



股票代號：5548

安倉營造股份有限公司
ANCANG CONSTRUCTION CO. LTD

民國111年度
年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.ancang.com/>

刊印日期：中華民國112年4月30日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：周志民

代理發言人姓名：張淑華

職稱：職安品管中心經理

職稱：會計部資深經理

電話：(02) 2503-9966

電話：(02) 2503-9966

電子郵件信箱：chinmin.chou@ancang.com 電子郵件信箱：ir@ancang.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：台北市中山區松江路 223 號 6 樓

電話：(02) 2503-9966

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<https://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：李慈慧、郭欣頤 會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓

網址：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：<http://www.ancang.com>

安倉營造股份有限公司
股東會年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	38
六、更換會計師資訊.....	38
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	38
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	39
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	40
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例.....	40
肆、募資情形.....	41
一、公司資本及股份.....	41
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
八、資金運用計畫執行情形.....	46
伍、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	59
三、最近二年度從業員工人數.....	65
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	66
六、資通安全管理.....	68
七、重要契約.....	69
陸、財務概況.....	70
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	70
二、最近五年度財務分析.....	75
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	79
四、最近年度財務報告.....	80
五、最近年度財務經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	80
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	80

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	81
一、財務狀況.....	81
二、財務績效.....	82
三、現金流量.....	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	83
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	83
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	83
七、其他重要事項.....	87
捌、特別記載事項.....	88
一、關係企業相關資料.....	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	88
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.....	88
四、其他必要補充說明事項.....	88
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款鎖定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....	88

附件：

附件一、111 年度財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：感謝您過去本公司的支持與愛護，在此向大家報告本公司 111 年度之營業計畫實施成果、112 年度之營業計畫概要及未來公司發展策略，報告如下：

一、111 年度營業報告

(一)111 年度營業計畫實施成果：

本公司 111 年度營業收入為新台幣 1,575,492 仟元，較 110 年度營業收入 1,925,124 仟元雖減少 349,632 仟元、下滑 18.16%，主因 111 年上半年仍受 COVID-19 疫情及多雨氣候異常影響，使得工期增加影響工程進度，致營收較 110 年降低，然因工程成本控制得宜，使得毛利率由 110 年之 7.47% 提升至 111 年之 9.67%，營業毛額由 110 年度 143,774 仟元增加為 152,366 仟元；整體營業費用在控制得宜下，整體較純益率提升至 4.18%，淨利仍較 110 年度增加 2,768 仟元。

(二)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣千元；%

項 目		年 度	110 年度	111 年度	
財務收支	營業淨利(損)		60,298	66,437	
	營業外收(支)淨額		18,656	16,139	
	稅前淨利(損)		49,652	82,576	
	稅後淨利(損)		63,072	65,839	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.29%	5.57%	
	股東權益報酬率(%)		16.56	15.08	
	占實收資本額 比率(%)	營業利益		19.45	19.83
		稅前純益		25.47	24.65
	純益率%		3.29	4.18	
	每股盈餘(元)		2.08	2.00	

二、112 年度營業計畫概要

本公司一直秉持以專業工程技術為執行目標的經營理念，以「專業營建團隊」自許，建立一個「工程師的公司」，本公司從事營造工程已有多年豐富經驗，尤以先後承攬之重大公共工程舉凡橋梁、道路、捷運工程、車站等，營造工法技術及施工品質已建立市場口碑，且也屢創佳績獲得肯定，日後仍延續一貫初衷，深化各項工程技術及深耕公共工程市場，以「正大光明」為管理思想，以「才、德、能、拼」為自我要求之標竿，以達永續且良好經營成果

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)未來公司發展策略

1. 持續優化營造工程技術工法，承接優質合理的工程條件。
2. 符合安衛環保，減少職場災害，為員工打造安全的工作環境。

3. 實施各種員工獎酬工具，以培養人力並吸引優秀人才。
4. 提升資訊管理工具，藉由流程精進以更即時掌握進度，提升整體作業效率。
5. 爭取公司較優勢專長之高毛利工業利基市場。

(二)外部競爭環境之影響

因主要之營造原料受國際價格變動影響，續朝原料多元採購以降低採購成本、持續開發管理分析技術，並藉由管理效率以降低工程成本，使營收及獲利穩定成長為最高目標。

(三)法規環境與總體經濟之影響

政府為提振國內經濟環境，及為確保在疫情過後繼續執行，公共建設方面，112 年整體編列公建預算為歷史新高，加計推動前瞻基礎建設計畫第 4 期特別預算，整體公共建設預算近 6,000 億元，含括軌道建設(台鐵升級及改善東部服務、鐵路立體化及通勤提速、都市推動捷運等)、水環境(水與發展、水與安全計畫等)、城鄉發展、綠能建設、數位建設等基礎建設加大加快進行投資，顯示整體基礎建設經濟規模不斷增加。

此外近年政府在國內公共工程標案多採「最有利標」或「統包最有利標」，此方式對於嚴格要求工程品質及管理效率的安倉營造是成長的契機，也可避免因市場價格因素導致惡性競爭，且對於具設計專業的營造公司採最有利標推動，更可促進產業在設計、施工管理甚至財務管理能力上的培養，並帶動新一輪的產業發展，公司將把握此契機，持續積極尋求優秀團隊，合作參與各項公共工程。

安倉營造股份有限公司



董 事 長：張欣夷



總 經 理：張立雍



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 64 年 11 月 17 日。

二、公司沿革

年度	重要紀事
民國 64 年	●安倉營造股份有限公司核准設立，設立實收資本額新台幣 9,000 仟元整。
民國 80 年	●辦理變更組織為股份有限公司，現金增資新台幣 13,500 仟元，實收資本額為新台幣 22,500 仟元。
民國 81 年	●辦理遷址至台北市中山區長安東 1 段 18 號 11 樓之 2。
民國 87 年	●辦理現金增資新台幣 80,000 仟元，實收資本額為新台幣 102,500 仟元。 ●辦理遷址至台北市松山區光復南路 55 之 2 號 3 樓。 ●台北市政府環境保護局投垃圾焚化廠景觀第一期工程於 87 年 11 月竣工。
民國 88 年	●交通部台灣鐵路管理局基隆港聯外鐵路改善計畫內灣線竹東大橋改善加固工程於 88 年 2 月竣工。 ●台北市政府原民事務委員會原住民文化主題公園新建工程於 88 年 8 月竣工。 ●交通部台灣鐵路管理局鐵路山線雙軌工程(長潭坑立體交叉部分)於 88 年 10 月竣工。
民國 89 年	●台北市停車管理處海光公園附建地下停車場工程(土建)於 89 年 3 月竣工。 ●內政部營建署西藏大橋新建工程第二標主橋五福新村段後續於 89 年 5 月竣工。 ●台北市政府建設局關渡自然公園新建工程(建築工程)於 89 年 6 月竣工。
民國 90 年	●台北市政府捷運工程局新莊線二重疏洪道越堤臨時便道工程於 90 年 11 月竣工。
民國 91 年	●交通部台灣區國道新建工程局 程局台北市政府捷運工程局快官草屯路段快官烏日段橋樑工程於 91 年 2 月竣工。 ●交通部台灣鐵路管理局代辦宜蘭縣政府森林公園鐵路隧道及橋樑新建工程及冬山河鐵路橋改建工程於 91 年 5 月竣工。 ●台北市政府建設局文山區指南里指南產業道路兩處路段橋樑新建工程於 91 年 7 月竣工。 ●交通部公路總局第二區養護工程處台 13 線銅鑼外環道新闢工程於 91 年 9 月竣工。
民國 92 年	●國防部後勤司令部營產工程署陸軍高山頂營區設施整建工程於 92 年 4 月竣工。 ●台北縣政府北二十九線汐萬路災害復建工程(第二階段橋梁主體結構)於 92 年 4 月竣工。 ●國防部聯合後勤司令部營產工程署 AR-HKF 營區整建工程於 92 年 5 月竣工。 ●交通部鐵路改建工程局南港專案五堵貨場場專用線工程-接續工程於 92 年 8 月竣工。 ●雲林縣政府北港溪觀光大橋工程於 92 年 11 月竣工。 ●台北市政府捷運工程局東區工程處木柵動物園站擴建暨增設第二出入口工程於 92 年 12 月竣工。
民國 94 年	●交通部台灣區國道高速公路局中山高速公路員林至高雄拓寬斗南收費站區擴建工程於 94 年 8 月 10 月竣工。
民國 95 年	●水利署中區水資源局-集集共同引水工程計畫-八卦山高地旱作灌溉水源工程於 95 年 1 月竣工。 ●台北市政府警察局南港分局新建工程於 95 年 8 月竣工。
民國 97 年	●辦理遷址至中山區民生東路 2 段 172 號 12 樓。 ●台北市政府捷運工程局內湖機廠儲車廠上方多用途使用區域興建停車空間及捷運辦公室土建工程於 95 年 4 月竣工。

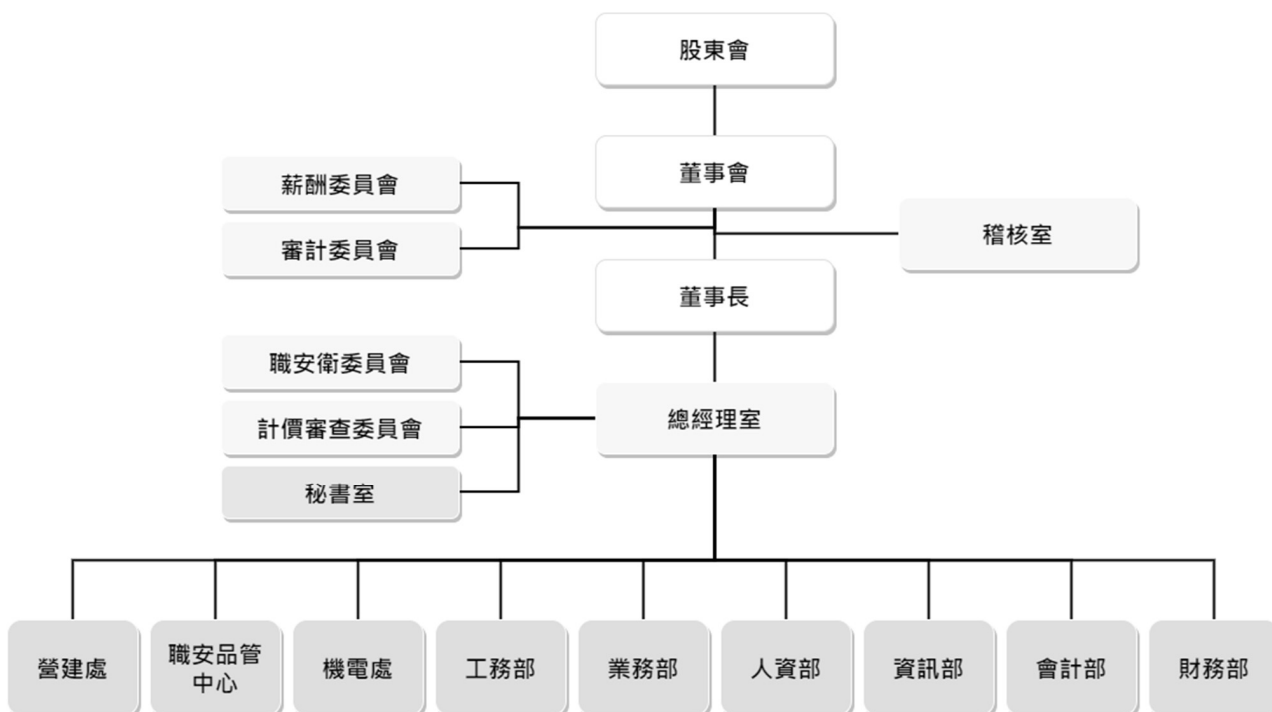
年度	重要紀事
	●交通部台灣鐵路管理局工程處台鐵更新軌道結構計畫於 97 年 11 月竣工。
民國 98 年	●台北市政府工務局衛生下水道工程 97 年度管線維護工程於 98 年 3 月竣工。
民國 99 年	●獲頒台北市政府 98 年度道路認養績優營建工程。
民國 100 年	●辦理現金增資新台幣 30,000 仟元，實收資本額為新台幣 132,500 仟元。 ●交通部台灣鐵路管理局環島鐵路整體系統安全提昇計畫於 100 年 6 月竣工。 ●交通部公路總局第四區養護工程處北濱外環道路新建工程於 100 年 12 月竣工。
民國 101 年	●獲頒 101 年度花蓮縣環境保護局績優營建工地。 ●獲頒 101 年度台灣混凝土優良獎。 ●太原站至精武站間鐵路高架工程於 101 年 2 月竣工。 ●交通部公路總局第一區養護工程處臺 2 丙線暖暖至十分寮段基平隧道後續工程於 101 年 10 月竣工。
民國 102 年	●獲頒行政院勞委會 102 年推動勞工安全衛生優良公共工程及人員(金安獎)。 ●經濟部水利署新南抽水站及相關引水幹線興建工程於 102 年 3 月竣工。 ●台中市政府水利局樹王埤抽水站新建工程於 102 年 4 月竣工。
民國 103 年	●辦理現金增資新台幣 10,000 仟元，實收資本額為新台幣 142,500 仟元。 ●獲頒勞動部第八屆公共工程金安獎。 ●經濟部水利署玉田抽水站及相關引水幹線興建工程於 103 年 6 月竣工。 ●經濟部水利署塹底抽水站及相關引水幹線興建工程於 103 年 6 月竣工。 ●交通部公路總局第二區養護工程處峨嵋橋改建工程 於 103 年 7 月竣工。
民國 104 年	●基隆市政府暖江橋改建工程於 104 年 4 月竣工。 ●石門水庫既有設施防淤第二期工程於 104 年 7 月竣工。
民國 105 年	●辦理現金增資新台幣 15,000 仟元、盈餘轉增資新台幣 2,500 仟元，實收資本額為新台幣 160,000 仟元。 ●交通部鐵道局新城站新建工程於 105 年 2 月竣工。 ●交通部鐵道局玉里站改建工程於 105 年 3 月竣工。 ●交通部公路總局第一區養護工程處台 68 線起點銜接新竹市都市計畫預定道路工程於 105 年 7 月竣工。 ●交通部鐵道局壽豐車站高架化工程於 105 年 11 月竣工。
民國 106 年	●辦理現金增資新台幣 25,000 仟元，實收資本額為新台幣 185,000 仟元。 ●獲頒 106 年工程環境與美化獎、106 年工程施工查核成績優良。 ●獲頒行政院公共工程委員會第 17 屆公共工程金質獎。 ●台電通霄電廠更新擴建計畫 345kV GIS 開關場區土建工程於 106 年 5 月竣工。 ●台北市政府工務局水利工程處道南及埤腹抽水站機組及周邊設備更新工程於 106 年 8 月竣工。 ●桃園市政府水務局南崁溪忠孝西橋改建工程 106 年 9 月竣工。 ●交通部公路總局第四區養護工程處南澳平交道立體交叉改善工程於 106 年 9 月竣工。
民國 107 年	●辦理現金增資新台幣 15,000 仟元，累計實收資本額為新台幣 200,000 仟元。 ●獲頒勞動部第 12 屆公共工程金安獎。 ●交通部鐵道局東部工程處瑞穗站至三民站(不含自強隧道)路段後續土建工程於 107 年 5 月竣工。 ●台電國家會展中心(南港展覽館擴建)雜項建築工程於 107 年 10 月竣工。 ●台北市政府工務局新建工程處萬華華中橋增設匝道銜接水源快速道路工程於 107 年 11 月竣工。
民國 108 年	●辦理盈餘轉增資新台幣 40,000 仟元，累計實收資本額為新台幣 240,000 仟元。 ●獲頒 2019 國家卓越建設獎委員會 2019 國家卓越建設獎。

年度	重要紀事
	<ul style="list-style-type: none"> ●獲頒桃園市政府公共工程金品獎。 ●獲頒台灣電力公司 2019 綠色環保優良工地評鑑。 ●左營、內惟車站及隧道(含一般機電)接續工程 108 年 5 月竣工。
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> ●辦理現金增資新台幣 30,000 仟元、盈餘轉增資新台幣 10,000 仟元，累計實收資本額為新台幣 280,000 仟元。 ●獲頒經濟部 109 年度公共工程優質獎。 ●獲頒勞動部第 14 屆公共工程金安獎。 ●獲頒交通部公共工程優良工程獎。
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> ●辦理現金增資新台幣 20,000 仟元、盈餘轉增資 10,000 仟元，累計實收資本額為新台幣 310,000 仟元。 ●獲頒台北市政府公共工程卓越獎 (建築工程類、設施工程類)。 ●獲頒行政院公共工程委員會第 21 屆公共工程金質獎。 ●台 7 丁線新城橋改建工程。 ●臺北藝術中心接續工程 110 年 8 月竣工。 ●士林、民生抽水站發電機及機組更新工程 110 年 9 月竣工。
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> ●辦理員工認股權憑證轉發新股新台幣 2,550 仟元，累計實收資本額為新台幣 312,550 仟元。 ●111 年 1 月 22 日新承攬台灣電力股份有限公司布袋一次配電變電所(R/S)新建土建統包工程。 ●111 年 3 月 15 日新承攬台灣電力股份有限公司綜合研究所葉片熱均壓製程及轉子校直試驗場新建工程。 ●辦理現金增資新台幣 15,000 仟元及盈餘轉增資 7,450 仟元，累計實收資本額為新台幣 335,000 仟元。 ●111 年 7 月 22 日經證櫃新字第 1110007547 號函獲准公開發行。 ●112 年 9 月 14 日新承攬新北市政府水利局「二重疏洪道左岸加高工程」採購案 ●111 年 10 月 24 日經證櫃審字第 1110011405 號函獲准登錄興櫃。 ●獲頒台北市政府公共工程卓越獎(士林及民生抽水站抽水機組更新工程)。
民國 112 年	<ul style="list-style-type: none"> ●辦理現金增資新台幣 25,000,000 仟元，累計實收資本額為新台幣 360,000 仟元。 ●112 年 2 月 22 日新承攬交通部鐵道局東部工程處 CB06 標知本至臺東土工工程。 ●台 21 線 115K+540 災害路段復建工程 112 年 2 月竣工。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構圖



(二)主要部門所營業務

部門	所營業務
稽核室	各部門工作職掌執行之建立及查核，各項規章、制度執行之建立及查核，內部控制相關法規之遵循。
營建處	總處：工程施工計畫、進度、品質之監督，工務往來文書之處理，工程採購發包，施工成本之控制及差異分析，工程預算控管等。 發包，施工成本之控制及差異分析，工程預算控管等。 工務所：工程施工計畫、進度、品質之執行與管理，工務往來文書之處理，現場工程監造，施工協調事項等。
職安品管中心	1.擬訂、規劃及推動公司職業安全衛生及品質管理政策相關事務。 2.規劃公司職安衛及品質統一作業標準。 3.稽核各專案工程辦理職安衛管理及品質管理績效。 4.擬訂及推動職安衛及品管人員教育訓練計畫。 5.評選或推薦年度績優職安衛及品管人員。 6.輔導年度專案工程及個人參賽事宜。 7.綜理承辦年度擴大會議事宜。

部門	所營業務
機電處	1.機電工程業務之開發，投開標作業等相關事項。 2.機電設備評估、採購、整合等事項。 3.機電工程施工計畫、進度、品質之執行與管理，工務往來文書之處理，現場工程監造，施工協調事項等。 4.機電工程施工成本之控制及差異分析，工程預算編製及控管等。 5.工務所：工程施工計畫、進度、品質之執行與管理，工務往來文書之處理，現場工程監造，施工協調事項等。
工務部	1.法務組：工程合約糾紛案件之處理，各項訴訟仲裁案件之處理，工程保險及理賠業務，公司業務法令遵循辦理及諮詢等事項。 2.契約管理組：各項業主往來文件審查用印，工務往來公文處理。
業務部	1.標案組：各項工程業務之開發，投開標作業，預算編製與考核等相關事項。 2.發包組：市場調查分析，採購發包訂約事項，供應商資料建檔等。
人資部	1.綜合辦理人力資源之規劃、招募、選用、訓練、考核等事宜。 2.管理人員之保險、考勤、薪資、晉升、離職、資遣、退休等事宜。 3.辦理外籍勞工案件之申請、引進等業務。 4.綜合辦理人員教育訓練等各項事宜。
資訊部	規劃評估資訊系統導入及維護、資訊業務採購規劃及管理、公司資訊網路規劃及資安管理、資訊系統備援及管理、公司各單位作業資訊化服務。
會計部	會計制度之擬訂與執行，會計帳務處理，成本規劃分析，預算編制執行，各種經營分析與管理報表之提供等。
財務部	各種款項之支付，資金調度、運用之控制，銀行往來工作處理，工程履約、預付款保證申請及延期之辦理，現金、票據、有價證券保管及收付等。

二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料
(一)董事資料

112年04月03日；單位：股；%

職稱	姓名	性別/ 年齡	國籍 或註 冊地	初次 選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人	備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				
董事長	張欣夷	女 (50~59)	中 華 民 國	86.12.22	111.09.30	3 年	3,767,765	11.25	3,494,765	9.71	1,022,744	2.84	2,928,939	8.14	美國西北大學生物技術碩士 美國聖荷西州立大學工商管理碩士 飛利浦多媒體事業部產品經理 嬌生公司楊森藥廠產品經理	工研院國際策略地區業務組 管理師 十興(股)公司董事長 琪發企業(股)公司董事	張立 雍 兄 妹	
董事	張立雍	男 (50~59)	中 華 民 國	102.3.20	111.09.30	3 年	7,397,258	22.08	7,398,258	20.55	1,390,955	3.86	8,383,353	23.29	成功大學土木工程系	安倉營造(股)公司總經理 夏耘(股)公司董事 光明資產有限公司董事	張欣 夷 兄 妹	
董事	夏耘股份 有限公司	—		109.10.15			4,846,164	14.47	4,218,164	11.72	—	—	—	—	—	—	—	
董事	法人代表 人： 周志誠	男 (60~69)	中 華 民 國	111.09.30	111.09.30	3 年	187,746	0.56	200,355	0.56	—	—	—	—	上海財經大學會計學博士 國立政治大學會計碩士 國立政治大學法律碩士 國立台灣大學商學系會計組學 士 台灣省會計師公會理事長 美國伊利諾大學芝加哥分校機 械工程碩士 美國凱斯西儲大學土木工程碩 士	註	—	
董事	林志愷	男 (60~69)	中 華 民 國	105.06.08	111.09.30	3 年	210,449	0.63	224,583	0.62	—	—	—	—	安倉營造(股)公司營運副總 中央科學研究院技正 中華工程副所長	—	—	

職稱	姓名	性別/年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
獨立董事	黃慶堂	男 (60-69)	中華民國	111.09.30	111.09.30	3年									政治大學財管系兼任副教授 銘傳大學企管系兼任副教授 德勝科技(股)公司獨立董事 綠界科技(股)公司獨立董事 聯訊創創業投資(股)公司法 人董事代表人 本誠創業投資(股)公司法 人董事代表人				
獨立董事	毛英富	男 (60-69)	中華民國	111.09.30	111.09.30	3年									輔仁大學法律研究所 泓瑞法律事務所律師 中華民國仲裁協會仲裁人	毛英富法律事務所代表人 新日興(股)公司董事 復興木業(股)公司監察人			
獨立董事	譚耀南	男 (50-59)	中華民國	111.09.30	111.09.30	3年									美國匹茲堡大學企管碩士 美國卡內基美隆大學商學士 台灣大學政治系 美國紐約州暨華府執業律師	東友科技(股)公司獨立董事 綠界科技(股)公司獨立董事 匯理有限公司總經理			

