

股票代碼：8367

建新國際股份有限公司

中華民國一一〇年

年報



公司網址：<http://www.chienshing.com.tw>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一一一年三月二十九日刊印

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

代理發言人

姓 名：柯勝鐘

姓 名：陳秀寶

職 稱：副總經理

職 稱：協理

電 話：04-26399666

電 話：04-26399666

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

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：台中市梧棲區南橫一路 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 130 號 8 樓 (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：<https://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、網址及電話

姓 名：郭乃華、李麗鳳 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：<https://www2.deloitte.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<https://www.chienshing.com.tw>

建新國際股份有限公司一一〇年度年報

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	6
一、 組織系統	6
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	7
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	15
五、 會計師公費資訊	35
六、 更換會計師資訊	36
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	36
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	37
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	38
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	38
肆、 募資情形	39
一、 資本及股份	39
二、 公司債辦理情形	43
三、 特別股辦理情形	44
四、 海外存託憑證辦理情形	44
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	44
六、 限制員工權利新股辦理情形	44
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
八、 資金運用計畫執行情形	44
伍、 營運概況	46
一、 業務內容	46
二、 市場及產銷概況	56
三、 從業員工資訊	66
四、 環保支出資訊	66
五、 勞資關係	66
六、 資通安全	70
七、 重要契約	71

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	72
二、最近五年度財務分析	76
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告書	80
四、最近年度財務報告	81
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	81
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	81

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	82
二、財務績效	83
三、現金流量	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
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 ..	84
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	85
七、其他重要事項	87

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	88
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	89
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	89
四、其他必要補充說明事項	89

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

89

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。

依據國際貨幣基金組織(IMF)於 2022 年 1 月的《世界經濟展望》中，就全球經濟成長預計將從 2021 年的 5.9%下降至 2022 年的 4.4%。相比 2021 年 10 月的《世界經濟展望》，IMF 將 2022 年的成長預測值下調了 0.5 個百分點，主要是因為美國、中國大陸最大兩個經濟體的成長預測有所下調。美國的成長預測下調了 1.2 個百分點，原因包括：美國聯準會更早退出寬鬆貨幣政策；以及供給短缺問題持續存在。在中國大陸，由於「零容忍」抗疫政策給經濟活動帶來干擾，加之房地產開發商持續面臨財務壓力，IMF 將中國的成長預測下調了 0.8 個百分點。預計 2023 年全球成長將放緩至 3.8%。儘管這比上一期預測高出 0.2 個百分點，但其主要原因是當前抑制增長的各種因素在 2022 年下半年消退之後，成長會自然回升。這一預測的前提條件是大多數國家的健康形勢到 2022 年底顯著好轉，其假設各國疫苗接種率普遍提高，治療方法也變得更為有效。當前的供給鏈干擾和能源價格走高將延續至 2022 年，在這種環境下，高通膨預計將比 2021 年 10 月《世界經濟展望》的預期持續更長時間。假設通膨預期繼續得到較好控制，隨著 2022 年供需失衡得到緩解以及主要經濟體貨幣政策作出回應，通膨應會逐漸回落。

就國內經濟狀況部分，依據台灣經濟研究院於 2022 年 1 月 25 日資料，儘管近期國內疫情再度升溫，短期恐將衝擊內需服務業表現，使得第一季民間消費表現出現亂流，不過今年經濟成長仍仰賴民間消費支撐，出口及民間投資雖然維持強勁，然受到比較基期偏高影響，對經濟成長貢獻度料將下滑，使得 2022 全年經濟成長幅度較 2021 年為低。因此，根據台經院最新預測結果，2022 年國內經濟成長率為 4.10%，較上次預測相同維持不變。

一、本公司營業結果說明如下：

(一)、營業計劃實施成果：

1. 合併財務報表

單位：新台幣千元

	110 年度	109 年度	增減比率
營業收入	2,448,575	1,903,290	28.65%
營業成本	1,619,935	1,327,861	22.00%
營業毛利	828,640	575,429	44.00%
營業費用	283,966	272,519	4.20%
營業淨利	544,674	302,910	79.81%

2. 個體財務報表：

單位：新台幣千元

	110 年度	109 年度	增減比率
營業收入	1,590,974	1,333,576	19.30%
營業成本	1,130,767	918,188	23.15%
營業毛利	460,207	415,388	10.79%
營業費用	200,614	210,469	-4.68%
營業淨利	259,593	204,919	26.68%

(二)、預算執行情形：本公司並未公開 110 年度財務預測資料，故不適用。

(三)、財務結構及獲利能力分析：

1. 合併財務報表

分析項目		110 年度	109 年度
財務結構	負債佔資產的比率(%)	65.38	64.75
	長期資金佔不動產、廠房及設備的比率(%)	284.44	274.72
償債能力	流動比率(%)	178.65	104.17
	速動比率(%)	177.36	103.02
	利息保障倍數(倍)	12.59	5.22
獲利能力	資產報酬率(%)	9.26	4.47
	權益報酬率(%)	24.23	10.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	106.39	39.30
	純益率(%)	29.98	13.86
	每股盈餘(元)	7.10	2.73

2. 個體財務報表

分析項目		110 年度	109 年度
財務結構	負債佔資產的比率(%)	57.95	57.56
	長期資金佔不動產、廠房及設備的比率(%)	379.57	324.02
償債能力	流動比率(%)	135.01	108.52
	速動比率(%)	134.02	107.32
	利息保障倍數(倍)	13.37	6.32
獲利能力	資產報酬率(%)	10.95	5.19
	權益報酬率(%)	24.23	10.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	77.43	31.72
	純益率(%)	36.23	16.64
	每股盈餘(元)	7.10	2.73

(四)、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、一一一年度營業計劃概要

整體而言，在內需方面，近期國內疫情復燃，短期將影響民眾出遊聚餐意願，不利於 2022 年第一季零售、餐飲與住宿旅遊業表現，然受惠於 2021 年比較基期偏低，且加上基本生活費、基本工資、軍公教薪資均呈現上調，企業獲利良好帶動可支配所得成長，若後續國內疫情得以有效控制，將有助於民間消費持續成長，故台灣 2022 年經濟成長以民間消費為主要支撐，故預測 2022 年民間消費成長率為 4.93%，較前次預測下修 0.10 個百分點。

在固定資本形成方面，隨著疫情加速數位轉型，且全球陸續重啟經濟活動，有助於帶動整體經濟需求，加上在地化生產趨勢推動，使得 2021 年資本設備進口成長率維持大幅成長。有鑑於國外大廠續投資台灣，且政府核定「投資台灣三大方案」再延 3 年持續支持廠商在台投資，均有助維繫民間投資成長動能延續，然儘管成長動能雖將延續，不過受到 2021 年比較基期較高，且較前次預測時的基期更高。故預估 2022 年整體固定資本形成成長率為 3.25%，較前次預測時下修 0.14 個百分點；其中民間投資成長率為 2.75%，較前次預測時下修 0.35 個百分點。

在貿易方面，受惠於全球經濟持續回升，供應鏈問題逐步改善，新興科技應用持續擴展，IMF 預測世界貿易量在 2021 年成長 9.7%之高基數下，仍續成長 6.7%，顯示外需力道穩健，然全球宅經濟效應日益淡化，使得終端消費性電子產品拉貨動能轉弱，加上高基期因素，預期 2022 年台灣進出口成長幅度趨緩，促使台灣 2022 年外需對經濟貢獻較 2021 年下滑，不過仍維持正成長態勢不變。故預估 2022 年出口與進口金額成長率則為 3.75%與 3.42%，較前次預測值分別下修 0.66 與 0.82 個百分點。據此，預估 2022 年輸出與輸入成長率分別為 3.97%及 3.48%，較前次預測值分別下修 0.68 與 1.31 個百分點。

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。

(一)、 相關經營策略如下：

對內持續強化 ERP 內稽內控電腦化作業，對外以高品質高效率之一條龍服務擴大商機，致力成為「全國唯一橫跨北中南之港口一條龍實體物流服務公司」。

(二)、 預期銷售數量及其依據

	量
報關部門(量：筆數)	97,000
船舶裝卸部門(量：噸)	637 萬
倉儲部門	無單一計量
運輸部門(量：噸)	660 萬

(三)、 重要之產銷政策

1. 行銷政策

- (1) 貨櫃中心定期檢討業務方向，提出具體開源節流方案，並落實追蹤。沒有達成目標，絕不放棄。

- (2) 報關事業處積極檢討CS Cloud的功能優化，並佐以開發客戶，讓客戶廣泛使用並增加佔有率。
- (3) 運營處專注服務的品質和達交率(效率)，設定品質檢核之KPI，讓客戶滿意，提升客戶佔有率。
- (4) 裝卸部針對五大核心價值，設立內部檢核KPI一一對應，作為業務成長的穩定基礎。

2. 生產策略

- (1) 達成營收和利益目標。
- (2) 重申職業安全的重要性。
- (3) 重視人力資產，培育建新自有人才。
- (4) 重要標準化的達成，使建新集團的作業流程和內控內稽更符合上市公司標準。

三、未來公司發展策略

- (一)、台北報關部各階主管的工作內容重新檢討以達分層負責
- (二)、各式公文表單的全面導入電子公文以及各種表單會簽單位流程重新檢討
- (三)、採購系統的各階人員依照權限議價過程電子化
- (四)、勞務請採驗流程再檢討及導入電子化
- (五)、運輸油價電子化自動提醒調整機制
- (六)、CS CLOUD的優化與推廣
- (七)、子公司(安順、中科、建通)薪資計算導入HRM系統
- (八)、子公司(安順、中科、建通)優化Oracle ERP、電子公文系統
- (九)、全公司ESG的推行

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，各智庫幾乎都提及貨幣寬鬆政策、中國經濟成長、俄烏戰爭影響、通膨控制成效、供應鏈運轉受阻以及疫情控制結果等，均將影響國內經濟後續表現。台灣雖受惠疫情控制得宜、轉單效應等，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，亦須明確關注世界趨勢及提出因應策略。

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

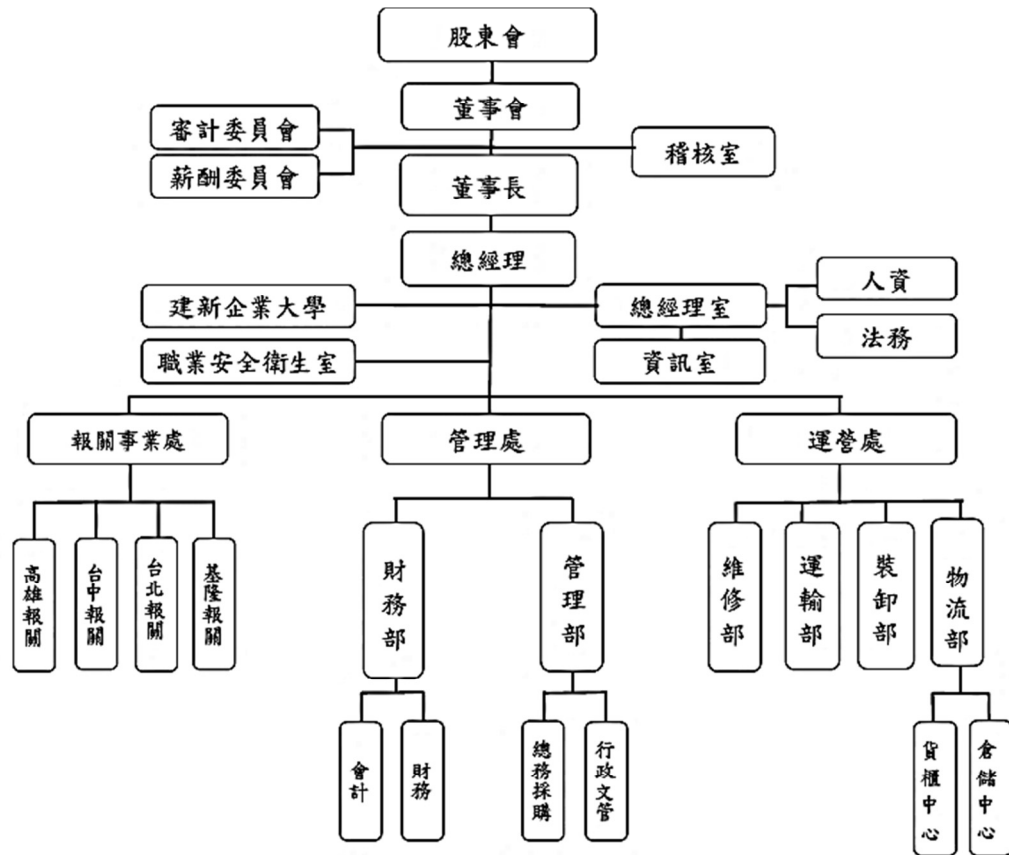
二、公司沿革

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，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. 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. 增設倉庫一棟，加入一般倉儲營運。 2. 關連加油站增設便利商店，以提供客戶更完善服務。
民國八十六年	1. 正式通過 ISO-9002 國際品質認證。
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。
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. 辦理股票公開發行。
民國八十九年	1. 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。
民國九十四年	1. 成立台北分公司，空運報關及空運承攬正式營運。 2. 裝卸部船舶貨物裝卸承攬業務正式營運。
民國九十五年	1. 投資成立中科國際物流股份有限公司。 2. 成立中港分公司，中港儲運中心正式營運。
民國九十七年	1. 正式通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證。 2. 投資成立安順裝卸股份有限公司。
民國一〇四年	1. 增設倉庫一棟，加入保稅倉庫營運。 2. 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。 2. 增設 10C 倉庫，加入保稅倉庫營運。
民國一〇六年	1. 正式興櫃市場掛牌交易。
民國一〇七年	1. 正式上市掛牌交易。
民國一〇八年	1. 投資成立建通國際股份有限公司。 2. 投資進安國際股份有限公司。 3. 取得『臺北港物流倉儲區倉 1-3 後線場地』案。
民國一〇九年	1. 簡易合併 100% 子公司進安國際股份有限公司。
民國一一〇年	1. 取得『臺北港物流倉儲區倉 1-2 後線場地』案。 2. 投資成立新科智慧物流股份有限公司。

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

部門	主要職掌
(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)報關事業處	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

111 年 3 月 29 日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選就任 日期	任 期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		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	具配偶或二等親以內關係之其他主管、 董事或監察人			備註
							股數	持有 比例	股數	持有 比例	股數	持有 比例	股數	持有 比例			職務	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳彥銘	男 76歲	108.6.24	3年	94.7.11	3,510,957	4.33	3,510,957	4.00	4,044,705	4.61	-	苗栗農工高職畢業 本公司創辦人	本公司董事長 安順裝卸(股)公司董事長 建懋投資(股)公司董事長 國陽裝卸(股)公司監察人之代表人 建通國際(股)公司監察人之代表人 新科智慈物流(股)公司法人董事代表人 建大國際(股)公司法人董事代表人	董事及總經理 經理及法人代表人	陳彥銘 陳英倩	父子 父女	(註一)	
董事	中華民國	陳彥銘	男 42歲	108.6.24	3年	94.7.11	6,530,931	8.05	6,752,236	7.70	1,213,909	1.39	-	哥倫比亞大學企管碩士 香港商匯豐銀行環球企業金融暨 資本市場處經理 本公司執行副總	本公司總經理 安順裝卸(股)公司法人董事代表人 中興國際物產(股)公司法人董事代表人 建通國際(股)公司董事長 新科智慈物流(股)公司董事長 建大國際(股)公司法人董事代表人 山隆通運(股)公司董事長	董事長 經理及法人代表人	陳銀海 陳英倩	父子 姐弟	(註一)	
董事	中華民國	吳錫冠	男 74歲	108.6.24	3年	94.7.11	2,013,413	2.48	2,144,444	2.44	471,820	0.54	-	淡江大學水利灌溉工程系學士 曜順有限公司董事長 宇格實業(股)公司總經理	安順裝卸(股)公司董事長 曜順有限公司董事長 宇格實業(股)公司董事及總經理					
董事	中華民國	楊英賢	男 77歲	108.6.24	3年	97.6.27	1,400,017	1.73	1,550,773	1.77	491,466	0.56	-	士林高級商業職業學校畢業 鴻誠(股)公司董事	鴻誠(股)公司董事及總經理 建懋投資(股)公司董事	報關事業處協理	楊世傑	父子		
董事	中華民國	柯弘幸	男 78歲	108.6.24	3年	105.9.6	1,392,370	1.59	1,392,370	1.72	188,104	0.21	-	大甲高工畢業 鴻誠(股)公司董事長	鴻誠(股)公司董事長 建懋投資(股)公司監察人					
董事	中華民國	建懋投資 (股)公司 代表人：陳 英倩	女 45歲	108.6.24	3年	94.7.11	2,127,059	2.62	2,272,572	2.59	1,102,070	1.26	-	德雷克塞爾大學財務金融碩士 本公司總經理室經理	本公司總經理室經理 新科智慈物流(股)公司法人董事代表人	董事長 董事及總經理	陳銀海 陳彥銘	父女 姐弟		
董事	中華民國	東和鋼鐵 企業(股) 公司	-	108.6.24	3年	97.6.27	8,203,200	10.11	8,203,800	9.35	-	-	-		-					
董事	中華民國	代表人：林 棋瑩	男 62歲	108.6.24	3年	108.6.24	-	-	-	-	-	-	-	清華大學材料科學工程學系學士	東和鋼鐵企業(股)公司買賣部副總經理 福建中日達金屬有限公司董事長 3 Oceans International Inc. 董事 小港倉儲(股)公司董事 東和鋼鐵文化基金會董事 Tung Ho Steel Vietnam Corp.Ltd. 董事 Tung Yung International Corp. 董事 duc Hoa International J S C 董事					
董事	中華民國	豐興鋼鐵 (股)公司	-	108.6.24	3年	105.9.6	8,203,200	10.11	8,737,696	9.96	-	-	-							
董事	中華民國	代表人：林 其敏	男 34歲	108.6.24	3年	105.9.6	-	-	-	-	-	-	-	Bentley University 企業財務及 會計學系畢業 豐興鋼鐵(股)公司營業二處經理 逢甲大學國際經營管理碩士 逢甲大學財務金融系講師	豐興鋼鐵(股)公司營業副總經理 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	蔡進雲	男 67歲	108.6.24	3年	105.9.6	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學財務金融系講師	建業法律事務所主持律師兼所長 松珍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 新能電力(股)公司獨立董事 當代法律雜誌(股)公司董事長					
獨立 董事	中華民國	王晨垣	男 42歲	108.6.24	3年	105.9.6	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學法律研究所碩士 建業法律事務所主持律師	建業法律事務所主持律師 弘道老人福利基金會董事 廣那園唱片有限公司董事 甲電國際(股)公司董事長					
獨立 董事	中華民國	蔡世賓	男 58歲	108.6.24	3年	108.6.24	-	-	-	-	-	-	-	亞洲大學管理學院碩士 台中市政府民政局局長	亞洲大學管理學院碩士 台中市政府民政局局長					

註一：本公司董事長與總經理為一親等親屬，其原因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，因應措施如右：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

111 年 3 月 29 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 33.70%、陳洪玉蘭 7.00%、楊英賢 3.66%、柯弘季 11.00%、楊世傑 11.62%
東和鋼鐵企業(股)公司(註 1)	伸原投資股份有限公司 13.41%、懋昇投資股份有限公司 6.07%、和昭投資股份有限公司 5.94%、公務人員退休撫卹基金管理委員會 2.61%、宇泰投資股份有限公司 1.78%、渣打國際商業銀行營業部受託保管高盛基金所屬高盛新興市場核心股票組合投資專戶 1.15%、彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶 1.13%、8.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 1.09%、南山人壽保險股份有限公司 1.07%、古城投資股份有限公司 1.04%
豐興鋼鐵(股)公司(註 2)	誠創投資股份有限公司 5.35%、豐碩投資股份有限公司 3.76%、林盟弼 2.52%、賴三平 2.18%、金富利投資股份有限公司 2.07%、林張淑文 2.06%、林明儒 2.02%、鍾朝全 1.99%、鍾清林 1.84%、林徐玉梅 1.77%

註 1：基準日為 109.04.26

註 2：基準日為 111.04.11

主要股東為法人者其主要股東

111 年 3 月 29 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%
懋昇投資股份有限公司	侯王淑昭 41.78%、侯傑騰 11.73%
和昭投資股份有限公司	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
宇泰投資股份有限公司	黃志明 42.5%、黃琮玲 17%、鄭美珠 8.1%
渣打國際商業銀行營業部受託保管高盛基金所屬高盛新興市場核心股票組合投資專戶	不適用
彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶	不適用
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	不適用
南山人壽保險股份有限公司	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶 55.5563%、潤成投資控股股份有限公司 33.9936%、潤華染織廠股份有限公司 1.3441%、杜英宗 1.1576%
古城投資股份有限公司	陳保合 1%
誠創投資股份有限公司	林宸瑋 22.97%、林承德 22.97%、林承皓 22.97%、林張淑文 15.87%、林錦瑄 7.49%、林亮瑄 7.49%
豐碩投資股份有限公司	豐興鋼鐵(股)公司 18.20%、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%
金富利投資股份有限公司	林政鋒 24.73%、林政璋 24.47%、林秋煌 16.67%、林珮芳 16.67%

董事及監察人資料

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1）												兼任其 他公 司董 事 數 目
		商 務、法 務、財務、 會 計或公 司 業務所 須 相關科 系 之 公 立 大專 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、會計 師 或 其 他與 公 司業 務 所 須 之 國 家 考 試 及 證 書 領 有 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	11	
陳銀海			✓						✓	✓		✓		✓		—
陳彥銘			✓					✓	✓	✓		✓		✓	✓	—
吳錫冠			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		—
楊英賢			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
柯弘季			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
建懋投資 陳奕蒨			✓						✓	✓		✓		✓		—
東和鋼鐵 林祺燮			✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		—
豐興鋼鐵 林其歡			✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		—
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、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). 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11). 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12). 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

職稱	國籍	姓名	性別	選就任日期	持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經學歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係人經理人			備註	
					股數	持有比例	股數	持有比例	股數	持有比例			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	陳彥銘	男	106.03.01	6,752,236	7.70	1,213,909	1.39	-	-	哥倫比亞大學企管碩士 香港商匯豐銀行環球企業金融暨資本市場處總經理 本公司執行副總	本公司董事長 中科國際物流(股)公司董事長 安順裝飾(股)公司法人董事之代表人 建懋投資(股)公司董事長 國揚裝飾(股)公司法人監察人之代表人 建通國際(股)公司法人董事之代表人 新科智慧物流(股)公司法人董事代表人 建大國際(股)公司法人董事代表人	董事長	陳銀海	父子	(註一)	
													副總經理	何武揚	姻親		
													經理	陳英倩	姊弟		
副總經理	中華民國	何武揚 (註二)	男	98.12.01	420,698	0.48	2,953,944	3.37	-	-	奧克拉荷馬州立大學管理碩士 本公司協理		董事長	陳銀海	姻親	姻親 配偶	
副總經理	中華民國	柯勝鐘	男	103.09.01	33,697	0.04	-	-	-	國立交通大學交通運輸系碩士 中科國際物流(股)公司台北分公司經理 華儲(股)公司企劃經理 世聯倉運(股)公司董事長特助		總經理	陳彥銘	姻親			
財務長	中華民國	陳秀寶	女	109.01.01	218,289	0.25	198,532	0.23	-	-	彰化商高 會計科 本公司財務部經理						
協理	中華民國	楊世傑	男	110.01.01	1,836,916	2.09	-	-	-	-	文化大學國際貿易學系學士 本公司北區營業經理						
協理	中華民國	馮信章	男	102.01.01	7,652	0.01	-	-	-	-	嶺東科技大學財務金融系學士 本公司運輸部經理						
經理	中華民國	陳英倩	女	109.01.01	2,272,572	2.59	1,102,070	1.26	-	-	德雷克塞爾大學財務金融碩士 本公司總經理室特別助理			董事長	陳銀海	父女	
經理	中華民國	蕭登豐	男	109.12.01	-	-	-	-	-	-	國立中央大學企業管理學系碩士 天火數位股份有限公司 Director			總經理	陳彥銘	姊弟	
經理	中華民國	徐建璋	男	108.12.09	-	-	-	-	-	-	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			副總經理	何武揚	配偶	
經理	中華民國	許志維	男	107.05.02	613	0.00	-	-	-	-	國立台灣海洋大學航海學系學士 聯興國際(股)公司櫃站部副理						
經理	中華民國	陳民衛	男	94.08.22	40,619	0.05	-	-	-	-	逢甲大學企管系學士 立隆電子工業(股)公司管理部副理						
經理	中華民國	蔡秀芬 (註三)	女	106.02.08	1,000	-	-	-	-	-	中興大學財經系高階經理人碩士 凱基證券(股)公司承銷部副理 長園科技實業(股)公司財會主管						
經理	中華民國	周鈴真	女	110.06.30	16,380	0.02	-	-	-	-	嶺東科技大學國貿科副學士 建新國際(股)公司稽核室主任 中科國際物流(股)公司管理部經理						
經理	中華民國	方智生	男	105.11.01	13,632	0.02	-	-	-	-	西伊利諾大學電腦科學碩士 關東鑫林科技(股)公司 經理 聯詠科技(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。

註二：該副總已於 110 年 2 月 1 日轉調中科國際物流(股)公司

註三：該經理人因個人生涯規劃已於 110 年 6 月 30 日辦理辭任

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)、董事（含獨立董事）之酬金

110 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)	退職退休金(B)		董事酬勞(C)	執行業務費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)					
			本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司		
董事長	陳銀海															
董事	陳彥銘															
董事	吳錫冠															
董事	楊英賢															
董事	柯弘季															
董事	建懋投資代表人：陳奕蒨															
董事	東和鋼鐵代表人：林祺燮	2,420	2,686	-	-	6,411	-	-	8,675	12,787	162	162	128	-	3.09	3.85
董事	豐興鋼鐵代表人：林其勳															
獨立董事	莫遠雲															
獨立董事	王晨桓															
獨立董事	蔡世寅															

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 1,000,000 元	陳銀海、吳錫冠、楊英賢、柯弘季、東和鋼鐵-林祺燮、豐興鋼鐵-林其叡、莫遠雲、王晨桓、蔡世寅	吳錫冠、楊英賢、柯弘季、東和鋼鐵-林祺燮、豐興鋼鐵-林其叡、莫遠雲、王晨桓、蔡世寅	陳銀海、吳錫冠、楊英賢、柯弘季、東和鋼鐵-林祺燮、豐興鋼鐵-林其叡、莫遠雲、王晨桓、蔡世寅	吳錫冠、楊英賢、柯弘季、東和鋼鐵-林祺燮、豐興鋼鐵-林其叡、莫遠雲、王晨桓、蔡世寅
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	建懋投資-陳奕蒨	建懋投資-陳奕蒨	建懋投資-陳奕蒨	建懋投資-陳奕蒨
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	陳彥銘	陳銀海、陳彥銘	陳彥銘	陳銀海、陳彥銘
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

(二)、總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名)

110 年 12 月 31 日，單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞(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			
總經理	陳彥銘	3,709	3,709	206	206	3,549	3,549	128	-	128	-	1.32	1.32	-
副總經理	何武揚(註一)													
副總經理	柯勝鐘													

註一：該副總經理已於 110 年 2 月 1 日轉任中科國際物流(股)公司副總經理。

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 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	柯勝鐘	柯勝鐘
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	陳彥銘	陳彥銘
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	2 人	2 人

(三)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳彥銘	-	215	215	0.037
	副總經理	何武揚(註一)				
	副總經理	柯勝鐘				
	財務長	陳秀寶				

(四)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額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

1. 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

支付對象	支付總額占稅後純益之比例			
	110 年度		109 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	3.09%	3.85%	5.66%	7.17%
總經理及副總經理	1.32%	1.32%	4.11%	4.11%

2. 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

(1) 本公司董事、經理人酬金皆提報薪資報酬委員會後，續提董事會討論通過。

(2) 依公司章程第廿條之規定提撥董事酬勞及本公司『董事酬金給付辦法』：

■ 全體董事自當選日起，本公司每月給付每名董事固定報酬新台幣 2 萬元。

■ 董事酬勞之發給，悉依本公司公司章程第廿條之規定辦理；其餘全體董事並未支領車馬費且皆未發放變動報酬。

(3) 本公司經理人之酬金給付係依公司薪資管理辦法辦理，有關經常性薪包含：基本薪資、全勤獎金、職務加給、幹部加給、伙食津貼、業績獎金、績效獎金、其他津貼等及非經常性給與包含：年終獎金等；年終獎金之計算依本公司年終獎金核發管理辦法並參酌同業通常水準支給情形，並考量行業特性、評估經理人『年度工作目標』與職責範圍之整體績效(包含經營成效、財務績效、工安事件、環境永續等)達成狀況，並遵照公司相關獎酬章程及參考公司財務狀況等，評估個人達標與公司經營績效及未來風險之關聯合理性後核定。

四、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形

1. 最近年度(110)董事會開會 11 (A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註一)	實際出席(列) 席次數 B	委託出席次 數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】(註二)	備註
董事長	陳銀海	11	-	100%	
董事	陳彥銘	11	-	100%	
董事	吳錫冠	8	2	73%	
董事	楊英賢	10	-	91%	
董事	柯弘季	11		100%	
董事	建懋投資 代表人：陳奕蒨	9	-	82%	
董事	東和鋼鐵 代表人：林祺燮	9		82%	
董事	豐興鋼鐵 代表人：林其歡	10		91%	
獨立董事	莫遠雲	11		100%	
獨立董事	王晨桓	11		100%	
獨立董事	蔡世寅	11		100%	

其他應記載事項：

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

(一)、證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

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

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

三、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。

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

註一：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註二：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 董事會之運作如有下列證券交易法第 14 條之 3 所列情形之一者，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：

日期	期別	議案內容及決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
110/01/20	第 11 屆第 14 次	1、為子公司背書保證討論案。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、修訂「股東會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇」、「薪資報酬委員會組織規程」、「風險管理程序」、「職務權限辦法」及「誠信經營守則」討論案。 決議結果：照案通過。	無	無

日期	期別	議案內容及決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
		3、增訂「財務報表編制流程之管理辦法」、修訂「其他管理制度-財務報表編制流程支管理」及修訂「內部稽核制度-其它管理制度-財務報表編制流程管理之稽核」討論案。 決議結果：照案通過。	無	無
		4、修訂「內部稽核實施細則」及「內部稽核制度-生產循環－裝卸作業」討論案。 決議結果：照案通過。	無	無
		5、以租地委建方式取得土地使用權討論案。 決議結果：照案通過。	無	無
110/03/16	第 11 屆第 15 次	1、出具 109 年度內部控制制度聲明書案。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、會計師事務所內部輪調更換會計師案。 決議結果：照案通過。	無	無
		3、簽證會計師之委任及報酬案。 決議結果：照案通過。	無	無
		4、為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。 決議結果：照案通過。	無	無
		5、修訂「股東會議事規則」討論案。 決議結果：照案通過。	無	無
		6、修訂「董事選舉辦法」討論案。 決議結果：照案通過。	無	無
110/5/11	第 11 屆第 16 次	1、修訂內部控制制度之生產循環倉儲作業及薪工循環討論案。 決議結果：照案通過。	無	無
110/6/30	第 11 屆第 17 次	1、本公司稽核主管任命案。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、裝卸機具採購案。 決議結果：照案通過。	無	無
110/8/9	第 11 屆第 19 次	1、修訂「內部稽核實施細則」-其它管理制度-「票據領用管理作業之稽核」及「董事會議事運作之管理之稽核」案。 決議結果：照案通過。	無	無
110/8/18	第 11 屆第 20 次	1、擬購置營業用不動產案。 決議結果：照案通過。	無	無
110/10/19	第 11 屆第 21 次	1、擬購置營業用不動產案。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、擬為子公司背書保證案。 決議結果：照案通過。	無	無
		3、擬認購『建通國際股份有限公司』現金增資案。 決議結果：照案通過。	無	無
110/11/09	第 11 屆第 22 次	1、110 年第 3 季財務報告承認案。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、擬與「建懋投資股份有限公司」簽訂房屋租賃契約討論案。 決議結果：照案通過。	無	無
		3、111 年度稽核計劃討論案。 決議結果：照案通過。	無	無
		4、修訂職務權限辦法案。 決議結果：照案通過。	無	無
		5、擬辦理現金增資發行新股暨發行國	無	無

