

股票代號：6248



沛波鋼鐵股份有限公司

民國一一〇年度 年報

公司年報查詢網址：<http://www.tmpco.com.tw>

證期局指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一一一年三月十日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：楊韻蒔

職稱：總經理

電話：(02) 2599-2838

電子郵件信箱：tmp@tmpco.com.tw

代理發言人：李佳玲

職稱：會計經理

電話：(02) 2599-2838

電子郵件信箱：tmp@tmpco.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司 台北市大同區承德路三段132號2樓

電話 (02)2599-2838

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段210號 B1

網址： www.yuanta.com.tw

電話： (02)2586-5859

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

會計師名稱：田中玉、林姿妤

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台南市林森路一段395號12樓

網址： www.pwc.tw

電話：(06)234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.tmpco.com.tw

目 錄

目 錄 3

壹、 致股東報告書.....	1
一、 110 年度營業結果.....	1
二、 111 年度營業計劃概要.....	2
三、 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
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.....	7
一、 組織系統.....	7
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、 公司治理運作情形.....	20
五、 簽證會計師公費資訊.....	47
六、 更換會計師資訊.....	48
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關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。.....	51
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.....	52
九、 持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	53
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.....	54
肆、 募資情形.....	55
一、 資本及股份.....	55
二、 公司債辦理情形：.....	61
三、 特別股辦理情形：無。.....	63
四、 海外存託憑證辦理情形：無。.....	63
五、 員工認股權憑證辦理情形：無。.....	63
六、 限制員工權利新股辦理情形：無。.....	63
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。.....	63
八、 資金運用計畫執行情形：本公司各次發行有價證券均已完成且無計畫效益未顯現之情事。.....	63
伍、 營運概況.....	64
一、 業務內容.....	64

二、 市場及產銷概況.....	69
三、 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、平均年齡及學歷分布比率.....	73
四、 環保支出資訊.....	73
五、 勞資關係.....	74
六、 資通安全管理.....	75
七、 重要契約.....	76
陸、 財務概況.....	77
一、 最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....	77
二、 最近五年度財務分析.....	79
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	81
四、 最近年度財務報告.....	82
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	82
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響.....	82
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	83
一、 財務狀況.....	83
二、 財務績效.....	84
三、 現金流量.....	85
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	85
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..	86
六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	86
七、 其他重要事項:.....	89
捌、 特別記載事項.....	90
一、 關係企業相關資料.....	90
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。.....	90
三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形:無。.....	90
四、 其他必要補充說明事項:無。.....	90
玖、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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.....	90
附錄一：最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告.....	91

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

大家好！

身為台灣鋼鐵集團的一份子，在全體員工之努力下繳出一張亮眼的成績單，專業優秀的經營團隊，以集團的優勢財務，發揮優勢的議價能力及機動快速的調度能力，提供鋼筋客戶最佳的一貫化服務，獲得廣大客戶群的肯定，方能繳出這張漂亮的成績單，但是我們一貫秉持著"新、精、速、實"的經營理念，不以此滿足，我們的目標是成為最專業的全方位建築鋼材通路商，提供客戶全方位的 TOTAL SOLUTION。所以，台灣鋼鐵集團持續擴大與同業及異業結盟，以更多樣化的產品組合，提供客戶更優質的全方位服務並以更專精的管理系統以提升服務品質並降低成本、提升獲利能力，以回饋各位股東們的信賴與託付。

展望未來，雖有諸多不確定的不利因素影響，但我們將以更廣的產品組合以擴大市佔率，以更精準的目標，管理區隔目標市場，更有效率的管理以降低成本，進而提升獲利能力。以下就 110 年度營業結果及 111 年度營業計劃提出報告。

一、110 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	%	109 年度	%	成長率(%)
營業收入	4,437,556	100.00	3,115,269	100.00	42.45
營業毛利	215,600	4.86	217,687	6.99	(0.96)
營業費用	140,995	3.18	146,473	4.70	(3.74)
營業利益(損失)	74,605	1.68	71,214	2.29	4.76
稅前淨利(淨損)	71,592	1.61	67,601	2.17	5.90
所得稅(費用)利益	(13,553)	0.31	(14,146)	0.45	(4.19)
本期淨利(淨損)	58,039	1.31	53,455	1.72	8.58
本期綜合損益總額	55,778	1.26	53,804	1.73	3.67
基本每股盈餘(元)	1.62		1.74		

(二)預算執行情形

本公司未公布 110 年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

年 度		110 年度	109 年度
分析項目			
財務收支	營業收入(仟元)	4,437,556	3,115,269
	營業毛利(仟元)	215,600	217,687
	稅前淨利(仟元)	71,592	67,601
獲利能力	資產報酬率(%)	3.51	4.65
	權益報酬率(%)	10.42	13.04
	稅前純益佔實收資本比率(%)	15.66	22.04
	純益率(%)	1.31	1.72
	每股盈餘(元)	1.62	1.74

(四)研究發展概況

102 年第四季新增【五金建材事業部】，原經營產品事業部則為【電子產品事業部】。其相關商品及計劃開發事項如下：

五金建材事業部：產品項目為鋼筋、盤元，計劃開發鋼筋成型加工與直接配送至工地。

二、111 年度營業計劃概要

(一)經營方針：

五金建材事業部：

本公司於 102 年第四季成立五金建材事業部，目前該事業部主要產品為鋼筋。鋼筋產業是國內單一鋼品生產最大的產業，主要是內銷，用於建築及公共工程領域最多。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司未公布 111 年度財務預測，故不適用。

(三)重要之產銷政策

五金建材事業部：

(1)生產：

擬設立二次加工廠。過去鋼筋交易型態皆以原料為主，因應台灣轉型服務業導向，產業將逐漸演變成二次加工後交易，相較於先進國家鋼品交易，加工成型比例高達 85%，台灣目前約只有 20%，所以台灣鋼品二次加工有相當大的成長空間。

(2)銷售：

- 本公司將以大型建設公司與營造廠為主要目標客戶，如此可以具經濟規模的起訂量(MOQ)接單，以降低生產成本、穩定及控管品質。
- 將公司定位為全省服務的供貨通路，透過北、中、南部鋼筋廠的合作，提供大型客戶完整的服務。
- 二次加工後的產品，能更符合客戶需求，同時亦可對公司貢獻更高利潤與附加價值。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)未來發展策略：

五金建材事業部：

105 年度在中部及 107 年度在北部各自建立鋼筋自動裁剪及二次加工廠，為了更貼近鋼品消費者的需求、擴充供貨點及增加市場供貨量，108 年在台南增設二次加工廠，109 年 1 月動土彰濱新廠，110 年 9 月彰濱新廠啟用，預計未來可增加約 2 萬噸加工量，運用更有效率的管理來降低損耗，並引進自動化加工設備，降低人力成本。未來計劃逐步在北、中、南部打造屬於自己鋼品優勢通路及充裕鋼品倉儲空間，同時與各大鋼筋廠合作代理，以解決單一鋼筋產品尺寸不全問題，即時供應客戶需求。

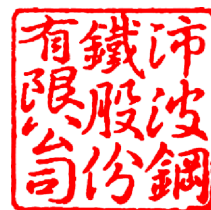
(二)受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響：

- 1.致力成本控管，減少費用支出。
- 2.注意市場動態以因應未來產業及整體經濟環境變化所帶來之營運風險。
- 3.加強人員培訓，隨時檢視並修正經營策略與對策。

最後，謹代表沛波鋼鐵經營團隊及全體員工感謝各位股東過去一年以來的支持及鼓勵，展望未來一年，本公司將更努力不懈，凝聚全員最高共識，以更好的執行力面對未來挑戰，亦期望各位股東能繼續給予指導及建議。在此獻上最誠摯的感謝及祝福。

敬祝 身體健康、萬事如意。

沛波鋼鐵股份有限公司



董事長：蔡玉葉



貳、公司簡介

一、設立日期

(一)設立日期：中華民國七十三年五月十六日。

(二)總公司、工廠之地址與電話：

地址：台北市大同區承德路三段 132 號 2 樓

電話：(02)2599-2838

二、公司沿革

年份	大事記要
民國七十三年	公司成立於台北縣新店，資本額 500 萬元，初期主要產品為交換式電源供應器、電感器及交換式電子變壓器等線圈零組件生產、銷售。
民國七十六年	資本額增加至 750 萬元。
民國七十七年	竹南廠成立，資本額增加至 1,500 萬元。
民國七十八年	資本額增加至 3,500 萬元、營業額突破一億元。
民國七十九年	為因應美國市場及台灣日光燈公司在國內之需求，投入電子安定器之研發與製造。
民國八十年	成立馬來西亞廠，生產各類變壓器並增資至 8,740 萬元。
民國八十一年	獲經濟部核准為傳統工業升級輔導廠商，推動多元化產品研發、生產自動化及電腦化。成立美國子公司負責電子安定器銷售業務。
民國八十二年	中國太倉沛波電子公司成立，生產各類變壓器，增資至 12,687 萬元。
民國八十三年	資本額增加至 15,291 萬元。
民國八十四年	擴充產品種類，生產及銷售電腦及通訊產品用之交換式高頻變壓器，SMT 變壓器，微型電感器及超薄型高壓變壓器。
民國八十五年	開發成功筆記型電腦用之超薄高壓變壓器，投入全自動化生產設備並開始量產交貨。
民國八十六年	三月份為彌補以前年度累積虧損、減資至 8,000 萬元。 六月份再辦理增資至 13,698 萬元。太倉新廠動土起蓋、六月份獲 ISO 9002 認證。 十月份開始執行內控內稽，向上櫃之路邁進。
民國八十七年	實收資本額提高為 21,308 萬元，六月份經財政部證期會核准股票公開發行。 東莞石碣沛波電子廠成立。
民國八十八年	東莞加工廠量產及獲 ISO9002 認證。 成功開發數位相機、手機之變壓器及電感器。 購置新店市復興段工業廠房，完成廠辦合一的目標。
民國八十九年	七月份辦理現金增資，增資後資本額為 25,308 萬元。 成功開發 PDA 使用之高壓變壓器及 SMD INDUCTOR。

年份	大事記要
民國八十九年	成功開發全世界 NOISE 最低之 CPU INDUCTOR。
民國九十年	成功開發全世界最薄之數位相機用之高壓變壓器。 七月辦理盈餘及資本公積轉增資，增資後資本額為 30,472.7 萬元。
民國九十一年	成功開發適用於數位相機之轉換變壓器。 成功開發 LCDMONITOR 使用之多燈管平衡電感器。 成功開發 ADSL 分歧器及濾波器。 成功開發適用於 PDA 使用之 POWERINDUCTOR。 五月份於興櫃市場掛牌。 七月份辦理盈餘及資本公積轉增資，增資後資本額為 32,522 萬元。
民國九十二年	九月份成立境外投資子公司沛波國際股份有限公司及沛波投資股份有限公司，持股 100%。 十一月份送上櫃案。
民國九十三年	九月三日上櫃，股票掛牌買賣。 九月份辦理盈餘及資本公積轉增資，增資後資本額為 36,138 萬元。
民國九十四年	六月份為充實營運資金，發行國內可轉換公司債 1.5 億元。 九月份辦理盈餘及資本公積轉增資，增資後資本額為 39,597 萬元。
民國九十五年	十月份辦理盈餘及資本公積轉增資暨公司債轉換股份，增資後資本額為 43,798 萬元。
民國九十六年	一月份辦理公司債轉換股份，增資後資本額為 44,387 萬元。 三月份辦理公司債轉換股份，增資後資本額為 45,955 萬元。 七月份辦理公司債轉換股份，增資後資本額為 46,090 萬元。 九月份辦理盈餘轉增資，增資後資本額為 47,787 萬元。
民國九十七年	四月份辦理公司債轉換股份，增資後資本額為 48,361 萬元。 七月份辦理公司債轉換股份，增資後資本額為 48,424 萬元。 十月份辦理盈餘轉增資暨公司債轉換股份，增資後資本額為 51,036 萬元。
民國九十八年	一月份辦理公司債轉換股份，增資後資本額為 51,465 萬元。
民國九十九年	十一月份辦理註銷庫藏股 1 仟張，註銷後資本額為 50,465 萬元。
民國一〇〇一年	十一月份全面改選董監事及更換經營團隊。 三月份成立韓國沛波電子股份有限公司。 七月份公司核准更名為『沛波國際股份有限公司』。 十一月份辦理註銷庫藏股 2 仟張，註銷後資本額為 48,465 萬元。
	二月份辦理註銷庫藏股 1 仟張，註銷後資本額為 47,465 萬元。

年份	大事記要
民國一〇二年	十月份全面改選董監事及更換經營團隊。 十一月份辦理減資，減資後資本額為 28,858 萬元。 六月份股東常會通過間接處分大陸轉投資公司東莞沛波電子有限公司股權。 十月份辦理私募有價證券案，增資後資本額為 53,858 萬元。 十二月份股東臨時會通過新增【五金建材事業部】及修訂公司章程之營業項目、通過處分境外轉投資公司沛波股份有限公司股權。
民國一〇三年	五月份完成通過處分海外子公司沛波股份有限公司之股權，並間接處分大陸轉投資公司太倉沛波電子有限公司之股權。 十月份辦理減資，減資後資本額為 16,157 萬元。
民國一〇四年	四月份辦理私募有價證券案，增資後資本額為 34,157 萬元。 六月份全面改選董監事及更換經營團隊。 十月份辦理減資，減資後資本額為 30,675 萬元。
民國一〇五年	七月份辦理公司名稱變更，由原「沛波國際股份有限公司」變更為「沛波鋼鐵股份有限公司」。
民國一〇七年	二月份 102 年第一次私募普通股合計 6,735,405 股上櫃買賣。 六月份新設桃園平鎮廠區。
民國一〇八年	二月份台北總公司遷址由台北市內湖區搬遷到台北市大同區。 十一月份為健全財務結構，發行國內可轉換公司債 3 億元。
民國一〇九年	五月份 102 年第一次私募普通股及 104 年第一次私募普通股合計 16,164,973 股上櫃買賣。
民國一一〇年	九月份新設彰化彰濱廠區。 十一月份辦理現金增資，增資後資本額為 45,675 萬元。
民國一一一年	一月份辦理公司債轉換股份，增資後資本額為 45,712 萬元。

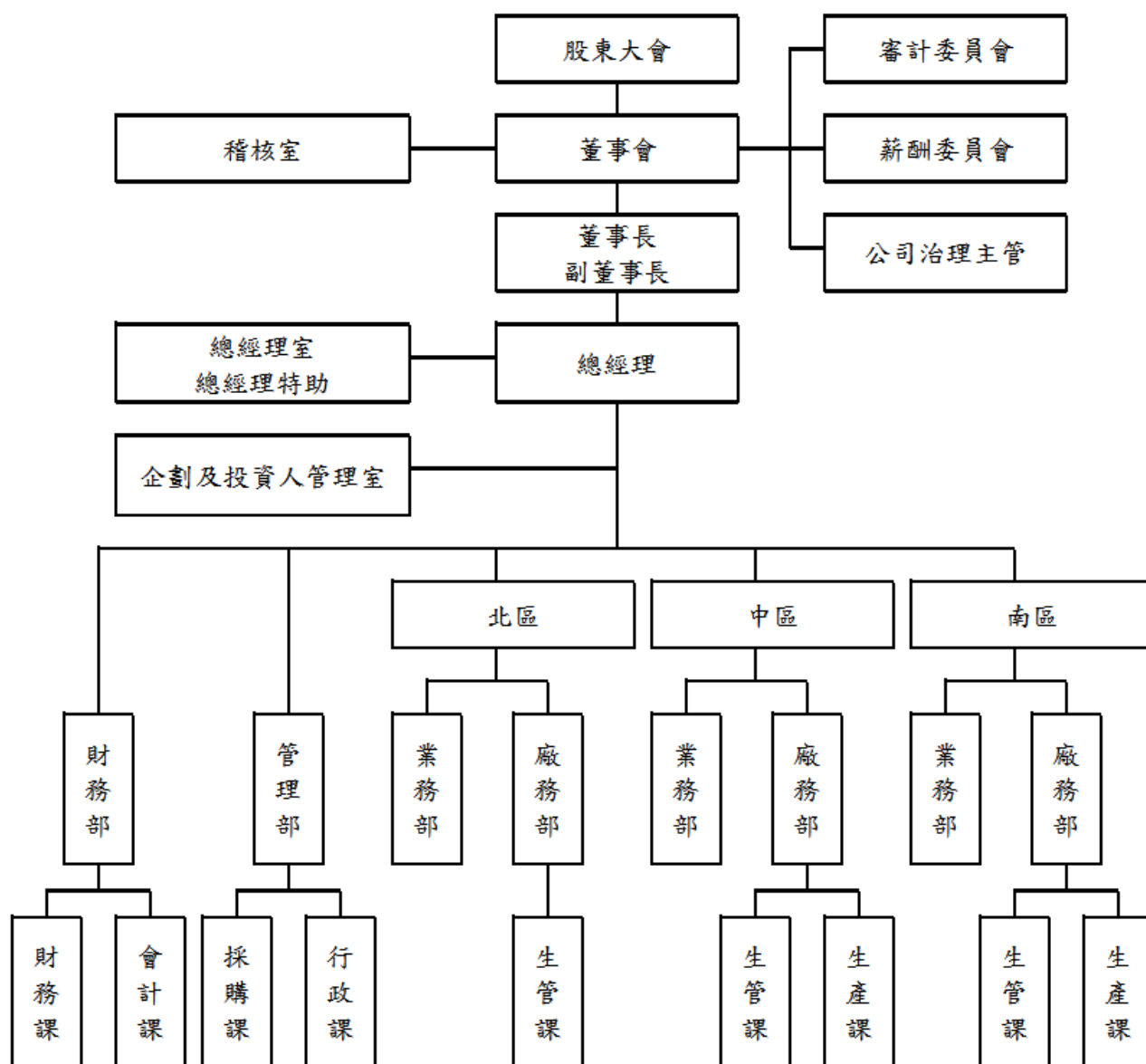
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

沛波鋼鐵股份有限公司

公司組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門	所營業務
董事長 副董事長	負責執行董事會決議事項。
企劃及投資人 管理室	(1)國內外投資人關係維護。 (2)法說會等對外關係規劃及處理。 (3)監督公司計劃執行。 (4)重要投資計劃監督。 (5)市場訊息掌握。
總經理	(1)督導並控制公司整理計劃及預算。 (2)執行董事會所議決事項。 (3)綜理公司營運目標及對策之執行。 (4)董事會及股東大會提報有關經營狀況及發展計劃。 (5)重要投資計劃之擬定及決策之執行與監督。 (6)售價政策之擬訂及市場規劃、預估。
總經理室	(1)執行總經理之命令。 (2)公司專案推動之管理。
稽核室	(1)協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。 (2)按月稽核盤點存貨，確保存貨數量之正確性與完整性。
財務部	負責公司組織之財稅規劃及管理，下設財務課及會計課。 職掌如下： (1)金融機構額度申請、資金調度、籌措、控制。 (2)收支之出納作業、保管現金、銀行往來、票據收兌及調撥事項。 (3)稅務規劃、沖退稅、編製財務報表、經營分析、費用分析。 (4)擬定及維護客戶信用交易額度。 (5)薪資計算與發放、應付帳款帳務處理、成本分析、存貨盤點、固定資產管理。 (6)股務作業、董事會及股東會等相關會議之籌備規劃及召開。
管理部	下設行政課及採購課。職掌如下： 行政課：負責公司日常事務管理、人事行政作業管理及資訊軟硬體設備管理、公司軟體安全之維護及運作。 採購課：原物料、固定資產、事務性用品之採購。
北區事業部	秉承總經理之命，綜理北部鋼筋加工生產銷售之責，下設業務部及廠務部。

部門	所 營 業 務
業務部	(1)蒐集北部市場資訊。 (2)接受客戶、廠商、公司內提供建議、或主動蒐集資料，規劃新產品提案。 (3)客戶之開發、調查、選定、聯繫及服務客戶。 (4)合約、訂單之審查、產銷、出貨控制之聯繫協調。 (5)應收帳款對帳、催收、控制。 (6)客戶抱怨及維修之聯繫處理。 (7)反應產品品質異常資訊給生管課(品管)。
廠務部	秉承總經理之命，綜理產品之生產及品質事項之執行並準時完成製造命令，下設生管課。
廠務部 之生管課	(1)制定生產計劃排程，相關單位的材料與請購。 (2)物料收料、半成品、成品之入庫、發料、保管、盤存。 (3)外包廠評估及外包發包作業。 (4)設備、治工具之管理與保養。
中區事業部	秉承總經理之命，綜理中部鋼筋加工生產銷售之責，下設業務部及廠務部。
業務部	(1)蒐集中部市場資訊。 (2)接受客戶、廠商、公司內提供建議、或主動蒐集資料，規劃新產品提案。 (3)客戶之開發、調查、選定、聯繫及服務客戶。 (4)合約、訂單之審查、產銷、出貨控制之聯繫協調。 (5)應收帳款對帳、催收、控制。 (6)客戶抱怨及維修之聯繫處理。 (7)反應產品品質異常資訊給生管課(品管)。
廠務部	秉承總經理之命，綜理產品之生產及品質事項之執行並準時完成製造命令，下設生管課與生產課。
廠務部 之生管課	(1)制定生產計劃排程，相關單位的材料與請購。 (2)物料收料、半成品、成品之入庫、發料、保管、盤存。 (3)外包廠評估及外包發包作業。
廠務部 之生產課	(1)設備、治工具之管理與保養。 (2)鋼筋裁剪與加工。
南區事業部	秉承總經理之命，綜理中部鋼筋加工生產銷售之責，下設業務部及廠務部。

