

股票代號：2025

年報查詢網址：

1. <http://mops.twse.com.tw>

2. <http://www.csssc.com.tw>



千興不銹鋼股份有限公司
CHIEN SHING STAINLESS STEEL CO., LTD.

中華民國108年
年 報

中 華 民 國 109 年 5 月 5 日刊印

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓 名：葉碩堂
職 稱：董事長
聯 絡 電 話：(06) 570-3271

二、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓 名：邱麗雲
職 稱：財務處處長
聯 絡 電 話：(06) 570-3271
電子郵件信箱：chliyutw@msa.csssc.com.tw

三、總公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台南市麻豆區工業路222號
電 話：(06) 570-3271
工廠 地址：台南市麻豆區工業路222號
電 話：(06) 570-3271

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市大安區信義路四段236號3樓
網 址：srd.honsec.com.tw
電 話：(02)2326-8818

五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：侯委晉、曾瑞燕會計師
事務所名稱：致遠聯合會計師事務所
地 址：台南市東門路三段253號8樓
網 址：www.diwan.com.tw
電 話：(06)336-6139

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：<http://www.csssc.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書

一、108年度營業報告	1
二、109年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略	2
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3

貳、公司簡介 4

參、公司治理報告

一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	31
五、更換會計師資訊	31
六、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情形	31
七、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	32
八、持股比例占前十名之股東，其相互間互為關係人或為配偶、二親等以內 親屬關係之資料	33
九、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	33

肆、募資情形

一、資本及股份	34
二、公司債辦理情形	37
三、特別股辦理情形	37
四、海外存託憑證辦理情形	37
五、員工認股權憑證辦理情形	37
六、限制員工權利新股辦理情形	37
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	37
八、資金運用計畫執行情形	37

伍、營運概況

一、業務內容	38
二、市場及產銷概況	40
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	43
四、環保支出資訊	44
五、勞資關係	45
六、重要契約	47

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見	48
二、最近五年度財務分析	52
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	56
四、最近年度財務報告	57
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	114

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	115
二、財務績效	116
三、現金流量	117
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	117
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	117
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估	117
七、其他重要事項	118

捌、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	118
--	-----

壹、致股東報告書

一、108 年度營業報告

(一)營業計畫實施成果：

108 年國內鋼鐵業歷經挑戰，受困於貿易摩擦，不銹鋼價格一直維持下跌趨勢，後續隨著印尼禁礦訊息帶來的原材料價格大幅拉漲，不銹鋼價格出現了明顯的上漲，但由於需求未達預期，及不銹鋼的高庫存的影响，導致不銹鋼價格一直維持下滑趨勢。現階段鋼鐵業仍面臨美國高關稅障礙，及歐洲限額進口防衛性措施，造成鋼鐵市場競爭激烈，且整體市場需求偏弱，但只要美中能儘快簽署第一階段協議，預期不銹鋼市場會較穩定，需求也將會好轉。本公司 108 年度營業收入為 1,155,098 仟元，較 107 年度之營業收入 2,838,205 仟元，減少 59.30%；營業毛損 159,593 仟元，較 107 年度營業毛損 38,469 仟元增加 121,124 仟元，造成 108 年度稅後淨損為 177,829 仟元。

(二)預算執行情形：本公司 108 年末對外公開財務預測資訊，故不適用。

(三)財務收支、財務結構及獲利能力分析

1. 個別財務收支、財務結構及獲利能力分析：

分析項目		108 年度	107 年度
財務收支	營業收入淨額(仟元)	1,155,098	2,838,205
	營業毛損(仟元)	(159,593)	(38,469)
	稅後淨損(仟元)	(177,829)	(514,137)
財務結構	負債占資產比率(%)	67.38	61.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	141.46	118.82
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.15)	(23.20)
	權益報酬率(%)	(24.52)	(46.82)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	(6.32)	(18.3)
	純益率(%)	(15.4)	(18.11)
	每股盈餘(元)	(0.63)	(1.83)

(四)研究發展狀況：

本公司經由冷軋廠製程單位的研究，對於提高不銹鋼品質的穩定性、減少不良率，製程品質即時反應系統及線上監控，生產及維修作業省力化、自動化提昇有關課題，提出具體可行之方案，建立自主之技術，歷年來在製程改善之研究發展上，已完成多項之成果。

二、109 年度營業計畫概要

(一)經營方針：

109 年期間鎳價可望逐步走高，主要因為最大產國印尼的鎳礦石出口禁令將會使得市場的供應縮減，而來自汽車產業的需求則持續增長的影響。全球有將近七成的鎳是用於生產不銹鋼，但隨著中國營建部門的放緩，汽車部門的鎳需求將會越來越重要，對鎳的需求構成支撐。另一方面，電動車的快速發展也將是帶動鎳需求的重要因素，這也將會增加鎳的需求量。未來幾年鎳市預期將是供給短缺至供需平衡的局面，此將支撐鎳價逐步走高。因此未來鎳價仍有機會走得更穩健，讓不銹鋼價維持平穩，產品利差可望持續改善，使鋼廠及經銷商接單較順暢，有助於內銷市場庫存降低，及利於調漲後的市場行情得以支撐高價行情，以增加獲利空間。公司的營運方向必將隨市場的變化做適度調整，針對市場評估做出有利的準備計畫與工作，以因應未來不銹鋼產業市場的實質情況，穩定中求成長。

(二)預期銷售數量及其依據：不適用。

(三)重要之產銷政策：

1. 靈活應用各區域市場之價格差異，作最有利之切入及轉換，以目前公司在外銷方面朝東南亞及其他市場開拓，希望外銷區域多方向，可有利於單一市場發生變化時，有其可取代之新市場，增加其互補替代性。
2. 營業確實執行計畫，加強與客戶溝通並加強售後服務。並與各地之貿易商密切聯繫合作開發新客戶，以利產量增加後，新通路之鋪排。
3. 品質方面秉持品質第一，持續改善之精神，作為公司經營之首要工作，提昇經營。並從客戶端收集問題點，改善製造過程中產生的缺失，進而提高不銹鋼的品質，將品質取代價格，奠下千興品牌商譽。

三、未來公司發展策略

「內銷市場」之客戶為大型加工廠，有加工設備方便替下游業者及中端使用者提供服務或自行加工外銷，對不銹鋼捲需求量呈現穩定狀態，因貿易自由化廠商向外取得料源容易，故價格及交貨期相對重要。

「外銷市場」以新興市場、東北(南)亞地區為主，目前銷售量接呈現穩定狀態，故從原料取得、交期穩定對外銷訂單有較大影響，因此朝客製化方向前進以滿足客戶需求來擴大各區域銷售量。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)台灣的不銹鋼廠主要是購自印尼或日本的鎳鐵及廢不銹鋼品來煉鋼，近年由於中國青山集團在印尼鎳礦區附近設廠，煉鋼成本比台灣便宜得多，甚至可以一路做到冷軋鋼捲，使得台灣不銹鋼廠大都向青山購買產品。除了中國青山集團在印尼設廠煉鋼外，最新的是另一家中國的德龍不銹鋼廠也預計年產200萬公噸不銹鋼成品，未來這2大鋼廠恐怕在市場發話權更大，具有左右市場供需與價格能力。目前青山不銹鋼對全球報價很有競爭力，迫使台灣上游廠燁聯、唐榮為求銷售只好跟進降價，市況頗為混亂。加上近來受中美貿易戰及其它可能拖累需求的影響，國際鎳價下滑，市場需求整體表現疲乏，價格競爭激烈。
- (二)由於環保意識抬頭，高污染產業勢必被高標準看待，而本公司亦本著地球只有一個之理念，乃積極致力於減廢資源化、能源效率再提昇、水資源循環再利用，以健全管理環境，降低生產對環境之影響，使環境改善與經濟效益做正面連結，邁向永續發展之路。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十一年五月八日

二、公司沿革：

- | | |
|-----------|--|
| 民國 67年10月 | 故董事長葉詠麟先生向林謝淑英女士等收購千興不銹鋼企業有限公司，並設軋延、燒鈍設備及加工製造等業務。 |
| 民國 70年12月 | 增加資本額為新台幣壹仟萬元整。 |
| 民國 71年12月 | 變更組織，為千興不銹鋼股份有限公司。 |
| 民國 73年12月 | 增資新台幣貳仟萬元整，使資本額增加至新台幣參仟萬元整。 |
| 民國 74年 5月 | 葉碩堂先生繼任董事長。 |
| 民國 76年11月 | 增資新台幣玖仟萬元，增資後資本額達新台幣壹億貳仟萬元整。 |
| 民國 77年 8月 | 現金增資新台幣柒仟捌佰萬元，其中交通銀行出資新台幣參仟陸佰萬元，使資本額達新台幣壹億玖仟捌佰萬元整。 |
| 民國 77年10月 | 為改善財務結構，強化經營基礎及建廠需要，其資本總額定為新台幣壹拾壹億元。 |
| 民國 78年 4月 | 辦理現金增資，增發新股份新台幣貳億肆仟貳佰萬元，使資本額達新台幣肆億肆仟萬元整，並辦理公開發行。 |
| 民國 79年 3月 | 配合建廠進度，現金增資，增發新股新台幣陸億陸仟萬元，使實收資本額達壹拾壹億元。 |
| 民國 80年 8月 | 69KV送電，冷軋廠開始試車。 |
| 民國 80年 9月 | 進行試車生產。 |
| 民國 81年 3月 | 現金增資發新股新台幣伍億伍仟萬元，使資本額增至新台幣壹拾陸億伍仟萬元。 |
| 民國 81年 5月 | 冷軋廠正式開工生產。本公司之煉鋼廠投資計劃，獲得經濟部工業局核准，符合產業升級條例中之重要投資事業範圍。 |
| 民國 81年 9月 | 本公司之#400系列BA級材料投資計劃，工業核准為重要科技事業範圍。 |
| 民國 82年 3月 | SAN鐘形退火爐開始試車。 |
| 民國 82年 6月 | SLL分條機開始試車。
SHL整平裁剪機開始試車。 |
| 民國 82年 7月 | SAN鐘形退火爐試車完成。 |
| 民國 82年11月 | 本公司董事長葉碩堂先生當選全國商業總會報奉經濟部核定為「優良商人」。 |
| 民國 83年 5月 | 本公司及負責人葉碩堂先生經遴荐報奉財政部核定為“八十三年度誠實開立統一發票營業人”。 |
| 民國 83年11月 | SLL分條機試車完成。
SHL整平裁剪機試車完成。 |
| 民國 84年 4月 | 本公司向台灣證券交易所申請股票上市。 |
| 民國 84年 9月 | 台灣證券交易所董事會通過本公司股票上市案。 |
| 民國 84年11月 | 財政部證券管理委員會核准本公司股票上市。 |
| 民國 85年 1月 | 辦理盈餘轉增資新台幣壹億陸仟伍佰萬元整及現金增資新台幣參億捌仟 |

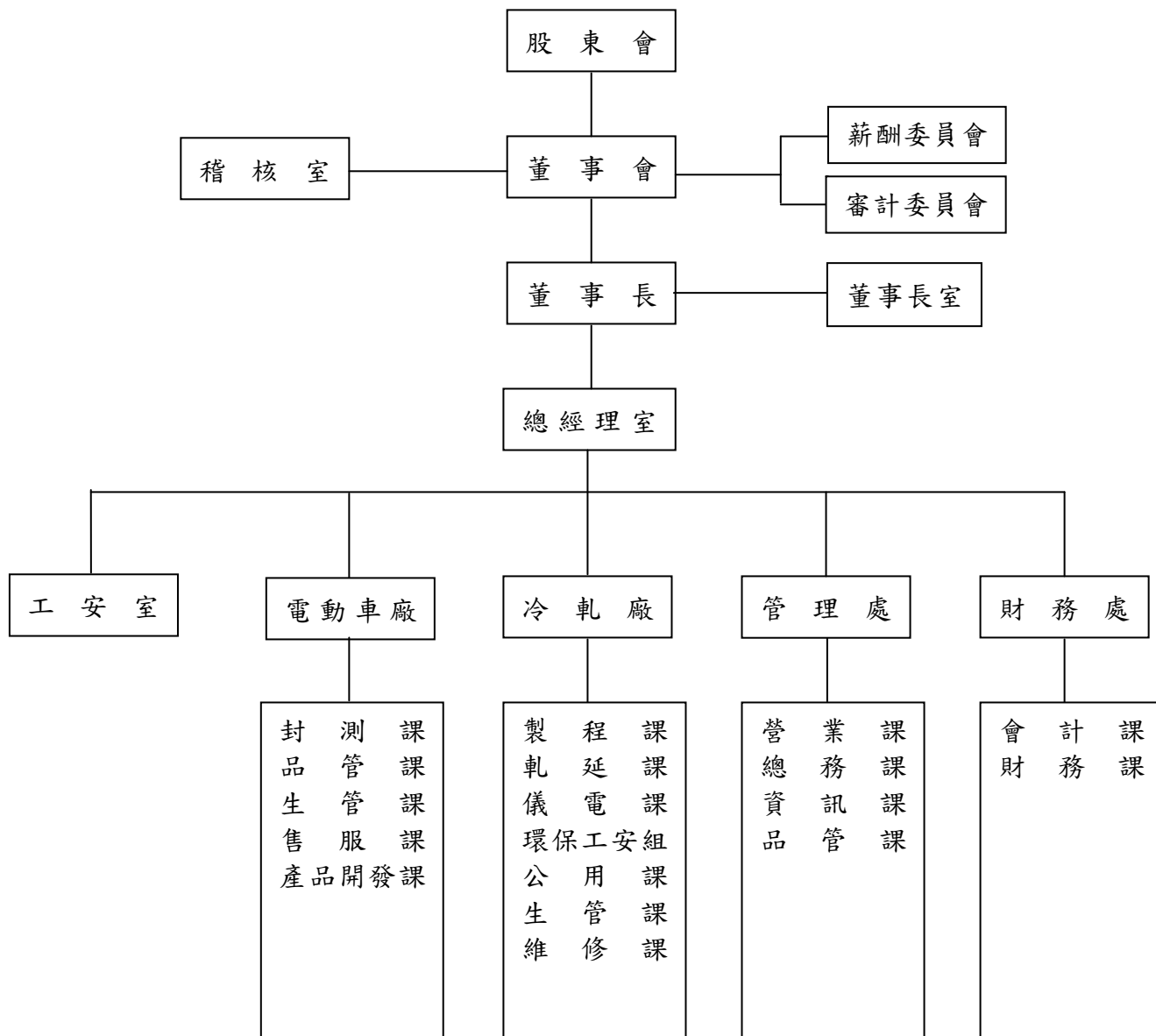
		伍佰萬元整，合計增資發行新股共計新台幣伍億伍仟萬元整，使實收資本額達新台幣貳拾貳億元整。
民國	85年 2月	本公司股票正式掛牌上市買賣。
民國	85年 3月	本公司正式通過由DNV核准之ISO9002認證。
民國	85年 3月	成立子公司千盈投資(股)公司。
民國	85年 9月	辦理盈餘轉增資新台幣貳億貳仟萬元整，使實收資本額達新台幣貳拾肆億貳仟萬元整。
民國	86年 6月	辦理盈餘轉增資新台幣貳億肆仟貳佰萬元整，使實收資本額達新台幣貳拾陸億陸仟貳佰萬元整。
民國	87年 5月	成立子公司千億投資(股)公司。
民國	87年 6月	辦理資本公積及盈餘轉增資新台幣貳億陸仟陸佰貳拾萬元整，使實收資本額達新台幣貳拾玖億貳仟捌佰貳拾萬元整。
民國	88年 3月	成立子公司千鼎投資(股)公司。
民國	88年 8月	辦理資本公積轉增資新台幣壹億肆仟陸佰肆拾壹萬元整，使實收資本額達新台幣參拾億柒仟肆佰陸拾壹萬元整。
民國	89年 6月	第二條退火酸洗線開始試車。
民國	89年 8月	辦理資本公積及盈餘轉增資新台幣壹億伍仟參佰柒拾參萬伍佰元整，使實收資本額達新台幣參拾貳億貳仟捌佰參拾肆萬伍佰元整。
民國	90年12月	第二條冷軋機開始試車。
民國	92年 7月	成立子公司千鼎國際有限公司(SAMOA)。
民國	93年 6月	經濟部核准可轉換公司債股數伍仟伍佰玖拾陸萬伍仟玖佰伍拾股，使資本總額達新台幣參拾柒億捌仟捌佰萬元整。
民國	94年11月	子公司千鼎國際有限公司(SAMOA)轉投資越南千鼎不銹鋼責任有限公司。
民國	97年 9月	子公司千鼎國際有限公司(SAMOA)停止越南千鼎不銹鋼責任有限公司之投資案。
民國	98年 6月	越南政府來函註銷千鼎不銹鋼責任有限公司之公司登記。
民國	98年 8月	莫拉克颱風，導致本公司部份設備毀損，已於一年內修復完成。
民國	100年12月	子公司千鼎投資(股)公司更名為摩力美科技(股)公司，並變更業務性質。
民國	101年 4月	成立子公司千鼎國際有限公司(BVI)
民國	101年12月	本公司研發完成第一部電動機車，正式取得交通部核准之普通輕型機器腳踏車型式安全審驗合格證明，合法掛牌上路。
民國	103年 6月	本公司子公司千鼎國際有限公司(BVI)辦理解散完成。
民國	103年12月	本公司子公司千鼎國際有限公司(SAMOA)辦理解散完成。
民國	105年 2月	本公司經105/2/3董事會決議通過，依法向臺灣臺南地方法院提出重整及緊急處分之聲請，2/15接獲法院裁定緊急處分，股票暫停交易。
民國	105年 3月	因債權銀行提出抗告，本公司再接獲法院裁定廢棄原裁定緊急處分，並發回原審，股票於105/3/16恢復交易。
民國	105年 9月	法院裁定本公司申請撤回重整及重整前之緊急處分之聲請發生效力。
民國	106年11月	本公司與百分百子公司-千盈投資(股)公司、千億投資(股)公司及摩力美科技(股)於106年11月27日依董事會決議及企業併購法第19條進行簡易合併，並於107年1月4日獲經濟部核准合併變更登記。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

千興不銹鋼股份有限公司—組織圖



(二)各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
稽核室	負責查察、評估內部管理制度與內部會計制度是否有效且完備，以及各單位執行其指定職能之效率，並作適當之評核等。
財務處	綜合並協調財務課、會計課之業務，促使公司財務健全，並確保會計資訊可靠性及完整性。
財務課	資金籌劃及運用及與銀行往來之管理。
會計課	結帳之處理及會計業務之規劃。
管理處	總理並協調總務課、營業課、品管課及資訊課之業務，及各項管理事項之督導。
營業課	有關辦理內外銷之營業事務等。
總務課	人事管理規章之釐定，修訂與解釋，及一般庶務處理等。 依據冷軋廠生產計劃、設備計劃及請購通知單，擬定採購計劃，及辦理國內、外資材採購詢價、比價、議價、估價等。
資訊課	負責公司資訊發展之整體規劃、方向、執行及公司整體電腦設備的規劃、維護、管理與跨部門電腦設備請購事宜等。
品管課	軋鋼製程中之成品、半成品之品檢、品管，及保存客戶訴賠資料，做為以後生產設備改進之依據，並提供客戶訂單(訴賠)之統計查詢等。
冷軋廠	依據銷售計劃，配合公司政策擬訂生產計劃，並有效掌握生產要素，充分運用人力、物力協調生產，同時以最經濟有效的方法，做好庫存管理，適時提供適質、適量、適值的原料、物料及成品，以達成公司產銷目標。
製程課	1. 對熱軋鋼捲 SUS 300 系進行退火軟化，SUS 300 系及 400 系噴砂酸洗等工作。 2. 進行中間退火工作。(消除應力、再結晶) 3. 對冷軋鋼捲進行最後退火酸洗工作，以消除因軋延所產生之材質硬化，並使鋼片內組織均勻。
軋延課	軋製酸洗後之熱軋及冷軋鋼捲含第一次或第二次軋延，使成為合乎規定尺寸之冷軋後鋼捲，其最後之厚度須視客戶需求而定，確實掌握鋼捲完成之板面及板形品質。
儀電課	在最短時間，以最低成本及安全有效的工作方法提供冷軋廠儀電設備最佳之運作需求。
環保工安組	規劃辦理環保各項業務以符環保標準、改善環境品質，邁向 ISO14000 環保認證及辦理勞工安全衛生業務，防止職業災害，保障勞工安全與健康，建立良好之安全作業環境，維護勞工合理之勞動條件。
公用課	以最經濟有效的方式，適時穩定的供應生產所需的能源副料達成公司營運的目標。
生管課	依據銷售計劃，配合公司政策、擬定生產計劃並有效掌握生產要素，充份運用人力、物力協調生產，同時以最經濟有效的方法做好庫存管理，適時提供適值、適量、適質的原料、物料及成品，以達成公司產銷目標。
維修課	各機械設備故障之搶修及設備故障停機原因之分析及再發生之防止等。
電動車廠	封測課： 1. 電芯檢測、BMS 保護電路檢測。 2. 成品電池檢測、充放電學習檢測。 3. 電池分類管理、檢測設備維護操作。 4. 故障成品與保護電路維修、主管機關檢驗溝通協調。 5. 電池主產線量產封裝、接頭、配線、外殼加工。 6. 配件次產零品裝配。

