

中鴻鋼鐵股份有限公司

102 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 102 年 6 月 19 日（星期三）上午 9 時 30 分正。

地 點：高雄市楠梓區宏毅一路 12 巷 2 號中油宏南訓練教室（捷運 R17 世運站出口）。

出 席：出席股東及股東委託出席之股數 836,433,669 股（其中以電子方式行使權利之出席股東代表股數為 58,943,783 股），佔已發行股份總數 1,435,544,446 股之 58.27%。

列 席：德時國際通商法律事務所複委任律師 張啟祥律師。
勤業眾信聯合會計師事務所 江佳玲會計師。

主 席：陳玉松 紀 錄：朱芳瑩

一、宣佈開會：出席及委託出席股份總數已超過公司法第 174 條規定之股數，主席宣佈開會。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項：

- （一）本公司一〇一年度營業暨財務報告（詳附件）。
- （二）監察人審查本公司一〇一年度決算表冊報告（詳附件）。
- （三）採用 IFRSs 可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告。
- （四）修訂本公司「董事會議事規則」部份條文報告。

四、承認及討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司一〇一年度營業報告書暨財務報表，提請 承認。

說明：一〇一年度財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園、江佳玲會計師查核簽證，認為足以允當表達一〇一年度之經營成果與一〇一年十二月三十一日之財務狀況，並經監察人出具審查報告認為尚無不符在案。

議決：出席股東表決權數 837,254,796 權，同意通過表決權數 833,911,700 權（其中以電子方式行使同意通過之表決權數為 57,178,078 權），佔出席股東表決權數 99.60%，本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：擬具本公司一〇一年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、依公司法第二二八條及本公司章程第二十八條之規定辦理。

二、本公司一〇一年期初待彌補虧損為 2,283,379,748 元，一〇一年度稅後淨損為 3,473,211,354 元，期末待彌補虧損為 5,756,591,102 元。

三、本公司擬訂之一〇一年度虧損撥補表如下：

項		單位：元
	金	額
期初待彌補虧損餘額	(\$2,283,379,748)	
一〇一年度稅後淨損	<u>(3,473,211,354)</u>	
期末待彌補虧損餘額	<u>(5,756,591,102)</u>	

董事長：陳玉松



經理人：金榮成



會計主管：楊岳崑



議決：出席股東表決權數 837,254,796 權，同意通過表決權數 819,594,529 權（其中以電子方式行使同意通過之表決權數為 57,120,368 權），佔出席股東表決權數 97.89%，本案照原案表決通過。

第三案

董事會提

案由：擬修訂本公司「公司章程」部分條文，提請 公決。

說明：一、本次修訂重點說明如下：

第 22 條修訂：

為強化公司治理，本公司已選任外部監察人，故增訂外部監察人報酬由董事會參照相關同業及上市公司水準議定，配合修訂第 22 條。

二、修訂條文對照表暨修訂前條文等相關資料詳如附件。

議決：出席股東表決權數 837,254,796 權，同意通過表決權數 819,589,441 權（其中以電子方式行使同意通過之表決權數為 57,155,407 權），佔出席股東表決權數 97.89%，本案照原案表決通過。

第四案

董事會提

案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，提請 公決。

說明：一、本次修訂內容說明如下：

- (一) 依101年7月6日金融監督管理委員會金管證審字第1010029874號令修正發布「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」(以下簡稱準則)部分條文辦理，主要修訂內容說明如下：
- (二) 本次修訂重點說明如下：
 1. 依準則第6條增訂本公司作業程序第2.4.2條第三項規定，明定本程序所稱之淨值，以資明確。其餘為使字義更明確，酌作文字修訂。
 2. 本公司如有從事資金貸與情事，應依適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估備抵壞帳，並於財務報告中適當揭露，故參照準則第23條規定，本公司作業程序第2.4.8條酌作文字修訂。
 3. 為使相關行為義務計算之起算日更加明確，依準則第22條規定，修訂本公司作業程序第2.5.2條第一項序文；其餘酌作文字修訂。
- (三) 行政院金融監督管理委員會自101年7月1日起改制為金融監督管理委員會，故本公司作業程序第1.2條修正其名稱。
- (四) 本公司已自本屆董事會起設置獨立董事，故本公司作業程序相關第 1.3 條、第 2.4.1 條條文酌作文字修訂。
- (五) 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 3 條規定，公司間或行號間有短期融通資金之必要者，其所稱短期，係指一年，應不得延長。本公司「資金貸與他人作業程序」第 2.2 條：「資金貸與期間最長以一年為限，到期如情況特殊須展延者，經董事會同意後得依實際需要更新其融通期限。」，與規定不合，故修訂之。
- (六) 為使字義更明確及配合實務運用，本公司作業程序第 2.4.3 條、第 2.4.7 條及第 2.9 條條文酌作文字修訂。

二、修訂條文對照表暨修訂前全條文等相關資料詳如附件。

議決：出席股東表決權數 837,254,796 權，同意通過表決權數 819,542,126 權（其中以電子方式行使同意通過之表決權數為 57,108,092 權），佔出席股東表決權數 97.88%，本案照原案表決通過。

第五案

董事會提

案由：擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文，提請 公決。

說明：一、本次修訂內容說明如下：

依 101 年 7 月 6 日金融監督管理委員會金管證審字第 1010029874 號令修正發布「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」(以下簡稱準則)部分條文辦理本作業程序修訂，主要修訂內容說明如下：

1. 第 7 條修訂：

(1) 基於公司治理及財務報告公允表達與資訊充分揭露原則，本公司如有從事背書保證情事，均應依所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估或認列或有損失並於財務報告中適當揭露，故依準則第 26 條，本公司作業程序第 7 條第一項第三款酌作文字修正。

(2) 考量子公司股票如為無面額或每股面額非新臺幣十元，故依準則第 12 條增訂本公司作業程序第 7 條之一第二項規定，以茲明確。

2. 第 8 條修訂：

配合實務及簡化作業，依準則第 17 條規定，擬修訂以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章；另對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函或保證相關合約應由董事長或經董事會授權之人簽署，故修訂本公司作業程序第 8 條。

3. 第 9 條修訂：

(1) 為使相關行為義務計算之起算日更加明確，依準則第 25 條規定，修訂本條第二款序文。

(2) 依準則第 6 條規定，修訂本條第四款母公司及子公司之認定，及明定本程序所稱之淨值，以資明確。

4. 修訂第 6、11 條：

本公司自本屆董事會起已設置獨立董事，故作業程序相關第 6 條及第 11 條酌作文字修訂。

二、修訂條文對照表暨修訂前條文等相關資料詳如附件。

議決：出席股東表決權數 837,254,796 權，同意通過表決權數 819,546,826 權（其中以電子方式行使同意通過之表決權數為 57,122,492 權），佔出席股東表決權數 97.88%，本案照原案表決通過。

五、臨時動議：

六、散會：同日上午 10 時 45 分，主席宣布散會。

附件

一、本公司一〇一年度營業暨財務報告

(一) 營業概況

本公司持續致力於各廠設備改良改善及程控系統優化，以提升產品品級、品質及擴大可產製鋼種。101 年冷軋產品之月品質指標於 4 月份創新紀錄，熱軋產品之月品質指標於 7 月及 8 月創新紀錄，且熱軋線於 5 月份更創下業界零軋壞率之難得歷史紀錄，鋼管產品則於 7 月份產量創新紀錄。

為掌握市場契機，並延伸產品產線規模，提升整體經營效率，101 年起於彰濱工業區(鹿港區)新建一座年產能 20 萬公噸鋼管廠，主要生產高附加價值石油用管、導管及套管，積極搶攻國際石油氣鋼管市場，目前興建時程皆按計劃順利進行，預計 102 年 7 月份起陸續完工投產。