註:其兼任包含誠品聯合會計師事務所合夥會計師、行政院勞委會勞動基金監理委員會委員、銘傳大學、元智大學及東吳大學會計系兼任副教授、品宏半導體(股)公司董事、醫影(股)公司法人董事代表人、松翰科技(股)公司獨立董事、臻鼎科技(股)公司獨立董事、學亞電子(股)公司獨立董事、社團法人台北市生命線協會常務監事。

1.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
夏耘股份有限公司	張立雍(50%)、李幸玲(24%)、光明資產有限公司(24%)

112年4月3日

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
光明資產有限公司	張立雍(100%)

3.董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
張欣夷		相關學經歷請詳(四)董事及監察人資料,具多元產業之專業,以及企業經營管理能力,未有公司法第30條各款情事。	與董事-張立雍為二等親以內之親屬。	—
張立雍		相關學經歷請詳(四)董事及監察人資料,具豐富營建產業之經驗,以及企業經營管理能力,未有公司法第30條各款情事。	與董事長-張欣夷為二等親以內之親屬。	—
夏耘股份有限公司 代表人:周志誠		相關學經歷請詳(四)董事及監察人資料,具豐富營建產業之經驗,未有公司法第30條各款情事。	未與其他董事或監察人間有配偶或二等親以內之親屬關係。	—
林志愷		相關學經歷請詳(四)董事及監察人資料,具備業務專業能力,未有公司法第30條各款情事。	未與其他董事或監察人間有配偶或二等親以內之親屬關係。	—
黃慶堂		相關學經歷請詳(四)董事及監察人資料,具備財會領域之專業能力,未有公司法第30條各款情事。	註	2
毛英富		相關學經歷請詳(四)董事及監察人資料,具豐富營建產業之經驗,未有公司法第30條各款情事。		—
譚耀南		相關學經歷請詳(四)董事及監察人資料,具豐富營建產業之經驗,未有公司法第30條各款情事。		2

註:獨立董事並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情事。

4.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

本公司董事會成員組成係依據「董事及監察人選舉辦法」從多個方面考慮董事會成員多元化,目前董事會成員共有7名,其中含3名獨立董事,本公司關注董事會成員性別平等,女性董事目標至少1位以上,現階段董事會成員中具有1名女性,成員間年齡分布廣泛,董事會成員具備執行職務所必備之多年產業知識、專業技能及公司經營管理所須之工作經驗,2位具有財務、會計及公司業務所須之工作經驗等,宜包括但不限於以下二大面向之標準:

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

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養,整體應具備之能力如下:營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場關、領導能力、決策能力。

多元項目 姓名	基本組成				專業背景				專業知識與技能				
	職稱	姓名	國籍	性別/ 年齡 獨立 董事 任期 (3年以下)	會計 財務	營造 產業	法律	生技 醫療	營運 判斷 能力	經營 管理 能力	領導 決策	危機 處理 能力	國際 市場觀
董事長	張欣夷	中華民國	女 (50~59)	—		V	V	V	V	V	V	V	V
董事	張立雍	中華民國	男 (50~59)	—		V	V		V	V	V	V	V
董事	夏耘股份有限公司法人代表人：周志誠	中華民國	男 (60~69)	—	V	V	V		V	V	V	V	V
董事	林志愷	中華民國	男 (60~69)	—		V	V		V	V	V	V	V
獨立董事	黃慶堂	中華民國	男 (60~69)	V	V	V	V		V	V	V	V	V
獨立董事	毛英富	中華民國	男 (60~69)	V		V	V		V	V	V	V	V
獨立董事	譚耀南	中華民國	男 (50~59)	V		V	V		V	V	V	V	V

(2) 董事會獨立性

本公司董事共計七席，其中獨立董事三席，占總席次 43%，除董事長張欣夷及董事張立雍間具有二親等以內(兄妹)之親屬關係外，其餘董事彼此間並未具有配偶、二親等以內之親屬關係，故本公司董事及監察人間有超過半數之席次未具有配偶、二親等以內之親屬關係，亦無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

112年4月3日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張立雍	男	84/08/10	7,398,258	20.55	1,390,955	3.86	8,383,353	23.29	成功大學土木工程系 安倉營造(股)公司總經理	夏耘(股)公司董事 光明資產有限公司董事	—	—	—	—
副總	中華民國	劉治群	男	107/01/29	668,462	1.86	—	—	1,514,392	4.21	淡江大學土木工程系 安倉營造(股)公司副總	—	—	—	—	—
營建一處協理	中華民國	婁賢宜	男	91/10/09	709,028	1.97	—	—	—	—	臺灣海洋大學河海工程系 萬裕營造工程有限公司工地主任 弘晉營造工程有限公司工地主任	—	—	—	—	—
營建二處協理	中華民國	許世學	男	109/05/01	97,982	0.27	—	—	—	—	中國科大土木工程學系 工信工程(股)公司工程師	—	—	—	—	—
機電處協理	中華民國	鍾鎮宇	男	112/02/01	35,192	0.10	—	—	—	—	聯合工專機械工程科 宇晟機械(股)公司副總	—	—	—	—	—
業務部協理	中華民國	莊順義	男	111/05/01	467,655	1.30	—	—	—	—	輔仁大學企管系 工信工程(股)公司工程師	—	—	—	—	—
會計部資深經理	中華民國	張淑華	女	111/03/09	31,705	0.09	—	—	—	—	中原大學會計系 資誠會計師事務所領組 統一證券資本市場部襄理 聯合線上(股)公司稽核主管 博銖生技(股)公司財會經理 駿熠電子(股)公司資深財會經理	—	—	—	—	—

三、最近年度(111 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及董立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)			薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額				股票金額	本公司	現金金額	股票金額
董事長	張欣夷																	
董事兼總經理	張立雍																	
董事	十興股份有限公司 代表人:王正佑(註1)																	
董事	光明資產有限公司 代表人:李官勳(註1)	900	900	—	—	—	—	—	—	900/ 1.37	4,193	193	193	21	—	5,307/ 8.06	5,307/ 8.06	無
董事	夏耘股份有限公司 代表人:莊順義(註2)																	
董事	夏耘股份有限公司 代表人:周志誠(註2)																	
董事	林志愷(註3)																	
獨立董事	黃慶堂(註4)									270/ 0.41						270/ 0.41	270/ 0.41	無
獨立董事	毛英富(註4)	270	270	—	—	—	—	—	—									
獨立董事	譚耀南(註4)																	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司章程及111年12月22日董事會通過實施之「董事及經理人薪

酬管理辦法」，本公司獨立董事兼任審計及薪資報酬委員會之職能，除給予每年定額之報酬外，另考量公司營運狀況提列之董事酬勞，視其投入時間及承擔之風險給予適當之酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：光明資產有限公司、十興股份有限公司於111年9月30日股東臨時會全面改選董事後解任。

註2：夏耘股份有限公司原代表人為莊順義，111年9月30日股東臨時會全面改選後改派周志誠為法人代表人。

註3：原為監察人，111年9月30日股東臨時會全面改選董事後為董事身分。

註4：111年9月30日股東臨時會全面改選董事後新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司	財務報告報內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司	財務報告報內所有公司
低於 1,000,000 元	張欣夷、張立雍、十興股份有限公司、光明資產有限公司、夏耘股份志愷、黃慶堂、毛英富、譚耀南、	張欣夷、張立雍、十興股份有限公司、光明資產有限公司、夏耘股份志愷、黃慶堂、毛英富、譚耀南、	張欣夷、十興股份有限公司、光明資產有限公司、林志愷、黃慶堂、毛英富、譚耀南、	張欣夷、十興股份有限公司、光明資產有限公司、夏耘股份志愷、黃慶堂、毛英富、譚耀南、
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	張立雍	張立雍
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二)最近年度(111 年度)給付監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	審計委員(監察人)酬金						A、B 及 C 等三項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人(註)	林志愷	540	540	—	—	—	—	540/0.82	540/0.82	無
監察人(註)	譚念伯									

註:本公司於 111 年 9 月 30 日股東臨時會全面改選董事，並設立審計委員會取代監察人，故自 111 年 9 月 30 日起監察人解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告報內所有公司
低於 1,000,000 元	林志愷、譚念伯	林志愷、譚念伯
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

(三)最近年度(111 年度)給付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張立雍	2,850	2,850	142	142	746	746	11	—	11	—	3,749/5.69	3,749/5.69	—
副總經理	劉治群													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告報內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	張立雍、劉治群	張立雍、劉治群
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

(四)最近年度(111 年)分派員工紅利之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	張立雍	—	37	37	0.06
財務副總經理	劉治群				
營建一處協理	婁賢宜				
營建二處協理	許世學				
業務部經理	莊順義				
機電處經理	鍾鎮宇				
會計部資深經理	張淑華				

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報告所有公司給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	本公司		合併報告內所有公司		本公司		合併報告內所有公司	
	酬金總額	占稅後純益比例 (%)	酬金總額	占稅後純益比例 (%)	酬金總額	占稅後純益比例 (%)	酬金總額	占稅後純益比例 (%)
董事	5,845	7.68	5,845	7.68	360	0.55	360	0.55
監察人	300	0.48	300	0.48	540	0.82	540	0.82
總經理及副總經理	4,141	6.57	4,141	6.57	3,749	5.69	3,749	5.69

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

A.董事、監察人

本公司董事及監察人之酬金係明訂於本公司章程，經董事會特別決議並提股東會報告後發放，董監酬勞以不高於當年度獲利之2%提撥，當年度有獲利時(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給之。

B.總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依據其於公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派則係遵循公司章程，提報董事會並報告股東會後發放。

綜上所述，本公司給付酬金之政策，係依個人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之，已考量公司未來面臨之營運風險，並與經營績效正向關聯性，以得風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

- 1.第十四屆董事任期：109年10月15日~111年9月30日。
- 2.第十五屆董事任期：111年9月30日~114年9月29日。
- 3.最近年度(111年度)及112年截至年報刊印日止，董事會共召開次數合計10次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	張欣夷	8	2	80%	109年10月15日股東臨時會及111年9月30日股東臨時會全面改選連任。
董事	張立雍	10	0	100%	109年10月15日股東臨時會及111年9月30日股東臨時會全面改選連任。
董事	夏耘股份有限公司 代表人：莊順義	4	0	100%	109年10月15日股東臨時會選任，並指派代表人為莊順義。 另111年9月30日股東臨時會全面改選連任，惟改派代表人為周志誠。
	夏耘股份有限公司 代表人：周志誠	5	1	100%	
董事	林志愷	6	0	100%	111年9月30日股東臨時會全面改選新任。
獨立董事	黃慶堂	6	0	100%	111年9月30日股東臨時會全面改選新任獨立董事
獨立董事	毛英富	5	1	80%	111年9月30日股東臨時會全面改選新任獨立董事
獨立董事	譚耀南	6	0	100%	111年9月30日股東臨時會全面改選新任獨立董事
董事	光明資產有限公司 代表人李官勳	4	0	100%	109年10月15日股東臨時會選任，111年9月30日股東臨時會全面改選後卸任。
董事	十興股份有限公司 代表人王正佑	3	0	75%	109年10月15日股東臨時會選任，111年9月30日股東臨時會全面改選後卸任。

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第14條之3所列事項，以下議案決議結果均由全體出席董事決議照案通過。

董事會日期及期別	議案內容	獨立董事反對或保留意見	公司對獨立董事意見之處理
111/10/26 第15屆第2次	1.修訂核決權限表案。 2.擬訂定董事薪酬案。	三位獨立董事均同意通過	不適用
111/12/22 第15屆第3次	1.評估聘任會計師之獨立性與適任性案。 2.訂定「董事及經理人薪資酬勞辦法」、「董事及經理人績效評估辦法」案。 3.111年度經理人年終及工地績效獎金給付案 4.修訂「董事會議事規範」案。 5.訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 6.訂定「公司治理實務守則」案。	三位獨立董事均同意通過	不適用

	7.修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。 8.擬辦理 111 年度現金增資發行新股案。		
112/01/09 第 15 屆第 4 次	1.訂定「永續發展實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及「重大訊息之查證暨公開處理程序」案。 2.擬修訂核決權限表案。 3.修訂內部控制制度「採購及付款循環(請、採購作業-材料及工程發包、付款作業-材料及工程發包)」案。 4.修訂內部控制制度「工程循環(開工準備作業、工程保固及服務作業)」案。 5.111 年度第二次現金增資經理人員工認股案。	三位獨立董事均同意通過	不適用
112/03/15 第 15 屆第 5 次	1.本公司民國 111 年度財務報告自編案。 2.111 年度營業報告書及財務報表案。 3.民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 4.修訂會計制度案。 5.修訂「永續發展實務守則」案。 6.修訂「公司治理實務守則」案。 7.訂定「檢舉辦法」案。 8.民國 111 年度內部控制制度聲明書。	三位獨立董事均同意通過	不適用
112/04/11 第 15 屆第 6 次	1.擬辦理股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作公開承銷案。 2.修訂核決權限表案。 3.修訂內部控制制度案。 4.經理人績效考核暨薪資調整案。	三位獨立董事均同意通過	不適用

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

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

董事會日期及期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
111/10/26 第 15 屆第 2 次	全體董事	訂定董事薪酬案。	屬董事本人涉及利害關係人	皆於表決時個別迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過，其中董事長迴避時，由張立雍董事代主席主持會議。
111/12/22 第 15 屆第 3 次	張立雍	111 年度經理人年終及工地績效獎金給付案。	董事擔任本公司總經理，涉及利害關係人	因張立雍董事兼具經理人身份，而該案係有關於全體員工績效獎金之給付，故兼具員工身份之董事尚無須迴避，惟該議案表決時，張立雍董事未參與表決。
112/01/09 第 15 屆第 4 次	張立雍	111 年度第二次現金增資經理人員工認股案。	董事擔任本公司總經理，涉及利害關係人	因張立雍董事兼具經理人身份，而該案係有關於員工現金增資之認股，故兼具員工身份之董事尚無須迴避，惟該議案表決時，張立雍董事未參與表決。
112/04/11 第 15 屆第 6 次	張立雍	經理人績效考核暨薪資調整案。	董事擔任本公司總經理，涉及利害關係人	因張立雍董事兼具經理人身份，而該案係有關於全體員工績效考核及薪資調整，而董事張立雍已於表決時迴避，由董事林志愷代主席主持會議。

3.上市上櫃公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及其兼、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事

會評鑑情形：本公司於 111 年 12 月 22 日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，於 112 年 3 月完成 111 年 9 月 30 日至 112 年 3 月 15 日期間之董事績效評估。董事會評鑑情形請詳註 1。

- 4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：董事會運作皆依據『董事會議事規則』辦理期使更制度化，並將董事會重大決議事項揭露於公開資訊觀測站，以達到提昇資訊透明化之要求。

註 1：董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年一次	111/09/30~ 111/12/31	董事會績效評估	採用問券方式進行 董事會內評估	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制	優
		個別董事會成員 績效評估	採用問券方式進行 董事成員評估	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	優

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形

本公司於 111 年 9 月 30 日設置審計委員會，最近年度(111 年度)及 112 年截至年報刊印日止，審計委員會召開次數合計 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	黃慶堂	5	0	100%	本公司於 111 年 9 月 30 日股東臨時會全面改選，並設立審計委員會取代監察人。
獨立董事	毛英富	4	1	80%	
獨立董事	譚耀南	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

開會日期及 期別	議案內容	審計委員會決議 結果	公司對獨立 董事意見之 處理
111/10/26 第 1 屆第 1 次	1.修訂核決權限表案。	全體出席委員 同意通過	不適用
111/12/22 第 1 屆第 2 次	1.通過評估聘任會計師之獨立性與適任性案。 2.通過修訂「董事會議事規範」案。 3.通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 4.通過訂定「公司治理實務守則」案。 5.通過修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。 6.本公司擬辦理 111 年第 2 次現金增資發行新股案。	全體出席委員 同意通過	不適用

112/01/09 第 1 屆第 3 次	1.訂定「永續發展實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及「重大訊息之查證暨公開處理程序」案。 2.擬修訂核決權限表案。 3.修訂內部控制制度「採購及付款循環(請、採購作業-材料及工程發包、付款作業-材料及工程發包)」案。 4.修訂內部控制制度「工程循環(開工準備作業、工程保固及服務作業)」案。	全體出席委員 同意通過	不適用
112/03/15 第 1 屆第 4 次	1.本公司民國 111 年度財務報告自編案。 2.111 年度營業報告書及財務報表案。 3.修訂會計制度案。 4.本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。	全體出席委員 同意通過	不適用
112/04/11 第 1 屆第 5 次	1.修訂核決權限表案。 2.修訂內部控制案。	全體出席委員 同意通過	不適用

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

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

董事會日期及期別	獨立董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
111/10/26 第 15 屆第 2 次	全體獨立董事	訂定董事薪酬案。	屬董事本人涉及利害關係人	皆於表決時個別迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)內部稽核主管與獨立董事之溝通

審計委員會日期及期別	溝通方式	溝通重點	建議及結果
111/12/22 第 1 屆第 2 次	會議	擬訂 112 年度稽核計畫	全體出席委員會同意，尚無重大需修正項目
112/03/15 第 1 屆第 4 次	會議	內部稽核業務報告	全體出席委員會同意，尚無重大需修正項目

A.內部稽核單位每月編制內部稽核報告，呈送獨立董事查閱。

B.獨立董事查閱稽核報告若有指示或疑問，會向稽核主管詢問或告知辦理。

C.每件稽核報告若有缺失均予以追蹤其缺失及異常事項之改善情形，併按季做成追蹤報告呈送獨立董事。

(2)會計師與獨立董事之溝通

本公司會計師以書面或面對面方式就財務報表核閱或查核事項向獨立董事說明，獨立董事得以相同方式回覆意見，必要時得隨時以電話、信件、簡訊做充分溝通。

審計委員會日期及期別	溝通方式	溝通重點
111/12/22 第 1 屆第 2 次	會議	1.說明會計師之獨立性 2.關鍵查核事項 3.執行說明 111 年度財務報告查核情形說明

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司於 111 年 9 月 30 日股東臨時會選任三位獨立董事，並依公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，原監察人最近年度(111 年度)截至股東臨時會止，董事會開會共 4 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)	備註
監察人	林志愷	4	0	100	111 年 9 月 30 日股東臨時會全面改選後卸任
監察人	譚念伯	3	1	75	

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責

(1) 監察人與員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。
本公司邀請監察人列席董事會及股東會，且監察人得隨時以電話或電子郵件聯繫本公司人員，了解公司財務狀況。

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。
本公司稽核主管列席董事會進行稽核業務報告，並定期將稽核報告交付予監察人查閱；另監察人得隨時以電話或電子郵件聯繫稽核主管及會計師，了解公司財務業務狀況。

2. 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理守則，請至本公司網站查詢。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑議、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司已建立發言人及代理發言人制度，以確保可能影響股東決策之資訊即時允當揭露，另有股務單位搭配股務代理機構專責處理股務及股東疑義，亦於網站、年報設置相關利害關係人聯絡信箱，收納各項建議。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司依據股東名冊、股權結構及集保結算所每季出具之大股東資料，掌握股東結構異動。主要股東每月均依規定向公司申報其持股變動情形，每年亦於年報揭露前十大股東名單及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管防火牆機制？	V		本公司與關係企業之財務業務各自獨立，管理權責明確劃分，本公司已制定「關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法」、「關係人交易管理辦法」企業往來亦遵循內部控制、內部稽核等相關規定執行，有效控管風險。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規	V		本公司訂有「內部重大資訊處理與內線交易防範	無重大

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？			作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，本公司亦會不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。此作業程序可於本公司網站中查詢。 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」明訂禁止內線交易，暨訂定「防範內線交易管理作業程序」，保障投資人及維護本公司權益。	差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司董事會成員多元化，董事成員具備不同專業背景、年齡、性別及專業領域，以健全本公司之董事會結構，請參本公司年報第10-11頁說明。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司均已設置薪資報酬委員會和審計委員會，未來將依據公司的營運規模及主管機關規定，於適當時機設置其他各類功能性委員會。	未來將依需求，設立其他各類功能性委員會
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考	V		本公司訂有「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」並由薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司業於111/12/22評估簽證會計師之獨立性，且於必要時向董事會報告評估結果，未來議會定期評估評估。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司由會計單位兼職負責公司治理事務，並指定本公司會計經理兼任公司治理主管，負責於公開資訊觀測站或公司網站提供即時訊息予股東、協助隨時掌握持有公司股份比例較大之主要股東名單、提供董事及監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、定期評估會計師之獨立性與適任性等。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站	V		本公司利害關係人包括往來銀行、股東、員工、政府業主、供應商及主管機關等，已設置相對應之聯絡資訊，可隨時與對應的專責單位溝通、聯繫。同時本公司設有發言人制度，於企業網站設	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會議題？			有「利害關係人專區」及電子郵件之詳細聯絡資訊，並由專人負責處理，對往來機構提供充足資訊，讓利害關係人有足夠資訊做判斷以維護其權益。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構福邦證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司之網站設有投資人關係專區，定期更新各項財務業務及公司治理資訊供投資人參考。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		<p>1、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露： 本公司資訊之蒐集及揭露皆有指派專人負責執行，並不定時透過新聞稿或重大訊息將公司最新及正確資訊揭知大眾。同時設有英文網頁同步接露各項即時財務、業務訊息。</p> <p>2、落實發言人制度： 本公司設有發言人及代理發言人各一人，負責對外發言。</p> <p>3、法人說明會過程放置公司網站： 本公司有專責人員負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作，及公司網站資訊維護更新，並落實發言人制度專責對外溝通本公司相關資訊。本公司法人說明會相關資料於公司網站設有投資人專區，均依規定輸入公開資訊觀測站。</p>
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司係興櫃公司，於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，及依規範時間內公告並申報第二季財務報告，並依規定期限每月申報各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
事及監察人購買責任保險之情形等)? (一)員工權益與僱員關懷			本公司保障員工權益，以勞動基準法、性別工作平等法、性騷擾防治法等相關政府法令，作為本公司工作規則的基準，另提供各項福利措施及良好申訴管道。在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、教育訓練等各方面均遵循相關法令及內部管理辦法，以提供公平機會及行為規範。本公司為促進勞資和諧關係，定期召開勞資會議，並提供完整的溝通管道，以即時聽取員工心聲與建議，以保障員工權益。	無重大差異
(二)投資者關係	V		本公司設有發言人集代理發言人，針對投資者之各項問題與建議進行溝通，除依法定期舉辦股東會，亦不定期舉行法說會，說明公司營運狀況。並將重大資訊於「公開資訊觀測站」公告揭露，保持資訊公開、透明，確報投資者權益。	無重大差異
(三)供應商關係	V		本公司制定有供應商審核評估程序，針對供應商之品質、服務水準、綠色產品及環安衛風險等項目，由內部相關部門進行審視，通過審核者方能成為合作對象。	無重大差異
(四)利害關係人之權利	V		本公司秉持誠信經營理念，尊重利害關係人之建議與指導，善盡溝通與協調之責，提供良好互動及溝通管道，以維護雙方之合法權益。	無重大差異
(五)董事及監察人進修之情形	V		本公司111年度董事進修情形詳本年報第26頁。	無重大差異
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	V		本公司針對重要經營決策，均經由內部相關單位審慎評估後職行。	無重大差異
(七)客戶政策之執行情形	V		本公司與業主依法遵行，以確保合約承諾及產品服務品質。 另公司亦參與客戶的社會責任推行計劃，將新的觀點與作法實際融入公司管理制度。	無重大差異
(八)為董事及監察人購買責任保險之情形	V		於111年10月26日董事會報告111年度董監責任保險投保情形，保險期間自111年10月12日至112年10月12日止，投保總金額為美金200萬元。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。				

