

110^年

2021 Annual Report

年報

member of CSC Group 中鋼集團



中鴻銹鐵股份有限公司
CHUNG HUNG STEEL CORPORATION

上市代號：2014



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>

中華民國 111 年 3 月 31 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	：羅嘉文
職		稱	：行政副總經理
電		話	：(07)611-7171轉2002
電	子	郵	件
信	箱		：loga@chsteel.com.tw
代	理	發	言
人		：陳柏翰	
職		稱	：業務副總經理
電		話	：(07)611-7171轉2005
電	子	郵	件
信	箱		：ch27077@chsteel.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總	公	司	：高雄市橋頭區芋寮路317號
		電話：	(07) 611-7171
冷	軋	廠	：高雄市橋頭區芋寮路317號
		電話：	(07) 611-7171
熱	軋	廠	：高雄市岡山區興隆街576號
		電話：	(07) 623-4141
酸	鍍	廠	：高雄市小港區沿海三路24號
		電話：	(07) 871-6886
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	：劉裕祥 會計師、江佳玲 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	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	13
二、董事、獨立董事及經理人資料	15
三、一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金	24
四、公司治理運作情形	28
五、會計師公費資訊	72
六、更換會計師資訊	72
七、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	73
八、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	73
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊	75
十、轉投資事業之綜合持股比例	76
肆、募資情形	
一、資本及股份	76
二、公司債辦理情形	81
三、特別股辦理情形	81
四、海外存託憑證辦理情形	81
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	81
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	81
七、資金運用計畫執行情形	81
伍、營運概況	
一、業務內容	82
二、市場及產銷概況	85
三、人力資源概況	94
四、環境管理措施及環保支出資訊	94
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	96
六、勞資關係	98
七、資通安全管理	100
八、重要契約	103

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	104
二、最近五年度財務分析	108
三、110年度審計委員會審查報告	111
四、110年度個體財務報告	112
五、110年度母子公司合併財務報告	198
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	269
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	269
二、財務績效	271
三、現金流量	273
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	274
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	274
六、風險事項之分析評估	274
七、其他重要事項	278
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	279
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	279
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	279
四、其他必要補充說明事項	279
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	279
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：

110 年上半年在各國新冠疫苗施打率加速提升，以及持續財政刺激措施下，全球經濟從疫情衝擊中逐步復甦。鋼鐵市場受鋼廠歲修後復產進度緩慢，導致鋼材供給偏緊，加上全球海運費飆漲、缺櫃問題，以及交期延誤情形嚴重等因素共同作用下，上半年全球鋼市明顯供不應求，除大幅推升歐美鋼價頻創歷史新高，亦帶動亞洲及東南亞鋼市行情應聲走揚。

然而 110 年下半年起，部分地區受淡季及 Delta 變種疫情衝擊下，各國政府加嚴防疫導致經濟活動受擾，以及晶片短缺問題持續抑制歐美汽車產業需求，導致全球鋼材需求明顯放緩。整體而言，第三季全球鋼市開始降溫而致鋼價高位調整；第四季則因全球供應鏈受阻、塞港、交期延長等狀況尚未緩解，加上 Omicron 變種病毒快速傳播，導致全球疫情再次升溫並衝擊市場信心，下游亦因庫存充足而轉向觀望，故全球鋼市買氣消停導致價格走軟。

在市場變動急遽下，本公司維持精實生產管理與靈活產銷運作，充分掌握市場脈動，強化產銷協作下，加強與客戶之間的服務關係，並配合市況機動調整內外銷比率，締造營收 537.4 億元及獲利 63.5 億元之創廠 38 年來雙高歷史紀錄；同時，熱軋廠、冷軋廠、鋼管廠鹿港廠區三廠總產品全程訂單合格率亦創歷史新紀錄，未來面對更多挑戰下，我們將持續把握機會再創新局。

一、110年度營業暨財務情形

(一)營業計畫實施成果

1.生產計畫執行情況：

110 年度鋼鐵產品生產量 237.6 萬公噸，較 109 年度生產量 253.6 萬公噸，減少 16 萬公噸，降幅約 6.3%。

2.銷售計畫執行情況：

110 年度鋼鐵產品銷售量為 212 萬公噸，較 109 年度銷售量 243 萬公噸，減少 31 萬公噸，降幅 12.8%。

(二)營業收支及獲利能力分析

110 年度稅後淨利為 63.5 億元，營業收支、獲利等狀況如下：

1.收入部份：

110 年度合併營業收入為 537.4 億元，較 109 年度 367.9 億元增加 169.5 億元，增幅約 46.1%。

2.支出部份：

110 年度合併營業成本及合併營業費用合計為 472.2 億元，較 109 年度 364.5 億元增加 107.7 億元，增幅約 29.5%。

3.獲利方面：

因 110 年鋼品售價上漲幅度大於成本上漲幅度，致稅前淨利較 109 年增加 64.85 億元。

(三)研究發展狀況

本公司致力於開發新產品技術與發展人工智能(AI)，並持續產品品質精進、製程研究及設備技術建立，以期朝向智能設備、智能生產與智能營運等三大領域之應用，並成立智能產銷推展委員會推動智能化，進行涵蓋生產製造、設備維護、生產排程、品質管理、產品銷售、工安環保等業務領域的智能化系統建構。

為培養 AI 所需之人才，使人工智能順利導入，本公司除積極參加外部開辦之訓練課程外，也不斷尋求專業人才與產學界協助，110 年度重大研發成果，於產品開發方面有冷軋製程精簡鋼捲開發、鋼管高品級 API 油管開發；品質精進方面有 400 公斤強度等級熱軋硬薄板與冷軋中碳鋼厚板全硬材製造技術品質提升，製程精進有建立熱軋 S55C 精銜材低溫軋延技術與精進加熱爐胚溫度控制技術等。人工智能(AI)開發重點項目如下：

- 1.熱軋廠加熱爐胚溫控制技術精進：可提升加熱爐溫度控制能力，縮小溫度差異，除降低產品品質變異外，更降低燃料耗用。
- 2.冷軋廠空壓機智能優化管理：進入最後參數最佳化調整階段，預計 111 年第 2 季完成，將有助調配最適當之空壓機開機量能，避免過度開機造成壓縮空氣產能浪費。

二、111 年度營業計畫概要

111 年雖仍受國外新冠變異病毒持續肆虐，且海運塞港、缺櫃現象未解，產業供應鏈仍舊承壓，客戶亦面臨物流不順導致庫存與訂單積壓、資金週轉等負擔。然而，各國已逐步邁向零碳時代，日、韓等高爐大廠 111 年預計減產，加上中國大陸「碳中和」政策性限產減供，預計全球鋼鐵產業仍將健康發展。惟當前俄烏衝突為鋼市最大變數，由於兩國皆為主要鋼鐵出口國，受到戰事及經濟制裁對鋼鐵供應鏈或造成衝擊。面對當前全球鋼鐵產業變化，中鴻秉持靈活產銷運作，順暢產儲運銷，深化客戶的理念，維持穩健鋼品銷售量。今年(111 年)本公司全產品合併銷售目標為 220 萬公噸。

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

據國際貨幣基金（IMF）4月19日發布的《世界經濟展望》報告指出，111年全球經濟增長預測值為3.6%；此外，4月20日中華經濟研究院上修台灣今年經濟成長率至3.96%，顯示海內外經濟仍將保持溫和復甦。另由於全球碳稅議題及煤鐵價格處於高位，將推升成本支出，而美國眾議院110年底已正式通過規模達1兆美元的基礎建設法案，未來5年將有望增加4,000~4,500萬公噸的鋼鐵需求，故陸續開放歐盟、日本、英國進口的免關稅額度；加上日、韓等高爐大廠111年相繼關停、減產及歲修，以及中國大陸唐山市等受疫情影響而封城減產；此外因俄烏爆發戰爭，除導致二國鋼品供給下降，造成歐洲市場大缺貨，相關制裁措施亦導致能源費用大漲，當地電爐廠也因不堪成本遽增而產量大減。綜上，預計111年全球鋼市供需格局基本平穩，然在原料及環保成本推升下，將有利於鋼價的支撐。

此外，面對碳中和、資訊安全及公司治理等議題上，本公司成立減碳及碳中和推動小組、資訊安全委員會，持續關注相關議題發展及法令新訊，並同時強化公司治理與推動企業永續經營。

面對瞬息萬變的環境，本公司以堅持正派經營，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為願景，結合對國內外鋼鐵市場發展趨勢、鋼鐵技術發展趨勢及國際環保減碳趨勢，訂定出本公司未來經營發展策略，以達成公司企業永續發展的目標，努力方向如下：

（一）推動智能產銷，加強資安管理，管控資產風險

積極培育AI技術人才，深植智能基因，強化數位管理，因應資訊安全議題，設立資訊安全相關單位、資訊安全長及相關人員，並每季召開資訊安全會議，進行資訊安全健檢，強化資訊防護。

（二）持續降低成本，精進節能減碳，強化安全衛生

為達成2050年碳中和目標，中鴻持續運作能源管理系統以推動節能減碳，進行精進生產設備，設定節電率及CO₂e排放量目標，另每年執行溫室氣體盤查，並接受外部查證。且本公司同時監控染物排放，藉由減少能資源消耗及廢棄物產生，確實創造循環經濟利基。

（三）精實生產管理，準確設備改造，厚值品質技術

為提供客戶高品質鋼品，中鴻持續進行設備改造及汰舊換新，以強化產製能力，且維持汽車認證品質系統，並透過同業交流，提升生產技術、產品品質、設備維護及控制技術等能力。

本公司將秉持「穩定內銷，靈活外銷」的行銷策略，發揮產銷供應鏈即時、快速的競爭優勢，配合機動、有效的運籌管理，採取最適產能生產，優化產品結構。我們除努力追求穩定營收獲利外，並持續提升環境與社會面向的平衡發展，成就中鴻永續經營的藍圖。

最後敬祝 各位股東

身體健康、萬事如意

董事長 劉敏雄



總經理 曾貴松



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、熱浸鍍鋅鋼捲及鋼管等鋼鐵產品。

中鴻共有五個生產廠區，其中熱軋廠、冷軋廠、鋼管廠大發廠區及酸鍍廠區位於高雄市；另鋼管廠鹿港廠區位於彰化縣彰濱工業區。

二、公司沿革

- 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，岡山镇公所特頒公司「岡山镇榮譽鎮民證」，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」,除擴大大公司對產品之保障,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貳千萬元以上，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壹千萬元以上，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」。

- 106 年 10 月 熱軋廠榮獲高雄市政府勞工局「105 年度推行職業安全衛生優良單位」。
- 106 年 10 月 榮獲高雄市環保局頒發 106 年度跨部門溫室氣體合作減量績優企業單位。
- 106 年 10 月 熱軋廠、冷軋廠同獲台灣鋼鐵工業同業公會 105 年度工安績效評比「特優獎」。
- 106 年 11 月 熱軋廠榮獲勞動部「105 年度推行職業安全衛生優良單位」。
- 106 年 12 月 鋼管廠鹿港廠區榮獲衛生福利部國民健康署 106 年度績優健康職場「健康管理獎」。
- 106 年 12 月 熱軋廠取得馬來西亞 CIDB 證書。
- 107 年 01 月 原董事長邱順得先生屆齡退休，由韓義忠先生接任。
- 107 年 06 月 本公司與子公司鴻立公司合併，以六月一日為合併基準日，鴻立公司成為本公司「酸鍍廠」。
- 107 年 06 月 公司中文繁體版、英文版新版網頁正式上線。
- 107 年 07 月 鋼管廠鹿港廠區通過 ISO 50001 驗證。
- 107 年 07 月 熱軋廠代表公司舉辦首屆中鋼集團節能觀摩會。
- 107 年 09 月 鋼管廠鹿港廠區取得日本 JIS MARK 證書。
- 107 年 09 月 熱軋廠榮獲「高雄市 106 年推行職業安全衛生優良單位」，並經勞動部評定為「106 年推行職業安全衛生優良單位」，獲頒「五星獎」獎牌。
- 107 年 10 月 中華信評授予中鴻鋼鐵股份有限公司「twA/twA-1」評等；展望「穩定」。
- 107 年 10 月 榮獲高雄市政府環保局 107 年度跨部門溫室氣體合作減量績優企業單位。
- 107 年 10 月 榮獲第 15 屆國家品牌玉山獎(傑出企業類)。
- 107 年 10 月 鋼管廠鹿港廠區榮獲台灣鋼鐵工業同業公會 106 年度安全衛生績效評比「優良獎」。
- 107 年 12 月 榮獲勞動部人才發展品質管理系統評核(TTQS)銀牌認證。
- 107 年 12 月 通過財政部關務署「安全認證優質企業」(AEO)認證。
- 108 年 03 月 榮獲高雄市政府環保局 107 年度高雄市空氣品質淨化區績優認養企業。
- 108 年 05 月 熱軋廠加熱爐燃料替代溫室氣體抵換專案獲環保署核發第一年減量額度 52,506 公噸二氧化碳當量。
- 108 年 06 月 107 年綠色採購金額達 500 萬以上，獲高雄市政府環保局頒發 107 年度高雄市綠色採購績優單位獎座。

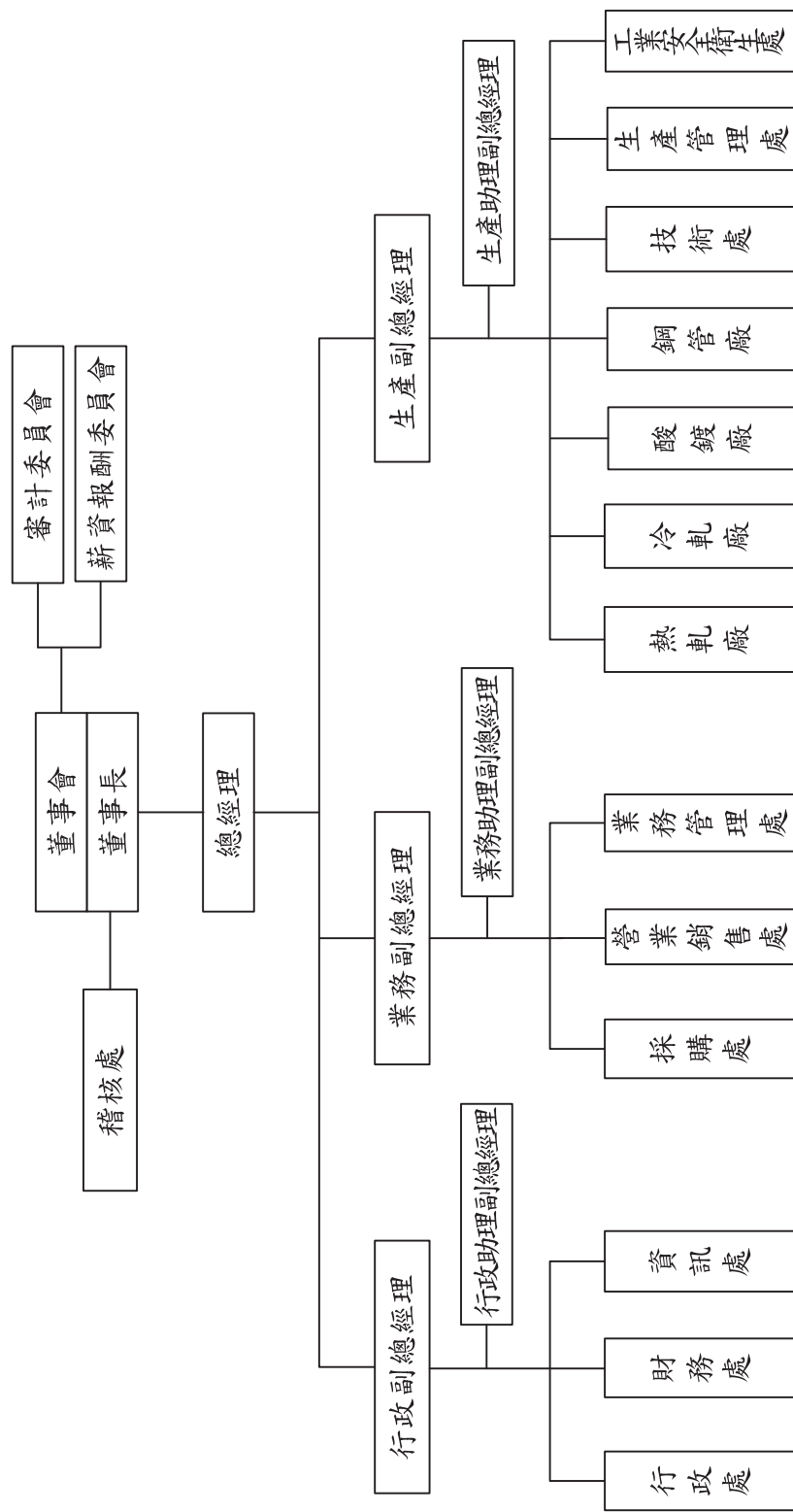
- 108 年 07 月 通過 ISO 45001：2018 年版管理系統驗證。
- 108 年 07 月 通過 CNS 45001：2018 年版管理系統驗證。
- 108 年 07 月 熱軋廠通過馬來西亞(MS)產品換證審查。
- 108 年 08 月 通過 ISO 50001：2018 年版管理系統驗證。
- 108 年 09 月 鋼管廠大發廠區榮獲高雄市政府「107 年推行職業安全衛生優良單位」，並經勞動部評定為「107 年推行職業安全衛生優良單位獎」。
- 108 年 09 月 原董事長韓義忠先生屆齡退休，由劉敏雄先生接任。
- 108 年 10 月 酸鍍廠通過 IATF 16949：2016 驗證。
- 108 年 10 月 榮獲經濟部國際貿易局 107 年度金貿獎(最佳貿易貢獻獎)。
- 108 年 10 月 榮獲經濟部國際貿易局 107 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
- 108 年 11 月 榮獲教育部體育署 108 年運動企業認證。
- 108 年 11 月 熱軋廠、冷軋廠、鋼管廠大發廠區同獲台灣鋼鐵工業同業公會 107 年度安全衛生績效評比「特優獎」。
- 108 年 11 月 榮獲 2019 台灣企業永續獎(企業永續報告書獎金獎、企業綜合績效獎 TOP50)。
- 108 年 12 月 冷軋廠榮獲衛生福利部國民健康署 108 年績優健康職場「健康管理獎」。
- 108 年 12 月 通過 ISO/IEC 17025：2017 年轉版驗證。
- 108 年 12 月 原總經理李聰昌先生屆齡退休，由吳冠青先生接任。
- 109 年 04 月 榮獲證券暨期貨市場發展基金會 108 年度第 6 屆公司治理評鑑名列 6%至 20%之公司。
- 109 年 04 月 榮獲高雄市政府環保局頒發 108 年及 109 年跨部門溫室氣體合作減量感謝狀。
- 109 年 09 月 熱軋廠加熱爐燃料替代溫室氣體抵換專案獲環保署核發第二次(2~3 年)減量額度 102,606 公噸二氧化碳當量。
- 109 年 09 月 108 年綠色採購金額達 500 萬以上，獲高雄市政府環保局頒發 108 年度高雄市綠色採購績優單位獎座。
- 109 年 09 月 鋼管廠大發廠區榮獲高雄市政府「109 年推行職業安全衛生優良單位」，並經勞動部評定為「109 年推行職業安全衛生優良單位」。
- 109 年 11 月 榮獲 2020 台灣企業永續獎(企業永續報告書獎金獎)。
- 109 年 11 月 鋼管廠大發廠區及鹿港廠區通過紐西蘭 FPC 驗證。
- 109 年 11 月 熱軋廠、冷軋廠同獲台灣鋼鐵工業同業公會 108 年度安全衛生績效評比「特優獎」。
- 109 年 11 月 榮獲勞動部頒發人才發展品質管理系統評核(TTQS)銀牌認證。

- 110 年 04 月 榮獲證券暨期貨市場發展基金會 109 年度第 7 屆公司治理評鑑名列 6%至 20%之公司。
- 110 年 5 月 榮獲財政部頒發 110 年度開立統一發票績優營業人。
- 110 年 5 月 酸鍍廠通過 ISO 14001：2015 年版管理系統驗證。
- 110 年 7 月 酸鍍廠通過 ISO 50001：2018 年版管理系統驗證。
- 110 年 9 月 109 年綠色採購金額達 500 萬以上，獲高雄市政府環保局頒發高雄市綠色採購績優單位獎座。
- 110 年 10 月 酸鍍廠實驗室通過 ISO/IEC 17025:2017 實驗室品質管理系統審查成為 TAF 認證實驗室。
- 110 年 10 月 榮獲經濟部國貿局 109 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
- 110 年 11 月 熱軋廠、冷軋廠通過勞動部職業安全衛生管理系統績效審查，有效期間 3 年，自 110 年 6 月 29 日至 113 年 6 月 28 日止。
- 110 年 11 月 鋼管廠大發廠區榮獲高雄市政府「110 年推行職業安全衛生優良單位」，並經勞動部評定為「110 年推行職業安全衛生優良單位-五星獎」。
- 110 年 11 月 榮獲 2021 台灣企業永續獎『企業永續報告類-傳統製造業-銀獎』。
- 110 年 12 月 熱軋廠、冷軋廠同獲台灣鋼鐵工業同業公會 109 年度安全衛生績效評比「金安獎」；鋼管廠大發廠區、鋼管廠鹿港廠區同獲「特優獎」。

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。
	酸鍍廠	酸鍍產品之生產製造、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、IATF 16949 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、ISO 45001 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

111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(註1)		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註 (註2)
							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 華 民 國	中國銅鐵(股)公司 代表人：劉敏雄	男	110.8.25	三年	95.6.29	582,673,153	40.59 (註3)	582,673,153	40.59	-	-	-	-	成功大學企業管理學系 中國銅鐵(股)公司業務助 理副總經理	本公司董事長 中國銅鐵(股)公司業務副總經 理 中龍銅鐵(股)公司董事 中貿國際(股)公司董事 中鋼運通(股)公司董事 中鋼馬來西亞有限公司董事 中鋼馬來西亞控股公司董事	無	無	無	無此 情形
董事	中 華 民 國	中國銅鐵(股)公司 代表人：翁朝棟	男	110.8.25	三年	95.6.29	582,673,153	40.59	582,673,153	40.59	-	-	-	-	成功大學資源工程博士 中國銅鐵(股)公司總經理	無兼任本公司之職務 中國銅鐵(股)公司董事長 中鋼碳素化學(股)公司董事 中宇環保工程(股)公司董事 中龍銅鐵(股)公司董事 中貿國際(股)公司董事 台灣高速鐵路(股)公司董事	無	無	無	無此 情形
董事	中 華 民 國	中國銅鐵(股)公司 代表人：曾貴松	男	110.8.25	三年	95.6.29	582,673,153	40.59	582,673,153	40.59	-	-	-	-	成功大學系統及船舶機電 工程學系 中國銅鐵(股)公司生產助理 副總經理	本公司總經理 CSCI STEEL CORPORATION INDIA PRIVATE LIMITED 董 事長	無	無	無	無此 情形
董事	中 華 民 國	中國銅鐵(股)公司 代表人：李文周 (註4)	男	110.8.25	三年	95.6.29	582,673,153	40.59	582,673,153	40.59	-	-	-	-	成功大學企業管理學系 中國銅鐵(股)公司營業銷 售處處長	無兼任本公司之職務 中國銅鐵(股)公司業務部門助 理副總經理	無	無	無	無此 情形

職稱	國籍 或 註冊地	姓名	性別	年齡	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(註1)		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人		備註 (註2)
								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	
獨立 董事	中 華 民 國	邱靖山	男	70	110.8.25	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 合夥會計師	無兼任本公司之職務 鉅昇實業股份有限公司獨立董 事及審計委員會召集人 君帆工業股份有限公司獨立董 事及審計委員會召集人 中山普萊聯合會計師事務所 名譽會計師	無	無	無此 情形
獨立 董事	中 華 民 國	蔡憲唐	男	66	110.8.25	三年	104.6.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學管理博士 國立中山大學管理學院 院長	無兼任本公司之職務 力銘科技股份有限公司獨立董 事、審計委員會委員及薪資報 酬委員會召集人 富林塑膠工業(開曼)控股(股) 公司獨立董事、審計委員會委 員及薪資報酬委員會委員 越南富林塑膠工業股份有限公 司(富林-KY100%持有之子公 司)獨立董事 利百景環保科技股份有限公司 新訓委員	無	無	無此 情形
獨立 董事	中 華 民 國	李玲玲	女	54	110.8.25	三年	104.6.26	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學法學碩士 中華民國律師公會全國聯 合會副理事長	無兼任本公司之職務 凌雲法律事務所主持律師 森田印刷廠股份有限公司獨立 董事、審計委員會委員及薪資 報酬委員會委員	無	無	無此 情形

註1：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。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註3：持股比率為中國銅鑼股份有限公司實際持有股數佔本公司總發行股數，採四捨五入至小數點第二位計算。

註4：法人股東中國銅鑼股份有限公司於111年03月01日改派代表人李文周先生接替黃凱民先生職務。

表一：法人股東之主要股東

110年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中國鋼鐵(股)公司	經濟部(20.00%)、兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶(2.53%)、富邦人壽保險(股)公司(2.50%)、運鴻投資(股)公司(1.63%)、新制勞工退休基金(1.47%)、舊制勞工退休基金(1.10%)、摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶(1.08%)、運盈投資(股)公司(1.01%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.01%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(0.74%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

110年12月31日

法人名稱	法人之主要股東
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100%)
運鴻投資(股)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%)。
運盈投資(股)公司	中盈投資開發(股)公司(49.00%)、丸一鋼管株式會社(42.00%)、運鴻投資(股)公司(9.00%)。

董事及獨立董事資料

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公司獨立董事家數
法人董事 代表人：劉敏雄		最高學歷為成功大學企業管理學士，現任本公司董事長、中國鋼鐵股份有限公司業務副總經理、中龍鋼鐵股份有限公司董事、中貿國際股份有限公司董事、中鋼運通股份有限公司董事、中鋼馬來西亞有限公司董事及中鋼馬來西亞控股公司董事。	1.未與其他董事間具有配偶及二親等以內之親屬關係。 2.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未為持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。	0
法人董事 代表人：翁朝棟		最高學歷為成功大學資源工程博士，現任中國鋼鐵股份有限公司董事長、中龍鋼鐵股份有限公司董事、中鋼碳素化學股份有限公司董事、中宇環保工程股份有限公司董事、台灣高速鐵路股份有限公司董事、中貿國際股份有限公司董事。	1.未與其他董事間具有配偶及二親等以內之親屬關係。 2.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未為持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。	0
法人董事 代表人：曾貴松		最高學歷為成功大學系統及船舶機電工程學士，現任本公司總經理、CSCI STEEL CORPORATION INDIA PRIVATE LIMITED 董事長，曾任中國鋼鐵股份有限公司生產助理副總經理。	1.未與其他董事間具有配偶及二親等以內之親屬關係。 2.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未為持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。	0
法人董事 代表人：李文周		最高學歷為成功大學企業管理碩士，現任中國鋼鐵股份有限公司業務助理副總經理，曾任中國鋼鐵股份有限公司營業銷售處處長。	1.未與其他董事間具有配偶及二親等以內之親屬關係。 2.本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人。 3.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未為持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。	0
獨立董事 邱鑄山		最高學歷為國立中山大學企業管理碩士，中華民國會計師高考及格、證券分析師考試合格，現任鉅昇實業股份有限公司獨立董事及審計委員(109 年 6 月迄今)、君帆工業股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(110 年 9 月迄今)、中山普萊聯合會計師事務所名譽會計師，曾任中山聯合會計師事務所合夥會計師、眾信聯合會計師事務所及中山大學兼任講師等，係會計或財務專業人士。	三位獨立董事於選任前二年及任職期間皆符合下列情事： 1.非為公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。 2.本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.本人並無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	2

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 蔡憲唐		最高學歷為美國普渡大學管理博士，現任力銘科技股份有限公司獨立董事、審計委員、薪酬委員(103 年 3 月迄今)、富林塑膠工業(開曼)控股(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(109 年 6 月迄今)及利百景環保科技股份有限公司薪酬委員(111 年 3 月迄今)，曾任國立中山大學管理學院院長及企業管理系教授、公視基金會董事等。	4. 未擔任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。 5. 最近 2 年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 6. 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義並無持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。	2
獨立董事 李玲玲		最高學歷為台灣大學法學碩士，中華民國律師高考及格，現任凌雲法律事務所主持律師(民國 101 年 6 月迄今)、森田印刷廠股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(109 年 6 月迄今)，曾任中華民國律師公會全國聯合會副理事長、高雄律師公會理事長、高雄市晚晴婦女協會理事長、私立義守大學兼任講師、台灣律師懲戒覆審委員會委員、法務部檢察官遴選委員會委員、檢察官評鑑委員會委員、司法院專業法官遴選委員會委員等。		1

註 1：本公司董事會全體成員皆符合專業資格條件且具備五年以上工作經驗且未有公司法第 30 條各款情事。

董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：本公司「公司治理實務守則」第 3.4.1 條已明定董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員共 7 席，3 席為獨立董事(1 席為女性)，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。

考量董事會之整體配置，目標朝向董事由不同性別、年齡、專業知識及背景組成，除於本公司公司治理實務守則明訂兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，另為符合公司未來業務發展，董事會成員應至少一名具有法律專業背景或鋼鐵產業相關管理職務經驗。

本公司發展著重於法律遵循、料源取得及整合轉型，因此董事遴選時，以學經歷、年齡、專長領域並兼顧性別平衡，至產業界及學術界找尋人選，並考量本公司 5 年經營發展策略與目標，獨立董事涵蓋 1 位律師（女性），針對法律遵循提供指引；1 位會計師，掌握財報品質及提供會計準則遵循之建議；1 位國立大學教授具企業管理專才，提供企業經營管理及風險控管之建議。其它董事組成包括：熟悉整體

鋼鐵產業脈動，了解鋼鐵市場及原物料市場未來走向之劉敏雄董事；擅於整合鋼鐵上下游產業，關注環保議題及社會關懷之翁朝棟董事；擅長業務銷售及提供公司未來銷售策略之李文周董事；公司目前生產設備面臨汰舊換新之階段，具有工程及鋼鐵生產領域背景之曾貴松董事。

目前本公司董事會共 7 位董事（包括 3 席獨立董事，其中 1 位女性董事），其組成已涵蓋多元面向，其所具備之專業知識技能涵蓋鋼鐵（產業知識）、資源工程、企管、法律、財會、機電工程等不同領域，充分落實所設立之董事會成員多元化目標。具員工身分之董事占比 14.29%、獨立董事占比為 42.86%、女性董事占比為 14.29%、未兼任公司經理人之董事占比 85.71%。3 位獨立董事任期年資皆為 4~8 年，6 位董事年齡位於 61~70 歲，1 位介於 51~60 歲之間。相關落實情形如下表：

多元化 核心項目	基本組成						經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計	商務	法務	行銷	企業 管理	工 程		
	性別	國籍	兼任 本公司 員工	年齡分布		獨立董事 任期年資											
				51 至 60 歲	61 至 70 歲	3 年 以 下										4 至 8 年	9 年 以 上
董事姓名		董事長 劉敏雄	中華民國		✓			✓	✓	✓				✓			
	董 事 翁朝棟	男	中華民國		✓			✓	✓			✓			✓		
	董 事 曾貴松	男	中華民國	✓	✓				✓	✓					✓		
	董 事 李文周	男	中華民國		✓				✓					✓			
	獨立董事 邱鑄山	男	中華民國		✓			✓	✓	✓							
	獨立董事 蔡憲唐	男	中華民國		✓				✓		✓			✓			
	獨立董事 李玲玲	女	中華民國	✓					✓			✓					

2.董事會獨立性：本公司設有三席獨立董事，占比為42.86%。本公司各董事間皆不具有配偶及二親等以內親屬關係之情形且未有公司法第30條各款情事，獨立董事皆符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條之規定。

(二)主要經理人資料

111年03月31日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份(註1)		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 經理人		備註 (註2)
					股數	持股比 率(%)	股數	持股比 率(%)	股數	持股比 率(%)			職 稱	姓 名	
總經理 兼資訊安全長 (註3)	中 華 民 國	曾貴松	男	1110.01.31	0	0	0	0	0	0	成功大學系統及船舶機電工程學系 中國鋼鐵(股)公司生產助理副總經理	CSCI STEEL CORPORATION INDIA PRIVATE LIMITED 董事長	無	無	無此 情形
行政副總經理 兼 公司治理主管 (註4)	中 華 民 國	羅嘉文	男	107.01.01	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理碩士 中鋼公司會計處副處長	鴻高投資開發(股)公司 董事長 鑫尚揚投資股份有限 公司董事	無	無	無此 情形
業務副總經理	中 華 民 國	陳柏翰	男	109.06.01	0	0	0	0	0	0	臺灣大學國際企業碩士 中鋼公司營管理處國內市研二組組長	太平洋船舶貨物裝卸 (股)公司監察人	無	無	無此 情形
生產副總經理	中 華 民 國	邱世和	男	109.02.01	0	0	0	0	0	0	臺灣海洋大學系統工程暨造船學系 中鋼公司軋鋼三廠副廠長	無	無	無	無此 情形
行政助理 副總經理	中 華 民 國	嚴叔誠	男	106.09.01	0	0	0	0	0	0	義守大學管理學碩士 中鴻公司行政處處長	無	無	無	無此 情形
業務助理 副總經理	中 華 民 國	楊明燾	男	107.09.01	38,118	0	0	0	0	0	成功大學高階管理碩士 中鴻公司生產助理副總經理	無	無	無	無此 情形
生產助理 副總經理	中 華 民 國	許欽明	男	107.09.01	140	0	0	0	0	0	逢甲大學工業工程系 中鴻公司業務助理副總經理	無	無	無	無此 情形
生產助理 副總經理	中 華 民 國	黃瑞財	男	109.06.01	0	0	2,000	0	0	0	臺灣海洋大學系統工程暨造船學系 中鋼公司第一熱軋鋼帶工場主任	無	無	無	無此 情形

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份(註1)		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 經理人		備 註 (註2)
					股數	持 股 比 率(%)	股數	持 股 比 率(%)	股數	持 股 比 率(%)			職 稱	姓 名	
財務處長 (會計主管)	中 華 民 國	黃 紋 萍	女	110.03.01	2,000	0	0	0	0	0	中山大學財務管理研究所碩士 中鋼公司會計處組長	無	無	無	無此 情形

註 1：本表中持有股份種類均為普通股。

註 2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方
式)之相關資訊。

註 3：111 年 3 月 10 日資安委員會決議資訊安全長由總經理兼任。

註 4：108 年 3 月 19 日董事會通過設置公司治理主管，由行政副總經理羅嘉文兼任。

三、一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金 (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元，110年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D 等四項總額及占稅 後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之比 例		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金				
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註1)	業務執行費用(D) 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	退職退休金(F) 內所有公司	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	
																		現金金額
董事長	劉敏雄																	
	中國鋼鐵(股)公司																	
	翁朝棟																	
	中國鋼鐵代表人																	
	黃凱民	5,763	5,763	0	0	61,561	61,561	565	565	67,889	67,889	5,418	5,418	235	235	1,198	74,740	29,409
董事	中國鋼鐵代表人																1.18%	1.18%
	吳冠青																	
	中國鋼鐵代表人																	
	曾貴松																	
	中國鋼鐵代表人																	
獨立 董事	邱鏡山																	
	蔡惠唐	1,485	1,485	0	0	0	0	589	589	2,074	2,074	0	0	0	0	0	2,074	0
																	0.03%	0.03%
	李玲玲																	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1)獨立董事酬勞採固定報酬，邱鏡山董事、李玲玲董事每月為新臺幣5萬元，蔡惠唐董事110年1月為新臺幣2.25萬元；110年2-12月每月為新臺幣2.39萬元，不另支領公司章程第28條所訂之董事酬勞金，本公司盈虧不影響獨立董事固定報酬。

(2)獨立董事應參與董事會，車馬費由本公司給付。

(3)獨立董事如擔任董事會功能性委員會成員，應參與董事會功能性委員會會議，本公司並依其實際出席情形給付出席費。

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

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
(1)獨立董事酬勞採固定報酬，邱鏡山董事、李玲玲董事每月為新臺幣5萬元，蔡惠唐董事110年1月為新臺幣2.25萬元；110年2~12月每月為新臺幣2.39萬元，不另支領公司章程第28條所訂之董事酬勞金，本公司盈虧不影響獨立董事固定報酬。

(2)獨立董事應參與董事會，車馬費由本公司給付。
(3)獨立董事如擔任董事會功能性委員會成員，應參與董事會功能性委員會會議，本公司並依其實際出席情形給付出席費。

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

酬金級距表

110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 (H)	本公司	母公司及所有轉投資事業 (I)	
低於1,000,000元	劉敏雄、翁朝棟 黃凱民、吳冠青、曾貴松 邱鑄山、蔡憲唐、李玲玲	劉敏雄、翁朝棟 黃凱民、吳冠青、曾貴松 邱鑄山、蔡憲唐、李玲玲	劉敏雄、翁朝棟 黃凱民、吳冠青 邱鑄山、蔡憲唐、李玲玲	吳冠青 邱鑄山、蔡憲唐、李玲玲	
1,000,000元 (含) ~2,000,000元 (不含)	無	無	無	無	
2,000,000元 (含) ~3,500,000元 (不含)	無	無	無	無	
3,500,000元 (含) ~5,000,000元 (不含)	無	無	無	無	
5,000,000元 (含) ~10,000,000元 (不含)	無	無	曾貴松	翁朝棟、黃凱民、曾貴松	
10,000,000元 (含) ~15,000,000元 (不含)	無	無	無	劉敏雄	
15,000,000元 (含) ~30,000,000元 (不含)	無	無	無	無	
30,000,000元 (含) ~50,000,000元 (不含)	無	無	無	無	
50,000,000元 (含) ~100,000,000元 (不含)	中國鋼鐵(股)公司	中國鋼鐵(股)公司	中國鋼鐵(股)公司	中國鋼鐵(股)公司	
100,000,000元以上	無	無	無	無	
總計	9	9	9	9	