部門	所 營 業 務
業務部	(1)蒐集南部市場資訊。 (2)接受客戶、廠商、公司內提供建議、或主動蒐集資料，規劃新產品提案。 (3)客戶之開發、調查、選定、聯繫及服務客戶。 (4)合約、訂單之審查、產銷、出貨控制之聯繫協調。 (5)應收帳款對帳、催收、控制。 (6)客戶抱怨及維修之聯繫處理。 (7)反應產品品質異常資訊給生管課(品管)。
廠務部	秉承總經理之命，綜理產品之生產及品質事項之執行並準時完成製造命令，下設生管課與生產課。
廠務部之 生管課	(1)制定生產計劃排程，相關單位之材料與請購。 (2)物料收料、半成品、成品之入庫、發料、保管、盤存。 (3)外包廠評估及外包發包作業。
廠務部之 生產課	(1)設備、治工具之管理與保養。 (2)鋼筋裁剪與加工。 (3)生產續接。

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)董事及監察人

日期：111 年 2 月 28 日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	天權投資 (股)公司 代表人： 葉俊良	女 61-70	109.4.23	三年	104.6.29	6,493,303	21.17%	6,079,303	13.30%	0	0.00%	0	0.00%	嘉義大學管理學院EMBA 富隆汽車貨運有限公司 董事長	益達利鋼鐵(股)公司 董事長 久陽精密(股)公司董事	董事	葉俊良	母子
副董事長	台灣	天權投資 (股)公司 代表人： 葉俊良	男 41-50	109.4.23	三年	103.3.17	6,493,303	21.17%	6,079,303	13.30%	0	0.00%	0	0.00%	稻江管理學院休閒管理碩士 起輝鋼鐵有限公司負責人	沛波鋼鐵(股)公司 副董事長 益達利鋼鐵(股)公司 總經理 起輝鋼鐵有限公司負責人	董事長	蔡玉葉	母子
董事	台灣	台灣鋼鐵 (股)公司 代表人： 顏慶利	男 51-60	109.4.23	三年	109.4.23	21,000	0.07%	1,849,000	4.04%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學工業工程系 慶欣鋼鐵(股)公司董事長	慶欣鋼鐵(股)公司 董事長 易昇鋼鐵(股)公司董事長 官田鋼鐵(股)公司 法人代表人董事 泰鈺投資(股)公司董事長	無	無	無
董事	台灣	台灣鋼鐵 (股)公司 代表人： 趙世傑	男 71-80	109.4.23	三年	109.4.23	21,000	0.07%	1,849,000	4.04%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學自動控制系 訊康科技(股)公司總經理	總經理 金智洋科技(股)公司顧問 易昇鋼鐵(股)公司 法人代表人董事 泰鈺投資(股)公司 法人代表人董事 崇剛材料科技(股)公司 法人代表人董事 精剛精密科技(股)公司 法人代表人董事	無	無	無
獨立董事	台灣	楊貴媚	女 61-70	109.4.23	三年	105.6.29	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	金甌商職 人間文教基金會顧問 台北市電影委員會委員 台北市文化基金會委員	中華民國電影事業發展基 金會董事	無	無	無
獨立董事	台灣	吳緯苗	女 41-50	109.4.23	三年	109.4.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學企業管理碩士 農生企業(股)公司 財務長 新世紀光電(股)公司 財務長	新農科技(股)公司 財務長	無	無	無
獨立董事	台灣	吳盈德	男 41-50	109.4.23	三年	109.4.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國聖路易市華盛頓大學 法律學系教授 中國文化大學法律學系 法律學博士 中國文化大學法律學系教授	中國文化大學法律學 院法律學系教授 卓越成功(股)公司 獨立董事 兆豐國際商業銀行(股)公 司法人代表人董事	無	無	無

監察人資料：本公司設置審計委員會，無監察人。

法人股東之主要股東

日期：111年2月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
天權投資(股)公司	金智洋科技(股)公司(持股100%)
台灣鋼鐵(股)公司	金智富資產管理(股)公司(持股100%)

主要股東為法人者其主要股東

日期：111年2月28日

法人名稱	法人之主要股東
金智洋科技(股)公司	慶欣欣鋼鐵(股)公司(持股100%)
金智富資產管理(股)公司	黃復義(持股45%)、王炯茶(持股36%)、百佳圖投資(股)公司(持股19%)

本公司董事專業資格及獨立董事獨立性資料揭露				日期：111 年 2 月 28 日	
姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數		
蔡玉葉	具有商務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 益達利鋼鐵(股)公司董事長、久陽精密(股)公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無		
葉俊良	具有商務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 沛波鋼鐵(股)公司副董事長、益達利鋼鐵(股)公司總經理、超羣鋼鐵有限公司負責人。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無		
顏慶利	具有商務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 慶欣欣鋼鐵(股)公司董事長、易昇鋼鐵(股)公司董事長、官田鋼鐵(股)公司法人代表人董事、泰鈺投資(股)公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無		
趙世傑	具有商務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 慶欣欣鋼鐵(股)公司總經理、金智洋科技(股)公司顧問、易昇鋼鐵(股)公司法人代表人董事、泰鈺投資(股)公司法人代表人董事、榮剛材料科技(股)公司法人代表人董事、精剛精密科技(股)公司法人代表人董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事，不適用。	無		
楊貴媚	具有商務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 中華民國電影事業發展基金會董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無		
吳緯苗	具有商務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 新農科技(股)公司財務長。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無		
吳盈德	具有商務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 歷任中國文化大學法律學系教授兼系主任、兆豐國際商業銀行(股)公司董事、財團法人金融消費評議中心評議委員會委員。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1 家 (卓越成功(股)公司)		
註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。					
註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。					

董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化情形：

本公司依目前營運規模及發展需求設置 7 席董事(含 3 席獨立董事)，專業背景涵蓋產業、法律、經營等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之方針。主要政策目標包含：

1.董事會成員組成應考量多元化，並視本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於下列面向之標準：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2)專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

2.本公司董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- (1)營運判斷能力。
- (2)會計及財務分析能力。
- (3)經營管理能力。
- (4)危機處理能力。
- (5)產業知識。
- (6)國際市場觀。
- (7)領導能力。
- (8)決策能力。

3.本公司董事會成員中獨立董事占比 43%、具員工身份之董事占比為 29%；目前 2 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 4~6 年。為達成董事會組成性別平等，目標為至少一席女性董事。未來目標仍朝向每屆選任獨立董事時，連續任期均不超過 9 年，且至少保有一席女性董事。

(2)董事會獨立性情形：

多元化核心項目		性別	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事姓名										
董事長	天權投資(股)公司 代表人：蔡玉葉	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事長	天權投資(股)公司 代表人：葉俊良	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：顏慶利	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：趙世傑	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	楊貴媚	女	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	吳錦苗	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	吳盈德	男	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：111年2月28日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	楊韻詩	女	110.8.12	911	0.00%	0	0	0.00%	醒吾商專會計系 沛波國際(股)公司 五金建材事業部總經理	無	無	無	無	
北區 業務部 副總經理	台灣	鄭漢興	男	107.1.2	10,000	0.02%	0	0	0.00%	致理商專(企管系)畢業 勤美股份(有)公司業務經理 金陵鋼鐵(股)公司業務經理	無	無	無	無	
財務部 經理	台灣	李佳玲	女	106.2.9	0	0.00%	0	0	0.00%	中國文化大學會計學系 安永聯合會計師事務所 審計人員 和榮精密(股)公司稽核	無	無	無	無	
南區 業務部 副總經理	台灣	林玠民	男	109.11.12	0	0.00%	0	0	0.00%	威致鋼鐵工業(股)公司課長 易昇鋼鐵(股)公司經理	無	無	無	無	
中區 業務部 副總經理	台灣	梁淮榕	女	110.8.12	5,000	0.01%	0	0	0.00%	嶺東科技大學企業管理系 易昇鋼鐵(股)公司業務經理 慶欣欣鋼鐵(股)公司 業務經理	無	無	無	無	

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

110 年 12 月 31 日 單位：仟元；%

職稱	姓 名	董事酬金					A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例	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					有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金		
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)			本公司		財務報告內所有 公司	
		本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司		財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司		財務報告內所 有公司					
													金額	金額	金額	金額				金額
董事	天權投資(股) 代表人：蔡玉葉	0	0	0	400	25	0.73%	0.73%	2,800	2,800	0	0	0	0	0	5.56%	無			
董事	天權投資(股) 代表人：葉俊良	0	0	0	400	30	0.74%	0.74%	3,021	3,021	108	108	0	0	0	6.13%	無			
董事	台灣銅鑛(股) 代表人：顏慶利	0	0	0	400	25	0.73%	0.73%	0	0	0	0	0	0	0	0.73%	無			
董事	台灣銅鑛(股) 代表人：趙世傑	0	0	0	400	25	0.73%	0.73%	0	0	0	0	0	0	0	0.73%	無			
獨立 董事	楊貴媚	360	360	0	140	12	0.88%	0.88%	0	0	0	0	0	0	0	0.88%	無			
獨立 董事	吳錦苗	360	360	0	140	12	0.88%	0.88%	0	0	0	0	0	0	0	0.88%	無			
獨立 董事	吳盈德	360	360	0	140	12	0.88%	0.88%	0	0	0	0	0	0	0	0.88%	無			
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事執行本公司業務時，公司得給付報酬，其報酬由薪資報酬委員會提報董事會議定之。																				
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																				

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事執行本公司業務時，公司得給付報酬，其報酬由薪資報酬委員會提報董事會議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

監察人之酬金

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三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子公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		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		
監察人(註)		-	-	-	-	-	-	-	-

註：本公司於109年4月23日成立審計委員會，代替監察人。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

總經理及副總經理之酬金

110年12月31日 單位：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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	葉俊良 (註1)	2,621	2,621	108	108	400	400	0	0	0	0	5.39%	5.39%	無
總經理	楊韻詩	1,718	1,718	107	107	360	360	0	0	0	0	3.76%	3.76%	無
副總經理	鄭漢興	960	960	66	66	208	208	0	0	0	0	2.13%	2.13%	無
副總經理	梁准榕 (註2)	463	463	28	28	250	250	0	0	0	0	1.28%	1.28%	無
副總經理	林玠民	1,200	1,200	73	73	150	150	0	0	0	0	2.45%	2.45%	無

註1：110/8/12轉任副董事長，酬金揭露為擔任職務期間資訊。

註2：110/8/12新任副總經理，酬金揭露為擔任職務期間資訊。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

110年12月31日 單位：仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
						現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理	葉俊良 (註1)	2,621	2,621	108	108	400	400	0	0	0	0	5.39%	5.39%	無
總經理	楊韻詩	1,718	1,718	107	107	360	360	0	0	0	0	3.76%	3.76%	無
副總經理	鄭漢興	960	960	66	66	208	208	0	0	0	0	2.13%	2.13%	無
副總經理	梁准榕 (註2)	463	463	28	28	250	250	0	0	0	0	1.28%	1.28%	無
副總經理	林玠民	1,200	1,200	73	73	150	150	0	0	0	0	2.45%	2.45%	無

註1：110/8/12轉任副董事長，酬金揭露為擔任職務期間資訊。

註2：110/8/12新任副總經理，酬金揭露為擔任職務期間資訊。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

110年12月31日；單位：仟元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
總經理	葉俊良(註1)	0	0	0	0%
總經理	楊韻詩				
北區業務部副總經理	鄭漢興				
中區業務部副總經理	梁准榕(註2)				
南區業務部副總經理	林玠民				
財務部經理	李佳玲				

註1：110/8/12轉任副董事長。

註2：110/8/12新任副總經理。

本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占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之關聯性

單位：仟元；%

職稱	110 年度			109 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益比例%	酬金總額	稅後純損	酬金總額占稅後純益比例%
董事	3,241	58,039	5.58	2,525	53,455	4.72
監察人	0	58,039	0	5	53,455	0.01
總經理及副總經理	8,712	58,039	15.01	9,831	53,455	18.39
合計	11,953	58,039	20.59	12,361	53,455	23.12

本公司董事、監察人執行本公司業務時，公司得給付報酬，其報酬由薪酬會提報董事會議定之。總經理及副總經理其報酬依對公司營運參與之程度及貢獻之價值給付，亦由薪酬會提報董事會議定之。此外，本公司章程第19條訂定公司年度如有獲利，應提撥百分之一~十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之四(含)作為董監酬勞，不致對未來產生風險。

本公司董事(含獨立董事)及經理人薪資報酬依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，考量面相包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻、或重大負面事件(詳細考量面相資料如下表說明)，納入績效評核與薪酬發放考量。

衡量面向	說明
公司核心價值之實踐與營運管理能力	品德操守、認同與承諾為必要條件，並能實踐經營理念、企業文化，及展現領導及管理力。
財務與業務經營績效指標與綜合管理指標	財務與業務指標：財務與業務績效，包含獲利能力、成長率、市場領導性、產品品質等。 綜合管理指標：創新與整合、風險管理與資訊安全等。
持續進修與對永續經營之參與	董事及經理人是否依循法令規定持續進修與吸收新知，且董事及經理人投入企業永續經營之發展與活動等。
其他特殊貢獻、或重大負面事件	公司取得特殊國際認證，或獲頒獎項等。 重大負面新聞、內部管理失當、人員弊端等。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

(1)最近年度(110 年度)董事會開會 6(A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出 (列)席次 數(B)	委託 出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】 (註2)	備註
董事長	天權投資(股)公司 代表人：蔡玉葉	5	1	83%	
董事	天權投資(股)公司 代表人：葉俊良	6	0	100%	
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：顏慶利	5	1	83%	
董事	台灣鋼鐵(股)公司 代表人：趙世傑	5	1	83%	
獨立董事	楊貴媚	6	0	100%	
獨立董事	吳締苗	6	0	100%	
獨立董事	吳盈德	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，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：無此情事。

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：

開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
110/03/11	葉俊良	109年度重要經理人薪資調整案	與自身有利害關係。	利益個別迴避未參與討論及表決。

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，並填列(2)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、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司訂有董事會議事規範，作為董事會運作之依循。
2. 依據法令之規定，定期或不定期公告公司重大財務、業務資訊。

(2)董事會評鑑執行情形

董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年一次	110 年 1 月 1 日 ~110 年 12 月 31 日	董事會之績 效評估	董事會內 部及董事 成員自評	公司營運之 參與程度

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

審計委員會運作情形資訊

最近年度(110年)審計委員會開會4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)(註)	備註
委員	楊貴媚	4	0	100%	
召集人	吳締苗	4	0	100%	
委員	吳盈德	4	0	100%	

審計委員會之職責

以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

審計委員會及其獨立董事成員職權之行使及相關事項，應依證券交易法、公開發行公司審計委員會行使職權辦法、證券交易所規定辦理。

110 年度審計委員會運作情形如下：

開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
110.3.11	1.通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 109 年度盈餘分配案。 3.通過 109 年度內部控制制度有效性考核，並出具內部控制制度聲明書案。 4.通過簽證會計師委任獨立性評估案。 5.通過本公司擬辦理現金增資發行新股案。	全體委員 同意通過	提董事會由全體出 席董事同意通過
110.8.12	1.通過本公司興建廠房暨工程及設備追加預算案。 2.通過本公司興建廠房暨工程及設備追加預算申請調整融資額度案。 3.通過組織調整案。 4.通過本公司「核決權限表」修正案。	全體委員 同意通過	提董事會由全體出 席董事同意通過

110.11.11	1.通過 111 年度稽核計畫案。 2.通過本公司更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。 3.通過本公司直接轉投資設立台鋼鐵材股份有限公司並指派其法人董事代表、監察人代表及總經理案。	全體委員 同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
-----------	--	--------------	-----------------

年度工作重點

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

審計委員會於 110 年舉行了 4 次會議，審議的事項主要包括：

- 1.財務報表稽核及會計政策與程序
- 2.法規遵循
- 3.公司風險管理
- 4.簽證會計師之委任、解任或報酬
- 5.審計委員會職責履行情形
- 6.審計委員會績效評量自評問卷

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：請詳110年度審計委員會運作情形。

(二)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：無此情事。

二、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：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1.本公司內部稽核主管定期每月提交稽核報告予獨立董事。

2.本公司內部稽核主管於每季審計委員會會前或會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告。

3.稽核主管及會計師與獨立董事若有議題討論，視需要直接相互聯繫，溝通管道良好。

獨立董事與內部稽核溝通情形摘要：

本公司內部稽核主管於每季審計委員會會前或會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，民國 110 年度並無上述特殊狀況。

獨立董事與會計師溝通情形摘要：

會計師與獨立董事若有議題討論，視需要直接相互聯繫，民國 110 年度並無議題討論狀況。

監察人參與董事會運作情形

本公司於109年4月23日成立審計委員會，代替監察人。

最近年度(110年度)董事會開會6(A)次，列席情形如下：不適用

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列(%) (B/A)	備註
監察人					
監察人					
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責：不適用。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：不適用。					

(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(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有公司治理實務守則並於公司網站揭露。	無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人做為處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口，並於公司網頁揭露連絡人及電話已確保股東權益。	無顯著差異
(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？	✓		公司委由股務代理機構處理股東相關事務，依據股務代理機構之股東名冊掌握主要股東及最終控制者；並定期申報董事、經理人及持股10%以上大股東之持股變動情形。	無顯著差異
(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？	✓		各關係企業除獨立運作外，本公司亦訂定關係人、特定公司集團企業交易處理辦法，與關係企業往來，均遵照本辦法執行辦理。	無顯著差異
(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？	✓		本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」規範禁止內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券，並不定期宣導提醒內部人注意避免違法。	無顯著差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司依目前營運規模及發展需求設置7席董事(含3席獨立董事)，專業背景涵蓋產業、法律、經營等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化之方針。主要政策目標包含： 1.董事會成員組成應考量多元化，並視本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於下列面向之標準： (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 (2)專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等 2.本公司董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： (1)營運判斷能力。 (2)會計及財務分析能力。	無顯著差異

		(3)經營管理能力。 (4)危機處理能力。 (5)產業知識。 (6)國際市場觀。 (7)領導能力。 (8)決策能力。 3.本公司董事成員中獨立董事占比43%、具員工身份之董事占比為29%；目前2位獨立董事任期年資在3年以下，1位獨立董事任期年資在4~6年。 為達成董事組成性別平等，目標為至少一席女性董事。未來目標仍朝向每屆選任獨立董事時，連續任期均不超過9年，且至少保有一席女性董事。 董事會成員多元情形，請詳註1。	
(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？	✓	本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其餘公司治理運作由各部門依職掌負責，未來將依法令規定及公司實際發展之需求設立各類功能性委員會。	無顯著差異
(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？	✓	由本公司訂有董事會績效評估辦法及其評估方式，由薪資報酬委員會訂定並檢討董事會及經理人之績效與薪資報酬之相關政策、制度、標準與結構，並將所建議提交董事會討論。	無顯著差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師事務所規模與聲譽、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計簽證公費、同業評鑑、是否無任何法律訴訟或主管機關修正、調查之案件、審計服務品質、是否有定期進修、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，請會計師及事務所提供相關資料及聲明書，由董事會據以評估，最近二年度評估結果分別於110年3月11日及111年3月10日完成。	無顯著差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、	✓	本公司經110年3月11日董事會決議通過，指定李佳玲經理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。李佳玲經理已具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東	無顯著差異

製作董事會及股東會議事錄等)？		會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。 110年度業務執行情形如下： 1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。 2.協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。 3.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 4.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 公司治理主管 110 年度進修情形，請詳註 2。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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永續發展議題？	✓	本公司已於公司網站設置利害關係人專區，網址為： https://www.tmpco.com.tw/list/cate-56402.htm，各利害關係人對於所關切議題可以向公司建言或透過此管道與公司溝通，本公司將儘速妥適處理及正面回應。	無顯著差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無顯著差異
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？	✓	本公司已架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊，網址為： 為： https://www.tmpco.com.tw/	無顯著差異
(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）？	✓	其他資訊揭露請上網至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢，網址為： https://mops.twse.com.tw/mops/web/index	無顯著差異
(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，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	本公司依規定期限公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請上網至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢，網址為： https://mops.twse.com.tw/mops/web/index	無顯著差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、	✓	1.本公司招募、任用員工並無因其性別、種族、國籍等之不同而有所差異，對於員工權益之維護亦不遺餘	無顯著差異

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)？		力，每位員工均依法加入勞保、健保及依法提撥退休金以保障員工權益，並設置職工福利委員會及提供員工良好的工作環境。 2.本公司基於共榮共生的理念，與供應商及其他利害關係人維持良好互動合作關係及資訊傳遞，提供良好有效溝通管道以便建立長期合作為發展方向。 3.董事及監察人進修之情形請參閱下表。 4.本公司與客戶訂定合約，皆依照法令規定，以保護雙方權利義務。 5.本公司為董事及監察人購買責任險，以保障董事、監察人因執行職務所衍生之風險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 針對第8屆(110年度)公司治理評鑑結果提出改善情形： 已改善或預計於111年度改善者或尚未改善者提出加強情事項與措施： 3.10公司董事會召開日期將配合財務報告公告期限。 2.15公司將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形揭露於公司網站。 3.12公司年報揭露具體明確的股利政策。 1.6公司於五月底前召開股東常會。			

註 1:董事會成員多元情形如下表：

董事會成員多元化政策落實情形：

多元化核心項目 董事姓名		性別	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事長	天權投資(股)公司	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	代表人：蔡玉葉									
董事長	天權投資(股)公司	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	代表人：葉俊良									
董事	台灣鋼鐵(股)公司	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	代表人：顏慶利									
董事	台灣鋼鐵(股)公司	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	代表人：趙世傑									
獨立董事	楊貴媚	女	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	吳綿苗	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	吳盈德	男	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓

註 2: 公司治理主管 110 年度進修情形如下表：

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
起	迄				
110/10/18	110/10/18	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	9
110/12/23	110/12/23	社團法人中華公司治理協會	避免誤觸內線交易紅線之解析及實例分享	3	
110/12/23	110/12/23	社團法人中華公司治理協會	ESG永續新經濟	3	

