

股票代碼：8367

建新國際股份有限公司

中華民國一〇八年

年報



公司網址：<http://www.chienshing.com.tw>
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
中華民國一〇九年四月十八日刊印

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：財務長

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：02-23148800

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、李麗凰 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一〇八年度年報

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.....	32
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.....	32
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.....	33
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.....	34
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.....	34
肆、募資情形.....	35
一、資本及股份.....	35
二、公司債辦理情形.....	39
三、特別股辦理情形.....	39
四、海外存託憑證辦理情形.....	39
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.....	39
六、限制員工權利新股辦理情形.....	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
八、資金運用計畫執行情形.....	39
伍、營運概況.....	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工資訊.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	61
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.....	71
三、 最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	75
四、 最近年度財務報告.....	76
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	76
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.....	76
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	77
一、 財務狀況.....	77
二、 財務績效.....	78
三、 現金流量.....	78
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
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.....	79
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.....	80
七、 其他重要事項.....	85
捌、 特別記載事項.....	86
一、 關係企業相關資料.....	86
二、 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	87
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.....	87
四、 其他必要補充說明事項.....	87
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.....	87

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，同時對各位董事的支持、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 2020 年 1 月發布最新《全球經濟前景》報告，預估全球經濟有望溫和反彈，但些微調降 2019 年與 2020 年經濟成長率，評估全球經濟前景仍處於脆弱。儘管美中貿易戰所緩和，但由於全球貿易和投資的復甦速度遜於預期，世界銀行分別調降 2019 年與 2020 年經濟成長率 0.2%，預估隨著貿易和投資逐漸恢復，2020 年全球經濟成長將增長 2.5%，較 2019 年的 2.4% 略為上升。世界銀行提到，債務上升、生產率下降為決策者帶來了挑戰。儘管目前低利率減輕了部分風險，但高負債卻帶來了重大風險，限制政府通過財政刺激措施應對能力。但由於新型冠狀病毒肺炎的傳染流行，嚴重影響全球經濟；另外，國際貨幣基金（IMF）於 1 月時預測，今年全球經濟將成長率 3.3%，較去年的 2.9% 轉強。然而新冠肺炎疫情已擾亂中國大陸的經濟活動，亦造成國際貿易和製造業活動疲軟，肺炎疫情將導致今年全球經濟成長減損 0.1 個百分點，降至 3.2%。

行政院主計總處 2 月中旬發布經濟預測，下修 2020 年經濟成長率預測值 0.35 個百分點，降至 2.37%；並以 2019 年冠狀病毒疾病的疫情控制在 3 個月內為前提，估疫情帶來的負面衝擊約 0.35 至 0.5 個百分點，且「對輸出影響尤其大」。

(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

	108 年度	107 年度	增減比率
營業收入	1,834,310	1,649,772	11.19%
營業成本	1,227,962	1,165,046	5.40%
營業毛利	606,348	484,726	25.09%
營業費用	316,079	269,529	17.27%
營業淨利	290,269	215,197	34.89%

(2) 個體財務報表：

單位：新台幣千元

	108 年度	107 年度	增減比率
營業收入	1,208,697	1,030,420	17.30%
營業成本	816,475	734,435	11.17%
營業毛利	392,222	295,985	32.51%
營業費用	219,376	191,812	14.37%
營業淨利	172,846	104,173	65.92%

2.預算執行情形:本公司並未公開 109 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		108 年度	107 年度
財務結構	負債佔資產的比率(%)	65.43	56.13
	長期資金佔不動產、廠房及設備的比率(%)	297.69	223.03
償債能力	流動比率(%)	113.97	134.82
	速動比率(%)	111.54	126.32
	利息保障倍數(倍)	4.74	4.93
獲利能力	資產報酬率(%)	4.21	4.41
	權益報酬率(%)	7.91	8.15
	稅前純益占實收資本額比率(%)	31.71	23.00
	純益率(%)	11.04	10.97
	每股盈餘(元)	1.92	1.96

(1)個體財務報表

分析項目		108 年度	107 年度
財務結構	負債佔資產的比率(%)	55.90	48.47
	長期資金佔不動產、廠房及設備的比率(%)	290.66	269.02
償債能力	流動比率(%)	158.97	281.73
	速動比率(%)	155.39	268.55
	利息保障倍數(倍)	5.79	5.89
獲利能力	資產報酬率(%)	4.52	4.71
	權益報酬率(%)	7.91	8.15
	稅前純益占實收資本額比率(%)	23.48	17.29
	純益率(%)	12.88	14.38
	每股盈餘(元)	1.92	1.96

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)、一〇九年度營業計劃概要

整體而言，今年國際經濟受疫情影響，景氣將明顯衰退，台灣經濟成長較 2019 年悲觀，根據握外研究機構 IHS 資料庫，2003 年中國大陸 GDP 占全球比重為 4.26%，2019 年躍升至 16.27%；國發會官員坦言，中國如今影響力大增，不只是消費大國，也是全球重要的生產基地，對其他國家及台灣造成的外溢效果，會比 SARS 時期更為明顯。主計總處綜合統計處處長蔡鈺泰分析，中國造成的影響可分為兩大面向，一是中國經濟體規模龐大，當中國因疫情衝擊、需求降低時，會削弱台灣出口表現；二是台灣與中國供應

鏈緊密，中國因疫情嚴峻，許多城市封城、封閉式管理，造成人流、物流受阻，廠商復工及供貨都有問題，台灣上下游產業鏈都會受影響。

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. 挑戰營收新高，營業人員動起來，達成預算目標：業務人員按照新的獎金辦法，積極佈線各利潤中心之服務項目，創造個人舞台，並打造建新成為獲利穩定之上市公司。
- B. 裝卸效率的再精進，達成零延滯費的目標：確保機具的操作正確率和妥善率，運輸車輛數的充足以及準時上工的紀律，執行每次裝卸任務。
- C. 重視人才的培育，創造長久吸引力的工作環境：人資單位主導儲備幹部以及實習生的訓練辦法，並檢討各部門各職等的薪資結構。
- D. ERP的嚴謹流程控管與優化：ERP上線後，應做好各模組的功能權限控管以及流程符合內控內稽的執行，使公司書面程序能夠說寫一致。

2. 預期銷售數量及其依據

	量
報關部門(量：筆數)	85,000
船舶裝卸部門(量：噸)	227 萬
倉儲部門	無單一計量
運輸部門(量：噸)	4,307,212

3. 重要之產銷政策

(1)行銷政策

- A. 業務處盯緊貨櫃中心三大營收目標，並於部門方針書制定相關之KPI，今年貨櫃中心營利大增。
- B. 報關業務大幅推廣B2B資訊連線，業務人員須設定客戶連線家數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。
- D. 裝卸部建置銅土環保示範廠區，以及各項貨類裝卸開工準時之紀律(8AM第一吊，每班作業至下班時間)，以鞏固穩定客源和營收。

(2)生產策略

- A. 達成營收和利益目標。
- B. 客戶額度管理正式實施。
- C. 外包商職安管理再強化。
- D. 重視人力資產，培育建新自有人才。

(三)、未來公司發展策略

- 1. 全公司報關部的獎金制實施
- 2. ERP優化執行。
- 3. 全面正式實施客戶額度控管。

4. 全公司薪資結構的檢討與調整。
5. 實習人員的系統規劃。
6. 各部門ERP權限角色的設定與實施。
7. 建立5S新人教育訓練。
8. 運輸各貨類標準效率制定與車輛數規範實施(銅土裝卸移等作業、紙漿散裝、紙漿貨櫃轉運)。
9. 紙漿轉運目標效率:40櫃/天。
10. 銅土作業區環保示範廠區建立。

(四)、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

觀察今年會危及經濟的不確定因素，各智庫幾乎都提及美中貿易談判後續發展、中國經濟成長與兩岸關係走向、台商回流實際投資成效、以及公部門投資預算執行度等，均將影響國內經濟後續表現。台灣雖受惠於台商回流、轉單效應，近期各項經濟數據表現不錯，然而，全球經濟下滑影響需求，對出口為導向的台灣，衝擊恐怕會越來越明顯，加上區域經濟整合態勢逐漸成形，台灣卻被排除在外，廠商與其他國家競爭壓力將更大。

(五)、 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

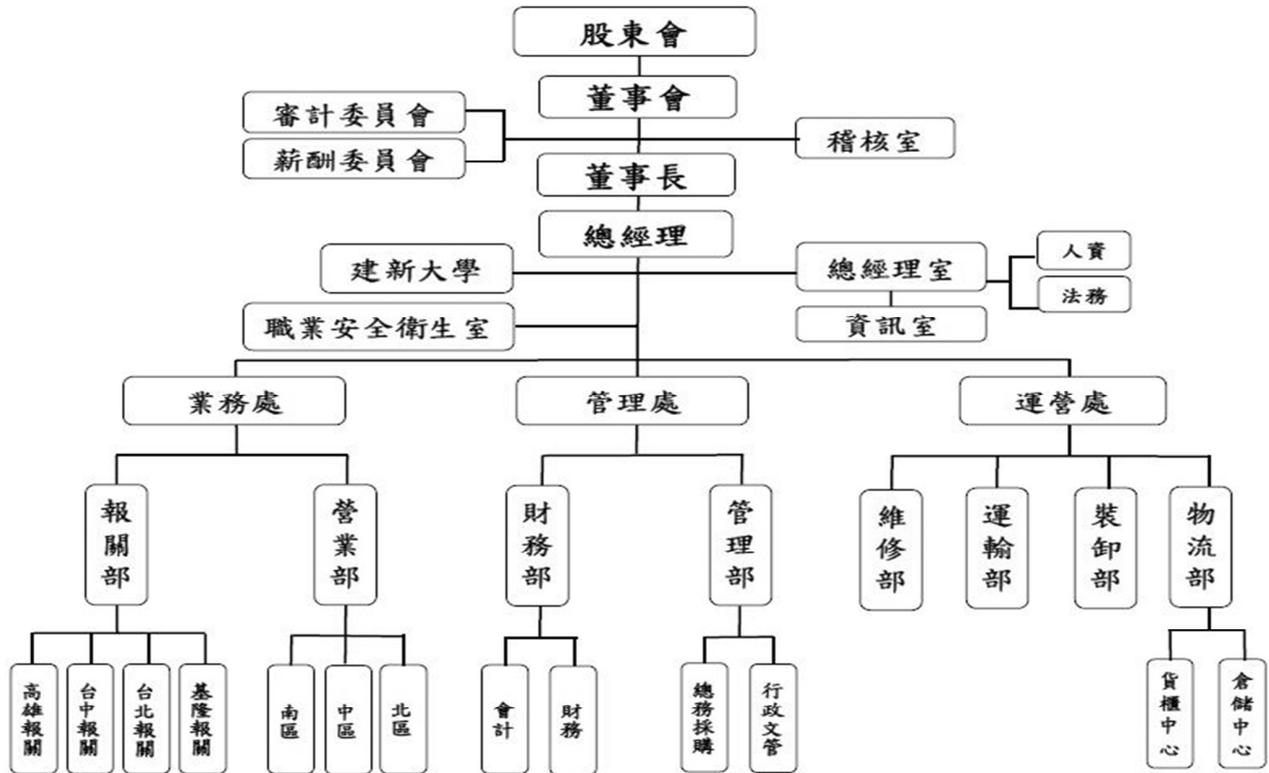
日期	重要記事
民國七十八年	1.公司正式成立於民國 78 年 4 月 25 日，定名為鎰源倉庫股份有限公司，實收資本額為新臺幣陸佰壹拾貳萬元整，從事倉儲出租業務與其相關業務之經營與轉投資。
民國七十九年	1.現金增資新臺幣貳仟肆佰肆拾捌萬元，資本額變更為新臺幣參仟零陸拾萬元整。 2.公司變更名稱為建貿股份有限公司。
民國八十一年	1.在台中港區成立首座民營關連加油站。
民國八十二年	1.保稅倉庫申請獲准成立，正式營業。
民國八十三年	1.現金增資新臺幣肆佰伍拾玖萬元，資本額變更為新臺幣參仟伍佰壹拾玖萬元整。 2.增設倉庫一棟，加入一般倉儲營運。 3.關連加油站增設便利商店，以提供客戶更完善服務。
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。

日期	重要記事
	2.裝卸部船舶貨物裝卸承攬業務於 10 月 1 日正式營運。
民國九十五年	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	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	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	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，總額新臺幣捌仟玖佰萬元整，補辦公開發行。
民國一〇〇年	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	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，總額新臺幣伍仟貳佰伍拾伍萬元整，補辦公開發行。
民國一〇二年	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	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	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	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	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	1.本公司於 107 年 9 月 12 日正式上市掛牌交易。
民國一〇八年	1.本公司於 10 月轉投資建通國際股份有限公司。 2.本公司於 12 月轉投資進安國際股份有限公司。

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) 職 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。
(12) 維 修 部	負責重型機具維修施作及保養規劃管理業務。

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

109年4月18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		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		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			姓名	關係	
董事長	中華民國	男	陳添海	108.06.24	3年	78.04.21	4,352,957	7.7	3,510,857	4.33	3,818,705	4.71	-	-	紡織工業專職專業 本公司創辦人	本公司董事長；中鋼鋼鐵(股)公司董事長；安順製鋼(股)公司董事長；山隆通運(股)公司董事長；國聯棧股份有限公司監察人之代表人；通安國際(股)公司董事長；芝安國際(股)公司董事長；建國國際(股)公司董事長之代表人。	陳添海 何武揚 陳添清	父子 姻親 父女	註二
董事	中華民國	男	陳添銘	108.06.24	3年	91.07.11	3,426,738	6.06	6,550,931	8.07	752,178	0.93	-	-	華南亞細亞大學商學碩士 中興國際管理學院碩士 安順製鋼(股)公司董事長	本公司總經理；安順製鋼(股)公司董事長代表人；建國國際(股)公司董事長 通安國際(股)公司董事長 安順製鋼(股)公司董事長	陳添清 何武揚	父子 姻親	註二
董事	中華民國	男	吳錦冠	108.06.24	3年	85.06.30	1,902,117	3.36	2,013,413	2.48	442,991	0.55	-	-	逢甲大學水資源管理工程學碩士 逢甲大學商學院會計學系畢業	安順製鋼(股)公司董事長 通安國際(股)公司總經理	-	-	-
董事	中華民國	男	楊承賢	108.06.24	3年	97.06.27	1,576,204	2.79	1,400,017	1.73	461,437	0.57	-	-	逢甲大學商學院會計學系畢業	通安國際(股)公司總經理	-	-	-
董事	中華民國	男	柯弘季	108.06.24	3年	88.07.10	1,298,571	2.30	1,392,370	1.72	176,611	0.22	-	-	逢甲大學會計學系畢業	鴻誠(股)公司總經理；建國投資(股)公司董事長	楊世傑	父子	-
董事	中華民國	女	代表人：陳添清	108.06.24	3年	94.07.11	4,166,967	7.37	4,660,342	5.74	-	-	-	-	逢甲大學商學院會計學系畢業	鴻誠(股)公司董事長；建國投資(股)公司監察人	-	-	-
董事	中華民國	女	代表人：陳添清	108.06.24	3年	105.09.06	1,853,971	2.52	2,127,659	2.62	887,513	1.10	-	-	逢甲大學商學院會計學系畢業	本公司總經理暨監理	陳添海 何武揚	父女 姐弟 夫妻	-
董事	中華民國	男	代表人：林其成	108.06.24	3年	97.06.27	6,894,562	12.20	8,203,800	10.11	-	-	-	-	逢甲大學材料科學工程學系學士 逢甲大學材料科學研究所副經理；福建中興鋼鐵(股)公司董事長；3 Oceans International Inc. 董事；小港鋼鐵(股)公司董事長；東和鋼鐵文化基金會董事；Tung Ho Steel Vietnam Corp.Ltd. 董事	東和鋼鐵(股)公司董事長；建國投資(股)公司監察人	-	-	-
董事	中華民國	男	代表人：林其成	108.06.24	3年	107.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	Bentley University 企業財務及會計學系畢業 建國鋼鐵(股)公司營業二處經理	建國鋼鐵(股)公司營業副總經理	-	-	-
獨立董事	中華民國	男	葉建雲	108.06.24	3年	105.09.06	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學國際經營管理碩士 逢甲大學財務金融系副學士	青雲財務顧問(股)公司董事長；逢甲大學講師	-	-	-
獨立董事	中華民國	男	蔡承賢 (註一)	105.09.06	3年	105.09.06	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學商學院院長；臺北城市科技大學行銷與流通管理系教授；中國海事商業學院教授；中國國際貿易學院教授；交通部名譽顧問、航政司長、海防海運(股)公司法人董事代表人；臺灣海運大學航運管理系教授	臺灣海洋大學航運管理系兼任教授	-	-	-
獨立董事	中華民國	男	王晨桂	108.06.24	3年	106.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學法律研究所碩士 建業法律事務所主任律師	建業法律事務所主任律師兼副執行長；松陸生物科技股份有限公司監察人；和德投資股份有限公司監察人	-	-	-
獨立董事	中華民國	男	蔡世賢 (註一)	108.06.24	3年	108.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學政府政策局局長 台中市工商發展投資策進會 總幹事 金鳴電腦科技(股)公司 董事長 台中市御景居基金會 董事 弘道老人福利基金會 董事	金鳴電腦科技(股)公司 董事長 台中市御景居基金會 董事 弘道老人福利基金會 董事	-	-	-

註一：該獨立董事於108年6月24日辭任，由蔡世賢接任。

註二：本公司董事長與總經理為一親等親屬，其原因為其對本公司所屬產業甚為熟悉，在以創造企業最大價值，因應措施如下

1. 現任3席獨立董事分別在財務會計、產業及法律領域專精，能有效監督職能。
2. 每年安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人
5. 如於112年12月31日前本公司董事長及總經理為一親等親屬者，將依法設置獨立董事不少於4人。

法人股東之主要股東

109年4月18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 10.5%、陳洪玉蘭 7%、葉菁芳 7%、高正臣 6%、楊英賢 6%、王錫坤 5%、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 13.89%;懋昇投資股份有限公司 6.02%和昭投資有限公司 5.87%;中國人壽保險股份有限公司 3.09%富邦人壽保險股份有限公司 2.98%;公務人員退休撫卹基金管理委員會 2.78%;花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 2.01%;宇泰投資股份有限公司 1.93%;南山人壽保險股份有限公司 1.27%;吉城投資股份有限公司 1.13%
豐興鋼鐵(股)公司(註 2)	誠創投資股份有限公司 4.04%;豐碩投資股份有限公司 3.60%;林盟弼 2.80%;林明儒 2.20%;賴三平 2.18%;林大鈞 2.02%;鍾朝全 1.99%;富邦人壽保險股份有限公司 1.96%;楊柯淑媛 1.89%;林張淑文 1.85%

註 1：基準日為 109.03.20

註 2：基準日為 109.04.12

主要股東為法人者其主要股東

109年4月18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 60.0083%、潤成投資控股股份有限公司 29.5415%、杜英宗 2.8953%、潤成投資控股股份有限公司 22.4609%
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 26.16%、凱基證券股份有限公司 8.66%、國泰人壽保險股份有限公司 3.21%、緯來電視網股份有限公司 2.53%、花旗託管新加坡政府投資專戶 1.61%、詹玲郎 1.24%、新制勞工退休基金 1.20%、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 1.17%、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 1.06%、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 1.02%
和昭投資有限公司	侯王淑昭 83.61%、伸原投資 16.39%
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 42.5%、漢磊投資公司 19.5%、黃琮玲 17%
吉城投資股份有限公司	陳保合 1%
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 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 10.00%、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

條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 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、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
姓名														
陳銀海			✓						✓	✓		✓	✓	—
吳錫冠			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
楊英賢			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳彥銘			✓					✓	✓	✓		✓	✓	—
建懋投資 陳奕蓓			✓						✓	✓		✓	✓	—
豐興鋼鐵 林其叡			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
東和鋼鐵 林祺燮			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	—
柯弘季			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
莫遠雲	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
蔡世寅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
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、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

109年4月18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		主要經歷(學歷)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	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	6,550,931	8.05	752,178	1.10	-	-	安順製新(股)公司 香港前匯豐銀行環球企 業金融暨資本市場處副 經理 建新公司董事長特別助 理 建新公司執行副總 長	董事長 副總經理 經理	陳銀海 何武揚 陳英倩	父子 姻親 姊弟	註一	
副總經理	何武揚	男	中華民國	98.12.01	386,276	0.48	2,628,296	3.24	-	-	弗克法馬州立大學學 士 建新國際協理	董事長 總經理	陳銀海 陳英倩	姻親 配偶		
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 中興國際物流(股)公司台 北分公司經理 世聯會運(股)公司副經理 特聘	-	-	-		
財務長	陳秀寶	女	中華民國	109.01.01	208,328	0.26	198,532	0.24	-	-	彰化高商會計科 建新國際財務副經理	-	-	-		
副協理	張信章	男	中華民國	102.01.01	14,209	0.02	-	-	-	-	稻東科技大學財務金融 系學士 建新國際運輸副經理	-	-	-		
經理	陳英倩	女	中華民國	109.01.01	2,127,059	2.62	887,513	1.10	-	-	佛雷克塞爾大學財務金 融碩士 建新國際總經理室特別 助理	董事長 總經理 副總經理	陳銀海 陳彥銘 何武揚	父女 姊弟 配偶		
經理	陳金英	女	中華民國	103.09.01	17,509	0.02	-	-	-	-	充隆家商國貿系 建新國際報關副經理	-	-	-		
經理	徐建璋	男	中華民國	108.12.09	-	-	-	-	-	-	國立台灣海洋大學航海 學系學士 聯興國際(股)公司櫃檯部 助理	-	-	-		
經理	許志維	男	中華民國	107.05.02	613	0.00	-	-	-	-	輔英科技大學生物技術 系學士 志信國際(股)公司運輸事 業部桃園作業處處長	-	-	-		
經理	陳民衛	男	中華民國	94.08.22	35,462	0.04	-	-	-	-	逢甲大學企業管理學士 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)公司承辦部 副理 長興科技實業(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 開東森林科技(股)公司 副理	-	-	-		

註一：本公司董事長與總經理為一親等親屬，其原因為其對本公司所屬產業甚為熟悉，在以創造企業最大價值，因應措施如下

1. 現任3席獨立董事分別在財務會計、產業及法律領域專精，能有效監督職能。
2. 每年安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人
5. 如於112年12月31日前本公司董事長及總經理為一親等親屬者，將依法設置獨立董事不少於4人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事 (含獨立董事) 之酬金

108年12月31日, 單位: 新台幣千元: %

職務	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)		董事酬勞(C)		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				
董事長	陳銀海												
董事	陳彥敏												
董事	吳錫冠												
董事	楊英賢												
董事	捷德投資代表人: 陳英倩												
董事	集和鋼鐵代表人: 林祺傑	1,980	1,988	-	1,944	-	1,944	-	32	-	32	6.69%	8.85%
董事	豐興鋼鐵代表人: 林其敏												
董事	柯弘季												
獨立董事	吳遠蒙												
獨立董事	吳榮貴(註一)												
獨立董事	王晨樞												
獨立董事	蔡世寅(註一)												

註一: 該獨立董事於108年6月24日辭任, 由蔡世寅接任。

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-林其歡、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、蔡世寅	陳銀海、陳彥銘、楊英賢、吳錫冠、豐興鋼鐵-林其歡、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、蔡世寅	陳銀海、楊英賢、吳錫冠、豐興鋼鐵-林其歡、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、蔡世寅	楊英賢、吳錫冠、豐興鋼鐵-林其歡、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、蔡世寅、陳銀海
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	陳彥銘	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	12 人	12 人	12 人	12 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

108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													
何武揚	5,105	5,105	281	281	3719	3719	70	-	70	-	5.89%	5.89%	-
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

108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	-	100	100	0.064%
	副總經理	何武揚				
	副總經理	柯勝鐘				
	財務長	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			
	108 年度		107 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	6.69%	8.85%	6.00%	8.17%
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	5.89%	5.89%	5.84%	5.84%

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

108 年度董事會開會 8 (A) 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	陳銀海	8	-	100%	
董事	吳錫冠	5	3	62.5%	
董事	陳彥銘	7	1	87.5%	
董事	楊英賢	8	-	100%	
董事	東和鋼鐵 代表人:林祺燮	6	-	75%	
董事	建懋投資 代表人:陳奕蒨	8	-	100%	
董事	豐興鋼鐵 代表人:林其歌	7	-	87.5	
董事	柯弘季	8	-	100%	
獨立董事	莫遠雲	8	-	100%	
獨立董事	吳榮貴	2	1	66.67%	108.6.24 辭任，應出席次數 3 次
獨立董事	蔡世寅	5	5	100%	108.6.24 接任，應出席次數 5 次
獨立董事	王晨桓	6	2	75%	

108 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

108 年度	第 10 屆 1 月 22 日	第 10 屆 3 月 22 日	第 10 屆 5 月 9 日	第 11 屆 6 月 24 日	第 11 屆 8 月 12 日	第 11 屆 9 月 12 日	第 11 屆 11 月 11 日	第 11 屆 12 月 16 日
莫遠雲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳榮貴	●	✓	✓					
蔡世寅				✓	✓	✓	✓	✓
王晨桓	✓	✓	●	✓	✓	●	✓	✓

其他應記載事項：

(1) 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。

甲. 108.1.22 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、本公司本年度經理人年終獎金分配案。	✓	無
2、修訂「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、修訂內部控制制度之其他管理制度案。	✓	無
4、修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	✓	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。		

乙. 108.03.22 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、本公司民國 107 年度員工酬勞及董監事酬勞金額及方式案。	✓	無
2、本公司 107 年度財務報告及營業報告書案。	✓	無
3、107 年度盈餘分配案。	✓	無
4、出具 107 年度內部控制制度聲明書案。	✓	無
5、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
6、本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。	✓	無
7、本公司簽證會計師之委任及報酬案。	✓	無
8、本公司全面改選董事/獨立董事討論案。	✓	無
9、提名董事/獨立董事候選人案。	✓	無
10、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	✓	無
11、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。	✓	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。		

