

member of CSC Group 中鋼集團



上市代號：2014

本公司網址：<http://www.chsteel.com.tw>

證交所公開資訊觀測站查詢網址：

<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

105 年 年 報

2016 Annual Report



中鴻銻鐵股份有限公司
CHUNG HUNG STEEL CORPORATION

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 3 1 日 刊 印

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：王朝成
職 稱：行政副總經理
電 話：(07)611-7171轉2002
電 子 郵 件 信 箱：ccwang@chsteel.com.tw
代 理 發 言 人：李逸湘
職 稱：業務副總經理
電 話：(07)611-7171轉2005
電 子 郵 件 信 箱：ivan@chsteel.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：高雄市橋頭區芋寮里芋寮路317號
電話：(07) 611-7171
冷 軋 廠：高雄市橋頭區芋寮里芋寮路317號
電話：(07) 611-7171
熱 軋 廠：高雄市岡山區嘉興里興隆街576號
電話：(07) 623-4141
鋼 管 廠（大發廠區）：高雄市大寮區華中路18號
電話：(07) 787-2551
鋼 管 廠（鹿港廠區）：彰化縣鹿港鎮海埔里18鄰鹿工路42號
電話：(04) 781-3555

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：凱基證券股份有限公司
地 址：台北市重慶南路一段2號5樓
網 址：<http://www.kgieworld.com.tw>
電 話：(02) 2389-2999

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

姓 名：許瑞軒 會計師、劉裕祥 會計師
事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：高雄市前鎮區成功二路88號3樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
電 話：(07) 530-1888

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.chsteel.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	7
參、公司治理報告	
一、組織系統	12
二、董事、獨立董事及經理人資料	14
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	51
五、更換會計師資訊	52
六、公司董事長、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事務所及其關係企業等資訊	52
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、獨立董事、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	53
八、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	54
九、綜合持股比例	55
肆、募資情形	
一、資本及股份	55
二、公司債辦理情形	60
三、特別股辦理情形	60
四、海外存託憑證辦理情形	60
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	60
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	60
七、資金運用計畫執行情形	60
伍、營運概況	
一、業務內容	61
二、市場及產銷概況	64
三、人力資源概況	73
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	78
六、重要契約	79
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師姓名及其查核意見	81
二、最近五年度財務分析	89

三、105年度財務報告之審計委員會審查報告	95
四、105年度財務報表	96
五、105年度母子公司合併財務報表	187
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	262
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	262
二、財務績效	263
三、現金流量	264
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	265
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	265
六、風險事項之分析評估	266
七、其他重要事項	269
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	269
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	269
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	269
四、其他必要補充說明事項	270
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	270
註：本年報係依據行政院金管會證期局訂定之「公開發行公司年報應行記載事項準則」規定編製之。	

壹、致股東報告書

各位股東 女士、先生，大家好：

近年來鋼鐵供給過剩的嚴重情形，對全球鋼鐵業者皆造成極大的營運壓力，受到佔粗鋼產量達全球一半的中國大陸落實削減過剩產能政策影響，市場信心因此逐步回穩，105年是鋼鐵業否極泰來的一年，鋼市逐漸擺脫供需失衡的影響，鋼價趨向穩定。中鴻在經理部門帶領及全體同仁共同努力下，把握住鋼市回昇契機，擺脫前年虧損的陰霾，105 年全年稅後淨利 19.1 億元，獲得近幾年營運最好的成績。

展望今(106)年，第一季延續去年的鋼市景氣熱度，呈現正面榮景，第二季只要鋼鐵原物料無大幅變動，相信鋼價可穩定發展，因此對上半年營運本公司抱持審慎樂觀的態度。

新的一年仍然充滿挑戰，市場環境變化快速，中鴻審慎應對並提高警覺時時警惕，對內，要求同仁堅守個人工作崗位，持續精進技能，做好技術傳承，提昇產品品質及設備效能，擴大差異化，增加產品價值；對外，我們以客戶導向，與客戶建立厚實夥伴關係，相互扶持，靈活產銷運作，共創利基，共同提升國際競爭力。

在此就本公司 105 年度營業暨財務情形及 106 年度營業計畫提出報告。

一、105年度營業報告

(一)經營方針

願 景：中鴻堅持正派經營，努力打造成為一個持續發展、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：◎全員降低成本，精實效能效率

◎靈活產銷運作，共創客我利基

◎妥善降低庫存，提高存貨週轉

◎提昇品質技術，加值產品展銷

◎精進人資培才，整備人力銜接

◎持續節能環保，續推職場安全

(二)實施概況

1、本公司105年度營業收入為326.19億元，較104年度293.50億元增幅約11.14%；營業成本及營業費用合計為308.38億元，則較104年度322.62億元減幅約4.41%。

105年度合併營業收入為334.40億元，較104年度299.92億元增幅約11.50%；合併營業成本及合併營業費用合計為313.95億元，則較104年度327.26億元減幅約4.07%。

2、105年度計有6項新產品開發成果，其中熱軋1項、冷軋2項、鋼管3項，包括熱軋JIS G3106 SM490A厚板；冷軋S50C厚度0.20 mm、冷軋調質鋼捲厚度<0.20 mm；鋼管JSH780Y液壓成型管、鋼管API 5CT J55 Upgradeable(高t/D比)優化、鋼管CSA Z245.1 Grade 359 Cat. II M29C SS低溫環境輸送油管。

3、本公司持續致力於各廠設備更新 改良改善及程控系統優化，以提升產品品質、品級及擴大可產製鋼種。105年度具體績效成果如下：

(1)105年度冷軋總產品全程訂單合格率88.18%，達成年度目標。

(2)105年度鋼管廠鹿港廠區總產品全程訂單合格率87.76%，達成年度目標。

4、每年持續推動降低成本專案，105 年度降低總金額 215,082 仟元，目標達成率149.8%。

5、本公司落實OHSAS 18001、TOSHMS 等工安系統運作，成效良好，獲得相關單位榮譽如下：

(1)熱軋廠、冷軋廠同獲台灣鋼鐵工業同業公會104年度工安績效評比「特優獎」。

(2)熱軋廠榮獲「高雄市104年推行職業安全衛生優良單位獎」，並經勞動部評定為「104年推行職業安全衛生優良單位-優良獎」。

(3)工業安全衛生處工安課呂年成課長榮獲高雄市「104年推行職業安全衛生優良人員」及行政院勞動部「104年推行職業安全衛生優良人員功績獎」。

6、本公司落實ISO 14001、ISO 50001等系統運作，加強環境能源管理，積極節能減廢，善盡企業社會責任，獲得相關單位榮譽如下：

(1)熱軋廠榮獲環保署104年減碳行動獎企業組製造場所「特優獎」，橋頭行政大樓榮獲辦公場所「績優獎」。

(2)本公司榮獲經濟部104年節電優良集團企業，獲頒「節電楷模」獎座。

(3)碳權抵換(空壓機效能提升及加熱爐以天然氣替代重油)通過環保署註冊申請。

(4)本公司104年綠色採購環保標章產品金額達壹仟萬元以上，榮獲高雄市環保局頒發榮譽狀。

7、認證：

(1)熱軋產品通過歐盟CE MARK認證。

(2)鋼管廠鹿港廠區通過API 5L產品擴充認證，最高等級提高至X80M PSL2。

(3)熱軋廠、冷軋廠通過馬來西亞(MS)產品換證審查。

(4)熱軋廠、冷軋廠、鋼管廠大發廠區及橋頭行政大樓取得104年ISO14064-1溫室氣體查證聲明書。

(5)本公司榮獲勞動部頒發訓練品質評核系統(TTQS)銀牌認證。

(三)營業計畫實施成果

1、生產計畫執行情況：

105 年度受國際鋼市供需之影響，鋼鐵價格回昇需求增強，本公司調整產銷計畫因應，各項產品產量與去年度相較，列表如下：

項目 \ 年度	105 年度產量 (萬公噸)	104 年度產量 (萬公噸)	差異 (萬公噸)	差異%
熱軋產品	228.7	198.5	30.2	15.21%
冷軋產品	42.4	37.2	5.2	13.98%
鋼管產品	5.4	2.7	2.7	100.00%

2、銷售計畫執行情況：

105 年度全世界鋼鐵市場受到原料價格升高影響，鋼品價格持續回昇，在鋼市因價格而調增需求量，公司配合全球鋼品需求增加提高產品銷售量，105 年度合併總銷售量為 246.5 萬公噸，較 104 年度增加 12%。

(四)營業收支及獲利能力分析

茲將本公司 105 年度營業收支及獲利能力與 104 年度相較，列表如下：

個體財報：

單位: 仟元

項 目\ 年度	105 年度	104 年度	差 異	差異%
營業收入	32,618,511	29,349,527	3,268,984	11.14%
營業成本	29,738,041	31,259,072	-1,521,031	-4.87%
營業毛利(毛損)	2,880,470	(1,909,545)	4,790,015	—
已(未)實現銷貨利益	(1,473)	—	(1,473)	—
減：營業費用	1,099,684	1,002,816	96,868	9.66%
營業淨利(淨損)	1,779,313	(2,912,361)	4,691,674	—
減：利息費用	202,101	240,933	-38,832	-16.12%
其他業外收(支)	336,062	1,989,165	-1,653,103	-83.11%
稅前淨利(損)	1,913,274	(1,164,129)	3,077,403	—
減：所得稅費用(利益)	155	(1,931)	2,086	108.03%
稅後淨利(損)	1,913,119	(1,162,198)	3,075,317	—

合併財報：

單位: 仟元

項 目\ 年度	105 年度	104 年度	差 異	差異%
營業收入	33,440,122	29,992,331	3,447,791	11.50%
營業成本	30,154,398	31,596,846	-1,442,448	-4.57%
營業毛利(毛損)	3,285,724	(1,604,515)	4,890,239	—
減：營業費用	1,240,847	1,128,757	112,090	9.93%
營業淨利(淨損)	2,044,877	(2,733,272)	4,778,149	—
減：利息費用	218,127	264,768	-46,641	-17.62%
其他業外收(支)	86,728	1,833,944	-1,747,216	-95.27%
稅前淨利(損)	1,913,478	(1,164,096)	3,077,574	—
減：所得稅費用(利益)	359	(1,898)	2,257	118.91%
稅後淨利(損)	1,913,119	(1,162,198)	3,075,317	—

(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 105 年度較重大研發及改善成果如下：

1.產品開發方面：

熱軋 JIS G3106 SM490A 厚板；冷軋 S50C 厚度 0.20 mm、冷軋調質鋼捲厚度 < 0.20 mm；鋼管 JSH780Y 液壓成型管、鋼管 API 5CT J55 Upgradeable (高 t/D 比)優化、鋼管 CSA Z245.1 Grade 359 Cat. II M29C SS 低溫環境輸送油管。

2.產品改善方面：

熱軋帶狀銹蝕持續改善、熱軋銹皮剝落持續改善、熱軋 Tail Pinch 持續改善；冷軋清洗線刮痕缺陷持續改善、冷軋清洗線鋼捲板面清潔度改善、冷軋黏結撕裂缺陷持續改善；鋼管 3 號管車鋼管 t/D 比 $\leq 1.5\%$ 焊接品質改善。

3.製程研究改善方面：

熱軋建立動態 CT 控制模式；鋼管 3 號管車入接料效能提昇。

4.設備技術建立方面：

熱軋精軋工輥第 4 代 CVC 輥型應用、熱軋 NO.3 研磨機增設 UT 設備；冷軋軋一線出口變壓器汰舊換新、冷軋軋一線入、出口測厚計更新工程、冷軋軟水系統建置案；鋼管 1 號管車矯直機設備新增、鋼管 1 號及 4 號管車 SQ 增設集塵器、鋼管 3 號管車線上高週波退火設備更新。

二、106 年度營業計畫概要

(一) 106 年度經營方針

105 年國際鋼市觸底回升，從回升的節奏來看，大致可以分三個階段：第一階段為快速回升期，持續了 3 個多月，經全球減產奏效，加上北美鋼廠以廢鋼價格反彈為契機，展開一波聲勢浩大的提價，歐洲市場及亞洲市場亦趁機迎來了一波強勁反彈；第二階段為回落整理期，從 5 月份到 10 月份，歷經 5 個月，中國市場的非理性暴漲，造成鋼價上漲速度過快，在 5 月份後鋼市進入了快速回落整理期，也影響全球市場跟著下跌，進入緩慢築底回升的階段；第三階段為成本推升期，從 10 月份直至年底，受到煤鐵原料成本推升，帶動亞洲進出口市場價格快速上漲，日、韓等諸多亞洲鋼廠也開始上調後期報價。北美市場，受到鼓舞，鋼廠開始調價提振市場，至 11 月累計提價總幅度為 100-110 美元。歐洲市場，儘管需求回升並不明顯，但是受反傾銷案影響，歐洲進口資源減少，隨著買家重返市場，歐洲鋼廠也開始提價。

展望今年(106 年)，儘管美聯儲加息將會引發全球金融市場變化，但是美國經濟已回穩，有望帶動全球經濟逐步進入復甦階段。歐盟動盪有可能延續，但由於歐盟對鋼材實施反傾銷措施來應對低價進口資源，市場有望維持穩定。亞洲市場，中國經濟依舊具備強勁的發展潛力，此外中國政府對鋼鐵業實施去產能政策，亞洲市場也可望穩步回升。今年(106 年)本公司營運將秉持著「力求最佳產銷組合，整合發揮集團綜效；提升鋼管品質產量，拓展鋼管產品市場；精進製程品質產率，妥適落實庫存

控管；完善多元人才培訓，強化素質做好傳承；優化知識管理系統，建立學習分享文化；永續職安環保節能，善盡企業社會責任。」之營運方針，對鋼市前景持審慎樂觀，與上下游共同努力創造佳績。

(二) 106年度營業計畫概要

- 1、105年度公司全產品銷售目標為209.53萬公噸，實際銷售數量為246.46萬公噸，達成率117.63%。IMF預測今年(106年)整體全球經濟成長率為3.4%，目前全球經濟依然面臨部分負面風險，其中比較令人注目的，包括美國政策可能轉向以內部為導向，並導致保護主義風潮升高；全球金融條件緊縮超出預期，使得歐元區與部分新興國家經濟轉趨疲弱，增加地緣政治風險；還有中國經濟成長比預期大幅放緩等。世界鋼鐵協會對短期鋼鐵需求預測呈現正向運行，尤其以新興和發展中經濟體（不包括中國）最為突出，鋼鐵需求將呈現加速增長的積極態勢，今年(106年)預計將增長4.0%，主要得益於部分亞洲新興國家的強勁需求以及大宗商品價格的穩定。全球鋼鐵需求量105年增長0.2%，達到15.01億公噸，今年(106年)世界鋼鐵需求量將持續增長0.5%，達到15.096億公噸。全球經濟日漸復甦，鋼鐵業需求正向增長，鋼價漸進入上漲軌道。本公司今年(106年)全產品銷售目標訂為212.64萬公噸，經營團隊將全力以赴完成使命。
- 2、105年度產品銷售數量，內銷比率佔62.23%，外銷比率佔37.77%，內銷比率同比增長2.12%。產品銷售方面，以熱軋產品為最大宗，佔74.21%，冷軋產品約18.65%居次，鍍鋅產品佔4.90%，鋼管比率最小，僅佔2.24%。鋼管鹿港廠已正式營運接單，生產品項包含各式石油用管，目前整個生產流程、技術、庫存規劃，甚至出貨動線等，經不斷的反覆測試、優化，都有長足的進步，以因應今年(106年)規劃銷售每月1萬公噸的目標。
- 3、今年(106年)本公司依舊秉持著以往的銷售策略以內銷為主、外銷為輔。本公司秉持著訂單交期彈性、快速的優勢，配合靈活的產、銷、運，將顧客認同的產品與服務準時送達，並以最經濟的成本達到或超越客戶的期望，追求客戶滿意的品質，持續改善創造雙贏。

三、未來公司發展策略及外部競爭環境、法規環境、總體經營環境之影響

全球投資疲軟可能阻礙鋼鐵需求。儘管如此，中國經濟表現超出預期，以及新興經濟體的持續發展，將有助於全球鋼鐵業在未來重返適度增長的軌道。然而鋼鐵業的環境仍然充滿挑戰，存在諸多下行風險，這些風險來自：中國企業債務偏高和房地產市場泡沫風險，英國退出歐盟帶來的不確定性，以及部分地區政治不穩定性加劇的可能等。

國內鋼鐵市場易受國際情勢影響，稍有風吹草動，業者心態隨即趨向保守；且國際鋼品仍存在供過於求的態勢；再者，保護主義興盛，反傾銷與反補貼訴訟接連不斷。去年(105年)，由於鋼鐵大環境改善，國際主要鋼廠陸續上調鋼價且帶動國際行情，國內鋼價終於擺脫了近兩年來的跌勢，然而國內外競爭仍處激烈。

展望106年，全球經濟仍存在較大不確定性，川普總統上臺意味著美國各項政策可能發生改變甚至轉向，而政治風險和銀行業風險則將使得歐洲經濟承壓，英國脫歐的影響也將逐步顯現；美聯儲加息、歐洲量化寬鬆到期等因素也可能將掀起新一輪對全球流動性收窄的擔憂。即便如此IMF對於今、明兩年（106年及107年）的全球經濟成長預測，依然維持於3.4%與3.6%。美國經濟在財政政策提振下，將帶動該國今年（106年）經濟成長持續攀升至2.3%，明年經濟成長更加速至2.5%。另外，包括日本、德國、英國與西班牙等國的今年成長預測也都獲得上調。

本公司除維持現有鋼品的機動性交期及差異化品質優勢外，在求新求變上持續努力，並積極節能降本提升競爭力，力求最佳產銷績效。此外，為提升國際競爭力，深化鋼管全球利基，建立屬於中鴻的品牌形象，以維持本公司產品在市場上之優勢。精實管控庫存品質，有效降低公司成本。掌握鋼胚採購時機，積極爭取利得契機。強化人才多元培訓，持續經驗技術傳承。整合中鋼集團優質料源及研發技術，發揮集團綜效，並配合市場需求機動調整產品組合，深耕利基產品開發與服務客製化，與同業及下游策略合作並維持良好關係，牢牢抓住客戶對公司之向心力，進而提昇公司整體在市場上之競爭力。

本公司為中鋼集團一份子，本著「正派、成長、卓越、責任」之經營理念，以成為「贏得尊敬、值得信賴、樂於交往」的一流公司自許，對於新法令之制定及修訂也謹遵奉行，故本公司經營所處的法律環境，於本期或預估於近期內應不會產生造成不利影響之重大變動。

最後敬祝 各位股東
身體健康、萬事如意

董事長 邱順得



總經理 黃華銘



貳、公司簡介

一、公司概况

中鴻鋼鐵股份有限公司（以下稱中鴻）為中鋼集團成員，民國 72 年 9 月設立於高雄市，81 年股票於臺灣證券交易所掛牌上市，目前實收資本額 143.5 億元，主要產品有熱軋鋼捲、冷軋鋼捲及 JIS 鋼管、ASTM 鋼管、API 鋼管、PE 包覆管。

中鴻共有四個生產廠區，其中熱軋廠（年產能 240 萬公噸）、冷軋廠（年產能 45 萬公噸）及鋼管廠大發廠區（年產能 4.8 萬公噸）三個廠區位於高雄市；另鋼管廠鹿港廠區位於彰化縣彰濱工業區（年產能 20 萬公噸）。

二、公司沿革

（一）中鴻公司

72 年 09 月 設立燁隆企業股份有限公司，資本額新台幣 50 萬元。

75 年 03 月 高雄廠開工建廠。

75 年 04 月 大發一廠設立於高雄縣大寮鄉大發工業區。

76 年 02 月 高雄廠完工投產。

76 年 05 月 大發一廠完工投產。

78 年 03 月 大發一廠獲日本通產省頒佈為日本工業規格(JIS)認可工廠，為我國鋼鐵業通過 JIS 審查之首；高雄廠氫氣退火爐正式試車生產。

78 年 04 月 大發一廠獲美國石油協會(API)商標授權許可。

78 年 10 月 大發一廠獲中央標準局㊟標記。

81 年 02 月 普通股正式上市交易。

83 年 08 月 高雄廠通過 ISO 9002 認證。

84 年 05 月 高雄熱軋廠開工建廠。

85 年 02 月 大發一廠通過 ISO 9002 認證。

86 年 04 月 高雄熱軋廠完工投產。

86 年 05 月 高雄廠由挪威 DNV 公司進行 ISO 14001 評鑑，並於同月授證。

87 年 07 月 中央標準局核准通過大發一廠配管用碳鋼鋼管㊟標記。

88 年 11 月 高雄廠經勞委會評定為 88 年度「事業單位勞工安全衛生推行優良單位」。

88 年 12 月 通過與中鋼公司策略聯盟。

90 年 08 月 高雄廠通過 OHSAS 18001 認證。

90 年 11 月 大發一廠通過 ISO 14001 認證。

91 年 03 月 高雄熱軋廠通過 ISO 14001 認證。

91 年 05 月 高雄熱軋廠通過 ISO 9001 認證。

91 年 09 月 高雄熱軋廠通過 OHSAS 18001 認證。

92 年 01 月 大發一廠通過 OHSAS 18001 認證。

92 年 05 月 與日本和歌山住友金屬簽訂扁鋼胚供料合約。

92 年 11 月 熱軋廠榮獲經濟部「節約能源績優廠商優等獎」。

93 年 06 月 股東會通過公司更名為『中鴻鋼鐵股份有限公司』。

- 93 年 07 月 經濟部商業司核准更名登記。(93 年 7 月 14 日經授商字第 09301120280 號)
「燁隆企業股份有限公司」更名為「中鴻鋼鐵股份有限公司」
「高雄廠」更名為「冷軋廠」
「高雄熱軋廠」更名為「熱軋廠」
「大發一廠」更名為「鋼管廠」
- 93 年 09 月 股票以「中鴻鋼鐵股份有限公司」換發上市。
- 93 年 09 月 冷軋廠榮獲行政院環保署「中華民國第十三屆企業環保獎優良廠商」。
- 94 年 09 月 熱軋廠榮獲行政院環保署「中華民國第十四屆企業環保獎優良廠商」。
- 94 年 09 月 冷軋廠榮獲經濟部「節約能源績優廠商優等獎」。
- 94 年 10 月 ERP 系統建置完成。
- 95 年 10 月 熱軋廠及冷軋廠榮獲高雄縣 95 年度菸害防治優良職場評鑑「優良無菸職場」。
- 95 年 11 月 冷軋廠榮獲 95 年度全國菸害防治優良職場評鑑「飛躍羚羊獎」。
- 96 年 11 月 冷軋廠榮獲 96 年衛生署健康職場「健康領航」獎。鋼管廠通過衛生署國民健康局健康職場認證，取得「菸害防治標章」及「健康促進標章」。
- 96 年 12 月 熱軋廠榮獲 DNV 頒發「94 年度溫室氣體查證聲明書」。
- 97 年 01 月 首度推動企業志工，認養高雄縣「和平家園」，定期提供志工服務。
- 97 年 07 月 為感謝中鴻長期協助推動鎮政及積極參與公益、關懷弱勢，岡山鎮公所特頒公司「岡山鎮榮譽鎮民證」，以表達鎮民感謝之意。
- 97 年 08 月 成立節能服務團，並參加經濟部能源局主辦之「97 年度集團企業成立節能服務團授旗大會」會中授旗正式成立。
- 97 年 10 月 與臺灣綠色生產力基金會簽訂 5 年(98~102)協助中鴻推行節能減碳工作合作備忘錄。
- 97 年 11 月 榮獲中華民國品質學會 2008 年品質團體獎二星獎(企業類)。
- 97 年 12 月 熱軋廠榮獲「96 年度產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商」。
- 98 年 02 月 鋼管廠通過日本品質保證機構(JQA)"新 JIS"驗證(JIS G3444、G3466 構造用鋼管及 JIS G3452 配管用鋼管)。
- 98 年 03 月 98 年度辦理 40 億元現金增資，實收資本額提高至 168.5 億元。
- 98 年 05 月 為感謝中鴻長期支持鄉里建設，積極關懷弱勢參與公益，橋頭鄉公所特頒本公司「橋頭鄉榮譽鄉民證」，以表達鄉民感謝之意。
- 98 年 11 月 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠通過 TOSHMS(臺灣職業安全衛生管理系統)驗證。
- 98 年 11 月 熱軋廠榮獲經濟部工業局「97 年度產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商」。
- 98 年 12 月 熱軋產品通過印尼 SNI 產品認證。
- 99 年 06 月 98 年獲證券暨期貨市場發展基金會上市(櫃)公司資訊揭露評鑑列為 A 級公司。(94 年至 96 年連續三年度獲列為 A 級公司，97 年更列為 A⁺級公司，且 95 年至 97 年度並名列自願性揭露資訊較透明公司。)

- 99 年 06 月 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠獲行政院原子能委員會核發「鋼鐵業輻射偵檢作業認可證明書」，除擴大本公司對產品之保障，並有助客戶對政府機關之工程競標。
- 99 年 08 月 榮獲中華民國對外貿易發展協會 98 年度金貿獎「重點拓銷市場出口成長率前二名」：輸往韓國重點拓銷市場出口成長率第 1 名。
- 99 年 09 月 辦理 98 年度減資彌補虧損，實收資本額由 168.5 億元降為 138 億元。
- 99 年 11 月 熱軋廠通過行政院衛生署國民健康局之「健康職場自主認證健康促進標章」，有效期間 3 年(99/11/01~102/12/31)。
- 99 年 11 月 熱軋廠推動壓縮空氣效能監控系統更新案，於經濟部工業局舉辦之「99 年度製造業節能減碳成果發表會」獲頒「節能楷模」。
- 100 年 01 月 獲高雄縣政府舉荐為績優民間慈善及公益團體，獲臺灣省政府公開表揚，並頒發「愛心廣被」獎牌及表揚狀。
- 100 年 04 月 熱軋廠及冷軋廠參加高雄市環保局舉辦之「企業節能績效評比」活動，經評選榮獲「節能績效傑出獎」。
- 100 年 06 月 99 年獲證券暨期貨市場發展基金會上市(櫃)公司資訊揭露評鑑列為 A 級公司，並名列自願性揭露資訊較透明公司。
- 100 年 08 月 成立薪資報酬委員會。
- 100 年 09 月 熱軋產品取得馬來西亞 SIRIM 認證 (MS 1705 SPHC、MS 1768 SPHT1、JIS G3101 SS400、SAE J403 1008)。
- 100 年 11 月 鋼管新廠新建工程 11/17 上午於彰化縣彰濱工業區舉行動土典禮，由陳坤木董事長主持。
- 101 年 03 月 熱軋及冷軋產品取得日本 JIS MARK 認證 (JIS G3131 SPHC、JIS G3101 SS400、JIS G3141 SPCC/SPCD)。
- 101 年 06 月 100 年獲證券暨期貨市場發展基金會上市(櫃)公司資訊揭露評鑑列為 A 級公司。
- 101 年 09 月 熱軋產品取得新加坡 FPC 認證 (JIS G3101 SS400、BS EN 0025-2 S275JR、BS EN 10025-2 S275JO、BS EN 10025-2 S235JR、BS EN 10025-2 S235JO)。
- 101 年 11 月 持續追求品質卓越獲得肯定，榮獲中華民國品質學會頒發「亞洲品質網路卓越品質實務典範獎」。
- 101 年 12 月 配合經濟部工業局推動抵換專案減量計畫，本公司獲頒「減碳先鋒」獎牌乙座。
- 101 年 12 月 參加 101 年推行職場安全健康週活動成果評選榮獲「優等獎」。
- 101 年 12 月 通過財政部關稅局「安全認證優質企業」(AEO)認證，期間三年(自 101/12/27 起至 104/12/26 止)。
- 101 年 12 月 ISO 50001 能源管理系統、產品碳足跡暨產品環境宣告通過 DNV 驗(查)證。
- 102 年 06 月 101 年獲證券暨期貨市場發展基金會上市(櫃)公司資訊揭露評鑑列為 A 級公司。
- 102 年 07 月 冷軋廠榮獲「高雄市 101 年推行勞工安全衛生優良單位」，並經行政院勞委會審定為「101 年勞工安全衛生優良單位」，獲頒「優良單位獎」獎牌。

102年 07月 熱軋產品取得泰國 TIS 認證。

102年 11月 冷軋廠榮獲 102 年經濟部節約能源績優廠商「優等獎」。

102年 11月 熱軋廠榮獲 102 年經濟部工業局產業溫室氣體自願減量績優廠商。

103年 01月 通過 ISO/IEC 17025:2005 實驗室品質管理系統審查，成為 TAF 認證實驗室。

103年 04月 102 年綠色採購環保標章產品金額達伍佰萬元以上，榮獲高雄市環保局頒發榮譽狀。

103年 05月 以推動「廠場區域聯防」提升鋼廠工安管理績效為主題之論文，榮獲臺中市政府頒發「職場安全衛生管理實務論文」首獎。

103年 06月 冷軋產品取得馬來西亞 MS 認證(JIS G3141:2011 SPCC 1B 及 MS ISO 3574:2009(P) CR1)。

103年 06月 102 年獲證券暨期貨市場發展基金會之第 11 屆上市櫃公司資訊揭露評鑑列為 A+級公司。

103年 07月 熱軋/PO、冷軋、鍍鋅產品取得越南 VN 認證。

103年 07月 榮獲經濟部國際貿易局 102 年出進口績優廠商第 40 名。

103年 09月 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠大發廠區取得 ISO14064-1 溫室氣體查證聲明書。

103年 09月 102 年綠色採購環保標章產品金額達貳仟萬元以上，榮獲行政院環保署頒發感謝狀。

103年 10月 鋼管廠鹿港廠區通過 API(美國石油協會)認證。

103年 10月 熱軋廠榮獲台灣鋼鐵工業同業公會 102 年度安全衛生績效評比「特優獎」。

103年 11月 冷軋廠榮獲「高雄市 102 年推行勞工安全衛生優良單位」，並經勞動部評定為「102 年勞工安全衛生優良單位」，獲頒「優良單位獎」獎牌。

103年 11月 (以橋頭行政大樓參賽)榮獲台灣電力公司中小企業節電競賽「頭獎」。

103年 12月 原董事長陳玉松先生屆齡退休，由黃宗英先生接任。

103年 12月 熱軋廠榮獲經濟部水利署 103 年節約用水績優單位選拔「產業組績優獎」。

104年 01月 鋼管廠新增鹿港廠區實驗室通過 ISO/IEC 17025:2005 實驗室品質管理系統審查，成為 TAF 認證實驗室。

104年 04月 103 年綠色採購金額達伍佰萬元以上，榮獲高雄市環保局頒發榮譽狀。

104年 04月 103 年獲證券暨期貨市場發展基金會之第 12 屆上市（櫃）公司資訊揭露評鑑列為 A+級公司及第一屆公司治理評鑑名列前百分之六至前百分之二十之公司。

104年 06月 設立審計委員會。

104年 09月 鋼管廠鹿港廠區通過 ISO 14001 及 OHSAS 18001 驗證。

104年 10月 熱軋廠榮獲經濟部 104 年度節約能源績優選拔「傑出獎」。

104年 10月 冷軋廠榮獲台灣鋼鐵工業同業公會 103 年度安全衛生績效評比「特優獎」。

104年 11月 鋼管廠鹿港廠區通過 TOSHMS (CNS 15506)驗證。

- 104年 11月 鋼管廠鹿港廠區通過 ISO 9001 驗證。
- 104年 11月 冷軋廠榮獲「高雄市 103 年推行職業安全衛生優良單位」，並經勞動部評定為「103 年推行職業安全衛生優良單位」，獲頒「五星獎」獎牌。
- 105年01月 熱軋廠榮獲環保署 104 年減碳行動獎企業組製造場所「特優獎」，橋頭行政大樓榮獲辦公場所「績優獎」。
- 105年04月 104 年綠色採購環保標章產品金額達壹仟萬元以上，榮獲高雄市環保局頒發榮譽狀。
- 105年08月 本公司獲選為經濟部104年節電優良集團企業，榮獲「節電楷模」獎座。
- 105年09月 熱軋產品取得歐盟 CE MARK 認證。
- 105年11月 原董事長黃宗英先生屆齡退休，由邱順得先生接任。
- 105年11月 熱軋廠、冷軋廠同獲台灣鋼鐵工業同業公會 104 年度工安績效評比「特優獎」。
- 105年11月 熱軋廠榮獲「高雄市 104 年推行職業安全衛生優良單位獎」，並經勞動部評定為「104 年推行職業安全衛生優良單位優良獎」。

（二）鴻立鋼鐵股份有限公司

- 97年07月 設立登記，登記資本額新台幣 30 億元，實收資本額 1 百萬元。
- 98年07月 完成 29.99 億元現金增資案，實收資本額提高至 30 億元。
- 100年01月 取得經濟部標準檢驗局頒發之 ISO9001 品質管理系統驗證證書。
- 101年12月 獲選本市 101 年度「友善職場」優良事業單位。
- 102年07月 經勞委會職訓局「TTQS 訓練品質評核系統」評鑑作業，獲頒「企業機構版-銅牌」證書。
- 102年09月 酸回收再生工場(ARP)點火試運轉成功，正式進入試車階段。
- 102年11月 新建之酸回收再生工場取得高雄市政府工務局核發建築物使用執照。
- 103年06月 通過廢棄物再利用檢核，開始代處理螺絲業廢酸。
- 104年09月 104 年下半年度「中鋼集團工安觀摩會議」於鴻立公司召開。
- 104年09月 鴻立公司通過勞動部「職業安全衛生管理系統績效認可」。
- 105年01月 104 年度推動健康促進活動成果，獲行政院國民健康署核發健康啟動認證標章。
- 105年06月 獲選為高雄市 104 年度推行職業安全衛生優良單位。
- 105年10月 經勞委會職訓局台灣訓練品質系統(TTQS)評核，獲頒企業機構版銅牌。

（三）聯鼎鋼鐵股份有限公司

- 82年09月 設立登記，登記資本額 6.5 億元，實收資本額 56,366 仟元。
- 100年06月 減資核准，減資後實收資本額 2 千 6 百萬元。

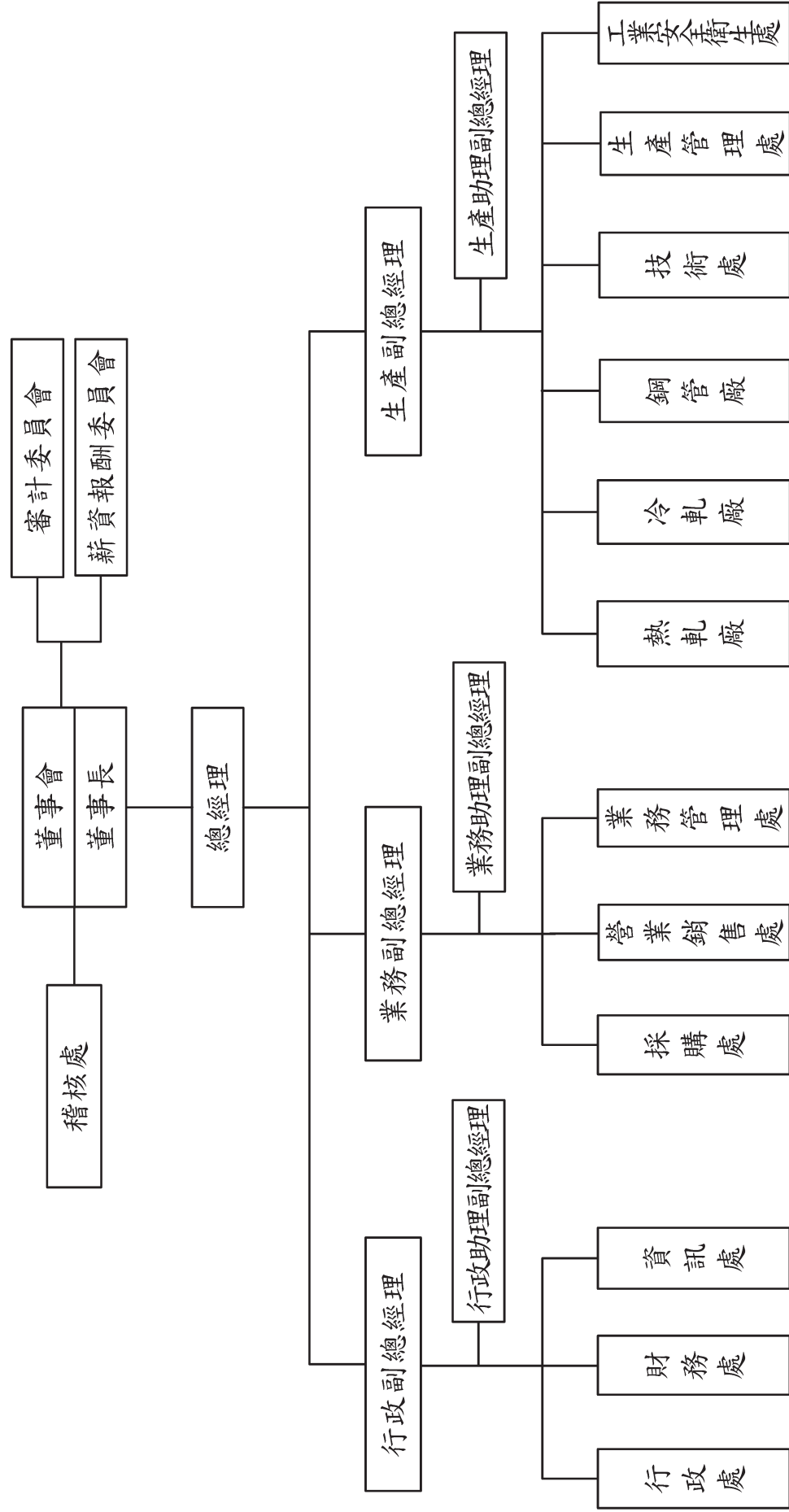
（四）鴻高投資開發股份有限公司

- 95年05月 設立登記，登記資本額 3 千萬元，實收資本額 2 千 5 百萬元。
- 95年12月 董事會通過增資1百萬元，商業司核准變更後實收資本額為2千6百萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)主要部門業務職掌

單位		工作職掌
稽核處		授信管理，公司內部控制，稽核計畫與執行，防弊及經營風險揭露作業。
行政部門	行政處	人力資源、組織規劃、公關、涉外事務處理、公司福利及管理制度建立。
	財務處	會計事務、財務、股東會、董事會與保險等相關事務及成本、投資、資本支出等事務的處理與管理。
	資訊處	整體資訊系統與硬體之規劃、開發、建置與維護，及公司整體資訊運作之合理化、標準化與制度化。
業務部門	採購處	建立原物料及工事採購制度與原料、資材、工事之採購作業、管理、市調及研究。
	營業銷售處	執行營業項目之銷售、交貨及帳款之處理、客戶徵信與相關意見反應之處理、售後服務及市場開發。
	業務管理處	建立營業制度、綜合市調、營業涉外活動及運輸作業管理。
生產部門	熱軋廠	熱軋產品之生產製造、品質控制、庫存管理、設備維護及環安衛生管理等。
	冷軋廠	冷軋產品之生產製造、品質控制、庫存管理、設備維護及環安衛生管理等。
	鋼管廠	鋼管產品之生產製造、品質控制、庫存管理、設備維護及環安衛生管理等。
	技術處	ISO 9001、API、JIS、CNS、ISO/IEC 17025 認證之維護、建置品質檢驗制度、檢驗與試驗執行及原料/產品客訴處理。
	生產管理處	生產計畫、產銷協調與生產部門各廠處資源之協調、調度及整合等。
	工業安全衛生處	工安、衛生、環保、能源等方面業務之規劃、督導；ISO 14001、OHSAS 18001、TOSHMS 及 ISO 50001 管理系統與 ISO 14064 溫室氣體盤查與減量制度之建置、整合及推展。

二、董事、獨立董事及經理人資料

(一)董事及獨立董事

106 年 03 月 31 日

職稱	國籍 或 註冊 地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中國 台灣	中國鋼鐵(股)公司 代表人：邱順得 (註 2)	男	104.6.26	三年	95.6.29	412,834,415	28.76	582,673,153	40.59	-	-	-	-	國立政治大學企業管理學士 中國鋼鐵(股)公司業務部門助理 副總經理	本公司董事長 鴻立鋼鐵(股)公司董事 太平洋船舶貨物裝卸(股) 公司監察人	無	無	無
董事	中國 台灣	中國鋼鐵(股)公司 代表人：翁朝棟 (註 3)	男	104.6.26	三年	95.6.29	412,834,415	28.76	582,673,153	40.59	-	-	-	-	國立成功大學資源工程博士 中國鋼鐵(股)公司總經理	無兼任本公司之職務 中國鋼鐵(股)公司董事長 中宇環保工程(股)公司 董事長 尚揚創投公司董事長 中龍鋼鐵(股)公司董事 中貿國際(股)公司董事 中鋼碳素化學(股)公司董事 中欣開發(股)公司董事 中盈投資開發(股)公司董事 中冠資訊(股)公司董事	無	無	無
董事	中國 台灣	中國鋼鐵(股)公司 代表人：劉季剛	男	104.6.26	三年	95.6.29	412,834,415	28.76	582,673,153	40.59	30,464	註1	-	-	國立台灣大學機械工程學士 中國鋼鐵(股)公司業務副總經理	無兼任本公司之職務 中國鋼鐵(股)公司總經理 中欣開發(股)公司董事長 中貿國際(股)公司董事 中龍鋼鐵(股)公司董事 中鋼運道(股)公司董事 中鋼鋁業(股)公司董事 中宇環保工程(股)公司董事 中鋼機械(股)公司董事 中鋼保全(股)公司董事	無	無	無

職稱	國籍 或 註冊 地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人	
							股數	持 股 比 率(%)	股數	持 股 比 率(%)	股數	持 股 比 率(%)	股數	持 股 比 率(%)			職 稱	姓 名
															寧波華揚鋁業科技公司董事 台灣高鐵(股)公司董事 CHINA STEEL SUMIKIN VIETNAM JOINT STOCK CO. 董事 FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED 董事 United Steel International Development Corp. (BVI) 董事			
董 事	台灣	中國鋼鐵(股)公司 代表人：黃華銘	男	104.6.26	三年	95.6.29	412,834,415	28.76	582,673,153	40.59	-	-	-	-	國立清華大學材料科學工程 學士 鴻立鋼鐵(股)公司總經理 中國鋼鐵(股)公司技術規劃發展 處處長	本公司總經理 鴻立鋼鐵(股)公司董事長 聯鼎鋼鐵(股)公司董事長 運鴻投資(股)公司董事 鴻高投資(股)公司董事	無	無
獨 立 董 董	台灣	邱鑄山	男	104.6.26	三年	104.6.26	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學企業管理碩士 中山聯合會計師事務所合夥人	無兼任本公司之職務	無	無
獨 立 董 董	台灣	蔡憲唐	男	104.6.26	三年	104.6.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學管理博士 國立中山大學企業管理學系 教授	無兼任本公司之職務 力銘科技(股)公司獨立董事	無	無
獨 立 董 董	台灣	李玲玲	女	104.6.26	三年	104.6.26	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學法學碩士 凌雲法律事務所主持律師	無兼任本公司之職務 易華電子(股)公司董事	無	無

