

股票代碼：8367

建新國際股份有限公司

中華民國一一二年

年報



公司網址：<http://www.chienshing.com.tw>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一一三年三月二十六日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人

姓 名：柯勝鐘

職 稱：總經理

電 話：04-26399666

E-mail：cs-spokesman@chienshing.com.tw

代理發言人

姓 名：陳秀寶

職 稱：協理

電 話：04-26399666

E-mail：cs-spokesman@chienshing.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總 公 司：台中市梧棲區臨港路三段 68 號 (04)26399666

保稅倉儲：台中市梧棲區臨港路三段 68 號 (04)26399666

保稅倉儲：台中市清水區北一路 15 號 (04)26583285

一般倉儲：台中市龍井區臨港路二段 36 號 (04)26399888

物流專區：台中市梧棲區臺灣大道十段 1 號 (04)26565118

儲運中心：台中市梧棲區經三路 55 號 (04)26595177

運輸部：台中市梧棲區南橫一路 1 號 (04)26578388

裝卸部：台中市梧棲區中南一路二段 123 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一一二年度年報

目錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	4
一、 設立日期.....	4
二、 公司沿革.....	4
參、 公司治理報告.....	5
一、 組織系統.....	5
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.....	6
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
四、 公司治理運作情形.....	14
五、 會計師公費資訊.....	34
六、 更換會計師資訊.....	34
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.....	34
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.....	35
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.....	36
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.....	36
肆、 募資情形.....	37
一、 資本及股份.....	37
二、 公司債辦理情形.....	41
三、 特別股辦理情形.....	42
四、 海外存託憑證辦理情形.....	42
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.....	42
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、 資金運用計畫執行情形.....	42
伍、 營運概況.....	43
一、 業務內容.....	43
二、 市場及產銷概況.....	51
三、 從業員工資訊.....	59
四、 環保支出資訊.....	59
五、 勞資關係.....	59
六、 資通安全.....	61
七、 重要契約.....	62

陸、財務概況.....	63
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	63
二、最近五年度財務分析.....	67
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告書.....	70
四、最近年度財務報告.....	71
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	71
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.....	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	72
一、財務狀況.....	72
二、財務績效.....	73
三、現金流量.....	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	73
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	73
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.....	75
七、其他重要事項.....	76
捌、特別記載事項.....	77
一、關係企業相關資料.....	77
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	78
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.....	78
四、其他必要補充說明事項.....	78
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.....	78

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2024年1月發表的《世界經濟展望》中，預計2024年的全球經濟成長率將保持在3.1%，與2023年的3.1%相同，與2023年10月《世界經濟展望》的預測值相比，IMF將2024年的成長預測值上調了0.2個百分點。多國中央銀行為抗擊通膨而加息、高債務環境下財政支持的退出以及潛在生產率增長緩慢等因素都對經濟活動造成拖累。儘管存在這些不利因素，但IMF的預測值仍比2023年10月的預測高0.2個百分點，原因是美國以及一些大型新興市場和發展中經濟體呈現出比預期更強的韌性，以及中國提供了財政支援。主要經濟體的部分，美國的經濟成長率預測將在2024年下降至2.1%，主受到美國貨幣政策收緊、財政政策逐步收緊和勞動力市場趨軟的滯後效應減緩了總需求。在中國大陸，2024年的經濟成長率預測值來到4.6%，反映了2023年強於預期的經濟增速產生的延續效應，以及政府應對自然災害能力建設方面所增加的支出。在通膨減緩和增長平穩的環境下，發生硬著陸的可能性已經降低，全球增長面臨的風險大致平衡。

就國內經濟狀況部分，依據台灣經濟研究院於2024年1月26日資料，2024年台灣經濟成長主要仰賴消費與投資支撐，外需表現回溫。在外需方面，由於全球電子產業好轉推動全球貿易觸底反彈，近期台灣與南韓的出口年增率均轉為正成長，顯示受到美國高科技產品強勁需求的推動，加上傳產去化庫存已告一段落，全球終端需求可望漸回溫，故國際主要機構預測2024年全球貿易量成長回升。內需方面，鑒於就業市場穩定發展，各項民間消費指標表現仍強，預期民間消費力道仍穩健，而民間投資則受惠於出口回溫及庫存回歸正常水準有助於廠商落實投資計畫，加上公共投資穩健成長，且比較基期偏低影響，預期2024年固定資本形成年增率將由負轉正。展望2024年，全球經濟仍將面臨諸多不確定因素，例如紅海危機、綠色補貼競賽、極端天氣事件、地緣政治風險等。因此，根據台經院最新預測結果，2024年國內經濟成長率為3.15%。

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

	112 年度	111 年度	增減比率
營業收入	2,320,530	2,339,082	-0.79%
營業成本	1,624,149	1,590,050	2.14%
營業毛利	696,381	749,032	-7.03%
營業費用	315,229	291,413	8.17%
營業淨利	381,152	457,619	-16.71%

2. 個體財務報表：

單位:新台幣千元

	112 年度	111 年度	增減比率
營業收入	1,484,859	1,708,001	-13.06%
營業成本	1,036,829	1,145,038	-9.45%
營業毛利	448,030	562,963	-20.42%
營業費用	210,602	221,833	-5.06%
營業淨利	237,428	341,130	-30.40%

(二)、預算執行情形:本公司並未公開112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		112 年度	111 年度
財務結構	負債佔資產的比率(%)	72.61	65.23
	長期資金佔不動產、廠房及設備的比率(%)	233.77	225.21
償債能力	流動比率(%)	140.82	175.97
	速動比率(%)	139.17	174.00
	利息保障倍數(倍)	5.14	6.13
獲利能力	資產報酬率(%)	3.18	2.84
	權益報酬率(%)	9.44	9.29
	稅前純益占實收資本額比率(%)	46.62	39.74
	純益率(%)	14.74	10.44
	每股盈餘(元)	3.25	2.98

2. 個體財務報表

分析項目		112 年度	111 年度
財務結構	負債佔資產的比率(%)	53.35	53.26
	長期資金佔不動產、廠房及設備的比率(%)	284.44	306.54
償債能力	流動比率(%)	144.68	156.74
	速動比率(%)	143.32	154.64
	利息保障倍數(倍)	7.49	8.63
獲利能力	資產報酬率(%)	5.04	4.67
	權益報酬率(%)	9.44	9.29
	稅前純益占實收資本額比率(%)	38.09	37.42
	純益率(%)	19.20	15.20
	每股盈餘(元)	3.25	2.98

(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、一一三年度營業計劃概要

整體而言，在內需方面，2023 年零售業與餐旅業營業額雙創歷年新高，顯示民間消費力道依舊強勁，加上近期製造業無薪假人數不再惡化，顯示廠商去庫存壓力已舒緩，就業市場穩定發展有助於內需消費市場。此外，隨著軍公教調薪與基本工資調升，以及調升每人的基本生活費免稅額，挹注家庭可支配所得，且國人出國人次尚未回復到疫情前水準，仍具成長空間，均有利支撐民間消費成長動能，故台灣經濟研究院預測 2024 年民間消費成長率為 2.69%。

在固定資本形成方面，儘管在半導體投資回溫帶動，配合新興科技加速運用、ESG 等投資需求持續，2024 年民間投資年增率可望由負轉正，然近期進口資本設備年減幅度仍大，加上國內部分電子廠商 2024 年資本支出約與 2023 年持平，故預測民間投資成長較上次為低。所幸，政府積極投入公共工程，擴大支出應對全球發展的不確定性，公營事業投資與政府投資年增率分別上揚至 14.11%與 9.37%，2024 年公共投資穩健成長，有助於拉抬整體固定資本形成表現，故預估 2024 年整體固定資本形成成長率為 4.70%，較前次預測時上修 0.31 個百分點；其中民間投資成長率為 3.24%，較前次預測時下修 0.42 個百分點。

在貿易方面，儘管 2023 年下半年以來台灣外需回溫力道仍偏弱，然國際機構預測全球貿易活動可望復甦，台灣出口年增率已於 2023 年第四季重回正成長表現，進口與外銷訂單年減幅度已有所縮減，隨著全球終端商品消費回溫，庫存逐漸回到健康水位，加上新興科技應用持續擴展，且台灣半導體先進製程具領先地位，有望延續對外貿易的復甦。故預估 2024 年出口與進口金額成長率則為 6.85%與 9.40%，較前次預測值分別上修 0.24 與 0.54 個百分點。據此，預估 2024 年輸出與輸入成長率分別為 6.34%及 7.68%，較前次預測值分別上修 1.31 與 2.24 個百分點。

展望 2024 年，全球經濟仍將面臨諸多挑戰，例如紅海危機升溫、綠色補貼競賽演變成全球貿易戰、極端天氣事件擾亂全球供應鏈、地緣政治風險升高等。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：

「工安」、「管理」、「資訊化」是建新集團永續經營的成功祕訣。

(二)、預期銷售數量及其依據

	量
報關部門(量：筆數)	90,000 筆
船舶裝卸部門(量：噸)	931 萬
倉儲部門	無單一計量
運輸部門(量：噸)	423 萬

(三)、重要之產銷政策

1. 行銷政策

- (1) 營業處與各利潤中心部門，積極開發大型客戶，戮力達成目標。
- (2) 廣泛推廣客戶使用自有 CS Cloud 2.0 平台，設定推廣數量目標，並完成所有新舊客戶的報關文件轉檔以及 ERP 系統對接的目標，提高客戶黏著度。
- (3) 運營處各部門必須完成年度重要標準化，建立電腦化的作業管理，減少客訴並提升客戶的滿意度。
- (4) 裝卸部對於國內客戶的服務，以 5 大核心的作業標準，提升客戶佔有率為目標。
- (5) 對於銅土客戶的服務品質，制定更優化的系統化服務流程，達到客戶的品質要求。

2. 生產策略

- (1) 達成營收和利益目標。
- (2) 職業安全不斷精進提升。
- (3) 重視人力資產，培育建新自有人才。

三、未來公司發展策略

- (一)、全面和新舊客戶推動通關文件電子轉檔、CS Cloud 2.0、ERP 系統對接
- (二)、推動正本提單 (B/L 和 D/O) 列印電腦化
- (三)、工安意外通報系統建置 (手機)
- (四)、資金貸與&背書保證(含融資環表單電子化)-集團
- (五)、子公司(安順、中科、建通)合約導入文管系統建立卡控機制
- (六)、子公司(安順、中科、建通)工安事故調查報告系統建置

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，各智庫幾乎都提及紅海危機、綠色補貼競賽、極端天氣事件、地緣政治風險等，均將影響國內經濟後續表現。雖然全球通膨趨緩，各國央行升息周期亦逐漸接近尾聲，但全球景氣復甦仍略顯蹣跚，在面對全球經濟和政治局勢充滿不確定性的時代，以及不可忽視的氣候變遷等重大挑戰，亦須明確關注世界趨勢及提出因應策略，以確保能夠保持競爭優勢與韌性。

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：陳彥銘



總經理：陳彥銘



財務主管：陳秀寶



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 78 年 4 月 25 日

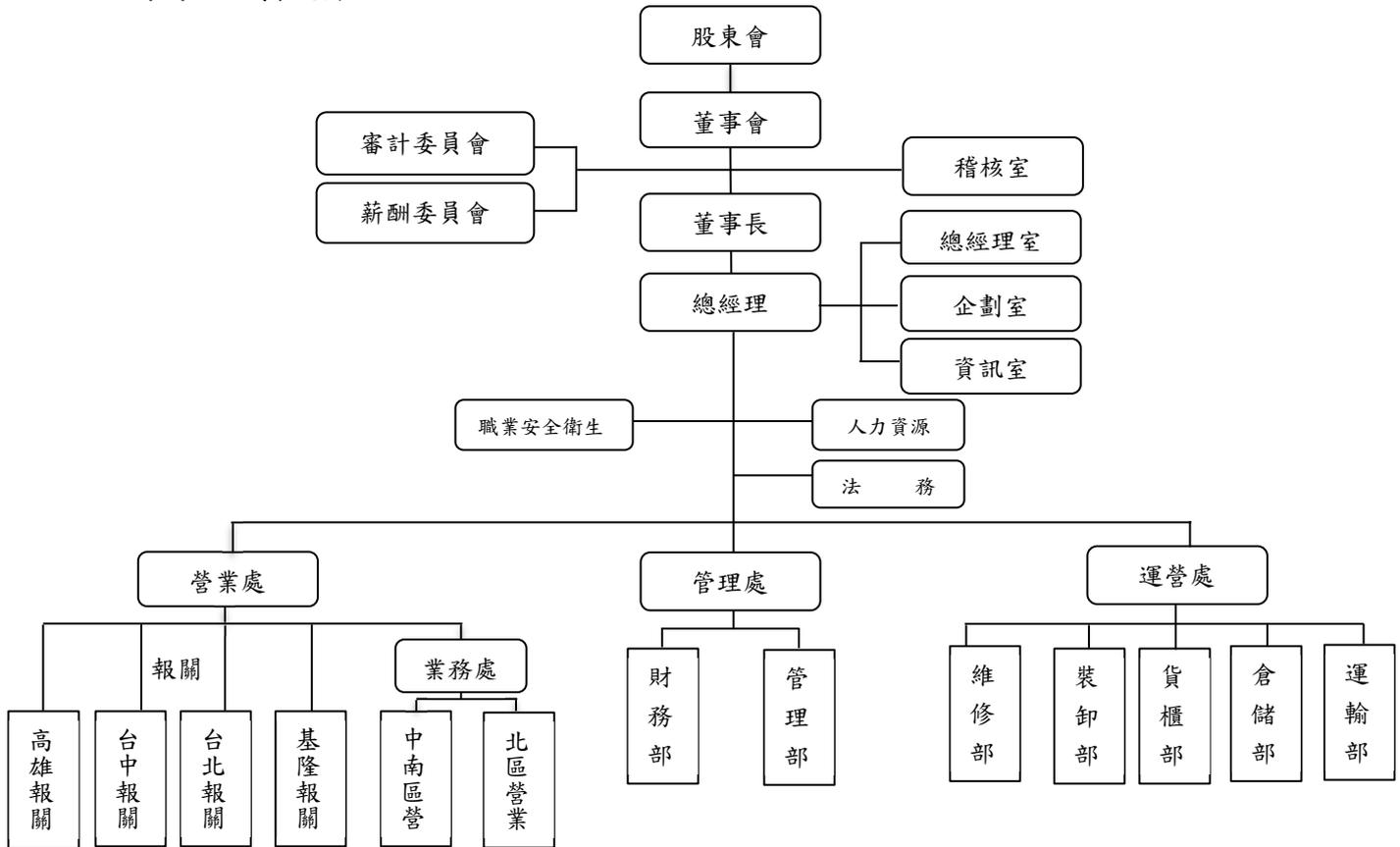
二、公司沿革

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.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。
民國一一二年	1.子公司建通 11 月 1 日正式營運。

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。 規劃及執行 ESG 相關業務，推動落實各項企業永續工作。 負責新事業開發及對外投資、業務轉型規劃、專案推動與時程管控等業務。 掌理有關法律事務之研究、處理及法律諮詢等業務。
(2) 財務部	負責公司財務、會計、股務等相關事宜。
(3) 管理部	負責總務、採購及固定資產管理。
(4) 資訊室	負責電腦資訊設備、資料之維護。 負責電腦作業整體規劃、系統分析、建立與執行。
(5) 稽核室	負責內部稽核之規劃、執行與追蹤。
(6) 職安室	專責全公司安全衛生管理相關業務。
(7) 營業處	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) 倉儲部	倉儲等貨品進出倉作業調度管理與執行。
(11) 貨櫃部	負責貨櫃、櫃裝貨物之儲存、裝卸作業等調度管理與執行。
(12) 裝卸部	船舶貨物裝卸承攬業務。
(13) 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)、董事資料-1

113 年 03 月 26 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			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			姓名	關係		
董事長	中華民國	陳彥銘	男 40~50歲	111.05.27	3年	94.7.11	6,752,236	7.70	3,376,145	3.85	593,709	0.68	4,195,291	4.78	哥倫比亞大學企業管理碩士 香港商匯豐銀行環球企業金融暨資本市場處經理	本公司董事長 安順農產(股)公司董事長 建通國際(股)公司董事長 新科智基物產(股)公司董事長 雙安財富投資(股)公司董事長 雅新財富投資(股)公司董事長 本公司營業處經理 新科智基物產(股)公司監察人 安順農產(股)公司法人董事代表人	陳英倩	姊弟	(註一)	
董事	中華民國	楊世傑	男 40~50歲	111.05.27	3年	111.05.27	1,836,916	2.09	1,922,126	2.19	100,000	0.11	-	-	文化大學學士	-	-	-	-	
董事	中華民國	建懋投資(股)公司 代表人: 陳英倩	- 女 40~50歲	111.05.27	3年	94.7.11	7,623,740	8.69	7,863,740	8.96	-	-	-	-	本公司總經理室經理	本公司總經理室經理	陳彥銘	姊弟	-	
董事	中華民國	東和鋼鐵企業(股)公司 代表人: 林祺燮	- 男 60~70歲	111.05.27	3年	97.6.27	8,203,800	9.35	8,203,800	9.35	-	-	-	-	東和鋼鐵企業(股)公司資質部資深副總經理 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 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 代表人: 林其敬	- 男 30~40歲	111.05.27	3年	105.9.6	8,737,696	9.96	8,737,696	9.96	-	-	-	-	Bentley University 企業財務及會計學系專 豐興鋼鐵(股)公司營業二處經理	豐興鋼鐵(股)公司營業副總經理 新林記(股)公司董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	莫遠雲	男 60~70歲	111.05.27	3年	105.9.6	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學國際經營管理碩士 逢甲大學財務金融系講師	青雲財務顧問(股)公司董事長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王晨桓	男 40~50歲	111.05.27	3年	105.9.6	-	-	-	-	-	-	-	-	當代法律雜誌(股)公司董事長 銘昇科技股份有限公司董事 新桃電力(股)公司獨立董事 聖安生醫股份有限公司獨立董事 和德投資股份有限公司監察人 王牌數位創新股份有限公司監察人 邦審生技股份有限公司監察人	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	蔡世賓	男 60~70歲	111.05.27	3年	108.6.24	-	-	-	-	-	-	-	-	金聯電腦科技(股)公司董事長 甲電國際(股)公司董事長 台中市御雲慈善基金會董事 弘道老人福利基金會董事 康那圓唱片有限公司董事長 水雲端(股)公司董事 興網工業股份有限公司董事長 鑫樹工業有限公司董事長	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	蔡月雲	女 50~60歲	111.05.27	3年	111.5.27	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學老年學研究所碩士 中興大學法商學院會計學系學士	日晨聯合會計師事務所會計師 大山電線電纜股份有限公司獨立董事	-	-	-	-

註一：113年3月5日起為強化公司治理、公司未來營運發展及業務需求，本公司董事長兼總經理陳彥銘先生，辭任本公司總經理，由阿勝鑽副總經理接任本公司總經理。

表一：法人股東之主要股東

113年03月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
建懋投資(股)公司	陳銀海 33.70%、陳洪玉蘭 7.00%、楊世傑 11.62%、柯弘季 11.00%、葉菁芳 7%
東和鋼鐵企業(股)公司(註1)	伸原投資股份有限公司 14.89%、懋昇投資股份有限公司 8.92%、和昭投資股份有限公司 8.61%、元大台灣高股息基金專戶 4.74%、宇泰投資股份有限公司 1.78%、臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 ETF 證券投資信託基金專戶 1.67%、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 1.28%、公務人員退休撫卹基金管理局 1.24%、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 1.15%、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 1.10%
豐興鋼鐵(股)公司(註2)	誠創投資股份有限公司 5.43%、豐碩投資股份有限公司 3.84%、林盟弼 2.50%、林張淑文 2.24%、賴三平 2.18%、金富利投資股份有限公司 2.08%、林明儒 2.03%、鍾朝全 1.96%、鍾清林 1.84%、林徐玉梅 1.77%

註1：基準日為 113.03.25

註2：基準日為 112.04.02

表二：主要股東為法人者其主要股東

113年03月26日

法人名稱	法人之主要股東
伸原投資股份有限公司	侯傑騰 47.52%、侯玉書 47.48%
懋昇投資股份有限公司	侯傑騰 77.86%、侯玉書 5.76%
和昭投資股份有限公司	侯玉書 77.85%、伸原投資(股)公司 16.39%
元大台灣高股息基金專戶	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%
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金專戶	不適用
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	不適用
公務人員退休撫卹基金管理局	不適用
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	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
誠創投資股份有限公司	林宸璋 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%、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%、林徐玉梅 3.00%
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%

董事資料-2

1. 董事專業資格及獨立性資訊揭露:

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳彥銘	1. 哥倫比亞大學碩士畢業。 2. 於香港商匯豐銀行環球企業金融暨資本市場處經理。民國 106 年 3 月~111 年 5 月間擔任本公司總經理乙職，並於 111 年 5 月起經委任為董事長迄今，深入參與公司經營管理、領導決策、物流產業鏈等產業經驗，對公司未來之發展與永續經營均有宏觀之擘劃。	1. 兼本公司關係企業之董事。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
楊世傑	1. 文化大學畢業，目前擔任本公司營業處協理，同時擔任新科智慧物流公司監察人及安順裝卸公司董事。 2. 熟稔物流產業鏈之發展，具備經營管理之產業經驗。	1. 兼本公司關係企業之董事。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
建懋投資 (股)公司 代表人:陳奕禛	1. 德雷克塞爾大學財務金融碩士畢業。 2. 民國 89 年進入建新公司服務，期間歷任財務部、特別助理及總經理室經理等職，具備公司業務所需之工作經驗及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、國際市場、危機處理、產業知識、領導決策、永續管理及風險管理等專業能力。	不適用	0
東和鋼鐵企業 (股)公司 代表人:林祺燮	1. 清華大學材料科學工程學系畢業，擔任東和鋼鐵公司資貿部副總。 2. 自民國 97 年起即擔任本公司法人董事代表人，熟悉本公司之決策規劃，具備本公司業務所需經驗及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、國際市場、危機處理、產業知識、領導決策、永續管理及風險管理等專業能力。	不適用	0
豐興鋼鐵 (股)公司 代表人:林其歡	1. Bentley University 企業財務與會計學系畢業，擔任豐興鋼鐵公司董事及營業處副總。 2. 自民國 107 年起即擔任本公司法人董事代表人，熟悉本公司之決策規劃，具備本公司業務所需經驗及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、國際市場、危機處理、產業知識、領導決策、永續管理及風險管理等專業能力。	不適用	0
莫遠雲	1. 逢甲大學國際經營管理碩士畢業。 2. 曾任職宥理聯合律師事務所資深顧問專長金融法律實務、法務部調查局調查專員專長金融經濟案件，今任職逢甲大學財務金融系講師專長金融法律實務並擔任青雲財務顧問(股)公司董事長目前擔任本公司獨立董事為第 3 屆任期及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、國際市場、危機處理、產業知識、領導決策、永續管理及風險管理等專業能力。	為獨立董事，均符合獨立性如下: 1. 包含但不限於本人、配偶、二親等內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱者。 2. 本人、配偶、二親等內親屬未持有公司已發行股份總數 1% 以上股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係之董事、監察人或受僱者。 4. 未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得報酬。 5. 擔任本公司獨立董事任期未超過 3 屆。	0
王晨桓	1. 國立台灣大學法律研究所畢業。 2. 建業法律事務所主持律師，當代法律雜誌(股)公司董事長兼任當代法律雜誌(股)公司董事長、銘異科技股份有限公司董事、新桃電力(股)公司獨立董事、聖安生醫股份有限公司獨立董事、松珍生物科技(股)公司監察人、和德投資(股)公司監察人、王牌數位創新股份有限公司監察人及邦睿生技股份有限公司監察人，目前擔任本公司獨立董事為第 3 屆任期，具備律師資格及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、國際市場、危機處理、產業知識、領導決策、永續管理及風險管理等專業能力。		2
蔡世寅	1. 亞洲大學經營管理學碩士畢業。 2. 現任金嗓電腦科技(股)公司董事長、甲電國際(股)公司董事長、摩那唱片有限公司董事長、水雲端(股)公司董事、興鋼工業股份有限公司董事長及鑫鋼工業有限公司董事長，目前擔任本公司獨立董事為第 2 屆任期及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、國際市場、危機處理、產業知識、領導決策、永續管理及風險管理等專業能力。		0
蔡月雲	1. 成功大學老年學研究所碩士及中興大學法商學院會計學系學士。 2. 現任日晟聯合會計師事務所會計師、大山電線電纜(股)公司獨立董事，目前擔任本公司獨立董事為第 1 屆任期及董事會多元化核心項目中之營運判斷、會計及財務分析、經營管理、國際市場、危機處理、產業知識、領導決策、永續管理及風險管理等專業能力。		1

註:本公司九位董事並未有公司法第 30 條各款情事之一。

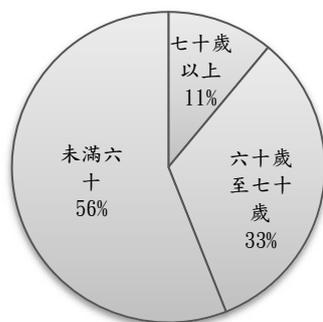
2. 董事會多元化及獨立性:

- (1) 董事會多元化:依據本公司「公司治理實務守則」第 4.2 所示強化董事會職能規範,董事會成員之組成應考量多元化,並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針,宜包括但不限於以下二大面向之標準:
- A.基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化等。
- B.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) 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。
- (3) 考量董事會整體配置,具體目標為董事應由不同性別、年齡、專業知識及背景組成,至少一名具有財務會計專業背景;目前本公司董事會共有 9 席董事(包含 4 席獨立董事),含 2 名女性成員注重成員性別平等,現任董事中具財會專業背景者有 2 名,具物流產業鏈(報關、運輸、倉儲、貨櫃集散站及裝卸作業)等產業經驗者有 3 名,充分落實董事會成員多元化目標。

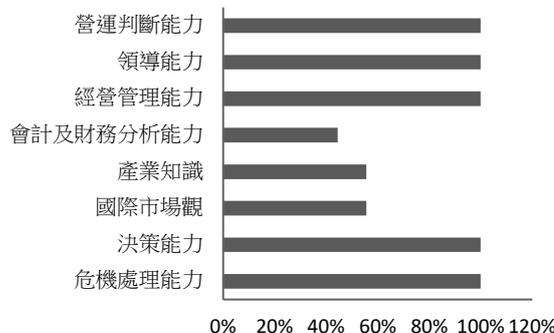
(4) 董事會多元化政策達成情形:

多元核心項目 董事姓名	基本組成						核心項目								
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡分布			獨立董事 任期年資 9 年以下	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
				60 以下	61 至 70	71 以上									
陳彥銘	中華民國	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊世傑	中華民國	男	✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳奕蒨	中華民國	女	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林祺燮	中華民國	男			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
林其叡	中華民國	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
莫遠雲	中華民國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
王晨桓	中華民國	男		✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓
蔡世寅	中華民國	男			✓		✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓
蔡月雲	中華民國	女		✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓

董事年齡分佈圖合計



達成率



3. 董事會獨立性:

- (1) 依本公司「公司章程」第 12 條規定,董事及獨立董事選任方式採候選人提名制,持有一定股數以上之股東得提出候選人名單,該候選人資格條件審查及有無違反公司第 30 條所列各款情事之確認事項,相關受理作業皆依法進行及公告,保障股東權益,保持獨立性。
- (2) 現任董事會組成結構中,董事成員 9 位,其中包含獨立董事 4 位(44%)。獨立董事遵循相關法令規定,及審計委員會成員由全體獨立董事組成,搭配審計委員會之職權,據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及董獨立性與財務報表之允當編製。
- (3) 董事成員中,具本公司、子公司員工身份者有 2 位(22%),未逾全體董事席次 1/3,已達監督目的。
- (4) 具二親等以內之親屬關係者有 2 位(22%,未超過半數之席次),符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定。

(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			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 (註一)	中華民國	陳彥銘	男	106.03.01	3,376,145	3.85	593,709	0.68	4,195,291	4.78	哥倫比亞大學企管碩士 香港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	本公司董事長 中科國際物流(股)公司董事長 安順裝卸(股)公司董事長 建通國際(股)公司董事長 新科智慧物流(股)公司董事長 雙安財富投資(股)公司董事長 雅新財富投資股份有限公司 中科國際物流(股)公司董事	-	陳英清	姊弟	-
總經理 (註一)	中華民國	柯勝鐘	男	103.09.01	36,697	0.04	-	-	-	-	國立交通大學運輸系碩士 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	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	張重興	男	111.10.12	-	-	-	-	-	-	世聯倉運(股)公司董事長特助 國立交通大學運輸管理學類碩士 中菲國際物流有限公司資深經理 富士康集團總監 DHL EXPRESS 台灣資深經理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	陳秀寶	女	109.01.01	218,289	0.25	198,532	0.23	-	-	彰化商會統計科 本公司財務部經理	-	-	-	-	-
協理	中華民國	楊世傑	男	110.01.01	1,922,126	2.19	100,000	0.11	-	-	文化大學國際貿易學系學士 本公司北區營業經理	本公司董事 新科智慧物流(股)公司監察人 安順裝卸(股)公司董事	-	-	-	-
經理	中華民國	陳英倩	女	109.01.01	2,272,572	2.59	420,698	0.48	-	-	德雷克塞爾大學財務金融碩士 本公司總經理室特別助理	-	陳彥銘	姊弟	-	
經理	中華民國	杜利明	男	111.08.01	-	-	-	-	-	-	希爾克學院 Selkirk College Associate of Science 丞瑞企業股份有限公司 駐外清關船務 麒祥貨運承攬有限公司 副理 本公司裝卸部副理	-	-	-	-	-
經理	中華民國	王健豐	男	111.07.12	-	-	-	-	-	-	元培醫事技術專科學校 環境工程衛生系 山隆通運股份有限公司 物流中區經理	-	-	-	-	-
經理	中華民國	林委伶	女	111.08.01	-	-	-	-	-	-	臺中市立豐原商業高級中等學校 會計事務科 福壽實業(股)公司 會計人員 本公司倉儲部副理	-	-	-	-	-
經理	中華民國	徐建輝	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	-	-	-	-	-
經理	中華民國	陳民衛	男	94.08.22	41,000	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	周鈴真	女	110.06.30	8,380	0.01	-	-	-	-	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 關東森林科技(股)公司 經理 聯聯科技(股)公司 副理	-	-	-	-	-