日期	期別	議案內容及決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
		內第一次無擔保轉換公司債案。 決議結果：照案通過。		
110/11/25	第 11 屆第 23 次	1、擬認購『新科智慧物流股份有限公司』現金增資案。 決議結果：照案通過。	無	無
110/12/29	第 11 屆第 24 次	1、擬為子公司(新增、註銷)背書保證案。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、臺中港第 42 號碼頭後線土地廠房(42B-1)第二期新建工程擴增分裝廠通棧案。 決議結果：照案通過。	無	無
		3、運輸車輛採購案。 決議結果：照案通過。	無	無
		4、興建總部大樓授權額度調整案。 決議結果：照案通過。	無	無

3. 除前開事項外，其他獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

4. 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：

日期屆次	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
110.01.20 第 11 屆 14 次	109 年度經理人年終獎金分配案	因陳彥銘、陳銀海、陳奕蒨為議案當事人。	本案由莫遠雲獨董代理，除上述董事因利益迴避外，其餘董事無異議照案通過。
110.03.16 第 11 屆 15 次	本公司 109 年董事酬勞及員工酬勞發放案。	因陳彥銘、陳銀海、陳奕蒨為議案當事人。	本案由莫遠雲獨董代理，除上述董事因利益迴避外，其餘董事無異議照案通過。
110.12.29 第 11 屆 24 次	110 年度經理人年終獎金分配案	因陳彥銘、陳銀海、陳奕蒨為議案當事人。	本案由莫遠雲獨董代理，除上述董事因利益迴避外，其餘董事無異議照案通過。

5. 當年度董事會自我(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	110 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

110 年董事會及功能性委員會績效評核結果已揭露於公司網站供股東參閱。

(二)、審計委員會運作情形資訊

1. 本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於 110 年舉行了 10 次會議，審議的事項主要包括：

- (1). 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2). 內部控制制度有效性之考核。
- (3). 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4). 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5). 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6). 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7). 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8). 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9). 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10). 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11). 其他公司或主管機關規定之重大事項。

A. 審閱財務報告

董事會造具本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，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本審計委員會查核，認為尚無不合。

B. 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。

C. 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。

2. 最近年度(110)審計委員會開會 10 次(A)，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	10	-	100%	
獨立董事	王晨桓	10	-	100%	
獨立董事	蔡世寅	10	-	100%	

3. 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. 證券交易證法第 14 條之 5 所列事項。

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

會議日期	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
110/01/20	1、擬為子公司背書保證案。	✓	無
	2、修訂「股東會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇」、「薪資報酬委員會組織規程」、「風險管理程序」、「職務權限辦法」及「誠信經營守則」討論案。	✓	無
	3、增訂「財務報表編制流程之管理辦法」、修訂「其他管理制度-財務報表編製流程支管理」及修訂「內部稽核制度-其它管理制度-財務報表編製流程管理之稽核」討論案。	✓	無
	4、修訂「內部稽核實施細則」及「內部稽核制度-生產循環—裝卸作業」討論案。	✓	無
	5、本公司以租地委建方式取得土地使用權討論案。	✓	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。		
110/03/16	1、本公司 109 年度財務報告及營業報告書案。	✓	無
	2、出具 109 年度內部控制制度聲明書案。	✓	無
	3、會計師事務所內部輪調更換會計師案。	✓	無
	4、本公司簽證會計師之委任及報酬案。	✓	無
	5、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案	✓	無
	6、修訂「股東會議事規則」討論案。	✓	無
	7、修訂「董事選舉辦法」討論案。	✓	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。		
110/05/11	1、擬修訂『董事會議事規則』。	✓	無
	2、擬修訂內部稽核制度。	✓	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。		
110/06/30	1、本公司稽核主管任命案。	✓	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。		
110/08/09	1、修訂「內部稽核實施細則」-其它管理制度-「票據領用管理作業之稽核」及「董事會議事運作之管理之稽核」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。		
110/08/18	1、擬購置營業用不動產案。	✓	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。		
110/10/19	1、擬購置營業用不動產案。	✓	無
	2、擬認購『建通國際股份有限公司』現金增資案。	✓	無
	3、擬為子公司背書保證案。	✓	無
	審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
110/11/09	1、110 年第 3 季財務報告承認案。	✓	無
	2、擬與「建懋投資股份有限公司」簽訂房屋租賃契約討論案。	✓	無
	3、111 年度稽核計劃討論案。	✓	無
	4、修訂職務權限辦法案。	✓	無
	5、擬辦理現金增資發行新股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債案。	✓	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。		
110/11/25	1、擬認購『新科智慧物流股份有限公司』現金增資案。	✓	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。		
110/12/29	1、擬為子公司(新增、註銷)背書保證案。	✓	無
110/12/29	2、臺中港第 42 號碼頭後線土地廠房(42B-1)第二期新建工程擴增分裝	✓	無

會議日期	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
	廠通棧案。		
	3、運輸車輛採購案。	✓	無
	4、興建總部大樓授權額度調整案。	✓	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). 獨立董事與會計師及內部稽核主管之溝通情形（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）如下。

● 與會計師-

日期	參與人員	溝通方式	溝通事項	溝通結果
110/03/16	出席委員： 莫遠雲、王晨桓、蔡世寅 列席人員： 陳秀寶財務長、蔡秀芬稽核經 理、勤業眾信-翁博仁會計師	第 2 屆第 13 次審計委 員會	會計師與公司治理單 位暨管理階層之溝通 事項報告	無不同意見
110/05/11	出席委員： 莫遠雲、王晨桓、蔡世寅 列席人員： 陳秀寶財務長、蔡秀芬稽核經 理、勤業-郭乃華會計師。	第 2 屆第 14 次審計委 員會	會計師與公司治理單 位暨管理階層之溝通 事項報告	無不同意見
110/08/09	出席委員： 莫遠雲、王晨桓、蔡世寅 列席人員： 陳秀寶財務長、周鈴真稽核經 理、勤業：李麗鳳會計師、呂順隆 協理	第 2 屆第 16 次審計委 員會	會計師與公司治理單 位暨管理階層之溝通 事項報告	無不同意見
110/11/09	出席委員： 莫遠雲、王晨桓、蔡世寅 列席人員： 陳秀寶財務長、周鈴真稽核經 理、勤業-郭乃華會計師	第 2 屆第 19 次審計委 員會	會計師與公司治理單 位暨管理階層之溝通 事項報告	無不同意見

● 與內部稽核主管-

日 期	溝通重點	溝通結果
110/01/20	一、財務報表編製流程管理作業報告案追蹤 1. 增訂財務報表編製流程之管理辦法、修訂內控制度及內稽制度之進度。 2. 管理流程及內稽制度簡報。 3. 「自行編制財務報告能力評估表」及改善計劃」按季追蹤。	應莫遠雲董事要求，財務部及稽核室進行左列說明，相關修訂內控制度及內稽制度並呈報2021年第一次審計員會討論事項，並加強必要的教育訓練，稽核室按預定稽核年度計畫執行查核，以上獨立董事洽悉後無意見。
	二、109年10月-12月稽核執行狀況	無其他意見。
	三、前次建議之改善事項追蹤情形	無其他意見。
110/01/15 ~ 110/02/03	一、莫遠雲董事針對「財務報表編製」溝通事項： 請傳財務報表編製流程管理之稽核財務報表編製流程管理完整之作業程序及稽核重點。 稽核室業於110/02/03 email相關檔案予全體獨立董事。	無其他意見
	二、本次會計師查核有無發現重大事件，需要告知審計委員會。稽核室於本次會計師查核109年度財報期間中並未接獲告知有重大異常事件。	無其他意見
	三、內控及稽核作業核實作業程序請通知審計委員會，是否需審計委員會會同，其核實結果也請隨時以電郵方式通知審計委員會。稽核室依董事會通過110年度稽核計畫係排定「財務報表編製流程之稽核」於110年8月執行，執行前將謹遵事先以電郵方式向審計委員會通知。	無其他意見
110/03/16	一、110年1-2月稽核執行狀況。	無其他意見
	二、前次建議之改善事項追蹤情形。	無其他意見
	三、財務報表編製流程管理作業報告案追蹤。	無其他意見
	四、擬出具109年度內部控制自行評估報告暨出具內部控制制度聲明書。 稽核室分別說明內部控制自行評估報告、109年度內控缺失改善狀況及內部控制制度聲明書。	無其他意見
110/03/29	稽核室提供相關資訊供參：〈財經週報-司法話題〉想要破解虛假交易？盯緊財報細節 https://ec.ltn.com.tw/article/paper/1439804	無其他意見
110/04/21	莫董事親臨子公司-中科物流辦公室觀察稽核執行查核情形，稽核室並回報尚未發現重大異常情事。	無其他意見
110/05/06 ~ 110/05/07	有關獨立董事要求加強稽核「財務編製流程管理」，稽核室經稽核110年度第一季「財務報表編製流程管理」，尚未發現重大異常情事，故評估「財務報表編製流程管理」係屬有效。	無其他意見
110/05/11	一、110年3月稽核執行狀況	無其他意見
	二、前次建議之改善事項追蹤情形	無其他意見
	三、增修內部控制制度 1. 生產循環-倉儲作業 增修倉儲作業部分作業程序、流程圖及表單，符合說、寫、做一致。 2. 薪工循環 更換HRM系統進行部分表單調整，擬修訂「薪工循環」。	無其他意見
	四、其他-財報自行編製 110.03.16審計委員會要求稽核室按季查核「財務報表編製流程管理」，稽核室排定於2021年5月及6月執行2020年度財報及2021年第一季季報查核，屆時呈報稽核結果。	無其他意見
110/06/29	一、稽核室主管異動，移交清冊及重點工作交接為避免作業遺漏，已將重點工作細化為每月執行項目控管。	無其他意見
110/07/29	一、本次會計師查核有無發現重大事件，需要告知審計委員會。稽核室於本次會計師查核110年Q2財報期間並未接獲告知有重大異常事件。	無其他意見
	二、內控及稽核作業核實作業程序請通知審計委員會，是否需審計委員會會同，其核實結果也請隨時以電郵方式通知審計委員會。	無其他意見

日 期	溝通重點	溝通結果
	稽核室原依2021年稽核計劃排定8月執行之『財務報表編製流程之稽核』，因應審計委員會審查報告書所需，將接續財務部完成財報自編作業後提前執行稽核作業。	無其他意見
	三、有關獨立董事要求加強稽核「財務編製流程管理」，稽核室經稽核110年度第二季「財務報表編製流程管理」，尚未發現重大異常情事，故評估「財務報表編製流程管理」係屬有效。	無其他意見
110/08/09	一、110年4-6月稽核執行狀況(含2021年第一季季報自編查核執行狀況)	無其他意見
	二、前次建議之改善事項追蹤情形	無其他意見
	三、修訂內部稽核制度：配合內控作業循環-票據領用管理作業及董事會議事運作之管理之修訂。 1. 其它管理制度-票據領用管理作業之稽核 2. 其它管理制度-董事會議事運作之管理之稽核	無其他意見
110/08/14	台北建物不動產購置事宜針對取得或處分資產處理程序進行法令等相關作業進行溝通。依「公開發行公司取得或處分資產處理程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理。	無其他意見
110/09/14	一、本次會計師查核有無發現重大事件，需要告知審計委員會。稽核室於本次會計師110年度內控查核及查核110年Q3財報期間並未接獲告知有重大異常事件。	無其他意見
	二、內控及稽核作業核實作業程序請通知審計委員會，是否需審計委員會會同，其核實結果也請隨時以電郵方式通知審計委員會。 稽核室原依2021年稽核計劃排定11月執行之『財務報表編製流程之稽核』，因應審計委員會審查報告書所需，將接續財務部完成財報自編作業後提前執行稽核作業。	無其他意見
110/10/12	龍井土地不動產購置事宜，針對取得或處分資產處理程序進行法令等相關作業進行溝通。依「公開發行公司取得或處分資產處理程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理	無其他意見
110/11/02 ~ 110/11/05	有關獨立董事要求加強稽核「財務編製流程管理」，稽核室經稽核110年度第三季「財務報表編製流程管理」，尚未發現重大異常情事，故評估「財務報表編製流程管理」係屬有效。	無其他意見
110/11/09	一、110年7-9月稽核執行狀況(含2021年第二季季報自編查核執行狀況)	無其他意見
	二、前次建議之改善事項追蹤情形	無其他意見
	三、擬訂2022年度稽核計畫稽核範圍包含子公司-中科公司、安順公司及建通公司。除衡量內控制度之適切程度、營運活動之複雜性、財務及不誠信風險程度、經營階層關心程度及最近一年查核缺失等風險因子外，並參考法令規定每年查核次數及最近一年有修訂內控循環等，始選定查核項目及頻率	無其他意見
	四、修訂職務權限辦法：調整分層管理職責，修訂核決權限表。	無其他意見

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	是	否	摘要說明																																																																																																																																																																																																																																																																																						
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於 106/05/01 訂定並依規定修訂相關條文，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無差異																																																																																																																																																																																																																																																																																					
二、公司股權結構及股東權益。 (一)、公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	✓		(一) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並設有發言人及代理發言人，能有效處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。 (二) 本公司每月均申報主要股東之持股情形，並於年報載錄各該主要股東之重要法人股東名單。 (三) 本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法」與關係企業間之管理權責皆明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行，為加強控管機制，另已訂定「子公司監理辦法」做完善之風險控管。 (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」，禁止公司董事、經理人及受僱人等內部人員利用市場上無法取得的資訊來獲利，並於每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理本辦法及相關法令之教育訓練宣導。	無差異																																																																																																																																																																																																																																																																																					
三、董事會之組成及職責 (一)、董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (三)、公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)、公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		✓	(一)、董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形 1. 董事會成員多元化政策： (1) 本公司依據所制定之【公司治理實務守則】4.2 強化董事會職能規範，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，其包括但不限於以下二大面向之標準： I. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 II. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 (2) 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體須具備之能力包含：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力、永續管理能力。 2. 董事會成員多元化具體管理目標： 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。具體管理目標如下： (1) 本公司董事會亦注重成員性別平等，董事成員至少應包含一位女性董事。 (2) 本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。 (3) 獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性。 (4) 董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，應低於（含）董事席次 1/3，以達監督目的。 3. 董事會成員多元化達成情形： 本公司董事會成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理等各項能力，本公司亦持續為董事會成員安排多元的進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導責任，進而強化董事會職能。 本公司第 11 屆董事成員共 11 位，其中包含獨立董事 3 席佔比 27%，以確保董事會之獨立性；兼任員工身分有 2 位佔比為 18%，女性董事 1 名佔 9%尚達成性別平等目標。董事會成員經營管理資歷甚豐，各具相關之專業背景，具備執行職務所必備之專業知識、技能及素養；9 大核心項目中，至少均有 1/3 以上成員具備相關執行業務之能力，而本公司著重之營運判斷、經營管理及危機處理等 3 大核心項目，皆超過 80%以上之成員具備核心能力。 <table><tr><th rowspan="2">姓名</th><th rowspan="2">國籍</th><th rowspan="2">性別</th><th rowspan="2">兼任本公司員工</th><th colspan="3">董事年齡</th><th colspan="3">獨董任期</th><th colspan="9">核心項目</th></tr><tr><th>未滿六十歲</th><th>六十歲至七十歲</th><th>七十歲以上</th><th>一屆</th><th>二屆</th><th>三屆</th><th>營運判斷能力</th><th>會計及財務分析能力</th><th>經營管理能力</th><th>危機處理能力</th><th>產業知識能力</th><th>國際市場能力</th><th>領導能力</th><th>決策能力</th><th>永續管理能力</th></tr><tr><td>陳顯海</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>陳孝銘</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>吳錫冠</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>陳雲卿</td><td>中華民國</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>楊雲賢</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>林其敏</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>柯弘宇</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>林瑞發</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>吳遠宏</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>王晨程</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>蔡世賓</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr></table> <table><tr><th colspan="2">年齡分佈率</th></tr><tr><th>級距</th><th>比率</th></tr><tr><td>未滿六十</td><td>45%</td></tr><tr><td>六十歲至七十歲</td><td>18%</td></tr><tr><td>七十歲以上</td><td>37%</td></tr></table> <table><tr><th colspan="2">達成率</th></tr><tr><th>項目</th><th>比率</th></tr><tr><td>營運判斷能力</td><td>100%</td></tr><tr><td>會計及財務分析能力</td><td>36%</td></tr><tr><td>經營管理能力</td><td>100%</td></tr><tr><td>危機處理能力</td><td>100%</td></tr><tr><td>產業知識能力</td><td>36%</td></tr><tr><td>國際市場能力</td><td>45%</td></tr><tr><td>領導能力</td><td>100%</td></tr><tr><td>決策能力</td><td>100%</td></tr><tr><td>永續管理能力</td><td>100%</td></tr></table> 4. 董事會多元化政策已揭露於公司網站，請參閱公司網站(https://www.chienhsing.com.tw/company01-3)。 (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，並於公司網站揭露功能性委員會之組成、職責及運作情形，未來將視經營發展規模及實務發展需要設置其他各類功能性委員會。	姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	董事年齡			獨董任期			核心項目									未滿六十歲	六十歲至七十歲	七十歲以上	一屆	二屆	三屆	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識能力	國際市場能力	領導能力	決策能力	永續管理能力	陳顯海	中華民國	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	陳孝銘	中華民國	男	✓	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	吳錫冠	中華民國	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	陳雲卿	中華民國	女	✓	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	楊雲賢	中華民國	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	林其敏	中華民國	男		✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	柯弘宇	中華民國	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	林瑞發	中華民國	男			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	吳遠宏	中華民國	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	王晨程	中華民國	男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	蔡世賓	中華民國	男		✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	年齡分佈率		級距	比率	未滿六十	45%	六十歲至七十歲	18%	七十歲以上	37%	達成率		項目	比率	營運判斷能力	100%	會計及財務分析能力	36%	經營管理能力	100%	危機處理能力	100%	產業知識能力	36%	國際市場能力	45%	領導能力	100%	決策能力	100%	永續管理能力	100%			(一) 無差異 (二) 未來將視經營發展規模及實務發展需要設置其他各類功能性委員會。 (三) 無差異 (四) 無差異
姓名	國籍	性別	兼任本公司員工					董事年齡			獨董任期			核心項目																																																																																																																																																																																																																																																																											
				未滿六十歲	六十歲至七十歲	七十歲以上	一屆	二屆	三屆	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識能力	國際市場能力	領導能力	決策能力	永續管理能力																																																																																																																																																																																																																																																																							
陳顯海	中華民國	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
陳孝銘	中華民國	男	✓	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
吳錫冠	中華民國	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
陳雲卿	中華民國	女	✓	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
楊雲賢	中華民國	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
林其敏	中華民國	男		✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
柯弘宇	中華民國	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
林瑞發	中華民國	男			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
吳遠宏	中華民國	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
王晨程	中華民國	男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
蔡世賓	中華民國	男		✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																							
年齡分佈率																																																																																																																																																																																																																																																																																									
級距	比率																																																																																																																																																																																																																																																																																								
未滿六十	45%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
六十歲至七十歲	18%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
七十歲以上	37%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
達成率																																																																																																																																																																																																																																																																																									
項目	比率																																																																																																																																																																																																																																																																																								
營運判斷能力	100%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
會計及財務分析能力	36%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
經營管理能力	100%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
危機處理能力	100%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
產業知識能力	36%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
國際市場能力	45%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
領導能力	100%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
決策能力	100%																																																																																																																																																																																																																																																																																								
永續管理能力	100%																																																																																																																																																																																																																																																																																								

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	
	✓		(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」。 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 本公司董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目包括下列六大面向： (1) 公司目標與任務之掌握 (2) 董事職責認知 (3) 對公司營運之參與程度 (4) 內部關係經營與溝通 (5) 董事之專業及持續進修 (6) 內部控制 董事完成問券後，由財務統一收齊並計算得分情形。110 年評鑑已於 111 年 03 月 09 日完成相關績效評估作業，績效評估如下： (1) 董事會績效考核自評平均分數 98.9 分(滿分 100 分)。 綜合評語：本董事會均依法運行且績效符合預期。 (2) 董事自我考核自評平均分數 98.7 分(滿分 100 分)。 綜合評語：本次董事會成員績效評估結果—符合標準。 內部績效評鑑結果及執行情形已彙總於 111 年 03 月 09 日董事會進行報告。 (3) 公司會依照此評核結果做為董事薪資報酬及提名續任之參考。 (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 111 年 3 月 09 日審計委員會及董事會審議及通過。經本公司財務部評估勤業眾信聯合會計師事務所郭乃華會計師及李麗鳳會計師，皆符合本公司獨立性，足堪擔任本公司簽證會計師，評估標準大項如下： 5. 與委託人無重大財務利害 6. 與委託人公司及其董監事、經理人間，無影響獨立性之商業關係 7. 其配偶或相關人員未擔任委託人公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務 8. 委託人無直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係 9. 未收受委託人或其董監事、經理人或主要股東價值重大之餽贈或禮物 無發現違反獨立性情事或未解決之利益衝突	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	1-本公司由財務部為兼職單位，人員依相關法規遵循處理負責協助相關事務，包括提供董事執行業務所需資料，辦理董事會、委員會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。 2-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流程辦理簽核。	將適時編制相關人員
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司利害關係人類別、關注議題、回應方式及董事會報告揭露於公司網站(https://www.chienshing.com.tw/social01-4) 溝通管道揭露於公司網站(https://www.chienshing.com.tw/company05)	無重大差異。
六、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任「凱基證券股份有限公司」服務代理部代辦股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)、公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)、公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (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	✓		(一)本公司設有網站(https://www.chienshing.com.tw/)揭露財務、業務及公司治理資訊。 (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而相關法人說明會均揭露於公司網站(https://www.chienshing.com.tw/investment04)。 (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。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益與僱員關懷： 本公司之經營成果樂於與全體員工分享，以追求股東價值及全體員工福利為目標。 (二)投資者關係： 透過公開資訊觀測站充分揭露相關資訊讓投資人充份瞭解公司營運之狀況，並由發言人及股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： 本公司秉持誠信原則妥善處理相關事宜；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.34)。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 相關資訊詳公司網址(https://www.chienshing.com.tw/other)。 (六)客戶政策之執行情形： 本公司設有客訴專線解決處理客戶問題。 (七)本公司已投保董事、經理人責任險。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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： 1-改善措施：(1)本公司已於 110 年度起同步上傳中英文重大訊息。				

(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 開發行 公司薪 資報酬 委員會 成員數	備註
			商 務、 法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 公 業 所 須 相 關 之 公 立 大 院 講 師 以 上	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 公 業 所 須 相 關 之 公 立 大 院 講 師 以 上	具 有 商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 其 他 公 業 所 須 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
獨立董事	莫遠雲	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	王晨桓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	蔡世寅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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、法務、財 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，110 年度薪資報酬委員會開會 3 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	3	-	100.00%	
委員	王晨桓	3	-	100.00%	
委員	蔡世寅	3	-	100.00%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(3) 薪酬委員職責及運作情形資訊：

A. 薪酬委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- a- 定期檢討本規程並提出修正建議。
- b- 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。
- c- 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。

B. 薪酬委員會履行職權時，應依下列原則為之：

- a- 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。
- b- 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，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- c- 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胃納之行為。
- d- 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。
- e- 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。

C. 薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

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
110.01.20	1-本公司本年度經理人年終獎金分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
110.03.16	1-本公司民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞金額及方式案。 2-本公司 109 年董事酬勞及員工酬勞發放案。	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。
110.12.29	1-本公司 110 年度經理人年終獎金分配案。 2-本公司經理人員工認股分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市 上櫃公 司永續 發展實 務守則 差異情 形及原 因																																																															
	是	否	摘要說明																																																																
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司成立永續發展推動小組推動與整合公司治理，由總經理指派營運處副總經理出任專案小組召集人，主要成員為管理部、財務部、職安室、人資及稽核室等各部室主管及各作業單位之員工代表，編制為 10-12 人。分為環境永續、員工照護、社會參與及公司治理等四個面向，透過內部分工會議，持續宣導企業經營理念及永續理念，辨識及分析相關風險及機會議題，每年一次提報董事會並已於 111 年 3 月 9 日提報民國 110 年度執行狀況於董事會。	無重大差異																																																															
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><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>環保投資</td><td>本公司致力於環境保護永續理念之推動，綜合考量環保政策、市場需求、經濟效益、股東權益等，再行投資節能運輸工具、環保裝卸機具及室內煤倉等。</td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全</td><td>1、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，特訂定環衛政策，2019 年 3 月通過 ISO45001 國際標準驗證。 2、本公司針對各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。</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>誠信經營及法令遵循</td><td>1、每年舉辦相關教育執行訓練，課程涵蓋企業誠信經營、反貪腐、內線交易防制及永續發展等，持續深化經理人及員工法治及誠信觀念。 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>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環保投資	本公司致力於環境保護永續理念之推動，綜合考量環保政策、市場需求、經濟效益、股東權益等，再行投資節能運輸工具、環保裝卸機具及室內煤倉等。	社會	職業安全	1、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，特訂定環衛政策，2019 年 3 月通過 ISO45001 國際標準驗證。 2、本公司針對各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	誠信經營及法令遵循	1、每年舉辦相關教育執行訓練，課程涵蓋企業誠信經營、反貪腐、內線交易防制及永續發展等，持續深化經理人及員工法治及誠信觀念。 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																																																			
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略																																																																	
環境	環保投資	本公司致力於環境保護永續理念之推動，綜合考量環保政策、市場需求、經濟效益、股東權益等，再行投資節能運輸工具、環保裝卸機具及室內煤倉等。																																																																	
社會	職業安全	1、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，特訂定環衛政策，2019 年 3 月通過 ISO45001 國際標準驗證。 2、本公司針對各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	誠信經營及法令遵循	1、每年舉辦相關教育執行訓練，課程涵蓋企業誠信經營、反貪腐、內線交易防制及永續發展等，持續深化經理人及員工法治及誠信觀念。 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。																																																																	
三、環境議題 (一)、公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度 (二)、公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)、公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四)、公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(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煤炭裝卸機具、室內煤炭倉儲服務與全程電腦中控室管理，提供環保裝卸、倉儲服務。 (2) 建新國際股份有限公司引進台中港區唯一旋轉貨櫃裝卸機具，2019 年新增 2 台密閉式卸料機，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。 (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發電公司，為綠色能源盡一份努力。 <table><tr><th>期間</th><th>太陽能發電量(kW)</th></tr><tr><td>2021 年度(2020/12-2021/11)</td><td>2,745,625 kW</td></tr><tr><td>2020 年度(2019/12-2020/11)</td><td>1,455,460 kW</td></tr><tr><td>2019 年度(2018/11-2019/11)</td><td>1,514,065 kW</td></tr></table> (三)、(1)氣候變遷之管理： 本公司進行年度風險評估時已將氣候變遷風險列為重要關切議題，由各單位進行問題描述、影響評估及管制策略及目標管控後，提報企業社會責任小組議定呈報後向董事會報告，2021 年度氣候變遷管理報告業於 2022 年 3 月 09 日向董事會報告如下。 (2)氣候變遷之策略： A-風險與機會鑑別結果：評估將受到溫室氣體減量法總量管制及空氣污染防治法影響，氣候變遷產生的天然災害、急劇旱、風災及頻率加高，災害強度及廣度也增加中，惟市場對於綠色產品服務需求則趨勢上漲。 B-對財務影響：未來可能需購買碳權，空污標準日趨提高，運輸用車需汰舊換新，將增加企業營運成本，而極端降溫及颶風造成裝卸及運輸產能中斷使營業收入降低，惟建置綠色倉庫除可產生種電收入外，發展綠能可提升公司形象，增加營運利潤機會。 C-因應措施：未來購置以先進且更具效率之車輛及大型機具為主，降低排放及避免罰款，並責成職業安全衛生室隨時關注氣候及呈報異常以利調配應變，若與增建物時優先考量屋頂建置太陽光電以再生能源、善盡企業責任。 (3)風險管理： A-公司已著手針對各種永續與氣候變遷議題及活動進行瞭解、關切及評估，以便增進公司因應氣候變遷之能力。 B-本公司企業社會小組為風險管理之專責單位，依據各單位所提供氣候變遷分析之風險與機會，針對特型風險、實體風險及機會進行對公司營運衝擊度與發生可能性之鑑別與評估。 (4)指標和目標：每年度減排溫室氣體量 1%為目標。 (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： <table><tr><th>項目</th><th>電(度數)</th><th>水(度數)</th><th>廢油(公升)</th><th>合計總噸量</th></tr><tr><td>2021 年</td><td>0.529</td><td>0.16</td><td>2.7</td><td>kg036</td></tr><tr><td>總計</td><td>2,402,493</td><td>17,962</td><td>2,226,263</td><td>7,293,717</td></tr><tr><td>項目總噸數</td><td>1,270,919</td><td>2.874</td><td>6,010,910</td><td>年度總噸量</td></tr><tr><td>2020 年</td><td>電(度數)</td><td>水(度數)</td><td>廢油(公升)</td><td>合計總噸量</td></tr><tr><td>總計</td><td>0.529</td><td>0.16</td><td>2.7</td><td>kg036</td></tr><tr><td>總計</td><td>2,497,605</td><td>18,490</td><td>1,980,989</td><td>6,672,861</td></tr><tr><td>項目總噸數</td><td>1,321,233</td><td>2.958</td><td>5,348,670</td><td>年度總噸量</td></tr></table> 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，具體作業要領如下： 1. 各事業體進行燈光照明，消防系統各項緊急照明燈及指示燈損壞更新時，採用能源節約減碳之 LED 型 2. 各項機動機具更新時，採用最新環保型機種 3. 運輸車輛更新時，採用最新環保車型 4. 空調定期清洗及維護保持高效率運轉，並設定在適溫 26-28 度 C 5. 選購環保標章，節能標章，省水標章及 EER 質高的商品 6. 資料盡量使用雙面印刷或空白背面紙再利用，對內傳送公文袋再使用 能源節約減碳環境政策 1. 『高效率』：提高服務效率，降低能源消耗率 2. 『高價值』：增加能源使用的附加價值及資源回收再利用 3. 『低污染』：追求低碳車輛與機械，低(零)污染設備取代傳統設備 4. 『綠採購』：優先採購環保標章之設備 本公司「節能減碳管理辦法」訂有減碳目標，相關統計情形如下： <table><tr><th>項目</th><th>碳排放量(公噸)</th><th>實際減碳%</th><th>減碳目標%</th><th>說明</th></tr><tr><td>2021 年</td><td>7,293,717</td><td>+8.06</td><td>-1%</td><td>2021 年在總經理帶動下及各部門主管努力，業績持續上升，造成柴油能源使用量增加 10.79%但在用電部分減少 3.8%，耗水量部分減少 2.86%，綜合以上造成本年度未達目標主因為業務量提升，服務之機具使用率提升，造成油量使用提升為主因。</td></tr><tr><td>2020 年</td><td>6,672,861</td><td>+14.80</td><td>-1%</td><td>2020 年在總經理帶動下及各部門主管努力，業績持續上升，造成柴油能源使用量增加 16.1%電部分增加 11.9%，但在耗水量部分達減少 20.1%，綜合以上造成本年度未達目標主因。</td></tr></table>	期間	太陽能發電量(kW)	2021 年度(2020/12-2021/11)	2,745,625 kW	2020 年度(2019/12-2020/11)	1,455,460 kW	2019 年度(2018/11-2019/11)	1,514,065 kW	項目	電(度數)	水(度數)	廢油(公升)	合計總噸量	2021 年	0.529	0.16	2.7	kg036	總計	2,402,493	17,962	2,226,263	7,293,717	項目總噸數	1,270,919	2.874	6,010,910	年度總噸量	2020 年	電(度數)	水(度數)	廢油(公升)	合計總噸量	總計	0.529	0.16	2.7	kg036	總計	2,497,605	18,490	1,980,989	6,672,861	項目總噸數	1,321,233	2.958	5,348,670	年度總噸量	項目	碳排放量(公噸)	實際減碳%	減碳目標%	說明	2021 年	7,293,717	+8.06	-1%	2021 年在總經理帶動下及各部門主管努力，業績持續上升，造成柴油能源使用量增加 10.79%但在用電部分減少 3.8%，耗水量部分減少 2.86%，綜合以上造成本年度未達目標主因為業務量提升，服務之機具使用率提升，造成油量使用提升為主因。	2020 年	6,672,861	+14.80	-1%	2020 年在總經理帶動下及各部門主管努力，業績持續上升，造成柴油能源使用量增加 16.1%電部分增加 11.9%，但在耗水量部分達減少 20.1%，綜合以上造成本年度未達目標主因。	無重大差異
期間	太陽能發電量(kW)																																																																		
2021 年度(2020/12-2021/11)	2,745,625 kW																																																																		
2020 年度(2019/12-2020/11)	1,455,460 kW																																																																		
2019 年度(2018/11-2019/11)	1,514,065 kW																																																																		
項目	電(度數)	水(度數)	廢油(公升)	合計總噸量																																																															
2021 年	0.529	0.16	2.7	kg036																																																															
總計	2,402,493	17,962	2,226,263	7,293,717																																																															
項目總噸數	1,270,919	2.874	6,010,910	年度總噸量																																																															
2020 年	電(度數)	水(度數)	廢油(公升)	合計總噸量																																																															
總計	0.529	0.16	2.7	kg036																																																															
總計	2,497,605	18,490	1,980,989	6,672,861																																																															
項目總噸數	1,321,233	2.958	5,348,670	年度總噸量																																																															
項目	碳排放量(公噸)	實際減碳%	減碳目標%	說明																																																															
2021 年	7,293,717	+8.06	-1%	2021 年在總經理帶動下及各部門主管努力，業績持續上升，造成柴油能源使用量增加 10.79%但在用電部分減少 3.8%，耗水量部分減少 2.86%，綜合以上造成本年度未達目標主因為業務量提升，服務之機具使用率提升，造成油量使用提升為主因。																																																															
2020 年	6,672,861	+14.80	-1%	2020 年在總經理帶動下及各部門主管努力，業績持續上升，造成柴油能源使用量增加 16.1%電部分增加 11.9%，但在耗水量部分達減少 20.1%，綜合以上造成本年度未達目標主因。																																																															