(二) 營業計畫實施成果

1. 生產執行成果：

101 年度受國際鋼市供需之影響，鋼鐵需求仍不強，本公司調整產銷計畫因應，101 年度熱軋、冷軋及鋼管等產品合計總生產量 243.7 萬公噸，與年度總生產計畫量比較，目標達成率 103.26%。

2. 銷售執行情形：

101 年度延續 100 年下半年鋼鐵市場需求量不強，價格持續下跌，全世界鋼鐵市場受大陸鋼市供過於求，全年鋼價逐步滑落，101 年度總銷售量為 215.95 萬公噸，達成 101 年度總銷售量目標 210 萬公噸之 102.83%。

(三) 營業收支情形、獲利能力分析 & 財務狀況

101 年度稅後淨損為 34.73 億元，營業收支、獲利等狀況如下：

1. 收入部份：

101 年累計銷售量為 215.95 萬公噸，較 100 年 208.03 萬公噸增加約 3.81%，由於 101 年鋼鐵價格下挫，故使得 101 年營業收入較 100 年減少 7.62%，由於受到整體鋼鐵市場供需失衡影響，鋼鐵價格疲弱，整體銷售價格大幅下滑，致稅後淨損較 100 年度增加約 10.25 億元。

2. 支出部份：

101 年因借款金額增加，故利息費用較 100 年增加約 0.94 億元。

3. 獲利方面：

101 年其他業外收入與 100 年相較減少約 7.79 億元，主要係 100 年度非營業用土地重估增值，迴轉減損利益，且 101 年轉投資收入減少所致。

(四) 研究發展狀況

本公司除不斷致力於熱軋、冷軋、鋼管之設備更新、製程精緻化與推動個人品質責任以提昇產品品級外，更積極延伸產線至鍍鋅產品，同時亦尋求扁胚供應商合作開發高附價產品以提昇公司整體競爭力，包括熱軋汽車結構用料(SAPH490 與 SPFH590)、高級 PO 產品、PAS 球化材、馬口鐵底片(SPB T-3BA、SPB T-3CA 及 SPB T-4CA)、冷軋椅背彎管(HSB-T65)、高碳鋼(SK85M 及 SK95M)、高級電鍍材、鋼管油井用管(API 5CT J55 Upgradeable)、低溫環境輸送油管(API 5L X60 及 API 5L X65 PSL2)等開發，及持續改善熱軋產品

尺寸（厚度、寬度）製程能力提升與精進、PO 產品表面山水狀殘銹痕缺陷改善、精軋輥痕缺陷改善；冷軋調質亮面產品表面粗糙度及上下板面粗糙度之差異、冷軋 SDCQ2 產品硬度及厚度製程能力和鋼管 API 5CT J55 Upgradeable 真圓度提升與精進。熱軋線剖面板形控制、冷軋 2B 新製程開發、鋼管廠分條鋼代打包方式改善。熱軋粗軋機除繡設備更新、熱軋研磨機導入 RSMS/RFID 系統、冷軋廠調質線 R-ray 更新為 X-ray、冷軋清洗線設備改造、冷軋研磨機導入 RSMS 系統、冷軋酸洗線酸液分析儀建置、冷軋廠區資訊 PMIS 建置、鋼管廠 3 號管車成型段及焊道導輪段輥輪改良技術、鋼管廠 3 號管車弧燒機構建置。

二、102 年度營業計畫概要

- 1、去年(101 年)本公司全產品銷售目標為 210 萬公噸，實際銷售數量為 215.95 萬公噸，達成率 102.83%，已順利達成年度銷售目標。IMF 預期 102 年整體全球經濟成長率為 3.5%，雖下修 0.1%，但仍較 101 年 3.0%增加 0.5%，顯示全球經濟仍處於緩慢復甦。去年國際間許多重要國家改朝換代，政權移轉，並相繼推出不同型式的振興經濟政策或方案，於 102 年開始實施，預估今年鋼鐵需求穩定且酌量增加，今年(102 年)鋼市應比去年健康，公司今年全產品銷售目標訂為 220 萬公噸，經營團隊將全力以赴，達成目標。
- 2、本公司 101 年產品銷售數量，內銷比率佔 61.3%，外銷比率佔 38.7%。依產品別區分以熱軋產品為最大宗，佔 67.5%，冷軋產品次之約 17.7%，鍍鋅產品佔 12.2%，鋼管比率最小，僅佔 2.6%。隨著國際政經情勢逐漸穩定，鋼鐵需求增溫，預估今年(102 年)外銷比率會增加。如依產品別來看，產品比重應該變化不大，但鋼管產品因彰濱新鋼管廠於今年 7 月陸續試俾後，銷售比重會逐漸提高。
- 3、今年本公司銷售仍以內銷為主、外銷為輔。內銷方面，靈活運作產、銷彈性，結合友廠及下游，延伸或擴充產品產線，增加銷售收益。外銷方面致力於持續開發利基與高附加價值產品，並深耕客製業務，尋求國外結盟契機(如穩定提供客製料源的銷售長約等)，以拓展外銷通路。

附件 一〇一年度財務報告之監察人審查報告

中鴻鋼鐵股份有限公司

監察人審查報告

茲 准

董事會造送本公司民國一〇一年度之財務報告暨合併財務報表（業經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師、江佳玲會計師查核簽證）、營業報告書及虧損撥補案等，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第三十六條及公司法第二百十九條之規定備具報告。

敬請 鑑察

此 上

本公司一〇二年度股東常會

中鴻鋼鐵股份有限公司監察人

王鳳生



世昌國際投資股份有限公司代表人：

洪勝雄



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 八 日

附件

一〇一年度營業報告書



(一) 經營方針

願 景：中鴻堅持正派經營，努力打造成為一個贏得尊敬、值得信賴、樂於交往的鋼鐵公司。

理 念：靈活迎變、精實效率
開發利基、創造價值

具體作法：

- ◎ 精實掌握市場脈動
- ◎ 強化利基客製能力
- ◎ 落實工安管理運作
- ◎ 積極展開新廠興建
- ◎ 充分發揮設備綜效
- ◎ 提昇產品品質產率
- ◎ 發掘節能減廢方案
- ◎ 持續落實降低成本

(二) 實施概況

- 1、101 年度營業收入為 421.58 億元，較 100 年度 456.35 億元減幅約 7.62%，101 年度營業成本及營業費用為 455.45 億元，則較 100 年度 488.61 億元減幅約 6.79%。
- 2、本公司持續致力於各廠設備改良改善及程控系統優化，以提升產品品級、品質及擴大可產製鋼種。101 年冷軋產品之月品質指標於 4 月份創新紀錄；熱軋產品之月品質指標於 7 月及 8 月創新紀錄，且熱軋線於 5 月份更創下業界零軋壞率之難得歷史紀錄；鋼管產品則於 7 月份產量創新紀錄。
- 3、在新產品開發方面，本公司完成熱軋 PAS 球化材、冷軋中高碳鋼及高品級 API 鋼管等新產品開發，以強化利基產品及客製能力。101 年度計有 9 項新產品開發成果，其中熱軋 4 項、冷軋 3 項、鋼管 2 項。
- 4、為掌握市場契機，並延伸產品產線規模，提升整體經營效率，101 年起於彰濱工業區(鹿港區)新建一座年產能 20 萬公噸鋼管廠，主要生產高附加價值石油用管、導管及套管，積極搶攻國際石油氣鋼管市場，目前興建時程皆按計劃順利進行，預計 102 年 7 月份起陸續完工投產。
- 5、為消除相關國家貿易障礙，至 101 年止，各產品已取得 JIS MARK 認證，熱軋產品已通過印尼 SNI、馬來西亞 SIRIM、泰國 TIS 及新加坡 FPC 認證。另本公司通過海關認證成為「安全認證優質企業」(AEO)，將可享有進出口貨物最快速通關及最低查驗比率等多項優惠措施，可降低營運成本及提升競爭力，更提高了公司國內外企業形象。
- 6、在各單位落實工安管理運作下，本公司參加 101 年全國職場安全健康週執行成果評選，榮獲公營企業「優等獎」，且鋼管廠榮獲台灣鋼鐵工業同業公會辦理 100 年度安全衛生績效評比「進步獎」。
- 7、為加強環境能源管理，積極節能減廢，101 年本公司通過 ISO 50001 能源管理系