董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數	進修 是否 符合 規定	備 註
		起	迄					
董事	天權投資 (股)公司 代表人: 蔡玉葉	110/10/18	110/10/18	中華民國證券 櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部 人股權宣導說明會	3	是	
		110/12/22	110/12/22	社團法人中華 公司治理協會	第 17 屆(2021)公司 治理高峰論壇-實踐 ESG 落實治理與永 續發展	3	是	
董事	天權投資 (股)公司 代表人: 葉俊良	110/3/15	110/3/15	台灣上市櫃公 司協會	台灣瞻前顧後 50 年- 人才培育與災害防 治	2	是	
		110/9/15	110/9/15	台灣上市櫃公 司協會	台灣產業併購與轉 型創新	2	是	
		110/10/14	110/10/14	台灣上市櫃公 司協會	新情勢下兩岸經貿 展望	2	是	
		110/11/15	110/11/15	台灣上市櫃公 司協會	ESG 國際趨勢及數 位戰略	2	是	
董事	台灣鋼鐵 (股)公司 代表人: 顏慶利	110/9/22	110/9/22	中華民國證券 商業同業公會	財報不實及內線交 易之法律責任與案 例解析	3	是	
		110/9/22	110/9/22	中華民國證券 商業同業公會	洗錢防制新法解析 及案例說明	3	是	
董事	台灣鋼鐵 (股)公司 代表人: 趙世傑	110/8/23	110/8/23	社團法人中華 公司治理協會	COVID19 談公司治 理 3.0 暨董事的義務 與責任	3	是	
		110/9/1	110/9/1	證券櫃檯買賣 中心	2021 櫃買永續升級 線上論壇	2	是	
		110/11/4	110/11/4	社團法人中華 公司治理協會	因應氣候變遷，打造 企業永續競爭力	3	是	
獨立 董事	楊貴媚	110/12/23	110/12/23	社團法人中華 公司治理協會	ESG 永續新經濟	3	是	
		110/12/23	110/12/23	社團法人中華 公司治理協會	避免誤觸內線交易 紅線之解析及實例 分享	3	是	

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數	進修 是否 符合 規定	備 註
		起	迄					
獨立 董事	吳締苗	110/12/23	110/12/23	社團法人中華 公司治理協會	避免誤觸內線交易 紅線之解析及實例 分享	3	是	
		110/12/23	110/12/23	社團法人中華 公司治理協會	ESG 永續新經濟	3	是	
獨立 董事	吳盈德	110/1/28	110/1/28	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	IFRS 財務報告相關 規範修正重點及常 見缺失	3	是	
		110/1/29	110/1/29	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	財報不實案例解析 及如何透視財報關 鍵資訊	3	是	
		110/11/5	110/11/5	財團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會	110 年度防範內線交 易宣導會	3	是	

(四)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	條件 姓名	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形 (註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事	楊貴媚	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 中華民國電影事業發展基金會董事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事 召集人	吳締苗	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 新農科技(股)公司財務長。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	吳盈德	具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。 歷任中國文化大學法律學系教授兼系主任、兆豐國際商業銀行(股)公司董事、財團法人金融消費評議中心評議委員會委員。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他（若為召集人，請加註記）。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：109 年 4 月 23 日至 112 年 4 月 22 日，最近年度(110 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A) (註)	備註
委員	楊貴媚	3	0	100%	
召集人	吳締苗	3	0	100%	
委員	吳盈德	3	0	100%	

薪資報酬委員會之職責

本公司薪資報酬委員之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。另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。

1.本公司薪資報酬委員會職權

(1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

2.薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之

(1)董事、監察人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。

(2)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。

(3)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。

110 年度薪酬委員會運作情形如下：

開會日期	議案內容	決議 結果	公司對薪資報酬 委員會意見之處 理
110.3.11	1.審查本公司 109 年度「董事會績效評估」結果。 2.審查討論 109 年度員工及董事酬勞案。 3.審查本公司 109 年經理人年度年終獎金案。	全體委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
110.7.19	審查 110 年度現金增資發行新股之員工認股辦法暨發行新股授予經理人員工認股數額之分配案。	全體委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
110.8.12	1.審查本公司總經理葉俊良升任副董事長案。 2.審查本公司五金建材事業部總經理楊韻蒔升任總經理案。 3.審核本公司經理人之人事異動案。 4.審核本公司經理人之敘薪案。	全體委員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

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)：無此情事。
- 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：無此情事。

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3.公司如有設置提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：
本公司尚未設置提名委員會，故不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否設置推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司指定行政課為兼職單位，且由董事會督導永續發展推動情形，將永續發展融入本公司之經營策略，以有目的、有系統、有組織的方式，長期深耕、履行永續發展，請詳註1。	無顯著差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，請詳註1。	無顯著差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司對於環境之管理，係依據國內環安衛生相關法令規定辦理。	無顯著差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司推行垃圾分類及回收利用資源以減少對環境污染衝擊。	無顯著差異
(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？	✓		本公司致力於實施節能減碳，如：照明設備使用低耗電高亮度之燈泡。	無顯著差異
(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？		✓	本公司每月檢討用水、用電、用油及原料耗損情形，以期降低能源不必要之浪費，並達到節能減碳及溫室氣體減量之目的。	配合未來制度之訂定，加強相關規範之落實
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司已於公司網站設置人權政策專區，網址為： https://www.tmpco.com.tw/list/cate-264988.htm 。 本公司恪守營運據點所在地法規，依循《國際人權法典》、《國際勞工組織—工作基本原則與權利宣言》、《聯合國全球盟約十項原則》等國際公認之人權標準，並採取與《負責任商業聯盟行為準則》一致的行動，有尊嚴地對待及尊重所有員工、契約及臨時人員、實習生等。 本公司按照執行方針，落實人權政策，適用於全公司各級單位，並持續提升與	無顯著差異

			改善人權相關議題之管理，降低人權事件風險，執行方針及落實人權相關議題之管理方案，請詳註2。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司另訂定「績效獎金管理辦法」獎勵員工。	無顯著差異
(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與健康教育？	✓		新進員工安排員工訓練課，加強危害認知與危害防範的觀念。	無顯著差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司訂有「教育訓練辦法」，鼓勵員工提升專業知識與技能，補助員工進行多元化的課程研習，以利有效提供員工職涯規劃的協助。	無顯著差異
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		本公司行銷產品及服務均遵循相關法規及國際準則。 本公司並未直接銷售予一般消費者，針對企業客戶，本公司設有專職售後服務單位，提供客戶售後服務及產品使用之各項諮詢，並受理客訴案件。	無顯著差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司目前尚未制定相關條文，惟若供應商涉及違反其企業社會之政策，得隨時終止其合作關係。為維護社會公益，與供應商合約中皆載明若涉有不實，本公司得隨時終止合約並請求損害賠償。	配合未來制度之訂定，加強相關規範之落實
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司尚未有編製永續報告書。	配合未來制度之訂定，將加強相關永續發展之揭露
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： 本公司永續發展實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

註1：本公司指定行政課為兼職單位，且由董事會督導永續發展推動情形，將永續發展融入本公司之經營策略，以有目的、有系統、有組織的方式，長期深耕、履行永續發展，就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境保護	每年訂定節能減碳管制方案與執行計劃，並定期檢討與追蹤各項目標的進度。
社會	安全健康職場	(1)建立各項職業安全防護措施並嚴格要求所有員工遵循，以積極預防職業災害的發生。 (2)所有辦公場所的安全措施定期檢查，並定期辦理火災、地震等緊急事故逃生疏散演練
公司治理	法令遵循	透過落實內部控制機制及建立治理組織，確保本公司各項作業確實遵守相關法令規範。

註2：本公司執行方針及落實人權相關議題之管理方案如下：

執行方針	落實人權相關議題之管理方案
提供安全與健康的工作環境	建立安全與衛生工作環境，預防意外事故的發生，保障員工安全。
杜絕不法歧視且確保工作機會均等	不以個人種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身分為由，而為差別待遇或任何形式之歧視，落實尊重職場之多元性。
禁用童工	絕不雇用童工，截至2022年2月底止，童工人員為零。
禁止強迫勞動	公司有使員工在正常工作時間以外再延長工作時間之必要時，經徵得員工本人之同意後，始得將工作時間延長之。
營造樂於溝通的環境，建立開放型管理模式	多元溝通管道，員工意見信箱及定時舉辦主管會議，致力和諧勞資關係。
協助員工維持身心健康及工作生活平衡	提供福利事項，定期舉辦員工旅遊及職福會活動等，協助員工促進身心健康。
定期檢視及評估相關制度及作為	由專責單位定期檢視及評估，視需要適時調整。

(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(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司依實際營運情形訂定誠信經營政策。	無顯著差異
(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？	✓		本公司依實際營運情形訂定誠信經營政策並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。	無顯著差異
(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？	✓		本公司依實際營運情形訂定誠信經營政策、誠信經營作業程序及行為指南並定期檢討修正。	無顯著差異
二、落實誠信經營	✓			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		先行評估商業往來對象是否曾有不誠信行為之紀錄，並將遵守誠信經營納入契約條款。	無顯著差異
(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？	✓		本公司指定行政課為專責單位辦理誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。 110 年度誠信經營執行情形報告內容如下： 1.誠信政策宣導訓練之推動，110 年度因疫情關係，配合政府宣導及建議，減少群聚，故改由內部宣導與誠信經營議題相關之簡報(含誠信經營法規遵行及內	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			部控制等相關簡報)計39人次。 2.設立檢舉制度：本公司已訂定『誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』，並於公司內部設置意見箱、申訴電話及專用E-mail等檢舉管道(公佈於公司網站)，對於檢舉人身分及舉報內容確實保密。 3.落實誠信經營所建立之防範措施有效運作，並於公司網站中建有利害關係人專區，提供員工、股東及相關利害關係人對於不合法與不道德行為的溝通管道。 4.110年度並未發現有違反誠信經營之相關事項，亦未收到有關本公司誠信經營相關之內外部檢舉函或法律案件。	
(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？	✓		本公司擬定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。本公司對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無顯著差異
(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？	✓		本公司已建立會計制度、內部控制制度等相關規章，並有效運作；稽核室定期查核內控制度遵循情形，並向董事會報告；會計師亦每年審查公司內控制度執行情形。	無顯著差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司不定期於各會議中宣導誠信經營理念，未來將視實際需要予以定期或不定期舉辦誠信經營相關之教育訓練。	無顯著差異
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？	✓		本公司訂有「人事管理規章」，公司員工如有發現違反誠信經營相關規定之情形，可透過公司官網揭露之員工信箱檢舉，經查核屬實者，將依公司獎懲制度進行懲戒。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反情事，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司之名譽及權益。	無顯著差異
(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？	✓		本公司會嚴格保密調查內容及結果，並確保相關人員的權益不會受損，採取適當之保護措施避免檢舉人員遭受報復。	無顯著差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司將持續強化相關資訊之揭露。 公司已指定專人負責網站資訊之揭露。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無顯著差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 董事會議事規則
- (2) 董事選舉辦法
- (3) 取得或處分資產處理程序
- (4) 背書保證作業辦法
- (5) 資金貸予他人作業程序
- (6) 對子公司之監督及管理辦法
- (7) 集團企業、特定公司及關係人交易作業程序
- (8) 財務及非財務資訊之管理辦法
- (9) 併購資訊揭露自律規範
- (10) 內部重大資訊處理作業程序
- (11) 風險政策管理與程序
- (12) 公司治理實務守則
- (13) 董事會績效評估辦法
- (14) 誠信經營守則
- (15) 誠信經營作業程序及行為指南
- (16) 審計委員會組織規章
- (17) 薪資報酬委員會組織規程
- (18) 內部稽核實施細則
- (19) 股東會議事規則
- (20) 防範內線交易管理辦法

2. 查詢方式：本公司網站『投資人專區』內設有『公司治理』專區，供投資人查詢下載公司治理相關規章，公司網址為：

<http://www.tmpco.com.tw>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 為管理公司內部重大訊息制定之『內部重大資訊處理作業程序』，已告知所有董事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司內部網路公佈區以供全體員工遵循之，避免違反或發生內線交易之情事。

2. 公司治理相關資訊可查詢本公司網站：<http://www.tmpco.com.tw> 『投資人專區』。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

沛波鋼鐵股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年3月10日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(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年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月10日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

沛波鋼鐵股份有限公司

董事長：蔡玉葉



簽章

總經理：楊韻時



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：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.110 年度股東常會

會議日期	重要決議
110.7.2	1、承認 109 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：於民國 110 年 7 月 2 日承認 109 年度營業報告書及財務報表。 2、承認 109 年度盈餘分配案。 執行情形：訂定民國 110 年 8 月 9 日為除息基準日，並於民國 110 年 8 月 20 日發放。(每股分配現金股利 1.20 元) 3、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 執行情形：依決議情形，辦理變更公司章程，並於民國 110 年 7 月 19 日經主管機關准予登記，並公告於公司網站。 4、通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 執行情形：「股東會議事規則」於民國 110 年 7 月 2 日完成修訂，並自股東會決議通過後生效，已於同日公告於本公司網站。

2.110 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

日期	重要決議
110.3.11	1、通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表。 2、通過 109 年度盈餘分配案。 3、通過 109 年度員工及董監酬勞案。 4、通過 109 年度內部控制制度有效性考核，並出具內部控制制度聲明書案。 5、通過本公司 109 年經理人年度年終獎金案。 6、通過本公司簽證會計師委任獨立性評估案。 7、通過本公司辦理現金增資發行新股案。 8、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 9、通過委任本公司公司治理主管案。 10、通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」條文案。 11、通過修訂本公司「股東會議事規則」條文案。 12、通過新增「臺灣銀行」授信額度案。 13、通過新增「第一商業銀行」授信額度案。 14、「新光商業銀行」授信額度到期續約案。

日期	重要決議
	15、通過擬訂定股東常會日期、地點及議事內容與受理 1%以上股東提案相關內容案。
110.5.13	1、修訂本公司「公司章程」部分條文案。 2、新增「上海商業儲蓄銀行」授信額度案。
110.6.11	1、訂定 110 年股東常會延期召開日期案。
110.7.19	110 年度現金增資發行新股之員工認股辦法暨發行新股授予經理人員工認股數額之分配案。
110.8.12	1、「兆豐國際商業銀行」授信額度到期續約案。 2、「合作金庫商業銀行」授信額度到期續約案。 3、「華南商業銀行」授信額度到期續約案。 4、「彰化銀行」授信額度到期續約案。 5、本公司興建廠房暨工程及設備追加預算案。 6、因應本公司興建廠房暨工程及設備追加預算申請調整融資額度案。 7、組織調整案。 8、本公司「核決權限表」修正案。 9、本公司總經理葉俊良升任副董事長案。 10、本公司五金建材事業部總經理楊韻蒔升任總經理案。 11、擬提請審核本公司經理人之人事異動案。 12、擬提請審核本公司經理人之敘薪案。
110.11.11	1、擬通過 111 年度稽核計畫案。 2、追認本公司董監事及重要職員專業責任保險案。 3、本公司更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。 4、擬由本公司直接轉投資設立台鋼鐵材股份有限公司並指派其法人董事代表、監察人代表及總經理案。 5、「彰化銀行」授信額度案。 6、「華南商業銀行」授信額度變更案。 7、本公司為配合營運需要，擬申請開立本票額度案。 8、本公司第三次無擔保轉換公司債發行新股案。
111.2.7	1、本公司「薪資級距表」調整案。 2、本公司經理人 111 年度調薪幅度，擬比照全體員工案。 3、本公司 110 年經理人年度年終獎金案。 4、訂定本公司「事務單位津貼給付辦法」、「事務單位薪資福利管理辦法」條文案。 5、擬訂定股東常會日期、地點及議事內容與受理 1%以上股東提案相關內容案。
111.2.24	1、全面改選本公司董事案。 2、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 3、修正股東常會議程案。

日期	重要決議
111.3.10	1、通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表。 2、通過 110 年度盈餘分配案。 3、通過 110 年度員工及董監酬勞案。 4、通過 110 年度內部控制制度有效性考核，並出具內部控制制度聲明書案。 5、通過本公司簽證會計師委任獨立性評估案。 6、通過本公司辦理現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債案。 7、通過本公司中部、南部土地及廠房投資案 8、通過本公司簽證會計師公費審查案。 9、通過本公司經理人之人事異動案。 10、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 11、通過廢止並重新訂立本公司「股東會議事規則」案。 12、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」條文案。 13、通過審查本公司一一一年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名董事（含獨立董事）候選人名單案。 14、通過修正股東常會議程案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	葉俊良	103.1.1	110.8.12	轉任副董事長

五、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	查核 期間	審計 公費	非審計 公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	鄭旭然	110/1/1 ~	1,040	50 (註 1)	1,090	註 2
	趙永祥	110/9/30				
資誠聯合 會計師事務所	田中玉	110/1/1 ~	800	0	800	
	林姿妤	110/12/31				

註 1：非審計公費係現金增資相關書件覆核。

註 2：本公司因考量未來業務發展及內部管理需要，自 110 年第 4 季起由勤業眾信聯合會計師事務所更換為資誠聯合會計師事務所。

(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：無此情形。

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

六、更換會計師資訊:

一、關於前任會計師

更 換 日 期	民國110年11月11日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司考量公司未來業務發展及內部管理需求，自 110 年第 4 季起本公司財務報表簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所更換為資誠聯合會計師事務所。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	田中玉及林姿妤會計師
委任之日期	民國110年11月11日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

三、前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

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

110.11.25 勤審 11011478 號

受文者：資誠聯合會計師事務所 田中玉、林姿妤會計師

副 本：沛波鋼鐵股份有限公司
收受者：

主 旨：有關 貴事務所函詢沛波鋼鐵股份有限公司管理階層品德等事項，
函覆如說明，請 查照。

說 明：

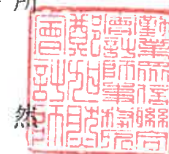
一、覆 貴事務所民國 110 年 11 月 15 日(110)資會綜字第 21014498 號函。

二、謹就 貴事務所查詢事項答覆如下：

1. 據本事務所與該公司管理階層接觸之經驗，並未發現該公司管理階層之品德對其財務報表具不良之影響。
2. 本事務所與該公司管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項並未存有重大歧見。
3. 本事務所於查核過程中，並未發現該公司有未遵循法令之事項。
4. 依據該公司民國 110 年 11 月 11 日來函通知，該公司更換會計師之原因係為考量公司未來業務發展及內部管理需求。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 旭



會計師 趙 永



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關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：
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

單位：股

職稱	姓名	110年度		111年截至2月28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 大股東	天權投資(股)公司	(414,000)	0	0	0
	代表人：蔡玉葉	300,000	0	(18,000)	0
副董事長(註1) 大股東	天權投資(股)公司	(414,000)	0	0	0
	代表人：葉俊良	42,464	0	(36,000)	0
董事	台灣鋼鐵(股)公司	1,828,000	0	0	0
	代表人：顏慶利	0	0	0	0
董事	台灣鋼鐵(股)公司	1,828,000	0	0	0
	代表人：趙世傑	10,000	0	0	0
獨立董事	楊貴媚	0	0	0	0
獨立董事	吳締苗	0	0	0	0
獨立董事	吳盈德	0	0	0	0
總經理	楊韻蒔	29,000	0	(30,000)	0
北區業務部 副總經理	鄭漢興	10,000	0	0	0
會計經理	李佳玲	10,000	0	(10,000)	0
南區業務部 副總經理	林玠民	0	0	0	0
中區業務部 副總經理(註2)	梁准榕	5,000	0	0	0
大股東	德利投資(股)公司	(7,184,432)	0	0	0
大股東	泰鈺投資(股)公司	(4,040,427)	0	(368,000)	0
大股東	精剛投資(股)公司	6,770,432	0	0	0

註1：110年8月12日轉任副董事長。

註2：110年8月12日新任中區業務部副總經理。

(二)董事、監察人、經理人及持股超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

日期：111 年 2 月 28 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
精剛投資(股)公司	6,770,432	14.81	0	0	0	0	無	無	無
代表人:陳其泰	0	0	0	0	0	0	無	無	無
天權投資(股)公司	6,079,303	13.30	0	0	0	0	無	無	無
代表人:孫正強	0	0	0	0	0	0	無	無	無
泰鈺投資(股)公司	2,776,005	6.07	0	0	0	0	慶欣欣鋼鐵(股)公司	同一代表人	無
代表人:顏慶利	0	0	0	0	0	0	無	無	無
台灣鋼鐵(股)公司	1,849,000	4.04	0	0	0	0	無	無	無
代表人:王炯堃	0	0	0	0	0	0	無	無	無
金耘鋼鐵(股)公司	1,432,963	3.13	0	0	0	0	無	無	無
代表人:邵慧昌	0	0	0	0	0	0	無	無	無
加捷生醫(股)公司	1,000,000	2.19	0	0	0	0	無	無	無
代表人: 金智宏投資有限公司	0	0	0	0	0	0	無	無	無
慶欣欣鋼鐵(股)公司	933,000	2.04	0	0	0	0	泰鈺投資(股)公司	同一代表人	無
代表人:顏慶利	0	0	0	0	0	0	無	無	無
潘辛癸	830,000	1.82	0	0	0	0	無	無	無
陳文卿	678,759	1.48	0	0	0	0	無	無	無
梁硯歲	673,000	1.47	0	0	0	0	無	無	無

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

日期：110 年 12 月 31 日；單位：股

轉投資事業	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	
	股份	持股比例	股份	持股比例	股份	持股比例
韓國沛波電子有限公司	-	50.00%	-	-	-	50.00%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

