

111^年

2022 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 112 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：李建輝
職 稱：行政副總經理
電 話：(07)611-7171轉2002
電 子 郵 件 信 箱：chl27093@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
銅 管 廠（大發廠區）：高雄市大寮區華中路18號
電話：(07) 787-2551
銅 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	25
四、公司治理運作情形	30
五、會計師公費資訊	70
六、更換會計師資訊	70
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	71
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	71
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	73
十、轉投資事業之綜合持股比例	74
肆、募資情形	
一、資本及股份	74
二、公司債辦理情形	79
三、特別股辦理情形	79
四、海外存託憑證辦理情形	79
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	79
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	79
七、資金運用計畫執行情形	79
伍、營運概況	
一、業務內容	80
二、市場及產銷概況	83
三、人力資源概況	93
四、環境管理措施及環保支出資訊	93
五、工作環境與員工人身安全的保護措施	95
六、勞資關係	98
七、資通安全管理	100
八、重要契約	104

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	105
二、最近五年度財務分析	109
三、111年度審計委員會審查報告	112
四、111年度個體財務報告	113
五、111年度母子公司合併財務報告	203
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	277
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	277
二、財務績效	279
三、現金流量	281
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	282
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	282
六、風險事項之分析評估	282
七、其他重要事項	287
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	288
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	288
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	288
四、其他必要補充說明事項	288
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	288
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：

111 年全球經濟形勢面臨諸多挑戰，2 月初爆發俄烏戰爭，國際鋼鐵供應缺口瞬間形成，在磁吸效應下各國鋼品紛紛流向歐洲鋼市，帶動全球鋼價飆漲；然因先前下游恐慌性追補庫存提前透支部分需求，加疊俄烏戰事延宕、歐洲能源危機、全球通膨飆漲，加上第二季亞洲雨季、齋戒月等季節性因素與中國大陸疫情封控拖累鋼材需求，以及西方各國為遏止通膨加速升息，導致大宗商品價格回檔，對經濟的負面影響也愈趨明顯，使全球鋼市明顯進入調整期。

雖然第三季需求尚處低位，但各國主要鋼廠在生產成本倒掛壓力下，陸續宣布關停高爐或削減產量。第四季起，隨著歐美央行升息放緩、亞幣驟升，原物料價格與亞洲出口報價行情，以及中國大陸逐步放寬防疫政策帶動市場信心，全球鋼市呈現築底回溫跡象。

112 年起，在前期各國鋼廠減產效應逐漸發酵下，鋼市供需差異縮小進而支撐鋼價，全球主要鋼廠紛紛喊漲，加上歐洲暖冬效應帶動製造業需求回溫，以及中國大陸元月起全面解封，房產、車市等利多政策陸續推出，在原料成本支撐及需求改善下，鋼市已日益活絡。

新的一年，中鴻持續抓緊三項重點工作，首先在原料成本方面，因為控制原料成本與庫存水位是抑制成本的基本步驟，目前中鴻與固定的鋼胚供應商維持良好溝通管道，極力爭取價格的合理性及交期的適切性；第二項是充分整合上下游資源並發揮綜效，全力對抗進口材，協助下游提升競爭力；最後是強化與客戶之間的服務關係，並配合市況機動調整，優化內銷與外銷之比率。今後仍努力創造中鴻獲利最大化，繼續深化客戶關係、增進彼此互信，與客戶攜手共同面對市場的挑戰，共創雙贏。

一、111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：

111 年度鋼鐵產品生產量(不含雜級品)202.6 萬公噸，較 110 年度生產量 237.6 萬公噸，減少 35 萬公噸，降幅約 14.7%。

2.銷售計畫執行情況：

111 年度鋼鐵產品銷售量為 182 萬公噸，較 110 年度銷售量 212 萬公噸，減少 30 萬公噸，降幅 14.2%。

(二)營業收支及獲利能力分析

111 年度稅後淨損為 9.9 億元，營業收支、獲利等狀況如下：

1.收入部份：

111 年度合併營業收入為 445 億元，較 110 年度 537.4 億元減少 92.4 億元，減幅約 17.2%。

2.支出部份：

111 年度合併營業成本及合併營業費用合計為 462.6 億元，較 110 年度 472.2 億元減少 9.6 億元，減幅約 2%。

3.獲利方面：

主係鋼品單位銷售成本增加，加上銷售單價下跌，致稅後淨損 9.9 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，111 年度重大研發成果，於品質精進方面有冷軋 CQ2 表面清潔度與黏結撕裂改善；製程研究有建立 S50C(厚度 ≥ 3.0 mm)低硬度產品製造技術、導入精軋站間鋼帶側移量測設備與尾板自動傾輓控制技術與建立冷軋 CQ2 階段性退火技術；設備技術有建立熱軋剝片研磨技術、建立 PO 高強度鋼種(SPFH590、GR.80) POL Scale Breaker 生產技術與建立大發廠區管車內刮機組智能監診系統。人工智能(AI)開發重點項目如下：

1.建置熱軋廠熱軋線智能排程系統：於 111 年度第 3 季完成，縮短排程時間與提高效能。

2.冷軋廠空壓機智能優化管理：於 111 年度第 1 季完成，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、112 年度營業計畫概要

隨著 111 年底歐美通膨陸續觸頂，美國聯準會升息腳步放緩，部分資金重新回流市場，全球景氣自谷底逐漸改善，加上各國主要鋼廠持續減產效果顯現，國際鋼價自低點反彈回升，下游產業亦陸續開始補庫，鋼鐵市況明顯改善。此外，112 年 1 月起中國大陸全面解封，各省重大需求項目開工及房產、車市等利多政策陸續推出，印度於 112 年 2 月 1 日提高 112-113 財政年基礎設施支出預算、美國交通部於 2 月初宣布為 9 個基礎建設撥款 12 億美元，可見遞延的剛性需求將陸續釋出，預計 112 年鋼鐵需求將持續回升，可望帶領鋼市正向發展。

面對全球鋼鐵產業變化，中鴻將秉持靈活產銷運作，順暢產儲運銷，強化客戶服務的理念，維持穩健鋼品銷售量。112 年本公司全產品合併銷售目標為 200 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）112年1月發布的《世界經濟展望》報告指出，由於大多數國家通膨已有明顯改善，加上中國大陸解封後經濟活動快速恢復，112 年全球經濟增長預測值為2.9%，較前次預測微幅調漲0.2%。另，世界鋼鐵協會 111年10月預測，各國基建需求將持續提升112年鋼鐵需求成長1.0%，加上截至 111年底，歐洲鋼廠已減產約40%，中國大陸鋼廠粗鋼產量亦下降，預計全球鋼鐵供需將持續朝正向發展。此外，中國寶武鋼廠112年1~3月盤價已連續調漲，歐美主流鋼廠及越南河靜亦同步調漲，當前整體鋼市明顯回溫。

隨著全球主要市場歐盟、美國分別制定淨零相關的進口規範，未來將帶動全球製造業生產綠色產品和改善製程。其中，歐盟碳邊境調整機制（CBAM）擬於115年正式開徵碳關稅，而美國最快將於113年實施清潔競爭法案（CCA）碳關稅，我國立法院112年1月也已通過氣候變遷因應法，預計相關碳費、碳關稅將逐步墊高鋼廠成本，在全球碳中和趨勢下，未來鋼鐵業降低碳排放將成為主要課題。

由於淨零碳排目前不僅是環境保護的問題，更已轉為全球的經貿議題，減碳的步調刻不容緩，目前企業需要做的是加快低碳轉型和提高碳管理能力，才能因應國際的碳關稅帶來的影響。本公司將持續關注碳中和、ESG等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，努力方向如下：

（一）推動智能產銷，加強資安管理，落實風險管理

積極培育AI技術人才，深植智能基因，持續優化、豐富數位化管理及作業環境，並成立資訊安全委員會，強化資安管控，另訂定風險管理政策與程序辦法，建立健全的風險管理機制。

（二）持續降本增利，精進節能減碳，強化安全衛生

為朝2050年碳中和目標邁進，公司成立減碳及碳中和小組，統籌與推動各項溫室氣體減碳行動專案，並持續運作能源管理系統、進行溫室氣體盤查、強化生產能源效率、執行節能政策及規劃設置再生能源系統；另為降低對環境衝擊，中鴻藉由減少能資源消耗及廢棄物資源化再利用，展現推動循環經濟決心。

(三)精實生產管理，提升設備效能，厚植品質技術

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，強化整體競爭力，並發揮各廠設備特色，生產優勢之差異化產品，提升附加價值；另透過同業交流，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，發揮產銷即時、快速、彈性的競爭優勢，配合機動、有效的運籌管理，以最適產能生產，持續優化產品結構。我們除努力追求公司營運穩健成長外，並致力提升環境與社會面向的平衡發展，以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 曾貴松



總經理 朱 敏



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，岡山鎮公所特頒公司「岡山鎮榮譽鎮民證」，以表達鎮民感謝之意。
- 97 年 08 月 成立節能服務團，並參加經濟部能源局主辦之「97 年度集團企業成立節能服務團授旗大會」會中授旗正式成立。
- 97 年 10 月 與臺灣綠色生產力基金會簽訂 5 年（98~102）協助中鴻推行節能減碳工作合作備忘錄。
- 97 年 11 月 榮獲中華民國品質學會 2008 年品質團體獎二星獎（企業類）。
- 97 年 12 月 熱軋廠榮獲「96 年度產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商」。
- 98 年 02 月 鋼管廠通過日本品質保證機構(JQA)"新 JIS"驗證(JIS G3444、G3466 構造用鋼管及 JIS G3452 配管用鋼管)。
- 98 年 03 月 98 年度辦理 40 億元現金增資，實收資本額提高至 168.5 億元。
- 98 年 05 月 為感謝中鴻長期支持鄉里建設，積極關懷弱勢參與公益，橋頭鄉公所特頒本公司「橋頭鄉榮譽鄉民證」，以表達鄉民感謝之意。
- 98 年 11 月 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠通過 TOSHMS（臺灣職業安全衛生管理系

統)驗證。

- 98年11月 熱軋廠榮獲經濟部工業局「97年度產業自願性溫室氣體排放減量績優廠商」。
- 98年12月 熱軋產品通過印尼 SNI 產品認證。
- 99年06月 98年獲證券暨期貨市場發展基金會上市(櫃)公司資訊揭露評鑑列為A級公司。(94年至96年連續三年度獲列為A級公司,97年更列為A⁺級公司,且95年至97年度並名列自願性揭露資訊較透明公司。)
- 99年06月 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠獲行政院原子能委員會核發「鋼鐵業輻射偵檢作業認可證明書」,除擴大本公司對產品之保障,並有助客戶對政府機關之工程競標。
- 99年08月 榮獲中華民國對外貿易發展協會98年度金貿獎「重點拓銷市場出口成長率前二名」:輸往韓國重點拓銷市場出口成長率第1名。
- 99年09月 辦理98年度減資彌補虧損,實收資本額由168.5億元降為138億元。
- 99年11月 熱軋廠通過行政院衛生署國民健康局之「健康職場自主認證健康促進標章」,有效期間3年(99/11/01~102/12/31)。
- 99年11月 熱軋廠推動壓縮空氣效能監控系統更新案,於經濟部工業局舉辦之「99年度製造業節能減碳成果發表會」獲頒「節能楷模」。
- 100年01月 獲高雄縣政府舉荐為績優民間慈善及公益團體,獲臺灣省政府公開表揚,並頒發「愛心廣被」獎牌及表揚狀。
- 100年04月 熱軋廠及冷軋廠參加高雄市環保局舉辦之「企業節能績效評比」活動,經評選榮獲「節能績效傑出獎」。
- 100年06月 99年獲證券暨期貨市場發展基金會上市(櫃)公司資訊揭露評鑑列為A級公司,並名列自願性揭露資訊較透明公司。
- 100年08月 成立薪資報酬委員會。
- 100年09月 熱軋產品取得馬來西亞 SIRIM 認證(MS 1705 SPHC、MS 1768 SPHT1、JIS G3101 SS400、SAE J403 1008)。
- 100年11月 鋼管新廠新建工程11/17上午於彰化縣彰濱工業區舉行動土典禮,由陳坤木董事長主持。
- 101年03月 熱軋及冷軋產品取得日本 JIS MARK 認證(JIS G3131 SPHC、JIS G3101 SS400、JIS G3141 SPCC/SPCD)。
- 101年06月 100年獲證券暨期貨市場發展基金會上市(櫃)公司資訊揭露評鑑列為A級公司。
- 101年09月 熱軋產品取得新加坡 FPC 認證(JIS G3101 SS400、BS EN 0025-2 S275JR、BS EN 10025-2 S275JO、BS EN 10025-2 S235JR、BS EN 10025-2 S235JO)。

- 101 年 11 月 持續追求品質卓越獲得肯定，榮獲中華民國品質學會頒發「亞洲品質網路卓越品質實務典範獎」。
- 101 年 12 月 配合經濟部工業局推動抵換專案減量計畫，本公司獲頒「減碳先鋒」獎牌乙座。
- 101 年 12 月 參加 101 年推行職場安全健康週活動成果評選榮獲「優等獎」。
- 101 年 12 月 通過財政部關稅局「安全認證優質企業」(AEO)認證，期間三年(自 101/12/27 起至 104/12/26 止)。
- 101 年 12 月 ISO 50001 能源管理系統、產品碳足跡暨產品環境宣告通過 DNV 驗(查)證。
- 102 年 06 月 101 年獲證券暨期貨市場發展基金會上市(櫃)公司資訊揭露評鑑列為 A 級公司。
- 102 年 07 月 冷軋廠榮獲「高雄市 101 年推行勞工安全衛生優良單位」，並經行政院勞委會審定為「101 年勞工安全衛生優良單位」，獲頒「優良單位獎」獎牌。
- 102 年 07 月 熱軋產品取得泰國 TIS 認證。
- 102 年 11 月 冷軋廠榮獲 102 年經濟部節約能源績優廠商「優等獎」。
- 102 年 11 月 熱軋廠榮獲 102 年經濟部工業局產業溫室氣體自願減量績優廠商。
- 103 年 01 月 通過 ISO/IEC 17025:2005 實驗室品質管理系統審查，成為 TAF 認證實驗室。
- 103 年 04 月 102 年綠色採購環保標章產品金額達伍佰萬元以上，榮獲高雄市環保局頒發榮譽狀。
- 103 年 05 月 以推動「廠場區域聯防」提升鋼廠工安管理績效為主題之論文，榮獲臺中市政府頒發「職場安全衛生管理實務論文」首獎。
- 103 年 06 月 冷軋產品取得馬來西亞 MS 認證(JIS G3141：2011 SPCC 1B 及 MS ISO 3574：2009(P) CR1)。
- 103 年 06 月 102 年獲證券暨期貨市場發展基金會之第 11 屆上市櫃公司資訊揭露評鑑列為 A+級公司。
- 103 年 07 月 熱軋/PO、冷軋、鍍鋅產品取得越南 VN 認證。
- 103 年 07 月 榮獲經濟部國際貿易局 102 年出進口績優廠商第 40 名。
- 103 年 09 月 熱軋廠、冷軋廠及鋼管廠大發廠區取得 ISO14064-1 溫室氣體查證聲明書。
- 103 年 09 月 102 年綠色採購環保標章產品金額達貳千萬元以上，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 熱軋產品取得馬來西亞 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 6 月 1 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。

