

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112年

年 報

中 華 民 國 113 年 5 月 2 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：黃靜雯
職 稱：財務處處長
聯 絡 電 話：(06) 570-3271
電子郵件信箱：janine.huang@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、呂瑞文會計師
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、112年度營業報告	1
二、113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	16
四、簽證會計師公費資訊	48
五、更換會計師資訊	49
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	49
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	49
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	50
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	50

肆、募資情形

一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、被併購及受讓公司之基本資料表	55
八、資金運用計畫執行情形	55

伍、營運概況

一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	62
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	64
六、重要契約	66

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	67
二、最近五年度財務分析	69
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	72
四、最近年度財務報告	73
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	130

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	131
二、財務績效	132
三、現金流量	132
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	133
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	133
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估	133
七、其他重要事項	136

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

136

壹、致股東報告書

一、 112 年度營業報告

(一) 營業計畫實施成果：

112 年對不銹鋼產業而言仍是相當艱辛的一年，在全球通膨及升息壓力、俄烏戰爭尚未結束，以巴又爆發衝突，鎳價跌破每噸 2 萬美元大關，不利不銹鋼市場發展。由於地緣政治的不確定因素提高，加上國際原物料價格走勢波動較大，下游終端用戶對景氣看法偏向保守，市場及下游需求不及預期，加上原料報價疲弱，客戶端買氣不高，因此需求也相對放緩。

本公司 112 年度營業收入為 738,691 仟元，較 111 年度之營業收入 1,231,007 仟元，減少 39.99%；營業毛損 155,834 仟元，較 111 年度營業毛損 109,471 仟元增加 46,363 仟元，而 112 年度稅後淨利為 228,218 仟元。

(二) 預算執行情形：本公司 112 年未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

分析項目		112 年度	111 年度
財 務 收 支	營業收入淨額(仟元)	738,691	1,231,007
	營業毛利(損)(仟元)	(155,834)	(109,471)
	稅後淨利(損)(仟元)	228,218	780,657
財 務 結 構	負債占資產比率(%)	5.56	3.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	464.23	375.58
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	13.74	45.34
	權益報酬率(%)	14.39	72.09
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	8.66	28.81
	純益率(%)	30.89	63.42
	每股盈餘(元)	0.81	2.78

(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、113 年度營業計畫概要

(一)經營方針：

雖然全球充滿高度不確定性，但目前看來不銹鋼、碳鋼價格均逐步回穩，今年整體鋼鐵產業景氣可望相較去年更穩。

隨著世界各地景氣的變動，公司除加強訂單移轉靈活度，並持續深耕固有成熟通路、鞏固現有客戶，並積極開發市場，亦加強與上游之聯繫，務求料源及價格之穩定度，以期擴大市場佔有銷售率。由於全球貿易保護主義盛行，近年許多國家相繼提出反傾銷貨進口防衛措施方案，同時美中對抗日益角化，供應鏈重組，夾在兩強中凸顯出台灣業者在全球貿易中扮演相對困難之處境。因此，除了仰賴政府的振興方案外，還將繼續藉由鋼鐵業界上下游的資源整合，致力於降低產銷成本，以求提升公司及客戶在鋼鐵市場的競爭力。

公司的營運方向也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。本公司也將秉持品質穩定、穩定固有廠商、靈活銷售、服務完善等精神理念，並積極因應局勢變化，掌握市場脈動，以期達成營運目標。

(二)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，並積極拓展外銷市場，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，以「客戶至上」、「品質第一」為經營理念，並以「合理價格」、「按時交貨」為品質政策，力求穩定客源。並秉持持續改善之精神，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終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，因貿易自由化廠向外取得料源容易，故價格及交貨期相對重要。

「外銷市場」近年來由於疫情、海運等因素影響，訂單量逐步萎縮，故乃朝積極開發新客戶為主要目標，以期能爭取訂單最大化。而原料之取得、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。

全球對 ESG 相關議題的重視，節能減排已儼然成為社會經營之重要課題。因應全球化低碳競爭，經營團隊除重視營運獲利外，將持續改良設備、發展節能製程、擴大使用再生能源，為實踐永續發展而努力。並透過多元化料源取得具競爭力原料以降低成本，進行節能減排的推動，為公司未來的永續發展奠定良好的基礎，達成永續穩健的成長與獲利。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- 1、2022 年 3 月鎳價失序事件已使投資人對鎳失去信心，整體鎳市顯得相對脆弱且價格不穩定，不利於鎳及各產業市場長遠發展。俄羅斯、烏克蘭分別是全球鋼鐵第二大與第九大出口國，通常以銷售低價鋼材為主。戰爭前，兩國占歐盟進口成品鋼材約 20%。隨著兩國開戰，俄羅斯受到國際經濟制裁，烏克蘭則因戰爭致出口受阻，來自兩國的鋼材供應均大幅減少。目前歐盟主要鋼鐵供應商，包括土耳其、印度、中國大陸、台灣和韓國，這五國對歐盟的總出口額為 51%。其中，台灣和南韓 2022 年在向歐盟的主要出口國中，已經取代了俄羅斯和烏克蘭。在俄烏戰爭下，歐洲地區能源及材料價格飆升，生產成本持續上升，且通貨膨脹嚴重，造成歐洲鋼廠損失增加。然而，隨著不銹鋼主要產品之煉鋼原料價格上漲，促使歐美地區不銹鋼合金附加價格持續提升，有利支撐不銹鋼後市價格，但因各地不銹鋼用鋼需求仍顯疲軟，後市價格是否可順利提高則有待觀察。
- 2、本公司市場主要銷售重心以國內市場為主、外銷為輔，在競爭激烈環境下，唯有努力穩定下游廠商並致力推動成本優勢，生產自動化，減少人力成本，縮短交期，減少庫存成本，加強品質提昇，降低原料損耗成本，節約能源，降低燃料成本等。在多管齊下的成本降低優勢中，開拓更多業務成長。
- 3、鋼鐵是建築的基本架構亦是現代社會的重要材之一。近期內，鋼鐵仍然是無法取代的重要原料，尤其在建築、製造生產業中。因此，鍛造更「綠色」的鋼鐵，就必定會成為未來趨勢。尤其是鋼鐵的生產過程會產生大量的溫室氣體，是導致氣候變遷的一大原因。面對鋼鐵的減碳要求趨勢，嘗試導入減碳技術或是新型的鋼鐵鍊造流程，以減少電力的使用與溫室氣體的排放是未來趨勢之一。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之連結，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

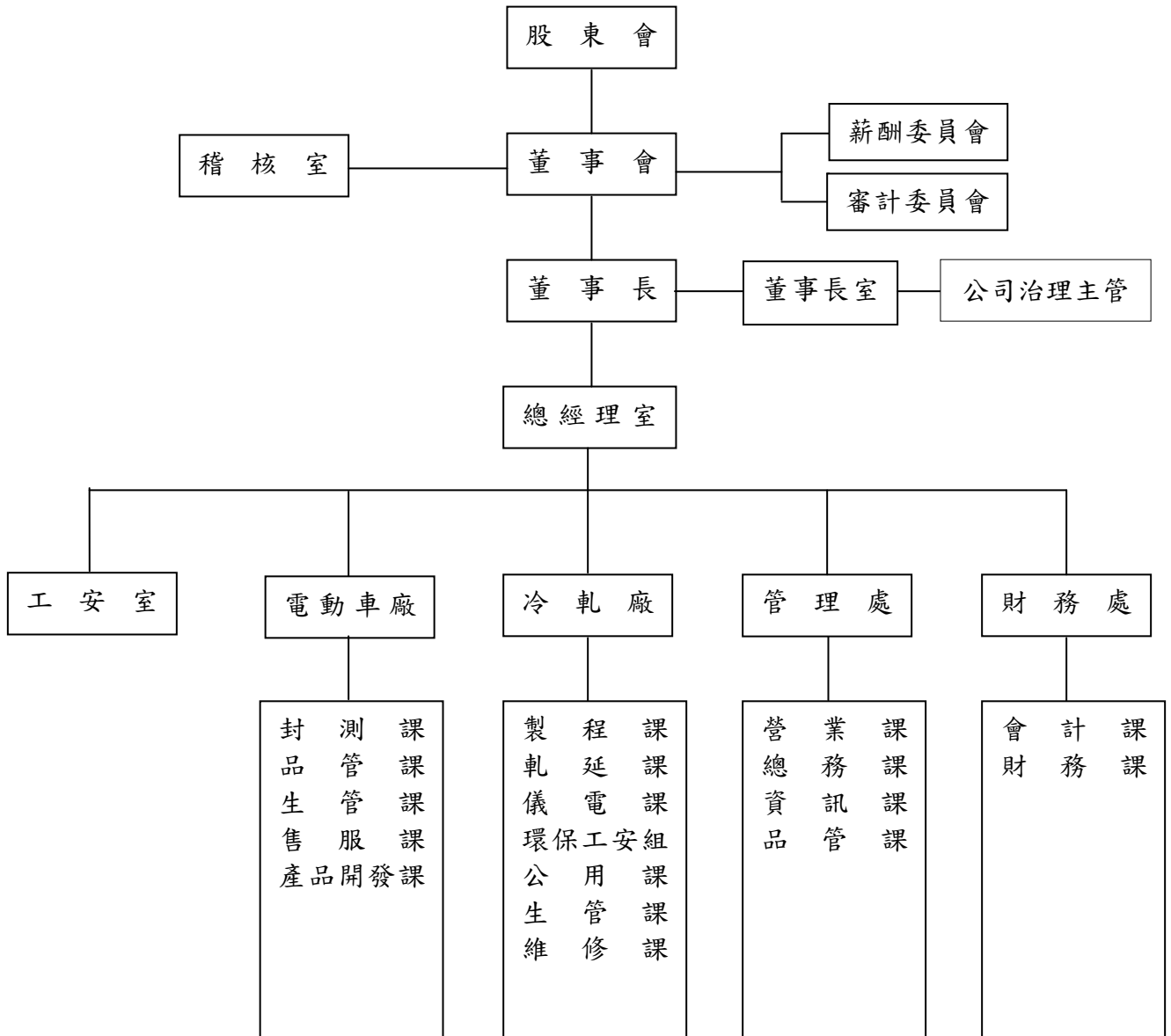
		伍佰萬元整，合計增資發行新股共計新台幣伍億伍仟萬元整，使實收資本額達新台幣貳拾貳億元整。
民國	85年 2月	本公司股票正式掛牌上市買賣。
民國	85年 3月	本公司正式通過由DNV核准之ISO9002認證。
民國	85年 3月	成立子公司千盈投資(股)公司。
民國	85年 9月	辦理盈餘轉增資新台幣貳億貳仟萬元整，使實收資本額達新台幣貳拾肆億貳仟萬元整。
民國	86年 6月	辦理盈餘轉增資新台幣貳億肆仟貳佰萬元整，使實收資本額達新台幣貳拾陸億陸仟貳佰萬元整。
民國	87年 5月	成立子公司千億投資(股)公司。
民國	87年 6月	辦理資本公積及盈餘轉增資新台幣貳億陸仟陸佰貳拾萬元整，使實收資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。
公司治理 主管	1. 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 2. 安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師之溝通會議。 3. 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事及安排課程。 4. 向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 5. 協助且提醒董事於執行業務或董事會作成決議時應遵守之法規。 6. 會後負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性。 7. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。 8. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記業務。
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	負責資金籌劃、運用及與銀行往來之管理。
會計課	負責會計、資產管理及經營分析等相關事宜。
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	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：

113年 4月 16日

職 稱	姓 名 (註 1)	性 別 年 齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 (就) 任 日 期	任 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	葉碩堂	男 71~75歲	中華民國	83.06.07	110.08.12	3年	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	無	無	無	
董事	千興投資 (股)公司		中華民國	104.04.21	110.08.12	3年	4,944,000	1.76%	9,529,000	3.39%	0	0	0	0	不適用	不適用	不適用			
	代表人： 王素珠	女 66~70歲	中華民國	109.06.23	110.08.12	3年	不適用	0	0	0	0	0	0	靜宜女子文理學 院國際貿易組	金旺化工社 會計經理 千興投資(股)公司董事 欣鑫開發(股)公司董事	無	無	無		
董事	千興建設 (股)公司		中華民國	104.04.21	110.08.12	3年	9,241,347	3.29%	9,241,347	3.29%	0	0	0	0	不適用	不適用	不適用			
	代表人： 葉彩雲	女 66~70歲	中華民國	111.12.29	111.12.29	1年8 個月	不適用	0%	1,764	0%	0	0	0	0	獅甲國民中學	千興建設(股)公司監察人 欣鑫開發(股)公司董事	無	無	無	
董事	楊偉正	男 36~40歲	中華民國	110.08.12	110.08.12	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	Auckland university 雙主 修會計及電子商 務	承穎貿易有限公司 負責人	無	無	無	
獨立 董事	楊煥煥	女 61~65歲	中華民國	105.02.03	110.08.12	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學數學系	雋利企業有限公司 董事長	無	無	無	
獨立 董事	陳易泓	男 46~50歲	中華民國	109.06.11	110.08.12	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	中華大學土木工 程系	鴻運發不動產開發有限公 司業務部副理	無	無	無	
獨立 董事	劉和益	男 56~60歲	中華民國	112.06.15	112.06.15	1年2 個月	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學 會計 系	不適用	無	無	無	

註 1：其中一位獨立董事劉和益於 112 年 6 月 15 日就任。

註 2：總經理葉碩堂於 112 年 12 月 21 日辭任，由葉彩雲擔任；葉彩雲於 113 年 4 月 16 辭任。

2. 法人股東之主要股東：

112 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%)、葉泓廷(0.05%)、葉雅靜(0.04%)
千興投資(股)公司	欣鑫開發(股)公司(58.19%)、葉雅靜(27.32%)、葉碩堂(5%)、葉陳品(4%)、葉泓廷(3.06%)、葉天恩(2.43%)、

3. 主要股東為法人者其主要股東

112 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(58.19%)、葉雅靜(27.32%)、葉碩堂(5%)、葉陳品(4%)、葉泓廷(3.06%)、葉天恩(2.43%)、
欣鑫開發(股)公司	千興投資(股)公司(74.92%)、葉泓廷(24.28%)、葉雅靜(0.4%)、葉碩堂(0.4%)、

4. 董事資料：

姓名(註1) 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
董事-葉碩堂	千興公司創辦人，從事鋼鐵業已超過五十年，自千興公司設立起即擔任董事長一職，擁有高度營運判斷能力，對鋼鐵產業知識、經營管理擁有高度能力	1. 公司董事長 2. 關係企業(千興建設、千興投資、欣鑫開發)之董事長 3. 本人持股超過 5%以上及其配偶為持股前十大股東 4. 本人未有公司法第 30 條各款情事	0 家
董事-王素珠	董事會女性成員之一，靜宜大學國貿系畢，曾擔任千碩金屬公司祕書，目前是金旺化工社會計經理，其學歷背景，對市場有高度的國際觀	1. 關係企業(千興投資、欣鑫開發)之董事 2. 千興投資(股)公司指派代表人當任公司董事，其持股為前十名法人股東 3. 本人未有公司法第 30 條各款情事 4. 法人其代表人當選公司董事	0 家
董事-葉彩雲	目前為千興建設監察人及欣鑫開發董事。	1. 關係企業(千興建設之監察人、欣鑫開發之董事) 2. 千興建設(股)公司指派代表人當任公司董事，其持股為前十名法人股東 3. 本人未有公司法第 30 條各款情事 4. 法人其代表人當選公司董事	0 家
董事-楊偉正	Auckland University 雙主修會計及電子商務，擔任過 PRODAC N.V. 亞洲區產品銷售代表及日康金屬企業產品經理，對鋼鐵業具有市場行銷經歷，其學歷方面更具有會計管理背景，目前現職為承穎貿易有限公司負責人。	1. 本人擔任承穎貿易有限公司負責人，其所屬公司非關係企業也未與公司有財務或業務往來。 2. 本人未有公司法第 30 條各款情事	0 家