單位：股、元

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 抵充者	其他
73年5月	1,000	10,000	10,000,000	5,000	5,000,000	公司設立	5,000,000	-
75年10月	1,000	10,000	10,000,000	7,500	7,500,000	現金增資	2,500,000	-
77年10月	1,000	20,000	20,000,000	15,000	15,000,000	現金增資	7,500,000	-
78年6月	10	3,500,000	35,000,000	3,500,000	35,000,000	現金增資	20,000,000	-
80年4月	10	8,740,000	87,400,000	8,740,000	87,400,000	現金增資 債權抵繳	38,500,000 13,900,000	-
82年4月	10	10,550,000	105,500,000	10,550,000	105,500,000	現金增資	18,100,000	-
82年12月	10	12,687,000	126,870,000	12,687,000	126,870,000	現金增資 盈餘轉增資	17,000,000 4,370,000	-
83年11月	10	15,291,100	152,911,000	15,291,100	152,911,000	現金增資 盈餘轉增資	20,264,000 5,777,000	-
86年4月	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	減資	72,911,000	-
86年6月	10	13,698,000	136,980,000	13,698,000	136,980,000	現金增資	56,980,000	-
87年6月	10	42,600,000	426,000,000	21,308,000	213,080,000	現金增資	76,100,000	註一
89年7月	10	42,600,000	426,000,000	25,308,000	253,080,000	現金增資	40,000,000	註二
90年7月	10	42,600,000	426,000,000	30,472,700	304,727,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資	26,339,000 25,308,000	- 註三
91年7月	10	47,600,000	476,000,000	32,522,000	325,220,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資	14,398,460 6,094,540	- 註四
92年9月	10	47,600,000	476,000,000	36,138,000	361,380,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資	19,899,000 16,261,000	- 註五
93年9月	10	76,000,000	760,000,000	39,596,740	395,967,400	盈餘轉增資	34,587,400	- 註六
94年10月	10	76,000,000	760,000,000	43,979,994	437,979,940	盈餘轉增資 公司債轉換股份	20,884,370 21,128,170	- 註七
95年1月	10	76,000,000	760,000,000	44,387,182	443,871,820	公司債轉換股份	5,891,880	- 註八
95年4月	10	76,000,000	760,000,000	45,954,741	459,547,410	公司債轉換股份	15,675,590	- 註九
95年7月	10	76,000,000	760,000,000	46,089,876	460,898,760	公司債轉換股份	1,351,350	- 註十
95年9月	10	76,000,000	760,000,000	47,787,218	477,872,180	盈餘轉增資	16,973,420	- 註十一
96年4月	10	76,000,000	760,000,000	48,360,644	483,606,440	公司債轉換股份	5,734,260	- 註十二
96年7月	10	76,000,000	760,000,000	48,423,581	484,235,810	公司債轉換股份	629,370	- 註十三
96年10月	10	76,000,000	760,000,000	49,351,254	493,512,540	盈餘轉增資	9,276,730	- 註十四
96年10月	10	76,000,000	760,000,000	51,036,567	510,365,670	公司債轉換股份	16,853,130	- 註十五
97年1月	10	76,000,000	760,000,000	51,465,138	514,651,380	公司債轉換股份	4,285,710	- 註十六
97年11月	10	76,000,000	760,000,000	50,465,138	504,651,380	註銷庫藏股	1,000,000	- 註十七
99年11月	10	76,000,000	760,000,000	48,465,138	484,651,380	註銷庫藏股	2,000,000	- 註十八
101年3月	10	76,000,000	760,000,000	47,465,138	474,651,380	註銷庫藏股	1,000,000	- 註十九
101年11月	10	76,000,000	760,000,000	28,857,972	288,579,720	減資彌補虧損	18,607,166	- 註二十
102年10月	10	76,000,000	760,000,000	53,857,972	538,579,720	私募現金增資	25,000,000	- 註二十一

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 抵充者	其他	
103年10月	10	76,000,000	760,000,000	16,157,392	161,573,920	減資彌補虧損	37,700,580	-	註二十二
104年4月	10	76,000,000	760,000,000	34,157,392	341,573,920	私募現金增資	18,000,000	-	註二十三
104年10月	10	76,000,000	760,000,000	30,675,184	306,751,840	減資彌補虧損	34,822,081	-	註二十四
109年5月	10	150,000,000	1,500,000,000	30,675,184	306,751,840	-	-	-	註二十五
110年11月	10	150,000,000	1,500,000,000	45,675,184	456,751,840	現金增資	150,000,000	-	註二十六
111年1月	10	150,000,000	1,500,000,000	45,711,547	457,115,470	公司債轉換股份	363,630	-	註二十七

- 註一：該次現金增資案業經財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 6 月 8 日(87)台財證(一)第 48033 號函核准在案。
- 註二：該次現金增資案業經財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 7 月 11 日(89)台財證(一)第 59275 號函核准在案。
- 註三：該次盈餘及資本公積轉增資案業經財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 7 月 9 日(90)台財證(一)第 144109 號函核准在案。
- 註四：該次盈餘及資本公積轉增資案業經財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 7 月 8 日(91)台財證(一)第 0910137373 號函核准在案。
- 註五：該次盈餘及資本公積轉增資案業經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 6 月 30 日(92)台財證(一)第 0920128875 號函核准在案。
- 註六：該次盈餘轉增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 93 年 10 月 1 日(93)證櫃上字第 29397 號函核准在案。
- 註七：該次盈餘轉增資及公司債轉換股份業經經濟部 94 年 10 月 24 日經授中字第 09433010840 號函核准在案。
- 註八：該次公司債轉換股份業經經濟部 95 年 1 月 18 日經授中字第 09531589850 號函核准在案。
- 註九：該次公司債轉換股份業經經濟部 95 年 4 月 12 日經授中字第 09532010150 號函核准在案。
- 註十：該次公司債轉換股份業經經濟部 95 年 7 月 21 日經授中字第 09532549330 號函核准在案。
- 註十一：該次盈餘轉增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 95 年 10 月 11 日證櫃監字第 0950027231 號函核准在案。
- 註十二：該次公司債轉換股份業經經濟部 96 年 4 月 24 日經授中字第 09632013460 號函核准在案。
- 註十三：該次公司債轉換股份業經經濟部 96 年 7 月 19 日經授中字第 09632457160 號函核准在案。
- 註十四：該次盈餘轉增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 96 年 10 月 2 日證櫃監字第 0960203192 號函核准在案。
- 註十五：該次公司債轉換股份業經經濟部 96 年 10 月 18 日經授中字第 09601254950 號函核准在案。
- 註十六：該次公司債轉換股份業經經濟部 97 年 1 月 7 日經授商字第 09701001580 號函核准在案。
- 註十七：該次註銷庫藏股業經經濟部 97 年 11 月 14 日經授商字第 09701292590 號函核准在案。
- 註十八：該次註銷庫藏股業經新北市政府 99 年 12 月 29 日北府經登字第 0993179247 號函核准在案。
- 註十九：該次註銷庫藏股業經新北市政府 101 年 3 月 6 日北府經登字第 1015012279 號函核准在案。
- 註二十：該次減資彌補虧損業經行政院金管會 101 年 11 月 6 日金管證發字第 1010047370 號函核准在案。
- 註二十一：該次私募現金增資業經經濟部 102 年 10 月 25 日經授商字第 10201217700 號函核准在案。
- 註二十二：該次減資彌補虧損業經金融監督管理委員會 103 年 8 月 12 日金管證發字第 1030028983 號函核准在案。
- 註二十三：該次私募現金增資業經台北市政府 104 年 5 月 4 日府產業商字第 10483300600 號函核准在案。
- 註二十四：該次減資彌補虧損業經金融監督管理委員會 104 年 10 月 19 日金管證發字第 10400391631 號函核准在案。
- 註二十五：該次核定股數業經台北市政府 109 年 5 月 19 日府產業商字第 10949313600 號函核准在案。
- 註二十六：該次核定股數業經台北市政府 110 年 11 月 16 日府產業商字第 11053475840 號函核准在案。
- 註二十七：該次核定股數業經台北市政府 111 年 1 月 4 日府產業商字第 11055815220 號函核准在案。

111 年 2 月 28 日；單位：股

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	45,711,547	104,288,453	150,000,000	皆屬上櫃掛牌股票

2.經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二)股東結構

111 年 2 月 28 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合 計
人 數			27	5,710	14	5,751
持有股數(股)			21,528,254	23,638,428	544,865	45,711,547
持股比例(%)			47.10	51.71	1.19	100.00

(三)股權分散情形

111 年 2 月 28 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1~ 999	2,573	314,554	0.69
1,000~ 5,000	2,461	5,021,762	10.99
5,001~ 10,000	337	2,693,209	5.89
10,001~ 15,000	102	1,327,485	2.91
15,001~ 20,000	70	1,309,358	2.86
20,001~ 30,000	68	1,731,183	3.79
30,001~ 40,000	33	1,171,485	2.56
40,001~ 50,000	29	1,341,585	2.93
50,001~ 100,000	46	3,275,955	7.17
100,001~ 200,000	14	1,982,282	4.34
200,001~ 400,000	7	1,967,385	4.30
400,001~ 600,000	1	552,842	1.21
600,001~ 800,000	2	1,351,759	2.96
800,001~ 1,000,000	3	2,763,000	6.04
1,000,001 股以上	5	18,907,703	41.36
合計	5,751	45,711,547	100

(四)主要股東名單

111 年 2 月 28 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
精剛投資(股)公司		6,770,432	14.81
天權投資(股)公司		6,079,303	13.30
泰鈺投資(股)公司		2,776,005	6.07
台灣鋼鐵(股)公司		1,849,000	4.04
金耘鋼鐵(股)公司		1,432,963	3.13
加捷生醫(股)公司		1,000,000	2.19
慶欣欣鋼鐵(股)公司		933,000	2.04
潘辛癸		830,000	1.82
陳文卿		678,759	1.48
梁硯歲		673,000	1.47

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/仟股

項目 \ 年度		109 年	110 年	111 年度 截至 2 月 28 日 (註 5)
每股市價	最高(註 1)	30.00	33.80	25.20
	最低(註 1)	21.40	19.90	21.20
	平均(註 1)	27.08	26.19	23.50
每股淨值	分配前(註 5)	13.14	15.54	不適用
	分配後	11.94	不適用	不適用
每股盈餘	加權平均股數	30,675	35,935	45,712
	每股盈餘	調整前	1.74	1.62
		調整後	1.74	1.62
每股股利	現金股利		1.2	1.2(註)
	無償配股	調整前	-	-
		調整後	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬 分 析	本益比(註 2)		15.56	16.17
	本利比(註 3)		22.57	21.83(註)
	現金股利殖利率(註 4)		4.43	4.58(註)

註：民國 110 年度盈餘分派議案尚未經股東會通過。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：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

1.股利政策：

為健全財務結構並保障投資人權益，本公司股利政策綜合考量保留盈餘、資本公積、財務結構、資本預算及營運狀況等因素，決定最適當股利發放方式。本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充營運之計劃及資金之需求，故盈餘之分派依下述規定辦理。

本公司每年決算後所得純益，應先提交稅款及彌補以前年度虧損外，應提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，其餘再依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積；其餘再併同累積未分配盈餘由董事會擬具股息分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度可供

分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利以不低於股利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

上述盈餘分派之確定仍須依本公司章程之規定，由董事會擬具股息及紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

2.本年度擬(已)議股東股利分配之情形

本公司於 111 年 3 月 10 日經董事會通過分派股東現金股利每股 1.2 元，共計新台幣 54,853,856 元，擬送請 111 年股東常會決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之一~十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之四(含)作為董監酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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：

本期估列員工、董事及監察人酬勞金額與實際配發金額有差異時，列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司 110 年度員工及董監酬勞案，業經 111 年 3 月 10 日董事會決議通過。以現金分派員工酬勞 1,500 仟元以及董監酬勞 2,020 仟元，與 110 年度估列金額一致。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包含配發股數、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：

109 年度實際以現金分派員工酬勞 1,500 仟元以及董監酬勞 1,500 仟元，與 109 年度估列金額一致。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類		第二次有擔保轉換公司債	第三次無擔保公司轉換債
發行（辦理）日期		108/11/8	108/11/11
面 額		新台幣壹拾萬元	新台幣壹拾萬元
發行及交易地點		台灣	台灣
發 行 價 格		依票面金額 100.5%發行	依票面金額十足發行
總 額		新台幣 壹億伍仟零柒拾伍萬元整	新台幣 壹億伍仟萬元整
利 率		票面利率 0%	票面利率 0%
期 限		三年期 到期日：111/11/8	三年期 到期日：111/11/11
保 證 機 構		安泰商業銀行股份有限公司	不適用
受 託 人		台灣新光銀行股份有限公司 信託部	台灣新光銀行股份有限公司 信託部
承 銷 機 構		國票綜合證券股份有限公司	國票綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		翰辰法律事務所 邱雅文律師	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 鄭旭然、陳麗琦會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 鄭旭然、陳麗琦會計師
償 還 方 法		到期一次還本	到期一次還本
未 償 還 本 金		新台幣 壹億伍仟零柒拾伍萬元整 (截至 111 年 2 月 28 日)	新台幣 壹億肆仟玖佰萬元整 (截至 111 年 2 月 28 日)
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法	請參閱本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款（註 4）		詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果		不適用	不適用
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	截至 111 年 2 月 28 日止，已轉換普通股股數計 0 股。	截至 111 年 2 月 28 日止，已轉換普通股股數計 36,363 股。
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱本公司國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法	請參閱本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
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		請參閱本公司國內第二次有擔保暨第三次無擔保轉換公司債公開說明書第 33~35 頁。	
交換標的委託保管機構名稱		無	無

轉換公司債資料

公司債種類		國內第二次有擔保轉換公司債		
年 度		109 年	110 年	當 年 度 截 至 111 年 2 月 28 日
項 目	轉債市價			
	最 高	117.00	125.00	122.00
	最 低	105.00	107.50	110.00
	平 均	110.34	114.00	115.29
轉 換 價 格		27.80 元(註 1)	25.10 元(註 2)	25.10
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：108/11/8 發行時轉換價格:30.20 元		
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付		

註 1：109 年 9 月 14 日因配發現金股利，轉換價格由 30.2 元調整為 27.8 元。

註 2：110 年 8 月 26 日因配發現金股利，轉換價格由 27.8 元調整為 25.1 元。

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債		
年 度		109 年	110 年	當 年 度 截 至 111 年 2 月 28 日
項 目	轉債市價			
	最 高	104.95	117.00	108.45
	最 低	94.00	110.05	101.60
	平 均	99.45	105.65	104.83
轉 換 價 格		27.50 元(註 1)	24.80 元(註 2)	24.80
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：108/11/11 發行時轉換價格 29.90 元		
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付		

註 1：109 年 9 月 14 日因配發現金股利，轉換價格由 29.9 元調整為 27.5 元。

註 2：110 年 8 月 26 日因配發現金股利，轉換價格由 27.5 元調整為 24.8 元。

- 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：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：本公司各次發行有價證券均已完成且無計畫效益未顯現之情事。

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.發電、輸電、配電機械製造業
- 2.照明設備製造業
- 3.有線通信機械器材製造業
- 4.無線通信機械器材製造業
- 5.電子零組件製造業
- 6.電腦及其週邊設備製造業
- 7.其他電機及電子機械器材製造業
- 8.電腦及事務性機器設備批發業
- 9.電腦及事務性機器設備零售業
- 10.其他零售業
- 11.其他綜合零售業
- 12.無店面零售業
- 13.租賃業
- 14.演藝活動業
- 15.國際貿易業
- 16.建材批發業
- 17.五金批發業
- 18.建材零售業
- 19.五金零售業
- 20.鋼材二次加工業
- 21.機械批發業
- 22.電器批發業
- 23.電信器材批發業
- 24.休閒活動場館業
- 25.住宅及大樓開發租售業
- 26.工業廠房開發租售業
- 27.投資興建公共建設業
- 28.不動產買賣業
- 29.不動產租賃業
- 30.一般廣告服務業
- 31.除許可業務外，得經營法令非禁止限制之業務

2.所營業務之營業比重：

本公司 110 年度個別報告之產品營業比重列示如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	
	金額	%
電子產品	0	0.00
五金建材	4,437,556	100.00
合計	4,437,556	100.00

3.目前之商品項目及計畫開發之新產品：

(1)公司目前之商品及服務項目

●五金建材事業部：

- a. 鋼筋：住宅、樓房、公共工程建築等土木結構用途。
- b. 盤元：供建築鋼、螺絲螺帽、汽機車零件等用途。

(2)計畫開發之新產品及服務項目：

●五金建材事業部：

鋼筋成型加工與直接配送到全省工地。特殊鋼筋加工成型(一筆箍)

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

●五金建材事業部：

鋼筋為國內鋼鐵業最大宗之產品項目，產品體積大且重，長途運輸不符合經濟效益，因此鋼筋以內銷為主，外銷比重低於 1%。其應用領域，根據鋼鐵工會資料顯示國內鋼筋 92%用於建築業，其中的 17% 用於公共建設，75%用於民間營建，因此鋼筋產業景氣與國內公共和民間建築業的景氣呈高度的正相關。

一年間的五、六月為梅雨季，七、八月為颱風季，營建業施工進度常受耽誤，此外，夏季又逢提高電價及限電措施，煉鋼電爐運轉受限、成本升高產量相對保守，故鋼筋業的淡季落在五～九月，旺季則從十月起至翌年的農曆春節前後。

鋼筋製造模式大致分為兩大類：

電爐煉軋一貫作業：以廢鋼為主原料，透過電弧爐加熱融解成鋼水，經鑄造成小鋼胚 再軋延而成鋼筋。

單軋生產：購買小鋼胚，再經加熱，軋延而成鋼筋。

國內的單軋廠向電爐一貫廠購買的小鋼胚自給率不足，必須仰賴進口，故原料掌控成難題，營運成本及風險相對高於電爐廠。電爐一貫廠掌握廢鋼來源及成本，煉軋小鋼胚、生產鋼筋，競爭力較強。

同業產能比較客觀面相來看，東和、協勝發、豐興、海光、威致的總市佔率幾乎為國內產能 50%。以最大產能與實際產出的比值觀察，五大鋼筋廠平均仍有約 11.9% 的閒置產能，可能是調節產品項目控制毛利。

國內鋼筋自給率高，總產能充裕之現實已確立，未來中國大陸具價格優勢的鋼筋、鋼品即將進口衝擊國內市場，故鋼筋製造買賣的毛利空間受壓縮。

今年鋼筋市場供幾面有考量因素

1. 國際貨幣基金(IMF)最新預測

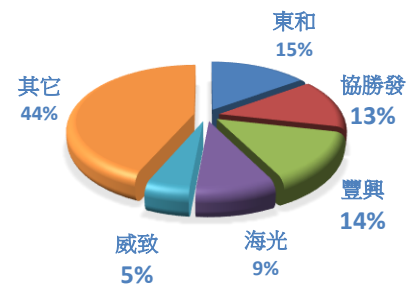
110 年全球經濟成長率為 3.5%，較去年 10 月估值略低 0.2%，景氣擴張力道稍有收緩，主因美中貿易紛爭、英國脫歐等國際政經事件增添不確定風險。惟歐美整體景氣維持成長，美國聯準會(FED)生息循環漸進尾聲，有利東南亞等新興市場金融穩定；中國大陸成長雖趨緩，但政府除持續降準釋放資金，同時力推大規模減稅降費，經濟可望維穩。美國政府正式宣告延後對中國 2,000 億美元商品提高關稅，兩強衝突最壞時機已過，和解曙光漸露，全球企業信心有望逐步恢復，投資消費重返正軌，隨旺季補庫存需求釋出，預期第二季鋼價上漲動能延續，全球鋼市將持續盤旋向上。

2. 台灣市場方面，隨國內公共工程陸續開工及新屋建案釋出，輔以台商回流設廠，建築用鋼相關需求將逐季成長；而隨著中美貿易暫緩解，台灣鋼鐵下游在全球供應鏈中扮演關鍵角色，有助於市場買氣活絡及需求復甦。

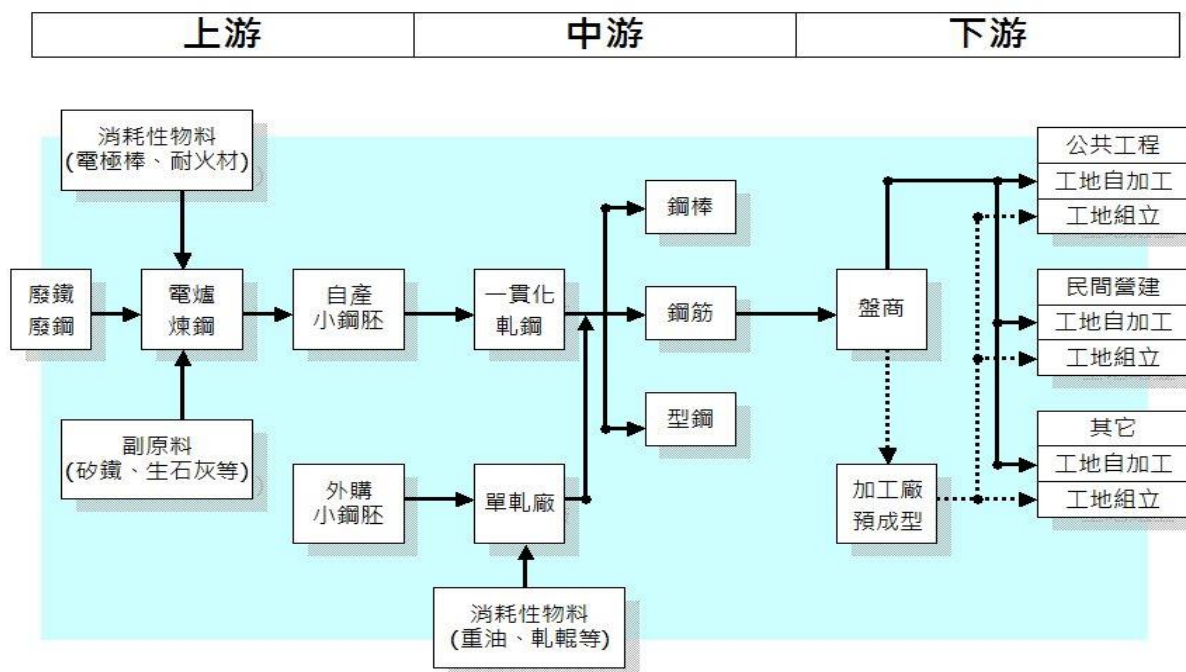
2. 產業上、中、下游之關聯性

●五金建材事業部：

鋼筋市佔率(%)



	東和	協勝發	豐興	海光	威致
鋼筋最大產能(噸/月)	100,000	70,000	70,000	40,000	35,000
鋼筋產能預估(噸/月)	96,000	70,000	65,000	40,000	30,000
鋼筋實際銷售量(噸/月)	95,000	60,000	65,000	35,000	28,000
鋼筋市佔率(%)	15%	13.50%	14%	9%	5%
	107.12月	107.12月	107.12月	107.12月	107.12月
鋼筋生產模式	電爐一貫作業				