註 1: 持股比例低於 0.1%。

註 2: 法人股東中國鋼鐵股份有限公司於 105 年 10 月 31 日改派代表人邱順得先生接替黃宗英先生職務。

註 3: 法人股東中國鋼鐵股份有限公司於 105 年 11 月 15 日改派代表人翁朝棟先生接替宋志育先生職務。

註 4: 本公司無員工認股憑證，無須揭露董事、經理人持有員工認股憑證資料。

表一：法人股東之主要股東

105年12月31日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
中國鋼鐵(股)公司	經濟部(20.00%)、兆豐商銀託管中鋼從業人員持股信託專戶(4.42%)、運鴻投資股份有限公司(1.58%)、國泰人壽保險股份有限公司(1.21%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.21%)、運盈投資股份有限公司(1.01%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(0.97%)、勞工保險基金(0.96%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.87%)、花旗(台灣)商銀受託管新加坡政府投資專戶(0.80%)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東之主要股東無法人股東者。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

105年12月31日

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)
運鴻投資股份有限公司	中鋼運通(股)公司(49.89%)、中鴻鋼鐵(股)公司(40.91%)、中鋼碳素化學(股)公司(9.20%)。
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司 100%。
運盈投資股份有限公司	中盈投資開發(股)公司(49%)、日商丸一鋼管株式會社(42%)、運鴻投資(股)公司(9%)。

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及獨立董事資料

106年03月31日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
法人董事 代表人：邱順得			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
法人董事 代表人：翁朝棟			✓				✓	✓			✓	✓	✓		0
法人董事 代表人：劉季剛			✓				✓	✓			✓	✓	✓		0
法人董事 代表人：黃華銘			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
獨立董事 邱鑄山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 蔡憲唐	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事 李玲玲		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)主要經理人資料

106年03月31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		
					股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係
總 經 理	台灣	黃 華 銘	男	104.07.01	0	0	0	0	0	0	國立清華大學材料科學工程學士 鴻立鋼鐵(股)公司總經理 中國鋼鐵(股)公司技術規劃發展處長	鴻立鋼鐵(股)公司董事長 聯鼎鋼鐵(股)公司董事長 運鴻投資(股)公司董事 鴻高投資開發(股)公司董事	無	無	無
行 政 副 總 經 理	台灣	王 朝 成	男	100.10.01	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學經濟系學士 中國鋼鐵(股)公司財務處處長	鴻高投資開發(股)公司董事長 聯鼎鋼鐵(股)公司董事兼總經理 鴻立鋼鐵(股)公司董事	無	無	無
業 務 副 總 經 理	台灣	李 逸 湘	男	99.07.01	866	0	0	0	0	0	國立中山大學高階經營碩士 中鴻鋼鐵生產助理副總	鴻立鋼鐵(股)公司董事 鴻立鋼鐵(股)公司董事 太平洋船舶貨物裝卸(股)公司監察人	無	無	無
生 產 副 總 經 理	台灣	李 聰 昌	男	105.08.31	0	0	0	0	0	0	國立中山大學企業管理碩士 中國鋼鐵(股)公司軋鋼三廠副廠長	無	無	無	無
行 政 助 理 副 總 經 理	台灣	侯 穎 昇	男	103.07.01	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計學系 中國鋼鐵(股)公司成本處處長 中龍鋼鐵(股)公司會計處處長	鴻高投資(股)公司董事兼總經理 聯鼎鋼鐵(股)公司監察人 正新大樓管理顧問(股)公司董事	無	無	無
生 產 助 理 副 總 經 理	台灣	楊 明 儒	男	101.04.01	0	0	0	0	0	0	國立成功大學高階管理碩士 中鴻鋼鐵熱軋廠廠長	無	無	無	無
業 務 助 理 副 總 經 理	台灣	許 欽 明	男	105.01.01	0	0	0	0	0	0	逢甲大學工業工程系 中鴻業務銷售處處長	無	無	無	無

註：本表中持有股份種類均為普通股。

(三)董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣元，105年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及C等七項總額占稅後純益之比例%		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金（註1）				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D) (註1)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額		
董事長	黃宗英(註2) 中國鋼鐵代表人															0.18	0.18	有，44,400 (法人代表領取)
	邱順得(註2) 中國鋼鐵代表人																有，2,000 (法人代表領取)	
董事	宋志育(註3) 中國鋼鐵代表人							126,000	126,000	0.01	0.01					0.01	0.01	
	翁朝棟(註3) 中國鋼鐵代表人							18,000	18,000									
董事	劉季剛 中國鋼鐵代表人							144,000	144,000	0.01	0.01					0.01	0.01	
董事	黃華銘 中國鋼鐵代表人											3,096,548	3,096,548	60,318	60,318		0.17	有，1,600 (法人代表領取)
獨立董事	邱緯山	600,000	600,000					174,000	174,000	0.04	0.04					0.04	0.04	
獨立董事	蔡憲唐	600,000	600,000					174,000	174,000	0.04	0.04					0.04	0.04	
獨立董事	李玲玲	600,000	600,000					174,000	174,000	0.04	0.04					0.04	0.04	

註1：本公司董事酬金全數由法人董事支領。

註2：法人股東中國鋼鐵股份有限公司於105年10月31日改派代表人邱順得先生接替黃宗英先生職務。

註3：法人股東中國鋼鐵股份有限公司於105年11月15日改派代表人翁朝棟先生接替宋志育先生職務。

酬金級距表

單位：新台幣元，105年12月31日

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+ C+D)		前七項酬金總額(A+B+ C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	所有轉投資事業
低於2,000,000元	宋志育、翁朝棟、劉季剛 邱鑄山、蔡憲唐、李玲玲	宋志育、翁朝棟、劉季剛 邱鑄山、蔡憲唐、李玲玲	邱順得、宋志育、翁朝棟、 劉季剛、邱鑄山、蔡憲唐、李玲玲	邱順得、宋志育、翁朝棟、 劉季剛、邱鑄山、蔡憲唐、李玲玲
2,000,000元（含）～5,000,000元（不含）	0	0	黃宗英、黃華銘	黃宗英、黃華銘
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	0	0	0	0
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	0	0	0	0
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	0	0	0	0
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	0	0	0	0
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	6人	6人	9人	9人

總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣元，105 年 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註2)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例 (%)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		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	黃華銘	13,383,212	13,383,212	334,491	334,491	3,633,628	3,633,628	0	0	0	0	0.91	0.91	有 1,600 (法人代表人領取)
行政副 總經理	王朝成													無
生產副 總經理	吳金文 (105.08.30 解任)													無
	李聰昌 (105.08.31 新任)													無
業務副 總經理	李逸湘													有 48,000 (法人代表人領取)
行政助理 副總經理	侯穎昇													有 48,000 (法人代表人領取)
生產助理 副總經理	楊明儒													無
業務助理 副總經理	許欽明 (105.01.01 新任)													無

註1：財務報告內所有公司包含本公司。

酬金級距表

單位：新台幣元，105 年 12 月 31 日

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於2,000,000元	吳金文、李聰昌、楊明儒	吳金文、李聰昌、楊明儒
2,000,000元（含）～5,000,000元（不含）	黃華銘、王朝成、李逸湘、 侯穎昇、許欽明	黃華銘、王朝成、李逸湘、 侯穎昇、許欽明
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	0	0
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	0	0
15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）	0	0
30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）	0	0
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	8人	8人

註：表示上述經理人在合併財務報告內所有公司所領的酬金級距。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形(105年度擬議配發數)

單位：新台幣元，105年12月31日

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	黃華銘	0	0	0	0.00%
	行政副總經理	王朝成				
	業務副總經理	李逸湘				
	生產副總經理	吳金文 (105.08.30解任)				
		李聰昌 (105.08.31新任)				
	行政助理副總經理	侯穎昇				
	生產助理副總經理	楊明儒				
	業務助理副總經理	許欽明 (105.01.01新任)				

註1：本公司經理人105年度配發員工紅利0元。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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.董事(含獨立董事)之酬金

本公司 105 年度相關董事酬金為 2,610,000 元(104 年度為 2,310,000 元)，薪資及車馬費係依公司章程第 22 條規定，由董事會參照相關同業及上市公司水準議定。依本公司章程第 28 條規定董事酬勞不高於分配盈餘之 1%，105 年度僅發放薪資及車馬費。

2.監察人之酬金

本公司 105 年度監察人酬金為 0 元(104 年度為 444,000 元)。薪資及車馬費係依公司章程第 22 條規定，由董事會參照相關同業及上市公司水準議定。

3.總經理及副總經理之酬金

本公司 105 年度總經理及副總經理酬金為 17,351,331 元(104 年度為 16,491,542 元)，佔稅後純益 0.91%，主要為薪資、年終獎金及提撥退休金。本公司總經理及副總經理之薪資依「董事會、董事長及總經理工作權責劃分表」辦理，其中總經理及副總經理之薪給由董事會核決，助理副總經理薪給由董事長核決，員工分紅由董事會核決，本公司 105 年分配予經理人之 104 年度員工紅利為 0 元。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

105 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

105.01.01~105.12.31

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備 註
董 事 長	中國鋼鐵代表人 黃宗英	4	0	100	黃董事105.10.31解任，出席4次實際出席率100%。
	中國鋼鐵代表人 邱順得	3	0	100	邱董事105.10.31就任，出席3次實際出席率100%。
董 事	中國鋼鐵代表人 宋志育	4	2	66.67	宋董事105.11.15解任，出席4次實際出席率66.67%。
	中國鋼鐵代表人 翁朝棟	1	0	100	翁董事105.11.15就任，出席1次實際出席率100%。
董 事	中國鋼鐵代表人 劉季剛	6	1	85.71	無
董 事	中國鋼鐵代表人 黃華銘	7	0	100	無
獨 立 董 事	邱鑄山	7	0	100	無
獨 立 董 事	蔡憲唐	7	0	100	無
獨 立 董 事	李玲玲	6	0	85.71	無

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：獨立董事對重大議案無表示意見。

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

1.105 年 05 月 09 日第十三屆第七次董事會：本公司總經理及各部門副總經理 104 年年度績效考核結果。董事黃華銘依法迴避。

2.105 年 09 月 27 日第十三屆第九次董事會：本公司總經理及各部門副總經理 105 年上半年度績效考核結果。董事黃華銘依法迴避。

3.105 年 12 月 27 日第十三屆第十二次董事會：新任董事長邱順得先生之薪給案、本公司前董事長黃宗英先生及總經理黃華銘先生 105 年度薪給調整案。董事邱順得、董事黃華銘依法迴避。

三、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：

1.本公司於 104 年 6 月第十三屆董事會起設置審計委員會。105 年分別於 03 月 22 日、08 月 05 日、11 月 04 日召開三次審計委員會，並將審計委員會之議決事項提報董事會。

2.100 年 9 月依法於董事會下設置薪資報酬委員會，並於 100 年 12 月召開第一次會議。105 年薪資報酬委員會執行情形：本公司業依證券交易法第 14-6 條及金管會 100 年 03 月 18 日發布實施之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，105 年分別於 04 月 28 日、09 月 26 日、12 月 07 日召開三次薪酬委員會，並將委員會之議決事項作成議事錄，提報董事會。

3.本公司於公司網站公告董事會重要決議，並為董事、獨立董事、經理人投保責任險。

4.董事出席情形、進修情形、獨立董事現職、經歷及兼任情形均依規定申報至公開資訊觀測站。

(二)審計委員會運作情形：

105 年度審計委員會開會3次 (A)，獨立董事出席情形如下：

105.01.01~105.12.31

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備 註
獨立董事	邱鑄山	3	0	100	無
獨立董事	蔡憲唐	3	0	100	無
獨立董事	李玲玲	3	0	100	無

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司於 106 年 3 月 10 日召開 105 年度財務結束會議，參加人員包括獨立董事、稽核主管、會計師、經理部門及財務單位主管，會議內容主要為報告公司 105 年財務、業務狀況及討論 106 年展望。會議重大事項如下：

- 1.對受查者財務報表可能具有重大影響之調整，無論受查者是否入帳：無此情形
- 2.可能對受查者能否繼續經營產生疑慮之重大未確定事項：無此情形。
- 3.與管理階層意見不一致之事項，該等事項就個別或整體來看，對受查者財務報表或會計師查核報告可能具有重大影響。此項溝通內容包括該等事項是否業經解決及其嚴重程度：無此情形。
- 4.出具無保留意見以外之查核報告者，其類型及內容：出具無保留意見查核報告。
- 5.治理單位須注意之其他事項，諸如內部控制之重大缺失、對管理階層操守之質疑及管理階層涉入之舞弊：無此情形

四、審計委員會對於重大議案之決議結果及公司對其意見之處理：

1.105.03.22 第 13 屆第 3 次會議：本公司 104 年度盈虧撥補案。

審計委員會意見:TIFRS 調減金額與 IAS19 調減金額之差異？

公司說明及處理:TIFRS 調減金額為前期未認列服務成本，因 TIFRS 版本升級分年認列改一次認列；IAS19 調減金額為當期再衡量數，每年依退休金精算報告之結果認列。

決 議 結 果:全體出席委員同意通過。

2.105.08.05 第 13 屆第 4 次會議：本公司 105 年度第 2 季合併財務報告案。

審計委員會意見:上半年獲利提升，淨值回到 5 元以上，下半年展望如何？績效評估是否以新預算作為衡量指標？

公司說明及處理:預估下半年仍可獲利，目前正在修改預算，將提下次董事會討論，公司營運績效將以新預算作為計算基準。

決 議 結 果:全體出席委員同意通過。

(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？	是	本公司訂有「董事道德行為規範標準」、「主管及高級專業人員道德行為規範標準」、「中鴻公司從業人員倫理規範」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」作為各級人員遵循作業標準。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
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、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是	(一)本公司設有發言人、代理發言人等專責人員及電子郵件信箱，處理股東建議等問題。 (二)股務相關業務由股務代理機構-凱基證券協助辦理。 (三)本公司與關係企業係獨立運作，有關財務業務往來條件比照一般客戶辦理，在資訊控管部份，並各自設有防火牆。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」作為內部人遵循依據。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
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？ (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？ (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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	(一)本公司董事會成員各具不同專業背景、性別或工作領域，具備執行職務所必須之知識、技能及素養，有效監督，督促公司守法、即時揭露重要訊息及誠信經營，與經營團隊維持良好的溝通管道及良性互動，指導公司業務之執行及重大決策之決議，以確保公司發展及保障股東權益。 (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並未自願設置其他各類功能性委員會。 (三)公司暫無訂定董事會績效評估辦法，各董事確實監督並瞭解公司營運計畫之執行。 (四)本公司為確保公司財務報告可信賴度，每年由董事會審查會計師獨立性評估問卷，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，確無其他財務利益及業務關係，簽證會計師及其配偶與受撫養親屬子女亦不違反獨立性要求。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	是	由財務處專職辦理公司治理相關事務，處理董事會相關事宜(含製作董事會議事錄)、召集股東會之相關事宜(含製作股東會議事錄)、辦理公司登記及變更登記等相關事項。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。

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	
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，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		(一)本公司於企業網站設置利害關係人專區揭露股務代理機構、發言人(代理發言人)及財務處、營業處、採購處等聯絡方式，股東、員工、客戶及供應商等皆可利用電話或電子郵件與本公司溝通聯絡及意見反應。 每年召開之股東會，議案採電子投票及股東會議時逐案表決，投資人可以充分參與議案表決過程。 (二)本公司與銀行、客戶、供應商及社區溝通皆由相關業務單位負責，與員工溝通設有勞資會議及職工福利委員會。 與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	是		本公司委任凱基證券(股)公司辦理股東會及股務相關業務。 與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？	是		(一)本公司已架設中文簡繁體網站，網址：http://www.chsteel.com.tw，提供財務、業務等相關資訊，並有專責單位負責維護資料之更新。 (二)公司依實際需要召開法人說明會，並將相關資訊放置公司網站中；公司有專人負責相關資訊之蒐集及重大訊息之揭露，並由發言人統一對外發言。 與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包含但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	是		(一)員工權益：本公司依法訂定員工工作規則，並報請主管機關核備。相關員工薪資、休假、保險……等事項皆已明訂。 (二)僱員關懷： 1.本公司落實員工教育訓練，上下溝通管道暢通。除法令規定假別外，本公司尚有優於法令規定之特准普通傷病假、主婚假及喪假，以達照顧員工目的。 2.為推動員工健康管理，本公司每年辦理優於法令規定項目之員工健檢，並邀請醫師至各廠區進行健檢結果說明，另針對健檢管理項目異常同仁，通知其主管實施健康關懷。 3.本公司除每年定期舉辦大型員工闔家同樂活動外，各單位也分別舉辦活動，達到全員共樂並凝聚全體員工向心力；定期每年舉辦員工座談，由經理部門與員工直接面對面溝通。另福委會提供團保、教育補助及獎學金等各項福利措施。 與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。

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	
			(三)投資者關係：本公司委託股務代理機構負責股東溝通相關事宜。另落實設置發言人制度，對於股東來電或來信之指教，皆即時適當予以回應。本公司並依照法令規範公告相關訊息於公開資訊觀測站供投資大眾查閱。 (四)供應商關係：本公司與原物料供應商關係皆有良好互動，於內部要求各單位依規定期限完成採購案驗收，並逐季追蹤成效，以加速付款流程，相對供應商可提供更合理價格，雙方互信互利。另已制定「承攬商與供應商評鑑考核辦法」，以提升廠商供應品質與取得價格合理之原物料。 (五)利害關係人之權利：本公司對於銀行、客戶、供應商及社區之權利，均有盡到該有義務。對銀行之借款均按時償還利息及借款，對供應商之貨款均依內部辦法按時付款，對於銷售予客戶之產品均依約交貨，對於社區皆有良好互動，如贊助其辦理自強活動，以回饋地方。

(六)本公司董事及獨立董事進修情形：

至105年12月31日

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
法人董事 代表人	宋志育	101/06/13	101/10/03	101/10/03	財團法人中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務	3.0
			102/07/26	102/07/26	財團法人中華公司治理協會	重點解讀我國T-IFRS財務報表	3.0
			103/10/15	103/10/15	財團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
法人董事 代表人	翁朝棟	105/11/15	105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
			105/11/30	105/11/30	財團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3.0
法人董事 代表人	黃宗英	103/04/01	103/05/13	103/05/13	財團法人中華公司治理協會	強化公司治理藍圖及精進企業社會責任願景	3.0
			103/08/01	103/08/01	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			103/10/15	103/10/15	財團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			104/05/27	104/05/27	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3.0
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			105/03/17	105/03/17	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-如何因應稅制改革	3.0
			105/04/21	105/04/21	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任	3.0
			105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
法人董事 代表人	邱順得	105/10/31	105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
			105/11/30	105/11/30	財團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3.0

法人董事 代表人	劉季剛	95/06/29	96/10/25	96/10/25	中鋼企管顧問(股)公司	由美國次級房貸風暴談金融投資風險	3.0
			99/10/20	99/10/20	中鋼企管顧問(股)公司	我國廠商因應反托拉斯法之法令遵循及行為準則	3.0
			100/07/26	100/07/26	財團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
			101/10/03	101/10/03	財團法人中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務	3.0
			102/07/26	102/07/26	財團法人中華公司治理協會	重點解讀我國T-IFRS財務報表	3.0
			103/10/15	103/10/15	財團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/08/11	104/08/11	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何運用財務資訊作好企業經營決策	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
			105/11/30	105/11/30	財團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3.0
法人董事 代表人	黃華銘	104/07/01	104/07/17	104/07/17	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/06	104/11/06	財團法人中華公司治理協會	第十一屆公司治理國際高峰論壇	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
			105/11/30	105/11/30	財團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3.0
獨立董事	邱鑄山	104/06/26	104/07/17	104/07/17	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/05	104/11/05	財團法人中華公司治理協會	第十一屆公司治理國際高峰論壇	6.0
			105/11/30	105/11/30	財團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3.0

			105/12/15	105/12/15	中華民國會計師公會全國聯合會	首次適用企業會計準則會計師查核報告及財務報告附註範例	3.0
獨立董事	蔡憲唐	104/06/26	104/07/17	104/07/17	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			104/09/17	104/09/17	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事座談會企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			105/03/17	105/03/17	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-如何因應稅制改革	3.0
			105/04/21	105/04/21	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任	3.0
獨立董事	李玲玲	104/06/26	104/07/17	104/07/17	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			104/09/17	104/09/17	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事座談會企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			104/12/10	104/12/10	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告及內部控制	3.0
			105/10/28	105/10/28	財團法人會計研究發展基金會	買賣自家公司股票之法律責任及案例解析	3.0
			105/11/30	105/11/30	財團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3.0

(七) 本公司經理人進修情形：

至105年12月31日

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
總經理	黃華銘	104/07/01	104/07/17	104/07/17	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/06	104/11/06	財團法人中華公司治理協會	第十一屆公司治理國際高峰論壇	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
			105/11/30	105/11/30	財團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3.0

行政副 總經理	王朝成	100/10/01	100/07/26	100/07/26	財團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
			101/10/03	101/10/03	財團法人中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務	3.0
			102/07/26	102/07/26	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	重點解讀我國T-IFRS財務報表	3.0
			103/10/15	103/10/15	財團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
			105/11/30	105/11/30	財團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3.0
業務副 總經理	李逸湘	99/07/01	98/08/14	98/08/14	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2.0
			99/10/20	99/10/20	中鋼企管顧問(股)公司	我國廠商因應反托拉斯法之法令遵循及行為準則	3.0
			100/07/26	100/07/26	財團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3.0
			101/10/03	101/10/03	財團法人中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務	3.0
			102/12/24	102/12/24	財團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			103/08/18	103/08/18	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0
			104/05/27	104/05/27	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3.0
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
生產副 總經理	吳金文	102/03/01	105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
			102/11/01	102/11/01	財團法人中華公司治理協會	從商業準則與國際商業談判-探討董事與監察人再關係人交易之職責及董事會效能評估	6.0
			103/10/15	103/10/15	財團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0

			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			105/04/21	105/04/21	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任	3.0
			105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
行政助理 副總經理 兼任會計 主管	侯穎昇	103/07/01	103/12/10	103/12/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			105/09/22	105/09/22	台灣董事學會	企業風險管理及台灣家族企業傳承現況與挑戰	3.0
			105/11/30	105/11/30	財團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3.0
			105/12/12	105/12/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程(最新IFRS發展情形、合併財務報表編製實務專題研討、企業對{現金流量}之掌控與運用實務)	12.0
生產助理 副總經理	楊明儒	101/04/01	101/10/03	101/10/03	財團法人中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務	3.0
			102/12/18	102/12/18	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	102年度初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			103/10/15	103/10/15	財團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			104/08/07	104/08/07	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之『幸福企業密碼』	3.0
			105/05/26	105/05/26	財團法人中華公司治理協會	企業併購在公司治理常見的糾紛	3.0
			105/11/30	105/11/30	財團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3.0

(八)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用(證券商適用)。

(九)保護消費者或客戶政策之之執行情形：不適用(證券商適用)。

(十)董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不加入表決。

(十一)公司為董事(含獨立董事)購買責任保險之情形：本公司已為董事(含獨立董事)購買責任保險並於106年3月21日第13屆第13次董事會中報告。

(十二)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：本公司會計主管符合機關規範之資格條件並持續參與專業進修。此外，稽核人員3員通過證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗。

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：本公司105年未被列入受評公司故無需填列。

95 年 04 月 10 日制定	主管及高級專業人員道德行為規範標準	編碼：CHS-AA4-03
104 年 12 月 22 日修訂		104 年 12 月 22 日實施

- 1.目的：為引導公司主管人員之行為符合道德標準，防止違法脫序，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德行為規範，特訂定本標準。
- 2.適用範圍：本標準所稱主管及高級專業人員指總經理、副總經理、助理副總經理、廠處長、副廠處長以及資深顧問、專業顧問、高級專業管理(工程)師。
- 3.本標準經董事會通過後施行，並提股東會報告，修正時同。
- 4.本標準之維護及管理單位為行政處。
- 5.道德行為規範：
 - 5.1 誠實及道德行為：

主管人員應以誠實無欺的態度及遵守符合專業標準之行為，履行其義務，包括以公正之方式處理個人與其職務事實上或明顯之利益衝突。
 - 5.2 防止利益衝突：

主管人員應以客觀及有效率之方式處理業務，避免利用其在公司擔任之職務，而使下列人員或企業獲致不當利益：

 - (1)自身、配偶、父母、子女或二等親以內之親屬。
 - (2)前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。
 - (3)自身兼任董事長、執行業務董事或高階經理人之企業。

公司應特別注意與前項所列人員或企業之資金貸與、重大資產交易、進(銷)貨往來或為其提供保證之情事。
 - 5.3 避免圖私利之機會：

當公司有獲利機會時，主管人員有責任維護及增加公司所能獲取之正當合法利益，並應避免下列行為：

 - (1)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖利自己或他人之機會。
 - (2)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取自己或他人之私利。
 - (3)與公司競爭。
 - 5.4 保守營業機密：

主管人員對於公司本身或其進(銷)貨供應商或客戶之未公開資訊，除經授權或法律規定公開外，應負保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。
 - 5.5 從事公平之交易：

公司經營不以使用非法或不道德之手段獲得成效。主管人員應公平對待公司進(銷)貨供應商或客戶、競爭對手及從業人員，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

5.6 公司資產之保護及正當使用：

公司之資產應受保護並僅得基於公司之合法商業目的善加使用。主管人員均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於業務上，避免因偷竊、疏忽或浪費等作為而直接影響到公司之獲利能力。

5.7 遵循法令規章：

主管人員應遵守並宣導證券交易法及其他規範公司活動之法令規章，不得故意違反任何法令，或有意圖誤導、操縱、或不公正地取得進(銷)貨供應商或客戶利益之行為，及對公司產品或服務為不實之陳述。

5.8 遵守防止內線交易相關法令：

主管人員應遵守防止內線交易相關法令，及關於股票交易暨營業秘密資訊處理之其他證券法令，如掌握重要未公開資訊時，不得從事相關證券交易。內線交易既非法亦不道德，公司將堅決介入處理。

5.9 鼓勵陳報任何非法或違反道德行為規範之行為：

公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵從業人員於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為規範之行為時，向稽核或其他適當人員陳報。公司應盡全力保密陳報者之身分並保護其安全，使陳報者免於遭受報復及威脅。

6. 附則

6.1 豁免適用之程序：

6.1.1 主管人員如欲豁免第 5.2 條之適用時，應向董事會充分揭露第 5.2 條所列人員或企業與各該法律行為之利害關係，及對公司並無不利且符合營業常規之理由，並應經董事會決議許可。

6.1.2 主管人員如欲豁免第 5.3 條之適用時，應向董事會說明該機會、資訊或與公司競爭之具體內容，及與公司利益並無衝突或對公司利益並無影響之理由，並應經董事會決議許可。

6.1.3 董事會決議通過第 6.1.1 條、第 6.1.2 條豁免適用後，公司應即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之規範等資訊。

6.2 懲戒措施：

主管人員如有違反本標準之道德行為規範情事者，除情節重大者應提報董事會外，逕依本公司「獎懲辦法」規定，予以懲戒。

前項受懲戒人員如認公司處置不當，致其合法權益遭受侵害，得依本公司「申訴處理辦法」規定提出申訴，以資救濟。

6.3 主管人員所應遵循之道德行為規範，除依本標準之規定外，適用本公司其他規章之相關規定。

6.4 本標準應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊網站揭露，修正時同。

95 年 04 月 10 日制定	董事道德行為規範標準	編碼：CHS-AA4-04
104 年 12 月 22 日修訂		104 年 12 月 22 日實施

- 1.目的：為促進董事誠實及道德之行為，健全公司治理，特訂定本標準。
- 2.適用範圍：本標準適用於本公司各董事。
- 3.本標準經董事會通過後施行，並提股東會報告，修正時同。
- 4.本標準之維護及管理單位為行政處。
- 5.道德行為規範：
 - 5.1 董事執行職務時應遵循下列基本原則：
 - (1)保障股東權益。
 - (2)強化董事會職權。
 - (3)尊重利害關係人權益。
 - (4)提昇資訊透明度。
 - 5.2 董事執行職務應以追求本公司整體利益為目標，不得為特定人或特定團體之利益而損及本公司之權益，並應於執行職務時，公平對待所有股東。
 - 5.3 董事行使職權時應盡善良管理人之注意義務，注重誠信、公平原則，秉持高度之自律並遵守法令、本公司章程及股東會決議。
 - 5.4 董事應為全體股東之利益，忠實執行職務。如遇自身之利益與本公司之利益有所衝突時，應以本公司之利益為優先，並避免利用其董事之職權，而使下列人員或企業獲致不當利益：
 - (1)自身、配偶、父母、子女或二等親以內之親屬。
 - (2)前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。
 - (3)自身兼任董事長、執行業務董事或高階經理人之企業。
 公司應特別注意與前項所列人員或企業之資金貸與、重大資產交易、進(銷)貨往來或為其提供保證之情事。
 - 5.5 董事因執行職務所知悉之與本公司業務有關之採購、供應、合作、策略聯盟、合併收購或其他商業機會或可得獲利之機會，應優先提供給本公司以維護本公司之利益，且不得藉此為本人或第三人圖私利。
 - 5.6 董事若從事與本公司競業之行為，應依公司法第 209 條第 1 項規定事先向股東會報告並取得許可。
 - 5.7 董事對於公司機密資訊，除經授權或法律規定公開外，應負保密義務，且不得利用該機密資訊為本人或第三人圖私利。
 - 5.8 董事應確保股東權益，並應尊重往來銀行、債權人、從業人員、消費者、供應商、從屬公司及社區等利害關係人之權益。

5.9 董事應遵守防止內線交易相關法令，及關於股票交易暨營業秘密資訊處理之其他證券法令，如掌握重要未公開資訊時，不得從事相關證券交易。

5.10 董事會所列議案如涉有董事本身或第 5.4 條、第 5.5 條所定利害關係致損及本公司利益之虞時，董事即應自行迴避，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。

6. 附則

6.1 法人股東董事所指定代表行使職務之自然人，應遵循本標準。

本標準之規定，於法人股東代表董事所代表之法人股東，準用之。

6.2 豁免適用之程序：

6.2.1 董事如欲豁免第 5.4 條之適用時，應向董事會充分揭露第 5.4 條所列人員或企業與各該法律行為之利害關係，及對公司並無不利益且符合營業常規之理由，並應經董事會決議許可。但如屬於公司法第 223 條所規範之董事與公司間法律行為，並應由獨立董事為公司之代表。

6.2.2 董事如欲豁免第 5.5 條之適用時，應向董事會說明該機會之具體內容，及與公司利益並無衝突或對公司利益並無影響之理由，並應經董事會決議許可。

6.2.3 董事會決議通過第 6.2.1 條、第 6.2.2 條豁免適用後，公司應即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之規範等資訊。

6.3 本標準應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊網站揭露，修正時同。

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

薪資報酬委員會成員資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）								兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備註 (註3)
		商 務、法 務、財務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢察 官、律師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事 李 玲 玲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適 用
獨立董事 邱 鑄 山			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適 用
獨立董事 蔡 憲 唐	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適 用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊：

1、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2、本屆委員任期：自 104 年 6 月 26 日起至 107 年 6 月 25 日止，105 年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

屆別	職稱	姓名	實際出（列） 席次數B	委託出席 次數	實際出（列）席率(%) 【B/A】	備 註
第 13 屆	召集人	李 玲 玲	3	0	100%	
	委員	邱 鑄 山	3	0	100%	
		蔡 憲 唐	3	0	100%	

其他應記載事項：

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

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

(五)履行社會責任情形：

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	
一、落實推動公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	是	(一)本公司已將實踐企業社會責任作為融入公司年度營運方針。各部門/單位據以訂定工作目標執行，並定期每季檢討執行成效。 (二)本公司已訂定「從業人員倫理規範」，所有新進人員報到後，皆應接受本規範之反貪污教育訓練。 (三)由行政處兼職推動，並已設置『環境能源管理委員會』統籌及確保環境能源管理有效運作，並向總經理報告環境能源管理績效。 (四)各級主管不定期於各會議宣導要求注重操守及守法守紀，並將相關規定置於公司內部網站供員工查詢，另將操守與安全意識併於「安全與紀律」列為年度考核項目，並已訂定獎懲辦法。	無差異。
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	是	(一)公司積極提升「廢棄物」資源之利用效率，近三年廢棄物再利用比率皆在99%以上。廢棄物數量佔比前三大再利用方式說明如下： 1.廢酸：經再生後回收後再利用。 2.熱軋礦泥/無機污泥：作為水泥廠副原料或用於道路級配或製作連鎖磚。 此外，公司生產製程從101年起全面使用低污染之「天然氣」作為主要燃料，有效降低污染物排放量。 (二)公司已建置ISO 14001及ISO 50001系統，並自94年起進行溫室氣體盤查並通過第三者外部查證。 (三)設置『環境能源管理委員會』，落實推動節能減碳及溫室氣體減量，執行成效顯著，在105年榮獲環保署減碳行動「製造場所特優獎」與「辦公場所績優獎」、經濟部頒發「節電楷模」獎座及破權抵換(空壓機效能提升與加熱爐以天然氣替代重油)通過環保署註冊申請。	無差異。

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	
三、維護社會公益 (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？ (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？ (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	是	(一)已依法訂定員工工作規則並報准主管機關核備，相關員工薪資、休假、保險.....等事項皆已明訂。尚有優於法令規定之特准普通傷病假、主婚假及喪假，以達照顧員工目的。 (二)已訂定「申訴處理辦法」適用從業人員在公司合法權益遭受侵害、不當處置或冤抑或業務上遭遇困難，由總經理擔任仲裁人，並由行政處主管擔任協調人，負責綜理申訴案件協調、調查，並簽報仲裁人裁決。 並執行「職務遭受不法侵害預防計畫」，於本公司內部網站宣導及設置申訴專線及申訴專用電子信箱，接獲申訴後會採取保密方式進行調查，調查屬實將進行懲處。 (三)本公司注重員工之工作環境並持續改善；另定期每年實施安全與健康教育訓練。 (四)上下溝通管道暢通，定期每年舉辦員工座談，由經理部門與員工直接面對面溝通；另定期召開勞資會議，員工可透過勞工代表及會議充分表達意見，公司也說明營運狀況。 (五)公司對於不同的階層人員分別安排管理性與共通性課程，以增加主管人員的管理能力與非主管人員的專業能力，並透過職能盤點，安排適切的教育訓練課程，補足職能缺口，讓員工取得完成職涯發展所需具備的能力。 公司建置知識管理系統，增進同仁樂於分享與吸收跨域的知識，培養以宏觀的角度來分析與解決問題的能力。 (六)已訂定「綠色採購作業標準」，凡本公司所購入之原料、物料，所發包工程之承攬商有以下環保實績者，皆列入採購優先考量。 1.環境保護產品。 2.具有環保標章之產品。 3.具有節能標章產品。 4.具有省水標章產品。 5.具有綠建築標章產品。	無差異。

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	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準？		6.已通過ISO-14001認證者。 7.已通過ISO-50001認證者。 8.符合經濟部能源局效能標章之產品。 (七)本公司產品依據現行台灣及國際標準規範要求標示，並開立品質保證書。 另秉持著正派經營、持續發展、值得信賴及樂於交往的精神持續提升公司服務品質及定期檢討改善。 (八)本公司現行依據”承攬商與供應商評鑑考核辦法”針對安環衛健或公司形象聲譽之個案，會進行廠商評鑑。另依照「綠色採購辦法」如有環保或節能績效供應商，可列入優先考量。 (九) 1.契約期限如發現供應有品質異常、履約能力或發生環保事件等情形時，會依狀況簽陳懲處，若屬情節重大者可終止或解除契約，並作停權處分。 2.採購契約已訂定供應商、承攬商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，視為重大違約，得隨時終止或解除契約。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？			
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	是		無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：			
1.環境保護：本公司對於環境保護不遺餘力，善盡企業社會責任，善盡企業社會責任，落實運作節能減廢。105年執行成果及獲得相關榮譽如下： 能源管理系統驗證，透過系統執行落實運作節能減廢。 (1)熱軋廠榮獲環保署104年減碳行動獎企業組製造場所「特優獎」，橋頭行政大樓榮獲辦公場所「績優獎」。 (2)本公司榮獲經濟部104年節電優良集團企業，獲頒「節電楷模」獎座。			

項目	運作情形		摘要說明	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		
(3)碳權抵換(空壓機效能提升及加熱爐以天然氣替代重油)通過環保署註冊申請。 (4)熱軋廠、冷軋廠、鋼管廠大發廠區及橋頭行政大樓取得104年ISO14064-1溫室氣體查證聲明書。 (5)本公司104年綠色採購環保標章產品金額達壹仟萬元以上，榮獲高雄市政府環保局頒發榮譽狀。 2.職場安全衛生：本公司落實照顧員工，提供安全工作環境，並持續改善，三廠四廠區皆已通過OHSAS 18001職業安全衛生管理系統及TOSHMS臺灣職業安全衛生管理系統驗證。105年執行成果及獲得相關榮譽如下： (1)冷軋廠榮獲衛生福利部105年績優健康職場健康促進活力躍動獎。 (2)熱軋廠、冷軋廠同獲台灣鋼鐵工業同業公會104年度工安績效評比「特優獎」。 (3)熱軋廠榮獲「高雄市104年推行職業安全衛生優良單位獎」，並經勞動部評定為「104年推行職業安全衛生優良單位-優良獎」。 (4)工業安全衛生處工安課呂年成課長榮獲高雄市政府「104年推行職業安全衛生優良人員」及行政院勞動部「104年推行職業安全衛生優良人員功績獎」。 3.社會公益： (1)秉持「生命」與「教育」二主軸，中鴻利用有限資源，參與贊助社會公益活動，105年持續贊助高雄市「脫貧自立計劃」(93年起)、大高雄生命線協會自殺防治計畫經費(93年起)、心路基金會心路愛心健走計畫經費(101年起)。 (2)行有餘力而能助人，是真正快樂的事，中鴻持續推動志工服務，手作幸福，105年活動如下： a.定期每月至高雄市政府社會局之仁愛之家進行環境整理，邀集同仁及親友前往服務，全年計303人次(平均25.3人次/月)235人次參加。 b.至白樹精忠新村進行戶外環境整理整頓服務，計同仁及親友15人參加。 c.協同梓官區公所於阿寮南沙灘辦理聯合淨灘活動，計同仁及親友30人參加。 d.每年舉辦「志工訓練」，105年計26人參加(含眷屬、協力廠商各1人)，97年至105年期間累計217名在職同仁取得「志願服務紀錄冊」。 (3)在社區關懷方面，中鴻身為社區一份子，透過協助地方建設、配合地方活動及補助社區學校等方式，持續關懷廠區臨近社區發展，參與地方活動，105年活動如下： a.贊助梓官區公所優秀學子獎學金。(93年起) b.贊助橋頭區興糖國民小學出版日記教學繪本印製(97年起) c.贊助岡山高中清寒學生午餐費用。(99年起) d.贊助橋頭區公所辦理105年花田喜事系列活動經費。				

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	
e.贊助岡山區公所辦理2017岡山燈會藝術節系列活動經費。			
(4)其他活動：101年起持續每年舉辦二手物品募捐活動，發揮同仁愛心，募捐物品贈送心路基金會楠梓心路工坊；發揮人飢己飢人溺己溺之精神，0206臺南地震，發動同仁自由樂捐。			
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：			
1.本公司熱軋、冷軋及鋼管產品已通過ISO 9001驗證，熱軋、鋼管產品通過日本JIS MARK驗證，鋼管產品通過美國石油協會API、中華民國CNS驗證；為消除相關國家貿易障礙，拓展外銷訂單，本公司持續推動國際認證，熱軋產品取得印尼SNI、馬來西亞MS、新加坡FPC、泰國TIS、越南VN及CE MARK認證；冷軋產品取得馬來西亞MS認證。			
2.熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠(大發、鹿港廠區)實驗室皆通過ISO/IEC 17025:2005實驗室品質管理系統審查，成為TAF認證實驗室。			
3.三廠已獲行政院原子能委員會核發「鋼鐵業輻射偵檢作業認可證明書」，除擴大本公司對產品之保障，並有助客戶對政府機關之工程競標。			
4.本公司自101年起每年出版企業社會責任報告書，2015年企業社會責任報告書內容與架構，依循全球永續性報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)最新版G4.0版報告指南(核心選項)與採礦及金屬行業類別補充指標(Mining and Metals Sector Supplement)、AA 1000當責性原則，另參考ISO 26000社會責任標準指南，報告書電子檔並置於公司網站提供下載。			

(六)落實誠信經營情形：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	是		
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠實紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，	是		無差異。
			無差異。

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
或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			(五)本公司已訂定「從業人員倫理規範」，所有新進人員報到後，皆應接受本規範之反貪污教育訓練。
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？	是		(一)依據本公司誠信經營守則，為維護本公司誠信經營之核心價值及落實公司治理，建立暢通、安全且獨立之通報機制，提供內外部對本公司員工及代表人違反從業道德行為案件之通報，特訂定違反道德行為檢舉作業辦法，並設置專線電話、電子信箱及公司網站舉報系統等舉報管道，且舉報直接受理單位為稽核處。違反道德行為舉報作業辦法明訂，經調查舉報事件屬實者，得視案件輕重，對舉報人予以適當獎勵。舉報人為本公司員工時，依本公司「獎懲辦法」規定辦理。105年度本公司無違反誠信經營規定之懲戒及申訴情事發生。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	是		(二)本公司已訂定違反道德行為舉報作業辦法，辦法中明訂舉報管道、舉報事項、受理單位、事件調查與處理程序、個人資料及舉報人保護、獎懲規定、舉報資訊保密、紀錄保存期限等事項。另舉報人所提供之個人資料，除法律另有規定外，本公司將予以保密，並依法採取適當之保護措施，以維護舉報人之個人資料及隱私。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？			(三)違反道德行為舉報作業辦法明訂，本公司應保護舉報人，不因檢舉情事而致不當處置。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	是		(一)本公司於公司網頁 www.chsteel.com.tw 設置「企業社會責任」及「公司治理」等專頁，部分揭露本公司誠信經營之相關資訊，包括「內部稽核之組織及運作」與「道德行為準則」。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			無差異。

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
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司自101年起每年出版企業社會責任報告書，2015年企業社會責任報告書內容與架構，依循全球永續性報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)最新版G4.0版報告指南(核心選項)與採礦及金屬行業類別補充指標(Mining and Metals Sector Supplement)、AA 1000當責性原則，另參考ISO 26000社會責任標準指南，報告書電子檔並置於公司網站提供下載。本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」、「處理受贈財物、飲宴應酬及請託關說作業標準」、「承攬商及供應商評鑑考核辦法」、「客戶授信管理辦法」、「主管及高級專業人員道德行為規範標準」及「從業人員倫理規範」及誠信經營守則，明訂並鼓勵陳報、防止利益衝突及避免圖私利之行為，作為本公司建立誠信之企業文化及健全發展作業標準。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者查詢方式：

有訂定公司治理相關規章，如「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事道德行為規範標準」、「主管及高級專業人員道德行為規範標準」、「從業人員倫理規範」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」及「誠信經營守則」等，可至本公司網站查詢(<http://www.chsteel.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

中鴻鋼鐵股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：106 年 03 月 21 日

本公司民國105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，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105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106年03月21日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中鴻鋼鐵股份有限公司

董事長：邱順得

簽章



總經理：黃華銘

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)105年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