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元，110年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	吳冠青 (110.01.31解任)	15,209	15,209	1,410	1,410	15,714	15,714	7,187	0	7,187	0	39,520 0.62%	39,520 0.62%	1,083
	曾貴松 (110.01.31新任)													
行政副總經理	羅嘉文													
業務副總經理	陳柏翰													
生產副總經理	邱世和													
行政助理副總經理	嚴叔誠													
業務助理副總經理	楊明儒													
生產助理副總經理	許欽明													
	黃瑞財													

註：財務報告內所有公司包含本公司。

酬金級距表

110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	母公司及所有轉投資事業
低於1,000,000元	吳冠青	吳冠青
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳柏翰、嚴叔誠、楊明儒、許欽明	陳柏翰、嚴叔誠、楊明儒、許欽明
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	曾貴松、羅嘉文、邱世和、黃瑞財	曾貴松、羅嘉文、邱世和、黃瑞財
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	9人	9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。

分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣千元，110年12月31日

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	吳冠青(110.01.31解任)	0	7,933	7,933	0.12
		曾貴松(110.01.31新任)				
	行政副總經理	羅嘉文				
	業務副總經理	陳柏翰				
	生產副總經理	邱世和				
	行政助理副總經理	嚴叔誠				
	業務助理副總經理	楊明儒				
	生產助理副總經理	許欽明				
		黃瑞財				
	會計主管	李佩瑜(110.03.01解任)				
		黃紋萍(110.03.01新任)				

(三)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)、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. 本公司 110 年度董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金占稅後純益比例為 1.72%，109 年度董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金占稅後純益比例為 6.52%。本公司之獨立董事僅領取固定酬金，而不參與董事酬勞金分派，其餘給付董事、總經理及副總經理酬金之政策與標準，明列於公司章程第 28 條「本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞、董事酬勞不高於百分之一。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前項員工酬勞及董事酬勞以現金為之，應經董事會依法決議行之，並報告股東會。」其中，有關總經理及副總經理之員工酬勞部份，係經董事會通過按員工酬勞總額提撥分配。至於董事車馬費則參考同業水準訂定。
2. 本公司訂定酬金之程序，以「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效考核辦法」作為評核依據，並與公司整體營運績效目標連結，給予合理報酬。其中，董事會績效評估包含對公司營運之參與程度、風險管控之監督與評估等衡量項目，至於經理人評估項目包含財務性指標(如稅前盈餘、製造成本控管等)及非財務性指標(如工安管理、智能化、公司治理等)，董事酬金及經理人之員工酬勞與激勵獎金以績效評估結果作為發放之依據。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊及評鑑執行情形

110 年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

110.01.01~110.12.31

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 劉敏雄	9	0	100	無
董事	中國鋼鐵代表人 翁朝棟	8	1	88.89	無
董事	中國鋼鐵代表人 黃凱民	9	0	100	無
董事	中國鋼鐵代表人 曾貴松	9	0	100	無
獨立 董事	邱鑄山	9	0	100	無
獨立 董事	蔡憲唐	9	0	100	無
獨立 董事	李玲玲	9	0	100	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反對或保留意見。

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：

1.110 年 02 月 24 日第 14 屆第 23 次董事會：新任總經理曾貴松先生之薪給案。董事曾貴松依法迴避（曾貴松先生為本公司總經理）。

2.110 年 12 月 30 日第 15 屆第 4 次董事會：本公司總經理及副總經理基本薪給調整案。董事曾貴松依法迴避。

三、董事會評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，詳下方 110 年度董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

1.本公司於 104 年 6 月第 13 屆董事會起設置審計委員會。110 年分別於 02 月 23 日、05 月 03 日、08 月 03 日、11 月 02 日召開 4 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。110 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」，110 年分別於 02 月 23 日、06 月 30 日、11 月 02 日、12

月30日召開4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大決議及功能性委員會運作情形。

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。

5.本公司為所有董事(含獨立董事)、經理人投保董監事責任險，已於110年08月03日董事會中報告，並依規定申報至公開資訊觀測站。

110年度董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
董事會內部績效自評：每年執行一次	110年1月1日至110年12月31日	董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估	董事會內部自評、董事會成員自評。	如下
外部董事會績效評估：每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。	109年12月1日至110年11月30日	董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估	110年委由「社團法人中華公司治理協會」執行，先書面審閱本公司提供評估所需檢視之相關文件，並委派專家至本公司進行實地訪評，與本公司董事長、總經理、審計委員會召集人、薪資報酬委員會召集人、公司治理主管、稽核主管等人進行訪談。	如下

一、本公司於108年12月30日第14屆第13次董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」(以下簡稱本辦法)，並於109年11月03日第14屆第20次董事會通過修訂案，據以實施內部董事會、董事成員及董事會所屬功能性委員會績效評估作業，採用問卷方式進行自評，經回收統計評估結果後提送111年02月24日董事會報告，作為個別董事績效及訂定薪酬之參考依據。

二、本辦法訂定每年執行內部評估，且至少每三年執行外部評估一次。

(一)本公司董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：

- 1.對公司營運之參與程度。
- 2.提升董事會決策品質。
- 3.董事會組成與結構。
- 4.董事之選任及持續進修。
- 5.內部控制。

(二)董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向：

- 1.公司目標與任務之掌握。
- 2.董事職責認知。
- 3.對公司營運之參與程度。
- 4.內部關係經營與溝通。
- 5.董事之專業及持續進修。
- 6.內部控制。

(三)本公司功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：

- 1.對公司營運之參與程度。
- 2.功能性委員會職責認知。
- 3.提升功能性委員會決策品質。
- 4.功能性委員會組成及成員選任。
- 5.內部控制。

(四)本公司委由「社團法人中華公司治理協會」進行董事會外部績效評估之評估項目，包含下列八大構面：

- 1.董事會之組成。
- 2.董事會之指導。
- 3.董事會之授權。
- 4.董事會之監督。
- 5.董事會之溝通。
- 6.內部控制及風險管理。
- 7.董事會之自律。
- 8.其他（董事會會議、支援系統等）。

三、110年董事會績效評估(含功能性委員會)共計4類，每類20項自評指標，每項自評指標滿分5分。評估結果摘要如下：

(一)董事會績效評估自評結果：

- 1.問卷總平均分數：98.43分。
- 2.指標總平均分數：4.92分。

(二)董事成員績效評估自評結果：

- 1.問卷總平均分數：99.14分。
- 2.指標總平均分數：4.96分。

(三)審計委員會績效評估自評結果：

- 1.問卷總平均分數：99.00分。
- 2.指標總平均分數：4.96分。

(四)薪資報酬委員會績效評估自評結果：

- 1.問卷總平均分數：97.67分。
- 2.指標總平均分數：4.88分。

四、經綜合董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果，本公司110年度董事會績效評估結果介於5分「非常同意」與4分「同意」之間，顯示董事對於各項評核指標運作多為非常同意，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且各成員善盡其董事職責且對於公司目標掌握及營運高度參與，以維護股東權益。

五、110 年度外部董事會績效評估委託「中華公司治理協會」辦理評量作業，協會之建議及本公司改善計畫如下：

建議一：貴公司現行之風險管理係由各部門依權責自行控管。建議公司建立風險管理政策，設置風險管理小組，統一檢視公司各類風險管理執行情形，並定期向審計委員會與董事會報告，使董事會能更有效督導公司經營風險之控管。

改善計畫：擬依建議訂定風險管理政策，設置風險管理小組，以檢視各類風險，並定期向審計委員會與董事會報告，使董事會能更有效督導公司經營風險之控管。

建議二：貴公司訂有違反道德行為舉報作業辦法，由稽核處受理舉報事件，依檢舉情事之重大性，分別呈送總經理或董事長或獨立董事。然而吹哨者機制首重與董事會(尤其是獨立董事)之直接連結，建議貴公司設置由獨立董事(或審計委員會)可同步接收之舉報管道，進一步強化吹哨者機制。

改善計畫：擬依建議開放檢舉信箱予獨立董事(審計委員會委員)同步且直接接收，以利其監督檢舉事項處理情形，確保吹哨機制有效運作。

建議三：貴公司重大偶發事件依據「緊急事故應變辦法」陳報至董事長，建議貴公司明文規定將所有董事會成員列為通報對象，以利董事即時督導重大事件處理情形，善盡董事之職責。

改善計畫：本公司現行重大偶發事件依據「緊急事故應變辦法」陳報至董事長，並亦通報所有董事會成員；擬依建議修改「緊急事故應變辦法」，明文將所有董事會成員列為通報對象。

建議四：建議貴公司可建立初任董事講習之正式機制，統一辦理初任董事講習，針對公司組織及業務進行簡報，並安排視察工廠、重要生產單位等，協助新任董事得以充分了解公司營運狀況及產業資訊，以利董事履行職務。

改善計畫：本公司現行安排初任董事參加公司治理主題相關課程外，亦安排公司營運簡報與單位視察；擬依建議修訂辦法，明文將公司營運簡報與視察納入初任董事講習範圍。

(二)審計委員會運作情形：

(1)審計委員會成員資料：

審計委員會成員資料

111年03月31日

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司審計委員會成員家數
獨立董事 審計委員會召集人	邱鑄山	最高學歷為國立中山大學企業管理碩士，中華民國會計師高考及格、證券分析師考試合格，現任鉅昇實業股份有限公司獨立董事及審計委員(109年6月迄今)、君帆工業股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(110年9月迄今)、中山普萊聯合會計師事務所名譽會計師，曾任中山聯合會計師事務所合夥會計師、眾信聯合會計師事務所及中山大學兼任講師等，係會計或財務專業人士。	三位獨立董事於選任前二年及任職期間皆符合下列情事： 1.非為公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。 2.本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.本人並無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.未擔任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。 5.最近2年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 6.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義並無持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。	2
獨立董事	蔡憲唐	最高學歷為美國普渡大學管理博士，現任力銘科技股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(103年3月迄今)、富林塑膠工業(開曼)控股(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(109年6月迄今)及利百景環保科技股份有限公司薪酬委員(111年3月迄今)，曾任國立中山大學管理學院院長及企業管理系教授、公視基金會董事等。		2
獨立董事	李玲玲	最高學歷為台灣大學法學碩士，中華民國律師高考及格，現任凌雲法律事務所主持律師(民國101年6月迄今)、森田印刷廠股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(109年6月迄今)，曾任中華民國律師公會全國聯合會副理事長、高雄律師公會理事長、高雄市晚晴婦女協會理事長、私立義守大學兼任講師、台灣律師懲戒覆審委員會委員、法務部檢察官遴選委員會委員、檢察官評鑑委員會委員、司法院專業法官遴選委員會委員等。		1

(2)110 年度審計委員會開會 4 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

110.01.01~110.12.31

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備 註
獨立董事 (召集人)	邱鑄山	4	0	100	無
獨立董事	李 玲 玲	4	0	100	無
獨立董事	蔡憲唐	4	0	100	無

審計委員會年度工作重點：

1. 財務報表之審查及關鍵查核事項之溝通。
2. 稽核及會計政策與程序。
3. 內部控制制度暨相關之政策與程序。
4. 公司風險管理。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大資金貸與或背書保證。
7. 簽證會計師之委任、解任或報酬、獨立性及績效評估。
8. 衍生性金融商品及現金投資情形。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 法規遵循。

110年度審計委員會運作及議案內容

1. 110.02.23 第14屆董事會第11次會議：稽核處進行年度業務報告
 - (1) 本公司109年度營業報告書及經由董事長、經理人及會計主管蓋章之財務報表。
 - (2) 本公司109年度盈餘分配案。
 - (3) 109年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。
 - (4) 109年度內部控制自行評估作業結果及內部控制制度聲明書。
 - (5) 本公司會計主管變更案。
 2. 110.05.03 第14屆董事會第12次會議：
 - (1) 經由董事長、經理人及會計主管蓋章之110年度第1季合併財務報告。
 - (2) 簽證會計師獨立性及績效評估案。
 - (3) 解除本公司第十五屆董事競業禁止之限制案。
 3. 110.08.03 第14屆董事會第13次會議：
 - (1) 經由董事長、經理人及會計主管蓋章之110年度第2季合併財務報告。
 4. 110.11.02 第15屆董事會第1次會議：
 - (1) 經由董事長、經理人及會計主管蓋章之110年第3季合併財務報告。
- 其他應記載事項：
- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反

對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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：

(一)本公司於110年02月23日召開109年度財報查核工作結束會議，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109年財務、業務狀況及討論110年展望，獨立董事於本次會議中無其它意見。會議重大事項如下：

- 1.財務報告查核結果。
- 2.經營績效分析及重要資產負債變化。
- 3.財務比率及現金流量。
- 4.與治理單位溝通事項。
- 5.法令及規定更新。

(二)本公司於110年11月2日召開獨立董事與內部稽核主管單獨溝通會議，參加人員包括獨立董事、內部稽核主管及內部稽核人員，會議重要事項如下：

- 1.前四季稽核業務報告溝通。
- 2.關說案件程序。
- 3.銷貨折讓各項目及金額，品質(客訴)折讓金額是否合理。
- 4.送交獨立董事稽核報告無紙化。
- 5.USB管控狀況。

(三)本公司於110年12月30日召開110年度與治理單位溝通會議，參加人員為獨立董事、會計師，會議內容主要為報告公司110年度查核使用之重大性及關鍵查核事項、重大會計估計、110年度相關查帳時程以及公司治理3.0相關評鑑指標。

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：

(一)110.02.23第14屆董事會第11次會議：本公司109年度營業報告書及經由董事長、經理人及會計主管蓋章之財務報表案。

審計委員會意見：公司如何掌握政府補助專案的相關資訊？

公司說明及處理：因為疫情的關係，政府公告可申請補助之情況，公司自行至相關網頁搜尋並比對是否符合補助資格，相符之後便積極進行申請程序。

決議結果：全體出席委員同意通過。

(二)110.05.03第14屆董事會第12次會議：本公司110年第1季合併財務報告。

審計委員會意見：燐聯股票是否依董事會決議辦理處分？

公司說明及處理：完全遵照董事會之決議辦理，持續積極處理中。

決議結果：全體出席委員同意通過。

(三)110.08.03第14屆董事會第13次會議：本公司110年第2季合併財務報告。

審計委員會意見：營業費用減少主因是外銷費用嗎？

公司說明及處理：主要是外銷量大幅降低，使外銷費用大幅減少。

決 議 結 果：全體出席委員同意通過。

(四)110.11.02 第 15 屆董事會第 1 次會議：本公司 110 年第 3 季合併財務報告。

審計委員會意見：借款較去年同期有減少的趨勢，但與去年年底相較，反而增加？

公司說明及處理：因第三季胚價上漲及進口量提高，裝船後即需付款，致營運資金需求增加。

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？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	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？	V		(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。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)股務相關業務由股務代理機構-凱基證券協助辦理。	
(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？	V		(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)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？	V		(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」、「主管及高級專業人員道德行為規範標準」、「董事道德行為規範標準」作為內部人遵循依據，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司「公司治理實務守則」第 3.4.1 條已明定董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員共 7 席，3 席為獨立董事(1 席為女性)，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，多元化政策落實情形詳見八、(十三)。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(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。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異，惟暫無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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司於 108 年 12 月董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於 109 年 11 月通過修訂案，據以實施內部董事會、董事成員及董事會所屬功能性委員會績效評估作業，採用問卷方式進行自評，由本公司財務處回收統計評估結果後提送 111 年 2 月董事會報告，作為個別董事績效及訂定薪酬之參考依據。	

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	
			本辦法訂定每年執行內部評估，且至少每三年執行外部評估一次。 本公司董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事之選任及持續進修。 5.內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。 本公司功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。 本公司委由「社團法人中華公司治理協會」進行董事會外部績效評估之評估項目，包含下列八大構面： 1.董事會之組成。 2.董事會之指導。 3.董事會之授權。 4.董事會之監督。 5.董事會之溝通。 6.內部控制及風險管理。 7.董事會之自律。 8.其他（董事會會議、支援系統等）。 110年董事會績效評估(含功能性委員會)共計4類，每類20項自評指標，每項自評指標滿分5分。評估結果摘要如下： 1.董事會績效評估自評結果： (1)問卷總平均分數：98.43分。 (2)指標總平均分數：4.92分。 2.董事成員績效評估自評結果： (1)問卷總平均分數：99.14分。 (2)指標總平均分數：4.96分。 3.審計委員會績效評估自評結果：

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	
			(1)問卷總平均分數：99.00分。 (2)指標總平均分數：4.96分。 4.薪資報酬委員會績效評估自評結果： (1)問卷總平均分數：97.67分。 (2)指標總平均分數：4.88分。 經綜合董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果，本公司110年度董事會績效評估結果介於5分「非常同意」與4分「同意」之間，顯示董事對於各項評核指標運作多為非常同意，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且各成員善盡其董事職責且對於公司目標掌握及營運高度參與，以維護股東權益。 110 年度外部董事會績效評估委託「中華公司治理協會」辦理評量作業，協會之建議及本公司改善計畫如下： 建議一：貴公司現行之風險管理係由各部門依權責自行控管。建議公司建立風險管理政策，設置風險管理小組，統一檢視公司各類風險管理執行情形，並定期向審計委員會與董事會報告，使董事會能更有效督導公司經營風險之控管。 改善計畫：擬依建議訂定風險管理政策，設置風險管理小組，以檢視各類風險，並定期向審計委員會與董事會報告，使董事會能更有效督導公司經營風險之控管。 建議二：貴公司訂有違反道德行為舉報作業辦法，由稽核處受理舉報事件，依檢舉情事之重大性，分別呈送總經理或董事長或獨立董事。然而吹哨者機制首重與董事會(尤其是獨立董事)之直接連結，建議貴公司設置由獨立董事(或審計委員會)可同步接收之舉報管道，進一步強化吹哨者機制。 改善計畫：擬依建議開放檢舉信箱予獨立董事(審計委員會委員)同步且直接接收，以利其監督檢舉事項處理情形，確保吹哨機制有效運作。 建議三：貴公司重大偶發事件依據「緊急事故應變辦法」陳報至董事長，建議貴公司明文規定將所有董事會成員列為通報對象，以利董事即時督導重大事件處理情形，善盡董事之職責。 改善計畫：本公司現行重大偶發事件依據「緊急事故應變辦法」陳報至董事長，

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	並亦通報所有董事會成員；擬依建議修改「緊急事故應變辦法」，明文將所有董事會成員列為通報對象。 建議四：建議貴公司可建立初任董事講習之正式機制，統一辦理初任董事講習，針對公司組織及業務進行簡報，並安排視察工廠、重要生產單位等，協助新任董事得以充分了解公司營運狀況及產業資訊，以利董事履行職務。 改善計畫：本公司現行安排初任董事參加公司治理主題相關課程外，亦安排公司營運簡報與單位視察；擬依建議修訂辦法，明文將公司營運簡報與視察納入初任董事講習範圍。 (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(提報110年5月3日審計委員會及董事會)，要求簽證會計師提供超然獨立聲明書。簽證會計師並無擔任本公司其他職務，亦無其他業務往來等直間接利益關係，未有違反獨立性之情事，且其秉持高度專業提供財稅簽證與諮詢服務，公司評估其提供之績效為滿意；簽證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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	本公司於108.03.19第14屆第7次董事會通過設立「公司治理主管」，由行政副總擔任此職務，財務處長兼任公司治理人員，並於財務處設立專責單位「股務資產課」專職辦理公司治理相關事務，課長及課員共4人，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、協助董事(含獨立董事)就任相關事宜及持續進修、提供董事(含獨立董事)執行業務所需之資料及提醒遵循相關法令。 110年度公司治理運作及執行情形如下： 1.110年度共召集9次董事會，召集通知、議程及議事錄均依法於規定期限內寄予列席人員，並上傳公告董事會出席情形於公開資訊觀測站。 2.110.05.03董事會報告本公司「推動誠信經營運作及執行情形」、「與利害關係人溝	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	摘要說明	
			通情形」、「2020年企業社會責任執行成果及2021年企業社會責任推動計畫」。 3.110.08.25召開股東常會，並依法於規定期限內上傳公告相關資料。 4.110年度董事進修情形已公告申報於公開資訊觀測站。	
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？	V		(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。 (二)每年第二季召開股東會，110年因疫情影響延後至第三季召開股東會，議案採逐案表決，股東亦可透電子方式行使表決權，充分參與議案表決過程。 (三)每年發行股東會年報與營業報告，供投資人參閱。 (四)每季受邀法人說明會，與投資人做雙向溝通。 (五)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。 (六)與員工溝通設有勞資會議及職工福利委員會，每季召開會議。	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？	V		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？	V		(一)本公司已架設中英文網站，網址： http://www.chsteel.com.tw ，提供財務、業務等相關資訊，並由行政處專責負責維護資料之更新。	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)公司依法召開法人說明會，將相關資訊上傳公開資訊觀測站並放置公司網站中；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。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並	V		(三)110年度財務報告已於會計年度終了後兩個月內公告申報，另111年度季報與	

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	
申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			各月份營運情形也會於規定期限前提早公告。	
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）？	V		(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.本公司除疫情影響外，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。 (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，並於公司網站設置投資人關係專區以利投資者做聯繫。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」，	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	摘要說明	
			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。本公司網站設置利害關係人專區揭露特定聯絡窗口以利聯繫。	

(六)本公司董事及獨立董事進修情形：

至110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	劉敏雄	107/03/31	110/05/07	110/05/07	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理—從公司治理到ESG	3.0
			110/11/05	110/11/05	台灣投資人關係協會	如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	3.0
法人董事 代表人	翁朝棟	105/11/15	110/05/07	110/05/07	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理—從公司治理到ESG	3.0
			110/11/05	110/11/05	台灣投資人關係協會	如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	3.0
法人董事 代表人	黃凱民	108/09/30	110/05/07	110/05/07	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理—從公司治理到ESG	3.0
			110/11/05	110/11/05	台灣投資人關係協會	如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	3.0
法人董事 代表人	曾貴松	110/01/31	110/05/07	110/05/07	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理—從公司治理到ESG	3.0
			110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇-上午場	3.0
			110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇-下午場	3.0
			110/11/05	110/11/05	台灣投資人關係協會	如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	3.0
獨立董事	邱鑄山	104/06/26	110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇-上午場	3.0
			110/09/11	110/09/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
獨立董事	蔡憲唐	104/06/26	110/08/26	110/08/26	社團法人中華公司治理協會	未雨綢繆，談企業營運持續管理	3.0
			110/10/28	110/10/28	金融監督管理委員會	110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
獨立董事	李玲玲	104/06/26	110/11/05	110/11/05	台灣投資人關係協會	如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	3.0
			110/11/12	110/11/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110年度防範內線交易宣導會研習證明	3.0

(七) 本公司經理人進修情形：

至110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	曾貴松	110/01/31	110/05/07	110/05/07	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理—從公司治理到ESG	3.0
			110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇-上午場	3.0
			110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇-下午場	3.0
			110/11/05	110/11/05	台灣投資人關係協會	如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	3.0
行政副總經理 (公司治理主管)	羅嘉文	107/01/01	110/05/07	110/05/07	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理—從公司治理到ESG	3.0
			110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇-上午場	3.0
			110/09/01	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇-下午場	3.0
			110/11/05	110/11/05	台灣投資人關係協會	如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	3.0
業務副總經理	陳柏翰	109/06/01	110/10/21	110/10/21	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信南區ESG交流會	2.0
			110/11/22	110/11/22	中鋼股份有限公司	法務部調查局宣導會-營業秘密法法規與實務	1.0
生產副總經理	邱世和	109/02/01	110/05/07	110/05/07	中鋼股份有限公司	以風險角度看企業永續治理—從公司治理到ESG	3.0
			110/10/21	110/10/21	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信南區ESG交流會	2.0
			110/11/22	110/11/22	中鋼股份有限公司	法務部調查局宣導會-營業秘密法法規與實務	1.0
行政助理副總經理	嚴叔誠	106/09/01	110/10/21	110/10/21	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信南區ESG交流會	2.0
			110/11/22	110/11/22	中鋼股份有限公司	法務部調查局宣導會-營業秘密法法規與實務	1.0
業務助理副總經理	楊明儒	107/09/01	110/10/21	110/10/21	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信南區ESG交流會	2.0
			110/11/22	110/11/22	中鋼股份有限公司	法務部調查局宣導會-營業秘密法法規與實務	1.0

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			
生產助理 副總經理	許欽明	107/09/01	110/05/07	110/05/07	中鋼股份有限公司	以風險角度看企業永續治理—從公司治理到ESG	3.0
			110/10/21	110/10/21	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信南區ESG交流會	2.0
			110/11/22	110/11/22	中鋼股份有限公司	法務部調查局宣導會-營業秘密法法規與實務	1.0
生產助理 副總經理	黃瑞財	109/06/01	110/05/07	110/05/07	中鋼股份有限公司	以風險角度看企業永續治理—從公司治理到ESG	3.0
			110/10/21	110/10/21	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信南區ESG交流會	2.0
			110/11/22	110/11/22	中鋼股份有限公司	法務部調查局宣導會-營業秘密法法規與實務	1.0

(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110年08月03日第14屆第26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2員通過證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗。

(十三)多元化政策落實情形：

本公司第15屆董事會由7名董事組成，其中包含3名獨立董事，董事會成員為熟悉整體鋼鐵產業脈動，了解鋼鐵市場及原物料市場未來走向之劉敏雄董事；擅於整合鋼鐵上下游產業，關注環保議題及社會關懷之翁朝棟董事；擅長業務銷售及提供公司未來銷售策略之李文周董事；公司目前生產設備面臨汰舊換新之階段，具有工程及鋼鐵生產領域背景之曾貴松董事，諸位董事長期以來關注環保議題及投入社會關懷，給予公司諸多珍貴、富有價值之意見；另邱鑄山、蔡憲唐及李玲玲三位獨立董事則是不同領域之翹楚，分別具有財務會計、商務及法務專業背景，展現多元互補之綜效，充分發揮董事會之職能，推展公司治理至新的里程碑。

考量董事會之整體配置，目標朝向董事由不同性別、年齡、專業知識及背景組成，除於本公司公司治理實務守則明訂兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，另為符合公司未來業務發展，董事會成員應至少一名具有法律專業背景或鋼鐵產業相關管理職務經驗。本公司具員工身分之董事占比14.29%、獨立董事占比為42.86%、女性董事占比為14.29%、未兼任公司經理人之董事占比85.71%。3位獨立董事任期年資皆為4~8年，6位董事年齡位於61~70歲，1位介於51~60歲之間。

董事姓名	多元化 核心項目		基本組成						經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計	商務	法務	行銷	企業 管理	工程
	性別	國籍	兼任 本公司 員工	年齡分布		獨立董事 任期年資											
				51 至 60 歲	61 至 70 歲	3 年 以 下	4 至 8 年	9 年 以 上									
董事長 劉敏雄	男	中華民國			✓				✓	✓	✓					✓	
董 事 翁朝棟	男	中華民國			✓				✓	✓	✓				✓		✓
董 事 曾貴松	男	中華民國	✓		✓				✓	✓	✓						✓
董 事 李文周	男	中華民國			✓				✓	✓	✓					✓	
獨立董事 邱鑄山	男	中華民國			✓		✓		✓			✓					
獨立董事 蔡憲唐	男	中華民國			✓		✓		✓				✓			✓	
獨立董事 李玲玲	女	中華民國		✓			✓		✓					✓			

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，及尚未改善者提出優先加強事項與措施：

(一)110年度已改善部份：109年度公司治理評鑑名列為6%~20%，110年度改善項目為每季至少召開一次法人說明會、成立資訊安全委員會與訂定資訊安全風險管理架構、資訊安全政策及具體管理方案、於年報揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結。

(二)111年度將優先加強：規劃風險管理政策與程序，內容包含風險管理範疇及組織架構等。

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。

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

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)提升資訊透明度。 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。		

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
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

111年03月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 薪酬委員會召集人	蔡憲唐		最高學歷為美國普渡大學管理博士，現任力銘科技股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(103年3月迄今)、富林塑膠工業(開曼)控股(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(109年6月迄今)及利百景環保科技股份有限公司薪酬委員(111年3月迄今)，曾任國立中山大學管理學院院長及企業管理系教授、公視基金會董事等。	三位獨立董事於選任前二年及任職期間皆符合下列情事： 1.非為公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
獨立董事	邱鑄山		最高學歷為國立中山大學企業管理碩士，中華民國會計師高考及格、證券分析師考試合格，現任鉅昇實業股份有限公司獨立董事及審計委員(109年6月迄今)、君帆工業股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(110年9月迄今)、中山普萊聯合會計師事務所名譽會計師，曾任中山聯合會計師事務所合夥會計師、眾信聯合會計師事務所及中山大學兼任講師等，係會計或財務專業人士。	2.本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.本人並無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4.未擔任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。	1
獨立董事	李玲玲		最高學歷為台灣大學法學碩士，中華民國律師高考及格，現任凌雲法律事務所主持律師(民國101年6月迄今)、森田印刷廠股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員(109年6月迄今)，曾任中華民國律師公會全國聯合會副理事長、高雄律師公會理事長、高雄市晚晴婦女協會理事長、私立義守大學兼任講師、台灣律師懲戒覆審委員會委員、法務部檢察官遴選委員會委員、檢察官評鑑委員會委員、司法院專業法官遴選委員會委員等。	5.最近2年並無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 6.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義並無持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。	1

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 110 年 8 月 25 日起至 113 年 8 月 24 日止，110 年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數 B	委託出席 次數	實際出 (列) 席率 (%) 【B / A】	備 註
召集人	蔡憲唐	2	0	100%	第 15 屆 於 110/08/25 聘 任，召集人改 推舉蔡憲唐委 員擔任。
委員	邱鑄山	2	0	100%	
	李玲玲	2	0	100%	
召集人	李玲玲	2	0	100%	第 14 屆 於 107/06/22 聘 任，召集人推 舉李玲玲委員 擔任。
委員	蔡憲唐	2	0	100%	
	邱鑄山	2	0	100%	

其他應記載事項：

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

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

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

(一)110.02.23 第 14 屆第 11 次會議：

1.各部門副總經理 109 年年度績效考核結果，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

2.新任總經理曾貴松先生之薪給案，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

(二)110.06.30 第 14 屆第 12 次會議：

1.修訂總經理年度績效考核表，提請擬訂建議案。

委員建議：將修訂後考績表註一考評等級4. “穩定達到職位應有水準”，刪除“穩定”二字，修訂為“達到職位應有水準”。

決議：修正後通過，並溯自 109 年度績效考評生效施行。

2.前總經理吳冠青先生 109 年度績效考核結果，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

(三)110.11.02 第 15 屆第 1 次會議：

1.本公司董事每席每月車馬費，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

2.本公司獨立董事每席每月薪資報酬案，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

3.薪資報酬委員會成員出席費及應邀列席本委員會之董事、外界專家學者之列席費標準，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

4.審計委員會成員出席費及應邀列席本委員會之董事、外界專家學者之列席費標準，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