丙. 108.5.9 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 107 年董事酬勞發放案。	✓	無
2、本公司 107 年員工酬勞發放案。	✓	無
3、修訂本公司「公司章程」部分條文案。	✓	無

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
4、增訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。	✓	無
5、修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。	✓	無
6、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	✓	無
7、增修內部控制制度之業務及收款循環、生產循環、採購及付款循環，及使用電腦化資訊處理循環。	✓	無
8、修訂內部稽核制度之融資循環及其他管理事項。	✓	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。		

丁. 108.6.24 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、選舉本公司董事長案。	✓	無
2、委任本公司第2屆審計委員會案。	✓	無
3、委任本公司第2屆薪資報酬委員會案。	✓	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。		

戊. 108.8.12 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、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
2、增修內部稽核制度案。	✓	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。		

己. 108.9.12 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、擬投資『建通國際股份有限公司』案。	✓	無
2、擬投資『世紀重工國際股份有限公司』案。	✓	無
3、為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證期間異動案。	✓	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。		

庚. 108.11.11 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、會計師事務所內部輪調更換會計師案。	✓	無
2、本公司 109 年度稽核計劃案。	✓	無
3、運輸車輛採購案。	✓	無
4、本公司之子公司『建通國際股份有限公司』簽訂土地租賃契約案。	✓	無
5、本公司之子公司『安順裝卸股份有限公司』擴建倉庫案。	✓	無
6、修訂本公司「應收款項備抵呆帳提列政策」部份條文案。	✓	無
7、修訂本公司「投資循環」部份條文案。	✓	無
8、增修內部稽核制度案。	✓	無
9、修訂本公司「會計制度」部份條文案。	✓	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。		

辛. 108.12.16 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、本公司本年度經理人年終獎金分配案。	✓	無
2、擬取得『進安國際股份有限公司』100%股權案。	✓	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。		

(2) 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- 108.1.22 董事會

- (1). 董事姓名：陳銀海、陳彥銘、建想法人代表陳奕蒞
- (2). 議案內容：本公司 107 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：列席人員陳銀海、陳彥銘、建想法人代表陳奕蒞屬利害關係人依序依法迴避，未參與討論及表決。

b- 108.3.22 董事會

- (1). 董事名稱：陳銀海、陳彥銘、吳錫冠、建想法人代表陳奕蒞
- (2). 議案內容：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
- (3). 應利益迴避原因以及參與表決情形：列席人員陳銀海、陳彥銘、吳錫冠、建想法人代表陳奕蒞屬利害關係人依序依法迴避，未參與討論及表決。

c- 108.5.9 董事會

- (1). 董事名稱：陳銀海、陳彥銘、建想法人代表陳奕蒞
- (2). 議案內容：本公司 107 年員工酬勞發放案。

(3). 應利益迴避原因以及參與表決情形：列席人員陳銀海、陳彥銘、建懋法人代表陳奕蒨屬利害關係人依序依法迴避，未參與討論及表決。

d- 108.12.16 董事會

(1). 董事名稱：陳銀海、陳彥銘、建懋法人代表陳奕蒨

(2). 議案內容：本公司 108 年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：列席人員陳銀海、陳彥銘、建懋法人代表陳奕蒨屬利害關係人依序依法迴避，未參與討論及表決。

(3) 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108 年度	1、董事會 2、個別董事成員 3、功能性委員會之績效評估	1、董事會內部自評 2、董事成員自評	1、董事會內部自評 A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制 2、董事成員自評 A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制 3、功能性委員會之績效評估 A.對公司營運之參與程度 B.提升委員會決策品質 C.委員會組成與結構 D.委員之選任及持續進修 F.內部控制

(4) 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。

(二)、審計委員會運作情形

一、審計委員會運作情形

108 年度審計委員會開會 7 (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	7	-	100%	
獨立董事	吳榮貴	2	1	66.67%	108.6.24 辭任，其當年度應出席次數為 3 次。
獨立董事	王晨樞	5	2	71.43%	
獨立董事	蔡世寅	4	-	100%	108.6.24 接任，其當年度應出席次數為 4 次。

其他應記載事項：

(1) 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。

甲. 108.1.22 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「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、修訂內部控制制度之其他管理制度案。	✓	無
3、修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	✓	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。		

乙. 108.3.22 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 107 年度財務報告及營業報告書案。	✓	無
2、出具 107 年度內部控制制度聲明書案。	✓	無
3、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
4、本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。		
5、本公司簽證會計師之委任及報酬案。	✓	無
6、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。	✓	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。		

丙. 108.5.9 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、增訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。	✓	無
2、修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。	✓	無
3、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	✓	無
4、增修內部控制制度之業務及收款循環、生產循環、採 購及付款循環，及使用電腦化資訊處理循環。	✓	無
5、訂內部稽核制度之融資循環及其他管理事項。	✓	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。		

丁. 108.8.12 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、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
2、本公司 108 年第 2 季合併財務報告案。	✓	無
3、增修內部稽核制度案。	✓	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。		

戊. 108.9.12 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、擬投資『建通國際股份有限公司』案。	✓	無
2、擬投資『世紀重工國際股份有限公司』案。	✓	無
3、為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證期間異 動案。	✓	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。		

己. 108.11.11 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、會計師事務所內部輪調更換會計師案。	✓	無
2、本公司 109 年度稽核計劃案。	✓	無

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
3、運輸車輛採購案。	✓	無
4、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
5、本公司之子公司『安順裝卸股份有限公司』擴建倉庫案。	✓	無
6、修訂本公司「應收款項備抵呆帳提列政策」部份條文案。	✓	無
7、修訂本公司「投資循環」部份條文案。	✓	無
8、增修內部稽核制度案。	✓	無
9、修訂本公司「會計制度」部份條文案。	✓	無
10、本公司 108 年第 3 季合併財務報告案。		
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。		

庚. 108.12.16 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、擬取得『進安國際股份有限公司』100%股權案。	✓	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) 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。

(3) 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）：

二、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：

(1).108.3.22 簽證會計師就 107 年度財務報告與審計委員會溝通

(2).108.11.11 簽證會計師於與審計委員會對於本年度第 3 季財報進行了解。

(3).108.12.16 簽證會計師於與審計委員會對於投資進安議案進行溝通。

三、獨立董事與內部稽核之溝通情形：

(1) 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。

(2) 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
2019.01.22 座談會	2018年12月稽核執行狀況	洽悉，無其他意見。
2019.02.11 通訊軟體	水泥船裝卸空汙新聞:了解本公司實際承攬及新聞稿澄清情形。	洽悉，無其他意見。
2019.02.20 通訊軟體	法規及函令更新:交易所107年度上市公司財務報告實質審閱常見缺失	洽悉。
2019.03.22 座談會	2019年1月及2月稽核執行狀況 出具107年度內部控制制度聲明書案: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。	洽悉，除以下外無其他意見。 獨立董事建議設置溝通座談會之簽到簿。稽核室擬自本座談會備齊簽到記錄。
2019.05.09 座談會	2019年3月稽核執行狀況 增修內部控制制度 增修內部稽核制度	洽悉，無其他意見。
2019.08.12 座談會	2019年4月至6月稽核執行狀況 增修內部稽核制度	洽悉，無其他意見。 洽悉，無其他意見。
2019.11.11 座談會	2019年7月至9月稽核執行狀況	洽悉，無其他意見。
	前次建議之改善事項追蹤情形	洽悉，無其他意見。
	增修內部稽核制度	洽悉，無其他意見。
	制訂109年度稽核計畫	洽悉，無其他意見。
	中科國際物流(股)公司投入台灣股票市場案之補充說明	1.明訂持有期間及持有成數的規範。 2.若有短期交易損失時應加強查核。
	財務報表編製流程管理作業	財務部得請會計師協助提升財務報表自行編製能力並建立制度。 請稽核室自109年度加強該作業稽核，稽核次數提升為二次。 請公司安排109年年初對審計委員會做帳務及財報編製流程、稽核制度簡報。
2019.11.29 通訊軟體	交易所宣導資料-提升發行公司IFRS財務報告自行編製能力之實務說明	洽悉。

(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																																																																																																								
<p>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>	✓		<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？</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>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聲明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度及相關規定執行，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>	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。																																																																																																								
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否組成成員組成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，各董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能，各董事之學經歷詳委考第8頁。各別董事之多元化情形如下表：</p> <table border="1" data-bbox="406 1064 758 2000"> <thead> <tr> <th colspan="2">多元化項目</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>董事姓名</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳敦海</td> <td></td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>陳彥勳</td> <td></td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>吳錫冠</td> <td></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-陳宏清</td> <td></td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>楊英賢</td> <td></td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>單鋼(股)公司代表人-林其敏</td> <td></td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>柯弘季</td> <td></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：林祺慶</td> <td></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></td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事-蔡世寅</td> <td></td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>獨立董事-王晨煜</td> <td></td> <td>男</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>無</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table> <p>2 本公司具員工身份之董事占比較為 27.27%，獨立董事占比較為 9.09%，女性董事占比較為 9.09%，男性董事占比較為 90.91%。</p> <p>(二) 本公司於 105 年 12 月 16 日經董事會核准任命薪酬委員會，並於 105 年 9 月 6 日設立審計委員會。</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(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>董事會完成問卷後，由財務統一收彙並計算得分情形。108 年評鑑已於 109 年 01 月 30 日完成相關績效評估作業，績效評估如下：</p> <p>1、董事會績效考核自評平均分數 98.8 分(滿分 100 分)。</p> <p>綜合評語：本次董事會績效評估結果一符合標準，惟對公司營運之參與程度、董事之選任及持續進修兩項尚有改善空間。</p> <p>2、董事會自我考核自評平均分數 98.5 分(滿分 100 分)。</p> <p>綜合評語：本次董事會成員績效評估結果一符合標準，惟董事與審計會計師進行溝通及交流、董事每年達成應進修時數兩項尚有改善空間。</p> <p>內網績效評估結果及執行情形已彙總於 109 年 3 月 24 日董事會進行報告。</p> <p>3、公司會依照此評鑑結果做為董事薪資報酬及提名之參考。</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 109 年 3 月 24 日審計委員會及董事會審議及通過。經本公司財務部評估動眾信譽聯合會計師事務所翁博仁會計師及普華永道會計師，皆符合本公司獨立性，足堪擔任本公司簽證會計師，評估標準如下：</p> <p>1-與委託人無重大財務利害。2-與委託人公司及其量監事、經理人間，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、經理人或對審計會計師事務所翁博仁會計師及普華永道會計師，皆符合本公司獨立性，足堪擔任本公司簽證會計師，評估標準如下：</p>	多元化項目		性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	董事姓名								陳敦海		男	✓	✓	✓	✓	無	陳彥勳		男	✓	✓	✓	✓	無	吳錫冠		男	✓	✓	✓	✓	無	建德投資(股)公司代表人-陳宏清		女	✓	✓	✓	✓	無	楊英賢		男	✓	✓	✓	無	無	單鋼(股)公司代表人-林其敏		男	✓	✓	✓	無	無	柯弘季		男	✓	✓	✓	✓	無	東和鋼鐵企業(股)公司代表人：林祺慶		男	✓	✓	✓	無	無	獨立董事-莫遠雲		男	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事-蔡世寅		男	✓	✓	✓	✓	無	獨立董事-王晨煜		男	無	無	無	無	✓	無重大差異。
多元化項目		性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律																																																																																																					
董事姓名																																																																																																												
陳敦海		男	✓	✓	✓	✓	無																																																																																																					
陳彥勳		男	✓	✓	✓	✓	無																																																																																																					
吳錫冠		男	✓	✓	✓	✓	無																																																																																																					
建德投資(股)公司代表人-陳宏清		女	✓	✓	✓	✓	無																																																																																																					
楊英賢		男	✓	✓	✓	無	無																																																																																																					
單鋼(股)公司代表人-林其敏		男	✓	✓	✓	無	無																																																																																																					
柯弘季		男	✓	✓	✓	✓	無																																																																																																					
東和鋼鐵企業(股)公司代表人：林祺慶		男	✓	✓	✓	無	無																																																																																																					
獨立董事-莫遠雲		男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																					
獨立董事-蔡世寅		男	✓	✓	✓	✓	無																																																																																																					
獨立董事-王晨煜		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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名獨立性之參考。</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓	✓	<p>本公司依證券交易法第 14 條之 6 及第 14 條之 4 設置完成。</p> <p>無重大差異。</p>	無重大差異。																																																																																																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 收受委託人或共董監事、經理人或主要股東價值重大之報酬或禮物。5.無發現違反獨立性情事或未辦法之利益衝突。本公司由財務部為兼職單位，人員依相關法規處理得處理所需資料，辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議紀錄等。本公司之公司登記及變更登記由財務單位負責，所有相關登記文件皆經公司須經辦理登報。	無重大差異。
	✓	本公司設有專人處理公司對外關係及利害關係人事宜。並於公司網站(https://www.chenshing.com.tw/)設立利害關係人專區。	無重大差異。
	✓	本公司委任「凱基證券股份有限公司」服務代理即代辦股東會事務。	無重大差異。
	✓	(一)本公司設有網站(https://www.chenshing.com.tw/)揭露財務、業務及公司治理資訊。	無重大差異。
	✓	(二)本公司已依規定建立發言人制度並設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。	無重大差異。
	✓	(三)本公司均依法定期間內公告相關資料，相關資訊請洽(https://mops.twse.com.tw/)。	無重大差異。
	✓	(一)員工權益與僱員關係： 本公司之經營成果與全體員工分享，以追求股東價值及全體員工福利為目標。 (二)投資者關係： 透過公開資訊觀摩站充分揭露相關資訊讓投資人充分了解瞭解公司營運之狀況，並由發言人及服務單位與投資者溝通互動。 (三)供應商關係及利害關係人之權利： 本公司秉持信譽與妥善處理相關事宜；與往來金融機構、地主、協力廠商或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道並提供本公司充足之資訊，並尊重、維護其應有之合法權益。 (四)董事及監察人進修之情形： 公司提供相關課程資訊予董事及監察人參與進修(詳年報P.29)。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 重大決策皆呈董事會核可，並依法訂定內部規章，進行各種風險評估。 (六)客戶政策之執行情形： 本公司設有客戶專線解決處理客戶問題。 (七)本公司已投保董、理、監責任險。	無重大差異。
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(包括但不限於披露董事、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)？	✓	本公司是否建立利害關係人(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，並妥週回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	
五、公司是否建立利害關係人(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，並妥週回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	六、公司是否委任專人辦理代辦後辦理股東會事務？	
七、資訊公開		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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告及各月份營運情形	
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、僱員關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		
九、請就臺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；本公司因107年1月1日以後掛牌因資料不足而不列入，暫不適用。			

(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	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註	
				1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	莫遠雲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	蔡世實		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依 本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人 股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人 擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬 同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人 (但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相 互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察 人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令 設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東 (但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母 公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此 限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、法 務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員 會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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：108 年 6 月 24 日至 111 年 6 月 23 日，108 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	-	100.00%	
委員	吳榮貴	2	1	66.67%	108.6.24 辭任，其當年度應出席次數為 3 次
委員	蔡世實	1	-	100.00%	108.6.24 接任，其當年度應出席次數為 1 次
委員	王晨桓	3	-	75.00%	

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
108.1.22	1-本公司 107 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。
108.3.22	1-本公司民國 107 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。
108.5.9	1-本公司 107 年董事酬勞發放案。 2-本公司 107 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。
108.12.16	1-本公司 108 年度經理人年終獎金分配。	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：

- (1)、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。
- (2)、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。
- (3)、定期檢討薪資報酬之政策；如下
 - 一、薪資委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職責，並將所提建議提交董事會討論：
 - 1.定期檢討本規程並提出修正建議。
 - 2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - 3.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
 - 二、薪資委員會履行職權時，應依下列原則為之：
 - 1.確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
 - 2.董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - 3.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險負擔之行為。
 - 4.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
 - 5.本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

(五)、履行社會責任情形

評估項目	是	否	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																																																																
<p>一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	✓		<p>摘要說明</p> <p>本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="311 974 494 1276"> <tr> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> <tr> <td>環境</td> <td>本公司致力於環境保護之企業社會責任，並仍需綜合考量環保政策、市場需求、經濟效益、股東權益等，再行投資環保設備及室內燃氣。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>1.本公司秉持做好環境管理與安全衛生管理理念，依國際趨勢將環境管理系統及安全衛生系統整合，將訂定環安政策，2019年3月通過ISO45001國際標準驗證。 2.本公司針對各項作業特性訂有專屬作業規定，針對粉塵作業區，依法執行作業環境監測2次/年，另環安室每日進行各項工安巡檢查核作業。 3.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 公司治理</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>1.每年舉辦相關教育訓練，讓股務及企業關係人及員工了解及理解相關政策。 2.落實內部控制及內部稽核機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</td> </tr> </table>	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	本公司致力於環境保護之企業社會責任，並仍需綜合考量環保政策、市場需求、經濟效益、股東權益等，再行投資環保設備及室內燃氣。	社會	1.本公司秉持做好環境管理與安全衛生管理理念，依國際趨勢將環境管理系統及安全衛生系統整合，將訂定環安政策，2019年3月通過ISO45001國際標準驗證。 2.本公司針對各項作業特性訂有專屬作業規定，針對粉塵作業區，依法執行作業環境監測2次/年，另環安室每日進行各項工安巡檢查核作業。 3.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 公司治理	公司治理	1.每年舉辦相關教育訓練，讓股務及企業關係人及員工了解及理解相關政策。 2.落實內部控制及內部稽核機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	無重大差異。																																																								
風險評估項目	風險管理政策或策略																																																																			
環境	本公司致力於環境保護之企業社會責任，並仍需綜合考量環保政策、市場需求、經濟效益、股東權益等，再行投資環保設備及室內燃氣。																																																																			
社會	1.本公司秉持做好環境管理與安全衛生管理理念，依國際趨勢將環境管理系統及安全衛生系統整合，將訂定環安政策，2019年3月通過ISO45001國際標準驗證。 2.本公司針對各項作業特性訂有專屬作業規定，針對粉塵作業區，依法執行作業環境監測2次/年，另環安室每日進行各項工安巡檢查核作業。 3.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 公司治理																																																																			
公司治理	1.每年舉辦相關教育訓練，讓股務及企業關係人及員工了解及理解相關政策。 2.落實內部控制及內部稽核機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。																																																																			
<p>二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及的專責會報處理情形？</p>	✓		<p>本公司成立企業社會責任專(兼)職推動專責管理階層副總經理出任專小組召集人，主要成員為管理、財務部、職安室、人資及稽核室等各組室主管及各作業單位之員工代表，總計為10/12人，分為公司治理、員工照護、社會參與及環境保護等四個面向，透過內部分工會議，持續宣導企業經營理念及社會責任義務，辨識及分析企業社會責任議題，每年一次提報董事會並已於109年01月07日提報民國108年度執行現況於董事會。</p>	無重大差異。																																																																
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 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>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓	✓	<p>(一) 本公司制度如下： 1、安順裝卸股份有限公司使用先進之密閉除塵裝卸機具，室內除塵設備服務除塵器中程管理，提供環保裝卸、倉儲服務。 2、建研國際股份有限公司引進中港區唯一旋轉貨櫃裝卸機具，2019年新增2台密閉式卸機具，裝卸過程以專用機具取代傳統作業，提升裝卸效率及工作者安全，致力於安全提升、環境保護之企業社會責任，提供客製化各項環保裝卸、倉儲服務。 3、積極投資防制設施，以環保機具取代傳統裝卸及密閉室內倉儲改善環境。</p> <p>(二) 本公司為愛護地球環境，自2018年10月起將廠房屋頂租賃給太陽能源電力公司，為綠色能源盡一份努力。</p> <table border="1" data-bbox="470 974 494 1276"> <tr> <th>期間</th> <th>太陽能發電量(kw)</th> </tr> <tr> <td>2019年度(2-11月)</td> <td>1,198,896 kw</td> </tr> <tr> <td>2018年度(2018/11-2019/1)</td> <td>315,169 kw</td> </tr> </table> <p>(三) 本公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並採取氣候相關議題之因應措施，未來將逐步改善。</p> <p>(四) 本公司訂有「節能減碳管理辦法」並有統計氣體排放量、水電用量及廢棄物量如下：</p> <table border="1" data-bbox="494 974 534 1276"> <tr> <th>2019年</th> <th>2018年</th> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>總計</td> </tr> <tr> <td>電(度)</td> <td>電(度)</td> </tr> <tr> <td>0.529</td> <td>0.16</td> </tr> <tr> <td>2,252,201</td> <td>22,951</td> </tr> <tr> <td>1,191,414</td> <td>3,672</td> </tr> <tr> <td>電(度)</td> <td>電(度)</td> </tr> <tr> <td>0.533</td> <td>0.16</td> </tr> <tr> <td>1,771,185</td> <td>14,809</td> </tr> <tr> <td>947,240</td> <td>2,369</td> </tr> <tr> <td>3,271,988</td> <td>4,221,597</td> </tr> </table> <table border="1" data-bbox="534 974 574 1276"> <tr> <th>2019年</th> <th>2018年</th> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>總計</td> </tr> <tr> <td>水(度)</td> <td>水(度)</td> </tr> <tr> <td>0.16</td> <td>2.7</td> </tr> <tr> <td>1,706,816</td> <td>5,812,499</td> </tr> <tr> <td>4,608,404</td> <td>年產物重量</td> </tr> <tr> <td>年產物重量</td> <td>年產物重量</td> </tr> <tr> <td>kgCO₂e</td> <td>kgCO₂e</td> </tr> <tr> <td>2.7</td> <td>2.7</td> </tr> <tr> <td>1,211,847</td> <td>4,221,597</td> </tr> </table> <p>本公司「節能減碳管理辦法」訂有減碳目標，達成目標之措施以及達成情形如下。</p> <table border="1" data-bbox="574 974 638 1276"> <tr> <th>項目</th> <th>實際減碳量(公噸)</th> <th>減碳目標%</th> <th>說明</th> </tr> <tr> <td>2019年度</td> <td>5,812,499</td> <td>+36.78%</td> <td>2019年在總經理帶動下及各部門主管努力，業績快速上升，添購大型環保卸機具，環保新機具、機具及環保車輛加入公司營運，達成柴油能源使用量大幅下降，達成本年度未達目標原因。</td> </tr> <tr> <td>2018年度</td> <td>4,221,597</td> <td>-5.74%</td> <td>2018年與業績穩定下，各單位配合政策推動及節能工程改善下，比預期效果提升，並順利推動上市。</td> </tr> <tr> <td>2017年度</td> <td>4,478,883</td> <td>-2.92%</td> <td>2016與2017各部門業績持平狀況下，第一年推動減碳計畫，達成目標。</td> </tr> </table>	期間	太陽能發電量(kw)	2019年度(2-11月)	1,198,896 kw	2018年度(2018/11-2019/1)	315,169 kw	2019年	2018年	總計	總計	電(度)	電(度)	0.529	0.16	2,252,201	22,951	1,191,414	3,672	電(度)	電(度)	0.533	0.16	1,771,185	14,809	947,240	2,369	3,271,988	4,221,597	2019年	2018年	總計	總計	水(度)	水(度)	0.16	2.7	1,706,816	5,812,499	4,608,404	年產物重量	年產物重量	年產物重量	kgCO ₂ e	kgCO ₂ e	2.7	2.7	1,211,847	4,221,597	項目	實際減碳量(公噸)	減碳目標%	說明	2019年度	5,812,499	+36.78%	2019年在總經理帶動下及各部門主管努力，業績快速上升，添購大型環保卸機具，環保新機具、機具及環保車輛加入公司營運，達成柴油能源使用量大幅下降，達成本年度未達目標原因。	2018年度	4,221,597	-5.74%	2018年與業績穩定下，各單位配合政策推動及節能工程改善下，比預期效果提升，並順利推動上市。	2017年度	4,478,883	-2.92%	2016與2017各部門業績持平狀況下，第一年推動減碳計畫，達成目標。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 本公司將於日後改善。 無重大差異。
期間	太陽能發電量(kw)																																																																			
2019年度(2-11月)	1,198,896 kw																																																																			
2018年度(2018/11-2019/1)	315,169 kw																																																																			
2019年	2018年																																																																			
總計	總計																																																																			
電(度)	電(度)																																																																			
0.529	0.16																																																																			
2,252,201	22,951																																																																			
1,191,414	3,672																																																																			
電(度)	電(度)																																																																			
0.533	0.16																																																																			
1,771,185	14,809																																																																			
947,240	2,369																																																																			
3,271,988	4,221,597																																																																			
2019年	2018年																																																																			
總計	總計																																																																			
水(度)	水(度)																																																																			
0.16	2.7																																																																			
1,706,816	5,812,499																																																																			
4,608,404	年產物重量																																																																			
年產物重量	年產物重量																																																																			
kgCO ₂ e	kgCO ₂ e																																																																			
2.7	2.7																																																																			
1,211,847	4,221,597																																																																			
項目	實際減碳量(公噸)	減碳目標%	說明																																																																	
2019年度	5,812,499	+36.78%	2019年在總經理帶動下及各部門主管努力，業績快速上升，添購大型環保卸機具，環保新機具、機具及環保車輛加入公司營運，達成柴油能源使用量大幅下降，達成本年度未達目標原因。																																																																	
2018年度	4,221,597	-5.74%	2018年與業績穩定下，各單位配合政策推動及節能工程改善下，比預期效果提升，並順利推動上市。																																																																	
2017年度	4,478,883	-2.92%	2016與2017各部門業績持平狀況下，第一年推動減碳計畫，達成目標。																																																																	
<p>四、社會議題</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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>(一) 本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定人權政策，執行人權評估、人權承諾、人權關注原則，辦理人權標準訓練、建立申訴制度，制定人權政策、執行人權評估、人權承諾、人權關注原則。</p> <p>(二) 本公司訂有員工福利相關政策，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包括：婚喪喜慶、生育、子女教育基金等各種補助，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、生日常津貼、生日禮金(3)勞動節禮券(4)結婚、生育補助、喪葬、傷殘、新住居成之補助。(5)員工子女教育獎學金。(6)每年員工旅遊補助。(7)依法辦理健診、提供團康、提供員工健康檢查，並提供基層員工健康方案。(8) 每年定期團康、外員工旅遊。(10) 其他發展補助。</p> <p>2、本公司依章程發給員工紅利1%反應經營績效。</p>	無重大差異。 無重大差異。																																																																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全及健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是	否	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	否	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全，客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益及申訴程序？	是	否	無重大差異。
(六) 公司是否制定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	是	否	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書揭露公司非財務資訊之報告書？開始報告書是否取得第三方無偏見之確信或保證意見	是	否	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則，請敘明其運作與守則之差異情形：同上逕之差異。	是	否	本公司尚待編製。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：公司相關企業社會責任辦理公司網址(http://www.chensheng.com.tw/)。本公司自 108 年 1 月起成立企業社會責任推動小組並編訂年度計畫，108 年度執行狀況如下：			
編號	具體計畫	實際數(元)	執行情形
1	誠信經營及企業社會責任之教育訓練-中高階主管	-	共計92人次參加。
2	誠信經營及企業社會責任之教育訓練-新進員工	-	共計116人次參加。
3	促進產學交流(接待學校參訪及校外演講)	-	與三所大專院校進行產學合作。
4	鼓勵員工社會參與活動	30,000	訂定「員工參與公益活動作業辦法」將表揚鼓勵員工熱心多項公益活動、捐血活動及捐贈鞋活動。
5	慈善捐款	944,000	108年公益實際捐款94.4萬元,捐助社福團體及方警消。
6	年節送禮部份,向小農或弱勢團體採購	299,000	108年實際數\$29.9萬元,採買茶葉及文旦。
7	提供優惠專車給眷屬加保團體保險及健康檢查	-	團保-眷屬優惠加保,於10月已公告同仁週知。
8	員工團體活動(社團)	31,500	自108年起補助員工參與社團活動,本年度員工參與率為13%。
9	職場放鬆體操	-	自108年8月起於每日下午三點施行15分鐘員工健康體操。