3. 產品之

五金建材事業部：

- (1) 台灣鋼鐵集團所屬之專業鋼筋團隊加工工程與配送服務是為營造業者所期待的，目前台灣鋼筋成型裁剪加工與建築工地加工的比例粗估還不到 30%，相對低於歐日等先進國家地區的產業分工結構。隨都市化程度與來愈高，未來台灣鋼筋成型加工業可能走向歐日模式，因此 50%專業鋼筋加工與工地分業應是 3 至 5 年保守的中程目標。

- (2) 鋼筋加工模式

- a. 傳統工地模式：

鋼筋廠→盤商→工地、工寮加工→就地組立

- b. 委外代工模式：

鋼筋廠→盤商→委外工廠加工→配送工地→工地組立

- c. 一貫整合模式：

鋼筋廠→盤商→成型加工廠→配送工地→工地組立

(集團事業群)

4. 產品之競爭情形

●五金建材事業部：

目前台灣建築工地以鋼筋成型加工及配送工地之產業，目前市場上需求逐步提升且競爭者有限，故鋼筋成型加工廠非常大成長空間。

(三)技術及研發概況

- 1.最近年度及截至年報刊印日止之投入研發費用：本公司目前主要係以代銷產品為主，故未有研發費用支出情事。

- 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之產品：

●五金建材事業部：

以集團垂直整合販售鋼筋、盤元等鋼品業務，縮短交期及精進加工製造，品質服務達到顧客滿意。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

●五金建材事業部：

(1)行銷策略

布局國內北、中、南市場的營造廠、建案的行銷服務機制。因應集團鋼廠支援，我司經銷的鋼筋產品及品牌更須多元化。

(2)生產策略

上中下游整合：鋼筋廠→盤商(本公司)→委外工廠加工(本公司、北部、中部、南部)→配送工地→工地組立。

(3)產品策略

新增鋼品的代理銷售品項、材質及客戶選擇彈性，分散風險，確保利潤成長。在北、中、南各地設立加工廠可直接服務客戶端。

●事業部共同短期發展計畫

(1)管理營運策略

持續進行公司營運管理作業合理化與電腦化，提高公司整體企業資源管理規劃之效率及能力。

(2)財務規劃策略

A.強化公司財務管理及運作。

B.加強風險控管。

2.長期發展計畫

●五金建材事業部：

(1)行銷策略

在國內建立自有販售通路及充裕的鋼品倉儲空間，與各大鋼廠合作代理，提供大型客戶的全方位鋼筋品項整合配套販售之解決方案。

具基本經濟規模的起訂量(MOQ)接單，確保能降低生產成本及穩定生產過程的品質管控。

(2)生產策略

落實自有鋼筋自動成型加工廠及其所需技術，引進自動化生產設備，自製與委外加工並行，降低人力勞務成本及穩定產品品質。以下兩種營運模式兼容並行，根據訂單、客戶、毛利、交貨地區等屬性調節內製與委外加工，亦可外接其它盤商的二次加工單填補產能。

a.委外代工模式：

鋼筋廠→盤商(本公司)→委外工廠加工→配送工地→工地組立

b.上中下游一貫整合模式：

鋼筋廠→本公司(盤商→北部、中部、南部成型加工廠)→配送工地→
工地組立

(集團事業群)

(3)產品發展策略

建築用配套鋼筋及客製化規格預成型加工之全方位品項供客戶集中在本公司選購。

●事業部共同長期發展計畫

(1)管理營運策略

A.持續推動員工各項教育訓練，培養員工專業技能，建立公司良好企業形象及文化。

B.朝卓越精緻的經營管理，使公司成為國際性之同業領導廠商之一，並尋求策略聯盟之有利的合作機會。

(一)徹底了解鐵礦石廢鐵鋼胚等價格之訊息及歷年來之最高點和最低點做最有效之未來起伏之判斷。

(二)了解各上游鋼廠之經營成本和策略和收單狀況及各上游鋼廠之成品價格比較。

(三)本公司所有客戶之未來需求之掌握及採購當事人及其上司之掌握和深耕。

(四)貨款準時收妥無誤。

(五)不斷開發新客戶。

(六)準時交貨、服務客戶，以求客訴為零。

(七)各廠代工計畫之落實。

(2)財務規劃策略

加強全面性財務規劃及風險控管能力，並對投資項目做可行性評估，以進行適切之投資，達到降低企業風險及提高競爭力，進而落實創造企業利潤、回饋股東、社會之最終目的。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品、服務之銷售及提供地區

本公司銷售資訊，102 年度新增五金建材事業部後，銷售地區則有轉以內銷為主之趨勢。

2.市場占有率

本公司本著『新-創新的、革新的』『精-精緻的、專業的』『速-快速的、熱忱的』『實-務實的、紮實的』經營理念，積極擴大產品應用，並配合未來市場發展方向，提升公司市場占有率。

3.市場未來供需狀況與成長性

●五金建材事業部：

以台灣鋼鐵集團旗下公司營運，上、中、下游整合發展，並與更多元的廠商成品搭配與選擇。

4.競爭利基與發展遠景之有利、不利因素與因應對策

●五金建材事業部：

(1)有利因素：

A.中國鋼品輸入國內無論價格高低與否，將衝擊製造業的市佔率及毛利，但對於本公司的加工配送及盤商販售業務影響有限。

- B.鋼筋二次加工與配送業務，發貨直達營造廠與工地，替客戶減少工寮佔地面積、水電及工人勞務成本，降低營造管銷費用轉新增為我方的代工及服務利潤。
- C.為客戶降低寄庫曝險資金。
- D.縮短製造及運輸過程額外的搬運浪費。
- E.集團的事業群有鋼胚、鋼筋製造、成立鋼筋加工及我司目前營運的鋼筋經銷，上中下游一貫整合為市場中少見的高效率體系。
- F.單軋廠競爭力與盤商供應減少，相對提升我司競爭力。

(2)不利因素：

- A.國內勞力密集產業外移，經濟景氣遲緩，投資建廠案件減少，建築用五金需求未見增加。

(3)因應對策：

- A.尋求中國大陸鋼品在國內販售之經銷代理權，以確保彈性調節板材原料成本、因應國際間貨貿協定，市場重新洗牌，降低經營風險，維持營運競爭力。
- B.結合集團鋼品事業群的優勢，上中下游整合，爭取市場的認同度，營造出煉鋼、鑄造、客製加工、配送等，一貫化服務鏈及與同業的差異化之創新價值。
- C.擴大鋼筋加工成型工廠在全國北、中、南全區的營運佈局，尤其強化密度較高的北、中區市場。

(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：

事業部	主要產品	用途
五金建材事業部	鋼筋及成型二次加工	住宅、樓房、公共工程建築等土木結構用途。
	盤元	供建築鋼、螺絲螺帽、汽機車零件等用途

2.主要產品之產製過程

●五金建材事業部：

鋼筋成型二次加工

鋼筋原材成品→庫存→定尺裁剪→彎曲加工→成品捆紮→品質保證→出貨

(三)主要原料之供應狀況

本公司目前營運以買賣業為主，相關商品供應狀況如下：

主要原料	主要供應商	供應情形
鋼筋	慶欣欣公司、易昇公司	良好正常

(四)最近二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，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

最近二年度占進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項 目	109 年度				110 年度				111 年度截至 2 月 28 日止			
	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	慶欣欣	2,159,404	78.10	對本公司具 重大影響	慶欣欣	2,830,164	67.87	對本公司具 重大影響	慶欣欣	630,356	64.96	對本公司具 重大影響
2	易昇	358,739	12.97	其他關係人	易昇	1,048,017	25.13	其他關係人	實達投資	178,467	18.39	無
3	益達利	134,791	4.87	實質關係人	益達利	863	0.02	實質關係人	易昇鋼鐵	152,667	15.73	其他關係人
4					台鋼 運輸	8,232	0.20	其他關係人	台鋼運輸	2,935	0.30	其他關係人
5	其他	112,095	4.06	無	其他	282,611	6.78	無	其他	5,953	0.62	無
	合計	2,765,029	100.00		合計	4,169,887	100.00		合計	970,378	100%	

最近二年度占銷貨百分之十以上之銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項 目	109 年 度				110 度				111 年 度 截 至 2 月 28 日 止			
	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	甲 公 司	341,565	10.96	無	甲 公 司	231,136	5.21	無	甲 公 司	67,258	6.73	無
2												
3												
4												
5	其 他	2,773,704	89.04	無	其 他	4,406,420	94.79	無	其 他	932,795	93.27	無
	合 計	3,115,269	100.00		合 計	4,437,556	100.00		合 計	1,000,053	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟個；噸

年度	109 年度				110 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
電子產品	-	-	-	-	-	-	-	-
五金建材	182,372	2,897,582	-	-	187,391	4,221,956	-	-
合計	182,372	2,897,582			187,391	4,221,956		

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟個；噸

年度	109 年度				110 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
電子產品	-	-	-	-	-	-	-	-
五金建材	204,352	3,115,269	-	-	240,153	4,437,556	-	-
合計	204,352	3,115,269			240,153	4,437,556		

三、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、平均年齡及學歷分布比率

年 度		109年度	110年度	截至111年2月28日
員 工 人 數	技術人員	22	24	26
	管理人員	37	40	47
	作業員	0	0	0
	合 計	59	64	73
平 均 年 歲		40.22	40.97	41.00
平均服務年資		3.28	3.44	3.17
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	2%	3%	3%
	大 專	57%	64%	65%
	高 中	33%	25%	25%
	高中以下	8%	8%	7%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，其未來因應對策及可能支出：

本公司 110 年度及截至年報刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失及受歐盟有害物質限用指令(ROHS)影響之情事；另本公司目前主要產品之生產製造過程並未造成環境污染，除廢棄物清理等正常環保支出外，預計未來年度應無重大環保資本支出。

五、勞資關係

(一)員工福利措施：

- 1.本公司於七十八年三月二十二日成立職工福利委員會，按營業收入總額提撥職工福利金，定期舉辦員工旅遊，制定年休制度。
- 2.本公司員工享有勞保、健保、退休金給付等福利外，由公司提供之福利包括發給春節獎金、勞動節獎金、端午節獎金、中秋獎金、婚喪補助、教育訓練補助、舉辦年終晚會及慶生餐會、實施員工分紅及員工認股等相關福利。

(二)員工進修、訓練：

- 1.本公司依各部門員工之職能規劃相關培訓課程，提升員工專業能力及整體素質。
- 2.員工訓練明細表：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(NTD/元)
專業職能訓練	17	9	75	37,951
主管才能訓+練	0	0	0	0
自我啟發訓練	0	0	0	0
合計	17	9	75	37,951

(三)員工退休制度及其實施情形：

- 1.本公司依「勞動基準法」之規定，訂定員工退休辦法，從業人員之退休皆依退休規定及本公司所頒退休辦法辦理。
- 2.本公司於七十六年二月十日向主管機關申請成立勞工退休準備金監督委員會，並依據退休金精算報告提列退休金準備，每月依薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，提存於中央信託局專戶，服務滿十五年以上且年滿五十歲，或服務滿二十年以上者之員工，得自請退休。
- 3.「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，本公司依該條例之規定每月按勞工工資百分之六提撥勞工退休金。依規定九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

(四)勞資間之協議情形：無。

(五)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與因應措施：

本公司自民國 73 年成立以來，勞資關係和諧，並無發生勞資糾紛而導致損失之情形，預計未來亦無此類情形發生。

(六)員工行為與倫理守則：

本公司訂有員工道德行為準則、性騷擾防制措施及懲戒辦法，對於員工紀律及獎懲等行為亦有詳細規範。

(七)工作環境與員工人身安全的保護措施

- 1.設有門禁監視系統並與保全公司連線，訂定『門禁管理規則』及『員工識別證使用準則』，以維護員工進出安全及管理。
- 2.訂定『勞工安全衛生工作守則』，規範設備的維護及檢查、工作安全與衛生標準、教育訓練、急救與搶救、事故通報與報告等。
- 3.為員工承保團體保險。
- 4.工作場所全面禁煙及定期環境消毒。
- 5.工作場所進廠嚴格執行配戴安全帽。
- 6.工作場所進廠嚴格執行穿戴安全鞋。
- 7.每年固定消防演練。

(於 110 年度舉行 1 次消防講座及消防設備實練，共計 26 人次)

六、資通安全管理

(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.資訊安全風險管理架構

- 本公司行政課，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項，並推展資訊安全意識。
- 本公司稽核處為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2.資訊安全政策

- 維持各資訊系統永續運作
- 防止駭客、各種病毒入侵及破壞
- 防止人為意圖不當及不法使用
- 防止機敏資料外洩
- 避免人為疏失意外
- 維護實體環境安全

3.資訊安全具體管理方案

- 本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房保留進出紀錄存查。
- 機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置藥劑式滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。
- 機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。
- 提醒宣導：要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。
- 資安宣導：提供資訊安全實例文件給同仁參考。

(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：無。

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
供貨契約	慶欣欣鋼鐵(股)公司	111.1.1-111.12.31	鋼筋供貨合約	無
廠房租金	慶欣欣鋼鐵(股)公司	111.1.1-111.12.31	廠房租賃	無
借款合同	合作金庫商業銀行	107.10.4-112.10.1	中期擔保放款	以定存單 為擔保品

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表

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 年月日 財務資料 (註1)
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
流動資產		675,024	941,564	1,123,999	1,001,754	1,982,332	111 年截至年報 刊印日止，未有 經會計師核閱之 財務資料。
不動產、廠房及設備		10,768	23,679	32,459	267,325	365,957	
無形資產		2,024	2,289	1,587	1,819	1,202	
其他資產		5,262	6,337	77,418	123,890	97,945	
資產總額		693,078	973,869	1,235,463	1,394,788	2,447,436	
流動負債	分配前	346,861	626,343	459,112	650,280	1,449,473	
	分配後	325,388	626,343	391,627	687,090	1,504,327	
非流動負債		1,918	25,028	359,720	359,720	287,403	
負債總額	分配前	348,779	651,371	818,832	991,838	1,736,876	
	分配後	327,306	651,371	751,347	1,028,648	1,791,730	
歸屬於母公司業主之 權益		344,299	322,498	416,631	402,950	710,560	
股 本		306,752	306,752	306,752	306,752	457,115	
資本公積		0	0	6,117	6,117	145,039	
保留 盈餘	分配前	41,000	16,379	104,683	90,213	108,406	
	分配後	19,527	16,379	37,198	53,403	53,552	
其他權益		(3,453)	(633)	(921)	(132)	0	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益 總額	分配前	344,299	322,498	416,631	402,950	710,560	
	分配後	322,826	322,498	349,146	366,140	655,706	

註1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註2：盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 年月日 財務資料 (註1)
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
營業收入	1,660,395	2,432,772	3,012,489	3,115,269	4,437,556	111 年截至年報 刊印日止，未有 經會計師核閱之 財務資料。
營業毛利	76,210	72,287	194,188	217,687	215,600	
營業損益	24,057	3,574	96,086	71,214	74,605	
營業外收入及支出	2,231	(2,812)	4,697	(3,613)	(3,013)	
稅前淨利	26,288	762	100,783	67,601	71,592	
本期淨利（損）	25,633	278	88,641	53,455	58,039	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(3,459)	(606)	(625)	349	(2,261)	
本期綜合損益總額	22,174	(328)	88,016	53,804	55,778	
淨利歸屬於母公司業主	25,633	278	88,641	53,455	58,039	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	22,174	(328)	88,016	53,804	55,778	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	0.84	0.01	2.89	1.74	1.62	

註1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	會計師事務所名稱	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭旭然、陳麗琦	修正式無保留意見(註)
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭旭然、陳麗琦	無保留意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭旭然、陳麗琦	無保留意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭旭然、陳麗琦	無保留意見
109年	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭旭然、趙永祥	無保留意見
110年	資誠聯合會計師事務所	田中玉、林姿妤	無保留意見

註：因前期由其他會計師查核，故出具修正式無保留意見。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

分析項目		年 度	最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 年月日 財務資料
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.32	66.88	66.28	71.11	70.97	111 年截至年報刊印日止，未有經會計師核閱之財務資料。	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,215.24	1,467.65	2,391.79	278.50	272.70		
償債能力 (%)	流動比率	194.61	150.33	244.82	154.05	136.76		
	速動比率	174.33	126.79	213.37	130.76	105.65		
	利息保障倍數	36,110.96	224.92	2,984.46	802.13	704.10		
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.41	5.32	4.94	4.72	4.82		
	平均收現日數	83	69	74	77	76		
	存貨週轉率（次）	31.42	25.48	22.95	22.23	21.85		
	應付款項週轉率（次）	4.96	6.87	9.02	13.81	11.84		
	平均銷貨日數	12	14	16	16	17		
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	137.42	141.25	107.32	20.78	14.01		
	總資產週轉率（次）	2.34	2.92	2.73	2.37	2.31		
獲利能力	資產報酬率（%）	3.62	0.09	8.28	4.65	3.51		
	權益報酬率（%）	7.42	0.08	23.99	13.04	10.42		
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.57	0.25	32.85	22.04	15.66		
	純益率（%）	1.54	0.01	2.94	1.72	1.31		
	每股盈餘（元）	0.84	0.01	2.89	1.74	1.62		
現金流量 (%)	現金流量比率	9.55	註 1	註 1	5.99	註 1		
	現金流量允當比率	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1		
	現金再投資比率	2.42	註 1	註 1	註 1	註 1		
槓桿度	營運槓桿度	1.12	2.17	1.27	1.50	1.46		
	財務槓桿	1.00	1.21	1.04	1.16	1.19		
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、廠房及設備週轉率：主係於彰濱工業區建置廠房，致 110 年度平均不動產、廠房及設備淨額大幅增加所致。								
2.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘： 本公司 110 年度原料持續上漲，影響營業毛利，進而使稅前淨利、稅後淨利皆較去年同期下降所致。								

註 1：現金流量、淨現金流量允當比率及現金再投資比率為負數，故不適用。

計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／ (營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

沛波鋼鐵股份有限公司

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送一一〇年度營業報告書、個別財務報表及盈餘分配案；其中個別財務報表業經資誠聯合會計師事務所田中玉會計師、林姿妤會計師查核完竣並出具查核報告書。

上述營業報告書、個別財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

沛波鋼鐵股份有限公司一一一年股東常會

沛波鋼鐵股份有限公司

審計委員會召集人 吳締苗



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 日

四、最近年度財務報告

請參閱第 91 頁至第 172 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

本公司未設有子公司，故無編製公司個體財務報告之適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響

本公司及關係企業 110 年度及截至年報刊印日止並未發生財務週轉困難之情事。

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	109 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,982,332	1,001,754	980,578	97.89
非流動資產	465,104	393,034	72,070	18.34
資產總計	2,447,436	1,394,788	1,052,648	75.47
流動負債	1,449,473	650,280	799,193	122.90
非流動負債	287,403	341,558	(54,155)	(15.86)
負債合計	1,736,876	991,838	745,038	75.12
股本	457,115	306,752	150,363	49.02
資本公積	145,039	6,117	138,922	2,271.08
保留盈餘	108,406	90,213	18,193	20.17
其他權益	0	(132)	132	(100)
母 公 司 股東權益合計	710,560	402,950	307,610	76.34
權益總計	710,560	402,950	307,610	76.34
負債及 股東權益總計	2,447,436	1,394,788	1,052,648	75.47

各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，說明如下：

- 1、本期流動資產、資產總計增加，主係原料價格持續上漲，為維持供貨來源並取得較低之採購價格，增加對供應商之預付貨款所致。
- 2、流動負債及負債總額增加：主係因營運週轉及購料需求，向銀行新增短期借款及部份應付公司債調整至一年內執行賣回權公司債所致。
- 3、股本增加：主係辦理現金增資所致。
- 4、資本公積增加：主係現金增資-普通股溢價發行所致。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度	增(減) 金額	變動比率%
營業收入	4,437,556	3,115,269	1,322,287	42.45
營業成本	4,221,956	2,897,582	1,324,374	45.71
營業毛利	215,600	217,687	(2,087)	(0.96)
營業費用	140,995	146,473	(5,478)	(3.74)
營業利益	74,605	71,214	3,391	4.76
營業外收入及支出 合計	(3,013)	(3,613)	600	(16.61)
稅前淨利	71,592	67,601	3,991	5.90
所得稅費用	13,553	14,146	(593)	(4.19)
本期淨利	58,039	53,455	4,584	8.56
其他綜合損益淨額	(2,261)	349	(2,610)	(747.85)
本期綜合損益總額	55,778	53,804	1,974	3.67
淨利歸屬於母公司	58,039	53,455	4,584	8.56
綜合損益歸屬於母公司	55,778	53,804	1,974	3.67
各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，說明如下：				
1.營業收入增加：主係原料價格持續上漲及建築用鋼需求提升所致。				
2.營業成本增加：主係原料持續上漲，影響營業毛利，進而使稅前淨利、稅後淨利皆較去年同期下降所致。				

(二)預計銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司並未公布財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一)110 年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	營業活動 淨現金流量 ②	現金流出量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計 現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
100,429	(188,817)	(267,147)	178,759	不適用	不適用
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：主係本期應收帳款上升幅度遠大於應付帳款情況下，使營業活動之現金轉為流出。					
(2)投資活動：主係前期投資活之淨現金流出較本期為多，主係前期該公司為長期發展擴充產能，向政府購置彰濱工業區土地所致。					
(3)籌資活動：主係本期為償還銀行借款及充實營運資金，於 110 年第三季辦理現金增資，致籌資活動之淨現金流入增加。					
2.流動性不足之改善計畫：不適用。					

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 ②	預計全 年 現金流出量 ③	預計現金剩 餘(不足)數 額 ①+②-③	預計 現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
178,759	(317,907)	(262,847)	(401,995)	-	531,000
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：主係因應業績成長，進貨需求增加支付較多應付款項所致。					
(2)投資活動：目前尚無重大投資計畫。					
(3)籌資活動：主係償還本公司國內第二次有擔保轉換公司債暨國內第三次無擔保轉換公司債到期之本金及利息補償金。					
2.流動性不足之改善計畫：					
為因應營運成長，本公司擬辦理 111 年度現金增資發行新股暨國內第四次無擔保轉換公司債支應。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