111 年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	張欣夷	111.09.30	中華民國經營記永續發展協會	公司治理與證券法規/股票上市櫃公司董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3hr
董事	張立雍				3hr
董事	夏耘(股)公司 代表人:周志誠				3hr
董事	林志愷				3hr
獨立董事	毛英富				3hr
獨立董事	譚耀南	111.09.22	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	財團法人中華民國治理協會	3hr
獨立董事	黃慶堂				3hr

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	黃慶堂		請參閱本年報第10-11頁 董事專業資格之資訊揭露	註	2
獨立董事	毛英富				0
獨立董事	譚耀南				2

註：獨立董事並無違反「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」中有關獨立性規範之情事。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：任期為111年9月30日至114年9月29日，最近年度(111年度)及112年截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	黃慶堂	5	0	100	—
委員	毛英富	4	1	80	—
委員	譚耀南	5	0	100	—

其他應記載事項：

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

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設立提名委員會，故不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司雖未設置永續發展專(兼)單位，但秉持永續發展理念善盡社會責任，不定期贊助社會文藝活動及工地周邊活動、關懷社會弱勢不落人後。	未來將視公司發展需要及法令規定辦理
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評	V		本公司已於董事會通過訂(修)定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「永續發展實務守則」、「公	無重大差異

項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
估，並訂定相關風險管理政策或策略？			司治理實務守則」等規範，並於股東會報告。本公司依據上述規範，配合法令變動，並依不同功能性需求籌備設置評估小組，以及時修正相關風險管理政策。
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V		<p>本公司依工程特性，於工程開工前即依規定提報施工計畫書、品質計畫書及職安計畫書，經主管機關核准後辦理，做為環境管理依據。</p> <p>在符合業主核准及工程規定前提下，依合約採用綠建材使用率，工地廢棄物清運則交由合格廠商負責回收利用。</p> <p>本公司持續關注氣候變遷議題並評估對公司之影響，以隨手關燈、節約能源及強化資源回收方式，降低公司營運對自然環境之衝擊。本公司資源利用、節能減碳實施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.每日午間熄燈，在減少室內溫室氣體及能源耗費上盡減碳環境。 2.公司全面E化採雲端作業，無紙化環境以降低環境負荷。 <p>公司111年起已著手進行後勤單位與各工地之用電用水度數統計，積極宣傳執行節能減碳政策如節省用水、用電，並已多年推動雲端化各種辦公作業，e化取代紙本，以落實碳排減量。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>公司皆遵照政府勞基法訂定人事規章，保障員工合法權益，且經由公平、公開管道招募員工，設置暢通申訴管道，提供安全且健康的工作環境。</p>
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映</p>	V		<p>本公司已訂定相關管理政策及工作則，包含員工之工資、工時、休假及退休給付、職災補償等均符合勞基法規定。公司亦設有職工福利</p>

項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因	
	是	否		摘要說明
於員工薪酬？			委員會，辦理各項福利活動如結婚禮金、生育補助金、學齡前脫育兒津貼、進修補助，並將經營績效適當反映於員工薪酬，視營運狀況提撥員工分紅。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		為提供員工安全與健康之工作環境，本公司設有職業安全中心，推動執行各項職業安全衛生相關業務，並定期辦理各項勞工安全衛生課程；每年定期舉辦員工健康檢查，對員工定期實施安全與健康教育；辦公室並設置專用哺乳室，提供員工健康工作環境；此外辦公室區域定期消毒以保護環境清潔，另大樓有保全人員定時巡邏及訂定門禁時間，以防陌生人員出入。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		為培養優秀才能及強化員工在工作崗位的專業能力，公司訂有「教育訓練辦法」，致力安排不同類型的內部訓練課程，亦鼓勵同仁參與多樣化之外部訓練，包括專業知識技能課程、短期研習課程，並提供員工上述課程之訓練補助，建立多元學習發展的環境，幫助同仁不斷學習成長，以達成公司經營及個人發展需求。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司係承攬政府公共工程，營造詩作皆依與業主所訂合約內容執行，相關設計圖亦是業主核可後才施工，故安全性無虞；另本公司設有利害關係人專區提供申訴管道，保護股東及利害關係人權益。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司制定供應商(承攬商)管理作業以確保產品與製程符合業主要求，並要求施工廠商進場時須遵守職安法規定，包括6小時教育訓練、參加工地質安工具箱會議，並對職安執行狀況，列入供應商評鑑作為公司來年評選供應商參考。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方	V		本公司尚未編製企業社會責任報告書，但仍依善盡企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。	未來將視實際情況加以訂定

項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
驗證單位之確信或保證意見？				
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，將持續依照其規範落實執行，與「上市上櫃永續發展實務守則」無重大差異情形。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>本公司對環保、公安、衛生相當重視，111年獲全國營造業職業安全衛生促進聯合總會感謝狀，辦公室響應節能減碳實施午休關燈措施、同時公司採用雲端軟體，力行無紙化降低人員移動及紙張需求以減碳排，善盡地球村一份子之責任，其他如：</p> <p>111年 捐贈綠光劇團「再會吧北投」劇場活動。</p> <p>111年 捐贈財團法人新北市靈鷲山慈善基金會食物箱300箱。</p> <p>111年 捐贈靈聖殿慈善功德會-「壬寅年偏遠地區(雙溪)第一站獎助學童」活動。</p> <p>111年 參加士林區獨居長者照護暨歲末寒冬關懷服務。</p> <p>110年 北投士林科技園區周邊道路洗掃認養，以減少道路揚塵。</p> <p>110年 培育優謝學子，辦理國立中興大學土木工程學系「土木工程暑期實習實務」。</p>				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」制定「誠信經營守則」「道德行為準則」，其制訂及修訂皆需經董事會通過，明確規定人員遵守信原則，不得從事違反誠信行為。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		公司所訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及員工從事任何違反營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		為確保誠信經營之落實，本公司除訂定「誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及員工從事任何違反營業範圍內較高不誠信行為，亦建置有效會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司以公平且透明依法進行營運活動，與他人建立商業關係前，依據內控辦法執行訂立合約，雖無明定於契約條款，但慎選優良小包，以配合度佳、信譽良好為優先考量，與業主與供應商依合約約定執行，落實誠信經營。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		V	本公司尚未設置隸屬董事會下之專責推動誠信經營單位。	未來視公司營運發展及法令規定辦理

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		公司於「誠信經營守則」中訂有防止利益衝突政策，並提供內部暢通陳述管道及檢舉制度。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司財務報告遵循證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導編製準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)編製，而內部控制依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之有效性判斷內部控制之設計及執行有效性，並設有自我監督之機制，內部稽核單位除進行例行性查核外，如接獲檢舉，查證屬實，依其重大性質通報董事會成員，並隨時檢討確認制度設計及持續有效性。會計師亦每年就內部控制執行情形查核，以合理卻新公司之會計制度有效運作。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司鼓勵員工參與各類教育訓練課程、專業證照，並請外部單位至公司上課，亦要求同仁於薪到職時進行教育訓練，闡述並宣到誠信之落實。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司依誠信經營守則等規範明定「公司內、外部人員對於不合法與不道德行為檢舉制度」，臚列條文及管道，員工得依該辦法提出申訴。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司已訂定檢舉辦法，並於公司網站公告，檢舉信箱為 angela.lu@ancang.com ; yc.chen@ancang.com ，並依內部所訂定之檢舉及調查程序進行，一切過程均為保密，調查結果直接向董事會報告。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司依「誠信經營守則」等規範保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於網站揭露「誠信經營守則」及「道德行為準則」。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司以參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				

項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)公司所訂「誠信經營」相關辦法將視情況修訂，最近一次修訂為112年1月9日董事會通過，相關辦法已揭露於本公司網站。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂定公司治理實務守則及相關規章，並揭露於本公司網站，以落實公司治理之運作及推動，其網址為：<http://www.ancang.com/>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司已於111年5月27日訂定「防範內線交易管理辦法」，以避免本公司或內部人因不諳法令規範或有亦觸犯內線交易相關規定，並保障投資人及維護本公司權益。

(九)內部控制制度執行狀況及應揭露下列事項：

1.111年度內部控制聲明書：請詳年報第34頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

安倉營造股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月15日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月15日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

安倉營造股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度(111 年度)及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議：

日期	議案
111/05/27 股東常會	1、本公司民國 110 年度營業報告書及財務報表案。 2、本公司民國 110 年度盈餘分配案。 3、本公司 110 年度盈餘轉增資發行新股案。 4、修訂本公司章程部分條文案。 5、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 6、修訂本公司「背書保證管理辦法」部分條文案。 7、修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」部分條文案。
111/09/30 股東臨時會	1、修訂「公司章程」部分條文案。 2、修訂「背書保證管理辦法」部分條文案。 3、修訂「資金貸與他人管理辦法」部分條文案。 4、修訂「衍生性商品交易處理程序」部分條文案 5、修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 6、修訂「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 7、改選第十五屆董事(含獨立董事)案。 8、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項
111/03/11	1、訂定員工認股權增資基準日相關事宜案。 2、修訂本公司「公司章程」部分條文案。 3、本公司擬向銀行申請得標專案「布袋一次配電變電所(R/S)新建土建統包工程」之履約保證金及預付款保證金案。 4、本公司擬向銀行申請得標專案「綜合研究所葉片熱均壓製程及轉子校直試驗場新建工程」之履約保證金、預付款保證金及工程週轉金案。
111/04/19	1、本公司民國 110 年度營業報告書及財務報告案。 2、110 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 3、110 年度盈餘分配案。 4、擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 5、擬辦理現金增資發行普通股案。 6、修訂內部控制制度案。 7、本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 8、召開本公司 111 年股東常會相關事宜案。 9、本公司擬申報股票公開發行案。 10、本公司擬向合作金庫申請得標專案「布袋一次配電變電所(R/S)新建土建統包工程」之履約保證金、預付款保證金及工程週轉金案。
111/05/27	1、訂定 111 年盈餘轉增資發行新股除權基準日及相關事宜案。 2、本公司重編民國 109 年度財務報告。 3、增訂內部控制制度案。

日期	重要決議事項
111/08/10	<ol style="list-style-type: none"> 1、本公司民國 111 年第二季財務報表案。 2、本公司擬辦理股票登錄興櫃案。 3、為配合本公司股票申請登錄興櫃買賣，擬將本公司實體股票全面換發無實體發行案。 4、修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5、改選第十五屆董事(含獨立董事)案。 6、本公司董事會擬提名之獨立董事候選人名單案。 7、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 8、受理股東提出獨立董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 9、擬制定本公司「獨立董事之職責範疇規則」及「審計委員會組織規程」、「審計委員會議事運作管理辦法」案。 10、擬制定本公司「薪資報酬委員會組織規程」、「薪資報酬委員會運作管理辦法」案。 11、擬訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」、「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」及「內部人申報管理作業」案。 12、擬修訂核決權限表案。 13、擬修訂內部控制制度案。 14、擬修訂「工程績效獎金分配辦法」案。 15、擬向合作金庫續約綜合額度案。 16、擬向第一銀行續約綜合額度案。 17、擬訂定 111 年第一次股東臨時會召開之時間、地點及議程。 18、擬追任稽核主管案。 19、擬追任會計主管案。
111/09/30	<ol style="list-style-type: none"> 1、本公司推選董事長案。 2、委任本公司第一屆薪酬委員案。
111/10/26	<ol style="list-style-type: none"> 1、擬向兆豐銀行續約綜合額度案。 2、本公司「二重疏洪道左岸加高工程」之履約保證金及工程週轉金(含共用之開發國內信用額度)新貸暨新保證案。 3、臺北藝術中心接續工程(第二標)保固保證增加保證案。 4、修訂核決權限表案。 5、擬訂定董事薪酬案。 6、擬調整稽核主管薪酬案。
111/12/22	<ol style="list-style-type: none"> 1、本公司自行編製財務報告能力說明案。 2、本公司 112 年度營運計畫及預算案。 3、評估聘任會計師之獨立性與適任性案。 4、訂定「董事及經理人薪資酬勞辦法」、「董事及經理人績效評估辦法」案。 5、111 年度經理人年終及工地績效獎金給付案。 6、修訂「董事會議事規範」案。 7、訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 8、訂定「公司治理實務守則」案。 9、修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。 10、訂定本公司民國 112 年稽核計畫案。 11、本公司公司治理主管委任案。 12、本公司擬辦理 111 年度現金增資發行新股案。

日期	重要決議事項
112/01/09	1、訂定「永續發展實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及「重大訊息之查證暨公開處理程序」案。 2、擬修訂核決權限表案。 3、修訂內部控制制度「採購及付款循環(請、採購作業-材料及工程發包、付款作業-材料及工程發包)」案。 4、修訂內部控制制度「工程循環(開工準備作業、工程保固及服務作業)」案。 5、訂定 111 年度第 2 次現金增資相關基準日(及員工認股條件)案。 6、本公司 111 年度第 2 次現金增資經理人員工認股案。 7、擬調整營運組織暨委任經理人案。
111/03/15	1、本公司擬變更「大潭電廠增建燃氣複循環機組發電計畫 8 及 9 號機複循環發電機組設備及其廠房與相關設施設備採購帶安裝案」專案之履約保證銀行案。 2、本公司擬續約台北富邦銀行週轉金額度案。 3、本公司擬申請北投士林科技園區區段徵收公共工程(第 2 期-東基地)保固保證金保證額度案。 4、本公司擬向合作金庫申請得標專案交通部鐵道局東部工程處「CB06 標知本至臺東土建工程」之履約保證金及預付款保證金案。 5、本公司民國 111 年度財務報告自編案。 6、本公司民國 111 年度營業報告書及財務報告案。 7、民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 8、民國 111 年度盈餘分配案。 9、修訂會計制度案。 10、修訂「永續發展實務守則」案。 11、修訂「公司治理實務守則」案。 12、訂定「檢舉辦法」案。 13、民國 111 年度內部控制制度聲明書案。 14、召開本公司 112 年股東常會案。
111/04/11	1、本公司股票申請上櫃案。 2、股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作公開承銷案。 3、擬向第一銀行申請得標專案交通部鐵道局東部工程處「CB06 標知本至臺東土建工程」之履約保證金及預付款保證金案。 4、擬申請「台 21 線 115K+540 災害路段復建工程」保固保證金保證額度案 5、修訂核決權限表案。 6、修訂內部控制制度案。 7、經理人績效考核暨薪資調整案。 8、新增本公司 112 年股東常會召集事由。

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

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

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費：

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註	
			制度設計	工商登記	人力資源	其他			小計
安侯建業聯合會計師事務所	李慈慧 郭欣頤	2,000	—	—	—	930	2,930	111.01.01~ 111.12.31	註

註：其他為委任事務所辦理內部控制制度專案審查及首次辦理股票公開發行服務費。

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		—	V	930
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V	—	2,000
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		—	—	—

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，其審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

本公司於 111 年度非審計公費為審計公費之四分之一以上，係因委任安侯建業聯合會計師事務所辦理內部控制制度專案審查，及首次辦理股票公開發行服務。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，其更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，其審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年 截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	張欣夷	(189,141)	—	—	—
董事暨總經理暨大股東	張立雍	119,506	—	1,000	—
法人董事暨大股東	夏耘股份有限公司	(520,228)	—	—	—
	代表人：莊順義	28,092	—	35,055	—
	代表人：周志誠(註 1)	—	—	12,609	—
董事(註 3)	林志愷	13,200	—	14,134	—
獨立董事(註 4)	黃慶堂	不適用	不適用	不適用	不適用
獨立董事(註 4)	毛英富	不適用	不適用	不適用	不適用
獨立董事(註 4)	譚耀南	不適用	不適用	不適用	不適用
財管處副總經理	劉治群	22,766	—	—	—
營建一部協理	婁賢官	22,020	—	—	—
營建二部協理	許世學	2,179	—	—	—
業務部協理	莊順義	28,092	—	35,055	—
會計部資深經理(註 5)	張淑華	31,705	—	—	—
法人董事暨大股東(註 2)	光明資產有限公司	90,917	—	不適用	不適用
	代表人：李官勳	1,074	—	不適用	不適用
法人董事(註 2)	十興股份有限公司	345,136	—	不適用	不適用
	代表人：王正佑	7,184	—	不適用	不適用
監察人(註 3)	譚念伯	2,404	—	不適用	不適用

註 1：法人董事-夏耘股份有限公司於於 111 年 9 月 30 日股東臨時會改選後改派周志誠為法人董事代表人，其股數增(減)統計自就任起計算。

註 2：法人董事-光明資產有限公司、十興股份有限公司於 111 年 9 月 30 日股東臨時會改選後已解任，故其股數增(減)統計自就任起計算至解任日止。

註 3：監察人-林志愷於 111 年 9 月 30 日股東臨時會改選為董事。

監察人-譚念伯於 110 年 6 月 25 日股東常會選任為監察人，股數增(減)統計自就任起計算；於 111 年 9 月 30 日股東臨時會改選後已解任，故其股數增(減)統計自就任起計算至解任日止。

註 4：獨立董事於 111 年 9 月 30 日股臨會全面改選後就任，故其股數增(減)統計自就任起計算。

註 5：經理人-張淑華於 111 年 3 月 9 日就任，故其股數增(減)統計自就任起計算。

(二)股權移轉資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年4月3日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
張立雍	7,398,258	20.55	1,390,955	3.86	8,383,353	23.29	夏耘股份有限公司	與該公司負責人為配偶關係	—
							光明資產有限公司	該公司負責人	—
							張欣夷	二親等以內之親屬	—
							李幸玲	配偶	—
夏耘股份有限公司	4,218,164	11.72	—	—	—	—	—	—	—
負責人：李幸玲	1,390,955	3.86	7,398,258	20.55	—	—	張立雍	配偶	—
光明資產有限公司	4,165,189	11.57	—	—	—	—	—	—	—
負責人：張立雍	7,398,258	20.55	1,390,955	3.86	—	—	張欣夷	二親等以內之親屬	—
							李幸玲	配偶	—
張欣夷	3,494,765	9.71	1,022,744	2.84	2,928,939	8.14	十興股份有限公司	該公司負責人	—
							張立雍	二親等以內之親屬	—
十興股份有限公司	2,928,939	8.14	—	—	—	—	—	—	—
負責人：張欣夷	3,494,765	9.71	1,022,744	2.84	—	—	張立雍	二親等以內之親屬	—
琪發企業股份有限公司	2,000,000	5.56	—	—	—	—	—	—	—
負責人：吳中銘	—	—	—	—	—	—	吳仁銘	二親等以內之親屬	—
仲幃有限公司	—	—	—	—	—	—	無	無	—
負責人：邱雪妹	—	—	—	—	—	—	—	—	—
李幸玲	1,390,955	3.86	7,398,258	20.55	—	—	張立雍	配偶	—
吳仁銘	1,022,744	2.84	3,494,765	9.71	—	—	張欣夷	配偶	—
婁賢宦	709,028	1.97	—	—	—	—	無	無	—

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

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1.最近五年度及截至年報刊印日止，股本變動情形

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	其他
106.07	10	20,000	200,000	18,500	185,000	現金增資 25,000 仟元	無	註 1
107.08	10	24,000	240,000	20,000	200,000	現金增資 15,000 仟元	無	註 2
108.07	10	32,000	320,000	24,000	240,000	盈餘轉增資 40,000 仟元	無	註 3
109.08	10	32,000	320,000	28,000	280,000	盈餘轉增資 10,000 仟元 現金增資 30,000 仟元	無	註 4
110.08	11	50,000	500,000	31,000	310,000	盈餘轉增資 10,000 仟元 現金增資 20,000 仟元	無	註 5
111.04	13	50,000	500,000	31,255	312,550	員工認股權憑證轉發新股 2,550 仟元	無	註 6
111.05	13.5	50,000	500,000	32,755	327,550	現金增資 15,000 仟元	無	註 7
111.06	10	50,000	500,000	33,500	335,000	盈餘轉增資 7,450 仟元	無	註 8
112.02	16.5	50,000	500,000	25,000	360,000	現金增資 25,000 仟元	無	註 9

註 1：106 年 08 月 16 日府產業商字第 10657352400 號核准函。
 註 2：107 年 08 月 23 日府產業商字第 10752562600 號核准函。
 註 3：108 年 07 月 15 日府產業商字第 10851895100 號核准函。
 註 4：109 年 08 月 13 日府產業商字第 10952862300 號核准函。
 註 5：110 年 07 月 14 日府產業商字第 11050997510 號核准函。
 註 5：110 年 08 月 30 日府產業商字第 11052840900 號核准函。
 註 6：111 年 04 月 01 日府產業商字第 11147592600 號核准函。
 註 7：111 年 05 月 30 日府產業商字第 11149546510 號核准函。
 註 8：111 年 06 月 15 日府產業商字第 11149977610 號核准函。
 註 9：112 年 02 月 06 日府產業商字第 11246698200 號核准函。

112 年 4 月 3 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	36,000,000	14,000,000	50,000,000	本公司股票屬未上市(櫃)股票

(二)股東結構

112年4月3日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	—	—	9	254	3	266
持有股數	—	—	15,150,182	20,844,561	5,257	36,000,000
持股比率(%)	—	—	42.08%	57.90%	0.02%	100%

(三)股權分散情形

112年4月3日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	35	2,826	0.01%
1,000 至 5,000	88	193,769	0.54%
5,001 至 10,000	48	344,841	0.96%
10,001 至 15,000	15	198,918	0.55%
15,001 至 20,000	14	250,497	0.7%
20,001 至 30,000	10	221,356	0.62%
30,001 至 40,000	11	382,698	1.06%
40,001 至 50,000	2	95,892	0.27%
50,001 至 100,000	13	894,589	2.49%
100,001 至 200,000	11	1,496,641	4.16%
200,001 至 400,000	6	1,458,459	4.05%
400,001 至 600,000	2	948,618	2.63%
600,001 至 800,000	2	1,377,490	3.82%
800,001 至 1,000,000	—	—	0.00%
1,000,001 股以上	9	28,133,406	78.14%
合計	266	36,000,000	100%

(四)主要股東名單

112年4月3日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
張立雍		7,398,258	20.55%
夏耘股份有限公司		4,218,164	11.72%
光明資產有限公司		4,165,189	11.57%
張欣夷		3,494,765	9.71%
十興股份有限公司		2,928,939	8.14%
琪發企業股份有限公司		2,000,000	5.56%
仲幃有限公司		1,514,392	4.21%
李幸玲		1,390,955	3.86%
吳仁銘		1,022,744	2.84%
婁賢宦		709,028	1.97%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

年度 項目		年		
		110 年	111 年	
每股市價	最高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	最低			
	平均			
每股淨值	分配前	13.19	13.85	
	分配後	12.08	12.51	
每股盈餘	加權平均股數	30,393	32,874	
	每股盈餘	2.08	2.00	
每股股利	現金股利	1.04962601(註 2)		
	無償配股	盈餘配股	0.2274461914(註 2)	—
		資本公積配	—	—
	累積未付股利	—	—	
投資報酬分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	本利比			
	現金股利殖利率			

註 1：本公司尚未上市(櫃)，故無市價可參考，相關比率亦無法計算。

註 2：本公司 110 年度盈餘分派業經 111 年 5 月 27 日股東常會決議通過，原擬配發股東現金紅利新台幣 34,380,500 元(每股 1.1 元)，及股票股利新台幣 7,450,000 元(每股 0.2383618621 股)，惟因本公司辦理現金增資發行新股，增資後可參與權利分派之股數為 32,755,000 股，故股東現金紅利配息率調整為每股配發 1.04962601 元，股票股利配股率調整為每股配發 0.2274461914 股。