推動項目	執行情形			與上市 上櫃公 司永續 發展實 務守則 差異情 形及原 因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一)、公司是否依照法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)、公司是否定訂及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)、公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全及健康教育？ (四)、公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫 (五)、針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (六)、公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(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，辦理人權保障訓練，建立申訴制度，並於網站充分揭露。 (二)、本公司措施如下 1、本公司對員工福利相當重視，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、中秋等節慶禮盒。主要員工福利：(1) 員工分紅、員工認股(2) 員工三節禮盒、生日禮盒(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(11) 員工持股信託。 2、本公司依章程發放員工紅利 1%反應經營績效。 (三)、本公司說明如下： 1、本公司有專責職業安全衛生管理單位，並依法約聘醫療衛生人員，照顧員工健康。 2、每年定期舉辦安全衛生教育及預防災變訓練及執行勞工健康保護四大計畫。 3、設置有「職業安全衛生委員會」，每年召開 4 次職業安全衛生委員會會議暨協力組織會議，負責推行工作安全、防止意外事故、改善工作環境與維護員工健康。 (四)、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。而 110 年舉辦的總訓練時數近 913 小時。 (五)、本公司雖非製造業但設有專門單位進行客戶服務及處理客戶之問題，針對客訴案件進行調查、分析及檢討，以釐清責任歸屬並防止再度發生，皆明確規範於作業程序中。 (六)、公司與供應商合作係依勞工相關法令並制訂相關管理辦法，以期共同提升企業社會責任。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製。	本公司將依規定需時編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：同上述之差異。 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：公司相關企業社會責任請詳公司網址(https://www.chienshing.com.tw/social01-1)。				
110 年度執行狀況如下：				
CSR 構面		110 年度執行情形		
公司治理		誠信經營及企業社會責任之教育訓練-中高階主管 共計 146 人次參加		
公司治理		誠信經營及企業社會責任之教育訓練-新進員工 共計 95 人次參加		
社會參與		促進產學交流(接待學校參訪及校外演講) 2021/05/11 接待台北海洋科技大學 30 人參訪		
社會參與		訂有「員工公益活動作業辦法」，表揚鼓勵員工參與活動。 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路跑及捐血活動。		
社會參與		慈善捐款 公益捐款新台幣 33.4 萬元，捐助學校、地方、警消、文化、慈善及社團團體共計 9 家。		
社會參與		年節送禮部份，向小農或弱勢團體採購 採買茶葉及水果禮盒		
員工照顧		提供優惠費率給眷屬加保團體保險及健康檢查 員工眷屬自由參加		
員工照顧		員工團體活動(社團) 補助員工羽球社及戶外活動社計 23 人次。		
員工照顧		舉辦健康講座 舉辦改善失眠、緊急外傷救護等二堂，共計 130 人次參加。		

(六)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																																								
	是	否	摘要說明																																									
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)、公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (三)、公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(一)、本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並於網站揭露。 (二)、本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」明訂規範利益迴避、不當利益等程序並依辦法執行。 (三)、本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並遵循相關法令及規定執行。	無重大差異																																								
二、落實誠信經營 (一)、公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)、公司是否設置隸屬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？ (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？ (四)、公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)、公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(一)、本公司對主要往來對象，皆會評估其誠信狀況，且對重大工程承攬及勞務承攬契約，明訂企業社會責任及經營誠信條款，與承攬商共同善盡企業社會責任。 (二)、本公司誠信經營兼職單位為管理部，並將誠信經營納入企業社會責任專案小組之公司治理組中，並由企業社會責任專案小組於 111 年 03 月 09 日向董事會報告相關教育執行訓練如下，課程涵蓋企業誠信經營、反貪腐、內線交易防制及企業社會責任等。 <table><tr><th>訓練對象</th><th>課程主題</th><th>時數</th><th>參與人次</th></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td>5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態</td><td>3.0</td><td>10</td></tr><tr><td>從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)</td><td>3.0</td><td>9</td></tr><tr><td rowspan="9">中高階主管</td><td>內線交易案例分享-光寶</td><td>0.5</td><td>19</td></tr><tr><td>內線交易法令宣導</td><td>0.5</td><td>19</td></tr><tr><td>內線交易案例</td><td>0.5</td><td>19</td></tr><tr><td>內線交易法規</td><td>0.5</td><td>19</td></tr><tr><td>誠信</td><td>0.5</td><td>19</td></tr><tr><td>內線交易</td><td>0.5</td><td>19</td></tr><tr><td>用 ESG 讓台灣發光</td><td>0.5</td><td>19</td></tr><tr><td>誠信經營</td><td>0.5</td><td>19</td></tr><tr><td>新進員工</td><td>簡介管理規章、法令及誠信經營理念</td><td>3.0</td><td>95</td></tr></table> (三)、本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」供全體員工遵循，並不定時加強宣導，以落實防止利益衝突。 (四)、本公司會計制度及內部控制制度運作良好，除委託會計師執行查核簽證外，並由內部稽核單位依規定施行定期或不定期查核。 (五)、本公司每年均將誠信經營教育訓練排入企業社會責任年度計畫，並依計畫針對董事、中高階主管及新進員工執行教育訓練。	訓練對象	課程主題	時數	參與人次	董事	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3.0	10	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3.0	9	中高階主管	內線交易案例分享-光寶	0.5	19	內線交易法令宣導	0.5	19	內線交易案例	0.5	19	內線交易法規	0.5	19	誠信	0.5	19	內線交易	0.5	19	用 ESG 讓台灣發光	0.5	19	誠信經營	0.5	19	新進員工	簡介管理規章、法令及誠信經營理念	3.0	95	無差異重大
訓練對象	課程主題	時數	參與人次																																									
董事	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3.0	10																																									
	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3.0	9																																									
中高階主管	內線交易案例分享-光寶	0.5	19																																									
	內線交易法令宣導	0.5	19																																									
	內線交易案例	0.5	19																																									
	內線交易法規	0.5	19																																									
	誠信	0.5	19																																									
	內線交易	0.5	19																																									
	用 ESG 讓台灣發光	0.5	19																																									
	誠信經營	0.5	19																																									
	新進員工	簡介管理規章、法令及誠信經營理念	3.0	95																																								
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)、公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)、公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)、公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(一)、本公司「工作規則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂有具體檢舉制度，積極處理員工申訴、防範性騷擾及不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依職權分別指派人資主管或稽核主管為檢舉受理專責單位，並於網站揭露。而 110 年度並未接獲內外部檢舉案件。 (二)、本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，規範相關作業程序及保密機制，並於網站揭露。 (三)、本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處罰，並於網站揭露。	無差異重大																																								
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容及推動成效。	無差異重大																																								
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。																																												
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)無。																																												

(七)、如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定之公司治理守則及相關規章，業已公告於公司網址 (<https://www.chienshing.com.tw/company04-2>)，供投資人查詢下載。

(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

建新國際股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111 年 03 月 09 日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、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 110 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 111 年 3 月 09 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. 110 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
110. 7. 21	1、承認事項 (1). 109 年營業報告書及財務報告案 決議：經票決結果，贊成權數 57,639,460 權，占表決總權數 99.96% 反對權數 10,25 權；棄權與未投票權數 12,355 權，無效權數 0 權。本案依董事會所提議案照案通過。 執行情形：財務報表已依主管機關規定進行申報並公告。 (2). 109 年盈餘分配案 決議：經票決結果，贊成權數 57,639,460 權，占表決總權數 99.96% 反對權數 10,025 權；棄權與未投票權數 12,355 權，無效權數 0 權。本案依董事會所提議案照案通過。 執行情形：本公司於 110 年股東常會通過盈餘分配案。董事會決議發放現金股利 \$121,697,907。除息基準日 110 年 8 月 13 日，現金發放日 110 年 8 月 31 日。 2、討論事項 (1). 修訂本公司「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」部分條文案。 決議：經票決結果，贊成權數 57,661,840 權，占表決總權數 99.96% 反對權數 10,025 權；棄權與未投票權數 12,355 權，無效權數 0 權。本案依董事會所提議案照案通過。 執行情形：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。

2. 110 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
110. 01. 20	1、擬向有關金融機構辦理綜合授信額度討論案。 2、110 年度預算討論案。 3、本公司本年度經理人年終獎金分配討論案。 4、擬為子公司背書保證討論案。 5、本公司以租地委建方式取得土地使用權討論案。 6、修訂「股東會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇」、「薪資報酬委員會組織規程」、「風險管理程序」、「職務權限辦法」及「誠信經營守則」討論案。 7、增訂「財務報表編制流程之管理辦法」、修訂「其他管理制度-財務報表編製流程支管理」及修訂「內部稽核制度-其它管理制度-財務報表編製流程管理之稽核」討論案。8、
110. 03. 16	1、通過本公司民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞金額及方式案。 2、通過本公司 109 年董事酬勞及員工酬勞發放案。 3、通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。 4、通過 109 年度盈餘分配案。 5、通過會計師事務所內部輪調更換會計師案。 6、通過本公司簽證會計師之委任及報酬案。 7、通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 8、通過為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。 9、通過修訂「股東會議事規則」討論案。 10、通過修訂「董事選舉辦法」討論案。 11、通過本公司台北港離岸物流園區設計規劃案。 12、通過 110 年度股東常會召開日期、地點及相關事宜。
110. 05. 11	1、本公司 110 年第 1 季合併財報討論案。 2、修訂「董事酬金給付辦法」討論案。 3、修訂內部控制制度之生產循環-倉儲作業及薪工循環討論案。 4、裝卸機具採購案。

會議日期	重要決議事項
110.06.30	1、討論 110 年股東常會延期案。 2、擬向有關金融機構辦理綜合授信額度討論案。 3、本公司稽核主管任命案。 4、解除經理人競業禁止案。 5、裝卸機具採購案。
110.07.21	1、訂定本公司現金股利配息基準日相關事宜。
110.08.09	1、本公司 110 年第 2 季合併報表案。 2、修訂「內部稽核實施細則」-其它管理制度-「票據領用管理作業之稽核」及「董事會議事運作之管理之稽核」案。 3、使用權資產之處分(移轉提前終止租約)案。
110.08.18	1、擬向有關金融機構辦理綜合授信額度討論案。 2、擬購置營業用不動產案。
110.10.19	1、擬購置營業用不動產案。 2、擬向有關金融機構辦理綜合授信額度討論案。 3、擬為子公司背書保證案。 4、擬認購『建通國際股份有限公司』現金增資案。
110.11.09	1、110 年第 3 季財務報告承認案。 2、擬與「建懋投資股份有限公司」簽訂房屋租賃契約討論案。 3、111 年度稽核計劃討論案。 4、修訂職務權限辦法案。 5、擬辦理現金增資發行新股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債案。
110.11/25	1、擬認購『新科智慧物流股份有限公司』現金增資案。
110/12/29	1、擬向有關金融機構辦理綜合授信額度討論案。 2、本公司 110 年度經理人年終獎金分配案。 3、本公司經理人員工認股分配案。 4、擬申請台北分公司報關業務證照暨聘任報關業務經理人案。 5、擬註銷華南銀行(台北辦公室)融資額度討論案。 6、擬為子公司(新增、註銷)背書保證案。 7、臺中港第 42 號碼頭後線土地廠房(42B-1)第二期新建工程擴增分裝廠通棧案。 8、運輸車輛採購案。 9、興建總部大樓授權額度調整案。 10、111 年度預算討論案。
111/03/09	1、本公司民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額及方式案。 2、本公司 110 年董事酬勞及員工酬勞發放款案。 3、擬增資「建通國際股份有限公司」案。 4、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。 5、本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 6、110 年度盈餘分配案。 7、出具 110 年度內部控制制度聲明書案。 8、本公司簽證會計師之委任及報酬案。 9、本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 10、修訂「公司章程」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」及「客戶資料及授信管理作業」討論案。 11、修訂內部控制制度之「業務及收款循環-維修作業」、「生產循環-保修作業」討論案。 12、擬向有關金融機構辦理綜合授信額度案。 13、本公司全面改選董事/獨立董事討論案。 14、提名董事/獨立董事候選人案。 15、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 16、110 年度股東常會召開日期、地點及相關事宜。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核經理	蔡秀芬	106 年 2 月	110 年 6 月	個人生涯規劃

(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	個人總時數
董事長	陳銀海	社團法人中華民國公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3	110/05/11	6
		社團法人中華民國公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3	110/11/09	
董事	陳彥銘	社團法人中華民國公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3	110/05/11	6
		社團法人中華民國公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3	110/11/09	
董事	吳錫冠	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3	110/11/03	6
		社團法人中華民國公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3	110/11/09	
董事	楊英賢	社團法人中華民國公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3	110/05/11	6
		社團法人中華民國公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3	110/11/09	
董事	柯弘季	社團法人中華民國公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3	110/05/11	6
		社團法人中華民國公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3	110/11/09	
建懋-董事代表人	陳奕蒨	社團法人中華民國公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3	110/05/11	6
		社團法人中華民國公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3	110/11/09	
東和-董事代表人	林祺燮	社團法人中華民國公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3	110/05/11	6
		社團法人中華民國公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3	110/08/13	
豐興-董事代表人	林其歡	社團法人中華民國公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3	110/05/11	9
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	110/02/25	

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修日期	個人總時數
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3	110/10/26	
獨立董事	莫遠雲	財團法人會計研究發展基金會	獨立董事於公司治理之角色與運作實務	3	110/01/15	12
		社團法人中華民國公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3	110/05/11	
		社團法人中華民國公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3	110/11/09	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3	110/11/05	
獨立董事	王晨桓	社團法人中華民國公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3	110/05/11	6
		社團法人中華民國公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3	110/11/09	
獨立董事	蔡世寅	社團法人中華民國公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3	110/05/11	6
		社團法人中華民國公司治理協會	從新冠病毒看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理(新)	3	110/11/09	

五、會計師公費資訊

(一)、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	郭乃華 李麗鳳	110.01~110.12	

金額單位：新台幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
金額級距				
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	-	-	-

(二)、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	郭乃華 李麗鳳	2,560	-	-	-	230	230	110.01~110.12	1-非主管職簽證報價：30 仟元 2 現金增資發行新股公費：200 仟元

(三)、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。

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

六、更換會計師資訊：

(一)、關於前任會計師

更換日期	經民國 110 年 03 月 16 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 110 年度第一季起，將本公司之查核簽證會計師由翁博仁會計師更換為郭乃華會計師。		
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		

(二)、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	郭乃華會計師及李麗鳳會計師
委任之日期	經民國 110 年 03 月 16 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

(三)、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	110 年度		111 年度截至 3 月 29 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	(7,000)	-	139,305	-
董事	吳錫冠	-	-	131,031	-
董事	楊英賢	46,000	-	94,756	-
董事	柯弘季	-	-	-	-
董事	建懋投資(股)公司 代表人：陳奕蒨	645,000	5,500,000	1,336,398	-
董事	東和鋼鐵企業(股)公司 代表人：林祺燮	-	-	-	-
董事	豐興鋼鐵(股)公司 代表人：林其叡	-	-	533,896	-
獨立董事	莫遠雲	-	-	-	-
獨立董事	王晨桓	-	-	-	-
獨立董事	蔡世寅	-	-	-	-
經理人	陳彥銘	(7,000)	-	139,305	-
經理人	何武揚	-	-	34,422	-
經理人	柯勝鐘	(12,000)	-	18,874	-
經理人	陳秀寶	-	-	9,961	-
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：林其叡	-	-	533,896	-

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(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 (註1)	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。 (註3)		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱	關係	無
豐興鋼鐵股份有限公司 代表人:林其勸	8,737,696	9.96	—	—	—	—	—	—	無
東和鋼鐵企業股份有限公司 代表人:林其燮	8,203,800	9.35	—	—	—	—	—	—	無
建懋投資(股)公司 代表人:陳奕蒨	7,623,740	8.69	—	—	—	—	陳銀海	該公司負責人	無
陳彥銘	6,752,236	7.70	1,213,909	1.39	—	—	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
陳洪玉蘭	4,044,705	4.61	3,510,957	4.00	—	—	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	4.00	4,044,705	4.61	—	—	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	2,917,986	3.33	642,075	0.73	—	—	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	2,272,572	2.59	1,102,070	1.26	—	—	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	2,144,444	2.44	471,820	0.54	—	—	—	—	無
楊世傑	1,836,916	2.09	—	—	—	—	—	—	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股份率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

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	19,380,000	64.60	—	—	19,380,000	64.60
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	20,718,500	41.44	2,007,500	4.01	22,726,000	45.45
新科智慧物流(股)公司	26,000,000	52.00	6,000,000	12.00	32,000,000	64.00

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		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期其與文號
78.04	10	612,000	6,120,000	612,000	6,120,000	設立股本現金6,120,000元	無	78.4.25七八建三己字第233404號
79.07	10	3,060,000	30,600,000	3,060,000	30,600,000	現金增資24,480,000元	無	79.7.14經(79)商字第114259號
83.09	10	3,519,000	35,190,000	3,519,000	35,190,000	現金增資4,590,000元	無	83.9.14八三建三己字第436328號
85.09	10	10,557,000	105,570,000	10,557,000	105,570,000	現金增資70,380,000元	無	85.9.4經(85)商字第114858號
86.01	10	15,835,500	158,355,000	15,835,500	158,355,000	現金增資52,785,000元	無	86.10.30經(86)商字第121061號
87.07	10	19,354,500	193,545,000	19,354,500	193,545,000	合併增資35,190,000元	無	87.8.13經(87)商字第087123115號
89.03	14	36,000,000	360,000,000	30,154,500	301,545,000	合併增資48,000,000元 現金增資60,000,000元	無	89.3.1經(89)商字第089106298號
89.08	10	36,000,000	360,000,000	31,662,225	316,622,250	盈餘轉增資15,077,250元	無	89.8.11經(89)商字第089128788號
93.11	10	32,928,714	329,287,140	32,928,714	329,287,140	盈餘轉增資12,664,890元	無	93.11.3經授中字第09332975520號
95.01	10	50,000,000	500,000,000	34,904,436	349,044,360	盈餘轉增資19,757,220元	無	95.10.2經授中字第09532921190號
96.03	14	50,000,000	500,000,000	43,804,436	438,044,360	私募增資89,000,000元	無	96.03.08經授中字第09631779650號
97.09	10	50,000,000	500,000,000	45,994,657	459,946,570	盈餘轉增資21,902,210元	無	97.09.02經授中字第09732947800號
97.01	14	100,000,000	1,000,000,000	51,249,657	512,496,570	私募增資52,550,000元	無	97.10.29經授商字第09701274560號
100.01	10	100,000,000	1,000,000,000	53,812,140	538,121,400	盈餘轉增資25,624,830元	無	100.10.21經授商字第10001241830號
101.08	10	100,000,000	1,000,000,000	54,888,383	548,883,830	盈餘轉增資10,762,430元	無	101.08.31經授商字第10101181620號
102.09	10	100,000,000	1,000,000,000	56,535,034	565,350,340	盈餘轉增資16,466,510元	無	102.09.03經授商字第10201181000號
103.01	10	100,000,000	1,000,000,000	64,449,938	644,499,380	盈餘轉增資79,149,040元	無	103.10.08經授商字第10301211340號
105.03	21	100,000,000	1,000,000,000	73,449,938	734,499,380	現金增資90,000,000元	無	105.03.29經授商字第10501058680號
107.09	20.91	100,000,000	1,000,000,000	81,131,938	811,319,380	現金增資76,820,000元	無	107.09.27經授商字第10701123060號
111.03	42.50	200,000,000	2,000,000,000	87,731,938	877,319,380	現金增資66,000,000元	無	111.03.18經授商字第11101035470號

基準日：111年3月29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	87,731,938	112,268,062	200,000,000	上市股票

(二)、股東結構

基準日：111 年 3 月 29 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	證券投資 信託基金	公司法人	其他法人 團體	僑外法人 投資	本國自然 人	僑外自然 人	合 計
人 數	-	1	1	20	1	20	5,165	6	5,214
持有股數	-	671,177	155,764	26,127,091	1,000	418,773	59,346,034	1,012,099	87,731,938
持股比例(%)	-	0.77	0.18	29.78	-	0.48	67.64	1.15	100.00

(三)、股權分散情形

每股面額十元

基準日：111 年 3 月 29 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	692	122,110	0.14
1,000 至 5,000	3,707	6,720,985	7.66
5,001 至 10,000	382	2,771,591	3.16
10,001 至 15,000	163	1,963,634	2.24
15,001 至 20,000	58	1,041,246	1.19
20,001 至 30,000	65	1,532,495	1.75
30,001 至 40,000	28	968,091	1.1
40,001 至 50,000	17	760,584	0.87
50,001 至 100,000	34	2,419,596	2.76
100,001 至 200,000	21	2,846,322	3.24
200,001 至 400,000	20	5,748,667	6.55
400,001 至 600,000	7	3,273,447	3.73
600,001 至 800,000	5	3,316,747	3.78
800,001 至 1,000,000	1	937,328	1.07
1,000,001 以上	14	53,309,095	60.76
合 計	5,214	87,731,938	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：111 年 3 月 29 日

股份 主要股東名單	持有股數	持股比例(%)
豐興鋼鐵股份有限公司	8,737,696	9.96
東和鋼鐵企業股份有限公司	8,203,800	9.35
建懋投資股份有限公司	7,623,740	8.69
陳彥銘	6,752,236	7.70
陳洪玉蘭	4,044,705	4.61
陳銀海	3,510,957	4.00
陳星宇	2,917,986	3.33
陳奕蓓	2,272,572	2.59
吳錫冠	2,144,444	2.44
楊世傑	1,836,916	2.09

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年 度		109 年	110 年	111 年度截至 3 月 31 日止
項 目				
每股市價	最高	34.65	88.00	55.50
	最低	18.80	27.20	46.60
	平均	25.71	46.65	51.8
每股淨值	分配前	26.53	32.12	不適用
	分配後	25.03	29.32	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	81,132	81,132	不適用
	追溯調整前每股盈餘	2.73	7.10	不適用
	追溯調整後每股盈餘	2.73	7.09	不適用
每股股利	現金股利	1.50	2.80	不適用
	無償	—	—	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	9.42	6.57	不適用
	本利比	17.14	16.66	不適用
	現金股利殖利率	5.83	6.00	不適用

註一：110 年盈餘分配表業經董事會於 111 年 3 月 09 日決議通過，擬分配現金股利 2.8 元，惟尚需經股東會同意。

註二：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註三：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註四：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註五：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

1. 公司股利政策及執行狀況利政策：

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：

(1). 彌補以往年度虧損。

(2). 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。

(3). 依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(4). 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 111 年 3 月 09 日經董事會議通過在案，決議自 110 年度可分配盈餘中提撥新台幣 245,649,426 元為股東普通股現金股利(每股配發 2.8 元)，惟尚待本公司股東會決議。

(六)、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。

(七)、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 111 年 3 月 09 日董事會通過配發之本公司 110 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 111 年 3 月 15 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 111 年 3 月 09 日董事會決議分派 110 年度之員工現金酬勞新台幣 6,410,679 元及董事、監察人酬勞新台幣 6,410,679 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 109 年度員工、董事及監察人酬勞情形如下：

(1) 員工現金酬勞：2,598,159 元

(2) 董事及監察人：2,598,159 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：

依本公司『董事酬金給付辦法』：(1)全體董事自當選日起，本公司每月給付每名董事固定報酬新台幣 1.5 萬元。(2)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；本公司分派董事酬勞之對象以分派盈餘所屬年度有在任之董事為

限，以全體董事於盈餘所屬年度在任月份總數為基數，依各董事於盈餘所屬年度實際在任月份數依比例分派之。

(八)、公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：

(一)、公司債辦理情形

公 司 債 種 類	第一次國內無擔保轉換公司債 (債券代碼:83671)
發行(辦理)日期	111.01.25
面 額	100,000.-
發行及交易地點(註3)	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	每張面額為新臺幣 100 仟元整， 依面額 106.94%發行。
總 額	發行總面額 700,000,000 元 發行總金額 748,600,800 元
利 率	票面利率 0%
期 限	發行期間三年， 自 111 年 1 月 25 日發行， 至 114 年 1 月 25 日到期
保 證 機 構	不適用
受 託 人	凱基商業銀行信託部
承 銷 機 構	凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 郭乃華、李麗鳳會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時之翌日起七個營業日內依債券面額之 100%以現金一次償還。
未 償 還 本 金	新台幣柒億元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	(一)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(111 年 4 月 26 日)起至發行期間屆滿前四十日(113 年 12 月 16 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 (二)本轉換公司債於發行滿三個月之次日(111 年 4 月 26 日)起至發行期間屆滿前四十日(113 年 12 月 16 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份

公 司 債 種 類		第一次國內無擔保轉換公司債 (債券代碼:83671)	
		三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。 (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送運時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，一律按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。 (四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。	
限 制 條 款 (註 4)		無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無	
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	請詳發行及轉換辦法	
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次發行之轉換公司債票面利率為 0%，可取得低成本之資金，且轉換價格係以普通股參考市價溢價發行，故對股東權益應無負面影響。	
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱		不適用	

(二)、轉換公司債資料

公 司 債 種 類 (註 1)		第一次國內無擔保轉換公司債(債券代碼:83671)		
年 度		110 年	當 年 度 截 至 年 月 日 (註 4)	
項 目	最 高	發行日期為 111 年 01 月 25 日，故不適用。		120.5
	最 低			104
轉 換 價 格	平 均			109.29
	轉 換 價 格			54.4 元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格				55 元
履行轉換義務方式				發行新股交付

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：

(一)、資金來源：

1. 發行國內第一次無擔保轉換公司債上限 7,000 張，每張轉換公司債面額新臺幣 100 仟元，發行期間 3 年，票面利率 0%，預計募集總金額上限 700,000 仟元。
2. 辦理現金增資發行普通股 6,600 仟股，每股面額新臺幣 10 元，發行價格為每股 42.5 元，預計募集資金新臺幣 280,500 仟元。

(二)、資金執行情形

1.110 年度現金增資發行新股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債

(1) 計畫內容

A. 主管機關核准日期及文號：中華民國 110 年 12 月 24 日金管證發字第 1100377427、11003774271 號

B. 發行金額：辦理現金增資發行普通股 6,600 仟股，每股面額新臺幣 10 元，發行價格為每股 42.50 元，募集資金總額為新臺幣 280,500 仟元；發行國內第一次無擔保轉換公司債每張面額為 100 仟元整，發行總張數為 7,000 張，發行總面額為新臺幣 700,000 仟元整，本次轉換公司債以競價拍賣方式辦理公開承銷，依票面金額 106.94%發行，實際發行金額為新臺幣 748,601 仟元。

C. 計畫項目及預定資金運用進度

單位：仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			111 年度
			第一季
償還銀行借款	111 年第一季	700,000	700,000
充實營運資金	111 年第一季	329,101	329,101
合計		1,029,101	1,029,101

D. 預計可能效益：償還銀行借款，本公司本次計畫所募集資金其中 700,000 仟元係用於償還銀行借款，可強化財務結構及降低營運風險，並增加資金調度彈性及減少因營運週轉需要向銀行借款所造成之利息負擔，依擬償還金額及融資利率區間 1.108%-1.680%設算，預估 111 年度可節省利息支出 8,908 仟元，往後每年則可減少利息費用 9,717 仟元，未來將可適度減輕本公司財務負擔並提升償債能力。

(2) 執行情形

單位：仟元

計畫項目	執行情況		截至 111 年第一季累計
償還銀行借款	支用金額	預定	1,029,101
		實際	1,029,101
充實營運資金	進度	預定	100%
		實際	100%

