

股票代碼：2028



威致鋼鐵

WEI CHIH STEEL

私募有價證券補辦公開發行說明書
(稿本)



威致鋼鐵工業股份有限公司 編製

中華民國 一 一 一 年 八 月 二 十 四 日 刊 印

私募普通股補辦公開發行 公開發行說明書目錄

頁次

壹、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形	1
一、103 年度私募現金增資發行普通股案	1
(一)股東會召集事由應列舉說明項目	1
(二)股東會決議情形	2
(三)董事會決議情形	3
(四)公告申報	6
(五)私募普通股實際執行狀況	7
二、104 年第一次私募現金增資發行普通股案	7
(一)股東會召集事由應列舉說明項目	7
(二)股東會決議情形	8
(三)董事會決議情形	8
(四)公告申報	11
(五)私募普通股實際執行狀況	12
三、104 年第二次私募現金增資發行普通股案	12
(一)股東會召集事由應列舉說明項目	12
(二)股東會決議情形	14
(三)董事會決議情形	14
(四)公告申報	17
(五)私募普通股實際執行狀況	18
貳、私募有價證券計畫之執行效益	19
一、103 年度私募現金增資發行普通股案	19
(一)計畫內容	19
(二)預計資金運用計畫、運用進度及預計產生之效益	19
(三)計畫實際執行情形	19
(四)產生效益之評估	19
二、104 年第一次私募現金增資發行普通股案	20
(一)計畫內容	20
(二)預計資金運用計畫、運用進度及預計產生之效益	20
(三)計畫實際執行情形	21
(四)產生效益之評估	21
三、104 年第二次私募現金增資發行普通股案	22
(一)計畫內容	22
(二)預計資金運用計畫、運用進度及預計產生之效益	22
(三)計畫實際執行情形	22
(四)產生效益之評估	22
參、最近年度經會計師查核簽證之財務報告及會計師查核報告。申報日期已逾應公告申報各 季財務報告期限者，應加列最近一季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及會計師查核	

或核閱報告	23
肆、其他經金融監督管理委員會規定應記載事項	23
伍、附件	23
【附件一】股東會開會通知書	24
【附件二】股東會議事錄	30
【附件三】董事會決議私募發行普通股議事錄	42
【附件四】董事會決議訂定私募發行普通股價格議事錄	59
【附件五】105 年董事會決議私募剩餘額度將不繼續辦理議事錄	67
【附件六】董事會決議私募現金增資發行普通股公告	69
【附件七】董事會決議召開股東會公告	72
【附件八】股東會應充分說明事項	75
【附件九】私募普通股定價日二日內公告	81
【附件十】私募普通股股款繳納完成日起十五日內公告	84
【附件十一】私募有價證券資金運用情形季報表	92
【附件十二】股東會年報揭露私募有價證券辦理情形	95
【附件十三】私募股款繳納銀行紀錄	101
【附件十四】私募經濟部變更事項登記表	105
【附件十五】私募普通股無實體登錄證明	108
【附件十六】105 年減資後私募普通股無實體登錄證明	111
【附件十七】最近年度經會計師查核簽證之財務報告及會計師查核報告與最近一季經會計師核閱之財務報告及會計師核閱報告	112

壹、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形

本公司於 103 年 3 月 27 日、104 年 5 月 12 日及 104 年 11 月 10 日董事會決議私募方式辦理 103 年度、104 年第一次及第二次私募現金增資發行普通股案，並分別於 103、104 年股東常會及 104 年股東臨時會決議通過，召集事項業已依證券交易法第 43 條之 6 規定於股東會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項。茲分別說明 103 年度、104 年第一次及第二次私募現金增資發行普通股辦理情形說明如下：

一、103 年度私募現金增資發行普通股案

(一)股東會召集事由應列舉說明項目

本公司於 103 年 3 月 27 日董事會決議辦理現金增資發行普通股上限壹億股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東常會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分三次辦理，並於 103 年 6 月 20 日股東會決議通過，已依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定於股東會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項，詳【附件一】103 年股東會開會通知書。

股東會召集事由依證券交易法第 43 條之 6 規定私募應列舉說明事項如下：

1.價格訂定之依據及合理性

(1)本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情情形決定之。

(2)本公司因近日於集中交易市場之收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

2.特定人選擇方式

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。

應募人為內部人或關係人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
郭世賢	對公司營運及業務熟悉	本公司董事兼總經理
乾耀科技股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司監察人之法人代表且為與本公司董事長為父子

應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例		與公司之關係
	股東姓名	持股比例	
乾耀科技股份有限公司	郭瑞西	46.9%	本公司董事長
	頂廣投資股份有限公司	44.86%	該公司董事長與本公司董事長為父子
	郭素惠	4.04%	與本公司董事長為父女
	國鼎營造股份有限公司	1.38%	無
	威寶投資股份有限公司	1.16%	該公司董事長與本公司董事長為父子
	好而富投資股份有限公司	0.51%	本公司監察人(代表人與本公司董事長為父子關係)
	郭欽煌	0.50%	無
	邱郭秀蓉	0.41%	與本公司董事長為二親等親屬
	黃寶留	0.18%	本公司董事長配偶
	郭煒民	0.06%	與本公司董事長為父子關係 監察人好而富投資股份有限公司之代表人

3.辦理私募必要理由

- (1)不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行新股，應可達到前述之目標。
- (2)私募之額度：以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，授權董事會分三次辦理。
- (3)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

次數	預計資金用途	預計達成效益
一	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
二	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
三	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善

本公司於 103 年股東會開會通知書中已依證券交易法 43 條之 6 第 6 項規定，於召集事由中列明私募有價證券相關事項。

(二)股東會決議情形

- 1.本次私募普通股已於 103 年 6 月 20 日之股東會決議通過，該次股東會代表股份總數合計 159,999,689 股，占本公司已發行股份總數 265,000,000 股之 60.38%，經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定。
- 2.本公司 103 年股東會議事錄，詳【附件二】。

(三)董事會決議情形

1.本公司於 103 年 3 月 27 日董事會決議採私募方式發行普通股，董事會決議內容摘要如下：

(1)為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定之私募方式，辦理現金增資發行新股上限壹億股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東常會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分三次辦理。

(2)依「證券交易法第 43 條之 6」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，爰將辦理私募普通股應說明事項如下：

A.價格訂定之依據及合理性：

本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

本公司因近日於集中交易市場之收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

B.特定人選擇方式：

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。

應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
郭世賢	對公司營運及業務熟悉	本公司董事兼總經理
乾耀科技股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司監察人之法人代表且為與本公司董事長為父子

應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱 及其持股比例		與公司之關係
	股東姓名	持股比例	
乾耀科技股份有限公司	郭瑞西	46.9%	本公司董事長
	頂廣投資股份有限公司	44.86%	該公司董事長與本公司董事長為父子
	郭素惠	4.04%	與本公司董事長為父女
	國鼎營造股份有限公司	1.38%	無
	威寶投資股份有限公司	1.16%	該公司董事長與本公司董事長為父子
	好而富投資股份有限公司	0.51%	本公司監察人(代表人與本公司董事長為父子關係)
	郭欽煌	0.50%	無
	邱郭秀蓉	0.41%	與本公司董事長為二親等親屬
	黃寶留	0.18%	本公司董事長配偶
	郭煒民	0.06%	與本公司董事長為父子關係 監察人好而富投資股份有限公司之代表人

C.辦理私募必要理由：

(A)不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行新股，應可達到前述之目標。

(B)私募之額度：以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，授權董事會分三次辦理。

(C)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：本次私募資金擬用於充實營運資金，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。

次數	預計資金用途	預計達成效益
一	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
二	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
三	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善

(3)本次私募普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，本次私募之普通股自交付日起三年內受限不得轉讓，並於私募普通股交付日起滿三年後，若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。

(4)擬請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件並為本公司辦理一切有關本次私募計畫相關事宜，並得代表本公司於法令許可之範圍內，將本公司相關資訊提供予潛在私募對象以供實地

查核，並得委聘外部財務顧問、法律顧問及其他相關顧問辦理相關事宜。

(5)本案之重要內容，包括但不限於發行價格、發行股數、募集金額、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關事宜等，提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時，亦授權董事會全權處理之。

(6)本公司 103 年董事會決議私募發行普通股議事錄，詳【附件三】。

2.訂定私募普通股價格、股數及增資相關日期

本公司董事會於 103 年 7 月 21 日，依據 103 年 6 月 20 日股東會之授權以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，分三次辦理，並訂定發行價格、股數及增資相關日期。茲就本次私募普通股事宜之內容彙總說明如下：

(1)私募價格及股數

本次決議辦理私募發行普通股柒仟柒佰捌拾伍萬捌仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格擬訂為每股新台幣 4.59 元整，以董事會召開日 103 年 7 月 21 日為訂價日，並以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之。

(2)增資相關日期

本次私募普通股之股款繳納期間為 103 年 7 月 22 日起至 103 年 7 月 28 日止，增資基準日為 103 年 7 月 28 日。以上日期如須變更或修正時，授權董事長全權處理之。

(3)本公司 103 年董事會決議訂定私募發行普通股價格暨增資基準日議事錄，詳【附件四】。

3.本公司 104 年 5 月 12 日董事會決議 103 年私募普通股票案，剩餘額度於剩餘期限內不繼續辦理，決議內容如下：

(1)依據證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定，私募普通股得於股東會決議之日起一年內分次辦理，本公司於 103 年 6 月 20 日股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股上限壹億股，並授權董事會分三次辦理。

(2)截至目前為止已完成私募增資發行新股一次合計 77,858,000 股，剩餘額度因期限將屆，且本公司於剩餘期限內已無繼續私募之計畫，故剩餘額度於剩餘期間內不繼續辦理。

(3)本公司 104 年 5 月 12 日董事會議事錄請詳【附件三】。

(四)公告申報

1.董事會決議私募現金增資發行普通股公告

本公司於 103 年 3 月 27 日董事會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股，相關內容已於 103 年 3 月 27 日公告於公開資訊觀測站，詳【附件六】。

2.董事會決議召開 103 年股東常會事宜公告

本公司於 103 年 3 月 27 日董事會通過擬辦理私募現金增資議案，於同日補充公告董事會決議召開 103 年股東常會事宜，並依據證券交易法第 43 條之 6 規定，已於股東常會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項。董事會決議召開 103 年股東常會事宜公告，詳【附件七】。

3.董事會決議日起兩日內應申報之股東會應充分說明事項

本公司於 103 年 3 月 27 日董事會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股事宜，相關內容已於 103 年 3 月 27 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件八】。

4.私募實際定價日起二日內申報

本公司私募實際定價日為 103 年 7 月 21 日，私募金額、私募資金用途、運用進度與預計達成效益、當次及預計累計私募數額達實收資本額比例、應募人選擇方式、股東會決議私募價格訂定依據、私募之參考價格及實際私募價格、轉換或認股價格已於 103 年 7 月 22 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件九】。

5.公開發行公司於股款或價款繳納完成日起十五日內申報

本公司私募之股款已於 103 年 7 月 28 日收足，並業於 103 年 8 月 8 日輸入公開資訊觀測站一股款或價款繳納完成日起十五日內申報，符合證券交易法第 43 條之 6 第 5 項之規定，詳【附件十】。

6.資金運用情形於每季結束後十日內申報

本公司已於 103 年 10 月 3 日將資金運用情形及計畫執行進度輸入公開資訊觀測站私募有價證券資金運用情形季報表，詳【附件十一】。

7.公開發行公司應依公開發行公司年報應行記載事項準則之規定揭露辦理私募有價證券相關事宜

本公司已按公開發行公司年報應行記載事項準則之規定，於 103 年度股東會年報中揭露最近年度及截至年報刊印日止之私募有價證券辦理情形，詳【附件十二】。

(五) 私募普通股實際執行狀況

1. 應募人名單

私募對象	認購股數(股)	認股金額(元)	資格條件(註)	與公司關係
郭世賢	3,800,000	17,442,000	第三款	本公司總經理
乾耀科技股份有限公司	19,000,000	87,210,000	第二款	該公司董事長為本公司監察人之法人代表且與本公司董事長為父子
詠威投資股份有限公司	9,000,000	41,310,000	第二款	無
權詠投資股份有限公司	10,888,000	49,975,920	第二款	無
日吉股份有限公司	16,000,000	73,440,000	第二款	無
尚貴廢棄物處理股份有限公司	17,000,000	78,030,000	第二款	無
吳嘉怡	2,170,000	9,960,300	第二款	無
總計	77,858,000	357,368,220		

註：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

2. 股款繳納銀行紀錄，詳【附件十三】。

3. 經濟部變更事項登記表於 103 年 8 月 26 日完成變更，詳【附件十四】。

4. 私募普通股無實體登錄證明，詳【附件十五】。

二、104 年第一次私募現金增資發行普通股案

(一) 股東會召集事由應列舉說明項目

本公司於 104 年 5 月 12 日董事會決議辦理現金增資發行普通股上限壹億股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東常會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分三次辦理，並於 104 年 6 月 23 日股東會決議通過，已依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定於股東會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項，詳【附件一】104 年股東會開會通知書。

股東會召集事由依證券交易法第 43 條之 6 規定私募應列舉說明事項如下：

1. 價格訂定之依據及合理性

(1) 本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

(2) 本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通

股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

2. 特定人選擇方式

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。

目前已規劃洽定之應募人名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
郭瑞西	對公司營運及業務熟悉	本公司董事長
郭世賢	對公司營運及業務熟悉	本公司董事兼總經理

3. 辦理私募必要理由

(1) 不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行普通股，應可達到前述之目標。

(2) 私募之額度：以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，授權董事會分三次辦理。

(3) 各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募股數	資金用途	預計達成效益
第一次	伍仟萬股以內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
第二次	參仟萬股以內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
第三次	在壹億股之剩餘額度內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善

本公司於 104 年股東會開會通知書中已依證券交易法 43 條之 6 第 6 項規定，於召集事由中列明私募有價證券相關事項。

(二) 股東會決議情形

1. 本次私募普通股已於 104 年 6 月 23 日之股東會決議通過，該次股東會代表股份總數合計 215,091,060 股，占本公司已發行股份總數 342,858,000 股之 62.73%，經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定。

2. 本公司 104 年股東會議事錄，詳【附件二】。

(三) 董事會決議情形

1. 本公司於 104 年 5 月 12 日董事會決議採私募方式發行普通股，董事會決議內容摘

要如下：

- (1)為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定之私募方式，辦理現金增資發行普通股上限壹億股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東常會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分三次辦理。
- (2)依「證券交易法第 43 條之 6」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，爰將辦理私募普通股應說明事項如下：

A.價格訂定之依據及合理性：

本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

B.特定人選擇方式：

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。

目前已規劃洽定之應募人名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
郭瑞西	對公司營運及業務熟悉	本公司董事長
郭世賢	對公司營運及業務熟悉	本公司董事兼總經理

C.辦理私募必要理由：

(A)不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行普通股，應可達到前述之目標。

(B)私募之額度：以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，授權董事會分三次辦理。

(C)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：本次私募資金擬用於充實營運

資金，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。

預計辦理次數	預計私募股數	資金用途	預計達成效益
第一次	伍仟萬股以內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
第二次	參仟萬股以內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
第三次	在壹億股之剩餘額度內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善

(3)本次私募普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，本次私募之普通股自交付日起三年內受限不得轉讓，並於私募普通股交付日起滿三年後，若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。

(4)擬請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件並為本公司辦理一切有關本次私募計畫相關事宜，並得代表本公司於法令許可之範圍內，將本公司相關資訊提供予潛在私募對象以供實地查核，並得委聘外部財務顧問、法律顧問及其他相關顧問辦理相關事宜。

(5)本案之重要內容，包括但不限於發行價格、發行股數、募集金額、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關事宜等，提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時，亦授權董事會全權處理之。

(6)本公司 104 年董事會決議私募發行普通股議事錄，詳【附件三】。

2.訂定私募普通股價格、股數及增資相關日期

本公司董事會於 104 年 10 月 29 日，依據 104 年 6 月 23 日股東會之授權以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，分三次辦理，並訂定發行價格、股數及增資相關日期。茲就本次私募普通股事宜之內容彙總說明如下：

(1)私募價格及股數

因本公司現階段有資金上之需求，故將股東會決議之三次私募合併於本次辦理，本次決議辦理私募發行普通股股數為壹億股，每股面額新台幣 10 元，發行價格擬訂為每股新台幣 1.5 元整，以董事會召開日 104 年 10 月 29 日為訂價日，並以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之。

(2)增資相關日期

本次私募普通股之股款繳納期間為 104 年 10 月 30 日，增資基準日為 104 年 10 月 30 日。以上日期如須變更或修正時，授權董事長全權處理之。

(3)本公司 104 年董事會決議訂定私募發行普通股價格暨增資基準日議事錄，詳【附件四】。

(四)公告申報

1.董事會決議私募現金增資發行普通股公告

本公司於 104 年 5 月 12 日董事會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股，相關內容已於 104 年 5 月 12 日公告於公開資訊觀測站，詳【附件六】。

2.董事會決議召開 104 年股東常會事宜公告

本公司於 104 年 5 月 12 日董事會通過擬辦理私募現金增資議案，於同日補充公告董事會決議召開 104 年股東常會事宜，並依據證券交易法第 43 條之 6 規定，已於股東常會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項。董事會決議召開 104 年股東常會事宜公告，詳【附件七】。

3.董事會決議日起兩日內應申報之股東會應充分說明事項

本公司於 104 年 5 月 12 日董事會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股事宜，相關內容已於 104 年 5 月 12 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件八】。

4.私募實際定價日起二日內申報

本公司私募實際定價日為 104 年 10 月 29 日，私募金額、私募資金用途、運用進度與預計達成效益、當次及預計累計私募數額達實收資本額比例、應募人選擇方式、股東會決議私募價格訂定依據、私募之參考價格及實際私募價格、轉換或認股價格已於 104 年 10 月 30 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件九】。

5.公開發行公司於股款或價款繳納完成日起十五日內申報

本公司私募之股款已於 104 年 10 月 30 日收足，並業於 104 年 11 月 5 日輸入公開資訊觀測站一股款或價款繳納完成日起十五日內申報，符合證券交易法第 43 條之 6 第 5 項之規定，詳【附件十】。

6.資金運用情形於每季結束後十日內申報

本公司已於 105 年 1 月 7 日將資金運用情形及計畫執行進度輸入公開資訊觀測站私募有價證券資金運用情形季報表，詳【附件十一】。

7.公開發行公司應依公開發行公司年報應行記載事項準則之規定揭露辦理私募有價證券相關事宜

本公司已按公開發行公司年報應行記載事項準則之規定，於 104 年度股東會年報中揭露最近年度及截至年報刊印日止之私募有價證券辦理情形，詳【附件十二】。

(五)私募普通股實際執行狀況

1.應募人名單

私募對象	認購股數(股)	認股金額(元)	資格條件(註)	與公司關係
鑫佑昌五金有限公司	70,000,000	105,000,000	第二款	無
恩惠投資股份有限公司	30,000,000	45,000,000	第二款	該公司董事長為本公司董事長之女兒
總計	100,000,000	150,000,000		

註：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

2.股款繳納銀行紀錄，詳【附件十三】。

3.經濟部變更事項登記表於 104 年 11 月 19 日完成變更，詳【附件十四】。

4.私募普通股無實體登錄證明，詳【附件十五】。

三、104 年第二次私募現金增資發行普通股案

(一)股東會召集事由應列舉說明項目

本公司於 104 年 11 月 10 日董事會決議辦理現金增資發行普通股上限貳億陸仟萬股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分二次辦理，並於 104 年 12 月 28 日第一次股東臨時會決議通過，已依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定於股東會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項，詳【附件一】104 年第一次股東臨時會開會通知書。

股東會召集事由依證券交易法第 43 條之 6 規定私募應列舉說明事項如下：

1.價格訂定之依據及合理性

(1)本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

(2)本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

2.特定人選擇方式

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。

目前規劃洽定之應募人名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
郭素惠	對公司未來營運有助益	本公司董事長之女兒
恩惠投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女兒
理恩投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女兒
蜜田投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女婿

應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及持股比例		與公司之關係
	股東姓名	持股比例	
恩惠投資股份有限公司	高裕庭	63.93%	為本公司董事長之女婿
	郭素惠	20.30%	為本公司董事長之女兒
	郭汶真	7.88%	為本公司董事長之女兒
	郭煒民	7.81%	為本公司董事長之兒子
	林華章	0.08%	為本公司董事長之女婿
理恩投資股份有限公司	郭素惠	94.44%	為本公司董事長之女兒
	高淳理	2.78%	為本公司董事長之外孫女
	王憶秋	2.78%	為本公司之大股東
蜜田投資股份有限公司	高裕庭	64.05%	為本公司董事長之女婿
	高淳理	17.95%	為本公司董事長之外孫女
	高恩禮	17.95%	為本公司董事長之外孫女
	郭汶真	0.025%	為本公司董事長之女兒
	林華章	0.025%	為本公司董事長之女婿

3.辦理私募必要理由

(1)不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行普通股，應可達到前述之目標。

(2)私募之額度：以貳億陸仟萬股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東會決議之日起一年內，授權董事會分二次辦理。

(3)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募股數	資金用途	預計達成效益
第一次	壹億伍仟萬股以內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
第二次	在貳億陸仟萬股之剩餘額度內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善

本公司於 104 年第一次股東臨時會開會通知書中已依證券交易法 43 條之 6 第 6 項規定，於召集事由中列明私募有價證券相關事項。

(二)股東會決議情形

- 1.本次私募普通股已於 104 年 12 月 28 日之第一次股東臨時會決議通過，該次股東會代表股份總數合計 237,962,072 股，占本公司已發行股份總數 442,858,000 股之 53.73%，經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定。
- 2.本公司 104 年第一次股東臨時會議事錄，詳【附件二】。

(三)董事會決議情形

- 1.本公司於 104 年 11 月 10 日董事會決議採私募方式發行普通股，董事會決議內容摘要如下：
 - (1)為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定之私募方式，辦理現金增資發行普通股上限貳億陸仟萬股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分二次辦理。
 - (2)依「證券交易法第 43 條之 6」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，爰將辦理私募普通股應說明事項如下：

A.價格訂定之依據及合理性：

本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

B.特定人選擇方式：

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。

目前規劃洽定之應募人名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
郭素惠	對公司未來營運有助益	本公司董事長之女兒
恩惠投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女兒
理恩投資股	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女兒

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
份有限公司		
蜜田投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女婿

應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及持股比例		與公司之關係
	股東姓名	持股比例	
恩惠投資股份有限公司	高裕庭	63.93%	為本公司董事長之女婿
	郭素惠	20.30%	為本公司董事長之女兒
	郭汶真	7.88%	為本公司董事長之女兒
	郭煒民	7.81%	為本公司董事長之兒子
	林華章	0.08%	為本公司董事長之女婿
理恩投資股份有限公司	郭素惠	94.44%	為本公司董事長之女兒
	高淳理	2.78%	為本公司董事長之外孫女
	王憶秋	2.78%	為本公司之大股東
蜜田投資股份有限公司	高裕庭	64.05%	為本公司董事長之女婿
	高淳理	17.95%	為本公司董事長之外孫女
	高恩禮	17.95%	為本公司董事長之外孫女
	郭汶真	0.025%	為本公司董事長之女兒
	林華章	0.025%	為本公司董事長之女婿

C.辦理私募必要理由：

(A)不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行普通股，應可達到前述之目標。

(B)私募之額度：以貳億陸仟萬股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東會決議之日起一年內，授權董事會分二次辦理。

(C)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募股數	資金用途	預計達成效益
第一次	壹億伍仟萬股以內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
第二次	在貳億陸仟萬股之剩餘額度內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善

(3)本次私募普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，本次私募之普通股自交付日起三年內受限不得轉讓，並於私募普通股交付日起滿三年後，若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。

(4)擬請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件並為本公司辦理一切有關本次私募計畫相關事宜，並得代表本公司於法令許可之範圍內，將本公司相關資訊提供予潛在私募對象以供實地查核，並得委聘外部財務顧問、法律顧問及其他相關顧問辦理相關事宜。

(5)本案之重要內容，包括但不限於發行價格、發行股數、募集金額、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關事宜等，提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時，亦授權董事會全權處理之。

(6)本公司 104 年董事會決議私募發行普通股議事錄，詳【附件三】。

2.訂定私募普通股價格、股數及增資相關日期

本公司董事會於 104 年 12 月 28 日，依據 104 年 12 月 28 日第一次股東臨時會之授權以貳億陸仟萬股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東會決議之日起一年內，分二次辦理，並訂定發行價格、股數及增資相關日期。茲就本次私募普通股事宜之內容彙總說明如下：

(1)私募價格及股數

本次決議辦理私募發行普通股股數為壹億股，每股面額新台幣 10 元，發行價格擬訂為每股新台幣 1.5 元整，以董事會召開日 104 年 12 月 28 日為訂價日，並以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之。

(2)增資相關日期

本次私募普通股之股款繳納期間為 104 年 12 月 29 日，增資基準日為 104 年 12 月 29 日。以上日期如須變更或修正時，授權董事長全權處理之。

(3)本公司 104 年董事會決議訂定私募發行普通股價格暨增資基準日議事錄，詳【附件四】。

3.本公司 105 年 12 月 21 日董事會決議 104 年第二次私募普通股案，剩餘額度於剩餘期限內不繼續辦理，決議內容如下：

(1)依證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定，私募普通股得於股東會決議之日起一年內分次辦理，本公司於 104 年 12 月 28 日股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股上限貳億陸仟萬股，並授權董事會分二次辦理。

(2)截至目前為止已完成私募增資發行新股一次合計 100,000,000 股，剩餘額度因期限將屆，且本公司於剩餘期限內已無繼續私募之計畫，故剩餘額度於剩餘期限內不繼續辦理

(3)本公司 105 年 12 月 21 日董事會議事錄請詳【附件五】。

(四)公告申報

1.董事會決議私募現金增資發行普通股公告

本公司於 104 年 11 月 10 日董事會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股，相關內容已於 104 年 11 月 10 日公告於公開資訊觀測站，詳【附件六】。

2.董事會決議召開 104 年第一次股東臨時會事宜公告

本公司於 104 年 11 月 10 日董事會通過擬辦理私募現金增資議案，於同日補充公告董事會決議召開 104 年第一次股東臨時會事宜，並依據證券交易法第 43 條之 6 規定，已於股東常會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項。董事會決議召開 104 年第一次股東臨時會事宜公告，詳【附件七】。

3.董事會決議日起兩日內應申報之股東會應充分說明事項

本公司於 104 年 11 月 10 日董事會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股事宜，相關內容已於 104 年 11 月 11 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件八】。

4.私募實際定價日起二日內申報

本公司私募實際定價日為 104 年 12 月 28 日，私募金額、私募資金用途、運用進度與預計達成效益、當次及預計累計私募數額達實收資本額比例、應募人選擇方式、股東會決議私募價格訂定依據、私募之參考價格及實際私募價格、轉換或認股價格已於 104 年 12 月 28 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件九】。

5.公開發行公司於股款或價款繳納完成日起十五日內申報

本公司私募之股款已於 104 年 12 月 29 日收足，並業於 105 年 1 月 7 日輸入公開資訊觀測站一股款或價款繳納完成日起十五日內申報，符合證券交易法第 43 條之 6 第 5 項之規定，詳【附件十】。

6.資金運用情形於每季結束後十日內申報

本公司已於 105 年 1 月 7 日將資金運用情形及計畫執行進度輸入公開資訊觀測站私募有價證券資金運用情形季報表，詳【附件十一】。

7.公開發行公司應依公開發行公司年報應行記載事項準則之規定揭露辦理私募有價證券相關事宜

本公司已按公開發行公司年報應行記載事項準則之規定，於 104 年度股東會年報中揭露最近年度及截至年報刊印日止之私募有價證券辦理情形，詳【附件十二】。

(五)私募普通股實際執行狀況

1.應募人名單

私募對象	認購股數(股)	認股金額(元)	資格條件(註)	與公司關係
郭素惠	40,000,000	60,000,000	第二款	本公司董事長之女兒
恩惠投資股份有限公司	20,000,000	30,000,000	第二款	該公司董事長為本公司董事長之女兒
理恩投資股份有限公司	40,000,000	60,000,000	第二款	該公司董事長為本公司董事長之女兒
總計	100,000,000	150,000,000		

註：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

2.股款繳納銀行紀錄，詳【附件十三】。

3.經濟部變更事項登記表於 105 年 1 月 20 日完成變更，詳【附件十四】。

4.私募普通股無實體登錄證明，詳【附件十五】。

5.105 年減資後私募普通股無實體登錄證明，詳【附件十六】。

本公司原發行私募普通股 277,858,000 股，俟後於 105 年 9 月 26 日辦理減資，減資後私募普通股數為 166,714,800 股。

貳、私募有價證券計畫之執行效益

一、103 年度私募現金增資發行普通股案

(一)計畫內容

- 1.所需資金總額：新台幣 357,368,220 元。
- 2.資金來源：私募現金增資發行普通股 77,858 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股以新台幣 4.59 元折價發行，募集總金額合計為新台幣 357,368,220 元。
- 3.股款繳納完成日期：103 年 7 月 28 日。
- 4.交付日期：103 年 9 月 11 日

(二)預計資金運用計畫、運用進度及預計產生之效益

1.預計資金運用計畫、運用進度

單位：新台幣元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金預計運用進度
			103 年度
			第三季
充實營運資金	103 年第三季	357,368,220	357,368,220

2.預定產生之效益

本次私募辦理現金增資發行普通股，所募得資金用以充實營運資金，預計可強化財務結構及降低公司之財務經營風險。

(三)計畫實際執行情形

單位：新台幣元

計畫項目	103 年第三季執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	357,368,220	本次計畫已於 103 年第三季執行完畢，運用進度達 100%，實際執行情形良好。
		實際	357,368,220	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

(四)產生效益之評估

本公司 103 年度辦理之私募現金增資發行普通股，已於 103 年第三季全數執行完畢，其達成效益情形說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項目		年度	103 年第二季 (增資前)	103 年第三季 (增資後)
基本財務資料	流動資產		2,211,041	2,306,986
	流動負債		4,945,072	4,860,294
	負債總額		5,062,239	4,978,030
	營業收入淨額		2,496,367	2,410,319
	營業利益		(180,661)	(84,211)
	利息支出		20,743	23,011
	稅後每股盈餘		(0.75)	(0.57)
財務結構	負債占資產比率		76.43%	73.91%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		39.30%	43.74%
償債能力	流動比率		44.71%	47.47%
	速動比率		13.85%	19.12%

資料來源：經會計師查核簽證及核閱之個別財務報告

本公司 103 年度私募現金增資所募資金總額為新台幣 357,368,220 元，並於 103 年 7 月 28 日募足款項。如上表所示，財務結構部分，增資後負債比率自 76.43%下降至 73.91%、長期資金占不動產、廠房及設備比率自 39.30%上升至 43.74%，負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率均有所改善；償債能力部分，籌資後流動比率由 44.71%上升至 47.47%、速動比率由 13.85%上升至 19.12%，流動能力及速動能力均有明顯改善。整體而言，本公司財務結構及償債能力均較增資前改善，故本公司私募現金增資強化財務結構之效益已顯現。

綜上所述，本公司 103 年度辦理私募普通股用以充實營運資金，已達到健全財務結構之效益，故本次辦理私募普通股之資金運用效益尚屬顯現。

二、104 年第一次私募現金增資發行普通股案

(一)計畫內容

- 1.所需資金總額：新台幣 150,000 仟元。
- 2.資金來源：私募現金增資發行普通股 100,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股以新台幣 1.5 元折價發行，募集總金額合計為新台幣 150,000 仟元。
- 3.股款繳納完成日期：104 年 10 月 30 日。
- 4.交付日期：104 年 12 月 3 日。

(二)預計資金運用計畫、運用進度及預計產生之效益

1.預計資金運用計畫、運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金預計運用進度
			104 年度
			第四季
充實營運資金	104 年第四季	150,000	150,000

2. 預定產生之效益

本次私募辦理現金增資發行普通股，所募得資金用以充實營運資金，預計可強化財務結構及降低公司之財務經營風險。

(三) 計畫實際執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	104 年第四季執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	150,000	本次計畫已於 104 年第四季執行完畢，運用進度達 100%，實際執行情形良好。
		實際	150,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

(四) 產生效益之評估

本公司 104 年第一次辦理之私募現金增資發行普通股，已於 104 年第四季全數執行完畢，其達成效益情形說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項目		年度	104 年第三季 (增資前)	104 年第四季 (增資後)
基本財務資料	流動資產		714,669	1,063,339
	流動負債		1,469,235	1,193,093
	負債總額		4,255,951	4,396,211
	營業收入淨額		695,055	743,566
	營業利益		(331,776)	(115,727)
	利息支出		30,715	20,234
	稅後每股盈餘		(1.5)	(0.38)
財務結構	負債占資產比率		86.27%	84.31%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		84.60%	99.27%
償債能力	流動比率		48.64%	89.12%
	速動比率		4.52%	27.99%

資料來源：經會計師查核簽證及核閱之個別財務報告

本公司 104 年第一次私募現金增資所募資金總額為新台幣 150,000 仟元，並於 104 年 10 月 30 日募足款項。如上表所示，財務結構部分，增資後負債比率自 86.27% 下降至 84.31%、長期資金占不動產、廠房及設備比率自 84.60% 上升至 99.27%，負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率均有所改善；償債能力部分，籌資後流動比率由 48.64% 上升至 89.12%、速動比率由 4.52% 上升至 27.99%，流動能力及速動能力均有明顯改善。整體而言，本公司財務結構及償債能力均較增資前改善，故本公司私募現金增資強化財務結構之效益已顯現。

綜上所述，本公司 104 年第一次辦理私募普通股用以充實營運資金，已達到營運產

生直接或間接助益及健全財務結構之效益，故本次辦理私募普通股之資金運用效益尚屬顯現。

三、104 年第二次私募現金增資發行普通股案

(一)計畫內容

- 1.所需資金總額：新台幣 150,000 仟元。
- 2.資金來源：私募現金增資發行普通股 100,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股以新台幣 1.5 元折價發行，募集總金額合計為新台幣 150,000 仟元。
- 3.股款繳納完成日期：104 年 12 月 29 日。
- 4.交付日期：105 年 1 月 29 日。

(二)預計資金運用計畫、運用進度及預計產生之效益

1.預計資金運用計畫、運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金預計運用進度
			104 年度
			第四季
充實營運資金	104 年第四季	150,000	150,000

2.預定產生之效益

本次私募辦理現金增資發行普通股，所募得資金用以充實營運資金，預計可強化財務結構及降低公司之財務經營風險。

(三)計畫實際執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	104 年第四季執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	150,000	本次計畫已於 104 年第四季執行完畢，運用進度達 100%，實際執行情形良好。
		實際	150,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

(四)產生效益之評估

本公司 104 年第二次辦理之私募現金增資發行普通股，已於 104 年第四季全數執行完畢，其達成效益情形說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項目		年度	104 年第三季 (增資前)	104 年第四季 (增資後)
基本財務資料	流動資產		714,669	1,063,339
	流動負債		1,469,235	1,193,093
	負債總額		4,255,951	4,396,211
	營業收入淨額		695,055	743,566
	營業利益		(331,776)	(115,727)
	利息支出		30,715	20,234
	稅後每股盈餘		(1.5)	(0.38)
財務結構	負債占資產比率		86.27%	84.31%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		84.60%	99.27%
償債能力	流動比率		48.64%	89.12%
	速動比率		4.52%	27.99%

資料來源：經會計師查核簽證及核閱之個別財務報告

本公司 104 年第二次私募現金增資所募資金總額為新台幣 150,000 仟元，並於 104 年 12 月 29 日募足款項。如上表所示，財務結構部分，增資後負債比率自 86.27%下降至 84.31%、長期資金占不動產、廠房及設備比率自 84.60%上升至 99.27%，負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率均有所改善；償債能力部分，籌資後流動比率由 48.64%上升至 89.12%、速動比率由 4.52%上升至 27.99%，流動能力及速動能力均有明顯改善。整體而言，本公司財務結構及償債能力均較增資前改善，故本公司私募現金增資強化財務結構之效益已顯現。

綜上所述，本公司 104 年第二次辦理私募普通股用以充實營運資金，已達到營運產生直接或間接助益及健全財務結構之效益，故本次辦理私募普通股之資金運用效益尚屬顯現。

參、最近年度經會計師查核簽證之財務報告及會計師查核報告。申報日期已逾應公告申報各季財務報告期限者，應加列最近一季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及會計師查核或核閱報告

110 年度及 111 年第二季經會計師查核簽證或核閱之財務報告，詳【附件十七】。

肆、其他經金融監督管理委員會規定應記載事項：無。

伍、附件

【附件一】股東會開會通知書

103 年度股東會開會通知書

10451

台北市中山區民生東路一段51號3樓

客線專線：(02)2562-1658【公司代號：2028】

威致鋼鐵工業股份有限公司 股務代理人

富邦證券股份有限公司 股務代理部

網址：http://www.gfortune.com.tw/

本公司基於辦理股務事務之目的，在相關事實、法律關係明確或法令規定之範圍內，就直接或間接持有本公司股份之個人資料，將以書面或電子方式處理、利用；您得請求查詢、閱覽、補充、更正或刪除您的個人資料，如您不願提供資料，本公司可能因此無法提供您所名之相關服務，亦可能依法或基於既得管理等因素而拒絕您的請求。

股務代理部營業時間：

週一至週五上午8：30至下午4：30

從雙連捷運站轉乘公車路線：

46、226、518、811，公車站名：雙連站

(限向郵局窗口交寄)

國內郵資已付

台北郵局許可證
台北字第557號

國內郵局

未書寫地址者恕不退還，請加貼足額郵資

股東 台啓

第一聯

請沿虛線先揭開郵票

請沿虛線先揭開郵票

第三聯：出席簽到卡

103 出席通知書

本股東決定親自出席一〇三年六月二十日舉行之本公司股東常會，即請查照。

此 致

威致鋼鐵工業股份有限公司

股東：戶號
股東：戶名

親自出席簽章處

年 月 日

本簽到卡未經本公司股務代理人加蓋登記章者無效。

威致鋼鐵工業股份有限公司一〇三年股東常會

103 出席簽到卡

☐ 親自
☐ 委託

時間：一〇三年六月二十日(星期五)上午九時整

地點：台南市官田區南麻里123號(本公司五樓會議室)