●股東會

1、105年度股東會重要決議：

- (1)通過修訂本公司「公司章程」部份條文。
- (2)核定本公司104年度營業報告書暨財務報表。
- (3)核定本公司104年度盈虧撥補案。
- (4)通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
- (5)通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文。
- (6)通過許可黃董事華銘兼任鴻立鋼鐵(股)公司及聯鼎鋼鐵(股)公司董事長之解除競業禁止。

2、105年度股東會決議事項執行情形：

- (1)通過修訂本公司「公司章程」部份條文：照案通過並已確實執行。
- (2)核定本公司104年度營業報告書暨財務報表：照案通過。
- (3)核定本公司104年度盈虧撥補案：照案通過。
- (4)通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文：照案通過並已確實執行。
- (5)通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文：照案通過並已確實執行。
- (6)通過許可黃董事華銘兼任鴻立鋼鐵(股)公司及聯鼎鋼鐵(股)公司董事長之解除競業禁止：照案通過。

●105年度及106年度董事會重要決議：

1. 105年3月22日第十三屆第六次董事會重要決議：

- (1)核定104年度營業報告書及財務報表。
- (2)核定104年度盈虧撥補案。
- (3)核定本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。
- (4)核定本公司「董事選舉辦法」部分條文修訂案。
- (5)核定本公司黃董事華銘兼任鴻立鋼鐵(股)公司及聯鼎鋼鐵(股)公司董事長之解除競業禁止案。
- (6)核定召開105年度股東常會。
- (7)核定104年度內部控制自行評估作業結果及內部控制制度聲明書。

2.105年5月9日第十三屆第七次董事會重要決議：

- (1)核定本公司總經理及各部門副總經理104年年度績效考核結果。
- (2)核定修訂本公司總經理、副總經理年度考績表。

3.105年8月5日第十三屆第八次董事會重要決議：

- (1)核定本公司簽證會計師委任案。
- (2)核定本公司熱軋廠A棟南側廠房延伸工程(案號：1604M4086)擬委請關係人「聯鋼營造工程股份有限公司」進行建造。
- (3)核定訂定本公司「誠信經營守則」。

(4)核定本公司本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。

4.105年9月27日第十三屆第九次董事會重要決議：

- (1)核定本公司105年度預算修正案。
- (2)核定本公司生產副總經理聘解案。
- (3)核定本公司新任生產副總經理薪給案。
- (4)核定本公司「從業人員持股信託委員會章程」部份條文修訂案。
- (5)核定本公司總經理、及各部門副總經理105上半年度績效考核結果。

5.105年11月4日第十三屆第十次董事會重要決議：

- (1)核定本公司「內部控制制度辦法」部分條文修訂案。
- (2)核定本公司「內部控制制度自行檢查作業辦法」部分條文修訂案。
- (3)核定本公司與台灣工業銀行高雄分行簽訂中期無擔保授信合約。
- (4)核定聘請黃宗英先生為本公司不支薪榮譽顧問。

6.105年11月14日第十三屆第十一次董事會重要決議：

- (1)選舉本公司董事長。

7.105年12月27日第十三屆第十二次董事會重要決議：

- (1)核定通過本公司106年度預算案。
- (2)核定本公司106年度稽核計畫。
- (3)核定本公司與兆豐票券高雄分公司簽訂商業本票循環發行協議書續約案。

8.106年3月21日第十三屆第十三次董事會重要決議：

- (1)核定本公司105年度營業報告書及財務報表。
- (2)核定本公司105年度盈虧撥補案。
- (3)核定本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。
- (4)核定解除邱董事順得競業禁止之限制。
- (5)核定解除翁董事朝棟競業禁止之限制。
- (6)核定召開本公司106年度股東常會。
- (7)核定105年度內部控制自行評估作業結果及內部控制制度聲明書。
- (8)核定本公司總經理及各部門副總經理105年年度績效考核結果。

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

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

106年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	黃宗英	103.04.01	105.10.31	屆齡退休

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒	105.01.01~105.12.31	因勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，本公司財務報表原由許瑞軒及郭麗園會計師簽證。自 105 年第二季起更換為許瑞軒及劉裕祥會計師繼任之。
	郭麗園	105.01.01~105.03.31	
	劉裕祥	105.04.01~105.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其核查期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

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	-	260	260
2	2,000千元（含）～4,000千元	-	-	-
3	4,000千元（含）～6,000千元	4,900	-	4,900
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	-	-	-

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

單位：新台幣千元

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(註1)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒	\$4,900	\$0	\$0	\$0	\$260	\$260	105.01.01~105.12.31	因勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，本公司財務報表原由許瑞軒及郭麗園會計師簽證。自 105 年第二季起更換為許瑞軒及劉裕祥會計師繼任之。
	郭麗園							105.01.01~105.03.31	
	劉裕祥							105.04.01~105.12.31	其他係主為移轉定價服務公費。

註1：本年度本公司並未有更換會計師或會計師事務所之情形，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

第一目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及稅務簽證之公費。

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	105 年 08 月 05 日第十三屆第八次董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	因勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，本公司財務報表原由許瑞軒及郭麗園會計師簽證。自 105 年第二季起更換為許瑞軒及劉裕祥會計師繼任之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況	不適用	
	主動終止委任		
	不再接受（繼續）委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明	不適用	
其他揭露事項（本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者）	無		

(二)關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	劉裕祥
委 任 之 日 期	105 年 08 月 05 日第十三屆第八次董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：不適用

(三)前任會計師對前二項規定事項揭露有不同意見者：無。

六、公司董事長、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事務所及其關係企業等資訊：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、獨立董事、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。

董事、獨立董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	105 年 度		106年度截至3月31日止		備 註
		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	中國鋼鐵(股)公司	0	0	0	0	
	代表人：宋志育	0	0	不適用	不適用	105.11.15解任
	代表人：翁朝棟	0	0	0	0	105.11.15新任
	代表人：劉季剛	0	0	0	0	
	代表人：黃宗英	0	0	不適用	不適用	105.10.31解任
	代表人：邱順得	0	0	0	0	105.10.31新任
	代表人：黃華銘	0	0	0	0	
獨立董事	邱鑄山	0	0	0	0	
	蔡憲唐	0	0	0	0	
	李玲玲	0	0	0	0	
董事長	邱順得	0	0	0	0	
總經理	黃華銘	0	0	0	0	
行政副總經理	王朝成	0	0	0	0	
業務副總經理	李逸湘	0	0	0	0	
生產副總經理	吳金文	0	0	不適用	不適用	105.08.30解任
	李聰昌	0	0	0	0	105.08.31新任
行政助理副總經理	侯穎昇	0	0	0	0	
業務助理副總經理	許欽明	0	0	0	0	
生產助理副總經理	楊明儒	0	0	0	0	

註1：董事、獨立董事、經理人及大股東無股權移轉或股權質押之相對人為關係人之情形。

註2：解任之董事、期末持股係解任當月之持股；新任之董事，期初持股係就任當月之持股。

八、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。

持股比例占前十名之股東間其相互間之關係資料(此為105年04月停止過戶後資料)

105年04月30日

單位：股；%

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
1.中國鋼鐵股份有限公司	582,673,153	40.59	0	0	0	0	無	無	
負責人：翁朝棟	0	0	0	0	0	0	無	無	
2.公務人員退休撫卹基金管理委員會	17,211,183	1.20	0	0	0	0	無	無	
3.致和證券股份有限公司	14,094,000	0.98	0	0	0	0	無	無	
負責人：李文斌	0	0	0	0	0	0	無	無	
4.兆豐國際受中鴻鋼鐵從業人員持股綜合信託戶	12,583,861	0.88	0	0	0	0	無	無	
5.花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	11,811,046	0.82	0	0	0	0	無	無	
6.聯誠投資開發股份有限公司	11,600,000	0.81	0	0	0	0	林高煌	董事長	
負責人：林高煌	10,325,797	0.72	0	0	0	0	聯誠投資開發股份有限公司	董事長	
7.林高煌	10,325,797	0.72	0	0	0	0	聯誠投資開發股份有限公司	董事長	
8.大通託管先進星光先進總合國際股票指數	8,481,240	0.59	0	0	0	0	無	無	
9.花旗託管挪威中央銀行投資專戶	8,256,680	0.58	0	0	0	0	無	無	
10.渣打託管 iShares 新興市場ETF	6,882,000	0.48	0	0	0	0	無	無	

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

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

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

註4：第2、4、5、8、9、10項為基金專戶，無負責人。

九、綜合持股比例

公司、公司之董事、獨立董事、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。

單位：股；%

105 年 12 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
聯鼎鋼鐵(股)公司	2,600,000	100%	0	0	2,600,000	100%
鴻高投資開發(股)公司	2,600,000	100%	0	0	2,600,000	100%
鴻立鋼鐵(股)公司	300,000,000	100%	0	0	300,000,000	100%
中國鋼鐵(股)公司	33,109,239	0.21%	2,155,003	0.01%	35,264,242	0.22%
正新大樓管理顧問(股)公司	150,000	15%	0	0	150,000	15%
碩皇企業(股)公司	730,000	14.60%	0	0	730,000	14.60%
鉍祥金屬(股)公司	6,080,000	9.79%	0	0	6,080,000	9.79%
運鴻投資(股)公司	278,122,518	40.91%	0	0	278,122,518	40.91%
華昇創業投資(股)公司	1,603,158	2.5%	0	0	1,603,158	2.5%
橋頭寶(股)公司	2,500,000	5%	0	0	2,500,000	5%
太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	250,000	5%	0	0	250,000	5%
燐聯鋼鐵(股)公司	43,274,800	1.73%	0	0	43,274,800	1.73%
台灣偉士伯(股)公司	958,333	1.92%	0	0	958,333	1.92%

註：係公司採用權益法之投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

106 年 03 月 31 日

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	1,435,544,446	607,615,554	2,043,160,000	上市公司股票

*本公司已發行股份均屬上市股票。

105年12月31日

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
85.06	14	1,143,160	11,431,600	600,000	6,000,000	現金增資1,345,025,600元	無	註1
						盈餘轉增資232,589,280元		
						資本公積轉增資99,681,120元		
86.06	16	1,143,160	11,431,600	750,000	7,500,000	現金增資1,500,000,000元	無	註2
86.12	10	1,143,160	11,431,600	757,507	7,575,074	公司債轉換股本75,073,950元	無	註3
87.02	10	1,143,160	11,431,600	772,380	7,723,805	公司債轉換股本148,731,490元	無	註4
87.06	10	1,143,160	11,431,600	794,336	7,943,361	公司債轉換股本219,556,020元	無	註5
89.06	10	2,043,160	20,431,600	1,144,336	11,443,361	現金增資3,500,000,000元	無	註6
93.09	10	2,043,160	20,431,600	1,206,983	12,069,834	盈餘轉增資626,472,690元	無	註7
94.10	10	2,043,160	20,431,600	1,284,571	12,845,706	盈餘轉增資775,872,050元	無	註8
98.04	9.5	2,043,160	20,431,600	1,684,571	16,845,706	現金增資4,000,000,000元	無	註9
99.09	10	2,043,160	20,431,600	1,380,331	13,803,311	減資彌補虧損 3,042,394,220元	無	註10
100.07	10	2,043,160	20,431,600	1,435,544	14,355,444	盈餘轉增資552,132,480元	無	註11

註1：85.04.12(85)台財證(一)第21847號

註2：86.05.01(86)台財證(一)第29725號

註3：86.11.03(86)台財證(一)第80508號

註4：87.01.26(87)台財證(一)第14139號

註5：87.06.09經(87)商字第113778號

註6：89.04.29(89)台財證(一)第27800號

註7：93.07.19金管證一字第0930132019號

註8：94.08.02金管證一字第0940131295號

註9：98.02.10金管證一字第0980002363號

註10：99.08.20金管證發字第0990042786號

註11：100.07.01金管證發字第1000030352號

(二)股東結構：

(此為105年04月停止過戶後資料)

截止日期:105年04月30日

股東結構 數 量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 國 人	合 計
人 數	0	0	103	92,011	134	92,248
持 有 股 數	—	—	648,110,816	710,891,998	76,541,632	1,435,544,446
持 股 比 例	—	—	45.14%	49.53%	5.33%	100%

(三)股權分散情形：

(此為105年4月停止過戶後資料)

截止日期:105年04月30日;每股面額十元

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	38,483	12,006,290	0.84
1,000 ~ 5,000	30,465	74,663,802	5.20
5,001 ~ 10,000	10,373	78,747,252	5.49
10,001 ~ 20,000	6,558	94,091,749	6.56
20,001 ~ 30,000	2,237	55,200,236	3.85
30,001 ~ 40,000	1,114	38,806,363	2.70
40,001 ~ 50,000	778	35,484,351	2.47
50,001 ~ 100,000	1,266	90,061,997	6.27
100,001 ~ 200,000	581	79,995,983	5.57
200,001 ~ 400,000	245	67,680,958	4.71
400,001 ~ 600,000	65	30,706,321	2.14
600,001 ~ 800,000	22	15,179,757	1.06
800,001 ~ 1,000,000	19	16,983,184	1.18
1,000,001 ~ 999,999,999	42	745,936,203	51.96
總 計：	92,248	1,435,544,446	100.00

(四) 主要股東名單(持股比例達5%或持股比例占前十名之股東名單)：

(此為105年04月停止過戶後資料)

截止日期:105年04月30日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
中國鋼鐵股份有限公司		582,673,153	40.59%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		17,211,183	1.20%
致和證券股份有限公司		14,090,000	0.98%
兆豐國際受中鴻鋼鐵從業人員持股綜合信託戶		12,583,861	0.88%
花旗託管次元新興市場評估基金投資專		11,811,046	0.82%
聯誠投資開發股份有限公司		11,600,000	0.81%
林高煌		10,325,797	0.72%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		8,481,240	0.59%
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		8,256,680	0.58%
渣打託管 i S h a r e s 新興市場 E T F		6,882,000	0.48%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目 \ 年 度			105年	104年	當年度截至 106年3月31日（註8）
每股市價 （註1）	最 高		10.95	7.47	13.15
	最 低		4.54	3.55	9.44
	平 均		6.76	5.57	11.65
每股淨值 （註2）	分 配 前		6.56	4.62	7.12
	分 配 後		—	—	—
每股 盈餘 （註3）	加權平均 股數	調整前	1,435,544千股	1,435,544千股	1,435,544千股
		調整後	1,435,544千股	1,435,544千股	1,435,544千股
	每股盈餘	調整前	1.33	-0.81	0.48
		調整後	—	—	—
每股 股利	現金股利		—	—	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利（註4）		—	—	—
投資報 酬分析	本益比（註5）		5.08	-6.88	24.27
	本利比（註6）		—	—	—
	現金股利殖利率（註7）		—	—	—

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日最近一季經會計師核閱資料，其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策(公司章程第28條之1)：

公司章程第28條之1股利政策內容如下：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，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，併計上年度未分配之盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股利或保留之。

本公司產業發展成熟，故前項股東紅利之分派，將採現金股利及股票股利適度比例發放，其中現金股利額度不低於百分之五十。

2.執行狀況：105年度雖有稅後淨利，但仍不足彌補期初虧損，故擬不分配股利。

3.本公司股利政策預期無重大變動。

(七)本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司 105 年度未分配無償配股，故不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

因應104年5月公司法之修正，本公司於105年股東會修正公司章程，將原盈餘分配項下之「員工紅利」修正為「員工酬勞」；並將董事與員工酬勞之提撥基礎從稅後修正為稅前。修正案中與員工及董事酬勞相關條文如下：「本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥不低於0.1%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提送董事會決議，並報告股東會。」

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

依104年5月修正後公司法及105年股東會修正之公司章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於0.1%及不高於1%提撥員工酬勞及董事酬勞，並由董事會決議以股票或現金派發。105年度估列之員工及董事酬勞，係以此原則估列。年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：無。

- (1) 105 年度雖有稅後淨利，但仍不足彌補期初虧損，故擬不分配股利。
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司並無配發員工股票紅利，不適用。
- (3) 考慮擬議配發員工及董事酬勞後之設算每股盈餘：無。

4.105年度員工及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司105年度無配發員工及董事酬勞，故無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

106年3月31日

買 回 期 次	89年第一次買回	備 註 本次買回之公司股份業於91年5月全數轉讓予員工。
買 回 目 的	轉讓予員工	
買 回 期 間	89年10月12日至89年11月10日	
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 2.55 ~ 5.15 元	
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股；19,791,000 股	
已 買 回 股 份 金 額	56,439,252	
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 讓	0	
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	19,791,000 股	
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0	

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：列明公司所營業務之主要內容及其營業比重、公司目前商品(服務)項目及計畫開發之新商品(服務)。

- 1.畜牧事業之經營。
- 2.木材、農產品（洋菇、蘆筍除外）、鐵絲（12MM以下）之製造加工買賣及進出口業務。
- 3.萬能角鐵、鐵管、魚網、特多龍纖維、塑膠纖維、鐵板之製造加工批發零售內外銷業務。
- 4.軋鋼、煉鋼、鋼型、鋼線、不銹鋼板、不銹鋼管、鐵絲、鍍鋅鐵板、烤漆鐵板之加工製造內外銷業務。
- 5.委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售及委託營造廠商興建一般工業用地之廠房出租出售業務。
- 6.鋁製品材料加工製造買賣內外銷業務。
- 7.鋼製及非鐵金屬家具加工製造買賣內外銷業務。
- 8.木製及塑膠家具加工製造買賣內外銷業務。
- 9.矽鋼片加工製造買賣內外銷業務。
- 10.運動器材（健身腳踏車、划船器、高爾夫球桿、嬰兒車、手推車、慢跑車、跳躍器、划溜板、冲浪板、網球拍、球具）加工製造買賣內外銷業務。
- 11.交通器材（汽車、機車、腳踏車零件）、千斤頂加工製造買賣內外銷業務。
- 12.機械體及機械零配件設計製造加工與買賣內外銷業務。
- 13.氧化軟硬鐵粉、磁石、磁性材料、粉末冶金、陶瓷材料之製造加工買賣內外銷業務。
- 14.(1)F107100基本化學材料批發業。
(2)F207100基本化學材料零售業。
(3)C801010基本化學工業製造業。
- 15.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司業務以碳鋼鋼品產銷為主，主要產品為熱軋鋼捲、冷軋鋼捲、鍍鋅鋼捲、碳鋼鋼管，未來朝向附價較高之產品開發，如：強度高，厚度薄等冷、熱軋鋼捲及超厚超強度大型結構鋼管等產品；

106年度主要產品營業銷量比重如下：

主要產品	比率(%)
熱軋鋼捲	74.21
冷軋鋼捲	18.65
鍍鋅鋼捲	4.90
鋼管	2.24
合 計	100

(二)產業概況

1.現況與發展

2016年全球經濟的表現依然不甚理想，國際貨幣基金組織（IMF）最新的全球經濟成長與貿易指數分別下修為3.1%與2.3%，皆低於2014與2015年的表現。先進國家如美國受到出口不振與投資減弱的因素下，上半年的季年增率仍持續放緩，日本在內需與出口表現亦為疲弱。雖然歐元區受到英國脫歐影響不大，且中國的經濟成長在擴大基礎建設的支持下亦屬穩定，但中國經濟轉型對於臺灣經濟成長的不利影響依舊存在。下半年在能源價格趨穩及全球需求回溫的影響下，全球經濟將逐漸好轉，2017年的經濟表現亦會延續今年下半年的趨勢，惟成長幅度較為有限。

全球投資疲軟繼續阻礙鋼鐵需求的復甦。儘管如此，大陸經濟表現超出預期，以及新興經濟體的持續發展，將有助於全球鋼鐵業在未來重返適度增長的軌道。然而鋼鐵業的環境仍然充滿挑戰，存在諸多下行風險，這些風險來自：大陸企業債務偏高和房地產市場泡沫風險，英國退出歐盟帶來的不確定性，以及部分地區不穩定性加劇的可能等。縱然如此，世界鋼鐵協會仍對短期鋼鐵需求預測呈現正向的結果，尤其以新興和發展中經濟體（不包括大陸）最為突出，鋼鐵需求將呈現增長加速的積極態勢，2017年預計將增長4.0%，主要得益於部分亞洲新興國家的強勁需求，以及大宗商品價格的穩定。全球鋼鐵需求量2016年達到15.01億公噸，2017年世界鋼鐵需求量將持續增長0.5%，達到15.10億公噸。

2.上、中、下游之關聯性

中鴻公司為生產熱軋鋼捲、冷軋鋼捲、碳鋼鋼管及託工生產熱浸鍍鋅鋼捲之單軋廠，屬鋼鐵金屬工業之中游製造廠。主要原料為扁鋼胚及熱軋鋼捲，上游原料來源為一貫作業煉鋼廠，原料供應商來自日本鋼廠與中鋼集團。生產之鋼鐵產品除供給鋼鐵下游之冷軋單軋廠、鍍鋅廠、製管廠外，其他需求產業包括營建、運輸工具(汽車、機車、自行車)、產業機械、電氣及電子機械(家電、個人電腦)等行業。從鋼鐵產業特性來看，由於材料之獨特性，同產品屬性產業之產品之全面替代性低，上、中、下游依存度高，企業與供應商及客戶關係密切，也常有向上及向下延伸之合作投資及企業聯盟情況發生，以取得較大之產銷綜效。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

- (1)熱軋鋼捲：2017年1Q無論是國際或國內 HR 價格，都已止跌反彈，市況呈現好轉趨勢。進口方面，HR 國際報價持續拉升，對國內市場威脅減緩許多。今年 HR 目標仍將朝「薄板化」持續努力，精進品質與技術，以區隔市場。
- (2)冷軋鋼捲：將持續朝向產品差異化發展，並在現有的 SB(亮面)電鍍材、精進冷軋精衝球化材開發、中高碳鋼及 FULL HARD 超級極薄板…等利基產品以區隔市場，提昇中鴻冷軋產品附加價值。
- (3)碳鋼鋼管：美國鑽油井的數量持續穩定成長，帶動美國油管市場需求增加。
- (4)熱浸鍍鋅鋼捲：中鴻擁有熱軋廠之自產原料優勢，透過子公司鴻立與同業策略聯盟，進而達到互利共存，滿足客戶之不同需求。並秉持熱誠的服務、適切的品質、靈活的交期，成為客戶最佳合作夥伴。

(三)技術及研發概況

105年度較重大之成果如下：

1.產品開發

- (1)熱軋鋼捲-JIS G3106 SM490A (10.0×914mm) 厚板開發。
- (2)冷軋鋼捲-S50C厚度0.20 mm開發。
- (3)冷軋鋼捲-調質鋼捲厚度<0.20mm開發。
- (4)鋼管-JSH780Y (ϕ 103×3.5mm×7,072mm) 液壓成型管開發。
- (5)鋼管-API 5CT J55 Upgradeable (高t/D比) 優化。
- (6)鋼管-CSA Z245.1 Grade 359 Cat. II M29C SS (ϕ 323.9×9.5 mm) 低溫環境輸送油管開發。

2.產品改善

- (1)熱軋-帶狀銹蝕持續改善。
- (2)熱軋-銹皮剝落持續改善。
- (3)熱軋-Tail Pinch持續改善。
- (4)冷軋-清洗線刮痕缺陷持續改善。
- (5)冷軋-清洗線鋼捲板面清潔度改善。
- (6)冷軋-黏結撕裂缺陷持續改善。
- (7)鋼管-3號管車鋼管t/D 比 $\leq$ 1.5%焊接品質改善。

3.製程研究改善

- (1)熱軋-建立動態CT控制模式 (提昇SAPH440機械性質合格率)。
- (2)鋼管-3號管車入接料效能提昇 (縮短停車接料時間)。

4.設備技術建立

- (1)熱軋-精軋工軋第4代CVC軋型應用 (提昇低冠高及精衝產品板形控制能力)。
- (2)熱軋-NO.3研磨機增設UT設備 (提昇軋輪研磨品質)。
- (3)冷軋-軋一線出口變壓器汰舊換新 (節省能耗及提高效率)。
- (4)冷軋-軋一線入、出口測厚計更新工程 (確保厚板厚度精度)。
- (5)冷軋-軟水系統建置案 (降低用水成本及節約水資源)。
- (6)鋼管-1號管車矯直機設備新增 (降低人工矯直率)。
- (7)鋼管-1號及4號管車SQ增設集塵器 (降低粉塵，提高焊接品質)。
- (8)鋼管-3號管車線上高週波退火設備更新 (提高製程能力並取得備品)。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期規劃

本公司銷售政策以「內銷為主、外銷為輔」，經由每月開盤檢討銷售數量與價格的方式，使整體銷售具有靈活彈性的優勢，支持客戶競爭力以穩定內銷市場，降低外

來鋼品之衝擊。近來受到煤鐵原料成本推升，國際主要鋼廠連漲數月，藉以反映生產成本，國內在中鋼2017年第一季盤價大漲的帶動下，沉寂數月的低迷市況，終於止跌回升，雖鋼市需求平平，但補庫存力道增強，且盤商預料中鋼大漲已提前採取惜售應對，造成市場欠番缺料時有所聞，行情順勢水漲船高。在全球齊漲的態勢支撐下，國內鋼市短期間將可維持穩健。

2.長期規劃

面對當前鋼鐵市況，本公司在營運上作出積極對策因應，經營團隊更要發揮彈性、機動優勢，靈活運作產、銷彈性，結合友廠策略聯盟，並整合集團資源發揮綜效，另外致力於產品、產線成本細分化及邊際貢獻分析，機動調整產品銷售組合；本公司全體同仁亦將不遺餘力，努力開拓通路，秉持「與內外顧客共榮共存、共利共生，成為最佳合作夥伴」的業務最高指導原則，持續朝向產品差異化，努力發展利基產品以區隔市場；服務客製化，深耕技術品質以滿足客戶需求，穩紮穩打靈活迎變，進而穩定發展並創造利潤。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區：

105年度公司全產品實際銷售數量為246.46萬公噸。產品銷售數量，內銷比率佔62.23%，外銷比率佔37.77%。產品銷售方面，以熱軋產品為最大宗，佔74.21%，冷軋產品約18.65%居次，鍍鋅產品佔4.90%，鋼管比率最小，僅佔2.24%。

至於銷售區域，以供應國內需求為優先，約佔62.23%；外銷則佔37.77%，其中以越南(9.48%)、韓國(6.96%)、馬來西亞(6.66%)、泰國(3.18%)、菲律賓(3.07%)等地區所佔的外銷比重較大。

2.市場佔有率：本公司產品在國內市場之佔有率(以國內市場銷售為依據)。

(1)熱軋產品(含進口量)：14.05%。

(2)冷軋產品(含進口量)：14.70%。

(3)鋼管產品(含進口量)：3.16%。

(4)鍍製產品(含進口量)：10.62%。

3.市場未來之供需狀況及成長性：

面對當前鋼鐵市況，在營運上作出積極對策因應，對內，落實內部管理降低成本，精進品質提升品級，創造產品差異化；對外，保持靈活彈性銷售策略，強化與客戶合作，穩定銷售通路，持續提升公司競爭力。

2017年熱軋機生產約206.10萬公噸，外購鋼捲15.96萬公噸，扣除自用量約54.17萬公噸，熱軋外售量約169.44萬公噸。

4.競爭利基及市場發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)市場發展遠景之有利因素：

- 原料供應來源穩定

原料來源供應穩定與否對於單軋廠而言影響甚鉅，本公司與中鋼公司取得新日鐵住金自 104 年起每年 120 萬公噸之扁鋼胚供應情況下，擁有穩定供料來源，價格以公平機制反應，同時交貨期短，較不受國際鋼胚現貨市場價格浮動之影響。

- 持續精進產品品質之生產策略

積極致力於產品品質及製程技術之提昇，持續朝向產品差異化，精進利基產品以區隔市場，以加強本公司產品在市場上之競爭力。

- 靈活且具彈性之銷售政策

透過每月開盤檢討銷售數量與價格的方式，及時反映市場行情的變化，使產品價格相較於同業更具時間彈性與競爭力。同時彈性調整生產計劃，縮短交期，有利於搶接急單與因應市場需求之變化。

(2)市場發展遠景之不利因素與因應對策

- 面對全球鋼廠有產能過剩危機

因應對策

A.提昇加工成本之管控能力。

精進生產製程能力如：製程的簡化、精實設備保養、提高生產人員工作效率及效能並有效管控。

B.保持銷售政策靈活彈性原則。

銷售策略以「內銷為主、外銷為輔」，並透過每月開盤檢討銷售數量與價格的方式，使整體銷售具有靈活彈性的優勢，並配合市場需求機動調整產品組合，進而穩定內銷市場，降低外來鋼品之衝擊；外銷以精進利基產品強化市場區隔。

- 面對內外銷強大的競爭環境。

因應對策

A.持續產品及技術之改善與提升。

本公司為維持本公司產品在市場上之競爭力，持續改善產品品質及提升製程能力，提高市場競爭力。

B.加強與客戶之合作以穩定銷售通路。

本公司為提升公司競爭力，更著重精進產品品質力及提昇製程技術，且積極開發並提升鋼種品質，力求市場區隔，建立屬於本公司的品牌形象，持續提升產品附加價值及開發利基產品，以維持本公司產品在市場上之優勢。

- 資源取得競爭條件日益嚴峻。

因應對策

A.發揮集團垂直整合綜合效用。

本公司為中國鋼鐵(股)公司綜合持股達40.59%之轉投資公司，向日本新日鐵住金採購品質優良之扁鋼胚，另外運用中鋼集團優質料源及研發技術，以健全公司體質，並掌握市場需求調整各項產品產能與組合，維持銷售策略之彈性運用，進而提昇公司整體在市場上之競爭力。

B.維持產品品質優勢。

本公司主要原料扁鋼胚為高品質之鋼胚，對於產品良率之提升、降低物料及設備之耗損大有助益，另外持續深耕高品質之需求、拓展高品級之能力，推動上下游策略聯盟以靈活機動之策略來抵抗進口產品。

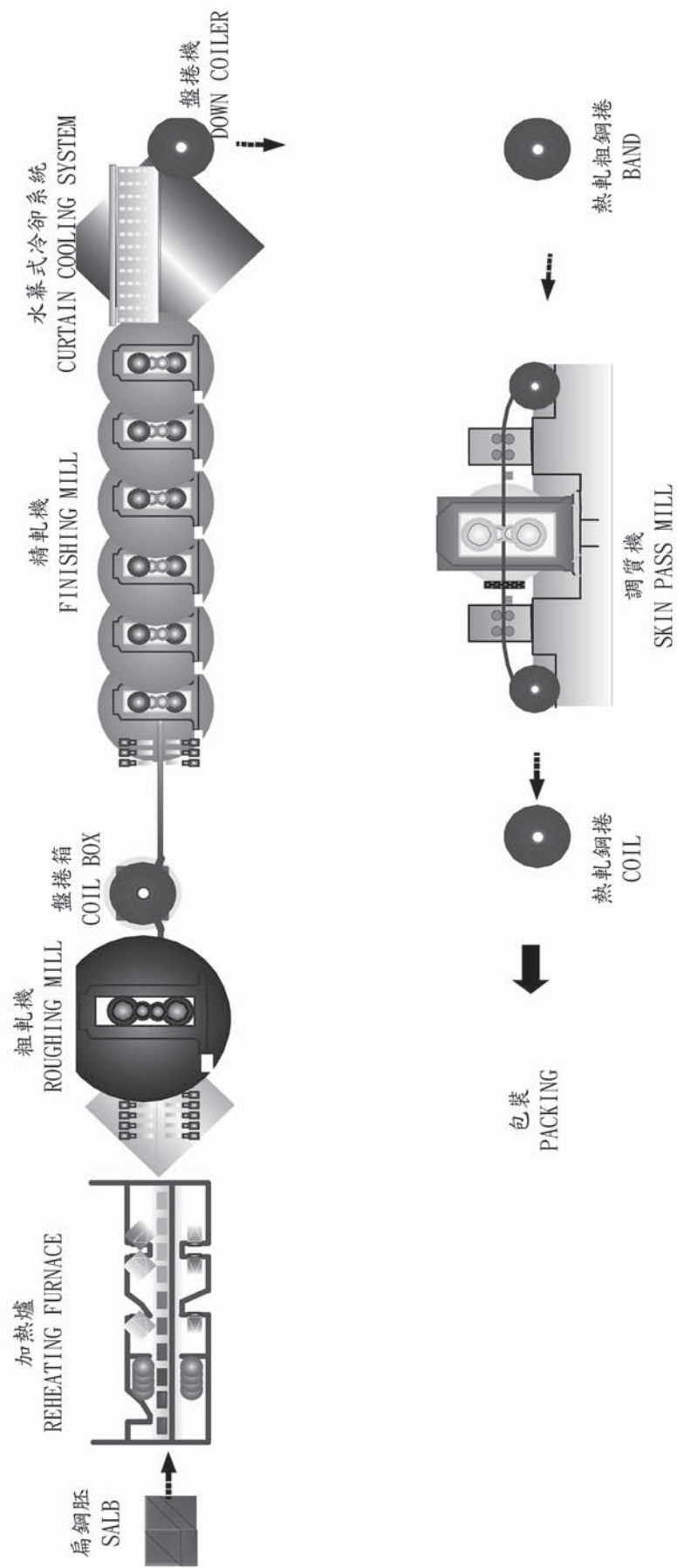
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

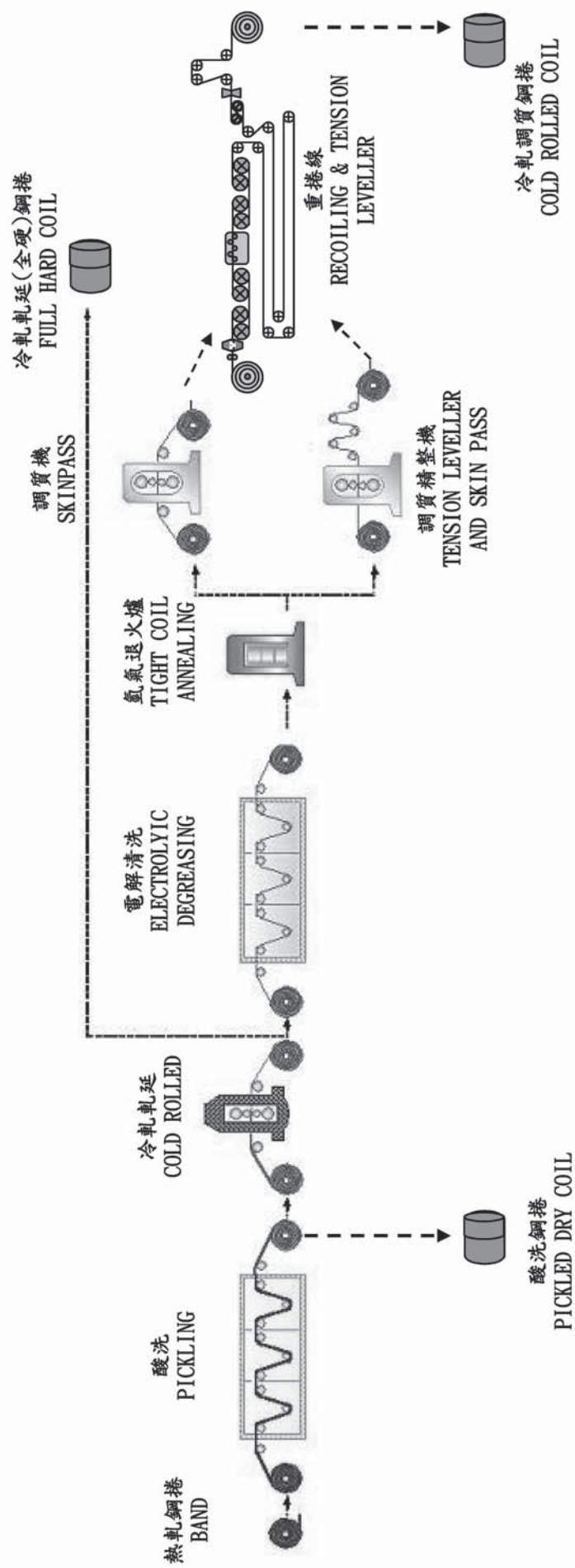
產 品	用 途
熱軋鋼捲	●再軋延用鋼捲，如加工成冷軋鋼片、鍍(覆)面鋼片等。 ●加工用軟鋼，如加工成容器、五金工具、農機器具等。 ●結構用鋼片，如加工成建築物、橋樑、船體等結構鋼、車輛組件、貨櫃、儲油槽及吊車樑架等。 ●製造用鋼料，如製成各種用途之鋼管。
冷軋鋼捲	鏈片、傘骨、文具、輪圈、鍍鋅、製管、傢俱、烤漆、貨櫃用板、面板彎管粉裝、電鍍、沖壓等電氣用品、家具用品及汽車工業等鋼材。
鍍鋅鋼捲	廣泛用於家用電器、建材、運輸、鉅板管與辦公傢俱等。
鋼 管	API鋼管、結構性鋼管、高低壓水道管、鍍鋅鋼管、水道排水、瓦斯輸送、欄杆等土木建材。

2、產製過程

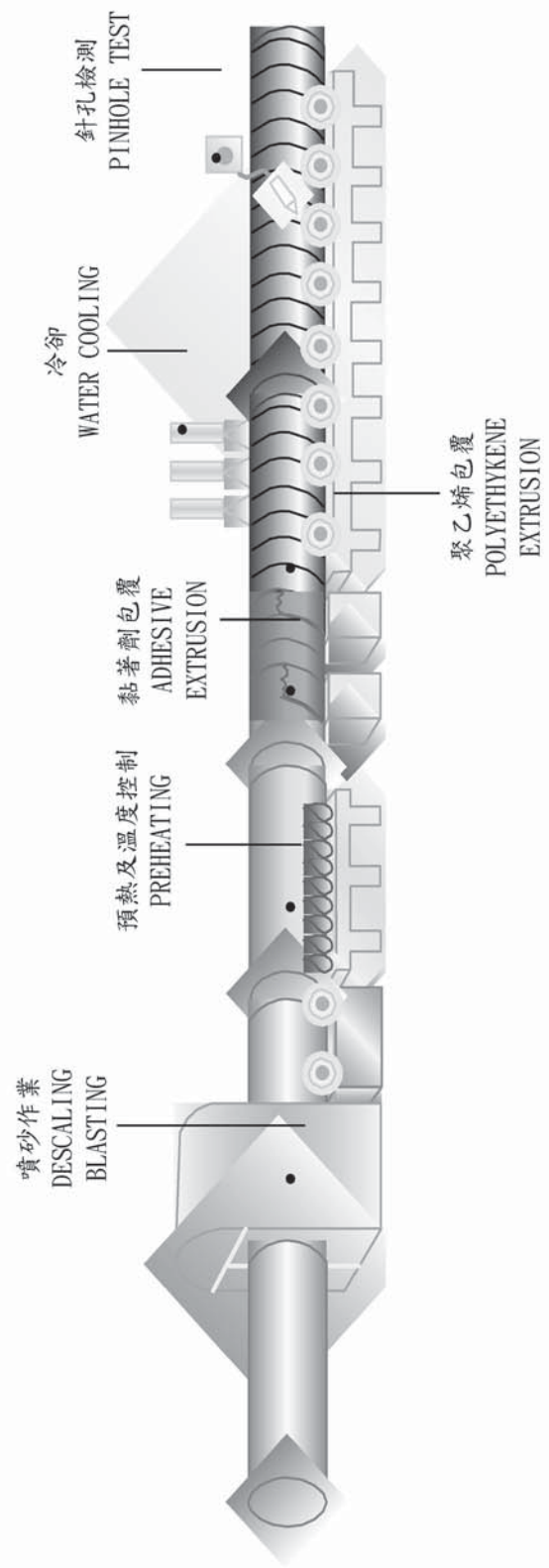
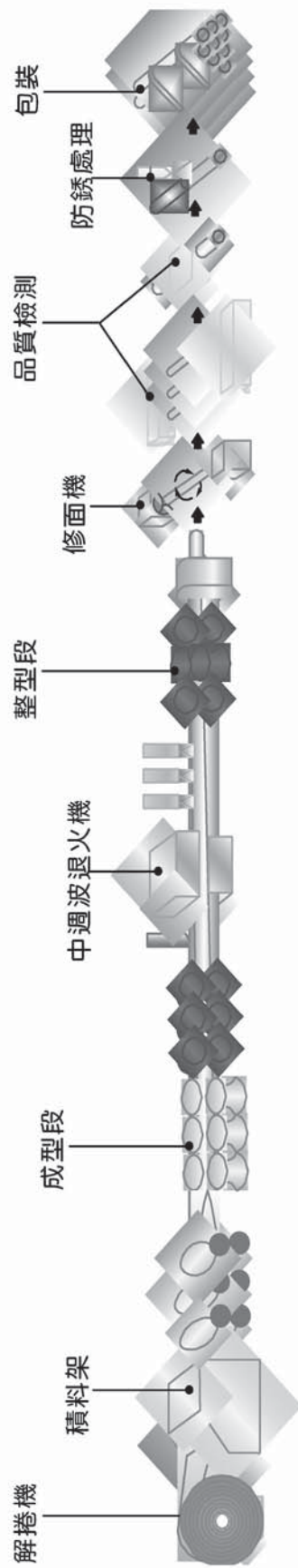
(1) 熱軋鋼卷



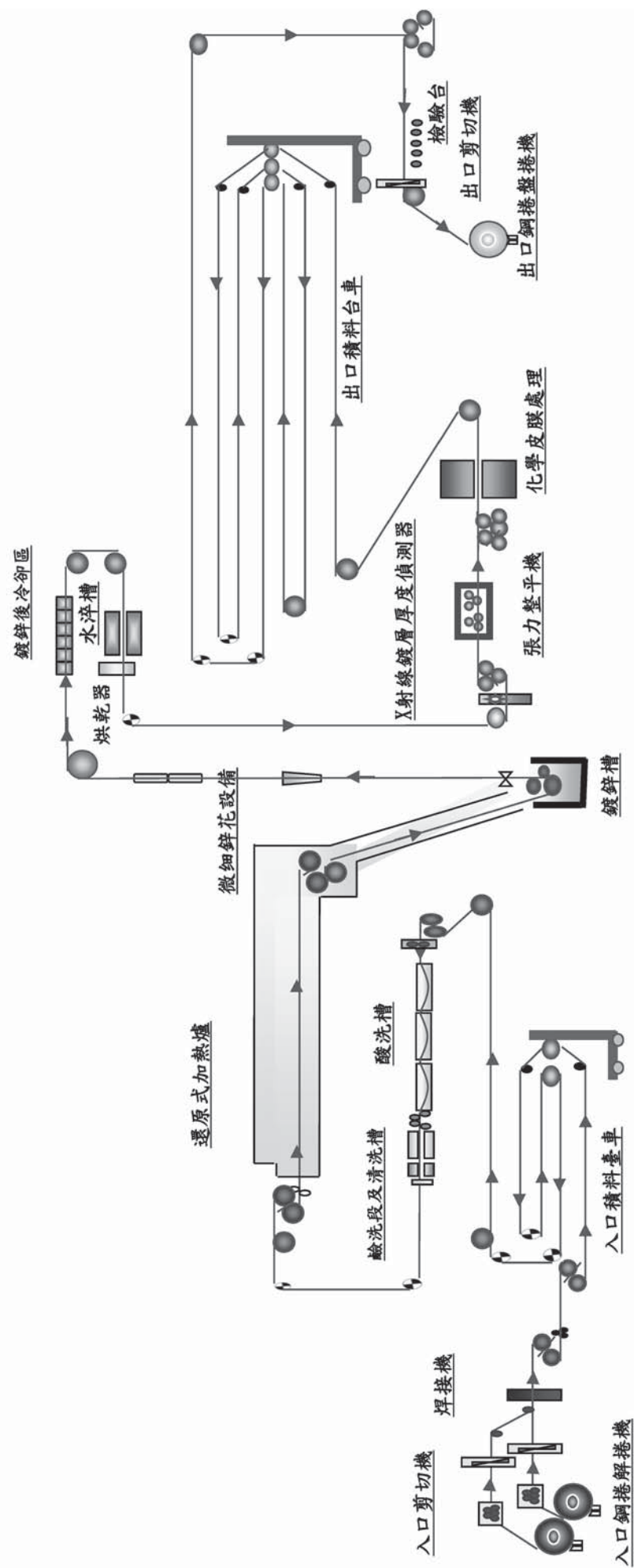
(2) 冷軋鋼捲



(3)鋼管產品



(4)連續酸洗鍍鋅產品



(三)主要原料之供應狀況

本公司熱軋鋼捲主要提供自用與外售，原料扁鋼胚則大部份仰賴進口，目前主要來自日本等地區，部分由中鋼、中龍公司供應；扁鋼胚料源及品質皆穩定；冷軋及鋼管之原料為熱軋鋼捲，主要來源為本公司自產之熱軋鋼捲，部分由中鋼、中龍供應，原料供應狀況良好。

