 9期償還。
乙 項	500,000	90,000	自首次借款日 107年8月起 算五年，得循 環動用。	參考利率(定期 儲蓄金機動利 率)加碼 0.66%	於各次動用之到期 日1次償還各該次 動用之未清償本 金餘額。
減：一年內到期之長 期借款	-	(<u>70,000</u>)			
	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,420,000</u>			

依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準(依本公司經會計師核閱之第2季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準)，本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，

得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

本公司 107 年 12 月 31 日合併財務報告之上述比率均符合借款合同之規定。

5. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於 104 年 8 月 21 日及 103 年 7 月 28 日與王道商業銀行（原台灣工銀）等九家金融機構簽訂總額度分別為 300,000 仟元及 900,000 仟元之聯合授信合約及其增補合約。本公司已於 107 年 8 月提前清償該聯貸案之借款，另其相關條款及截至 106 年 12 月 31 日止已動用金額如下：

	106 年 12 月 31 日		授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
	授 信 額 度	已 動 用 金 額			
甲 項	\$ 400,000	\$ 236,000	自首次借款日 103 年 8 月起 算五年，不得 循環動用。	參考利率（定期 儲蓄金機動利 率）加碼 0.7%	自 105 年 2 月起償還 第 1 期款，嗣後每 半年為 1 期，共分 9 期償還。
乙 項	500,000	193,000	自首次借款日 103 年 8 月起 算五年，得循 環動用。	參考利率（定期 儲蓄金機動利 率）加碼 0.7%	於各次動用之到期 日 1 次償還各該次 動用之未清償本 金餘額。
丙 項	300,000	210,000	自增補合約簽約 日 104 年 8 月 起至 105 年 6 月止，不得循 環動用。	參考利率（定期 儲蓄金機動利 率）加碼 0.85%	自 106 年 2 月起償還 第 1 期款，嗣後每 半年為 1 期，共分 6 期償還。
減：一年內到期之 長期借款	-	(162,000)			
	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 477,000</u>			

依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

本公司 106 年度合併財務報告之上述比率符合借款合同之規定。

6. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於 105 年 11 月 30 日與王道商業銀行（原台灣工銀）等十一家金融機構簽訂總額度為 800,000 仟元之聯合授信合約。本公司已於 107 年 8 月提

前清償該聯貸案之借款，另其相關條款及截至 106 年 12 月 31 日止已動用金額如下：

			106 年 12 月 31 日		
	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
甲 項	\$ 400,000	\$ 356,000	自首次借款日 105 年 12 月起 算五年，不得 循環動用。	參考利率（定期 儲蓄金機動利 率）加碼 0.7%	自 106 年 12 月起償 還第 1 期款，嗣後 每半年為 1 期，共 分 9 期償還。
乙 項	200,000	178,000	自首次借款日 105 年 12 月起 算五年，不得 循環動用。	參考利率（定期 儲蓄金機動利 率）加碼 0.7%	自 106 年 12 月起償 還第 1 期款，嗣後 每半年為 1 期，共 分 9 期償還。
丙 項	200,000	100,000	自首次借款日 105 年 12 月起 算五年，得循 環動用。	參考利率（定期 儲蓄金機動利 率）加碼 0.7%	於各次動用之到期 日 1 次償還各該次 動用之未清償本 金餘額。
減：一年內到期 之長期借款	-	(132,000)			
	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 502,000</u>			

依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

本公司 106 年度合併財務報告之上述比率符合借款合同之規定。

本公司依約提供梧棲等區之土地、房屋及建築與機器設備作為擔保品，請參閱附註三五。

二一、應付票據及應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應付票據—非關係人</u>		
因營業而發生	\$ 12,898	\$ 14,820
非因營業而發生	10,776	1,224
	<u>\$ 23,674</u>	<u>\$ 16,044</u>
<u>應付帳款—非關係人</u>		
因營業而發生	\$ 119,005	\$ 112,732
非因營業而發生	-	791
	<u>\$ 119,005</u>	<u>\$ 113,523</u>
<u>應付帳款—關係人</u>		
因營業而發生	\$ 22,446	\$ 17,011

二二、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 55,638	\$ 53,303
應付董監酬勞	1,431	1,587
應付員工酬勞	1,431	1,587
應付設備款	4,335	2,417
其他	22,720	17,647
	<u>\$ 85,555</u>	<u>\$ 76,541</u>
其他負債		
預收款項	\$ -	\$ 2,694
其他（暫收及代收）	22,427	4,548
	<u>\$ 22,427</u>	<u>\$ 7,242</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 4,249	\$ 4,334