本公司本公司本次募集資金總額 70,000 仟元將用於償還銀行借款，茲就其必要性說明如下：

項目	項目	110/12/31	111/03/31
基本財務資料	負債總額	3,591,444	不適用
	營業收入	1,590,974	不適用
	營業毛利	460,207	不適用
	營業毛利率	29%	不適用
	營業利益	241,887	不適用
	利息支出	50,779	不適用
	每股盈餘	7.10	不適用
財務結構	負債比率	57.65%	不適用
	長期資金佔不動產廠房及設備比率	379.57%	不適用
償債能力	流動比率	135.01%	不適用
	速動比例	134.02%	不適用

a- 節省利息支出，減輕財務負擔。

b- 改善企業財務結構及償債能力，提升公司整體競爭力。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1). 倉儲業。
- (2). 加油站業。
- (3). 便利商店業。
- (4). 汽車貨運業。
- (5). 汽車貨櫃貨運業務。
- (6). 貨櫃出租業。
- (7). 報關業務。
- (8). 商港區船舶貨物裝卸承攬業。
- (9). 度量衡器證明業。
- (10). 貨櫃集散站經營業。
- (11). 不動產租賃業。
- (12). 理貨包裝業。
- (13). 航空貨物集散站經營業。
- (14). 國際貿易業。

2. 營業比重

本公司一一〇年度營業比重（100%內銷）：

船舶裝卸業務	52%
倉儲業務	24%
運輸業務	14%
報關業務	10%

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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、礦泥及風電機件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 104W 煤炭碼頭，為台中港第一座煤炭自動化裝卸及「智慧化密閉式煤倉」裝卸業者，自動化碼頭，將對環境更友好、經濟效率更高、碼頭生產力和可靠性高、勞工使用更健康安全舒適；並將逸散性貨類集中管理裝卸，解決傳統裝卸方式所帶來的污染，藉此提升裝卸效能，增加碼頭收益，提升台灣之國際競爭力。
- 本公司子公司建通國際股份有限公司於高雄港洲際二期散雜貨 S19 號碼頭新建以「一貫化全套式作業機械化→輸送帶→室內進儲」符合環保規定之「智慧化密閉式煤倉」。主要經營煤炭及大宗散裝貨類自動化裝卸及智慧化室內煤倉業務為主。

4. 計畫開發之新商品服務

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。

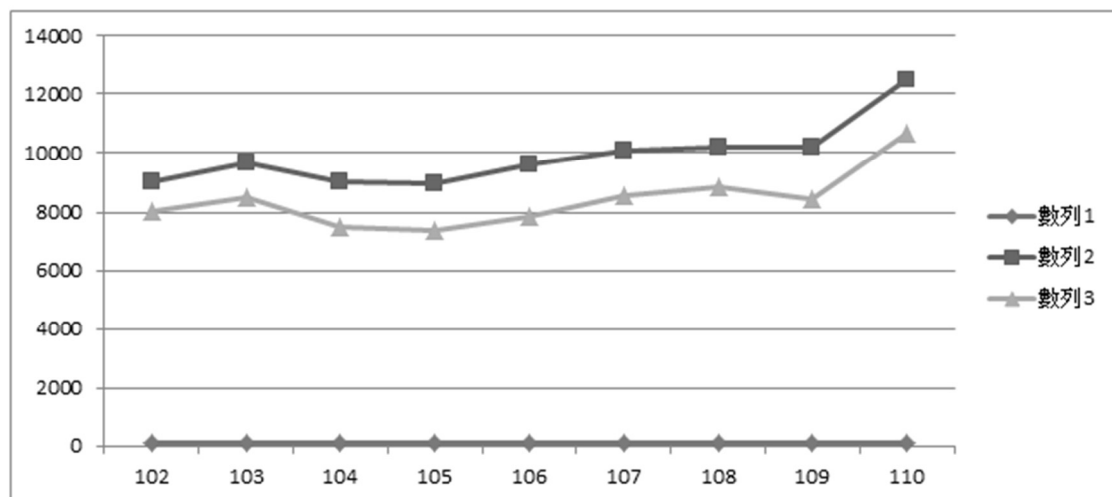
(二)、產業概況

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：

隨國際經濟穩定回溫、新興科技應用與數位轉型發展趨勢，出口產品價格調漲以及年終節慶購物旺季效應，推升我國出口連續第 5 個月創高，11 月規模值達 415.8 億美元，年增 30.2%，連續 17 個月正成長；進口 358.6 億美元為單月次高，年增 33.8%，主因原物料行情盤旋高檔、出口引申需求與設備投資增加。累計 1 至 11 月出口突破 4 千億美元，較上年同期增 30.0%，進口亦增 33.8%。主要市場方面，由於歐洲、美國製造業景氣續呈擴張，對其出口升幅各達 56.0%、39.2%，對東協隨該地區疫情淡化、供應鏈改善，出口年增 31.2%，對美國、東協出口值均創單月新高；對日本、中國大陸與香港分別增 29.1%、18.9%。累計 1 至 11 月對五大市場出口規模皆超越歷年全年水準，年增率介於 23.8%-38.5% 今年以來。全新冠疫情陰霾揮之不去，供應鏈瓶頸亦干擾經濟復甦步伐，惟疫苗接種率逐漸提高、主要國家相繼推動基礎建設，全球經濟基本面穩健向上，支撐我國出口規模逐季走高，資本設備進口連月大幅成長亦顯見廠商積極投資以擴充產能，加以時值中國大陸與歐美年底採購旺季，皆可望挹注出口動能。

展望今年，疫情發展依舊是干擾全球經濟的最大變數，美中角力抗衡、供應鏈瓶頸影響持續存在，然而，全球景氣並未偏離正向發展軌道，主要國家陸續推動基礎建設，各項新興科技應用商機依然可期，國內廠商亦相應積極投資擴充產能，以迎合看增之需求，凡此皆有利挹注我國出口動能，惟因比較基期墊高，出口成長預料將逐漸收斂。



年度	102	103	104	105	106	107	108	109	110
出口	9,043	9,663	9,014	8,997	9,606	10,069	10,182	10,199	12,502
進口	8,016	8,503	7,489	7,386	7,834	8,587	8,835	8,461	10,684

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 375，較上個月減少 2.09%，較前一年同期增加 23.85%，整體第 4 季出口 1,127.16 億美元，較去年同季增加 15.13%，今年全年出口金額 4,188.9 億美元，較 109 年增加 29.19%。進口方面，12 月進口 348.5 億美元，較 11 月減少 2.24%，較前一年同期增加 33.37%，第 4 季進口 1,044.4 億美元，較前一年同期增加 33.37%，整體 110 年進口 3,807.14 美元，較 109 年增加 32.72%。觀察近期國內外經濟情勢，新變種病毒 Omicron 仍不斷在全球各地快速擴散，全球正面臨新一波的疫情挑戰，使得勞動力短缺、供應鏈不穩和不斷上升的通膨壓力，持續影響全球經濟表現。不過隨著病毒的檢驗量能精進、疫苗覆蓋率提升，致使染疫重症與死亡人數大幅下滑，故各主要國家不會輕易重啟嚴格防疫措施，全球經濟仍可望維持復甦步伐。

在國內方面，儘管近期疫情再度升溫，短期恐將衝擊第一季內需服務業表現，然若後續國內疫情得以有效控制，受惠於 2021 年比較基期偏低，且加上基本生活費、基本工資、軍公教薪資均呈現上調，企業獲利良好增加獎金發放意願，有助於可支配所得增加，帶動民間消費穩健成長，故台灣 2022 年經濟成長將以民間消費為主要支撐，出口及民間投資雖然維持強勁，然受到比較基期偏高影響，對經濟成長貢獻度料將下滑。

展望未來，儘管全球疫情依舊嚴峻，然隨著病毒的檢驗量能不斷精進、疫苗覆蓋率逐漸提升，致使染疫重症與死亡人數大幅下滑，故各主要國家不會輕易重啟嚴格防疫措施，全球經濟可望維持復甦步伐，不過由於基期因素及各國財政與貨幣政策支撐力道下滑，故國際主要預測機構皆認為 2022 年全球經貿成長速度較 2021 年放緩。

最近一年度我國進出口貿易值

單位：百萬美元

	110年 2月	110年 3月	110年 4月	110年 5月	110年 6月	110年 7月	110年 8月	110年 9月	110年 10月	110年 11月	110年 12月	111年 1月	111年 2月
出口	25,849	33,001	32,195	34,558	33,773	35,028	36,436	36,599	36,857	38,331	37,528	36,942	34,910
期增率	-0.01%	27.67%	-2.44%	7.34%	-2.27%	3.72%	4.02%	0.45%	0.70%	4.00%	-2.09%	-1.56%	-5.50%
進口	23,339	32,224	28,783	31,252	31,450	31,998	36,007	33,124	33,939	35,649	34,851	34,910	31,588
期增率	0.45%	38.07%	-10.68%	8.58%	0.63%	1.74%	12.53%	-8.01%	2.46%	5.04%	-2.24%	0.17%	-9.52%

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 111 年之出口金額約達 4,896 億美金，較 110 年度增加 9.69%，其中成長率以第一季 18.26% 最高，出口金額以第四季約 1,294

億美金最高；進口金額約達 4,180 億美金，較 110 年度增加 9.57%，其中成長率以第一季 21.84% 最高、進口金額以第四季約 1,074 億美金最高，可見 111 年經濟成長逐漸成長。展望 2022 年，全球在歷經 2021 年的快速反彈後，經濟將面臨後疫情時期新一波挑戰，例如變種病毒再起、國際通膨壓力高漲、主要央行貨幣政策正常化，以及中國經濟面臨下行壓力等，而這些挑戰也將透過貿易及金融等管道影響全球經濟。

111 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
110 年	446,379	29.34	381,494	33.32	64,885
1 季	97,928	24.55	83,837	21.39	14,091
2 季	108,953	37.33	91,684	36.60	17,269
3 季	117,121	30.10	101,331	42.53	15,790
4 季	122,377	25.98	104,641	32.67	17,736
111 年	489,640	9.69	417,996	9.57	71,644
1 季	115,813	18.26	102,149	21.84	13,664
2 季	118,910	9.14	102,764	12.08	16,146
3 季	125,564	7.21	105,656	4.27	19,908
4 季	129,353	5.70	107,427	2.66	21,926

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。

(1) 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 110 年底，全國登記之報關業者共 1,441 家，其中能提供跨區報關服務之業者僅 29 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
106	503	514	130	347	1,494	30
107	498	511	128	315	1,452	30
108	499	513	128	315	1,455	30
109	507	502	129	314	1,452	29
110	508	492	130	311	1,441	29

資料來源：財政部關務署統計資料庫

(2) 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。將貨物運送至港口或機場，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。

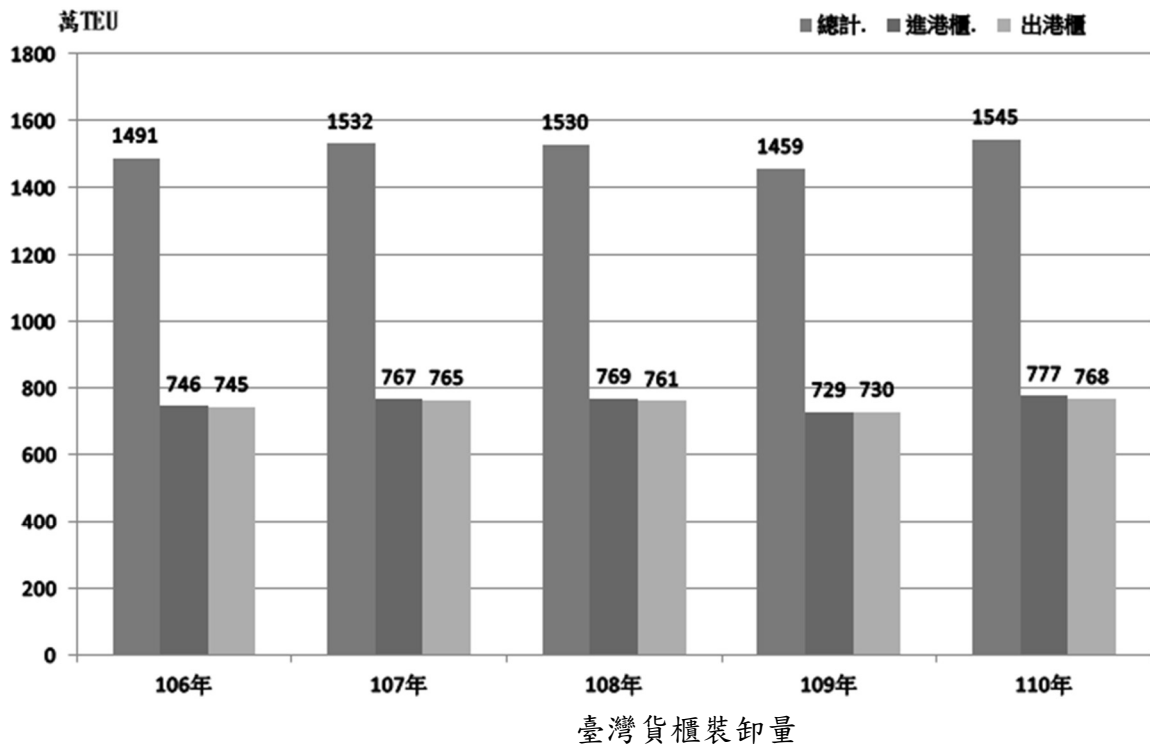
依交通部統計資料顯示，最近五年度之營業車輛逐年提高，平均每噸貨物運送之距離亦增加，貨運收入也逐步攀升。110 年度營業車輛達 93,235 輛，較前一年度增加 5.05%；貨運噸數達 579,010 千公噸，較前一年度增加 4.10%；平均每噸運送距離 80.5 公里，較前一年度成長 0.50%；貨運收入 182,482,981 千元，較前一年度增加 7.42%。

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)
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
109	88,750	556,182	80.1	169,884,458
110	93,235	579,010	80.5	182,482,981

資料來源：交通部統計月報

新冠肺炎擾亂了全球貿易秩序，2021 年各國雖陸續減少封城，而陸上運輸受擾，港口及貨運缺工仍造成貨櫃滯留，回不到亞洲的生產基地，致使空櫃短缺。接著是船員因防疫隔離難以替補；有些船舶則因防疫需求，滯港或等待入港時間變長，連船也缺。港務公司表示，2021 年仍受到疫情影響，使得近洋海運需求大增。依臺灣港務(股)公司之資料，110 年臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量約 1,545 萬櫃較前一年度增加 5.89%，其中進港櫃約 777 萬櫃、出港櫃約 768 萬櫃；而台中港貨櫃裝卸量約 198 萬櫃、較前一年度成長 8.79%，約佔臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量 12.81%，其中進港櫃約 98 萬櫃、出港櫃約 100 萬櫃。

臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量



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)
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
109 年(2020)	14,593,577	7,291,342	7,302,234
110 年(2021)	15,454,554	7,771,554	7,682,999

資料來源：臺灣港務股份有限公司

(3) 倉儲業

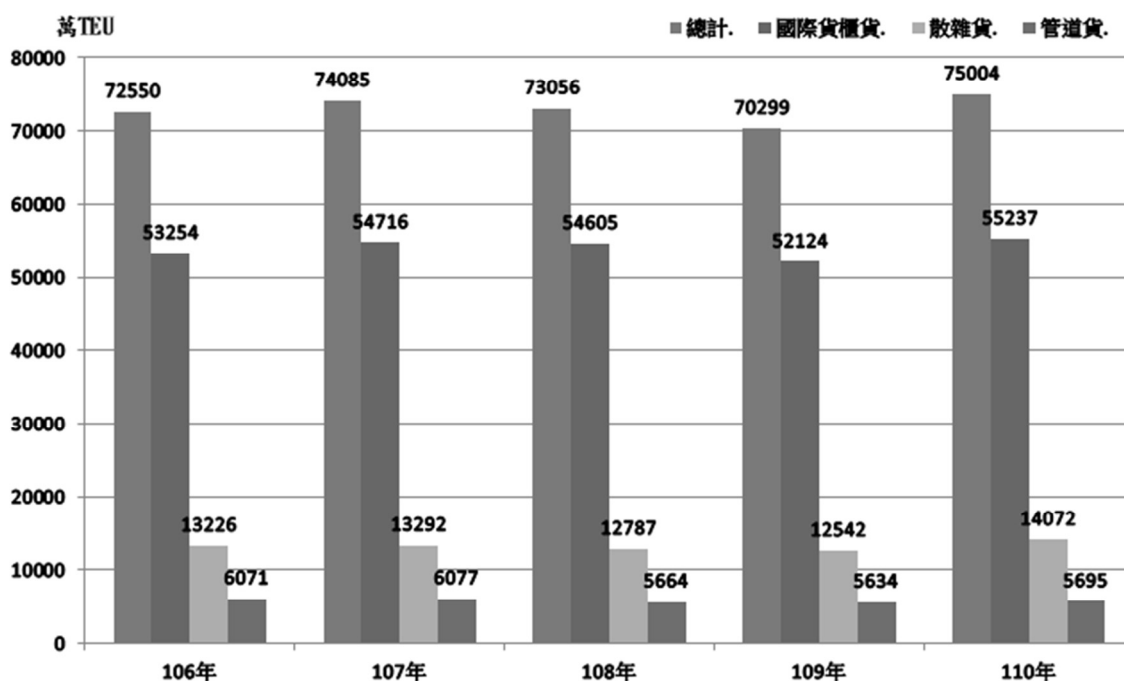
倉儲業依業務區分為空櫃、重貨櫃儲放及相關管理與機具服務、保稅貨物之儲放及完稅貨物之儲放等三項。倉儲之設置可分為一般倉庫、保稅倉庫、進出口貨棧、貨櫃集散站、自由貿易港區內倉庫、科學園區內之物流中心等。倉儲業之發展，隨各公司之營運策略不同，而有不同之經營模式，以建置其所需要之倉儲。台灣地區由於土地面積之限制，與經濟發展策略，自由貿易港區內倉庫與科學園區內倉庫之建置多有所限制，除需先取得土地外(如承租、招標或購買)，亦須申請核准才得設置。自由貿易港區內倉庫，因位於港口邊，能即時提供相關之倉儲服務，減少運輸成本。而科學園區內之物流中心設置，則因土地取得不易且成本較高，大部分業者取得土地後多直接用於興建廠房，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。

(4) 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。110 年度，臺灣地區國際商港貨物裝卸量約 75,004 萬噸，較前一年度增加 6.69%，其中國際貨櫃貨約 55,237 萬噸(占 73.65%)、散雜貨約 14,072 萬噸(占 18.76%)、管道貨約 5,695 萬噸(占 7.59%)。而台中港貨物裝卸量約 13,922 萬噸，較前一年度微幅增加 8.34%，占臺灣地區國際商港貨物裝卸量之 18.56%；其中國際貨櫃貨約 7,023 萬噸(占 50.45%)、散雜貨約 5,095 萬噸(占 36.60%)、管道貨約 1,803 萬噸(占 12.95%)。

臺灣地區國際商港貨物裝卸量



臺中港貨物裝卸量

單位:計費噸

年別 (Years)	總計 (GrandTotal)	貨櫃貨 (Container)	散雜貨 (Bulk)	管道貨 (Pipeline)
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
109 年	128,508,793	64,423,449	46,205,315	17,880,029
110 年	139,220,275	70,233,858	50,953,785	18,032,632

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，110 年度台中港裝卸公司散雜貨裝卸量約 16,457 千噸，約占台中港散雜貨裝卸量之 32.30%，其中以

建新公司占 43.11%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

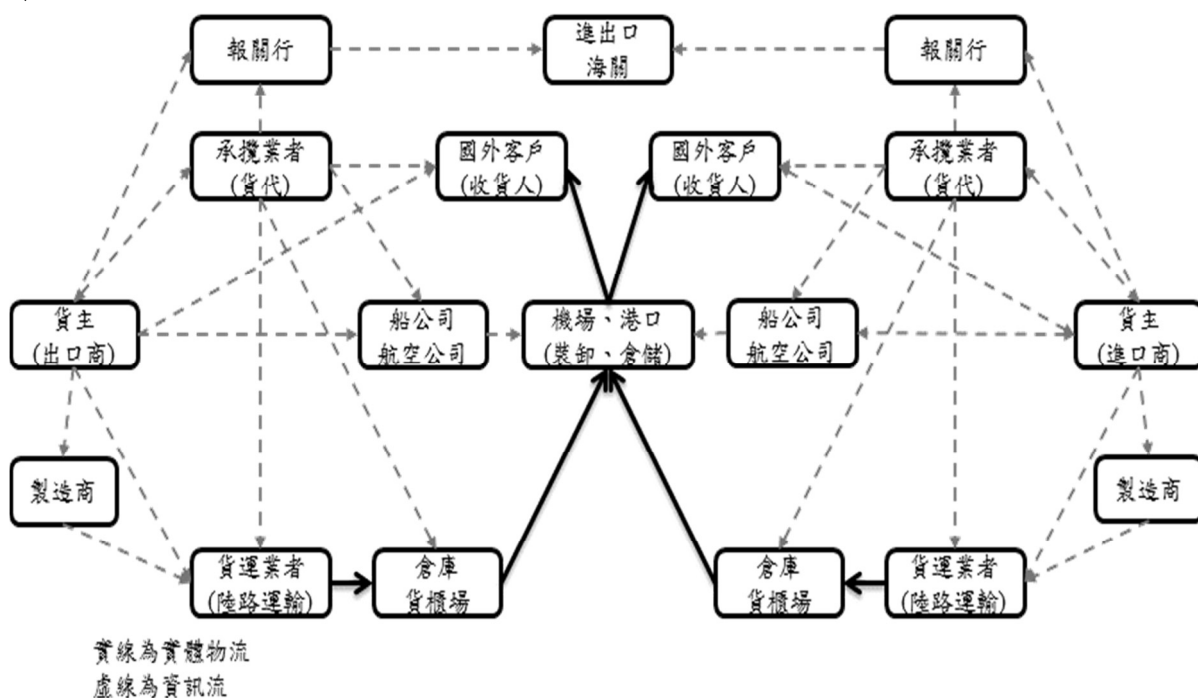
單位：噸；%

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	
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
109	4,915,258	39.68	3,758,762	30.34	3,714,308	29.98	-	-	12,388,328
110	7,094,018	43.11	5,014,786	30.47	4,348,590	26.42	-	-	16,457,394

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，110 年底報關家數為 1,441 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。

(三)、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。

(四)、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

(一)、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 73,142 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、風電機具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，110 年底進出口貿易之廠商登記有 327,443 家，其中 124,398 家廠商有辦理進出口業務。另財政部關務署統計資料，110 年度國內進出口報單筆數分別為 2,912,731 筆、4,278,670 筆；而本公司之進出口報單筆數分別為 46,189 筆、44,428 筆，市占率分別為 1.59%、1.04%。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
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
109	2,702,674	4,057,587	41,379	40,740	1.53	1.00
110	2,912,731	4,278,670	46,189	44,428	1.59	1.04

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，110 年度公路汽車貨運運輸之總噸數約 579,010 千噸、平均每日運輸噸數 1,586 千噸、平均每噸貨物運送距離約 80.5 公里、貨運總收入為之總收入約 182,482,981 千元。本公司 110 年度之運輸收入約 339,301 千元，市場占有率約 0.19%。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 (%)
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
109 年	556,182	1,523	80.1	169,884,458	270,102	0.16
110 年	579,010	1,586	80.5	182,482,981	339,301	0.18

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。110 年底有提供保稅倉庫不含自用之家數為 115 家，較前一年度減少 7 家；自用之保稅倉庫為 62 家，較前一年度減少 4 家；合計設有保稅倉庫之家數為 177 家，較前一年度減少 11 家。

本公司設有保稅倉庫，保稅倉庫面積 8,049 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 28,502 坪及自由貿易港區面積 17,630 坪、中科物流中心 16,000 坪、貨櫃集散站 2,961 坪，共計 73,142 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

	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
保稅倉庫不含 自用保稅倉庫家數	125	123	121	122	115
自用保稅倉庫家數	78	75	71	66	62
合計	203	198	192	188	177

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，110 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 5.04%、占台中港散雜貨裝卸量之 13.92%、占台中港有對外營運業者之散雜貨裝卸量之 43.11%。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
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
109 年	125,418,954	46,205,315	12,388,328	4,915,258	3.92	10.64	39.68
110 年	140,720,928	50,953,785	16,457,394	7,094,018	5.04	13.92	43.11

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。

全球經濟衰退幅度減緩，隨著疫情改善，加上促消費政策發酵，帶動 10 月消費持續上升；加以貨幣政策寬鬆，各省市推動土地出讓優惠政策，激勵投資增幅擴大至 1.8%。此外，遠距辦公、醫療設備需求等帶動出口與生產持續上揚。受惠消費性電子新品備貨效應、新興科技應用與遠距商機熱絡、陸廠提前備貨效應，加上臺灣防疫有功以致國內出口、外銷訂單及工業生產持續增溫。

依經濟部商業司之統計資料，110 年底全台商業組織登記總家數達 1,660,277 家，較前一年度成長 2.58%；其中具有商業登記之家數約 923,388 家、公司登記約 736,889 家。另依經濟部國際貿易局之統計資料，110 年底進出口廠商登記家數約 327,443 家，較前一年度增加 2.40%。而 110 年度實際從事進出口貿易之廠商約 124,398 家，較前一年度減少 0.55%貿易活動略微衰退。110 年在疫情趨緩下，我國之進出口貿易應可正成長，對報關業之需求亦會提高需求。

提高提相對增加。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(%)
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	1,590,824	1.04	314,190	4.18	127,034	-0.23
109	1,618,510	1.74	319,765	1.77	125,090	-1.53
110	1,660,277	2.58	327,443	2.40	124,398	-0.55

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(%)
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
109	2,702,674	4,057,587	6,760,261	-7.22
110	2,912,731	4,278,670	7,191,401	6.38

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 110 年底才 29 家，約占全體報關行家數之 2.01%。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(%)
106	30	1,494	0.27
107	30	1,452	-2.81
108	30	1,455	0.21
109	29	1,452	-0.21
110	29	1,441	-0.76

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	106	107	108	109	110
進出口貿易值	174,402	186,562	190,174	186,593	231,859
成長率	6.45	6.97	1.94	-1.88	24.26

資料來源：財政部關務署統計資料庫

(2) 供給面

我國七〇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，110 年度台灣地區進出口貨櫃裝卸數量約 15,455 千櫃，較前一年度增加 5.90%；台灣地區汽車貨運實動車約 93,235 輛，較前一年度成長 5.05%。

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(%)
106	14,912	0.31	85,472	0.27
107	15,322	2.75	85,724	0.29
108	15,298	-0.16	86,772	1.22
109	14,594	-4.60	88,750	2.28
110	15,455	5.90	93,235	5.05

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 8,049 坪、普通倉庫面積 28,502 坪及自由貿易港區面積 17,630 坪、中科物流中心 16,000 坪、貨櫃集散站 2,961 坪，共計 73,142 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)

由於船舶港務業務具地域性，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，110 年度約占有台中港散雜貨裝卸量之 43.11%，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	
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
109	4,915,258	39.68	3,758,762	30.34	3,714,308	29.98	-	-	12,388,328
110	7,094,018	43.11	5,014,786	30.47	4,348,590	26.42	-	-	16,457,394

資料來源：台中港散雜貨進出口船舶通報表

4. 競爭利基

(1) 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。

(2)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。

(3)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 8,049 坪、普通倉庫面積 28,502 坪及自由貿易港區面積 17,630 坪、中科物流中心 16,000 坪、貨櫃集散站 2,961 坪，共計 73,142 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

(1)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。

(2)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。

(3)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 57,142 坪，供大宗貨物之儲存，加上中科物流中心之 16,000 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。

(4)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

(1)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。

(2) 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。

(3) 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。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

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	-

2. 產製開發過程：本公司為服務業非製造業故無產製過程。

(三)、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。

(四)、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	109 年				110 年				110 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	241,554	27.99%	無	台中港務分公司	318,913	19.69	無				
2	其他	1,086,317	72.01%	無	其他	1,301,021	80.31	無				
		1,327,871	100.00%			1,619,934	100.00%					

變動原因：本公司主要支付租金及管理費之廠商，110 年與 109 年度金額差異原因係笨期多增加風電及煤炭管理費所致。

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	109 年				110 年				110 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	A	276,531	14.53%	無	A	340,728	13.92	無				
2	其他	1,626,759	85.47%	無	B	296,915	12.13	無				
3					其他	1,810,932	73.95	無				
		1,903,290	100.00			2,448,575	100.00					

變動原因：係因 110 年多了煤炭臨時承作業務所致。

(五)、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。

(六)、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	109 年		110 年	
		量	值	量	值
裝卸業務(註 1)		-	163,499	-	117,990
倉儲業務(註 1)		-	619,376	-	685,447
運輸散裝(量：噸)		3,506,739	180,390	6,071,994	246,925
運輸貨櫃(量：噸)		30,709	89,712	29,743	92,376
報關進口(量：筆數)		22,012	114,984	24,400	126,073
報關出口(量：筆數)		19,367	92,022	21,164	96,367
船舶裝卸業務(量：噸)		4,963,309	643,307	8,340,637	1,083,397
合計			1,903,290		2,448,575

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		109 年度	110 年度	111 年 3 月 31 止
員 工 人 數	直接人工	373	386	393
	間接人工	108	112	105
	管理人員	71	73	73
	合計	552	571	571
平 均 年 歲		41	40	40
平均服務年資		7	7	7
學 歷 分 布 率	博士	-	-	-
	碩士	3.99%	3.33%	3.15%
	大專	48.73%	51.14%	49.56%
	高中	39.86%	37.65%	41.16%
	高中以下	7.42%	7.88%	6.13%

四、環保支出資訊

(一)、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：仟元

公司	裁罰 年度	違反法規	事件說明	罰款	改善情形
建新	110	違反商港法第 37 條第 3 款規定	109 年 12 月 11 日於台中港 9 號碼頭從事安卡皇后輪紙漿裝卸作業，於完工後未依規定時限內清理完善，致廢棄紙漿飛散污染港區環境，業經台中港務分公司以 109 年 12 月 22 日中港勞字第 1092172574 號	30	本項將依申請之替代方案確實執行。 要求碼頭清潔執行作業確實及於規定時間內完成。
建新	110	違反商港法第 37 條第 4 款規定	109 年 11 月 28 日於台中港 24 號碼頭宏揚輪從事廢鐵卸貨作業，造成碼頭與周遭環境污染案，業經台中港務分公司以 109 年 12 月 28 日中港勞字第 1092172583 號	100	本項將依申請之替代方案確實執行。 要求碼頭清潔執行作業確實及於規定時間內完成。
建新	110	違反商港法第 37 條第 3 款規定	109 年 12 月 16 日於台中港 106 號碼頭從事通裕輪轉爐石裝卸作業，於完工後未依限清理善後，致廢棄轉爐石污染港區環境，業經台中港務分公司以 109 年 12 月 25 日中港勞字第 1092172580 號函送裁處	30	本項將依申請之替代方案確實執行。 要求碼頭清潔執行作業確實及於規定時間內完成。
建新	110	違反商港法第 37 條第 3 款	110 年 9 月 22 日至同年 9 月 28 日間於台中港西 6 碼頭從事水泥熟料裝卸作業，於完工後未依規定時限內清理完善，致認定有廢棄物污染港區環境情形。	6	本項將依申請之替代方案確實執行。 要求碼頭清潔執行作業確實及於規定時間內完成。

(二)、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上，另未來二年度尚無預計重大環保資本支出。

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。
- (11) 員工 24 小時團體保險，並提供眷屬享有優惠方案。
- (12) 員工持股信託。

