

股票代碼：2106  
西元 二〇二三年四月六日刊印  
查詢網址：<https://www.esg.kenda.com.tw>  
<http://mops.twse.com.tw>



2022年報

### ★本公司發言人

姓名：劉桂君

職稱：財務本部協理

電話：(04)8345171

E-mail：chun@kenda.com.tw

### ★本公司代理發言人

姓名：楊雅婷

職稱：董事長室副理

電話：(04)8345171

E-mail：yating@kenda.com.tw

### ★總公司、工廠、所在地及電話號碼：

總公司：彰化縣員林市中山路一段一四六號

電話：(04)8345171-82 傳真：(04)8331865

網址：<http://www.kendatire.com>

本廠：彰化縣員林市中山路一段一四六號

電話：(04)8345171-82 傳真：(04) 8331865

雲林廠：雲林縣莿桐鄉莿桐村延平路五十號

電話：(05)5845271-2 傳真：(05)5849325

臺北辦事處：臺北市敦化北路二〇一之二四號後棟十一樓

電話：(02)27153125-7 傳真：(02)27198900

研發中心：雲林縣斗六市榴北里科班一路三號

電話：(05)5519688 傳真：(05) 5514491

### ★辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段八十三號五樓

電話：(02)6636-5566

網址：<https://www.ctbcbank.com>

### ★最近年度簽證會計師

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師：王儀雯、曾棟鋆

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

網址：[https:// www.deloitte.com.tw](https://www.deloitte.com.tw)

# 目 錄

壹、 <u>致股東報告書</u>	
一、 <u>一一一年度營業報告</u>	1
二、 <u>一一二年度營業計畫概要</u>	4
三、 <u>未來公司發展策略</u>	5
四、 <u>受外部競爭環境之影響</u>	5
五、 <u>受法規環境之影響</u>	6
六、 <u>受總體經營環境之影響</u>	6
貳、 <u>公司簡介</u>	7
參、 <u>公司治理報告</u>	11
一、 <u>組織系統</u>	11
二、 <u>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</u>	14
三、 <u>最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金</u>	19
四、 <u>公司治理運作情形</u>	24
五、 <u>簽證會計師公費資訊</u>	63
六、 <u>更換會計師資訊</u>	63
七、 <u>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</u>	63
八、 <u>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</u>	63
九、 <u>持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊</u>	65
十、 <u>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</u>	66
肆、 <u>募資情形</u>	67
一、 <u>資本及股份</u>	67
二、 <u>公司債辦理情形</u>	72
三、 <u>特別股辦理情形</u>	72
四、 <u>海外存託憑證辦理情形</u>	72
五、 <u>員工認股權憑證辦理情形</u>	72
六、 <u>限制員工權利新股辦理情形</u>	73
七、 <u>併購辦理情形</u>	73
八、 <u>資金運用計畫執行情形</u>	73
伍、 <u>營運概況</u>	74
一、 <u>業務內容</u>	74
二、 <u>市場及產銷概況</u>	77
三、 <u>從業員工</u>	82
四、 <u>環保支出資訊</u>	83
五、 <u>勞資關係</u>	85
六、 <u>資通安全管理</u>	89

七、重要契約	90
陸、財務概況	91
一、最近五年度會計師姓名及查核意見、簡明資產負債表、綜合損益表	91
二、最近五年度財務分析	95
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	99
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	100
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	176
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有否發生財務週轉困難情形	249
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	249
一、財務狀況	249
二、財務績效	249
三、現金流量	251
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	251
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	252
六、風險事項	252
七、其他重要事項	255
捌、特別記載事項	256
一、關係企業相關資料	256
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	260
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	260
四、其他必要補充說明事項	260

# 壹、致股東報告書

回顧 2022 年，俄烏兩國在第一季爆發軍事衝突，導致全球能源及原物料價格大漲。中國大陸於第二季因沿海省份爆發疫情，採取嚴格封控措施，使得全球供應鏈再受打擊。此外，歐美通膨持續升溫，美國聯準會自 3 月起以歷史罕見的速度升息，非美元貨幣多呈大幅貶值，導致多國輸入性通膨壓力激增，各國需求明顯下滑，出口成長趨緩。展望 2023 年，預測全球經濟將延續 2022 年下半年疲弱態勢，經濟成長放緩。在如此嚴峻的挑戰中，如何穩健因應為企業當前最重要的課題。本公司持續關注市場各種動向，積極控制營運風險，搭配本公司歐美子公司之多角化營銷通路，提升北美、歐洲市場各產品市佔率，以擴大營運規模增加各產品別市佔率，去年度營業額大幅成長 11%，創歷史新高。

此外，隨著經濟發展，極端氣候對全球各方面的威脅也與日俱增。為呼應聯合國永續發展目標(SDGs)，各界已開始採取行動。本公司身為交通產業供應鏈的一環，有責任攜手產業上下游夥伴，為地球永續盡一份力。本公司已於永續發展領域取得多項認證，如 ISO14001 環境管理系統、ISO50001 能源管理系統、ISO45001 職安衛管理系統及 ISO14025 碳足跡標籤認證(台灣輪胎產業於碳足跡標籤認證先驅)等。此外，為呼應 SDGs 氣候行動目標，本公司已提出「每年減碳 3%，至 2030 年減碳 25%」之方針，在 ISO14064 碳排放認證基礎下，積極展開減碳計畫。

為持續深化永續發展策略，2022 年第一季本公司成立永續發展委員會，整合跨組織的資源與力量，擬定各項永續發展指標及長期目標，階段性審視執行成果，期待將 SDGs 目標融入組織文化及日常業務之中，以更高的標準要求自己，打出台灣永續發展品牌。

本公司持續推進生產力 4.0 與 MES 生產監控系統，提高品質並穩定產出，為公司重要方向。研究發展方面，本公司持續擴編集團研發團隊，並整合美國研發中心、歐洲研發中心資源，推出更多高性價比輪胎。此外，深圳子公司之「建泰一期城市更新案」已於 2023 年度開工，預計將於 2026 年完工，預估其效益對公司整體經營能量及績效將有高度的助益。本公司預期在上述各課題的順利開展下，能順利回饋並達成股東的期許。

## 一、一一一年度營業報告

### (一) 一一一年度營業計畫實施成果

#### 1、產銷情形：

單位：仟條；%

年度 產品	111 年度生產	111 年度銷售	110 年度銷售	增減比例(%)
自行車外胎	39,327	38,836	36,536	6.30
摩托車胎及其他斜交胎	27,757	32,214	29,905	7.72
輻射層輪胎	7,482	5,997	4,561	31.48
內胎	69,396	63,210	71,837	-12.01

2、營運情形：

合併

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增減比例(%)
營業收入淨額	38,617,881	34,896,128	10.67%
營業成本	32,947,434	27,746,346	18.75%
營業費用	5,439,594	5,406,907	0.60%
營業淨利	230,553	1,741,027	-86.76%
稅後淨利	338,151	917,933	-63.16%

個體

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增減比例(%)
營業收入淨額	6,167,875	5,998,964	2.82%
營業成本	4,659,353	4,496,441	3.62%
營業費用	1,220,771	1,256,166	-2.82%
營業淨利	264,967	351,808	-24.68%
稅後淨利	338,151	917,933	-63.16%

(二) 預算執行情形

本公司一一一年度實際營業金額 386.18 億元，原一一一年度預計營業目標 401.06 億元，達成率為 96.29%。

(三) 一一一年度財務收支及獲利能力分析

合併

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)比例	
財務收支	營業收入	38,617,881	34,896,128	10.67%
	營業毛利	5,670,447	7,149,782	-20.69%
	稅後淨利	338,151	917,933	-63.16%
獲利能力分析	資產報酬率(%)	1.35	2.38	-43.28%
	權益報酬率(%)	1.77	4.85	-63.51%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.82	18.51	-57.75%
	純益率(%)	0.88	2.63	-66.54%
	每股盈餘(元)	0.37	1.01	-63.37%

個體

單位：新台幣仟元

項目		年度		
		111 年度	110 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入	6,167,875	5,998,964	2.82%
	營業毛利	1,508,522	1,502,523	0.40%
	稅後淨利	338,151	917,933	-63.16%
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	1.35	2.97	-54.55%
	權益報酬率(%)	1.77	4.85	-63.51%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	5.15	15.20	-66.12%
	純益率(%)	5.48	15.30	-64.18%
	每股盈餘(元)	0.37	1.01	-63.37%

#### (四) 最近兩年度研究發展狀況

近來全球氣候變遷與資源有限下，各國環保意識抬頭，帶動環保、節能等綠色經濟崛起，輪胎的材料減量、使用環保材質為持續推進的議題。

全球貿易情勢不穩，以及保護主義高漲因素交互作用下，影響全球的經濟展望，輪胎在自動化、智慧化、數位化浪潮衝擊下，將從被動元件轉換成主動元件，提供行駛中的各項性能參數。

在高度競爭的環境下，一成不變的企業將被淘汰，唯有改變才能在時代的浪潮中站穩腳步。改變既有的思維以創新的思維才能掌握新變局開創新商機，充氣胎不再是輪胎唯一的設定型態、輪胎也可以是智能的。

建大將持續在節能技術、動態模擬進行深入的探討：

- 1、智能輪胎先期技術研究，開創輪胎新思維。
  - 2、新型免充氣輪胎先期技術研究開發。
  - 3、提高產品高附加價值，引進自動化設備，穩定產品品質。
  - 4、建立輪胎實驗室，提升輪胎動態模擬技術能力。
  - 5、因應國際法規的新增，建立 VOC(氣味)實驗室，低減輪胎氣味，提升建大技術能力。
  - 6、2022 年合計完成 400 多種品項之新產品開發及多項專利。
  - 7、建大產品獲得第三十一屆台灣精品獎，已連續第 16 年獲獎，獲獎產品為 TPHS 超厚耐刺內胎、XC 越野自行車胎-K1237、商業用割草機/多功能用車胎-K3012、機車用賽道性能胎-K6030/KD2、非對稱轎車/休旅車用胎-KR201/KR201X。
  - 8、為了積極推動智慧財產管理計畫，近年來主要執行情形如下：
    - 2021 年邀請專利事務所進行國際大廠對於智能輪胎專利發展調查與專利迴避教育訓練。
    - 2022 年研發部 BSC 制定專利申請件數，定期審查部內所產出的技術。
- 未來計劃：
- 2023 年研發部 BSC 制定專利申請件數，定期審查部內所產出的技術。

## 二、一一二年度營業計畫概要

### (一) 一一二年度之經營方針

本公司一一二年度經營方針聚焦在永續經營、創新產品、強化職場安全衛生、擴大營運規模：

- 1、擴充越南廠、印尼廠、天津廠及台灣廠的產品線及產能規模，規避美中貿戰與美國反傾銷反補貼貿易障礙，增強競爭力以擴大全球市場的佔有率及營業規模。
- 2、順應新冠疫情重塑供應鏈管理，以確保原物料採購無虞與如期供貨全球客戶需求之訂單。
- 3、維持職業安全衛生與環保管理課題，順應後新冠疫情的衝擊，以確保職場安全與生產保全。
- 4、建構數位行銷管理系統，提升 **KENDA** 的品牌知名度，精實 **KENDA** 自有品牌。
- 5、擴充歐洲子公司、STARCO 公司、歐洲研究中心之經營團隊與銷售通路，提高歐洲與東歐市場之市佔率及營銷規模。
- 6、開發試產全鋼卡客車輻射層輪胎，完備產品線。
- 7、開發高附加價值產品並優化既有產品擴展新市場。
- 8、對特定市場創新研發高性價比產品，佈建通路提高市場佔有率。
- 9、持續研究開發歐盟 A 等級低滾動阻力、高濕抓地力環保轎車胎。
- 10、擴大 SUV、UHP 轎車胎、新雪地胎、AT、RT、MT、MCR 產品線。
- 11、擴大 PCR、LTR 代工業務。
- 12、精實人力資源，強化團隊紀律，提升經營管理能力及經營績效。
- 13、呼應 SDGs 氣候行動目標，提出「每年減碳 3%，至 2030 年減碳 25%」之方針，並積極展開減碳計畫。

### (二) 預期銷售數量及其依據：依據本公司年度營運目標及市場調查預估制定

合併	
產品別	一一二年度 銷售數量 (仟條)
自行車外胎	41,100
摩托車及其他斜交胎	29,894
輻射層輪胎	9,795
內胎	72,849
合計	153,638

個體	
產品別	一一二年度 銷售數量 (仟條)
自行車外胎	3,393
摩托車及其他斜交胎	4,875
輻射層輪胎	1,600
內胎	12,765
合計	22,633

### 三、未來公司發展策略

秉持「台灣運籌、全球佈局、各地深耕」的經營策略，擴充產能規模、研發優質新產品、以 **KENDA** 自有品牌服務全球客戶：

- 1、持續擴建越南廠轎車胎及台灣廠農工業特殊車胎產能。
- 2、持續佈建印尼當地內銷與週邊東協國家銷售通路，提高東協市場市佔率與營運規模。
- 3、擴充美國 ADI 子公司與歐洲 STARCO 子公司之經營團隊與銷售通路。
- 4、整合集團全球各地研發中心資源，強化研發能力與技術，開發高性價比各類輪胎及各種適用電動車之新型車胎，以滿足市場需求。
- 5、引進自動化設備，在 MES 生產監控管理系統基礎下，推進智慧製造穩定製程品質，提升生產力。
- 6、整合人力資源，強化團隊紀律，提升經營管理能力及經營績效。
- 7、成立永續發展委員會，透過環保安衛、員工關係及社會參與和公司治理等工作小組，將永續經營融入經營策略，善盡企業社會責任。
- 8、呼應 SDGs 氣候行動目標，提出「每年減碳 3%，至 2030 年減碳 25%」之方針，並積極展開減碳計畫。

### 四、受外部競爭環境之影響

- 1、美國尚未解除對中國貿易制裁，影響本公司中國廠對美國輪胎出口，故需由其他廠調度。
- 2、印度政府於 2020 年 6 月起宣布禁止國外輪胎進口，至今仍維持限制進口政策，影響對印度市場的銷售。
- 3、中國輪胎廠全球佈局投資設廠，激化全球化競爭。
- 4、去年美國對台灣、韓國、泰國、越南等國生產之轎車胎課徵巨額反傾銷稅率；但本公司越南廠僅被課徵 6.46 % 反補貼稅率，為各國最低，本公司挾此優勢全力擴充越南廠轎車胎產能，提升北美市場佔有率。

## 五、受法規環境之影響

- 1、輪胎產業產品認證的規範與標準持續提高且耗時與墊高成本;如歐盟的 E-mark、標籤法美國的 DOT、中國的 CCC、印尼的 SNI、中東的 GCC、巴西的 INMETRO、泰國 TIS、印度的 BIS…等要求所造成的貿易障礙。
- 2、因應全球氣候暖化之危機，政府積極加強 2050 淨零排放目標，將『溫室氣體減量及管理法』修法納入主要目標，面對未來開徵的碳費及政府各種溫室氣體減量政策，本公司積極投入各種減碳因應措施。
- 3、受新冠病毒疫情之影響，政府限縮移工進口政策，致使員工不足、生產力受限。

## 六、受總體經營環境之影響

### 1、有利因素：

- (1)中國投資環境日趨嚴苛，自行車廠逐步移轉到越南、柬埔寨等東南亞國家生產，預計當地市場的自行車內外胎需求將會增加，為本公司越南廠及印尼廠一大利多。
- (2)本公司於中國、東南亞、台灣設有多個生產據點，具高度供給彈性。

### 2、不利因素：

- (1)烏俄戰爭加劇全球通貨膨脹，使原材料價格持續攀升，獲利率降低。
- (2)美國聯準會預計今年持續大幅升息以對抗通貨膨脹，台灣中央銀行亦隨之升息，使本公司利息費用增加。
- (3)全球歷經貨櫃短缺、塞港後，2022 年下半年起市場銷售情況趨緩加上貨櫃陸續到港到貨，導致客戶端庫存急速上升，影響 2022 年第四季乃至 2023 年上半年訂單情況。

建大工業股份有限公司

董事長 楊啟仁



## 貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國 51 年 3 月 30 日

二、公司沿革：

- 51~71 年 51 年 3 月公司創立，資本額 96 萬元，員工人數 50 名，初期以生產自行車內外胎為主，期間陸續增資，69 年資本額增為 12,610 萬元，用以擴建廠房及購置機器設備、提高產品品質及產量，使營業額年年成長。67 年員林廠正式取得正字標記。70 年盈餘轉增資 6,935 萬元，資本額為 19,545 萬元，增購員林廠地及雲林新廠地，雲林廠首期工程包括原料混煉廠、工務大樓、防空避難室。並且於 71 年轉投資於建上工業（股）公司，將投資管道趨於多元化。
- 74~80 年 74 年辦理盈餘轉增資 13,096 萬元及股票公開發行，75 年盈餘轉增資 10,445 萬元，資本額增為 43,086 萬元。用於增建雲林廠外胎廠及增購外胎製造設備包括輪胎簾布蓋膠設備乙套，膠料混煉設備乙套及其他設備。77 年盈餘轉增資 6,914 萬元，資本額增為 50,000 萬元，員林廠並榮獲” JIS” 日本工業規格標記。78 年雲林廠取得” JIS” 日本工業規格標記與” CNS” 正記標記。79 年盈餘轉增資 19,960 萬元及現金增資 10,040 萬元，資本額增為 80,000 萬元。本公司股票於 79 年 12 月 20 日正式掛牌上市。80 年盈餘轉增資 9,600 萬元及資本公積轉增資 6,400 萬元，資本額增為 96,000 萬元，4 月取得歐洲共同市場” E” MARK 之標誌。
- 81~85 年 81 年盈餘轉增資 7,680 萬元及資本公積轉增資 9,600 萬元，資本額增為 113,280 萬元，另與法商道達爾集團合資成立台灣道達爾潤滑油股份有限公司及設立香港子公司。82 年盈餘轉增資 9,253.8 萬元及資本公積轉增資 7,466.2 萬元，資本額增為 130,000 萬元，另委託建大工業股份（香港）有限公司以美金 1,000 萬元併購建泰橡膠（深圳）有限公司完成，又申請增資美金 500 萬元投資建泰橡膠（深圳）有限公司，經投審會核准在案。再向經濟部投審會申請美金 1,500 萬元投資設立建大橡膠（中國）有限公司，已核准在案。且與久津實業股份有限公司於香港設立久津實業（香港）有限公司，合資成立上海波蜜食品有限公司。83 年完成建泰橡膠（深圳）有限公司美金 500 萬元增資案，9 月份員林廠及雲林廠同時取得經濟部商檢局 ISO-9002 認證。84 年盈餘轉增資 28,080 萬元及資本公積轉增資 4,420 萬元，資本額增為 162,500 萬元，10 月份建泰橡膠（深圳）有限公司取得深圳質量認證中心與英國車輛驗證局（VCA）ISO-9002 認證合格，同年亦與慶豐集團合資設立越南輪胎廠。85 年盈餘轉增資 8,125 萬元及資本公積轉增資 3,250 萬元，資本額增為 173,875 萬元，5 月 29 日股東常會通過，授權董事會於美金壹仟萬元之額度內研擬辦理投資設廠事宜，目前已於 12 月完成簽約。同年 1 月員林廠取得經濟部商檢局與英國 BSI ISO9001 認證。
- 86~90 年 86 年盈餘轉增資 20,865 萬元及資本公積轉增資 3,477.5 萬元，資本額增為 198,217.5 萬元。86 年 5 月 23 日通過設立建大環宇控股有限公司。87 年盈餘轉增資 27,948.7 萬元及資本公積轉增資 3,766.1 萬元，資本額增為 229,932.3 萬元，同年 6 月員林廠及雲林廠通 ISO-14001 環境管理系統驗證。88 年盈餘轉增資 39,088.5 萬元及資本公積轉增資 2,299.3 萬元，資本額增為 271,320.1 萬元。

89年盈餘轉增資 33,915 萬元及資本公積轉增資 1,356.6 萬元，資本額增為 306,591.7 萬元。90年盈餘轉增資 12,263.7 萬元及資本公積轉增資 1,533 萬元，資本額增為 320,388.4 萬元。

91~95年 91年盈餘轉增資 16,019.6 萬元，資本額增為 336,408 萬元。92年盈餘轉增資 23,592 萬元，資本額增為 360,000 萬元。同年十二月董事會議決通過由子公司 Kenda Global Investment Corporation 出資美金 2,500 萬元，持股 50%，與美國 Cooper Tire & Rubber Company 於中國大陸合資設立轎車及卡車幅射層輪胎生產銷售公司。93年盈餘轉增資 36,000 萬元，資本額增為 396,000 萬元。同年一月對建大橡膠(中國)有限公司，增資美金 1,500 萬元正。三月對建大橡膠(越南)有限公司，增資美金 600 萬元正。八月董事會議決通過由子公司 Kenda Global Investment Corporation 出資美金 130 萬元，持股 13%，與建上工業股份有限公司及日商依諾亞克株式會社於中國大陸合資設立公司，生產汽車零件。十月對本公司子公司-AMERICAN KENDA RUBBER IND. CO., LTD. 增資美金 400 萬元。同年十月本公司另投資 4 萬元美金，取得股份百分之二十股份，與美國 Cooper Tire & Rubber Company 合資成立 Cooper (Shanghai) Sales And Marketing Co., Ltd. 作為日後 Cooper & Kenda Tire (Kunshan) Co., Ltd. 大陸內銷市場及外銷之運作。94年盈餘轉增資 39,600 萬元，資本額增為 435,600 萬元。同年十二月對建大橡膠(中國)有限公司，增資美金 1,500 萬元正。95年盈餘轉增資 23,958 萬元，資本額增為 459,558 萬元，同年三月董事會議決通過對本公司合資之子公司-庫博建大輪胎(昆山)有限公司(CKT)增資美金 1,800 萬元。

96~100年 96年盈餘轉增資 29,942 萬元，資本額增為 489,500 萬元。六月董事會議決通過授權董事長全權處理華北設廠案。八月董事會議決通過對本公司合資之子公司-庫博建大輪胎(昆山)有限公司(CKT)增資美金 1,200 萬元。同年八月本公司董事會授權董事長全權處理通過經由子公司 KENDA GLOBAL HOLDING CO., LTD 以建泰橡膠(深圳)有限公司分配之盈餘轉投資建泰橡膠(天津)有限公司美金 360 萬元，及經由子公司建大工業股份(香港)有限公司以建泰橡膠(深圳)有限公司分配之盈餘轉投資建大橡膠(天津)有限公司美金 540 萬元。97年盈餘轉增資 36,750 萬元，資本額增為 526,250 萬元。三月董事會通過對建泰橡膠(天津)有限公司增資美金 640 萬元，八月董事會通過對建大橡膠(中國)有限公司增資美金 1,000 萬元。十月董事會通過註銷對建大與 COOPER 合資之子公司庫博(上海)銷售有限公司投資。十二月獲得九十七年度經濟部工業局工業精銳獎。98年盈餘轉增資 26,350 萬元，資本額增為 552,600 萬元。三月董事會通過對東莞井上建上汽車部件有限公司增資美金 40.3 萬元。八月董事會通過對建大橡膠(天津)有限公司增資美金 960 萬元。十一月獲得第十七屆經濟部產業科技發展獎(優等創新企業獎)。99年盈餘轉增資 68,000 萬元，資本額增為 620,600 萬元。二月董事會議決通過對本公司合資之子公司-庫博建大輪胎(昆山)有限公司(CKT)增資美金 150 萬元。二月董事會通過對建泰橡膠(天津)有限公司增資美金 900 萬元。100年盈餘轉增資 68,300 萬元，資本額增為 688,900 萬元。三月董事會議決通過本公司轉投資 KENDA INTERNATIONAL CORPORATION 所持有之 KENDA GLOBAL INVESTMENT CORPORATION 處分 COOPER KENDA GLOBAL HOLDING CO. LTD. 50% 股權案。四月董事會通過對建大橡膠(天津)有限公司增資美金 1,500 萬元。六月

榮獲中國馳名商標。

- 101~102 年 101 年盈餘轉增資 44,780 萬元，資本額增為 733,680 萬元。八月董事會通過對建大橡膠(天津)有限公司增資美金 3,000 萬元，十月董事會通過對建泰橡膠(天津)有限公司增資美金 600 萬元，九月榮獲經濟部第二屆國家產業創新獎，九月名列台灣國際品牌第二十四名。102 年盈餘轉增資 29,3500 萬元，資本額增為 763,030 萬元，102 年元月榮獲 JIPM (日本設備維護協會)TPM 優秀賞，二月榮獲經濟部第一屆台灣卓越中堅企業獎，三月榮獲廣東省優秀台資企業獎，八月榮獲第一屆傑出大陸台商獎之外銷傑出獎，九月轎車胎榮獲台灣化學科技產業協進會頒發台灣化學科技產業產品創新獎，十一月榮獲工業局頒發「碳足跡認證」。三月董事會通過設立建大橡膠(惠州)有限公司案，五月董事會通過設立建大橡膠工業(歐洲)有限公司案，十一月董事會通過建大美國子公司併購美國發展投資公司、設立建豐貿易股份有限公司、設立建大環宇(中國)投資有限公司、對建大橡膠(中國)有限公司增資美金 3,300 萬元。
- 103~104 年 103 年盈餘轉增資 53,420 萬元，資本額增為 816,450 萬元。四月建大橡膠(天津)有限公司通過 ISO/TS 16949 認證；五月董事會通過擴大研發本部設立研發中心；六月加入歐洲進口輪胎製造商協會(ITMA)；八月董事會通過設立建大橡膠(印尼)公司，投資總額一億美元；十二月台灣員林廠、雲林廠通過 ISO 50001 認證。104 年二月董事會通過子公司建豐貿易(股)有限公司更名為建豐工業(股)有限公司，並增資 1 億 9 千七百萬元，供在雲林石榴班工業區購置設廠用地做準備；三月董事會通過在越南同奈省租賃土地供擴建設越南轎車胎廠；公司產品連續九年榮獲台灣精品獎，並從中脫穎而出再獲頒台灣精品金銀質獎。
- 104~105 年 104 年盈餘轉增資 40,830 萬元，資本額增為 857,280 萬元。四月建大產品 K1127B 獲第 23 屆台灣精品銀質獎。八月董事會通過對子公司-建大橡膠(天津)有限公司增資美金 3500 萬元。九月越南廠正式簽訂土地租賃合約，進行建設轎車胎廠計畫。十一月美國研發中心正式設立；公司產品 KR50、K1174、K518、KD1 再獲第 24 屆台灣精品獎；董事會通過對子公司-建大橡膠(越南)有限公司增資美金 800 萬元。105 年二月投審會通過子公司-建大橡膠(深圳)有限公司註銷案；獲江蘇省昆山十佳品牌創建企業。
- 105~106 年 105 年盈餘轉增資 17,150 萬元，資本額增為 874,430 萬元。五月雲林斗六新廠動土。六月越南二廠動土。八月董事會通過對子公司-建大橡膠(印尼)有限公司增資美金 1,500 萬元。十二月公司產品 K1160X 及 K3201 獲第 25 屆台灣精品獎。106 年二月 K1160X 產品再進一步獲得台灣精品銀質獎。
- 106~107 年 106 年九月公司產品 K779、K1201、KR41 及 K3203 獲第 26 屆台灣精品獎，為公司產品連續 11 年得獎。十月併購總部位於丹麥之輪圈公司-STARCO EUROPE A/S；越南二廠轎車胎及輕卡胎試產。十一月董事會通過購買雲林廠所在之大將工業區土地，擴大當地投資。
- 107~108 年 107 年五月、七月、九月天津廠、雲林廠、上海廠分別取得 IATF16949:2016 汽車產業品質管理系統認證。十月通過勞動部人力發展署『人力發展品質管理系統』認證。十一月獲雲林縣職業安全衛生優良單位獎及鄧白氏企業認證證書。十一月公司產品 K1211/K1211E 越野登山自行車胎、K678F/K678 全地形越野機車胎、K576A 全地形多功能車輛胎、KR600 輕型卡車輪胎獲第 27 屆台灣精品獎。

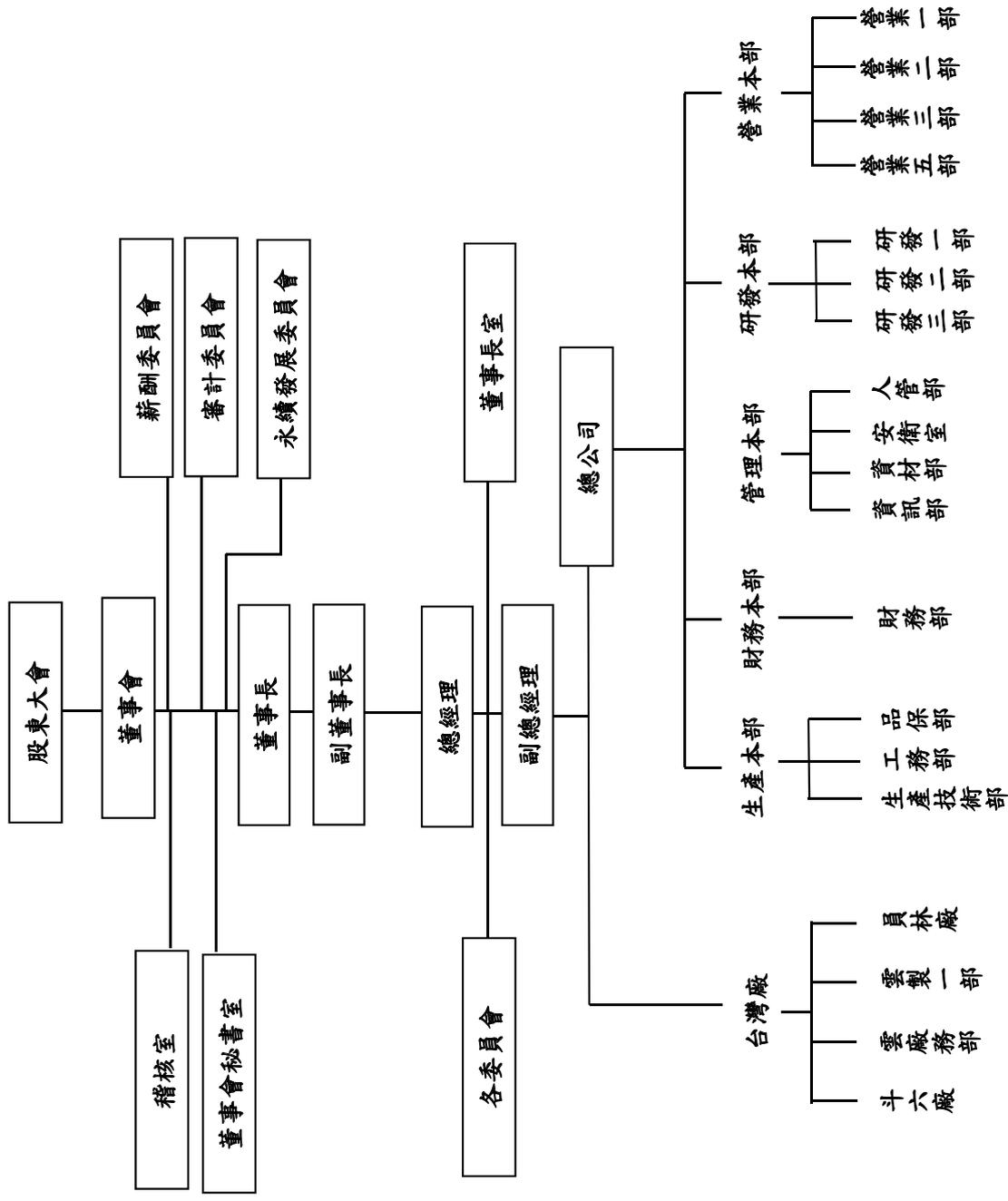
十二月獲頒勞動部『職業安全衛生績效優良單位』。108年三月董事會通過對子公司-建大橡膠(越南)有限公司增資新台幣15億元。

- 108-109年 108年十月獲中華民國國家企業競爭力發展協會、國家品牌玉山獎甄選活動委員會頒發第16屆國家品牌玉山獎-傑出企業類。十一月公司產品K1227XC越野自行車胎、K590全地形多功能車輛胎、K6022雙效複合機車用胎、KR52SUV非對稱休旅車用胎、K3003/K3004免充氣輪胎獲第28屆台灣精品獎。十二月獲勞動部頒發2019國家人才發展獎的大型企業獎。109年一月榮獲光陽工業股份有限公司頒發2019年技術優良獎。一月董事會通過對子公司-建大橡膠(越南)有限公司增資美金3,300萬元及對子公司-建大橡膠(印尼)有限公司增資美金800萬元。二月分別榮獲三陽工業股份有限公司日常評核績優獎及中華汽車工業股份有限公司協力會主題活動-優秀貢獻獎。
- 109-110年 109年盈餘轉增資34,980萬元，資本額增為909,410萬元。十一月公司產品AGC越野下坡自行車用胎技術、超薄輕量化自行車內胎、NRF泡綿噪音降噪汽車用胎技術、全地形機車用胎-K6025、全地形多功能車輛用胎-K3211、輕型卡車用胎-KR100獲第29屆台灣精品獎，110年年一月榮獲光陽工業股份有限公司頒發2020年技術優良獎。110年一月EMERA SUV607 UHP KR607轎車胎、Noise Reduction Foam Technology (NRF) KR41(海綿靜音胎)轎車胎、Advanced Gravity Casing (AGC) K1201/K1202/K1235/K1241自行車下坡車胎榮獲2020年美國芝加哥優良設計獎。二月榮獲三陽工業股份有限公司日常評核績優獎。
- 110-111年 110年十一月份分別獲得行政院環保署頒發之第3屆國家企業環保獎銅級獎及經濟部工業局頒發之第26屆國家品質獎-製造品質典範獎，TPHS超厚耐刺內胎、XC越野自行車胎-K1237、商業用割草機/多功能用車胎-K3012、機車用賽道性能胎-K6030/KD2、非對稱轎車/休旅車用胎-KR201/KR201X獲30屆台灣精品獎。111年二月榮獲三陽工業股份有限公司日常評核績優獎。
- 111-112年 111年二月獲美國芝加哥設計獎，三月獲台北國際自行車創新獎(金質獎)-TPSH超厚內胎，三月獲美國IDA國際設計獎，四月獲德國iF設計獎，六月獲財政部關務署頒發『安全認證優質企業證書』，九月獲勞動部職業安全衛生署『111年推行職業安全衛生優良單位』殊榮，十月獲台灣設計研究院金點設計獎、僑務委員會海外台商精品選拔金質獎、勞動部『國家職業安全衛生獎-傳統產業特別獎』、十一月獲環保署第四屆『國家企業環保獎—銅級獎』。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門 別	工 作 執 掌
稽 核 室	集團內部控制制度稽核規範制定、管理規章審核及稽核工作執行，提出改善建議案。
董 事 長 室	1. 股東會、董事會、薪酬委員會、審計委員會之規劃、企業社會責任監理作業。 2. 集團短、中、長期經營規劃及年度經營方針之展開、績效管控。 3. 內部控制制度規劃、執行，維持其適切性及有效性。 4. 涉外投資案之企劃、調查、評估及投資案之申請、報備、核准。 5. 子公司、轉投資公司業務監理。 6. 集團智慧財產權(商標、專利)、合約審閱、法務事務、產品責任險及董監責任險規劃及執行。
建大美國子公司	北美地區市場開發及產品銷售業務。
建大(越南)公司	自行車內外胎、機車內外胎、工業用車內外胎、輻射層汽車輪胎之製造及銷售。
建大(印尼)公司	自行車內外胎、機車內外胎之製造及銷售。
建泰(深圳)公司	自行車內外胎、機車內外胎、工業用車內外胎、輕型卡車內外胎之製造及銷售。
建大(中國)公司	自行車內外胎、機車內外胎、工業用車內外胎、輕型卡車內外胎、輻射層汽車輪胎之製造及銷售。
建大(天津)公司	自行車內外胎、機車內外胎、工業用車內外胎、輕型卡車內外胎、輻射層汽車輪胎、防水膠布、其他橡膠製品製造及銷售。
建大(歐洲)公司	產品行銷規劃。
建 豐 工 業	台灣地區各類輪胎產品銷售業務。
雲 製 一 部	機車外胎、外胎、工業用車外胎之製造、輻射層汽車輪胎製造。
雲 廠 務 部	1. 輪胎製造工程技術開發管理、品質管制。 2. 推動企業社會責任相關管理業務。
員 林 廠	自行車外胎、機車外胎、工業用車外胎及各種內胎之製造。
斗 六 廠	產品物流及其他橡膠製品製造。
工 務 部	1. 集團生產設備開發、引進及製程改善。 2. 集團設備規範管理。 3. 推動能源減耗管理與認證。
品 保 部	集團品質系統維護、品質認證、售後服務、持續改善活動推進。
生 產 技 術 部	1. 設備引進、新製程生產技術建立、新設備、製程調試工作協助、問題點改善對策、生產技術建立。 2. 集團既有設備生產技術改善、評價分析及展開、有關各廠生產技術製程改良案之受理、審查、設計變更、效果確認及展開。
財 務 部	1. 帳務處理、成本計算、資金規劃、財務及營運成果分析。 2. 集團財務規畫、整合、預算制度之推動工作、海外控股公司帳務、稅務之處理。
安 衛 室	1. 環境保護、工業安全管理體系規劃、執行指導、稽核。 2. 環境管理體系認證工作推進。
人 管 部	1. 集團人事、總務事務規劃與整合、海外人員派遣管理。 2. 推動企業社會責任相關管理業務。
資 訊 部	集團資訊系統設計及推動管理。

部 門 別	工 作 執 掌
資 材 部	集團採購業務規劃與整合管理及推動。
研 發 一 部	1. 集團新製品之原材料、配方開發設計管制，原材料、配方測試、評價管理。 2. 集團原材料規格制定。 3. 有關創新橡膠、輪胎之基礎研究，高分子分析、試驗方法開發。
研 發 二 部	1. 集團新製品開發設計管制(結構、模具)、新製品開發之試作、試產業務管理。 2. 集團製品規格制定。 3. 製品設計理論及驗證方法開發。 4. 開發分析評價方法及相關技術。
研 發 三 部	1. 執行政府“綠色輪胎設計研發中心計畫”之相關規定。 2. 有關創新橡膠、輪胎之基礎研究，高分子分析、試驗。 3. 符合環保新材料應用、新配方開發之試作、試產及量產化協辦業務。 4. 新製品開發設計管制業務。 5. 市場評價資訊蒐集及回饋校正。 6. 海外人員派遣、儲訓及支援工作。
營 業 一 部	產品企劃、行銷規劃、市場開發及產品銷售業務。
營 業 二 部	產品企劃、行銷規劃、市場開發及產品銷售業務。
營 業 三 部	產品企劃、行銷規劃、市場開發及產品銷售業務。
營 業 五 部	產品企劃、行銷規劃、市場開發及產品銷售業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一) 董事及獨立董事資料

董事及獨立董事資料 (一)

2023年4月2日

職姓名	國籍或註冊地	性別年齡	選任日期(初次選任日期)	任期	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		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			備註	
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係		
董事長 楊啟仁	中華民國	男 71-80歲	2021.08.31 (1979.05.20)	三年	91,622,924	10.07	91,476,924	10.06	9,655,904	1.06	0	0	美國紐約市立大學企管碩士 建大工業(股)公司副董事長	建大工業-美國(股)公司 董事長	董事長	楊銀明 楊信男	二親等 二親等		
副董事長 張宏德	中華民國	男 61-70歲	2021.08.31 (2003.06.20)	三年	7,661,040	0.84	7,661,040	0.84	142,561	0.02	0	0	美國康乃爾大學機械博士 建大工業(股)公司總經理	建大工業(股)公司 副董事長	無	無	無		
董事 楊銀明	中華民國	男 71-80歲	2021.08.31 (1974.01.01)	三年	65,555,015	7.21	63,718,822	7.01	15,484,456	1.70	0	0	美國紐約州雪城大學化工碩士 建大工業(股)公司董事長	建大工業(股)公司總裁 建大工業(股)公司董事長	董事長 董事	楊啟仁 楊信男	二親等 二親等		
董事 思瑞投資 (股)公司 法人代表 ：陳昭榮	彰化縣 中華民國	- 男 51-60歲	2021.08.31 (2021.08.31) 2021.08.31 (2012.06.13)	三年	7,268,753	0.80	9,433,838	1.04	0	0	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用		
董事 楊信男	中華民國	男 81-90歲	2021.08.31 (2021.08.31)	三年	16,007,518	1.76	15,090,518	1.66	15,701,546	1.73	0	16,662,680	1.83	美國俄亥俄州大學材料工程碩士 建大工業(股)公司副總經理	建大工業(股)公司總經理	無	無	無	
董事 楊佳玲	中華民國	女 51-60歲	2021.08.31 (2015.06.23)	三年	28,668,065	3.15	28,650,065	3.15	0	0	0	0	中國醫藥大學藥學系學士 建來貿易(股)公司總經理	建來貿易(股)公司總經理	無	無	無		
董事 林宗毅	中華民國	男 41-50歲	2021.08.31 (2018.06.11)	三年	10,413,403	1.15	10,413,403	1.15	669,463	0.07	0	0	國立台灣大學電信研究所碩士 歐柏林科技(股)公司董事長	歐柏林科技(股)公司 副總經理	無	無	無		
董事 建上 (股)公司 法人代表 ：林俊格	台北市 中華民國	- 男 61-70歲	2021.08.31 (2012.06.13) 2021.08.31 (2022.04.01)	三年	66,002	0.01	66,002	0.01	0	0	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用		
獨立董事 謝春木	中華民國	男 71-80歲	2021.08.31 (2015.06.23)	三年	0	0	5,000	0.00	0	0	0	0	國立成功大學化學系學士 建大工業(股)公司副總經理	建大工業(股)公司審計 委員會/薪酬委員會召集人	無	無	無		
獨立董事 蘇慶陽	中華民國	男 71-80歲	2021.08.31 (2015.06.23)	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立成功大學機械工程系學士 中華汽車總經理	瑞智精密-獨立董事 實一科技-獨立董事 彥臣科技(股)公司-董事 建大公司-獨立董事	無	無	無		
獨立董事 卓士昭	中華民國	男 71-80歲	2021.08.31 (2021.08.31)	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國路易維爾大學 企業管理學系碩士 經濟部國貿局局長、常務次長、 政務次長、台大政治系兼任教授	建大工業(股)公司 獨立董事/審計委員會委員	無	無	無		

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱（註1）	法人股東之主要股東（註2）
建上股份有限公司	楊銀明(20%)、楊啟仁(20%)、蕭如珀(15%)
思瑞投資股份有限公司	陳昭榮(67.30%)、陳欣妍(10%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