獨立董事-楊嫻嫻	董事會女性成員之一，東吳大學數學系畢，從事證券業已超過二十年，對數字有高度的敏銳力，具有會計及財務分析管理，目前擔任雋利企業有限公司董事長	1. 本人擔任雋利企業有限公司董事長，其所屬公司非關係企業也未與公司有財務或業務往來。 2. 本人未有公司法第 30 條各款情事	0 家
獨立董事-陳易泓	中華大學土木工程系畢，目前擔任不動產開發公司副理，曾擔任鋼鐵公司副廠長，具有鋼鐵及不動產之產業知識	1. 本人擔任鴻運發不動產開發有限公司業務部副理，其所屬公司非關係企業也未與公司有財務或業務往來。 2. 本人未有公司法第 30 條各款情事	0 家
獨立董事-劉和益	政治大學會計系畢曾擔任華南永昌綜合證券股份有限公司營管部專門委員，從事證券業已超過二十一年，對產經、數據分析及投資理財有高度的敏銳力。	1. 本人未有公司法第 30 條各款情事	0

註 1：總經理葉碩堂於 112 年 12 月 21 日辭任，由葉彩雲擔任；葉彩雲於 113 年 4 月 16 日辭任。

獨立董事劉和益於 112 年 6 月 15 日就任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113年04月16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1)
總經理	中華民國	葉彩雲	女	112.12.21	1764	0%	0	0	0	0	獅甲國民中學	千興不銹鋼(股)公司法人董事代表人 千興建設(股)公司監察人 欣鑫開發(股)公司董事	無	無	無	註2
公司治理主管	中華民國	蘇文吉	男	112.07.01	0	0	0	0	0	0	興國管理學院 資產管理科學學系	無	無	無	無	註3
財務處處長	中華民國	黃靜雯	女	111.11.07	0	0	0	0	0	0	南台科技大學 商管學院高階主管企管碩士班	無	無	無	無	
冷軋廠代理副廠長	中華民國	何志霖	男	110.09.01	0	0	0	0	0	0	省立曾文農工 微電腦修護科	無	無	無	無	註4
冷軋廠資深高級主管	中華民國	李明達	男	110.09.01	0	0	0	0	0	0	南台科技大學電機工程系 光電半導體組	無	無	無	無	

註1：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。

註2：其中一位總經理葉碩堂於112年12月21日辭任，由葉彩雲擔任；葉彩雲於113年4月16日辭任。

註3：其中一位公司治理主管蘇文吉於112年2月10日解任，後於112年7月1日就任。

註4：其中一位冷軋廠代理副廠長何志霖於112年8月14日辭職。

(三)董事、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)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		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額占 稅後純益之 比例		領取來自子公司 以外投資或 轉投資事業 母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	本公司	
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	無
董事	葉彩雲	108	108					120	120	0.1	0.1									0.1	0.1	無
董事	楊偉正	108	108	0	0	0	0	120	120	0.1	0.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0.1	0.1	無
董事	王素珠	108	108	0	0	0	0	120	120	0.1	0.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0.1	0.1	無
獨立董事	楊煥煥	108	108	0	0	0	0	120	120	0.1	0.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0.1	0.1	無
獨立董事	陳易泓	108	108	0	0	0	0	120	120	0.1	0.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0.1	0.1	無
獨立董事	劉和益	59	59	0	0	0	0	60	60	0.05	0.05	0	0	0	0	0	0	0	0	0.05	0.05	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事除每月固定車馬費，無績效獎金及董監事酬勞。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

備註：1. 劉和益於112年6月15日股東常會當選獨立董事。

2. 退職退休金(F)為112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。

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)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (%)		領取來自子公司 以外轉投資 事 業或母公司酬金
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	葉碩堂	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
總經理	葉彩雲	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

備註：總經理葉碩堂於112年12月21日辭任，由葉彩雲擔任；葉彩雲於113年4月16日辭任。

3. 前五位酬金最高主管之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
冷軋廠資深高級主管	李明達	917	917	50	50	96	96	0	0	0	0	0.47	0.47	無
財務處處長	黃靜雯	740	740	49	49	88	88	0	0	0	0	0.38	0.38	無
冷軋廠代理副廠長	何志霖	350	350	22	22	0	0	0	0	0	0	0.16	0.16	無
治理主管	蘇文吉	210	210	0	0	60	60	0	0	0	0	0.12	0.12	無
董事長	葉碩堂	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

備註：1. 冷軋廠代理副廠長何志霖於112年8月14日辭職。

2. 治理主管蘇文吉於112年2月10日解任，後於112年7月1日又就任。

(四) 最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理等之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、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近兩年度支付本公司董事、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

	112 年度	111 年度
稅後純益(損)(新台幣仟元)	228,218	780,657
董事酬金所佔比例	0.55%	0.22%
總經理及副總經理酬金所佔比例	0.0%	0.04%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司給付董事及經理人酬金之政策，係依「股票上市或於證券商營業處所買賣本公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，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。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 9 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	9	0	100	
董事	千興建設(股)公司 代表人：葉彩雲	9	0	100	
董事	楊偉正	7	2	77.78	
董事	千興投資(股)公司 代表人：王素珠	9	0	100	
獨立董事	陳易泓	9	0	100	
獨立董事	楊娛娛	9	0	100	
獨立董事	劉和益	3	1	75	112/06/15 新任

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
112.02.06	112 年 第 1 次	1. 本公司擬出售台南市麻豆區麻工段 5-1 號土地案。 2. 本公司擬出售台南市麻豆區埤頭段 491 號土地(含地上未保存登記 1.2 樓建物一棟及變電所設備)，本案待申請 22.8KV 供	無意見	照案通過

		電饋線完成再出售案。 3. 本公司於111年12月21日經董事會決議通過授權董事長全權買賣操作上市(櫃)公司股票，自111年12月28日至112年01月31日止其各股投資損益案。 4. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。		
112.03.14	112年第2次	1. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 2. 本公司111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
112.05.03	112年第4次	1. 本公司與買方-昊能有限公司於中華民國112年3月28日簽訂台南市麻豆區麻工段5號土地之買賣增補合約案。 2. 本公司與買方-昊能有限公司於中華民國112年3月28日簽訂台南市麻豆區埤頭段491號土地(不含地上未保存登記1.2樓建物一棟及變電所等設備)不動產買賣契約書案。 3. 本公司與買方-昊能有限公司於中華民國112年3月28日簽訂台南市麻豆區埤頭段491地號土地上未保存登記建物內之電氣室、升壓站、麻豆-千興69KV特高壓管線，包含廠內設備及外線管路財產及使用權利等設備轉讓買賣契約書案。	無意見	照案通過
112.06.29	112年第6次	1. 擬聘任蘇文吉先生擔任公司治理主管之職務案。	無意見	照案通過
112.08.08	112年第7次	1. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案案。 2. 本公司擬出售目前持有之上市(櫃)公司之股票案。	無意見	照案通過
112.11.09	112年第8次	1. 本公司變更簽證會計師案。 2. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 3. 本公司擬出售目前持有之上市(櫃)公司之股票案。	無意見	照案通過

112.12.21	112 年第 9 次	1. 本公司擬設置總經理一職案。	無意見	照案通過
113.03.14	113 年第 1 次	1. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 2. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 3. 本公司擬出售目前持有之上市(櫃)公司之股票案。 4. 本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 5. 本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案。 6. 擬修正本公司「永續報告書編製、驗證及公告申報作業程序」部分條文案。	1. 楊偉正董事、楊嫻嫻獨立董事依利益迴避原則，於本案進行時自行迴避。 2. 無意見	

(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：

董事會	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
112 年第 3 次董事會	葉碩堂	本公司董事長兼總經理薪資案	董事長葉碩堂，因涉及個人利害關係於本案進行時自行迴避並未參與表決。
112 年第 9 次董事會	葉彩雲	本公司擬設置總經理一職案	葉彩雲董事因涉及個人利害關係於本案進行時自行迴避並未參與表決。
113 年第 1 次董事會	楊偉正 楊嫻嫻	解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	楊偉正董事、楊嫻嫻獨立董事因涉及個人利害關係於本案進行時自行迴避並未參與表決。

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：

本公司於108年11月6日第4次董事會議通過訂定董事會績效評估辦法(以下簡稱本辦法)，最近期修訂業經109年8月11日董事會決議通過。據以實施全體董事會、個別董事及各功能性委員會績效評估作業，於每年12月採用問卷方式進行自評，由本公司財務處回收統計評估結果後，提送最近期董事會報告，作為檢討及改進之依據並揭露於本公司網站。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112.01.01~ 112.12.31	董事會	1. 董事會內部自評 2. 董事自評	五大面向及 25 項指標，其內容涵蓋：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制
每年執行一次	112.01.01~ 112.12.31	董事成員績效評估	1. 董事會內部自評 2. 董事自評	六大面向及 20 項指標，其內容涵蓋：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制
每年執行一次	112.01.01~ 112.12.31	審計委員會績效評估	1. 董事自評	五大面向及 20 項指標，其內容涵蓋：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制
每年執行一次	112.01.01~ 112.12.31	薪資報酬委員會績效評估	1. 董事自評	五大面向及 15 項指標，其內容涵蓋：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制

本次評估結果，針對重複且相對低分之指標提出未來改善計畫：

1. 董事會組成與結構：本公司注重董事會組成多元化，並落實推動性別平等，董事成員有 2 位以上女性參與，未來董事成員會朝經營管理、產業發展、財務管理、專業行銷、風險控管…等公司所需專長之人員去徵選。
2. 董事之專業及持續進修：本公司宜多提供專業能力以外(產業、法務、財務等)之各項課程進行不同面向進修。
3. 內部控制：針對公司營運狀況、財務報告、內部稽核報告皆確實進行了解及追蹤，由公司管理階層隨時監督公司營運狀況，以達風險管理的有效防範。
4. 功能性委員會職責認知：功能性委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以能適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，並供董事會決策參考。

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資訊：

最近年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	陳易泓	8	0	100	
獨立董事	楊煥煥	8	0	100	
獨立董事	劉和益	3	1	75	112/06/15 新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

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
112.02.06	112 年第 1 次	1. 本公司擬出售台南市麻豆區麻工段 5-1 號土地案。 2. 本公司擬出售台南市麻豆區埤頭段 491 號土地(含地上未保存登記 1.2 樓建物一棟及變電所設備)，本案待申請 22.8KV 供電饋線完成再出售案。 3. 本公司於 111 年 12 月 21 日經董事會決議通過授權董事長全權買賣操作上市(櫃)公司股票，自 111 年 12 月 28 日至 112 年 01 月 31 日止其各股投資損益案。 4. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。	無意見	照案通過
112.03.14	112 年第 2 次	1. 本公司 111 年度財務報告案。 2. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 3. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 4. 本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案。	無意見	照案通過
112.05.03	112 年第 3 次	1. 本公司與買方-昊能有限公司於中華民國 112 年 3 月 28 日簽訂台南市麻豆區麻工段 5 號土地之買賣增補合約案。	無意見	照案通過

		2. 本公司與買方-昊能有限公司於中華民國 112 年 3 月 28 日簽訂台南市麻豆區埤頭段 491 號土地(不含地上未保存登記 1.2 樓建物一棟及變電所等設備)不動產買賣契約書案。 3. 本公司與買方-昊能有限公司於中華民國 112 年 3 月 28 日簽訂台南市麻豆區埤頭段 491 地號土地上未保存登記建物內之電氣室、升壓站、麻豆-千興 69KV 特高壓管線，包含廠內設備及外線管路財產及使用權利等設備轉讓買賣契約書案。			
112.05.11	112 年第 4 次	1. 本公司 112 年度第一季財務報告案。	無意見	照案通過	
112.06.29	112 年第 5 次	1. 擬聘任蘇文吉先生擔任公司治理主管之職務案。	無意見	照案通過	
112.08.08	112 年第 6 次	1. 本公司 112 年度第二季財務報告案。 2. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 3. 本公司擬出售目前持有之上市(櫃)公司之股票案。	無意見	照案通過	
112.11.09	112 年第 7 次	1. 本公司變更簽證會計師案。 2. 本公司 112 年度第三季財務報告案。 3. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 4. 本公司擬出售目前持有之上市(櫃)公司之股票案。	無意見	照案通過	
113.03.14	113 年第 1 次	1. 本公司 112 年度財務報告案。 2. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 3. 本公司擬出售目前持有之上市(櫃)公司之股票案。 4. 本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 5. 本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案。 6. 擬修正本公司「永續報告書編製、驗證及公告申報作業程序」部分條文案。	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議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？		✓	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？	✓		(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？	✓		(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？		✓	(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？	✓		(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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司目前由四位董事及三位獨立董事組成，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？		✓	(二)本公司目前除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，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？	✓		(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」，揭露於公司網站。 本公司依據最新法令於109年8月11日董事會再修訂董事會績效評估辦法。董事會、審計委員會、薪酬委員並於112年12月進行自行評估，並將報告董事會後揭露於公司網站，作為檢討及改進之依據。	(三)無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(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	(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	
			董事會通過評估會計師獨立性。	
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)？	✓		本公司設置公司治理主管，專人負責提供董事、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、協助董事就任及持續進修、協助董事遵循法令及其他依公司章程或契約所訂定事項等相關公司治理事宜。	無重大差異。
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？	✓		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？	✓		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？	✓		(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)？	✓		(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？		✓	(三)1. 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，公告並申報年度財務報告。第一、二、三季財務報告於法定公告期限前提報審計委員會及董事會同意，並於董事會報日當日於公開觀測站公告財務報告。 2. 各月份營運情形，亦於法定期限前充分揭露於公司網站及公開觀測站。	(三) 無重大差異。

八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	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. 本公司依規定為董事購買泰安產物保險公司之董事責任保險。 3. 董事之進修狀況皆做申報，可於公開資訊觀測站做查詢。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(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)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 12 月 31 日

條件 姓名 身份別	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會家 數
獨立董事 召集人	楊嫻嫻 東吳大學數學系畢，從事證券業已超過二十年，對數字有高度的敏銳力，具有會計及財務分析管理，目前擔任雋利企業有限公司董事長	選任前二年及任職期間為千興公司獨立董事，其任職之雋利企業有限公司非公司關係企業也無業務及財務往來	0 家
獨立董事	陳易泓 中華大學土木工程系畢，目前擔任鴻運發不動產開發公司副理，曾擔任鋼鐵公司副廠長，具有鋼鐵及不動產之產業知識	選任前二年及任職期間為千興公司獨立董事，其任職鴻運發不動產開發公司非關係企業也無業務及財務往來	0 家
其他	張聰明 員林高農農藝科系畢業，鋼洲企業公司廠長退休，在鋼鐵業具豐富的相關經驗	選任前二年及任職期間為退休人員	0 家

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：110 年 8 月 12 日至 113 年 08 月 11 日，最近年度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	楊嫻嫻	2	0	100	
委員	陳易泓	2	0	100	
委員	張聰明	2	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊

一、敘明公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責。

二、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：無此情事。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司為落實企業永續經營，成立永續發展小組。由董事長指派總召集人召開永續發展會議，並廣邀各部門主管、各階層員工與外部專業顧問團隊與會進行討論。 永續發展小組成員包含總召集人、副召集人及部門主管擔任任務小組負責人，並設置執行秘書，協助總召集人及副召集人規劃永續發展政策與推行工作。為加強資源整合並提高永續發展政策落實效率，每年至少召開一次例行會議，向董事長及董事會報告執行進度與結果。 112 年度共召開 3 次永續發展會議，議案內容包含(1)永續發展小組之成立；(2)依經濟、社會及環境面討論永續目標；(3)永續相關重大議題之決定。	無重大差異						
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策與策略？	√		為確保公司之永續經營及穩定發展，公司積極在之環境、社會及公司治理議題擬定相關之策略，並在企業的經營理念加入社會責任精神，期許道德放在獲利之上，對客戶服務也會更真心服務以對，善盡企業社會責任。 <table><tr><td>重大 議題</td><td>風險評估 項目</td><td>風險管理政策或策略</td></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊</td><td>1. 汰舊耗能設備，有效降</td></tr></table>	重大 議題	風險評估 項目	風險管理政策或策略	環境	環境衝擊	1. 汰舊耗能設備，有效降	無重大差異
重大 議題	風險評估 項目	風險管理政策或策略								
環境	環境衝擊	1. 汰舊耗能設備，有效降								

評 估 項 目	運作情形(註)					與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明				
					及管理 低製程上能源的耗用，並更新廢水處理系統，顯著降低汙染的排放與對環境所造成的影響。 2. 依據 ISO14064-1 定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據盤查結果，持續執行減碳措施。		
				社會	職業安全		每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工自我安全管理能力及緊急應變能力。
				公司 治理	法令遵循		本公司以誠信經營為原則，落實內部控制機制並加強員工法令遵循的意識。
					強化董事 職能		規劃董事參與外部公司治理相關課程，並為董事投保董事責任險提供保障。
					利害關係 人溝通		本公司設置發言人、投資人信箱等各種溝通管

評 估 項 目	運作情形(註)					與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					道，期望與利害關係人建 立良好的溝通。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？		√ √ √	(一) 本公司為製造業，目前尚致力於建立合適之營運活動及內部辦公環境管理，盡力達成節能及永續發展的目標。 (二) 本公司屬於傳統製造業，主要以生產不銹鋼捲為主，在製程中所產生之不銹鋼廢料，皆集中回收並交由合格之下游廠商處理。 並積極推動能源減量措施，汰舊耗能設備並更換節能設備，製造上可回收使用的物料也盡可能回收使用，並積極創造製造過程減少汙染及尋求廢棄物減量，也更新汙水處理系統降低環境汙染。 (三) 鑒於氣候變遷影響巨大，本公司持續推動節能減碳政策：現場以電動機車做為代步工具、更換省電燈泡、鼓勵員工使用環保餐具及使用雙面列印或回收紙列印，也在公司空地種植樹木，擴大綠地覆蓋率。 另外透過日常對員工之教育宣導及環保節能廢物再利用之宣導，致力於節能減碳之推動。本公司要求員工隨手關燈、善用廢紙及電子化，			(一)永續發展小組擬研議建立環境管理制度，未來並依法令規定辦理。 (二)無重大差異 (三)無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、 用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體 減量、減少用水或其他廢棄物管理之政 策？	√		以節省能源。 (四) 本公司為善盡地球公民與企業社會責任，致力推動節能減碳，未來仍將持續推動建立組織盤查溫室氣體管理系統及溫室氣體減量政策。 本公司過去兩年統計之用水量及廢棄物總重量暨用電量： <u>1. 最近兩年用水量：</u> <table><tr><th>年度</th><th>總用水量(m³)</th></tr><tr><td>111 年</td><td>30,858</td></tr><tr><td>112 年</td><td>29,886</td></tr></table> <u>2. 最近兩年廢棄物產出量：</u> <table><tr><th>年度</th><th>非有害廢棄物(噸)</th></tr><tr><td>111 年</td><td>1213.49</td></tr><tr><td>112 年</td><td>804.45</td></tr></table> (本公司無產出有害廢棄物，非有害廢棄物包含：D 類-一般事業廢棄物和 R 類-公告再利用之廢棄物。112 年 D 類：481.19 噸、R 類：323.26 噸，D 類及 R 類合計共：804.45 噸) 本公司 110 年更新回收系統，將製程中的氫氟酸回收再循環使用，使製程廢棄物產出量大幅下降，降幅超過 58%。 <u>3. 最近兩年用電力使用碳排放量：</u>	年度	總用水量(m³)	111 年	30,858	112 年	29,886	年度	非有害廢棄物(噸)	111 年	1213.49	112 年	804.45	(四) 無重大差異
年度	總用水量(m³)															
111 年	30,858															
112 年	29,886															
年度	非有害廢棄物(噸)															
111 年	1213.49															
112 年	804.45															

評 估 項 目	運作情形(註)				與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明								
			年度	排放量 (公噸 CO2e/年)							
			111 年	5,103							
			112 年	4,343							
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？	√		(一)本公司依照勞動基準法等相關法令規定執行， 並建立相關申訴管道保障員工權益。 基於尊重國際公認之基本人權，本公司嚴格遵 守就業服務法第五條並協助員工維持身心健康及工 作生活平衡，提供安全與健康之工作環境及禁止強 迫超時勞動。 本公司人員招募亦遵照法規要求，從未僱用童 工從事工作，對於薪資、福利、考核與晉升機會皆 不因性別、族群或結婚生育而有不同等之對待。 本公司人權管理政策及實施方案如下： <table><tr><th>人權管理政策</th><th>實施方案</th></tr><tr><td>1. 協助員工維持身心 健康及工作生活平 衡</td><td>* 中午休息 1 小時，給 予同仁充分休息時間。 * 廠護定期追蹤員工 身體狀況</td></tr><tr><td>2. 提供安全與健康之 工作環境</td><td>* 現場環境定期清 潔，相關機具設備及消 防設備定期維修檢</td></tr></table>		人權管理政策	實施方案	1. 協助員工維持身心 健康及工作生活平 衡	* 中午休息 1 小時，給 予同仁充分休息時間。 * 廠護定期追蹤員工 身體狀況	2. 提供安全與健康之 工作環境	* 現場環境定期清 潔，相關機具設備及消 防設備定期維修檢	(一) 無重大差異
人權管理政策	實施方案										
1. 協助員工維持身心 健康及工作生活平 衡	* 中午休息 1 小時，給 予同仁充分休息時間。 * 廠護定期追蹤員工 身體狀況										
2. 提供安全與健康之 工作環境	* 現場環境定期清 潔，相關機具設備及消 防設備定期維修檢										

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	√		3. 禁止強迫超時勞動，遵守政府勞動法令 查；危險區域均有標示區域範圍。 *落實休假制度，鼓勵員工注重工作與生活平衡 (二)本公司休假均比照勞基法，薪酬部份訂有薪資管理辦法、專技津貼管理辦法、獎勵性薪資、員工績效考核辦法。目前實施方案如下： 1. 員工享有生理假、產假(陪產假)、育嬰及重大傷病留職停薪、家庭照顧假等福利並落實薪酬僱用條件、訓練與升遷之平等。 2. 公司設有職工福利委員會，每年提供，提供同仁各項福利，如：生日禮金、員工旅遊補助、結婚生育喪葬津貼等。 3. 實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會。112 年度女性職員平均占比約 20%。 4. 本公司薪酬方面依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。112 年本公司主管職與非主管職，無做年度調薪。	(二) 無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	√		(三)本公司設有工安室，另依法制定「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。 本公司依相關勞工安全衛生法令規定，進行廠區與辦公室工作環境之維護與督導，並定期辦理員工健康檢查。 本公司提供員工安全健康之工作場所，於辦公室設有中央空調系統、現場工作環境較悶熱之場所亦設置工業用扇，並提供充足的照明設備，設置緊急逃生路線及出口，備有消防設施並定期舉行消防演練、定期清潔工作環境及進行水質檢測。較大型之機具設備，提醒員工確實落實每日檢點，以保障員工之安全。 為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行作業環境監測，作為瞭解工作人員的暴露實態。 112 年度職業事故傷害共：1 件，人數：1 人，占員工總人數之比例：1.47%。 相關改善措施：加強宣導人員作業時務必使用安全防護器具，禁止危險行為；並請其作業前確認設備的安全狀態，務必遵守工作時的安全作業方法。 112 年度無發生火災之情事。	(三) 無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四)本公司為使員工具備專業素養與發展優勢，除了新人訓練外，另每年不定期舉辦內部訓練課程與派外接受專業訓練。並致力於建立完善之福利政策且規劃多元之教育訓練課程，以提昇員工之職涯能力。	(四) 無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		(五) 本公司訂有「個人資料管理保護辦法」及「客戶申訴辦法」維護客戶權益。 1. 於提供銷售服務時，對於客戶之個人資料，進行依法保密。 2. 依據合約規定，銷售之產品，皆有其客訴期。客戶可透過電話、電子郵件及本公司網站反映問題，並由相關專人回覆客戶的問題解答或申訴處理各項申請的服務。	(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？		√	(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，編制永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司已於 112 年參照國際通用報告書編製準則發佈 永 續 報 告 書 並 公 開 於 公 司 網 站 (http://www.csssc.com.tw/tw/2022ESG_report.pdf)。報告書目前尚未取得第三方驗證單位之確信，	無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			未來將依公司發展需要及法令規定辦理。	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司永續發展實務守則之規章研議中。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(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(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司參照「上市上櫃公司誠信經營受則」之規定，訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序」，經董事會通過後實施。上述規章明定本公司誠信經營政策及作法，於內部管理與外部商業活動皆遵循。 (二) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」明確規範及禁止不誠信行為，人事單位定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作。 (三) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並有明確的違規之懲戒及申訴制度，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並定期檢討修訂。	(一) 無重大差異 (二) 無重大差異 (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定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司與他人建立商業關係前，應先行評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承	(一) 無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓		諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。本公司人員應避免與涉有不誠信行為之往來對象從事商業交易。 (二) 本公司指定人事單位為專責單位，定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。 (三) 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得相互支援。 (四) 本公司遵循誠信經營原則，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，必要時，得委請專業人士協助。 (五) 本公司專責單位應定期舉辦內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。	(二) 無重大差異 (三) 無重大差異 (四) 無重大差異 (五) 無重大差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 為建立誠信透明之企業本公司建立並公告獨立檢舉信箱 su3167@msa.csssc.com.tw ，提供公司內部及外部人員檢舉並受理犯罪、舞弊或違法等情事使用，並指派檢舉受理專責人員負責受理檢舉相關事件。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司目前尚未訂定檢舉案件處理程序。公司若發生檢舉案件時，處理檢舉情事之專責單位會即刻展開調查，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 112年度本公司專責單位無收到任何內部及外部人員檢舉不誠信行為或任何貪腐及違反商業道德之不當行為。	(三) 無重大差異
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站皆揭露誠信經營守則。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）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：揭露於公司官網及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)上市上櫃公司氣候相關資訊執行情形

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司由董事長指派成立五人成員之永續發展小組，由總經理擔任總召集人，每年至少召開一次會議，於會議中依經濟、社會及環境面相討論公司永續發展目標，對於公司營運可能產生的氣候變遷風險、能源使用效率、涉及環境衝擊等議題，每年均編制永續報告書並向董事會報告。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司鑑別出的風險與機會如下： ■轉型風險：因應減碳，提升製程中主要設備-加熱爐保溫效能及整修洗滌塔以導入空氣汙染物環控系統等，進而增加資本支出及營運成本。 ■實體風險：高溫、乾旱等氣候異常造成限電、缺水等影響，進而增加購水等營運成本及缺水停工造成營收減少。 ■機會：加熱爐保溫效能提升致有效降低天然氣使用及整修洗滌塔以有效控管空氣汙染排放，提升公司形象。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端天氣對千興之營運衝擊： 1.因極端氣候使缺水風險提高，進而影響工廠生產製程之運作。 ●因應策略：藉由靈活調度水資源，使廠內原水池及工業用水池之儲水量極大化，以降低缺水或減壓供水對工廠生產製程之影響。 ●目標：持續進行廠內原水池及工業用水池養護工程，以使缺水停工之風險影響降低。 ●轉型行動對千興財務之影響：持續加強對廠內原水池及工業用水池養護工程，預計增加營運成本。

項目	執行情形
	2. 因極端氣候造成原物料供應問題，恐致供應鏈斷鏈或影響生產。 ●因應策略：考量供應鏈運輸風險，選擇受氣候因素影響較輕微之據點做為原物料輸送中轉基地。 ●目標：維持原物料供貨量能與穩定性，確保供應鏈運輸與運輸成本之平衡。 ●轉型行動對千興財務之影響：原物料輸送中轉基地之選定，預計增加營運成本。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	公司對於氣候變遷所面臨的衝擊及風險，隨時檢視相關議題並因應短、中、長期之風險變化，適度做風險管理政策之調整，相關運作由營運層級的永續發展小組分組推動，由董事長負責督導並定期檢討委員會推動計畫與執行情形，統籌本公司各項永續發展事務之推動如企業社會責任、節能減碳、資安防護及氣候變遷之因應等各項目標，擬定相關管理方針及具體推動計畫。攸關公司營業範圍之營業活動，建置相互監督制衡機制，訂定年度工作業務相關標準作業程序及行為指南，規劃年度教育訓練；並由各部室全體同仁齊力完成公司推動之相關策略與計劃。面臨氣候變遷雖可能產生負面的財務影響，然亦可能從氣候變遷的趨勢中發現正面影響的契機。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	尚未執行氣候變遷情境分析。

項目	執行情形
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司永續發展小組與管理階層積極評估各項轉型計畫核減碳措施，待有具體目標即正式對外說明。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未實施內部碳定價。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	一、目標(113~115 年) 1.以 14064-1 標準，進行組織型的溫室氣體盤查作業(包括範疇 1 及範疇 2)。 2.逐年減少碳排放 0.2%~0.5%。 3.逐步汰舊更新設備、作業流程改善計畫。 二、執行計畫： 1.進行組織溫室氣體盤查作業，統計組織碳排放量數據。 2.檢視內部設備，提報改善方案。
9.溫室氣體盤查及確信情形詳如附表(一)。	本公司已於 112 年完成溫室氣體盤查，並依照上市櫃公司永續發展路徑圖規劃，預計於 113 年通過第三方驗證。
10.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司目前不適用。

附表(一) 溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 ☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ☒ 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ☒ 母公司個體盤查 ☐ 合併財務報告子公司盤查 ☒ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司確信
---	---

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/千元)	確信機構	確信執行說明
母公司				
子公司				
...(註 1)				
合計				
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/千元)	確信機構	確信執行說明
母公司				
子公司				
...(註 1)				
合計				
範疇三	不揭露			

備註：由於公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，完整確信資訊將於永續報告書揭露，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

(十)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：113年03月14日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二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一一三年三月十四日董事會通過，出席董事7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



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

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

(十二)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
112.06.15	股東會	1. 通過本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過本公司 111 年度虧損撥補案。 3. 補選獨立董事一席案。	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
112.02.06	第 1 次董事會	1. 通過本公司出售台南市麻豆區麻工段 5-1 號土地。 2. 通過本公司出售台南市麻豆區埤頭段 491 號土地(含地上未保存登記 1.2 樓建物一棟及變電所設備)，本案待申請 22.8KV 供電饋線完成再出售案。 3. 通過本公司於 111 年 12 月 21 日經董事會決議通過授權董事長全權買賣操作上市(櫃)公司股票，自 111 年 12 月 28 日至 112 年 01 月 31 日止其各股投資損益案。 4. 通過本公司重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。
112.03.14	第 2 次董事會	1. 通過本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過本公司 111 年度虧損撥補案。 3. 通過本公司已向聯邦商業銀行台南分行提出申請短期擔保放款週轉金額度新台幣 2 億元整借款乙案，業經該行核准在案，授權董事長全權辦理各項銀行往來業務。 4. 通過本公司已向聯邦商業銀行台南分行提出申請開發進口遠期信用狀購料週轉金額度新台幣 5 億元整借款乙案，業經該行核准在案，授權董事長全權辦理各項銀行往來業務。 5. 通過本公司重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 6. 通過本公司補選獨立董事一席及受理相關事宜案。 7. 通過訂定本公司召開 112 年股東常會之日期、地點、方式及相關事宜案。 8. 通過本公司 112 年股東常會受理持股 1% 以上股東提案之期間及地點案。 9. 通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 10. 通過本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案。
112.04.13	第 3 次董事會	1. 本公司補選董事二席暨董事候選人提名及受理相關事宜案。 2. 擬訂定本公司召開 112 年股東常會之日期、地點、方式及相關事宜案。 3. 本公司董事長兼總經理薪資案。