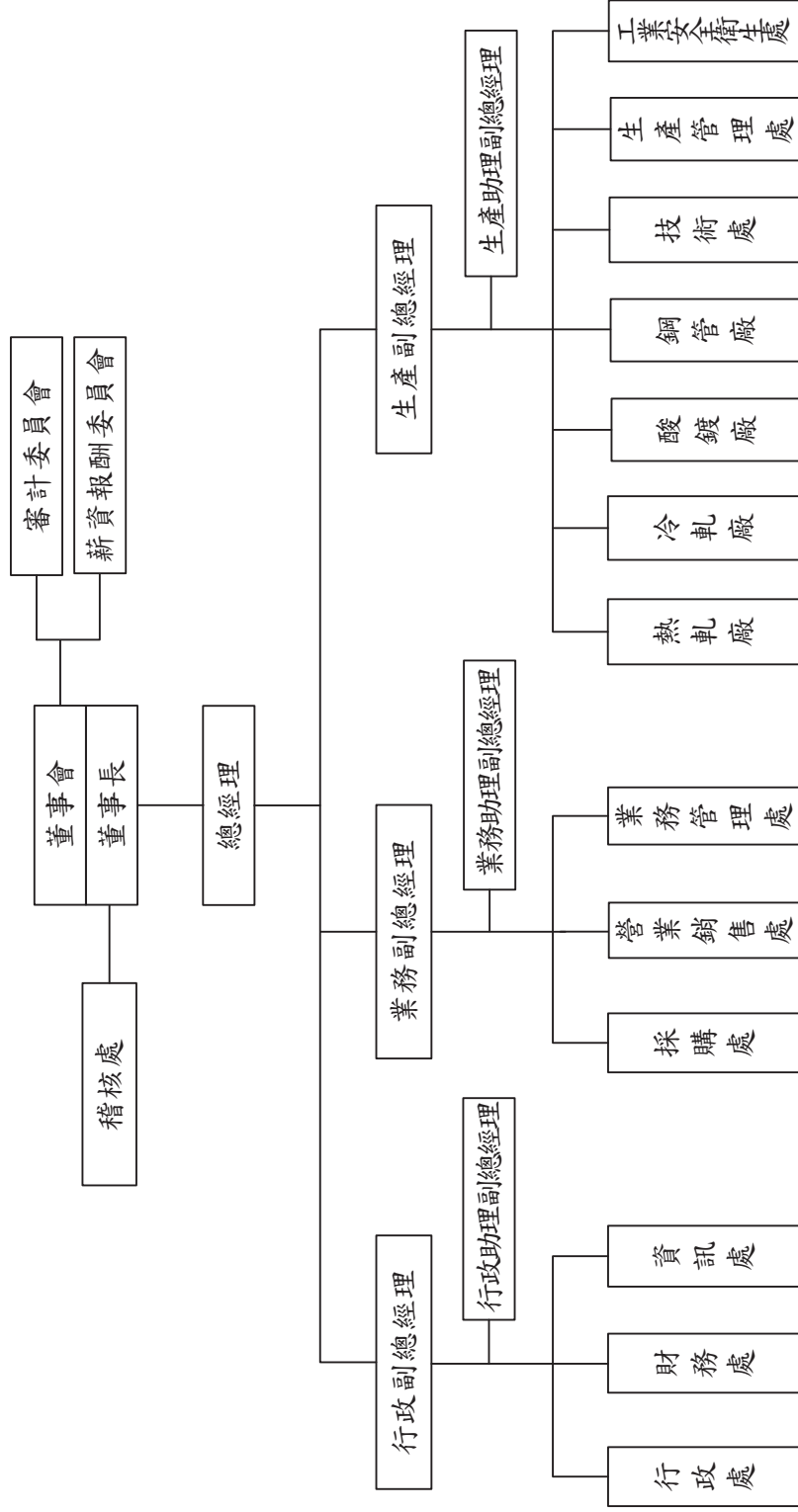
- 108 年 07 月 通過 ISO 45001：2018 年版管理系統驗證。
- 108 年 07 月 通過 CNS 45001：2018 年版管理系統驗證。
- 108 年 08 月 通過 ISO 50001：2018 年版管理系統驗證。
- 108 年 09 月 鋼管廠大發廠區榮獲高雄市政府「107 年推行職業安全衛生優良單位」，並經勞動部評定為「107 年推行職業安全衛生優良單位獎」。
- 108 年 09 月 原董事長韓義忠先生屆齡退休，由劉敏雄先生接任。
- 108 年 10 月 酸鍍廠通過 IATF 16949：2016 驗證。
- 108 年 10 月 榮獲經濟部國際貿易局 107 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「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(企業永續報告獎金獎)。
- 109 年 11 月 鋼管產品通過紐西蘭 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(企業永續報告獎銀獎)。
- 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」。
- 111 年 1 月 榮獲高雄市政府環保局頒發 110 年跨部門溫室氣體合作減量感謝狀。
- 111 年 4 月 榮獲證券暨期貨市場發展基金會 110 年度第 8 屆公司治理評鑑名列 6%至 20%之公司。
- 111 年 5 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三次(4~5 年)減量額度 98,584 公噸二氧化碳當量。
- 111 年 7 月 榮獲高雄市政府環保局頒發積極參與 110 年度綠色採購計畫熱心推動環保業務感謝狀。
- 111 年 8 月 熱軋產品通過英國 UKCA 驗證。
- 111 年 11 月 酸鍍廠榮獲勞動部及高雄市政府「111 年推行職業安全衛生優良單位」。
- 111 年 11 月 榮獲高雄市政府「小勞雄福企溫暖心城市」幸福企業(大型企業組)。
- 111 年 11 月 榮獲 2022 台灣企業永續獎(企業永續報告獎金獎)
- 111 年 12 月 榮獲高雄市政府環保局 110 年度高雄市空氣品質淨化區績優認養企業。
- 111 年 12 月 冷軋廠榮獲台灣鋼鐵工業同業公會 110 年度安全衛生績效評比「軋製類金安獎」；鋼管廠大發廠區、鋼管廠鹿港廠區同獲「其他類金安獎」；酸鍍廠榮獲「其他類特優獎」。
- 111 年 12 月 榮獲勞動部頒發 110 年至 111 年擔任台灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)南區促進委員熱心公益感謝狀。
- 111 年 12 月 榮獲高雄市政府環保局頒發 111 年跨部門溫室氣體合作減量感謝狀。

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		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、風險管理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，及公司整體資訊與資訊安全運作之合理化、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

112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	還任時持有股份		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	台灣	中國鋼鐵(股)公司	-	110.8.25	三年	95.6.29	582,673,153	40.59 (註3)	582,673,153	40.59	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	台灣	代表人：曾貴松 (註4)	男	110.8.25	三年	110.1.31	-	-	-	-	-	-	-	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	太平洋船舶貨物裝卸(股)公司監 察人	無	無	無	無此 情形	
董事	台灣	中國鋼鐵(股)公司	-	110.8.25	三年	95.6.29	582,673,153	40.59 (註3)	582,673,153	40.59	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	台灣	代表人：翁朝棟	男	110.8.25	三年	105.11.15	-	-	-	-	-	-	-	成功大學資源工程博士 中國鋼鐵(股)公司總經理	無兼任本公司之職務 中國鋼鐵(股)公司董事長 中鋼碳素化學(股)公司董事 中宇環保工程(股)公司董事 中龍鋼鐵(股)公司董事 中寶國際(股)公司董事 台灣高速鐵路(股)公司董事	無兼任本公司之職務 中國鋼鐵(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 中龍鋼鐵(股)公司董事 中寶國際(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	台灣	中國鋼鐵(股)公司	-	110.8.25	三年	95.6.29	582,673,153	40.59 (註3)	582,673,153	40.59	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	台灣	代表人：劉敏雄 (註4)	男	110.8.25	三年	107.3.31	-	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理學系 中國鋼鐵(股)公司業務 助理副總經理	無兼任本公司之職務 中國鋼鐵(股)公司業務副總經理 中寶國際(股)公司董事長 CSC Steel Holdings Berhad 董事 中龍鋼鐵(股)公司董事 中盈投資開發(股)公司董事 中冠資訊(股)公司董事	無兼任本公司之職務 中國鋼鐵(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 中龍鋼鐵(股)公司董事 中寶國際(股)公司董事 台灣高速鐵路(股)公司董事	無	無	無	無此 情形

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	還任時持有股份		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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
	台灣	中國鋼鐵(股)公司	-	110.8.25	三年	95.6.29	582,673,153	40.59(註3)	582,673,153	40.59	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	台灣	代表人：李文周(註5)	男	111.3.1	三年	111.3.1	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學企業管理學系 中國鋼鐵(股)公司營業 銷售處處長	無兼任本公司之職務 中國鋼鐵(股)公司業務助理總經理 宏利汽車零件(股)公司董事 China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company 董事	無	無	無	無此情形
			63				-	-	-	-	-	-	-	-			無	無	無	
獨立董事	台灣	邱錫山	男	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、審計委員會召集人及新副委員 中山普萊聯合會計師事務所 名譽會計師	無	無	無	無此情形
			71				-	-	-	-	-	-	-	-			無	無	無	
獨立董事	台灣	蔡憲唐	男	110.8.25	三年	104.6.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學管理博士 美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獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會召集人	無	無	無	無此情形
			67				-	-	-	-	-	-	-	-			無	無	無	

職稱	國籍 或 註冊 地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	還任時持有股份		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	其配偶或二 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	
獨立 董事	台灣	李玲玲	女	1108.25	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 森田印刷藏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：持股比例為中國鋼鐵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4：111年09月30日本公司董事盧劉敏雄先生請辭，經本公司董事會推舉董事曾貴松先生擔任新任董事長。

註5：法人股東中國鋼鐵股份有限公司於111年03月01日改派代表人李文周先生接替黃訓民先生職務。

表一：法人股東之主要股東

111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(2.24%)、運鴻投資(股)公司(1.63%)、富邦人壽保險(股)公司(1.58%)、舊制勞工退休基金(1.12%)、摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶(1.09%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.03%)、運盈投資(股)公司(1.01%)、新制勞工退休基金(0.96%)、寶來台灣高股息基金專戶(0.93%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

111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%)、九一鋼管株式會社(42.00%)、運鴻投資(股)公司(9.00%)。

(二)董事及獨立董事資料

1.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	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
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，現任本公司董事長、太平洋船舶貨物裝卸股份有限公司監察人，曾任中國鋼鐵股份有限公司生產助理副總經理、CSCI Steel Corporation India Private Limited 董事長。	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：劉敏雄		最高學歷為成功大學企業管理學士，現任中國鋼鐵股份有限公司業務副總經理、中貿國際股份有限公司董事長、CSC Steel Holdings Berhad 董事、中龍鋼鐵股份有限公司董事、中盈投資開發(股)公司董事及中冠資訊(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：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、宏利汽車部件(股)公司董事、China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company 董事，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，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會(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獨立董事、審計委員及薪酬委員會召集人(111 年 8 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。	3
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、財團法人法律扶助基金會董事、全國律師聯合會常務監事、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、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。

2.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，1 位董事年齡位於 71~75 歲，5 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 核心項目	基本組成									
	性別	國籍	兼任 本公司 員工	年齡分布			獨立董事 任期年資			經營 管理
				51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 至 75 歲	3 年 以 下	4 至 8 年	9 年 以 上	
董事姓名										
	董事長	曾貴松	男	中華民國	✓					✓
	董事	翁朝棟	男	中華民國	✓					✓
	董事	劉敏雄	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。

(三)主要經理人資料

112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)	台灣	曾貴松 (111.09.30 解任)	男	110.01.31	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	太平洋船舶貨物裝卸 (股)公司監察人	無	無	無此 情形
	台灣	朱 敏 (111.11.01 新任)	男	111.11.01	0	0	0	0	0	0	美國南加州大學環境工程博士 中鋼日鐵越南(股)公司業務副總經理	無	無	無	無此 情形
行政副總經理 兼 公司治理主管	台灣	羅嘉文 (112.02.01 解任)	男	107.01.01	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理碩士 中國鋼鐵(股)公司會計處副處長	無	無	無	無此 情形
	台灣	李建輝 (112.02.01 新任)(註4)	男	112.02.01	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理碩士 中龍鋼鐵(股)公司財務部門副總經理	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	台灣	陳柏翰	男	109.06.01	0	0	0	0	0	0	臺灣大學國際企業碩士 中國鋼鐵(股)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	台灣	邱世和 (112.03.31 解任)(註5)	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 中國鋼鐵(股)公司軋鋼三廠副廠長	無	無	無	無此 情形
行政助理 副總經理	台灣	嚴叔誠	男	106.09.01	0	0	0	0	0	0	義守大學管理學碩士 中鴻鋼鐵(股)公司行政處處長	無	無	無	無此 情形
業務助理 副總經理	台灣	林朝琴 (112.02.28 新任)	男	112.02.28	0	0	0	0	0	0	高雄大學亞太工商管理研究所碩士 中鴻鋼鐵(股)公司採購處處長	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	
生產助理 副總經理	台灣	楊明儒 (112.02.28 新任)	男	112.02.28	38,118	0	0	0	0	0	成功大學高階管理碩士 中鴻鋼鐵(股)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	台灣	許欽明 (112.02.28 解任)	男	107.09.01	140	0	0	0	0	0	逢甲大學工業工程系 中鴻鋼鐵(股)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	台灣	黃瑞財 (註5)	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 中國鋼鐵(股)公司第一熱軋鋼帶工場主任	無	無	無	無此 情形
生產助理 副總經理	台灣	陳熙怡 (112.03.31 新任)	男	112.03.31	0	0	0	0	0	0	臺灣海洋大學系統工程暨造船學系 中鋼日鐵越南(股)公司生產助理副總經理	無	無	無	無此 情形
財務處長 (會計主管)	台灣	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 中國鋼鐵(股)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4：112年1月30日董事會通過公司治理主管由行政副總經理李建輝兼任。

註5：112年3月31日起，生產副總經理邱世和歸建母公司，其職位由生產助理副總經理黃瑞財代行。

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，111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)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)			本公司	財務報告內所有公司	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			股票金額						現金金額	
												金額	金額					金額	金額
董事長	曾貴松 中國鋼鐵代表人	809	809	105	105	0	0	46	46	2,656	284	284	0	0	0	3,900 (0.39)	3,900 (0.39)	924	
	中國鋼鐵(股)公司	7,498	7,498	0	0	0	0	432	432	0	0	0	0	0	0	7,930 (0.80)	7,930 (0.80)	0	
董事	翁朝棟 中國鋼鐵代表人	0	0	0	0	0	0	35	35	0	0	0	0	0	0	35 0.00	35 0.00	9,350	
	劉敏雄 中國鋼鐵代表人	0	0	0	0	0	0	75	75	0	0	0	0	0	0	75 (0.01)	75 (0.01)	7,943	
	黃凱民 中國鋼鐵代表人	0	0	0	0	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	10 0.00	10 0.00	1,119	
	李文周 中國鋼鐵代表人	0	0	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	25 0.00	25 0.00	3,352	
	邱靖山	600	600	0	0	0	0	229	229	0	0	0	0	0	0	829 (0.08)	829 (0.08)	0	
獨立董事	李玲玲	600	600	0	0	0	0	229	229	0	0	0	0	0	0	829 (0.08)	829 (0.08)	0	
	蔡憲唐	302	302	0	0	0	0	181	181	0	0	0	0	0	0	483 (0.05)	483 (0.05)	0	
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，邱靖山董事、李玲玲董事每月為新臺幣5萬元，蔡憲唐董事每月為新臺幣2.52萬元，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。																			
3.111年09月30日本公司董事長劉敏雄先生請辭，經本公司董事會推舉董事曾貴松先生擔任新任董事長。																			
4.法人股東中國鋼鐵股份有限公司於111年03月01日改派代表人李文周先生接任黃凱民先生董事職務。																			

酬金級距表

111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	曾貴松、翁朝棟 黃凱民、李文周、劉敏雄 邱鑄山、李玲玲、蔡憲唐	曾貴松、翁朝棟 黃凱民、李文周、劉敏雄 邱鑄山、李玲玲、蔡憲唐	翁朝棟、黃凱民 李文周、劉敏雄 邱鑄山、李玲玲、蔡憲唐	邱鑄山、李玲玲、蔡憲唐	
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	無	無	無	黃凱民	
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	無	無	無	李文周	
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	無	無	曾貴松	曾貴松	
5,000,000元（含）～10,000,000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 翁朝棟、劉敏雄	
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	無	無	無	無	
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）	無	無	無	無	
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，111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	曾貴松 (111.09.30解任)	15,383	15,383	1,694	1,694	4,463	4,463	0	0	0	0	21,540 (2.18)	21,540 (2.18)	4,122
	朱敏 (111.11.01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1：財務報告內所有公司包含本公司。

酬金級距表

111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	朱敏	朱敏
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	曾貴松、羅嘉文、邱世和、黃瑞財 陳柏翰、嚴叔誠、楊明儒、許欽明	陳柏翰、嚴叔誠 楊明儒、許欽明、黃瑞財
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	曾貴松、羅嘉文、邱世和
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
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，111年12月31日

經 理 人	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
	總 經 理	曾貴松(111.09.30解任)	0	0	0	0
		朱 敏(111.11.01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	黃紋萍				

(三)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣千元，111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	
總經理	曾貴松 (111.09.30解任)	1,937	1,937	284	284	719	719	0	0	2,940 (0.30)	2,940 (0.30)	690
行政副總經理	羅嘉文	2,070	2,070	108	108	587	587	0	0	2,765 (0.28)	2,765 (0.28)	920
生產副總經理	邱世和	2,126	2,126	311	311	595	595	0	0	3,032 (0.31)	3,032 (0.31)	790
業務助理副總經理	楊明儒	1,870	1,870	274	274	535	535	0	0	2,679 (0.27)	2,679 (0.27)	0
生產助理副總經理	許欽明	1,870	1,870	274	274	558	558	0	0	2,702 (0.27)	2,702 (0.27)	0

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事(含獨立董事)、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 111 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(3.31)%，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%。

- 2.(1)董事：董事之車馬費、獨立董事之報酬及董事長薪資，依據章程第二十二條規定，由董事會參照相關同業及上市公司水準議定。董事長並比照員工薪給待遇相關規定，支給其他給與；依據章程第二十八條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。董事酬金經董事會決議行之並報告股東會。111 年度因未有盈餘，僅發放董事車馬費及固定報酬，未發放董事酬勞。
- (2)總經理及副總經理：依據章程第二十四條規定，本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬，由董事會以董事過半數之出席及出席董事過半數同意之決議行之。總經理及副總經理薪資參考同業水準及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目議定。依據章程第二十八條規定，年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞經董事會決議行之並報告股東會。111 年度因未有盈餘，僅支付固定報酬，未發放員工酬勞。
3. 本公司訂定酬金之程序，以「董事會績效評估辦法」及適用總經理及副總經理與員工之「績效考核辦法」作為評核依據，並與公司整體營運績效目標及 ESG 目標連結，給予合理報酬。其中，董事及總經理及副總經理之績效評估及薪資報酬參考同業及上市公司通常支給水準，並考量與個人表現、公司經營績效、ESG 目標及未來風險之關連合理性。惟對於發放固定酬金之獨立董事則不在此限。針對董事及總經理及副總經理短期績效，發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，考量行業特性及公司業務性質予以決定，經薪資報酬委員會同意後，提報董事會核定，其員工酬勞與產銷盈餘獎金，以績效考核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

1.111 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

111.01.01~111.12.31

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 曾貴松	8	0	100	無
董事	中國鋼鐵代表人 翁朝棟	8	0	100	無
董事	中國鋼鐵代表人 劉敏雄	8	0	100	無
董事	中國鋼鐵代表人 黃凱民	2	0	100	111.03.01解任
董事	中國鋼鐵代表人 李文周	6	0	100	111.03.01新任
獨立 董事	邱鑄山	8	0	100	無
獨立 董事	蔡憲唐	8	0	100	無
獨立 董事	李玲玲	8	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：

1.111 年 05 月 05 日第 15 屆第 7 次董事會：總經理 110 年度績效考核結果及董事長之績效考核建議案。董事曾貴松依法迴避(曾貴松先生為本公司總經理)。

2.111 年 11 月 03 日第 15 屆第 11 次董事會：本公司董事長曾貴松先生之薪給案。董事長曾貴松依法迴避。

3.111 年 12 月 29 日第 15 屆第 12 次董事會：本公司董事長、總經理及副總經理 111 年年度基本薪給調整案，溯自 111 年 4 月 1 日起生效案。董事長曾貴松依法迴避。

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 111 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。111 年分別於 01 月 20 日、02 月 24 日、05

- 月 05 日、08 月 04 日、11 月 03 日召開 5 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。111 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」，111 年分別於 02 月 24 日、05 月 05 日、11 月 03 日、12 月 29 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 111 年 08 月 04 日董事會中報告，並依規定申報至公開資訊觀測站。

2.111 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	111年1月1日至111年11月30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