統、產品碳足跡暨產品環境宣告驗(查)證。配合經濟部工業局推動抵換專案減量計畫，於「2012年產業溫室氣體減量成果發表會」獲台灣產業服務基金會頒發「減碳先鋒」獎牌乙座。

(三) 營業計畫實施成果

1、生產計畫執行情況：

101年度受國際鋼市供需之影響，鋼鐵需求仍不強，本公司調整產銷計畫因應，各產品產量達成狀況如下：

	年度目標產量 (萬公噸)	年度實際產量 (萬公噸)	差異 (萬公噸)	達成率%
熱軋產品	190.2	199.0	8.8	104.63%
冷軋產品	39.0	38.6	-0.4	98.97%
鋼管產品	6.8	6.1	-0.7	89.71%

2、銷售計畫執行情況：

101年度延續100年下半年鋼鐵市場需求量不強，價格持續下跌，全世界鋼鐵市場受大陸鋼市供過於求，全年鋼價逐步滑落，101年度總銷售量為215.95萬公噸，達成101年度總銷售量目標210萬公噸之102.83%。

(四) 財務收支及獲利能力分析

茲將本公司101年度營業收支及獲利能力與100年度相較，列表如下：

單位：仟元

項目\年度	101年度	100年度	差異	差異%
營業收入	42,158,481	45,634,729	-3,476,248	-7.62%
營業成本	44,453,233	47,699,715	-3,246,482	-6.81%
營業毛利(毛損)	-2,294,752	-2,064,986	-229,766	11.13%
營業費用合計	-1,092,134	1,161,526	69,392	-5.97%
營業淨利(淨損)	-3,386,886	-3,226,512	-160,374	4.97%
減：利息費用	252,754	158,381	94,373	59.59%
其他業外收(支)	166,369	-945,207	-778,838	-82.40%
稅前淨利(損)	-3,473,271	-2,439,686	-1,033,585	42.37%
減：所得稅費用(利益)	-60	8,230	-8,290	-100.73%
稅後淨利(損)	-3,473,211	-2,447,916	-1,025,295	41.88%

主要差異說明如下：

- 1、101年累計銷售量為215.95萬公噸，較100年208.03萬公噸增加約3.81%；由於101年鋼鐵價格下挫，故使得101年營業收入較100年減少7.62%

- 2、101 年受到整體鋼鐵市場供需失衡影響，鋼鐵價格疲弱，整體銷售大幅下滑，故稅後淨損較 100 年度增加約 10.25 億元。
- 3、101 年因借款金額增加，故利息費用較 100 年增加約 0.94 億元。
- 4、101 年其他業外收入與 100 年相較減少約 7.79 億元，主要係 100 年度非營業用土地重估增值，迴轉減損利益，且 101 年投資損失增加所致。

(五) 研究發展狀況

本公司除不斷致力於熱軋、冷軋、鋼管之設備更新、製程精緻化與推動個人品質責任以提昇產品品級外，更積極延伸產線至鍍鋅產品，同時亦尋求扁胚供應商合作開發高附價產品以提昇公司整體競爭力。本公司 101 年度較重大研發及改善成果如下：

1、產品開發方面

熱軋汽車結構用料 (SPFH490 及 SPFH590)、高級 PO 產品、PAS 球化材、馬口鐵底片 (SPB T-3BA、SPB T-3CA 及 SPB T-4CA)；冷軋椅背彎管 (HSB-T65)、高碳鋼 (SK85M 及 SK95M)、高級電鍍材；鋼管油井用管 (API 5CT J55 Upgradeable)、低溫環境輸送油管 (API 5L X60 PSL2 及 API 5L X65 PSL2) 等開發。

2、產品改善方面

熱軋產品尺寸 (厚度、寬度) 製程能力提升與精進、PO 產品表面山水狀殘銹痕缺陷改善、精軋輥痕缺陷改善；冷軋調質亮面產品表面粗糙度及上下板面粗糙度差異改善、冷軋 SDCQ2 產品硬度及厚度製程能力提升與精進；鋼管 API 5CT J55 Upgradeable 真圓度精進與改善。

3、製程研究改善方面

熱軋線剖面板形控制；冷軋 2B 新製程開發；鋼管廠分條鋼帶打包方式改善。

4、設備技術建立方面

熱軋粗軋機除銹設備更新、熱軋研磨機導入 RSMS/ RFID 系統、調質線 r-ray 更新為 X-ray；冷軋清洗線設備改造、冷軋研磨機導入 RSMS 系統、冷軋酸洗線酸液分析儀建置、冷軋廠區資訊 PMIS 建置；鋼管廠 3 號管車成型段及焊道導輪段輥輪改良、鋼管廠 3 號管車弧燒機構建置。

董事長：陳玉松



經理人：金榮成



會計主管：楊岳崑



附件 一〇一年度財務報表

會計師查核報告

中鴻鋼鐵股份有限公司 公鑒：

中鴻鋼鐵股份有限公司（中鴻公司）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中鴻公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