註一：113年3月5日起為強化公司治理，公司未來營運發展及業務需求，本公司董事長兼總經理陳彥銘先生，辭任本公司總經理，由柯勝鐘副總經理接任本公司總經理。

(三)、董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：已於113年3月5日排除，不適用。

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

112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等七項總額及占稅後純益之比例		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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	陳彥銘																				
董事	楊世傑																				
董事	東和鋼鐵 代表人： 林祺燮	960	1,140	-	-	1,516	-	-	-	0.87	0.93	7,705	8,714	191	191	99	-	4.76	5.18	-	
董事	豐興鋼鐵 代表人： 林其敏	240	240	-	-	379	-	-	-	0.22	0.22										
董事	建懋投資 代表人： 陳英倩	240	240	-	-	379	-	-	-	0.22	0.22										
獨立董事	莫遠雲	960	960	-	-	1,516	-	-	-	0.87	0.87										
獨立董事	王晨桓																				
獨立董事	蔡世賓																				
獨立董事	蔡月雲																				

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	東和鋼鐵-林祺燮、豐興鋼鐵-林其叡、莫遠雲、王晨桓、蔡世寅、蔡月雲			
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	建懋投資-陳奕蒨 楊世傑			
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	-			
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	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	9 人		9 人	

(二)、總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名)

112 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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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(註一)	陳彥銘	5,249	6,258	178	178	4,593	4,593	86	-	86	-	3.55	3.90	-
總經理(註一)	柯勝鐘													
副總經理	張重興													

註一：113 年 3 月 5 日起為強化公司治理、公司未來營運發展及業務需求，本公司董事長兼總經理陳彥銘先生，辭任本公司總經理，由柯勝鐘副總經理接任本公司總經理。

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、張重興	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	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	3 人	

(三)、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			
	112 年度		111 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	4.76	5.18	5.64%	7.52%
總經理及副總經理	3.55	3.90	3.39%	3.67%

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；並依『董事酬金給付辦法』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。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.最近年度董事會開會 5 (A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註一)	實際出(列) 席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	陳彥銘	5	-	100	
董事	楊世傑	5	-	100	
董事	建懋投資 代表人：陳奕蓓	5	-	100	
董事	東和鋼鐵 代表人：林祺燮	3	-	60	
董事	豐興鋼鐵 代表人：林其歡	4	-	80	
獨立董事	莫遠雲	5	-	100	
獨立董事	王晨桓	5	-	100	
獨立董事	蔡世寅	4	1	80	
獨立董事	蔡月雲	5	-	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：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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
112/03/09	第 12 屆第 06 次	1、擬增資「建通國際股份有限公司」案。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、擬為子公司『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
		3、本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 決議結果：照案通過。	無	無
		4、出具 111 年度內部控制制度聲明書案。 決議結果：照案通過。	無	無
		5、本公司簽證會計師之委任及報酬案。 決議結果：照案通過。	無	無
		6、本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案 決議結果：照案通過。	無	無
		7、解除董事競業禁止之限制案。 決議結果：照案通過。	無	無
		8、112 年度股東常會召開日期、地點及相關事宜。 決議結果：照案通過。	無	無
112/05/11	第 12 屆第 07 次	1、112 年第 1 季合併財報案。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、擬為子公司『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
		3、擬資金貸與子公司安順裝卸股份有限公司案。 決議結果：照案通過。	無	無
		4、公司治理主管及資安專責主管任命案。 決議結果：照案通過。	無	無
112/08/08	第 12 屆第 08 次	1、本公司 112 年第 2 季合併報表案。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、擬為子公司『中科國際物流股份有限公司』背書保證案。 決議結果：照案通過。	無	無
		3、修訂職務權限辦法。 決議結果：照案通過。	無	無
		4、修訂內部控制制度之「使用電腦化資訊處理作業」。 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
112/11/07	第 12 屆第 09 次	1、本公司 112 年第 3 季合併報表案。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、「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、台中港港埠產埠產業發展專業區(2)土地使用權展延討論案 決議結果：照案通過。		
		4、修訂子公司監理辦法案。 決議結果：照案通過。	無	無
		5、修訂內部控制制度之「業務及收款循環」、「融資循環」、「其他管理制度-票據領用管理作業」案。 決議結果：照案通過。	無	無
		6、擬訂本公司 113 年度稽核計畫案。 決議結果：照案通過。	無	無
112/12/26	第 12 屆第 10 次	1、擬為子公司(安順/新科)背書保證案。。 決議結果：照案通過。	無	無
		2、修訂本公司『背書保證作業程序』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
112/03/09 第 12 屆 06 次	本公司 111 年董事酬勞及員工酬勞發放案。	因陳彥銘、陳奕蒨及楊世傑為議案當事人。	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	112 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

112 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 4 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 112 年舉行了 5 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 112 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. 最近年度審計委員會開會 5 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-	莫遠雲	5	-	100	無
獨立董事	王晨桓	5	-	100	無
獨立董事	蔡世寅	4	1	80	無
獨立董事	蔡月雲	5	-	100	無

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
112/03/09	1、擬增資「建通國際股份有限公司」案。	✓	無
	2、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
	3、出具 111 年度內部控制制度聲明書案。	✓	無
	4、本公司簽證會計師之委任及報酬案。	✓	無
	審計委員會決議：審計委員會全體成員照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112/05/11	1、112 年第 1 季合併財報案。	✓	無
	2、擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。	✓	無
	3、擬資金貸與子公司安順裝卸股份有限公司案。	✓	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。		
112/08/08	1、112 年第 2 季合併財報案。	✓	無
	2、擬為子公司『中科國際物流股份有限公司』背書保證案。	✓	無
	3、修訂職務權限辦法。	✓	無
	4、修訂內部控制制度之「使用電腦化資訊處理作業」。	✓	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。		
112/11/07	1、112 年第 3 季合併財報案。	✓	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、台中港港埠產埠產業發展專業區(2)土地使用權展延討論案。	✓	無
	4、修訂子公司監理辦法案。	✓	無
	5、修訂內部控制制度之「業務及收款循環」、「融資循環」、「其他管理制度-票據領用管理作業」案。	✓	無
	6、擬訂本公司 113 年度稽核計畫案。	✓	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。			
112/12/26	1、擬為子公司(安順/新科)背書保證案。	✓	無
	2、修訂本公司『背書保證作業程序』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
112/03/09	出席委員： 莫遠雲、王晨桓、蔡世寅、蔡月雲 列席人員： 郭乃華會計師	第3屆第04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。
112/08/08	出席委員： 莫遠雲、王晨桓、蔡世寅、蔡月雲 列席人員： 郭乃華會計師	第3屆第06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。
112/12/26	出席委員： 莫遠雲、王晨桓、蔡世寅、蔡月雲 列席人員： 郭乃華會計師、呂順隆協理	實體會議 112年度財務報表過程中所 獲悉之治理事項	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	參與人	溝通方式	溝通重點	溝通結果
112/03/09	出席委員:莫遠雲、 王晨桓、蔡世寅、 蔡月雲 列席人員:周鈴真	座談會	1.111年10-12月稽核執行及缺失項目追蹤報告並就相關問題進行溝通與討論。 2.111年度內部控制自行評估報告暨出具內部控制制度聲明書。	洽悉，無其他意見。
112/05/11	出席委員:莫遠雲、 王晨桓、蔡世寅、 蔡月雲 列席人員:周鈴真	座談會	112年1-3月稽核執行及缺失項目追蹤報告並就相關問題進行溝通與討論。	王晨桓董事： 1.安順HRM系統導入進度，定期納入審計委員會報告。 2.下期溝通座談會提供合併核准函，及報告原裕航與港公司合約變更進程。 其他洽悉，無其他意見。
112/08/08	出席委員:莫遠雲、 王晨桓、蔡世寅、 蔡月雲 列席人員:周鈴真	座談會	1.112年4-6月稽核執行及缺失項目追蹤報告並就相關問題進行溝通與討論。 2.修訂「職務權限辦法」、「使用電腦化資訊處理作業」。	王晨桓董事： 應注意公司資料上雲端後之營業秘密保護措施。 其他洽悉，無其他意見。
112/11/07	出席委員:莫遠雲、 王晨桓、蔡世寅、 蔡月雲 列席人員:周鈴真	座談會	1.112年7-9月稽核執行及缺失項目追蹤報告並就相關問題進行溝通與討論。 2.擬訂113年度稽核計畫。 3.修訂「子公司監理辦法」、「業務及收款循環」、「融資循環」、「其他管理制度-票據領用管理作業」。	莫遠雲董事： 子公司稽核兼任其他各子公司稽核作業，子公司如公開發行時應及時設置獨立稽核人員。 其他洽悉，無其他意見。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	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	
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。
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？	✓		(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，並於年報記錄各該主要股東之重要法人股東名單。
(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？			
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？			<p>(一)、董事會多元化政策之具體管理目標與達成情形</p> <p>1、董事會多元化:依據本公司「公司治理實務守則」第4.2所示強化董事會職能規範，董事會成員之組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>B.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。</p> <p>2、考量董事會整體配置，具體目標為董事會由不同性別、年齡、專業知識及背景組成，至少一名具有財務會計專業背景;目前本公司董事會共有9席董事(包含4席獨立董事)，含2名女性成員注重成員性別平等，現任董事中具備財會專業背景者有2名，具物流產業鏈(報關、運輸、倉儲、貨櫃集裝站及裝卸作業)等產業經驗者有3名，充分落實董事會成員多元化目標。</p> <p>3、董事會多元化政策達成情形: *董事會成員至少包含一位女性;、具2/3成員具備運營、經營及危機能力;獨立董事任期均未超過3期;董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身份之人數低於董事席次1/3。</p>

多元核心項目	基本組成				核心項目								
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡分布	獨立董事任期	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
董事姓名	陳彥銘	中華民國	男	60以下	✓	9年以下	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	楊世傑	中華民國	男	71以上	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	陳奕清	中華民國	女		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	林淇雯	中華民國	男	61至70	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	林其敏	中華民國	男		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	葉逸雲	中華民國	男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	王晨樞	中華民國	男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	蔡世賢	中華民國	男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	蔡月雲	中華民國	女		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

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	
		<p>摘要說明</p> <div style="text-align: center;"> </div> <p>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.chienshing.com.tw/company01-3)。</p>	
(二)、公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	<p>(一)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。</p>	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)、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？	✓	<p>(二)本公司於107年10月25日董事會通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目至少包括下面五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 <p>董事完成問卷後，由財務統一收齊並計算得分情形。112年評鑑已於112年12月26日完成相關績效評估作業，績效評估如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1)董事會績效考核自評平均分數98.4分(滿分100分)；綜合評語：符合標準，惟對公司營運之參與程度、進修尚有改善空間。 (2)事自我考核自評平均分數97.9分(滿分100分)；綜合評語：符合標準，惟董事與會計師溝通及進修尚有改善空間。內部績效評鑑結果及執行情形已彙總於113年03月05日董事會進行報告。 	無重大差異

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理 實務守則差異情形及 原因																																																
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		<p>(四)依據「公司治理實務守則」規定，每年評估一次簽證會計師之獨立性及適任性：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性遵守情形。 2. 簽證會計師出具獨立性聲明函。 3. 參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報，訂定「會計師獨立性及適任評估表」項目如下： <ol style="list-style-type: none"> (1)截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情形。 (2)與委託人無重大財務利害關係。 (3)避免與委託人有任何不適當關係。 (4)會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 (5)執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。 (6)會計師名義不得為他人使用。 (7)未持有本公司及關係企業之股份。 (8)未與本公司及關係企業有金錢借貸之情形。 (9)未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 (10)未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。 (11)未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 (12)未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 (13)與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。 (14)未收取任何與業務有關之佣金。 (15)截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情形。 4. 參考審計品質指標 (AQIs)，評估聘任會計師之獨立性及適任性。本公司 董事會應參考審計品質指標 (AQIs) 評估 113 年度簽證會計師之獨立性及適任性。 5. 評估報告提交審計委員會審議後，提報 113.03.05 董事會議決通過。 6. 參酌 Deloitte 所提供審計品質揭露架構 5 大構面、13 項審計品質指標，事務所 整體及查帳團隊之審計品質評估如下： <table border="1" data-bbox="842 405 1382 1451"> <thead> <tr> <th data-bbox="842 1361 863 1451">五六構面</th> <th data-bbox="842 1160 863 1361">十三項指標</th> <th data-bbox="842 801 863 1160">指標意涵</th> <th data-bbox="842 629 863 801">評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="863 1361 884 1451" rowspan="4">專業性</td> <td data-bbox="863 1227 884 1361">1-1 查核經驗</td> <td data-bbox="863 801 884 1160">會計師及查核人員是否有足夠之審計經驗執行查核工作。</td> <td data-bbox="863 629 884 801">■ 佳 □ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="884 1227 904 1361">1-2 訓練時數</td> <td data-bbox="884 801 904 1160">會計師及查核人員是否接受足夠之教育訓練，以獲取專業知識及技能。</td> <td data-bbox="884 629 904 801">■ 佳 □ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="904 1227 925 1361">1-3 流動率</td> <td data-bbox="904 801 925 1160">事務所是否維持足夠資深之人力資源。</td> <td data-bbox="904 629 925 801">□ 佳 ■ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="925 1227 946 1361">1-4 專業支援</td> <td data-bbox="925 801 946 1160">事務所是否擁有足夠之查核以外專業人員，包括電腦審計、評價人員等以支援查核團隊。</td> <td data-bbox="925 629 946 801">■ 佳 □ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="946 1361 967 1451" rowspan="3">品質控管</td> <td data-bbox="946 1227 967 1361">2-1 會計師負荷</td> <td data-bbox="946 801 967 1160">會計師承接審計個案數及投入查核的工作時數是否過重。</td> <td data-bbox="946 629 967 801">□ 佳 ■ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="967 1227 987 1361">2-2 查核投入</td> <td data-bbox="967 801 987 1160">查核團隊於各查核階段之投入比重是否適當。</td> <td data-bbox="967 629 987 801">□ 佳 ■ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="987 1227 1008 1361">2-3 案件品質管制稽核(EQCR)稽核情形</td> <td data-bbox="987 801 1008 1160">EQCR 會計師是否投入足夠之時間執行審計案件之複核。</td> <td data-bbox="987 629 1008 801">■ 佳 □ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1008 1361 1029 1451" rowspan="3">獨立性</td> <td data-bbox="1008 1227 1029 1361">2-4 品質支援能力</td> <td data-bbox="1008 801 1029 1160">事務所是否具備足夠之品質控管資源，包括風險管理、審計專業諮詢人員等以支援查核團隊。</td> <td data-bbox="1008 629 1029 801">□ 佳 ■ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1029 1227 1050 1361">3-1 非審計服務</td> <td data-bbox="1029 801 1050 1160">事務所提供個別客戶之非審計服務比重是否影響獨立性。</td> <td data-bbox="1029 629 1050 801">□ 佳 ■ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1050 1227 1070 1361">3-2 客戶熟悉度</td> <td data-bbox="1050 801 1070 1160">事務所累計提供個別客戶審計服務年數是否可能影響獨立性。</td> <td data-bbox="1050 629 1070 801">■ 佳 □ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1070 1361 1091 1451" rowspan="2">監督</td> <td data-bbox="1070 1227 1091 1361">4-1 外部檢查缺失及處分</td> <td data-bbox="1070 801 1091 1160">事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。</td> <td data-bbox="1070 629 1091 801">■ 佳 □ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1091 1227 1112 1361">4-2 主管機關發函改善</td> <td data-bbox="1091 801 1112 1160">事務所對提升審計品質之承諾，包括採行或規劃提升審計品質相關之計畫或投入。</td> <td data-bbox="1091 629 1112 801">■ 佳 □ 尚可 □ 差</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1112 1361 1133 1451">創新能力</td> <td data-bbox="1112 1227 1133 1361">5-1 創新規劃會議</td> <td data-bbox="1112 801 1133 1160"></td> <td data-bbox="1112 629 1133 801">■ 佳 □ 尚可 □ 差</td> </tr> </tbody> </table> 	五六構面	十三項指標	指標意涵	評估結果	專業性	1-1 查核經驗	會計師及查核人員是否有足夠之審計經驗執行查核工作。	■ 佳 □ 尚可 □ 差	1-2 訓練時數	會計師及查核人員是否接受足夠之教育訓練，以獲取專業知識及技能。	■ 佳 □ 尚可 □ 差	1-3 流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	□ 佳 ■ 尚可 □ 差	1-4 專業支援	事務所是否擁有足夠之查核以外專業人員，包括電腦審計、評價人員等以支援查核團隊。	■ 佳 □ 尚可 □ 差	品質控管	2-1 會計師負荷	會計師承接審計個案數及投入查核的工作時數是否過重。	□ 佳 ■ 尚可 □ 差	2-2 查核投入	查核團隊於各查核階段之投入比重是否適當。	□ 佳 ■ 尚可 □ 差	2-3 案件品質管制稽核(EQCR)稽核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時間執行審計案件之複核。	■ 佳 □ 尚可 □ 差	獨立性	2-4 品質支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管資源，包括風險管理、審計專業諮詢人員等以支援查核團隊。	□ 佳 ■ 尚可 □ 差	3-1 非審計服務	事務所提供個別客戶之非審計服務比重是否影響獨立性。	□ 佳 ■ 尚可 □ 差	3-2 客戶熟悉度	事務所累計提供個別客戶審計服務年數是否可能影響獨立性。	■ 佳 □ 尚可 □ 差	監督	4-1 外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	■ 佳 □ 尚可 □ 差	4-2 主管機關發函改善	事務所對提升審計品質之承諾，包括採行或規劃提升審計品質相關之計畫或投入。	■ 佳 □ 尚可 □ 差	創新能力	5-1 創新規劃會議		■ 佳 □ 尚可 □ 差	無重大差異
五六構面	十三項指標	指標意涵	評估結果																																																	
專業性	1-1 查核經驗	會計師及查核人員是否有足夠之審計經驗執行查核工作。	■ 佳 □ 尚可 □ 差																																																	
	1-2 訓練時數	會計師及查核人員是否接受足夠之教育訓練，以獲取專業知識及技能。	■ 佳 □ 尚可 □ 差																																																	
	1-3 流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	□ 佳 ■ 尚可 □ 差																																																	
	1-4 專業支援	事務所是否擁有足夠之查核以外專業人員，包括電腦審計、評價人員等以支援查核團隊。	■ 佳 □ 尚可 □ 差																																																	
品質控管	2-1 會計師負荷	會計師承接審計個案數及投入查核的工作時數是否過重。	□ 佳 ■ 尚可 □ 差																																																	
	2-2 查核投入	查核團隊於各查核階段之投入比重是否適當。	□ 佳 ■ 尚可 □ 差																																																	
	2-3 案件品質管制稽核(EQCR)稽核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時間執行審計案件之複核。	■ 佳 □ 尚可 □ 差																																																	
獨立性	2-4 品質支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管資源，包括風險管理、審計專業諮詢人員等以支援查核團隊。	□ 佳 ■ 尚可 □ 差																																																	
	3-1 非審計服務	事務所提供個別客戶之非審計服務比重是否影響獨立性。	□ 佳 ■ 尚可 □ 差																																																	
	3-2 客戶熟悉度	事務所累計提供個別客戶審計服務年數是否可能影響獨立性。	■ 佳 □ 尚可 □ 差																																																	
監督	4-1 外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	■ 佳 □ 尚可 □ 差																																																	
	4-2 主管機關發函改善	事務所對提升審計品質之承諾，包括採行或規劃提升審計品質相關之計畫或投入。	■ 佳 □ 尚可 □ 差																																																	
創新能力	5-1 創新規劃會議		■ 佳 □ 尚可 □ 差																																																	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否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議事錄之製作等)？	是	否	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？	是	否	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是	否	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？	是	否	無重大差異
(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)？	是	否	無重大差異
(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，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告及各月份營運情形	是	否	無重大差異
八、公司是否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)？	是	否	無重大差異
摘要說明	<p>1. 公司治理相關業務由財務部為兼職單位，包括辦理董事會、功能性委員會會議召開、製作議事錄相關事宜，協助董事就任及持續進修，提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、公司變更登記、公司章程所訂之事項及股東會之召集、議事錄之製作等。</p> <p>2. 財會主管負責督導公司治理相關事務，包括：</p> <p>(1) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(2) 製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(3) 協助董事就任及持續進修。</p> <p>(4) 提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>(5) 協助董事遵循法令。</p> <p>(6) 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p> <p>3. 112 年度業務執行情形：</p> <p>(1) 安排 112 年度董事進修研習。</p> <p>(2) 協助董事會績效評估作業審議及提報。</p> <p>(3) 完成董事及重要職員責任保險相關作業，並提報 113.03.05 董事會議。</p> <p>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)</p> <p>溝通管道揭露於公司網站(https://www.chienshing.com.tw/company05)</p>		無重大差異
摘要說明	<p>本公司委任「凱基證券股份有限公司」股務代理部代辦股東會事務。</p>		無重大差異
摘要說明	<p>(一) 本公司已設網站，網址：https://www.chienshing.com.tw 揭露公司重要規章、財務、業務、公司治理等相關資訊及執行情形。</p> <p>(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)。</p> <p>(三) 第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於法定期間內公告申報相關資料，資訊申報連結網站(https://mops.twse.com.tw/)。</p>		無重大差異
摘要說明	<p>(一) 員工權益與僱員關懷：</p> <p>(1) 依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定員工退休辦法，注重內部溝通，每季召開勞資會議，維護勞資間互信的氣氛，逐年精算舊制退休、適用新制保金員工，亦按月依退休金級距提繳至個人退休金專戶。</p> <p>(2) 成立職工福利委員會辦理各項職工福利活動及補助。</p> <p>(3) 公司為了激勵同仁績效、留住優秀人才，成立「員工持股信託會」，結合儲蓄及投資理財概念，可達到增進同仁福利及企業留才之目標，進而激勵同仁與公司共同努力，共創良好績效，共享經營成果。</p> <p>(4) 辦理員工健康檢查、定期駐診醫師及護士照顧同仁健康。</p> <p>(5) 員工申訴制度，包含申訴電子信箱、專線及性騷擾申訴專線及申訴信箱。</p> <p>(二) 投資者關係：</p> <p>落實股東行動主義，股東常會提供股東以電子投票方式行使表決權，股東會召開亦避免提出臨時動議議案，以維護使用電子通訊投票股東之權益。</p> <p>(三) 供應商關係及利害關係人之權利：</p> <p>本公司秉持誠信原則妥善處理相關事宜；為實踐本公司對供應商管理之承諾與責任，期與供應商共同達成良好道德標準、尊重勞動人權與環境永續之目標，並鼓勵所有配合之供應商共同致力落實企業社會責任。</p>		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(四)董事及監察人進修之情形： 公司每年不定期安排董事參加進修課程。112 年全體董事進修時數 100%均符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』之規定，董事及監察人詳細進修情形(詳年報 P.30)。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 公司目前無從事高風險、高桿杆及衍生性商品交易之操作。依本公司『風險管理程序』不定期執行，於每年管理審查會議適時檢討，辨識各部門相關之潛在風險。各部門依職掌內容評估可能性及衝擊程度，由相關部門擬定管理措施，確保各項作業風險均獲得有效管控，適時提出改善建議。相關推動情形已於 113.03.05 董事會報告。</p> <p>(六)客戶政策之執行情形： 與客戶透過多元的溝通管道，包括見面會議、電話會議、信件往來、作業前會議及即時通訊溝通平台等，了解客戶需求，建立長期合作關係。</p> <p>訂定客戶抱怨處理程序及客戶滿意度衡量程序，平時針對客戶抱怨要求即時處理，每年對客戶進行客戶滿意度調查，充分掌握客戶意見與需求，並由公司內部檢討機制追蹤改善。</p> <p>(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:公司已於107年3月起投保董事及重要職員責任保險，以降低並分散董事因違法行為造成公司及股東重大損害之風險;112年度續保後，提報 113.03.05 董事會議。</p>	

(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

身份別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名				
獨立董事/召集人	莫遠雲		詳年報董事資料(二)		0
獨立董事	王晨桓				0
獨立董事	蔡世寅				0
獨立董事	蔡月雲				1

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四人。
 (2) 本屆委員任期：111年5月27日至114年5月26日，112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	
委員	王晨桓	3	-	100	
委員	蔡世寅	3	-	100	
委員	蔡月雲	3	-	100	

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
112.03.09	1-本公司民國111年度員工酬勞及董事酬勞金額及方式案。 2-本公司111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。
112.05.11	1-公司治理主管任命案。	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。
112.12.26	1-修訂「年終獎金核發管理辦法」案。 2-本公司112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。

推動項目	是	否	執行情形 摘要說明	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																																				
(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？	是	否	<p>(三)參酌TCFD工作小組發布的《氣候相關財務揭露建議》，透過系統性的揭露架構引導，檢視在營運過程中面臨到氣候變遷對公司潛在的風險、機會及財務影響，並規劃相關減緩與調適計畫。</p> <p>氣候變遷因應說明</p> <p>核心要素治理</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 公司設置永續發展推動小組，定期審視氣候變遷風險與機會，並向總經理及董事會報告風險監控情形，包含當年度節能減碳成效、氣候變遷風險及機會執行結果，以及次年度執行計畫，提升公司因應氣候變遷風險之能力。 ● 112年運作情形訂於民國 113年 3月 05日向董事會報告。 ● 透過跨小組討論鑑別氣候變遷風險與機會，評估上述風險與機會對於公司營運及財務的潛在衝擊。 ● 進行情境分析，利用風險矩陣判斷風險重大性，制定因應對策。 ● 建立公司的氣候風險鑑別及管理流程。透過風險矩陣圖，依據財務衝擊嚴重度與風險發生機率，評估對營運及財務具有實質潛在影響的氣候變遷風險與機會。依據矩陣結果擬訂因應方案。 ● 於現有企業風險管理機制納入氣候因子，強化各單位氣候風險、機會偵知、應變及控制機能，並將氣候風險機會議題納入公司整體策略規劃。 ● 設定評估氣候風險及機會使用之指標，於永續報告書中揭露公司溫室氣體排放情形。 ● 企業永續小組持續蒐集相關資訊，如用水量、用電量、災害發生造成營運中斷天數等，訂定能源管理短中長期目標並定期檢視績效成果。目標為每年減少溫室氣體排放量 1%。 <p>策略</p> <p>● 透過跨小組討論鑑別氣候變遷風險與機會，評估上述風險與機會對於公司營運及財務的潛在衝擊。</p> <p>風險管理</p> <p>● 進行情境分析，利用風險矩陣判斷風險重大性，制定因應對策。</p> <p>指標與目標</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 設定評估氣候風險及機會使用之指標，於永續報告書中揭露公司溫室氣體排放情形。 ● 企業永續小組持續蒐集相關資訊，如用水量、用電量、災害發生造成營運中斷天數等，訂定能源管理短中長期目標並定期檢視績效成果。目標為每年減少溫室氣體排放量 1%。 	無重大差異																																																																				
(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？	是	否	<p>氣候相關風險及機會之財務影響及因應措施，詳公司官網 https://www.chienhsing.com.tw/en/other</p> <p>(四)本公司訂有「節能減碳管理辦法」並有統計氣體排放量、水電用量及廢棄物量如下：</p> <table border="1" data-bbox="858 562 1094 1541"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>換算碳量係數</td> <td>0.495</td> <td>0.509</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>2,310,905</td> <td>2,341,547</td> </tr> <tr> <td>項目總碳數</td> <td>1,143,898</td> <td>1,191,847</td> </tr> <tr> <td>111年</td> <td>電(度數)</td> <td>0.16</td> <td>2,281,327</td> </tr> <tr> <td></td> <td>水(度數)</td> <td>0.16</td> <td>6,159,583</td> </tr> <tr> <td></td> <td>柴油(公升)</td> <td>2.606</td> <td>4,374</td> </tr> <tr> <td>合計總碳量</td> <td>kgCO3e</td> <td>6,778,775</td> <td>7,355,804</td> </tr> <tr> <td>項目總碳數</td> <td>2,310,905</td> <td>2,160,677</td> <td>2,281,327</td> </tr> <tr> <td>111年</td> <td>電(度數)</td> <td>4,153</td> <td>5,630,724</td> </tr> <tr> <td></td> <td>水(度數)</td> <td>4,153</td> <td>2,281,327</td> </tr> <tr> <td></td> <td>柴油(公升)</td> <td>2.7</td> <td>6,159,583</td> </tr> <tr> <td>合計總碳量</td> <td>kgCO3e</td> <td>7,355,804</td> <td>7,355,804</td> </tr> <tr> <td>換算碳量係數</td> <td>0.509</td> <td>0.16</td> <td>2,281,327</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>2,341,547</td> <td>2,281,327</td> <td>6,159,583</td> </tr> <tr> <td>項目總碳數</td> <td>1,191,847</td> <td>4,374</td> <td>6,159,583</td> </tr> <tr> <td></td> <td>年度總碳量</td> <td>6,159,583</td> <td>25,200</td> </tr> <tr> <td></td> <td>年度總碳量</td> <td>6,159,583</td> <td>25,200</td> </tr> </tbody> </table> <p>節能減碳方案</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 <p>能源節約減碳環境政策</p> <ol style="list-style-type: none"> 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)汙染設備取代傳統設備 	項目	112年	111年	換算碳量係數	0.495	0.509	總計	2,310,905	2,341,547	項目總碳數	1,143,898	1,191,847	111年	電(度數)	0.16	2,281,327		水(度數)	0.16	6,159,583		柴油(公升)	2.606	4,374	合計總碳量	kgCO3e	6,778,775	7,355,804	項目總碳數	2,310,905	2,160,677	2,281,327	111年	電(度數)	4,153	5,630,724		水(度數)	4,153	2,281,327		柴油(公升)	2.7	6,159,583	合計總碳量	kgCO3e	7,355,804	7,355,804	換算碳量係數	0.509	0.16	2,281,327	總計	2,341,547	2,281,327	6,159,583	項目總碳數	1,191,847	4,374	6,159,583		年度總碳量	6,159,583	25,200		年度總碳量	6,159,583	25,200	相關資訊驗證情形，公司將適時提供。
項目	112年	111年																																																																						
換算碳量係數	0.495	0.509																																																																						
總計	2,310,905	2,341,547																																																																						
項目總碳數	1,143,898	1,191,847																																																																						
111年	電(度數)	0.16	2,281,327																																																																					
	水(度數)	0.16	6,159,583																																																																					
	柴油(公升)	2.606	4,374																																																																					
合計總碳量	kgCO3e	6,778,775	7,355,804																																																																					
項目總碳數	2,310,905	2,160,677	2,281,327																																																																					
111年	電(度數)	4,153	5,630,724																																																																					
	水(度數)	4,153	2,281,327																																																																					
	柴油(公升)	2.7	6,159,583																																																																					
合計總碳量	kgCO3e	7,355,804	7,355,804																																																																					
換算碳量係數	0.509	0.16	2,281,327																																																																					
總計	2,341,547	2,281,327	6,159,583																																																																					
項目總碳數	1,191,847	4,374	6,159,583																																																																					
	年度總碳量	6,159,583	25,200																																																																					
	年度總碳量	6,159,583	25,200																																																																					