	(1)售服課： A. 擬定銷售計劃、成品銷售事宜。 B. 關於銷售貨款之處理事宜。 C. 完成車裝運及有關事宜之聯繫及安排。 D. 關於經銷商銷售合約之簽訂事宜審查及需求之統計。 E. 客訴之處理及答覆等相關業務。 F. 銷售目標及利潤計劃之擬定。 (2)產品開發課： A. 專案規劃、市場資料蒐集。 B. 設計繪圖、電控系統研發修改。 C. 機械結構研發修改、其它相關研發事務。 D. 模具管理、模具圖檔管理。 E. 量產試模修改、模具相關供應商接洽聯繫。 F. 模具技術問題排除。 G. 電池機構設計與配線繪圖設計。 H. BMS保護電路設計。 I. 應用產品開發、零配件設計。 J. 外殼治具模具開發及設計繪圖、圖面技術資料。 K. 技術問題排除。
工安室	辦理全公司勞工安全衛生業務與實施，降低職業災害及成本。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 董事：

109 年 4 月 13 日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	葉碩堂	男	107.03.29	3年	83.06.07	20,046,540	7.13%	20,046,540	7.13%	4,777,439	1.70%	0	0	省立台南商職	千興建設(股)公司董事長 千興投資(股)公司董事長 欣鑫開發(股)公司董事長	董 事	葉 宥 瑩	父 女	董事長與總 經理同一人 (註3)
董事	中華民國	千興投資 (股)公司		107.03.29	3年	104.04.21	4,944,000	1.76%	4,944,000	1.76%	0	0	0	0	不適用	不適用	不適用			
	中華民國	代表人： 葉宥瑩 (註1)	女	107.03.29	3年	107.03.29	72,000	0.03%	72,000	0.03%	0	0	0	0	嘉南藥理科大	董事長特助	董事長	葉 碩 堂	父 女	
董事	中華民國	千興建設 (股)公司		107.03.29	3年	104.04.21	9,241,347	3.29%	9,241,347	3.29%	0	0	0	0	不適用	不適用	不適用			
	中華民國	代表人： 葉彩雲	女	107.03.29	3年	104.04.21	1,764	0	1,764	0	0	0	0	0	初中	無	無	無	無	
董事	中華民國	欣鑫開發 (股)公司		107.03.29	3年	104.04.21	100,000	0.04%	100,000	0.04%	0	0	0	0	不適用	不適用	不適用			
	中華民國	代表人： 張立君	女	107.03.29	3年	104.04.21	0	0	0	0	0	0	0	0	嘉南藥專	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	王鶯兒 (註2)	女	107.03.29	3年	105.02.03	0	0	0	0	0	0	0	0	成大高階經理企 管研究所碩士	崑程工業有限公司 副總經理	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	楊娛娛	女	107.03.29	3年	105.02.03	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學數學系	雋利企業有限公司 財務經理	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	劉聰衡	男	107.03.29	3年	105.02.03	0	0	0	0	0	0	0	0	美國阿拉巴馬大 學財務金融博士	無	無	無	無	

註1：董事葉宥瑩於108年08月19日起任職於本公司，109年3月31日辭職，109年4月22日董事-千興投資(股)公司改派葉天恩為法人代表人。

註2：獨立董事王鶯兒於108年08月26日辭任。

註3：公司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(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。

(1)本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，以落實公司治理，未來公司擬增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

(2)現任獨立董事在財務會計領域上學有專精，能有效發揮其監督效能。

(3)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(4)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

2. 法人股東之主要股東：

108年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
千興建設(股)公司	葉碩堂(46.89%)、千興投資(股)公司(33.91%)、葉陳品(19.11%)、葉綰玲(0.05%)、葉雅靜(0.04%)
千興投資(股)公司	欣鑫開發(股)公司(55%)、葉雅靜(28%)、葉碩堂(5%)、葉陳品(4%)、葉綰玲(4%)、葉天恩(4%)
欣鑫開發(股)公司	千興投資(股)公司(98.8%)、葉雅靜(0.4%)、葉碩堂(0.4%)、葉綰玲(0.4%)

3. 主要股東為法人者其主要股東：

108年12月31日

法人名稱	法人之主要股東
千興投資(股)公司	欣鑫開發(股)公司(55%)、葉雅靜(28%)、葉碩堂(5%)、葉陳品(4%)、葉綰玲(4%)、葉天恩(4%)
欣鑫開發(股)公司	千興投資(股)公司(98.8%)、葉雅靜(0.4%)、葉碩堂(0.4%)、葉綰玲(0.4%)

4. 董事資料：

109 年 04 月 13 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
葉碩堂				✓						✓			✓		✓	✓	無
千興投資(股) 公司代表人: 葉宥瑩(註4)				✓				✓		✓	✓		✓		✓		無
千興建設(股) 公司代表人: 葉彩雲				✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		無
欣鑫開發(股) 公司代表人: 張立君				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
王鶯兒(註2)				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊嫻嫻				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
劉聰衡	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1(註3)

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：獨立董事王鶯兒於 108 年 08 月 26 日辭任。

註 3：獨立董事劉聰衡於 108 年 06 月 25 日兼任宣德科技(股)公司獨立董事任期結束。

註 4：109 年 4 月 22 日董事-千興投資(股)公司改派葉天恩為法人代表人。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

109年04月13日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	葉碩堂	男	103.10.01	20,046,540	7.13%	4,777,439	1.70%	0	0	省立台南商職	千興建設(股)公司董事長 千興投資(股)公司董事長 欣鑫開發(股)公司董事長	無	無	無	總經理與董事長同一人(註2)
董事長特別助理(財務處處長)	中華民國	張玉雪(註1)	女	105.08.10	635,000	0.23%	0	0	0	0	成功大學碩士	千興建設(股)公司監察人	無	無	無	
財務處長	中華民國	邱麗雲	女	108.11.06	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系	無	無	無	無	
副廠長	中華民國	王宏銘	男	107.07.01	0	0	0	0	0	0	南台工專	無	無	無	無	

註1：董事長特別助理(財務處處長)張玉雪於108年8月7日辭職，109年4月21日擔任千興建設(股)公司監察人任期結束。

註2：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者，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。

(1)本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，以落實公司治理，未來公司擬增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

(2)現任獨立董事在財務會計領域上學有專精，能有效發揮其監督效能。

(3)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(4)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位:新台幣仟元;%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F 及 G 等七項總額 占稅後純益 之比例 (註 10)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬金 (註 11)	
		報酬(A) (註 2)		退職退 休金(B)		董事酬勞 (C)(註 3)		業務執行 費用(D) (註 4)				薪資、獎 金及特支 費等(E) (註 5)		退職 退休金(F)		員工酬勞(G) (註 6)							
		本公司	財務 報告 內 所有 公司 (註 7)	本公司	財務 報告 內 所有 公司 (註 7)	本公司	財務 報告 內 所有 公司 (註 7)	本公司	財務 報告 內 所有 公司 (註 7)	本公司	財務 報告 內 所有 公司 (註 7)	本公司	財務 報告 內 所有 公司 (註 7)	本公司	財務 報告 內 所有 公司 (註 7)	本公司		財務報 告內所 有公司 (註 7)		本公司	財務 報告 內 所有 公司 (註 7)		
董事	葉碩堂	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	葉彩雲 (註 1)	107	107	0	0	0	0	120	120	(0.13)	(0.13)	90	90	0	0	0	0	0	0	(0.18)	(0.18)	無	
董事	葉宥瑩 (註 1)	105	105	0	0	0	0	125	125	(0.13)	(0.13)	192	192	10	10	0	0	0	0	(0.24)	(0.24)	無	
董事	張立君 (註 1)	107	107	0	0	0	0	120	120	(0.13)	(0.13)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.13)	(0.13)	無	
獨立董事	王鶯兒 (註 1)	0	0	0	0	0	0	90	90	(0.05)	(0.05)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.05)	(0.05)	無	
獨立董事	劉聰衡	107	107	0	0	0	0	135	135	(0.13)	(0.13)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.13)	(0.13)	無	
獨立董事	楊煥煥	108	108	0	0	0	0	135	135	(0.14)	(0.14)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.14)	(0.14)	無	
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																							

註:1. 董事葉宥瑩於107年3月29日當選為千興投資(股)公司代表人;

109年4月22日董事-千興投資(股)公司改派葉天恩為法人代表人;

董事葉彩雲為千興建設(股)公司代表人;董事張立君為欣鑫開發(股)公司代表人;

獨立董事王鶯兒於108年8月26日辭任,訂於109年6月11日股東常會補選獨立董事一席。

2. 退職退休金(F)為108年度依「勞工退休金條例」及「勞動基準法」退休金制度之提列數。

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 (註 8)	財務報告內所有 公司(註 9) H	本公司 (註 8)	財務報告內所有 公司(註 9) I
低於 1,000,000 元	葉碩堂 葉彩雲 葉宥瑩 張立君 王鶯兒 劉聰衡 楊娛娛	葉碩堂 葉彩雲 葉宥瑩 張立君 王鶯兒 劉聰衡 楊娛娛	葉碩堂 葉彩雲 葉宥瑩 張立君 王鶯兒 劉聰衡 楊娛娛	葉碩堂 葉彩雲 葉宥瑩 張立君 王鶯兒 劉聰衡 楊娛娛
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	0	0	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	0	0	0	0
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	7	7	7	7

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (%) (註8)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內 所有公司 (註5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	葉碩堂	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

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(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於 1,000,000 元	葉碩堂	葉碩堂
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	0	0
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總 計	1	1

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

* 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。

3. 前五位酬金最高主管之酬金(註1)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純 益之比例(%) (註6)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所有公司 (註5)	本公司		財務報 告內所有公司 (註5)		本公司	財務報 告內所有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
副廠長	王宏銘	802	802	64	64	97	97	0	0	0	0	(0.54)	(0.54)	無
董事長特別助理 (財務處處長)	張玉雪	671	671	40	40	0	0	0	0	0	0	(0.40)	(0.40)	無
財務處處長	邱麗雲	286	286	18	18	30	30	0	0	0	0	(0.19)	(0.19)	無
董事長	葉碩堂	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。

至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(2)；原財務處處長張玉雪女士於108年8月7日辭職，邱麗雲女士108年8月20日任職暫代財務、會計主管，並於108年11月6日董事會正式任命財務處處長。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 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。

(四) 分別比較說明本公司個別財務報表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個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司個別財務報表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個別財務報告稅後純益比例之分析

	108 年度	107 年度
稅後純益(損)(新台幣仟元)	(177,829)	(514,137)
董事酬金所佔比例	(0.87%)	(0.5%)
總經理及副總經理酬金所佔比例	0	0

2. 本公司最近二年度支付董事、監察人、總經理之酬金，主要係發放董監車馬費及兼任員工領取之各項酬金，而給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性均依照本公司章程及管理辦法之規定辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	葉碩堂	6	0	100	
董事	千興建設(股)公司 代表人：葉彩雲	6	0	100	
董事	千興投資(股)公司 代表人：葉宥瑩	6	0	100	
董事	欣鑫開發(股)公司 代表人：張立君	6	0	100	
獨立董事	王鶯兒	3	0	100	108.08.26 辭任
獨立董事	劉聰衡	4	2	66.67	
獨立董事	楊嫻嫻	6	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
108.03.29	108 年第 1 次	1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2. 本公司 107 年度內部控制制度聲明書案。 3. 本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案。	無意見	照案通過
108.05.09	108 年第 2 次	1. 增訂「本公司處理董事要求之標準作業程序」案。	無意見	照案通過
108.11.06	108 年第 4 次	1. 交易所建議本公司稽核報告，須由董事會其他成員與董事長共同簽核案。 2. 訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。 3. 本公司財務主管及會計主管異動案。 4. 本公司變更簽證會計師案。	無意見	照案通過
108.12.26	108 年第 5 次	1. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。	無意見	照案通過
109.03.20	109 年第 1 次	1. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」部分條文案。 2. 本公司 108 年度內部控制制度聲明書案。 3. 本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案。	無意見	照案通過

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

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

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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司已設立審計委員會，強化公司治理與管理。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

最近年度及截至年報刊印日止，審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	王鶯兒	2	0	100	108.08.26 辭任
獨立董事	劉聰衡	3	2	60	
獨立董事	楊煥煥	5	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期	期別	議案內容	所有審計 委員意見	公司對審計委 員意見之處理
108.03.29	108 年 第 1 次	1. 本公司民國 107 年第 2 季、第 3 季重編合併財務報告案。 2. 本公司 107 年度財務報告案。 3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 本公司 107 年度內部控制制度聲明書案。	無意見	照案通過
108.05.09	108 年 第 2 次	1. 本公司 108 年度第一季財務報告案。 2. 增訂「本公司處理董事要求之標準作業程序」案。	無意見	照案通過
108.11.06	108 年 第 3 次	1. 交易所建議本公司稽核報告，須由董事會其他成員與董事長共同簽核案。 2. 訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。 3. 本公司財務主管及會計主管異動案。 4. 本公司變更簽證會計師案。 5. 本公司 108 年第三季財務報告案。	無意見	照案通過
108.12.26	108 年 第 4 次	1. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案	無意見	照案通過
109.03.20	109 年 第 1 次	1. 本公司 108 年度財務報告案。 2. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」部分條文案。 3. 本公司 108 年度內部控制制度聲明書案。	無意見	照案通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

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

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

1. 每會計年度終了前會將次一年稽核計劃與獨立董事溝通討論後提報董事會決議。
2. 本公司內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報審計委員會審議，稽核主管與審計委員會溝通稽核報告，溝通情形良好。
3. 本公司簽證會計師於每季審計委員會中報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，本公司審計委員會與簽證會計師溝通情形良好。

(三)公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司目前尚未訂定。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有專責人員，負責為股東解答各項問題，並處理相關事宜。	(一)無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司與主要股東間互動關係良好，並能隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之股權變動情形。	(二)無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？		V	(三)本公司目前無關係企業，不適用。	(三)無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司有訂定「防範內線交易管理作業程序」相關規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司目前由 4 董事及 3 位獨董組成，具備相當豐富之公司經營經驗。	(一)無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)本公司目前除依法設置薪資報酬委員會及審計委員外，尚未設置其他各類功能性委員會。	(二)未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已於 108 年 11 月 6 日經董事會通過訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並於公司網站公開，辦法中明定每年度將進行評鑑相關作業。	(三)本公司將配合法令規定，自 109 年度起，每年辦理董事會評鑑。自 110 年起編製 109 年年報時，需揭露董事會評鑑執行情形。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司依公司治理實務守則第 29 條規定，至少一年一次，定期評估簽證會計師獨立性，參照會計師法第 47 條及職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之規定訂定「對簽證會計師委任獨立性評估報告」(註)及會計師出具「超然獨立聲明書」，經審委會審查通過並提報董事會通過評估會計師獨立性。	(四)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		V	本公司由財務處負責有關提供董事、審計委員會執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等相關公司治理事宜。	未來將視實際及法令需要，設置公司治理專(兼)職單位。
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(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?		V	本公司設有發言人及代理發言人制度處理相關事宜。 本公司網站設有利害關係人專區，可妥適回應利害關係人所關切之相關議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?		V	本公司目前委託宏遠證券(股)公司股務代理辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一)本公司網址為http://www.csssc.com.tw，揭露公司財務業務資料及公司治理資訊。	(一)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)?	V		(二)1. 本公司有專人負責資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度。 2. 本公司法人說明會過程之錄影檔及簡報內容放置於公司網站投資人服務專區。	(二)無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		V	(三)本公司皆於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三)本公司依證交法第36條規定，於每會計年度終了後三個月內，公告定申報年度財務報告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?		V	1. 在員工權益及僱員關懷方面，本公司盡可能僱用本國籍勞工、鼓勵婦女二度就業、保障本國員工就業福利並關懷弱勢團體，成立職工福利委員會，依章程規定定期撥付福利金，照顧員工福利已執行多年。 2. 本公司已於108年6月30日為董事購買泰安產物保險公司之董事責任保險。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)：本公司未列入受評。				

註：會計師獨立性評估報告（列舉重要項目）

- (1) 委任會計師與本公司無重大財務利害關係。
- (2) 委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。
- (3) 在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商 務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公 私立大專 院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	具 有 商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	王鶯兒			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	108年08月26日 辭任
獨立董事	楊娛娛			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	劉聰衡	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	王素珠			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	108年11月06日 新任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：107年5月10日至110年03月28日，最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	王鶯兒	1	0	100	108年8月26日辭任
召集人	楊娛娛	2	0	100	108年12月26日當選召集人
委員	劉聰衡	1	1	50	
委員	王素珠	1	0	100	108年11月6日新任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無					

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司尚未進行與公司營運相關議題之風險評估，亦尚未訂定相關風險管理政策。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	本公司尚未設置社會責任專(兼)職單位。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V V	V	(一)本公司設有工安室，負責維護環境安全之執行，儘量遵守節能減碳。 (二)本公司持續推動垃圾分類及資源回收等活動，依循法規，確保環境無污染之原則，並將處理後的廢水回收再利用。 (三)本公司尚未執行。 (四)1. 本公司設置空氣汙染防制暨廢棄物專責人員，定期向主管機關申報產業用水量及廢棄物總重量。 2. 實施能源管理政策，主要目標減少企業營業產生的碳排放量。包括：「重油鍋爐改為天然氣貫流鍋爐」、「宣導節約能源，隨手關閉電源」、「辦公室管制空調開啟時間」…等。 3. (1)辦公室隨手關燈、午休熄燈及下班時關燈巡檢。 (2)辦公室管制空調開放。 (3)確實推動垃圾分類及資源回收。 (4)辦公室影印文件盡量重複利用回收紙張。 (5)增設天然氣貫流式鍋爐，替換鍋爐設備。 (6)汗水處理廠中水回收再利用。	(一)無重大差異。 (二)無重大差異。 (三)未來將依公司發展需要及法令規定辦理。 (四)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？	V		(一)本公司已依法訂定員工福利制度，舉凡差假、退休、保險等勞工權益之確保無虞，相關管理程序均有書面制度規定，並依法令成立職工福利委員會及退休管理監督委員會做為執行及監督機構。	(一)無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		(二)本公司訂定薪資管理辦法、專技津貼管理辦法、獎勵性薪資、員工績效考核辦法及人事評議會辦法，以公平、公正的合理待遇對待員工。	(二)無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司依法制定「工作環境與安全管理程序」及勞工安全衛生等守則，明定作業環境之整潔、環境安全之維護、制定生產機械操作安全規範、定期實施同仁安全衛生教育訓練，每年規劃實施員工健康檢查，以保障同仁安全與健康。	(三)無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司為使員工具備專業素養與發展優勢，不定期舉辦內部訓練課程及派外接受專業訓練。	(四)無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司在經營業務上皆依相關規定作業。	(五)無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	(六)本公司尚未訂定供應商管理政策。	(六)未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書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？		V	本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，故未編製企業社會責任報告書。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司企業社會責任實務守則之規章研議中。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司尚未制定誠信經營守則，但目前已訂定董事道德行為準則及員工從業道德行為準則。其中已明確利益衝突、私人圖利之避免、業務保密、公平對待公司客戶、保護並適當使用公司資產，遵循法令規章。董事會與管理階層在執行業務時，皆以謹慎態度行使職權，本公司稽核室不定期作查核。	(一)無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司目前已訂定員工從業道德行為準則，已明定原則並明確定義及禁止不誠信行為。	(二)無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司目前已訂定員工從業道德行為準則並施行。	(三)無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一)本公司與往來廠商均依契約條文及政府法令執行，惟尚未明訂誠信行為條款。	(一)視未來實際情形訂定
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形？	V		(二)本公司目前尚未設置推動企業誠信經營專職單位。	(二)視未來實際情形訂定
(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？	V		(三)本公司目前已訂定員工從業道德行為準則並施行。	(三)無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司建有會計制度與內部控制制度，並由內部稽核單位依法令規定定期查核並出具查核報告，定期向審計委員會及董事會報告。	(四)無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司目前已訂定員工從業道德行為準則施行，並加強與員工宣導。	(五)無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		為使從業人員信賞必罰，本公司成立人事評議委員會，並依人事獎懲辦法公正客觀評核。	無重大差異。
	V			
	V			
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		V	本公司目前尚未訂定，故未揭露	視未來實際情形及法令需要訂定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂定。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(七)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：揭露於公開資訊觀測站公司治理區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

千興不銹鋼股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年03月20日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二十日董事會通過，出席董事6人中，0人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

千興不銹鋼股份有限公司

董事長：葉碩堂 簽章

總經理：葉碩堂 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. 股東會重要決議事項執行情形：

日期	會別	重要決議事項	執行情形
108.06.19	股東會	1. 通過本公司 107 年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過本公司 107 年度虧損撥補表案。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	已完成 已完成 已完成

2. 董事會重要決議事項：

日期	會別	重要決議事項
108.03.29	第 1 次 董事會	1. 通過本公司 107 年度財務報告案。 2. 通過本公司 107 年度虧損撥補案。 3. 通過本公司累積虧損達實收資本額二分之一報告。 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 通過本公司 107 年度內部控制制度聲明書。 6. 通過本公司 108 年度股東常會召集事由、地點及日期。 7. 通過本公司 108 年股東常會受理股東提案情形。 8. 通過本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案。
108.05.09	第 2 次 董事會	1. 通過增訂本公司「本公司處理董事要求之標準作業程序」案。 2. 通過審查本公司董事、審計委員及經理人各項薪資及報酬案。 3. 通過新增本公司 108 年度股東常會召集事由。 4. 通過報告本公司 108 年股東常會受理股東提案情形。
108.08.06	第 3 次 董事會	無討論案。
108.11.06	第 4 次 董事會	1. 通過本公司向台灣中小企業銀行台南分行申請綜合週轉金借款契約展期續約乙案。 2. 通過訂定本公司 109 年度稽核計畫案。 3. 通過交易所建議本公司稽核報告，須由董事會其他成員與董事長共同簽核案。 4. 通過訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。 5. 通過本公司財務主管及會計主管異動案。 6. 通過本公司變更簽證會計師案。 7. 通過聘請薪資報酬委員案。 8. 通過一〇八年第三季財務報告案。
108.12.26	第 5 次 董事會	1. 通過本公司向聯邦商業銀行台南分行，申請進口遠期信用狀契約乙案。 2. 通過本公司 109 年度之營運計劃及財務預測案。 3. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 4. 通過薪酬委員會議案。