中鴻公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

隨附中鴻公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭麗園

郭麗園

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號



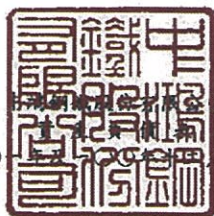
會計師 江佳玲

江佳玲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 八 日



民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1310	現金	\$ 59,131	-	\$ 89,167	-	2110	短期借款 (附註十二及二四)	\$ 8,219,221	24	\$12,836,560	36
1140	公平價值變動列入損益之金融資					2180	應付短期票券 (附註十三)	1,668,795	5	1,549,300	4
1150	產 (附註二及四)	3,164	3	4,586	-		公平價值變動列入損益之金融資				
1178	應收帳款淨額 (附註二、三及五)	1,105,675	3	751,335	2		債 (附註二及四)	3,737	-	-	-
1180	應收帳款一關係人 (附註二三)	15,472	-	186,517	1	2120	應付票據 (附註二三)	27,176	-	-	-
1210	其他應收款	21,021	-	79,720	-	2140	應付帳款	1,204,519	4	1,125,426	3
1260	其他應收款一關係人 (附註二三)	178,522	-	44,412	-	2150	應付帳款一關係人 (附註二三)	243,927	1	136,458	1
1291	存貨 (附註二及六)	6,631,860	20	8,793,195	24	2170	應付費用 (附註十五及二三)	447,827	1	389,331	1
1298	預付款項	942,877	3	846,987	2	2272	其他應付款項 (附註十六及二三)	347,543	1	321,281	1
129X	受限制資產 (附註二四)	300,000	1	300,000	1		一年內到期長期借款 (附註十四				
1298	其他 (附註二三)	69,815	-	199,909	1		及二四)	1,076,923	3	-	-
11XX	流動資產合計	9,327,537	27	11,295,828	31	2298	其他 (附註二及二五)	46,416	-	647,438	2
	基金及投資 (附註二、四、七、八及					21XX	流動負債合計	13,286,084	39	17,004,794	47
1421	九)						長期負債				
1430	採權益法之長期股權投資	4,996,845	15	5,209,889	15	2400	公平價值變動列入損益之金融資				
1450	產	259	-	23,979	-		債 (附註二及四)	1,739	-	-	-
1480	備供出售金融資產	1,161,753	3	1,205,266	3	2420	長期借款 (附註十四及二四)	10,379,115	31	5,338,336	15
14XX	以成本衡量之金融資產	285,625	1	290,635	1	24XX	長期負債合計	10,380,854	31	5,338,336	15
	基金及投資合計	6,444,482	19	6,729,769	19		各項準備				
	固定資產 (附註二、十、二三、二四					2510	土地增值稅準備 (附註十)	144,434	1	144,434	-
1501	及二五)						其他負債				
1521	土地	2,886,801	9	2,886,080	8	2810	應計退休金負債 (附註十七)	125,984	-	134,027	-
1531	房屋及建築	2,674,014	8	2,500,427	7	2820	存入保證金 (附註十一)	35,000	-	35,000	-
1681	機器設備	16,383,560	49	16,081,278	44	2881	遞延貨項 (附註二及二三)	986,702	3	1,068,844	3
1681	設備備品	1,363,028	4	1,354,042	4	28XX	其他負債合計	1,147,686	3	1,237,871	3
1681	其他設備	3,514,262	10	3,452,078	9		負債合計	24,959,058	74	23,725,435	65
15X1	成本合計	26,821,665	80	26,273,905	72	3110	普通股股本一每股面額10元，額定				
15X8	重估增值	331,820	1	331,820	1		2,043,160千股；發行1,435,544千股				
15X9	成本及重估增值	27,153,485	81	26,605,725	73		(附註十八)	14,355,444	42	14,355,444	40
15X9	減：累計折舊	14,835,702	44	13,420,474	37	32XX	資本公積 (附註十八)	342,910	1	342,955	1
		12,317,783	37	13,185,251	36		累積虧損 (附註十八)				
1671	未完工程	758,262	2	616,883	2	3310	法定盈餘公積	-	-	154,487	1
1672	預付設備款	756,492	2	167,224	-	3350	待彌補虧損	(5,756,591)	(17)	(2,437,867)	(7)
15XX	固定資產淨額	13,832,537	41	13,969,358	38	33XX	累積虧損	(5,756,591)	(17)	(2,283,380)	(6)
	其他資產 (附註二及十一)						股東權益其他項目 (附註十及十八)				
1800	出租資產	2,726,380	8	2,726,924	8	3460	未實現重估增值	356,897	1	356,897	1
1810	非營業用資產	1,441,942	5	1,441,942	4	3450	金融商品未實現損失	(395,863)	(1)	(244,813)	(1)
1820	存出保證金	22,224	-	21,894	-	34XX	股東權益其他項目淨額	(38,966)	-	112,084	-
1880	其他	66,753	-	66,823	-	3XXX	股東權益淨額	8,902,797	26	12,527,103	35
18XX	其他資產合計	4,257,299	13	4,257,583	12						
1XXX	資產總計	\$33,861,855	100	\$36,252,538	100		負債及股東權益總計	\$33,861,855	100	\$36,252,538	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳玉松



經理人：金榮成



會計主管：楊岳崑



中興實業股份有限公司

民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟基
本每股淨損為元

代 碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二三）				
4110	銷貨收入	\$ 43,933,002	104	\$ 47,009,819	103
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>1,901,742</u>	<u>4</u>	<u>1,513,360</u>	<u>3</u>
4100	銷貨收入淨額	42,031,260	100	45,496,459	100
4600	勞務收入	95,267	-	124,805	-
4800	其他營業收入	<u>31,954</u>	<u>-</u>	<u>13,465</u>	<u>-</u>
4000	營業收入淨額	42,158,481	100	45,634,729	100
5000	營業成本（附註六、二十及二三）	<u>44,453,233</u>	<u>105</u>	<u>47,699,715</u>	<u>104</u>
5910	營業毛損	(2,294,752)	(5)	(2,064,986)	(4)
	營業費用（附註二十及二三）				
6100	推銷費用	876,382	2	912,290	2
6200	管理及總務費用	<u>215,752</u>	<u>1</u>	<u>249,236</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>1,092,134</u>	<u>3</u>	<u>1,161,526</u>	<u>3</u>
6900	營業淨損	(3,386,886)	(8)	(3,226,512)	(7)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,383	-	1,377	-
7121	權益法認列之投資收益—淨額（附註九）	-	-	121,907	-
7122	股利收入	43,118	-	108,645	-
7160	兌換利益淨額	81,886	-	91,008	-
7210	租金收入（附註十一及二十）	67,514	-	51,180	-
7280	減損迴轉利益（附註十一）	-	-	346,971	1
7480	其他（附註四及二三）	<u>118,332</u>	<u>1</u>	<u>233,290</u>	<u>1</u>
7100	合 計	<u>312,233</u>	<u>1</u>	<u>954,378</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失						
7510	利息費用 (附註十)	\$	252,754	1	\$	158,381	-
7521	權益法認列之投資損失—淨額 (附註九)		100,262	-		-	-
7530	處分固定資產損失		22,339	-		783	-
7880	其他 (附註四)		23,263	-		8,388	-
7500	合 計		398,618	1		167,552	-
7900	稅前淨損	(	3,473,271)	(8)	(	2,439,686)	(5)
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及十九)	(	60)	-		8,230	-
9600	本期淨損	(\$	3,473,211)	(8)	(\$	2,447,916)	(5)
代 碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		稅	前	稅	稅	前	稅
	每股淨損 (附註二一)						
9750	基本每股淨損	(\$	2.42)	(\$ 2.42)	(\$	1.70)	(\$ 1.71)

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳玉松

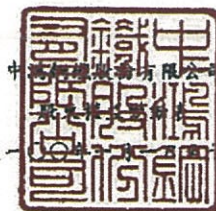


經理人：金榮成



會計主管：楊岳崑





民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)		股 東 權 益	其 他 項 目	股 東 權 益 淨 額
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	未 實 現 重 估 增 值	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 13,803,312	\$ 344,201	\$ -	\$ 1,544,867	\$ -	\$ 207,163	\$ 15,899,543
	九十九年度盈餘分配 (附註十八)							
N1	法定盈餘公積	-	-	154,487	(154,487)	-	-	-
P1	現金股利-6%	-	-	-	(828,199)	-	-	(828,199)
P5	股票股利-4%	552,132	-	-	(552,132)	-	-	-
L5	員工行使母公司現金增資認股權之酬勞成本	-	160	-	-	-	-	160
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(129,933)	(129,933)
S5	權益法之長期股權投資變動影響數	-	(1,406)	-	-	160,511	(322,043)	(153,938)
Q3	未實現重估增值增減	-	-	-	-	187,386	-	187,386
M1	一〇〇年度淨損	-	-	-	(2,447,916)	-	-	(2,447,916)
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	14,355,444	342,955	154,487	(2,437,867)	356,897	(244,813)	12,527,103
E5	法定盈餘公積彌補虧損 (附註十八)	-	-	(154,487)	154,487	-	-	-
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(43,513)	(43,513)
S5	權益法之長期股權投資變動影響數	-	(45)	-	-	-	(107,537)	(107,582)
M1	一〇一年度淨損	-	-	-	(3,473,211)	-	-	(3,473,211)
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 14,355,444	\$ 342,910	\$ -	(\$ 5,756,591)	\$ 356,897	(\$ 395,863)	\$ 8,902,797