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																
		<p>摘要說明</p> <p>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：</p> <table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>112年</td> <td>6,778,775</td> <td>-7.84</td> <td>-1%</td> <td>112年因業務衰退，本公司柴油消耗量較去年減少5.3%，總排放量亦較去年減少7.84%，若依據排放密集度(碳排放量/營收)指標，今年的表現相較去年持平。本公司在機具更新上持續優先選擇環保機型的政策初步具有成效，油耗效率正逐步提升。</td> </tr> <tr> <td>111年</td> <td>7,355,804</td> <td>+0.01</td> <td>-1%</td> <td>111年公司業務持續成長，本公司柴油消耗量較去年增加2.5%，總排放量亦較去年微幅增加，然若依據排放密集度(碳排放量/營收)指標，今年的表現相較去年減少了5.35%，顯示本公司在機具更新上優先選擇環保機型的政策已有成效，油耗效率正逐步提升。</td> </tr> </tbody> </table> <p>相關數據資料詳公司官網 https://www.chienshing.com.tw/social02-4</p>	項目	碳排放量(公噸)	實際減碳%	減碳目標%	說明	112年	6,778,775	-7.84	-1%	112年因業務衰退，本公司柴油消耗量較去年減少5.3%，總排放量亦較去年減少7.84%，若依據排放密集度(碳排放量/營收)指標，今年的表現相較去年持平。本公司在機具更新上持續優先選擇環保機型的政策初步具有成效，油耗效率正逐步提升。	111年	7,355,804	+0.01	-1%	111年公司業務持續成長，本公司柴油消耗量較去年增加2.5%，總排放量亦較去年微幅增加，然若依據排放密集度(碳排放量/營收)指標，今年的表現相較去年減少了5.35%，顯示本公司在機具更新上優先選擇環保機型的政策已有成效，油耗效率正逐步提升。	
項目	碳排放量(公噸)	實際減碳%	減碳目標%	說明														
112年	6,778,775	-7.84	-1%	112年因業務衰退，本公司柴油消耗量較去年減少5.3%，總排放量亦較去年減少7.84%，若依據排放密集度(碳排放量/營收)指標，今年的表現相較去年持平。本公司在機具更新上持續優先選擇環保機型的政策初步具有成效，油耗效率正逐步提升。														
111年	7,355,804	+0.01	-1%	111年公司業務持續成長，本公司柴油消耗量較去年增加2.5%，總排放量亦較去年微幅增加，然若依據排放密集度(碳排放量/營收)指標，今年的表現相較去年減少了5.35%，顯示本公司在機具更新上優先選擇環保機型的政策已有成效，油耗效率正逐步提升。														
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？	✓			(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」、「聯合國工商企業與人權指導原則」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 https://www.chienshing.com.tw/social03-2 。	無重大差異													
(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？	✓			(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，訂定職工福利辦法，辦理員工各項福利措施諸如：◆獎金福利：端午節禮金/品、中秋節禮金/品、生日禮金、年終獎金 ◆ 休假福利：週休二日、特休假、生理假、陪产假、家庭照顧假、女性同仁育嬰假等 ◆ 教育訓練：核心職能訓練、專業職能訓練 ◆ 保險福利：勞保、健保、勞工退休金、團體保險(24小時不分地點)、僱主意外責任險 ◆ 補助福利：2年1次員工健康、1年1次特殊健康檢查、員工旅遊補助、結婚禮金、子女教育獎學金、喪葬補助 ◆ 其它福利：聚餐補助、福委會不定期舉辦團購與活動 ◆ 友善職場：產檢假、婚假、子女結婚禮金、員工因公受傷慰勞金等 ◆ 分紅/認股：員工分紅及認股 ◆ 員工持股信託 2、退休制度：本公司每月按「勞動基準法」規定按已付薪資總額6%提撥退休準備金至設於台灣銀行之退休金專戶；另配合勞工退休金條例之實施(新制)，原適用舊制退休之員工經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。採確定提撥退休辦法部分，本公司依勞工退休條例之規定，以勞工每月工資6%之提撥率，提撥至勞工保險局之勞工退休個人專戶。員工退休依「勞動基準法」之退休條件及退休金給與標準執行。 3、本公司依章程發放員工紅利1%反應經營績效。111年員工酬勞\$3,349,961於112年3月15日發放。	無重大差異													
(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？	✓			(三)本公司說明如下： 1、為有效提升作業環境與確保每位員工的安全，本公司設有「職業安全衛生委員會」，成員包含現場作業主管、職業安全衛生人員及其他相關同仁，其中勞工委員18人，佔委員會全體人數比例為50%。每季召開職業安全衛生委員會會議暨協力組織會議，訂定及督導公司各單位職安衛政策，並交由各單位研議執行，同時由職安室負責執行狀況的追蹤及監督。 2、本公司自105年7月導入以風險管理為基礎之OHSAS 18001，並於108年3月改版ISO45001管理系統，裝卸部及運輸部已請第三方驗證單位進行外部驗證且取得認證，目前效期為111年07月25日至114年07月24日。本公司職業安全衛生管理系統適用對象為工作場所範圍內之全體從業人員，對於組織運作及環境考量面，要求評估及承諾其相關法規符合性，並鑑別相關的法規章與其他要求事項，以提升職業安全衛生管理績效，達到本公司職業安全衛生之目標，112年綜合災害指數男性為44.41，女性為0，未來將持續精進。	無重大差異													

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	
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？		✓	本公司得列管並予以停止參加懲/供應商違反誠信經營與企業社會責任條款，致使本公司形象、商譽或財務損失之重大案件，本公司得列管並予以停止參加本公司採購、維護、專案建置投票權等之處分。 本公司依據全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative,GRI)發行之 Standards 編製永續報告書，未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，於 112 年 6 月發布。
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：同上所述之差異。			
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.chiensching.com.tw/social01-1)。112 年度執行狀況如下：			
ESG 構面	具體計畫	112 年度執行情形	
經濟	誠信經營及企業社會責任之教育訓練-中高階主管	訓練時數共計 72 小時。	
經濟	誠信經營及企業社會責任之教育訓練-新進員工	訓練時數共計 21.5 小時。	
社會	ESG 宣導活動-公司內部電子週報(誠信經營)	ESG 內部宣導活動，誠信經營主題共計 3 則，內容包含營業秘密保護、反貪腐及商業道德宣導。	
社會	促進產學交流(接待學校參訪及校外演講)	接待 4 校共 5 場參訪活動，共計 286 人參訪。	
社會	訂有「員工參與公益活動作業辦法」，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	慈善捐款	公益捐款新台幣 85.4 萬元,捐助學校,地方、警消、文化、慈善及社福團體共 7 家。	
社會	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	
社會	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	
社會	舉辦健康講座	舉辦二場健康講座，共計 131 人次參加。	
社會	員工信託持股申請	本年度共計 136 人參加，補助金額共計 95.64 萬元。	
社會	ESG 宣導活動-公司內部電子週報(員工關懷)	ESG 內部宣導活動，員工關懷主題共計 10 則，內容包含道路安全、性騷擾防治及反詐騙宣導等。	
社會	ESG 宣導活動-公司內部電子週報(健康照護)	ESG 內部宣導活動，健康照護主題共計 25 則，內容包含疾病預防、季節養生、心理健康關懷及衛教宣導等。	
環境	持續汰舊換新使用環保規範的車輛及設備	租賃電動堆高機、裝卸防逸散設備、LED 照明更換等共計 673 萬元。	
環境	ESG 宣導活動-公司內部電子週報(環境保護)	ESG 內部宣導活動，環境保護主題共計 11 則，內容包含環境保護、節能減碳及科普新知。	

(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																																																					
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、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？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」並於網站揭露。</p> <p>(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。</p> <p>(三)公司訂有「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。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>																																																				
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置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？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>(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。</p> <p>(二)本公司誠信經營兼職單位為管理部，並將誠信經營納入永續發展小組之經濟組中，並由永續發展小組於113年03月05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。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>訓練對象</th> <th>課程主題</th> <th>時數</th> <th>參與人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="13">董事</td> <td>2023 轉型金融與永續揭露研討會</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>ChatGPT 對產業的影響與因應</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>永續發展實務研討會</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>全球淨零挑戰-企業領導者如何引領低碳 ESG 轉型計畫</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>洗錢及內線交易態樣案例解析</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>國際新秩序中的思維與韌性</td> <td>3</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>國際審計準則分流的趨勢、ISA for LCE 簡介及我國的挑戰</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>淨零排放、碳中和與企業法規遵循</td> <td>3</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>第 14 屆臺北公司治理論壇</td> <td>3</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>減碳時代新挑戰-企業減碳思維</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>董事受託義務與財報不實責任</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>證券交易法下公司與董監之義務與責任</td> <td>3</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>中高階主管</td> <td>內線交易防治宣導</td> <td>0.5</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>144</td> </tr> </tbody> </table>	訓練對象	課程主題	時數	參與人次	董事	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3	1	ChatGPT 對產業的影響與因應	3	1	永續發展實務研討會	3	1	全球淨零挑戰-企業領導者如何引領低碳 ESG 轉型計畫	3	1	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3	1	洗錢及內線交易態樣案例解析	3	1	國際新秩序中的思維與韌性	3	2	國際審計準則分流的趨勢、ISA for LCE 簡介及我國的挑戰	3	1	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	7	第 14 屆臺北公司治理論壇	3	2	減碳時代新挑戰-企業減碳思維	3	1	董事受託義務與財報不實責任	3	1	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3	1	中高階主管	內線交易防治宣導	0.5	24				144	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
訓練對象	課程主題	時數	參與人次																																																				
董事	2023 轉型金融與永續揭露研討會	3	1																																																				
	ChatGPT 對產業的影響與因應	3	1																																																				
	永續發展實務研討會	3	1																																																				
	全球淨零挑戰-企業領導者如何引領低碳 ESG 轉型計畫	3	1																																																				
	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3	1																																																				
	洗錢及內線交易態樣案例解析	3	1																																																				
	國際新秩序中的思維與韌性	3	2																																																				
	國際審計準則分流的趨勢、ISA for LCE 簡介及我國的挑戰	3	1																																																				
	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	7																																																				
	第 14 屆臺北公司治理論壇	3	2																																																				
	減碳時代新挑戰-企業減碳思維	3	1																																																				
	董事受託義務與財報不實責任	3	1																																																				
	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3	1																																																				
中高階主管	內線交易防治宣導	0.5	24																																																				
			144																																																				

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																			
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>森林碳匯換取碳權</td> <td>0.5</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>全球暖化之轉機—歐美陸績推動的碳關稅制度</td> <td>0.5</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>Z世代「低忠誠度、高流動率」職場生存受考驗</td> <td>0.5</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>重視自我的「P世代」來臨！金錢不是選擇工作唯一考量</td> <td>0.5</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>還在「Z世代」？更重視自我的「P世代」來臨！企業該怎麼找到好人才？</td> <td>0.5</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>新進員工</td> <td>0.5</td> <td>43</td> </tr> </table>	森林碳匯換取碳權	0.5	24	全球暖化之轉機—歐美陸績推動的碳關稅制度	0.5	24	Z世代「低忠誠度、高流動率」職場生存受考驗	0.5	24	重視自我的「P世代」來臨！金錢不是選擇工作唯一考量	0.5	24	還在「Z世代」？更重視自我的「P世代」來臨！企業該怎麼找到好人才？	0.5	24	新進員工	0.5	43	
森林碳匯換取碳權	0.5	24																			
全球暖化之轉機—歐美陸績推動的碳關稅制度	0.5	24																			
Z世代「低忠誠度、高流動率」職場生存受考驗	0.5	24																			
重視自我的「P世代」來臨！金錢不是選擇工作唯一考量	0.5	24																			
還在「Z世代」？更重視自我的「P世代」來臨！企業該怎麼找到好人才？	0.5	24																			
新進員工	0.5	43																			
(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？	✓		(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，並不時加強宣導，以落實防止利益衝突。	無重大差異																	
(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？	✓		(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。	無重大差異																	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)公司每年均對董事、中高階主管及新進員工舉辦誠信經營教育訓練。	無重大差異																	
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？	✓		(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，依職權分別指派人員主管或稽核主管為檢舉受理專責單位，並於網站揭露。而 112 年度並未接獲內外部檢舉案件。	無重大差異																	
(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？	✓		(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。	無重大差異																	
(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？	✓		(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。	無重大差異																	
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。	無重大差異																	
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)、公司有關人士辭職解任情形彙總表：無。
- (十)、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：113 年 03 月 05 日

本公司民國 112 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 112 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 113 年 03 月 05 日董事會通過，出席董事 7 人中，7 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

董事長：陳彥銘



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。

(十一)、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。

(十二)、最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.112 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
112/5/30	<p>一、承認事項</p> <p>(1).111 年度營業報告書及財務報表案 決議：經票決結果，贊成權數 59,931,171 權，占表決總權數 99.98% 反對權數 1,200 權；棄權與未投票權數 5,944 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。</p> <p>(2).111 年盈餘分配案 決議：經票決結果，贊成權數 59,931,171 權，占表決總權數 99.98% 反對權數 1,200 權；棄權與未投票權數 5,944 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 112 年股東常會通過盈餘分配案。董事長核准發放現金股利\$219,329,845 元。除息基準日 112 年 07 月 11 日，現金發放日 112 年 07 月 28 日。</p> <p>二、討論事項</p> <p>(1).修訂『公司章程』部分條文案。 決議：經票決結果，贊成權數 62,067,495 權，占表決總權數 99.94% 反對權數 13,642 權；棄權與未投票權數 20,765 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：依股東會決議完成修訂，依修訂後之辦法執行相關作業。</p> <p>(2).修訂『股東會議事規則』部分條文案。 決議：經票決結果，贊成權數 62,069,164 權，占表決總權數 99.94% 反對權數 13,092 權；棄權與未投票權數 19,646 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：依股東會決議完成修訂，依修訂後之辦法執行相關作業。</p> <p>(3).修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案。 決議：經票決結果，贊成權數 62,069,137 權，占表決總權數 99.94% 反對權數 13,092 權；棄權與未投票權數 19,673 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：依股東會決議完成修訂，依修訂後之辦法執行相關作業。</p> <p>三、其他議案</p> <p>(1).解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 決議：經票決結果，贊成權數 59,919,494 權，占表決總權數 99.96% 反對權數 11,879 權；棄權與未投票權數 6,942 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：依股東會決議完成董事競業行為之禁止解除，並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告之。</p>

2.112 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	董事會決議結果
112/03/09	<p>(1).本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額及方式案。</p> <p>(2).本公司 111 年董事酬勞及員工酬勞發放案。</p> <p>(3).擬增資「建通國際股份有限公司」案。</p> <p>(4).擬為子公司『安順裝卸股份有限公司』背書保證案。</p> <p>(5).本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>(6).111 年度盈餘分配案。</p> <p>(7).出具 111 年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>(8).本公司簽證會計師之委任及報酬案。</p> <p>(9).本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。</p> <p>(10).擬向有關金融機構辦理綜合授信額度案。</p> <p>(11).解除董事競業禁止之限制案。</p> <p>(12).112 年度股東常會召開日期、地點及相關事宜。</p>	全體出席董事無異議照案通過
112/05/11	<p>(1).112 年第 1 季合併財報案。</p> <p>(2).擬為子公司安順裝卸(股)公司背書保證案。</p> <p>(3).擬資金貸與子公司安順裝卸股份有限公司案。</p> <p>(4).公司治理主管及資安專責主管任命案。</p> <p>(5).非確信服務預先核准程序案。</p> <p>(6).訂定國內第一次無擔保轉換公司債轉換發行新股之增資基準日案。</p>	全體出席董事無異議照案通過
112/08/08	<p>(1).112 年第 2 季合併報表案。</p> <p>(2).擬向有關金融機構辦理綜合授信額度案。</p> <p>(3).擬為子公司『中科國際物流股份有限公司』背書保證案。</p> <p>(4).修訂職務權限辦法。</p> <p>(5).修訂內部控制制度之「使用電腦化資訊處理作業」。</p>	全體出席董事無異議照案通過
112/11/07	<p>(1).112 年第 3 季合併報表案。</p> <p>(2).擬與「建懋投資股份有限公司」簽訂房屋租賃契約討論案。</p> <p>(3).台中港港埠產產發展專業區(2)土地使用權展延討論案。</p> <p>(4).擬指定本公司背書保證專用印鑑保管人案。</p> <p>(5).修訂子公司監理辦法案。</p> <p>(6).修訂內部控制制度之「業務及收款循環」、「融資循環」、「其他管理制度-票據領用管理作業」案。</p> <p>(7).擬訂本公司 113 年度稽核計畫案。</p>	全體出席董事無異議照案通過

會議日期	重要決議事項	董事會決議結果
112/12/26	(1).擬向有關金融機構辦理綜合授信額度案。 (2).修訂「年終獎金核發管理辦法」案。 (3).本公司 112 年度經理人年終獎金分配案。 (4).擬為子公司(安順/新科)背書保證案。 (5).修訂本公司『背書保證作業程序』案。 (6).113 年度預算討論案。	全體出席董事無異議照案通過
113/03/05	(1).112 年度員工酬勞及董事酬勞金額及方式案。 (2).112 年董事酬勞及員工酬勞發放款案。 (3).擬任命本公司總經理案。 (4).修訂『董事會議事規則』案。 (5).修訂『審計委員會組織規程』案。 (6).修訂內部稽核實施細則及查檢表之「採購及付款循環之稽核」、「使用電腦化資訊處理作業之稽核」、「其它管理制度-背書保證作業之稽核」、「其它管理制度-票據領用管理作業之稽核」、「其它管理制度-董事會議事運作之管理之稽核」、「其它管理制度-審計委員會議事運作之管理之稽核」案。 (7).112 年度營業報告書及財務報表案。 (8).112 年度盈餘分配案。 (9).出具 112 年度內部控制制度聲明書案。 (10).簽證會計師之委任報酬、評估獨立性及非確信服務預先核准程序案。 (11).擬向有關金融機構辦理綜合授信額度案。 (12).113 年度股東常會召開日期、地點及相關事宜。	全體出席董事無異議照案通過
113/03/27	(1).修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文案。 (2).113 年度股東常會召開日期、地點及相關事宜(新增議案)。	全體出席董事無異議照案通過

(十三)、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。

(十四)、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	解任	辭職或解任原因
總經理	陳彥銘	106 年 3 月 1 日	113 年 3 月 5 日	配合公司營運規劃
總經理	柯勝鐘	113 年 3 月 5 日	-	配合公司營運規劃

五、會計師公費資訊

(一)、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：

會計師事務所名稱	會計師	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	金額單位：新台幣仟元
					備註
勤業眾信 聯合會計師事務所	郭乃華 李麗鳳	112.01~112.12	2,780	-	

(二)、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：不適用。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無。

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。

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	112 年度		113 年度截至 3 月 26 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	陳彥銘	-	-	-	-
董事	楊世傑	72,000	-	13,210	-
董事	建懋投資(股)公司 代表人：陳奕蒨	-	-	-	-
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：林其歡	-	-	-	-
獨立董事	莫遠雲	-	-	-	-
獨立董事	王晨桓	-	-	-	-
獨立董事	蔡世寅	-	-	-	-
獨立董事	蔡月雲	-	-	-	-
經理人	柯勝鐘	(2,000)	-	5,000	-
經理人	陳秀寶	-	-	-	-

(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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
豐興鋼鐵(股)公司 代表人:林其歡	8,737,696	9.96	-	-	-	-	-	-	無
東和鋼鐵企業(股)公司 代表人:林祺燮	8,203,800	9.35	-	-	-	-	-	-	無
建懋投資(股)公司 代表人:陳奕蒨	7,863,740	8.96	-	-	-	-	陳彥銘 陳洪玉蘭 陳星宇 陳銀海	二親等內親屬 母女 二親等內親屬 父女	無
陳洪玉蘭	4,041,705	4.61	3,515,957	4.01	-	-	陳銀海 陳彥銘 陳星宇 陳奕蒨	配偶 母子 母子 母女	無
雅新財富投資(股)公司 代表人:陳彥銘	4,018,291	4.58	-	-	-	-	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
陳銀海	3,515,957	4.01	4,041,705	4.61	-	-	陳洪玉蘭 陳彥銘 陳星宇 陳奕蒨	配偶 父子 父子 父女	無
陳彥銘	3,376,145	3.85	593,709	0.68	4,195,291	4.78	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
陳星宇	2,913,986	3.32	719,075	0.82	-	-	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	420,698	0.48	-	-	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

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比例。

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	74,633,465	82.93	699,674	0.78	75,333,139	83.71
建通國際(股)公司	28,075,160	40.11	2,780,800	3.97	30,855,960	44.08
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

1. 股份總類

基準日：113年3月26日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	87,733,918	112,266,082	200,000,000	上市股票

2. 股本形成經過

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
112.03	10	200,000,000	2,000,000,000	87,733,918	877,339,180	公司債轉換 19,800元	無	112.06.09 經授商字第 11230090810 號

3. 總括申報制度相關資訊:無。

(二)、股東結構

基準日：113年3月26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	31	1	25	4,065	7	4,131
持有股數	-	671,177	369,175	30,711,391	1,000	664,243	54,305,833	1,011,099	87,733,918
持股比例(%)	-	0.77	0.42	35.01	-	0.76	61.89	1.15	100.00

(三)、股權分散情形

每股面額十元

基準日：113年3月26日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	709	118,510	0.14
1,000 至 5,000	2640	4,932,068	5.62
5,001 至 10,000	360	2,708,543	3.09
10,001 至 15,000	128	1,577,365	1.80
15,001 至 20,000	69	1,252,338	1.43
20,001 至 30,000	65	1,600,535	1.82
30,001 至 40,000	31	1,087,117	1.24
40,001 至 50,000	17	752,270	0.86
50,001 至 100,000	40	3,051,096	3.48
100,001 至 200,000	22	3,215,848	3.67
200,001 至 400,000	22	6,280,611	7.16
400,001 至 600,000	8	3,464,010	3.95
600,001 至 800,000	4	2,610,547	2.98
800,001 至 1000,000	1	937,328	1.07
1,000,001 以上	15	54,145,732	61.69
合 計	4,131	87,733,918	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：113年3月26日

股份	持有股數	持股比例(%)
主要股東名單		
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)公司	7,863,740	8.96
陳洪玉蘭	4,041,705	4.61
雅新財富投資股份有限公司	4,018,291	4.58
陳銀海	3,515,957	4.01
陳彥銘	3,376,145	3.85
陳星宇	2,913,986	3.32
陳奕蓓	2,272,572	2.59
吳錫冠	2,144,444	2.44

(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

項目	年度	111年	112年	113年度截至 3月31日止
		每股市價		
	最高	56.30	51.00	45.50
	最低	30.20	37.70	42.10
	平均	40.84	43.20	43.15
每股淨值	分配前	34.02	34.84	不適用
	分配後	31.52	32.34	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	87,175	87,734	不適用
	追溯調整前每股盈餘	2.98	3.25	不適用
	追溯調整後每股盈餘	2.66	2.86	不適用
每股股利	現金股利	2.50	2.50	不適用
	無償配股-盈餘配股	-	-	不適用
	無償配股-資本公積配股-	-	-	不適用
	累積未付股利	-	-	不適用
投資報酬分析	本益比	13.70	13.29	不適用
	本利比	16.34	17.28	不適用
	現金股利殖利率	6.12%	5.79%	不適用

註一：112年盈餘分配表業經董事會於113年3月05日決議通過，擬分配現金股利2.5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。

(六)、公司股利政策及執行狀況利政策：

1.股利政策:

依本公司章程規定，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。

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 112 年 3 月 09 日經董事會議通過，配發現金股利每股 2.50 元，配發現金股利總金額新台幣 219,329,845 元，係以可配發股數 87,733,918 股計算，如嗣後，有其他原因致影響流通在外股份總數，配發股利率因此發生變動者，授權董事長調整之。

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)、員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工酬勞事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

- (1) 不高於百分之一為董監酬勞。
- (2) 員工酬勞不得低於百分之一。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司於民國 113 年 3 月 05 日董事會通過配發 112 年度員工現金酬勞及董監酬勞，符合公司章程規定，若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

單位:新台幣元

項目	董事會決議民國 113 年 3 月 05 日
董事酬勞(現金)	3,410,075
員工酬勞(現金)	3,410,075

與認列費用年度估列金額無差異。

- (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：

單位:新台幣元

項目	董事會決議民國 112 年 3 月 09 日
董事酬勞(現金)	3,349,961
員工酬勞(現金)	3,349,961

(九)、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	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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(於送達時即生效力，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。</p> <p>(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。</p>	
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)	
項目	年度	112年	當年度截至 113年3月26日 (註4)
	轉債(換市註公債2司)	最高	109.00
最低		98.00	104.15
平均		103.17	104.06
轉換價格		50.5	
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期 111/01/25 發行時轉換價格\$55元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(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、二年度營業比重（100%內銷）：

船舶裝卸業務	52%
倉儲業務	27%
運輸業務	11%
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

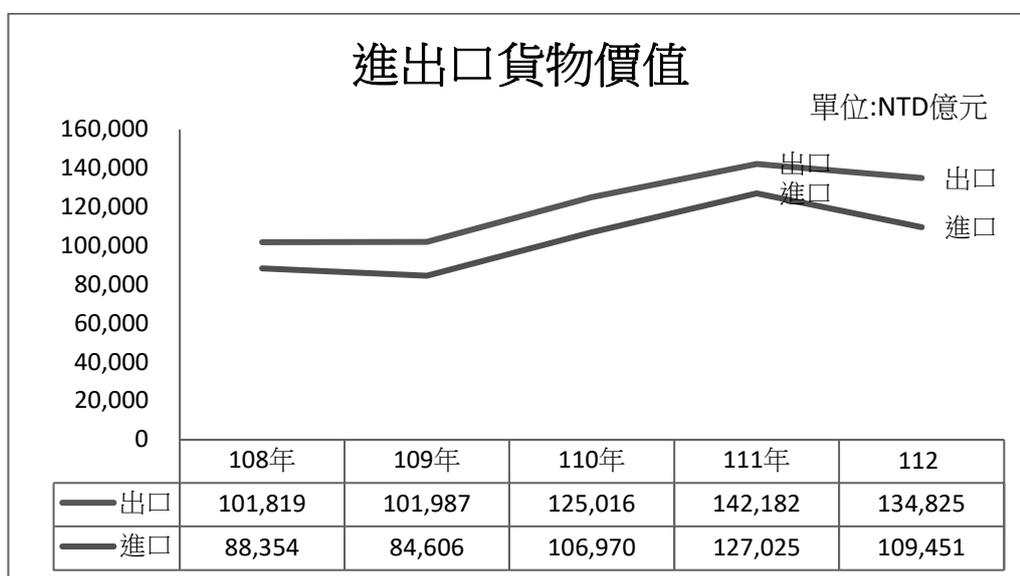
- (1)發展貨櫃集散業務，垂直整合公司各部門落實全方位服務，延伸本公司服務的廣度及深度，創造服務差異化，增加營收提升獲利。
- (2)掌握自由貿易港區之通關優勢，配合台商回流投資擴產，加強提供兩岸三地進出轉口服務。
- (3)落實執行各項 IT 專案，進而推動客戶資料交換 (B2B)，加強與廠商合作，爭取新興業務。