本公司目前尚無重大資本支出計畫。

(二)預計可能產生效益：不適用。

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)轉投資政策

本公司基於營運需求或未來發展等因素而進行轉投資，就投資目的對於轉投資事業之組織型態、設置地點、市場狀況等項目進行詳細評估，作為投資決策之依據，並由遵循公司內部控制及相關作業辦法執行投資相關事宜。

(二)最近年度投資損益

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	原始投資金額	110 年度認列之投資損失
韓國沛波電子股份有限公司	1,599	0

(三)轉投資獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

103 年度已處分完境外轉投資公司沛波股份有限公司股權，因轉投資之韓國沛波電子股份有限公司業因無法取得相關財務報告資料，已全數提列減損損失。

為發展新事業需要，擬於中華民國設立台鋼鐵材股份有限公司，投資金額為新台幣 1,000 萬元，經營項目為型鋼及相關鋼材加工製造、銷售、買賣，投資比率為 100%。

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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 110 年度利息收入及利息費用分別為 187 仟元及 11,851 仟元，占營業收入之比率分別為 0%及 0.27%，利息收入主係銀行存款之利息收入，利息費用則為長短期借款之財務成本及租賃負債之利息，由於金額尚屬微小，對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司損益之影響程度有限，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 110 年度之淨外幣兌換損益為(470)仟元，占營業收入之比率為(0.01)%，本公司目前銷售以國內客戶為主，進貨廠商亦多為國內供應商，本公司進銷貨多以台幣計價，故匯率波動對本公司尚無重大影響。本公司之兌換損益主係由本公司帳上美元存款受匯率波動而產生，本公司外幣部位不多，故兌換損益金額尚屬微小。惟本公司針對匯率變動亦採取以下因應措施：

(1)隨時搜集匯率變動之相關訊息，充分掌握匯率走勢。

(2)未來若有需求，將請往來金融機構提供專業諮詢服務。

(3)未來若有自國外廠商進貨或銷貨致國外客戶之情形，將請採購及業務同仁於洽談業務時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為保守穩健之匯率作為報價基礎，以降低匯率變動對公司獲利之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

通貨膨脹對本公司損益之影響無明顯重大情形。本公司隨時注意市場價格之波動，密切注意通貨膨脹情形，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整材料價格和銷售價格予客戶，故本公司目前尚能有效控制通貨膨脹對本公司獲利之影響。

(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：

本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業，並未從事高風險、高槓桿投資。針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司已制定『背書保證作業辦法』、『資金貸與他人作業程序』、『從事衍生性商品處理程序』等辦法，以規範交易之風險管理制度，並經審慎評估及內控程序及依據主管機關相關規定處理。本公司除因避險為目的而需要外，不得從事衍生性商品交易。

1.截止 111 年 2 月 28 日資金貸與他人之摘要如下：

單位：新台幣仟元

貸與對象	貸與性質	往來科目	期末餘額	利率區間
無	-	-	-	-

2.截止 111 年 2 月 28 日背書保證之摘要如下：

單位：外幣仟元/新台幣仟元

被背書保證對象	關係	期末背書保證餘額
無	-	-

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司目前主要營業項目-五金建材，係以行銷及二次加工為主，尚無未來研發計畫及預計投入之研發費用。

(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：

本公司遵循國家法令、相關單位對重要政策及法律變動均能隨時注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司針對相關產業之科技脈動均能適時掌握並加以分析利用，尚無因科技改變而有重大影響財務業務之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

本公司截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，以確實保

障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應客戶需求成長，陸續投資鋼材二次加工之加工廠設置，逐步在北、中、南部打造鋼品優勢通路及充裕鋼品倉儲空間，同時與各大鋼筋廠合作代理，以解決單一鋼筋產品尺寸不全問題，即時供應客戶需求。

擴充廠房之預期效益包含：1.擴充產能，滿足客戶訂單需求，將可為本公司營收帶來成長。2.擴大生產可創造經濟規模效益，每單位生產之固定成本將可降低，提升產品競爭力。可能面臨之風險則為：1.投資金額過大，影響資金運用。2.產能使用率未符合預期。本公司之因應措施為：1.產能的汰換採漸進式轉移。投資金額較高的生產製造設備，除了部分汰舊換新的投資外，效能尚佳之生產設備均可配合遷移，可以將整體的投資風險降至最低。2.本公司密切觀察市場供需狀況，隨時配合市場需求調整產量與生產排程計畫，並適切調整人力安排，以將低相關成本及費用。

綜上所述，擴廠措施雖面臨一定之風險，但本公司已做足相關因應政策，應可達成預期之效益，為公司創造成長動能。

(九)進貨或銷貨集中面臨之風險及因應措施：

本公司主要從事鋼筋之整合銷售及加工配送服務，銷售對象遍及國內營造商及建設公司，110 年度對前十大銷售客戶銷售金額占當期營收淨額比重為 33.00%，其中第一大客戶之銷售比重僅為 5.65%，故本公司銷售客戶相對分散，並無對單一客戶有過度依賴之虞，尚不致有銷貨集中之風險。

在進貨方面，本公司 110 年度向慶欣欣進貨比重為 67.83%，有進貨集中於慶欣欣之情事。慶欣欣係國內知名鋼材公司，且為本公司之關係人，其與本公司具有穩定供貨合作之關係。慶欣欣提供之產品符合本公司之需求，且雙方廠區又有地利之便，可節省相關運輸之交易成本。本公司集中大量採購下亦可取得優惠價格，降低生產成本，故本公司於多重考量下，選擇以慶欣欣為鋼筋主要採購廠商。然因本公司目前採購鋼筋之供應商均有二家以上，且業界可提供相同品質之鋼筋廠商亦為多數，故應無進貨集中風險之虞。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1)豪昱營造因承攬工程，於 109 年間陸續向本公司訂購鋼筋材料。後因豪昱營造投資經營不善，導致資金週轉不靈而跳票，使本公司已出貨予豪昱營造之鋼筋款項無法收回。本公司已委託律師向台北地方法院聲請假扣押強制執行，並於 110 年 2 月 9 日向台北地方法院提起民事訴訟，以期能將款項收回。截至本公開說明書出具日止，台北地方法院尚未就上述事件進行判決，惟本公

司已於 109 年度將對豪昱營造之應收款項共計 20,718 仟元全數認列損失，對本公司之財務業務尚無重大不利之影響。

(2)禾群營造係為遠東航空之關係企業，禾群營造因承攬工程，於 107 年間與本公司簽訂鋼筋材料合約書。後因遠東航空董事長張綱維涉嫌掏空遠東航空乙案被羈押，使遠東航空及其關係企業之資金均遭到凍結，造成本公司已出貨予禾群營造之鋼筋款項無法收回。本公司已委託律師於 109 年 2 月向台北地方法院聲請假扣押強制執行，後續將循法律程序處理。截至 109 年 12 月底止，本公司對禾群營造之應收款項共計 5,498 仟元，已於 109 年度財務報告全數提列預期信用減損損失，對本公司之財務業務尚無重大不利之影響。

(3)勝緯公司與國緯公司因營造工程需求，於 107 年 11 月起向本公司簽訂鋼鐵材料預購契約，然因勝緯公司與國緯公司於合約到期日止，未依約執行部分合約內容，故本公司於 109 年 3 月 31 日發函勝緯公司與國緯公司，並沒收勝緯公司及國緯公司所支付之訂金。雙方皆已請律師發函處理，惟截至本公開說明書出具日止，尚未進入訴訟程序。本公司對勝緯公司及國緯公司已出貨產品之貨款皆已收回，另對其沒收訂金之金額分別為 5,610 千元及 267 千元，本公司已於 109 年度財務報告認列其他收入。該案件所牽涉之金額對本公司而言非屬重大，故對於本公司之財務、業務並未造成重大影響。

2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

在配合本公司資訊安全政策要求，考量適用之資訊安全要求事項，以及風險評鑑與風險處理之結果後制訂下列資訊安全目標：

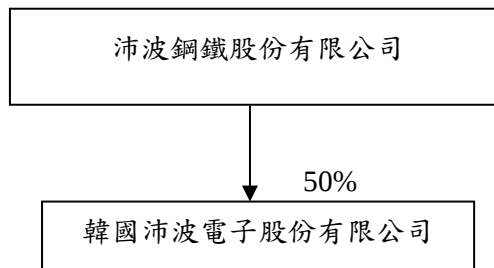
- 保護本公司關鍵業務資訊，避免未經授權的存取。
- 維持核心資訊系統持續運作確保本公司具備可供業務持續運作之資訊環境。
- 辦理資訊安全教育訓練，推廣人員資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

109 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
韓國沛波電子(股)公司	2010/3/19	韓國首爾	USD 100,000	電子零組件之買賣及製造

3.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 總	產 額	負 總	債 額	淨 值	營 收	業 入	營 利	業 益	本 期 損 益 稅 後	每 股 盈 餘 稅 後
韓國沛波電子(股)公司	1,599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-

(二)關係企業合併財務報表

不適用。

(三)關係報告書

不適用。

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分本公司股票情形: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，如發生證交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。

附錄一：最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告

沛波鋼鐵股份有限公司



資誠

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004241 號

沛波鋼鐵股份有限公司 公鑒：

查核意見

沛波鋼鐵股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達沛波鋼鐵股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與沛波鋼鐵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，對沛波鋼鐵股份有限公司民國 110 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

沛波鋼鐵股份有限公司民國 110 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

鋼鐵建材銷售收入之真實性

事項說明

有關收入認列之會計政策及其項目，請分別詳財務報表附註四、(二十八)收入認列及附註六、(二十)營業收入之說明。沛波鋼鐵股份有限公司民國 110 年度營業收入金額為新台幣 4,437,556 仟元。

沛波鋼鐵股份有限公司之銷貨收入主要來自於鋼鐵建材之銷售，銷貨對象眾多且分散，交易數量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將鋼鐵建材銷售收入交易之真實性列為本年度查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙總如下：

1. 瞭解鋼鐵建材銷售流程相關內部控制制度之設計並測試其運作有效性。



2. 確認重要銷售對象之基本資訊，包括負責人、設立地址、實際營運地址及與其之關係，暨評估交易合理性，及與主要進貨廠商間之關連性。
3. 針對帳列之銷貨收入交易進行抽樣測試，執执行程序包括：
 - (1) 驗證銷貨是否具外部客戶訂單、出貨單及發票等原始憑證。
 - (2) 查明重大應收帳款之沖轉對象與銷售對象之一致性。
 - (3) 檢視期後之重大銷貨退回及期後收款情形。
4. 針對帳列之銷貨收入交易抽樣寄發詢證函，並針對未能及時收到詢證回函者執行替代性查核程序。

其他事項－查核範圍

沛波鋼鐵股份有限公司民國 109 年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國 110 年 3 月 19 日出具無保留意見之查核報告在案。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估沛波鋼鐵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沛波鋼鐵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。

沛波鋼鐵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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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。



資誠

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，惟其目的非對沛波鋼鐵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，以及使沛波鋼鐵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財務報表使用者注意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沛波鋼鐵股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對沛波鋼鐵股份有限公司民國 110 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

田中玉

田中玉



會計師

林姿妤

林姿妤



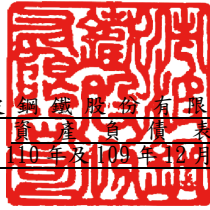
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 0 日



沛波鋼鐵股份有限公司

資產負債表
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

			110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	178,759	7	\$	100,429	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			-	-		24,458	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—流動			-	-		3,393	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)(四)及八						
	動			186,995	8		99,601	7
1150	應收票據淨額	六(五)及七		88,445	4		95,318	7
1170	應收帳款淨額	六(五)及十二		878,253	36		521,600	38
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)、七及十二		198,560	8		3,690	-
1200	其他應收款			311	-		1,512	-
130X	存貨	六(六)		247,045	10		139,486	10
1410	預付款項	六(七)		203,964	8		12,267	1
11XX	流動資產合計			<u>1,982,332</u>	<u>81</u>		<u>1,001,754</u>	<u>72</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十)及八		365,957	15		267,325	19
1755	使用權資產	六(九)(十)		73,300	3		93,386	7
1780	無形資產			1,202	-		1,819	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		4,454	-		4,445	-
1920	存出保證金			20,191	1		26,059	2
15XX	非流動資產合計			<u>465,104</u>	<u>19</u>		<u>393,034</u>	<u>28</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,447,436</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,394,788</u>	<u>100</u>

(續次頁)

沛波鋼鐵股份有限公司

資產負債表
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 222,181	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十)	285,223	12
2150	應付票據	七	25,194	1
2170	應付帳款		485	-
2180	應付帳款—關係人	七	513,470	21
2200	其他應付款	六(十二)及七	68,327	3
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	3,859	-
2280	租賃負債—流動	六(十)	22,190	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債—其他	六(十三)(十四)及八	307,903	12
2399	其他流動負債—其他		641	-
21XX	流動負債合計		1,449,473	59
非流動負債				
2530	應付公司債	六(十三)及八	-	-
2540	長期借款	六(十四)及八	233,110	10
2580	租賃負債—非流動	六(十)	54,253	2
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十五)	40	-
25XX	非流動負債合計		287,403	12
2XXX	負債總計		1,736,876	71
股本				
3110	普通股股本	六(十三)(十六)	457,115	19
3200	資本公積	六(十三)(十六)(十七)(十八)	145,039	6
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(三)(十九)	21,871	1
3320	特別盈餘公積		5,110	-
3350	未分配盈餘		81,425	3
3400	其他權益	六(三)	-	-
3XXX	權益總計		710,560	29
重大或有負債及未認列之合約承諾				
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計		\$ 2,447,436	100
			\$ 1,394,788	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玉葉



經理人：楊韻蒔



會計主管：李佳玲



 沛波鋼鐵股份有限公司
 綜合損益表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 4,437,556 100	\$ 3,115,269 100
5000 營業成本	六(六)(十) (十五)(二十五) (二十六)及七	(4,221,956) (95)	(2,897,582) (93)
5900 營業毛利		215,600 5	217,687 7
營業費用	六(十)(十五) (十八)(二十五) (二十六)及七		
6100 推銷費用		(97,670) (3)	(85,113) (3)
6200 管理費用		(43,659) (1)	(35,023) (1)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二	334 -	(26,337) (1)
6000 營業費用合計		(140,995) (4)	(146,473) (5)
6900 營業利益		74,605 1	71,214 2
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(四)(二十一)	187 -	663 -
7010 其他收入	六(二)(三) (二十二)	920 -	7,121 -
7020 其他利益及損失	六(二)(十三) (二十三)及十二	7,731 -	(1,769) -
7050 財務成本	六(十)(十三) (二十四)	(11,851) -	(9,628) -
7000 營業外收入及支出合計		(3,013) -	(3,613) -
7900 稅前淨利		71,592 1	67,601 2
7950 所得稅費用	六(二十七)	(13,553) -	(14,146) -
8200 本期淨利		\$ 58,039 1	\$ 53,455 2
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
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	六(三)	(\$ 2,261) -	\$ 349 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 55,778 1	\$ 53,804 2
每股盈餘	六(二十八)		
9750 基本		\$ 1.62	\$ 1.74
9850 稀釋		\$ 1.33	\$ 1.45

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玉葉



經理人：楊韻詩



會計主管：李佳玲



沛波鋼鐵股份有限公司

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	註冊	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他權益	綜合	權益總計
109	109年1月1日餘額									
	109年度淨利	\$ 306,752	\$ 6,117	\$ 8,050	\$ 5,110	\$ 91,523	(\$ 921)	\$	\$ 416,631	
	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	53,455	-	-	53,455	
	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	349	349	349	
	108年度盈餘指撥及分配：					53,455	349	-	53,804	
	法定盈餘公積	-	-	8,864	-	(8,864)	-	-	-	
	現金股利	-	-	-	-	(67,485)	-	-	(67,485)	
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	440	440	-	-	
	109年12月31日餘額	\$ 306,752	\$ 6,117	\$ 16,914	\$ 5,110	\$ 68,189	(\$ 132)	\$	\$ 402,950	
110	110年1月1日餘額									
	110年度淨利	\$ 306,752	\$ 6,117	\$ 16,914	\$ 5,110	\$ 68,189	(\$ 132)	\$	\$ 402,950	
	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	58,039	-	-	58,039	
	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(2,261)	(2,261)	(2,261)	
	109年度盈餘指撥及分配：					58,039	(2,261)	-	55,778	
	法定盈餘公積	-	-	4,957	-	(4,957)	-	-	-	
	現金股利	-	-	-	-	(36,810)	-	-	(36,810)	
	現金增資	150,000	135,000	-	-	-	-	-	285,000	
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	(2,393)	2,393	-	-	
	買回可轉換公司債	-	(587)	-	-	(643)	-	-	(1,230)	
	公司債轉換為普通股	363	628	-	-	-	-	-	991	
	現金增資員工認股酬勞成本	-	3,881	-	-	-	-	-	3,881	
	110年12月31日餘額	\$ 457,115	\$ 145,039	\$ 21,871	\$ 5,110	\$ 81,425	-	\$	\$ 710,560	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：蔡玉潔



經理人：楊韻時



會計主管：李佳玲

沛波鋼鐵股份有限公司
現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 71,592	\$ 67,601
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失	六(二)(二十三)	(7,061)	315
未實現外幣兌換損失		1,062	994
預期信用減損(利益)損失	十二	(334)	26,337
折舊費用	六(九)(十)(二十六)	33,881	34,634
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十三)	(98)	(29)
租賃修改利益	六(二十三)	(182)	-
各項攤提	六(二十五)	782	764
買回公司債淨利益	六(二十三)	(889)	-
現金增資員工認股酬勞成本	六(十七)(十八)(二十六)	3,881	-
利息收入	六(二十一)	(187)	(663)
股利收入	六(二十二)	(659)	(901)
利息費用	六(二十四)	11,851	9,628
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		6,873 (	32,703)
應收帳款		(356,319)	59,635
應收帳款－關係人		(194,870)	(3,071)
預付款項		(191,697)	10,899
其他應收款		1,201 (	2,290)
存貨		(107,559)	(18,268)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		179,867 (	29,205)
應付票據		13,779 (	11,689)
應付帳款		171 (	26,396)
應付帳款－關係人		351,056 (	33,337)
其他應付款		22,460	6,359
其他流動負債－其他		413 (	130)
淨確定福利負債－非流動		-	(112)
營運產生之現金(流出)流入		(160,986)	58,372
收取之利息		187	663
收取之股利		659	901
支付之利息		(5,489)	(3,305)
支付之所得稅		(23,188)	(17,652)
營業活動之淨現金(流出)流入		(188,817)	38,979

(續次頁)

 沛波鋼鐵股份有限公司
 現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		(\$ 88,456)	(\$ 25,379)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		-	(4,353)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動價款		31,489	7
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動		(148,678)	(1,976)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動價款	六(三)	146,641	2,694
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動減資退回股款	六(三)	3,169	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十九)	(107,464)	(242,972)
處分不動產、廠房及設備價款		326	68
取得無形資產		(165)	(996)
預付設備款減少		-	7,977
存出保證金減少(增加)		5,868	(20,999)
投資活動之淨現金流出		(157,270)	(285,929)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十)	92,181	119,000
買回可轉換公司債	六(三十)	(22,535)	-
舉借長期借款	六(三十)	147,300	117,016
償還長期借款	六(三十)	(17,552)	(6,483)
租賃本金償還	六(三十)	(23,167)	(24,701)
現金增資	六(十六)	285,000	-
發放現金股利	六(十九)	(36,810)	(67,485)
籌資活動之淨現金流入		424,417	137,347
本期現金及約當現金增加(減少)數		78,330	(109,603)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	100,429	210,032
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 178,759	\$ 100,429

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡玉葉



經理人：楊韻蒔



會計主管：李佳玲



沛波鋼鐵股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 110 年度及 109 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 沛波鋼鐵股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據公司法之規定，於民國 73 年 5 月 16 日奉准設立。主要營業項目為五金建材批發及其零組件之製造加工及買賣業務。
- (二) 本公司原名台北沛波電子股份有限公司，於民國 99 年 6 月 15 日經股東常會決議更名為沛波國際股份有限公司；另於民國 105 年 6 月 29 日經股東常會決議更名為沛波鋼鐵股份有限公司。
- (三) 本公司股票自民國 92 年 9 月起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 111 年 3 月 10 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

(註)金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020 週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號－比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「IFRSs」）編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 本公司所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於認列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，持現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收票據及帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 存 貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，

採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
5. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利

息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

資 產 名 稱	耐 用 年 限
房屋及建築（含附屬設備）	10年
機器設備	3 年 ～ 20 年
辦公設備	3 年 ～ 20 年
租賃改良	2 年 ～ 10 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 系混和(結合)合約；
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；
- (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

3. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

(十九) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產

(負債)利益或損失」。

2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十一)金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股份之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十三) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 辦理現金增資保留股份予員工認購時，其給與日為現金增資之認購價格及股數均已達成共識之日。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十七)收入認列

1. 商品銷售：

- (1) 本公司加工製造及銷售鋼鐵建材等產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務，可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入：

- (1) 本公司提供加工之相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止，依服務之完工比例以實際發生之履行成本占估計總勞務成本為基礎決定認列。
- (2) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

(二十八)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司營運規模與業別較為單純，各項資產負債之衡量與評價亦均能取得較客觀之資訊，故於編製財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。本公司並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明(一)現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 235	\$ 209
支票存款及活期存款	178,524	100,220
	<u>\$ 178,759</u>	<u>\$ 100,429</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之三個月以上定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」)金額分別為\$1,787 及\$1,829。
3. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供質押(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」)之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	110年12月31日	109年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ 29,112
金融資產評價調整	-	(4,654)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,458</u>
持有供交易之金融負債：		
國內第三次可轉換公司債賣回權	\$ -	\$ 30