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

1、進貨(已扣除進貨退出及折讓)：

單位：新台幣仟元

	105年				104年				106年度截至第一季止
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	106年度年報刊登日前一季底之資料即為105年度資料，故資料同左。
1	中鋼	19,707,265	76	關係人	中鋼	9,604,571	46	關係人	
2	中龍	5,204,696	20	關係人	中龍	5,686,556	27	關係人	
3	中貿國際	484,213	2	關係人	SUMITOMO	4,650,438	23	非關係人	
4	欣建	294,579	1	非關係人	欣建	349,783	2	非關係人	
5	其他	217,290	1	非關係人	中貿國際	273,977	1	關係人	
6					其他	168,215	1	非關係人	
	進貨淨額	25,908,043	100		進貨淨額	20,733,540	100		

2、銷貨(已扣除銷貨退回及折讓)：

單位：新台幣仟元

	105年				104年				106年度截至第一季止
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	106年度年報刊登日前一季底之資料即為105年度資料，故資料同左。
1	弘諭	4,210,666	13	非關係人	弘諭	3,811,458	13	非關係人	
2	欣建	3,136,922	10	非關係人	欣建	2,901,553	10	非關係人	
3	其他	25,234,789	77		其他	22,592,787	77		
	銷貨淨額	32,582,377	100		銷貨淨額	29,305,798	100		

(五)最近二年度合併生產量值表

單位：新台幣仟元；公噸

生 產 量 值 主 要 產 品	年 度	105年度			104年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
熱 軋 機		2,400,000	2,307,024	24,310,844	2,400,000	2,001,782	24,448,608
冷 軋 機		450,000	375,425	4,753,910	450,000	342,767	4,901,370
鋼 管		248,000	54,198	1,195,938	272,000	30,643	706,505
鍍 鋅		300,000	52,852	147,605	300,000	32,038	97,926
合 計		3,398,000	2,789,498	30,408,297	3,422,000	2,407,230	30,154,409

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註3：鍍鋅產品不包含託工之生產量值。

註4：產能為年產能，鋼管產量含鹿港10~12月產量(鹿港廠區自104年10月起正式營運)。

(六)最近二年度合併銷售量值表

單位：新台幣仟元；公噸

銷 售 量 值 主 要 產 品	年 度	105年度				104年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
熱軋鋼捲		1,047,527	12,838,575	727,310	8,923,206	851,522	10,543,427	743,758	9,451,227
冷軋鋼捲		338,001	5,029,031	121,741	1,883,743	300,730	4,300,751	102,037	1,610,850
鋼 管		11,246	222,673	43,995	747,748	7,716	142,411	23,847	559,446
鍍鋅鋼捲		136,908	2,308,788	37,871	609,941	152,158	2,281,447	22,160	397,288
其 他		4,606	18,672	-	-	4,507	18,951	-	-
合 計		1,538,288	20,417,739	930,917	12,164,638	1,316,633	17,286,987	891,802	12,018,811

註：鍍鋅鋼捲係委外代工。

(七)鋼鐵行業特殊性的關鍵績效指標(Key Performance Indicator)

鋼鐵產業為資本密集產業，該產業一直以來在設備、技術及資源上並未有重大創新或變化，故各項財務比率與獲利能力較能代表鋼鐵產業之經營及管理績效，並作為產業特殊性的關鍵績效指標。

本公司 105 年度及 104 年度各項財務比率與獲利能力分析，詳見本年報(陸)財務概況二最近五年度財務分析。105 年全世界鋼鐵市場受到原料價格升高影響，鋼品價格持續回昇，在鋼市因價格而調增需求量，其中 105 年：負債佔資產比率為 69.67%，長期資金佔固定資產比率為 113.78%；流動比率為 54.74%，利息保障倍數為 9.77；資產報酬率 6.8%，股東權益報酬率 23.84%，每股盈餘 1.33 元。

本公司面對嚴苛環境的挑戰，除掌握資金流動性外，並致力於提升效能、改善製程、精進品質及降低成本等專案之推動，期能以穩健的財務結構為基礎，邁向公司永續經營與發展的坦途。

三、人力資源概況

最近二年度及截至年報刊印日止，員工人數、平均年資、平均年齡及學歷分布比率

106年3月31日

年度 本公司及子公司		105年度	104年度	106年度截至3月31日
員工人數		1212	1201	1218
平均年齡		45.25	45.0	45.19
平均服務年資		15.14	15.4	15.45
學歷分佈比率%	博 士	0.16	0.16	0.16
	碩 士	9.00	8.18	8.95
	大 專	53.71	53.67	54.35
	高中(職)	34.00	34.37	33.58
	高中以下	3.13	3.62	2.95

四、環保支出資訊

本公司秉持尊重生命、關懷環境、節能減廢、持續改善之精神，逐步提昇各項安全衛生與環境能源管理效能，並通過各項驗證與獲得各項獎項，三廠皆通過 ISO 14001、OHSAS 18001、TOSHMS、ISO 50001 驗證、ISO 14064-1 及產品碳足跡查證，本公司各項事蹟如下：

1. 熱軋廠於 92 年 11 月榮獲經濟部「節約能源績優廠商優等獎」。
2. 冷軋廠於 93 年 9 月榮獲第 13 屆「中華民國企業環保獎績優廠商」。
3. 熱軋廠於 94 年 9 月榮獲第 14 屆「中華民國企業環保獎績優廠商」。
4. 冷軋廠於 94 年 11 月榮獲經濟部「94 年節約能源績優廠商優等獎」。
5. 熱軋廠於 96 年 12 月取得 DNV「94 年溫室氣體排放量查證聲明書」。
6. 熱軋廠於 97 年 12 月榮獲經濟部工業局「96 年度產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商」。
7. 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠於 98 年 11 月通過 DNV TOSHMS(臺灣職業安全衛生管理系統)驗證。
8. 熱軋廠於 98 年 11 月榮獲經濟部「98 年度產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商」。
9. 熱軋廠於 99 年 11 月推動壓縮空氣效能監控系統更新，於「99 年度製造業節能減碳成果發表會」獲經濟部工業局頒發「節能楷模」。
10. 熱軋廠及冷軋廠於 100 年 4 月榮獲高雄市環保局頒發企業「節能績效傑出獎」。

11. 冷軋廠及鋼管廠 101 年 1 月榮獲高雄市環保局頒發企業組「新環保好生活節能減碳評比」-冷軋廠「第三名」及鋼管廠「第四名」。
12. 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠 101 年 12 月通過 DNV ISO 50001 管理系統驗證。
13. 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠 101 年 12 月通過 DNV 產品碳足跡查證。
14. 101 年度綠色標章產品採購金額達 500 萬元，榮獲高雄市環保局頒發「熱心推動綠色消費實施綠色採購」榮譽狀。
15. 101 年度綠色標章產品採購金額達 2,000 萬以上，榮獲行政院環保署頒發「101 年度熱心推動環保，實施綠色採購，績效卓著」感謝狀。
16. 冷軋廠於 102 年 11 月榮獲經濟部「102 年節約能源績優廠商優等獎」。
17. 熱軋廠於 102 年 11 月榮獲經濟部工業局「102 年度產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商」。
18. 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠 94~101 年溫室氣體排放盤查於 102 年 11 月通過 DNV 查證。
19. 101 年推行職場安全健康週活動，榮獲行政院勞委會頒發「優等獎」。
20. 冷軋廠於 102 年 7 月榮獲「高雄市 101 年推行勞工安全衛生優良單位」，並經行政院勞委會審定為「101 年勞工安全衛生優良單位」，獲頒「優良單位獎」獎牌。
21. 辦理高雄市 102 年安全衛生週活動，102 年 9 月獲高雄市政府勞工局頒發「熱心工安」感謝獎牌。
22. 擔任高雄市「中鴻安全衛生登錄家族」之核心廠商，102 年 11 月獲行政院勞委會頒發熱心工安公益活動感謝獎牌。
23. 鋼管廠 102 年 11 月榮獲台灣鋼鐵工業同業公會 101 年度安全衛生績效評比「特優獎」。
24. 熱軋廠 102 年 11 月榮獲台灣鋼鐵工業同業公會 101 年度安全衛生績效評比「優良獎」。
25. 100~102 年期間擔任高雄市中鴻安衛家族核心企業，102 年 12 月獲「高雄市政府勞工局頒發戮力職場減災工作卓有成效」感謝獎牌。
26. 冷軋廠 103 年 11 月榮獲「高雄市 102 年推行勞工安全衛生優良單位」，並經勞動部評定為「102 年勞工安全衛生優良單位」，獲頒「優良單位獎」獎牌。
27. 熱軋廠 103 年 11 月榮獲台灣鋼鐵工業同業公會 102 年總合安全績效指數調查結果「軋製類 特優獎」。
28. 熱軋廠與高雄市政府勞工局共同辦理「103 年職業安全衛生宣導觀摩會」，獲高雄市政府勞工局頒發「廣宣工安」感謝獎牌。
29. 102 年度綠色標章產品採購金額達 500 萬元，榮獲高雄市環保局頒發「熱心推動環保業務」榮譽狀。
30. 102 年度綠色標章產品採購金額達 2,000 萬以上，榮獲行政院環保署頒發「102 年度熱心推動環保，實施綠色採購，績效卓著」感謝狀。
31. 熱軋廠及冷軋廠空壓系統效率提升抵換專案，於 103 年 1 月通過 DNV 確證。
32. 熱軋廠加熱爐燃料以天然氣替代重油抵換專案，於 103 年 8 月通過 DNV 確證。
33. 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠(大發廠區)102 年溫室氣體排放量，於 103 年 9 月取得 ISO14064-1 查證聲明書。
34. 行政大樓於 103 年 11 月榮獲台電公司中小企業節電競賽「頭獎」。
35. 熱軋廠於 103 年 12 月榮獲經濟部水利署「103 年節約用水績優獎」。
36. 103 年度綠色標章產品採購金額達 500 萬元，榮獲高雄市環保局頒發綠色採購榮譽狀。

37. 鋼管廠鹿港廠區 104 年 1 月推動『健康職場認證、健康促進標章』，榮獲國民健康署頒發證書。
38. 鋼管廠鹿港廠區 104 年 10 月通過 DNV ISO 14001 及 OHSAS 18001 管理系統驗證。
39. 冷軋廠榮獲台灣鋼鐵工業同業公會 103 年度安全衛生績效評比「特優獎」
40. 冷軋廠於 104 年 11 月榮獲「高雄市 103 年推行職業安全衛生優良單位」，並經勞動部評定為「103 年推行職業安全衛生優良單位」，獲頒「五星獎」獎牌。
41. 熱軋廠 104 年推動職場戒菸服務競賽計畫，榮獲高雄市衛生局頒發感謝狀。
42. 熱軋廠於 104 年 10 月榮獲經濟部「104 年節約能源績優獎」A 組之最高榮譽「傑出獎」。
43. 熱軋廠於 105 年 1 月榮獲環保署 104 年減碳行動製造場所「特優獎」。
44. 行政大樓於 105 年 1 月榮獲環保署 104 年減碳行動辦公場所「績優獎」。
45. 104 年度綠色標章產品採購金額達 1,000 萬元，105 年 4 月榮獲高雄市環保局頒發榮譽狀。
46. 獲選為經濟部 104 年節電優良集團企業，105 年 8 月榮獲「節電楷模」獎座。
47. 105 年 10 月碳權抵換(空壓機效能提升及加熱爐以天然氣替代重油)通過環保署註冊申請。
48. 熱軋廠、冷軋廠同獲台灣鋼鐵工業同業公會 104 年度工安績效評比「特優獎」。
49. 熱軋廠榮獲「高雄市 104 年推行職業安全衛生優良單位獎」，並經勞動部評定為「104 年推行職業安全衛生優良單位-優良獎」。
50. 冷軋廠榮獲衛生福利部 105 年績優健康職場健康促進評比「活力躍動獎」。

(一)最近年度及截止年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：

105/3/1 廢棄物罰單 1 件，罰鍰新台幣 1 萬 2 千元整。

事件：位於橋頭區芋林段 1719 等 20 筆地號土地上之建物，未提報事業廢棄物清理計畫書即已先行拆除，違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款及第 2 款規定。

(二)未來因應對策及可能之支出

1.定期檢測污染物之排放、委託合格之處理廠商妥善處理廢棄物、管理系統外稽及溫室氣體專案輔導與查(確)證費用。

2.105 年度環保相關支出共 159,828 仟元。

支 出 項 目	金 額(仟元)
1.空氣污染防治費	15,661
2.水污染防治費	94,182
3.事業廢棄物清理費用	47,693
4.土污費及土壤與地下水檢測	1,336
5.毒化物(規費、審查、證書費)	8
6.飲用水檢測費(含維修費用)	172
7.人員訓練及行政費用(含專案輔導、驗證費用)	775
合 計	159,828

3.106 年度預估環保相關支出費用約 165,652 仟元。

支 出 項 目	金 額(仟元)
1.空氣污染防制費	16,482
2.水污染防治費	93,871
3.事業廢棄物清理費用	52,834
4.土污費及土壤地下水檢測	1,442
5.毒化物(規費、審查、證書費)	1
6.飲用水檢測費(含維修費用)	174
7.人員訓練及行政費用(含專案輔導、驗證費用)	848
合 計	165,652

(三)工作環境與員工人身安全的保護措施

- 1.推行工安區域聯防，以區域聯防手法並結合改善維持要素，針對作業潛在危害所完成之改善，確認其維持成效，持續降低作業風險，並落實個人工安觀念及責任，100 年~105 年共辦理 6 年的工安區域聯防發掘問題件數共約 7,989 件，改善率 100%。
- 2.主管動態安全觀察：為持續深化，各廠辦理示範觀摩會，並邀請經理部門主管參加，另規劃工業安全衛生處工程師/各廠工安工程師每月抽樣參加一場次，確認主管動態安全觀察依規定進行討論及 SJP 修訂，並給予指導，105 年度共辦理四場示範觀摩會，工業安全衛生處工程師/各廠工安工程師每月抽樣參加，透過觀察影片討論發掘有必要修訂 SJP 共 26 份。
- 3.定歲修 SJP 修訂：現場單位每月排程檢討定歲修作業 SJP，總計 562 件。
- 4.副總巡視與承攬商工安人員交流會：安排副總帶隊巡視廠區，亦請各廠參與提出建議，建議事項列入主動式績效加分，且定期舉辦承攬商工安交流會，提升協力工安人員管理能力。
- 5.工安十二條基本規定：將歷史重大事故與相關規定，轉化為十二條基本規定，於工安稽查時抽背員工、承攬商員工，另完成 12 部 DVD 教材，辦理師級人員訓練，提升工安能力，並結合趣味競賽，深植工安文化。
- 6.主動式績效指標：為鼓勵落實安全衛生管理，加強績效管理，考評各廠之團體環安衛能績效，鼓勵各廠主動積極防災作為。
- 7.職業安全衛生管理系統績效認可：公司各單位通過勞動部「事業單位職業安全衛生管理系統績效認可」，工業安全衛生處、熱軋廠、冷軋廠經審定，績效認可有效期間五年，自 105 年 6 月 29 日至 110 年 6 月 28 日止，為目前最高認可期間；另鋼管廠鹿港廠區因總合傷害指數大於同行業，及填報職業災害統計資料未滿三年，故依比例計算認可有效期間一年三個月，自 105 年 6 月 29 日至 106 年 9 月 28 日止。
- 8.執行『環保關鍵紀錄暨巡檢查核』，將環保許可證(固定污染源、廢污水、廢棄物、毒化物等)要求事項及常見缺失製成關鍵紀錄查核表，由各廠現場操作單位於每月、每季自主查核，查核結果彙報給公司環保單位進行再確認，以達到讓現場人員養成主動自查作業外，同時訓練現場人員對法規要求事項認知能力。

- 9.每季執行『環保與能源作業稽核』，藉由環保、能源查核，確認現場環保與能源管制事項之符合性及落實性，進而提升環能績效。
- 10.每季執行『環保法令交流及研討會』，使各廠執行與環保業務相關人員了解環保法規修法趨勢與重點，促使各廠環保作業皆符合法規要求。

(四)因應歐盟有害物質現用指令(RoHS)規範

1. 本公司產品符合 RoHS 規範。
2. 因應 RoHS 對本公司財務業務之影響：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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

- (1)成立職工福利委員會，負責辦理全體同仁的福利事項，每年福利金預算及支出皆由福委會委員定期開會（每3個月）討論及監督執行情形。
- (2)福利事項除生日、年節、單位旅遊活動、社團補助、公傷及住院慰問、喪葬補助、死亡急難慰問、結婚、生育補助、子女教育補助金、子女(員工)獎學金等各項措施外，並定期舉辦全公司性大型戶外活動，提升員工士氣及推展敦親工作。
- (3)員工緊急借款：本公司正式從業之員工，得於發生急難時，向福利委員會申請緊急借款。
- (4)職工福利委員會辦理員工團體保險，受益對象包含員工本人、父母、配偶及子女，保險利益包含定期壽險、意外險、住院醫療險及防癌保險，另員工享有20年期之終身壽險終身保障。
- (5)提供員工福利園地之特約商店資料並定期維護。

2、員工進修、訓練情形

人員訓練是本公司之重點工作項目之一，每年依據公司營運政策、營運目標及各部門需求，針對各階層人員排定年度共通性訓練計畫。另，各部門依所屬人員工作性質之需要執行專業性訓練，以提昇人力資源素質與發展優勢。

本公司提供員工一個開放多元的學習環境，同仁可透過內／外訓、OJT及主管／同儕的指導，不斷挑戰自我的成長極限；同時，藉由新進人員／專業職能／主管才能／通識課程的培訓，使員工獲得最大的滿足，共同享受知能成長的喜悅，開創美好的未來。

本公司訂定「教育訓練推行辦法」，依職能及專業之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，平均每人內外訓練時數為 25.4 小時，總費用 2,554 仟元。

3、員工退休制度

本公司從業人員退休制度係依照勞基法及本公司退休辦法之規定，另報准增訂服務年資與年齡合計大於等於60者得自請退休之規定，並依勞基法規定之退休金給與標準給付退休金。

本公司依法成立勞工退休準備金監督委員會，並按月提撥勞工退休準備金；另配合勞工退休金條例於94年7月1日起實施，也依法按月為選擇適用勞退新制人員提繳6%退休金至勞保局。

4、員工行為及倫理守則規範

本公司訂有「員工工作規則」規範服務守則，另訂定「獎懲辦法」規範員工行為。為提高公司治理績效，已訂定「董事道德行為規範標準」及「主管及高級專業人員道德行為規範標準」。另為引導公司所有從業人員之行為符合道德標準，防止違法

脫序行為發生，特訂定「中鴻公司從業人員倫理規範」，詳參閱本公司網站 (<http://www.chsteel.com.tw>)。

5、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司定期召開勞資會議，員工可透過勞工代表及會議表達意見，勞資協商後依程序辦理，勞資關係和諧。另外，為提高本公司從業人員對公司之向心力，建立“員工即股東”之經營夥伴意識，並使從業人員退休後之生活獲得更多保障，自93年7月起實施從業人員持股信託，員工可自由申請入會，每月自薪資提存，本公司依會員每月提存金額之20%做為獎勵金，全部提存金則委託金融機構以持股信託專戶之名義，代為取得及管理本公司股票。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

勞資間保持和諧氣氛，各級幹部用心照顧同仁，隨時發現問題，內部管理規章制度亦依照勞基法規定辦理；公司定期召開員工座談及勞資會議，勞資雙方間之互動及溝通管道順暢，並未發生勞資糾紛。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近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股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

本公司：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
供料合約	新日鐵住金株式會社	104.07.01~ 109.06.30	供應扁鋼胚	無。
貸款合約	台灣土地銀行 等12家銀行	101.03.20~ 108.03.20	長期借款	有形淨值不得低於在外流通發行普通股股本之50%。金融負債比率不得高於350%，惟上述條款若有未達成，僅在利率上加碼，不視同違反合約。
設備合約	Kusakabe Electric & Machinery Co., Ltd. 等6家	101.04.18~ 105.06.30	鋼管廠 新製管車設備	無。
設備合約	中冠資訊股份有限公司	105.09.26~ 106.12.31	熱軋廠加熱爐 儀控設備汰換	無。
設備合約	西門子股份有限公司高雄分公司	105.10.26~ 106.05.31	熱軋廠No.1研磨 機設備更新	無。

土地出租 合約	好市多 股份有限公司	99.06.30~ 120.08	土地承租	1.承租人有權於營運期間屆滿前十八個月至二十四個月，以書面通知出租人擬續租之期間。續租期間以十年為限，但不得少於五年。 2.承租人於起租日起屆滿十年後之任何期間，得終止本合約，惟應給予出租人不少於六個月之書面通知，並敘明其無法繼續承租之原因（以下簡稱“終止通知期間”），且應取得出租人之書面同意；但出租人無正當理由不得拒絕給予同意，惟承租人因在基地/建物營運發生連續兩年(含)以上虧損致無法繼續承租時，無需取得出租人之書面同意(惟應檢具會計師之證明文件)。
------------	---------------	---------------------	------	--

鴻立鋼鐵：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
貸款合約	台灣銀行 彰化銀行 合作金庫銀行	105.12.09~ 108.12.09	長期借款	無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師姓名及其查核意見

(1) 簡明資產負債表

1、個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		105年 (註2)	104年	103年	102年	101年
流動資產		7,211,872	6,025,763	9,897,259	9,893,576	9,632,191
不動產、廠房及設備		12,074,761	13,250,036	13,012,517	13,919,283	13,142,798
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		5,810,190	5,844,257	5,424,624	5,372,433	4,947,038
資產總額		29,871,902	28,900,713	32,771,108	33,374,675	32,931,562
流動負債	分配前	13,578,273	10,602,139	11,916,038	14,738,772	13,286,084
	分配後	註3	10,602,139	11,916,038	14,738,772	13,286,084
非流動負債		6,883,815	11,660,319	11,810,570	9,699,774	10,749,751
負債總額	分配前	20,462,088	22,262,458	23,726,608	24,438,546	24,035,835
	分配後	註3	22,262,458	23,726,608	24,438,546	24,035,835
歸屬於母公司業主之權益		9,409,814	6,638,255	9,044,500	8,936,129	8,895,727
股 本		14,355,444	14,355,444	14,355,444	14,355,444	14,355,444
資本公積		903	903	903	903	903
保留盈餘	分配前	(4,581,010)	(6,400,684)	(5,179,417)	(5,281,959)	(5,415,190)
	分配後		(6,400,684)	(5,179,417)	(5,281,959)	(5,415,190)
其他權益		(365,523)	(1,317,408)	(132,430)	(138,259)	(45,430)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	9,409,814	6,638,255	9,044,500	8,936,129	8,895,727
	分配後	註3	6,638,255	9,044,500	8,936,129	8,895,727

註1：101年度起採用國際財務會計準則，101年度係採用我國財務會計準則編製財務資料揭露（詳如下表），最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊登日為106年3月31日，故其前一季止之財務資料即為105年度之資料。

註3：105年度之盈虧撥補案尚待股東會決議。

2、合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料（註1）				
		105年 （註2）	104年	103年	102年	101年
流動資產		7,604,143	6,524,665	10,531,193	10,729,190	10,296,875
不動產、廠房及設備 （註2）		15,056,749	16,453,974	16,429,842	17,409,648	16,669,398
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		5,950,381	5,985,502	5,566,145	5,721,576	5,194,139
資產總額		31,022,278	30,602,823	34,979,994	36,241,980	35,690,653
流動負債	分配前	13,890,741	11,066,341	12,787,016	15,271,569	13,613,067
	分配後	註3	11,066,341	12,787,016	15,271,569	13,613,067
非流動負債		7,721,723	12,898,227	13,148,478	12,034,282	13,181,859
負債總額	分配前	21,612,464	23,964,568	25,935,494	27,305,851	26,794,926
	分配後	註3	23,964,568	25,935,494	27,305,851	26,794,926
歸屬於母公司業主之權益		9,409,814	6,638,255	9,044,500	8,936,129	8,895,727
股 本		14,355,444	14,355,444	14,355,444	14,355,444	14,355,444
資本公積		903	903	903	903	903
保留盈餘	分配前	(4,581,010)	(6,400,684)	(5,179,417)	(5,281,959)	(5,415,190)
	分配後	註3	(6,400,684)	(5,179,417)	(5,281,959)	(5,415,190)
其他權益		(365,523)	(1,317,408)	(132,430)	(138,259)	(45,430)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	9,409,814	6,638,255	9,044,500	8,936,129	8,895,727
	分配後	註3	6,638,255	9,044,500	8,936,129	8,895,727

註 1：101年度起採用國際財務會計準則，101年度係採用我國財務會計準則編製財務資料揭露（詳如下表），最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：本公司年報刊登日為 106 年 3 月 21 日，故其前一季止之財務資料即為 105 年度之資料。

註 3：105 年度之盈虧撥補案尚待股東會決議。

3、個體簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料（註1）		
		101年		
流動資產		9,327,537		
基金及投資		6,444,482		
固定資產		13,832,537		
無形資產		0		
其他資產		4,257,299		
資產總額		33,861,855		
流動負債	分配前	13,286,084		
	分配後	13,286,084		
長期負債		10,380,854		
其他負債		1,147,686		
負債總額	分配前	24,959,058		
	分配後	24,959,058		
股本		14,355,444		
資本公積		342,910		
保留盈餘	分配前	(5,756,591)		
	分配後	(5,756,591)		
金融商品未實現損益		(395,863)		
累積換算調整數		0		
未認列為退休金成本之淨損失		0		
股東權益 總額	分配前	8,902,797		
	分配後	8,902,797		

註 1：101 年度起採用國際財務會計準則，101 年度係採用我國財務會計準則編製財務資料揭露，最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

4、合併簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)		
		101年		
流動資產		9,992,221		
基金及投資		3,778,486		
固定資產		16,205,164		
無形資產		0		
其他資產		5,658,373		
資產總額		35,634,244		
流動負債	分配前	13,613,067		
	分配後	13,613,067		
長期負債		12,775,054		
其他負債		343,326		
負債總額	分配前	26,731,447		
	分配後	26,731,447		
股 本		14,355,444		
資本公積		342,910		
保留盈餘	分配前	(5,756,591)		
	分配後	(5,756,591)		
金融商品未實現損益		(395,863)		
累積換算調整數		0		
未認列為退休金成本之淨損失		0		
股東權益 總額	分配前	8,902,797		
	分配後	8,902,797		

註1：101年度起採用國際財務會計準則，101年度係採用我國財務會計準則編製財務資料揭露，最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

(二) 簡明損益表

1、個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年 (註2)	104年	103年	102年	101年
營業收入	32,618,511	29,349,527	36,177,800	38,239,861	42,158,481
營業毛利(損)	2,880,470	(1,909,545)	965,584	980,607	(2,294,752)
營業損益	1,779,313	(2,912,361)	69,409	7,226	(3,378,870)
營業外收入及支出	133,961	1,748,232	146,710	132,705	(96,771)
稅前淨利(損)	1,913,274	(1,164,129)	216,119	139,931	(3,475,642)
繼續營業單位本期淨利(損)	1,913,119	(1,162,198)	214,777	139,357	(3,475,582)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,913,119	(1,162,198)	214,777	139,357	(3,475,582)
停業單位損益	0	0	0	0	0
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	858,440	(1,244,047)	(69,605)	(98,955)	(173,858)
本期綜合損益總額	2,771,559	(2,406,245)	145,172	40,402	(3,649,440)
淨利歸屬於母公司業主	1,913,119	(1,162,198)	214,777	139,357	(3,475,582)
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	2,771,559	(2,406,245)	145,172	40,402	(3,649,440)
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0
基本每股盈餘(淨損)(元) (註3)	1.33	(0.81)	0.15	0.10	(2.42)

註1：101年度起採用國際財務會計準則，101年度係採用我國財務會計準則編製財務資料揭露（詳如下表），最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊登日為106年3月31日，故其前一季止之財務資料即為105年度之資料。

註3：按發行在外加權平均股數計算。

2、合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年 (註2)	104年	103年	102年	101年
營業收入	33,440,122	29,992,331	37,132,669	38,855,230	43,231,612
營業毛利(損)	3,285,724	(1,604,515)	1,299,886	1,328,579	(2,204,998)
營業損益	2,044,877	(2,733,272)	272,446	170,176	(3,449,679)
營業外收入及支出	(131,399)	1,569,176	(56,265)	(30,191)	(25,931)
稅前淨利(損)	1,913,478	(1,164,096)	216,181	139,985	(3,475,610)
繼續營業單位本期淨利(損)	1,913,119	(1,162,198)	214,777	139,357	(3,475,610)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,913,119	(1,162,198)	214,777	139,357	(3,675,582)
停業單位損益	0	0	0	0	0
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	858,440	(1,244,047)	(69,605)	(98,955)	(173,858)
本期綜合損益總額	2,771,559	(2,406,245)	145,172	40,402	(3,649,440)
淨利歸屬於母公司業主	1,913,119	(1,162,198)	214,777	139,357	(3,475,581)
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	2,771,559	(2,406,245)	145,172	40,402	(3,649,440)
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0
基本每股盈餘(淨損)(元) (註3)	1.33	(0.81)	0.15	0.1	(2.42)

註1：101年度起採用國際財務會計準則，101年度係採用我國財務會計準則編製財務資料揭露（詳如下表），最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊登日為106年3月31日，故其前一季止之財務資料即為105年度之資料。

註3：按發行在外加權平均股數計算。

3、個體簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)		
	101年		
營業收入	42,158,481		
營業毛利(損)	(2,294,752)		
營業損益	(3,386,886)		
營業外收入及利益	312,233		
營業外費用及損失	398,618		
繼續營業部門稅前損益	(3,473,271)		
繼續營業部門損益	(3,473,271)		
停業部門損益	0		
非常損益	0		
會計原則變動之累積影響數	0		
本期損益	(3,473,211)		
稅前基本每股盈餘(淨損)(元) (註2)	(2.42)		
稅後基本每股盈餘(淨損)(元) (註3)	(2.42)		

註1：101年度起採用國際財務會計準則，101年度係採用我國財務會計準則編製財務資料揭露，最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按發行在外加權平均股數計算。

註3：按追溯調整減資彌補虧損後股數計算。

4、合併簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)		
	101年		
營業收入	43,231,612		
營業毛利(損)	(2,204,998)		
營業損益	(3,371,684)		
營業外收入及利益	326,954		
營業外費用及損失	428,509		
繼續營業部門稅前損益	(3,473,239)		
繼續營業部門損益	(3,473,211)		
停業部門損益	0		
非常損益	0		
會計原則變動之累積影響數	0		
本期損益	(3,473,211)		
稅前基本每股盈餘(淨損)(元) (註2)	(2.42)		
稅後基本每股盈餘(淨損)(元) (註3)	(2.42)		

註1：101年度起採用國際財務會計準則，101年度係採用我國財務會計準則編製財務資料揭露，最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按發行在外加權平均股數計算。

註3：按追溯調整減資彌補虧損後股數計算。

(三)會計師姓名及其查核意見：

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、郭麗園	修正式無保留意見
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、郭麗園	無保留意見
102年	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、江佳玲	無保留意見
101年	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、江佳玲	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析

1、個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目（註4） 年 度		最近五年度財務分析（註1）				
		105年 （註3）	104年	103年	102年	101年
財務結構 (%)	負債占資產比率	68.50	77.03	72.40	73.22	72.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	134.94	138.10	160.27	133.89	149.48
償債能力 %	流動比率	53.11	56.84	83.06	67.13	72.50
	速動比率	15.74	20.63	17.28	14.20	12.70
	利息保障倍數	10.47	(3.83)	1.93	1.56	(12.75)
經營能力	應收款項週轉率（次）	39.46	37.98	56.57	46.83	40.95
	平均收現日數	9.25	9.61	6.45	7.79	8.91
	存貨週轉率（次）	7.85	6.27	5.19	5.60	5.75
	應付款項週轉率（次）	38.41	65.64	32.34	25.78	32.48
	平均銷貨日數	46.50	58.21	70.33	65.18	63.48
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.58	2.24	2.69	2.83	3.12
	總資產週轉率（次）	1.11	0.95	1.09	1.15	1.24
獲利能力	資產報酬率（%）	7.08	(3.12)	1.23	1.05	(9.58)
	權益報酬率（%）	23.84	(14.82)	2.39	1.56	(32.42)
	稅前純益占實收資本比率(%) (註8)	13.33	(8.11)	1.51	0.97	(24.21)
	純益率（%）	5.87	(3.96)	0.59	0.36	(8.24)
	每股盈餘（元）（註2）	1.33	(0.81)	0.15	0.10	(2.42)
現金流量	現金流量比率（%）	28.98	18.47	-	24.81	0.90
	現金流量允當比率（%）	67.28	35.38	41.13	60.04	26.91
	現金再投資比率（%）	10.60	5.19	-	10.14	0.34
槓桿度	營運槓桿度	1.94	0.41	25.26	228.22	0.53
	財務槓桿度	1.13	0.92	(0.43)	(0.03)	0.93

請說明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、105年流動負債及存貨餘額較104年增加，使速動比率降低；105年平均存貨下降，使存貨週轉率較104年提升、平均銷貨日數減少。
- 2、應付款項週轉率下降，係105年各期平均應付款項增加所致。
- 3、因105年產生稅前淨利，故利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率較104年上升。
- 4、稅前純益佔實收資本額比率、每股盈餘較104年上升，主要係營業利益增加所致。
- 5、純益率較104年增加，主要係鋼鐵市場景氣回溫，獲利增加。
- 6、現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率較上年度增加，主要係營業活動淨現金流入增加所致。
- 7、營業收入較104年增加，使營運槓桿上升，另因利息費用較104年減少且營業利益大於104年，使財務槓桿上升。

2、合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目（註4） 年 度		最近五年度財務分析（註1）				
		105年 （註3）	104年	103年	102年	101年
財務結構 (%)	負債占資產比率	69.67	78.31	74.14	75.34	75.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	113.78	118.73	135.27	120.45	132.44
償債能力 %	流動比率	54.74	58.96	82.36	70.26	75.64
	速動比率	15.68	20.19	17.61	14.01	12.80
	利息保障倍數	9.77	(3.40)	1.83	1.49	(10.90)
經營能力	應收款項週轉率（次）	37.45	36.49	54.28	45.16	42.01
	平均收現日數	9.75	10.00	6.72	8.08	8.69
	存貨週轉率（次）	7.55	5.97	4.91	5.26	5.45
	應付款項週轉率（次）	38.19	64.83	32.37	25.59	32.82
	平均銷貨日數	48.34	61.14	74.34	69.39	66.97
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.12	1.82	2.19	2.28	2.53
	總資產週轉率（次）	1.09	0.91	1.04	1.08	1.17
獲利能力	資產報酬率（%）	6.8	(2.87)	1.21	1.05	(8.75)
	權益報酬率（%）	23.84	(14.79)	2.38	1.56	(32.42)
	稅前純益占實收資本比率(%) (註8)	13.33	(8.11)	1.51	0.98	(24.21)
	純益率（%）	5.72	(3.87)	0.58	0.36	(8.04)
	每股盈餘（元）（註2）	1.33	(0.81)	0.15	0.10	(2.42)
現金流量	現金流量比率（%）	32.68	20.95	2.89	25.41	4.01
	現金流量允當比率（%）	91.28	52.92	45.86	49.66	24.10
	現金再投資比率（%）	11.58	5.80	0.91	10.27	1.46
槓桿度	營運槓桿度	1.93	0.28	7.98	11.89	0.48
	財務槓桿度	1.12	0.91	25.49	(1.48)	0.92

請說明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、105年流動負債及存貨餘額較104年增加，使速動比率降低；105年平均存貨下降，使存貨週轉率較104年提升、平均銷貨日數減少。
- 2、應付款項週轉率下降，係105年各期平均應付款項增加所致。
- 3、因105年產生稅前淨利，故利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率較104年上升。
- 4、稅前純益佔實收資本額比率、每股盈餘較104年上升，主要係營業利益增加所致。
- 5、純益率較104年增加，主要係鋼鐵市場景氣回溫，獲利增加。
- 6、現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率較上年度增加，主要係營業活動淨現金流入增加所致。
- 7、營業收入較104年增加，使營運槓桿上升，另因利息費用較104年減少且營業利益大於104年，使財務槓桿上升。

註1：101年度起採用國際財務會計準則，最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整盈餘增資後加權平均股數計算。

註3：本公司年報刊登日為106年3月31日，故其前一季止之財務資料即為105年度之資料。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(一)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(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。（註5）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註6）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註7）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註5：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

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

3、個體財務分析－我國財務會計準則

年 度 分析項目（註3）		最近五年度財務分析（註1）		
		101年		
財務結構（%）	負債占資產比率	73.71		
	長期資金占固定資產比率	139.41		
償債能力 %	流動比率	70.21		
	速動比率	10.41		
	利息保障倍數	(12.74)		
經營能力	應收款項週轉率（次）	40.83		
	平均收現日數	9		
	存貨週轉率（次）	5.75		
	應付款項週轉率（次）	32.48		
	平均銷貨日數	63		
	固定資產週轉率（次）	3.04		
	總資產週轉率（次）	1.24		
獲利能力	資產報酬率（%）	(9.31)		
	股東權益報酬率（%）	(32.41)		
	占實收資本比率(%)	營業利益	(23.59)	
		稅前純益	(24.19)	
	純益率（%）	(8.26)		
現金流量	每股盈餘（元）（註2）	(2.42)		
	現金流量比率（%）	—		
	現金流量允當比率（%）	29.40		
槓桿度	現金再投資比率（%）	—		
	營運槓桿度	0.56		
	財務槓桿度	0.93		
請說明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）				

4、合併財務分析－我國財務會計準則

年 度 分析項目（註3）		最近五年度財務分析（註1）		
		101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	75.02		
	長期資金占固定資產比率	133.77		
償債能力 %	流動比率	73.40		
	速動比率	10.68		
	利息保障倍數	(10.90)		
經營能力	應收款項週轉率（次）	43.76		
	平均收現日數	8		
	存貨週轉率（次）	5.45		
	應付款項週轉率（次）	32.82		
	平均銷貨日數	67		
	固定資產週轉率（次）	2.67		
	總資產週轉率（次）	1.21		
獲利能力	資產報酬率（%）	(8.76)		
	股東權益報酬率（%）	(32.41)		
	占實收資本比率(%)	營業利益	(23.49)	
		稅前純益	(24.19)	
	純益率（%）	(8.03)		
	每股盈餘（元）（註2）	(2.42)		
現金流量	現金流量比率（%）	—		
	現金流量允當比率（%）	22.91		
	現金再投資比率（%）	—		
槓桿度	營運槓桿度	0.47		
	財務槓桿度	0.92		
請說明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）				

註1：101年度起採用國際財務會計準則，101年度係採用我國財務會計準則編製財務資料揭露，最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整盈餘增資後加權平均股數計算。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註5）

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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註6）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註7）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、105 度財務報告之審計委員會審查報告

中鴻鋼鐵股份有限公司

審計委員會審查報告

茲 准

董事會造送本公司民國105年度之個體財務報告暨合併財務報告（業經勤業眾信聯合會計師事務所許瑞軒會計師、劉裕祥會計師查核簽證）、營業報告書及盈虧撥補案等，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定備具報告。

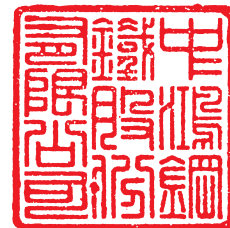
敬請 鑑察

此 上

本公司106年度股東常會

中鴻鋼鐵股份有限公司審計委員會

召集人：邱鑄山



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 1 日

四、105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：

查核意見

中鴻鋼鐵股份有限公司（中鴻公司）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達中鴻公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表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，與中鴻公司保持超然獨立，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，對中鴻公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中鴻公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之續後衡量

中鴻公司之存貨是一個重要的資產負債表項目，截至民國 105 年 12 月 31 日存貨餘額為新台幣（以下同）4,476,346 千元，佔資產總額 15%。相關存貨揭露參閱個體財務報告附註十。

存貨之續後衡量係屬重大會計估計，相關存貨會計政策、重大會計估計和判斷說明分別參閱個體財務報告附註四(五)及附註五(一)。

本會計師著重於年底存貨之評價，包括對有關過時存貨及存貨之續後衡量所作之判斷，執行以下主要查核程序；

- 一、參與年底存貨盤點，透過觀察及詢問等程序，了解存貨實際狀況，以評估過時及損壞存貨之續後衡量合理性；
- 二、取得年底存貨庫齡狀況，測試存貨庫齡正確性並檢視管理階層是否依存貨呆滯損失提列政策認列；
- 三、取得年底存貨明細，評估計算年底存貨之續後衡量方法是否適當；
- 四、核對基本假設及市價之支持文件，以重新核算存貨之續後衡量金額是否允當。

流動性風險

中鴻公司民國 105 年 12 月 31 日之流動負債超過流動資產 6,366,401 千元且因累積虧損造成負債比率達 68%，中鴻公司管理階層定期複核銀行未動用額度彙總表及編製未來一年度之現金收支預測表，以確保未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。相關流動性風險揭露參閱個體財務報告附註二七(四)。

本會計師針對中鴻公司上述流動性風險執行以下主要查核程序；

- 一、複核資產負債表日之銀行未動用額度彙總表之正確性；
- 二、評估未來一年度之現金收支預測表之合理性；
- 三、各項借款合同相關財務比率等限制條件之遵循情形，暨因應措施之辦理狀況。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中鴻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中鴻公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中鴻公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中鴻公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中鴻公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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中鴻公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於中鴻公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中鴻公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中鴻公司民國 105 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒

會計師 劉 裕 祥

許瑞軒



劉裕祥



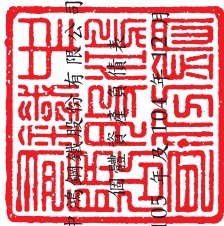
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 1 日