(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：

中國內地和香港地區一直以來與台灣貿易往來密切，但該區的經濟狀況在 2022 年下半年(尤其是第四季)明顯受疫情拖累，連帶衝擊台灣的出口表現。台灣是中國內地重要的進口貨物來源地，內地進口明顯收縮，台灣出口自然也難有好成績。展望台灣對外貿易，財經官員分析，2023 年初全球經濟前景依舊黯淡，只有鋼鐵類貿易較為樂觀，原因是中國內地鬆綁防疫措施帶動市場需求，且歐美鋼鐵減產措施奏效，預期會在第一季逐漸出清庫存。電子零部件和資訊與通訊產品的情況則較悲觀，要恢復到新冠疫情爆發前的水平，最快也要一兩年時間。



資料來源：財政部關務署統計資料庫。

2023 年影響台灣外貿表現的最關鍵因素，莫過於中國內地經濟復甦的速度。內地在 2022 年 11 月逐漸鬆綁防疫措施之後，推出一系列提振經濟的新政策，包括於 12 月 14 日公布《擴大內需戰略規劃綱要(2022-2035 年)》，力圖在疫情肆虐以及全球經濟增長下滑之際，為內地未來十多年的經濟與科技發展增添實力，其中在科技領域上，會重點投入先進計算、半導體、生物技術、新基建等方面的發展。

近季度我國進出口貿易值

單位：百萬美元

	111 年第 4 季	112 年第 1 季	112 年第 2 季	112 年第 3 季	112 年第 4 季
出口	111,759	97,723	104,360	114,892	115,493
季增率_出口	-7.65%	-12.56%	6.79%	10.09%	0.52%
進口	100,233	88,817	86,812	87,455	88,798
季增率_進口	-7.01%	-11.39%	-2.26%	0.74%	1.54%

資料來源：財政部統計處進出口貿易統計

面對全球經濟局勢不穩定、外部需求難測，中國內地希望透過擴大內需、提振國內消費來穩定經濟發展，這意味著需要進口更多商品和原材料來滿足國內生產和消費需求，而台灣作為中國內地的主要進口貨物來源地，應可受惠於相關措施。專家普遍認為內地 2023 年的經濟增速可望達到 5%或以上，

全年或呈現先低後高的走勢。因此，台灣對出口可望逐步重拾升軌，待上半年陸續出清庫存後，下半年的外貿表現有望改善。

113 年進出口貿易預測

單位：單位:億美元

年季別	出口	進口
113 年	4,621	3,850
1 季	1,095	916
2 季	1,153	948
3 季	1,190	969
4 季	1,183	1016
112 年	4,849	4,327
1 季	1,143	1,013
2 季	1,241	1,114
3 季	1,238	1,121
4 季	1,228	1,079

資料來源：台灣經濟研究院-總體經濟預測。

(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 112 年底，全國登記之報關業者共 1,555 家，其中能提供跨區報關服務之業者僅 32 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
108	499	513	128	315	1,455	30
109	507	502	129	314	1,452	29
110	508	492	130	311	1,441	29
111	520	527	130	316	1,493	30
112	536	543	133	343	1,555	32

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。

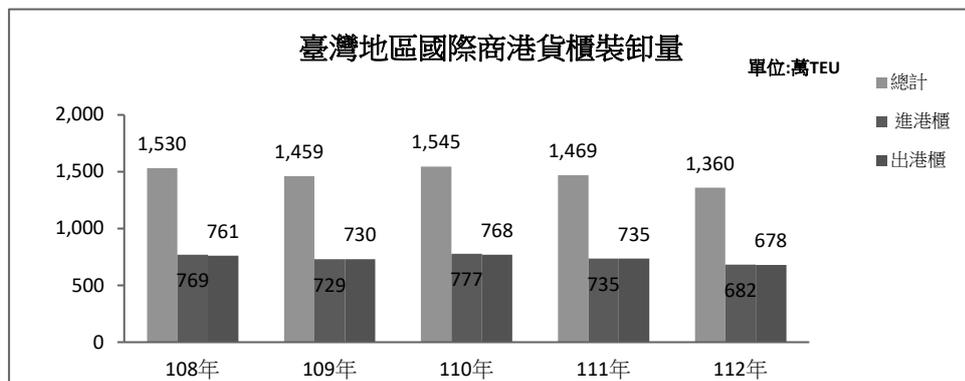
一般而言，貨櫃運輸業依經營型態可分為轉運運輸、船邊運輸、整櫃運輸及散裝運輸等四類，皆屬貨櫃場至客戶之點對點的運輸方式。由於轉運運輸與船邊運輸的客戶主要為航商，業務的業務量大。因此，經營該業務的貨櫃運輸業者都會與航商訂定契約，故需有一定規模的貨櫃運輸公司才有能力經營；至於經營整櫃之貨櫃運輸公司，客戶多為報關行、進出口廠商或商家，規模較小。

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。112 年度營業車輛達 99,591 輛，較前一年度增加 0.58%；貨運噸數達 503,941 千公噸，較前一年度減少 1.93%；平均每噸運送距離 65.8 公里，較前一年度減少 0.45%；貨運收入 187,927,123 千元，較前一年度減少 0.59%。

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)
108	86,772	559,682	79.3	171,582,302
109	88,750	501,588	66.2	174,581,228
110	93,235	516,852	66.0	183,403,805
111	99,012	513,875	66.1	189,049,371
112	99,591	503,941	65.8	187,927,123

資料來源：交通部統計月報

近年國際海運市場變化快速，新冠肺炎疫情雖已逐漸趨緩，但疫情期間已造成全球供應鏈重組，由全球化布局的長鏈轉變為以區域化及在地化生產為主的短鏈，進而影響貨源分布與櫃量表現。另在疫後全球通膨居高、貨幣政策緊縮下，消費復甦力道漸減，造成全球經濟成長放緩，因此航港產業的發展仍存在相當的不確定性。依臺灣港務(股)公司之資料，112 年臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量約 1,360 萬櫃較前一年度減少 7.42%，其中進港櫃約 682 萬櫃、出港櫃約 678 萬櫃；而台中港貨櫃裝卸量約 161 萬櫃、較前一年度衰退 10.06%，約佔臺灣地區國際商港貨櫃裝卸量 11.84%，其中進港櫃約 80 萬櫃、出港櫃約 81 萬櫃。



臺灣貨櫃裝卸量

年別(Years)	總計 (GrandTotal)	進港櫃 (Import Container)	出港櫃 (Export Container)
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)	15,454,638	7,771,648	7,682,990
111 年(2022)	14,691,603	7,346,686	7,344,917
112 年(2023)	6,815,332	6,781,647	13,596,979

資料來源：臺灣港務股份有限公司

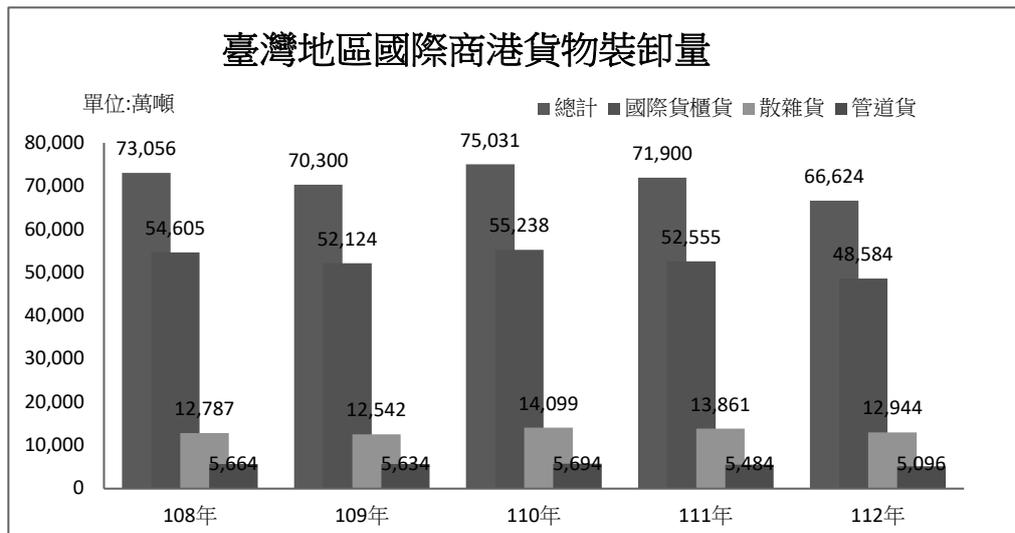
(3) 倉儲業

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。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，每年均約 70,000 萬噸。112 年度，臺灣地區國際商港貨物裝卸量約 66,624 萬噸，較前一年度減少 7.34%，其中國際貨櫃貨約 48,584 萬噸(占 72.92%)、散雜貨約 12,944 萬噸(占 19.43%)、管道貨約 5,096 萬噸(占 7.65%)。而台中港貨物裝卸量約 11,703 萬噸，較前一年度減少 13.69%，占臺灣地區國際商港貨物裝卸量之 17.57%；其中國際貨櫃貨約 5,713 萬噸(占 8.57%)、散雜貨約 4,423 萬噸(占 6.64%)、管道貨約 1,567 萬噸(占 2.35%)。



臺中港貨物裝卸量

單位:計費萬噸

年別 (Years)	總計 (GrandTotal)	貨櫃貨 (Container)	散雜貨 (Bulk)	管道貨 (Pipeline)
108年	12,593	6,331	4,622	1,640
109年	12,851	6,442	4,621	1,788
110年	13,927	7,024	5,100	1,803
111年	13,559	6,358	5,655	1,546
112年	11,703	5,713	4,423	1,567

資料來源：臺灣港務股份有限公司

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

目前台中港散雜貨裝卸業者扣除公家單位、自營的民營業者(不對外營運)，僅有四家業者。茲依台中港散雜貨進出口船隻通報表資料，112年度台中港裝卸公司散雜貨裝卸量約12,120千噸，約占台中港散雜貨裝卸量之27.40%，其中以建新公司占41.95%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

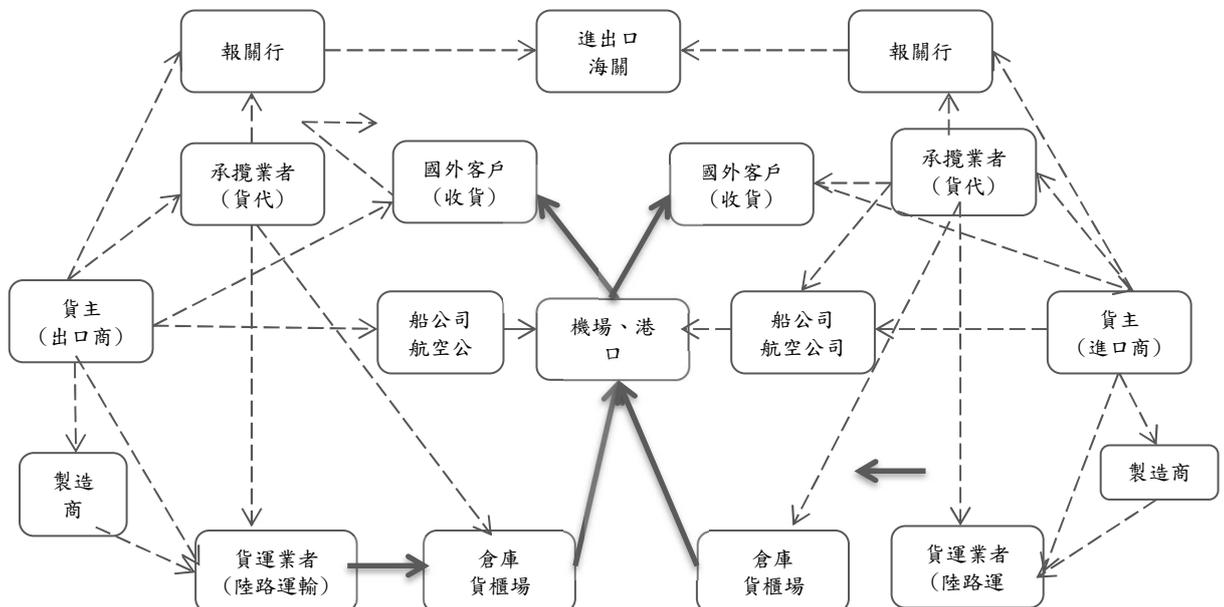
單位：噸；%

年度	建新國際		A公司		B公司		合計
	裝卸數量	比率	裝卸數量	比率	裝卸數量	比率	
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
111	5,184,863	42.03	3,075,993	24.93	4,076,772	33.04	12,337,628
112	5,084,507	41.95	3,526,018	29.09	3,509,728	28.96	12,120,253

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，112 年底報關家數為 1,555 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 95,144 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，112 年底進出口貿易之廠商登記有 340,605 家，其中 125,382 家廠商有辦理進出口業務。另財政部關務署統計資料，112 年度國內進出口報單筆數分別為 2,707,227 筆、3,433,602 筆；而本公司之進出口報單筆數分別為 43,034 筆、41,001 筆，市占率分別為 1.59%、1.19%。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
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
111	2,867,025	3,785,859	44,679	42,487	1.56	1.12
112	2,707,227	3,433,602	43,034	41,001	1.59	1.19

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，112 年度公路汽車貨運運輸之總噸數約 503,941 千噸、平均每日運輸噸數 1,361 千噸、平均每噸貨物運送距離約 65.8 公里、貨運總收入為之總收入約 187,927,123 千元。本公司 112 年度之運輸收入約 255,954 千元，市場占有率約 0.13%。本公司已設立貨櫃集散中心並加入營運，此貨櫃集散站為台中港區內唯一一家。將可就近服務台中港區內之客戶，提高貨櫃運輸之收入。預期未來運輸業務之市場占有率，將有機會逐步提高。

最近五年度運輸業務市占率

單位：新臺幣千元

公路汽車 貨運量	貨運噸數 (千噸)	平均每日噸數 (千噸)	平均每噸貨物運 距(公里)	貨運收入	本公司運輸業 務收入	市佔率 (%)
108年	559,682	1,533	79.3	171,582,302	253,404	0.15
109年	501,588	1,370	66.2	174,581,228	270,102	0.15
110年	516,852	1,416	66.0	183,403,805	339,301	0.19
111年	513,875	1,408	66.1	189,049,371	278,258	0.15
112年	503,941	1,381	65.8	187,927,123	255,954	0.14

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。112年底有提供保稅倉庫不含自用之家數為104家，較前一年度減少2家；自用之保稅倉庫為60家，較前一年度增加1家；合計設有保稅倉庫之家數為164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3,291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47,920坪及自由貿易港區面積24,952坪、中科物流中心16,000坪、貨櫃集散站2,980坪，共計95,143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

	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
保稅倉庫不含 自用保稅倉庫家數	121	122	115	106	104
自用保稅倉庫家數	71	66	62	59	60
合計	192	188	177	165	164

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，112年度建新公司散雜貨裝卸量占台灣地區國際商港散雜貨裝卸量之3.93%、占台中港散雜貨裝卸量之11.50%、占台中港有對外營運業者之散雜貨裝卸量之41.95%。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
108年	127,868,552	46,218,439	11,770,263	4,523,721	3.54	9.79	38.43
109年	125,422,124	46,208,485	12,388,328	4,915,258	3.92	10.64	39.68
110年	140,987,491	50,998,580	16,457,394	7,094,018	5.03	13.91	43.11
111年	138,608,089	56,547,694	12,337,628	5,184,863	3.76	9.26	42.03
112年	129,440,556	44,228,884	12,120,253	5,084,507	3.93	11.50	41.95

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

A. 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，112 年底全台商業組織登記總家數達 1,746,348 家，較前一年度成長 2.96%；其中具有商業登記之家數約 975,067 家、公司登記約 771,311 家。另依經濟部國際貿易局之統計資料，112 年底進出口廠商登記家數約 340,605 家，較前一年度增加 2%。而 112 年度實際從事進出口貿易之廠商約 125,382 家，較前一年度增加 2.17%貿易活動略微上升。112 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。

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 (%)
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
111	1,696,169	2.16	333,914	1.98	122,715	-1.35
112	1,746,378	2.96	340,605	2.00	122,900	0.15

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 (%)
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
111	2,867,025	3,785,859	6,652,884	-7.49
112	2,707,227	3,433,602	6,140,829	-7.70

資料來源：財政部關務署統計資料庫

B. 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 112 年底才 32 家，約占全體報關行家數之 2.06%。建新公司即是其中的一家，並能同時提供基隆關區、台北關區、台中關區及高雄關區之報關服務。

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

最近五年度報關行家數變動情形

年度	跨關區報關業家數	報關行總家數	成長率 (%)
108	30	1,455	0.21
109	29	1,452	-0.21
110	29	1,441	-0.76
111	30	1,493	3.61
112	32	1,555	4.15

資料來源：財政部關務署統計資料庫

◇ 運輸業

A. 需求面

新冠肺炎疫情後，部分企業開始進行分散風險的改變，加上美中貿易戰影響也會將部分產能遷出中國，且重新組織產業鏈來構建多元化的需求與供給，也將會帶動貨物承攬業的運送需求大增，貨櫃運輸及倉儲業者的裝卸櫃量大增、且港區廠辦和倉儲出租量也增加；因此諸多倉儲業者積極擴增投資計畫，建置物流園區、廠房動工，甚至是直接將業務轉型，而隨著台商回流帶來龐大的廠房租賃和倉儲需求，未來商機不可小覷。畢竟後疫情時代，過去傳統模式需要改變，而唯有善加高科技，利用 AI 人工智慧，搭配物聯網以及結合系統自動化，才能提高產業競爭力與不可取代性。

最近五年台灣進出口貿易值

單位：新臺幣億元

年度	108	109	110	111	112
進出口貿易值	190,174	186,593	231,986	269,207	244,276
成長率	1.94	-1.88	24.33	16.04	-9.26

資料來源：財政部關務署統計資料庫

B. 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，112 年度台灣地區進出口貨櫃裝卸數量約 13,596 千櫃，較前一年度減少 7.45%；台灣地區汽車貨運實動車約 99,591 輛，較前一年度減少 0.58%。

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(%)
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
111	14,691	-4.94	99,012	6.20
112	13,596	-7.45	99,591	-0.58

資料來源：交通統計月報、交通部監理局統計資料

◇ 倉儲業

A. 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。

B. 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 3,291 坪、普通倉庫面積 47,920 坪及自由貿易港區面積 24,952 坪、中科物流中心 16,000 坪、貨櫃集散站 2,980 坪，共計 95,143 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

A. 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

B. 供給面

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，112 年度約占有台中港散雜貨裝卸量之 41.95%，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		合計
	裝卸數量	比率	裝卸數量	比率	裝卸數量	比率	
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
111	5,184,863	42.03	3,075,993	24.93	4,076,772	33.04	12,337,628
112	5,084,507	41.95	3,526,018	29.09	3,509,728	28.96	12,120,253

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 3,291 坪、普通倉庫面積 47,920 坪及自由貿易港區面積 24,952 坪、中科物流中心 16,000 坪、貨櫃集散站 2,980 坪，共計 95,143 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 79,114 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

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	-
自貿、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	111年				112年				113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	261,642	16	無	台中港務分公司	259,644	16	無	台中港務分公司	57,899	13	無
2	其他	1,328,408	84	無	其他	1,348,910	84	無	其他	387,240	87	無
	進貨淨額	1,590,050	100		進貨淨額	1,608,554	100		進貨淨額	445,139	100	

變動原因：本公司主要供應商提供土地、建物租賃及船舶裝卸服務作業費。

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	111年				112年				113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	B	324,479	14	無	B	287,589	12	無	B	84,921	14	無
2	其他	2,014,603	86	無	其他	2,032,941	88	無	其他	540,169	86	無
	銷貨淨額	2,339,082	100		銷貨淨額	2,320,530	100		銷貨淨額	625,090	100	

變動原因：因112年B客戶為本公司承作自由貿易港一條龍作業之相關服務，內容包函報關、船舶裝卸、運輸及倉儲等服務。

(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	111年		112年	
		量	值	量	值
裝卸業務(註1)		-	118,444	-	110,113
倉儲業務(註1)		-	777,196	-	788,953
運輸散裝(量：噸)		5,690,036	190,805	3,619,788	167,226
運輸貨櫃(量：噸)		29,008	87,453	32,735	88,729
報關進口(量：筆數)		38,187	126,132	45,831	119,089
報關出口(量：筆數)		33,717	100,204	41,787	88,578
船舶裝卸業務(量：噸)		6,527,100	938,848	6,134,965	957,842
	合計		2,339,082		2,320,530

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		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 止
員 工 人 數	直接人工	392	402	390
	間接人工	104	104	102
	管理人員	75	75	71
	合計	571	581	563
平均年歲		40	39	40
平均服務年資		7	7	8
學 歷 分 布 率	博士	-	-	-
	碩士	3%	4%	3%
	大專	50%	52%	51%
	高中	41%	39%	40%
	高中以下	6%	5%	6%

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：無。

(二)、未來因應對策：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)依法辦理勞保、健保及提撥退休金，以保障員工。
- (7)每兩年實施員工健康檢查，並提供眷屬享有優惠方案。
- (8)每年定期國內員工旅遊。
- (9)其他聚餐補助。
- (10)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。

2.員工持股信託。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：

- A. 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- B. 工作二十五年以上者。
- C. 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：

- A. 年滿六十五歲者。
- B. 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：

A. 適用勞動基準法之員工：

- a. 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。
- b. 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。

B. 適用勞工退休金條例之員工：

- a. 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。
- b. 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。

c. 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。

3.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。

4.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。

(二)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。

六、資通安全

(一)、敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1.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。

2.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、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。

3.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 2023 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 Exchange 後台攔截可疑郵件，過去兩個月(2023.12~2024.01)共 934 封
 - ◇台北機房網路防火牆 Sophos 後台攔截疑似網路攻擊共 1,242,267 次
 - ◇電腦防毒軟體 F-secure 共攔截疑似病毒 116,726 次
 - ◇2023 年度資訊安全管理報告，預訂於 113 年 03 月 05 日向董事會報告，(112 年度運作情形已於 112 年 03 月 05 日向董事會報告)。

(二)、列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

截至年報刊印日止，無重大資通安全事故所遭受損失，未來公司會持續強化資安防護，加強防禦措施。

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	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
借款合同	台北富邦	112.7.17~113.7.17	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	台灣銀行	104.07.01~119.07.01	中長期放款	無
借款合同	遠東銀行	113.01.10~115.01.10	中長期放款	財務比率
借款合同	國泰世華	111.12.28~113.12.28	中長期放款	無
借款合同	合作金庫	110.03.31~130.03.15	中長期放款	無
租賃契約	高雄港務分公司	108.12.02~142.11.01	高雄港洲際二期 S19 號碼頭及後線土地租賃經營暨投資興建密閉式煤炭倉儲設施租賃契約	無
租賃契約	高雄港務分公司	111.02.06~126.02.05	安平港 1 號及 13 號部份碼頭區域及後線場地暨 14-15 號碼頭後線大宗散貨物倉庫及其附屬設施與露置場契約	無
借款合同	華南銀行	110.05.31~120.05.31	中長期放款	無
租賃契約	中科管理局	95.12.26~115.08.31	土地租賃契約(一、二期)	無
營運契約	中科管理局	95.09.01~115.08.31 115.09.01~125.08.31	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	富邦銀行	112.09.18~113.09.12	短期	無
借款合同	台灣銀行	112.04.11~113.04.11	短期	無
借款合同	國泰銀行	112.09.18~115.09.15	中期放款	無
借款合同	台灣銀行	107.03.30~122.03.30	中期放款	無
借款合同	台灣銀行	110.01.19~115.01.19	中長期放款	無
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	113.03.19~133.03.18	台中港港埠產業發展專區(2)土地租賃契約	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	加工出口區	105.02.11~115.02.10	土地租賃-加工區 C5 倉土地	無
借款合同	台灣銀行	113.01.04~118.01.04	中期擔保放款	無
借款合同	台灣銀行	113.01.04~114.01.04	短期擔保放款	無
借款合同	兆豐銀行	112.09.06~113.09.05	短期放款	無
借款合同	合作金庫	111.04.20~126.04.20	長期擔保放款	無
借款合同	彰化銀行	110.10.28~117.10.15	中長期放款	無
借款合同	彰化銀行	110.08.18~120.08.18	中長期放款	無
借款合同	彰化銀行	111.05.16~121.05.15	中長期放款	無
借款合同	國泰世華	111.09.07~114-09.07	中長期放款	無
借款合同	國泰世華	112.09.15~115.09.15	中長期放款	無
借款合同	永豐銀行	113.01.12~113.03.28	短期放款	無
借款合同	台北富邦	112.07.17~113.07.17	短期放款	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	基隆港務分公司	110.01.11~150.12.31	台北港物流倉儲區倉 1-2 後線場地投資興建暨租賃經營商港設施契約	無
借款合同	第一銀行	111.12.26~121.12.25	中長期放款	無
借款合同	第一銀行	112.11.07~122.11.06	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		1,238,507	1,414,914	2,438,889	2,220,587	2,031,496	不適用
不動產、廠房及設備		2,033,086	2,190,604	2,952,737	4,447,657	5,874,901	不適用
無形資產		719,173	696,895	659,542	621,564	599,562	不適用
其他資產		3,148,259	3,073,955	3,712,890	3,988,471	6,670,418	不適用
資產總額		7,139,025	7,376,368	9,764,058	11,278,279	15,176,377	不適用
流動負債	分配前	1,086,705	1,358,295	1,365,198	1,261,922	1,442,670	不適用
	分配後	1,175,950	1,479,993	1,592,368	1,481,252	1,662,005	不適用
非流動負債		3,584,244	3,417,549	5,018,234	6,095,156	9,576,196	不適用
負債總額	分配前	4,670,949	4,775,844	6,383,432	7,357,078	11,018,866	不適用
	分配後	4,760,194	4,897,542	6,610,602	7,576,408	11,238,201	不適用
歸屬於母公司業主之權益		2,042,479	2,152,056	2,606,291	2,984,467	3,056,899	不適用
股本		811,319	811,319	811,319	877,319	877,339	不適用
資本公積		332,786	344,800	345,288	641,747	642,498	不適用
保留盈餘	分配前	865,484	998,205	1,451,921	1,467,831	1,539,148	不適用
	分配後	776,239	876,507	1,224,751	1,248,501	1,319,813	不適用
其他權益		(2,268)	(2,268)	(2,237)	(2,430)	(2,086)	不適用
庫藏股票		-	-	-	-	-	不適用
非控制權益		460,755	448,468	774,335	936,734	1,100,612	不適用
權益總額	分配前	2,468,076	2,600,524	3,380,626	3,921,201	4,157,511	不適用
	分配後	2,378,831	2,478,826	3,153,456	3,701,871	3,938,176	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 113年3月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		857,294	864,826	1,123,746	1,029,409	969,002	不適用
不動產、廠房及設備		1,410,878	1,319,004	1,413,530	1,868,725	2,068,085	不適用
無形資產		70,095	73,735	70,746	67,038	72,840	不適用
其他資產		2,632,919	2,813,194	3,589,713	3,420,072	3,442,393	不適用
資產總額		4,971,186	5,070,759	6,197,735	6,385,244	6,552,320	不適用
流動負債	分配前	656,261	796,958	832,369	656,777	669,758	不適用
	分配後	745,506	918,656	1,059,539	876,107	889,093	不適用
非流動負債		2,272,446	2,121,745	2,759,075	2,744,000	2,825,663	不適用
負債總額	分配前	2,928,707	2,918,703	3,591,444	3,400,777	3,495,421	不適用
	分配後	3,017,952	3,040,401	3,818,614	3,620,107	3,714,756	不適用
歸屬於母公司業主之權益		2,042,479	2,152,056	2,606,291	2,984,467	3,056,899	不適用
股本		811,319	811,319	811,319	877,319	877,339	不適用
資本公積		344,800	344,800	345,288	641,747	642,498	不適用
保留盈餘	分配前	865,484	998,205	1,451,921	1,467,831	1,539,148	不適用
	分配後	776,239	876,507	1,224,751	1,248,501	1,319,813	不適用
其他權益		(2,268)	(2,268)	(2,237)	(2,430)	(2,086)	不適用
庫藏股票		-	-	-	-	-	不適用
非控制權益		-	-	-	-	-	不適用
權益總額	分配前	2,042,479	2,152,056	2,606,291	2,984,467	3,056,899	不適用
	分配後	1,953,234	2,030,358	2,379,121	2,765,137	2,837,564	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 113年3月31日 財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,834,310	1,903,290	2,448,575	2,339,082	2,320,530	不適用
營業毛利	606,348	575,429	828,640	749,032	696,381	不適用
營業損益	290,269	302,910	526,968	457,619	381,152	不適用
營業外收入及支出	(32,997)	15,975	336,176	(108,990)	27,885	不適用
稅前淨利	257,272	318,885	863,144	348,629	409,037	不適用
繼續營業單位本期 淨利	202,557	263,881	734,199	244,210	342,010	不適用
停業單位損失	-	-	-	-	-	不適用
本期淨利(損)	202,557	263,881	734,199	244,210	342,010	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	490	50	(968)	1,707	6,119	不適用
本期綜合損益總額	203,047	263,931	733,231	245,917	348,129	不適用
淨利歸屬於母公司 業主	155,714	221,916	576,413	259,553	285,033	不適用
淨利歸屬於非控制 權益	46,843	41,965	157,786	(15,343)	56,977	不適用
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	156,204	221,966	575,445	261,366	290,991	不適用
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	46,843	41,965	157,786	(15,449)	57,138	不適用
每股盈餘	1.92	2.73	7.10	2.98	3.25	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 113年3月31日 財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,208,697	1,333,576	1,590,974	1,708,001	1,484,859	不適用
營業毛利	392,222	415,388	460,207	562,963	448,030	不適用
營業損益	172,846	204,919	241,887	341,130	237,428	不適用
營業外收入及支出	17,638	52,399	386,350	(12,834)	96,760	不適用
稅前淨利	190,484	257,318	628,237	328,296	334,188	不適用
繼續營業單位本期淨利	155,714	221,916	576,413	259,553	285,033	不適用
停業單位損失	-	-	-	-	-	不適用
本期淨利(損)	155,714	221,916	576,413	259,553	285,033	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	490	50	(968)	1,813	5,958	不適用
本期綜合損益總額	156,204	221,966	575,445	261,366	290,991	不適用
每股盈餘	1.92	2.73	7.10	2.98	3.25	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
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
111	勤業眾信聯合會計師事務所	郭乃華、李麗鳳	無保留意見
112	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		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月 31日 財務資料	
		108年	109年	110年	111年	112年		
財務結構	負債佔資產比率(%)	65.43	64.75	65.38	65.23	72.61	不適用	
	長期資金佔不動產、廠房及設備資產比率(%)	297.69	274.72	284.44	225.21	233.77	不適用	
償債能力	流動比率(%)	113.97	104.17	178.65	175.97	140.82	不適用	
	速動比率(%)	111.54	103.02	177.36	174.00	139.17	不適用	
	利息保障倍數(倍)	4.74	5.22	12.59	6.13	5.14	不適用	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.36	6.03	7.38	5.89	5.26	不適用	
	平均收現日數	68.00	60.49	49.00	62.00	69.00	不適用	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	不適用	
	應付款項週轉率(次)	7.50	10.04	9.23	7.10	7.45	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(%)	0.94	0.90	0.95	0.63	0.45	不適用	
	總資產週轉率(次)	0.30	0.26	0.29	0.22	0.18	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.21	4.47	9.26	2.84	3.18	不適用	
	權益報酬率(%)	7.91	10.67	24.23	9.29	9.44	不適用	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	35.78	37.34	64.95	52.16	43.44	不適用
		稅前純益	31.71	39.30	106.39	39.74	46.62	不適用
	純益率(%)	11.04	13.86	29.98	10.44	14.74	不適用	
現金流量	每股盈餘(元)	1.92	2.73	7.10	2.98	3.25	不適用	
	現金流量比率(%)	67.89	47.01	65.89	69.79	47.05	不適用	
	現金流量允當比率(%)	101.70	108.95	99.94	74.28	61.57	不適用	
槓桿度	現金再投資比率(%)	20.31	16.40	15.13	9.56	5.82	不適用	
	營運槓桿度	2.94	2.96	2.14	2.38	2.94	不適用	
	財務槓桿度	1.31	1.33	1.16	1.17	1.35	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. 償債能力減少：長期借款已進入償債階段故下滑。
2. 不動產、廠房及設備資產週轉率減少：因集團公司建通於112年11月1日正式營運、新科尚屬建置期間，故營收貢獻尚未產生效益故比例下滑。
3. 純益率增加：係子公司股票投資評價回升致純益率增加。
4. 現金流量減少：係集團公司建置期間借款增加、利率調升及營收利益下滑致現金流量減少。
5. 營運槓桿度增加：係固定成本增加所致。