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額6%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 68,328	\$ 66,144
計畫資產公允價值	(38,954)	(32,927)
淨確定福利負債	<u>\$ 29,374</u>	<u>\$ 33,217</u>

淨確定福利負債（資產）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 (資 產)
106年1月1日餘額	<u>\$ 64,193</u>	<u>(\$ 30,087)</u>	<u>\$ 34,106</u>
服務成本			
當期服務成本	558	-	558
利息費用（收入）	<u>787</u>	<u>(378)</u>	<u>409</u>
認列於損（益）	<u>1,345</u>	<u>(378)</u>	<u>967</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	80	80
精算（利益）損失			
—人口統計假設變動	1,686	-	1,686
—財務假設變動	3,534	-	3,534
—經驗調整	<u>(1,477)</u>	<u>-</u>	<u>(1,477)</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,743</u>	<u>80</u>	<u>3,823</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(5,679)</u>	<u>(5,679)</u>
福利支付	<u>(3,137)</u>	<u>3,137</u>	<u>-</u>
106年12月31日餘額	<u>66,144</u>	<u>(32,927)</u>	<u>33,217</u>
服務成本			
當期服務成本	495	-	495
利息費用（收入）	<u>810</u>	<u>(411)</u>	<u>399</u>
認列於損（益）	<u>1,305</u>	<u>(411)</u>	<u>894</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(945)	(945)
精算損失			
—人口統計假設變動	748	-	748
—財務假設變動	929	-	929
—經驗調整	<u>2,503</u>	<u>-</u>	<u>2,503</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,180</u>	<u>(945)</u>	<u>3,235</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(7,972)</u>	<u>(7,972)</u>
福利支付	<u>(3,301)</u>	<u>3,301</u>	<u>-</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 68,328</u>	<u>(\$ 38,954)</u>	<u>\$ 29,374</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 533	\$ 584
推銷費用	244	255
管理費用	117	128
	<u>\$ 894</u>	<u>\$ 967</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.125%	1.250%
薪資預期增加率	1.500%	1.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,855)	(\$ 1,854)
減少 0.25%	\$ 1,931	\$ 1,933
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,889	\$ 1,892
減少 0.25%	(\$ 1,824)	(\$ 1,825)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,623</u>	<u>\$ 2,623</u>
確定福利義務平均到期期間	11.2年	11.5年

二四、權益

(一) 普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>81,132</u>	<u>73,450</u>
已發行股本	<u>\$ 811,319</u>	<u>\$ 734,499</u>

107年6月28日董事會決議現金增資發行新股7,682仟股，每股面額10元，依公司法267條規定保留發行普通股總數之10%計769仟股，由本公司員工優先認購，認購價20.08元，依給與日衡量所給與認股權之公允價值，認列酬勞成本及資本公積564仟元，增資後實收股本為811,319仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於107年7月25日核准申報生效，並經董事會決議，以107年9月10日為增資基準日。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 260,828	\$ 179,687
合併溢額	62,010	62,010
已失效認股權	1,770	1,526
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
處分資產增益	<u>8,178</u>	<u>8,178</u>
	<u>\$ 332,786</u>	<u>\$ 251,401</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，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，其餘再依法令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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所處產業環境多變，為求永續經營並創造競爭利基，近年來已加速多角化經營之腳步，經考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足對現金流入之需求，股東紅利之分配，現金股利不得低於百分之二十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 107 年 6 月 5 日及 106 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 13,662	\$ 17,205	\$ -	\$ -
現金股利	73,450	80,795	1	1.1

本公司 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 14,820	\$ -
特別盈餘公積	2,268	-
現金股利	81,132	1

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月召開之股東常會決議。

二五、收 入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
裝卸收入	\$ 324,727	\$ 343,454
運輸收入	217,116	227,285
報關收入	246,639	218,117
倉儲收入	<u>241,938</u>	<u>194,758</u>
	<u>\$ 1,030,420</u>	<u>\$ 983,614</u>