股東戶號：
持有股數：

領取紀念品簽章處

如委託出席
仍請於委託書
上簽名或蓋章

第三聯：出席簽到卡

第二聯：出席通知書

請股東及委託書徵求人加蓋親自出席簽章處

編號：

36 威致鋼鐵工業 出席證編號：

核 權

威致鋼鐵工業股份有限公司103年股東常會委託書徵求人彙總名單

股東常會日期103年6月20日

徵求人	被支持董事及監察人候選人名單	董事候選人之經營理念	徵求場所名稱或所委託代為處理徵求事務者名稱
永豐金證券股份有限公司	郭成西	1. 以誠信、穩健、負責的原則，協助公司營運，遵辦各項法令規章。 2. 協助評估公司重大經營決策，追求最大經營績效。 3. 協助強化公司競爭優勢，重視風險管理，創造股東最大利益。 4. 力求財務資訊透明及財務報告充實表達。	(1) 永豐金證券股務代理部 電話：02-2381-6288 地址：台北市重慶南路一段2號1樓
	郭世賢		(2) 全通事務處理股份有限公司全省徵求場所 電話：(02) 2521-2335 地址：台北市大安區敦化南路2段11巷22號
威致鋼鐵工業股份有限公司	郭清文	李明和	(3) 長龍會議顧問股份有限公司徵求場所 電話：(02)2388-8750 地址：台北市博愛路80號
	王文章		[限徵求1,000股(含)以上]
威致鋼鐵工業股份有限公司	楊崇志	好而富投資股份有限公司 代表人：郭建民	

註：以上資料係屬彙總資料，股東如須查詢詳細資料請參照本開會通知書上載明公告日報或證基會網站(<http://free.sfi.org.tw/>)查詢。

● 以經濟自由化與國際化為前提，對經濟活動進行全面改革；

- [illegible]

2. 對工人健康之影響：本方案實施後，對工人之健康影響，已於前次報告中詳述，茲將工人之健康狀況，再行彙整如下：

- | | | |
|----|------------|----------|
| 附註 | 附公司披露之業務性質 | 本公司董事員姓名 |
|----|------------|----------|

- | | | | |
|-------------|------|------|--------|
| 新國利技術股份有限公司 | 營業範圍 | 特種水電 | 陳江 郭正耀 |
|-------------|------|------|--------|

- | | | |
|-----|-------|-------|
| 资产类 | 4,345 | 流动资产类 |
|-----|-------|-------|

- | | | |
|----------|-----|----------------------|
| 財政部國稅局公告 | 主 旨 | 承領得獎人(得獎人與承領得獎人互為關係) |
|----------|-----|----------------------|

- | | | |
|-----|-------|----------|
| 營業額 | 3,183 | 本公司營業額詳情 |
|-----|-------|----------|

- (1) 平穩公開購置其理由：本公司有專員對外處置金融資產，市場狀況良好，公開處置並無沖鋒，為確保性出售第四，無須過公開購置方式實施但不具有利於本公司資產，並能迅速與方式實施並維持計息，擇其高利處之計。

- | | | |
|----|------|------|
| 項目 | 報告期間 | 報告期間 |
| 合計 | 合計 | 合計 |

1. 本公司最近 3 個月內對銷售商所訂之公平合約之履行之資訊如下：(一) 所訂之合約交易金額 48 萬 3 千 3 佰元之採購對價所，本公司與之最近兩年度計到該年內皆無任何轉讓，並於最近兩年度計付帳滿二年後，皆符合 100% 之合約履行率。

- 本表之重要內容，係按照不同業務事項，分別歸納、整理、彙編，計要項有：徵求資金來源渠道、制定可操作性的員工薪酬管理制度等。這些結果將根據需要與實際情況及公司發展階段制定之，對指導公司管理與操作具有極高之參考價值。

- 格式一

- | | | | | |
|--------------------|----------|--------------------|--|--|
| 交付前本人或受托代理人要，視為委託人 | (項委託人親自書 | 交付前委託人委託人，委託委託人(1) | | |
|--------------------|----------|--------------------|--|--|

- 本公司在 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 6 月 30 日，以及 2014 年度及 2015 年 1-6 月，均不存在未决诉讼或仲裁事项。

- [illegible]

- | | | | | | | | |
|----|----|----|-----|---------|-------------|-------------------|----|
| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职业 | 住址 | 联系电话 | 电子邮箱 | 备注 |
| 张明 | 男 | 35 | 教师 | 北京市朝阳区 | 13910101234 | zhangming@163.com | |
| 李华 | 女 | 28 | 医生 | 北京市海淀区 | 13810105678 | lihua@126.com | |
| 王强 | 男 | 42 | 工程师 | 上海市浦东新区 | 13621109012 | wangqiang@126.com | |
| 赵敏 | 女 | 31 | 会计 | 广州市天河区 | 13530103456 | zhaomin@163.com | |
| 陈伟 | 男 | 25 | 学生 | 北京市西城区 | 13701107890 | chenwei@126.com | |
| 周丽 | 女 | 38 | 经理 | 深圳市南山区 | 13920102345 | zhouli@163.com | |
| 吴昊 | 男 | 22 | 程序员 | 杭州市西湖区 | 13801106789 | wuhao@126.com | |
| 徐静 | 女 | 33 | 护士 | 武汉市江汉区 | 13601104567 | xujing@163.com | |
| 孙涛 | 男 | 40 | 律师 | 南京市鼓楼区 | 13951108901 | suntao@126.com | |
| 郑芳 | 女 | 27 | 设计师 | 成都市高新区 | 13861102345 | zhengfang@163.com | |
| 马飞 | 男 | 36 | 销售 | 昆明市盘龙区 | 13771106789 | mafei@126.com | |
| 刘洋 | 女 | 29 | 记者 | 海口市琼山区 | 13981104567 | liuyang@163.com | |
| 黄磊 | 男 | 34 | 厨师 | 贵阳市南明区 | 13891108901 | huanglei@126.com | |
| 周璇 | 女 | 26 | 模特 | 长春市朝阳区 | 13641102345 | zhouxuan@163.com | |
| 吴昊 | 男 | 41 | 教授 | 沈阳市和平区 | 13951106789 | wuhao@126.com | |
| 徐静 | 女 | 32 | 工程师 | 大连市沙河口区 | 13861104567 | xujing@163.com | |
| 孙涛 | 男 | 28 | 学生 | 长春市宽城区 | 13771108901 | suntao@126.com | |
| 郑芳 | 女 | 37 | 经理 | 哈尔滨市道里区 | 13981102345 | zhengfang@163.com | |
| 马飞 | 男 | 23 | 程序员 | 长春市绿园区 | 13891106789 | mafei@126.com | |
| 刘洋 | 女 | 30 | 护士 | 长春市南关区 | 13641104567 | liuyang@163.com | |
| 黄磊 | 男 | 39 | 律师 | 长春市二道区 | 13951108901 | huanglei@126.com | |
| 周璇 | 女 | 24 | 设计师 | 长春市九台区 | 13861102345 | zhouxuan@163.com | |
| 吴昊 | 男 | 43 | 销售 | 长春市双阳区 | 13771106789 | wuhao@126.com | |
| 徐静 | 女 | 35 | 记者 | 长春市农安县 | 13981104567 | xujing@163.com | |
| 孙涛 | 男 | 29 | 厨师 | 长春市德惠市 | 13891108901 | suntao@126.com | |
| 郑芳 | 女 | 36 | 模特 | 长春市九台区 | 13641102345 | zhengfang@163.com | |
| 马飞 | 男 | 27 | 教授 | 长春市双阳区 | 13951106789 | mafei@126.com | |
| 刘洋 | 女 | 31 | 工程师 | 长春市农安县 | 13861104567 | liuyang@163.com | |
| 黄磊 | 男 | 38 | 护士 | 长春市德惠市 | 13771108901 | huanglei@126.com | |
| 周璇 | 女 | 25 | 律师 | 长春市九台区 | 13981102345 | zhouxuan@163.com | |
| 吴昊 | 男 | 44 | 设计师 | 长春市双阳区 | 13891106789 | wuhao@126.com | |
| 徐静 | 女 | 34 | 销售 | 长春市农安县 | 13641104567 | xujing@163.com | |
| 孙涛 | 男 | 26 | 记者 | 长春市德惠市 | 13951108901 | suntao@126.com | |
| 郑芳 | 女 | 39 | 厨师 | 长春市九台区 | 13861102345 | zhengfang@163.com | |
| 马飞 | 男 | 28 | 模特 | 长春市双阳区 | 13771106789 | mafei@126.com | |
| 刘洋 | 女 | 32 | 教授 | 长春市农安县 | 13981104567 | liuyang@163.com | |
| 黄磊 | 男 | 40 | 工程师 | 长春市德惠市 | 13891108901 | huanglei@126.com | |
| 周璇 | 女 | 27 | 护士 | 长春市九台区 | 13641102345 | zhouxuan@163.com | |
| 吴昊 | 男 | 45 | 律师 | 长春市双阳区 | 13951106789 | wuhao@126.com | |
| 徐静 | 女 | 36 | 设计师 | 长春市农安县 | 13861104567 | xujing@163.com | |
| 孙涛 | 男 | 30 | 销售 | 长春市德惠市 | 13771108901 | suntao@126.com | |
| 郑芳 | 女 | 41 | 记者 | 长春市九台区 | 13981102345 | zhengfang@163.com | |
| 马飞 | 男 | 33 | 厨师 | 长春市双阳区 | 13891106789 | mafei@126.com | |
| 刘洋 | 女 | 37 | 模特 | 长春市农安县 | 13641104567 | liuyang@163.com | |
| 黄磊 | 男 | 42 | 教授 | 长春市德惠市 | 13951108901 | huanglei@126.com | |
| 周璇 | 女 | 29 | 工程师 | 长春市九台区 | 13861102345 | zhouxuan@163.com | |
| 吴昊 | 男 | 46 | 护士 | 长春市双阳区 | 13771106789 | wuhao@126.com | |
| 徐静 | 女 | 38 | 律师 | 长春市农安县 | 13981104567 | xujing@163.com | |
| 孙涛 | 男 | 31 | 设计师 | 长春市德惠市 | 13891108901 | suntao@126.com | |
| 郑芳 | 女 | 43 | 销售 | | | | |

- 成肝—肺叶，原为成肝肺叶，原为成肝肺叶

- | | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|----|----|----|
| 五、從來接受他人款項是否要收票據、應繳款項與否 | 六、採購此項原料、零件、 | 七、曾否向該工廠、業務經 | 八、 | 九、 | 十、 |
|-------------------------|--------------|--------------|----|----|----|

- [illegible]

- 西。李杜有詩：「地分司馬，機更成機身出羅漢。」

- | | | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|--|----|
| 新加坡海峽殖民地政府、暹羅國政府、馬來聯邦政府及英屬婆羅洲政府 | 暹羅鋼鐵工業股份有限公司 | 暹羅鋼鐵工業股份有限公司 | | 69 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--|----|

- 代理人楊和源證券股份有限公司謹啓
謹此聲明貴格式一或格式二請一使用一三種格式同時使用，均為合規事項。

100

- （注）（一）○=在野會黨會。會議主要內容：（一）組內事項：1. 100萬日元黨費組員、2. 新黨人參加100萬日元決其表冊組員、3. 本公

9. 102年度具體計畫：(三)討論營運整頓事項：1. 擬以私營方式辦理現金增資發行新股案。2. 本公司「公司章程」修正案。3. 本公司「取得

- 二、本公司擬以私募方式辦理現金增資發行新股相關說明，詳如附件一。

- 四、依公司法第165條規定，自103年4月22日至103年6月20日止停止股票過戶。

- 第二聯出隔通知書暨第三聯出隔收到卡(無須黏回)。於開會當日携往會場報到出席。若委託代理人出席時，請填具第五聯委託書後全聯折交。

- 或 賣股票代理人收執，以憑出賣股票。如 賣股票或 賣股票代理人於開賣前一日仍未收到出賣委託書，請於開賣當天攜帶身分證正本

- 八、本次股票置存於委託書徵求人，本公司依規定擬將委託書徵求書面資料置於於103年5月20日前上傳財團法人中華民國證券交易所市場資訊暨

- [illegible]

- (Signature)*

- 廣州細細工業股份有限公司 董事會 謹啟

10451

威致鋼鐵工業股份有限公司 股務代理人
福邦證券股份有限公司 股務代理部

票 貼
郵 請

市縣 區郵鎮 里村 路街 段 巷 弄 號之 (樓)

寄件人： 誠

[illegible][illegible][illegible]

國家機關及人員宣誓處

鯉 鯉：

一、茲訂於一〇四年六月二十五日(星期二)上午九時整(受理股東報到時間約自開會前三十分鐘辦理之)，假台南市官田區海德里123號(本公司五樓會議室)，召開一〇四年股東會。會議主要內容：(一)報告事項：1. 103年度營業報告、2. 監察人查核103年度決算表時報告、3. 本公司更精研擬送過本報三分之二之報告、4. 103年度各級股票辦理情形報告、5. 訂定「違約行為準則」報告、(二)承認事項：1. 103年度營業報告書及財務報告、2. 103年度盈損報表、(三)討論事項：1. 減資補辦的案、2. 現金增資發行普通股案、3. 擬以私募方式辦理現金增資發行普通股票、4. 本公司「股東會議事規則」修正案、(四)臨時動議。

二、本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股相關說明，詳如附件一。

三、本公司依第165條規定，自104年4月25日至104年6月23日止停止股票過戶。

四、除於公司資訊網站公告外，特品奉達，並請附股東出席通知書及委託書各乙份。主席、亮照出席出席。貴股東如親自出席時，請將具第二聯出席通知書暨第三聯出席證到卡(須蓋章)，於開會當日攜往會場報到出席。若委託代理人出席時，請將具第五聯委託書經委託書蓋章，並於開會五日前送達本公司股務代理人瑞邦證券股份有限公司股務代理部。倘經該部於出席前于內加蓋登記章、仍等交 貴股東或 貴股東代理人收執，以憑出席時查驗。如 貴股東或 貴股東代理人於開會前一天未收到出席簽到卡，請於開會當天攜帶身分證正本及印照至會場辦理出席。

五、本次股東會若有委託書徵求人，本公司依規定擬將委託書徵求書面資料彙總於104年5月22日前上傳財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會(證基會網址：<http://free.sfi.org.tw>)。投資人進入該網址後，請點選「查詢委託書公告開會資料由此進入」項目查詢相關資料。

六、本次股東會委託書統計驗證權限為瑞邦證券股份有限公司股務代理部。

七、敬請 貴股東準時出席。

此 故

威致鋼鐵工業股份有限公司 董事會 敬啓

敬啓

講沿虛線先摺再剪

本公司基於辦理業務之目的，在相關事實、法律關係存續或法令規定之期間，就是否或提供其您的個人資料，將以書面或電子等正式處理、利用、取得資料查詢、閱覽、補充、更改或刪除您的個人資料，如您不同意提供個人資料，本公司可能因此無法為您所求之相關服務；您可聯絡本公司或各區域管理單位索取相關服務之資訊。

本書為正順鄉區區誌
： 施施於品宜於觀資

請沿虛線先摺再折

本次股東臨時會
恕不發放紀念品

注冊人姓名/名稱	其前十名股東名稱及其持股比例	與公司之關係	
注冊人姓名	股東姓名	持股比例	
惠恩投資股份有限公司	高裕盛	63.93%	為本公司董事長之女婿
	郭慶國	20.30%	為本公司董事長之女兒
	郭汶興	7.68%	為本公司董事長之女兒
	郭煥民	7.81%	為本公司董事長之兒子
	林華鑾	0.08%	為本公司董事長之女婿
理恩投資股份有限公司	郭素雲	94.44%	為本公司董事長之女兒
	王煥理	2.78%	為本公司董事長之外孫女
	王煥鈞	2.78%	為本公司之太叔爺

核	核
---	---

第三聯：出席簽到卡

104 年第一次股東臨時會議事錄

威致鋼鐵工業股份有限公司
一〇四年第一次股東臨時會議事錄

時 間：一〇四年十二月二十八日(星期一)上午九時正

地 點：台南市官田區南廊里 123 號(本公司 5 樓會議室)

出席股數：親自及委託出席股數為 237,962,072 股，佔本公司已發行股份總數 442,858,000 股之 53.73%，已達法定開會股數。

列席：郭世賢董事、郭清文董事、王文章董事、楊崇志董事、李明和監察人、郭淑慧律師、國富浩華聯合會計師事務所蔡淑滿會計師

主席：郭瑞西董事長 記錄：洪慧芳

宣佈開會：到會股東代表股份總數已逾法定股數，主席宣佈開會。

主席致詞：(略)

壹、報告事項：

一、一〇四年私募股票辦理情形報告，敬請 鑒察。

說 明：

- 一、為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，業經 104 年 6 月 23 日股東會決議通過，授權董事會辦理私募普通股以 1 億股為上限，每股面額新台幣 10 元整，於股東常會決議之日起一年內，分三次辦理。
- 二、截至目前為止已完成私募增資發行新股合計 100,000,000 股。
- 三、另依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第五條規定，茲將有關一〇四年辦理私募普通股之相關事宜及資金運用情形、計畫執行進度暨計畫效益情形提報股東會，請參閱附件。

貳、討論事項：

第一案

董事會提

案由：本公司「公司章程」修正案，提請 審議。

說 明：

- 一、為因應營運需要，提高本公司資本總額為新台幣柒拾貳億元整。
- 二、配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 修正有關員工酬勞、董監酬勞及盈餘分派規定，擬修正「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表請參閱附件。
- 三、謹提請 審議。

決議：經投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時之表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
237,962,072權	237,962,072 權	0 權	0 權	0 權
100.00%	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%

第二案

董事會提

案由：擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請 審議。

說明：

一、為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期發展，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定之私募方式，辦理現金增資發行普通股上限貳億陸仟萬股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分二次辦理。

二、依「證券交易法第 43 條之 6」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，爰將辦理私募普通股應說明事項如下：

1. 價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

2. 特定人選擇方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。

目前規劃洽定之應募人名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
郭素惠	對公司未來營運有助益	本公司董事長之女兒
恩惠投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女兒

理思投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女兒
蜜田投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女婿

應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及持股比例		與公司之關係
	股東姓名	持股比例	
恩惠投資股份有限公司	高裕庭	63.93%	為本公司董事長之女婿
	郭素惠	20.30%	為本公司董事長之女兒
	郭汶真	7.88%	為本公司董事長之女兒
	郭煒民	7.81%	為本公司董事長之兒子
	林華章	0.08%	為本公司董事長之女婿
理思投資股份有限公司	郭素惠	94.44%	為本公司董事長之女兒
	高淳理	2.78%	為本公司董事長之外孫女
	王憶秋	2.78%	為本公司之大股東
蜜田投資股份有限公司	高裕庭	64.05%	為本公司董事長之女婿
	高淳理	17.95%	為本公司董事長之外孫女
	高恩禮	17.95%	為本公司董事長之外孫女
	郭汶真	0.025%	為本公司董事長之女兒
	林華章	0.025%	為本公司董事長之女婿

3. 辦理私募之必要理由：

(1)不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行普通股，應可達到前述之目標。

(2)私募之額度：以貳億陸仟萬股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東會決議之日起一年內，授權董事會分二次辦理。

(3)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募股數	資金用途	預計達成效益
第一次	壹億伍仟萬股以內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
第二次	在貳億陸仟萬股之剩餘額度內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善

三、本次私募普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，

除符合證券交易法第43條之8規定之轉讓對象外，本次私募之普通股自交付日起三年內受限不得轉讓，並於私募普通股交付日起滿三年後，若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。

四、擬請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件並為本公司辦理一切有關本次私募計畫相關事宜，並得代表本公司於法令許可之範圍內，將本公司相關資訊提供予潛在私募對象以供實地查核，並得委聘外部財務顧問、法律顧問及其他相關顧問辦理相關事宜。

五、本案之重要內容，包括但不限於發行價格、發行股數、募集資金、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關事宜等，提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時，亦授權董事會全權處理之。

六、謹提請 審議。

補充說明：依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(股東戶號：74625號)於104年11月13日(104)證保法字第1041002518號函要求，應於本次股東臨時會說明本公司再辦理本次私募之必要性、合理性及就本次辦理私募增資之主要目的、對經營權之影響及對股東權益之影響等相關說明如下：

(一)必要性：

1、營運資金短缺：面對大陸鋼鐵市場產能過剩，全球鋼價持續低迷，台灣島內鋼鐵市場不論於需求面或價格面都是走軟趨勢。本公司受此衝擊，仍處持續虧損局面，營收大幅衰退，使得營業活動產生巨額淨現金流出，且短期之內尚難改善，故有必要以理財活動挹注現金彌補營運週轉所需資金之不足。

2、健全財務結構：本公司自有資金比例及速動比例皆下降，顯示財務結構急遽惡化中，故藉由私募增資可改善財務結構，提升公司經營體質。

(二)合理性：

1、增資計畫募集完成之可行性：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資，恐不易於短期內迅速挹注所需資金，私募增資應可達到前述之目標。

2、提高自有資金比率以降低舉債經營之財務風險實為本公司為穩健經營所應努力之方向，透過本次辦理私募所得之資金，規劃

用以充實營運資金以提高公司自有資本比率及強化財務結構，預期將提高本公司之流動及速動比率至相對安全之水準，亦可降低負債占資產比率以解決目前公司舉債風險偏高之狀況，確保公司生產及營運之順利進行，應有其必要性及合理性。

(三)本次辦理私募增資之主要目的：在於充實營運週轉金，將使財務結構及償債能力獲得改善。

(四)對經營權之影響：本次私募以不超過 260,000,000 股之額度辦理，若完成後，將達實收資本額 70 億之 37%，但應募人與公司目前經營團隊理念相同，對公司營運及鋼鐵產業熟稔，亦符合相關法令規定，所以私募完成後董事會不致大幅變動，對公司經營權不致有影響。

(五)對股東權益之影響：私募普通股每股價格受市場因素影響，若低於股票面額時，則對股東權益為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損將視未來公司營運狀況消除之。目前公司每股淨值為 1.98 元，預計完成私募後，公司每股淨值應不會低於 1.8 元，所以不致對股東權益發生影響。

決 議：經投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時之表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
205,319,207 權	205,319,207 權	0 權	0 權	0 權
100.00%	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%

第三案

董事會提

案 由：本公司「資金貸與他人作業程序」修正案，提請 審議。

說 明：依據金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號令修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，修正本公司「資金貸與他人作業程序」，修正前後條文對照表請參閱附件，謹提請 審議。

決 議：經投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時之表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
237,962,072 權	237,962,072 權	0 權	0 權	0 權
100.00%	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%

第四案

董事會提

案 由：本公司「取得或處分資產處理程序」修正案，提請 審議。

說 明：依據金融監督管理委員會 102 年 12 月 30 日金管證字第 1020053073

公司「取得或處分資產處理程序」，修正前後條文對照表請參閱附件，謹提請 審議。

決 議：經投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時之表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
237,962,072權	237,962,072 權	0 權	0 權	0 權
100.00%	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%

參、臨時動議：無。

肆、散 會：主席宣佈散會（時間上午 9 點 23 分）。

主席：郭瑞西



記錄：洪慧芳



【附件三】董事會決議私募發行普通股議事錄
103 年度董事會決議私募發行普通股議事錄

威致鋼鐵工業股份有限公司
一〇三年第一次董事會議事錄

時間：一〇三年三月二十七日(星期四) 上午十時整

地點：本公司 3 樓會議廳

董事出席狀況：親自出席-郭瑞西、郭世賢、郭清文、王文章、楊崇志計 5 人。委託出席-無，計 0 人。請假-無，計 0 人。缺席-無，計 0 人。

列席人員：監察人-郭煒民，會計主管-郭淑貞，稽核主管-洪慧芳

主席：郭瑞西

記錄：邱威伯

一、報告事項：

(一)上次會議(103.2.17)決議及執行情形：

第一案由：薪資報酬委員改聘案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已聘任建昇財稅會計師事務所劉榮欽會計師為薪資報酬委員，並已辦理公告申報事項。

第二案由：代理發言人異動案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

第三案由：金融機構融資貸款合約到期與新增案，提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：安泰銀行已完成簽約程序，其餘續約資料送銀行審理中。

(二)重要財務業務報告：無。

(三)內部稽核業務報告：無。

(四)其他重要報告事項：

二、討論事項：

【上次會議保留之討論事項】：無。

【本次會議討論事項】

第一案由：本公司民國102年度營業報告書及財務報表案，提請審議。

說 明：

一、本公司102年度營業報告書及財務報表(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)，已編製完竣。

二、上開營業報告書、財務報表，併同國富浩華聯合會計師事務所蔡淑滿以及

劉奕宏會計師擬出具之查核報告書稿，詳如附件1。
三、提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第二案由：本公司 102 年度盈虧撥補案，提請審議。

說 明：

- 一、本公司 102 年度本期淨損新台幣 354,464,616 元，前期未彌補虧損 466,390,512 元，本期待彌補虧損 825,100,331 元。本公司 102 年度盈虧撥補表如下表，提請審議。
- 二、通過後提交監察人審查及股東會承認。
- 三、會計師尚未完成財報簽證，若會計師簽證後有重大差異，而需調整盈餘分配表，擬將重新召開董事會審議。

威致鋼鐵工業股份有限公司
盈虧撥補表
102 年度

單位：新台幣元	
前期未彌補虧損	(474,372,464)
加：IFRS 轉換調整淨額	7,981,952
轉換為 IFRS 後之期初餘額	(466,390,512)
加：本期淨損	(354,464,616)
加：認列確定福利計畫之精算損失	(4,245,203)
本期待彌補虧損	(825,100,331)

四、提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第三案由：102 年度內部控制制度聲明書案，提請 審議。

說 明：本公司 102 年度內部控制，經依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，提出內部控制自行評估結果。評估結果認為本公司上開期間之內部控制制度設計及執行係屬有效，能合理確保所規定之目標達成，並提出內部控制制度聲明書，如附件2，提請審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第四案由：擬以私募方式辦理現金增資發行新股案，提請 審議。

說 明：

一、為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定之私募方式，辦理現金增資發行新股上限壹億股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東常會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分三次辦理。

二、依「證券交易法第 43 條之 6」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，爰將辦理私募普通股應說明事項如下：

1. 價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

本公司因近日於集中交易市場之收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

2. 特定人選擇方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。

應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
郭世賢	對公司營運及業務熟悉	本公司董事兼總經理
乾耀科技股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司監察人之法人代表且為與本公司董事長為父子

應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例		與公司之關係
	股東姓名	持股比例	
乾耀科技股份有限公司	郭瑞西	46.9%	本公司董事長
	頂廣投資股份有限公司	44.86%	該公司董事長與本公司董事長為父子
	郭素惠	4.04%	與本公司董事長為父女
	國鼎營造股份有限公司	1.38%	無
	威寶投資股份有限公司	1.16%	該公司董事長與本公司董事長為父子
	好而富投資股份有	0.51%	本公司監察人(代表人與本公司董事長為父子關係)
	郭欽煌	0.50%	無
	邱郭秀蓉	0.41%	與本公司董事長為二親等親屬
	黃寶留	0.18%	本公司董事長配偶
	郭煒民	0.06%	與本公司董事長為父子關係
			監察人好而富投資股份有限公司之代表人

3. 辦理私募之必要理由：

(1) 不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行

新股，應可達到前述之目標。

(2) 私募之額度：以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，授權董事會分三次辦理；

(3) 各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：本次私募資金擬用於充實營運資金，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。

次數	預計資金用途	預計達成效益
一	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
二	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
三	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善

三、本次私募普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，本次私募之普通股自交付日起三年內受限不得轉讓，並於私募普通股交付日起滿三年後，若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。

四、擬請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件並為本公司辦理一切有關本次私募計畫相關事宜，並得代表本公司於法令許可之範圍內，將本公司相關資訊提供予潛在私募對象以供實地查核，並得委聘外部財務顧問、法律顧問及其他相關顧問辦理相關事宜。

五、本案之重要內容，包括但不限於發行價格、發行股數、募集金額、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關事宜等，提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時，亦授權董事會全權處理之。

六、擬提請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第五案由：公司章程修正案，提請 審議。

說明：為因應業務需要增列所營事業代碼，擬修訂本公司章程，謹檢附原章程條文與修正章程條文對照表，俟提經股東常會會議通過後，依法申請變更登記，章程修正對照表如附件 3，謹提請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第六案由：本公司「取得或處份資產處理程序」修正案，提請 審議。

說明：依據金融監督管理委員會 102 年 12 月 30 日金管證審字第 1020053073 號函規定，擬修訂本公司「取得或處份資產處理程序」，修正條文對照表如附件 4，謹提請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第七案由：改選本公司董事及監察人案，提請 審議。

說 明：

- 一、本公司現任董事及監察人任期至 103 年 6 月 27 日屆滿三年，依規定應於本次股東會改選。
- 二、本次改選依本公司章程第十八條規定，擬選董事五人，監察人二人。新任董事及監察人自選任後即就任，任期三年，自 103 年 6 月 20 日起至 106 年 6 月 19 日止。
- 三、本次選舉依本公司「董事及監察人選舉辦法」選任之。
- 四、謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第八案由：解除本公司新任董事競業禁止限制案，提請 審議。

說 明：

- 一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、本次股東會新選任之董事或經理人，如有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依法提請股東會同意，解除董事競業禁止之限制。
- 三、謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第九案由：訂定本公司一 0 三年股東常會相關事宜，提請 審議。

說 明：

- 一、開會時間：103 年 6 月 20 日（星期五）上午九時整（受理股東報到時間於會議開始前三十分鐘辦理之）。
- 二、開會地點：本公司五樓會議室（台南市官田區南廊里 123 號）。
- 三、股票停止過戶期間：依公司法第 165 條規定，自 103 年 4 月 22 日至 103 年 6 月 20 日止，停止股票過戶登記。

四、股東會議程如下：

（一）報告事項：

1. 102 年度營業報告。
2. 監察人查核 102 年度決算表冊報告。
3. 本公司首次採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。

(二)承認事項：

1. 102 年度營業報告書及財務報表案。
2. 102 年度盈虧撥補案。

(三)討論事項：

1. 擬私募方式辦理現金增資發行新股案。
2. 本公司「公司章程」修正案。
3. 本公司「取得或處份資產處理程序」修正案。
4. 解除本公司新任董事競業禁止限制案。

(四)選舉事項：改選本公司董事及監察人

(五)臨時動議。

五、謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第十案由：本公司受理 103 年股東常會股東提案相關事宜，提請 審議。

說 明：

一、依公司法 172 條之一規定，持有已發行股份總數 1%以上之股東得以書面向本公司提出股東常會議案。

二、本次股東會受理提案相關事宜如下：

1. 受理期間：103 年 4 月 14 日起至 103 年 4 月 23 日止。
2. 受理地點：本公司（台南市官田區南廂里 123 號）。
3. 本次受理股東提案期間屆滿後，如無股東提案或如有股東逾越公司公告之受理提案期間提出者，即不列入股東會之議案，毋庸再送董事會審查。

三、謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第十一案：102 年度股東常會決議現金增資案暫緩執行，提請 討論。

說 明：102 年股東會常會決議通過為因應興建「特殊鋼棒鋼、鋼板及中型型鋼」新廠之資金需求，擬自股東會決議之日起一年內，視市場狀況及公司資金需求，於適當時機依公司章程及相關法令規定，辦理現金增資發行新股。茲因國內鋼鐵景氣不佳，為免影響公司營運，此投資計劃擬暫緩執行，俟景氣好轉於適當時機再行辦理，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

三、臨時動議

四、散會

主席：郭瑞西

記錄：邱威伯



104 年董事會決議第一次私募發行普通股議事錄


威致鋼鐵工業股份有限公司
一〇四年第五次董事會議事錄

時間：一〇四年五月十二日(星期二) 上午十時整

地點：本公司 3 樓會議廳

董事出席狀況：親自出席-郭瑞西、郭世賢、郭清文、王文章、楊崇志計 5 人。委託出席-無，計 0 人。請假-無，計 0 人。缺席-無，計 0 人。

列席人員：監察人-李明和，會計主管-郭淑貞，稽核主管-洪慧芳

主席：郭瑞西

記錄：邱威伯

一、報告事項：

(一)上次會議(104.03.30)決議及執行情形：

第一案由：本公司民國103年度營業報告書及財務報表案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

第二案由：本公司103年度虧損撥補案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

第三案由：103年度內部控制制度聲明書案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

第四案由：減資彌補虧損案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已納入股東會討論議案。

第五案由：現金增資發行普通股案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已納入股東會討論議案。

第六案由：本公司「股東會議事規則」修正案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已納入股東會討論議案。

第七案由：訂定本公司「股務作業管理辦法」案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已依照股務作業管理辦法執行相關業務。

第八案由：本公司「道德行為準則」修正案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已依照準則施行並列入股東會報告事項。

第九案由：訂定本公司一〇四年股東常會相關事宜，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

第十案由：本公司受理 104 年股東常會股東提案相關事宜，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

(二)重要財務業務報告：無。

(三)內部稽核業務報告：104 年第 1 季稽核執行情形報告。

(四)其他重要報告事項：無。

二、討論事項：

【上次會議保留之討論事項】：無。

【本次會議討論事項】

第一案由：本公司民國104年度第1季核閱報告案，提請審議。

說 明：

一、本公司104年度第1季財務報表(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)，已編製完竣。

二、上期財務報表，併同國富浩華聯合會計師事務所蔡淑滿以及李青霖會計師擬出具之核閱報告書稿，詳如附件，提請審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第二案由：本公司 103 年股東常會通過以私募方式辦理現金增資發行新股案，剩餘額度於剩餘期限內不繼續辦理，提請 審議。

說 明：

一、依據證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定，私募普通股得於股東會決議之日起一年內分次辦理，本公司於 103 年 6 月 20 日股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股上限壹億股，並授權董事會分三次辦理。

二、截至目前為止已完成私募增資發行新股一次合計 77,858,000 股，剩餘額度因期限將屆，且本公司於剩餘期限內已無繼續私募之計畫，故剩餘額度於剩餘期間內不繼續辦理，謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第三案由：擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請 審議。

說 明：

一、為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定之私募方式，辦理現金增資發行普通股上陸壹億股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東常會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分三次辦理。

二、依「證券交易法第 43 條之 6」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，爰將辦理私募普通股應說明事項如下：

1. 價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

2. 特定人選擇方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。

目前已規劃洽定之應募人名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
郭瑞西	對公司營運及業務熟悉	本公司董事長
郭世賢	對公司營運及業務熟悉	本公司董事兼總經理

3. 辦理私募之必要理由：

(1) 不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行普通股，應可達到前述之目標。

(2) 私募之額度：以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，授權董事會分三次辦理。

(3)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募股數	資金用途	預計達成效益
第一次	伍仟萬股以內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
第二次	參仟萬股以內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
第三次	在壹億股之剩餘額度內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善

三、本次私募普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，本次私募之普通股自交付日起三年內受限不得轉讓，並於私募普通股交付日起滿三年後，若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。

四、擬請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件並為本公司辦理一切有關本次私募計畫相關事宜，並得代表本公司於法令許可之範圍內，將本公司相關資訊提供予潛在私募對象以供實地查核，並得委聘外部財務顧問、法律顧問及其他相關顧問辦理相關事宜。

五、本案之重要內容，包括但不限於發行價格、發行股數、募集金額、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關事宜等，提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時，亦授權董事會全權處理之。

六、謹提請 審議。

決 議：

(一)郭瑞西董事長及郭世賢董事與本案有自身利害關係，依公司法利益迴避之規定，於討論及表決時迴避，並指定由楊崇志董事代理主席。

(二)經代理主席徵詢除利益迴避之董事外，其餘出席董事均無異議照案通過。

第四案由：增列本公司一〇四年股東常會召集事由案，提請 審議。

說 明：

一、配合擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案應提請股東會討論，故增列討論事項一案。

二、彙整一〇四年股東會議程如下：

(一)報告事項：

1. 103 年度營業報告。

2. 監察人查核 103 年度決算表冊報告。

3. 本公司累積虧損超過資本額二分之一報告。

4. 103 年度私募股票辦理情形報告。

5. 訂定「道德行為準則」報告。

(二)承認事項：

1. 103 年度營業報告書及財務報表案。

2. 103 年度虧損撥補案。

(三)討論事項：

1. 減資彌補虧損案。

2. 現金增資發行普通股案。

3. 擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。(本次增列)

4. 本公司「股東會議事規則」修正案。

(四)臨時動議。

三、謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第五案由：金融機構融資貸款合約到期與新增案，提請 討論。

說 明：

一、因業務需要，擬與下列金融機構辦理融資貸款授信合約之續約及新增額度申請：

(一)兆豐國際商業銀行台南分行：申請綜合額度新台幣陸億壹仟萬元整，出口押匯額度美金捌佰萬元整。

(二)台灣中小企業銀行台南分行：申請綜合額度新台幣肆億玖仟貳佰萬元整，出口押匯額度美金捌佰萬元整。

(三)台灣銀行台南分行：申請綜合額度新台幣壹億柒仟伍佰萬元整，出口押匯額度美金壹仟萬元整。

(四)華南銀行台南分行：申請綜合額度美金貳仟伍佰萬元整、衍生性金融商品額度美金肆拾萬元整，出口押匯額度美金捌佰萬元整。

二、上述授信後續之相關事宜，擬授權董事長全權處理之。

三、謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

三、臨時動議

四、散會

主席：郭瑞西

記錄：邱威伯



104 年董事會決議第二次私募發行普通股議事錄



時間：一〇四年十一月十日(星期二) 下午二時整

地點：本公司 3 樓會議廳

董事出席狀況：親自出席-郭瑞西、郭世賢、郭清文、王文章、楊崇志計 5 人。

委託出席-無，計 0 人。請假-無，計 0 人。缺席-無，計 0 人。

列席人員：監察人-李明和、林華章，會計主管-李素朱，稽核主管-洪慈芳。

紀錄：李素朱

主席：郭瑞西

一、報告事項

(一)上次會議(104.10.29)決議及執行情形：

第一案由：辦理私募發行普通股，價格訂定及其相關事宜案，提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