- (1)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12月29日董事會報告，作為個別董事績效及訂定薪酬之參考依據。
- (2)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。
- A.本公司董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：
- (A)對公司營運之參與程度。
 - (B)提升董事會決策品質。
 - (C)董事會組成與結構。
 - (D)董事之選任及持續進修。
 - (E)內部控制。
- B.董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向：
- (A)公司目標與任務之掌握。
 - (B)董事職責認知。
 - (C)對公司營運之參與程度。
 - (D)內部關係經營與溝通。
 - (E)董事之專業及持續進修。
 - (F)內部控制。
- C.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：
- (A)對公司營運之參與程度。
 - (B)功能性委員會職責認知。

(C)提升功能性委員會決策品質。

(D)功能性委員會組成及成員選任。

(E)內部控制。

(3)111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：

A.董事會績效評估自評結果：

(A)問卷總平均分數：98.29分。

(B)指標總平均分數：4.91分。

B.董事成員績效評估自評結果：

(A)問卷總平均分數：99.00分。

(B)指標總平均分數：4.95分。

C.審計委員會績效評估自評結果：

(A)問卷總平均分數：98.67分。

(B)指標總平均分數：4.93分。

D.薪資報酬委員會績效評估自評結果：

(A)問卷總平均分數：98.67分。

(B)指標總平均分數：4.93分。

(4)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111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，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，且有效強化董事職能與維護股東權益。本公司歷年董事會及功能委員會績效評估情形請參閱本公司網站。

(二)審計委員會運作情形：

1. 審計委員會成員資料：

112年03月31日

條件 身分別 姓名		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，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、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獨立董事、審計委員及薪酬委員會召集人(111年8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。		3
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、財團法人法律扶助基金會董事、全國律師聯合會常務監事、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、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

2.111 年度審計委員會開會5次 (A)，獨立董事出席情形如下：

111.01.01~111.12.31

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	5	0	100	無
獨立董事	李 玲 玲	5	0	100	無
獨立董事	蔡憲唐	5	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。

111年度審計委員會運作及議案內容

1.111.01.20第15屆董事會第2次會議：

- (1)本公司熱軋廠F1/F4/F5/F6主馬達設備汰舊換新計畫案。

2.111.02.24 第15屆董事會第3次會議：稽核處進行年度業務報告

- (1)本公司110年度營業報告書及財務報告。
- (2)本公司110年度盈餘分配案。
- (3)110年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。
- (4)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。

3.111.05.05 第15屆董事會第4次會議：

- (1)本公司111年度第1季財務報告。
- (2)簽證會計師獨立性及績效評估案。
- (3)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
- (4)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
- (5)解除劉敏雄董事、曾貴松董事及李文周董事競業禁止之限制案。

4.111.08.04 第15屆董事會第5次會議：

- (1)本公司111年度第2季合併財務報告。
- (2)本公司轉投資之華昇創業投資股份有限公司股份出售案。

(3)本公司資金貸與中鋼公司案。

5.111.11.03 第15屆董事會第6次會議：

(1)本公司111年第3季合併財務報告。

(2)修訂本公司「內部控制制度辦法」部分條文案。

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111年02月24日召開110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110年財務、業務狀況及討論111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.近期公布或修正之法令、函令。

(二)本公司於111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.吹哨事件。
- 3.環保作業相關數據稽核。

(三)本公司於111年12月29日召開111年度與治理單位溝通會議-查核規劃階段，參加人員包括獨立董事與會計師，會議內容主要為報告公司111年財務報告查核事項、重大性及審計品質指標說明。會議重大事項如下：

- 1.查核範圍、集團查核及方法。
- 2.辨認顯著風險及關鍵查核事項評估。
- 3.舞弊事項評估。
- 4.111年度相關查帳時程。
- 5.獨立性聲明。
- 6.審計品質指標AQI。

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)111.02.24第15屆董事會第3次會議：本公司110年度盈餘分配案。

審計委員會意見：股利發放比例為何？

公司說明及處理：股利發放率為63.35%。

決 議 結 果：全體出席委員同意通過。

(二)111.05.05 第 15 屆董事會第 4 次會議：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。

審計委員會意見：公司目前有無資金貸與他人？或資金貸與子公司？

公司說明及處理：目前皆無從事資金貸與；未來若從事資金貸與，其貸與對象將僅限於本公司之母公司或子公司，不會貸與他人或外部公司。

決 議 結 果：全體出席委員同意通過。

(三)111.08.04 第 15 屆董事會第 5 次會議：資金貸與中鋼公司案。

審計委員會意見：此為短期借款，所以每年都需提案決議嗎？

公司說明及處理：依辦法規定，資金貸與以一年為限，故需每年提報董事會。

決 議 結 果：全體出席委員同意通過。

(四)111.11.03 第 15 屆董事會第 6 次會議：本公司 111 年第 3 季合併財務報告。

審計委員會意見：需求下降與國際環境是否有關聯？

公司說明及處理：俄烏戰爭、美國升息、歐洲經濟衰退、能源高漲，中國疫情封控及基礎建設未拉升等，均是造成需求下降之原因。

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。本公司第15屆董事會由7名董事組成，3席為獨立董事(1席為女性)，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。本公司董事各具不同專業背景、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本年報二、董事、獨立董事及經理人資料(二)董事及獨立董事資料2.董事會多元化及獨立性。	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。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
(三)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) 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，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，評估方式及內容詳細資料請參閱本年報四、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，以作為個別董事績效及訂定薪酬之參考依據。 另為持續提升董事會績效評估之獨立性及有效性，本辦法訂定至少每三年執行外部評估一次，本公司已於110年委由社團法人中華公司治理協會執行董事外部績效評估，外部評估結果已於本公司網站及公開資訊觀測站揭露。	與上市上櫃公司 治理實務守則規 範無差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(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及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依簽證會計師獨立性及適任性評估表與13項AQI指標進行評估。主要評估項目為：1.確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。2.確認本公司之簽證會計師與本公司無其他財務利益及業務關係。3.確認本公司之簽證會計師及查核團隊未持有本公司股票。4.會計師資格。5.無受主管機關及會計師公會懲戒之情事、或依證券交易法第37條第3項規定所為之處分。6.依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作。 經評估，本公司之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；自112年起，本公司新增參考審計品質指標（AQI），評估會計師之獨立性及適任性，內容涵蓋「專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力」等5大構面及13項指標項目，確認會計師及事務所在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。最近二年度評估結果分別提報111年5月5日及112年2月23日審計委員會及董事會。	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	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	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	
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)？			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。 111年度公司治理運作及執行情形如下： 1.111年度共召集8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。 2.111.05.05董事會報告本公司「推動誠信經營運作及執行情形」、「與利害關係人溝通情形」、「2021年企業社會責任執行成果及2022年企業社會責任推動計畫」。 3.111.06.24召開股東常會，並依法於規定期限內上傳公告相關資料。 4.111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，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。	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	
(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。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(三)111年度財務報告已於會計年度終了後兩個月內公告申報,另112年度季報與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。除法令規定假期別外,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,另各單位也分別舉辦活動,達到全員同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111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	曾貴松	110/01/31	111/05/20	111/05/20	證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3.0
			111/08/08	111/08/08	台灣投資人關係協會	企業永續風險與機會	3.0
			111/11/08	111/11/08	台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3.0
法人董事 代表人	劉敏雄	107/03/31	111/08/08	111/08/08	台灣投資人關係協會	企業永續風險與機會	3.0
			111/10/26	111/10/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			111/11/08	111/11/08	台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3.0
法人董事 代表人	翁朝棟	105/11/15	111/08/08	111/08/08	台灣投資人關係協會	企業永續風險與機會	3.0
			111/11/08	111/11/08	台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3.0
法人董事 代表人	李文周	111/03/01	111/05/20	111/05/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3.0
			111/07/07	111/07/07	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
			111/08/08	111/08/08	台灣投資人關係協會	企業永續風險與機會	3.0
			111/10/07	111/10/07	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	上市公司獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
			111/10/19	111/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			111/11/08	111/11/08	台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3.0
獨立董事	邱鑄山	104/06/26	111/07/07	111/07/07	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
			111/08/08	111/08/08	台灣投資人關係協會	企業永續風險與機會	3.0
			111/10/28	111/10/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	推動綠色轉型：邁向淨零碳排	3.0

獨立董事	蔡憲唐	104/06/26	111/06/10	111/06/10	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0
			111/08/08	111/08/08	台灣投資人關係協會	企業的永續風險與機會	3.0
獨立董事	李玲玲	104/06/26	111/06/10	111/06/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3.0
			111/08/08	111/08/08	台灣投資人關係協會	企業的永續風險與機會	3.0
(七) 本公司經理人進修情形： 至111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	朱敏	111/11/01	111/11/04	111/11/04	中鴻鋼鐵股份有限公司	菁英名人講座-領導、威信、執行力-「道德經」內的豐富養分	2.0
			111/11/08	111/11/08	台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3.0
行政副總經理 (公司治理主管)	羅嘉文	107/01/01	111/03/01	111/03/01	中國鋼鐵股份有限公司	「台灣產業脫胎換骨的賽局」專題講座	2.5
			111/06/10	111/06/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	以風險角度看企業永續治理—從公司治理到ESG	3.0
			111/07/13	111/07/13	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	第十三屆臺北公司治理論壇-上午場	2.0
			111/08/08	111/08/08	台灣投資人關係協會	第十三屆臺北公司治理論壇-下午場	3.0
			111/10/05	111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			111/10/07	111/10/07	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	高雄場次「2022獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會」	3.0
			111/11/04	111/11/04	中鴻鋼鐵股份有限公司	菁英名人講座-領導、威信、執行力-「道德經」內的豐富養分	2.0
業務副總經理	陳柏翰	109/06/01	111/11/04	111/11/04	中鴻鋼鐵股份有限公司	菁英名人講座-領導、威信、執行力-「道德經」內的豐富養分	2.0
生產副總經理	邱世和	109/02/01	111/11/04	111/11/04	中鴻鋼鐵股份有限公司	菁英名人講座-領導、威信、執行力-「道德經」內的豐富養分	2.0
			111/11/08	111/11/08	台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3.0

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			
行政助理 副總經理	嚴叔誠	106/09/01	111/10/24	111/10/24	中國鋼鐵股份有限公司	大數據講座「認識媒體、媒體應對技急「如何讓公司的理念價值、好的故事被報導播出」	3.0
			111/11/04	111/11/04	中鴻鋼鐵股份有限公司	菁英名人講座-領導、威信、執行力-「道德經」內的豐富養分	2.0
			111/11/08	111/11/08	台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3.0
業務助理 副總經理	楊明儒	107/09/01	111/11/04	111/11/04	中鴻鋼鐵股份有限公司	菁英名人講座-領導、威信、執行力-「道德經」內的豐富養分	2.0
			111/11/08	111/11/08	台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3.0
生產助理 副總經理	許欽明	107/09/01	111/11/04	111/11/04	中鴻鋼鐵股份有限公司	菁英名人講座-領導、威信、執行力-「道德經」內的豐富養分	2.0
			111/11/08	111/11/08	台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3.0
生產助理 副總經理	黃瑞財	109/06/01	111/11/04	111/11/04	中鴻鋼鐵股份有限公司	菁英名人講座-領導、威信、執行力-「道德經」內的豐富養分	2.0
			111/11/08	111/11/08	台灣投資人關係協會	董監事重要之民刑事責任與案例研討	3.0

(八)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業經111年12月29日董事會通過訂定風險管理政策與程序，揭露其風險管理範疇、組織架構及其運作情形，相關運作情形請參閱本年報 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 六、風險事項之分析評估 (十三)風險管理組織與運作。

(九)保護消費者或客戶政策之執行情形：依相關法律及內部規定執行。

(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111年08月04日第15屆第11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。

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)111年度已改善部份：110年度公司治理評鑑名稱為6%~20%，針對公司治理評鑑結果，111年度加強項目為規劃風險管理政策與程序，內容包含風險管理範疇、組織架構及其運作情形等。

(二)112年度將優先加強：制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫並於公司網站或年報揭露執行情形，且向董事會報告。

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：

112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、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獨立董事、審計委員及薪資報酬委員會召集人(111年8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.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。	3
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，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。		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、財團法人法律扶助基金會董事、全國律師聯合會常務監事、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、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.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，111 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	4	0	100%	
委員	邱鑄山	4	0	100%	
	李玲玲	4	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)111.02.24 第 15 屆董事會第 3 次會議：

1.修訂副總經理年度績效考核表，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

2.各部門副總經理 110 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。

(二)111.05.05 第 15 屆董事會第 4 次會議：

1.總經理 110 年度績效考核結果及董事長之績效考核建議，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

(三)111.11.03 第 15 屆董事會第 5 次會議：

1.本公司董事長曾貴松先生之薪給，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

2.本公司新任總經理朱敏先生之薪給，提請擬訂建議案。

決議：全體出席委員同意通過。

(四)111.12.29 第 15 屆董事會第 6 次會議：

1.本公司董事長、總經理及副總經理 111 年年度基本薪給調整案，溯自 111 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。

2. 本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案，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	
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、環境及社會面向會議，分別設立公司治理、環境保護及社會參與小組，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，編撰永續報告書有關各組業務範圍內容。 依本公司「永續發展實務守則」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2.4規定，為落實推展永續發展實踐原則，並著重計畫之延續性，擬定次年度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據以調整。	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	本公司依循GRI指引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。 本公司永續報告書由永續核心小組共同參與編撰，由行政處負責彙整及編輯，報告書中揭露重大議題風險評估，及風險管理政策或策略之邊界以本公司為主，重點摘要如下： 1.環境面之重大議題： 本公司鑑別出氣候變遷因應與碳管理、能源管理及空氣污染管理風險，除運用ISO 14064溫室氣體排放量盤查與驗證、空污量申報系統、ISO 14001環境管理系統及以氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構盤點氣候變遷帶來的風險、機會及因應措施等方式進行管控外，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，降低排放量。 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，111年全年發掘潛危件數共670件，達成率124%。與生產部門副總巡視觀摩(8梯次)，實施主管動態安全觀察高風險作業2,665件	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 摘要說明	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(執行頻率：股長2,093件/年，廠工安工程師136件/年，課(副)長389件/年，廠(副)長47件/年)，作業內容符合SJP共有96%，而不安全行為/環境共有4%，其不安全行為/環境皆完成改善。工安稽查(36次)及虛驚事件提報與改善共計102件。 3.公司治理面重大議題： 為避免外部法規更新時，本公司內部規章辦法未即時因應，造成違法之風險，本公司建立法遵系統，定期查核公司規章辦法與外部法規符合度，以確保公司各項規定符合法規要求。 (一)1.公司已建置環境管理系統(ISO 14001)及能源管理系統(ISO 50001)，為落實整體規劃管理，公司將環境管理系統及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。 2.依據公司『環境能源管理委員會程序書』，環境能源管理委員會由生產副總經理擔任主任委員，並依功能性編組運作。委員會組織如下： <pre> graph TD A[主任委員 (生產副總經理)] --- B[副主任委員 (生產助理總經理)] A --- C[能源秘書 環境秘書] B --- D[顧問] D --- E[廠處委員] D --- F[熱能技術組] D --- G[電能技術組] D --- H[環能制度與減碳組] D --- I[宣導組] </pre> 3.公司環境管理系統(ISO 14001)及能源管理系統(ISO 50001)於110年7月通過『立恩威國際驗證股份有限公司(DNV)』驗證，證書涵蓋：熱軋廠、冷軋廠、酸鍍廠、鋼管廠大發廠區及鹿港廠區、橋頭行政大樓，證書有效期限： (1)環境管理系統(ISO 14001)：2024/05/07 (2)能源管理系統(ISO 50001)：2024/07/24	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	摘要說明
(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		(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。 2.111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:3.57% (2)冷軋廠:4.13% (3)酸鍍廠:14.07% (4)鋼管廠大發廠區:1.47% (5)鋼管廠鹿港廠區:3.15% 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,111年廢棄物資源化比率為99.21%,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建鎖磚。 (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 Financial Disclosure (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,本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明,已揭露於本公司永續報告書。 (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	
		110年：範疇一與範疇二排放量分別為167,406.702公噸 CO2e/年及164,861.826公噸 CO2e/年，總排放量為332,268.528公噸 CO2e/年，單位產品排放強度0.1347公噸CO2e/產量公噸。 111年：範疇一與範疇二排放量分別為141,949.905公噸 CO2e/年及140,726.569公噸 CO2e/年，總排放量為282,676.474公噸 CO2e/年，預估單位產品排放強度0.1335公噸CO2e/產量公噸(未經查證，預計112年5月完成查證)。 因應氣候變遷與碳管理，本公司致力於推動2050淨零排放，訂定公司短中長期減碳目標，本公司以2018年為減碳基準年，並訂定短期(2030年)目標累積減量22%(2018-2025年年減1%)、中期(2040年)目標累積減量50%及長期(2050年)目標累積減量100%。本公司將持續推動節能減碳方案，並透過 ISO 14064 溫室氣體查證達成溫室氣體減碳目標。 2.自來水用水量(不含橋頭行政大樓用水) 110年：1,327,310立方公尺 111年：1,193,022立方公尺 本公司針對水資源訂定短中長期目標，短期目標為廢水(含製程水)回收率>99%、中期目標為廢水(含製程水)回收率>99.1%及長期目標為廢水(含製程水)回收率>99.2%。本公司採取水資源管理措施有雨水回收，熱軋廠製程廢水回收(回收率99.79%以上)，冷軋廠放流水回收至洗滌塔再利用、純水再生廢水再利用，銅管廠製程水重複循環使用，各廠區公用水泵裝置磨損環代替水軸封減少漏水產生，及使用省水龍頭等改善措施。 3.廢棄物總重量 110年：123,070.044公噸，其中一般事業廢棄物100,452.559公噸(佔81.62%)、有害事業廢棄物22,617.485公噸(佔18.38%) 111年：105,091.281公噸，其中一般事業廢棄物87,346.806公噸(佔83.12%)、有害事業廢棄物17,744.475公噸(佔16.88%)	