合約餘額

	<u>107年12月31日</u>
合約資產	<u>\$ 25,896</u>
合約負債	
倉儲收入	<u>\$ 1,807</u>

二六、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
租金收入	\$ 9,707	\$ 9,577
股利收入	4,344	3,525
利息收入	1,633	3,630
什項收入	<u>6,749</u>	<u>3,861</u>
	<u>\$ 22,433</u>	<u>\$ 20,593</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 2,074)	(\$ 1)
處分透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	-	1,525
處分以成本衡量之金融資產 利益	-	5,712
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益	(4,360)	8,289
淨外幣兌換利益(損失)	649	(1,972)
其 他	<u>(1,141)</u>	<u>(1,126)</u>
	<u>(\$ 6,926)</u>	<u>\$ 12,427</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	<u>\$ 28,663</u>	<u>\$ 30,095</u>

利息資本化相關資訊如下：

	107年度	106年度
利息資本化金額	\$ 635	\$ 855
利息資本化利率	1.93%	1.96%

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$ 141,091	\$ 142,463
投資性不動產	587	588
無形資產	<u>251</u>	<u>735</u>
合計	<u>\$ 141,929</u>	<u>\$ 143,786</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 125,396	\$ 126,792
營業費用	<u>16,282</u>	<u>16,259</u>
	<u>\$ 141,678</u>	<u>\$ 143,051</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 63	\$ 126
營業費用	<u>188</u>	<u>609</u>
	<u>\$ 251</u>	<u>\$ 735</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利(附註二三)		
確定提撥計畫	\$ 11,823	\$ 11,151
確定福利計畫	<u>894</u>	<u>967</u>
	12,717	12,118
其他員工福利	<u>284,411</u>	<u>271,727</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 297,128</u>	<u>\$ 283,845</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 166,099	\$ 157,929
營業費用	<u>131,029</u>	<u>125,916</u>
	<u>\$ 297,128</u>	<u>\$ 283,845</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1%提撥員工酬勞及董監事酬勞。107及106年度員工酬勞及董監事酬勞分別於108年3月22日及107年3月16日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	1%	1%

金 額

	<u>107年度</u>				<u>106年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 1,431		\$ -		\$ 1,587		\$ -	
董監事酬勞		1,431		-		1,587		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司108及107年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 2,242	\$ 1,154
外幣兌換損失總額	(<u>1,593</u>)	(<u>3,126</u>)
淨利益(損失)	<u>\$ 649</u>	<u>(\$ 1,972)</u>

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 19,636
未分配盈餘加徵	4,633	7,010
以前年度之調整	<u>3,880</u>	<u>(9,789)</u>
	8,513	16,857
遞延所得稅		
稅率變動	(127)	-
本年度產生者	<u>(16,350)</u>	<u>2,022</u>
	<u>(16,477)</u>	<u>2,022</u>
認列於損益之所得稅（利益）		
費用	(<u>\$ 7,964</u>)	<u>\$ 18,879</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$ 140,240</u>	<u>\$ 155,494</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅（適用稅率分別採 20%及17%）	\$ 28,048	\$ 26,434
稅率變動	(127)	-
稅上不可減除之費損	(43,529)	(2,557)
免稅所得	(869)	(2,219)
未分配盈餘加徵	4,633	7,010
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>3,880</u>	<u>(9,789)</u>
認列於損益之所得稅（利益）		
費用	(<u>\$ 7,964</u>)	<u>\$ 18,879</u>

本公司於106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

由於108年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故107年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 455	\$ -
本年度產生		
— 確定福利計劃再 衡量數	<u>647</u>	<u>650</u>
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 650</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 5,491</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 3,476</u>	<u>\$ 12,125</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 4,718	(\$ 1,038)	\$ 1,102	\$ 4,782
備抵呆帳	122	(122)	-	-
未實現兌換損失	47	(47)	-	-
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>17,077</u>	<u>-</u>	<u>17,077</u>
	<u>\$ 4,887</u>	<u>\$ 15,870</u>	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 21,859</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	\$ 1,585	(\$ 592)	\$ -	\$ 993
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>(15)</u>	<u>-</u>	<u>(15)</u>
	<u>\$ 1,585</u>	<u>(\$ 607)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 978</u>

106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 4,869	(\$ 801)	\$ 650	\$ 4,718
備抵呆帳	-	122	-	122
未實現兌換損失	-	47	-	47
	<u>\$ 4,869</u>	<u>(\$ 632)</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 4,887</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 176	\$ 1,409	\$ -	\$ 1,585
未實現兌換利益	19	(19)	-	-
	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 1,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,585</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 85,387</u>	117年

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.96</u>	<u>\$ 1.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 1.86</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 148,204</u>	<u>\$ 136,615</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 148,204</u>	<u>\$ 136,615</u>