中華民國 105 年 12 月 31 日

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	105 年 12 月 31 日		代 碼	負 債	104 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金	%			金	%	金	%	金	%
1100	流動資產				流動負債						
1110	現金 (附註六)	\$ 11,975	-	2100	短期借款 (附註十六及二九)	\$ 8,128,364	27	\$ 8,128,364	27	\$ 6,547,209	23
1111	透過損益按公允價值衡量之金融			2110	應付短期票券 (附註十六)	1,898,883	6	1,898,883	6	1,898,673	7
1125	資產－流動 (附註四、五及七)	231,953	1	2170	應付帳款 (附註十七)	28,184	-	28,184	-	38,361	-
1125	備供出售金融資產－流動 (附註			2180	應付帳款－關係人 (附註十七及						
1170	四、五及八)	816,143	3		二八)	1,330,323	4	1,330,323	4	151,479	-
1170	應收帳款 (附註九)	671,476	2	2219	其他應付款 (附註十八)	975,136	3	975,136	3	849,548	3
1180	應收帳款－關係人 (附註九及二			2320	1 年內到期之長期借款 (附註十六						
1200	八)	203,317	1		及二九)	1,076,923	4	1,076,923	4	1,076,923	4
1200	其他應收款 (附註九)	49,617	-	2399	其他流動負債 (附註十八)	140,460	1	140,460	1	39,946	-
1210	其他應收款－關係人 (附註九及			21XX	流動負債總計	13,578,273	45	13,578,273	45	10,602,139	37
1220	二八)	153,064	-								
1220	本期所得稅資產 (附註二三)	295	-		非流動負債						
130X	存貨 (附註四、五及十)	4,476,346	15	2541	長期借款 (附註十六及二九)	4,336,966	15	4,336,966	15	9,910,003	34
1410	預付款項 (附註十五)	297,434	1	2542	長期應付票券 (附註十六)	2,048,779	7	2,048,779	7	1,299,387	4
1476	其他金融資產－流動 (附註十二			2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	144,589	-	144,589	-	144,434	1
1476	及二九)	300,000	1	2640	淨確定福利負債 (附註四、五及						
1479	其他流動資產	252	-		二十)	316,101	1	316,101	1	269,115	1
11XX	流動資產總計	7,211,872	24	2645	存入保證金 (附註二五)	35,000	-	35,000	-	35,000	-
				2670	其他非流動負債 (附註十四及十						
					八)	2,380	-	2,380	-	2,380	-
1523	非流動資產			25XX	非流動負債總計	6,883,815	23	6,883,815	23	11,660,319	40
1550	備供出售金融資產－非流動 (附	54,663	-								
1550	註四、五及八)			2XXX	負債總計	20,462,088	68	20,462,088	68	22,262,458	77
1600	採用權益法之投資 (附註四、十	4,720,416	16								
1600	一及二八)				權益 (附註二一)						
1760	不動產、廠房及設備 (附註四、	12,074,761	41	3110	普通股股本	14,355,444	48	14,355,444	48	14,355,444	50
1760	五、十三、二十、二二、二九			3200	資本公積	903	-	903	-	903	-
1915	投資性不動產 (附註四、五及十			3300	累積虧損						
1915	四)	5,800,755	19	3350	待彌補虧損	(4,581,010)	(15)	(4,581,010)	(15)	(6,400,684)	(22)
1920	預付設備款 (附註三十)	675	-	3400	其他權益	(365,523)	(1)	(365,523)	(1)	(1,317,408)	(5)
1984	存出保證金	6,377	-	3XXX	權益總計	9,409,814	32	9,409,814	32	6,638,255	23
1984	其他金融資產－非流動 (附註十										
15XX	二及十四)	2,383	-								
	非流動資產總計	22,660,030	76								
1XXX	資產總計	\$ 29,871,902	100		負債及權益總計	\$ 29,871,902	100	\$ 29,871,902	100	\$ 28,900,713	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：邱順得

經理人：黃華銘



會計主管：侯穎昇



中鴻鋼鐵股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二八）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 32,330,032	99	\$ 29,226,366	100
4600	勞務收入	230,431	1	73,677	-
4800	其他營業收入	58,048	-	49,484	-
4000	營業收入合計	32,618,511	100	29,349,527	100
5000	營業成本（附註十、二十、 二二及二八）	29,738,041	91	31,259,072	107
5900	營業毛利（損）	2,880,470	9	(1,909,545)	(7)
5910	與子公司之未實現利益	(1,473)	-	-	-
5950	已實現營業毛利	2,878,997	9	(1,909,545)	(7)
	營業費用（附註二十及二二）				
6100	推銷費用	889,978	3	816,186	3
6200	管理費用	209,706	-	186,630	-
6000	營業費用合計	1,099,684	3	1,002,816	3
6900	營業淨利（損）	1,779,313	6	(2,912,361)	(10)
	營業外收入及支出（附註十 一、二二及二五）				
7010	其他收入	173,997	-	207,298	1
7020	其他利益及損失	(24,238)	-	1,609,390	5
7050	財務成本	(202,101)	(1)	(240,933)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司 及關聯企業損益之 份額	186,303	1	172,477	1
7000	合 計	133,961	-	1,748,232	6

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	本年度稅前淨利（損）	\$ 1,913,274	6	(\$ 1,164,129)	(4)
7950	所得稅費用（利益）（附註四、五及二三）	<u>155</u>	<u>-</u>	(<u>1,931</u>)	<u>-</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>1,913,119</u>	<u>6</u>	(<u>1,162,198</u>)	(<u>4</u>)
	其他綜合損益（附註四、二十及二一）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利之再衡量數	(93,445)	(1)	(59,069)	-
8360	後續可能重分類至損益項目				
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	220,835	1	(273,894)	(1)
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	<u>731,050</u>	<u>2</u>	(<u>911,084</u>)	(<u>3</u>)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>858,440</u>	<u>2</u>	(<u>1,244,047</u>)	(<u>4</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,771,559</u>	<u>8</u>	(\$ <u>2,406,245</u>)	(<u>8</u>)
	每股盈餘（淨損）（附註二四）				
9750	基本每股盈餘（淨損）	<u>\$ 1.33</u>		(\$ <u>0.81</u>)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：邱順得

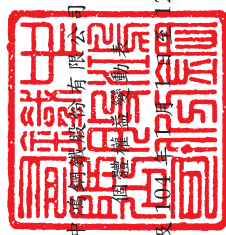


經理人：黃華銘



會計主管：侯穎昇





中興鋼鐵股份有限公司

會計部 總會計師 鄭金龍

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	104 年 1 月 1 日 餘額	普 通 股 股 本	資 本 公 積	累 積 虧 損	其他權益項目 備供出售金融資產 未實現損益	權 益 總 額
A1		\$ 14,355,444	\$ 903	(\$ 5,179,417)	(\$ 132,430)	\$ 9,044,500
D1	104 年度淨損	-	-	(1,162,198)	-	(1,162,198)
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	(59,069)	(1,184,978)	(1,244,047)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	(1,221,267)	(1,184,978)	(2,406,245)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘額	14,355,444	903	(6,400,684)	(1,317,408)	6,638,255
D1	105 年度淨利	-	-	1,913,119	-	1,913,119
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	(93,445)	951,885	858,440
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	1,819,674	951,885	2,771,559
Z1	105 年 12 月 31 日 餘額	14,355,444	903	(\$ 4,581,010)	(\$ 365,523)	\$ 9,409,814

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：邱順得



經理人：黃華銘



會計主管：侯穎昇

中鴻鋼鐵股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$1,913,274	(\$1,164,129)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,667,013	1,730,641
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失	13,502	28,908
A20900	財務成本	202,101	240,933
A21200	利息收入	(1,431)	(1,701)
A21300	股利收入	(17,130)	(33,734)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益之份額	(186,303)	(172,477)
A23700	備抵存貨跌價損失提列（減少）	(214,230)	291,166
A23800	減損迴轉利益	-	(1,612,081)
A23900	未實現銷貨利益	1,473	-
A29900	除列應收不良債權利益攤銷數	(82,142)	(82,142)
A29900	提列負債準備	-	10,200
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	-	9,616
A31150	應收帳款	97,755	(8,568)
A31160	應收帳款－關係人	(194,100)	(2,916)
A31180	其他應收款	(42,513)	(5,722)
A31190	其他應收款－關係人	374,850	(410,784)
A31200	存 貨	(1,208,760)	3,582,708
A31230	預付款項	187,608	125,846
A31240	其他流動資產	(81)	205
A32130	應付票據	-	(17,386)
A32150	應付帳款	(10,177)	(643,097)
A32160	應付帳款－關係人	1,178,844	87,665
A32180	其他應付款	201,025	54,462
A32200	負債準備－流動	-	(10,200)
A32230	其他流動負債	100,514	(2,577)
A32240	淨確定福利負債	(46,459)	(36,889)
A33000	營運產生之現金流入	3,934,633	1,957,947
A33500	退還（支付）之所得稅	194	(169)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,934,827</u>	<u>1,957,778</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	\$ 2,186	\$ 2,024
B02700	取得不動產、廠房及設備	(532,874)	(511,308)
B03700	存出保證金減少(增加)	1,911	(2,558)
B05400	取得投資性不動產	-	(22,525)
B06500	其他金融資產增加	(2)	(2,381)
B07500	收取之利息	1,434	1,703
B07600	收取子公司及關聯企業股利	417	130
B07600	收取其他股利	17,130	33,734
BBBB	投資活動之淨現金流出	(509,798)	(501,181)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	1,581,155	(942,849)
C00500	應付短期票券增加(減少)	210	(50,205)
C01600	舉借長期借款	-	6,300,000
C01700	償還長期借款	(5,576,923)	(6,476,923)
C01800	長期應付票券增加	749,392	136
C04300	其他非流動負債增加	-	2,380
C05600	支付之利息	(200,358)	(273,899)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,446,524)	(1,441,360)
EEEE	現金淨增加(減少)	(21,495)	15,237
E00100	年初現金餘額	33,470	18,233
E00200	年底現金餘額	\$ 11,975	\$ 33,470

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：邱順得



經理人：黃華銘



會計主管：侯穎昇



中鴻鋼鐵股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於 72 年 9 月，並自 74 年 9 月開始營業，主要經營鋼捲、鋼管及其他鋼鐵產品之製造、加工及銷售。

本公司股票自 81 年 2 月起於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

中國鋼鐵公司自 89 年 3 月起取得本公司經營控制權為本公司之母公司，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，綜合持股皆為 41%。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 21 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) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之生效日(註1)</u>
「2010～2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011～2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日(註1)
「2012~2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010～2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

2. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2／3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

3. IAS 40「投資性不動產」之修正

「2011～2013 週期之年度改善」修正 IAS 40，釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正將適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
「2014～2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增

加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3) 避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息皆表達為籌資活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

該修正闡明，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

本公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，本公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。本公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」及「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、其他存貨及在途原物料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過對該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

除冷軋廠及熱軋廠之設備備品軋輥依其實際磨耗計提折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(十) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產

生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分類至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係為持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二七。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利認列於損益，備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

(3) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款之利息認列不具重大性之情況除外。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。其減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先

前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，即為客觀減損證據。另其他金融資產之客觀減損證據可能包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係為持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二七。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 負債準備

當本公司履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

(十三) 收入認列

1. 商品之銷售

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，其中外銷於裝船日認列，內銷則於貨物運交時認列。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量履約折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為 12 個月以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，是以不按設算利率計算公平價值。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十四) 租賃

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

當期所得稅係將當期所得以資產負債日法定稅率計算之金額衡量，另依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減於使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。此存貨評價主要係依未來之售價為估計基礎，因此可能產生重大變動。

(二) 衍生工具及其他金融工具之公允價值

如附註二七所述，本公司管理階層運用判斷以選定用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之適當評價技術，本公司係採用市場參與者所通用之評價技術。對衍生金融工具之假設係基於市場利率並依該工具之特性予以調整；興櫃股票及未上市（櫃）股票之公允價值估計中包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設，因此可能產生重大變動。

(三) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，本公司考量鋼鐵業景氣變化快速及未來獲利之不可預測性，並未認列遞延所得稅資產。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 640	\$ 640
銀行支票及活期存款	<u>11,335</u>	<u>32,830</u>
	<u>\$11,975</u>	<u>\$33,470</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
持有供交易之金融資產－流動		
興櫃股票	<u>\$231,953</u>	<u>\$245,455</u>

八、備供出售金融資產

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流 動		
國內上市公司股票	<u>\$816,143</u>	<u>\$594,311</u>
非 流 動		
國內未上市（櫃）公司股票	<u>\$ 54,663</u>	<u>\$ 57,846</u>

未上市（櫃）公司華昇創業投資公司分別於 105 年 8 月及 104 年 7 月辦理減資退回股款 2,186 千元及 2,024 千元。

九、應收帳款及其他應收款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應收帳款－非關係人		
因營業而發生	<u>\$671,476</u>	<u>\$769,231</u>
應收帳款－關係人		
因營業而發生	<u>\$203,317</u>	<u>\$ 9,217</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
其他應收款 (含關係人)		
應收折讓款	\$129,325	\$507,456
應收受託代銷貨款 (附註二 八)	45,690	2,462
應收廢品出售款項	26,272	20,942
其 他	<u>1,394</u>	<u>4,161</u>
	<u>\$202,681</u>	<u>\$535,021</u>

(一) 應收帳款

本公司授信期間約 7~30 天 (部分產品係客戶驗收後起算授信期間並按月結算或出貨後 60 天起算授信期間)，備抵呆帳係參考客戶過去拖欠記錄及目前財務狀況，估計無法回收之金額。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止並無備抵呆帳餘額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
30 天以下	\$830,673	\$777,789
31 天至 60 天	41,042	659
61 天至 90 天	<u>3,078</u>	<u>-</u>
	<u>\$874,793</u>	<u>\$778,448</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日並無超過授信期間之應收帳款。

本公司之應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數之 10% 客戶如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$105,065	\$120,664
乙 公 司	74,304	87,809
丙 公 司	-	95,401
丁 公 司	<u>-</u>	<u>91,209</u>
	<u>\$179,369</u>	<u>\$395,083</u>

本公司與兆豐銀行、台灣銀行及台北富邦銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，本公司出貨予客戶後即產生

應收帳款移轉銀行之效力，雙方依約於次一銀行營業日完成相關手續，無須承擔應收款項無法收回之風險。

105 及 104 年度本公司讓售應收帳款之相關資料如下：

讓售交易對象	年初預支金額	本年度讓售金額	本年度已收現金金額	截至年底已預支金額	年利率 %	已預支金額
105 年度						
兆豐銀行	\$ 985,460	\$ 3,114,118	\$ 3,000,032	\$ 1,099,546	1.19	30 億元
台灣銀行	-	147,712	40,801	106,911	2.07	美金 3,000 萬元
	<u>\$ 985,460</u>	<u>\$ 3,261,830</u>	<u>\$ 3,040,833</u>	<u>\$ 1,206,457</u>		
104 年度						
兆豐銀行	\$ 1,421,281	\$ 3,426,005	\$ 3,861,826	\$ 985,460	1.36	30 億元
台北富邦銀行	-	45,280	45,280	-	0.8668~ 0.8985	美金 300 萬元
	<u>\$ 1,421,281</u>	<u>\$ 3,471,285</u>	<u>\$ 3,907,106</u>	<u>\$ 985,460</u>		

上述額度可循環使用。

(二) 其他應收款

本公司備抵呆帳係參考歷史經驗及目前財務狀況分析，估計無法回收之金額。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止並無備抵呆帳餘額。

十、存 貨

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
原 料	\$1,621,085	\$ 871,304
物 料	297,739	313,130
在 製 品	429,007	497,577
製 成 品	2,122,330	1,363,561
其他存貨	5,382	7,784
在途原物料	803	-
	<u>\$4,476,346</u>	<u>\$3,053,356</u>

105 年及 104 年 12 月 31 日之存貨已減除存貨跌價損失分別為 153,053 千元及 367,283 千元。

105 及 104 年度與存貨相關之營業成本分別為 29,564,067 千元及 31,169,077 千元。

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

	105 年度	104 年度
年初餘額	\$ 367,283	\$ 76,117
本年度提列	656,153	2,313,763
本年度出售	(870,383)	(2,022,597)
年底餘額	<u>\$ 153,053</u>	<u>\$ 367,283</u>

十一、採用權益法之投資

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
投資子公司	\$2,388,822	\$2,159,996
投資關聯企業	<u>2,331,594</u>	<u>1,562,815</u>
	<u>\$4,720,416</u>	<u>\$3,722,811</u>

(一) 投資子公司

	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
	金	持股比 額 例 (%)	金	持股比 額 例 (%)
非上市(櫃)公司				
鴻立鋼鐵公司(鴻立)	\$2,334,019	100	\$2,112,794	100
鴻高投資公司(鴻高)	28,686	100	21,033	100
聯鼎鋼鐵公司(聯鼎)	<u>26,117</u>	100	<u>26,169</u>	100
	<u>\$2,388,822</u>		<u>\$2,159,996</u>	

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比(%)	
	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
鴻 立	100	100
聯 鼎	100	100
鴻 高	100	100

105 及 104 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，
係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
具重大性之關聯企業		
運鴻投資公司(運鴻)	<u>\$2,331,594</u>	<u>\$1,562,815</u>

公 司 名 稱	業 務 性 質	營 業 場 所	所持股權及表決權 比 例 (%)	
			105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
運 鴻	一般投資業	台 灣	40.91	40.91

105 及 104 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份
額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 財務為基礎編製，並已反映係權益法時所作之調整。

運 鴻

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 1,725	\$ 754
非流動資產	6,396,510	4,630,039
流動負債	(698,910)	(810,664)
權 益	<u>\$5,699,325</u>	<u>\$3,820,129</u>
本公司持股比例 (%)	40.91	40.91
本公司享有之權益	<u>\$2,331,594</u>	<u>\$1,562,815</u>
投資帳面金額	<u>\$2,331,594</u>	<u>\$1,562,815</u>
	105 年度	104 年度
營業收入	<u>\$ 129,961</u>	<u>\$ 259,968</u>
本年度淨利	\$ 108,668	\$ 235,660
其他綜合損失	<u>1,770,528</u>	(2,206,553)
綜合損益總額	<u>\$1,879,196</u>	<u>(\$1,970,893)</u>

十二、其他金融資產

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
質押定期存款	<u>\$300,000</u>	<u>\$300,000</u>
<u>非 流 動</u>		
專戶活期存款 (附註十四)	<u>\$ 2,383</u>	<u>\$ 2,381</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

十三、不動產、廠房及設備

105 年度

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	設 備 備 品	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本							
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,285,374	\$ 4,476,363	\$19,399,339	\$ 4,040,859	\$ 1,316,196	\$ 103,857	\$32,621,988
增 添	-	(3,047)	160,291	29,273	164,512	140,165	491,194
處 分	-	-	-	(501)	(205,467)	-	(205,968)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,285,374</u>	<u>\$ 4,473,316</u>	<u>\$19,559,630</u>	<u>\$ 4,069,631</u>	<u>\$ 1,275,241</u>	<u>\$ 244,022</u>	<u>\$32,907,214</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	設備備品	未完工程及待驗設備	合計
累 計 折 舊								
105年1月1日餘額	\$	-	\$ 1,255,085	\$ 14,292,123	\$ 3,185,276	\$ 639,468	\$ -	\$ 19,371,952
折舊費用		-	111,825	1,136,471	239,418	178,755	-	1,666,469
處 分		-	-	-	(501)	(205,467)	-	(205,968)
105年12月31日餘額	\$	-	\$ 1,366,910	\$ 15,428,594	\$ 3,424,193	\$ 612,756	\$ -	\$ 20,832,453
105年12月31日淨額	\$	3,285,374	\$ 3,106,406	\$ 4,131,036	\$ 645,438	\$ 662,485	\$ 244,022	\$ 12,074,761

104 年度

	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	設備備品	未完工程及待驗設備	合計
成 本								
104年1月1日餘額	\$	3,285,374	\$ 2,796,011	\$ 17,132,346	\$ 3,693,725	\$ 1,347,006	\$ 2,523,042	\$ 30,777,504
增 添		-	1,680,352	2,266,993	355,617	83,841	(2,419,185)	1,967,618
處 分		-	-	-	(8,483)	(114,651)	-	(123,134)
104年12月31日餘額	\$	3,285,374	\$ 4,476,363	\$ 19,399,339	\$ 4,040,859	\$ 1,316,196	\$ 103,857	\$ 32,621,988
累 計 折 舊								
104年1月1日餘額	\$	-	\$ 1,168,444	\$ 13,070,391	\$ 2,934,596	\$ 591,556	\$ -	\$ 17,764,987
折舊費用		-	86,641	1,221,732	259,163	162,563	-	1,730,099
處 分		-	-	-	(8,483)	(114,651)	-	(123,134)
104年12月31日餘額	\$	-	\$ 1,255,085	\$ 14,292,123	\$ 3,185,276	\$ 639,468	\$ -	\$ 19,371,952
104年12月31日淨額	\$	3,285,374	\$ 3,221,278	\$ 5,107,216	\$ 855,583	\$ 676,728	\$ 103,857	\$ 13,250,036

本公司之不動產、廠房及設備除冷軋廠及熱軋廠之設備備品軋輥依其實際磨耗計提折舊外，其餘係採直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
房屋設備	8年至50年
房屋主建築物	35年至60年
機器設備	
動力機械設備	3年至30年
高溫設備	5年至18年
其他設備	
電腦設備	3年至10年
事務、空調及消防設備	3年至20年
運輸設備	5年至16年
雜項設備	3年至18年
儲 槽	8年至18年

本公司座落於高雄市岡山區嘉興段及清水段農地係作為廠內空間之用，因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟本公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依本公司之要求無償將土地變更登記於本公司或所指定之其他私人名

下，同時，另該土地亦已設定抵押予本公司。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，上述土地之帳面價值皆為 66,753 千元，列入土地項下。

本公司提供不動產、廠房及設備作為借款擔保情形，請參閱附註二九。

十四、投資性不動產

105 年度

	土	地	房屋及建築	合	計
成					本
105 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 5,859,064		\$ 30,289		\$ 5,889,353
累					計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 10,522		\$ 10,522
折舊費用	-		544		544
105 年 12 月 31 日餘額	\$ -		\$ 11,066		\$ 11,066
累					計
105 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 77,532		\$ -		\$ 77,532
105 年 12 月 31 日淨額	\$ 5,781,532		\$ 19,223		\$ 5,800,755

104 年度

	土	地	房屋及建築	合	計
成					本
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,836,539		\$ 30,289		\$ 5,866,828
增 添	22,525		-		22,525
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,859,064		\$ 30,289		\$ 5,889,353
累					計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 9,980		\$ 9,980
折舊費用	-		542		542
104 年 12 月 31 日餘額	\$ -		\$ 10,522		\$ 10,522
累					計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,689,613		\$ -		\$ 1,689,613
迴 轉	(1,612,081)		-		(1,612,081)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 77,532		\$ -		\$ 77,532
104 年 12 月 31 日淨額	\$ 5,781,532		\$ 19,767		\$ 5,801,299

本公司投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按 55 年之耐用年限計提折舊。

本公司參與關係人中欣開發股份有限公司（中欣公司）之「中欣前鎮住宅大樓」合建案，於 104 年 6 月以 22,525 千元向中欣公司取得土地，列入投資性不動產項下。本公司另與員工簽訂土地預定買賣契約書，依契約書收取之土地價金存入台灣銀行專戶，列入其他金融資產－非流動項下，並同時認列其他負債－非流動，待土地所有權移轉登記完成後認列處分利益。

台南市政府地政局來函通知本公司之台南國安段土地（九份子市地重劃區）已於 104 年 4 月 1 日確定重劃後之分配地號，本公司分別於 104 年 4 月及 9 月委請不動產估價師對台南國安段土地鑑價，於原提列累計減損範圍內分別認列減損迴轉利益 1,128,307 千元及 431,082 千元。

本公司於 104 年 9 月委請不動產估價師對本公司之高雄龍華段土地重新鑑價，於原提列累計減損範圍內認列減損迴轉利益 52,692 千元。

本公司投資性不動產公允價值係由不動產估價師分別於 104 年 4 月 30 日及 9 月 30 日進行評價，該評價係參考類似不動產市場交易價格之比較法、收益法及土地開發分析法等進行評估，以第 3 等級輸入值衡量。其重要假設及評價之公允價值如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
公允價值	<u>\$8,146,407</u>	<u>\$8,146,407</u>
費用率（%）	3.68~16.86	3.68~16.86
折舊率（%）	1.90	1.90

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益，亦未有提供擔保或抵押之情形。

十五、預付款項

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
進項稅額	\$199,619	\$157,281
留抵稅額	56,220	251,708

（接次頁）

(承前頁)

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
預付貨款	\$ 36,873	\$ 70,710
預付費用	<u>4,722</u>	<u>5,343</u>
	<u>\$297,434</u>	<u>\$485,042</u>

十六、借 款

(一) 短期借款及銀行透支

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
週轉性借款		
年利率 105 年及 104		
年 12 月 31 日分別		
為 0.90%~1.03%		
及 1.05%~1.18%	\$6,300,000	\$4,540,000
信用狀借款		
年利率 105 年及 104		
年 12 月 31 日分別		
為 0.93%~1.03%		
及 1.13%~1.18%	1,612,209	1,930,363
銀行透支		
年利率 105 年及 104		
年 12 月 31 日分別		
為 0.35% 及 0.49%	<u>216,155</u>	<u>76,846</u>
	<u>\$8,128,364</u>	<u>\$6,547,209</u>

(二) 應付短期票券

保 證 及 承 兌 機 構	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
中華票券公司	\$ 600,000	\$ 600,000
兆豐票券公司	450,000	450,000
台灣票券公司	250,000	250,000
萬通票券公司	200,000	-
大慶票券公司	200,000	200,000
合庫票券公司	100,000	100,000
國際票券公司	<u>100,000</u>	<u>300,000</u>
	1,900,000	1,900,000
減：未攤銷折價	<u>1,117</u>	<u>1,327</u>
	<u>\$1,898,883</u>	<u>\$1,898,673</u>
利率區間(%)	0.40~0.74	0.55~0.91

(三) 長期借款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行團聯貸		
台灣銀行等 12 家新 台幣聯貸		
甲項授信，自 102 年 3 月起 至 108 年 3 月 止，分 13 期 平均償還，年 利率 105 年及 104 年 12 月 31 日皆為 1.5789%	\$ 2,672,308	\$ 3,749,231
乙項授信，108 年 3 月到期並 循環使用，年 利率 105 年及 104 年 12 月 31 日皆為 1.5789%	2,250,000	6,750,000
台灣工業銀行信用無擔 保借款		
108 年 10 月到期， 到期一次償還，年 利率分別為 1.1105% 及 1.3625%	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
	5,422,308	10,999,231
減：1 年內到期部分	1,076,923	1,076,923
聯貸主辦費	<u>8,419</u>	<u>12,305</u>
	<u>\$ 4,336,966</u>	<u>\$ 9,910,003</u>

本公司於 100 年 12 月與台灣銀行等 12 家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

1. 授信總額度 160 億元，並依放款性質區分甲、乙二項授信，其授信額度分別為 70 億元及 90 億元，本公司首次動用日為 101 年 3 月 20 日。
2. 甲項授信係中期擔保放款（授信期間自首次動用日起算 7 年，包含寬限期 1 年），此項授信額度一次動用，已動用本金餘額

自 102 年 3 月起，每 6 個月為 1 期，分 13 期平均償還至 108 年 3 月止。

3. 乙項授信係中期循環性貸款（授信期間自首次動用日起算 7 年），得分次動用，在借款額度內得循環使用，承諾最低動用比率為授信額度之 25%。每次動用得選 30 天、60 天、90 天或 180 天之借款承作期間，逐筆申請動用後，應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各該筆動用額度之全部本金，並得以於各項借款天期屆滿前三個營業日前通知管理銀行，按本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部分續借，就金額相同部分，無需另為資金匯入匯出程序。
4. 聯合授信合約規定，除中鋼公司（母公司）承諾於借款期間，母公司及其關係人應持有本公司股份不低於 30%，並對本公司具經營控制權外，本公司於借款期間，自 101 年 1 月 1 日起，有形淨值不得低於流通在外發行普通股股本之 50%，金融負債對有形淨值之比率不得高於 350%。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度個體財務報表為準，本公司若不符上述財務比率限制，應自該年度個體財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。

本公司 104 年度個體財務報表之有形淨值低於流通在外發行普通股股本之 50%，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。倘財務比率未能於期限內改善時，貸款利率依參考利率加碼後仍未高於合約約定貸款最低利率 1.5789%，因此對本公司財務並無影響。

本公司 105 年度個體財務報表並未有違反聯合授信合約之情形。

(四) 長期應付票券

發行機構	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
兆豐票券		
107 年 3 月到期，可 循環發行，額度為 13 億元	\$1,100,000	\$1,300,000
中華票券		
109 年 1 月到期，可 循環發行，額度為 6 億元	500,000	-
萬通票券		
109 年 1 月到期，可 循環發行，額度為 6 億元	<u>450,000</u>	<u>-</u>
	2,050,000	1,300,000
減：未攤銷折價	<u>1,221</u>	<u>613</u>
	<u>\$2,048,779</u>	<u>\$1,299,387</u>
利率區間（%）	0.600~0.687	0.772

保證機構包括兆豐國際商業銀行、全國農業金庫、台新銀行及
台中商業銀行等公司。

十七、應付帳款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應付帳款－非關係人		
因營業而發生	<u>\$ 28,184</u>	<u>\$ 38,361</u>
應付帳款－關係人		
因營業而發生	<u>\$1,330,323</u>	<u>\$ 151,479</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期
限內償還。

十八、其他負債

流動	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$262,973	\$131,078
應付折讓款	189,923	223,830
應付設備款	141,279	216,416

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應付代銷貨款 (附註二八)	\$ 61,654	\$ 7,890
應付加工費	60,788	24,196
應付水電費	58,558	63,343
應付出口費	54,364	66,944
應付工程外包修護費用	49,365	39,106
應付運費	32,398	22,980
其 他	63,834	53,765
	<u>\$975,136</u>	<u>\$849,548</u>
其他負債		
預收款項	\$132,973	\$ 30,628
其 他	7,487	9,318
	<u>\$140,460</u>	<u>\$ 39,946</u>
非 流 動		
其他負債		
預收出售土地價金 (附註十四)	\$ 2,380	\$ 2,380

十九、負債準備－流動

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司並無因虧損性合約而提列之負債準備。

	105 年度	104 年度
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度提列	-	10,200
本年度沖減	-	(10,200)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司在不可取消之虧損性進貨合約下提列之進貨合約損失。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司部分員工適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 12.9% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$1,182,038	\$1,131,990
計畫資產公允價值	(865,937)	(862,875)
淨確定福利負債	<u>\$ 316,101</u>	<u>\$ 269,115</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債	
105 年 1 月 1 日	<u>\$ 1,131,990</u>	<u>(\$ 862,875)</u> <u>\$ 269,115</u>
服務成本		
當期服務成本	23,202	- 23,202
前期服務成本	1,564	- 1,564
利息費用（收入）	<u>16,980</u>	<u>(13,433)</u> <u>3,547</u>
認列於損益	<u>41,746</u>	<u>(13,433)</u> <u>28,313</u>
再衡量數		
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	7,313 7,313
精算損失—人口統計假設 變動	2,770	- 2,770
精算損失—財務假設變動	32,585	- 32,585
精算損失—經驗調整	<u>50,777</u>	<u>-</u> <u>50,777</u>
認列於其他綜合損益	<u>86,132</u>	<u>7,313</u> <u>93,445</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(67,355)</u> <u>(67,355)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
福利支付	<u>(\$ 77,830)</u>	<u>\$ 70,413</u>	<u>(\$ 7,417)</u>
105 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,182,038</u>	<u>(\$ 865,937)</u>	<u>\$ 316,101</u>
104 年 1 月 1 日	<u>\$ 1,059,561</u>	<u>(\$ 812,626)</u>	<u>\$ 246,935</u>
服務成本			
當期服務成本	23,244	-	23,244
利息費用 (收入)	<u>19,867</u>	<u>(15,682)</u>	<u>4,185</u>
認列於損益	<u>43,111</u>	<u>(15,682)</u>	<u>27,429</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(6,146)	(6,146)
精算損失—人口統計假設 變動	18,720	-	18,720
精算損失—財務假設變動	46,813	-	46,813
精算利益—經驗調整	<u>(318)</u>	<u>-</u>	<u>(318)</u>
認列於其他綜合損益	<u>65,215</u>	<u>(6,146)</u>	<u>59,069</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(64,254)</u>	<u>(64,254)</u>
福利支付	<u>(35,897)</u>	<u>35,833</u>	<u>(64)</u>
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,131,990</u>	<u>(\$ 862,875)</u>	<u>\$ 269,115</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105 年度	104 年度
營業成本	\$ 23,015	\$ 23,425
營業費用	5,298	3,738
帳列未完工程項下	<u>-</u>	<u>266</u>
	<u>\$ 28,313</u>	<u>\$ 27,429</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀

行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

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

3. 薪資風險

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
折現率 (%)	1.250	1.500
薪資預期增加率 (%)	2.000	2.000
死亡率	依據台灣壽險業第五回經驗生命表	依據台灣壽險業第五回經驗生命表
離職率 (%)	0~10	0~12
自請退休率 (%)	3~100	3~100

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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	(\$32,596)	(\$31,796)
減少 0.25%	<u>\$33,902</u>	<u>\$33,098</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$33,045</u>	<u>\$32,338</u>
減少 0.25%	(\$31,937)	(\$31,224)

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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 67,650</u>	<u>\$ 65,300</u>
確定福利義務平均到期期間	11.5 年	11.9 年

二一、權 益

(一) 普通股股本

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>2,043,160</u>	<u>2,043,160</u>
額定股本	<u>\$ 20,431,600</u>	<u>\$ 20,431,600</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>1,435,544</u>	<u>1,435,544</u>
已發行股本	<u>\$ 14,355,444</u>	<u>\$ 14,355,444</u>

本公司股東常會於 98 年 6 月通過修改額定股數為 3,000,000 千股，惟依公司法規定，非將原額定股數 2,043,160 千股全數發行後，不得增加股本，是以上述修改之額定股數尚無法辦理變更登記。

本公司已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
股票發行溢價	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 903</u>

發行股票溢價係 98 年度母公司中鋼公司以庫藏股票轉讓予子公司員工而認列酬勞成本 743 千元；另 100 年 7 月母公司中鋼公司辦理現金增資，依公司法規定保留 10% 由員工認購，本公司認列酬勞成本及資本公積 160 千元。

上述資本公積僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 24 日股東常會決議

通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併計上年度未分配盈餘之盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股利或保留之。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工福利費用。

本公司產業發展成熟，前項股東紅利之分派，將採現金股利及股票股利比例發放，其中現金股利額度不低於 50%。

法定盈餘公積提撥餘額達公司實收股本總額時，不受應先提列 10% 之限制。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司若無虧損者，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 104 年 6 月股東常會決議通過董事會擬議以 103 年度淨利 208,397 千元彌補虧損之 103 年度盈虧撥補案；本公司董事會於 106 年 3 月 21 日擬議以 105 年度淨利 1,913,119 千元彌補虧損之 105 年度盈虧撥補案，尚待預計於 106 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈虧撥補等資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 備供出售金融資產未實現損益

	105 年度	104 年度
年初餘額	(\$1,317,408)	(\$ 132,430)
備供出售金融資產未實現損益	220,835	(273,894)
採用權益法之公司備供出售金融資產未實現損益之份額	731,050	(911,084)
年底餘額	(\$ 365,523)	(\$1,317,408)

二二、本年度淨利（損）

本年度淨利（損）係包含以下項目：

（一）其他收入

	105 年度	104 年度
租金收入	\$ 61,872	\$ 68,719
利息收入	1,431	1,701
股利收入	17,130	33,734
認列應收不良債權利益 攤銷數（附註二八）	82,142	82,142
其 他	<u>11,422</u>	<u>21,002</u>
	<u>\$173,997</u>	<u>\$207,298</u>

（二）其他利益及損失

	105 年度	104 年度
減損迴轉利益（附註十四）	\$ -	\$1,612,081
淨外幣兌換利益	9,919	41,377
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨損失	(13,502)	(28,908)
手續費	(19,809)	(13,658)
其 他	(<u>846</u>)	(<u>1,502</u>)
	<u>(\$ 24,238)</u>	<u>\$1,609,390</u>

上述淨外幣兌換利益之內容如下：

	105 年度	104 年度
外幣兌換利益總額	\$ 72,007	\$100,874
外幣兌換損失總額	(<u>62,088</u>)	(<u>59,497</u>)
淨 利 益	<u>\$ 9,919</u>	<u>\$ 41,377</u>

（三）財務成本

	105 年度	104 年度
銀行透支及借款利息	\$193,660	\$260,073
向關係人借款利息（附註 二八）	<u>10,284</u>	<u>14,299</u>
以攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額	203,944	274,372
減：列入符合要件資產成 本中之金額	<u>1,843</u>	<u>33,439</u>
	<u>\$202,101</u>	<u>\$240,933</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105 年度	104 年度
利息資本化金額	\$ 1,843	\$ 33,439
利息資本化利率（%）	1.0731~1.1808	1.2063~1.3781

（四）折 舊

	105 年度	104 年度
不動產、廠房及設備	\$1,666,469	\$1,730,099
投資性不動產	544	542
	<u>\$1,667,013</u>	<u>\$1,730,641</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$1,660,848	\$1,724,165
營業費用	5,621	5,934
其他收入減項	544	542
	<u>\$1,667,013</u>	<u>\$1,730,641</u>

（五）投資性不動產之直接營運費用

	105 年度	104 年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 16,334	\$ 9,521
未產生租金收入	2,163	1,364
	<u>\$18,497</u>	<u>\$10,885</u>

（六）員工福利費用

	105 年度	104 年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 861,654	\$ 677,215
勞 健 保	61,772	63,305
其 他	111,730	100,732
	<u>1,035,156</u>	<u>841,252</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	13,621	13,127
確定福利計畫（附註二十）	28,313	27,429
	<u>41,934</u>	<u>40,556</u>
	<u>\$1,077,090</u>	<u>\$ 881,808</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105 年度	104 年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 885,130	\$ 676,244
營業費用	191,960	154,308
帳列未完工程項下	-	51,256
	<u>\$1,077,090</u>	<u>\$ 881,808</u>

本公司 104 年度為累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞費用。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司 105 年度為累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞費用。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	105 年度	104 年度
當年度所得稅		
以前年度之調整	\$ -	(\$ 21)
遞延所得稅		
當期產生者	155	(1,910)
	<u>\$ 155</u>	<u>(\$ 1,931)</u>

會計所得（虧損）與所得稅費用（利益）之調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利（損）	<u>\$1,913,274</u>	<u>(\$1,164,129)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率（17%）計算之所得稅費用（扣抵利益）	\$ 325,256	(\$ 197,902)

(接次頁)

(承前頁)

	105 年度	104 年度
永久性差異		
採用權益法認列投資		
利益	(\$ 31,671)	(\$ 29,321)
資產減損迴轉利益	-	(274,054)
其 他	5,046	4,788
未認列之可減除暫時性		
差異	(62,219)	27,873
未認列之虧損扣抵	(236,257)	466,706
以前年度之調整	-	(21)
	<u>\$ 155</u>	<u>(\$ 1,931)</u>

(二) 本公司並無直接列於權益或其他綜合損之所得稅。

(三) 本期所得稅資產

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$295</u>	<u>\$489</u>

(四) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 155)	(\$ 155)
土地增值稅	(144,434)	-	(144,434)
	<u>(\$144,434)</u>	<u>(\$ 155)</u>	<u>(\$144,589)</u>

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異			
未實現兌換損 (益)	(\$ 658)	\$ 658	\$ -
其 他	(1,252)	1,252	-
	<u>(1,910)</u>	<u>1,910</u>	<u>-</u>
土地增值稅	(144,434)	-	(144,434)
	<u>(\$146,344)</u>	<u>\$ 1,910</u>	<u>(\$144,434)</u>

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ -	\$ 1,380,064
110 年度到期	2,068,988	2,078,673
111 年度到期	4,533,751	4,533,751
112 年度到期	187,880	187,880
114 年度到期	<u>2,655,245</u>	<u>2,745,327</u>
	<u>\$ 9,445,864</u>	<u>\$ 10,925,695</u>
可減除暫時性差異		
除列不良債權利益	\$ 658,134	\$ 740,276
應付折讓款	171,014	194,075
淨確定福利負債	316,101	269,115
備抵存貨損失	153,053	367,283
其 他	<u>71,322</u>	<u>71,424</u>
	<u>\$ 1,369,624</u>	<u>\$ 1,642,173</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$1,016,011</u>	<u>\$ 994,732</u>

截至 105 年 12 月 31 日為累積虧損，將於未來年度有盈餘時分配之。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、基本每股盈餘（淨損）

用以計算基本每股盈餘之盈餘（淨損）之淨利（淨損）及普通股加權平均股數如下：

	105 年度	104 年度
本年度淨利（淨損）	<u>\$1,913,119</u>	<u>(\$1,162,198)</u>

股 數

單位：千股

	105 年度	104 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>1,435,544</u>	<u>1,435,544</u>

二五、營業租賃協議

本公司於 99 年 6 月 30 日與非關係人簽訂高雄龍東段土地出租合約，營運期間為 20 年，租金依合約規定按月收取，105 及 104 年度租金收入分別為 74,521 千元及 74,577 千元，列入其他收入項下。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司依合約規定向承租人收取之保證金均為 35,000 千元。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，因上述租賃合約已收取之票據及認列之預收租金內容如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
已收取之應收票據	\$ 45,399	\$ 45,399
減：預收租金	(45,399)	(45,399)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
1 年 內	\$ 75,420	\$ 74,184
超過 1 年但不超過 5 年	407,724	398,280
超過 5 年	<u>809,556</u>	<u>894,360</u>
	<u>\$1,292,700</u>	<u>\$1,366,824</u>

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金融趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性為基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>105 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 231,953	\$ 231,953
備供出售金融資產				
國內上市有價證券	\$ 816,143	\$ -	\$ -	\$ 816,143
國內未上市（櫃） 有價證券	-	-	54,663	54,663
	<u>\$ 816,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,663</u>	<u>\$ 870,806</u>
<u>104 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 245,455	\$ 245,455
備供出售金融資產				
國內上市有價證券	\$ 594,311	\$ -	\$ -	\$ 594,311
國內未上市（櫃） 有價證券	-	-	57,846	57,846
	<u>\$ 594,311</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,846</u>	<u>\$ 652,157</u>

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 持 有 供 交 易	備 供 出 售 無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資	合 計
<u>105 年度</u>			
年初餘額	\$ 245,455	\$ 57,846	\$ 303,301
總利益或損失			
認列於（損）益	(13,502)	-	(13,502)
認列於其他綜合損 益	-	(997)	(997)
減資退回股款	-	(2,186)	(2,186)
年底餘額	<u>\$ 231,953</u>	<u>\$ 54,663</u>	<u>\$ 286,616</u>
<u>104 年度</u>			
年初餘額	\$ 276,613	\$ 57,302	\$ 333,915
總利益或損失			
認列於（損）益	(31,158)	-	(31,158)

（接次頁）

(承前頁)

	透過損益按 公允價值衡量 持有供交易	備供出售 無公開報價 權益工具投資	合計
認列於其他綜合損益			
益	\$ -	\$ 2,568	\$ 2,568
減資退回股款	-	(2,024)	(2,024)
年底餘額	<u>\$ 245,455</u>	<u>\$ 57,846</u>	<u>\$ 303,301</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 興櫃股票之公允價值係依據興櫃股票收盤價並考量流動性估算。