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明確誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正相關方案？</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>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否設置請購董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵備情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</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>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對檢舉對象指涉適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</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>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	<p>無重大差異。</p>	<p>無重大差異。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>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，請說明其運作與所訂守則之差異情形，同上題之差異。</p>	<p>無重大差異。</p>	<p>無重大差異。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>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。</p>	<p>無重大差異。</p>	<p>無重大差異。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>

(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：109 年 03 月 24 日

本公司民國 108 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之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 108 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、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。
- 七、本聲明書業經本公司民國 109 年 3 月 24 日董事會通過，出席董事 11 人中，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

1.108 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
108.6.24	<p>1、承認事項</p> <p>(1). 107 年營業報告書及財務報告案 執行情形：決議通過</p> <p>(2). 107 年盈餘分配案 執行情形：本公司於 108 年股東常會通過盈餘分配案。董事會決議發放現金股利 \$83,131,938。除息日 108 年 8 月 27 日，現金發放日 108 年 9 月 23 日。</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」部分條文案。 執行情形：決議通過，已依修訂後程序運作並於公司網站及公開資訊觀測站揭露。</p> <p>(2). 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 執行情形：決議通過，已於 108 年 7 月 17 日獲臺中市政府經濟發展局准予變更登記並公告於公司網站。公司已依修訂後程序運作。</p> <p>(3). 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 執行情形：決議通過，已依修訂後程序運作並於公司網站及公開資訊觀測站揭露。</p> <p>(4). 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 執行情形：決議通過，已依修訂後程序運作並於公司網站及公開資訊觀測站揭露。</p>

2.108 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
108.1.22	<p>1、決議通過「關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法」部份條文案。 執行情形：公司已依修訂後程序運作。</p> <p>2、決議通過內部控制制度之其他管理制度。 執行情形：公司已依修訂後程序運作。</p> <p>3、決議通過「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 執行情形：公司已依修訂後程序運作、並於 108.06.24 於公司網站及公開資訊觀測站揭露。</p>
108.3.22	<p>1、決議通過 107 年度財務報告及營業報告書案。 執行情形：已於 108.6.24 於股東會決議通過。</p> <p>2、決議通過 107 年度盈餘分配案。 執行情形：詳 108.6.24 股東會之重要決議。</p> <p>3、決議通過 107 年度內部控制制度聲明書案。 執行情形：相關內容詳 107 年年報第 27 頁。</p> <p>4、決議通過為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。</p> <p>5、決議通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。</p> <p>6、決議通過簽證會計師之委任及報酬案。</p> <p>7、決議通過全面改選董事/獨立董事討論案 執行情形：已於 108.6.24 股東會決議通過。</p> <p>8、決議通過提名董事/獨立董事候選人案。 執行情形：已於 108.6.24 股東會決議通過。董事成員詳年報「董事、監察人資料」</p> <p>9、決議通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</p> <p>10、決議通過 108 年度股東常會相關事宜。 執行情形：已於 108.6.24 召開並於公開資訊觀測站揭露。</p> <p>12、決議通過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。 執行情形：相關資料詳公司財報「期末持有有價證券情形」。</p>
108.5.9	<p>1、決議通過公司 107 年員工及董事酬勞發放案。 執行情形：已於 108.6.24 股東會決議通過。並於公司網站揭露。</p> <p>2、決議通過本公司「公司章程」部分條文案。 執行情形：已於 108.6.24 股東會決議通過。</p>

會議日期	重要決議事項
	3、決議通過本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 執行情形：於公司網站揭露。 4、決議通過本公司本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 執行情形：已於 108.6.24 股東會決議通過。並於公司網站揭露。 5、決議通過本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 執行情形：已於 108.6.24 股東會決議通過。並於公司網站揭露。 6、決議通過本公司內部控制制度之業務及收款循環、生產循環、採購及付款循環，及使用電腦化資訊處理循環。 7、決議通過本公司訂內部稽核制度之融資循環及其他管理事項。
108.6.24	1、決議通過本公司選舉本公司董事長案。 執行情形：由陳銀海微董事長 2、決議通過委任本公司第 2 屆審計委員會案。 執行情形：委員為莫遠雲、王晨桓、蔡世寅接任、任期 3 年。 3、決議通過委任本公司第 2 屆薪資報酬委員會案。 執行情形：委員為莫遠雲、王晨桓、蔡世寅接任、任期 3 年。
108.8.12	1、決議通過本公司現金股利配息基準日相關事宜。 執行情形：已於 108.6.24 股東會決議通過。 2、決議通過為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。 3、決議通過增修內部稽核制度案。
108.9.12	1、決議通過投資『建通國際股份有限公司』案。 執行情形：該公司已於 108.11.4 核准設立 2、決議通過投資『世紀重工國際股份有限公司』案 執行情形：相關資料詳公司財報「期末持有有價證券情形」。 3、決議通過子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證期間異動案。
108.11.11	1、決議通過會計師事務所內部輪調更換會計師案。 2、決議通過本公司 109 年度稽核計劃案。 3、決議通過運輸車輛採購案。 4、決議通過子公司『建通國際股份有限公司』簽訂土地租賃契約案。 5、決議通過子公司『安順裝卸股份有限公司』擴建倉庫案。 6、決議通過「應收款項備抵呆帳提列政策」部份條文案。 7、決議通過本公司「投資循環」部份條文案 8、決議通過增修內部稽核制度案。 9、決議通過本公司「會計制度」部份條文案。
108.12.16	1、決議通過取得『進安國際股份有限公司』100%股權案。 執行情形：相關資料詳公司財報「被投資公司資訊」。
109.1.7	1、決議通過取得資金貸與子公司進安國際股份有限公司案。
109.3.24	1、決議通過解除董事競業禁止之限制案。 2、決議通過本公司 108 年董事酬勞及員工酬勞發放案。 執行情形：員工紅利已於 109.4.10 發放完畢。 3、決議通過本公司 108 年度財務報告及營業報告書案。 4、決議通過 108 年度盈餘分配案。 5、決議通過出具 108 年度內部控制制度聲明書案。 6、決議通過為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。 7、決議通過子公司『建通國際股份有限公司』興建倉庫案。 8、決議通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 9、決議通過本公司簽證會計師之委任及報酬案。 10、決議通過修訂本公司「背書保證作業程序」。 11、決議通過修訂內部控制制度之職務權限辦法。 12、決議通過修訂內部稽核制度。 13、決議通過 109 年度股東常會召開相關事宜。 14、決議通過子公司中科國際物流(股)公司擬再增加股票投資金額 4,000 萬元，總計以新台幣 12,000 萬元為買賣淨額上限，分批循環運作投入台灣股票市場案。 15、購買「中科國際物流股份有限公司」股票案。

(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
董事長	陳銀海	社團法人中華民國公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	2019/8/12
		社團法人中華民國公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3	2019/11/11
董事	陳彥銘	社團法人中華民國公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	2019/8/12
		中華獨立董事協會	世界經濟趨勢、風險評估與因應之道	3	2019/10/24
建懋-董事代表人	陳奕蒨	社團法人中華民國公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	2019/8/12
		社團法人中華民國公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3	2019/11/11
東和-董事代表人	林祺燮	社團法人中華民國公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	2019/8/12
		社團法人中華民國公司治理協會	跨國管理與永續經營	3	2019/8/13
豐興-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	稅務法令更新對企業經營之影響	3	2019/4/29
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3	2019/10/31
董事	柯弘季	社團法人中華民國公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	2019/8/12
		社團法人中華民國公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3	2019/11/11
董事	楊英賢	社團法人中華民國公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	2019/8/12
		社團法人中華民國公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3	2019/11/11
董事	吳錫冠	社團法人中華民國公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	2019/8/12
		社團法人中華民國公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3	2019/11/11
獨立董事	莫遠雲	社團法人中華民國公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	2019/8/12
		社團法人中華民國公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3	2019/11/11
		臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3	2019/11/19
獨立董事	王晨桓	社團法人中華民國公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	2019/8/12
		社團法人中華民國公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3	2019/11/11
獨立董事	蔡世寅	社團法人中華民國公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3	2019/8/12
		社團法人中華民國公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3	2019/11/11
		財團法人大肚山產業創新基金會	天下大亂形勢大好:台灣 30 年新機遇-台灣企業升級策略	3	2019/11/3
		財團法人大肚山產業創新基金會	人工智慧在台灣:產業轉型的契機與挑戰-AI 運用與企業成長	3	2019/12/1

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	108.01~108.06	內部職務調動
勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁	李麗鳳	108.07~108.12	內部職務調動

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	2,360	-	-	-	-	2,360	108.01~108.06	內部職務調動
	翁博仁 李麗鳳							108.07~108.12	內部職務調動

(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：審計公費較前年減少 68 萬元比例約 22%，係因上市年度審計費用增加所致。

六、更換會計師資訊：

(1). 關於前任會計師

更換日期	經民國 108 年 11 月 11 日董事會通過更換會計師		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所之內部作業及人員調整，自民國 108 年度第三季起，將本公司之查核簽證會計師由原翁博仁會計師及陳慧銘會計師更換為翁博仁會計師及李麗鳳會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	內部職務調動	×
	再接受(繼續)委任	×	×
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	×	會計原則或實務
		×	財務報告之揭露
		×	查核範圍或步驟
		×	其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(2). 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	翁博仁會計師及李麗鳳會計師
委任之日期	經民國 108 年 11 月 11 日董事會通過更換會計師
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(3). 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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	108 年度		109 年度截至 4 月 18 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	20,000	-	-	-
董事	吳錫冠	-	-	-	-
董事	建懋投資(股)公司 代表人：陳奕蓓	194,000	-	-	-
董事	東和鋼鐵企業(股)公司 代表人：林祺燮	-	-	-	-
董事	楊英賢	-	-	-	-
董事	柯弘季	-	-	-	-
董事	豐興鋼鐵(股)公司 代表人：林其歡	-	-	-	-
獨立董事	莫遠雲	-	-	-	-
獨立董事	王晨桓	-	-	-	-
獨立董事	蔡世賓	-	-	-	-
經理人	陳彥銘	20,000	-	-	-
經理人	何武揚	-	-	200,000	-
經理人	柯勝鐘	-	-	-	-
經理人	陳秀寶	-	-	-	-
持股超過 10%	東和鋼鐵企業(股)公司 代表人：林祺燮	-	-	-	-
持股超過 10%	豐興鋼鐵(股)公司 代表人：林其歡	-	-	-	-

(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	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:林其敏	8,203,800	10.11	-	-	-	-	-	-	無
陳彥銘	6,550,931	8.07	752,178	0.93	-	-	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	4,660,342	5.74	-	-	-	-	陳銀海	該公司負責人	無
陳洪玉蘭	3,818,705	4.71	3,510,957	4.33	-	-	陳銀海 陳彥銘 陳星宇 陳奕蒨	配偶 母子 母子 母女	無
陳銀海	3,510,957	4.33	3,818,705	4.71	-	-	陳洪玉蘭 陳彥銘 陳星宇 陳奕蒨	配偶 父子 父子 父女	無
陳星宇	2,754,819	3.40	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	887,513	1.10	-	-	陳銀海 陳洪玉蘭 陳星宇 陳彥銘	父女 母女 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
楊世傑	1,626,415	2.00	-	-	-	-	-	-	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	4,421,754	4.91	81,322,148	90.35
建通國際(股)公司	4,600,000	46.00	500,000	5.00	5,100,000	51.00
進安國際(股)公司	7,900,000	79.00	-	-	7,900,000	79.00
芝安國際(股)公司	-	-	1,500,000	100.00	1,500,000	100.00

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		股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	備註 核准日期與文號
		股數	金額	股數	金額			
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：109 年 4 月 18 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	118,868,062	200,000,000	上市股票

(二)、股東結構

基準日：109年4月18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	16	2,163	10	2,190
持有股數	-	1,321,000	24,333,942	54,357,523	1,119,473	81,131,938
持股比例(%)	-	1.63	29.99	67.00	1.38	100

(三)、股權分散情形

每股面額十元

基準日：109年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	119	21,484	0.03%
1,000至5,000	1,526	3,167,694	3.90%
5,001至10,000	239	2,031,322	2.50%
10,001至15,000	77	1,003,680	1.24%
15,001至20,000	54	1,011,451	1.25%
20,001至30,000	32	821,451	1.01%
30,001至40,000	22	808,028	1.00%
40,001至50,000	14	658,000	0.81%
50,001至100,000	29	2,189,472	2.70%
100,001至200,000	25	3,618,738	4.46%
200,001至400,000	26	7,417,271	9.14%
400,001至600,000	7	3,211,335	3.96%
600,001至800,000	2	1,334,429	1.64%
800,001至1,000,000	-	-	0.00%
1,000,001以上	18	53,837,583	66.36%
合計	2,190	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：109年4月18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	6,550,931	8.07
建懋投資(股)公司	4,660,342	5.74
陳洪玉蘭	3,818,705	4.71
陳銀海	3,510,957	4.33
陳星宇	2,754,819	3.40
陳奕蒨	2,127,059	2.62
吳錫冠	2,013,413	2.48
楊世傑	1,626,415	2.00

(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

年度		107年	108年	109年度截至 3月31日止
每股市價	最高	31.05	29.30	28.85
	最低	19.90	21.50	18.80
	平均	24.00	23.70	22.22
每股淨值	分配前	23.82	24.74	不適用
	分配後	22.82	尚未分配	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	75,807	81,132	不適用
	追溯調整前每股盈餘	1.96	1.92	不適用
	追溯調整後每股盈餘	1.96	1.92	不適用
每股股利	現金股利	1.0	1.1(註一)	不適用
	無償配股	-	-	不適用
	配股	-	-	不適用
	累積未付股利	-	-	不適用
投資報酬分析	本益比	12.24	12.34	不適用
	本利比	24.00	21.66	不適用
	現金股利殖利率	4.17%	4.64%	不適用

註一：108年盈餘分配表業經董事會於109年3月24日決議通過，擬分配現金股利1.1元，惟尚需經股東會同意。

(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 109 年 3 月 24 日經董事會議通過在案，決議自 108 年度可分配盈餘中提撥新台幣 89,245,132 元為股東普通股現金股利(每股配發 1.1 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 109 年 3 月 24 日董事會通過配發之本公司 108 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。並於 109 年 4 月 10 日以現金方式配發，分派金額與估列數無差異。

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 109 年 3 月 24 日董事會決議分派 108 年度之員工現金酬勞新台幣 1,943,709 元及董事、監察人酬勞新台幣 1,943,709 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 107 年度員工、董事及監察人酬勞情形如下：

(1)員工現金酬勞：1,431,016 元

(2)董事及監察人：1,431,016 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。

5.公司給付酬金予董事及經理人績效評估如下：

本公司之董事支領固定報酬，另本公司董事酬勞之發給，悉依本公司公司章程第廿條之規定辦理；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依公司章程第廿條之規定提撥董事酬勞。經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準

以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如擔任創新育成計劃之業師或評審、所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)，由董事長依經營績效核定。

(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

本公司一〇八年度營業比重（100%內銷）：

船舶裝卸業務	38%
倉儲業務	34%
運輸業務	14%
報關業務	14%

(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、礦泥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

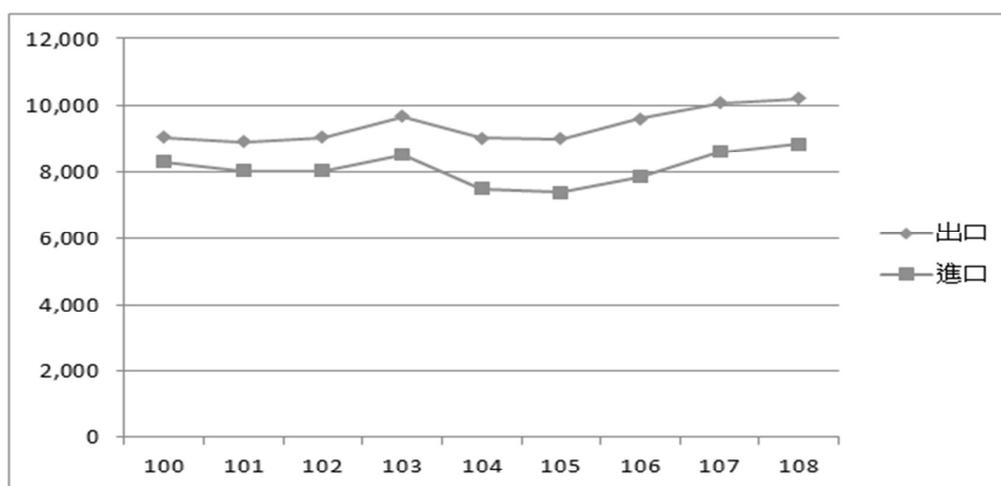
- A.發展貨櫃集散業務，垂直整合公司各部門落實全方位服務，延伸本公司服務的廣度及深度，創造服務差異化，增加營收提升獲利。
- B.掌握自由貿易港區之通關優勢，配合台商回流投資擴產，加強提供兩岸三地進出轉口服務。
- C.落實執行各項 IT 專案，進而推動客戶資料交換 (B2B)，加強與廠商合作，爭取新興業務。

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。台灣主計總處在 2019/11 公佈 2020 年 GDP 預估，由 2019 年的 2.64%，成長至 2.72%，上半年平均成長 2.94%，下半年成長 2.5%，主要推估原因在於外貿回升，與台商回台投資所致。主計總處預估在美中貿易趨緩和，加上台商回台增加產能擴大出口效應，且台灣半導體製造具領先優勢的先這製程產能亦陸續在量開出，2020 年出口成長率，預估將從-1.61%，回升至成長 3.12%。



年度	100	101	102	103	104	105	106	107	108
出口	9,042	8,900	9,043	9,663	9,014	8,997	9,606	10,069	10,183
進口	8,280	8,021	8,016	8,503	7,489	7,386	7,834	8,587	8,837

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 272.2 億美元，較上個月增加 3.82%，較前一年同期減少 4.67%，而 11 月較前一年減少 5.61% 之後，連續 2 個月較前一年同期減少，整體第 4 季出口 802.9 億美元，較去年同季減少 6.52%，今年全年出口金額 3,046.4 億美元，較 107 年減少 1.05%。進口方面，12 月進口 269.1 億美元，較 11 月增加 11.09%，較前一年同期增加 12.61%，第 4 季進口 761.2 美元，較前一年同期增加 4.03%，整體 108 年進口 2,849.4 億美元，較 107 年增加 0.33%。2019/11 月景氣對策信號綜合判斷分數為 2.4 分，與上月比較增加 5 分，燈號雖轉呈綠燈。而 9 項構成項目中，股價指數、機械及電機設備進口值皆由黃紅燈轉呈紅燈，分數各增加 1 分；工業三產指數、海關出口值、製造業營業氣候測醜點皆由藍燈轉呈黃藍燈，分數各增加 1 分；其餘 4 項燈號不變。而領先指標不含趨勢指數為 102.62，較上月上升 0.36，以景氣循環的觀點來看，這波景氣定位為短期疲弱、中期持續擴張，主要是受到全球製造業不如預期影響。台灣主計總處在 2019/11 公佈 2020 年 GDP 預估，由 2019 年的 2.64%，成長至 2.72%，上半年平均成長 2.94%，下半年成長 2.5%，主要推估原因在於外貿回升，與台商回台投資所致。主計總處預估在美中貿易緩和，加上台商回台增加產能擴大出口效應，且台灣半導體製造具領先優勢的先這製程產能亦陸續在量開出，2020 年出口成長率，預估將從 -1.61%，回升至成長 3.12%。

最近一年度我國進出口貿易值

單位：百萬美元

	108年2月	108年3月	108年4月	108年5月	108年6月	108年7月	108年8月	108年9月	108年10月	108年11月	108年12月	109年1月	109年2月
出口	18,996	26,200	23,677	25,670	26,050	26,063	26,709	25,879	26,840	26,224	27,228	23,386	23,532
年增率	-8.01	-4.52	-2.77	-3.58	1.39	1	3.31	-4.18	-1.14	1.98	3.58	-6.85	23.88
進口	15,219	25,283	22,797	23,020	24,316	24,428	22,706	24,900	24,990	24,219	26,906	21,557	22,009
年增率	-20.48	6.36	1.86	-5.77	6.55	-5.58	-3.33	-0.62	-3.97	5.7	13.88	-17.57	44.62

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 109 年之出口金額約達 3,387 億美金，較 108 年度成長 2.85%，其中成長率以第三季 3.46% 最高、出口金額以第四季約 898

億美金最高；進口金額約達 2,908 億美金，較 108 年度增加 1.73%，其中成長率以第三季 2.87% 最高、進口金額以第四季約 775 億美金最高，可見 109 年經濟成長逐漸成長。今年景氣是「溫和走緩」，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。

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
108 年	329 320	- 1.40	285 839	0.37	43 481
1 季	75 921	- 4.17	66 967	- 0.93	8 954
2 季	81 343	- 2.70	70 340	0.75	11 003
3 季	85 014	- 0.81	72 211	- 3.21	12 803
4 季	87 042	1.84	76 322	4.88	10 720
109 年	338 707	2.85	290 787	1.73	47 920
1 季	77 581	2.19	68 206	1.85	9 375
2 季	83 343	2.46	70 784	0.63	12 559
3 季	87 952	3.46	74 281	2.87	13 671
4 季	89 831	3.20	77 516	1.56	12 315

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 108 年底，全國登記之報關業者共 1,455 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
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
108	499	513	128	315	1,455	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。

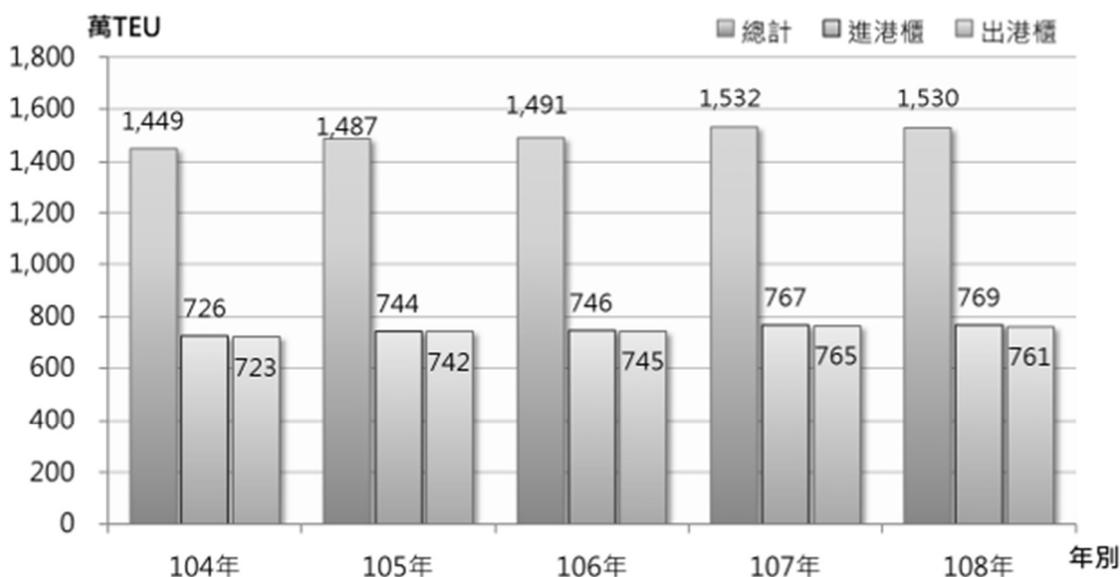
依交通部統計資料顯示，最近五年度之營業車輛逐年提高，平均每噸貨物運送之距離亦增加，貨運收入也逐步攀升。108 年度營業車輛達 86,772 輛，較前一年度增加 1.22%；貨運噸數達 559,682 千公噸，較前一年度減少 0.19%；平均每噸運送距離 79.3 公里，較前一年度成長 0.63%；貨運收入 171,582,302 千元，較前一年度成長 2.13%。

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)
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	85,724	560,770	78.8	167,999,315
108	86,772	559,682	79.3	171,582,302