1. 本公司於民國 110 年度及 109 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之股利收入(表列「其他收入」)分別為\$569 及\$721。
2. 本公司於民國 110 年度及 109 年度認列之淨利益(損失)(表列「其他利益及損失」)分別為\$7,061 及(\$315)。
3. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日均未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險之資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
權益工具		
上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ 3,525
金融資產評價調整	-	(132)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,393</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。另在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本公司信用風險最大暴險金額為其帳面金額。
2. 本公司於民國 110 年度及 109 年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產分別計\$146,641 及\$2,694，累積認列處分損失分別計\$2,393 及\$440 轉列至保留盈餘。

3. 本公司於民國 110 年度及 109 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$2,261)及\$349。
4. 本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動標的－友訊科技股份有限公司於民國 110 年 11 月辦理減資退回股本，故本公司依減資比例沖減投資股數 317 仟股及原始投資金額\$3,169。
5. 本公司於民國 110 年度及 109 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之股利收入(表列「其他收入」)分別為\$90 及\$180。
6. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日均未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險之資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	110年12月31日	109年12月31日
質押之活期存款	\$ 161,632	\$ 74,916
質押之定期存款	25,363	24,685
	<u>\$ 186,995</u>	<u>\$ 99,601</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110 年 度	109 年 度
利息收入	\$ 178	\$ 635

2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額約當於其帳面金額。
3. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(五) 應收票據及帳款淨額

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 88,458	\$ 95,331
減：備抵損失	(13)	(13)
	<u>\$ 88,445</u>	<u>\$ 95,318</u>
應收帳款	\$ 904,847	\$ 548,528
減：備抵損失	(26,594)	(26,928)
	<u>\$ 878,253</u>	<u>\$ 521,600</u>

1. 本公司應收票據及應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據：		
未逾期	\$ 88,458	\$ 95,331
應收帳款：		
未逾期	\$ 1,073,737	\$ 499,742
逾期1~90天	62	26,186
逾期91~180天	2,955	14,666
逾期181~270天	267	5,751
逾期271~365天	309	-
逾期365天以上	26,077	5,873
	\$ 1,103,407	\$ 552,218

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$671,410。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本公司信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
4. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日均未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。
5. 相關應收票據及帳款信用風險之資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(六)存 貨

	110 年	12 月	31 日
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 金 額
原料	\$ 205,791	\$ -	\$ 205,791
製成品	41,254	-	41,254
	\$ 247,045	\$ -	\$ 247,045
	109 年	12 月	31 日
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳 面 金 額
原料	\$ 109,398	\$ -	\$ 109,398
製成品	30,088	-	30,088
	\$ 139,486	\$ -	\$ 139,486

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110 年 度	109 年 度
已出售存貨成本	\$ 4,221,956	\$ 2,897,582

(七) 預付款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
預付貨款	\$ 202,316	\$ 10,611
其他	1,648	1,656
	<u>\$ 203,964</u>	<u>\$ 12,267</u>

(八) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
韓國沛波電子股份有限公司	\$ 1,058	\$ 1,058
減：累計減損	(1,058)	(1,058)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日均未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

3. 本公司採用權益法之投資民國 110 年度及 109 年度均無認列或迴轉減損損失之情事。截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，累計減損金額均為\$1,058。

(九) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合 計
110 年 1 月 1 日							
成本	\$ 103,606	\$ 69	\$ 81,586	\$ 3,676	\$ 23,939	\$ 78,685	\$ 291,561
累計折舊	-	(4)	(18,758)	(1,305)	(3,077)	-	(23,144)
累計減損	-	-	(357)	(735)	-	-	(1,092)
	<u>\$ 103,606</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 62,471</u>	<u>\$ 1,636</u>	<u>\$ 20,862</u>	<u>\$ 78,685</u>	<u>\$ 267,325</u>
110 年 度							
1月1日	\$ 103,606	\$ 65	\$ 62,471	\$ 1,636	\$ 20,862	\$ 78,685	\$ 267,325
增添	-	630	11,745	2,460	1,953	92,194	108,982
移轉(註)	-	-	179	-	-	-	179
折舊費用	-	(11)	(7,322)	(407)	(2,561)	-	(10,301)
處分—成本	-	-	(1,745)	(71)	-	-	(1,816)
—累計折舊	-	-	1,517	33	-	-	1,550
—累計減損	-	-	-	38	-	-	38
12月31日	<u>\$ 103,606</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ 66,845</u>	<u>\$ 3,689</u>	<u>\$ 20,254</u>	<u>\$ 170,879</u>	<u>\$ 365,957</u>
110 年 12 月 31 日							
成本	\$ 103,606	\$ 699	\$ 91,765	\$ 6,065	\$ 25,892	\$ 170,879	\$ 398,906
累計折舊	-	(15)	(24,563)	(1,679)	(5,638)	-	(31,895)
累計減損	-	-	(357)	(697)	-	-	(1,054)
	<u>\$ 103,606</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ 66,845</u>	<u>\$ 3,689</u>	<u>\$ 20,254</u>	<u>\$ 170,879</u>	<u>\$ 365,957</u>

(註)係自「使用權資產」轉入。

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	
						合 計	合 計
109 年 1 月 1 日							
成本	\$ -	\$ -	\$ 42,207	\$ 2,269	\$ 4,065	\$ 515	\$ 49,056
累計折舊	-	-	(13,102)	(1,071)	(1,332)	-	(15,505)
累計減損	-	-	(357)	(735)	-	-	(1,092)
	\$ -	\$ -	\$ 28,748	\$ 463	\$ 2,733	\$ 515	\$ 32,459
109 年 度							
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 28,748	\$ 463	\$ 2,733	\$ 515	\$ 32,459
增添	103,606	69	38,941	2,312	19,874	78,170	242,972
重分類	-	-	905	(905)	-	-	-
折舊費用	-	(4)	(6,084)	(234)	(1,745)	-	(8,067)
處分一成本	-	-	(467)	-	-	-	(467)
— 累計折舊	-	-	428	-	-	-	428
12月31日	\$ 103,606	\$ 65	\$ 62,471	\$ 1,636	\$ 20,862	\$ 78,685	\$ 267,325
109 年 12 月 31 日							
成本	\$ 103,606	\$ 69	\$ 81,586	\$ 3,676	\$ 23,939	\$ 78,685	\$ 291,561
累計折舊	-	(4)	(18,758)	(1,305)	(3,077)	-	(23,144)
累計減損	-	-	(357)	(735)	-	-	(1,092)
	\$ 103,606	\$ 65	\$ 62,471	\$ 1,636	\$ 20,862	\$ 78,685	\$ 267,325

1. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為供自用。
2. 本公司於民國 110 年度及 109 年度均無借款成本資本化之情事。
3. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。
4. 本公司不動產、廠房及設備民國 110 年度及 109 年度處分而迴轉累計減損金額分別為\$38 及\$－。截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，累計減損金額分別為\$1,054 及\$1,092。

(十)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括廠房建物及運輸設備，租賃合約之期間為 2～10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，並未有加諸特殊之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
運輸設備	\$ 5,092	\$ 3,114
房屋及建築	68,208	90,272
	<u>\$ 73,300</u>	<u>\$ 93,386</u>
	110 年 度	109 年 度
	折舊費用	折舊費用
運輸設備	\$ 1,516	\$ 1,251
房屋及建築	22,064	25,316
	<u>\$ 23,580</u>	<u>\$ 26,567</u>

3. 本公司於民國 110 年度及 109 年度使用權資產之增添金額分別為\$3,673 及\$56,147。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110 年 度	109 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,289	\$ 1,532
屬短期租賃合約之費用	4,117	4,272
屬低價值資產租賃之費用	168	166

5. 本公司於民國 110 年度及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$28,741 及\$30,671。

6. 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使或不行使續租權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使或不行使續租權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。基於行使或不行使續租權之評估，使本公司民國 110 年 12 月 31 日之使用權資產暨租賃負債分別減少\$179及\$182，並認列租賃修改利益\$182(表列「其他利益及損失」)。

(十一) 短期借款

借 款 性 質	110年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
擔保銀行借款	\$ 170,000	1.25%~1.60%	活期及定期存款
無擔保銀行借款	52,181	1.63%	無
	<u>\$ 222,181</u>		

借 款 性 質	109年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
無擔保銀行借款	<u>\$ 130,000</u>	1.25%~1.32%	無

本公司於民國 110 年度及 109 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十四)財務成本之說明。

(十二) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付運費	\$ 18,176	\$ 9,504
應付薪資及獎金	14,302	11,268
應付進口費用	11,515	-
應付加工費	6,523	9,750
應付員工及董事酬勞	3,520	3,000
應付設備款	1,518	-
應付稅捐	939	2,530
其他	11,834	8,297
	<u>\$ 68,327</u>	<u>\$ 44,349</u>

(十三) 應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日	擔保品
國內第二次有擔保可轉換公司債	\$ 150,369	\$ 147,310	活期存款
國內第三次無擔保可轉換公司債	127,164	147,046	-
	277,533	294,356	
減：列為一年內到期部分	(277,533)	(147,046)	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,310</u>	

1. 本公司於 108 年 11 月發行國內第二次有擔保可轉換公司債及第三次無擔保轉換公司債，其他要發行條件如下：

(1) 本公司國內第二次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次有擔保可轉換公司債，發行總面額計\$150,000 仟元整(相關發行成本\$4,930)，票面利率 0%，發行期間為 3 年，流通期間自民國 108 年 11 月 8 日至 111 年 11 月 8 日。轉換公司債到期時按債券面額之 101.51%以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債發行日後屆滿三個月之翌日(民國 109 年 2 月 9 日)起至到期日(民國 111 年 11 月 8 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。
- D. 依轉換辦法規定，本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日(民國 109 年 2 月 9 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 111 年 9 月 29 日)止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30% (含) 以上，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- E. 本轉換公司債委託安泰商業銀行股份有限公司(以下簡稱「保證銀行」)擔任擔保銀行。保證期間自本轉換公司債債款收足之日起至本轉換公司債依本辦法所應付本息等從屬於本轉換公司債之負債全部清償為止，保證範圍為本轉換公司債未清償本金及應付利息補償金等從屬於主債務之負擔。

(2) 國內第三次無擔保可轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保可轉換公司債，發行總面額為計\$150,000(相關發行成本\$2,570)，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 108 年 11 月 11 日至 111 年 11 月 11 日。本轉換公司債到期時按債券面額之 102.27%以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國 109 年 2 月 12 日)起至到期日(民國 111 年 11 月 11 日)止，除依辦法或法令須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依

當時之轉換價格轉換為本公司普通股。轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。
 - D. 本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日(民國 111 年 2 月 12 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 111 年 10 月 1 日)止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)以上，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。本公司業於民國 110 年度自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計\$22,200。本公司自證券櫃檯買賣中心買回本轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之規定，將買回價格(包含交易成本)\$21,305，分攤予負債及權益組成部分。分攤至負債組成部分之金額與其帳面金額之差異已認列當期損益計\$889(表列「其他利益及損失」)，分攤至權益組成部分之金額與其帳面金額之差異，已認列「保留盈餘」計\$643。民國 109 年度則無此情事。
 - E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
2. 本公司民國 110 年度轉換公司債面額\$10,000 已轉換為普通股 36 仟股，業已完成變更登記(表列「普通股股本」\$363 及「資本公積－發行溢價」\$654)。民國 109 年度則無此情事。
 3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$5,920。截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，經本公司買回公司債及債權人依轉換辦法行使轉換權利後，上述「資本公積－認股權」沖轉後餘額分別計\$5,307 及\$5,920。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債－非流動」，經分離後主契約債務之有效利率為 2.077%。
 4. 本公司於民國 110 年度及 109 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十四)財務成本之說明。

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	110年12月31日
擔保銀行借款	107.10~120.12	0.75%~1.61%	活期存款、定期存款、土地及未完工程	\$ 263,480
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(30,370)
				\$ 233,110

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	109年12月31日
擔保銀行借款	107.10~112.11	1.25%~1.40%	定期存款	\$ 133,732
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(12,680)
				\$ 121,052

本公司於民國 110 年度及 109 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十四)財務成本之說明。

(十五) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿 1 年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿 1 年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。

本公司自民國 109 年 9 月起已無適用「勞動基準法」退休計畫之員工，並經臺北市政府勞動局核准得暫時提撥勞工退休準備金至 111 年 2 月。本公司於民國 109 年度依照民國 108 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率認列退休金利益計\$3。民國 110 年度則無此情事。資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 248	\$ 248
計畫資產公允價值	(208)	(208)
淨確定福利負債－非流動	\$ 40	\$ 40

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工

退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 110 年度及 109 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,998 及 \$1,806。

(十六)股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	110 年 度	109 年 度
期初股數	30,675	30,675
現金增資	15,000	-
公司債轉換	36	-
	<u>45,711</u>	<u>30,675</u>

2. 本公司於民國 109 年 3 月 10 日經董事會通過申請私募普通股 16,165 仟股補辦公開發行暨上櫃交易，業已於民國 109 年 5 月 22 日經金管會金管證發字 1090343220 號核准申報生效，並於民國 109 年 6 月 20 日正式掛牌上櫃買賣。
3. 本公司於民國 110 年 3 月 11 日及 110 年 7 月 27 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股計 15,000 仟股，業經金融監督管理委員會核准發行新股，現金增資發行價格以每股新台幣 19 元溢價發行，現金增資總額為 \$285,000，增資基準日為民國 110 年 8 月 26 日，並於民國 110 年 11 月 16 日辦理變更登記完竣。
4. 本公司轉換公司債於民國 110 年度請求轉換本公司普通股之情形，請詳附註六、(十三)應付公司債之說明。
5. 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$1,500,000，實收資本總額則為 \$457,115，分為 45,711 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十七) 資本公積

	110	年	度	
	發行溢價	認股權	其他	合 計
1月1日餘額	\$ -	\$ 5,920	\$ 197	\$ 6,117
現金增資	135,000	-	-	135,000
買回可轉換 公司債	- (	587)	- (	587)
公司債轉換為普通股	654 (	26)	-	628
現金增資員工認股 酬勞成本	3,881	-	-	3,881
12月31日餘額	<u>\$ 139,535</u>	<u>\$ 5,307</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 145,039</u>

	109	年	度	
	發行溢價	認股權	其他	合 計
期初暨期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,920</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 6,117</u>

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關「資本公積－認股權」之變動情形，請詳附註六、(十八)股份基礎給付之說明。

(十八) 股份基礎給付

本公司分別於民國 110 年 3 月 11 日及 110 年 7 月 27 日經董事會決議通過辦理現金增資，其中保留由員工認股計 2,250 仟股，給與日為民國 110 年 7 月 28 日，其認股價格為每股新台幣 19 元。本公司因前述現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本(相對項目表列「資本公積－認股權」)為 \$3,881，係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	民國110年7月28日
股價(新台幣元)	\$ 24.20
履約價格(新台幣元)	19.00
股利率	0%
預期價格波動率	37.60%
無風險利率	0.15%
預期存續期間	0.066年
每單位公允價值(每股)	新台幣5.21元

民國 109 年度則無此情事。

(十九) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，為發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以前年度虧損，次提 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，其餘再依證券交易法第 41 條規定提列或迴轉特別盈餘公積；其餘再併同累積未分配盈餘由董事會擬具股息分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司目前產業發達屬成長階段，未來數年皆有擴充營運之計畫及資金需求，故盈餘之分派除依前條之規定辦理外，本公司股利政策，係配合目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度可供分派盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利以不低於股利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司分別於民國 110 年 7 月 2 日及 109 年 4 月 23 日經股東會決議對民國 109 年及 108 年之盈餘分派案分別為發放現金股利\$36,810(每股新台幣 1.2 元)及\$67,485(每股新台幣 2.2 元)。民國 111 年 3 月 10 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派為發放現金股利\$54,854(每股新台幣 1.2 元)

(二十)營業收入

	110 年 度	109 年 度
銷貨收入	\$ 4,422,687	\$ 3,099,714
加工收入	14,869	15,555
	<u>\$ 4,437,556</u>	<u>\$ 3,115,269</u>

1. 本公司之收入源於某一時點移轉之商品銷貨收入及隨時間逐步移轉認列之加工收入。

2. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債－流動			
預收貨款	<u>\$ 285,223</u>	<u>\$ 105,356</u>	<u>\$ 134,561</u>

本公司於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日之合約負債於民國 110 年度及 109 年度認列至收入之金額分別為\$93,278 及\$126,532。

(二十一)利息收入

	110 年 度	109 年 度
銀行存款利息	\$ 178	\$ 637
其他利息收入	9	26
	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 663</u>

(二十二)其他收入

	110 年 度	109 年 度
股利收入	\$ 659	\$ 901
其他收入	261	6,220
	<u>\$ 920</u>	<u>\$ 7,121</u>

(二十三)其他利益及損失

	110 年 度	109 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	\$ 7,061	(\$ 315)
處分不動產、廠房及設備淨利益	98	29
租賃修改利益	182	-
買回公司債淨利益	889	-
淨外幣兌換損失	(470)	(1,358)
什項支出	(29)	(125)
	<u>\$ 7,731</u>	<u>(\$ 1,769)</u>

(二十四) 財務成本

	110 年 度	109 年 度
利息費用：		
可轉換公司債	\$ 6,362	\$ 6,323
銀行借款	4,200	1,773
租賃負債	1,289	1,532
	<u>\$ 11,851</u>	<u>\$ 9,628</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	110 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	\$ 26,717	\$ 46,496	\$ 73,213
折舊費用	30,251	3,630	33,881
攤銷費用	178	604	782
	<u>\$ 57,146</u>	<u>\$ 50,730</u>	<u>\$ 107,876</u>

	109 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	\$ 23,085	\$ 39,687	\$ 62,772
折舊費用	31,579	3,055	34,634
攤銷費用	38	726	764
	<u>\$ 54,702</u>	<u>\$ 43,468</u>	<u>\$ 98,170</u>

(二十六) 員工福利費用

	110 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 22,737	\$ 33,097	\$ 55,834
員工酬勞成本	-	3,881	3,881
勞健保費用	1,527	2,629	4,156
退休金費用	716	1,282	1,998
董事酬金	-	3,241	3,241
其他用人費用	1,737	2,366	4,103
	<u>\$ 26,717</u>	<u>\$ 46,496</u>	<u>\$ 73,213</u>

	109	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 19,556	\$ 32,233	\$ 51,789
勞健保費用	1,401	2,000	3,401
退休金費用	708	1,095	1,803
董事酬金	-	2,525	2,525
其他用人費用	1,420	1,834	3,254
	<u>\$ 23,085</u>	<u>\$ 39,687</u>	<u>\$ 62,772</u>

1. 本公司於民國 110 年度及 109 年度平均員工人數分別為 71 人及 65 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。
2. 本公司於民國 110 年度及 109 年度平均員工福利費用分別為\$1,060 及\$1,004；平均員工薪資費用分別為\$846 及\$863，民國 110 年度平均員工薪資費用較民國 109 年度減少 1.97%。
3. 本公司於民國 110 年度及 109 年度監察人酬金分別為\$— 及\$8。
4. 本公司薪資報酬政策如下：
 - (1)員工整體薪資報酬水準以外部競爭性及內部公平性為重要考量，並能有效吸引及留任人才。
 - (2)透過績效管理制度連結員工薪資報酬，提供員工發展動力，並帶動公司正向發展。
 - (3)連結公司長短期目標達成、個人投入之時間、所擔任職務及整體工作表現，達到激勵員工的目的。
 - (4)設置薪資報酬委員會，以有效衡量本公司董事及經理人之整體薪資報酬。
5. 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除下述分派員工酬勞與董事酬勞前之利益)，於彌補虧損後，如尚有餘額依下列方式分派之：(1)就其餘額提撥 1%至 10%為員工酬勞。(2)就其餘額提撥不高於 4%為董事酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項分派應由薪資報酬委員會提報董事會，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
6. 本公司於民國 110 年度及 109 年度員工酬勞估列金額均為\$1,500；董事酬勞估列金額分別為\$2,020 及\$1,500，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞實際配發金額均為\$1,500，與民國 109 年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞一致。民國 111 年 3 月 10 日經董事會決議實際配發之員工酬勞及董事酬勞分別為\$1,500 及\$2,020，其中員工酬勞採現金之方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	110 年 度	109 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,562	\$ 19,405
以前年度所得稅高估數	—	(210)
當期所得稅總額	<u>13,562</u>	<u>19,195</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(9)	(5,049)
所得稅費用	<u>\$ 13,553</u>	<u>\$ 14,146</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	110 年 度	109 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 14,315	\$ 13,520
依法令規定不得認列項目之影響數	644	836
免稅所得之所得稅影響數	(1,406)	—
以前年度所得稅高估數	—	(210)
所得稅費用	<u>\$ 13,553</u>	<u>\$ 14,146</u>

3. 因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
退休金	\$ 110	\$ —	\$ —	\$ 110
未實現兌換損失	199	75	—	274
呆帳損失超限	<u>4,136</u>	<u>(66)</u>	<u>—</u>	<u>4,070</u>
	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 4,454</u>

	109	年	度	
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
退休金	\$ 132	(\$ 22)	\$ -	\$ 110
使用權資產	173	(173)	-	-
未實現兌換損失	270	(71)	-	199
呆帳損失超限	-	4,136	-	4,136
	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 3,870</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,445</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
未實現利益	(\$ 1,179)	\$ 1,179	\$ -	\$ -
	<u>(\$ 604)</u>	<u>\$ 5,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,445</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度，且截至民國 111 年 3 月 10 日止未有行政救濟之情事。

(二十八) 每股盈餘

	110	年	度
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 58,039</u>	<u>35,935</u>	<u>\$ 1.62</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 58,039	35,935	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	80	
可轉換公司債	<u>5,090</u>	<u>11,587</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 63,129</u>	<u>47,602</u>	<u>\$ 1.33</u>

	109	年	度
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 53,455	30,675	\$ 1.74
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 53,455	30,675	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	70	
可轉換公司債	5,058	9,650	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 58,513	40,395	\$ 1.45

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	110	年	度	109	年	度
購置不動產、廠房及設備	\$	108,982	\$	242,972		
減：期末應付設備款	(	1,518)		-		
購置不動產、廠房及設備						
現金支付數	\$	107,464	\$	242,972		