(四)110.12.30 第 15 屆第 2 次會議：

1.本公司總經理及副總經理基本薪給調整案，溯自 109 年 4 月 1 日起生效，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司並未設立提名委員會，故不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		由本公司行政處兼職推動，依單位業務特性，召集相關業務單位代表組成永續報告書核心小組，置總召集人1人，由行政副總經理擔任，置副總召集人1人，由行政助理副總經理擔任。針對經濟、環境及社會衝擊議題，分別設立公司治理、環境保護及社會公益小組，除鑑別及審查利害關係人所關切與營運活動攸關的經濟、環境及社會議題外，並蒐集其對相關議題的關注程度及指標資料，編擬CSR報告書有關各組業務範圍內容。 依本公司107年3月訂定之「企業社會責任實務守則」第3.1.2規定，授權副總經理向董事會報告，故行政處每年定期將報告內容依經濟、環境及社會三面向摘錄執行成果，另依本公司「永續發展實務守則」第2.3規定，為落實推展永續發展實踐原則，並著重計畫之延續性，擬定次年永續發展具體推動計畫，由本公司行政副總經理於董事會報告，會議中如董事有督導意見則予以調整。 無差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司建立重大性分析流程，透過蒐集與檢視、排序與鑑別、確認等程序，鑑別出永續發展重大主題。 本公司永續發展報告書由永續發展核心小組共同參與編撰，行政處負責彙整及編輯，報告書中揭露重大議題風險評估之分析，及相關風險管理政策或策略，重點摘要如下： 1.環境面之重大議題： 本公司鑑別出環境政策/管理系統、空氣污染管理、溫室氣體排放及廢棄物管理風險，除運用ISO 14064溫室氣體排放量盤查與驗證、空污量申報系統及ISO 14001環境管理系統管控排放外，持續管控用於非製程的油漆溶劑使用量，或使用空污削減量差額來抵減，或進行製程改善及增設氣罩、煙囪等，或改善廠內管線漏水情況，及持續推動廢棄物資源化，減少廢棄物掩埋量，推動節水、省水，並提升回收水量，降低排放水。 2.社會面之重大議題： 社會面將提升職業安全衛生管理列為重點項目，透過二循環工安區域聯防，發掘潛危件數共626件，達成率116%。與生產部門副總巡視 無差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(2)能源管理系统(ISO 50001)：2024/07/24 (二)1.公司已建置能源管理系统(ISO 50001：2018年版)，並於110年7月通過『立恩威國際驗證股份有限公司(DNV)』驗證(熱軋廠、冷軋廠、鋼管廠為換證驗證；酸鍍廠為初次驗證)，透過PDCA管理模式，有效管控各項重大能耗設施，持續提升能源使用效率與管理績效。 2.公司為達成能源法規之節約能源要求(節電率$\geq 1\%$，110年各廠區皆提出節能專案，實際節電執行績效如下： (1)熱軋廠：3.26% (2)冷軋廠：2.73% (3)酸鍍廠：3.15% (4)鋼管廠大發廠區：1.77% (5)鋼管廠鹿港廠區：2.14% 3.公司透過完善廢棄物規劃與管理，大宗之事業廢棄物(例：廢鐵、鏽皮、廢酸、熱軋礦泥、無機性污泥、廢活性碳、廢潤滑油、廢耐火材...等)皆已資源化再利用，110年廢棄物資源化比率為99.22%，再利用用途如下： (1)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。 (2)廢木材：作為鍋爐燃料。 (3)廢酸：經回收處理，製成再生酸，再回到製程使用。 (4)廢鐵、鏽皮：回收至熔爐再利用。 (三)為達到企業永續經營，公司因應氣候變遷議題，採用Task Force on Climate-related Disclosures(TCFD)所發布的建議架構，包含治理、策略、風險管理、指標與標的四大核心要素說明，鑑別氣候變遷之風險與機會及因應管理如附表一。 (四)公司近三年溫室氣體排放量、自來水用水量及廢棄物總重量之統計結果、管理政策及行動方案說明如下： 1.溫室氣體排放量 公司自94年起每年進行溫室氣體盤查，並通過第三者外部查證，取得排放量查證聲明書，近三年排放量如下：
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
			摘要說明 109年：343,980.056公噸CO2e/年，預估單位產品排放強度0.1365公噸CO2e/產量公噸(熱軋廠已查證，其餘廠區因疫情尚未查證，預計111年5月完成查證) 110年：330,621.459公噸CO2e/年，預估單位產品排放強度0.1342公噸CO2e/產量公噸(未經查證，預計111年5月完成查證) 2.自來水用水量(不含橋頭行政大樓用水) 109年：1,423,967立方公尺 110年：1,327,310立方公尺 3.廢棄物總重量 109年：121,284公噸 110年：123,070公噸 4.環安衛能政策 中鴻環安衛能政策經董事長核定後公告實施，以作為環安衛能活動推動的最高指導原則。秉持「尊重生命」、「關懷環境」、「節能減廢」的環安衛能核心理念，承諾致力於下列六大方面： <table><tr><td>1</td><td>增進員工健康。</td></tr><tr><td>2</td><td>消弭潛危風險。</td></tr><tr><td>3</td><td>做好環境保護。</td></tr><tr><td>4</td><td>持續節能減廢。</td></tr><tr><td>5</td><td>強化諮詢參與。</td></tr><tr><td>6</td><td>提升管理績效。</td></tr></table>	1	增進員工健康。	2	消弭潛危風險。	3	做好環境保護。	4	持續節能減廢。	5	強化諮詢參與。	6	提升管理績效。
1	增進員工健康。														
2	消弭潛危風險。														
3	做好環境保護。														
4	持續節能減廢。														
5	強化諮詢參與。														
6	提升管理績效。														
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司遵行人性化管理，提供公平合理的工作環境，支持「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」等國際公認的相關人權標準，相關勞動條件，均遵守政府相關勞動法規辦理，全體全職員工均受勞基法保障，且依法制定「員工工作規則」，有關員工僱用、薪資、出勤、給假、獎懲、考核、遷調、職業災害補償及撫卹、離職、退休、性騷擾防治、福利及保險等事項皆明訂其中，並報經主管機關准予核備，全體100%之員工均受其保障。為提倡人權相關議題，110												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	年與人權相關訓練時數計655小時，共417人次，其講授課程包含勞動法令、職災預防、主管工安責任、健康促進等。 除依法保障員工各種假別，另提供優於法令規定之特准普通傷病假、喪假、陪產假，及員工子女結婚時之主婚假。當同仁遇有服役、重大傷病、家庭重大變故及育嬰等需較長時間休假狀況時，得由員工自行申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需求。 (二) 實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長。110年度女性職員佔比為8.86%，女性主管佔主管(不含經理部門人員)總數比率為3.63%。 本公司重視員工權利及福利，並與員工共享獲利盈餘，維護良好工作環境。包含進用身障同仁，110年度共有22人，佔比1.89%，100%符合法令規定。員工薪資給付係參考同業薪資基準、市場人力供需、考量營運財務狀況，並訂定「薪資管理辦法」規範薪資之給與，且每年依據公司營運績效、市場薪資水準、消費者物價指數及個人績效等調整薪資，以維持整體薪酬競爭力，110年度本公司平均調薪幅度為2.9%。另為激勵從業人員改善作業方法，增加生產，降低生產成本，以獲取並分享盈餘，依「產銷盈餘獎金辦法」規定，視當月(或當年度)公司盈利狀況，發放月(年度)產銷盈餘獎金、年終額加產銷盈餘獎金。員工酬勞則依本公司章程規定，於本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞。 (三) 本公司所有廠區已全數通過ISO 45001及CNS 45001驗證。每年宣導職場安全，除持續辦理各項安衛教育與訓練；定期為員工舉辦相關的工安訓練，亦不定期邀請醫療專業人員為員工講述相關健康議題。員工安全與健康工作環境相關詳細資訊，請參閱本年報伍、營運概況之五、工作環境與員工人身安全之保護措施。 (四) 本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業職能訓練、主管階層管理才能訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，培養關鍵能力。110年度訓練總時數為11,107小時，平均每人9.5小時。另每年定期之員工晤談，透過檢視與回饋員工之績效，協助員工職涯發展。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		無差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 1. 本公司產品皆進行健康衝擊及危害評估，為確保進口鋼材原料未遭受輻射污染，中鴻投入經費購置設備，訓練合格檢測技術人員，建立嚴謹有效之輻射偵檢作業流程，經主管機關行政院原子能委員會驗證通過，取得「鋼鐵業輻射偵檢作業認可證明」，中鴻所使用之原料扁鋼胚與全部產品皆無輻射物質。 2. 本公司產品皆定期委託SGS分析RoHS 2.0規定之項目(鎘、鉛、汞、六價鉻、多溴聯苯(PBBS)、多溴聯苯醚(PBDES)、鄰苯二甲酸二異丁酯(DIBP)、鄰苯二甲酸二丁酯(DBP)、鄰苯二甲酸丁苯甲酯(BBP)、鄰苯二甲酸二(2-乙基己基)酯(DEHP)等)及REACH之SVHC項目，分析結果均符合規範之要求。 3. 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。 4. 本公司視客戶資料為公司機密，為保障客戶權益，確保隱私權，已建立嚴謹的防護措施，透過以下各項嚴格機制管控： (1) 設置專責資訊單位，職掌全公司整體資訊系統之應用系統規劃、開發、建置與維護，確保公司整體資訊系統軟體運作品質與安全。 (2) 嚴格要求承辦人員遵守公司保守營業機密規定，並訂定「從業人員倫理規範」等規章辦法，以資遵循。從業人員於任職期間，知悉或持有之業務機密與涉及商業秘密或其他個人隱私資料，均應遵守保密規定，不得洩漏，離職後亦同。 (3) 運用網路科技技術阻絕駭客入侵，避免客戶資料遭到竊取；所有電腦設備皆裝設合法防毒軟體，杜絕電腦病毒或木馬程式入侵。 (4) 依所負責業務權責，作業人員皆有個人電腦系統專屬帳號及密碼，且系統定期要求更換密碼，及待機超時管制，以防止個人帳號遭盜用；另由系統自動管控可查詢或作業之系統權限，非相關人員無法作業或獲取資料。 (5) 客戶、供應商所使用之電子商業系統皆需個別連線帳號及密碼。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		5. 申訴程序：請連結中鴻網頁-客訴流程。 http://www.chsteel.com.tw/cs/cs.html#cs_e (六) 1. 已訂定完善之供應商管理政策，並揭露於企業社會責任報告書及公司網站(http://www.chsteel.com.tw/csr/sc/sc_sel.html)。 2. 另提供相關規範供廠商下載 (http://www.chsteel.com.tw/pr/e-com.html#dow)。 3. 中鴻採購契約附則規定，廠商如違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，或涉有不誠信行為之情事及因違反「勞動基準法」而損及勞動人權時，將列為重大違約事項，本公司除得逕行向廠商解約或終止契約外，並得依約扣款求償。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司最近一年CSR報告書依循GRI準則：核心選項及AA 1000當責性原則進行編製，並參考ISO 26000指引、聯合國全球盟約(UNGCI)以及「上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」，作為本報告書揭露之依據。 本報告書通過英國標準協會（British Standards Institution, BSI）第三方機構查證，符合GRI準則及AA1000 v3第一應用類型中度保證等級之精神。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則」規範，修訂「中鴻公司永續發展實務守則」(擬案)，111年2月24日經本公司董事會決議通過後實施，於公開資訊觀測站揭露，並提股東常會報告。實務執行上皆符合「永續發展實務守則」規範。(本公司企業社會責任實務守則連結網址： http://www.chsteel.com.tw/cg/pdf/CHS-AA3-43.pdf)			無差異。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
1. 環境保護：本公司將ISO 14001環境管理系統及ISO 50001能源管理系統整合為「環境與能源管理系統」，並成立「環境能源管理委員會」，統籌及確保環境能源管理之有效運作，定期向總經理報告環境能源管理績效。落實審議環境(ISO 14001、ISO 14064)與能源(ISO 50001)管理系統績效及運作有效性。加強環境能源管理，積極節能減廢，善盡企業社會責任，榮獲高雄市政府環保局頒發109-110年跨部門溫室氣體合作減量績優企業單位。			
2. 職場安全衛生：秉持環安衛政策核心理念之一「尊重生命」，在職業安全衛生方面，中鴻承諾致力增進員工健康、消弭潛存風險、強化溝通機制並提升安衛績效。本公司共有熱軋廠、冷軋廠、酸蝕廠及銅管廠鹿港廠區、銅管廠大發廠區，五個廠區已全數通過ISO 45001及CNS 45001驗證。110年執行成果及獲得相關榮譽如下：			
(1) 熱軋廠、冷軋廠通過過勞勞動部職業安全衛生管理系統績效審查，有效期間3年，自110年6月29日至113年6月28日止。			
(2) 銅管廠大發廠區榮獲高雄市政府「110年推行職業安全衛生優良單位」，並經勞動部評定為「110年推行職業安全衛生優良單位-五星獎」。			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(3)熱軋廠、冷軋廠同獲台灣鋼鐵工業同業公會109年度安全衛生績效評比「金安獎」；鋼管廠大發廠區、鋼管廠鹿港廠區同獲「特優獎」。 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，110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)、梓官區公所區內優秀學子獎學金經費(93年起)、橋頭區興糖國小出版學生日記繪本經費(97年起)、岡山高級中學清寒學生營養午餐經費(99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，相關活動如下： a.102年7月起，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，110年計95人次(平均23.8人次/月，因疫情影響5-12月活動暫停)參加。 b.104年起聯合橋頭區公所辦理白樹里精忠新村進行戶外環境整理整頓服務，110年計同仁及親友31人參加。 c.自97年起每年舉辦「志工訓練」，110年計33人完訓，至110年期間累計315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、配合地方活動及輔助社區學校等方式，持續關懷廠區臨近社區發展，參與地方活動，110年活動如下： a.自105年起以綠生活推動、交通安全及健康促進三項主題，每年輪流至鄰近社區舉辦宣導交流活動。110年主題為「健康促進交流」，計舉辦3場次(橋頭*1、岡山*1、梓官*1)，皆圓滿完成，與社區互動良好。 b.贊助岡山區公所辦理2021區特色文化節系列活動經費。 c.贊助橋頭區五林國小弱勢學生教育補助計畫經費。 (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，110年募集物資於12月轉送；106年起配合動保協會於橋頭仕隆活動中心辦理毛小孩結紮、晶片植入、狂犬疫苗注射與毛小孩認養活動擔任支援志工，110年計同仁及親友21人參加。			

附表一

面向	項目	風險		機會			110年因應管理作法
		氣候風險	潛在財務影響	衝擊程度	氣候機會	潛在財務影響	衝擊程度
法規面	溫室氣體總量管制	1.溫室氣體增量受到主管機關挑戰，接單及產量可能受到限制 2.政府即將開徵『溫室氣體排放費』	增加營運成本	高	參與碳交易市場 使用新技術	1.燃料抵換專案碳權可提高生產量亦可交易販售 2.降低溫室氣體排放風險 1.持續找尋改善機會，提升能源使用效率 2.投資低碳技術的回報	中 中
	節電1%	節電量未符合要求，恐將遭主管機關開罰處份	1.投資設備會增加營運成本 2.因罰款判決可能會導致成本增加或產品需求降低	中	老舊設備汰舊換新	提升設備能源使用效率	低
	再生能源(綠電)	用電大戶需設置再生能源源發電設施或購買綠電，未符合要求，恐將主管機關開罰處份	1.投資設備會增加營運成本 2.因罰款判決可能會導致成本增加或產品需求降低	中	使用低碳能源	可提升公司名譽，增加產品銷售機會	低
	產業轉型(綠色產品、綠色製程)	投入綠色產品開發、綠色製程改善，導致營運成本增加	增加營運成本	低	開發低碳產品	滿足下游客戶節能要求，增加銅品銷量及營業收入	低
政策面	循環經濟	延長物料、化學品等使用年限，恐影響品質、產量導致營運成本增加	增加營運成本	低	增加廢棄物再利用率	降低生產成本，並減少對環境之影響，可提升公司名譽，增加產品銷售機會	低
	水資源短缺	生產受到衝擊，造成各項銅品產量降低及營運成本增加	減少/中斷生產	中	落實水資源循環使用	強化面對惡劣氣候韌性，降低受衝擊機率與損失額度	低
實務面	颱風、暴雨	原料銅軋胚進貨與成品銅捲(管)出貨受阻，導致生產中斷及營業收入降低	減少/中斷生產	中	增加產品銷售	暴雨造成房屋、基礎建設、物品之損毀或修繕，增加銅品之使用機會	低
					提升天災防護能力，降低受衝擊機率與損失額度	1.執行製程用水及雨水回收再利用，穩定供水來源 2.建立廢水淨化再利用設備，充分利用水資源 3.各廠區預作準備，因應極端豪雨	低

面 向	風 險				機 會			110年因應管理作法
	項 目	氣候風險	潛在財務影響	衝擊程度	氣候機會	潛在財務影響	衝擊程度	
	電力供應不穩定	生產受到衝擊，造成各項鋼產品產量降低及營運成本增加	1.減少/中斷生產 2.增加營運成本	中	使用低碳能源	可提升公司名譽，增加產品銷售機會	低	評估裝置再生能源電力系統，穩定電力供應來源。
	產業污名化/ 不受鄰近社區 歡迎	因環保問題與鄰近社區發生衝突，降低投資意願	減少/中斷生產	低	落實環保政策	嚴格管控各項環保數據，降低與鄰近社區衝突發生率，進而增加投資意願	低	1.建置良好諮詢溝通管道，持續與鄰近社區維持友好關係 2.執行環保檢測，污染源檢測與保養維護，確保正常運作 3.針對空污異味污染源進行檢測

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司董事會通過訂定「誠信經營守則」，並依該守則訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司全體同仁於執行業務時應注意之事項。 定期透過ERP系統，或各級主管持續透過內部各項會議，宣導本公司誠信經營理念及強調操守的重要性、遵守紀律及公司相關規定，絕不容許營私舞弊行為，以促使從業人員謹言慎行，建立廉潔風氣。 於公司網站或對外活動上宣示誠信經營政策，使經理人、員工、供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能瞭解本公司誠信經營理念與規範。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司規劃內部組織、編制職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，設置相互監督制衡機制。 本公司訂定「處理受贈財物、飲宴應酬及請託關說作業標準」，以落實優質企業文化，維護公司形象，並使從業人員處理受贈財物、飲宴應酬及請託關說有所依據；遇有與其職務有利害關係者贈與財物時，除另有規定之情形外，應予拒絕或退還。無法退還時，應填報『處理受贈財物報告表』，簽報廠處長以上主管核備後，將受贈財物送交行政處處理。 本公司訂定「交際費管理辦法」，凡本公司從業人員因執行業務，發展對外關係，須宴請賓客者，悉依本辦法辦理。 為防範不誠信行為，本公司採取之具體措施如：舉辦與誠信經營議題相關之訓練(含企業文化、品質系統及內稽人員訓練等相關課程)，計351人次，合計1,415人時。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司「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」、「從業人員倫理規範」等規章及「內部控制制度辦法」、「獎懲辦法」，均訂有不誠信行為之防範規定，並配合法規修訂，適時檢

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
			討修訂相關方案。此外，於各項工程、採購及協力契約中明定杜絕行賄或收受回扣條款。另設有申訴處理委員會據以落實申訴制度及違規之懲戒。 稽核處提出改善建議事項陳核後，鍵入本公司稽核管理系統電腦化管控，持續追蹤改善進度。每一稽核項目適時完成改善措施後，皆依規定函報各獨立董事查閱，此係董事會監督落實誠信經營政策之重要機制。為落實執行，並定期檢討修正前揭規定。
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)本公司「承攬商及供應商評鑑考核辦法」及「客戶授信管理辦法」中，皆已明定公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)由行政處推動制定相關規定，各單位遵循相關規定以確保誠信經營充分落實，並一年一次將運作及執行情形提報董事會。
(三)公司是否制定防正利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司「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」中，皆已明訂防止利益衝突及避免圖私利之規定，並鼓勵陳報任何非法或違反道德行為規範之行爲。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度，各項會計事務之處理均遵照本制度之規定辦理，並經權責主管覆核。另，建立有效之內部控制制度部分，本公司訂定「內部控制制度辦法」，經董事會通過後，作為公司各相關單位及人員執行內部控制之依據；訂定「內部控制制度自行評估作業辦法」，據以執行內控自評作業，每年12月底前，各一級單位對當年度之管理狀況，執行自行評估，提出廠處評估報告，送行政處彙總提出企業整體評估報告陳權責主管覆核後，送財務處提出內控聲明書。 110年本公司稽核計畫經董事會通過，確實執行內部控制查核工作，110年查核各交易循環作業項目並完成稽核報告，總計50件，針對缺失及異常事項，提出44項建議。稽核主管定期列席董事會報告稽核計畫業務執行情形。稽核報告陳核後，皆依規定函報各獨立董事查閱，並登

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
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		入本公司稽核管理系統中電腦化管控，以持續追蹤改善進度，追蹤及改善情形每季函報各獨立董事查閱。 (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。各級主管持續透過內部各項會議，宣導本公司誠信經營理念及強調操守的重要性，絕不容許營私舞弊。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(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。「違反道德行為檢舉作業辦法」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。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司已訂定違反道德行為檢舉作業辦法，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。110年度本公司無違反誠信經營規定之懲戒及申訴情事發生。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)違反道德行為檢舉作業辦法明訂，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			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司企業網站www.chsteel.com.tw「投資人關係」之「公司治理」部分，以及公開資訊觀測站上，揭露本公司誠信經營之相關資訊，包括「公司治理規章」中之「道德行為規範」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等；本公司由行政副總經理推動誠信經營運作及執行情形定期向董事會報告，相關運作情形揭露於網站「企業社會責任」之「公司治理」項下「誠信經營」中；此外，稽核處負責監督查核並將結果定期向董事會報告，相關情形揭露於網站「內部稽核之組織及運作」中。

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			
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：			
1.協力廠商一般罰則訂定：			
(1)本公司工事、作業、機具、安環類協力安環通用規範訂定：中鴻公司人員或其配偶、直系親屬，擔任協力廠商之經營者或與契約業務有關人員時，協力廠商應主動以書面方式，告知負責契約單位及契約執行單位。			
(2)本公司工事、作業、機具、安環類/物料修護、供應、運輸類協力安環通用規範訂定：協力廠商對中鴻之委任經理人、員工、兼職人員或其配偶、直系親屬、顧問或設計規劃廠商等，交付賄賂、餽贈、佣金、報酬、答謝或其他不正當利益；經查明屬實者，得視情節輕重經甲方契約執行單位簽報並會辦採購處意見後，陳請總經理核定後，由採購處修改契約，停止該廠商之尚未期滿之合約之全部或一部份、執行停權或列為永久拒絕往來。			
2.本公司採購契約訂定：承攬商如對業主之公司人員有賄賂、饋贈或威脅等不法行為時，除依法追究外，並視同承攬商對本契約所訂價格給予業主之折扣並予以追償，或由業主自應付承攬商帳款中逕予扣抵，業主除得解除或終止本契約，及請求違約罰金外，並得將承攬商列為永遠拒絕往來戶，同時業主尚得不待催告，無條件解除或終止與承攬商所簽訂之其他採購契約。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者查詢方式：

1. 公司治理守則及相關規章：

- (1) 依行政院金融監督管理委員會制定之相關規範，訂定：取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、董事會議事規則及薪資報酬委員會組織規程。
- (2) 依臺灣證券交易所股份有限公司制定之相關規範及參考範例，訂定：股東會議事規則、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、董事選舉辦法、誠信經營守則、審計委員會組織規程、內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法、公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、處理董事要求標準作業程序及董事會績效評估辦法。

2. 查詢方式：

- (1) 上市公司：於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規程規則」可供下載。
- (2) 本公司企業網站(<http://www.chsteel.com.tw>)於「投資人關係」項下之「公司治理」→「公司治理規章」可供下載。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司會計主管已依法完成進修時數。

(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：111 年 02 月 24 日

本公司民國110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110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111年02月24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：劉敏雄



簽章

總經理：曾貴松



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)110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

1.110年度股東會重要決議：

- (1)核定本公司109年度營業報告書及財務報表。
- (2)核定本公司109年度盈餘分配案。
- (3)通過修訂本公司「股東會議事規則」部文條文案。
- (4)通過解除本公司第十五屆董事競業禁止之限制案。

2.110年度股東會決議事項執行情形：

- (1)核定本公司109年度營業報告書及財務報表：照案通過。
- (2)核定本公司109年度盈餘分配案：照案通過109年度盈餘分配，配發股東現金股利新台幣430,663,334元（每股配發新台幣0.3元），110年9月1日為除息基準日，110年9月24日為發放日，已全數發放。
- (3)通過修訂本公司「股東會議事規則」部文條文案：照案通過並公告於公司網頁。
- (4)選舉本公司第15屆董事。

當選名單如下：

中國鋼鐵(股)公司代表人翁朝棟、中國鋼鐵(股)公司代表人劉敏雄、中國鋼鐵(股)公司代表人黃凱民、中國鋼鐵(股)公司代表人曾貴松、
獨立董事李玲玲、獨立董事邱鑄山、獨立董事蔡憲唐

執行情形：於110年9月9日獲經濟部准予登記並公告於公司網頁。

- (5)通過解除本公司第十五屆董事競業禁止之限制案：照案通過，於110年8月25日於公開資訊觀測站公告。

●110年度及111年度董事會重要決議：

1.110年01月25日第十四屆第二十二次董事會重要決議：

- (1)核定本公司總經理聘任案。

2.110年02月24日第十四屆第二十三次董事會重要決議：

- (1)109年董事會績效評估結果報告。
- (2)核定本公司109年度營業報告書及經由董事長、經理人及會計主管蓋章之財務報表。
- (3)核定本公司109年度盈餘分配案。
- (4)核定109年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。
- (5)核定109年度內部控制自行評估作業結果及內部控制制度聲明書。
- (6)核定選舉本公司第十五屆董事7人（含獨立董事3人）。
- (7)核定召開本公司110年度股東常會。
- (8)核定本公司會計主管變更案。

3.110年05月03日第十四屆第二十四次董事會重要決議：

- (1)核定修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
- (2)核定審查本公司第十五屆董事（含獨立董事）候選人名單。
- (3)核定解除本公司第十五屆董事競業禁止之限制。
- (4)核定增修本公司110年度股東常會會議事項。

4.110年07月01日第十四屆第二十五次董事會重要決議：

- (1)核定修訂本公司「薪資管理辦法」修訂案。

5.110年08月03日第十四屆第十八次董事會重要決議：

- (1)核定因應新冠肺炎疫情，本公司延期召開110年股東常會。

6.110年08月25日第十五屆第一次董事會重要決議：

- (1)選舉本公司第十五屆董事長。
- (2)核定聘請李玲玲君、邱鑄山君及蔡憲唐君，擔任本公司第15屆董事會薪資報酬委員會委員。

7.110年10月07日第十五屆第二次董事會重要決議：

- (1)核定本公司110年度預算修正案。

8.110年11月02日第十五屆第三次董事會重要決議：

- (1)核定111年度稽核計畫。
- (2)核定本公司董事每席每月車馬費。
- (3)核定本公司獨立董事每席每月薪資報酬案。
- (4)核定薪資報酬委員會成員出席費及應邀列席本委員會之董事、外界專家學者之列席費標準，提請核定。
- (5)審計委員會成員出席費及應邀列席本委員會之董事、外界專家學者之列席費標準，提請核定。

9.110年12月30日第十五屆第四次董事會重要決議：

- (1)核定本公司111年度預算案。

10.111年01月20日第十五屆第五次董事會重要決議：

- (1)核定熱軋廠F1/F4/F5/F6主馬達設備汰舊換新計畫案。

11.111年02月24日第十五屆第六次董事會重要決議：

- (1)110年董事會績效評估結果報告。
- (2)核定本公司110年度營業報告書及財務報告。
- (3)核定本公司110年度盈餘分配案。
- (4)核定110年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。
- (5)核定110年度內部控制自行評估作業結果及內部控制制度聲明書。
- (6)核定修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文。

(7)核定召開本公司111年度股東常會。

(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，與公司有關人士辭職解任情形之彙總：

110年1月1日~111年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	吳冠青	108.12.31	110.01.31	屆齡退休
會計主管	李佩瑜	106.09.01	110.03.01	歸建中鋼公司

五、會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
勤業眾信聯合 會計師事務所	劉裕祥	110.01.01~110.12.31	4,715	903	5,618	非審計公費係 主為移轉訂價 服務公費及稅 務簽證費用。
	江佳玲	110.01.01~110.12.31				

(一)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。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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、複核及財務預測核閱之公費。

六、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	109 年 02 月 26 日第十四屆第十五次董事會通過		
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劉裕祥會計師簽證。自 109 年第一季起更換為劉裕祥及江佳玲會計師繼任之。		
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	江佳玲
委 任 之 日 期	109 年 02 月 26 日第十四屆第十五次董事會通過
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。

七、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。

八、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	110 年 度		111 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：翁朝棟	0	0	0	0	
	代表人：劉敏雄	0	0	0	0	
	代表人：吳冠青	0	0	不適用	不適用	110.01.31解任
	代表人：曾貴松	0	0	0	0	110.01.31新任
	代表人：黃凱民	(195,000)	0	0	0	111.03.01解任
	代表人：李文周	不適用	不適用	0	0	111.03.01新任
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	劉敏雄	0	0	0	0	
總經理	吳冠青	0	0	不適用	不適用	110.01.31解任
	曾貴松	0	0	0	0	110.01.31新任
行政副總經理	羅嘉文	0	0	0	0	
業務副總經理	陳柏翰	0	0	0	0	
生產副總經理	邱世和	0	0	0	0	
行政助理副總經理	嚴叔誠	0	0	0	0	
業務助理副總經理	楊明儒	38,118	0	0	0	
生產助理副總經理	許欽明	0	0	0	0	

職 稱	姓 名	110年 度		111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	
	黃瑞財	0	0	0	0	
會計主管	李佩瑜	0	0	不適用	不適用	110.03.01解任
	黃紋萍	2,000	0	0	0	110.03.01新任

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。

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

持股比例占前十名之股東間其相互間之關係資料(此為110年08月停止過戶後資料)

單位：股；%，110年08月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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. 王永順	33,208,000	2.31	0	0	0	0	無	無	
3. 花旗託管瑞銀歐洲SE投資專戶	17,240,000	1.20	0	0	0	0	無	無	
4. 均發股份有限公司	13,959,000	0.97	0	0	0	0	無	無	
負責人：王少均	803,000	0.06	0	0	0	0	無	無	
5. 大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	11,616,000	0.81	0	0	0	0	無	無	
6. 大通託管先進星光先進總合國際股票指數	10,708,000	0.75	0	0	0	0	無	無	
7. 廷發投資股份有限公司	8,924,000	0.62	0	0	0	0	無	無	
負責人：王少宜	1,095,000	0.08	0	0	0	0	無	無	
8. 德意志銀行	5,496,000	0.38	0	0	0	0	無	無	
9. 渣打託管iShares新興市場ETF	3,912,000	0.27	0	0	0	0	無	無	
10. 大通託管先進信託股票指數II投資專戶	3,739,000	0.26	0	0	0	0	無	無	

十、轉投資事業之綜合持股比例

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；111年03月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、獨立董事、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
鴻高投資開發(股)公司	2,600,000	100%	0	0	2,600,000	100%
運鴻投資(股)公司	306,824,279	40.91%	0	0	306,824,279	40.91%
鑫尚揚投資(股)公司	20,000,000	16.67%	0	0	20,000,000	16.67%

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：

111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。

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 盈餘轉增資232,589,280元 資本公積轉增資99,681,120元	無	註1
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7：93.07.19金管證一字第0930132019號

註2：86.05.01(86)台財證(一)第29725號

註8：94.08.02金管證一字第0940131295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110年08月停止過戶後資料)

截止日期:110年08月31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	1	15	277	170,889	134	171,316
持 有 股 數	819	4,433,368	621,413,424	700,599,556	109,097,279	1,435,544,446
持 股 比 例	—	0.31%	43.29%	48.80%	7.60%	100%

(三)股權分散情形：

(此為110年8月停止過戶後資料)

截止日期:110年08月31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	42,781	9,581,239	0.67
1,000 ~ 5,000	104,348	212,095,736	14.77
5,001 ~ 10,000	13,776	110,570,087	7.7
10,001 ~ 15,000	3,622	46,448,334	3.24
15,001 ~ 20,000	2,529	47,329,073	3.3
20,001 ~ 30,000	1,747	45,254,639	3.15
30,001 ~ 40,000	751	27,148,356	1.89
40,001 ~ 50,000	497	23,480,751	1.64
50,001 ~ 100,000	807	58,975,826	4.11
100,001 ~ 200,000	246	34,935,896	2.43
200,001 ~ 400,000	115	32,177,124	2.24
400,001 ~ 600,000	21	10,387,547	0.72
600,001 ~ 800,000	19	13,514,954	0.94
800,001 ~ 1,000,000	15	13,845,000	0.96
1,000,001 以上	42	749,799,884	52.24
總 計：	171,316	1,435,544,446	100

(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110年08月停止過戶後資料)

截止日期:110年08月31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
王永順		33,208,000	2.31
花旗託管瑞銀歐洲SE投資專戶		17,240,000	1.2
均發股份有限公司		13,959,000	0.97
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶		11,616,000	0.81
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		10,708,000	0.75
廷發投資股份有限公司		8,924,000	0.62
德意志銀行		5,496,000	0.38
渣打託管iShares新興市場ETF		3,912,000	0.27
大通託管先進信託股票指數II投資專戶		3,739,000	0.26

(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	109年	110年	當年度截至 111年3月31日(註8)
每股市價 (註1)	最 高		17.25	64.70	49.15
	最 低		5.40	13.10	36.55
	平 均		9.22	36.89	43.31
每股淨值 (註2)	分 配 前		10.61	15.72	16.43
	分 配 後		10.31	不適用	不適用
每股 盈餘 (註3)	加權平均股數		1,435,544千股	1,435,544千股	1,435,544千股
	每股盈餘		0.37	4.42	0.35
每股 股利	現金股利		0.3	2.8	不適用
	無償 配股	盈餘配股	—	—	不適用
		資本公積配股	—	—	不適用
	累積未付股利(註4)		—	—	不適用
投資報 酬分析	本益比(註5)		24.92	8.35	不適用
	本利比(註6)		30.73	13.175	不適用
	現金股利殖利率(註7)		0.0325	0.0759	不適用

* 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董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、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股利政策內容如下：本公司年度決算如有盈餘，於完納稅捐，彌補累積虧損後，依法提列法定盈餘公積，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，由股東會決議分派股利或保留之。

每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本3%時，得不予分配。

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.本次股東會擬議盈餘分派之情形

(1)依公司法第228條及本公司章程第28條之1規定辦理。

(2)擬分配普通股紅利為每股現金2.8元。

(3)本次現金股利除息基準日，擬於股東會決議通過本盈餘分配案後，授權董事長決定。發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」，尾數不足元者進位至元，差額以公司費用列支。



項目	金額
年初未分配盈餘餘額	\$ 301,632,130
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(157,217,051)
長期股權投資影響變動數	8,542,821
調整後未分配盈餘餘額	152,957,900
110年度稅後淨利	6,350,411,089
減：法定盈餘公積	(620,173,686)
加：迴轉特別盈餘公積	425,838,746
可供分配盈餘	6,309,034,049
分配普通股紅利---普通股1,435,544,446股，每股2.8元(現金2.8元)	(4,019,524,449)
期末未分配盈餘	\$ 2,289,509,600

單位：新台幣元

董事長：劉敏雄



經理人：曾貴松



會計主管：黃紋萍



(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：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：

本公司章程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. 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：

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。110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：

(1) 員工酬勞金額：新台幣307,803,807元。

(2) 董事酬勞金額：新台幣61,560,761元。

(3) 上述金額全數以現金發放，與110年度估列數無差異。

4. 109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109年度員工及董事酬勞之實際配發金額與109年度合併財務報告之認列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

111年3月31日

買 回 期 次	89年第一次買回	備 註
買 回 目 的	轉讓予員工	無
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	
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	98.96	
已辦理銷除及轉讓之股份數量	19,791,000 股	
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0	
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：

公司債種類		109年度第一期無擔保公司債	109年度第二期無擔保公司債
發行日期		109年03月27日	109年09月25日
面額		新台幣壹佰萬元整壹種	新台幣壹佰萬元整壹種
發行價格		依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總額		新台幣20億元	新台幣10億元
利率		固定年利率0.78%	固定年利率0.65%
期限與到期日		五年 到期日：114年03月27日	五年 到期日：114年09月25日
保證機構		無	無
受託人		台北富邦商業銀行信託部	台北富邦商業銀行信託部
承銷機構		富邦綜合證券等2家承銷商	富邦綜合證券
簽證律師		一誠聯合法律事務所	一誠聯合法律事務所
簽證會計師		勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所
償還方法		自發行日起到期一次還本	自發行日起到期一次還本
未償還本金		新台幣20億元	新台幣10億元
贖回或提前清償之條款		無	無
限制條款		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		中華信用評等股份有限公司 108年11月8日；評等等級twA	中華信用評等股份有限公司 109年9月3日；評等等級twA
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無	無
交換標的委託保管機構名稱		無	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：本公司未有發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者。

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、不鏽鋼板、不鏽鋼管、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；

111年度主要產品營業銷量規劃比重如下：

主要產品	比率(%)
熱軋鋼捲	79.91
冷軋鋼捲	13.04
鍍鋅鋼捲	3.79
鋼管	3.26
合 計	100

(二)產業概況

1.現況與發展

110年上半年受惠於前一年度鋼廠檢修減產，導致鋼材供給偏緊，製造業逐步復甦致使下游產業追補庫存，加上全球海運費飆漲、缺櫃問題，以及交期延誤情形嚴重等因素共同作用下，造成全球鋼鐵市場供不應求的榮景。然而下半年，由於受Delta變種病毒疫情影響的供應鏈仍無法恢復正常，缺料及運輸問題造成相關產業生產受阻，加上部分地區受淡季影響，進而導致鋼材需求開始萎縮，而隨著鋼廠產量逐步恢復，下游庫存開始積累，採購活動轉為趨緩。整體而言，第三季全球鋼市開始降溫並鋼價進入高位調整；第四季則因全球供應鏈中斷、塞港、交期延長等狀況尚未緩解，導致全球鋼材需求明顯放緩，使鋼價漲勢停止、開始走軟。

110年由於各國政府仍維持寬鬆貨幣政策、市場資金充沛，以致通貨膨脹開始走揚，各項原物料價格飆漲的同時，物流不順造成運價大幅上漲至今仍未明顯緩解。而中國壓減粗鋼產能、歐盟釋出碳邊境調整機制草案皆為鋼鐵業邁向碳中和之路拉開序幕，意味著在短、中期碳中和將開始影響整體鋼鐵業的供給、需求以及成本，未來鋼價底部或將逐步墊高且具有一定支撐。111年起，烏俄戰爭將影響整個鋼鐵產業的供給，由於兩國皆為主要鋼鐵出口國，地緣政治衝突將對經濟帶來動盪，綜上，世界各國逐步邁向碳中和的同時，鋼鐵供給將持續偏緊。

目前主要國家製造業採購經理人指數(PMI)仍維持在擴張區，雖然預期寬鬆貨幣政策將轉趨緊縮，但在緊縮貨幣抑制通膨的同時，經濟成長仍可維持一定的動能，且先前通過的財政政策亦將有望繼續為經濟及鋼需提供成長動能。

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、越南與台灣等。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。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)熱軋：

A. 內銷市場：一般材質鋼材因容易自由進口，市場競逐者眾，又台灣需求胃納量有限下，競爭更為激烈。

外銷市場：台灣地處東亞地理中心，鋼材銷售易受中、俄、日、韓、越南與印度等產鋼大國之外銷競爭壓力影響，普通品級鋼材時有削價競爭現象。

故朝向高品級與差異化鋼品發展，已嚴然成為重要之趨勢及課題。

B. 基於設備及技術考量，極薄板產品對於熱軋製程相對困難，為取代部份產品及提高市場競爭，極力發展極薄板產品。

C. 高品級酸洗塗油產品可替代部份冷軋產品，以降低客戶材料成本，提高競爭力。

(2)冷軋：

A. 基於設備、技術及最終產品厚度考量，極薄板產品對於冷軋製程極具挑戰，客

戶須依規格再以小軋機軋延至 0.08~0.30 mm 產品，整體成本高及效益低，極薄板產品發展方向主要為 1B 厚度 0.13~0.149 mm 產品，中高碳鋼 SB50C、SB65C、SK85M、SK95M 厚度 0.25~0.30 mm 產品。

B. 冷軋精銜成形產品具較高球化率、厚度精度及表面品質適用於高表面品質及衝剪形狀複雜之汽車零組件，尤其安全帶組件、齒輪變速箱、換檔離合器用途。

C. 厚度 0.25~0.50mm 冷軋 2B、4B 高強度薄板對於冷軋製程極具挑戰，產品適用於文具類、LED 導線架及晶片元件用途。

(3)鋼管：

A. 拓銷美國地區以外市場，開發 FPC 認證工程用管、結構用管、打樁管、配管、消防用管…等產品。

B. 結合上、下游產業資源，將中鴻結構用管應用於公共工程及營建施工，擴大使用範圍。

(4)鍍鋅：

高強度鍍鋅產品具高功能性，薄板對於熱軋製程相對困難，SGH540 適用於賣場置物架。

(三)技術及研發概況

本公司致力於開發新產品技術與發展人工智能(AI)，並持續產品品質精進、製程研究及設備技術建立，以期朝向智能設備、智能生產與智能營運等三大領域之應用，並成立智能產銷推展委員會推動智能化，進行涵蓋生產製造、設備維護、生產排程、品質管理、產品銷售、工安環保等業務領域的智能化系統建構。

為培養AI所需之人才，使人工智能順利導入，本公司除積極參加外部開辦之訓練課程外，也不斷尋求母公司專業人才與其他產學界的協助，110年度較重大之成果如下：

1.產品開發

(1)冷軋－製程精簡鋼捲開發。

(2)鋼管－API 油井用管 K55 等級產品開發。

(3)鋼管－高厚度之 API 油井用管可熱處理升級等級產品開發。

(4)鋼管－16"以上大管徑 API 輸油用管 X70M 等級產品開發。

2.產品品質精進

400 公斤強度等級熱軋硬薄板與冷軋中碳鋼厚板全硬材製造技術品質提升。

3.製程研究

建立熱軋 S55C 精銜材低溫軋延技術與精進加熱爐胚溫度控制技術。

4.設備技術建立

(1)熱軋廠調質線與酸鍍廠酸洗線增設自動表面缺陷檢驗系統。

(2)製管車鋼管成型模式及輥輪磨耗預測能力，以及內刮機組智能監診系統。

5. 人工智能(AI)

- (1)熱軋廠加熱爐胚溫控制技術精進：本案已於 110 年完成，可提升加熱爐溫度控制能力，縮小溫度差異，除可降低產品品質變異外，更可降低燃料耗用。
- (2)冷軋廠空壓機智能優化管理：本案已進行最後之參數最佳化調整階段，預計 111 年第 1 季完成，完成後將有助調配最適當之空壓機開機量能，避免過度開機造成壓縮空氣產能浪費。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期規劃