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 2020 全球經濟成長率約 2.5%，較上一年度衰退 0.26%。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，108 年臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量約 1,530 萬櫃較前一年度減少 0.13%，其中進港櫃約 769 萬櫃、出港櫃約 761 萬櫃；而台中港貨櫃裝卸量約 179 萬櫃、較前一年度成長 2.86%，約佔臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量 11.70%，其中進港櫃約 87 萬櫃、出港櫃約 92 萬櫃。

臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量
臺灣地區貨櫃裝卸量



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)
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
108年(2019)	15,298,291	7,686,754	7,611,537

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等。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，減少運輸成本。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。

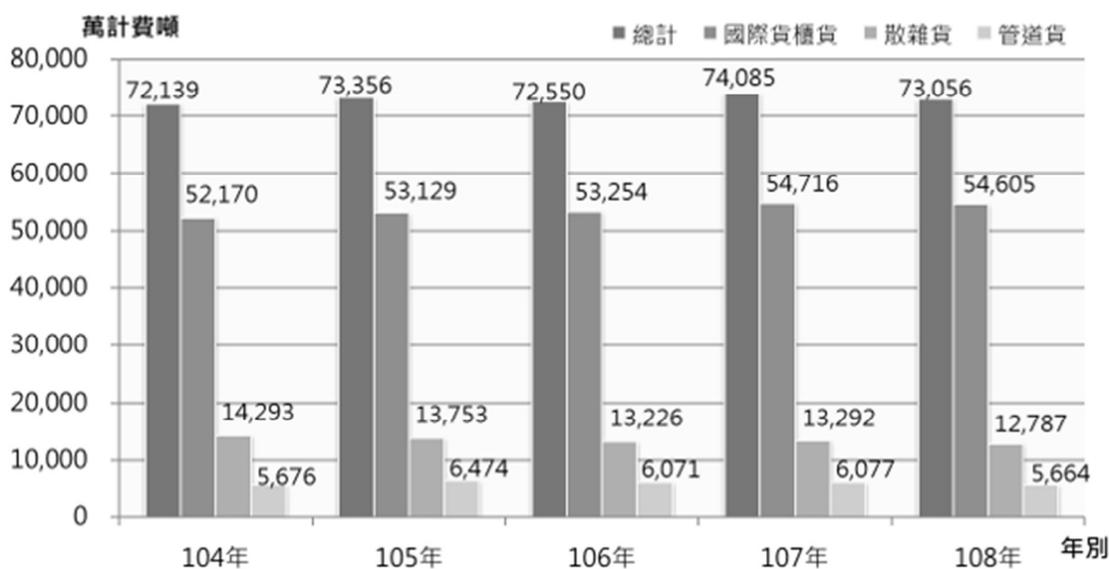
建新公司所從事倉儲、貨櫃業務主要係儲放經海關核准供存儲之保稅貨物、已完稅待運送之進出口貨物及出租予廠商存放其貨物之用。建新公司倉儲業務於中科、台中港區經營保稅倉庫、貨櫃集散站、一般倉庫業務及自由貿易港內倉庫。目前一般倉庫計有龍井倉、梧棲倉、C5 倉庫、104 煤倉、工專二倉庫及 42 號碼頭倉庫；保稅倉有梧棲倉、10C 倉、物流倉；自由貿易港內倉庫有 10C 倉、24 號碼頭倉庫、25 號碼

頭倉庫、42 號碼頭倉庫及 43 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。108 年度，臺灣地區國際商港貨物裝卸量約 73,056 萬噸，較前一年度微幅減少 1.39%，其中國際貨櫃貨約 54,605 萬噸(占 74.74%)、散雜貨約 12,787 萬噸(占 17.50%)、管道貨約 5,664 萬噸(占 7.76%)。而台中港貨物裝卸量約 12,593 萬噸，較前一年度微幅減少 2.65%，占臺灣地區國際商港貨物裝卸量之 17.73%；其中國際貨櫃貨約 6,331 萬噸(占 50.27%)、散雜貨約 4,620 萬噸(占 36.69%)、管道貨約 1,640 萬噸(占 13.04%)。

臺灣地區國際商港貨物裝卸量
臺灣地區貨物裝卸量



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)
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
108年	125,927,446	63,305,334	46,218,439	16,403,673

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，108 年度台中港裝卸公司散雜貨裝卸量約 11,770 千噸，約占台中港散雜貨裝卸量之 25.31%，其中以建新公司占 38.43%為最高、次為 A 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

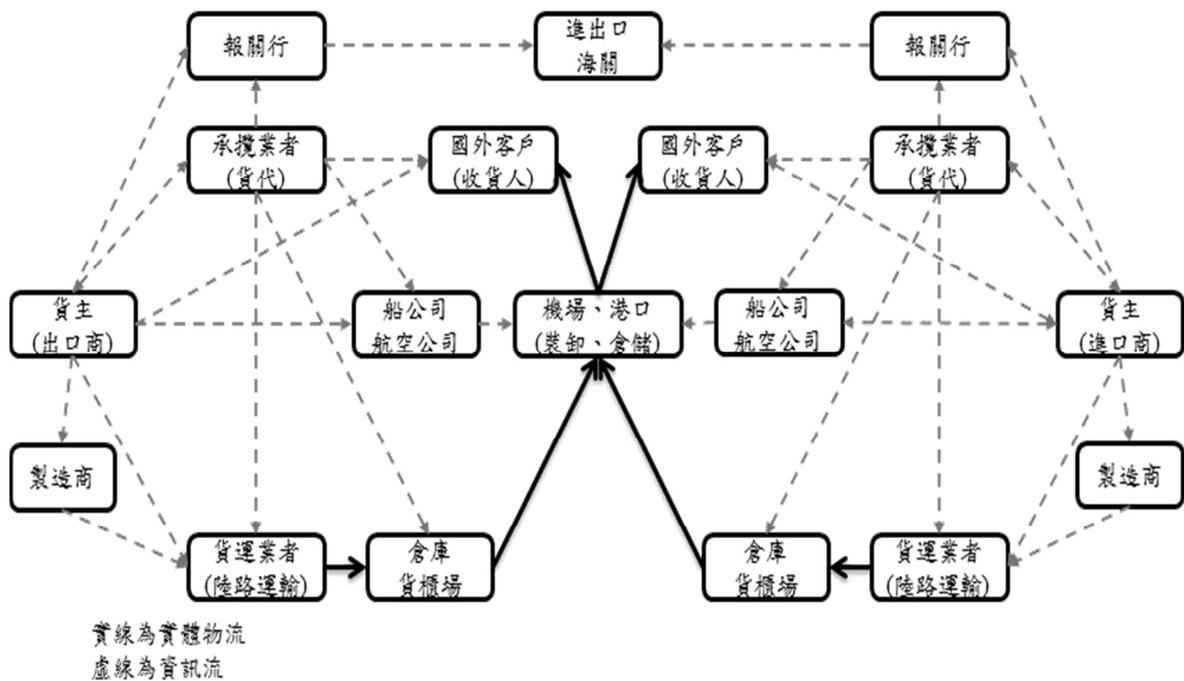
單位：噸；%

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	
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	40.91	3,011,469	27.04	3,428,837	30.79	139,854	1.26	11,135,351
107	5,657,466	45.14	3,689,858	29.44	3,089,580	24.65	97,011	0.77	12,497,632
108	4,523,721	38.43	3,794,969	32.24	3,451,573	29.32	-	-	11,770,263

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). 產品之各種發展趨勢

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，108年底報關家數為1,455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，目前僅剩2家公司取得營運資格，在上述情況下，公司競爭雖有減低，但為落實品質政策、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、礦泥...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 76,269 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、礦泥、爐石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，108 年底進出口貿易之廠商登記有 314,190 家，其中 127,034 家廠商有辦理進出口業務。另財政部關務署統計資料，108 年度國內進出口報單筆數分別為 2,762,429 筆、4,524,224 筆；而本公司之進出口報單筆數分別為 43,501 筆、40,495 筆，市占率分別為 1.57%、0.90%。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
104	2,694,842	4,467,437	37,245	38,855	1.38	0.87
105	2,706,653	4,517,810	37,492	41,465	1.39	0.92
106	2,807,352	4,560,646	40,169	42,875	1.43	0.94
107	2,846,720	4,613,254	42,911	44,774	1.51	0.97
108	2,762,429	4,524,224	43,501	40,495	1.57	0.90

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，108 年度公路汽車貨運運輸之總噸數約 559,682 千噸、平均每日運輸噸數 1,533 千噸、平均每噸貨物運送距離約 79.3 公里、貨運總收入為之總收入約 171,582,302 千元。本公司 108 年度之運輸收入約 253,404 千元，市場占有率約 0.15%。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(%)
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
108 年	559,682	1,533	79.3	171,582,302	253,404	0.15

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。108 年底有提供保稅倉庫不含自用之家數為 121 家，較前一年度減少 2 家；自用之保稅倉庫為 71 家，較前一年度減少 4 家；合計設有保稅倉庫之家數為 192 家，較前一年度減少 6 家。

本公司設有保稅倉庫，保稅倉庫面積 9,548 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 35,619 坪及自由貿易港區面積 21,689 坪、中科物流中心 16,000 坪、貨櫃集散站 2,961 坪，共計 76,269 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

	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
保稅倉庫不含自用保稅倉庫家數	133	129	125	123	121
自用保稅倉庫家數	82	80	78	75	71
合計	215	209	203	198	192

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，108 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 3.54%、占台中港散雜貨裝卸量之 9.79%、占台中港有對外營運業者之散雜貨裝卸量之 38.43%。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
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	11,135,351	4,555,191	3.44	8.97	40.91
107 年	132,916,105	49,616,830	12,497,632	5,657,466	4.26	11.40	45.27
108 年	127,868,552	46,218,439	11,770,263	4,523,721	3.54	9.79	38.43

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 2.6%，較上一年度衰退 0.4%。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 109 年之出口金額約達 3,387 億美金，較 108 年度成長 2.85%；進口金額約達 2,908 億美金，較 108 年度衰退 1.73%。

依經濟部商業司之統計資料，108 年底全台商業組織登記總家數達 1,590,218 家，較前一年度成長 1.04%；其中具有商業登記之家數約 884,664 家、公司登記約 705,554 家。另依經濟部國際貿易局之統計資料，108 年底進出口廠商登記家數約 314,190 家，較前一年度增加 4.18%。而 108 年度實際從事進出口貿易之廠商約 127,034 家，較前一年度減少 0.23%貿易活動略微衰退。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 (%)
104	1,477,380	2.09	283,130	3.84	124,858	5.66
105	1,511,210	2.29	292,304	3.24	120,534	-3.46
106	1,545,539	2.27	302,982	3.65	125,732	4.31
107	1,574,413	1.87	301,595	-0.46	127,325	1.27
108	1,590,218	1.00	314,190	4.18	127,034	-0.23

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(%)
104	2,694,842	4,467,437	7,162,279	-3.25
105	2,706,653	4,517,810	7,224,463	0.87
106	2,807,352	4,560,646	7,367,998	1.99
107	2,846,720	4,613,254	7,459,974	1.25
108	2,762,429	4,524,224	7,286,653	-2.32

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 108 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(%)
104	27	1,504	0.27
105	30	1,490	-0.93
106	30	1,494	0.27
107	30	1,452	-2.81
108	30	1,455	0.21

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	104	105	106	107	108
進出口貿易值	161,257	164,625	175,551	187,600	190,198
成長率	-9.30	2.09	6.64	6.86	1.38

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，108 年度台灣地區進出口貨櫃裝卸數量約 15,298 千櫃，較前一年度減少 0.16%；台灣地區汽車貨運實動車約 86,772 輛，較前一年度成長 1.22%。

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(%)
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	85,724	-0.37
108	15,298	-0.16	86,772	1.22

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 9,548 坪、普通倉庫面積 26,071 坪及自由貿易港區面積 21,689 坪、中科物流中心 16,000 坪、貨櫃集散站 2,961 坪，共計 76,269 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，共有三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，108 年度約占有台中港散雜貨裝卸量之 38.43%，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	
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	40.91	3,011,469	27.04	3,428,837	30.79	139,854	1.26	11,135,351
107	5,657,466	45.14	3,689,858	29.44	3,089,580	24.65	97,011	0.77	12,497,632
108	4,523,721	38.43	3,794,969	32.24	3,451,573	29.32	-	-	11,770,263

資料來源：台中港散雜貨進出口船舶通報表

(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汙染，替環保盡一份心力。依台中港務分公司統計資料，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 9,548 坪、普通倉庫面積 26,071 坪及自由貿易港區面積 21,689 坪、中科物流中心 16,000 坪、貨櫃集散站 2,961 坪，共計 76,269 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 56,856 坪，供大宗貨物之儲存，加上中科物流中心之 16,730 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。

4. 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

(1) 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	107年				108年				109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	286,344	24.58%	無	台中港務分公司	240,039	19.55%	無	台中港務分公司	62,051	18.85%	無
	其他	878,702	75.42%	無	其他	987,923	80.45%	無	其他	267,111	81.15%	無
		1,165,046	100.00%			1,227,962	100.00%			329,162	100.00%	

變動原因：本公司主要支付租金及管理費之廠商，108年與107年度金額差異較大係因承作噸數較去年減少7%所致。

(2) 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	107年				108年				109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	114,534	6.94%	無	奧信	247,467	13.49%	無	奧信	58,295	12.31%	無
	其他	1,535,238	93.06%	無	其他	1,586,843	86.51%	無	其他	415,157	87.69%	無
		1,649,772	100.00%			1,834,310	100.00%			473,452	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108年此客戶承做噸數較去年增加約1倍所致。

5.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。

6.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	107年		108年	
		量	值	量	值
裝卸業務(註1)		-	144,528	-	165,056
倉儲業務(註1)		-	476,498	-	613,337
運輸散裝(量:噸)		2,232,750	145,128	2,307,818	174,512
運輸貨櫃(量:噸)		27,920	66,550	32,889	78,892
報關進口(量:筆數)		42,911	119,043	31,956	113,832
報關出口(量:筆數)		44,774	90,835	29,764	91,577
船舶裝卸業務(量:噸)		5,880,391	607,190	5,476,482	597,104
合計			1,649,772		1,834,310

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		107 年度	108 年度	109 年 3 月 31 止
員 工 人 數	直接人工	348	288	288
	間接人工	57	170	169
	管理人員	92	78	81
	合計	497	536	538
平均年歲		39	41	40
平均服務年資		6	6	6
學 歷 分 布 率	-	-	-	-
	碩士	4.63%	4.66%	4.09%
	大專	47.08%	48.13%	46.84%
	高中	41.85%	39.55%	41.45%
	高中以下	6.44%	7.65%	7.62%

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	109	違反空氣污染防治法第62條第1項第五款	台中市政府環境保護局於108年10月4日派員稽查安順，發現X001及X002堆置場生煤採露天堆置。	10萬	興建密閉式倉庫以避免露天堆置。

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 預計投資13.1億新建密閉室倉庫。

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：

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。

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) 員工三節禮金、生日禮金
- (3) 勞動節禮券
- (4) 結婚、生育補助、喪葬、傷殘、新居落成之補貼。
- (5) 員工子女教育獎學金。
- (6) 每年員工旅遊補助。
- (7) 依法辦理健勞、健保及團保，以保障員工。
- (8) 每兩年實施員工健康檢查，並提供眷屬享有優惠方案。
- (9) 每年定期國內、外員工旅遊。
- (10) 其他聚餐補助。定期舉辦員工教育訓練，增進員工工作技能。

2. 退休制度：

- (1) 有關員工申請退休之程序、條件及給付標準等悉已規範於「工作規則」並公告於本公司內部網站中。

■ 本公司勞工有下列情形之一者，得自請退休：

- 一、工作十五年以上年滿五十五歲者。
- 二、工作二十五年以上者。
- 三、工作十年以上年滿六十歲者。

■ 勞工有下列情形之一者，本公司得強制其退休：

- 一、年滿六十五歲者。
- 二、心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整。但不得少於五十五歲。

■ 本公司勞工退休金之給與標準如下：

一、適用勞動基準法之員工：

- (一)按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。
- (二)依第六十八條第一項第二款規定強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十。

前項第一款退休金基數之標準，係指核准退休時一個月平均工資。

二、適用勞工退休金條例之員工：

- (一)於九十四年七月一日以後，適用勞工退休金條例之工作年資，雇主依員工每月工資提繳百分之六退休金。
- (二)本條例施行前已適用勞基法者，於本條例施行後，仍服務本公司而選擇適用本條例之退休金制度者，其適用本條例前之工作年資，應予保留。舊年資核算標準，於勞動契約依勞動基準法第十一條、第十三條但書、第十四條、第二十條、第五十三條、第五十四條或職業災害勞工保護法第二十三條、第二十四條規定終止時，本公司應依各法規定，以契約終止時之平均工資，計給該保留年資之資遣費或退休金，並於終止勞動契約後三十日內發給。

前述保留之工作年資，於勞動契約存續期間，勞雇雙方約定以不低於勞動基準法第五十五條及第八十四條之二規定之給與標準結清者，從其約定。

(三)員工適用勞工退休金條例之退休金制度後，不得再變更選擇適用勞動基準法之退休金規定。

- (2) 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。
- (3) 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：

本公司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。

(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。

(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	108 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	(108)會教(財)字第 6010032 號
蔡秀芬	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
	電腦輔助查核技術與資料分析-6 小時	稽核北證發字第 1083230 號
	商業合約之法規.執行.管理與稽核實務-6 小時	(108)證基企業內稽在職訓練字第 00318 號
	新「勞動事件法」對企業之影響與法遵稽核實務-6 小時	(108)會教(稽)字第 1059065 號
王美麗	子公司稽核實務-6 小時	稽核北證 發字第 1086087 號
	財務報表的閱讀分析與運用-6 小時	稽核北證 發字第 1083474 號
	舞弊風險稽核實務與管理-6 小時	稽核北證 發字第 1081234 號
	強化三道防線功能與董事會運作機制(含舉報機制)之解析-6 小時	稽核北證 發字第 1082179 號
羅聖榆	內部稽核從個案探討舞弊調查方法論-6 小時)	(108)證基企業內稽在職訓練字第 00357 號
	從國際反貪腐稽核談第三方風險管理實務研習班-6 小時	(108) 證基企業內稽在職訓練字第 00545 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：每季定期召開會議，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：每季定期召開會議，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，職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。
- (18)本公司秉持做好環境管理與安全衛生管理信念，依國際趨勢將環境管理系統及安全衛生系統整合，特訂定環安衛政策，2019年3月通過ISO45001國際標準驗證。
- (19)本公司針對各作業特性訂有專屬作業規定：

部門別	專屬作業規定
運輸部	所有車輛皆有GPS定位，車前、左右及駕駛室即時影像系統，控制室可以即時監控，並加裝車前死角補助影像監視系統，以及有OHSAS18000安全系統認證。車輛及設備保養、貨櫃運輸、交通事故處理及運輸有標準作業程序。
倉儲部	將最新認證之ISO45001系統自行推動導入進行管理，每年接受外部客戶稽核，皆得到好評及肯定。針對倉儲設施管理、倉儲作業、裝卸及搬運管理及倉儲安全等訂有標準作業程序。
裝卸部	已由OHSAS18000職業安全衛生系統，於2019年3月成功轉版ISO45001職業安全衛生系統，並將裝卸及倉庫管理與維修作業內入系統內。針對裝卸粉塵、紙漿/木板、散貨及銅土訂有標準作業程序。
貨櫃部	將最新認證之ISO45001系統自行推動導入進行管理，每年接受港務局稽核及外部客戶稽核，皆得到好評及肯定，更於今年12月起正式掛牌自主管理貨櫃場。

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	108.09.01~128.09.01	台北港物流倉儲區第一期倉 1-3 土地投資興建暨租賃經營商港設施契約	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	台中港務局	104.08.06~113.06.08	台中港工業專業區(III)約 60000 平方公尺土地租賃契約	最低保證運量
租賃契約	台中港務局	103.04.28~124.06.30	台中港地 43 號碼頭後線約 2.1 公頃土地約定興建經營倉儲業務契約	最低保證運量
租賃契約	高雄港務局	108.12.02~141.12.01	高雄港洲際二期 S19 號碼頭及後線土地租賃契約暨投資興建密閉式煤炭倉儲設施租賃契約	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	元大銀行沙鹿分行	107.8.20~110.9.4	中期擔保放款	無
借款合同	元大銀行沙鹿分行	107.8.20~110.9.4	中期放款	無
借款合同	元大銀行台中分行(改沙鹿分行)	106.11.6~109.11.5	中期放款	無
借款合同	第一銀行忠孝路分行	104.6.18~109.6.18	中期放款	無
借款合同	板信銀行北台中分行	107.8.6~110.2.6	中期放款	無
借款合同	安泰銀行台中分行	107.7.16~109.5.18	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	無
借款合同	日盛銀行北台中分行	106.5.12~109.5.12	中期放款	無
借款合同	遠東銀行台中公益分行	107.8.1~109.8.1	中期放款	一般財務限制條款
借款合同	王道商業銀行股份有限公司	108.8.21~110.8.20	中期放款	無
借款合同	台灣銀行台中港分行	104.7.1~119.7.1	長期擔保放款	無
借款合同	台北富邦銀行台中分行	109.4.14~110.4.14	短期放款	無
借款合同	元大銀行沙鹿分行	108.8.31~109.8.30	短期放款	無
借款合同	台新銀行市府分行	108.8.1~109.7.31	短期借款	無
借款合同	臺灣銀行	107.08.29~112.08.29	聯貸案	一般財務限制條款
借款合同	華銀新生分行	108.09.12~109.09.12	先放後稅	無
借款合同	凱基商業銀行市府分行	109.02.13~110.02.13	短期	無
借款合同	王道商銀台中分行	108.07.30~111.07.29	中期放款	無
借款合同	兆豐銀行復興分行	105/7/12~117/7/11	中期放款	無
借款合同	新光銀行慶城分行	104/10/20~110/11/10	中期放款	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		894,871	1,116,026	1,193,506	1,214,424	1,238,507	1,194,885
不動產、廠房及設備		1,403,361	2,096,553	1,909,341	1,879,798	2,033,086	1,918,971
無形資產		789,952	751,880	717,002	683,263	687,653	687,508
其他資產		1,156,697	952,089	1,011,402	1,315,776	3,179,779	3,279,831
資產總額		4,244,881	4,916,548	4,831,251	5,093,261	7,139,025	7,081,195
流動負債	分配前	861,261	1,051,908	1,126,487	900,787	1,086,705	1,094,296
	分配後	934,711	1,132,703	1,199,937	981,919	1,175,950	尚未分配
非流動負債		1,679,189	1,852,775	1,709,399	1,958,198	3,584,244	3,506,857
負債總額	分配前	2,540,450	2,904,683	2,835,886	2,858,985	4,670,949	4,601,153
	分配後	2,613,900	2,985,478	2,909,336	2,940,117	4,760,194	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	2,007,321	2,049,659
股本		644,499	734,499	734,499	811,319	811,319	811,319
資本公積		152,401	114,047	131,252	332,786	332,786	341,379
保留盈餘	分配前	578,177	672,830	719,998	790,412	865,484	899,229
	分配後	504,727	592,035	646,548	709,280	776,239	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	460,755	430,383
股東權益總額	分配前	1,704,431	2,011,865	1,995,365	2,234,276	2,468,076	2,480,042
	分配後	1,630,981	1,931,070	1,921,915	2,153,144	2,378,831	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 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	708,094	843,169	855,577	992,555	829,390	不適用	
不動產、廠房及設備	919,685	1,451,953	1,247,599	1,262,965	1,386,659	不適用	
無形資產	2,025	884	149	265	30,203	不適用	
其他資產	1,346,546	1,225,777	1,409,894	1,494,143	2,305,945	不適用	
資產總額	2,976,350	3,521,783	3,513,219	3,749,928	4,552,197	不適用	
流動負債	分配前	483,443	549,032	620,563	352,307	521,725	不適用
	分配後	556,893	629,827	694,013	433,439	610,970	不適用
非流動負債	1,117,830	1,314,021	1,186,758	1,465,372	2,023,151	不適用	
負債總額	分配前	1,601,273	1,863,053	1,807,321	1,817,679	2,544,876	不適用
	分配後	1,674,723	1,943,848	1,880,771	1,898,811	2,634,121	不適用
歸屬於母公司業主之權益	1,375,077	1,658,730	1,705,898	1,932,249	2,007,321	不適用	
股本	644,499	734,499	734,499	811,319	811,319	不適用	
資本公積	152,401	114,047	131,252	332,786	332,786	不適用	
保留盈餘	分配前	578,177	672,830	719,998	790,412	865,484	不適用
	分配後	504,727	592,035	646,548	709,280	954,729	不適用
其他權益	-	-	-	-	-	不適用	
庫藏股票	-	-	-	-	-	不適用	
非控制權益	-	-	-	-	-	不適用	
股東權益 總額	分配前	1,375,077	1,658,730	1,705,898	1,932,249	2,007,321	不適用
	分配後	1,301,627	1,577,935	1,632,448	1,851,117	1,918,076	不適用

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 109年3月31日 財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	1,521,503	1,520,337	1,551,091	1,649,772	1,834,310	473,452
營業毛利	540,741	524,674	481,035	484,726	606,348	329,162
營業損益	278,684	249,491	217,177	215,197	290,269	73,037
營業外收入及支出	(16,798)	(5,396)	(18,173)	(28,589)	(32,997)	(26,254)
稅前淨利	261,886	244,095	199,004	186,608	257,272	46,783
繼續營業單位本期 淨利	211,741	190,118	167,141	181,023	202,557	38,531
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	211,741	190,118	167,141	181,023	202,557	38,531
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,577)	(3,949)	(3,173)	(2,133)	490	-
本期綜合損益總額	207,164	186,169	163,968	178,890	203,047	38,531
淨利歸屬於母公司 業主	186,612	172,052	136,615	148,204	155,714	33,745
淨利歸屬於非控制 權益	25,129	18,066	30,526	32,819	46,843	4,786
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	182,035	168,103	133,442	146,071	156,204	33,745
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	25,129	18,066	30,526	32,819	46,843	33,745
每股盈餘	2.9	2.4	1.86	1.96	1.92	0.42