109.03.20	第 1 次 董事會	1. 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過本公司 108 年度虧損撥補案。 3. 通過本公司累積虧損達實收資本額二分之一報告。 4. 通過本公司補選董事暨獨立董事候選人提名及受理相關事宜案。 5. 通過提名獨立董事候選人名單案。 6. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 7. 通過修訂本公司「董事及獨立董事選舉辦法」部分條文案。 8. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」部分條文案。 9. 通過修訂本公司「薪酬委員會組織規程」部分條文案。 10. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 11. 通過本公司 108 年度內部控制制度聲明書案。 12. 通過訂定本公司召開 109 年股東常會案。 13. 通過本公司 109 年股東常會受理持股 1%以上股東提案之期間及地點案。 14. 通過本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案。
-----------	--------------	---

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管 財務主管	張玉雪	105.08.10	108.08.07	辭職-生涯另有規劃

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	備註
致遠聯合會計師事務所	侯委晉、呂瑞文	108.01.01~108.06.30	配合該事務所之品質管制政策。
	侯委晉、曾瑞燕	108.07.01~108.12.31	

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元	0	√	√
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元	√	0	√
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元	0	0	0
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元	0	0	0
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元	0	0	0
6	10,000 仟元 (含) 以上	0	0	0

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：本公司於 108 年 10 月 4 日收到致遠聯合會計師事務所來函，為配合該事務所之品質管制政策規定，擬自民國 108 年第三季財務報告簽證起，由原簽證會計師侯委晉會計師及呂瑞文會計師，更換為侯委晉會計師及曾瑞燕會計師。

六、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情形：無。

七、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

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	葉碩堂	0	0	0	0
董 事	千興投資(股)公司 代表人:葉宥瑩(註2)	0	0	0	0
董 事	千興建設(股)公司 代表人:葉彩雲	0	0	0	0
董 事	欣鑫開發(股)公司 代表人:張立君	0	0	0	0
獨立董事	王鶯兒(註1)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	楊嫻嫻	0	0	0	0
獨立董事	劉聰衡	0	0	0	0

註1:獨立董事王鶯兒於108年8月26日辭任，待109年股東常會補選獨立董事一席。

註2:109年4月22日董事-千興投資(股)公司改派葉天恩為法人代表人。

股權移轉資訊

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易 日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、 經理人及持股比例超過百分之十股東 之關係	股 數	交 易 價 格
無	無	無	無	無	無	無

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動 日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回) 金額
無	無	無	無	無	無	無	無	無

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間互為關係人或為配偶、二親等以內親屬關係之資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
葉碩堂	20,046,540	7.13%	4,777,439	1.70%	0	0	千興建設(股)公司 千興投資(股)公司 葉陳品	董事長同一人 董事長同一人 配偶	
戴慈蓉	16,334,000	5.81%	0	0	0	0	無	無	
李春美	11,430,000	4.07%	0	0	0	0	無	無	
千興建設(股)公司 代表人：葉碩堂	9,241,347	3.29%	0	0	0	0	千興投資(股)公司 葉碩堂	董事長同一人 本公司董事長	
千興投資(股)公司 代表人：葉碩堂	4,944,000	1.76%	0	0	0	0	千興建設(股)公司 葉碩堂	董事長同一人 本公司董事長	
葉陳品	4,777,439	1.70%	20,046,540	7.13%	0	0	葉碩堂	配偶	
葉俊儀	3,009,000	1.07%	0	0	0	0	無	無	
楊明陶	3,000,000	1.07%	0	0	0	0	無	無	
顏興吉	2,760,000	0.98%	0	0	0	0	無	無	
黃師豪	2,536,000	0.90%	0	0	0	0	無	無	

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

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

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

九、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：無此情事。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1. 股本形成經過：

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
61.05	1,000	-	-	3,000	3,000,000	現金創立 3,000,000	無	-
70.12	1,000	-	-	10,000	10,000,000	現金增資 7,000,000	無	-
73.12	1,000	-	-	30,000	30,000,000	現金增資 20,000,000	無	-
76.11	1,000	-	-	120,000	120,000,000	現金增資 90,000,000	無	-
77.08	10	-	-	19,800,000	198,000,000	現金增資 78,000,000	無	-
78.04	10	110,000,000	1,100,000,000	44,000,000	440,000,000	現金增資 242,000,000	無	78年03月14日(78)台財證(一)第00453號
79.03	10	110,000,000	1,100,000,000	110,000,000	1,100,000,000	現金增資 660,000,000	無	78年12月08日(78)台財證(一)第29798號
81.03	10	220,000,000	2,200,000,000	165,000,000	1,650,000,000	現金增資 550,000,000	無	80年12月02日(80)台財證(一)第03322號
85.01	10	220,000,000	2,200,000,000	220,000,000	2,200,000,000	盈餘轉增資 165,000,000 現金增資 385,000,000	無	84年12月06日(84)台財證(一)第61115號
85.09	10	300,000,000	3,000,000,000	242,000,000	2,420,000,000	盈餘轉增資 220,000,000	無	85年08月23日(85)台財證(一)第52109號
86.06	10	300,000,000	3,000,000,000	266,200,000	2,662,000,000	盈餘轉增資 242,000,000	無	86年05月21日(86)台財證(一)第40863號
87.06	10	300,000,000	3,000,000,000	292,820,000	2,928,200,000	盈餘轉增資 133,100,000 資本公積轉增資 133,100,000	無	87年05月15日(87)台財證(一)第42752號
88.08	10	307,461,000	3,074,610,000	307,461,000	3,074,610,000	資本公積轉增資 146,410,000	無	88年06月17日(88)台財證(一)第56190號
89.08	10	322,834,050	3,228,340,500	322,834,050	3,228,340,500	盈餘轉增資 92,239,000 資本公積轉增資 61,492,000	無	89年07月07日(89)台財證(一)第58939號
93.06	10	378,800,000	3,788,000,000	322,834,050	3,228,340,500	-	-	93年06月30日經授商字第09301110010號
107.01	10	378,800,000	3,788,000,000	281,167,262	2,811,672,620	合併減資註銷庫藏股	無	107年01月04日經授商字第10601170400號

2. 股份種類：

109年04月13日 單位：股

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	281,167,262	97,632,738	378,800,000	上市股票

3. 總括申報制度募集發行有價證券資訊：無。

(二)股東結構

109 年 04 月 13 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	-	-	32	26,831	21	26,884
持 有 股 數	-	-	14,528,195	266,520,001	119,066	281,167,262
持 股 比 例	-	-	5.17%	94.79%	0.04%	100%

(三)股權分散情形：

每股面額十元

109 年 04 月 13 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	14,503	807,942	0.29
1,000 至 5,000	7,204	18,158,457	6.46
5,001 至 10,000	2,265	19,886,547	7.07
10,001 至 15,000	549	7,284,352	2.59
15,001 至 20,000	729	14,122,771	5.02
20,001 至 30,000	502	13,602,234	4.84
30,001 至 40,000	228	8,393,929	2.99
40,001 至 50,000	213	10,192,916	3.63
50,001 至 100,000	405	30,906,583	10.99
100,001 至 200,000	160	22,983,180	8.17
200,001 至 400,000	73	20,710,719	7.37
400,001 至 600,000	17	8,303,306	2.95
600,001 至 800,000	8	5,373,000	1.91
800,001 至 1,000,000	6	5,486,000	1.95
1,000,001 以上自行視實際情況分級	22	94,955,326	33.77
合 計	26,884	281,167,262	100.00

註：無發行特別股

(四)主要股東名單

單位：股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
葉碩堂	20,046,540	7.13
戴慈蓉	16,334,000	5.81

註：持股 5%以上股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

年 度			108年	107年	當 年 度 截 至 109年3月31日(註8)
項 目					
每 股 市 價 (註1)	最	高	2.95	4.8	2.1
	最	低	1.46	2.15	1.14
	平	均	1.84	3.39	1.58
每 股 淨 值 (註2)	分	配 前	2.23	2.93	註9
	分	配 後	未分配	未分配	未決議
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		281,167,262	281,167,262	281,167,262
	每 股 盈 餘 (註 3)		(0.63)	(1.83)	註 9
每 股 股 利	現 金 股 利		-	-	未決議
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-	未決議
		資 本 公 積 配 股	-	-	未決議
	累積未付股利(註4)		-	-	未決議
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 5)		(2.92)	(1.85)	未決議
	本 利 比 (註 6)		-	-	未決議
	現金股利殖利率(註7)		-	-	未決議

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股市價及相關資料位填列截至當年度109年3月31日止。

註9：截至年報刊印日止，尚未經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積及依法提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬定分派案，提經股東會通過後方可分派之。

本公司依所營事業所處經濟環境變動特性，考量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，就上列可分配盈餘擬定盈餘分配案，提報股東會決議，其中股東現金紅利不得低於發放股東紅利總額百分之10%，但股東現金紅利若每股低於0.5元得不予發放，改以股票紅利發放。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本次股東會擬議不分配股利。

(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：

本次股東會並無擬議之無償配股，故不適用。

(八) 員工及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司當年度如有獲利，應提撥2%~3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於1%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。第一項所稱之當年度獲利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。

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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：無配發。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額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：無配發。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無配發。

(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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形

本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成，但效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

- (1)CA01010 鋼鐵冶煉業
- (2)CA01020 鋼鐵軋延及擠型業
- (3)CA01050 鋼材二次加工業
- (4)CA02990 其他金屬製品製造業
- (5)CB01010 機械設備製造業
- (6)CC01080 電子零組件製造業
- (7)C001010 餐具製造業
- (8)F113010 機械批發業
- (9)F199990 其他批發業
- (10)F401010 國際貿易業
- (11)H701010 住宅及大樓開發租售業
- (12)H701030 殯葬場所開發租售業
- (13)H701040 特定專業區開發業
- (14)B201010 金屬礦業
- (15)F115020 礦石批發業
- (16)CA01090 鋁鑄造業
- (17)CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
- (18)CC01090 電池製造業
- (19)CD01030 汽車及其零件製造業
- (20)CD01040 機車及其零件製造業
- (21)CD01050 自行車及其零件製造業
- (22)CD01990 其他運輸工具及其零件製造業
- (23)CQ01010 模具製造業
- (24)E603050 自動控制設備工程業
- (25)E603100 電焊工程業
- (26)E604010 機械安裝業
- (27)E605010 電腦設備安裝業
- (28)JA02020 機車修理業
- (29)JA02030 自行車修理業
- (30)C901040 預拌混凝土製造業
- (31)C901050 水泥及混凝土製品製造業
- (32)C901990 其他非金屬礦物製品製造業
- (33)J101080 資源回收業
- (34)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 主要業務之營業比重：

產品 \ 年度	108年度	107年度
300系	100.00%	100.00%
其他	0%	0%
合 計	100.00%	100.00%

(二)產業概況

1. 產業的現況與發展：

鋼鐵工業為國家工業之母，具高度之產業關聯性，故具有帶動下游工業發展，改善工業結構及促進整體經濟成長的功能。而特殊鋼在工業先進國家成為發展高附加價值、高科技工業的利器，尤其大量使用於機械、電機關鍵零組、汽車工業、手工機具業等，且對上列行業之發展均有深遠之影響，實為促進工業升級不可或缺之材料。工業愈先進國家，其特殊鋼之使用量愈高，目前台灣對不銹鋼之需求將隨著工業升級而增加，以工業國家為例極具發展空間，目前也隨著國民生活水準提高而增加。

不銹鋼具有美觀、耐蝕、耐熱等特性，常應用於製酸、造紙、染整等各種化學工業，以及機械、大樓裝飾、電機、航太、武器、鐵路、汽車、船舶、家庭用具、餐廚具、建築及裝潢等各方面，用途相當廣泛。

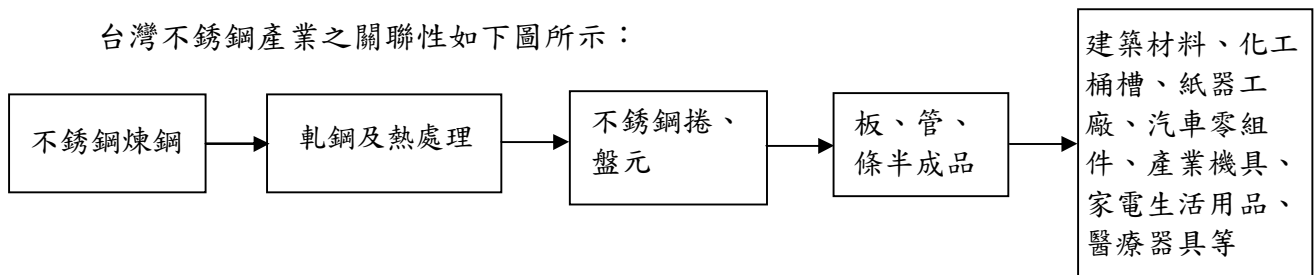
不銹鋼與一般碳鋼之主要差異，在於前者添加鉻、鎳元素，具有防銹防蝕能力，在大氣中不易生銹或被酸鹼類腐蝕，依其材質可區分為300系與400系兩大類，依其產品特性及用途主要分為板料及管料兩種，板料著重於表面狀態，使用在建築裝飾、化學容器、家庭用品等其他需經由鋼製完美外表的材料；而管料的表面雖不若板料重要，惟其材質與化學成份影響直接焊接品質則是重點。

國內最早生產不銹鋼之廠商為唐榮公司，於民國七十二年七月完工生產。本公司基於響應政府推動策略性工業之號召，建立本國基礎材料自主生產，供應之工業體系，確保下游不銹鋼業者穩定供料來源，健全不銹鋼工業之發展，遂投入大量人力、物力興建不銹鋼冷軋廠，並於民國八十年試車完成，民國八十一年五月正式營運，年產能為7.5萬噸，於89、90年增加一條退火酸洗線及一座冷軋機，預計全廠產能在全能量產下可達12萬噸/年。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司乃屬中、上游產業，主要是將熱軋不銹鋼捲，經由各主要生產線處理後，產出300系之冷軋不銹鋼捲產品，目前國內熱軋不銹鋼供應商主要為中鋼、燐聯、唐榮、華新麗華等廠商，由於不銹鋼用途廣泛，為各種輕重工業不可或缺之材料，使用的產業為金屬業、建築、化工、食品、機械、家電器具等。

台灣不銹鋼產業之關聯性如下圖所示：



3. 產品之發展趨勢：

近年來隨著不銹鋼技術不斷提高和應用不斷擴大，不管在哪個地區，不銹鋼在建築、運輸、廚房、電器、工業用等機械方面使用量很大，特別是近來強調材料節能、環保和延長耐用年限，皆會廣泛運用不銹鋼材，因此，可望促進鋼材之需求，預計未來不銹鋼產業仍具有可觀之發展市場。

4. 競爭情形：

目前國內冷軋廠不銹鋼捲主要生產者計有：唐榮、燐聯、千興、東盟、華新、嘉發等，其中燐聯公司年產能已達百萬公噸，國外方面：青山集團在印尼鎳礦區設廠，直接貼近料源，擁有強大的規模優勢，對全球報價很有競爭力。面對如此競爭之情勢，公司方面將加強原料採購分散料源以降低生產成本、改善製程品質，來提升本身之競爭力，並計劃開發新客源，與客戶彼此建立良好之互動，並積極開發客戶及擴大行銷通路，使公司之銷售管路更加暢通。

(三)技術及研發概況：

1. 本年度截至年報刊印日止之研究發展支出：無。
2. 未來年度研究發展計畫：

本公司經由內部研發小組的研究，對於提高品質的穩定性、減少不良率，製程品質即時反應系統及線上監控，生產及維修作業省力化、自動化提昇有關課題，提出具體可行之方案，建立自主之技術，歷年來在製程改善之研究發展上，已完成數項之成果。

(四)長短期業務發展計畫：

業務發展	短期計劃	中、長期計劃
產品面	持續提升產品品質及生產效率，降低成本，強化競爭力。	隨時注意市場需求之變化，開發新客源，迎合市場需求。
客戶及市場銷售面	1. 充分了解客戶之需求，與客戶建立良好之互動，掌握銷售之通路，拓展商機。 2. 鞏固內銷市場之占有率，並持續拓展外銷。	1. 努力拓展中國及東南亞市場之佔有率。 2. 朝著降低生產成本，使中、下游客戶提升競爭力，達到利潤分享的目的。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 主要商品之銷售地區：

本公司主要是以採購熱軋不銹鋼捲，再經由各主要生產線處理後，產出300系之冷軋不銹鋼捲產品，供應國內下游裁剪業或製管業進一步加工生產，目前本公司所生產之產品內、外銷比率為100%及0%。

本公司最近二年度主要產品銷售之區域

單位：新臺幣仟元

年度 區域	108 年度		107 年度	
	金 額	%	金 額	%
內 銷	1,155,098	100.00	2,838,205	100.00
外 銷	0	0	0	0
合 計	1,155,098	100.00	2,838,205	100.00

2. 市場占有率：

目前國內冷軋不銹鋼供應商主要為唐榮、千興、東盟、燁聯、華新及嘉發等公司，依目前國內各大不銹鋼廠每月供應國內市場需求情形來看，本公司每月平均銷售國內市場約3,000-4,000噸，其國內市場佔有率約4.5%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

由於不銹鋼產業為資本密集、技術密集之高效能、高附加價值產業，並非一般開發中國家之市場或資金及技術所能單一承受，遂乃形成由已開發國家生產，開發中或未開發國家消費的明顯情況，隨著新興國家如中國、印度、俄羅斯、巴西、非洲及越南等國家的崛起，不銹鋼的使用量將逐漸增加，帶動不銹鋼產業發展。加上近年來由於市

場的需要，不銹鋼業者亦朝向開發高附加價值產及環保產品，這也是未來發展的趨勢之一。其持續穩定成長的情況，預料未來不銹鋼冷軋鋼板市場，無論是國內需求或外銷市場內不銹鋼產業仍具有發展潛力。

4. 競爭利基：

本公司自建廠以來，對於提升公司的技術力、生產力相當重視、強調自主性研發、以技術生根、培養本土化技術人材為目標，為國內同業唯一未向國外廠商購買技術，能成功達到產業升級目標之專業冷軋廠，大幅降低了營運及生產成本，再者，本公司積極擴充產能，已分別於89、90年陸續完成另一條酸洗退火線，及一座二十重冷軋機，使得年產能由7.5萬公噸增加至12萬噸，以達經濟規模，擴大市場佔有率，並在提高現有公共設施之使用率及其他配合輔助生產線稼動率之情形下，可降低單位生產成本。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

- a. 生產自動化、員工精簡、生產力高。
- b. 生產技術水準高，產品品質優良，已獲客戶肯定。

(2) 不利因素：

不銹鋼產能供過於求，競爭加劇。

(3) 因應對策：

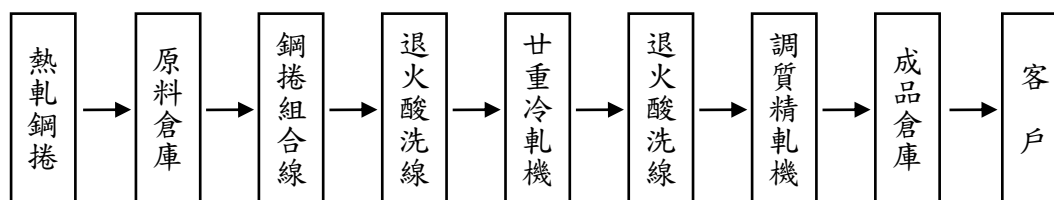
- a. 積極開拓中國以外地區之外銷市場，以分散銷售區域，並降低產能擴充對本公司之影響。
- b. 推行管理制度化、電腦化，邁向現代化經營，提高經營管理效率。
- c. 加強研究發展，降低生產成本，提高生產效率及改善製程品質，努力提升技術水準與層次，強化公司競爭力。

(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：304系

建築物外表、啤酒桶、穀物精製設備、冷凍管、製酸設備、核能電廠反應器之圓頂庇護物、噴水器、遮雨板、液態氧、氟、氮之盛桶、碳酸飲料之調製器、蒸餾管等。

2. 主要產品之產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要原料為熱軋不銹鋼捲，108年度其供應商為國內本地廠商及中國、印尼等國外廠商。目前本公司與原料供應廠商已建立良好且穩定之供需狀況，整體而言，未來原料供應來源不虞匱乏。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 主要進貨客戶名單：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				107 年度				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	c	862,833	77.54	無	a	613,390	26.16	無	b	224,745	100.00	無
2	a	249,956	22.46	無	b	518,681	22.12	無				
3					c	476,465	20.32	無				
4					d	309,477	13.20	無				
5					e	255,307	10.89	無				
6					其他	171,086	7.30					
	進貨淨額	1,112,789	100.00		進貨淨額	2,344,406	100.00		進貨淨額	224,745	100.00	