股 數	單位：仟股	
	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	75,807	73,450
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	90	99
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>75,897</u>	<u>73,549</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於106年10月向非控制權益（非關係人）取得安順裝卸股份有限公司普通股2,251仟股，投資成本計24,763仟元，持股比例由80.28%上升至83.09%，另於107年11月增加投資1,882仟股，投資成本計18,818仟元，持股比例由83.09%上升至85.44%。

本公司於106年5月向非控制權益（非關係人）取得中科國際股份有限公司普通股5,250仟股，投資成本計68,250仟元，致持股比例由38.10%增加為55.60%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

三十、非現金交易

本公司於107及106年度進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 本公司於107年度取得公允價值合計147,687仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加1,918仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計145,769仟元（參閱附註十四）。

(二) 本公司於 106 年度取得公允價值合計 35,559 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計減少 53 仟元，利息資本化共計增加 452 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 35,160 仟元（參閱附註十四）。

三一、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租土地及廠房等，租賃期間為 1~20 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃標的物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過 1 年	\$ 80,573	\$ 94,314
1~5 年	270,427	278,825
超過 5 年	<u>371,188</u>	<u>432,680</u>
	<u>\$ 722,188</u>	<u>\$ 805,819</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司之土地及房屋，租賃期間為 1~6 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過 1 年	\$ 9,162	\$ 9,252
1~5 年	17,180	18,739
超過 5 年	<u>10,550</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 36,892</u>	<u>\$ 27,991</u>

三二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依業務發展策略及營運需求做整體性規劃，以決定本公司適當之資本結構。

三三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券 －權益投資	\$ 55,172	\$ -	\$ -	\$ 55,172

106年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券 －權益投資	\$ 59,532	\$ -	\$ -	\$ 59,532

107及106年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值供參照市場報價決定。

(三) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	\$ 55,172	\$ 59,532
放款及應收款(註1)	-	835,878
<u>按攤銷後成本衡量之金融資</u> <u>產(註2)</u>	910,149	-

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日	106年12月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	\$ 3,857	\$ -
以成本衡量之金融資產	-	3,857
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註3)	1,759,617	1,753,152

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調資金運用，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及其他價格風險。

(1) 匯率風險

本公司主要係於台灣境內從事倉儲、報關、運輸、船舶裝卸等業務，僅持有少量外幣，且未從事各種衍生金融

工具之營運活動，故本公司外幣匯率變動產生之風險並不大。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三七。

(2) 利率風險

本公司之利率風險主要係浮動利率之借款，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 179,043	\$ 140,813
具現金流量利率風險		
— 金融負債	1,504,688	1,525,699

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一百個基點（1%），此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少一百個基點（1%），在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅前淨利將減少 15,047 仟元及 15,257 仟元，主因為本公司之浮動利率計息之銀行借款產生之利率變動部位風險。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬賺取股利收入為主，本公司並未積極交易該等投資且定期評估市場價格風險之影響，俾使風險降至最低。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格風險進行。

若權益工具價格上漲／下跌 5%，本公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,759 仟元及 2,977 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生的可能性。

本公司採行之政策係與政府機構或信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。此外，本公司於資產負債表日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。另因流動資金之交易對方均為信用良好之金融機構，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司獲利穩定，係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運之資金需求，因此現金流量波動之影響不大。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 485,000 仟元及 607,000 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

107年12月31日

	有效利率	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合	計
非衍生金融負債							
應付票據	-	\$ 23,674	\$ -	\$ -	\$ -	\$	23,674
應付帳款	-	141,451	-	-	-		141,451
其他應付款	-	85,555	-	-	-		85,555
長期借款	1.93%	75,351	146,709	1,220,080	91,746		1,533,886

106年12月31日

	有效利率	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合	計
非衍生金融負債							
應付票據	-	\$ 16,044	\$ -	\$ -	\$ -	\$	16,044
應付帳款	-	130,534	-	-	-		130,534
其他應付款	-	76,541	-	-	-		76,541
長期借款	1.94%	385,422	716,736	453,182	-		1,555,340

三四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
豐興鋼鐵股份有限公司(豐興鋼鐵)	主要管理階層
東和鋼鐵股份有限公司(東和鋼鐵)	主要管理階層
建懋投資股份有限公司(建懋)	主要管理階層
安順裝卸股份有限公司(安順)	子公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	107年度	106年度
營業收入	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 71,765	\$ 41,312
	東和鋼鐵	40,266	12,995
	子公司	5,974	94
		<u>\$ 118,005</u>	<u>\$ 54,401</u>