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－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 109年3月31日 財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	1,119,018	1,078,825	983,614	1,030,420	1,208,697	不適用
營業毛利	442,846	451,561	321,178	295,985	392,222	不適用
營業損益	244,361	250,652	137,117	104,173	172,846	不適用
營業外收入及支出	(15,128)	(27,640)	18,377	36,067	17,638	不適用
稅前淨利	229,233	223,012	155,494	140,240	190,484	不適用
繼續營業單位本期淨利	186,612	172,052	136,615	148,204	155,714	不適用
停業單位損失	-	-	-	-	-	不適用
本期淨利(損)	186,612	172,052	136,615	148,204	155,714	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,577)	(3,949)	(3,173)	(2,133)	490	不適用
本期綜合損益總額	182,035	168,103	133,442	146,071	156,204	不適用
每股盈餘	2.9	2.4	1.86	1.96	1.92	不適用

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證或核閱。

(三)、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
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
108	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、李麗鳳	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)、1.財務分析－合併

分析項目		年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31 日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年		
財務結構	負債佔資產比率(%)	59.85	59.08	58.70	56.13	65.43	64.98	
	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	297.69	311.98	
償債能力	流動比率(%)	103.90	106.10	105.95	134.82	113.97	109.19	
	速動比率(%)	94.88	96.32	100.39	126.32	111.54	106.91	
	利息保障倍數(倍)	7.54	7.30	4.88	4.93	4.74	3.45	
經營能力	應收款項週率(次)	6.98	7.12	6.40	5.59	5.36	5.37	
	平均收現日數	52.00	51.00	57.00	65.00	68.00	68.00	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	6.30	6.88	7.34	6.90	7.50	9.40	
	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	0.94	0.24	
	總資產週轉率(次)	0.38	0.33	0.32	0.33	0.30	0.27	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.17	4.85	4.30	4.41	4.21	0.76	
	權益報酬率(%)	14.36	11.34	8.12	8.15	7.91	1.66	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	43.24	33.97	29.57	26.52	35.78	9.00
		稅前純益	40.63	33.23	27.09	23.00	31.71	5.77
	純益率(%)	13.92	12.50	10.78	10.97	11.04	8.14	
	每股盈餘(元)	2.90	2.40	1.86	1.96	1.92	0.42	
現金流量	現金流量比率(%)	63.46	20.42	30.67	37.13	67.89	5.80	
	現金流量允當比率(%)	57.74	58.05	75.32	84.70	101.70	105.28	
	現金再投資比率(%)	25.97	5.06	9.59	8.53	20.31	2.04	
槓桿度	營運槓桿度	1.88	2.13	2.48	2.54	2.94	3.02	
	財務槓桿度	1.17	1.18	1.31	1.28	1.31	1.35	

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. 長期資金佔不動產、廠房及設備資產比率增加：本期因適用 IFRS16 公報增加使用權負債 12E 所致。
2. 營業利益及稅前純益占稅前純益比率增加：本期獲利增加所致。
3. 現金流量增加：本期獲利增加及適用 IFRS16 公報增加使用權負債所致。

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－個體

分析項目		年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構	負債佔資產比率(%)		53.80	52.90	51.44	48.47	55.90	不適用
	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	290.66	不適用
償債能力	流動比率(%)		146.47	153.57	137.87	281.73	158.97	不適用
	速動比率(%)		142.42	150.12	132.50	268.55	155.39	不適用
	利息保障倍數(倍)		9.91	9.84	6.17	5.89	5.79	不適用
經營能力	應收款項週率(次)		6.34	6.75	5.61	5.14	5.05	不適用
	平均收現日數		58.00	54.00	65.00	71.00	72.00	不適用
	存貨週轉率(次)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不適用
	應付款項週轉率(次)		5.00	4.82	4.49	4.65	5.76	不適用
	平均銷貨日數		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不適用
	不動產、廠房及設備資產週轉率(%)		1.37	0.91	0.73	0.82	0.91	不適用
	總資產週轉率(次)		0.39	0.33	0.28	0.28	0.29	不適用
獲利能力	資產報酬率(%)		7.39	5.94	4.59	4.71	4.52	不適用
	權益報酬率(%)		14.36	11.34	8.12	8.15	7.91	不適用
	占實收資本比率(%)	37.91	34.13	18.67	12.84	18.67	21.30	不適用
		35.57	30.36	21.17	17.29	21.17	23.48	不適用
	純益率(%)		16.83	15.95	13.89	14.38	12.88	不適用
每股盈餘(元)		2.90	2.40	1.86	1.96	1.92	不適用	
現金流量	現金流量比率(%)		89.54	35.32	18.25	57.69	81.93	不適用
	現金流量允當比率(%)		92.82	64.69	60.47	60.49	60.06	不適用
	現金再投資比率(%)		18.04	4.12	1.14	3.84	9.26	不適用
槓桿度	營運槓桿度		1.71	1.81	2.69	3.27	2.98	不適用
	財務槓桿度		1.12	1.11	1.28	1.38	1.30	不適用

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. 流動及速動比率減少：本期因適用 IFRS16 公報增加使用權調整及因業務擴展所需增加舉債所致。
2. 應付款項週轉率增加：係因本期付款條件修改所致。
3. 營業利益及稅前純益占實收資本比率增加：本期獲利增加所致。
4. 現金流量比率增加：本期獲利增加、催收帳款及 IFRS16 公報所致。
5. 現金再投資比率增加：本期獲利增加並增添設備、投資子公司所致。

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)。

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 108 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、李麗鳳計師查核完竣，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 109 年 03 月 26 日

四、最近年度財務報告：詳見年報 88 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 167 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	107 年度	108 年度	差異	
				金 額	%
流動資產		1,214,424	1,238,507	24,083	1.98%
以成本衡量之金融資產		-	-	-	-
不動產、廠房及設備		1,879,798	2,033,086	153,288	8.15%
投資性不動產		276,770	276,182	-588	-0.21%
無形資產		683,263	687,653	4,390	0.64%
預付設備款		78,758	4,036	-74,722	-94.88%
其他資產		960,248	2,899,561	1,939,313	201.96%
資產總額		5,093,261	7,139,025	2,045,764	40.17%
流動負債		900,787	1,086,705	185,918	20.64%
非流動負債		1,958,198	3,584,244	1,626,046	83.04%
負債總額		2,858,985	4,670,949	1,811,964	63.38%
股本		811,319	811,319	-	-
資本公積		332,786	332,786	-	-
保留盈餘		790,412	865,484	75,072	9.50%
本公司業主之權益		1,932,249	2,007,321	75,072	3.89%
非控制權益		302,027	460,755	158,728	52.55%
權益總額		2,234,276	2,468,076	233,800	10.46%

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、預付設備款：係因設備款轉列固資所致。
- 2、其他資產、資產總額、流動負債、非流動負債、負債總額：係因IFRS16使用權資產調整導致資產及負債同時增加所致
- 3、非控制權益增加：係因本期投資新子公司所致。

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	
	107 年度	108 年度	金 額	%
營業收入淨額	1,649,772	1,834,310	184,538	11.19%
營業成本	1,165,046	1,227,962	62,916	5.40%
營業毛利	484,726	606,348	121,622	25.09%
營業費用	269,529	316,079	46,550	17.27%
營業利益	215,197	290,269	75,072	34.89%
營業外收入及支出	(28,589)	(32,997)	(4,408)	15.42%
稅前淨利	186,608	257,272	70,664	37.87%
所得稅費用	(5,585)	(54,715)	(49,130)	879.68%
本年度淨利	181,023	202,557	21,534	11.90%
其他綜合損益	(2,133)	490	2,623	-122.97%
本年度綜合損益總額	178,890	203,047	24,157	13.50%

增減變動分析(變動比例達20%且變動金額達10,000仟元)說明：

營業毛利、利益及淨利增加：係因本期重要客戶承作噸數較去年成長一倍及紙漿轉口貨櫃業務增加所致。

所得稅費用：係因107年稅率變動調整及虧損扣抵所致。

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	
	107 年度	108 年度	金 額	%
營業活動	334,439	737,787	403,348	120.60%
投資活動	(480,836)	(729,733)	(248,897)	51.76%
籌資活動	40,486	76,771	36,285	89.62%
淨現金流入	201,382	286,207	84,825	42.12%

分析說明：

a.營業活動增加：係因獲利增加、IFRS16及催收帳款所致。

b.投資及籌資活動增加：係因子公司收購、添購固資及IFRS16所致。

c.淨現金流入增加：係營業活動及投資及籌資活動增加所致。

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
286,207	502,487	544,701	243,993	-	-

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：

本公司轉投資安順裝卸(股)公司虧損，係因行政院「離岸風電政策」及「臺電臺中港液化天然氣接收站計劃」須使用安順公司租賃契約土地在內之臺中港工業專區〈II〉土地，使得安順公司預計興建之室內煤倉延宕，儲區減少所致。

近期將與臺電簽訂換地協議，另已於 108.06.25 取得灰塘區的密閉式煤倉興建之港工許可，預計 110 年興建完工啟用，屆時可滿足本公司現有與未來潛在客戶之進口煤炭儲存場之需求，將可提升營運績效與獲利。

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 107 及 108 年度利息支出分別為 47,487 仟元及 68,828 仟元，占該年度營業收入淨額比率分別為 2.88%及 3.75%，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 107 及 108 年度兌換損益為 862 及(1,226)仟元佔營業收入淨額比率分別為 0.06%及 0.07%，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，故不適用研發投資。

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	裝卸違反空污法	臺中市政府環境保護局	於 106 年間於台中港裝卸水泥熟料作業，造成粒狀污染物逸散，違反空氣汙染防制法等規定，於 106 年裁處罰鍰新台幣 10 萬元，業經聲請訴願，訴願駁回。	本案已結案，故對本公司財務及業務應無重大影響。

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
	違反廢棄物清理法	舉發	104年間委託承攬商將碼頭後線倉庫混料銅土設備基座拆除，經人環保局 104 年間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，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。	本案已結案，對本公司財務及業務並無重大影響。
	積欠報關代墊款	慶融國際有限公司及吳明輝	積欠本公司為其處理出口貨物報關手續代墊款 7120 元，業由臺中地方法院核發債權憑證。	本案已結案，對本公司財務及業務並無重大影響。
	貨櫃場違反水汙法	臺中市政府環境保護局	於 106 年間貨櫃集散站執行稽查作業發現污水儲存槽之廢水，裁罰 24 萬元及環境講習，經申請訴願後，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。	本案已結案，對本公司財務及業務並無重大影響。
	業務過失重傷害及損害賠償	王○○	員工黃○○104 年駕駛堆高機進行作業，不慎碰撞王○○，造成王○○受有傷害。王○○對黃○○及負責人提出業務過失重傷罪告訴，並附帶民事損害賠償。刑事於 105 年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 年判決書判決本公司及黃○○應連帶給付新台幣 6,284,892 元，107 年於臺中分院調解成立。給付新台幣 5,387,936 元，全案確定。 另違反職業安全衛生法經勞動部處罰 6 萬元	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，本案已結案，對本公司財務及業務並無重大影響。
	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，影射官商勾結，縱容業者。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 年臺中地方檢察署不起訴處分書，聲請再議，經高等法院駁回，聲請交付審判，裁定聲請駁回，全案確定。	本案已結案，對本公司財務及業務並無重大影響。
	請求依約轉讓租賃權案	進安國際(股)公司	與進安國際於簽訂土地轉租協議，約定承租部分土地轉租與本	本案已結案，對本公司財務及業務並無重大影響。

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
			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 年提出民事訴訟、聲請定暫時狀態處分暨緊急處置，駁回聲請、駁回定暫時狀態處分之聲請，並於 107 年撤回本件訴訟，全案終結。	
安順	不當得利/重新核算租金	台中港務分公司	因辦理台中港碼頭土地合興建築案，與台中港務分公司認知歧異，遭連續處以懲罰性違約金，於 100 年增租並預繳履約訂金 12,143 仟元，惟上述增租高於其他港口類似項目之費用，因而於 103 年度提起訴訟，租金為 48,571 仟元，經仲裁結果調整為每年 20,500 仟元，於 106 年撤回訴訟，全案確定。	本案已終結，對本公司財務及業務並無重大影響。
	聲請定暫時狀態處分	台中港務分公司	106 年台中港務分公司因本公司違反雙方簽訂之租賃契約規定，於 106 年向臺灣臺中地方法院聲請民事定暫時狀態處分，後續雙方於同年達成協議，故於同年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並無重大影響。
	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土地供本公司作為興建營運相關設施之用，故礙於土地不足，導致開始營運下降，於 103 年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。	本案已終結，對本公司財務及業務並無重大影響。

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	建物有償移轉及議定建物本約有償移轉	科技部中部科學園區管理局	與中科管理局於 95 年簽訂「倉儲物流中心營運契約書」，雙方移轉認知不同。中科公司即於 104 年聲請仲裁，105 年仲裁庭作成仲裁判斷書，故中科公司於 106 年再提出仲裁聲請，經 106 年仲裁庭作成仲裁判斷書，確認興建儲運大樓移轉時，之剩餘價值，給付予中科公司。	本案已終結，對本公司財務及業務並無重大影響。
安順	溢收裁判費	最高法院	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。安順公司雖於 107 年繳納，故聲請退還溢收裁判費，然經最高法院駁回確定。	本案已終結，對本公司財務及業務並無重大影響。
建新	損害賠償	何○○	103 年三九行之新進員工何○○於 31 號碼頭理貨時，遭本公司於該區駕駛堆高機作業之員工許○○誤傷，提起附帶民事求償 6,489 仟元。民事損害賠償事件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。
建新	損害賠償	希○○股份有限公司	於 107 年 11 月間受希○公司委託之公司託辦理出口，詎希○公司以系爭貨物因運輸保管不當，致其受有 2,171,400 元損失，就本公司與第三人等提起連帶損害賠償訴訟，現正由臺灣臺中地方法院審理中。	本公司依約履行，且本件為連帶損害賠償訴訟，縱本公司需賠償（假設語氣本公司否認），亦對本公司無重大影響。
安順	生煤堆置違反空氣污染防治法	臺中市政府環境保護局	108 年 10 月臺中市政府環境保護局派員至安順公司執行稽查作業，查獲堆置場生煤採露天堆置，認違反空氣污染防治法，於 109 年發函裁處安順公司 10 萬元，安順公司業於提起訴願。	相關法源臺中市公私場所管制生煤及禁用石油焦自治條例第 6 條於 109 年 3 月 13 日經行政院函告無效，是本件雖仍訴願中，但對本公司財務及業務並無重大影響。

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
建新	給付報酬	潤○集團	潤○集團所屬潤○、潤○、頤○、易○○（下統稱潤○集團）委託報關、運輸及倉儲服務，嗣潤○集團於 108 年 6 月間停業，致本公司就潤○、潤○、頤○、易○○分別受有 13,791,517 元、9,099,480 元、685,708 元、5,160,146 元損害，為保全債權，對潤○集團向臺灣臺北地方法院聲請假扣押並執行，同時亦分別向臺灣臺北地方法院、臺中地方法院提起給付報酬訴訟，就頤○公司之債權 685,708 元已全部勝訴確定，並已聲請強制執行。	本公司雖受損害，然因即時債權保全，故本案件對本公司並無重大影響。
安順	損害賠償	頤○股份有限公司	於 107 年受託頤○公司卸載煤礦 67,704.16 噸，約定報酬總計為 66,466,856 元，詎料頤○公司於提領完畢後拒絕支付，本件給付報酬事件，前經臺灣桃園地方法院判命頤○公司應全部給付，頤○公司依法上訴，本案正由臺灣高等法院審理中。	本件損害賠償訴訟一審安順公司獲得全部勝訴，目前雖刻由二審法院審理中，然對本公司並無重大影響。

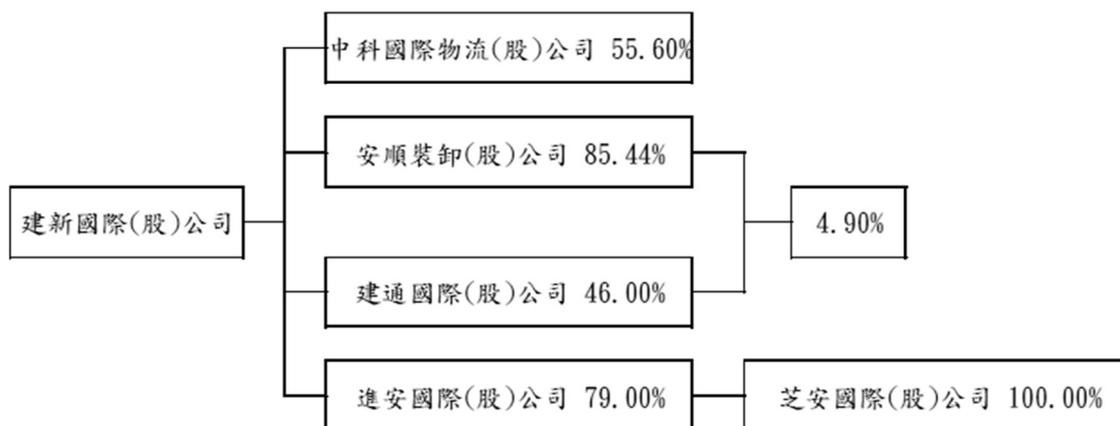
13.其他重要風險及因應措施：無。

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	95.06.23	中部科學園區臺中市大雅區科雅西路29號	300,000,000	倉儲業、航空貨物集散站經營業、租賃業
安順裝卸(股)公司	97.04.09	臺中市龍井區麗水里南堤路10號	900,000,000	倉儲業、國際貿易業、商港區船舶貨物裝卸承攬業
建通國際(股)公司	108.11.04	臺北市中正區忠孝東路2段130號8樓之1	100,000,000	倉儲業
進安國際(股)公司	101.11.30	臺中市梧棲區草湳里中南一路二段251號	100,000,000	倉儲業、租賃業、商港區船舶貨物裝卸承攬業
芝安國際(股)公司	104.08.20	臺中市梧棲區永安里臨港路三段68號	15,000,000	倉儲業、船舶勞務承攬業

(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)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	嘉里大藥物流(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:許旭輝	3,880,000	12.93%
	監察人	廖世明	-	-
	總經理	顏文煙	300,000	1.00%
安順裝卸(股)公司	董事長	新國際(股)公司法人代表:吳錫冠	76,900,934	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:陳銀海		
	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	699,674	0.77%
	監察人	廖世明	-	-
建通國際(股)公司	董事長	建新國際(股)公司法人代表:陳彥銘	4,600,000	46.00%
	董事	建新國際(股)公司法人代表:陳銀海	-	-
	董事	台通光電股份有限公司法人代表:李慶煌	2,900,000	29.00%
	監察人	環臺國際股份有限公司法人代表:黃聯珠	2,000,000	20.00%
進安國際(股)公司	董事長	建新國際(股)公司法人代表:陳銀海	7,900,000	79.00%
芝安國際(股)公司	董事長	進安國際(股)公司法人代表:陳銀海	1,500,000	100.00%

(四)、關係企業營運概況

108年12月31日；單位：新台幣千元

公司名稱	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨(損)益	本期淨(損)益
中科國際物流(股)公司	964,785	399,686	565,099	335,671	114,053	119,221
安順裝卸(股)公司	1,460,443	593,659	866,784	304,152	(44,891)	(44,083)
建通國際(股)公司	213,164	113,616	99,548	-	(384)	(452)
進安國際(股)公司	553,506	437,515	115,991	70,812	9,410	3,101
芝安國際(股)公司	16,326	2,345	13,980	-	(2,062)	3,635

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 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 109 年 3 月 24 日

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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 108 年度之倉儲收入淨額 632,232 仟元，約佔總收入 34%，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，本會計師認為特定類別之倉儲收入認列是否正確對財務報表之影響實屬重大，故將特定類別之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(十三)。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 針對此重要事項，瞭解及測試與特定類別之倉儲收入認列相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 針對前述特定類別之倉儲收入明細中，選取適當樣本檢視相關單據、外部佐證文件及測試收款情況，以確認收入認列之正確性。

其他事項

建新國際股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 108 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 李 麗 凰



李麗凰

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 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

建新國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	286,207	4	\$	201,382	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)		147,455	2		55,172	1
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三五)		10,061	-		14,519	-
1140	合約資產-流動(附註二六)		32,987	-		25,896	1
1150	應收票據-非關係人(附註十)		29,197	-		72,922	1
1160	應收票據-關係人(附註十及三四)		607	-		1,420	-
1170	應收帳款-非關係人(附註十)		322,858	5		233,019	5
1180	應收帳款-關係人(附註十及三四)		12,400	-		11,948	-
1175	應收融資租賃款-流動(附註十一)		2,611	-		2,517	-
1200	其他應收款(附註十)		318,760	5		427,884	8
1210	其他應收款-關係人(附註十及三四)		14,072	-		27,082	1
1220	本期所得稅資產(附註二八)		5,491	-		5,518	-
1410	預付租賃款(附註十九及三五)		-	-		42,082	1
1479	其他流動資產(附註二十)		55,801	1		93,063	2
11XX	流動資產總計		<u>1,238,507</u>	<u>17</u>		<u>1,214,424</u>	<u>24</u>
	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)		9,857	-		3,857	-
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九及三五)		164,268	2		98,912	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三五)		2,033,086	29		1,879,798	37
1755	使用權資產(附註十四及三五)		2,554,384	36		-	-
1760	投資性不動產(附註十五及三五)		276,182	4		276,770	5
1805	商譽(附註十六)		31,520	-		-	-
1821	其他無形資產(附註十七)		687,653	10		683,263	13
1840	遞延所得稅資產(附註二八)		85,282	1		87,903	2
1915	預付設備款(附註二十)		4,036	-		78,758	2
1920	存出保證金(附註二十)		51,007	1		43,057	1
1960	預付投資款(附註十八)		1,265	-		-	-
1975	應收融資租賃款-非流動(附註十一)		1,978	-		4,590	-
1985	預付租賃款-非流動(附註十九及三五)		-	-		721,929	14
15XX	非流動資產總計		<u>5,900,518</u>	<u>83</u>		<u>3,878,837</u>	<u>76</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 7,139,025</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,093,261</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註二一)	\$	130,000	2	\$	182,586	4
2130	合約負債-流動(附註二六)		8,183	-		3,703	-
2150	應付票據-非關係人(附註二二)		29,583	-		53,724	1
2170	應付帳款-非關係人(附註二二)		118,801	2		136,380	3
2219	其他應付款(附註二三)		259,398	4		122,483	2
2230	本期所得稅負債(附註二八)		40,247	-		19,020	-
2280	租賃負債-流動(附註十四)		118,541	2		-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註二一)		375,909	5		360,365	7
2399	其他流動負債		6,043	-		22,526	1
21XX	流動負債總計		<u>1,086,705</u>	<u>15</u>		<u>900,787</u>	<u>18</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註二一)		2,312,521	33		1,919,054	38
2570	遞延所得稅負債(附註二八)		4,391	-		978	-
2580	租賃負債-非流動(附註十四)		1,217,211	17		-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二四)		26,996	-		29,374	-
2645	存入保證金		23,125	-		8,792	-
25XX	非流動負債總計		<u>3,584,244</u>	<u>50</u>		<u>1,958,198</u>	<u>38</u>
2XXX	負債總計		<u>4,670,949</u>	<u>65</u>		<u>2,858,985</u>	<u>56</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二五)						
3110	普通股股本		811,319	11		811,319	16
3200	資本公積		332,786	5		332,786	7
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		159,734	2		144,914	3
3320	特別盈餘公積		2,268	-		-	-
3350	未分配盈餘		703,482	10		645,498	12
3300	保留盈餘總計		865,484	12		790,412	15
3400	其他權益		(2,268)	-		(2,268)	-
31XX	本公司業主之權益總計		<u>2,007,321</u>	<u>28</u>		<u>1,932,249</u>	<u>38</u>
36XX	非控制權益		460,755	7		302,027	6
3XXX	權益總計		<u>2,468,076</u>	<u>35</u>		<u>2,234,276</u>	<u>44</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 7,139,025</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,093,261</u>	<u>100</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

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二六及三四)	\$1,834,310	100	\$1,649,772	100
5000	營業成本(附註二七)	(1,227,962)	(67)	(1,165,046)	(71)
5900	營業毛利	<u>606,348</u>	<u>33</u>	<u>484,726</u>	<u>29</u>
	營業費用(附註二七)				
6100	推銷費用	(175,015)	(10)	(174,334)	(10)
6200	管理費用	(113,878)	(6)	(95,951)	(6)
6450	預期信用減損(損失)				
	迴轉利益	(27,186)	(1)	756	-
6000	營業費用合計	(316,079)	(17)	(269,529)	(16)
6900	營業淨利	<u>290,269</u>	<u>16</u>	<u>215,197</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出(附註二 七及三四)				
7010	其他收入	26,356	1	25,714	1
7020	其他利益及損失	9,475	1	(6,816)	-
7050	財務成本	(68,828)	(4)	(47,487)	(3)
7000	營業外收入及支出 合計	(32,997)	(2)	(28,589)	(2)
7900	稅前淨利	257,272	14	186,608	11
7950	所得稅費用(附註二八)	(54,715)	(3)	(5,585)	-
8200	本年度淨利	<u>202,557</u>	<u>11</u>	<u>181,023</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	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 四）	\$ 613	-	(\$ 3,235)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二八）	(<u>123</u>)	-	<u>1,102</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>490</u>	-	(<u>2,133</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 203,047</u>	<u>11</u>	<u>\$ 178,890</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 155,714	8	\$ 148,204	9
8620	非控制權益	<u>46,843</u>	<u>3</u>	<u>32,819</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 202,557</u>	<u>11</u>	<u>\$ 181,023</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 156,204	8	\$ 146,071	9
8720	非控制權益	<u>46,843</u>	<u>3</u>	<u>32,819</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 203,047</u>	<u>11</u>	<u>\$ 178,890</u>	<u>11</u>
	每股盈餘（附註二九）				
9750	基 本	<u>\$ 1.92</u>		<u>\$ 1.96</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.92</u>		<u>\$ 1.95</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銀海