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：

本公司將訓練的角色定義為逐漸朝向「學習、創造與分享」的角色發展，以建立難以取代的競爭優勢。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，並鼓勵員工參與外部機構所舉辦之各項進修活動，祈對員工栽培各專業技能訓練，塑造其個人無可取代的專業性，並取得客戶信賴，增加客戶佔有率，帶來公司更多的利益。

(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。

(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	110 年度所受訓練及時數	受訓結業證書字號
陳○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○菁	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班-12 小時	(110)東茂推字第 0235 號
周○真	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班/18 小時	稽協北證發字第 1102014 號
王○麗	最新財報自編相關政策發展與內控管理實務/6 小時	(110)會教(稽)字第 1022009 號
	企業資安防護與資訊架構稽核管控實務/6 小時	(110)會教(稽)字第 1063013 號
	企業自行編製財務報告常見缺失編製流程與實務/6 小時	(110)會教(數)字第 1043053 號
羅○榆	最新財報自編相關政策發展與內控管理實	(110)會教(稽)字第 1022018 號

相關部門人員 受訓、取得證照 概況：姓名	110 年度所受訓練及時數	受訓結業證書字號
	務/6 小時	
	如何使用 Excel 函數提升稽核財務效率實務研習班/6 小時	稽協北證發字第 1101313 號
	內稽內控個資法實戰作業/6 小時	稽協北證發字第 1104649 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管理員 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 OHSAS180000 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、資通安全

(一)管理架構：由資訊單位主管每年針對資訊安全完成內部稽核(自我評審)報告。

(二)資訊安全政策：

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

(三)資訊安全管理方案

1. 每年依公司資訊安全政策，持續關注資訊環境變化趨勢，並參考技術文刊資料，擬定資訊安全防護機制與方案。每年執行安全性檢測，強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力，以期能事先防範，及第一時間有效偵測並阻絕擴散。
2. 列舉 2021 年實績如下
 - ✧ 實施 AEO 資訊安全教育訓練共 3 小時，包含基隆報關部、台中報關部、高雄報關部。
 - ✧ 郵件系統 Gmail 後台攔截可疑郵件，共 15,910 封
 - ✧ IDC 機房網路防火牆後台攔截疑似網路攻擊共 1,734,669 次
 - ✧ 電腦防毒軟體 F-secure 共攔截疑似病毒 7,564 次
 - ✧ 2021 年度資訊安全管理報告，預訂於 2022 年 3 月 09 日向董事會報告，(2020 年度運作情形已於 2021 年 1 月 20 日向董事會報告)。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
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	110.04.01~120.03.31	土地及建物租賃契約	無
營運契約	台北航空站	110.04.01~120.03.31	經營契約	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	110.01.19 ~ 115.01.19	中長期五年放款	無
借款合同	台灣銀行中科分行	110.01.19 ~ 112.01.19	短期	無
租賃契約	台中港務分公司	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	台中港務分公司	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	高雄港務分公司	108.12.02~141.12.01	高雄港洲際二期S19號碼頭及後線土地租賃氣約暨投資興建密閉式煤炭倉儲設施租賃氣約	最低保證運量
租賃契約	台中港務分公司	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	台中港務分公司	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	台中港務分公司	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	台中港務分公司	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	台中港務分公司	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	台中港務分公司	109.04.15~112.04.14	台中港地 45 號碼頭後線 946 平方公尺土地契約	無
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	基隆港務分公司	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	台亞石油	106.01.01~115.12.31	出租加油站	無
借款合同	華南銀行	110.05.31~120.05.31	中長期放款	無
借款合同	台北富邦	110.02.01~111.04.14	短期放款	無
借款合同	第一銀行	109.11.25~115.02.25	中長期放款	無
借款合同	板信銀行	109.10.29~112.10.29	中長期放款	無
借款合同	台灣銀行	104.07.01~119.07.01	中長期放款	無
借款合同	元大銀行	109.12.28~111.12.2	中長期放款	無
借款合同	上海銀行	110.02.08~115.03.08	中長期放款	無
借款合同	合庫銀行	110.03.31~120.07.15	中長期放款	無
借款合同	凱基銀行	110.02.09~111.02.09	短期放款	無
借款合同	玉山銀行	110.05.24~111.04.27	短期放款	無
借款合同	富邦銀行	110.08.26~111.02.22	短期放款	無
借款合同	新光銀行	109.08.24~112.08.24	中長期放款	無
借款合同	兆豐-進安	110.01.11~117.07.11	中長期放款	無
借款合同	國泰銀行	110.02.01~115.01.29	中長期放款	無
借款合同	國泰銀行	110.02.01~115.01.29	中長期放款	無
借款合同	上海永和	110.07.29~115.07.29	中長期放款	無
借款合同	台灣銀行	110.08.31~115.08.31	中長期放款	無
借款合同	台灣銀行	110.08.31~115.08.31	中長期放款	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)、簡明資產負債表

1. 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 111 年 3 月 31 日 財務資料
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
流動資產		1,193,506	1,214,424	1,238,507	1,414,914	2,438,889	不適用
不動產、廠房及設備		1,909,341	1,879,798	2,033,086	2,190,604	2,952,737	不適用
無形資產		717,002	683,263	719,173	696,895	659,542	不適用
其他資產		1,011,402	1,315,776	3,148,259	3,073,955	3,712,890	不適用
資產總額		4,831,251	5,093,261	7,139,025	7,376,368	9,764,058	不適用
流動負債	分配前	1,126,487	900,787	1,086,705	1,358,295	1,365,198	不適用
	分配後	1,199,937	981,919	1,175,950	1,479,993	1,592,368	不適用
非流動負債		1,709,399	1,958,198	3,584,244	3,417,549	5,018,234	不適用
負債總額	分配前	2,835,886	2,858,985	4,670,949	4,775,844	6,383,432	不適用
	分配後	2,909,336	2,940,117	4,760,194	4,897,542	6,610,602	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,705,898	1,932,249	2,042,479	2,152,056	2,606,291	不適用
股本		734,499	811,319	811,319	811,319	811,319	不適用
資本公積		131,252	332,786	332,786	344,800	345,288	不適用
保留盈餘	分配前	719,998	790,412	865,484	998,205	1,451,921	不適用
	分配後	646,548	709,280	776,239	876,507	1,224,751	不適用
其他權益		(2,268)	(2,268)	(2,268)	(2,268)	(2,237)	不適用
庫藏股票		-	-	-	-	-	不適用
非控制權益		289,467	302,027	460,755	448,468	774,335	不適用
股東權益 總額	分配前	1,995,365	2,234,276	2,468,076	2,600,524	3,380,626	不適用
	分配後	1,921,915	2,153,144	2,378,831	2,478,826	3,153,456	不適用

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證。

2. 個體

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 111 年 3 月 31 日 財務資料
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
流動資產		855,577	992,555	857,294	864,826	1,123,746	不適用
不動產、廠房及設備		1,247,599	1,262,965	1,410,878	1,319,004	1,413,530	不適用
無形資產		149	265	70,095	73,735	70,746	不適用
其他資產		1,409,894	1,494,143	2,632,919	2,813,194	3,589,713	不適用
資產總額		3,513,219	3,749,928	4,971,186	5,070,759	6,197,735	不適用
流動負債	分配前	620,563	352,307	656,261	796,958	832,369	不適用
	分配後	694,013	433,439	745,506	918,656	1,059,539	不適用
非流動負債		1,186,758	1,465,372	2,272,446	2,121,745	2,759,075	不適用
負債總額	分配前	1,807,321	1,817,679	2,928,707	2,918,703	3,591,444	不適用
	分配後	1,880,771	1,898,811	3,017,952	3,040,401	3,818,614	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,705,898	1,932,249	2,042,479	2,152,056	2,606,291	不適用
股本		734,499	811,319	811,319	811,319	811,319	不適用
資本公積		131,252	332,786	344,800	344,800	345,288	不適用
保留盈餘	分配前	719,998	790,412	865,484	998,205	1,451,921	不適用
	分配後	646,548	709,280	776,239	876,507	1,224,751	不適用
其他權益		(2,268)	(2,268)	(2,268)	(2,268)	(2,237)	不適用
庫藏股票		-	-	-	-	-	不適用
非控制權益		-	-	-	-	-	不適用
股東權益	分配前	1,705,898	1,932,249	2,042,479	2,152,056	2,606,291	不適用
總額	分配後	1,632,448	1,851,117	1,953,234	2,030,358	2,379,121	不適用

資料來源：上述財務資料係經會計師查核簽證。

(二)、簡明綜合損益表

1. 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 111 年 3 月 31 日 財務資料
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
營業收入	1,551,091	1,649,772	1,834,310	1,903,290	2,448,575	不適用
營業毛利	481,035	484,726	606,348	575,429	828,640	不適用
營業損益	217,177	215,197	290,269	302,910	526,968	不適用
營業外收入及支出	(18,173)	(28,589)	(32,997)	15,975	336,176	不適用
稅前淨利	199,004	186,608	257,272	318,885	863,144	不適用
繼續營業單位本期 淨利	167,141	181,023	202,557	263,881	734,199	不適用
停業單位損失	-	-	-	-	-	不適用
本期淨利(損)	167,141	181,023	202,557	263,881	734,199	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,173)	(2,133)	490	50	(968)	不適用
本期綜合損益總額	163,968	178,890	203,047	263,931	733,231	不適用
淨利歸屬於母公司 業主	136,615	148,204	155,714	221,916	576,413	不適用
淨利歸屬於非控制 權益	30,526	32,819	46,843	41,965	157,786	不適用
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	133,442	146,071	156,204	221,966	575,445	不適用
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	30,526	32,819	46,843	41,965	157,786	不適用
每股盈餘	1.86	1.96	1.92	2.73	7.10	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。

2. 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 111年3月31日 財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	983,614	1,030,420	1,208,697	1,333,576	1,590,974	不適用
營業毛利	321,178	295,985	392,222	415,388	460,207	不適用
營業損益	137,117	104,173	172,846	204,919	241,887	不適用
營業外收入及支出	18,377	36,067	17,638	52,399	386,350	不適用
稅前淨利	155,494	140,240	190,484	257,318	628,237	不適用
繼續營業單位本期淨利	136,615	148,204	155,714	221,916	576,413	不適用
停業單位損失	-	-	-	-	-	不適用
本期淨利(損)	136,615	148,204	155,714	221,916	576,413	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,173)	(2,133)	490	50	(968)	不適用
本期綜合損益總額	133,442	146,071	156,204	221,966	575,445	不適用
每股盈餘	1.86	1.96	1.92	2.73	7.10	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
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁、李麗鳳	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	郭乃華、李麗鳳	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)、財務分析

1. 合併

分析 項 目 \ 年 度			最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31 日 財務資料	
			106 年	107 年	108 年	109 年	110 年		
財務結構	負債佔資產比率(%)		58.70	56.13	65.43	64.75	65.38	不適用	
	長期資金佔不動產、廠房 及設備資產比率(%)		194.03	223.03	297.69	274.72	284.44	不適用	
償債能力	流動比率(%)		105.95	134.82	113.97	104.17	178.65	不適用	
	速動比率(%)		100.39	126.32	111.54	103.02	177.36	不適用	
	利息保障倍數（倍）		4.88	4.93	4.74	5.22	12.59	不適用	
經營能力	應收款項週率(次)		6.40	5.59	5.36	6.03	7.38	不適用	
	平均收現日數		57.00	65.00	68.00	60.49	49.00	不適用	
	存貨週轉率（次）		-	-	-	-	-	不適用	
	應付款項週轉率（次）		7.34	6.90	7.50	10.04	9.23	不適用	
	平均銷貨日數		-	-	-	-	-	不適用	
	不動產、廠房及設備資產 周轉率(%)		0.77	0.87	0.94	0.90	0.95	不適用	
	總資產週轉率（次）		0.32	0.33	0.30	0.26	0.29	不適用	
	獲利能力	資產報酬率(%)		4.30	4.41	4.21	4.47	9.26	不適用
		權益報酬率(%)		8.12	8.15	7.91	10.67	24.23	不適用
占實收資本 比率(%)		營業利益	29.57	26.52	35.78	37.34	64.95	不適用	
		稅前純益	27.09	23.00	31.71	39.30	106.39	不適用	
純益率(%)		10.78	10.97	11.04	13.86	29.98	不適用		
每股盈餘(元)		1.86	1.96	1.92	2.73	7.10	不適用		
現金流量	現金流量比率(%)		30.67	37.13	67.89	47.01	65.89	不適用	
	現金流量允當比率(%)		75.32	84.70	101.70	108.95	99.94	不適用	
	現金再投資比率(%)		9.59	8.53	20.31	16.40	15.13	不適用	
槓桿度	營運槓桿度		2.48	2.54	2.94	2.96	2.14	不適用	
	財務槓桿度		1.31	1.28	1.31	1.33	1.16	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. 償債能力增加：集團營收成長及籌資所致。
2. 應收款項週率增加：集團營收增加所致。
3. 獲利能力、現金流量及槓桿度增加：集團獲利成長所致。

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. 個體

分析 項 目 \ 年 度			最近五年度財務分析					當年度截至 111 年 3 月 31 日財務資料
			106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
財務結構	負債佔資產比率(%)		51.44	48.47	58.91	57.56	57.95	不適用
	長期資金佔不動產、廠房及設備資產比率(%)		231.86	269.02	303.34	324.02	379.57	不適用
償債能力	流動比率(%)		137.87	281.73	130.63	108.52	135.01	不適用
	速動比率(%)		132.50	268.55	127.59	107.32	134.02	不適用
	利息保障倍數（倍）		6.17	5.89	5.79	6.32	13.37	不適用
經營能力	應收款項週率(次)		5.61	5.14	5.02	5.49	6.05	不適用
	平均收現日數		65.00	71.00	73.00	66.00	60.00	不適用
	存貨週轉率（次）		-	-	-	-	-	不適用
	應付款項週轉率（次）		4.49	4.65	5.73	7.71	7.77	不適用
	平均銷貨日數		-	-	-	-	-	不適用
	不動產、廠房及設備資產週轉率(%)		0.73	0.82	0.90	0.98	1.16	不適用
	總資產週轉率（次）		0.28	0.28	0.28	0.27	0.28	不適用
	資產報酬率(%)		4.59	4.71	4.30	5.19	10.95	不適用
獲利能力	權益報酬率(%)		8.12	8.15	7.91	10.67	24.23	不適用
	占實收資本比率(%)	營業利益	18.67	12.84	21.30	25.26	32.00	不適用
		稅前純益	21.17	17.29	23.48	31.72	77.43	不適用
	純益率(%)		13.89	14.38	12.88	16.64	36.23	不適用
	每股盈餘(元)		1.86	1.96	1.92	2.73	7.10	不適用
現金流量	現金流量比率(%)		18.25	57.69	65.13	46.17	55.01	不適用
	現金流量允當比率(%)		60.47	60.49	61.98	60.54	64.88	不適用
	現金再投資比率(%)		1.14	3.84	9.75	7.92	7.41	不適用
槓桿度	營運槓桿度		2.69	3.27	2.98	2.94	2.46	不適用
	財務槓桿度		1.28	1.38	1.30	1.31	1.24	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. 償債能力增加：因增加營運週轉金、調整負債結構及 Q4 較同期增加所致。
2. 獲利能力增加：係因集團獲利增加所致。

註三：本表依如下之公式計算：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員審查報告書

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 110 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併及個體財務報表)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，並出具無保留意見之查核報告。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。

此致

本公司 111 年股東常會

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 111 年 03 月 09 日

四、最近年度財務報告：詳見年報 90 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 169 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	109 年度	110 年度	差異	
			金 額	%
流動資產	1,414,914	2,438,889	1,023,975	72.37%
以成本衡量之金融資產	-	-	-	-
不動產、廠房及設備	2,190,604	2,952,737	762,133	34.79%
投資性不動產	251,952	714,472	462,520	183.57%
無形資產	696,895	659,542	-37,353	-5.36%
預付設備款	42,303	121,796	79,493	187.91%
其他資產	2,779,700	2,876,622	96,922	3.49%
資產總額	7,376,368	9,764,058	2,387,690	32.37%
流動負債	1,358,295	1,365,198	6,903	0.51%
非流動負債	3,417,549	5,018,234	1,600,685	46.84%
負債總額	4,775,844	6,383,432	1,607,588	33.66%
股本	811,319	811,319	-	-
資本公積	344,800	345,288	488	0.14%
保留盈餘	998,205	1,451,921	453,716	45.45%
其他權益	(2,268)	(2,237)	31	-1.37%
本公司業主之權益	2,152,056	2,606,291	454,235	21.11%
非控制權益	448,468	774,335	325,867	72.66%
權益總額	2,600,524	3,380,626	780,102	30.00%

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、流動資產增加：集團營收及籌資增加所致。
- 2、不動產不動產、廠房及設備：集團購置設備及建造倉庫之工程款所致。
- 3、投資性不動產：集團添購辦公室所致。
- 4、預付設備款：添購煤倉相關設備所致。
- 5、資產總額：如上述原因。
- 6、非流動負債及負債總額：係因調整債務結構及營運週轉增加所需所致。
- 7、相關權益：集團獲利增加所致。

二、財務績效

(一)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	109 年度	110 年度	差異	
			金 額	%
營業收入淨額	1,903,290	2,448,575	545,285	28.65%
營業成本	1,327,861	1,619,935	292,074	22.00%
營業毛利	575,429	828,640	253,211	44.00%
營業費用	272,519	301,672	29,153	10.70%
營業利益	302,910	526,968	224,058	73.97%
營業外收入及支出	15,975	336,176	320,201	2004.39%
稅前淨利	318,885	863,144	544,259	170.68%
所得稅費用	(55,004)	(128,945)	(73,941)	134.43%
本年度淨利	263,881	734,199	470,318	178.23%
其他綜合損益	50	(968)	(1,018)	-2036.00%
本年度綜合損益總額	263,931	733,231	469,300	177.81%

增減變動分析(變動比例達20%且變動金額達10,000仟元)說明：

- 1、營業收入、成本、毛利及利益增加：係因營收成長較同期增加28%所致。
- 2、獲利增加：係因營收成長及金融資產調整產生獲利增加所致。

(二)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

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：仟元

項 目 \ 年 度	109 年度	110 年度	增減	
			金 額	%
營業活動	638,557	899,502	260,945	40.86%
投資活動	(597,811)	(1,467,961)	(870,150)	145.56%
籌資活動	33,849	1,187,820	1,153,971	3409.17%
淨現金流入	74,595	619,361	544,766	730.30%

分析說明：

- a. 營業活動：集團獲利增加及所致。
- b. 投資活動：處分金融資產、添購廠房設備、投資性不動產及支付設備款所致。
- c. 籌資活動：調整債務結構、支付股利及取得非控制權所致。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年投資及融資現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
(1)合併	金 流 量(2)	現金流出量(3)	(1)+(2)-(3)	投資計劃	理財計劃
980,163	928,832	1,705,127	203,868	-	-
未來一年現金流動性分析：					
1. 營業活動：主要係 111 年預計淨利增加所致。					
2. 融資及投資活動：主要係償還長、短期借款、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

(一)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。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來投資計畫：

安順

110 年取得台電急單營收大躍進，目前正積極建置灰塘區的密閉式煤倉，預計 111 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。

中科

本公司轉投資收益 110 年營收仍受(COVID-19)影響營收，若未來排除(COVID-19)影響中科公司對本公司每年業績成長與獲利皆有相當助益。

建通

本公司轉投資仍為虧損狀態，該公司擬於高雄港洲際二期散雜貨 S19 號碼頭新建以「一貫化全套式作業機械化→輸送帶→室內進儲」符合環保規定之「智慧化密閉式煤倉」。主要經營煤炭及大宗散裝貨類自動化裝卸及智慧化室內煤倉業務為主，目前仍屬籌備興建期間，未來興建完成後將對本公司業績成長與獲利之挹注有相當助益。

新科

本公司轉投資仍為虧損狀態，該公司擬於台北港物流倉儲區第一期倉 1-3 土地興建立體化智慧倉儲，以產業客戶供應鏈需求客製智慧物流專倉，以滿足海空運轉儲、智慧倉儲物流、電商發貨中心、冷鏈溫控及科技廠辦等客戶需求，目前仍屬籌備興建期間，未來興建完成後將對本公司業績成長與獲利之挹注有相當助益。

(三)未來一年投資計畫：無。

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

(一)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 109 及 110 年度利息支出分別為 75,476 仟元及 74,484 仟元，占該年度營業收入淨額比率分別為 3.97%及 3.04%，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 109 及 110 年度兌換損益為(5,296)及(1,140)仟元佔營業收入淨額比率分別為 0.28%及 0.05%，故匯率變動對本公司及子公司之損益影響有限。在面對匯率變動因應措施上，包括開設外幣帳戶進行外幣部位管理，另掌握外匯市場變化情形，並做為業務人員產品報價之依據，此外，視全球總體經濟走勢及海外市場拓展等未來資金需求，來決定是否從事外幣市場避險操作，以降低匯率對公司損益之影響。

3. 通貨膨脹：

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

(二)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。

(三)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。

(四)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。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

(八)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。

(九)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。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、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。

(十一)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。

(十二)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	損害賠償	希望○○○○股份有限公司	本公司於 107 年 11 月間受希○公司所託辦理新鮮水果出口，本公司依約履行，詎希○公司以系爭新鮮水果因運輸保管不當業已腐壞，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。
建新	損害賠償	世邦○○○○股份有限公司	與希望○○公司之相牽連案件，目前停止訴訟中。	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。
建新	給付報酬	潤○集團	潤○集團所屬潤○、潤○、頤○、易○○（下統稱潤○集團）105 年 10 月 1 日起委託本公司報關、運輸及倉儲服務，嗣潤○集團於 108 年 6 月間驟然停業，致本公司就潤○、潤○、頤○、易○○分別受有	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。

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
			13,791,517元、9,099,480元、685,708元、5,160,146元損害，本公司除就占有中之潤○、易○○貨櫃行使留置權以維權益，亦為保全債權，對潤○集團聲請強制執行中。	
建新	損害賠償	神○實業股份有限公司	神○公司前執臺灣臺中地方法院108年7月間依法查封之標的係屬伊所有，訴請本公司賠償 51,240,474元。	神○公司就前揭執行程序之異議業經駁回確定，本公司依法查封換價，核無不合，對本公司亦無重大影響。
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4日臺中市政府環境保護局派員至安順公司執行稽查作業，查獲現場X001及X002堆置場生煤採露天堆置，認安順公司違反空氣污染防治法第24條第2項等，於109年2月19日發函裁處安順公司10萬元，安順公司業於109年3月間提起訴願。	本件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。

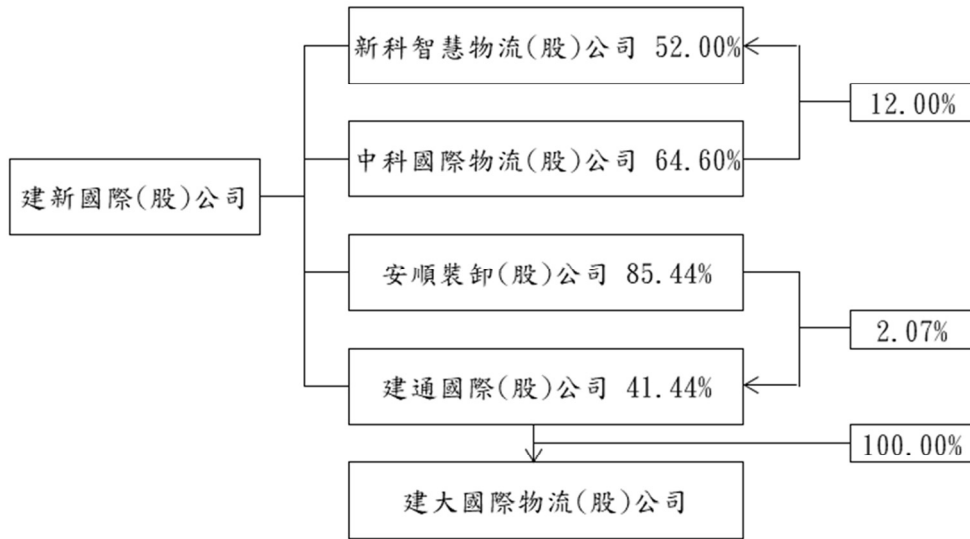
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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：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	500,000,000	倉儲業、租賃業及理貨包裝業
新科智慧物流(股)公司	110.07.02	臺北市中正區忠孝東路2段130號8樓之1	500,000,000	倉儲業、租賃業及理貨包裝業
建大國際物流(股)公司	110.12.21	臺北市中正區忠孝東路2段130號8樓之1	100,000,000	倉儲業、理貨包裝業

(三)各關係企業董事、監察人及總經理姓名及持股資料

單位：股；%

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	19,380,000	64.60%
	董事	建新國際(股)公司法人代表：柯勝鐘		
	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%
	監察人	顏文煙	300,000	1.00%
	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%
安順裝卸(股)公司	董事長	廖世明	-	-
	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：陳彥銘		
	董事	平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%
建通國際(股)公司	監察人	廖世明	-	-
	董事長	建新國際(股)公司法人代表：陳彥銘	20,718,500	41.44%
	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	12,615,000	25.23%
新科智慧物流(股)公司	監察人	環臺國際股份有限公司法人代表：蘇國殷	8,468,000	16.94%
	董事長	建新國際(股)公司法人代表：陳銀海	26,000,000	52.00%
	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：陳奕蓓		
建大國際物流(股)公司	監察人	楊世傑	-	-
	董事長	建通國際(股)公司法人代表：何武揚	10,000,000	100.00%
	董事	建通國際(股)公司法人代表：陳彥銘		
	董事	建通國際(股)公司法人代表：陳銀海		
	監察人	建通國際(股)公司法人代表：李慶煌	-	-

(四)關係企業營運概況

110 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	1,688,315	710,546	977,769	259,300	80,325	386,569
安順裝卸(股)公司	2,647,150	1,613,956	1,033,194	621,182	200,083	149,013
建通國際(股)公司	605,800	313,127	292,673	-	(1,848)	(1,445)
新科智慧物流(股)公司	663,992	164,231	499,761	-	(308)	(240)

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。

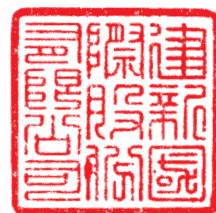
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 110 年度（自 110 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 111 年 3 月 22 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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 110 年度之倉儲收入淨額 591,841 仟元，約佔總收入 24.17%，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認列之正確性列為關鍵查核事項。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 110 及 109 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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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 110 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 郭 乃 華



郭乃華

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 1070323246 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 111 年 3 月 22 日

建新國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	980,163	10	\$	360,802	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		511,763	5		299,761	4
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三三）		10,027	-		10,026	-
1140	合約資產－流動（附註二四）		5,958	-		21,235	-
1150	應收票據－非關係人（附註十一）		45,193	-		26,427	1
1160	應收票據－關係人（附註十一及三二）		3	-		408	-
1170	應收帳款－非關係人（附註十一）		348,860	4		231,773	3
1180	應收帳款－關係人（附註十一及三二）		3,339	-		7,230	-
1175	應收融資租賃款－流動（附註十二）		-	-		1,996	-
1200	其他應收款（附註十一）		438,029	5		380,175	5
1210	其他應收款－關係人（附註十一及三二）		13,960	-		15,942	-
1220	本期所得稅資產（附註二六）		102	-		5,706	-
1479	其他流動資產（附註十八）		81,492	1		53,433	1
11XX	流動資產總計		<u>2,438,889</u>	<u>25</u>		<u>1,414,914</u>	<u>19</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	-		9,857	-
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、十及三三）		148,286	2		177,300	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三三）		2,952,737	30		2,190,604	30
1755	使用權資產（附註十五及三三）		2,553,661	26		2,463,907	33
1760	投資性不動產（附註十六及三三）		714,472	7		251,952	3
1805	商 譽		34,126	-		34,126	1
1821	其他無形資產（附註十七）		625,416	7		662,769	9
1840	遞延所得稅資產（附註二六）		52,097	1		86,837	1
1915	預付設備款（附註十八）		121,796	1		42,303	1
1920	存出保證金（附註十八）		112,721	1		41,799	1
15XX	非流動資產總計		<u>7,325,169</u>	<u>75</u>		<u>5,961,454</u>	<u>81</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 9,764,058</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,376,368</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九）	\$	420,000	4	\$	337,000	5
2130	合約負債－流動（附註二四）		1,922	-		4,856	-
2150	應付票據－非關係人（附註二十）		57,734	1		28,676	-
2170	應付帳款－非關係人（附註二十）		180,272	2		94,314	1
2219	其他應付款（附註二一）		229,530	2		240,430	3
2230	本期所得稅負債（附註二六）		58,399	1		30,161	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）		125,007	1		102,508	2
2320	一年內到期之長期借款（附註十九）		285,068	3		516,567	7
2399	其他流動負債		7,266	-		3,783	-
21XX	流動負債總計		<u>1,365,198</u>	<u>14</u>		<u>1,358,295</u>	<u>19</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十九）		3,694,217	38		2,264,485	31
2570	遞延所得稅負債（附註二六）		7,725	-		5,158	-
2580	租賃負債－非流動（附註十五）		1,268,422	13		1,099,968	15
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二二）		24,363	-		25,052	-
2645	存入保證金		23,507	-		22,886	-
25XX	非流動負債總計		<u>5,018,234</u>	<u>51</u>		<u>3,417,549</u>	<u>46</u>
2XXX	負債總計		<u>6,383,432</u>	<u>65</u>		<u>4,775,844</u>	<u>65</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）						
3110	普通股股本		811,319	8		811,319	11
3200	資本公積		345,288	4		344,800	5
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		197,502	2		175,305	2
3320	特別盈餘公積		2,268	-		2,268	-
3350	未分配盈餘		1,252,151	13		820,632	11
3300	保留盈餘總計		1,451,921	15		998,205	13
3400	其他權益		(2,237)	-		(2,268)	-
31XX	本公司業主之權益總計		2,606,291	27		2,152,056	29
36XX	非控制權益		774,335	8		448,468	6
3XXX	權益總計		<u>3,380,626</u>	<u>35</u>		<u>2,600,524</u>	<u>35</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 9,764,058</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,376,368</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 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三二）	\$ 2,448,575	100	\$ 1,903,290	100
5000	營業成本（附註二五）	(1,619,935)	(66)	(1,327,861)	(70)
5900	營業毛利	828,640	34	575,429	30
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	(173,539)	(7)	(153,910)	(8)
6200	管理費用	(131,837)	(6)	(119,746)	(6)
6450	預期信用迴轉利益	3,704	-	1,137	-
6000	營業費用合計	(301,672)	(13)	(272,519)	(14)
6900	營業淨利	526,968	21	302,910	16
	營業外收入及支出（附註二五及三二）				
7100	利息收入	852	-	1,940	-
7010	其他收入	67,457	3	59,747	3
7020	其他利益及損失	342,351	14	29,764	2
7050	財務成本	(74,484)	(3)	(75,476)	(4)
7000	營業外收入及支出合計	336,176	14	15,975	1
7900	稅前淨利	863,144	35	318,885	17
7950	所得稅費用（附註二六）	(128,945)	(5)	(55,004)	(3)
8200	本年度淨利	734,199	30	263,881	14