本公司對關係人之銷貨價格依雙方議定，收款期間與一般客戶尚無重大差異。另本公司與子公司間之裝卸服務交易，本公司係屬居間代收付性質業已就本公司之帳列成本及收入淨額列示表達。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	主要管理階層 東和鋼鐵	\$ 1,420	\$ 364
應收帳款	主要管理階層 豐興鋼鐵 東和鋼鐵 子公司	\$ 6,066 5,882 1,137	\$ 3,274 597 7
		<u>\$ 13,085</u>	<u>\$ 3,878</u>
其他應收款	主要管理階層 豐興鋼鐵 東和鋼鐵 子公司	\$ 9,315 730 40	\$ - - 12
		<u>\$ 10,085</u>	<u>\$ 12</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107及106年度應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	子公司 安順	\$ 22,446	\$ 17,011

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 對關係人放款

關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款		
子公司		
安順	\$ 50,000	\$ 10,000
關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
利息收入		
子公司	\$ 759	\$ 1,823

(六) 背書保證

有關本公司為關係人背書保證情形，請參閱附表二「為他人背書保證」。

(七) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
其他收入	子公司	\$ 99	\$ 126
租金收入	子公司	\$ 120	\$ -

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
代付款	子公司	\$ 40	\$ -
代付款	主要管理階層	17,037	2
		<u>\$ 17,077</u>	<u>\$ 2</u>

本公司向關係人租賃情形如下：

107 年度

承租人	出租人	承租標的	承租目的	租賃期間	付租方式	租金	租金支出
建新國際股份有限公司	建懋投資股份有限公司	台北市忠孝東路二段130號7樓之2~之3	營業使用	106.01.01~107.12.31	一個月一付	每月租金新台幣86仟元	<u>\$ 1,029</u>

106 年度

承租人	出租人	承租標的	承租目的	租賃期間	付租方式	租金	租金支出
建新國際股份有限公司	建懋投資股份有限公司	台北市忠孝東路二段130號7樓之2~之3	營業使用	106.01.01~107.12.31	一個月一付	每月租金新台幣86仟元	<u>\$ 1,029</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 11,224	\$ 11,658
退職後福利	324	317
	<u>\$ 11,548</u>	<u>\$ 11,975</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向各銀行借款之擔保品及履約保證金：

	107年12月31日	106年12月31日
其他金融資產－非流動		
質押定期存款	\$ -	\$ 45,546
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動		
質押定期存款	42,229	-
土地	181,763	270,169
房屋及建築－淨額	40,509	373,091
機器設備－淨額	-	83,271
投資性不動產	247,666	248,361
	<u>\$ 512,167</u>	<u>\$ 1,020,438</u>

三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，為業務及融資往來而開立之存出保證票據分別約為 56,301 仟元及 49,332 仟元。
- (二) 本公司於 107 年及 106 年 12 月 31 日止，因業務需求透過銀行開立之保證關稅、貨物稅保證、租地保證及購買油品保證金額分別為 42,052 仟元及 45,546 仟元。
- (三) 本公司截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，為承租台中港港埠產業發展專業區之土地，透過銀行開立履約保證金皆為 9,410 仟元。
- (四) 本公司黃姓員工 104 年 11 月 7 日駕駛堆高機進行紙漿貨物進倉作業，不慎碰撞王姓員工駕駛之堆高機，導致該堆高機向右翻覆，造成王姓員工受有截肢等傷害。王姓員工對黃姓員工及本公司負責人陳銀海提出業務過失重傷罪告訴，並附帶民事損害賠償 8,766 仟元。刑事部分，105 年 10 月 1 日台中地方法院檢察署檢察官對本公司負責人陳銀海為不起訴之處分對黃姓員工則提起公訴，並經法院判處有期徒刑 5 月得易科罰金定讞；民事賠償部分由台中地方法院審理，4 公司及黃姓員工應連帶給付原告新台幣 6,284 仟元及利息。本公司已於 107 年 6 月 25 日委請律師提出上訴，107 年 9 月 3 日本公司與被