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳玉松



經理人：金榮成



會計主管：楊岳崑





中華郵政特准掛號認爲新聞紙類

民國一〇一及一〇二年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨損	(\$ 3,473,211)	(\$ 2,447,916)
	調整項目		
A20300	折 舊	1,604,659	1,559,053
A20400	攤 銷	-	7,030
A21200	員工行使母公司現金增資認股權之酬勞成本	-	160
A22200	存貨損失	259,945	1,129,124
A22400	權益法認列之投資損失(收益)淨額	100,262	(121,907)
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	5,200	3,900
A22600	處分固定資產損失	22,339	783
A23600	金融商品評價損失(利益)淨額	17,686	(28,284)
A24000	減損迴轉利益	-	(346,971)
A29900	除列應收不良債權利益攤銷數	(82,142)	(82,143)
A29900	提列進貨合約損失	846,325	1,579,220
A29900	其 他	9,188	3,400
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	公平價值變動列入損益之金融商品	12,932	11,745
A31140	應收帳款	(354,340)	114,839
A31150	應收帳款—關係人	171,045	(177,212)
A31160	其他應收款	58,699	(22,171)
A31170	其他應收款—關係人	(134,110)	(6,666)
A31180	存 貨	1,903,269	(3,470,417)
A31210	預付款項	(95,890)	(245,803)
A31211	其他流動資產	128,215	455,125
A32120	應付票據	24,176	-
A32140	應付帳款	79,093	228,839
A32150	應付帳款—關係人	107,469	45,400
A32170	應付費用	59,496	(152,543)
A32180	其他應付款項	111,187	(64,825)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
A32212	其他流動負債	(\$ 1,447,347)	(\$ 1,234,575)
A32230	應計退休金負債	(8,043)	(16,234)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(73,898)	(3,279,049)
投資活動之現金流量			
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,010	-
B01800	被投資公司減資退回股款	-	6,621
B01900	購置固定資產	(1,572,569)	(1,538,165)
B02000	處分固定資產償款	1,081	-
B02500	存出保證金增加	(330)	(17,676)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,566,808)	(1,549,220)
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	(4,617,339)	3,099,906
C00200	應付短期票券增加	119,495	1,419,313
C00900	舉借長期借款	11,472,800	1,980,000
C01000	償還長期借款	(5,364,286)	(857,143)
C01600	存入保證金增加	-	35,000
C02100	發放現金股利	-	(828,199)
CCCC	融資活動之淨現金流入	1,610,670	4,848,877
EEEE	現金淨增加(減少)金額	(30,036)	20,608
E00100	年初現金餘額	89,167	68,559
E00200	年底現金餘額	\$ 59,131	\$ 89,167
補充揭露資訊			
F00100	支付利息	\$ 254,900	\$ 156,347
F00200	資本化利息	(12,188)	(5,290)
F00300	支付不含利息資本化利息	\$ 242,712	\$ 151,057
F00400	支付所得稅	\$ -	\$ 8,230
同時影響現金及非現金項目之投資活動			
H00300	固定資產增加數	\$ 1,490,644	\$ 1,489,887
H00500	應付設備款(含應付票據)減少	81,925	48,278
H00800	支付現金數	\$ 1,572,569	\$ 1,538,165

(接次頁)

(承前頁)

代 碼

一 〇 一 年 度 一 〇 〇 年 度

G00100

不影響現金流量之融資活動
一年內到期之長期借款

\$ 1,076,923

\$

-

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳玉松



經理人：金榮成



會計主管：楊岳崑



會計師查核報告

中鴻鋼鐵股份有限公司 公鑒：

中鴻鋼鐵股份有限公司（中鴻公司）及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達中鴻公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日合併之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度合併之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭麗園

郭麗園



會計師 江佳玲

江佳玲



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 八 日

中鴻鋼鐵股份有限公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1310	現金	\$ 89,613	-	\$ 123,350	-	2110	短期借款(附註十二及二四)	\$ 8,483,234	24	\$13,271,997	35
1140	公平價值變動列入損益之金融資					2110	應付短期票券(附註十三)	1,688,789	5	1,608,278	4
1150	產(附註二及四)	3,164	-	4,587	-	2180	公平價值變動列入損益之金融資				
1178	應收帳款淨額(附註二、三及五)	1,105,675	3	751,335	2		債(附註二及四)	4,131	-	-	-
1210	應收帳款一關係人(附註二三)	50,915	-	67,965	-	2120	應付票據(附註二三)	31,920	-	-	-
1260	其他應收款	203,840	1	138,045	1	2140	應付帳款	1,215,633	3	1,136,385	3
1291	存貨(附註二及六)	6,985,705	20	9,590,885	25	2150	應付帳款一關係人(附註二三)	246,743	1	138,451	-
1298	預付款項	962,078	3	892,760	2	2160	應付所得稅	-	-	142	-
14XX	受限制資產(附註二四)	500,000	1	500,000	1	2170	應付費用(附註十五)	492,690	1	424,228	1
	其他(附註二三)	91,231	-	213,014	1	2210	其他應付款項(附註十六)	324,592	1	310,394	1
	流動資產合計	9,992,221	28	12,281,941	32	2272	一年內到期長期借款(附註十四				
							及二四)	1,076,923	3	-	-
	基金及投資(附註二、四、七、八及					2298	其他(附註二及二五)	48,412	-	649,230	2
1421	九)					21XX	流動負債合計	13,613,067	38	17,539,105	46
1430	採權益法之長期股權投資	2,304,196	7	2,318,687	6						
1450	公平價值變動列入損益之金融資						長期負債				
1480	產	259	-	23,979	-	2400	公平價值變動列入損益之金融資				
14XX	備供出售金融資產	1,188,406	3	1,232,917	3		債(附註二及四)	1,739	-	-	-
	以成本衡量之金融資產	285,625	1	290,635	1	2420	長期借款(附註十四及二四)	12,773,315	36	7,730,136	20
	基金及投資合計	3,778,486	11	3,866,218	10	24XX	長期負債合計	12,775,054	36	7,730,136	20
	固定資產(附註二、十、二三、二四						各項準備				
1501	及二五)					2510	土地增值稅準備(附註十)	182,222	1	182,222	1
1521	土地	3,385,019	10	3,356,764	9		其他負債				
1531	房屋及建築	3,041,169	9	2,865,610	8	2810	應計退休金負債(附註十七)	125,984	-	134,027	-
1681	機器設備	17,264,484	48	16,940,538	44	2820	存入保證金(附註十一)	35,120	-	35,120	-
1681	設備備品	1,630,112	5	1,621,126	4	28XX	其他負債合計	161,104	-	169,147	-
15X1	其他設備	3,728,314	10	3,662,582	10		負債合計				
15X8	成本合計	29,049,098	82	28,446,620	75	2XXX		26,731,447	75	25,620,610	67
15X9	重估增值	539,119	1	539,119	1						
15XY	成本及重估增值	29,588,217	83	28,985,739	76	3110	普通股股本—每股面額10元，額定				
15X9	減：累計折舊	15,075,158	42	13,555,795	35		2,043,160千股，發行1,435,544千股				
1671	未完工程	14,513,059	41	15,429,944	41		(附註十八)	14,355,444	40	14,355,444	38
1672	預付設備款	823,587	2	1,311,898	3	32XX	資本公積(附註十八)	342,910	1	342,955	1
15XX	固定資產淨額	868,518	2	167,224	-		累積虧損(附註十八)				
		16,205,164	45	16,909,066	44	3310	法定盈餘公積	-	-	154,487	-
						3350	待彌補虧損	(5,756,591)	(16)	(2,437,867)	(6)
	其他資產(附註二、十一及二四)					33XX	累積虧損	(5,756,591)	(16)	(2,283,380)	(6)
1800	出租資產	2,861,448	8	2,889,805	8		股東權益其他項目(附註十及十八)				
1810	非營業用資產	2,707,942	8	2,111,961	6	3460	未實現重估增值	356,897	1	356,897	1
1820	存出保證金	22,230	-	21,899	-	3450	金融商品未實現損失	(395,863)	(1)	(244,813)	(1)
1880	其 他	66,753	-	66,823	-	34XX	股東權益其他項目淨額	(38,965)	-	112,084	-
18XX	其他資產合計	5,658,373	16	5,090,488	14	3XXX	股東權益淨額	8,902,797	25	12,527,103	33
1XXX	資產總計	\$35,634,244	100	\$38,147,713	100		負債及股東權益總計	\$35,634,244	100	\$38,147,713	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳玉松