2. 個體

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至113年3月31日財務資料	
		108年	109年	110年	111年	112年		
財務結構	負債佔資產比率(%)	58.91	57.56	57.95	53.26	53.35	不適用	
	長期資金佔不動產、廠房及設備資產比率(%)	303.34	324.02	379.57	306.54	284.44	不適用	
償債能力	流動比率(%)	130.63	108.52	135.01	156.74	144.68	不適用	
	速動比率(%)	127.59	107.32	134.02	154.64	143.32	不適用	
	利息保障倍數(倍)	5.79	6.32	13.37	8.63	7.49	不適用	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.02	5.49	6.05	5.91	5.63	不適用	
	平均收現日數	73.00	66.00	60.00	62.00	65.00	不適用	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	不適用	
	應付款項週轉率(次)	5.73	7.71	7.77	6.21	5.79	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(%)	0.90	0.98	1.16	1.04	0.75	不適用	
	總資產週轉率(次)	0.28	0.27	0.28	0.27	0.23	不適用	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.30	5.19	10.95	4.67	5.04	不適用	
	權益報酬率(%)	7.91	10.67	24.23	9.29	9.44	不適用	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	21.30	25.26	29.81	38.88	27.06	不適用
		稅前純益	23.48	31.72	77.43	37.42	38.09	不適用
	純益率(%)	12.88	16.64	36.23	15.20	19.20	不適用	
每股盈餘(元)	1.92	2.73	7.10	2.98	3.25	不適用		
現金流量	現金流量比率(%)	65.13	45.93	54.98	106.82	67.65	不適用	
	現金流量允當比率(%)	61.98	60.45	64.79	69.13	70.41	不適用	
	現金再投資比率(%)	9.75	7.92	7.41	8.97	4.26	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	2.98	2.94	2.65	2.20	2.77	不適用	
	財務槓桿度	1.30	1.31	1.27	1.14	1.28	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. 不動產、廠房及設備資產週轉率減少：營收下滑、興建倉庫及建購設備以致週轉率下滑。
2. 營業利益率減少：因營收下滑致營業利益下滑。
3. 純益率增加：子公司獲利貢獻所致。
4. 現金流量減少：係營收下滑，本業獲利下降所致。
5. 營運槓桿度增加：不動產攤銷折舊增加所致。

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112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郭乃華、李麗鳳會計師查核完竣，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113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113年03月11日

四、最近年度財務報告：詳見年報 79 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 161 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	111 年度	112 年度	差異	
				金 額	%
流動資產		2,220,587	2,031,496	(189,091)	-8.52%
以成本衡量之金融資產		-	-	-	-
不動產、廠房及設備		4,447,657	5,874,901	1,427,244	32.09%
投資性不動產		712,980	711,573	(1,407)	-0.20%
無形資產		621,564	599,562	(22,002)	-3.54%
預付設備款		252,838	388,138	135,300	53.51%
其他資產		3,022,653	5,570,707	2,548,054	84.30%
資產總額		11,278,279	15,176,377	3,898,098	34.56%
流動負債		1,261,922	1,442,670	180,748	14.32%
非流動負債		6,095,156	9,576,196	3,481,040	57.11%
負債總額		7,357,078	11,018,866	3,661,788	49.77%
股本		877,319	877,339	20	0.00%
資本公積		641,747	642,498	751	0.12%
保留盈餘		1,467,831	1,539,148	71,317	4.86%
其他權益		(2,430)	(2,086)	344	-14.16%
本公司業主之權益		2,984,467	3,056,899	72,432	2.43%
非控制權益		936,734	1,100,612	163,878	17.49%
權益總額		3,921,201	4,157,511	236,310	6.03%

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、不動產、廠房及設備：集團建置倉庫及設備所致。
- 2、預付設備款：因集團業務所需添購設備所致。
- 3、非流動負債及負債總額：取得使用權租賃負債所致。

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	111 年度	112 年度	差異	
				金 額	%
營業收入淨額		2,339,082	2,320,530	(18,552)	-0.79%
營業成本		1,590,050	1,624,149	34,099	2.14%
營業毛利		749,032	696,381	(52,651)	-7.03%
營業費用		291,413	315,229	23,816	8.17%
營業利益		457,619	381,152	(76,467)	-16.71%
營業外收入及支出		(108,990)	27,885	136,875	-125.58%
稅前淨利		348,629	409,037	60,408	17.33%
所得稅費用		(104,419)	(67,027)	37,392	-35.81%
本年度淨利		244,210	342,010	97,800	40.05%
其他綜合損益		1,707	6,119	4,412	258.47%
本年度綜合損益總額		245,917	348,129	102,212	41.56%

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、營業外收入及支出增加：集團子公司股票評價利益回升所致。

2、所得稅減少、淨利及綜損益增加：集團公司本業利下滑至所得稅減少，大盤指數大漲使股票投資評價利益回升，致淨利及綜損增加。

(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	111 年度	112 年度	增減	
				金 額	%
營業活動		880,675	678,721	(201,954)	-22.93%
投資活動		(1,715,778)	(1,739,897)	(24,119)	1.41%
籌資活動		756,652	748,036	(8,616)	-1.14%
淨現金流入		(78,451)	(313,140)	(234,689)	299.15%

分析說明：變動比例達 20%以上者分析如下

a.營業活動減少及淨現金流入增加：固定成本增加及本期支付財務成本、稅務成本較 111 年增加所致。

(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(2)	預計全年投資及融資現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
(1)合併			(1)+(2)-(3)	投資計劃	理財計劃
588,572	994,151	1,371,501	211,222	-	-

未來一年現金流動性分析：

1.營業活動:主要係 113 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

112 年雖為虧損狀態，係主要為因烏俄戰爭，造成煤炭價格高漲，原使用煤炭客戶轉使用天燃氣，進口量驟減。

安順裝卸灰塘區已完成第 1 期密閉式煤倉的建置、新購第 2 部卸煤機已加入營運作業及集團雙港雙贏策略(台中港 104 碼頭與高雄港 S-19 碼頭)台中港部份，將裝卸及後線儲場業務量全盤性的提升，將對本公司業績成長與獲利之挹注有相關助益。

中科

112 年營收仍受疫情影響，新冠疫情減緩，各國解封，松山機場航班量已接近到疫情前的 80%，預計貨棧收入可逐步回升。113 年儲運中心倉儲業務，將維持既往之騰籠換鳥政策，逐步引進高坪效收益的客戶，同時改變過於依賴單一客戶的情形，並將加強空調倉庫比重，創造較高的單位營收，排除疫情及調整營運策略後，將對本公司業績成長與獲利之挹注有相關助益。

建通

建通公司高雄港洲際二期散雜貨 S19 號碼頭新建工程已於 112 年 11 月 1 日起正式營運，S19 號碼頭除煤炭船優先指泊權外，亦得兼做其他散雜貨(爐石及熟料等貨物)的裝卸、運輸及報關業務優勢，將對本公司業績成長與獲利之挹注有相當助益。

新科

新科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 112 及 111 年度利息支出分別為 98,881 仟元及 68,021 仟元，占該年度營業收入淨額比率分別為 4%及 3%，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 112 及 111 年度兌換損益為 3,108 及 10,169 仟元佔營業收入淨額比率分別為 0.13%及 0.43%，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及因應措施：

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	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。	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。
建新	損害賠償	神○實業股份有限公司	神○公司執本公司民國108年7月間聲請臺灣臺中地方法院查封之物係屬伊所有，訴請本公司賠償51,244,474元。第一審神○公司全部敗訴，現由臺灣高等法院臺中分院審理中	本公司依法查封換價，核無不合，對本公司亦無重大影響。
建新	過失致死	陳○正	本公司承攬商史○克工業社所僱員工於執行職務中罹災死亡，刻由臺中地方檢察署偵查中。	本公司已依法事前危害告知，承攬商與陳○正亦已和解，對本公司無重大影響。

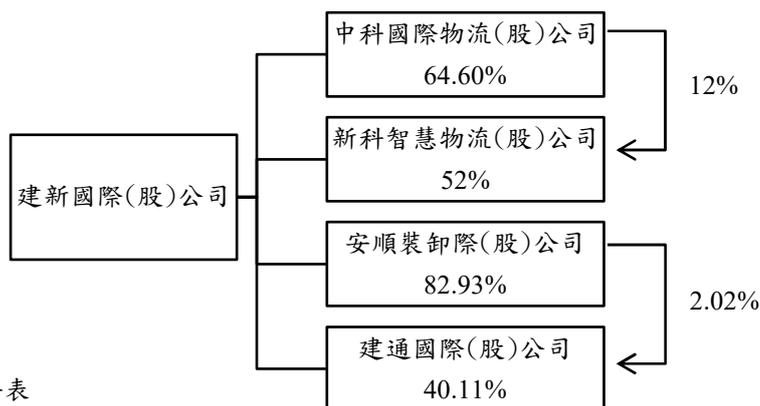
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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	700,000,000	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

(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	持股比例
中科國際物流(股)公司	董事長	建新國際(股)公司法人代表人:陳銀海	19,380,000	64.60%
	董事	建新國際(股)公司法人代表人:柯勝鐘		
	董事	建新國際(股)公司法人代表人:陳彥銘		
	董事	新竹物流(股)公司法人代表人:姚文良	4,140,000	13.80%
	董事	顏文煙	300,000	1.00%
	監察人	台灣航空貨運承攬(股)公司法人代表人:許旭輝	3,880,000	12.93%
	監察人	廖世明	-	-
安順裝卸(股)公司	董事長	建新國際(股)公司法人代表人:陳彥銘	74,633,465	82.93%
	董事	建新國際(股)公司法人代表人:陳銀海		
	董事	建新國際(股)公司法人代表人:楊世傑		
	董事	吳錫冠	3,722,080	4.14%
	董事	建懋投資股份有限公司	699,674	0.78%
	監察人	廖世明	-	-
建通國際(股)公司	董事長	建新國際(股)公司法人代表人:陳彥銘	28,075,160	40.11%
	董事	建新國際(股)公司法人代表人:陳銀海		
	董事	台通光電(股)公司法人代表人:李慶煌	16,820,000	24.03%
	監察人	環臺國際(股)公司法人代表人:蘇國殷	11,516,480	16.45%
新科智慧物流(股)公司	董事長	建新國際(股)公司法人代表人:陳彥銘	26,000,000	52.00%
	董事	建新國際(股)公司法人代表人:陳銀海		
	董事	遠雄自貿港投資控股(股)公司	5,000,000	10.00%
	監察人	楊世傑	-	-

(四) 關係企業營運概況

112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	1,616,109	578,550	1,037,559	324,982	106,028	156,091
安順裝卸(股)公司	3,073,861	2,107,023	966,838	399,112	2,501	(16,889)
建通國際(股)公司	4,802,158	4,129,025	673,133	135,739	23,269	8,313
新科智慧物流(股)公司	1,385,832	887,805	498,027	-	(3,080)	(856)

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 112 年度（自 112 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 彥 銘



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 5 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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主係從事倉儲、船舶裝卸、報關及運輸業務之經營，基於重要性及審計準則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 112 及 111 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建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 112 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 113 年 3 月 11 日

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 588,572	4	\$ 901,712	8		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	389,713	3	371,558	3		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九、十及三五)	4,463	-	10,053	-		
1140	合約資產-流動(附註二四)	26,712	-	15,446	-		
1150	應收票據-非關係人(附註十一)	34,651	-	35,340	1		
1160	應收票據-關係人(附註十一及三四)	-	-	1,990	-		
1170	應收帳款-非關係人(附註十一)	432,934	3	346,994	3		
1180	應收帳款-關係人(附註十一及三四)	19,024	-	11,900	-		
1200	其他應收款(附註十一)	355,917	2	384,706	4		
1210	其他應收款-關係人(附註十一及三四)	26,538	-	13,330	-		
1220	本期所得稅資產(附註二六)	365	-	177	-		
1479	其他流動資產(附註十七)	152,607	1	127,381	1		
11XX	流動資產總計	2,031,496	13	2,220,587	20		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	-	-	70	-		
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)	32,926	-	12,957	-		
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九、十及三五)	206,576	1	162,208	2		
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三五)	5,874,901	39	4,447,657	39		
1755	使用權資產(附註十四及三五)	5,238,088	35	2,735,125	24		
1760	投資性不動產(附註十五及三五)	711,573	5	712,980	6		
1805	商 譽	34,126	-	34,126	-		
1821	其他無形資產(附註十六)	565,436	4	587,438	5		
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	65,225	-	58,143	1		
1915	預付設備款(附註十七)	388,138	3	252,838	2		
1920	存出保證金(附註十七)	27,628	-	54,150	1		
1990	其他非流動資產(附註十七)	264	-	-	-		
15XX	非流動資產總計	13,144,881	87	9,057,692	80		
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,176,377	100	\$ 11,278,279	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八)	\$ 235,000	2	\$ 380,000	3		
2130	合約負債-流動(附註二四)	3,599	-	2,608	-		
2150	應付票據-非關係人(附註二十)	9,997	-	78,672	1		
2170	應付帳款-非關係人(附註二十)	212,801	2	187,486	2		
2219	其他應付款(附註二一)	342,391	2	227,997	2		
2230	本期所得稅負債(附註二六)	24,267	-	77,544	1		
2280	租賃負債-流動(附註十四)	192,946	1	141,849	1		
2320	一年內到期之長期借款(附註十八)	406,833	3	152,099	1		
2399	其他流動負債	14,836	-	13,667	-		
21XX	流動負債總計	1,442,670	10	1,261,922	11		
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註十九)	689,030	5	679,106	6		
2540	長期借款(附註十八)	4,735,173	31	3,822,172	34		
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	12,365	-	10,311	-		
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	4,110,464	27	1,543,187	14		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二二)	16,747	-	19,869	-		
2645	存入保證金	12,417	-	20,511	-		
25XX	非流動負債總計	9,576,196	63	6,095,156	54		
2XXX	負債總計	11,018,866	73	7,357,078	65		
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)						
3110	普通股股本	877,339	6	877,319	8		
3200	資本公積	642,498	4	641,747	6		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	281,199	2	255,043	2		
3320	特別盈餘公積	2,430	-	2,237	-		
3350	未分配盈餘	1,255,519	8	1,210,551	11		
3300	保留盈餘總計	1,539,148	10	1,467,831	13		
3400	其他權益	(2,086)	-	(2,430)	-		
31XX	本公司業主之權益總計	3,056,899	20	2,984,467	27		
36XX	非控制權益	1,100,612	7	936,734	8		
3XXX	權益總計	4,157,511	27	3,921,201	35		
	負債與權益總計	\$ 15,176,377	100	\$ 11,278,279	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳彥銘



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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二四及三四)	\$ 2,320,530	100	\$ 2,339,082	100
5000	營業成本(附註二五)	(1,624,149)	(70)	(1,590,050)	(68)
5900	營業毛利	<u>696,381</u>	<u>30</u>	<u>749,032</u>	<u>32</u>
	營業費用(附註二五)				
6100	推銷費用	(181,276)	(7)	(152,870)	(6)
6200	管理費用	(135,261)	(6)	(141,124)	(6)
6450	預期信用迴轉利益	<u>1,308</u>	<u>-</u>	<u>2,581</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>315,229</u>)	(<u>13</u>)	(<u>291,413</u>)	(<u>12</u>)
6900	營業淨利	<u>381,152</u>	<u>17</u>	<u>457,619</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出(附註二 五及三四)				
7100	利息收入	6,478	-	2,465	-
7010	其他收入	73,600	3	71,621	3
7020	其他利益及損失	46,688	2	(115,055)	(5)
7050	財務成本	(<u>98,881</u>)	(<u>4</u>)	(<u>68,021</u>)	(<u>3</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>27,885</u>	<u>1</u>	(<u>108,990</u>)	(<u>5</u>)
7900	稅前淨利	409,037	18	348,629	15
7950	所得稅費用(附註二六)	(<u>67,027</u>)	(<u>3</u>)	(<u>104,419</u>)	(<u>4</u>)
8200	本年度淨利	<u>342,010</u>	<u>15</u>	<u>244,210</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 二）	\$ 1,377	-	\$ 2,508	-
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	5,017	-	(299)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二六）	(275)	-	(502)	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>6,119</u>	-	<u>1,707</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 348,129</u>	<u>15</u>	<u>\$ 245,917</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 285,033	12	\$ 259,553	11
8620	非控制權益	<u>56,977</u>	<u>3</u>	(15,343)	-
8600		<u>\$ 342,010</u>	<u>15</u>	<u>\$ 244,210</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 290,991	13	\$ 261,366	11
8720	非控制權益	<u>57,138</u>	<u>2</u>	(15,449)	-
8700		<u>\$ 348,129</u>	<u>15</u>	<u>\$ 245,917</u>	<u>11</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基 本	<u>\$ 3.25</u>		<u>\$ 2.98</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.86</u>		<u>\$ 2.66</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳彥銘



經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶





建研國際股份有限公司
合併資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	歸屬於本公司		本公司		業		主		之		權		益
		股數	金額	資本	公積	法定盈餘公積	留	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	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	非控制權益	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	81,132	\$ 811,319	\$ 345,288	\$ 197,502	\$ 2,268	\$ 1,252,151	\$ 2,606,291	\$ 774,335	\$ 3,380,626				
C5	其他資本公積變動	-	-	77,827	-	-	-	77,827	-	77,827	-	-	-	77,827
M5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	1,508	-	-	-	1,508	(1,508)	-	-	(1,508)	-	-
M7	實際處分/取得子公司部分權益	-	-	475	-	-	-	475	(475)	-	-	(475)	-	-
E1	對子公司所有權權益變動	6,600	66,000	211,355	-	-	-	277,355	-	277,355	-	-	-	277,355
N1	現金增資	-	-	5,294	-	-	-	5,294	-	5,294	-	-	-	5,294
B1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	110 年度盈餘指標及分配	-	-	-	57,541	-	(57,541)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	31	-	31	-	-	-	-	-	-	-
D1	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(245,649)	-	-	-	-	-	(245,649)	-
D3	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	259,553	-	-	-	-	(15,343)	-	244,210
D5	111 年度淨利(損)	-	-	-	-	-	2,006	(193)	1,813	(106)	-	-	1,707	
O1	111 年度程後其他綜合損益	-	-	-	-	-	261,559	(193)	261,366	-	-	(15,449)	-	245,917
Z1	111 年度綜合損益總額	87,732	877,319	641,747	255,043	2,237	1,210,551	(2,430)	2,984,467	936,734	-	(629)	-	3,921,201
M7	非控制權益增加	-	-	629	-	-	-	-	-	-	-	-	-	629
Q1	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	4,512	(4,512)	-	-	-	-	-	-
B3	111 年度盈餘指標及分配	-	-	-	26,156	-	(26,156)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	193	-	193	-	-	-	-	-	-	-
CI7	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(219,330)	-	-	-	-	-	(219,330)	-
D1	本公司股東現金股利	-	-	45	-	-	-	-	-	45	-	-	-	45
D3	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	285,033	-	285,033	-	-	56,977	-	342,010
D5	112 年度淨利	-	-	-	-	-	1,102	4,856	5,958	161	-	-	6,119	
O1	112 年度程後其他綜合損益	-	-	-	-	-	286,135	4,856	290,991	57,138	-	-	348,129	
II	112 年度綜合損益總額	2	20	77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107,369
Z1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97
Z1	公司債轉換為普通股	87,734	877,339	642,498	281,199	2,430	1,255,519	(2,086)	3,056,899	1,100,612	-	-	-	4,157,511

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳彥銘



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 409,037	\$ 348,629
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	549,726	453,948
A20200	攤銷費用	42,286	40,957
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,308)	(2,581)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(51,777)	107,550
A20900	財務成本	98,881	68,021
A21200	利息收入	(6,478)	(2,465)
A21300	股利收入	(28,149)	(34,196)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	5,294
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(3,583)	(782)
A22900	租賃修改損失(利益)	377	(6)
A23700	非金融資產減損損失	-	9,259
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(11,266)	(9,488)
A31130	應收票據	2,706	7,946
A31150	應收帳款	(92,672)	(6,328)
A31180	其他應收款	16,822	64,497
A31240	其他流動資產	(23,117)	(45,473)
A32125	合約負債	991	686
A32130	應付票據	(17,675)	20,938
A32150	應付帳款	25,315	7,214
A32180	其他應付款	1,017	(23,169)
A32230	其他流動負債	1,169	6,398
A32240	淨確定福利負債	(1,745)	(1,986)
A33000	營運產生之現金	910,557	1,014,863
A33100	收取之利息	6,126	2,638
A33300	支付之利息	(112,167)	(47,515)
A33500	支付之所得稅	(125,795)	(89,311)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>678,721</u>	<u>880,675</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(25,738)	(3,399)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,786	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B00060	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 44,368)	(\$ 2,317)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,590	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,658)	(77,771)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	54,350	111,966
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(11,967)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,554,262)	(1,659,137)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,000	2,476
B03800	存出保證金減少	26,522	58,571
B04500	購置無形資產	(17,364)	(1,044)
B05350	取得使用權資產	(233)	(2,449)
B06700	其他非流動資產增加	(264)	-
B07100	預付設備款增加	(208,407)	(164,903)
B07600	收取其他股利	28,149	34,196
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,739,897</u>)	(<u>1,715,778</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(145,000)	(40,000)
C01200	發行可轉換公司債	-	746,119
C01600	舉借長期借款	1,557,921	1,878,397
C01700	償還長期借款	(390,186)	(1,883,411)
C03100	存入保證金減少	(8,094)	(2,996)
C04020	租賃負債本金償還	(154,689)	(152,994)
C04500	支付本公司業主股利	(219,330)	(245,649)
C04600	現金增資	-	277,355
C05400	取得子公司股權	-	(600)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	75,900
C05800	非控制權益變動	123,299	130,197
C09900	支付非控制權益現金股利	(15,930)	(25,666)
C09900	行使歸入權	45	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>748,036</u>	<u>756,652</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(313,140)	(78,451)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>901,712</u>	<u>980,163</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 588,572</u>	<u>\$ 901,712</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳彥銘



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 112 年及 111 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 日在臺灣證券交易所掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 5 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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，合併公司依重大之定義，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。此外：

- 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。

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、會計估計值變動及錯誤」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。
- 相關會計政策之揭露請參閱附註四。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

合併公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值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，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年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將負債之清償遞延至報導期間後至少 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。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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（或合資），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（或聯合控制），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（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）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（或聯合控制），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（或合資）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 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，合併公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，合併公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

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 IFRS 會計準則編製。

(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，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表五。

(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。

(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三三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(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) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十九) 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具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將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。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收款項之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,060	\$ 1,030
銀行支票及活期存款	422,662	650,682
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>164,850</u>	<u>250,000</u>
	<u>\$ 588,572</u>	<u>\$ 901,712</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111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	<u>\$ 389,713</u>	<u>\$ 371,558</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
—公司債贖回權價值	\$ <u> -</u>	\$ <u> 70</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)股票	\$ 29,069	\$ 3,100
未上市(櫃)股票	<u> 3,857</u>	<u> 9,857</u>
	<u>\$ 32,926</u>	<u>\$ 12,957</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	\$ 4,463	\$ -
備償戶	<u> -</u>	<u> 10,053</u>
	<u>\$ 4,463</u>	<u>\$ 10,053</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	\$ 202,410	\$ 155,898
備償戶	<u> 4,166</u>	<u> 6,310</u>
	<u>\$ 206,576</u>	<u>\$ 162,208</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

十、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：

112年12月31日

	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 211,039
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 211,039</u>

111年12月31日

	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 172,261
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 172,261</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	112年12月31日 總帳面金額	111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>\$ 211,039</u>	<u>\$ 172,261</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 34,999	\$ 37,705
減：備抵損失	(348)	(375)
	<u>\$ 34,651</u>	<u>\$ 37,330</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 452,529	\$ 359,857
減：備抵損失	(571)	(963)
	<u>\$ 451,958</u>	<u>\$ 358,894</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收款		
代墊客戶款項	\$ 384,402	\$ 396,138
應收利息	352	-
其他	<u>30</u>	<u>5,116</u>
	384,784	401,254
減：備抵損失	(<u>2,329</u>)	(<u>3,218</u>)
	<u>\$ 382,455</u>	<u>\$ 398,036</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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 375	\$ 455
減：本年度迴轉減損損失	(<u>27</u>)	(<u>80</u>)
年底餘額	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 375</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：

112年12月31日

	未逾期	1~60天	61~120天	121~180天	181天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.01%	0%~2.44%	0%~14.19%	0%~42.45%	100%	
總帳面金額	\$422,125	\$25,681	\$4,621	\$56	\$46	\$452,529
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(23)	(249)	(231)	(22)	(46)	(571)
攤銷後成本	<u>\$422,102</u>	<u>\$25,432</u>	<u>\$4,390</u>	<u>\$34</u>	<u>\$-</u>	<u>\$451,958</u>

111年12月31日

	未逾期	1~60天	61~120天	121~180天	181天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.03%	0%~7.07%	0%~37.03%	0%~65.74%	100%	
總帳面金額	\$343,659	\$13,679	\$2,241	\$275	\$3	\$359,857
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(67)	(72)	(641)	(180)	(3)	(963)
攤銷後成本	<u>\$343,592</u>	<u>\$13,607</u>	<u>\$1,600</u>	<u>\$95</u>	<u>\$-</u>	<u>\$358,894</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$963	\$1,336
減：本年度迴轉減損損失	(392)	(367)
本年度實際沖銷	-	(6)
年底餘額	<u>\$571</u>	<u>\$963</u>

(三) 其他應收款

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$3,218	\$5,352
減：本年度迴轉減損損失	(889)	(2,134)
年底餘額	<u>\$2,329</u>	<u>\$3,218</u>

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報表之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111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
	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	82.93%	82.93%	1
	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	40.11%	41.56%	1.2,3.5
	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	52.00%	52.00%	1
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	2.02%	2.07%	1.3,5
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	12.00%	12.00%	1
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%	5
建大國際物流股份有限公司(建大公司)	裕航國際股份有限公司(裕航公司)	倉儲業及理貨包裝業等	-	100.00%	4.5

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. 建通公司於111年3月現金增資200,000仟元，合併公司未按持股比例增加投資69,803仟元致綜合持股比例由49.25%下降至43.51%，並於111年4月完成變更登記；合併公司另於111年10月以600仟元購入建通公司股權60,000股，致綜合持股比例由43.51%上升至43.63%，並於111年10月完成變更登記；另於112年3月現金增資200,000仟元，合併公司未按持股比例增加投資76,701仟元致綜合持股比例由43.63%下降至42.13%，並於112年3月完成變更登記。因合併公司佔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. 合併公司之建大公司於111年12月經董事會決議收購裕航公司股權，建大公司於同月以12,000仟元取得裕航公司100%股權，業於111年12月完成變更登記。
5. 為簡化組織架構，合併公司之建通公司於112年2月經董事會決議通過與持有100%股權之子公司建大公司及孫公司裕航公