註 3：本公司 111 年度盈餘分派業經 111 年 3 月 15 日董事會決議通過，配發股東現金紅利新台幣 45,000,000 元(每股 1.25 元)。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策，係配合目前及未來承攬大型工程發展、立求成長及創新、為持續擴充適當資本額以應業務之需要外，並兼顧股東利益等因素，盈餘分配以不低於當年度可分配餘額 30% 分配股利，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利以不低於股利總額之 25%。

2.111 年度股東常會擬議股利分派之情形

本公司 111 年度盈餘分配案業經 112 年 3 月 15 日董事會決議通過，待 112 年 6 月 1 日股東會決議，擬配發現金股利為每股 1.25 元。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 111 年度盈餘分配案業經 112 年 3 月 15 日董事會決議通過，配發現金股利為每股 1.25 元，無配發股票股利，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞、應提撥不高於百分之二為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞及董監事酬勞之分派應經董事會特別決議並提股東會報告。

前項員工酬勞得以現金或股票方式支付之，其發放對象得包括符合一定條件之控制及從屬公司員工，該條件由董事會訂定之；董監事酬勞僅得以現金為之。

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

本公司員工、董事及監察人酬勞之估列金額係以本期稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之金額後依本公司章程訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，認列為薪資費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動處理，調整分配年度之損益。本公司 111 年度未以股票分派員工酬勞。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司 112 年 3 月 15 日董事會決議通過 111 年度配發員工酬勞 832 仟元，全數以現金方式發放，另不予分派董監事酬勞，董事會決議配發之員工酬勞與認列費用年度估計金額並無差異之情事。

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

本公司 110 年度員工及董事酬勞業經 111 年 4 月 19 日董事會決議通過，並提報 111 年 5 月 27 日股東常會，以現金方式分派員工酬勞 798 仟元，且不分派董監酬勞，實際分配與認列數無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

本公司於 110 年 12 月 24 日經董事會決議發行 111 年第一次員工認股權憑證 255,000 單位，表彰 255,000 股，每單位認股價格為新台幣 13 元，截至年報刊印日止已全數執行完畢。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：股；新台幣仟元；%

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數之比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
經理人	總經理	135,000	0.40	135,000	13	1,755	0.40	—	—	—	—	
	副總經理											劉治群
	協理											婁賢宜
員工	經理	102,000	0.30	102,000	13	1,326	0.30	—	—	—	—	
	經理											吳東鵬
	經理											王正佑
	工地主任											江宏晟
	品管主任											周光宏
	機工主任											張紀元
	技師											施美月
	技師											郭廷宇
	工務組長											林小玲
	安衛工程師											許珍禎
品管組長	楊雪芳											

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓其他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司最近三年度及截至年報刊印日止並無併購、受讓其他公司股份發行新股或發行公司債之情事，另前次辦理現金增資發行新股計畫，均已執行完畢，前次現金增資計畫實際完成日距本次申報日未逾三年者，分別為 109、110 及 111 年度現金增資發行普通股案，以下茲就其計畫內容及發行情形說明如下：

(一) 109 年度現金增資

1. 增資計畫內容

- (1) 主管機關核准日期及文號：經濟部 109 年 8 月 13 日府產業商字第 10952862300 號函核准。
- (2) 計畫所需資金總額：新台幣 30,000 仟元。
- (3) 資金來源：現金增資發行新股 3,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 10 元，總募集金額為新台幣 30,000 仟元。
- (4) 計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			109 年第四季
充實營運資金	109 年第四季	30,000	30,000

- (5) 預計可能產生效益：本公司於資金募集完成後，將所募資金用以充實營運資金，以因應工程標案營運成長之工程資金需求，以維繫營運動能。
- (6) 變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無此情形。
- (7) 輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2. 執行情形

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行情形			進度超前或落後原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
充實營運資金		30,000	30,000	本公司本次充實營運資金已於 109 年第四季執行完畢。
		30,000	30,000	
	執行進度	100%	100%	
		100%	100%	

3.執行效益評估

單位：%

項目		年度	108 年底(募資前)	109 年底(募資後)
財務結構	負債占資產比率		67.43	65.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		579.61	371.46
償債能力	流動比率		115.35	118.98
	速動比率		74.18	66.10

本公司 109 年現金增資募集資金新台幣 30,000 仟元，全數用於充實營運資金，以支應公司業務成長所需之營運週轉金，並已於 109 年第四季執行完畢。經檢視本公司募資前、後之財務資料，增資後負債占資產比率自 67.43% 下降至 65.12%，而長期資金佔不動產、廠房及設備比率則自 579.61% 下滑至 371.46%，主係因公司營運發展需要而購置工程施作所需之工程車、壓路機及工廠宿舍等用地，以致長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，整體而言，本公司長期資金占不動產、廠房及設備比率籌資前、後均超過 100%，顯示長期資金足以支應資本支出及營運所需，長期資金結構尚屬健全。

另償債能力方面，流動比率較募資前上升至 118.98%，而速動比率因 109 年度已發生之總成本及已認列之利潤及損失高於工程進度請款金額，致合約資產攀升，速動比率因而下降。本公司因募集之營運資金挹注，109 年營業規模較 108 年成長，整體而言，本次現金增資之效益應已合理顯現。

(二)110 年度現金增資

1.增資計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：經濟部 110 年 8 月 30 日經授商字第 11052840900 號函核准。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 22,000 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股 2,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 11 元，總募集金額為新台幣 22,000 仟元。
- (4)計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			110 年第四季
充實營運資金	110 年第四季	22,000	22,000

- (5)預計可能產生效益：本公司於資金募集完成後，將所募資金用以充實營運資金，以因應原物料成本上漲之工程資金需求，以維繫營運動能。

(6)變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無此情形。

(7)輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.執行情形

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行情形		進度超前或落後原因及改進計畫	
充實營運資金	支用金額	預定	22,000	本公司本次充實營運資金已於 110 年第四季執行完畢。
		實際	22,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

3.執行效益評估

單位：%

項目		年度	109 年底(募資前)	110 年底(募資後)
財務結構	負債占資產比率		65.12	66.13
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		371.46	388.30
償債能力	流動比率		118.98	117.82
	速動比率		66.10	53.89

本公司 110 年現金增資募集資金新台幣 22,000 仟元，全數用於充實營運資金，以支應公司業務成長所需之營運週轉金，並已於 110 年第四季執行完畢。經檢視本公司募資前、後之財務資料，募資後財務比率僅長期資金占不動產、廠房及設備比率較募資前上升，負債占資產比率、流動比率及速動比率未明顯改善，主係因公司為了支應工程款而舉借銀行短期借款，使得流動負債上升比率高於流動資產下，致相關財務比率下滑，然整體而言，本公司因募集之營運資金挹注，110 年營業規模較 109 年成長，整體而言，本次現金增資之效益應已合理顯現。

(三)111 年度第一次現金增資

1.增資計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：經濟部 111 年 5 月 30 日經授商字第 11149546510 號函核准。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 20,250 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 1,500 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 13.5 元，總募集金額為新台幣 20,250 仟元。

(4)計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			111 年第二季
充實營運資金	111 年第二季	20,250	20,250

(5)預計可能產生效益：本公司於資金募集完成後，將所募資金用以充實營運資金，以因應原物料物價通膨上漲、及調整工資所需之資金需求，以維繫公司營運。

(6)變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無此情形。

(7)輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.執行情形

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行情形			進度超前或落後原因及改進計畫
	支用金額	預定	20,250	
充實營運資金		實際	20,250	本公司本次充實營運資金已於 111 年第二季執行完畢。
		執行進度	預定	
		實際	100%	

3.執行效益評估

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年底 (募資前)	111 年 6 月底
		財務結構	負債占資產比率
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	388.30	417.28
償債能力	流動比率	117.82	125.37
	速動比率	53.89	46.07

本公司 111 年現金增資募集資金新台幣 20,250 仟元，全數用於充實營運資金，以支應公司業務成長所需之營運週轉金，並已於 111 年第二季執行完畢。經檢視本公司募資前、後之財務比率，募資後負債佔資產比率下降，長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率皆較募資前上升，速動比率主係因公司為了工程進行持續投入在建之合約資產致比率下滑，整體而言，本公司本次因募集之營運資金挹注，現金增資之效益應已合理顯現。

(四)111 年度第二次現金增資

1.增資計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：中華民國 112 年 1 月 4 日金管證發字第 1110397651 號函核准。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 41,250 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 2,500 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 16.5 元，總募集金額為新台幣 41,250 仟元。

(4)計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			112年第一季
償還銀行借款	112年第一季	41,250	41,250
合計		41,250	41,250

(5)預計可能產生效益：本公司本次募集資金 41,250 仟元，擬全數用以償還銀行借款，預計於 112 年第一季資金募集完成後隨即用以償還銀行借款，依本次擬償還之銀行借款利率 3.07% 設算，預估償還借款後往後每年度可節省之利息支出約 1,266 仟元，將可適度減輕公司對銀行借款之依存度及財務負擔，並提升公司償債能力及改善財務結構，有利於公司未來整體營運發展。

(6)變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無此情形。

(7)輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：中華民國 112 年 1 月 4 日。

2.執行情形

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行情形			進度超前或落後原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
充實營運資金	支用金額	預定	41,250	本公司本次充實營運資金已於 112 年第一季執行完畢。
		實際	41,250	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

3.執行效益評估

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年底	111 年底 (募資前)	112 年 3 月 (自結-募資後)
		財務結構	負債占資產比率	66.13
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	388.30	434.83	490.84
償債能力	流動比率	117.82	121.16	130.78
	速動比率	53.89	46.46	65.82

本公司 111 年現金增資募集資金新台幣 41,250 仟元，全數用於償還銀行借款，並已於 112 年第一季執行完畢。經檢視本公司募資前、後之財務比率，募資後負債佔資產比率下降，長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率皆較募資前上升，整體而言，本公司本次因募集之營運資金挹注，現金增資之效益應已合理顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

- A.B601010 土石採取業。
- B.CB01010 機械設備製造業。
- C.E101011 綜合營造業。
- D.E401010 疏濬業。
- E.E604010 機械安裝業。
- F.F111090 建材批發業。
- G.F211010 建材零售業。
- H.F213080 機械器具零售業。
- I.J101990 其他環境衛生及污染防治服務業。
- J.CA02010 金屬結構及建築組件製造業。
- K.CP01010 手工具製造業。
- L.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品別	110 年度		111 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
公共工程收入	1,914,478	99.45	1,572,831	99.83
其他收入	10,646	0.55	2,661	0.17
合計	1,925,124	100.00	1,575,492	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

案別	個案名稱	用途	銷售地區
公共工程	林口核能訓練中心	台電學員訓練基地，宿舍及餐廳大樓	新北市
	左營、內惟車站及隧道	鐵路地下化，增設左營及內惟二車站，供大眾搭乘火車	高雄市
	北藝中心	表演及文化展演場館	台北市
	溫厝廂溪橋改建工程	鐵路由地面改為高架化路段(減少平交道及災害事故)	台南市
	北投士林科技園區區段徵收公共工程(第2期-東基地北士科)	配合台北市政府市地重劃，都市計畫更新，預埋地下管線工程	台北市
	大潭電廠增建燃氣複循環機組發電計畫-8及9號機複循環發電機組設備及其廠房與相關設施設備採購帶安裝案-BOP 土建工程	台電8、9號機組廠區周邊設施基礎及結構施工	桃園市

民生抽水站	抽水站建築改善及抽水機組更新	台北市
碧潭堰改善暨周邊環境營造	碧潭堰堰體改善，增加防洪疏濬功能，減少災害	新北市
台 21 線 115K+540 災害路段復建工程	台 21 線，道路改善，將原易崩坍彎道路線改以直線隧道通行，提升用路安全並減少行車時間	南投縣
大漢溪堤外水岸廊道串聯暨周邊環境改善工程	增設堤外便道及其道路景觀及綠美化工程	新北市
南港立體連通平臺及其附屬綠化設施統包工程	人行陸橋，立體連通廊道暨道路景觀及綠美化工程	台北市
布袋一次配電變電所(R/S)新建土建統包工程	提供台電電力系統，輸電及配電工程	新北市
樹林試驗場-綜合研究所葉片熱均壓製程及轉子校直試驗場新建工程	台電綜合研究所葉片熱均壓製程及轉子校直試驗場施作，提供放置葉片製程設備	新北市
二重疏洪道左岸加高工程	二重疏洪道左岸堤防加高及相關改善工程改善其周邊環境	新北市
CB06 標知本至臺東土建工程	台東新站至康樂站，康樂站至知本站之路提、路塹段拓寬及之間的橋梁拓寬新建並更新康樂站月台	台東縣

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司經由行政院公共工程委員會網站及相關媒體資訊，查詢各年度公共工程所預計釋出案量，依工程性質選擇最有利標、統包案等高技術及附加價值之工程，選擇相對毛利較高之工程予以評估，納入本公司年度業務計畫積極準備參與投標，包含交通部、台北市、新北市政府等政府機關與台灣電力公司主管之道路、橋樑、隧道、建築、捷運等大型土木工程或改建工程。

(二)產業概況

1.產業之現況及發展

A.台灣營造產業概況

我國營造產業將營造廠商分為綜合營造業、專業營造業及土木包工業，其中綜合營造業可參與工程之投標；專業營造業與土木包工業則可參與專業或小型的土木工程案件。綜合營造業再依其資本額區分為甲、乙、丙三等，各級營造業皆有其工程承攬能量的限制。一般而言，稍具規模或工法難度較高之工程，多由甲級綜合營造業承攬，部分工程在生產過程中，則會再分包給中小型營造業。本公司為甲等綜合營造業，並具備統包工程之能力，提供從設計、發包到建造一條龍式的工程服務。

另根據台經院產經資料庫民國 111 年營造業分析資料及土木工程業基本分析資料顯示，因美中貿易戰帶動全球供應鏈重組，加速台商回台投資步伐，加上

產業聚合效益浮現，吸引更多供應鏈廠商加入並形成科技廊帶，使廠務投資如車用、半導體等專門營造廠銷售額提升外，政府於國內既有基礎建設仍持續進行，加上綠能建設需求，整體銷售值仍呈逐年成長趨勢，民國 111 年 1~10 月營造業整體銷售值年增 17.85%，反映我國營造業景氣成長動能持續擴增。

【營造業及各細項產業之銷售額年增率概況】

單位：%

細項產業	2020 年		2021 年		2022 年 1~10 月	
	銷售額	家數	銷售額	家數	銷售額	家數
建築工程業	15.01	5.39	14.55	5.46	14.28	5.48
土木工程業	25.66	12.56	25.00	11.99	24.01	11.50
專門營造業	59.33	82.05	60.45	82.55	61.71	83.02

注：企業家數比重為當期期底值。

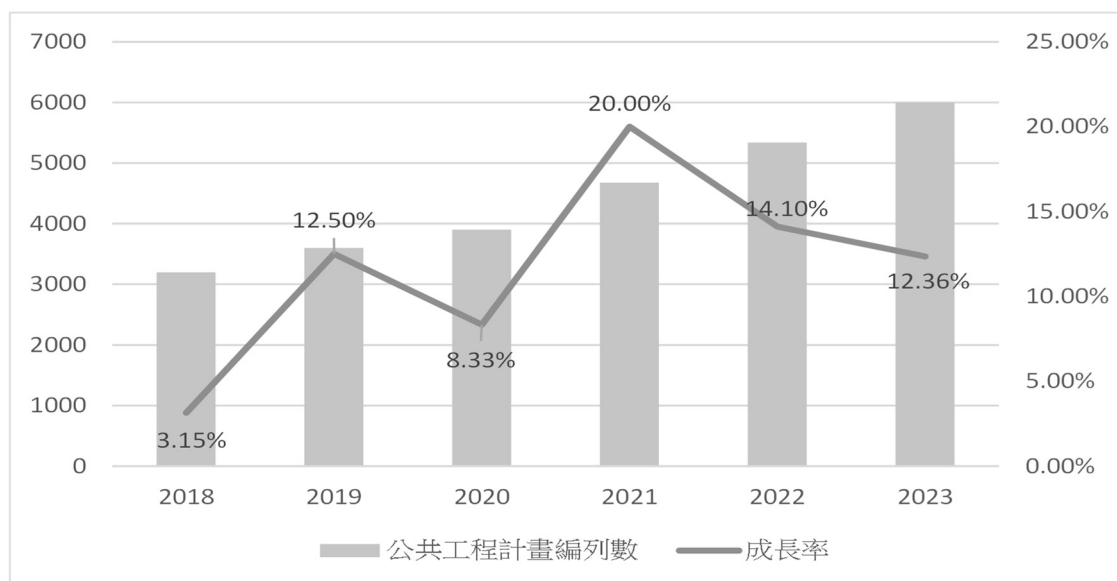
資料來源：財政統計資料庫、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2023 年 1 月。

B.台灣公共工程產業概況

由於國內經濟前景朝正向發展，為因應國內外新產業、新技術、新生活關鍵趨勢，我國政府自民國 106 年至 109 年所推動之「前瞻基礎建設計畫」，內容包括軌道建設、水環境建設、綠能建設，藉以促進地方整體發展及區域平衡，提升交通、環境整備、數位、綠能等基礎建設水準進而使台灣公共建設計畫經費金額持續增長。109 年後因受美中貿易戰及全球新冠肺炎疫情等國際情勢影響，全球供應鏈重組，使我國正適經濟結構轉型升級的關鍵時刻，其中開發潔淨能源之能源政策，更是未來經濟發展命脈，遂有打造風場及太光電系統等需求，加上受極端氣候影響，對於我國環境資源相關建設更趨重視，使政府對公共建設投資擴張態度明確

民國 112 年公共建設計畫整體編列金額達 6,000 億元，較民國 111 年相同基礎增加 12.36%(詳下表)。縱使面對基期因考量疫情之故，促使政府較早對公共建設投資採取超前部署之作為，而反映在基期已明顯墊高之情況，2023 年政府仍未就此止步，反倒基於我國正適經濟結構轉型升級之關鍵時刻，更需要政府帶頭引資來優化國內投資環境，並協助產業及早邁向智慧化、高值化等發展，因此對於公建投資擴張態度相當明確，以期扎根國家永續發展的厚實基礎。而其中在能源及軌道交通政策方面更是攸關未來經濟發展之命脈，開發潔淨能源也是我國能源轉型之發展方向，因而有打造風場、落實太陽光電系統設置等政策推動，編列相當預算。

【公共建設計畫編列金額】



資料來源：行政院主計總處、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2022/12月。

【建築工程類物價指數之年增率走勢】

	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	單位：%
建築工程類	3.55	1.58	1.17	11.98	7.09	
材料類	5.22	1.63	0.06	15.13	8.10	
勞務類	0.65	1.48	2.92	7.19	5.46	

資料來源：行政院主計處物價統計月報、台灣經濟研究院產業資料庫整理。

在政府標案及工程執行進度方面，2021年受國際原物料價格上漲及下游市場需求回溫影響，加上全球塞港缺櫃等因素，使材料類物價指數年增率達11.98%，而依2023年台經院營造業分析資料，2022年1~11月造工程物價指數年增已收斂為7.09%，勞務方面則因新冠肺炎疫情，各國邊境管制嚴控，外籍營造工引進延宕，使營造廠商以拉高時薪招募臨時工，推升勞務類物價指數年增率。在工料雙漲壓力下，因政府單位公建計畫預算無法及時反應工料成本上漲，使2021年度有新建工程流標件數比例增加之情形，然根據台經院產經資料庫2023年1月營造產業分析報告，2022年在受到幾年前前瞻基礎建設的特別預算支應，及因應疫情各主辦機關配合將重大工程提前發包、業主調升工程造價之舉動下，產業已有承攬較多的工程標案，本公司目前既有在建工程之作業時程普遍進入主體階段，不同於新建工程在用料採購量大，且在建工程所需主要建材用料已在新建初期即與往來廠商約定採購之價格，受材料類價格調漲影響較小。

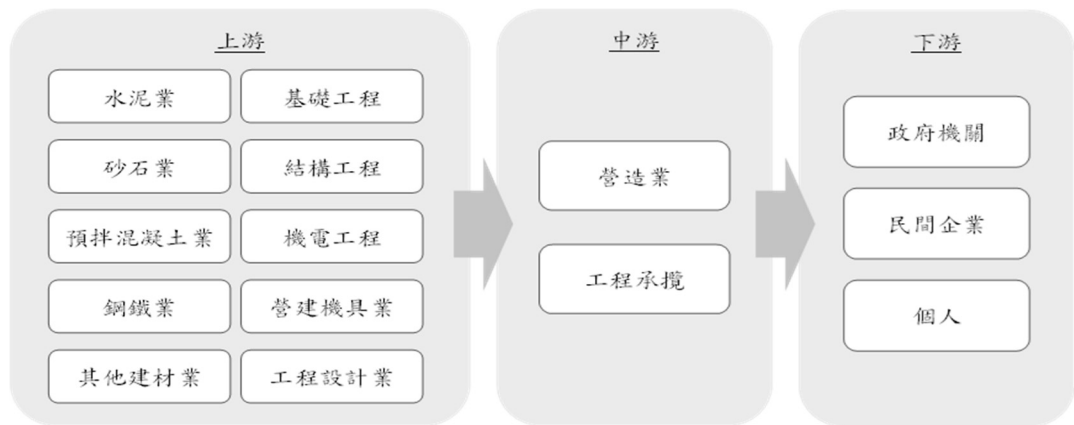
展望未來，政府將持續推動前瞻計畫2.0第二期計畫，未來公共建設投資案源陸續增多，其中綠能、水利及民生環境攸關之捷運路網興建、鐵路改建、路平專案、污水排水治理等項目仍將不斷推進，前瞻計畫2.0於110年到114年已編列總經費達5,100億元，為14年來新高量。此外，預期後續政府各主辦機關將重新檢視新年度的計畫內容並提前修正，可望一別2021~2022年受限於工料成本雙漲的壓力而造成公共工程陷於流廢標的窘境。根據台經院產經

資料庫 2023 年我國土木工程業產業報告估計，未來我國公共建設產業仍將呈穩定成長趨勢，而本公司近五年來參與國家重大建設如鐵道建設、前瞻基礎計畫、綠色能源電廠規模已達新台幣 62 億元。

2. 產業上、中、下游之間之關聯性

營造業之上游產業，主要包括建材原料，如水泥、砂石、預拌混凝土、鋼筋、H 型鋼、營建機具等供應商，或施工服務類的結構工程、機電工程設計或其他特殊工程等。其中原物料類較會受國際市場價格波動影響，進而影響整體工程成本及獲利情況之營運風險；而施工服務類之廠商，則需具備優良之專門工程技術及管理能力，存在其施工人員不足、施工技術、品質以及施工安全等相關管理之風險。

營造業之下游產業，依照業主性質可分為公共工程及民間工程兩大類，業務來源為政府機關、公民營機關、民間建設公司等，主要由公開競標或比、議價等方式取得業務，故以政府機構公開招標之公共工程與民間建設公司委託興建為主要業務來源。而由於承攬公共工程時，其工程金額相對龐大，因此須具備靈活資金調度之營運能力，而經濟景氣之起伏及政府大力推動或釋出大量的公共工程案則會影響整體市場供給量，且須觀察其「營造工程物價指數」之變化。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 產品之各種發展趨勢

根據「Global Construction 2025」報告的預測，2012~2025 年，全球營建市場釋出的金額將從 8.7 兆美元成長到 15 兆美元，成長率為 70%。亞洲開發銀行(ADB)2009 年發布的 Infrastructure for a Seamless Asia 報告亦指出，2010 年至 2020 年間，亞洲基礎設施投資商機約有 8 兆美元，其中，能源約占 51%、交通約占 31%、通訊約占 13%；顯示營造產業未來仍有相當大的發展空間。營造產業之發展趨勢如下：