變動原因：主要係公司營運需要。

2. 主要銷貨客戶名單：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				107 年度				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A	417,042	36.10	無	A	889,480	31.34	無	A	110,443	41.66	無
2	B	247,437	21.42	無	B	514,277	18.12	無	B	71,452	26.95	無
3	C	210,363	18.21	無	C	410,514	14.46	無	C	57,910	21.84	無
4	其他	280,256	24.27		D	309,759	10.91	無	其他	25,321	9.55	
					其他	714,175	25.17					
	銷貨淨額	1,155,098	100.00		銷貨淨額	2,838,205	100.00		銷貨淨額	265,126	100.00	

變動原因：主要係客戶需求量減少。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

主要商品	年度 生產 量值	108年度			107年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
300系(噸)		120,000	20,939	1,395,468	120,000	42,615	2,803,306
合 計		120,000	20,939	1,395,468	120,000	42,615	2,803,306

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	108年度				107年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
300系(噸)		18,653	1,111,496	0	0	43,857	2,782,971	0	0
其他			43,602	0	0		55,234	0	0
合 計			1,155,098	0	0		2,838,205	0	0

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

109年3月31日

年度		108年度	107年度	當年度截至3月31日
員 工 人 數	直 接 人 員	31	35	31
	間 接 人 員	47	48	46
	管 理 人 員	25	28	23
	合 計	103	111	100
平 均 年 歲		43.43	43.47	43.85
平 均 服 務 年 資		13.88	13.68	14.2
學 歷 分 佈 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	2.91%	2.70%	3%
	大 專	43.69%	41.44%	43%
	高 中	51.46%	53.16%	52%
	高 中 以 下	1.94%	2.70%	2%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(賠償)及處分：

	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
污染狀況(種類、程度)	1. 違反空氣污染防制法 2. 違反廢棄物清理法 3. 違反廢棄物清理法 4. 退回違反空污法罰鍰 5. 違反廢棄物清理法	1. 違反空污防制法 2. 3.
賠償對象或處分單位	台南市政府 行政院環境保護署	台南市政府 環境保護局
賠償金額或處分情形	1. 2,900,000 元 2. 300,000 元 3. 120,000 元 4. -2,900,000 元 5. 60,000 元	1. 200,000 元 2. 3.
其他損失	無	無

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：

1. 擬採行改善計劃：

(1)空污：

- 禁止在廠內燃燒垃圾，並做好垃圾分類。
- 製程洗滌塔固定更換並確實記錄更換時間，PH值與法規之規定數據符合。
- 製程A103袋式集塵器濾袋，依法規之規定更換並確實記錄更換日期。

(2)廢棄物：

- 依廠內廢棄物產生現況變更廢清書。
- 每月確實申報廠內廢棄物之產出、貯存、清除、處理等數量。
- 依規定貯存廢棄物，避免汙染環境。

(3)水污：

- 確實記錄污泥產生、貯存、清運。
- 依廠內廢水處理設施現況變更水污染防治許可證。
- 每季定檢申報，避免申報錯誤。

2. 可能支出金額：無

3. 未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額：無

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施，進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施之情形：

1. 本公司員工一律參加勞工保險，全民健保及團保，凡員工生育、傷害、醫療、老年、死亡等各項給付，皆依勞工保險條例、全民健保及勞基法相關規定辦理。
2. 本公司設有職工福利委員會，辦理職工福利事項。除不定期之福利活動外，固定之福利措施有：員工國內旅遊、三節獎金禮品、生日禮金、婚喪喜慶之禮金或慰問金等。
3. 本公司為使員工具備專業素養與發展優勢，不定期由各部門舉辦內部訓練課程及派外接受專業訓練。
4. 退休制度實行情形：

對於正式聘用之員工，在本公司工作規則中訂有勞工退休辦法，員工退休金之支付係依據服務年資及核准退休時六個月之平均工資為計算基數。本公司根據「勞工退休準備金提撥及管理辦法」每月按已付薪資總額之 2%內提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

5. 勞資問題之協議與各項員工權益維護措施：

本公司向來重視員工各項福利，提供優良工作環境，並不定期與員工雙向溝通，促使勞資關係和諧。

6. 員工行為或倫理準則：

本公司為使員工瞭解工作、倫理之行為準則，訂定相關規定：

- (1)組織編制與職掌：規範各部門之功能及職掌範圍。
- (2)訂有工作規則：員工工作時間、考勤規定、獎懲、員工休假辦法及員工績效考核辦法等。
- (3)本公司已訂定「員工從業道德行為準則」。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無

(三)目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：

本公司目前尚無工會組織，但平時即重視員工各項福利，提供優良工作環境，更強調與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，並依政府法令規定訂定有工作規則，就薪資、工時、休假、退休等均有完善合理的規範外，平時並確實做好安全衛生、教育訓練等福利措施，因此，迄今並無重大勞資糾紛事件，未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

(四)工作環境與員工人身安全的保護措施：

千興透過每年度安全衛生規畫，落實安全衛生管理，持續改善安全衛生的健康工作場所。為有效改善工安問題，千興設有勞工安全衛生委員會，每季開會一次，或不定期每周一主管會議時檢討工安，工安單位定期或不定期出刊工安快訊，隨時傳達工安資訊。

1. 安全衛生管理重要工作

(1)危險物與有害物之標示及通識

- a. 特定化學設備檢查(儲槽)記錄表每二年實施檢查一次。
- b. 本公司有化學作業，每班操作人員有特定化學物質作業主管證照；每 3 年按規定複訓一次。
- c. 物質安全資料表均放置操作人員附近容易取拿處，定期或不定期更新。
- d. 單位自主性檢查化學管路流向、閥之開關標示。
- e. 防護具均配置單位存放及個人使用保管。
- f. 危害通識計劃『3 小時教育訓練』於每年 12 月實施，課程表如下：
(a)特定化學物質作業工作守則。(b)特定化學物質操作程序。(c)特殊化學教育訓練。

- g. 化學作業場所附近裝置外洩警報器。
- h. 化學作業場所附近放置急救藥品。
- i. 每月自主檢查緊急沖淋器。
- j. 制定槽車卸料操作程序、儲槽標示、槽車停放區及輪子擋樁。
- k. 建立危害物質清單。
- (2) 有害作業環境之採樣策略規劃與測定，每半年實施一次，項目如下：
 - a. 特殊化學作業場所。 b. 粉塵作業場所。 c. 噪音作業場所。 d. 高溫作業場所。
- (3) 承攬管理事項：
 - a. 本公司制定承攬人安全衛生工作守則。 b. 製作危害告知單、安全告知單。
- (4) 本公司有制定員工安全衛生工作守則。
- (5) 安全衛生教育訓練。
 - a. 新進人員實施勞工安全衛生教育訓練。
 - b. 在職員工實施複訓在職教育訓練：
 - (a) 鍋爐複訓教育訓練。 (b) 特定化學物質作業主管複訓教育訓練。
 - (c) 天車複訓教育訓練。 (d) 急救人員複訓教育訓練，每 3 年按規定複訓一次。
 - (e) 缺氧作業主管複訓教育訓練，每 3 年按規定複訓一次。
 - (f) 堆高機操作人員複訓教育訓練，每 3 年按規定複訓一次。
 - (g) 安全衛生管理員複訓教育訓練，每 3 年按規定複訓一次。
 - (h) 甲種安全衛生業務主管複訓教育訓練，每 3 年按規定複訓一次。
- (6) 個人防護具之管理。
 - a. 建立防護具名冊。 b. 制定防護具使用注意事項。
- (7) 健康檢查、健康管理及健康促進事項於每年 8 月實施。
- (8) 緊急應變措施每年 6 月、12 月實施。
 - 自衛消防編組訓練成果表，每年 6 月底及 12 月底實施。
- (9) 職業災害、虛驚事故、影響身心健康事件之調查處理與統計分析。
 - a. 員工受傷填寫事故傷害報告單。 b. 每年職災統計分析。
- (10) 其他安全衛生管理措施。
 - a. 制定鋼捲、襯紙擋樁注意事項。
 - b. 堆高機作業注意事項制定在安全衛生工作守則。
 - c. 操作天車作業事項制定在安全衛生工作守則。 d. 制定地震注意事項。
 - e. 制定預防塵肺症應注意事項。 f. 噪音危害預防制定在安全衛生工作守則。
 - g. 每年定期實施高壓設備檢測報告書。
- 2. 勞工與機械設備管理稽查工作
 - (1) 機械設備之管理。
 - a. 危險性機械：天車均有操作許可證，每月自動檢查，操作人員均有操作證照；每 3 年按規定複訓一次。
 - b. 危險性設備：鍋爐均有操作許可證，每月自動檢查，操作人員均有操作證照；每 3 年按規定複訓一次。
 - (2) 實施定期檢查、重點檢查、作業檢點及現場巡視：
 - a. 每月定期自動檢查：
 - (a) 天車檢查表。 (b) 鋼索檢查表。(c) 鍋爐檢查表。(d) 發電機檢查表。
 - (e) 瓦斯管路檢查表。(f) 空壓機檢查表。
 - b. 每日檢點：(a) 特化作業前檢查表。(b) 堆高機檢點表。(c) 天車檢點表。
 - c. 工安單位定期或不定期檢查其缺失於主管會議提出或是當場糾正。
 - d. 工安單位定期或不定期，以工安快訊方式宣導員工注意工安問題
本公司為加強安全衛生管理效能，推動走動式管理方式，以加強員工之工安意識，防止事故發生。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
1. 供銷合約	欣南天然氣	108.05.17-118.05.17	供應工業燃料用天然氣	無
2. 環保合約	冠昇環宇	108.01.01-109.12.31	承攬廠內廢棄物(D-0902;D1099)之處理	無
3. 環保合約	益邦企業	108.02.03-109.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之處理	無
4. 環保合約	三裕運輸	108.02.03-109.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之清運	無
5. 環保合約	綠石環保	108.05.15-110.04.30	承攬廠內廢棄物(D-0902)之處理	無
6. 環保合約	台境企業	108.06.20-110.04.30	承攬廠內廢棄物(D-0902)之清運	無
7. 環保合約	浩群開發	108.08.27-110.04.30	承攬廠內廢棄物(D-0902;D1099;D1199)之清除	無
8. 環保合約	嘉德創	108.09.01-111.12.31	承攬廠內廢棄物(C-0104)之處理	無
9. 環保合約	伍齊資源	108.09.01-111.12.31	承攬廠內廢棄物(C-0104)之清運	無
10. 環保合約	台境企業	108.09.03-111.12.31	承攬廠內廢棄物(C-0104)之清運	無
11. 環保合約	永勝環保	108.11.18-109.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之清運	無
12. 環保合約	鴻磐興業	108.11.18-109.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之處理	無
13. 環保合約	永潔資源	108.12.23-109.12.31	承攬廠內廢棄物(D-0902)之清運	無
14. 環保合約	德育環保	108.12.23-109.12.31	承攬廠內廢棄物(D-0902)之清運	無
15. 環保合約	至德方正	109.01.15-109.12.31	承攬廠內廢棄物(D-0902)之處理	無
16. 環保合約	三裕運輸	109.01.15-109.12.31	承攬廠內廢棄物(D-0902)之清運	無
17. 環保合約	全嘉環境	109.01.15-109.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之處理	無
18. 環保合約	三裕運輸	109.01.15-109.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之清運	無
19. 環保合約	百原實業	109.03.01-109.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之處理	無
20. 環保合約	嘉茂交通	109.03.01-109.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之清運	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表及損益表-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)		
		106 年	105 年	104 年
流 動 資 產		960,340	913,837	1,120,481
不動產、廠房及設備		998,008	1,085,205	1,191,857
無 形 資 產		-	70	190
其 他 資 產		2,890	3,017	1,903
資 產 總 額		2,198,325	2,245,159	2,573,705
流 動 負 債	分 配 前	808,499	1,005,940	1,410,185
	分 配 後	未分配	未分配	未分配
非 流 動 負 債		17,515	17,761	17,577
負 債 總 額	分 配 前	826,014	1,023,701	1,427,762
	分 配 後	未分配	未分配	未分配
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,372,311	1,221,409	1,145,894
股 本		2,811,673	3,228,341	3,228,341
資 本 公 積		718,040	449,535	449,535
保 留 盈 餘	分 配 前	(2,249,081)	(2,404,132)	(2,494,147)
	分 配 後	未分配	未分配	未分配
其 他 權 益		91,679	(16,502)	(2,002)
庫 藏 股 票		-	(35,833)	(35,833)
非 控 制 權 益		-	49	49
權 益 總 額	分 配 前	1,372,311	1,221,458	1,145,943
	分 配 後	未分配	未分配	未分配

註 1：上列各年度資料均經會計師查核簽證。

2：財務資料經主管機關通知更正或重編者：無。

3：106 年 12 月因與子公司進行簡易合併，子公司因此而消滅，故自 107 年起不須編製合併財務報告。

2. 簡明資產負債表-個別

單位：新台幣仟元

年 度 項 目			最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)					當年度截至 109年3月 31日財務資 料(註3)
			108 年	107 年	106 年	105 年	104 年	
流 動 資 產			888,845	988,769	960,340	681,175	1,022,358	不適用
不動產、廠房及設備			842,873	934,992	998,008	1,085,157	1,191,783	
無 形 資 產			-	-	-	70	190	
其 他 資 產			7,677	12,680	2,890	3,017	1,903	
資 產 總 額			1,920,233	2,139,164	2,198,325	2,352,499	2,794,163	
流 動 負 債	分 配 前	727,909	1,009,124	808,499	1,113,329	1,630,692		
	分 配 後	註 2	未分配	未分配	未分配	未分配		
非 流 動 負 債			565,863	306,041	17,515	17,761	17,577	
負 債 總 額	分 配 前	1,293,772	1,315,165	826,014	1,131,090	1,648,269		
	分 配 後	註 2	未分配	未分配	未分配	未分配		
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益			626,461	823,999	1,372,311	1,221,409	1,145,894	
股 本			2,811,673	2,811,673	2,811,673	3,228,341	3,228,341	
資 本 公 積			-	-	718,040	449,535	449,535	
保 留 盈 餘	分 配 前	(2,162,971)	(1,985,574)	(2,249,081)	(2,404,132)	(2,494,147)		
	分 配 後	註 2	未分配	未分配	未分配	未分配		
其 他 權 益			(22,241)	(2,100)	91,679	(16,502)	(2,002)	
庫 藏 股 票			-	-	-	(35,833)	(35,833)	
非 控 制 權 益			-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	626,461	823,999	1,372,311	1,221,409	1,145,894		
	分 配 後	註 2	未分配	未分配	未分配	未分配		

註1：上列各年度資料均經會計師查核簽證。

2：尚未經股東會決議分配或撥補。

3：截至年報刊印日止，尚未經會計師核閱。

4：104年至107年為個體之財務資料，108年則為個別之財務資料。

2. 簡明綜合損益表資料

(1) 綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料（註）		
	106 年	105 年	104 年
營業收入	3,645,877	3,648,157	2,926,372
營業毛利（損）	197,787	110,042	(264,132)
營業（損）益	146,210	53,118	(319,689)
營業外收入及支出	9,195	38,992	(88,755)
稅前淨利（損）	155,405	92,110	(408,444)
繼續營業單位 本期淨（損）利	155,178	91,860	(408,797)
停業單位損失	-	-	-
本期淨利（損）	155,178	91,860	(408,797)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(4,325)	(16,345)	(55,437)
本期綜合損益總額	150,853	75,515	(464,234)
淨利歸屬於母公司業主	155,176	91,858	(408,793)
淨利歸屬於非控制權益	2	2	(4)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	150,851	75,515	(464,225)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	2	-	(9)
每股盈餘	0.55	0.33	(1.45)

註1：上列各年度資料均經會計師查核簽證。

2：財務資料經主管機關通知更正或重編者：無。

3：106年12月因與子公司進行簡易合併，子公司因此而消滅，故自107年起不須編製合併財務報告。

(2)綜合損益表-個別

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)					當年度截至 109年3月 31日財務資 料(註3)
	108年	107年	106年	105年	104年	
營業收入	1,155,098	2,838,205	3,645,877	3,648,157	2,926,372	不適用
營業毛利(損)	(159,593)	(38,469)	197,787	110,042	(264,132)	
營業(損)益	(197,101)	(85,153)	148,100	55,570	(317,586)	
營業外收入及支出	19,272	(429,278)	7,076	36,288	(91,207)	
稅前淨利(損)	(177,829)	(514,431)	155,176	91,858	(408,793)	
繼續營業單位 本期淨利(損)	(177,829)	(514,137)	155,176	91,858	(408,793)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	(177,829)	(514,137)	155,176	91,858	(408,793)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(19,709)	(34,175)	(4,325)	(16,343)	(55,432)	
本期綜合損益總額	(197,538)	(548,312)	150,851	75,515	(464,225)	
淨利歸屬於母公司業主	(177,829)	(514,137)	155,176	91,858	(408,793)	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(197,538)	(548,312)	150,851	75,515	(464,225)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	(0.63)	(1.83)	0.55	0.33	(1.45)	

註1：上列各年度資料均經會計師查核簽證。

2：財務資料經主管機關通知更正或重編者：無。

3：截至年報刊印日止，尚未經會計師核閱。

4：104年至107年為個體之財務資料，108年則為個別之財務資料。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
104	侯 委 晉、呂 瑞 文	修正式無保留意見
105	侯 委 晉、呂 瑞 文	無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性段落與其他事項段落
106	侯 委 晉、呂 瑞 文	無保留意見加強調事項段落
107	侯 委 晉、呂 瑞 文	無保留意見
108	侯 委 晉、曾 瑞 燕	無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性段落

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則

1. 財務分析-合併

分析項目 年度		最近五年度財務資料 (註)		
		106 年	105 年	104 年
財務結構 %	負債占資產比率	37.57	45.6	55.47
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	139.26	114.19	97.62
償債能力 %	流動比率	118.78	90.84	79.46
	速動比率	23.46	27.3	18.63
	利息保障倍數	11.07	4.34	註 3
經營能力	應收款項週轉率 (次)	275.96	155.6	213.19
	平均收現日數	1.32	2.35	1.71
	存貨週轉率 (次)	5.84	5.6	5.79
	應付款項週轉率 (次)	10.66	112.99	109.64
	平均銷貨日數	62.07	65.18	63.03
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.5	3.2	2.41
	總資產週轉率 (次)	1.64	1.51	1.18
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.56	4.76	(15.73)
	權益報酬率 (%)	11.97	7.76	(29.66)
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註 10)	5.53	1.65	(12.65)
	純益率 (%)	4.26	2.52	(13.97)
	每股盈餘 (元)	0.55	0.33	(1.45)
現金流量	現金流量比率 (%)	80.30	39.7	註 2
	現金流量允當比率 (%)	264.69	171.63	78.88
	現金再投資比率 (%)	13.19	8.37	註 2
槓桿度	營運槓桿度	1.78	3.15	0.64
	財務槓桿度	1.12	2.08	0.94

註：106 年 12 月因與子公司進行簡易合併，子公司因此而消滅，故自 107 年起不須編製合併財務報告。

2. 財務分析-個別

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 109年3月 31日財務資 料(註5)
		108年	107年	106年	105年	104年	
財務結構 %	負債占資產比率	67.38	61.48	37.57	48.08	58.99	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	141.46	118.82	139.26	114.19	97.62	
	流動比率	122.11	97.98	118.78	61.18	62.69	
償債能力 %	速動比率	30.19	39.72	23.46	3.79	10.11	
	利息保障倍數	註3	註3	9.13	3.87	註3	
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	275.96	155.6	213.19	
	平均收現日數	-	-	1.32	2.35	1.71	
	存貨週轉率(次)	2.3	4.89	5.84	5.6	5.79	
	應付款項週轉率(次)	89.56	8.02	10.66	112.99	109.64	
	平均銷貨日數	158.70	74.64	62.07	65.18	63.03	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.3	2.94	3.5	3.2	2.41	
	總資產週轉率(次)	0.57	1.31	1.6	1.42	1.09	
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.15)	(23.2)	7.52	4.6	(14.44)	
	權益報酬率(%)	(24.52)	(46.82)	11.97	7.76	(29.67)	
	稅前純益占實收資本額 比率(%) (註10)	(6.32)	(18.3)	5.52	2.85	(12.66)	
	純益率(%)	(15.4)	(18.11)	4.26	2.52	(13.97)	
	每股盈餘(元)	(0.63)	(1.83)	0.55	0.33	(1.45)	
現金流量	現金流量比率(%)	註2	(23.74)	80.1	35.66	註2	
	現金流量允當比率 (%)	142.25	147.24	165.63	133.65	50.68	
	現金再投資比率(%)	註2	註2	13.16	8.33	註2	
槓桿度	營運槓桿度	註4	註4	1.76	3.02	0.64	
	財務槓桿度	註4	0.86	1.15	2.36	0.92	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

一、財務結構方面：

負債占資產比率、長期資金占不動產比率、廠房及設備比率，係因 108 年度資產總額減少，使得比率上升。

二、償債能力方面：

流動比率：係因 108 年度流動負債減少，使得比率下降。

三、經營能力方面：

平均銷貨日數增加、存貨週轉率下降：係因 108 年度期末存貨增加。

四、獲利能力方面：

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘：均較 107 年度上升，係因 108 年度稅後淨損減少。