司合併，以建通公司為存續公司，建大公司及裕航公司為消滅公司，合併基準日為 112 年 3 月 31 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	
		112年12月31日	111年12月31日
中科公司	台 灣	35.4%	35.4%
建通公司	台 灣	58.21%	56.72%

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
中科公司	\$ 55,256	\$ 893	\$ 367,296	\$ 327,810
建通公司	4,913	(15,670)	389,595	260,882
其 他	(3,192)	(566)	343,721	349,042
合 計	<u>\$ 56,977</u>	<u>(\$ 15,343)</u>	<u>\$1,100,612</u>	<u>\$ 936,734</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

	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 558,027	\$ 516,214
非流動資產	1,058,082	1,083,425
流動負債	(197,664)	(286,505)
非流動負債	(380,886)	(387,117)
權 益	<u>\$ 1,037,559</u>	<u>\$ 926,017</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 670,263	\$ 598,207
中科公司之非控制權益	<u>367,296</u>	<u>327,810</u>
	<u>\$ 1,037,559</u>	<u>\$ 926,017</u>

	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 324,982</u>	<u>\$ 288,399</u>
本年度淨利	\$ 156,091	\$ 2,519
其他綜合損益	<u>451</u>	<u>(299)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 156,542</u>	<u>\$ 2,220</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 100,835	\$ 1,627
中科公司之非控制權益	<u>55,256</u>	<u>892</u>
	<u>\$ 156,091</u>	<u>\$ 2,519</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 101,126	\$ 1,434
中科公司之非控制權益	<u>55,416</u>	<u>786</u>
	<u>\$ 156,542</u>	<u>\$ 2,220</u>
現金流量		
營業活動	\$ 141,364	\$ 118,205
投資活動	(9,587)	4,409
籌資活動	<u>(127,854)</u>	<u>(88,355)</u>
淨現金流入	<u>\$ 3,923</u>	<u>\$ 34,259</u>
支付予非控制權益之股利		
中科公司	<u>\$ 15,930</u>	<u>\$ 19,116</u>
<u>建通公司</u>		
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 251,303	\$ 184,909
非流動資產	4,550,854	1,377,714
流動負債	(285,376)	(84,484)
非流動負債	<u>(3,843,648)</u>	<u>(1,013,319)</u>
權益	<u>\$ 673,133</u>	<u>\$ 464,820</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 283,538	\$ 203,938
建通公司之非控制權益	<u>389,595</u>	<u>260,882</u>
	<u>\$ 673,133</u>	<u>\$ 464,820</u>
	112年度	111年度
營業收入	<u>\$ 135,739</u>	<u>\$ 15,472</u>
本年度淨利(損)	\$ 8,313	(\$ 52,114)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 8,313</u>	<u>(\$ 52,114)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
淨利(損)歸屬於：		
本公司業主	\$ 3,400	(\$ 12,183)
建通公司之非控制權益	4,913	(15,670)
共同控制下之前手權益	-	(24,261)
	<u>\$ 8,313</u>	<u>(\$ 52,114)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 3,400	(\$ 12,183)
建通公司之非控制權益	4,913	(15,670)
共同控制下之前手權益	-	(24,261)
	<u>\$ 8,313</u>	<u>(\$ 52,114)</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 128,940)	\$ 11,240
投資活動	(638,181)	(599,963)
籌資活動	<u>667,239</u>	<u>629,458</u>
淨現金流出	<u>(\$ 99,882)</u>	<u>\$ 40,735</u>

十三、不動產、廠房及設備

	土 地 房 屋 及 建 築 機 器 設 備 運 輸 設 備 辦 公 設 備 租 賃 改 良 其 他 設 備 未 完 工 程 合 計									
成 本										
112年1月1日餘額	\$ 540,972	\$ 2,331,093	\$ 1,098,959	\$ 150,999	\$ 4,373	\$ 54,262	\$ 190,240	\$ 1,309,703	\$ 5,680,601	\$ 10,129,899
增 添	-	575,221	281,737	25,833	1,834	1,353	24,093	744,244	1,654,315	3,283,526
處 分	-	(2,889)	(69,991)	(578)	(1,050)	(6,528)	(15,049)	-	(96,085)	(123,070)
重 分 類	-	731,870	402,045	18,200	-	3,705	348	(1,088,090)	68,078	(1,019,012)
112年12月31日餘額	<u>\$ 540,972</u>	<u>\$ 3,635,295</u>	<u>\$ 1,712,750</u>	<u>\$ 194,454</u>	<u>\$ 5,157</u>	<u>\$ 52,792</u>	<u>\$ 199,632</u>	<u>\$ 965,857</u>	<u>\$ 7,306,909</u>	<u>\$ 13,118,481</u>
累計折舊及減損										
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 654,291	\$ 426,108	\$ 37,765	\$ 1,961	\$ 30,074	\$ 82,745	\$ -	\$ 1,232,944	\$ 2,434,838
折舊費用	-	93,258	143,125	22,165	1,326	6,776	26,082	-	292,732	565,364
處 分	-	(2,889)	(67,574)	(578)	(1,050)	(6,528)	(15,049)	-	(93,668)	(117,252)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 744,660</u>	<u>\$ 501,659</u>	<u>\$ 59,352</u>	<u>\$ 2,237</u>	<u>\$ 30,322</u>	<u>\$ 93,778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,432,008</u>	<u>\$ 2,972,950</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 540,972</u>	<u>\$ 2,890,635</u>	<u>\$ 1,211,091</u>	<u>\$ 135,102</u>	<u>\$ 2,920</u>	<u>\$ 22,470</u>	<u>\$ 105,854</u>	<u>\$ 965,857</u>	<u>\$ 5,874,901</u>	<u>\$ 10,145,531</u>
成 本										
111年1月1日餘額	\$ 344,410	\$ 1,304,584	\$ 1,007,709	\$ 108,092	\$ 8,994	\$ 53,776	\$ 157,718	\$ 1,081,265	\$ 4,066,548	\$ 7,768,816
增 添	196,562	402,534	138,680	50,384	1,694	2,769	51,196	853,565	1,697,384	3,344,034
處 分	-	(1,989)	(79,233)	(7,691)	(6,315)	(4,704)	(20,374)	-	(120,304)	(239,625)
由企業合併取得	-	-	816	119	-	-	-	-	935	1,059
重 分 類	-	625,964	30,987	95	-	2,421	1,700	(625,127)	36,040	(2,000)
111年12月31日餘額	<u>\$ 540,972</u>	<u>\$ 2,331,093</u>	<u>\$ 1,098,959</u>	<u>\$ 150,999</u>	<u>\$ 4,373</u>	<u>\$ 54,262</u>	<u>\$ 190,240</u>	<u>\$ 1,309,703</u>	<u>\$ 5,680,601</u>	<u>\$ 10,129,899</u>
累計折舊及減損										
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 586,860	\$ 380,775	\$ 28,147	\$ 7,261	\$ 28,675	\$ 82,093	\$ -	\$ 1,113,811	\$ 1,840,642
折舊費用	-	67,828	122,571	17,309	1,015	6,103	21,026	-	235,852	464,572
處 分	-	(1,989)	(77,539)	(7,691)	(6,315)	(4,704)	(20,374)	-	(118,612)	(148,838)
重 分 類	-	1,592	301	-	-	-	-	-	1,893	1,893
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 654,291</u>	<u>\$ 426,108</u>	<u>\$ 37,765</u>	<u>\$ 1,961</u>	<u>\$ 30,074</u>	<u>\$ 82,745</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,232,944</u>	<u>\$ 2,434,838</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 540,972</u>	<u>\$ 1,676,802</u>	<u>\$ 672,851</u>	<u>\$ 113,234</u>	<u>\$ 2,412</u>	<u>\$ 24,188</u>	<u>\$ 107,495</u>	<u>\$ 1,309,703</u>	<u>\$ 4,447,657</u>	<u>\$ 7,694,061</u>

112及111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 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，請參閱附註三五。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 4,159,925	\$ 1,587,317
建築物	1,033,921	1,131,849
機器設備	36,020	4,729
辦公設備	6,548	7,692
運輸設備	1,674	3,538
	<u>\$ 5,238,088</u>	<u>\$ 2,735,125</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,772,919</u>	<u>\$ 137,563</u>
由企業合併取得	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272,677</u>
使用權資產之解約除列	<u>\$ -</u>	<u>\$ 445</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 164,404	\$ 124,225
建築物	98,283	99,444
機器設備	4,261	1,139
辦公設備	1,144	1,660
運輸設備	1,864	1,863
	<u>\$ 269,956</u>	<u>\$ 228,331</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 192,946</u>	<u>\$ 141,849</u>
非流動	<u>\$ 4,110,464</u>	<u>\$ 1,543,187</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.38%~2.64%	1.38%~2.15%
建築物	1.31%~1.98%	1.31%~1.98%
機器設備	2.38%~2.42%	-
辦公設備	-	-
運輸設備	1.31%~1.63%	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 4.5~39 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，協議於台中港 24、25 碼頭自貿港興建工程，請領建使照，存續期間約 12 年 6 個月，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。
3. 合併公司之本公司於 104 年與台中港務局簽約，協議於第 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，43 號碼頭土地上興建廠房所有建築物則無條件歸港務局所有。
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，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。

5. 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。合併公司於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列前述租金減讓之影響數 13,539 仟元（帳列營業成本－租金支出減項）。

(四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 4,542</u>	<u>\$ 13,064</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 159,464</u>	<u>\$ 166,058</u>

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

十五、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地 房屋及設備</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 673,381</u>	<u>\$ 55,284</u>	<u>\$ 728,665</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 673,381</u>	<u>\$ 55,284</u>	<u>\$ 728,665</u>
<u>累計折舊</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 15,685	\$ 15,685
折舊費用	<u>-</u>	<u>1,407</u>	<u>1,407</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,092</u>	<u>\$ 17,092</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 673,381</u>	<u>\$ 38,192</u>	<u>\$ 711,573</u>
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 673,381</u>	<u>\$ 55,284</u>	<u>\$ 728,665</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 673,381</u>	<u>\$ 55,284</u>	<u>\$ 728,665</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地 房 屋 及 設 備	合 計
累計折舊			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,193	\$ 14,193
折舊費用	-	1,492	1,492
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 15,685	\$ 15,685
111年12月31日淨額	\$ 673,381	\$ 39,599	\$ 712,980

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，112年12月31日之公允價值為1,564,309仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，係由合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情評估。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三五。

十六、其他無形資產

	電 腦 軟 體	營 運 特 許 權	客 戶 關 係	合 計
成 本				
112年1月1日餘額	\$ 46,665	\$ 871,784	\$ 5,766	\$ 924,215
增 加	17,364	-	-	17,364
處 分	(1,122)	-	-	(1,122)
重 分 類	2,920	-	-	2,920
112年12月31日餘額	\$ 65,827	\$ 871,784	\$ 5,766	\$ 943,377
累 計 攤 銷				
112年1月1日餘額	\$ 15,730	\$ 317,588	\$ 3,459	\$ 336,777
攤銷費用	6,707	34,425	1,154	42,286
處 分	(1,122)	-	-	(1,122)
112年12月31日餘額	\$ 21,315	\$ 352,013	\$ 4,613	\$ 377,941
112年12月31日淨額	\$ 44,512	\$ 519,771	\$ 1,153	\$ 565,436

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	營 運 特 許 權	客 戶 關 係	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 45,353	\$ 871,784	\$ 5,766	\$ 922,903
增 加	1,044	-	-	1,044
處 分	(1,667)	-	-	(1,667)
重 分 類	1,935	-	-	1,935
111年12月31日餘額	<u>\$ 46,665</u>	<u>\$ 871,784</u>	<u>\$ 5,766</u>	<u>\$ 924,215</u>
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 12,018	\$ 283,163	\$ 2,306	\$ 297,487
攤銷費用	5,379	34,425	1,153	40,957
處 分	(1,667)	-	-	(1,667)
111年12月31日餘額	<u>\$ 15,730</u>	<u>\$ 317,588</u>	<u>\$ 3,459</u>	<u>\$ 336,777</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 30,935</u>	<u>\$ 554,196</u>	<u>\$ 2,307</u>	<u>\$ 587,438</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112年及111年12月31日止，該營運特許權帳面金額分別為519,771仟元及554,196仟元。

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

十七、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他流動資產		
其他預付款	\$ 23,801	\$ 24,840
留抵稅額	11,852	2,218
進項稅額	114,547	100,297
暫 付 款	45	26
其 他	2,362	-
	<u>\$ 152,607</u>	<u>\$ 127,381</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 388,138	\$ 252,838
存出保證金	<u>27,628</u>	<u>54,150</u>
	<u>\$ 415,766</u>	<u>\$ 306,988</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 235,000</u>	<u>\$ 380,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.7% ~ 1.95% 及 1.645% ~ 1.88%。

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註三五)</u>		
台灣銀行等七家行庫聯貸案		
(1)(2)(4)	\$ 952,000	\$ 1,000,000
銀行借款(2)	<u>2,858,787</u>	<u>1,476,047</u>
	<u>3,810,787</u>	<u>2,476,047</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(3)	<u>\$ 1,331,219</u>	<u>\$ 1,498,224</u>
減：列為 1 年內到期部分	<u>(406,833)</u>	<u>(152,099)</u>
長期借款	<u>\$ 4,735,173</u>	<u>\$ 3,822,172</u>

1. 銀行聯貸案係合併公司中之本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金與台灣銀行等數家金融機構簽訂之聯合授信合約。
2. 長期銀行擔保借款係以合併公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保(參閱附註三五)，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 0.752% ~ 2.215% 及 0.63% ~ 2.178%。

3. 長期銀行無擔保借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.752%~2.19% 及 0.502%~1.90%。
4. 該聯貸案係本公司為償還銀行借款及充實中期營運資金於 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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，已動用金額如下：

112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	\$ 352,000	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	600,000	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	-	(96,000)			
	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 856,000</u>			

111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	\$ 400,000	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	600,000	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	-	(48,000)			
	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 952,000</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，請參閱附註三五。

十九、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 699,900	\$ 700,000
減：應付公司債折價	(<u>10,870</u>)	(<u>20,894</u>)
	<u>\$ 689,030</u>	<u>\$ 679,106</u>

本公司國內第一次無擔保可轉換公司債

本公司於 111 年 1 月 25 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 700,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間為 111 年 1 月 25 日至 114 年 1 月 25 日，本轉換公司債於到期時按債券面額以現金一次償還。公司債持有人得於 111 年 4 月 26 日至 114 年 1 月 25 日止，依規定請求轉換為本公司普通股，發行時轉換價格為每股新台幣 55 元。

本債券於發行屆滿三個月之翌日（111 年 4 月 26 日）起至發行屆滿前 40 日（113 年 12 月 16 日）止，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價連續三十個營業日超過當時本債券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，並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該債券持有人之可轉換公司債。

依據發行及轉換辦法規定，截至 112 年 12 月 31 日止，轉換價格為 47.8 元。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.466%。

截至 112 年 12 月 31 日止，已行使轉換權之公司債面額為 100 仟元，其中轉列普通股股本計 20 仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額轉列資本公積－公司債轉換溢價，轉換溢價計 88 仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－認股權減少 11 仟元、應付公司債折價減少 3 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少 0 仟元。

發行價款（減除交易成本 2,487 仟元）	\$ 746,119
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 104 仟元）	(77,827)
贖回權價值	<u>1,610</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 2,378 仟元）	669,902
以有效利率 1.466% 計算之利息	<u>9,204</u>
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 679,106</u>
112 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 679,106
以有效利率 1.466% 計算之利息	10,021
應付公司債轉換為普通股	(<u>97</u>)
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 689,030</u>

二十、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付票據—非關係人</u>		
因營業而發生	\$ 9,569	\$ 26,092
非因營業而發生	<u>428</u>	<u>52,580</u>
	<u>\$ 9,997</u>	<u>\$ 78,672</u>
<u>應付帳款—非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 212,801</u>	<u>\$ 187,486</u>

二一、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 102,399	\$ 109,112
應付董監酬勞	5,218	3,755
應付員工酬勞	5,218	3,755
應付設備款	142,464	30,129
其 他	<u>87,092</u>	<u>81,246</u>
	<u>\$ 342,391</u>	<u>\$ 227,997</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、建大公司及裕航公司所適用「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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 64,355	\$ 64,211
計畫資產公允價值	(47,608)	(44,342)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,747</u>	<u>\$ 19,869</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)
112年1月1日餘額	<u>\$ 64,211</u>	<u>(\$ 44,342)</u>	<u>\$ 19,869</u>
服務成本			
當期服務成本	288	-	288
利息費用（收入）	<u>963</u>	<u>(683)</u>	<u>280</u>
認列於損（益）	<u>1,251</u>	<u>(683)</u>	<u>568</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(270)	(270)
精算損失（利益）			
— 財務假設變動	1,374	-	1,374
— 經驗調整	<u>(2,481)</u>	<u>-</u>	<u>(2,481)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,107)</u>	<u>(270)</u>	<u>(1,377)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,313)</u>	<u>(2,313)</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 64,355</u>	<u>(\$ 47,608)</u>	<u>\$ 16,747</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)
111年1月1日餘額	\$ 65,818	(\$ 41,455)	\$ 24,363
服務成本			
當期服務成本	250	-	250
利息費用(收入)	329	(213)	116
認列於損(益)	579	(213)	366
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,202)	(3,202)
精算損失(利益)			
—人口統計假設變動	(3,165)	-	(3,165)
—經驗調整	3,859	-	3,859
認列於其他綜合損益	694	(3,202)	(2,508)
雇主提撥	-	(2,352)	(2,352)
福利支付	(2,880)	2,880	-
111年12月31日餘額	\$ 64,211	(\$ 44,342)	\$ 19,869

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 381	\$ 253
推銷費用	116	71
管理費用	71	42
	\$ 568	\$ 366

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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.250%	1.500%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,374)	(\$ 1,473)
減少 0.25%	<u>\$ 1,420</u>	<u>\$ 1,524</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,384</u>	<u>\$ 1,489</u>
減少 0.25%	(\$ 1,345)	(\$ 1,446)

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。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,313</u>	<u>\$ 2,329</u>
確定福利義務平均到期期間	8.7年	9.4年

二三、權 益

(一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
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>87,734</u>	<u>87,732</u>
已發行股本	<u>\$ 877,339</u>	<u>\$ 877,319</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因可轉換公司債轉換普通股。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111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	\$ 479,247	\$ 479,247
公司債轉換溢價	88	-
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	13,541	13,541
合併溢額	62,010	62,010
<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)	1,219	590
行使歸入權	399	354
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	77,816	77,827
	<u>\$ 642,498</u>	<u>\$ 641,747</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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 112 年 5 月 30 日及 111 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 26,156</u>	<u>\$ 57,541</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 193</u>	<u>(\$ 31)</u>
現金股利	<u>\$ 219,330</u>	<u>\$ 245,649</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 2.8</u>

本公司 113 年 3 月 5 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 29,065</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 344)</u>
現金股利	<u>\$ 219,335</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2.5</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 936,734	\$ 774,335
本年度淨利 (損)	56,977	(15,343)
本年度其他綜合損益		
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損益	161	(106)
支付之股利	(15,930)	(25,666)
建通子公司現金增資所增加之非控制權益 (附註三十)	123,299	130,197

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
取得新科子公司部分權益(附註三十)	\$ -	\$ 49,953
取得安順子公司部分權益(附註三十)	-	24,403
處分建通子公司部分權益(附註三十)	-	(583)
非控制權益未按持股比例 增資子公司(附註三十)	(<u>629</u>)	(<u>456</u>)
年底餘額	<u>\$ 1,100,612</u>	<u>\$ 936,734</u>

二四、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
裝卸收入	\$ 1,197,044	\$ 1,155,513
倉儲收入	637,635	648,132
運輸收入	255,954	278,258
報關收入	<u>229,897</u>	<u>257,179</u>
	<u>\$ 2,320,530</u>	<u>\$ 2,339,082</u>

合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約資產	<u>\$ 26,712</u>	<u>\$ 15,446</u>	<u>\$ 5,958</u>
合約負債			
倉儲收入	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$ 2,608</u>	<u>\$ 1,922</u>

二五、本年度淨利

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	\$ 4,588	\$ 1,654
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,318	511
其 他	<u>572</u>	<u>300</u>
	<u>\$ 6,478</u>	<u>\$ 2,465</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 21,006	\$ 20,264
股利收入	28,149	34,196
補助收入	8,197	5,493
賠償收入	708	1,800
什項收入	15,540	9,868
	<u>\$ 73,600</u>	<u>\$ 71,621</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 3,583	\$ 782
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益 (損失)	51,777	(107,550)
淨外幣兌換利益	3,107	10,169
租賃修改 (損失) 利益	(377)	6
其 他	(11,402)	(18,462)
	<u>\$ 46,688</u>	<u>(\$ 115,055)</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 70,895	\$ 47,086
租賃負債之利息	42,314	27,189
可轉換公司債利息	10,021	9,204
減：列入符合要件資產成本之 金額	(24,349)	(15,458)
	<u>\$ 98,881</u>	<u>\$ 68,021</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 24,349	\$ 15,458
利息資本化利率	0.795%~1.971%	0.1580%~1.66%

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 292,732	\$ 235,852
投資性不動產	1,407	1,492
使用權資產	269,956	228,331
無形資產	42,286	40,957
減：列入符合要件資產成本 之金額	(14,369)	(11,727)
合 計	<u>\$ 592,012</u>	<u>\$ 494,905</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 534,788	\$ 439,227
營業費用	<u>14,938</u>	<u>14,721</u>
	<u>\$ 549,726</u>	<u>\$ 453,948</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 35,578	\$ 34,552
營業費用	<u>6,708</u>	<u>6,405</u>
	<u>\$ 42,286</u>	<u>\$ 40,957</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 20,931	\$ 21,260
確定福利計畫 (附註 二二)	<u>568</u>	<u>366</u>
	21,499	21,626
其他員工福利	<u>500,369</u>	<u>513,385</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 521,868</u>	<u>\$ 535,011</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 333,476	\$ 348,338
營業費用	<u>188,392</u>	<u>186,673</u>
	<u>\$ 521,868</u>	<u>\$ 535,011</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1%提撥員工酬勞及董事酬勞。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月5日及112年3月9日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 3,410		\$ 3,350	
董事酬勞		3,410		3,350

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。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 72,065	\$ 94,630
未分配盈餘加徵	-	12,713
以前年度之調整	<u>265</u>	<u>1,038</u>
	72,330	108,381
遞延所得稅		
本年度產生者	(5,303)	(3,962)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 67,027</u>	<u>\$ 104,419</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 409,037	\$ 348,629
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 99,744	\$ 62,641
稅上不可減除之費損／應予 調減之項目	(21,538)	45,989
免稅所得	(11,444)	(21,048)
未分配盈餘加徵	-	12,713
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	265	1,038
未認列之虧損扣抵	-	3,086
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 67,027</u>	<u>\$ 104,419</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
－確定福利計劃再衡量數	(\$ 275)	(\$ 502)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 275)</u>	<u>(\$ 502)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 365	\$ 177
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 24,267</u>	<u>\$ 77,544</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：

112年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>合併取得</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 48	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48
確定福利退休 計畫	3,297	-	(275)	-	3,022

(接次頁)

(承前頁)

	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
虧損扣抵	\$ 15,621	(\$ 1,717)	\$ -	\$ -	\$ 13,904
未實現兌換損失	160	2	-	-	162
可轉換公司債	2,149	2,018	-	-	4,167
其他	36,868	7,054	-	-	43,922
	<u>\$ 58,143</u>	<u>\$ 7,357</u>	<u>(\$ 275)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,225</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
確定福利退休 計畫	\$ 416	\$ 349	\$ -	\$ -	\$ 765
可轉換公司債	146	157	-	-	303
其他	9,749	1,548	-	-	11,297
	<u>\$ 10,311</u>	<u>\$ 2,054</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,365</u>

111 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	\$ 44	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ 48
確定福利退休 計畫	3,781	18	(502)	-	3,297
虧損扣抵	13,812	1,809	-	-	15,621
未實現兌換損失	-	160	-	-	160
可轉換公司債	-	2,149	-	-	2,149
其他	34,460	2,408	-	-	36,868
	<u>\$ 52,097</u>	<u>\$ 6,548</u>	<u>(\$ 502)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,143</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 8	(\$ 8)	\$ -	\$ -	\$ -
確定福利退休 計畫	-	416	-	-	416
可轉換公司債	-	146	-	-	146
其他	7,717	2,032	-	-	9,749
	<u>\$ 7,725</u>	<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,311</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
121 年度到期	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,432</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 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
38,879	118
286	120
8,067	121
<u>1,845</u>	<u>122</u>
<u>\$ 69,523</u>	

(七) 所得稅核定情形

合併公司之本公司、中科公司、安順公司及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 110 年度。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 3.25</u>	<u>\$ 2.98</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.86</u>	<u>\$ 2.66</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 285,033</u>	<u>\$ 259,553</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>8,016</u>	<u>7,363</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 293,049</u>	<u>\$ 266,916</u>

股 數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>87,734</u>	<u>87,175</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>87</u>	<u>112</u>
可轉換公司債	<u>14,642</u>	<u>12,950</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>102,463</u>	<u>100,237</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、股份基礎給付協議

本公司董事會於110年11月9日決議通過現金增資案，並依法保留增資股數之10%計660,000股由本公司員工認購，本公司以給與日認股權之公允價值認列股份基礎給付之酬勞成本及資本公積為5,294仟元。

上述現金增資員工認股權之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	111年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
給與單位數	660	\$ 42.5
執行單位數	(409)	42.5
放棄單位數	(251)	-
		-
給與之每股認股權加權平均 公允價值 (元)		\$ 8.0216

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	111年1月
給與日股價	49.6 元
行使價格	42.5 元
預期波動率	60.29 %
存續期間	33 日
預期股利率	-
無風險利率	0.4148 %

111年1月1日至12月31日因上述現金增資員工認股權認列之酬勞成本為5,294仟元。

二九、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	收購比例(%)	移 轉 對 價
裕航公司	參閱附註十二	111年12月23日	100	<u>\$ 12,000</u>

合併公司之建大公司於 111 年度收購裕航公司係為擴充合併公司倉儲業務之營運。

(二) 移轉對價

現 金	<u>裕 航 公 司</u>
	\$ 12,000

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	<u>裕 航 公 司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 33
其他應收款	8,583
其他流動資產	416
非流動資產	
按攤銷後成本衡量之金融資產	11,631
不動產、廠房及設備	935
使用權資產	272,677
流動負債	
其他應付款	(8,782)
租賃負債—流動	(13,700)
其他流動負債	(3)
非流動負債	
租賃負債—非流動	(<u>269,049</u>)
	<u>\$ 2,741</u>

於本合併財務報告通過發布日時，所需之市場評價及其他計算業已完成，合併公司收購使用權資產價格與取得使用權資產金額之差額已帳列其他損失項下。

(四) 取得子公司之淨現金流出

	<u>裕 航 公 司</u>
	<u>及 其 子 公 司</u>
現金支付之對價	\$ 12,000
減：取得之現金及約當現金	
餘額	(<u>33</u>)
	<u>\$ 11,967</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，111年度合併公司擬制營業淨損為(33,520)仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

三十、與非控制權益之權益交易

合併公司於112年3月24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43.63%下降至42.13%。

合併公司於111年3月28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49.25%下降至43.51%，合併公司另於111年10月以6,000仟元購入建通公司股權60,000股，致綜合持股比例由43.51%上升至43.63%。

合併公司於111年3月28日處分其對新科子公司10%之持股，致綜合持股比例由74.00%下降為64.00%。

合併公司於111年6月1日處分其對安順子公司2.51%之持股，致持股比例由85.44%下降為82.93%。

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。

112年12月31日

	<u>建通子公司</u>
給付之現金對價	(\$ 76,701)
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	<u>77,330</u>
權益交易差額	<u>\$ 629</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 629</u>

111 年 12 月 31 日

	建通子公司	新科子公司	安順子公司
(給付)收取之現金對價	(\$ 70,403)	\$ 50,000	\$ 25,900
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出(轉入)			
非控制權益之金額	70,842	(49,953)	(24,403)
權益交易差額	\$ 439	\$ 47	\$ 1,497
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－實際取得或處分子 公司股權價格與帳面價值差 額	(\$ 17)	\$ 28	\$ 1,497
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數	456	19	-
	\$ 439	\$ 47	\$ 1,497

三一、非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 合併公司於 112 年度取得公允價值合計 1,654,315 仟元之不動產、廠房及設備，應付票據共計減少 51,000 仟元，其他應付款項共計增加 112,335 仟元，利息及折舊資本化增加 38,718 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共 1,554,262 仟元（參閱附註十三）。
- (二) 合併公司於 111 年度取得公允價值合計 1,697,384 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 12,671 仟元，利息及折舊資本化增加 25,576 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共 1,659,137 仟元（參閱附註十三）。

三二、資本風險管理

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

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

三三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 389,713	\$ -	\$ -	\$ 389,713
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 29,069	\$ -	\$ -	\$ 29,069
權益工具投資				
— 國內未上市(櫃)				
股票	-	-	3,857	3,857
	<u>\$ 29,069</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,857</u>	<u>\$ 32,926</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 371,558	\$ -	\$ -	\$ 371,558
衍生工具				
可轉換公司債贖回				
權	-	-	70	70
	<u>\$ 371,558</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 371,628</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 3,100	\$ -	\$ -	\$ 3,100
權益工具投資				
— 國內未上市(櫃)				
股票	-	-	9,857	9,857
	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,857</u>	<u>\$ 12,957</u>