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109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 二）	(\$ 1,249)	-	\$ 62	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	31	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二六）	250	-	(12)	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(968)	-	50	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 733,231	30	\$ 263,931	14
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 576,413	24	\$ 221,916	12
8620	非控制權益	157,786	6	41,965	2
8600		\$ 734,199	30	\$ 263,881	14
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 575,445	24	\$ 221,966	12
8720	非控制權益	157,786	6	41,965	2
8700		\$ 733,231	30	\$ 263,931	14
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基 本	\$ 7.10		\$ 2.73	
9850	稀 釋	\$ 7.09		\$ 2.73	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銀海

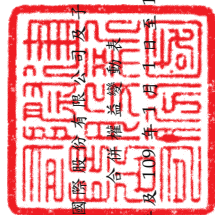


經理人：陳彥銘



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

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於 本 公 司 業 主 之 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益																	
			普 通 股 數 (仟 股)	金 額	本 額	實 本 公 積	保 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	盈 未 分 配 盈 餘	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額							
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	81,132	\$	811,319	\$	332,786	\$	159,734	\$	2,268	\$	703,482	(\$	2,268	\$	2,007,321	\$	460,755	\$	2,468,076
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	-	12,014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,014	(	12,014)	-	-
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	15,571	-	-	(	15,571)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	89,245)	-	-	-	(	89,245)	-	(	89,245)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,916	-	-	-	221,916	-	41,965	263,881	
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-	-	-	50	-	-	50	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,966	-	-	-	221,966	-	41,965	263,931	
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	42,238)	(	42,238)	
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	81,132	811,319	344,800	175,305	2,268	820,632	(	2,268	2,152,056	448,468	2,600,524	-	-	-	2,152,056	448,468	2,600,524	-	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	134	-	-	-	-	-	134	(	-	-	134	(	-	-	
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	22,197	-	(	22,197)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(	121,698)	-	-	-	-	(	121,698)	-	(	121,698)
C17	其他資本公積變動	-	-	-	-	354	-	-	-	-	-	-	-	-	-	354	-	-	354	
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	576,413	576,413	-	-	-	576,413	157,786	734,199	-	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(	999)	31	-	-	-	(	968)	-	(	968)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	575,414	575,445	-	-	-	575,445	157,786	733,231	-	
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168,215	-	168,215	
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	81,132	\$	811,319	\$	345,288	\$	197,502	\$	2,268	\$	1,252,151	(\$	2,237)	\$	2,606,291	\$	774,335	\$	3,380,626

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 863,144	\$ 318,885
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	430,914	435,326
A20200	攤銷費用	41,017	41,094
A20300	預期信用迴轉利益	(3,704)	(1,137)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(348,898)	(45,972)
A20900	財務成本	74,484	75,476
A21200	利息收入	(852)	(1,940)
A21300	股利收入	(15,590)	(5,343)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	780	2,202
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	15,277	11,752
A31130	應收票據	(18,546)	2,999
A31150	應收帳款	(109,880)	105,812
A31180	其他應收款	(55,228)	(72,277)
A31240	其他流動資產	(24,415)	7,330
A32125	合約負債	(2,934)	(3,327)
A32130	應付票據	29,058	(907)
A32150	應付帳款	85,958	(24,487)
A32180	其他應付款	53,152	(84,759)
A32230	其他流動負債	3,483	(2,260)
A32240	淨確定福利負債	(1,938)	(1,882)
A33000	營運產生之現金	1,015,282	756,585
A33100	收取之利息	781	2,482
A33300	支付之利息	(59,015)	(54,405)
A33500	支付之所得稅	(57,546)	(66,105)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>899,502</u>	<u>638,557</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產退回股款	31	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加 (減少)	29,013	(12,997)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 395,365)	(\$ 300,092)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	532,261	193,758
B02000	預付長期投資款減少	-	1,265
B02700	購置不動產、廠房及設備	(972,875)	(440,899)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,931	26,981
B03800	存出保證金(增加)減少	(70,922)	9,208
B04500	購置無形資產	(2,064)	(10,330)
B05350	取得使用權資產	-	(30,890)
B05400	取得投資性不動產	(490,101)	-
B06000	應收融資租賃款減少	1,996	2,593
B07100	預付設備款增加	(118,456)	(41,751)
B07600	收取其他股利	15,590	5,343
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,467,961)	(597,811)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	83,000	207,000
C01600	舉借長期借款	3,340,627	916,610
C01700	償還長期借款	(2,142,394)	(823,988)
C03100	存入保證金增加(減少)	621	(239)
C04020	租賃負債本金償還	(140,905)	(134,050)
C04500	支付本公司業主股利	(121,698)	(89,245)
C05400	取得子公司股權	-	(73,923)
C05800	非控制權益變動	184,145	49,000
C09900	支付非控制權益現金股利	(15,930)	(17,316)
C09900	行使歸入權	354	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,187,820	33,849
EEEE	現金及約當現金淨增加	619,361	74,595
E00100	年初現金及約當現金餘額	360,802	286,207
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 980,163	\$ 360,802

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 110 年及 109 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，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。

本公司股票於 107 年 9 月 12 日在台灣證券交易所掛牌上市。

本公司及進安國際股份有限公司(以下簡稱進安公司，為本公司持股 100%之子公司)為降低營業成本及提升經營績效，於 109 年 9 月經董事會決議通過與進安公司之簡易合併案，以本公司為存續公司，進安公司為消滅公司，合併基準日為 109 年 9 月 30 日。

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 111 年 3 月 9 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 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正，將實務權宜作法之適用條件展延至 111 年 6 月 30 日以前到期之給付，實務權宜作法相關會計政策請參閱附註四。

(二) 111 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
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. 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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「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。

3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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，參閱附註十三及附表五。

（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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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三一。

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權益工具投資

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

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。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租賃合約之租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

(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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 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。

（十八）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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,020	\$ 1,000
銀行支票及活期存款	979,143	359,802
	<u>\$ 980,163</u>	<u>\$ 360,802</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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>\$ 511,763</u>	<u>\$ 299,761</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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>\$ 9,857</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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
備 償 戶	<u>\$ 10,027</u>	<u>\$ 10,026</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
質押定期存款	\$ 133,540	\$ 144,226
備 償 戶	<u>14,746</u>	<u>33,074</u>
	<u>\$ 148,286</u>	<u>\$ 177,300</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

110 年 12 月 31 日

	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 158,313
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 158,313</u>

109 年 12 月 31 日

	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 187,326
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 187,326</u>

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。

合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	110年12月31日 總帳面金額	109年12月31日 總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	<u>\$ 158,313</u>	<u>\$ 187,326</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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	\$ 45,651	\$ 27,105
減：備抵損失	(<u>455</u>)	(<u>270</u>)
	<u>\$ 45,196</u>	<u>\$ 26,835</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 353,535	\$ 243,892
減：備抵損失	(<u>1,336</u>)	(<u>4,889</u>)
	<u>\$ 352,199</u>	<u>\$ 239,003</u>
<u>其他應收款</u>		
代墊客戶款項	\$ 457,341	\$ 396,117
其他	-	23,631
減：備抵損失	(<u>5,352</u>)	(<u>23,631</u>)
	<u>\$ 451,989</u>	<u>\$ 396,117</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。

(一) 應收票據

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 270	\$ 300
加(減)：本年度提列(迴轉)		
減損損失	<u>185</u>	(<u>30</u>)
年底餘額	<u>\$ 455</u>	<u>\$ 270</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：

110 年 12 月 31 日

	未 逾 期	1 ~ 6 0 天	61 ~ 120 天	121 ~ 180 天	181 天 以 上	合 計
總帳面金額	\$345,490	\$ 7,287	\$ 697	\$ 11	\$ 50	\$353,535
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(410)	(719)	(149)	(8)	(50)	(1,336)
攤銷後成本	<u>\$345,080</u>	<u>\$ 6,568</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$352,199</u>

109 年 12 月 31 日

	未 逾 期	1 ~ 6 0 天	61 ~ 120 天	121 ~ 180 天	181 天 以 上	合 計
總帳面金額	\$232,689	\$ 8,160	\$ 2,857	\$ 148	\$ 38	\$243,892
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(2,236)	(1,304)	(1,208)	(103)	(38)	(4,889)
攤銷後成本	<u>\$230,453</u>	<u>\$ 6,856</u>	<u>\$ 1,649</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$239,003</u>

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 0.94%~100%。應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 4,889	\$ 14,453
減：本年度迴轉減損損失	(3,316)	(9,557)
本年度實際沖銷	(237)	(7)
年底餘額	<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ 4,889</u>

(三) 其他應收款

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 23,631	\$ 15,181
(減) 加：本年度(迴轉)提 列減損損失	(573)	8,450
本年度實際沖銷	(17,706)	-
年底餘額	<u>\$ 5,352</u>	<u>\$ 23,631</u>

十二、應收融資租賃款

	110年12月31日	109年12月31日
未折現之租賃給付		
第1年	\$ -	\$ 2,021
減：未賺得融資收益	-	(25)
應收租賃給付	-	1,996
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	\$ -	\$ 1,996

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110年12月31日止該合約已期滿並繳清租金。

十三、子公司

（一）列入合併財務報表之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109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	64.60%	64.60%	1.2.3
	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	46.88%	48.50%	1.3
	新科智慧物流股份有限公司（新科公司）	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	57.00%	-	1.4
安順裝卸股份有限公司（安順公司）	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	2.37%	2.45%	1.3
中科國際物流股份有限公司（中科公司）	新科智慧物流股份有限公司（新科公司）	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	17.00%	-	1.4
建通國際股份有限公司（建通公司）	建大國際物流股份有限公司（建大公司）	倉儲業及理貨包裝業等	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. 建通國際股份有限公司於110年11月現金增資100,000仟元，合併公司增加投資45,855仟元致綜合持股比例由50.95%下降至49.25%，並於110年12月完成變更登記。合併公司對建通公司之綜合持股比例為49.25%，因合併公司有權力指派及罷黜建通

公司董事會過半數之成員，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

4. 合併公司之本公司於 110 年 6 月經董事會決議與中科公司共同設立新科智慧物流股份有限公司，總投資金額為 50,000 仟元。本公司及中科公司均以 25,000 仟元各取得其 50% 股權，合計取得該公司 100% 股權，並已於 110 年 7 月完成設立登記。新科智慧物流股份有限公司於 110 年 12 月現金增資 450,000 仟元，合併公司增加投資 320,000 仟元致綜合持股比例由 100% 下降至 74%，並於 111 年 1 月完成變更登記。
5. 建通公司於 110 年 11 月經董事會決議設立建大國際物流股份有限公司，以總投資金額 60,000 仟元取得該公司 100% 股權，並已於 110 年 12 月完成設立登記。
6. 為降低營業成本及提升經營績效，合併公司之本公司於 109 年 9 月經董事會決議通過與進安公司之簡易合併案，以本公司為存續公司，進安公司為消滅公司，合併基準日為 109 年 9 月 30 日。

(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	
		110年12月31日	109年12月31日
中科公司	台 灣	35.40%	35.40%
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	
	110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
中科公司	\$ 136,845	\$ 42,667	\$ 346,130	\$ 225,202
安順公司	21,689	1,964	150,382	128,693
其 他	(748)	(2,666)	277,823	94,573
合 計	<u>\$ 157,786</u>	<u>\$ 41,965</u>	<u>\$ 774,335</u>	<u>\$ 448,468</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

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 553,449	\$ 335,774
非流動資產	1,134,866	719,148
流動負債	(250,964)	(137,702)
非流動負債	(459,582)	(281,056)
權益	<u>\$ 977,769</u>	<u>\$ 636,164</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 631,639	\$ 410,962
中科公司之非控制權益	<u>346,130</u>	<u>225,202</u>
	<u>\$ 977,769</u>	<u>\$ 636,164</u>
	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 259,300</u>	<u>\$ 253,584</u>
本年度淨利	\$ 386,569	\$ 110,633
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 386,569</u>	<u>\$ 110,633</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 249,724	\$ 67,966
中科公司之非控制權益	<u>136,845</u>	<u>42,667</u>
	<u>\$ 386,569</u>	<u>\$ 110,633</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 249,724	\$ 67,966
中科公司之非控制權益	<u>136,845</u>	<u>42,667</u>
	<u>\$ 386,569</u>	<u>\$ 110,633</u>
現金流量		
營業活動	\$ 119,148	\$ 125,430
投資活動	(194,218)	(125,177)
籌資活動	<u>93,182</u>	<u>(46,830)</u>
淨現金流入（出）	<u>\$ 18,112</u>	<u>(\$ 46,577)</u>
支付予非控制權益之股利		
中科公司	<u>\$ 15,930</u>	<u>\$ 17,316</u>

安順公司

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 243,236	\$ 104,980
非流動資產	2,403,913	2,105,555
流動負債	(280,396)	(419,931)
非流動負債	(1,333,560)	(906,429)
權益	<u>\$ 1,033,193</u>	<u>\$ 884,175</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 882,811	\$ 755,482
安順公司之非控制權益	<u>150,382</u>	<u>128,693</u>
	<u>\$ 1,033,193</u>	<u>\$ 884,175</u>
	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 621,182</u>	<u>\$ 324,718</u>
本年度淨利	\$ 149,013	\$ 13,494
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 149,013</u>	<u>\$ 13,494</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 127,324	\$ 11,530
安順公司之非控制權益	<u>21,689</u>	<u>1,964</u>
	<u>\$ 149,013</u>	<u>\$ 13,494</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 127,324	\$ 11,530
安順公司之非控制權益	<u>21,689</u>	<u>1,964</u>
	<u>\$ 149,013</u>	<u>\$ 13,494</u>
現金流量		
營業活動	\$ 266,699	\$ 91,754
投資活動	(493,401)	(248,480)
籌資活動	<u>332,506</u>	<u>157,423</u>
淨現金流入	<u>\$ 105,804</u>	<u>\$ 697</u>

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
成本										
110年1月1日餘額	\$ 317,355	\$ 1,282,861	\$ 1,013,123	\$ 94,358	\$ 11,323	\$ 72,741	\$ 146,418	\$ 354,414	\$ 3,292,593	
增 添	-	13,597	124,757	27,128	1,179	5,216	16,828	736,067	924,772	
處 分	-	(1,090)	(160,975)	(16,451)	(3,508)	(24,526)	(6,234)	-	(212,784)	
自投資性不動產轉入	27,055	-	-	-	-	-	-	-	27,055	
重 分 類	-	9,216	30,804	3,057	-	345	706	(9,216)	34,912	
110年12月31日餘額	<u>\$ 344,410</u>	<u>\$ 1,304,584</u>	<u>\$ 1,007,709</u>	<u>\$ 108,092</u>	<u>\$ 8,994</u>	<u>\$ 53,776</u>	<u>\$ 157,718</u>	<u>\$ 1,081,265</u>	<u>\$ 4,066,548</u>	
累計折舊及減損										
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 526,809	\$ 425,210	\$ 26,850	\$ 8,837	\$ 45,689	\$ 68,594	\$ -	\$ 1,101,989	
折舊費用	-	61,141	116,539	14,038	1,932	7,512	19,733	-	220,895	
處 分	-	(1,090)	(160,974)	(12,741)	(3,508)	(24,526)	(6,234)	-	(209,073)	
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 586,860</u>	<u>\$ 380,775</u>	<u>\$ 28,147</u>	<u>\$ 7,261</u>	<u>\$ 28,675</u>	<u>\$ 82,093</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,113,811</u>	
110年12月31日淨額	<u>\$ 344,410</u>	<u>\$ 717,724</u>	<u>\$ 626,934</u>	<u>\$ 79,945</u>	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ 25,101</u>	<u>\$ 75,625</u>	<u>\$ 1,081,265</u>	<u>\$ 2,952,737</u>	
成本										
109年1月1日餘額	\$ 284,376	\$ 1,299,327	\$ 1,026,266	\$ 74,045	\$ 11,605	\$ 105,488	\$ 149,022	\$ 131,974	\$ 3,082,103	
增 添	11,075	26,465	82,753	40,507	351	-	17,116	331,222	509,489	
處 分	-	(45,779)	(92,483)	(21,431)	(633)	(25,826)	(20,303)	-	(206,455)	
自投資性不動產轉入	21,904	2,591	-	-	-	-	-	-	24,495	
重 分 類	-	257	(3,413)	1,237	-	(6,921)	583	(108,782)	(117,039)	
109年12月31日餘額	<u>\$ 317,355</u>	<u>\$ 1,282,861</u>	<u>\$ 1,013,123</u>	<u>\$ 94,358</u>	<u>\$ 11,323</u>	<u>\$ 72,741</u>	<u>\$ 146,418</u>	<u>\$ 354,414</u>	<u>\$ 3,292,593</u>	
累計折舊及減損										
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 482,142	\$ 405,871	\$ 34,981	\$ 6,920	\$ 58,980	\$ 60,123	\$ -	\$ 1,049,017	
折舊費用	-	68,460	111,515	13,300	2,483	12,735	21,257	-	229,750	
處 分	-	(24,486)	(92,176)	(21,431)	(566)	(25,827)	(12,786)	-	(177,272)	
自投資性不動產轉入	-	693	-	-	-	-	-	-	693	
重 分 類	-	-	-	-	-	(199)	-	-	(199)	
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 526,809</u>	<u>\$ 425,210</u>	<u>\$ 26,850</u>	<u>\$ 8,837</u>	<u>\$ 45,689</u>	<u>\$ 68,594</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,101,989</u>	
109年12月31日淨額	<u>\$ 317,355</u>	<u>\$ 756,052</u>	<u>\$ 587,913</u>	<u>\$ 67,508</u>	<u>\$ 2,486</u>	<u>\$ 27,052</u>	<u>\$ 77,824</u>	<u>\$ 354,414</u>	<u>\$ 2,190,604</u>	

110 及 109 年度並未認列或迴轉減損損失。

不動產、廠房及設備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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 1,304,195	\$ 1,194,802
建 築 物	1,231,293	1,253,590
機器設備	3,420	4,153
辦公設備	9,352	11,362
運輸設備	5,401	-
	<u>\$ 2,553,661</u>	<u>\$ 2,463,907</u>

	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 305,905</u>	<u>\$ 143,840</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 114,315	\$ 111,509
建築物	97,956	89,894
機器設備	733	733
辦公設備	2,010	3,012
運輸設備	1,137	-
	<u>\$ 216,151</u>	<u>\$ 205,148</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 125,007</u>	<u>\$ 102,508</u>
非流動	<u>\$ 1,268,422</u>	<u>\$ 1,099,968</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土地	1.38%~2.15%	1.38%~2.08%
建築物	1.31%~1.98%	1.31%~1.86%
機器設備	-	-
辦公設備	-	-
運輸設備	1.31%~1.63%	-

(三) 重要承租活動及條款

1. 合併公司承租若干土地做為廠房使用，租賃期間為 2~33 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。位於台北港及高雄港自由貿易港區之土地租賃約定於協議期間內，區段質、費率或計費方式有調整時，自調整日起調整租賃給付。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，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

2. 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，存續期間 12 年 5 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 110 年 12 月 31 日止該廠房之帳面價值為 120,677 仟元。
3. 合併公司之本公司於 104 年與台中港務局簽約，協議以港務局為起造人名義興建第 42、43 號碼頭興建廠房，並請領建使照，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港務局所有，截至 110 年 12 月 31 日該廠房之帳面價值為 499,167 仟元。
4. 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 110 年 12 月 31 日該建物之帳面價值為 114,809 仟元，另合併公司之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科技部中部科學園區管理局，截至 110 年 12 月 31 日該建物之帳面價值為 428,538 仟元。
5. 110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司之中科公司與交通部民用航空局進行土地及建築物租金協商，交通部民用航空局同意減免方式以國際貨運量為基準，減免額度為國際航廈「貨運量」與 108 年同一月份「國際貨運量」相較之減少幅度，減免期間自 110 年 4 月 1 日至 110 年 12 月 31 日。合併公司於 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列前述租金減讓之影響數 6,078 仟元(帳列營業成本—租金支出減項)。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ 3,328	\$ 27,976
租賃之現金流出總額	\$ 144,233	\$ 162,026

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。

十六、投資性不動產

	土	地	房屋及設備	合	計
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 249,754		\$ 15,865		\$ 265,619
增 加	450,682		39,419		490,101
轉列為不動產、廠房及設備	(27,055)		-		(27,055)
110年12月31日餘額	\$ 673,381		\$ 55,284		\$ 728,665
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ -		\$ 13,667		\$ 13,667
折舊費用	-		526		526
110年12月31日餘額	\$ -		\$ 14,193		\$ 14,193
110年12月31日淨額	\$ 673,381		\$ 41,091		\$ 714,472
<u>成 本</u>					
109年1月1日餘額	\$ 271,658		\$ 18,456		\$ 290,114
轉列為不動產、廠房及設備	(21,904)		(2,591)		(24,495)
109年12月31日餘額	\$ 249,754		\$ 15,865		\$ 265,619
<u>累計折舊</u>					
109年1月1日餘額	\$ -		\$ 13,932		\$ 13,932
轉列為不動產、廠房及設備	-		(693)		(693)
折舊費用	-		428		428
109年12月31日餘額	\$ -		\$ 13,667		\$ 13,667
109年12月31日淨額	\$ 249,754		\$ 2,198		\$ 251,952

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、梧棲區及台北市中正區，110年12月31日之公允價值為1,349,400仟元，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，請參閱附註三三。

十七、其他無形資產

	電 腦 軟 體	營運特許權	客 戶 關 係	合 計
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 42,716	\$ 871,784	\$ 5,766	\$ 920,266
增 加	2,064	-	-	2,064
處 分	(1,027)	-	-	(1,027)
重 分 類	1,600	-	-	1,600
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 45,353</u>	<u>\$ 871,784</u>	<u>\$ 5,766</u>	<u>\$ 922,903</u>
<u>累計攤銷</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,606	\$ 248,738	\$ 1,153	\$ 257,497
攤銷費用	5,439	34,425	1,153	41,017
處 分	(1,027)	-	-	(1,027)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 12,018</u>	<u>\$ 283,163</u>	<u>\$ 2,306</u>	<u>\$ 297,487</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 33,335</u>	<u>\$ 588,621</u>	<u>\$ 3,460</u>	<u>\$ 625,416</u>
<u>成 本</u>				
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,686	\$ 863,100	\$ 5,766	\$ 901,552
增 加	10,132	198	-	10,330
處 分	(102)	-	-	(102)
重 分 類	-	8,486	-	8,486
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 42,716</u>	<u>\$ 871,784</u>	<u>\$ 5,766</u>	<u>\$ 920,266</u>
<u>累計攤銷</u>				
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,192	\$ 214,313	\$ -	\$ 216,505
攤銷費用	5,516	34,425	1,153	41,094
處 分	(102)	-	-	(102)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,606</u>	<u>\$ 248,738</u>	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 257,497</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 35,110</u>	<u>\$ 623,046</u>	<u>\$ 4,613</u>	<u>\$ 662,769</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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，該營運特許權帳面金額分別為 588,621 仟元及 623,046 仟元。

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、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
其他流動資產		
其他預付款	\$ 17,543	\$ 15,533
留抵稅額	7,585	19,269
進項稅額	56,339	18,590
暫付款	25	41
	<u>\$ 81,492</u>	<u>\$ 53,433</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 121,796	\$ 42,303
存出保證金	112,721	41,799
	<u>\$ 234,517</u>	<u>\$ 84,102</u>

十九、借款

(一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
一信用額度借款	<u>\$ 420,000</u>	<u>\$ 337,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.987%~1.33% 及 0.987%~1.89%。

(二) 長期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三三）		
台灣銀行等十三家行庫聯貸案(1)(2)(4)	\$ -	\$ 1,550,000
台灣銀行等七家行庫聯貸案(1)(2)(5)	1,700,000	-
銀行借款(2)	<u>1,035,168</u>	<u>740,320</u>
	<u>2,735,168</u>	<u>2,290,320</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(3)	<u>1,244,117</u>	<u>490,732</u>
減：列為 1 年內到期部分	<u>(285,068)</u>	<u>(516,567)</u>
長期借款	<u>\$ 3,694,217</u>	<u>\$ 2,264,485</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(參閱附註三三),截至110年及109年12月31日止,有效年利率分別為1.118%~1.797%及0.865%~1.80%。
3. 長期銀行無擔保借款之利率於110年及109年12月31日分別為0.002%~1.65%及0.93%~1.95%。
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。本公司已於110年8月提前清償該聯貸案之借款,其相關條款及截至109年12月31日止,已動用金額如下:

109年12月31日					
甲 項	授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
	\$ 1,400,000	\$ 1,190,000	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	360,000	自首次借款日107年8月起算五年,得循環動用。	參考利率(定期儲蓄金機動利率)加碼0.66%	於各次動用之到期日1次償還各該次動用之未清償本金餘額。
減：一年內到期之長期借款	<u> -</u>	<u>(220,000)</u>			
	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,330,000</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109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。

5. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於 110 年 8 月 4 日與臺灣銀行等七家金融機構簽訂總額度 1,800,000 仟元之聯合授信合約。其相關條款及截至 110 年 12 月 31 日止，已動用金額如下：

110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	\$ 600,000	\$ 600,000	自首次借款日 110 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 1.797%	自 112 年 8 月起償還第 1 期款，嗣後每半年為 1 期，共分 7 期償還。	
丙 項	1,200,000	1,100,000	自首次借款日 110 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 1.118%	於各次動用之到期日 1 次償還各該次動用之未清償本金餘額。	
減：一年內到期之長期借款	-	-				
	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,700,000</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，請參閱附註三三。

二十、應付票據及應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付票據－非關係人</u>		
因營業而發生	\$ 54,071	\$ 22,204
非因營業而發生	<u>3,663</u>	<u>6,472</u>
	<u>\$ 57,734</u>	<u>\$ 28,676</u>
<u>應付帳款－非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 180,272</u>	<u>\$ 94,314</u>

二一、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 102,122	\$ 86,182
應付董監酬勞	12,453	6,641
應付員工酬勞	12,453	3,946
應付設備款	17,458	81,659
其 他	<u>85,044</u>	<u>62,002</u>
	<u>\$ 229,530</u>	<u>\$ 240,430</u>

二二、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、新科公司及建大公司所適用「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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 65,818	\$ 63,585
計畫資產公允價值	(41,455)	(38,533)
淨確定福利負債	<u>\$ 24,363</u>	<u>\$ 25,052</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）
110 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 63,585</u>	<u>(\$ 38,533)</u>	<u>\$ 25,052</u>
服務成本			
當期服務成本	352	-	352
利息費用（收入）	<u>317</u>	<u>(198)</u>	<u>119</u>
認列於損（益）	<u>669</u>	<u>(198)</u>	<u>471</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(519)	(519)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	1,565	-	1,565
—經驗調整	<u>203</u>	<u>-</u>	<u>203</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,768</u>	<u>(519)</u>	<u>1,249</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,409)</u>	<u>(2,409)</u>
福利支付	<u>(204)</u>	<u>204</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 65,818</u>	<u>(\$ 41,455)</u>	<u>\$ 24,363</u>
109 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 66,771</u>	<u>(\$ 39,775)</u>	<u>\$ 26,996</u>
服務成本			
當期服務成本	376	-	376
利息費用（收入）	<u>494</u>	<u>(301)</u>	<u>193</u>
認列於損（益）	<u>870</u>	<u>(301)</u>	<u>569</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,325)	(1,325)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	52	-	52
—財務假設變動	1,729	-	1,729
—經驗調整	<u>(518)</u>	<u>-</u>	<u>(518)</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,263</u>	<u>(1,325)</u>	<u>(62)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,451)</u>	<u>(2,451)</u>
福利支付	<u>(5,319)</u>	<u>5,319</u>	<u>-</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 63,585</u>	<u>(\$ 38,533)</u>	<u>\$ 25,052</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	<u>\$ 314</u>	<u>\$ 365</u>
推銷費用	<u>99</u>	<u>130</u>
管理費用	<u>58</u>	<u>74</u>
	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 569</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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.500%	0.500%
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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,692)	(\$ 1,729)
減少 0.25%	\$ 1,755	\$ 1,797
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,707	\$ 1,747
減少 0.25%	(\$ 1,654)	(\$ 1,691)

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。

	110年12月31日	109年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,388	\$ 2,425
確定福利義務平均到期期間	10.4年	11.1年

二三、權 益

(一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</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>

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 260,441	\$ 260,441
員工認股權股票發行溢價	387	387
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	12,014	12,014
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>		
處分資產增益	8,178	8,178
認列對子公司所有權權益變 動數(註2)	134	-
行使歸入權	<u>354</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 345,288</u>	<u>\$ 344,800</u>

註1：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。

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(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，參閱附註二五之(七)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 110 年 7 月 21 日及 109 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 22,197</u>	<u>\$ 15,571</u>
特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 121,698</u>	<u>\$ 89,245</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 1.1</u>

本公司 111 年 3 月 9 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 57,541</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 31)</u>
現金股利	<u>\$ 245,649</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2.8</u>

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 448,468	\$ 460,755
本年度淨利	157,786	41,965
支付之股利	(15,930)	(17,316)
建通子公司現金增資所增加 之非控制權益（附註二八）	54,145	49,000
新科子公司現金增資所增加 之非控制權益（附註二八）	130,000	-
處分子公司部分權益（附註二 八）	-	(85,959)
非控制權益未按持股比例增 資子公司（附註二八）	(<u>134</u>)	<u>23</u>
年底餘額	<u>\$ 774,335</u>	<u>\$ 448,468</u>

二四、收 入

	110年度	109年度
裝卸收入	\$ 1,267,975	\$ 822,313
倉儲收入	591,841	579,857
運輸收入	339,301	270,102
報關收入	<u>249,458</u>	<u>231,018</u>
	<u>\$ 2,448,575</u>	<u>\$ 1,903,290</u>

合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約資產	<u>\$ 5,958</u>	<u>\$ 21,235</u>	<u>\$ 32,987</u>
合約負債			
倉儲收入	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 4,856</u>	<u>\$ 8,183</u>

二五、本年度淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 152	\$ 135
按攤銷後成本衡量之金融資產	449	525
其 他	251	1,280
	<u>\$ 852</u>	<u>\$ 1,940</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 15,795	\$ 10,428
股利收入	15,590	5,343
補助收入	4,331	6,853
賠償收入	21,091	3,240
什項收入	10,650	33,883
	<u>\$ 67,457</u>	<u>\$ 59,747</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(\$ 780)	(\$ 2,202)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	348,898	45,972
淨外幣兌換損失	(1,140)	(5,296)
其 他	(4,627)	(8,710)
	<u>\$ 342,351</u>	<u>\$ 29,764</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 59,080	\$ 54,849
租賃負債之利息	25,953	24,422
其他財務成本	84	-
減：列入符合要件資產成本之金額	(10,633)	(3,795)
	<u>\$ 74,484</u>	<u>\$ 75,476</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年度	109年度
利息資本化金額	\$ 10,633	\$ 3,795
利息資本化利率	1.11%~1.62%	1.78%~1.86%

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 220,895	\$ 229,750
投資性不動產	526	428
使用權資產	216,151	205,148
無形資產	41,017	41,094
減：列入符合要件資產成本 之金額	(6,658)	-
合 計	<u>\$ 471,931</u>	<u>\$ 476,420</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 413,449	\$ 411,543
營業費用	<u>17,465</u>	<u>23,783</u>
	<u>\$ 430,914</u>	<u>\$ 435,326</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,561	\$ 35,363
營業費用	<u>6,456</u>	<u>5,731</u>
	<u>\$ 41,017</u>	<u>\$ 41,094</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 19,438	\$ 20,067
確定福利計畫（附註二二）	<u>471</u>	<u>569</u>
	19,909	20,636
其他員工福利	<u>511,403</u>	<u>438,937</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 531,312</u>	<u>\$ 459,573</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 334,514	\$ 286,743
營業費用	<u>196,798</u>	<u>172,830</u>
	<u>\$ 531,312</u>	<u>\$ 459,573</u>