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													
			本公司針對廢棄物管理績效，訂定短中長期目標，短期目標為廢棄物再利用率>98%、中期目標為廢棄物再利用率>98.5%及長期目標為廢棄物再利用率>99%。本公司透過完善規劃與管理，大宗之一般事業廢棄物皆已資源化再利用，另本公司每年針對產出廢棄物自行委外進行毒性溶出試驗，且各年度廢棄物再利用率高，因此對水體、土地不會造成重大環境衝擊。 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」的環安衛能核心價值理念，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，111年與人權相關訓練時數計1,127小時，共407人次，其講授課程包含勞動法令、職災預防、主管工安責任、健康促進與保護、性騷擾防治、性別平等、職場夥伴關係等。 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	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		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、分娩假,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期況時,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。111年度女性職員佔比為9%,女性主管佔主管(不含經理部門人員)總數比率為3.7%。 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,111年度共有22人,佔比1.93%,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給,以維持整體薪酬競爭力,111年度本公司平均調薪幅度為4.4%。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)1.安全工作環境:(共2,597件) (1)工安區域聯防及高階主管巡視,發掘並改善作業環境潛在危害,111年共發掘751件潛危,改善達成率100%。 (2)硬體設施改善共621件。 (3)5S提案改善件數共1,225件。 2.健康工作環境:每年委由合格之作業環境監測機構實施作業環境監測2次,合計有化學性因子監測(如:正己烷、重鉻酸鉀、乙酸乙酯、甲苯、丙酮、丁酮、硫酸、異丙醇、粉塵、二氧化矽...等)及物理性監測項目(如:噪音、綜合溫度熱指數、局部排氣風速測定...等)
(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		

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
			等共27項，監測結果公告於ERP，如有異常時進行原因分析並追蹤改善。 3.安全教育訓練：辦理「職安法第26、第27條」、「輻射防護教育訓練」、「荷重在一公噸以上之堆高機操作人員在職教育訓練」、「危害通識教育訓練」等法定課程，以提升員工及承攬商之安全衛生認知與能力及專業技能。 4.健康教育訓練： (1)每年健檢完成後，安排廠醫至各廠區舉辦健檢結果說明會，向同仁說明各項指標代表意義。 (2)辦理「健康促進講座」及「戒菸班」等健康教育訓練，提醒同仁自主健康管理，調整生活型態，達到保健及預防成效。 5.本公司所有廠區已全數通過ISO 45001及CNS 45001驗證。 6.111年失能傷害頻率為0.44，未達失能傷害頻率0之目標；人員職災計有1件，人數1人(占111年底員工總人數1,144人之0.09%)。 本公司針對職災，由廠區提出工安精進作為，施工前審視檢討SJP重點施工項目(作業環境危害、施工程序)，工作結束後確認SJP內容是否完整。 (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。111年度訓練總時數為13,041小時，平均每人11.4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。 (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。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		
(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		

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	
		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硬體運作品質與安全。 (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。 5.申訴程序：請連結中鴻網頁-客訴流程。 (http://www.chsteel.com.tw/csr/sc/sc_sel.html#cs_e)	
(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？	√	(六) 1. 已訂定完善之供應商管理政策，並揭露於永續報告書及公司網站(http://www.chsteel.com.tw/csr/sc/sc_sel.html)。	

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	
			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，廠商如違反永續發展政策，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，或賣方所供應產品中所使用之原物料，如有直接或間接資助嚴重侵害人權的武裝犯罪團體(賣方應對原物料採購和產銷監管鏈，進行嚴格的審核)，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		本公司最近一年永續報告書依循GRI準則；核心選項及AA 1000常規性原則進行編製，並參考ISO 26000指引、聯合國全球盟約(UNGC)以及「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」，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。 無差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」規範，修訂本公司「永續發展實務守則」規範。(本公司永續發展實務守則連結網址： http://www.chsteel.com.tw/cg/pdf/CHS-AA3-43.pdf)			本公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」規範，修訂本公司「永續發展實務守則」規範。(本公司永續發展實務守則連結網址：http://www.chsteel.com.tw/cg/pdf/CHS-AA3-43.pdf)
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111年跨部門溫室氣體合作減量感謝狀。 2.職場安全衛生：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，中鴻承諾致力增進員工健康、消弭潛危風險、強化溝通機制並提升安衛績效。本公司共有熱軋廠、冷軋廠、酸鍍廠及鋼管廠大發廠區，五個廠區已全數通過ISO 45001及CNS 45001驗證。111年執行成果及獲得相關榮譽如下： (1)酸鍍廠榮獲勞務部及高雄市政府「111年推行職業安全衛生優良單位」。 (2)冷軋廠榮獲台灣鋼鐵工業同業公會110年度安全衛生績效評比「軋製類金安獎」；鋼管廠大發廠區、鋼管廠鹿港廠區同獲「其他類金安獎」；酸鍍廠榮獲「其他類特優獎」。 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；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。 111年參與及贊助活動如下，共計投入781.8萬元：			

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	
a. 贊助高雄市「脫貧自立計劃」(持續19年) b. 贊助大高雄生命線協會自殺防治計畫經費(持續19年) c. 贊助岡山高級中學清寒學生營養午餐經費(持續13年) d. 贊助橋頭區興糖國小出版學生日記繪本經費(持續15年) e. 贊助梓官區公所區內優秀學子獎學金經費(持續19年) f. 贊助心路基金會心路愛心健走計畫經費 g. 贊助岡山區公所辦理2022區特色文化節系列活動經費 h. 贊助橋頭區五林國小弱勢學生教育補助計畫經費 i. 贊助岡山大專青年協會辦理阿公店溪文學獎經費。 j. 捐贈高雄市政府消防局第四大隊及第五大隊住宅火災警報器。 k. 捐助高雄市政府警察局岡山分局橋頭分駐所安裝LED跑馬燈經費。 l. 認購農產品 m. 贊助高雄橋頭區白樹社會服務推廣協會辦理路口監視器系統修復經費 n. 贊助高雄市花甲照顧發展協會辦理失智社區服務據點部分空間整修改善計畫經費案 o. 每年輪流至鄰近社區舉辦宣導交流活動，111年主題為「交通安全」，計舉辦6場次(橋頭*2、岡山*2、梓官*2)，皆圓滿完成，與社區互動良好。 (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，111年計203人次(平均25.4人次/月，因疫情影響4-7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，111年計同仁及親友48人參加。 c.自97年起每年舉辦「志工訓練」，111年計30人完訓，至111年期間累計338名在職同仁取得「志願服務紀錄冊」。 (3)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，111年募集物資約達49個90cm郵信箱，並已於11月轉送；106年起配合動保協會辦理之毛小孩結紮、晶片植入、狂犬疫苗注射與毛小孩認養活動，支援擔任志工，111年計同仁及親友30人參加。			

附表一

構面	揭露項目	中鴻實施情況
治理	董事會對氣候相關風險與機會監督情況	董事會為風險管理之最高決策單位，直接負責對氣候相關風險與機會之監督，風險管理小組每年向董事會報告氣候風險與機會。

構面	揭露項目	中鴻實施情況
策略	管理階層評估和管理氣候相關風險與機會之角色	本公司由行政副總經理帶領之永續核心小組，進行氣候相關風險、機會評估，及管理氣候相關議題的因應策略，並將氣候相關財務揭露之評估結果交由風險管理小組每年向董事會報告。
	描述短、中、長期氣候相關風險與機會	本公司鑑別出短、中、長期氣候相關轉型風險、實體風險與機會，相關內容詳見本公司111年永續報告書第5.2氣候變遷與能源管理章節。
	業務、策略及財務規劃如何受風險與機會衝擊	本公司評估氣候相關風險與機會對公司之影響，並就相關風險之重大性，進行排序；且對所面臨之氣候相關風險與機會提出因應策略。相關內容詳見本公司111年永續報告書第5.2氣候變遷與能源管理章節。
	描述組織在策略上的韌性，考量不同氣候相關情境	本公司透過情境分析之方法，評估氣候風險及機會之影響。相關內容詳見本公司111年永續報告書第5.2氣候變遷與能源管理章節。
風險管理	描述氣候相關風險的鑑別及評估流程	本公司在蒐集氣候相關風險議題後，評估其發生機率、影響程度及潛在脆弱度，以確認公司面臨之主要氣候風險。
	描述氣候相關風險的管理流程	本公司就辨別出之主要轉型及實體風險，提出相關管理措施或因應對策。
	描述氣候相關風險鑑別、評估及管理如何整合於整體風險管理制度	預計於112年起，由永續核心小組每年依TCFD架構評估氣候相關風險，評估結果交由風險管理小組向董事會報告。
指標和目標	依循策略和風險管理評估風險與機會所使用指標	針對本公司所盤點出之氣候風險、機會議題，彙整相關統計數據，並設定績效衡量指標(如：溫室氣體、碳排放量短、中、長期目標)。
	揭露溫室氣體範疇1、2、3排放及相關風險	本公司透過ISO 14064-1溫室氣體盤查及導入ISO 50001能源管理系統，管理溫室氣體排放量與能源使用。溫室氣體範疇1、2、3碳排放量，詳見本公司111年永續報告書第1.3永續績效內容。
	管理氣候風險與機會之目標，及落實目標表現	本公司已設定短、中、長期減碳目標，並揭露短期達成情形。

(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』，登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(含法令政策、品質系統、公司治理與內稽內控訓練等相關課程)，計451人次，合計1,595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

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
			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)公司是否制定防止利益衝突政策、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為。
(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，送行政處彙集總提出企業整體評估報告陳權責主管覆核後，送財務處提出內部控制制度聲明書。
			無差異。
			111年本公司稽核計畫於110年經董事會通過，按計畫確實執行內部查核工作，111年查核各交易循環作業項目並完成稽核報告，總計46件，針對缺失及異常事項，提出37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，皆依規定函送各獨立董事

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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		查閱，並登入本公司稽核管理系統中電腦化管控，以持續追蹤改善至完成為止，追蹤改善情形每季函送各獨立董事查閱。 (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。各級主管透過內部各項會議，持續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本公司治理，建立暢通、安全且獨立之通報機制，提供內外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「違反道德行為舉報作業辦法」，並設置專線電話、電子信箱及公司網站舉報系統等舉報管道，且舉報直接受理單位為稽核處。「違反道德行為舉報作業辦法」明訂，經調查舉報事件屬實者，得視案件輕重，對舉報人予以適當獎勵。舉報人為本公司員工時，依本公司「獎懲辦法」規定辦理。
(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舉報作業辦法，辦法中明訂舉報管道、舉報事項、受理單位、事件調查與處理程序、個人資料及舉報人保護、獎懲規定、舉報資訊保密、紀錄保存期限等事項。另舉報人所提供之個人資料，除法律另有規定外，本公司將予以保密，並依法採取適當之保護措施，以維護舉報人之個人資料及隱私。111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)違反道德行為舉報作業辦法明訂，本公司應保護舉報人，不因檢舉情事而致不當處置。
四、加強資訊揭露 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「投資人關係」項下「公司治理」之「公司治理規章」頁面，及公開資訊觀測站「公司治理」項下「公司治理結構」之「訂定公司治理之相關規程規則」頁面，均有揭露本公司「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」等相關規章辦法內容。 本公司推動誠信經營運作及執行情形，由行政副總定期向董事會報告，並揭露於企業網站「企業永續」項下「公司治理」之「誠信經營」頁面；此

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 外，稽核處負責監督查核並將結果定期向董事會報告，相關情形揭露於企業網站「投資人關係」項下「公司治理」之「內部稽核組織與運作」頁面。
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、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、簽、訂、單、位、及、契、約、執、行、單、位。 違反者，依本公司「承攬商安全衛生管理辦法」之承攬商安全衛生工作違約扣款事項第6.2規定，扣款3千至6萬元不等。 (2) 本公司工、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、領、門、或、設、計、規、劃、廠、商、等、交、付、賄、賂、餽、贈、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、或、業、務、管、理、處、意、見、後、陳、請、總、經、理、核、定、後、由、採、購、處、或、業、務、管、理、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、關係人交易管理辦法、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、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、永續發展實務守則、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：112 年 02 月 23 日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令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111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年02月23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：曾貴松



簽章

總經理：朱 敏



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)111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

1.111年度股東會重要決議：

- (1)核定本公司110年度營業報告書及財務報告。
- (2)核定本公司110年度盈餘分配案。
- (3)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部文條文案。
- (4)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部文條文案。
- (5)通過解除劉敏雄董事、曾貴松董事及李文周董事競業禁止之限制案。

2.111年度股東會決議事項執行情形：

- (1)核定本公司110年度營業報告書及財務報告：照案通過。
- (2)核定本公司110年度盈餘分配案：照案通過110年度盈餘分配，配發股東現金股利新台幣4,019,524,449元（每股配發新台幣2.8元），111年8月1日為除息基準日，111年8月25日為發放日，已全數發放。
- (3)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部文條文案：照案通過並公告於公司網頁。
- (4)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部文條文案：照案通過並公告於公司網頁。
- (5)通過解除劉敏雄董事、曾貴松董事及李文周董事競業禁止之限制案：照案通過，於111年6月24日於公開資訊觀測站公告。

●111年度及112年度董事會重要決議：

1.111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。

2.111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。

3.111年05月05日第十五屆第七次董事會重要決議：

- (1)本公司簽證會計師獨立性、適任性及績效評估報告。
- (2)本公司「永續發展路徑圖」規劃內容報告。

- (3)核定本公司111年度第1季財務報告。
- (4)核定修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。
- (5)核定修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
- (6)核定修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
- (7)核定修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」部分條文案。
- (8)核定解除劉敏雄董事、曾貴松董事及李文周董事競業禁止之限制案。
- (9)核定增修本公司111年度股東常會會議事項。

4.111年08月04日第十五屆第八次董事會重要決議：

- (1)核定本公司111年度第2季財務報告。

5.111年09月30日第十五屆第九次董事會重要決議：

- (1)選舉董事長案。
- (2)核定本公司總經理聘任案。

6.111年10月11日第十五屆第十次董事會重要決議：

- (1)核定本公司111年度預算修正案。

7.111年11月03日第十五屆第十一次董事會重要決議：

- (1)核定本公司111年度第3季財務報告。
- (2)核定111年度稽核計畫。
- (3)核定修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。
- (4)核定修訂本公司「內部控制制度辦法」部分條文案。
- (5)核定訂定本公司「風險管理政策與程序辦法」案。

8.111年12月29日第十五屆第十二次董事會重要決議：

- (1)111年度董事會績效評估報告。
- (2)111年度風險管理運作情形報告。
- (3)111年度資訊安全執行成果報告。
- (4)核定本公司112年度預算案。
- (5)核定修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文。
- (6)核定修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」部分條文案。

9.112年01月31日第十五屆第十三次董事會重要決議：

- (1)核定本公司行政副總經理聘任案。
- (2)核定本公司財務主管變更案。
- (3)核定公司治理主管變更案。

10.112年02月23日第十五屆第十四次董事會重要決議：

- (1)本公司簽證會計師獨立性、適任性及績效評估報告。
- (2)核定本公司111年度營業報告書及財務報告。

(3)核定本公司111年度盈餘分配案。

(4)核定本公司簽證會計師委任案。

(5)核定111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)核定召開本公司112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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：

111年1月1日~112年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	劉敏雄	108.09.30	111.09.30	辭職
總經理	曾貴松	110.01.31	111.09.30	職務調整
財務主管	羅嘉文	107.01.01	112.02.01	職務調整
公司治理主管		108.03.19		

五、會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

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	111.01.01~111.12.31	4,715	1,843	6,558	非審計公費係 為移轉訂價服 務公費、稅務 簽證費用及氣 候相關財務揭 露諮詢服務 費。
	江佳玲	111.01.01~111.12.31				

(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、核閱及複核之公費。

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	112 年 02 月 23 日第十五屆第十四次董事會通過		
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劉裕祥及江佳玲會計師簽證。自 112 年第一季起更換為郭麗園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	郭麗園
委 任 之 日 期	112 年 02 月 23 日第十五屆第十四次董事會通過
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	111 年 度		112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：曾貴松	0	0	0	0	
	代表人：黃凱民	0	0	不適用	不適用	111.03.01解任
	代表人：李文周	0	0	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	不適用	不適用	111.09.30解任
	曾貴松	0	0	0	0	111.09.30新任
總經理	曾貴松	0	0	不適用	不適用	111.09.30解任
	朱 敏	0	0	0	0	111.11.01新任
行政副總經理	羅嘉文	0	0	0	0	112.02.01解任
行政副總經理	李建輝	不適用	不適用	0	0	112.02.01新任
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	112.03.31解任
行政助理副總經理	嚴叔誠	0	0	0	0	
業務助理副總經理	林朝琴	不適用	不適用	0	0	112.02.28新任

職 稱	姓 名	111年 度		112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	
生產助理副總經理	許欽明	0	0	0	0	112.02.28解任
	楊明儒	0	0	0	0	原業務助理副總經理，自 112.02.28轉任生產助理副總經理
	黃瑞財	0	0	0	0	
	陳熙怡	不適用	不適用	0	0	112.03.31新任
會計主管	黃紋萍	0	0	0	0	

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

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

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111年08月停止過戶後資料)

單位：股；%，111年08月01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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
1.中國鋼鐵股份有限公司	582,673,153	40.59	0	0	0	0	無	無	
負責人：翁朝棟	0	0	0	0	0	0	無	無	
2.寶來台灣高股息基金專戶	66,397,623	4.63	0	0	0	0	無	無	
3.富邦特選台灣高股息30 ETF基金專戶	18,951,000	1.32	0	0	0	0	無	無	
4.王永順	14,435,000	1.01	0	0	0	0	無	無	
5.均發有限公司	13,959,000	0.97	0	0	0	0	無	無	
負責人：王少均	70,000	0	0	0	0	0	無	無	
6.大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	12,031,000	0.84	0	0	0	0	無	無	
7.大通託管先進星光先進總合國際股票指數	11,166,000	0.78	0	0	0	0	無	無	
8.廷發投資有限公司	10,247,000	0.71	0	0	0	0	無	無	
負責人：王少宜	779,000	0.05	0	0	0	0	無	無	
9.台新人壽	5,800,000	0.40	0	0	0	0	無	無	
10.大通託管先進信託股票指數II投資專戶	5,154,000	0.36	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；112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	39.59%	0	0	306,824,279	39.59%
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：