五、現金流量方面：

107、108 年度營運活動淨現金流量為流出數，故不適用。

六、槓桿度方面：

107、108 年度皆為營業淨損，故未予計算。

註 1：上開年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：營業活動淨現金流量為流出數，故不適用。

註 3：本公司本年度為所得稅利息費用前純損，故未予計算。

註 4：本公司本年度為營業淨損，故未予計算。

註 5：截至年報刊印日止，尚未經會計師核閱。

註 6：以上各項比率之計算公式，列示如下：

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 7)

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 8)

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 9)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 7：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 8：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 9：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 10：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

註 11：104 年至 107 年為個體之財務分析，108 年則為個別之財務分析。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

千興不銹鋼股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度財務報告經委由致遠聯合會計師事務所侯委晉及曾瑞燕會計師共同查核簽證、連同營業報告書及虧損撥補表，業經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四、第三十六條及公司法第二一九條、第二二八條之規定，備具本報告書，報請 鑒察。

此 致

千興不銹鋼股份有限公司 一〇九年股東常會

審計委員會召集人： 楊娛娛

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

千興不銹鋼股份有限公司 公鑒：

查核意見

千興不銹鋼股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報告附註(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，上開個別財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達千興不銹鋼股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個別財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個別財務績效及個別現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報告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，與千興不銹鋼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。

繼續經營有關之重大不確定性

如個別財務報告附註十二.3 所述，千興不銹鋼股份有限公司民國一〇八年度營運仍未如預期且持續產生虧損，截至民國一〇八年十二月三十一日止，待彌補虧損新台幣 2,162,971 仟元。該等情況顯示千興不銹鋼股份有限公司繼續經營之能力存在重大不確定性。本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對千興不銹鋼股份有限公司民國一〇八年度個別財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報告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。本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

<續下頁>

< 承上頁 >

一、不動產、廠房及設備減損

不動產、廠房及設備減損之會計政策請參閱個別財務報告附註四.8(2)；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱個別財務報告附註五.2(5)。

不動產、廠房及設備為千興不銹鋼股份有限公司之主要資產，截至民國一〇八年十二月三十一日止，其帳面金額為 842,873 仟元，佔資產總額之 44%。管理階層於評估有減損跡象時，即須估計該資產之可回收金額。資產減損評估過程中，使用價值係以預期將由資產或現金產生單位產生之未來現金流量之現值，使用價值之採用須估計持續使用資產及最終處分所能產生之未來現金流入與流出，及應用適當折現率於該等未來現金流量。由於資產減損評估所涉及之判斷及假設，包括辨認現金產生單位、未來銷售預測、產品預估利潤、資產剩餘耐用年限及現時市場對貨幣時間價值等，均需由管理階層作最佳之估計，故本會計師將不動產、廠房及設備減損列為對千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告之查核最為重要事項之一。

本會計師執行之相關查核程序包括評估管理階層是否已明確辨認資產減損跡象之內部及外部來源資訊、複核管理階層對未來現金流量估計所依據假設之合理性、複核管理階層使用之折現率是否為反映現時市場對貨幣時間價值及資產特定風險評估之比率、評估管理階層辨認資產所歸屬之現金產生單位之合理性及對資產可回收金額之估計進行核算。

二、存貨評價

存貨評價之會計政策請參閱個別財務報告附註四.9；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱個別財務報告附註五.2(4)。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，千興不銹鋼股份有限公司之存貨帳面金額為 554,353 仟元，佔資產總額之 29%。千興不銹鋼股份有限公司主要係製造及銷售冷軋不銹鋼捲產品，其產銷政策係受到市場需求變化之影響。當存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌時，該存貨成本可能無法回收。當至完工尚需投入之估計成本及銷售所需估計成本上升時，存貨成本可能亦無法回收。存貨之使用及價值主繫於管理階層之存貨管理政策，及對產品未來銷售之預測，惟預測具有不確定性，故本會計師將存貨評價列為對千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告之查核最為重要事項之一。

< 續下頁 >

< 承上頁 >

存貨價值之重要決定因子，主要來自於淨變現價值之估計值，其係以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為基礎。對此，本會計師執行之相關查核程序包括審視評估千興不銹鋼股份有限公司決定存貨淨變現價值之政策是否能合理反映對存貨未來銷售之預測、以往歷史經驗及其他特定情況、分析及測試存貨之庫齡，以辨認出特定呆滯存貨是否已依據以往歷史經驗合理提列存貨跌價損失及評估期後事項對期末狀況之證實範圍內，與該期後事項直接相關之價格或成本之波動對存貨淨變現價值估計之影響程度。

三、清除處理廠區內掩埋事業廢棄物費用及違反廢棄物清理法罰金之負債準備之估列

負債準備之會計政策請參閱個別財務報告附註四.14；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱個別財務報告附註五.2(2)；負債準備明細請參閱個別財務報告附註六.8 及六.19(2)。

千興不銹鋼股份有限公司疑於廠區內掩埋事業廢棄物等，而致涉嫌違反廢棄物清理法，進而衍生前述廢棄物清除處理費用及可能遭受罰金之估列。千興不銹鋼股份有限公司對清償此義務所需支出之最佳估計及後續每一資產負債表日之最佳估計係涉及管理階層所作之重大假設及估計，包括廢棄物與污染土壤量體估算及清除處理費用預估等，其實際結果可能與估計存有差異，故本會計師將清除處理廠區內掩埋事業廢棄物費用及違反廢棄物清理法罰金之負債準備之估列列為對千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告之查核最為重要事項之一。

本會計師執行之相關查核程序包括瞭解管理階層之估列程序、估列方法及相關假設與定期檢視估計流程暨評估其合理性、取得專家鑑定結果或主管機關對於廢棄物清理計畫之核定結果、取得相關廠商清除處理費用之報價或合約、複核管理階層估列文件並進行核算、複核管理階層定期檢視估計結果是否已反映目前之最佳估計、向外部律師發函詢證及查明負債準備之使用情形。

管理階層與治理單位對個別財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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個別財務報告，且維持與個別財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報告時，管理階層之責任亦包括評估千興不銹鋼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千興不銹鋼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。

千興不銹鋼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。

< 續下頁 >

< 承上頁 >

會計師查核個別財務報告之責任

本會計師查核個別財務報告之目的，係對個別財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別財務報告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別財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個別財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對千興不銹鋼股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使千興不銹鋼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別財務報告使用者注意個別財務報告之相關揭露，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千興不銹鋼股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個別財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報告是否允當表達相關交易及事件。

< 續下頁 >

<承上頁>

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，決定對千興不銹鋼股份有限公司民國一〇八年度個別財務報告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。

致遠聯合會計師事務所
金融監督管理委員會核准簽證文號：
金管證六字第 0970053637 號
金管證審字第 0990071790 號

侯委晉

侯委晉



會計師：

曾瑞燕

曾瑞燕



中華民國一〇九年三月二十日

千興不銹鋼股份有限公司

個別資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日		負 債 及 權 益		附 註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	代 碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 155,627	8	\$ 333,432	16	2150	應付票據	四	\$ 10,916	1	\$ 5,214	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	62,000	3	65,851	3	2170	應付帳款	四	87	-	8,632	-
1200	其他應收款	四	2,155	-	699	-	2200	其他應付款	四	30,504	2	30,935	2
130x	存貨	四、五及六.3	554,353	29	477,472	22	2230	本期所得稅負債	四及六.21	-	-	112	-
1410	預付款項		114,660	6	110,516	5	2250	負債準備-流動	四、五及六.8	173,534	9	451,395	21
1470	其他流動資產		50	-	799	-	2300	預收款項及其他流動負債	四	694	-	662	-
	流動資產合計		888,845	46	988,769	46	2322	一年內到期長期借款	四、六.9及八	512,174	26	512,174	24
								流動負債合計		727,909	38	1,009,124	47
							25xx	非流動負債					
							2540	長期借款	四、六.9及八	286,949	15	286,949	13
							2550	負債準備-非流動	四、五及六.8	264,224	14	-	-
							2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.10	14,690	1	19,092	1
								非流動負債合計		565,863	30	306,041	14
							2xxx	負債總計		1,293,772	68	1,315,165	61
15xx	非流動資產						31xx	權益					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.4	51,231	3	71,372	3	3100	股本	四及六.11				
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六.5、八及九	842,873	44	934,992	44	3110	普通股股本		2,811,673	146	2,811,673	131
1760	投資性不動產淨額	四、五、六.6、六.22、七及八	129,607	7	131,351	6	3300	保留盈餘					
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.21	2,994	-	3,101	-	3350	待彌補虧損	六.12、六.13及六.14	(2,162,971)	(113)	(1,985,574)	(92)
1915	預付設備款		4,402	-	9,147	1	3400	其他權益					
1990	其他非流動資產-其他		281	-	432	-	3420	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失	四、六.4、六.15及六.20	(22,241)	(1)	(2,100)	-
	非流動資產合計		1,031,388	54	1,150,395	54	3xxx	權益總計		626,461	32	823,999	39
1xxx	資產總計		\$ 1,920,233	100	\$ 2,139,164	100		負債及權益總計		\$ 1,920,233	100	\$ 2,139,164	100

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：葉碩堂

經理人：葉碩堂

會計主管：邱麗雲

千興不銹鋼股份有限公司

個別綜合損益表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四及六.16	\$ 1,155,098	100	\$ 2,838,205	100
5000	營業成本	四、六.3、六.10及六.17	(1,314,691)	(114)	(2,876,674)	(101)
5900	營業毛損		(159,593)	(14)	(38,469)	(1)
6000	營業費用	四、六.10及六.17				
6100	推銷費用		(6,997)	(1)	(12,758)	(1)
6200	管理費用		(28,824)	(2)	(33,719)	(1)
	營業費用合計		(35,821)	(3)	(46,477)	(2)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.6、六.18及七	(1,687)	-	(207)	-
6900	營業損失		(197,101)	(17)	(85,153)	(3)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.5及六.19	14,683	1	4,561	-
7020	其他利益及損失	五、六.2、六.8及六.19	20,177	2	(420,070)	(15)
7050	財務成本	四及六.19	(15,588)	(1)	(13,769)	-
	營業外收入及支出合計		19,272	2	(429,278)	(15)
7900	繼續營業單位稅前淨損		(177,829)	(15)	(514,431)	(18)
7950	所得稅利益	四及六.21	-	-	294	-
8200	本期淨損		(177,829)	(15)	(514,137)	(18)
8300	其他綜合損益	四、六.4、六.10、六.15、六.20及六.21				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		539	-	(1,944)	-
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失		(20,141)	(2)	(32,620)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(107)	-	389	-
	不重分類至損益之項目合計		(19,709)	(2)	(34,175)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(19,709)	(2)	(34,175)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ (197,538)	(17)	\$ (548,312)	(19)
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(稅後)	四及六.23	\$ (0.63)		\$ (1.83)	

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：葉碩堂



經理人：葉碩堂



會計主管：邱麗雲



千興不銹鋼股份有限公司

個別權益變動表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	普通股股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
			特別盈餘公積	待彌補虧損	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	備供出售金融資產未實現(損)益	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 2,811,673	\$ 718,040	\$ 75,907	\$ (2,324,988)	\$ -	\$ 91,679	\$ 1,372,311
追溯適用之影響數	-	-	-	61,159	30,520	(91,679)	-
民國一〇七年一月一日調整後餘額	2,811,673	718,040	75,907	(2,263,829)	30,520	-	1,372,311
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(75,907)	75,907	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(718,040)	-	718,040	-	-	-
民國一〇七年度淨損	-	-	-	(514,137)	-	-	(514,137)
民國一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	(1,555)	(32,620)	-	(34,175)
民國一〇七年度綜合損益總額	-	-	-	(515,692)	(32,620)	-	(548,312)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	2,811,673	-	-	(1,985,574)	(2,100)	-	823,999
民國一〇八年度淨損	-	-	-	(177,829)	-	-	(177,829)
民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	432	(20,141)	-	(19,709)
民國一〇八年度綜合損益總額	-	-	-	(177,397)	(20,141)	-	(197,538)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 2,811,673	\$ -	\$ -	\$ (2,162,971)	\$ (22,241)	\$ -	\$ 626,461

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：葉碩堂



經理人：葉碩堂



會計主管：邱麗雲



千興不銹鋼股份有限公司
個別現金流量表
民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇八年度	一〇七年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨損	\$ (177,829)	\$ (514,431)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	120,185	118,530
攤銷費用	151	152
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	(20,205)	(29,642)
利息費用	15,588	13,769
利息收入	(692)	(242)
股利收入	(2,001)	(1,725)
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	(159)	501
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	24,056	90,557
其他應收款	(1,463)	24,167
存貨	(76,881)	175,260
預付款項	(4,144)	7,386
其他流動資產	749	(789)
應付票據	5,702	(7,750)
應付帳款	(8,545)	(549,313)
其他應付款	1,118	(4,474)
負債準備	(13,637)	451,117
預收款項及其他流動負債	32	262
淨確定福利負債	(3,863)	(367)
營運產生之現金流出	(141,838)	(227,032)
支付之利息	(15,588)	(12,750)
支付之所得稅	(112)	(24)
收取之利息	699	235
營業活動之淨現金流出	(156,839)	(239,571)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(27,871)	(47,359)
處分不動產、廠房及設備	159	590
預付設備款減少(增加)	4,745	(9,147)
收取之股利	2,001	1,725
投資活動之淨現金流出	(20,966)	(54,191)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	589,123
籌資活動之淨現金流入	-	589,123
本期現金及約當現金(減少)增加數	(177,805)	295,361
期初現金及約當現金餘額	333,432	38,071
期末現金及約當現金餘額	\$ 155,627	\$ 333,432

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：葉碩堂



經理人：葉碩堂



會計主管：邱麗雲



千興不銹鋼股份有限公司

個別財務報告附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

千興不銹鋼股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十一年五月八日奉准設立。註冊地及主要營運據點為臺南市麻豆區小埤里 2 鄰工業路 222 號。主要營業項目為從事各種不銹鋼製品之加工製造及買賣等業務。本公司股票自民國八十五年二月起在「臺灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。另本公司因公告申報之民國一〇七年上半年度財務報告，會計師係對本公司涉嫌違反廢棄物清理法所衍生廢棄物清除處理費用及可能遭受罰金之估列出具保留結論之核閱報告，經金融監督管理委員會通知本公司重編而逾期仍未重編，因此本公司上市股票自民國一〇七年九月十二日起暫停交易。嗣於本公司民國一〇七年上半年度財務報告完成重編並重行公告申報後，本公司上市股票已自民國一〇八年四月八日起恢復交易。

本公司因營運所需於民國一〇六年十月十二日經董事會決議通過與本公司百分之百持股之子公司摩力美科技(股)公司、千億投資(股)公司及千盈投資(股)公司之簡易合併案，本公司為存續公司，該等子公司為消滅公司，合併後公司名稱仍為「千興不銹鋼股份有限公司」，並以民國一〇六年十一月二十七日為合併基準日。

被合併公司摩力美科技(股)公司、千億投資(股)公司及千盈投資(股)公司係分別於民國八十八年三月一日、民國八十七年五月二十九日及民國八十五年六月十二日奉准設立。主要營業項目為電動機車及其電池等零件之批發零售與有價證券買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇八及一〇七年度個別財務報告已於民國一〇九年三月二十日經本公司董事會核准通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之準則及解釋

依金管會民國一〇七年七月十七日金管證審字第 1070324857 號令規定，自民國一〇八年一月一日起開始適用金管會證券期貨局網站公告之民國一〇八年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。有關本公司自民國一〇八年一月一日起開始適用前述金管會認可並發布生效之準則及解釋，對本公司個別財務報告並未有重大影響。

2. 國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布且金管會認可及發布於民國一〇九年適用之新/修正/修訂準則及解釋

依金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第 1080323028 號令規定，自民國一〇九年一月一日起開始適用金管會證券期貨局網站公告之民國一〇九年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。前述金管會認可及發布生效將適用，而截至本個別財務報告發布日止尚未採用之準則及解釋彙列如下：

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布於下列日期以後開始之年度期間生效
國際會計準則第 1 號及第 8 號 (修正)	重大之定義	西元 2020 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號(修正)	業務之定義	西元 2020 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號及第 9 號與國際會計準則第 39 號 (修正)	利率指標變革	西元 2020 年 1 月 1 日

本公司管理階層經評估於民國一〇九年適用上述金管會認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋，將不致對本公司個別財務報告產生重大影響。

3. IASB 已發布生效但金管會尚未認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋：無。

4. IASB 已發布但未生效及金管會尚未認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布於下列日期以後開始之年度期間生效
國際財務報導準則第 10 號及 國際會計準則第 28 號(修正)	投資者與其關聯企業或合資間 之資產出售或投入	(註)
國際財務報導準則第 17 號	保險合約	西元 2021 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	負債之流動或非流動分類	西元 2022 年 1 月 1 日

註：IASB 已於西元 2015 年 12 月 17 日將生效日西元 2016 年 1 月 1 日延後，且尚未決定新生效日，惟仍允許提前適用。

本公司現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫且無法合理估計對本公司個別財務報告之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本個別財務報告之編製所採用之重大會計政策彙總說明如下，且除另有說明者外，該等會計政策一致適用於所有表達期間。

1. 財務報告編製及衡量基礎

(1) 遵循聲明

本個別財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱編製準則)及經金管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。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 衡量基礎

本個別財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為基礎編製。歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付之金額。

(3) 功能性及表達貨幣

本公司以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個別財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。除另外註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

(1) 流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後十二個月內將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)、主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

(2) 流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 外幣交易

新台幣為本公司之功能性貨幣及個別財務報告之表達貨幣。本公司之外幣交易原始認列，係以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。於報導日時，屬外幣貨幣性項目係以收盤匯率換算；屬以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不另重新換算；屬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。貨幣性項目之兌換差額於發生當期認列為損益；非貨幣性項目之利益或損失若係認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為其他綜合損益，而非貨幣性項目之利益或損失若係認列為損益時，則該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為損益。

4. 現金及約當現金

係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資，持有目的係在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。

5. 金融工具

(1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認列為金融資產或金融負債，且於慣例交易購買或出售金融資產時，若屬權益工具者，採用交易日會計；若屬債務工具、受益憑證及衍生工具者，則採用交割日會計。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公允價值衡量，但非屬透過損益按公允價值衡量者，尚應加計或減除取得或發行之交易成本。
- (3) 本公司發行之金融工具於原始認列時，係依合約協議之實質與金融負債、金融資產及權益工具之定義，將其組成部分分類為金融負債、金融資產或權益工具。
- (4) 金融資產及金融負債僅於本公司有法律可執行之權利及有意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，予以互抵，並於資產負債表中以淨額表達。
- (5) 本公司之金融工具如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

係指同時符合下列兩條件，且未指定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，包括列報於資產負債表之現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等項目：

(A) 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除減損損失之攤銷後成本衡量，於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將該利益或損失認列於損益。

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

係指同時符合下列兩條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資；或指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將公允價值變動列報於其他綜合損益之非持有供交易之權益工具投資：

(A) 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

後續係按公允價值衡量，且其價值變動除債務工具投資之減損損失、貨幣性金融資產外幣兌換損益及以有效利息法計算之利息，與權益工具投資之非明顯代表部分投資成本回收之股利外，於除列或重分類前認列為其他綜合損益；除列時有關先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失，債務工具投資係自權益重分類至損益；而權益工具投資則係轉列為保留盈餘。另權益工具投資之股利係於取得股利收取之權利時認列。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；或金融資產於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，而選擇不可撤銷地指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。後續係按公允價值衡量且公允價值變動認列於損益。

D.按攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，即屬按攤銷後成本衡量之金融負債，包括短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等；係以有效利息法之攤銷後成本衡量，但未付息之短期應付款項，若折現影響不大，則以原始交易金額衡量。

E.衍生工具

本公司衍生工具之原始認列與後續衡量均以公允價值為基礎，當不符合避險會計之條件時，衍生工具公允價值變動部分認列為損益，而指定且為有效避險工具之衍生工具，其損益認列之時點將視避險關係之性質而定。當公允價值為正時則認列為金融資產，為負時則認列為金融負債。

6.公允價值衡量

- (1) 公允價值係於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。公允價值衡量之架構，係考量特定資產或負債之特性，包括該資產之狀況與地點，及對該資產之出售或使用之限制，並假設該出售資產或移轉負債之交易發生於該資產或負債之主要市場，或若無主要市場，則為該資產或負債之最有利市場，主要或最有利市場必需是本公司所能進入進行交易者；及假設該等市場參與者於定價時係依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

- (2) 以評價技術衡量之公允價值，係採用在該等情況下適合且有足夠資料可得之評價技術，並使用最大化攸關可觀察輸入值，及使用最小化不可觀察輸入值。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

對於來自金融資產現金流量之合約權利終止，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，或尚未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留對該金融資產之控制時，始除列該金融資產，並將該移轉所產生或保留之任何權利及義務單獨認列為資產或負債。於除列日將按攤銷後成本衡量之金融資產除列部分之帳面金額與所收取對價間之差額認列為損益；除列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之帳面金額與所收取對價加計認列其他綜合損益之累計利益或損失總和之差額認列於保留盈餘，債務工具投資則係認列為損益。未整體除列之金融資產，係以持續認列部分之相對公允價值為基礎分攤其個別所屬帳面金額。若金融資產不符合除列之移轉時，則持續認列該已移轉資產整體，並將所收取之對價認列為金融負債。

(2) 金融負債

金融負債於合約所載之義務履行、取消或到期而使金融負債消滅時，始除列該金融負債或部分金融負債。若現有債務人與債權人間就具重大差異條款之債務工具所為之交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改時，則除列現有金融負債並同時認列新金融負債。對於已消滅或已移轉予另一方之金融負債或部分金融負債之帳面金額，與所支付對價間之差額係認列為損益。