善用資源，做好產銷運儲；掌握市場脈動，成就客我雙贏；準備設備改造，精實生產管理；強化數位管理，落實人資傳承；貫徹安衛減碳，克盡社會責任。

2.長期規劃

- (1)持續設備改造，強化產製能力與精進品質技術。
- (2)掌握市場概況，靈活產銷運作，深化客戶服務，共創產業發展。
- (3)活化人力資源，落實技術傳承，營造樂活環境，達成基業長青之永續發展目標。
- (4)培育AI技術人才，推動智能產銷並強化資安管控，厚植長期發展根基。
- (5)因應國際淨零碳排目標，精進節能減碳，實現碳中和目標。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區：

110年度產品銷售國內約佔總銷售量212萬公噸的74.06%(109年度61.28%)，外銷25.94%，地區包括中國大陸、日本、韓國、東南亞、南亞、中東、澳洲、歐洲及美洲等地區。其中以東南亞(10.33%)、南亞(2.59%)、美加(1.42%)、歐洲(4.53%)、日韓(3.48%)、港陸(1.19%)、紐澳(1.59%)、中東(0.81%)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)：25.2%。
- (2)冷軋產品(含進口量)：10.4%。
- (3)鍍製產品(含進口量)：5.8%。
- (4)鋼管產品(含進口量)：4.9%。

3.市場未來之供需狀況及成長性：

111年起，受到烏克蘭和俄羅斯戰爭影響，除導致能源和大宗商品價格飆升，更使歐洲市場產生巨大的鋼材缺口。目前中國大陸因官方持續推動「保供穩價」政策影響，市場行情僅緩步走升；然而其他國家在疫情趨穩製造業持續復甦的情況下，中下游業者也因煤鐵等原料價格持續上漲，擔憂後續鋼材成本上漲及烏俄戰爭帶來的供給短缺，陸續開始補庫存，進而引發鋼價全面上揚。

由於近年國內民間及公共工程投資力道強勁，政府推動「投資台灣三大方案」，108年7月起至110年底已突破1.5兆元目標，未來更將延長3年至113年底。此外，台商回流投資擴廠亦帶動國內營建需求成長，民間投資及消費熱絡均挹注內需轉佳，同時政府也積極發展電動車、5G、綠電和再生能源產業，將持續為國內鋼鐵需求注入新動能。而隨著環保減碳、能源等議題發酵，後續碳費機制建立與環保成本增加，預估未來鋼價仍將具有一定支撐。

4.競爭利基及市場發展遠景之因素與因應對策：

(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，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。

●美國基建政策，有利下游接單，使產品需求增加

110年11月5日美國眾議院正式通過規模達1兆美元的基礎建設法案，據美國鋼鐵協會(AISI)評估，未來5年將有望增加4,000~4,500萬噸的鋼鐵需求，將有利於本公司鋼品之外銷。

●全球攜手朝碳中和目標發展，鋼鐵產能供給受控制

因應2050碳中和目標，世界各國紛紛訂定碳關稅、碳費、碳匯等等碳交易相關措施，使未來成本勢必增加，惟其他各國鋼廠為響應減碳計畫，陸續減產及歲修，使未來鋼鐵供給量將出現下滑，鋼價將有所支撐。

(2)市場發展遠景之不利因素與因應對策

●外銷市場實施關稅保護或非關稅貿易障礙

東南亞各國實施非關稅貿易障礙、美國232條款及歐洲Safeguard對鋼鐵產業影響仍具威脅，鋼鐵市場競爭日益激烈，且台灣對各國沒有自由貿易協定與差異性關稅，不利產品銷售競爭。

因應對策

經營團隊發揮彈性、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。

●印度因有自有礦與越南鋼廠以滲透性價格對抗進口，影響東南亞市場銷售。

印度因自有鐵礦，使其在成本上有較大優勢，以低價熱軋干預市場，另越南鋼廠亦受到印度低價鋼品影響，而調整其銷售價格，致國際鋼價報價浮動影響市場秩序。

因應對策

本公司銷售策略以「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。為提升公司競爭力，更著重精進產品品質力及提升製程技術，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。

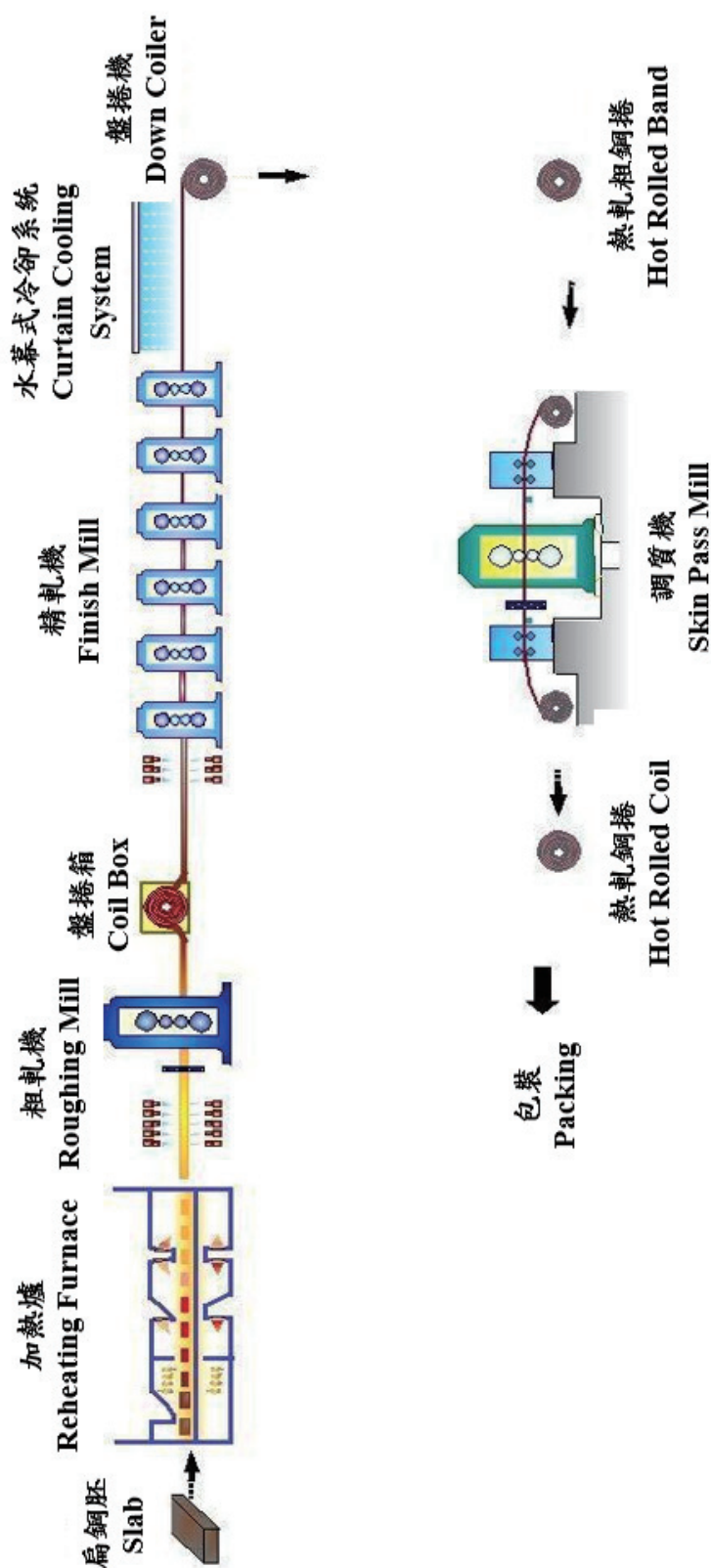
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

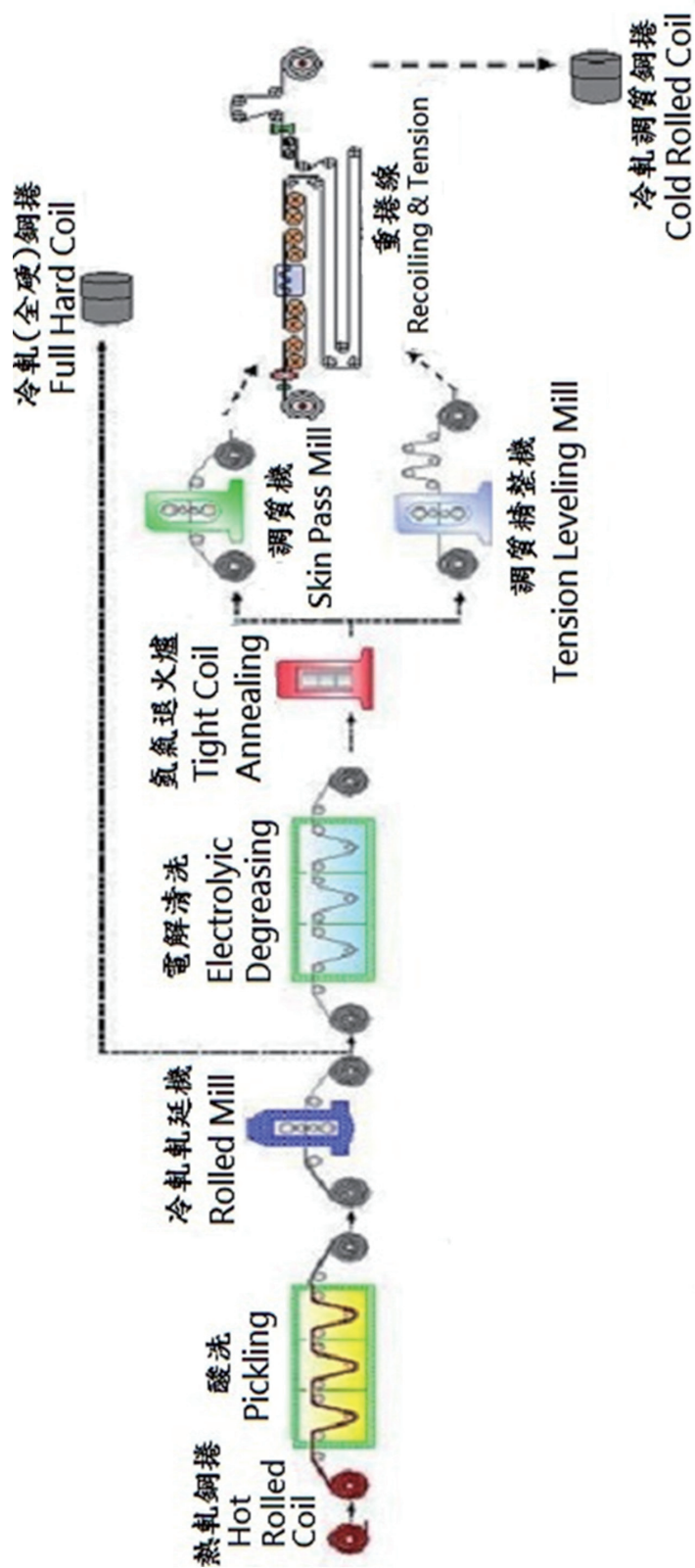
產 品	用 途
熱軋鋼捲	●再軋延用鋼捲，如加工成冷軋鋼片、鍍(覆)面鋼片等。 ●加工用軟鋼，如加工成容器、五金工具、農機器具等。 ●結構用鋼片，如加工成建築物、橋樑、船體等結構鋼、車輛組件、貨櫃、儲油槽及吊車樑架等。 ●製造用鋼料，如製成各種用途之鋼管。
冷軋鋼捲	鏈片、傘骨、文具、輪圈、鍍鋅、製管、傢俱、烤漆、貨櫃用板、面板彎管粉裝、電鍍、沖壓等電氣用品、家具用品及汽車工業等鋼材。
鍍鋅鋼捲	廣泛用於家用電器、建材、運輸、鋁板管與辦公傢俱等。
鋼 管	API鋼管、結構性鋼管、高低壓水道管、鍍鋅鋼管、水道排水、瓦斯輸送、欄杆等土木建材。

2、產製過程

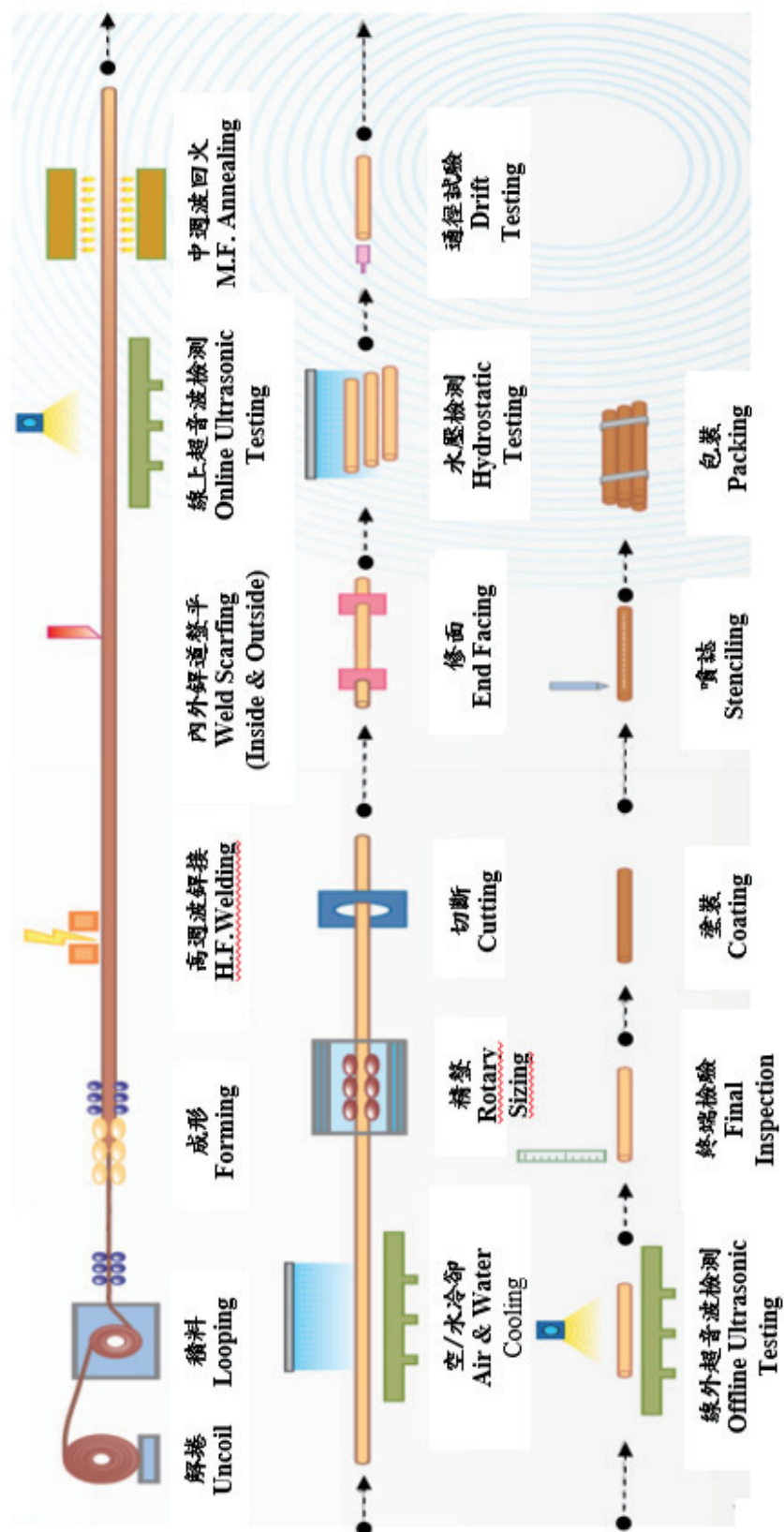
(1) 熱軋鋼捲



(2) 冷軋鋼捲

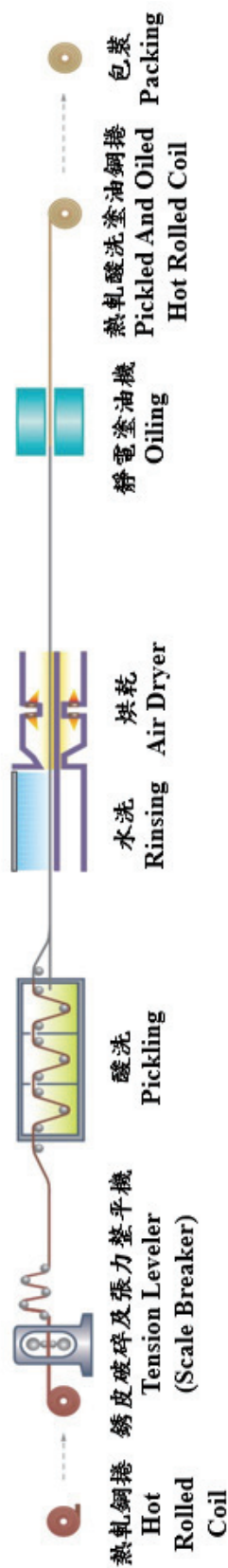


(3) 銅管產品

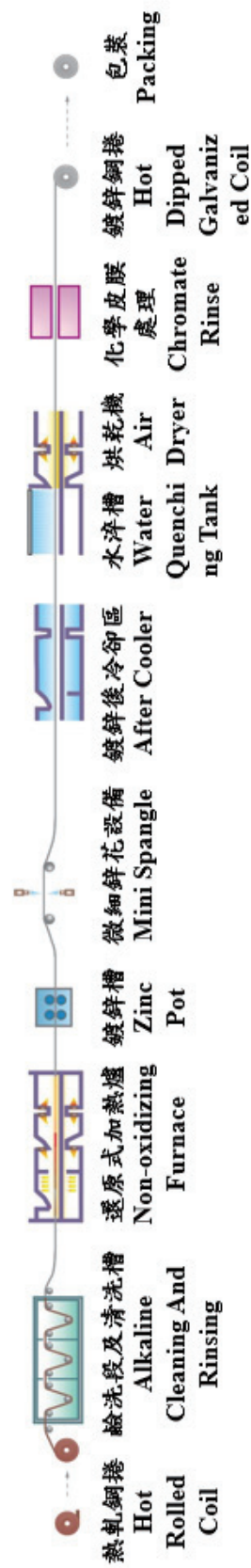


(4) 酸洗鍍鋅產品

酸洗 Pickling



鍍鋅 Galvanizing



(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，主要原料為扁鋼胚，原料供應主要來自台灣、日本及越南等地區，料源及品質皆穩定；冷軋鋼捲及鋼管之原料為熱軋鋼捲，部分來自台灣地區，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. 占進貨總額百分之十以上之供應商資料：

單位：新台幣千元

項目	110年				109年				111年度截至第一季止
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	111年度年報刊登日前一季底之資料即為110年度資料，故資料同左。
1	中龍	16,347,526	34	關係人	中鋼	17,341,242	62	關係人	
2	SUMITOMO	14,460,401	30	供應商	中龍	9,479,326	34	關係人	
3	中鋼	8,085,884	17	關係人	其他	982,900	4	不適用	
4	中貿	6,402,704	13	關係人					
5	其他	2,978,856	6	不適用					
	進貨淨額	48,275,371	100	不適用	進貨淨額	27,803,468	100	不適用	

增減變動說明：原向中鋼採購之日本製扁鋼胚，改直接採購；及鋼鐵原料上漲致進貨單價增加。

2. 占銷貨總額百分之十之客戶資料：

單位：新台幣千元

項目	110年度				109年度				111年度截至第一季止
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	111年度年報刊登日前一季底之資料即為110年度資料，故資料同左。
1	A公司	7,752,757	15	客戶	C公司	4,765,887	13	客戶	
2	B公司	6,807,648	13	客戶	B公司	4,005,402	11	客戶	
3	C公司	6,635,545	12	客戶	A公司	3,474,689	10	客戶	
4	其他	31,823,106	60	不適用	其他	24,160,064	66	不適用	
	銷貨淨額	53,019,056	100		銷貨淨額	36,406,042	100		

增減變動說明：110年度鋼品銷售單價上漲。

(五)最近二年度合併生產量值表

單位：新台幣千元；公噸

生 產 量 值 主要產品	年度	110年度			109年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
熱軋鋼品		2,400,000	2,035,735	41,465,057	2,400,000	2,179,523	28,498,111
冷軋鋼品		360,000	266,478	6,804,607	360,000	271,435	4,663,506
鋼 管		90,667	43,837	1,192,722	90,667	58,243	1,188,934
鍍鋅鋼品		30,000	29,674	794,694	30,000	26,434	487,205
合 計		2,880,667	2,375,724	50,257,080	2,880,667	2,535,635	34,837,756

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。

(六)最近二年度合併銷售量值表

單位：新台幣千元；公噸

銷 售 量 值 主要產品	年度	110年度				109年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
熱軋鋼品		1,285,565	31,103,176	440,776	10,571,703	1,137,823	16,473,061	822,885	11,399,705
冷軋鋼品		202,676	5,703,481	58,042	1,701,795	234,935	4,207,002	43,481	766,325
鋼 管		12,216	490,702	29,231	814,560	11,131	240,397	52,860	1,013,013
鍍鋅鋼品		69,256	1,992,568	21,793	641,071	105,998	1,873,640	22,320	432,899
合 計		1,569,713	39,289,927	549,842	13,729,129	1,489,887	22,794,100	941,546	13,611,942

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

鋼鐵業為高資本、高能源及高技術密集產業，進入門檻較高，且產業上、中、下游之相互關聯性亦相當密切。鋼鐵產業多採用降庫存、減槓桿、降成本等措施來提升企業的獲利能力，是以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110年度及109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。110年隨著各國疫苗施打普及率上升、疫情趨緩及各國政府持續振興經濟，全球市況逐漸回溫，其中110年：負債佔資產比率為39.80%，長期資金佔固定資產比率為272.02%；流動比率為173.51%，利息保障倍數為154.41倍；資產報酬率19.78%，股東權益報酬率33.60%，每股盈餘4.42元。

本公司面對未來環境挑戰，除掌握資金流動性與利匯率變化外，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

111年3月31日

本公司及子公司 \ 年度		109年底	110年底	111年度截至3月31日
員工人數		1,198	1162	1,158
平均年齡		46.26	47.16	47.39
平均服務年資		17.55	18.41	15.57
學歷分布比率%	博 士	0.08	0.17	0.17
	碩 士	11.02	11.27	11.23
	大 專	53.76	53.97	53.97
	高中(職)	32.55	32.44	32.47
	高中以下	2.59	2.15	2.16

註：員工人數不包含未兼任員工之董事6人。

四、環境管理措施及環保支出資訊

本公司秉持「關懷環境」、「節能減廢」的環安衛能核心價值理念，承諾致力於做好環境保護、持續節能減廢、強化諮詢參與及持續提升環境管理績效，並通過各項驗證與查證(ISO 14001、ISO 50001、ISO 14064-1、ISO 14064-2)與獲頒各項獎項。

因應國際淨零碳排目標與歐盟碳邊境調整機制(CBAM)要求，本公司成立「減碳及碳中和推動小組」，訂定短、中、長期減碳目標，積極面對淨零碳排挑戰。在氣候變遷減緩上，引用國際金融穩定委員會(FSB)發佈的「氣候相關財務揭露建議書」(Recommendations of the TCFD)架構，盤點氣候變遷對公司帶來的風險、機會及因應方式，在能源管理系統運作、溫室氣體排放管理及節電1%建置等政策基礎下，呼應國家節能減碳目標，制訂節能減碳行動方案，持續推動減碳。

另碳權核配為未來潮流趨勢，本公司「加熱爐燃料以天然氣替代重油抵換專案」已取得155,112公噸CO₂e減碳額度，於110年針對第4至5年抵換專案減碳額度進行外部查證，預計111年向環保署申請98,584公噸CO₂e減碳額度。抵換專案計入期尚有二年，預計總減碳量364,418公噸CO₂e，減碳量相當於936座大安森林公園吸收量。

此外，本公司持續使用乾淨燃料天然氣及執行節電1%專案，110年節能減碳成效良好，全年溫室氣體排放強度為0.1342公噸CO₂e/公噸產品，近5年溫室氣體排放強度均維持0.15公噸CO₂e/公噸產品以內，有效控管對環境之溫室效應衝擊。110年溫

室氣體管理，在化石燃料耗用量上，每公噸產品燃料耗用產生之公噸 CO₂e 排放量 0.0682，每公噸產品電力耗用產生之公噸 CO₂e 排放量 0.066。

在溫室氣體盤查方面，本公司盤查之組織邊界設定方式是採營運控制法，符合環保署溫室氣體盤查指引要求。110 年因疫情因素，公司僅針對熱軋廠(屬於環保署列管對象)進行外部查證，109 年溫室氣體盤查結果於 110 年 7 月通過第三者(DNV)外部查證，取得 ISO 14064-1 查證聲明書；110 年溫室氣體自行盤查排放量為 330,621.459 公噸 CO₂e/年，預計 111 年 8 月底前完成第三者外部查證。

綜上，本公司為鋼鐵業，屬高能源密集產業，在國內外環保意識上升的壓力下，為減輕產業發展過程中所帶來的環保問題，本公司積極進行氣候變遷因應與碳管理、能源管理、空氣汙染物管理符合相關法令要求外，並推動各項行動方案，以達成年度目標，未來本公司仍將持續評估與找尋減量與改善機會，善盡企業社會責任。

(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：

110 年 1 月~111 年 3 月，無因污染環境所受損失及處分。

(二)未來因應對策及可能之支出

1. 污染防制(治)、許可證異動、污染物排放檢測、委託合格之清除處理廠商妥善清運處理廢棄物、地坪整治、溫室氣體減量(節能投資)、人員訓練、管理系統第三者驗(查)證、專案輔導、環保規費(空污費、土污費…等)等費用。

2. 110 年度環保相關支出共 70,751 千元。

支 出 項 目	金 額(千元)
1.空氣污染防制費	13,320
2.水污染防治費	6,063
3.事業廢棄物清理費用	28,462
4.土污費、地坪整治及土壤與地下水檢測	205
5.毒化物(規費、審查、證書費)	0
6.飲用水檢測費(含維修費用)	212
7.節能投資、人員訓練及輔導與驗證費用	22,489
合 計	70,751

3. 111 年度環保相關支出預估費用約 71,995 千元。

支 出 項 目	金 額(千元)
1.空氣污染防制費	4,458
2.水污染防治費	10,913
3.事業廢棄物清理費用	33,699
4.土污費、地坪整治及土壤與地下水檢測	255
5.毒化物(規費、審查、證書費)	3
6.飲用水檢測費(含維修費用)	244
7.節能投資、人員訓練及輔導與驗證費用	22,423
合 計	71,995

(三)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、工作環境與員工人身安全的保護措施

中鴻秉持環安衛政策核心價值理念之一「尊重生命」，在職業安全衛生方面，藉由 5 大構面「設施改善、主管巡視、教育訓練、健康管理、承攬管理」展開運作，並透過每年推行職業安全衛生管理計畫、ISO 45001 及 CNS 45001 內外部稽核，確認管理系統落實性與有效性，落實系統 PDCA 運作，提升安全衛生績效。為落實全面安全衛生管理工作，本公司訂有「職業安全衛生管理辦法」，並依辦法設置「公司級職業安全衛生委員會」，由總經理擔任主任委員，各級委員會委員由職業安全衛生人員、主管人員、醫護人員及勞工代表組成，其中勞工代表占委員總人數 1/3 以上，每 2 個月開會 1 次討論安全衛生議題及管理績效。

(一)設施改善構面

- 1.持續推行工安區域聯防及高階主管巡視：廠區針對高風險作業共 15 項主題(墜落、跌倒、捲夾、撞擊、人車分道、切(割)(擦)傷及與危害性化學品接觸)進行自查及聯防，持續發掘潛危，可讓作業員工清楚所處工作區域之危害特性，將根深問題改善，持續降低作業風險，並落實個人工安觀念及責任。110 年共發掘 686 件潛危，改善率 100%。
- 2.固定式起重機吊鉤(與吊具有連接插銷之吊鉤)盤查與檢視：檢視結果熱軋廠 11 個、冷軋廠 4 個、酸鍍廠 13 個及鋼管鹿港廠 3 個，其操作及管理均正常。
- 3.產線設備安全插銷盤查與檢視：安全插銷主要功能為保護作業勞工在機械、設備失效，或者進入作動中之機械、設備，可能造成捲、夾、壓、砸傷等風險。110 年檢視各廠設置結果：熱軋廠 31 個、冷軋廠 71 個、酸鍍廠 54 個及鋼管大發廠 13 個及鹿港廠 10 個，運作功能皆正常。
- 4.三層式施工安全審查會：定(歲)修或 500 萬元含以上大型工程，由契約執行單位召集相關單位完成三層式施工安全審查會(契約執行單位→廠區單位→助總級單位)，藉由嚴謹施工前審查會議，討論鑑別所有危害風險並進行預防，將施工中危害降至最低。

(二)主管巡視構面

- 1.主管動態安全觀察：為掌控、消弭高風險作業之潛危，動態安全觀察以「高風險作業」為觀察主題，由各單位列出年度進行觀察作業主題，並依計畫按時執行，達掌控高風險作業執行情況，檢視高風險作業及對應之 SJP 之符合性，以降低危害管控風險。110 年實際執行件數股長 1,985 件，課(副)長 360 件，廠(副)長 40 件，達成率 120%。
- 2.工安稽查：藉由每月工安稽查，查核主管人員一般安全觀察、動態觀察之高風險作業及配合 SJP 修訂討論事項，確認現場實際執行落實度，110 年共查核 508 件，符合率 94%，不符合 6%為安全設施及記錄不確實，均在稽查登錄維護系統中追蹤改善完成。

(三)教育訓練構面

1. 工安十二條基本規定：將各廠曾經發生職業災害及作業特性，轉化為十二條基本規定，於工安稽查時，請員工與承攬商進行背誦，灌輸同仁危害預知工安意識。至110年共有525人通過工安十二條基本規定背誦。
2. CPR及AED應變：以無預警方式測試各廠區急救人員，在急救通報作業、CPR實際操作、AED儀器使用之緊急救護應變能力，110年5個廠區無預警測試共計10場次(每廠2場次)，測試結果均「合格」。
3. 交通安全防禦能力體驗：針對員工發生交通事故原因，辦理「大型車視覺死角與機車健檢動態體驗」、「模擬夜間情境與緊急狀況防禦性騎(乘)體驗」、及「VR危險感知體驗」，讓同仁可身歷其境，提高員工交安知識與防禦能力。
4. 110年持續辦理「輻射防護教育訓練」、「交通安全防禦能力訓練」、「局限空間作業人員在職回訓」、「荷重在一公噸以上之堆高機操作人員在職回訓」、「危害通識教育訓練」等各類安全衛生教育訓練，共14項訓練課程，35梯次，計1,495人次參加，以提升員工及承攬商之安全衛生認知與能力及專業技能。

(四)健康管理構面

1. 勞工作業環境監測：每年委由合格之作業環境監測機構實施作業環境監測，項目(如：正己烷、重鉻酸鉀、噪音、綜合溫度熱指數…等)合計共27項，每年監測2次，110年冷軋廠有1個噪音點超過85分貝(91分貝)，已完成工程改善(移動噪音源位置後，其數值降至77分貝)。
2. 員工健康檢查管理與促進：篩選潛在健康高風險人員(低密度脂蛋白 ≥ 190 mg/dL、心電圖呈心房纖維顫動、陳舊型心肌梗塞、心肌缺氧，及醣化血色素 $\geq 8\%$)，進行主管健康關懷、職醫訪談、職護後續追蹤及健康促進活動，教導同仁對代謝性疾病與心臟病的關聯性，及加強如何預防和控制代謝性疾病的重要性、方式等，並鼓勵同仁養成健康的模式。110年健康高風險人數154人較109年269人下降43%。
3. 執行人因性危害、異常工作負荷、遭受不法侵害及母性健康保護四大計畫：
 - (1) 母性健康保護：110年有1位女性勞工啟動母性健康保護，為第一級管理，無須變更工作。
 - (2) 異常工作負荷：進行全員「過勞量表」問卷調查，回收率100%，評估結果，高風險1.7%、中風險53.8%、低風險44.5%，高風險1.7%已全數完成職師面談及健康指導，職醫判定皆不需調整工作時間或變更工作，中度風險53.8%已全數完成主管健康關懷。
 - (3) 人因性危害：進行全員「自覺式肌肉骨骼症狀調查」問卷調查，回收率100%，評估結果，A等級0%、B等級1.3%、C等級0%，D等級18.9%及無不適症狀79.8%，針對A、B等級1.3%進行職醫面談及健康指導，職醫判定與作業內容或工作姿勢無直接關聯性。

(4)遭受不法侵害：進行各廠(處)進行風險評估問卷調查完成率100%，調查各廠(處)「外部風險」及「內部風險」其中風險項目包括：肢體暴力、語言暴力、心理暴力及性騷擾，各廠(處)風險評估表結果，高風險0%、中風險1.8%、低度風險98.2%。針對中低風險已採取管理措施(如提供資訊讓員工認識不同樣態的職場暴力)及個人防護(如強化員工溝通技巧課程、尋求申訴管道等)。

4.新冠肺炎：

- (1)制定「新型冠狀病毒(COVID-19)防疫應變計畫」，相關防疫措施執行時程，視中央疫情指揮中心公告之疫情變化，實施滾動式調整。
- (2)防疫執行作為：進廠區或行政區量測額溫、實聯制、分流辦公、管控訓練、集會、出差、社團及旅遊活動、環境清消、通報機制及疫苗接種率等。
- (3)防疫執行結果：無人員確診；員工及家屬自我健康狀態「正常」。

(五)承攬管理構面

- 1.承攬商管理：每年定期辦理承攬商暨安衛家族工安交流會，及承攬商安衛自主管理評比，除提供承攬商互相學習的機會外，另提供獎金獎勵表現優異之承攬商及承攬商工安人員。
- 2.長駐承攬商安衛自主管理評比：為鼓勵各廠長駐承攬商落實安全衛生管理，依據「承攬商安衛自主管理績效獎金分配規定」，由各廠制訂「承攬商安衛自主管理績效獎金分配細部評比規定」實施評比，對於年度統計表現優異之承攬商及承攬商工安人員，提供團體及個人獎勵金以茲鼓勵。

六、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，承保對象包含員工本人、配偶、子女及父母，保險內容包含定期壽險、傷害保險、住院醫療險、重大疾病險及防癌險，另辦理團體福利醫療險，承保對象為員工本人，保險內容包含壽險、傷害保險、住院醫療險、防癌險及團體法定傳染病住院醫療健康保險。
- (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，以提升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9.5時，總費用1,532千元。

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：

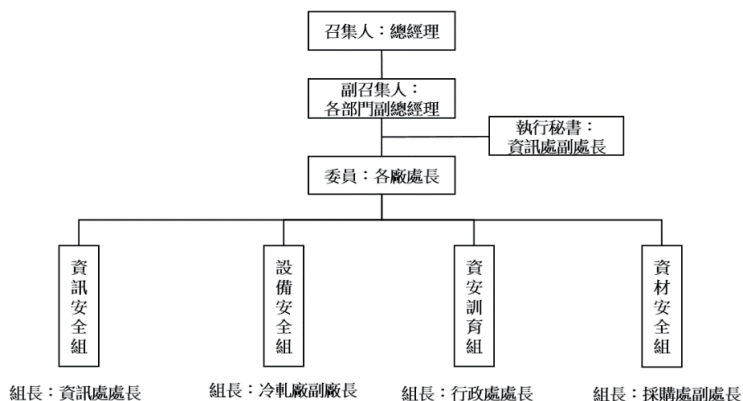
勞資間保持和諧氣氛，各級幹部用心照顧同仁，隨時發現問題，內部管理規章制度亦依照勞基法規定辦理；公司定期召開員工座談及勞資會議，勞資雙方間之互動及溝通管道順暢，並未發生勞資糾紛。

七、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，均以提高資通穩定安全為指導方針。

1.資通安全風險管理架構

本公司於110年設立「資訊安全委員會」，下轄資訊安全組、設備安全組、資安教育訓練組及資材安全組等4組，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，由召集人(總經理)每季召開會議檢討執行情形，召集人因事不能出席時，由副召集人(召集人指派一位)代理之，並每年定期向董事會報告執行情形與檢討。本公司資訊安全委員會組織架構如下：



2.資通安全政策

(1)資訊安全管理策略與架構

「目的」：為增進中鴻資訊作業安全及穩定之運作，提供可信賴之資訊服務，確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，並順利推展本公司各項業務，特制定中鴻資訊安全政策(以下簡稱本政策)做為公司資訊安全管理最高指導方針。

「範圍」：本政策中鴻全體同仁、接觸公司業務資訊或提供服務之廠商及協力廠商人員均適用。

「目標」：A.確保本公司業務相關資訊之機密性、完整性及可用性，保障公司資訊安全。

B.提升資訊安全防護能力，達成業務持續運作之目標。

「策略」：A.評估資訊作業安全需求，建立相關程序及標準，以確保資訊資產之機密性、完整性及可用性。

B.建立本公司資訊安全組織及分工權責，俾利推行資訊安全作業。

C.制定本公司資訊安全責任等級分級辦法，以執行各項應辦事項。

D.建立資訊安全事件通報應變機制，以確保資安事件妥善回應、控制及處理。

E.定期提升員工資訊安全意識，以減少人為所造成資訊安全災害。

「審查」：本政策之制、修訂由資訊安全委員會辦理，經簽陳董事長核定後施行。
本政策每年至少評估一次，或於組織有重大變更時重新審查。依審查結果予以適當修訂，以確保本政策之合宜性及有效性。