112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	無	註1
						盈餘轉增資232,589,280元		
						資本公積轉增資99,681,120元		
86.06	16	1,143,160	11,431,600	750,000	7,500,000	現金增資1,500,000,000元	無	註2
86.12	10	1,143,160	11,431,600	757,507	7,575,074	公司債轉換股本75,073,950元	無	註3
87.02	10	1,143,160	11,431,600	772,380	7,723,805	公司債轉換股本148,731,490元	無	註4
87.06	10	1,143,160	11,431,600	794,336	7,943,361	公司債轉換股本219,556,020元	無	註5
89.06	10	2,043,160	20,431,600	1,144,336	11,443,361	現金增資3,500,000,000元	無	註6
93.09	10	2,043,160	20,431,600	1,206,983	12,069,834	盈餘轉增資626,472,690元	無	註7
94.10	10	2,043,160	20,431,600	1,284,571	12,845,706	盈餘轉增資775,872,050元	無	註8
98.04	9.5	2,043,160	20,431,600	1,684,571	16,845,706	現金增資4,000,000,000元	無	註9
99.09	10	2,043,160	20,431,600	1,380,331	13,803,311	減資彌補虧損3,042,394,220元	無	註10
100.07	10	2,043,160	20,431,600	1,435,544	14,355,444	盈餘轉增資552,132,480元	無	註11

註1：85.04.12(85)台財證(一)第21847號

註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111年08月停止過戶後資料)

截止日期:111年08月01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	—	14	289	168,494	264	169,061
持有股數	—	93,356,284	618,554,265	656,144,090	67,489,807	1,435,544,446
持 股 比 例	—	6.50%	43.09%	45.71%	4.70%	100%

(三)股權分散情形：

(此為111年08月停止過戶後資料)

截止日期:111年08月01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	42,829	8,893,167	0.62
1,000 ~ 5,000	100,788	212,627,962	14.81
5,001 ~ 10,000	14,898	118,519,991	8.26
10,001 ~ 15,000	3,780	48,407,842	3.37
15,001 ~ 20,000	2,619	48,992,537	3.41
20,001 ~ 30,000	1,786	45,936,249	3.2
30,001 ~ 40,000	758	27,358,629	1.91
40,001 ~ 50,000	499	23,488,691	1.64
50,001 ~ 100,000	717	51,291,278	3.57
100,001 ~ 200,000	248	34,435,820	2.4
200,001 ~ 400,000	77	21,863,003	1.52
400,001 ~ 600,000	21	10,365,229	0.72
600,001 ~ 800,000	10	7,313,994	0.51
800,001 ~ 1,000,000	2	1,678,000	0.12
1,000,001 以上	29	774,372,054	53.94
總 計：	169,061	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111年08月停止過戶後資料)

截止日期:111年08月01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
寶來台灣高股息基金專戶		66,397,623	4.63
富邦特選台灣高股息30 ETF基金專戶		18,951,000	1.32
王永順		14,435,000	1.01
均發有限公司		13,959,000	0.97
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶		12,031,000	0.84
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		11,166,000	0.78
廷發投資有限公司		10,247,000	0.71
台新人壽		5,800,000	0.4
大通託管先進信託股票指數II投資專戶		5,154,000	0.36

(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	110年	111年	當年度截至 112年3月31日(註8)
每股市價 (註1)	最 高		64.70	49.15	30.20
	最 低		13.10	19.35	26.05
	平 均		36.89	31.12	28.08
每股淨值 (註2)	分 配 前		15.72	11.89	12.30
	分 配 後		12.92	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		4.42	(0.69)	0.28
每股 股利	現金股利		2.8	0.35	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)		8.35	(45.10)	不適用
	本利比(註6)		13.175	88.914	不適用
	現金股利殖利率(註7)		0.0759	0.0112	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，並按各年度成交量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0.35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。

盈餘分配表 110年度		單位：新台幣元
項 目	金 額	
年初未分配盈餘餘額		2,289,509,600
本年度稅後淨損	(989,929,431)	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	372,369,658	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	285,253	
長期股權投資影響變動數	(21,172,601)	
本期稅後淨利(損)加計本期稅後淨利(損)以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		(638,447,121)
減：法定盈餘公積		0
減：提撥特別盈餘公積		0
本期可供分配盈餘		1,651,062,479
分配普通股紅利---普通股1,435,544,446股，每股0.35元(現金0.35元)		(502,440,556)
期末未分配盈餘		1,148,621,923

董事長：曾貴松



經理人：朱 敏



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。111年度為稅前淨損，是以未估列之員工及董事酬勞。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. 董事會通過分派酬勞情形：本公司111年度營運虧損，無酬勞分派情形。

4. 110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110年度員工及董事酬勞之實際配發金額與110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：

112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
	發行及轉換(交換或認股)辦法	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
交換標的委託保管機構名稱		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；

112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	83
冷軋鋼捲	10
鍍鋅鋼捲	3
鋼管	4
合 計	100

(二)產業概況

1.現況與發展

111年2月俄烏戰爭爆發，俄烏鋼鐵產業受戰火波及，導致歐洲鋼鐵供應產生缺口，急速拉抬鋼價，各國鋼廠優先銷售歐美等高價區域，國際鋼價在第一季至第二季初呈現上漲。然而下半年，由於各國通貨膨脹率持續創高，美國聯準會（Fed）實施貨幣緊縮政策，催生強勢美元與高利率環境，限縮全球經貿動能，終端消費需求與支出預期大幅降溫，導致製造業景氣明顯下滑，上下游產業面臨需求不振與庫存調整的雙重壓力。直至第四季末，歐美升息效果逐漸發酵，通膨率自高點滑落，加上中國大陸白紙運動後，官方解除封控限制，全球經濟漸露曙光、提振市場信心上升，鋼市出現築底回升跡象。

展望112年，受惠美國通膨持續降溫、歐洲因暖冬緩解能源成本壓力，以及中國大陸全面解封，市場對全球經濟深度衰退的預期降低。據國際貨幣基金組織(IMF)1月30日公布之112年1月世界經濟展望報告，112年全球經濟成長率上修0.2%至2.9% (2022年10月報告預測為2.7%)、同時中國112年經濟成長率亦由前次預測的4.4%上修至5.2%，顯示全球經濟正從高通膨、疫情等事件中恢復。

鋼鐵供給方面，據世界鋼鐵協會(worldsteel)1月31日公布之統計資料，全球111年粗鋼產量為18.785億噸，同比下降4.2%，顯示供給端多有收縮。需求方面，根據111年10月世界鋼鐵協會(worldsteel)預測，基建需求將小幅提升112年的鋼鐵需求增長1%，達到18.15億噸。另，中國大陸於1月28日宣布推進16省市重大項目開工，其中河南、廣東、浙江等省份2023年計劃完成投資超萬億人民幣，加上印度2月01日提高112-113財年基礎設施支出預算36%、美國宣布112年將有近12億美元的交通基礎建設計畫等利多消息，可見遞延的剛性需求將陸續釋出，預計112年鋼鐵需求將持續回升，鋼鐵市場供需體質有望進一步改善，並穩健成長。

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。為此著重供應鏈發展，提供客戶穩定交期、即時回饋之服務，以順應市場變化。

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。

D. 高強度熱軋產品經客戶加工成型後作為太陽能支架用途，因應全球減碳趨勢。

(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. 冷軋精衝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。

D. 國內市場因一般材質 CQ1/CQ2 鋼材因低價大量進口，導致價格動盪，擾亂市場行情，台灣需求屬於淺盤市場，造成價格競爭激烈。

(3)鋼管：

A. 預期 112 年美國石油管材市場仍有穩定需求，持續穩固暢通管道銷售。

B. 拓銷多國市場，開發結構用管、打樁管、配管、消防用管…等產品。

C. 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：

鍍鋅產品廣泛用於建材及結構用途，其中高強度規格料源多由國內鋼廠供應，且薄板訂單對於熱軋製程相對嚴謹，市場產銷量價穩定，為主要發展項目。

(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，111年度較重大之成果如下：

1.產品品質精進

(1)冷軋 CQ2 表面清潔度與黏結撕裂改善。

2.製程研究

(1)建立 S50C(厚度 ≥ 3.0 mm)低硬度產品製造技術與導入精軋站間鋼帶側移量測設備與尾板自動傾輓控制技術。

(2)建立冷軋 CQ2 階段性退火技術。

3.設備技術建立

(1)建立熱軋剝片研磨技術。

- (2)完成熱軋廠 F3 主馬達設備汰舊換新。
- (3)建立 PO 高強度鋼種(SPFH590、GR.80) POL Scale Breaker 生產技術。
- (4)建立大發廠區管車內刮機組智能監診系統。

4.人工智能(AI)

- (1)建置熱軋廠熱軋線智能排程系統：本案於第 3 季完成，可縮短排程時間與提高效能。
- (2)冷軋廠空壓機智能優化管理：本案於第 1 季完成，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)因應國際淨零碳排放目標，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：

111年度產品銷售國內約佔總銷售量181.7萬公噸的55.5%(110年度74.06%)，外銷44.5%，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。佔比如下：東南亞(23.80%)、美加(4.73%)、歐洲(4.19%)、日韓(7.96%)、港陸(0.66%)、紐澳(0.81%)、中東(0.06%)。

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)：18.9%。
- (2)冷軋產品(含進口量)：12.1%。
- (3)鍍製產品(含進口量)： 4.4%。
- (4)鋼管產品(含進口量)： 5.6%。

3.市場未來之供需狀況及成長性：

隨著111年第四季歐美通膨陸續觸頂、美國聯準會升息腳步放緩，美元指數自高點回落，促使資金回流金融與貿易市場，大宗商品國際報價止跌回穩，加上中國推出降準及房市刺激方案，且大幅放寬防疫措施，並加大財政與產業支持力道，皆釋出

全球景氣反轉的正面訊號，且有利於提振後續用鋼需求。111年10月世界鋼鐵協會(worldsteel)預測2023年用鋼需求將再成長1%(約1,815萬噸)，其中以印度、東南亞分別成長6.7%、6.0%最為顯著，隨著112年第1季因中國大陸全面解除封控限制，全球通膨緩解，加上各國加強推動基礎建設提升經濟下，112年全球粗鋼需求可望進一步上修。

供給端方面，世界鋼鐵協會(worldsteel)統計全球111年1-10月粗鋼產量同比減少3.9%(約6,300萬噸)，歐美亞主要鋼廠持續擴大減產，中國大陸鋼材社會庫存持續降至近三年最低水平，全球鋼市去庫存階段已接近尾聲。

總體來看，當前鋼市供需持續改善，鐵礦砂及煤炭價格保持高檔，歐、美、大陸寶鋼及越南河靜等指標鋼廠先後開出漲盤，全球鋼價落底回升趨勢已確立。

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：

●掌握市場供需狀況，並適當管控銷售量因應

鋼鐵市場好壞取決於供需，供給大於需求價格往下，需求大於供給價格往上，國內外鋼市歷經連續8~9個月景氣低迷狀態，如今鋼市終於初露曙光，部分訂單回籠，成品庫存相對減少，有落底反彈補庫存之契機，加上國際報價連袂提升等利多加持，可望帶動鋼市回暖。但基於鋼市能健全發展，在醞釀起漲氛圍時，公司須特別管控銷售數量，以量制價，以期未來鋼市向上趨勢能走的更穩健、更長遠。

●落實相關減碳計畫，提升公司競爭力

因應全球暖化，氣候變遷劇烈，歐美相繼制定並積極推動相關碳稅草案，引發全球各國重視，台灣也無法置身事外，國內碳費徵收乃勢在必行。中鋼致力推動低碳轉型，研發低碳製程、提升能源效率不遺餘力，公司亦須發揮集團綜效，積極配合母公司政策並落實相關減碳計畫。低碳潮流帶來的不只是挑戰，亦帶來無限大的機會，做好減碳，掌握先機，就可在轉型的過程中取得優勢，未來惟有產品碳排放量夠低，公司才有競爭力。

●持續「產品認證」，擴大外銷接單範圍

全球貿易障礙盛行，興訟方興未艾，如何讓公司具競爭力並永續發展，是當前企業重要課題，而「產品認證」不失為拓展銷量、穩定營運的方法之一，公司已通過歐盟、英國、越南、馬來西亞、新加坡、紐西蘭等國際鋼品認證，目前仍持續為擴大外銷接單範圍而努力。

國際情勢瞬息萬變，俄烏戰爭衝突、歐洲能源危機、通膨升息壓力、中國疫情封控等都是影響市場的重大變數，公司惟有順應國際時勢，積極迎變、及時調整、掌握先機，才能在市場上佔有一席之地而不被淘汰。

(2)市場發展遠景之不利因素與因應對策

●預期112年全球經濟成長率低於去年，將面臨更大挑戰

俄烏戰爭未歇、能源危機持續、升息與通膨壓力仍高，再者近期中國封控緩解，再度引發疫情升溫等，在在顯示未來鋼市發展仍存在許多不確定性，112 年全球經濟預測將維持保守黯淡，終端需求與貿易動能或將減緩，主要國家如歐、美、中國、日本、韓國等製造業 PMI 未來半年仍趨向緊縮，各調查機構預測也顯示 112 年全球經濟成長率皆低於去年，112 年恐是更為辛苦的一年。

●原料價格高漲，成本墊高，壓縮獲利空間

原料方面，近 3 個月煤、鐵價格盤整後逐步上揚，進一步墊高鋼胚成本，同時也壓縮公司產品獲利空間，甚至可能造成營運虧損，雖目前成品價格已成功提價，但因長時間鋼市低迷導致售價偏低，仍須時間醞釀整理、蓄積成長動能以逐步推升價格。

因應對策

●面對低價競爭，善用適材適用料源

公司所生產的較一般性產品，外有低價資源搶食，內有同業惡性競爭，早已淪為紅海區域，此區域普遍以「價格」為第一考量，品質次之，因客戶懂得適材適用，低品質原料可投入生產較低階產品，於市況差時可調節原料成本

●與客戶密切合作，盡力滿足客戶需求，穩定訂單

鋼市大環境不是我們可操縱，須隨著不同產業景氣來修正銷售策略，調整出公司最佳產品銷售組合，以穩健公司營運。另外產品客製化，與客戶密切合作，盡力滿足客戶需求，客製化比率愈高，訂單就愈穩定，客戶依存度(忠誠度)就愈高，受市場干擾程度也就愈小。另外料源穩定一直是公司最大的優勢，確保客戶用料無憂，亦是鞏固訂單，創造客我雙贏的不二法門。

●致力減碳，申請國際產品認證，擴大外銷接單範圍

如上(1)項所述，努力做好減碳措施，降低產品碳排放量，以減少碳費支出；另申請國際產品認證，擴大外銷接單範圍，都是未來公司須持續努力落實的重點工作之一。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