(2) 國內未上市（櫃）股票之公允價值，係參考被投資公司最近期淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡 量		
持有供交易	\$ 231,953	\$ 245,455
備供出售金融資產(含非 流動)	870,806	652,157
放款及應收款(註1)	1,398,209	1,657,608
<u>金 融 負 債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	19,858,558	21,806,583

註1： 餘額係包含現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產（含流動及非流動）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2： 餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含1年內到期之長期借款）、長期應付票券及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、權益投資、其他金融資產、應付帳款、短期借款、應付短期票券及長期借款（含 1 年內到期之長期借款）及長期應付票券。本公司財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理與本公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司因營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用同幣別之應收付款項以減輕匯率暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司外幣金融資產及金融負債主要受美金匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加或減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表本公司對外幣匯率之合理可能範圍之評估。

敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性項目，參閱附註三一，下表係表示當新台幣相對於美元貨幣升值 1% 時，對本公司損益情況。

	美金之影響 (註)	
	105 年度	104 年度
損 益	(\$ 2,074)	(\$ 3,299)

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金（包含現金、應收款項、應付款項及其他應付款）。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 2,048,779	\$ 1,299,387
具現金流量利率風險		
金融資產	309,103	331,750
金融負債	13,542,253	17,534,135

敏感度分析

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 年度之稅前淨利及 104 年度之稅前淨損將分別減少 132,332 千元及增加 172,024 千元。

(3) 其他價格風險

本公司投資於上市權益證券而產生權益價格暴險，本公司權益價格主要集中於台灣地區之股票，本公司每月依權益證券之收盤價格評價。

敏感度分析

若權益價格下跌 1 元，105 及 104 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動皆減少 33,109 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險，截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，交易採先收款（現金或信用狀）後出貨之模式，且本公司未對任何公司提供財務保證，其應收帳款主要係押匯作業時間差所致，近年來皆未有呆帳情事發生，是以信用風險極低。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響，銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，本公司管理階層隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。截至 105 年 12 月 31 日止，本公司之流動負債已超過流動資產 6,366,401 千元，由於 105 年 12 月 31 日本公司未動用之長短期銀行融資額度約 265 億元，是以尚無因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

	1 年 以 內	1 至 5 年	合 計
105 年 12 月 31 日			
短期借款	\$ 8,184,449	\$ -	\$ 8,184,449
應付短期票券	1,900,000	-	1,900,000
應付帳款（含關係人）	1,358,507	-	1,358,507
其他應付款	975,136	-	975,136

（接次頁）

(承前頁)

	1 年 以 內	1 至 5 年	合 計
銀行長期借款	\$ 1,129,994	\$ 4,412,968	\$ 5,542,962
長期應付票券	-	2,050,000	2,050,000
存入保證金	-	35,000	35,000
	<u>\$13,548,086</u>	<u>\$ 6,497,968</u>	<u>\$20,046,054</u>
104 年 12 月 31 日			
短期借款	\$ 6,601,878	\$ -	\$ 6,601,878
應付短期票券	1,900,000	-	1,900,000
應付帳款(含關係人)	189,840	-	189,840
其他應付款	849,548	-	849,548
銀行長期借款	1,202,462	10,206,086	11,408,548
長期應付票券	-	1,300,000	1,300,000
存入保證金	-	35,000	35,000
	<u>\$10,743,728</u>	<u>\$11,541,086</u>	<u>\$22,284,814</u>

二八、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年度	104 年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 4,584	\$ 5,672
	子 公 司	706,981	385,528
	兄 弟 公 司	1,576,899	285,913
		<u>\$ 2,288,464</u>	<u>\$ 677,113</u>
勞務收入	母 公 司	\$ 226,637	\$ 71,106
	子 公 司	2,000	2,000
		<u>\$ 228,637</u>	<u>\$ 73,106</u>

本公司銷售鋼鐵產品予母公司、子公司及部分兄弟公司，收款方式係以裝船日（不含）起 7 個營業日內電匯方式收取、出貨後 60 天電匯收款、收後按月結算電匯收款及鋼管產品月結隔月初收款，與大部分客戶採每週二、五押匯有所不同外，其餘交易價格及收款期間原則按一般交易條件辦理。

上述勞務收入係本公司與母公司簽訂熱軋粗鋼捲委託代工合約，合約價格以一定公式計價，收款方式係依據母公司驗收後按月結算電匯收款。

本公司與子公司簽訂鍍鋅產品代銷合約，依合約按月向子公司收取代銷報酬。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，尚有應收受託代銷貨款－非關係人分別為 45,690 千元及 2,462 千元（列入其他應收款項下）；截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，尚有應付子公司代銷貨款分別為 61,654 千元及 7,890 千元（列入其他應付款項下）。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年度	104 年度
其他營業收入	兄弟公司	\$ 43,820	\$ 36,836
	子 公 司	<u>9,422</u>	<u>8,480</u>
		<u>\$ 53,242</u>	<u>\$ 45,316</u>

本公司出售物料予兄弟公司及子公司，並無重大處分利益。

(二) 進 貨

	105 年度	104 年度
母 公 司	\$ 19,707,646	\$ 9,604,571
兄 弟 公 司	<u>5,688,910</u>	<u>5,960,533</u>
	<u>\$ 25,396,556</u>	<u>\$ 15,565,104</u>

進貨主要為扁鋼胚及熱軋鋼捲，進貨價格與付款條件與一般交易相當。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	母 公 司	\$ 71,477	\$ -
	兄 弟 公 司	<u>131,840</u>	<u>9,217</u>
		<u>\$ 203,317</u>	<u>\$ 9,217</u>
其他應收款－關係人	母 公 司	\$ 118,478	\$ 506,921
	子 公 司	12,239	3,201
	兄 弟 公 司	<u>22,347</u>	<u>17,792</u>
		<u>\$ 153,064</u>	<u>\$ 527,914</u>

流通在外之應收帳款－關係人及其他應收帳款－關係人未收取保證，105 及 104 年度之應收帳款－關係人及其他應收帳款－關係人並未提列呆帳。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年	104 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應付帳款－關係人	母 公 司	\$ 1,317,545	\$ 143,450
	子 公 司	992	-
	兄弟公司	3,767	532
	其他關係人	8,019	7,497
		<u>\$ 1,330,323</u>	<u>\$ 151,479</u>

流通在外之應付帳款－關係人餘額未提供擔保。

(五) 取得投資性不動產

關 係 人 類 別	取 得	價 格
	105 年度	104 年度
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,525</u>

本公司董事會於 104 年 3 月通過向兄弟公司購買土地，並參與該公司合建分售案，每坪購買價格參考不動產估價師之不動產估價報告書，並於 104 年 6 月完成土地所有權移轉登記。

(六) 向關係人借款

本公司因短期資金需求向母公司借款，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，上述短期借款業已清償，借款利率係以母公司計息日之最近 30 日內向一般金融機構同一幣別短期融資之平均利率計算，並每月調整一次。

105 及 104 年度分別向母公司之借款為無擔保借款，相關利息費用分別為 10,284 千元及 14,299 千元。

(七) 其他關係人交易

1. 遞延貸項

本公司於 96 至 97 年度期間購入振安鋼鐵公司之不良債權及法定抵押權，98 年 7 月經高雄地方法院執行該等不良債權抵押品特別變賣程序之減價拍賣，由子公司標得該等抵押品，本公司獲配價金減除不良債權成本及相關營業稅後產生除列應收不良債權後之淨利益 1,257,034 千元，由於該等抵押品係子公司標得，該淨利益應予遞延，列入採用權益法之投資減項，按

其實現期間（子公司帳列固定資產提列折舊之估列耐用年限）攤銷認列為收益，兩年度變動如下：

	105 年度	104 年度
年初餘額	\$740,276	\$822,418
本年度已實現利益	(82,142)	(82,142)
年底餘額	<u>\$658,134</u>	<u>\$740,276</u>

上列本年度已實現利益列入營業外收入及支出之其他收入項下。

2. 權利金

母公司於 92 年 5 月與日商住友金屬工業株式會社及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，在同年 7 月設立東亞聯合鋼鐵公司並由其轉投資和歌山鑄鐵所（由日商住友金屬工業株式會社分割之公司），母公司藉由此合資公司可獲得質優且料源穩定之扁鋼胚。母公司與本公司簽訂扁鋼胚授權協議書，本公司依採購噸數支付權利金予母公司，105 及 104 年度之權利金支出分別為 119,440 千元及 115,658 千元（已列入上述(二)進貨），105 年及 104 年 12 月 31 日應付權利金分別為 33,026 千元及 31,527 千元（列入(四)應付關係人款項）。上述扁鋼胚之採購價格依合約約定之公式計算。

3. 扁鋼胚借還料

本公司因生產需求及扁鋼胚料源調度與兄弟公司訂定扁鋼胚借還料合約，104 年度扁鋼胚借還料彙總如下：

	單位：噸
	兄 弟 公 司
年初應收借出料	2,322
本年度借出料	49,980
本年度還入或借入	(51,708)
結案差異	(<u>594</u>)
年底應收借出料	<u><u>-</u></u>

4. 加工費

105 及 104 年度委託子公司加工金額分別為 381,652 千元及 277,787 千元，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止分別尚有應付加工費 31,363 千元及 15,697 千元未支付，列入其他應付款項下。

5. 其他支出及資本支出

其他支出包括工程維護、採購物料、廢酸處理費及保全費等。

(1) 其他支出

	105 年度	104 年度
母 公 司	\$ 11,749	\$ 7,488
子 公 司	35,120	34,527
兄弟公司	153,872	162,826
其他關係人	<u>135,388</u>	<u>152,722</u>
	<u>\$336,129</u>	<u>\$357,563</u>

(2) 資本支出

	105 年度	104 年度
兄弟公司	<u>\$ 60,276</u>	<u>\$224,712</u>

6. 出售下腳收入

	105 年度	104 年度
兄弟公司	<u>\$235,469</u>	<u>\$218,809</u>

(八) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 23,262	\$ 21,919
退職後福利	<u>334</u>	<u>339</u>
	<u>\$ 23,596</u>	<u>\$ 22,258</u>

二九、質抵押之資產

下列資產（按帳面價值）業經提供作為銀行長短期借款之擔保：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
定期存款（列入其他金融資產－ 流動項下）	\$ 300,000	\$ 300,000
不動產、廠房及設備淨額	<u>4,219,981</u>	<u>5,138,316</u>
	<u>\$4,519,981</u>	<u>\$5,438,316</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於 105 年 12 月 31 日有下列重大承諾事項及或有事項：

（一）為採購原料及設備已開立但未使用信用狀金額約 1,700,664 千元。

（二）已簽約或承諾之資本支出合約金額 526,020 千元，已支出 204,003 千元，分別列入未完工程及待驗設備及預付設備款項下。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係本公司個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣千元／匯率元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
105 年 12 月 31 日								
金融資產貨幣性項目								
美金	\$ 11,340	32.25	（美金：新台幣）				\$ 365,923	
金融負債貨幣性項目								
美金	4,915	32.25	（美金：新台幣）				158,499	
104 年 12 月 31 日								
金融資產貨幣性項目								
美金	15,766	32.825	（美金：新台幣）				517,525	
金融負債貨幣性項目								
美金	5,715	32.825	（美金：新台幣）				187,580	

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外	幣	匯	率	淨 兌 換 損 益
105 年度				
美	金	32.25	（美金：新台幣）	\$11,549
日	幣	0.2756	（日幣：新台幣）	(33)
歐	元	33.90	（歐元：新台幣）	(1,536)
其	他			(<u>61</u>)
				<u>\$ 9,919</u>
104 年度				
美	金	32.825	（美金：新台幣）	\$42,079
日	幣	0.2727	（日幣：新台幣）	(205)
歐	元	35.88	（歐元：新台幣）	10
其	他			(<u>507</u>)
				<u>\$41,377</u>

三二、附註揭露事項

(一) 105 年度之重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：無。

三三、部門資訊

個體財務報告得免編部門資訊。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	保證對象	單一企業	資本	年度	年度	年度	底	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔最近期金額之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司(註)	有業務關係之公司	\$ 2,822,944	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	-	\$ 4,704,907	N	N	N	本公司對單一企業保證之限額為淨值之30%，背書保證最高限額為淨值之50%

註：係本公司進口貨物需要，由銀行出具保證函予海關（財政部關務署高雄關）。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	年			底
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值
中鴻鋼鐵公司	普通股 燁聯鋼鐵公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	43,274,800	\$ 231,953	2	\$ 231,953 註 1
	普通股 中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	33,109,239	\$ 816,143		\$ 816,143
	普通股 華昇創業投資公司		備供出售金融資產－非流動	1,603,158	\$ 17,763	3	\$ 17,763 105.11.30 淨值
	台灣偉士伯公司		備供出售金融資產－非流動	958,333	30,897	2	30,897 105.10.31 淨值
	太平洋船舶貨物裝卸公司	本公司為其董事及監察人 本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	250,000	4,985	5	4,985 105.08.31 淨值
鴻高投資公司	正新大捷管理顧問公司		備供出售金融資產－非流動	150,000	1,018	15	1,018 105.11.30 淨值
	鉅祥金屬公司		備供出售金融資產－非流動	6,080,000	-	10	- 註 2
	橋頭實業公司		備供出售金融資產－非流動	2,500,000	-	5	- 註 2
	碩皇企業公司		備供出售金融資產－非流動	730,000	-	15	- 註 2
	普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	1,003,980	\$ 54,663		\$ 54,663
					\$ 24,748		\$ 24,748

註 1：係以 105.12.30 興櫃價格調整流動性貼水。

註 2：已認列減損損失至帳面價值為零。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)備註
			交	易	情	形	單	餘	餘	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進	(銷)貨金額	佔(銷)貨之總額比率(%)	授信期間	授信期間	授信期間	授信期間	備註
中鴻鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷	貨 (\$ 1,440,691)	(4)	裝船日(不含)起 7日營業日內電匯	註	\$ 66,228	8	
	鴻立鋼鐵公司	子公司	銷	貨 (706,981)	(2)	每週二、五信用狀押匯	註	-	-	
	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(226,637)	(1)	驗收後按月結算電匯	無第三交易對象可資比較	71,477	8	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進	貨 5,204,697	20	開立即期信用狀或驗收後付款	註	-	-	
	中貿國際公司	兄弟公司	進	貨 484,213	2	開立即期信用狀或驗收後付款	註	(3,749)	-	
	中國鋼鐵公司	母公司	進	貨 19,707,646	76	開立即期信用狀或驗收後付款	註	(1,317,545)	(97)	
鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(568,025)	(29)	月結電匯	無第三交易對象可資比較	41,209	54	
	中鴻鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(404,275)	(21)	驗收後一星期內電匯或月結電匯	無第三交易對象可資比較	34,974	46	
	中鴻鋼鐵公司	母公司	進	貨 706,981	100	每週二、五信用狀押匯	無第三交易對象可資比較	-	-	

註：請參閱附註二八說明。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上

民國 105 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	應收關係人	逾期應收金額	應收關係人款項式後收回金額	應收關係人款項式後收回金額	提列備抵呆帳金額
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司	母公司 母公司	\$ 118,478 (註 1) 71,477 (註 2)	- 6	\$ - 70,702	\$ - -

註 1：為應收折讓款。

註 2：為應收帳款。

註 3：截至會計師查核報告日止已收回之金額。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司之相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司	稱被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原日本	始年	投資年底	資本	資年	金額	股初	數	比(%)	帳	面	金	額	被投資公司本年度(損)益	本公司本年度(損)益	列	註
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	台灣	鋼鐵業		\$ 3,000,000		\$ 3,000,000		300,000,000		100.00			\$ 2,334,019		\$ 140,555	\$ 140,555			子公司
	運鴻投資公司	台灣	一般投資業務		2,001,152		2,001,152		278,122,518		41.00			2,331,594		108,668	44,456			
	聯鼎鋼鐵公司	台灣	冶煉鋼鐵		26,000		26,000		2,600,000		100.00			26,117		52	52			子公司
	鴻高投資開發公司	台灣	一般投資業務		26,000		26,000		2,600,000		100.00			28,686		1,240	1,240			子公司

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		明細表二
備供出售金融資產－流動明細表		明細表三
應收帳款明細表		明細表四
其他應收款明細表		附註九
存貨明細表		明細表五
預付款項明細表		附註十五
其他金融資產明細表		明細表六
備供出售金融資產－非流動明細表		明細表七
採用權益法之投資變動明細表		明細表八
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
投資性不動產變動明細表		附註十四
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十四
投資性不動產累計減損變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二三
短期借款明細表		明細表九
應付短期票券明細表		明細表十
應付帳款明細表		明細表十一
其他應付款明細表		附註十八
其他流動負債明細表		附註十八
長期借款明細表		明細表十二
長期應付票券明細表		明細表十三
遞延所得稅負債明細表		附註二三
其他負債－非流動明細表		附註十八
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十四
營業成本明細表		明細表十五
推銷費用明細表		明細表十六
管理費用明細表		明細表十六
其他收益及費損淨額明細表		附註二二(一)及(二)
財務成本明細表		附註二二(三)
員工福利及折舊費用功能別彙總表		明細表十七

中鴻鋼鐵股份有限公司
現金明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

名	稱	金	額
庫存現金		\$	640
銀行存款			
支票存款		4,615	
活期存款		1	
外幣活期存款			
美金 207,200.07 元		6,682	
英鎊 923.21 元		<u>37</u>	
		<u>\$11,975</u>	

註：美金按匯率 US\$1=NTD32.25 換算。

英鎊按匯率 GBP\$1=NTD39.61 換算。

中鴻鋼鐵股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

金 融 工 具 名 稱	股 數	取 得 成 本	公 平 價 值 (註)		備 註
			單 價 (元)	總 額	
興櫃公司					
普通股股票					
燐聯鋼鐵公司	43,274,800	\$ 257,600	\$5.36	<u>\$ 231,953</u>	
減：評價調整		<u>25,647</u>			
		<u>\$ 231,953</u>			

註：公允價值係以 105.12.30 興櫃價格調整流動性貼水。

中鴻鋼鐵股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

金 融 商 品 名 稱	股 數	取 得 成 本	公 允 價 值 (註)		備 註
			單 價 (元)	總 額	
國內上市公司股票					
中國鋼鐵公司	33,109,239	\$ 635,641	\$24.65	<u>\$ 816,143</u>	
加：評價調整		<u>180,502</u>			
		<u>\$ 816,143</u>			

註：公允價值係按資產負債表日之股票收盤價計算。

中鴻鋼鐵股份有限公司
應收帳款明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關 係 人		
中國鋼鐵公司	\$ 71,477	銷 貨 款
CSC Steel Sdn. Bhd.	66,228	銷 貨 款
聯鋼工程公司	37,392	銷 貨 款
中鋼構公司	22,830	銷 貨 款
中龍鋼鐵公司	<u>5,390</u>	銷 貨 款
	<u>\$203,317</u>	
非關係人		
弘諭鋼鐵公司	105,065	銷 貨 款
METAL ONE CORPORATION	74,304	銷 貨 款
燁宏企業公司	52,470	銷 貨 款
其他（註）	<u>439,637</u>	
	<u>\$671,476</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五，且皆為一年以下之帳款。

中鴻鋼鐵股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

		金	額		
項	目	原 始 成 本	已 提 列 之 備 抵 存 貨 損 失	評 價 後 成 本	市 價 (註)
原	料	\$1,670,406	\$ 49,321	\$1,621,085	\$1,823,291
物	料	297,739	-	297,739	353,311
在 製 品		472,677	43,670	429,007	481,884
製 成 品		2,182,392	60,062	2,122,330	2,415,854
其他存貨		5,382	-	5,382	5,382
在途原物料		<u>803</u>	<u>-</u>	<u>803</u>	<u>822</u>
		<u>\$4,629,399</u>	<u>\$ 153,053</u>	<u>\$4,476,346</u>	<u>\$5,080,544</u>

註：參閱附註四及十。

中鴻鋼鐵股份有限公司
其他金融資產明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元

銀 行 別	年 利 率 (%)	期 間	金 額	備 註
其他金融資產－流動				
臺企苓雅分行－ 定期存款	0.07	105.11.29～106.01.29	<u>\$ 300,000</u>	註 1
其他金融資產－非流 動				
台灣銀行高雄分 行－專戶存款			<u>\$ 2,383</u>	註 2

註 1： 係提供作為銀行透支之擔保。

註 2： 係本公司合建分售案之預售屋價金專戶存款。

中鴻鋼鐵股份有限公司

備供出售之金融資產－非流動變動明細表

民國 105 年度

明細表七

單位：新台幣千元
(除另註明外)

名稱	年 股		初 值		本 股		年 股		本 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股		年 股	
----	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--	-----	--

註 1：本年度增加係認列未實現評價利益 38 元。

註 2：本年度減少係認列減資退回股款 2,186 千元及未實現評價損失 1,035 千元。

註 3：公允價值係附註二七評價方式估計。

註 4：係已於以前年度全數提列減損。

中鴻鋼鐵股份有限公司
採權益法之投資變動明細表
民國 105 年度

明細表八
單位：新台幣千元
(除另註明外)

被投資公司名稱	年 股	初 數	餘 金	額	本 股	年 數	度 金	增 加	(註 1)	額	本 年 度 減 少	(註 2)	年 底		淨 值	提供保證及 質押情形	
													持 股 比 例 (%)	總 額			
非上市(櫃)公司																	
鴻立鋼鐵公司	300,000,000		\$ 2,112,794		-	-	\$ 1,473						100	\$ 2,334,019	\$ 9.98	(註 3)	無
理鴻投資公司	269,445,350		1,562,815	8,677,168	-	-	-	768,779					41	2,331,594	8.38		無
鴻高投資公司	2,600,000		21,033	-	313	-	313	7,966					100	28,686	11.03		無
聯鼎鋼鐵公司	2,600,000		26,169	-	104	-	104	52					100	26,117	10.05		無
			<u>\$ 3,722,811</u>				<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 999,495</u>						<u>\$ 4,720,416</u>		<u>\$ 5,380,023</u>	

註 1：本年度增加係採用權益法認列投資利益 186,303 千元、被投資公司備供出售金融資產未實現利益 731,050 千元及認列應收不良債權利益 82,142 千元。

註 2：本年度減少係認列現金股利 417 千元及遞延未實現銷貨利益 1,473 千元。

註 3：帳面價值與股權價值之差異係遞延處分不良債權利益 658,134 千元及遞延未實現銷貨利益 1,473 千元。

中鴻鋼鐵股份有限公司

短期借款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	借款期間	年利率(%)	餘額	融資額度	抵押或擔保
週轉性借款		0.90~1.03			
臺銀岡山(註1)	105.12.16~106.01.20		\$ 1,700,000	\$ 2,500,000	無
華銀高雄	105.12.09~106.01.09		1,400,000	2,000,000	無
玉山高雄	105.12.09~106.01.20		1,000,000	1,000,000	無
土銀臺南	105.12.15~106.01.13		700,000	1,200,000	無
永豐銀北高雄(註1)	105.12.16~106.01.20		500,000	700,000	無
彰銀高雄	105.12.30~106.01.13		300,000	1,500,000	無
台北富邦高雄	105.12.29~106.01.24		300,000	950,000	無
陽信高雄	105.12.09~106.01.06		200,000	300,000	無
臺企苓雅(註1)	105.12.30~106.01.20		<u>200,000</u>	1,000,000	無
			<u>6,300,000</u>		
台幣信用狀借款		0.93~1.03			
國泰世華高雄	105.08.30~106.03.03		676,910	960,000	無
一銀高雄	105.12.20~106.03.10		447,114	1,500,000	無
臺銀岡山(註1)	105.12.27~106.03.24		296,428	2,500,000	無
永豐銀北高雄(註1)	105.12.09~106.01.06		100,000	700,000	無
臺企苓雅(註1)	105.12.20~106.01.24		<u>91,757</u>	1,000,000	無
			<u>1,612,209</u>		
銀行透支					
臺企苓雅		0.35	<u>216,155</u>	300,000	定存單(註2)
			<u>\$ 8,128,364</u>		

註 1：週轉性借款與台幣信用狀借款共用額度。

註 2：參閱附註二九。

中鴻鋼鐵股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

明細表十

保 證 及 承 兌 機 構	契 約 期 間	年 貼 現 率 (%)	金 額			
			發 行 金 額	未 攤 銷 票 券 折 價	帳 面 金 額	金 額
中華票券公司	105.11.16~106.01.18	0.55	\$ 600,000	\$ 209	\$ 599,791	
兆豐票券公司	105.12.28~106.02.22	0.58	450,000	601	449,399	
台灣票券公司	105.10.27~106.01.18	0.74	250,000	111	249,889	
萬通票券公司	105.12.09~106.01.11	0.60	200,000	51	199,949	
大慶票券公司	105.11.23~106.01.18	0.57	200,000	88	199,912	
合庫票券公司	105.12.09~106.01.06	0.70	100,000	13	99,987	
國際票券公司	105.11.22~106.01.18	0.40	<u>100,000</u>	<u>44</u>	<u>99,956</u>	
			<u>\$1,900,000</u>	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$1,898,883</u>	

中鴻鋼鐵股份有限公司
應付帳款明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
關係人					
			中國鋼鐵公司	\$1,317,545	
			其他（註）	<u>12,778</u>	
				<u>\$1,330,323</u>	
非關係人					
			僑茂興業公司	\$ 1,852	
			裕鐵企業公司	1,588	
			全盈機械工業公司	1,470	
			賢慶企業公司	1,469	
			聯華氣體工業公司	1,418	
			其他（註）	<u>20,387</u>	
				<u>\$ 28,184</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

中鴻鋼鐵股份有限公司
長期借款明細表
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

明細表十二

債 權	銀 行	行 期 限 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額	抵 押 或 擔 保 備 註
國內銀行團聯貸－甲項					
臺銀岡山		註 1	1.5789	\$ 206,769	\$ 513,083
土銀臺南		"	1.5789	206,769	513,083
兆豐臺都		"	1.5789	108,307	268,758
台北富邦高雄		"	1.5789	108,307	268,758
華銀高雄		"	1.5789	101,539	251,961
一銀高雄		"	1.5789	101,539	251,961
合庫高雄		"	1.5789	47,385	117,581
遠東中正		"	1.5789	47,385	117,581
彰銀高雄		"	1.5789	47,385	117,581
台新苓雅		"	1.5789	33,846	83,987
大眾營業部		"	1.5789	33,846	83,987
玉山高雄		"	1.5789	33,846	83,987
				<u>1,076,923</u>	<u>2,672,308</u>
國內銀行團聯貸－乙項					
臺銀岡山		註 1	1.5789	-	439,000
土銀臺南		"	1.5789	-	439,000
兆豐臺都		"	1.5789	-	224,000
台北富邦高雄		"	1.5789	-	224,000
華銀高雄		"	1.5789	-	210,000
一銀高雄		"	1.5789	-	210,000
合庫高雄		"	1.5789	-	98,000
遠東中正		"	1.5789	-	98,000
彰銀高雄		"	1.5789	-	98,000
台新苓雅		"	1.5789	-	70,000
大眾營業部		"	1.5789	-	70,000
玉山高雄		"	1.5789	-	70,000
				<u>-</u>	<u>2,250,000</u>
銀行長期借款					
台灣工銀		108 年 10 月到・到期 一次償還本金	1.1105	-	500,000
					無

(接次頁)

(承前頁)

債 權 銀 行 期 限 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額			
		一 年 內 到 期 (註 1)	一 年 後 到 期	合 計	抵 押 或 擔 保 備 註
		\$ -	(\$ 8,419) (註 2)	(\$ 8,419)	
		<u>\$1,076,923</u>	<u>\$4,336,966</u>	<u>\$5,413,889</u>	

註 1： 聯貸案 160 億元。甲項 70 億元為設定擔保借款，乙項 90 億元為無擔保借款，本公司首次動用日為 101 年 3 月 20 日，截至 105 年度止，甲項借款係擔保借款（授信期間自首次動用日起算七年），102 年 3 月開始償還，每半年為 1 期，分 13 期平均償還，授信期間至 108 年 3 月止。

註 2： 係聯貸主辦費。

中鴻鋼鐵股份有限公司
長期應付票券明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣千元

承 應付	兌	機	構	額	度	合	約	期	間	年貼現率(%)	發	行	金	額	未攤銷票券折價	帳	面	金	額
應付商業本票																			
兆豐票券公司				\$ 1,300,000		103.03.10~107.03.09				0.687		\$ 1,100,000			(\$ 656)		\$ 1,099,344		
中華票券公司				600,000		105.01.29~109.01.28				0.657		500,000			(293)		499,707		
萬通票券公司				600,000		105.01.29~109.01.28				0.600		450,000			(272)		449,728		
				<u>\$ 2,500,000</u>								<u>\$ 2,050,000</u>			<u>(\$ 1,221)</u>		<u>\$ 2,048,779</u>		

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業收入明細表

民國 105 年度

明細表十四

單位：新台幣千元

項 目	數 量 (公 噸)	金 額
銷貨收入		
熱軋鋼捲	1,829,058	\$ 23,843,518
冷軋鋼捲	459,742	7,296,810
鍍鋅鋼捲	120,557	2,083,756
鋼 管	55,241	<u>985,318</u>
		34,209,402
銷貨退回		(10,575)
銷貨折讓		(<u>1,868,795</u>)
銷貨收入淨額		32,330,032
勞務收入		230,431
其他營業收入		<u>58,048</u>
		<u>\$ 32,618,511</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

明細表十五

單位：新台幣千元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
直接原料	
年初原料盤存	\$ 1,004,268
本年度進料	25,037,660
年底原料盤存	(1,670,406)
	24,371,522
直接人工	272,796
製造費用	5,443,245
製造成本	30,087,563
年初在製品盤存	569,450
年底在製品盤存	(472,677)
	30,184,336
年初製成品盤存	1,526,007
年底製成品盤存	(2,182,392)
下腳收入	(538,963)
本年度提列存貨損失（註）	656,153
其 他	(81,074)
銷貨成本合計	29,564,067
加工成本	125,118
其他營業成本	48,856
營業成本合計	<u>\$ 29,738,041</u>

註：參閱附註十。

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
出口費用	\$ 750,027	\$ -	\$ 750,027
薪資支出及獎金	41,310	113,159	154,469
佣 金	65,244	-	65,244
職工福利	5,128	11,348	16,476
保 險 費	5,328	11,145	16,473
修 繕 費	219	8,227	8,446
運 費	8,157	20	8,177
退 休 金	1,979	5,994	7,973
稅 捐	578	6,456	7,034
股 務 費	-	6,114	6,114
折 舊	-	5,621	5,621
交 際 費	1,405	4,116	5,521
租金支出	284	4,513	4,797
旅 費	1,848	2,491	4,339
勞 務 費	-	4,038	4,038
捐 贈	-	3,404	3,404
郵 電 費	773	2,261	3,034
水 電 費	-	2,765	2,765
保 全 費	-	2,368	2,368
其 他	7,698	15,666	23,364
	<u>\$ 889,978</u>	<u>\$ 209,706</u>	<u>\$1,099,684</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
出口費用	\$ 750,027	\$ -	\$ 750,027
薪資支出及獎金	41,310	113,159	154,469
佣 金	65,244	-	65,244
職工福利	5,128	11,348	16,476
保 險 費	5,328	11,145	16,473
修 繕 費	219	8,227	8,446
運 費	8,157	20	8,177
退 休 金	1,979	5,994	7,973
稅 捐	578	6,456	7,034
股 務 費	-	6,114	6,114
折 舊	-	5,621	5,621
交 際 費	1,405	4,116	5,521
租金支出	284	4,513	4,797
旅 費	1,848	2,491	4,339
勞 務 費	-	4,038	4,038
捐 贈	-	3,404	3,404
郵 電 費	773	2,261	3,034
水 電 費	-	2,765	2,765
保 全 費	-	2,368	2,368
其 他	7,698	15,666	23,364
	<u>\$ 889,978</u>	<u>\$ 209,706</u>	<u>\$1,099,684</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

員工福利及折舊費用功能別彙總表

民國 105 及 104 年度

明細表十七

單位：新台幣千元

	105 年度					104 年度				
	營業成本	營業費用	未完工程	營業外收入及支出	合計	營業成本	營業費用	未完工程	營業外收入及支出	合計
用人費用（註）										
薪 資	\$ 707,185	\$ 154,469	\$ -	\$ -	\$ 861,654	\$ 519,198	\$ 119,112	\$ 38,905	\$ -	\$ 677,215
勞健保	52,029	9,743	-	-	61,772	50,101	9,631	3,573	-	63,305
退休金	33,961	7,973	-	-	41,934	32,443	6,239	1,874	-	40,556
職工福利	90,358	16,476	-	-	106,834	71,758	13,881	6,667	-	92,306
其 他	1,597	3,299	-	-	4,896	2,744	5,445	237	-	8,426
	<u>\$ 885,130</u>	<u>\$ 191,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,077,090</u>	<u>\$ 676,244</u>	<u>\$ 154,308</u>	<u>\$ 51,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 881,808</u>
折 舊	<u>\$ 1,660,848</u>	<u>\$ 5,621</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 1,667,013</u>	<u>\$ 1,724,165</u>	<u>\$ 5,934</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 1,730,641</u>

註：截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 978 人及 962 人。

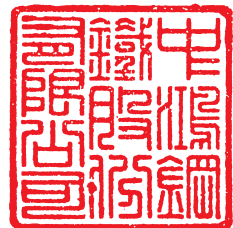
五、105年度母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：中鴻鋼鐵股份有限公司



董事長：邱 順 得



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 1 日

會計師查核報告

中鴻鋼鐵股份有限公司 公鑒：

查核意見

中鴻鋼鐵股份有限公司及其子公司（中鴻集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，足以允當表達中鴻集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表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，與中鴻集團保持超然獨立，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，對中鴻集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中鴻集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之續後衡量

中鴻集團之存貨是一個重要的資產負債表項目，截至民國 105 年 12 月 31 日存貨餘額為新台幣（以下同）4,590,304 千元，佔合併資產總額 15%。相關存貨揭露參閱合併財務報告附註十。

存貨之續後衡量係屬重大會計估計，相關存貨會計政策、重大會計估計和判斷說明分別參閱合併財務報告附註四(六)及附註五(一)。

本會計師著重於年底存貨之評價，包括對有關過時存貨及存貨之續後衡量所作之判斷，執行以下主要查核程序：

- 一、參與年底存貨盤點，透過觀察及詢問等程序，了解存貨實際狀況，以評估過時及損壞存貨之續後衡量合理性；
- 二、取得年底存貨庫齡狀況，測試存貨庫齡正確性並檢視管理階層是否依存貨呆滯損失提列政策認列；
- 三、取得年底存貨明細，評估計算年底存貨之續後衡量方法是否適當；
- 四、核對基本假設及市價之支持文件，以重新核算存貨之續後衡量金額是否允當。

流動性風險

中鴻鋼鐵股份有限公司（中鴻公司）民國 105 年 12 月 31 日之流動負債超過流動資產 6,366,401 千元且因累積虧損造成負債比率達 68%，中鴻公司之管理階層定期複核銀行未動用額度彙總表及編製未來一年度之現金收支預測表，以確保未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。中鴻集團之相關流動性風險揭露參閱合併財務報告附註二七(四)。

本會計師針對中鴻公司上述流動性風險執行以下主要查核程序：

- 一、複核中鴻公司之資產負債表日之銀行未動用額度彙總表之正確性；
- 二、評估中鴻公司之未來一年度之現金收支預測表之合理性；
- 三、各項借款合同相關財務比率等限制條件之遵循情形，暨因應措施之辦理狀況。

其他事項

中鴻公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中鴻集團繼續經營之能力、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中鴻集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中鴻集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中鴻集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中鴻集團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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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中鴻集團不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於中鴻集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中鴻集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中鴻集團民國 105 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒

會計師 劉 裕 祥

許瑞軒



劉裕祥



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 1 日



中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1110	現金 (附註六)	\$ 14,830	-	\$ 36,948	-	2110	短期借款 (附註十六及二九)	\$ 8,417,281	27	\$ 6,824,756	22
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、五及七)	231,953	1	245,455	1	2110	應付短期票券 (附註十六)	1,918,877	6	2,062,598	7
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四、五及八)	816,143	3	594,311	2	2170	應付帳款 (附註十七)	48,520	-	47,085	-
1170	應收帳款 (附註九)	717,167	2	771,694	2	2180	應付帳款—關係人 (附註十七及二八)	1,330,826	4	152,544	-
1180	應收帳款—關係人 (附註九及二八)	244,533	1	52,316	-	2219	其他應付款 (附註十八)	953,591	3	859,405	3
1200	其他應收款 (附註九)	7,833	-	6,102	-	2230	本期所得稅負債 (附註二三)	187	-	4	-
1210	其他應收款—關係人 (附註九及二八)	145,026	-	526,726	2	2320	1 年內到期之長期借款 (附註十六及二九)	1,076,923	4	1,076,923	4
1220	本期所得稅資產 (附註二三)	468	-	708	-	2399	其他流動負債 (附註十八)	144,536	1	43,026	-
130X	存貨 (附註四、五及十)	4,590,304	15	3,272,321	11	21XX	流動負債總計	13,890,741	45	11,066,341	36
1410	預付款項 (附註十五)	307,081	1	488,259	1						
1476	其他金融資產—流動 (附註十二及二九)	525,500	2	525,500	2	2541	非流動負債				
1479	其他流動資產	3,305	-	4,325	-	2542	長期借款 (附註十六及二九)	5,136,966	16	11,110,003	36
11XX	流動資產總計	7,604,143	25	6,524,665	21	2542	長期應付票券 (附註十六)	2,048,779	7	1,299,387	4
						2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	182,377	1	182,222	1
1523	非流動資產					2640	淨確定福利負債 (附註四、五及二十)	316,101	1	269,115	1
1550	備供出售金融資產—非流動 (附註四、五及八)	79,411	-	75,867	-	2645	存入保證金 (附註二五)	35,120	-	35,120	-
1600	採用權益法之投資 (附註四及十一)	2,331,594	7	1,562,815	5	2670	其他非流動負債 (附註十四及十八)	2,380	-	2,380	-
1760	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十三、二十、二二、二九及三十)	15,056,749	49	16,453,974	54	25XX	非流動負債總計	7,721,723	25	12,898,227	42
1915	投資性不動產 (附註四、五及十四)	5,935,936	19	5,942,537	20	2XXX	負債總計	21,612,464	70	23,964,568	78
1920	預付設備款 (附註三十)	5,672	-	32,289	-						
1984	存出保證金	6,390	-	8,295	-	3110	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)				
1984	其他金融資產—非流動 (附註十二及十四)	2,383	-	2,381	-	3200	普通股股本	14,355,444	46	14,355,444	47
15XX	非流動資產總計	23,418,135	75	24,078,158	79	3300	資本公積	903	-	903	-
1XXX	資產總計	\$ 31,022,278	100	\$ 30,602,823	100	3350	累積虧損	(4,581,010)	(15)	(6,400,684)	(21)
						3400	待彌補虧損	(365,523)	(1)	(1,317,408)	(4)
						3XXX	其他權益				
							權益總計	9,409,814	30	6,638,255	22
							負債及權益總計	\$ 31,022,278	100	\$ 30,602,823	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：邱順得



經理人：黃 鈔



會計主管：侯穎昇

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股

盈餘（淨損）為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二八）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 32,582,377	98	\$ 29,305,798	98
4200	投資收入	502	-	1,004	-
4600	勞務收入	806,944	2	640,687	2
4800	其他營業收入	50,299	-	44,842	-
4000	營業收入合計	33,440,122	100	29,992,331	100
5000	營業成本（附註十、二十、 二二及二八）	30,154,398	90	31,596,846	105
5900	營業毛利（損）	3,285,724	10	(1,604,515)	(5)
	營業費用（附註二十及二二）				
6100	推銷費用	891,090	3	816,108	3
6200	管理費用	349,757	1	312,649	1
6000	營業費用合計	1,240,847	4	1,128,757	4
6900	營業淨利（損）	2,044,877	6	(2,733,272)	(9)
	營業外收入及支出（附註十 一、二二、二五及二八）				
7010	其他收入	94,558	-	129,103	1
7020	其他利益及損失	(52,286)	-	1,608,433	5
7050	財務成本	(218,127)	-	(264,768)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	44,456	-	96,408	-
7000	合 計	(131,399)	-	1,569,176	5
7900	本年度稅前淨利（損）	1,913,478	6	(1,164,096)	(4)
7950	所得稅費用（利益）（附註 四、五及二三）	359	-	(1,898)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利（損）	\$ 1,913,119	6	(\$ 1,162,198)	(4)
	其他綜合損益（附註四、二十及二一）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫再衡量數	(93,445)	(1)	(59,069)	-
8360	後續可能重分類至損益項目				
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	227,562	1	(282,278)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	724,323	2	(902,700)	(3)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	858,440	2	(1,244,047)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 2,771,559	8	(\$ 2,406,245)	(8)
8600	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,913,119	6	(\$ 1,162,198)	(4)
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,771,559	8	(\$ 2,406,245)	(8)
	每股盈餘（淨損）（附註二四）				
9750	基本每股盈餘（淨損）	\$ 1.33		(\$ 0.81)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱順得

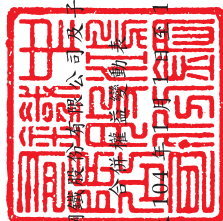


經理人：黃華銘



會計主管：侯穎昇





中鴻金屬工業股份有限公司

合併資產負債表

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		其他權益項目				
		普 通 股	股 本	資 本 公 積	累 積 虧 損	備供出售金融資產
						未 實 現 損 益
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$14,355,444	\$ 903	(\$ 5,179,417)	(\$ 132,430)	\$ 9,044,500
D1	104 年度淨損	-	-	(1,162,198)	-	(1,162,198)
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	(59,069)	(1,184,978)	(1,244,047)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	(1,221,267)	(1,184,978)	(2,406,245)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	14,355,444	903	(6,400,684)	(1,317,408)	6,638,255
D1	105 年度淨利	-	-	1,913,119	-	1,913,119
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	(93,445)	951,885	858,440
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	1,819,674	951,885	2,771,559
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$14,355,444	\$ 903	(\$ 4,581,010)	(\$ 365,523)	\$ 9,409,814