第二案由：會計主管異動案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

第三案由：薪酬委員異動案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

(二)重要財務業務報告：無。

(三)內部稽核業務報告：104 年第 3 季稽核執行情形報告(如附件 1)。

(四)其他重要報告事項：無。

二、討論事項：

【上次會議保留之討論事項】：無。

【本次會議討論事項】

第一案由：本公司民國 104 年度第 3 季核閱報告案，提請審議。

說 明：

一、本公司 104 年度第 3 季財務報表(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)，已編製完竣。

二、上開財務報表，併同國富浩華聯合會計師事務所蔡淑滿以及李青霖會計師擬出具之核閱報告書稿，詳如附件，謹提請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第二案由：訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案，提請 審議。

說明：依據「對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第13條之4第1項規定，為協助建立良好之內部申請制度，公司應訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」，謹提請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第三案由：「105」年內部稽核作業查核計劃」案，提請 審議。

說明：「105」年內部稽核作業查核計劃」訂定如附件，提請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第四案由：訂定「提升自行編製財部報告能力計畫書」案，提請 審議。

說明：依據「證券發行人財務報告編製準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及金融監督管理委員會證券期貨局104年9月9日證期(審)字第1040036857號函規定(詳附件)，謹提請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第五案由：本公司「公司章程」修正案，提請 審議。

說明：

- 一、為因應營運需要，提高本公司資本總額為新台幣柒拾貳億元整。
- 二、配合104年5月20日華總一義字第10400058161號令，增訂公司法第235條之1並修正第235條有關員工酬勞、董監事酬勞及盈餘分派規定，擬修正「公司章程」部分條文。
- 三、謹提請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第六案由：擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請 審議。

說明：

- 一、為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，擬依證券交易法第43條之6規定之私募方式，辦理現金增資發行普通股上限貳億陸仟萬股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分二次辦理。
- 二、依「證券交易法第43條之6」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，爰將辦理私募普通股應說明事項如下：
 1. 價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前1、3或5個營業

日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。

2. 特定人選擇方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6規定之特定人為限。

目前規劃洽定之應募人名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
郭素惠	對公司未來營運有助益	本公司董事長之女兒
恩惠投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女兒
理恩投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女兒
蜜田投資股份有限公司	對公司未來營運有助益	該公司董事長為本公司董事長之女婿

應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例		與公司之關係
	股東姓名	持股比例	
恩惠投資股份有限公司	高裕庭	63.93%	為本公司董事長之女婿
	郭素惠	20.30%	為本公司董事長之女兒
	郭汶真	7.88%	為本公司董事長之女兒
	郭建民	7.81%	為本公司董事長之兒子
	林華章	0.08%	為本公司董事長之女婿
理恩投資股份有限公司	郭素惠	94.44%	為本公司董事長之女兒
	高淳理	2.78%	為本公司董事長之外孫女
	王憶秋	2.78%	為本公司之大股東
蜜田投資股份有限公司	高裕庭	64.05%	為本公司董事長之女婿
	高淳理	17.95%	為本公司董事長之外孫女
	高恩禮	17.95%	為本公司董事長之外孫女
	郭汶真	0.025%	為本公司董事長之女兒

	林華章	0.025%	為本公司董事長之女婿
--	-----	--------	------------

3. 辦理私募之必要理由：

(1)不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行普通股，應可達到前述之目標。

(2)私募之額度：以貳億陸仟萬股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東會決議之日起一年內，授權董事會分二次辦理。

(3)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

預計辦理次數	預計私募股數	資金用途	預計達成效益
第一次	壹億伍仟萬股以內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善
第二次	在貳億陸仟萬股之剩餘額度內	用於充實營運資金	預計可使財務結構及償債能力獲得改善

三、本次私募普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，除符合證券交易法第43條之8規定之轉讓對象外，本次私募之普通股自交付日起三年內受限不得轉讓，並於私募普通股交付日起滿三年後，若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。

四、擬請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件並為本公司辦理一切有關本次私募計畫相關事宜，並得代表本公司於法令許可之範圍內，將本公司相關資訊提供予潛在私募對象以供實地查核，並得委聘外部財務顧問、法律顧問及其他相關顧問辦理相關事宜。

五、本案之重要內容，包括但不限於發行價格、發行股數、募集金額、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關事宜等，提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時，亦授權董事會全權處理之。

六、謹提請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第七案由：訂定本公司一〇四年第一次股東臨時會相關事宜案，提請 審議。

說明：

一、開會時間：104年12月28日（星期一）上午九時整（受理股東報到時間於會議開始前三十分鐘辦理之）。

二、開會地點：本公司五樓會議室（台南市官田區南廟里123號）。

三、股票停止過戶期間：依公司法第165條規定，自104年11月29日至104年12月28日止，停止股票過戶登記。

四、股東會議程如下：

(一)報告事項：104 年私募股票辦理情形報告。

(二)討論事項：1、本公司「公司章程」修正案。

2、擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。

3、本公司「資金貸與他人作業程序」修正案。

4、本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。

(三)臨時動議。

五、謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

三、臨時動議

四、散會

主席：郭瑞西

紀錄：李素朱



【附件四】董事會決議訂定私募發行普通股價格議事錄

103 年度董事會決議訂定私募發行普通股價格議事錄



時間：一〇三年七月二十一日(星期一) 上午十時整

地點：本公司 3 樓會議廳

董事出席狀況：親自出席-郭瑞西、郭世賢、郭清文、王文章、楊崇志計 5 人。委託出席-無，計 0 人。請假-無，計 0 人。缺席-無，計 0 人。

列席人員：監察人-李明和、郭煒民，會計主管-郭淑貞，稽核主管-洪慧芳

主席：郭瑞西

記錄：邱威伯

一、報告事項：

(一)上次會議(103.06.20)決議及執行情形：

第一案由：推選董事長案。

決議：經全體出席董事同意推舉郭瑞西先生為董事長。

執行情形：已辦理應行變更登記暨公告事項。

第二案由：擬聘任第二屆薪資報酬委員，提請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已完成薪酬委員聘任並辦理公告申報事項。。

(二)重要財務業務報告：無。

(三)內部稽核業務報告：無。

(四)其他重要報告事項：無。

二、討論事項：

【上次會議保留之討論事項】：無。

【本次會議討論事項】

第一案：

案由：辦理私募發行普通股、價格訂定及其相關事宜案，提請 討論。

說明：一、為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，業經 103 年 6 月 20 日股東會決議通過，授權董事會辦理私募普通股以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，分三次辦理。

二、本次決議辦理私募發行普通股柒仟柒佰捌拾伍萬捌仟股，每股面額新台幣 10 元，以董事會召開日 103 年 7 月 21 日為訂價日，並以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收

盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，參考價之計算說明書詳如附件。

三、本次私募普通股每股之實際發行價格擬訂為新台幣 4.59 元整，股款繳納期間為 103 年 7 月 22 日起至 103 年 7 月 28 日止，增資基準日為 103 年 7 月 28 日。以上日期如須變更或修正時，授權董事長全權處理之。

四、本次私募之應募對象、認購股數及認購金額如下：

應募人	認購股數	認購金額	與本公司關係
郭世賢	3,800,000	17,442,000	本公司董事兼總經理
乾耀科技股份有限公司	19,000,000	87,210,000	該公司董事長為本公司監察人之法人代表且為與本公司董事長為父子
詠威投資股份有限公司	9,000,000	41,310,000	無
權詠投資股份有限公司	10,888,000	49,975,920	無
日吉股份有限公司	16,000,000	73,440,000	無
尚貴廢棄物處理股份有限公司	17,000,000	78,030,000	無
吳嘉怡	2,170,000	9,960,300	無

五、本次私募資金用途及預計達成效益：

(一)資金用途：用於充實營運資金。

(二)預計達成效益：預計可使財務結構及償債能力獲得改善。

六、本次私募普通股之發行條件、計畫項目、辦理私募實際情形及其他未盡事宜等，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，授權董事長全權處理之。

七、提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

三、臨時動議

四、散會

主席：郭瑞西



記錄：邱威伯



104 年董事會決議訂定第一次私募發行普通股價格議事錄

威致鋼鐵工業股份有限公司
一〇四年第四次董事會議事錄

時間：一〇四年十月二十九日(星期四) 上午十時整

地點：本公司 3 樓會議廳

董事出席狀況：親自出席-郭瑞西、郭世賢、郭清文、王文章、楊崇志計 5 人。

委託出席-無，計 0 人。請假-無，計 0 人。缺席-無，計 0 人。

列席人員：監察人-李明和、林華章，會計主管-無，稽核主管-洪慧芳。

紀錄：李素來

主席：郭瑞西

一、報告事項

(一)上次會議(104.08.10)決議及執行情形：

第一案由：本公司民國 104 年度第 2 季核閱報告案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

第二案由：本公司「資金貸與他人作業程序」修正案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：提報下一次股東常會。

第三案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修正案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：提報下一次股東常會。

第四案由：財務主管、會計主管、發言人及代理發言人異動案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

(二)重要財務業務報告：無。

(三)內部稽核業務報告：無。

(四)其他重要報告事項：無。

二、討論事項：

【上次會議保留之討論事項】：無。

【本次會議討論事項】

第一案由：辦理私募發行普通股、價格訂定及其相關事宜案，提請 討論。

說 明：

一、為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，

業經104年6月23日股東會決議通過，授權董事會辦理私募普通股以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，分三次辦理。

二、因本公司現階段有資金上之需求，故將股東會決議之三次私募合併於本次辦理，本次決議辦理私募發行普通股股數為壹億股，每股面額新台幣10元，以董事會召開日104年10月29日為訂價日，並以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，參考價之計算說明書詳如附件。

三、本次私募普通股每股之實際發行價格擬訂為新台幣1.5元整，股款繳納期間為104年10月30日，增資基準日為104年10月30日。以上日期如須變更或修正時，授權董事長全權處理之。

四、本次私募之應募對象、認購股數及認購金額如下：

應募人	認購股數	認購金額	與本公司關係
鑫佑昌五金有限公司	70,000,000	105,000,000	無
恩惠投資股份有限公司	30,000,000	45,000,000	無

五、本次私募資金用途及預計達成效益：

(一)資金用途：用於充實營運資金。

(二)預計達成效益：預計可使財務結構及償債能力獲得改善。

六、本次私募普通股之發行條件、計畫項目、辦理私募實際情形及其他未盡事宜等，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，授權董事長全權處理之。

七、提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第二案由：會計主管異動案，提請 審議。

說 明：本公司會計主管戴瑞儀副總經理因資格不符，擬改由李素朱為管理本公司會計業務之最高主管。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第三案由：薪酬委員異動案，提請 審議。

說 明：

一、本公司現任薪資報酬委員會成員王麗予女士因故辭任，致薪資報酬委員會

之成人數不足三人，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」第六條規定，薪資報酬委員會之成員人數不足三人者，應自事實發生之日起算三個月內召開董事會補行委任。

二、本次擬委任鄭竹惠女士擔任本公司薪資報酬委員會之成員，以補足缺額。
決議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

三、臨時動議

四、散會

主席：郭瑞西
紀錄：李素朱



104 年董事會決議訂定第二次私募發行普通股價格議事錄

威致鋼鐵工業股份有限公司
一〇四年第六次董事會議紀錄

時間：一〇四年十二月二十八日(星期一) 下午一時整

地點：本公司 3 樓會議廳

董事出席狀況：親自出席-郭瑞西、郭世賢、郭清文、王文章、楊崇志計 5 人。

委託出席-無，計 0 人。請假-無，計 0 人。缺席-無，計 0 人

列席人員：監察人-李明和、林華章，會計主管-李素朱，稽核主管-洪慈芳。

主席：郭瑞西

紀錄：李素朱

一、報告事項

(一)上次會議(104.11.10)決議及執行情形：

第一案由：本公司民國 104 年度第 3 季核閱報告案，提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

第二案由：訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案，提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已完成訂定該作業程序。

第三案由：「105」年內部稽核作業查核計劃」案，提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已辦理公告申報事項。

第四案由：訂定「提升自行編製財部報告能力計畫書」案，提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已完成訂定該計畫書。

第五案由：本公司「公司章程」修正案，提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已納入股東會討論議案。

第六案由：擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請審議。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已納入股東會討論議案。

(二)重要財務業務報告：無。

(三)內部稽核業務報告：無。

(四)其他重要報告事項：無。

二、討論事項：

【上次會議保留之討論事項】：無。

【本次會議討論事項】

第一案由：辦理私募發行普通股、價格訂定及其相關事宜案，提請 審議。

說 明：

一、為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，業經 104 年 12 月 28 日股東會決議通過，授權董事會辦理私募普通股以貳億陸仟萬股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東會決議之日起一年內，分二次辦理。

二、本次決議辦理私募發行普通股股數為壹億股，每股面額新台幣 10 元，以董事會召開日 104 年 12 月 28 日為定價日，並以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，參考價之計算說明書詳如附件。

三、本次私募普通股每股之實際發行價格擬訂為新台幣 1.5 元整，股款繳納期間為 104 年 12 月 29 日，增資基準日為 104 年 12 月 29 日。以上日期如須變更或修正時，授權董事長全權處理之。

四、本次私募之應募對象、認購股數及認購金額如下：

應募人	認購股數	認購金額	與公司之關係
郭素惠	40,000,000	60,000,000	本公司董事長之女兒
思恩投資股份有限公司	20,000,000	30,000,000	該公司董事長為本公司董事長之女兒
理恩投資股份有限公司	40,000,000	60,000,000	該公司董事長為本公司董事長之女兒

五、本次私募資金用途及預計達成效益：

(一)資金用途：用於充實營運資金。

(二)預計達成效益：預計可使財務結構及償債能力獲得改善。

六、本次私募普通股之發行條件、計畫項目、辦理私募實際情形及其他未盡事宜等，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，授權董事長全權處理之。

七、謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第二案由：改聘總經理案，提請 審議。

說 明：原任總經理因職務調動，其遺缺擬改由郭素惠女士擔任，其報酬請參閱附件 1，謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第三案由：公司發言人異動案，提請 審議。

說 明：配合原任總經理兼發言人職務調動，公司發言人擬改由郭素惠女士擔任，謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第四案由：薪酬委員異動案，提請 審議。

說 明：

一、本公司原任薪資報酬委員會成員黃國章先生因故辭任，致薪資報酬委員會之成員人數不足三人，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」第六條規定，薪資報酬委員會之成員人數不足三人者，應自事實發生之日起算三個月內召開董事會補行委任。

二、本次擬委任蔡淑文律師擔任本公司薪資報酬委員會之成員，以補足缺額。

三、謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

三、臨時動議

四、散會

主席：郭瑞西

紀錄：李素朱



【附件五】105 年董事會決議私募剩餘額度將不繼續辦理議事錄



時間：一〇五年十二月二十一日(星期三)

上午九時整

地點：本公司 3 樓會議室

董事出席狀況：親自出席-郭瑞西、郭世賢、郭清文、王文章、楊崇志計 5 人。

委託出席-無，計 0 人。請假-無，計 0 人。缺席-無，計 0 人。

列席人員：監察人：郭煒民、李明和、會計主管：李月琴、稽核主管：洪慧芳

主席：郭瑞西

記錄：洪慧芳

一、報告事項

(一)上次會議(105.11.10)決議及執行情形：

第一案由：本公司 105 年度第 3 季財務報表核閱案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已完成公告申報。

第二案由：稽核單位擬訂之「106 年度內部稽核作業查核計劃案」，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已辦理公告申報。

第三案由：金融機構貸款合約到期展延及申請案，提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

執行情形：已辦理展延申請。

二、討論事項：

【上次會議保留之討論事項】：無。

【本次會議討論事項】

第一案由：本公司 104 年 12 月 28 日股東臨時會通過以私募方式辦理現金增資發行新股案，剩餘額度於剩餘期限內不繼續辦理，提請 審議。

說 明：

一、依證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定，私募普通股得於股東會決議之日起一年內分次辦理，本公司於 104 年 12 月 28 日股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股上限貳億陸仟萬股，並授權董事會分二次辦理。

二、截至目前為止已完成私募增資發行新股一次合計 100,000,000 股，剩餘額度因期限將屆，且本公司於剩餘期限內已無繼續私募之計畫，故剩餘額度於剩餘期限內不繼續辦理，謹提請 審議。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

第二案由：本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」修正案，提請 審議。

說 明：配合公司章程規定及依交易所 1050819 臺證上一字第 1050016280 號函修正
部分條文。

決 議：經主席徵詢全體出席董事，一致決議照案通過。

三、臨時動議

四、散會

主席：郭瑞西



記錄：洪慧芳



【附件六】董事會決議私募現金增資發行普通股公告

103 年度董事會決議私募現金增資發行普通股公告

本資料由 (上市公司) 2028 威致 公司提供

序號	4	發言日期	103/03/27	發言時間	19:00:26
發言人	郭淑貞經理	發言人職稱	財務經理	發言人電話	5790213#203
主旨	公告本公司董事會決議以私募方式辦理現金增資發行新股				
符合條款	第 11 款	事實發生日	103/03/27		
說明	1.董事會決議日期:103/03/27 2.私募有價證券種類:普通股 3.私募對象及其與公司間關係:本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。目前已規劃洽定之應募人名單如下: (1)郭世賢 本公司董事兼總經理 (2)乾耀科技股份有限公司該公司董事長為本公司監察人之法人代表且為與本公司董事長為父子 4.私募股數或張數:以壹億股為上限。 5.得私募額度:以壹億股為上限,於股東常會決議之日起一年內授權董事會分三次辦理。 6.私募價格訂定之依據及合理性:本次私募價格,以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價,或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價,二基準計算價格較高者之八成訂定之,實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。本公司因近日於集中交易市場之收盤價均未超過面額,致使本次私募價格可能低於面額,此係依現行法令規定訂定,係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響,依舊低於股票面額時,則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損,此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。 7.本次私募資金用途:三次私募資金均為用於充實營運資金預計可使財務結構及償債能力獲得改善。 8.不採用公開募集之理由:本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後,為掌握資金募集時效,如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金,爰擬以私募方式辦理現金增資。 9.獨立董事反對或保留意見:不適用。 10.實際定價日:尚未訂定。 11.參考價格:尚未訂定。 12.實際私募價格、轉換或認購價格:尚未訂定。 13.本次私募新股之權利義務:本次私募普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同,除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外,本次私募之普通股自交付日起三年內受限不得轉讓,並於私募普通股交付日起滿三年後,若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。 14.附有轉換、交換或認股者,其換股基準日:不適用 15.附有轉換、交換或認股者,對股權可能稀釋情形:不適用 16.附有轉換或認股者,於私募公司債交付且假設全數轉換或認購普通股後對上市普通股股權比率之可能影響(上市普通股數 A、A/已發行普通股):不適用 17.前項預計上市普通股未達 6000 萬股且未達 25%者,請說明股權流通性偏低之因應措施:不適用 18.其他應敘明事項:本案之重要內容,包括但不限於發行價格、發行股數、募集金額、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關事宜等,提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時,亦授權董事會全權處理之。				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後,由本系統對外公佈,資料如有虛偽不實,均由該公司負責。

104 年董事會決議第一次私募現金增資發行普通股公告

本資料由 (上市公司) 2028 威致 公司提供

序號	2	發言日期	104/05/12	發言時間	15:33:02
發言人	郭淑貞經理	發言人職稱	財務經理	發言人電話	5790213#203
主旨	公告本公司董事會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股				
符合條款	第 11 款	事實發生日	104/05/12		
說明	1.董事會決議日期:104/05/12 2.私募有價證券種類:普通股 3.私募對象及其與公司間關係:本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。目前已規劃洽定之應募人名單如下: (1)郭瑞西 本公司董事長 (2)郭世賢 本公司董事兼總經理 4.私募股數或張數:以壹億股為上限。 5.得私募額度:以壹億股為上限,於股東常會決議之日起一年內授權董事會分三次辦理。 6.私募價格訂定之依據及合理性:本次私募價格,以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價,或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價,二基準計算價格較高者之八成訂定之,實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情情形決定之。本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額,致使本次私募價格可能低於面額,此係依現行法令規定訂定,係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響,依舊低於股票面額時,則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損,此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。 7.本次私募資金用途:三次私募資金均為用於充實營運資金預計可使財務結構及償債能力獲得改善。 8.不採用公開募集之理由:本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後,為掌握資金募集時效,如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金,爰擬以私募方式辦理現金增資。 9.獨立董事反對或保留意見:不適用。 10.實際定價日:尚未訂定。 11.參考價格:尚未訂定。 12.實際私募價格、轉換或認購價格:尚未訂定。 13.本次私募新股之權利義務:本次私募普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同,除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外,本次私募之普通股自交付日起三年內受限不得轉讓,並於私募普通股交付日起滿三年後,若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。 14.附有轉換、交換或認股者,其換股基準日:不適用 15.附有轉換、交換或認股者,對股權可能稀釋情形:不適用 16.附有轉換或認股者,於私募公司債交付且假設全數轉換或認購普通股後對上市普通股股權比率之可能影響(上市普通股數 A、A/已發行普通股):不適用 17.前項預計上市普通股未達 6000 萬股且未達 25%者,請說明股權流通性偏低之因應措施:不適用 18.其他應敘明事項:本案之重要內容,包括但不限於發行價格、發行股數、募集金額、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關事宜等,提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時,亦授權董事會全權處理之。				
	以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後,由本系統對外公佈,資料如有虛偽不實,均由該公司負責。				

104 年董事會決議第二次私募現金增資發行普通股公告

本資料由 (上市公司) 2028 威致 公司提供

序號	1	發言日期	104/11/10	發言時間	15:26:25
發言人	郭世賢	發言人職稱	總經理	發言人電話	5790213
主旨	公告本公司董事會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股				
符合條款	第 11 款	事實發生日	104/11/10		
說明	1.董事會決議日期:104/11/10 2.私募有價證券種類:普通股 3.私募對象及其與公司間關係:本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。目前已規劃洽定之應募人名單如下: (1)郭素惠 本公司董事長之女兒 (2)恩惠投資股份有限公司 該公司董事長為本公司董事長之女兒 (3)蜜田投資股份有限公司 該公司董事長為本公司董事長之女婿 (4)理恩投資股份有限公司 該公司董事長為本公司董事長之女兒 4.私募股數或張數:以貳億陸仟萬股為上限。 5.得私募額度:以貳億陸仟萬股為上限,於股東常會決議之日起一年內授權董事會分二次辦理。 6.私募價格訂定之依據及合理性:本次私募價格,以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價,或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價,二基準計算價格較高者之八成訂定之,實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額,致使本次私募價格可能低於面額,此係依現行法令規定訂定,係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響,依舊低於股票面額時,則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損,此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。 7.本次私募資金用途:二次私募資金均為用於充實營運資金預計可使財務結構及償債能力獲得改善。 8.不採用公開募集之理由:本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後,為掌握資金募集時效,如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金,爰擬透過私募方式現金增資發行普通股,應可達到前述之目標。 9.獨立董事反對或保留意見:不適用。 10.實際定價日:尚未訂定。 11.參考價格:尚未訂定。 12.實際私募價格、轉換或認購價格:尚未訂定。 13.本次私募新股之權利義務:原則上與本公司已發行之普通股相同,除符合證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外,本次私募之普通股自交付日起三年內受限不得轉讓,並於私募普通股交付日起滿三年後,若符合相關法令規定始可向證券主管機關申請補辦公開發行及申請股票上市交易。 14.附有轉換、交換或認股者,其換股基準日:不適用 15.附有轉換、交換或認股者,對股權可能稀釋情形:不適用 16.附有轉換或認股者,於私募公司債交付且假設全數轉換或認購普通股後對上市普通股股權比率之可能影響(上市普通股數 A、A/已發行普通股):不適用 17.前項預計上市普通股未達 6000 萬股且未達 25%者,請說明股權流通性偏低之因應措施: 不適用 18.其他應敘明事項:本案之重要內容,包括但不限於發行價格、發行股數、募集金額、計畫項目、預定資金運用進度、預定可能產生效益及其他相關事宜等,提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之。嗣後如經主管機關修正或基於營運評估或客觀環境或法令之改變須變更或修正時,亦授權董事會全權處理之。				
以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後,由本系統對外公佈,資料如有虛偽不實,均由該公司負責。					

【附件七】董事會決議召開股東會公告

董事會決議召開 103 年度股東會公告

本資料由 (上市公司) 2028 威致 公司提供					
序號	1	發言日期	103/03/27	發言時間	14:43:48
發言人	郭淑貞經理	發言人職稱	財務經理	發言人電話	5790213#203
主旨	公告董事會決議召開股東會相關事宜				
符合條款	第 17 款	事實發生日	103/03/27		
說明	1.董事會決議日期:103/03/27 2.股東會召開日期:103/06/20 3.股東會召開地點:本公司五樓會議室(地址:台南市官田區南部里 123 號) 4.召集事由: (一)報告事項: 1.102 年度營業報告。 2.監察人查核 102 年度決算表冊報告。 3.本公司首次採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。 (二)承認事項: 1. 102 年度營業報告書及財務報表案。 2. 102 年度盈虧撥補案。 (三)討論事項: 1.擬私募方式辦理現金增資發行新股案。 2.本公司「公司章程」修正案。 3.本公司「取得或處份資產處理程序」修正案。 4.解除本公司新任董事競業禁止限制案。 (四)選舉事項:改選本公司董事及監察人。 (五)臨時動議。 5.停止過戶起始日期:103/04/22 6.停止過戶截止日期:103/06/20 7.其他應敘明事項: 凡本公司股東如欲於本次股東會提出議案者,本公司於 103 年 4 月 14 日起至 103 年 4 月 23 日止,受理股東提案申請。請股東於上述期間依公司法第 172 條之 1 規定(持有已發行股份百分之一以上股份之股東,得以書面向公司提出股東常會議案。提案限一項並以 300 字為限,提案超過一項或 300 字者,均不列入議案。提案股東應親自或委託他人出席股東常會,並參與該項議案討論。)於 103 年 4 月 23 日下午五時前書面寄達或送達本公司提出申請。受理提案地點:台南市官田區南部里 123 號。				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後,由本系統對外公佈,資料如有虛偽不實,均由該公司負責。

董事會決議召開 104 年股東會公告

本資料由 (上市公司) 2028 威致 公司提供

序號	3	發言日期	104/05/12	發言時間	15:33:31
發言人	郭淑貞經理	發言人職稱	財務經理	發言人電話	5790213#203
主旨	公告本公司董事會決議增訂 104 年股東常會召集事由				
符合條款	第 17 款	事實發生日	104/05/12		
說明	1.董事會決議日期:104/05/12 2.股東會召開日期:104/06/23 3.股東會召開地點:本公司五樓會議室(地址:台南市官田區南部里 123 號) 4.召集事由: (一)報告事項: 1. 103 年度營業報告。 2. 監察人查核 103 年度決算表冊報告。 3. 本公司累積虧損超過資本額二分之一報告。 4. 103 年度私募股票辦理情形報告。 5. 訂定「道德行為準則」報告。 (二)承認事項: 1. 103 年度營業報告書及財務報表案。 2. 103 年度虧損撥補案。 (三)討論事項: 1. 減資彌補虧損案。 2. 現金增資發行普通股案。 3. 擬私募方式辦理現金增資發行普通股案。(增訂) 4. 本公司「股東會議事規則」修正案。 (四)臨時動議。 5.停止過戶起始日期:104/04/25 6.停止過戶截止日期:104/06/23 7.其他應敘明事項:無。				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

董事會決議召開 104 年第一次股東臨時會公告

本資料由 (上市公司) 2028 威致 公司提供

序號	3	發言日期	104/05/12	發言時間	15:33:31
發言人	郭淑貞經理	發言人職稱	財務經理	發言人電話	5790213#203
主旨	公告本公司董事會決議增訂 104 年股東常會召集事由				
符合條款	第 17 款	事實發生日	104/05/12		
說明	1.董事會決議日期:104/05/12 2.股東會召開日期:104/06/23 3.股東會召開地點:本公司五樓會議室(地址:台南市官田區南部里 123 號) 4.召集事由: (一)報告事項: 1. 103 年度營業報告。 2. 監察人查核 103 年度決算表冊報告。 3. 本公司累積虧損超過資本額二分之一報告。 4. 103 年度私募股票辦理情形報告。 5. 訂定「道德行為準則」報告。 (二)承認事項: 1. 103 年度營業報告書及財務報表案。 2. 103 年度虧損撥補案。 (三)討論事項: 1. 減資彌補虧損案。 2. 現金增資發行普通股案。 3. 擬私募方式辦理現金增資發行普通股案。(增訂) 4. 本公司「股東會議事規則」修正案。 (四)臨時動議。 5.停止過戶起始日期:104/04/25 6.停止過戶截止日期:104/06/23 7.其他應敘明事項:無。				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

【附件八】股東會應充分說明事項

103 年度董事會決議日起兩日內應申報之股東會應充分說明事項(私募普通股適用)

公司代號：2028

公司名稱：威致

董事會決議日期	103/03/27
證券種類	普通股
一、私募價格訂定之依據及合理性	
私募每股價格不得低於參考價格之成數(%)	80.00
應募人是否擬以非現金方式出資	○是 ●否
訂價方式之依據及合理性(註一)(註二)	依「證券交易法第 43 條之 6」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，爰將辦理私募普通股應說明事項如下： 1.價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。 本公司因近日於集中交易市場之收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。
獨立專家意見(註三)	不適用
二、特定人選擇方式(註四)	
應募人是否含有公司內部人或關係人	●是 ○否
應募人是否為策略性投資人	○是 ●否
應募人之選擇方式	以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。
應募人之選擇目的(註五)	對公司營運及業務熟悉及對公司未來營運有助益。
應募人與公司之關係(註六)(註七)	1.目前已規劃洽定之應募人名單如下： (1)郭世賢 本公司董事兼總經理 (2)乾耀科技股份有限公司 該公司董事長為本公司監察人之法人代表且為與本公司董事長為父子 2.法人應募人持股比例占前十名之股東名稱、持股比例及與公司之關係如下： 法人應募人：乾耀科技股份有限公司 前十名之股東名稱／持股比例／與本公司之關係 郭瑞西/46.9%/本公司董事長 頂廣投資股份有限公司/44.86%/該公司董事長為本公司董事長為父子 郭素惠/4.04%/與本公司董事長為父女 國鼎營造股份有限公司/1.38%/無 威寶投資股份有限公司/1.16%/該公司董事長與本公司董事長為父子 好而富投資股份有限公司/0.51%/本公司監察人(代表人與本公司董事長為父子關係) 郭欽煌/0.50%/無 邱郭秀蓉/0.41%/與本公司董事長為二親等親屬 黃寶留/0.18%/本公司董事長配偶 郭煒民/0.06%/與本公司董事長為父子關係 監察人好而富投資股份有限公司之代表人
三、辦理私募之必要理由	

不採用公開募集之理由	本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行新股，應可達到前述之目標。		
得私募額度	以壹億股為上限，於股東常會決議之日起一年內授權董事會分三次辦理。		
辦理私募之資金用途及預計達成效益(註八)	授權董事會分三次辦理，三次私募資金均為用於充實營運資金預計可使財務結構及償債能力獲得改善。		
獨立董事是否有反對或保留意見	☐ 是 ☒ 否 ☐ 不適用		
獨立董事反對或保留意見	不適用		
董事會決議辦理私募前一年內經營權是否發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否將造成經營權發生重大變動	☐ 是 ☒ 否		
證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見	董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，將造成經營權發生重大變動者，輸入評估意見： 不適用		
四、其他			
最近期財報年季	民國 103 年 4 季	最近期財報每股淨值	7.0600
最近年度財報稅後損益(單位:新台幣千元)	-354,465	最近年度財報累計盈虧(單位:新台幣千元)	-825,100
董事會決議日前一日收盤價	4.66		
申報日期	103/03/28		
第一次確認日期	103/03/27		
註一：應募人擬以非現金方式出資者，應輸入出資方式、抵充數額及合理性。			
註二：所訂私募每股價格可能涉及低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。			
註三：所訂私募每股價格低於參考價格之八成者，應輸入獨立專家就訂價之依據及合理性意見；應募人擬以非現金方式出資者，應併輸入獨立專家就抵充數額之合理性意見。			
註四：應募人為策略性投資人及公司內部人或關係人者，應輸入本項資訊。餘於股東會開會通知寄發前已洽定應募人者，應輸入本項資訊；於股東會開會通知寄發後始洽定應募人者，應於洽定日起二日內輸入本項資訊。			
註五：應募人如為策略性投資人者，應併輸入應募人之必要性及預計效益。			
註六：應募人如為公司內部人或關係人者，應併輸入應募人之名單。			
註七：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係。			
註八：如採分次辦理者，應輸入預計辦理次數、各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益。			
本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。			

104 年第一次董事會決議日起兩日內應申報之股東會應充分說明事項(私募普通股適用)

公司代號：2028

公司名稱：威致

董事會決議日期	104/05/12
證券種類	普通股
一、私募價格訂定之依據及合理性	
私募每股價格不得低於參考價格之成數(%)	80.00
應募人是否擬以非現金方式出資	☐ 是 ☒ 否
訂價方式之依據及合理性(註一)(註二)	價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。 本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。
獨立專家意見(註三)	不適用
二、特定人選擇方式(註四)	
應募人是否含有公司內部人或關係人	☒ 是 ☐ 否
應募人是否為策略性投資人	☐ 是 ☒ 否
應募人之選擇方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。
應募人之選擇目的(註五)	對公司營運及業務熟悉及對公司未來營運有助益。
應募人與公司之關係(註六)(註七)	104 年 10 月 29 日董事會實際洽定之應募人名單如下： 1.應募人／與本公司關係 (1)鑫佑昌五金有限公司／無 (2)恩惠投資股份有限公司／無 2.法人應募人持股比例占前十名之股東名稱、持股比例及與公司之關係如下： (1)鑫佑昌五金有限公司 前十名之股東名稱／持股比例／與本公司之關係 王憶秋 / 100% / 無 (2)恩惠投資股份有限公司 前十名之股東名稱／持股比例／與本公司之關係 高裕庭 / 63.93% / 本公司董事長之女婿 郭素惠 / 20.30% / 本公司董事長之女兒 郭汶真 / 7.88% / 本公司董事長之女兒 郭煒民 / 7.81% / 本公司董事長之兒子 林華章 / 0.08% / 本公司董事長之女婿
三、辦理私募之必要理由	
不採用公開募集之理由	本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行普通股，應可達到前述之目標。
得私募額度	以壹億股為上限，於股東常會決議之日起一年內授權董事會分三次辦理。

辦理私募之資金用途及預計達成效益(註八)	授權董事會分三次辦理,三次私募資金均為用於充實營運資金,預計可使財務結構及償債能力獲得改善。		
獨立董事是否有反對或保留意見	☐ 是 ☒ 否 ☐ 不適用		
獨立董事反對或保留意見	不適用		
董事會決議辦理私募前一年內經營權是否發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後,是否將造成經營權發生重大變動	☐ 是 ☒ 否		
證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見	董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後,將造成經營權發生重大變動者,輸入評估意見: 不適用		
四、其他			
最近期財報年季	民國 103 年 4 季	最近期財報每股淨值	4.7300
最近年度財報稅後損益(單位:新台幣千元)	-613,063	最近年度財報累計盈虧(單位:新台幣千元)	-1,853,935
董事會決議日前一日收盤價	2.45		
申報日期	104/10/30		
第一次確認日期	104/05/12		
註一：應募人擬以非現金方式出資者，應輸入出資方式、抵充數額及合理性。			
註二：所訂私募每股價格可能涉及低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。			
註三：所訂私募每股價格低於參考價格之八成者，應輸入獨立專家就訂價之依據及合理性意見；應募人擬以非現金方式出資者，應併輸入獨立專家就抵充數額之合理性意見。			
註四：應募人為策略性投資人及公司內部人或關係人者，應輸入本項資訊。餘於股東會開會通知寄發前已洽定應募人者，應輸入本項資訊；於股東會開會通知寄發後始洽定應募人者，應於洽定日起二日內輸入本項資訊。			
註五：應募人如為策略性投資人者，應併輸入應募人之必要性及預計效益。			
註六：應募人如為公司內部人或關係人者，應併輸入應募人之名單。			
註七：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係。			
註八：如採分次辦理者，應輸入預計辦理次數、各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益。			
本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。			

104 年第二次董事會決議日起兩日內應申報之股東會應充分說明事項(私募普通股適用)

公司代號：2028

公司名稱：威致

董事會決議日期	104/11/10
證券種類	普通股
一、私募價格訂定之依據及合理性	
私募每股價格不得低於參考價格之成數(%)	80.00
應募人是否擬以非現金方式出資	☐ 是 ☒ 否
訂價方式之依據及合理性(註一)(註二)	本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。 本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。
獨立專家意見(註三)	不適用
二、特定人選擇方式(註四)	
應募人是否含有公司內部人或關係人	☒ 是 ☐ 否
應募人是否為策略性投資人	☐ 是 ☒ 否
應募人之選擇方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。
應募人之選擇目的(註五)	對公司未來營運有助益
應募人與公司之關係(註六)(註七)	董事會規劃洽定之應募人名單如下： 1.應募人 / 與本公司之關係 (1)郭素惠 / 本公司董事長之女兒 (2)恩惠投資股份有限公司 / 該公司董事長為本公司董事長之女兒 (3)理恩投資股份有限公司 / 該公司董事長為本公司董事長之女兒 (4)蜜田投資股份有限公司 / 該公司董事長為本公司董事長之女婿 2.法人應募人持股比例占前十名之股東名稱、持股比例及與公司之關係如下： (1)恩惠投資股份有限公司 前十名股東名稱/持股比例/與本公司之關係 高裕庭 / 63.93% / 為本公司董事長之女婿 郭素惠 / 20.30% / 為本公司董事長之女兒 郭汶真 / 7.88% / 為本公司董事長之女兒 郭煒民 / 7.81% / 為本公司董事長之兒子 林華章 / 0.08% / 為本公司董事長之女婿 (2)理恩投資股份有限公司 前十名股東名稱/持股比例/與本公司之關係 郭素惠 / 94.44% / 為本公司董事長之女兒 高淳理 / 2.78% / 為本公司董事長之外孫女 王憶秋 / 2.78% / 為本公司之大股東 (3)蜜田投資股份有限公司 前十名股東名稱/持股比例/與本公司之關係 高裕庭 / 64.05% / 為本公司董事長之女婿 高淳理 / 17.95% / 為本公司董事長之外孫女