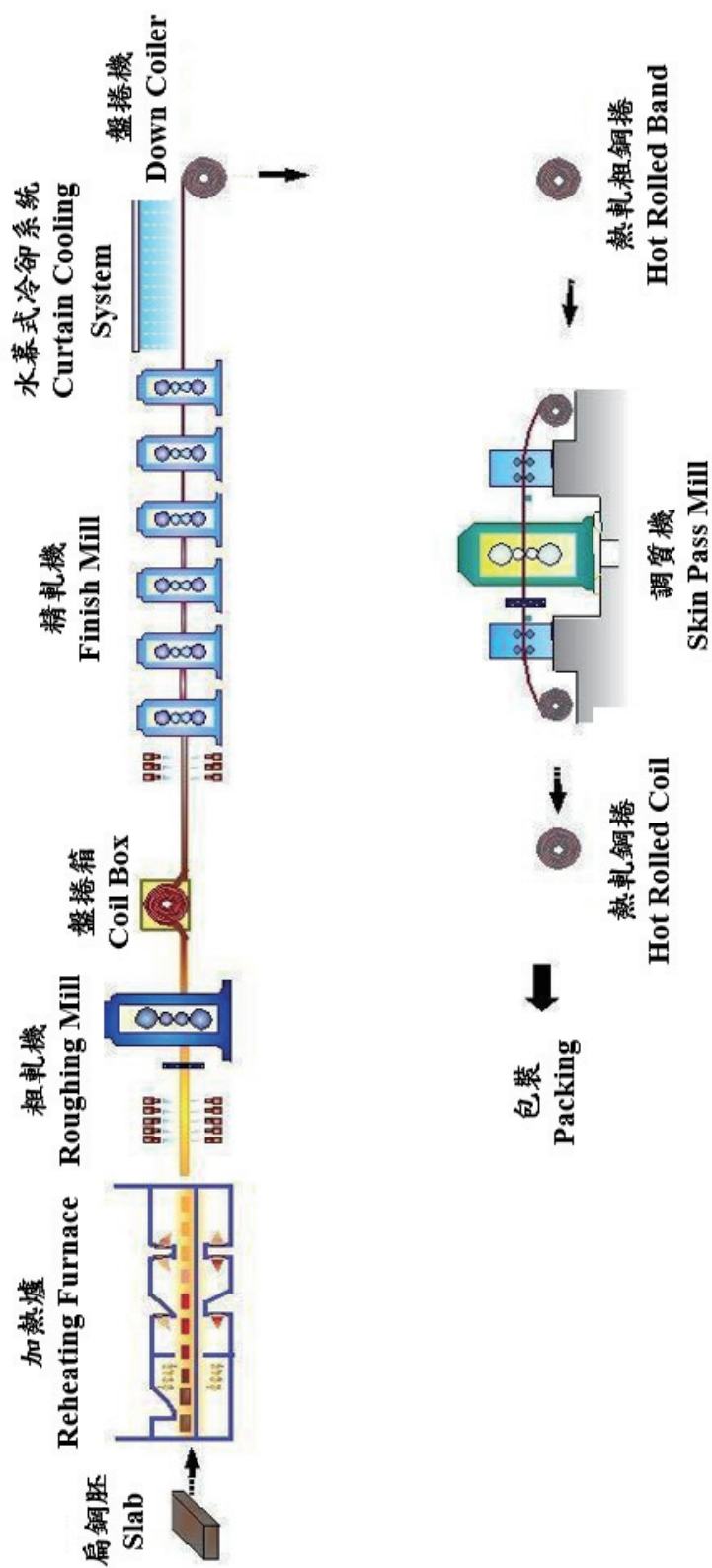
1.主要產品用途

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。

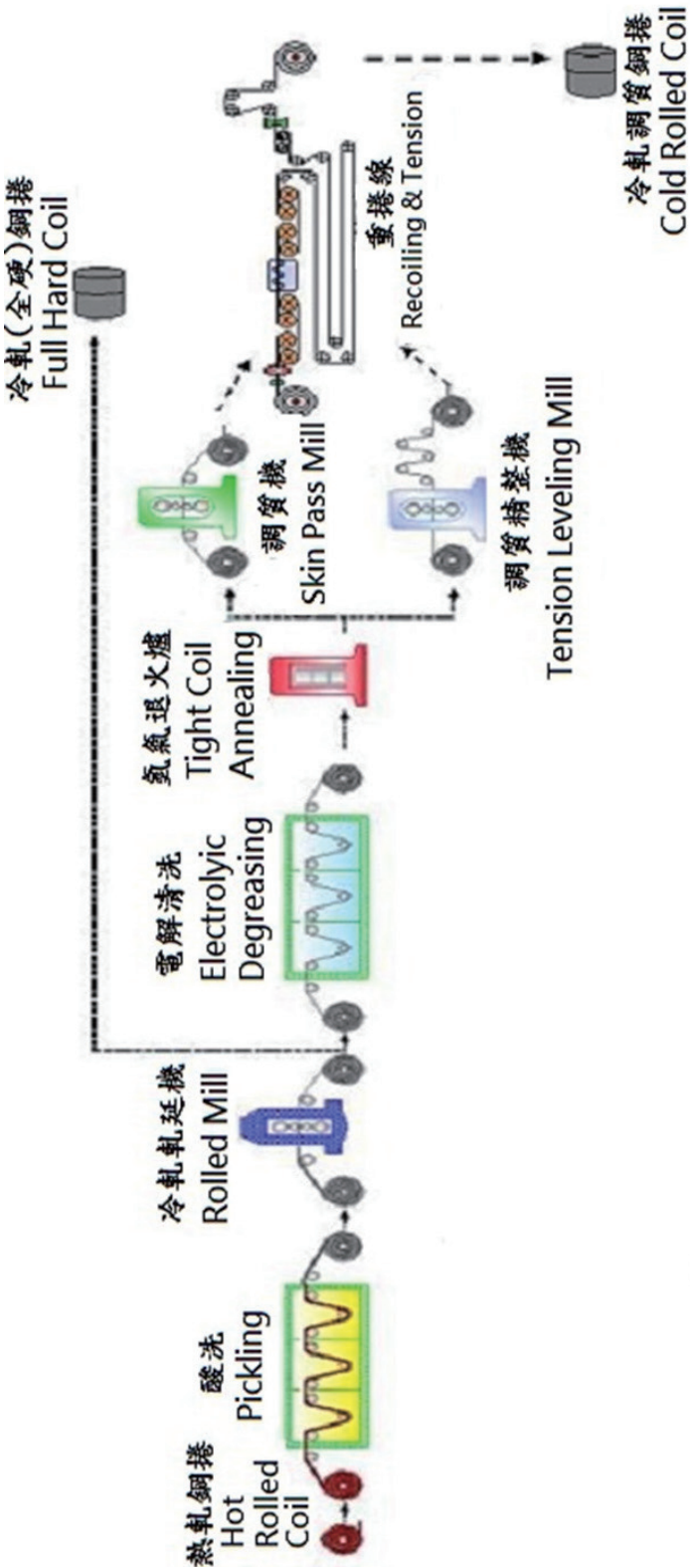
產 品	用 途
冷軋鋼捲	鏈片、傘骨、文具、輪圈、鍍鋅、製管、傢俱、烤漆、貨櫃用板、面板彎管粉裝、電鍍、沖壓等電氣用品、家具用品及汽車工業等鋼材。
鍍鋅鋼捲	廣泛用於家用電器、建材、運輸、鋁板管與辦公傢俱等。
鋼 管	API鋼管、結構性鋼管、高低壓水道管、鍍鋅鋼管、水道排水、瓦斯輸送、欄杆等土木建材。

2、產製過程

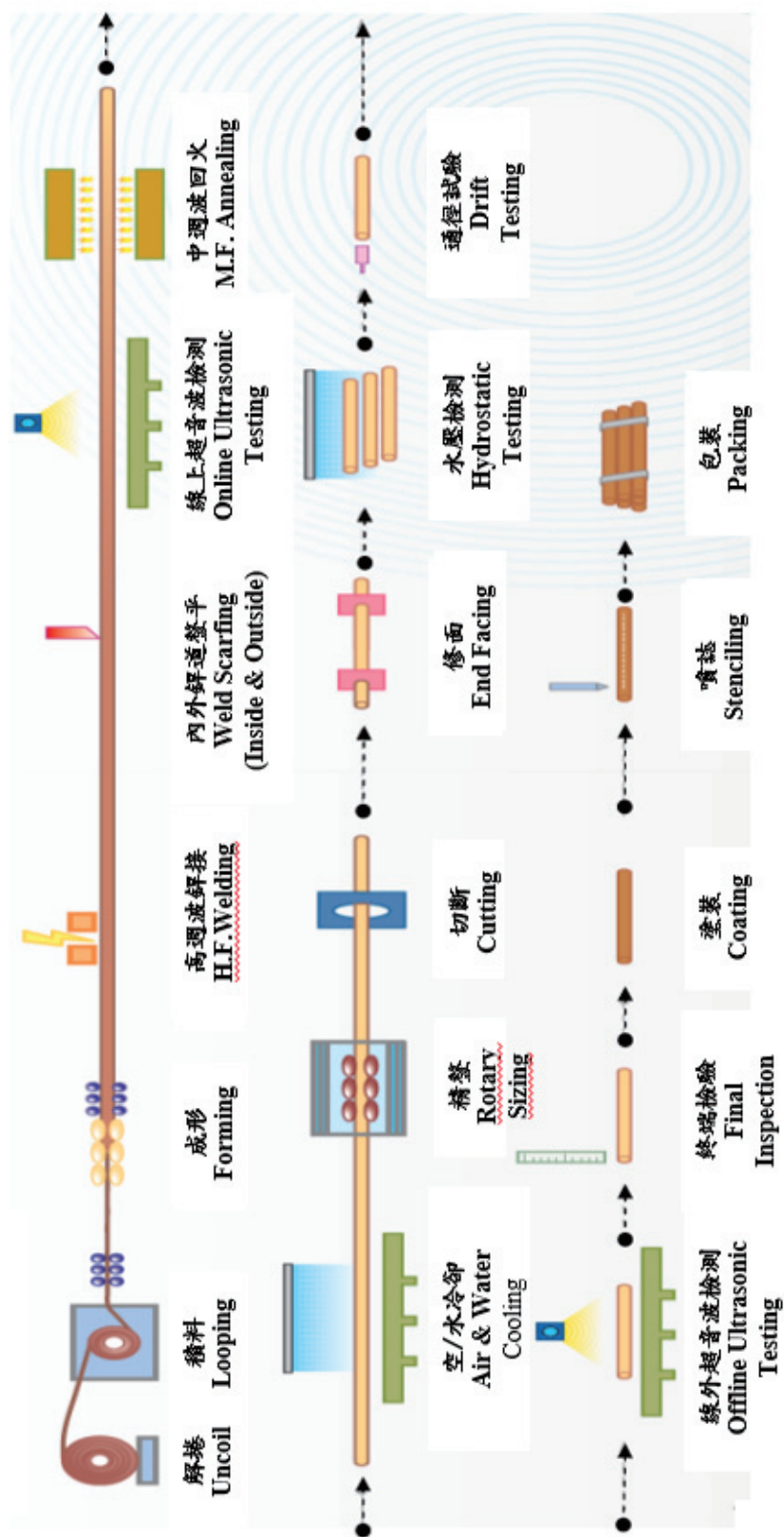
(1) 熱軋鋼捲



(2)冷軋鋼捲

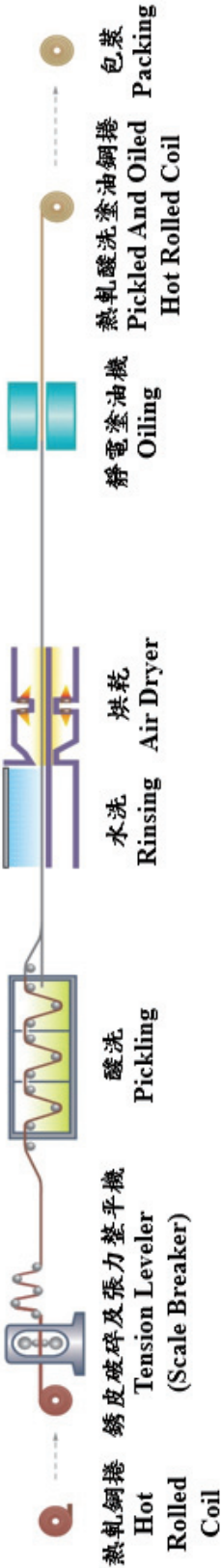


(3) 銅管產品



(4)酸洗產品

酸洗 Pickling



(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

	111年				110年				112年度截至第一季止
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	112年度年報刊登日前一季底之資料即為111年度資料，故資料同左。
1	中龍	15,307,063	38	關係人	中龍	16,347,526	34	關係人	
2	SUMITOMO	14,414,158	36	供應商	SUMITOMO	14,460,401	30	供應商	
3	中鋼	7,402,133	18	關係人	中鋼	8,085,884	17	關係人	
4	中貿	3,262,928	8	關係人	中貿	6,402,704	13	關係人	
5	其他	14,401	0	不適用	其他	2,978,856	6	不適用	
	進貨淨額	40,400,683	100	不適用	進貨淨額	48,275,371	100	不適用	

增減變動說明：主係 111 年度進貨量較 110 年度減少所致。

2. 占銷貨總額百分之十之客戶資料：

單位：新台幣千元

	111年度				110年度				112年度截至第一季止
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	112年度年報刊登日前一季底之資料即為111年度資料，故資料同左。
1	A 公司	5,387,210	12	客戶	A 公司	7,752,757	15	客戶	
2	B 公司	4,884,798	11	客戶	B 公司	6,807,648	13	客戶	
3	C 公司	3,902,054	9	客戶	C 公司	6,635,545	12	客戶	
4	其他	29,501,686	68	不適用	其他	31,823,106	60	不適用	
	銷貨淨額	43,675,748	100		銷貨淨額	53,019,056	100		

增減變動說明：111 年度鋼品銷售單價下跌。

(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	111年度			110年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
熱軋鋼品		2,400,000	1,756,416	38,523,184	2,400,000	2,035,735	41,465,057
冷軋鋼品		360,000	189,129	5,243,408	360,000	266,478	6,804,607
鋼 管		90,667	80,074	2,480,139	90,667	43,837	1,192,722
合 計		2,850,667	2,025,619	46,246,731	2,850,667	2,346,050	49,462,386

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	111年度				110年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
熱軋鋼品		805,717	18,595,922	661,489	14,462,868	1,285,565	31,103,176	440,776	10,571,703
冷軋鋼品		145,748	3,950,880	63,270	1,815,945	202,676	5,703,481	58,042	1,701,795
鋼 管		9,067	310,548	78,237	2,965,905	12,216	490,702	29,231	814,560
鍍鋅鋼品		48,223	1,378,991	5,594	194,689	69,256	1,992,568	21,793	641,071
合 計		1,008,755	24,236,341	808,590	19,439,407	1,569,713	39,289,927	549,842	13,729,129

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

112年3月31日

本公司及子公司		年度	111年底	110年底	112年度截至3月31日
員工人數			1,140	1,162	1,115
平均年齡			48.02	47.16	48.04
平均服務年資			19.25	18.41	19.35
學歷分布比率%	博 士		0.26	0.17	0.27
	碩 士		11.67	11.27	11.84
	大 專		54.03	53.97	53.90
	高中(職)		32.11	32.44	32.29
	高中以下		1.93	2.15	1.70

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、ISO 14067)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」，規劃減碳路徑與訂定短、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、減碳路徑及節電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，持續推動節能減碳。

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 253,696 公噸二氧化碳當量減碳額度，抵換專案計入期尚有二年，預計總減碳量 364,418 公噸二氧化碳當量，減碳量相當於 936 座大安森林吸收量。

此外，本公司持續使用乾淨燃料天然氣及執行各項節能方案，111 年節能減碳成效良好，111 年溫室氣體排放強度為每公噸產品排放 0.1335 公噸二氧化碳當量，近五年溫室氣體排放強度維持在每公噸產品排放 0.14 公噸二氧化碳當量以下，有效控管對環境之溫室效應衝擊。111 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 0.0671 公噸二氧化碳當量排放量，每公噸產品電力耗用產生 0.0666 公噸二氧化碳當量排放量。

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。109~110 年溫室氣體盤查結果於 111 年 5 月通過第三者(DNV)外部查證，取得 ISO 14064-1 查證聲明書；111 年溫室氣體自行盤查排放量為 282,676.474 公噸二氧化碳當量，預計 112 年 5 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、空氣污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：

111 年 1 月~112 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。

2.111 年度環保相關支出共 70,851 千元。

支 出 項 目	金 額(千元)
1.空氣污染防制費	12,438
2.水污染防治費	6,363
3.事業廢棄物清理費用	27,120
4.土污費、地坪整治及土壤與地下水檢測	155
5.毒化物(規費、審查、證書費)	1
6.飲用水檢測費(含維修費用)	311
7.節能投資、人員訓練及輔導與驗證費用	24,463
合 計	70,851

3.112 年度環保相關支出預估費用約 81,610 千元。

支 出 項 目	金 額(千元)
1.空氣污染防制費	15,169
2.水污染防治費	7,752
3.事業廢棄物清理費用	31,976
4.土污費、地坪整治及土壤與地下水檢測	138
5.毒化物(規費、審查、證書費)	2
6.飲用水檢測費(含維修費用)	363
7.節能投資、人員訓練及輔導與驗證費用	26,210
合 計	81,610

(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，落實系統 PDCA 運作，提升安全衛生績效。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：各課盤查所屬作業區域之潛在危害並繪製風險地圖，由危害風險地圖選定當年度改善主題(包括墜落、跌倒、捲夾、撞擊、人車分道、切(割)(擦)傷及與危害性化學品接觸等)，全員參與進行自查及聯防，持續發掘並改善作業環境潛在危害。各廠區域聯防運作成果，安排高階主管帶領一級主管、其他廠區代表及工安人員至各廠巡視觀摩學習互動成長，111年自查及聯防共發掘751件潛危，改善達成率100%。
- 2.三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)，審查項目包括：工程概要、施工步驟(流程圖表、危害鑑別、風險評估與防災對策)、安全防護設施、施工機具及設備、施工區域隔離及人車管制、人員教育訓練及危害告知、自動檢查計畫、變更管理、緊急應變計畫及演練等項目，藉由嚴謹施工前審查會議，鑑別所有危害風險並進行預防，將施工中危害降至最低。
- 3.緊急應變運作能力提升：廠區依據風險評估結果，盤查出潛在火災高風險區域與應變設施器材，依據擬定緊急應變演練計畫進行演練，演練過程及結果與訂定達成指標進行評核並檢討，以確保應變有效性。111年各廠區火災緊急應變項目包括油室、電氣室、退火爐區、Mill軋延機、油品儲存區、酸洗線焊接區、天然氣計量站、特高壓變電站、鋼管UV漆塗裝區及法定滅火、通報與避難引導演練等。

(二)主管巡視構面

- 1.主管動態安全觀察：為發掘並消弭人員作業中之不安全行為，由主管在日常走動安全觀察中拍攝人員作業中影片或調閱中班、夜班或假日班之 CCTV，並與影片中作業人員一起檢視人員作業中是否有不安全行為，並確認實際作業與 SJP 符合性。111 年實際執行件數股長 2,093 件，廠工安工程師 136 件，課(副)長 389 件，廠(副)長 47 件，達成率 122%，經由主管落實執行動態安全觀察，人員作業中不安全行為發生比例由 31%降至 2%。

- 2.工安稽查：藉由每月工安稽查，查核各廠之工安管理、承攬商管理、主管人員動態安全觀察、走動管理及各製程中相關安全工作程序執行落實，及早發掘作業潛在危害因素進行矯正改善，降低危害事故之發生。111 年查核件數共計 395 件，符合 371 件 (93.9%)，不符合 24 件(6.1%)，為製程安全設施及記錄不確實，皆已於稽查登錄維護系統中追蹤改善完成。

(三)教育訓練構面

- 1.職安法第26、第27條執行符合度：為強化同仁對於職安法第26條(承攬危害告知)、第27條(承攬共同作業協議)認知，對股長級以上主管、工安人員及工程協調人共168人進行四梯次(每梯次3小時)訓練，並同時以「職安法第二十六條、第二十七條承攬管理檢核表」盤查所有承攬工程符合性，以確保承攬作業符合法規要求。
- 2.CPR及AED應變：更新並增設AED設備共9台，並盤查各廠區急救人員人數配置，全公司合格急救人員共133人，另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，111年共辦理9場次無預警測試測試結果均「合格」。
- 3.交通安全防禦能力：為強化同仁交通安全意識及自我防禦能力，期望降低同仁交通事故發生機率，辦理「VR危險感知體驗」，藉由VR虛擬實境技術，融合防禦駕駛觀念，透過虛擬實境互動體驗，模擬實際用路過程中可能遇到的危險情境，讓同仁可以沉浸式身歷其境，提高員工交安知識與防禦能力。111年共辦理3場次，105人參與訓練。
- 4.111年持續辦理「輻射防護教育訓練」、「局限空間作業人員在職教育訓練」、「荷重在一公噸以上之堆高機操作人員在職教育訓練」、「危害通識教育訓練」等各類安全衛生教育訓練，共16項訓練課程，70梯次，計1,255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：為確認、評估作業場所與環境之危害情形，確保符合法令規定，實施作業環境監測，掌握工作者作業環境實態與評估工作者暴露狀況，以提昇工作環境品質，確保員工之安全及健康，每年委由合格之作業環境監測機構實施作業環境監測，合計有化學性因子監測(如：正己烷、重鉻酸鉀、乙酸乙酯、甲苯、丙酮、丁酮、硫酸、異丙醇、粉塵、二氧化碳…等)及物理性監測項目(如：噪音、綜合溫度熱指數、局部排氣風速測定…等)等共27項，每年監測2次，111年酸鍍廠有1個噪音點超過85分貝(90.1分貝)，已完成作業流程改善(人員進行氧化鐵粉取樣時，需在袋內進行取樣，無開啟壓縮空氣吹清PP編織袋表面音量降為77.9 dBA)。
- 2.員工健康管理與促進：
 - (1)全體員工每年健康檢查，健檢項目19大項優於法令規定7大項，公司並設有員工健康風險管理流程，定期分析員工健康檢查結果，將員工健康風險做分級管理，針對高風險個案(高血壓、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 $\geq 8\%$)進行關懷，關懷方式採主管健康