董事及獨立董事資料（二）

1、董事及獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公司獨立董家數
楊啟仁	美國紐約市立大學企管碩士 國立政治大學會計系 建大工業股份有限公司總經理 建大工業-美國(股)公司董事長	不適用	無
張宏德	美國康乃爾大學機械博士 建大工業股份有限公司總經理 台灣科技大學機械系副教授 台灣橡膠暨彈性體工業同業公會駐會常務理事 台灣區自行車輸出業同業公會常務理事 財團法人自行車暨健康科技工業研究發展中心董事	不適用	無
楊銀明	美國紐約州雪城大學化工碩士 國立台灣大學化工系 建大工業股份有限公司董事長/總經理 台灣橡膠暨彈性體工業同業公會名譽理事長 財團法人台灣區橡膠工業研究試驗中心名譽董事長 台灣區自行車輸出業同業公會榮譽理事長 台灣區車輛工業同業公會常務理事 中華民國高分子學會常務理事	不適用	無
思瑞投資(股)公司法人代表： 陳昭榮	美國俄亥俄州大學材料工程碩士 國立台灣大學化學系 台灣區自行車輸出業同業公會理事	不適用	無
楊信男	美國紐約州立大學石溪分校物理博士 國立台灣大學物理系教授	不適用	無
楊佳玲	中國醫藥大學藥學系學士 建來貿易(股)公司總經理	不適用	無
林宗毅	台灣大學電信研究所碩士 歐柏林科技(股)公司董事長	不適用	無

姓名	條件 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
建上(股)公司 法人代表 ：林俊格	國立台北工專化工科 建大工業股份有限公司副總經理/協理	不適用	無
謝春木 (獨立董事)	國立成功大學化學系學士 建大工業(股)公司副總經理 建大工業(股)公司審計委員會/薪酬委員會召集人	符合獨立性	無
蘇慶陽 (獨立董事)	國立成功大學機械工程系學士 裕隆企業集團總管理處 副執行長 中華汽車工業(股)公司 董事/總經理 華擎機械工業(股)公司(共同引擎) 董事長 台灣區車輛工業同業公會常務理事 瑞智精密-獨立董事 寶一科技-獨立董事 彥臣生技(股)公司-董事	符合獨立性	2
卓士昭 (獨立董事)	美國路易維爾大學企業管理學系碩士 經濟部國貿局局長、常務次長、 政務次長、台大政治系兼任教授	符合獨立性	無

- (1) 本公司董事皆具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。
- (2) 本公司獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (3) 本公司獨立董事皆未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- (4) 本公司獨立董事於最近2年皆無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務獲取報酬之情形。
- (5) 獨立董事中僅有謝春木獨立董事持有本公司股票，計5,000股，約佔本公司股份0.0005%；另2位獨立董事未持有本公司股票。

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、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 2、董事會多元化及獨立性：

- (1) 董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

本公司『公司治理守則』第20條規定董事會成員組成考量多元化，就本公司之運

作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價值(如：性別、年齡、國籍及文化等)、專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等)、專業技能及產業經歷等。

本公司女性董事占比為 9.1 %；獨立董事占比為 27.3%；員工董事占比：27.3%，其中包含 3 位獨立董事、1 位女性董事，11 位董事成員中有 2 位於美國取得博士，5 位取得碩士，深具國際觀，兼具財金、管理、產業、國際、法規等領域之豐富經驗。

本公司現任董事會由 11 位董事組成，落實董事多元化情形如下：

### 董事會成員多元化情形

多元化 核心 項目	董事資料								產業經驗				專業能力					
	性別	年齡(歲)					獨董任期年資			化學工業	現場流程	貿易	研發	經營管理	財務	風險管理	法律	領導決策
		35 至 50	51 至 60	61 至 70	71 至 80	81 至 90	3 年 以 下	3 至 6 年	6 年 以 上									
董事姓名																		
楊啟仁	男			✓						✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
張宏德	男			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊銀明	男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊信男	男					✓			✓			✓	✓	✓	✓			✓
陳昭榮	男		✓						✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林俊格	男			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊佳玲	女		✓								✓		✓	✓	✓			✓
林宗毅	男	✓									✓		✓	✓	✓			✓
謝春木	男				✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓			✓
蘇慶陽	男				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
卓士昭	男				✓		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

- (2)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司全體董事之選任程序公開、公正，符合本公司『公司章程』、『董事選舉辦法』、『公司治理守則』、『公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法』、『證券交易法第 14-2 條』等規定，董事會由 8 席一般董事(72.7%)、3 席獨立董事(27.3%)組成。

本公司董事間有超過半數之席次，不具有配偶、二親等以內之親屬關係。

本公司董事會監督公司之管理運作並對公司、股東負責，在公司治理方面，董事會依照法規、公司章程、股東會決議行使職權。本公司董事會具有獨立運作功能，3 席獨立董事遵循相關法令規定，行使審計委員會之職權，審視公司風險之管控等，據以監督公司內部控制之有效性、簽證會計師之委(選)任、財務報表之允當編製。

本公司董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上股東得提出候選人名單，候選人資格條件審查及有無違反公司法第 30 條各款情事，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益及獨立性。

(二)總裁、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管  
總裁、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2023年4月2日

職稱	國籍	姓名	性別	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 (註2)	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 (註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總裁	中華民國	楊銀明	男	2018.06.11	63,718,822	7.01%	15,484,456	1.70%	0	0	美國紐約州雪城大學化工碩士	建上工業(股)公司董事長	無	無	無	
總經理	中華民國	陳昭榮	男	2018.08.09	0	0%	0	0%	16,662,680	1.83%	美國俄亥俄州大學材料工程碩士	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	林俊格	男	2021.09.01	6,972	0.00%	0	0%	0	0%	台北工專化工科	無	無	無	無	
協理	中華民國	陳錦賦	男	2006.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	台北工專機械科	無	無	無	無	
協理	中華民國	張惠珠	女	2011.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學外文系	無	無	無	無	
協理	中華民國	劉桂君	男	2017.07.16	0	0%	0	0%	0	0%	淡水工商專財稅科	無	無	無	無	
協理	中華民國	蕭威廉	男	2019.05.14	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學農推系	無	無	無	無	
協理	中華民國	李宗勳	男	2021.09.01	11,000	0%	0	0%	0	0%	雲林科技大學資管所	無	無	無	無	
副協理	中華民國	林欽澤	男	2022.08.16	0	0%	0	0%	0	0%	雲林工專電機工程科	無	無	無	無	

註1：應包括總裁、副總裁、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理(例如：總裁、總監、執行長……等等)或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務；無此情形。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人，互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；無此情形。

(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人，互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 (一)一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

2022年12月31日 單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		本公司		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	楊啟仁																				
	張宏德																				
	楊銀明																				
	思瑞投資(股)公司 代表人： 陳昭榮	3,529,554	3,529,554	439,629	439,629	8,911,330	8,911,330	432,596	432,596	13,313,109	13,313,109	6,929,387	10,987,168	669,250	669,250	186,068	186,068	21,097,814	25,155,595	6.24	7.44
	楊信男									3.94	3.94										
	楊佳玲																				
	林宗毅																				
	建上(股)公司 代表人： 沈瑞雄 林俊格																				
獨立董事	謝春木	1,838,808	1,838,808	-	-	-	-	233,000	233,000	2,071,808	2,071,808	-	-	-	-	-	-	2,071,808	2,071,808	0.61	0.61
	蘇慶陽									0.61	0.61							0.61	0.61		
	卓士昭																				

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；獨立董事酬金為每月固定報酬及參加會議之車馬費。每月固定報酬由薪資報酬委員會通過，並經董事會討論通過。

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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註1：建上(股)公司於2022年4月1日改派代表人，由原沈瑞雄先生改派為林俊格先生，董事酬金包含改派前後任代表人之酬金。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	陳昭榮、沈瑞雄、林俊格、楊信男、楊佳玲、林宗毅、謝春木、蘇慶陽、卓士昭、建上(股)公司	陳昭榮、沈瑞雄、林俊格、楊信男、楊佳玲、林宗毅、謝春木、蘇慶陽、卓士昭、建上(股)公司	沈瑞雄、建上(股)公司、楊信男、楊佳玲、林宗毅、謝春木、蘇慶陽、卓士昭、	沈瑞雄、建上(股)公司、楊信男、楊佳玲、林宗毅、謝春木、蘇慶陽、卓士昭、
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	楊銀明、思瑞投資(股)公司	楊銀明、思瑞投資(股)公司	林俊格、思瑞投資(股)公司	林俊格、思瑞投資(股)公司
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張宏德	張宏德	張宏德、陳昭榮	張宏德、陳昭榮
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	楊啟仁	楊啟仁	楊啟仁	楊啟仁
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			楊銀明	楊銀明、楊啟仁
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	14	14	14	14

註 1：建上(股)公司於 2022 年 4 月 1 日改派代表人，由原沈瑞雄先生改派為林俊格先生，董事酬金包含改派前後任代表人之酬金。

(二)監察人之酬金：本公司設置審計委員會，無監察人之設置

(三)總裁、總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		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
總裁	楊銀明														
總經理	陳昭榮	5,393,084	5,393,084	669,250	669,250	1,536,303	1,536,303	122,965	0	122,965	0	7,721,602	7,721,602	無	
副總經理	沈瑞雄											2.28	2.28		
副總經理	林俊格											2.28	2.28		

註1：沈瑞雄副總經理於2022年2月25日退休

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於1,000,000元	沈瑞雄	沈瑞雄
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	林俊格	林俊格
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳昭榮、楊銀明	陳昭榮、楊銀明
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	4	4

註1：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。

註2：沈瑞雄副總經理於2022年2月25日退休。

## 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2022 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總裁	楊銀明	0	248,821	248,821	0.0736
	總經理	陳昭榮				
	副總經理	林俊格				
	協理	陳錦賦				
	副協理	林欽澤				
	協理	張惠珠				
	協理	劉桂君				
	協理	蕭威廉				
	協理	李宗勳				

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額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、與經營績效之關聯性：

1、本公司及合併報表支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例

	2021 年	2022 年
董事、監察人、總經理及副總經理酬金 總額占稅後純益之比例(本公司)	3.13%	6.85%
董事、監察人、總經理及副總經理酬金 總額占稅後純益之比例(合併報表所有公司)	3.54%	8.05%

本公司 2021 年稅後純益為新台幣	917,933 仟元
合併報表所有公司 2021 年稅後純益為新台幣	917,933 仟元
本公司 2022 年稅後純益為新台幣	338,151 仟元
合併報表所有公司 2022 年稅後純益為新台幣	338,151 仟元

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效之關聯性：

(1) 本公司董事酬金，依本公司『董事薪資報酬管理規定』第 3 條規定，本公司董事其參與公司日常經營管理、執行本公司職務，其個別報酬支給標準依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，授權董事會並參酌同業水準議定之。董事薪酬含薪資、職務加給、各種獎金、退休金、執行業務費用及參與年度盈餘分配所提撥之董事酬勞；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 27 條之 1 規定，應以不超過當年度獲利狀況百分之三分派董事酬勞。獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

(2) 本公司經理人酬金，依本公司『經理人薪資報酬管理規定』第 3 條規定，依據本公司之『薪資計算管理規定』、『編制人員任用與晉升管理規定』，並參考公司整體的

營運績效、經理人之服務年資、個人績效達成率、對公司之貢獻度、未來潛力等。經理人薪資報酬含薪資、退休金、各種津貼、各種獎金、各種加給、員工紅利及其他具有實質獎勵之措施；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 27 條之 1 規定，應以當年度獲利狀況不低於百分之 0 點五分派員工酬勞。

- (3) 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，並綜合考量公司治理給予合理報酬，並適時檢視營運情形及相關法令，以達永續經營與風險控管之平衡。
- (4) 訂定酬金之程序，除參考公司整體營運績效(如稅前淨利額成長率、營益額成長率、集團超耗率)、產業經營風險及未來發展，亦參考個人績效達成率及對公司績效之貢獻度(如失能傷害頻率、離職率、試作試產開發件數、管理費用占比、良品率)給予合理之報酬。
- (5) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理人之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才；公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

#### 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

2022 年董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	楊啟仁	6	0	100%	
副董事長	張宏德	6	0	100%	
董事	楊銀明	6	0	100%	
董事	楊信男	6	0	100%	
董事	思瑞投資(股) 公司法人代表人 ：陳昭榮	6	0	100%	
董事	建上(股)公司 法人代表人： 沈瑞雄、林俊格	6	0	100%	建上(股)公司於 2022. 04. 01 改派 代表人，由原沈瑞雄先生改派為 林俊格先生，出席次數為 2 人合計數
董事	楊佳玲	6	0	100%	
董事	林宗毅	6	0	100%	
獨立董事	謝春木	6	0	100%	
獨立董事	蘇慶陽	6	0	100%	
獨立董事	卓士昭	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已於 2018 年 6 月 11 日設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5，故不適用證券交易法第 14 條之 3，相關決議請參閱審計委員會運作情形之說明。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

2、董事對利害關係議案迴避之執行情形(應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形)：本公司已於『董事會議事規範』明訂董事利益迴避之條款，依相關規定辦理之。

3、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：董事會評鑑執行情形如下董事會暨功能性委員會績效評估結果。

##### 董事會及暨功能性委員會績效評估結果

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年一次	2022. 01. 01~ 2022. 12. 31	董事會 績效評估	董事長 評核	1、對公司營運之參與程度 2、提升董事會決策品質 3、董事會組成與結構 4、董事的選任及持續進修 5、內部控制。	整體為：優 加權平均分數 ：92.7

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年一次	2022.01.01~ 2022.12.31	董事成員 績效評估	董事成員 自評	1、公司目標與任務之掌握 2、董事職責認知 3、對公司營運之參與程度 4、內部關係經營與溝通 5、董事之專業及持續進修 6、內部控制	整體為：優良 加權平均分數 ：98.11
每年一次	2022.01.01~ 2022.12.31	審計 委員會 績效評估	審計 委員會 委員自評	1、對公司營運之參與程度 2、審計委員會職責認知 3、提升審計委員會決策品質 4、審計委員會組成及成員選任 5、內部控制	整體為：優良 加權平均分數 ：99.01
每年一次	2022.01.01~ 2022.12.31	薪資報酬 委員會 績效評估	薪資報酬 委員會 委員自評	1、對公司營運之參與程度 2、薪資報酬委員會職責認知 3、薪資報酬委員會決策品質 4、薪資報酬委員會組成及成員 選任	整體為：優良 加權平均分數 ：97.87

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

- (1) 本公司於2021年8月選任第20屆董事11人(含獨立董事3人)，由全體獨立董事擔任審計委員會委員，以強化董事會之獨立性與多元性，包括基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化；於專業知識技能有：專業背景、專業技能及產業經驗等。董事會成員每年於任期中持續進修，公司就全體董事執行業務範圍購買責任保險。董事會向股東會負責，依照法令、公司章程及股東會決議行使職權，董事會成員秉持忠誠、謹慎及善盡管理人責任態度，以公司利益及股東價值為前提，評估公司經營策略、風險管理、投資規畫等重大事項，並注重公司治理、落實內部控制制度。
- (2) 本公司董事會組成整體考量包含營運判斷、管理能力，財務分析能力、危機處理能力、產業洞悉能力、國際市場觀、領導能力、決策能力等。
- (3) 本公司依法修訂董事選舉辦法、董事會議事規範及公司治理治理等相關法規，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
- (4) 本公司於公開資訊觀測站揭露董事進修情形、董事會出席情形、董事酬金等資訊。
- (5) 本公司網站揭露董事會重要決議事項、董事成員簡歷、董事成員多元化政策。
- (6) 本公司設置審計委員會，負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性及績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控。
- (7) 2021年5月6日設置公司治理主管。

## (二)審計委員會運作情形：

本公司於2018年6月11日設置審計委員會，現由三位獨立董事組成，成員專業資格請參閱本年報第16-17頁董事及獨立董事資料(二)相關內容。審計委員會旨在監督公司財務報表允當表達、內部控制制度有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立(適任)性、公司遵循相關法令規定及公司潛在或存在風險管控。

2022 年審計委員會運作情形如下：

- 1、每季召開審計委員會，監督公司財務報表允當表達、內部控制制度有效性。
- 2、審閱財務報表。
- 3、評估內部控制系統的有效性。
- 4、審議重大背書保證案。
- 5、審議『公司治理風險管理政策與作業程序規定』訂定。
- 6、評估會計師獨立性。
- 7、評估應收帳款逾正常授信期限及金額。
- 8、審議資金貸與案。
- 9、審議『取得或處分資產處理程序』修訂。

2022 年審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	謝春木	5	0	100%	
獨立董事	蘇慶陽	5	0	100%	
獨立董事	卓士昭	5	0	100%	

其他應記載事項：

- 1、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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。

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計 委員會 日期	議案內容	獨立 董事 意見	審計 委員會 決議結果	公司對 審計委員會 意見之處理
2022.01.21 第二屆 第二次	1、會計師獨立性評估報告。 2、本公司『應收帳款逾正常授信期限及金額』評估案。 3、本公司『永續發展委員會』設立案。 4、本公司背書保證案。	無意見	經全體出席 委員同意 通過。	經 2022.01.21 董事會全體 出席董事 同意通過。
2022.03.23 第二屆 第三次	1、本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。 2、本公司一一〇年度盈餘分派案。 3、本公司『取得或處分資產處理程序』修訂案。 4、本公司內部控制制度聲明書案。 5、本公司『應收帳款逾正常授信期限及金額』評估案。 6、本公司之背書保證案。	無意見	經全體出席 委員同意 通過。	經 2022.03.23 董事會全體 出席董事 同意通過。

審計委員會日期	議案內容	獨立董事意見	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2022.05.11 第二屆 第四次	1、本公司一一一年度第一季合併財務報表案。 2、本公司『應收帳款逾正常授信期限及金額』評估案。 3、申請展延本公司各關係企業融資背書保證案。 4、本公司之背書保證案。	無意見	經全體出席委員同意通過。	經 2022.05.11 董事會全體出席董事同意通過。
2022.08.10 第二屆 第五次	1、本公司一一一年度第二季財務報表案。 2、評估應收帳款逾正常授信期限及金額案。 3、本公司對子公司資金貸與案。	無意見	經全體出席委員同意通過。	經 2022.08.10 董事會全體出席董事同意通過。
2022.11.09 第二屆 第六次	1、本公司內部控制制度手冊及內部稽核實施細則手冊修訂。 2、訂定本公司一一二度稽核計畫案。 3、本公司一一一度第三季財務報表案。 4、評估應收帳款逾正常授信期限及金額案。 5、本公司『公司治理風險管理政策與作業程序規定』訂定 6、本公司之背書保證案。	無意見	經全體出席委員同意通過。	經 2022.11.09 董事會全體出席董事同意通過。
2023.01.17 第二屆 第七次	1、會計師獨立性評估報告。 2、本公司『應收帳款逾正常授信期限及金額』評估案。 3、本公司修訂『永續發展實務守則』條文案。	無意見	經全體出席委員同意通過。	經 2023.01.17 董事會全體出席董事同意通過。
2023.03.10 第二屆 第八次	1、會計師適任性評估報告。 2、本公司一一一年度營業報告書及財務報表案。 3、本公司一一一年度盈餘分派案。 4、本公司盈餘轉增資發行新股案。 5、本公司修訂『會計師獨立性評估規定』條文案。 6、本公司內部控制制度聲明書案。 7、本公司內部控制制度手冊及內部稽核實施細則手冊修訂案。 8、本公司『應收帳款逾正常授信期限及金額』評估案。	無意見	經全體出席委員同意通過。	經 2023.03.10 董事會全體出席董事同意通過。

(2)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：  
無此情形。

- 2、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 3、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(1)2022 年及 2023 年截至刊印日止，獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

會議日期	溝通內容	溝通方式	溝通結果
2022.01.21	內部稽核執行情形報告。	會議簡報	洽悉，無其他意見
2022.03.23	1、內部稽核執行情形報告。 2、內部控制制度聲明書討論。	會議簡報	洽悉，無其他意見
2022.05.11	內部稽核執行情形報告。	會議簡報	洽悉，無其他意見
2022.08.10	內部稽核執行情形報告。	會議簡報	洽悉，無其他意見
2022.11.09	1、內部稽核執行情形報告。 2、本公司內部控制制度手冊及內部稽核實施細則手冊修訂。 3、本公司一一二度稽核計畫。	會議簡報	洽悉，無其他意見
2023.01.17	內部稽核執行情形報告。	會議簡報	洽悉，無其他意見
2023.03.10	1、內部稽核執行情形報告。 2、內部控制制度聲明書討論。 3、本公司內部控制制度手冊及內部稽核實施細則手冊修訂。	會議簡報	洽悉，無其他意見

(2)2022 年及 2023 年截至刊印日止，獨立董事與會計師之溝通情形摘要

會議日期	溝通內容	溝通方式	溝通結果
2022.03.23	與治理單位溝通財務報表查核結果、關鍵查核事項、管理當局之會計估計及會計原則、獨立性聲明。	會議簡報	洽悉，無其他意見
2022.11.09	與治理單位溝通一一一年財務報告關鍵查核事項、審計品質指標。	會議簡報	洽悉，無其他意見
2023.03.10	與治理單位溝通財務報表查核結果、關鍵查核事項、管理當局之會計估計及會計原則、獨立性聲明、審計品質指標。	會議簡報	洽悉，無其他意見

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益	✓	本公司已制定股東會議事規則，並設置發言人及代理發言人處理相關問題。	無重大差異
(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？	✓	本公司透過股務代理機構提供股東名冊資料，並由內部人股權申報制度掌握。	
(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？	✓	本公司已制定子公司監理相關作業並依規定執行之，稽核人員亦依規定定期至各子公司監理監督查核。	
(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？	✓	本公司訂有「防範內線交易管理規定」，用以規範公司內部人員利用市場尚未公開之資訊買賣有價證券。每年依實際需求對員工、內部人舉辦「防範內線交易」教育訓練課程。2022年12月28日邀請本公司委任律師對幹部及部份員工宣導防範內線交易，並將宣導資料寄予各董事及公告於公司內部網站供同仁參閱。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓	本公司依『建大工業股份有限公司治理守則』第20條，擬訂多元化方針並落實執行，包括基本條件與價值，考量性別、年齡、國籍及文化等，並具專業知識與技能，應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，包含營運判斷、會計財務分析能力、經營管理、危機處理、領導及決策能力，並具備產業知識及國際市場觀。	無重大差異
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	本公司董事會成員共計11名，員工身份之董事占比為27%、獨立董事占比為27%(3名獨立董事)、女性董事占比為9%(1名女	



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>董事會暨功能性委員會績效評估結果請參閱本報第 24-25 頁。</p> <p>本公司簽證會計師之委任由審計委員會同意後提董事會決議。本公司於2015年訂定『會計師獨立性評估辦法』，每年定期查核會計師之獨立性並於審計委員會、董事會報告，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之報酬外，無其他財務利益及業務關係，並審視會計師是否為本公司之董事、經理人或於本公司支薪，確認其非利害關係人後，方進行委任。</p> <p>為提升財報審計品質，2023年1月17日董事會通過修訂『公司治理守則規定』，加入審計品質指標 (AQIs) 做為評估聘任會計師之適任性，並於2023年3月10日董事會通過將原『會計師獨立性評估規定』修改為『會計師獨立性與適任性評估規定』，參考審計品質指標(AQI)，將會計師專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等五大構面之適任性納入評估簽證會計師之參考，會計師獨立性及適任性評估項目請參閱本報第36頁。</p> <p>本公司委任會計師符合獨立性及適任性要求，並於2023年1月17日及3月10日向審計委員會、董事會報告。會計師及審計小組獨立聲明書、會計師獨立性及適任性評估表公布於本公司網站。</p>	
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、監察人執行業務、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	<p>本公司經2021年5月6日董事會決議通過，設置公司治理主管，由林俊格副總經理兼任，亦配置公司治理人員一人，林副總經理已具備公開發行公司擔任股務及公司治理相關事務主管達三年以上。公司治理主管職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料、協助董事就任、持續進修及法令遵循等。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>2022年及2023年業務執行情形如下：  1、辦理董事會及股東會法遵事宜。  2、安排董事進修課程。  3、提供董事執行業務所需資料。  4、檢視公司治理相關規章修訂。  公司登記及變更登記由本公司財務部執行相關作業。  公司治理主管進修資訊請參閱本報第38-39頁。</p>	
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企業社會責任議題？	✓	<p>本公司除建立發言人制度，對於員工、供應商、客戶及其他利害關係人均設有溝通管道以確保溝通無礙，並以發言人總責相關權限，並於公司網站建立永續發展專區(含利害關係人)、投資人專區資訊，揭露公司永續發展執行情形、與利害關係人溝通及關注議題，另於公司網站聯絡我們專區設有聯繫洽詢資訊，請參閱本公司網站(<a href="https://www.esg.kenda.com.tw/">https://www.esg.kenda.com.tw/</a>)。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	<p>本公司委任專業股務代理機構：中國信託商業銀行代理部，並將股東會事務委其辦理。</p>	無重大差異
七、資訊公開	✓	<p>本公司網站設立公司治理專區、財務資訊專區，依法揭露財務、公司治理資訊，請參閱本公司網站(<a href="https://www.esg.kenda.com.tw/">https://www.esg.kenda.com.tw/</a>)。</p>	無重大差異
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	<p>本公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並即時將資訊上傳公司網站供參閱，且依規定設置發言人並落實發言人制度並報備。近期法說會相關資料公布於公司網站投資人專區，以利投資人參閱。</p>	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	<p>本公司之財務報告與各月份營運情形皆於規定期限內公告。</p>	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內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	✓		

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>各月份營運情形？</p> <p>八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>1、員工權益：本公司以誠信對待員工，依勞基法相關規定來確保員工權益，公司並成立工會來為員工權益把關，除了勞保、健保、退休金提撥等基本福利外，另享有定期健檢、團體保險。</p> <p>2、僱員關懷：公司秉持著人才為企業之資產，對員工之關懷以勞動基準法為基礎，成立企業工會不定期召開勞資會議進行溝通，並設立「職工福利委員會」按月提撥經費、定期舉辦員工福利活動。每月有3次職業醫學科醫師臨廠服務。</p> <p>2022年3月張天長診所至廠區辦理新冠疫苗BNT免費施打，邀請彰化醫院牙醫部醫師至公司辦理認識牙周健康講座、童綜合醫院院辦人因健康講座，廠醫安排受傷員工進行復工評估及妊娠員工的工作場所危害評估，並進行母性保護計畫。</p> <p>3、投資者關係：透過公開資訊觀測站、發言人制度並於公司網站上設置投資人專區公告相關資訊，使投資人能即時且充分了解公司經營成果與長期經營策略方向，提供投資人、分析師及國內外專業投資機構最好的服務。</p> <p>4、供應商關係：推動「綠色採購」，強化供應商對社會與環境的正向影響。本公司依平等互惠原則與供應商維持良好的夥伴關係，並建立穩定供應鏈，且不定期進行稽核以確保供應品質。</p> <p>5、利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。本公司另訂有員工與利害關係人往來行為管理規定。</p> <p>6、董事、財務主管、公司治理主管及內部稽核人員進修情形：本公司董事、財務主管及內部稽核人員進修情形皆符合法定</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>進修時數(詳見本年報第37-39頁)。</p> <p>7、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。透過會計及管理制衡各項作業之執行及稽核以辨識風險，由各部門之風險評估衡量預防風險發生，並透過內部稽核制度、年度稽核計劃、各項會議召開控管以確保風險有效的控制及目標的達成。</p> <p>8、客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，創造雙贏價值。</p> <p>9、公司為董事購買責任保險之情形：已為董事購買相關責任保險至2023年6月，並提報董事會。</p>	
		<p>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。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>除2021年開始編製英文版股東會議事手冊及年報外；2022年起重大訊息英文版資料上傳公開資訊觀測站外，並提供公司英文版網站資訊，請參閱本公司網站(<a href="https://www.esg.kenda.com.tw/en">https://www.esg.kenda.com.tw/en</a>)。</p> <p>十、本公司制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃：</p> <p>(一)董事會成員之接班規劃</p> <p>依照章程規定，本公司設置董事七至十一人，其中獨立董事至少三人，由股東會就有行為能力之人選任之，並採用公司法第一九二條之一之候選人提名制度辦理並組成董事會。董事會成員須具備商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，符合獨立性情形並對本公司落實公司治理、環境保護及社會責任等永續發展經營策略有實質助益。為強化董事行使職能之效能，本公司依規定安排董事年度進修課程，提升董事之專業知能。各董事進修情形請詳本年報第37-39頁董事、監察人、財務主管、公司治理主管及內稽人員進修情形。</p> <p>本公司主要透過下列方式進行董事接班人選規劃：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 現任董事推薦適當之人選</li> <li>2. 股東推薦之董事人選</li> <li>3. 依董事會績效評估結果做為提名董事續任之參考依據</li> </ol>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二)重要管理階層之接班規劃</p> <p>本公司重要管理階層已逐步實行重要管理階層接班規劃，包括高階主管跨領域歷練以及落實職務代理人制度。每位管理階層皆有職務代理人，且為培育重要管理階層及其職務代理人，不定期舉辦內部及外部培訓課程，培訓內容除專業能力的訓練外，並培養判斷力、管理能力及解決問題的能力，以提升管理階層的決策品質；另為釐清企業願景，確定核心能力，除甄選接班候選人外，並著手建置人才儲備庫，制定有效完整的培養計畫，為公司長遠發展所需的高素质人力做準備。</p>	是	否	

2023年會計師獨立性及適任性評估表

評估委任事務所及會計師：勤業眾信聯合會計師事務所/王儀雯會計師、曾棟鑿會計師

附表1：會計師獨立性評估表

評估項目(獨立性)	評估結果	是否符合獨立性
1. 非為公司或其關係企業之受僱人。	是	是
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)	是	是
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	是	是
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	是	是
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	是	是
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。	是	是
7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	是	是
8. 未有公司法第30條各款情事之一。	是	是
9. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	是	是
10. 是否取具受任會計師及審計小組所出具之「超然獨立聲明書」。	是	是

附表2：會計師適任性評估表

評估項目(適任性)		評估結果	是否符合適任性
專業性	會計師及查核人員之審計經驗，相較於同業平均是否具備足夠，以執行查核工作。	是	是
	會計師及查核人員之教育訓練，相較於同業平均是否接受足夠，以持續獲取專業知識及技能。	是	是
	事務所之流動率，相較於同業平均是否維持足夠資深之人力資源。	是	是
	事務所之專業人員(查核人員以外)，相較於同業平均是否擁有足夠，以支援查核團隊。	是	是
品質控管	會計師之工作負荷，相較於同業平均是否不會過重。	是	是
	查核團隊成員於各查核階段之投入，相較於同業平均是否適當。	是	是
	EQCR(案件品質管制複核)會計師執行審計案件之複核時數，相較於同業平均是否投入足夠。	是	是
	事務所之品質控管人力，相較於同業平均是否具備足夠，以支援查核團隊。	是	是
獨立性	事務所提供我司之非審計服務公費占比是否不影響獨立性。	是	是
	事務所提供我司之累計審計服務年數是否不影響獨立性。	是	是
監督	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	是	是
創新能力	會計師事務所是否提升審計品質之承諾，包括採行或規劃提升審計品質相關之計畫或投入。	是	是

附表3：2022年度董事、監察人、財務主管、公司治理主管、內部稽核人員進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	楊啟仁	2022.08.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析	3
董事長	楊啟仁	2022.08.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱ESG永續報告書	3
副董事長	張宏德	2022.05.04	證交所與Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
副董事長	張宏德	2022.06.10	台灣證券交易所股份有限公司	2022年防範內線交易宣導會	3
副董事長	張宏德	2022.06.22	瑞士銀行與金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班-企業永續經營及國內外稅務趨勢	3
董事	楊銀明	2022.05.12	證交所與Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
董事	楊銀明	2022.07.13	台灣證券交易所股份有限公司	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
董事	楊銀明	2022.09.18	台灣投資人關係協會	公司治理系列-ESG及稅務實務解析	3
董事	楊信男	2022.03.10	QIC、Georgeson與台灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與2022年股東會	1
董事	楊信男	2022.05.12	證交所與Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
董事	楊信男	2022.10.28	台灣證券交易所股份有限公司	2022年防範內線交易宣導會	3
董事	陳昭榮	2022.05.12	證交所與Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
董事	陳昭榮	2022.05.20	台灣證券交易所股份有限公司	2022年防範內線交易宣導會	3
董事	陳昭榮	2022.07.20	台灣證券交易所股份有限公司	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
董事	林俊格	2022.05.12	證交所與Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
董事	林俊格	2022.06.10	台灣證券交易所股份有限公司	2022年防範內線交易宣導會	3
董事	林俊格	2022.06.22	瑞士銀行與金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班-企業永續經營及國內外稅務趨勢	3
董事	林俊格	2022.07.20	台灣證券交易所股份有限公司	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
董事	林俊格	2022.10.06	台灣證券交易所股份有限公司	2022年獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	楊佳玲	2022.06.22	瑞士銀行與金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班-企業永續經營及國內外稅務趨勢	3
董事	楊佳玲	2022.07.07	台灣證券交易所股份有限公司	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
董事	楊佳玲	2022.08.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ISSB S1 準則「永續相關財務資訊揭露之一般規定」概念解析	3
董事	楊佳玲	2022.11.17	財團法人台灣永續能源研究基金會	第五屆 GCSF 全球企業永續論壇-邁向淨零：共創『去碳與永續生態圈』	3
董事	林宗毅	2022.06.22	瑞士銀行與金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班-企業永續經營及國內外稅務趨勢	3
董事	林宗毅	2022.07.07	台灣證券交易所股份有限公司	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
董事	林宗毅	2022.09.01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務	3
董事	林宗毅	2022.11.17	財團法人台灣永續能源研究基金會	第五屆 GCSF 全球企業永續論壇-邁向淨零：共創『去碳與永續生態圈』	3
獨立董事	謝春木	2022.06.10	台灣證券交易所股份有限公司	2022 年防範內線交易宣導會	3
獨立董事	謝春木	2022.06.22	瑞士銀行與金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班-企業永續經營及國內外稅務趨勢	3
獨立董事	蘇慶陽	2022.03.10	QIC、Georgeson 與台灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與 2022 年股東會	1
獨立董事	蘇慶陽	2022.03.22	社團法人中華公司治理協會	2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3
獨立董事	蘇慶陽	2022.05.04	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	3
獨立董事	卓士昭	2022.05.04	證交所與 Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
獨立董事	卓士昭	2022.06.10	台灣證券交易所股份有限公司	2022 年防範內線交易宣導會	3
獨立董事	卓士昭	2022.10.11	台灣證券交易所股份有限公司	2022年獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
財務主管	劉桂君	2022.06.20 2022.06.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(審計、財務、公司治理、職道法責)	12
公司治理主管	林俊格	2022.03.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	TCFD氣候相關財務揭露與低碳綠色新價值典範	3
公司治理主管	林俊格	2022.05.12	證交所與 Alliance Advisors、中華公司治理協會	國際雙峰會線上論壇	2
公司治理主管	林俊格	2022.06.10	台灣證券交易所股份有限公司	2022 年防範內線交易宣導會	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理主管	林俊格	2022.06.22	瑞士銀行與金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班-企業永續經營及國內外稅務趨勢	3
公司治理主管	林俊格	2022.07.20	台灣證券交易所股份有限公司	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
公司治理主管	林俊格	2022.10.06	台灣證券交易所股份有限公司	2022獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
稽核主管	謝玉璜	2022.09.07	內部稽核協會	各營業循環類型下，常見內控缺失態樣與案例分享	6
稽核主管	謝玉璜	2022.10.28	內部稽核協會	「資安防護」與「雲端安全」稽核實務研討	6
內稽人員	陳昱睿	2022.09.14	內部稽核協會	內稽內控個資法實戰作業	6
內稽人員	陳昱睿	2022.11.07	內部稽核協會	營運系統稽核之聚焦與跨循環及作業之整合	6

#### (四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

- 1、本公司薪酬委員會職責：定期檢討本公司董事、經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。並定期評估本公司董事、經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本公司董事、經理人之績效評估及薪資報酬，係參考同業水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

#### 2、薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	條件 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 (召集人)	謝春木	參閱本年報第16頁董事及獨立董事資料(二)相關內容	符合 獨立性情形	0
獨立董事	蘇慶陽	參閱本年報第16頁董事及獨立董事資料(二)相關內容	符合 獨立性情形	2
其他	劉士宗	國立中興大學企業管理系 正成汽車旅運有限公司董事長 建興榨油工廠(股)公司總經理 彰化縣議員	符合 獨立性情形	0

(1)本公司薪資報酬委員會委員皆具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。

- (2)本公司薪資報酬委員會委員本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (3)本公司薪資報酬委員會委員皆未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- (4)本公司薪資報酬委員會委員於最近2年皆無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務獲取報酬之情形。
- (5)薪資報酬委員會委員中僅有謝春木委員持有本公司股票，計5,000股，約佔本公司股份0.0005%；另2位委員未持有本公司股票。

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(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6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。

### 3、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
- (2)本屆委員任期：2021年8月31日至2024年8月30日。
- (3)出席情形：本公司2023年1月1日至3月31日止，薪資報酬委員會共開會2次，所有委員均出席。2022年薪資報酬委員會共開會3次，平均出席率100%，委員出席情形如下：

2022年薪資報酬委員會共開會3次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	謝春木	3	0	100%	
獨立董事	蘇慶陽	3	0	100%	
委員	劉士宗	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 1、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 2、2022年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。

薪資報酬委員會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2022.01.21 第五屆 第二次	1、上次薪資報酬委員會決議事項報告。 2、董事會暨功能性委員會績效評估報告。 3、本公司執行業務之董事、經理人之年終獎金發放討論案。 4、本公司執行業務董事、經理人薪資調整討論案。 5、本公司蕭威廉副協理晉升為協理討論案。	經全體出席委員同意通過	2022.01.21董事會決議時與議案相關董事利益迴避，其他出席董事同意通過。

薪資報酬 委員會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員意見之處理
2022.03.21 第五屆 第三次	1、上次薪資報酬委員會決議事項報告。 2、本公司一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派討論案。	經全體 出席委員 同意通過	2022.03.23 董事會全體 出席董事同意通過。
2022.08.10 第五屆 第四次	1、上次薪資報酬委員會決議事項報告。 2、本公司董事酬勞分配案。 3、本公司執行業務董事、經理人員工酬勞分配案。 4、本公司林欽澤經理晉升為副協理案。 5、本公司經理人薪資調整案。	經全體 出席委員 同意通過	2022.08.10 董事會決議 時與議案相關董事利益 迴避，其他出席董事同 意通過。