		4. 審查本公司董事、審計委員及經理人各項薪資及報酬案。
112.05.03	第 4 次 董事會	1. 本公司與買方-昊能有限公司於中華民國 112 年 3 月 28 日簽訂台南市麻豆區麻工段 5 號土地之買賣增補合約案。 2. 本公司與買方-昊能有限公司於中華民國 112 年 3 月 28 日簽訂台南市麻豆區埤頭段 491 號土地(不含地上未保存登記 1.2 樓建物一棟及變電所等設備)不動產買賣契約書案。 3. 本公司與買方-昊能有限公司於中華民國 112 年 3 月 28 日簽訂台南市麻豆區埤頭段 491 地號土地上未保存登記建物內之電氣室、升壓站、麻豆-千興 69KV 特高壓管線,包含廠內設備及外線管路財產及使用權利等設備轉讓買賣契約書案。 4. 本公司董事會提名獨立董事候選人名單案。 5. 本公司擬取消 112 年股東常會補選董事二席案。
112.05.11	第 5 次 董事會	1. 本公司 112 年第 1 季財務報告業已編造完成,爰依規定經審計委員會審議通過案。
112.06.29	第 6 次 董事會	1. 擬聘任蘇文吉先生擔任公司治理主管之職務案。
112.08.08	第 7 次 董事會	1. 本公司 112 年第 2 季財務報告業已編造完成,爰依規定經審計委員會審議通過案。 2. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 3. 本公司擬出售目前持有之上市(櫃)公司之股票案。
112.11.09	第 8 次 董事會	1. 本公司變更簽證會計師案。 2. 本公司永續報告書編製、驗證及公告申報作業程序已於 112 年 9 月 8 日編訂完成案。 3. 本公司 112 年第 3 季財務報告業已編造完成,爰依規定經審計委員會審議通過案。 4. 擬訂定本公司 113 年度稽核計畫案。 5. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 6. 本公司擬出售目前持有之上市(櫃)公司之股票案。
112.12.21	第 9 次 董事會	1. 本公司民國 113 年擬實施之各項薪資報酬案。 2. 擬定本公司 113 年之營運計劃及財務預測案。 3. 本公司擬設置總經理一職案。
113.03.14	第 1 次 董事會	1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報告案。 2. 本公司 112 年度虧損撥補案。 3. 本公司選舉董事七席(含獨立董事三席)暨股東提名董事候選人及受理相關事宜案。 4. 本公司 113 年股東常會受理持股 1%以上股東提案之期間及地點案。 5. 董事會提名董事(含獨立董事)候選人案。 6. 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 7. 擬訂定本公司召開 113 年股東常會之日期、地點、方式及相關事宜案。 8. 為配合公司營運需要,本公司已向聯邦商業銀行台南分行提出申請開發進口信用狀額度共計新台幣 9 億元整(遠期 6 億元+即期 3 億元),業經該行核准在案。 9. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 10. 本公司擬出售目前持有之上市(櫃)公司之股票案。

		11. 本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 12. 本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案。 13. 本公司董事長報酬及獎金案。 14. 擬修正本公司「永續報告書編製、驗證及公告申報作業程序」部分條文案。
113. 04. 25	第 2 次董事會	1 本公司總經理人事異動案。 2. 重新配置轉投資上市(櫃)公司股票案。 3. 本公司擬出售目前持有之上市(櫃)公司之股票案。 4. 本公司股東常會擬改選董事七席(含獨立董事三席)暨股東提名董事候選人及被提名人名單之審查事宜案。

(十三)最近年度董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

本公司有關人士辭職解任情形彙總表

112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
公司治理主管	蘇文吉	110. 06. 01	112. 02. 10	辭職
總經理	葉碩堂	103. 10. 01	112. 12. 21	辭職

四、簽證會計師公費資訊

額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名 稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計公 費	非審計 公費	合計	備 註
致遠聯合會計 師事務所	侯委晉 呂瑞文	112. 01. 01~112. 12. 31	1, 740	20	1, 760	

(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 112 年 09 月 25 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 112 年第三季財務報告簽證起，由原簽證會計師呂瑞文會計師及曾瑞燕會計師，更換為侯委晉會計師及呂瑞文會計師。

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(註 1)	112 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:王素珠	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	楊偉正	0	0	0	0
獨立董事	楊娛娛	0	0	0	0
獨立董事	陳易泓	0	0	0	0
獨立董事	劉和益(註1)	0	0	0	0

註 1：獨立董事劉和益於 112 年 06 月 15 日就任。

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	持股比例（註2）	股數	持股比例（註2）	股數	持股比例（註2）	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	15,117,000	5.38%	0	0	0	0	無	無	
美優實業(股)公司 代表人：陳宓娟	10,581,000	3.76%	0	0	0	0	陳宓娟	本公司副董事長	
千興投資(股)公司 代表人：葉碩堂	9,529,000	3.39%	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	
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	
保利都投資(股)公司 代表人：陳宓娟	7,500,000	2.67%	0	0	0	0	美優實業(股)公司	董事長與副董事長 同一人	
嘉績百貨企業(股)公司 代表人：薛年真	6,666,000	2.37%	0	0	0	0	無	無	
黃俊郎	6,096,000	2.17%	0	0	0	0	無	無	
楊亞萍	5,056,000	1.80%	0	0	0	0	無	無	
葉陳品	4,777,439	1.70%	20,046,540	7.13%	0	0	葉碩堂	配偶	

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

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

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

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 資 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
111.06	10	500,000,000	5,000,000,000	281,167,262	2,811,672,620	-	-	111年06月28日 經授商字 第11101114880號

2. 股份種類：

113年04月16日

單位：股

股份 種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	281,167,262	218,832,738	500,000,000	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

113 年 04 月 16 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	-	2	152	36,879	34	37,067
持 有 股 數	-	14,000	46,325,265	229,139,929	5,688,068	281,167,262
持 股 比 例	-	0	16.48%	81.50%	2.02%	100%

(三)股權分散情形：

每股面額十元

113 年 04 月 16 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1－999	22,574	802,339	0.29
1000－10000	12,168	42,724,269	15.20
10001－20000	1,126	18,467,292	6.57
20001－30000	385	10,399,290	3.70
30001－40000	166	6,182,515	2.20
40001－50000	168	8,141,020	2.90
50001－100000	258	19,389,746	6.90
100001－200000	114	16,748,285	5.96
200001－400000	51	14,512,871	5.16
400001－600000	22	10,699,306	3.81
600001－800000	6	4,167,000	1.48
800001－1000000	6	5,593,000	1.99
1000001以上	23	123,340,329	43.87

合 計	37,067	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	15,117,000	5.38%
美優實業股份有限公司 代表人：陳重憲	10,581,000	3.76%
千興投資股份有限公司 代表人：葉碩堂	9,529,000	3.39%
千興建設股份有限公司 代表人：葉碩堂	9,241,347	3.29%
保利都投資股份有限公司 代表人：陳宓娟	7,500,000	2.67%
嘉績百貨企業股份有限公司 代表人：薛年真	6,666,000	2.37%
黃俊郎	6,096,000	2.17%
楊亞萍	5,056,000	1.80%
葉陳品	4,777,439	1.70%

註：持股 5%以上股東未達十位，故揭露前十大股東名單。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目 \ 年 度		111 年	112 年	當 年 度 截 至 113年3月31日(註8)
每 股 市 價 (註1)	最 高	6.3	8.39	13.95
	最 低	3.71	4.9	7.02
	平 均	5.29	6.16	9.55
每 股 淨 值 (註2)	分 配 前	5.22	6.06	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)	2.78	0.81	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)	1.9	7.60	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董事會或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未填列截至當年度113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、被併購及受讓公司之基本資料表：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 鋼鐵冶鍊業
- (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	112年度	111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。

不銹鋼在現今的社會已被廣泛地被應用在各種不同的生活領域中，並且隨著人民生活水準不斷地提高之下，不銹鋼材料的運用就有八成以上是使用在民生用途方面，由此可知，不銹鋼產業在我國民生的重要性且與民眾的生活息息相關。

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。

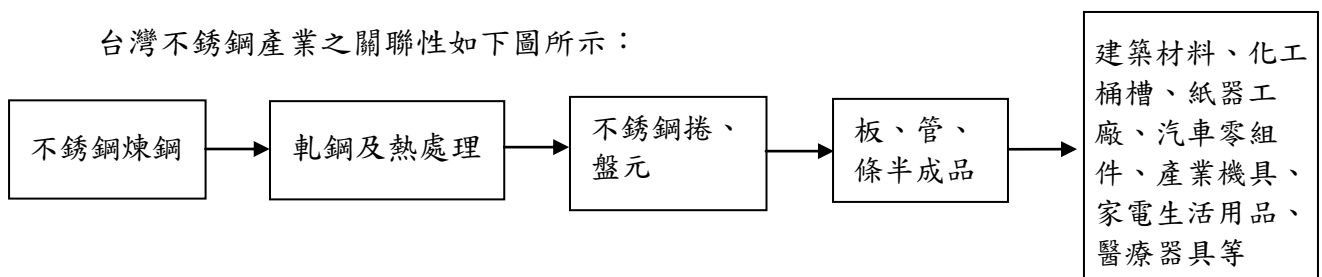
不銹鋼與一般碳鋼之主要差異，在於前者添加鉻、鎳元素，具有防銹防蝕能力，在大氣中不易生銹或被酸鹼類腐蝕，依其材質可區分為300系與400系兩大類，依其產品特性及用途主要分為板料及管料兩種，板料著重於表面狀態，使用在建築裝飾、化學容器、家庭用品等其他需經由鋼製完美外表的材料；而管料的表面雖不若板料重要，惟其材質與化學成份影響直接焊接品質則是重點。

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。台灣在1990年代，不銹鋼冷軋鋼品自給率僅為60%，由於需求成長快速，陸續有廠商加入生產，1995年燁聯鋼鐵之煉鋼、熱軋、冷軋一貫作業不銹鋼廠完工投產，台灣不銹鋼工業已進入急速成長階段。目前從事不銹鋼冷軋生產的業者主要以唐榮、燁聯及千興等公司為主，自給率已超過100%。

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、燁聯、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：

不銹鋼用於建築、施工的各個方面。為了更好的耐腐蝕性，大多數建築設計和結構工程公司更喜歡在腐蝕性更強的位置使用合金鉬含量更高的不銹鋼。不銹鋼是建築行業中增長最快的部分；人口增長和城市化正在增加對世界各地住宅、商業建築和醫院建設的需求。隨著城市化進程的推進，需要建造更多的建築物和基礎設施。

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、燁聯、千興、東盟、華新等，其中燁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. 以顧客為導向，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. 努力拓展外銷市場之佔有率。 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	112 年度		111 年度	
	金 額	%	金 額	%
內 銷	738,691	100.00	1,231,007	100.00
外 銷	0	0	0	0
合 計	738,691	100.00	1,231,007	100.00

2. 市場銷售：

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。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

不銹鋼在建築、運輸、廚房、電器、工業用機械方面使用量很大，特別是強調材料長壽命化、節能、環保和資訊化，因此預計不銹鋼產品未來應該會朝環保、長期使用及資訊化方面發展。此外，電動汽車將進一步實用化，因此期待在汽車用電池中採用更多的不銹鋼。另外要求高精密度、高性能的材料，例如行動電話等設備要求採用高強度、彈性和無磁等特性的材料，不銹鋼能滿足這些要求，另外製造半導體和各種積體電路板的設備，由於不銹鋼有乾淨和耐久性的特性，今後的需求量預計將會進一步擴大。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：

- 生產自動化、員工精簡、生產力高。
- 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：

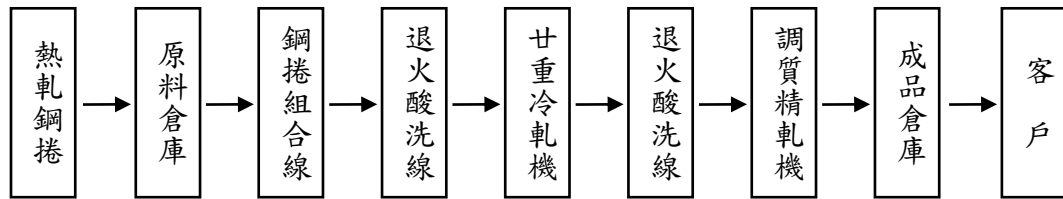
- 積極開拓中國以外地區之外銷市場，以分散銷售區域，並降低產能擴充對本公司之影響。
- 推行管理制度化、電腦化，邁向現代化經營，提高經營管理效率。
- 加強研究發展，降低生產成本，提高生產效率及改善製程品質，努力提升技術水準與層次，強化公司競爭力。

(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，112年度供應商主要為中國等國外廠商。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	112 年度				111 年度				113 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	d	739,642	69.92	無	b	654,690	61.18	無	e	289,505	100	無
2	e	318,138	30.08	無	c	415,467	38.82	無				
3												
4												
	進貨淨額	1,057,780	100.00		進貨淨額	1,070,157	100.00		進貨淨額	289,505	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	112 年度				111 年度				113 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	279,189	37.80	無	A	371,840	30.21	無	A	120,068	40.72	無
2	B	228,248	30.90	無	B	275,987	22.42	無	B	73,937	25.07	無
	其他	231,254	31.30	無	C	202,499	16.45	無	C	50,353	17.07	無
				無	E	136,874	11.12	無	其他	50,539	17.14	無
				無	其他	243,807	19.80	無				無
				無				無				
	銷貨淨額	738,691	100.00		銷貨淨額	1,231,007	100.00		銷貨淨額	294,897	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表：

單位：新台幣仟元

主要商品	年度 生產 量值	112年度			111年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
300系(噸)		120,000	10,429	752,831	120,000	13,344	1,231,476
合 計		120,000	10,429	752,831	120,000	13,344	1,231,476

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟元

銷售年度 量值 主要商品	112 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
300 系(噸)	10,851	726,148	0	0	14,426	1,202,062	0	0
其 他		12,543				28,945		
合 計	10,851	738,691	0	0	14,426	1,231,007	0	0

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

113 年 03 月 31 日

年 度		112年度	111年度	當年度截至03月31日
員 工 人 數	直 接 人 員	33	21	33
	間 接 人 員	12	11	12
	管 理 人 員	24	22	24
	合 計	69	54	69
平 均 年 歲		46.66	47.18	46.66
平 均 服 務 年 資		9.86	12.47	9.86
學 歷 分 佈 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	1.45%	1.89%	1.45%
	大 專	55.07%	54.72%	55.07%
	高 中	34.78%	39.62%	34.78%
	高 中 以 下	8.70%	3.77%	8.70%

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：

	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
污染狀況(種類、程度)	1. 違反廢清法	無
賠償對象或處分單位	台南市政府 環境保護局	無
賠償金額或處分情形	1. 6,000 元	無
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)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。