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。111年健康高風險人數159人較110年278人下降119人，下降率達42.8%。

(2)健康促進：為了保障員工健康，公司舉辦減重活動、戒菸活動及健康講座等活動。

A.減重活動：針對全公司BMI>35的同仁(共45人)由職醫、職護進行個別衛生教育，提供減重、預防疾病及健康維護等各種方面的知識、態度與技能，並依同仁個別教導減重、飲食指導及運動計畫。2022年參加自主減重活動共94人，共減重168公斤，個人減重第一名減重達29.2公斤。

B.戒菸活動：111年辦理戒菸班共4梯次，每梯次12小時，透過課程活動讓參加者認識菸品危害、正確的戒菸方法，戒菸期間的飲食及體重控制，減壓活動，吸菸肺部的傷害及戒菸的行為改變、拒絕吸菸的技巧及預防復吸，胸腔復原運動教學。111年戒菸活動24人達標(共36人)，達成率66.66%。

C.健康講座：111年共辦理6梯次，參加人員共202人，透過醫師健康講座的宣導，提醒同仁代謝症候群對健康的危害，鼓勵同仁養成運動的習慣，提醒同仁自主健康管理，調整生活型態，搭配運動及飲食型態改變，達到保健及預防成效。

3.健康系統電腦化管理：111年完成健康管理系統建置，能有效率進行員工健檢資料分析，讓每位員工查詢個人健康風險指標-潛勢分析雷達圖、歷年健檢結果趨勢，另職護藉由系統分析追蹤，以掌握員工健康維持性。

4.四大計畫執行-人因性危害、異常工作負荷、遭受不法侵害及母性健康保護：

(1)人因性危害：完成全員共1,168人「自覺式肌肉骨骼症狀」問卷調查及填寫，回收率100%，評估結果：15人有不適症狀，經職醫面談及健康指導，判定與作業內容或工作姿勢無直接關聯性。年度無抱怨個案，人因改善共3件，皆為手工人力(聯軸器搬運；管車調輓；鋼管研磨等)變更為自動作業。

(2)異常工作負荷：完成全員共1,168人「過勞量表」問卷調查及填寫，回收率100%，對照「健檢報中10年內心血管疾病發病風險程度表」、「過勞量表」與「加班時數」，綜合評估職業促發腦心血管疾病之風險程度，依風險程度有7人屬高風險(為中高齡或抽菸習慣)，需安排職醫面談，職醫面談後判定皆不需調整或變更工作。

(3)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2.4%、低度風險97.6%。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)母性健康保護：由總經理簽署「女性勞工母性健康保護聲明」，宣示落實對女性勞工之母性健康保護，以營造女性勞工身心健康之友善工作環境。111年有2位妊娠女性勞工啟動母性健康保護，經過職安、職護與職醫面談及評估，其工作無害母體健康，無須進行適性工作調整。

5.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：定期召開防疫會議、額溫量測、快篩、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：員工及承攬商人員雖有確診，但人員健康狀況良好，如期返回公司上班，不影響生產運作。

(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，提供承攬商互相學習的機會，111年辦理四場次，計有26家參與。交流會中由承攬商簡報承攬作業危害辨識與相對應SJP，並實際至現場作業示範觀摩，對於簡報及現場示範觀摩表現優異之承攬商，提供獎勵金鼓勵。
- 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及獎牌，於公司及安委會中由總經理親自表揚。
- 3.承攬商管理系統建置：為與承攬商互動及管理更密切更有效率，111年著首建置承攬商管理系統，包含承攬商基本資料、門禁管理、專業證照、作業標準書、現場巡視查核等，預計112年建置完成並啟用。

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，依福利措施規定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、住院醫療險及防癌險。

(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11.4時，總費用1,739千元。

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：

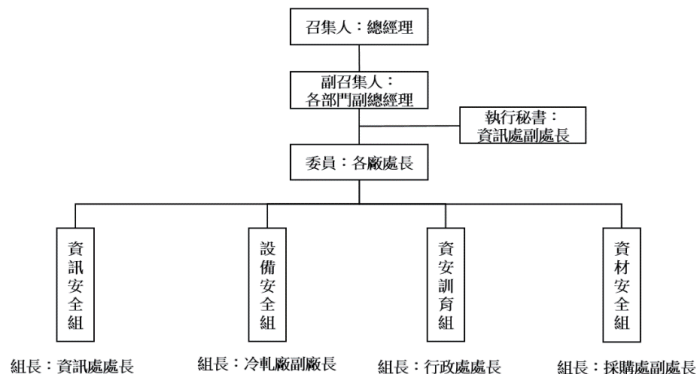
勞資間保持和諧氣氛，各級幹部用心照顧同仁，隨時發現問題，內部管理規章制度亦依照勞基法規定辦理；公司定期召開員工座談及勞資會議，勞資雙方間之互動及溝通管道順暢，並未發生勞資糾紛。

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.制定本公司資訊安全事件等級評估準則，以執行各項應辦事項。

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。

管 理 方 案	說 明
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。
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	1.管控外接式儲存設備使用，各單位(除稽核處外)開放 USB 外接儲存設備使用之比率不得高於 20%，且每年皆須重新提出申請。

(4)投入資通安全管理之資源

民國 111 年企業資訊安全措施推動執行成果：

- A.本公司資訊安全管理委員會，於 111 年度召開 4 次資安委員會議(3/10、6/13、9/15、12/16)，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(中鴻於 111/02/01 與中華資安簽訂委外監控服務專案(MDR 與 SOC)資安服務合約)。
- C.111 年公司網站及主機弱點掃描(公司官網、電子商務平台、行動應用平台)，已委由中華資安於 11/25 執行完成並交付檢測結果報告，將依其報告建議事項進行相關改善措施。
- D.各廠區 IT 與 OT 網段間以防火牆設備區隔，各廠皆已完成建置。
- E.111 年資訊安全查核與防護實際執行情形：
 - (a)111 年文書個人電腦軟體查核結果，經過濾及比對文書個人電腦軟硬體帳目資料後，各單位並無安裝非法版權 BSA 會員軟體之情形發生。
 - (b)每季進行使用 USB 外接儲存設備進行檔案存取查核。目前申請使用 USB 的比率管制為 20%。
 - (c)每月進行文書用(OA)個人電腦長時間未關機查核。
 - (d)每月進行個人電腦防毒軟體阻絕資安威脅查核。查核結果皆已全部被防毒軟體阻絕，無資安情事發生。
- F.111 年資安教育訓練與資安宣導執行情形：
 - (a)於公司 ERP 布告欄進行資訊安全宣導，全年度共計實施 11 次。
 - (b)111 年度教育訓練計畫規劃舉辦「資訊安全防護與案例宣導」課程 2 梯次，已分別於 4/21(41 人)及 6/28(69 人)舉辦完成，總計 110 人參加。

(c)參加中華電信於 9/12~9/21 辦理「CHFI 資安鑑識調查專家課程」，本公司由資安專責主管、資安專責人員前往受訓。

(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。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生重大資通安全事件，故不適用。

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	契約起迄日期	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。
氫氣供應長約展延	聯華氣體工業股份有限公司	108.02.01~ 118.01.31	提供冷軋廠生產使用之燃料	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)。
熱軋廠F1/F4/F5/F6主馬達設備更新案	TMEIC(日本)/士林電機(台灣)	111.07.29~ 115.06.30	針對熱軋廠精軋F1/F4/F5/F6四站主馬達設備進行汰舊換新，以維持產線正常生產	無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師姓名及其查核意見

(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)				
		111年 (註2)	110年	109年	108年	107年
流動資產		16,719,765	17,052,944	7,036,111	9,209,104	11,663,757
不動產、廠房及設備		9,801,656	10,164,924	11,162,643	12,552,287	13,249,030
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		10,243,456	10,261,466	8,901,303	8,702,215	8,508,126
資產總額		36,764,877	37,479,334	27,100,057	30,463,606	33,420,913
流動負債	分配前	11,681,933	9,828,452	5,167,233	8,502,445	12,430,048
	分配後	註3	13,847,976	5,597,896	8,502,445	12,573,603
非流動負債		8,020,507	5,089,484	6,699,550	7,392,264	6,227,619
負債總額	分配前	19,702,440	14,917,936	11,866,783	15,894,709	18,657,667
	分配後	註3	18,937,460	12,297,446	15,894,709	18,801,222
歸屬於母公司業主之權益		17,062,437	22,561,398	15,233,274	14,568,897	14,763,246
股本		14,355,444	14,355,444	14,355,444	14,355,444	14,355,444
資本公積		903	903	903	903	903
保留盈餘	分配前	2,415,868	7,073,840	1,302,766	762,128	904,506
	分配後	註3	3,054,316	872,103	762,128	760,951
其他權益		290,222	1,131,211	(425,839)	(549,578)	(497,607)
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	17,062,437	22,561,398	15,233,274	14,568,897	14,763,246
	分配後	註3	18,541,874	14,802,611	14,568,897	14,619,691

註1：107年至111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112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111年度之資料。

註3：111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）				
		111年 （註2）	110年	109年	108年	107年
流動資產		16,712,186	17,039,020	7,032,476	9,204,726	11,654,994
不動產、廠房及設備		9,801,656	10,164,924	11,162,643	12,552,287	13,249,030
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		10,249,782	10,272,296	8,904,784	8,705,393	8,515,140
資產總額		36,763,624	37,476,240	27,099,903	30,462,406	33,419,164
流動負債	分配前	11,680,680	9,825,358	5,167,079	8,501,245	12,428,299
	分配後	註 3	13,844,882	5,597,742	8,501,245	12,571,854
非流動負債		8,020,507	5,089,484	6,699,550	7,392,264	6,227,619
負債總額	分配前	19,701,187	14,914,842	11,866,629	15,893,509	18,655,918
	分配後	註 3	18,934,366	12,297,292	15,893,509	18,799,473
股 本		14,355,444	14,355,444	14,355,444	14,355,444	14,355,444
資本公積		903	903	903	903	903
保留盈餘	分配前	2,415,868	7,073,840	1,302,766	762,128	904,506
	分配後	註 3	3,054,316	872,103	762,128	760,951
其他權益		290,222	1,131,211	(425,839)	(549,578)	(497,607)
庫藏股票		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	17,062,437	22,561,398	15,233,274	14,568,897	14,763,246
	分配後	註 3	18,541,874	14,802,611	14,568,897	14,619,691

註1：107年至111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112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111年度之資料。

註3：111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)				
	111年 (註2)	110年	109年	108年	107年
營業收入	44,503,494	53,744,012	36,790,154	40,470,129	48,238,885
營業毛利 (損)	(1,125,940)	7,546,402	1,454,500	1,244,928	4,384,886
營業 (損) 益	(1,760,697)	6,523,650	338,212	(217,589)	2,875,777
營業外收入及支出	576,174	489,426	190,053	228,474	158,071
稅前淨利	(1,184,523)	7,013,076	528,265	10,885	3,033,848
繼續營業單位本期淨利	(989,929)	6,350,411	528,260	10,791	3,033,223
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	(989,929)	6,350,411	528,260	10,791	3,033,223
停業單位損益	0	0	0	0	0
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(468,846)	1,408,376	136,117	(61,585)	(195,636)
本期綜合損益總額	(1,458,775)	7,758,787	664,377	(50,794)	2,837,587
淨利 (損) 歸屬於母公司 業主	(989,929)	6,350,411	528,260	10,791	3,033,223
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	(1,458,775)	7,758,787	664,377	(50,794)	2,837,587
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)	(0.69)	4.42	0.37	0.01	2.11

註1：107年至111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112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111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)				
	111年 (註2)	110年	109年	108年	107年
營業收入	44,497,278	53,733,214	36,789,518	40,467,516	48,233,721
營業毛利(損)	(1,132,156)	7,535,604	1,453,864	1,242,315	4,379,722
營業(損)益	(1,763,346)	6,514,174	337,801	(217,532)	2,871,898
營業外收入及支出	578,573	497,078	190,459	228,417	161,325
稅前淨利(損)	(1,184,773)	7,011,252	528,260	10,885	3,033,223
繼續營業單位本期淨利	(989,929)	6,350,411	528,260	10,885	3,033,223
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	(989,929)	6,350,411	528,260	10,791	3,033,223
停業單位損益	0	0	0	0	0
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(468,846)	1,408,376	136,117	(61,585)	(195,636)
本期綜合損益總額	(1,458,775)	7,758,787	664,377	(50,794)	2,837,587
基本每股盈餘(元) (註3)	(0.69)	4.42	0.37	0.01	2.11

註1：107年至111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112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111年度之資料。

註3：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
111年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥、江佳玲	無保留意見
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)

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4)		最近五年度財務分析 (註1)				
		111年 (註3)	110年	109年	108年	107年
財務 結構	負債占資產比率 (%)	53.59	39.80	43.79	52.17	55.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	255.91	272.02	196.48	174.95	158.43
償債 能力	流動比率 (%)	143.12	173.51	136.17	108.31	93.83
	速動比率 (%)	47.94	29.37	45.34	24.69	21.86
	利息保障倍數	(8.07)	154.41	7.13	1.08	22.68
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	70.23	55.83	50.43	49.23	37.21
	平均收現日數	5.19	6.53	7.23	7.41	9.80
	存貨週轉率 (次)	4.01	5.38	6.36	5.23	6.54
	應付款項週轉率 (次)	34.39	42.56	162.09	106.54	45.76
	平均銷貨日數	91.02	67.84	57.38	69.78	55.81
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.46	5.04	3.10	3.13	3.53
	總資產週轉率 (次)	1.20	1.66	1.28	1.26	1.48
獲利 能力	資產報酬率 (%)	(2.39)	19.78	2.08	0.34	9.70
	權益報酬率 (%)	(5.00)	33.60	3.55	0.07	22.73
	稅前純益占實收資本比率 (%)	(8.25)	48.85	3.68	0.07	21.13
	純益率 (%)	(2.22)	11.82	1.44	0.02	6.28
	每股盈餘 (元) (註2)	(0.69)	4.42	0.37	0.01	2.11
現金 流量	現金流量比率 (%)	0.24	20.59	91.76	29.55	5.67
	現金流量允當比率 (%)	53.50	84.74	201.99	167.45	117.67
	現金再投資比率 (%)	(7.53)	2.87	9.77	5.03	1.56
槓 桿 度	營運槓桿度	0.59	1.12	4.44	-	1.41
	財務槓桿度	0.93	1.01	1.34	0.63	1.05
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、負債占資產比率較上年度上升35%，主係借款增加所致。						
2、速動比率較上年度上升63%，主係速動資產增加幅度大於流動負債增加幅度所致。						
3、利息保障倍數較上年度下降105%，主係稅前息前純益減少所致。						
4、應收款項週轉率較上年度上升26%、平均收現日數較上年度下降21%，主係平均應收款項減少所致。						
5、存貨週轉率較上年度下降25%、平均銷貨日數較上年度上升34%，主係平均存貨增加所致。						
6、總資產週轉率較上年度下降28%，主係銷貨淨額減少及平均資產總額增加所致。						
7、資產報酬率及權益報酬率較上年度分別下降112%及115%，主係稅後淨利減少所致。						
8、稅前純益占實收資本比率較上年度下降117%，主係稅前純益減少所致。						
9、純益率及每股盈餘較上年度分別下降119%及116%，主係本年度稅後淨利減少所致。						
10、現金流量比率較上年度下降99%，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37%，主係近五年度營業活動淨現金流入減少及現金股利增加所致。						
12、現金再投資比率較上年度下降362%，主係營業活動淨現金流入減少及現金股利增加所致。						
13、營運槓桿度較上年度下降47%，主係營業收入淨額減少所致。						

2.個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目（註4）		最近五年度財務分析（註1）				
		111年 （註3）	110年	109年	108年	107年
財務結構	負債占資產比率（%）	53.59	39.80	43.79	52.17	55.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	255.91	272.02	196.48	174.95	158.43
償債能力	流動比率（%）	143.08	173.42	136.10	108.27	93.77
	速動比率（%）	47.89	29.27	45.31	24.66	21.79
	利息保障倍數	(8.07)	154.37	7.13	1.08	22.68
經營能力	應收款項週轉率（次）	70.22	55.82	50.43	49.22	37.21
	平均收現日數	5.19	6.53	7.23	7.41	9.80
	存貨週轉率（次）	4.01	5.38	6.36	5.23	6.54
	應付款項週轉率（次）	34.39	42.56	162.09	106.54	45.76
	平均銷貨日數	91.02	67.84	57.38	69.78	55.81
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	4.46	5.04	3.10	3.13	3.53
	總資產週轉率（次）	1.20	1.66	1.28	1.26	1.48
	總資產週轉率（次）	1.20	1.66	1.28	1.26	1.48
獲利能力	資產報酬率（%）	(2.39)	19.78	2.08	0.34	9.70
	權益報酬率（%）	(5.00)	33.60	3.55	0.07	22.73
	稅前純益占實收資本比率（%）	(8.25)	48.84	3.68	0.07	21.12
	純益率（%）	(2.22)	11.82	1.44	0.02	6.28
	每股盈餘（元）（註2）	(0.69)	4.42	0.37	0.01	2.11
現金流量	現金流量比率（%）	0.20	20.60	91.77	29.57	5.65
	現金流量允當比率（%）	53.47	84.73	192.73	154.18	99.75
	現金再投資比率（%）	(7.54)	2.87	9.77	5.03	1.55
槓桿度	營運槓桿度	0.59	1.12	4.44	-	1.41
	財務槓桿度	0.93	1.01	1.34	0.63	1.05
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、負債占資產比率較上年度上升35%，主係借款增加所致。						
2、速動比率較上年度上升64%，主係速動資產增加幅度大於流動負債增加幅度所致。						
3、利息保障倍數較上年度下降105%，主係稅前息前純益減少所致。						
4、應收款項週轉率較上年度上升26%、平均收現日數較上年度下降21%，主係平均應收款項減少所致。						
5、存貨週轉率較上年度下降25%、平均銷貨日數較上年度上升34%，主係平均存貨增加所致。						
6、總資產週轉率較上年度下降28%，主係銷貨淨額減少及平均資產總額增加所致。						
7、資產報酬率及權益報酬率較上年度分別下降112%及115%，主係稅後淨利減少所致。						
8、稅前純益占實收資本比率較上年度下降117%，主係稅前純益減少所致。						
9、純益率及每股盈餘較上年度分別下降119%及116%，主係本年度稅後淨利減少所致。						
10、現金流量比率較上年度下降99%，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37%，主係近五年度營業活動淨現金流入減少及現金股利增加所致。						
12、現金再投資比率較上年度下降362%，主係營業活動淨現金流入減少及現金股利增加所致。						
13、營運槓桿度較上年度下降47%，主係營業收入淨額減少所致。						