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：邱順得



經理人：黃華銘



會計主管：侯穎昇

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$1,913,478	(\$1,164,096)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,911,947	1,962,271
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失	13,502	28,908
A20900	財務成本	218,127	264,768
A21200	利息收入	(2,143)	(2,902)
A21300	股利收入	(17,130)	(33,734)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	(44,456)	(96,408)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	27,722	228
A23700	備抵存貨跌價損失提列（減少）	(217,050)	289,927
A23800	減損迴轉利益	-	(1,612,081)
A29900	提列負債準備	-	10,200
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	-	9,616
A31150	應收帳款	54,527	(11,031)
A31160	應收帳款－關係人	(192,217)	6,781
A31180	其他應收款	(1,789)	(3,156)
A31190	其他應收款－關係人	381,700	(407,637)
A31200	存 貨	(1,100,933)	3,566,497
A31230	預付款項	181,178	127,102
A31240	其他流動資產	1,020	5,541
A32130	應付票據	-	(17,386)
A32150	應付帳款	1,435	(645,530)
A32160	應付帳款－關係人	1,178,282	87,489
A32180	其他應付款	177,337	2,681
A32200	負債準備－流動	-	(10,200)
A32230	其他流動負債	101,510	(2,517)
A32240	淨確定福利負債	(46,459)	(36,889)
A33000	營運產生之現金流入	4,539,588	2,318,442
A33500	退還（支付）之所得稅	219	(223)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,539,807</u>	<u>2,318,219</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	\$ 2,186	\$ 2,024
B02700	取得不動產、廠房及設備	(588,889)	(522,607)
B03700	存出保證金減少(增加)	1,905	(2,561)
B04200	其他應收款減少	-	135,013
B05400	取得投資性不動產	-	(22,525)
B06500	其他金融資產增加	(2)	(2,381)
B07500	收取之利息	2,201	2,909
B07600	收取之股利	17,130	33,734
BBBB	投資活動之淨現金流出	(565,469)	(376,394)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	1,592,525	(1,012,782)
C00600	應付短期票券減少	(143,721)	(339,067)
C01600	舉借長期借款	800,000	6,300,000
C01700	償還長期借款	(6,776,923)	(6,576,923)
C01800	長期應付票券增加	749,392	136
C04300	其他非流動負債增加	-	2,380
C05600	支付之利息	(217,729)	(298,225)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,996,456)	(1,924,481)
EEEE	現金淨增加(減少)	(22,118)	17,344
E00100	年初現金餘額	36,948	19,604
E00200	年底現金餘額	\$ 14,830	\$ 36,948

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱順得



經理人：黃華銘



會計主管：侯穎昇



中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於 72 年 9 月，並自 74 年 9 月開始營業，主要經營鋼捲、鋼管及其他鋼鐵產品之製造、加工及銷售。

本公司股票自 81 年 2 月起於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

中國鋼鐵公司自 89 年 3 月起取得本公司經營控制權為本公司之母公司，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，綜合持股皆為 41%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 21 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) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可本公司及由本公司所控制個體（以下稱「本集團」）將於 106 年適用之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本集團將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之生效日（註 1）</u>
「2010～2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011～2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日

（接次頁）

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日(註1)
「2012~2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本集團會計政策之重大變動：

1. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010~2012週期之年度改善」修正IFRS 8，釐清若本集團將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修

正亦釐清本集團僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

2. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010～2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

3. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清本集團僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本集團將揭露公允價值層級，對屬第 2／3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

4. IAS 40「投資性不動產」之修正

「2011～2013 週期之年度改善」修正 IAS 40，釐清本集團應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正將適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本集團之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本集團進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本集團仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本集團未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
「2014~2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本集團投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本集團投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本集團得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本集團考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3) 避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本集團無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本集團於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

IFRS 15 及相關修正生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本集團為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息皆表達為籌資活動。

對於本集團為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本集團得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

該修正闡明，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本集團很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本集團僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

本集團得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，本集團亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。本集團亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本集團得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本集團之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
本 公 司	鴻立鋼鐵公司	鋼鐵產品製造、加工及銷售	100	100
	聯鼎鋼鐵公司	尚未正式營運	100	100
	鴻高投資公司	從事一般投資業	100	100

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品、其他存貨及在途原物料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本集團具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本集團對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本集團所享有之關聯企

業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本集團可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本集團若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本集團對關聯企業之損失份額等於或超過對該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本集團對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本集團僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本集團於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本集團與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本集團對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

（八）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

除本公司冷軋廠及熱軋廠之設備備品軋輥及子公司鴻立鋼鐵公司之設備備品軋輥依其實際磨耗計提折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。本集團至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(十) 有形資產之減損

本集團於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本集團估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分類至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本集團所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係為持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二七。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利認列於損益，備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本集團收款之權利確立時認列。

(3) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款之利息認列不具重大性之情況除外。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本集團係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本集團過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。其減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，即為客觀減損證據。另其他金融資產之客觀減損證據可能包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務

重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

本集團僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係為持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

本集團簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本集團之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 負債準備

當本集團履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

(十三) 收入認列

1. 商品之銷售

本集團係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，其中外銷於裝船日認列，內銷則於貨物運交時認列。

銷貨收入係按本集團與客戶所協議交易對價（考量履約折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為12個月以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，是以不按設算利率計算公平價值。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十四) 租賃

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

當期所得稅係將當期所得以資產負債日法定稅率計算之金額衡量，另依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本集團若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本集團於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，本集團必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。此存貨淨變現價值主要係依未來之售價為估計基礎，因此可能產生重大變動。

(二) 衍生工具及其他金融工具之公允價值

如附註二七所述，本集團管理階層運用判斷以選定用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之適當評價技術，本集團係採用市場參與者所通用之評價技術。對衍生金融工具之假設係基於市場利率並依該工具之特性予以調整；興櫃股票及未上市（櫃）股票之公允價值估計中包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設，因此可能產生重大變動。

(三) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，本集團考量鋼鐵業景氣變化快速及未來獲利之不可預測性，並未認列遞延所得稅資產。

(四) 確定福利計劃之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 840	\$ 840
銀行支票及活期存款	13,990	36,108
	<u>\$14,830</u>	<u>\$36,948</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
持有供交易之金融資產－流動		
興櫃股票	<u>\$231,953</u>	<u>\$245,455</u>

八、備供出售金融資產

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流 動		
國內上市公司股票	<u>\$816,143</u>	<u>\$594,311</u>
非 流 動		
國內上市公司股票	\$ 24,748	\$ 18,021
國內未上市（櫃）公司股票	54,663	57,846
	<u>\$ 79,411</u>	<u>\$ 75,867</u>

未上市（櫃）公司華昇創業投資公司分別於 105 年 8 月及 104 年 7 月辦理減資退回股款為 2,186 千元及 2,024 千元。

九、應收帳款及其他應收款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應收帳款－非關係人		
因營業而發生	<u>\$717,167</u>	<u>\$771,694</u>
應收帳款－關係人		
因營業而發生	<u>\$244,533</u>	<u>\$ 52,316</u>
其他應收款（含關係人）		
應收折讓款	\$118,478	\$506,454
應收廢品出售款項	28,507	22,281
其 他	5,874	4,093
	<u>\$152,859</u>	<u>\$532,828</u>

(一) 應收帳款

本集團授信期間約 7~30 天間（部分產品係客戶驗收後起算授信期間並按月結算或出貨後 60 天起算授信期間），備抵呆帳係參考客戶過去拖欠記錄及目前財務狀況，估計無法回收之金額。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止並無備抵呆帳餘額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
30 天以下	\$917,580	\$823,351
31 天至 60 天	41,042	659
61 天至 90 天	<u>3,078</u>	<u>-</u>
	<u>\$961,700</u>	<u>\$824,010</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本集團於 105 年及 104 年 12 月 31 日並無超過授信期間之應收帳款。

本集團之應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數之 10% 客戶如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$112,686	\$ 43,099
乙 公 司	105,065	120,664
丙 公 司	74,304	87,809
丁 公 司	-	95,401
戊 公 司	<u>-</u>	<u>91,209</u>
	<u>\$292,055</u>	<u>\$438,182</u>

本公司與兆豐銀行、台灣銀行及台北富邦銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，本公司出貨予客戶後即產生應收帳款移轉銀行之效力，雙方依約於次一銀行營業日完成相關手續，無須承擔應收款項無法收回之風險。

105 及 104 年度本公司讓售應收帳款之相關資料如下：

讓售交易對象	年 預支金額	初本 讓售金額	年 度本 已收現金額	年 度截 至年 底已 預支金額	年 利 率 %	額
105 年度						
兆豐銀行	\$ 985,460	\$ 3,114,118	\$ 3,000,032	\$ 1,099,546	1.19	30 億元
台灣銀行	-	<u>147,712</u>	<u>40,801</u>	<u>106,911</u>	2.07	美金 3,000 萬元
	<u>\$ 985,460</u>	<u>\$ 3,261,830</u>	<u>\$ 3,040,833</u>	<u>\$ 1,206,457</u>		

(接次頁)

(承前頁)

讓售交易對象	年 初 預 支 金 額	本 年 度 本 金 額	年 度 已 收 現 金 額	年 度 截 至 年 底 已 預 支 金 額	年 利 率 %	已 預 支 金 額
104 年度						
兆豐銀行	\$ 1,421,281	\$ 3,426,005	\$ 3,861,826	\$ 985,460	1.36	30 億元
台北富邦銀行	-	45,280	45,280	-	0.8668~ 0.8985	美金 300 萬元
	<u>\$ 1,421,281</u>	<u>\$ 3,471,285</u>	<u>\$ 3,907,106</u>	<u>\$ 985,460</u>		

上述額度可循環使用。

(二) 其他應收款

本集團備抵呆帳係參考歷史經驗及目前財務狀況分析，估計無法回收之金額。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止並無備抵呆帳餘額。

十、存 貨

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
原 料	\$1,619,612	\$ 871,436
物 料	395,979	509,638
在 製 品	436,654	502,709
製 成 品	2,129,546	1,379,812
其他存貨	7,710	8,726
在途原物料	803	-
	<u>\$4,590,304</u>	<u>\$3,272,321</u>

105 年及 104 年 12 月 31 日之存貨已減除存貨跌價損失分別為 153,789 千元及 370,839 千元。

105 及 104 年度與存貨相關之營業成本分別為 29,699,747 千元及 31,239,507 千元。

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

	105 年度	104 年度
年初餘額	\$ 370,839	\$ 80,912
本年度提列	665,954	2,326,789
本年度出售	(883,004)	(2,036,862)
年底餘額	<u>\$ 153,789</u>	<u>\$ 370,839</u>

十一、採用權益法之投資

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
具重大性之關聯企業		
運鴻投資公司 (運鴻)	<u>\$2,331,594</u>	<u>\$1,562,815</u>

公 司 名 稱	業 務 性 質	營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
			105 年	104 年
			12 月 31 日	12 月 31 日
運 鴻	一般投資業	台 灣	40.91	40.91

105 及 104 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務為基礎編製，並已反映係權益法時所作之調整。

運 鴻

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 1,725	\$ 754
非流動資產	6,396,510	4,630,039
流動負債	(698,910)	(810,664)
權 益	<u>\$5,699,325</u>	<u>\$3,820,129</u>
本集團持股比例 (%)	40.91	40.91
本集團享有之權益	<u>\$2,331,594</u>	<u>\$1,562,815</u>
投資帳面金額	<u>\$2,331,594</u>	<u>\$1,562,815</u>
	105 年度	104 年度
營業收入	<u>\$ 129,961</u>	<u>\$ 259,968</u>
本年度淨利	\$ 108,668	\$ 235,660
其他綜合損失	<u>1,770,528</u>	<u>(2,206,553)</u>
綜合損益總額	<u>\$1,879,196</u>	<u>(\$1,970,893)</u>

十二、其他金融資產

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流 動		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 25,500	\$ 25,500
質押定期存款	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$525,500</u>	<u>\$525,500</u>
非 流 動		
專戶活期存款 (附註十四)	<u>\$ 2,383</u>	<u>\$ 2,381</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

十三、不動產、廠房及設備

105 年度

成本	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	設備備品	未完工程及待驗設備	合計
105年1月1日餘額	\$ 3,983,883		\$ 4,965,464	\$ 21,938,313	\$ 4,284,024	\$ 1,583,281	\$ 113,754	\$ 36,868,719
增 添	-		3,404	195,707	41,274	164,511	130,947	535,843
處 分	-		-	(58,829)	(2,827)	(205,606)	-	(267,262)
自投資性不動產轉入	5,778		-	-	-	-	-	5,778
105年12月31日餘額	<u>\$ 3,989,661</u>		<u>\$ 4,968,868</u>	<u>\$ 22,075,191</u>	<u>\$ 4,322,471</u>	<u>\$ 1,542,186</u>	<u>\$ 244,701</u>	<u>\$ 37,143,078</u>
累 計 折 舊								
105年1月1日餘額	\$ -		\$ 1,350,107	\$ 15,107,650	\$ 3,317,520	\$ 639,468	\$ -	\$ 20,414,745
折舊費用	-		131,323	1,329,638	260,610	189,553	-	1,911,124
處 分	-		-	(31,107)	(2,827)	(205,606)	-	(239,540)
重分類	-		-	(1,314)	-	1,314	-	-
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,481,430</u>	<u>\$ 16,404,867</u>	<u>\$ 3,575,303</u>	<u>\$ 624,729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,086,329</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 3,989,661</u>		<u>\$ 3,487,438</u>	<u>\$ 5,670,324</u>	<u>\$ 747,168</u>	<u>\$ 917,457</u>	<u>\$ 244,701</u>	<u>\$ 15,056,749</u>

104 年度

成本	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	設備備品	未完工程及待驗設備	合計
104年1月1日餘額	\$ 3,983,883		\$ 3,278,342	\$ 19,675,611	\$ 3,935,696	\$ 1,614,091	\$ 2,526,052	\$ 35,013,675
增 添	-		1,687,122	2,269,863	357,282	83,841	(2,412,298)	1,985,810
處 分	-		-	(7,161)	(8,954)	(114,651)	-	(130,766)
104年12月31日餘額	<u>\$ 3,983,883</u>		<u>\$ 4,965,464</u>	<u>\$ 21,938,313</u>	<u>\$ 4,284,024</u>	<u>\$ 1,583,281</u>	<u>\$ 113,754</u>	<u>\$ 36,868,719</u>
累 計 折 舊								
104年1月1日餘額	\$ -		\$ 1,244,436	\$ 13,697,203	\$ 3,046,094	\$ 591,556	\$ -	\$ 18,579,289
折舊費用	-		105,671	1,413,064	280,152	162,563	-	1,961,450
處 分	-		-	(2,617)	(8,726)	(114,651)	-	(125,994)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,350,107</u>	<u>\$ 15,107,650</u>	<u>\$ 3,317,520</u>	<u>\$ 639,468</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,414,745</u>
累 計 減 損								
104年1月1日餘額	\$ -		\$ -	\$ 4,544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,544
處 分	-		-	(4,544)	-	-	-	(4,544)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 3,983,883</u>		<u>\$ 3,615,357</u>	<u>\$ 6,830,663</u>	<u>\$ 966,504</u>	<u>\$ 943,813</u>	<u>\$ 113,754</u>	<u>\$ 16,453,974</u>

本集團之不動產、廠房及設備除本公司冷軋廠及熱軋廠之設備備品軋輥及子公司鴻立鋼鐵公司之設備備品軋輥依其實際磨耗計提折舊外，其餘係採直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

房屋設備

8 年至 50 年

房屋主建築物

31 年至 60 年

機器設備

動力機械設備

3 年至 30 年

高溫設備

5 年至 18 年

其他設備

電腦設備

3 年至 15 年

(接次頁)

(承前頁)

事務、空調及消防設備	3 年至 20 年
運輸設備	5 年至 16 年
雜項設備	3 年至 18 年
儲槽	5 年至 18 年

本公司座落於高雄市岡山區嘉興段及清水段農地係作為廠內空間之用，因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟本公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依本公司之要求無償將土地變更登記於本公司或所指定之其他私人名下，同時，另該土地亦已設定抵押予本公司。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，上述土地之帳面價值皆為 66,753 千元，列入土地項下。

財政部高雄國稅局 103 年 11 月核准子公司鴻立鋼鐵公司申請 98 年 7 月 22 日參與法院強制執行事件拍賣取得不動產及動產標的物之營業稅專案退稅（進項稅額 135,013 千元），子公司將該營業稅退稅款沖抵子公司原始取得不動產及動產標的物之成本 132,030 千元，部分資產因已處分而將營業稅退稅款 2,983 千元轉列營業外收入及支出之其他收入項下。截至 104 年 12 月 31 日止，該專案退稅款項業已收回。

本集團提供不動產、廠房及設備作為借款擔保情形，請參閱附註二九。

十四、投資性不動產

105 年度

成	土	地	房屋及建築	合	計
本					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,993,141	\$ 39,218	\$ 6,032,359		
轉列不動產、廠房及設備項下	(5,778)	-	(5,778)		
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,987,363</u>	<u>\$ 39,218</u>	<u>\$ 6,026,581</u>		
累					
計					
折					
舊					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 12,290	\$ 12,290		
折舊費用	-	823	823		
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,113</u>	<u>\$ 13,113</u>		

(接次頁)

(承前頁)

累 計 減 損	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
105 年 1 月 1 日 及 12 月 31 日 餘 額	\$ 77,532	\$ -	\$ 77,532
105 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 5,909,831	\$ 26,105	\$ 5,935,936
<u>104 年 度</u>			
成 本	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,970,616	\$ 39,218	\$ 6,009,834
增 添	22,525	-	22,525
104 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 5,993,141	\$ 39,218	\$ 6,032,359
累 計 折 舊			
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 11,469	\$ 11,469
折 舊 費 用	-	821	821
104 年 12 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 12,290	\$ 12,290
累 計 減 損			
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,689,613	\$ -	\$ 1,689,613
迴 轉	(1,612,081)	-	(1,612,081)
104 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 77,532	\$ -	\$ 77,532
104 年 12 月 31 日 淨 額	\$ 5,915,609	\$ 26,928	\$ 5,942,537

本集團投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按 31 年至 55 年之耐用年限計提折舊。

本公司參與關係人中欣開發股份有限公司（中欣公司）之「中欣前鎮住宅大樓」合建案，於 104 年 6 月以 22,525 千元向中欣公司取得土地，列入投資性不動產項下。本公司另與員工簽訂土地預定買賣契約書，依契約書收取之土地價金存入台灣銀行專戶，列入其他金融資產－非流動項下，並同時認列其他負債－非流動，待土地所有權移轉登記完成後認列處分利益。

台南市政府地政局來函通知本公司之台南國安段土地（九份子市地重劃區）已於 104 年 4 月 1 日確定重劃後之分配地號，本公司分別於 104 年 4 月及 9 月委請不動產估價師對台南國安段土地鑑價，於原提列累計減損範圍內分別認列減損迴轉利益 1,128,307 千元及 431,082 千元。

本公司於 104 年 9 月委請不動產估價師對本公司之高雄龍華段土地重新鑑價，於原提列累計減損範圍內認列減損迴轉利益 52,692 千元。

本集團投資性不動產公允價值係由不動產估價師分別於 104 年 4 月 30 日、9 月 30 日及 11 月 30 日進行評價，該評價係參考類似不動產市場交易價格之比較法、收益法及土地開發分析法等進行評估，以第 3 等級輸入值衡量。其重要假設及評價之公允價值如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
公允價值	<u>\$8,509,731</u>	<u>\$8,535,333</u>
費用率 (%)	3.68~16.86	3.68~16.86
折舊率 (%)	1.90~2.57	1.90~2.57

本集團之所有投資性不動產皆係自有權益，亦未有提供擔保或抵押之情形。

十五、預付款項

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
進項稅額	\$199,619	\$157,281
留抵稅額	56,381	251,860
預付貨款	42,440	70,917
其他	<u>8,641</u>	<u>8,201</u>
	<u>\$307,081</u>	<u>\$488,259</u>

十六、借 款

(一) 短期借款及銀行透支

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
週轉性借款		
年利率 105 年及 104		
年 12 月 31 日分別		
為 0.90% ~		
1.148% 及 1.05%		
~1.24%	\$6,391,000	\$4,620,000
信用狀借款		
年利率 105 年及 104		
年 12 月 31 日分別		
為 0.93%~1.03%		
及 1.13%~1.18%	1,612,209	1,949,158

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行透支		
年利率 105 年及 104		
年 12 月 31 日分別		
為 0.35%~0.54%		
及 0.49%~0.77%	<u>\$ 414,072</u>	<u>\$ 255,598</u>
	<u>\$8,417,281</u>	<u>\$6,824,756</u>

(二) 應付短期票券

保 證 及 承 兌 機 構	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
中華票券公司	\$ 600,000	\$ 660,000
兆豐票券公司	460,000	505,000
台灣票券公司	250,000	250,000
大慶票券公司	200,000	200,000
萬通票券公司	200,000	29,000
國際票券公司	110,000	320,000
合庫票券公司	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	1,920,000	2,064,000
減：未攤銷折價	<u>1,123</u>	<u>1,402</u>
	<u>\$1,918,877</u>	<u>\$2,062,598</u>
利率區間(%)	0.40~0.74	0.55~0.91

(三) 長期借款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
銀行團聯貸		
本公司—台灣銀行等		
12 家新台幣聯貸		
甲項授信，自		
102 年 3 月起		
至 108 年 3 月		
止，分 13 期		
平均償還，年		
利率 105 年		
及 104 年 12		
月 31 日皆為		
1.5789%	\$ 2,672,308	\$ 3,749,231

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
乙項授信，108 年 3 月到期 並循環使 用，年利率 1 05 年及 104 年 12 月 31 日 皆為 1.5789 %	\$ 2,250,000	\$ 6,750,000
銀行信用借款		
台灣工業銀行—108 年 10 月到期，到 期一次償還，年利 率 105 年及 104 年 12 月 31 日分別 為 1.1105% 及 1.3625%	500,000	500,000
台灣銀行—已於 105 年 12 月償還，年 利率為 1.3832%	-	462,000
台灣銀行—108 年 12 月到期，到期一次 償還，年利率為 1.3168%	300,000	-
彰化銀行—已於 105 年 12 月償還，年 利率為 1.4037%	-	462,000
彰化銀行—108 年 12 月到期，到期一次 償還，年利率為 1.31684%	300,000	-
合作金庫銀行—108 年 12 月到期，到 期一次償還，年利 率為 1.3169%	200,000	-
中國信託銀行—已於 105 年 12 月償 還，年 利率 為 1.4096%	-	276,000
	6,222,308	12,199,231
減：1 年內到期部分	1,076,923	1,076,923
聯貸主辦費	8,419	12,305
	<u>\$ 5,136,966</u>	<u>\$ 11,110,003</u>

本公司於 100 年 12 月與台灣銀行等 12 家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

1. 授信總額度 160 億元，並依放款性質區分甲、乙二項授信，其授信額度分別為 70 億元及 90 億元，本公司首次動用日為 101 年 3 月 20 日。
2. 甲項授信係中期擔保放款（授信期間自首次動用日起算 7 年，包含寬限期 1 年），此項授信額度一次動用，已動用本金餘額自 102 年 3 月起，每 6 個月為 1 期，分 13 期平均償還至 108 年 3 月止。
3. 乙項授信係中期循環性貸款（授信期間自首次動用日起算 7 年），得分次動用，在借款額度內得循環使用，承諾最低動用比率為授信額度之 25%。每次動用得選 30 天、60 天、90 天或 180 天之借款承作期間，逐筆申請動用後，應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各該筆動用額度之全部本金，並得以於各項借款天期屆滿前三個營業日前通知管理銀行，按本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部分續借，就金額相同部分，無需另為資金匯入匯出程序。
4. 聯合授信合約規定，除中鋼公司（母公司）承諾於借款期間，母公司及其關係人應持有本公司股份不低於 30%，並對本公司具經營控制權外，本公司於借款期間，自 101 年 1 月 1 日起，有形淨值不得低於流通在外發行普通股股本之 50%，金融負債對有形淨值之比率不得高於 350%。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度個體財務報表為準，本公司若不符上述財務比率限制，應自該年度個體財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。

本公司 104 年度個體財務報表之有形淨值低於流通在外發行普通股股本之 50%，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。倘財務比率未能於期限內改善時，

貸款利率依參考利率加碼後仍未高於合約約定貸款最低利率 1.5789%，因此對本公司財務並無影響。

本公司 105 年度個體財務報表並未有違反聯合授信合約之情形。

(四) 長期應付票券

發 行 機 構	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
兆豐票券		
107 年 3 月到期，可 循環發行，額度為 13 億元	\$1,100,000	\$1,300,000
中華票券		
109 年 1 月到期，可 循環發行，額度為 6 億元	500,000	-
萬通票券		
109 年 1 月到期，可 循環發行，額度為 6 億元	450,000	-
	2,050,000	1,300,000
減：未攤銷折價	1,221	613
	<u>\$2,048,779</u>	<u>\$1,299,387</u>
利率區間（%）	0.600~0.687	0.772

保證機構包括兆豐國際商業銀行、全國農業金庫、台新銀行及台中商業銀行等公司。

十七、應付帳款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
應付帳款－非關係人		
因營業而發生	<u>\$ 48,520</u>	<u>\$ 47,085</u>
應付帳款－關係人		
因營業而發生	<u>\$1,330,826</u>	<u>\$ 152,544</u>

本集團訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
流		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$300,476	\$159,455
應付折讓款	200,763	194,373
應付設備款	142,457	224,067
應付水電費	63,447	68,942
應付出口費	54,364	66,944
應付工程外包修護費用	47,374	36,536
應付加工費	32,823	27,969
應付運費	32,398	22,980
其 他	79,489	58,139
	<u>\$953,591</u>	<u>\$859,405</u>
其他負債		
預收款項	\$133,406	\$ 31,128
其 他	11,130	11,898
	<u>\$144,536</u>	<u>\$ 43,026</u>
非		
流		
其他負債		
預收出售土地價金（附註十四）	\$ 2,380	\$ 2,380

十九、負債準備－流動

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團並無因虧損性合約而提列之負債準備。

	105 年度	104 年度
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度提列	-	10,200
本年度沖減	-	(10,200)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團在不可取消之虧損性進貨合約下提列之進貨合約損失。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本集團所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司部分員工適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算，本公司按員工每月薪資總額 12.9% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$1,182,038	\$1,131,990
計畫資產公允價值	(<u>865,937</u>)	(<u>862,875</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 316,101</u>	<u>\$ 269,115</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105 年 1 月 1 日	<u>\$ 1,131,990</u>	(<u>\$ 862,875</u>)	<u>\$ 269,115</u>
服務成本			
當期服務成本	23,202	-	23,202
前期服務成本	1,564	-	1,564
利息費用（收入）	<u>16,980</u>	(<u>13,433</u>)	<u>3,547</u>
認列於損益	<u>41,746</u>	(<u>13,433</u>)	<u>28,313</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	7,313	7,313

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失－人口統計假設 變動	\$ 2,770	\$ -	\$ 2,770
精算損失－財務假設變動	32,585	-	32,585
精算損失－經驗調整	<u>50,777</u>	<u>-</u>	<u>50,777</u>
認列於其他綜合損益	<u>86,132</u>	<u>7,313</u>	<u>93,445</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(67,355)</u>	<u>(67,355)</u>
福利支付	<u>(77,830)</u>	<u>70,413</u>	<u>(7,417)</u>
105 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,182,038</u>	<u>(\$ 865,937)</u>	<u>\$ 316,101</u>
104 年 1 月 1 日	<u>\$ 1,059,561</u>	<u>(\$ 812,626)</u>	<u>\$ 246,935</u>
服務成本			
當期服務成本	23,244	-	23,244
利息費用（收入）	<u>19,867</u>	<u>(15,682)</u>	<u>4,185</u>
認列於損益	<u>43,111</u>	<u>(15,682)</u>	<u>27,429</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(6,146)	(6,146)
精算損失－人口統計假設 變動	18,720	-	18,720
精算損失－財務假設變動	46,813	-	46,813
精算利益－經驗調整	<u>(318)</u>	<u>-</u>	<u>(318)</u>
認列於其他綜合損益	<u>65,215</u>	<u>(6,146)</u>	<u>59,069</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(64,254)</u>	<u>(64,254)</u>
福利支付	<u>(35,897)</u>	<u>35,833</u>	<u>(64)</u>
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,131,990</u>	<u>(\$ 862,875)</u>	<u>\$ 269,115</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105 年度	104 年度
營業成本	\$ 23,015	\$ 23,425
營業費用	5,298	3,738
帳列未完工程項下	-	266
	<u>\$ 28,313</u>	<u>\$ 27,429</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

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

2. 利率風險

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

3. 薪資風險

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
折現率（%）	1.250	1.500
薪資預期增加率（%）	2.000	2.000
死亡率	依據台灣壽險業第五回經驗生命表	依據台灣壽險業第五回經驗生命表
離職率（%）	0~10	0~12
自請退休率（%）	3~100	3~100

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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 32,596)	(\$ 31,796)
減少 0.25%	<u>\$ 33,902</u>	<u>\$ 33,098</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 33,045</u>	<u>\$ 32,338</u>
減少 0.25%	(\$ 31,937)	(\$ 31,224)

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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 67,650</u>	<u>\$ 65,300</u>
確定福利義務平均到期期間	11.5 年	11.9 年

二一、權 益

(一) 普通股股本

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	<u>2,043,160</u>	<u>2,043,160</u>
額定股本	<u>\$ 20,431,600</u>	<u>\$ 20,431,600</u>
已發行且已收足股款之 股數（千股）	<u>1,435,544</u>	<u>1,435,544</u>
已發行股本	<u>\$ 14,355,444</u>	<u>\$ 14,355,444</u>

本公司股東常會於 98 年 6 月通過修改額定股數為 3,000,000 千股，惟依公司法規定，非將原額定股數 2,043,160 千股全數發行後，不得增加股本，是以上述修改之額定股數尚無法辦理變更登記。

本公司已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
股票發行溢價	<u>\$903</u>	<u>\$903</u>

發行股票溢價係 98 年度母公司中鋼公司以庫藏股票轉讓予子公司員工而認列酬勞成本 743 千元；另 100 年 7 月母公司中鋼公司辦理現金增資，依公司法規定保留 10% 由員工認購，本公司認列酬勞成本及資本公積 160 千元。

上述資本公積僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 24 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併計上年度未分配盈餘之盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股利或保留之。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工福利費用。

本公司產業發展成熟，前項股東紅利之分派，將採現金股利及股票股利比例發放，其中現金股利額度不低於 50%。

法定盈餘公積提撥餘額達公司實收股本總額時，不受應先提列 10% 之限制。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司若無虧損者，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 104 年 6 月股東會決議通過董事會擬議以 103 年度淨利 208,397 千元彌補虧損之 103 年度盈虧撥補案；本公司董事會於 106 年 3 月 21 日擬議以 105 年度淨利 1,913,119 千元彌補虧損之 105 年度盈虧撥補案，尚待預計於 106 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈虧撥補等資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 備供出售金融資產未實現損益

	105 年度	104 年度
年初餘額	(\$1,317,408)	(\$ 132,430)
備供出售金融資產未實現損益	227,562	(282,278)
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	<u>724,323</u>	(<u>902,700</u>)
年底餘額	<u>(\$ 365,523)</u>	<u>(\$1,317,408)</u>

二二、本年度淨利（損）

本年度淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收入

	105 年度	104 年度
租金收入	\$ 68,628	\$ 76,059
利息收入	2,143	2,902
股利收入	17,130	33,734
其他	<u>6,657</u>	<u>16,408</u>
	<u>\$ 94,558</u>	<u>\$129,103</u>

(二) 其他利益及損失

	105 年度	104 年度
減損迴轉利益（附註十四）	\$ -	\$1,612,081
淨外幣兌換利益	9,849	41,385
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(13,502)	(28,908)
手續費	(20,065)	(14,395)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(27,722)	(228)
其他	<u>(846)</u>	<u>(1,502)</u>
	<u>(\$ 52,286)</u>	<u>\$1,608,433</u>

上述淨外幣兌換利益之內容如下：

	105 年度	104 年度
外幣兌換利益總額	\$ 72,090	\$100,919
外幣兌換損失總額	<u>(62,241)</u>	<u>(59,534)</u>
淨利益	<u>\$ 9,849</u>	<u>\$ 41,385</u>

(三) 財務成本

	105 年度	104 年度
銀行透支及借款利息	\$209,790	\$283,990
向關係人借款利息(附註二八)	<u>10,284</u>	<u>14,299</u>
以攤銷後成本衡量之金融負債之利息費用總額	220,074	298,289
減：列入符合要件資產成本中之金額	<u>1,947</u>	<u>33,521</u>
	<u>\$218,127</u>	<u>\$264,768</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105 年度	104 年度
利息資本化金額	\$ 1,947	\$33,521
利息資本化利率(%)	1.0731~1.2650	1.2063~1.3876

(四) 折 舊

	105 年度	104 年度
不動產、廠房及設備	\$1,911,124	\$1,961,450
投資性不動產	<u>823</u>	<u>821</u>
	<u>\$1,911,947</u>	<u>\$1,962,271</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$1,838,197	\$1,899,437
營業費用	72,927	62,013
其他收入減項	<u>823</u>	<u>821</u>
	<u>\$1,911,947</u>	<u>\$1,962,271</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	105 年度	104 年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	\$ 16,725	\$ 9,917
未產生租金收入	<u>2,163</u>	<u>1,364</u>
	<u>\$18,888</u>	<u>\$11,281</u>

(六) 員工福利費用

	105 年度	104 年度
短期員工福利		
薪 資	\$1,013,594	\$ 810,008
勞健保	74,560	75,686
其 他	<u>120,654</u>	<u>107,782</u>
	<u>1,208,808</u>	<u>993,476</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	20,118	19,255
確定福利計畫（附註 二十）	<u>28,313</u>	<u>27,429</u>
	<u>48,431</u>	<u>46,684</u>
	<u>\$1,257,239</u>	<u>\$1,040,160</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$1,016,122	\$ 788,309
營業費用	241,117	200,595
帳列未完工程項下	<u>-</u>	<u>51,256</u>
	<u>\$1,257,239</u>	<u>\$1,040,160</u>

本公司 104 年度為累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞費用。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1‰ 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司 105 年度為累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞費用。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	105 年度	104 年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 205	\$ 33

（接次頁）

(承前頁)

	105 年度	104 年度
以前年度之調整	<u>(\$ 1)</u> 204	<u>(\$ 21)</u> 12
遞延所得稅		
當期產生者	<u>155</u> <u>\$ 359</u>	<u>(1,910)</u> <u>(\$ 1,898)</u>

會計所得（虧損）與所得稅費用（利益）之調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利（損）	<u>\$1,913,478</u>	<u>(\$1,164,096)</u>
稅前淨利（損）按法定稅率（17%）計算之所得稅費用（扣抵利益）	\$ 325,291	(\$ 197,896)
永久性差異		
採用權益法認列投資利益	(7,558)	(16,389)
資產減損迴轉利益	-	(274,054)
其他	5,006	4,739
未認列之可減除暫時性差異	(56,381)	27,047
當期抵用之虧損扣抵	(265,998)	(12,030)
未認列之虧損扣抵	-	466,706
以前年度之調整	<u>(1)</u> <u>\$ 359</u>	<u>(21)</u> <u>(\$ 1,898)</u>

(二) 本集團並無直接列於權益或其他綜合損益之所得稅。

(三) 本期所得稅資產與負債

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$468</u>	<u>\$708</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$187</u>	<u>\$ 4</u>

(四) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 155)	(\$ 155)
土地增值稅	(182,222)	-	(182,222)
	(\$182,222)	(\$ 155)	(\$182,377)

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債			
暫時性差異			
未實現兌換損（益）	(\$ 658)	\$ 658	\$ -
其 他	(1,252)	1,252	-
	(1,910)	1,910	-
土地增值稅	(182,222)	-	(182,222)
	(\$184,132)	\$ 1,910	(\$182,222)

(五) 本集團未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
105 年度到期	\$ -	\$ 119
108 年度到期	-	1,380,064
109 年度到期	-	96,724
110 年度到期	2,071,134	2,169,464
111 年度到期	4,570,617	4,750,612
112 年度到期	187,880	187,880
114 年度到期	2,655,245	2,745,327
	<u>\$ 9,484,876</u>	<u>\$ 11,330,190</u>
可減除暫時性差異		
除列不良債權利益	\$ 658,134	\$ 740,276
資產減損損失	447,663	447,663
資產報廢損失	27,722	-
應付折讓款	181,446	195,072
淨確定福利負債	316,101	269,115
備抵存貨損失	153,789	370,839
其 他	71,321	71,424
	<u>\$ 1,856,176</u>	<u>\$ 2,094,389</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$1,016,011</u>	<u>\$ 994,732</u>

截至 105 年 12 月 31 日為累積虧損，將於未來年度有盈餘時分配之。

(七) 所得稅核定情形

本公司及所有子公司截至 103 年度止之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、基本每股盈餘（淨損）

用以計算基本每股盈餘之盈餘（淨損）之淨利（淨損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（淨損）

	105 年度	104 年度
歸屬於本公司業主	<u>\$1,913,119</u>	<u>(\$1,162,198)</u>

股 數

單位：千股

	105 年度	104 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,435,544</u>	<u>1,435,544</u>

二五、營業租賃協議

本公司於 99 年 6 月 30 日與非關係人簽訂高雄龍東段土地出租合約，營運期間為 20 年，租金依合約規定按月收取，105 及 104 年度租金收入分別為 74,521 千元及 74,577 千元，列入其他收入項下。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司依合約規定向承租人收取之保證金均為 35,000 千元。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，因上述租賃合約已收取之票據及認列之預收租金內容如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
已收取之應收票據	\$ 45,399	\$ 45,399
減：預收租金	(45,399)	(45,399)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 81,916	\$ 80,813
1~5 年	407,813	404,598
超過 5 年	<u>809,556</u>	<u>894,360</u>
	<u>\$1,299,285</u>	<u>\$1,379,771</u>

二六、資本風險管理

本集團進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金融趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性為基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
105 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
興櫃股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,953</u>	<u>\$ 231,953</u>
備供出售金融資產				
國內上市有價證券	\$ 840,891	\$ -	\$ -	\$ 840,891
國內未上市（櫃） 有價證券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,663</u>	<u>54,663</u>
	<u>\$ 840,891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,663</u>	<u>\$ 895,554</u>
104 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
興櫃股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,455</u>	<u>\$ 245,455</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市有價證券	\$ 612,332	\$ -	\$ -	\$ 612,332
國內未上市（櫃） 有價證券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,846</u>	<u>57,846</u>
	<u>\$ 612,332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,846</u>	<u>\$ 670,178</u>

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	透過損益按 公允價值衡量 持有供交易	備 供 出 售 無 公 開 報 價 權益工具投資	合 計
105 年度			
年初餘額	\$ 245,455	\$ 57,846	\$ 303,301
總利益或損失			
認列於（損）益	(13,502)	-	(13,502)
認列於其他綜合損 益	-	(997)	(997)
減資退回股款	<u>-</u>	<u>(2,186)</u>	<u>(2,186)</u>
年底餘額	<u>\$ 231,953</u>	<u>\$ 54,663</u>	<u>\$ 286,616</u>
104 年度			
年初餘額	\$ 276,613	\$ 57,302	\$ 333,915
總利益或損失			
認列於（損）益	(31,158)	-	(31,158)
認列於其他綜合損 益	-	2,568	2,568
減資退回股款	<u>-</u>	<u>(2,024)</u>	<u>(2,024)</u>
年底餘額	<u>\$ 245,455</u>	<u>\$ 57,846</u>	<u>\$ 303,301</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 興櫃股票之公允價值係依據興櫃股票收盤價並考量流動性估算。
- (2) 國內未上市（櫃）股票之公允價值，係參考被投資公司最近期淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡		
量		
持有供交易	\$ 231,953	\$ 245,455
備供出售金融資產(含非		
流動)	895,554	670,178
放款及應收款(註1)	1,663,662	1,929,962
<u>金 融 負 債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	20,966,883	23,467,821

註1：餘額係包含現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產(含流動及非流動)及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(含1年內到期之長期借款)、長期應付票券及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本集團主要金融工具包括應收帳款、權益投資、其他金融資產、應付帳款、短期借款、應付短期票券及長期借款(含1年內到期之長期借款)及長期應付票券。本集團財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理與本集團營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本集團因營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))、利率變動風險(參閱下述(2))以及其他價格風險(參閱下述(3))。

本集團有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本集團從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本集團產生匯率變動暴險。本集團匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用同幣別之應收付款項以減輕匯率暴險。

本集團於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本集團外幣金融資產及金融負債主要受美金匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加或減少 1% 時，本集團之敏感度分析。1% 係為本集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表本集團對外幣匯率之合理可能範圍之評估。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，參閱附註三一，下表係表示當新台幣相對於美元貨幣升值 1% 時，對本集團損益情況。

	美金之影響 (註)	
	105 年度	104 年度
損 益	(\$ 2,074)	(\$ 3,299)

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金（包含現金、應收款項、應付款項及其他應付款）。

(2) 利率風險

因本集團內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本集團於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 2,048,779	\$ 1,299,387
具現金流量利率風險		
金融資產	537,258	560,528
金融負債	14,631,170	19,011,682

敏感度分析

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本集團 105 年度之稅前淨利及 104 年度之稅前淨損分別將減少 140,939 千元及增加 184,512 千元。

(3) 其他價格風險

本集團投資於上市權益證券而產生權益價格暴險，本集團權益價格主要集中於台灣地區之股票，本集團每月依權益證券之收盤價格評價。

敏感度分析

若權益價格下跌 1 元，105 及 104 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動皆減少 34,113 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險，截至資產負債表日，本集團可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本集團採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，交易採先收款（現金或信用狀）後出貨之模式，且本集團未對任何公司提供財務保證，其應收帳款主要係押匯作業時間差所致，近年來皆未有呆帳情事發生，是以信用風險極低。

3. 流動性風險

本集團係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響，銀行借款對本集團而言係為一項重要流動性來源，本集團管理階層隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。截至 105 年 12 月 31 日止，本集團之流動負債已超過流動資產 6,286,598 千元，由於 105 年 12 月 31 日本集團未動用之長短期銀行融資額度約 296 億元，是以尚無因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

	1 年 以 內	1 至 5 年	合 計
105 年 12 月 31 日			
短期借款	\$ 8,475,531	\$ -	\$ 8,475,531
應付短期票券	1,920,000	-	1,920,000
應付帳款（含關係人）	1,379,346	-	1,379,346
其他應付款	953,591	-	953,591
銀行長期借款	1,140,529	5,234,038	6,374,567
長期應付票券	-	2,050,000	2,050,000
存入保證金	-	35,120	35,120
	<u>\$ 13,868,997</u>	<u>\$ 7,319,158</u>	<u>\$ 21,188,155</u>
104 年 12 月 31 日			
短期借款	\$ 6,881,923	\$ -	\$ 6,881,923
應付短期票券	2,064,000	-	2,064,000
應付帳款（含關係人）	199,629	-	199,629
其他應付款	859,405	-	859,405
銀行長期借款	1,219,219	11,422,843	12,642,062
長期應付票券	-	1,300,000	1,300,000
存入保證金	-	35,120	35,120
	<u>\$ 11,224,176</u>	<u>\$ 12,757,963</u>	<u>\$ 23,982,139</u>

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併全數予以銷除，是以未揭露於本附註。本集團與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年度	104 年度
銷貨收入	兄弟公司	\$ 1,595,572	\$ 304,864
	母 公 司	<u>4,584</u>	<u>5,672</u>
		<u>\$ 1,600,156</u>	<u>\$ 310,536</u>
勞務收入	母 公 司	\$ 794,662	\$ 635,239
	兄弟公司	<u>224</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 794,886</u>	<u>\$ 635,239</u>

本集團銷售鋼鐵產品予母公司及部分兄弟公司，收款方式係以裝船日（不含）起 7 個營業日內電匯方式收取、出貨後 60 天電匯收款、驗收後按月結算電匯收款及鋼管產品月結隔月初收款，與大部分客戶採每週二、五押匯有所不同外，其餘交易價格及收款期間原則按一般交易條件辦理。