112 及 111 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：

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 衍生性—可轉 換公司債贖回權
年初餘額	\$ 70
認列於損益（帳列其他利益及損失）	(70)
年底餘額	<u>\$ -</u>

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。

衍生工具—可轉換公司債贖回權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加，該等衍生工具公允價值將會增加。於 112 年 12 月 31 日所採用之股價波動度為 22.35%。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111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（註 1）	\$ 389,713	\$ 371,628
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註 2）	1,696,303	1,922,383
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	32,926	12,957
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 3）	6,643,642	5,548,043

註 1：餘額係包含國內上市（櫃）股票及應付公司債贖回權價值。

註 2：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、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 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款、存入保證金及應付公司債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，參閱附註三八。

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 798,551	\$ 1,072,943
－金融負債	689,030	679,106
具現金流量利率風險		
－金融負債	5,377,006	4,354,271

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 112 及 111 年度之稅前淨利將減少／增加 53,770 仟元及 43,543 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 112 及 111 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 19,486 仟元及 18,581 仟元。112 及 111 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
1,646 仟元及 648 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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 4,183,778 仟元及 3,812,499 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。

112 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	1.93%	\$ 239,536	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 239,536
應付票據	-	9,997	-	-	-	9,997
應付帳款	-	212,801	-	-	-	212,801
其他應付款	-	342,391	-	-	-	342,391
租賃負債	2.05%	276,030	276,257	811,221	4,111,067	5,474,575
應付公司債	-	-	689,030	-	-	689,030
長期借款	1.44%	412,686	1,012,612	2,269,152	1,521,526	5,215,976

上述金融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	\$ 276,030	\$ 1,087,478	\$ 1,160,092	\$ 964,229	\$ 659,264	\$ 1,327,482
長期借款	412,686	3,281,764	1,161,124	284,665	75,737	-
	<u>\$ 688,716</u>	<u>\$ 4,369,242</u>	<u>\$ 2,321,216</u>	<u>\$ 1,248,894</u>	<u>\$ 735,001</u>	<u>\$ 1,327,482</u>

111 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	1.38%	\$ 385,244	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 385,244
應付票據	-	78,672	-	-	-	78,672
應付帳款	-	187,486	-	-	-	187,486
其他應付款	-	227,997	-	-	-	227,997
租賃負債	1.8465%	154,298	139,573	388,394	925,896	1,608,161
應付公司債	-	-	-	679,106	-	679,106
長期借款	1.12%	153,806	388,115	1,614,841	1,862,124	4,018,886

上述金融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	\$ 154,298	\$ 527,967	\$ 466,932	\$ 325,232	\$ 86,906	\$ 46,826
長期借款	153,806	2,002,956	1,857,199	4,925	-	-
	<u>\$ 308,104</u>	<u>\$ 2,530,923</u>	<u>\$ 2,324,131</u>	<u>\$ 330,157</u>	<u>\$ 86,906</u>	<u>\$ 46,826</u>

三四、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
東和鋼鐵企業股份有限公司（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
雙安財富投資股份有限公司（雙安）	實質關係人(本公司與該公司董事長為同一人)

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
營業收入	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 134,069	\$ 95,947
	東和鋼鐵	<u>17,869</u>	<u>15,386</u>
		<u>\$ 151,938</u>	<u>\$ 111,333</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	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	主要管理階層		
	東和鋼鐵	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,990</u>
應收帳款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 16,311	\$ 11,040
	東和鋼鐵	<u>2,713</u>	<u>860</u>
		<u>\$ 19,024</u>	<u>\$ 11,900</u>
其他應收款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 6,001	\$ 8,978
	東和鋼鐵	<u>20,537</u>	<u>4,352</u>
		<u>\$ 26,538</u>	<u>\$ 13,330</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得 價 款	
	112年度	111年度
豐興鋼鐵	<u>\$ 60,641</u>	<u>\$ -</u>

(五) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
租金支出	主要管理階層 建懋	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 1,029</u>

(六) 出租協議

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
實質關係人 雙安	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 10</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 32,853	\$ 26,764
退職後福利	<u>594</u>	<u>418</u>
	<u>\$ 33,447</u>	<u>\$ 27,182</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向各銀行借款之擔保品及履約保證金：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動		
質押定期存款	\$ 4,463	\$ -
備償戶	-	10,053
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動		
質押定期存款	202,410	155,898
備償戶	4,166	6,310
土地	514,647	514,647
房屋及建築—淨額	2,202,972	1,131,748
機器設備—淨額	522,527	-
投資性不動產	467,686	224,083
使用權資產	450,566	495,247
預付設備款	<u>108,645</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,478,082</u>	<u>\$ 2,537,986</u>

三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

- (一) 合併公司截至 112 年及 111 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 81,880 仟元及 82,850 仟元。
- (二) 合併公司於 112 年及 111 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 206,866 仟元及 155,898 仟元。
- (三) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,622,142</u>	<u>\$ 1,384,688</u>

- (四) 合併公司中之安順公司於 104 年 5 月簽訂台中港 104 號碼頭自動卸煤機裝卸作業承攬書，承攬台塑公司煤船進入台中港 104 號碼頭後之卸船作業及相關業務，為擔保履行承攬書各項條款，安順公司開具保證票據之金額為 1,000 仟元。

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 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	\$	1,518	31.235	(美元：新台幣)	\$ 47,415
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		195	31.235	(美元：新台幣)	6,091

111 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 3,349 30.575 (美元：新台幣)	\$ 102,401

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 3,107 仟元及 10,169 仟元。

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

三九、部門資訊

(一) 一般性資訊

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

1. 倉儲部門：儲放經海關核准供存儲之保稅貨物、已完稅待運送之進出口貨物及出租予廠商存放其貨物之用。
2. 報關部門：代辦一般進出口報關、托運業務及提供關務法令諮詢服務為主。
3. 運輸部門：內陸貨物運輸，包括貨櫃貨物、平板貨物、一般雜貨和傾卸車貨物之運輸業務。
4. 船舶裝卸部門：負責國內、外廠商及船運公司之散雜貨裝卸。

(二) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運成果	112年度						合計
	報關部門	運輸部門	倉儲部門	裝卸部門	其他部門	調整及沖銷	
來自合併公司以外客戶之銷貨收入	\$ 229,897	\$ 255,954	\$ 637,635	\$ 1,197,044	\$ -	\$ -	\$ 2,320,530
來自合併公司內部之銷貨收入	1,230	20,647	932	1,352		(24,161)	-
來自合併公司以外客戶之其他收入	<u>9,844</u>	<u>15,312</u>	<u>38,931</u>	<u>10,874</u>	<u>13,717</u>	<u>(15,078)</u>	<u>73,600</u>
收入合計	<u>\$ 240,971</u>	<u>\$ 291,913</u>	<u>\$ 677,498</u>	<u>\$ 1,209,270</u>	<u>\$ 13,717</u>	<u>(\$ 39,239)</u>	<u>\$ 2,394,130</u>
部門利益	\$ 75,192	\$ 20,299	\$ 171,926	\$ 168,201	\$ 11,642	\$ -	\$ 447,260
利息收入							6,478
合併公司一般其他收入							59,775
董事酬勞							(5,218)
財務成本							(98,881)
合併公司一般支出及損失							(377)
繼續營業單位稅前淨利							<u>\$ 409,037</u>

部門收入與營運成果	111年度						合計
	報關部門	運輸部門	倉儲部門	裝卸部門	其他部門	調整及沖銷	
來自合併公司以外客戶之銷貨收入	\$ 257,179	\$ 278,258	\$ 648,132	\$ 1,155,513	\$ -	\$ -	\$ 2,339,082
來自合併公司內部之銷貨收入	9	17,931	867	3,167	-	(21,974)	-
來自合併公司以外客戶之其他收入	<u>9,642</u>	<u>7,698</u>	<u>37,723</u>	<u>10,726</u>	<u>14,770</u>	<u>(8,938)</u>	<u>71,621</u>
收入合計	<u>\$ 266,830</u>	<u>\$ 303,887</u>	<u>\$ 686,722</u>	<u>\$ 1,169,406</u>	<u>\$ 14,770</u>	<u>(\$ 30,912)</u>	<u>\$ 2,410,703</u>
部門利益	\$ 79,752	\$ 28,841	\$ 204,687	\$ 200,977	\$ 11,717	\$ -	\$ 525,974
利息收入							2,465
合併公司一般其他收入							17,059
董事酬勞							(3,350)
財務成本							(68,021)
合併公司一般支出及損失							(125,498)
繼續營業單位稅前淨利							<u>\$ 348,629</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、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

建新國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高 金額	期末餘額	實際支 金額	利率區間	資金 貸與 性質	業務往 來 金額 (註2)	來 額	有 短期 融通 資金 必要 之原 因	提 列 備 呆 帳	擔 保 稱 價	品 值	對 個 別 對 象 資 金 限 額	資 金 總 額	與 貸 額	註 備
0	建新國際股份 有限公司	安順農和股份 有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 400,000	\$ 200,000	\$ 120,000	1.7%~ 2.3044%	短期融通 資金	\$ -	-	營運周轉	\$ -	-	-	\$ 611,380 (註3)	\$ 1,222,760 (註3)		

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：與本公司有短期融通資金必要之公司或行號者，對單一企業貸與金額之授權額度以不得超過本公司財務報表淨值 20% (3,056,899 仟元 x20%=611,380 仟元)，最高限額為本公司 112 年 12 月 31 日財務報表淨值 40% (3,056,899 仟元 x40%=1,222,760 仟元)。

註 4：上述交易於編製合併財務報表時已沖銷。

建新國際股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

背書保證公司編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證餘額(註3)	本期背書保證餘額	最高保證額	期末保證餘額	實際支額	以財產擔保之背書保證金額	累計保證金額最近期報表比率(%)	背書佔務之金額(%)	背書最高限額	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	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)	\$3,056,899 (註3)	\$1,786,841	\$1,690,835	\$1,296,550		不適用	55.31%	\$4,585,349 (註3)	Y	N	N		
		中科國際物流股份有限公司	(2)	3,056,899 (註3)	150,000	150,000	70,000		不適用	4.91%	4,585,349 (註3)	Y	N	N		
		新科智慧物流股份有限公司	(2)	3,056,899 (註3)	820,000	820,000	-		不適用	26.82%	4,585,349 (註3)	Y	N	N		
1	中科國際物流股份有限公司	建新國際股份有限公司	(3)	1,037,559 (註4)	320,000	320,000	59,000		不適用	30.84%	1,556,339 (註4)	N	Y	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 (3,056,899 仟元 x 150% = 4,585,349 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 (3,056,899 仟元 x 100% = 3,056,899 仟元)。

註 4：依中科國際物流股份有限公司「背書保證辦法」規定，中科國際物流股份有限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 (1,037,559 仟元 x 150% = 1,556,339 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 (1,037,559 仟元 x 100% = 1,037,559 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 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股	帳面金額		持股比例 %	市價	備註
					數量	金額			
建新國際股份有限公司	股票 大園汽電共生股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	56,183	\$ 2,655	-	\$ 2,655		
		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		
中科國際物流股份有限公司	台灣水泥股份有限公司 亞洲水泥股份有限公司 統一企業股份有限公司 遠東新世紀股份有限公司 新光合成纖維股份有限公司 興農股份有限公司 正隆股份有限公司 中國鋼鐵股份有限公司 東和鋼鐵企業股份有限公司 中華航空股份有限公司 台灣航業股份有限公司 遠雄自貿港投資控股股份有限公司 福邦證券股份有限公司 和潤企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	351,977	\$ 12,266	-	\$ 12,266		
		"	"	200,000	8,290	-	8,290		
		"	"	80,000	5,960	-	5,960		
		"	"	200,000	6,240	-	6,240		
		"	"	1,000,000	15,550	-	15,550		
		"	"	215,000	8,267	-	8,267		
		"	"	1,023,000	30,434	-	30,434		
		"	"	600,000	16,200	-	16,200		
		"	"	1,019,740	72,096	-	72,096		
		"	"	200,000	4,330	-	4,330		
		"	"	5,603,000	184,899	-	184,899		
		"	"	35,716	2,057	-	2,057		
		"	"	206,400	2,663	-	2,663		
		"	"	10,000	1,280	-	1,280		

(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%	市價	未備註	
				數	帳				價	註
中科國際物流股份有限公司	福懋科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	44,000	\$	1,716	-	\$	1,716	
	大園汽電共生股份有限公司	"	"	313,450		<u>14,810</u>	-		<u>14,810</u>	
	嘉里大榮物流股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	757,000	\$	<u>387,058</u>	-	\$	<u>387,058</u>	
					\$	<u>29,069</u>	-	\$	<u>29,069</u>	

建新國際股份有限公司及子公司

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元、外幣仟元

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	取得用途	及其他事項	約定事項
							所有權人	與發行人之關係				
新科智慧物流股份有限公司	臺北港倉 1-3	112.04.18~ 112.05.17 (註 3)	\$ 2,423,327	\$ 492,311	註 4	非關係人	-	-	合約價款	興建倉儲建物，以配合未來營運發展之需求	-	-
"	臺北港倉 1-3	112.04.11 (註 3)	71,595	60,641	豐興鋼鐵股份有限公司	關係人	-	-	合約價款	興建倉儲建物，以配合未來營運發展之需求	-	-
			\$ 2,494,922	\$ 552,952								

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係發約日。

註 4：新科智慧物流股份有限公司與建建築物交易對象為旭源營造工程股份有限公司、東鋼鋼鐵股份有限公司、安鼎國際工程股份有限公司、祐彬營造股份有限公司及國產建材實業股份有限公司。

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 112 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	原本期初	投資去	資年底	額期股	未數比	持率 %	帳面金額	有本額	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	台灣	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	\$ 229,908	\$ 229,908	\$ 229,908	19,380,000	64.60	64.60	\$ 670,263	\$ 100,835	\$ 156,091	\$ 100,835	子公司
"	安順裝卸股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業、理貨包裝業、國際貿易及商港區船舶貨物裝卸承攬業等	916,910	916,910	916,910	74,633,465	82.93	82.93	801,761	(14,005)	(16,889)	(14,005)	"
"	建通國際股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	280,751	207,785	207,785	28,075,160	40.11	40.11	269,976	3,236	8,313	3,236	"
"	新科智慧物流股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	260,000	260,000	260,000	26,000,000	52.00	52.00	258,974	(445)	(856)	(445)	"
安順裝卸股份有限公司	建通國際股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	14,108	10,373	10,373	1,410,769	2.02	2.02	13,566	164	8,313	164	"
中科國際物流股份有限公司	新科智慧物流股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	60,000	60,000	60,000	6,000,000	12.00	12.00	59,763	(103)	(856)	(103)	"
建通國際股份有限公司	建大國際物流股份有限公司	台灣	倉儲業及理貨包裝業等	(註 2)	100,000	100,000	-	-	-	-	(6,242)	(6,242)	(6,242)	"
建大國際物流股份有限公司	裕航國際股份有限公司	台灣	倉儲業及理貨包裝業等	(註 2)	12,000	12,000	-	-	-	-	(702)	(702)	(702)	"

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。

註 2：為簡化組織架構，合併公司之建通公司於 112 年 2 月經董事會決議通過擬依企業併購法與持有 100% 股權之子公司建大公司及孫公司裕航公司合併，合併方式採吸收合併，建通公司為合併存續公司，建大公司及裕航公司為合併消滅公司，合併基準日為 112 年 3 月 31 日。消滅公司之帳列資產、負債及一切權利義務，均由存續公司依法概括承受之。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		易 目 金	交 額	來 易 條 件	情 形	佔合併總 資產之 比率 (註 3)
				交 科	目 金	交 額	來 易 條 件					
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 其他應收款 營業收入	\$ 55,550 120,000 21,326	與一般非關係人並無重大異常 "					0.37% 0.79% 0.92%

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 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
豐興鋼鐵股份有限公司	8,737,696	9.95%
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	7,863,740	8.96%

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與建新國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建新國際股份有限公司民國 112 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 112 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主係從事倉儲、船舶裝卸、報關及運輸業務之經營，基於重要性及審計準則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(十二)。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建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 112 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 113 年 3 月 11 日



建新國際股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 155,453	2		\$ 185,709	3	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	2,655	-		18,537	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及三四)	4,463	-		-	-	
1140	合約資產—流動 (附註二四)	26,712	1		15,446	-	
1150	應收票據—非關係人 (附註十一)	19,676	-		32,283	1	
1160	應收票據—關係人 (附註十一及三三)	-	-		1,990	-	
1172	應收帳款—非關係人 (附註十一)	225,709	4		212,740	3	
1180	應收帳款—關係人 (附註十一及三三)	22,389	-		12,666	-	
1200	其他應收款 (附註十一及三三)	356,177	6		382,737	6	
1210	其他應收款—關係人 (附註十一及三三)	146,555	2		153,450	3	
1479	其他流動資產 (附註十七)	9,213	-		13,851	-	
11XX	流動資產總計	969,002	15		1,029,409	16	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	-	-		70	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	3,857	-		9,857	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九及三四)	41,069	1		46,211	1	
1550	採用權益法之投資 (附註十二及二九)	2,000,974	30		1,866,537	29	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及三四)	2,068,085	32		1,868,725	29	
1755	使用權資產 (附註十四及三四)	865,816	13		941,729	15	
1760	投資性不動產 (附註十五及三四)	467,674	7		468,534	7	
1805	商 譽	34,126	-		34,126	1	
1821	其他無形資產 (附註十六)	38,714	1		32,912	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註二六)	13,027	-		10,303	-	
1915	預付設備款 (附註十七)	46,610	1		71,725	1	
1920	存出保證金 (附註十七)	3,366	-		5,106	-	
15XX	非流動資產總計	5,583,318	85		5,355,835	84	
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,552,320	100		\$ 6,385,244	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 130,000	2		\$ 130,000	2	
2130	合約負債—流動 (附註二四)	3,599	-		2,608	-	
2150	應付票據—非關係人 (附註二十)	6,781	-		11,895	-	
2170	應付帳款—非關係人 (附註二十)	111,214	2		150,796	2	
2180	應付帳款—關係人 (附註二十及三三)	55,574	1		23,778	-	
2219	其他應付款 (附註二一)	165,129	2		159,187	3	
2230	本期所得稅負債 (附註二六)	15,111	-		49,387	1	
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	54,337	1		60,562	1	
2320	一年內到期之長期借款 (附註十八)	117,834	2		55,568	1	
2399	其他流動負債	10,179	-		12,996	-	
21XX	流動負債總計	669,758	10		656,777	10	
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註十九)	689,030	11		679,106	11	
2540	長期借款 (附註十八)	1,816,239	28		1,716,015	27	
2570	遞延所得稅負債 (附註二六)	1,069	-		562	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	292,038	4		313,822	5	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註二二)	16,747	-		19,869	-	
2645	存入保證金	10,540	-		14,626	-	
25XX	非流動負債總計	2,825,663	43		2,744,000	43	
2XXX	負債總計	3,495,421	53		3,400,777	53	
	權益 (附註二三)						
3110	普通股股本	877,339	13		877,319	14	
3200	資本公積	642,498	10		641,747	10	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	281,199	5		255,043	4	
3320	特別盈餘公積	2,430	-		2,237	-	
3350	未分配盈餘	1,255,519	19		1,210,551	19	
3300	保留盈餘總計	1,539,148	24		1,467,831	23	
3400	其他權益	(2,086)	-		(2,430)	-	
3XXX	權益總計	3,056,899	47		2,984,467	47	
	負債與權益總計	\$ 6,552,320	100		\$ 6,385,244	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳彥銘



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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二四及三三)	\$ 1,484,859	100	\$ 1,708,001	100
5000	營業成本(附註二五)	(1,036,829)	(70)	(1,145,038)	(67)
5900	營業毛利	<u>448,030</u>	<u>30</u>	<u>562,963</u>	<u>33</u>
	營業費用(附註二五)				
6100	推銷費用	(103,875)	(7)	(107,226)	(6)
6200	管理費用	(108,155)	(7)	(116,516)	(7)
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>1,428</u>	<u>-</u>	<u>1,909</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>210,602</u>)	(<u>14</u>)	(<u>221,833</u>)	(<u>13</u>)
6900	營業淨利	<u>237,428</u>	<u>16</u>	<u>341,130</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出(附註二五)				
7100	利息收入	4,025	-	1,274	-
7010	其他收入(附註三三)	58,963	4	48,780	3
7020	其他利益及損失	(4,365)	-	(5,192)	-
7060	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	89,621	6	(14,681)	(1)
7050	財務成本	(<u>51,484</u>)	(<u>4</u>)	(<u>43,015</u>)	(<u>3</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>96,760</u>	<u>6</u>	(<u>12,834</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	334,188	22	328,296	19
7950	所得稅費用(附註二六)	(<u>49,155</u>)	(<u>3</u>)	(<u>68,743</u>)	(<u>4</u>)
8200	本年度淨利	<u>285,033</u>	<u>19</u>	<u>259,553</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 二）	\$ 1,377	-	\$ 2,508	-
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	4,856	1	(193)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二六）	(275)	-	(502)	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>5,958</u>	<u>1</u>	<u>1,813</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 290,991</u>	<u>20</u>	<u>\$ 261,366</u>	<u>15</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基 本	<u>\$ 3.25</u>		<u>\$ 2.98</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.86</u>		<u>\$ 2.66</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳彥銘



經理人：陳彥銘



會計主管：陳秀寶





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	111年1月1日餘額	普通股 股數(千股)	股本 金額	資本 公積	法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈餘 未分配盈餘	其他權益 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 淨額	其他權益 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 淨額	綜合 權益 總額
A1	81,132	811,319	\$ 345,288	\$ 197,502	\$ 2,268	\$ 1,252,151	\$ 2,237	\$ 2,606,291		
C5	-	-	77,827	-	-	-	-	-	-	77,827
M5	-	-	1,508	-	-	-	-	-	-	1,508
M7	-	-	475	-	-	-	-	-	-	475
E1	6,600	66,000	211,355	-	-	-	-	-	-	277,355
N1	-	-	5,294	-	-	-	-	-	-	5,294
B1	-	-	-	57,541	-	(57,541)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	31	31	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(245,649)	-	-	-	(245,649)
D1	-	-	-	-	-	259,553	-	-	-	259,553
D3	-	-	-	-	-	2,006	(193)	-	-	1,813
D5	-	-	-	-	-	261,559	(193)	-	-	261,366
Z1	87,732	877,319	641,747	255,043	2,237	1,210,551	(2,430)	-	-	2,984,467
CI7	-	-	45	-	-	-	-	-	-	45
M7	-	-	629	-	-	-	-	-	-	629
Q1	-	-	-	-	-	4,512	(4,512)	-	-	-
B1	-	-	-	26,156	-	(26,156)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	193	193	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(219,330)	-	-	-	(219,330)
D1	-	-	-	-	-	285,033	-	-	-	285,033
D3	-	-	-	-	-	1,102	(4,856)	-	-	5,958
D5	-	-	-	-	-	286,135	(4,856)	-	-	290,991
I1	2	20	77	-	-	-	-	-	-	97
Z1	87,734	877,339	642,498	281,199	2,430	1,255,519	(2,086)	-	-	3,056,899

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳彥銘



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 334,188	\$ 328,296
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	306,509	289,683
A20200	攤銷費用	6,844	6,361
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,428)	(1,909)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失	507	6,667
A20900	財務成本	51,484	43,015
A21200	利息收入	(4,025)	(1,274)
A21300	股利收入	(2,069)	(4,174)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	5,294
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益份額	(89,621)	14,681
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(3,583)	-
A22900	租賃修改利益	-	(6)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(11,266)	(9,488)
A31130	應收票據	14,744	3,825
A31150	應收帳款	(22,300)	54,991
A31180	其他應收款	14,344	58,115
A31240	其他流動資產	4,638	(2,695)
A32125	合約負債	991	686
A32130	應付票據	(5,114)	(5,524)
A32150	應付帳款	(7,786)	4,727
A32180	其他應付款	(1,629)	(17,205)
A32230	其他流動負債	(2,817)	6,788
A32240	淨確定福利負債	(1,745)	(1,986)
A33000	營運產生之現金	580,866	778,868
A33100	收取之利息	4,025	1,274
A33300	支付之利息	(45,885)	(29,293)
A33500	支付之所得稅	(85,923)	(49,271)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>453,083</u>	<u>701,578</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 10,565	\$ -
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	679	(220)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,445	35,896
B01800	取得關聯企業	(72,966)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(316,691)	(595,376)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,000	-
B03800	存出保證金減少	1,740	13,482
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	20,000	(140,000)
B04500	購置無形資產	(11,126)	(718)
B07600	收取子公司股利	29,070	73,335
B07500	收取其他股利	2,069	4,174
B07100	預付設備款增加	(43,915)	(57,152)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(359,130)	(666,579)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	-	(140,000)
C01200	發行可轉換公司債	-	746,119
C01600	舉借長期借款	367,824	866,539
C01700	償還長期借款	(205,334)	(1,543,286)
C03100	存入保證金減少	(4,086)	(3,113)
C04020	租賃負債本金償還	(63,328)	(67,851)
C04500	支付股利	(219,330)	(245,649)
C04600	現金增資	-	277,355
C05400	取得子公司股權	-	(67,135)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	50,900
C09900	行使歸入權	45	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(124,209)	(126,121)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(30,256)	(91,122)
E00100	年初現金及約當現金餘額	185,709	276,831
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 155,453	\$ 185,709

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳彥銘



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 112 年及 111 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 日在臺灣證券交易所掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 5 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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，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。此外：

- 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。

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、會計估計值變動及錯誤」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。
- 相關會計政策之揭露請參閱附註四。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值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，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年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將負債之清償遞延至報導期間後至少 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。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本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，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本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，本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，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有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。

(六) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 投資性不動產

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 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。

(九) 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) 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。

(十一) 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三二。

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。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十二) 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。

(十三) 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，且其他租賃條款及條件並無實質變動。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，不評估其是否

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(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課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將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。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收款項之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 800	\$ 770
銀行支票及活期存款	<u>154,653</u>	<u>184,939</u>
	<u>\$ 155,453</u>	<u>\$ 185,709</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>\$ 2,655</u>	<u>\$ 18,537</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
— 公司債贖回權		
價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>\$ 3,857</u>	<u>\$ 9,857</u>

本公司依中長期策略目的投資國內公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	\$ 4,463	\$ -
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	\$ 40,904	\$ 45,419
備償戶	165	792
	<u>\$ 41,069</u>	<u>\$ 46,211</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十、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：

112年12月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 45,532
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 45,532</u>

111年12月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 46,211
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 46,211</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	112年12月31日 總帳面金額	111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>\$ 45,532</u>	<u>\$ 46,211</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 19,875	\$ 34,619
減：備抵損失	(199)	(346)
	<u>\$ 19,676</u>	<u>\$ 34,273</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 248,669	\$ 226,369
減：備抵損失	(571)	(963)
	<u>\$ 248,098</u>	<u>\$ 225,406</u>
<u>其他應收款</u>		
代墊客戶款項	\$ 385,061	\$ 396,892
變動利率應收放款	120,000	140,000
其他	-	2,513
	<u>505,061</u>	<u>539,405</u>
減：備抵損失	(2,329)	(3,218)
	<u>\$ 502,732</u>	<u>\$ 536,187</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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 346	\$ 384
減：本年度迴轉減損損失	(147)	(38)
年底餘額	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 346</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：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	1~60天	61~120天	121~180天	181天以上	合計
預期信用損失率	0.01%	1.4%~5.2%	3.5%~20.7%	31.0%~41.9%	100%	
總帳面金額	\$ 232,731	\$ 11,214	\$ 4,621	\$ 57	\$ 46	\$ 248,669
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>23</u>)	(<u>249</u>)	(<u>231</u>)	(<u>22</u>)	(<u>46</u>)	(<u>571</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 232,708</u>	<u>\$ 10,965</u>	<u>\$ 4,390</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248,098</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	1~60天	61~120天	121~180天	181天以上	合計
預期信用損失率	0.03%	1.8%~7.1%	8.3%~37.0%	55.7%~65.7%	100%	
總帳面金額	\$ 222,114	\$ 1,736	\$ 2,241	\$ 275	\$ 3	\$ 226,369
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>67</u>)	(<u>72</u>)	(<u>641</u>)	(<u>180</u>)	(<u>3</u>)	(<u>963</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 222,047</u>	<u>\$ 1,664</u>	<u>\$ 1,600</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 225,406</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 963	\$ 706
加：本年度提列減損損失	-	263
減：本年度迴轉減損損失	(392)	-
減：本年度實際沖銷	-	(6)
年底餘額	<u>\$ 571</u>	<u>\$ 963</u>

(三) 其他應收款

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 3,218	\$ 5,352
減：本年度迴轉減損損失	(889)	(2,134)
年底餘額	<u>\$ 2,329</u>	<u>\$ 3,218</u>

(四) 其他應收款－應收放款

本公司於 112 及 111 年 12 月 31 日另有浮動利率應收放款 120,000 仟元及 140,000 仟元，係以每月短期借款平均利率為基準利率，利率每 1 個月調整一次。

本公司應收放款之有效利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率應收放款	1.7%~2.3044%	1.25%~1.74%

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
中科國際物流股份有限公司	\$ 670,263	\$ 598,207
安順裝卸股份有限公司	801,762	815,746
建通國際股份有限公司	269,975	193,165
新科智慧物流股份有限公司	258,974	259,419
	<u>\$ 2,000,974</u>	<u>\$ 1,866,537</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	112年12月31日	111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	82.93%	82.93%
建通國際股份有限公司	40.11%	41.56%
新科智慧物流股份有限公司	52.00%	52.00%