8. 資產減損

(1) 金融資產之減損

A. 本公司係對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等)之預期信用損失認列備抵損失。

B. 本公司係以反映藉由評估各種可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額、貨幣時間價值，及與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)之方式衡量金融資產之預期信用損失。除應收票據、應收帳款、其他應收款適用簡化作法於報導日按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失外，現金及約當現金若於報導日之信用風險低或信用風險自原始認列後並未顯著增加，係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；若於報導日前述金融資產信用風險自原始認列後已顯著增加，則係按存續期間預期信用損失金額衡量。

C. 上述金融資產係藉由備抵損失調降其帳面金額，備抵損失之提列及迴轉金額係認列於損益。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 非金融資產之減損

本公司對適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產，除商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產係於每年及有跡象顯示可能已減損而進行減損測試外，於每一報導日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有減損跡象存在，即估計該資產之可回收金額，可回收金額係指資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。若該資產可回收金額低於其帳面金額時，將其帳面金額減少至可回收金額，此減少部分即為減損損失，認列為損益；其後於報導日評估若有任何跡象顯示於以前期間已認列除商譽外之資產減損損失，可能已不復存在或已減少時，重新估計該資產之可回收金額，若該資產可回收金額之估計發生變動而增加時，減損損失則予以迴轉，惟減損損失迴轉而增加之資產帳面金額，不得超過該資產若未於以前年度認列減損損失時減除應提列攤銷或折舊後之帳面金額。

對於受攤商譽之現金產生單位係藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若該單位帳面金額超過其可回收金額，則須認列減損損失。認列減損損失時，該單位受攤商譽之帳面金額先行減除，減除不足之數再依該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

9. 存 貨

存貨成本係包含所有購買成本、加工成本及為使存貨達到目前之地點及狀態所發生之其他成本，成本之計算採用加權平均成本公式分配存貨成本。存貨期末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，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

10. 不動產、廠房及設備

- (1) 係用於商品之生產或勞務之提供、出租予他人或供管理目的而持有，其認列與後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失後之金額列示。成本係指為取得資產而於取得或建造時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值、拆卸與移除及復原其所在地點成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分之耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。
- (2) 不動產、廠房及設備之折舊除土地不提列折舊外，係採直線法，按下列耐用年限分攤，並於每一年度結束日對資產之殘值、耐用年限及採用之折舊方法進行檢視，若預期值與先前之估計不同，或對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，須改變折舊方法以反映變動後之型態時，該變動係按會計估計變動處理。若不動產、廠房及設備已認列資產減損損失後，資產未來期間之折舊費用，係依修改後之資產帳面金額減除其殘值，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整：

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

房屋及建築	20-35	年
房屋及建築之附屬設備	2-35	年
機器設備	2-20	年
運輸設備	2-6	年
辦公設備	5-8	年
其他設備	2-15	年

- (3) 重置及重大檢查成本認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中；日常維修成本於發生時認列為損益。取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分。
- (4) 處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

11. 租賃

自民國一〇八年一月一日以後適用

(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；融資租賃以外之租賃則為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產(非以標的資產)判斷轉租之分類。惟若主租賃係適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

A. 融資租賃下，租賃投資淨額係按依約應向承租人收取之款項及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量，並表達為應收融資租賃款。融資租賃收益之認列，係以能反映本公司未到期之租賃投資淨額在各租賃期間之固定報酬率。

B. 營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益，租賃契約若有提供承租人誘因以促成簽屬租賃合約，則將該誘因之總成本，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減項。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為收益。

(2) 本公司為承租人

除短期租賃及低價值標的資產之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃係於租賃開始日認列為使用權資產及租賃負債。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 使用權資產之原始認列及後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失，及調整租賃負債之再衡量數後之金額列示。使用權資產之折舊係採直線法，按租賃開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。
- B. 租賃負債之原始認列係按租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付按該利率折現，若該利率並非容易確定，則使用承租人之增額借款利率折現。後續衡量係以有效利息法之攤銷後成本衡量。租賃負債之再衡量數，係作為使用權資產之調整，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量數認列於損益中。

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為費用。

民國一〇七年十二月三十一日以前之會計處理
營業租賃

(1) 本公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益，租賃契約若有提供承租人誘因以促成簽署租賃合約，則將該誘因之總成本，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減項。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。租賃契約若含有鼓勵簽署租賃合約之誘因時，該誘因之總利益，按租賃給付認列為費用之基礎，列為費用之減項。

12.投資性不動產

- (1) 係指為賺取租金或資本增值或兩者兼具，且非用於商品或勞務之生產或提供，或供管理目的或於正常營業中出售而持有之不動產。投資性不動產係按其成本(含交易成本)進行原始衡量。投資性不動產於原始認列後，亦採用成本模式衡量，其採用之折舊方法、耐用年限及殘值係依不動產、廠房及設備之成本模式規定處理。投資性不動產於處分時，或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益時，予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益。
- (2) 投資性不動產僅於用途改變且有證據證明時，始得以轉換不動產之帳面金額進行重分類。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 無形資產

- (1) 係電腦軟體等，單獨取得且屬有限耐用年限之無形資產，以成本進行原始衡量，採直線法，依耐用年限三至五年平均攤銷，並於每一報導日檢視有限耐用年限無形資產之攤銷期間及攤銷方法，若資產之預期耐用年限與先前之估計不同，攤銷期間隨之改變；若對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有變動，則改變攤銷方法以反映變動後之型態，該變動係按會計估計變動處理。有限耐用年限無形資產已認列資產減損損失後，資產未來期間之攤銷費用，係依修改後之資產帳面金額，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整。
- (2) 無形資產於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將無形資產項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

14. 負債準備

- (1) 本公司因過去事件而負有現時義務，且很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。負債準備係為資產負債表日清償現時義務所需支出之最佳估計，並以稅前基礎衡量。於獲致負債準備之最佳估計時，係將不可避免地與許多事項及情況相關之風險及不確定性納入考量。當貨幣之時間價值影響重大時，負債準備金額係為清償義務預期所需支出之現值。對於可能影響清償義務所需支付金額之未來事件，如果有足夠客觀證據顯示其將會發生時，則在負債準備金額中予以反映。另於衡量負債準備時，預期處分資產之利益不納入考量。
- (2) 本公司於每一資產負債表日檢視負債準備，並予調整以反映目前之最佳估計。若不再很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務時，則將該負債準備予以迴轉。
- (3) 本公司目前之負債準備認列項目如下：
 - A. 清除處理廠區內掩埋事業廢棄物及違反廢棄物清理法罰金估列之負債準備
本公司疑於廠區內掩埋事業廢棄物等，而致涉嫌違反廢棄物清理法，本公司係以專家鑑定結果並輔以相關廠商報價為依據，估算掩埋事業廢棄物之清除處理費用，及參酌專家意見估列可能遭受之罰金，作為本公司管理階層對清償此義務所需支出之最佳估計。
 - B. 未決索賠之負債準備
本公司因購料而衍生與供應商之商業糾紛，本公司係以供應商索賠為依據，作為本公司管理階層對清償此義務所需支出之最佳估計。

15. 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司之主要收入項目說明如下：

商品之銷售

本公司主要係製造及銷售冷軋不銹鋼捲產品，並於移轉產品之控制予客戶時認列收入，及同時產生取得對價之可執行權利。因此，本公司通常於商品已交付且法定所有權已移轉時認列收入，若能可靠估計折讓或未來退貨且能依據以往經驗及其他攸關因素認列退款負債時，則於銷售認列時作為銷貨收入之減項。

本公司於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，認列應收帳款；若已移轉商品予客戶，惟仍未具無條件收取對價之權利時，則認列合約資產；若於移轉商品予客戶前，因已自客戶收取或已可自客戶收取對價而須移轉商品予客戶之義務時，認列合約負債。

合約協議之付款時點若對移轉商品之交易明確地或隱含地提供客戶或本公司重大財務利益，本公司調整承諾之對價金額以反映貨幣時間價值；對於合約開始時即預期移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔不超過一年之銷售合約，本公司不調整承諾之對價金額。

17. 借款成本

係與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。對於直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產(係指必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產)之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分；而其他借款成本則認列為發生期間之費用。特定借款於符合要件之資產之支出發生前，將該借款作暫時性投資所產生之投資收益，係自實際發生之借款成本中扣除。符合要件之資產於達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成時，停止借款成本之資本化，若於較長期間暫停符合要件之資產之積極開發時，則於該期間暫停借款成本之資本化。

18. 員工福利

(1) 短期員工福利

係指預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後十二個月內全部清償之員工福利(離職福利除外)，其以換取員工服務所預期支付之非折現金額衡量，並認列為費用及負債。對於利潤分享及紅利支付之預期成本，係於符合因過去事項，導致負有現時法定或推定之支付義務，且該義務能可靠估計時，依前述規定認列為費用及負債。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 退職後福利

- A. 本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個別財務報告中。
- B. 對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。
- C. 對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導日按精算報告提列，再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

19. 所得稅

- (1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。
- (2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。
- (3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。
- (4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。
- (5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能會實現之範圍內予以調減。
- (6) 本公司當年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度經股東會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 每股盈餘

本公司列示當期本公司普通股權益持有人之基本與稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之；稀釋每股盈餘則係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之。

21. 營運部門報導

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易所產生之收入與費用)之經營活動，其營運結果定期由本公司之主要營運決策者複核，用以制定分配資源予該部門之決策及評量其績效，且已有單獨之財務資訊者。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司在編製個別財務報告時，管理階層必須作出判斷、估計及假設，其將影響收益、費損、資產及負債報導金額。該等重大假設與估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於未來重大調整之風險，即實際結果可能與估計存有差異。

1. 管理階層於採用會計政策過程中，對個別財務報告認列金額具有重大影響之判斷：

投資性不動產之分類，請參閱個別財務報告附註六.6 項下說明。

2. 於報導日對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整，說明如下：

(1) 員工福利-確定福利義務之衡量

如個別財務報告附註六.10 所述，衡量確定福利義務及費用係使用精算假設，包括關於具資格獲得福利之員工之未來特性之人口統計假設及財務假設。任何精算假設之變動，均有可能產生精算損益，並影響淨確定福利負債金額。

本公司於民國一〇八年十二月三十一日之淨確定福利負債帳面金額為 14,690 仟元。若本公司精算假設所採用之折現率及預期薪資增加率增減 0.25%，將導致淨確定福利負債之帳面金額減少 880 仟元或增加 815 仟元，及增加 913 仟元或減少 792 仟元。

上述係於其他假設不變之情況下，僅分析單一假設變動之影響，惟實際精算假設變動之影響係相互連動。敏感度分析所使用之方法係與衡量淨確定福利負債一致，且所使用之方法與假設亦與前期相同。

(2) 清除處理廠區內掩埋事業廢棄物費用及違反廢棄物清理法罰金估列之負債準備

如個別財務報告附註四.14、六.8 及六.19 所述，本公司係以專家鑑定結果並輔以相關廠商報價為依據，估算掩埋事業廢棄物之清除處理費用，及參酌專家意見估列可能遭受之罰金，作為本公司管理階層對清償此義務所需支出之最佳估計。本公司管理階層將定期檢視估計之合理性。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一〇八年十二月三十一日認列之清除處理廠區內掩埋事業廢棄物及違反廢棄物清理法罰金估列之負債準備金額分別為 422,758 仟元及 15,000 仟元，合計 437,758 仟元。如實際之最終結果與本公司管理階層之估計差異達 10%，清除處理廠區內掩埋事業廢棄物及違反廢棄物清理法罰金估列之負債準備帳面金額估計將減少 43,776 仟元或增加 42,276 仟元。

(3) 未決索賠之負債準備估列

如個別財務報告附註四.14 及六.8 所述，本公司因購料而衍生與供應商之商業糾紛，本公司係以供應商索賠為依據，作為本公司管理階層對清償此義務所需支出之最佳估計。本公司管理階層將定期檢視估計之合理性。

本公司原於民國一〇八年第二季認列之未決索賠之負債準備金額為 45,608 仟元，嗣於民國一〇八年十月二十一日本公司接獲與供應商之書面協議，於本公司繼續履行原購料合約之前提下，本公司與供應商互不進行商業糾紛之索賠。經本公司管理階層評估後於民國一〇八年第三季將原估列未決索賠之負債準備全數予以迴轉。另本公司已於民國一〇八年十一月五日履行原購料合約。

(4) 存貨之評價

如個別財務報告附註四.9 所述，存貨期末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，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。該等估計係本公司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。

本公司於民國一〇八年十二月三十一日之存貨帳面金額為 554,353 仟元，已減除備抵存貨跌價損失 69,662 仟元。

(5) 非金融資產(商譽除外)減損之評估

如個別財務報告附註四.8 所述，資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

本公司於民國一〇八年十二月三十一日之非金融資產減損情形，請參閱個別財務報告附註六.22。

(6) 遞延所得稅資產之可實現性

如個別財務報告附註四.19 所述，遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來營業收入成長及利潤率、可使用之虧損扣抵、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令之改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一〇八年十二月三十一日認列之遞延所得稅資產金額為 2,994 仟元，有關未認列遞延所得稅資產之金額，請參閱個別財務報告附註六.21(7)。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
現金及零用金	\$1,534	\$1,691
支票及活期存款	154,093	231,741
定期存款	-	100,000
合 計	<u>\$155,627</u>	<u>\$333,432</u>

(1) 上述定期存款係可隨時換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

(2) 上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	108.12.31	107.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$93,051	\$101,764
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整		
上市(櫃)公司股票	(31,051)	(35,913)
合 計	<u>\$62,000</u>	<u>\$65,851</u>

上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

3.存貨

	108.12.31		
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原 料	\$1,081	\$-	\$1,081
物 料	13,264	(25)	13,239
在 製 品	209,653	(15,195)	194,458
製 成 品	400,017	(54,442)	345,575
合 計	<u>\$624,015</u>	<u>\$(69,662)</u>	<u>\$554,353</u>

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	107.12.31		
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原 料	\$1,081	\$-	\$1,081
物 料	15,053	(31)	15,022
在 製 品	263,164	(12,626)	250,538
製 成 品	241,377	(30,546)	210,831
合 計	<u>\$520,675</u>	<u>\$(43,203)</u>	<u>\$477,472</u>

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	108 年度	107 年度
存貨轉列銷貨成本	\$1,288,232	\$2,837,616
存貨成本沖減至淨變現價值	26,459	39,058
營業成本合計	<u>\$1,314,691</u>	<u>\$2,876,674</u>

(2) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	108.12.31	107.12.31
<u>權益工具</u>		
取得成本：		
上市(櫃)公司股票	\$65,215	\$65,215
非上市(櫃)公司股票	8,257	8,257
小 計	<u>73,472</u>	<u>73,472</u>
評價調整：		
上市(櫃)公司股票	(13,984)	6,157
非上市(櫃)公司股票	(8,257)	(8,257)
小 計	<u>(22,241)</u>	<u>(2,100)</u>
合 計	<u>\$51,231</u>	<u>\$71,372</u>

(1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係非屬持有供交易之投資，故本公司選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(2) 本公司於民國一〇八及一〇七年度因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資而認列之股利收入均為 0 元。

(3) 本公司於民國一〇八及一〇七年度均未有累積利益或損失在權益內移轉。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

(5) 有關本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱個別財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

5. 不動產、廠房及設備

(1) 本公司不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>108 年度</u>								
原始成本：								
期初餘額	\$312,736	\$366,587	\$3,912,781	\$16,890	\$9,518	\$31,843	\$34,653	\$4,685,008
本期增添	-	-	-	-	-	-	26,322	26,322
本期處分	-	-	(585)	(6,518)	(90)	(138)	-	(7,331)
其他-重分類	-	337	14,842	1,304	-	1,446	(17,929)	-
期末餘額	312,736	366,924	3,927,038	11,676	9,428	33,151	43,046	4,703,999
累計折舊：								
期初餘額	-	357,425	3,340,028	11,487	9,309	31,767	-	3,750,016
本期折舊	-	1,182	115,447	1,513	81	218	-	118,441
本期處分	-	-	(585)	(6,518)	(90)	(138)	-	(7,331)
期末餘額	-	358,607	3,454,890	6,482	9,300	31,847	-	3,861,126
期末帳面金額	\$312,736	\$8,317	\$472,148	\$5,194	\$128	\$1,304	\$43,046	\$842,873

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>107 年度</u>								
原始成本：								
期初餘額	\$312,736	\$365,717	\$3,892,361	\$17,211	\$9,424	\$32,043	\$4,203	\$4,633,695
本期增添	-	-	-	-	-	-	54,861	54,861
本期處分	-	-	(1,238)	(2,110)	-	(200)	-	(3,548)
其他-重分類	-	870	21,658	1,789	94	-	(24,411)	-
期末餘額	312,736	366,587	3,912,781	16,890	9,518	31,843	34,653	4,685,008
累計折舊：								
期初餘額	-	356,300	3,227,285	11,014	9,153	31,935	-	3,635,687
本期折舊	-	1,125	113,981	1,492	156	32	-	116,786
本期處分	-	-	(1,238)	(1,019)	-	(200)	-	(2,457)
期末餘額	-	357,425	3,340,028	11,487	9,309	31,767	-	3,750,016
期末帳面金額	\$312,736	\$9,162	\$572,753	\$5,403	\$209	\$76	\$34,653	\$934,992

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司歷年來曾依土地法、平均地權條例及其他有關法令辦理資產重估價，重估增值總額計 1,187 仟元，原列為股東權益項下之未實現重估增值，惟本公司已於民國一〇一年一月一日(本公司轉換至國際財務報導準則日)選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。
- (3) 本公司於民國一〇八及一〇七年度均無因取得不動產、廠房及設備而將借款成本資本化之情事。
- (4) 本公司民國一〇八及一〇七年度均無不動產、廠房及設備減損之情形。
- (5) 有關不動產、廠房及設備提供擔保或質押情形，請參閱個別財務報告附註八。另不動產、廠房及設備因本公司涉嫌違反廢棄物清理法案件而於民國一〇七年八月十六日遭臺灣臺南地方檢察署函請登記機關辦理禁止處分登記，其於民國一〇八及一〇七年十二月三十一日之帳面金額分別為 313,398 仟元及 313,591 仟元。嗣於民國一〇七年九月二十一日本公司接獲臺灣臺南地方檢察署檢察官命令，因前述案件供犯罪所用之相關不動產、廠房及設備-運輸設備予以扣押，依法將實施鑑價拍賣及保管價金，並已於民國一〇七年十月二十二日賣出，其拍賣價金及處分損失分別為 590 仟元及 501 仟元。另請參閱個別財務報告附註四.14、五及六.8 項下說明。
- (6) 個別現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備：

	108 年度	107 年度
個別財務報告附註六.5(1)列示之		
不動產、廠房及設備本期增添	\$26,322	\$54,861
加：期初其他應付款	7,502	-
減：期末其他應付款	(5,953)	(7,502)
取得不動產、廠房及設備現金流出	<u>\$27,871</u>	<u>\$47,359</u>

- (7) 本公司於民國一〇六年七月與他公司簽訂房屋屋頂租賃契約，租賃期間為太陽能發電系統商業運轉日起算至二十年屆滿為止，租金計算方式係採浮動制，以太陽能發電系統實際發電收入之一定比例計算，並按月收取。本公司因前述租賃而於民國一〇八及一〇七年度發生之租金收入分別為 1,568 仟元及 1,480 仟元。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.投資性不動產

(1) 本公司投資性不動產增減變動情形如下：

	108 年度		
	土 地	房屋及建築	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$149,357	\$87,203	\$236,560
本期增添	-	-	-
本期處分	-	-	-
期末餘額	149,357	87,203	236,560
累計折舊：			
期初餘額	-	32,794	32,794
本期折舊	-	1,744	1,744
本期處分	-	-	-
期末餘額	-	34,538	34,538
累計減損：			
期初餘額	38,047	34,368	72,415
本期減損	-	-	-
本期迴轉	-	-	-
期末餘額	38,047	34,368	72,415
期末帳面金額	\$111,310	\$18,297	\$129,607

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	107 年度		
	土 地	房屋及建築	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$149,357	\$87,203	\$236,560
本期增添	-	-	-
本期處分	-	-	-
期末餘額	149,357	87,203	236,560
累計折舊：			
期初餘額	-	31,050	31,050
本期折舊	-	1,744	1,744
本期處分	-	-	-
期末餘額	-	32,794	32,794
累計減損：			
期初餘額	38,047	34,368	72,415
本期減損	-	-	-
本期迴轉	-	-	-
期末餘額	38,047	34,368	72,415
期末帳面金額	\$111,310	\$20,041	\$131,351

(2) 本公司將部分投資性不動產以營業租賃方式出租予其他關係人作為辦公室使用，租賃期間為民國一〇六年三月一日至民國一〇一一年二月二十八日，另請參閱個別財務報告附註七.2(1)項下說明。

(3) 民國一〇八年十二月三十一日之營業租賃於未來各年度應收未折現租賃給付(含稅)之到期分析：

期 間	108.12.31
109.01.01-109.12.31	\$60
110.01.01-110.12.31	60
111.01.01-111.02.28	10
合 計	\$130

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 本公司所持有之投資性不動產公允價值如下：

	108.12.31	107.12.31
投資性不動產公允價值	\$356,190	\$377,012

上述投資性不動產公允價值係依公告市價查詢實價登錄資訊所評價之結果。

- (5) 本公司投資性不動產所產生之收入及費用如下：

	108 年度	107 年度
投資性不動產之租金收入	\$57	\$1,537
產生租金收入之投資性不動產所 發生之直接營運費用(包括維修)	\$501	\$501
未產生租金收入之投資性不動產所 發生之直接營運費用(包括維修)	\$1,243	\$1,243