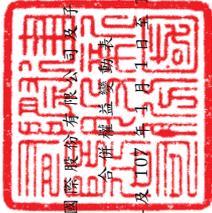


經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶





建新國際股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於		本		公		司		業		主		權		益
		通	股	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	
股數(仟股)	金額	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	未實現評價損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	總計	非控制權益	權益總額	總計	非控制權益	權益總額	
A1	73,450	\$ 734,499	\$ 251,401	\$ 131,252	\$ -	\$ -	\$ 591,014	(\$ 2,268)	\$ -	\$ 1,705,898	\$ 289,467	\$ 1,995,365	\$ 1,705,898	\$ 289,467	\$ 1,995,365	
B1	-	-	-	13,662	-	-	(13,662)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(73,450)	-	-	(73,450)	-	(73,450)	-	-	(73,450)	
M5	-	-	-	-	-	-	(4,475)	-	-	(4,475)	4,475	-	(4,475)	4,475	-	
N1	-	-	564	-	-	-	-	-	-	564	-	564	-	-	564	
D1	-	-	-	-	-	-	148,204	-	-	148,204	32,819	181,023	148,204	32,819	181,023	
D3	-	-	-	-	-	-	(2,133)	-	-	(2,133)	-	(2,133)	(2,133)	-	(2,133)	
D5	-	-	-	-	-	-	146,071	-	-	146,071	32,819	178,890	146,071	32,819	178,890	
E1	7,682	76,820	80,821	-	-	-	-	-	-	157,641	-	157,641	157,641	-	157,641	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,734)	(24,734)	(24,734)	-	(24,734)	
Z1	81,132	811,319	332,786	144,914	-	-	645,498	(2,268)	-	1,932,249	302,027	2,234,276	1,932,249	302,027	2,234,276	
B1	-	-	-	14,820	-	-	(14,820)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	2,268	-	(2,268)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(81,132)	-	-	(81,132)	-	(81,132)	(81,132)	-	(81,132)	
D1	-	-	-	-	-	-	155,714	-	-	155,714	46,843	202,557	155,714	46,843	202,557	
D3	-	-	-	-	-	-	490	-	-	490	-	490	490	-	490	
D5	-	-	-	-	-	-	156,204	-	-	156,204	46,843	203,047	156,204	46,843	203,047	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,885	111,885	-	111,885	111,885	
Z1	81,132	811,319	332,786	159,734	\$ 2,268	\$ -	703,482	(\$ 2,268)	-	2,007,321	\$ 460,755	\$ 2,468,076	2,007,321	\$ 460,755	\$ 2,468,076	

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

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 257,272	\$ 186,608
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	385,703	201,862
A20200	攤銷費用	35,896	34,406
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	27,186	(756)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(9,628)	4,360
A20900	財務成本	68,828	47,487
A21200	利息收入	(1,815)	(1,618)
A21300	股利收入	(5,029)	(4,344)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨（利益）損失	(24)	2,103
A23100	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(3,265)	-
A29900	預付租賃款攤銷	-	46,301
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		
A31130	應收票據	45,988	(21,008)
A31125	合約資產	(7,091)	1,875
A31150	應收帳款	(99,006)	(26,377)
A31180	其他應收款	121,377	(64,977)
A31240	其他流動資產	43,568	(33,767)
A32125	合約負債	4,480	979
A32130	應付票據	(24,141)	18,728
A32150	應付帳款	(17,579)	11,230
A32180	其他應付款	16,759	10,541
A32230	其他流動負債	(22,711)	17,883
A32240	淨確定福利負債	(1,765)	(7,078)
A33000	營運產生之現金	815,003	425,002
A33100	收取之利息	1,258	1,621
A33300	支付之利息	(51,081)	(49,339)
A33500	支付之所得稅	(27,393)	(42,845)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>737,787</u>	<u>334,439</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,000)	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產（增加）減少	(60,898)	13,215

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 136,882)	\$ -
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	57,492	-
B02000	預付長期投資款增加	(1,265)	-
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(98,307)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(255,895)	(170,609)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	479	661
B03800	存出保證金減少(增加)	2,592	(471)
B04500	購置無形資產	(13,918)	(667)
B05350	取得使用權資產	(203,342)	-
B06000	應收融資租賃款減少	2,518	6,882
B07100	預付設備款增加	(21,336)	(61,354)
B07300	預付租賃款增加	-	(272,837)
B07600	收取其他股利	5,029	4,344
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>729,733</u>)	(<u>480,836</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(52,586)	32,586
C01600	舉借長期借款	739,259	2,092,196
C01700	償還長期借款	(481,136)	(2,140,370)
C03100	存入保證金增加(減少)	6,890	(3,383)
C04020	租賃負債本金償還	(131,893)	-
C04500	支付本公司業主股利	(81,132)	(73,450)
C04600	發行本公司新股	-	157,641
C05800	非控制權益變動	90,689	(16,742)
C09900	支付非控制權益現金股利	(<u>13,320</u>)	(<u>7,992</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>76,771</u>	<u>40,486</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	84,825	(105,911)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>201,382</u>	<u>307,293</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 286,207</u>	<u>\$ 201,382</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 108 年及 107 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 109 年 3 月 24 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：

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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

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. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 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。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.715%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 1,324,972
減：適用豁免之短期租賃	(<u>19,322</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 1,305,650</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 1,127,908</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 1,127,908</u>

合併公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
預付租賃款—流動	\$ 42,082	(\$ 42,082)	\$ -
預付租賃款—非流動	721,929	(721,929)	-
使用權資產	<u>-</u>	<u>1,891,919</u>	<u>1,891,919</u>
資產影響	<u>\$ 764,011</u>	<u>\$ 1,127,908</u>	<u>\$ 1,891,919</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 103,969	\$ 103,969
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>1,023,939</u>	<u>1,023,939</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,127,908</u>	<u>\$ 1,127,908</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 109 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日（註）</u>
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月

之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

截至本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，參閱附註十二及附表四。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以公允價值衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 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. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 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。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）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。

(十二) 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

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三三。

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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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）、應收融資租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收融資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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 181 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當

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。

(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。

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。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. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 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。

(十三) 收入認列

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。

(十四) 租賃

108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，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

除適用認列豁免之低價值標的資產及短期租賃之租賃係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

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

當租賃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承租人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符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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

依我國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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,040	\$ 820
銀行支票及活期存款	<u>285,167</u>	<u>200,562</u>
	<u>\$286,207</u>	<u>\$201,382</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內上市（櫃）股票	<u>\$147,455</u>	<u>\$ 55,172</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 9,857</u>	<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。

合併公司之本公司於 108 年 9 月經董事會決議與他人共同設立世紀重工國際股份有限公司，總投資金額為 60,000 仟元。本公司以 6,000

仟元取得其 10% 股權，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
備償戶	\$ 10,061	\$ 14,519
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
質押定期存款	\$139,191	\$ 81,887
備償戶	<u>25,077</u>	<u>17,025</u>
	<u>\$164,268</u>	<u>\$ 98,912</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 30,104	\$ 75,092
減：備抵損失	(<u>300</u>)	(<u>750</u>)
	<u>\$ 29,804</u>	<u>\$ 74,342</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$349,711	\$246,965
減：備抵損失	(<u>14,453</u>)	(<u>1,998</u>)
	<u>\$335,258</u>	<u>\$244,967</u>
<u>其他應收款</u>		
代墊客戶款項	\$318,718	\$454,966
其 他	29,295	-
減：備抵損失	(<u>15,181</u>)	-
	<u>\$332,832</u>	<u>\$454,966</u>

其他應收款—代墊客戶款項係合併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

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 750	\$ 608
加：本年度提列減損損失	-	142
減：本年度迴轉減損損失	(450)	-
年底餘額	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 750</u>

(二) 應收帳款

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：

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	1 ~ 60 天	61 ~ 120 天	121 ~ 180 天	181 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 323,765	\$ 17,626	\$ 911	\$ 582	\$ 6,827	\$ 349,711
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(4,703)	(2,275)	(310)	(338)	(6,827)	(14,453)
攤銷後成本	<u>\$ 319,062</u>	<u>\$ 15,351</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 335,258</u>

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 1 2 0 天	1 2 1 ~ 1 8 0 天	1 8 1 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

應收帳款備抵損失係按各帳齡區間之預期信用損失率計算，預期信用損失率為 0.36%~100%。應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 1,998	\$ 3,635
加：本年度提列減損損失	12,455	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(898)
本年度實際沖銷	-	(739)
年底餘額	\$ 14,453	\$ 1,998

(四) 其他應收款

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度
年初餘額	\$ -
減：本年度提列減損損失	15,181
年底餘額	\$ 15,181

十一、應收融資租賃款

108 年應收融資租賃款組成如下：

	108年12月31日
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 2,695
第 2 年	2,021
	4,716
減：未賺得融資收益	(127)
應收租賃給付	4,589
租賃投資淨額(表達為應收融資 租賃款)	\$ 4,589

107 年應收租賃款組成如下：

	<u>107年12月31日</u>
<u>租賃投資總額</u>	
不超過1年	\$ 2,696
1~5年	<u>4,717</u>
	7,413
減：未賺得融資收益	(<u>306</u>)
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 7,107</u>
<u>應收租賃款</u>	
不超過1年	\$ 2,517
1~5年	<u>4,590</u>
應收最低租賃給付現值	<u>7,107</u>
應收租賃款	<u>\$ 7,107</u>

- (一) 合併公司於資產負債表日衡量應收融資租賃款之備抵損失。對於原始認列後信用風險並未顯著增加之應收融資租賃款，按 12 個月預期信用損失衡量；對於原始認列後信用風險已顯著增加之應收融資租賃款，按存續期間預期信用損失衡量。應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。
- (二) 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，融資租賃隱含利率皆為年利率 3%。
- (三) 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。
- (四) 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。

(五) 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 108 年 12 月 31 日止之應收租賃款總額為 4,716 仟元，未實現利息收入為 127 仟元。

(六) 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。

十二、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
			108年 12月31日	107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%	85.44%	1.2
	建通國際股份有限公司(建通公司)	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	50.90%	-	1.3
	進安國際股份有限公司(進安公司)	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	79.00%	-	1.4
進安國際股份有限公司	芝安國際股份有限公司(芝安公司)	商港區船舶貨物裝卸承攬業等	100.00%	-	1.5

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。
3. 合併公司之本公司於 108 年 9 月經董事會決議與他人共同設立建通公司，總投資金額為 100,000 仟元。本公司以 46,000 仟元取得其 46% 股權及安順公司以 4,900 仟元取得其 4.9% 股權，合計取得其 50.9% 股權並於 108 年 11 月完成設立登記。

4. 合併公司之本公司於 108 年 12 月經董事會決議收購進安公司股權，預計取得 100% 股權，截至 108 年 12 月 31 日止本公司以 120,725 仟元取得進安公司 79% 股權，剩餘股權於 109 年 1 月 9 日取得，並於 109 年 2 月完成變更登記。
5. 合併公司之進安公司於 108 年 12 月增加投資芝安公司 675 仟股，持股比例由 55% 上升至 100%。

(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	
		108年12月31日	107年12月31日
中科公司	台 灣	44.40%	44.40%
安順公司	台 灣	14.56%	14.56%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
中科公司	\$ 52,934	\$ 30,641	\$ 250,652	\$ 211,038
安順公司	(5,869)	2,178	126,709	90,989
其 他	(222)	-	83,394	-
合 計	<u>\$ 46,843</u>	<u>\$ 32,819</u>	<u>\$ 460,755</u>	<u>\$ 302,027</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

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$246,642	\$130,395
非流動資產	782,801	526,861
流動負債	(145,739)	(64,651)
非流動負債	(319,173)	(117,295)
權 益	<u>\$564,531</u>	<u>\$475,310</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$313,879	\$264,272
中科公司之非控制權益	<u>250,652</u>	<u>211,038</u>
	<u>\$564,531</u>	<u>\$475,310</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$335,671</u>	<u>\$245,396</u>
本年度淨利	\$119,221	\$ 69,011
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$119,221</u>	<u>\$ 69,011</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 66,287	\$ 38,370
中科公司之非控制權益	<u>52,934</u>	<u>30,641</u>
	<u>\$119,221</u>	<u>\$ 69,011</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 66,287	\$ 38,370
中科公司之非控制權益	<u>52,934</u>	<u>30,641</u>
	<u>\$119,221</u>	<u>\$ 69,011</u>
現金流量		
營業活動	\$155,781	\$ 83,843
投資活動	(289,755)	(286,189)
籌資活動	<u>177,294</u>	<u>39,793</u>
淨現金流入（出）	<u>\$ 43,320</u>	<u>(\$162,553)</u>
支付予非控制權益之股利		
中科公司	<u>\$ 13,320</u>	<u>\$ 7,992</u>

安順公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 107,399	\$ 165,096
非流動資產	1,964,249	1,380,832
流動負債	(314,975)	(557,453)
非流動負債	(886,126)	(375,531)
權益	<u>\$ 870,547</u>	<u>\$ 612,944</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 743,838	\$ 521,955
安順公司之非控制權益	<u>126,709</u>	<u>90,989</u>
	<u>\$ 870,547</u>	<u>\$ 612,944</u>

	108年度	107年度
營業收入	<u>\$304,152</u>	<u>\$379,929</u>
本年度淨（損）利	(\$ 40,320)	\$ 13,031
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 40,320)</u>	<u>\$ 13,031</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年度	107年度
淨(損)利歸屬於：		
本公司業主	(\$ 34,451)	\$ 10,853
安順公司之非控制權益	(<u>5,869</u>)	<u>2,178</u>
	(<u>\$ 40,320</u>)	<u>\$ 13,031</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 34,451)	\$ 10,853
安順公司之非控制權益	(<u>5,869</u>)	<u>2,178</u>
	(<u>\$ 40,320</u>)	<u>\$ 13,031</u>
現金流量		
營業活動	\$ 95,683	\$ 47,284
投資活動	(29,802)	(18,470)
籌資活動	(<u>58,263</u>)	(<u>13,552</u>)
淨現金流入	<u>\$ 7,618</u>	<u>\$ 15,262</u>

十三、不動產、廠房及設備

	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									
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>
成本									
108年1月1日餘額	\$ 284,376	\$ 1,294,212	\$ 836,373	\$ 85,993	\$ 11,791	\$ 92,956	\$ 139,327	\$ 680	\$ 2,745,708
增 添	-	6,988	98,263	8,378	943	13,272	12,916	128,342	269,102
處 分	-	(2,148)	(6,287)	(20,621)	(1,231)	(1,711)	(4,061)	-	(36,059)
由企業合併取得	-	-	22,738	295	925	-	271	-	24,229
重 分 類	-	275	74,356	-	-	971	569	2,952	79,123
108年12月31日餘額	<u>\$ 284,376</u>	<u>\$ 1,299,327</u>	<u>\$ 1,025,443</u>	<u>\$ 74,045</u>	<u>\$ 12,428</u>	<u>\$ 105,488</u>	<u>\$ 149,022</u>	<u>\$ 131,974</u>	<u>\$ 3,082,103</u>
累計折舊及減損									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 412,177	\$ 314,826	\$ 41,054	\$ 5,790	\$ 46,816	\$ 45,247	\$ -	\$ 865,910
折舊費用	-	72,114	97,332	14,093	2,361	13,874	18,937	-	218,711
處 分	-	(2,149)	(6,287)	(20,166)	(1,231)	(1,710)	(4,061)	-	(35,604)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 482,142</u>	<u>\$ 405,871</u>	<u>\$ 34,981</u>	<u>\$ 6,920</u>	<u>\$ 58,980</u>	<u>\$ 60,123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,049,017</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 284,376</u>	<u>\$ 817,185</u>	<u>\$ 619,572</u>	<u>\$ 39,064</u>	<u>\$ 5,508</u>	<u>\$ 46,508</u>	<u>\$ 88,899</u>	<u>\$ 131,974</u>	<u>\$ 2,033,086</u>

於 108 年及 107 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，
請參閱附註三五。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 1,332,401
建築物	1,203,053
機器設備	4,556
辦公設備	<u>14,374</u>
	<u>\$ 2,554,384</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 409,557</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 110,649
建築物	55,193
機器設備	562
辦公設備	-
	<u>\$ 166,404</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 118,541</u>
非流動	<u>\$ 1,217,211</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.38%~2.08%
建築物	1.31%
機器設備	-
辦公設備	-

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地做為廠房使用，租賃期間為 4.5~33 年。位於台中港自由貿易港區之土地租賃約定每年依前一年之「臺灣地區營造工程物價年總指數」調整租賃給付。位於台中港碼頭、高雄港碼頭及台中工業園區之土地租賃約定每年依當年度之公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五；以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十一。設定作為借款擔保之金額，請參閱附註三五。

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 20,234</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$152,127</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及機器設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

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
不超過 1 年	\$ 137,008
1~5 年	418,294
超過 5 年	769,670
	<u>\$ 1,324,972</u>

十五、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及設備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<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>
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 271,658		\$ 26,016		\$ 297,674
處 分	<u>-</u>		<u>(7,560)</u>		<u>(7,560)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 271,658</u>		<u>\$ 18,456</u>		<u>\$ 290,114</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -		(\$ 20,904)		(\$ 20,904)
折舊費用	-		(588)		(588)
處 分	<u>-</u>		<u>7,560</u>		<u>7,560</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 13,932)</u>		<u>(\$ 13,932)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 271,658</u>		<u>\$ 4,524</u>		<u>\$ 276,182</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

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，108年12月31日之公允價值為401,957仟元，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，請參閱附註三五。

十六、商 譽

	108年度
<u>成 本</u>	
年初餘額	\$ -
本年度企業合併取得(附註三十)	<u>31,520</u>
年底餘額	<u>\$ 31,520</u>
<u>累計減損損失</u>	
年初餘額	\$ -
年底餘額	<u>\$ -</u>
年底淨額	<u>\$ 31,520</u>

合併公司於 108 年 12 月 23 日收購進安公司，產生與倉儲部門有關之商譽 31,520 仟元，主要係來自預期台中港碼頭倉儲收入成長所帶來之效益。

十七、無形資產

	電 腦 軟 體	營 運 特 許 權	客 戶 關 係	合 計
<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>3,053</u>)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 863,100</u>	<u>\$ -</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>3,053</u>
107 年 12 月 31 日餘額	(<u>\$ 476</u>)	(<u>\$ 180,343</u>)	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 180,819</u>)
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 506</u>	<u>\$ 682,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 683,263</u>
<u>成 本</u>				
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 982	\$ 863,100	\$ -	\$ 864,082
增 加	13,918	-	-	13,918
重 分 類	17,996	-	-	17,996
由企業合併所取得	-	-	8,372	8,372
處 分	(<u>210</u>)	-	-	(<u>210</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 32,686</u>	<u>\$ 863,100</u>	<u>\$ 8,372</u>	<u>\$ 904,158</u>
<u>累計攤銷</u>				
108 年 1 月 1 日餘額	(\$ 476)	(\$ 180,343)	\$ -	(\$ 180,819)
攤銷費用	(1,926)	(33,970)	-	(35,896)
處 分	<u>210</u>	-	-	<u>210</u>
108 年 12 月 31 日餘額	(<u>\$ 2,192</u>)	(<u>\$ 214,313</u>)	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 216,505</u>)
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 30,494</u>	<u>\$ 648,787</u>	<u>\$ 8,372</u>	<u>\$ 687,653</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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，該營運特許權帳面金額分別為 648,787 仟元及 682,757 仟元。

合併公司之本公司於 108 年 12 月 23 日收購進安公司，取得公允價值 8,372 仟元之客戶關係，主要係來自進安公司已具備歷史交易紀錄之客戶關係所帶來之效益。

攤銷費用係以直線基礎按下列年數計提：

電腦軟體	2至10年
營運特許權	25年
客戶關係	5年

十八、預付投資款

	<u>108年12月31日</u>
進安國際股份有限公司	<u>\$ 1,265</u>

合併公司之本公司於 108 年 12 月經董事會決議收購進安公司之 100% 股權，截至 108 年 12 月 31 日止已支付之 1% 股權價款 1,265 仟元，尚未完成過戶登記，故帳列預付投資款項下，請參閱附註十二。

十九、預付租賃款

	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>	
預付租賃款	<u>\$ 42,082</u>
<u>非流動</u>	
預付租賃款—非流動	<u>\$721,929</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 12 月 31 日止該廠房之帳面價值為 151,142 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 12 月 31 日該廠房之帳面價值為 806 仟元。
- (三) 合併公司中之本公司於 104 年 9 月向進安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公司所有，截至 107 年 12 月 31 日該廠房之帳面價值為 144,536 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 12 月 31 日該建物之帳面價值為 188,639 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，請參閱附註三五。

二十、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他流動資產		
其他預付款	\$ 26,350	\$ 34,468
留抵稅額	27,504	46,015
暫付款	477	1,336
其他	<u>1,470</u>	<u>11,244</u>
	<u>\$ 55,801</u>	<u>\$ 93,063</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 4,036	\$ 78,758
存出保證金	<u>51,007</u>	<u>43,057</u>
	<u>\$ 55,043</u>	<u>\$121,815</u>

二一、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
一信用額度借款	<u>\$130,000</u>	<u>\$182,586</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.15%~2.05% 及 2.30%~2.42%。

(二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註三五)</u>		
台灣銀行等十三家行庫聯貸案(1)(2)(4)	\$ 1,680,000	\$ 1,490,000
銀行借款(2)	<u>737,483</u>	<u>381,089</u>
	<u>2,417,483</u>	<u>1,871,089</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(3)	<u>270,947</u>	<u>408,330</u>
減：列為 1 年內到期部分	(<u>375,909</u>)	(<u>360,365</u>)
長期借款	<u>\$ 2,312,521</u>	<u>\$ 1,919,054</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. 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(參閱附註三五),截至108年及107年12月31日止,有效年利率分別為1.63%~2.22%及1.63%~2.63%。
3. 長期銀行無擔保借款之利率於108年及107年12月31日分別為1.85%~2.30%及2.02%~2.90%。
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108年及107年12月31日止,已動用金額如下:

108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	\$ 1,330,000	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	350,000	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	-	(140,000)			
	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,540,000</u>			

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	-	(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。

合併公司108年12月31日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，請參閱附註三五。

二二、應付票據及應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付票據—非關係人</u>		
因營業而發生	\$ 29,207	\$ 42,948
非因營業而發生	<u>376</u>	<u>10,776</u>
	<u>\$ 29,583</u>	<u>\$ 53,724</u>
<u>應付帳款—非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$118,801</u>	<u>\$136,380</u>

二三、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 78,440	\$ 74,732
應付董監酬勞	6,657	4,150
應付員工酬勞	3,515	2,390
應付設備款	16,312	5,675
其 他	<u>154,474</u>	<u>35,536</u>
	<u>\$259,398</u>	<u>\$122,483</u>

二四、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、安順公司、建通公司、進安公司及芝安公司所適用「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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 66,771	\$ 68,328
計畫資產公允價值	(39,775)	(38,954)
淨確定福利負債	<u>\$ 26,996</u>	<u>\$ 29,374</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)
107年1月1日餘額	<u>\$ 66,144</u>	(\$ 32,927)	<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>	(411)	<u>399</u>
認列於損（益）	<u>1,305</u>	(411)	<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>2,503</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,180</u>	(945)	<u>3,235</u>
雇主提撥	-	(7,972)	(7,972)
福利支付	(3,301)	<u>3,301</u>	-
107年12月31日餘額	<u>68,328</u>	(38,954)	<u>29,374</u>
服務成本			
當期服務成本	478	-	478
利息費用（收入）	<u>769</u>	(453)	<u>316</u>
認列於損（益）	<u>1,247</u>	(453)	<u>794</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,277)	(1,277)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	82	-	82
—財務假設變動	2,615	-	2,615
—經驗調整	(2,033)	-	(2,033)
認列於其他綜合損益	<u>664</u>	(1,277)	(613)
雇主提撥	-	(2,559)	(2,559)
福利支付	(3,468)	<u>3,468</u>	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 66,771</u>	(\$ 39,775)	<u>\$ 26,996</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 480	\$ 533
推銷費用	208	244
管理費用	<u>106</u>	<u>117</u>
	<u>\$ 794</u>	<u>\$ 894</u>

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	1.125%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,760</u>)	(\$ <u>1,855</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 1,931</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,785</u>	<u>\$ 1,889</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 1,725</u>)	(<u>\$ 1,824</u>)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,461</u>	<u>\$ 2,623</u>
確定福利義務平均到期期間	10.8年	11.2年

二五、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</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>81,132</u>
已發行股本	<u>\$ 811,319</u>	<u>\$ 811,319</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

	108年12月31日	107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	\$ 260,441	\$ 260,441
合併溢額	62,010	62,010
已失效認股權	1,770	1,770
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權股票發行溢價	387	387
處分資產增益	<u>8,178</u>	<u>8,178</u>
	<u>\$ 332,786</u>	<u>\$ 332,786</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，參閱附註二七之(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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 108 年 6 月 24 日及 107 年 6 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 14,820</u>	<u>\$ 13,662</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 81,132</u>	<u>\$ 73,450</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.00</u>

本公司 109 年 3 月 24 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>108 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 15,571</u>
現金股利	<u>\$ 89,245</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1.1</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>108 年度</u>
期初餘額	\$ -
提列特別盈餘公積	
其他權益項目減項提列數	<u>2,268</u>
期末餘額	<u>\$ 2,268</u>

(五) 非控制權益

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$302,027	\$289,467
本年度淨利	46,843	32,819
支付予非控制權益之股利	(13,320)	(7,992)
取得進安子公司所增加之非 控制權益	34,516	-
處分安順子公司部分權益	-	(14,344)
安順子公司現金增資所增加 之非控制權益	43,666	-
建通子公司現金增資所增加 之非控制權益	49,100	-
安順子公司預收之股本	(<u>2,077</u>)	<u>2,077</u>
年底餘額	<u>\$460,755</u>	<u>\$302,027</u>