2. 可能支出金額：100 萬元

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	清豪	112.08.01-117.07.31	承攬廠內廢棄物(D-1801;D-0899;D-0299)之清運	無
3	環保合約	旭日環保科技	111.11.23-112.12.31	承攬廠內廢棄物(D-0902)之清運	無
4	環保合約	全興資源再生	111.11.23-112.12.31	承攬廠內廢棄物(D-0902)之處理	無
5	環保合約	立發環保科技	113.01.01-114.12.31	承攬廠內廢棄物(D-0902)之處理	無
6	環保合約	三裕運輸	113.01.01-114.12.31	承攬廠內廢棄物(D-0902;R-1201)之清運	無
7	環保合約	三裕運輸	111.08.15-112.06.30	承攬廠內廢棄物(D-0903)之清運	無
8	環保合約	識昌實業	111.08.15-112.06.30	承攬廠內廢棄物(D-0903)之處理	無
9	環保合約	三裕運輸	112.01.03-112.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之清運	無
10	環保合約	上順水泥	113.01.01-114.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之處理	無
11	環保合約	益邦企業	112.01.03-112.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之處理	無
12	環保合約	鴻磐興業	112.11.20-113.12.31	承攬廠內廢棄物(R-1201)之處理	無
13	資訊合約	中冠資訊	111.07.15-112.07.14	提供整體資訊系統維護合約	無
14	資訊合約	中冠資訊	112.07.15-113.07.14	提供整體資訊系統維護合約	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-個別

單位：新台幣仟元

年 度 項 目			最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資 料 (註3)
			112 年	111 年	110 年	109 年	108 年	
流 動 資 產			1,277,182	956,263	1,145,474	825,076	888,845	不適用
不動產、廠房及設備			368,473	392,032	487,264	729,083	842,873	
無 形 資 產			42	93	145	-	-	
其 他 資 產			159,230	168,043	320,624	200,466	188,515	
資 產 總 額			1,804,927	1,516,431	1,953,507	1,754,625	1,920,233	
流 動 負 債	分 配 前	94,364	44,023	960,500	872,527	727,909		
	分 配 後	註 2	未分配	未分配	未分配	未分配		
非 流 動 負 債			6,079	5,486	294,007	447,990	565,863	
負 債 總 額	分 配 前	100,443	49,509	1,254,507	1,320,517	1,293,772		
	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			1,704,484	1,466,922	699,000	434,108	626,461	
股 本			2,811,673	2,811,673	2,811,673	2,811,673	2,811,673	
資 本 公 積			-	-	-	-	-	
保 留 盈 餘	分 配 前	(1,085,068)	(1,312,771)	(2,094,552)	(2,372,061)	(2,162,971)		
	分 配 後	註 2	未分配	未分配	未分配	未分配		
其 他 權 益			(22,121)	(31,980)	(18,121)	(5,504)	(22,241)	
庫 藏 股 票			-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益			-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	1,704,484	1,466,922	699,000	434,108	626,461		
	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。

4：108-112 年則為個別之財務資料。

2. 簡明綜合損益表-個別

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註3)
	112 年	111 年	110 年	109 年	108 年	
營 業 收 入	738,691	1,231,007	2,470,941	803,775	1,155,098	不適用
營 業 毛 利 (損)	(155,834)	(109,471)	304,399	(188,829)	(159,593)	
營 業 (損) 益	(188,991)	(145,835)	265,521	(221,988)	(197,101)	
營 業 外 收 入 及 支 出	432,408	955,832	10,941	12,310	19,272	
稅 前 淨 利 (損)	243,417	809,997	276,462	(209,678)	(177,829)	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	228,218	780,657	276,324	(209,678)	(177,829)	
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	
本 期 淨 利 (損)	228,218	780,657	276,324	(209,678)	(177,829)	
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(9,344)	(12,735)	(11,432)	17,325	(19,709)	
本 期 綜 合 損 益 總 額	237,562	767,922	264,892	(192,353)	(197,538)	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	228,218	780,657	276,324	(209,678)	(177,829)	
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	237,562	767,922	264,892	(192,353)	(197,538)	
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
每 股 盈 餘	0.81	2.78	0.98	(0.75)	(0.63)	

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。

4：108-112 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
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
109	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
110	呂 瑞 文、曾 瑞 燕	無保留意見
111	呂 瑞 文、曾 瑞 燕	無保留意見
112	侯 委 晉、呂 瑞 文	無保留意見

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-個別

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註5)
		112 年	111 年	110 年	109 年	108 年	
財務結構 %	負債占資產比率	5.56	3.26	64.22	75.26	67.38	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	464.23	375.58	203.79	120.99	141.46	
償債能力 %	流動比率	1353.46	2,172.19	119.26	94.56	122.11	
	速動比率	512.18	1,328.78	46.32	10.54	30.19	
	利息保障倍數	註 3	110.96	21.25	註 3	註 3	
經營能力	應收款項週轉率（次）	-	-	272.45	88.62	-	
	平均收現日數	-	-	1.34	4.12	-	
	存貨週轉率（次）	1.87	4.68	5.78	2.01	2.3	
	應付款項週轉率（次）	105.42	88.05	116.99	55.41	89.56	
	平均銷貨日數	195.18	77.99	63.14	181.59	158.70	
	不動產、廠房及設備 週轉率（次）	1.94	2.80	4.06	1.02	1.3	
	總資產週轉率（次）	0.44	0.71	1.33	0.44	0.57	
獲利能力	資產報酬率（%）	13.74	45.34	15.49	(10.80)	(8.15)	
	權益報酬率（%）	14.39	72.09	48.77	(39.54)	(24.52)	
	稅前純益占實收資本額 比率(%) (註 10)	8.66	28.81	9.83	(7.46)	(6.32)	
	純益率（%）	30.89	63.42	11.18	(26.09)	(15.4)	
	每股盈餘（元）	0.81	2.78	0.98	(0.75)	(0.63)	
現金流量	現金流量比率（%）	註 2	384.37	46.58	註 2	註 2	
	現金流量允當比率（%）	註 2	註 2	註 2	註 2	142.25	
	現金再投資比率（%）	註 2	3.00	8.88	註 2	註 2	
槓桿度	營運槓桿度	註 4	註 4	1.46	註 4	註 4	
	財務槓桿度	註 4	註 4	1.05	註 4	註 4	

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：

- 1、負債佔資產比率較上年度上升，係因 112 年度流動負債增加所致。
- 2、長期資金占不動產、廠房及設備比率較上年度上升，係因 112 年度權益總額增加。

二、償債能力方面：

- 1、流動比率、速動比率較上年度下降，係因 112 年流動負債較上年度增加所致。

三、經營能力方面：

- 1、存貨週轉率下降，係因 112 年度銷貨成本伴隨銷貨收入衰退而減少且本期存貨量較前期增加，致使存貨週轉率較上年度減少。
- 2、平均銷貨日數較上年度增加，係因 112 年度存貨週轉率較去年減少，致使平均銷貨日數增加。
- 3、不動產廠房及設備週轉率及總資產週轉率較上年度下降，係因 112 年度銷貨淨額較上年度減少。
- 4、應付款項週轉率較上年度上升，係因 112 年度應付款項較去年減少。

四、獲利能力方面：

- 1、資產報酬率及權益報酬率較上年度下降，主要係 112 年度稅後淨利減少所致。
- 2、稅前純益占實收資本額比率較上年度下降，主要係 112 年度稅前淨利減少所致。
- 3、純益率及每股盈餘較上年度下降，主要係 112 年度稅後淨利較上年度減少所致。

五、現金流量方面：

- 1、108、109、112 年度營業活動淨現金流量為淨流出，故不適用。

六、槓桿度方面：

槓桿度方面 112 年度為營業淨損，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) 負債佔資產比率 = 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 11：108-112 年為個別之財務分析。

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

董事會造送本公司一一二年度財務報告經委由致遠聯合會計師事務所侯委晉及呂瑞文會計師查核完竣，並出具查核報告、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 一一三年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個別財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個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。

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一一二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：

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(2)。

<續下頁>

<承上頁>

截至民國一一二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566,233 仟元，佔資產總額之31%。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。

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。

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。

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。

<續下頁>

<承上頁>

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

- 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。

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)。

<續下頁>

<承上頁>

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一一二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 1000047855 號

侯委晉



會計師：

呂瑞文



中華民國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產		附 註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日		負 債 及 權 益		附 註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
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	\$ 205,087	11	\$ 479,294	32	2150	應付票據	四	\$ 8,961	-	\$ 6,031	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	278,225	16	105,090	7	2170	應付帳款	四	1,774	-	204	-
1200	其他應收款	四	-	-	587	-	2200	其他應付款	四	23,451	1	37,467	3
130x	存貨	四、五及六.3	566,233	31	259,871	17	2250	負債準備-流動	四、五及六.8	59,959	4	-	-
1410	預付款項		227,123	13	111,250	7	2300	其他流動負債		195	-	217	-
1470	其他流動資產		514	-	171	-	2365	退款負債-流動	四	24	-	104	-
	流動資產合計		1,277,182	71	956,263	63		流動負債合計		94,364	5	44,023	3
15xx	非流動資產						25xx	非流動負債					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之						2570	遞延所得稅負債	四及六.19	116	-	16	-
	金融資產-非流動	四及六.4	51,574	3	41,715	3	2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.10	5,963	-	5,470	-
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六.5、八及九	368,473	21	392,032	26		非流動負債合計		6,079	-	5,486	-
1760	投資性不動產淨額	四、五、六.5、六.6、六.20、七及八	96,793	5	118,501	8	2xxx	負債總計		100,443	5	49,509	3
1780	無形資產	四及六.7	42	-	93	-							
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.19	2,399	-	2,270	-	31xx	權益					
1915	預付設備款	四	8,462	-	5,555	-	3100	股本	四及六.11				
1920	存出保證金		2	-	2	-	3110	普通股股本		2,811,673	156	2,811,673	185
	非流動資產合計		527,745	29	560,168	37	3300	保留盈餘					
							3350	待彌補虧損	六.12	(1,085,068)	(60)	(1,312,771)	(86)
							3400	其他權益					
							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、六.13及六.18	(22,121)	(1)	(31,980)	(2)
							3xxx	權益總計		1,704,484	95	1,466,922	97
1xxx	資產總計		\$ 1,804,927	100	\$ 1,516,431	100		負債及權益總計		\$ 1,804,927	100	\$ 1,516,431	100

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：葉碩堂

經理人：葉彩雲

會計主管：黃靜雯

千興不銹鋼股份有限公司

個別綜合損益表

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

及民國一一一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	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四及六.14	\$ 738,691	100	\$ 1,231,007	100
5000	營業成本	四、六.3、六.10及六.15	(894,525)	(121)	(1,340,478)	(109)
5900	營業毛損		(155,834)	(21)	(109,471)	(9)
6000	營業費用	四、六.10及六.15				
6100	推銷費用		(4,959)	(1)	(6,285)	(1)
6200	管理費用		(26,454)	(4)	(28,364)	(2)
	營業費用合計		(31,413)	(5)	(34,649)	(3)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.6、六.16及七	(1,744)	-	(1,715)	-
6900	營業損失		(188,991)	(26)	(145,835)	(12)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.17	3,342	1	1,012	-
7010	其他收入	六.2、六.5及六.17	13,628	2	8,565	1
7020	其他利益及損失	四、五、六.2、六.6、六.8及六.17	415,438	56	953,621	78
7050	財務成本	四、六.17及七	-	-	(7,366)	(1)
	營業外收入及支出合計		432,408	59	955,832	78
7900	繼續營業單位稅前淨利		243,417	33	809,997	66
7950	所得稅費用	四、六.6及六.19	(15,199)	(2)	(29,340)	(3)
8200	本期淨利		228,218	31	780,657	63
8300	其他綜合損益	四、六.4、六.10、六.13、六.18及六.19				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(644)	-	1,405	-
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利益(損失)		9,859	1	(13,859)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		129	-	(281)	-
	不重分類至損益之項目合計		9,344	1	(12,735)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		9,344	1	(12,735)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 237,562	32	\$ 767,922	62
	每股盈餘(元)					
9750	基本及稀釋每股盈餘(稅後)	四及六.21	\$ 0.81		\$ 2.78	

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：葉碩堂



經理人：葉彩雲



會計主管：黃靜雯



千興不銹鋼股份有限公司
 個別權益變動表
 民國一一二年一月一日至十二月三十一日
 及民國一一一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	保留盈餘	其他權益項目	權益總額
		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利益(損失)	
民國一一一年一月一日餘額	\$ 2,811,673	\$ (2,094,552)	\$ (18,121)	\$ 699,000
民國一一一年度淨利	-	780,657	-	780,657
民國一一一年度其他綜合損益	-	1,124	(13,859)	(12,735)
民國一一一年度綜合損益總額	-	781,781	(13,859)	767,922
民國一一一年十二月三十一日餘額	2,811,673	(1,312,771)	(31,980)	1,466,922
民國一一二年度淨利	-	228,218	-	228,218
民國一一二年度其他綜合損益	-	(515)	9,859	9,344
民國一一二年度綜合損益總額	-	227,703	9,859	237,562
民國一一二年十二月三十一日餘額	\$ 2,811,673	\$ (1,085,068)	\$ (22,121)	\$ 1,704,484

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：葉碩堂



經理人：葉彩雲



會計主管：黃靜雯



千興不銹鋼股份有限公司
個別現金流量表
民國一十二年一月一日至十二月三十一日
及民國一十一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	一一二年度	一一一年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 243,417	\$ 809,997
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	37,406	106,623
攤銷費用	51	52
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨(利益)損失	(69,864)	11,948
利息費用	-	7,366
利息收入	(3,342)	(1,012)
股利收入	(10,348)	(1,311)
處分不動產、廠房及設備損失	5	-
處分投資性不動產利益	(394,777)	(607,524)
未實現淨外幣兌換損失(利益)	32	(81)
清除處理廠區內掩埋事業廢棄物之負債準備迴轉利益	-	(355,025)
違反廢棄物清理法罰金之負債準備迴轉利益	-	(3,000)
虧損性進貨合約損失	59,959	-
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	(103,271)	(46,521)
其他應收款	587	186
存貨	(306,362)	53,670
預付款項	(115,873)	275,719
其他流動資產	(343)	(72)
應付票據	2,930	(7,331)
應付帳款	1,570	(4,508)
其他應付款	(14,605)	1,544
負債準備	-	(12,395)
其他流動負債	(22)	(49)
退款負債-流動	(80)	(22,152)
淨確定福利負債	(151)	(183)
營運產生之現金流(出)入	(673,081)	205,941
收取之利息	3,342	1,012
支付之利息	-	(8,284)
支付之所得稅	(15,099)	(29,459)
營業活動之淨現金流(出)入	(684,838)	169,210
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(6,756)	(5,262)
處分不動產、廠房及設備	173	-
處分投資性不動產	418,845	743,607
預付設備款增加	(11,947)	(4,105)
收取之股利	10,348	1,311
投資活動之淨現金流入	410,663	735,551
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	-	(799,123)
籌資活動之淨現金流出	-	(799,123)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(32)	81
本期現金及約當現金(減少)增加數	(274,207)	105,719
期初現金及約當現金餘額	479,294	373,575
期末現金及約當現金餘額	\$ 205,087	\$ 479,294

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：葉碩堂



經理人：葉彩雲



會計主管：黃靜雯



千興不銹鋼股份有限公司

個別財務報告附註

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

及民國一一一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埤頭里工業路 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。

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

本公司民國一一二及一一一年度個別財務報告已於民國一一三年三月十四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

本公司自民國一一二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一一二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。有關本公司自民國一一二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。

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. 國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布且金管會已認可將於民國一一三年適用之新/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
國際會計準則第 1 號(修正)	負債分類為流動或非流動	西元 2024 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	具合約條款之非流動負債	西元 2024 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號及國際會計準則第 7 號(修正)	供應商融資安排	西元 2024 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號(修正)	售後租回中之租賃負債	西元 2024 年 1 月 1 日