	高恩禮 / 17.95% / 為本公司董事長之外孫女 郭汶真 / 0.025% / 為本公司董事長之女兒 林華章 / 0.025% / 為本公司董事長之女婿		
三、辦理私募之必要理由			
不採用公開募集之理由	本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行普通股，應可達到前述之目標。		
得私募額度	以貳億陸仟萬股為上限，於股東會決議之日起一年內，授權董事會分二次辦理。		
辦理私募之資金用途及預計達成效益(註八)	授權董事會分二次辦理，二次私募資金均用於充實營運資金，預計可使財務結構及償債能力獲得改善		
獨立董事是否有反對或保留意見	○是 ○否 ●不適用		
獨立董事反對或保留意見	不適用		
董事會決議辦理私募前一年內經營權是否發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否將造成經營權發生重大變動	○是 ●否		
證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見	董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，將造成經營權發生重大變動者，輸入評估意見：不適用		
四、其他			
最近期財報年季	民國 104 年 3 季	最近期財報每股淨值	1.9800
最近年度財報稅後損益(單位:新台幣千元)	-613,063	最近年度財報累計盈虧(單位:新台幣千元)	-1,853,935
董事會決議日前一日收盤價	2.30		
申報日期	104/11/11		
第一次確認日期	104/11/11		
註一：應募人擬以非現金方式出資者，應輸入出資方式、抵充數額及合理性。			
註二：所訂私募每股價格可能涉及低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。			
註三：所訂私募每股價格低於參考價格之八成者，應輸入獨立專家就訂價之依據及合理性意見；應募人擬以非現金方式出資者，應併輸入獨立專家就抵充數額之合理性意見。			
註四：應募人為策略性投資人及公司內部人或關係人者，應輸入本項資訊。餘於股東會開會通知寄發前已洽定應募人者，應輸入本項資訊；於股東會開會通知寄發後始洽定應募人者，應於洽定日起二日內輸入本項資訊。			
註五：應募人如為策略性投資人者，應併輸入應募人之必要性及預計效益。			
註六：應募人如為公司內部人或關係人者，應併輸入應募人之名單。			
註七：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係。			
註八：如採分次辦理者，應輸入預計辦理次數、各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益。			
本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。			

【附件九】私募普通股定價日二日內公告

103 年私募普通股定價日二日內公告

公司代號：2028

公司名稱：威致

單位：(新台幣：元)

公司名稱	威致	公司代號	2028
年度	103	期別	1
公司類別	上市公司		
登記資本額	5,700,000,000	實收資本額	2,650,000,000
標的證券種類	普通股	股東會決議日期(註一)	103/06/20
董事會決議日期	103/03/27		
本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	77,858,000	本次私募總金額(單位：新台幣元)	357,368,220
私募資金用途	充實營運資金		
運用進度與預計達成效益	預計可使財務結構及償債能力獲得改善		
本次私募數額達實收資本額比例(%)	29.38	預計累計私募數額達實收資本額比例(%)	29.38
應募人選擇方式	以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。		
股東會決議私募價格訂定依據(註二)	1.價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。 本公司因近日於集中交易市場之收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。		
私募之參考價格	4.59	實際私募價格	4.59
轉換或認股價格	不適用	私募定價日期	103/07/21
專家意見	屬交換公司債者，所訂之交換價格低於交換標的股票普通股參考價格之八成，應洽專家就訂價之依據及合理性表示意見，並輸入差異合理性及專家意見：不適用		
申報日期	民國 103 年 07 月 22 日		
第一次確認日期	103/07/22		

註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：實際私募普通股或特別股每股價格、轉換公司債之轉換價格，或附認股權證特別股、附認股權證公司債、員工認股權憑證之認股價格低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

104 年第一次私募普通股定價日二日內公告

公司代號：2028

公司名稱：威致

單位：(新台幣：元)

公司名稱	威致	公司代號	2028
年度	104	期別	1
公司類別	上市公司		
登記資本額	5,700,000,000	實收資本額	3,428,580,000
標的證券種類	普通股	股東會決議日期(註一)	104/06/23
董事會決議日期	104/05/12		
本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	100,000,000	本次私募總金額(單位：新台幣元)	150,000,000
私募資金用途	充實營運資金		
運用進度與預計達成效益	預計可使財務結構及償債能力獲得改善		
本次私募數額達實收資本額比例(%)	22.58	預計累計私募數額達實收資本額比例(%)	40.16
應募人選擇方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。		
股東會決議私募價格訂定依據(註二)	本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。 本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。		
私募之參考價格	1.52	實際私募價格	1.5
轉換或認股價格	不適用	私募定價日期	104/10/29
專家意見	屬交換公司債者，所訂之交換價格低於交換標的股票普通股參考價格之八成，應洽專家就訂價之依據及合理性表示意見，並輸入差異合理性及專家意見：不適用		
申報日期	民國 104 年 10 月 30 日		
第一次確認日期	104/10/30		
註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。			
註二：實際私募普通股或特別股每股價格、轉換公司債之轉換價格，或附認股權證特別股、附認股權證公司債、員工認股權憑證之認股價格低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。			
本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。			

104 年第二次私募普通股定價日二日內公告

公司代號：2028

公司名稱：威致

單位：(新台幣：元)

公司名稱	威致	公司代號	2028
年度	104	期別	2
公司類別	上市公司		
登記資本額	5,700,000,000	實收資本額	4,428,580,000
標的證券種類	普通股	股東會決議日期(註一)	104/12/28
董事會決議日期	104/11/10		
本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	100,000,000	本次私募總金額(單位：新台幣元)	150,000,000
私募資金用途	充實營運資金、其他： 充實營運資金		
運用進度與預計達成效益	預計可使財務結構及償債能力獲得改善		
本次私募數額達實收資本額比例(%)	18.42	預計累計私募數額達實收資本額比例(%)	51.18
應募人選擇方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。		
股東會決議私募價格訂定依據(註二)	本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。 本公司因近日於集中交易市場之普通股收盤價均未超過面額，致使本次私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。		
私募之參考價格	1.78	實際私募價格	1.5
轉換或認股價格	不適用	私募定價日期	104/12/28
專家意見	屬交換公司債者，所訂之交換價格低於交換標的股票普通股參考價格之八成，應洽專家就訂價之依據及合理性表示意見，並輸入差異合理性及專家意見： 不適用		
申報日期	民國 104 年 12 月 28 日		
第一次確認日期	104/12/28		
註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。			
註二：實際私募普通股或特別股每股價格、轉換公司債之轉換價格，或附認股權證特別股、附認股權證公司債、員工認股權憑證之認股價格低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。			
本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。			

【附件十】私募普通股股款繳納完成日起十五日內公告

103 年私募普通股股款繳納完成日起十五日內公告

公司代號：2028

公司名稱：威致

單位：(新台幣：元)

公司名稱	威致	公司代號	2028		
年度	103	期別	1		
公司類別	上市公司				
登記資本額	5,700,000,000	實收資本額	2,650,000,000		
標的證券種類	普通股				
發行方式					
股東會決議日期(註一)	民國 103 年 06 月 20 日	股款或價款繳納完成日期	民國 103 年 07 月 28 日		
交付日期(註二)	民國 103 年 09 月 11 日	到期日期	民國 106 年 09 月 11 日		
定價日期	民國 103 年 07 月 21 日	本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	77,858,000		
私募單位價格(單位:新台幣元)	4.59	本次私募總金額(單位：新台幣元)	357,368,220		
價格訂定依據	以董事會召開日 103 年 7 月 21 日為定價日,取前 1、3 或 5 個營業日擇一與前 30 個營業日之平均股價較高者為參考價。				
辦理私募之理由	本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬以私募方式辦理現金增資。				
私募對象	私募對象	認購金額(元)	公募持股比重%	私募持股比重%	與公司之關係
	郭世賢	17,442,000.000	0.00	4.88	本公司董事兼總經理
	乾耀科技股份有限公司	87,210,000.000	0.00	24.40	該公司董事長為本公司監察人之法人代表且為與本公司董事長為父子
	詠威投資股份有限公司	41,310,000.000	0.00	11.56	無
	權詠投資股份有限公司	49,975,920.000	0.00	13.98	無
	日吉股份有限公司	73,440,000.000	0.00	20.55	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司	78,030,000.000	0.00	21.84	無
	吳嘉怡	9,960,300.000	0.00	2.79	無
	乾耀科技股份有限公司之股東 郭瑞西	0.000	46.90	0.00	本公司董事長
	乾耀科技股份有限	0.000	44.86	0.00	無

公司之股東 頂廣投資股份有限公司				
乾耀科技股份有限公司之股東 郭素惠	0.000	4.04	0.00	與本公司董事長為父女
乾耀科技股份有限公司之股東 國鼎營造股份有限公司	0.000	1.38	0.00	無
乾耀科技股份有限公司之股東 威寶投資企業股份有限公司	0.000	1.16	0.00	無
乾耀科技股份有限公司之股東 好而富投資股份有限公司	0.000	0.51	0.00	本公司監察人
乾耀科技股份有限公司之股東 郭欽煌	0.000	0.50	0.00	無
乾耀科技股份有限公司之股東 邱郭秀蓉	0.000	0.41	0.00	與本公司董事長為二親等
乾耀科技股份有限公司之股東 黃寶留	0.000	0.18	0.00	與本公司董事長為配偶
乾耀科技股份有限公司之股東 郭煒民	0.000	0.06	0.00	與本公司董事長為父子
詠威投資股份有限公司之股東 陳利宗	0.000	42.86	0.00	無
詠威投資股份有限公司之股東 郭欽煌	0.000	23.81	0.00	無
詠威投資股份有限公司之股東 顏秀英	0.000	23.81	0.00	無
詠威投資股份有限公司之股東 陳弘杰	0.000	4.76	0.00	無
詠威投資股份有限公司之股東 王憶秋	0.000	4.76	0.00	無
權詠投資股份有限公司之股東 孫明月	0.000	30.91	0.00	無
權詠投資股份有限公司之股東 顏秀英	0.000	22.73	0.00	無
權詠投資股份有限公司之股東 謝貴美	0.000	22.73	0.00	無
權詠投資股份有限公司之股東 劉韋辰	0.000	11.36	0.00	無
權詠投資股份有限公司之股東 陳東宏	0.000	7.73	0.00	無
權詠投資股份有限公司之股東 丁三妹	0.000	4.55	0.00	無
日吉股份有限公司之股東 王憶秋	0.000	10.08	0.00	無
日吉股份有限公司之股東 顏秀英	0.000	9.50	0.00	無
日吉股份有限公司之股東 郭鎮城	0.000	7.50	0.00	無
日吉股份有限公司之股東 郭鳳翔	0.000	7.50	0.00	無
日吉股份有限公司之股東 陳弘杰	0.000	7.00	0.00	無

	日吉股份有限公司之股東 陳東宏	0.000	5.83	0.00	無
	日吉股份有限公司之股東 吳緯綸	0.000	5.50	0.00	無
	日吉股份有限公司之股東 吳睿蘋	0.000	5.50	0.00	無
	日吉股份有限公司之股東 莊文雀	0.000	5.25	0.00	無
	日吉股份有限公司之股東 陳東逸	0.000	5.08	0.00	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司之股東 詠威投資股份有限公司	0.000	19.52	0.00	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司之股東 全鐵貿易有限公司	0.000	16.00	0.00	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司之股東 權詠投資股份有限公司	0.000	13.32	0.00	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司之股東 郭讚賢	0.000	7.72	0.00	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司之股東 孫明月	0.000	5.79	0.00	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司之股東 陳秋伶	0.000	5.15	0.00	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司之股東 郭欽煌	0.000	4.91	0.00	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司之股東 莊科銘	0.000	4.53	0.00	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司之股東 謝貴美	0.000	4.41	0.00	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司之股東 郭鎮城	0.000	3.80	0.00	無
應募人預計取得董事或監察人席次	董事：0 席；監察人：0 席				
私募員工認股權憑證	不適用				
私募海外有價證券	不適用				
本次私募應募人有內部人者，該內部人是否於繳納完成前三個月內有出售股份情形	○是 ●否 ○不適用				

本次私募應募人有內部人者，該內部人於繳納完成前三個月出售股份情形	
本次私募應募人有內部人者，該內部人是否於繳納完成當月或後三個月內有出售股份情形	☐ 是 ☒ 否 ☐ 不適用
本次私募應募人有內部人者，該內部人於繳納完成當月或後三個月內出售股份情形	
申報日期	民國 103 年 08 月 29 日
第一次確認日期	103/08/08

註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。
註二：交付日乙欄請填私募有價證券之發放日或劃撥日，採無實體發行者，應確實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；股款或價款繳納完成日起十五日內上傳資料時如尚未確定交付日，請於交付日期乙欄先行填列預計發放或劃撥私募有價證券之日，嗣後如有變更，應更新其公告申報資料。
註三：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係。
本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

104 年第一次私募普通股股款繳納完成日起十五日內公告

公司代號：2028

公司名稱：威致

單位：(新台幣：元)

公司名稱	威致	公司代號	2028		
年度	104	期別	1		
公司類別	上市公司				
登記資本額	5,700,000,000	實收資本額	4,428,580,000		
標的證券種類	普通股				
發行方式	1.無實體發行				
股東會決議日期(註一)	民國 104 年 06 月 23 日	股款或價款繳納完成日期	民國 104 年 10 月 30 日		
交付日期(註二)	民國 104 年 12 月 03 日	到期日期	民國 107 年 12 月 02 日		
定價日期	民國 104 年 10 月 29 日	本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	100,000,000		
私募單位價格(單位:新台幣元)	1.5	本次私募總金額(單位：新台幣元)	150,000,000		
價格訂定依據	以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一與前 30 個營業日之平均股價較高者為參考價,實際私募價格不低於參考價之八成。				
辦理私募之理由	本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式辦理現金增資。				
私募對象	私募對象	認購金額(元)	公募持股 比重%	私募持股 比重%	與公司之 關係
	鑫佑昌五金有限公司	105,000,000.000	0.00	39.36	無
	恩惠投資股份有限公司	45,000,000.000	0.80	16.87	無
	鑫佑昌五金有限公司之股東王憶秋	0.000	100.00	0.00	無
	恩惠投資股份有限公司之股東高裕庭	0.000	63.93	0.00	本公司董事長 之女婿
	恩惠投資股份有限公司之股東郭素惠	0.000	20.30	0.00	本公司董事長 之女兒
	恩惠投資股份有限公司之股東郭汶真	0.000	7.88	0.00	本公司董事長 之女兒
	恩惠投資股份有限公司之股東郭煒民	0.000	7.81	0.00	本公司董事長 之兒子
	恩惠投資股份有限公司之股東林華章	0.000	0.08	0.00	本公司董事長 之女婿
應募人預計取得董事或監察人席次	董事：0 席 ； 監察人：0 席				
私募員工認股權憑證	不適用				
私募海外有價證券	不適用				
本次私募應募人有內部人者，該內部	○是 ●否 ○不適用				

人是否於繳納完成前三個月內有出售股份情形	
本次私募應募人有內部人者，該內部人於繳納完成前三個月出售股份情形	
本次私募應募人有內部人者，該內部人是否於繳納完成當月或後三個月內有出售股份情形	☐ 是 ☒ 否 ☐ 不適用
本次私募應募人有內部人者，該內部人於繳納完成當月或後三個月內出售股份情形	
申報日期	民國 104 年 11 月 05 日
第一次確認日期	104/11/05

註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：交付日乙欄請填私募有價證券之發放日或劃撥日，採無實體發行者，應確實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；股款或價款繳納完成日起十五日內上傳資料時如尚未確定交付日，請於交付日期乙欄先行填列預計發放或劃撥私募有價證券之日，嗣後如有變更，應更新其公告申報資料。

註三：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

104 年第二次私募普通股股款繳納完成日起十五日內公告

公司代號：2028

公司名稱：威致

單位：(新台幣：元)

公司名稱	威致	公司代號	2028		
年度	104	期別	2		
公司類別	上市公司				
登記資本額	5,700,000,000	實收資本額	5,428,580,000		
標的證券種類	普通股				
發行方式	1.無實體發行				
股東會決議日期(註一)	民國 104 年 12 月 28 日	股款或價款繳納完成日期	民國 104 年 12 月 29 日		
交付日期(註二)	民國 105 年 01 月 29 日	到期日期	民國 108 年 01 月 28 日		
定價日期	民國 104 年 12 月 28 日	本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	100,000,000		
私募單位價格(單位:新台幣元)	1.5	本次私募總金額(單位：新台幣元)	150,000,000		
價格訂定依據	以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一與前 30 個營業日之平均股價較高者為參考價,實際私募價格不低於參考價之八成。				
辦理私募之理由	本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬以私募方式辦理現金增資。				
私募對象	私募對象	認購金額(元)	公募持股比重%	私募持股比重%	與公司之關係
	郭素惠	60,000,000.000	0.33	14.40	本公司董事長之女兒
	恩惠投資股份有限公司	30,000,000.000	0.67	17.99	該公司董事長為本公司董事長之女兒
	理恩投資股份有限公司	60,000,000.000	0.00	14.40	該公司董事長為本公司董事長之女兒
	恩惠投資股份有限公司之股東高裕庭	0.000	63.93	0.00	本公司董事長之女婿
	恩惠投資股份有限公司之股東郭素惠	0.000	20.30	0.00	本公司董事長之女兒
	恩惠投資股份有限公司之股東郭汶真	0.000	7.88	0.00	本公司董事長之女兒
	恩惠投資股份有限公司之股東郭煒民	0.000	7.81	0.00	本公司董事長之兒子
	恩惠投資股份有限公司之股東林華章	0.000	0.08	0.00	本公司董事長之女婿
	理恩投資股份有限公司之股	0.000	94.44	0.00	本公司董事長之女兒

	東郭素惠									
	理恩投資股份有限公司之股東高淳理	0.000	2.78	0.00	本公司董事長之外孫女					
	理恩投資股份有限公司之股東王憶秋	0.000	2.78	0.00	為本公司之大股東					
應募人預計取得董事或監察人席次	董事：0 席；監察人：0 席									
私募員工認股權憑證	不適用									
私募海外有價證券	不適用									
本次私募應募人有內部人者，該內部人是否於繳納完成前三個月內有出售股份情形	○是 ●否 ○不適用									
本次私募應募人有內部人者，該內部人於繳納完成前三個月出售股份情形										
本次私募應募人有內部人者，該內部人是否於繳納完成當月或後三個月內有出售股份情形	○是 ●否 ○不適用									
本次私募應募人有內部人者，該內部人於繳納完成當月或後三個月內出售股份情形										
申報日期	民國 105 年 01 月 07 日									
第一次確認日期	105/01/07									
註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。										
註二：交付日乙欄請填私募有價證券之發放日或劃撥日，採無實體發行者，應確實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；股款或價款繳納完成日起十五日內上傳資料時如尚未確定交付日，請於交付日期乙欄先行填列預計發放或劃撥私募有價證券之日，嗣後如有變更，應更新其公告申報資料。										
註三：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係。										
本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。										

【附件十一】私募有價證券資金運用情形季報表

103 年度私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2028	公司名稱：威致
年度：103	期別：1
證券種類：普通股	
請輸入申報年季：10303	

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金				
預定支用金額	357,368,220	累計預定支用金額 及其百分比%	\$357368220	100.00%
實際支用金額	357,368,220	累計實際支用金額 及其百分比%	\$357368220	100.00%
未支用資金餘額 及用途說明	不適用			
超前或落後原因 及改進計劃	不適用			
申報日期	103/10/03			
第一次確認日期	103/10/03			
本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。				

104 年第一次私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2028	公司名稱：威致
年度：104	期別：1
證券種類：普通股	
請輸入申報年季：10404	

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金				
預定支用金額	150,000,000	累計預定支用金額 及其百分比%	\$150000000	100.00%
實際支用金額	150,000,000	累計實際支用金額 及其百分比%	\$150000000	100.00%
未支用資金餘額 及用途說明	不適用			
超前或落後原因 及改進計劃	不適用			
申報日期	105/01/07			
第一次確認日期	105/01/07			
本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。				

104 年第二次私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2028	公司名稱：威致
年度：104	期別：2
證券種類：普通股	
請輸入申報年季：10404	

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金				
預定支用金額	150,000,000	累計預定支用金額 及其百分比%	\$150000000	100.00%
實際支用金額	150,000,000	累計實際支用金額 及其百分比%	\$150000000	100.00%
未支用資金餘額 及用途說明	不適用			
超前或落後原因 及改進計劃	不適用			
申報日期	105/01/07			
第一次確認日期	105/01/07			
本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。				

【附件十二】股東會年報揭露私募有價證券辦理情形

103 年度私募有價證券股東會年報揭露私募有價證券辦理情形

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，業經 103 年 6 月 20 日股東會決議通過，授權董事會辦理私募普通股以 1 億股為上限，每股面額新台幣 10 元整，於股東常會決議之日起一年內，分三次辦理。

截至目前為止已完成私募增資發行新股一次合計 77,858,000 股，剩餘額度因期限將屆，且本公司於剩餘期限內已無繼續私募之計畫，故剩餘額度於剩餘期間內不繼續辦理。

私募有價證券資料

項 目	103 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：103 年 09 月 11 日
私募有價證券種類(註 2)	普通股
股東會通過日期與數額(註 3)	103 年 6 月 20 日，1 億股為上限
價格訂定之依據及合理性	(1)本次私募價格以董事會召開日 103 年 7 月 21 日為定價日，以不低於定價日前 5 個營業日計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 4.59 元，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 4.53 元，取二者較高 4.59 元為參考價之訂定基準，實際認購價格以不低於參考價之八成訂定之。 (2)本次實際認購價格 4.59 元均符合 103 年 6 月 20 日股東常會決議之訂價原則及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之相關規定。
特定人選擇之方式(註 4)	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。
辦理私募之必要理由	(1)不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行新股，應可達到前述之目標。 (2)私募之額度：以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東常會決議之日起一年內，授權董事會分三次辦理。 (3)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：本次私募資金擬用於充實營運資金，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。

價款繳納完成日期	103 年 7 月 28 日				
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量 (股)	與公司關係	參與公司經營情形
	郭世賢	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	3,800,000	本公司董事兼總經理	本公司董事兼總經理
	乾耀科技股份有限公司	同上	19,000,000	該公司董事長為本公司監察人之法人代表且為與本公司董事長為父子	無
	珍成投資股份有限公司	同上	9,000,000	無	無
	權隆投資股份有限公司	同上	10,888,000	無	無
	日吉股份有限公司	同上	16,000,000	無	無
	尚貴廢棄物處理股份有限公司	同上	17,000,000	無	無
	吳嘉怡	同上	2,170,000	無	無
實際認購(或轉換)價格(註 7)	新台幣 4.59 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註 7)	實際認購價格與參考價格皆為新台幣 4.59 元				
辦理私募對股東權益影響(如造成累積虧損增加...)	本次私募價格低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理，對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	詳見肆、二 資金運用計畫執行情形。				
私募效益顯現情形	詳見肆、二 資金運用計畫執行情形。				

註 1：個別多募視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無常股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：個別多募視實際調整。

註 6：係填列證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款、第 2 款或第 3 款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、其他揭露事項：

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事項：無。

104 年第一次私募有價證券股東會年報揭露私募有價證券辦理情形

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，業經 104 年 6 月 23 日股東常會決議通過，授權董事會辦理私募普通股以 1 億股為上限，每股面額新台幣 10 元整，於股東常會決議之日起一年內，分三次辦理。

截至目前為止已完成私募增資發行新股一次合計 100,000,000 股。

私募有價證券資料

項 目	104 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：104 年 12 月 03 日
私募有價證券種類(註 2)	普通股
股東會通過日期與數額(註 3)	104 年 06 月 23 日，1 億股為上限
價格訂定之依據及合理性	(1)本次私募價格以董事會召開日104年10月29日為定價日，並以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價1.52元，或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價1.39元，取二者較高1.52元為參考價之訂定基準，實際認購價格以不低於參考價之八成訂定之。 (2)本次實際認購價格1.5元均符合104年06月23日股東會決議之訂價原則及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之相關規定。
特定人選擇之方式(註 4)	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。
辦理私募之必要理由	(1)不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行新股，應可達到前述之目標。 (2)私募之額度：以壹億股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東會決議之日起一年內，授權董事會分三次辦理。 (3)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：本次私募資金擬用於充實營運資金，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。

價款繳納完成日期	104 年 10 月 30 日				
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量 (股)	與公司關係	參與公司 經營情形
	鑫佑昌五金有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	70,000,000	無	無
	恩惠投資股份有限公司	同上	30,000,000	該公司董事長為本公司董事長之女兒	無
實際認購(或轉換)價格(註 7)	新台幣 1.50 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註 7)	實際認購價格與參考價格皆為新台幣 1.50 元				
辦理私募對股東權益影響 (如:造成累積虧損增加...)	本次私募價格低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理，對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	詳見肆、二 資金運用計畫執行情形。				
私募效益顯現情形	詳見肆、二 資金運用計畫執行情形。				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款、第 2 款或第 3 款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、其他揭露事項：

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事項：無。

104 年第二次私募有價證券股東會年報揭露私募有價證券辦理情形

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

為增加本公司營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，業經 104 年 12 月 28 日股東臨時會決議通過，授權董事會辦理私募普通股以 2 億 6 仟萬股為上限，每股面額新台幣 10 元整，於股東常會決議之日起一年內，分二次辦理。

截至目前為止已完成私募增資發行新股一次合計 100,000,000 股，其剩餘額度將視公司財務結構、營運狀況及資金需求後，於期限內再行決定是否繼續辦理。

私募有價證券資料

項 目	104 年第 2 次私募(註 1) 發行日期：104 年 12 月 29 日
私募有價證券種類(註 2)	普通股
股東會通過日期與數額(註 3)	104 年 12 月 28 日，2 億 6 仟萬股為上限
價格訂定之依據及合理性	(1)本次私募價格以董事會召開日104年12月28日為定價日，以不低於定價日前5個營業日計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 1.78 元，或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 1.70 元，取二者較高 1.78 元為參考價之訂定基準，實際認購價格以不低於參考價之八成訂定之。 (2)本次實際認購價格 1.5 元均符合 104 年 12 月 28 日股東會決議之訂價原則及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之相關規定。
特定人選擇之方式(註 4)	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限。
辦理私募之必要理由	(1)不採公開募集之理由：本公司考量目前所處金融環境、市場狀況及公司營運資金需求後，為掌握資金募集時效，如透過公開募集方式籌資恐不易於短期內迅速挹注所需資金，爰擬透過私募方式現金增資發行新股，應可達到前述之目標。 (2)私募之額度：以貳億陸仟萬股為上限，每股面額新台幣壹拾元整，於股東會決議之日起一年內，授權董事會分二次辦理。 (3)各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：本次私募資金擬用於充實營運資金，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。

價款繳納完成日期	104 年 12 月 29 日				
	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量 (股)	與公司關係	參與公司 經營情形
應募人資料	郭素惠	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	40,000,000	本公司董 事長之女 兒	無
	思惠投資股份有 限公司	同上	20,000,000	該公司董 事長為本 公司董事 長之女兒	無
	理思投資股份有 限公司	同上	40,000,000	該公司董 事長為本 公司董事 長之女兒	無
實際認購(或轉換)價格(註 7)	新台幣 1.50 元				
實際認購(或轉換)價格與參考 價格差異(註 7)	實際認購價格與參考價格皆為新台幣 1.50 元				
辦理私募對股東權益影響(如: 造成累積虧損增加...)	本次私募價格低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理，對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。				
私募資金運用情形及計畫執行 進度	詳見肆、二 資金運用計畫執行情形。				
私募效益顯現情形	詳見肆、二 資金運用計畫執行情形。				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款、第 2 款或第 3 款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、其他揭露事項：

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事項：無。

【附件十三】私募股款繳納銀行紀錄

103 年度私募股款繳納銀行紀錄

DEPOSIT PASSBOOK
儲蓄存款存摺

HUA NAN BANK
華南銀行
1111-1111

CHH

帳號： 分行代號 科目 戶號 檢點
A/C No. 640-10-014217-5

戶名： 威致鋼鐵工業股份有限公司 先生
DEPOSITOR 小姐
銀行代號：008

台南分行
Tainan Br.
TEL: (06)2222111 SWIFT CODE: HNBKTVTP
AA 0495132

HUA NAN BANK
華南銀行

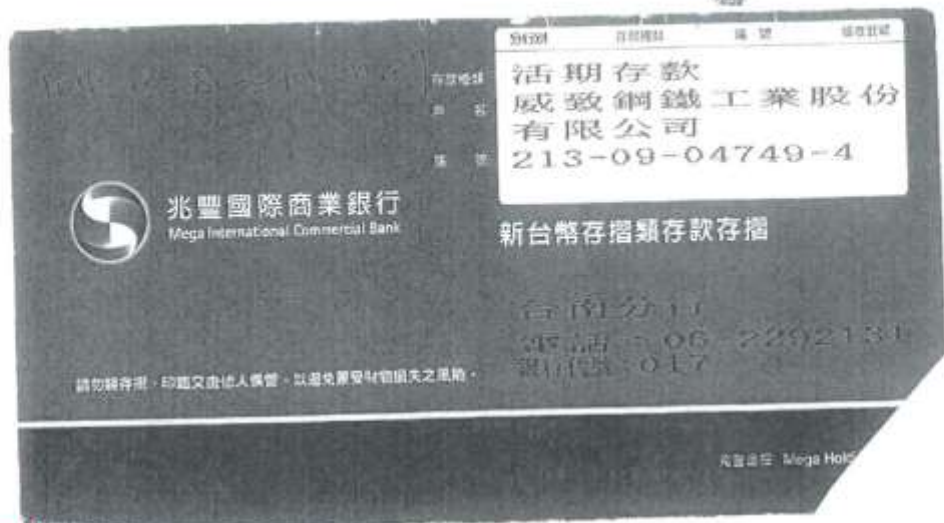


華南商業銀行				
HUA NAN BANK				
1030722	64067	640100142175 15	款前開 BROUGHT FROM:	*****637,383.00
1030722	64067	轉帳存	*****510.00	*****637,873.00
1030725	08551	放款扣	*****135,225.00 59287981	*****502,648.00
1030725	06597	跨電匯 威致鋼鐵	***28,800,000.00	***29,302,648.00
1030728	08551	放款扣	*****69,041.00 30000000	***29,233,607.00
1030728	70776	轉帳存	***9,980,300.00	***39,193,907.00
1030728	06597	跨電匯 日吉股份	***50,000,000.00	***89,193,907.00
1030728	06597	跨電匯 日吉股份	***23,440,000.00	***112,633,907.00
1030728	64051	轉帳支	*****506,823.00	***112,127,084.00
1030728	06597	跨電匯 威致鋼鐵	*****500,000.00	***112,627,084.00
1030728	06597	跨電匯 威致投資	***41,310,000.00	***153,937,084.00
1030728	06597	跨電匯 清貴慶泰	***50,000,000.00	***203,937,084.00
1030728	06597	跨電匯 清貴慶泰	***28,030,000.00	***231,967,084.00
華南商業銀行				
HUA NAN BANK				
1030728	06597	跨電匯 乾耀科技	***50,000,000.00	***281,967,084.00
1030728	06597	跨電匯 乾耀科技	***37,210,000.00	***319,177,084.00
1030728	06597	跨電匯 威致鋼鐵	***31,000,000.00	***350,177,084.00
1030728	06597	跨電匯 郭世賢	***17,442,000.00	***367,619,084.00
1030728	64088	轉帳支	***59,901,500.00 放款扣	***398,917,580.00
1030728	06597	跨電匯 權錄投資	***49,976,920.00	***358,293,500.00
1030728	640N1	轉帳支	*****500.00	***358,293,000.00
1030728	640N1	轉帳支	*****500.00	***358,292,500.00
1030728	64088	轉帳支	***4,250,000.00	***354,042,500.00
1030728	64088	轉帳支	***11,060,000.00	***342,982,500.00
1030728	64088	轉帳存 車保獎金	***14,830,000.00	***357,812,500.00
1030728	64051	轉帳支	***21,025,967.00 跨電匯	***336,786,533.00



Σ √ : 357,368,320

104 年第一次私募股款繳納銀行紀錄



「日期」欄位有半符號者表示「次月帳」

「餘額」欄有負符號者表示「借款」

行次	年 月 日 DATE	儲蓄帳號 MEMO	金額 WITHDRAWAL	金額 DEPOSIT	餘額或借款 BALANCE
0		帳號：213-09-04749-4			***49,303,107.00
1	104/10/28	213V4#押匯款(D5AACH20118/1)	3,000,000.00		***52,303,107.00
2	104/10/29	213VC 轉帳	184,095.00	(威致鋼鐵工)	***52,119,012.00
3	104/10/29	213VC 現金	182,100.00		***51,936,912.00
4	104/10/29	213VC 匯款	6,746,202.00		***45,190,710.00
5	104/10/29	213VC 匯款	16,030.00		***45,174,680.00
6	104/10/29	213VC 匯款	69,079.00		***45,105,601.00
7	104/10/29	21363#匯款(才升企業 6180)	2,211,017.00		***47,316,618.00
8	104/10/30	213VC#轉帳	339,500.00	(太平洋船舶)	***46,977,118.00
9	104/10/30	21363#匯款(尚貴廢棄 0540)	24,000,000.00		***70,977,118.00
10	104/10/30	21363#匯款(鑫佑昌五 0540)	50,000,000.00		***120,977,118.00
11	104/10/30	21363#匯款(鑫佑昌五 0540)	50,000,000.00		***170,977,118.00
12	104/10/30	213VC 轉帳	1,721,773.00	(柏緯鐵工股)	***169,255,345.00
13	104/10/30	213VC 轉帳	71,939,952.00	(威致鋼鐵工)	***97,315,393.00
14	104/10/30	213VC 匯款	6,381.00		***97,309,012.00
15	104/10/30	213VC 匯款	299,653.00		***97,009,359.00
16	104/10/30	213VC 匯款	2,015,266.00		***94,994,093.00
17	104/10/30	213VC 匯款	1,090,794.00		***93,903,299.00
18	104/10/30	213VC 匯款	7,653.00		***93,895,646.00
19	104/10/30	213VC 轉帳	679,741.00		***93,215,905.00
20	104/10/30	21363#匯款(恩惠投資 0086)	45,000,000.00		***138,215,905.00
21	104/10/30	21363#匯款(尚貴廢棄 0540)	50,000,000.00		***188,215,905.00
22	104/10/30	21363#匯款(鑫佑昌五 0540)	5,000,000.00		***193,215,905.00
23	104/11/02	213V1#匯兌	1,176,575.00		***192,039,330.00
24	104/11/02	213VC 轉帳	187,294,200.00	(威致鋼鐵工)	***4,745,130.00

104 年第二次私募股款繳納銀行紀錄

存款交易明細查詢結果

<https://ibank.hmb.com.tw/netbank/service/TrxDispatcher>

查詢查詢時間查詢

帳務查詢

存款明細查詢結果

匯款帳號查詢

2016/04/04 09:20:13

帳號: 640100142175 (69771536) (威致鋼鐵工業股份有限公司)

查詢日期: 2015 年 12 月 1 日
至: 2016 年 1 月 4 日

地點: TWD 新台幣 匯款: 全部

匯款資料 帳務

帳號: 640100142175

查詢日期: 0104/12/01 - 0105/01/04

幣別: TWD 新台幣

查詢範圍: 全部

交易日期 (由小到大排列)	交易帳號	交易時間	類型	支出	存入	餘額	存儲人帳號	儲蓄日期	幣別	儲蓄金額	帳務日期
0104/12/21	015509	01:55:09	存款		4.00	9,743.00 TWD		0104/12/21	TWD	00512	0104/12/21
0104/12/29	150280	15:01:41	轉帳		30,000,000.00	30,019,743.00 應退利息		0104/12/29	TWD	64863	0104/12/29
0104/12/29	150706	15:05:49	轉帳		60,000,000.00	90,019,743.00 利息		0104/12/29	TWD	64863	0104/12/29
0104/12/29	150849	15:08:54	轉帳		90,000,000.00	180,019,743.00 利息		0104/12/29	TWD	64863	0104/12/29
0104/12/30	104203	10:41:21	轉帳	6,036,458.00		173,983,285.00		0104/12/30	TWD	64863	0104/12/30
0104/12/30	104334	10:43:24	轉帳	803,152.00		147,530,133.00		0104/12/30	TWD	64863	0104/12/30
0104/12/30	104515	10:45:53	轉帳	20,110,307.00		103,410,536.00		0104/12/30	TWD	64863	0104/12/30
0104/12/31	033955	03:39:55	放款	21,407.00		103,389,129.09 09000000		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033956	03:39:56	放款	74,822.00		103,314,307.09 031372371		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033957	03:39:56	放款	36,910.00		103,277,377.09 15526059		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033958	03:39:56	放款	74,184.00		103,203,193.09 031124064		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033959	03:39:56	放款	35,891.00		103,167,302.09 15051355		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033960	03:39:56	放款	42,752.00		103,124,550.09 17973421		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033961	03:39:56	放款	86,025.00		103,038,525.09 03418425		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033962	03:39:56	放款	32,679.00		103,005,846.09 13721749		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033963	03:39:56	放款	33,211.00		102,972,635.09 13962588		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033964	03:39:56	放款	30,110.00		102,942,525.09 12662315		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033965	03:39:56	放款	107,057.00		102,835,468.09 45000000		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033966	03:39:56	放款	144,896.00		102,690,572.09 00916633		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033967	03:39:56	放款	76,113.00		102,614,459.09 32000000		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033968	03:39:56	放款	91,183.00		102,523,276.09 003848925		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033969	03:39:56	放款	73,570.00		102,449,706.09 011113537		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033970	03:39:56	放款	3,487.00		102,446,219.09 001465901		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033971	03:39:56	放款	32,844.00		102,413,375.09 01785574		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033972	03:39:56	放款	45,177.00		102,368,198.09 001093306		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	033973	03:39:56	放款	28,711.00		102,339,487.09 02070508		0104/12/31	TWD	00551	0104/12/31
0104/12/31	105100	10:46:47	轉帳		1,049,446.00	103,388,933.00 放款存入		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	111825	11:18:14	轉帳	70,899,625.00		32,528,957.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	112546	11:25:51	轉帳	2,496,160.00		30,032,797.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	112746	11:27:46	轉帳	9,830.00		30,022,967.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	112933	11:29:33	轉帳	41,785.00		29,981,182.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	113059	11:30:59	轉帳	658,525.00		29,322,657.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	113730	11:37:30	轉帳	50,010.00		29,272,647.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	113914	11:39:14	轉帳	280,010.00		28,992,637.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	114056	11:40:56	轉帳	1,461,915.00		27,530,722.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	114236	11:42:27	轉帳	3,000,040.00		24,530,682.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	114823	11:48:23	轉帳	637,341.00		23,893,341.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31
0104/12/31	115917	11:59:17	轉帳	28,800.00		23,864,541.00		0104/12/31	TWD	64863	0104/12/31