(七) 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。110 及 109 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 9 日及 110 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	1%	1%

金 額

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	6,411	\$	2,598
董監事酬勞		6,411		2,598

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 82,259	\$ 54,424
未分配盈餘加徵	1,201	3,483
以前年度之調整	<u>7,928</u>	<u>(2,103)</u>
	91,388	55,804
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>37,557</u>	<u>(800)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 128,945</u>	<u>\$ 55,004</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 863,144</u>	<u>\$ 318,885</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 248,405	\$ 63,777
稅上不可減除之費損／應予 調減之項目	(98,610)	1,827
免稅所得	(52,809)	(11,829)
基本稅額應納差額	22,830	
未分配盈餘加徵	1,201	3,483
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	7,928	(2,103)
其 他	<u>-</u>	<u>(151)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 128,945</u>	<u>\$ 55,004</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
—確定福利計劃再衡量數	\$ 250	(\$ 12)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 250</u>	<u>(\$ 12)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 5,706</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 58,399</u>	<u>\$ 30,161</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：

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	合 併 取 得	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 557	(\$ 513)	\$ -	\$ -	\$ 44
確定福利退休計畫	3,918	(387)	250	-	3,781
虧損扣抵	50,629	(36,817)	-	-	13,812
未實現兌換損失	40	(40)	-	-	-
其 他	31,693	2,767	-	-	34,460
	<u>\$ 86,837</u>	<u>(\$ 34,990)</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,097</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ -	\$ 8	\$ -	\$ -	\$ 8
未實現金融資產評價利益	-	-	-	-	-
其 他	5,158	2,559	-	-	7,717
	<u>\$ 5,158</u>	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,725</u>

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	合 併 取 得	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 2,301	(\$ 1,744)	\$ -	\$ -	\$ 557
確定福利退休計畫	4,306	(376)	(12)	-	3,918
虧損扣抵	54,760	(4,131)	-	-	50,629
未實現兌換損失	44	(4)	-	-	40
其 他	23,871	7,822	-	-	31,693
	<u>\$ 85,282</u>	<u>\$ 1,567</u>	<u>(\$ 12)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,837</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 21	(\$ 21)	\$ -	\$ -	\$ -
未實現金融資產評價利益	2,341	(2,341)	-	-	-
其 他	2,029	3,129	-	-	5,158
	<u>\$ 4,391</u>	<u>\$ 767</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,158</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 110 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>
\$ 20,446	116
39,444	118
7,096	119
<u>2,072</u>	120
<u>\$ 69,058</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 108 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 108 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 108 年度。

合併公司之建通公司之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 7.10</u>	<u>\$ 2.73</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.09</u>	<u>\$ 2.73</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>110年度</u>	<u>109年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 576,413</u>	<u>\$ 221,916</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 576,413</u>	<u>\$ 221,916</u>

股 數	單位：仟股	
	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	81,132	81,132
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	136	110
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>81,268</u>	<u>81,242</u>

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

二八、與非控制權益之權益交易

合併公司之本公司於 109 年 1 月 9 日向非控制權益取得進安公司股權，致持股比例由 79% 上升為 100%。

合併公司之本公司於 109 年 7 月 15 日向非控制權益取得中科公司部分股權，致持股比例由 55.60% 上升為 64.60%。

合併公司於 109 年 12 月 2 日未按持股比例認購建通子公司現金增資股權，致綜合持股比例由 50.90% 上升為 50.95%。

合併公司於 110 年 11 月 19 日未按持股比例認購建通子公司現金增資股權，致綜合持股比例由 50.95% 下降為 49.25%。

合併公司於 110 年 12 月 9 日未按持股比例認購新科子公司現金增資股權，致綜合持股比例由 100% 下降為 74.00%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	110年度	109年度
給付之現金對價	\$ -	(\$ 73,923)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	134	85,937
權益交易差額	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 12,014</u>
權益交易差額調整科目		
資本公積－實際取得子公司 股權價格與帳面價值差額	\$ -	\$ 12,014
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數	134	-
	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 12,014</u>

二九、非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 合併公司於 110 年度取得公允價值合計 924,772 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計減少 64,201 仟元，利息及折舊資本化增加 16,098 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共 972,875 仟元（參閱附註十四）。
- (二) 合併公司於 109 年度取得公允價值合計 509,489 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 65,347 仟元及利息資本化增加 3,243 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 440,899 仟元（參閱附註十四）。

三十、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。

三一、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

110 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	\$ 511,763	\$ -	\$ -	\$ 511,763
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 9,857	\$ 9,857

109 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	\$ 299,761	\$ -	\$ -	\$ 299,761
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 9,857	\$ 9,857

110 及 109 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。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節：

110 及 109 年度並未於合併綜合損益表認列相關損益。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票係參考被投資公司當期財務報表之淨值及採用市場法估算公允價值，其判定係參考同類型公司評價及被投資公司營運情形估算。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109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	\$ 511,763	\$ 299,761
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	2,100,581	1,253,878
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	9,857
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）	4,890,328	3,504,358

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，參閱附註三六。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 1,137,456	\$ 547,128
具現金流量利率風險		
—金融負債	4,399,285	3,118,052

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 110 及 109 年度之稅前淨利將減少／增加 43,993 仟元及 31,181 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 110 及 109 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 25,588 仟元及 14,988 仟元。110 及 109 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 493 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而可能需支付之最大金額，不考量發生的可能性。

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110年及109年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為2,203,773仟元及1,038,500仟元。

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。

110年12月31日

	有效利率	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	1.36%	\$ 425,712	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 425,712
租賃負債	1.82%	151,142	149,991	390,873	909,755	1,601,761
應付票據	-	57,734	-	-	-	57,734
應付帳款	-	180,272	-	-	-	180,272
其他應付款	-	229,530	-	-	-	229,530
長期借款	1.41%	289,092	404,013	1,411,893	1,930,460	4,035,458

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>\$ 151,142</u>	<u>\$ 540,864</u>	<u>\$ 458,469</u>	<u>\$ 276,158</u>	<u>\$ 123,582</u>	<u>\$ 51,546</u>

109年12月31日

	有效利率	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	1.81%	\$ 343,100	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 343,100
租賃負債	1.81%	137,788	137,374	373,688	907,278	1,556,128
應付票據	-	28,676	-	-	-	28,676
應付帳款	-	94,314	-	-	-	94,314
其他應付款	-	240,430	-	-	-	240,430
長期借款	1.80%	525,883	631,624	1,470,123	203,573	2,831,203

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>\$ 137,788</u>	<u>\$ 511,062</u>	<u>\$ 448,589</u>	<u>\$ 299,383</u>	<u>\$ 103,039</u>	<u>\$ 56,267</u>

三二、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
東和鋼鐵企業股份有限公司（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

（二）營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
營業收入	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 87,396	\$ 101,999
	東和鋼鐵	<u>27,324</u>	<u>13,177</u>
		<u>\$ 114,720</u>	<u>\$ 115,176</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	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	主要管理階層		
	東和鋼鐵	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 408</u>
應收帳款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 1,808	\$ 5,574
	東和鋼鐵	<u>1,531</u>	<u>1,656</u>
		<u>\$ 3,339</u>	<u>\$ 7,230</u>
其他應收款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 3	\$ 12
	東和鋼鐵	<u>13,957</u>	<u>15,930</u>
		<u>\$ 13,960</u>	<u>\$ 15,942</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 及 109 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	110年度	109年度
租賃費用	主要管理階層 建 懋	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 1,029</u>

(五) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 34,756	\$ 26,372
退職後福利	359	336
	<u>\$ 35,115</u>	<u>\$ 26,708</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。

三三、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：

	110年12月31日	109年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動		
備 償 戶	\$ 10,027	\$ 10,026
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動		
質押定期存款	133,540	144,226
備 償 戶	14,746	33,074
土 地	318,085	235,195
房屋及建築－淨額	383,334	379,521
機器設備－淨額	136,134	147,645
投資性不動產	224,379	247,220
使用權資產	903,417	728,179
	<u>\$ 2,123,662</u>	<u>\$ 1,925,086</u>

三四、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) 合併公司截至 110 年及 109 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 61,894 仟元及 58,770 仟元。

(二) 合併公司於 110 年及 109 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 133,539 仟元及 144,226 仟元。

(三) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	110年12月31日	109年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,902,951</u>	<u>\$ 1,076,308</u>

(四) 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。

(五) 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」。

- (六) 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。

三五、重大之期後事項

- (一) 合併公司之本公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議現金增資發行新股 6,600 仟股，每股面額 10 元，業經金融監督管理委員會 110 年 12 月 24 日金管證發字第 1100377427 號函申報生效，每股發行價格為新台幣 42.5 元，預計募集金額為新台幣 280,500 仟元，現金增資認股基準日 111 年 2 月 13 日，其他未盡事宜或以上日期或期限如因法令或客觀環境而需變更，由董事長全權處理。
- (二) 合併公司之本公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，每張債券發行面額為新台幣 10 萬元整，發行張數為 7,000 張，發行總面額為新台幣 700,000 仟元，發行期間三年，票面利率為 0%，業經金融監督管理委員會 110 年 12 月 24 日金管證發字第 11003774271 號函申報生效。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

110 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	3,234	27.75 (美元：新台幣)		\$ 89,736

109 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	752	28.38 (美元：新台幣)		\$ 21,342

合併公司於 110 及 109 年度外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為(1,140)仟元及(5,296)仟元。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。
2. 為他人背書保證。(附表一)
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）。(附表二)
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。(附表三)
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。(附表四)
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. 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。(附表六)

(二) 轉投資事業相關資訊。(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表七)

三八、部門資訊

(一) 一般性資訊

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

1. 倉儲部門：儲放經海關核准供存儲之保稅貨物、已完稅待運送之進出口貨物及出租予廠商存放其貨物之用。

2. 報關部門：代辦一般進出口報關、托運業務及提供關務法令諮詢服務為主。

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

4. 船舶裝卸部門：負責國內、外廠商及船運公司之散雜貨裝卸。

(二) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	110年度						合計
	報關部門	運輸部門	倉儲部門	裝卸部門	其他部門	調整及沖銷	
部門收入與營運成果							
來自合併公司以 外客戶之銷貨 收入	\$ 249,458	\$ 339,301	\$ 591,841	\$ 1,267,975	\$ -	\$ -	\$ 2,448,575
來自合併公司內 部之銷貨收入	9	7,527	717	14,629	-	(22,882)	-
來自合併公司以 外客戶之其他 收入	6,659	7,548	21,129	9,595	11,699	(6,878)	49,752
收入合計	<u>\$ 256,126</u>	<u>\$ 354,376</u>	<u>\$ 613,687</u>	<u>\$ 1,292,199</u>	<u>\$ 11,699</u>	<u>(\$ 29,760)</u>	<u>\$ 2,498,327</u>
部門利益	\$ 79,592	\$ 47,186	\$ 133,012	\$ 319,656	\$ 61,921	\$ -	\$ 641,367
利息收入							852
合併公司一般其 他收入							349,454
董監事酬勞							(12,453)
財務成本							(74,484)
合併公司一般支 出及損失							(41,592)
繼續營業單位稅 前淨利							<u>\$ 863,144</u>

	109年度						合計
	報關部門	運輸部門	倉儲部門	裝卸部門	其他部門	調整及沖銷	
部門收入與營運成果							
來自合併公司以 外客戶之銷貨 收入	\$ 231,018	\$ 270,102	\$ 579,857	\$ 822,313	\$ -	\$ -	\$ 1,903,290
來自合併公司內 部之銷貨收入	-	7,613	439	15,235	-	(23,287)	-
來自合併公司以 外客戶之其他 收入	3,927	7,549	7,867	33,002	9,554	(2,152)	59,747
收入合計	<u>\$ 234,945</u>	<u>\$ 285,264</u>	<u>\$ 588,163</u>	<u>\$ 870,550</u>	<u>\$ 9,554</u>	<u>(\$ 25,439)</u>	<u>\$ 1,963,037</u>
部門利益	\$ 65,550	\$ 43,420	\$ 144,787	\$ 99,073	\$ 6,517	\$ -	\$ 359,347
利息收入							1,940
合併公司一般其 他收入							50,119
董監事酬勞							(6,441)
財務成本							(75,476)
合併公司一般支 出及損失							(10,604)
繼續營業單位稅 前淨利							<u>\$ 318,885</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

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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	實收金額	實際支額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高額(註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	屬大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	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)	\$2,606,291	\$1,848,834	\$1,697,641	\$ 951,460	-	-	不適用	65.14	\$3,909,437	Y	N	N	
		中科國際物流股份有限公司	(2)	2,606,291	169,750	-	-	-	-	不適用	-	3,909,437	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
 - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
- (1) 有業務關係之公司。
 - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 - (5) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (6) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (7) 同業間依消費法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依本公司「背書保證辦法」規定，本公司對外背書保證總額以公司最近期財務報表淨值之 150% 為限（2,606,291 仟元 x150%=3,909,437 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 100% 為限（2,606,291 仟元 x100%=2,606,291 仟元）。

建新國際股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例 %	市價	備註
建新國際股份有限公司	股票 山隆通運股份有限公司	本公司總經理為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,582,831	\$	57,773	-	\$	57,773
	大園汽電共生股份有限公司	無	"	56,183		<u>1,787</u> <u>\$ 59,560</u>	-		<u>1,787</u> <u>\$ 59,560</u>
	國揚裝卸股份有限公司	本公司為該公司之監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	385,750	\$	3,857	14.29	\$	3,857
	世紀重工國際股份有限公司	本公司為該公司之董事	"	600,000		<u>6,000</u>	10		<u>6,000</u>
中科國際物流股份有限公司	台灣水泥股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	\$	<u>9,857</u>	-	\$	<u>9,857</u>
	亞洲水泥股份有限公司	"	"	200,000		8,860	-		8,860
	統一企業股份有限公司	"	"	80,000		5,488	-		5,488
	遠東新世紀股份有限公司	"	"	200,000		5,860	-		5,860
	新光合成纖維股份有限公司	"	"	1,000,000		20,200	-		20,200
	樂士股份有限公司	"	"	336,000		8,014	-		8,014
	正隆股份有限公司	"	"	963,000		33,994	-		33,994
	中國鋼鐵股份有限公司	"	"	600,000		21,210	-		21,210
	東和鋼鐵企業股份有限公司	"	"	1,019,740		68,424	-		68,424

(接次頁)

(承前頁)

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	帳 面 金 額 持 股 比 例 %			本 備 註	
					數	帳	市	價	
中 科 國 際 物 流 股 份 有 限 公 司	長 榮 海 運 股 份 有 限 公 司	無	透過損益按公允價值— 衡量之金融資產— 流動	100,000	\$	14,250	\$	14,250	
	山 隆 通 運 股 份 有 限 公 司	"	"	455,000		16,608		16,608	
	台 灣 航 業 股 份 有 限 公 司	"	"	6,000,000		222,900		222,900	
	福 懋 科 技 股 份 有 限 公 司	"	"	8,000		313		313	
	福 邦 證 券 股 份 有 限 公 司	"	"	172,000		3,939		3,939	
	大 園 汽 電 共 生 股 份 有 限 公 司	"	"	394,450		12,543		12,543	
					\$	452,203	\$	452,203	

建新國際股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

買、賣之公司	有價證券種類	帳列科目	交易對象	關係	期股	初買			入賣			出			權益法認列或評價產生之影響數	期股	末	
						數	金	額	數	金	額	售	價	帳面成本			處分損益	數
中材國際物流股份有限公司	台灣航業股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	無		8,451,000	\$	159,652	1,643,000	\$	30,199	4,094,000	(\$ 248,892)	(\$ 77,008)	\$ 171,884	\$ 110,057	6,000,000	\$ 222,900

建新國際股份有限公司及子公司

轉投資事業取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考依據	取得目的及用途	其他約定事項
							所有權人	移轉日期			
建新國際股份有限公司	興建倉儲建築物	110/6/23	\$ 1,521,065	\$ 339,197	註 1	非關係人	-	-	不適用	興建倉儲建築物，以配合未來營運發展之需求	無
建新國際股份有限公司	台北市中正區新生南路 1 段 50 號 12 樓及地下 1 層平面式停車位	110/8/18	242,500	242,500	吉富中華股份有限公司	非關係人	-	-	參考專業估價事務所之估價金額	考量長期營運及未來業務擴充需求	無
中科國際物流股份有限公司	台北市中正區新生南路 1 段 50 號 12 樓及地下 1 層平面式停車位	110/8/18	242,500	242,500	吉富中華股份有限公司	非關係人	-	-	參考專業估價事務所之估價金額	考量長期營運及未來業務擴充需求	無
建新國際股份有限公司	台中市龍井區忠和段 1063、1064 及 1065 地號 3 筆土地	110/10/19	196,900	-	紀歐淑貞	非關係人	-	-	參考專業估價事務所之估價金額	考量長期營運及未來業務擴充需求	無

註 1：建新國際股份有限公司與建倉儲建築物交易對象為山發營造股份有限公司、咏聖工程股份有限公司、環台水泥製品股份有限公司、台灣世曦工程顧問股份有限公司、福地工程股份有限公司及源祥測量工程顧問股份有限公司。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	原始投資金額	期末數	比率	持 有 帳 面 金 額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資收益	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	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	\$ 229,908	19,380,000	64.60	\$ 631,639	\$ 386,569	\$ 249,724	子公司
"	安順裝卸股份有限公司	台	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	942,445	76,900,394	85.44	882,811	149,013	127,324	"
"	建通國際股份有限公司	台	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	140,650	14,065,000	46.88	137,215	(1,445)	(697)	"
"	新科智慧物流股份有限公司	台	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	285,000	-	57.00	284,863	(240)	(129)	"
安順裝卸股份有限公司	建通國際股份有限公司	台	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	7,105	4,900	2.37	6,931	(1,445)	(35)	"
中興國際股份有限公司	新科智慧物流股份有限公司	台	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	85,000	-	17.00	84,959	(240)	(77)	"
建通國際股份有限公司	建大國際物流股份有限公司	台	倉儲業及理貨包裝業等	60,000	-	100.00	59,973	(27)	(27)	"

註 1：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
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形	
				交 科	目 金	額	交	易 條	佔合併總資產或 件總資產之比率 (註 3)
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 應收帳款 營業收入	\$ 7,870 1,744 22,693		與一般非關係人並無重大異常 " "	- - -	

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

- (1) 母公司填 0。
 - (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可
- (1) 母公司對子公司。
 - (2) 子公司對母公司。
 - (3) 子公司對子公司。

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

建新國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
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	6,612,931	8.15%
建懋投資股份有限公司	6,287,342	7.74%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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。

強調事項

如個體財務報告附註一及十三所述，建新國際股份有限公司於 109 年 9 月 30 日簡易合併持股百分之百之子公司進安國際股份有限公司，本次合併係屬共同控制下之組織重組，並依據財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集及相關函釋處理，於編製比較報表時，應視為自始即已合併並重編比較期間財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建新國際股份有限公司民國 110 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 110 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 110 年度之倉儲收入淨額 332,730 仟元，約佔總收入 20.91%，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認列之正確性列為關鍵查核事項。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。

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 110 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 郭 乃 華



郭乃華

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 1070323246 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 111 年 3 月 22 日



建新國際股份有限公司
個體資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	276,831	5	\$	170,109	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		59,560	1		52,641	1
1140	合約資產－流動（附註二四）		5,958	-		21,235	1
1150	應收票據－非關係人（附註十一）		38,039	1		26,326	1
1160	應收票據－關係人（附註十一及三二）		21	-		416	-
1172	應收帳款－非關係人（附註十一）		275,359	4		173,286	3
1180	應收帳款－關係人（附註十一及三二）		5,301	-		7,250	-
1175	應收融資租賃款－流動（附註十二）		-	-		1,996	-
1200	其他應收款（附註十一及三二）		452,168	7		396,323	8
1220	本期所得稅資產（附註二六）		-	-		5,685	-
1479	其他流動資產（附註十八）		10,509	-		9,559	-
11XX	流動資產總計		<u>1,123,746</u>	<u>18</u>		<u>864,826</u>	<u>17</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	-		9,857	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九及三三）		45,991	1		69,443	1
1550	採用權益法之投資（附註十三及二八）		1,936,528	31		1,260,592	25
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三三）		1,413,530	23		1,319,004	26
1755	使用權資產（附註十五及三三）		1,052,155	17		1,163,236	23
1760	投資性不動產（附註十六及三三）		469,478	8		251,952	5
1805	商 譽		34,126	-		34,126	1
1821	其他無形資產（附註十七）		36,620	1		39,609	1
1840	遞延所得稅資產（附註二六）		7,450	-		6,895	-
1915	預付設備款（附註十八）		49,666	1		40,546	1
1920	存出保證金（附註十八）		18,588	-		10,673	-
15XX	非流動資產總計		<u>5,073,989</u>	<u>82</u>		<u>4,205,933</u>	<u>83</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 6,197,735</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,070,759</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九）	\$	270,000	4	\$	177,000	4
2130	合約負債－流動（附註二四）		1,922	-		2,357	-
2150	應付票據－非關係人（附註二十）		17,419	-		13,008	-
2170	應付帳款－非關係人（附註二十）		161,977	3		88,972	2
2180	應付帳款－關係人（附註二十及三二）		7,870	-		13,484	-
2219	其他應付款（附註二一）		173,322	3		123,388	2
2230	本期所得稅負債（附註二六）		27,114	-		25,259	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）		60,686	1		60,043	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十九）		105,851	2		289,791	6
2399	其他流動負債		6,208	-		3,656	-
21XX	流動負債總計		<u>832,369</u>	<u>13</u>		<u>796,958</u>	<u>16</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十九）		2,342,479	38		1,643,823	32
2570	遞延所得稅負債（附註二六）		8	-		-	-
2580	租賃負債－非流動（附註十五）		374,486	6		435,173	9
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二二）		24,363	1		25,052	1
2645	存入保證金		17,739	-		17,697	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,759,075</u>	<u>45</u>		<u>2,121,745</u>	<u>42</u>
2XXX	負債總計		<u>3,591,444</u>	<u>58</u>		<u>2,918,703</u>	<u>58</u>
	權益（附註二三）						
3110	普通股股本		811,319	13		811,319	16
3200	資本公積		345,288	6		344,800	7
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		197,502	3		175,305	3
3320	特別盈餘公積		2,268	-		2,268	-
3350	未分配盈餘		1,252,151	20		820,632	16
3300	保留盈餘總計		<u>1,451,921</u>	<u>23</u>		<u>998,205</u>	<u>19</u>
3400	其他權益		(2,237)	-		(2,268)	-
3XXX	權益總計		<u>2,606,291</u>	<u>42</u>		<u>2,152,056</u>	<u>42</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 6,197,735</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,070,759</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 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三二）	\$ 1,590,974	100	\$ 1,333,576	100
5000	營業成本（附註二五）	(1,130,767)	(71)	(918,188)	(69)
5900	營業毛利	460,207	29	415,388	31
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	(109,710)	(7)	(98,841)	(7)
6200	管理費用	(111,195)	(7)	(103,219)	(8)
6450	預期信用迴轉利益（減 損損失）	2,585	-	(8,409)	(1)
6000	營業費用合計	(218,320)	(14)	(210,469)	(16)
6900	營業淨利	241,887	15	204,919	15
	營業外收入及支出（附註二 五）				
7100	利息收入	278	-	1,295	-
7010	其他收入（附註三二）	59,818	4	33,341	3
7020	其他利益及損失	811	-	(10,794)	(1)
7060	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	376,222	23	76,885	6
7050	財務成本	(50,779)	(3)	(48,328)	(4)
7000	營業外收入及支出 合計	386,350	24	52,399	4
7900	稅前淨利	628,237	39	257,318	19
7950	所得稅費用（附註二六）	(51,824)	(3)	(35,402)	(2)
8200	本年度淨利	576,413	36	221,916	17

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109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 二）	(\$ 1,249)	-	\$ 62	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	31	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二六）	250	-	(12)	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(968)	-	50	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 575,445	36	\$ 221,966	17
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	576,413	36	221,916	17
8615	合併前非屬共同控制股 權	-	-	-	-
8600		\$ 576,413	36	\$ 221,916	17
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	575,445	36	221,966	17
8715	合併前非屬共同控制股 權	-	-	-	-
8700		\$ 575,445	36	\$ 221,966	17
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基 本	\$ 7.10		\$ 2.73	
9850	稀 釋	\$ 7.09		\$ 2.73	

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





建鼎國際股份有限公司

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	普 通 股 數 (仟 股)	股 金	股 本 額	資 本 公 積	保 積	留 盈		未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	合 併 前 非 屬 共 同 控 制 股 權	權 益 總 額
						特 別 盈 餘 公 積	盈 餘					
A1	81,132	\$ 811,319	\$ 332,786	\$ 159,734	\$ 2,268	\$ 703,482	總 計	\$ 2,007,321	\$ 35,158	\$ 2,042,479		
M5	-	-	12,014	-	-	-	12,014	-	-	12,014		
B1	-	-	-	15,571	-	(15,571)	-	-	-	-		
B5	-	-	-	-	-	(89,245)	(89,245)	-	-	(89,245)		
D1	-	-	-	-	-	221,916	221,916	-	-	221,916		
D3	-	-	-	-	-	50	50	-	-	50		
D5	-	-	-	-	-	221,966	221,966	-	-	221,966		
T1	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,158)	(35,158)		
Z1	81,132	811,319	344,800	175,305	2,268	820,632	2,152,056	(2,268)	-	2,152,056		
M7	-	-	134	-	-	-	134	-	-	134		
B1	-	-	-	22,197	-	(22,197)	-	-	-	-		
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	-	-	-	-	-	(121,698)	(121,698)	-	-	(121,698)		
C17	-	-	354	-	-	-	354	-	-	354		
D1	-	-	-	-	-	576,413	576,413	-	-	576,413		
D3	-	-	-	-	-	(968)	(968)	-	-	(968)		
D5	-	-	-	-	-	575,445	575,445	-	-	575,445		
Z1	81,132	\$ 811,319	\$ 345,288	\$ 197,502	\$ 2,268	\$ 1,252,151	\$ 2,606,291	(\$ 2,237)	-	\$ 2,606,291		

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

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 628,237	\$ 257,318
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	282,935	279,758
A20200	攤銷費用	6,457	6,492
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(2,585)	8,409
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(6,951)	(4,208)
A20900	財務成本	50,779	48,328
A21200	利息收入	(278)	(1,295)
A21300	股利收入	(3,561)	(2,911)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益份額	(376,222)	(76,885)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	528	2,202
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	15,277	11,752
A31130	應收票據	(11,432)	2,533
A31150	應收帳款	(97,998)	68,708
A31180	其他應收款	(55,272)	(73,783)
A31240	其他流動資產	1,520	16,674
A32125	合約負債	(435)	(4,768)
A32130	應付票據	4,411	(145)
A32150	應付帳款	67,391	(15,550)
A32180	其他應付款	41,857	(81,737)
A32230	其他流動負債	2,552	(2,301)
A32240	淨確定福利負債	(1,938)	(1,882)
A33000	營運產生之現金	545,272	436,709
A33100	收取之利息	278	1,295
A33300	支付之利息	(43,312)	(39,994)
A33500	支付之所得稅	(44,581)	(31,930)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>457,657</u>	<u>366,080</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00020	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	\$ 31	\$ -
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	23,452	(15,163)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,000)	(3,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,032	16,219
B02000	預付長期投資款減少	-	1,265
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	13,878
B02700	購置不動產、廠房及設備	(198,774)	(162,328)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,150	-
B03800	存出保證金(增加)減少	(7,915)	20,165
B04500	購置無形資產	(1,868)	(10,132)
B05400	取得投資性不動產	(245,062)	-
B05350	取得使用權資產	-	(30,890)
B06000	應收融資租賃款減少	1,996	2,593
B07600	收取子公司股利	29,070	21,684
B07500	收取其他股利	3,561	2,911
B07100	預付設備款增加	(46,754)	(39,994)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(440,081)	(182,792)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	93,000	117,000
C01600	舉借長期借款	2,298,000	398,032
C01700	償還長期借款	(1,783,284)	(365,306)
C03100	存入保證金增加(減少)	42	(4,238)
C04020	租賃負債本金償還	(68,618)	(67,687)
C04500	支付股利	(121,698)	(89,245)
C05400	取得子公司股權	(328,650)	(124,923)
C09900	行使歸入權	354	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	89,146	(136,367)
EEEE	現金及約當現金淨增加	106,722	46,921
E00100	年初現金及約當現金餘額	170,109	123,188
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 276,831	\$ 170,109

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 110 年及 109 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，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。

本公司股票於 107 年 9 月 12 日在台灣證券交易所掛牌上市。

本公司及進安國際股份有限公司(以下簡稱進安公司，為本公司持股 100%之子公司)為降低營業成本及提升經營績效，於 109 年 9 月經董事會決議通過與進安公司之簡易合併案，以本公司為存續公司，進安公司為消滅公司，合併基準日為 109 年 9 月 30 日。

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 111 年 3 月 9 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 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正，將實務權宜作法之適用條件展延至 111 年 6 月 30 日以前到期之給付，實務權宜作法相關會計政策請參閱附註四。

首次適用上述金管會認可並發布生效之 IFRSs 對本公司 110 年 12 月 31 日之資產負債表及權益項目與 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益項目並無重大影響。

(二) 111 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
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註4)

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。

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

1. IAS 1之修正「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。

2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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) 企業合併

本公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，而係採用帳面價值法，並視為自始合併而重編前期比較資訊，另將消滅公司合併前非屬共同控制之股權於權益項下單獨表達。

(五) 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。

(六) 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構成業務之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構成業務之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。

(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。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。

(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。

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。

(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，商譽分攤至本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，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. 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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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。

(十二) 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三一。

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 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

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。

(十三) 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。

(十四) 租賃

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。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租賃合約之租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

(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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 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。

(十八) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 770	\$ 770
銀行支票及活期存款	276,061	169,339
	<u>\$ 276,831</u>	<u>\$ 170,109</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<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	\$ 59,560	\$ 52,641

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>權益工具投資</u>		
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	\$ 9,857	\$ 9,857

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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	\$ 45,778	\$ 50,899
備償戶	213	18,544
	<u>\$ 45,991</u>	<u>\$ 69,443</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

110 年 12 月 31 日

	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 45,991
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 45,991</u>

109 年 12 月 31 日

	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 69,443
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 69,443</u>

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司各財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	110年12月31日 總帳面金額	109年12月31日 總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	<u>\$ 45,991</u>	<u>\$ 69,443</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 38,444	\$ 27,012
減：備抵損失	(384)	(270)
	<u>\$ 38,060</u>	<u>\$ 26,742</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 281,366	\$ 183,605
減：備抵損失	(706)	(3,069)
	<u>\$ 280,660</u>	<u>\$ 180,536</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款		
代墊客戶款項	\$ 457,520	\$ 396,117
其 他	-	23,837
減：備抵損失	(<u>5,352</u>)	(<u>23,631</u>)
	<u>\$ 452,168</u>	<u>\$ 396,323</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收付性質之款項。

(一) 應收票據

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 270	\$ 293
加(減)：本年度提列(迴轉)		
減損損失	<u>114</u>	(<u>23</u>)
年底餘額	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 270</u>