2. 不影響現金流量之投資活動：

	110	年	度	109	年	度
使用權資產轉列						
不動產、廠房及設備	\$	179	\$	-		

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	租賃負債	應付公司債 (含一年內 到期部分)	長期借款 (含一年內 到期部分)	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 130,000	\$ 96,119	\$ 294,356	\$ 133,732	\$ 654,207
籌資現金流量 之淨變動	92,181	(23,167)	(22,535)	129,748	176,227
其他非現金 之變動	-	3,491	5,712	-	9,203
110年12月31日	\$ 222,181	\$ 76,443	\$ 277,533	\$ 263,480	\$ 839,637

	短期借款	租賃負債	應付公司債 (含一年內 到期部分)	長期借款 (含一年內 到期部分)	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 11,000	\$ 64,673	\$ 288,033	\$ 23,199	\$ 386,905
籌資現金流量 之淨變動	119,000	(24,701)	-	110,533	204,832
其他非現金 之變動	-	56,147	6,323	-	62,470
109年12月31日	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 96,119</u>	<u>\$ 294,356</u>	<u>\$ 133,732</u>	<u>\$ 654,207</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
慶欣欣鋼鐵股份有限公司(慶欣欣)	對本公司具重大影響力
益達利鋼鐵股份有限公司(益達利)	其他關係人
易昇鋼鐵股份有限公司(易昇)	其他關係人
台鋼運輸股份有限公司(台鋼運輸)	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 商品之銷售

	110 年 度	109 年 度
慶欣欣	\$ 250,652	\$ 2,517
其他關係人	12,903	14,981
	<u>\$ 263,555</u>	<u>\$ 17,498</u>

商品銷售予關係人及非關係人皆採個別議價，收款條件與關係人係月結 60 天，與非關係人則係月結 30 天至 90 天不等。

2. 商品之購買

	110 年 度	109 年 度
慶欣欣	\$ 2,830,164	\$ 2,159,404
易昇	1,048,017	358,739
其他關係人	9,095	138,701
	<u>\$ 3,887,276</u>	<u>\$ 2,656,844</u>

商品購買之交易價格與一般供應商相同。付款條件與關係人係 10 天結 20 天付款及月結 60 天，與非關係人則係預付貨款或開立信用狀。

3. 其他費用

	110 年 度	109 年 度
慶欣欣	\$ 5,794	\$ 4,440
易昇	4,462	196
其他關係人	2,261	206
	<u>\$ 12,517</u>	<u>\$ 4,842</u>

4. 銷售商品之期末餘額

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據：		
益達利	\$ 235	\$ 1,759
慶欣欣	-	154
	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 1,913</u>
應收帳款：		
慶欣欣	\$ 198,393	\$ 273
益達利	167	3,417
	<u>\$ 198,560</u>	<u>\$ 3,690</u>

5. 購買商品之期末餘額

	110年12月31日	109年12月31日
應付票據：		
其他關係人	\$ -	\$ 19
應付帳款：		
慶欣欣	\$ 459,718	\$ 137,567
易昇	53,752	23,405
其他關係人	-	1,442
	<u>\$ 513,470</u>	<u>\$ 162,414</u>

6. 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
慶欣欣	\$ 662	\$ 1,299
易昇	981	275
其他關係人	15,407	1,183
	<u>\$ 17,050</u>	<u>\$ 2,757</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110 年 度	109 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,775	\$ 16,583
退職後福利	376	369
	<u>\$ 16,151</u>	<u>\$ 16,952</u>

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	110年12月31日	109年12月31日	擔 保 用 途
質押活期存款(註1)	\$ 161,632	\$ 74,916	長、短期借款、應付公司債 及開立信用狀之擔保
質押定期存款(註1)	23,576	22,856	長、短期借款擔保
土地(註2)	103,606	-	長期借款額度擔保
未完工程(註2)	131,773	-	長期借款額度擔保
	<u>\$ 420,587</u>	<u>\$ 97,772</u>	

(註1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」項下。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」項下。

九、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，截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立而未使用之信用狀金額分別為\$200,086 及\$—。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

1. 本公司為充實中長期營運資金或償還債務，於民國 111 年 3 月 10 日經董事會通過發行國內無擔保轉換公司債，發行總額上限為\$200,000，得視市場狀況一次或分次發行。
2. 本公司於民國 111 年 3 月 10 日經董事會決議通過現金增資案，為充實營運資金，擬辦理現金增資發行新股不超過 15,000 仟股，每股新台幣 10 元。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產

以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 24,458
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ -	\$ 3,393
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 178,759	\$ 100,429
按攤銷後成本衡量之金融資產	186,995	99,601
應收票據	88,445	95,318
應收帳款(含關係人)	1,076,813	525,290
其他應收款	311	1,512
存出保證金	20,191	26,059
	<u>\$ 1,551,514</u>	<u>\$ 848,209</u>
<u>金 融 負 債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ -	\$ 30
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 222,181	\$ 130,000
應付票據	25,194	11,415
應付帳款(含關係人)	513,955	162,728
其他應付款	68,327	44,349
應付公司債(含一年內到期)	277,533	294,356
長期借款(含一年內到期)	263,480	133,732
	<u>\$ 1,370,670</u>	<u>\$ 776,580</u>
租賃負債	<u>\$ 76,443</u>	<u>\$ 96,119</u>

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司會視情況承作衍生工具以進行避險。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A. 匯率風險

(A)本公司部分之進貨係以美元為計價單位，公允價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大匯率風險。

(B)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	110 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 7,702	27.67	\$ 213,114
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1,882	27.67	52,075

	109 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 441	28.48	\$ 12,558

有關外幣匯率風險之敏感性分析，若新台幣對美元升值/貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國110年度及109年度之稅後淨利將分別增加/減少\$1,289及\$126。

(C)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年度及109年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$470及\$1,358。

B. 價格風險

- (A) 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- (B) 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年度及 109 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$- 及 \$245；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$- 及 \$34。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本公司之利率風險來自按浮動利率發行之長短借款，使公司暴露現金流量利率風險。本公司於民國 110 年度及 109 年度按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- (B) 有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加或減少 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國 110 年度及 109 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$494 及 \$4，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司依信用風險管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。逾期超過一定期間則視為已發生違約。

D. 本公司採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量係調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，並依此估計相關備抵損失。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 180~270天
<u>110年12月31日</u>				
帳面價值總額	\$ 1,073,737	\$ 62	\$ 2,955	\$ 267
預期損失率	0.02%	0.03%	6.17%	12.89%
備抵損失	\$ 53	\$ -	\$ 121	\$ 34
	逾期 271~365天	逾期 365天以上	個別評估 減損損失	合 計
<u>110年12月31日</u>				
帳面價值總額	\$ -	\$ 7	\$ 26,379	\$ 1,103,407
預期損失率	28.14%	100%	100%	
備抵損失	\$ -	\$ 7	\$ 26,379	\$ 26,594
	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 180~270天
<u>109年12月31日</u>				
帳面價值總額	\$ 499,742	\$ 25,757	\$ -	\$ 7
預期損失率	0.02%	0.03%	6.17%	9.48%
備抵損失	\$ 207	\$ 8	\$ -	\$ 1
	逾期 271~365天	逾期 365天以上	個別評估 減損損失	合 計
<u>109年12月31日</u>				
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 26,712	\$ 552,218
預期損失率	22.05%	100%	100%	
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 26,712	\$ 26,928

E. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	110	年	度
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日餘額	\$ 13	\$ 26,928	\$ 26,941
預期信用減損利益	-	(334)	(334)
12月31日餘額	\$ 13	\$ 26,594	\$ 26,607
	109	年	度
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日餘額	\$ 13	\$ 591	\$ 604
預期信用減損損失	-	26,337	26,337
12月31日餘額	\$ 13	\$ 26,928	\$ 26,941

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 本公司未動用借款額度明細如下：

	110年12月31日	109年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 50,835	\$ 283,284

C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；以淨額或總額交割之衍生金融負債係按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 223,147	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	25,194	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	513,955	-	-	-	-
其他應付款	68,327	-	-	-	-
租賃負債	23,172	18,888	20,916	16,580	
應付公司債(含一年內到期)	282,688	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	63,504	60,152	119,277	121,460	

	109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5以上
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 130,534	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	11,415	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	162,728	-	-	-	-
其他應付款	44,349	-	-	-	-
租賃負債	24,240	22,055	37,560	16,580	
應付公司債(含一年內到期)	150,000	150,750	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	13,104	121,489	-	-	-
衍生金融負債：					
可轉換公司債之賣回權		30	-	-	-

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃公司股票屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司之可轉換公司債賣回權屬之。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債(含一年內到期部分)及長期借款(含一年內到期部分)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

109 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 24,458	\$ -	\$ -	\$ 24,458
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	3,393	-	-	3,393
	<u>\$ 27,851</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,851</u>
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
可轉換公司債賣回權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 30</u>

民國 110 年 12 月 31 日則無此情事。

本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 針對上述第一等級者，本公司係以收盤價為上市櫃公司股票之公允價值輸入值。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 民國 109 年度第三等級公允價值衡量之評價技術及輸入值如下：

可轉換公司債贖賣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率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

5. 民國 110 年度及 109 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉，亦無自第三等級轉入或轉出之情事。

(四) 其他事項

受新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司

配合「企業因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情持續營運指引」，業已採行工作場所衛生管理相關因應措施並持續管理相關事宜，公司廠房均正常營運，所有方面並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 110 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：本期已結清。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情事。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司並未以任何方式轉赴大陸投資。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
	<u>全 公 司</u>	<u>全 公 司</u>
部門收入：		
外部收入淨額	\$ 4,437,556	\$ 3,115,269
折舊及攤銷	34,663	35,398
財務成本	11,851	9,628
部門稅前損益	71,592	67,601
部門資產	2,447,436	1,394,788
非流動資產資本支出	109,147	235,991
部門負債	1,736,876	991,838

(三)部門損益、資產與負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益、總資產及總負債金額，係與本公司財務報表採一致之衡量方式，故無須調節。

(四)產品別及勞務之資訊

外部客戶收入主要來自五金建材批發及其零組件之製造加工及買賣業務。收入金額組成如下：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
銷貨收入	\$ 4,422,687	\$ 3,099,714
加工收入	<u>14,869</u>	<u>15,555</u>
	<u>\$ 4,437,556</u>	<u>\$ 3,115,269</u>

(五) 地區別資訊

本公司於民國 110 年度及 109 年度地區別資訊如下：

	110年度		109年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 4,437,556	\$ 440,459	\$ 3,115,269	\$ 362,530

(註 1)收入係以客戶所在國家為基礎。

(註 2)非流動資產包括不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產。

(六) 重要客戶資訊

本公司於民國 110 年度及 109 年度重要客戶(收入達營業收入淨額 10%以上)資訊如下：

客 戶	銷貨部門	110 年 度		109 年 度	
		營業收入淨額	%	營業收入淨額	%
甲公司	全 公 司	\$ 181,005	4	\$ 341,565	11

沛波鋼鐵股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表一

取得不動產之公司 沛波鋼鐵股份有限公司	財產名稱 廠房	事實發生日 109.8.30	交易金額 \$ 134,828	價款支付情形 \$ 115,567	交易對象 德元營造股份有限公司	關係		交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定 之參考依據	取得目的及 使用情形 供營業使用	其他約定 事項
						所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
						-	-	-	-	-		-

沛波鋼鐵股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因					應收（付）票據、帳款		備註	
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收（付）票據、帳款之比率
沖波鋼鐵股份有限公司	慶欣欣鋼鐵股份有限公司	對本公司具重大影響力	進	250,652	6%	月結60天	—	（註2）	\$ 198,393	17%	—
	”	對本公司具重大影響力	進	2,830,164	68%	10天結20天付款	—	（註2）	（ 459,718）	（85%）	—
	易昇鋼鐵股份有限公司	其他關係人	進	1,048,017	25%	10天結20天付款	—	（註2）	（ 53,752）	（10%）	—

(註1)與關係人間之交易往來情形，因只是其相對交易方向不同，故不另外揭露。
(註2)對一般客戶之收款條件為月結30～90天收款，主要係依公司客戶信用管理辦法而定。

沛波鋼鐵股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年12月31日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	

沛波鋼鐵股份有限公司	慶欣欣鋼鐵股份有限公司	對本公司具重大影響力	\$ 198,393	2.52	\$ -	-	\$ 198,378	\$ -	-
------------	-------------	------------	------------	------	------	---	------------	------	---

沛波鋼鐵股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不含大陸被投資公司）

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：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	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			

沛波鋼鐵股份有限公司	韓國沛波電子股份有限公司	韓國首爾	電子零組件之買賣與製造	\$ 1,599	\$ 1,599	-	50%	\$ -	\$ -	-
------------	--------------	------	-------------	----------	----------	---	-----	------	------	---

(註)係以累計減損後之淨額列示。

沛波鋼鐵股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表五

單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數		持股比例	備註
	普通股			
精剛投資股份有限公司	6,770,432		14.81%	—
天權投資股份有限公司	6,079,303		13.29%	—
泰鈺投資股份有限公司	3,144,005		6.87%	—

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本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百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與公司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。

沛波鋼鐵股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現金：					
庫存現金及零用金				\$	235
支票存款					2,708
活期存款—新台幣					174,938
—外幣		USD	32仟元；匯率：27.67		878
				\$	<u>178,759</u>

沛波鋼鐵股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
質押活期存款				\$	161,632
質押定期存款－新台幣		期間為民國110年10月2日至111年1月21日，			14,000
		年利率0.07%~0.34%			
—外幣		USD 411仟元；匯率27.67，期間為民國110年			
		10月2日至111年10月23日，年利率0.20%~0.36%			11,363
				\$	186,995

沛波鋼鐵股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
A公司	應收客票	\$ 16,337	—
B公司	應收客票	12,950	—
C公司	應收客票	8,261	—
D公司	應收客票	6,957	—
E公司	應收客票	6,500	—
其他(零星未超過5%)	應收客票	<u>37,218</u>	—
		88,223	
減：備抵損失		(<u>13</u>)	—
		88,210	
關係人：			
益達利鋼鐵股份有限公司	應收客票	<u>235</u>	—
		<u>\$ 88,445</u>	

沛波鋼鐵股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
F公司				應收客帳		\$	128,178	—	
G公司				應收客帳			59,919	—	
H公司				應收客帳			50,329	—	
其他(零星未超過5%)				應收客帳			<u>666,421</u>	—	
							904,847		
減：備抵損失						(	<u>26,594</u>)	—	
						\$	<u><u>878,253</u></u>		

沛波鋼鐵股份有限公司
應收帳款－關係人淨額明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
慶欣欣鋼鐵股份有限公司	應收客帳	\$ 198,393	—
益達利鋼鐵股份有限公司	應收客帳	167	—
		<u>\$ 198,560</u>	

沛波鋼鐵股份有限公司
存貨明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

				<u>金</u>	<u>額</u>		
<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>淨變現價值</u>	<u>備</u> <u>註</u>
原	料		—	\$	205,791	\$ 210,777	註
製	成		—		41,254	85,764	註
				\$	247,045	\$ 296,541	

註：淨變現價值之決定方式，請詳附註四、(九)存貨之說明。

沛波鋼鐵股份有限公司
預付款項明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(七)預付款項之說明。

沛波鋼鐵股份有限公司
不動產、廠房及設備－成本變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(九)不動產、廠房及設備之說明。

沛波鋼鐵股份有限公司
不動產、廠房及設備－累計折舊變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(九)不動產、廠房及設備之說明。有關各項資產所採用之折舊方法及耐用年限請詳附註四、(十三)不動產、廠房及設備之說明。

沛波鋼鐵股份有限公司
使用權資產－成本變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>合計</u>
1月1日餘額	\$ 113,177	\$ 5,282	\$ 118,459
本期新增	-	3,673	3,673
本期移轉(註)	-	(179)	(179)
本期減少	(2,383)	(1,556)	(3,939)
12月31日餘額	<u>\$ 110,794</u>	<u>\$ 7,220</u>	<u>\$ 118,014</u>

(註)係轉出至「不動產、廠房及設備」。

沛波鋼鐵股份有限公司
使用權資產－累計折舊變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>合計</u>
1月1日餘額	\$ 22,905	\$ 2,168	\$ 25,073
本期新增	22,064	1,516	23,580
本期減少	(2,383)	(1,556)	(3,939)
12月31日餘額	<u>\$ 42,586</u>	<u>\$ 2,128</u>	<u>\$ 44,714</u>

沛波鋼鐵股份有限公司
短期借款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期	限 利 率	區 間	融 資 額	度	抵 押 或 擔 保	備 註
擔保銀行借款	合作金庫商業銀行	\$ 80,000	110.11.2~111.11.2	1.25%	\$	80,000		活期及定期存款	—
擔保銀行借款	臺灣銀行	60,000	110.1.21~111.1.21	1.60%		60,000		定期存款	—
擔保銀行借款	華南商業銀行	30,000	110.11.4~111.3.1	1.32%		30,000		定期存款	—
無擔保銀行借款	華南商業銀行	52,181	110.12.24~111.6.22	1.63%	美金	3,400仟元		無	—
		<u>\$ 222,181</u>							

沛波鋼鐵股份有限公司
合約負債—流動明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
甲公司				預收貨款		\$	29,966	—	
其他(零星未超過5%)				預收貨款			<u>255,257</u>	—	
						\$	<u>285,223</u>		

沛波鋼鐵股份有限公司
應付票據明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
乙公司	應付客票	\$ 13,483	—
丙公司	應付客票	2,089	—
丁公司	應付客票	1,924	—
戊公司	應付客票	1,497	—
己公司	應付客票	1,334	—
庚公司	應付客票	1,326	—
其他(零星未超過5%)	應付客票	3,541	—
		<u>\$ 25,194</u>	

沛波鋼鐵股份有限公司
應付帳款－關係人明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
慶欣欣鋼鐵股份有限公司	應付客帳	459,718	—
易昇鋼鐵股份有限公司	應付客帳	<u>53,752</u>	—
		<u>\$ 513,470</u>	

沛波鋼鐵股份有限公司
其他應付款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十二)其他應付款之說明。

沛波鋼鐵股份有限公司
一年或一營業週期內到期長期負債明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人／債券名稱	摘	要	借	款	金	額	契	約	期	限	利	率	抵	押	或	擔	保	備	註
108年第二次有擔保 可轉換公司債	(註)		\$	150,369				(註)			2.077%				無				—
108年第三次無擔保 可轉換公司債	(註)			127,164				(註)			2.302%				無				—
				277,533															
合作金庫商業銀行	擔保銀行借款			17,848				107.10.4~120.12.31			0.75%~1.40%				定期存款、土地、未完工程				—
彰化商業銀行	擔保銀行借款			6,666				109.11.11~112.11.11			1.25%				活期存款				—
上海商業儲蓄銀行	擔保銀行借款			5,856				110.5.17~115.5.17			1.61%				活期存款				—
				30,370															
			\$	307,903															

(註)請詳附註六、(十三)應付公司債之說明。

沛波鋼鐵股份有限公司
長期借款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權銀行名稱	性質	質契	約期	間利	率	金額	抵押或擔保	備註
合作金庫商業銀行	擔保銀行借款		110.10.15~120.10.15	0.75%		\$ 115,345	未完工程	自民國110年11月15日起按月攤還
"	"		110.12.31~120.12.31	1.40%		86,800	土地	—
"	"		107.10.4~112.10.4	1.35%		11,235	定期存款	自民國107年11月4日起按月攤還
"	"		109.2.27~111.5.27	1.40%		10,215	土地	—
上海商業儲蓄銀行	"		110.5.17~115.5.17	1.61%		27,107	活期存款	自民國110年7月30日起按月攤還
彰化商業銀行	"		109.11.11~112.11.11	1.25%		12,778	活期存款	自民國109年12月11日起按月攤還
						263,480		
						減：一年內到期部分 (30,370)		
						\$ 233,110		

沛波鋼鐵股份有限公司
租賃負債－非流動明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>租 賃 期 間</u>	<u>折 現 率</u>	<u>金 額</u>
房屋及建築	108.3~118.5	1.53%	\$ 71,320
運輸設備	107.5~114.10	1.35%	<u>5,123</u>
			76,443
		減：一年內到期部分	(<u>22,190</u>)
			<u>\$ 54,253</u>

沛波鋼鐵股份有限公司
營業收入明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
銷貨收入：			
鋼鐵建材	\$ 4,178,290		—
鋼胚	236,275		—
其他	9,293	\$ 4,423,858	—
加工收入		<u>14,969</u>	—
		4,438,827	
減：銷貨退回及折讓		(<u>1,271</u>)	—
營業收入		<u>\$ 4,437,556</u>	

沛波鋼鐵股份有限公司
營業成本明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ -
加：本期進料	230,443
期末商品	-
進銷成本	<u>230,443</u>
期初原料	109,398
加：本期進料	3,939,387
減：出售原料	(881,364)
期末原料	(<u>205,791</u>)
本期耗用原料	2,961,630
直接人工	15,185
製造費用	70,120
加工費	<u>74,323</u>
製造成本	3,121,258
期初製成品	30,088
加：本期進料	57
期末製成品	(<u>41,254</u>)
產銷成本	<u>3,110,149</u>
出售製成品成本	3,340,592
出售原料成本	<u>881,364</u>
	<u>\$ 4,221,956</u>

沛波鋼鐵股份有限公司
製造費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	9,595
租金支出			4,054
水電費			4,392
折舊費用			30,251
包裝材料			6,192
其他(零星未超過5%)			<u>15,636</u>
		\$	<u>70,120</u>

沛波鋼鐵股份有限公司
推銷費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	14,443
運	費		73,736
其他(零星未超過5%)			<u>9,491</u>
		\$	<u><u>97,670</u></u>

沛波鋼鐵股份有限公司
管理費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
薪資支出	\$ 27,058
手續費	3,528
勞務費	4,001
其他(零星未超過5%)	<u>9,072</u>
	<u>\$ 43,659</u>

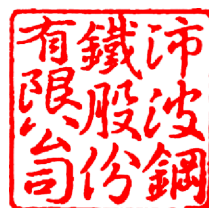
沛波鋼鐵股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十五)費用性質之額外資訊及附註六、(二十六)員工福利費用之說明。



沛波鋼鐵股份有限公司



董事長：

蔡 玉 葉