(A) 因應全球氣候變遷及我國能源政策，擴大綠能及水利等公共建設投資

2016 年巴黎協定生效後，全球主要國家於 2021 年底達成「格拉斯哥氣候協議」，2050 年達到淨零碳排已是全球共識，各國紛紛宣示將逐步以綠能取代原有之石化能源。我國綠能產業以風電及太陽能發電為主要發展項目，政府已針對綠能建設投入 272 億預算，致力達成 114 年再生能源發電占比達 20% 的目標。水利建設方面，因受氣候變遷影響，我國缺水危機浮現，促

使政府針對流域治理、水域清淤及增建海淡廠、淨水廠等大型計畫投入資源，將使風電及水利建設成為未來公共工程建設主要發展方向之一。

(B)導入 3D 建築資訊模型系統(BIM)，營造業數位化轉型

BIM 係透過 IT 技術，呈現實體建築的虛擬分身，其最大的優勢在於模擬出建築或公共工程的 3D 模型，呈現各項專業設計整合時可能遇到的衝突，並提早排除，以免施工過程中大幅變動設計之風險。我國政府近年來透過建立 BIM 推動平台，積極在公共工程領域推廣，如捷運萬大線、桃園第三航廈設計等公共工程，皆透過其系統進行工程檢討，未來將成為營造業主流趨勢。

(C)永續發展意識抬頭，引進低碳建材及設備，並導入減碳工法

近年來，全球暖化與氣候變遷的議題持續受到全球關注，節能減碳的浪潮持續席捲全球，在此背景下，國際間對於節能建築與低碳建材推動日益蓬勃。我國政府於科技部下設立低碳建築聯盟，以發展低碳設計及建構台灣低碳產業鏈為目標，該聯盟並透過旗下「低碳建築平台」推廣國內低碳建築設備及技術服務，以共創低碳建築產業商機。

此外，我國公共工程委員會為鼓勵公共工程採用創新產品及技術，與財團法人台灣建築中心等第三方專業機構合作推動創新產品交流平台，鼓勵國內廠商提供創新產品及技術，以期達到我國 2050 淨零碳排之營造業轉型目標，順利接軌國際減碳潮流。

B.競爭情形

營造業為總體經濟重要的一環，常可帶動相關產業之發展，與經濟景氣有密切關係。由於過往營造業進入障礙低，加上政府積極推動國家建設，營造業廠商不斷增加，短短十年內已翻倍成長，然而部分業者為達業績要求，不惜低價搶標，使得產業曾經競爭惡化，近年在政府注意到品質是營造之本，對一定金額以上工程採最有利標決標，使得屢屢獲獎的安倉營造充滿更多的機會，且由於品質受到各項獎項的肯定，獲行政院公共工程委員會公告為優良廠商，對於投標之押標金、履約保證金及保固金，也可獲得減半的優惠，使得公司不但在財務上獲得更多彈性，對於投標其他標案也更樂觀。

另外因應公共工程大型化，營造廠之角色已由早期傳統實際執行施工，轉變為財務及施工管理為首要之型態，能夠妥善利用資源、資訊系統者，越能做出最有效率的工程管理則越能整合上下游，也越能依據數據化的管理做出即時最佳的決策，安倉無論在系統投入、人力管理皆已累積良好的基礎，且不斷精進。

本公司為甲等綜合營造業，成立之初即以「專業營建團隊」自許，建立一個「工程師的公司」，將持續透過如下各方式精進不斷強化應變能力，不但維持更積極追求提高本公司競爭力，使每位員工皆能善盡其才能，創造出公司最佳營運管理績效：

(A)經驗曲線、規模經濟及專業化的成本優勢

(B)提昇專業管理及專業技術的企業流程優勢

(C)市場區隔的集中化優勢

- (D)整合及策略的差異化優勢
- (E)引進新工法新建材的創新與先佔優勢
- (F)資源槓桿經營的優勢
- (G)增加與國際廠商合作經驗的國際化競爭優勢

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

各工地之執行以各工地主任獨立負責工地管理，並與業主溝通協調，制定工程計畫、執行工程施工，辦理各項品管、安衛、環保等配合工程。公司各管理部門則提供各工地執行所需之各項支援及服務，以達到「公司資源共享，管理有效達成」之工作目標。

A.數位化時代來臨-資訊的應用和整合

網路、電腦輔助設計、繪圖(CAD)的應用日益普遍成熟。2020 年公司積極導入 MICROSOFT OFFICE365 各項雲端及大數據工具，使得公司的主管可以坐在公司總部或任何地點，透過電腦、手機螢幕隨時掌控工地情況及資訊分析，員工亦能不受疫情影響，透過雲端系統協作，更可隨時將各種特定資訊傳給特定人員。包括：統一流程圖、開始填寫時間(機)、完成時間、存檔時間、存檔位置、使用工具、製作人員、查核頻率等，規定組織內同仁在正確的雲端裝置上，以正確的流程，製作記錄正確的資料。110 年本公司已近乎達到無紙化作業，包含線上考勤、排班、請假、薪資、簽核、施工、品質、職業安衛、績效考(查)核、電子表單、資訊中心等，大幅提升營運管理效能。

112 年更積極朝向 4D 技術發展與 BIM 技術整合，此為本公司於業界發展開啟另一個新里程碑，本公司深信今日的 IT 與通訊技術的發展，勢將改變營造業的傳統經營方式，為公司未來投入資源決策更精準、迅速。

B.永續發展-培養具有競爭力之優秀人才

中興以人才為本，人類社會的核心是人；人力資源，當然也就是最重要的資源。公司營運自然亦是如此。提供員工正確的工具以利發展專業知識及技能外，增加人員流動、交流及工作多樣性。對於領導統御(Leadership)及人際關係(Interpersonal Skills)要更強化，通過線上教育課程的安排及現場實踐，將以培育具有遠見(Vision)、有謀略(Strategic Planning)和重溝通(Communication)的專業經理人才為宗旨。配合的課程中將以注重整體品管(Total Quality)為中心，加上專業經理的各項技巧如：瞭解財務、法律知識、契約規範、工法流程、作業內內容、投入資源及進度，並對環境的因素考量更加敏銳。

C.工程管理 PDCA-精進作為

PDCA 為 Plan-Do-Check-Act 之簡稱，也就是循環式的管理，營造業管理簡單之描述，就是「進行人、機、料的安排，金錢使其運作，管理使其運作得宜。」人、機、物料的管理，及各式軟體工具的運用，具體作法如下：

- (A)分項工程施工前需完成施工數量核定並量化逐項列表清單，包括施工圖、分項計畫、計價項目)及建置執行項目，由負責內業工程師依循並管控。

- (B)要求各工地主任每季依進度網圖訂定每月完成進度目標以圖示、說明呈現，由工項負責工程師排定執行細項後每周收工會議檢討進度及記錄管制。
- (C)建置查驗單提送管制清單，資訊組追蹤、提醒任何逾期之提送項目。
- (D)由工地負責人預估每季執行進度，以 MICROSOFT POWER BI 分析資料每月更新實際進度，評估每季達成率，並訂定改善目標。
- (E)資源廠商、大宗物料、自辦及管理費用並每月更新，以 MICROSOFT POWER BI 作業導入整合收支數據，分析支出結構。
- (F)資產內部租金管理及績效考核，提高資產效益及加強資金運用及管控。
- (G)各工程專案契約繁雜變更(價金及工期)進行動態監管。
- (H)各工程專案工務文件進行雲端監管及質量分析。
- (I)廠商評鑑由線上作業，加快效率並將資料納入數據分析，以作為後續選商參考。

2.研究發展人員與其學經歷

本公司因無研發部門或單位，故不適用。

3.最近五年度每年投入之研發費用：

本公司為營造業，主要為營造技術及管理的精進與改良，無直接研究之費用發生。

4.最近五年度開發成功之技術或產品

項次	技術名稱	執行地點	執行成果
1	支撐先進工作車優化	台 9 線 246k+574~247k+750 馬太鞍溪橋改建工程(含管線代辦發包)	1.主梁最長承載跨距 60 公尺。 2.全油壓支撐先進工作車系統，下掀式橫梁及翼鈹鋼模系統。 3.施工簡易安全、拆裝移動快速的內模台車系統。
2	鋼床板鋪面系統	南崁溪忠孝西橋改建工程	1.以鋼床板取代傳統 RC 橋梁，整體重量減輕四成。 2.橋面鋪設 GUSS 瀝青混凝土，耐磨不透水之性質使橋體鋼板不受侵蝕，降低維護成本。
3	圓柱紙模工程	桃園市南崁溪經國二號橋上游至大檜溪橋下游護岸整建暨水域營造(含休憩廊道串連)	1.紙模採用多層高品質纖維螺旋疊層式一體成型，重量輕、安裝拆卸簡單、減少成本開銷、施工快速可有效降低相關技術、人力及時間。
4	BIM 協作平台導入	南港立體連通平臺及其附屬綠化設施統包工程	1.採 Trimble Connect 整合結構、建築、機電、景觀之設計圖模型。
5	無人載具結合專業航遙測軟體應用於工地現場	碧潭堰改善暨周邊環境營造；台 21 線 115K+540 災害路段復建工程	1.短時間大量蒐集地理空間資訊，除可協助現場施工規劃，亦可提高現場會勘效率。 2.設置地面控制點可使模型符合設計圖坐標系統，若無設置地面控制點，仍可以相對位

項次	技術名稱	執行地點	執行成果
			置建立地表數值模型並對其進行量測。 3.針對現場臨時設施比較「全測儀」及「地表模型」之放樣位置幾乎相同，精度達公分級已符合土木工程需求。

5.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

本公司以擇優布局各類型標案為主，除暨有公共工程中之交通如軌道、橋樑、車站站體結構等大型工程案、抽水站機電工程外，對於未來政府投注於觀光休閒、公辦都市更新案件也會予以關注，增加更多元工共工程標案的承攬機會。

(2)長期發展計畫

政府近年藉由擴大投資以帶動整體經濟效益，推行前瞻基礎建設計畫，無論在城鄉建設、水環境、軌道及綠能建設等已編列特別預算，本公司必將把握此近十年國家基礎建設光景，評估較高毛利之工程積極參與投標，承攬各項公共工程，未來行有餘力時也會視人力、物力及風險評估，觸及民間工程業務發展。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
北部	1,575,360	81.83	1,300,350	82.51%
中部	179,684	9.34	148,264	9.43%
南部	115,157	5.98	126,878	8.07%
東部	54,923	2.85	0	0%
總計	1,925,124	100.00	1,575,492	100.00

註:北部:宜蘭、北北基、桃園、新竹；中部:苗栗、彰化、雲林、嘉義、南投；南部:台南、高雄、屏東；東部:花蓮、台東。

2.市場占有率

根據財政部統計處「財政統計月報-民國 112 年 1 月」，111 年度營造業全年收入總額為 3 兆 5,996 億零 3 百萬元，本公司 111 年度營收金額為 1,575 百萬元，市場占有率約 0.04%，另根據其統計截至 111 年底，我國綜合營造業、專業營造業及土木包工業總家數為 149,237 家，即便是已上市櫃之同業公司，其年度收入占國內營造總營業額仍極微小，可見營造業因廠商眾多，市場上並無具絕對優勢之單一廠商。由於本公司擁有整合性的營建團隊、豐富的工程經驗、優良的施工品質，這些有利的競爭利基，應有助於未來工程承攬，持續提升市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

A.需求面

依據行政院主計處 112 年 2 月統計資料，預測民國 112 年經濟成長 2.12%，較民國 111 年 11 月預測 2.75%略下修 0.63 個百分點，主係受通膨籠罩使得需求增速放緩，導致庫存消化拉長，然國內經濟基本面相較國際經濟受通膨停滯仍相對表現尚可，惟面對全球經濟在各國政經因素諸多疑慮及干擾，如烏俄戰爭、中美貿易爭端、金融市場風險增加及地緣政治風險等因素，造成全球經濟成長走緩，其後續對國內經濟影響仍須觀察留意。

公共工程部分，112 年經濟主要靠內需支撐，政府已編列 5,924 億元要投入公共建設預算，再加上去年的歲計剩餘預算，屆時總規模超過 6 千億，為歷年之最。配合政府施政方針，優先編列能源及軌道建設，將支應大眾捷運系統、公路、國道與橋梁興建及改善工程、鐵路立體化、電力供應改善系統、捷運化建設、公共污水處理廠再生水推動及產業創新計畫等公共建設投資、均衡區域基礎建設，透過適度及有效之公共投資以引導產業升級，將有利帶動民間投資與產業發展。

民間工程部分，國內由於疫情遠距商機持續發酵，及 5G 通訊、車用電子、高效能運算等新興科技應用持續擴展，加以國內半導體廠商持續投資先進製程、國內外科技業廠商持續加大在台供應鏈投資，且台商回流與外商接續來台投資，均有助推升國內投資動能。另國內市場因資金充裕，加上壽險出手積極及獎勵都更危老等因素帶動下，建案推案量七大都會區較前年成長近一成。

B.供給面

於 109 年我國公共工程完成決標金額年增率為 15.54%，不僅廠商參與投標意願增加，且統包招標需求也相對提升。不過於 110 年整體決標規模年增率卻轉為-33.06%，目前公共工程以及民間工程，因工程材料價格飆漲，加上全台缺工情勢惡劣，使得廠商對於投標意願低落，間接也造成買方需提高相對較高的預算來吸引營造廠商投標的狀況。

C.本公司之成長性

本公司於目前市場定位為精實專業中型營造廠商，以承攬政府公共工程為主要標的，設定投標金額再 5 億到 15 億之間案件，此區間工程案件中之市場競爭雖然劇烈，但對於特殊的交通、電力營建工程，需有專業能力及實績的廠商市場上競爭對手反而較少，故此部分工程普遍工程毛利率會較其他工程案高，公司近年來承接案件目標設定維持穩健原則，每年完工金額在 20 億元左右，承攬案量設定在 25 億元左右，每年逐步成長率 5%。

4.競爭利基

A.精實專業中型營造廠定位

安倉營造股份有限公司成立於民國 64 年，以「專業營建團隊」自許，建立一個「工程師的公司」，多年來均謹守成立初衷專注參與國內各項建設，公司在營造市場區隔定位，有利於標案取得及穩定毛利率。

B.重視服務品質，提高客戶滿意度

本公司多年來專注在公共工程專業領域、堅持品質優先、安全第一，正以這份堅持與用心，屢獲眾多業主的認可及好評，同時在各項的職業安全及工程品質的競賽中，獲得優良的表現，而在工程會履約績效分數達頂標以上，重視服務品質，提供客戶滿意度的作為，在最有利標及評選標中獲得評選委員多方肯定，也是公司取得標案的利器，做到確保工期如期、成本如度與品質如質，創造與業主及供應商三贏且互利的高水準營造廠商。

C.經營管理績效佳

本公司之經營管理階層為累積多年經驗之營建專業人士，對產業景氣之波動具敏銳性，且工業施工品質及技術深獲肯定，在業界保有一定之地位及聲譽，歷年來榮獲各級政府單位評選為優良營造廠商。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

- (A)政府建設台灣成為科技島，持續投資公共工程建設。
- (B)國內經濟景氣持續成長擴張，對營造業有極正面影響。
- (C)政府積極辦理優良營造廠商之獎勵，以確實實施獎勵辦法，增加財務調度誘因，對優良之營造廠更具競爭力。
- (D)具備多年大型公共工程承攬經驗，工程品質屢屢獲獎。

B.不利因素及因應對策

(A)原物料價格上漲

111 年全年建築工程類物價指數年增率升高至 11.98%，主要受鋼材類成本飆漲以及缺工問題惡化等因素影響，其中材料類與勞務類等物價指數年增率也雙雙拉高至 15.13%、7.19%，尤其是近期材料價格因受烏俄戰爭影響，漲勢更為凌厲，因此本產業所面臨工程成本負擔亦更加沉重。之所以材料類物價指數飆升，最主要是反映在金屬製品類物價出現兩位數成長的情況，其中包括鋼筋、型鋼以及鋼板等成本較 109 年同期普遍成長兩成左右，又土木工程在基礎階段施作會用到大量的金屬建材，無論是道路或橋梁之結構支撐以及高架段作業之結構吊裝等，受到金屬建材成本飆漲的壓力相當大。由於全球經濟復甦，各行業復工投產的步調加快，下游市場需求同步回溫，對於國際原物料需求亦有拉抬的作用，其中與金屬建材生產攸關者莫過於國際廢鋼，各國出現積極搶料的動作，因而讓國際廢鋼價格大幅衝高，對此國內鋼廠即連番調漲盤價，漲勢未緩。除此之外，近三年漲勢相對強勁的水泥及其製品類物價指數仍有持續上升的情況。此消彼長之際，混凝土價格還是處於相對高檔。

因應對策：

投標選案時要能爭取符合公司設定毛利率要求，因應此波物價波動反映，另本公司擁有完整的廠商供應鏈，將持續關注疫情後續發展，施行彈性採購、調整施作排程等方式加以因應，工程得標時，首要將大宗物料進

行定價採購，如材料設備無法定價時與廠商訂定物價調整指數，以規避物價波動風險。

(B)勞力短缺及工資上漲

營造缺工的缺口主要集中在技術工，包括鋼筋工、模板工以及泥水工，需有一定技術與工程經驗才能勝任，而營建業技術工班，因年輕人不願投入工地就業，目前勞動力老化造成人力斷層補充不及，而受國際疫情嚴峻之擾，外籍營造工引進的情況也相對困難，另外政府雖有協調來延長在台外勞的適用時間，並透過職業訓練來轉介進入工程環境，但外籍勞工大多作為補充專業工種的勞動力，很難成為獨立施工工班。

因應對策：

在人力市場方面，國內學子不願投入營造業，進而出現年齡斷層、長期勞動力短缺的問題，影響經營成本、施工品質及工程進度。因為房市熱絡、台商大舉回流，再加上科技廠大舉蓋新廠及政府招商案持續釋出，營建人力吃緊，此次受到疫情影響，缺工問題將更為嚴峻。安倉營造重視勞資關係，每位同仁都是重要夥伴，透過吸引、培育及留才之三大策略打造人資成長基石，包致力營造友善的工作環境，與規劃完善的教育訓練制度，鼓勵員工自我成長並促進專業技能強化，達到培育人才，並茁壯安倉營造實力的綜效。

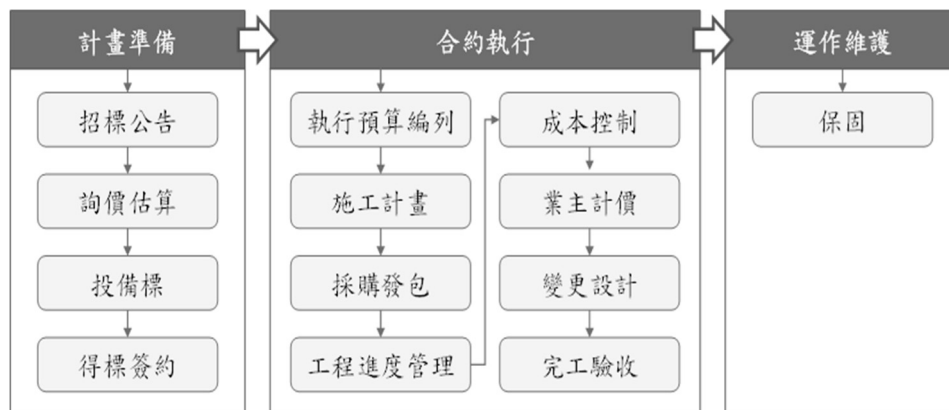
短期內本產業在缺工因應並無法徹底解決，僅能盡量於工程契約價金提早反應，或由物價調整收入來支應工資增加的部分，藉此轉移該風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

- A.土木工程：橋梁、道路新建、隧道、道路景觀及綠美化。
- B.建築工程：建築建造、火車站、電力工程、倉儲及工業建築。
- C.建築物裝修工程：展覽館、藝術中心。
- D.水利工程：抽水站新建、機組更新、水域營造、河川整治、水庫工程。
- E.軌道工程
- F.區段徵收土地重劃工程

2.產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司為一資源整合的營造管理團隊，有別於一般傳統單純營造公司。本公司除了提供傳統施工技術外，同時也具備自製 RC 結構預鑄構件之能力，可穩定提供優良品質之產品。營建工程主要材料包括鋼筋、結構型鋼、混凝土、瀝青混凝土、不銹鋼材、水泥製品、其他鐵件、塑膠管、電線電纜等，除業主合約規定供應商外，均由公司自行採購符合契約需求且供貨有利之廠商，多以國內廠商為主，部分特殊材料向國外訂購。

為避免相關原物料供應集中於單一供應商，本公司就各種關鍵營建物料分別與供應商建立長期交貨供應關係，並維持良好且穩定之供需狀況，使各物料之供應及來源數量不虞匱乏。同時也與各關鍵供應商建立物流與資訊流溝通管道，隨時交換市場供需情報，維持各主要物料穩定供應。其情形如下列示：

原料名稱	主要供應商	供應情形
鋼筋	東和鋼鐵、肯一鋼鐵	良好、穩定
混凝土	安筑混凝土、松達建材、國順預拌混凝土	良好、穩定
金屬製品	盈發金屬、興鋼工業	良好、穩定
瀝青混凝土	中陸工業、建中工程	良好、穩定
機電工程	三源興、三太造機廠	良好、穩定

(四)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.進貨

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占進貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占進貨淨額比率	與發行人關係
1	中硯室內裝修工程有限公司	258,999	18.81	無	東和鋼鐵企業股份有限公司	83,809	7.9	無
2	東和鋼鐵企業股份有限公司	74,362	5.40	無	-	-	-	無
3	其他	1,043,926	75.79		其他	980,868	92.10	無
	進貨淨額	1,377,287	100.00		進貨淨額	1,064,677	100.00	無

增減變動原因說明：

- A. 中硯室內裝修工程有限公司主係負責臺北藝術中心之室內裝修工程及景觀工程，因臺北藝術中心工程已於 110 年報竣，故 111 年對中硯進貨金額降低。
- B. 本公司承攬公共工程主要原料以鋼筋及混凝土為主，東和鋼鐵為本公司鋼筋原料之長期配合廠商，本公司對於大宗原料因各工程陸續於 111 年進入施作工程主要要徑，故 111 年度採購較 110 年度增加，進貨金額攀升。

2.銷貨

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率	與發行人關係
1	臺北市政府工務局新建工程處	845,711	43.93	無	新北市政府水利局	519,732	33.04	無
2	日商丸紅國際股份有限公司電力專案分公司	390,490	20.28	無	臺北市政府工務局新建工程處	396,280	25.20	無
3	—	—	—	無	日商丸紅國際股份有限公司電力專案分公司	310,870	19.76	無
	其他	688,923	35.79	無	其他	348,610	22.00	無
	銷貨淨額	1,925,124	100.00	無	銷貨淨額	1,575,492	100.00	無

增減變動原因說明：

- A.本公司承攬新北市政府水利局之碧潭堰及大漢溪工程進入施工高峰期，故 111 年為銷貨第一客戶。
- B.本公司承攬臺北市政府工務局新建工程處之臺北藝術中心已於 110 年竣工，111 年僅剩末期款項，故營收認列較前期金額下降。
- C.本公司承攬日商丸紅國際股份有限公司之大潭電廠發電機組增建工程，111 年持續投入並認列營收，111 年仍為名列前三大銷售客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