(2) 資訊安全風險管理與持續改善架構



(3) 具體管理方案

管理方案	說明
電腦防毒資訊	伺服器及個人電腦均需安裝防毒軟體，且架設防毒軟體病毒特徵碼更新伺服器，並設定為自動更新，以防止中毒及病毒蔓延之情形發生。
員工上網資訊	1. 公司同仁申請網際網路資源存取服務時，經部門副總經理核簽後，授予對外上網權限。 2. 上網時，須遵守公司『公司誠信經營作業程序及行為指南』、『個人資料安全維護管理辦法』相關規定，並不得從事違法或惡意網路行為。
電子郵件資訊	同仁申請公司電子郵件必須同意配合公司得調查電子郵件內容。
電腦使用資訊	1. 新裝之個人電腦須加入公司網域，以確保公司資安政策之落實。 2. 下載網路之合法軟體媒體，應說明用途、取得方式及提供企業內使用之原廠授權證明。 3. 嚴禁安裝與使用非屬本公司之電腦硬體及合法之軟體媒體。 4. 為確保資訊安全及維持電腦正常運作，應於文書用個人電腦安裝電腦資產管理軟體。

管 理 方 案	說 明
程控電腦資訊	新機購入開機後需進行防毒掃毒相關作業程序，完成作業系統安裝及掃毒，才能連接網路。
VPN 管理	1.申請或停用虛擬私人網路使用連線 ERP 主機處理公務者，經部門副總經理核准後辦理。 2.虛擬私人網路帳號於同仁離職日或『虛擬私人網路需求申請單』核准之到期日後第一個工作日或申請停用日關閉。
外接儲存媒體	管控外接式儲存設備使用。

(4)投入資通安全管理之資源

110 年企業資訊安全措施推動執行成果：

- A.本公司成立資訊安全管理委員會，於 110 年度召開 2 次資安委員會議(8/12、11/10)，檢討各單位資安政策之執行情形。
- B.購入資安產品，強化資安防護能量(如：SSL VPN 二次認證、規劃 MDR 端點偵測與回應防護建置)。
- C.各廠區 IT 與 OT 網段間以防火牆設備區隔建置。
- D.110 年資訊安全查核與防護實際執行情形：
 - (a)每年執行文書個人電腦軟體查核。
 - (b)每季強制進行使用 USB 外接儲存設備進行檔案存取查核。
 - (c)每月進行文書用(OA)個人電腦長時間未關機查核。
 - (d)每月進行個人電腦疑似感染病毒警訊統計。
- E.110 年針對員工及新進人員宣導資訊安全。

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

中鴻公司於110年10月27日，輔助性伺服器遭受病毒攻擊，本公司已於第一時間啟動資安防禦，並對網路攻擊進行清查，亦同步持續檢視並強化現有的基礎架構，全面提升網路安全，以保護資料安全及完整性，該次資通安全事件對本公司生產、銷售及日常營運未受影響。

八、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。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供料合約	日本製鐵株式會社	109.04.01~114.06.30	供應扁鋼胚	無。
天然氣供應長約	欣雄天然氣股份有限公司	104.01.01~113.12.31	提供熱軋廠加熱爐生產使用之燃料	無。
天然氣供應長約	南鎮天然氣股份有限公司	110.11.01~113.10.31	提供冷軋廠退火爐生產使用之燃料	無。
天然氣供應長約	台灣中油股份有限公司	110.09.01~115.08.31	提供酸鍍廠ARP生產使用之燃料	無。
蒸汽供應長約	中國鋼鐵股份有限公司	108.01.01~112.12.31	提供酸鍍廠生產線加熱使用	無。
氫氮氣供應長約	聯華氣體工業股份有限公司	108.02.01~113.01.31	提供冷軋廠與酸鍍廠生產使用之燃料	無。
土地出租合約	好市多股份有限公司	100.08.24~120.08.23	土地承租	1.承租人有權於營運期間屆滿前18個月至24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)。

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

(一) 簡明資產負債表

1. 合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料 (註1)				
		110年 (註2)	109年	108年	107年	106年
流動資產		17,052,944	7,036,111	9,209,104	11,663,757	8,853,782
不動產、廠房及設備		10,164,924	11,162,643	12,552,287	13,249,030	14,031,648
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		10,261,466	8,901,303	8,702,215	8,508,126	8,491,421
資產總額		37,479,334	27,100,057	30,463,606	33,420,913	31,376,851
流動負債	分配前	9,828,452	5,167,233	8,502,445	12,430,048	10,619,202
	分配後	註 3	5,597,896	8,502,445	12,573,603	10,619,202
非流動負債		5,089,484	6,699,550	7,392,264	6,227,619	8,831,990
負債總額	分配前	14,917,936	11,866,783	15,894,709	18,657,667	19,451,192
	分配後	註 3	12,297,446	15,894,709	18,801,222	19,451,192
歸屬於母公司業主之權益		22,561,398	15,233,274	14,568,897	14,763,246	11,925,659
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 (累積虧損)	分配前	7,073,840	1,302,766	762,128	904,506	(2,083,776)
	分配後	註 3	872,103	762,128	760,951	(2,083,776)
其他權益		1,131,211	(425,839)	(549,578)	(497,607)	(346,912)
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	22,561,398	15,233,274	14,568,897	14,763,246	11,925,659
	分配後	註 3	14,802,611	14,568,897	14,619,691	11,925,659

註1：106年至110年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊登日為111年3月31日，故其前一季止之財務資料即為110年度之資料。

註3：110年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

2.個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		110年 (註2)	109年	108年	107年	106年 (註3)
流動資產		17,039,020	7,032,476	9,204,726	11,654,994	8,847,559
不動產、廠房及設備		10,164,924	11,162,643	12,552,287	13,249,030	14,031,648
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		10,272,296	8,904,784	8,705,393	8,515,140	8,496,333
資產總額		37,476,240	27,099,903	30,462,406	33,419,164	31,375,540
流動負債	分配前	9,825,358	5,167,079	8,501,245	12,428,299	10,617,891
	分配後	註 4	5,597,742	8,501,245	12,571,854	10,617,891
非流動負債		5,089,484	6,699,550	7,392,264	6,227,619	8,831,990
負債總額	分配前	14,914,842	11,866,629	15,893,509	18,655,918	19,449,881
	分配後	註 4	12,297,292	15,893,509	18,799,473	19,449,881
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 (累積虧損)	分配前	7,073,840	1,302,766	762,128	904,506	(2,083,776)
	分配後	註 4	872,103	762,128	760,951	(2,083,776)
其他權益		1,131,211	(425,839)	(549,578)	(497,607)	(346,912)
庫藏股票		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	22,561,398	15,233,274	14,568,897	14,763,246	11,925,659
	分配後	註 4	14,802,611	14,568,897	14,619,691	11,925,659

註1：106年至110年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊登日為111年3月31日，故其前一季止之財務資料即為110年度之資料。

註3：係依重編後財務報告。(107年6月合併子公司鴻立鋼鐵(股)公司，重編106年個體財務報告)

註4：110年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(二) 簡明損益表

1. 合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	110年 (註2)	109年	108年	107年	106年
營業收入	53,744,012	36,790,154	40,470,129	48,238,885	40,792,444
營業毛利	7,546,402	1,454,500	1,244,928	4,384,886	3,889,103
營業(損)益	6,523,650	338,212	(217,589)	2,875,777	2,573,740
營業外收入及支出	489,426	190,053	228,474	158,071	32,563
稅前淨利	7,013,076	528,265	10,885	3,033,848	2,606,303
繼續營業單位本期淨利	6,350,411	528,260	10,791	3,033,223	2,606,273
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	6,350,411	528,260	10,791	3,033,223	2,606,273
停業單位損益	0	0	0	0	0
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,408,376	136,117	(61,585)	(195,636)	(90,428)
本期綜合損益總額	7,758,787	664,377	(50,794)	2,837,587	2,515,845
淨利歸屬於母公司業主	6,350,411	528,260	10,791	3,033,223	2,606,273
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	7,758,787	664,377	(50,794)	2,837,587	2,515,845
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(元) (註3)	4.42	0.37	0.01	2.11	1.82

註1：106年至110年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊登日為111年3月31日，故其前一季止之財務資料即為110年度之資料。

註3：按發行在外加權平均股數計算。

2.個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)				
	110年 (註2)	109年	108年	107年	106年 (註3)
營業收入	53,733,214	36,789,518	40,467,516	48,233,721	40,788,590
營業毛利	7,535,604	1,453,864	1,242,315	4,379,722	3,885,249
營業(損)益	6,514,174	337,801	(217,532)	2,871,898	2,571,306
營業外收入及支出	497,078	190,459	228,417	161,325	34,822
稅前淨利	7,011,252	528,260	10,885	3,033,223	2,606,128
繼續營業單位本期淨利	6,350,411	528,260	10,885	3,033,223	2,606,273
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	6,350,411	528,260	10,791	3,033,223	2,606,273
停業單位損益	0	0	0	0	0
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,408,376	136,117	(61,585)	(195,636)	(90,428)
本期綜合損益總額	7,758,787	664,377	(50,794)	2,837,587	2,515,845
基本每股盈餘(元) (註4)	4.42	0.37	0.01	2.11	1.82

註1：106年至110年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊登日為111年3月31日，故其前一季止之財務資料即為110年度之資料。

註3：係依重編後財務報告。(107年6月合併子公司鴻立鋼鐵(股)公司，重編106年個體財務報告)

註4：按發行在外加權平均股數計算。

(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
110年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、江佳玲	無保留意見
109年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、江佳玲	無保留意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見加強調段落(註)
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見

註：本公司於107年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效於民國107年適用之國際財務報導準則，國際會計準則、解釋及解釋公告。

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析

1.合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目（註5） 年度		最近五年度財務分析（註1）				
		110年 （註3）	109年	108年	107年	106年
財務 結構	負債占資產比率（%）	39.80	43.79	52.17	55.82	61.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	272.02	196.48	174.95	158.43	147.93
償債 能力	流動比率（%）	173.51	136.17	108.31	93.83	83.38
	速動比率（%）	29.37	45.34	24.69	21.86	29.43
	利息保障倍數	154.41	7.13	1.08	22.68	12.95
經營 能力	應收款項週轉率（次）	55.83	50.43	49.23	37.21	33.69
	平均收現日數	6.53	7.23	7.41	9.80	10.83
	存貨週轉率（次）	5.38	6.36	5.23	6.54	7.56
	應付款項週轉率（次）	42.56	162.09	106.54	45.76	27.80
	平均銷貨日數	67.84	57.38	69.78	55.81	48.28
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.04	3.10	3.13	3.53	2.80
	總資產週轉率（次）	1.66	1.28	1.26	1.48	1.31
獲利 能力	資產報酬率（%）	19.78	2.08	0.34	9.70	8.93
	權益報酬率（%）	33.60	3.55	0.07	22.73	24.43
	稅前純益占實收資本比率（%）	48.85	3.68	0.07	21.13	18.16
	純益率（%）	11.82	1.44	0.02	6.28	6.39
	每股盈餘（元）（註2）	4.42	0.37	0.01	2.11	1.82
現金 流量	現金流量比率（%）	20.59	91.76	29.55	5.67	27.32
	現金流量允當比率（%）	84.74	201.99	167.45	117.67	169.50
	現金再投資比率（%）	2.87	9.77	5.03	1.56	6.61
槓 桿 度	營運槓桿度	1.12	4.44	-	1.41	1.55
	財務槓桿度	1.01	1.34	0.63	1.05	1.09

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、長期資金占不動產、廠房及設備比率較上年度上升38%，主係股東權益淨額增加所致。
- 2、流動比率較上年度上升27%，主係流動資產增加幅度大於流動負債增加幅度所致。
- 3、速動比率較上年度下降35%，主係速動資產增加幅度小於流動負債增加幅度所致。
- 4、利息保障倍數較上年度上升2066%，主係稅前息前純益增加所致。
- 5、應付款項週轉率較上年度下降74%，主係平均應付款項增加所致。
- 6、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率較上年度分別上升63%及30%，主係銷貨淨額增加所致。
- 7、資產報酬率及權益報酬率較上年度分別上升851%及846%，主係稅後淨利增加所致。
- 8、稅前純益占實收資本比率較上年度上升1227%，主係稅前純益增加所致。
- 9、純益率及每股盈餘較上年度分別上升721%及1095%，主係本年度純益增加所致。
- 10、現金流量比率及現金再投資比率較上年度分別下降78%及71%，主係營業活動淨現金流入減少所致。
- 11、現金流量允當比率較上年度下降58%，主係近五年度營業活動淨現金流入減少及存貨增加所致。
- 12、營運槓桿度較上年度下降75%，主係營業收入淨額增加幅度小於營業利益增加幅度所致。
- 13、財務槓桿度較上年度下降25%，主係利息費用減少所致。

2.個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目（註5）		年度	最近五年度財務分析（註1）				
			110年 （註3）	109年	108年	107年	106年 （註4）
財務 結構	負債占資產比率（%）	39.80	43.79	52.17	55.82	61.99	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	272.02	196.48	174.95	158.43	147.93	
償債 能力	流動比率（%）	173.42	136.10	108.27	93.77	83.32	
	速動比率（%）	29.27	45.31	24.66	21.79	29.37	
	利息保障倍數	154.37	7.13	1.08	22.68	15.40	
經營 能力	應收款項週轉率（次）	55.82	50.43	49.22	37.21	34.94	
	平均收現日數	6.53	7.23	7.41	9.80	10.44	
	存貨週轉率（次）	5.38	6.36	5.23	6.54	7.64	
	應付款項週轉率（次）	42.56	162.09	106.54	45.76	28.02	
	平均銷貨日數	67.84	57.38	69.78	55.81	47.77	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.04	3.10	3.13	3.53	3.12	
	總資產週轉率（次）	1.66	1.28	1.26	1.48	1.33	
獲利 能力	資產報酬率（%）	19.78	2.08	0.34	9.70	8.98	
	權益報酬率（%）	33.60	3.55	0.07	22.73	24.43	
	稅前純益占實收資本比率（%）	48.84	3.68	0.07	21.12	18.15	
	純益率（%）	11.82	1.44	0.02	6.28	6.39	
	每股盈餘（元）（註2）	4.42	0.37	0.01	2.11	1.82	
現金 流量	現金流量比率（%）	20.60	91.77	29.57	5.65	27.32	
	現金流量允當比率（%）	84.73	192.73	154.18	99.75	151.94	
	現金再投資比率（%）	2.87	9.77	5.03	1.55	6.60	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.12	4.44	-	1.41	1.55	
	財務槓桿度	1.01	1.34	0.63	1.05	1.07	
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、長期資金占不動產、廠房及設備比率較上年度上升38%，主係股東權益淨額增加所致。							
2、流動比率較上年度上升27%，主係流動資產增加幅度大於流動負債增加幅度所致。							
3、速動比率較上年度下降35%，主係速動資產增加幅度小於流動負債增加幅度所致。							
4、利息保障倍數較上年度上升2065%，主係稅前息前純益增加所致。							
5、應付款項週轉率較上年度減少74%，主係平均應付款項增加所致。							
6、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率較上年度分別上升63%及30%，主係銷貨淨額增加所致。							
7、資產報酬率及權益報酬率較上年度分別上升851%及846%，主係稅後淨利增加所致。							
8、稅前純益占實收資本比率較上年度上升1227%，主係稅前純益增加所致。							
9、純益率及每股盈餘較上年度分別上升721%及1095%，主係本年度純益增加所致。							
10、現金流量比率及現金再投資比率較上年度分別下降78%及71%，主係營業活動淨現金流入減少所致。							
11、現金流量允當比率較上年度下降56%，主係近五年度營業活動淨現金流入減少及存貨增加所致。							
12、營運槓桿度較上年度下降75%，主係營業收入淨額增加幅度小於營業利益增加幅度所致。							
13、財務槓桿度較上年度下降25%，主係利息費用減少所致。							

註1：106年至110年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按追發行在外加權平均股數計算。

註3：本公司年報刊登日為111年3月31日，故其前一季止之財務資料即為110年度之資料。

註4：係依重編後財務報告。(107年6月合併子公司鴻立鋼鐵(股)公司，重編106年個體財務報告)

註5：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(3)流動比率＝流動資產／流動負債。

(4)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用－其他金融資產-流動－其他流動資產）／流動負債。

(5)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、110年度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

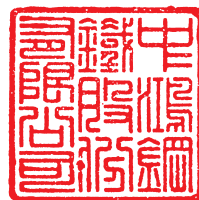
董事會造送本公司民國110年度之個體財務報告暨合併財務報告（業經勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥會計師、江佳玲會計師查核簽證）、營業報告書及盈餘分配案等，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定備具報告。

敬請 鑑察

此 上

本公司111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 1 1 年 2 月 2 4 日

四、110年度個體財務報告

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 及 109 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 110 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 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入存在性

中鴻公司 110 年度來自前十大客戶中之部分主要內銷客戶之銷貨收入為新台幣 19,952,276 千元，佔銷貨收入淨額 38%，且該等特定客戶之銷貨收入較 109 年度有顯著成長，因此本會計師將前述客戶之銷貨收入存在性列為關鍵查核事項。銷貨收入相關之會計政策與附註揭露請參閱個體財務報告附註四及二四。

本會計師所執行之主要查核程序如下：

一、瞭解及測試中鴻公司與銷貨收入存在性攸關之內部控制設計與執行是否有效；

二、自該等特定客戶銷貨收入明細中選取適當樣本進行測試，包含客戶訂單、出貨單及收取貨款證明，並確認收款對象與交易對象是否一致暨收入認列金額是否正確；

三、取得該等特定客戶期後銷貨退回及折讓明細，查核有無異常退貨及折讓之發生，以確認資產負債表日前銷貨收入認列之存在性。

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 110 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 劉 裕 祥



會計師 江 佳 玲



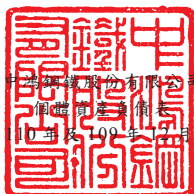
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1050024633號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 4 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金（附註四及六）	\$ 507,465	1		\$ 285,899	1	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-		242,410	1	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	1,170,412	3		819,454	3	
1170	應收帳款（附註四、九及二四）	930,578	2		830,087	3	
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二四及三十）	47,355	-		117,238	-	
1200	其他應收款（附註九）	9,051	-		19,321	-	
1210	其他應收款－關係人（附註九及三十）	211,007	1		26,523	-	
1220	本期所得稅資產（附註二六）	-	-		202	-	
130X	存貨（附註四、五及十）	12,717,439	34		4,236,420	16	
1410	預付款項（附註十一）	443,116	1		150,961	1	
1476	其他金融資產－流動（附註十二及三一）	1,000,000	3		300,000	1	
1479	其他流動資產	2,597	-		3,961	-	
11XX	流動資產總計	17,039,020	45		7,032,476	26	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	62,040	-		43,345	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	4,089,098	11		2,698,045	10	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三十及三二）	10,164,924	28		11,162,643	41	
1755	使用權資產（附註四及十五）	62,920	-		78,330	-	
1760	投資性不動產（附註四及十六）	5,982,297	16		5,983,185	22	
1915	預付設備款（附註三二）	70,290	-		95,659	1	
1920	存出保證金	5,651	-		6,220	-	
15XX	非流動資產總計	20,437,220	55		20,067,427	74	
1XXX	資產總計	\$ 37,476,240	100		\$ 27,099,903	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及三一）	\$ 4,562,252	12		\$ 404,630	2	
2110	應付短期票券（附註十七）	999,641	3		3,599,577	13	
2130	合約負債－流動（附註二四）	95,155	-		57,283	-	
2170	應付帳款（附註十九）	1,360,732	4		27,500	-	
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三十）	469,577	1		313,224	1	
2200	其他應付款（附註二十及三十）	1,174,438	3		580,115	2	
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	652,941	2		-	-	
2250	負債準備－流動（附註四及二一）	206,850	1		-	-	
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	15,408	-		15,230	-	
2365	退款負債	265,047	1		153,756	1	
2399	其他流動負債	23,317	-		15,764	-	
21XX	流動負債總計	9,825,358	27		5,167,079	19	
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註十八）	2,996,174	8		2,995,039	11	
2541	長期借款（附註十七）	1,200,000	3		2,000,000	8	
2542	長期應付票券（附註十七）	239,792	1		1,109,674	4	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	182,222	-		182,222	1	
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	48,519	-		63,898	-	
2640	淨確定福利負債（附註四、五及二二）	387,777	1		313,717	1	
2645	存入保證金（附註十六）	35,000	-		35,000	-	
25XX	非流動負債總計	5,089,484	13		6,699,550	25	
2XXX	負債總計	14,914,842	40		11,866,629	44	
	權益（附註二三）						
3110	普通股股本	14,355,444	38		14,355,444	53	
3200	資本公積	903	-		903	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	144,632	-		90,568	-	
3320	特別盈餘公積	425,839	1		549,578	2	
3350	未分配盈餘	6,503,369	18		662,620	3	
3300	保留盈餘合計	7,073,840	19		1,302,766	5	
3400	其他權益	1,131,211	3		(425,839)	(2)	
3XXX	權益總計	22,561,398	60		15,233,274	56	
3X2X	負債及權益總計	\$ 37,476,240	100		\$ 27,099,903	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉敏雄

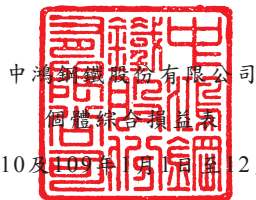


經理人：曾貴松



會計主管：黃紋萍





中鋼鋼鐵股份有限公司

個體綜合損益表

民國110及109年1至12月

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二四及三十）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 53,019,056	99	\$ 36,406,042	99
4600	勞務收入	624,450	1	324,620	1
4800	其他營業收入	89,708	-	58,856	-
4000	營業收入合計	53,733,214	100	36,789,518	100
5000	營業成本（附註十、十四、二五及三十）	46,197,610	86	35,335,654	96
5900	營業毛利	7,535,604	14	1,453,864	4
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	577,505	1	794,236	2
6200	管理費用	443,925	1	321,827	1
6000	營業費用合計	1,021,430	2	1,116,063	3
6900	營業淨利	6,514,174	12	337,801	1
	營業外收入及支出（附註十三、十六、二五及三十）				
7100	利息收入	803	-	950	-
7010	其他收入	131,463	-	224,750	1
7020	其他利益及損失	370,938	1	1,488	-
7050	財務成本	(45,715)	-	(86,219)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	39,589	-	49,490	-
7000	合 計	497,078	1	190,459	1
7900	本年度稅前淨利	7,011,252	13	528,260	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用（附註四、五及二六）	\$ 660,841	1	\$ -	-
8200	本年度淨利	6,350,411	12	528,260	2
8300	其他綜合損益（附註二二及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利之再衡量數	(157,217)	-	12,378	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	369,653	1	28,579	-
8320	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益	1,196,082	2	95,160	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8370	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益	(142)	-	-	-
	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	1,408,376	3	136,117	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 7,758,787	15	\$ 664,377	2
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.42		\$ 0.37	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.40		\$ 0.37	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉敏雄

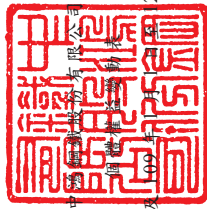


經理人：曾貴松



會計主管：黃紋萍





民國 110 年 10 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		保 留 盈 餘				其 他 權 益 項 目				
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	外 國 機 構 報 表 之 額	運 轉 財 務 換 算 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	權 益 總 計
A1	109年1月1日餘額	\$ 14,355,444	\$ 903	\$ 90,450	\$ 497,607	\$ 174,071	\$ -	\$ -	\$ (549,578)	\$ 14,568,897
	108年度盈餘指標及分配（附註二三）									
B1	法定盈餘公積	-	-	118	-	(118)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	51,971	(51,971)	-	-	-	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-	528,260	-	-	-	528,260
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	12,378	-	-	123,739	136,117
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	540,638	-	-	123,739	664,377
Z1	109年12月31日餘額	14,355,444	903	90,568	549,578	662,620	-	-	(425,839)	15,233,274
	109年度盈餘指標及分配（附註二三）									
B1	法定盈餘公積	-	-	54,064	-	(54,064)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(430,663)	-	-	-	(430,663)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(123,739)	123,739	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	6,350,411	-	-	-	6,350,411
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(157,217)	(142)	(142)	1,565,735	1,408,376
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	6,193,194	(142)	(142)	1,565,735	7,758,787
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	8,543	-	-	(8,543)	-
Z1	110年12月31日餘額	\$ 14,355,444	\$ 903	\$ 144,632	\$ 425,839	\$ 6,503,369	\$ (142)	\$ (142)	\$ 1,131,353	\$ 22,561,398

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



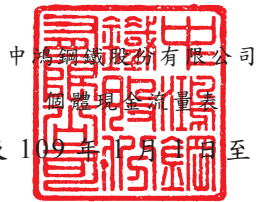
董事長：劉敏雄



經理人：曾貴松



會計主管：黃紋萍



中鋼股份有限公司

鋼業現金流量表

民國 110 及 109 年 5 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,011,252	\$ 528,260
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	753,729	1,162,246
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	資產淨利益	(318,331)	(78,903)
A20900	財務成本	45,715	86,219
A21200	利息收入	(803)	(950)
A21300	股利收入	(10,383)	(31,821)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯		
	企業損益之份額	(39,589)	(49,490)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	9,371
A23700	存貨跌價損失增加(減少)	4,859	(304,435)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	646,025	576,317
A29900	提列負債準備	206,850	-
A29900	其他	1,097	692
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之		
	金融資產	560,741	17,844
A31150	應收帳款	(100,491)	(364,070)
A31160	應收帳款－關係人	69,883	(71,505)
A31180	其他應收款	10,297	(13,290)
A31190	其他應收款－關係人	(184,484)	513,416
A31200	存 貨	(8,485,878)	2,645,652
A31230	預付款項	(292,155)	77,570
A31240	其他流動資產	1,364	(2,271)
A32125	合約負債	37,872	(227,769)
A32150	應付帳款	1,333,232	(2,172)
A32160	應付帳款－關係人	156,353	247,627
A32180	其他應付款	588,691	71,195
A32230	其他流動負債	7,553	(670)
A32240	淨確定福利負債	(83,157)	(47,765)
A32990	退款負債	111,291	144
A33000	營運產生之現金流入	2,031,533	4,741,442
A33500	退還(支付)之所得稅	(7,698)	147
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,023,835	4,741,589

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	\$ -	\$ 1,934
B01800	取得採用權益法之投資	(200,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(353,847)	(397,582)
B03800	存出保證金減少(增加)	569	(588)
B06500	其他金融資產增加	(700,000)	-
B07500	收取之利息	776	950
B07600	收取之股利	54,859	31,821
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,197,643)	(363,465)
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	117,158,161	99,915,564
C00200	償還短期借款	(113,000,539)	(104,665,801)
C00500	應付短期票券增加	8,200,064	10,900,027
C00600	應付短期票券減少	(10,800,000)	(9,100,000)
C01200	發行公司債	-	2,994,328
C01600	舉借長期借款	300,000	3,150,000
C01700	償還長期借款	(1,100,000)	(5,760,000)
C01800	長期應付票券增加	240,118	200,536
C01900	長期應付票券減少	(1,110,000)	(1,700,000)
C04020	租賃本金償還	(15,232)	(15,074)
C04500	發放現金股利	(430,663)	-
C05600	支付之利息	(46,535)	(77,942)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(604,626)	(4,158,362)
EEEE	現金淨增加	221,566	219,762
E00100	年初現金餘額	285,899	66,137
E00200	年底現金餘額	\$ 507,465	\$ 285,899

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉敏雄



經理人：曾貴松



會計主管：黃紋萍



中鴻鋼鐵股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 及 109 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，主要經營熱軋鋼捲、冷軋鋼捲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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，持股比例皆為 40.58%。

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 111 年 2 月 24 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)首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二)111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB)發布之生效日
「IFRSs 2018-2020之年度改善」	2022年1月1日（註1）
IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日（註2）
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日（註3）
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日（註4）
註1：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。	

註2：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註3：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註4：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大之影響。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS17及IFRS19—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日（註2）
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日（註3）
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日（註4）

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

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

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財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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絡市場之報價（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、在製品及在途原物料等。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及累計減損損失後之金額衡量。

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、熱軋廠及酸鍍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。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

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)不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產可能已減損。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攤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、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，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二九。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有

效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

2. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

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。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

權益工具

本公司發行之權益工具係以取得價款扣除直接可歸屬之交易成本後之金額認列。

金融負債

1.後續衡量

本公司持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

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。

(十二)負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

當本公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，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

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

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

1.商品之銷售

本公司係於商品之控制權移轉予客戶時認列（客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險），其中外銷於裝船日認列，內銷則於貨物運交時認列。銷售之預收款項，係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時隨勞務提供程度逐步認列收入。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十五)政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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. 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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設，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)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。

(三)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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 640	\$ 640
銀行支票及活期存款	506,825	285,259
	<u>\$ 507,465</u>	<u>\$ 285,899</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具—流動

	110年12月31日	109年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
興櫃股票	\$ -	\$ 242,410

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流動		
國內上市公司股票	<u>\$ 1,170,412</u>	<u>\$ 819,454</u>
非流動		
國內未上市（櫃）公司股票	<u>\$ 62,040</u>	<u>\$ 43,345</u>

未上市（櫃）公司華昇創業投資公司於 109 年 9 月辦理減資退回股款 1,934 千元。

九、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面價值	\$ 930,578	\$ 830,087
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面價值	\$ 47,355	\$ 117,238
其他應收款（含關係人）		
應收價格結算款	\$ 170,204	\$ 886
應收廢品出售款項	49,662	32,961
其 他	192	11,997
	\$ 220,058	\$ 45,844

（一）按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司授信期間為 30 天以下（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），信用風險管理政策參閱附註二九（四）。本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 60 天	逾期 61 ~ 180 天	逾期 181 ~ 365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率（%）	-	-	-	-	-	100	
總帳面金額	\$ 977,933	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 977,933
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 977,933	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 977,933

109 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率 (%)	-	-	-	-	-	100	
總帳面金額	\$ 947,325	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	947,325
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 947,325	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	947,325

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：

	110年12月31日	109年12月31日
甲公司	\$ 244,817	\$ -
乙公司	169,772	88,499
丙公司	121,226	8,707
丁公司	108,898	95,493
戊公司	44,206	186,520
己公司	-	147,430
	\$ 688,919	\$ 526,649

本公司與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。

110 及 109 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	已預支金額年利率 %	額 度
110年度						
兆豐銀行	\$ 601,245	\$ 1,614,825	\$ 1,762,534	\$ 453,536	1.03	8.412億元
臺灣銀行	67,274	183,448	204,706	46,016	1.03	2億元
臺灣銀行	14,577	60,977	53,075	22,479	1.44	美金2,000萬元
	\$ 683,096	\$ 1,859,250	\$ 2,020,315	\$ 522,031		
109年度						
兆豐銀行	\$ 926,731	\$ 2,243,387	\$ 2,568,873	\$ 601,245	1.09	8.55億元
臺灣銀行	-	193,763	126,489	67,274	1.09	2億元
臺灣銀行	124,214	195,829	305,466	14,577	2.06	美金2,000萬元
	\$ 1,050,945	\$ 2,632,979	\$ 3,000,828	\$ 683,096		

上述額度可循環使用。

(二)其他應收款

本公司按存續期間預期信用損失認列其他應收款之備抵損失，存續期間預期信用損失係以帳款逾期天數訂定預期信用損失率。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止並無逾期之其他應收款，因此評估後無備抵損失餘額。

十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
原 料	\$ 6,207,596	\$ 1,608,738
物 料	309,073	368,565
在 製 品	730,616	488,875
製 成 品	4,262,064	1,764,310
其他存貨	6,418	3,872
在途原物料	1,201,672	2,060
	<u>\$ 12,717,439</u>	<u>\$ 4,236,420</u>

110 及 109 年度與存貨相關之營業成本分別為 45,058,843 千元及 34,475,079 千元。其中包括因鋼品價格而認列之存貨跌價損失及回升利益，分別為損失 4,859 千元及利益 304,435 千元。

十一、預付款項

	110年12月31日	109年12月31日
進項稅額	\$ 312,282	\$ 104,098
留抵稅額	102,533	-
預付貨款	24,036	41,340
其 他	4,265	5,523
	<u>\$ 443,116</u>	<u>\$ 150,961</u>

十二、其他金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流 動		
質押定期存款（附註三一）	\$ 700,000	\$ 300,000
質押活期存款（附註三一）	300,000	-
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

十三、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資子公司	\$ 46,320	\$ 28,329
投資關聯企業	4,042,778	2,669,716
	<u>\$ 4,089,098</u>	<u>\$ 2,698,045</u>

(一)投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
非上市（櫃）公司		
鴻高投資公司（鴻高）	\$ 46,320	\$ 28,329

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比（%）	
	110年12月31日	109年12月31日
鴻 高	100	100

110 及 109 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

	110年12月31日	109年12月31日
具重大性之關聯企業		
運鴻投資公司（運鴻）	\$ 3,829,875	\$ 2,669,716
個別不重大之關聯企業	212,903	-
	<u>\$ 4,042,778</u>	<u>\$ 2,669,716</u>

1、具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	營 業 場 所	所持股權及表決權比例（%）	
			110年12月31日	109年12月31日
運 鴻	一般投資業	台 灣	40.91	40.91

110 及 109 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 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

運 鴻

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 1,052	\$ 2,470
非流動資產	9,470,285	6,598,420
流動負債	(110,059)	(75,063)
權 益	\$ 9,361,278	\$ 6,525,827
本公司持股比例(%)	40.91	40.91
本公司享有之權益	\$ 3,829,875	\$ 2,669,716
投資帳面金額	\$ 3,829,875	\$ 2,669,716
	110年度	109年度
營業收入	\$ 79,856	\$ 134,062
本年度淨利	\$ 69,510	\$ 120,233
其他綜合損益	2,874,151	230,522
綜合損益總額	\$ 2,943,661	\$ 350,755
本公司享有之綜合損益 份額	\$ 1,204,430	\$ 143,494

2、個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	110年度	109年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 3,448	\$ -
其他綜合損益	9,455	-
綜合損益總額	\$ 12,903	\$ -

本公司對上述被投資公司持股與母公司中鋼公司及兄弟公司之持股合計達 20% 以上，是以採權益法評價。

上述個別不重大之關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司之相關資訊」。

十四、不動產、廠房及設備

110 年度

	未完工程													
	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	設備備品	及待驗設備	合	計					
成本														
110年1月1日餘額	\$	3,988,983	\$	5,001,703	\$	22,862,804	\$	4,483,434	\$	1,291,199	\$	125,357	\$	37,753,480
增 添		-		10,378		210,281		57,033		166,262		(58,286)		385,668
處 分		-		-		(6,257)		(9,908)		(126,691)		-		(142,856)
110年12月31日餘額	\$	3,988,983	\$	5,012,081	\$	23,066,828	\$	4,530,559	\$	1,330,770	\$	67,071	\$	37,996,292
累計折舊及減損														
110年1月1日餘額	\$	-	\$	2,008,941	\$	19,637,206	\$	4,050,064	\$	894,626	\$	-	\$	26,590,837
折舊費用		-		132,758		346,556		98,414		159,634		-		737,362
處 分		-		-		(6,257)		(9,908)		(126,691)		-		(142,856)
減損損失		-		-		646,025		-		-		-		646,025
110年12月31日餘額	\$	-	\$	2,141,699	\$	20,623,530	\$	4,138,570	\$	927,569	\$	-	\$	27,831,368
110年12月31日淨額	\$	3,988,983	\$	2,870,382	\$	2,443,298	\$	391,989	\$	403,201	\$	67,071	\$	10,164,924

109 年度

							未完工程							
	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	設備備品	及待驗設備	合	計					
成本														
109年1月1日餘額	\$	3,988,983	\$	4,993,389	\$	22,734,037	\$	4,419,879	\$	1,428,295	\$	116,329	\$	37,680,912
增 添		-		8,314		139,625		76,676		108,284		9,028		341,927
處 分		-		-		(10,858)		(13,121)		(245,380)		-		(269,359)
109年12月31日餘額	\$	3,988,983	\$	5,001,703	\$	22,862,804	\$	4,483,434	\$	1,291,199	\$	125,357	\$	37,753,480
累計折舊及減損														
109年1月1日餘額	\$	-	\$	1,877,331	\$	18,539,349	\$	3,938,749	\$	773,196	\$	-	\$	25,128,625
折舊費用		-		131,610		676,183		124,436		213,654		-		1,145,883
處 分		-		-		(1,487)		(13,121)		(245,380)		-		(259,988)
減損損失		-		-		423,161		-		153,156		-		576,317
109年12月31日餘額	\$	-	\$	2,008,941	\$	19,637,206	\$	4,050,064	\$	894,626	\$	-	\$	26,590,837
109年12月31日淨額	\$	3,988,983	\$	2,992,762	\$	3,225,598	\$	433,370	\$	396,573	\$	125,357	\$	11,162,643

本公司之不動產、廠房及設備除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	5 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 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	10 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個人名下，另該土地亦已設定抵押予本公司。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，上述土地之帳面價值皆為 55,433 千元，列入土地項下。

本公司酸鍍廠連續式冷軋線、連續式酸洗鍍鋅線、調質軋延線及軋延工輥等設備，經管理階層評估已無未來可回收金額，是以本公司於 109 年度認列減損損失 576,317 千元，列入營業成本項下。

本公司經考量未來市場狀況及現有產能規劃，評估鋼管廠部分產線之可回收金額已低於帳面價值，是以於 110 年度認列減損損失 646,025 千元，列入營業成本項下。本公司係採用使用價值作為可回收金額，所採用之折現率為 7.19%。

十五、租賃協議

(一)使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 55,852	\$ 68,233
運輸設備	7,068	10,097
	<u>\$ 62,920</u>	<u>\$ 78,330</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 22,143</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 12,450	\$ 12,446
運輸設備	3,029	3,029
	<u>\$ 15,479</u>	<u>\$ 15,475</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 110 及 109 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二)租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 15,408	\$ 15,230
非 流 動	\$ 48,519	\$ 63,898