二六、收 入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
裝卸收入	\$ 704,898	\$ 704,122
倉儲收入	632,232	487,333
運輸收入	253,404	211,677
報關收入	<u>243,776</u>	<u>246,640</u>
	<u>\$ 1,834,310</u>	<u>\$ 1,649,772</u>

合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約資產	<u>\$ 32,987</u>	<u>\$ 25,896</u>	<u>\$ 27,771</u>
合約負債			
倉儲收入	<u>\$ 8,183</u>	<u>\$ 3,703</u>	<u>\$ 828</u>

二七、本年度淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 9,754	\$ 9,587
股利收入	5,029	4,344
利息收入	1,815	1,618
賠償收入	3,922	1,711
什項收入	<u>5,836</u>	<u>8,454</u>
	<u>\$ 26,356</u>	<u>\$ 25,714</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 24	(\$ 2,103)
處分透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	3,265	-
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	9,628	(4,360)
淨外幣兌換(損失)利益	(1,226)	862
其他	<u>(2,216)</u>	<u>(1,215)</u>
	<u>\$ 9,475</u>	<u>(\$ 6,816)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 47,263	\$ 47,487
租賃負債之利息	<u>21,565</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 68,828</u>	<u>\$ 47,487</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ 3,856	\$ 1,742
利息資本化利率	1.63%~1.89%	1.61%~1.93%

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$218,711	\$201,275
投資性不動產	588	587
使用權資產	166,404	-
無形資產	35,896	34,406
合計	<u>\$421,599</u>	<u>\$236,268</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$361,718	\$179,854
營業費用	23,985	22,008
	<u>\$385,703</u>	<u>\$201,862</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,149	\$ 34,218
營業費用	1,747	188
	<u>\$ 35,896</u>	<u>\$ 34,406</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 17,391	\$ 15,431
確定福利計畫 (附註二四)	794	894
	18,185	16,325
其他員工福利	384,527	372,129
員工福利費用合計	<u>\$ 402,712</u>	<u>\$ 388,454</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 235,294	\$ 227,973
營業費用	167,418	160,481
	<u>\$ 402,712</u>	<u>\$ 388,454</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。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 24 日及 108 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	1%	1%

金額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	1,944	\$	1,431
董監事酬勞		1,944		1,431

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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。

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 47,241	\$ 19,339
未分配盈餘加徵	1,605	8,728
以前年度之調整	(1,733)	3,887
	47,113	31,954
遞延所得稅		
本年度產生者	7,602	(16,333)
稅率變動	-	(10,036)
	7,602	(26,369)
認列於損益之所得稅費用	\$ 54,715	\$ 5,585

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 257,272</u>	<u>\$ 186,608</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 51,454	\$ 37,322
稅率變動	-	(10,036)
稅上不可減除之費損	3,320	494
免稅所得	(2,236)	(869)
未分配盈餘加徵	1,605	8,728
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1,733)	3,887
其他	<u>2,305</u>	<u>(33,941)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 54,715</u>	<u>\$ 5,585</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<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>123</u>)	<u>647</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 123)</u>	<u>\$ 1,102</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 5,491</u>	<u>\$ 5,518</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 40,247</u>	<u>\$ 19,020</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：

108 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>合併取得</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 14	\$ 2,287	\$ -	\$ -	\$ 2,301
確定福利退休計 畫	4,782	(353)	(123)	-	4,306
虧損扣抵	63,948	(9,188)	-	-	54,760
未實現兌換損失	-	44	-	-	44
其他	19,159	3,000	-	1,712	23,871
	<u>\$ 87,903</u>	<u>(\$ 4,210)</u>	<u>(\$ 123)</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 85,282</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	(\$ 15)	\$ 15	\$ -	\$ 21	\$ 21
未實現金融資產 評價利益	993	1,348	-	-	2,341
其他	-	2,029	-	-	2,029
	<u>\$ 978</u>	<u>\$ 3,392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 4,391</u>

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				
備抵呆帳	\$ 302	(\$ 288)	\$ -	\$ 14
確定福利退休計畫	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	14,557	4,602	-	19,159
	<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	1,585	(592)	-	993
	<u>\$ 1,585</u>	<u>(\$ 607)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 978</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 6,386	109
13,950	110
15,258	111
28,534	112
50,306	113
30,839	114
65,662	115
23,420	116
<u>39,444</u>	118
<u>\$273,799</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 106 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 106 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 106 年度。

合併公司之進安公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

合併公司之芝安公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

二九、每股盈餘

單位：每股元

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.92</u>	<u>\$ 1.96</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.92</u>	<u>\$ 1.95</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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 155,714</u>	<u>\$ 148,204</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 155,714</u>	<u>\$ 148,204</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	81,132	75,807
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	81	90
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>81,213</u>	<u>75,897</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。

三十、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	收購比例(%)	移 轉 對 價
進安公司	參閱附註十二	108年12月23日	79	<u>\$ 120,725</u>

合併公司於 108 年度收購進安公司係為擴充合併公司倉儲業務之營運。

(二) 移轉對價

	進 安 公 司
現 金	\$120,725

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	進 安 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 21,233
應收票據及應收帳款	4,740
其他應收款	112
其他流動資產	5,115

(接次頁)

(承前頁)

	<u>進 安 公 司</u>
非流動資產	
採用權益法之投資	\$ 5,427
廠房及設備	24,229
使用權資產	422,499
無形資產	8,372
應收融資租賃款	52,752
其他非流動資產	10,543
流動負債	
其他應付款	(109,061)
本期所得稅負債	(1,673)
租賃負債—流動	(6,292)
其他流動負債	(5,092)
非流動負債	
長期借款	(150,888)
遞延所得稅負債	(16)
租賃負債—非流動	(160,962)
其他非流動負債	(7,443)
	<u>\$ 113,595</u>

收購進安公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。基於課稅目的，進安公司資產之課稅基礎須依照該等資產之市場價值重新決定。於本合併財務報告通過發布日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之課稅價值。

(四) 非控制權益

進安公司之非控制權益(21%之所有權權益)，係按收購日非控制權益之公允價值 24,390 仟元衡量。

(五) 因收購產生之商譽

	<u>進 安 公 司</u>
移轉對價	\$ 120,725
加：非控制權益	24,390
減：所取得可辨認淨資產之 公允價值	(113,595)
因收購產生之商譽	<u>\$ 31,520</u>

收購進安公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(六)取得子公司之淨現金流出

	進安公司 及其子公司
現金支付之對價	\$ 120,725
減：取得之現金及約當現金 餘額	(22,418) \$ 98,307

(七)企業合併對經營成果之影響

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，108 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 1,905,122 仟元及 205,658 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

三一、非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 合併公司於 108 年度取得公允價值合計 269,102 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 10,637 仟元及利息資本化增加 2,570 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 255,895 仟元（參閱附註十三）。
- (二) 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（參閱附註十三）。

三二、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

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

108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）股票	\$147,455	\$ -	\$ -	\$147,455

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）股票	\$ 55,172	\$ -	\$ -	\$ 55,172

108及107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>108年12月31日</u>	<u>107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>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>	\$ 147,455	\$ 55,172
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）</u>	1,214,026	1,139,252

（接次頁）

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
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	\$ 9,857	\$ 3,857
<u>金融負債</u> 按攤銷後成本衡量之金融負 債(註2)	3,249,337	2,783,384

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收融資租賃款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：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、借款及租賃負債。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，參閱附註三七。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 459,496	\$ 313,993
具現金流量利率風險		
— 金融負債	2,818,430	2,462,005

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 108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 28,184 仟元及 24,620 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 108 及 107 年度之稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 7,373 仟元及 2,759 仟元。108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而增加／減少 493 仟元及 193 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

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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 486,735 仟元及 844,899 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。

108 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						
短期借款	1.96%	\$ 132,548	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 132,548
租賃負債	1.78%	118,541	98,073	292,451	826,687	1,335,752
應付票據	-	29,583	-	-	-	29,583
應付帳款	-	118,801	-	-	-	118,801
其他應付款	-	259,398	-	-	-	259,398
長期借款	1.92%	383,114	586,551	1,521,929	248,362	2,739,956

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	<u>\$ 143,067</u>	<u>\$ 469,962</u>	<u>\$ 437,257</u>	<u>\$ 305,712</u>	<u>\$ 132,570</u>	<u>\$ 60,988</u>

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						
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

三四、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	108年度	107年度
營業收入	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 70,394	\$ 71,765
	東和鋼鐵	26,900	40,266
		<u>\$ 97,294</u>	<u>\$ 112,031</u>

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	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	主要管理階層		
	東和鋼鐵	\$ 607	\$ 1,420
應收帳款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 8,847	\$ 6,066
	東和鋼鐵	3,553	5,882
		<u>\$ 12,400</u>	<u>\$ 11,948</u>
其他應收款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 12	\$ 9,325
	東和鋼鐵	14,060	34,794
		<u>\$ 14,072</u>	<u>\$ 44,119</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
租賃費用	主要管理階層		
	建懋	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 1,029</u>

(五) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
其他收入	子公司主要管理階層	\$ -	\$ 46

(六) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 23,164	\$ 18,730
退職後福利	325	324
	<u>\$ 23,489</u>	<u>\$ 19,054</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：

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動		
備償戶	\$ 10,061	\$ 14,519
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動		
質押定期存款	139,191	81,887
備償戶	25,077	17,025
土地	213,291	181,763
房屋及建築－淨額	398,856	336,269
機器設備－淨額	159,155	170,665
投資性不動產	269,344	247,666
預付租貸款－流動	-	24,610
預付租貸款－非流動	-	442,917
使用權資產	629,289	-
	<u>\$ 1,844,264</u>	<u>\$ 1,517,321</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，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 108 年及 107 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 55,630 仟元及 56,301 仟元。

- (二) 本公司於 108 年及 107 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 46,198 仟元及 42,052 仟元。
- (三) 本公司截至 108 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分別為 0 仟元及 9,410 仟元。
- (四) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 138,168</u>	<u>\$ 295,545</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) 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。

- (七) 承上，中科公司增建第二期儲運大樓之建築物是否為有償移轉案，經與科技部中部科學工業園區管理局（以下稱中科管理局）多次協商未果，終於 106 年 6 月 8 日向中華民國仲裁協會聲請仲裁（106 仲聲議字第 52 號）後經仲裁庭作成仲裁判斷書，裁定為有償移轉，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」。
- (八) 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。

三七、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：

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	2,350	30.26	(美元：新台幣)	\$	70,448		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		8	30.26	(美元：新台幣)		257		

107年12月31日

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

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換（損失）利益（含已實現及未實現）分別為(1,226)仟元及 862 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)
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。

三九、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：

部門收入與營運成果	108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	
來自合併公司以外客戶之銷貨收入	\$ 243,776	\$ 253,404	\$ 632,232	\$ 704,898	\$ -	\$ -	\$ 1,834,310
來自合併公司內部之銷貨收入	2	8,167	177	5,864	-	(14,210)	-
來自合併公司以外客戶之其他收入	2,966	1,215	22,748	4,641	9,543	(1,679)	39,434
收入合計	<u>\$ 246,744</u>	<u>\$ 262,786</u>	<u>\$ 655,157</u>	<u>\$ 715,403</u>	<u>\$ 9,543</u>	<u>(\$ 15,889)</u>	<u>\$ 1,873,744</u>
部門利益	\$ 77,659	\$ 32,909	\$ 173,287	\$ 56,324	\$ 6,258	\$ -	\$ 346,437
利息收入							1,815
合併公司一般其他收入							13,573
董監事酬勞							(6,657)
財務成本							(68,828)
合併公司一般支出及損失							(29,068)
繼續營業單位稅前淨利							<u>\$ 257,272</u>

部門收入與營運成果	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	
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>

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 108 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 入金額	利率區間	資金貸 與質 性	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 金額	擔 保 稱 價	品		與 備 註	
														對 價 限	對 價 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	\$ 50,000	\$ -	\$ -	1.60%~ 1.7725%	業務往來	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 200,732 (註3)	\$ 802,928 (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% (2,007,321x10%=200,732 仟元)，最高限額為本公司 108 年 12 月 31 日財務報表淨值 40% (2,007,321x40%=802,928 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

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)	本期背書保證餘額	最高保證額	期末保證餘額	實際支額	以財產擔保之金額	累計保證金額佔最近期淨值之比率(%)	背書最高額(註3)	屬對子公司背書保證	屬對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		背書保證者名稱	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)	\$ 802,928	\$ 579,000	\$ 404,063	\$ 324,063	不適用	20.13	\$1,003,660	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 (2,007,321 仟元 x 50% = 1,003,660 仟元)；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 (2,007,321 仟元 x 40% = 802,928 仟元)

註 4：與本公司業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

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 108 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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例 %	末價		註備
							市	價	
建新國際股份有限公司	股票 山隆通運股份有限公司	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	\$ 47,248	-	\$	47,248	
				56,183	1,435	-		1,435	
				495,000	12,969			12,969	
				385,750	\$ 61,652	14.29	\$	61,652	
			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	
中科國際物流股份有限公司	世紀重工國際股份有限公司 聯華實業投資控股股份有限公司	本公司為該公司之董事 無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	600,000	6,000	10.00	\$	6,000	
				315,000	9,857		\$	9,857	
					11,639		\$	11,639	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動						
				253,000	6,629	-		6,629	
				150,000	3,150	-		3,150	
				68,000	2,030	-		2,030	
				100,000	1,775	-		1,775	
				540,000	10,422	-		10,422	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與之	有價證券發行人	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例%	市價	末價	備註
	遠東國際商業銀行股份有限公司	"	"	"	1,210,600	\$	14,467	-	\$	14,467	
	遠東新世紀股份有限公司	"	"	"	345,000		10,298	-		10,298	
	國泰金融股份有限公司	"	"	"	50,000		2,128	-		2,128	
	統一企業股份有限公司	"	"	"	80,000		5,936	-		5,936	
	關貿網路股份有限公司	"	"	"	245,000		9,040	-		9,040	
	大園汽電共生股份有限公司	"	"	"	324,450		8,289	-		8,289	
						\$	85,803		\$	85,803	

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 108 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	投資期末	投資年終	期底	金額	股數	未	持	有	被	本期	認	列	之	備	註	
				本	本	去	年	年	數	比	率	帳	本	投	資	收	益			
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	\$ 182,550	16,680,000	55.60	\$ 313,879	\$ 66,287	\$ 119,221	\$ 66,287							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	942,445	942,445	686,110	686,110	76,900,394	85.44	743,839	(34,451)	(40,320)	(34,451)							"
"	建通國際股份有限公司	台 灣	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	46,000	46,000	-	-	4,600,000	46.00	45,792	(208)	(452)	(208)							"
"	進安國際股份有限公司	台 灣	倉儲業、理貨業及商港區國際貿易裝卸承攬業等	120,725	120,725	-	-	7,900,000	79.00	120,725	-	3,101	-							"
進安國際股份有限公司	芝安國際股份有限公司	台 灣	商港區船舶貨物裝卸承攬業等	7,650	7,650	-	-	1,500,000	100.00	13,980	-	3,635	-							"

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
 母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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註 3)
					科目	金額	交易條件	金額	
0	建新國際股份有限公司		安順裝卸股份有限公司	(1)	應付帳款	\$ 20,191	與一般非關係人並無重大異常	-	
1	進安國際股份有限公司		"	(3)	營業收入 其他應付款	14,033 13,755	"	1 -	

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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 108 年度之倉儲收入淨額 296,738 仟元，約佔總收入 25%，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，本會計師認為特定類別之倉儲收入認列是否正確對財務報表之影響實屬重大，故將特定類別之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. 針對此重要事項，瞭解及測試與特定類別之倉儲收入認列相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 針對前述特定類別之倉儲收入明細中，選取適當樣本檢視相關單據，外部佐證文件及測試收款情況，以確認收入認列之正確性。

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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 108 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 李 麗 鳳



李麗鳳

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 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 3 月 26 日



建新國際股份有限公司
個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	101,880	2	\$	137,404	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註七)		61,652	1		55,172	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註九及三五)		37	-		-	-
1140	合約資產-流動 (附註二五)		32,987	1		25,896	1
1150	應收票據-非關係人 (附註十)		28,469	1		57,907	2
1160	應收票據-關係人 (附註十及三四)		783	-		1,420	-
1172	應收帳款-非關係人 (附註十)		233,491	5		130,881	4
1180	應收帳款-關係人 (附註十及三四)		12,583	-		13,085	-
1175	應收融資租賃款-流動 (附註十一)		2,611	-		2,517	-
1200	其他應收款 (附註十及三四)		330,189	7		504,170	13
1220	本期所得稅資產 (附註二七)		5,491	-		5,491	-
1412	預付租賃款 (附註十八)		-	-		17,472	-
1479	其他流動資產 (附註十九)		19,217	1		41,140	1
11XX	流動資產總計		<u>829,390</u>	<u>18</u>		<u>992,555</u>	<u>26</u>
	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)		9,857	-		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)		54,243	1		42,229	1
1550	採用權益法之投資 (附註十二、二九及三十)		1,224,235	27		786,227	21
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及三五)		1,386,659	31		1,262,965	34
1755	使用權資產 (附註十四及三四)		711,899	16		-	-
1760	投資性不動產 (附註十五及三五)		276,182	6		276,770	7
1780	無形資產 (附註十六)		30,203	1		265	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二七)		4,470	-		21,859	1
1915	預付設備款 (附註十九)		3,672	-		63,653	2
1920	存出保證金 (附註十九及三四)		18,144	-		15,946	-
1960	預付投資款 (附註十七)		1,265	-		-	-
1975	應收融資租賃款-非流動 (附註十一)		1,978	-		4,590	-
1985	預付租賃款-非流動 (附註十八)		-	-		279,012	8
15XX	非流動資產總計		<u>3,722,807</u>	<u>82</u>		<u>2,757,373</u>	<u>74</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>4,552,197</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,749,928</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註二十)	\$	60,000	1	\$	-	-
2130	合約負債-流動 (附註二五)		2,106	-		1,807	-
2150	應付票據-非關係人 (附註二一)		13,153	-		23,674	1
2170	應付帳款-非關係人 (附註二一)		96,283	2		119,005	3
2180	應付帳款-關係人 (附註二一及三四)		20,191	1		22,446	1
2219	其他應付款 (附註二二及三四)		98,511	2		85,555	2
2230	本期所得稅負債 (附註二七)		18,815	1		3,476	-
2280	租賃負債-流動 (附註十四及三四)		51,226	1		-	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註二十)		155,555	4		73,917	2
2399	其他流動負債		5,885	-		22,427	-
21XX	流動負債總計		<u>521,725</u>	<u>12</u>		<u>352,307</u>	<u>9</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註二十)		1,594,445	35		1,430,771	38
2570	遞延所得稅負債 (附註二七)		1,701	-		978	-
2580	租賃負債-非流動 (附註十四及三四)		386,668	8		-	-
2640	淨確定福利負債-非流動 (附註二三)		26,996	1		29,374	1
2645	存入保證金		13,341	-		4,249	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,023,151</u>	<u>44</u>		<u>1,465,372</u>	<u>39</u>
2XXX	負債總計		<u>2,544,876</u>	<u>56</u>		<u>1,817,679</u>	<u>48</u>
	權益 (附註二四)						
3110	普通股股本		811,319	18		811,319	22
3200	資本公積		332,786	7		332,786	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		159,734	4		144,914	4
3320	特別盈餘公積		2,268	-		-	-
3350	未分配盈餘		703,482	15		645,498	17
3300	保留盈餘總計		865,484	19		790,412	21
3400	其他權益	(2,268)	-	(2,268)	-
3XXX	權益總計		<u>2,007,321</u>	<u>44</u>		<u>1,932,249</u>	<u>52</u>
	負債與權益總計	\$	<u>4,552,197</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,749,928</u>	<u>100</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

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二五及三四)	\$ 1,208,697	100	\$ 1,030,420	100
5000	營業成本(附註二六)	(816,475)	(68)	(734,435)	(71)
5900	營業毛利	<u>392,222</u>	<u>32</u>	<u>295,985</u>	<u>29</u>
	營業費用(附註二六)				
6100	推銷費用	(107,978)	(9)	(97,142)	(10)
6200	管理費用	(94,654)	(8)	(95,891)	(9)
6450	預期信用減損(損失)				
	迴轉利益	(16,744)	(1)	<u>1,221</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(219,376)	(18)	(191,812)	(19)
6900	營業淨利	<u>172,846</u>	<u>14</u>	<u>104,173</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出(附註二六)				
7010	其他收入(附註三四)	22,663	2	22,433	2
7020	其他利益及損失	3,090	-	(6,926)	(1)
7060	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	31,628	3	49,223	5
7050	財務成本	(39,743)	(3)	(28,663)	(3)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>17,638</u>	<u>2</u>	<u>36,067</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	190,484	16	140,240	13
7950	所得稅(費用)利益(附註 二七)	(34,770)	(3)	<u>7,964</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>155,714</u>	<u>13</u>	<u>148,204</u>	<u>14</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107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）	\$ 613	-	(\$ 3,235)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二七）	(<u>123</u>)	-	<u>1,102</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>490</u>	-	(<u>2,133</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 156,204</u>	<u>13</u>	<u>\$ 146,071</u>	<u>14</u>
	每股盈餘（附註二八）				
9750	基 本	<u>\$ 1.92</u>		<u>\$ 1.96</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.92</u>		<u>\$ 1.95</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





民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 股 數 (仟 股)	通 股 金	股 額	本 額	資 本	公 積 金	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配	盈 餘	盈 餘	其 他 權 益	損 耗 之 衡 量 未 實 現 評 估 損 益	透 過 損 耗 之 衡 量 未 實 現 評 估 損 益	送 過 損 耗 之 衡 量 未 實 現 評 估 損 益	其 他 權 益	益 合 值	總 額	
A1	73,450	\$ 734,499	\$ 734,499	\$ 251,401	\$ 131,252	\$ -	\$ 591,014	\$ 1,705,898											
106																			
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	76,820	80,821	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157,641
Z1	81,132	811,319	811,319	332,786	144,914	-	645,498	-	-	-	-	(2,268)	-	-	-	-	-	-	1,932,249
107																			
B1	-	-	-	-	14,820	-	(14,820)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	2,268	(2,268)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(81,132)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(81,132)
D1	-	-	-	-	-	-	155,714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155,714
D3	-	-	-	-	-	-	490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490
D5	-	-	-	-	-	-	156,204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156,204
Z1	81,132	811,319	811,319	332,786	159,734	2,268	703,482	-	-	-	-	(2,268)	-	-	-	-	-	-	2,007,321



董事長：陳銀海



經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

建新國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 190,484	\$ 140,240
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	229,622	141,678
A20200	攤銷費用	1,747	251
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	16,744	(1,221)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(6,431)	4,360
A20900	財務成本	39,743	28,663
A21200	利息收入	(593)	(1,633)
A21300	股利收入	(3,010)	(4,344)
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份額	(31,628)	(49,223)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	52	2,074
A22900	預付租賃款攤銷	-	21,691
A23100	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(57)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(7,091)	1,875
A31130	應收票據	30,381	(10,559)
A31150	應收帳款	(103,977)	6,125
A31180	其他應收款	122,884	(36,659)
A31240	其他流動資產	21,923	(25,859)
A32125	合約負債	299	979
A32130	應付票據	(10,521)	7,630
A32150	應付帳款	(24,977)	10,917
A32180	其他應付款	15,152	7,206
A32230	其他流動負債	(16,542)	16,013
A32240	淨確定福利負債	(1,765)	(7,078)
A33000	營運產生之現金	462,439	253,690
A33100	收取之利息	593	1,633
A33300	支付之利息	(34,145)	(29,408)
A33500	支付之所得稅	(1,442)	(22,653)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>427,445</u>	<u>203,262</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 6,000)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(12,051)	3,317
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(8,575)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	8,583	-
B02000	預付長期投資款增加	(1,265)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(423,060)	(18,818)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(219,002)	(145,769)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	403	566
B03800	存出保證金(增加)減少	(2,198)	1,210
B04500	購置無形資產	(13,689)	(367)
B06000	應收融資租賃款減少	2,518	6,882
B07600	收取子公司股利	16,680	10,008
B07500	收取其他股利	3,010	4,344
B07100	預付設備款增加	(20,981)	(46,362)
B04400	其他應收款—關係人減少(增加)	35,916	(39,988)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(639,711)	(224,977)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	60,000	-
C01600	舉借長期借款	390,000	1,763,000
C01700	償還長期借款	(144,688)	(1,784,011)
C03100	存入保證金增加(減少)	9,092	(85)
C04020	租賃負債本金償還	(56,530)	-
C04500	支付股利	(81,132)	(73,450)
C04600	發行新股	-	157,641
CCCC	籌資活動之淨現金流入	176,742	63,095
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(35,524)	41,380
E00100	年初現金餘額	137,404	96,024
E00200	年底現金餘額	\$ 101,880	\$ 137,404

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 108 年及 107 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 109 年 3 月 24 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：

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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 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，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

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，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

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. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 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。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.38%~1.91%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 443,162
減：適用豁免之短期租賃	(13,834)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 429,328</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 394,074</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 394,074</u>

本公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
預付租賃款—流動	\$ 17,472	(\$ 17,472)	\$ -
預付租賃款—非流動	279,012	(279,012)	-
使用權資產	<u>-</u>	<u>690,558</u>	<u>690,558</u>
資產影響	<u>\$ 296,484</u>	<u>\$ 394,074</u>	<u>\$ 690,558</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 41,882	\$ 41,882
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>352,192</u>	<u>352,192</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 394,074</u>	<u>\$ 394,074</u>
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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。

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。

自有之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

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。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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本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。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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）、應收融資租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收融資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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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。

(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。

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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。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. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

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。

(十二) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本

衡量並表達為應收融資租賃款。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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

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承租人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

依我國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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 802	\$ 590
銀行支票及活期存款	<u>101,078</u>	<u>136,814</u>
	<u>\$ 101,880</u>	<u>\$ 137,404</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市(櫃)股票	<u>\$ 61,652</u>	<u>\$ 55,172</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 9,857</u>	<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。