統計資料

新台幣支出總金額: 127,330,687.00

新台幣存入總金額: 151,049,150.00

平衡對照表 含幣別格式 含幣別及帳務日期格式 (民國年) 含幣別及帳務日期格式 (西元年) Excel 下載 帳務格式說明 摘要對照表 列印 匯出表格



【附件十四】私募經濟部變更事項登記表
103 年度私募經濟部變更事項登記表

共 5 頁第 1 頁

(公司印章)	(代表公司負責人印章)	股份有限公司變更登記表
變更 事項 印 章	變更 事項 印 章	變更預查編號
威致鋼鐵工業股份有限公司		公司統一編號 6 9 7 7 1 6 3 6
		公司聯絡電話 (06) 5 7 9 0 2 1 3
		僑外投資事業 ☐ 是 ☒ 否 公開發行 ☒ 是 ☐ 否
		陸資 ☐ 是 ☒ 否
		原名稱 威致鋼鐵工業股份有限公司

印章請用油性印泥蓋章,並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	威致鋼鐵工業股份有限公司
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(72046) 台南市官田區南廬里南廬 123 號
三、代表公司負責人	郭端西
四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	5,700,000,000 元
V 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	3,428,580,000 元
七、股份總數	570,000,000 股 ☒ 八、已發行股份總數
	1. 普通股 342,858,000 股 2. 特別股 股
九、董事人數任期	5 人自 103 年 6 月 20 日至 106 年 6 月 19 日 (含獨立董事 人)
十、監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	2 人自 103 年 6 月 20 日至 106 年 6 月 19 日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人
十一、公司章程修正(訂定)日期	103 年 6 月 20 日

變更登記
日期文號

103 年 8 月 26 日 經授商字第 10301163750

備
註

公務記載蓋章欄
  

- (一)申請表一式二份,於核辦後一份存核辦單據,一份送還申請公司收執。
(二)為配合電腦作業,請打字或電腦以黑色列印填寫清楚,數字部份請採用阿拉伯數字,並請勿斜、挖、擦、浮點或塗改。
(三)照本欄如變更登記日期文號、編號等,申請人請於填寫。
(四)違反公司法代作資金導致公司資本不實,公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
(五)為配合郵政作業,請於所在地加貼郵票。
(六)第十欄係指依公司章程內容,於「監察人人數任期」兩字後,填寫監察人任期;或於「審計委員會」兩字後,填寫監察人之人數任期。

104 年第一次私募經濟部變更事項登記表

共 5 頁第 1 頁

(公司印章)	(代表公司負責人印章)	股份有限公司變更登記表	
變更 時間 印	變更 時間 印	變更預查編號	
		公司統一編號	6 9 7 7 1 6 3 6
		公司聯絡電話	(06) 5 7 9 0 2 1 3
		海外投資事業	是 ☒ 否 ☐ 公開發行 ☒ 是 ☐ 否 ☐
		陸資	是 ☒ 否 ☐
		閉鎖性股份有限公司股東人數	0 人
		原名稱	威致鋼鐵工業股份有限公司

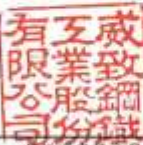
印章請用油性印泥蓋章, 並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	威致鋼鐵工業股份有限公司		
二、(鄰近區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(72046) 台南市官田區南廊里南廊123號		
三、代表公司負責人	郭瑞西	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	5,700,000,000 元		
✓ 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	4,428,580,000 元		
七、股份總數	570,000,000 股	✓ 八、已發行股份總數	1. 普通股 442,858,000 股 2. 特別股 股
九、董事人數任期	5 人自 103 年 06 月 20 日至 106 年 06 月 19 日 (含獨立董事 0 人)		
十、 ☒ 監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	2 人自 103 年 06 月 20 日至 106 年 06 月 19 日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
十一、公司章程修正(訂定)日期	103 年 06 月 20 日		

※變更登記
日期文號

一〇四年十一月十九日經投商字第 10401242030

※
備註

公務記載蓋章欄	
	
	

- (一)申請表一式二份, 於核辦後一份存核辦單位, 一份送還申請公司收執。
- (二)為配合電腦作業, 請打字或電腦以黑色列印填寫清楚, 數字部份請採用阿拉伯數字, 並請勿折疊、挖補、污損或塗改。
- (三)※各欄如變更登記日期文號、權號等, 申請人請為填寫。
- (四)違反公司法代作資金導致公司資本不實, 公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
- (五)為配合郵政作業, 請於所在地加填郵遞區號。
- (六)第十欄如填報公司章程內容, 於「監察人人數任期」前註記圖, 並填寫人數任期; 或於「審計委員會」前註記圖, 監察人之人數任期免填。
- (七)閉鎖性股份有限公司應填列股東人數, 並以現金出資者應填列章程載明之股份總數與实缴出资额(信用、勞務出資僅適用閉鎖性股份有限公司)。

商 1302-1 調

1040902 公告

(公司印章)		(代表公司負責人印章)		股份有限公司變更登記表	
				變更預查編號	
				公司統一編號	6 9 7 7 1 6 3 6
				公司聯絡電話	(06) 5 7 9 0 2 1 3
				僑外投資事業	是 ☒ 否 ☐ 公開發行 ☒ 是 ☐ 否 ☐
				陸資	是 ☒ 否 ☐
		閉鎖性股份有限公司股東人數		0 人	
		原名稱		威致鋼鐵工業股份有限公司	

印章請用油性印泥蓋章,並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	威致鋼鐵工業股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(72046) 台南市官田區南麻里南麻123號		
三、代表公司負責人	郭瑞西	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	5,700,000,000 元		
✓ 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	5,428,580,000 元		
七、股份總數	570,000,000 股	✓ 八、已發行股份總數	1. 普通股 542,858,000 股 2. 特別股 股
九、董事人數任期	5人自 103 年 06 月 20 日至 106 年 06 月 19 日 (含獨立董事 0 人)		
十、 ☒ 監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	2 人自 103 年 06 月 20 日至 106 年 06 月 19 日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
✓ 十一、公司章程修正(訂定)日期	104 年 12 月 28 日		

※變更登記
日期及號

-05年 一月二十日經授商字第10501012690

※
標號

公務記載蓋章欄	
 	

- (一)申請表一式二份,於複件後一份存核辦單位,一份送還申請公司登記。
 (二)為配合電腦作業,請打字或電腦以黑色列印填寫清楚,數字部份請採用阿拉伯數字,並請勿折疊、挖洞、浮貼或塗改。
 (三)張各欄如變更登記日期及號、編號等,申請人請務填寫。
 (四)違反公司法代辦資金導致公司資本不實,公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
 (五)為配合郵政作業,請於所在地加填郵遞區號。
 (六)第十四條請依公司章程內容,於「監察人人數任期」前註記 $\blacksquare$,並填寫人數任期;或於「審計委員會」前註記 $\blacksquare$,監察人之人數任期免填。
 (七)閉鎖性股份有限公司應填列股東人數,非以現金出資者應填列章程載明之應給股款與股款金額(註明:勞務出資僅適用閉鎖性股份有限公司)。

【附件十五】私募普通股無實體登錄證明

103 年度私募普通股無實體登錄證明

臺灣集中保管結算所

無實體登錄證明

103 年 09 月 10 日

證券名稱及代號： 威致鋼鐵 (2028)						參加人代號：3U82							
登 錄 類 別	☐ 初次上市(櫃)		☐ 無償配股		☒ 現金增資								
	☐ 轉換普通股(舊標的代號：)				☐ 減資								
	☐ 合併(同比例)		☐ 合併(不同比例)		☐ 更名								
	☐ 其他()												
註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否(請勾選)													
單 位	兆	仟億	佰億	拾億	億	仟萬	佰萬	拾萬	萬	仟	佰	拾	股
						柒	柒	捌	伍	捌	零	零	零

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲掣發本證明乙份。

臺灣集中保管結算有限公司 股務部



認 證 欄	交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
	20140910B007	20140910	2028	3U82	1
	類別	舊標的證券代號	數額	主管卡	備註
	2		77,858,000.00	a010	1

104 年第一次私募普通股無實體登錄證明


 臺灣集中保管結算所
 無實體發行登錄證明
 104 年 12 月 2 日

證券名稱及代號： 威致 (2028)								參加人代號：3U82					
登 錄 類 別	☐ 初次上市(櫃) ☐ 無償配股 ☒ 現金增資 ☐ 轉換普通股(舊標的代號：) ☐ 減資 ☐ 合併(同比例) ☐ 合併(不同比例) ☐ 更名 ☐ 其他() 註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否(請勾選)												
	單 位	兆	仟 億	佰 億	拾 億	億	仟 萬	佰 萬	拾 萬	萬	仟	佰	拾 股
	-----	-----	-----	-----	壹	零	零	零	零	零	零	零	零

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲掣發本證明乙份。

臺灣集中保管結算所股份有限公司 股務部

認 證 欄	交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
	20151202B007	20151202	2028	3U82	3
	類別	舊標的證券代號	數額	主管卡	備註
	2		100,000,000.00	a005	1

104 年第二次私募普通股無實體登錄證明

臺灣集中保管結算所

無實體發行登錄證明

105 年 01 月 28 日

證券名稱及代號：威 致 (2028)		參加人代號：3U82												
登錄類別	☐ 初次上市(櫃) ☐ 無償配股 ☒ 現金增資 ☐ 轉換普通股(舊標的代號：) ☐ 減資 ☐ 合併(同比例) ☐ 合併(不同比例) ☐ 更名 ☐ 其他() 註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否(請勾選)													
	單位	兆	仟億	佰億	拾億	億	仟萬	佰萬	拾萬	萬	仟	佰	拾	股
					壹	零	零	零	零	零	零	零	零	零

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲製發本證明乙份。

臺灣集中保管結算所股份有限公司 股務部



認證欄	交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
	20160128B007	20160128	2028	3U82	3
	類別	舊標的證券代號	數額	主管卡	備註
	2		100,000,000.00	a005	1

【附件十六】105 年減資後私募普通股無實體登錄證明

臺灣集中保管結算所

無實體發行登錄證明

105 年 10 月 31 日

證券名稱及代號： 威 致 (2028)		參加人代號： 3U82												
登 錄 類 別	☐ 初次上市(櫃) ☐ 無償配股 ☐ 現金增資 ☐ 轉換普通股(舊標的代號：) ☒ 減資 ☐ 合併(同比例) ☐ 合併(不同比例) ☐ 更名 ☐ 其他() 註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否(請勾選)													
	單 位	兆	仟 億	佰 億	拾 億	億	仟 萬	佰 萬	拾 萬	萬	仟	佰	拾	股
					壹	陸	陸	柒	壹	肆	捌	零	零	

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲製發本證明乙份。

臺灣集中保管結算所股份有限公司 服務部



認 證 欄	交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
	20161031B007	20161031	2028	3U82	1
	類別	舊標的證券代號	數 額	主管卡	備註
	4	20280	166,714,800.00	a010	1

**【附件十七】最近年度經會計師查核簽證之財務報告及會計師查核報告與最近一季經會計師
核閱之財務報告及會計師核閱報告**

- 一、110 年度經會計師查核簽證之財務報告及會計師查核報告
- 二、111 年第二季經會計師核閱之財務報告及會計師核閱報告

【股票代號：2028】

威致鋼鐵工業股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 110 及 109 年度

公司地址：臺南市官田區南 里 123 號
公司電話：(06)579-0213

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8~9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18~20
(六)重要會計項目之說明	20~40
(七)關係人交易	40~43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	43~44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其他	44~51
(十三)附註揭露事項	51
1. 重大交易事項相關資訊	52~53
2. 轉投資事業相關資訊	無
3. 大陸投資資訊	無
4. 主要股東資訊	54
(十四)部門資訊	55
九、重要會計項目明細表	56~76

會計師查核報告

威致鋼鐵工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

威致鋼鐵工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報告附註（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，足以允當表達威致鋼鐵工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報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，與威致鋼鐵工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對威致鋼鐵工業股份有限公司民國 110 年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對威致鋼鐵工業股份有限公司民國 110 年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請參閱財務報告附註四(七)；存貨評價認列之會計估計及假設不確定性請參閱財務報告附註五(二)6.；存貨之評價情形請參閱財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

威致鋼鐵工業股份有限公司截至 110 年 12 月 31 日止存貨淨額為 3,436,123 仟元，佔總資產 41%，為資產負債表具重大性之項目，因此將存貨評價認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估用以計算存貨跌價損失之方法是否適當；確認管理階層已列入評估存貨跌價之完整性；抽核管理階層所使用之淨變現價值，包括核對相關原始憑證或文件、重新執行及驗算淨變現價值及跌價損失金額；檢視屬於跌價項目之存貨是否均已提列適當存貨損失。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

威致鋼鐵工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估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，惟其目的非對威致鋼鐵工業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，以及使威致鋼鐵工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報告使用者注意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威致鋼鐵工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及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)。

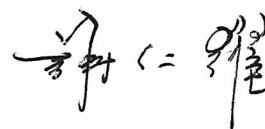
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對威致鋼鐵工業股份有限公司民國 110 年度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。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對威致鋼鐵工業股份有限公司民國 110 年度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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：謝 仁 耀



會計師：蘇 炳 章



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 111 年 3 月 25 日

威致鋼鐵工業股份有限公司

民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 212,643	2	\$ 157,919	2
1150	應收票據淨額(附註六(二))	79,121	1	71,291	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	776,953	9	339,792	5
1200	其他應收款	15,283	-	520	-
1220	本期所得稅資產	-	-	4	-
130x	存貨(附註六(四))	3,436,123	41	1,846,041	29
1410	預付款項(附註六(五))	259,425	3	227,920	3
1476	其他金融資產-流動(附註八)	9,345	-	406	-
11xx	流動資產合計	4,788,893	56	2,643,893	40
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(六))	277,132	3	259,561	4
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	3,387,571	39	3,510,813	53
1755	使用權資產(附註六(八))	49,110	1	68,258	1
1780	無形資產(附註六(十))	1,492	-	1,621	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十五))	60,753	1	45,776	1
1920	存出保證金	21,500	-	22,698	1
1990	其他非流動資產-其他(附註十五)	-	-	13,200	-
15xx	非流動資產合計	3,797,558	44	3,921,927	60
1xxx	資產總計	\$ 8,586,451	100	\$ 6,565,820	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 125,863	1	\$ -	-
2110	應付短期票券(附註六(十二))	169,751	2	-	-
2130	合約負債-流動(附註六(二十))	66,593	1	275,792	4
2150	應付票據	348,470	4	190,803	3
2160	應付票據-關係人	-	-	222,804	3
2170	應付帳款	487,835	6	217,206	3
2180	應付帳款-關係人	21,551	-	274,365	4
2200	其他應付款(附註六(十三))	540,941	7	357,202	5
2230	本期所得稅負債	302,220	4	-	-
2250	負債準備-流動(附註六(十四))	10,877	-	14,989	-
2280	租賃負債-流動(附註六(八))	4,851	-	6,626	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十五))	185,349	2	363,665	7
21xx	流動負債合計	2,264,301	27	1,923,452	29

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(十五)、十一)	\$ 1,529,132	17	\$ 1,500,776	23
2570	遞延所得稅負債(附註六(二十六))	-	-	1,710	-
2580	租賃負債-非流動(附註六(八))	46,279	1	63,277	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十六))	69,651	1	68,898	1
2645	存入保證金	1,020	-	1,020	-
25xx	非流動負債合計	1,646,082	19	1,635,681	25
2xxx	負債總計	3,910,383	46	3,559,133	54
	權益				
3100	股本(附註六(十七))				
3110	普通股股本	3,257,148	37	3,257,148	49
3300	保留盈餘(附註六(十八))				
3350	未分配盈餘	1,165,151	14	(486,659)	(7)
3400	其他權益(附註六(十九))	253,769	3	236,198	4
3xxx	權益總計	4,676,068	54	3,006,687	46
	負債及權益總計	\$ 8,586,451	100	\$ 6,565,820	100

董事長:郭瑞西



(請參閱財務報告附註)

經理人:郭素惠



會計主管:李月琴



威致鋼鐵工業股份有限公司

綜合損益表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十))	\$ 13,571,013	100	\$ 8,690,155	100
5000	營業成本(附註六(四))	(11,299,745)	(84)	(7,965,100)	(92)
5900	營業毛利(毛損)	2,271,268	16	725,055	8
	營業費用				
6100	推銷費用	(184,266)	(1)	(53,747)	(1)
6200	管理費用	(118,731)	(1)	(73,919)	-
6450	預期信用減損損失(利益)	(6,007)	-	-	-
6000	營業費用合計	(309,004)	(2)	(127,666)	(1)
6900	營業利益(損失)	1,962,264	14	597,389	7
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十二))	71	-	63	-
7010	其他收入(附註六(二十三))	21,628	-	32,717	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十四))	11,761	-	33,712	-
7050	財務成本(附註六(二十五))	(47,141)	-	(61,352)	-
7000	營業外收入及支出合計	(13,681)	-	5,140	-
7900	稅前淨利(淨損)	1,948,583	14	602,529	7
7950	所得稅(費用)利益(附註六(二十六))	(285,533)	(2)	18	-
8200	本期淨利(淨損)	1,663,050	12	602,547	7
	其他綜合損益(附註六(二十七))				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(11,240)	-	(4,041)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	17,571	-	(24,256)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	6,331	-	(28,297)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,669,381	12	\$ 574,250	7
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(二十八))	\$ 5.11		\$ 1.85	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 5.10		\$ 1.85	

董事長：郭瑞西

(請參閱財務報告附註)

經理人：郭素惠

會計主管：李月琴

威致鋼鐵工業股份有限公司

權益變動表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	普通股股本	法定盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益		
109年1月1日餘額	\$ 3,257,148	\$ -	\$ (1,085,165)	\$ 260,454	\$	2,432,437
109年度淨利(淨損)	-	-	602,547	-		602,547
109年度其他綜合損益	-	-	(4,041)	(24,256)		(28,297)
109年度綜合損益總額	-	-	598,506	(24,256)		574,250
109年12月31日餘額	3,257,148	-	(486,659)	236,198		3,006,687
110年度淨利(淨損)	-	-	1,663,050	-		1,663,050
110年度其他綜合損益	-	-	(11,240)	17,571		6,331
110年度綜合損益總額	-	-	1,651,810	17,571		1,669,381
110年12月31日餘額	\$ 3,257,148	\$ -	\$ 1,165,151	\$ 253,769	\$	4,676,068

(請參閱財務報告附註)

董事長：郭瑞西



經理人：郭素惠



會計主管：李月琴



威致鋼鐵工業股份有限公司

現金流量表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	110年度	109年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 1,948,583	\$ 602,529
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	268,732	313,986
攤銷費用	762	165
預期信用減損損失(利益)數	6,007	-
利息費用	47,141	61,352
利息收入	(71)	(63)
股利收入	(10,300)	(8,714)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(60)	500
不動產、廠房及設備轉列費用數	10,473	19,707
處分其他資產損失(利益)	(396)	-
非金融資產減損迴轉利益	-	(26,559)
收益費損項目合計	322,288	360,374
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	(8,533)	(62,630)
應收帳款(增加)減少	(442,465)	89,738
其他應收款(增加)減少	(14,763)	(189)
存貨(增加)減少	(1,460,059)	(455,749)
預付款項(增加)減少	(31,505)	(80,347)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,957,325)	(509,177)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	(209,199)	78,664
應付票據增加(減少)	(65,137)	(64,711)
應付帳款增加(減少)	17,815	5,484
其他應付款增加(減少)	195,847	94,511
負債準備增加(減少)	(4,112)	6,053
淨確定福利負債增加(減少)	(10,487)	(10,001)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(75,273)	110,000
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,032,598)	(399,177)
調整項目合計	(1,710,310)	(38,803)
營運產生之現金流入(流出)	238,273	563,726
收取之利息	71	64
收取之股利	10,300	8,714
支付之利息	(56,864)	(59,814)
退還(支付)之所得稅	4	6
營業活動之淨現金流入(流出)	191,784	512,696

(接次頁)

(承前頁)

項 目	110年度	109年度
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	\$ (292,825)	\$ (155,192)
處分不動產、廠房及設備	360	-
存出保證金增加	-	(239)
存出保證金減少	1,198	-
取得無形資產	(633)	(1,221)
其他金融資產增加	(8,939)	-
其他金融資產減少	-	3,008
其他非流動資產增加	-	(13,200)
其他非流動資產減少	13,200	-
投資活動之淨現金流入(流出)	(287,639)	(166,844)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	125,863	-
短期借款減少	-	(41,490)
應付短期票券增加	170,000	-
舉借長期借款	1,864,914	-
償還長期借款	(2,004,314)	(178,925)
租賃本金償還	(5,884)	(6,443)
籌資活動之淨現金流入(流出)	150,579	(226,858)
本期現金及約當現金增加(減少)數	54,724	118,994
期初現金及約當現金餘額	157,919	38,925
期末現金及約當現金餘額	\$ 212,643	\$ 157,919

董事長:郭瑞西



(請參閱財務報告附註)

經理人:郭素惠



會計主管:李月琴



威致鋼鐵工業股份有限公司

財務報告附註

110年及109年1月1日至12月31日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一)本公司成立於71年10月，原名為世煒鋼鐵股份有限公司，於78年7月更名為威致鋼鐵工業股份有限公司，於81年5月31日合併威宏建設股份有限公司，主要營業項目為鋼筋、棒鋼、鋼胚、盤元及其他鋼鐵製品之加工製造買賣及進出口業務，另並經營委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售業務。惟已於99年度變更取消委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售業務。另本公司並無最終母公司。

(二)本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

(三)104年間本公司因受經濟環境低迷之影響，外銷業務衰退，導致嚴重虧損，財務狀況不佳，流動負債大於流動資產，資金缺口擴大，惟經本公司積極採取下列若干補救措施，財務及業務狀況業已呈現正面改善之成效，並於109年12月30日與由兆豐銀行統籌主辦，華南銀行共同主辦，以及安泰銀行等7家聯貸銀行，簽訂24億元5年期聯合授信合約用以償還既有之金融債務，相關過程說明如下：

1. 積極協商展延銀行借款，以減緩短期營運資金壓力

(1) 104年度向債權銀行申請借款展延並經同意通過。

(2) 債權債務協商期間，本公司承諾遵守增資及減資事項。

2. 調整供應商付款條件：

(1) 本公司104年受景氣低迷，財務狀況不佳影響，同年第3季因部分應付款項(計622,518仟元)無法即時清償，致遭供應商向法院申請查封公司等值之不動產，後於同年10月本公司與供應商協商及和解並簽訂「債務和解協議書」同意展延付款。

(2) 上述積欠貨款本公司皆依和解協議書內容如期償還，並已於108年6月清償結束。

3. 私募增資發行新股

本公司104年間以私募方式辦理現金增資發行新股，計募得參億元資金。

4. 減資彌補虧損

本公司於105年度辦理減資彌補虧損2,171,432仟元，減資比率40%。

5. 持續進行設備改造，增加產品之多元性及品質之提升

持續進行設備之改造，期許藉由鋼種之多元化及品質之提升，以拓展客源提高公司之獲利能力。

6. 營運已逐步改善

本公司從105年度起獲利已由虧轉盈，107年至110年各年度本期淨利分別為514,217仟元、195,189仟元、602,547仟元及1,663,050仟元，已連續多期獲利，截至110年12月31日止累積虧損業已全數彌補並產生累積盈餘1,165,151仟元，股東權益比例達54%，流動資產也已大於流動負債，本公司之經營績效及財務狀況已有顯著改善。

7. 因營運好轉，本公司於109年12月30日與由兆豐銀行統籌、華南銀行共同主辦以及安泰銀行等共7家銀行簽訂5年期新台幣24億元聯合授信新約，以整合既有金融負債及提供購料週轉金，並業於110年1月14日動撥償還既有債權債務協商機制全數借款，屆此債權債務協商正式解除，詳附註六(十五)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於111年3月25日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可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（以下簡稱「IFRSs」）之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2020年6月25日 (發布日起生效)
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革-第二階段」	2021年1月1日
IFRS 16 之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2021年4月1日(註)

(註)金管會允許企業提前於民國110年1月1日適用此項修正。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註2)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日(註4)
IFRS 2018-2020 之年度改善	2022年1月1日(註5)

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

註2:企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日（2021年1月1日）以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

註3:於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註4:收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註5:IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報

導期間之公允價值衡量；IFRS 1之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

1. IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。此外，該修正亦闡明，測試資產是否正常運作之成本係指評估該資產之技術及物理性能是否足以使其能用於生產或提供商品或勞務、出租予他人或管理目的之支出。

該修正適用於2021年1月1日(最早表達期間開始日)以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備。本公司於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

2. IAS 37之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本(例如，直接人工及原料)及與履行合約直接相關之其他成本之分攤(例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤)。

3. IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

4. IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值(包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額)是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日

截至本財務報告發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）。

- (4) 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

(六)金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係按公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債之公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (a) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (b) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產減損

- A. 本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。
- B. 應收帳款、合約資產及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他債務工具投資係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。
- C. 預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。
- D. 所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- A. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- B. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- C. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。權益工具係指表彰某一企業於資產減除其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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續報導期間結束日係按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）之差額認列為損益。

(七) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(八) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築

廠房及辦公大樓主建物	21至56年
機電動力設備	9至46年
其 他	2至16年
機 器 設 備	2至36年
其 他 設 備	2至36年

4. 於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、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(九) 租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

1. 本公司為承租人

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本公司對其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產

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

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

租賃負債

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付等）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、標的資產購買選擇權之評估、殘值保證下預期支付之金額或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係以單行項目列報於資產負債表。

2. 本公司為出租人

租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，則分類為融資租賃；反之，則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付等。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和，並表達為應收融資租賃款。本公司採有系統且合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎認列租賃收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本係加計至標的資產之帳面金額，按直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包括因該等目的而處於建造過程中之不動產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十一)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體設計費，依四至五年。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十二)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三)負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(十四)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工及董監酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

4. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利要約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在報導期間結束日後12個月全部清償之福利應予以折現。

(十五) 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

(十六) 所得稅

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

6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(十七)收入認列

本公司來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入來自鋼筋、鋼胚、棒鋼及盤元等鋼鐵製品之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，因客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款；並以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十八)借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司將新型冠狀病毒疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司編製財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷，重要會計估計及假設如下：

(一)會計政策採用之重大判斷

1. 金融資產分類之經營模式判斷

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，本公司依IFRS 9之規定重分類金融資產，並自重分類日起推延適用。

2. 收入認列

本公司依IFRS 15 判斷於移轉特定商品或勞務予客戶前是否已取得或未取得該等商品或勞務之控制，而將為該交易中之主理人或代理人，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

若有下列情況之一，本公司為主理人：

- (1) 商品或其他資產移轉予客戶前，本公司先自另一方取得該商品或資產之控制；或
- (2) 本公司控制由另一方提供勞務之權利，以具有主導該方代本公司提供勞務予客戶之能力；或
- (3) 本公司向另一方取得商品或勞務之控制，用以與其他商品或勞務結合，以提供特定之商品或勞務予客戶。

用以協助判斷本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前是否控制該商品或勞務之指標包含（但不限於）：

- (1) 本公司對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- (2) 本公司於特定商品或勞務移轉予客戶前承擔存貨風險，或於控制移轉予客戶後承擔存貨風險（例如，若客戶具有退貨權）。
- (3) 本公司具有訂定價格之裁量權。

3. 租賃期間

於決定租賃期間時，本公司考量產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行（或預期進行）之重大租賃權益改良，以及標的資產對本公司營運之重要性等等。於本公司控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

（二）重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入相關退貨之退款負債係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

2. 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。所採用重要假設及輸入值請參閱附註六（三），若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

3. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第一等級輸入值，本公司對所投資未上市櫃公司股票係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權

益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊；對衍生工具則係參考市場價格或利率及衍生工具特性等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動，本公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註十二(三)。

4. 有形資產及無形資產減損評估

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的估計改變均可能在未來造成重大減損。

5. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之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，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、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的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

6. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者評價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

7. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資增加率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

8. 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如資產特定及附有擔保等因素）納入考量。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
現 金	\$ 269	\$ 447
支 票 存 款	393	15,448
活 期 存 款	91,131	133,215
外 幣 存 款	120,850	8,809
合 計	<u>\$ 212,643</u>	<u>\$ 157,919</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收票據淨額

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 79,920	\$ 71,387
減：備抵損失	(799)	(96)
應收票據淨額	<u>\$ 79,121</u>	<u>\$ 71,291</u>

1. 本公司未有將應收票據提供質押之情形。
2. 有關應收票據備抵損失之相關揭露，請詳附註六(三)之說明。

(三)應收帳款淨額

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 785,737	\$ 343,273
減：備抵損失	(8,784)	(3,481)
應收帳款淨額	<u>\$ 776,953</u>	<u>\$ 339,792</u>

1. 本公司對商品銷售產生之應收帳款，平均授信期間為7-60天，係依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 本公司將部份應收帳款提供作為金融機構借款之擔保品，請參閱附註八之說明。
3. 本公司採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟趨勢等。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
4. 本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	
			間預期信用損失)	攤銷後成本
未 逾 期	0.5%-1%	\$ 864,721	\$ (8,647)	\$ 856,074
逾期 1-90 天	10%	-	-	-
逾期 91-180 天	50%	-	-	-
逾期超過 180 天	100%	936	(936)	-
合 計		<u>\$ 865,657</u>	<u>\$ (9,583)</u>	<u>\$ 856,074</u>

109 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	
			間預期信用損失)	攤銷後成本
未 逾 期	0.5%-1%	\$ 413,724	\$ (2,641)	\$ 411,083
逾期 1-90 天	10%	-	-	-
逾期 91-180 天	50%	-	-	-
逾期超過 180 天	100%	936	(936)	-
合 計		<u>\$ 414,660</u>	<u>\$ (3,577)</u>	<u>\$ 411,083</u>

5. 應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

項 目	110 年度	109 年度
期 初 餘 額	\$ 3,577	\$ 3,577
加：減損損失提列	6,007	-
減：減損損失迴轉	-	-
減：無法收回而沖銷	(1)	-
期 末 餘 額	\$ 9,583	\$ 3,577

以上之提列金額已考量所持有之其他信用增強，110年及109年12月31日上開應收帳款所持有之其他信用增強(如信用狀)分別為131,714仟元及0仟元。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。本公司於110及109年度沖銷之應收帳款分別為1仟元及0仟元。

6. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二之說明。

(四)存貨及銷貨成本

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
原 料	\$ 1,142,115	\$ 909,294
物 料	396,885	293,409
在 製 品	895,573	241,994
製 成 品	1,001,463	401,316
其 他 存 貨	87	28
合 計	\$ 3,436,123	\$ 1,846,041

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
出售存貨成本	\$ 11,303,273	\$ 7,949,163
未分攤製造費用	885	11,372
進貨合約損失(回升利益)	(4,413)	4,565
營業成本合計	\$ 11,299,745	\$ 7,965,100

2. 本公司於110及109年度將存貨沖減至淨變現價值或因市場行情回穩，致存貨淨變現價值回升，因而所認列存貨跌價及呆滯損失(回升利益)均為0仟元。

3. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(五)預付款項

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
預 付 貨 款	\$ 217,536	\$ 200,118
預 付 費 用	18,692	12,688
進 項 稅 額	7,530	7,264
預 付 其 他	15,667	7,850
合 計	\$ 259,425	\$ 227,920

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
非 流 動		
權益工具		
國內上市櫃公司股票	\$ 8,176	\$ 8,176
國內未上市櫃公司股票	15,187	15,187
小 計	\$ 23,363	\$ 23,363
評價調整	253,769	236,198
合 計	\$ 277,132	\$ 259,561

1. 本公司依中長期策略目的投資國內上市櫃及未上市櫃股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(七)不動產、廠房及設備

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
土 地	\$ 1,143,845	\$ 1,121,845
房屋及建築	1,373,007	1,373,007
機器設備	5,138,989	5,319,295
其他設備	1,072,761	1,053,184
未完工程及待驗設備	123,363	53,068
成本合計	\$ 8,851,965	\$ 8,920,399
減：累計折舊	(5,464,394)	(5,409,586)
累計減損	-	-
合 計	\$ 3,387,571	\$ 3,510,813

成 本	待驗設備及					
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	合 計
110.1.1 餘額	\$ 1,121,845	\$ 1,373,007	\$ 5,319,295	\$ 1,053,184	\$ 53,068	\$ 8,920,399
增 添	22,000	-	117,279	16,270	124,082	279,631
處 分	-	-	(205,569)	(2,000)	-	(207,569)
重 分 類	-	-	38,810	5,307	(44,117)	-
轉列費用	-	-	(206)	-	(10,267)	(10,473)
設備備品轉列	-	-	(130,620)	-	-	(130,620)
物料存貨						
存貨轉入	-	-	-	-	597	597
110.12.31 餘額	\$ 1,143,845	\$ 1,373,007	\$ 5,138,989	\$ 1,072,761	\$ 123,363	\$ 8,851,965

累計折舊及減損						
110.1.1 餘額	\$	-	\$ 906,275	\$ 3,629,605	\$ 873,706	\$ - \$ 5,409,586
折舊費用		-	33,428	187,088	41,561	- 262,077
處分		-	-	(205,569)	(1,700)	- (207,269)
重分類		-	-	-	-	-
110.12.31 餘額	\$	-	\$ 939,703	\$ 3,611,124	\$ 913,567	\$ - \$ 5,464,394

成 本	待驗設備及					
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	合 計
109.1.1 餘額	\$ 1,121,845	\$ 1,362,828	\$ 5,140,074	\$ 1,034,669	\$ 118,164	\$ 8,777,580
增 添	-	-	66,912	13,759	84,139	164,810
處 分	-	-	-	(4,050)	-	(4,050)
重 分 類	-	10,179	132,016	8,806	(151,001)	-
存貨轉入	-	-	-	-	1,766	1,766
轉列費用	-	-	(19,707)	-	-	(19,707)
109.12.31 餘額	\$ 1,121,845	\$ 1,373,007	\$ 5,319,295	\$ 1,053,184	\$ 53,068	\$ 8,920,399
累計折舊及減損						
109.1.1 餘額	\$	-	\$ 873,612	\$ 3,421,235	\$ 838,129	\$ - \$ 5,132,976
折舊費用		-	32,663	234,929	39,127	- 306,719
處 分		-	-	(3,550)	-	- (3,550)
減損(迴轉)損失		-	-	(26,559)	-	- (26,559)
重 分 類		-	-	-	-	-
109.12.31 餘額	\$	-	\$ 906,275	\$ 3,629,605	\$ 873,706	\$ - \$ 5,409,586

1. 有關借款成本資本化金額，請詳附註六(二十五)。
2. 本公司109年第4季不動產、廠房及設備以使用價值作為可回收金額，估計經由資產的持續使用及其最終處分，所產生的未來現金流入，使用適當折現率予以折現，以估計可回收金額，上開使用價值屬第三層級公允價值，所採用之折現率為5.0235%；因減損迴轉之金額不得大於上述資產未認列減損損失之情況下應有之帳面價值，經轉列2,936仟元累計減損至累計折舊後，於109年第4季迴轉減損損失金額為26,559仟元，截至110年12月31日及109年12月31日止累計減損均為0仟元。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
4. 截至110年及109年12月31日止，因受法令限制，本公司尚無法以公司名義登記而暫時登記個人名下之土地分別為141,638仟元及119,638仟元，惟為確保產權，本公司已取具登記人出具之切結書，承諾俟限制取消後，無條件過戶予本公司，上述資產除本期新增22,000仟元於111年1月方完成抵押權設定予本公司之程序外，餘均已完成抵押權設定權利人為本公司或作為本公司借款之擔保品。

5. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 279,631	\$ 164,810
應付購買設備款增減	13,194	(9,618)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 292,825</u>	<u>\$ 155,192</u>

(八)租賃協議

1. 使用權資產

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
土 地	\$ 63,807	\$ 79,231
運 輸 設 備	622	3,561
成 本 合 計	\$ 64,429	\$ 82,792
減：累計折舊	(15,319)	(14,534)
累計減損	-	-
淨 額	<u>\$ 49,110</u>	<u>\$ 68,258</u>

成 本	土 地	運輸設備	合 計
110.1.1 餘額	\$ 79,231	\$ 3,561	\$ 82,792
本 期 增 加	-	-	-
本 期 減 少	(15,314)	-	(15,314)
本 期 除 列	(110)	(2,939)	(3,049)
110.12.31 餘額	<u>\$ 63,807</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 64,429</u>
累計折舊及減損			
110.1.1 餘額	\$ 12,492	\$ 2,042	\$ 14,534
折 舊 費 用	5,551	1,104	6,655
處 分	(2,821)	-	(2,821)
本 期 除 列	(110)	(2,939)	(3,049)
提列(迴轉)減損損失	-	-	-
110.12.31 餘額	<u>\$ 15,112</u>	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 15,319</u>