3、2023年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。

薪資報酬 委員會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員意見之處理
2023.01.17 第五屆 第五次	1、上次薪資報酬委員會決議事項報告。 2、董事會暨功能性委員會績效評估報告。 3、本公司執行業務之董事、經理人之年終獎金發放討論案。 4、本公司執行業務董事、經理人薪資調整討論案。 5、本公司晉升李宗勳副協理為協理案。	經全體 出席委員 同意通過	2023.01.17 董事會決議 時與議案相關董事利益 迴避，其他出席董事同 意通過。
2023.03.10 第五屆 第六次	1、上次薪資報酬委員會決議事項報告。 2、本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派討論案。 3、本公司個別董事酬勞分配案。 4、本公司執行業務董事、經理人員工酬勞分配案。	經全體 出席委員 同意通過	2023.03.10 董事會決議 時與議案相關董事利益 迴避，其他出席董事同 意通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>1、本公司於2022年1月21日董事會通過『企業社會責任委員會』更名為『永續發展委員會』，委任董事會三名董事擔任委員。委員會依據相關業務推動設立公司治理組、環保安衛組、員工關係及社會參與組等功能小組。</p> <p>(1)公司治理組:協助強化董事會職能、注重股東權益，並整合相關部門訂定各項公司治理相關規章與制度，負責協助完備與落實企業內部控制制度、誠信經營、風險管理等，確保資訊揭露透明化及相關法令遵循。</p> <p>(2)環保安衛組:整合推動全公司環保、安衛、節能、節水及溫室氣體管理相關工作，提升永續競爭力。</p> <p>(3)員工關係及社會參與組:負責維護同仁基本權利，並推動全公司對外社區、社會之溝通，結合建大文教基金會，致力於社會公益活動推展。</p> <p>委員會定期召開會議檢討永續發展指標績效，每年至少一次提董事會報告執行成果與下一年度的工作計劃並審議年度永續報告書。</p> <p>本公司2021年永續報告書於2022年5月11日提報董事會；2022年永續報告書預計於2023年5月10日提報董事會。</p> <p>永續發展委員會擬擬公司永續發展策略，董事會經常性檢視策略的進展，並適時提供建議給委員會進行調整。</p>	無重大差異
<p>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</p>	✓	<p>本公司2022年11月9日董事會通過『公司治理風險管理政策與作業程序規定』，為能有效辨識及管控影響公司目標達成、永續經營等風險事件，本公司由『永續發展』工作小組依重大性原則，進行與公司營運相</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
評估，並訂定相關風險管理政策或策略?(註2)		<p>關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關管理方針、管理指標，並由相關管理單位及最高權責機關負責。依重大主題評估產生之風險如下：</p> <p>環境議題：環境及安全衛生風險、因應氣候變遷風險。於因應『氣候變遷』風險，擬定供應商應變計畫、推動溫室氣體減量、產品保有安全庫存等。</p> <p>社會議題：產品風險、原料風險、員工風險。主要在產品品質及員工競爭力，策略為產品良率之提升及改善的工作環境。</p> <p>公司治理議題：法規遵循風險、財務風險、資安風險、市場風險。主要策略為法規之遵循、資安之管控。</p> <p>風險管理政策及管理方針請參閱本公司2022年年報第254-255頁。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p>	✓	<p>1. 為達公司永續經營之目標，訂定『環安衛政策』推動環安衛績效持續提升，並以『零災害、零污染』作為環境保護及安全衛生推動之最終目標。每年度訂定環安衛管理系統之目標，藉由推動各項可降低環境影響衝擊及強化安全衛生之方案，落實污染預防、持續改善公司於環境保護及安全衛生管理的績效。</p> <p>2. 本公司通過ISO 14001：2015、ISO 45001：2018、CNS 45001：2018、ISO 50001：2018管理系統驗證之公司。</p> <p>(1)ISO 14001：2015之效期為2023.01.17~2025.01.16。</p> <p>(2)ISO 45001：2018之效期為2021.10.15~2023.11.01。</p> <p>(3)CNS 45001：2018之效期為2021.10.15~2023.11.01。</p> <p>(4)ISO 50001：2018之效期為2020.12.05~2023.12.04。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	<p>摘要說明</p> <p>本公司積極使用環保包材、設置資源回收、使用節能照明設備、定時切斷電源之節能設備、廁所使用中水裝置省水設備、使用省電燈管，減少對環境的衝擊，以達永續經營之目標。</p> <p>另於本公司網站揭露節能減碳及溫室氣體減量等環境保護策略，並公布定期追蹤之結果。</p> <p>本公司取得ISO 50001:2018管理系統驗證，並持續推動提升能源效率。</p> <p>本公司因應氣候變遷之風險，藉由採購會議、營業會議、職業安全衛生暨環境委員會控管其風險，擬定供應商應變計畫、推動溫室氣體減量、產品保有安全庫存等。</p> <p>本公司配合溫室氣體盤查工作，持續推動 ISO 50001 能源管理系統、節能減碳、產品碳足跡揭露及減量減廢專案改善，以降低環境溫室氣體排放，提升回收用水率，節省水資源耗用，製程源頭廢棄物減量，提高廢棄物回收再利用為經營永續環境努力。</p> <p><u>氣候變遷風險</u>：            供應鏈安全提供、產品運輸、供貨不及、能源不足之風險。  <u>因應氣候變遷行動</u>：            1、建置太陽能發電設施。            2、推動碳排放低減活動。            3、購買環保的原材料。            4、水資源的再回收使用。            5、營運據點保有安全庫存，無營運據點協商客戶保有安全庫存。</p>	無重大差異
(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？	✓	<p>本公司因應氣候變遷之風險，藉由採購會議、營業會議、職業安全衛生暨環境委員會控管其風險，擬定供應商應變計畫、推動溫室氣體減量、產品保有安全庫存等。</p> <p>本公司配合溫室氣體盤查工作，持續推動 ISO 50001 能源管理系統、節能減碳、產品碳足跡揭露及減量減廢專案改善，以降低環境溫室氣體排放，提升回收用水率，節省水資源耗用，製程源頭廢棄物減量，提高廢棄物回收再利用為經營永續環境努力。</p> <p><u>氣候變遷風險</u>：            供應鏈安全提供、產品運輸、供貨不及、能源不足之風險。  <u>因應氣候變遷行動</u>：            1、建置太陽能發電設施。            2、推動碳排放低減活動。            3、購買環保的原材料。            4、水資源的再回收使用。            5、營運據點保有安全庫存，無營運據點協商客戶保有安全庫存。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	<p>1、最近兩年二氧化碳年排放量： (1)員林廠：2022年：14,289噸，2021年：15,921噸，2022年較2021年減少10.25%。 (2)雲林廠：2022年：31,955噸，2021年：33,480噸，2022年較2021年減少4.55%。</p> <p>2、最近兩年總用水量： (1)員林廠：2022年：146,377噸，2021年：176,875噸，2022年較2021年減少17.24%。 (2)雲林廠：2022年：154,477噸，2021年：157,954噸，2022年較2021年減少2.2%。</p> <p>3、最近兩年一般廢棄物產生量： (1)員林廠：2022年：58噸，2021年：69.1噸，2022年較2021年減少16.06%。 (2)雲林廠：2022年：280.65噸，2021年：325.3噸，2022年較2021年減少13.72%。</p> <p>本公司配合溫室氣體盤查工作，持續推動ISO 50001能源管理系統、節能減碳、產品碳足跡揭露及減量減廢專案改善，以降低環境溫室氣體排放，提升回收用水率，節省水資源耗用，製程源頭廢棄物減量，提高廢棄物回收再利用，為環境永續經營努力。</p>	無重大差異
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？	✓	<p>本公司致力於維護員工基本人權，認同與支持「聯合國全球盟約」、「聯合國世界人權宣言」及「國際勞工組織工作基本原則與權利宣言」等國際公認之人權標準，並以實際行動體現本企業尊重與保護人權之責任，遵守公司所在地勞動、性別工作平等相關法規規範，杜絕任何侵犯</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(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?	✓	及違反人權的行為,相關人權政策請參閱本報第88-89頁。本公司依『新進人員試用及任用規定』,致力於維護同仁權益,遵守『勞動基準法』及政府相關人權政策,不僅在政策面推行,更在執行面上設立多元溝通管道及管理機制,以確保同仁獲得妥善照顧,營造尊重、關懷、保護人權的企業環境並提供安全且健康的工作環境。為保障員工權益,我們建置多元溝通管道,宣導及促進溝通管道之使用,並且確保溝通機制通暢,協助員工解決工作上有關個人權益或不公平待遇等事項,同仁之意見立即獲得處理,使整個職場達到溝通無障礙。勞工於工作場所內受其他勞工之騷擾致使人格、人身自由、尊嚴,或工作上因而受侵犯或干擾時,可向雇主、上司或人事單立提出申訴。為確保員工身心健康,恪遵勞動基準法,未聘用未滿十六歲童工從事繁重及危險性的工作。童工及十六歲以上未滿十八歲之人,不得從事危險性或有害之工作。	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(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？	是	否	無重大差異
	✓		<p>本公司每年依獲利情形為員工實施調薪，2023年平均調薪幅度為2.98%。</p> <p>新進員工皆安排職前訓練(課程內容包含設備操作與工作環境安全之訓練)、安排醫師入廠辨理牙周病與口腔保健、遠離代謝症候群、人因肌肉骨骼傷害預防健康講座，提升員工身心健康認知，並針對特定工作人員安排專業證照訓練。</p> <p>本公司通過ISO 45001:2018認證，並依據ISO 45001職業安全衛生管理系統，配合推動職業安全衛生管理現場化，定期對工作場所進行檢測、落實承攬管理、虛驚提報制度、安全活動及毒性化學物質管理等方式，定期舉辦相關安全衛生教育等訓練、透過PDCA管理循環的精神持續改善，建置符合法規及客戶要求的工作環境是本公司對員工與其眷屬的責任。</p> <p>本公司定期舉辦員工安全宣導及作業環境安全檢查，編制安全衛生工作守則，人手一冊，並編製規定之管理人員參加工作安全相關管理課程，且提撥經費用以改善廠內環境設備安全。</p> <p>本公司有關安全與健康之教育有</p> <p>1、依職業安全衛生教育訓練規定：</p> <p>(1)新進人員：3小時課程</p> <p>(2)在職單位主管：每年2小時課程</p> <p>(3)現場特殊作業人員：每3年3小時課程，內容有安全、衛生、健康及消防知識等教育。</p> <p>(4)現場人員：</p> <p>(a)第一次上工前，依工作內容執行設備安全危害辨識及安全操作認知</p>

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>課程，每次 1 小時。</p> <p>(b)依照工作內容執行設備安全危害辨識及安全操作認知，每年 1 小時。</p> <p>(5)職業安全衛生人員：每 2 年應參加外部相關單位舉辦之職業安全衛生課程 12 小時。</p> <p>(6)依據消防法規定：總務課委外聘請消防員，對公司全員進行全廠性的消防演練，每半年 4 小時。</p> <p>2022年職業安全衛生、環保、消防教育訓練總時數為13,724人次，共20,781.5小時。</p> <p>2、員工職災之件數、人數及占員工總人數比率：</p> <p>(1)2022年職災次數：員林廠為5次；雲林廠為6次。</p> <p>(2)2022年失能傷害頻率(FR)：員林廠為1.91次/百萬工時；雲林廠為2.62次/百萬工時。</p> <p>(3)2022年失能傷害嚴重率(SR)：員林廠為247天/百萬工時；雲林廠為117天/百萬工時。</p> <p>3、員工職災改善措施：</p> <p>(1)盤查全廠機械設備夾捲點，並審視安全防護是否完善，未完善部分要求各單位改善。</p> <p>(2)機械設備改裝增設、作業內容變更等，事先實施危害鑑別風險評估，並要求相關單位改善，降低職災發生機率。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	是	否	無重大差異
		<p>獎勵及補助辦法，以鼓勵員工積極學習精進，提升組織競爭力。2022年教育訓練總費用10,047,214元，總訓練時數為52,875小時，平均為27.7小時/人，故提昇全體人力素質乃本公司重要工作項目之一。</p> <p>本公司員工訓練藍圖(體系圖)：</p> <p>本公司每年定期舉辦新人訓練、階層通識(核心職能)訓練、管理職能訓練、專案(職能)訓練、自主訓練等，提供多元的訓練課程，與職位晉升做連結，作為評估晉升標準的準則。員工訓練藍圖見本年第53頁。</p> <p>銷售產品至各區域需要符合如下當地有關毒害物質濃度限制要求，若市場抽測有違反濃度限制要求時，依內部市場抱怨管理規定機制，可向公司提出申訴，由內部調查釐清問題後回饋客戶。</p> <p>歐盟REACH (Registration, Evaluation, Authorization, and Restriction of Chemicals)法規</p> <p>歐盟RoHS (Restriction of Hazardous Substances)指令</p> <p>美國CPSIA (Consumer Product Safety Improvement Act)法案</p> <p>中國GB/T 35012-2014 汽車禁用品物質要求標準</p> <p>商品銷售至如下目標市場需符合當地要求提供輪胎燃油效率、濕地抓地力及噪音性能等相關資訊給消費者。</p> <p>歐盟標籤法 REGULATION (EU) 2020/740 (Information on tyre fuel efficiency, braking capacity and noise levels)</p> <p>中東海灣國家 GS0(GCC Standardization Organization)：</p> <p>GS0 ECE 117 (Uniform provisions concerning the approval of tyres with regard to rolling sound emissions and/or to adhesion on wet surfaces and/or to rolling resistance)</p>	

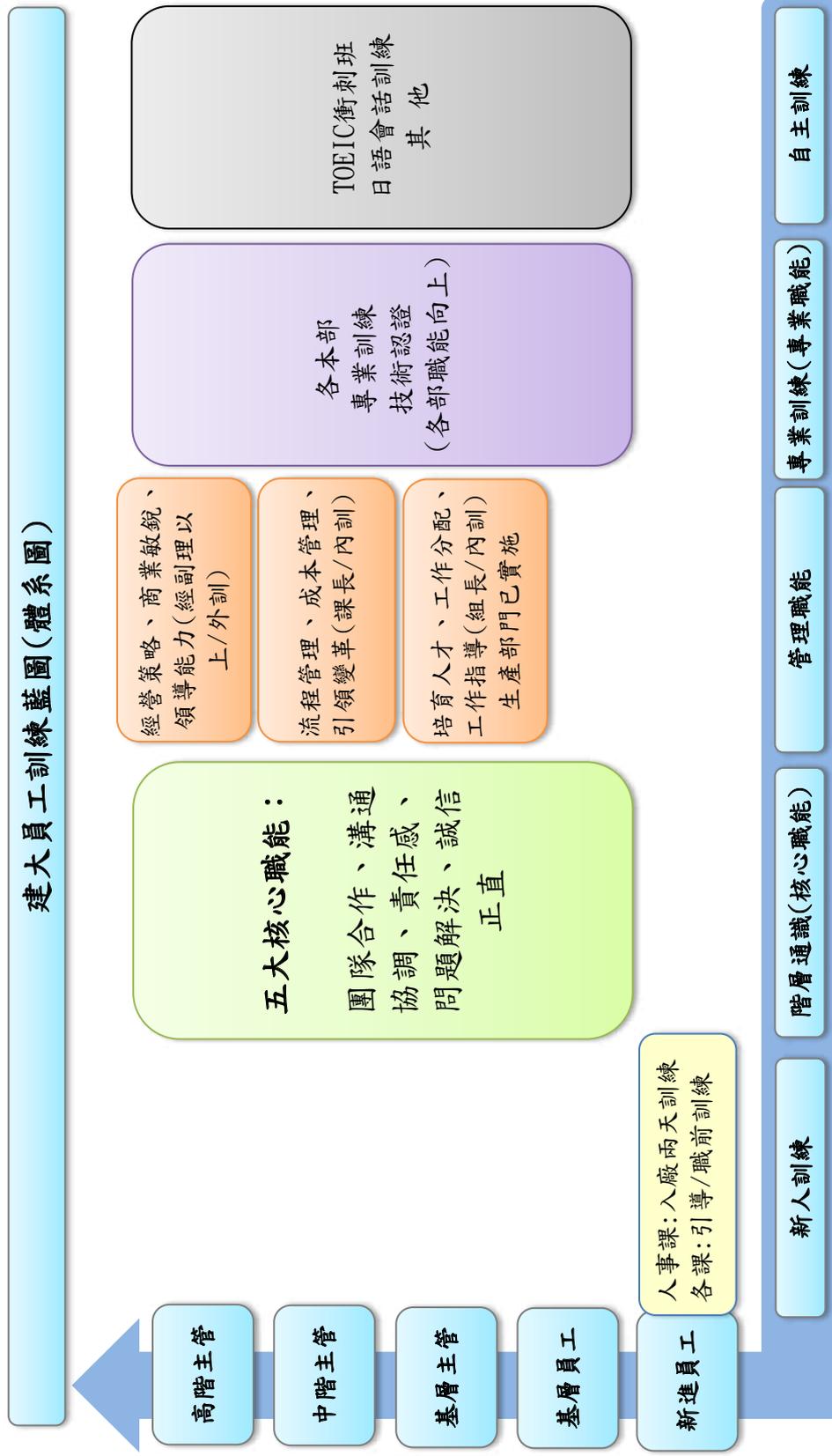
推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>沙烏地阿拉伯 SASO (Saudi Arabian Standards Organization): SASO 2857:2016 (VEHICLE TIRES ROLLING RESISTANCE AND WET GRIP REQUIREMENT)</p> <p>巴西 Inmetro (The National Institute of Metrology, Standardization and Industrial Quality) : INMETRO no 379 :2022 ( Approves the Technical Quality Regulations and the Conformity Assessment Requirements for New Tires - consolidated regulation.)</p> <p>本公司生產的機車胎全部使用環保油，未使用多環芳香烴，為消費者與員工的健康把關。</p> <p>本公司對於產品與服務之行銷與標示均遵循相關法規，並通過 ISO 9001：2015 及 IATF 16949：2016 品質認證。</p> <p>本公司產品取得全球之產品認證有印度 BIS、中國 CCC、哥倫比亞 Colombia、美國 DOT、歐洲 E-MARK、歐洲標籤法、海灣七國 GSO(GCC)、沙烏地阿拉伯 SASO、巴西 I-MARK、韓國 KATECH、印尼 SNI、泰國 TIS。</p> <p>本公司產品取得台灣之產品認證有商品驗證登錄 (BSMI)、正字標記、VSCC 車輛安全基準審驗報告、台灣輪胎節能標章。</p> <p>本公司網站設有永續發展 (利害關係人) 專區 (<a href="https://www.esg.kenda.com.tw">https://www.esg.kenda.com.tw</a>)，並訂有市場抱怨管理規定、售後服務管理規定，由品保部專職處理消費者權益及相關客訴內容，並建立客戶滿意度調查及設有客戶免付費服務電話：0800-048-888。</p>	

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	<p>本公司針對供應商的評定，除了經營管理、技術能力及產能規模外，新供應商除必須提供『供應商基本資料調查表』並附『環境負荷物質及衝突礦物確認聲明書』、『供應商永續發展聲明書』及樣品(含 SDS 安全資料表)供權責部門調查及評價合格後，始能列為本公司合格供應商。本公司亦相當重視供應商是否具備良好完善的品質系統。主要原材料供應商更須具備 ISO 9001 品質系統認證。新供應商選用了以供應商的品質、交期、供應狀況、經營績效、服務能力等準則評鑑外，亦包含環保、勞工實務、人權、反貪腐等，2016 年起開始對於供應商進行企業社會責任符合性評鑑及溝通，包含發送供應商永續發展聲明書，請廠商據實填寫後回傳，及向新供應商及既有供應商進行永續發展問卷調查表填寫，2022 年與本公司穩定長期合作的國內外供應商達 1,165 多家，經簽回及調查合格標準在 94%，對於未達合格標準的供應商須限期改善，否則不得列為合格供應商。</p> <p>本公司對於原材料供應商目前以碳盤查及符合環保、再生原料為目標，期為永續發展善盡企業社會責任。</p>	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	<p>本公司依據全球永續性報告協會發布之 GRI 準則，並對應聯合國永續發展目標(SDGs)編制永續報告書，本公司尚未取得第三方驗證單位之確信或保證，未來預計朝取得第三方驗證單位確信或保證之目標進行永續報告書之揭露。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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；本公司為強化公司對 ESG 之重視，接軌國際永續發展趨勢，訂定『永續發展實務守則』，以強化企業永續發展之落實，本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司永續發展推動與實施： 1、成立建大文教基金會： (1)鼓勵學子求學：頒發建大優秀自強獎學金、大專新生清寒獎助金。 (2)推動教育文化藝術活動：每年定期舉辦兒童暑期夏令營、牛頓科學營及音樂會、金玉演講。 (3)不定專案救助：提供遭遇家庭變故學生生活資助、捐助偏鄉學校課輔經費、經濟弱勢學童自行車。 (4)環境議題相關講座：舉辦海洋環境講座、與環境結合之企業永續經營講座。 2、社會關懷： (1)捐贈住宅用火災警報器予荊柯鄉及員林市西區消防分隊。 (2)認養社區周邊道路、清潔。 (3)贊助捷安特自行車嘉年華活動。 (4)支持國內各項運動賽事，長期贊助多位國內深具潛力高爾夫球選手。 (二)其他有關本公司推動永續發展執行情形請參閱 2022 年永續報告書。 ( <a href="https://www.esg.kenda.com.tw/%E6%B0%B8%E7%BA%8C%E5%A0%B1%E5%91%8A%E6%9B%B8">https://www.esg.kenda.com.tw/%E6%B0%B8%E7%BA%8C%E5%A0%B1%E5%91%8A%E6%9B%B8</a> )			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關於推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。



(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1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>本公司訂定經由董事會通過之「誠信經營守則」、「道德行為準則及利益關係人公開迴避管理規定」，並要求董事會、管理階層及全體員工落實該項規定之執行，其規範本公司及各子公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。除了遵守相關法令，包含公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令。禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權及從事不公平競爭之行為。董事會及管理階層秉持高度自律，對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，如有害於公司利益之虞時，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。</p> <p>本公司2022年舉辦誠信經營相關之內外部教育訓練(含誠信經營法規、內控制度、會計制度、輪胎品質法規及政策、安全衛生及管理)計9,863人次，11,866小時。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之</p>	✓	<p>本公司對較高不誠信行為風險之營業活動，依公司訂定之會計制度及內部控制制度規範執行，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討確保該制度設計之適切性及執行持續有效。本公司稽核室不定期查核前項制度遵循情</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？		形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時委任會計師或專業人士執行查核。 為完善該機制，由教育訓練及考核著手，將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。並有檢舉、懲戒、申訴制度。要求本公司新的供應商填具「供應商企業社會責任聲明書」做為保證。	
(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？	✓	本公司訂定利害關係人往來規範與廉政管理規定及員工保密承諾，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項。並由內部控制制度各項業務之管理及作業方法，明白揭示懲戒方式並予相當之救濟申訴管道。	
二、落實誠信經營			無重大差異
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓	本公司與往來供應商、客戶遵循『公務員利益迴避法』與『公務員廉政管理規範』，簽署廉潔承諾書。	
(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？	✓	本公司於2022年1月21日經董事會通過成立永續發展委員會，下設公司治理組，負責擬定本公司誠信經營政策，確保董事會所核定實施之誠信經營政策的執行，並每年至少一次向董事會報告整體誠信經營執行情形。 本公司誠信經營執行情形 1、為落實誠信經營政策與防範不誠信行為，每年公司舉辦相關法規教育訓練，課程內容包含誠信經營、重大訊息之查證暨公開處理程序、防範內線交易、公司法、證交法等法規之宣導。 2、2022年12月28日邀請本公司委任律師對幹部及部份員工宣導防範內線交	

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	易，並將宣導資料寄予各董事及公告於公司內部網站供同仁參閱。 3、訂定具體檢舉制度，於公司網頁聯絡我們專區及永續報告書公告內部獨立檢舉信箱、電話。指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或審計委員會，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件均予以紀錄與保存。對檢舉人身分及檢舉內容保密。保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	
(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？	✓	本公司訂有「道德行為準則及利益關係人公開迴避管理規定」以防止利益衝突相關業務；於業務上有利益衝突時應告知主管並迴避；董事會成員於議案中若有利益衝突存在則不參與討論及表決。 本公司建立有效之會計制度、內部控制制度，且由隸屬董事會之稽核單位及專業獨立會計師執行查核。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	本公司2022年舉辦誠信經營相關之內外部教育訓練(含誠信經營法規、內控制度、會計制度、輪胎品質法規及政策、安全衛生及管理)計9,863人次，11,866小時。	
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	✓	本公司訂定具體檢舉制度，在公司網頁聯絡我們專區及永續報告書公告內	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？		部獨立檢舉信箱、電話及負責人員或負責單位。相關檢舉管道請至本公司網站-聯絡我們專區 <a href="https://www.esg.kenda.com.tw">https://www.esg.kenda.com.tw</a> 查看。	
(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？	✓	指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或審計委員會，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件均予以紀錄與保存，並對檢舉人身分及檢舉內容保密。	
(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？	✓	本公司對檢舉人身分及檢舉內容之保密，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露			無重大差異
(一) 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？	✓	本公司訂有誠信經營守則，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露之。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			
本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有〈誠信經營守則〉，並依照相關之規定辦理。運作與規定上並無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
本公司將依照每年運作之情形，並配合相關單位之法令來檢討修正所訂定之〈誠信經營守則〉。			
1、供應商： <a href="https://www.esg.kenda.com.tw/%E4%BE%9B%E6%87%89%E5%95%86%E4%BA%8B%E5%AE%9C%E8%81%AF%7%B9%AB%E6%B4%BD%E8%A9%A2">https://www.esg.kenda.com.tw/%E4%BE%9B%E6%87%89%E5%95%86%E4%BA%8B%E5%AE%9C%E8%81%AF%7%B9%AB%E6%B4%BD%E8%A9%A2</a>			
2、員工： <a href="https://www.esg.kenda.com.tw/%E5%93%A1%E5%B7%A5%E4%BA%8B%E5%AE%9C%E8%81%AF%7%B9%AB%E6%B4%BD%E8%A9%A2">https://www.esg.kenda.com.tw/%E5%93%A1%E5%B7%A5%E4%BA%8B%E5%AE%9C%E8%81%AF%7%B9%AB%E6%B4%BD%E8%A9%A2</a>			
3、股東： <a href="https://www.esg.kenda.com.tw/%E8%82%A1%E5%8B%99%E4%BA%8B%E5%AE%9C%E8%81%AF%7%B9%AB%E6%B4%BD%E8%A9%A2">https://www.esg.kenda.com.tw/%E8%82%A1%E5%8B%99%E4%BA%8B%E5%AE%9C%E8%81%AF%7%B9%AB%E6%B4%BD%E8%A9%A2</a>			

(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：

本公司訂有相關規定，如〈公司治理守則〉、〈道德行為準則及利益關係人公開迴避管理規定〉、〈誠信經營守則〉、〈永續發展實務守則〉、〈永續發展委員會組織規程〉、〈公司治理風險管理政策與作業程序規定〉，並可於本公司網站(<https://www.esg.kenda.com.tw>)查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1、本公司公司治理運作情形揭露於本公司網站(<https://www.esg.kenda.com.tw>)及公開資訊觀測站。
- 2、遵循內控制度，持續有效地執行，落實內控自評，加強稽核並呈報董事會。
- 3、落實發言人制度，使資訊透明化，充分揭露重大訊息，使股東有資訊均等的權利。
- 4、董事持續參加進修課程，落實公司治理精神。

(九)內部控制制度執行狀況

- 1、內部控制聲明書

建大工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月10日

本公司民國一一一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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一一二年三月十日董事會通過，出席董事11人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建大工業股份有限公司

董事長 楊啟仁 簽章



總經理 陳昭榮 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：無

(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、股東會決議及執行情形：股東常會召開日期為 2022 年 6 月 30 日

決議事項	決議情形 或 選舉結果		執行情形
	表決結果	占投票時出席股東表決權數 %	
1. 承認本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。	贊成權數 707,633,637 權(含電子投票 120,807,769 權)	99.12%	依決議公告。
	反對權數 81,034 權(含電子投票 81,034 權)	0.01%	
	無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0.00%	
	棄權與未投票權數 6,178,297 權(含電子投票 5,860,297 權)	0.86%	
	本案照案承認		
2. 承認本公司一一〇年度盈餘分派案。	贊成權數 708,480,015 權(含電子投票 121,654,147 權)	99.24%	現金股利新台幣 1 元，2022 年 9 月 11 日為分配現金股利基準日，2022 年 9 月 30 日為發放日。
	反對權數 84,947 權(含電子投票 84,947 權)	0.01%	
	無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0.00%	
	棄權與未投票權數 5,328,006 權(含電子投票 5,010,006 權)	0.74%	
	本案照案承認		
3. 討論本公司『章程』修訂案。	贊成權數 707,760,178 權(含電子投票 120,934,310 權)	99.14%	依決議修訂、公告於公司網站，並於 2022 年 7 月 22 日獲經濟部核准完成修章。
	反對權數 90,699 權(含電子投票 90,699 權)	0.01%	
	無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0.00%	
	棄權與未投票權數 6,042,091 權(含電子投票 5,724,091 權)	0.84%	
	本案照案通過		
4. 討論本公司『股東會議事規則』修訂案。	贊成權數 707,768,553 權(含電子投票 120,942,685 權)	99.14%	依決議公告於公司網站。
	反對權數 80,804 權(含電子投票 80,804 權)	0.01%	
	無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0.00%	
	棄權與未投票權數 6,043,611 權(含電子投票 5,725,611 權)	0.84%	
	本案照案通過		
5. 討論本公司『取得或處分資產處理程序』修訂案。	贊成權數 707,632,362 權(含電子投票 120,806,494 權)	99.12%	依決議公告於公司網站。
	反對權數 194,235 權(含電子投票 194,235 權)	0.02%	
	無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0.00%	
	棄權與未投票權數 6,066,371 權(含電子投票 5,748,371 權)	0.84%	
	本案照案通過		
6. 解除本公司董事競業行為限制案。	贊成權數 703,506,961 權(含電子投票 116,681,093 權)	98.54%	依決議公告於公開資訊觀測站。
	反對權數 215,173 權(含電子投票 215,173 權)	0.03%	
	無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0.00%	
	棄權與未投票權數 10,170,834 權(含電子投票 9,852,834 權)	1.42%	
	本案照案通過		

2、董事會重要決議

日期	重要決議事項
2022.01.21	1、本公司執行業務之董事、經理人年終獎金發放案。 2、本公司執行業務董事、經理人薪資調整案。 3、本公司蕭威廉副協理晉升為協理案。 4、本公司『應收帳款逾正常授信期限及金額』評估案。 5、本公司『永續發展委員會』設立案。 6、本公司『公司治理守則』條文修訂案。 7、本公司已屆滿保存年限之帳簿及會計憑證銷毀案。 8、辦理本公司之子公司背書保證案。 9、辦理本公司與銀行額度往來案。
2022.03.23	1、本公司一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2、本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。 3、本公司一一〇年度盈餘分派案。 4、本公司一一〇年度盈餘分派之股東紅利以現金發放案。 5、本公司『章程』修訂案。 6、本公司『股東會議事規則』修訂案。 7、本公司『取得或處分資產處理程序』修訂案。 8、本公司董事競業行為限制解除案。 9、本公司股東提出一一一年股東常會議案相關事宜受理案。 10、本公司一一一年股東常會召開案。 11、本公司內部控制制度聲明書案。 12、本公司『應收帳款逾正常授信期限及金額』評估案。 13、辦理本公司之子公司背書保證案。 14、辦理本公司與銀行額度往來案。
2022.05.11	1、本公司一一一年度第一季財務報表案。 2、本公司『章程』修訂案。 3、本公司『公司治理守則』修訂案。 4、本公司『應收帳款逾正常授信期限及金額』評估案。 5、本公司各關係企業融資背書保證申請展延事宜案。 6、辦理本公司之子公司背書保證案。 7、辦理本公司與銀行額度往來案。
2022.06.30	1、本公司之子公司-建泰橡膠(深圳)有限公司與『佳兆業城市更新集團(深圳)有限公司』簽署『建泰城市更新項目合作協議書』及與上述合作協議書相關事項之部份解除協議案。 2、本公司之子公司-建泰橡膠(深圳)有限公司與『深圳市和居置業有限公司』簽署『建泰一期城市更新項目合作協議書』及與上述合作協議書相關事項案。
2022.08.10	1、本公司一一一年度第二季財務報表案。 2、本公司應收帳款逾正常授信期限及金額評估案。 3、本公司董事酬勞分配案。 4、本公司執行業務董事、經理人員工酬勞分配案。 5、本公司林欽澤經理晉升為副協理案。 6、本公司經理人薪資調整案。

日期	重要決議事項
	7、本公司『董事會議事規範』修訂案。 8、本公司『內部重大資訊處理作業管理規定』修訂案。 9、辦理本公司與銀行額度往來案。 10、本公司對子公司資金貸與案。
2022.11.09	1、本公司內部控制制度手冊及內部稽核實施細則手冊修訂案。 2、本公司一一二年度稽核計畫訂定案。 3、本公司一一一年度第三季財務報表案。 4、本公司應收帳款逾正常授信期限及金額評估案。 5、本公司『董事會議事規範』修訂案。 6、本公司『內部重大資訊處理作業管理規定』修訂案。 7、本公司『公司治理風險管理政策與作業程序規定』訂定案。 8、辦理本公司之子公司背書保證案。 9、辦理本公司與銀行額度往來案。
2023.01.17	1、本公司執行業務之董事、經理人之年終獎金發放款案。 2、本公司晉升李宗動副協理為協理案。 3、本公司執行業務之董事、經理人薪資審議案。 4、本公司評估『應收帳款逾正常授信期限及金額』案。 5、本公司修訂『公司治理守則』條文案。 6、本公司修訂『永續發展實務守則』條文案。 7、本公司修訂『道德行為準則及利益關係人公開迴避管理規定』條文案。 8、辦理本公司與銀行額度往來案。
2023.03.10	1、本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2、本公司個別董事酬勞分配案。 3、本公司執行業務董事、經理人員工酬勞分配案。 4、本公司一一一年度營業報告書及財務報表討論案。 5、本公司一一一年度盈餘分派討論案。 6、本公司一一一年度盈餘分派之股東紅利以現金發放款案。 7、本公司修訂『會計師獨立性評估規定』條文案。 8、本公司股東提出一一二年股東常會議案相關事宜受理案。 9、本公司一一二年股東常會召開案。 10、本公司內部控制制度聲明書討論案。 11、本公司『內部控制制度手冊』及『內部稽核實施細則手冊』修訂案。 12、本公司『應收帳款逾正常授信期限及金額』評估案。 13、辦理本公司與銀行額度往來案。

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

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

沈瑞雄副總經理於 2022 年 2 月 25 日退休，解任之。

## 五、簽證會計師公費資訊：

(一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容，有下列情事之一，應揭露下列事項：

### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	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	王儀雯 曾棟鋆	111 年度	6,025	1,529	7,554	租稅協定之營業利潤免稅申請、移轉訂價報告編制及諮詢費等費用
勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯 曾棟鋆	110 年度	5,790	1,714	7,504	移轉訂價報告、106 年度營所稅專審服務、110 年 XBRL 費用

註 1：審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

註 2：若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

## 六、更換會計師之資訊：無

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、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(持股10%以上)股權變動情形：

單位：股

職稱 (註1)	姓名	111年度		當年度截至4月2日	
		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)	楊啟仁	(74,000)	0	0	0)
副董事長	張宏德	0	0	0	0
董事	楊銀明	(920,000)	0	(916,193)	0
董事	楊信男	(917,000)	0	0	0
董事	楊佳玲	(9,000)	0	(9,000)	0
董事	林宗毅	0	0	0	0
董事	思瑞投資(股)公司	0	0	0	0
董事	建上(股)公司	0	0	0	0
獨立董事	謝春木	0	0	0	0
獨立董事	蘇慶陽	0	0	0	0
獨立董事	卓士昭	0	0	0	0
總經理	陳昭榮	(7,228,842)	0	0	0
副總經理	沈瑞雄(註2)	0	0	0	0
副總經理	林俊格	0	0	0	0
協理	黃錫欽(註3)	0	0	0	0
協理	陳錦賦	0	0	0	0
協理	張惠珠	0	0	0	0
協理	劉桂君	0	0	0	0
協理	蕭威廉	0	0	0	0
協理	李宗勳	(5,000)	0	0	0
副協理	林欽澤(註4)	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：沈瑞雄副總經理於2022年2月25日退休。

註3：黃錫欽協理於2022年7月31日退休。

註4：林欽澤先生於2022年8月16日升任副協理。

(二)股權移轉資訊：

姓名 (註1)	移轉原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董 事、經理人及持股例超過 百分之十以上股東之關係	股數	交易 價格
陳昭榮	抵繳設立	111.03.03	容軒投資(股) 公司代表人 江彩鳳	配偶	7,228,842	30.20
楊信男	贈與	111.07.20	楊敬一	一親等	917,000	29.90
楊啟仁	贈與	111.08.11	楊勝傑	一親等	74,000	32.85
楊銀明	贈與	111.04.14	楊淑婷	一親等	920,000	29.55
楊銀明	贈與	112.03.28	楊淑婷	一親等	916,193	29.95

註1：係填列公司董事、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

(三)股權質押資訊：

本公司股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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	姓名	關係	
楊啟仁	91,476,924	10.06%	9,655,904	1.06%	0	0	楊銀明、楊琇雅	二親等內	
楊銀明	63,718,822	7.01%	15,484,456	1.70%	0	0	楊啟仁、楊淑婷 、楊雅婷	二親等內	
楊敬一	41,667,360	4.58%	0	0	0	0	楊淑元、楊瑩元	二親等內	
富邦人壽保險 股份有限公司	34,613,761	3.81%	0	0	0	0	無	無	
代表人：蔡明興	0	0	0	0	0	0	無	無	
楊佳玲	28,650,065	3.15%	0	0	0	0	無	二親等內	
楊琇雅	26,416,551	2.90%	0	0	0	0	楊啟仁	二親等內	
楊淑元	25,149,924	2.77%	0	0	0	0	楊敬一、楊瑩元	二親等內	
楊瑩元	25,149,924	2.77%	0	0	0	0	楊敬一、楊淑元	二親等內	
楊淑婷	23,685,986	2.60%	0	0	0	0	楊銀明、楊雅婷	二親等內	
楊雅婷	23,421,646	2.58%	0	0	0	0	楊銀明、楊淑婷	二親等內	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

單位：仟股；%

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	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
建大美國子公司	—	100.000	—	—	—	100
建大香港子公司	—	100.000	—	—	—	100
建大越南子公司	—	100.000	—	—	—	100
建大歐洲子公司	—	100.000	—	—	—	100
建大國際子公司	—	100.000	—	—	—	100
建豐工業子公司	—	100.000	—	—	—	100
建大印尼子公司	—	99.998	—	0.002	—	100

註：係公司採用權益法之長期投資。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
51.03	100	9,600	960,000	9,600	960,000	創立股本	無	無
55.03	100	30,000	3,000,000	30,000	3,000,000	現金增資 2,040,000	無	無
56.03	100	48,000	4,800,000	48,000	4,800,000	現金增資 1,800,000	無	無
57.01	100	60,000	6,000,000	60,000	6,000,000	現金增資 1,200,000	無	無
59.04	100	80,000	8,000,000	80,000	8,000,000	現金增資 2,000,000	無	無
62.09	100	160,000	16,000,000	160,000	16,000,000	現金增資 8,000,000	無	無
63.12	100	240,000	24,000,000	240,000	24,000,000	現金增資 8,000,000	無	無
64.12	100	360,000	36,000,000	360,000	36,000,000	現金增資 1,776,000 公積轉增資 10,224,000	無	無
66.04	100	480,000	48,000,000	480,000	48,000,000	現金增資 7,320,000 盈餘轉增資 4,680,000	無	無
67.08	100	600,000	60,000,000	600,000	60,000,000	現金增資 8,400,000 盈餘轉增資 3,600,000	無	無
68.07	100	860,000	86,000,000	860,000	86,000,000	現金增資 11,000,000 盈餘轉增資 15,000,000	無	無
69.06	10	12,610,000	126,100,000	12,610,000	126,100,000	現金增資 10,000,000 盈餘轉增資 30,100,000	無	無
70.07	10	19,545,500	195,455,000	19,545,500	195,455,000	盈餘轉增資 69,355,000	無	無
74.05	10	32,640,985	326,409,850	32,640,985	326,409,850	盈餘轉增資 130,954,850	無	民國七十四年公開發行 74年5月27日(74)台財證(一)第00682號
75.08	10	43,086,100	430,861,000	43,086,100	430,861,000	盈餘轉增資 104,451,150	無	75年8月6日(75)台財證(一)第00812號
77.09	10	60,000,000	600,000,000	50,000,000	500,000,000	盈餘轉增資 69,139,000	無	77年9月16日(77)台財證(一)第09055號
79.01	10	60,000,000	600,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘轉增資 100,000,000	無	78年12月29日(78)台財證(一)第02601號
79.11	10	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	現金增資 100,400,000 盈餘轉增資 99,600,000	無	79年10月17日(79)台財證(一)第35820號
80.08	10	96,000,000	960,000,000	96,000,000	960,000,000	盈餘轉增資 96,000,000 公積轉增資 64,000,000	無	80年7月17日(80)台財證(一)第01562號
81.08	10	120,000,000	1,200,000,000	113,280,000	1,132,800,000	盈餘轉增資 76,800,000 公積轉增資 96,000,000	無	81年7月13日(81)台財證(一)第01584號
82.08	10	160,000,000	1,600,000,000	130,000,000	1,300,000,000	盈餘轉增資 92,538,000 公積轉增資 74,662,000	無	82年7月14日(82)台財證(一)第01700號
84.07	10	162,500,000	1,625,000,000	162,500,000	1,625,000,000	盈餘轉增資 280,800,000 公積轉增資 44,200,000	無	84年6月27日(84)台財證(一)第37684號
85.07	10	173,875,000	1,738,750,000	173,875,000	1,738,750,000	盈餘轉增資 81,250,000 公積轉增資 32,500,000	無	85年6月14日(85)台財證(一)第37640號
86.07	10	198,217,500	1,982,175,000	198,217,500	1,982,175,000	盈餘轉增資 208,650,000 公積轉增資 34,775,000	無	86年6月24日(86)台財證(一)第48771號
87.07	10	300,000,000	3,000,000,000	229,932,300	2,299,323,000	盈餘轉增資 279,486,675 公積轉增資 37,661,325	無	87年6月22日(87)台財證(一)第54403號
88.07	10	300,000,000	3,000,000,000	271,320,114	2,713,201,140	盈餘轉增資 390,884,910 公積轉增資 22,993,230	無	88年6月25日(88)台財證(一)第58268號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.07	10	320,000,000	3,200,000,000	306,591,728	3,065,917,280	盈餘轉增資 339,150,140 公積轉增資 13,566,000	無	89年6月27日(89)台財證(一)第55494號
90.07	10	320,388,400	3,203,884,000	320,388,400	3,203,884,000	盈餘轉增資 122,636,690 公積轉增資 15,330,030	無	90年6月26日(90)台財證(一)第140082號
91.07	10	336,408,000	3,364,080,000	336,408,000	3,364,080,000	盈餘轉增資 160,196,000	無	91年6月24日台財證一第0910134107號
92.07	10	430,000,000	4,300,000,000	360,000,000	3,600,000,000	盈餘轉增資 235,920,000	無	92年7月2日台財證一第0920129322號
93.07	10	430,000,000	4,300,000,000	396,000,000	3,960,000,000	盈餘轉增資 360,000,000	無	93年7月7日證期一字第0930129968號
94.07	10	450,000,000	4,500,000,000	435,600,000	4,356,000,000	盈餘轉增資 396,000,000	無	94年7月5日金管證一字第0940126863號
95.06	10	480,000,000	4,800,000,000	459,558,000	4,595,580,000	盈餘轉增資 239,580,000	無	95年6月28日金管證一字第0950126935號
96.07	10	500,000,000	5,000,000,000	489,500,000	4,895,000,000	盈餘轉增資 299,420,000	無	96年7月3日金管證一字第0960033561號
97.06	10	530,000,000	5,300,000,000	526,250,000	5,262,500,000	盈餘轉增資 367,500,000	無	97年6月26日金管證一字第0970031758號
98.07	10	560,000,000	5,600,000,000	552,600,000	5,526,000,000	盈餘轉增資 263,500,000	無	98年7月2日金管證發字第0980032824號
99.07	10	630,000,000	6,300,000,000	620,600,000	6,206,000,000	盈餘轉增資 680,000,000	無	99年7月1日金管證發字第0990034001號
100.07	10	700,000,000	7,000,000,000	688,900,000	6,889,000,000	盈餘轉增資 683,000,000	無	100年7月1日金管證發字第1000030584號
101.07	10	740,000,000	7,400,000,000	733,680,000	7,336,800,000	盈餘轉增資 447,800,000	無	101年7月2日金管證發字第1010029032號
102.07	10	770,000,000	7,700,000,000	763,030,000	7,630,300,000	盈餘轉增資 293,500,000	無	102年7月23日金管證發字第1020027562號
103.07	10	820,000,000	8,200,000,000	816,450,000	8,164,500,000	盈餘轉增資 534,420,000	無	103年7月29日金管證發字第1030028779號
104.07	10	860,000,000	8,600,000,000	857,280,000	8,572,800,000	盈餘轉增資 408,300,000	無	104年7月27日金管證發字第1040028293號
105.09	10	880,000,000	8,800,000,000	874,430,000	8,744,300,000	盈餘轉增資 171,500,000	無	105年9月22日經授商字第10501227020號
109.09	10	910,000,000	9,100,000,000	909,410,000	9,094,100,000	盈餘轉增資 349,800,000	無	109年9月22日經授商字第10901177170號

2023年4月2日

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	909,410,000 股	190,590,000 股	1,100,000,000 股	註：本股票屬上市公司股票且無限制買賣

## (二) 股東結構

2023年4月2日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人數	3	8	122	185	31,219	31,537
持有股數	291	54,649,201	76,782,165	60,277,961	717,700,382	909,410,000
持股比率(%)	0.00	6.01	8.44	6.63	78.92	100