112 及 111 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) 本公司於 111 年 6 月以每股 11.425 元出售安順裝卸股份有限公司股權 2,266,929 股，出售價款為 25,900 仟元，致持股比例由 85.44% 下降至 82.93%。
- (二) 建通國際股份有限公司於 111 年 3 月現金增資 200,000 仟元，本公司未按持股比例增加投資 66,535 仟元致持股比例由 46.88% 下降至 41.44% 及本公司之子公司安順裝卸股份有限公司增加投資 3,268 仟元致持股比例由 2.37% 下降至 2.07%，並於 111 年 4 月完成變更登記；本公司另於 111 年 10 月以 600 仟元購入建通國際股份有限公司股權 60,000 股，致持股比例由 41.44% 上升至 41.56%，並於 111 年 10 月完成變更登記；另於 112 年 3 月現金增資 200,000 仟元，本公司增加投資 72,966 仟元致持股比例由 41.56% 下降至 40.11%，並於 112 年 3 月完成變更登記。因本公司佔建通國際股份有限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。
- (三) 本公司於 111 年 3 月以每股 10 元出售新科智慧物流股份有限公司股權 2,500,000 股，出售價款為 25,000 仟元，致持股比例由 57% 下降至 52% 及本公司之子公司中科國際物流股份有限公司於 111 年 3 月以每股 10 元出售新科智慧物流股份有限公司股權 2,500,000 股，出售價款為 25,000 仟元，致持股比例由 17% 下降至 12%。

十三、不動產、廠房及設備

成 本	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
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 540,972	\$ 1,146,860	\$ 708,890	\$ 148,903	\$ 1,897	\$ 5,907	\$ 134,490	\$ 157,049	\$ 2,844,968
增 添	-	105,377	70,938	25,834	1,062	-	8,669	116,804	328,684
處 分	-	(2,889)	(42,488)	(578)	(363)	(854)	(11,199)	-	(58,371)
重 分 類	-	96,421	48,327	18,200	-	3,108	-	(98,546)	67,510
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 540,972	\$ 1,345,769	\$ 785,667	\$ 192,359	\$ 2,596	\$ 8,161	\$ 131,960	\$ 175,307	\$ 3,182,791
累 計 折 舊 及 減 損									
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 591,516	\$ 269,623	\$ 37,866	\$ 979	\$ 2,810	\$ 73,449	\$ -	\$ 976,243
折 舊 費 用	-	59,367	93,683	21,616	824	1,447	17,480	-	194,417
處 分	-	(2,889)	(40,071)	(578)	(363)	(854)	(11,199)	-	(55,954)
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 647,994	\$ 323,235	\$ 58,904	\$ 1,440	\$ 3,403	\$ 79,730	\$ -	\$ 1,114,706
112 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 540,972	\$ 697,775	\$ 462,432	\$ 133,455	\$ 1,156	\$ 4,758	\$ 52,230	\$ 175,307	\$ 2,068,085

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計
成 本									
111年1月1日餘額	\$ 344,410	\$ 980,972	\$ 667,252	\$ 108,015	\$ 7,504	\$ 8,190	\$ 136,778	\$ 54,025	\$ 2,307,146
增 添	196,562	113,735	69,225	48,484	553	-	15,651	156,249	600,459
處 分	-	(1,989)	(57,841)	(7,691)	(6,160)	(4,704)	(19,639)	-	(98,024)
重 分 類	-	54,142	30,254	95	-	2,421	1,700	(53,225)	35,387
111年12月31日餘額	<u>\$ 540,972</u>	<u>\$ 1,146,860</u>	<u>\$ 708,890</u>	<u>\$ 148,903</u>	<u>\$ 1,897</u>	<u>\$ 5,907</u>	<u>\$ 134,490</u>	<u>\$ 157,049</u>	<u>\$ 2,844,968</u>
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 540,217	\$ 236,112	\$ 28,548	\$ 6,565	\$ 6,447	\$ 75,727	\$ -	\$ 893,616
折舊費用	-	51,696	91,051	17,009	574	1,067	17,361	-	178,758
處 分	-	(1,989)	(57,841)	(7,691)	(6,160)	(4,704)	(19,639)	-	(98,024)
重 分 類	-	1,592	301	-	-	-	-	-	1,893
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 591,516</u>	<u>\$ 269,623</u>	<u>\$ 37,866</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 73,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 976,243</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 540,972</u>	<u>\$ 555,344</u>	<u>\$ 439,267</u>	<u>\$ 111,037</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 3,097</u>	<u>\$ 61,041</u>	<u>\$ 157,049</u>	<u>\$ 1,868,725</u>

112及111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，請參閱附註三四。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 298,778	\$ 359,987
建築物	528,100	574,050
機器設備	32,389	-
辦公設備	6,549	7,692
	<u>\$ 865,816</u>	<u>\$ 941,729</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 35,319</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之解約除列	<u>\$ -</u>	<u>\$ 445</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 61,209	\$ 61,210
建築物	45,950	47,110
機器設備	2,930	-
辦公設備	<u>1,143</u>	<u>1,661</u>
	<u>\$ 111,232</u>	<u>\$ 109,981</u>

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 54,337</u>	<u>\$ 60,562</u>
非流動	<u>\$ 292,038</u>	<u>\$ 313,822</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土地	1.38%~2.07%	1.38%~2.07%
建築物	1.86%	1.86%
機器設備	2.38%~2.42%	-

(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，協議於台中港 24、25 碼頭自貿港興建工程，請領建使照，存續期間約 12 年 6 個月，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。

3. 本公司於 104 年與台中港務局簽約，協議於第 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，43 號碼頭土地上興建廠房所有建築物則無條件歸港務局所有。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 3,787</u>	<u>\$ 4,979</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 67,115</u>	<u>\$ 72,830</u>

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及設備	合	計
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	<u>\$ 448,037</u>		<u>\$ 35,589</u>		<u>\$ 483,626</u>
112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>					
112年1月1日餘額	\$ -		\$ 15,092		\$ 15,092
折舊費用	<u>-</u>		<u>860</u>		<u>860</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 15,952</u>		<u>\$ 15,952</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 448,037</u>		<u>\$ 19,637</u>		<u>\$ 467,674</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	<u>\$ 448,037</u>		<u>\$ 35,589</u>		<u>\$ 483,626</u>
111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>					
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 14,148		\$ 14,148
折舊費用	<u>-</u>		<u>944</u>		<u>944</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 15,092</u>		<u>\$ 15,092</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 448,037</u>		<u>\$ 20,497</u>		<u>\$ 468,534</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及設備 20至35年

本公司之投資性不動產分別座落於台中市龍井區、梧棲區及台北市中正區，112年12月31日之公允價值為1,381,500仟元，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，請參閱附註三四。

十六、其他無形資產

	電 腦 軟 體	客 戶 關 係	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 45,509	\$ 5,766	\$ 51,275
增 加	11,126	-	11,126
處 分	(490)	-	(490)
重 分 類	1,520	-	1,520
112年12月31日餘額	<u>\$ 57,665</u>	<u>\$ 5,766</u>	<u>\$ 63,431</u>
<u>累計攤銷</u>			
112年1月1日餘額	\$ 14,903	\$ 3,460	\$ 18,363
攤銷費用	5,691	1,153	6,844
處 分	(490)	-	(490)
112年12月31日餘額	<u>\$ 20,104</u>	<u>\$ 4,613</u>	<u>\$ 24,717</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 37,561</u>	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 38,714</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 44,523	\$ 5,766	\$ 50,289
增 加	718	-	718
處 分	(1,667)	-	(1,667)
重 分 類	1,935	-	1,935
111年12月31日餘額	<u>\$ 45,509</u>	<u>\$ 5,766</u>	<u>\$ 51,275</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 11,363	\$ 2,306	\$ 13,669
攤銷費用	5,207	1,154	6,361
處 分	(1,667)	-	(1,667)
111年12月31日餘額	<u>\$ 14,903</u>	<u>\$ 3,460</u>	<u>\$ 18,363</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 30,606</u>	<u>\$ 2,306</u>	<u>\$ 32,912</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

十七、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他流動資產		
其他預付款	\$ 9,130	\$ 13,770
留抵稅額	38	-
進項稅額	-	55
暫 付 款	45	26
	<u>\$ 9,213</u>	<u>\$ 13,851</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 46,610	\$ 71,725
存出保證金	3,366	5,106
	<u>\$ 49,976</u>	<u>\$ 76,831</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 130,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.7%~1.88% 及 1.7976%~1.825%。

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三四)		
台灣銀行等七家行庫聯貸案		
(1)(2)(4)	\$ 952,000	\$ 1,000,000
銀行借款(2)	631,713	520,047
	<u>1,583,713</u>	<u>1,520,047</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(3)	350,360	251,536
減：列為 1 年內到期部分	(117,834)	(55,568)
長期借款	<u>\$ 1,816,239</u>	<u>\$ 1,716,015</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（參閱附註三四），截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.89%~2.215% 及 1.64%~2.178%。
3. 長期銀行無擔保借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.55% 及 1.425%。
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 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 112 年 12 月 31 日止，已動用金額如下：

112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	\$ 352,000	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	600,000	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	-	(96,000)			
	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 856,000</u>			

111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	\$ 400,000	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	600,000	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	-	(48,000)			
	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 952,000</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，請參閱附註三四。

十九、應付公司債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 699,900	\$ 700,000
減：應付公司債折價	(<u>10,870</u>)	(<u>20,894</u>)
	<u>\$ 689,030</u>	<u>\$ 679,106</u>

本公司國內第一次無擔保可轉換公司債

本公司於 111 年 1 月 25 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 700,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間為 111 年 1 月 25 日至 114 年 1 月 25 日，本轉換公司債於到期時按債券面額以現金一次償還。公司債持有人得於 111 年 4 月 26 日至 114 年 1 月 25 日止，依規定請求轉換為本公司普通股，發行時轉換價格為每股新台幣 55 元。

本債券於發行屆滿三個月之翌日（111 年 4 月 26 日）起至發行屆滿前 40 日（113 年 12 月 16 日）止，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價連續三十個營業日超過當時本債券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，並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該債券持有人的可轉換公司債。

依據發行及轉換辦法規定，截至 112 年 12 月 31 日止，轉換價格為 47.8 元。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.466%。

發行價款（減除交易成本 2,487 仟元）	\$ 746,119
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 104 仟元）	(<u>77,827</u>)
贖回權價值	<u>1,610</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 2,378 仟元）	669,902
以有效利率 1.466% 計算之利息	<u>9,204</u>
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 679,106</u>

（接次頁）

(承前頁)

112年1月1日負債組成部分	\$ 679,106
以有效利率1.466%計算之利息	10,021
應付公司債轉換為普通股	(<u>97</u>)
112年12月31日負債組成部分	<u>\$ 689,030</u>

二十、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付票據—非關係人</u>		
因營業而發生	\$ 6,353	\$ 10,315
非因營業而發生	<u>428</u>	<u>1,580</u>
	<u>\$ 6,781</u>	<u>\$ 11,895</u>
<u>應付帳款—非關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 111,214</u>	<u>\$ 150,796</u>
<u>應付帳款—關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 55,574</u>	<u>\$ 23,778</u>

二一、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 78,504	\$ 89,166
應付董監酬勞	3,410	3,350
應付員工酬勞	3,410	3,350
應付設備款	21,661	14,262
其 他	<u>58,144</u>	<u>49,059</u>
	<u>\$ 165,129</u>	<u>\$ 159,187</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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 64,355	\$ 64,211
計畫資產公允價值	(47,608)	(44,342)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,747</u>	<u>\$ 19,869</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）
112年1月1日餘額	<u>\$ 64,211</u>	<u>(\$ 44,342)</u>	<u>\$ 19,869</u>
服務成本			
當期服務成本	288	-	288
利息費用（收入）	<u>963</u>	<u>(683)</u>	<u>280</u>
認列於損（益）	<u>1,251</u>	<u>(683)</u>	<u>568</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(270)	(270)
精算損失（利益）			
—經濟假設變動	1,374	-	1,374
—經驗調整	<u>(2,481)</u>	<u>-</u>	<u>(2,481)</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,107</u>	<u>(270)</u>	<u>(1,377)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,313)</u>	<u>(2,313)</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 64,355</u>	<u>(\$ 47,608)</u>	<u>\$ 16,747</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)
111年1月1日餘額	\$ 65,818	(\$ 41,455)	\$ 24,363
服務成本			
當期服務成本	250	-	250
利息費用(收入)	329	(213)	116
認列於損(益)	579	(213)	366
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,202)	(3,202)
精算損失(利益)			
—人口統計假設變動	(3,165)	-	(3,165)
—經驗調整	3,859	-	3,859
認列於其他綜合損益	694	(3,202)	(2,508)
雇主提撥	-	(2,352)	(2,352)
福利支付	(2,880)	2,880	-
111年12月31日餘額	\$ 64,211	(\$ 44,342)	\$ 19,869

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 381	\$ 253
推銷費用	116	71
管理費用	71	42
	\$ 568	\$ 366

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.250%	1.500%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,374)	(\$ 1,473)
減少 0.25%	<u>\$ 1,420</u>	<u>\$ 1,524</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,383</u>	<u>\$ 1,489</u>
減少 0.25%	(\$ 1,345)	(\$ 1,446)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,313</u>	<u>\$ 2,329</u>
確定福利義務平均到期期間	8.7年	9.4年

二三、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111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>87,734</u>	<u>87,732</u>
已發行股本	<u>\$ 877,339</u>	<u>\$ 877,319</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因可轉換公司債轉換普通股。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111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	\$ 479,247	\$ 479,247
公司債轉換溢價	88	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	13,541	13,541
合併溢額	62,010	62,010
<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)	1,219	590
行使歸入權	399	354
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	77,816	77,827
	<u>\$ 642,498</u>	<u>\$ 641,747</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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 112 年 5 月 30 日及 111 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 26,156</u>	<u>\$ 57,541</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 193</u>	<u>(\$ 31)</u>
現金股利	<u>\$ 219,330</u>	<u>\$ 245,649</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 2.8</u>

本公司 113 年 3 月 5 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 29,065</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 344)</u>
現金股利	<u>\$ 219,335</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2.5</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月召開之股東常會決議。

二四、收入

	112年度	111年度
裝卸收入	\$ 663,545	\$ 794,024
倉儲收入	313,586	360,600
運輸收入	276,601	296,189
報關收入	<u>231,127</u>	<u>257,188</u>
	<u>\$ 1,484,859</u>	<u>\$ 1,708,001</u>

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約資產	<u>\$ 26,712</u>	<u>\$ 15,446</u>	<u>\$ 5,958</u>
合約負債			
倉儲收入	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$ 2,608</u>	<u>\$ 1,922</u>

二五、本年度淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 960	\$ 408
按攤銷後成本衡量之金融資產	451	339
其他	2,614	527
	<u>\$ 4,025</u>	<u>\$ 1,274</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 21,056	\$ 20,295
股利收入	2,069	4,174
補助收入	7,096	4,956
賠償收入	62	1,653
什項收入	28,680	17,702
	<u>\$ 58,963</u>	<u>\$ 48,780</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 3,583	\$ -
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產淨損失	(507)	(6,667)
淨外幣兌換利益	3,171	10,129
其他	(10,612)	(8,654)
	<u>(\$ 4,365)</u>	<u>(\$ 5,192)</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 40,516	\$ 29,240
租賃負債之利息	6,808	7,514
可轉換公司債利息	10,021	9,204
其他財務成本	109	165
減：列入符合要件資產成本 之金額	(5,970)	(3,108)
	<u>\$ 51,484</u>	<u>\$ 43,015</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 5,970	\$ 3,108
利息資本化利率	1.97%	1.48%

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 194,417	\$ 178,758
投資性不動產	860	944
使用權資產	111,232	109,981
無形資產	6,844	6,361
合計	<u>\$ 313,353</u>	<u>\$ 296,044</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 298,646	\$ 281,033
營業費用	7,863	8,650
	<u>\$ 306,509</u>	<u>\$ 289,683</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 204	\$ -
營業費用	6,640	6,361
	<u>\$ 6,844</u>	<u>\$ 6,361</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 16,616	\$ 17,175
確定福利計畫 (附註二二)	568	366
	<u>17,184</u>	<u>17,541</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
其他員工福利	<u>\$ 395,381</u>	<u>\$ 422,178</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 412,565</u>	<u>\$ 439,719</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 261,372	\$ 284,159
營業費用	<u>151,193</u>	<u>155,560</u>
	<u>\$ 412,565</u>	<u>\$ 439,719</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 5 日及 112 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	112年度		111年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 3,410		\$ 3,350	
董事酬勞		3,410		3,350

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 51,370	\$ 71,586
以前年度之調整	<u>276</u>	<u>(42)</u>
	51,646	71,544
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>(2,492)</u>	<u>(2,801)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 49,155</u>	<u>\$ 68,743</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 334,188</u>	<u>\$ 328,296</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 66,838	\$ 65,659
稅上不可減除之費損／應予 調減之項目	(11,731)	17,843
免稅所得	(6,228)	(14,717)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>276</u>	<u>(42)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 49,155</u>	<u>\$ 68,743</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
— 確定福利計劃再 衡量數	(\$ <u>275</u>)	(\$ <u>502</u>)
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>\$ 275</u>	<u>(\$ 502)</u>

(三) 本期所得稅負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 15,111</u>	<u>\$ 49,387</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：

112 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 3,297	\$ -	(\$ 275)	\$ 3,022
備抵呆帳	48	-	-	48
未實現兌換損失	160	2	-	162
可轉換公司債	2,149	2,018	-	4,167
其他	4,649	979	-	5,628
	<u>\$ 10,303</u>	<u>\$ 2,999</u>	<u>(\$ 275)</u>	<u>\$ 13,027</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 416	\$ 349	\$ -	\$ 765
可轉換公司債	146	158	-	304
未實現兌換利益	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 507</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,069</u>

111 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 3,781	\$ 18	(\$ 502)	\$ 3,297
備抵呆帳	-	48	-	48
未實現兌換損失	-	160	-	160
可轉換公司債	-	2,149	-	2,149
其他	3,669	980	-	4,649
	<u>\$ 7,450</u>	<u>\$ 3,355</u>	<u>(\$ 502)</u>	<u>\$ 10,303</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 8	(\$ 8)	\$ -	\$ -
確定福利退休計畫	-	416	-	416
可轉換公司債	-	146	-	146
未實現兌換利益	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 562</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘	\$ 3.25	\$ 2.98
稀釋每股盈餘	\$ 2.86	\$ 2.66

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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 285,033	\$ 259,553
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>8,016</u>	<u>7,363</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 293,049</u>	<u>\$ 266,916</u>

股 數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	87,734	87,175
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	87	112
可轉換公司債	<u>14,642</u>	<u>12,950</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>102,463</u>	<u>100,237</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、股份基礎給付協議

本公司董事會於 110 年 11 月 9 日決議通過現金增資案，並依法保留增資股數之 10% 計 660,000 股由本公司員工認購，本公司以給與日認股權之公允價值認列股份基礎給付之酬勞成本及資本公積為 5,294 仟元。

上述現金增資員工認股權之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	111年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
給與單位數	660	\$ 42.5
執行單位數	(409)	42.5
放棄單位數	(251)	-
		<u>-</u>
給與之每股認股權加權平均 公允價值 (元)		<u>\$ 8.0216</u>

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	111年1月
給與日股價	49.6 元
行使價格	42.5 元
預期波動率	60.29 %
存續期間	33 日
預期股利率	-
無風險利率	0.4148 %

111 年 1 月 1 至 12 月 31 日因上述現金增資員工認股權認列之酬勞成本為 5,294 仟元。

二九、部分取得或處分投資子公司—不影響控制

建通國際股份有限公司於 111 年 3 月現金增資 200,000 仟元，本公司增加投資 66,535 仟元致持股比例由 46.88% 下降至 41.44% 及本公司之子公司安順裝卸股份有限公司增加投資 3,268 仟元致持股比例由 2.37% 下降至 2.07%；本公司另於 111 年 10 月以 600 仟元購入建通國際股份有限公司股權 60,000 股，致持股比例由 41.44% 上升至 41.56%；

另於 112 年 3 月現金增資 200,000 仟元，本公司增加投資 72,966 仟元致持股比例由 41.56% 下降至 40.11%，並於 112 年 3 月完成變更登記。

本公司於 111 年 3 月以每股 10 元出售新科智慧物流股份有限公司股權 2,500,000 股，出售價款為 25,000 仟元，致持股比例由 57% 下降至 52% 及本公司之子公司中科國際物流股份有限公司於 111 年 3 月以每股 10 元出售新科智慧物流股份有限公司股權 2,500,000 股，出售價款為 25,000 仟元，致持股比例由 17% 下降至 12%。

本公司於 111 年 6 月以每股 11.425 元出售安順裝卸股份有限公司股權 2,266,929 股，出售價款為 25,900 仟元，致持股比例由 85.44% 下降至 82.93%。

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。部分取得或處分子公司之說明，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註三十。

三十、非現金交易

本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

(一) 本公司於 112 年度取得公允價值合計 328,684 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 7,399 仟元及利息資本化增加 4,594 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 316,691 仟元（參閱附註十三）。

(一) 本公司於 111 年度取得公允價值合計 600,459 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 2,958 仟元及利息資本化增加 2,125 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 595,376 仟元（參閱附註十三）。

三一、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。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

112年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 2,655</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,655</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
權益工具投資				
一國內未上市(櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,857</u>	<u>\$ 3,857</u>

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 18,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,537</u>
衍生工具				
可轉換公司債贖回				
權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70</u>	<u>70</u>
	<u>\$ 18,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 18,607</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
權益工具投資				
一國內未上市(櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,857</u>	<u>\$ 9,857</u>

112及111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：

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量 衍生性—可轉 換公司債贖回權
年初餘額	\$ 70
認列於損益（帳列其他利益及損失）	(70)
年底餘額	<u>\$ -</u>

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。

衍生工具—可轉換公司債贖回權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加，該等衍生工具公允價值將會增加。於 112 年 12 月 31 日所採用之股價波動度為 22.35%。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111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（註 1）	\$ 2,655	\$ 18,607
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註 2）	974,857	1,032,892
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
權益工具投資	3,857	9,857
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 3）	3,102,341	2,940,971

註 1：餘額係包含國內上市（櫃）股票及應付公司債贖回權價值。

註 2：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、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 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款、存入保證金及應付公司債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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 200,185	\$ 231,150
－金融負債	689,030	679,106
具現金流量利率風險		
－金融負債	2,064,073	1,901,583

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 112 及 111 年度之稅前淨利將減少 20,641 仟元及 19,016 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 112 及 111 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 133 仟元及 927 仟元。112 及 111 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 193 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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 971,640 仟元及 1,039,464 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。

112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	-	\$ 6,781	\$ -	\$ -	\$ -	\$	6,781
應付帳款	-	111,214	-	-	-		111,214
其他應付款	-	165,129	-	-	-		165,129
短期借款	1.88%	132,444	-	-	-		132,444
長期借款	1.98%	120,165	656,292	1,004,086	191,796		1,972,339
租賃負債	1.38%~ 2.42%	60,520	55,962	146,172	110,671		373,325

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>\$ 60,520</u>	<u>\$ 202,134</u>	<u>\$ 95,419</u>	<u>\$ 15,252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111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	-	\$ 11,895	\$ -	\$ -	\$ -	\$	11,895
應付帳款	-	174,574	-	-	-		174,574
其他應付款	-	159,187	-	-	-		159,187
短期借款	1.25%	131,625	-	-	-		131,625
長期借款	1.51%	56,407	97,450	689,680	954,797		1,798,334
租賃負債	1.38%~ 2.07%	67,023	53,350	142,899	142,623		405,895

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>\$ 67,023</u>	<u>\$ 196,249</u>	<u>\$ 108,878</u>	<u>\$ 33,745</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

三三、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
雙安財富投資股份有限公司（雙安）	實質關係人
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

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業收入	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 134,069	\$ 95,947
	東和鋼鐵	17,869	15,386
	子 公 司	<u>24,082</u>	<u>21,975</u>
		<u>\$ 176,020</u>	<u>\$ 133,308</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）

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	主要管理階層		
	東和鋼鐵	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,990</u>
應收帳款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 16,311	\$ 11,040
	東和鋼鐵	2,712	860
	子 公 司	<u>3,366</u>	<u>766</u>
		<u>\$ 22,389</u>	<u>\$ 12,666</u>
其他應收款	主要管理階層		
	豐興鋼鐵	\$ 6,001	\$ 8,978
	東和鋼鐵	20,536	4,352
	子 公 司	<u>18</u>	<u>120</u>
		<u>\$ 26,555</u>	<u>\$ 13,450</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司		
	安順	\$ 55,550	\$ 23,778
	中科	24	-
		<u>\$ 55,574</u>	<u>\$ 23,778</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 對關係人放款

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款		
子公司		
安順	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 140,000</u>
關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
利息收入		
子公司	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 510</u>

(六) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
租金支出	主要管理階層		
	建懋	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 1,029</u>

(七) 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	112年度	111年度
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>

租金收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
實質關係人		
雙安	\$ 24	\$ 10
子公司	<u>50</u>	<u>122</u>
	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 132</u>

(八) 背書保證

有關本公司為關係人背書保證情形，請參閱附表一「為他人背書保證」。

(九) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
其他收入	子公司	<u>\$ 9,721</u>	<u>\$ 8,816</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 17,851</u>	<u>\$ 15,847</u>
退職後福利	<u>369</u>	<u>302</u>
	<u>\$ 18,220</u>	<u>\$ 16,149</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為向各銀行借款之擔保品及履約保證金：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動		
質押定期存款	\$ 4,463	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動		
質押定期存款	40,904	45,419
備償戶	165	792
土地	514,647	514,647
房屋及建築－淨額	17,897	20,639
投資性不動產	<u>223,786</u>	<u>224,083</u>
	<u>\$ 801,862</u>	<u>\$ 805,580</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，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 112 年及 111 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為 81,880 仟元及 82,850 仟元。

(二) 本公司於 112 年及 111 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 45,367 仟元及 45,419 仟元。

(三) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 139,613</u>	<u>\$ 322,912</u>

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：

112 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 1,518		31.235 (美元：新台幣)	\$ 47,415
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	195		31.235 (美元：新台幣)	6,091

111 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 3,349		30.575 (美元：新台幣)	\$ 102,401

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 3,171 仟元及 10,129 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。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(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及子公司
資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高 金額	期末餘額	實際支 金額	利率區間	資金 貸與 性質	業務往 來 金額 (註2)	來 有 短期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 呆 帳 金	擔 保 稱 價	品 對 個 別 對 象 資 金 限 值	對 個 別 對 象 資 金 限 額	資 金 總 額	與 資 金 限 額	註 備	
																			安順農和股份 有限公司
0	建新國際股份 有限公司	安順農和股份 有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 400,000	\$ 200,000	\$ 120,000	1.7%~ 2.3044%	短期融通 資金	\$ -	營運周轉	\$ -	-	\$ -	\$ 611,380 (註3)	\$ 1,222,760 (註3)			

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：與本公司有短期融通資金必要之公司或行號者，對單一企業貸與金額之授權額度以不得超過本公司財務報表淨值 20% (3,056,899 仟元 x 20% = 611,380 仟元)，最高限額為本公司 112 年 12 月 31 日財務報表淨值 40% (3,056,899 仟元 x 40% = 1,222,760 仟元)。

建新國際股份有限公司
為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

背書編號	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)	本最保額	高保額	末期保額	未背書餘額	實際支額	以財產擔保之背書保證金額	累計保證最近報表之比率(%)	背書佔總額之百分比	最高背書保證額	屬對子母公司	屬對子母公司	屬對子母公司	屬對子母公司	大陸背書保證	註
		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)	\$ 3,056,899 (註3)	\$ 1,786,841	\$ 1,786,841	\$ 1,690,835	\$ 1,296,550	不適用	55.31%	\$ 4,585,349 (註3)	Y	N	N	N	N	N	N	
		中科國際物流股份有限公司	(2)	3,056,899 (註3)	150,000	150,000	150,000	70,000	不適用	4.91%	4,585,349 (註3)	Y	N	N	N	N	N		
		新科智慧物流股份有限公司	(2)	3,056,899 (註3)	820,000	820,000	820,000	-	不適用	26.82%	4,585,349 (註3)	Y	N	N	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) 同業間依消費性保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（3,056,899 仟元 x 150% = 4,585,349 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（3,056,899 仟元 x 100% = 3,056,899 仟元）。

建新國際股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例%	市價	備註
建新國際股份有限公司	股票 大園汽電共生股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	56,183	\$ 2,655	-	\$ 2,655	
	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	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除股數外，餘
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本期末	投資 上期末	金額 期末	期 股	未 數	比 率	持 %帳	有 面額	被投資公司 本期末	投資 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、理貨包裝業等	\$ 229,908	\$ 229,908	229,908	19,380,000	19,380,000	64.60		\$ 670,263	\$ 156,091	\$ 100,835		子公司
"	安順裝卸股份有限公司	台灣	倉儲業、理貨包裝業、國際貿易及高港區船舶貨物裝卸承攬業等	916,910	916,910	916,910	74,633,465	74,633,465	82.93		801,762	(16,889)	(14,005)		"
"	建新國際股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	280,751	207,785	207,785	28,075,160	28,075,160	40.11		269,975	8,313	3,236		"
"	新科智慧物流股份有限公司	台灣	倉儲業、租賃業及理貨包裝業等	260,000	260,000	260,000	26,000,000	26,000,000	52.00		258,974	(856)	(445)		"

建新國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
豐興鋼鐵股份有限公司	8,737,696	9.95%
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	7,863,740	8.96%

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



董事長陳彥銘