年度 生產量直 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
公共工程	—	—	1,781,350	—	—	1,423,126
合計	—	—	1,781,350	—	—	1,423,126

註：本公司所承辦工程項目與標準均依業主不同要求而變動，故未能表達產能及產量，僅能表達產值。

增減變動原因說明：本公司配合所承辦工程項目與標準均依業主不同要求而變動。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工程收入	—	1,914,478	—	—	—	1,572,831	—	—
其他收入	—	10,646	—	—	—	2,661	—	—
合計	—	1,925,124	—	—	—	1,575,492	—	—

註：本公司所承辦各工程項目與標準均依業主不同要求而變動，故未能表達銷量，僅能表達銷值。

增減變動原因說明：

本公司之銷售為內銷市場，皆為承攬公共工程營造，由於 110 年起營建物價飆漲及受疫情影響，故 110 年第四季本公司並未積極新增投標案件，以避免受物價通膨影響公司獲利，因此反應於 111 年度之營收相對減少，另 111 年初因不可抗拒因素影響，如雨季時間長、covid-19 疫情導致員工確診及居家隔離增加，致使施工進度減緩，投入成本相對減少，導致當年度營收下降。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人

年 度		110 年度	111 年度	112 年截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	經理人員	12	15	12
	一般員工	130	128	143
	直接員工	60	69	102
	合計	202	212	257
平均年歲(歲)		40.8	39.8	39.8
平均服務年資(年)		5.05	4.85	4.85
學歷分布比 率%	碩士	9.90%	9.43%	7.39%
	大專	62.87%	54.72%	49.02%
	高中	24.26%	35.85%	43.59%
	高中以下	2.97%	—	—

四、環保支出資訊

- (1)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

單位：新台幣仟元

處分日	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分金額
111/01/25	E-2022012501	承包商違反契約環境保護規定罰款辦法第 38 條第 1 項	任意焚燒垃圾，造成空氣汙染。	2
111/03/12	新北環稽字第 22-111-050496 號	噪音管制法第 8 條第 4 款	111/3/12 未取得目的事業主管機關核准夜間施工許可下，於禁止時段(晚上 10 時至翌日上午 8 時)使用動力機械作業致妨礙他人生活安寧	3
111/08/19	廢字第 40-111-080058 號	廢棄物清理法第 27 條第 2 款 廢棄物清理法第 50 條第 3 款"	工程施工未妥為清理，致廢棄物或剩餘土石方等污染鄰近水溝	2.4
111/11/28	新北環稽字第 40-111-110039	罰鍰(非連續處罰) 廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款"	未檢具事業廢棄物清理計畫書審查核准即逕行營運。	6
111/11/24	布袋(R/S)-環罰-	承攬商違反契約環境保	地表未鋪設防塵網、鐵板以有效防	2

	第 11100001 號	護規定罰款	止揚塵設施	
111/12/01	布袋(R/S)-環罰-第 11100002 號	承攬商違反契約環境保護規定罰款	車行路徑未完全鋪設鐵板	2
111/12/19	布袋(R/S)-環罰-第 11100003 號	承攬商違反契約環境保護規定罰款	車輛離開工區未清潔輪胎造成污染道路	2
112/1/19	布袋(R/S)-環罰-第 11100004 號	承攬商違反契約環境保護規定罰款。	1.車輛離開工區未能有效清洗輪胎造成路面污染。 2.車行路徑雖澆置 PC，但於土未清洗。	6

(2)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司一向重視環保，未來採取如下措施下，發生可能性機率應較低，在防範污染上本公司執行之措施如下：

- A.採購及租賃鐵板，有效防制裸露地表引發揚塵造成空污。
- B.自購水車，於車輛進出工地加強灑水，有效維護路面清潔及防制施工道路裸露引發揚塵造成空污。
- C.目前已落實各工程應設置環保維護設施設備，未來除了在承攬契約規範應辦理環境維護措施外，將另依本公司標準評估模式額外投入建置環保維護資源，以避免受到相關裁罰。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

除符合國內法規規範之勞工基本權益保障之內容，如勞工保險、全民健康保險及勞工新制退休金等，尚包含團體保險、雇主責任險、三節獎金等，使員工得到優於法律的保障及福利。

對有育嬰留職停薪需求之員工除依法提供育嬰留職停薪外，為鼓勵員工生育並減輕育兒負擔，亦提供學齡前育兒津貼每月新台幣 1,000 元~ 2,000 元福利津貼。

本公司不定期舉辦各類活動以平衡同仁工作與生活，目前不定期舉辦慶生會及聚餐以增進同仁情誼，邀請員工免費團體報名路跑活動並提供獎項以鼓勵員工運動。本公司每年亦辦理全公司免費健康檢查以促進員工自主健康管理。

本公司亦依法成立職工福利委員會，有效運作公司福利事宜，除對員工之婚、喪、喜、慶予以各項補助外，尚於三節提供年節禮券以符合風俗民情。福委會亦不定期舉辦國內外員工旅遊並提供眷屬補助，以調劑員工身心，並加強員工間之聯誼。

2.進修及訓練

本公司為工程管理公司，視人才為公司重要資產，每年編列預算補助員工教育訓練，促進員工專業技能的精進及員工個人職涯的發展。另人資部定期辦理新進人員職前訓練，由總經理及各部門主管擔任講師介紹公司文化與價值觀、相關

法律、組織制度、職業安全、各部門職掌功能等，協助新進人員及早熟悉工作環境並進入狀況，快速融入團隊。111 年度針對單位主官管及優秀年輕同仁辦理領導力內訓課程，聘請外部講師傳授擔任主官管應具備的領導管理能力。

3. 退休制度與其實施情形

本公司依相關法令規定，辦理員工退休事宜。對適用勞退舊制員工，依舊制退休辦法，本公司按月提撥勞工退休準備金，存儲至勞工退休準備金專戶，並由勞工與雇主共同組織「勞工退休準備金監督委員會」監督之。退休金給付由本公司舊制勞工退休準備金專戶支付，公司亦依法於每年度終了前估算次年度符合退休條件者所需之退休金，如有不足應於規定期限內補足，以作為預作未來勞工退休金之用。自 94 年 7 月 1 日起配合「勞工退休金條例」(以下簡稱「新制」)實施之後，員工得選擇適用「勞動基準法」，或選擇適用新制保留適用該條例前之工作年資。原適用「勞動基準法」之員工如經選擇新制後之服務年資或新制施行後到職之員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金給付由本公司按月依每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

公司與合作金庫銀行合作成立「安倉營造股份有限公司員工福利儲蓄信託委員會」，一定年資及職位以上同仁可自願參加福儲信託投資基金，公司亦提撥部分公提金補助，以協助員工累積財富，保障其退休生活。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為營造和諧之勞資關係，公司除了依法令規定制定員工工作手冊，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益外，並依法令規定設立勞資會議、職工福利委員會、員工申訴信箱等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理；本公司成立迄今，未曾有發生損及員工權益之事項。

(二)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司自成立以來勞資關係和諧，除下列事件外，未發生其他勞資糾紛而遭受損失之情事，而下列裁罰結果尚對本公司股東權益影響不大。本公司向來重視勞資關係，未來將建立互動式之溝通及申訴管道，並充分遵循勞工法令並加強福利措施，未來應不致發生因勞資糾紛而產生損失。

發生日	處分字號	違反法規內容	處分內容	因應	未來發生可能性
111/03/26	110 年偵字第 19642 號	勞動檢查法第 26 條，危險性工作場所	分別裁處呂 OO 新台幣 5 萬元、安倉新台幣 15 萬元	嚴格要求現場員工經主管機關審查合格後始進入工地場所	可能性低
111/05/02	二工信段字第 1110049966 號	勞動檢查法第 28 條或有立即發生危險之虞應立即改善	依規定扣罰新台幣 5,000 元整	鋪設防火毯承接火花防止散落	可能性低

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1.資通安全風險管理架構

- A.本公司由資訊部負責統籌資訊安全政策管理與規劃，並定期進行資訊安全宣導，提升員工資訊安全意識。
- B.資訊部依內部控制制度規定定期進行資通安全自檢，並每年由內部稽核單位進行稽核審查、持續改善資通安全，以提供安全的資訊環境。

2.資通安全政策

為落實資通安全管理，公司訂有內部稽核內控制度—電腦化資訊系統處理循環，據以執行以確保本公司資訊資產之機密與安全，並保障本公司資訊作業安全。

3.具體管理方案

A.使用者權限管理

- (A)密碼必須符合密碼原則，並定期更換。
- (B)依職務不同分別給予不同存取權限。
- (C)定期抽查使用者權限設定是否合理。
- (D)電腦網通設備設定帳號密碼，並由專人維護。
- (E)離職人員帳號停用並回收相關權限。

B.網路通訊安全管理

- (A)架設防火牆控管內外部網路服務存取。
- (B)電腦安裝防毒軟體防範電腦病毒。
- (C)軟體存取之安全管理。

C.備份備援管理政策

- (A)每日執行備份並記錄備份結果，落實備份機制。
- (B)每年定期演練復原計畫。

D.資訊安全教育訓練及宣導：每年不定期進行資訊安全宣導，提升員工資安知識。

E.每年定期執行資通安全檢查。

4.投入資通安全管理資源

本公司資訊部目前成員為 2 人，每年持續檢視盤點資安設備、服務、人力，編列資安管理相關的資源。

(二)最近年度及年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止無重大資安事件導致營業損害之情事。公司持續落實資訊安全管理措施，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要資料安全。

七、重要契約

本公司目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合約	永豐商業銀行	111.11.17~112.10.31	週轉金	—
	合作金庫銀行	111.08.17~112.08.26	週轉金、工程保證	註
	第一銀行	111.09.07~112.09.08	工程保證、週轉金、擔保週轉金、國內信用狀	註
	台北富邦銀行	110.12.23~117.01.22	週轉金、工程保證	註
	聯邦銀行	109.03.06~115.06.04	工程保證	註
	兆豐國際商業銀行	110.10.12~113.10.11	工程保證、週轉金、擔保週轉金、國內信用狀	註
工程合約	臺北市政府工務局新建工程處	108.09.30~111.10.10	北投士科技園區區段徵收公共工程(第2期東基地)	—
	交通部台灣鐵路管理局專案工程處	107.04.29~112.07.05	鐵路行車安全改善六年計劃(柳營站至林鳳營站)	—
	台灣電力(股)公司北部施工處	108.09.04~111.09.02	大潭發電廠增建然氣複循環機組發電計畫潭工段 63 地號新建特種建築物設施	—
	交通部公路總局第二區養護工程處	109.07.31~112.02.15	台 21 線(望高隧道)工程	—
	台灣電力(股)公司輸變電工程處南區施工處	111.02.07~114.04.02	布袋一次配電變電所(R/S)新建土建統包工程	—
	新北市政府水利局	109.08.15~112.06.03	碧潭堰改善暨周邊環境營造	—
	新北市政府水利局	100.04.15~113.01.12	大漢溪堤外水岸廊道串聯暨周邊環境改善	—
	臺北市政府工務局新建工程處	111.01.17~113.05.17	南港立體連通平臺及其附屬綠化設施統包工程	—
	台灣電力(股)公司綜合施工處	111.03.07~113.10.16	樹林試驗場-綜合研究所葉片熱均壓製程及轉子校直試驗場新建工程	—
	新北市政府水利局	111.11.15~114.03.18	二重疏洪道左岸加高工程	—
交通部鐵道局東部工程處	112.03.24~116.03.08	CB06 標知本至臺東土建工程	—	

註:依照與銀行約定之動用額度部分成數擔保。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1.國際財務報導準則一個別財務報表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		616,537	693,534	693,016	890,866	1,133,880
不動產、廠房及設備		111,699	61,913	115,422	116,110	115,655
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		156,085	204,647	202,755	199,970	189,236
資產總額		884,321	960,094	1,011,193	1,206,946	1,438,771
流動負債	分配前	528,794	601,238	582,447	756,093	935,868
	分配後	545,116	642,139	610,447	790,474	註2
非流動負債		73,448	46,154	76,016	42,038	38,673
負債總額	分配前	602,242	647,392	658,463	798,131	974,541
	分配後	618,564	688,293	686,463	832,512	註2
歸屬於母公司業主之權益		282,079	312,702	352,730	408,815	464,230
股本		200,000	240,000	280,000	310,000	335,000
資本公積		1,663	1,663	1,663	3,983	9,998
保留盈餘	分配前	80,416	71,039	71,067	94,832	119,232
	分配後	24,094	20,138	33,067	53,001	註2
其他權益		—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	282,079	312,702	352,730	408,815	464,230
	分配後	265,757	271,801	324,730	374,434	註2

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國111年之盈餘分配案，業已於112年3月15日經董事會決議通過，俟股東會決議後分配。

2.我國企業會計準則一個別財務報表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		616,537				
不動產、廠房及設備		187,999				
無形資產		—				
其他資產		22,958				
資產總額		827,494				
流動負債	分配前	517,686				
	分配後	534,008				
非流動負債		22,094				
負債總額	分配前	539,780				
	分配後	556,102				
歸屬於母公司業主之權益		287,714				
股本		200,000				
資本公積		1,663				
保留盈餘	分配前	86,051				
	分配後	29,729				
其他權益		—				
庫藏股票		—				
非控制權益		—				
權益總額	分配前	287,714				
	分配後	271,392				

不適用
(註2)

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自108年度首度適用國際財務報導準則，依IFRS1之規定表達轉換至IFRSs日為108年1月1日，108年至110年度財務資料請參考簡明資產負債表-國際財務報導準則。

(二)簡明綜合損益表

1.國際財務報導準則一個別財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		1,015,452	1,256,508	1,902,547	1,925,124	1,575,492
營業毛利		107,318	133,006	149,029	143,774	152,366
營業損益		31,123	58,552	72,247	60,298	66,437
營業外收入及支出		9,088	534	(9,314)	18,656	16,139
稅前淨利		40,211	59,086	62,933	78,954	82,576
繼續營業部門本期淨利		33,163	47,070	49,827	63,072	65,839
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		33,163	47,070	49,827	63,072	65,839
本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,066	(125)	1,102	(1,307)	392
本期綜合損益總額		1,066	(125)	50,929	61,765	66,231
淨利歸屬於母公司業主		33,164	46,945	49,827	63,072	65,839
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		34,229	46,945	50,929	61,765	66,231
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)		1.76	1.88	1.83	2.08	2.00

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.我國企業會計準則一個別財務報表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	1,015,452					
營業毛利	107,318					
營業損益	30,041					
營業外收入及支出	10,663					
稅前淨利	40,704					
繼續營業部門本期淨利	33,692					
停業單位損失	—					
本期淨利(損)	33,692					不適用 (註 2)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	915					
本期綜合損益總額	34,007					
淨利歸屬於母公司業主	34,007					
淨利歸屬於非控制權益	—					
綜合損益總額歸屬於母公司業主	34,007					
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—					
每股盈餘(元)	1.79					

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 108 年度首度適用國際財務報導準則，依 IFRS1 之規定表達轉換至 IFRSs 日為 108 年 1 月 1 日，108 至 111 年度財務資料請參考簡明資產負債表-國際財務報導準則。

(三)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107 年度	誠品會計師事務所	周志誠	無保留意見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所	李慈慧	無保留意見
109 年度	安侯建業聯合會計師事務所	李慈慧	無保留意見
110 年度	安侯建業聯合會計師事務所	李慈慧、郭欣頤	無保留意見
111 年度	安侯建業聯合會計師事務所	李慈慧、郭欣頤	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明

本公司為配合公司長遠發展之規劃需求，於 108 年度起改由安侯建業聯合會計師事務所查核簽證；110 年度起為配合辦理首次股票公開發行及符合公開發行公司會計師查核簽證財務報表規則，由安侯建業聯合會計師事務所李慈慧、郭欣頤會計師共同查核簽證。

二、最近五年度財務分析

1. 國際財務報導準則一個別財務報表

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)	68.10	67.43	65.12	66.13	67.73
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	318.29	579.61	371.46	388.30	434.83
償債能力	流動比率(%)	116.59	115.35	118.98	117.82	121.16
	速動比率(%)	74.06	74.18	66.10	53.89	46.46
	利息保障倍數(倍)	8.80	13.78	10.80	10.40	9.43
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.55	19.26	23.48	18.15	16.66
	平均收現日數(天)	29	19	16	20	22
	存貨週轉率(次)	0.36	0.43	0.53	0.42	0.30
	應付款項週轉率(次)	6.01	8.43	8.90	6.10	3.92
	平均銷貨日數(天)	1,014	849	689	869	1,217
	應付款項付款天數(天)	61	43	41	60	93
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.14	14.47	21.46	16.63	13.60
	總資產週轉率(次)	1.28	1.36	1.93	1.74	1.19
獲利能力	資產報酬率(%)	4.69	5.51	5.58	6.29	5.70
	權益報酬率(%)	12.67	15.83	14.98	16.56	15.08
	稅前純益佔實收資本比率(%)	20.11	24.62	22.48	25.47	24.65
	純益率(%)	3.27	3.75	2.62	3.28	4.18
	每股盈餘(元)	1.76	1.88	1.83	2.08	2.00
現金流量	現金流量比率(%)	45.13	19.18	(28.52)	5.93	(3.77)
	現金流量允當比率(%)	101.56	145.90	55.15	34.44	24.05
	現金再投資比率(%)	64.77	33.53	(48.29)	3.74	(13.84)
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.01	1.10	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.20	1.09	1.10	1.16	1.17
最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):						
1.存貨週轉率: 111年度在建工程週轉率較110年度下降,主要係因多項大型工程案配合工程進度施工,包括溫厝廊溪橋改建工程、北士科、大潭電廠及大漢溪等工程,截至111年底尚未完工結案,致期末在建工程金額逐年上升,存貨週轉率因而下降。						
2.應付款項週轉率及應付款項付款天數: 主要係因原有工程案金額大且接近尾聲並無如前期高峰期之投入成本多,而新承攬之工程尚在初期投入階段,致111年度整體銷貨成本較110年度減少,因此週轉率降低。						
3.總資產週轉率: 主要係因原有工程案金額大且接近尾聲並無如前期高峰期之投入成本多,而新承攬之工程尚在初期投入階段,致111年度整體認列之工程收入下降,致使總資產週轉率降低。						
4.純益率: 主係因111年度部分工程案施工順利,實際工程成本較預估總成本為低,致使公司營業毛利增加,純益率因此提高。						

分析項目	年 度	最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
5.現金流量比率： 主係111年大潭發電廠、溫厝廊溪橋改建工程、布袋變電所及北士科等工程陸續投入施作，然業主估驗進度落後，以致本期工程款回收金額稍有遞延，使得本期營業活動產生淨現金流出。						
6.現金流量允當比率： 因公共工程之施工期間長，且支付下游承包商及材料供應商之工程款與向業主請款時間有落差，故易造成營業活動之淨現金流量呈現負數之情況，111年度因營業活動產生淨現金流出，以致最近五年度營業活動現金流量較110年度減少，主係本公司多項工程案配合工程進度施工，尚未完工結案，使期末合約資產逐年上升，以致111年度現金流量允當比率較110年度下降。						
7.現金再投資比率： 因本期工程款回收金額稍有遞延，使得111年度營業活動產生淨現金流出，扣除現金股利後之淨現金流出金額較110年度之淨現金流入金額少84,379千元，以致現金再投資比率下降。						

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：為合理表達營造業之在建工程週轉率及在建工程週轉天數，計算方式採銷貨成本/平均在建工程。

註3：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均在建工程。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2.我國企業會計準則一個別財務報表

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註1)				
			107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)		65.23				
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		164.79				
償債能力	流動比率(%)		119.09				
	速動比率(%)		92.66				
	利息保障倍數(倍)		12.36				
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.61				
	平均收現日數(天)		65.06				
	存貨週轉率(次)		0.36				
	應付款項週轉率(次)		4.52				
	平均銷貨日數(天)		1,014				
	應付款項付款天數(天)		80.75				
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		5.41				不適用
	總資產週轉率(次)		1.38				
獲利能力	資產報酬率(%)		4.97				
	權益報酬率(%)		12.61				
	稅前純益佔實收資本比率(%)		20.35				
	純益率(%)		3.32				
	每股盈餘(元)		1.79				
現金流量	現金流量比率(%)		40.10				
	現金流量允當比率(%)		91.44				
	現金再投資比率(%)		64.29				
槓桿度	營運槓桿度		1.04				
	財務槓桿度		1.14				

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2) 平均收現日數 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。

(3) 存貨週轉率 = $\text{銷貨成本} / \text{平均在建工程}$ 。

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

(5) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。

(7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。

(2) 權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均權益淨額}$ 。

(3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。

(4) 每股盈餘 = $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。

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

(3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。

(2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

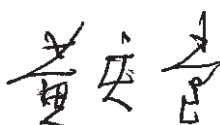
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、個別財務報告與盈餘分配之議案，其中個別財務報告書業經委託安侯建業會計師事務所查核竣並出具無保留意見書之查核報告。上述營業報告書及個別財務報告與盈餘分配之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符。爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一九條之規定繕具報告如上。敬請 鑒察。

此致

安倉營造股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

四、最近年度財務報告

111 年度個別財務報告及會計師查核報告，請參閱附件一。

五、最近年度財務經會計師查核簽證之公司個體財務報告

本公司係為個別之公司，並未有合併之子公司，故不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差 異	
				金額	百分比(%)
流動資產		890,866	1,133,880	243,014	27.27
不動產、廠房及設備		116,110	115,655	(455)	(0.39)
無形資產		—	—	—	—
其他資產		199,970	189,236	(10,734)	(5.36)
資產總額		1,206,946	1,438,771	231,825	19.20
流動負債		756,093	935,868	179,775	23.77
非流動負債		76,016	38,673	(3,365)	(4.42)
負債總額		798,131	974,541	176,410	22.10
股本		310,000	335,000	25,000	8.06
資本公積		3,983	9,998	6,015	151.01
保留盈餘		94,832	119,232	24,400	25.72
其他權益		—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—
共同控制下前手權益		—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—
權益總額		408,815	464,230	55,415	13.55

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(前後期變動達20%以上,且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響,若影響重大者應說明未來因應計畫

一、重大變動項目之主要原因:

(一)流動資產:其變動主係來自合約資產-流動,合約資產-流動主要隨工程執行進度投入及向業主辦理估驗請領工程款時點而有所變動,111年度因部分工業業主尚未核付承包商估驗款,以致合約資產-流動大幅增加。

(二)流動負債及負債總額:主係因大漢溪及碧潭堰改善工程步入施作高峰,加上當年度新承攬布袋變電所及樹林試驗場新建工程,故建材採購及外包工程所生之應付款項隨工程投入而增加,且公司另向銀行舉借短期借款以因應資金週轉所致。

(三)資本公積:主要公司以溢價方式辦理現金增資發行新股,帳上認列資本公積-股本溢價所致。

(四)保留盈餘:主係本公司持續獲利所致。

二、影響重大者之未來因應計畫:

上述變動對本公司並無重大不利影響,且本公司整體表現尚無重大異常,應無需擬定因應計畫。

二、財務績效

1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差 異	
				金 額	百分比(%)
營業收入		1,925,124	1,575,492	(349,632)	(18.16)
營業成本		1,781,350	1,423,126	(358,225)	(20.10)
營業毛利		143,774	152,366	8,592	5.97
營業費用		83,476	85,929	2,453	2.93
營業(損)益		60,298	66,437	6,139	10.18
營業外收入及支出		18,656	16,139	(2,517)	(13.49)
稅前淨利		78,954	82,576	3,622	4.58
所得稅費用		15,882	16,737	855	5.38
本期淨利		63,072	65,839	2,767	4.38
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(1,307)	392	1,699	(129.99)
本期綜合損益總額		61,765	66,231	4,466	7.23
<p>最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及預計銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫</p> <p>一、重大變動項目之主要原因：</p> <p>(一)營業成本：主係107~108年所承攬之大型工案已步入施作尾聲，加上本公司考量缺工料漲所造成之營建成本壓力，故對於承攬新案之態度較為保守謹慎，109年得標之契約總額減少，以及110~111年所承攬之新工案尚處投入初期，以致投入成本較前期降低所致。</p> <p>(二)本期其他綜合損益(稅後淨額)：主係因公司尚有勞退舊制員工，係精算後確定福利計畫變動影響數所致。</p> <p>二、預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未編製及公告財務預測，故不適用。</p>					

三、現金流量

(一)最近年度(111年)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

會計項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)變動	
				金額	百分比(%)
營業活動現金流入(出)		44,849	(35,243)	(80,095)	178.59
投資活動現金流入(出)		(30,766)	(11,499)	19,267	62.62
籌資活動現金流入(出)		4,581	92,169	87,588	1,911.98

最近年度現金流量變動之主要原因如下：

(1)營業活動之淨現金流入減少：主係因原物料上漲，為與廠商議定較佳原物料價格，以預付訂金支付部分貨款致餘額較前期增加，使得營業活動呈現淨流出。

(2)投資活動之淨現金流出增加：主要係前期其他金融資產中受限之銀行擔保增加所致。

(3)籌資活動之淨現金流入增加：因111年期末舉借銀行借款較前期增加。

(二)最近年度流動性不足之改善計畫

本公司現金及約當現金尚屬充足，故應無流動性不足之虞。

(三)未來一年度(112年度)現金流量性分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年來自投資活動淨現金流量③	預計全年來自籌資活動淨現金流量 ④	期末現金數額 ①+②+③+④	預計現金不足額之補救措施	
					融資計畫	理財計畫
84,034	30,000	(20,000)	(30,000)	64,034	—	—

1.未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要為部分工程預計業主112年可完成驗收，工程款及保留款可收回。

(2)投資活動：預期本公司隨工程完工後，受限之其他金融資產應可減少。

(3)籌資活動：預期於工程完工，業主完成驗收計價後，收回之保留款即可償還部分銀行借款。

2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司目前尚無轉投資，公司內部之轉投資政策係以公共工程營造為主相關之事業，需以能提供本公司既有及未來更具附加價值的服務，若發生將依經董事會或股東會討論通過之「投資循環」、「關係人交易管理辦法」及「取得或處分資產管理辦法」等相關辦法作為遵循之依據。

(二)最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：不適用。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 110、111 年度利息費用分別為 7,159 仟元、8,987 仟元，占營業收入淨額比重分別為 0.37%、0.57%，利息支出佔營業收入比重甚微，對本公司營運無重大影響。本公司除定期評估銀行借款利率外，與銀行間保持良好溝通管道，掌握未來利率變動趨勢以做出最適宜的資金決策，且積極注意金融市場利率變化，調整固定或浮動之借款，以降低利率變動造成資金成本上揚之風險，預計利率變動對本公司損益並無重大影響

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 110、111 年度外幣兌換利益(損失)分別為(2,437)仟元、9,236 仟元，占營業收入淨額比重分別為(0.13%)、0.59%，故匯率變動對本公司營運獲利影響尚屬有限。本公司之收款及付款主要以台幣計價，最近二年度及最近期產生兌換損益主係因所承攬之大潭工程案，要求本公司開立美金外幣部位之履約保證金，由於前二年度美金匯率走貶而產生匯兌損失，111 年受惠聯準會(Fed)升息，造就強勢美元格局進而產生兌換利益。本公司主係透過蒐集匯市資訊及與金融機構密切聯繫，以掌握匯率變動趨勢，並適時採取因應措施，降低匯率變動風險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要承攬業務為政府公共工程，近年原物料價格上揚，惟在與業主簽訂合約中載明可依物價總指數、分項指數進行合約價格變更，故近期通貨膨脹率未對本公司有重大影響。本公司未來將持續關注國際政經局勢及市場脈動，並與本公司之客戶及供應商保持良好互動，以減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司致力於本業之發展，並未從事任何高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。本公司已訂有「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證管理辦法」及「衍生性商品交易處理程序」等相關辦法，並經股東會決議通過，未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項，將依本公司所訂定之程序辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫(BIM、4D、Microsoft 365)

本公司多年來累積國家基礎建設工程專案數據及資訊，透過系統數據數位化，統合了物聯網、互聯網及大數據等資訊，連結人力資訊、施工日誌、查驗資訊、財務資訊，進而協同作業，大幅優化施工流程與品質。

A.BIM 建築資訊模型

本公司雖擁有豐富的營造工程經驗，但處於數位科技時代之中，公司仍與時俱進投入發展 BIM 的應用，目前在建工程中有發展 BIM 來輔助施工者已達 80%，110 年度起所有在建專案工程已達 100%建立 BIM 的模型發展及應用領域。本公司 BIM 的組織於總公司，由總經理室引領技術深化發展，各在建工程由規劃組負責，配合委外專業廠商建置相關模型應用，隨時密切注意最新 BIM 的技術發展及應用，使工程技術人員對各種建築資訊作出正確理解和高效率對，為設計及營建團隊在內的各方建設主體提供協同工作的基礎，在提高生產效率、節約成本和縮短工期方面發揮重要作用在專案策劃、執行

和維護的全營造生命週期。

B.4D

在營建工程 BIM 的應用有 2D 圖面轉換成 3D 立體模型、MEP 機械電機建置，建築與 MEP 的衝突檢討模擬，與施工網圖結合後模擬施工過程之 4D 應用，後續結合 VR 與 AR 技術可以提升設計施工模擬的過程，精確的數量計算可以規劃出工程各工項之最佳資源與空間分佈。

C.Microsoft 365

本公司採用 Microsoft365 提供的現代化資料雲端整合應用服務平台 (Power Platform)，包含三大類服務: PowerBI、PowerApps、PowerAutomate，來建置管理應用的資料整合解決方案。

(A)PowerBI 商業分析解決方案協助使用者體驗資料分析的應用。PowerBI 可連結不同的資料來源並對資料進行整合、轉換和強化後產生即時儀表板及報表來呈現視覺化資料。公司目前使用 PowerBI 對會計、人資等數據產生視覺化圖表以供管理階層進行決策。

(B)PowerApps 幫助公司快速開發及建立應用程式服務。PowerApps 採 low-code 開發，讓公司非專業程式設計人員也可建置手機應用程式，減輕 IT 人員的負擔。目前公司正在進行各項應用程式的開發，以期每個承包工程之各地工程師可在工程現場進行各項資料的查詢。

(C)PowerAutomate 提供自動化流程的設計，公司使用 PowerAutomate 建置各項自動化流程讓資料可以即時串接，節省人工更新資料的時間，可以讓公司的各單位工作流程自動化、更高效。

2.預計投入之研發費用

本公司雖未專門設立研發部門，亦無研發費用之產生，相關施工技術皆由工務部及各施工處所自行研發或由專業協力廠商引進，在多年基礎上持續精進，然公司持續投入資源完善資訊數位系統，以整合各工地對工程施工過程記錄，並建立標準化的作業、研究整體營建自動化管理資訊系統，以精進營造效率、品質之提升，同時也可降低建造成本及職安風險。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司之營運係遵循國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及蒐集相關法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時關注所處產業相關之工法演變發展，並注意專業組織之研討會內容，以掌握市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以確保市場競爭優勢。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無受到科技改變及產業變化而對公司影響財務業務之情事。另本公司已建立資訊安全相關內部控制制度及程序，並實施資安風險處理及教育訓練等，並建置資安防禦及控管方案，包括網路防火牆、防毒系統等，確保電子作業相關設備、資訊系統及其資料之安全，以維護整體資訊業務正常運作及機密資料的隱密性。本公司最近年度及截至年報

刊印日止，並無因資通安全風險而對公司影響財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

營造品質的關鍵在「人」，本公司自詡建立一個「工程師的公司」，培育工地人員的素質及專業度，養成工地建造的品質與態度。本公司秉持著「誠信經營、公開透明」的經營理念，專注本業經營並恪遵相關法令，積極提升內部管理績效及工程品質，已建立客戶信任，亦屢屢獲獎，獲得行政院公共工程委員會頒發金質獎 2 件，此為國內公共工程最高榮譽，公安類金安獎、環保類獎項及工程卓越獎舉凡無數，建立良好的口碑及企業形象。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。未來如有併購規劃，將依據相關法令之規定及秉持審慎評估之態度，充分考量合併綜效，以確實保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨方面

本公司係承攬公共工程之甲級營造公司，營造工程主要原料為鋼筋、混泥土等，主要建材國內供應商皆可供應，且主要運營機具除自行具備外，亦可向其他廠商租用，且本公司有多年承攬營造之經驗，與各協力廠互動關係良好，無論在主要原料供應或是協力廠的合作承攬上都能維持穩定，本公司最近年度及最近期並無來自單一進貨廠商進貨金額達 30% 以上之情事，故無進貨集中之風險。

(2)銷貨方面

承上，因本公司營運皆為承攬公共工程，故業主多為政府主要行政機關或國營事業，收入對象分布會隨所承攬之工程案量、工程完工比例、工程期間而不同，但所有工程皆係透過投標競標取得，並非來自特定關係人，且標案多樣化，無論橋梁工程、道路工程、政府機關建物或機電工程等皆有參與，並不會受單一事件或單一政府單位縮編而影響，故並無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事及持股超過百分之十之大股東移轉本公司之股票，主係基於財務規劃考量，且移轉給予之對象均為其轉投資公司，故對本公司之經營權及財務業務並無重大之影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司基於加強各項公司治理措施，業於 111 年 9 月 30 日股東臨時會選任三席獨立董事，並成立審計委員會，以致有三分之一以上董事席次發生變動，然本公司持股超過 10% 股東並未異動，且本公司代表人及經營團隊並未變動，因此無發生經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形

本公司雖有下述之訴訟案件，但該等案件所牽涉之金額，對於本公司均非屬重大，尚不致影響本公司之財務、業務，亦不會對本公司之股東權益發生重大影響，本公司就部份有關營造工程爭議事件皆已估列適當損失入帳。

(1)訴訟事件

項 目	發生原因	目前處理情形	可能之影響
安倉營造股份有限公司(下稱本公司)請求「亞力電機股份有限公司」給付新台幣 9,483 仟元。	本件係因原前標(國登營造)機電管線預留孔位置與圖說不符，亞力公司請求該公司代為銑孔，不料主辦之交通部鐵道局南部工程處認「本項費用已含於合約，不同意追加變更」。有關該公司代為銑孔等費用，經多次協商，亞力公司仍堅持要待業主給付後才願意協商款項問題，雙方因而爭議。 經多次調解後，雙方已於 112 年 3 月 17 日於台北高等法院達成和解協議。	1.本件於 109 年 8 月 29 日向台北地方法院遞狀提起訴訟，並於 111 年 8 月 31 日判決亞力電機敗訴，並已接獲通知對造亞力電機將提出上訴，後續將由法院審理中。 2.112 年 3 月 17 日雙方已於台北高等法院達成和解協議。協議結果由亞力電機須於 112 年 4 月 30 日前將工程款共計 6,245 仟元匯至該公司指定帳戶後，該案終結。	目前工程已完工不受影響。而雙方已達和解協議，將由亞力電機支付工程款 6,245 仟元予該公司(帳列業外收入)，故對該公司財務業務並無重大影響。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：不適用。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。
- 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：無此情形。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款鎖定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

安倉營造股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

安倉營造股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、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，足以允當表達安倉營造股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與安倉營造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，對安倉營造股份有限公司民國一一一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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、工程合約損益之認列

有關工程合約之收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(十二)收入認列；工程合約收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳財務報告附註五(一)；合約收入明細，請詳財務報告附註六(十七)客戶合約之收入。



關鍵查核事項之說明：

安倉營造股份有限公司主要業務來自於與客戶簽訂之工程合約。由於此類工程合約收入認列涉及重大估計及判斷，如：工程合約總成本、完工程度及考量成本相關之追加工程收入等。管理階層之主觀判斷可能會造成多項估計變動，進而影響安倉營造股份有限公司於財務報告所認列之損益；因此，工程合約損益為本會計師執行安倉營造股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對工程承攬收入及成本認列之內部控制執行有效性測試；抽樣檢視重大合約，並訪談管理階層，以瞭解各合約之特定條款及風險；檢視管理階層對估計合約總成本、合約完工程度之核決程序以及評估文件及核算工程之已發生成本佔估計合約總成本之比例；另對於已完成的工程選樣，透過檢視外部憑證評估認列收入及成本結算情形。

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，且維持與財務報表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，管理階層之責任包括評估安倉營造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安倉營造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。

安倉營造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。

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

- 1.辨認並評估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。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安倉營造股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安倉營造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安倉營造股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安倉營造股份有限公司民國一一一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。

安侯建業聯合會計師事務所

李慧慧



會計師：

鄧次頤



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一一二年三月十五日



安泰建設股份有限公司
資產負債表

民國一〇一一年五月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 84,034	6	39,136	3
1140 合約資產—流動(附註六(十七)及七)	652,528	46	457,469	38
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十七))	86,404	6	102,777	9
1200 其他應收款	665	-	2,832	-
1410 預付款項(附註六(六))	46,586	3	25,966	2
1471 其他流動資產	15,575	1	10,989	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(七)及八)	248,088	17	251,697	21
流動資產合計	1,133,880	79	890,866	74
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三)、七及八)	115,655	8	116,110	10
1755 使用權資產(附註六(四)及七)	29,240	2	38,211	3
1760 投資性不動產淨額(附註六(五)及八)	135,585	10	136,819	11
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	1,185	-	2,710	-
1920 存出保證金	20,967	1	19,543	2
1995 其他非流動資產—其他	2,259	-	2,687	-
非流動資產合計	304,891	21	316,080	26
資產總計	\$ 1,438,771	100	1,206,946	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八)及八)	\$ 371,384	26	260,505	21
合約負債—流動(附註六(十七))	102,628	7	98,955	8
應付票據	84,198	6	91,662	8
應付帳款(含關係人)(附註七)	316,996	22	232,530	19
其他應付款(附註六(九)及七)	40,440	3	45,476	4
本期所得稅負債	3,960	-	9,461	1
租賃負債—流動(附註六(十)及七)	12,303	1	12,363	1
其他流動負債—其他	3,959	-	5,141	-
流動負債合計	935,868	65	756,093	62
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十三))	4	-	17	-
租賃負債—非流動(附註六(十)及七)	18,452	1	27,394	2
淨確定福利負債—非流動(附註六(十二))	4,898	1	5,271	1
存入保證金	15,319	1	9,356	1
非流動負債合計	38,673	3	42,038	4
負債合計	974,541	68	798,131	66
權益(附註六(十四))：				
股本	335,000	23	310,000	26
資本公積	9,998	1	3,983	-
保留盈餘：				
法定盈餘公積	31,407	2	25,231	2
未分配盈餘	87,825	6	69,601	6
保留盈餘小計	119,232	8	94,832	8
權益總計	464,230	32	408,815	34
負債及權益總計	\$ 1,438,771	100	1,206,946	100

(請詳閱後附財務報告附註)



經理人：張立雍



負責人：張欣夷



會計主管：張淑華

安倉營造股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及十四)	\$ 1,575,492	100	1,925,124	100
5000 營業成本(附註六(十二)(十八)及七)	(1,423,126)	(90)	(1,781,350)	(93)
5900 營業毛利	152,366	10	143,774	7
6000 營業費用(附註六(十二)(十八)及七)	(85,929)	(6)	(83,476)	(4)
6900 營業淨利	66,437	4	60,298	3
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九))	1,074	-	5,214	-
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	16,677	1	27,221	1
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	8,179	1	(5,382)	-
7050 財務成本(附註六(十九)及七)	(9,791)	(1)	(8,397)	-
營業外收入及支出合計	16,139	1	18,656	1
7900 稅前淨利	82,576	5	78,954	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	16,737	1	15,882	1
8200 本期淨利	65,839	4	63,072	3
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	490	-	(1,634)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	98	-	(327)	-
不重分類至損益之項目合計	392	-	(1,307)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	392	-	(1,307)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 66,231	4	61,765	3
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.00		2.08	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.00		2.07	

(請詳閱後附財務報告附註)

負責人：張欣夷



經理人：張立雍



會計主管：張淑華



安倉營造股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				合計	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 280,000	1,663	20,138	50,929	71,067	352,730
本期淨利	-	-	-	63,072	63,072	63,072
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,307)	(1,307)	(1,307)
本期綜合損益總額	-	-	-	61,765	61,765	61,765
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	5,093	(5,093)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(28,000)	(28,000)	(28,000)
普通股股票股利	10,000	-	-	(10,000)	(10,000)	-
現金增資	20,000	2,000	-	-	-	22,000
股份基礎給付交易	-	320	-	-	-	320
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	310,000	3,983	25,231	69,601	94,832	408,815
本期淨利	-	-	-	65,839	65,839	65,839
本期其他綜合損益	-	-	-	392	392	392
本期綜合損益總額	-	-	-	66,231	66,231	66,231
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	6,176	(6,176)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(34,381)	(34,381)	(34,381)
普通股股票股利	7,450	-	-	(7,450)	(7,450)	-
現金增資	15,000	5,250	-	-	-	20,250
股份基礎給付交易	2,550	765	-	-	-	3,315
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 335,000	9,998	31,407	87,825	119,232	464,230

(請詳閱後附財務報告附註)



負責人：張欣夷



經理人：張立雍



會計主管：張淑華



安生製造股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 82,576	78,954
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	27,386	27,919
攤銷費用	1,797	1,094
利息費用	9,791	8,397
利息收入	(1,074)	(5,214)
股份基礎給付酬勞成本	-	320
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	444	(63)
未實現外幣兌換損失	529	7,476
收益費損項目合計	38,873	39,929
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產增加	(195,059)	(226,835)
應收帳款減少	16,373	6,582
其他應收款減少(增加)	2,167	(1,364)
預付款項(增加)減少	(20,620)	52,202
其他流動資產增加	(4,586)	(2,290)
其他營業資產增加	-	(660)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(201,725)	(172,365)
合約負債增加	3,673	39,798
應付票據減少	(7,464)	(103)
應付帳款(含關係人)增加	84,466	64,304
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(5,323)	12,370
其他流動負債減少	(1,182)	(348)
淨確定福利負債增加(減少)	117	(139)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	74,287	115,882
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(127,438)	(56,483)
調整項目合計	(88,565)	(16,554)
營運產生之現金(流出)流入	(5,989)	62,400
收取之利息	1,074	5,214
支付之利息	(9,504)	(8,416)
支付之所得稅	(20,824)	(14,349)
營業活動之淨現金(流出)流入	(35,243)	44,849
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(12,315)	(12,256)
處分不動產、廠房及設備	-	524
存出保證金增加	(1,424)	(3,305)
其他金融資產(增加)減少	3,609	(14,208)
其他非流動資產增加	(1,369)	(1,531)
投資活動之淨現金流出	(11,499)	(30,776)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	604,603	343,142
短期借款減少	(493,724)	(165,637)
償還長期借款	-	(148,434)
存入保證金增加(減少)	5,963	(3,043)
發放現金股利	(34,381)	(28,000)
現金增資	20,250	22,000
員工執行認股權	3,315	-
租賃本金償還	(13,857)	(15,447)
籌資活動之淨現金流入	92,169	4,581
匯率變動對現金及約當現金之影響	(529)	(7,476)
本期現金及約當現金增加數	44,898	11,178
期初現金及約當現金餘額	39,136	27,958
期末現金及約當現金餘額	\$ 84,034	39,136

(請詳閱後附財務報告附註)

負責人：張欣夷



經理人：張立雍



會計主管：張淑華



安倉營造股份有限公司
財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

安倉營造股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十四十一月十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市中山區松江路223號6樓。本公司為甲級綜合營造業，主要從事道路橋樑、建築、展館、隧道、港灣、車站、園區開發、電廠及抽水站等公共工程之建造。本公司股票自民國一一一年十一月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一二年三月十五日經董事會通過發布。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(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(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

本財務報告除淨確定福利負債係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值外係依歷史成本為基礎編製。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款係於產生時認列，所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項之客戶屬有疑慮之信用等級，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

若合約款項之客戶屬已發生財務困難之信用等級，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或信用有疑慮；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本。金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量、其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算，係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：45年
- (2)機器設備：5~6年
- (3)運輸設備：3~5年
- (4)辦公設備：3~5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(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，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以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；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分土地、房屋建築、運輸設備及辦公設備之短期租賃或低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除合約資產及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出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。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係按承包工程保固期間內預計可能發生之保固支出予以提列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十二)收入之認列

1.客戶合約之收入

本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

本公司從事公共工程之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比例為基礎隨時間逐步認列收入。合約包括固定及變動對價。客戶依約定之時程支付固定金額之款項。某些變動對價(例如按逾期日數為基礎計算之罰款及物價調整補貼)，係採用過去累積之經驗以期望值估計。本公司僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當本公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

(十三)客戶合約之成本

1.取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內（國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」），本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足（或持續滿足）履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足（或已部分滿足）履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足（或已部分滿足）履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為董事會通過增資基準日之日。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)收入認列

本公司係參照建造合約之完成程度隨時間經過認列合約收入，並以迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。本公司考量各項工程之性質、預計工期、工程項目、施工流程、工法及預計發包金額等因素估計總合約成本。任何上述估計基礎之變動，可能造成該估計金額之重大調整。

評價流程

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度，並定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊（例如經紀商或訂價服務機構），本公司將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。投資性不動產則定期委由外部鑑價師估價。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

附註六(五)，投資性不動產

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
週轉金	\$ 3,500	3,350
活期存款	80,534	35,786
	<u>\$ 84,034</u>	<u>39,136</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)應收帳款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收帳款	\$ 86,404	102,777
減：備抵損失	-	-
應收帳款	<u>\$ 86,404</u>	<u>102,777</u>

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

<u>111.12.31</u>				
<u>信用評等等級</u>	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>	<u>已信用 減損</u>
低度風險	\$ <u>86,404</u>	0%	<u>-</u>	否

<u>110.12.31</u>				
<u>信用評等等級</u>	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>	<u>已信用 減損</u>
低度風險	\$ <u>102,777</u>	0%	<u>-</u>	否

上述金融資產均未有提供作為借款擔保及融資額度擔保之情事。

本公司應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
未逾期	<u>\$ 86,404</u>	<u>102,777</u>