(三) 股權分散情形

2023年4月2日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	12,939	2,803,566	0.31%
1,000 至 5,000	12,832	27,022,866	2.97%
5,001 至 10,000	2,599	18,909,171	2.08%
10,001 至 15,000	1,044	12,724,691	1.40%
15,001 至 20,000	503	9,074,389	1.00%
20,001 至 30,000	551	13,713,210	1.51%
30,001 至 40,000	264	9,223,531	1.01%
40,001 至 50,000	160	7,305,383	0.80%
50,001 至 100,000	293	20,942,498	2.30%
100,001 至 200,000	151	20,211,911	2.22%
200,001 至 400,000	89	25,819,971	2.84%
400,001 至 600,000	20	9,834,048	1.08%
600,001 至 800,000	11	7,690,209	0.85%
800,001 至 1,000,000	11	9,967,761	1.10%
1,000,001 以上	70	714,166,795	78.53%
合 計	31,537	909,410,000	100.00%

(四) 主要股東名單：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比例(%)
	楊啟仁	91,476,924	10.06
	楊銀明	63,718,822	7.01
	楊敬一	41,667,360	4.58
	富邦人壽保險股份有限公司	34,613,761	3.81
	楊佳玲	28,650,065	3.15
	楊琇雅	26,416,551	2.90

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比例
	楊淑元	25,149,924	2.77
	楊瑩元	25,149,924	2.77
	楊淑婷	23,685,986	2.60
	楊雅婷	23,421,646	2.58

(五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利

項目	年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 2 月 28 日
	每股	最高		51.50	38.85
市價	最低		29.40	29.35	30.05
	平均		35.76	32.08	30.99
	每股	分配前		20.60	21.31
淨值		分配後	19.60	19.35	-
每股	加權平均股數		909,410,000 股	909,410,000 股	909,410,000 股
盈餘	每股盈餘	調整前	1.01	0.37	-
		調整後	1.01	0.35	-
股利	現金股利		1.0	0.5	-
	無償 配股	盈餘配股	0.0	0.5	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資	本益比		35.41	86.70	-
報酬	本利比		35.76	64.16	-
分析	現金股利殖利率 ( % )		2.80	1.56	-

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1、股利政策：

本公司每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，必要時依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由董事會提案連同上一年度累積未分配盈餘，提撥可供分配盈餘百分之十至百分之八十，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派股東股利，惟盈餘分派之發行新股之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；其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，

將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

2、員工酬勞及董事酬勞分配比率：

本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之0點五分派員工酬勞。

本公司應以不超過當年度獲利狀況百分之三分派董事酬勞。

前二項之規定，於公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。

員工酬勞得以股票或現金發放之，且發給之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

第一、二項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞、董事酬勞之分派應由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。

3、本公司一一一年度股東會擬議股利分配之情形：

建大工業股份有限公司

一一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 5,335,443,047
本期稅後純益	338,151,295
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	76,364,250
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目	
計入當年度未分配盈餘之數額	414,515,545
提列法定盈餘公積(10%)	(41,451,555)
迴轉特別盈餘公積(註)	1,139,505,034
本期可供分配盈餘	6,848,012,071
分配項目：	
股東紅利-現金股利(每股0.5元)	454,705,000
股東紅利-股票股利(每股0.50010446元)	454,800,000
期末未分配盈餘	\$ 5,938,507,071

註：依照金管證發字第1010012865號迴轉特別盈餘公積。

(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：

本次股東會無擬議無償配股。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：

- 1、公司章程所載員工、董事酬勞成數或範圍：詳見(六)股利政策說明。
- 2、本期估列員工、董事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：認列為次年度之損益調整。
- 3、董事會通過分派酬勞情形：
  - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
    - 一一一年董事會特別決議通過分派：
      - 員工酬勞分派比率為 1.23%，總數為新台幣 5,937,301 元；董事酬勞分派比率為 1.85%，總數為新台幣 8,911,330 元，皆以現金為之。
      - 帳列數與擬議數無差異。
  - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：
    - 本年度無配發員工股票股利。
- 4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項目	董事會決議數	實際發放數	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞	10,192,014	10,192,014	0	不適用	不適用
董監酬勞	15,297,253	15,297,253	0		

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1、業務內容

- (1) C804010 輪胎製造業。
- (2) CD01050 自行車及其零件製造業。
- (3) C805070 強化塑膠製品製造業。
- (4) CB01010 機械設備製造業。
- (5) F401010 國際貿易業。
- (6) F114030 汽、機車零件配備批發業。
- (7) F114040 自行車及其零件批發業。
- (8) F114050 車胎批發業。
- (9) F214030 汽、機車零件配備零售業。
- (10) F214040 自行車及其零件零售業。
- (11) F214050 車胎零售業。
- (12) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2、營業比重

業 務 內 容	營業比重
(1)各種橡塑膠製品之製造加工及批發與零售。	81.01 %
(2)各種腳踏車、機器腳踏車及其配件之製造批發與零售。	0 %
(3)各種碳纖維及其複合材料之製造批發與零售。	0 %
(4)各種碳纖維製品之製造、批發與零售。	0 %
(5)輪胎機械之製造、批發與零售。	0 %
(6)前各項有關產品之進出口貿易業務。	18.99 %

##### 3、公司目前之商品項目：

自行車內外胎、機車內外胎、工業用車內外胎、輕型卡車內外胎、輻射層輪胎等。

##### 4、計劃開發之新商品：新型免充氣輪胎、STR 全鋼拖車輪胎開發、電動車輪胎開發。

#### (二) 產業概況

##### 1、產業之現況與發展：

- (1)台灣自行車業 2022 年比 2021 年整車出口台數減少 1.61%，由 2021 年的 198.6 萬台衰退為 2022 年的 195.4 萬台；出口金額成長 23.06%，由 2021 年的 USD 13.14 億元成長為 2022 年的 USD 16.17 億元；平均單價由 2021 年的 USD 661.50 元成長為 2022 年的

USD 827.73 元，成長 25.13%。

台灣電動輔助自行車 2022 年比 2021 年整車出口台數成長 4.96%，由 2021 年的 98.8 萬台成長為 2022 年的 103.7 萬台；出口金額成長 33.21%，由 2021 年的 USD 13.15 億元成長為 2022 年的 USD 15.53 億元；平均單價由 2021 年的 USD 1,331.17 元成長為 2022 年的 USD 1,497.48 元，成長 12.49%。

- (2) 台灣機車含 ATV、電動機車總生產台數 2022 年為 106.6 萬台，2021 年為 116.4 萬台，同期比衰退 9.2%；內銷部份 2022 年為 73.4 萬台，2021 年為 80.9 萬台，同期比衰退 9.27%。2022 年主要受晶片短缺影響，組車台數減少。通膨效應導致 2021、2022 年銷售數量減少。
- (3) 台灣國產汽車總生產台數 2022 年 26.1 萬台，2021 年 26.5 萬台，同期比衰退 1.6%；國產汽車內銷方面 2022 年 22.6 萬台，2021 年 23.4 萬台，同期比衰退 3.5%。2022 年新車銷售量再度突破 40 萬輛大關，達到 429,731 輛，比 2021 年的 436,050 輛減少 1.6%，主要受晶片短缺以及貨櫃到港減少影響。

## 2、產業上、中、下游之關聯性：

2022 年中國汽車產銷分別為 2,702.1 萬輛和 2,686.4 萬輛，同期比增長 3.4%和 2.1%，其中乘用車產銷分別完成 2,383.6 萬輛和 2,356.3 萬輛，同期比增長 11.2%和 9.5%。

## 3、產品之各種發展趨勢及競爭情形：

- (1) 隨著疫情管控政策改變，2023 年汽車市場呈穩中向上趨勢，預計成長 3%左右
- (2) 2022 年新能源車產銷分別達到 705.8 萬輛和 688.7 萬輛，同比增長 96.9%和 93.4%，市場占有率達 25.6%。新能源汽車輪胎已成各品牌兵家必爭之地。

## (三)技術及研發概況

1、本公司自 2022 年至 2023 年 2 月 28 日止投入之研發費用共計新台幣 1,721,655 仟元。

2、本公司自 2022 年至 2023 年 2 月 28 日止開發成功之技術或產品：

- (1) 競賽型機車胎面膠開發，具有高抓地力與操控性。
- (2) SCOOTER 熱融胎修補市場新一代胎面膠開發。
- (3) 導入永續性材料(Sustainable Materials)。
- (4) EV 電動車用胎面膠開發。
- (5) 硬路地形用越野車胎面膠開發。
- (6) 新一代 Belt compound 開發，耐熱性提升、降低輪胎剝離，延長輪胎使用壽命。
- (7) 開發 LOW VOC 膠料，符合市場 VOC 含量之要求環保輪胎。
- (8) 新一代北美四季胎雪地性能胎面膠開發。
- (9) 新一代北美 UHP AS 胎面膠開發。
- (10) 輪胎製品裝/拆胎之胎唇內裡損傷觀察試驗法建立。
- (11) 自行車胎衝擊試驗法建立。

- (12)自行車胎胎唇部碳纖維疲勞試驗法建立。
- (13)加硫橡膠 50%應變-應力鬆弛試驗法建立。
- (14)輪胎胎唇脫座力機構確校程序建立。
- (15)配合組車廠開發 UTV 多功能輪胎。
- (16)電動三輪車輪胎開發。
- (17)鋼絲防刺結構 SCOOTER 輪胎開發。
- (18)SCOOTER 電動摩托車輪胎開發。
- (19)歐洲市場四季 SUV 胎開發。
- (20)甩尾競賽型輪胎開發。
- (21)中國市場全地型抗切割輪胎開發。
- (22)Hookless 高壓公路車胎開發。
- (23)Airolution 高保氣內胎開發。

### 3、本公司未來年度研究發展計劃：

- (1)持續突破高抓地力與操控性之競賽機車胎面膠開發(第三代產品)。
- (2)持續導入永續性材料(Sustainable Materials)。
- (3)自行車色胎 Skin Wall 高耐候抗臭氧膠料開發。
- (4)電動車輪胎專用膠料開發。
- (5)Electric UTSs and ATV 低滾動阻力膠料開發。
- (6)持續發展虛擬輪胎開發系統 (VTDS) 技術。
- (7)STR 全鋼拖車輪胎開發。
- (8)歐洲市場 SUV 超高性能輪胎開發。
- (9)歐洲市場全地形四季輪胎開發。
- (10)歐洲市場 4x4 越野地形輪胎開發。
- (11)歐洲市場新一代夏季 UHP 輪胎開發。
- (12)北美市場四季 CUV 輪胎開發。
- (13)北美市場全地形具雪山標示四季輪胎開發。
- (14)電動汽車輪胎開發。
- (15)二氧化矽材料應用高級公路車輪胎開發。
- (16)智能輪胎分析技術開發。
- (17)免充氣輪胎材料開發。
- (18)台灣高鐵空氣彈簧國產化開發。
- (19)輕量化、高強度 MTB 防刺防切割材料開發。
- (20)Supercargo 高荷重自行車輪胎開發。

### (四)長、短期業務發展計畫

## 1、短期：

- (1) B/C 胎繼續朝提高附加價值的產品來拓展市場。  
如：E-bikes、E-Cargo bikes、TLR 等輪胎。
- (2) M/C 輪胎再繼續拓展全球組車和修補市場的業務，也朝大排量輪胎和 RADIAL 輪胎 (MCR) 的方向來拓展。
- (3) SUV 輪胎市場拓展。
- (4) UHP 輪胎市場拓展。
- (5) 提高輻射層輪胎在全世界各地區的銷售量。
- (6) 雪地用輪胎市場拓展。
- (7) AT 輪胎市場拓展。
- (8) MT 輪胎市場拓展。
- (9) RT 輪胎市場拓展。
- (10) Road Tire 市場拓展。
- (11) PCR, LTR 代工業務開發。
- (12) ALL Season Tire 市場拓展。
- (13) 輻射層高爾夫球車胎市場推廣。
- (14) 免充氣高爾夫球車胎市場推廣。

## 2、長期：

- (1) MCR 輪胎市場開發。
- (2) 熱熔胎市場開發。(MC 性能胎和 PCR 甩尾胎)
- (3) TBR 輪胎市場開發。
- (4) 增加雪地胎產品系列。
- (5) 提高輻射層輪胎佔所有胎別銷售比率。
- (6) 大型農工業用胎市場。
- (7) 高性能高速機車胎、越野機車胎市場的拓展。
- (8) B/C 胎繼續朝高性能高附加價值的產品拓展市場，並全力搶攻中價位精品胎。
- (9) 拓展 ATV RADIAL 輪胎市場，增加銷售量。
- (10) 雙膠料輪胎開發。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1、國外市場分析：

##### (1) 本公司主要商品之銷售地區：

北美地區、歐洲地區、中南美地區、中東非洲地區、亞洲地區及紐澳地區。

##### (2) 市場佔有率：

根據 2022 年 Global Tire Company Rankings 本公司 2021 年銷售實績全球 排名前 26

大。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

(3.1)持續建立 **KENDA** 品牌形象並朝積極研發高附加價值新產品上市，並致力提升客戶滿意度，近年來多款 PCR 新產品的推出，性能獲得市場很高的評價，後續銷售可期。

(3.2)將持續在各廠擴充產能，包括轎車胎、腳踏車、摩托車胎、工業用車胎，以應市場需求，特別是越南廠為搶佔北美市場已進行越南二廠轎車胎廠啟動計劃。

(4)美國對台灣、韓國、泰國等地出口之轎車及輕卡胎實施反傾銷及反補貼稅，我司越南廠反傾銷稅為 0，補貼稅率為 6.77%，相較其他地區廠商獲判之稅率為低，我司輸美此類產品之競爭力獲得保障。

(5)競爭利基：

(5.1) NHL Columbus Blue Jacket 美國職業冰球隊、MLB 聯盟克里夫蘭守護者隊、NBA 聯盟主場賽事（鵜鶘、馬刺、塞爾提克、熱火等隊）、NCAA 美國俄亥俄州州立大學男子籃球、NCAA 美國大學籃球、美國 NCAA 俄亥俄州州立大學美式足球、女子高爾夫球選手葉欣寧、建大輪胎盃台灣女子職業高爾夫巡迴賽，美國車隊 BMX - GT Factory BMX Team、CROSS COUNTRY - Kenda-Cannondale Women's Elite Team, KS-Kenda Women's Team、Norco Factory Team World Cup Team (XC)、DOWNHILL - INTENSE FACTORY RACING, InCycle DH, KHS Factory Racing, & Hyper Bicycle、UR Polygon Team (UCI-DH Team)、ROAD - Rally Pro Cycling & Sho Air/Twenty/20、中華自由車代表隊、車手 Marco Fontana (E-MTB ambassador)、Tom Oehler (Red Bull athlete, Trial/MTB)、Clemens Caudela (MTB Freeride)、台灣飛輪車隊、中華職棒統一獅隊、日本 Formula Drift 飄移車賽、台灣 TSR&KCC 機車錦標賽，KENDA 品牌在全球曝光率增加很多。

秀展部份：

每年自行車展如，歐洲 EUROBIKE，台灣 TAIPEI CYCLE SHOW；汽車展如美國 SEMA SHOW，俄羅斯汽車零件展、德國 The TIRE COLOGNE 展、義大利波隆納展；機車展如美國 AIMExpo、歐洲 EICMA SHOW，各項展覽我司皆有設立攤位展示與服務。

(5.2) 歐美市場運用輪圈組裝輪胎再銷售，除增加銷售管道外，又增加獲利的利基。

(5.3) 東南亞市場的逐年遞減關稅以及機車銷售量的增加對建大越南廠和印尼廠拓展東南亞市場幫助很大。

(5.4) 在全世界除大幅擴大運動行銷外，也大幅增加廣告看板、店招和產品說明會，數位行銷廣告，社群媒體平台經營，使建大品牌曝光度持續增加。

(5.5) 本公司在在中國大陸持續投放昆明機場手推車廣告及滬寧高速公路廣告塔來增加曝光率。

(5.6) 網路行銷的拓展，快速增加品牌曝光率和拉近和客戶距離。

(6)發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

(6.1) 有利因素：

(a) 汽車市場前景依然廣闊，供需依然巨大，新能源汽車百家爭鳴層出不窮，銷量持續上揚，已成為汽車消費新增長點，2021 年下半年已成立電動汽車胎開發專案進行產品開發。

- (b) SUV 車型產銷快速提升，我司越野和城市 SUV 產品線日漸成熟(如 KR601，KR605)，市場認可度提升，新一代的 AT 花紋 KR608 也將於今年 2 季度上市。
  - (c) 台灣因汰舊換新、ABS、七期機車補助與電動機車補助致使 2020 年內銷銷售台數提高到 103.6 萬台，因 2020 年提早消費致 2022 年下滑至 73.4 萬台，2023 年預估較 2022 年減少 5 萬台銷售量，通膨影響鉅大，預估 2023 年組車銷量持續下滑，但修補市場預期成長。
  - (d) 美國對台灣、韓國、泰國等地出口之轎車及輕卡胎實施反傾銷及反補貼稅，本公司越南廠反傾銷稅為 0，補貼稅率為 6.77%，相較其他地區廠商獲判之稅率為低，本公司輸美此類產品之競爭力獲得保障。
  - (e) 本公司在美國設置的研發中心(KATC)，經過多年努力開發出多款具有競爭力的 PCR 及 LTR 產品，已逐漸贏得美國消費者的青睞，進而增加本公司在北美的市佔率。未來持續透過 KATC 的研發能力、行銷廣告的投入、服務及銷售的提升，建大公司 PCR 及 LTR 產品在北美市佔率 5%的目標將指日可待。
- (6.2) 不利因素與因應對策：
- (a) 中國大陸本土輪胎廠大幅擴充轎車胎產能，以及美國對中國大陸採取的 301 法案報復措施，未來中低價位轎車胎市場的競爭將加劇，建大輪胎朝著開發高附加價值的產品和區隔市場因應，尤其在 SUV、4\*4、UHP 的輪胎銷售成長幅度最大。
  - (b) 過去近三年因為新冠肺炎的持續影響，自行車的需求暴增，但是在疫情、缺料、航運等問題獲得緩解之後，使目前自行車的庫存水位為過去數年的新高，市場對自行車胎和自行車相關產品的需求呈現斷崖式的下滑，待客戶端庫存逐步出清後重回正常營運狀況。

## 2、國內市場分析：

### (1) 行銷通路佈建：

本公司在機車胎、自行車胎及轎車胎分別有不同的經銷商，在全省各地形成很強的通路網，由於貼近客戶而且品質受肯定，所以銷售量持續再成長。

### (2) 新產品研發、創新以及高性能產品的推出：

本公司不論在自行車胎、機車胎、ATV 車胎、轎車胎皆有新產品的研發創新和高性能產品的推出，尤其競技型熱溶胎及低滾動阻力電動車胎投入市場後，持續提升 **KENDA** 的專業品牌形象，故於組車廠和修補市場皆能迎合客戶的需求。

### (3) 自有品牌的建立：

以運動行銷的理念在世界各地投入多媒體廣告，使 **KENDA** 品牌深入消費者心中，並成為世界知名品牌。

### (4) 運動行銷的拓展：

藉由公益活動的參與，善盡社會責任，更積極贊助國家代表隊、職棒球隊、自行車隊、高爾夫球賽等運動項目來增加品牌曝光率。

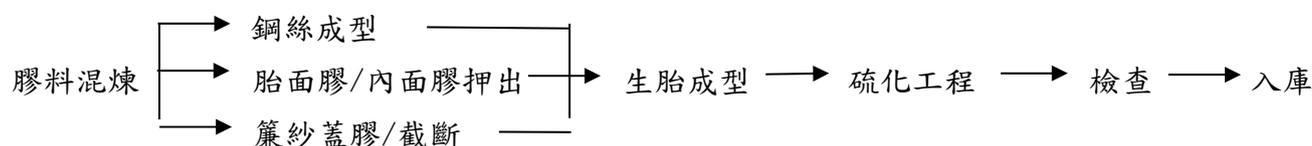
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1、主要產品之重要用途：

車胎別	自行車輪胎	機車輪胎	農工業用輪胎	轎卡車輪胎
適 用 車 種	登山車	競賽車	農用胎	大型卡車
	越野車	登山、越野車	堆高機車胎	小型卡車
	競速、旅遊車	一般街車	高爾夫球車胎	高速旅行拖車
	一般街車	速克達	沙灘車胎	轎車
			電動代步車胎	
			割草機車胎	

### 2、主要產品之產製過程：

#### (1) 外胎製作流程：



#### (2) 內胎製作流程：



## (三) 主要原料之供應狀況

品名	供應狀況
天然膠	主要由東南亞進口，供應量穩定。
合成膠	主要由亞洲、歐洲等國家進口，搭配國內廠家。供應量穩定。
再生膠	主要由大陸、印度地區進口，供應量穩定。
丁基膠	主要由大陸及歐洲地區進口，供應量穩定。
黑煙	主要由國內、大陸地區供應，供應量穩定。
簾紗	主要由國內、大陸地區及亞洲其他國家供應，供應量穩定。
鋼絲	主要由大陸及亞洲其他國家供應，供應量穩定。

## (四) 最近二年度曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單及其金額與比例：

## 1、進貨金額佔進貨總額 10%以上之供應商

單位：新台幣仟元

項目	111 年				110 年			
	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	無	-	-	-	無	-	-	-
	進貨淨額	14,208,264	100		進貨淨額	15,194,221	100	

## 2、銷貨金額佔銷貨總額 10%以上之廠商

單位：新台幣仟元

項目	111 年				110 年			
	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	無	-	-	-	無	-	-	-
	銷貨淨額	38,617,881	100		銷貨淨額	34,896,128	100	

註 1：列明最近二年度進(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，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：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，應並予揭露。

## 本公司與供應商的關係、風險管理政策、風險衡量標準之執行情形。

隨著集團原料需求量與日俱增，如何確保採購品質穩定且供應及時良好之產品是目前我司重要之供應鏈管理政策。針對各種原物料，務求維持數家以上，且品質良好穩定、經營體質良好之供應商，避免斷料之風險。每年並不定期安排供應商的實地稽核，以確保供應品質、交期、數量無虞，及履行企業社會責任。而近年來國際大宗市場行情波動較大，在採購策略上以穩健為主，採購必須數量並管控庫存，控制成本風險。

本公司一直將供應商視為長期的、可信賴的合作夥伴關係，優良的供應商是促使業績成長的關鍵因素。因此本著安全、價格、交期、品質、服務、環保與永續等原則，本公司嚴謹挑選合格之供應商，且定期審查供應商產品品質、交期、服務與對環境是否持續改善及重視。

本公司關注整體供應鏈在經濟、環境、社會三個面向的發展，持續提升整體供應鏈水準，以符合國際水準，期望一起成為提升社會的永續力量。以建立一個注重環境、重視勞工人權、安全、健康，善盡社會責任、且能永續性發展的供應鏈為目標。供應鏈風險管理是競爭力的一環，為此我們密切關注供應鏈廠商面臨之相關風險，無論是氣候變遷下的火災、水災、地震、法定傳染病等天然威脅；並為維持供應鏈安全，各項材料皆保持至少二到三家不同地理位置之供應商，以能彈性因應國際情勢變化、極端氣候、重大天災所衍生之相關營運風險；對於目前單一供應商之材料，以提高庫存及積極尋找第二家供應商因應。我們要求供應商進行營運狀況及產線的地理分布之風險檢討與管控，降低未來因遭逢極端氣候、重大天災或國際情勢變化時供料短缺的風險。

### (五) 最近二年度生產量值

單位：千條、千元

生產 量值 主要商品	年度	111 年度			110 年度		
		每日 產能	生產量	生產值	每日 產能	生產量	生產值
自行車胎		138	39,327	3,259,210	164	52,869	3,593,656
摩托車胎及其他斜		97	27,757	8,255,656	101	30,194	7,598,599
輻射層輪胎		26	7,482	7,348,007	27	8,435	6,808,255
內胎		243	69,396	1,805,967	310	99,904	2,099,682
其他				3,310,888			3,642,822
合計		504	143,962	23,979,728	602	191,402	23,743,014

### (六) 最近二年度銷售量值

單位：千條、千元

銷售 量值 主要商品	年度	111 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
自行車胎		1,541	279,543	37,295	3,698,640	1,961	301,942	34,575	3,808,724
摩托車胎及其他斜交胎		1,893	672,707	30,321	14,901,958	1,874	636,028	28,031	14,127,380
輻射層輪胎		345	322,391	5,652	8,908,752	287	262,256	4,274	6,995,992
內胎		6,552	311,582	56,658	2,187,791	7,630	322,218	64,207	2,518,036
其他			47,023		7,287,494		51,811		5,871,741
合計		10,331	1,633,246	129,926	36,984,635	11,752	1,574,255	131,087	33,321,873

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 2 月 28 日
員工 人數	職員	3,433	3,544	4,381
	作業員	8,132	7,365	6,500
	合計	11,565	10,909	10,881
平均年齡		35.6	39.6	37.9
平均服務年資		6.7	7.43	7.58
學歷 分布 比率	博士	3	1	1
	碩士	89	89	87
	大專以上	2,411	2,251	2,229
	高中	3,490	3,496	3,449
	高中以下	5,572	5,072	5,115

#### 四、環保支出資訊

(一)公司於最近二年度因污染環境所受損失及處分：無

(二)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形：不適用。

(三)未來三年預計環保支出

單位：新台幣元

年 度	設 備 名 稱	數 量	金 額
112	雲林廠加硫區製程廢氣收集處理	壹式	20,000,000 元
	雲林廠環保防制設集塵機彈匣耗材與藥劑費	壹式	800,000 元
	雲林廠區雨污水分流收集配管工程	壹式	300,000 元
	員林廠硫化區廢氣收集區環境降溫通風改善	壹式	3,500,000 元
	員林廠廠區廢氣 VOCs 防治收集處理設備改善	壹式	5,500,000 元
	員林廠廠區噴粉集塵防治設備更新	壹式	1,800,000 元
	員林廠餐廳增設菜渣油脂分離設備	壹式	200,000 元
	事業廢棄物分類貯存設施改善工程	壹式	900,000 元
	回收水配管工程	壹式	100,000 元
	廢水處理場回收水槽更新	壹式	130,000 元
	廢水處理場修繕、保養與設備更新	壹式	300,000 元
	排放管道廢氣檢測	壹式	200,000 元
	飲用水及廢水檢測	壹式	80,000 元
	廢水處理場藥劑購買	壹式	50,000 元
113	雲林廠廢水處理場回收水槽更新	壹式	130,000 元
	雲林廠新設密煉車間集塵機水洗塔	壹式	15,000,000 元
	雲林廠環保防制設集塵機彈匣耗材與藥劑費	壹式	800,000 元
	袋式集塵污染防治設備更新	壹式	1,000,000 元
	事業廢棄物分類貯存設施改善工程	壹式	800,000 元
	排放管道廢氣檢測	壹式	21,000 元
	飲用水及廢水檢測	壹式	32,000 元
	回收水配管工程	壹式	50,000 元
	廢水處理場修繕、保養與設備更新	壹式	300,000 元
	廢水處理場藥劑購買	壹式	50,000 元

114	雲林廠胎面膠活性碳吸附塔設備改善	壹式	400,000 元
	增設袋式集塵污染防治設備	三式	4,000,000 元
	廠區作業通風環境改善工程	壹式	500,000 元
	廠區雨污水分流收集配管工程	貳式	800,000 元
	雲林廠加硫區製程廢氣收集處理	壹式	20,000,000 元
	新廢棄物貯存場設置	壹式	4,000,000 元
	排放管道廢氣檢測	壹式	500,000 元
	飲用水及廢水檢測	壹式	30,000 元
廢水處理場藥劑購買	壹式	50,000 元	

(四) 環安衛政策：

綠色生產、安全健康、永續經營。

(五) 未來因應對策：

本公司建廠以來一直秉持『工業發展與環境保護並重』的理念，落實節水、節能減碳、資源永續利用與友善環境等各項工作，善盡企業社會責任。今後將本著下列策略，繼續竭盡全力，更進一步改善環境品質：

- 1、妥善操作維護空污、水污染防治設施，提升全廠廢氣、廢水處理應變能力，以杜絕異常污染事件發生。
- 2、建置溫室氣體盤查工作，維實 ISO 50001 能源管理系統，持續推動節能減碳、產品碳足跡揭露及減量減廢專案改善，以降低環境溫室氣體排放，提升回收用水率，節省水資源耗用，製程源頭廢棄物減量，提高廢棄物回收再利用為環境目標。
- 3、落實 ISO 14001 環境管理系統，追求污染預防、持續改善及綠色清潔生產之績效，使製程生產更清潔、更環保，減少對環境的衝擊，達到企業永續經營之目標。

(六) 對環保、安全衛生所採行之制度與措施及履行情形：

本公司環境及職業安全衛生管理系統乃依據 ISO 14001 及 ISO 45001 /TOSHMS 標準建立，並於 1998 年及 2009 年分別取得輪胎製造業第一家通過 ISO 14001 及 ISO 45001/TOSHMS 管理系統驗證之公司。

本公司環安衛管理系統的推動，結合於日常管理與全面生產管理(TPM)活動，將環安衛管理方案與工廠實際運作結合，並依循系統規劃(Plan)、執行(Do)、檢核(Check)與行動(Action)之模式運作落實執行。對於公司運作之各項環安衛之風險，以系統化方式評估原物料從使用至廢棄物產出過程中各項活動對環境及同仁可能造成之影響。對於可能造成重大之環境影響項目，以原物料評估、替代及減量，製程污染源之管制、減量，管末污染有效處理，而安全衛生方面，則以

設備本質安全、化學品安全及作業安全為出發點進行風險管理，以維護所有員工生命安全與身心健康。

為達公司永續經營之目標，訂定『環安衛政策』推動環安衛績效持續提升，並以「零災害、零污染」作為環境保護及安全衛生推動之最終目標。

每年度訂定環安衛管理系統之目標、標的，藉由推動各項可降低環境影響衝擊及強化安全衛生之方案，落實污染預防、持續改善公司於環境保護及安全衛生管理的績效。

## 五、勞資關係

### (一)現行重要勞資協議及實施情形

1、員工福利措施：本公司為鼓舞員工士氣，提高工作效率，凝聚員工向心力，建立安定之工作環境，乃於1966年3月成立建大工業股份有限公司職工福利委員會推動多項福利措施，共創和諧之勞資關係，各項員工福利措施分列如下：

- (1)本公司為培育人才配合公司發展策略，每年均舉辦多場教育訓練課程，並提供各項專技訓練。
- (2)每年定期舉辦員工健康檢查。
- (3)員工休閒社團之成立，如：保齡球社、網球社、桌球社、健康社、登山社、鐵馬社等。
- (4)每年勞動節、端午節、中秋節、尾牙等節慶，贈送禮金。
- (5)每年定期舉辦員工旅遊。
- (6)本公司設有員工及子女獎學金、幼兒托育補助、員工結婚、喪葬及住院補助金。
- (7)本公司設有員工餐廳，免費供應員工伙食。
- (8)公司為減輕同仁因交通壅塞所受之苦與家庭所需，尊重同仁意願，兼顧公私需求，培養祥和工作環境，進而提振工作士氣與行政效率，自2019年1月起開始實施彈性上班制度。
- (9)考量員工對勤假的方便性，變更特別休假請假方式，讓員工更有彈性的運用，自2019年1月起改以小時方式請休。
- (10)育嬰留停：本公司依法提供員工育嬰留停之福利，2022年及2021年育嬰留職停薪人數如下：

申請育嬰留職停薪人數	男性	女性	合計
2022 年申請育嬰留職停薪人數	13	22	35
2022 年育嬰留職停薪人數應復職人數(A)	5	12	17
2022 年育嬰留職停薪人數應復職且實際復職人數(B)	4	9	13
復職率(B/A)	80%	75%	76.47%
2021 年申請育嬰留職停薪後復職，且工作滿一年人數(C)	0	11	11
2021 年申請育嬰留職停薪後實際復職人數(D)	0	11	11
留任率(C/D)	-	100.00%	100.00%

(11)本公司全方位照顧員工之保險計畫：除勞工保險、全民健康保險外，另規劃自 2020 年起實施團體保險，由公司為每位員工投保住院醫療險、癌症險、重大疾病險及職災保險，使得全體員工的醫療保障更加完善。

2、進修：為鼓勵本公司在職員工自我進修，充實技能促進公司營運能力，並確保本公司對教育訓練業務之投資，特訂員工參加在職進修之規定，正式任職並連續服務滿一年者可提出參與進修之申請。

3、訓練：本公司為積極推展內部各項教育訓練活動、維持訓練之品質，以有效提昇全體員工之素質，特成立「教育訓練委員會(以下簡稱教委會)」。教委會設有主任委員及委員若干人，全體委員為各部門本部協理級以上主管及廠務部經理級以上主管擔任組成，為確保所有可能影響產品品質之每項工作職能可有效鑑別，並明確釐清訓練活動之目的及方向，委員應於每年年底召開教委會制訂訓練政策及審議各部門提出之年度訓練計劃，並每季定期召開會議檢討上季實施成效，以作為公司整體教育訓練承辦遵循之依據。

本公司教育訓練體系依其屬性分為：(一)性質別：職前教育訓練與在職教育訓練(二)場地別：廠內教育訓練與廠外教育訓練兩種，其中在職教育訓練包含新人引導教育訓練、階層別教育訓練與專業教育訓練，期藉由完整的教育訓練體系完成各項訓練以強化員工專業知識與技能，提昇組織人力素質。職前教育訓練內容有公司簡介、公司組織概況、公司經營理念、品質政策、環境及安全衛生政策、人事管理規章、福利措施、社團活動、工業安全衛生、工廠環境認識。新人引導教育訓練著重於單位業務介紹、日常管理規定、文件管理規定、周期性工作列表、主管管理方式及職務擔任的基本工作技巧教導。

階層別教育訓練依職等區分應受訓練之課程，包括品質管制手法(基礎篇及實務篇)、輪胎知識及產品安全相關講座、資訊系統操作、文書處理、簡報技巧、成本管理、人力資源管理、BSC 管理、3T 實務基礎理論、管理資訊活用、行銷概

論、內控制度之規劃與執行、財務報導閱讀、策略規劃與目標訂定及主管管理職能發展培訓班等。

專業教育訓練是對於特殊業務或政府法規規定之業務人員所給予之訓練，課程有進料檢驗、製程檢驗、成品外觀檢驗、成品性能檢驗、儀器設備校正、量測系統分析、內部品質/環安衛稽核、產品設計、產品測試、儀器設備校正等。因應年度目標設有專案課程，如營業本部的促銷與行銷心理學、360 度高效能溝通與協調力、客戶開發管理、商業談判與議價策略心理學、產品定價方法與管理技巧、總務課事務局辦理安全優質企業認證(AEO)課程、以及生產本部的生產管理(組長)訓練，包括安全類、生產效率類、環保類、品質類、人事類及領導統御課程等。

2022 年教育訓練總費用 10,047,214 元，總訓練時數為 52,875 小時，平均為 27.7 小時/人，故提昇全體人力素質乃本公司重要工作項目之一。

#### 4、退休制度：

本公司依勞基法及勞工退休金條例提撥退休金。新、舊制退休金提撥比例分別 6%及 15%，退休金支付方式以每月提撥到個人帳戶與由臺銀專戶中支付總額。

(1)舊制退休金依法令規定提撥比率是 2%~15%，本公司為保障員工退休後生活，依薪資總額最高的 15%比率按月提撥於臺灣銀行帳戶內，截至 2022 年 12 月 31 日提撥退休金之金額為 465,941,346 元。

(2)新制退休金是依員工薪資投保金額按月提撥 6%至員工個人薪資帳戶內。

##### 員工之退休分為自願退休及命令退休：

(1)員工合於下列情形之一者，得自請退休：

(1.1)工作 15 年以上，年滿 55 歲者。

(1.2)工作 25 年以上者。

(1.3)工作 10 年以上，年滿 60 歲者。

(2)員工有下列情形之一者，本公司得強制退休：

(2.1)年滿 65 歲者。

(2.2)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

(2.2)所稱「心神喪失」或「身體殘廢」之員工，以勞工保險第一等級至第六等級之殘廢為標準。

(3)凡在公司服務連續之年資與年齡(足歲)合計七十(含)以上者，得經公司核准辦理退休。

##### 員工退休金之給予標準：(選擇舊制)

(1)按其工作年資，每滿一年給予二個月基數，但超過 15 年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以 45 個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計，但勞動基準法實施前之服務年資即依「台灣省工廠工人退休規則」第九條之規定計算。

- (2)依勞基法第 54 條第 1 項第二款之規定強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十。前項第一款退休金基數之標準，係指核准退休時一個月平均工資。

員工退休金之給予標準：(選擇新制)

於 2005 年 7 月 1 日以前入廠者，可選擇新制或舊制，或勾選暫不選擇，選擇舊制與暫不選擇人員最遲於 2010 年 6 月 30 日前得變更一次，逾期未提出申請者，視同選擇舊制(選舊制年資其退休金依舊制標準給與)，選擇新制人員不可以辦理變更；但自 2005 年 7 月 1 日起入廠人員一律適用新制，選擇新制者，其退休金給與由公司每個月提撥規定實施的退休金至個人帳戶中(公司提撥)，員工亦可自行從薪資中，提撥 1%~6%的退休金至個人帳戶(員工自提)。

5、保障人權政策：

本公司訂定人權政策如下，以保障現職員工及要求供應商簽署永續發展聲明書，共同遵守以維護人權。

(1)多元包容性與確保工作機會均等

(1.1)公司營運中融入對經濟、社會、文化、公民、政治權利以及發展的尊重。

(1.2)不因種族、國籍、宗教、性別、年齡、社會等級、身體殘疾、家庭及婚姻狀況、工會成員、政治歸屬，在聘用、報酬、升遷、培訓、退休、終止聘僱等事項上有差別待遇。

(1.3)不干涉員工信仰、政治傾向、婚姻及遵奉各種風俗的權利。

(1.4)保障原住民、婦女、移工、契約人員與殘疾人士等弱勢或邊緣化團體的勞動權利。

(1.5)杜絕不法歧視且確保工作機會均等。

(1.6)足額的工資，並以薪資單說明合法扣除額。

(2)禁止強迫勞動及禁用童工

(2.1)落實就業自由，無強暴、脅迫、拘禁或其他非法之方法，強制勞工從事勞動。

(2.2)不預扣員工工資作為違約金或賠償費用，且員工保有依勞基法規定行使終止契約之權益。

(2.3)應徵招聘人員需提供年齡證明文件，如十五歲以上未滿十六歲之受僱者一律不予以聘用。

(3)設立申訴管道促進勞資雙方和諧

(3.1)為保障員工權益，我們提供包括匿名舉報方式在內等多元的開放式對話管道，協助員工解決工作上有關個人權益或不公平待遇等事項，同仁之意見立即獲得處理，使整個職場達到溝通無障礙。

(3.2)營造樂於溝通的環境，並建立開放型管理模式。

(4)安全健康職場

(4.1)提供安全且健康的工作環境，建立防範措施，避免員工在工作中發生

事故或影響健康。

(4.2)支持並協助員工維持身心健康及工作生活平衡，提供零騷擾的工作環境。

(5)定期檢視及評估人權相關制度及作為

#### 6、員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形

本公司為保障所有員工的工作安全，提供一個符合職業安全衛生設施完善的工作環境，過程中如因執行職務有災害情事發生，會依災害處理流程協助安排就醫並提供相關的協助。在人權管理方面未有不公平對待情事，避免員工遭受身體或精神不法侵害而致身心理疾病，禁止管理階層主管有管理不當之行為。

7、勞資協議情形：本公司勞資關係一向和諧，無勞資糾紛，故無勞資協議之情形。

(二)最近年度迄至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無

## 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、建置資通安全風險管理架構：

本公司已於2019年成立『網管組』，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，本公司設有專責主管與組員，督導全公司資訊安全作業執行以及資安風險管理機制之有效性，並定期向董事會陳報整體資訊安全管理組織相關資安管理作業。

### 2、資通安全政策：

本公司訂有『資訊安全政策』，以確保資訊資產的機密性、可用性與完整性。透過資訊安全政策之推行，降低資通安全造成公司無法正常營運、減少公司重要資料外洩情況。

### 3、具體管理方案：

本公司以打造嚴密有效的資安防護網為資訊安全願景，於每年定期對公司重要之硬體設備簽訂維護合約，以降低業務中斷所造成的風險損失及求償責任，期望成為於資安治理成熟度表現傑出之企業。

為強化資安防護能力，每年定期請資安廠商執行資安弱點掃描，針對檢測結果中的高風險項目均會進行改善，如：防毒軟體版本終止支援廠商協助版更。透過強化措施持續提升資安防護品質。

每年皆對全體員工實施『資訊安全教育訓練』，以強化員工警覺性與降低資安發生風險。

公司重要之硬體設備皆有簽訂維護合約，降低業務中斷所造成的風險損失及求

償責任。

4、投入資通安全管理之資源

- (1)定期與配套廠商執行資安弱點掃描
- (2)每年續約防毒軟體與更新
- (3)實施電腦汰換計劃
- (4)登入密碼/防火牆通訊/USB 檔案使用安全強化
- (5)每年對全體員工實施『資訊安全教育訓練』

(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。

1、重大資安事件所遭受之損失：

2022 年無發生重大資安事件

2、重大資安事件可能影響及因應措施：

每年定期和配套廠商執行資安弱點掃描並針對高風險的問題進行改善；電腦定期執行掃毒以防止內含惡意軟體進入公司；強化網路防火牆與網路控管機制防止電腦病毒發生與擴散；重要檔案進行管理減少機密檔案外洩發生；定期執行資安教育訓練強化員工警覺性與降低資安發生風險。

七、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年簡明財務報表

#### (一) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查 核 意 見
107 年	林明壽、楊貞瑜	無保留意見
108 年	曾棟鋆、王儀雯	無保留意見
109 年	曾棟鋆、王儀雯	無保留意見
110 年	曾棟鋆、王儀雯	無保留意見
111 年	曾棟鋆、王儀雯	無保留意見

#### (二) 簡明資產負債表

##### 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

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 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		23,622,678	23,140,356	22,572,473	25,419,703	24,773,667	無相關資訊
不動產、廠房及設備		14,065,181	14,246,939	14,543,978	14,732,010	16,334,327	
無形資產		64,825	74,095	60,826	47,951	53,607	
其他資產		2,396,794	4,558,395	5,212,762	6,136,410	5,438,548	
資產總額		40,149,478	42,019,785	42,390,039	46,336,074	46,600,149	
流動負債	分配前	10,092,227	8,473,776	10,038,519	11,942,039	11,234,252	
	分配後	10,076,478	8,446,166	10,010,538	11,916,550	—	
非流動負債		11,041,151	14,763,241	13,241,793	15,656,247	15,983,501	
負債總額	分配前	21,133,378	23,237,017	23,280,312	27,598,286	27,217,753	
	分配後	21,117,629	23,209,407	23,252,331	27,572,797	—	
歸屬於母公司 業主之權益		—	—	—	—	—	
股本		8,744,300	8,744,300	9,094,100	9,094,100	9,094,100	
資本公積		41	41	41	41	41	
保留盈餘	分配前	11,240,693	11,368,463	11,616,570	11,614,624	11,119,729	
	分配後	11,224,944	11,340,853	11,588,589	11,589,135	—	
其他權益		(968,955)	(1,330,054)	(1,601,002)	(1,970,995)	(831,490)	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		21	18	18	18	16	
權益總額	分配前	19,016,100	18,782,768	19,109,727	18,737,788	19,382,396	
	分配後	19,000,351	18,755,158	19,081,746	18,712,299	—	