成 本	土 地	運輸設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 79,231	\$ 2,939	\$ 82,170
本 期 增 加	-	622	622
本 期 減 少	-	-	-
109.12.31 餘額	<u>\$ 79,231</u>	<u>\$ 3,561</u>	<u>\$ 82,792</u>
累計折舊及減損			
109.1.1 餘額	\$ 6,246	\$ 1,021	\$ 7,267
折 舊 費 用	6,246	1,021	7,267
提列(迴轉)減損損失	-	-	-
109.12.31 餘額	<u>\$ 12,492</u>	<u>\$ 2,042</u>	<u>\$ 14,534</u>

2. 租賃負債

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 4,851	\$ 6,626
非 流 動	\$ 46,279	\$ 63,277

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
土地 / 運輸設備	2.68%~2.83%	2.68%~2.83%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(二)之說明

3. 重要承租活動及條款

本公司承租土地及運輸設備作為廠房及公務車使用，租賃期間為1-3年，部分租賃附有於租賃期間屆滿之續租權。本公司已將租賃期間屆滿後之續租權計入租賃負債。截至110年12月31日止，使用權資產並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

4. 轉租：無。

5. 其他租賃資訊

本期之租賃相關費用資訊如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
短期租賃費用	\$ 557	\$ 183
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ -
不計入租賃負債衡量中之變動		
租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額(註)	\$ (6,441)	\$ (6,626)

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(九)投資性不動產

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
土 地	\$ 2,709	\$ 2,709
房屋及建築	5,320	5,320
成 本 合 計	\$ 8,029	\$ 8,029
減：累計折舊及減損	(8,029)	(8,029)
淨 額	\$ -	\$ -

項 目	土 地	房屋及建築	合 計
110.1.1 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029
增 添	-	-	-
110.12.31 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029

累計減損					
110.1.1 餘額	\$	2,709	\$	5,320	\$ 8,029
折舊費用		—		—	—
提列減損(回升利益)		—		—	—
110.12.31 餘額	\$	2,709	\$	5,320	\$ 8,029

項 目	土 地	房屋及建築	合 計
109.1.1 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029
增 添	-	-	-
109.12.31 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029
累計減損			
109.1.1 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029
折舊費用	-	-	-
提列減損(回升利益)	-	-	-
109.12.31 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029

(十)無形資產

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
電腦軟體成本	\$ 2,575	\$ 1,942
減：累計攤銷	(1,083)	(321)
淨 額	\$ 1,492	\$ 1,621

成 本	110 年 度	109 年 度
期 初 餘 額	\$ 1,942	\$ 721
增 添	633	1,221
到 期 除 列	-	-
期 末 餘 額	\$ 2,575	\$ 1,942

累計攤銷及減損	110 年 度	109 年 度
期 初 餘 額	\$ 321	\$ 156
攤 銷 費 用	762	165
到 期 除 列	-	-
期 末 餘 額	\$ 1,083	\$ 321

(十一)短期借款

	110 年 12 月 31 日	
借 款 性 質	金 額	利 率
購 料 借 款	\$ 125,863	1.35%-1.57%

109年12月31日：無。

(十二)應付短期票券

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$ 170,000	\$ -
減：未攤銷折價	(249)	-
淨 額	\$ 169,751	\$ -
利 率 區 間	0.488%-1.488%	-

(十三)其他應付款

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付水電費	\$ 80,489	\$ 74,943
應 付 薪 獎	95,409	54,854
應付設備款	-	13,194
應 付 利 息	4,496	3,410
應付爐渣清運費	265,750	130,255
應付數量折扣	18,103	12,378
應付營業稅	-	34,014
應付員工紅利及董事酬勞	16,260	-
應付進貨獎金	42,069	23,651
應 付 其 他	18,365	10,503
合 計	\$ 540,941	\$ 357,202

屬關係人交易者，請參閱附註七(三)6.之說明。

(十四)負債準備－流動

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
員 工 福 利	\$ 10,725	\$ 10,424
虧損性進貨合約	152	4,565
合 計	\$ 10,877	\$ 14,989

項 目	員 工 福 利	虧損性進貨合約	合 計
110 年 1 月 1 日	\$ 10,424	\$ 4,565	\$ 14,989
當期新增之負債準備	10,725	-	10,725
當期使用之負債準備	(10,424)	(4,413)	(14,837)
110 年 12 月 31 日	\$ 10,725	\$ 152	\$ 10,877

項 目	員 工 福 利	虧損性進貨合約	合 計
109 年 1 月 1 日	\$ 8,936	\$ -	\$ 8,936
當期新增之負債準備	10,424	4,565	14,989
當期使用之負債準備	(8,936)	-	(8,936)
109 年 12 月 31 日	\$ 10,424	\$ 4,565	\$ 14,989

1. 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

2. 虧損性進貨合約之負債準備係本公司對已簽訂不可撤銷之原料進貨合約，預估其履行合約義務所發生之成本，將超過預期從該合約所能獲得之經濟利益之差額。

(十五) 長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
擔 保 借 款	\$ -	\$ 1,864,441
銀行聯貸借款	1,725,041	-
合 計	\$ 1,725,041	\$ 1,864,441
減：一年內到期長期負債	(185,349)	(363,665)
未攤銷折價	(10,560)	-
合 計	\$ 1,529,132	\$ 1,500,776
利 率 區 間	1.8499%-1.8820%	2.00%-4.85%

(註)：109年12月31日之長期借款相關內容請參閱附註一(三)之說明。

1. 本公司於109年12月30日與由兆豐銀行統籌主辦，華南銀行共同主辦，以及安泰銀行、第一銀行、臺灣銀行、板信銀行及臺灣中小企業銀行等7家聯貸銀行團，簽訂24億元5年期聯合授信合約，本公司並支付聯貸參貸費用13,200仟元，銀行團並於110年1月14日首次動撥聯貸金額1,864,915仟元，用以償還本公司原以華南銀行為主之長期貸款(包括外幣兌換損失474仟元)。
2. 依109年12月30日簽訂之聯貸借款合同規定，於授信期間內應以經會計師查核或核閱簽證之年度及第2季個別財務報告，計算並維持特定之負債比率及利息保障倍數等財務比率；經檢視110年度個別財務報告相關財務比率皆符合借款合同之規定。
3. 如檢核未符合上開約定之任一款財務比率約定時，不構成合約違約情事；惟自該財務報告提出日後之新動用或調息基準日起，至財務比率與限制約定均符合約定後之新動用或調息基準日止，授信案各項授信之利率加碼應再增加年利率0.10%。
4. 上列長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十六) 退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

- (1) 本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- (2) 本公司於110及109年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為8,737仟元及10,593仟元。

2. 確定福利計畫

- (1) 本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備

金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。110年及109年3月提撥差額至專戶並沖減淨確定福利負債均為 0仟元。

(2) 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示如下：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 116,616	\$ 104,903
計畫資產公允價值	(46,965)	(36,005)
淨確定福利負債(資產)	\$ 69,651	\$ 68,898

(3) 淨確定福利負債之變動列示如下：

項 目	110 年 度		
	確定福利計畫義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1 月 1 日餘額	\$ 104,903	\$ (36,005)	\$ 68,898
服務成本			
當期服務成本	499	-	499
利息費用(收入)	328	(137)	191
前期服務成本	-	-	-
認列於損益	\$ 827	\$ (137)	\$ 690
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	\$ (457)	\$ (457)
精算(利益)損失—			
人口統計假設變動影響數	278	-	278
財務假設變動影響數	(3,948)	-	(3,948)
經驗調整	15,367	-	15,367
認列於其他綜合損益	\$ 11,697	\$ (457)	\$ 11,240
雇主提撥數	\$ -	\$ (11,177)	\$ (11,177)
福利支付數	(811)	811	-
12 月 31 日餘額	\$ 116,616	\$ (46,965)	\$ 69,651

項 目	109 年 度		
	確定福利計畫義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1 月 1 日餘額	\$ 102,288	\$ (27,430)	\$ 74,858
服務成本			
當期服務成本	490	-	490
利息費用(收入)	736	(214)	522
前期服務成本	-	-	-
認列於損益	\$ 1,226	\$ (214)	\$ 1,012

再衡量數

計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	\$	-	\$	(679)	\$	(679)
精算(利益)損失—						
人口統計假設變動影響數		202		-		202
財務假設變動影響數		4,194		-		4,194
經驗調整		324		-		324
認列於其他綜合損益	\$	4,720	\$	(679)	\$	4,041
雇主提撥數	\$	-	\$	(11,013)	\$	(11,013)
福利支付數		(3,331)		3,331		-
12月31日餘額	\$	104,903	\$	(36,005)	\$	68,898

(4) 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

(5) 本公司確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

項 目	衡 量 日	
	110年12月31日	109年12月31日
折 現 率		
一般員工	0.70%	0.35%
經 理 人	0.60%	0.20%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
確定福利義務平均到期期間—		
一般員工	10年	11年
經 理 人	5年	5年

A. 對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第6回經驗生命表估計。

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

110 年 12 月 31 日：

項 目	一般員工	經 理 人
折 現 率		
增加 0.25%	(2,361)	(341)
減少 0.25%	2,449	348
薪資預期增加率		
增加 0.25%	2,412	342
減少 0.25%	(2,337)	(337)

109 年 12 月 31 日：

項 目	一般員工	經 理 人
折 現 率		
增加 0.25%	(2,303)	(316)
減少 0.25%	2,393	324
薪資預期增加率		
增加 0.25%	2,348	317
減少 0.25%	(2,272)	(311)

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

(6) 本公司於111年預計支付予退休計畫之提撥金為9,991仟元。

(十七)普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

項 目	110 年 度		109 年 度	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額
1 月 1 日	325,715	\$ 3,257,148	325,715	\$ 3,257,148
現金增資	-	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-
12 月 31 日	325,715	\$ 3,257,148	325,715	\$ 3,257,148

2. 截至110年12月31日止，本公司額定資本額為7,200,000仟元，計為720,000仟股，每股面額10元。

3. 本公司103年6月20日經股東會決議通過以私募方式辦理現金增資新台幣357,368仟元，計發行新股(普通股)77,858仟股，每股面額10元。私募價格訂為每股4.59元，私募增資基準日為103年7月28日。

4. 本公司104年6月23日及104年12月28日經股東常會及股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資合計新台幣300,000仟元，合計發行新股(普通股)200,000仟股，每股面額10元。私募價格訂為每股1.5元，私募增資基準日分別為104年10月30日及104年12月29日。

5. 本公司為改善財務結構，於105年6月29日經股東會決議通過減資彌補虧損2,171,432仟元(屬私募普通股股本1,111,432仟元及非屬私募普通股股本1,060,000仟元)，消除普通股217,143仟股(屬私募普通股111,143仟股及非屬私募普通股106,000仟股)，減資比率40%，該減資案業經金融監督管理委員會於105年8月18日核准，以105年8月29日為減資基準日，並於105年9月26日完成變更登記。
6. 本公司110及109年度實收資本額均為3,257,148仟元，均為普通股，其明細如下：

項 目	金 額
屬私募普通股股本	\$ 1,667,148
屬非私募普通股股本	1,590,000
合 計	<u>\$ 3,257,148</u>

上述私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟該等普通股之上市及轉讓將依證券交易法等相關規定為之。

(十八)保留盈餘及股利政策

- 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以往年度累積未分配盈餘，由董事會視業務狀況酌予保留部分盈餘後，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。
本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、國內外競爭狀況及維持長期財務結構之健全，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一時，得不予分配，股東紅利之分配採現金及股票股利平衡政策。股利之發放方式，除有改善財務結構及因應重大資本支出之資金需求外，現金股利不低於當年度發放股利總和之百分之十。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司於110年8月及109年6月股東會通過109及108年度之盈虧撥補案，均因尚有累積虧損，故未發放股東紅利。
- 本公司於111年3月25日經董事會通過110年度盈餘分配案情形：

項 目	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 116,515	
普通股現金股利	814,287	2.5
合 計	<u>\$ 930,802</u>	

有關110年度之盈餘分配案，尚待111年6月召開之股東常會決議。

- 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十九)其他權益項目

項 目	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現(損)益	
	110 年度	109 年度
期 初 餘 額	\$ 236,198	\$ 260,454
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價(損)益	17,571	(24,256)
期 末 餘 額	\$ 253,769	\$ 236,198

(二十)營業收入

項 目	110 年 度	109 年 度
客戶合約之收入		
出售產品收入	\$ 13,685,018	\$ 8,759,944
出售下腳收入	5,334	2,106
客戶合約銷貨收入總額	\$ 13,690,352	\$ 8,762,050
減：銷貨退回	(3,711)	(610)
銷貨折讓	(115,628)	(71,285)
營業收入淨額	\$ 13,571,013	\$ 8,690,155

1. 客戶合約之說明

係鋼鐵製品－鋼筋、鋼胚、盤元及棒鋼之銷售，主要銷售對象為盤商、貿易商及下游廠商，係以合約約定固定價格銷售，依商業慣例，對銷售之部分產品提供數量折扣。

2. 客戶合約收入之細分如下：

本公司之收入可細分為下列主要商品線及地理區域：

		110 年 度	109 年 度
主要地區市場			
台 灣	\$	11,241,404	\$ 8,681,114
澳 洲		622,719	9,041
韓 國		1,327,579	—
德 國		190,769	—
其他地區		188,542	—
合 計	\$	13,571,013	\$ 8,690,155
主要服務線			
棒 鋼	\$	1,989,762	\$ 882,056
盤 元		857,116	405,174
鋼 胚		1,526,258	2,145,520
鋼 筋		9,180,573	5,224,786
其 他		17,304	32,619
合 計	\$	13,571,013	\$ 8,690,155
收入認列時點			
於某一時點滿足履約義務	\$	13,571,013	\$ 8,690,155
隨時間逐步滿足履約義務		—	—
合 計	\$	13,571,013	\$ 8,690,155

3. 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之應收款及合約負債如下：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應 收 款	\$ 856,074	\$ 411,083
合 約 資 產	-	-
合 計	\$ 856,074	\$ 411,083
合 約 負 債	\$ 66,593	\$ 275,792

4. 合約資產及合約負債的重大變動：

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，並無其他重大變動。

5. 合約資產備抵損失：無。

6. 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
來自期初合約負債	\$ 272,228	\$ 197,128
來自前期已滿足之履約義務	-	-

(二十一) 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	110 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利費用			
薪資費用	\$ 249,860	\$ 61,508	\$ 311,368
勞健保費用	18,493	4,261	22,754
退休金費用	8,029	1,398	9,427
董事酬金	-	3,658	3,658
其他員工福利費用	53,304	3,958	57,262
折舊費用	255,335	13,397	268,732
攤銷費用	-	762	762
合 計	\$ 585,021	\$ 88,942	\$ 673,963

性 質 別	109 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利費用			
薪資費用	\$ 195,316	\$ 31,742	\$ 227,058
勞健保費用	16,222	3,194	19,416
退休金費用	7,830	3,775	11,605
董事酬金	-	2,200	2,200
其他員工福利費用	38,059	2,266	40,325
折舊費用	301,077	12,909	313,986
攤銷費用	-	165	165
合 計	\$ 558,504	\$ 56,251	\$ 614,755

1. 本公司於110及109年度之員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
員工人數	374	351
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 1,086	\$ 862
平均員工薪資費用	\$ 844	\$ 656
平均員工薪資費用調整變動情形	28.66%	14.89%

2. 公司薪酬政策(包括董事、經理人及員工)如下：

(1) 董事薪酬

依本公司章程規定，本公司董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。公司章程中亦明訂不高於年度獲利之2%作為董事酬勞。

(2) 經理人薪酬

本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

(3) 員工薪酬

本公司致力於提供員工一個在同業平均水準的薪酬與福利。在兼顧外部競爭、內部公平及合法性的前提下，提供具競爭力的薪酬制度，並秉持與員工利潤共享的理念，留任與激勵員工。本公司員工的薪酬包含按月發給之薪資，以及公司根據年度獲利狀況所發放之員工酬勞。依本公司之章程明訂0.3%至1%之年度獲利作為員工酬勞。

3. 依公司之章程規定，本公司係依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥0.3%至1%為員工酬勞，2%以內為董事酬勞。109年度因尚有累積虧損，故估列員工酬勞及董事酬勞均為0仟元。110年度估列之員工酬勞及董事酬勞為14,782仟元及1,478仟元，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

4. 本公司於111年3月25日及110年3月26日董事會分別決議通過110及109年度員工酬勞及董事酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	110 年 度		109 年 度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 14,782	\$ 1,478	\$ -	\$ -
年度財務報告認列金額	14,782	1,478	-	-
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

5. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二)利息收入

項 目	110 年 度	109 年 度
銀行存款利息	\$ 51	\$ 39
其 他 利 息	20	24
合 計	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 63</u>

(二十三)其他收入

項 目	110 年 度	109 年 度
股 利 收 入	\$ 10,300	\$ 8,714
廢鐵處理收入	3,890	3,841
紓困補助收入(註)	-	17,513
其 他	7,438	2,649
合 計	<u>\$ 21,628</u>	<u>\$ 32,717</u>

本公司申請受嚴重特殊傳染性肺炎影響之薪資及營運資金補貼，經審查核准補貼民國109年4月至6月之薪資及一次性營運資金。截至109年12月31日，本公司認列補助收入(帳列其他收入)共計17,513仟元。

(二十四)其他利益及損失

項 目	110 年 度	109 年 度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 15,514	\$ 8,242
處份不動產、廠房及設備利益(損失)	60	(500)
使用權資產解約利益(損失)	396	-
資產減損迴轉利益(損失)	-	26,559
其他支出—其他	(4,209)	(589)
合 計	<u>\$ 11,761</u>	<u>\$ 33,712</u>

(二十五)財務成本

項 目	110 年 度	109 年 度
銀行借款利息	\$ 40,369	\$ 51,798
開狀財務成本—關係人	5,629	9,373
租 賃 負 債	1,653	2,060
小 計	<u>\$ 47,651</u>	<u>\$ 63,231</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(510)	(1,879)
財 務 成 本	<u>\$ 47,141</u>	<u>\$ 61,352</u>

(二十六)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
<u>當期所得稅</u>		
當期所產生之所得稅	\$ 302,220	\$ -
以前年度所得稅高低估	-	-
當年度所得稅總額	\$ 302,220	\$ -
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ (16,687)	\$ (18)
遞延所得稅費用	\$ (16,687)	\$ (18)
所得稅費用(利益)	\$ 285,533	\$ (18)

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：無。

2. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
稅 前 淨 利	\$ 1,948,583	\$ 602,529
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 389,716	\$ 120,506
調整項目之稅額影響數：		
未實現爐渣清運費	27,099	8,642
其 他 調 整	(1,632)	(11,557)
投資抵減稅額	(4,848)	-
虧 損 扣 抵	(108,115)	(117,591)
暫時性差異	(16,687)	(18)
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 285,533	\$ (18)

本公司適用所得稅法之稅率為20%，未分配盈餘所適用之稅率為5%。

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債：

項 目	110 年 度			
	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
退貨及折讓退款負債	\$ 2,476	\$ 1,145	\$ -	\$ 3,621
未實現爐渣清運費	26,051	27,099	-	53,150
其 他	4,659	(677)	-	3,982
虧損扣抵	10,811	(10,811)	-	-
智慧機械投資抵減	1,779	(1,779)	-	-
小 計	\$ 45,776	\$ 14,977	\$ -	\$ 60,753
遞延所得稅負債				
其 他	\$ (1,710)	\$ 1,710	\$ -	\$ -
小 計	\$ (1,710)	\$ 1,710	\$ -	\$ -
合 計	\$ 44,066	\$ 16,687	\$ -	\$ 60,753

項 目	109 年 度			
	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
退貨及折讓退款負債	\$ 1,928	\$ 548	\$ -	\$ 2,476
未實現爐渣清運費	17,409	8,642	-	26,051
其 他	3,448	1,211	-	4,659
虧損扣抵	22,571	(11,760)	-	10,811
智慧機械投資抵減	-	1,779	-	1,779
小 計	\$ 45,356	\$ 420	\$ -	\$ 45,776
遞延所得稅負債				
其 他	\$ (1,308)	\$ (402)	\$ -	\$ (1,710)
小 計	\$ (1,308)	\$ (402)	\$ -	\$ (1,710)
合 計	\$ 44,048	\$ 18	\$ -	\$ 44,066

4. 未認列為遞延所得稅資產之項目：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
退 休 金	\$ 13,930	\$ 13,780
未使用虧損扣抵	-	97,304
其 他	4,900	4,900

5. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至108年度。

(二十七)其他綜合損益

項 目	110 年 度		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ (11,240)	\$ -	\$ (11,240)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之	17,571	-	17,571
權益工具投資未實現評價損益			
認列於其他綜合損益	\$ 6,331	\$ -	\$ 6,331

項 目	109 年 度		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ (4,041)	\$ -	\$ (4,041)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之	(24,256)	-	(24,256)
權益工具投資未實現評價損益			
認列於其他綜合損益	\$ (28,297)	\$ -	\$ (28,297)

(二十八)基本每股盈餘

項 目	110 年度	109 年度
A、基本每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 1,663,050	\$ 602,547
本期流通在外加權平均股數(仟股)	325,715	325,715
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 5.11	\$ 1.85
B、稀釋每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 1,663,050	\$ 602,547
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 1,663,050	\$ 602,547
本期流通在外加權平均股數(仟股)	325,715	325,715
員工酬勞影響數(註)	346	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均在外股數(仟股)	326,061	325,715
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 5.10	\$ 1.85

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

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：

本公司並無母公司及最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
郭 瑞 西	主要管理階層
郭 世 賢	主要管理階層
郭 素 惠	主要管理階層
戴 瑞 儀	其他關係人
王 憶 秋	其他關係人
乾耀科技(股)公司	其他關係人
應誠窗簾(股)公司	其他關係人
肯為(股)公司	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨：

關係人類別	110 年 度	109 年 度
其他關係人		
其 他	\$ -	\$ 10

上開銷貨價格，與一般客戶無顯著不同，收款方式採10天結算一次，20天後電匯，惟經雙方協議得以延後收款。

2. 進 貨：

關係人類別	110 年 度	109 年 度
其他關係人		
其 他	\$ 398,614	\$ 234,732

上開進貨價格，與一般供應商無顯著不同，付款方式採10天結算一次，20天後電匯，惟經雙方協議得以延後付款。

3. 合約資產：無。

4. 合約負債：無。

5. 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）：無。

6. 應付關係人款項（不含向關係人借款）

項 目	關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應 付 票 據	其他關係人		
	應誠窗簾(股)公司	\$ -	\$ 22,389
	肯為(股)公司	-	200,415
	合 計	\$ -	\$ 222,804
應 付 帳 款	其他關係人		
	肯為(股)公司	\$ -	\$ 221,823
	應誠窗簾(股)公司	-	37,801
	其 他	21,551	14,741
	合 計	\$ 21,551	\$ 274,365
其他應付款	其他關係人		
	其 他	\$ 3,925	\$ 3,612

(1) 上開與應誠公司及肯為公司交易係本公司向國內外廠商購買或進口貨物，並透過關係人向銀行開狀，國內進貨付款條件為10天結算一次支付30天期票；國外進貨付款條件為開狀前先電匯預付訂金，餘款待船至卸貨港依提單重量扣除訂金後以電匯付款，交易價格係以國外每噸進價加計必要費用訂定，上述交易條件及價格係參考同類型交易之國內進口貿易商為之。110及109年度之必要費用，帳列進貨成本項下；另透過其押匯國外信用狀支付代押費用及資金成本，其價格係參考同類型交易價格，相關費用詳附註七(三)13.(2)各項費用之說明。

項 目	關係人類別	110 年 度	109 年 度
進 貨 成 本	其他關係人		
	其 他	\$ 9,105	\$ 6,819

(2) 本公司透過關係人向銀行開狀之金額如下：

A. 應誠窗簾(股)公司：

關係人類別	110 年 度	109 年 度
新 台 幣	\$ 255,734	\$ 655,503
美 金	-	10,454

B. 肯為(股)公司：

關係人類別	110 年 度	109 年 度
新 台 幣	\$ 2,072,387	\$ 1,398,479
美 金	10,200	26,988
日 元	-	40,000

(3) 本公司透過關係人向銀行開狀額度保證金如下：

項 目	關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
存出保證金	其他關係人 肯為(股)公司	\$ 18,250	\$ 18,250

7. 預付款項：

關係人類別/名稱	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
其他關係人 肯為(股)公司	\$ 285	\$ 3,688

8. 財產交易：

(1) 取得不動產、廠房及設備：

關係人類別	取 得 價 款	
	110 年度	109 年度
其他關係人 其 他	\$ -	\$ 1,666

9. 承租協議：

承租所取得之使用權資產

(1) 取得使用權資產：無。

(2) 租賃負債：

關係人類別	關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
其他關係人/戴瑞儀	南 段等土地	\$ 20,783	\$ 22,627
其他關係人/王憶秋	南 段等土地	21,290	23,179
合 計		\$ 42,073	\$ 45,806

(3) 租賃負債-利息費用：

關係人類別	110 年 度	109 年 度
其他關係人	\$ 1,248	\$ 1,352

上開租賃條件係依合約約定，並按月支付租金。

10. 對關係人放款：無。

11. 向關係人借款：無。

12. 背書保證：無。

13. 其他：

(1) 各項收入

關係人類別/名稱	110 年 度	109 年 度
其他關係人	\$ 23	\$ 69

主要係鋼品裁剪等收入。

(2) 各項費用

關係人類別/名稱	110 年 度	109 年 度
其他關係人	\$ 5,629	\$ 9,373

主要係利息費用、佣金支出。

(3) 其 他

關係人類別	重大交易事項
本公司之主要管理階層及其他關係人	A. 本公司董事長郭瑞西提供其股票作為本公司向銀行借款之擔保品，惟業於110年2月2日解除擔保設定。 B. 截至110年12月30日及109年12月31日止，因受法令限制，本公司尚無法以公司名義登記而暫時登記個人名下之土地分別為141,638仟元及119,638仟元，惟為確保權益，本公司已取具登記人出具之切結書，承諾俟限制取消後，無條件過戶予本司，上述資產除本期新增22,000仟元於111年1月方完成抵押權設定予本公司之程序外，餘均已完成抵押權設定權利人為本公司或作為本公司借款之擔保品。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別/名稱	110 年 度	109 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 13,165	\$ 9,225
退職後福利	108	-
其他長期員工福利	-	-
總 計	\$ 13,273	\$ 9,225

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
其他金融資產—流動	\$ 9,345	\$ 406
不動產、廠房及設備(淨額)	1,889,876	2,084,069
存出保證金	3,001	3,049
合 計	\$ 1,902,222	\$ 2,087,524

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至110年及109年12月31日止，本公司因借款而開立之保證票據分別為2,179,760仟元及2,692,878仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。

(二) 截至110年及109年12月31日止，本公司為履約保證而收受之保證票據分別為42,093仟元及59,536仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。

(三)截至110年及109年12月31日止，本公司已開立未使用信用狀明細如下：

		單位：仟元	
項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	
信用狀金額	USD 57	EUR 365	
關稅保證金	NTD 3,001	NTD 3,049	

(四)已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 236,689	\$ 5,763

(五)有關鑫嘉有限公司、鑫嘉工業(股)公司及鑫柱工業(股)公司(以下簡稱聲請人)對本公司提起給付33,259仟元(各為18,066仟元、6,280仟元及8,913仟元)大尺寸圓棒與扁鋼改善工程款訴訟案，此案經雙方於110年4月13日簽訂調解筆錄，內容為聲請人已製作尚未交付之成品、半成品及購入之材料，所有權均歸聲請人所有，而聲請人已製作且交付完成之成品、半成品及材料，所有權均歸本公司所有，且同時返還履約保證支票共五紙，合計9,544仟元予聲請人，調解結果本公司不須再支付款項予聲請人。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)資本風險管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之財務風險

財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(a) 本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要計價之貨幣為美金、歐元及英磅，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用外幣借款來規避匯率風險。此類金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

			110 年 12 月 31 日			
			帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
外 幣	匯 率	變動幅度		損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	4,363	27.68	120,775	升值 1%	1,208	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	1,381	27.68	38,381	升值 1%	(384)	-

				109 年 12 月 31 日		
		帳列金額 (新台幣)	敏感度分析			
外 幣	匯 率		變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	309	28.48	8,787	升值 1%	88	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	3,484	28.48	99,214	升值 1%	(992)	-
歐元:新台幣	148	35.02	5,183	升值 1%	(52)	-
英磅:新台幣	197	38.9	7,762	升值 1%	(77)	-

(c) 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於110及109年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為15,514仟元及8,242仟元。

B. 價格風險

由於本公司持有權益工具投資，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司之權益工具投資於資產負債表中，係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司主要投資於國內上市(櫃)及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

若權益工具價格上漲或下跌1%，110及109年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加(或減少)分別為2,771千元2,596千元。

C. 利率風險

本公司於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳 面 金 額	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險：		
金融資產	\$ 3,001	\$ 3,049
金融負債	(220,881)	(69,903)
淨 額	\$ (217,880)	\$ (66,854)
具現金流量利率風險：		
金融資產	\$ 221,326	\$ 142,430
金融負債	(1,840,344)	(1,864,441)
淨 額	\$ (1,619,018)	\$ (1,722,011)

(A) 具公允價值利率風險之敏感度分析

本公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 具現金流量利率風險之敏感度分析

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加(減少)1%，將使110及109年度淨利將各增加(減少)(16,190)千元及(17,220)千元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險

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

B. 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無

重大之信用風險。另本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(A) 信用集中風險

截至110年及109年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為84.58%及88.92%，有信用集中風險，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(B) 預期信用減損損失之衡量

(a) 應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註六(三)之說明。

(b) 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

(C) 持有擔保品及其他信用增加來規避金融資產之信用風險：

資產負債表所認列之金融資產及本公司所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下表所示：

110年12月31日	信用風險最大暴險減少金額				
	帳面金額	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合計
適用 IFRS 9 減損規定且已信用減損之金融工具	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	277,132	-	-	-	-
合計	\$ 277,132	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

109年12月31日	信用風險最大暴險減少金額				
	帳面金額	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合計
適用 IFRS 9 減損規定且已信用減損之金融工具	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	259,561	-	-	-	-
合計	\$ 259,561	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(3) 流動性風險

A. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

B. 金融負債到期分析

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

110 年 12 月 31 日							
非衍生金融負債	6 個月以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 125,863	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 125,863	\$ 125,863
應付短期票券	170,000	-	-	-	-	170,000	169,751
應付票據	348,470	-	-	-	-	348,470	348,470
應付帳款	509,386	-	-	-	-	509,386	509,386
其他應付款	524,681	16,260	-	-	-	540,941	540,941
租賃負債	3,108	3,108	12,216	18,000	22,000	58,432	51,130
長期借款(包含一年內到期)	93,245	93,246	382,306	1,156,244	-	1,725,041	1,714,481
存入保證金	-	-	-	-	1,020	1,020	1,020
合計	\$ 1,774,753	\$ 112,614	\$ 394,522	\$ 1,174,244	\$ 23,020	\$ 3,479,153	\$ 3,461,042

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

未折現之租賃給付總額						
租賃負債	短於一年	1~5 年	5~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上
	\$ 6,216	\$ 30,216	\$ 22,000	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ 58,432					

109 年 12 月 31 日							
非衍生金融負債	6 個月以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
應付票據	\$ 413,607	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 413,607	\$ 413,607
應付帳款	491,571	-	-	-	-	491,571	491,571
其他應付款	357,202	-	-	-	-	357,202	357,202
租賃負債	4,258	4,259	15,312	22,320	34,720	80,869	69,903
長期借款(包含一年內到期)	181,832	181,833	1,023,993	476,783	-	1,864,441	1,864,441
存入保證金	-	-	-	-	1,020	1,020	1,020
合計	\$ 1,448,470	\$ 186,092	\$ 1,039,305	\$ 499,103	\$ 35,740	\$ 3,208,710	\$ 3,197,744

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

未折現之租賃給付總額						
租賃負債	短於一年	1~5 年	5~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上
	\$ 8,517	\$ 37,632	\$ 34,720	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ 80,869					

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

2. 金融工具之種類

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 212,643	\$ 157,919
應收票據及帳款	856,074	411,083
其他應收款	15,283	520
其他金融資產－流動	9,345	406
存出保證金	21,500	22,698
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	277,132	259,561
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	125,863	—
應付短期票券	169,751	—
應付票據及帳款(含關係人)	857,856	905,178
其他應付款	540,941	357,202
一年或一營業週期內到期長期負債	185,349	363,665
長期借款	1,529,132	1,500,776
租賃負債(含一年內)	51,130	69,903
存入保證金	1,020	1,020

(三)公允價值資訊：

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(三)3. 說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

2. 公允價值之三等級定義

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司投資之上市櫃股票投資之公允價值屬之。

第二等級：

該等級之輸入值係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 非按公允價值衡量之金融工具：

本公司非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、長期借款(含一年或一營業週期內到期者)、租賃負債(含流動及非流動)及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

4. 公允價值之等級資訊：

本公司之以公允價值衡量之金融工具係皆以重複性為基礎按公允價值衡量，公允價值等級資訊如下表所示：

項 目	110 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃公司股票	\$ 271,467	\$ -	\$ -	\$ 271,467
國內未上市櫃公司股票	-	-	5,665	5,665
合 計	\$ 271,467	\$ -	\$ 5,665	\$ 277,132

項 目	109 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃公司股票	\$ 254,375	\$ -	\$ -	\$ 254,375
國內未上市櫃公司股票	-	-	5,186	5,186
合 計	\$ 254,375	\$ -	\$ 5,186	\$ 259,561

5. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

(1) 上市櫃公司股票：收盤價。

(2) 除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表列示：

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-股票	市場法	流通性折價率	32.02%	流通性折價越高，公允價值估計數越低

6. 第一等級及第二等級間之移動：無。

7. 第三等級之變動明細表—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—未上市櫃股票

項 目	110 年 度	109 年 度
期 初 餘 額	\$ 5,186	\$ 4,976
本 期 取 得	-	-
認列於損益	-	-
認列於其他綜合損益	479	210
期 末 餘 額	\$ 5,665	\$ 5,186

8. 公允價值歸類於第三等級之評價流程：

本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

(四)金融資產移轉：無。

(五)金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人者：無。

2. 他人背書保證者：無。

3. 期末持有有價證券者：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者：無。

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者：無。

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者：無。

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者：附表二。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表三。

附表一

威致鋼鐵工業股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發 行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
威致鋼鐵工 業(股)公司	股票－小港倉儲(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	978	5,665	8.15%	5,665	
	股票－台灣鋼聯(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	3,351	271,467	3.35%	271,467	

附表二

威致鋼鐵工業股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
威致鋼鐵工業(股)公司	肯為(股)公司	該公司董事長為本公司總經理之二親等內親屬	進 貨	(註)	(註)	(註)	相當	上開交易係因本公司信用額度不足，為向國內外廠商購買或進口貨物，乃透過關係人向銀行開狀，國內進貨付款條件為 10 天結算一次支付 30 天期票；國外進貨付款條件為開狀前先電匯預付訂金，餘款待船至卸貨港依提單重量扣除訂金後以電匯付款，交易價格係以國外每噸進價加計必要費用訂定，上述交易條件及價格係參考同類型交易之國內進口貿易商為之。	應付票據 - 應付帳款 -	- -	
	應誠窗簾(股)公司	該公司董事長為本公司總經理之二親等內親屬	進 貨	(註)	(註)	(註)	相當	上開交易係因本公司信用額度不足，為向國內外廠商購買或進口貨物，乃透過關係人向銀行開狀，國內進貨付款條件為 10 天結算一次支付 30 天期票；國外進貨付款條件為開狀前先電匯預付訂金，餘款待船至卸貨港依提單重量扣除訂金後以電匯付款，交易價格係以國外每噸進價加計必要費用訂定，上述交易條件及價格係參考同類型交易之國內進口貿易商為之。	應付票據 - 應付帳款 -	- -	
	乾耀科技(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	進 貨	398,614	4.27%	10 天結算一次 20 天後電匯	相當	上開交易價格與一般供應商無顯著不同，付款方式採 10 天結算一次，20 天後電匯，惟經雙方協議得予以延後付款。	應付帳款 21,551	4.23%	

(註)：請參閱附註七(三)2. 及七(三)6. 之說明。

附表三

威致鋼鐵工業股份有限公司
主要股東資訊
110 年 12 月 31 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
鑫佑昌股份有限公司	42,000,000	12.89%
乾耀科技股份有限公司	32,005,604	9.82%
恩惠投資股份有限公司	31,065,201	9.53%
理恩投資股份有限公司	25,302,000	7.76%
郭 素 惠	24,526,719	7.53%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

(一)部門財務資訊：

本公司僅經營單一產業，主要係經營鋼筋、棒鋼、鋼胚、盤元等鋼鐵加工製造業務，其產品最終用途類似，且本公司之營運決策者，係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。

(二)地區別資訊：

1. 來自外部客戶收入(係以送貨地所在國家為基礎歸類)：

地 區	110 年 度	109 年 度
台 灣	\$ 11,241,404	\$ 8,681,114
韓 國	1,327,579	-
澳 洲	622,719	9,041
德 國	190,769	-
其 他 國 家	188,542	-
合 計	<u>\$ 13,571,013</u>	<u>\$ 8,690,155</u>

2. 非流動資產：

地 區	110 年 度	109 年 度
台 灣	\$ 3,438,173	\$ 3,580,692

(三)重要客戶資訊：

對 象	110 年 度	109 年 度
甲 公 司	\$ 962,900	\$ 1,018,599
乙 公 司	552,647	705,670
丙 公 司	844,740	33,058