本公司管理階層經評估上述準則之修正，將不致對本公司個別財務報告產生重大影響。

3. IASB 已發布及金管會尚未認可之新/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	待 IASB 決定
國際財務報導準則第 17 號	保險合約	西元 2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號(修正)	國際財務報導準則第 17 號之修正	西元 2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號(修正)	初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號-比較資訊	西元 2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 21 號(修正)	缺乏可兌換性	西元 2025 年 1 月 1 日

本公司管理階層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。

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)

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。

(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。

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. 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。
- (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。

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. 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。

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。

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. 公允價值衡量

- (1) 公允價值係於衡量日，市場參與者間在有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。

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。

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)

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。

(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。

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. 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值變動處理。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：

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。

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)

11. 租 賃

(1) 本公司為出租人

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

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。

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. 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。

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值變動處理。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。

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)

(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.虧損性進貨合約之負債準備

本公司因原料價格下跌而產生虧損性進貨合約，本公司係以怠於履行合約而發生之補償或罰款為依據，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。

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。

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)

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。

(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。

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) 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。

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。

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。

本公司於民國一一二年十二月三十一日之淨確定福利負債帳面金額為 5,963 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 247 仟元或增加 256 仟元，及增加 227 仟元或減少 221 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) 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。

本公司於民國一一二年十二月三十一日之存貨帳面金額為 566,233 仟元，已減除備抵存貨跌價損失 66,209 仟元。

(3) 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。

本公司於民國一一二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六.20。

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) 虧損性進貨合約之負債準備估列

如個別財務報告附註四.14、六.8及六.17所述，本公司因原料價格下跌而產生虧損性進貨合約，本公司係以怠於履行合約而發生之補償或罰款為依據，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。

本公司於民國一一二年十二月三十一日認列之虧損性進貨合約之負債準備金額為 59,959 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%，虧損性進貨合約之負債準備帳面金額估計將減少 5,996 仟元或增加 0 元。

(5) 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。

本公司於民國一一二年十二月三十一日認列之遞延所得稅資產金額為 2,399 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六.19(7)。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
現金及零用金	\$1,408	\$1,356
支票及活期存款	203,679	27,938
定期存款	-	450,000
合 計	<u>\$205,087</u>	<u>\$479,294</u>

(1) 上述定期存款係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之存期一個月之記名式可轉讓定期存單。

(2) 上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

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)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	112.12.31	111.12.31
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	\$278,400	\$121,793
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	(175)	(16,703)
合 計	\$278,225	\$105,090

(1) 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。

(2) 有關本公司透過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。

3. 存貨

112.12.31			
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
商 品	\$69,461	\$(466)	\$68,995
原 料	111,521	(17,443)	94,078
物 料	13,530	(22)	13,508
在 製 品	199,475	(12,703)	186,772
製 成 品	238,455	(35,575)	202,880
合 計	\$632,442	\$(66,209)	\$566,233

111.12.31			
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原 料	\$1,081	\$(1,081)	\$-
物 料	13,257	(7)	13,250
在 製 品	7,112	(998)	6,114
製 成 品	304,879	(64,372)	240,507
合 計	\$326,329	\$(66,458)	\$259,871

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)

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	112 年度	111 年度
存貨轉列銷貨成本	\$894,774	\$1,278,205
存貨成本沖減至淨變現價值	-	62,273
存貨淨變現價值回升	(249)	-
營業成本合計	<u>\$894,525</u>	<u>\$1,340,478</u>

(2) 民國一一二年度因先前導致部分存貨淨變現價值低於成本因出售而消失，致產生存貨淨變現價值回升，因而減少銷貨成本 249 仟元。

(3) 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

	112.12.31	111.12.31
<u>權益工具</u>		
取得成本：		
上市(櫃)公司股票	\$65,438	\$65,438
非上市(櫃)公司股票	8,257	8,257
小 計	<u>73,695</u>	<u>73,695</u>
評價調整：		
上市(櫃)公司股票	(13,864)	(23,723)
非上市(櫃)公司股票	(8,257)	(8,257)
小 計	<u>(22,121)</u>	<u>(31,980)</u>
合 計	<u>\$51,574</u>	<u>\$41,715</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) 本公司於民國一一二及一一一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) 本公司於民國一一二及一一一年度均未有累積利益或損失在權益內移轉。

(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。

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)

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>112 年度</u>								
原始成本：								
期初餘額	\$182,341	\$369,313	\$3,941,647	\$12,119	\$9,428	\$33,321	\$47,038	\$4,595,207
本期增添	-	-	-	-	-	-	7,345	7,345
本期處分	-	-	(5,795)	(229)	(78)	(339)	-	(6,441)
其他-重分類	(4,104)	349	17,798	1,164	328	2,169	(12,768)	4,936
期末餘額	178,237	369,662	3,953,650	13,054	9,678	35,151	41,615	4,601,047
累計折舊：								
期初餘額	-	362,536	3,788,361	10,546	9,406	32,326	-	4,203,175
本期折舊	-	1,191	33,058	961	55	397	-	35,662
本期處分	-	-	(5,795)	(51)	(78)	(339)	-	(6,263)
期末餘額	-	363,727	3,815,624	11,456	9,383	32,384	-	4,232,574
期末帳面金額	\$178,237	\$5,935	\$138,026	\$1,598	\$295	\$2,767	\$41,615	\$368,473
<u>111 年度</u>								
原始成本：								
期初餘額	\$182,341	\$367,901	\$3,930,358	\$11,891	\$9,428	\$33,801	\$50,320	\$4,586,040
本期增添	-	-	-	-	-	-	4,928	4,928
本期處分	-	-	-	-	-	(480)	-	(480)
其他-重分類	-	1,412	11,289	228	-	-	(8,210)	4,719
期末餘額	182,341	369,313	3,941,647	12,119	9,428	33,321	47,038	4,595,207
累計折舊：								
期初餘額	-	361,221	3,686,539	9,167	9,390	32,459	-	4,098,776
本期折舊	-	1,315	101,822	1,379	16	347	-	104,879
本期處分	-	-	-	-	-	(480)	-	(480)
期末餘額	-	362,536	3,788,361	10,546	9,406	32,326	-	4,203,175
期末帳面金額	\$182,341	\$6,777	\$153,286	\$1,573	\$22	\$995	\$47,038	\$392,032

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。嗣於民國一一〇年十二月二十九日本公司經董事會決議通過為活化土地資產及改善公司財務結構，預計處分包括該資產重估價之臺南市麻豆區麻工段等 6 筆土地，故將前述不動產之帳面金額計 130,209 仟元轉列為投資性不動產-土地項下。後於民國一一一年十月本公司因處分該資產重估價之土地而將前述土地重估增值金額予以轉銷，請參閱個別財務報告附註六.6(10)項下說明。

(3) 本公司於民國一一二及一一一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) 本公司民國一一二及一一一年度均無不動產、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，其於民國一一一年六月三十日之帳面金額 182,521 仟元，惟本公司於民國一一一年七月依臺灣高等法院臺南分院刑事裁定繳納擔保金 12,000 仟元後，已於民國一一一年七月二十六日接獲該院來函撤銷前述不動產、廠房及設備之禁止處分。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：

	112 年度	111 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	\$7,345	\$4,928
加：期初其他應付款	6,002	6,336
減：期末其他應付款	(6,591)	(6,002)
取得不動產、廠房及設備現金流出	<u>\$6,756</u>	<u>\$5,262</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一一二及一一一年度發生之租金收入分別為 1,465 仟元及 1,474 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)

- (8) 本公司於民國一一二年二月六日經董事會決議通過為活化土地資產及改善公司財務結構，預計處分所持之臺南市麻豆區埤頭段地號 491 之土地及建物，並授權董事長依不動產估價報告書做為出售價格參考依據，及代表本公司簽訂買賣契約等相關文件暨辦理後續作業事宜，故將前述不動產之帳面金額計 4,104 仟元轉列為投資性不動產項下。

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：

	112 年度		
	土 地	房屋及建築	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$143,483	\$87,203	\$230,686
本期重分類	4,104	-	4,104
本期處分	(24,068)	-	(24,068)
期末餘額	123,519	87,203	210,722
累計折舊：			
期初餘額	-	39,770	39,770
本期折舊	-	1,744	1,744
期末餘額	-	41,514	41,514
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	\$85,472	\$11,321	\$96,793

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)

	111 年度		
	土 地	房屋及建築	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$279,566	\$87,203	\$366,769
本期增添	-	-	-
本期處分	(136,083)	-	(136,083)
期末餘額	143,483	87,203	230,686
累計折舊：			
期初餘額	-	38,026	38,026
本期折舊	-	1,744	1,744
期末餘額	-	39,770	39,770
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	\$105,436	\$13,065	\$118,501

(2) 有關本公司自不動產、廠房及設備-土地轉列為投資性不動產-土地之相關說明，請參閱個別財務報告附註六.5(8)。

(3) 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，租賃期間原為民國一〇六年三月一日至民國一一一年二月二十八日，屆期再行續約，租賃期間為民國一一一年三月一日至民國一一六年二月二十八日，嗣於民國一一一年八月三十一日因情事變更，雙方同意提前於民國一一一年九月一日終止租賃契約。另請參閱個別財務報告附註七.2(1)項下說明。

(4) 本公司所持有之投資性不動產公允價值如下：

	112.12.31	111.12.31
投資性不動產公允價值	\$800,823	\$795,750

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。

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)

(5) 本公司投資性不動產所產生之收入及費用如下：

	112 年度	111 年度
投資性不動產之租金收入	\$-	\$29
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)	\$-	\$333
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)	\$1,744	\$1,411

(6) 本公司於民國一一〇年十一月十一日經董事會決議預計出售投資性不動產-臺南市北區北元段之土地及建物，其於民國一一一年六月三十日之帳面金額為 50,250 仟元，並授權董事長全權處理，另請參閱個別財務報告附註七.2(3)項下說明。

(7) 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六.20。

(8) 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，其於民國一一一年六月三十日之帳面金額為 125,247 仟元，惟本公司於民國一一一年七月依臺灣高等法院臺南分院刑事裁定繳納擔保金 12,000 仟元後，已於民國一一一年七月二十六日接獲該院來函撤銷前述投資性不動產之禁止處分。另請參閱個別財務報告附註六.5(5)及六.8 項下說明。嗣於民國一〇七年八月二十七日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，其於民國一一一年六月三十日之帳面金額為 50,250 仟元，惟本公司於民國一一一年七月對債權銀行之借款全數清償後，已於民國一一一年七月二十日接獲臺灣臺南地方法院民事執行處來函，債權銀行已撤回執行前述假扣押查封登記。另請參閱個別財務報告附註六.9 項下說明。

(9) 本公司於民國一一二及一一一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。

(10) 本公司於民國一一一年三月三日與買方簽訂土地買賣契約書，以總價款 251,234 仟元出售臺南市麻豆區麻工段地號 26 及 27 等 2 筆土地，惟該等土地已提供銀行借款擔保及遭禁止處分登記，依買賣契約書規定本公司須完成行政院環境保護署解除列管買賣標的土地、辦理抵押權塗銷、解除禁止處分登記及產權移轉過戶登記後，出售價款方能由財產信託專戶轉撥至本公司，若本公司未能於簽約 180 天內，完成前述解除列管及禁止處分，買方得解除土地買賣契約或再延長 180 天。嗣於民國一一一年十月本公司已完成土地所有權移轉，並已收取前述買賣價款，同時認列處分投資性不動產利益 187,676 仟元及所得稅費用-土地增值稅 1,691 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)

- (11) 本公司於民國一一一年三月三日與承租人簽訂土地租賃契約，以每月租金 500 仟元出租臺南市麻豆區麻工段地號 5 之土地，租賃期間為民國一一一年三月三日至七月二日。承租人於租賃期限內確認通過申請併網型儲能設備設置用土地相關程序，並經本公司依取得或處分資產處理程序辦理通過後，得與承租人簽訂土地買賣契約，惟承租人若未於前述期限內完成相關申請程序，則前述租賃於屆期後終止租賃關係。對此，本公司於民國一一一年五月十一日經董事會決議授權董事長依不動產估價報告書做為出售價格參考依據，及代表本公司簽訂買賣契約等相關文件暨辦理後續作業事宜，俟承租人於前述期限內完成相關申請程序後，始得與承租人簽訂土地買賣契約，惟本公司尚須完成行政院環境保護署解除列管買賣標的土地、辦理抵押權塗銷及解除禁止處分登記後，方能辦理產權移轉過戶登記。嗣於民國一一一年七月三日、八月三十一日及十一月三日本公司同意承租人延長土地租賃期間分別至民國一一一年九月二日、十一月二日及一一二年一月二日止，後於民國一一二年一月二日屆期後已終止租賃關係。
- (12) 本公司於民國一一一年五月十一日經董事會決議通過為活化土地資產及改善公司財務結構，預計出售投資性不動產-臺南市安南區草湖段土地，並授權董事長依不動產估價報告書做為出售價格參考依據，及代表本公司簽訂買賣契約等相關文件暨辦理後續作業事宜，惟前述土地須於辦理抵押權塗銷及解除禁止處分登記後，方能辦理產權移轉過戶登記。嗣於民國一一一年六月一日本公司與買方簽訂不動產買賣契約書，以總價款 500,000 仟元出售前述土地，並已依約收取簽約金 50,000 仟元，惟本公司應於簽訂前述契約書 60 日內撤銷前述禁止處分，如屆期仍未能撤銷禁止處分者，本公司應在期限屆滿前 15 日先通知買方，買方得以書面通知本公司，解除此買賣契約或延長上開 60 日之期限，本公司應配合買方簽署一切必要文件。後於民國一一一年八月本公司已完成土地所有權移轉，並已收取剩餘買賣價款 450,000 仟元，同時認列處分投資性不動產利益 419,848 仟元及所得稅費用-土地增值稅 27,633 仟元。
- (13) 本公司於民國一一二年一月十八日與承租人簽訂土地租賃契約，以每月租金 500 仟元出租由臺南市麻豆區麻工段地號 5 所分割之土地，租賃期間為民國一一二年一月十八日至三月十七日。承租人若未於前述租賃期間內完成光電產業申請程序，因終止前述土地租賃所產生之損害，承租人不得向本公司要求任何賠償。倘承租人於租賃期限內有意購買所承租之土地，得與本公司簽訂土地買賣契約。嗣於民國一一二年二月六日本公司經董事會決議通過以 419,176 仟元出售前述土地後，於民國一一二年二月十日簽訂不動產買賣契約書，買賣總價款為 419,176 仟元，並委由銀行承做價金信託。後於民國一一二年四月買方已將簽約款 41,918 仟元匯入前述銀行受託不動產買賣價金信託專戶中，及於民國一一二年五月本公司已完成土地所有權移轉，並已收取剩餘買賣價款計 377,258 仟元，同時認列處分投資性不動產利益 394,777 仟元及所得稅費用-土地增值稅 15,099 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)

(14)本公司於民國一一二年三月二十八日與買方分別簽訂不動產及設備轉讓買賣契約書，分別以總價款 97,347 仟元(帳面金額為 4,104 仟元)及 100,000 仟元(帳面金額為 0 仟元)出售臺南市麻豆區埤頭段地號 491 土地及其上未保存登記建物內之電氣室、升壓站、麻豆廠特高壓管線，包含廠內設備及外線管路財產及使用權利等，惟須待本公司廠內升壓站內特定電氣設備安裝完成且用電無虞後，始進行設備交付，前述買賣均委由銀行承作價金信託。截至個別財務報告發布日止，買方已將簽約款分別為 9,735 仟元及 25,000 仟元匯入前述銀行受託不動產買賣價金信託專戶中。