註1：111年第四季依據財務報表暨會計師查核報告。

註2：截至年報刊印日止，尚無112年第一季經會計師核閱財務報告。

個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		3,208,256	3,764,394	3,779,578	3,751,188	4,204,119
不動產、廠房及設備		4,252,214	4,191,659	4,031,537	3,907,199	3,906,865
無形資產		10,767	10,469	4,969	4,802	7,629
其他資產		25,914,305	25,484,608	25,853,715	26,424,409	26,215,206
資產總額		33,385,542	33,451,130	33,669,799	34,087,598	34,333,819
流動負債	分配前	5,260,536	2,428,051	2,982,470	2,870,448	2,825,323
	分配後	5,244,787	2,400,441	2,954,489	2,844,959	—
非流動負債		9,108,927	12,240,329	11,577,620	12,479,380	12,126,116
負債總額	分配前	14,369,463	14,668,380	14,560,090	15,349,828	14,951,439
	分配後	14,353,714	14,640,770	14,532,109	15,324,339	—
歸屬於母公司業主之權益		19,016,079	18,782,750	19,109,709	18,737,770	19,382,380
股本		8,744,300	8,744,300	9,094,100	9,094,100	9,094,100
資本公積		41	41	41	41	41
保留盈餘	分配前	11,240,693	11,368,463	11,616,570	11,614,624	11,119,729
	分配後	11,224,944	11,340,853	11,588,589	11,589,135	—
其他權益		(968,955)	(1,330,054)	(1,601,002)	(1,970,995)	(831,490)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	19,016,079	18,782,750	19,109,709	18,737,770	19,382,380
	分配後	19,000,330	18,755,140	19,081,728	18,712,281	—

註：111年第四季依據財務報表暨會計師查核報告。

## (三) 簡明損益表

## 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

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 112年3月31日 財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	31,526,206	32,127,436	30,260,185	34,896,128	38,617,881	無相關資訊
營業毛利	5,654,629	6,556,753	7,349,973	7,149,782	5,670,447	
營業損益	570,145	1,254,531	1,535,939	1,741,027	230,553	
營業外收入及支出	591,149	112,447	(244,476)	(57,927)	480,703	
稅前淨利	1,161,294	1,366,978	1,291,463	1,683,100	711,256	
繼續營業單位 本期淨利	711,798	1,013,559	972,225	917,933	338,151	
停業單位損失	(22,636)	0	0	0	0	
本期淨利(損)	689,162	1,013,559	972,225	917,933	338,151	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	228	(372,461)	(295,494)	(380,462)	1,215,867	
本期綜合損益總額	689,390	641,098	676,731	537,471	1,554,018	
淨利歸屬於 母公司業主	689,167	1,013,562	972,225	917,933	338,151	
淨利歸屬於非控制 權益	(5)	(3)	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	689,395	641,101	676,731	537,471	1,554,020	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(5)	(3)	0	0	(2)	
每股盈餘	0.79	1.16	1.07	1.01	0.37	

註1：111年第四季依據財務報表暨會計師查核報告。

註2：截至年報刊印日止，尚無112年第一季經會計師核閱財務報告。

個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	5,800,894	5,947,113	5,946,286	5,998,964	6,167,875
營業毛利	1,460,115	1,559,328	1,929,863	1,502,523	1,508,522
營業損益	252,404	386,582	744,618	351,808	264,967
營業外收入及支出	547,873	694,546	430,759	1,030,468	202,967
稅前淨利	800,277	1,081,128	1,175,377	1,382,276	467,934
繼續營業單位 本期淨利	689,167	1,013,562	972,225	917,933	338,151
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	689,167	1,013,562	972,225	917,933	338,151
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	228	(372,461)	(295,494)	(380,462)	1,215,869
本期綜合損益總額	689,395	641,101	676,731	537,471	1,554,020
淨利歸屬於 母公司業主	689,167	1,013,562	972,225	917,933	338,151
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	689,395	641,101	676,731	537,471	1,554,020
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	0.79	1.16	1.07	1.01	0.37

註：111年第四季依據財務報表暨會計師查核報告。

## 二、最近五年度財務分析資料

### 合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.64	55.30	54.92	59.56	58.41	無相關資訊
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	204.01	223.52	212.83	220.97	204.48	
償債 能力 (%)	流動比率	234.07	273.08	224.86	212.86	220.52	
	速動比率	154.83	173.44	144.18	102.79	108.27	
	利息保障倍數	6.02	5.85	7.31	10.64	2.95	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.73	8.38	7.74	8.47	9.08	
	平均收現日數	47.22	43.56	47.16	43.09	40.19	
	存貨週轉率(次)	3.48	3.30	2.93	2.74	2.65	
	應付款項週轉率(次)	5.56	5.83	5.23	5.31	6.51	
	平均銷貨日數	104.89	110.61	124.57	133.21	137.73	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.24	2.26	2.08	2.37	2.36	
獲利 能力	總資產週轉率(次)	0.79	0.76	0.71	0.75	0.83	
	資產報酬率(%)	2.16	3.02	2.69	2.38	1.35	
	權益報酬率(%)	3.61	5.36	5.13	4.85	1.77	
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	13.28	15.63	14.20	18.51	7.82	
	純益率(%)	2.19	3.15	3.21	2.63	0.88	
	每股盈餘(元)	0.79	1.16	1.07	1.01	0.37	
現金 流量	現金流量比率(%)	20.56	16.28	27.78	-9.56	13.02	
	現金流量允當比率(%)	97.87	80.86	73.71	26.00	44.18	
	現金再投資比率(%)	2.48	1.13	5.53	-4.37	1.11	
槓桿 度	營運槓桿度	8.01	4.52	4.43	3.7	22.22	
	財務槓桿度	1.63	1.29	1.15	1.11	-1.73	

註1：111年第四季依據財務報表暨會計師查核報告。

註2：截至年報刊印日止，尚無112年第一季經會計師核閱財務報告。

增減比率變動20%以上者分析說明：

- 1、利息保障倍數上升，乃因稅前淨利減少及利息費用增加所致。
- 2、應付款項週轉率上升，乃因營業成本增加所致。
- 3、資產報酬率下降，乃因本期淨利減少所致。
- 4、權益報酬率下降，乃因本期淨利減少所致。
- 5、稅前純益占實收資本額比率下降，乃因稅前純益減少所致。
- 6、純益率下降，乃因稅後純益減少所致。
- 7、每股盈餘減少，乃因稅後純益減少所致。
- 8、現金流量比率上升，乃因營業活動淨現金流量增加幅度較大、流動負債減少所致。
- 9、現金流量允當比率上升，乃因最近五年度營業活動淨現金流量增加、最近五年度存貨增加額減少所致。
- 10、現金再投資流量比率上升，乃因營業活動淨現金流量大幅增加所致。
- 11、營運槓桿度上升，乃因營業淨利減少所致。
- 12、財務槓桿度下降，乃因營業淨利減少、利息費用增加所致。

個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.04	43.85	43.24	45.03	43.55
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	642.21	723.29	749.18	778.09	793.73
償債 能力 (%)	流動比率	60.99	155.04	126.73	130.68	148.80
	速動比率	46.12	121.63	97.71	91.53	118.10
	利息保障倍數	6.46	8.61	10.70	13.42	4.02
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.06	3.35	3.12	3.69	3.32
	平均收現日數	90	109	117	99	110
	存貨週轉率(次)	5.51	5.43	4.86	4.59	4.75
	應付款項週轉率(次)	5.47	5.70	4.94	5.04	5.52
	平均銷貨日數	66	67	75	80	77
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.48	1.41	1.45	1.51	1.58
	總資產週轉率(次)	0.17	0.18	0.18	0.18	0.18
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.31	3.37	3.19	2.97	1.35
	權益報酬率(%)	3.61	5.36	5.13	4.85	1.77
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	9.15	12.36	12.92	15.20	5.15
	純益率(%)	11.88	17.04	16.35	15.30	5.48
	每股盈餘(元)	0.79	1.16	1.07	1.01	0.37
現金 流量	現金流量比率(%)	14.47	39.50	100.34	7.20	53.52
	現金流量允當比率(%)	46.45	52.67	90.67	97.34	125.27
	現金再投資比率(%)	-0.95	0.26	8.41	-2.18	1.81
槓桿 度	營運槓桿度	4.4	3.64	2.39	4.04	5.42
	財務槓桿度	2.22	1.58	1.19	1.46	2.41

註：111年第四季依據財務報表暨會計師查核報告。

增減比率變動20%以上者分析說明：

- 1、速動比率上升，乃因存貨減少所致。
- 2、利息保障倍數上升，乃因稅前淨利減少及利息費用增加所致。
- 3、資產報酬率下降，乃因本期淨利減少所致。
- 4、權益報酬率下降，乃因本期淨利減少所致。
- 5、稅前純益占實收資本額比率下降，乃因稅前純益減少所致。
- 6、純益率下降，乃因稅後純益減少所致。
- 7、每股盈餘減少，乃因稅後純益減少所致。
- 8、現金流量比率上升，乃因營業活動淨現金流量增加幅度較大所致。
- 9、現金流量允當比率上升，乃因最近五年度資本支出減少、最近五年度現金股利減少所致。
- 10、現金再投資流量比率上升，乃因營業活動淨現金流量增加幅度較大所致。
- 11、營運槓桿度上升，乃因營業淨利減少所致。
- 12、財務槓桿度下降，乃因營業淨利減少、利息費用增加所致。

## 採用國際財務報導準則分析項目之計算公式如下：

### 1、財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

### 2、償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3、經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4、獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註1)

### 5、現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註2)

### 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(註3)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註4：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所王儀雯會計師及曾棟鋆會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

建大工業股份有限公司



審計委員會召集人：謝春木



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

建大工業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國111及110年度

地址：彰化縣員林市中山路一段146號

電話：(04)8345171

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建大工業股份有限公司



董事長：楊 啟 仁



中 華 民 國 112 年 3 月 13 日

## 會計師查核報告

建大工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

建大工業股份有限公司及其子公司（建大集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達建大集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建大集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對建大集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入截止之適當性

建大集團銷售地區遍布全球，由於不同地區客戶所約定之銷售條件並不相同，致移轉承諾商品給客戶而滿足履約義務之時點有所不同。由於收入認列時點之判斷係以人工檢視相關憑證或依據歷史經驗推估商品可能抵達客戶端之日，以決定商品控制權移轉時點，倘辨識過程中發生錯誤，可能造成財務報導期間之收入認列時點不適當。

本會計師所執行之主要查核因應程序：

1. 瞭解及覆核建大集團與客戶之合約及交易條件，以辨認收入認列時點。
2. 瞭解及評估管理階層針對收入認列時點所採用之相關內部控制活動。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之收入交易執行截止測試，核對認列銷售收入之相關佐證文件，並依交易文件判斷認列時點，以確認收入記錄於正確期間。

#### **其他事項**

建大工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並分別經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估建大集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建大集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建大集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建大集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建大集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建大集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建大集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 儀 雯

王儀雯



會計師 曾 棟 墾

曾棟墾



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 13 日



建大工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 6,007,721	13	\$ 5,952,782	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,319	-	1,832	-
1150	應收票據淨額(附註八)	198,265	-	281,596	1
1170	應收帳款淨額(附註八、二四及二五)	3,713,612	8	3,680,318	8
130X	存貨(附註九及二五)	12,330,155	26	12,564,442	27
1410	預付款項	280,229	1	579,919	1
1476	其他金融資產—流動(附註十及二五)	1,626,218	4	1,952,874	4
1479	其他流動資產	616,148	1	405,940	1
11XX	流動資產總計	<u>24,773,667</u>	<u>53</u>	<u>25,419,703</u>	<u>55</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	521,443	1	479,634	1
1550	採用權益法之投資	134,473	-	105,629	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二五)	16,334,327	35	14,732,010	32
1755	使用權資產(附註十三)	1,775,986	4	1,537,134	3
1760	投資性不動產(附註十四)	26,610	-	27,329	-
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	449,680	1	749,812	2
1980	其他金融資產—非流動(附註十)	1,931,157	4	2,019,698	4
1990	其他非流動資產(附註十二)	652,806	2	1,265,125	3
15XX	非流動資產總計	<u>21,826,482</u>	<u>47</u>	<u>20,916,371</u>	<u>45</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 46,600,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 46,336,074</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 4,590,273	10	\$ 3,746,955	8
2130	合約負債—流動	232,063	1	296,766	1
2150	應付票據	105,965	-	142,511	-
2170	應付帳款(附註二四)	2,410,155	5	4,034,847	9
2280	租賃負債—流動(附註十三)	164,466	-	96,400	-
2219	其他應付款(附註二三)	1,612,531	3	1,812,902	4
2230	本期所得稅負債	272,342	1	64,399	-
2320	一年內到期之長期負債(附註十五)	1,735,672	4	1,635,081	4
2399	其他流動負債(附註十八)	110,785	-	112,178	-
21XX	流動負債總計	<u>11,234,252</u>	<u>24</u>	<u>11,942,039</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五)	14,018,511	30	13,816,068	30
2570	遞延所得稅負債(附註二十)	602,774	1	742,557	2
2580	租賃負債—非流動(附註十三)	515,201	1	408,613	1
2640	淨確定福利負債(附註十六)	100,938	-	215,824	-
2670	其他非流動負債(附註十四)	746,077	2	473,185	1
25XX	非流動負債總計	<u>15,983,501</u>	<u>34</u>	<u>15,656,247</u>	<u>34</u>
2XXX	負債總計	<u>27,217,753</u>	<u>58</u>	<u>27,598,286</u>	<u>60</u>
	歸屬於母公司業主之權益(附註十七)				
3110	普通股	9,094,100	20	9,094,100	19
3200	資本公積	41	-	41	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,398,776	7	3,308,030	7
3320	特別盈餘公積	1,970,995	4	1,601,002	3
3350	未分配盈餘	5,749,958	13	6,705,592	15
3300	保留盈餘總計	<u>11,119,729</u>	<u>24</u>	<u>11,614,624</u>	<u>25</u>
3400	其他權益	( 831,490 )	( 2 )	( 1,970,995 )	( 4 )
31XX	本公司業主之權益總計	<u>19,382,380</u>	<u>42</u>	<u>18,737,770</u>	<u>40</u>
36XX	非控制權益	16	-	18	-
3XXX	權益總計	<u>19,382,396</u>	<u>42</u>	<u>18,737,788</u>	<u>40</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 46,600,149</u>	<u>100</u>	<u>\$ 46,336,074</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊啟仁

經理人：陳昭榮

會計主管：劉桂君



## 建大工業股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十八及二四）	\$ 38,617,881	100	\$ 34,896,128	100
5000	營業成本（附註九、十九及二四）	<u>32,947,434</u>	<u>85</u>	<u>27,746,346</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>5,670,447</u>	<u>15</u>	<u>7,149,782</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註十九及二四）				
6100	推銷費用	2,563,037	7	2,638,727	7
6200	管理費用	1,378,017	3	1,306,051	4
6300	研究發展費用	1,490,297	4	1,451,484	4
6450	預期信用減損損失（附註八）	<u>8,243</u>	<u>-</u>	<u>10,645</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>5,439,594</u>	<u>14</u>	<u>5,406,907</u>	<u>15</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註十九）	( <u>300</u> )	<u>-</u>	( <u>1,848</u> )	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>230,553</u>	<u>1</u>	<u>1,741,027</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註十九及二四）				
7100	利息收入	154,479	-	121,275	-
7010	其他收入	222,189	1	247,154	1
7020	其他利益及損失	455,793	1	( 239,446)	( 1)
7050	財務成本	( 372,672)	( 1)	( 187,121)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額	<u>20,914</u>	<u>-</u>	<u>211</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>480,703</u>	<u>1</u>	( <u>57,927</u> )	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	\$ 711,256	2	\$ 1,683,100	5	
7950	( 373,105)	( 1)	( 765,167)	( 2)	
8200	<u>338,151</u>	<u>1</u>	<u>917,933</u>	<u>3</u>	
	其他綜合(損)益(附註十六及二十)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	95,656	-	( 13,023)	-
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	33,036	-	( 92,452)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 19,292)	-	2,554	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	1,383,084	4	( 346,926)	( 1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	( 276,617)	( 1)	69,385	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>1,215,867</u>	<u>3</u>	( 380,462)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,554,018</u>	<u>4</u>	<u>\$ 537,471</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 338,151	1	\$ 917,933	3
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 338,151</u>	<u>1</u>	<u>\$ 917,933</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 1,554,020	4	\$ 537,471	2
8720	非控制權益	( 2)	-	-	-
8700		<u>\$ 1,554,018</u>	<u>4</u>	<u>\$ 537,471</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二一)	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 0.37		\$ 1.01	
9810	稀 釋	\$ 0.37		\$ 1.01	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊啟仁



經理人：陳昭榮



會計主管：劉桂君





建大工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 711,256	\$ 1,683,100
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	1,829,400	1,538,515
A20200	攤 銷	13,744	23,617
A20300	預期信用減損損失	8,243	10,645
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	513	( 859)
A20900	財務成本	372,672	187,121
A21200	利息收入	( 154,479)	( 121,275)
A21300	股利收入	( 66,517)	( 73,736)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份 額	( 20,914)	( 211)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利 益	( 644)	( 15,069)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益) 損失	( 29,810)	107,788
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 275,491)	378,339
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	83,331	149,371
A31150	應收帳款	( 45,078)	( 661,675)
A31180	其他應收款	( 50,123)	( 101,992)
A31200	存 貨	1,222,372	( 5,036,739)
A31230	預付款項	233,546	( 167,432)
A31240	其他流動資產	5,773	( 55,685)
A31990	其他非流動資產	145,523	77,709
A32125	合約負債	( 64,703)	23,114
A32130	應付票據	( 36,546)	101,395
A32150	應付帳款	( 1,624,692)	1,308,887
A32180	其他應付款	( 205,368)	85,535
A32230	其他流動負債	( 1,393)	( 16,982)
A32240	淨確定福利負債	( 57,816)	( 49,228)
A32990	其他非流動負債	8,683	-
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,001,482	( 625,747)
A33100	收取之利息	139,309	108,063

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33200	收取之股利	\$ 49,620	\$ 73,736
A33300	支付之利息	( 332,347)	( 184,864)
A33500	支付所得稅	( 395,908)	( 512,462)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,462,156</u>	<u>( 1,141,274)</u>
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	3,410
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,298,372)	( 659,640)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	51,737	158,028
B03800	存出保證金減少	28,013	2,516
B04500	購置無形資產	( 15,027)	( 10,682)
B06600	其他金融資產減少(增加)	349,969	( 952,162)
B07100	預付設備款增加	( 604,587)	( 1,457,148)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,488,267)</u>	<u>( 2,915,678)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	495,859	1,498,856
C01600	舉借長期借款	27,332,855	9,224,304
C01700	償還長期借款	( 27,232,710)	( 8,030,580)
C03000	存入保證金增加	253,259	12,976
C04020	租賃負債本金償還	( 104,690)	( 98,669)
C04500	發放現金股利	( 909,410)	( 909,410)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 164,837)</u>	<u>1,697,477</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>245,887</u>	<u>( 173,151)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	54,939	( 2,532,626)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>5,952,782</u>	<u>8,485,408</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,007,721</u>	<u>\$ 5,952,782</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊啟仁



經理人：陳昭榮



會計主管：劉桂君



建大工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

建大工業股份有限公司（以下稱「本公司」）創立於 51 年 3 月，主要業務為自行車、機車、工業車及汽車內外胎等橡膠製品及各種碳纖維製品之製造加工及出售。

本公司股票自 79 年 12 月 20 日起於臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致對合併公司會計政策造成重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表七及附表八。

#### (五) 外 幣

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

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

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

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬於本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包含符合投資性不動產定義而處於建造過程中之使用權資產）。

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

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

## (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

## (十二) 金融工具

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

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

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

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利及再衡量利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、應收票據、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之

總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

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

## (十三) 收入認列

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

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自車輛用內外胎及相關產品之銷售。合併公司所承諾之商品依與客戶約定之交易條件分別於運抵客戶指定地點或裝船時，客戶取得該商品控制而滿足履約義務時認列收入及應收帳款。

## (十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

#### (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十六) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為

遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 當年度及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

#### 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 6,904	\$ 5,922
銀行支票及活期存款	5,690,473	4,746,742
約當現金（原始到期日在3個月 以內之定期存款）	<u>310,344</u>	<u>1,200,118</u>
	<u>\$ 6,007,721</u>	<u>\$ 5,952,782</u>

#### 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資		
國內未上市（櫃）股票	\$ 400,744	\$ 391,896
國外未上市（櫃）股票	<u>120,699</u>	<u>87,738</u>
	<u>\$ 521,443</u>	<u>\$ 479,634</u>

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

## 八、應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ 198,265	\$ 281,596
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,793,908	\$ 3,774,424
減：備抵損失	( 80,296)	( 94,106)
	<u>\$ 3,713,612</u>	<u>\$ 3,680,318</u>

合併公司對商品銷售之主要授信期間為發票日後月結 30 天至 90 天，應收帳款不予計息。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。合併公司依授信天數及營運地點國別區分客戶群，並訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

### 111 年 12 月 31 日

	未逾	逾	逾	逾	逾	逾	逾	逾	合	計
	期	1 ~ 3 0 天	3 1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 9 0 天	9 1 ~ 1 2 0 天	1 2 1 ~ 1 8 0 天	1 8 1 天 以 上			
總帳面金額	\$ 3,447,681	\$ 353,354	\$ 66,368	\$ 22,182	\$ 5,340	\$ 36,932	\$ 60,316		\$ 3,992,173	
備抵損失(存續期間)										
預期信用損失	( 865)	( 2,535)	( 1,967)	( 2,320)	( 1,495)	( 12,888)	( 58,226)		( 80,296)	
攤銷後成本	<u>\$ 3,446,816</u>	<u>\$ 350,819</u>	<u>\$ 64,401</u>	<u>\$ 19,862</u>	<u>\$ 3,845</u>	<u>\$ 24,044</u>	<u>\$ 2,090</u>		<u>\$ 3,911,877</u>	

### 110 年 12 月 31 日

	未逾	逾	逾	逾	逾	逾	逾	合	計
	期	1 ~ 3 0 天	3 1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 9 0 天	9 1 ~ 1 2 0 天	1 2 1 ~ 1 8 0 天	1 8 1 天 以 上		
總帳面金額	\$ 3,656,084	\$ 211,416	\$ 51,393	\$ 5,672	\$ 29,654	\$ 46,506	\$ 55,295		\$ 4,056,020
備抵損失(存續期間)									
預期信用損失	( 403)	( 1,411)	( 664)	( 270)	( 11,450)	( 26,559)	( 53,349)		( 94,106)
攤銷後成本	<u>\$ 3,655,681</u>	<u>\$ 210,005</u>	<u>\$ 50,729</u>	<u>\$ 5,402</u>	<u>\$ 18,204</u>	<u>\$ 19,947</u>	<u>\$ 1,946</u>		<u>\$ 3,961,914</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 94,106	\$ 90,331
加：本年度提列減損損失	8,264	10,625
減：本年度實際沖銷	( 25,594)	( 1,956)
外幣換算差額	<u>3,520</u>	<u>( 4,894)</u>
年底餘額	<u>\$ 80,296</u>	<u>\$ 94,106</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據及帳款金額，請參閱附註二五。

#### 九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 4,471,764	\$ 3,946,585
在製品	1,147,512	1,952,291
原 料	5,538,764	5,119,176
物 料	498,951	499,347
商 品	79,311	87,793
在途存貨	<u>593,853</u>	<u>959,250</u>
	<u>\$ 12,330,155</u>	<u>\$ 12,564,442</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 32,947,434 仟元及 27,746,346 仟元。111 年度銷貨成本包括迴轉存貨跌價及呆滯損失 29,810 仟元，主要係因為歐美地區銷售情況良好所致。110 年度銷貨成本包括認列存貨跌價及呆滯損失 107,788 仟元。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二五。

#### 十、其他金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 1,624,010	\$ 1,950,700
其 他	<u>2,208</u>	<u>2,174</u>
	<u>\$ 1,626,218</u>	<u>\$ 1,952,874</u>
<u>非 流 動</u>		
資金回台專法款項	\$ 1,049,412	\$ 1,194,935
原始到期日超過一年以上之定期存款	<u>881,745</u>	<u>824,763</u>
	<u>\$ 1,931,157</u>	<u>\$ 2,019,698</u>

資金回台專法款項係適用境外資金匯回專法之活期及定期存款，其運用受專法限制。

相關信用風險管理及評估方式請詳附註二三。設定作為借款擔保之其他金融資產，請參閱附註二五。

## 十一、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	建大工業(美國)股份有限公司(建大美國)	貿易、投資	100%	100%	-
本公司	建大工業股份(香港)有限公司(建大香港)	貿易、投資	100%	100%	-
本公司	建大橡膠(越南)有限公司(建大越南)	車輛用內外胎之生產及銷售	100%	100%	-
本公司	建大工業(歐洲)有限公司(建大歐洲)	行銷規劃及研發	100%	100%	-
本公司	建大國際控股有限公司(建大國際)	投資	100%	100%	-
本公司	建豐工業股份有限公司(建豐工業)	車輛用內外胎之生產及銷售	100%	100%	-
本公司	建大橡膠(印尼)有限公司(建大印尼)	車輛用內外胎之生產及銷售	99.99%	99.99%	-
建大美國	Americana Development, Inc. (ADI)	輪圈之生產及輪胎與輪圈裝配銷售	100%	100%	-
建大香港	建泰橡膠(深圳)有限公司(建泰深圳)	車輛用內外胎之生產及銷售	60%	60%	-
建大香港	建大橡膠(天津)有限公司(建大天津)	車輛用內外胎之生產及銷售	13.64%	13.64%	-
建大國際	建大環宇控股有限公司(建大環宇控股)	投資	100%	100%	-
建大國際	建大環宇投資有限公司(建大環宇投資)	投資	100%	100%	-
建大環宇投資	STARCO Europe A/S	投資	100%	100%	-
建大環宇控股	建大環宇(中國)投資有限公司(建大環宇中國)	投資	100%	100%	-
建大環宇控股	建泰深圳	車輛用內外胎之生產及銷售	40%	40%	-
建大環宇中國	建大天津	車輛用內外胎之生產及銷售	86.36%	86.36%	-
建大環宇中國	建大橡膠(中國)有限公司(建大中國)	車輛用內外胎之生產及銷售	100%	100%	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
STARCO Europe A/S	STARCO GB Ltd.	輪胎與輪圈裝配銷售	100%	100%	-
STARCO Europe A/S	STARCO GmbH	輪胎與輪圈裝配銷售	100%	100%	-
STARCO Europe A/S	STARCO Polska Sp.z.o.o.	輪胎與輪圈裝配銷售	100%	100%	-
STARCO Europe A/S	STARCO NV	輪胎與輪圈裝配銷售	100%	100%	-
STARCO Europe A/S	STARCO GS AG	輪胎與輪圈裝配銷售	100%	100%	-
STARCO Europe A/S	STARCO Baltic OÜ	輪胎與輪圈裝配銷售	100%	100%	-
STARCO Europe A/S	STARCO SAS	輪胎與輪圈裝配銷售	100%	100%	-
STARCO Europe A/S	STARCO Beli Manastir d.o.o.	輪圈之生產	100%	100%	-
STARCO Europe A/S	STARCO DML	輪圈之生產及輪胎與 輪圈裝配銷售	100%	100%	-
STARCO Europe A/S	Jelshoj Imovina d.o.o. (STARCO Jelshoj)	投資	100%	100%	-
STARCO Europe A/S	STARCO IPR GmbH	投資	-	100%	-

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 十二、不動產、廠房及設備

成本	土地建築物機器設備其他設備				待驗設備 及未完工程		合計						
	土	地	建	築	物	機		器	設	備	其	他	設
111年1月1日餘額	\$ 2,553,547	\$ 7,290,758	\$ 17,895,065	\$ 2,174,697	\$ 167,013	\$ 30,081,080							
增添	-	76,190	357,048	59,560	785,144	1,277,942							
處分	-	(322,895)	(186,486)	(20,951)	-	(530,332)							
重分類	-	51,366	1,414,358	69,992	(288,716)	1,247,000							
淨兌換差額	17,053	325,891	888,223	83,282	10,794	1,325,243							
111年12月31日餘額	\$ 2,570,600	\$ 7,421,310	\$ 20,368,208	\$ 2,366,580	\$ 674,235	\$ 33,400,933							
累計折舊及減損													
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,961,706	\$ 10,834,118	\$ 1,553,246	\$ -	\$ 15,349,070							
折舊費用	-	218,345	1,245,258	159,755	-	1,623,358							
處分	-	(322,805)	(139,444)	(16,990)	-	(479,239)							
淨兌換差額	-	99,311	422,670	51,436	-	573,417							
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,956,557	\$ 12,362,602	\$ 1,747,447	\$ -	\$ 17,066,606							
111年1月1日淨額	\$ 2,553,547	\$ 4,329,052	\$ 7,060,947	\$ 621,451	\$ 167,013	\$ 14,732,010							
111年12月31日淨額	\$ 2,570,600	\$ 4,464,753	\$ 8,005,606	\$ 619,133	\$ 674,235	\$ 16,334,327							
成本													
110年1月1日餘額	\$ 2,497,949	\$ 6,972,437	\$ 17,083,005	\$ 2,098,379	\$ 451,391	\$ 29,103,161							
增添	66,245	18,666	362,014	47,181	197,427	691,533							
處分	-	-	(576,296)	(44,160)	-	(620,456)							
重分類	-	413,981	1,261,536	100,698	(474,567)	1,301,648							
淨兌換差額	(10,647)	(114,326)	(235,194)	(27,401)	(7,238)	(394,806)							
110年12月31日餘額	\$ 2,553,547	\$ 7,290,758	\$ 17,895,065	\$ 2,174,697	\$ 167,013	\$ 30,081,080							
累計折舊及減損													
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,765,649	\$ 10,346,567	\$ 1,446,967	\$ -	\$ 14,559,183							
折舊費用	-	225,852	1,028,633	162,825	-	1,417,310							
處分	-	-	(441,216)	(36,281)	-	(477,497)							
淨兌換差額	-	(29,795)	(99,866)	(20,265)	-	(149,926)							
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,961,706	\$ 10,834,118	\$ 1,553,246	\$ -	\$ 15,349,070							
110年1月1日淨額	\$ 2,497,949	\$ 4,206,788	\$ 6,736,438	\$ 651,412	\$ 451,391	\$ 14,543,978							
110年12月31日淨額	\$ 2,553,547	\$ 4,329,052	\$ 7,060,947	\$ 621,451	\$ 167,013	\$ 14,732,010							

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	10至55年
機器設備	3至30年
其他設備	2至20年

本公司供營運使用之部分員林市中央段及雲林縣莿桐鄉土地，因地目屬農牧用地，需俟變更地目後始能登記為本公司所有，目前暫以關係人陳○○之名義持有。本公司對該等土地保有所有權狀，並與其簽訂借名登記契約，約定名義持有人不得將該標的物之所有權移轉第三人。

合併公司因購置機器設備，於111年及110年12月31日之預付機器設備款分別為473,177仟元及1,063,302仟元，帳列其他非流動資產。

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 1,421,851	\$ 1,327,454
建築物	316,859	169,935
機器設備	19,867	24,571
其他設備	17,409	15,174
	<u>\$ 1,775,986</u>	<u>\$ 1,537,134</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 296,282</u>	<u>\$ 173,210</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 69,260	\$ 28,085
建築物	85,330	71,147
機器設備	43,616	11,101
其他設備	6,683	9,178
	<u>\$ 204,889</u>	<u>\$ 119,511</u>

除以上所列添增及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至12月31日並未發生重大轉租及減損情形

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 164,466</u>	<u>\$ 96,400</u>
非流動	<u>\$ 515,201</u>	<u>\$ 408,613</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土地	3.00%	3.00%
建築物	2.75%~3.20%	2.75%~3.20%
機器設備	2.75%~3.20%	2.75%~3.20%
其他設備	2.75%~3.20%	2.75%~3.20%

(三) 重要承租活動及條款

建泰深圳、建大中國及建大天津分別與龍華鎮人民政府、昆山市蓬朗鎮人民政府及天津市人民政府簽訂土地使用合同，其使用年限分別為40至50年。建大越南取得同奈省胡奈及江田工業區之土地使用權，其使用年限為33至43年。

上述公司於土地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓及出租等之處分權，並負擔因使用土地而應繳納之各種稅費。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

建大印尼取得萬丹省西冷之土地使用權，該土地係供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 84,737</u>	<u>\$ 68,135</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 114</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 199,051</u>	<u>\$ 179,728</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
承租承諾	<u>\$ 847,431</u>	<u>\$ 655,801</u>



佳兆業公司為支持建泰深圳之資金需求，依合約先行支付人民幣 100,000 仟元（折合新台幣 440,872 仟元，帳列其他非流動負債），該等款項將於物業完工並交付予建泰深圳後予以返還。

惟建泰深圳於 111 年 6 月與佳兆業公司及深圳市和居置業有限公司（以下簡稱和居公司）達成三方共識，在保障建泰深圳原有之權益及不增加建泰深圳責任的前提下，由和居公司以原物業分配比例承接第一期土地開發案，故建泰深圳於 111 年 7 月與佳兆業公司簽訂原都市更新合作協議之部分解除協議，以解除第一期土地開發案之合作內容，並與和居公司簽訂第一期土地開發案之都市更新合作協議。和居公司依合約先行支付予合併公司城市更新項目分配款人民幣 50,000 仟元（折合新台幣 220,436 仟元，帳列其他非流動負債）。

建泰深圳第一期土地開發案依照大陸土地開發項目相關規定，於 111 年 9 月與和居公司及深圳市規劃和自然資源局（以下簡稱深圳市規劃局）簽訂收地協議書，由深圳市規劃局先收回該地之土地使用權，後續依照相關程序交由和居公司進行城市開發興建事宜。

投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採土地開發分析法，111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 5,959,859 仟元及 5,737,938 仟元。

## 十五、借    款

### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 4,337,200	\$ 3,658,472
擔保借款（附註二五）(1)	<u>253,073</u>	<u>88,483</u>
	<u>\$ 4,590,273</u>	<u>\$ 3,746,955</u>
利率區間	0.60%~5.75%	0.60%~3.50%

## (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款	\$ 13,479,372	\$ 13,446,264
擔保借款(附註二五)(1)	1,997,881	1,616,345
專案借款(2)	276,930	388,540
小計	15,754,183	15,451,149
減：列為一年內到期部分	1,735,672	1,635,081
長期借款	<u>\$ 14,018,511</u>	<u>\$ 13,816,068</u>
利率區間	0.00%~5.75%	0.00%~2.00%
到期年限	112年~116年	111年~116年

(1) 本公司、建大美國、ADI 及 STARCO 之部分子公司向銀行融資，依據合約規定除提供資產作為擔保外，應維持一定之財務比率，截至 111 年 12 月 31 日止，未有因上述財務比率而致違約之情形。

(2) 合併公司於 108 年 9 月加入經濟部歡迎臺商回臺投資行動方案，預計於 108 年至 111 年於臺灣新(擴)建廠房及購置機器設備，自有資金不足部分向銀行辦理借款。

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

合併公司中之美國、越南、印尼、歐洲及中國大陸子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該等子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 15% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台

灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司之印尼子公司之員工適用之退休金制度，亦採確定福利退休計畫，並依當地勞動法令規定進行精算。

本公司之上述確定福利負債類計畫資產公允價值之淨額列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 551,838	\$ 639,195
計畫資產公允價值	( <u>469,188</u> )	( <u>433,975</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 82,650</u>	<u>\$ 205,220</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
110年1月1日	<u>\$ 648,243</u>	( <u>\$ 403,452</u> )	<u>\$ 244,791</u>
服務成本			
當年度服務成本	5,988	-	5,988
利息費用(收入)	<u>1,901</u>	( <u>1,218</u> )	<u>683</u>
認列於損益	<u>7,889</u>	( <u>1,218</u> )	<u>6,671</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 6,155 )	( 6,155 )
精算利益—人口統計假設變動	1,399	-	1,399
精算利益—財務假設變動	5,240	-	5,240
精算損失—經驗調整	<u>12,285</u>	-	<u>12,285</u>
認列於其他綜合損益	<u>18,924</u>	( <u>6,155</u> )	<u>12,769</u>
雇主提撥	-	( 59,011 )	( 59,011 )
福利支付	( <u>35,861</u> )	<u>35,861</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>639,195</u>	( <u>433,975</u> )	<u>205,220</u>
服務成本			
當年度服務成本	4,951	-	4,951
前期服務成本及清償利益	( 143 )	-	( 143 )
利息費用(收入)	<u>4,386</u>	( <u>3,060</u> )	<u>1,326</u>
認列於損益	<u>9,194</u>	( <u>3,060</u> )	<u>6,134</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 33,568)	(\$ 33,568)
精算損失—人口統計假設 變動	9	-	9
精算利益—財務假設變動	( 50,005)	-	( 50,005)
精算利益—經驗調整	( 12,896)	-	( 12,896)
認列於其他綜合損益	( 62,892)	( 33,568)	( 96,460)
雇主提撥	-	( 32,244)	( 32,244)
福利支付	( 32,225)	32,225	-
清 償	( 1,434)	1,434	-
111年12月31日	<u>\$ 551,838</u>	<u>(\$ 469,188)</u>	<u>\$ 82,650</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.70%
薪資預期增加率	2.00%	2.50%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 10,980</u> )	( <u>\$ 14,316</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 11,339</u>	<u>\$ 14,819</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 11,227</u>	<u>\$ 14,518</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 10,926</u> )	( <u>\$ 14,103</u> )

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 30,551</u>	<u>\$ 31,596</u>
確定福利義務平均到期期間	8年	9年

## 十七、權益

### (一) 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>1,100,000</u>	<u>910,000</u>
額定股本	<u>\$ 11,000,000</u>	<u>\$ 9,100,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>909,410</u>	<u>909,410</u>
已發行股本	<u>\$ 9,094,100</u>	<u>\$ 9,094,100</u>

### (二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，必要時依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由董事會提案連同上一年度累積未分配盈餘，提撥可供分配盈餘百分之十至百分之八十，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派股東股利，惟盈餘分派之發行新股之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；其中現金股利不得

低於股利總額百分之十，本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九(六)。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號及第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分配保留盈餘。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 90,746	\$ 94,768		
特別盈餘公積	369,993	270,948		
現金股利	909,410	909,410	\$ 1.0	\$ 1.0

上述現金股利已於董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 30 日及 110 年 8 月 31 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 10 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	111年度	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 41,452	
迴轉特別盈餘公積	( 1,139,505)	
現金股利	454,705	\$ 0.5
股票股利	454,800	0.500104

上述現金股利已於董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待於 112 年 5 月 31 日股東會決議之。

## 十八、收 入

### (一) 客戶合約收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>主要商品／服務線</u>		
摩托車及其他斜交胎	\$ 15,594,014	\$ 14,763,408
輻射層輪胎	9,236,722	7,256,904
自行車胎	4,058,353	4,110,666
內 胎	2,522,191	2,840,255
其 他	<u>7,206,601</u>	<u>5,924,895</u>
合 計	<u>\$ 38,617,881</u>	<u>\$ 34,896,128</u>

### (二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
退款負債－流動	<u>\$ 74,958</u>	<u>\$ 80,941</u>

輪胎及相關製品之銷售，主要係銷售予經銷商，合併公司與經銷商約定，若經銷商對合併公司之採購金額達到合約規定之金額，合併公司將依照採購金額之約定比率給予反饋。考量過去之經驗，合併公司估計可能之反饋金額並據以認列退款負債（帳列其他流動負債）。

## 十九、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 66,517	\$ 73,736
其 他	<u>155,672</u>	<u>173,418</u>
	<u>\$ 222,189</u>	<u>\$ 247,154</u>

### (二) 其他利益及（損失）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換淨利益（損失）	\$481,082	(\$239,887)
不動產、廠房及設備處分淨 利益	644	15,069
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨（損失） 利益	( 513)	859
其 他	<u>( 25,420)</u>	<u>( 15,487)</u>
	<u>\$455,793</u>	<u>(\$239,446)</u>

(三) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 364,119	\$ 174,670
租賃負債之利息	9,522	12,810
減：符合要件資產成本之金額	( <u>969</u> )	( <u>359</u> )
	<u>\$ 372,672</u>	<u>\$ 187,121</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 1,623,358	\$ 1,417,310
使用權資產	204,889	119,511
投資性不動產	1,153	1,694
無形資產	<u>13,744</u>	<u>23,617</u>
	<u>\$ 1,843,144</u>	<u>\$ 1,562,132</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,435,057	\$ 1,170,902
營業費用	<u>394,343</u>	<u>367,613</u>
	<u>\$ 1,829,400</u>	<u>\$ 1,538,515</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,103	\$ 5,348
營業費用	<u>9,641</u>	<u>18,269</u>
	<u>\$ 13,744</u>	<u>\$ 23,617</u>

(五) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 5,391,051	\$ 5,213,595
勞健保費用	<u>555,792</u>	<u>496,273</u>
小計	<u>5,946,843</u>	<u>5,709,868</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	327,535	294,030
確定福利計畫	<u>6,134</u>	<u>6,671</u>
小計	<u>333,669</u>	<u>300,701</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
離職福利	\$ 300	\$ 1,848
其他員工福利	<u>221,684</u>	<u>223,275</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 6,502,496</u>	<u>\$ 6,235,692</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,832,611	\$ 3,691,264
營業費用	2,669,585	2,542,580
其他收益及費損	<u>300</u>	<u>1,848</u>
	<u>\$ 6,502,496</u>	<u>\$ 6,235,692</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於 0.5% 分派員工酬勞；應以不超過當年度獲利狀況 3% 分派董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 10 日及 111 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	金 額	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例
員工酬勞	<u>\$ 5,937</u>	1.23%	<u>\$ 10,192</u>	0.72%
董事酬勞	<u>\$ 8,911</u>	1.85%	<u>\$ 15,297</u>	1.09%