- (6) 有關本公司投資性不動產之減損情形，請參閱個別財務報告附註六.22。

- (7) 有關投資性不動產提供擔保或質押情形，請參閱個別財務報告附註八。另投資性不動產因本公司涉嫌違反廢棄物清理法案件而於民國一〇七年七月九日遭臺灣臺南地方檢察署函請登記機關辦理禁止處分登記，或向臺灣臺南地方法院聲請裁定扣押，其於民國一〇八及一〇七年十二月三十一日之帳面金額分別為 129,607 仟元及 131,351 仟元，另請參閱個別財務報告附註四.14、五及六.8 項下說明。嗣於民國一〇七年八月二十七日本公司接獲臺灣臺南地方法院裁定由本公司債權銀行聲請之假扣押查封本公司部分投資性不動產，其聲請理由為債權銀行為保全其債權，以本公司董事長葉碩堂先生為本公司借款連帶保證人，因前述案件遭法院羈押，債權銀行依約主張本公司借款視為全部到期，其於民國一〇八及一〇七年十二月三十一日之帳面金額分別為 54,610 仟元及 56,354 仟元，另請參閱個別財務報告附註六.9(1)項下說明。

- (8) 本公司於民國一〇八及一〇七年度均無因取得投資性不動產而將借款成本資本化之情事。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 無形資產

(1) 本公司無形資產-電腦軟體增減變動情形如下：

	108 年度	107 年度
原始成本：		
期初餘額	\$-	\$8,739
本期增添	-	-
本期減少-到期除列	-	(8,739)
期末餘額	-	-
累計攤銷：		
期初餘額	-	(8,739)
本期攤銷	-	-
本期減少-到期除列	-	8,739
期末餘額	-	-
期末帳面金額	\$-	\$-

(2) 本公司民國一〇八及一〇七年度均無無形資產減損之情形。

8. 負債準備

	108.12.31	107.12.31
負債準備-流動	\$173,534	\$451,395
負債準備-非流動	264,224	-
合 計	\$437,758	\$451,395

(1) 本公司負債準備增減變動情形如下：

	108年度		
	清除處理廠區內 掩埋事業廢棄物 及違反廢棄物清 理法罰金估列之 負債準備	未決索賠之 負債準備	合計
期初帳面金額	\$451,395	\$-	\$451,395
本期新增負債準備	-	45,608	45,608
本期使用	(13,637)	-	(13,637)
本期迴轉	-	(45,608)	(45,608)
期末帳面金額	\$437,758	\$-	\$437,758

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	107年度		
	清除處理廠區內 掩埋事業廢棄物 及違反廢棄物清 理法罰金估列之 負債準備	未決索賠之 負債準備	合計
期初帳面金額	\$-	\$-	\$-
本期新增負債準備	451,395	-	451,395
本期迴轉	-	-	-
期末帳面金額	\$451,395	\$-	\$451,395

- (2) 本公司於民國一〇七年七月九日因疑於廠區內掩埋事業廢棄物等，而致涉嫌違反廢棄物清理法，遭臺灣臺南地方檢察署(以下簡稱地檢署)會同有關單位進行搜索，另對本公司持有之部分不動產、廠房及設備及投資性不動產進行保全扣押，請參閱個別財務報告附註六.5(5)及六.6(7)項下說明。嗣於民國一〇八年四月八日本公司接獲地檢署違反廢棄物清理法案件之起訴書，將本公司及本公司董事長葉碩堂先生等十二人列為被告，清理費用預估為 1,224,404 仟元(含稅)，罰金科以最高數額 15,000 仟元，截至個別財務報告發布日止，臺灣臺南地方法院尚在審理中。本公司係以專家鑑定結果並輔以相關廠商報價為依據，估算掩埋事業廢棄物之清除處理費用 436,395 仟元，及參酌專家意見估列可能遭受之罰金 15,000 仟元。本公司所估算之清除處理費用與前述起訴書預估數不同，主要係因對採樣檢測所計算之廢棄物重量換算之比重認定存有差異，及預計採用之廢棄物與污染土壤清除處理作業方式不同與相關廠商報價差異，相對影響清除處理費用之估計所致，惟本公司對清償此義務所需之支出已為最佳估計，並將定期檢視估計之合理性。前述負債準備預期於主管機關核定本公司前述廢棄物清理計畫及向法院聲請解除保全證據後，依廠商廢棄物清理進度陸續支付款項，至於罰金則係俟主管機關裁罰確定後繳納。本公司於民國一〇八年九月十七日接獲主管機關對前述廢棄物處置計畫書之原則同意函，除掩埋廢棄物範圍涉及臺南市政府重劃工程之清除作業於一個月內完成外，餘自民國一〇八年九月十二日起三十六個月內清除完畢並通知主管機關進場驗證，本公司並依據前述主管機關所核定之廢棄物清除作業期限，及預計廠商廢棄物清理進度，作為負債準備區分流動及非流動之基礎。另請參閱個別財務報告附註四.14 及六.19。
- (3) 未決索賠之負債準備係本公司於民國一〇八年第二季因購料而衍生與供應商之商業糾紛，本公司以供應商索賠為依據，作為本公司管理階層對清償此義務所需支出之最佳估計。前述負債準備預期於一年內雙方責任歸屬釐清並確認索賠金額後支付。嗣於民國一〇八年十月二十一日本公司接獲與供應商之書面協議，於本公司繼續履行原購料合約之前提下，本公司與供應商互不進行商業糾紛之索賠。經本公司管理階層評估後於民國一〇八年第三季將原估列未決索賠之負債準備全數予以迴轉。本公司亦已於民國一〇八年十一月五日履行原購料合約。另請參閱個別財務報告附註四.14 及五。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 長期借款

債權人	借款性質	合約期間	利率	金額	還款方式
<u>108.12.31</u>					
台灣中小企業銀行	擔保借款	107.05.04~110.02.02	1.95%	\$799,123	(註)
減：一年內到期長期借款				(512,174)	
一年後到期之長期借款				<u>\$286,949</u>	
<u>107.12.31</u>					
台灣中小企業銀行	擔保借款	107.05.04~109.02.02	1.95%	\$799,123	(註)
減：一年內到期長期借款				(512,174)	
一年後到期之長期借款				<u>\$286,949</u>	

註：按月繳息，本金屆期清償。

(1) 如個別財務報告附註六.6(7)所述，本公司原短期借款 799,123 仟元均視為已逾期未償還，惟本公司已於民國一〇七年十月二十五日與債權銀行簽定變更契約，變更授信條件為原借款額度停止動用，並將前述各筆借款原到期日再往後延長一年，按月繳息，本金屆期清償，因此本公司將前述短期借款改分類為長期借款。嗣於民國一〇八年九月九日本公司與債權銀行再簽定變更契約，自民國一〇八年九月十二日起將前述各筆借款原到期日均再展延一年，按月繳息，本金屆期清償。

(2) 本公司提供長期借款之擔保品，請參閱個別財務報告附註八。

10. 退職後福利

(1) 確定福利計畫

A. 本公司以員工服務年資及退休前預期工資為基礎，訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於個別財務報告中。

B. 淨確定福利負債之再衡量數認列於其他綜合損益之累計金額如下：

	108 年度	107 年度
期初金額	\$1,925	\$3,869
淨確定福利計畫之再衡量數	539	(1,944)
期末金額	<u>\$2,464</u>	<u>\$1,925</u>

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$33,396	\$35,222
計畫資產公允價值	(18,706)	(16,130)
淨確定福利負債	\$14,690	\$19,092

D.確定福利義務現值之變動如下：

	108 年度	107 年度
期初帳面金額	\$35,222	\$35,387
當期服務成本	42	78
利息費用	352	389
淨確定福利負債再衡量數		
因財務假設變動所產生之精算損失	1,053	391
因經驗調整所產生之精算損(益)	(933)	2,400
支付之福利	(2,340)	(3,423)
期末帳面金額	\$33,396	\$35,222

E.計畫資產公允價值之變動如下：

	108 年度	107 年度
期初帳面金額	\$16,130	\$17,872
利息收入	161	197
淨確定福利資產再衡量數		
計畫資產報酬(不含當期利息)	659	847
雇主之提撥金	4,096	638
支付之福利	(2,340)	(3,424)
期末帳面金額	\$18,706	\$16,130

(A) 依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」之規定，本公司計畫資產之收支、保管及運用，係由主管機關會同財政部委託臺灣銀行辦理，其中保管、運用，並得委託其他金融機構辦理。該基金之運用範圍包括存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券、投資國內外債務證券、投資國內公開募集或私募之證券投資信託基金、期貨信託基金之受益憑證、共同信託基金受益證券或集合信託商品、投資外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位、投資國內外不動產及其證券化商品、投資國內外商品現貨、從事國內外衍生金融商品交易、從事有價證券出借交易等，且其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。勞工退休基金資產運用之資料包括台灣銀行提供基金提撥及收益率，以及行政院勞動部勞動基金運用局網站公布基金資產配置等資訊，請參考行政院勞動部勞動基金運用局網站。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B) 截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，本公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 18,706 仟元及 16,130 仟元。

(C) 截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一〇九年度提撥金額為 571 仟元。

F.認列為損益之退休金費用金額及帳列情形如下：

	108 年度	107 年度
當期服務成本	\$42	\$78
利息費用	352	389
利息收入	(161)	(197)
合 計	\$233	\$270

	108 年度	107 年度
營業成本	\$201	\$223
推銷費用	4	4
管理費用	28	43
合 計	\$233	\$270

G.確定福利義務現值所使用之主要精算假設如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	0.70%	1.00%
預期薪資增加率	2.00%	2.00%

有關本公司若精算假設發生合理可能之變動，其影響淨確定福利負債金額之敏感度分析，請參閱個別財務報告附註五.2(1)。

H.確定福利義務之到期概況資訊如下：

	108.12.31	107.12.31
加權平均存續期間	11 年	12 年
未來福利支付之到期分析		
1 年內	\$630	\$1,917
2 至 5 年	7,276	5,516
6 年以上	28,135	32,052
未折現金額合計	\$36,041	\$39,485

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 確定提撥計畫

A. 本公司於民國九十四年七月「勞工退休金條例」施行後，採確定提撥計畫。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資之百分之六，並將按月提繳之退休金，儲存於勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。本公司於按月提繳退休金後，不負有支付額外提撥金之法定及推定義務。

B. 本公司因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

	108 年度	107 年度
營業成本	\$2,039	\$2,061
推銷費用	73	69
管理費用	639	681
合 計	\$2,751	\$2,811

11. 股 本

	已登記額定股本 (仟股)(註)	已發行普通股，每股面額 10 元	
		股數(仟股)	股 本
107.01.01 餘額	378,800	281,167	\$2,811,673
107.12.31 餘額	378,800	281,167	\$2,811,673
108.01.01 餘額	378,800	281,167	\$2,811,673
108.12.31 餘額	378,800	281,167	\$2,811,673

註：本公司於民國一〇一年三月二十三日經股東常會決議通過，將額定股本總額提高至 5,000,000 仟元，分為 500,000 仟股，每股面額 10 元，分次發行。前述額定股本修正，依修正前公司法尚無法辦理變更登記，嗣於民國一〇七年十一月一日施行民國一〇七年八月一日公司法修正條文後，已可直接辦理變更登記，惟截至個別財務報告發布日止，本公司尚未辦理變更登記。

本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：

- (1) 各股東每股有一表決權。
- (2) 股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。
- (3) 清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 資本公積

- (1) 本公司依公司法之規定，資本公積除用於彌補公司虧損外，不得使用，惟公司無虧損者，得將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 本公司於民國一〇七年三月二十九日經股東常會決議通過以資本公積彌補虧損 718,040 仟元。

13. 特別盈餘公積

依金管會金管證發字第 1010012865 號令規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，其相關規範如下：

- (1) 於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。
- (2) 於開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
- (3) 本公司於民國一〇七年三月二十九日經股東常會決議通過以特別盈餘公積彌補虧損 75,907 仟元。

14. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依照本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積及依法提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬定分派案，提經股東會通過後方可分派之。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司股利政策為：本公司依所營事業所處經濟環境變動特性，考量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，就上列可分配盈餘擬定盈餘分配案，提報股東會決議，其中股東現金股利不得低於發放股東紅利總額百分之十，但股東現金紅利若每股低於 0.5 元得不予發放，改以股票紅利發放。

(3) 本公司截至民國一〇八及一〇七年底均為累積虧損，故無盈餘可供分配。

15. 其他權益(稅後淨額)

	108 年度	107 年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金</u>		
<u>融資產未實現評價(損)益</u>		
期初餘額	\$(2,100)	\$-
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	30,520
期初調整後餘額	(2,100)	30,520
本期發生	(20,141)	(32,620)
期末餘額	\$(22,241)	\$(2,100)

16. 營業收入淨額

	108 年度	107 年度
商品銷貨收入	\$1,114,478	\$2,789,728
其他營業收入	43,602	55,234
合 計	1,158,080	2,844,962
減：銷貨退回	-	(4,649)
銷貨折讓	(2,982)	(2,108)
營業收入淨額	\$1,155,098	\$2,838,205

本公司之收入主要來自於某一時點移轉之商品，有關收入之細分如下：

(1) 主要商品/服務線

	108 年度	107 年度
鋼 捲	\$1,111,496	\$2,782,971
其 他	43,602	55,234
合 計	\$1,155,098	\$2,838,205

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 主要地區市場

客戶所在地區	108 年度	107 年度
台 灣	\$1,155,098	\$2,838,205

17. 營業成本及費用

本公司員工福利費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	108 年度			107 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用(註 1)	\$37,355	\$11,946	\$49,301	\$38,752	\$13,448	\$52,200
勞健保費用	4,523	1,602	6,125	4,427	1,656	6,083
退休金費用	2,240	744	2,984	2,284	797	3,081
董事酬金(註 1)	-	1,259	1,259	-	2,049	2,049
其他員工福利費用	1,471	505	1,976	3,515	1,278	4,793
折舊費用(註 2)	116,497	1,944	118,441	114,835	1,951	116,786
攤銷費用	151	-	151	152	-	152

註 1：(1) 依照本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥 2%~3% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 1% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述所稱之當年度獲利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。本公司截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止均為累積虧損，故未估列員工及董事酬勞。

(2) 本公司截至民國一〇八及一〇七年底均為累積虧損，故無員工及董事酬勞之分派。

(3) 有關本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站中查詢。

註 2：本公司民國一〇八及一〇七年度所提列之折舊費用分別為 120,185 仟元及 118,530 仟元，其中因投資性不動產-出租資產計提之折舊費用均為 1,744 仟元，列於其他收益及費損淨額項下。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註3：(1) 本公司民國一〇八及一〇七年度之每月底平均員工人數分別為 110 人及 123 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人。

(2) 本公司民國一〇八及一〇七年度平均員工福利費用分別為 581 仟元及 561 仟元。

(3) 本公司民國一〇八及一〇七年度平均員工薪資費用分別為 474 仟元及 442 仟；民國一〇八年度平均員工薪資費用較民國一〇七年度增加 7.24%。

18. 其他收益及費損淨額

	108 年度	107 年度
投資性不動產-出租資產		
租金收入	\$57	\$1,537
折舊費用	(1,744)	(1,744)
其他收益及費損淨額	<u>\$ (1,687)</u>	<u>\$ (207)</u>

19. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$692	\$242
租金收入	1,568	-
股利收入	2,001	1,725
其他收入	10,422	2,594
合 計	<u>\$14,683</u>	<u>\$4,561</u>

(2) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
透過損益按公允價值衡量之金		
融資產之淨利益	\$20,205	\$29,642
淨外幣兌換(損失)利益	(187)	4,792
處分不動產、廠房及設備淨利益	159	(501)
(損失)		
清除處理廠區內掩埋事業廢棄	-	(436,395)
物費用		
違反廢棄物清理法罰金	-	(15,000)
其他損失	-	(2,608)
合 計	<u>\$20,177</u>	<u>\$ (420,070)</u>

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關清除處理廠區內掩埋事業廢棄物費用及違反廢棄物清理法罰金之相關說明，請參閱個別財務報告附註四.14、五及六.8。

(3) 財務成本

	108 年度	107 年度
財務借款利息	\$(15,588)	\$(13,769)

20. 其他綜合損益

其他綜合損益組成項目	當期產生	當期重 分類調整	其他 綜合損益	所得稅 費用	稅後金額
<u>108年度</u>					
不重分類至損益之項目：					
確定福利計劃之再衡量數	\$ 539	\$-	\$539	\$(107)	\$432
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失	(20,141)	-	(20,141)	-	(20,141)
合 計	\$(19,602)	\$-	\$(19,602)	\$(107)	\$(19,709)
<u>107年度</u>					
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$ (1,944)	\$-	\$(1,944)	\$389	\$(1,555)
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失	(32,620)	-	(32,620)	-	(32,620)
合 計	\$(34,564)	\$-	\$(34,564)	\$389	\$(34,175)

21. 所得稅

- (1) 本公司民國一〇六年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 所得稅費用之主要組成部分：

A. 認列於損益之所得稅

	108 年度	107 年度
本期所得稅費用		
本期應負擔之所得稅費用	\$-	\$-
合併消滅子公司未分配盈餘加徵	-	112
遞延所得稅利益		
與稅率變動有關之遞延所得稅利益	-	(406)
所得稅利益	\$-	\$(294)

依民國一〇七年二月七日新公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國一〇七年度起由 17%調高為 20%，本公司係於稅率變動當期將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益。另自民國一〇七年度起當年度盈餘未分配者，未分配盈餘由加徵 10%營利事業所得稅調降為 5%。

B. 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅

	108 年度	107 年度
暫時性差異之原始產生及迴轉有關之		
遞延所得稅費用(利益)	\$107	\$(389)

(3) 所得稅費用與會計利潤之關係：

	108 年度	107 年度
會計利潤		
繼續營業單位稅前淨損	\$(177,829)	\$(514,431)
本公司所適用之稅率計算之稅額	\$(35,566)	\$(102,886)
合併消滅子公司未分配盈餘加徵	-	112
調整項目		
報稅上不可認列項目之所得稅影響數	(4,941)	(2,847)
暫時性差異之所得稅影響數	40,507	105,733
當期應負擔之所得稅費用	-	112
以前年度之當期所得稅於本期認列之調整	-	-
本期所得稅費用	-	112
遞延所得稅利益	-	(406)
所得稅利益	\$-	\$(294)

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 本公司未使用虧損扣抵餘額相關資訊如下：

發生年度	尚未扣抵金額		最後 扣抵年度
	108.12.31	107.12.31	
九十八	\$-	\$134,176	一〇八
九十九	95,020	95,020	一〇九
一〇〇	291,017	291,017	一一〇
一〇一	407,770	407,770	一一一
一〇二	268,611	268,611	一一二
一〇三	86,078	86,078	一一三
一〇四	332,570	332,570	一一四
一〇五	21,430	21,430	一一五
一〇七	50,793	50,793	一一七
一〇八(估計)	193,592	-	一一八
合 計	<u>\$1,746,881</u>	<u>\$1,687,465</u>	

(5) 本公司民國一〇八及一〇七年度並無與直接借記或貸記權益有關之所得稅。

(6) 遞延所得稅資產分析如下：

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
<u>108 年度</u>				
遞延所得稅資產				
提撥退休金費用財稅差異	<u>\$3,101</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(107)</u>	<u>\$2,994</u>
<u>107 年度</u>				
遞延所得稅資產				
提撥退休金費用財稅差異	<u>\$2,306</u>	<u>\$406</u>	<u>\$389</u>	<u>\$3,101</u>

(7) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，本公司因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額分別為 463,754 仟元及 450,676 仟元。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 非金融資產減損

- (1) 本公司依國際會計準則第 36 號「資產減損」處理其所規範之資產。截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，累計減損餘額明細如下：

	108.12.31	107.12.31
投資性不動產	\$72,415	\$72,415

- (2) 本公司於民國九十三年第四季對於投資性不動產-土地及房屋之評估係採用淨公允價值作為可回收金額，經鑑價評估後估計可回收金額低於帳面金額，就其差額 24,997 仟元認列為減損損失。嗣於民國一〇三年第二季前述投資性不動產-土地及房屋經依公告市價查詢實價登錄資訊作為評價基礎，經評估後土地之估計可回收金額高於帳面金額，就其差額 5,997 仟元予以迴轉。後於民國一〇六年十一月二十七日因本公司與子公司合併而轉入其投資性不動產累計減損計 53,415 仟元。

23. 每股盈餘

基本每股盈餘

基本每股盈餘係以本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之，其計算如下：

	108 年度	107 年度
本公司普通股權益持有人之淨損	\$(177,829)	\$(514,137)
加權平均股數	281,167 仟股	281,167 仟股
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$(0.63)	\$(1.83)

24. 來自籌資活動之負債之調節

	期初餘額	現金流量	非現金之變動			期末餘額
			收購	匯率變動	重分類(註)	
<u>108 年度</u>						
長期借款(含一年內到期)	\$799,123	\$-	\$-	\$-	\$-	\$799,123
<u>107 年度</u>						
短期借款	\$210,000	\$589,123	\$-	\$-	\$(799,123)	\$-
長期借款(含一年內到期)	-	-	-	-	799,123	799,123
合 計	\$210,000	\$589,123	\$-	\$-	\$-	\$799,123