經理人：金榮成

會計主管：楊岳崑

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司



民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟基本每股淨損為元

代 碼	一 金	〇 額	一 年	度 %	一 金	〇 額	〇 年	度 %
營業收入（附註二及二三）								
4110 銷貨收入	\$	45,149,380		104	\$	47,295,854		103
4170 減：銷貨退回及折讓		2,359,332		5		1,798,856		4
4100 銷收入淨額		42,790,048		99		45,496,998		99
4220 投資收入		970		-		1,820		-
4600 勞務收入		408,640		1		319,975		1
4800 其他營業收入		31,954		-		7,916		-
4000 營業收入淨額		43,231,612		100		45,826,709		100
5000 營業成本（附註六、二十及二三）		45,436,610		105		47,760,192		104
5910 營業毛損	(	2,204,998)	(	5)	(	1,933,483)	(	4)
營業費用（附註二十及二三）								
6100 推銷費用		887,590		2		923,211		2
6200 管理及總務費用		279,096		1		301,346		1
6000 營業費用合計		1,166,686		3		1,224,557		3
6900 營業淨損	(	3,371,684)	(	8)	(	3,158,040)	(	7)
營業外收入及利益								
7110 利息收入		2,586		-		2,465		-
7121 權益法認列之投資收益（附註九）		92,093		1		207,887		1
7122 股利收入		43,118		-		108,645		-
7160 兌換利益淨額		83,204		-		91,307		-
7210 租金收入（附註十一、二十及二三）		75,026		-		58,020		-
7280 減損迴轉利益（附註十一）		-		-		346,971		1
7480 其他（附註四）		30,927		-		145,500		-
7100 合 計		326,954		1		960,795		2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用 (附註十)	\$	291,977	1	\$	195,702	-		
7530	處分固定資產損失		22,339	-		783	-		
7880	其他 (附註四)		114,193	-		49,683	-		
7500	合 計		428,509	1		246,168	-		
7900	合併稅前淨損	(	3,473,239)	(	8)	(	2,443,413)	(	5)
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及十九)	(	28)	-		4,503	-		
9600	合併總淨損	(\$	3,473,211)	(	8)	(\$	2,447,916)	(	5)
9601	歸屬母公司股東淨損	(\$	3,473,211)			(\$	2,447,916)		

代 碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度				
		稅	前	稅	稅	前	稅		
	每股淨損 (附註二一)								
9750	基本每股淨損	(\$	2.42)	(\$	2.42)	(\$	1.70)	(\$	1.71)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳玉松



經理人：金榮成



會計主管：楊岳崑



中鴻鋼鐵股份有限公司

民國一〇一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		普通股本	資本公積	保留盈餘	盈餘 (累積虧損)		股東權益	其他項目	股東權益淨額
					未分配盈餘	淨額			
AI	一〇〇年一月一日餘額	\$ 13,803,312	\$ 344,201	\$ -	\$ 1,544,867	\$ 1,544,867	\$ -	\$ 207,163	\$ 15,899,543
	九十九年度盈餘分配 (附註十八)								
N1	法定盈餘公積	-	-	154,487	(154,487)	-	-	-	-
P1	現金股利-6%	-	-	-	(828,199)	(828,199)	-	-	(828,199)
P5	股票股利-4%	552,132	-	-	(552,132)	(552,132)	-	-	-
L5	員工行使母公司現金增資認股權之酬勞成本	-	160	-	-	-	-	-	160
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(129,933)	(129,933)
S5	權益法之長期股權投資變動影響數	-	(1,406)	-	-	-	169,511	(322,043)	(153,938)
Q3	未實現重估增值增減	-	-	-	-	-	187,386	-	187,386
M1	一〇〇年度合併總淨損	-	-	-	(2,447,916)	(2,447,916)	-	-	(2,447,916)
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	14,355,444	342,955	154,487	(2,437,867)	(2,283,380)	356,897	(244,813)	12,527,103
E5	法定盈餘公積彌補虧損 (附註十八)	-	-	(154,487)	154,487	-	-	(43,513)	(43,513)
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(107,537)	(107,537)
S5	權益法之長期股權投資變動影響數	-	(45)	-	-	-	-	-	-
M1	一〇一年度合併總淨損	-	-	-	(3,473,211)	(3,473,211)	-	-	(3,473,211)
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 14,355,444	\$ 342,910	\$ -	(\$ 5,756,591)	(\$ 5,756,591)	\$ 356,897	(\$ 395,863)	\$ 8,902,797

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳玉松

經理人：金榮成

會計主管：楊岳崑

中鴻鋼鐵股份有限公司及其子公司



民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨損	(\$ 3,473,211)	(\$ 2,447,916)
	調整項目		
A20300	折 舊	1,795,082	1,686,844
A20400	攤 銷	-	7,030
A21200	員工行使母公司現金增資認股權之酬勞成本	-	160
A22200	存貨損失	262,847	1,151,274
A22400	權益法認列之投資收益	(92,093)	(207,887)
A22600	處分固定資產損失	22,339	783
A23600	金融商品評價損失(利益)淨額	21,697	(28,285)
A24000	減損迴轉利益	-	(346,971)
A29900	提列進貨合約損失	846,325	1,579,220
A29900	其 他	11,588	5,800
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	公平價值變動列入損益之金融商品	9,316	11,745
A31140	應收帳款	(354,340)	114,839
A31150	應收帳款—關係人	17,050	(57,722)
A31160	其他應收款	(65,795)	(36,403)
A31180	存 貨	2,344,212	(3,859,552)
A31210	預付款項	(69,318)	(250,163)
A31211	其他流動資產	119,904	453,158
A32120	應付票據	28,920	-
A32140	應付帳款	79,248	225,645
A32150	應付帳款—關係人	108,292	46,483
A32160	應付所得稅	(142)	(4,552)
A32170	應付費用	68,462	(141,686)
A32180	其他應付款項	87,029	(70,349)
A32212	其他流動負債	(1,447,143)	(1,233,049)
A32230	應計退休金負債	(8,043)	(16,234)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	312,226	(3,417,788)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	投資活動之現金流量		
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ 5,010	\$ -
B01900	購置固定資產	(1,751,985)	(1,581,331)
B02000	處分固定資產價款	1,081	-
B02500	存出保證金增加	(331)	(17,676)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,746,225)	(1,599,007)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(4,788,763)	3,424,621
C00200	應付短期票券增加	80,511	1,278,366
C00900	舉借長期借款	21,272,800	4,880,000
C01000	償還長期借款	(15,164,286)	(3,757,143)
C01600	存入保證金增加	-	34,634
C02100	發放現金股利	-	(828,199)
CCCC	融資活動之淨現金流入	1,400,262	5,032,279
EEEE	現金淨增加(減少)金額	(33,737)	15,484
E00100	年初現金餘額	123,350	107,866
E00200	年底現金餘額	\$ 89,613	\$ 123,350
	補充揭露資訊		
F00100	支付利息	\$ 291,753	\$ 190,830
F00200	資本化利息	(12,611)	(5,393)
F00300	支付不含利息資本化利息	\$ 279,142	\$ 185,437
F00400	支付所得稅	\$ 114	\$ 9,055
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 1,682,154	\$ 1,541,752
H00500	應付設備款(含應付票據)減少	69,831	39,579
H00800	支付現金	\$ 1,751,985	\$ 1,581,331
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 1,076,923	\$ -
G01100	固定資產轉列非營業資產	681,991	-
G01200	固定資產轉列出租資產	-	37,324
G02100	出租資產轉列固定資產	27,534	-