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與各該年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 384,630	\$ 427,919
以前年度之調整	<u>116,188</u>	<u>( 23,070)</u>
	<u>500,818</u>	<u>404,849</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 127,713)	( 34,406)
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>394,724</u>
	<u>( 127,713)</u>	<u>360,318</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 373,105</u>	<u>\$ 765,167</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 711,256</u>	<u>\$ 1,683,100</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 183,555	\$ 587,187
計算課稅所得不予計入項目		
之影響數	25,961	( 208,277)
免稅所得	( 9,922)	( 4,854)
當年度抵用投資抵減	( 16,405)	( 15,698)
以前年度調整	116,188	371,654
暫時性差異之調整	68,129	-
適用境外資金匯回優惠稅率	-	45,361
其他	<u>5,599</u>	<u>( 10,206)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 373,105</u>	<u>\$ 765,167</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	\$ 19,292	\$ 2,554
國外營運機構換算	<u>276,617</u>	<u>69,385</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 295,909</u>	<u>\$ 71,939</u>

### (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
國外營運機構兌換差額	\$ 398,539	\$ -	(\$ 276,617)	\$ -	\$ 121,922
虧損扣抵	89,087	( 74,867)	-	7,436	21,656
不動產、廠房及設備	50,706	6,484	-	757	57,947
存貨跌價損失	47,468	( 14,089)	-	3,183	36,562
未實現銷貨毛利	10,157	4,557	-	-	14,714
確定福利退休計畫	33,310	-	( 19,292)	-	14,018
其他	120,545	50,163	-	12,153	182,861
	<u>\$ 749,812</u>	<u>(\$ 27,752)</u>	<u>(\$ 295,909)</u>	<u>\$ 23,529</u>	<u>\$ 449,680</u>
<b>遞延所得稅負債</b>					
土地增值稅準備	\$ 208,226	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 208,226
折舊費用遞延認列	117,363	35,986	-	13,957	167,306
採權益法認列投資收益	372,061	( 200,620)	-	-	171,441
其他	44,907	9,169	-	1,725	55,801
	<u>\$ 742,557</u>	<u>(\$ 155,465)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,682</u>	<u>\$ 602,774</u>

#### 110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
國外營運機構兌換差額	\$ 329,154	\$ -	\$ 69,385	\$ -	\$ 398,539
虧損扣抵	98,306	( 6,512)	-	( 2,707)	89,087
不動產、廠房及設備	42,357	8,586	-	( 237)	50,706
存貨跌價損失	31,871	16,324	-	( 727)	47,468
未實現銷貨毛利	31,247	( 21,090)	-	-	10,157
確定福利退休計畫	30,756	-	2,554	-	33,310
其他	49,393	72,656	-	( 1,504)	120,545
	<u>\$ 613,084</u>	<u>\$ 69,964</u>	<u>\$ 71,939</u>	<u>(\$ 5,175)</u>	<u>\$ 749,812</u>
<b>遞延所得稅負債</b>					
土地增值稅準備	\$ 208,226	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 208,226
折舊費用遞延認列	76,713	43,341	-	( 2,691)	117,363
採權益法認列投資收益	-	372,061	-	-	372,061
其他	31,988	14,880	-	( 1,961)	44,907
	<u>\$ 316,927</u>	<u>\$ 430,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,652)</u>	<u>\$ 742,557</u>

### (四) 所得稅核定情形

本公司及建豐工業子公司之營利事業所得稅申報經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

#### 二一、每股盈餘

單位：每股元

基本及稀釋每股盈餘

111年度  
\$ 0.37

110年度  
\$ 1.01

用以計算繼續營業單位及停業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司業主及計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 338,151</u>	<u>\$ 917,933</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	909,410	909,410
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>265</u>	<u>393</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>909,675</u>	<u>909,803</u>

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

二二、資本風險管理

由於合併公司須維持足夠資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及債務償還等需求。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

請參閱合併資產負債表所列資訊。合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在合併資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  <u>衡量之金融資產</u></u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,319	\$ -	\$ -	\$ 1,319
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  <u>公允價值衡量之金融</u></u>				
<u>  <u>資產</u></u>				
權益工具投資				
國內外未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 521,443	\$ 521,443

110年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  <u>衡量之金融資產</u></u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,832	\$ -	\$ -	\$ 1,832
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>  <u>公允價值衡量之金融</u></u>				
<u>  <u>資產</u></u>				
權益工具投資				
國內外未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 479,634	\$ 479,634

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

<u>透過其他綜合損益</u>		
<u>按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產－權益工具</u>		
年初餘額	111年度 \$ 479,634	110年度 \$ 578,419
認列於其他綜合損益		
(透過其他綜合損益		
按公允價值衡量之金		
融資產未實現評價損		
益)	33,036	( 92,452)
減資退回股款	-	( 3,410)
匯率影響數	8,773	( 2,923)
年底餘額	\$ 521,443	\$ 479,634

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資採市場法及資產法評價。市場法係參考從事相同或類似業務之上市（櫃）公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，該等價格所隱含之價值乘數及相關交易、資訊，以決定評價標的之價值。資產法係評估評價標的之個別資產及負債，依公平市價、重置成本或清算價值等方法估算，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值（控制權溢折價及流動性折價）減少時，該等投資公允價值將會增加。

#### (三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
<u>金融資產</u>		
上市（櫃）股票	\$ 1,319	\$ 1,832
按攤銷後成本衡量之金融資		
產（註1）	13,956,654	14,312,752
透過其他綜合損益按公允價		
值衡量之金融資產		
權益工具投資	521,443	479,634
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	25,197,086	25,661,549

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金、長期借款（含一年內到期長期負債）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度

分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二七。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣及人民幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1% 時，1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣及人民幣相對於美元升值／貶值 1% 時，合併公司 111 年及 110 年度之稅前淨利影響數將分別減少／增加 48,946 仟元及 51,494 仟元。

##### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，合併公司之利率風險來自現金及約當現金。按浮動利率持有之現金及約當現金使

本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率發行之借款抵銷。按固定利率持有之現金及約當現金及發行之借款則使合併公司承受公允價值利率風險。合併公司之政策係視整體利率走勢動態調整固定利率及浮動利率工具比例。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 1,921,666	\$ 3,139,331
－金融負債	5,284,212	4,150,750
具現金流量利率風險		
－金融資產	7,623,776	6,768,552
－金融負債	15,739,911	15,552,367

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 8,116 仟元及 8,784 仟元。

#### (3) 其他價格風險

合併公司因權益工具投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。合併公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，合併公司 111 及 110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動分別產生有利／不利變動 66 仟元及 92 仟元。合併公司 111 及 110 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動分別產生不利／有利變動 26,072 仟元及 23,982 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動，並於資產負債表日複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為應收帳款之信用風險已顯著減少。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1~5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 4,128,651	\$ -	\$ -
租賃負債	164,466	228,398	286,803
浮動利率工具	4,170,303	12,341,880	-
固定利率工具	<u>2,743,901</u>	<u>1,961,691</u>	<u>96</u>
	<u>\$ 11,207,321</u>	<u>\$ 14,531,969</u>	<u>\$ 286,899</u>

110年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1~5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 5,990,261	\$ -	\$ -
租賃負債	96,400	150,032	258,581
浮動利率工具	3,646,418	12,173,868	-
固定利率工具	<u>1,919,579</u>	<u>1,762,098</u>	<u>105</u>
	<u>\$ 11,652,658</u>	<u>\$ 14,085,998</u>	<u>\$ 258,686</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 99,624
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,264</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 6,546	\$ 7,452
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>4,648</u>
	<u>\$ 6,546</u>	<u>\$ 12,100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 18,640,567	\$ 17,664,455
— 未動用金額	<u>14,119,467</u>	<u>9,163,354</u>
	<u>\$ 32,760,034</u>	<u>\$ 26,827,809</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展 期)		
— 已動用金額	\$ 1,697,343	\$ 1,426,573
— 未動用金額	<u>2,294,661</u>	<u>392,797</u>
	<u>\$ 3,992,004</u>	<u>\$ 1,819,370</u>

#### (五) 金融資產移轉資訊

合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止分別為 635,549 仟元及 742,032 仟元，該等票據將於資產負債表日後 12 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與公允價值並不重大。

於 111 及 110 年度，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本年度及累積均未認列任何損益。

#### 二四、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
建來貿易股份有限公司	其他關係人
建上股份有限公司	其他關係人
道達爾潤滑油股份有限公司	其他關係人
世同金屬股份有限公司	其他關係人
竑國潤滑科技(昆山)有限公司	其他關係人
昆山世欣環保材料有限公司	其他關係人
泰川工業股份有限公司	其他關係人
Americana Development Holding (ADH)	其他關係人
Yang & Company, LLC (Y&C)	其他關係人
Haro Bikes Corp. (HBC)	其他關係人
Greentech Holding Corp. (GHC)	其他關係人
STARCO Huanmei	關聯企業

其他關係人係指該等個體公司董事長與本公司之董事長相同或具二等親內之親屬等關係或判定具實質關係之關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 17,331</u>	<u>\$ 16,262</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
其他關係人	\$ 176,967	\$ 249,399
關聯企業	<u>126,975</u>	<u>215,456</u>
	<u>\$ 303,942</u>	<u>\$ 464,855</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	其他關係人	\$ 752	\$ 5,322
其他應收款	其他關係人	<u>1,077</u>	<u>1,422</u>
		<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 6,744</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	其他關係人	\$ 61,395	\$ 69,452
應付帳款	關聯企業	29,145	64,505
其他應付款	其他關係人	<u>7,195</u>	<u>6,164</u>
		<u>\$ 97,735</u>	<u>\$ 140,121</u>

(六) 其他

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
製造費用	其他關係人	\$ 17,116	\$ 19,281
營業費用	其他關係人	1,961	1,850
營業費用	關聯企業	-	689
		<u>\$ 19,077</u>	<u>\$ 21,820</u>

(七) 承租協議

合併公司係參考當地租金水準向其他關係人承租辦公室及倉庫，租金按月支付。

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
<u>租賃費用</u>		
其他關係人		
ADH	\$ 15,838	\$ 10,386
Y&C	9,586	9,015
其他	<u>3,050</u>	<u>1,412</u>
	<u>\$ 28,474</u>	<u>\$ 20,813</u>

(八) 出租協議

合併公司係參考當地租金水準出租倉庫與其他關係人，租金按月收取。

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
<u>租賃收入</u>		
其他關係人		
HBC	<u>\$ 2,118</u>	<u>\$ 1,992</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 29,538	\$ 29,770
退職後福利	<u>106</u>	<u>95</u>
	<u>\$ 29,644</u>	<u>\$ 29,865</u>

二五、質抵押之資產

建大美國之全部營業資產包括不限於現金及約當現金、應收帳款、存貨、不動產、廠房及設備以及無形資產業經提供做為與銀行借

款之擔保品，銀行享有優先清償權，上述資產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之金額分別為新台幣 8,293,633 仟元及 7,543,125 仟元。

除上段所述者外，合併公司下列資產業已質抵押作為承兌匯票使用額度，以及部分長短期借款額度之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 24,611	\$ 43,431
不動產、廠房及設備	164,510	167,494
其他	<u>57,127</u>	<u>38,022</u>
	<u>\$ 246,248</u>	<u>\$ 248,947</u>

## 二六、重大或有事項及未認列之合約承諾

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

### (一) 已簽約但尚未發生之重大資本支出

項 目	111年12月31日	110年12月31日
機器設備	<u>\$ 302,612</u>	<u>\$ 536,810</u>

### (二) 或有事項

#### 1. 產品責任險

合併公司對於由合併公司生產於全球各地區銷售之輪胎等產品投保產品責任險，保單契約期間係自 111 年 8 月 6 日至 112 年 8 月 6 日止。保單效力範圍：自 93 年 8 月 6 日至 112 年 8 月 6 日；單一事故最高賠償金額為美元 10,000 仟元。

- 本公司在奈及利亞地區之銷售原與 Gabjohn 簽訂獨家代理契約，後因銷售狀況因素，本公司委託之貿易商在奈及利亞地區另由其他經銷商銷售本公司產品，Gabjohn 乃向本公司提出獨家代理之違約訴訟，求償金額約為新台幣 90,000 仟元（奈拉 500,000 仟元）。本公司針對此訴訟案考量當地之聯繫，乃與鉅茂智慧產權有限公司（以下簡稱鉅茂智慧公司）簽訂奈及利亞地區訴訟合約，再由鉅茂智慧公司透過奈及利亞當地智慧財產事務所 AdenijiKazeem & Co.之律師進行訴訟。並由鉅茂智慧公司定期回覆訴訟進行情形，該訴訟案件目前繫屬於高等法

院，截至 111 年度財務報表發布日止，該項代理權爭議之可能結果尚無法合理估計。

3. 美國商務部於 108 年 6 月通知建大美國針對於 105 年 8 月至 106 年 7 月間自中國進口汽車輪胎之進口總價反傾銷稅之復查結果，此復查結果並非適用於所有自中國進口汽車輪胎之公司，該反傾銷稅復查結果將自原本已提存的反傾銷稅率 8.72% 提高至 64.57%。建大美國認為依據以往經驗，此稅率並不合理，故已向美國聯邦巡迴法庭提出上訴。惟合併公司已於 109 年度依照上述稅率估計稅額約美金 7,778 仟元（新台幣 231,145 仟元）及相關滯納息美金 789 仟元（新台幣 23,461 仟元）。

## 二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	88,873	30.71	(美元：新台幣)	\$	2,728,844		
美 元		78,748	6.96	(美元：人民幣)		2,417,955		
歐 元		6,597	7.45	(歐元：人民幣)		216,833		
日 圓		674,233	0.05	(日圓：人民幣)		157,973		
越 盾(百萬)		196,277	0.04	(越盾：美元)		255,553		
印 尼 盾(百萬)		147,363	0.06	(印尼盾：美元)		290,747		
						<u>\$ 6,067,905</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,583	30.71	(美元：新台幣)	\$	140,724		
美 元		3,630	6.96	(美元：人民幣)		111,458		
越 盾(百萬)		163,448	0.04	(越盾：美元)		212,809		
印 尼 盾(百萬)		20,119	0.06	(印尼盾：美元)		39,696		
英 鎊		1,238	1.13	(英鎊：歐元)		45,911		
						<u>\$ 550,598</u>		

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	131,837	27.68 (美元：新台幣)	\$ 3,648,712
美 元		67,848	6.45 (美元：人民幣)	1,877,772
歐 元		5,696	7.64 (歐元：人民幣)	178,549
歐 元		2,873	1.13 (歐元：美元)	90,063
日 圓		445,394	0.06 (日圓：人民幣)	107,162
人 民 幣		9,900	4.34 (人民幣：台幣)	42,973
印 尼 盾(百萬)		19,669	0.07 (印尼盾：美元)	38,138
				<u>\$ 5,983,369</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		8,022	27.68 (美元：新台幣)	\$ 222,028
美 元		5,601	6.45 (美元：人民幣)	155,012
越 盾(百萬)		272,047	0.04 (越盾：美元)	329,993
印 尼 盾(百萬)		27,456	0.07 (印尼盾：美元)	53,237
英 鎊		1,330	1.19 (英鎊：歐元)	49,610
				<u>\$ 809,880</u>

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益（損失）分別為 481,082 仟元及 (239,887) 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表六。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表六。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

二九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。

## (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

### 111 年度

	亞洲地區	非亞洲地區	其	他	調整及沖銷	合	計
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 18,014,256	\$ 20,603,625	\$ -	\$ -		\$ 38,617,881	
部門間收入	9,455,566	100,627	-	( 9,556,193 )		-	
合 計	<u>\$ 27,469,822</u>	<u>\$ 20,704,252</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 9,556,193 )</u>		<u>\$ 38,617,881</u>	
利息收入	<u>\$ 139,822</u>	<u>\$ 13,999</u>	<u>\$ 10,209</u>	<u>( \$ 9,551 )</u>		<u>\$ 154,479</u>	
財務成本	<u>\$ 251,774</u>	<u>\$ 137,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 16,217 )</u>		<u>\$ 372,672</u>	
折舊及攤銷	<u>\$ 1,538,720</u>	<u>\$ 324,946</u>	<u>\$ 16</u>	<u>( \$ 20,538 )</u>		<u>\$ 1,843,144</u>	
部門損益 (排除投資收益及 其他收益及費損)	<u>\$ 371,655</u>	<u>\$ 233,592</u>	<u>\$ 20,176</u>	<u>\$ 65,219</u>		\$ 690,642	
其他收益及費損						( 300 )	
採權益法之投資損益						20,914	
稅前淨利						<u>\$ 711,256</u>	
資產合計						<u>\$ 46,600,149</u>	

### 110 年度

	亞洲地區	非亞洲地區	其	他	調整及沖銷	合	計
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 17,890,430	\$ 17,005,698	\$ -	\$ -		\$ 34,896,128	
部門間收入	9,130,584	123,239	-	( 9,253,823 )		-	
合 計	<u>\$ 27,021,014</u>	<u>\$ 17,128,937</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 9,253,823 )</u>		<u>\$ 34,896,128</u>	
利息收入	<u>\$ 109,517</u>	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 9,099</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 121,275</u>	
財務成本	<u>\$ 138,884</u>	<u>\$ 53,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 5,319 )</u>		<u>\$ 187,121</u>	
折舊及攤銷	<u>\$ 1,316,376</u>	<u>\$ 266,278</u>	<u>\$ 18</u>	<u>( \$ 20,540 )</u>		<u>\$ 1,562,132</u>	
部門損益 (排除投資收益及 其他收益及費損)	<u>\$ 718,098</u>	<u>\$ 745,607</u>	<u>\$ 53,297</u>	<u>\$ 167,735</u>		\$ 1,684,737	
其他收益及費損						( 1,848 )	
採權益法之投資損益						211	
稅前淨利						<u>\$ 1,683,100</u>	
資產合計						<u>\$ 46,336,074</u>	

部門間銷貨係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法之關聯企業損益份額以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

主要產品之收入細分，請參閱附註十八。

## (二) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運－中國、美國、台灣與越南。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
美國	\$16,671,512	\$12,952,007	\$ 1,424,830	\$ 1,140,783
中國	9,392,376	10,429,286	5,342,908	4,991,840
台灣	3,595,505	3,415,613	5,498,229	5,650,913
越南	3,541,023	2,874,609	6,377,136	5,869,073
其他	5,417,465	5,224,613	2,024,176	1,880,736
	<u>\$38,617,881</u>	<u>\$34,896,128</u>	<u>\$ 20,667,279</u>	<u>\$ 19,533,345</u>

非流動資產包括不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及其他非流動資產。

### (三) 主要客戶資訊

111 及 110 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

建大工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	本年底最高餘額	本年底餘額	實際動支金額	利率區間	資性	與質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金限額	與額
0	本公司	建大越南	應收融資款	是	\$ 322,100	\$ 307,050	\$ -	2.00~5.00%	短期融通資金	營運往來資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	本公司淨值之40%，為 \$ 8,115,445	本公司淨值之60%，為 \$ 12,173,168	本公司淨值之60%，為 \$ 12,173,168
1	STARCO Europe A/S	STARCO DML Ltd.	應收融資款	是	31,125	31,125	28,890	3.00%	短期融通資金	營運往來資金	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為 163,452	子公司淨值之60%，為 245,179	子公司淨值之60%，為 245,179
1	STARCO Europe A/S	STARCO GS	應收融資款	是	57,988	55,282	25,669	3.00%	短期融通資金	營運往來資金	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為 163,452	子公司淨值之60%，為 245,179	子公司淨值之60%，為 245,179
1	STARCO Europe A/S	STARCO Beli Manastir d.o.o.	應收融資款	是	24,650	24,650	22,054	2.68%	短期融通資金	營運往來資金	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為 163,452	子公司淨值之60%，為 245,179	子公司淨值之60%，為 245,179
1	STARCO Europe A/S	Starco Polska Sp.zoo	應收融資款	是	19,720	19,720	19,720	3.00%	短期融通資金	營運往來資金	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為 163,452	子公司淨值之60%，為 245,179	子公司淨值之60%，為 245,179
1	STARCO Europe A/S	STARCO GmbH	應收融資款	是	55,873	55,873	55,873	3.00%	短期融通資金	營運往來資金	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為 163,452	子公司淨值之60%，為 245,179	子公司淨值之60%，為 245,179
1	STARCO Europe A/S	STARCO Baltic OU	應收融資款	是	6,573	6,573	6,573	3.00%	短期融通資金	營運往來資金	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為 163,452	子公司淨值之60%，為 245,179	子公司淨值之60%，為 245,179
2	STARCO Beli Manastir d.o.o.	Jelshoj Imovina	應收融資款	是	13,935	13,935	2,794	2.68%	短期融通資金	營運往來資金	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為 163,452	子公司淨值之60%，為 245,179	子公司淨值之60%，為 245,179
3	STARCO GB Ltd.	STARCO DML Ltd.	應收融資款	是	20,443	20,443	12,621	3.00%	短期融通資金	營運往來資金	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為 132,676	子公司淨值之60%，為 199,014	子公司淨值之60%，為 199,014
4	STARCO GmbH	STARCO GS	應收融資款	是	3,287	3,287	3,287	3.00%	短期融通資金	營運往來資金	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為 87,412	子公司淨值之60%，為 131,118	子公司淨值之60%，為 131,118
5	建大中國	建大天津	應收融資款	是	612,812	612,812	612,812	3.5065~3.5565%	短期融通資金	營運往來資金	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為 51,969	子公司淨值之60%，為 77,953	子公司淨值之60%，為 77,953
																		3,980,627

註 1：編製合併報告時，相關交易業已全數沖銷。

建大工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對關係(註1)	單一企業背書保證限額(註2)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額(註4)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註3)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬大陸地區保證	對	註
		公司名稱	對象													
0	本公司	STARCO Europe A/S		1	\$ 8,115,445	\$ 2,695,948	\$ 2,695,948	\$ 1,263,279	\$ -	13.29%	\$16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO GmbH		1	8,115,445	644,200	614,100	147,906	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO DML		1	8,115,445	644,200	614,100	-	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO Polska Sp.z.o.o.		1	8,115,445	644,200	614,100	202,131	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO SAS		1	8,115,445	644,200	614,100	-	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO GS AG		1	8,115,445	644,200	614,100	42,741	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO NV		1	8,115,445	644,200	614,100	-	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO GB Ltd.		1	8,115,445	644,200	614,100	-	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO Baltic OÜ		1	8,115,445	644,200	614,100	-	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	ADI		1	8,115,445	193,260	184,230	122,820	-	0.91%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	建大美國		1	8,115,445	483,150	460,575	276,345	-	2.27%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	建大越南		1	8,115,445	5,524,015	5,004,915	1,729,367	-	24.67%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	建大天津		1	8,115,445	354,310	337,755	-	-	1.66%	16,230,890(註3)	是	否	是	是	-
0	本公司	建大印尼		1	8,115,445	2,100,316	2,087,940	1,013,265	-	10.29%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
1	建大香港	建泰深圳		1	1,159,164	901,672	881,744	-	-	60.85%	1,304,060(註3)	否	否	是	是	-
2	建大環宇中國	建泰深圳		1	4,079,928	3,606,688	1,763,488	-	-	17.29%	8,159,856(註3)	否	否	是	是	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額(註4)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	證金額佔最近期財務報告淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註3)	屬母子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬大陸地區保證	註
		公司名稱	關係(註1)											
3	STARCO Europe A/S	STARCO GB Ltd.	1	\$ 408,631	\$ 75,192	\$ 74,300	\$ -	\$ -	18.18%	\$ 817,262 (註3)	否	否	否	-
3	STARCO Europe A/S	STARCO NV	1	408,631	190,025	147,900	24,617	-	36.19%	817,262 (註3)	否	否	否	-
3	STARCO Europe A/S	STARCO GS AG	1	408,631	13,284	13,284	6,110	-	3.25%	817,262 (註3)	否	否	否	-
3	STARCO Europe A/S	Starco Beli Manastir d.o.o	1	408,631	31,671	-	-	-	0.00%	817,262 (註3)	否	否	否	-
3	STARCO Europe A/S	STARCO GmbH	1	408,631	76,251	76,251	-	-	18.66%	817,262 (註3)	否	否	否	-
3	STARCO Europe A/S	STARCO Polska Sp.z.o.o.	1	408,631	15,835	-	-	-	0.00%	817,262 (註3)	否	否	否	-

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

註2：本公司對單一企業背書保證限額為本公司淨值之百分之四十。

建大香港對單一企業背書保證限額為建大香港淨值之百分之四十，惟建大香港及總公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司間，對單一企業背書保證之金額則以不超過建大香港淨值之百分之八十。

建大環宇中國對單一企業背書保證限額為建大環宇中國淨值之百分之四十。

STARCO Europe A/S對單一企業背書保證限額為STARCO Europe A/S淨值之百分之十。

註3：本公司對背書保證最高限額為本公司淨值之百分之八十。

建大香港對背書保證最高限額為建大香港淨值之百分之九十。

建大環宇中國對背書保證最高限額為建大環宇中國淨值之百分之八十。

STARCO Europe A/S對背書保證最高限額為STARCO Europe A/S淨值之百分之兩百。

註4：建大環宇中國及建大香港共同為建大香港保證人民幣4億，但建大香港保證上限為人民幣2億。

註5：本公司為STARCO Europe A/S、STARCO GmbH、STARCO Polska Sp.z.o.o、STARCO SAS、STARCO GS AG、STARCO NV、STARCO GB Ltd、STARCO DML及STARCO Baltic OÜ等九家子公司提供背書保證，合併共用額度USD2,000萬。

建大工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
本公司	股票及股權 中華開發金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	105	\$ 1,319	0.00%	\$ 1,319	—
	建上工業股份有限公司	其董事長與本公司董事長具有二等親關係	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,382	336,766	10.86%	336,766	—
	彰化高爾夫股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30	375	0.08%	375	—
	歐華創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	41	-	5.15%	-	—
	育華創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10	-	2.50%	-	—
	道達爾潤滑油股份有限公司	其董事長與本公司董事長具有二等親關係	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	81	48,217	6.80%	48,217	—
	BOMY (BVI) CO.,LTD.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	15,386	9.73%	15,386	—
	建大環宇投資	股票及股權 建上投資有限公司	其董事長與本公司董事長具有二等親關係	1,703	120,699	13.00%	120,699	—

註 1：國內上市（櫃）股票公允價值之計算，係以 111 年 12 月 31 日收盤價為準。

建大工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易		情 形		交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 因	應 收 ( 付 ) 票 據、帳 款		註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間		單 價	授 信 期 間	
本公司	建大美國	子公司	銷 貨	\$ 354,359	6.27%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	\$ 231,960	12.76%	-
	建豐工業	子公司	銷 貨	642,188	11.35%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	187,182	10.30%	-
	建大越南	子公司	銷 貨	198,706	3.51%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	173,681	9.55%	-
	ADI	間接投資之子公司	銷 貨	1,477,434	26.12%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	921,006	50.67%	-
建大中國	建大美國	最終母公司之子公司	銷 貨	169,088	2.57%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	77,072	8.75%	-
	ADI	最終母公司之子公司	銷 貨	216,880	3.29%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	62,930	7.14%	-
	建泰深圳	最終母公司之子公司	銷 貨	156,091	2.37%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	32,737	3.72%	-
建大越南	建大美國	最終母公司之子公司	銷 貨	2,963,872	40.34%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	1,254,453	60.31%	-
	ADI	最終母公司之子公司	銷 貨	697,624	9.49%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	507,653	24.41%	-
建大天津	建泰深圳	最終母公司之子公司	銷 貨	954,071	26.69%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	160,450	29.51%	-
	ADI	最終母公司之子公司	銷 貨	236,596	6.62%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	48,808	8.98%	-

( 接 次 頁 )

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期		應收(付)票據、帳款之佔總應收(付)票據之比率		
STARCO Beli Manastir d.o.o.	STARCO GmbH	最終母公司之子公司	銷貨	\$ 243,152	6.21%	依雙方約定之條件辦理	雙方議定	\$ 47,830	9.98%	—
STARCO Beli Manastir d.o.o.	STARCO Polska Sp. z o.o.	最終母公司之子公司	銷貨	109,890	2.80%	依雙方約定之條件辦理	雙方議定	17,920	3.73%	—
STARCO Polska Sp. z o.o.	STARCO Baltic OÜ	最終母公司之子公司	銷貨	104,722	2.67%	依雙方約定之條件辦理	雙方議定	4,904	1.02%	—
STARCO Europe A/S	STARCO Huanmei	關聯企業	進貨	( 126,975)	( 4.06%)	依雙方約定之條件辦理	雙方議定	( 29,145)	( 6.13%)	—

註1：編製合併報告時，除 STARCO Huanmei 外，相關交易業已全數沖銷。

建大工業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收關係人款項		應收關係人款項 收回金額 (註 2)	提列損失	抵備金額
						金額	方式			
本公司	建大美國 ADI	子公司 間接投資之子公司	\$ 231,960	1.46	\$ 30,416	-	\$ 41,234	\$ -	-	
	建豐工業	子公司	921,006	1.79	43,105	-	161,987	-	-	
	建大越南	子公司	187,182	3.58	-	-	58,909	-	-	
建大中國	建大越南	子公司	173,681	1.77	84,116	-	90,490	-	-	
建大越南	建大天津	最終母公司之子公司	622,450	註 2	-	-	-	-	-	
	建大美國	最終母公司之子公司	1,254,453	2.60	671,932	-	1,189,502	-	-	
	ADI	最終母公司之子公司	507,653	1.82	15,759	-	257,460	-	-	
建大天津	建泰深圳	最終母公司之子公司	160,450	5.48	-	-	156,479	-	-	
STARCO Europe A/S	STARCO Polska Sp. z o.o.	最終母公司之子公司	109,861	註 2	-	-	-	-	-	

註 1：編製合併報告時，相關交易業已全數沖銷。

註 2：主要係其他應收款，故不適用。

註 3：係截至 112 年 2 月 28 日止收回之金額。









(承前頁)

編號 (註1)	交易人 名稱	交易 往來 對象	與交易人 之關係 (註2)	交易 往來 科目	金額	情形 (註3)	佔合併總 資產之 比率			
								交	易	往
14	STARCO GB Ltd.	STARCO NV	3	應收帳款	\$ 5,166	(註4)	0.01%			
15	STARCO Baltic OÜ	STARCO Europe A/S	3	應收帳款	4,139	(註4)	0.01%			
16	STARCO France	STARCO Europe A/S	3	應收帳款	24,578	(註4)	0.05%			

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以本年度累積金額佔合併銷貨收入淨額之方式計算。

註4：依雙方議定之交易條件辦理。

建大工業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元；外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原	投	資	金	額	年	底	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註			
				本	年	年	年	年	度	數	率	帳	本	年	度	損	益	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註	
				本	年	年	年	年	度	比	面	帳	本	年	度	損	益	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註	
本公司	建大美國	美國	貿易、投資	USD 9,000	USD 9,000	USD 9,000	9,000	100%	-	100%	NTD 2,166,657	NTD 152,723	註 3															
	建大香港	香港	貿易、投資	HKD 100	HKD 100	HKD 100	100	100%	-	100%	NTD 1,444,263	(NTD 85,820)	註 3															
建大美國	建大越南	越南	輪胎之生產	USD 30,600	USD 30,600	USD 30,600	30,600	100%	-	100%	NTD 8,298,949	NTD 129,700	註 2、3															
	建大國際	開曼群島	投資	USD 67,680	USD 67,680	USD 67,680	67,680	100%	-	100%	NTD 11,198,802	(NTD 281,746)	註 3															
	建大歐洲	德國	行銷規劃及研發	EUR 81,753	EUR 81,753	EUR 81,753	81,753	100%	-	100%	NTD 36,286	NTD 1,945	註 3															
	建豐工業	台灣	輪胎之銷售	NTD 199,000	NTD 199,000	NTD 199,000	199,000	100%	19,900	99.99%	NTD 277,815	NTD 53,854	註 3															
建大國際	建大印尼	印度	輪胎之生產	USD 52,999	USD 52,999	USD 52,999	52,999	100%	-	100%	USD 64,869	USD 4,647	註 3															
	ADI	美國	輪胎之生產及輪胎與輪圈裝配銷售	USD 20,000	USD 20,000	USD 20,000	20,000	100%	1	100%	USD 349,475	(USD 9,227)	註 3															
	建大環宇控股	開曼群島	投資	USD 112,050	USD 112,050	USD 112,050	112,050	100%	-	100%	USD 14,899	(USD 230)	註 3															
	建大環宇投資	模里西斯	投資	EUR 6,936	EUR 6,936	EUR 6,936	6,936	100%	-	100%	USD 8,821	(USD 645)	註 3															
	STARCO Europe A/S	丹麥	輪胎與輪圈裝配銷售	EUR 552	EUR 552	EUR 552	552	100%	-	100%	EUR 6,830	EUR 538	EUR 538	註 3														
	STARCO GB Ltd.	英國	輪胎與輪圈裝配銷售	EUR 511	EUR 511	EUR 511	511	100%	-	100%	EUR 4,622	EUR 670	EUR 670	註 3														
	STARCO GmbH	德國	輪胎與輪圈裝配銷售	EUR 30	EUR 30	EUR 30	30	100%	-	100%	EUR 2,407	(EUR 36)	(EUR 36)	註 3														
	STARCO Polska Sp.z.o.o.	波蘭	輪胎與輪圈裝配銷售	EUR 2,810	EUR 2,810	EUR 2,810	2,810	100%	-	100%	EUR 4,081	EUR 126	EUR 126	註 3														
	STARCO NV	比利時	輪胎與輪圈裝配銷售	EUR 355	EUR 355	EUR 355	355	100%	-	100%	EUR 1,287	EUR 278	EUR 278	註 3														
	STARCO CS AG	瑞典	輪胎與輪圈裝配銷售	EUR 3	EUR 3	EUR 3	3	100%	-	100%	EUR 1,016	EUR 167	EUR 167	註 3														
	STARCO Baltic OÜ	愛沙尼亞	輪胎與輪圈裝配銷售	EUR 183	EUR 183	EUR 183	183	100%	-	100%	EUR 1,101	EUR 157	EUR 157	註 3														
	STARCO FR SAS	法國	輪胎與輪圈裝配銷售	EUR 9,614	EUR 9,614	EUR 9,614	9,614	100%	-	100%	EUR 9,830	EUR 533	EUR 533	註 3														
	STARCO Beii Manastir d.o.o.	克羅埃西亞	輪胎之生產	EUR 1,031	EUR 1,031	EUR 1,031	1,031	100%	-	100%	EUR 706	EUR 77	EUR 77	註 3														
	STARCO DML	英國	輪胎之生產及輪胎與輪圈裝配銷售	EUR 3	EUR 3	EUR 3	3	100%	-	100%	EUR 1,666	EUR 5	EUR 5	EUR 5														

註 1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註 2：差異數係銷除（迴轉）被投資公司未實現銷貨毛利。

註 3：編製合併財務報告時業已沖銷。

建大工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元；外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資金額	投資方式	本年初自台灣匯出投資金額	本年度匯出或收回金額	本年年末自台灣匯出投資金額	被投資年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年年末直接投資(註3)	本年年末資產減損(註3)	本年年末帳面價值	截至本年底已匯回投資收益	備註
建泰深圳	各種車輛內外胎製造銷售	\$ 767,625	\$ 767,625	註1	\$ -	\$ -	767,625	115,410	100%	(92,974)	92,974	1,559,538	8,027,699	註10
建大中國	各種車輛內外胎製造銷售	USD 25,000	USD 25,000	註1、7	-	-	25,000	58,463	100%	註4	註4	註4	-	-
建大天津	各種車輛內外胎製造銷售	USD 2,149,350	USD 2,149,350	註1、2、7	-	-	2,149,350	214,280	100%	(215,121)	215,121	3,539,901	-	註10
建大環宇中國	胎製造銷售	USD 6,755,100	USD 4,943,505	註1、2	-	-	4,943,505	233,648	100%	(233,648)	233,648	10,099,679	-	-
上海波蜜食品有限公司	各種食品及飲料之製造加工與銷售	USD 161,000	USD 161,000	註1	-	-	161,000	-	10%	-	-	15,386	-	-
寧波井上華翔汽車零件有限公司	汽車用之內、外裝零件	USD 802,414	USD 802,414	註1	-	-	802,414	-	2.6%	-	-	120,699	121,991	-
STARCO Huanmei	輪圈之生產	EUR 26,133	EUR 26,133	註1	-	-	26,133	62,993	33%	註9	20,914	117,372	-	註9
		EUR 164,333	EUR 164,333	註1	-	-	164,333							
		EUR 5,000	EUR 5,000		-	-	5,000							

本年底陸地	累計自台灣匯出金額	經濟部核准	經濟部核准	投資金額	審金額	會審金額	依經濟部核准	投資審會	規定
\$ 3,509,674	\$ 11,375,585	\$ 11,375,585	\$ 11,375,585	註5	註5	註5	註5	註5	註5
USD 114,303	USD 368,703	USD 368,703	USD 368,703	註5	註5	註5	註5	註5	註5
註5	EUR 1,660	EUR 1,660	EUR 1,660	註5	註5	註5	註5	註5	註5

註 1：透過第三地區公司再投資大陸。

註 2：實收資本額與自台灣匯出投資金額之差異，係由境外子公司將獲配之股利轉投資及現金增資匯入所致。

註 3：本期認列投資損益，係依據與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告認列。

註 4：建大中國之投資收益及期末投資帳面價值業已包含於建大環宇中國中，為避免混淆，於此不再另行表達。

註 5：經濟部審會核准投資金額為 USD368,703 仟元，較累計自台灣匯出投資金額 USD114,303 仟元，差異 USD254,400 仟元，係直接由境外子公司將獲配之股利轉投資及現金增資。

註 6：本公司係經經濟部工業局核發符合營運總額證明文件之企業，因此對大陸投資累計金額並無上限。

註 7：建大中國及部分建大天津之實收資本額，業已包含於投資公司之實收資本額中，故於計算核准投資金額及匯出投資金額時，不予重複計算。

註 8：上表相關數字涉及外幣者，分別以各財務報導結束日之匯率及當年度平均之匯率換算為新台幣。

註 9：係併購間接取得。

註 10：差異數係集團間未實現交易損益。

建大工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

主	要	股	東	名	稱	股	持	有	股	數	(	股	)	持	股	比	份
																	例
楊	啓	仁								91,476,924						10.05%	
楊	銀	明								64,635,015						7.10%	

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

建大工業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國111及110年度

地址：彰化縣員林市中山路一段146號

電話：(04)8345171

## 會計師查核報告

建大工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

建大工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達建大工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建大工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對建大工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入截止之適當性

建大工業股份有限公司銷售地區遍布全球，由於不同地區客戶所約定之銷售條件並不相同，致移轉承諾商品給客戶而滿足履約義務之時點有所不同。由於收入認列時點之判斷係以人工檢視相關憑證或依據歷史經驗推估商品可能抵達客戶端之日，以決定商品控制權移轉時點，倘辨識過程中發生錯誤，可能造成財務報導期間之收入認列時點不適當。

本會計師所執行之主要查核因應程序：

1. 瞭解及覆核建大工業股份有限公司與客戶之合約及交易條件，以辨認收入認列時點。
2. 瞭解及評估管理階層針對收入認列時點所採用之相關內部控制活動。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之收入交易執行截止測試，核對認列銷售收入之相關佐證文件，並依交易文件判斷認列時點，以確認收入記錄於正確期間。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估建大工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建大工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建大工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建大工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建大工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建大工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於建大工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成建大工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建大工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 儀 雯

王儀雯



會計師 曾 棟 墾

曾棟墾



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 3 月 13 日



建大工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,322,375	4	\$ 872,097	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	1,319	-	1,832	-
1150	應收票據 (附註九)	16,300	-	23,910	-
1170	應收帳款—非關係人 (附註九)	324,332	1	381,604	1
1180	應收帳款—關係人 (附註九及二四)	1,493,409	4	1,240,009	4
1200	其他應收款 (附註二四)	148,846	-	89,331	-
1310	存貨 (附註十)	856,544	3	1,104,522	3
1479	其他流動資產	40,994	-	37,883	-
11XX	流動資產總計	<u>4,204,119</u>	<u>12</u>	<u>3,751,188</u>	<u>11</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	400,744	1	411,980	1
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	24,375,085	71	24,128,820	71
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二四)	3,906,865	11	3,907,199	11
1755	使用權資產 (附註十三及二四)	11,822	-	16,889	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二十)	174,808	1	465,259	1
1984	其他金融資產—非流動 (附註十四)	1,049,412	3	1,194,935	4
1990	其他非流動資產	210,964	1	211,328	1
15XX	非流動資產總計	<u>30,129,700</u>	<u>88</u>	<u>30,336,410</u>	<u>89</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 34,333,819</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,087,598</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 300,000	1	\$ 200,000	1
2130	合約負債—流動 (附註十八)	38,180	-	137,263	-
2150	應付票據	284	-	215	-
2170	應付帳款 (附註二四)	350,172	1	477,566	1
2209	其他應付款 (附註二四)	403,327	1	456,893	1
2230	本期所得稅負債 (附註二十)	163,467	-	-	-
2280	租賃負債—流動 (附註十三及二四)	5,141	-	5,141	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五)	1,547,700	5	1,575,466	5
2399	其他流動負債 (附註十八)	17,052	-	17,904	-
21XX	流動負債總計	<u>2,825,323</u>	<u>8</u>	<u>2,870,448</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十五)	11,627,499	34	11,663,715	34
2570	遞延所得稅負債 (附註二十)	405,549	1	598,608	2
2580	租賃負債—非流動 (附註十三及二四)	6,791	-	11,837	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十六)	82,650	1	205,220	1
2670	其他非流動負債	3,627	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>12,126,116</u>	<u>36</u>	<u>12,479,380</u>	<u>37</u>
2XXX	負債總計	<u>14,951,439</u>	<u>44</u>	<u>15,349,828</u>	<u>45</u>
	權 益				
3100	普通股股本	9,094,100	26	9,094,100	27
3200	資本公積	41	-	41	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,398,776	10	3,308,030	10
3320	特別盈餘公積	1,970,995	5	1,601,002	5
3350	未分配盈餘	5,749,958	17	6,705,592	19
3400	其他權益	(831,490)	(2)	(1,970,995)	(6)
3XXX	權益總計	<u>19,382,380</u>	<u>56</u>	<u>18,737,770</u>	<u>55</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 34,333,819</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,087,598</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊啟仁