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土 地 (%)	0.65~1.31	0.85~1.31
運輸設備 (%)	0.76	0.76

(三)重要承租活動及條款

本公司承租若干土地做為存放鋼品用地使用，租賃期間為3~10年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

(四)其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產請參閱附註十六。

	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ 12,728	\$ 21,525
低價值資產租賃費用	\$ 1,353	\$ 1,890
租賃之現金流出總額	\$ (30,167)	\$ (39,533)

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

110 年度

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
110年1月1日及12月31日餘額	\$ 5,959,074	\$ 41,067	\$ 6,000,141
累 計 折 舊			
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,956	\$ 16,956
折舊費用	-	888	888
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 17,844	\$ 17,844
110年12月31日淨額	\$ 5,959,074	\$ 23,223	\$ 5,982,297

109 年度

	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
成 本			
109年1月1日及12月31日餘額	\$ 5,959,074	\$ 41,067	\$ 6,000,141
累 計 折 舊			
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,068	\$ 16,068
折舊費用	-	888	888
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 16,956	\$ 16,956
109年12月31日淨額	\$ 5,959,074	\$ 24,111	\$ 5,983,185

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，110 及 109 年度租金收入分別為 83,446 千元及 81,889 千元，列入其他收入項下。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司依合約規定向承租人收取之保證金皆為 35,000 千元。

截至 110 年及 109 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：

	110年12月31日	109年12月31日
已收取之應收票據	\$ 51,598	\$ 50,587
減：預收租金	51,598	50,587
淨 額	\$ -	\$ -

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃總額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
第1年	\$ 94,793	\$ 87,569
第2年	86,618	84,956
第3年	88,232	86,618
第4年	89,996	88,232
第5年	91,796	89,996
超過5年	453,028	544,824
	\$ 904,463	\$ 982,195

本公司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。

本公司投資性不動產公允價值係由不動產估價師分別於 108 年 11 月及 110 年 12 月進行評價，該評價係參考類似不動產市場交易價格之比較法、成本法、收益法及土地開發分析法等進行評價，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：

	110年12月31日	109年12月31日
公允價值	\$ 13,667,266	\$ 9,996,358
費用率(%)	27.52	25.14
折舊率(%)	1.90~2.57	1.90~2.57

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。

十七、借 款

(一)短期借款及銀行透支

	110年12月31日	109年12月31日
週轉性借款	\$ 2,700,000	\$ 200,000
銀行透支(附註三一)	666,391	154,630
信用狀借款	1,195,861	50,000
	<u>\$ 4,562,252</u>	<u>\$ 404,630</u>
利率區間(%)	0.21~0.75	0.32~0.75

(二)應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
應付短期票券	\$ 1,000,000	\$ 3,600,000
減：未攤銷折價	359	423
	<u>\$ 999,641</u>	<u>\$ 3,599,577</u>
利率區間(%)	0.56	0.35~0.36

110 年及 109 年 12 月 31 日餘額均為免保證商業本票。

(三)長期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行信用借款		
陸續於 113 年 12 月 前到期	\$ 1,200,000	\$ 2,000,000
利率區間(%)	0.79	0.75~0.92

(四)長期應付票券

	110年12月31日	109年12月31日
長期應付票券	\$ 240,000	\$ 1,110,000
減：未攤銷折價	208	326
	<u>\$ 239,792</u>	<u>\$ 1,109,674</u>
利率區間（%）	0.62	0.73~0.91

長期應付票券在合約授信期間可於額度內循環使用，並需維持一定動用額度，110年及109年12月31日餘額均為免保證商業本票。

十八、應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日
國內無擔保公司債	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
減：公司債發行成本	3,826	4,961
	<u>\$ 2,996,174</u>	<u>\$ 2,995,039</u>

發行相關主要條件如下：

發行公司	發行期間	發行總額	票面利率（%）	還本付息方式
本公司	5年，於114年3月到期	\$ 2,000,000	0.78	每年付息一次，到期還本
本公司	5年，於114年9月到期	1,000,000	0.65	每年付息一次，到期還本

十九、應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款－非關係人		
因營業而發生	<u>\$ 1,360,732</u>	<u>\$ 27,500</u>
應付帳款－關係人		
因營業而發生	<u>\$ 469,577</u>	<u>\$ 313,224</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。

二十、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 487,058	\$ 289,532
應付員工及董事酬勞與車馬費	371,146	36,320
應付出口費	57,829	26,007
應付水電費	55,505	59,229
應付工程外包修護費用	32,317	34,572
應付運費	31,401	27,497
應付加工費	8,935	23,367
其 他	130,247	83,591
	<u>\$ 1,174,438</u>	<u>\$ 580,115</u>

二一、負債準備－流動

	110年 12月31日	109年 12月31日
虧損性合約	<u>\$ 206,850</u>	<u>\$ -</u>

	110年度	109年度
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度提列	<u>206,850</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 206,850</u>	<u>\$ -</u>

虧損性合約之負債準備係本公司在不可取消之虧損性進貨合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。

二二、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一定比例提撥員工退休基金，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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,601,663	\$ 1,475,529
計畫資產公允價值	(1,213,886)	(1,161,812)
淨確定福利負債	\$ 387,777	\$ 313,717

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
110年1月1日	\$ 1,475,529	\$ (1,161,812)	\$ 313,717
服務成本			
當期服務成本	18,626	-	18,626
利息費用（收入）	7,372	(6,001)	1,371
認列於損益	25,998	(6,001)	19,997
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(14,600)	(14,600)
精算損失－人口統計 假設變動	33,010	-	33,010
精算損失－財務假設 變動	52,523	-	52,523
精算損失－經驗調整	86,284	-	86,284
認列於其他綜合損益	171,817	(14,600)	157,217
雇主提撥	-	(95,550)	(95,550)
福利支付	(71,681)	64,077	(7,604)
110年12月31日	\$ 1,601,663	\$ (1,213,886)	\$ 387,777
109年1月1日	\$ 1,475,725	\$ (1,101,865)	\$ 373,860

(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
服務成本			
當期服務成本	\$ 20,114	\$ -	\$ 20,114
利息費用（收入）	10,971	(8,473)	2,498
認列於損益	31,085	(8,473)	22,612
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(35,652)	(35,652)
精算損失－人口統計 假設變動	2,834	-	2,834
精算損失－財務假設 變動	34,948	-	34,948
精算利益－經驗調整	(14,508)	-	(14,508)
認列於其他綜合損益	23,274	(35,652)	(12,378)
雇主提撥	-	(67,584)	(67,584)
福利支付	(54,555)	51,762	(2,793)
109年12月31日	\$ 1,475,529	\$ (1,161,812)	\$ 313,717

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 16,845	\$ 19,066
營業費用	3,152	3,546
	\$ 19,997	\$ 22,612

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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率(%)	0.5	0.5
薪資預期增加率(%)	2.5	2.125
離職率(%)	0~4.5	0~4.5

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

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加0.25%	\$ (36,735)	\$ (34,960)
減少0.25%	\$ 37,995	\$ 36,197
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 36,597	\$ 34,984
減少0.25%	\$ (35,578)	\$ (33,972)

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。

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 139,466	\$ 79,110
確定福利義務平均到期期間	9.4年	9.7年

二、權益

(一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(千股)	2,043,160	2,043,160
額定股本	\$ 20,431,600	\$ 20,431,600
已發行且已收足股款之 股數(千股)	1,435,544	1,435,544
已發行股本	\$ 14,355,444	\$ 14,355,444

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，目前經濟部商業司核准之額定股數為 2,043,160 千股。

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

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
股票發行溢價	\$ 903	\$ 903

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

本公司盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，於完納稅捐，彌補累積虧損後，依法提列法定盈餘公積，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。

109 年 6 月股東會決議通過每年就可供分配盈餘提撥不低於 30%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 3%時，得不予分配。

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 110 年 8 月及 109 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 54,064	\$ 118		
特別盈餘公積(迴轉)	(123,739)	51,971		
現金股利	430,663	-	\$ 0.3	-

本公司 111 年 2 月董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 （ 元 ）
法定盈餘公積	\$ 620,174	
迴轉特別盈餘公積	(425,839)	
現金股利	4,019,524	\$ 2.8

有關 110 年度盈餘分配案尚待 111 年 6 月召開之股東常會決議。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之盈餘分配案等資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
年初餘額	\$ -	\$ -
當年度產生		
採用權益法之關聯 企業之份額	(142)	-
年底餘額	\$ (142)	\$ -

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年度	109年度
年初餘額	\$ (425,839)	\$ (549,578)
當年度產生		
權益工具－未實現損益	369,653	28,579
採用權益法之關聯企業之份額	1,196,082	95,160
本年度其他綜合損益	1,565,735	123,739
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(8,543)	-
年底餘額	\$ 1,131,353	\$ (425,839)

二四、收入

(一)合約餘額

	110年 12月31日	109年 12月31日	109年 1月1日
應收帳款	\$ 977,933	\$ 947,325	\$ 511,750
合約負債－流動			
商品銷貨	\$ 95,155	\$ 57,283	\$ 285,052

(二)客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表十六。

二五、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一)其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 86,876	\$ 85,229
補助收入	24,207	94,705
股利收入	10,383	31,821
理賠收入	-	4,108
其 他	9,997	8,887
	\$ 131,463	\$ 224,750

(二)其他利益及損失

	110年度	109年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	\$ 318,331	\$ 78,903
處分不動產、廠房及設 備損失	-	(9,371)
手續費	(7,554)	(11,796)
淨外幣兌換利益（損失）	64,415	(51,578)
其 他	(4,254)	(4,670)
	<u>\$ 370,938</u>	<u>\$ 1,488</u>

上述淨外幣兌換損益之內容如下：

	110年度	109年度
外幣兌換利益總額	\$ 128,405	\$ 42,675
外幣兌換損失總額	(63,990)	(94,253)
淨損益	<u>\$ 64,415</u>	<u>\$ (51,578)</u>

(三)財務成本

	110年度	109年度
銀行透支及借款利息	\$ 45,534	\$ 73,637
向關係人借款利息（附 註三十）	-	12,990
租賃負債之利息	854	1,044
按攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額	46,388	87,671
減：列入符合要件資產 成本中之金額	673	1,452
	<u>\$ 45,715</u>	<u>\$ 86,219</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年度	109年度
利息資本化金額	\$ 673	\$ 1,452
利息資本化年利率（%）	0.56~0.72	0.62~0.83

(四)折舊

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 737,362	\$ 1,145,883
投資性不動產	888	888
使用權資產	15,479	15,475
	<u>\$ 753,729</u>	<u>\$ 1,162,246</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 745,529	\$ 1,089,347
營業費用	7,312	72,011
其他收入減項	888	888
	<u>\$ 753,729</u>	<u>\$ 1,162,246</u>

(五)投資性不動產之直接營運費用

	110年度	109年度
產生租金收入	\$ 11,401	\$ 11,387
未產生租金收入	7,265	7,265
	<u>\$ 18,666</u>	<u>\$ 18,652</u>

(六)員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利		
薪資	\$ 1,850,603	\$ 1,065,802
勞健保	98,075	86,243
其他	214,994	123,232
	<u>2,163,672</u>	<u>1,275,277</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	26,275	25,930
確定福利計畫（附註二二）	19,997	22,612
	<u>46,272</u>	<u>48,542</u>
	<u>\$ 2,209,944</u>	<u>\$ 1,323,819</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,785,946	\$ 1,093,410
營業費用	423,998	230,409
	<u>\$ 2,209,944</u>	<u>\$ 1,323,819</u>

(七)員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，保留彌補虧損之數額後分別以不低於 1‰提撥員工酬勞及不高於 1%提撥董事酬勞。

110 及 109 年度員工及董事酬勞分別於 111 年及 110 年 2 月經董事會決議以現金發放如下：

金 額	110年度		109年度	
員工酬勞	\$	307,804	\$	29,897
董事酬勞		61,561		5,638
估 列 比 例				
員工酬勞(%)		4.17		5.30
董事酬勞(%)		0.83		1.00

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。

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二六、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年度		109年度	
當年度所得稅				
當期產生者	\$	656,304	\$	-
以前年度之調整		4,537		-
	\$	660,841	\$	-

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度		109年度	
稅前淨利	\$	7,011,252	\$	528,260

(接次頁)

(承前頁)

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,402,250	\$ 105,652
永久性差異		
採用權益法認列投資收益	(7,918)	(9,898)
其他	(64,523)	(34,379)
未認列之可減除暫時性差異	121,919	31,128
當期抵用之虧損扣抵	(795,424)	(92,380)
當期投資抵減	-	(123)
以前年度之調整	4,537	-
	<u>\$ 660,841</u>	<u>\$ -</u>

(二)本公司並無直接列於權益或其他綜合損益之所得稅。

(三)本期所得稅資產及負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 202
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 652,941</u>	<u>\$ -</u>

(四)遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

110 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			
土地增值稅	<u>\$ (182,222)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (182,222)</u>

109 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			
土地增值稅	<u>\$ (182,222)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (182,222)</u>

(五)未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	110年12月31日	109年12月31日
虧損扣抵		
111年度到期	\$ -	\$ 995,450
112年度到期	-	187,880
114年度到期	-	2,655,245
118年度到期	-	106,994
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,945,569</u>
投資抵減（稅額）		
投資支出	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93</u>
可減除暫時性差異		
資產減損損失	\$ 1,024,967	\$ 563,483
淨確定福利負債	387,777	313,717
遞延貸項折舊分攤	344,401	399,479
進貨合約損失	206,850	-
應付折讓款	200,042	144,862
備抵存貨損失	128,663	123,804
其他	122,891	103,533
	<u>\$ 2,415,591</u>	<u>\$ 1,648,878</u>

(六)所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.42</u>	<u>\$ 0.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.40</u>	<u>\$ 0.37</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年度	109年度
淨 利	<u>\$ 6,350,411</u>	<u>\$ 528,260</u>

股 數

單位：千股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	1,435,544	1,435,544
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	7,737	1,898
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	1,443,281	1,437,442

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

二八、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。

二九、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額趨近其公允價值。

(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
110年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市股票	\$ 1,170,412	\$ -	\$ -	\$ 1,170,412
國內未上市（櫃）股票	-	-	62,040	62,040
	\$ 1,170,412	\$ -	\$ 62,040	\$ 1,232,452

(接次頁)

(承前頁)

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
109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	\$ -	\$ -	\$ 242,410	\$ 242,410
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市股票	\$ 819,454	\$ -	\$ -	\$ 819,454
國內未上市（櫃）股票	-	-	43,345	43,345
	\$ 819,454	\$ -	\$ 43,345	\$ 862,799

110 及 109 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 權益工具	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 權益工具	合計
110年度			
年初餘額	\$ 242,410	\$ 43,345	\$ 285,755
總利益或損失			
認列於損益	318,331	-	318,331
認列於其他 綜合損益	-	18,695	18,695
處 分	(560,741)	-	(560,741)
年底餘額	\$ -	\$ 62,040	\$ 62,040
109年度			
年初餘額	\$ 181,351	\$ 44,843	\$ 226,194
總利益或損失			
認列於損益	78,903	-	78,903
認列於其他 綜合損益	-	436	436
處 分	(17,844)	-	(17,844)

(接次頁)

(承前頁)

	透過損益按 公允價值衡量	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量	合計
	權益工具	權益工具	
減資退回股 款	\$ -	\$ (1,934)	\$ (1,934)
年底餘額	\$ 242,410	\$ 43,345	\$ 285,755
當年度未實現其 他利益及損失	\$ 75,482	\$ -	\$ 75,482

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

	110年12月31日	109年12月31日
金 融 資 產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公 允價值衡量	\$ -	\$ 242,410
按攤銷後成本衡量(註 1)	2,711,107	1,585,288
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產		
權益工具投資	1,232,452	862,799
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量(註 2)	13,302,653	11,218,515

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，不含應收營業退稅款)、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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、退款負債、應付公司債、長期借款、長期應付票券及存入保證金等按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、應付公司債、長期借款、長期應付票券及租賃負債等。本公司財務處係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。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

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及遠期外匯合約管理風險。

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，參閱附註三三。

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。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，參閱附註三三，下表係表示當新台幣相對於美金貨幣貶值1%時，對本公司損益影響情況。

	美 金 之 影 響 (註)	
	110年度	109年度
稅前損益	\$ (11,834)	\$ 5,290

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、短期借款、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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 3,060,101	\$ 3,074,167
具現金流量利率風險		
金融資產	1,430,632	565,544
金融負債	1,439,792	3,109,674

敏感度分析

若利率增加/減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司110及109年度之稅前淨利分別減少/增加23千元及6,360千元。

(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在於台灣地區之股票，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，110及109年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動而減少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本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同條款之遵循。截至110年12月31日止，本公司未動用之長短期銀行融資額度為445億元，是以未有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	5 年 以 上	合 計
110年12月31日				
短期借款	\$ 4,584,062	\$ -	\$ -	\$ 4,584,062
應付短期票券	1,000,000	-	-	1,000,000
應付帳款（含關係人）	1,830,309	-	-	1,830,309
其他應付款	1,174,438	-	-	1,174,438
退款負債	265,047	-	-	265,047
租賃負債	16,086	35,783	14,364	66,233
應付公司債	22,100	3,066,300	-	3,088,400
銀行長期借款	9,480	1,215,258	-	1,224,738
長期應付票券	-	240,000	-	240,000
存入保證金	-	-	35,000	35,000
	\$ 8,901,522	\$ 4,557,341	\$ 49,364	\$ 13,508,227

109年12月31日				
短期借款	\$ 406,794	\$ -	\$ -	406,794
應付短期票券	3,600,000	-	-	3,600,000
應付帳款（含關係人）	340,724	-	-	340,724
其他應付款	580,115	-	-	580,115
退款負債	153,756	-	-	153,756
租賃負債	16,086	45,564	20,646	82,296
應付公司債	22,100	3,088,400	-	3,110,500
銀行長期借款	16,500	2,034,430	-	2,050,930
長期應付票券	-	1,110,000	-	1,110,000
存入保證金	-	-	35,000	35,000
	<u>\$ 5,136,075</u>	<u>\$ 6,278,394</u>	<u>\$ 55,646</u>	<u>\$ 11,470,115</u>

三十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一)關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司	本公司之母公司
中龍鋼鐵公司（中龍）	兄弟公司
中聯資源公司（中聯資）	兄弟公司
中冠資訊公司（中冠）	兄弟公司
CSC Steel Sdn. Bhd.（中馬）	兄弟公司
中貿國際公司（中貿）	兄弟公司
高科磁技公司（高磁）	兄弟公司
中鋼機械公司	兄弟公司
中宇環保公司	兄弟公司
中鋼保全公司	兄弟公司
鋼堡科技公司	兄弟公司
中鋼運通公司	兄弟公司
中鋼結構公司	兄弟公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
網際優勢公司	兄弟公司
中鋼企管顧問公司	兄弟公司
中鋼碳素化學公司	兄弟公司
友成石灰工廠公司	兄弟公司
和貿國際公司	兄弟公司
中鋼光能公司	兄弟公司
高雄捷運公司	兄弟公司
興達海洋基礎公司	兄弟公司
中貿國際日本株式會社	兄弟公司
矽軾摩凱公司	兄弟公司
CSE Transport Corporation	兄弟公司
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司
太平洋船舶公司	其他關係人

(二)營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
銷貨收入	兄弟公司	\$ 2,289,212	\$ 1,392,519
	母 公 司	1,399	7,918
		<u>\$ 2,290,611</u>	<u>\$ 1,400,437</u>
勞務收入	母 公 司	\$ 564,537	\$ 319,010
	兄弟公司	38,137	18
		<u>\$ 602,674</u>	<u>\$ 319,028</u>

本公司銷貨與關係人之授信條件及交易價格與一般交易相當。

上述勞務收入係本公司與母公司及兄弟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，收款方式係依據驗收後按月結算電匯收款。

本公司與兄弟公司簽訂廢酸合約，合約價格以一定公式計價。收款方式依據每月處理數量，於驗收後按月結算電匯收款。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
其他營業收入	兄弟公司		
	中 龍	\$ 62,930	\$ 44,103
	高 磁	14,448	9,179
	其 他	103	-
		<u>\$ 77,481</u>	<u>\$ 53,282</u>

本公司出售物料及氧化鐵粉予兄弟公司，並無重大處分利益。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
母 公 司	\$ 8,085,884	\$ 17,341,242
兄弟公司		
中 龍	16,347,526	9,479,326
中 貿	6,402,704	510,299
其 他	70,111	69,056
	<u>22,820,341</u>	<u>10,058,681</u>
	<u>\$ 30,906,225</u>	<u>\$ 27,399,923</u>

進貨主要為扁鋼胚及熱軋鋼捲，110年進貨價格及付款條件與一般交易相當；109年因未向非關係人採購是以進貨價格與付款條件無從比較。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年 12月31日	109年 12月31日
應收帳款－關係人	母 公 司	\$ 33,745	\$ 52,905
	兄弟公司		
	中 馬	-	53,331
	其 他	13,610	11,002
		<u>13,610</u>	<u>64,333</u>
		<u>\$ 47,355</u>	<u>\$ 117,238</u>
其他應收款－關係人	母 公 司	\$ 170,204	\$ 886
	兄弟公司		
	中 聯 貿	40,803	25,389
	其 他	-	248
		<u>40,803</u>	<u>25,637</u>
		<u>\$ 211,007</u>	<u>\$ 26,523</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，110及109年度之應收帳款－關係人及其他應收帳款－關係人並未提列備抵損失。

(五)應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年 12月31日	109年 12月31日
應付帳款	母 公 司	\$ 463,370	\$ 267,429
	兄弟公司	1,554	41,816
	其他關係人	4,653	3,979
		<u>\$ 469,577</u>	<u>\$ 313,224</u>
其他應付款	母 公 司	\$ 64,317	\$ 7,459
	兄弟公司	16,737	9,187
	其他關係人	3,807	3,023
		<u>\$ 84,861</u>	<u>\$ 19,669</u>

流通在外之應付帳款－關係人及其他應付款－關係人餘額未提供擔保。

(六)向關係人借款

本公司因短期資金需求向母公司借款，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。截至 109 年 12 月 31 日已全數償還。

109 年度相關利息費用為 12,990 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（於 108 年 4 月更名為日本製鐵株式會社）及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，在同年 7 月合資設立東亞聯合鋼鐵公司，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，110 及 109 年度之權利金支出分別為 67,640 千元及 86,665 千元（已列入上述(三)進貨），110 年及 109 年 12 月 31 日應付權利金分別為 13,104 千元及 15,697 千元（列入(五)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. 租 賃

(1) 本公司出租部分土地、屋頂與倉庫與兄弟公司，110 及 109 年度租金收入分別為 3,995 千元及 4,011 千元。

(2) 本公司出租部分土地與廠房儲區予母公司，110 及 109 年度租金收入皆為 5,310 千元。

3. 其他支出及資本支出

其他支出包括進出口運什費、出口代理費、租金支出、董事報酬及車馬費等。

(1) 其他支出

	110年度	109年度
母 公 司	\$ 190,683	\$ 77,236
兄 弟 公 司	162,401	78,467
其 他 關 係 人	136,611	133,514
	<u>\$ 489,695</u>	<u>\$ 289,217</u>

(2) 資本支出

	110年度	109年度
母 公 司	\$ -	\$ 7,600
兄 弟 公 司		
中 冠	38,021	103,487
其 他	-	1,383
	<u>38,021</u>	<u>104,870</u>
	<u>\$ 38,021</u>	<u>\$ 112,470</u>

4. 出售下腳收入(列入銷貨成本減項)

	110年度	109年度
兄 弟 公 司		
中 聯 資	\$ 479,895	\$ 269,902
其 他	3,018	16,094
	<u>\$ 482,913</u>	<u>\$ 285,996</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：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 108,073	\$ 43,149
退職後福利	1,410	2,179
	<u>\$ 109,483</u>	<u>\$ 45,328</u>

三一、質抵押之資產

下列資產（按帳面價值）業經提供作為銀行透支之擔保：

	110年12月31日	109年12月31日
定期存款（列入其他金融資產－流動項下）	\$ 700,000	\$ 300,000
活期存款（列入其他金融資產－流動項下）	300,000	-
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

三二、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110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5,147,158千元。
- (二)已簽約或承諾之資本支出合約金額320,067千元，已入帳金額133,850千元，分別列入未完工程及待驗設備及預付設備款項下。
- (三)為工程履約、採購及進出口貨物所需，由金融機構提供保證金額約144,129千元，及為購料提供保證票據予中鋼與為借款額度所需而提供保證票據予銀行之金額約33,074,575千元。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係本公司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
<u>110年12月31日</u>								
金融資產貨幣性項目								
美 金	\$	27,573	27.68	(美金：新台幣)	\$		763,213	
金融負債貨幣性項目								
美 金		70,327	27.68	(美金：新台幣)			1,946,640	
<u>109年12月31日</u>								
金融資產貨幣性項目								
美 金		19,476	28.48	(美金：新台幣)			554,666	
金融負債貨幣性項目								
美 金		901	28.48	(美金：新台幣)			25,659	

本公司於 110 及 109 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 64,415 千元及損失 51,578 千元，由於外幣交易種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一)110 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：無。
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）：
附表一。
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：附表二。
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。

(四)主要股東資訊：附表六。

三五、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

年底持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值		備 註
							帳 面 金 額	公 允 價 值	
中鴻鋼鐵公司	普通 股 碩豐企業公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	730,000	\$ -	15	\$ -	\$ -	註1
	普通 股 中國鋼鐵公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	33,109,239	\$ 1,170,412	-	\$ 1,170,412	\$ 1,170,412	
	普通 股 台灣偉士伯公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	958,333	\$ 55,114	2	\$ 55,114	\$ 55,114	110.11.30淨值
	華昇創業投資公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,948	391	3	391	391	110.11.30淨值
	太平洋船舶貨物裝卸公司	本公司擔任監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	250,000	6,535	5	6,535	6,535	110.10.31淨值
鴻高投資公司	普通 股 中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,003,980	\$ 35,490	-	\$ 35,490	\$ 35,490	
					\$ 62,040		\$ 62,040	\$ 62,040	

註1：截至 110 年 12 月 31 日已認列減損損失至帳面價值為零，且該公司已於 111 年 1 月 3 日解散。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

買、賣之公司	證券種類	證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出			年底		
						股數	金額	股數	金額	股數	金額	帳面成本	處分利益	股數	金額
中鴻鋼鐵公司	股票－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	-	-	36,728,800	\$242,410	-	\$ -	36,728,800	\$560,741	\$242,410	\$318,331	-	\$ -

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進 (銷) 貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收 (付) 票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨金	估 (銷) 貨之總進 (銷) 貨之比率 (%)	投信期	間	期	單	價	額	比率 (%)	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進 貨 \$ 8,085,884	17	即期信用狀／驗收後付款			\$	-	(463,370)	(25)	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨 16,347,526	34	即期信用狀				-	-	-	
	中貿國際公司	兄弟公司	進 貨 6,402,704	13	即期信用狀／裝船日 (不含) 起 7 營業日內電匯				-	-	-	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷 貨 (2,211,117)	(4)	裝船日 (不含) 起 7 營業日內電匯				-	-	-	
	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入 (564,537)	(1)	驗收後月結電匯				-	33,745	3	

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司
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
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除另註明外)

附表四

帳列應收款項之公司 中鴻鋼鐵公司	交易對象 中國鋼鐵公司	關係 母公司	應收關係人 款項餘額	週轉率 (註1)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額 (註2)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
			\$ 170,204		\$ -	-	\$ -	-

註 1：為應收價格結算款（列入其他應收款-關係人），故不適用週轉率。

註 2：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
被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原資本	始年	投資年底年	資本金年初額	股數	比率(%)	帳面金額	被投資公司本年度損益	本年度認列損益	註
中鴻鋼鐵公司	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	\$	7,554	7,554	子公司
中鴻鋼鐵公司	環鴻投資公司	台灣	一般投資業務		2,001,152		2,001,152	306,824,279	40.91		69,510	28,587	關聯企業
中鴻鋼鐵公司	鑫尚揚投資股份有限公司	台灣	一般投資業務		200,000		-	20,000,000	16.67		20,687	3,448	關聯企業

民國110年12月31日

§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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動		明細表二
明細表		
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		附註九
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		附註十一
其他金融資產明細表		明細表五
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流		明細表六
動明細表		
採用權益法之投資變動明細表		明細表七
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表		附註十四
使用權資產變動明細表		明細表八
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表八
投資性不動產變動明細表		附註十六
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十六
投資性不動產累計減損變動明細表		附註十六
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		附註二十
負債準備－流動明細表		附註二十一
應付公司債明細表		明細表十二
長期借款明細表		明細表十三
租賃負債明細表		明細表十四
長期應付票券明細表		明細表十五
遞延所得稅負債明細表		附註二十六
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十六
營業成本明細表		明細表十七
營業費用明細表		明細表十八
其他收益及費損淨額明細表		附註二五(一)及(二)
財務成本明細表		附註二五(三)
員工福利及折舊費用功能別彙總表		明細表十九

中鴻鋼鐵股份有限公司

現金明細表

民國110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			
活期存款			23
支票存款			76,193
外幣活期存款			
美金15,556,687.55元			430,609
			506,825
		\$	507,465

註：美金按匯率US\$1=NTD27.68換算。

中鴻鋼鐵股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國110年12月31日

明細表二

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	35.35	<u>\$ 1,170,412</u>	註
加：評價調整		<u>534,771</u>			
		<u>\$ 1,170,412</u>			

註：公允價值係按年底之股票收盤價計算。

中鴻鋼鐵股份有限公司

應收帳款明細表

民國110年12月31日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額 (註 2)
關 係 人	
甲公司	\$ 33,745
乙公司	7,426
丙公司	4,275
其他(註1)	1,909
	<u>\$ 47,355</u>
非關係人	
丁公司	\$ 244,817
戊公司	169,772
己公司	121,226
庚公司	108,898
辛公司	74,017
其他(註1)	211,848
	<u>\$ 930,578</u>

註 1：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

註 2：未有逾期 1 年以上之款項。

中鴻鋼鐵股份有限公司

存貨明細表

民國110年12月31日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額		淨 變 現 價 值 (註)
	成	本	
原 料	\$	6,229,585	\$ 6,778,128
物 料		387,020	418,083
在 製 品		735,249	789,331
製 成 品		4,285,975	4,410,402
其他存貨		6,418	6,418
在途原物料		1,201,855	1,139,457
備抵存貨跌價損失		(128,663)	-
	\$	12,717,439	\$ 13,541,819

註：參閱附註四說明。

中鴻鋼鐵股份有限公司
其他金融資產明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

銀 行 別	年 利 率 (%)	期 間	金 額	備 註
其他金融資產－流動				
定期存款				
臺企苓雅分行	0.04	110.11.29～111.01.29	\$ 300,000	註
兆豐港都分行	0.07	110.12.10～111.01.10	400,000	註
			<u>700,000</u>	
活期存款				
臺銀岡山分行	0.04		<u>300,000</u>	註
			<u>\$ 1,000,000</u>	

註：係提供作為銀行透支之擔保。

中鴻鋼鐵股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 110 年度

明細表六

單位：新台幣千元
(除另註明外)

名	年 稱	年 股	初 值	本 年 度 增 加 數	公 允 價 值	本 年 度 減 少 數	公 允 價 值	年 股	數	公 允 價 值	底 值	提 質	擔 押	保 情	或 形
未上市(櫃)股票															
華昇創業投資公司			866	-	\$ -	-	\$ 475		3,948	\$	391			無	
台灣偉士伯公司			36,599	-	18,515	-	-		958,333		55,114			無	
太平洋輪軸貨物裝卸公司			5,880	-	655	-	-		250,000		6,535			無	
			\$ 43,345		\$ 19,170		\$ 475			\$	62,040				

註 1：本年度增加係認列未實現評價利益 19,170 千元。

註 2：本年度減少係認列未實現評價損失 475 千元。

註 3：公允價值按附註二九評價方式估計。

中鴻鋼鐵股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 110 年度

明細表七

單位：新台幣千元
(除另註明外)

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加（註1）		本年度減少（註2）		年底餘額		股權淨值		提供保證及 質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例 （%）	金額	單價（元）		
										總價		
非上市（櫃）公司												
運鴻投資公司	306,824,279	\$ 2,669,716	-	\$ 1,204,429	-	\$ 44,270	306,824,279	40.91	\$ 3,829,875	\$ 12.48	\$ 3,829,875	無
鴻高投資公司	2,600,000	28,329	-	18,197	-	206	2,600,000	100	46,320	17.82	46,320	無
鑫尚揚投資公司	-	-	20,000,000	213,045	-	142	20,000,000	16.67	212,903	10.65	212,903	
		\$ 2,698,045		\$ 1,435,671		\$ 44,618			\$ 4,089,098		\$ 4,089,098	

註 1：本年度增加係長期股權投資價款 200,000 千元、採用權益法認列投資收益 39,589 千元及被投資公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益 1,196,082 千元。

註 2：本年度減少係認列被投資公司配發現金股利 44,476 千元及採用權益法認列之財務報表換算之兌換差額 142 千元。

中鴻鋼鐵股份有限公司
使用權資產變動明細表

民國110年度

明細表八

單位：新台幣千元

項 目	土 地	運 輸 設 備	合 計
成 本			
年初餘額	\$ 90,792	\$ 15,238	\$ 106,030
增 添	69	-	69
處 分	(702)	-	(702)
年底餘額	<u>90,159</u>	<u>15,238</u>	<u>105,397</u>
累計折舊			
年初餘額	(22,559)	(5,141)	(27,700)
處 分	702	-	702
折舊費用	(12,450)	(3,029)	(15,479)
年底餘額	<u>(34,307)</u>	<u>(8,170)</u>	<u>(42,477)</u>
年底淨額	<u>\$ 55,852</u>	<u>\$ 7,068</u>	<u>\$ 62,920</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

短期借款明細表

民國110年12月31日

明細表九

單位：新台幣千元

(除另註明外)

借 款 種 類 及 債 權 人	借 款 期 間	年 利 率 (%)	年 底 餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
週轉性借款					
日商瑞穗高雄 (註1)	110.12.30~111.01.28	0.33	\$ 800,000	\$ 2,502,600	無
三菱日聯台北	110.12.30~111.06.28	0.39	1,900,000	2,000,000	無
			<u>2,700,000</u>		
台幣信用狀借款					
臺銀岡山	110.12.21~111.03.21	0.75	282,659	5,500,000	無
臺銀岡山	110.12.28~111.03.28	0.75	24,764	5,500,000	無
台北富邦高雄	110.12.28~111.01.27	0.68	230,482	600,000	無
國泰世華高雄	110.12.28~111.01.04	0.72	10,507	560,000	無
元大高雄	110.12.28~111.01.04	0.74	8,012	500,000	無
			<u>556,424</u>		
外幣信用狀借款					
日商瑞穗高雄 (註1)	110.12.24~111.01.03	0.64	<u>639,437</u>	2,502,600	無
銀行透支					
臺企苓雅		0.32	278,807	-	定存單 (註2)
兆豐港都		0.21	387,584	-	定存單 (註2)
			<u>666,391</u>		
			<u>\$ 4,562,252</u>		

註 1：週轉性借款與外幣信用狀借款共用額度。

註 2：參閱附註三一。

中鴻鋼鐵股份有限公司
應付短期票券明細表
民國110年12月31日

明細表十
單位：新台幣千元
(除另註明外)

承 兌 兒	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
永豐銀行			1100701~11110630		0.56	\$ 1,000,000	\$ 359	\$ 999,641

中鴻鋼鐵股份有限公司

應付帳款明細表

民國 110 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					
		甲公司		\$	463,370
		其他（註）			6,207
				\$	469,577
非關係人					
		乙公司		\$	1,276,177
		其他（註）			84,555
				\$	1,360,732

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

中鴻鋼鐵股份有限公司
長期借款明細表
民國110年12月31日

明細表十三
單位：新台幣千元
(除另註明外)

債權	銀	行	期	限	及	償	還	辦	法	年利 率 (%)	金 額				抵 押 或 擔 保
											一 年 內	一 年 後	到 期	合 計	
銀行長期借款										0.79	\$ -	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000		無
壹銀圓山															

112年6月起分期攤還，113年12月到期。

中鴻鋼鐵股份有限公司

租賃負債明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項 目	租 賃 期 間	折 現 率 (%)	年 底 餘 額
土 地	104.03.01~118.12.31	0.65~1.31	\$ 56,787
運輸設備	108.05.01~113.04.30	0.76	7,140
			<u>\$ 63,927</u>

註 1：承租活動及條款參閱附註十五。

註 2：租賃負債一年內到期部分已轉列流動負債。

中鴻鋼鐵股份有限公司
長期應付票券明細表
民國110年12月31日

明細表十五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

承	兄	機	構	保	證	機	構	額	度	契	約	期	間	年利率(%)	金	發	行	金	額	未攤銷票券折價	帳	面	金	額	抵	押	或	擔	保
應付商票 中華票券公司																													
				免	保			\$	300,000		110.03.31~112.03.30		0.62		\$	240,000	\$	208	\$					239,792				無	

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業收入明細表

民國 110 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

項	目	數 量 (公 噸)	金	額
銷貨收入				
	熱軋產品	1,726,341	\$	41,674,879
	冷軋產品	260,718		7,405,276
	銅管產品	41,447		1,305,262
	鍍鋅產品	91,049		2,633,639
	銷貨收入淨額			53,019,056
勞務收入				624,450
其他營業收入				89,708
			\$	53,733,214