本公司於民國一一一年度及一一〇年度均未有發生應收帳款逾期而應提列減損之情事。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(三)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土地	房屋及 建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	總計
成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 38,925	30,143	54,927	4,825	22,562	151,382
增 添	-	-	8,340	952	3,023	12,315
處 分	-	-	(1,219)	(739)	(126)	(2,084)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 38,925</u>	<u>30,143</u>	<u>62,048</u>	<u>5,038</u>	<u>25,459</u>	<u>161,613</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 38,925	30,143	48,506	4,655	19,196	141,425
增 添	-	-	8,502	170	3,584	12,256
處 分	-	-	(2,081)	-	(218)	(2,299)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 38,925</u>	<u>30,143</u>	<u>54,927</u>	<u>4,825</u>	<u>22,562</u>	<u>151,382</u>
累計折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	655	20,964	2,872	10,781	35,272
本年度折舊	-	655	8,451	502	2,718	12,326
處 分	-	-	(1,005)	(532)	(103)	(1,640)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,310</u>	<u>28,410</u>	<u>2,842</u>	<u>13,396</u>	<u>45,958</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	15,404	2,274	8,325	26,003
本年度折舊	-	655	7,251	598	2,603	11,107
處 分	-	-	(1,691)	-	(147)	(1,838)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>655</u>	<u>20,964</u>	<u>2,872</u>	<u>10,781</u>	<u>35,272</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 38,925</u>	<u>28,833</u>	<u>33,638</u>	<u>2,196</u>	<u>12,063</u>	<u>115,655</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 38,925</u>	<u>29,488</u>	<u>33,963</u>	<u>1,953</u>	<u>11,781</u>	<u>116,110</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日部分土地及房屋及建築本公司已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(四)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等成本及折舊其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	辦 公 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 2,038	74,861	12,959	270	90,128
增 添	792	2,564	1,615	-	4,971
減 少	(184)	(11,860)	(858)	-	(12,902)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,646</u>	<u>65,565</u>	<u>13,716</u>	<u>270</u>	<u>82,197</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,031	76,884	11,445	270	90,630
增 添	184	5,497	3,221	-	8,902
減 少	(177)	(7,520)	(1,707)	-	(9,404)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,038</u>	<u>74,861</u>	<u>12,959</u>	<u>270</u>	<u>90,128</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ 516	41,582	9,672	147	51,917
提列折舊	598	10,515	2,671	42	13,826
減 少	(184)	(11,744)	(858)	-	(12,786)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 930</u>	<u>40,353</u>	<u>11,485</u>	<u>189</u>	<u>52,957</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 211	37,844	7,547	105	45,707
提列折舊	482	11,226	3,832	42	15,582
減 少	(177)	(7,488)	(1,707)	-	(9,372)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 516</u>	<u>41,582</u>	<u>9,672</u>	<u>147</u>	<u>51,917</u>
帳面價值：					
民國111年12月31日	<u>\$ 1,716</u>	<u>25,212</u>	<u>2,231</u>	<u>81</u>	<u>29,240</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,522</u>	<u>33,279</u>	<u>3,287</u>	<u>123</u>	<u>38,211</u>

(五)投資性不動產

本公司民國一一一年度及一一〇年度投資性不動產及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本：			
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 89,413</u>	<u>60,730</u>	<u>150,143</u>
(即為民國111年12月31日餘額)			
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 89,413</u>	<u>60,730</u>	<u>150,143</u>
(即為民國110年12月31日餘額)			
折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	13,324	13,324
本年度折舊	-	1,234	1,234
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,558</u>	<u>14,558</u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	12,094	12,094
本年度折舊	-	1,230	1,230
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,324</u>	<u>13,324</u>
帳面金額：			
民國111年12月31日	<u>\$ 89,413</u>	<u>46,172</u>	<u>135,585</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 89,413</u>	<u>47,406</u>	<u>136,819</u>
公允價值：			
民國111年12月31日			<u>\$ 290,791</u>
民國110年12月31日			<u>\$ 292,306</u>

- 1.投資性不動產包含以獲取未來資本增值目的而繼續持有之不動產及數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~5年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入)請詳附註六(十一)。
- 2.投資性不動產之公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。公允價值之評價係以收益法進行，係屬第三等級公允價值。收益法之主要假設如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>2.595%</u>	<u>2.095%~2.345%</u>

- 3.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之投資性不動產已作為銀行借款及融資擔保，請詳附註八。

(六)預付款項

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付貨款	\$ 36,246	11,816
預付手續費	6,037	4,868
預付保險費	2,676	4,235
其他預付款項	1,627	5,047
合 計	<u>\$ 46,586</u>	<u>25,966</u>

(七)其他金融資產—流動

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
受限制資產	\$ 241,890	243,607
工程存出保證金	6,198	8,090
	<u>\$ 248,088</u>	<u>251,697</u>

本公司其他金融資產—流動提供質押擔保之情形，請詳附註八。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 339,741	219,503
無擔保銀行借款	<u>31,643</u>	<u>41,002</u>
	<u>\$ 371,384</u>	<u>260,505</u>
尚未使用額度	<u>\$ 514,591</u>	<u>253,995</u>
利率區間	<u>2.15%~3.07%</u>	<u>1.50%~2.98%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)其他應付款

本公司其他應付款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付薪資及年終獎金	\$ 29,796	31,497
應付營業稅	2,087	5,758
應付勞健保費	2,722	2,319
應付退休金	1,790	1,635
應付員工酬勞	834	798
應付利息	373	86
其他應付營業費用(含關係人)	<u>2,838</u>	<u>3,383</u>
	<u>\$ 40,440</u>	<u>45,476</u>

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流 動	<u>\$ 12,303</u>	<u>12,363</u>
非流動	<u>\$ 18,452</u>	<u>27,394</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 918</u>	<u>1,106</u>
轉租使用權資產之收益	<u>\$ -</u>	<u>60</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 18,008</u>	<u>19,185</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 560</u>	<u>814</u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 33,343	36,492

1. 土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及工務處所，辦公處所之租賃期間約為八年，工務處所則為一到五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

本公司以營業租賃方式轉租部份使用權資產，請詳附註六(十一)。

2. 其他租賃

本公司承租運輸及辦公設備之租賃期間為一至五年間，部份租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由本公司保證所承租資產之殘值。

另，本公司承租部分土地、房屋建築、機器設備及辦公設備租賃期間為一至四年內，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一) 營業租賃

本公司出租其投資性不動產及轉租部份使用權資產，由於並未移轉屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(五)投資性不動產及附註六(十)租賃負債。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付，總額列示如下表：

	111.12.31	110.12.31
低於一年	\$ 236	1,366
一至二年	37	121
二至三年	6	37
三至四年	-	6
	\$ 279	1,530

民國一一一年度及一一〇年度由投資性不動產產生之租金收入分別為1,205千元及2,761千元。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 7,965	7,798
計畫資產之公允價值	(3,067)	(2,527)
淨確定福利淨負債	\$ 4,898	5,271

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計3,067千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 7,798	7,083
當期服務成本及利息	406	20
淨確定福利負債再衡量數		
—經驗調整之精算(損)益	545	2,078
—因人口統計假設變動所產生之精算利益	-	37
—因財務假設變動所產生之精算(損)益	(784)	(422)
計畫支付之福利	-	(998)
12月31日確定福利義務	\$ 7,965	7,798

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產公允價值	\$ 2,527	3,307
利息收入	18	9
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	251	59
提撥至計畫之金額	271	150
計畫已支付福利	-	(998)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 3,067	2,527

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	111年度	110年度
淨確定福利負債之淨利息	\$ 388	11
管理費用	\$ 388	11

(5) 精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111年度	110年度
折現率	1.40 %	0.70 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為196千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為13年。

(6) 敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	本公司對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (253)	267
未來薪資增加率	264	(252)
110年12月31日		
折現率	(250)	264
未來薪資增加率	260	(248)

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,740千元及6,056千元，已提撥至勞工保險局。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司之民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 12,190	16,281
調整前期之當期所得稅	3,133	12
遞延所得稅費用(利益)	1,414	(411)
所得稅費用	\$ 16,737	15,882

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	111年度	110年度
確定福利計畫再衡量數	\$ (98)	327

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 82,576	78,954
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 16,515	15,791
不可扣抵之費用	(2,911)	79
申報及核定差異	3,133	12
合 計	\$ 16,737	15,882

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，本公司並無未認列之遞延所得稅負債。

(2)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>183</u>	<u>183</u>

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

	<u>確定福利 計 劃</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅資產：			
民國111年1月1日餘額	\$ 1,054	1,656	2,710
(借記)貸記損益表	23	(1,450)	(1,427)
貸記其他綜合損益	(98)	-	(98)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 979</u>	<u>206</u>	<u>1,185</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 755	1,200	1,955
(借記)貸記損益表	(28)	456	428
借記其他綜合損益	327	-	327
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,054</u>	<u>1,656</u>	<u>2,710</u>
			<u>未實現 兌換利益</u>
遞延所得稅負債：			
民國111年1月1日餘額		\$ 17	
貸記損益表			(13)
民國111年12月31日餘額		<u>\$ 4</u>	
民國110年1月1日餘額		\$ -	
借記損益表			17
民國110年12月31日餘額		<u>\$ 17</u>	

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)資本

民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為500,000千元，每股面額10元，均為50,000千股，已發行股份分別為33,500千股及31,000千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一年度及一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	31,000	28,000
現金增資	1,500	2,000
盈餘轉增資	745	1,000
員工認股權執行	255	-
12月31日期末餘額	33,500	31,000

1. 普通股之發行

本公司民國一一年一月一日至十二月三十一日因員工認股權憑證行使認購權而發行新股255千股，以每股13元溢價發行，總金額為3,315千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一年四月十九日經董事會決議辦理現金增資，發行新股1,500千股，以每股13.5元溢價發行，並以民國一一年五月十八日為增資基準日，業經主管機關核准變更登記完竣。

本公司於民國一一年五月二十七日經股東會決議以未分配盈餘7,450千元增資發行新股745千股，並以民國一一年六月七日為增資基準日，業經主管機關核准變更登記完竣。

本公司於民國一〇年六月二十五日經股東會決議以未分配盈餘10,000千元增資發行新股1,000千股，並以民國一〇年八月十六日為增資基準日，業經主管機關核准變更登記完竣。

本公司於民國一〇年七月三十日經董事會決議辦理現金增資，發行新股2,000千股，以每股11元溢價發行，總金額為22,000千元，並依公司法267條規定保留10%計200千股由本公司員工認購，並以民國一〇年八月二十三日為增資基準日，業經主管機關核准變更登記完竣。

2. 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 8,913	3,663
員工認股權	1,085	320
合 計	\$ 9,998	3,983

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次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不在此限；另視法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，並提請股東會決議分派。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一一年五月二十七日及民國一一〇年六月二十五日經股東會決議民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>金額</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主股利		
現金	\$ 34,381	28,000
股票	<u>7,450</u>	<u>10,000</u>
合計	<u>\$ 41,831</u>	<u>38,000</u>

(十五)股份基礎給付

1.員工認股權

本公司於民國一一〇年十二月二十四日經董事會決議發行員工權利新股500千股，授與對象為本公司之全體員工。

上述認股權證之存續期間為三個月，認股權人得以每股13元，自被授予員工認股權憑證屆滿一個月後行使認股權，存續期間屆滿後未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張認股權利，認股權憑證及期權益不得轉讓、質押、贈與或作其他方式之處分，但因繼承不再此限。

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(1)員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	<u>111年度</u>	
	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u>
1月1日流通在外	\$ -	-
本期給與數量	13.00	500
本期執行數量	13.00	(255)
本期逾期失效數量	13.00	<u>(245)</u>
12月31日流通在外	-	<u>-</u>
12月31日可執行	-	<u>-</u>

(2)員工費用

本公司民國一一一年度發行員工認股權之每單位認股權與執行價格相同，故未產生相關酬勞成本。

2.現金增資款保留予員工

本公司於民國一一〇年七月三十日核准之現金增資保留予員工認購股份產生之酬勞成本為320千元，並調整增加資本公積，其相關資訊如下：

給與日	110.8.23
給與數量(千股)	200
合約期間	0年
授予對象	公司全職員工
既得條件	立即既得

(1)給與日公允價值之衡量參數

	<u>110年度</u>
給與日公允價值(元/股)	\$ 12.60
執行價格(元)	11.00

(2)員工費用

本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	<u>\$ 320</u>
--------------------	---------------

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為65,839千元及63,072千元，及普通股加權平均流通在外股數分別為32,874千股及30,393千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 65,839	63,072
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 65,839	63,072

(2)普通股加權平均流通在外股數

單位：以千股表達

	111年度	110年度
1月1日流通在外普通股	31,000	28,636
股票股利之影響	745	1,023
員工認股權發行新股之影響	192	-
現金增資發行新股之影響	937	734
普通股加權平均流通在外股數	32,874	30,393

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為65,839千元及63,072千元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為32,946千股及30,480千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 65,839	63,072

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

單位：以千股表達

	111年度	110年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	32,874	30,393
員工股票酬勞之影響	72	87
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	32,946	30,480

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ <u>1,575,492</u>	<u>1,925,124</u>
主要產品/服務線：		
公共工程收入(隨時間逐步移轉之工程)	\$ 1,572,831	1,914,478
其他營業收入(隨時間逐步移轉之勞務)	<u>2,661</u>	<u>10,646</u>
合 計	\$ <u>1,575,492</u>	<u>1,925,124</u>

2.合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
應收帳款	\$ <u>86,404</u>	<u>102,777</u>	<u>109,359</u>
合約資產-營造工程合約	\$ <u>413,465</u>	<u>210,151</u>	<u>79,011</u>
合約資產-應收工程保留款	<u>239,063</u>	<u>247,318</u>	<u>151,623</u>
合 計	\$ <u>652,528</u>	<u>457,469</u>	<u>230,634</u>
合約負債-營造工程	\$ <u>102,628</u>	<u>98,955</u>	<u>59,157</u>

應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(二)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，於民國一一一年度及一一〇年度均無其他重大變動之情形。

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董監酬勞，前項董監酬勞得以現金為之。

員工酬勞及董監酬勞分派案應經董事會特別決議，並提股東會報告。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為834千元及798千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業費用。民國一一一年度及一一〇年度之員工酬勞實際分派情形與本公司民國一一一年度及一一〇年度財務報告估列金額並無差異。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,024	250
其他利息收入	<u>50</u>	<u>4,964</u>
利息收入合計	<u>\$ 1,074</u>	<u>5,214</u>

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 1,205	2,868
賠償收入	-	12,045
政府補助收入	179	105
什項收入	<u>15,293</u>	<u>12,203</u>
其他收入合計	<u>\$ 16,677</u>	<u>27,221</u>

3.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分及報廢不動產、廠房及設備(損)益	\$ (444)	63
外幣兌換利益(損失)	9,236	(2,437)
投資性不動產折舊費用	(607)	(607)
其他支出	<u>(6)</u>	<u>(2,401)</u>
其他利益及損失淨額	<u>\$ 8,179</u>	<u>(5,382)</u>

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 8,987	7,159
租賃負債	770	970
其他	<u>34</u>	<u>268</u>
財務成本合計	<u>\$ 9,791</u>	<u>8,397</u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司主要信用風險源自於交易對方或他方未履行合約之風險。本公司之交易對象主要為政府機關，故預期不致產生重大之信用風險，本公司仍定期評估應收款項回收之可能性，並提列備抵損失。另，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，對政府單位信用風險集中情形，分別為應收款項總額之29%及33%，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 371,384	377,924	202,912	86,250	88,762	-	-
應付款項	401,194	401,194	401,194	-	-	-	-
租賃負債	30,755	33,050	7,004	6,250	9,580	10,215	-
其他應付款	40,440	40,440	40,440	-	-	-	-
存入保證金	17,586	17,586	2,267	-	15,319	-	-
	<u>\$ 861,359</u>	<u>870,194</u>	<u>653,817</u>	<u>92,500</u>	<u>113,661</u>	<u>10,215</u>	<u>-</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含短期及長期)	\$ 260,505	266,686	117,437	70,660	1,606	76,983	-
應付款項	324,192	321,589	321,589	-	-	-	-
租賃負債	39,757	41,719	7,133	6,102	10,854	17,630	-
其他應付款	45,476	48,079	48,079	-	-	-	-
存入保證金	12,376	12,376	3,020	-	9,356	-	-
	<u>\$ 682,306</u>	<u>690,449</u>	<u>497,258</u>	<u>76,762</u>	<u>21,816</u>	<u>94,613</u>	<u>-</u>

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。

3.匯率風險

本公司無暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及金融負債。

4.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(含短期及長期)	\$ 260,505	-	-	-	-
應付款項	324,192	-	-	-	-
其他應付款	45,476	-	-	-	-
租賃負債	39,757	-	-	-	-
存入保證金(部分表列其他流動負債項下)	12,376	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 682,306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

民國一一一年度及一一〇年度金融資產之公允價值並無任何等級移轉之情事。

(廿一)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳本財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司合約資產、應收客戶之帳款。

(1)合約資產、應收票據及帳款暨其他應收款

為維持應收票據及帳款暨其他應收款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理投資之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、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。本公司除了與信用良好且經核可之第三人交易，對該合約資產、應收票據及帳款暨其他應收款進行持續監控，亦已在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及開立信用狀等，以降低特定客戶的信用風險，確保本公司不致面臨重大信用風險。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資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及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保有足夠之流動資金履行到期債務，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金，同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，降低流動性風險。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度分別為514,591千元及253,995千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如利率及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

本公司對於營運所需資金之成本，會以往來銀行配合度及實際利率走勢來取得對本公司較有利之資金。利息收支淨額占營業收入淨額比重不大，利率變動並未對本公司產生重大影響，此外，本公司與銀行隨時保持密切聯繫，並注意市場之變化，以向銀行取得較優惠之借款利率。本公司一直密切觀察市場利率變化情形，以鎖定利息成本，減輕本公司之利息負擔，重大資本支出亦將審慎評估，多方比較，以成本較低之籌資工具進行。

(廿二)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

本公司為提升股東價值，定期審視其負債資本比率。本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
負債總額	\$ 974,541	798,131
減：現金及約當現金	(84,034)	(39,136)
淨負債	890,507	758,995
權益總額	464,230	408,815
調整後資本總額	<u>\$ 1,354,737</u>	<u>1,167,810</u>
負債資本比率	<u>65.73%</u>	<u>64.99%</u>

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(四)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
雍欣營造有限公司	其董事長為本公司之管理階層
夏耘股份有限公司	實質關係人
張欣夷	本公司之董事長

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
張立雍	本公司之管理階層
周素子	與本公司之董事長二等親以內之關係
光明資產有限公司	其董事長為本公司之管理階層
仲幃有限公司	實質關係人
吳仁銘	本公司之董事長之配偶

(二)與關係人間之重大交易事項

1.建造合約

	進貨(帳列合約資產)		應付帳款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ -	17,715	-	2,674

本公司下包工程、工程材料及人工成本，故產生合約資產，其付款條件與一般下包廠商並無顯著不同。

2.租賃

	租金費用(帳列營業成本)		其他應付款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ -	1,684	-	-

本公司於民國一〇八年八月向夏耘股份有限公司承租工地用車並簽訂2年租賃合約，合約總價為288千元，同時認列使用權資產及租賃負債280千元。

本公司於民國一〇八年五月向周素子承租房屋並簽訂5年租賃合約，合約總價為1,200千元，同時認列使用權資產及租賃負債1,126千元。

上述租賃交易已於民國一一一年度及一一〇年度認列利息支出分別為12千元及19千元。截至一一一年及一一〇年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為314千元及543千元，分別帳列租賃負債—流動235千元及229千元；租賃負債—非流動79千元及314千元。

3.財產交易

本公司於民國一一〇年度向其他關係人—夏耘股份有限公司、仲幃有限公司及吳仁銘購入運輸設備，總價分別為431千元、3,829千元及340千元，截至民國一一〇年十二月三十一日止帳列其他應付款431千元及應付帳款2,520千元。

4.其他

	租賃收入	
	111年度	110年度
其他關係人	\$ 34	94

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

5.保證

本公司民國一一一年度及一一〇年度向銀行申請融資額度，均由張欣夷及張立雍為連帶保證人。

本公司民國一一一年二月一日至十二月三十一日由周素子提供土地及建物作為營運所需融資之設定擔保品，並擔任本融資案之保證人，本公司另支付相關保證手續費660千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 4,226	3,754
退職後福利	142	127
	\$ 4,368	3,881

本公司民國111年度提供成本273千元之汽車一輛及租賃汽車合約總價2,613千元汽車一輛，供主要管理人員使用。

八、質押之資產

本公司提供抵(質)押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
定期存款及活期存款 (帳列其他金融資產)	保固保證、履約保證、 銀行借款	\$ 241,890	243,607
不動產、廠房及設備	銀行擔保借款	66,857	67,513
投資性不動產	銀行擔保借款	127,095	128,106
		\$ 435,842	439,226

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

性質	111.12.31	110.12.31
由承包商提供之工程履約保證票據	\$ 359,922	486,221
由銀行向業主提供之工程履約保證金	593,100	457,570
已開立未使用之信用狀	11,368	9,932
	\$ 964,390	953,723
性質	111.12.31	110.12.31
已簽訂承攬工程契約總額	\$ 8,257,977	6,726,637
未收取款項	\$ 3,444,463	1,943,816

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	128,920	37,716	166,636	120,611	36,934	157,545
勞健保費用	11,248	3,707	14,955	10,352	3,398	13,750
退休金費用	5,287	1,841	7,128	4,844	1,223	6,067
董事酬金	-	1,170	1,170	-	540	540
其他員工福利費用	3,752	2,292	6,044	3,687	2,092	5,779
折舊費用	13,504	13,275	26,779	12,928	14,384	27,312
攤銷費用	309	1,488	1,797	303	791	1,094

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數分別為246人及202人，其中未兼任員工之董事分別為6人及1人。

本公司民國一一一年度及一一〇年度投資性不動產(出租予他人)折舊費用帳列營業外收入及支出均為607千元。

(二)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司資產負債之流動性分析如下：

	111.12.31		
	預期十二個月內 收 回 或 償 付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
資 產			
現金及約當現金	\$ 84,034	-	84,034
合約資產	209,986	442,542	652,528
應收帳款淨額	86,404	-	86,404
其他應收款	665	-	665
預付款項	46,586	-	46,586
其他金融資產	198,711	49,377	248,088
其他流動資產	15,575	-	15,575
	<u>\$ 641,961</u>	<u>491,919</u>	<u>1,133,880</u>
負 債			
銀行借款	\$ 284,333	87,051	371,384
合約負債	-	102,628	102,628
應付票據及應付帳款(含關係人)	401,194	-	401,194
其他應付款(含關係人)	40,440	-	40,440
租賃負債	12,303	-	12,303
本期所得稅負債	3,960	-	3,960
其他流動負債	3,959	-	3,959
	<u>\$ 746,189</u>	<u>189,679</u>	<u>935,868</u>

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

	110.12.31		
	預期十二個月內 收回或償付	預期超過十二個 月內收回或償付	合 計
資 產			
現金及約當現金	\$ 39,136	-	39,136
合約資產	168,593	288,876	457,469
應收帳款淨額	102,777	-	102,777
其他應收款	2,832	-	2,832
預付款項	25,966	-	25,966
其他金融資產	134,078	117,619	251,697
其他流動資產	10,989	-	10,989
	<u>\$ 484,371</u>	<u>406,495</u>	<u>890,866</u>
負 債			
銀行借款(短借及一年內之長借)	\$ 184,727	75,778	260,505
合約負債	-	98,955	98,955
應付票據及應付帳款(含關係人)	324,192	-	324,192
其他應付款	45,476	-	45,476
租賃負債	12,363	-	12,363
本期所得稅負債	9,461	-	9,461
其他流動負債	5,141	-	5,141
	<u>\$ 581,360</u>	<u>174,733</u>	<u>756,093</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

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：無。

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。

安倉營造股份有限公司財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。
- 2.赴大陸地區投資限額：無。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司應報導營運部門僅營建處，主要經營國內公共工程之承攬為主要業務。

(二)本公司應報導部門之部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

(三)地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(四)主要客戶資訊

本公司於民國一一一年度及一一〇年度其收入佔綜合損益表收入金額10%以上客戶明細如下：

客戶名稱	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
台北市政府工務局新建工程處	\$ 396,280	25	850,054	44
日商丸紅國際股份有限公司	310,870	20	390,490	20
新北市政府水利局	519,732	33	註	-
合計	<u>\$ 1,226,882</u>	<u>78</u>	<u>1,240,544</u>	<u>64</u>

註：本年度未達揭露標準。

安倉營造股份有限公司



負責人：張欣夷