本公司於108年9月經董事會決議與他人共同設立世紀重工國際股份有限公司，總投資金額為60,000仟元。本公司以6,000仟元取得其10%股權，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
備償戶	\$ <u>37</u>	\$ <u>-</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	\$ 46,198	\$ 42,229
備償戶	<u>8,045</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 54,243</u>	<u>\$ 42,229</u>

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、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 29,545	\$ 59,926
減：備抵損失	(<u>293</u>)	(<u>599</u>)
	<u>\$ 29,252</u>	<u>\$ 59,327</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 249,167	\$ 145,190
減：備抵損失	(<u>3,093</u>)	(<u>1,224</u>)
	<u>\$ 246,074</u>	<u>\$ 143,966</u>
<u>其他應收款</u>		
應收放款		
固定利率	\$ -	\$ 50,000
代墊客戶款項	316,075	451,958
其他	29,295	2,212
減：備抵損失	(<u>15,181</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 330,189</u>	<u>\$ 504,170</u>

其他應收款—代墊客戶款項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

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 599	\$ 562
減：本年度(迴轉)提列減損 損失	(306)	37
年底餘額	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 599</u>

(二) 應收帳款

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及產業經濟情勢。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：

108 年 12 月 31 日

	未 逾 期	1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 1 2 0 天	1 2 1 ~ 1 8 0 天	1 8 1 天 以 上	合 計
總帳面金額	\$ 233,048	\$ 14,536	\$ 844	\$ 559	\$ 180	\$ 249,167
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	(835)	(1,430)	(310)	(338)	(180)	(3,093)
攤銷後成本	<u>\$ 232,213</u>	<u>\$ 13,106</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246,074</u>

107年12月31日

	未逾	1~60天	61~120天	121~180天	181天以上	合計
總帳面金額	\$ 130,608	\$ 12,231	\$ 1,089	\$ 286	\$ 976	\$ 145,190
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(46)	(98)	(52)	(52)	(976)	(1,224)
攤銷後成本	\$ 130,562	\$ 12,133	\$ 1,037	\$ 234	\$ -	\$ 143,966

應收帳款備抵損失係按各帳齡區間之預期信用損失率計算，預期信用損失率為 0.36%~100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 1,224	\$ 2,482
減：本年度提列(迴轉)減損損失	1,869	(1,258)
年底餘額	\$ 3,093	\$ 1,224

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
固定利率應收放款 不超過1年	\$ -	\$ 50,000

本公司應收放款之有效利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
固定利率應收放款	-	1.60%~1.77%

(四) 其他應收款

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度
年初餘額	\$ -
減：本年度提列減損損失	15,181
年底餘額	\$ 15,181

十一、應收融資租賃款

108 年應收融資租賃款組成如下：

	<u>108年12月31日</u>
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 2,695
第 2 年	<u>2,021</u>
	4,716
減：未賺得融資收益	(<u>127</u>)
應收租賃給付	<u>4,589</u>
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 4,589</u>

107 年應收租賃款組成如下：

	<u>107年12月31日</u>
<u>租賃投資總額</u>	
不超過 1 年	\$ 2,696
1~5 年	<u>4,717</u>
	7,413
減：未賺得融資收益	(<u>306</u>)
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 7,107</u>
<u>應收租賃款</u>	
不超過 1 年	\$ 2,517
1~5 年	<u>4,590</u>
應收最低租賃給付現值	<u>7,107</u>
應收租賃款	<u>\$ 7,107</u>

- (一) 本公司於資產負債表日衡量應收融資租賃款之備抵損失。對於原始認列後信用風險並未顯著增加之應收融資租賃款，按 12 個月預期信用損失衡量；對於原始認列後信用風險已顯著增加之應收融資租賃款，按存續期間預期信用損失衡量。應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，本公司認為上述應收融資租賃款並無減損。
- (二) 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，融資租賃隱含利率皆為年利率 3%。

- (三) 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。
- (四) 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。
- (五) 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 108 年 12 月 31 日止之應收租賃款總額為 4,716 仟元，未實現利息收入為 127 仟元。
- (六) 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。

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
中科國際物流股份有限公司	\$ 313,879	\$ 264,272
安順裝卸股份有限公司	743,839	521,955
建通國際股份有限公司	45,792	-
進安國際股份有限公司	120,725	-
	<u>\$ 1,224,235</u>	<u>\$ 786,227</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107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%	85.44%
建通國際股份有限公司	46.00%	-
進安國際股份有限公司	79.00%	-

108 及 107 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) 108 及 107 年度投資中科國際物流股份有限公司持股比例均為 55.60%，另於 108 及 107 年度，因中科國際物流股份有限公司發放現金股利為 16,680 仟元及 10,008 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 108 年 1 月辦理現金增資，本公司依持股比例增加投資 256,335 仟元，108 及 107 年度投資安順裝卸股份有限公司持股比例均為 85.44%。
- (三) 本公司於 108 年 9 月經董事會決議與他人共同設立建通國際股份有限公司，總投資金額為 100,000 仟元。本公司以 46,000 仟元取得其 46% 股權，並於 108 年 11 月完成設立登記。另本公司之子公司安順裝卸股份有限公司對建通國際股份有限公司持有 4.9% 之股份，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導建通國際股份有限公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
- (四) 本公司於 108 年 12 月經董事會決議收購進安國際股份有限公司股權，預計取得 100% 股權。截至 108 年 12 月 31 日止本公司以 120,725 仟元取得其 79% 股權，剩餘股權於 109 年 1 月 9 日取得，並於 109 年 2 月完成變更登記。本公司收購進安國際股份有限公司之揭露，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註三十。

十三、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									
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	\$ 284,376	\$ 943,940	\$ 491,155	\$ 83,496	\$ 7,144	\$ 18,334	\$ 124,528	\$ -	\$ 1,952,973
累計折舊及減損									
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	\$ -	\$ 385,811	\$ 214,104	\$ 38,862	\$ 3,404	\$ 10,942	\$ 36,885	\$ -	\$ 690,008
107年12月31日									
淨額	\$ 284,376	\$ 558,129	\$ 277,051	\$ 44,634	\$ 3,740	\$ 7,392	\$ 87,643	\$ -	\$ 1,262,965
成 本									
108年1月1日									
餘額	\$ 284,376	\$ 943,940	\$ 491,155	\$ 83,496	\$ 7,144	\$ 18,334	\$ 124,528	\$ -	\$ 1,952,973
增 添	-	6,268	90,445	6,949	510	-	4,909	108,395	217,476
處 分	-	(2,149)	(733)	(19,248)	(981)	(1,596)	(1,627)	-	(26,334)
重 分 類	-	275	62,923	-	-	635	420	-	64,253
108年12月31日									
餘額	\$ 284,376	\$ 948,334	\$ 643,790	\$ 71,197	\$ 6,673	\$ 17,373	\$ 128,230	\$ 108,395	\$ 2,208,368
累計折舊及減損									
108年1月1日									
餘額	\$ -	\$ 385,811	\$ 214,104	\$ 38,862	\$ 3,404	\$ 10,942	\$ 36,885	\$ -	\$ 690,008
折舊費用	-	57,584	65,750	13,744	1,293	3608	15,601	-	157,580
處 分	-	(2,149)	(733)	(18,793)	(981)	(1,596)	(1,627)	-	(25,879)
108年12月31日									
餘額	\$ -	\$ 441,246	\$ 279,121	\$ 33,813	\$ 3,716	\$ 12,954	\$ 50,859	\$ -	\$ 821,709
108年12月31日									
淨額	\$ 284,376	\$ 507,088	\$ 364,669	\$ 37,384	\$ 2,957	\$ 4,419	\$ 77,371	\$ 108,395	\$ 1,386,659

於 108 年及 107 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 33 年
運輸設備	3 至 8 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	3 至 35 年
其他設備	2 至 20 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。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 434,406
建築物	<u>277,493</u>
	<u>\$ 711,899</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 92,795</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 52,463
建築物	<u>18,991</u>
	<u>\$ 71,454</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 51,226</u>
非流動	<u>\$ 386,668</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	1.38%~1.91%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地做為廠房使用，租賃期間為5~20年。位於台中港自由貿易港區之土地租賃約定每年依前一年之「臺灣地區營造工程物價年總指數」調整租賃給付。位於台中港碼頭及台中工業園區之土地租賃約定每年依當年度之公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五；以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十一。

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 19,072</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 75,602</u>

本公司選擇對符合短期租賃之機器設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 61,900
1~5年	226,651
超過5年	<u>154,611</u>
	<u>\$ 443,162</u>

十五、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及設備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<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>	
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 271,658		\$ 26,016	\$ 297,674	
處 分	<u>-</u>		(<u>7,560</u>)	(<u>7,560</u>)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 271,658</u>		<u>\$ 18,456</u>	<u>\$ 290,114</u>	
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -		(\$ 20,904)	(\$ 20,904)	
折舊費用	-		(588)	(588)	
處 分	<u>-</u>		<u>7,560</u>	<u>7,560</u>	
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		(<u>\$ 13,932</u>)	(<u>\$ 13,932</u>)	
108年12月31日淨額	<u>\$ 271,658</u>		<u>\$ 4,524</u>	<u>\$ 276,182</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，108年12月31日之公允價值為401,957仟元，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

	<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	(2,849)
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>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 367
本年度新增	13,689
重分類	<u>17,996</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 32,052</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	(\$ 102)
攤銷費用	(1,747)
108年12月31日餘額	(\$ <u>1,849</u>)
108年12月31日淨額	<u>\$ 30,203</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列年數計提：

電腦軟體 2至10年

十七、預付投資款

	108年12月31日
進安國際股份有限公司	<u>\$ 1,265</u>

本公司於 108 年 12 月經董事會決議收購進安國際股份有限公司之 100% 股權，截至 108 年 12 月 31 日止已支付之 1% 股權價款 1,265 仟元，尚未完成過戶登記，故帳列預付投資款項下，請參閱附註十二。

十八、預付租賃款

	107年12月31日
<u>流 動</u>	
預付租賃款	<u>\$ 17,472</u>
<u>非 流 動</u>	
預付租賃款－非流動	<u>\$ 279,012</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 12 月 31 日止該廠房之帳面價值為 151,142 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 12 月 31 日該廠房之帳面價值為 806 仟元。
- (三) 本公司於 104 年 9 月向進安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 12 月 31 日該廠房之帳面價值為 144,536 仟元。

十九、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他流動資產		
預付租金	\$ 681	\$ 171
其他預付款	18,019	28,797
其他	<u>517</u>	<u>12,172</u>
	<u>\$ 19,217</u>	<u>\$ 41,140</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 3,672	\$ 63,653
存出保證金	<u>18,144</u>	<u>15,946</u>
	<u>\$ 21,816</u>	<u>\$ 79,599</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年 12 月 31 日為 1.146%~1.600%。

(二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款（附註三五）</u>		
台灣銀行等十三家行庫聯貸案(1)(2)(3)	\$ 1,680,000	\$ 1,490,000
銀行借款(2)	<u>70,000</u>	<u>14,688</u>
	1,750,000	1,504,688
減：列為 1 年內到期部分	(<u>155,555</u>)	(<u>73,917</u>)
長期借款	<u>\$ 1,594,445</u>	<u>\$ 1,430,771</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. 長期銀行擔保借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三五），截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.763%~1.855% 及 1.855%~2.03%。

3. 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 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日止，已動用金額如下：

		108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	\$ 1,330,000	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	350,000	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	-	(140,000)			
	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,540,000</u>			

		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	\$ 1,330,000	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	350,000	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	-	(140,000)			
	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,540,000</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 108 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。

本公司依約提供梧棲等區之土地、房屋及建築作為擔保品，請參閱附註三五。

二一、應付票據及應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付票據—非關係人</u>		
因營業而發生	\$ 12,777	\$ 12,898
非因營業而發生	<u>376</u>	<u>10,776</u>
	<u>\$ 13,153</u>	<u>\$ 23,674</u>
<u>應付帳款—非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 96,283</u>	<u>\$ 119,005</u>
<u>應付帳款—關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 20,191</u>	<u>\$ 22,446</u>

二二、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 57,762	\$ 55,638
應付董監酬勞	1,944	1,431
應付員工酬勞	1,944	1,431
應付設備款	2,100	4,335
其 他	<u>34,761</u>	<u>22,720</u>
	<u>\$ 98,511</u>	<u>\$ 85,555</u>

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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 66,771	\$ 68,328
計畫資產公允價值	(39,775)	(38,954)
淨確定福利負債	<u>\$ 26,996</u>	<u>\$ 29,374</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）
107年1月1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>
服務成本			
當期服務成本	478	-	478
利息費用（收入）	<u>769</u>	<u>(453)</u>	<u>316</u>
認列於損（益）	<u>1,247</u>	<u>(453)</u>	<u>794</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,277)	(1,277)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	82	-	82
—財務假設變動	2,615	-	2,615
—經驗調整	<u>(2,033)</u>	<u>-</u>	<u>(2,033)</u>
認列於其他綜合損益	<u>664</u>	<u>(1,277)</u>	<u>613</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,559)</u>	<u>(2,559)</u>
福利支付	<u>(3,468)</u>	<u>3,468</u>	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 66,771</u>	<u>(\$ 39,775)</u>	<u>\$ 26,996</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 480	\$ 533
推銷費用	208	244
管理費用	<u>106</u>	<u>117</u>
	<u>\$ 794</u>	<u>\$ 894</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	1.125%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,760</u>)	(\$ <u>1,855</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 1,931</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,785</u>	<u>\$ 1,889</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 1,725</u>)	(<u>\$ 1,824</u>)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,461</u>	<u>\$ 2,623</u>
確定福利義務平均到期期間	10.8年	11.2年

二四、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</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>81,132</u>
已發行股本	<u>\$ 811,319</u>	<u>\$ 811,319</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

	108年12月31日	107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	\$ 260,441	\$ 260,441
合併溢額	62,010	62,010
已失效認股權	1,770	1,770
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權股票發行溢價	387	387
處分資產增益	<u>8,178</u>	<u>8,178</u>
	<u>\$ 332,786</u>	<u>\$ 332,786</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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 108 年 6 月 24 日及 107 年 6 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 14,820</u>	<u>\$ 13,662</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 81,132</u>	<u>\$ 73,450</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.00</u>

本公司 109 年 3 月 24 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>108 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 15,571</u>
現金股利	<u>\$ 89,245</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1.1</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>108 年度</u>
期初餘額	\$ -
提列特別盈餘公積	
其他權益項目減項提列數	<u>2,268</u>
期末餘額	<u>\$ 2,268</u>

二五、收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
裝卸收入	\$ 406,609	\$ 324,727
運輸收入	261,572	217,116
報關收入	243,778	246,639
倉儲收入	<u>296,738</u>	<u>241,938</u>
	<u>\$ 1,208,697</u>	<u>\$ 1,030,420</u>

合約餘額

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 1 月 1 日</u>
合約資產	<u>\$ 32,987</u>	<u>\$ 25,896</u>	<u>\$ 27,771</u>
合約負債			
倉儲收入	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 1,807</u>	<u>\$ 828</u>

二六、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
租金收入	\$ 9,878	\$ 9,707
股利收入	3,010	4,344
利息收入	593	1,633
什項收入	<u>9,182</u>	<u>6,749</u>
	<u>\$ 22,663</u>	<u>\$ 22,433</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 52)	(\$ 2,074)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	57	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	6,431	(4,360)
淨外幣兌換(損失)利益	(1,280)	649
其他	(2,066)	(1,141)
	<u>\$ 3,090</u>	<u>(\$ 6,926)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	32,188	28,663
租賃負債之利息	7,555	-
	<u>\$ 39,743</u>	<u>\$ 28,663</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ 1,996	\$ 635
利息資本化利率	1.89%	1.93%

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 157,580	\$ 141,091
投資性不動產	588	587
使用權資產	71,454	-
無形資產	1,747	251
合計	<u>\$ 231,369</u>	<u>\$ 141,929</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 211,550	\$ 125,396
營業費用	18,072	16,282
	<u>\$ 229,622</u>	<u>\$ 141,678</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 63
營業費用	1,747	188
	<u>\$ 1,747</u>	<u>\$ 251</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 13,528	\$ 11,823
確定福利計畫 (附註二三)	<u>794</u>	<u>894</u>
	14,322	12,717
其他員工福利	<u>319,017</u>	<u>284,411</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 333,339</u>	<u>\$ 297,128</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 190,161	\$ 166,099
營業費用	<u>143,178</u>	<u>131,029</u>
	<u>\$ 333,339</u>	<u>\$ 297,128</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。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 24 日及 108 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	1%	1%

金 額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 1,944		\$ 1,431	
董監事酬勞		1,944		1,431

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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。

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 18,825	\$ -
未分配盈餘加徵	-	4,633
以前年度之調整	(<u>2,044</u>)	<u>3,880</u>
	16,781	8,513
遞延所得稅		
稅率變動	-	(127)
本年度產生者	<u>17,989</u>	(<u>16,350</u>)
	17,989	(<u>16,477</u>)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 34,770</u>	(<u>\$ 7,964</u>)

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 190,484</u>	<u>\$ 140,240</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 38,097	\$ 28,048
稅率變動	-	(127)
稅上不可減除之費損	3,285	494
免稅所得	(1,190)	(869)
未分配盈餘加徵	-	4,633
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(2,044)	3,880
其他	(<u>3,378</u>)	(<u>44,023</u>)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 34,770</u>	(<u>\$ 7,964</u>)

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107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	(123)	647
認列於其他綜合損益之 所得稅	(\$ 123)	\$ 1,102

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 5,491	\$ 5,491
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 18,815	\$ 3,476

(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：

108 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				
確定福利退休計畫	\$ 4,782	(\$ 353)	(\$ 123)	\$ 4,306
備抵呆帳	-	120	-	120
未實現兌換損失	-	44	-	44
虧損扣抵	17,077	(17,077)	-	-
	<u>\$ 21,859</u>	<u>(\$ 17,266)</u>	<u>(\$ 123)</u>	<u>\$ 4,470</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	\$ 993	\$ 708	\$ -	\$ 1,701
未實現兌換利益	(15)	15	-	-
	<u>\$ 978</u>	<u>\$ 723</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,701</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
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	-	17,077	-	17,077
	<u>\$ 4,887</u>	<u>\$ 15,870</u>	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 21,859</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	\$ 1,585	(\$ 592)	\$ -	\$ 993
未實現兌換利益	-	(15)	-	(15)
	<u>\$ 1,585</u>	<u>(\$ 607)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 978</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 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

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.92</u>	<u>\$ 1.96</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.92</u>	<u>\$ 1.95</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

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 155,714</u>	<u>\$ 148,204</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 155,714</u>	<u>\$ 148,204</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	81,132	75,807
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	81	90
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>81,213</u>	<u>75,897</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、取得投資子公司－取得控制

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之	移 轉 對 價
			所有權權益/ 收購比例(%)	
進安國際股份有 限公司	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	108年12月23日	79%	\$ 120,725

本公司收購進安國際股份有限公司係為擴充本公司倉儲業務之營運。取得進安國際股份有限公司之說明，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註三十。

三十、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於 107 年 11 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 1,882 仟股，投資成本計 18,818 仟元，致持股比例由 83.09% 上升至 85.44%，另於 108 年 1 月按持股比例認購安順裝卸股份有限公司現金增資股權，增加投資 256,335 仟元，持股比例為 85.44%。

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。

三一、非現金交易

本公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 本公司於 108 年度取得公允價值合計 217,476 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計減少 2,235 仟元及利息資本化共計增加 709 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 219,002 仟元（參閱附註十三）。
- (二) 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（參閱附註十三）。

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

108 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）股票	\$ 61,652	\$ _____	\$ _____	\$ 61,652

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）股票	\$ 55,172	\$ _____	\$ _____	\$ 55,172

108 及 107 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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 61,652	\$ 55,172
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	784,408	910,149
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	9,857	3,857
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	2,051,479	1,759,617

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收融資租賃款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：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

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、借款及租賃負債。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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 155,358	\$ 179,043
具現金流量利率風險		
—金融負債	1,810,000	1,504,688

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108及107年度之稅前淨利將

減少 18,100 仟元及 15,047 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 108 及 107 年度之稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動增加／減少 3,083 仟元及 2,759 仟元。108 及 107 年度之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而增加／減少 493 及 193 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 170,000 仟元及 485,000 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。

108 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>							
應付票據	-	\$ 13,153	\$ -	\$ -	\$ -	\$	13,153
應付帳款	-	116,474	-	-	-	-	116,474
其他應付款	-	98,511	-	-	-	-	98,511
短期借款	1.07%	60,642	-	-	-	-	60,642
長期借款	1.91%	158,521	306,447	1,318,392	-	-	1,783,360
租賃負債	1.38%~ 1.91%	51,226	52,085	147,791	186,792	-	437,894

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 58,223</u>	<u>\$219,220</u>	<u>\$152,300</u>	<u>\$ 44,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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>							
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

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
中科國際物流股份有限公司(中 科)	子 公 司
建通國際股份有限公司(建 通)	子 公 司
進安國際股份有限公司(進 安)	子 公 司(108年12月23日取得控制)

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
營業收入	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 70,394	\$ 71,765
	東和鋼鐵	26,900	40,266
	子 公 司	14,033	5,974
		<u>\$ 111,327</u>	<u>\$ 118,005</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	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	主要管理階層		
	東和鋼鐵	\$ 607	\$ 1,420
	子 公 司	176	-
		<u>\$ 783</u>	<u>\$ 1,420</u>
應收帳款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 8,847	\$ 6,066
	東和鋼鐵	3,553	5,882
	子 公 司	183	1,137
		<u>\$ 12,583</u>	<u>\$ 13,085</u>
其他應收款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 12	\$ 9,325
	東和鋼鐵	14,060	17,757
	子 公 司	-	80
		<u>\$ 14,072</u>	<u>\$ 27,162</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司 安 順	\$ 20,191	\$ 22,446
其他應付款	子公司	\$ 527	\$ -

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 承租協議

取得使用權資產、不動產、廠房及設備與投資性不動產

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
取得使用權資產		
子公司		
進 安	\$ 58,741	\$ -

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
租賃負債	子公司 進 安	\$ 58,741	\$ -

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
租賃費用	主要管理階層 建 懋	\$ 1,029	\$ 1,029

(六) 出租協議

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
子公司	\$ 140	\$ 120

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
子公司	\$ 301	\$ 120

(七) 對關係人放款

其他應收款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司		
安 順	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,000</u>

利息收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 759</u>

(八) 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」。

(九) 其 他

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他收入	子公司	<u>\$ 1,555</u>	<u>\$ 99</u>

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
存出保證金	子公司	<u>\$ 2,151</u>	<u>\$ -</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 12,216</u>	<u>\$ 11,224</u>
退職後福利	<u>325</u>	<u>324</u>
	<u>\$ 12,541</u>	<u>\$ 11,548</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：

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動		
備償戶	\$ 37	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動		
質押定期存款	46,198	42,229
備償戶	8,045	-
土地	213,291	181,763
房屋及建築－淨額	112,311	40,509
投資性不動產	269,344	247,666
	<u>\$ 649,226</u>	<u>\$ 512,167</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 108 年及 107 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 55,630 仟元及 56,301 仟元。
- (二) 本公司於 108 年及 107 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 46,198 仟元及 42,052 仟元。
- (三) 本公司截至 108 年及 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分別為 0 元及 9,410 仟元。
- (四) 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。

(五) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 26,068</u>	<u>\$ 46,072</u>

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：

108 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 2,145		30.26 (美元：新台幣)	\$ 64,915
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	8		30.26 (美元：新台幣)	\$ 257

107 年 12 月 31 日

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

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換（損失）利益（含已實現及未實現）分別為（1,280）仟元及 649 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 108 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		與 備 註	
														對 象 限	對 象 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	\$ 50,000	\$ -	\$ -	1.60%~ 1.7725%	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 200,732 (註3)	\$ 802,928 (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 169,756 仟元為限，且不得超過本公司財務報表淨值 10% (2,007,321x10%=200,732 仟元)，最高限額為本公司 108 年 12 月 31 日財務報表淨值 40% (2,007,321x40%=802,928 仟元)。

建新國際股份有限公司
為他人背書保證

民國 108 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 背書保證 最高額	期末 背書保證 餘額	背書 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 金額 (註3)	屬母 對子 公司 保證	屬子 對母 公司 保證	屬地 區保 證	大陸 背書 保證	備 註
		關係 (註2)	名稱													
0	建新國際股份有限公司		安順裝卸股份有 限公司	\$ 802,928	\$ 579,000	\$ 404,063	\$ 324,063	不適用	20.13	\$1,003,660	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 (2,007,321 仟元 x 50% = 1,003,660 仟元)；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 (2,007,321 仟元 x 40% = 802,928 仟元)，但以該被背書保證公司實收資本額為限。

註 4：與本公司業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除股數外，餘
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	原始投 本期	賞 上期	金額 末期	期 股	末 數	比 率	%	持 帳 面 金 額	有 額	被投 本期 公司 金額	司 益 (損)	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、租賃業及理貨業等	\$ 182,550	\$ 182,550	\$ 182,550	16,680,000	16,680,000	55.60	55.60	\$ 313,879	\$ 119,221	\$ 66,287				子公司
"	安順裝卸股份有限公司	台灣	倉儲業、理貨業及國際貿易業等	942,445	686,110	76,900,394	76,900,394	76,900,394	85.44	85.44	743,839	(40,320)	(34,451)				"
"	建通國際股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨業等	46,000	-	4,600,000	4,600,000	4,600,000	46.00	46.00	45,792	(452)	(208)				"
"	進安國際股份有限公司	台灣	倉儲業、理貨業及國際貿易業等	120,725	-	7,900,000	7,900,000	7,900,000	79.00	79.00	120,725	3,101	-				"
進安國際股份有限公司	芝安國際股份有限公司	台灣	商港區船舶貨物裝卸承攬業等	7,650	-	1,500,000	1,500,000	1,500,000	100.00	100.00	-	13,980	3,635				"

建新國際股份有限公司



董事長 陳銀海