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳玉松



經理人：金榮成



會計主管：楊岳崑



附件



規章修訂對照表

名稱：公司章程

修訂後條文	原條文	說 明
第二十二條：董事、監察人之車馬費、獨立董事與外部監察人之報酬及董事長之薪資，由董事會參照相關同業及上市公司水準議定。董事長得比照從業人員薪給待遇之相關規定，支給其他給與。	第二十二條：董事、監察人之車馬費、獨立董事報酬及董事長之薪資，由董事會參照相關同業及上市公司水準議定。董事長得比照從業人員薪給待遇之相關規定，支給其他給與。	為強化公司治理，本公司已選任外部監察人，配合增訂外部監察人報酬由董事會參照相關同業及上市公司水準議定。
第三十一條 第四十次修訂於民國一〇二年六月十九日。	本項新增	增列本次修訂次別及日期。

附件



規章修訂對照表

規章名稱：資金貸與他人作業程序

修訂後條文	原條文	說 明
1.2 本作業程序依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)訂定之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」(以下簡稱準則)訂定之。	1.2 本作業程序依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)訂定之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」(以下簡稱準則)訂定之。	行政院金融監督管理委員會自101年7月1日起改制為金融監督管理委員會，故本條修正其名稱。
1.3 本作業程序之制定、修訂、廢止，經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後施行，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人及提報股東會討論。 依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會議事錄。	1.3 本作業程序之制定、修訂、廢止，經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後施行，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人及提報股東會討論。 本公司設置獨立董事後，依上述規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會議事錄。	本公司已設置獨立董事，故本條酌作文字修訂。
2.2 資金貸與期間最長以一年為限。借款利率應衡酌資金貸與當時之金融市場行情與本公司借貸資金成本及資金運用收益，由借貸雙方議定之。	2.2 資金貸與期間最長以一年為限，到期如情況特殊須展延者，經董事會同意後得依實際需要更新其融通期限。借款利率應衡酌資金貸與當時之金融市場行情與本公司借貸資金成本及資金運用收益，由借貸雙方議定之。	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第3條規定，公司間或行號間有短期融通資金之必要者，其所稱短期，係指一年，不得延長，故修訂本條。
2.4.1 本公司將資金貸與他人前，財務處應審慎評估是否符合金管會準則及本作業程序之規定，再提報董事會決議後辦理資金貸放。	2.4.1 本公司將資金貸與他人前，財務處應審慎評估是否符合金管會準則及本作業程序之規定，再提報董事會決議後辦理資金貸放。	本公司已設置獨立董事，故本條酌作文字修訂。

規章名稱：資金貸與他人作業程序

修訂後條文	原條文	說 明
本公司將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會議事錄。	本公司設置獨立董事後，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會議事錄。	
2.4.2 本公司與母公司或子公司間，或本公司子公司間之資金貸與，應依第2.4.1條規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。 前項所稱一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不予限制其授權額度外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。 本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表屬於母公司業主之權益。	2.4.2 本公司與母公司或子公司間，或本公司子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。 前項所稱一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不予限制其授權額度外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。	1. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條增訂第三項規定，明定本程序所稱之淨值，以資明確。 2. 其餘為使字義更明確，酌作文字修訂。
2.4.3 資金貸與他人之申請、評估及報准程序如下： (1) 洽借人應填具資金貸與申請書，連同財務報表及本公司財務處衡酌個案情形指定提供之徵信資料，向本公司財務處提出申請。 (2) 財務處應檢查是否符合第2.1條、第2.2條及第2.3條規定，並審慎評估下列第(3)款所列事項。如擬貸與時，應擬具資金貸與額度、期間及利率等	2.4.3 資金貸與他人之申請、評估及報准程序如下： (1) 洽借人應填具資金貸與申請書，連同財務報表及本公司財務處衡酌個案情形指定提供之徵信資料，向本公司財務處提出申請。 (2) 財務處應檢查是否符合第2.1條、第2.2條及第2.3條規定，並審慎評估下列第(3)款所列事項。如擬貸與時，應擬具資金貸與額度、期間及利率等貸款條	為使字義更明確，酌作文字修訂。

規章名稱：資金貸與他人作業程序

修訂後條文	原條文	說 明
貸款條件，並依洽借人之財務狀況及是否符合第2.4.4條規定，評估應否提供擔保及擔保品之評定或鑑定價值，經層陳董事長同意後，逐案提報董事會決議。 (3)資金貸與他人前，應先就下列事項加以評估： a. 資金貸與他人之必要性及合理性。 b. 貸與對象之徵信及風險評估 c. 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 d. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。	件，並依洽借人之財務狀況及是否符合第2.4.4款規定，評估應否提供擔保及擔保品之評定或鑑定價值，經層陳董事長同意後，逐案提報董事會決議。 (3)資金貸與他人前，應先就下列事項加以評估： a. 資金貸與他人之必要性及合理性。 b. 貸與對象之徵信及風險評估 c. 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 d. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。	
2.4.7 財務處辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就貸與對象、額度、期間、利率、擔保品、董事會通過日期、撥款日期與金額、資金貸與餘額及依第2.4.3條第(2)款規定之檢查與評估事項，詳予登載備查。	2.4.7 財務處辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就貸與對象、額度、期間、利率、擔保品、董事會通過日期、撥款日期與金額、資金貸與餘額及依第2.4.3款第(2)目規定之檢查與評估事項，詳予登載備查。	為使字義更明確，酌作文字修訂。
2.4.8 財務處應於貸與期間內，依洽借人所提供財報按季製作洽借人之信用風險報告，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資訊予簽證會計師執行必要之查核程序。	2.4.8 財務處應於貸與期間內，依洽借人所提供財報按季製作洽借人之信用風險報告，依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資訊予簽證會計師執行必要之查核程序。	本公司如有從事資金貸與情事，應依適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估備抵壞帳並於財務報告中適當揭露，故參照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十三條規定，本條酌作文字修訂。
2.5.2 除按第2.5.1條規定逐月申報外，資金貸與達下列標準之一者，應於事實發	2.5.2 除按前款逐月申報外，資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生之日起	1. 為使相關行為義務計算之起算日更加明確，依「公開發行公司資金貸與及背書保證處

規章名稱：資金貸與他人作業程序

修訂後條文	原條文	說 明
生日之即日起算二日內輸入申報網站： (1)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (2)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。 (3)本公司及子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第(3)款應公告申報之事項，由本公司為之。	二日內輸入申報網站： (1)本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (2)本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。 (3)本公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 本公司之子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上者，其屬國內公開發行公司，應於事實發生之日起二日內由該子公司輸入申報網站；非屬國內公開發行公司，應於事實發生之日起二日內由本公司輸入申報網站。	理準則」第二十二條規定，修訂本條第一項序文。 2. 為簡化文字敘述，修訂本條第一項第(3)款及第二項。 3. 其餘酌作文字修訂。
2.9 本作業程序如有未盡事宜，依有關法令之規定辦理。	2.9 本作業程序如有未盡事宜，依有關法律及準則之規定。	為配合實務上之運用，酌作文字修訂。