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：

	112 年度	111 年度
原始成本：		
期初餘額	\$181	\$181
本期增添	-	-
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	181	181
累計攤銷：		
期初餘額	(88)	(36)
本期攤銷	(51)	(52)
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	(139)	(88)
期末帳面金額	\$42	\$93

(2) 本公司民國一一二及一一一年度均無無形資產減損之情形。

8. 負債準備-流動

	112.12.31	111.12.31
虧損性進貨合約之負債準備	\$59,959	\$-

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)

(1) 本公司負債準備增減變動情形如下：

	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	虧損性 進貨合約之 負債準備	合計
<u>112年度</u>			
期初帳面金額	\$-	\$-	\$-
本期新增負債準備	-	59,959	59,959
本期使用	-	-	-
本期迴轉	-	-	-
期末帳面金額	\$-	\$59,959	\$59,959
<u>111年度</u>			
期初帳面金額	\$370,420	\$-	\$370,420
本期新增負債準備	-	45,548	45,548
本期使用	(12,395)	-	(12,395)
本期迴轉	(358,025)	(45,548)	(403,573)
期末帳面金額	\$-	\$-	\$-

- (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，及於民國一一一年七月二十六日接獲臺灣高等法院臺南分院來函撤銷前述資產之禁止處分，請參閱個別財務報告附註六.5(5)及六.6(8)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。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，屆時其與本公司罰金估列金額之差異，將依會計估計值變動處理。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

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)

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。嗣於民國一一〇年七月六日本公司接獲主管機關對本公司所送廢棄物清理完成報告之原則同意備查函，並於民國一一〇年七月七日主管機關派員至本公司廠區內辦理土壤及地下水查驗等相關事宜，及分別於民國一一〇年十月一日、十二月二十八日及一一一年二月十一日由行政院環境保護署(以下簡稱環保署)進行查驗複核。本公司管理階層經評估前述廢棄物清理進度，預期未來已無對清償此義務所需之重大支出，故於民國一一一年三月將有關之負債準備 355,025 仟元予以迴轉，另請參閱個別財務報告附註六.17。另本公司已於民國一一一年五月十日接獲主管機關之回覆函，本公司所提報開挖相關佐證文件，經主管機關查驗本案廢棄物已清理完畢，且所提客土檢測資料低於土壤污染監測及管制標準，經審查原則同意，並於民國一一一年五月二日提報環保署備查，且本案經環保署審認後，於民國一一一年五月三日完成「廢棄物棄置案件管理系統」解除列管事宜。

- (3) 本公司於民國一一〇年七月九日接獲臺灣臺南地方法院刑事判決書，本公司因違反廢棄物清理法而判處罰金 12,000 仟元，本公司董事長葉碩堂先生判處有期徒刑五年四月。本公司不服前述臺灣臺南地方法院刑事第一審判決，已依法提起上訴，嗣於民國一一一年九月五日本公司接獲臺灣高等法院臺南分院刑事判決書，本公司因違反廢棄物清理法維持判處罰金 12,000 仟元，本公司董事長葉碩堂先生判處有期徒刑五年四月，應執行有期徒刑五年。本公司董事長葉碩堂先生不服臺灣高等法院臺南分院刑事第二審對其之判決，已依法提起上訴，並於民國一一一年十二月十九日經最高法院刑事判決結果為上訴駁回。對此，本公司董事長葉碩堂先生已依法提起有關司法救濟程序，惟均被駁回。後於民國一一一年十一月臺灣臺南地方檢察署已將本公司於民國一一一年七月依臺灣高等法院臺南分院刑事裁定繳納擔保金 12,000 仟元轉繳本公司違反廢棄物清理法罰金，故將有關之負債準備 12,000 仟元予以轉銷，並將高估數 3,000 仟元予以迴轉。另請參閱個別財務報告附註六.5(5)及六.6(8)。
- (4) 民國一一一年度虧損性進貨合約之負債準備係本公司於民國一一一年第二季因原料價格下跌而產生虧損性進貨合約，本公司係以怠於履行合約而發生之罰款為依據，作為本公司管理階層對清償此義務所需支出之最佳估計。嗣於民國一一一年九月六日本公司與供應商協議調整原購料價格，且本公司已於民國一一一年九月履行修正後之購料合約。經本公司管理階層評估後於民國一一一年第三季將原估列虧損性進貨合約之負債準備全數予以迴轉。另請參閱個別財務報告附註四.14。
- (5) 民國一一二年度虧損性進貨合約之負債準備係本公司於民國一一二年第四季因原料價格下跌而產生虧損性進貨合約，本公司係以怠於履行合約而發生之補償或罰款為依據，作為本公司管理階層對清償此義務所需支出之最佳估計。另請參閱個別財務報告附註四.14、五.2(4)及六.17。

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

如個別財務報告附註六.6(8)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，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；於民國一〇九年九月二十二日本公司與債權銀行再簽訂變更契約，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；於民國一一〇年十一月十日本公司與債權銀行再簽訂變更契約，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。嗣於民國一一一年七月一日及七月四日本公司已陸續將借款提前全數清償。

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：

	112 年度	111 年度
期初金額	\$6,085	\$4,680
淨確定福利計畫之再衡量數	(644)	1,405
期末金額	\$5,441	\$6,085

C. 確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$9,386	\$9,842
計畫資產公允價值	(3,423)	(4,372)
淨確定福利負債	\$5,963	\$5,470

D. 確定福利義務現值之變動如下：

	112 年度	111 年度
期初帳面金額	\$9,842	\$13,305
利息費用	138	93
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(利益)	198	232
因經驗調整所產生之精算利益	470	(1,478)
支付之福利	(1,262)	(2,310)
期末帳面金額	\$9,386	\$9,842

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)

E. 計畫資產公允價值之變動如下：

	112 年度	111 年度
期初帳面金額	\$4,372	\$6,247
利息收入	61	44
淨確定福利資產再衡量數		
計畫資產報酬(不含當期利息)	24	159
雇主之提撥金	228	232
支付之福利	(1,262)	(2,310)
期末帳面金額	\$3,423	\$4,372

(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臺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。

(B) 截至民國一一二及一一一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 3,423 仟元及 4,372 仟元。

(C) 截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一一三年度提撥金額為 233 仟元。

F. 認列為損益之退休金費用金額及帳列情形如下：

	112 年度	111 年度
利息費用	\$138	\$93
利息收入	(61)	(44)
合 計	\$77	\$49

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)

	112 年度	111 年度
營業成本	\$64	\$42
推銷費用	4	2
管理費用	9	5
合 計	\$77	\$49

G. 確定福利義務現值所使用之主要精算假設如下：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.20%	1.40%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

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：

	112.12.31	111.12.31
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	\$178	\$112
2 至 5 年	1,325	1,112
6 年以上	9,196	10,421
未折現金額合計	\$10,699	\$11,645

(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：

	112 年度	111 年度
營業成本	\$1,119	\$1,007
推銷費用	59	51
管理費用	510	491
合 計	\$1,688	\$1,549

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)

11. 股本

	已登記額定股本	已發行普通股，每股面額 10 元	
	(仟股)(註)	股數(仟股)	股本
111.01.01 餘額	378,800	281,167	\$2,811,673
111.12.31 餘額	500,000	281,167	\$2,811,673
112.01.01 餘額	500,000	281,167	\$2,811,673
112.12.31 餘額	500,000	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，並於民國一一年六月二十八日完成變更登記手續。

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。

12. 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。
- (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) 本公司截至民國一一二及一一一年底均為累積虧損，故無盈餘可供分配。

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. 其他權益(稅後淨額)

	112 年度	111 年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融</u>		
<u>資產未實現評價損失</u>		
期初餘額	\$(31,980)	\$(18,121)
本期發生	9,859	(13,859)
期末餘額	\$(22,121)	\$(31,980)

14. 營業收入淨額

	112 年度	111 年度
商品銷貨收入	\$727,187	\$1,202,552
其他營業收入	12,543	28,945
合 計	739,730	1,231,497
減：銷貨退回	(602)	(129)
銷貨折讓	(437)	(361)
營業收入淨額	\$738,691	\$1,231,007

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

	112 年度	111 年度
鋼 捲	\$726,148	\$1,202,062
其 他	12,543	28,945
合 計	\$738,691	\$1,231,007

(2) 主要地區市場

客戶所在地區	112 年度	111 年度
台 灣	\$738,691	\$1,231,007

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)

15. 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：

功能別 性質別	112 年度			111 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)	\$20,567	\$10,191	\$30,758	\$18,407	\$10,858	\$29,265
勞健保費用	2,430	1,227	3,657	2,144	1,284	3,428
退休金費用	1,183	582	1,765	1,049	549	1,598
董事酬金(註 1)	-	1,257	1,257	-	1,231	1,231
其他員工福利費用	943	522	1,465	1,392	808	2,200
折舊費用(註 2)	34,241	1,421	35,662	103,096	1,783	104,879
攤銷費用	14	37	51	14	38	52

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。本公司截至民國一一二及一一一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) 本公司截至民國一一二及一一一年底均為累積虧損，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：本公司民國一一二及一一一年度所提列之折舊費用分別為 37,406 仟元及 106,623 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。

註 3：(1) 本公司民國一一二及一一一年度之每月底平均員工人數分別為 65 人及 62 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 5 人。

(2) 本公司民國一一二及一一一年度平均員工福利費用分別為 649 仟元及 640 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)

(3) 本公司民國一一二及一一一年度平均員工薪資費用分別為 530 仟元及 513 仟元；民國一一二年度平均員工薪資費用較民國一一一年度增加 3.31%。

(4) 本公司已依規定設置審計委員會替代監察人職權，故無監察人酬金。

(5) 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)：

本公司給付董事及經理人酬金之政策，係依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，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。

本公司給付員工酬金之政策，薪資(包含本薪、各項津貼、職務加給、加班費及各項獎金等)係參考同業薪資通常水準、職務類別、職級、學經歷、專業能力與職責等項目訂定，獎金及薪資調整則視公司年度營運獲利狀況及部門與個人設定目標達成情形而定。

有關本公司員工及董事酬勞係依公司章程規定辦理，請參閱註 1(1)項下說明。

16. 其他收益及費損淨額

	112 年度	111 年度
投資性不動產-出租資產		
租金收入	\$-	\$29
折舊費用	(1,744)	(1,744)
其他收益及費損淨額	<u><u>\$(1,744)</u></u>	<u><u>\$(1,715)</u></u>

17. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款利息	<u><u>\$3,342</u></u>	<u><u>\$1,012</u></u>

(2) 其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$2,418	\$6,236
股利收入	10,348	1,311
其他收入	862	1,018
合 計	<u><u>\$13,628</u></u>	<u><u>\$8,565</u></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)

(3) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益(損失)	\$69,864	\$(11,948)
處分不動產、廠房及設備損失	(5)	-
處分投資性不動產利益	394,777	607,524
淨外幣兌換利益	10,770	24
清除處理廠區內掩埋事業廢棄物之 負債準備迴轉利益	-	355,025
違反廢棄物清理法罰金之負債準備 迴轉利益	-	3,000
虧損性進貨合約損失	(59,959)	-
其他損失	(9)	(4)
合 計	\$415,438	\$953,621

有關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之負債準備迴轉利益暨虧損性進貨合約損失之相關說明，請參閱個別財務報告附註四.14、五及六.8。

(4) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$-	\$(7,366)

18. 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 利益(費用)	稅後金額
<u>112年度</u>					
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(644)	\$-	\$(644)	\$129	\$(515)
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利益	9,859	-	9,859	-	9,859
合 計	\$9,215	\$-	\$9,215	\$129	\$9,344

111年度

不重分類至損益之項目：

確定福利計畫之再衡量數	\$1,405	\$-	\$1,405	\$(281)	\$1,124
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	(13,859)	-	(13,859)	-	(13,859)
合 計	\$(12,454)	\$-	\$(12,454)	\$(281)	\$(12,735)

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)

19. 所得稅

(1) 本公司民國一一〇年度(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。

(2) 所得稅費用之主要組成部分：

A. 認列於損益之所得稅

	112 年度	111 年度
本期所得稅費用		
本期應負擔之所得稅費用	\$-	\$-
土地增值稅	15,099	29,324
遞延所得稅費用	100	16
所得稅費用	<u>\$15,199</u>	<u>\$29,340</u>

B. 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅

	112 年度	111 年度
暫時性差異之原始產生及迴轉有關 之遞延所得稅(利益)費用	<u>\$(129)</u>	<u>\$281</u>

(3) 所得稅費用與會計利潤之關係：

	112 年度	111 年度
會計利潤		
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$243,417</u>	<u>\$809,997</u>
本公司所適用之稅率計算之稅額	\$48,683	\$162,000
調整項目		
報稅上不可認列項目之所得稅影響數	(96,880)	(119,848)
暫時性差異之所得稅影響數	<u>48,197</u>	<u>(42,152)</u>
當期應負擔之所得稅費用	-	-
土地增值稅	15,099	29,324
遞延所得稅費用	100	16
所得稅費用	<u>\$15,199</u>	<u>\$29,340</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)

(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
	112.12.31	111.12.31	
一〇二	\$-	\$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	44,293	44,293	一一七
一〇八	193,592	193,592	一一八
一〇九	317,827	317,827	一一九
一一一	80,426	80,426	一二一
一二二(估計)	170,715	-	一二二
合 計	<u>\$1,246,931</u>	<u>\$1,344,827</u>	

(5) 本公司民國一二及一一一年度並無與直接借記或貸記權益有關之所得稅。

(6) 遞延所得稅資產及負債分析如下：

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
<u>112 年度</u>				
遞延所得稅資產				
提撥退休金費用財稅差異	\$2,270	\$-	\$129	\$2,399
遞延所得稅負債				
未實現外幣兌換利益	\$16	\$(16)	\$-	\$-
其他費用認列財稅差異	-	116		116
合 計	\$16	\$100	\$-	\$116
<u>111 年度</u>				
遞延所得稅資產				
提撥退休金費用財稅差異	\$2,551	\$-	\$(281)	\$2,270
遞延所得稅負債				
未實現外幣兌換利益	\$-	\$16	\$-	\$16

(7) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一二及一一一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 289,133 仟元及 296,706 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)

20. 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。截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，累計減損餘額明細如下：

	112.12.31	111.12.31
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。

21. 每股盈餘

基本及稀釋每股盈餘

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。本公司於民國一一二及一一一年度均未有稀釋性潛在普通股，故基本及稀釋每股盈餘相等，其計算如下：

	112 年度	111 年度
本公司普通股權益持有人之淨利	\$228,218	\$780,657
加權平均股數	281,167 仟股	281,167 仟股
基本及稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$0.81	\$2.78

22. 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	
112 年度：無。					
111 年度					
長期借款(含一年內到期)	\$799,123	\$(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)

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
葉碩堂	本公司之董事長
葉彩雲	本公司法人董事之代表人及本公司之總經理(註)
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

註：於民國一一二年十二月二十一日起擔任本公司之總經理。

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。

	112 年度	111 年度
其他收益及費損淨額-租金收入	\$-	\$29

(2) 背書保證

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之短期借款-開發進口遠期信用狀額度係由本公司之主要管理人員葉碩堂及葉彩雲擔任連帶保證人。

(3) 其他

本公司於民國一一〇年十一月二十三日全權授權其他關係人千興建設代為處理本公司所持有之投資性不動產-臺南市北區北元段之土地及建物之出售事宜，包含委由第三方公開標售暨委託銷售、洽談商業條款、契約修訂及覆核、議約、鑑價、收受通知及文件、出席會議等一切與處分前述投資性不動產有關事宜，授權期限至民國一一一年六月三十日止。另請參閱個別財務報告附註六.6(6)項下說明。