經理人：陳昭榮

會計主管：劉桂君

  
 建大工業股份有限公司  
 個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註十八及二四)	\$ 6,167,875	100	\$ 5,998,964	100
5000	營業成本(附註十、十九及二四)	4,659,353	76	4,496,441	75
5900	營業毛利	1,508,522	24	1,502,523	25
5910	已(未)實現銷貨利益	( 22,784)	-	105,451	2
5950	已實現營業毛利	1,485,738	24	1,607,974	27
	營業費用(附註十九及二四)				
6100	推銷費用	658,217	11	657,135	11
6200	管理費用	180,524	3	192,407	3
6300	研究發展費用	381,175	6	406,751	7
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註九)	855	-	( 127)	-
6000	營業費用合計	1,220,771	20	1,256,166	21
6900	營業淨利	264,967	4	351,808	6
	營業外收入及支出(附註十九及二四)				
7100	利息收入	25,693	-	10,106	-
7010	其他收入	121,773	2	96,008	2
7020	其他利益及損失	343,417	6	( 63,200)	( 1)
7050	財務成本	( 154,091)	( 3)	( 111,071)	( 2)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額(附註十一)	( 133,825)	( 2)	1,098,625	18
7000	營業外收入及支出合計	202,967	3	1,030,468	17

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 467,934	7	\$ 1,382,276	23
7950	所得稅費用 (附註二十)	129,783	2	464,343	8
8200	本年度淨利	338,151	5	917,933	15
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 六)	96,460	1	( 12,769)	-
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	( 11,236)	-	( 36,133)	( 1)
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	43,468	1	( 56,573)	( 1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註二十)	( 19,292)	-	2,554	-
		109,400	2	( 102,921)	( 2)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	1,383,086	22	( 346,926)	( 5)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二十)	( 276,617)	( 4)	69,385	1
		1,106,469	18	( 277,541)	( 4)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	1,215,869	20	( 380,462)	( 6)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,554,020	25	\$ 537,471	9
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	\$ 0.37		\$ 1.01	
9810	稀 釋	\$ 0.37		\$ 1.01	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊啟仁

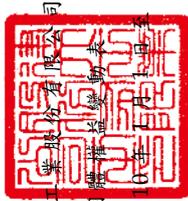


經理人：陳昭榮



會計主管：劉桂君





建大工業股份有限公司  
個體財務報告

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	普通股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	法定盈餘公積	留盈公積	特別盈餘公積	附註十七	未分配盈餘	其他	權益	
									國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	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
A1	\$ 9,094,100	\$ 41	\$ 3,213,262	\$ 1,330,054	\$ 7,073,254	(\$ 2,042,247)	\$ 441,245	\$ 19,109,709		
B1	-	-	94,768	-	( 94,768)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	270,948	( 270,948)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 909,410)	-	-	-	-	( 909,410)
D1	-	-	-	-	917,933	-	-	-	-	917,933
D3	-	-	-	-	( 10,469)	( 277,541)	( 92,452)	( 380,462)		
D5	-	-	-	-	907,464	( 277,541)	( 92,452)	537,471		
Z1	9,094,100	41	3,308,030	1,601,002	6,705,592	( 2,319,788)	348,793	18,737,770		
B1	-	-	90,746	-	( 90,746)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	369,993	( 369,993)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 909,410)	-	-	-	-	( 909,410)
D1	-	-	-	-	338,151	-	-	-	-	338,151
D3	-	-	-	-	76,364	1,106,469	33,036	1,215,869		
D5	-	-	-	-	414,515	1,106,469	33,036	1,554,020		
Z1	\$ 9,094,100	41	\$ 3,398,776	\$ 1,970,995	\$ 5,749,958	(\$ 1,213,319)	\$ 381,829	\$ 19,382,380		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：陳昭榮

會計主管：劉桂君



董事長：楊啟仁



建大工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 467,934	\$ 1,382,276
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	291,915	299,335
A20200	攤銷費用	10,425	14,434
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	855	( 127)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	513	( 858)
A20900	財務成本	154,091	111,071
A21200	利息收入	( 25,693)	( 10,106)
A21300	股利收入	( 49,609)	( 24,270)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	133,825	( 1,098,625)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 5,029)	( 5,257)
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	11,383	( 7,132)
A24000	與子公司之未(已)實現利益	22,784	( 105,451)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	( 11,657)	4,601
A29900	預付設備款轉列費用	8,046	7,664
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	7,610	( 1,108)
A31150	應收帳款	( 183,718)	( 405,843)
A31180	其他應收款	( 63,708)	181,810
A31200	存 貨	236,595	( 244,490)
A31230	預付款項	8,297	( 6,758)
A31240	其他流動資產	( 11,408)	( 18,370)
A32125	合約負債	( 99,083)	112,947
A32130	應付票據	69	( 470)
A32150	應付帳款	( 126,712)	101,174
A32180	其他應付款	( 48,793)	( 11,189)
A32230	其他流動負債	( 852)	3,482
A32240	淨確定福利負債	( 26,110)	( 52,340)
A33000	營運產生之現金	701,970	226,400
A33100	收取之利息	29,830	9,688
A33200	收取之股利	1,093,857	227,265

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 148,844)	(\$ 109,632)
A33500	支付之所得稅	( 164,833)	( 147,012)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,511,980</u>	<u>206,709</u>
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	3,410
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 124,228)	( 54,002)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	32,462	64,042
B03800	存出保證金減少	-	360
B04500	取得無形資產	( 13,252)	( 9,657)
B06500	其他金融資產減少	145,523	73,246
B07100	預付設備款增加	( 205,344)	( 233,656)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 164,839)</u>	<u>( 156,257)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	100,000	-
C01600	舉借長期借款	11,620,000	8,421,036
C01700	償還長期借款	( 11,685,466)	( 8,072,570)
C03100	存入保證金增加(減少)	3,627	( 6,007)
C04020	租賃負債本金償還	( 5,046)	( 5,006)
C04500	發放現金股利	( 909,410)	( 909,410)
C05400	取得子公司股權	( 20,568)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 896,863)</u>	<u>( 571,957)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	450,278	( 521,505)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>872,097</u>	<u>1,393,602</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,322,375</u>	<u>\$ 872,097</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊啟仁



經理人：陳昭榮



會計主管：劉桂君



建大工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

建大工業股份有限公司(以下稱「本公司」)，創立於 51 年 3 月，主要業務為自行車、機車、工業車及汽車內外胎等橡膠製品及各種炭纖維製品之製造加工及出售。

本公司股票自 79 年 12 月 20 日起於臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致對本公司會計政策造成重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

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

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

## 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自車輛用內外胎及相關產品之銷售。本公司所承諾之商品依與客戶約定之交易條件分別於運抵客戶指定地點或裝船時，客戶取得該商品控制而滿足履約義務時認列收入及應收帳款。

## (十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值

衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

### (十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

### (十四) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 370	\$ 291
銀行支票及活期存款	1,322,005	816,454
約當現金（原始到期日在3個月 以內之定期存款）	-	55,352
	<u>\$ 1,322,375</u>	<u>\$ 872,097</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）股票	\$ <u>1,319</u>	\$ <u>1,832</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資		
國內未上市（櫃）股票	\$ 385,358	\$ 391,896
國外未上市（櫃）股票	<u>15,386</u>	<u>20,084</u>
	\$ <u>400,744</u>	\$ <u>411,980</u>

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

九、應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ <u>16,300</u>	\$ <u>23,910</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,821,748	\$ 1,624,980
減：備抵損失	( <u>4,007</u> )	( <u>3,367</u> )
	\$ <u>1,817,741</u>	\$ <u>1,621,613</u>

本公司對商品銷售之主要授信期間為發票日後月結 30 天至 90 天，應收帳款不予計息。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。本公司依授信天數及客戶所在地區國別區分客戶群，並訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾	逾1~30天	逾31~60天	逾61~90天	逾91~120天	逾121~180天	逾181天以上	合計
總帳面金額	\$1,249,036	\$ 229,546	\$ 166,538	\$ 114,773	\$ 273	\$ 74,432	\$ 3,450	\$1,838,048
備抵損失(存續期間)	-	( 29)	( 8)	( 6)	( 7)	( 507)	( 3,450)	( 4,007)
預期信用損失	-	( 29)	( 8)	( 6)	( 7)	( 507)	( 3,450)	( 4,007)
攤銷後成本	<u>\$1,249,036</u>	<u>\$ 229,517</u>	<u>\$ 166,530</u>	<u>\$ 114,767</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 73,925</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,834,041</u>

110年12月31日

	未逾	逾1~30天	逾31~60天	逾61~90天	逾91~120天	逾121~180天	逾181天以上	合計
總帳面金額	\$1,212,047	\$ 199,325	\$ 128,670	\$ 76,113	\$ 29,359	\$ 40	\$ 3,336	\$1,648,890
備抵損失(存續期間)	-	( 10)	-	-	-	( 21)	( 3,336)	( 3,367)
預期信用損失	-	( 10)	-	-	-	( 21)	( 3,336)	( 3,367)
攤銷後成本	<u>\$1,212,047</u>	<u>\$ 199,315</u>	<u>\$ 128,670</u>	<u>\$ 76,113</u>	<u>\$ 29,359</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,645,523</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,367	\$ 3,534
加：本年度提列(迴轉)減損損失	876	( 147)
減：本年度實際沖銷	( 236)	( 20)
年底餘額	<u>\$ 4,007</u>	<u>\$ 3,367</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 378,552	\$ 456,388
原料	263,170	346,965
在製品	113,944	119,771
物料	52,145	52,101
商品	8,060	9,445
在途存貨	<u>40,673</u>	<u>119,852</u>
	<u>\$ 856,544</u>	<u>\$ 1,104,522</u>

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,400,354仟元及4,230,661仟元。111及110年度銷貨成本分別包括認列存貨跌價及呆滯損失11,383仟元及迴轉存貨跌價及呆滯損失7,132仟元。

## 十一、採用權益法之投資

被投資公司名稱	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	持股%	金額	持股%
<u>投資子公司</u>				
建大國際控股有限公司 (建大國際)	\$ 11,198,802	100	\$ 11,634,683	100
建大橡膠(越南)有限公司 (建大越南)	8,298,949	100	7,310,774	100
建大工業股份(香港)有限公司 (建大香港)	1,444,263	100	2,076,967	100
建大工業(美國)股份有限公司 (建大美國)	2,166,657	100	1,830,002	100
建大橡膠(印尼)有限公司 (建大印尼)	952,313	99.99	998,057	99.99
建豐工業股份有限公司 (建豐工業)	277,815	100	265,423	100
建大工業(歐洲)有限公司 (建大歐洲)	36,286	100	12,914	100
	<u>\$ 24,375,085</u>		<u>\$ 24,128,820</u>	

採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

## 十二、不動產、廠房及設備

111年度	年初餘額	增	加	減	少	重分類	年底餘額
<u>成本</u>							
土地	\$ 2,166,617	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,166,617
房屋及建築	929,635	671	-	-	25,964	-	956,270
機器設備	3,146,123	4,773	( 73,181)	-	182,947	-	3,260,662
其他設備	787,190	3,925	( 8,427)	-	36,982	-	819,670
待驗設備及未完工程	15,902	104,089	-	-	( 45,404)	-	74,587
	<u>7,045,467</u>	<u>\$ 113,458</u>	<u>( \$ 81,608)</u>	<u>\$ 200,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>7,277,806</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	366,297	\$ 27,371	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	393,668
機器設備	2,224,568	208,071	( 47,814)	-	-	-	2,384,825
其他設備	547,403	51,406	( 6,361)	-	-	-	592,448
	<u>3,138,268</u>	<u>\$ 286,848</u>	<u>( \$ 54,175)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,370,941</u>
	<u>\$ 3,907,199</u>						<u>\$ 3,906,865</u>

110 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
成 本							
土 地	\$ 2,166,617	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 2,166,617
房屋及建築	885,765	479	-	-	43,391		929,635
機器設備	3,130,765	22,777	( 123,470)		116,051		3,146,123
其他設備	736,940	5,673	( 11,793)		56,370		787,190
待驗設備及 未完工程	31,928	24,216	-		( 40,242)		15,902
	<u>6,952,015</u>	<u>\$ 53,145</u>	<u>( \$ 135,263)</u>		<u>\$ 175,570</u>		<u>7,045,467</u>
累計折舊							
房屋及建築	338,620	\$ 27,677	\$ -	\$ -	\$ -		366,297
機器設備	2,080,882	208,715	( 65,029)		-		2,224,568
其他設備	500,976	57,876	( 11,449)		-		547,403
	<u>2,920,478</u>	<u>\$ 294,268</u>	<u>( \$ 76,478)</u>		<u>\$ -</u>		<u>3,138,268</u>
	<u>\$ 4,031,537</u>						<u>\$ 3,907,199</u>

本公司供營運使用之部分員林市中央段及雲林縣荊桐鄉土地，因地目屬農牧用地，需俟變更地目後始能登記為本公司所有，目前暫以關係人陳○○之名義持有。本公司對該等土地保有所有權狀，並與其簽訂借名登記契約，約定名義持有人不得將該標的物之所有權移轉第三人。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	10至55年
機器設備	3至30年
其他設備	2至18年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額	<u>\$ 11,822</u>	<u>\$ 16,889</u>
建築物		
	111 年度	110 年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 5,067</u>	<u>\$ 5,067</u>
建築物		

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 5,141</u>	<u>\$ 5,141</u>
非 流 動	<u>\$ 6,791</u>	<u>\$ 11,837</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建 築 物	0.8%	0.8%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為廠房使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 2,299</u>	<u>\$ 2,065</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 78</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 7,496)</u>	<u>(\$ 7,303)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及其他設備及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
資金回台專法款項	<u>\$ 1,049,412</u>	<u>\$ 1,194,935</u>

資金回台專法款項係適用境外資金匯回專法之活期及定期存款，其運用受專法限制。

相關信用風險管理及評估方式請詳附註二三。

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 200,000</u>
利率區間	1.69%-1.76%	0.67%-0.68%

### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款	\$ 12,898,269	\$ 12,850,641
專案借款	276,930	388,540
減：列為一年內到期部分	( <u>1,547,700</u> )	( <u>1,575,466</u> )
長期借款	<u>\$ 11,627,499</u>	<u>\$ 11,663,715</u>
利率區間	0.85%-2.01%	0.35%-1.00%
到期年限	112年~116年	112年~115年

本公司向銀行融資，依據合約規定除提供資產作為擔保外，應維持一定之財務比率，截至 111 年 12 月 31 日止，未有因上述財務比率而致違約之情形。

本公司於 108 年 9 月加入經濟部歡迎臺商回臺投資行動方案，於 108 年至 111 年於臺灣新（擴）建廠房及購置機器設備，自有資金不足部分向銀行辦理借款。

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 15% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預

估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 551,838	\$ 639,195
計畫資產公允價值	( 469,188)	( 433,975)
淨確定福利負債	<u>\$ 82,650</u>	<u>\$ 205,220</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	<u>\$ 648,243</u>	<u>(\$ 403,452)</u>	<u>\$ 244,791</u>
服務成本			
當期服務成本	5,988	-	5,988
利息費用(收入)	<u>1,901</u>	<u>( 1,218)</u>	<u>683</u>
認列於損益	<u>7,889</u>	<u>( 1,218)</u>	<u>6,671</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 6,155)	( 6,155)
精算損失—人口統計 假設變動	1,399	-	1,399
精算損失—財務假設 變動	5,240	-	5,240
精算損失—經驗調整	<u>12,285</u>	<u>-</u>	<u>12,285</u>
認列於其他綜合損益	<u>18,924</u>	<u>( 6,155)</u>	<u>12,769</u>
雇主提撥	-	( 59,011)	( 59,011)
福利支付	<u>( 35,861)</u>	<u>35,861</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>639,195</u>	<u>( 433,975)</u>	<u>205,220</u>
服務成本			
當期服務成本	4,951	-	4,951
前期服務成本及清償 損失(利益)	( 143)	-	( 143)
利息費用(收入)	<u>4,386</u>	<u>( 3,060)</u>	<u>1,326</u>
認列於損益	<u>9,194</u>	<u>( 3,060)</u>	<u>6,134</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 33,568)	( 33,568)
精算損失—人口統計 假設變動	9	-	9

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算利益－財務假設 變動	(\$ 50,005)	\$ -	(\$ 50,005)
精算利益－經驗調整	( 12,896)	-	( 12,896)
認列於其他綜合損益	( 62,892)	( 33,568)	( 96,460)
雇主提撥	-	( 32,244)	( 32,244)
福利支付	( 32,225)	32,225	-
清 償	( 1,434)	1,434	-
111年12月31日	<u>\$ 551,838</u>	<u>(\$ 469,188)</u>	<u>\$ 82,650</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.7%
薪資預期增加率	2.00%	2.5%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 10,980)	(\$ 14,316)
減少 0.25%	\$ 11,339	\$ 14,819
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 11,227	\$ 14,518
減少 0.25%	(\$ 10,926)	(\$ 14,103)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 30,551</u>	<u>\$ 31,596</u>
確定福利義務平均到期期間	8年	9年

## 十七、權益

### (一) 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>1,100,000</u>	<u>910,000</u>
額定股本	<u>\$ 11,000,000</u>	<u>\$ 9,100,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>909,410</u>	<u>909,410</u>
已發行股本	<u>\$ 9,094,100</u>	<u>\$ 9,094,100</u>

### (二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，必要時依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由董事會提案連同上一年度累積未分配盈餘，提撥可供分配盈餘百分之十至百分之八十，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派股東股利，惟盈餘分派之發行新股之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；其中現金股利不得低於股利總額百分之十，本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九(五)。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1090150022號及第1010012865號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分配保留盈餘。

本公司110及109年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 90,746	\$ 94,768		
特別盈餘公積	369,993	270,948		
現金股利	909,410	909,410	\$ 1.0	\$ 1.0

上述現金股利已於董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於111年6月30日及110年8月31日股東常會決議。

本公司112年3月10日董事會擬議111年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
提列法定盈餘公積	\$ 41,452	
迴轉特別盈餘公積	( 1,139,505)	
現金股利	454,705	\$ 0.5
股票股利	454,800	0.500104

上述現金股利已於董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待於112年5月31日股東會決議之。

## 十八、收入

### (一) 客戶合約收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 5,656,116	\$ 5,502,276
勞務收入	511,759	496,688
	<u>\$ 6,167,875</u>	<u>\$ 5,998,964</u>

收入細分資訊參閱明細表六。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債—流動	<u>\$ 38,180</u>	<u>\$ 137,263</u>
退款負債—流動(註)	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 1,399</u>

註：輪胎及相關製品之銷售，主要係銷售予經銷商，本公司與經銷商約定，若經銷商對本公司之採購金額達到合約規定之金額，本公司將依照採購金額之約定比率給予反饋。考量過去之經驗，本公司估計可能之反饋金額並據以認列退款負債（帳列其他流動負債）。

十九、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	<u>\$ 49,609</u>	<u>\$ 24,270</u>
租賃收入	9,368	9,424
其他	<u>62,796</u>	<u>62,314</u>
	<u>\$ 121,773</u>	<u>\$ 96,008</u>

(二) 其他利益及(損失)

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	<u>(\$ 513)</u>	<u>\$ 858</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (附註二四)	5,029	5,257
淨外幣兌換利益(損失)	338,901	( 69,410)
其他	<u>-</u>	<u>95</u>
	<u>\$ 343,417</u>	<u>(\$ 63,200)</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息費用	<u>\$ 154,946</u>	<u>\$ 111,276</u>
租賃負債之利息	114	154
減：列入符合要件資產成本之 金額	<u>( 969)</u>	<u>( 359)</u>
	<u>\$ 154,091</u>	<u>\$ 111,071</u>

(四) 員工福利、折舊及攤銷費用

	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	於 合 計
<u>111 年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 745,153	\$ 531,639	\$ 1,276,792
勞健保費用	72,831	58,948	131,779
退休金費用			
確定提撥計畫	33,526	24,038	57,564
確定福利計畫	1,566	4,568	6,134
董事酬金	873	10,252	11,125
其他員工福利	12,446	11,537	23,983
折舊費用	227,718	64,197	291,915
攤銷費用	1,619	8,806	10,425
<u>110 年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	781,192	533,893	1,315,085
勞健保費用	73,275	57,730	131,005
退休金費用			
確定提撥計畫	31,861	23,049	54,910
確定福利計畫	1,995	4,676	6,671
董事酬金	1,471	16,035	17,506
其他員工福利	13,933	11,051	24,984
折舊費用	227,850	71,485	299,335
攤銷費用	1,920	12,514	14,434

註 1：本公司 111 及 110 年度之員工人數分別為 1,945 人及 1,996 人，其中未兼任員工之董事人數均為 7 人。

註 2：111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 772 仟元及 771 仟元。111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 659 仟元及 661 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為(0.3%)。

註 3：111 年及 110 年本公司未設置監察人，故無監察人酬金。

註 4：本公司在追求營運績效之餘，亦重視員工薪資及員工福祉，秉持永續經營理念，促進勞資雙贏，落實公司治理與企業社會責任之最大化，更讓國家經濟繁榮。本公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工），針對董事及經理人之薪資報酬部分，由薪酬委員會定期評估與檢視；針對員工之薪資政

策，則每年定期檢視業界薪資水準，以提供同仁具市場競爭力之薪酬。

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於 0.5% 分派員工酬勞；應以不超過當年度獲利狀況 3% 分派董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 10 日及 111 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

	111 年度		110 年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工酬勞	\$ 5,937	1.23%	\$ 10,192	0.72%
董事酬勞	\$ 8,911	1.85%	\$ 15,297	1.09%

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

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

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 298,684	\$ 74,028
以前年度之調整	<u>29,616</u>	( <u>18,526</u> )
	<u>328,300</u>	<u>55,502</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 198,517)	14,117
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>394,724</u>
	( <u>198,517</u> )	<u>408,841</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 129,783</u>	<u>\$ 464,343</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 467,934</u>	<u>\$ 1,382,276</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 93,587	\$ 276,455
計算課稅所得不予計入項目之		
影響數	27,030	( 208,532)
免稅所得	( 9,922)	( 4,854)
當年度抵用投資抵減	( 10,528)	( 10,079)
以前年度調整	29,616	376,198
適用境外資金匯回優惠稅率	-	45,361
其他	-	( 10,206)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 129,783</u>	<u>\$ 464,343</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
國外營運機構換算	(\$ 276,617)	\$ 69,385
確定福利計畫再衡量數	( 19,292)	2,554
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 295,909)</u>	<u>\$ 71,939</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 6,901	\$ 2,276	\$ -	\$ 9,177
未實現銷貨毛利	10,157	4,556	-	14,713
確定福利退休計畫	33,310	-	( 19,292)	14,018
國外營運機構兌換				
差額	398,539	-	( 276,617)	121,922
其他	16,352	( 1,374)	-	14,978
	<u>\$ 465,259</u>	<u>\$ 5,458</u>	<u>(\$ 295,909)</u>	<u>\$ 174,808</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之				
投資收益	\$ 372,061	(\$ 200,620)	\$ -	\$ 171,441
土地增值稅準備	208,226	-	-	208,226
其他	18,321	7,561	-	25,882
	<u>\$ 598,608</u>	<u>(\$ 193,059)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 405,549</u>

110 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 8,327	(\$ 1,426)	\$ -	\$ 6,901
未實現銷貨毛利	31,247	( 21,090)	-	10,157
確定福利退休計畫	30,756	-	2,554	33,310
國外營運機構兌換				
差額	329,154	-	69,385	398,539
其 他	20,259	( 3,907)	-	16,352
	<u>\$ 419,743</u>	<u>(\$ 26,423)</u>	<u>\$ 71,939</u>	<u>\$ 465,259</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之				
投資收益	\$ -	\$ 372,061	\$ -	\$ 372,061
土地增值稅準備	208,226	-	-	208,226
其 他	7,964	10,357	-	18,321
	<u>\$ 216,190</u>	<u>\$ 382,418</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 598,608</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二一、每股盈餘

單位：每股元

	111 年度	110 年度
基本及稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 1.01</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	111 年度	110 年度
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 338,151</u>	<u>\$ 917,933</u>

#### 股 數

單位：仟股

	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	909,410	909,410
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>265</u>	<u>393</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>909,675</u>	<u>909,803</u>

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

## 二二、資本風險管理

由於本公司須維持足夠資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用及債務償還等需求。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

請參閱個體資產負債表所列資訊。本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在個體資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

111年12月31日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 1,319	\$ -	\$ -	\$ 1,319
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 400,744	\$ 400,744
<u>110年12月31日</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 1,832	\$ -	\$ -	\$ 1,832
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 411,980	\$ 411,980

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產	111年度	110年度
年初餘額	\$ 411,980	\$ 451,523
認列於其他綜合損益(透 過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現評價損益)	( 11,236)	( 36,133)
減資退回股款	-	( 3,410)
	<u>\$ 400,744</u>	<u>\$ 411,980</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市(櫃)權益投資採市場法及資產法評價。市場法係參考從事相同或類似業務之上市(櫃)公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，該等價格所隱含之價值乘數及相關交易、資訊，以決定評價標的之價值。資產法係評估評價標的之個別資產及負債，依公平市價、重置成本或清算價值等方法估算，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值(控制權溢折價及流動性折價)減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110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		
上市(櫃)股票	\$ 1,319	\$ 1,832
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	4,363,255	3,810,467
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具投資	400,744	411,980
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	14,228,982	14,373,855

註 1：餘額係包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包括短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期長期借款）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，1%係本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以

調整。當新台幣相對於美元升值／貶值 1%時，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利影響數將分別增加／減少 25,964 仟元及 16,557 仟元。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，本公司之利率風險來自現金及約當現金及借款。按浮動利率持有之現金及約當現金使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率公司之借款抵銷。按固定利率持有之現金及約當現金及借款則使本公司承受公允價值利率風險。本公司之政策係視整體利率走勢動態調整固定利率及浮動利率工具比例。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 679,611	\$ 668,749
金融負債	2,175,000	1,775,000
租賃負債	11,932	16,978
具現金流量利率風險		
金融資產	1,700,102	1,405,915
金融負債	11,300,199	11,664,181

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 9,600 仟元及 10,258 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司因權益證券工具而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。本公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動分別產生有利／不利變動 66 仟元及 92 仟元。本公司 111 及 110 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動分別產生有利／不利變動 20,037 仟元及 20,599 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動，並於資產負債表日複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為應收帳款之信用風險已顯著減少。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收

金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

本公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111年12月31日	1 年 以 內	1 ~ 5 年
無附息負債	\$ 753,783	\$ -
租賃負債	5,160	6,880
浮動利率工具	1,682,757	9,953,340
固定利率工具	356,691	1,889,372
	<u>\$ 2,798,391</u>	<u>\$ 11,849,592</u>
110年12月31日		
無附息負債	\$ 934,674	\$ -
租賃負債	5,160	12,040
浮動利率工具	1,768,321	10,086,738
固定利率工具	114,284	1,693,285
	<u>\$ 2,822,439</u>	<u>\$ 11,792,063</u>

#### (2) 融資額度

	111年度	110年度
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 13,476,432	\$ 13,441,898
— 未動用金額	<u>6,935,529</u>	<u>3,958,466</u>
	<u>\$ 20,411,961</u>	<u>\$ 17,400,364</u>

## 二四、關係人交易

本公司與關係人間交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
建大國際	子 公 司
建大美國	子 公 司
建大越南	子 公 司
建大香港	子 公 司
建大歐洲	子 公 司
建豐工業	子 公 司
建大印尼	子 公 司
American Development, Inc. (ADI)	子 公 司
建泰橡膠(深圳)有限公司(建泰深圳)	子 公 司
建大橡膠(天津)有限公司(建大天津)	子 公 司
建大橡膠(中國)有限公司(建大中國)	子 公 司
建大環宇(中國)投資有限公司(建大環宇中國)	子 公 司
STARCO Europe A/S	子 公 司
STARCO FRANCE	子 公 司
STARCO GB Ltd.	子 公 司
STARCO GmbH	子 公 司
STARCO Polska Sp.z.o.o.	子 公 司
STARCO NV	子 公 司
STARCO SAS	子 公 司
建來貿易股份有限公司	其他關係人
建上股份有限公司	其他關係人
道達爾潤滑油股份有限公司	其他關係人
泰川工業股份有限公司	其他關係人

其他關係人係指該等個體公司董事長與本公司之董事長相同或具二等親內之親屬等關係或判定具實質關係之關係人。

### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別/名稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司		
	ADI	\$ 1,477,434	\$ 1,296,198
	建豐工業	642,188	552,652
	建大美國	354,359	484,513
	其 他	383,373	450,557
	其他關係人	10,418	16,192
		<u>\$ 2,867,772</u>	<u>\$ 2,800,112</u>

本公司對關係人之銷貨收款條件與非關係人無重大差異。收款條件約為 60-90 天。

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
勞務收入	子 公 司		
	建大越南	\$ 242,190	\$ 199,764
	建大中國	120,616	146,648
	建大天津	60,551	67,500
	建大印尼	53,340	47,151
	建泰深圳	15,579	18,717
	其 他	19,483	16,908
		<u>\$ 511,759</u>	<u>\$ 496,688</u>

勞務收入係向子公司收取管理服務及商標授權收入等。

### (三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子 公 司	\$ 38,398	\$ 43,771
其他關係人	19,038	73,147
	<u>\$ 57,436</u>	<u>\$ 116,918</u>

本公司對關係人之進貨付款條件與非關係人無重大差異。付款條件約為 45-90 天。

### (四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	ADI	\$ 920,945	\$ 725,591
	建大美國	200,978	248,274
	建豐工業	187,182	171,172
	其 他	184,071	89,651
	其他關係人	233	5,321
		<u>\$ 1,493,409</u>	<u>\$ 1,240,009</u>
其他應收款	子 公 司		
	建大越南	\$ 57,755	\$ 23,085
	建大美國	30,982	4,339
	建大天津	27,350	4,253
	其 他	16,976	13,503
		<u>\$ 133,063</u>	<u>\$ 45,180</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

## (五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 11,117	\$ 9,498
	其他關係人	<u>2,485</u>	<u>5,946</u>
		<u>\$ 13,602</u>	<u>\$ 15,444</u>
其他應付款	子公司		
	建大美國	\$ 21,283	\$ 21,741
	其他	40	189
	其他關係人	<u>249</u>	<u>257</u>
		<u>\$ 21,572</u>	<u>\$ 22,187</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款	
	111年度	110年度
子公司	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 3,237</u>

## (七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處分價款		處分利益(損失)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
子公司				
建大越南	\$ 7,406	\$ 58,304	\$ 1,078	\$ 5,588
建大天津	24,106	2,375	3,821	264
建大中國	882	534	62	249
建大印尼	-	<u>1,728</u>	-	<u>(495)</u>
	<u>\$ 32,394</u>	<u>\$ 62,941</u>	<u>\$ 4,961</u>	<u>\$ 5,606</u>

## (八) 承租協議

關係人類別／名稱	111年度	110年度
取得使用權資產		
子公司		
建豐工業	<u>\$ 16,889</u>	<u>\$ 21,955</u>
帳列項目		
租賃負債		
子公司		
建豐工業	<u>\$ 11,932</u>	<u>\$ 16,978</u>
關係人類別／名稱		
財務成本		
子公司		
建豐工業	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 154</u>

(九) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
子公司	<u>\$ 10,771,363</u>	<u>\$ 8,016,791</u>

(十) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
勞務成本	子公司 建大歐洲	<u>\$ 94,651</u>	<u>\$ 102,756</u>
營業費用	子公司 其他關係人	<u>\$ 23,577</u> <u>1,419</u>	<u>\$ 21,894</u> <u>1,423</u>
		<u>\$ 24,996</u>	<u>\$ 23,317</u>
其他收入	子公司	<u>\$ 27,413</u>	<u>\$ 23,040</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 29,538</u>	<u>\$ 29,770</u>
退職後福利	<u>106</u>	<u>95</u>
	<u>\$ 29,644</u>	<u>\$ 29,865</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 已簽約但尚未發生之重大資本支出

項 目	111年12月31日	110年12月31日
機器設備	<u>\$ 145,495</u>	<u>\$ 180,174</u>

(二) 或有事項

1. 產品責任險

本公司對於由本公司生產於全球各地區銷售之輪胎等產品投保產品責任險，保單契約期間係自 111 年 8 月 6 日至 112 年 8

月 6 日止。保單效力範圍：自 93 年 8 月 6 日至 112 年 8 月 6 日；單一事故最高賠償金額為美元 10,000 仟元。

2. 本公司在奈及利亞地區之銷售原與 Gabjohn 簽訂獨家代理契約，後因銷售狀況因素，本公司委託之貿易商在奈及利亞地區另由其他經銷商銷售本公司產品，Gabjohn 乃向本公司提出獨家代理之違約訴訟，求償金額約為新台幣 90,000 仟元（奈拉 500,000 仟元）。本公司針對此訴訟案考量當地之聯繫，乃與鉅茂智慧產權有限公司（以下簡稱鉅茂智慧公司）簽訂奈及利亞地區訴訟合約，再由鉅茂智慧公司透過奈及利亞當地智慧財產事務所 AdenijiKazeem & Co.之律師進行訴訟，並由鉅茂智慧公司定期回覆訴訟進行情形，該訴訟案件目前繫屬於高等法院，截至 111 年度財務報表發布日止，該項代理權爭議之可能結果尚無法合理估計。

## 二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 88,873	30.71 (美元：新台幣)	\$ 2,728,844
人 民 幣	827	4.41 (人民幣：新台幣)	3,645
歐 元	697	32.87 (歐元：新台幣)	<u>22,901</u>
			<u>\$ 2,755,390</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美 元	786,075	30.71 (美元：新台幣)	<u>\$ 24,136,427</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	4,314	30.71 (美元：新台幣)	<u>\$ 132,458</u>

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產 外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 67,848	27.68 (美元：新台幣)	\$ 1,877,772
人 民 幣	9,900	4.34 (人民幣：新台幣)	42,973
歐 元	1,526	31.35 (歐元：新台幣)	47,826
			<u>\$ 1,968,571</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美 元	865,203	27.68 (美元：新台幣)	<u>\$ 23,945,343</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	8,022	27.68 (美元：新台幣)	<u>\$ 222,028</u>

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益（損失）分別為 338,901 仟元及(69,410)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：合併報告附表六。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：合併報告附表六。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

建大工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係關	為本報人	年度最高餘額	年度年底餘額	實際動支金額	利率區間	資性	與質	業務往來金額	有短期融通之	提列損失	擔保	品	對個別對象與總額	資金限額	與額	
0	本公司	建大越南	應收融資款	是	是	\$ 322,100	\$ 307,050	\$ -	2.00~5.00%	短期融通資金	與質	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	本公司淨值之40%，為\$ 8,115,445	本公司淨值之60%，為\$ 12,173,168	本公司淨值之60%，為245,179	
1	STARCO Europe A/S	STARCO DML Ltd.	應收融資款	是	是	31,125	31,125	28,890	3.00%	短期融通資金	與質	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為163,452	子公司淨值之60%，為245,179	子公司淨值之60%，為245,179	
1	STARCO Europe A/S	STARCO GS AG	應收融資款	是	是	57,988	55,282	25,669	3.00%	短期融通資金	與質	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為163,452	子公司淨值之60%，為245,179	子公司淨值之60%，為245,179	
1	STARCO Europe A/S	STARCO Beli Manastir d.o.o.	應收融資款	是	是	24,650	24,650	22,054	2.68%	短期融通資金	與質	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為163,452	子公司淨值之60%，為245,179	子公司淨值之60%，為245,179	
1	STARCO Europe A/S	Starco Polska Sp.zoo	應收融資款	是	是	19,720	19,720	19,720	3.00%	短期融通資金	與質	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為163,452	子公司淨值之60%，為245,179	子公司淨值之60%，為245,179	
1	STARCO Europe A/S	STARCO GmbH	應收融資款	是	是	55,873	55,873	55,873	3.00%	短期融通資金	與質	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為163,452	子公司淨值之60%，為245,179	子公司淨值之60%，為245,179	
1	STARCO Europe A/S	STARCO Baltic OU	應收融資款	是	是	6,573	6,573	6,573	3.00%	短期融通資金	與質	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為163,452	子公司淨值之60%，為245,179	子公司淨值之60%，為245,179	
2	STARCO Beli Manastir d.o.o.	Jelshoj Imovina	應收融資款	是	是	13,935	13,935	2,794	2.68%	短期融通資金	與質	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為163,452	子公司淨值之60%，為245,179	子公司淨值之60%，為245,179	
3	STARCO GB Ltd.	STARCO DML Ltd.	應收融資款	是	是	20,443	20,443	12,621	3.00%	短期融通資金	與質	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為132,676	子公司淨值之60%，為199,014	子公司淨值之60%，為199,014	
4	STARCO GmbH	STARCO GS AG	應收融資款	是	是	3,287	3,287	3,287	3.00%	短期融通資金	與質	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為87,412	子公司淨值之60%，為131,118	子公司淨值之60%，為131,118	
5	建大中國	建大天津	應收融資款	是	是	612,812	612,812	612,812	3.5065~3.5565%	短期融通資金	與質	-	營運週轉	-	-	-	子公司淨值之40%，為51,969	子公司淨值之60%，為77,953	子公司淨值之60%，為77,953	
																			2,653,751	3,980,627

註 1：編製合併財務報告時，相關交易業已全數沖銷。

建大工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額(註4)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註3)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬大陸地區背書保證	對	註
		公司名稱	關係(註1)												
0	本公司	STARCO Europe A/S	1	\$ 8,115,445	\$ 2,695,948	\$ 2,695,948	\$ 1,263,279	\$ -	13.29%	\$16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO GmbH	1	8,115,445	644,200	614,100	147,906	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO DML	1	8,115,445	644,200	614,100	-	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO Polska Sp.z.o.o.	1	8,115,445	644,200	614,100	202,131	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO SAS	1	8,115,445	644,200	614,100	-	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO GCS AG	1	8,115,445	644,200	614,100	42,741	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO NV	1	8,115,445	644,200	614,100	-	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO GB Ltd.	1	8,115,445	644,200	614,100	-	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	STARCO Baltic OÜ	1	8,115,445	644,200	614,100	-	-	3.03%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	ADI	1	8,115,445	193,260	184,230	122,820	-	0.91%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	建大美國	1	8,115,445	483,150	460,575	276,345	-	2.27%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	建大越南	1	8,115,445	5,524,015	5,004,915	1,729,367	-	24.67%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
0	本公司	建大天津	1	8,115,445	354,310	337,755	-	-	1.66%	16,230,890(註3)	是	否	是	是	-
0	本公司	建大印尼	1	8,115,445	2,100,316	2,087,940	1,013,265	-	10.29%	16,230,890(註3)	是	否	否	否	-
1	建大香港	建泰深圳	1	1,159,164	901,672	881,744	-	-	60.85%	1,304,060(註3)	否	否	是	是	-
2	建大環宇中國	建泰深圳	1	4,079,928	3,606,688	1,763,488	-	-	17.29%	8,159,856(註3)	否	否	是	是	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額(註4)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率(%)	背書最高限額(註3)	屬母公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬大陸地區對背書保證	註
		公司名稱(註1)	關係(註1)											
3	STARCO Europe A/S	STARCO GB Ltd.	1	\$ 408,631	\$ 75,192	\$ 74,300	\$ -	\$ -	18.18%	\$ 817,262 (註3)	否	否	否	-
3	STARCO Europe A/S	STARCO NV	1	408,631	190,025	147,900	24,617	-	36.19%	817,262 (註3)	否	否	否	-
3	STARCO Europe A/S	STARCO GS AG	1	408,631	13,284	13,284	6,110	-	3.25%	817,262 (註3)	否	否	否	-
3	STARCO Europe A/S	Starco Beli Manastir d.o.o	1	408,631	31,671	-	-	-	0.00%	817,262 (註3)	否	否	否	-
3	STARCO Europe A/S	STARCO GmbH	1	408,631	76,251	76,251	-	-	18.66%	817,262 (註3)	否	否	否	-
3	STARCO Europe A/S	STARCO Polska Sp.z o.o.	1	408,631	15,835	-	-	-	0.00%	817,262 (註3)	否	否	否	-

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

註2：本公司對單一企業背書保證限額為本公司淨額之百分之四十。

建大香港對單一企業背書保證限額為建大香港淨值之百分之四十，惟建大香港及總公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，對單一企業背書保證之金額則以不超過建大香港淨值之百分之八十。

建大環宇中國對單一企業背書保證限額為建大環宇中國淨值之百分之四十。

STARCO Europe A/S對單一企業背書保證限額為STARCO Europe A/S淨值之百分之百。

註3：本公司對背書保證最高限額為本公司淨額之百分之八十。

建大香港對背書保證最高限額為建大香港淨值之百分之九十。

建大環宇中國對背書保證最高限額為建大環宇中國淨值之百分之八十。

STARCO Europe A/S對背書保證最高限額為STARCO Europe A/S淨值之百分之兩百。

註4：建大環宇中國及建大香港共同為建泰深圳保證人民幣4億，但建大香港保證上限為人民幣2億。

註5：本公司為STARCO Europe A/S、STARCO GmbH、STARCO Polska Sp.z o.o.、STARCO SAS、STARCO NV、STARCO GB Ltd、STARCO DML及STARCO Baltic OÜ等九家子公司提供背書保證，合併共用額度USD2,000萬。

建大工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	年 股數 / 單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註 1)	備 註
本公司	股票及股權 中華開發金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	105	\$ 1,319	0.00%	\$ 1,319	—
	建上工業股份有限公司	其董事長與本公司董事長具有二等親關係	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,382	336,766	10.86%	336,766	—
	彰化高爾夫股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30	375	0.08%	375	—
	歐華創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	41	-	5.15%	-	—
	育華創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10	-	2.50%	-	—
	道達爾潤滑油股份有限公司	其董事長與本公司董事長具有二等親關係	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	81	48,217	6.80%	48,217	—
	BOMY (BVI) CO.,LTD.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	15,386	9.73%	15,386	—
建大環宇投資	股票及股權 建上投資有限公司	其董事長與本公司董事長具有二等親關係	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,703	120,699	13.00%	120,699	—

註 1：國內上市（櫃）股票公允價值之計算，係以 111 年 12 月 31 日收盤價為準。

建大工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價授信期	餘	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	建大美國	子公司	銷	\$ 354,359	6.27%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	\$ 231,960	12.76%	—
	建豐工業	子公司	銷	642,188	11.35%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	187,182	10.30%	—
	建大越南	子公司	銷	198,706	3.51%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	173,681	9.55%	—
	ADI	間接投資之子公司	銷	1,477,434	26.12%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	921,006	50.67%	—
建大中國	建大美國	最終母公司之子公司	銷	169,088	2.57%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	77,072	8.75%	—
	ADI	最終母公司之子公司	銷	216,880	3.29%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	62,930	7.14%	—
	建泰深圳	最終母公司之子公司	銷	156,091	2.37%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	32,737	3.72%	—
建大越南	建大美國	最終母公司之子公司	銷	2,963,872	40.34%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	1,254,453	60.31%	—
	ADI	最終母公司之子公司	銷	697,624	9.49%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	507,653	24.41%	—
建大天津	建泰深圳	最終母公司之子公司	銷	954,071	26.69%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	160,450	29.51%	—
	ADI	最終母公司之子公司	銷	236,596	6.62%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	48,808	8.98%	—
STARCO Beli Manastir d.o.o.	STARCO GmbH	最終母公司之子公司	銷	243,152	6.21%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	47,830	9.98%	—
STARCO Beli Manastir d.o.o.	STARCO Polska Sp. z o.o.	最終母公司之子公司	銷	109,890	2.80%	依雙方約定之條件辦理	雙方約定	—	17,920	3.73%	—