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業成本明細表

民國110年度

明細表十七

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		\$	1,627,421
本年度進料			48,275,371
年底原料盤存			(6,229,585)
			43,673,207
直接人工			597,857
製造費用			4,045,650
製造成本			48,316,714
年初在製品盤存			495,791
年底在製品盤存			(735,249)
			48,077,256
年初製成品盤存			1,799,848
年底製成品盤存			(4,285,975)
下腳收入			(1,037,574)
其 他			223,833
銷貨成本合計			44,777,388
勞務成本			492,742
減損損失			646,025
進貨合約損失			206,850
其他營業成本			74,605
營業成本合計		\$	46,197,610

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業費用明細表

民國110年度

明細表十八

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
出口費用	\$ 447,182	\$ -	\$ 447,182
薪資及獎金支出	84,308	288,714	373,022
折 舊	171	7,141	7,312
佣 金	20,279	-	20,279
保 險 費	5,754	15,839	21,593
職工福利	8,777	19,735	28,512
稅 捐	31	9,635	9,666
勞 務 費	94	15,085	15,179
旅 費	291	2,294	2,585
退 休 金	2,116	4,933	7,049
交際費	419	4,268	4,687
股 務 費	-	5,153	5,153
修繕費	2	9,036	9,038
租金支出	201	2,397	2,598
郵電費	661	3,368	4,029
水電費	-	2,538	2,538
捐 贈	10	14,103	14,113
保全費	-	2,823	2,823
運 費	3,975	27	4,002
其 他	3,234	36,836	40,070
	<u>\$ 577,505</u>	<u>\$ 443,925</u>	<u>\$ 1,021,430</u>

109年度

	營業成本		營業費用	營業外收入及支出		合計	營業成本		營業費用	營業外收入及支出		合計		
員工福利費用	\$	1,477,581	\$	303,062	\$	1,780,643	\$	873,417	\$	180,092	\$	-	\$	1,053,509
薪資		83,415		14,660		98,075		73,716		12,527		-		86,243
勞健保		39,223		7,049		46,272		41,163		7,379		-		48,542
退休金		182,902		28,512		211,414		102,572		15,847		-		118,419
職工福利		-		69,960		69,960		-		12,293		-		12,293
董事酬金		2,825		755		3,580		2,542		2,271		-		4,813
其他	\$	1,785,946	\$	423,998	\$	2,209,944	\$	1,093,410	\$	230,409	\$	-	\$	1,323,819
折舊	\$	745,529	\$	7,312	\$	753,729	\$	1,089,347	\$	72,011	\$	888	\$	1,162,246

註1：本年度及前一年度員工人數分別為1,183人及1,214人，其中未兼任員工之董事人數皆為6人。

註2：1. 本年度及前一年度平均員工福利費用分別為1,818千元及1,086千元。

2. 本年度及前一年度平均員工薪資費用分別為 1,513 千元及 872 千元。

3. 平均員工薪資費用調整變動情形 73.51%。

4. 本公司無設立監察人。

5. 本公司薪資報酬政策：

董事：(1)獨立董事酬勞採固定報酬，獨立董事每人每月為新臺幣5萬元，不另支領公司章程第28條所訂之董事酬勞金，公司盈虧不影響獨立董事固定報酬。

(2)獨立董事應參與董事會，車馬費由本公司給付。

(3)獨立董事如擔任董事會功能性委員會成員，應參與董事會功能性委員會會議，本公司並依其實際出席情形給付出席費。

董事、總經理及副總經理之薪給待遇標準及調整，經送薪資報酬委員會討論建議後，提報董事會核定。

員工工資報酬除參業薪資基準、市場人力供需、考量營運財務狀況，並訂定「薪資管理辦法」，制定新進人員敘薪標準，提供優於法定基本工資之本薪，且不因性別而有所差異，相同職位、職等之男女從業人員其本薪相同，即比例為1:1。

五、110年度母子公司合併財務報告

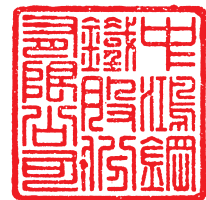
關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 110 年度（自 110 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：劉 敏 雄



中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 4 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 及 109 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 110 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 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入存在性

中鴻集團 110 年度來自前十大客戶中之部分主要內銷客戶之銷貨收入為新台幣 19,952,276 千元，佔銷貨收入淨額 38%，且該等特定客戶之銷貨收入較 109 年度有顯著成長，因此本會計師將前述客戶之銷貨收入存在性列為關鍵查核事項。銷貨收入相關之會計政策與附註揭露請參閱合併財務報告附註四、二四及三五。

本會計師所執行之主要查核程序如下：

一、瞭解及測試中鴻集團與銷貨收入存在性攸關之內部控制設計與執行是否有效；

二、自該等特定客戶銷貨收入明細中選取適當樣本進行測試，包含客戶訂單、出貨單及收取貨款證明，並確認收款對象與交易對象是否一致暨收入認列金額是否正確；

三、取得該等特定客戶期後銷貨退回及折讓明細，查核有無異常退貨及折讓之發生，以確認資產負債表日前銷貨收入認列之存在性。

其他事項

中鴻公司業已編製民國 110 及 109 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）。

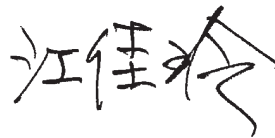
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 110 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 劉 裕 祥

會計師 江 佳 玲



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1050024633號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 4 日

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金（附註四及六）	\$ 508,123	1		\$ 287,373	1	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-		242,410	1	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	1,170,412	3		819,454	3	
1170	應收帳款（附註四、九及二四）	930,578	2		830,087	3	
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二四及三十）	47,355	-		117,238	-	
1200	其他應收款（附註九）	9,051	-		19,321	-	
1210	其他應收款－關係人（附註九及三十）	221,461	1		26,672	-	
1220	本期所得稅資產（附註二六）	-	-		514	-	
130X	存貨（附註四、五及十）	12,717,439	34		4,236,420	16	
1410	預付款項（附註十一）	443,128	1		150,961	1	
1476	其他金融資產－流動（附註十二及三一）	1,002,800	3		301,700	1	
1479	其他流動資產	2,597	-		3,961	-	
11XX	流動資產總計	17,052,944	45		7,036,111	26	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	97,530	-		68,193	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	4,042,778	11		2,669,716	10	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三十及三二）	10,164,924	28		11,162,643	41	
1755	使用權資產（附註四及十五）	62,920	-		78,330	-	
1760	投資性不動產（附註四及十六）	5,982,297	16		5,983,185	22	
1915	預付設備款（附註三二）	70,290	-		95,659	1	
1920	存出保證金	5,651	-		6,220	-	
15XX	非流動資產總計	20,426,390	55		20,063,946	74	
1XXX	資產總計	\$ 37,479,334	100		\$ 27,100,057	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及三一）	\$ 4,562,252	12		\$ 404,630	2	
2110	應付短期票券（附註十七）	999,641	3		3,599,577	13	
2130	合約負債－流動（附註二四）	95,155	-		57,283	-	
2170	應付帳款（附註十九）	1,360,732	3		27,500	-	
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三十）	469,577	1		313,224	1	
2200	其他應付款（附註二十及三十）	1,175,704	3		580,264	2	
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	654,769	2		5	-	
2250	負債準備－流動（附註四及二一）	206,850	1		-	-	
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	15,408	-		15,230	-	
2365	退款負債	265,047	1		153,756	1	
2399	其他流動負債	23,317	-		15,764	-	
21XX	流動負債總計	9,828,452	26		5,167,233	19	
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註十八）	2,996,174	8		2,995,039	11	
2541	長期借款（附註十七）	1,200,000	3		2,000,000	8	
2542	長期應付票券（附註十七）	239,792	1		1,109,674	4	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	182,222	1		182,222	1	
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	48,519	-		63,898	-	
2640	淨確定福利負債（附註四、五及二二）	387,777	1		313,717	1	
2645	存入保證金（附註十六）	35,000	-		35,000	-	
25XX	非流動負債總計	5,089,484	14		6,699,550	25	
2XXX	負債總計	14,917,936	40		11,866,783	44	
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）						
3110	普通股股本	14,355,444	38		14,355,444	53	
3200	資本公積	903	-		903	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	144,632	-		90,568	-	
3320	特別盈餘公積	425,839	1		549,578	2	
3350	未分配盈餘	6,503,369	18		662,620	3	
3300	保留盈餘合計	7,073,840	19		1,302,766	5	
3400	其他權益	1,131,211	3		(425,839)	(2)	
3XXX	權益總計	22,561,398	60		15,233,274	56	
3X2X	負債及權益總計	\$ 37,479,334	100		\$ 27,100,057	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉敏雄

經理人：曾貴松

會計主管：黃紋萍

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國110及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼	110年度		109年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註四、二四及三十）				
4100 銷貨收入淨額	\$ 53,019,056	99	\$ 36,406,042	99
4200 投資收入	301	-	502	-
4600 勞務收入	634,947	1	324,754	1
4800 其他營業收入	89,708	-	58,856	-
4000 營業收入合計	53,744,012	100	36,790,154	100
營業成本（附註十、十四、二五及三十）				
5000	46,197,610	86	35,335,654	96
5900 營業毛利	7,546,402	14	1,454,500	4
營業費用（附註二五）				
6100 推銷費用	577,505	1	794,236	2
6200 管理費用	445,247	1	322,052	1
6000 營業費用合計	1,022,752	2	1,116,288	3
6900 營業淨利	6,523,650	12	338,212	1
營業外收入及支出（附註十三、十六、二五及三十）				
7100 利息收入	825	-	966	-
7010 其他收入	131,343	-	224,631	1
7020 其他利益及損失	370,938	1	1,488	-
7050 財務成本	(45,715)	-	(86,219)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	32,035	-	49,187	-
7000 合 計	489,426	1	190,053	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	本年度稅前淨利	\$ 7,013,076	13	\$ 528,265	2
7950	所得稅費用 (附註四、五及二六)	662,665	1	5	-
8200	本年度淨利	6,350,411	12	528,260	2
	其他綜合損益 (附註二二及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫再衡量數	(157,217)	-	12,378	-
8316	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益	380,295	1	29,432	-
8320	採用權益法之關聯企業之 其他綜合損益之份額	1,185,440	2	94,307	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8370	採用權益法之關聯企業之 其他綜合損益之份額	(142)	-	-	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	1,408,376	3	136,117	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 7,758,787	15	\$ 664,377	2
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 6,350,411	12	\$ 528,260	2
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 7,758,787	15	\$ 664,377	2
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.42		\$ 0.37	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.40		\$ 0.37	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉敏雄

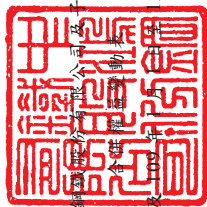


經理人：曾貴松



會計主管：黃紋萍





中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	額	現 評 價 損 益	權 益 總 計
A1	109年1月1日餘額	\$ 14,355,444	\$ 903	\$ 90,450	\$ 497,607	\$ 174,071	\$ -	\$ 14,568,897
	108年度盈餘指撥及分配（附註二三）							
B1	法定盈餘公積	-	-	118	-	(118)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	51,971	(51,971)	-	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-	528,260	-	528,260
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	12,378	-	136,117
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	540,638	-	664,377
Z1	109年12月31日餘額	14,355,444	903	90,568	549,578	662,620	-	15,233,274
	109年度盈餘指撥及分配（附註二三）							
B1	法定盈餘公積	-	-	54,064	-	(54,064)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(430,663)	-	(430,663)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(123,739)	123,739	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	6,350,411	-	6,350,411
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(157,217)	(142)	1,408,376
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	6,193,194	(142)	7,758,787
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	8,543	-	-
Z1	110年12月31日餘額	\$ 14,355,444	\$ 903	\$ 144,632	\$ 425,839	\$ 6,503,369	\$ (142)	\$ 22,561,398

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：劉敏雄



經理人：曾貴松



會計主管：黃敘萍

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國110及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 7,013,076	\$ 528,265
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	753,729	1,162,246
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	(318,331)	(78,903)
	益		
A20900	財務成本	45,715	86,219
A21200	利息收入	(825)	(966)
A21300	股利收入	(10,684)	(32,323)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(32,035)	(49,187)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	9,371
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	646,025	576,317
A23800	存貨跌價損失增加（減少）	4,859	(304,435)
A29900	提列負債準備	206,850	-
A29900	其他	1,097	692
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	560,741	17,844
A31150	應收帳款	(100,491)	(364,070)
A31160	應收帳款－關係人	69,883	(71,505)
A31180	其他應收款	10,297	(13,290)
A31190	其他應收款－關係人	(194,789)	514,742
A31200	存 貨	(8,485,878)	2,645,652
A31230	預付款項	(292,167)	77,570
A31240	其他流動資產	1,364	(2,271)
A32125	合約負債	37,872	(227,769)
A32150	應付帳款	1,333,232	(2,172)
A32160	應付帳款－關係人	156,353	247,627
A32180	其他應付款	589,808	70,144
A32230	其他流動負債	7,553	(670)
A32240	淨確定福利負債	(83,157)	(47,765)
A32990	退款負債	111,291	144
A33000	營運產生之現金流入	2,031,388	4,741,507

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33500	退還(支付)之所得稅	\$ (7,387)	\$ 147
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,024,001	4,741,654
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 減資退回股款	-	1,934
B01800	取得採用權益法之投資	(200,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(353,847)	(397,582)
B03700	存出保證金減少(增加)	569	(588)
B06500	其他金融資產增加	(701,100)	-
B07500	收取之利息	798	966
B07600	收取之股利	54,955	32,323
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,198,625)	(362,947)
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	117,158,161	99,915,564
C00200	償還短期借款	(113,000,539)	(104,665,801)
C00500	應付短期票券增加	8,200,064	10,900,027
C00600	應付短期票券減少	(10,800,000)	(9,100,000)
C01200	發行公司債	-	2,994,328
C01600	舉借長期借款	300,000	3,150,000
C01700	償還長期借款	(1,100,000)	(5,760,000)
C01800	長期應付票券增加	240,118	200,536
C01900	長期應付票券減少	(1,110,000)	(1,700,000)
C04020	租賃本金償還	(15,232)	(15,074)
C04500	發放現金股利	(430,663)	-
C05600	支付之利息	(46,535)	(77,942)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(604,626)	(4,158,362)
EEEE	現金淨增加	220,750	220,345
E00100	年初現金餘額	287,373	67,028
E00200	年末現金餘額	\$ 508,123	\$ 287,373

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉敏雄



經理人：曾貴松



會計主管：黃紋萍



中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 110 及 109 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，主要經營熱軋鋼捲、冷軋鋼捲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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，持股比例皆為 40.58%。

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 111 年 2 月 24 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)首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「本集團」）會計政策之重大變動。

(二)111 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註2：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註3：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註4：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，本集團評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大之影響。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日（註1）
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS17及IFRS19—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日（註2）
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日（註3）
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日（註4）

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

註2：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註3：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註4：除於2022年1月1日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於2022年1月1日以後所發生之交易。

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財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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並發布生效之 IFRSs 編製。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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絡市場之報價（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	
			110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
本 公 司	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、在製品及在途原物料等。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及累計減損損失後之金額衡量。

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、熱軋廠及酸鍍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。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

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)不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產之減損

本集團於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產可能已減損。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、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係本集團未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，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二九。

(2)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A.購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B.非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

(3)透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

2. 金融資產之減損

本集團於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

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。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

權益工具

本公司發行之權益工具係以取得價款扣除直接可歸屬之交易成本後之金額認列。

金融負債

1. 後續衡量

本集團持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

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。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

當本集團預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，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

本集團於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

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

1. 商品之銷售

本集團係於商品之控制權移轉予客戶時認列（客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險），其中外銷於裝船日認列，內銷則於貨物運交時認列。銷售之預收款項，係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時隨勞務提供程度逐步認列收入。

(十四) 租賃

本集團於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本集團為出租人

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

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

2. 本集團為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十五)政府補助

政府補助僅於可合理確信本集團將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本集團立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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. 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。

本集團將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設，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) 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。

(三) 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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 640	\$ 640
銀行支票及活期存款	507,483	286,733
	<u>\$ 508,123</u>	<u>\$ 287,373</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	110年12月31日	109年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
興櫃股票	\$ -	\$ 242,410

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流動		
國內上市公司股票	\$ 1,170,412	\$ 819,454
非流動		
國內上市公司股票	\$ 35,490	\$ 24,848
國內未上市（櫃）公司股票	62,040	43,345
	<u>\$ 97,530</u>	<u>\$ 68,193</u>

未上市（櫃）公司華昇創業投資公司於109年9月辦理減資退回股款1,934千元。

九、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 930,578	\$ 830,087
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 47,355	\$ 117,238
其他應收款(含關係人)		
應收價格結算款	\$ 170,204	\$ 886
應收廢品出售款項	49,662	32,961
其他	10,646	12,146
	<u>\$ 230,512</u>	<u>\$ 45,993</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本集團授信期間為 30 天以下（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），信用風險管理政策參閱附註二九

(四)。本集團按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本集團依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~180天	逾期 181~365天	逾期 超過365天	合計
預期信用損失率(%)	-	-	-	-	-	100	
總帳面金額 \$	977,933	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	977,933
備抵損失 (存續期間 預期信用 損失)	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本 \$	<u>977,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>977,933</u>

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~180天	逾期 181~365天	逾期 超過365天	合計
預期信用損失率(%)	-	-	-	-	-	100	
總帳面金額 \$	947,325	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	947,325
備抵損失 (存續期間 預期信用 損失)	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本 \$	<u>947,325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>947,325</u>

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：

	110年12月31日	109年12月31日
甲公司	\$ 244,817	\$ -
乙公司	169,772	88,499
丙公司	121,226	8,707
丁公司	108,898	95,493
戊公司	44,206	186,520
己公司	-	147,430
	<u>\$ 688,919</u>	<u>\$ 526,649</u>

本公司與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。

110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日本公司讓售應收帳款之相關資料如下：

交易對象	年初 預支金額	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	截至年底 已預支金額	已預支金額 年利率%	額度
110年度						
兆豐銀行	\$ 601,245	\$ 1,614,825	\$ 1,762,534	\$ 453,536	1.03	8.412億元
臺灣銀行	67,274	183,448	204,706	46,016	1.03	2億元
臺灣銀行	14,577	60,977	53,075	22,479	1.44	美金2,000萬元
	<u>\$ 683,096</u>	<u>\$ 1,859,250</u>	<u>\$ 2,020,315</u>	<u>\$ 522,031</u>		
109年度						
兆豐銀行	\$ 926,731	\$ 2,243,387	\$ 2,568,873	\$ 601,245	1.09	8.55億元
臺灣銀行	-	193,763	126,489	67,274	1.09	2億元
臺灣銀行	124,214	195,829	305,466	14,577	2.06	美金2,000萬元
	<u>\$ 1,050,945</u>	<u>\$ 2,632,979</u>	<u>\$ 3,000,828</u>	<u>\$ 683,096</u>		

上述額度可循環使用。

(二)其他應收款

本集團按存續期間預期信用損失認列其他應收款之備抵損失，存續期間預期信用損失係以帳款逾期天數訂定預期信用損失率。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止並無逾期之其他應收款，因此評估後無備抵損失餘額。

十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
原 料	\$ 6,207,596	\$ 1,608,738
物 料	309,073	368,565
在 製 品	730,616	488,875
製 成 品	4,262,064	1,764,310
其他存貨	6,418	3,872
在途原物料	1,201,672	2,060
	<u>\$ 12,717,439</u>	<u>\$ 4,236,420</u>

110 及 109 年度與存貨相關之營業成本分別為 45,058,843 千元及 34,475,079 千元，其中包括因鋼品價格而認列之存貨跌價損失及回升利益，分別為損失 4,859 千元及利益 304,435 千元。

十一、預付款項

	110年12月31日	109年12月31日
進項稅額	\$ 312,282	\$ 104,098
留抵稅額	102,533	-
預付貨款	24,036	41,340
其他	4,277	5,523
	<u>\$ 443,128</u>	<u>\$ 150,961</u>

十二、其他金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流 動		
質押定期存款（附註三一）	\$ 700,000	\$ 300,000
質押活期存款（附註三一）	300,000	-
一年期定期存款	2,800	1,700
	<u>\$ 1,002,800</u>	<u>\$ 301,700</u>

十三、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
具重大性之關聯企業		
運鴻投資公司（運鴻）	\$ 3,829,875	\$ 2,669,716
個別不重大之關聯企業	212,903	-
	<u>\$ 4,042,778</u>	<u>\$ 2,669,716</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	營 業 場 所	所 有 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)	
			110年 12月31日	109年 12月31日
運 鴻	一般投資業	台 灣	40.91	40.91

110 及 109 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 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

運 鴻

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 1,052	\$ 2,470
非流動資產	9,470,285	6,598,420
流動負債	(110,059)	(75,063)
權益	\$ 9,361,278	\$ 6,525,827
本集團持股比例 (%)	40.91	40.91
本集團享有之權益	\$ 3,829,875	\$ 2,669,716
投資帳面金額	\$ 3,829,875	\$ 2,669,716
	110年度	109年度
營業收入	\$ 79,856	\$ 134,062
本年度淨利	\$ 69,510	\$ 120,233
其他綜合損益	2,874,151	230,522
綜合損益總額	\$ 2,943,661	\$ 350,755
本集團享有之綜合損益份額	\$ 1,204,430	\$ 143,494

(二)個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	110年度	109年度
本集團享有之份額		
本年度淨利	\$ 3,448	\$ -
其他綜合損益	9,455	-
綜合損益總額	\$ 12,903	\$ -

本集團對上述被投資公司持股與母公司中鋼公司及兄弟公司之持股合計達 20% 以上，是以採權益法評價。

上述個別不重大之關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊」。

十四、不動產、廠房及設備

110 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
110年1月1日餘額	\$ 3,988,983	\$ 5,001,703	\$ 22,862,804	\$ 4,483,434	\$ 1,291,199	\$ 125,357	\$ 37,753,480
增 添	-	10,378	210,281	57,033	166,262	(58,286)	385,668
處 分	-	-	(6,257)	(9,908)	(126,691)	-	(142,856)
110年12月31日餘額	\$ 3,988,983	\$ 5,012,081	\$ 23,066,828	\$ 4,530,559	\$ 1,330,770	\$ 67,071	\$ 37,996,292
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,008,941	\$ 19,637,206	\$ 4,050,064	\$ 894,626	\$ -	\$ 26,590,837
折舊費用	-	132,758	346,556	98,414	159,634	-	737,362
處 分	-	-	(6,257)	(9,908)	(126,691)	-	(142,856)
減損損失	-	-	646,025	-	-	-	646,025
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,141,699	\$ 20,623,530	\$ 4,138,570	\$ 927,569	\$ -	\$ 27,831,368
110年12月31日淨額	\$ 3,988,983	\$ 2,870,382	\$ 2,443,298	\$ 391,989	\$ 403,201	\$ 67,071	\$ 10,164,924

109 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
109年1月1日餘額	\$ 3,988,983	\$ 4,993,389	\$ 22,734,037	\$ 4,419,879	\$ 1,428,295	\$ 116,329	\$ 37,680,912
增 添	-	8,314	139,625	76,676	108,284	9,028	341,927
處 分	-	-	(10,858)	(13,121)	(245,380)	-	(269,359)
109年12月31日餘額	\$ 3,988,983	\$ 5,001,703	\$ 22,862,804	\$ 4,483,434	\$ 1,291,199	\$ 125,357	\$ 37,753,480
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,877,331	\$ 18,539,349	\$ 3,938,749	\$ 773,196	\$ -	\$ 25,128,625
折舊費用	-	131,610	676,183	124,436	213,654	-	1,145,883
處 分	-	-	(1,487)	(13,121)	(245,380)	-	(259,988)
減損損失	-	-	423,161	-	153,156	-	576,317
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,008,941	\$ 19,637,206	\$ 4,050,064	\$ 894,626	\$ -	\$ 26,590,837
109年12月31日淨額	\$ 3,988,983	\$ 2,992,762	\$ 3,225,598	\$ 433,370	\$ 396,573	\$ 125,357	\$ 11,162,643

本集團之不動產、廠房及設備除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	5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	10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個人名下，另該土地亦已設定抵押予本公司。截至110年及109年12月31日止，上述土地之帳面價值皆為55,433千元，列入土地項下。

本公司酸鍍廠連續式冷軋線、連續式酸洗鍍鋅線、調質軋延線及軋延工輥等設備，經管理階層評估已無未來可回收金額，是以本公司於109年度認列減損損失576,317千元，列入營業成本項下。

本公司經考量未來市場狀況及現有產能規劃，評估鋼管廠部分產線之可回收金額已低於帳面價值，是以於110年度認列減損損失646,025千元，列入營業成本項下。本公司係採用使用價值作為可回收金額，所採用之折現率為7.19%。

十五、租賃協議

(一)使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 55,852	\$ 68,233
運輸設備	7,068	10,097
	<u>\$ 62,920</u>	<u>\$ 78,330</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 22,143</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 12,450	\$ 12,446
運輸設備	3,029	3,029
	<u>\$ 15,479</u>	<u>\$ 15,475</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本集團之使用權資產於 110 及 109 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二)租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 15,408	\$ 15,230
非流動	<u>\$ 48,519</u>	<u>\$ 63,898</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土地(%)	0.65~1.31	0.85~1.31
運輸設備(%)	0.76	0.76

(三)重要承租活動及條款

本公司承租若干土地做為存放鋼品用地使用，租賃期間為 3~10 年。

於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

(四)其他租賃資訊

本集團以營業租賃出租投資性不動產請參閱附註十六。

	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ 12,728	\$ 21,525
低價值資產租賃費用	\$ 1,353	\$ 1,890
租賃之現金流出總額	\$ (30,167)	\$ (39,533)

本集團選擇對符合短期租賃之運輸設備及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

110 年度

	土	地	房屋及建築	合	計
成					本
110年1月1日及12月31日餘額	\$ 5,959,074	\$ 41,067	\$ 6,000,141		
累					計
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,956	\$ 16,956		
折舊費用	-	888	888		
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 17,844	\$ 17,844		
110年12月31日淨額	\$ 5,959,074	\$ 23,223	\$ 5,982,297		

109 年度

	土	地	房屋及建築	合	計
成					本
109年1月1日及12月31日餘額	\$ 5,959,074	\$ 41,067	\$ 6,000,141		
累					計
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,068	\$ 16,068		
折舊費用	-	888	888		
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 16,956	\$ 16,956		
109年12月31日淨額	\$ 5,959,074	\$ 24,111	\$ 5,983,185		

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，110 及 109 年度租金收入分別為 83,446 千元及 81,889 千元，列入其他收入項下。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司依合約規定向承租人收取之保證金皆為 35,000 千元。

截至 110 年及 109 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：

	110年12月31日	109年12月31日
已收取之應收票據	\$ 51,598	\$ 50,587
減：預收租金	51,598	50,587
淨額	\$ -	\$ -

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃總額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
第1年	\$ 94,793	\$ 87,569
第2年	86,618	84,956
第3年	88,232	86,618
第4年	89,996	88,232
第5年	91,796	89,996
超過5年	453,028	544,824
	\$ 904,463	\$ 982,195

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。

本集團投資性不動產公允價值係由不動產估價師於 108 年 11 月及 110 年 12 月進行評價，該評價係參考類似不動產市場交易價格之比較法、成本法、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：

	110年12月31日	109年12月31日
公允價值	\$ 13,667,266	\$ 9,996,358
費用率（%）	27.52	25.14
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。

十七、借 款

(一)短期借款及銀行透支

	110年12月31日	109年12月31日
週轉性借款	\$ 2,700,000	\$ 200,000
銀行透支(附註三一)	666,391	154,630
信用狀借款	1,195,861	50,000
	<u>\$ 4,562,252</u>	<u>\$ 404,630</u>
利率區間(%)	0.21~0.75	0.32~0.75

(二)應付短期票券

	110年12月31日	109年12月31日
應付短期票券	\$ 1,000,000	\$ 3,600,000
減：未攤銷折價	359	423
	<u>\$ 999,641</u>	<u>\$ 3,599,577</u>
利率區間(%)	0.56	0.35~0.36

110 年及 109 年 12 月 31 日餘額均為免保證商業本票。

(三)長期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行信用借款		
陸續於113年12月前到期	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
利率區間(%)	0.79	0.75~0.92

(四)長期應付票券

	110年12月31日	109年12月31日
長期應付票券	\$ 240,000	\$ 1,110,000
減：未攤銷折價	208	326
	<u>\$ 239,792</u>	<u>\$ 1,109,674</u>
利率區間(%)	0.62	0.73~0.91

長期應付票券在合約授信期間可於額度內循環使用，並需維持一定動用額度，110 年及 109 年 12 月 31 日餘額均為免保證商業本票。

十八、應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日
國內無擔保公司債	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
減：公司債發行成本	3,826	4,961
	<u>\$ 2,996,174</u>	<u>\$ 2,995,039</u>

發行相關主要條件如下：

發行公司	發行期間	發行總額	票面利率(%)	還本付息方式
本公司	5年，於114年3月到期	2,000,000	0.78	每年付息一次，到期還本
本公司	5年，於114年9月到期	1,000,000	0.65	每年付息一次，到期還本

十九、應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款－非關係人		
因營業而發生	<u>\$ 1,360,732</u>	<u>\$ 27,500</u>
應付帳款－關係人		
因營業而發生	<u>\$ 469,577</u>	<u>\$ 313,224</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。

二十、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 487,058	\$ 289,532
應付員工及董事酬勞與車馬費	372,347	36,469
應付出口費	57,829	26,007
應付水電費	55,505	59,229
應付工程外包修護費用	32,317	34,572
應付運費	31,401	27,497
應付加工費	8,935	23,367
其 他	130,312	83,591
	<u>\$ 1,175,704</u>	<u>\$ 580,264</u>

二一、負債準備－流動

	110年 12月31日	109年 12月31日
虧損性合約	\$ 206,850	\$ -
	110年度	109年度
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度提列	206,850	-
年底餘額	\$ 206,850	\$ -

虧損性合約之負債準備係本集團在不可取消之虧損性進貨合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。

二二、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一定比例提撥員工退休基金，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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,601,663	\$ 1,475,529
計畫資產公允價值	(1,213,886)	(1,161,812)
淨確定福利負債	\$ 387,777	\$ 313,717

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
110年1月1日	\$ 1,475,529	\$ (1,161,812)	\$ 313,717
服務成本			
當期服務成本	18,626	-	18,626
利息費用（收入）	7,372	(6,001)	1,371
認列於損益	25,998	(6,001)	19,997
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	(14,600)	(14,600)
精算損失－人口統 計假設變動	33,010	-	33,010
精算損失－財務假 設變動	52,523	-	52,523
精算損失－經驗調 整	86,284	-	86,284
認列於其他綜合損益	171,817	(14,600)	157,217
雇主提撥	-	(95,550)	(95,550)
福利支付	(71,681)	64,077	(7,604)
110年12月31日	\$ 1,601,663	\$ (1,213,886)	\$ 387,777
109年1月1日	\$ 1,475,725	\$ (1,101,865)	\$ 373,860
服務成本			
當期服務成本	20,114	-	20,114
利息費用（收入）	10,971	(8,473)	2,498
認列於損益	31,085	(8,473)	22,612
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	(35,652)	(35,652)

（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	\$ 2,834	\$ -	\$ 2,834
精 算 損 失 — 財 務 假 設 變 動	34,948	-	34,948
精 算 利 益 — 經 驗 調 整	(14,508)	-	(14,508)
認 列 於 其 他 綜 合 損 益	23,274	(35,652)	(12,378)
雇 主 提 撥	-	(67,584)	(67,584)
福 利 支 付	(54,555)	51,762	(2,793)
109年12月31日	\$ 1,475,529	\$ (1,161,812)	\$ 313,717

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 16,845	\$ 19,066
營業費用	3,152	3,546
	\$ 19,997	\$ 22,612

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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率（%）	0.5	0.5
薪資預期增加率（%）	2.5	2.125
離職率（%）	0~4.5	0~4.5

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

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加0.25%	\$ (36,735)	\$ (34,960)
減少0.25%	\$ 37,995	\$ 36,197
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 36,597	\$ 34,984
減少0.25%	\$ (35,578)	\$ (33,972)

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。

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 139,466	\$ 79,110
確定福利義務平均到期期間	9.4年	9.7年

二、權益

（一）普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（千股）	2,043,160	2,043,160
額定股本	\$ 20,431,600	\$ 20,431,600
已發行且已收足股款之股數（千股）	1,435,544	1,435,544
已發行股本	\$ 14,355,444	\$ 14,355,444

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，目前經濟部商業司核准之額定股數為 2,043,160 千股。

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

	110年12月31日	109年12月31日
股票發行溢價	\$ 903	\$ 903

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；及 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

本公司盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，於完納稅捐，彌補累積虧損後，依法提列法定盈餘公積，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。

109 年 6 月股東會決議通過每年就可供分配盈餘提撥不低於 30%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 3%時，得不予分配。

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 110 年 8 月及 109 年 6 月舉行股東會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 54,064	\$ 118		
特別盈餘公積 (迴轉)	(123,739)	51,971		
現金股利	430,663	-	\$ 0.3	-

本公司111年2月董事會擬議110年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 620,174	
迴轉特別盈餘公積	(425,839)	
現金股利	4,019,524	\$ 2.8

有關110年度盈餘分配案尚待111年6月召開之股東常會決議。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之盈餘分配等資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
年初餘額	\$ -	\$ -
當年度產生		
採用權益法之關聯企業之份額	(142)	-
年底餘額	\$ (142)	\$ -

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年度	109年度
年初餘額	\$ (425,839)	\$ (549,578)
當年度產生		
權益工具－未實現損益	380,295	29,432
採用權益法之關聯企業之份額	1,185,440	94,307
本年度其他綜合損益	1,565,735	123,739
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	(8,543)	-
年底餘額	\$ 1,131,353	\$ (425,839)

二四、收入

(一) 合約餘額

	110年 12月31日	109年 12月31日	109年 1月1日
應收帳款	\$ 977,933	\$ 947,325	\$ 511,750
合約負債－流動 商品銷貨	\$ 95,155	\$ 57,283	\$ 285,052

(二) 客戶合約收入之細分

110 年度

	報 中	導 鴻	部 其	他	合	門 計
商品或勞務之類型						
商品銷售收入	\$ 53,019,056		\$ -		\$ 53,019,056	
勞務收入		624,450		10,497		634,947
其他		89,708		301		90,009
	\$ 53,733,214		\$ 10,798		\$ 53,744,012	

109 年度

	報 中	導 鴻	部 其	他	合	門 計
商品或勞務之類型						
商品銷售收入	\$ 36,406,042		\$ -		\$ 36,406,042	
勞務收入		324,620		134		324,754
其他		58,856		502		59,358
	\$ 36,789,518		\$ 636		\$ 36,790,154	

二五、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 86,876	\$ 85,229
補助收入	24,207	94,705
股利收入	10,383	31,821
理賠收入	-	4,108
其 他	9,877	8,768
	\$ 131,343	\$ 224,631

(二) 其他利益及損失

	110年度	109年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	\$ 318,331	\$ 78,903
淨外幣兌換利益(損失)	64,415	(51,578)
手續費	(7,554)	(11,796)
處分不動產、廠房及設 備損失	-	(9,371)
其 他	(4,254)	(4,670)
	<u>\$ 370,938</u>	<u>\$ 1,488</u>

上述淨外幣兌換損益之內容如下：

	110年度	109年度
外幣兌換利益總額	\$ 128,405	\$ 42,675
外幣兌換損失總額	(63,990)	(94,253)
淨 損 益	<u>\$ 64,415</u>	<u>\$ (51,578)</u>

(三) 財務成本

	110年度	109年度
銀行透支及借款利息	\$ 45,534	\$ 73,637
向關係人借款利息（附註三 十）	-	12,990
租賃負債之利息	854	1,044
按攤銷後成本衡量之金融負 債之利息費用總額	46,388	87,671
減：列入符合要件資產成本中 之金額	673	1,452
	<u>\$ 45,715</u>	<u>\$ 86,219</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110年度	109年度
利息資本化金額	\$ 673	\$ 1,452
利息資本化利率（%）	0.56~0.72	0.62~0.83

(四)折 舊

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 737,362	\$ 1,145,883
投資性不動產	888	888
使用權資產	15,479	15,475
	<u>\$ 753,729</u>	<u>\$ 1,162,246</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 745,529	\$ 1,089,347
營業費用	7,312	72,011
其他收入減項	888	888
	<u>\$ 753,729</u>	<u>\$ 1,162,246</u>

(五)投資性不動產之直接營運費用

	110年度	109年度
產生租金收入	\$ 11,401	\$ 11,387
未產生租金收入	7,265	7,265
	<u>\$ 18,666</u>	<u>\$ 18,652</u>

(六)員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利		
薪資	\$ 1,850,603	\$ 1,065,802
勞健保	98,075	86,243
其他	214,994	123,232
	<u>2,163,672</u>	<u>1,275,277</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	26,275	25,930
確定福利計畫（附註二二）	19,997	22,612
	<u>46,272</u>	<u>48,542</u>
	<u>\$ 2,209,944</u>	<u>\$ 1,323,819</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,785,946	\$ 1,093,410
營業費用	423,998	230,409
	<u>\$ 2,209,944</u>	<u>\$ 1,323,819</u>

(七)員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，保留彌補虧損之數額後分別以不低於 1‰提撥員工酬勞及不高於 1%提撥董事酬勞。