子公司鴻立公司銷售兄弟公司氧化鐵之銷售價格，因未將同類產品銷售予非關係人致無法比較，暨收款方式係採每週二或五押匯。

上述勞務收入係本公司及子公司鴻立鋼鐵公司分別與母公司簽訂熱軋粗鋼捲及熱軋酸洗鋼捲委託代工合約，合約價格以一定公式計價，收款方式係依據母公司驗收後按月結算電匯收款。

子公司鴻立鋼鐵公司與兄弟公司簽訂廢酸合約，合約價格以一定公式計價。收款方式係採驗收後依據每月處理數量待驗收後按月結算電匯收款。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年度	104 年度
其他營業收入	兄弟公司	<u>\$ 43,820</u>	<u>\$ 36,836</u>

本公司出售物料予兄弟公司，並無重大處分利益。

(二) 進 貨

	105 年度	104 年度
母 公 司	\$ 19,707,646	\$ 9,604,571
兄弟公司	<u>5,688,910</u>	<u>5,960,533</u>
	<u>\$ 25,396,556</u>	<u>\$ 15,565,104</u>

進貨主要為扁鋼胚及熱軋鋼捲，進貨價格與付款條件與一般交易相當。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目 關 係 人 類 別	105 年	104 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
應收帳款－關係人	母 公 司	\$ 112,686
	兄 弟 公 司	<u>131,847</u>
		<u>\$ 244,533</u>
其他應收款－關係人	母 公 司	\$ 507,792
	兄 弟 公 司	<u>18,934</u>
		<u>\$ 526,726</u>

流通在外之應收帳款－關係人及其他應收帳款－關係人未收取保證，105 及 104 年度之應收帳款－關係人及其他應收帳款－關係人並未提列呆帳。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目 關 係 人 類 別	105 年	104 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
應付帳款－關係人	母 公 司	\$ 143,860
	兄 弟 公 司	1,187
	其 他 關 係 人	<u>7,497</u>
		<u>\$ 152,544</u>

流通在外之應付帳款－關係人餘額未提供擔保。

(五) 取得投資性不動產

關 係 人 類 別	取 得 價 格
	105 年度 104 年度
兄弟公司	<u>\$ -</u> <u>\$ 22,525</u>

本公司董事會於 104 年 3 月通過向兄弟公司購買土地，並參與該公司合建分售案，每坪購買價格參考不動產估價師之不動產估價報告書，並於 104 年 6 月完成土地所有權移轉登記。

(六) 向關係人借款

本公司因短期資金需求向母公司借款，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，上述短期借款業已清償，借款利率係以母公司計息日之

最近 30 日內向一般金融機構同一幣別短期融資之平均利率計算，並每月調整一次。

105 及 104 年度分別向母公司之借款為無擔保借款，相關利息費用分別為 10,284 千元及 14,299 千元。

(七) 其他關係人交易

1. 權利金

母公司於 92 年 5 月與日商住友金屬工業株式會社及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，在同年 7 月設立東亞聯合鋼鐵公司並由其轉投資和歌山鑄鐵所（由日商住友金屬工業株式會社分割之公司），母公司藉由此合資公司可獲得質優且料源穩定之扁鋼胚。母公司嗣與本公司簽訂扁鋼胚授權協議書，本公司依採購噸數支付權利金予母公司，105 及 104 年度之權利金支出分別為 119,440 千元及 115,658 千元（已列入上述(二)進貨），105 年及 104 年 12 月 31 日應付權利金分別為 33,026 千元及 31,527 千元（列入(四)應付關係人款項）。上述扁鋼胚之採購價格依合約約定之公式計算。

2. 扁鋼胚借還料

本公司因生產需求及扁鋼胚料源調度與兄弟公司訂定扁鋼胚借還料合約，104 年度扁鋼胚借還料彙總如下：

	單位：噸
	兄 弟 公 司
年初應收借出料	2,322
本年度借出料	49,980
本年度還入或借入	(51,708)
結案差異	(<u>594</u>)
年底應收借出料	<u><u>-</u></u>

3. 租 賃

(1) 子公司鴻立鋼鐵公司出租部分土地與倉庫予兄弟公司，租期陸續於 107 年 9 月到期，105 及 104 年度租金收入分別為 1,722 千元及 1,400 千元。

(2) 子公司鴻立鋼鐵公司出租部分土地與廠房儲區予母公司，租期陸續於 106 年 12 月底到期，105 及 104 年度之租金收入分別為 5,310 千元及 6,267 千元。

4. 其他支出及資本支出

其他支出包括工程維護、採購物料、廢酸處理費及保全費等。

(1) 其他支出

	105 年度	104 年度
母 公 司	\$ 87,137	\$ 91,640
兄弟公司	167,851	175,223
其他關係人	<u>135,388</u>	<u>152,722</u>
	<u>\$390,376</u>	<u>\$419,585</u>

(2) 資本支出

	105 年度	104 年度
兄弟公司	<u>\$ 86,884</u>	<u>\$228,490</u>

5. 出售下腳收入

	105 年度	104 年度
兄弟公司	<u>\$293,521</u>	<u>\$273,626</u>

(八) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 23,262	\$ 21,919
退職後福利	<u>334</u>	<u>339</u>
	<u>\$ 23,596</u>	<u>\$ 22,258</u>

二九、質抵押之資產

下列資產（按帳面價值）業經提供作為銀行長短期借款之擔保：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
定期存款（列入其他金融資產－流動項下）	\$ 500,000	\$ 500,000
不動產、廠房及設備淨額	<u>4,219,981</u>	<u>5,138,316</u>
	<u>\$4,719,981</u>	<u>\$5,638,316</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本集團於 105 年 12 月 31 日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 為採購原料及設備已開立未使用之信用狀金額約 1,809,819 千元。

(二) 已簽約或承諾之資本支出合約金額 567,806 千元，已支出 208,957 千元，分別列入未完工程及待驗設備及預付設備款項下。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係本集團各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣千元／匯率元			
	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
105 年 12 月 31 日			
金融資產貨幣性項目			
美 金	\$ 11,340	32.250	\$365,923
金融負債貨幣性項目			
美 金	4,915	32.250	158,499
104 年 12 月 31 日			
金融資產貨幣性項目			
美 金	15,766	32.825	517,525
金融負債貨幣性項目			
美 金	5,715	32.825	187,580

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外	幣 匯	率	淨 兌 換 損 益
105 年度			
美 金	32.25	（美金：新台幣）	\$11,564
日 幣	0.2756	（日幣：新台幣）	(122)
歐 元	33.90	（歐元：新台幣）	(1,532)
其 他			(61)
			<u>\$ 9,849</u>

（接次頁）

(承前頁)

外	幣	匯	率	淨 兌 換 損 益
104 年度				
美	金	32.825	(美金：新台幣)	\$42,088
日	幣	0.2727	(日幣：新台幣)	(204)
歐	元	35.88	(歐元：新台幣)	8
其	他			(507)
				<u>\$41,385</u>

三二、附註揭露事項

(一) 105 年度之重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：無。

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本集團之應報導部門如下：

- 本公司（中鴻）－鋼鐵產品製造、加工及銷售。
- 鴻立鋼鐵公司（鴻立）－鋼鐵產品製造、加工及銷售。
- 其他公司－鴻高投資公司，從事一般投資業務；聯鼎鋼鐵公司，尚未正式營運。

（一）部門收入與營運結果

本集團之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	中	鴻	鴻	立	其	他	調	整	及	沖	銷	合	併
105 年度													
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 31,900,108	\$ 1,537,048		\$ 2,966		\$ -						\$ 33,440,122	
來自母公司及合併子公司之收入	<u>718,403</u>	<u>413,963</u>		<u>-</u>		<u>(1,132,366)</u>						<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 32,618,511</u>	<u>\$ 1,951,011</u>		<u>\$ 2,966</u>		<u>(\$ 1,132,366)</u>						<u>\$ 33,440,122</u>	
部門利益	\$ 1,779,313	\$ 175,604		\$ 1,206		\$ 88,754						\$ 2,044,877	
利息收入	1,431	422		290		-						2,143	
其他收入	172,566	8,603		-		(88,754)						92,415	
其他利益及損失	(24,238)	(28,048)		-		-						(52,286)	
財務成本	(202,101)	(16,026)		-		-						(218,127)	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>186,303</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(141,847)</u>						<u>44,456</u>	
本年度稅前淨利	1,913,274	140,555		1,496		(141,847)						1,913,478	
所得稅費用	(155)	-		(204)		-						(359)	
本年度稅後淨利	<u>\$ 1,913,119</u>	<u>\$ 140,555</u>		<u>\$ 1,292</u>		<u>(\$ 141,847)</u>						<u>\$ 1,913,119</u>	
可辨認資產	\$ 25,151,486	\$ 4,253,741		\$ 56,202		(\$ 770,745)						\$ 28,690,684	
採用權益法之投資	<u>4,720,416</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(2,388,822)</u>						<u>2,331,594</u>	
資產合計	<u>\$ 29,871,902</u>	<u>\$ 4,253,741</u>		<u>\$ 56,202</u>		<u>(\$ 3,159,567)</u>						<u>\$ 31,022,278</u>	
負債合計	<u>\$ 20,462,088</u>	<u>\$ 1,260,116</u>		<u>\$ 1,399</u>		<u>(\$ 111,139)</u>						<u>\$ 21,612,464</u>	
104 年度													
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 28,953,519	\$ 1,036,853		\$ 1,959		\$ -						\$ 29,992,331	
來自母公司及合併子公司之收入	<u>396,008</u>	<u>310,611</u>		<u>-</u>		<u>(706,619)</u>						<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 29,349,527</u>	<u>\$ 1,347,464</u>		<u>\$ 1,959</u>		<u>(\$ 706,619)</u>						<u>\$ 29,992,331</u>	
部門（損）益	(\$ 2,912,361)	\$ 89,573		\$ 163		\$ 89,353						(\$ 2,733,272)	
利息收入	1,701	854		347		-						2,902	
其他收入	205,597	9,957		-		(89,353)						126,201	
其他利益及損失	1,609,390	(957)		-		-						1,608,433	
財務成本	(240,933)	(23,835)		-		-						(264,768)	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>172,477</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(76,069)</u>						<u>96,408</u>	
本年度稅前淨利（損）	(1,164,129)	75,592		510		(76,069)						(1,164,096)	
所得稅利益（費用）	<u>1,931</u>	<u>-</u>		<u>(33)</u>		<u>-</u>						<u>1,898</u>	
本年度稅後淨利（損）	<u>(\$ 1,162,198)</u>	<u>\$ 75,592</u>		<u>\$ 477</u>		<u>(\$ 76,069)</u>						<u>(\$ 1,162,198)</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	中	鴻 鴻	立 其	他 調 整 及 沖 銷	合 併
可辨認資產	\$ 25,177,902	\$ 4,617,595	\$ 48,127	(\$ 803,616)	\$ 29,040,008
採用權益法之投資	<u>3,722,811</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,159,996)</u>	<u>1,562,815</u>
資產合計	<u>\$ 28,900,713</u>	<u>\$ 4,617,595</u>	<u>\$ 48,127</u>	<u>(\$ 2,963,612)</u>	<u>\$ 30,602,823</u>
負債合計	<u>\$ 22,262,458</u>	<u>\$ 1,764,525</u>	<u>\$ 925</u>	<u>(\$ 63,340)</u>	<u>\$ 23,964,568</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨（利益）損失、財務成本以及所得稅費用等。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 其他部門資訊

105 年度

	中	鴻 鴻	立 合 計
列入部門損益			
非流動資產之增加金額（註）	\$ 459,580	\$ 49,646	\$ 509,226
折 舊	<u>1,667,013</u>	<u>244,934</u>	<u>1,911,947</u>
	<u>\$ 2,126,593</u>	<u>\$ 294,580</u>	<u>\$ 2,421,173</u>

104 年度

	中	鴻 鴻	立 合 計
列入部門損益			
非流動資產之增加金額（註）	\$ 748,248	\$ 18,192	\$ 766,440
折 舊	<u>1,730,641</u>	<u>231,630</u>	<u>1,962,271</u>
	<u>\$ 2,478,889</u>	<u>\$ 249,822</u>	<u>\$ 2,728,711</u>

註：非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產、退職後福利資產以及保險合約產生之資產。

(三) 主要產品及勞務之收入

本集團之主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
銷貨收入		
熱軋產品	\$ 21,761,782	\$ 19,994,654
冷軋產品	6,903,655	5,911,601

(接次頁)

(承前頁)

	105 年度	104 年度
鍍鋅產品	\$ 2,927,847	\$ 2,678,735
銅管產品	970,421	701,857
氧化鐵粉	18,672	18,951
勞務收入	806,944	640,687
投資收入	502	1,004
其他營業收入	50,299	44,842
	<u>\$ 33,440,122</u>	<u>\$ 29,992,331</u>

(四) 地區別資訊

本集團於台灣營運。

本集團來自外部客戶之收入以客戶所在國家為基礎歸類而非流動資產按資產所在地區之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			105 年	104 年
	105 年度	104 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台 灣	\$ 21,275,484	\$ 17,973,521	\$ 20,998,357	\$ 22,428,800
亞 洲	10,092,565	10,911,128	-	-
美 洲	999,456	563,945	-	-
歐 洲	544,985	165,174	-	-
其 他	527,632	378,563	-	-
	<u>\$ 33,440,122</u>	<u>\$ 29,992,331</u>	<u>\$ 20,998,357</u>	<u>\$ 22,428,800</u>

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融商品、遞延所得稅資產、退職後福利資產以及保險合約產生之資產。

(五) 重要客戶資訊

	105 年度	104 年度
銷貨收入		
甲 客 戶	\$ 4,210,666	\$ 3,811,458
乙 客 戶	<u>3,136,922</u>	<u>2,901,553</u>
	<u>\$ 7,347,588</u>	<u>\$ 6,713,011</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一
單位：新台幣千元
(除另註明外)

編號	背書保證者 名稱	被 保 險 公 司 名 稱	背 書 名 稱	保 險 類 別	對 象 名 稱	單一企業 保額	年 度 保額	年 度 保額	底 額	實際 支 出 金 額	以 財 產 擔 保 之 金 額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高額	屬母子公司 背書保證	屬子公司 背書保證	屬母子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	註 本公司對單一企業保 證之限額 為淨值之 30%，背 書保證最 高限額為 淨值之 50%
0	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司(註)	有業務關係之公司	係屬關係之公司	\$ 2,822,944	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	-	\$ 4,704,907	N	N	N	N	本公司對單一企業保 證之限額 為淨值之 30%，背 書保證最 高限額為 淨值之 50%

註：係本公司進口貨物需要，由銀行出具保證函予海關（財政部關務署高雄關）。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	目 錄	年			持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
				股 數	單 位	面 金 額			
中鴻鋼鐵公司	普通股 燐聯鋼鐵公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	43,274,800		\$ 231,953	2	\$ 231,953	註 1
	普通股 中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產—流動	33,109,239		\$ 816,143		\$ 816,143	
	普通股 華昇創業投資公司 台灣偉士伯公司 太平洋船艙貨物裝卸公司 正新大樓管理顧問公司 鉅祥金屬公司 橋頭寶公司 碩皇企業公司	本公司為其董事及監察人 本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動	1,603,158 958,333 250,000 150,000 6,080,000 2,500,000 730,000		\$ 17,763 30,897 4,985 1,018 - - -	3 2 5 15 10 5 15	\$ 17,763 30,897 4,985 1,018 - - -	105.11.30 淨值 105.10.31 淨值 105.08.31 淨值 105.11.30 淨值 註 2 註 2 註 2
	普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,003,980		\$ 54,663 \$ 24,748		\$ 54,663 \$ 24,748	
鴻高投資公司									

註 1：係以 105.12.30 興櫃價格調整流動性貼水。

註 2：已認列減損損失至帳面價值為零。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			交	易	情	形	單	佔總應收(付)票據、帳款之額比率(%)	佔總應收(付)票據、帳款之額比率(%)	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進	(銷)貨金額	進(銷)貨之總額比率(%)	授信期間	價授信期間	餘	餘	註
中鴻鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷	貨 (\$ 1,440,691)	(4)	裝船日(不含)起 7 日營業日內電匯	註 1	\$ 66,228	8	
	鴻立鋼鐵公司	子公司	銷	貨 (706,981)	(2)	每週二、五信用狀押匯	註 1	-	-	註 2
	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(226,637)	(1)	驗收後按月結算電匯	無第三交易對象可資比較	71,477	8	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進	貨 5,204,697	20	開立即期信用狀或驗收後付款	註 1	-	-	
	中貿國際公司	兄弟公司	進	貨 484,213	2	開立即期信用狀或驗收後付款	註 1	(3,749)	-	
	中國鋼鐵公司	母公司	進	貨 19,707,646	76	開立即期信用狀或驗收後付款	註 1	(1,317,545)	(97)	
鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(568,025)	(29)	月結電匯	無第三交易對象可資比較	41,209	54	
	中鴻鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(404,275)	(21)	驗收後一星期內電匯或月結電匯	無第三交易對象可資比較	34,974	46	註 2
	中鴻鋼鐵公司	母公司	進	貨 706,981	100	每週二、五信用狀押匯	無第三交易對象可資比較	-	-	註 2

註 1：請參閱附註二八說明。

註 2：已於編製合併財務報告時沖銷。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上
民國 105 年 12 月 31 日

附表四 單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	象關	係應收關係人款項餘額	逾期逾金	逾期應收額	應收關係人款項處	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	應收關係人款項期	提列備抵呆帳金額
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司		母公司 母公司	\$ 118,478 (註1) 71,477 (註2)	- 6	\$ - -	- -	\$ - 70,702	- -	\$ - -

註 1：係應收折讓款。
註 2：為應收帳款。
註 3：截至會計師查核報告日止已收回之金額。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

編	號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易		往來		情形	
						交	易	目	金額	交易條件	佔合併總資產或總負債之比率 %
0	0	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	母子公司	其他營業收入(註)	銷貨收入		\$ 706,981	依合約規定	2.00
0	0	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	母子公司	其他營業收入(註)	其他營業收入		9,422	依合約規定	-
0	0	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	母子公司	其他營業收入(註)	其他應收款		2,000	依合約規定	-
1	1	鴻立鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司對母公司	其他營業收入(註)	銷貨收入		12,239	依合約規定	-
1	1	鴻立鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司對母公司	其他營業收入(註)	其他營業收入		404,275	依合約規定	1.00
1	1	鴻立鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司對母公司	其他營業收入(註)	應收帳款		9,688	依合約規定	-
1	1	鴻立鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司對母公司	其他營業收入(註)	其他應收款		34,974	依合約規定	-
									63,925	依合約規定	-

註：係為出售物料。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司之相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表六

投資公司	名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	資本額	股數	比率(%)	帳面金額	被投資公司本年度損益	本公司本年度認列之投資損益	列示	註
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	台灣	鋼鐵業	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	300,000,000	100.00	\$ 2,334,019	\$ 140,555	\$ 140,555	子公司	(註)
	運鴻投資公司	台灣	一般投資業務	2,001,152	2,001,152	278,122,518	41.00	2,331,594	108,668	44,456	子公司	(註)
	聯鼎鋼鐵公司	台灣	冶煉鋼鐵	26,000	26,000	2,600,000	100.00	26,117	52	52	子公司	(註)
	鴻高投資開發公司	台灣	一般投資業務	26,000	26,000	2,600,000	100.00	28,686	1,240	1,240	子公司	(註)

註：已於編製合併財務報告時沖銷。

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

1、財務狀況比較分析表-國際財務報導準則（合併）

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	105 年度	104 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	7,604,143	6,524,665	1,079,478	16.54
不動產、廠房及設備	15,056,749	16,453,974	-1,397,225	-8.49
其他資產	5,950,381	5,985,502	-35,121	-0.59
資產總額	31,022,278	30,602,823	419,455	1.37
流動負債	13,890,741	11,066,341	2,824,400	25.52
長期負債	7,721,723	12,898,227	-5,176,504	-40.13
負債總額	21,612,464	23,964,568	-2,352,104	-9.81
股 本	14,355,444	14,355,444	0	0.00
累積虧損	(4,581,010)	(6,400,684)	1,819,674	-28.43
股東權益淨額	9,409,814	6,638,255	2,771,559	41.75
說明（變動達 20%且 10,000 千元者）：				
1、流動負債上升係因短期借款、應付帳款較 104 年度增加。				
2、長期負債降低係因長期借款較 105 年度減少。				
3、累計虧損增加且股東權益淨額較 104 年上升，主係 105 年因大陸鋼市減產，銷售價格回升，銷售量亦增加，使產生淨利，以及本公司持有之股票價格上升，產生未實現金融資產利益所致。				

2、財務狀況比較分析表-國際財務報導準則（個體）

項 目 \ 年 度	105 年度	104 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	7,211,872	6,025,763	1,186,109	19.68
不動產、廠房及設備	12,074,761	13,250,036	-1,175,275	-8.87
其他資產	5,810,190	5,844,257	-34,067	-0.58
資產總額	29,871,902	28,900,713	971,189	3.36
流動負債	13,578,273	10,602,139	2,976,134	28.07
長期負債	6,883,815	11,660,319	-4,776,504	-40.96
負債總額	20,462,088	22,262,548	-1,800,460	-8.09
股 本	14,355,444	14,355,444	0	0.00
累積虧損	(4,581,010)	(6,400,684)	1,819,674	-28.43
股東權益淨額	9,409,814	6,638,255	2,771,559	41.75
說明（變動達 20%且 10,000 千元者）：				
1、流動負債上升係因短期借款、應付帳款較 104 年度增加。				
2、長期負債降低係因長期借款較 105 年度減少。				
3、累計虧損增加且股東權益淨額較 104 年上升，主係 105 年因大陸鋼市減產，銷售價格回升，銷售量亦增加，使產生淨利，以及本公司持有之股票價格上升，產生未實現金融資產利益所致。				

二、財務績效

（一）經營結果比較分析

1、財務績效比較分析表-國際財務報導準則（合併）

單位：新台幣仟元

	105年度	104年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	33,440,122	29,992,331	3,447,791	11.50
營業成本	30,154,398	31,596,846	-1,442,448	-4.57
營業毛利（毛損）	3,285,724	(1,604,515)	4,890,239	-304.78
營業費用	1,240,847	1,128,757	112,090	9.93
營業利益（淨損）	2,044,877	(2,733,272)	4,778,149	-174.81
營業外收入（支出）	(131,399)	1,569,176	-1,700,575	-108.37
稅前利益（損）	1,913,478	(1,164,096)	3,077,574	-264.37
所得稅費用（利益）	359	(1,898)	2,257	-118.91
本年度淨利（淨損）	1,913,119	(1,162,198)	3,075,317	-264.61
其他綜合損益	858,440	(1,244,047)	2,102,487	-169.00
綜合損益總額	2,771,559	(2,406,245)	5,177,804	-215.18
增減比例變動分析說明(變動達 20%)：				
1、105 年產生營業毛利及營業淨利，主係受鋼市產量調控影響，銷售價格較去年回升所致。				
2、營業外收入較上年度減少，主係 104 年度認列投資性不動產減損迴轉利益所致。				
3、所得稅費用較去年同期增加，係遞延所得稅負債變動影響。				
4、其他綜合損益較去年同期增加，主係本年度認列備供出售金融資產未實現評價利益較上年度增加所致；前述原因及綜上所述使本期綜合損益總額較上年度增加。				

2、財務績效比較分析表-國際財務報導準則（個體）

單位：新台幣仟元

	105度	104年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	32,618,511	29,349,527	3,268,984	11.14
營業成本	29,738,041	31,259,072	-1,521,031	-4.87
營業毛利（毛損）	2,880,470	(1,909,545)	4,790,015	-250.85
營業費用	1,099,684	1,002,816	96,868	9.66
營業利益（淨損）	1,779,313	(2,912,361)	4,691,674	-161.10
營業外收入（支出）	133,961	1,748,232	-1,614,271	-92.34
稅前利益（損）	1,913,274	(1,164,129)	3,077,403	-264.35
所得稅費用（利益）	155	(1,931)	2,086	-108.03
本年度淨利	1,913,119	(1,162,198)	3,075,317	-264.61
其他綜合損益	858,440	(1,244,047)	2,102,487	-169.00
綜合損益總額	2,771,559	(2,406,245)	5,177,804	-215.18

增減比例變動分析說明(變動達 20%)：

- 1、105 年產生營業毛利及營業淨利，主係受鋼市產量調控影響，銷售價格較去年回升所致。
- 2、營業外收入較上年度減少，主係 104 年度認列投資性不動產減損迴轉利益所致。
- 3、所得稅費用較去年同期增加，係遞延所得稅負債變動影響。
- 4、其他綜合損益較去年同期增加，主係本年度認列備供出售金融資產未實現評價利益較上年度增加所致；前述原因及綜上所述使本期綜合損益總額較上年度增加。

（二）預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫，請詳年報第 5 頁。

三、現金流量

1、本年度現金流量變動情形分析-國際財務報導準則（合併）：

105 年度現金及約當現金減少 22,118 仟元

- （1）營業活動：淨現金流入 4,539,807 仟元，主係本年度稅前淨利 1,913,478 仟元加回折舊 1,911,947 仟元、應付帳款（含關係人）增加 1,179,717 仟元以及存貨減少 1,100,933 仟元等原因所致。
- （2）投資活動：淨現金活動流出 565,469 仟元，主係購置固定資產 588,889 仟元所致。
- （3）籌資活動：淨現金流出 3,996,456 仟元，主係短期借款增加 1,592,525 仟元、應付短期票券減少 143,721 仟元、長期借款減少 5,976,923 仟元及支付利息費用 217,729 仟元等原因所致。

未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
14,830	2,204,078	2,179,888	39,020	—	—
1.106 年度預計現金流量變動情形分析 營業活動：主係營業活動、應收款項及存貨等之變動產生之現金流量。 投資活動：主係購置固定資產。 籌資活動：主係長短期借款。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

2、本年度現金流量變動情形分析-國際財務報導準則（個體）：

105年度現金及約當現金減少21,495仟元，各項現金流量變動如下：

- (1) 營業活動：淨現金流入3,934,827仟元，主係本年度稅前淨利1,913,274仟元加回折舊1,667,013仟元、應付帳款（含關係人）增加1,168,667仟元及存貨減少1,208,760仟元等原因所致。
- (2) 投資活動：淨現金活動流出509,798仟元，主係購置固定資產532,874仟元所致。
- (3) 籌資活動：淨現金流出3,446,524仟元，主係短期借款增加1,581,155仟元、長期借款減少5,576,923仟元及支付利息費用200,358仟元等原因所致。

未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
11,975	1,729,096	1,704,906	36,165	—	—
1.106 年度預計現金流量變動情形分析 營業活動：主係營業活動、應收款項及存貨等之變動產生之現金流量。 投資活動：主係購置固定資產。 籌資活動：主係長短期借款。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

轉投資公司名稱	105年底 投資金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
鴻高投資(股)公司	26佰萬元	投資	105年主要收入來源為中鋼公司董監酬勞、投資中鋼公司配發現金股利收入。	無	無
運鴻投資(股)公司	2,001佰萬元	投資	認列轉投資中鋼股利。	無	無
聯鼎鋼鐵(股)公司	26佰萬元	投資	主為其他營業外收入。	無	無
鴻立鋼鐵(股)公司	3,000佰萬元	投資	獲利主要因鍍鋅行紀景氣活絡，鍍鋅及酸洗代工量提高，致加工成本降低，全年為獲利。	增加酸洗代工業務來擴展設備利用率，並管控原料安全庫存，以避免存貨跌價所造成之損失。	無重大投資案。

六、風險事項之分析評估

(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、公司損益之影響：

(1)利率變動

長期資金來源除股東之資本投入、盈餘及資本公積轉增資外，主要為與銀行間借款，並已建立多元籌資管道，爭取優惠的借款利率，並視利率趨勢適時調整借款結構。105年底具現金流量利率風險之金融資產及金融負債分別為537,258仟元及14,631,170仟元，若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本集團105年度之稅前淨利將減少140,939千元。

(2)匯率變動

本集團從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本集團產生匯率變動暴險。本集團匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用同幣別之應收付款項以減輕匯率暴險。當新台幣相對於美元貨幣升值1%時，對公司產生2,074仟元之損失。

(3)通貨膨脹

依據行政院主計處對台灣地區統計，105年台灣地區消費者物價指數年增率為1.40%，通貨膨脹對本公司損益並無重大影響。

2、未來因應措施：

(1)短期資金以透支帳戶控管，視資金狀況借款或還款調度，並以降低借款成本為優先考量；資本支出及長期性投資則盡量以中長期資金因應。

(2)對於利率與匯率變動，財務單位隨時掌控並採取因應措施（包含台幣及美元）。資本支出部份單筆逾200萬美元即於合約簽署時立即避險，在匯率巨幅變動時採取預購或預售方式因應。另針對通膨之影響，本公司密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動，並秉持分毫必省的精神持續推動各種方案以達降低成本為目的。

(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：

- 1.本公司並無從事高風險、高槓桿投資。
- 2.本公司並未貸與他人資金。
- 3.本公司背書保證依「背書保證作業程序」辦理。
- 4.本公司衍生性商品交易政策依「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.最近年度每年投入研發費用：

單位:新臺幣仟元

項目 \ 年度	105年度	104年度	103年度
研發費用	182,835	98,580	102,936

2.106年度研發及改善計畫如下:

- (1)熱軋-加熱爐儀控設備汰換。
- (2)熱軋-NO.1研磨機Revamping。
- (3)熱軋-增設超厚板取樣機。
- (4)熱軋-購買TCM 30噸/25噸堆高機。
- (5)熱軋-5噸伸臂式起重機整修。
- (6)冷軋-SPCC-1D開發。
- (7)冷軋-高強度高伸長率打包鐵帶開發。
- (8)冷軋-貨櫃底板熱浸鍍鋅高強度鋼板開發。
- (9)冷軋-冷軋一線設備局部更新。
- (10)冷軋-酸洗線水洗槽汰舊更新。
- (11)冷軋-空壓機新增工程。
- (12)冷軋-工輥CHOCK(軸承座)拆裝機。
- (13)冷軋-研磨線輥輪振動量測診斷系統。
- (14)鋼管-提升API 5CT J55焊道低溫(-18°C)衝擊能力。
- (15)鋼管-防銹能力技術提升。
- (16)鋼管-API 5L PSL2 X70M (ϕ 16" 以上) 低溫環境輸送油管開發。
- (17)鋼管-3號管車鋸台電控設備更新。
- (18)鋼管-1號管車Sizing設備新增。
- (19)鋼管-1號及4號管車產速限制改善。
- (20)鋼管-1號及4號管車整圓/調直設備改善。
- (21)鋼管-4號管車Sizing及TH1設備新增。
- (22)鋼管-4號管車修面機設備改造。

展望未來，中鴻為因應大陸鋼廠之掘起與同業之競爭，除致力於產品品質提昇、生產控制技術精進外，同時，將朝有利基之高級產品挑戰，以提高產品附加價值並區隔市場；另為提昇公司總體競爭力，除不斷加速生產設備更新與改良改造外，亦積極與母公司(中鋼)建立生產、設備、專案改善等技術協助管道，以厚植本公司之技術根基，強化本公司之總體競爭力。

3.預計投入106年度研發及改善計畫之費用：合計約339,048 仟元。

4.105年未完成研發計畫之目前進度：

未完成項目如下，其平均進度約 74 %，將納入106年繼續執行。

(1)熱軋-高級PO料。

(2)熱軋-CH 300YU2產品開發。

(3)熱軋-粗軋主馬達更新案。

(4)熱軋-增設厚板裁切機。

(5)熱軋-增設A3天車。

(6)熱軋-A棟廠房延伸與結構補強。

(7)冷軋-中碳鋼厚度3.00~6.00 mm窄幅精衝材。

(8)冷軋-精整線設備改造。

(9)冷軋-墨田式(冷卻水塔式)乾燥機新增工程。

5.105年未完成研發計畫須再投入之研發費用：合計約 155,939 仟元。

6.未來影響研發成功之主要因素：包括有現場之配合情形、專案之控制及協調支援等等。

(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：

國內外近年來制定及修訂之重要政策及法律，與企業經營相關者首重公司治理及環保等項目，本公司為中鋼集團一份子，本著「正派、成長、卓越、責任」之經營理念，穩健彈性靈活的經營策略，以成為「持續發展、值得信賴、樂於交往」的鋼鐵公司自許，重要政策及法律變動，本公司將配合執行，並尋求因應之道，故該變動對本公司不造成重大不利的影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所屬產業為傳統鋼鐵製造業，產業變化不大，近年來因科技進步使鋼鐵產業朝輕薄短小精緻化發展，本公司亦致力於高附價產品開發及製程改善，調整產品組合，提升競爭力。預計對財務業務影響不大。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：中鴻公司身為中鋼集團一份子，秉持集團四大經營理念之一「增進社會福祉」，除努力公司營運獲取盈利外，同時積極回饋社會，自民國九十三年起，持續贊助市政府脫貧計畫經費、資助「高雄市大高雄生命線協會」自殺防治及推廣生命教育計畫經費，迄今已十三年。善盡企業社會責任中鴻公司責無旁貸，中鴻將持續在各面向推展提升，共同為增進社會的美好而努力。

- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：截至年報刊印日期止未發生此情形。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專業之評估，重大投資案件需提報董事會，已充分考量投資效益與可能風險。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司主要原料來自進口，於92年5月透過中鋼公司與日本住友金屬簽訂長期扁鋼胚供料合約，對本公司原料取得數量與品質之穩定性及價格合理性，皆有相當助益。此外，本公司與客戶均維持長久穩定之合作關係，提供優質產品與最佳之技術服務，建立起密切互動與默契，並積極開拓特殊利基產品與國外客戶增加外銷比率，及提高客戶對本公司依存度。
- (十)董事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：截至年報刊印日期止未發生此情形。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日期止未發生此情形。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：截至年報刊印日期止未發生此情形。
- (十三)各項風險管理之組織架構：風險管理主要涵蓋的範圍包括系統及事件風險、市場風險、信用風險、市場流動性風險、資金調度流動性風險等。本公司各項風險管理依風險性質分屬於各業務單位或任務型組織管理，如業務單位負責市場風險及客戶信用風險之評估及管理，財務單位負責營運及資產保險與資金調度流動性等風險之評估及管理，匯率評估小組負責公司外幣資產及負債匯率變動之風險評估。各單位執行整合專業客觀之風險監控職責，並扮演決策高層與各業務單位間之溝通橋樑，以達到風險調整後最佳獲利之目標。本公司各業務單位組織架構請參閱本年報第12頁。
- (十四)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

- (一)關係企業合併營業報告書：如附件一。
- (二)關係報告書：如附件二。
- (三)關係企業合併財務報表：請參照第 187 頁-第 261 頁。
- (四)關係企業之背書保證情形：無。
- (五)關係企業之資金貸與情形：無。

(六)關係企業之從事衍生性商品交易情形:

- 1、中鴻鋼鐵：105 年無訂定遠期外匯合約。
- 2、鴻立鋼鐵：105 年無訂定遠期外匯合約。

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。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

(一)資產價值減損之會計處理

本公司自102年1月1日起採用國際財務報導準則三十六「資產減損」，惟對當年度財務報表並無重大影響。

本公司於105年度依規定定期評價後，並無資產減損跡象。

(二)本公司及子公司從事衍生性商品之交易皆依主管機關相關規定辦理，於每月10日前以證期局指定之公開資訊觀測站申報，子公司亦由本公司一併申報。

(三)本公司無資金貸與他人及以上市(櫃)公司有價證券為標的之衍生性金融商品交易，並以證期局指定之公開資訊觀測站設定免申報。

(四)本公司每年評估設備製程及提升品質等所需，提出設備增添及改善計畫，經資本支出審議會審議通過後依權責核准執行。

(五)本公司之網站已連結證期局指定之公開資訊觀測站，依主管機關規定應公告事項於本公司網站皆有揭露。

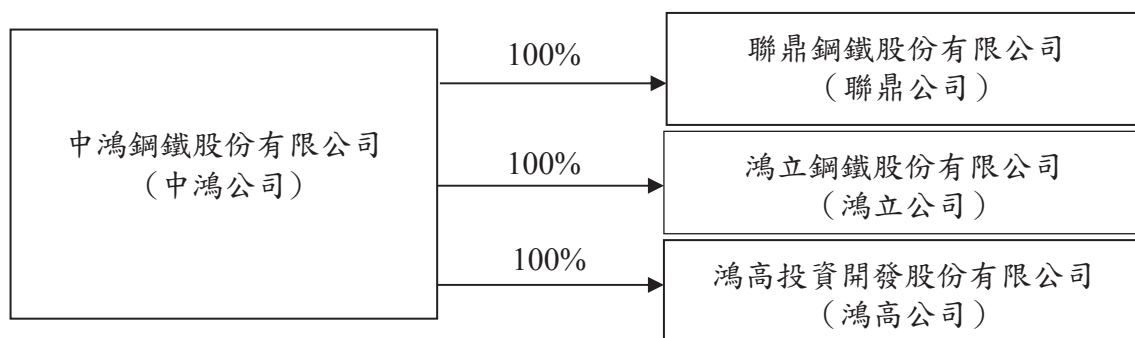
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附件一

中 鴻 鋼 鐵 股 份 有 限 公 司
關 係 企 業 合 併 營 業 報 告 書
1 0 5 年 度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或 生產項目
中鴻公司	72.9.29	高雄市橋頭區芋寮路317號	14,355,444	製造及銷售熱軋鋼捲、 冷軋鋼捲及鋼管等
聯鼎公司	82.9.16	高雄市橋頭區芋寮路296-2號	26,000	冶煉鋼鐵
鴻高公司	95.9.26	高雄市前鎮區成功二路88號 9樓	26,000	一般投資業
鴻立公司	97.7.17	高雄市小港區沿海三路24號	3,000,000	鋼品製造買賣

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業如下：

企 業 名 稱	行 業 別
中鴻公司	鋼鐵業
聯鼎公司	鋼鐵業
鴻高公司	投資業
鴻立公司	鋼鐵業

(五)各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓名 或代表人	持有股份		備註
			股 數	持股%	
中鴻公司	董事長	邱順得	582,673,153	40.59	中國鋼鐵(股)公司代表人
	董 事	翁朝棟	582,673,153	40.59	中國鋼鐵(股)公司代表人
	董 事	劉季剛	582,673,153	40.59	中國鋼鐵(股)公司代表人
	董 事	黃華銘	582,673,153	40.59	中國鋼鐵(股)公司代表人
	獨立董事	邱鑄山	0	0	
	獨立董事	蔡憲唐	0	0	
	獨立董事	李玲玲	0	0	
	總經理	黃華銘	0	0	
聯鼎公司	董事長	黃華銘	2,600,000	100.00	中鴻鋼鐵（股）公司代表人
	董 事	王朝成			
	董 事	李逸湘			
	監察人	侯穎昇			
	總經理	王朝成	0	0	
鴻立公司	董事長	黃華銘	300,000,000	100.00	中鴻鋼鐵（股）公司代表人
	董 事	邱順得			
	董 事	王朝成			
	董 事	李逸湘			
	董 事	呂南雄			
	監察人	吳麗花			
	總經理	呂南雄	0	0	
鴻高公司	董事長	王朝成	2,600,000	100.00	中鴻鋼鐵（股）公司代表人
	董 事	黃華銘			
	董 事	侯穎昇			
	監察人	吳麗花			
	總經理	侯穎昇	0	0	

註1：持有股份為105年底之資料，不包含保留運用決定權信託股數。

註2：代表人為截至106年03月31日止。

二、關係企業營運概況

(惟基本每股盈餘為元)

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損)益	本年度損益 (稅後)	基本每股盈 餘(稅後)
中鴻公司	14,355,444	29,871,902	20,462,088	9,409,814	32,618,511	1,779,313	1,913,119	1.33
聯鼎公司	26,000	26,117	0	26,117	0	-236	52	0.02
鴻高公司	26,000	30,086	1,400	28,686	2,965	1,441	1,240	0.48
鴻立公司	3,000,000	4,253,741	1,260,116	2,993,625	1,951,011	175,604	140,555	0.47

關係報告書聲明書

本公司 105 年度之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

中鴻鋼鐵股份有限公司



負責人：邱順得



中 華 民 國 106 年 3 月 31 日

106.03.31 勤高 10600575 號

受文者：中鴻鋼鐵股份有限公司

主旨：就 貴公司民國 105 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書
表示意見。

說明：

- 一、 貴公司於民國 106 年 3 月 31 日編製之民國 105 年度之關係報告書，經貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、 本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 105 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之情形。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒

會計師 劉 裕 祥



附件二

中鴻鋼鐵股份有限公司
關係報告書
第一〇五號



一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司 名稱	控制 原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人 或經理人情形（註2）	
		綜合持有股數	綜合持股 比例%	設質 股數	職 稱	姓 名
中國鋼鐵 股份有限公司 (中鋼公司)	註1	582,673,153	40.59	0	董 事 長	邱順得 (中鋼公司代表人)
					董 事	翁朝棟 (中鋼公司代表人)
					董 事	劉季剛 (中鋼公司代表人)
					董 事	黃華銘 (中鋼公司代表人)

註1：中鋼公司對本公司持股40.59%，中鋼公司對本公司具經營控制權。

註2：代表人為截至106年3月31日止。

二、交易往來情形：

(一)進、銷貨情形

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間 交易情形				與控制公司間 交易條件		一般交易條件		差異 原因
進 (銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	銷貨 毛利	單價 (仟元/公噸)	授信期間	單價 (仟元/公噸)	授信期間	
銷貨	4,584	0.01	—	—	開立即期 信用狀	—	預收現金 信用狀	無
進貨	19,707,646	76	—	—	開立即期 信用狀	—	信用狀	無

單位：新台幣仟元；%

應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			備註
餘額	佔總應收(付)帳 款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
112,686	12	0	0	0	註1
(1,317,755)	(96)	0	0	0	註2

註1：主係勞務收入(代工合約)產生之應收帳款。

註2：105年度與中鋼公司之進貨主要以熱軋鋼捲、扁鋼胚及物料。

(二)財產交易：無。

(三)資金融通情形：無。

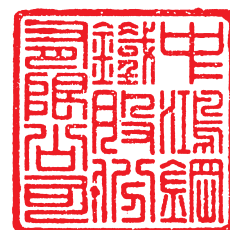
(四)資產租賃情形：子公司鴻立鋼鐵出租部份廠房儲區予母公司，租期陸續於106年12月到期，租金收入為5,310仟元。

(五)其他重要交易往來情形：無

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：中鋼公司於92年5月與日商住友金屬工業株式會社及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，在同年7月設立東亞聯合鋼鐵公司，並由其轉投資和歌山鑄鐵所（由日商住友金屬工業株式會社分割之公司），中鋼公司藉由此合資公司可獲得質優且料源穩定之扁鋼胚。中鋼公司嗣與本公司簽訂扁鋼胚授權合約，將前述合資合約所取得之扁鋼胚採購權部分轉讓予本公司，本公司依約支付權利金予中鋼公司，105年度之權利金支出計119,440仟元，105年12月底應付權利金為33,026仟元，上述扁鋼胚之採購價格依合約約定之公式計算。

中鴻鋼鐵股份有限公司



董 事 長 邱 順 得



 總公司/冷軋廠：高雄市橋頭區芋寮里芋寮路317號

 熱軋廠：高雄市岡山區嘉興里興隆街576號

 鋼管廠（大發廠區）：高雄市大寮區大發工業區華中路18號

 鋼管廠（鹿港廠區）：彰化縣鹿港鎮海埔里18鄰鹿工路42號