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：重分類情形請參閱個別財務報告附註六.9(1)項下說明。

七、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
千興建設股份有限公司(千興建設)	本公司董事長與該公司董事長為同一人

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 租金收入

本公司因出租部分投資性不動產予其他關係人千興建設使用而發生之租金收入(租金係每半年收取一次)如下，另請參閱個別財務報告附註六.6 項下說明。

	108 年度	107 年度
其他收益及費損淨額-租金收入	\$57	\$57

(2) 主要管理人員薪酬總額資訊

本公司給付董事及總經理等主要管理人員薪酬總額相關資訊彙總如下：

項 目	108 年度	107 年度
短期福利	\$1,259	\$2,049

主要管理人員薪酬係由本公司薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性決定。

八、質押之資產

1. 本公司於民國一〇八及一〇七年十二月三十一日之資產中，已提供金融機構作為融資之擔保者如下：

帳 列 項 目	108.12.31	107.12.31	抵押機構	擔保債務內容
不動產、廠房及設備				
土 地	\$312,736	\$312,736	台灣中小企業銀行	長期借款
房屋及建築	662	855	台灣中小企業銀行	長期借款
投資性不動產				
土 地	74,997	74,997	台灣中小企業銀行	長期借款
合 計	\$388,395	\$388,588		

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.截至民國一〇八及一〇七年十二月三十一日止，本公司因債權銀行聲請而經法院執行假扣押查封部分投資性不動產之金額分別為 54,610 仟元及 56,354 仟元。另請參閱個別財務報告附註六.6(7)項下說明。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一〇八年十二月三十一日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入上開個別財務報告之中：

本公司因興建廠房及購置設備已簽訂之重大合約金額約為 37,680 仟元，已支付 21,772 仟元(含帳列應付數)，未來尚需支付金額為 15,908 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其 他

1.資本管理

- (1) 本公司管理資本之目標係為確保本公司繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，以降低資金成本，及產品或服務依相對之風險水準訂價，以提供股東足夠之報酬。
- (2) 本公司依風險比例設定資本金額，並根據經濟情況之變動及標的資產之風險特性，進行資本結構管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。
- (3) 本公司係以淨負債對資本總額比率為基礎，進行資本控管。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係負債總額扣除現金及約當現金；資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。
- (4) 本公司並無任何需遵循外部所加之資本規範。有關本公司各期之淨負債對資本總額比率列示如下：

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$1,293,772	\$1,315,165
減：現金及約當現金	(155,627)	(333,432)
淨 負 債	1,138,145	981,733
權益總額	626,461	823,999
資本總額	\$1,764,606	\$1,805,732
淨負債對資本總額比率	64.50%	54.37%

2. 財務風險管理

- (1) 本公司主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、長期借款及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本公司之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本公司暴露於財務風險之潛在不利影響。
- (2) 本公司之財務管理部門係透過與本公司之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本公司營運有關之財務風險，並由本公司董事會負責監督與管理。
- (3) 本公司金融工具之主要風險說明如下：

A. 市場風險

本公司之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之銷貨或進貨等營運活動而產生之匯率風險，及因金融工具交易而產生之利率風險或價格風險。

(A) 匯率風險

本公司係就整體匯率風險進行評估分析，並就已認列資產與負債及未來商業交易暴露於重大匯率風險時，於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約進行風險管理。

本公司於報導日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之金融資產及負債，暨敏感度分析資訊如下，敏感度分析係本公司之非功能性貨幣計價之金融資產及負債於報導日新台幣對各相關外幣升值 5%，其對稅前淨利或權益之影響，若貶值 5%時，則對稅前淨利或權益將產生相反方向之影響：

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	敏感度分析	
					稅前淨利 增減數	權益減少
<u>108.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$98	29.930	\$3,004	5%	\$150	\$-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。						
<u>衍生金融工具</u> ：無。						
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$78	30.030	\$3,529	5%	\$176	\$-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。						
<u>衍生金融工具</u> ：無。						
<u>107.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$34	30.665	\$1,028	5%	\$51	\$-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。						
<u>衍生金融工具</u> ：無。						
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$271	30.765	\$8,154	5%	\$408	\$-

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	敏感度分析	
				稅前淨利	
				增減數	權益減少

非貨幣性項目：無。

衍生金融工具：無。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額及換算至個別財務報告表達貨幣之匯率資訊如下：

功能性貨幣	108 年度		107 年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新 台 幣	\$(187)	-	\$4,792	-

(B) 利率風險

本公司之利率風險包括固定利率金融工具之公允價值利率風險及浮動利率金融工具之現金流量利率風險。固定利率金融工具係本公司所從事之定期存款及銀行借款；浮動利率金融工具則係活期存款。本公司係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，若於未來利率風險產生重大暴險時，於政策許可之範圍內，預計以遠期利率協定進行風險管理。

a. 本公司固定及浮動利率之金融資產與負債

	108.12.31	107.12.31
固定利率		
金融資產	\$-	\$100,000
金融負債	(799,123)	(799,123)
淨 額	\$(799,123)	\$(699,123)
浮動利率		
金融資產	\$154,045	\$231,693
金融負債	-	-
淨 額	\$154,045	\$231,693

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

b. 敏感度分析

本公司所從事之浮動利率金融資產，若於報導日之市場存款利率增加 0.5%，並假設維持有一個會計年度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本公司民國一〇八及一〇七年度之稅前淨利分別增加 770 仟元及 1,158 仟元。

(C) 其他價格風險

本公司因持有透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產等權益證券，而產生權益價格風險。本公司係以投資組合方式分散風險，故仍暴露於權益價格風險。

敏感度分析

本公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於報導日權益價格上漲 5%，其對稅後淨利或權益之影響如下，若權益價格下跌 5%時，則對稅後淨利或權益將產生相反方向之影響：

	108.12.31	107.12.31
稅後淨利增加		
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產	\$3,100	\$3,293
權益增加		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產	\$2,562	\$3,569

B. 信用風險

- (A) 本公司之信用風險主要係金融資產受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融資產之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司為降低信用風險，對於銀行存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產等金融資產之交易對象均為國內外知名之金融或證券機構，均屬低度信用風險，而對於應收款項，則係持續評估交易對象財務狀況、歷史經驗及其他因素，適時修正個別客戶交易額度及交易方式，以提升本公司對客戶之授信品質。因本公司之應收款項於資產負債表日均未有逾授信期間之情形，且本公司主要以銀行信用狀進行交易，故無重大之信用風險，且經評估分析後亦尚無須提列備抵帳戶應收款項減損之情形。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B) 本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	應收帳款 帳面金額	準備矩陣 (損失率)	備抵損失 (存續期間預期信用損失)
<u>108.12.31</u> ：	無。		
<u>107.12.31</u> ：	無。		

(C) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	108.12.31	107.12.31
前十大客戶佔應收帳款比重	-%	-%

C. 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，以支應履行營運之所有合約義務，並減輕現金流量波動之影響。銀行融資係本公司之重要流動性來源，管理階層係透過資本結構管理、監督銀行融資額度使用狀況及遵循借款合同條款，以確保銀行融資之再取得，進而降低流動性風險。

(A) 銀行融資尚可動用額度

	108.12.31	107.12.31
短期借款	\$-	\$300,000

(B) 金融負債未折現之到期分析

	短於一年	超過一年 至二年	超過二年 至五年	超過五年 以上	合 計
<u>108.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$10,916	\$-	\$-	\$-	\$10,916
應付帳款	87	-	-	-	87
其他應付款	30,504	-	-	-	30,504
長期借款(包含一年 內到期)	512,174	286,949	-	-	799,123
合 計	\$553,681	\$286,949	\$-	\$-	\$840,630

衍生金融負債：無。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	短於一年	超過一年 至二年	超過二年 至五年	超過五年 以上	合 計
<u>107.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$5,214	\$-	\$-	\$-	\$5,214
應付帳款	8,632	-	-	-	8,632
其他應付款	30,935	-	-	-	30,935
長期借款(包含一年 內到期)	512,174	286,949	-	-	799,123
合 計	<u>\$556,955</u>	<u>\$286,949</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$843,904</u>

衍生金融負債：無。

(4) 金融工具之公允價值

本公司之金融工具帳面金額係公允價值之合理近似值。

A. 金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

(A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款。

(B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產若有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公允價值；若無活絡市場公開報價，則以其他評價技術決定其公允價值。

(C) 長期借款以帳面金額估計其公允價值，係因為預計未來支付之金額與帳面金額相近。

B. 公允價值衡量之分類層級

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日對相同資產或負債可取得之活絡市場報價(未經調整)。

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

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對於原始以重複性基礎按公允價值衡量並認列於資產負債表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(A) 公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

本公司未有非重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債，有關重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>108.12.31</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$62,000	\$-	\$-	\$62,000
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	51,231	-	-	51,231

負債：無。

107.12.31

<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$65,851	\$-	\$-	\$65,851
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	71,372	-	-	71,372

負債：無。

(B) 本公司於民國一〇八及一〇七年度並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(C) 本公司於民國一〇八及一〇七年度公允價值層級中屬於第三等級之公允價值衡量，除民國一〇七年度因第三等級公允價值變動而認列於其他綜合損益160 仟元之未實現評價損失外，餘均無增減變動情形，亦未有因第三等級公允價值變動而認列於損益或其他綜合損益之當期總利益或損失。

(D) 衡量金融資產之公允價值所採用之評價技術及假設：

- a. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。
- b. 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

3.繼續經營之重大不確定性

本公司民國一〇八年度營運仍未如預期且持續產生虧損，截至民國一〇八年十二月三十一日止，待彌補虧損 2,162,971 仟元，本公司擬採取下列因應對策改善營運狀況及財務結構，以維持公司繼續經營：

(1) 現有銀行債務續約展延

與債權銀行聯繫協商到期債務續約展延，並取得可動用之循環借款額度，以疏解目前流動資金不足清償已到期債務之困境，並維持公司營運正常運行。

(2) 改善資本結構

A. 活化土地資產：本公司持有之土地緊臨麻豆交流道，業經台南市政府列入重劃，目前由內政部審議中。若於土地重劃後，扣除本公司廠房所需使用之面積，尚有土地可供處分，另積極尋找買主以處分部分投資性不動產，預期前述所挹注之資金，將可大幅改善公司財務結構。

B. 辦理現金增資：於公司經營漸次改善及景氣預期好轉，屆時於適當時機引進新投資人參與經營，注入新資金，以充裕公司自有資本。

(3) 加強業務推展與多角化經營

A. 目前公司銷售以內銷為主，隨著國際經濟環境變化，外銷市場仍有極大發展空間，未來配合政府政策，進軍東南亞新興市場及其他具潛力之國際市場，以分散風險及擴展業務。

B. 發展多角化經營策略：

利用現有電動車廠設備，擴充規模，研發創新，攻占市場，增加公司營業收入。

(4) 擰節支出，降低經營成本

A. 擰節各項費用支出，如水電、紙張等其他非必要性之費用，並降低經營成本。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.與銀行協商降低借款利率，以降低成本負擔。

本公司認為透過上述因應對策，繼續經營之能力仍存在重大不確定性，惟本公司民國一〇八年度之個別財務報告仍採用繼續經營會計基礎編製。

十三、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司民國一〇八年度各項資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無此事項。
- (2) 為他人背書保證：無此事項。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：詳附表。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (9) 從事衍生工具交易：無此事項。
- (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：無此事項。

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一〇八年度對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者之相關資訊：無此事項。

3.大陸投資資訊

無此事項。

十四、部門資訊

- 1.本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。該部門係不銹鋼製品之加工製造與買賣，其技術及行銷策略相同，無須分別管理。應報導部門損益係以稅前營業損益(不包括營業外收入及支出及所得稅費用)衡量，並作為評估績效之基礎。此衡量金額係提供營運決策者用以決定分配資源予該部門及評估該部門績效。營運部門之會計政策皆與個別財務報告附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

部門資訊

	108 年度	107 年度
收入		
來自外部客戶收入	\$1,155,098	\$2,838,205
部門間收入	-	-
收入合計	<u>\$1,155,098</u>	<u>\$2,838,205</u>
部門損失	\$(197,101)	\$(85,153)
營業外收入及支出	19,272	(429,278)
繼續營業單位稅前淨損	<u>\$(177,829)</u>	<u>\$(514,431)</u>
折舊與攤銷	<u>\$120,336</u>	<u>\$118,682</u>
所得稅利益	<u>\$-</u>	<u>\$(294)</u>
部門非流動資產資本支出(註)	<u>\$27,871</u>	<u>\$56,506</u>

註：部門非流動資產資本支出不包括遞延所得稅資產及金融工具。

	108.12.31	107.12.31
資產		
部門資產	\$1,804,008	\$1,998,840
遞延所得稅資產	2,994	3,101
投資-非投資部門	113,231	137,223
資產合計	<u>\$1,920,233</u>	<u>\$2,139,164</u>
負債		
部門負債	\$1,279,082	\$1,295,961
本期所得稅負債	-	112
淨確定福利負債	14,690	19,092
負債合計	<u>\$1,293,772</u>	<u>\$1,315,165</u>

2.企業整體資訊之揭露

(1) 產品別及勞務別之資訊

本公司主要產品及勞務收入分析如下：

	108 年度	107 年度
鋼 捲	\$1,111,496	\$2,782,971
其 他	43,602	55,234
合 計	<u>\$1,155,098</u>	<u>\$2,838,205</u>

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 地區別資訊

A. 本公司來自本國及外國之外部客戶收入：

客戶所在地區	108 年度	107 年度
台 灣	\$1,155,098	\$2,838,205
其他國家	-	-
合 計	<u>\$1,155,098</u>	<u>\$2,838,205</u>

B. 本公司非流動資產(不包括遞延所得稅資產及金融工具)：

非流動資產所在地區	108.12.31	107.12.31
台 灣	\$977,163	\$1,075,922
亞洲(台灣以外地區)	-	-
合 計	<u>\$977,163</u>	<u>\$1,075,922</u>

(3) 重要客戶資訊

本公司來自單一外部客戶收入占營業收入淨額百分之十以上者如下：

客戶	108 年度	107 年度
A	\$417,042	\$889,480
B	247,437	514,277
C	210,363	410,514
D	(註)	309,759

註：民國一〇八年度對D客戶之銷貨收入淨額因未達營業收入淨額百分之十以上，故不予揭露。

千興不銹鋼股份有限公司個別財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發 行人之關係	帳列項目	期末(108.12.31)				
					股數/單位數 (仟股或仟單位)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	備註
千興不銹鋼(股)公司	股票	台灣中小企業銀行(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,571	\$ 19,789	0.02%	\$ 19,789	-
	股票	燐輝企業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,466	13,557	0.08%	13,557	-
	股票	士林電機廠(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	266	12,036	0.05%	12,036	-
	股票	臺鹽實業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	233	7,583	0.12%	7,583	-
	股票	東森國際(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	226	2,554	0.04%	2,554	-
	股票	泰金寶科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	698	2,081	0.02%	2,081	-
	股票	華泰電子(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	117	1,741	0.02%	1,741	-
	股票	鍊德科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	221	1,575	0.02%	1,575	-
	股票	合邦電子(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	66	682	0.12%	682	-
	股票	海悅國際開發(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7	402	0.01%	402	-
	股票	亞太電信(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,554	49,354	0.17%	49,354	-
	股票	大魯閣纖維(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	278	1,877	0.17%	1,877	-
	股票	新燕實業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	203	-	0.07%	-	-
	股票	建台水泥(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	360	-	0.11%	-	-
	股票	雅新實業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	595	-	0.06%	-	-
	股票	台灣日光燈(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	100	-	0.03%	-	-

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	差 異	
			金額	比例(%)
流動資產	888,845	988,769	(99,924)	(10.11)
不動產、廠房及設備	842,873	934,992	(92,119)	(9.85)
其他資產	7,677	12,680	(5,003)	(39.46)
資產總額	1,920,233	2,139,164	(218,931)	(10.23)
流動負債	727,909	1,009,124	(281,215)	(27.87)
非流動負債	565,863	306,041	259,822	84.90
負債總額	1,293,772	1,315,165	(21,393)	(1.63)
股本	2,811,673	2,811,673	0	0
資本公積	0	0	0	0
保留盈餘	(2,162,971)	(1,985,574)	(177,397)	8.93
權益總額	626,461	823,999	(197,538)	(23.97)

重大變動項目(兩期變動達百分之二十以上)之主要原因及其影響及未來因應計劃

(一) 變動達百分之二十以上之主要原因：

1. 其他資產：

係因 108 年度預付設備及遞延所得稅資產減少所致。

2. 流動負債與非流動負債：

本公司於民國 108 年 9 月 17 日接獲主管機關對前述廢棄物處置計畫書之原則同意函，除掩埋廢棄物範圍涉及臺南市政府重劃工程之清除作業於一個月內完成外，餘自民國 108 年 9 月 12 日起 36 個月內清除完畢並通知主管機關進場驗證，本公司並依據前述主管機關所核定之廢棄物清除作業期限，及預計廠商廢棄物清理進度，作為負債準備區分流動及非流動之基礎。致使 108 年度流動負債減少，非流動負債增加。

3. 權益總額：

108 年度較 107 年度減少，主要係 108 年度累積虧損增加所致。

(二) 其影響及未來因應計劃：無。

二、財務績效：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,155,098	2,838,205	(1,683,107)	(59.30)
營業成本	(1,314,691)	(2,876,674)	(1,561,983)	(54.30)
營業毛損	(159,593)	(38,469)	121,124	314.86
營業費用	(35,821)	(46,477)	(10,656)	(22.93)
營業損失	(197,101)	(85,153)	111,948	131.47
營業外收入及支出	19,272	(429,278)	448,550	104.49
稅前淨損	(177,829)	(514,431)	(336,602)	(65.43)
所得稅利益(費用)	0	294	(294)	(100)
本期淨損	(177,829)	(514,137)	(336,308)	(65.41)

(一)增減比例變動比例達 20%以上分析說明：

1. 營業收入、營業毛利及營業利益變動，係因國際鎳價下跌，影響銷售量減少，致使營業毛利及營業利益較 107 年度衰退。
2. 108 年度營業外收入及支出產生淨利益，係因 107 年度認列負債準備所致。
3. 108 年度稅前淨損及本期淨損較 107 年度減少，係因以上所述各項綜合影響所致。

(二)預期銷售數量及其依據：本公司 108 年末對外公開財務預測資訊，故不適用。

(三)對本公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：無此情事，故不適用。

三、 現金流量：

(一)最近二年度流動性分析：

年度 項目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	增減比例(%)
現金流量比率(%)	註	註	註
現金流量允當比率(%)	142.25	147.52	(3.57)
現金再投資比率(%)	註	註	註
增減比例變動分析說明：			
現金流量允當比率：			
108 年度較去年度衰退，主要係 108 年度營運現金流量較去年減少所致			

註：營業活動淨現金流量為流出數，故不予計算。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現金流 出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
155,627	386,213	513,530	28,310	\$ -	\$ -
1. 預計 109 年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：本公司預計 109 年度鋼鐵市場景氣穩定，營業活動淨現金流入。					
(2)投資活動：預計 109 年度生產設備改良。					
(3)籌資活動：預計依合約融資還款。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出之運用情形及對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 因 108 年度短期借款相較 107 年增加，且 107 年到 108 年度台幣借款利率區間約 1.95%左右，故 108 年度利息支出較 107 年度增加約 1,818 仟元，未來將依市場上利率水準，持續與銀行進行協商將借款利率調整幅度降低。
2. 本公司原料依成本及時效考量偏向國外採購，且本公司產品全為內銷量，由相關人員觀察匯率走勢配合資金需求，採靈活之有利方式，以減少匯率波動造成之匯兌損失。
3. 通貨膨脹情形對公司損益影響：無。

(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政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司無此事項。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(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)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

- (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：無。
- (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：嗣於民國 108 年 4 月 8 日本公司接獲地檢署違反廢棄物清理法案件之起訴書，將本公司及本公司董事長葉碩堂等十二人列為被告，清理費用預估為 1,224,404 仟元(含稅)，罰金科以最高數額 15,000 仟元，截至個別財務報告發布日止，臺灣臺南地方法院尚在審理中。本公司係以專家鑑定結果並輔以相關廠商報價為依據，估算掩埋事業廢棄物之清除處理費用 436,395 仟元，及參酌專家意見估列可能遭受之罰金 15,000 仟元。本公司所估算之清除處理費用與前述起訴書預估數不同，主要係因廢棄物重量換算之比重認定存有差異，及與相關廠商報價差異，相對影響清除處理費用之估計所致，惟本公司對清償此義務所需之支出已為最佳估計，並將定期檢視估計之合理性。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險評估：

1. 為落實資訊安全管理，公司制定「電腦作業管理辦法」與相關作業細則，據以強化資訊作業安全管制，機房為獨立空調系統並管制進出，建置防火牆、不斷電系統、電子檔案加密系統及電子個資存放平台、資料定期備份等機制、每月至少一次資訊安全檢查。使用者權限記錄由資訊單位控管，稽核每年定期內控，以降低公司資訊安全風險。
2. 每年定期系統復原演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。
3. 對於重要機器與資訊系統和廠商簽訂維護合約，內容明列保密責任，不得擅用洩漏及交付資料，機器故障時需在預定時間內修復以維持正常運作。
4. 資訊部門定期評估現有設備對財務面、法令規章、客戶等層面之營運風險與衝擊，並評估風險規劃設計適當提升軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施。

七、其他重要事項：無。

捌、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

千興不銹鋼股份有限公司



董事長：葉碩堂