上訴人於臺灣高等法院臺中分院民事調解庭完成調解，由本公司之保險公司給付被上訴人新台幣 5,388 仟元，全案終結。

- (五) 本公司許姓員工 103 年 12 月 23 日於 31 號碼頭理貨操作堆高機時，夾傷誤入該區三九行之新進何姓員工，遭台中地檢署於 105 年 8 月 4 日對三九行張姓負責人、林姓員工及本公司許姓員工以業務過失重傷害罪嫌提起公訴，並對張姓負責人、林姓員工及本公司許姓員工、三九行及本公司等提起附帶民事求償 6,489 仟元。該案件由台中地院刑事庭審理，並於 107 年 5 月 29 日宣判，本公司許姓員工犯業務過失傷害致人重傷罪，處有期徒刑五月，如易科罰金，以新台幣壹仟元折算壹日，本公司許姓員工於 107 年 6 月 14 日提出上訴，於 107 年 12 月 5 日刑事案件全案確定。至於附帶民事求償部分，則裁定移送台中地方法院民事庭審理，107 年 10 月 8 日第一次開庭，本案尚在第一審審理中。

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

107 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	995	30.715	(美元：新台幣)		\$	30,548	

106 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,786	29.76	(美元：新台幣)		\$	53,162	

本公司於 107 及 106 年度外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 649 仟元及（1,972）仟元。

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三九、部門資訊

本公司已於合併財務報表附註揭露營運部門財務資訊。

建新國際股份有限公司
資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

編號 (註1)	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 (註2及3)	有短期融通資 金必要之原因	提列備 呆帳	擔 保 稱 價	品 值	對個別對象	資金總	與	註
															資金限	額	限	
0	建新國際股份有 限公司	安順裝卸股份 有限公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 100,000	\$ 50,000	\$ 50,000	1.60%~ 1.7725%	業務往來	\$ 164,904	-	\$ -	-	-	\$ 193,225 (註3)	\$ 386,450 (註3)		

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 3：依本公司資金貸與他人作業程序第 5 條辦理，對個別對象資金貸與限額為雙方最近一年度業務往來金額 164,904 仟元為限，且不得超過本公司財務報表淨值 10%
(1,932,249x10%=193,225 仟元)，最高限額為本公司 107 年 12 月 31 日財務報表淨值 20% (1,932,249x20%=386,450 仟元)。

建新國際股份有限公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

背書保證者 編號	背書保證者 名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額 (註3)	本期最高 背書保證額	最高 保證額	期末 保證餘額	背書 餘額	實收 金額	實際 支額	以財產 擔保之 金額	累計 保證金 佔最近 報表淨 值之 比率(%)	背書 最高 額 (註3)	屬母 子公 司對 背書 保證	屬子 母公 司對 背書 保證	屬對 地區 背書 保證	備 註
		關係 (註2)	名稱														
0	建新國際股份有 限公司	(2)	安順裝卸股份有 限公司	\$ 772,900	\$ 649,000	\$ 529,000	\$ 529,000	\$ 529,000	\$ 529,000	不適用	27.38	\$ 966,125	Y	N	N		

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
 - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (6) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司「背書保證辦法」規定，本公司對外背書保證總額以公司最近期財務報表淨值之 50% 為限 (1,932,249 千元 x 50% = 966,125 千元)；對單一企業背書保證之限額為本公司最近期財務報表淨值之 40% 為限 (1,932,249 千元 x 40% = 772,900 千元)。

建新國際股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：除股數外，餘
 係新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例%	市價		備註
							數	價	
建新國際股份有限公司	股票 山隆運股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,582,831	\$ 45,348	-	\$ 45,348		
	正隆股份有限公司	無	"	457,186	8,527	-	8,527		
	大園汽電共生股份有限公司	"	"	53,508	<u>1,297</u>	-	<u>1,297</u>		
	國揚裝卸股份有限公司	本公司為該公司之監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	385,750	<u>\$ 55,172</u>	14.29	<u>\$ 55,172</u>		
					<u>\$ 3,857</u>		<u>\$ 3,857</u>		

建新國際股份有限公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除股數外，餘
 係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	賞金額	期末股數	未 數比	持 率 %	有 帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
建新國際股份有限公司	中科國際物流股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	\$ 182,550	\$ 182,550	16,680,000		55.60	\$ 264,272	\$ 69,011	\$ 38,370	子公司
"	安順裝卸股份有限公司	台灣	倉儲業、理貨包裝業、國際貿易業及商港區船舶貨物裝卸承攬業等	686,110	667,292	51,266,929		85.44	521,955	13,031	10,853	"

建新國際股份有限公司



董事長陳銀海