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	單	價授信期	應收(付)票據、帳款之金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
STARCO Polska Sp. z o.o.	STARCO Baltic OÜ	最終母公司之子公司	銷貨	\$ 104,722	2.67%	依雙方約定之條件辦理	—	雙方議定	\$ 4,904	1.02%	—	
STARCO Europe A/S	STARCO Huanmei	關聯企業	連貨	( 126,975)	( 4.06%)	依雙方約定之條件辦理	—	雙方議定	( 29,145)	( 6.13%)	—	

註 1：編製合併財務報告時，除 STARCO Huanmei 外，相關交易業已全數沖銷。

建大工業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	關係人款項式		應收關係人款項(註 2)	提列損失	抵備金額
						處	理			
本公司	建大美國 ADI	子公司 間接投資之子公司	\$ 231,960	1.46	\$ 30,416	-	\$ 41,234	\$ -	-	
	建大越南 建大越南	子公司 子公司	921,006 187,182	1.79 3.58	43,105 -	-	161,987 58,909	-	-	
建大中國	建大越南	最終母公司之子公司	173,681	1.77	84,116	-	90,490	-	-	
建大越南	建大美國	最終母公司之子公司	622,450	註 2	-	-	-	-	-	
建大天津	ADI	最終母公司之子公司	1,254,453	2.60	671,932	-	1,189,502	-	-	
STARCO Europe A/S	建大美國	最終母公司之子公司	507,653	1.82	15,759	-	257,460	-	-	
	建大越南	最終母公司之子公司	160,450	5.48	-	-	156,479	-	-	
	STARCO Polska Sp. z o.o.	最終母公司之子公司	109,861	註 2	-	-	-	-	-	

註 1：編製合併財務報告時，相關交易業已全數沖銷。

註 2：主要係其他應收款，故不適用。

註 3：係截至 112 年 2 月 28 日止收回之金額。

建大工業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原	投	資	金	額	年	底	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註		
				本	年	年	年	年	度	末	率	帳	本	年	度	損	益	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註
				本	年	年	年	年	度	末	率	帳	本	年	度	損	益	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註
本公司	建大美國	美國	貿易、投資	USD 9,000	USD 9,000	USD 9,000	9,000	100%	-	100%	100%	USD 2,166,657	NID 152,723	NID 152,723	(NID 85,820)	(NID 85,820)										註 3	
	建大香港	香港	貿易、投資	HKD 100	HKD 100	HKD 100	100	100%	-	100%	100%	NID 1,444,263	(NID 85,820)	(NID 85,820)												註 3	
建大美國	建大越南	越南	輪胎之生產	USD 30,600	USD 30,600	USD 30,600	30,600	100%	-	100%	100%	USD 8,298,949	NID 129,700	NID 129,700	(NID 172,367)	(NID 172,367)										註 2、3	
	建大國際	開曼群島	投資	USD 67,680	USD 67,680	USD 67,680	67,680	100%	-	100%	100%	NID 1,198,802	(NID 281,746)	(NID 281,746)												註 3	
	建大歐洲	德國	行銷規劃及研發	EUR 81,753	EUR 81,753	EUR 81,753	81,753	100%	-	100%	100%	NID 36,286	NID 1,945	NID 1,945												註 3	
	建大工業	台灣	輪胎之銷售	NTD 199,000	NTD 199,000	NTD 199,000	199,000	100%	19,900	99.99%	100%	USD 277,815	NID 53,854	NID 53,854												註 3	
建大國際	建大印尼	印度	輪胎之生產及輪胎與輪	USD 52,999	USD 52,999	USD 52,999	52,999	100%	-	100%	100%	USD 952,313	(NID 147,148)	(NID 147,148)												註 3	
	ADI	美國	輪胎之生產及輪胎與輪	USD 20,000	USD 20,000	USD 20,000	20,000	100%	1	100%	100%	USD 64,869	USD 4,647	USD 4,647												註 3	
	建大環宇控股	開曼群島	投資	USD 112,050	USD 112,050	USD 112,050	112,050	100%	-	100%	100%	USD 349,475	(USD 9,227)	(USD 9,227)												註 3	
	建大環宇投資	模里西斯	投資	USD 1,703	USD 1,703	USD 1,703	1,703	100%	-	100%	100%	USD 14,899	(USD 230)	(USD 230)												註 3	
	STARCO Europe A/S	丹麥	投資	EUR 6,936	EUR 6,936	EUR 6,936	6,936	100%	-	100%	100%	USD 8,821	(USD 645)	(USD 645)												註 3	
	STARCO Europe A/S	英國	輪胎與輪胎裝配銷售	EUR 552	EUR 552	EUR 552	552	100%	-	100%	100%	EUR 6,830	EUR 538	EUR 538												註 3	
	STARCO GmbH	德國	輪胎與輪胎裝配銷售	EUR 511	EUR 511	EUR 511	511	100%	-	100%	100%	EUR 4,622	EUR 670	EUR 670												註 3	
	STARCO Polska Sp.z.o.o.	波蘭	輪胎與輪胎裝配銷售	EUR 30	EUR 30	EUR 30	30	100%	-	100%	100%	EUR 2,407	(EUR 36)	(EUR 36)												註 3	
	STARCO NV	比利時	輪胎與輪胎裝配銷售	EUR 2,810	EUR 2,810	EUR 2,810	2,810	100%	-	100%	100%	EUR 4,081	EUR 126	EUR 126												註 3	
	STARCO CS AG	瑞典	輪胎與輪胎裝配銷售	EUR 355	EUR 355	EUR 355	355	100%	-	100%	100%	EUR 1,287	EUR 278	EUR 278												註 3	
	STARCO Baltic OÜ	愛沙尼亞	輪胎與輪胎裝配銷售	EUR 3	EUR 3	EUR 3	3	100%	-	100%	100%	EUR 1,016	EUR 167	EUR 167												註 3	
	STARCO FR SAS	法國	輪胎與輪胎裝配銷售	EUR 183	EUR 183	EUR 183	183	100%	-	100%	100%	EUR 1,101	EUR 157	EUR 157												註 3	
	STARCO Beii Manastir d.o.o.	克羅埃西亞	輪胎之生產	EUR 9,614	EUR 9,614	EUR 9,614	9,614	100%	-	100%	100%	EUR 9,830	EUR 533	EUR 533												註 3	
STARCO DML	英國	輪胎之生產及輪胎與輪	EUR 1,031	EUR 1,031	EUR 1,031	1,031	100%	-	100%	100%	EUR 706	EUR 77	EUR 77												註 3		
STARCO Imovina d.o.o.	克羅埃西亞	輪胎裝配銷售	EUR 3	EUR 3	EUR 3	3	100%	-	100%	100%	EUR 1,666	EUR 5	EUR 5												註 3		

註 1：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註 2：差異數係銷除（迴轉）被投資公司未實現銷貨毛利。

註 3：編製合併財務報告時業已沖銷。

建大工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積金額	本年年末自台灣匯出累積金額	本年度匯出或收回金額		被投資年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年年資損益(註3)	年度認列損益(註3)	年底帳面價值	截至本年底已匯回投資收益	備註
						匯出	匯入							
建泰深圳	各種車輛內外胎製造銷售	\$ 767,625 USD 25,000	註1	\$ 767,625 USD 25,000	\$ - USD -	\$ - USD -	\$ - USD -	(\$ 115,410)	100%	(\$ 92,974)	92,974	\$ 1,559,538	\$ 8,027,699	註10
建大中國	各種車輛內外胎製造銷售	2,149,350 USD 70,000	註1、7	2,149,350 USD 70,000	-	-	-	(58,463)	100%	註4	註4	註4	-	-
建大天津	各種車輛內外胎製造銷售	6,755,100 USD 220,000	註1、2、7	478,998 USD 15,600	-	-	-	(214,280)	100%	(215,121)	215,121	3,539,901	-	註10
建大環宇中國	胎製造銷售	4,943,505 USD 161,000	註1、2	-	-	-	-	(233,648)	100%	(233,648)	233,648	10,099,679	-	-
上海波蜜食品有限公司	各種食品及飲料之製造加工與銷售	614,100 USD 20,000	註1	61,410 USD 2,000	-	-	-	-	10%	-	-	15,386	-	-
寧波井上華翔汽車零件有限公司	汽車用之內、外裝零件	802,414 USD 26,133	註1	52,291 USD 1,703	-	-	-	-	2.6%	-	-	120,699	121,991	-
STARCO Huannei	輪圈之生產	164,333 EUR 5,000	註1	註9	-	-	-	62,993	33%	20,914	20,914	117,372	-	註9

本年年底陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額	陸地匯出金額
\$ 3,509,674	USD 114,303	註5	\$ 11,375,585	USD 368,703	註5	\$ -	EUR 1,660	註5	\$ -	EUR -	註5	\$ -	EUR -	註5	\$ -
註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5

註1：透過第三地區公司再投資大陸。

註2：實收資本額與自台灣匯出投資金額之差異，係由境外子公司將獲配之股利轉投資及現金增資匯入所致。

註3：本期認列投資損益，係依據與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告認列。

註4：建大中國之投資收益及期末投資帳面價值已包含於建大環宇中國中，為避免混淆，於此不再另行表達。

註5：經濟部核准投資金額為 USD 368,703 仟元，較累計自台灣匯出投資金額 USD 114,303 仟元，差異 USD 254,400 仟元，係直接由境外子公司將獲配之股利轉投資及現金增資。

註6：本公司係經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，因此對大陸投資累計金額並無上限。

註7：建大中國及部分建大天津之實收資本額，業已包含於投資公司之實收資本額中，故於計算核准投資金額及匯出投資金額時，不予重複計算。

註8：上表相關數字涉及外幣者，分別以各財務報表結東日之匯率及當年度平均之匯率換算為新台幣。

註9：係併購間接取得。

註10：差異數係集團間未實現交易損益。

建大工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主	要	股	東	名	稱	股	有	股	數	(	股	)	持	股	比	份
楊	啓	仁				91,476,924									10.05%	
楊	銀	明				64,635,015									7.10%	

## §重要會計項目明細表目錄§

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>編 號 / 索 引</u>
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
存貨明細表		明細表二
採用權益法之投資變動明細表		明細表三
短期借款明細表		明細表四
長期借款明細表		明細表五
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表六
營業成本明細表		明細表七
製造費用明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九

建大工業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項 目	金 額
庫存現金及週轉金	<u>\$ 370</u>
銀行存款	
支票存款	63
新台幣活期存款	222,851
外幣活期存款(註)	<u>1,099,091</u>
	<u>1,322,005</u>
	<u>\$ 1,322,375</u>

註：包括美元 35,071 仟元、日幣 3,483 仟元、英鎊 92 仟元、歐元 437 仟元及人民幣 823 仟元，分別按 US\$1 = NT\$30.71、¥\$1 = NT\$0.23、GBP\$1 = NT\$37.09、EUR\$1 = NT\$32.87 及 RMB\$1 = NT\$4.41 換算。

建大工業股份有限公司  
存貨明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 ( 註 )
製 成 品	\$ 401,083	\$ 497,625
原 料	265,762	267,745
在 製 品	133,613	208,710
物 料	52,394	52,227
商 品	8,606	8,776
在途存貨	<u>40,972</u>	<u>44,509</u>
	902,430	<u>\$ 1,079,592</u>
減：備抵損失	( <u>45,886</u> )	
	<u>\$ 856,544</u>	

註：採成本與淨變現價值孰低者衡量，且逐項比較之。

建大工業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

被投資公司 名稱	年 持 股 %	年 初 餘 金	增 額	加	減 (註一)	少 投資(損)益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其 他 (註二)	年 持 股 %	底 餘 金	額	市 股 權 淨 值
建大國際	100	\$ 11,634,683	\$ -	(\$ 401,240)	(\$ 281,746)	\$ 203,638	\$ 43,467	100	\$ 11,198,802	\$ 11,200,971		
建大越南	100	7,310,774	-	-	172,367	811,816	3,992	100	8,298,949	8,318,935		
建大香港	100	2,076,967	-	( 601,859)	( 85,820)	54,297	678	100	1,444,263	1,444,749		
建大美國	100	1,830,002	-	-	152,723	207,593	( 23,661)	100	2,166,657	2,213,972		
建大印尼	99.99	998,057	-	-	( 147,148)	104,883	( 3,479)	99.99	952,313	957,022		
建豐工業	100	265,423	-	( 41,149)	53,854	-	( 313)	100	277,815	278,230		
建大歐洲	100	12,914	20,568	-	1,945	859	-	100	36,286	36,286		
		<u>\$ 24,128,820</u>	<u>\$ 20,568</u>	<u>(\$ 1,044,248)</u>	<u>(\$ 133,825)</u>	<u>\$ 1,383,086</u>	<u>\$ 20,684</u>		<u>\$ 24,375,085</u>	<u>\$ 24,450,165</u>		

註一：係收取被投資公司之現金股利及被投資公司股利匯回。

註二：係認列被投資公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現損益、確定福利計畫之再衡量數及順流交易已實現及未實現損益調整。

建大工業股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 到 期 日	年 利 率 ( % )	金 額	抵 押 或 擔 保
信用借款				
匯豐（台灣）商業銀行股 份有限公司	112.06.27	1.76	\$ 100,000	無
星展銀行	112.02.14	1.71	100,000	無
日商瑞穗銀行	112.02.22	1.69	<u>100,000</u>	無
			<u>\$ 300,000</u>	

建大工業股份有限公司  
 長期銀行借款明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 到 期 日 ( 註 1 )	金 額	抵 押 或 擔 保
信用借款			
上海商業儲蓄銀行	116.10.14	\$ 500,000	無
中國信託商業銀行	114.09.16	383,663	無
日商瑞穗銀行	112.02.22(註 2)	670,000	無
王道商業銀行	115.08.01	632,516	無
台北富邦商業銀行	113.09.15	163,773	無
台新國際商業銀行	112.01.23(註 2)	1,000,000	無
永豐商業銀行	114.02.23	500,000	無
兆豐銀行	116.03.30	500,000	無
全國農業金庫	114.03.31(註 2)	600,000	無
台灣銀行	114.09.19	1,800,000	無
華南銀行	115.09.24	1,744,494	無
彰化商業銀行	114.09.28	420,833	無
國泰世華銀行	113.09.17	970,000	無
凱基商業銀行	112.03.22(註 2)	100,000	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有 限公司	112.06.27(註 2)	1,200,000	無
玉山商業銀行	114.03.28	500,000	無
元大商業銀行	115.09.24	900,000	無
中國輸出入銀行	115.05.22	<u>589,920</u>	無
小 計		13,175,199	
減：一年內到期之長期借款		( <u>1,547,700</u> )	
合 計		<u>\$ 11,627,499</u>	

註 1：所列到期日係多筆借款中之最後到期日。

註 2：借款得循環動用，循環動用期限均長於 1 年，每次動用最長貸放期間 3 個月到 6 個月不等。

建大工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	數量 ( 仟 條 )	金 額
自行車胎	3,305	\$ 707,781
摩托車及其他斜交胎	4,377	2,636,629
內 胎	12,128	641,409
輻射層輪胎	1,381	1,302,547
其 他	61,577	<u>381,889</u>
		5,670,255
減：銷貨退回		( 23 )
銷貨折讓		( <u>14,116</u> )
銷貨收入淨額		5,656,116
勞務收入		<u>511,759</u>
營業收入淨額		<u>\$ 6,167,875</u>

建大工業股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
外購商品銷貨成本			
年初商品		\$ 9,445	
本年度進貨		115,450	
年底商品		( 8,060)	
其他		( 10)	
出售商品成本合計			\$ 116,825
自製產品銷貨成本			
年初原料		346,965	
本年度進料		2,744,957	
減：年底原料		( 263,170)	
原料出售成本		( 195,641)	
其他		( 290)	
原料耗用			2,632,821
直接人工			574,719
製造費用			800,967
製造成本			4,008,507
加：年初在製品		119,771	
盤盈		3,283	
減：年底在製品		( 113,944)	
盤虧		( 207)	
轉製造費用		( 16,612)	
轉營業費用		( 2,331)	
其他		( 23,121)	
			( 33,161)
製成品成本			3,975,346
加：年初製成品		456,388	
盤盈		334	
減：年底製成品		( 378,552)	
報廢損失		( 4)	
盤虧		( 77)	
轉營業費用		( 1,337)	
其他		( 2,179)	
銷貨成本合計			74,573
			4,166,744

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
其他銷貨成本			
原料出售成本		\$ 195,641	
物料出售成本		16,222	
未分攤固定製造費用		25,143	
盤(盈)虧		( 3,365)	
報廢損失		4	
其他		( 35)	
其他銷售成本合計			<u>\$ 233,610</u>
勞務成本			<u>258,999</u>
營業成本			<u>\$ 4,659,353</u>

建大工業股份有限公司

製造費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$ 225,486
間接人工	134,186
燃 料 費	94,497
水電瓦斯費	118,297
修 繕 費	62,840
副 料	45,120
其 他 (註)	<u>145,684</u>
	<u>\$ 826,110</u>

註：各項金額均未超過該科目金額 5%。

建大工業股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

	推銷費用	管理費用	研究費用	預期信用 減損損失	合計
薪 資	\$ 178,008	\$ 205,011	\$ 277,543	\$ -	\$ 660,562
廣 告 費	134,187	66	10	-	134,263
稅 捐	102,184	1,957	2,200	-	106,341
包 裝 費	58,102	-	-	-	58,102
折 舊	30,995	7,366	28,068	-	66,429
進出口費用	34,145	-	-	-	34,145
運 費	55,864	-	-	-	55,864
保 險 費	29,777	19,483	24,989	-	74,249
其他(註)	48,068	50,759	61,637	855	161,319
勞務成本	( <u>13,113</u> )	( <u>104,118</u> )	( <u>13,272</u> )	-	( <u>130,503</u> )
	<u>\$ 658,217</u>	<u>\$ 180,524</u>	<u>\$ 381,175</u>	<u>\$ 855</u>	<u>\$1,220,771</u>

註：各項金額均未超過該科目金額 5%。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情形：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響重大者應說明未來因應計畫

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		24,773,667	25,419,703	-646,036	-2.54%
按公允價值衡量之金融資產		521,443	479,634	41,809	8.71%
不動產、廠房及設備		16,334,327	14,732,010	1,602,317	10.88%
無形資產		53,607	47,951	5,656	11.80%
其他資產		5,438,548	5,656,776	-218,228	-3.86%
資產總額		46,600,149	46,336,074	264,075	0.57%
流動負債		11,234,252	11,942,039	-707,787	-5.93%
非流動負債		15,983,501	15,656,247	327,254	2.09%
負債總額		27,217,753	27,598,286	-380,533	-1.38%
歸屬於母公司業主之權益		19,382,380	18,737,770	644,610	3.44%
股本		9,094,100	9,094,100	0	0.00%
資本公積		41	41	0	0.00%
保留盈餘		11,119,729	11,614,624	-494,895	-4.26%
其他權益		(831,490)	(1,970,995)	1,139,505	-57.81%
權益總額		19,382,396	18,737,788	644,608	3.44%
增減比例變動 20%以上分析說明：					
其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。					

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

## (一)經營績效比較分析

### 經營績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年度	110 年度	增減變動	
				金額	比率(%)
營業收入		38,617,881	34,896,128	3,721,753	10.67%
營業成本		32,947,434	27,746,346	5,201,088	18.75%
營業毛利		5,670,447	7,149,782	-1,479,335	-20.69%
營業費用		5,439,594	5,406,907	32,687	0.60%
其他收益及費損淨額		(300)	(1,848)	1,548	-83.77%
營業淨利		230,553	1,741,027	-1,510,474	-86.76%
營業外收入及支出		480,703	(57,927)	538,630	-929.84%
繼續營業單位稅前淨利		711,256	1,683,100	-971,844	-57.74%
所得稅費用		373,105	765,167	-392,062	-51.24%
繼續營業單位本期淨利		338,151	917,933	-579,782	-63.16%
停業單位利益(損失)		0	0	0	0.00%
本期淨利		338,151	917,933	-579,782	-63.16%
本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,215,867	(380,462)	1,596,329	-419.58%
本期綜合損益總額		1,554,018	537,471	1,016,547	189.14%
淨利歸屬於母公司業主		338,151	917,933	-579,782	-63.16%

#### 增減比例變動分析說明：

- 1、營業毛利減少，主要係營業成本增加幅度較營業收入增加幅度大所致。
- 2、其他收益及費損淨額減少，主要係離職福利減少所致。
- 3、營業淨利減少，主要為營業毛利減少所致。
- 4、營業外收入及支出增加，主要為淨外幣兌換淨利益增加所致。
- 5、繼續營業單位稅前淨利減少，主要為營業毛利減少所致。
- 6、所得稅費用減少，主要係因稅前淨利減少所致。
- 7、繼續營業單位本期淨利減少，主要為營業毛利減少所致。
- 8、本期淨利減少，主要為營業毛利減少所致。
- 9、本期其他綜合損益(稅後淨額)增加，主要係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
- 10、本期綜合損益總額增加，主要係因本期其他綜合損益(稅後淨額)增加所致。
- 11、淨利歸屬於母公司業主減少，主要為營業毛利減少所致。

(二)營業毛利變動分析：因營業成本增加幅度較營業收入增加幅度大，使本年度之營業毛利較前年度下降。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	111 年度	110 年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率	13.02%	-9.56%	236.19%
現金流量允當比率	44.18%	26.00%	69.96%
現金再投資比率	1.11%	-4.37%	125.48%

增減比例變動分析說明：

- 1、現金流量比率上升，乃因營業活動淨現金流量增加幅度較大、流動負債減少所致。
- 2、現金流量允當比率上升，乃因最近五年度營業活動淨現金流量增加、最近五年度存貨增加額降低所致。
- 3、現金再投資流量比率上升，乃因營業活動淨現金流量大幅增加所致。

(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	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資及籌資活動之淨現金流出表	預計現金剩餘(不足)餘額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
6,007,721	3,245,466	3,447,897	5,805,290	—	—

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

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				111 年度(實際)	112 年度(預計)
增設及更新設備	自有資金及銀行借款	111 年度	1,902,959	1,902,959	—
增設及更新設備	自有資金及銀行借	112 年度	2,441,895	—	2,441,895

## (二)預期可能產生效益：

增加轎車胎、機車胎及自行車胎之產能，並進而提高本公司在各胎別之市佔率。

## 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：

### 最近年度轉投資政策：

本公司持續致力於本業轉投資擴廠，可增加集團產能及營收，提升集團獲利能力。

### 未來一年投資計畫：

本公司持續審慎評估投資計畫，並配合新產能，積極開發全球市場，增加集團營收及獲利。

## 六、風險事項：

### (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：

本公司外銷產品之金額約佔整體營收 91%，進口原料、其他物料約佔全部進貨比率 98%，進出口金額又以美金、歐元計價部位相對高，而銷貨交易以外國客戶為主，故外匯匯率變動對本公司獲利有影響。

本公司對外匯處理係採規避風險為原則，不以投機為目的，財務人員隨時注意外匯市場及金融資訊之變化，以充份掌握匯率走勢外，並加強建立與銀行間往來關係，參酌外匯銀行建議，藉以使外匯避險操作更合理。

本公司定期檢討銀行借款利率，並與銀行密切協商，以取得合乎市場的優惠借款利率。

### (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：

背書保證係本公司與金融機構約定授予本公司之間接轉投資公司，得於申請簽准之額度內向其所屬同一機構之當地分行，或透過授信銀行指定之其他機構辦理信用狀貸款，並由本公司負保證責任。

本公司從事資金貸與他人及背書保證，均依主管機關及本公司之相關管理規訂辦理；本公司無從事衍生性商品交易。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1、輪胎高速均一性&滾動阻力系統建立(4,000 萬元)

- 2、綠色永續材料應用驗證(3,000萬元)
- 3、智慧輪胎研究開發(2,000萬元)
- 4、STR全鋼拖車胎輪胎開發(3,000萬元)
- 5、輪胎3D結構斷層掃描系統建立(3,000萬元)
- 6、實驗室輪胎高低溫環境試驗箱(200萬)
- 7、輪胎胎圈壓力測試系統建立(400萬)
- 8、輪胎產品生命周期管理系統建立(2,500萬元)
- 9、實驗室輪胎性能試驗機系統建立(2,000萬元)

(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：無。

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

- 1、公司製造營運及財務等重要企業功能之電腦系統如遭受攻擊造成癱瘓營運停止，系統可能會失去公司重要的資料，製造之生產線也可能因此停擺。
- 2、因應措施為重要之資料與檔案定期備份與資料做備份；公司重要之硬體簽訂維護合約；每年定期實施資料還原之演練。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：擴大營業額、增加營業利潤。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(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，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

本公司在奈及利亞地區之銷售原與 Gabjohn 簽訂獨家代理契約，後因銷售狀況因素，本公司委託之貿易商在奈及利亞地區另由其他經銷商銷售本公司產品，Gabjohn 乃向本公司提出獨家代理之違約訴訟，求償金額約為新台幣 90,000 仟元（奈拉 500,000 仟元）。本公司針對此訴訟案考量當地之聯繫，乃與鉅茂智慧產權有限公司（以下簡稱鉅茂智慧公司）簽訂奈及利亞地區訴訟合約，再由鉅茂智慧公司透過奈及利亞當地智慧財產事務所 AdenijiKazeem & Co. 之律師進行訴訟。並由鉅茂智慧公司定期回覆訴訟進行情形，該訴訟案件目前繫屬於高等法院，截至 111 年度財務報表發布日止，該項代理權爭議之可能結果尚無法合理估計。

（十三）其他重要風險及因應措施：

風險管理政策及管理方針：

其中最高權責機關，除以下提及各會議及委員會外，亦有永續發展委員會制定及管理 ESG 方針。

重大議題	風險評估項目	最高權責機關	風險管理政策及管理方針
環境	安全衛生及環境風險	職業安全衛生暨環境委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據 ISO 14001 及 ISO 45001/TOSHMS(CNS 45001)標準建立環安衛管理系統。</li> <li>2. 環安衛管理系統的推動(包含環安衛政策目標)須與工廠實際運作結合，並依循系統規劃(Plan)、執行(Do)、檢核(Check)與行動(Action)之模式運作落實執行。</li> <li>3. 成立新冠疫情防疫小組：依 CDC 防疫措施執行與管理。</li> </ol>
	因應氣候變遷風險	採購會議 營業會議 職業安全衛生暨環境委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為維持供應鏈安全，各項材料皆保持至少二至三家不同地理位置之供應商，對於目前單一供應商之材料，以提高庫存及積極尋找第二家供應商因應，以能彈性因應國際情勢變化、極端氣候、重大天災所衍生供料短缺的風險。</li> <li>2. 推動溫室氣體減量活動。</li> <li>3. 為規避產品運輸風險，全球各生產、營業據點保有安全庫存，無營運據點區域協商客戶保有安全庫存，以彈性因應極端氣候、重大天災所衍生供貨短缺的風險。</li> </ol>
社會	產品風險	標準委員會 品質委員會 設計審查會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每月召開品質相關會議就良率之提升進行控管與檢討。</li> <li>2. 建立良好之客訴管道，舊客戶及終端消費者之品質疑慮給予良善且妥適之回應。</li> <li>3. 針對所生產、販售之產品投保產品責任險，保障客戶銷售使用本公司產品無後顧之憂。</li> <li>4. 依輪胎相關法規，制定原材料規格書、產品規格書，以生產輕量、低滾阻高濕抓之非污染環保輪胎，並降低單位輪胎材料耗量、減少車輛耗能、溫室氣體排放量。</li> </ol>

重大議題	風險評估項目	最高權責機關	風險管理政策及管理方針
社會	市場風險	產銷會議 營業會議	1. 所屬產業競爭者中，掌握市場價格、產品品質及產業發展勢態，以求立足市場。 2. 就客戶財務體質及履約風險隨時評估管理，以避免違約造成公司損失。
	原料風險	採購會議	1. 就原料市場之供需量進行評估，以避免高價原料帶動產品售價而影響性價比。 2. 甄選供應商並對其財務體質及履約風險評估管理，並嚴格審查原料品質符合法規標準，以避免違約或原料瑕疵造成公司損失。
	員工風險	人事評議委員會 退休金管理委員會 企業工會 相關會議	1. 規劃並執行完善之員工福利政策與退休制度。 2. 要求員工落實競業禁止條款，並要求簽署保密協議書以避免風險。 3. 監督公司依法令規範，建立員工良好之溝通與申訴管道。
公司治理	法規遵循風險	董事會	1. 各單位將所屬業務應遵循之法規修訂為公司內部規定，定期就法規遵循自評檢核。 2. 依核決權限相關規定分層裁決，必要時進行跨部門會議。 3. 設有法務部門進行風險控管，並聘請法律顧問對相關法律問題給予建議。
	財務風險	財務會議	1. 規劃管理營運資金充足無虞。 2. 就匯率風險進行控管，並於一定程度之匯率波動下，調整產品售價與交易幣別。 3. 專心致力於本業之經營，所從事之投資皆為低風險之避險性投資，且無從事衍生性金融商品交易。 4. 就背書保證、資金貸與他人等風險事項，訂有嚴格且符合法規之規定。
	資安風險	經營會議	規範資訊取得權限，並實行諸如資訊系統管制、廠區進出管制、門禁管制等措施進行營業秘密風險之控管。

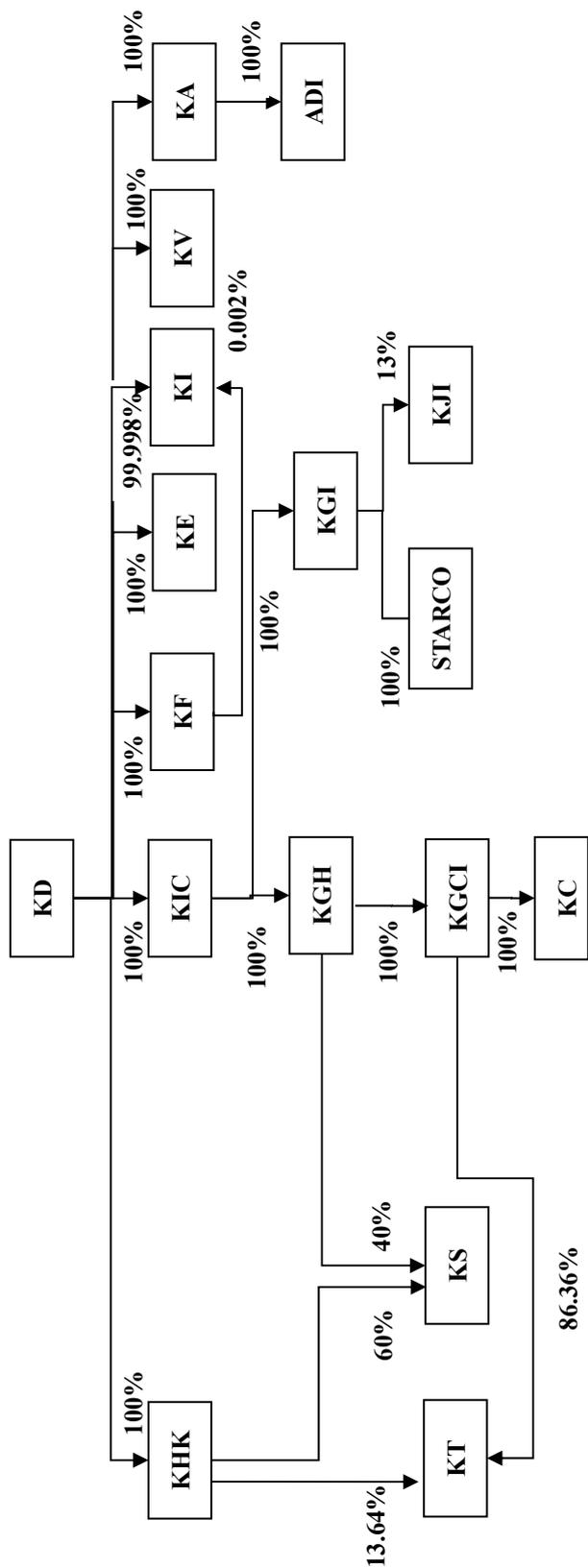
七、其他重要事項：無

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業組織概況

#### 1、建大工業股份有限公司關係企業組織圖



備註 A. 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係之從屬公司

B. 代號說明：

代號	企業名稱	所在地	代號	企業名稱	所在地
KD	建大工業股份有限公司	台灣	KJI	KENJOU INVESTMENT CO. LTD.	Mauritius
KA	建大工業(美國)股份有限公司	Ohio, USA	KGH	KENDA GLOBAL HOLDING CO., LTD.	Cayman Is.
ADI	AMERICANA DEVELOPMENT, INC.	Ohio, USA	KGCI	建大環宇(中國)投資有限公司	江蘇昆山
KV	建大橡膠(越南)有限公司	越南同奈	KC	建大橡膠(中國)有限公司	江蘇昆山
KI	建大橡膠(印尼)有限公司	印尼	KS	建泰橡膠(深圳)有限公司	廣東深圳
KE	KENDA Rubber Industrial Co, Europe GmbH	Oldenburg German	KHK	建大工業股份(香港)有限公司	香港
KF	建豐工業股份有限公司	台灣	KT	建大橡膠(天津)有限公司	天津靜海
KIC	KENDA INTERNATIONAL CORPORATION	Cayman Is.	STARCO	STARCO Europe A/S	丹麥阿爾路斯
KGI	KENDA GLOBAL INVESTMENT CORPORATION	Mauritius			

## 2、各關係企業基本資料

單位：千元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
建大工業(美國)股份有限公司	1991.02.11	7095 Americana Parkway Reynoldsburg, OHIO 43068 USA	USD 9,000	投資、貿易
AMERICANA DEVELOPMENT, INC.	1998.11.09	7095 Americana Parkway Reynoldsburg, OHIO 43068 USA	USD 20,000	生產輪圈及輪胎與 輪圈裝配銷售
建大橡膠(越南)有限公司	1997.04.03	越南同奈省展鵬縣胡奈三社午市街 工業區	USD 67,680	生產及銷售各類輪胎
建大橡膠(印尼)有限公司	2014.12.10	Jl. Raya Cikande Rangkasbitung KM.5,Desa kareo, Kec. Jawilan Serang 42177 Banten ,Indonesia	USD 53,000	生產及銷售各類輪胎
KENDA Rubber Industrial Co, Europe GmbH	2013.04.19	Greimelstraße 28 83236 Übersee Germany	EUR 405	行銷規劃
建豐工業股份有限公司	2013.11.22	彰化縣員林市中山路一段2號	NTD 199,000	銷售各類輪胎
KENDA INTERNATIONAL CORPORATION	1999.03.30	P.O.Box 31119, Grand Pavilion,Hibiscus Way,802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205,Cayman Islands	USD 81,753	投資顧問、貿易
KENDA GLOBAL INVESTMENT CORPORATION	2003.12.11	Level 3, Alexander House,35 Cybercity,Ebene, Mauritius	USD 14,026.4 註1	投資顧問、貿易
KENDA GLOBAL HOLDING CO., LTD.	1997.01.03	P.O.Box 31119, Grand Pavilion,Hibiscus Way,802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205,Cayman Islands	USD 112,050	投資顧問、貿易
建大環宇(中國)投資有限公司	2014.04.16	江蘇省昆山開發區昆嘉路2號14號樓	USD 161,000	投資、貿易
建大橡膠(中國)有限公司	1994.03.25	江蘇省昆山開發區昆嘉路2號	USD 70,000	生產及銷售各類輪胎
建泰橡膠(深圳)有限公司	1990.09.07	深圳市寶安區大浪街道工業西路	USD 25,000	生產及銷售各類輪胎
建大工業股份(香港)有限公司	1991.05.07	香港新界葵涌貨櫃碼頭路51-63號 葵順工業中心6字樓613室	HKD 100 USD 30,600	投資、貿易
建大橡膠(天津)有限公司	2007.12.06	天津市靜海區靜海經濟開發區南區 泰安道6號、8號	USD 220,000	生產及銷售各類輪胎
STARCO Europe A/S	2017.10.02	Sintrupvej 71B, st.tv., 8220 Brabrand	DKK 10,320	生產輪圈及輪胎與 輪圈裝配銷售

註1：KENDA GLOBAL INVESTMENT CORPORATION 於2022年12月20日盈餘轉增資US\$ 12,323仟元

3、推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：輪胎業、一般投資業、國際貿易業。

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數(出資額)	持股比例 (出資比例)
建大工業(美國)股份有限公司	董 事	楊啟仁、施慶惠	建大公司持有 500 股	100%
AMERICANA DEVELOPMENT, INC.	董 事	楊啟仁、施慶惠	建大工業美國公司持有 1500 股	100%
建大橡膠(越南)有限公司	董 事 總經理	楊銀明、楊啟仁、張宏德、 陳昭榮、黃豐洲 黃豐洲	(建大公司出資額 US\$ 67,680,000)	(100%)
建大橡膠(印尼)有限公司	董 事	楊啟仁、楊銀明、陳昭榮、 曾勝敦	(建大公司出資額 US\$ 52,999,000)	(99.998%)
	監察人 總經理	張宏德 曾勝敦	(建豐公司出資額 US\$ 1,000)	(0.002%)
KENDA Rubber Industrial Co, Europe GmbH	董 事	楊啟仁	(建大公司出資額 € 405,000)	(100%)
建豐工業股份有限公司	董 事 監察人	楊銀明、楊啟仁、陳昭榮 張宏德	建大公司持有 19,900,000 股	100%
KENDA INTERNATIONAL CORPORATION	董 事	楊銀明、楊啟仁	(建大公司出資額 US\$ 81,753,000)	(100%)
KENDA GLOBAL INVESTMENT CORPORATION	董 事	楊銀明、陳昭榮	(KENDA INTERNATIONAL CORPORATION 出資額 US\$1,703,000)	(100%)
KENDA GLOBAL HOLDING CO., LTD.	董 事	楊銀明、楊啟仁	(KENDA INTERNATIONAL CORPORATION 出資額 US\$112,050,000)	(100%)
建大環宇(中國)投資有限公司	董 事 監察人 總經理	楊銀明、楊啟仁、陳昭榮 張宏德 林建良	(KENDA GLOBAL HOLDING CO., LTD. 出資額 US\$ 161,000,000)	(100%)
建大橡膠(中國)有限公司	董 事 監 事 總經理	楊銀明、楊啟仁、張宏德 陳昭榮 林建良	(建大環宇(中國)投資有限公司 出資額 US\$ 70,000,000)	(100%)
建泰橡膠(深圳)有限公司	董 事 總經理	楊銀明、楊啟仁、陳昭榮 楊瑞文	(KENDA GLOBAL HOLDING CO., LTD. 出資額 US\$ 1,000,000)	(40%)
			(建大工業股份(香港)有限公司 出資額 US\$ 1,500,000)	(60%)
建大工業股份(香港)有限公司	董 事	楊銀明	(建大公司出資額 US\$ 30,600,000、 建大公司出資額 HK\$ 100,000 )	(100%)
建大橡膠(天津)有限公司	董 事 監 事 總經理	楊銀明、楊啟仁、陳昭榮 張宏德 賴錫榮	(建大環宇(中國)投資有限公司 出資額 US\$ 190,000,000)	(86.36 %)
			(建大工業股份(香港)有限公司 出資額 US\$ 30,000,000)	(13.64 %)
STARCO Europe A/S	董 事	楊銀明、楊啟仁、 Jeffrey Pizzola	(KENDA GLOBAL INVESTMENT CORPORATION 出資額 € 6,935,916)	(100%)

6. 關係企業營運概況：各關係企業之財務狀況及經營結果。

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股 盈餘 (元) (稅後)
建泰橡膠(深圳)有限公司	714,415	2,567,310	1,005,335	1,561,975	1,446,935	(210,296)	(115,410)	(4.62)
建大工業(美國)股份有限公司	268,598	8,766,287	6,552,315	2,213,972	16,671,512	226,667	152,724	16.97
建大工業股份(香港)有限公司	907,219	1,444,749	0	1,444,749	0	(118)	(85,820)	(2.80)
建大橡膠(中國)有限公司	2,252,262	7,559,520	979,455	6,580,065	6,583,614	(338,474)	(58,463)	(0.84)
KENDA GLOBAL HOLDING CO., LTD.	3,578,118	10,732,008	1,374	10,730,634	0	(2,303)	(274,820)	(2.45)
建大橡膠(越南)有限公司	2,121,380	11,209,691	2,890,756	8,318,935	7,348,034	291,688	129,700	1.91
KENDA INTERNATIONAL CORPORATION	2,454,785	11,200,971	0	11,200,971	0	(234)	(281,746)	(3.45)
KENDA GLOBAL INVESTMENT CORPORATION	389,079	457,473	0	457,473	0	(209)	(6,838)	(0.49)
建大橡膠(天津)有限公司	6,870,512	4,738,229	1,195,923	3,542,306	3,574,519	(250,939)	(214,280)	(0.97)
KENDA Rubber Industrial Co, Europe GmbH	13,383	55,256	18,970	36,286	114,131	180	1,945	4.80
建豐工業股份有限公司	199,000	538,941	260,711	278,230	805,781	62,571	53,854	0.27
建大環宇(中國)投資有限公司	5,057,582	10,100,621	942	10,099,679	0	(430)	(233,648)	(1.45)
建大橡膠(印尼)有限公司	1,660,346	2,166,964	1,209,927	957,037	1,543,064	(31,651)	(147,151)	(2.78)
STARCO Europe A/S	49,563	3,153,154	2,782,561	370,593	3,918,609	72,459	(19,212)	(11.79)

註：上表之相關數字係以年底報告日之兌換率換算之。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依『關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則』應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。（如前述關係企業合併財務報告聲明書）

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

四、其他必要補充說明事項：

本公司未有股票及存託憑證以外之金融商品投資，故亦不需採用避險會計。

建大工業股份有限公司



董事長 楊啟仁





建大夢想 守護前行  
Designed for Your Journey



建大工業股份有限公司  
電話:04-8345171 傳真:04-8361276  
<http://www.kendatire.com>

510-037 彰化縣員林市中山路一段146號 146, Sec.1, Chung Shan Road, Yuanlin, Taiwan, 510037