重要會計項目明細表目錄

項 目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	57
應收票據明細表	58
應收帳款明細表	59
其他應收款明細表	60
存貨明細表	61
預付款項明細表	附註六(五)
其他金融資產－流動明細表	62
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表	63
不動產、廠房及設備變動明細表	附註六(七)
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註六(七)
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表	附註六(七)
使用權資產變動明細表	附註六(八)
使用權資產累計折舊變動明細表	附註六(八)
使用權資產累計減損變動明細表	附註六(八)
投資性不動產變動明細表	附註六(九)
投資性不動產累計折舊變動明細表	附註六(九)
投資性不動產累計減損變動明細表	附註六(九)
無形資產變動明細表	附註六(十)
遞延所得稅資產明細表	附註六(二十五)
存出保證金明細表	64
短期借款明細表	65
應付短票券明細表	66
合約負債－流動明細表	67
應付票據明細表	68
應付帳款明細表	69
其他應付款明細表	附註六(十三)
負債準備－流動明細表	附註六(十四)
長期借款明細表	70
存入保證金明細表	71
損益項目明細表	
營業收入明細表	72
營業成本明細表	73
製造費用明細表	74
推銷費用明細表	75
管理費用明細表	76
財務成本明細表	附註六(二十四)
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	附註六(二十一)

威致鋼鐵工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

		單位：新台幣及外幣仟元	
項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	外 幣	\$ 97	USD 3 仟元(註 1)
		71	EUR 2 仟元(註 2)
	台 幣	42	
	週 轉 金	60	
現金小計		\$ 269	
銀行存款	支票存款	\$ 393	
	活期存款	91,131	
	外幣存款	120,667	USD 4,359 仟元(註 1)
		153	SGD 7 仟元(註 3)
		30	EUR 1 仟元(註 2)
銀行存款小計		\$ 212,374	
合 計		\$ 212,643	

註 1：兌換率 USD 為 1：27.68

註 2：兌換率 EUR 為 1：31.32

註 3：兌換率 SGD 為 1：20.46

威致鋼鐵工業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國 110 年 12 月 31 日

對 象			摘 要	金 額	備 註
A	公	司	貨款票據	\$ 26,334	
B	公	司	貨款票據	10,756	
C	公	司	貨款票據	12,748	
D	公	司	貨款票據	11,267	
E	公	司	貨款票據	4,665	
其		他	(5%以下)	14,150	
合		計		\$ 79,920	
減：備抵呆帳				(799)	
應收票據淨額				\$ 79,121	

威致鋼鐵工業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 110 年 12 月 31 日

對 象		摘 要	金 額	備 註
A	公 司	應 收 貨 款	\$ 86,037	
B	公 司	應 收 貨 款	86,302	
C	公 司	應 收 貨 款	131,302	
D	公 司	應 收 貨 款	42,824	
E	公 司	應 收 貨 款	90,104	
F	公 司	應 收 貨 款	87,602	
G	公 司	應 收 貨 款	39,749	
H	公 司	應 收 貨 款	31,477	
其 他		(5%以下彙計)	190,340	
合 計			\$ 785,737	
減：備抵損失			(8,784)	
淨 額			\$ 776,953	

威致鋼鐵工業股份有限公司
其他應收款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

		單位：新台幣仟元	
項 目	摘 要	金 額	備 註
應 收 利 息	活、定期存款利息收入	\$ 1	
應收退稅款	應收退營業稅款等	14,606	
應 收 其 他	其 他	676	
合 計		<u>\$ 15,283</u>	

威致鋼鐵工業股份有限公司
存貨明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料	廢 鋼	\$ 1,142,115	\$ 1,163,715	
物 料	重油、電極棒等	396,885	397,575	
在 製 品	鋼 胚 等	903,881	895,573	
製 成 品	鋼筋、棒鋼、盤元等	1,001,463	1,205,963	
下 腳 品	氧 化 鐵	87	87	
合 計		\$ 3,444,431	\$ 3,662,913	
減：備抵跌價損失		(8,308)	-	
淨 額		<u>\$ 3,436,123</u>	<u>\$ 3,662,913</u>	

威致鋼鐵工業股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國 110 年 12 月 31 日

項 目	摘 要	金 額	單位：新台幣仟元 備 註
兆豐銀行台南分行	備償專戶存款	\$ 9,259	
其 他	備償專戶存款	86	
合 計		\$ 9,345	

威致鋼鐵工業股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：仟股；新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 情形或質 押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額		
上市(櫃)公司											
台灣鋼聯(股)公司	3,351	\$ 254,375	-	\$ 17,092	-	\$ -	3,351	3.35%	\$ 271,467	無	
非上市(櫃)公司											
小港倉儲(股)公司	978	5,186	-	479	-	-	978	8.15%	5,665	無	
合 計		<u>\$ 259,561</u>		<u>\$ 17,571</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 277,132</u>		

說明：本期增加 17,571 仟元，係本期未實現評價利益。

威致鋼鐵工業股份有限公司
存出保證金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

項 目		金 額		單位：新台幣仟元
摘 要		備 註		
存出保證金	海關保證金	\$	3,001	
	公務車保證金		165	
	開狀保證金		18,250	
	其他保證金		84	
合 計		\$	21,500	

威致鋼鐵股份有限公司

短期借款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐台南	購料借款	\$ 66,719	1101125-1110527	300,000	無	
北富銀台南	購料借款	59,144	1101124-1110210	60,000	無	
		<u>\$ 125,863</u>				
		<u>1.35%-1.57%</u>				

威致鋼鐵股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 110 年 12 月 31 日

項目	承兌機構	契約期限	發行金額	票券折價	單位：新台幣仟元	
					帳面價值	抵押或擔保
融資性商業本票	中華票券公司	1101025-1110121	\$ 80,000	\$ (83)	\$ 79,917	
融資性商業本票	王道銀行	1101230-1110208	50,000	(72)	49,928	
融資性商業本票	國際票券公司	1101129-1110224	40,000	(94)	39,906	
合 計			<u>\$ 170,000</u>	<u>\$ (249)</u>	<u>\$ 169,751</u>	
利率區間					<u>0.488%-1.488%</u>	

威致鋼鐵工業股份有限公司
合約負債—流動明細表
民國 110 年 12 月 31 日

客 戶 名 稱			摘 要	金 額	單 位：新 台 幣 仟 元
					備 註
A	公	司	預 收 貨 款	\$ 22,840	
B	公	司	預 收 貨 款	9,268	
C	公	司	預 收 貨 款	11,202	
D	公	司	預 收 貨 款	6,593	
E	公	司	預 收 貨 款	5,035	
其		他	(5%以下者彙計)	11,655	
合		計		\$ 66,593	

威致鋼鐵工業股份有限公司
應付票據明細表
民國 110 年 12 月 31 日

對 象		摘 要	金 額	單 位：新 台 幣 仟 元 備 註
應付票據—一般				
A	公 司	貨 款	\$ 20,495	
B	公 司	貨 款	19,454	
C	公 司	貨 款	18,176	
其	他	(5%以下者彙計)	290,345	
合	計		<u>\$ 348,470</u>	

威致鋼鐵工業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

對 象		摘 要	金 額	單 位：新 台 幣 仟 元 備 註
應付帳款－一般				
A 公 司	貨	款	\$ 51,774	
B 公 司	貨	款	34,362	
C 公 司	貨	款	28,329	
D 公 司	貨	款	25,937	
其 他	5%以下彙總		347,433	
小 計			\$ 487,835	
應付帳款－關係人				
乾耀科技(股)公司	貨	款	\$ 21,551	
小 計			\$ 21,551	
合 計			\$ 509,386	

威致鋼鐵工業股份有限公司
長期借款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

		單位：新台幣仟元			
債權人	摘要	借款餘額	契約期限	抵押或擔保	備註
兆豐等 7 家聯貸銀行 一甲 1 項	抵押借款	\$ 729,750	1100114-1150114	土地及建物、機器 設備	
兆豐等 7 家聯貸銀行 一甲 2 項	抵押借款	995,291	1100114-1150114	土地及建物、機器 設備	
合 計		\$ 1,725,041			
減：未攤銷折價		(10,560)			
減：一年內到期長期負債		(185,349)			
長 期 借 款		\$ 1,529,132			
期末利率區間		1.8499%-1.8820%			

威致鋼鐵工業股份有限公司
存入保證金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟
元

項 目	摘 要	金 額	備 註
集塵灰商保證金	集塵灰商保證金	\$ 1,000	
餐廳保證金	餐廳保證金	20	
合 計		<u>\$ 1,020</u>	

威致鋼鐵工業股份有限公司
營業收入明細表
民國 110 年度

單位：新台幣仟元
備 註

項 目	數 量	金 額	
銷貨收入：			
鋼 筋	453,321 噸	\$ 9,187,671	
棒 鋼	74,351 噸	2,070,947	
鋼 胚	84,600 噸	1,526,374	
盤 元	32,377 噸	888,056	
其 他	1,011 噸	17,304	
收入小計		\$ 13,690,352	
減：銷貨退回	198 噸	(3,711)	
銷貨折讓		(115,628)	
銷貨收入淨額		\$ 13,571,013	

威致鋼鐵工業股份有限公司
營業成本明細表
民國 110 年度

項 目	單位：新台幣仟元 110 年 度
期 初 原 料	\$ 916,676
本 期 進 料	9,341,864
期 末 原 料	(1,142,115)
出 售	(11,988)
本期耗用原料	\$ 9,104,437
期 初 物 料	\$ 293,465
本 期 進 料	1,553,662
期 末 物 料	(396,885)
其他減項－領用轉費用	(372,419)
本期耗用物料	\$ 1,077,823
直 接 人 工	\$ 173,895
製 造 費 用	2,122,061
製 造 成 本	\$ 12,478,216
期初在製品	241,994
其他加項－製成品轉入	8,868,129
期末在製品	(903,881)
出 售	(1,354,321)
下 腳 產 出	(2,159)
製成品成本	\$ 19,327,978
期初製成品	402,186
外購製成品	75,782
期末製成品	(1,001,463)
其他減項－領用轉在製品	(8,868,129)
其他減項－領用轉費用	(1,580)
出售製成品成本	\$ 9,934,774
成本調整項目	
未分攤固定製造費用	885
進貨合約損失(利益)	(4,413)
銷貨成本合計	\$ 9,931,246
出售原料成本	11,988
出售在製品成本	1,354,321
出售下腳成本	2,190
營業成本合計	\$ 11,299,745

威致鋼鐵工業股份有限公司
製造費用明細表
民國 110 年度

項 目	單位：新台幣仟元 金 額
間 接 人 工	\$ 78,355
租 金	487
運 費	11,149
郵 電 費	10
旅 費	149
修 繕 費	225,363
水電瓦斯費	818,797
保 險 費	20,606
加 工 費	17,676
稅 捐	3,050
折 舊	255,335
伙 食 費	7,865
職 工 福 利	5,851
消 耗 品	395,154
退 休 金	8,029
加 班 費	37,197
訓 練 費	201
什 項 購 置	3,191
交 通 費	203
其 他 支 出	234,278
小 計	\$ 2,122,946
減：未分攤固定製造費用	(885)
合 計	\$ 2,122,061

威致鋼鐵工業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 110 年度

項 目	單位：新台幣仟元 金 額
薪資支出	\$ 8,855
租金支出	35
文具用品	1
旅 費	792
運 費	55,616
郵電費	22
修繕費	71
廣告費	143
保險費	703
交際費	228
伙食費	233
職工福利	180
佣金支出	5,608
勞務費	121
加班費	111
退休金	227
交通費	123
出口費用	106,465
書報雜誌	9
其他費用	3,624
折 舊	1,033
什項設備	66
合 計	\$ 184,266

威致鋼鐵工業股份有限公司
管理費用明細表
民國 110 年度

項 目	單位：新台幣仟元 金 額
薪資支出	\$ 56,311
租金支出	35
文具用品	68
旅 費	6
運 費	30
郵 電 費	2,903
修繕費	3,118
廣告費	827
水電瓦斯費	2,783
保 險 費	5,736
交 際 費	2,630
捐 贈	180
稅 捐	839
折 舊	12,364
各項攤提	762
伙食費	731
職工福利	814
訓練費	48
勞務費	2,977
退休金	1,171
什項購置	431
加班費	1,889
交通費	423
書報雜誌	195
其他費用	21,460
合 計	<u>\$ 118,731</u>

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第 142 號

會員姓名：(1) 謝仁耀 會計師 (簽章)
(2) 蘇炳章 會計師

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所高雄所

事務所地址：高雄市苓雅區四維三路六號二七樓之一

事務所電話：(07)三三一二一三三

事務所統一編號：三六九九〇三七〇

(1)高市會證字第二二三 號

會員證書字號：

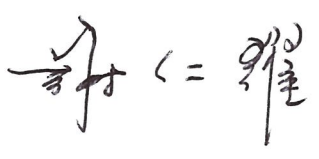
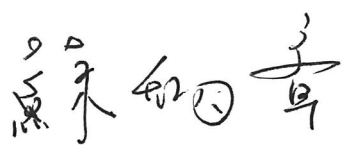
委託人統一編號：六九七七一六三六

(2)高市會證字第一七八 號

印鑑證明書用途：辦理 威致鋼鐵工業股份有限公司

一一〇年度(自民國一一〇年 一 月 一 日至

一一〇年 十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)		存會印鑑(一)	
簽名式(二)		存會印鑑(二)	

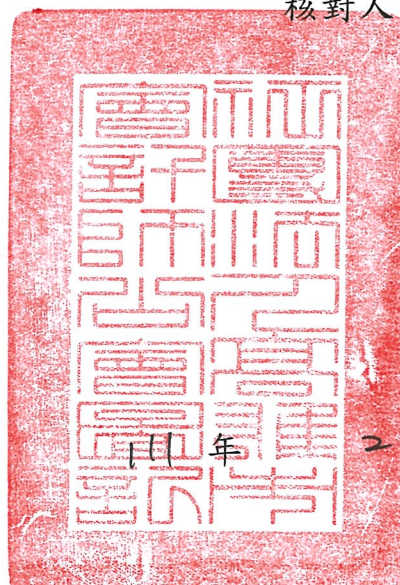
理事長：



核對人：

楊巧鈴

中 華 民 國



年 二 月 八 日

威致鋼鐵工業股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 及 110 年第 2 季

公司地址：臺南市官田區南廂里 123 號
公司電話：(06)579-0213

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~30
(七)關係人交易	31~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34~35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其他	35~43
(十三)附註揭露事項	44
1. 重大交易事項相關資訊	45~46
2. 轉投資事業相關資訊	無
3. 大陸投資資訊	無
4. 主要股東資訊	47
(十四)部門資訊	48

會計師核閱報告

威致鋼鐵工業股份有限公司 公鑒：

前言

威致鋼鐵工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

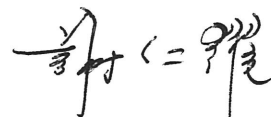
本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

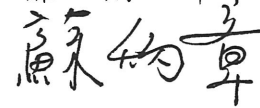
依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達威致鋼鐵工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日現金流量之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：謝 仁 耀



會計師：蘇 炳 章



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 111 年 8 月 11 日

民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日

(民國111年及110年6月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 745,709	8	\$ 212,643	2	\$ 95,871	1
1150	應收票據淨額(附註六(二))	40,696	-	79,121	1	52,922	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	456,951	5	776,953	9	405,982	5
1200	其他應收款	14,237	-	15,283	-	10,733	-
130x	存貨(附註六(四))	3,471,830	41	3,436,123	41	2,763,862	37
1410	預付款項(附註六(五))	310,874	4	259,425	3	363,991	5
1476	其他金融資產-流動(附註八)	27,720	-	9,345	-	9,405	-
11xx	流動資產合計	5,068,017	58	4,788,893	56	3,702,766	49
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動(附註六(六))	285,031	3	277,132	3	252,838	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	3,304,727	37	3,387,571	39	3,449,175	46
1755	使用權資產(附註六(八))	46,487	1	49,110	1	52,261	1
1780	無形資產(附註六(十))	1,085	-	1,492	-	1,899	-
1840	遞延所得稅資產	64,075	1	60,753	1	40,187	1
1920	存出保證金	25,008	-	21,500	-	22,204	-
15xx	非流動資產合計	3,726,413	42	3,797,558	44	3,818,564	51
1xxx	資產總計	\$ 8,794,430	100	\$ 8,586,451	100	\$ 7,521,330	100
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 75,906	1	\$ 125,863	1	\$ 169,757	2
2110	應付短期票券(附註六(十二))	19,986	-	169,751	2	79,793	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負 債-流動(附註六(十三))	4,527	-	-	-	-	-
2130	合約負債-流動(附註六(二十一))	183,214	2	66,593	1	144,231	2
2150	應付票據	150,915	2	348,470	4	155,361	2
2160	應付票據-關係人(附註七)	-	-	-	-	417,525	6
2170	應付帳款	618,966	7	487,835	6	385,711	5
2180	應付帳款-關係人(附註七)	31,626	-	21,551	-	98,183	1
2200	其他應付款(附註六(十四))	1,303,416	15	540,941	7	352,802	5
2230	本期所得稅負債	167,261	2	302,220	4	48,764	1
2250	負債準備-流動(附註六(十五))	13,193	-	10,877	-	15,620	-
2280	租賃負債-流動(附註六(八))	4,901	-	4,851	-	5,124	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註六(十六))	185,435	2	185,349	2	185,272	2
21xx	流動負債合計	2,759,346	31	2,264,301	27	2,058,143	27

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	非流動負債						
2540	長期借款(附註六(十六))	\$ 1,437,121	17	\$ 1,529,132	17	\$ 1,621,135	21
2570	遞延所得稅負債	-	-	-	-	283	-
2580	租賃負債-非流動(附註六(八))	43,811	-	46,279	1	48,712	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十七))	66,827	1	69,651	1	62,473	1
2645	存入保證金	1,020	-	1,020	-	1,020	-
25xx	非流動負債合計	1,548,779	18	1,646,082	19	1,733,623	23
2xxx	負債總計	4,308,125	49	3,910,383	46	3,791,766	50
	權益						
3100	股本(附註六(十八))						
3110	普通股股本	3,257,148	37	3,257,148	37	3,257,148	44
3300	保留盈餘(附註六(十九))						
3310	法定盈餘公積	116,515	1	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	850,974	10	1,165,151	14	242,941	3
3400	其他權益(附註六(二十))	261,668	3	253,769	3	229,475	3
3xxx	權益總計	4,486,305	51	4,676,068	54	3,729,564	50
	負債及權益總計	\$ 8,794,430	100	\$ 8,586,451	100	\$ 7,521,330	100

董事長:郭瑞西



(請參閱財務報告附註)

經理人:郭素惠



會計主管:李月琴



威致鋼鐵工業股份有限公司

綜合損益表

民國111年及110年4月1日至6月30日及110年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	111年4月1日 至6月30日		110年4月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十一))	\$ 3,321,663	100	\$ 3,225,944	100	\$ 6,976,858	100	\$ 5,994,715	100
5000	營業成本(附註六(四))	(2,881,015)	(86)	(2,697,568)	(83)	(6,108,333)	(88)	(5,109,516)	(85)
5900	營業毛利(毛損)	440,648	14	528,376	17	868,525	12	885,199	15
	營業費用								
6100	推銷費用	(21,298)	(1)	(31,304)	(1)	(42,807)	(1)	(45,938)	(1)
6200	管理費用	(26,279)	(1)	(23,385)	(1)	(52,483)	-	(55,384)	(1)
6300	研究發展費用	(10,073)	-	-	-	(10,073)	-	-	-
6450	預期信用減損損失(利益)	3,620	-	-	-	3,620	-	-	-
6000	營業費用合計	(54,030)	(2)	(54,689)	(2)	(101,743)	(1)	(101,322)	(2)
6900	營業利益(損失)	386,618	12	473,687	15	766,782	11	783,877	13
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註六(二十三))	186	-	28	-	191	-	35	-
7010	其他收入(附註六(二十四))	14,060	-	11,383	-	16,552	-	13,622	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十五))	11,529	-	1,307	-	11,942	-	7,847	-
7050	財務成本(附註六(二十六))	(9,259)	-	(10,791)	-	(18,522)	-	(22,855)	-
7000	營業外收入及支出合計	16,516	-	1,927	-	10,163	-	(1,351)	-
7900	稅前淨利(淨損)	403,134	12	475,614	15	776,945	11	782,526	13
7950	所得稅(費用)利益(附註六(二十七))	(85,775)	(3)	(54,834)	(2)	(160,320)	(2)	(52,926)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	317,359	9	420,780	13	616,625	9	729,600	12
	其他綜合損益(附註六(二十八))								
8310	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價 損益	(4,420)	-	454	-	7,899	-	(6,723)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(4,420)	-	454	-	7,899	-	(6,723)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 312,939	9	\$ 421,234	13	\$ 624,524	9	\$ 722,877	12
	每股盈餘								
9750	基本每股盈餘(附註六(二十九))	\$ 0.97		\$ 1.29		\$ 1.89		\$ 2.24	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(二十九))	\$ 0.97		\$ 1.29		\$ 1.89		\$ 2.24	

董事長：郭瑞西



(請參閱財務報告附註)

經理人：郭素惠



會計主管：李月琴



威致鋼鐵工業股份有限公司

權益變動表

民國111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	保留盈餘			其他權益項目	
	普通股股本	法定盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	權益總額
110年1月1日餘額	\$ 3,257,148	\$ -	\$ (486,659)	\$ 236,198	\$ 3,006,687
110年1月1日至6月30日淨利(淨損)	-	-	729,600	-	729,600
110年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	(6,723)	(6,723)
本期綜合損益總額	-	-	729,600	(6,723)	722,877
110年6月30日餘額	\$ 3,257,148	\$ -	\$ 242,941	\$ 229,475	\$ 3,729,564
111年1月1日餘額	\$ 3,257,148	\$ -	\$ 1,165,151	\$ 253,769	\$ 4,676,068
提列法定盈餘公積	-	116,515	(116,515)	-	-
普通股現金股利	-	-	(814,287)	-	(814,287)
111年1月1日至6月30日淨利(淨損)	-	-	616,625	-	616,625
111年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	7,899	7,899
本期綜合損益總額	-	-	616,625	7,899	624,524
111年6月30日餘額	\$ 3,257,148	\$ 116,515	\$ 850,974	\$ 261,668	\$ 4,486,305

(請參閱財務報告附註)

董事長：郭瑞西



經理人：郭素惠



會計主管：李月琴



威致鋼鐵工業股份有限公司

現金流量表

民國111年及110年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 776,945	\$ 782,526
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	124,502	128,355
攤銷費用	407	355
預期信用減損損失(利益)數	(3,620)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損 失(利益)	4,527	-
利息費用	18,522	22,855
利息收入	(191)	(35)
股利收入	(13,406)	(10,054)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(8)	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	7,557	10,473
處分其他資產損失(利益)	-	(396)
收益費損項目合計	138,290	151,553
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	38,813	18,369
應收帳款(增加)減少	323,234	(66,190)
其他應收款(增加)減少	1,048	(10,213)
存貨(增加)減少	(702)	(876,704)
預付款項(增加)減少	(51,449)	(136,071)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	310,944	(1,070,809)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	116,621	(131,561)
應付票據增加(減少)	(197,555)	159,279
應付帳款增加(減少)	141,206	(7,677)
其他應付款增加(減少)	(49,088)	3,831
負債準備增加(減少)	2,316	631
淨確定福利負債增加(減少)	(2,824)	(6,425)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	10,676	18,078
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	321,620	(1,052,731)
調整項目合計	459,910	(901,178)
營運產生之現金流入(流出)	1,236,855	(118,652)
收取之利息	189	35
收取之股利	13,406	10,054
支付之利息	(19,691)	(33,634)

(接次頁)

(承前頁)

項 目	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
退還(支付)之所得稅	\$ (298,601)	\$ 4
營業活動之淨現金流入(流出)	932,158	(142,193)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(82,139)	(124,342)
處分不動產、廠房及設備	550	-
存出保證金增加	(3,508)	-
存出保證金減少	-	494
取得無形資產	-	(633)
其他金融資產增加	(18,375)	(8,999)
其他非流動資產減少	-	13,200
投資活動之淨現金流入(流出)	(103,472)	(120,280)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	169,757
短期借款減少	(49,957)	-
應付短期票券增加	-	80,000
應付短期票券減少	(150,000)	-
舉借長期借款	-	1,864,915
償還長期借款	(93,245)	(1,911,069)
租賃本金償還	(2,418)	(3,178)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(295,620)	200,425
本期現金及約當現金增加(減少)數	533,066	(62,048)
期初現金及約當現金餘額	212,643	157,919
期末現金及約當現金餘額	\$ 745,709	\$ 95,871

董事長:郭瑞西



(請參閱財務報告附註)

經理人:郭素惠



會計主管:李月琴



威致鋼鐵工業股份有限公司

財務報告附註

111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一)本公司成立於71年10月，原名為世煒鋼鐵股份有限公司，於78年7月更名為威致鋼鐵工業股份有限公司，於81年5月31日合併威宏建設股份有限公司，主要營業項目為鋼筋、棒鋼、鋼胚、盤元及其他鋼鐵製品之加工製造買賣及進出口業務，另並經營委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售業務。惟已於99年度變更取消委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售業務。另本公司並無最終母公司。

(二)本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於111年8月11日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可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（以下簡稱「IFRSs」）之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註1）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日（註2）
IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	2022年1月1日（註3）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日（註4）
IFRS 2018-2020 之年度改善	2022年1月1日（註5）

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

(註2)企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日（2021年1月1日）以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

(註3)於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

(註4)收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

(註5)IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

1. IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不應作為該資產之成本減項。前述產出項目應按IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。此外，該修正亦闡明，測試資產是否正常運作之成本係指評估該資產之技術及物理性能是否足以使其能用於生產或提供商品或勞務、出租予他人或管理目的之支出。

該修正適用於2021年1月1日（最早表達期間開始日）以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備，本公司於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

2. IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

3. IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

4. IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

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

1. IAS 1之修正「會計政策之揭露」

此修正闡明，當一項交易、其他事項或情況之規模或性質重大，且與其相關之會計政策資訊對財務報告而言亦屬重大時，應揭露該等相關之重大會計政策資訊。反之，若企業判定一項交易、其他事項或情況之規模或性質並不重大或雖重大但與其相關之會計政策資訊並不重大，則無須揭露該等不重大之會計政策資訊，惟企業作成會計政策資訊係不重大之結論並不影響其他IFRS準則所規定之相關揭露。

2. IAS 8之修正「會計估計值之定義」

此修正將會計估計值定義為財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額，並提供進一步說明，除導因於前期錯誤更正外，輸入值或衡量技術變動對會計估計值之影響係屬會計估計值變動。

3. IAS 12之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正限縮IAS 12 第15及24段中遞延所得稅負債及資產之認列豁免範圍。若單一交易於原始認列時產生之應課稅暫時性差異與可減除暫時性差異之金額相同，則不適用前述豁免規定。企業於第一次適用此修正時，應於所表達之最早比較期間開始日，對與租賃及除役義務有關之所有暫時性差異認列遞延所得稅，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）初始餘額之調整。

截至本財務報告發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

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

註：IASB 目前初步決議將此項修正之生效日延後至 2024 年 1 月 1 日以後。

截至本財務報告發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與110年度財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本財務報告應併同110年度財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列。

(四)退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算。並針對本期之重大市場波動及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本財務報告時，所作之重大判斷、重大會計估計及假設不確定性之主要來源與110年度財務報告之附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，餘請參閱110年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
現 金	\$ 300	\$ 269	\$ 387
支 票 存 款	375	393	318
活 期 存 款	744,579	91,131	79,240
外 幣 存 款	455	120,850	15,926
合 計	<u>\$ 745,709</u>	<u>\$ 212,643</u>	<u>\$ 95,871</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收票據淨額

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 41,107	\$ 79,920	\$ 53,018
減：備抵損失	(411)	(799)	(96)
應收票據淨額	<u>\$ 40,696</u>	<u>\$ 79,121</u>	<u>\$ 52,922</u>

1. 本公司未有將應收票據提供質押之情形。

2. 有關應收票據備抵損失之相關揭露，請詳附註六(三)之說明。

(三)應收帳款淨額

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 462,503	\$ 785,737	\$ 409,463
減：備抵損失	(5,552)	(8,784)	(3,481)
應收帳款淨額	<u>\$ 456,951</u>	<u>\$ 776,953</u>	<u>\$ 405,982</u>

1. 本公司對商品銷售產生之應收帳款，平均授信期間為7-60天，係依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 本公司未有將應收帳款提供作為金融機構借款之擔保品之情形。
3. 本公司採用簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟趨勢等。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
4. 本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

111 年 6 月 30 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未 逾 期	0.5%-1%	\$ 502,674	\$ (5,027)	\$ 497,647
逾期 1-90 天	10%	-	-	-
逾期 91-180 天	50%	-	-	-
逾期超過 180 天	100%	936	(936)	-
合 計		<u>\$ 503,610</u>	<u>\$ (5,963)</u>	<u>\$ 497,647</u>

110 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未 逾 期	0.5%-1%	\$ 864,721	\$ (8,647)	\$ 856,074
逾期 1-90 天	10%	-	-	-
逾期 91-180 天	50%	-	-	-
逾期超過 180 天	100%	936	(936)	-
合 計		<u>\$ 865,657</u>	<u>\$ (9,583)</u>	<u>\$ 856,074</u>

110 年 6 月 30 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未 逾 期	0.5%-1%	\$ 461,545	\$ (2,641)	\$ 458,904
逾期 1-90 天	10%	-	-	-
逾期 91-180 天	50%	-	-	-
逾期超過 180 天	100%	936	(936)	-
合 計		<u>\$ 462,481</u>	<u>\$ (3,577)</u>	<u>\$ 458,904</u>

5. 應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
期 初 餘 額	\$ 9,583	\$ 3,577
減損損失提列(迴轉)	(3,620)	-
減：無法收回而沖銷	-	-
期 末 餘 額	<u>\$ 5,963</u>	<u>\$ 3,577</u>

以上之提列金額已考量所持有之其他信用增強，111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日上開應收帳款所持有之其他信用增強(如信用狀)分別為449,338仟元、131,714仟元及0元。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。本公司於111年及110年1至6月沖銷之應收帳款均為0仟元。

6. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二之說明。

(四)存貨及銷貨成本

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
原 料	\$ 715,707	\$ 1,142,115	\$ 1,250,251
物 料	416,746	396,885	380,052
在 製 品	1,370,322	895,573	461,158
製 成 品	968,985	1,001,463	672,210
其 他 存 貨	70	87	191
合 計	<u>\$ 3,471,830</u>	<u>\$ 3,436,123</u>	<u>\$ 2,763,862</u>

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
出售存貨成本	\$ 2,874,895	\$ 2,707,052
存貨跌價損失(回升利益)	-	-
未分攤製造費用	6,120	624
進貨合約損失(回升利益)	-	(10,108)
營業成本合計	<u>\$ 2,881,015</u>	<u>\$ 2,697,568</u>

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
出售存貨成本	\$ 6,109,140	\$ 5,108,374
存貨跌價損失(回升利益)	(8,308)	-
未分攤製造費用	7,501	624
進貨合約損失(回升利益)	-	518
營業成本合計	<u>\$ 6,108,333</u>	<u>\$ 5,109,516</u>

2. 本公司於111年及110年4至6月與111年及110年1至6月將存貨沖減至淨變現價值或因市場行情回穩致存貨淨變現價值回升，因而所認列存貨跌價損失(回升利益)分別為0仟元、0仟元與(8,308)仟元、0仟元。

3. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(五)預付款項

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
留 抵 稅 額	\$ 20,901	\$ -	\$ 4,110
預 付 貨 款	248,723	217,536	321,865
預 付 費 用	21,902	18,692	19,883
進 項 稅 額	5,869	7,530	6,138
預 付 其 他	13,479	15,667	11,995
合 計	<u>\$ 310,874</u>	<u>\$ 259,425</u>	<u>\$ 363,991</u>

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
非 流 動			
權益工具			
國內上市櫃公司股票	\$ 15,187	\$ 15,187	\$ 15,187
國內未上市櫃公司股票	8,176	8,176	8,176
小 計	\$ 23,363	\$ 23,363	\$ 23,363
評價調整	261,668	253,769	229,475
合 計	<u>\$ 285,031</u>	<u>\$ 277,132</u>	<u>\$ 252,838</u>

1. 本公司依中長期策略目的投資國內外上市櫃及未上市櫃股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 相關信用風險管理及評估方式請詳附註十二。

(七)不動產、廠房及設備

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
土 地	\$ 1,143,845	\$ 1,143,845	\$ 1,143,845
房屋及建築	1,373,007	1,373,007	1,373,007
機器設備	5,152,922	5,138,989	5,170,723
其他設備	1,082,279	1,072,761	1,063,727
未完工程及待驗設備	136,939	123,363	26,741
成本合計	\$ 8,888,992	\$ 8,851,965	\$ 8,778,043
減：累計折舊	(5,584,265)	(5,464,394)	(5,328,868)
累計減損	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,304,727</u>	<u>\$ 3,387,571</u>	<u>\$ 3,449,175</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	待驗設備及 未完工程	合 計
成 本						
111.1.1 餘額	\$ 1,143,845	\$ 1,373,007	\$ 5,138,989	\$ 1,072,761	\$ 123,363	\$ 8,851,965
增 添	-	-	52,067	4,642	25,430	82,139
處 分	-	-	-	(2,550)	-	(2,550)
重 分 類	-	-	-	7,426	(7,426)	-
轉列費用	-	-	(3,129)	-	(4,428)	(7,557)
設備備品轉列	-	-	(35,005)	-	-	(35,005)
物料存貨						
111.6.30 餘額	\$ 1,143,845	\$ 1,373,007	\$ 5,152,922	\$ 1,082,279	\$ 136,939	\$ 8,888,992
累計折舊及減損						
111.1.1 餘額	\$ -	\$ 939,703	\$ 3,611,124	\$ 913,567	\$ -	\$ 5,464,394
折舊費用	-	15,600	84,140	22,139	-	121,879
處 分	-	-	-	(2,008)	-	(2,008)
111.6.30 餘額	\$ -	\$ 955,303	\$ 3,695,264	\$ 933,698	\$ -	\$ 5,584,265

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	待驗設備及 未完工程	合 計
成 本						
110.1.1 餘額	\$ 1,121,845	\$ 1,373,007	\$ 5,319,295	\$ 1,053,184	\$ 53,068	\$ 8,920,399
增 添	22,000	-	59,509	10,543	22,751	114,803
處 分	-	-	(205,569)	-	-	(205,569)
重 分 類	-	-	38,811	-	(38,811)	-
轉列費用	-	-	(206)	-	(10,267)	(10,473)
設備備品轉列	-	-	(41,117)	-	-	(41,117)
物料存貨						
110.6.30 餘額	\$ 1,143,845	\$ 1,373,007	\$ 5,170,723	\$ 1,063,727	\$ 26,741	\$ 8,778,043
累計折舊及減損						
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 906,275	\$ 3,629,605	\$ 873,706	\$ -	\$ 5,409,586
折舊費用	-	16,966	87,393	20,492	-	124,851
處 分	-	-	(205,569)	-	-	(205,569)
110.6.30 餘額	\$ -	\$ 923,241	\$ 3,511,429	\$ 894,198	\$ -	\$ 5,328,868

1. 有關借款成本資本化金額，請詳附註六(二十六)。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
3. 本公司不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房及辦公大樓主建物	21 年～56 年
機電動力設備	9 年～46 年
其 他	2 年～16 年
機 器 設 備	2 年～36 年
其 他 設 備	2 年～36 年

4. 截至111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日止，因受法令限制，本公司尚無法以公司名義登記而暫時登記個人名下之土地均為141,638仟元，惟為確保產權，本公司已取具登記人出具之切結書，承諾俟限制取消後，無條件過戶予本公司，上述資產截至111年6月30日止業已辦理抵押權設定權利人為本公司或作為本公司借款之擔保品。

5. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 82,139	\$ 114,803
應付購買設備款(增)減	-	9,539
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 82,139	\$ 124,342

(八)租賃協議

1. 使用權資產

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
土 地	\$ 63,807	\$ 63,807	\$ 63,917
運 輸 設 備	622	622	3,561
成 本 合 計	\$ 64,429	\$ 64,429	\$ 67,478
減：累計折舊	(17,942)	(15,319)	(15,217)
淨 額	\$ 46,487	\$ 49,110	\$ 52,261

成 本	土 地	運輸設備	合 計
111.1.1 餘額	\$ 63,807	\$ 622	\$ 64,429
本 期 增 加	-	-	-
111.6.30 餘額	\$ 63,807	\$ 622	\$ 64,429
累 計 折 舊			
111.1.1 餘額	\$ 15,112	\$ 207	\$ 15,319
折 舊 費 用	2,519	104	2,623
111.6.30 餘額	\$ 17,631	\$ 311	\$ 17,942

成 本	土 地	運輸設備	合 計
110.1.1 餘額	\$ 79,231	\$ 3,561	\$ 82,792
本 期 增 加	-	-	-
本 期 減 少	(15,314)	-	(15,314)
110.6.30 餘額	\$ 63,917	\$ 3,561	\$ 67,478
累 計 折 舊			
110.1.1 餘額	\$ 12,492	\$ 2,042	\$ 14,534
折 舊 費 用	2,922	582	3,504
處 分	(2,821)	-	(2,821)
110.6.30 餘額	\$ 12,593	\$ 2,624	\$ 15,217

2. 租賃負債

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 4,901	\$ 4,851	\$ 5,124
非 流 動	\$ 43,811	\$ 46,279	\$ 48,712

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
土地 / 運輸設備	2.68%~2.83%	2.68%~2.83%	2.68%~2.83%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(三)之說明

3. 重要承租活動及條款

本公司承租土地及運輸設備作為廠房及公務車使用，租賃期間為1-3年，部分租賃附有於租賃期間屆滿之續租權。本公司已將租賃期間屆滿後之續租權計入租賃負債。截至111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日止，使用權資產並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

4. 轉租：無。

5. 其他租賃資訊

本期之租賃相關費用資訊如下：

項 目	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
短期租賃費用	\$ 140	\$ 130
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ -
不計入租賃負債衡量中之變動		
租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額(註)	\$ (1,344)	\$ (1,489)

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
短期租賃費用	\$ 440	\$ 225
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ -
不計入租賃負債衡量中之變動		
租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額(註)	\$ (2,858)	\$ (3,403)

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

本公司111年及110年4至6月與111年及110年1至6月選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(九)投資性不動產