(二) 應收帳款

本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。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所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。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未 逾 期	1 ~ 6 0 天	61~120 天	121~180 天	181 天 以 上	合 計
總帳面金額	\$ 276,745	\$ 3,863	\$ 697	\$ 11	\$ 50	\$ 281,366
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(128)	(370)	(150)	(8)	(50)	(706)
攤銷後成本	<u>\$ 276,617</u>	<u>\$ 3,493</u>	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280,660</u>

109 年 12 月 31 日

	未 逾 期	1 ~ 6 0 天	61~120 天	121~180 天	181 天 以 上	合 計
總帳面金額	\$ 172,830	\$ 7,732	\$ 2,857	\$ 148	\$ 38	\$ 183,605
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(501)	(1,219)	(1,208)	(103)	(38)	(3,069)
攤銷後成本	<u>\$ 172,329</u>	<u>\$ 6,513</u>	<u>\$ 1,649</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,536</u>

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 0.05%~100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 3,069	\$ 3,093
減：本年度迴轉減損損失	(2,126)	(18)
本年度實際沖銷	(237)	(6)
年底餘額	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 3,069</u>

(三) 其他應收款

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 23,631	\$ 15,181
減（加）：本年度（迴轉）提 列減損損失	(573)	8,450
本年度實際沖銷	(17,706)	-
年底餘額	<u>\$ 5,352</u>	<u>\$ 23,631</u>

十二、應收融資租賃款

	110年12月31日	109年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ -	\$ 2,021
減：未賺得融資收益	-	(25)
應收租賃給付	-	1,996
租賃投資淨額（表達為應收融資 租賃款）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,996</u>

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 110 年 12 月 31 日止該合約已期滿並繳清租金。

十三、採用權益法之投資

投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
中科國際物流股份有限公司	\$ 631,639	\$ 410,962
安順裝卸股份有限公司	882,811	755,482
建通國際股份有限公司	137,215	94,148
新科智慧物流股份有限公司	284,863	-
	<u>\$ 1,936,528</u>	<u>\$ 1,260,592</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	110年12月31日	109年12月31日
中科國際物流股份有限公司	64.60%	64.60%
安順裝卸股份有限公司	85.44%	85.44%
建通國際股份有限公司	46.88%	48.50%
新科智慧物流股份有限公司	57.00%	-

110 及 109 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) 建通國際股份有限公司於 110 年 11 月現金增資 100,000 仟元，本公司增加投資 43,650 仟元致持股比例由 48.50%下降至 46.88%及本公司之子公司安順裝卸股份有限公司增加投資 2,205 仟元致持股比例由 2.45%下降至 2.37%，並於 110 年 12 月完成變更登記。
- (二) 本公司於 110 年 6 月經董事會決議與中科國際物流股份有限公司共同設立新科智慧物流股份有限公司，總投資金額為 50,000 仟元。本公司及中科國際物流股份有限公司均以 25,000 仟元各取得其 50%股權，合計取得該公司 100%股權，並已於 110 年 7 月完成設立登記。新科智慧物流股份有限公司於 110 年 12 月現金增資 450,000 仟元，本公司增加投資 260,000 仟元致持股比例由 50%上升至 57%及本公司之子公司中科國際物流股份有限公司增加投資 60,000 仟元致持股比例由 50%下降至 17%，並於 111 年 1 月完成變更登記。

(三) 為降低營業成本及提升經營績效，本公司於 109 年 9 月經董事會決議通過與本公司之子公司進安國際股份有限公司之簡易合併案，以本公司為存續公司，進安國際股份有限公司為消滅公司，合併基準日為 109 年 9 月 30 日。前述交易之實質係屬組織重組，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之 IFRS 問答集及相關解釋函規定，應以進安國際股份有限公司帳上全部資產及負債之帳面價值入帳，並據此編製合併後之資產負債表；於編製比較個體財務報表時，應視為自始即已合併，相關股權調整認列為合併前非屬共同控制股權，原由進安國際股份有限公司 100% 持有之芝安國際股份有限公司則為本公司 100% 持有。109 年 9 月 30 日合併日取得之資產及承擔之負債如下：

	<u>進 安 公 司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 44,712
其他流動資產	8,101
非流動資產	
不動產、廠房及設備	21,506
使用權資產	396,645
存出保證金	7,043
遞延所得稅資產	2,446
其他非流動資產	98
流動負債	
一年內到期之長期借款	(79,428)
本期所得稅負債	(2,916)
租賃負債－流動	(9,887)
其他流動負債	(1,420)
非流動負債	
長期借款	(62,000)
租賃負債－非流動	(150,083)
存入保證金	(<u>7,403</u>)
	<u>\$ 167,414</u>

十四、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
成 本									
110年1月1日餘額	\$ 317,355	\$ 968,468	\$ 655,232	\$ 93,404	\$ 6,523	\$ 15,661	\$ 133,233	\$ 1,046	\$2,190,922
增 添	-	12,898	105,837	26,576	981	-	6,797	53,675	206,764
處 分	-	(1,090)	(124,812)	(15,022)	-	(7,471)	(3,958)	-	(152,353)
自投資性不動產轉入	27,055	-	-	-	-	-	-	-	27,055
重 分 類	-	696	30,995	3,057	-	-	706	(696)	34,758
110年12月31日餘額	<u>\$ 344,410</u>	<u>\$ 980,972</u>	<u>\$ 667,252</u>	<u>\$ 108,015</u>	<u>\$ 7,504</u>	<u>\$ 8,190</u>	<u>\$ 136,778</u>	<u>\$ 54,025</u>	<u>\$2,307,146</u>
累計折舊及減損									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 489,847	\$ 275,342	\$ 27,027	\$ 4,947	\$ 12,279	\$ 62,476	\$ -	\$ 871,918
折舊費用	-	51,460	85,582	13,865	1,618	1,639	17,209	-	171,373
處 分	-	(1,090)	(124,812)	(12,344)	-	(7,471)	(3,958)	-	(149,675)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 540,217</u>	<u>\$ 236,112</u>	<u>\$ 28,548</u>	<u>\$ 6,565</u>	<u>\$ 6,447</u>	<u>\$ 75,727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 893,616</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 344,410</u>	<u>\$ 440,755</u>	<u>\$ 431,140</u>	<u>\$ 79,467</u>	<u>\$ 939</u>	<u>\$ 1,743</u>	<u>\$ 61,051</u>	<u>\$ 54,025</u>	<u>\$1,413,530</u>
成 本									
109年1月1日餘額	\$ 284,376	\$ 948,334	\$ 667,768	\$ 71,966	\$ 6,992	\$ 17,373	\$ 129,020	\$ 108,395	\$2,234,224
增 添	11,075	26,465	74,900	40,507	-	-	10,223	1,046	164,216
處 分	-	(9,179)	(84,210)	(20,307)	(469)	(3,707)	(6,010)	-	(123,882)
自投資性不動產轉入	21,904	2,591	-	-	-	-	-	-	24,495
重 分 類	-	257	(3,226)	1,238	-	1,995	-	(108,395)	(108,131)
109年12月31日餘額	<u>\$ 317,355</u>	<u>\$ 968,468</u>	<u>\$ 655,232</u>	<u>\$ 93,404</u>	<u>\$ 6,523</u>	<u>\$ 15,661</u>	<u>\$ 133,233</u>	<u>\$ 1,046</u>	<u>\$2,190,922</u>
累計折舊及減損									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 441,246	\$ 279,548	\$ 34,287	\$ 3,933	\$ 12,954	\$ 51,378	\$ -	\$ 823,346
折舊費用	-	55,469	79,697	13,047	1,416	3,032	16,898	-	169,559
處 分	-	(7,561)	(83,903)	(20,307)	(402)	(3,707)	(5,800)	-	(121,680)
自投資性不動產轉入	-	693	-	-	-	-	-	-	693
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 489,847</u>	<u>\$ 275,342</u>	<u>\$ 27,027</u>	<u>\$ 4,947</u>	<u>\$ 12,279</u>	<u>\$ 62,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 871,918</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 317,355</u>	<u>\$ 478,621</u>	<u>\$ 379,890</u>	<u>\$ 66,377</u>	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 3,382</u>	<u>\$ 70,757</u>	<u>\$ 1,046</u>	<u>\$1,319,004</u>

110及109年度並未認列或迴轉減損損失。

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 421,642	\$ 483,034
建築物	621,160	668,087
辦公設備	9,353	12,115
	<u>\$ 1,052,155</u>	<u>\$ 1,163,236</u>

	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,795</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 61,392	\$ 61,617
建 築 物	46,927	45,142
辦公設備	<u>2,762</u>	<u>3,012</u>
	<u>\$ 111,081</u>	<u>\$ 109,771</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 60,686</u>	<u>\$ 60,043</u>
非 流 動	<u>\$ 374,486</u>	<u>\$ 435,173</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土 地	1.38%～2.07%	1.38%～2.07%
建 築 物	1.86%	1.86%

(三) 重要承租活動及條款

1. 本公司承租若干土地做為廠房使用，租賃期間為 2～20 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。
2. 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，存續期間 12 年 5 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 110 年 12 月 31 日止該廠房之帳面價值為 120,677 仟元。

3. 本公司於 104 年與台中港務局簽約，協議以港務局為起造人名義興建第 42、43 號碼頭興建廠房，並請領建使照，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港務局所有，截至 110 年 12 月 31 日該廠房之帳面價值為 499,167 仟元。
4. 本公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並無重大新增之租賃合約。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 6,706</u>	<u>\$ 26,422</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 75,324</u>	<u>\$ 94,109</u>

十六、投資性不動產

	土	地	房屋及設備	合	計
<u>成 本</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 249,754		\$ 15,865	\$ 265,619	
增 加	225,338		19,724	245,062	
轉列為不動產、廠房及設備	(<u>27,055</u>)		<u>-</u>	(<u>27,055</u>)	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 448,037</u>		<u>\$ 35,589</u>	<u>\$ 483,626</u>	
<u>累計折舊</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 13,667	\$ 13,667	
折舊費用	-		481	481	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 14,148</u>	<u>\$ 14,148</u>	
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 448,037</u>		<u>\$ 21,441</u>	<u>\$ 469,478</u>	
<u>成 本</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 271,658		\$ 18,456	\$ 290,114	
轉列為不動產、廠房及設備	(<u>21,904</u>)		(<u>2,591</u>)	(<u>24,495</u>)	
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 249,754</u>		<u>\$ 15,865</u>	<u>\$ 265,619</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房 屋 及 設 備	合	計
<u>累計折舊</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$ 13,932	\$	13,932
轉列為不動產、廠房及設備		-	(693)	(	693)
折舊費用		-	428		428
109 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$ 13,667	\$	13,667
109 年 12 月 31 日淨額	\$	249,754	\$ 2,198	\$	251,952

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、梧棲區及台中市中正區，110 年 12 月 31 日之公允價值為 1,196,491 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，請參閱附註三三。

十七、其他無形資產

	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	合	計
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 42,082	\$ 5,766	\$	47,848
增 加	1,868	-		1,868
處 分	(1,027)	-	(	1,027)
重 分 類	1,600	-		1,600
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 44,523	\$ 5,766	\$	50,289
<u>累計攤銷</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,086	\$ 1,153	\$	8,239
攤銷費用	5,304	1,153		6,457
處 分	(1,027)	-	(	1,027)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 11,363	\$ 2,306	\$	13,669
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 33,160	\$ 3,460	\$	36,620

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	合 計
<u>成 本</u>			
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 32,052	\$ 5,766	\$ 37,818
增 加	10,132	-	10,132
處 分	(102)	-	(102)
109 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 42,082</u>	<u>\$ 5,766</u>	<u>\$ 47,848</u>
<u>累計攤銷</u>			
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,849	\$ -	\$ 1,849
攤銷費用	5,339	1,153	6,492
處 分	(102)	-	(102)
109 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 7,086</u>	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 8,239</u>
109 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 34,996</u>	<u>\$ 4,613</u>	<u>\$ 39,609</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
客戶關係	5年

十八、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
其他流動資產		
其他預付款	\$ 8,223	\$ 9,510
留抵稅額	2,239	-
進項稅額	22	8
暫 付 款	25	41
	<u>\$ 10,509</u>	<u>\$ 9,559</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 49,666	\$ 40,546
存出保證金	18,588	10,673
	<u>\$ 68,254</u>	<u>\$ 51,219</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	<u>\$ 270,000</u>	<u>\$ 177,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.987%～1.25% 及 0.987%～1.760%。

(二) 長期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款（附註三三）</u>		
台灣銀行等十三家行庫聯貸案(1)(2)(4)	\$ -	\$ 1,550,000
台灣銀行等七家行庫聯貸案(1)(2)(5)	1,700,000	-
銀行借款(2)	<u>501,759</u>	<u>276,364</u>
	2,201,759	1,826,364
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(3)	<u>246,571</u>	<u>107,250</u>
減：列為 1 年內到期部分	(<u>105,851</u>)	(<u>289,791</u>)
長期借款	<u>\$ 2,342,479</u>	<u>\$ 1,643,823</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（參閱附註三三），截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.118%～1.797% 及 1.658%～1.797%。
3. 長期銀行無擔保借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.800%～1.400% 及 1.800%。
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。本公司已於 110 年 8 月提前清償該聯貸案之借款，其相關條款及截至 109 年 12 月 31 日止，已動用金額如下：

109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	\$ 1,190,000	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	360,000	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	-	(220,000)			
	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 1,330,000</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109年12月31日合併財務報告之上述比率均符合借款合同之規定。

5. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於110年8月4日與臺灣銀行等七家金融機構簽訂總額度1,800,000仟元之聯合授信合約。其相關條款及截至110年12月31日止，已動用金額如下：

110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	\$ 600,000	\$ 600,000	自首次借款日 110 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 1.797%	自112年8月起償還 第1期款，嗣後每 半年為1期，共分 7期償還。
丙 項	1,200,000	1,100,000	自首次借款日 110 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 1.118%	於各次動用之到期 日1次償還各該 次動用之未清償 本金餘額。
減：一年內到期 之長期借款	-	-			
	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,700,000</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，請參閱附註三三。

二十、應付票據及應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付票據－非關係人</u>		
因營業而發生	\$ 13,756	\$ 4,825
非因營業而發生	<u>3,663</u>	<u>8,183</u>
	<u>\$ 17,419</u>	<u>\$ 13,008</u>
<u>應付帳款－非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 161,977</u>	<u>\$ 88,972</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 7,870</u>	<u>\$ 13,484</u>

二一、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 85,292	\$ 65,532
應付董監酬勞	6,411	2,598
應付員工酬勞	6,411	2,598
應付設備款	11,304	3,639
其 他	<u>63,904</u>	<u>49,021</u>
	<u>\$ 173,322</u>	<u>\$ 123,388</u>

二二、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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 65,818	\$ 63,585
計畫資產公允價值	(41,455)	(38,533)
淨確定福利負債	<u>\$ 24,363</u>	<u>\$ 25,052</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）
110年1月1日餘額	<u>\$ 63,585</u>	<u>(\$ 38,533)</u>	<u>\$ 25,052</u>
服務成本			
當期服務成本	352	-	352
利息費用（收入）	<u>317</u>	<u>(198)</u>	<u>119</u>
認列於損（益）	<u>669</u>	<u>(198)</u>	<u>471</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(519)	(519)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	1,565	-	1,565
—經驗調整	<u>203</u>	<u>-</u>	<u>203</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,768</u>	<u>(519)</u>	<u>1,249</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,409)</u>	<u>(2,409)</u>
福利支付	<u>(204)</u>	<u>204</u>	<u>-</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 65,818</u>	<u>(\$ 41,455)</u>	<u>\$ 24,363</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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)
109 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 66,771</u>	<u>(\$ 39,775)</u>	<u>\$ 26,996</u>
服務成本			
當期服務成本	376	-	376
利息費用 (收入)	<u>494</u>	<u>(301)</u>	<u>193</u>
認列於損 (益)	<u>870</u>	<u>(301)</u>	<u>569</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,325)	(1,325)
精算損失 (利益)			
— 人口統計假設變動	52	-	52
— 財務假設變動	1,729	-	1,729
— 經驗調整	<u>(518)</u>	<u>-</u>	<u>(518)</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,263</u>	<u>(1,325)</u>	<u>(62)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,451)</u>	<u>(2,451)</u>
福利支付	<u>(5,319)</u>	<u>5,319</u>	<u>-</u>
109 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 63,585</u>	<u>(\$ 38,533)</u>	<u>\$ 25,052</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 314	\$ 365
推銷費用	99	130
管理費用	<u>58</u>	<u>74</u>
	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 569</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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.500%	0.500%
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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,692)	(\$ 1,729)
減少 0.25%	\$ 1,755	\$ 1,797
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,707	\$ 1,747
減少 0.25%	(\$ 1,654)	(\$ 1,691)

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。

	110年12月31日	109年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,388	\$ 2,425
確定福利義務平均到期期間	10.4年	11.1年

二三、權益

(一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</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>

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）</u>		
股票發行溢價	\$ 260,441	\$ 260,441
員工認股權股票發行溢價	387	387
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	12,014	12,014
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>		
處分資產增益	8,178	8,178
認列對子公司所有權權益變動數（註2）	134	-
行使歸入權	354	-
	<u>\$ 345,288</u>	<u>\$ 344,800</u>

註1：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。

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(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，參閱附註二五之(七)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 110 年 7 月 21 日及 109 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 22,197</u>	<u>\$ 15,571</u>
特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 121,698</u>	<u>\$ 89,245</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 1.1</u>

本公司 111 年 3 月 9 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 57,541</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 31)</u>
現金股利	<u>\$ 245,649</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2.8</u>

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 合併前非屬共同控制權益

	110年度	109年度
年初餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,159</u>
收購子公司合併前非屬共同 控制股權	-	(26,565)
取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	<u>-</u>	<u>(8,594)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二四、收 入

	110年度	109年度
裝卸收入	\$ 661,950	\$ 498,130
倉儲收入	332,730	326,713
運輸收入	346,827	277,715
報關收入	249,467	231,018
	<u>\$ 1,590,974</u>	<u>\$ 1,333,576</u>

合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約資產	<u>\$ 5,958</u>	<u>\$ 21,235</u>	<u>\$ 32,987</u>
合約負債			
倉儲收入	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 7,125</u>

二五、本年度淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 58	\$ 80
按攤銷後成本衡量之金融資產	170	272
其 他	50	943
	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 1,295</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 15,952	\$ 10,572
股利收入	3,561	2,911
補助收入	4,269	5,576
賠償收入	19,546	1,857
什項收入	16,490	12,425
	<u>\$ 59,818</u>	<u>\$ 33,341</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 528)	(\$ 2,202)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產淨利益	6,951	4,208
淨外幣兌換損失	(1,205)	(5,326)
其 他	(4,407)	(7,474)
	<u>\$ 811</u>	<u>(\$ 10,794)</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	43,639	39,653
租賃負債之利息	8,575	9,576
其他財務成本	84	-
減：列入符合要件資產成本 之金額	(<u>1,519</u>)	(<u>901</u>)
	<u>\$ 50,779</u>	<u>\$ 48,328</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年度	109年度
利息資本化金額	\$ 1,519	\$ 901
利息資本化利率	1.60%	1.86%

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 171,373	\$ 169,559
投資性不動產	481	428
使用權資產	111,081	109,771
無形資產	<u>6,457</u>	<u>6,492</u>
合 計	<u>\$ 289,392</u>	<u>\$ 286,250</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 268,999	\$ 261,601
營業費用	<u>13,936</u>	<u>18,157</u>
	<u>\$ 282,935</u>	<u>\$ 279,758</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 762
營業費用	<u>6,457</u>	<u>5,730</u>
	<u>\$ 6,457</u>	<u>\$ 6,492</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 15,548	\$ 14,212
確定福利計畫（附註二二）	<u>471</u>	<u>569</u>
	16,019	14,781
其他員工福利	<u>408,143</u>	<u>345,795</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 424,162</u>	<u>\$ 360,576</u>

（接次頁）

(承前頁)

	110年度	109年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 268,147	\$ 221,875
營業費用	<u>156,015</u>	<u>138,701</u>
	<u>\$ 424,162</u>	<u>\$ 360,576</u>

(七) 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。110 及 109 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 9 日及 110 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	1%	1%

金 額

	110年度	109年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 6,411	\$ 2,598
董監事酬勞	6,411	2,598

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二六、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：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 44,238	\$ 38,604
未分配盈餘加徵	-	42
以前年度之調整	<u>7,883</u>	(<u>797</u>)
	52,121	37,849
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>297</u>)	(<u>2,447</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 51,824</u>	<u>\$ 35,402</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 628,237</u>	<u>\$ 257,318</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 125,647	\$ 51,464
稅上不可減除之費損／應予 調減之項目	(79,581)	(14,604)
免稅所得	(2,125)	(2,071)
未分配盈餘加徵	-	42
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	7,883	(797)
其 他	<u>-</u>	<u>1,368</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 51,824</u>	<u>\$ 35,402</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 確定福利計劃再 衡量數	<u>\$ 250</u>	(<u>\$ 12</u>)
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>\$ 250</u>	(<u>\$ 12</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 5,685
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 27,114	\$ 25,259

(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：

110 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	\$ 3,918	(\$ 387)	\$ 250	\$ 3,781
備抵呆帳	247	(247)	-	-
未實現兌換損失	40	(40)	-	-
其 他	2,690	979	-	3,669
	<u>\$ 6,895</u>	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 7,450</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ -	\$ 8	\$ -	\$ 8

109 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	\$ 4,306	(\$ 376)	(\$ 12)	\$ 3,918
備抵呆帳	120	127	-	247
未實現兌換損失	44	(4)	-	40
其 他	1,712	978	-	2,690
	<u>\$ 6,182</u>	<u>\$ 725</u>	<u>(\$ 12)</u>	<u>\$ 6,895</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現金融資產評 價利益	\$ 1,701	(\$ 1,701)	\$ -	\$ -
未實現兌換利益	21	(21)	-	-
	<u>\$ 1,722</u>	<u>(\$ 1,722)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.10</u>	<u>\$ 2.73</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.09</u>	<u>\$ 2.73</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

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 576,413</u>	<u>\$ 221,916</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 576,413</u>	<u>\$ 221,916</u>

股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	81,132	81,132
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>136</u>	<u>110</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>81,268</u>	<u>81,242</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。

二八、部分取得投資子公司－不影響控制

建通公司於 110 年 11 月現金增資 100,000 仟元，本公司增加投資 43,650 仟元致持股比例由 48.50%下降至 46.88%及本公司之子公司安順公司增加投資 2,205 仟元致持股比例由 2.45%下降至 2.37%。

新科公司於 110 年 12 月現金增資 450,000 仟元，本公司增加投資 260,000 仟元致持股比例由 50.00% 上升至 57.00% 及本公司之子公司中科公司增加投資 60,000 仟元致持股比例由 50.00% 下降至 17.00%。

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。

二九、非現金交易

本公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 本公司於 110 年度取得公允價值合計 206,764 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 7,665 仟元及利息資本化增加 325 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 198,774 仟元（參閱附註十四）。
- (二) 本公司於 109 年度取得公允價值合計 164,216 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 1,539 仟元及利息資本化增加 349 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 162,328 仟元（參閱附註十四）。

三十、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。

三一、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

110 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	\$ 59,560	\$ -	\$ -	\$ 59,560
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 9,857	\$ 9,857

109 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	\$ 52,641	\$ -	\$ -	\$ 52,641
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 9,857	\$ 9,857

110 及 109 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。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節：

110 及 109 年度並未於合併綜合損益表認列相關損益。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票係參考被投資公司當期財務報表之淨值及採用市場法估算公允價值，其判定係參考同類型公司評價及被投資公司營運情形估算。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109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	\$ 59,560	\$ 52,641
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註1）	1,112,298	855,822
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	9,857
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	3,096,657	2,367,163

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，參閱附註三六。

(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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 322,052	\$ 238,782
具現金流量利率風險		
—金融負債	2,718,330	2,110,614

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 110 及 109 年度之稅前淨利將減少 27,183 仟元及 21,106 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 110 及 109 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 2,978 仟元及 2,632 仟元。110 及 109 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 仟元及 493 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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 541,000 仟元及 140,000 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。

110 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	-	\$ 17,419	\$ -	\$ -	\$ -	\$	17,419
應付帳款	-	169,847	-	-	-		169,847
其他應付款	-	173,322	-	-	-		173,322
短期借款	1.05%	272,835	-	-	-		272,835
長期借款	1.65%	107,598	253,974	880,683	1,246,473		2,488,728
租賃負債	1.38%~ 2.07%	68,204	67,126	149,353	189,519		474,202

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>\$ 68,204</u>	<u>\$216,479</u>	<u>\$137,281</u>	<u>\$ 52,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109 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	-	\$ 13,008	\$ -	\$ -	\$ -	\$	13,008
應付帳款	-	102,456	-	-	-		102,456
其他應付款	-	123,388	-	-	-		123,388
短期借款	1.69%	179,991	-	-	-		179,991
長期借款	1.87%	295,216	468,624	1,205,970	-		1,969,810
租賃負債	1.38%~ 2.07%	68,618	68,203	169,268	232,626		538,715

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>\$ 68,618</u>	<u>\$237,471</u>	<u>\$165,999</u>	<u>\$ 66,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

三二、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
新科智慧物流股份有限公司（新科）	子 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
營業收入	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 87,396	\$ 101,999
	東和鋼鐵	27,324	13,177
	子 公 司	<u>22,882</u>	<u>8,588</u>
		<u>\$ 137,602</u>	<u>\$ 123,764</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，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	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	主要管理階層		
	東和鋼鐵	\$ 3	\$ 408
	子 公 司	<u>18</u>	<u>8</u>
		<u>\$ 21</u>	<u>\$ 416</u>
應收帳款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 1,808	\$ 5,574
	東和鋼鐵	1,531	1,656
	子 公 司	<u>1,962</u>	<u>20</u>
		<u>\$ 5,301</u>	<u>\$ 7,250</u>

（接次頁）

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 3	\$ 12
	東和鋼鐵	13,957	15,930
	子 公 司	22	-
		<u>\$ 13,982</u>	<u>\$ 15,942</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 及 109 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	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	安 順	<u>\$ 7,870</u>	<u>\$ 13,484</u>

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

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
租賃費用	主要管理階層		
	建 懋	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 1,029</u>

(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	110年度	109年度
子 公 司	<u>\$ 112</u>	<u>\$ -</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
子 公 司	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 177</u>

(七) 背書保證

有關本公司為關係人背書保證情形，請參閱附表一「為他人背書保證」。

(八) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
其他收入	子 公 司	<u>\$ 6,722</u>	<u>\$ 1,804</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 18,792	\$ 14,269
退職後福利	<u>260</u>	<u>337</u>
	<u>\$ 19,052</u>	<u>\$ 14,606</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。

三三、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：

	110年12月31日	109年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動		
質押定期存款	\$ 45,778	\$ 50,899
備 償 戶	213	18,544
土 地	318,085	235,195
房屋及建築－淨額	115,217	102,189
投資性不動產	224,379	247,220
使用權資產	<u>363,489</u>	<u>143,570</u>
	<u>\$ 1,067,161</u>	<u>\$ 797,617</u>

三四、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 110 年及 109 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 61,894 仟元及 58,770 仟元。
- (二) 本公司於 110 年及 109 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 45,778 仟元及 50,898 仟元。

(三) 本公司未認列之合約承諾如下：

	110年12月31日	109年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 148,368</u>	<u>\$ 41,875</u>

三五、重大之期後事項

(一) 合併公司之本公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議現金增資發行新股 6,600 仟股，每股面額 10 元，業經金融監督管理委員會 110 年 12 月 24 日金管證發字第 1100377427 號函申報生效，每股發行價格為新台幣 42.5 元，預計募集金額為新台幣 280,500 仟元，現金增資認股基準日 111 年 2 月 13 日，其他未盡事宜或以上日期或期限如因法令或客觀環境而需變更，由董事長全權處理。

(二) 合併公司之本公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，每張債券發行面額為新台幣 10 萬元整，發行張數為 7,000 張，發行總面額為新台幣 700,000 仟元，發行期間三年，票面利率為 0%，業經金融監督管理委員會 110 年 12 月 24 日金管證發字第 11003774271 號函申報生效。

三六、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。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 3,234 27.75 (美元：新台幣)	\$ 89,736

109 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 752 28.38 (美元：新台幣)	\$ 21,342

本公司於 110 及 109 年度外幣兌換（損失）利益（含已實現及未實現）分別為(1,205)仟元及(5,326)仟元。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。
2. 為他人背書保證。(附表一)
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）。(附表二)
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。(附表三)
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。

(二) 轉投資事業相關資訊。(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表五)

三八、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

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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金額(註3)	本期背書保證餘額	最高保證額	實動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高金額(註3)	證額(註3)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	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)	\$ 2,606,291	\$ 1,848,834	\$ 1,697,641	\$ 951,460	不適用	65.14	\$ 3,909,437	Y	N	N	N	
	"	中科國際物流股份有限公司	(2)	2,606,291	169,750	-	-	不適用	-	3,909,437	Y	N	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 150% 為限（2,606,291 仟元 x150%=3,909,437 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 100% 為限（2,606,291 仟元 x100%=2,606,291 仟元）。

建新國際股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：除股數外，餘
係新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期股	帳面金額			持股比例%	市價		備註
					數	帳	面		價	價	
建新國際股份有限公司	股票 山隆通運股份有限公司	本公司總經理為該公司之董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,582,831		\$ 57,773		-	\$ 57,773		
	大園汽電共生股份有限公司	無	"	56,183		<u>1,787</u>		-	<u>1,787</u>		
	國揚裝卸股份有限公司	本公司為該公司之監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	385,750		<u>\$ 59,560</u>		14.29	<u>\$ 3,857</u>		
	世紀重工國際股份有限公司	本公司為該公司之董事	"	600,000		<u>6,000</u>		10	<u>6,000</u>		
						<u>\$ 9,857</u>			<u>\$ 9,857</u>		

建新國際股份有限公司

轉投資事業取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考之金額	決定依據	取得使用目的及情形	其他事項	約定事項
							所有權人	與發行人之關係					
建新國際股份有限公司	台北市中正區新生南路1段50號12樓及地下1層平面式停車位	110/8/18	\$ 242,500	\$ 242,500	吉富中華股份有限公司	非關係人	-	-	\$ -	參考專業估價事務所之估價金額	考量長期營運及未來業務擴充需求		無

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 四

單位：除股數外，餘
係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 本	始 期	投 末	賞 上	金 期	額 末	期 股	末 數	比 率	持 % 帳	有 金 額	被 投 資 公 司 本 期 （ 損 ） 益	本 期 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	備 註
建新國際股份有限公司	中科國際物流股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨業等	\$	229,908	\$	229,908	942,445	19,380,000	64.60	\$	631,639	\$	386,569	\$	249,724	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業及承攬業等	942,445	140,650	97,000	285,000	-	76,900,394	85.44	882,811	149,013	127,324	"	"	"	"
"	建通國際股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨業等	140,650	97,000	285,000	-	-	14,065,000	46.88	137,215	(1,445)	(697)	"	"	"	"
"	新科智慧物流股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨業等	285,000	-	-	-	-	28,500,000	57.00	284,863	(240)	(129)	"	"	"	"

建新國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
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	6,612,931	8.15%
建懋投資股份有限公司	6,287,342	7.74%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

建新國際股份有限公司

董事長 陳銀海