110 及 109 年度員工及董事酬勞分別於 111 年及 110 年 2 月經董事會決議以現金發放如下：

金 額	110年度		109年度	
員工酬勞	\$	307,804	\$	29,897
董事酬勞		61,561		5,638
估 列 比 例				
員工酬勞(%)		4.17		5.30
董事酬勞(%)		0.83		1.00

年度合併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。

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二六、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

當期所得稅	110年度		109年度	
當期產生者	\$	658,128	\$	5
以前年度之調整		4,537		-
	\$	662,665	\$	5

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	\$ 7,013,076	\$ 528,265
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,402,615	\$ 105,653
永久性差異		
採用權益法認列投資收益	(6,407)	(9,837)
其他	(64,575)	(34,427)
未認列之可減除暫時性差異	121,919	31,128
當期抵用之虧損扣抵	(795,424)	(92,389)
當期投資抵減	-	(123)
以前年度之調整	4,537	-
	\$ 662,665	\$ 5

(二) 本集團並無直接列於權益或其他綜合損益之所得稅。

(三) 本期所得稅資產及負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 514
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 654,769	\$ 5

(四) 遞延所得稅負債

110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			
土地增值稅	\$ (182,222)	\$ -	\$ (182,222)

109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			
土地增值稅	\$ (182,222)	\$ -	\$ (182,222)

(五) 本集團未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	110年12月31日	109年12月31日
虧損扣抵		
111年度到期	\$ -	\$ 995,450
112年度到期	-	187,880
114年度到期	-	2,655,245
118年度到期	-	106,994
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,945,569</u>
投資抵減(稅額)		
投資支出	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93</u>
可減除暫時性差異		
資產減損損失	\$ 1,024,967	\$ 563,483
淨確定福利負債	387,777	313,717
遞延貨項折舊分攤	344,401	399,479
進貨合約損失	206,850	-
應付折讓款	200,042	144,862
備抵存貨損失	128,663	123,804
其 他	122,891	103,533
	<u>\$ 2,415,591</u>	<u>\$ 1,648,878</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司截至 108 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.42</u>	<u>\$ 0.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.40</u>	<u>\$ 0.37</u>

用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主	<u>\$ 6,350,411</u>	<u>\$ 528,260</u>

股 數

單位：千股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	1,435,544	1,435,544
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	7,737	1,898
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	1,443,281	1,437,442

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

二八、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。

二九、金融工具

(一)公允價值資訊－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
110年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市股票	\$ 1,205,902	\$ -	\$ -	\$ 1,205,902
國內未上市 (櫃)股票	-	-	62,040	62,040
	\$ 1,205,902	\$ -	\$ 62,040	\$ 1,267,942

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
109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	\$ -	\$ -	\$ 242,410	\$ 242,410
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產				
國內上市股票	\$ 844,302	\$ -	\$ -	\$ 844,302
國內未上市 (櫃)股票	-	-	43,345	43,345
	\$ 844,302	\$ -	\$ 43,345	\$ 887,647

110及109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 權 益 工 具	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量 權 益 工 具	合 計
110年度			
年初餘額	\$ 242,410	\$ 43,345	\$ 285,755
總利益或損失			
認列於損益	318,331	-	318,331
認列於其他 綜合損益	-	18,695	18,695
處分	(560,741)	-	(560,741)
年底餘額	\$ -	\$ 62,040	\$ 62,040

	透過損益按公允 價值 衡 量 權 益 工 具	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量 權 益 工 具	合 計
109年度			
年初餘額	\$ 181,351	\$ 44,843	\$ 226,194
總利益或損失			
認列於損益	78,903	-	78,903
認列於其他 綜合損益	-	436	436

(接次頁)

(承前頁)

	透過損益按公允 價值衡量 權益工具	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量	合 計
處分	\$ (17,844)	\$ -	\$ (17,844)
減資退回股款	-	(1,934)	(1,934)
年底餘額	\$ 242,410	\$ 43,345	\$ 285,755
當年度未實現其他利 益及損失	\$ 75,482	\$ -	\$ 75,482

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

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允		
價值衡量	\$ -	\$ 242,410
按攤銷後成本衡量（註1）	2,725,019	1,588,611
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
權益工具投資	1,267,942	887,647
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	13,303,919	11,218,664

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，不含應收營業稅退稅款）、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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、退款負債、應付公司債、長期借款、長期應付票券及存入保證金等按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、應付公司債、長期借款、長期應付票券及租賃負債等。本集團財務處係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。

本集團透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本集團董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本集團並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

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，利用遠期外匯合約管理風險。

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，參閱附註三三。

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，參閱附註三三，下表係表示當新台幣相對於美金貨幣貶值1%時，對本集團損益影響情況。

	美金之影響（註）	
	110年度	109年度
稅前損益	\$ (11,834)	\$ 5,290

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、短期借款、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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 3,060,101	\$ 3,074,167
具現金流量利率風險		
金融資產	1,431,290	567,017
金融負債	1,439,792	3,109,674

敏感度分析

若利率增加/減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本集團110及109年度之稅前淨利將減少/增加21千元及6,357千元。

(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在於台灣地區之股票，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，110及109年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動而減少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本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110年12月31日止，本集團未動用之長短期銀行融資額度約445億，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	5年以上	合計
110年12月31日				
短期借款	\$ 4,584,062	\$ -	\$ -	\$ 4,584,062
應付短期票券	1,000,000	-	-	1,000,000
應付帳款（含關係人）	1,830,309	-	-	1,830,309
其他應付款	1,175,704	-	-	1,175,704
退款負債	265,047	-	-	265,047
租賃負債	16,086	35,783	14,364	66,233
應付公司債	22,100	3,066,300	-	3,088,400
銀行長期借款	9,480	1,215,258	-	1,224,738
長期應付票券	-	240,000	-	240,000
存入保證金	-	-	35,000	35,000
	<u>\$ 8,902,788</u>	<u>\$ 4,557,341</u>	<u>\$ 49,364</u>	<u>\$ 13,509,493</u>
109年12月31日				
短期借款	\$ 406,794	\$ -	\$ -	\$ 406,794
應付短期票券	3,600,000	-	-	3,600,000
應付帳款（含關係人）	340,724	-	-	340,724
其他應付款	580,264	-	-	580,264
退款負債	153,756	-	-	153,756
租賃負債	16,086	45,564	20,646	82,296
應付公司債	22,100	3,088,400	-	3,110,500
銀行長期借款	16,500	2,034,430	-	2,050,930
長期應付票券	-	1,110,000	-	1,110,000
存入保證金	-	-	35,000	35,000
	<u>\$ 5,136,224</u>	<u>\$ 6,278,394</u>	<u>\$ 55,646</u>	<u>\$ 11,470,264</u>

三十、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）關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
中國鋼鐵公司	本公司之母公司
中龍鋼鐵公司（中龍）	兄弟公司
中聯資源公司（中聯資）	兄弟公司
中冠資訊公司（中冠）	兄弟公司
CSC Steel Sdn. Bhd.（中馬）	兄弟公司
中貿國際公司（中貿）	兄弟公司
高科磁技公司（高磁）	兄弟公司
中鋼機械公司	兄弟公司
中宇環保公司	兄弟公司
中鋼保全公司	兄弟公司
鋼堡科技公司	兄弟公司
中鋼運通公司	兄弟公司
中鋼結構公司	兄弟公司
網際優勢公司	兄弟公司
中鋼企管顧問公司	兄弟公司
中鋼碳素化學公司	兄弟公司
友成石灰工廠公司	兄弟公司
和貿國際公司	兄弟公司
中鋼光能公司	兄弟公司
高雄捷運公司	兄弟公司
興達海洋基礎公司	兄弟公司
中貿國際日本株式會社	兄弟公司
矽軾摩凱公司	兄弟公司
CSE Transport Corporation	兄弟公司
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司
太平洋船舶公司	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	110年度	109年度
銷貨收入	兄弟公司	\$ 2,289,212	\$ 1,392,519
	母 公 司	1,399	7,918
		<u>\$ 2,290,611</u>	<u>\$ 1,400,437</u>
勞務收入	母 公 司	\$ 575,034	\$ 319,145
	兄弟公司	38,137	18
		<u>\$ 613,171</u>	<u>\$ 319,163</u>

本集團銷貨與關係人之授信條件及交易價格與一般交易相當。

上述勞務收入係本公司與母公司及兄弟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，收款方式係依據驗收後按月結算電匯收款。

本公司與兄弟公司簽訂廢酸合約，合約價格以一定公式計價。收款方式係依據每月處理數量，於驗收後按月結算電匯收款。

帳列項目	關係人類別/名稱	110年度	109年度
其他營業收入	兄弟公司		
	中 龍	\$ 62,930	\$ 44,103
	高 磁	14,448	9,179
	其 他	103	-
		<u>\$ 77,481</u>	<u>\$ 53,282</u>

本公司出售物料及氧化鐵粉予兄弟公司，並無重大處分損益。

(三) 進 貨

關係人類別/名稱	110年度	109年度
母 公 司	\$ 8,085,884	\$ 17,341,242
兄弟公司		
中 龍	16,347,526	9,479,326
中 貿	6,402,704	510,299
其 他	70,111	69,056
	<u>22,820,341</u>	<u>10,058,681</u>
	<u>\$ 30,906,225</u>	<u>\$ 27,399,923</u>

進貨主要為扁鋼胚及熱軋鋼捲，110 年度進貨價格及付款條件與一般交易相當；109 年度因未向非關係人採購是以進貨價格與付款條件無從比較。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	110年 12月31日	109年 12月31日
應收帳款－關係人	母 公 司	\$ 33,745	\$ 52,905
	兄弟公司		
	中 馬	-	53,331
	其 他	13,610	11,002
		<u>13,610</u>	<u>64,333</u>
		\$ 47,355	\$ 117,238
其他應收款－關係人	母 公 司	\$ 180,658	\$ 1,035
	兄弟公司		
	中 聯 資	40,803	25,389
	其 他	-	248
		<u>40,803</u>	<u>25,637</u>
		\$ 221,461	\$ 26,672

流通在外之應收帳款－關係人及其他應收款－關係人未收取保證。110 及 109 年度之應收帳款－關係人及其他應收款－關係人並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	110年 12月31日	109年 12月31日
應付帳款	母 公 司	\$ 463,370	\$ 267,429
	兄弟公司	1,554	41,816
	其他關係人	4,653	3,979
		<u>\$ 469,577</u>	<u>\$ 313,224</u>
其他應付款	母 公 司	\$ 64,317	\$ 7,459
	兄弟公司	16,737	9,187
	其他關係人	3,807	3,023
		<u>\$ 84,861</u>	<u>\$ 19,669</u>

流通在外之應付帳款－關係人及其他應付款－關係人餘額未提供擔保。

(六) 向關係人借款

本公司因短期資金需求向母公司借款，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，截至 109 年 12 月 31 日已全數償還。

109 年度相關利息費用為 12,990 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（於 108 年 4 月更名為日本製鐵株式會社）及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，在同年 7 月合資設立東亞聯合鋼鐵公司，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，110 及 109 年度之權利金支出分別為 67,640 千元及 86,665 千元（已列入上述(三)進貨），110 年及 109 年 12 月 31 日應付權利金分別為 13,104 千元及 15,697 千元（列入(五)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. 租賃

(1) 本公司出租部分土地、屋頂與倉庫予兄弟公司，110 及 109 年度租金收入分別為 3,995 千元及 4,011 千元。

(2) 本公司出租部分土地與廠房儲區予母公司，110 及 109 年度之租金收入皆為 5,310 千元。

3. 其他支出及資本支出

其他支出包括進出口運什費、出口代理費、租金支出、董事報酬及車馬費等。

(1) 其他支出

	110年度	109年度
母 公 司	\$ 190,696	\$ 77,248
兄 弟 公 司	162,401	78,467
其 他 關 係 人	136,611	133,514
	<u>\$ 489,708</u>	<u>\$ 289,229</u>

(2) 資本支出

	110年度	109年度
母 公 司	\$ -	\$ 7,600
兄 弟 公 司		
中 冠	38,021	103,487
其 他	-	1,383
	<u>38,021</u>	<u>104,870</u>
	<u>\$ 38,021</u>	<u>\$ 112,470</u>

4. 出售下腳收入（列入銷貨成本減項）

	110年度	109年度
兄 弟 公 司		
中 聯 資	\$ 479,895	\$ 269,902
其 他	3,018	16,094
	<u>\$ 482,913</u>	<u>\$ 285,996</u>

(八) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 108,073	\$ 43,149
退職後福利	1,410	2,179
	<u>\$ 109,483</u>	<u>\$ 45,328</u>

三一、質抵押之資產

下列資產（按帳面價值）業經提供作為銀行透支之擔保：

	110年12月31日	109年12月31日
定期存款（列入其他金融資產－流動 項下）	\$ 700,000	\$ 300,000
活期存款（列入其他金融資產－流動 項下）	300,000	-
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

三二、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 110 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但未使用信用狀金額約 5,147,158 千元。
- (二) 已簽約或承諾之資本支出合約金額 320,067 千元，已入帳金額 133,850 千元，分別列入未完工程及待驗設備及預付設備款項下。
- (三) 為工程履約、採購及進出口貨物所需，由金融機構提供保證金額約 144,129 千元，及為購料提供保證票據予中鋼與為借款額度所需而提供保證票據予銀行之金額約 33,074,575 千元。

三三、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
<u>110年12月31日</u>			
金融資產貨幣性項目			
美金	\$ 27,573	27.68 (美金：新台幣)	\$ 763,213
金融負債貨幣性項目			
美金	70,327	27.68 (美金：新台幣)	1,946,640
<u>109年12月31日</u>			
金融資產貨幣性項目			
美金	19,476	28.48 (美金：新台幣)	554,666
金融負債貨幣性項目			
美金	901	28.48 (美金：新台幣)	25,659

本集團於 110 及 109 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 64,415 千元及損失 51,578 千元，由於外幣交易種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一)110 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：無。
- 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）：
附表一。
- 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：附表二。
- 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：無。
- 11.被投資公司資訊：附表五。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：附表六。

三五、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。
- 其他公司－鴻高投資公司，從事一般投資業務。

(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：

110年度	中鴻	其他	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入合計	\$ 53,733,214	\$ 10,798	\$ -	\$ 53,744,012
部門利益	\$ 6,514,174	\$ 9,356	\$ 120	\$ 6,523,650
利息收入	803	22	-	825
其他收入	131,463	-	(120)	131,343
其他利益及損失	370,938	-	-	370,938
財務成本	(45,715)	-	-	(45,715)
採權益法認列之關聯企業 損益之份額	39,589	-	(7,554)	32,035
本年度稅前淨利	7,011,252	9,378	(7,554)	7,013,076
所得稅費用	660,841	1,824	-	662,665
本年度稅後淨利	\$ 6,350,411	\$ 7,554	\$ (7,554)	\$ 6,350,411
可辨認資產	\$ 33,387,142	\$ 49,414	\$ -	\$ 33,436,556
採用權益法之投資	4,089,098	-	(46,320)	4,042,778
資產合計	\$ 37,476,240	\$ 49,414	\$ (46,320)	\$ 37,479,334
負債合計	\$ 14,914,842	\$ 3,094	\$ -	\$ 14,917,936
109年度	中鴻	其他	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入合計	\$ 36,789,518	\$ 636	\$ -	\$ 36,790,154
部門損失	\$ 337,801	\$ 291	\$ 120	\$ 338,212
利息收入	950	16	-	966
其他收入	224,750	1	(120)	224,631
其他利益及損失	1,488	-	-	1,488
財務成本	(86,219)	-	-	(86,219)
採權益法認列之關聯企業 損益之份額	49,490	-	(303)	49,187
本年度稅前淨利	528,260	308	(303)	528,265
所得稅費用	-	5	-	5
本年度稅後淨利	\$ 528,260	\$ 303	\$ (303)	\$ 528,260
可辨認資產	\$ 24,401,858	\$ 28,483	\$ -	\$ 24,430,341
採用權益法之投資	2,698,045	-	(28,329)	2,669,716
資產合計	\$ 27,099,903	\$ 28,483	\$ (28,329)	\$ 27,100,057
負債合計	\$ 11,866,629	\$ 154	\$ -	\$ 11,866,783

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）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：

	110年度	109年度
銷貨收入		
熱軋產品	\$ 41,674,879	\$ 27,872,766
冷軋產品	7,405,276	4,973,327
鍍鋅產品	2,633,639	2,306,539
鋼管產品	1,305,262	1,253,410
勞務收入	634,947	324,754
投資收入	301	502
其他營業收入	89,708	58,856
	<u>\$ 53,744,012</u>	<u>\$ 36,790,154</u>

（三）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：

		非流動資產			
		來自外部客戶之收入		110年	109年
		110年度	109年度	12月31日	12月31日
台	灣	\$ 40,014,883	\$ 23,178,212	\$ 16,280,431	\$ 17,319,817
亞	洲	9,217,278	11,890,832	-	-
美	洲	901,657	828,813	-	-
歐	洲	2,684,624	289,214	-	-
其	他	925,570	603,083	-	-
		<u>\$ 53,744,012</u>	<u>\$ 36,790,154</u>	<u>\$ 16,280,431</u>	<u>\$ 17,319,817</u>

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資及存出保證金。

(四) 重要客戶資訊

	110年度	109年度
銷貨收入		
甲客戶	\$ 7,752,757	\$ 3,474,689
乙客戶	6,807,648	4,005,402
丙客戶	6,635,545	4,765,887
	<u>\$ 21,195,950</u>	<u>\$ 12,245,978</u>

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 110 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

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	類別	科目	年 目 股數／單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
中鴻鋼鐵公司	普通股								
	碩皇企業公司	-		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	730,000	\$ -	15	\$ -	註1
	普通股								
	中國鋼鐵公司	母 公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	33,109,239	\$ 1,170,412	-	\$ 1,170,412	
	普通股								
鴻高投資公司	台灣偉士伯公司	-		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	958,333	\$ 55,114	2	\$ 55,114	110.11.30淨值
	華昇創業投資公司	-		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,948	391	3	391	110.11.30淨值
	太平洋船舶貨物裝卸公司	本公司擔任監察人		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	250,000	6,535 \$ 62,040	5	6,535 \$ 62,040	110.10.31淨值
	中國鋼鐵公司	最終母公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,003,980	\$ 35,490	-	\$ 35,490	

註1：截至110年12月31日已認列減損損失至帳面價值為零，且該公司已於111年1月3日解散。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係人	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		註
			進（銷）貨金額	估（銷）貨之總進（銷）貨之比率（%）	信 用 期	單	價	投 信 期	應 收（付）票據、帳款之總額比率（%）	備	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進 貨	\$8,085,884	17	即期信用狀／驗收後付款	\$-	無重大差異	(\$463,370)	(25)	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨	16,347,526	34	即期信用狀／裝船日(不含)起7營業日內電匯	-	無重大差異	-	-	
	中貿國際公司	兄弟公司	進 貨	6,402,704	13	即期信用狀／裝船日(不含)起7營業日內電匯	-	無重大差異	-	-	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷 貨	(2,211,117)	(4)	裝船日(不含)起7營業日內電匯	-	無重大差異	-	-	
	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(564,537)	(1)	驗收後月結電匯	-	無第三交易對象可資比較	33,745	3	

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象	應收款項餘額	人額週轉(註1)	逾期金額	應收關聯人款項後收式	應收關聯人款項金額(註2)	提列備抵呆帳金額
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	\$170,204		\$-	-	\$-	\$-
中鴻鋼鐵公司	母公司						

註1：為應收價格結算款（列入其他應收款-關係人），故不適用週轉率。

註2：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
被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額			年 底 持 有		被投資公司本年度(損)益	本年 度認列之投資(損)益備註
				原本	年 底	年 初	比 率 (%)	帳 面 金 額		
中鴻鋼鐵公司	鴻高投資開發公司	台灣	一般投資	\$26,000	\$26,000	\$26,000	100.00	\$46,320	\$7,554	\$7,554 子公司(註)
中鴻鋼鐵公司	運鴻投資公司	台灣	一般投資	2,001,152	2,001,152	2,001,152	40.91	3,829,875	69,510	28,587 關聯企業
中鴻鋼鐵公司	鑫尚揚投資股份有限公司	台灣	一般投資	200,000	200,000	-	16.67	212,903	20,687	3,448 關聯企業

註：已於編製合併財務報告時沖銷。

中鴻鋼鐵股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表六

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	40.58

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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

(一)財務狀況比較分析表-國際財務報導準則（合併）

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	110 年度	109 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	17,052,944	7,036,111	10,016,833	142.36
不動產、廠房及設備	10,164,924	11,162,643	(997,719)	(8.94)
其他資產	10,261,466	8,901,303	1,360,163	15.28
資產總額	37,479,334	27,100,057	10,379,277	38.30
流動負債	9,828,452	5,167,233	4,661,219	90.21
長期負債	5,089,484	6,699,550	(1,610,066)	(24.03)
負債總額	14,917,936	11,866,783	3,051,153	25.71
股 本	14,355,444	14,355,444	-	-
資本公積	903	903	-	-
保留盈餘	7,073,840	1,302,766	5,771,074	442.99
其他權益	1,131,211	(425,839)	1,557,050	365.64
股東權益淨額	22,561,398	15,233,274	7,328,124	48.11

說明：（變動達 20%）

- 1、流動資產及資產總額較上年度增加，主係存貨增加所致。
- 2、流動負債及負債總額較上年度增加，主係短期借款及應付帳款增加所致。
- 3、長期負債較上年度減少，主係長期借款與長期應付票券減少所致。
- 4、保留盈餘及股東權益淨額較上年度增加，主係本年度淨利增加所致。
- 5、其他權益較上年度增加，主係採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額增加所致。

(二)財務狀況比較分析表-國際財務報導準則（個體）

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	110 年度	109 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	17,039,020	7,032,476	10,006,544	142.29
不動產、廠房及設備	10,164,924	11,162,643	(997,719)	(8.94)
其他資產	10,272,296	8,904,784	1,367,512	15.36
資產總額	37,476,240	27,099,903	10,376,337	38.29
流動負債	9,825,358	5,167,079	4,658,279	90.15
長期負債	5,089,484	6,699,550	(1,610,066)	(24.03)
負債總額	14,914,842	11,866,629	3,048,213	25.69
股 本	14,355,444	14,355,444	-	-
資本公積	903	903	-	-
保留盈餘	7,073,840	1,302,766	5,771,074	442.99
其他權益	1,131,211	(425,839)	1,557,050	365.64
股東權益淨額	22,561,398	15,233,274	7,328,124	48.11
說明：（變動達 20%）				
1、流動資產及資產總額較上年度增加，主係存貨增加所致。				
2、流動負債及負債總額較上年度增加，主係短期借款及應付帳款增加所致。				
3、長期負債較上年度減少，主係長期借款與長期應付票券減少所致。				
4、保留盈餘及股東權益淨額較上年度增加，主係本年度淨利增加所致。				
5、其他權益較上年度增加，主係採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額增加所致。				

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：新台幣千元

項 目 \ 年 度	110年度	109年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	53,744,012	36,790,154	16,953,858	46.08
營業成本	46,197,610	35,335,654	10,861,956	30.74
營業毛利	7,546,402	1,454,500	6,091,902	418.83
營業費用	1,022,752	1,116,288	(93,536)	(8.38)
營業利益	6,523,650	338,212	6,185,438	1828.86
營業外收入（支出）	489,426	190,053	299,373	157.52
稅前利益	7,013,076	528,265	6,484,811	1227.57
所得稅費用	662,665	5	662,660	13253200.00
本年度淨利	6,350,411	528,260	5,822,151	1102.14
其他綜合損益	1,408,376	136,117	1,272,259	934.68
綜合損益總額	7,758,787	664,377	7,094,410	1067.83
增減比例變動分析說明：（變動達 20%）				
1、營業收入較去年度增加，主係本年度平均單位售價增加所致。				
2、營業成本較去年度增加，主係本年度平均單位成本增加所致。				
3、營業毛利、營業利益、稅前利益及本年度淨利較去年度增加，主係本年度平均單位售價增加幅度大於平均單位成本增加幅度所致。				
4、營業外收入（支出）較去年度增加，主係本年度透過損益按公允價值衡量之金融資產處分利益及外幣兌換利益增加所致。				
5、所得稅費用較去年度增加，主係本年度獲利應納所得稅，以及去年度使用虧損扣抵所得稅費用所致。				
6、其他綜合損益較去年度增加，主係本年度採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額增加所致。				

2.財務績效比較分析表-國際財務報導準則（個體）

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	110 年度	109年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	53,733,214	36,789,518	16,943,696	46.06
營業成本	46,197,610	35,335,654	10,861,956	30.74
營業毛利	7,535,604	1,453,864	6,081,740	418.32
營業費用	1,021,430	1,116,063	(94,633)	(8.48)
營業利益	6,514,174	337,801	6,176,373	1828.41
營業外收入（支出）	497,078	190,459	306,619	160.99
稅前利益	7,011,252	528,260	6,482,992	1227.24
所得稅費用	660,841	0	660,841	-
本年度淨利	6,350,411	528,260	5,822,151	1102.14
其他綜合損益	1,408,376	136,117	1,272,259	934.68
綜合損益總額	7,758,787	664,377	7,094,410	1067.83

增減比例變動分析說明：（變動達 20%）

- 1、營業收入較上年度增加，主係本年度平均單位售價增加所致。
- 2、營業成本較上年度增加，主係本年度平均單位成本增加所致。
- 3、營業毛利、營業利益、稅前利益及本年度淨利較上年度增加，主係本年度平均單位售價增加幅度大於平均單位成本增加幅度所致。
- 4、營業外收入（支出）較上年度增加，主係本年度透過損益按公允價值衡量之金融資產處分利益及外幣兌換利益增加所致。
- 5、所得稅費用較上年度增加，主係本年度獲利應納所得稅，以及上年度使用虧損扣抵所得稅費用所致。
- 6、其他綜合損益較上年度增加，主係本年度採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額增加所致。

（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 2 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）：

110年度現金及約當現金增加220,750千元，各項現金流量變動如下：

- (1)營業活動：淨現金流入2,024,001千元，主係本年度稅前淨利7,013,076千元加回折舊753,729千元、應付款項減少2,079,393千元、出售金融商品價款560,741千元，另減除存貨增加8,485,878千元所致。
- (2)投資活動：淨現金流出1,198,625千元，主係其他金融資產增加701,100千元及購置固定資產353,847千元所致。
- (3)籌資活動：淨現金流出604,626千元，主係發放現金股利430,663千元等原因所致。

未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (4)=(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
508,123	3,561,863	3,413,577	656,409	不適用	不適用
1.111 年度預計現金流量變動情形分析					
營業活動淨現金流量：主係營業活動、應收款項及存貨等的變動。					
現金流出量：係投資活動之購置固定資產，籌資活動之長短期借款的變動、發放現金股利。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

2. 本年度現金流量變動情形分析-國際財務報導準則（個體）：

110年度現金及約當現金增加221,566千元，各項現金流量變動如下：

- (1)營業活動：淨現金流入2,023,835千元，主係本年度稅前淨利7,011,252千元加回折舊753,729千元、應付款項減少2,078,276千元、出售金融商品價款560,741千元，另減除存貨增加8,485,878千元所致。
- (2)投資活動：淨現金活動流出1,197,643千元，主係其他金融資產增加700,000千元及購置固定資產353,847千元所致。
- (3)籌資活動：淨現金流出604,626千元，主係發放現金股利430,663千元等原因所致。

未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (4)=(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
507,465	3,561,863	3,413,577	655,751	不適用	不適用
1.111 年度預計現金流量變動情形分析 營業活動淨現金流量：主係營業活動、應收款項及存貨等的變動。 現金流出量：係投資活動之購置固定資產，籌資活動之長短期借款的變動、發放現金股利。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：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	111年3月31日 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	26百萬元	投資	110年主要收入來源為勞務收入及轉投資收益。	無	無
運鴻投資(股)公司	2,001百萬元	投資	認列轉投資收益。	無	無
鑫尚揚投資(股)公司	200百萬元	投資	認列轉投資收益。	無	無

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

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、應付公司債、長期借款、長期應付票券及租賃負債等。本集團財務處係統籌協調進入國內與國際金融市場操作，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。110年底具現金流量利率風險之金融資產及金融負債分別為1,431,290千元及1,439,792千元，若利率增加/減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本集團110年度之稅前淨利將減少/增加21千元。

(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貶值1%時，對公司產生11,834千元之損失。

(3)通貨膨脹

依據行政院主計處對台灣地區統計，110年12月消費者物價指數(CPI)年增率漲2.62%，全年平均漲1.96%，通貨膨脹將影響本公司費用增加。

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以中長期資金因應。
- (2)對於利率與匯率變動，因進出口業務衍生之外幣部位已採收支互抵之自然避險方式，相對降低資金缺口及匯兌風險。資本支出達一定金額，於合約簽署時，評估預購遠期外匯，以規避匯率變動之風險。
- (3)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，並秉持分毫不省的精神持續推動各項降低成本方案因應。

(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. 本公司貸與他人資金依「資金貸與他人作業程序」辦理。
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設備改善費用：

1. 最近年度每年投入研發及設備改善費用：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	108年度	109年度	110年度
研發及設備改善費用	214,429	146,414	138,121

2. 111 年度研發及設備改善計畫如下：

- (1)熱軋－熱軋線盤捲機側導板機構及控制系統汰舊換新。
- (2)熱軋－熱軋線自動表面缺陷檢驗系統(ASIS)汰舊換新。
- (3)熱軋－調質線電控系統汰舊換新。

- (4)冷軋－除濕冷卻區#4 冷卻風扇加裝變頻控制。
- (5)冷軋－軋一線主馬達散熱風扇更新為高效率馬達。
- (6)酸鍍－酸洗線 FOMOS 線上智慧監診系統新增。
- (7)酸鍍－酸洗線鋼帶導中系統(CPC)汰舊換新。
- (8)酸鍍－重電系統保護電驛汰舊換新。
- (9)酸鍍－酸洗線寬度計汰舊換新。
- (10)鋼管－#4 製管車鋼管外徑半自動量測設備新增。
- (11)鋼管－#4 製管車自動噴誌設備改造。
- (12)鋼管－#4 製管車 UV Coating Air dryer 設備新增。
- (13)鋼管－#4 製管車鋸切機監診系統新增。

展望未來，中鴻為因應大陸鋼廠之崛起與同業之競爭，除致力於產品品質提升、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；另為提升公司總體競爭力，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 111 年度研發及設備改善計畫之費用：合計約 281,520 千元。

4. 110 年未完成研發及設備改善計畫之目前進度：

未完成項目如下，其平均進度約 73 %，將納入 111 年繼續執行。

- (1)熱軋－No.3 研磨機 Revamping。
- (2)熱軋－粗軋機軋輥端萬向接頭備品添購。
- (3)熱軋－Down Coiler 寬度計更新。
- (4)熱軋－粗軋出入口寬度計汰舊換新。
- (5)熱軋－資料收集系統(ODG)設備汰舊換新。
- (6)熱軋－F3 主馬達設備汰舊換新。
- (7)熱軋－Coil Box 區裁剪機構上下滑道汰舊換新。
- (8)熱軋－工輥軸承清洗設備汰舊換新。
- (9)鋼管－增設#4 製管車內刮機組(IBC)智能監診系統。

5. 110 年未完成研發計畫須再投入之研發及設備改善費用：合計約 108,174 千元。

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。

(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：

配合金融監督管理委員會發布之「公司治理3.0-永續發展藍圖」，112年起，實收資本額100億元以上及金融保險業之上市上櫃公司，獨立董事席次不得少於三分之一，另全體上市上櫃公司，半數以上獨立董事任期不得逾3屆。本公司於110年度舉行董事改選，董事會成員中獨立董事席次未少於三分之一且獨立董事任期皆未逾3屆，已提前適用規定。

配合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之修訂，111年底前，實收資本額達100億元以上之上市櫃公司，應指派綜理資訊安全政策推動及資源調度事務之人兼任資訊安全長，並設置資訊安全專責單位，該單位應配置專責主管及至少二名專責人員，專門負責資訊安全相關工作或職務。本公司擬於111年底前，完成設置資安相關單位及人員。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

- 1.中鴻公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，為控管與維持公司製造、營運及會計等重要企業功能之電腦系統可防禦阻絕來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，避免影響公司營運及損及公司商譽等活動。

管理措施：中鴻公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。

- 2.確保營業祕密及其他機密資訊之安全性，包含客戶或其他利害關係人的專有資訊以及中鴻公司員工的個資，避免受到惡意的駭客試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入中鴻公司的網路系統，而干擾公司的營運、對中鴻公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊等。

管理措施：中鴻公司為了預防與降低因購買及安裝內含惡意軟體的設備而遭受攻擊所造成的傷害，落實相關改進措施並持續更新，例如建置機台入廠掃毒機制以防止內含惡意軟體的機台進入公司；強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散；依電腦類型建置端點防毒措施；導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體；導入新技術加強資料保護；加強釣魚郵件偵測；建立一個整合的自動化資安維運平台，並定期執行員工警覺性測試及委託外部專家執行資安評鑑等。

- 3.中鴻公司需要分享高度敏感及機密的資訊給部分第三方廠商，以使其能提供相關服務。上述服務廠商及／或其承攬商所維護的內部網路系統及外部雲端運算網路（例如伺服器），亦可能遭受網路攻擊風險。

管理措施：中鴻公司或其服務廠商及時解決這些網路攻擊所造成的技術性問題，以確保中鴻公司（及屬於本公司客戶或其他第三方）的數據完整性及可用性，或控制住公司或其服務廠商的電腦系統，以降低對公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽之影響。

(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「增進社會福祉」理念，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，迄今已十八年。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審計委員會及董事會，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：

本公司扁鋼胚原料來自台灣、日本及越南等地區，與各地區供應商訂立長期供料合約，藉由多方供應來源，穩定原料供應，少數原料視行情機動於現貨市場採購，以分散風險。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，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13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)110 年度關係企業合併營業報告書：如附件一。

(二)110 年度關係報告書：如附件二。

(三)110 年度關係企業合併財務報表：請參照第 198 頁-第 268 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：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：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：無。

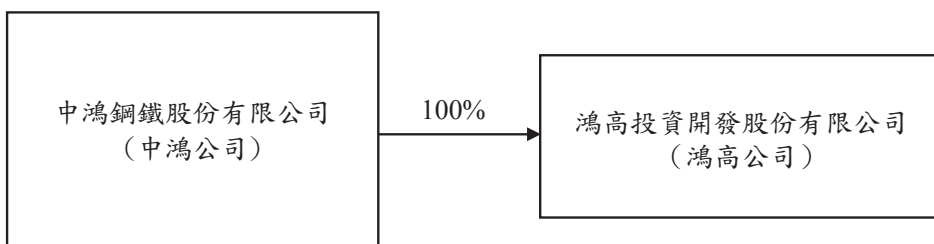
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

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 1 0 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：新台幣千元

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
鴻高公司	95.9.26	高雄市前鎮區成功二路88號 28樓	26,000	一般投資業

(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
鴻高公司	投資業

(五)各關係企業董事、獨立董事與總經理資料

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	劉敏雄	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	曾貴松	582,673,153	40.59	中國鋼鐵(股)公司代表人
	董 事	李文周	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	曾貴松	0	0	
鴻高公司	董事長	羅嘉文	2,600,000	100.00	中鴻鋼鐵（股）公司代表人

註1：持有股份為110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111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：新台幣千元

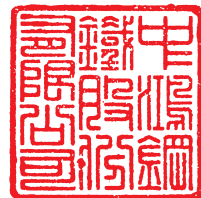
企業名稱	實收 資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨利	本年度淨利 (稅後)	基本每股盈 餘(稅後)
中鴻公司	14,355,444	37,476,240	14,914,842	22,561,398	53,733,214	6,514,174	6,350,411	4.42
鴻高公司	26,000	49,414	3,094	46,320	10,798	9,356	7,554	2.91

關係報告書聲明書

本公司 110 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：劉敏雄



中 華 民 國 111 年 03 月 31 日

附件二

中鴻鋼鐵股份有限公司
關係報告書
1 1 年 度

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	劉敏雄 (中鋼公司代表人)
					董 事	翁朝棟 (中鋼公司代表人)
					董 事	曾貴松 (中鋼公司代表人)
					董 事	李文周 (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110年3月31日止。

二、交易往來情形：

(一)進、銷貨情形

單位：新台幣千元；%

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 (千元/公噸)	授信期間	單價 (千元/公噸)	授信期間	
銷貨	1,399	—	—	—	驗收後付款	—	預收現金 信用狀	無
進貨	8,085,884	17	—	—	開立即期 信用狀	—	信用狀 出貨後7日 付款	無

單位：新台幣千元；%

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	
33,745	3	0	0	0	註1
(463,370)	(25)	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2：110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。

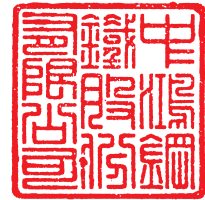
(四)資產租賃情形：本公司出租部份土地予母公司，租期於110年12月到期，租金收入為5,310千元。

(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（於108年4月更名為日本製鐵株式會社）及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，在同年7月合資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，110年度之權利金支出計67,640千元，110年12月底應付權利金為13,104千元，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 劉 敏 雄





總公司 / 冷軋廠：高雄市橋頭區芋寮路317號

熱軋廠：高雄市岡山區興隆街576號

酸鍍廠：高雄市小港區沿海三路24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)：彰化縣鹿港鎮鹿工路42號



The mark of
responsible forestry

本刊物內頁採用FSC認證紙張與環保耗材印製