附件



中鴻鋼鐵

規章修訂對照表

規章名稱：背書保證作業程序

修訂後條文	原條文	說明
第六條：本公司辦理背書保證之決策單位及授權層級： 一、本公司及第四條第二項所定子公司辦理背書保證時，應依第七條規定程序簽核，經董事會決議同意後為之，但必要時，得由董事會授權董事長在一定額度內決行，事後再提報最近期之董事會追認。 二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間背書保證，不在此限。 三、<u>董事會依前二款規定通過或追認背書保證案件時</u>，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	第六條：本公司辦理背書保證之決策單位及授權層級： 一、本公司及第四條第二項所定子公司辦理背書保證時，應依第七條規定程序簽核，經董事會決議同意後為之，但必要時，得由董事會授權董事長在一定額度內決行，事後再提報最近期之董事會追認。 二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司間背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間背書保證，不在此限。 三、<u>本公司設置獨立董事後，為其他人背書保證</u>，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	本公司已設置獨立董事，故本條酌作文字修訂。
第七條：本公司背書保證之辦理程序如下： 一、本公司及第四條第二項所定子公司辦理背書保證時，應先審慎評估下列事項： (一)背書保證之必要性及合理性。 (二)背書保證對象之徵信及風險評	第七條：本公司背書保證之辦理程序如下： 一、本公司及第四條第二項所定子公司辦理背書保證時，應先審慎評估下列事項： (一)背書保證之必要性及合理性。 (二)背書保證對象之徵信及風險評	基於公司治理及財務報告公允表達與資訊充分揭露原則，本公司如有從事背書保證情事，均應依所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估或認列或有損失並於財務報告中適當揭露，故依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十六條規定，本條第一項第三款酌作文字修

規章名稱：背書保證作業程序

修訂後條文	原條文	說 明
估。 (三)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 (四)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。 二、財務單位應就背書保證事項應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前款各目規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。 內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如有重大違規情事，應即以書面通知各監察人。 三、財務單位應就每月所發生及註銷之保證事項編製明細表，俾控制追蹤及辦理公告申報，並按季評估及認列背書保證之或有損失，且於財務報告中適當揭露背書保證資訊及提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 四、因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，本公司應訂定改	估。 (三)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。 (四)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。 二、財務單位應就背書保證事項應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前款各目規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。 內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如有重大違規情事，應即以書面通知各監察人。 三、財務單位應就每月所發生及註銷之保證事項編製明細表，俾控制追蹤及辦理公告申報，並應依財務會計準則公報第九號之規定，按季評估及認列背書保證之或有損失，且於財務報告中揭露背書保證資訊及提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 四、因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，本公司應訂定改	正。

規章名稱：背書保證作業程序

修訂後條文	原條文	說 明
善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。 五、背書保證期間屆至前，財務單位應主動通知被保證企業將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。	善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。 五、背書保證期間屆至前，財務單位應主動通知被保證企業將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。	
第七條之一：本公司及子公司之背書保證對象如為其子公司，且其淨值低於實收資本額二分之一者，除應依前條第一款詳細審查外，並應責成子公司訂定改善計畫，且依計畫時程完成改善。 <u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u>	第七條之一：本公司及子公司之背書保證對象如為其子公司，且其淨值低於實收資本額二分之一者，除應依前項各款詳細審查外，並應責成子公司訂定改善計畫，且依計畫時程完成改善。	考量子公司股票如為無面額或每股面額非新臺幣十元，故依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條增訂本條第二項規定，以茲明確。其餘酌作文字修訂。
第八條：本公司背書保證專用印鑑章之保管及用印程序如下： 一、本公司以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證之專用印鑑章。該印鑑章由行政單位指派專人保管，保管人變更時應報經董事會同意，並按規定程序鈐印。 二、背書保證經董事長決行或董事會決議同意後，財務單位應填寫	第八條：本公司背書保證專用印鑑章之保管及用印程序如下： 一、本公司應以報經董事會同意之背書保證專用章，為背書保證之專用印鑑章，該印章報經董事會同意後由行政單位保管，印章保管人變更時應報經董事會同意，並將所保管之印鑑列入移交。 二、背書保證經董事長決行或董事會決議同意後，財務單位應填寫	配合實務及簡化作業，依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十七條規定，擬修訂以向經濟部申請登記之公司印章為背書保證專用印鑑章；另對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函或保證相關合約應由董事長或經董事會授權之人簽署。

規章名稱：背書保證作業程序

修訂後條文	原條文	說 明
「用印申請單」，連同核准紀錄及背書保證相關合約或保證票據等用印文件經總經理核准後，始得至印鑑保管人處鈐印。 三、印鑑保管人用印時，應核對有無核准紀錄、「用印申請單」是否經總經理核准及申請用印文件是否相符後，始得用印。用印後並應於「用印申請單」上註明。 四、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函或保證相關合約應由董事長或經董事會授權之人簽署。	「用印申請單」，連同核准紀錄及背書保證相關合約或保證票據等用印文件經總經理核准後，始得至印鑑保管人處鈐印。 三、印鑑保管人用印時，應核對有無核准紀錄、「用印申請單」是否經總經理核准及申請用印文件是否相符後，始得用印。用印後並應於「用印申請單」上註明。 四、對國外公司為保證行為時，公司所出具之保證函或保證相關合約則由董事會授權董事長簽署。	
第九條：本公司背書保證應辦理公告及申報程序如下： 一、每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額，於規定期限內按月公告，並輸入金管會指定之資訊申報網站申報。 二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司背書保證金額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料於事實發生日之即日起算二日內辦理公告申報並輸入金管會指定之資訊申報網站： (一)本公司及其子公	第九條：本公司背書保證應辦理公告及申報程序如下： 一、每月十日前，財務單位應將上月份本公司及子公司背書保證餘額，於規定期限內按月公告，並輸入金管會指定之資訊申報網站申報。 二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司背書保證金額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料於事實發生之日起二日內辦理公告申報並輸入金管會指定之資訊申報網站，若為海外子公司則得於事實發生之日起七日內為之： (一)本公司及其子公	1. 為使相關行為義務計算之起算日更加明確，依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十五條規定，修訂本條第二款序文。 2. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十五條規定，本條第二款第(三)目酌作文字修訂。 3. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條規定，修訂本條第四款母公司及子公司之認定，及明定本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主權益項目，以資明確。 4. 為落實資訊及時公開，參照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第七條，增訂本條第五款，以明定事

規章名稱：背書保證作業程序

修訂後條文	原條文	說 明
司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 (二)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (三)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 (四)本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 三、非屬國內公開發行之子公司，如有金管會準則所定應公告申報情事者，由本公司為之。 四、本程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。 本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母	司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 (二)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (三)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 (四)本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 三、非屬國內公開發行之子公司，如有金管會準則所定應公告申報情事者，由本公司為之。 四、本程序所稱子公司及母公司，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定辦理。	實發生日之定義。

規章名稱：背書保證作業程序

修訂後條文	原條文	說 明
<u>公司業主之權益。</u> <u>五、本程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u>		
第十一條：本作業程序之訂定經董事會決議通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人及提報股東會，修正時亦同。 於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	第十一條：本作業程序之訂定經董事會決議通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人及提報股東會，修正時亦同。 <u>本公司設置獨立董事者</u>後，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	本公司已設置獨立董事，故本條酌作文字修訂。