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
土 地	\$ 2,709	\$ 2,709	\$ 2,709
房屋及建築	5,320	5,320	5,320
成 本 合 計	\$ 8,029	\$ 8,029	\$ 8,029
減：累計折舊及減損	(8,029)	(8,029)	(8,029)
淨 額	\$ -	\$ -	\$ -

成 本	土 地	房屋及建築	合 計
111.1.1 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029
增 添	-	-	-
111.6.30 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029
累計折舊及減損			
111.1.1 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029
折舊費用	-	-	-
提列減損(回升利益)	-	-	-
111.6.30 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029

成 本	土 地	房屋及建築	合 計
110.1.1 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029
增 添	-	-	-
110.6.30 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029
累計折舊及減損			
110.1.1 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029
折舊費用	-	-	-
提列減損(回升利益)	-	-	-
110.6.30 餘額	\$ 2,709	\$ 5,320	\$ 8,029

(十)無形資產

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
電腦軟體成本	\$ 2,575	\$ 2,575	\$ 2,575
減：累計攤銷	(1,490)	(1,083)	(676)
淨 額	\$ 1,085	\$ 1,492	\$ 1,899

成 本	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
期 初 餘 額	\$ 2,575	\$ 1,942
增 添	-	633
期 末 餘 額	\$ 2,575	\$ 2,575
累計攤銷		
期 初 餘 額	\$ 1,083	\$ 321
攤 銷 費 用	407	355
期 末 餘 額	\$ 1,490	\$ 676

(十一)短期借款

借 款 性 質	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
購 料 借 款	\$ 75,906	\$ 125,863	\$ 169,757
利 率 區 間	1.37%-3.88%	1.35%-1.57%	1.35%-1.49%

(十二)應付短期票券

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
應付商業本票	\$ 20,000	\$ 170,000	\$ 80,000
減：未攤銷折價	(14)	(249)	(207)
淨 額	\$ 19,986	\$ 169,751	\$ 79,793
利 率 區 間	1.688%	0.488%-1.488%	1.062%

(十三)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)—流動

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
衍生性金融負債			
遠匯合約	\$ 4,527	\$ -	\$ -

1. 本公司於111年及110年4至6月與1至6月認列之淨(損)益分別為(4,257)仟元、0仟元與(4,257)仟元及0元。

2. 本公司111年1至6月從事遠期外匯等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。有關交易性質及合約資訊如下：

111年6月30日：

項 目	幣 別/ 合 約 金 額	契 約 期 間	執 行 匯 率
遠 匯 合 約	日幣兌新台幣 JPY 267,400	112.02~112.04	0.2282~0.2285

110年12月31日：無。

110年6月30日：無。

3. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型或依據交易對手之報價。

(十四)其他應付款

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
應付水電費	\$ 54,682	\$ 80,489	\$ 57,621
應付薪獎	56,843	95,409	59,157
應付設備款	-	-	3,655
應付利息	1,772	4,496	4,718
應付爐渣清運費	271,837	265,750	140,780
應付數量折扣	28,788	18,103	36,230
應付員工酬勞及董事酬勞	16,260	-	-
一上期			
應付員工酬勞及董事酬勞	2,527	16,260	1,050
一本期			
應付進貨獎金	47,020	42,069	41,907
應付股利	814,287	-	-
應付其他	9,400	18,365	7,684
合 計	\$ 1,303,416	\$ 540,941	\$ 352,802

屬關係人交易者，請參閱附註七(三)6.之說明。

(十五)負債準備—流動

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
員工福利	\$ 13,041	\$ 10,725	\$ 10,537
虧損性進貨合約	152	152	5,083
合 計	\$ 13,193	\$ 10,877	\$ 15,620

項 目	員工福利	虧損性進貨合約	合 計
111 年 1 月 1 日	\$ 10,725	\$ 152	\$ 10,877
當期新增之負債準備	13,041	-	13,041
當期使用之負債準備	(10,725)	-	(10,725)
111 年 6 月 30 日	\$ 13,041	\$ 152	\$ 13,193

項 目	員工福利	虧損性進貨合約	合 計
110 年 1 月 1 日	\$ 10,424	\$ 4,565	\$ 14,989
當期新增之負債準備	10,537	518	11,055
當期使用之負債準備	(10,424)	-	(10,424)
110 年 6 月 30 日	\$ 10,537	\$ 5,083	\$ 15,620

1. 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。
2. 虧損性進貨合約之負債準備係本公司對已簽訂不可撤銷之原料進貨合約，預估其履行合約義務所發生之成本，將超過預期從該合約所能獲得之經濟利益之差額。

(十六)長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
銀行聯貸借款	\$ 1,631,796	\$ 1,725,041	\$ 1,818,287
小 計	\$ 1,631,796	\$ 1,725,041	\$ 1,818,287
減：一年內到期長期負債	(185,435)	(185,349)	(185,272)
未攤銷折價	(9,240)	(10,560)	(11,880)
合 計	\$ 1,437,121	\$ 1,529,132	\$ 1,621,135
利 率 區 間	1.8499%-1.8820%	1.8499%-1.8820%	1.8815%

1. 104年間本公司曾因受經濟環境低迷之影響，外銷業務衰退，導致嚴重虧損，財務狀況不佳，乃向債權銀行申請借款展延並經同意通過，惟近來年本公司營運已好轉，乃於109年12月30日與由兆豐銀行統籌、華南銀行共同主辦以及安泰銀行等共7家銀行簽訂5年期新台幣24億元聯合授信新約，以整合既有金融負債及提供購料週轉金，並業於110年1月14日動撥償還既有債權債務協商機制全數借款，屆此債權債務協商正式解除。
2. 依109年12月30日簽訂之聯貸借款合同規定，於授信期間內應以經會計師查核或核閱簽證之年度及第2季個別財務報告，計算並維持特定之負債比率及利息保障倍數等財務比率；經檢視110年度及111年第2季個別財務報告相關財務比率皆符合借款合同之規定。
3. 如檢核未符合上開約定之任一款財務比率約定時，不構成合約違約情事；惟自該財務報告提出日後之新動用或調息基準日起，至財務比率與限制約定均符合約定後之新動用或調息基準日止，授信案各項授信之利率加碼應再增加年利率0.10%。
4. 上列長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十七)退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

- (1) 本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- (2) 本公司於111及110年4至6月與111及110年1至6月依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為2,263仟元、2,209仟元與4,465仟元、4,327仟元。

2. 確定福利計畫

- (1) 本公司於111年及110年4至6月及111年及110年1至6月認列之確定福利計畫相關退休金費用分別為129仟元、173仟元與258仟元、345仟元，上述係採用110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算。
- (2) 本公司於110及109年度終了前，估算勞工退休專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，而於111年及110年3月提撥差額至專戶並沖減淨確定福利負債均為0仟元。

(十八)股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

項 目	111 年 1 至 6 月		110 年 1 至 6 月	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額
1 月 1 日	325,715	\$ 3,257,148	325,715	\$ 3,257,148
現金增資	-	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-
6 月 30 日	325,715	\$ 3,257,148	325,715	\$ 3,257,148

2. 截至111年6月30日止，本公司額定資本額為7,200,000仟元，計為720,000仟股，每股面額10元。
3. 本公司103年6月20日經股東會決議通過以私募方式辦理現金增資新台幣357,368仟元，計發行新股(普通股)77,858仟股，每股面額10元。私募價格訂為每股4.59元，私募增資基準日為103年7月28日。
4. 本公司104年6月23日及104年12月28日經股東常會及股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資合計新台幣300,000仟元，合計發行新股(普通股)200,000仟股，每股面額10元。私募價格訂為每股1.5元，私募增資基準日分別為104年10月30日及104年12月29日。
5. 本公司為改善財務結構，於105年6月29日經股東會決議通過減資彌補虧損2,171,432仟元(屬私募普通股股本1,111,432仟元及非屬私募普通股股本1,060,000仟元)，消除普通股217,143仟股(屬私募普通股111,143仟股及非屬私募普通股106,000仟股)，減資比率40%，該減資案業經金融監督管理委員會於105年8月18日核准，以105年8月29日為減資基準日，並於105年9月26日完成變更登記。
6. 本公司111年及110年6月30日止實收資本額均為3,257,148仟元，均為普通股，其明細如下：

項 目	金 額
屬私募普通股股本	\$ 1,667,148
屬非私募普通股股本	1,590,000
合 計	\$ 3,257,148

上述私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟該等普通股之上市及轉讓將依證券交易法等相關規定為之；另本公司已於111年5月9日經董事會通過上述私募股票補辦公開發行案，截至111年6月30日止本公司正進行相關補辦公開發行程序中。

(十九)保留盈餘及股利政策

1. 依本公司111年6月股東會通過之修訂後公司章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分配或虧損撥補，得於每季終了後為之。每季決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞及董事酬勞、次提百分之十為法定公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；並依法

令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計前季累計未分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分配議案，以現金方式為之時，應經董事會決議，以發放新股方式為之時，應提請股東會決議後分配之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、國內外競爭狀況及維持長期財務結構之健全，並兼顧股東利益等因素，就可供分配盈餘得酌予保留或以股票或現金方式發放，預期股利分配總額不低於當期稅後淨利及彌補以往虧損並扣除提列法定盈餘公積、依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後之百分之三十。股利之發放方式，除有改善財務結構及因應重大資本支出之資金需求外，現金股利不低於當年度發放股利總和之百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司於110年8月股東會通過109年度之盈虧撥補案，因尚有累積虧損，故未發放股東紅利。
4. 本公司股東會於111年6月20日通過之110年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 116,515	
普通股現金股利	814,287	2.5
合 計	<u>\$ 930,802</u>	

5. 有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司於111年8月11日經董事會決議通過之111年度第2季盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	111 年第 2 季	每股現金股利(元)
法定盈餘公積	\$ 61,662	
現金股利	276,858	0.85
合 計	<u>\$ 338,520</u>	

(二十)其他權益項目

項 目	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現(損)益	
	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
期 初 餘 額	\$ 253,769	\$ 236,198
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價(損)益	7,899	(6,723)
期 末 餘 額	<u>\$ 261,668</u>	<u>\$ 229,475</u>

(二十一)營業收入

項 目	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
客戶合約之收入		
出售產品收入	\$ 3,360,672	\$ 3,264,389
出售下腳收入	1,566	1,238
客戶合約銷貨收入總額	\$ 3,362,238	\$ 3,265,627
減：銷貨退回	(876)	(1,907)
銷貨折讓	(39,699)	(37,776)
營業收入淨額	<u>\$ 3,321,663</u>	<u>\$ 3,225,944</u>
項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
客戶合約之收入		
出售產品收入	\$ 7,040,529	\$ 6,057,794
出售下腳收入	3,002	2,371
客戶合約銷貨收入總額	\$ 7,043,531	\$ 6,060,165
減：銷貨退回	(5,017)	(2,300)
銷貨折讓	(61,656)	(63,150)
營業收入淨額	<u>\$ 6,976,858</u>	<u>\$ 5,994,715</u>

1. 客戶合約之說明

係鋼鐵製品－鋼筋、鋼胚、盤元及棒鋼之銷售，主要銷售對象為盤商、貿易商及下游廠商，係以合約約定固定價格銷售，依商業慣例，對銷售之部分產品提供數量折扣。

2. 客戶合約收入之細分如下：

本公司之收入可細分為下列主要商品線及地理區域：

	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
主要地區市場		
台 灣	\$ 3,011,995	\$ 2,925,144
澳 洲	309,668	190,875
韓 國	—	109,925
合 計	<u>\$ 3,321,663</u>	<u>\$ 3,225,944</u>
主要服務線		
棒 鋼	\$ 394,523	\$ 665,217
盤 元	193,727	277,941
鋼 胚	289,031	391,965
鋼 筋	2,442,603	1,889,329
其 他	1,779	1,492
合 計	<u>\$ 3,321,663</u>	<u>\$ 3,225,944</u>
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	\$ 3,321,663	\$ 3,225,944
隨時間逐步滿足履約義務	—	—
合 計	<u>\$ 3,321,663</u>	<u>\$ 3,225,944</u>

		111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
主要地區市場			
台 灣		\$ 6,442,619	\$ 5,601,582
澳 洲		534,239	283,208
韓 國		—	109,925
合 計		<u>\$ 6,976,858</u>	<u>\$ 5,994,715</u>
主要服務線			
棒 鋼		\$ 831,734	\$ 1,042,038
盤 元		346,780	449,623
鋼 胚		940,723	897,319
鋼 筋		4,854,239	3,591,570
其 他		3,382	14,165
合 計		<u>\$ 6,976,858</u>	<u>\$ 5,994,715</u>
收入認列時點			
於某一時點滿足履約義務		\$ 6,976,858	\$ 5,994,715
隨時間逐步滿足履約義務		—	—
合 計		<u>\$ 6,976,858</u>	<u>\$ 5,994,715</u>

3. 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之應收款項及合約負債如下：

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日
應 收 款 項	\$ 497,647	\$ 856,074	\$ 458,904	\$ 411,083
合 約 資 產	—	—	—	—
合 計	<u>\$ 497,647</u>	<u>\$ 856,074</u>	<u>\$ 458,904</u>	<u>\$ 411,083</u>
合 約 負 債	<u>\$ 183,214</u>	<u>\$ 66,593</u>	<u>\$ 144,231</u>	<u>\$ 275,792</u>

4. 合約資產及合約負債的重大變動：

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，並無其他重大變動。

5. 合約資產備抵損失：無。

6. 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
來自期初合約負債	\$ 39,473	\$ 232,325
來自前期已滿足之履約義務	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

(二十二)員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	111 年 4 至 6 月		
	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	\$ 56,444	\$ 16,050	\$ 72,494
勞健保費用	4,780	1,327	6,107
退休金費用	1,849	543	2,392
其他員工福利費用	13,295	1,243	14,538
折舊費用	59,000	2,992	61,992
攤銷費用	-	204	204
合 計	\$ 135,368	\$ 22,359	\$ 157,727

性 質 別	110 年 4 至 6 月		
	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	\$ 68,818	\$ 13,557	\$ 82,375
勞健保費用	4,727	1,021	5,748
退休金費用	2,054	328	2,382
其他員工福利費用	13,004	1,046	14,050
折舊費用	60,887	3,312	64,199
攤銷費用	-	204	204
合 計	\$ 149,490	\$ 19,468	\$ 168,958

性 質 別	111 年 1 至 6 月		
	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	\$ 116,823	\$ 30,886	\$ 147,709
勞健保費用	9,384	2,420	11,804
退休金費用	3,701	1,022	4,723
其他員工福利費用	26,772	2,337	29,109
折舊費用	118,471	6,031	124,502
攤銷費用	-	407	407
合 計	\$ 275,151	\$ 43,103	\$ 318,254

性 質 別	110 年 1 至 6 月		
	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	\$ 128,070	\$ 23,374	\$ 151,444
勞健保費用	9,157	2,018	11,175
退休金費用	4,032	640	4,672
其他員工福利費用	25,596	1,903	27,499
折舊費用	121,510	6,845	128,355
攤銷費用	-	355	355
合 計	\$ 288,365	\$ 35,135	\$ 323,500

1. 依公司之章程規定，本公司係依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥0.3%至1%為員工酬勞，2%以內為董事酬勞。111年4至6月與111年1至6月估列之員工酬勞分別為1,213仟元及2,338仟元與董事酬勞分別101仟元與189仟元。110年4至6月與110年1至6月估列之員工酬勞分別為900仟元及900仟元與董事酬勞分別150仟元與150仟元，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
2. 本公司於111年3月25日及110年3月26日董事會分別決議通過110及109年度員工酬勞及董事酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	110 年 度		109 年 度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 14,782	\$ 1,478	\$ -	\$ -
年度財務報告認列金額	14,782	1,478	-	-
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十三)利息收入

項 目	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
利息收入		
銀行存款利息	\$ 186	\$ 28

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
利息收入		
銀行存款利息	\$ 191	\$ 35

(二十四)其他收入

項 目	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
股利收入	\$ 13,406	\$ 10,054
廢鐵處理收入	339	765
其他	315	564
合計	\$ 14,060	\$ 11,383

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
股利收入	\$ 13,406	\$ 10,054
廢鐵處理收入	2,777	2,969
其他	369	599
合計	\$ 16,552	\$ 13,622

(二十五)其他利益及損失

項 目	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 16,175	\$ 1,015
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債評價淨(損)益	(4,527)	-
使用權資產解約利益(損失)	-	396
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	8	-
其他支出—其他	(127)	(104)
合 計	\$ 11,529	\$ 1,307

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 17,118	\$ 10,581
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債評價淨(損)益	(4,527)	-
使用權資產解約利益(損失)	-	396
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	8	-
其他支出—其他	(657)	(3,130)
合 計	\$ 11,942	\$ 7,847

(二十六)財務成本

項 目	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
銀行借款利息	\$ 9,589	\$ 9,675
開狀財務成本—關係人	-	800
租賃負債利息支出	351	418
小 計	9,940	10,893
減：符合要件之資產資本化金額	(681)	(102)
財 務 成 本	\$ 9,259	\$ 10,791

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
銀行借款利息	\$ 19,087	\$ 19,688
開狀財務成本—關係人	-	2,500
租賃負債利息支出	709	908
小 計	19,796	23,096
減：符合要件之資產資本化金額	(1,274)	(241)
財 務 成 本	\$ 18,522	\$ 22,855

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分如下：

項 目	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
當期所得稅		
當期所產生之所得稅	\$ 81,475	\$ 48,764
未分配盈餘加徵稅	7,999	-
當年度所得稅總額	\$ 89,474	\$ 48,764

遞延所得稅

暫時性差異之原始產生及迴轉	\$	(3,699)	\$	6,070
遞延所得稅費用(利益)	\$	(3,699)	\$	6,070
所得稅費用(利益)	\$	85,775	\$	54,834

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
<u>當期所得稅</u>		
當期所產生之所得稅	\$ 155,643	\$ 48,764
未分配盈餘加徵稅	7,999	-
當年度所得稅總額	<u>\$ 163,642</u>	<u>\$ 48,764</u>
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ (3,322)	\$ 4,162
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ (3,322)</u>	<u>\$ 4,162</u>
所得稅費用(利益)	\$ 160,320	\$ 52,926

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：無。

本公司適用中華民國所得稅法之稅率為20%，未分配盈餘所適用之稅率為5%。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至109年度。

(二十八)其他綜合損益

項 目	111 年 4 至 6 月		
	稅 前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	\$ (4,420)	\$ -	\$ (4,420)
認列於其他綜合損益	\$ (4,420)	\$ -	\$ (4,420)
項 目	110 年 4 至 6 月		
	稅 前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	\$ 454	\$ -	\$ 454
認列於其他綜合損益	\$ 454	\$ -	\$ 454
項 目	111 年 1 至 6 月		
	稅 前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	\$ 7,899	\$ -	\$ 7,899
認列於其他綜合損益	\$ 7,899	\$ -	\$ 7,899

項 目	110 年 1 至 6 月		
	稅 前	所得稅 (費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	\$ (6,723)	\$ -	\$ (6,723)
認列於其他綜合損益	\$ (6,723)	\$ -	\$ (6,723)

(二十九)基本每股盈餘

項 目	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
A、基本每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 317,359	\$ 420,780
本期流通在外加權平均股數(仟股)	325,715	325,715
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.97	\$ 1.29
B、稀釋每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 317,359	\$ 420,780
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 317,359	\$ 420,780
本期流通在外加權平均股數(仟股)	325,715	325,715
員工酬勞影響數(註)	94	15
計算稀釋每股盈餘之加權平均在外 股數(仟股)	325,809	325,730
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 0.97	\$ 1.29

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
A、基本每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 616,625	\$ 729,600
本期流通在外加權平均股數(仟股)	325,715	325,715
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 1.89	\$ 2.24
B、稀釋每股盈餘：		
本 期 淨 利	\$ 616,625	\$ 729,600
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 616,625	\$ 729,600
本期流通在外加權平均股數(仟股)	\$ 325,715	\$ 325,715
員工酬勞影響數(註)	241	15
計算稀釋每股盈餘之加權平均在外 股數(仟股)	\$ 325,956	\$ 325,730
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 1.89	\$ 2.24

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

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者：

本公司並無母公司及最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
郭 瑞 西	主要管理階層
郭 世 賢	主要管理階層
郭 素 惠	主要管理階層
戴 瑞 儀	其他關係人
王 憶 秋	其他關係人
乾耀科技(股)公司	其他關係人
應誠窗簾(股)公司	其他關係人
肯為(股)公司	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨：

關係人類別	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
其他關係人		
其 他	\$ 2,736	\$ -

關係人類別	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
其他關係人		
其 他	\$ 2,736	\$ -

上開銷貨價格，與一般客戶無顯著不同，收款方式採10天結算一次，20天後電匯，惟經雙方協議得以延後收款。

2. 進 貨：

關係人類別	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
其他關係人		
其 他	\$ 133,663	\$ 89,534

關係人類別	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
其他關係人		
其 他	\$ 252,337	\$ 192,551

上開進貨價格，與一般供應商無顯著不同，付款方式採10天結算一次，20天後電匯，惟經雙方協議得以延後付款。

3. 合約資產：無。

4. 合約負債：無。

5. 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）：無。

6. 應付關係人款項（不含向關係人借款）

項 目	關係人類別	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
應 付 票 據	其他關係人			
	肯為(股)公司	\$ -	\$ -	\$ 285,641
	應誠窗簾(股)公司	-	-	131,884
	合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 417,525</u>
應 付 帳 款	其他關係人			
	肯為(股)公司	\$ -	\$ -	\$ 89,200
	其 他	31,626	21,551	8,983
	合 計	<u>\$ 31,626</u>	<u>\$ 21,551</u>	<u>\$ 98,183</u>
其他應付款	其他關係人			
	其 他	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,925</u>	<u>\$ 3,371</u>

- (1) 上開與應誠公司及肯為公司交易係本公司向國內外廠商購買或進口貨物，並透過關係人向銀行開狀，國內進貨付款條件為10天結算一次支付30天期票；國外進貨付款條件為開狀前先電匯預付訂金，餘款待船至卸貨港依提單重量扣除訂金後以電匯付款，交易價格係以國外每噸進價加計必要費用訂定，上述交易條件及價格係參考同類型交易之國內進口貿易商為之。111及110年4至6月與111及110年1至6月之必要費用，帳列進貨成本項下；另透過其押匯國外信用狀支付代押費用及資金成本，其價格係參考同類型交易價格，相關費用詳附註七(三)13.(2)各項費用之說明。

項 目	關係人類別	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
進 貨 成 本	其他關係人		
	其 他	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,123</u>

項 目	關係人類別	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
進 貨 成 本	其他關係人		
	其 他	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,952</u>

- (2) 本公司透過關係人向銀行開狀之金額如下：

A. 應誠窗簾(股)公司：

關係人類別	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
新 台 幣	\$ -	\$ 255,734

B. 肯為(股)公司：

關係人類別	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
新 台 幣	\$ -	\$ 1,185,246
美 金	-	2,772

- (3) 本公司透過關係人向銀行開狀額度保證金如下：

項 目	關係人類別	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
存出保證金	其他關係人			
	肯為(股)公司	<u>\$ 18,250</u>	<u>\$ 18,250</u>	<u>\$ 18,250</u>

7. 預付款項

關係人類別/名稱	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
其他關係人			
肯為(股)公司	\$ -	\$ 285	\$ 6,504

8. 財產交易：無。

9. 承租協議：

項目/關係人類別 /名稱	租賃標的	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
租賃負債				
其他關係人/戴瑞儀	南廊段等土地	\$ 19,842	\$ 20,783	\$ 21,712
其他關係人/王憶秋	南廊段等土地	20,326	21,290	22,241
合計		\$ 40,168	\$ 42,073	\$ 43,953

關係人類別	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
租賃負債—利息費用		
其他關係人	\$ 289	\$ 315

關係人類別	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
租賃負債—利息費用		
其他關係人	\$ 584	\$ 637

上開租賃條件係依合約約定，並按月支付租金。

10. 對關係人放款：無。

11. 向關係人借款：無。

12. 背書保證：無。

13. 其他：

(1) 各項收入

關係人類別/名稱	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
其他關係人	\$ -	\$ 3

關係人類別/名稱	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
其他關係人	\$ 3	\$ 20

主要係鋼品裁剪等收入。

(2) 各項費用

關係人類別/名稱	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
其他關係人	\$ -	\$ 800

關係人類別/名稱	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
其他關係人	\$ -	\$ 2,500

主要係利息費用、佣金支出。

(3) 其他

關係人類別	重大交易事項
本公司之主要管理階層及其他關係人	A. 本公司董事長郭瑞西提供其股票作為本公司向銀行借款之擔保品，惟業於 110 年 2 月 2 日解除擔保設定。 B. 截至 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日止，因受法令限制，本公司尚無法以公司名義登記而暫時登記個人名下之土地均為 141,638 仟元，惟為確保權益，本公司已取具登記人出具之切結書，承諾俟限制取消後，無條件過戶予本公司，且截至 111 年 6 月 30 日止均已完成抵押權設定權利人為本公司或作為本公司借款之擔保品。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別/名稱	111 年 4 至 6 月	110 年 4 至 6 月
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,167	\$ 2,127
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
總計	\$ 3,167	\$ 2,127

關係人類別/名稱	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
薪資及其他短期員工福利	\$ 10,596	\$ 6,077
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
總計	\$ 10,596	\$ 6,077

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
其他金融資產－流動	\$ 27,720	\$ 9,345	\$ 9,405
不動產、廠房及設備(淨額)	1,851,177	1,889,876	1,920,270
存出保證金	6,003	3,001	3,000
合 計	\$ 1,884,900	\$ 1,902,222	\$ 1,932,675

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日止，本公司因借款而開立之保證票據分別為 2,206,967 仟元、2,179,760 仟元及 2,179,760 仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。

(二) 截至 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日止，本公司為履約保證而收受之保證票據分別為 43,942 仟元、42,093 仟元及 38,996 仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。

(三)截至111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日止，本公司已開立未使用信用狀明細如下：

單位：仟元

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
信用狀金額	EUR 508	EUR -	EUR 362
	USD 812	USD 57	USD -
	JPY 896,000	JPY -	JPY 7,200
關稅保證金	NTD 6,003	NTD 3,001	NTD 3,000

(四)已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 240,899	\$ 236,689	\$ 13,362

(五)有關鑫嘉有限公司、鑫嘉工業(股)公司及鑫柱工業(股)公司(以下簡稱聲請人)對本公司提起給付33,259仟元(各為18,066仟元、6,280仟元及8,913仟元)大尺寸圓棒與扁鋼改善工程款訴訟案，此案經雙方於110年4月13日簽訂調解筆錄，內容為聲請人已製作尚未交付之成品、半成品及購入之材料，所有權均歸聲請人所有，而聲請人已製作且交付完成之成品、半成品及材料，所有權均歸本公司所有，且同時返還履約保證支票共五紙，合計9,544仟元予聲請人，調解結果本公司不須再支付款項予聲請人。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

本公司於111年8月11日經董事會決議通過，為激勵員工及留任優秀人才，擬依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定執行買回庫藏股轉讓予員工，預定於111年8月12日至111年10月11日買回普通股2,000仟股，買回價格為每股18元至28元；惟若股價低於前述區間價格下限時，本公司將繼續買回公司股份。

十二、其 他

(一)期中營運之季節性或週期性之解釋

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二)資本風險管理

本公司資本風險管理之方式與110年度財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱110年度財務報告附註十二(一)。

(三)金融工具

1. 金融工具之財務風險

財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度

進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(a) 重大財務風險之性質及程度，與110年度財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱110年度財務報告附註十二(二)。

(b) 匯率暴險及敏感度分析

			111 年 6 月 30 日			
		帳列金額 (新台幣)	敏感度分析			
外 幣	匯 率		變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	654	29.72	19,460	升值 1%	195	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	3,720	29.72	110,573	升值 1%	(1,106)	-
歐元:新台幣	230	31.05	7,156	升值 1%	(72)	-
日圓:新台幣	3,032	0.218	662	升值 1%	(7)	-

			110 年 12 月 31 日			
			帳列金額	敏感度分析		
外 幣	匯 率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	4,363	27.68	120,775	升值 1%	1,208	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	1,381	27.68	38,381	升值 1%	(384)	-

			110 年 6 月 30 日			
			帳列金額	敏感度分析		
外 幣	匯 率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	573	27.86	15,968	升值 1%	160	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	3,068	27.86	85,506	升值 1%	(855)	-
英磅:新台幣	83	38.54	3,203	升值 1%	(32)	-

(c) 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於111及110年4至6月與111及110年1至6月認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為16,175仟元、1,015仟元與17,118仟元、10,581仟元。

B. 價格風險

由於本公司持有權益工具投資，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司之權益工具投資於資產負債表中，係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司主要投資於國內上市(櫃)及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

若權益工具價格上漲或下跌1%，111年及110年1至6月稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加(或減少)分別為2,850仟元2,528仟元。

C. 利率風險

本公司於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳 面 金 額		
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具公允價值利率風險：			
金融資產	\$ 6,003	\$ 3,001	\$ 3,000
金融負債	(68,698)	(220,881)	(133,629)
淨 額	\$ (62,695)	\$ (217,880)	\$ (130,629)
具現金流量利率風險：			
金融資產	\$ 772,754	\$ 221,326	\$ 104,571
金融負債	(1,698,462)	(1,840,344)	(1,976,164)
淨 額	\$ (925,708)	\$ (1,619,018)	\$ (1,871,593)

(A) 具公允價值利率風險之敏感度分析

本公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 具現金流量利率風險之敏感度分析

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加(減少)1%，將使111年及110年1至6月淨利將各增加(減少)(4,629)仟元及(9,358)仟元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

B. 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(A) 信用集中風險

截至111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為90.91%、84.58%及75.98%，有信用集中風險，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(B) 預期信用減損損失之衡量

(a) 應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註六(三)之說明。

(b) 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

(C) 持有擔保品及其他信用增強來規避金融資產之信用風險：

資產負債表所認列之金融資產及本公司所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下表所示：

111 年 6 月 30 日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額				合 計
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強		
適用 IFRS 9 減損規定且已信用減損之金融工具	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	285,031	-	-	-	-	
合 計	\$ 285,031	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

110 年 12 月 31 日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額				合 計
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強		
適用 IFRS 9 減損規定且已信用減損之金融工具	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	277,132	-	-	-	-	
合 計	\$ 277,132	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

110 年 6 月 30 日	帳面金額	信用風險最大暴險減少金額				合 計
		擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強		
適用 IFRS 9 減損規定且已信用減損之金融工具	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	252,838	-	-	-	-	
合 計	\$ 252,838	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

(3) 流動性風險

A. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標與政策，與110年度財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱110年度財務報告附註十二(二)。

B. 金融負債到期分析

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	111年6月30日						帳面金額
	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 75,906					\$ 75,906	\$ 75,906
應付短期票券	20,000					20,000	19,986
應付票據	150,915	-	-	-	-	150,915	150,915
應付帳款	650,592	-	-	-	-	650,592	650,592
其他應付款	1,248,166	55,250	-	-	-	1,303,416	1,303,416
租賃負債	3,108	3,108	12,108	18,000	19,000	55,324	48,712
長期借款(包含一年內到期)	93,245	93,246	456,903	988,402	-	1,631,796	1,622,556
存入保證金	-	-	-	-	1,020	1,020	1,020
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	-	4,527	-	-	-	4,527	4,527
合 計	\$ 2,241,932	\$ 156,131	\$ 469,011	\$ 1,006,402	\$ 20,020	\$ 3,893,496	\$ 3,877,630

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於一年	1~5 年	5~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上	未折現之租賃給付總額
租賃負債	\$ 6,216	\$ 30,108	\$ 19,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,324

110 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	6 個月以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 125,863	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 125,863	\$ 125,863
應付短期票券	170,000	-	-	-	-	170,000	169,751
應付票據	348,470	-	-	-	-	348,470	348,470
應付帳款	509,386	-	-	-	-	509,386	509,386
其他應付款	524,681	16,260	-	-	-	540,941	540,941
租賃負債	3,108	3,108	12,216	18,000	22,000	58,432	51,130
長期借款(包含一年內到期)	93,245	93,246	382,306	1,156,244	-	1,725,041	1,714,481
存入保證金	-	-	-	-	1,020	1,020	1,020
合計	\$ 1,774,753	\$ 112,614	\$ 394,522	\$ 1,174,244	\$ 23,020	\$ 3,479,153	\$ 3,461,042

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於一年	1~5 年	5~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上	未折現之租賃給付總額
租賃負債	\$ 6,216	\$ 30,216	\$ 22,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 58,432

110 年 6 月 30 日

非衍生金融負債	6 個月以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 169,757	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 169,757	\$ 169,757
應付短期票券	80,000	-	-	-	-	80,000	79,793
應付票據	572,886	-	-	-	-	572,886	572,886
應付帳款	483,894	-	-	-	-	483,894	483,894
其他應付款	351,752	1,050	-	-	-	352,802	352,802
租賃負債	3,289	3,289	12,324	18,000	25,000	61,902	53,836
長期借款(包含一年內到期)	93,245	93,246	372,982	1,258,814	-	1,818,287	1,806,407
存入保證金	-	-	-	-	1,020	1,020	1,020
合計	\$ 1,754,823	\$ 97,585	\$ 385,306	\$ 1,276,814	\$ 26,020	\$ 3,540,548	\$ 3,520,395

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於一年	1~5 年	5~10 年	10~15 年	15~20 年	20 年以上	未折現之租賃給付總額
租賃負債	\$ 6,578	\$ 30,324	\$ 25,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 61,902

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

2. 金融工具之種類

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 745,709	\$ 212,643	\$ 95,871
應收票據及帳款	497,647	856,074	458,904
其他應收款	14,237	15,283	10,733
其他金融資產－流動	27,720	9,345	9,405
存出保證金	25,008	21,500	22,204
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	285,031	277,132	252,838
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	75,906	125,863	169,757
應付短期票券	19,986	169,751	79,793
應付票據及帳款(含關係人)	801,507	857,856	1,056,780
其他應付款	1,303,416	540,941	352,802
一年或一營業週期內到期長期負債	185,435	185,349	185,272
長期借款	1,437,121	1,529,132	1,621,135
租賃負債(含一年內)	48,712	51,130	53,836
存入保證金	1,020	1,020	1,020
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	4,527	-	-

(四)公允價值資訊：

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(四)3. 說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。
2. 公允價值之三等級定義
 - 第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司投資之上市櫃股票投資之公允價值屬之。
 - 第二等級：

該等級之輸入值係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。
 - 第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 非按公允價值衡量之金融工具：

本公司非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、長期借款(含一年或一營業週期內到期者)、租賃負債(含流動及非流動)及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

4. 公允價值之等級資訊：

本公司之以公允價值衡量之金融工具係皆以重複性為基礎按公允價值衡量，公允價值等級資訊如下表所示：

		111 年 6 月 30 日			
項 目		第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：					
<u>重複性公允價值</u>					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市櫃公司股票	\$	278,841	\$ -	\$ -	\$ 278,841
國內未上市櫃公司股票		-	-	6,190	6,190
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融商品－遠期外匯		-	(4,527)	-	(4,527)
合 計		<u>278,841</u>	<u>(4,527)</u>	<u>6,190</u>	<u>280,504</u>

		110 年 12 月 31 日			
項 目		第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：					
<u>重複性公允價值</u>					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市櫃公司股票	\$	271,467	\$ -	\$ -	\$ 271,467
國內未上市櫃公司股票		-	-	5,665	5,665
合 計	\$	<u>271,467</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,665</u>	<u>\$ 277,132</u>

		110 年 6 月 30 日			
項 目		第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產：					
<u>重複性公允價值</u>					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市櫃公司股票	\$	247,002	\$ -	\$ -	\$ 247,002
國內未上市櫃公司股票		-	-	5,836	5,836
合 計	\$	<u>247,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,836</u>	<u>\$ 252,838</u>

5. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

(1) 上市櫃公司股票：收盤價。

(2) 除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表列示：

項 目	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股票	市場法	流通性折價率	32.04%	流通性折價越高，公允價值估計數越低

6. 第一等級及第二等級間之移動：無。

7. 第三等級之變動明細表—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—未上市櫃股票

項 目	111 年 1 至 6 月	110 年 1 至 6 月
期 初 餘 額	\$ 5,665	\$ 5,186
本 期 取 得	-	-
認列於損益	-	-
認列於其他綜合損益	525	650
期 末 餘 額	\$ 6,190	\$ 5,836

8. 公允價值歸類於第三等級之評價流程：

本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

(五)金融資產移轉：無。

(六)金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人者：無。
2. 他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：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者：無。
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者：無。
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者：無。
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者：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：詳附註六(十三)之說明。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表三。

附表一

威致鋼鐵工業股份有限公司
期末持有有價證券
民國 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
威致鋼鐵工業(股)公司	股票－小港倉儲(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	978	6,190	8.15%	6,190	
	股票－台灣鋼聯(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,351	278,841	3.35%	278,841	

附表二

威致鋼鐵工業股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
威致鋼鐵工業(股)公司	乾耀科技(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人	進 貨	250,068	4.78%	10 天結算一次，20 天後電匯	相當	上開交易價格與一般供應商無顯著不同，付款方式採 10 天結算一次，20 天後電匯，惟經雙方協議得予以延後付款。	應付帳款 31,626	4.86%	

附表三

威致鋼鐵工業股份有限公司
主要股東資訊
111 年 6 月 30 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
鑫佑昌股份有限公司	42,099,000	12.92%
乾耀科技股份有限公司	32,005,604	9.82%
恩惠投資股份有限公司	31,065,201	9.53%
理恩投資股份有限公司	25,302,009	7.76%
郭素惠	24,526,719	7.53%
應誠窗簾股份有限公司	17,650,345	5.41%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

(一)部門財務資訊：

本公司僅經營單一產業，主要係經營鋼筋、棒鋼、鋼胚、盤元等鋼鐵加工製造業務，其產品最終用途類似，且本公司之營運決策者，係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。

(二)地區別資訊：

期中財務報表得免揭露。

(三)重要客戶資訊：

期中財務報表得免揭露。

威致鋼鐵工業股份有限公司



負責人：郭瑞西