(4) 主要管理人員薪酬總額資訊

本公司給付董事、總經理及副總經理等主要管理人員薪酬總額相關資訊彙總如下：

項 目	112 年度	111 年度
短期福利	\$1,257	\$1,531

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)

八、質押之資產

本公司於民國一一二及一一一年十二月三十一日之資產中，已提供金融機構作為融資或購料信用狀開立之擔保者如下：

帳 列 項 目	112.12.31	111.12.31	抵押機構	擔保債務內容
不動產、廠房及設備				
土 地	\$149,209	\$182,341	(註)	(註)
房屋及建築	5,935	126	(註)	(註)
投資性不動產				
土 地	-	69,123	(註)	(註)
合 計	<u>\$155,144</u>	<u>\$251,590</u>		

註：本公司已於民國一一一年七月清償台灣中小企業銀行之長期借款，惟截至民國一一一年十二月三十一日尚未塗銷對不動產抵押之設定；民國一一二年十二月三十一日為聯邦商業銀行之短期借款-開發進口遠期信用狀額度。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一一二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：

1. 本公司已開立而尚未使用信用狀餘額為美金 9,765 仟元。
2. 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 52,218 仟元(含稅)，已支付 27,645 仟元(含帳列應付數)，未來尚需支付金額為 24,573 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。

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)

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：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$100,443	\$49,509
減：現金及約當現金	(205,087)	(479,294)
淨 負 債	-	-
權益總額	1,704,484	1,466,922
資本總額	1,704,484	1,466,922
淨負債對資本總額比率	-%	-%

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。

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)

(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：

	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	權益增減數
112.12.31						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$186	30.63	\$5,687	5%	\$284	\$-

非貨幣性項目：無。

衍生金融工具：無。

<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$78	30.78	\$2,401	5%	\$120	\$-

非貨幣性項目：無。

衍生金融工具：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)

	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	權益增減數
111.12.31						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$95	30.66	\$2,921	5%	\$146	\$-

非貨幣性項目：無。

衍生金融工具：無。

金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$78	30.76	\$2,390	5%	\$120	\$-

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	112 年度		111 年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$10,770	-	\$24	-

(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；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。

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. 本公司固定及浮動利率之金融資產與負債

	112.12.31	111.12.31
固定利率		
金融資產	\$-	\$450,000
金融負債	-	-
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$450,000</u>
浮動利率		
金融資產	\$203,263	\$27,899
金融負債	-	-
淨 額	<u>\$203,263</u>	<u>\$27,899</u>

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，將使得本公司民國一一二及一一一年度之稅前淨利分別增加 1,016 仟元及 139 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：

	112.12.31	111.12.31
稅後淨利增加		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	<u>\$13,911</u>	<u>\$5,255</u>
權益增加		
透過其他綜合損益按公允價		
值衡量之金融資產	<u>\$2,579</u>	<u>\$2,086</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)

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。

(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)	備抵損失 (存續期間預期信用損失)
112.12.31：無。			
111.12.31：無。			

(C) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	112.12.31	111.12.31
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

	112.12.31	111.12.31
銀行借款	\$199,443(註)	\$-

註：係開發進口遠期信用狀額度。

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) 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>112.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$8,961	\$-	\$-	\$-	\$8,961
應付帳款	1,774	-	-	-	1,774
其他應付款	23,451	-	-	-	23,451
合 計	<u>\$34,186</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$34,186</u>

衍生金融負債：無。

111.12.31

非衍生金融負債

應付票據	\$6,031	\$-	\$-	\$-	\$6,031
應付帳款	204	-	-	-	204
其他應付款	37,467	-	-	-	37,467
合 計	<u>\$43,702</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$43,702</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，係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。

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：

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。

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>112.12.31</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	\$278,225	\$-	\$-	\$278,225
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	51,574	-	-	51,574

負債：無。

<u>111.12.31</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	\$105,090	\$-	\$-	\$105,090
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	41,715	-	-	41,715

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)

(B) 本公司於民國一一二及一一一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。

(C) 本公司於民國一一二及一一一年度公允價值層級中屬於第三等級之公允價值衡量均無增減變動情形，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。

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一一二年度各項資訊如下：

- (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)：詳附表一。
- (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：詳附表二。
- (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一一二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。

4. 主要股東資訊

持有本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表三。

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)

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。

部門資訊

	112 年度	111 年度
收入		
來自外部客戶收入	\$738,691	\$1,231,007
部門間收入	-	-
收入合計	\$738,691	\$1,231,007
部門損失	\$(188,991)	\$(145,835)
營業外收入及支出	432,408	955,832
繼續營業單位稅前淨利	\$243,417	\$809,997
折舊與攤銷	\$37,457	\$106,675
所得稅費用	\$15,199	\$29,340
部門非流動資產資本支出(註)	\$18,703	\$9,367

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。

	112.12.31	111.12.31
資產		
部門資產	\$1,472,729	\$1,367,356
遞延所得稅資產	2,399	2,270
投資-非投資部門	329,799	146,805
資產合計	\$1,804,927	\$1,516,431
負債		
部門負債	\$94,364	\$44,023
遞延所得稅負債	116	16
淨確定福利負債	5,963	5,470
負債合計	\$100,443	\$49,509

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. 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：

	112 年度	111 年度
鋼 捲	\$726,148	\$1,202,062
其 他	12,543	28,945
合 計	\$738,691	\$1,231,007

(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	112 年度	111 年度
台 灣	\$738,691	\$1,231,007

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	112.12.31	111.12.31
台 灣	\$473,772	\$516,183

(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	112 年度	111 年度
A	\$279,189	\$371,840
B	228,248	275,987
C	(註)	202,499
D	(註)	136,874

註：民國一一二年度對 C 及 D 客戶之銷貨收入淨額因均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)

附表一：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)

					期末(112.12.31)					
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	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	岳豐科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,738	\$ 44,754	1.19%	\$ 44,754	-	
	股票	台達化學工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,107	34,660	0.53%	34,660	-	
	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	1,419	32,145	0.47%	32,145	-	
	股票	矽統科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,800	82,080	0.24%	82,080	-	
	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	1,811	24,806	0.02%	24,806	-	
	股票	燁輝企業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,539	27,469	0.08%	27,469	-	
	股票	雙邦實業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,215	20,959	1.48%	20,959	-	
	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	883	2,790	0.01%	2,790	-	
	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	6,388	0.02%	6,388	-	
	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	119	980	0.02%	980	-	
	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	9	811	0.01%	811	-	
	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	10	383	0.07%	383	-	
	股票	遠傳電信(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	612	48,872	0.02%	48,872	-	
	股票	大魯閣實業(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	145	2,702	0.16%	2,702	-	
	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	-	-	0.00%	-	-	
	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	112 年度	111 年度	差 異	
			金額	比例(%)
流動資產	1,277,182	956,263	320,919	33.56
不動產、廠房及設備	368,473	392,032	(23,559)	(6.01)
其他資產	10,863	7,827	3,036	38.79
資產總額	1,804,927	1,516,431	288,496	19.02
流動負債	94,364	44,023	50,341	114.35
非流動負債	6,079	5,486	593	10.81
負債總額	100,443	49,509	50,934	102.88
股本	2,811,673	2,811,673	0	0
資本公積	0	0	0	0
保留盈餘	(1,085,068)	(1,312,771)	227,703	17.35
權益總額	1,704,484	1,466,922	237,562	16.19

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. 流動資產、其他資產：

係因 112 年度存貨、預付設備款增加所致。

2. 流動負債及負債總額：

本公司於民國一一二年第四季認列之虧損性進貨合約之負債準備金額為 59,959 仟元，因原料價格下跌而產生虧損性進貨合約，本公司係以怠於履行合約而發生之補償或罰款為依據，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。致使 112 年度流動負債及負債總額增加。

(二) 其影響及未來因應計劃：繼續強化管理營運資金及資產負債結構。

二、財務績效：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	738,691	1,231,007	(492,316)	(39.99)
營業成本	(894,525)	(1,340,478)	(445,953)	(33.27)
營業毛利(損)	(155,834)	(109,471)	46,363	42.35
營業費用	(31,413)	(34,649)	(3,236)	(9.34)
營業利益(損失)	(188,991)	(145,835)	43,156	29.59
營業外收入及支出	432,408	955,832	(523,424)	(54.76)
稅前淨利(損)	243,417	809,997	(566,580)	(69.95)
所得稅利益(費用)	(15,199)	(29,340)	(14,141)	(48.20)
本期淨利(損)	228,218	780,657	(552,439)	(70.77)

(一)增減比例變動比例達 20%以上分析說明：

1. 112 年度營業收入、營業毛利及營業損益變動，主要係需求動能轉弱，國際鎳價走跌，不銹鋼廠接單遇阻力，客戶需求減少，又因設備老舊趁機進行歲修，致使營業收入、營業毛利及營業損益亦較去年大幅衰退。
2. 112 年度稅前淨利及本期淨利較上年度減少，主要係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 112 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：參閱本年報「伍、營運概況」的內容說明。

三、現金流量：

(一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年來自投資活 動淨現金流量	全年來自籌資活 動淨現金流量	匯率變動 影響數	現金剩餘 (不足)數額
479,294	(684,838)	410,663	0	(32)	205,087
本期現金流量變動情形分析：					
112 年度較上年度衰退，主要係 112 年度營運現金流量較上年度減少所致。					

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年來自投資活 動淨現金流量	全年來自籌資活 動淨現金流量	匯率變動影 響數	現金剩餘 (不足)數額
205,087	591,350	(17)	0	0	796,420
1. 預計 113 年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：本公司預計 113 年度鋼鐵市場景氣穩定，本業預估獲利流入。 (2)投資活動：例行性生產設備汰舊換新。 (3)籌資活動：無。 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. 112 年度利息費用為 0。

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：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。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，屆時其與本公司罰金估列金額之差異，將依會計估計變動處理。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。嗣於民國一一〇年七月六日本公司接獲主管機關對本公司所送廢棄物清理完成報告之原則同意備查函，並於民國一一〇年七月七日主管機關派員至本公司廠區內辦理土壤及地下水查驗等相關事宜，及分別於民國一一〇年十月一日、十二月二十八日及一一一年二月十一日由行政院環境保護署進行查驗複核。本公司管理階層經評估前述廢棄物清理進度，預期未來已無對清償此義務所需之重大支出，故於民國一一一年三月將有關之負債準備 355,025 仟元予以迴轉，另請參閱個別財務報告附註六.17。另本公司已於民國一一一年五月十日接獲主管機關之回覆函，本公司所提報開挖相關佐證文件，經主管機關查驗本案廢棄物已清理完畢，且所提客土檢測資料低於土壤污染監測及管制標準，經審查原則同意，並於民國一一一年五月二日提報環保署備查，且本案經環保署審認後，於民國一一一年五月三日完成「廢棄物棄置案件管理系統」解除列管事宜。

本公司於民國一一〇年七月九日接獲臺灣臺南地方法院刑事判決書，本公司因違反廢棄物清理法而判處罰金 12,000 仟元，本公司董事長葉碩堂先生判處有期徒刑五年四月。本公司不服前述臺灣臺南地方法院刑事第一審判決，已依法提起上訴，嗣於民國一一一年九月五日本公司接獲臺灣高等法院臺南分院刑事判決書，本公司因違反廢棄物清理法維持判處罰金 12,000 仟元，本公司董事長葉碩堂先生判處有期徒刑五年四月，應執行有期徒刑五年。本公司董事長葉碩堂先生不服臺灣高等法院臺南分院刑事第二審對其之判決，已依法提起上訴，並於民國一一一年十二月十九日經最高法院刑事判決結果為上訴駁回。對此，本公司董事長葉碩堂先生已依法提起有關司法救濟程序，惟均被駁回。後於民國一一一年十一月臺灣臺南地方檢察署已將本公司於民國一一一年七月依臺灣高等法院臺南分院刑事裁定繳納擔保金 12,000 仟元轉繳本公司違反廢棄物清理法罰金，故將有關之負債準備 12,000 仟元予以轉銷，並將高估數 3,000 仟元予以迴轉。另請參閱個別財務報

告附註六.5(5)及六.6(8)。

(十三)資通安全管理之資訊揭露

1、資通安全管理策略：

〈1〉資通安全政策

a. 企業安全管理策略與架構

企業安全組織為有效落實資訊安全管理，依據規畫、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與專屬資訊保護委員會回報執行成效。

「規畫階段」依公司需求建立必要的資訊安全管理系統(Information Security Management System, ISMS)，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。

「執行階段」建構多層資安防護，持續導入將資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、供應商資安管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護本公司重要資產的機密性、完整性及可用性。

「查核階段」監控防火牆及郵件等系統訊息了解內部資訊安全狀況，並透過定期模擬演練資安攻擊進行狀況危機處理能力。

「行動階段」以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保本公司重要機密資訊不外洩。

b. 具體管理方案

網路安全:建置防火牆與郵件系統進行管控，個別電腦安裝防毒軟體，進行系統軟體定期更新，強化防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台擴散。

裝置安全:建置入廠掃毒機制，防止內含惡意軟體的機台進入公司，依電腦類型建置防毒措施，強化惡意軟體行為偵測。

應用程式安全：持續強化應用程式安全控管機制，並整合於開發流程及平台。

資料安全保護技術強化：個別使用者在登入系統後有對應權限，郵件外寄控管，文件與資料加密控管保護，並進行每日備份。

教育訓聯與宣導：加強員工對郵件社交攻擊的警覺性，執行可疑郵件防禦偵測、定期舉辦員工辨識能力演練，提升員工資安意識。

2、資通安全風險與因應措施：

〈1〉資通技術安全之風險及管理措施

本公司已建立基本資安防護措施，但無法保證其控管及維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去

公司重要的資料，生產線也可能因此受影響。本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業私密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及本公司員工的個資。

本公司過去曾經因購買及安裝內含惡意軟體的設備而遭受攻擊，未來也可能面臨類似的攻擊。為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，本公司落實相關改進措施並持續更新，例如建置機台入廠掃毒機制以防止內含惡意軟體的機台進入公司；強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散；依電腦類型建置端點防毒措施；導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體；設計開發資安強化個人電腦供員工使用；設計開發雲端應用安全政策；導入新技術加強資料保護；加強釣魚郵件偵測；建立一個整合的自動化資安維運平台，並定期執行員工警覺性測試及委託外部專家執行資安評鑑。雖然本公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊。

此外，本公司需要分享部份高度敏感及機密的資訊給提供本公司及相關服務之第三方系統廠商。儘管本公司在和第三方服務廠商簽訂之服務合約中，要求其遵守保密及網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商都將嚴守這些義務。由上述服務廠商及其承攬商所維護的內部網路系統及外部雲端運算網路（例如同伺服器），亦會有遭受網路攻擊的風險。若千興公司或其服務廠商無法及時解決這些網路攻擊所造成的技術性問題，或確保本公司（及屬於本公司客戶或其他第三方）的數據完整性及可用性，或控制住公司或其服務廠商的電腦系統，皆可能嚴重損及本公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

3、重大資通安全事件：

本公司於民國 102 年 7 月郵件系統受到駭客攻擊，影響郵件系統收發信件及部分個人電腦使用。此次病毒感染的原因為本公司原郵件伺服器屬舊式簡易系統，防護能力較差，未能有效地防止垃圾郵件及病毒擴散與駭客攻擊，系統癱瘓影響到信件收發作業。本公司已於 102 年 7 月已採取改善措施，緊急新購保護力較佳之郵件伺服器系統，共計新台幣 11 萬元，雖未對營業或生產導致重大損失，但藉由此資安經驗，逐年編列適當預算強化系統軟硬體資訊技術安全，但仍無法保證公司免於惡意軟體的攻擊。

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