註1：107年至111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112年3月31日，故其前一季止之財務資料即為111年度之資料。

註4：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

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

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)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、111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111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112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 2 年 2 月 2 3 日

四、111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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷銷貨收入存在性

中鴻公司 111 年度外銷銷貨收入為新台幣 19,503,169 千元，佔銷貨收入淨額 45%，且該外銷銷貨收入較 110 年度有顯著成長，因此本會計師將外銷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、自外銷銷貨收入明細中選取適當樣本進行測試，包含客戶訂單、出貨文件及收取貨款證明，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、取得外銷銷貨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。

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

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）。

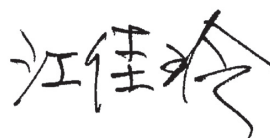
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中鴻公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥



會計師 江 佳 玲



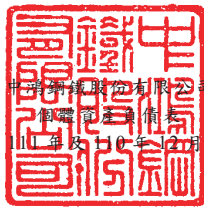
金融監督管理委員會核准文號

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 2 年 2 月 2 3 日



中華郵政股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 3,265,526	9		\$ 507,465	1	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	986,655	3		1,170,412	3	
1139	避險之金融資產－流動（附註四及八）	700,188	2		-	-	
1170	應收帳款（附註四、九及二四）	231,840	-		930,578	2	
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二四及三十）	57,510	-		47,355	-	
1200	其他應收款（附註九）	11,156	-		9,051	-	
1210	其他應收款－關係人（附註九及三十）	341,528	1		211,007	1	
130X	存貨（附註四、五及十）	9,761,983	27		12,717,439	34	
1410	預付款項（附註十一）	255,755	1		443,116	1	
1476	其他金融資產－流動（附註十二及三一）	1,100,000	3		1,000,000	3	
1479	其他流動資產	45	-		2,597	-	
11XX	流動資產總計	16,712,186	46		17,039,020	45	
	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（附註四及七）	41,163	-		62,040	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	3,738,144	10		4,089,098	11	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三十及三二）	9,801,656	27		10,164,924	28	
1755	使用權資產（附註四及十五）	48,092	-		62,920	-	
1760	投資性不動產（附註四及十六）	5,981,409	16		5,982,297	16	
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二六）	373,292	1		-	-	
1915	預付設備款（附註三二）	56,285	-		70,290	-	
1920	存出保證金	9,337	-		5,651	-	
1975	淨確定福利資產（附註四、五及二二）	2,060	-		-	-	
15XX	非流動資產總計	20,051,438	54		20,437,220	55	
1XXX	資產總計	\$ 36,763,624	100		\$ 37,476,240	100	
代碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及三一）	\$ 7,561,516	21		\$ 4,562,252	12	
2110	應付短期票券（附註十七）	-	-		999,641	3	
2126	避險之金融負債－流動（附註四及八）	2,166	-		-	-	
2130	合約負債－流動（附註二四）	102,146	-		95,155	-	
2170	應付帳款（附註十九）	534,403	2		1,360,732	4	
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三十）	289,098	1		469,577	1	
2200	其他應付款（附註二十及三十）	541,337	2		1,174,438	3	
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	89,378	-		652,941	2	
2250	負債準備－流動（附註四及二一）	133,700	-		206,850	1	
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	12,877	-		15,408	-	
2320	1年內到期之長期借款（附註十七）	2,340,000	6		-	-	
2365	退款負債	57,815	-		265,047	1	
2399	其他流動負債	16,244	-		23,317	-	
21XX	流動負債總計	11,680,680	32		9,825,358	27	
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註十八）	2,997,309	8		2,996,174	8	
2541	長期借款（附註十七）	2,260,000	6		1,200,000	3	
2542	長期應付票券（附註十七）	2,498,441	7		239,792	1	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	193,481	1		182,222	-	
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	36,276	-		48,519	-	
2640	淨確定福利負債（附註四、五及二二）	-	-		387,777	1	
2645	存入保證金（附註十六）	35,000	-		35,000	-	
25XX	非流動負債總計	8,020,507	22		5,089,484	13	
2XXX	負債總計	19,701,187	54		14,914,842	40	
	權益（附註四及二三）						
3110	普通股股本	14,355,444	39		14,355,444	38	
3200	資本公積	903	-		903	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	764,806	2		144,632	-	
3320	特別盈餘公積	-	-		425,839	1	
3350	未分配盈餘	1,651,062	4		6,503,369	18	
3300	保留盈餘合計	2,415,868	6		7,073,840	19	
3400	其他權益	290,222	1		1,131,211	3	
3XXX	權益總計	17,062,437	46		22,561,398	60	
3X2X	負債及權益總計	\$ 36,763,624	100		\$ 37,476,240	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾貴松



經理人：朱 敏



會計主管：黃紋萍



中環鋼鐵股份有限公司

合併綜合損益表

民國111及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘（虧損）為元

代 碼		111年度		110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	\$ 43,675,748	98	\$ 53,019,056	99
4600	勞務收入	741,273	2	624,450	1
4800	其他營業收入	80,257	-	89,708	-
4000	營業收入合計	44,497,278	100	53,733,214	100
5000	營業成本（附註十、十四、二五及三十）	45,629,434	103	46,197,610	86
5900	營業毛利（損）	(1,132,156)	(3)	7,535,604	14
	營業費用（附註二五及三十）				
6100	推銷費用	376,864	1	577,505	1
6200	管理費用	254,326	-	443,925	1
6000	營業費用合計	631,190	1	1,021,430	2
6900	營業淨利（損）	(1,763,346)	(4)	6,514,174	12
	營業外收入及支出（附註十三、十六、二五及三十）				
7100	利息收入	47,609	-	803	-
7010	其他收入	283,378	-	131,463	-
7020	其他利益及損失	29,000	-	370,938	1
7050	財務成本	(130,575)	-	(45,715)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	349,161	1	39,589	-
7000	合 計	578,573	1	497,078	1
7900	本年度稅前淨利（損）	(1,184,773)	(3)	7,011,252	13

（接次頁）

(承前頁)

代碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
7950	所得稅費用(利益)(附註四、五及二六)	\$ (194,844)	-	\$ 660,841	1
8200	本年度淨利(損)	(989,929)	(3)	6,350,411	12
	其他綜合損益(附註二二、二三及二六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利之再衡量數	294,407	1	(157,217)	-
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	(196,066)	-	369,653	1
8317	避險工具之損益	(11,068)	-	-	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(636,823)	(1)	1,196,082	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	80,176	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	528	-	(142)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(468,846)	-	1,408,376	3
8500	本年度綜合損益總額	\$ (1,458,775)	(3)	\$ 7,758,787	15
	每股盈餘(虧損)(附註二七)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.69)		\$ 4.42	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.69)		\$ 4.40	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾貴松



經理人：朱敏



會計主管：黃紋萍





中華民國 110 年 12 月 31 日

民國 111 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	項目	其 他	權 益	項 目	權 益 總 計
		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	遞延工具之損益	
		\$	\$	\$	\$
A1	110年1月1日餘額	14,355,444	903	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	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(430,663)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	6,350,411
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	1,408,376
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	7,758,787
Z1	110年12月31日餘額	14,355,444	903	1,131,353	22,561,398
	110年度盈餘指撥及分配（附註二三）				
B1	法定盈餘公積	-	620,174	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(4,019,524)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	(989,929)
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	(832,882)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(832,882)
T1	採用權益法認列之公司權益變動數	-	-	-	219
Z1	111年12月31日餘額	14,355,444	903	1,651,062	17,062,437

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：曾貴松



經理人：朱敬



會計主管：黃紋綽

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ (1,184,773)	\$ 7,011,252
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	717,892	753,729
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	資產淨利益	(2,774)	(318,331)
A20900	財務成本	130,575	45,715
A21200	利息收入	(47,609)	(803)
A21300	股利收入	(104,930)	(10,383)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯		
	企業損益之份額	(349,161)	(39,589)
A23700	存貨跌價損失	1,466,930	4,859
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	-	646,025
A29900	提列（迴轉）負債準備	(73,150)	206,850
A29900	其他	1,135	1,097
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	2,774	560,741
A31120	避險之金融資產	(462,011)	-
A31150	應收帳款	698,738	(100,491)
A31160	應收帳款－關係人	(10,155)	69,883
A31180	其他應收款	1,777	10,297
A31190	其他應收款－關係人	169,479	(184,484)
A31200	存 貨	1,488,526	(8,485,878)
A31230	預付款項	187,361	(292,155)
A31240	其他流動資產	2,552	1,364
A32125	合約負債	6,991	37,872
A32150	應付帳款	(826,329)	1,333,232
A32160	應付帳款－關係人	(180,479)	156,353
A32180	其他應付款	(649,691)	588,691
A32230	其他流動負債	(7,073)	7,553
A32240	淨確定福利負債	(95,429)	(83,157)
A32990	退款負債	(207,232)	111,291
A33000	營運產生之現金流入	673,934	2,031,533
A33500	支付之所得稅	(650,576)	(7,698)
AAAA	營業活動之淨現金流入	23,358	2,023,835

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 325	\$ -
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	8,242	-
B01500	取得避險之金融資產	(247,079)	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(200,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(322,740)	(353,847)
B03800	存出保證金減少(增加)	(3,686)	569
B04300	其他應收款—關係人增加	(300,000)	-
B06500	其他金融資產增加	(100,000)	(700,000)
B07500	收取之利息	43,727	776
B07600	收取之股利	148,088	54,859
BBBB	投資活動之淨現金流出	(773,123)	(1,197,643)
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	120,525,034	117,158,161
C00200	償還短期借款	(117,525,770)	(113,000,539)
C00500	應付短期票券增加	4,900,359	8,200,064
C00600	應付短期票券減少	(5,900,000)	(10,800,000)
C01600	舉借長期借款	3,900,000	300,000
C01700	償還長期借款	(500,000)	(1,100,000)
C01800	長期應付票券增加	2,498,649	240,118
C01900	長期應付票券減少	(240,000)	(1,110,000)
C04020	租賃本金償還	(15,489)	(15,232)
C04500	發放現金股利	(4,019,524)	(430,663)
C05600	支付之利息	(115,433)	(46,535)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	3,507,826	(604,626)
EEEE	現金及約當現金淨增加	2,758,061	221,566
E00100	年初現金及約當現金餘額	507,465	285,899
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,265,526	\$ 507,465

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：曾貴松



經理人：朱敏



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 111 及 110 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 111 年及 110 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 112 年 2 月 23 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)112 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
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日（註1）
IAS 8之修正「會計估計值之定義」	2023年1月1日（註2）
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3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註3：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 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日(註2)
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日

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

註2：賣方兼承租入應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

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(資產)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. 現金及約當現金（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，除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，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。該等資產於達預期使用狀態前，測試該等資產能否正常運作時所生產之試產品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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，對每一重大部分單獨提列折舊。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（包括現金及約當現金、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。

約當現金包括自取得日起3個月內，高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

(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。

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時間點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 避險會計

本公司指定部分避險工具(包括衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具)進行現金流量避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

指定且符合現金流量避險之避險工具，其利益及損失屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

本公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

(十三) 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。評估合約是否係虧損性時，履行合約之成本包含履行合約之增額成本及與履行合約直接相關之其他成本之分攤。

(十四) 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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 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（資產）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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 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，若未來實際產生之獲利與預期有重大差異，可能會迴轉／額外認列重大之遞延所得稅資產，該等迴轉／認列係於發生期間認列。

(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（資產）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。(五、End)

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 640	\$ 640
銀行支票及活期存款	223,571	506,825
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
定期存款	991,933	-
附買回商業票券	1,839,382	-
附買回債券	210,000	-
	<u>\$ 3,265,526</u>	<u>\$ 507,465</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
國內上市公司股票	<u>\$ 986,655</u>	<u>\$ 1,170,412</u>
非流動		
國內未上市（櫃）公司股票	<u>\$ 41,163</u>	<u>\$ 62,040</u>

八、避險之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
避險之金融資產－流動		
外幣存款	\$ 700,188	\$ -
避險之金融負債－流動		
遠期外匯合約	\$ 2,166	\$ -

本公司為支應國外原料及設備購買而指定外幣存款及從事遠期外匯合約為避險工具以規避匯率波動產生之現金流量風險，避險之金融工具相關資訊，參閱附註二九。

九、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110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	\$ 231,840	\$ 930,578
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面價值	\$ 57,510	\$ 47,355
其他應收款（含關係人）		
其他應收款－關係人借貸	\$ 300,000	\$ -
應收廢品出售款項	31,720	49,662
應收價格結算款	16,039	170,204
其 他	4,925	192
	\$ 352,684	\$ 220,058

(一)按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司信用風險管理政策請參閱附註二九(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：

111 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	\$ 289,350	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	289,350
備抵損失 (存 續期間預期 信用損失)	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 289,350	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	289,350

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

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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$ 89,771	\$ -
乙 公 司	41,915	33,745
丙 公 司	10,944	169,772
丁 公 司	1,502	108,898
戊 公 司	-	121,226
己 公 司	-	244,817
	\$ 144,132	\$ 678,458

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。

111 及 110 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	本年讓售金額	本年已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額年利率 %	額	度
111年度							
兆豐銀行	\$ 453,536	\$ 1,051,545	\$ 1,280,699	\$ 224,382	1.38	5.333億元	
臺灣銀行	46,016	141,425	177,148	10,293	1.37	2億元	
臺灣銀行	22,479	40,239	53,610	9,108	3.50	美金2,000萬元	
	<u>\$ 522,031</u>	<u>\$ 1,233,209</u>	<u>\$ 1,511,457</u>	<u>\$ 243,783</u>			
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>			

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 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 5,774,808	\$ 6,207,596
物 料	375,065	309,073
在 製 品	619,397	730,616
製 成 品	2,580,831	4,262,064
其他存貨	6,148	6,418
在途原物料	405,734	1,201,672
	<u>\$ 9,761,983</u>	<u>\$ 12,717,439</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 45,099,826 千元及 45,058,843 千元。其中包括因鋼品價格而認列之存貨跌價損失，分別為 1,466,930 千元及 4,859 千元。

十一、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
進項稅額	\$ 183,016	\$ 312,282
留抵稅額	31,948	102,533
預付貨款	27,207	24,036
其 他	13,584	4,265
	<u>\$ 255,755</u>	<u>\$ 443,116</u>

十二、其他金融資產

流 動	111年12月31日	110年12月31日
質押定期存款（附註三一）	\$ 800,000	\$ 700,000
質押活期存款（附註三一）	300,000	300,000
	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

十三、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 36,245	\$ 46,320
投資關聯企業	3,701,899	4,042,778
	<u>\$ 3,738,144</u>	<u>\$ 4,089,098</u>

(一)投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
鴻高投資公司（鴻高）	\$ 36,245	\$ 46,320

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比（%）	
	111年12月31日	110年12月31日
鴻 高	100	100

111及110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

	111年12月31日	110年12月31日
具重大性之關聯企業		
運鴻投資公司（運鴻）	\$ 3,508,558	\$ 3,829,875
個別不重大之關聯企業	193,341	212,903
	<u>\$ 3,701,899</u>	<u>\$ 4,042,778</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（%）	
			111年 12月31日	110年 12月31日
運 鴻	一般投資業	台 灣	40.91	40.91

111及110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

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 533,139	\$ 1,052
非流動資產	8,049,395	9,470,285
流動負債	(6,645)	(110,059)
權 益	<u>\$ 8,575,889</u>	<u>\$ 9,361,278</u>
本公司持股比例（%）	40.91	40.91
本公司享有之權益	\$ 3,508,558	\$ 3,829,875
投資帳面金額	<u>\$ 3,508,558</u>	<u>\$ 3,829,875</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 841,415</u>	<u>\$ 79,856</u>
本年度淨利	\$ 832,427	\$ 69,510
其他綜合損益	(1,504,690)	2,874,151
綜合損益總額	<u>\$ (672,263)</u>	<u>\$ 2,943,661</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
本公司享有之綜合損益 份額	\$ (275,035)	\$ 1,204,430

2、個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 6,304	\$ 3,448
其他綜合損益	(15,126)	9,455
綜合損益總額	\$ (8,822)	\$ 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「被投資公司資訊」。

十四、不動產、廠房及設備

111 年度

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	設備備品	未完工程 及待驗設備	合 計
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 3,988,983	\$ 5,012,081	\$ 23,066,828	\$ 4,530,559	\$ 1,330,770	\$ 67,071	\$ 37,996,292
增 添	19,298	2,429	157,987	57,939	119,828	(19,288)	338,193
處 分	-	-	-	(8,145)	(220,180)	-	(228,325)
111年12月31日餘額	\$ 4,008,281	\$ 5,014,510	\$ 23,224,815	\$ 4,580,353	\$ 1,230,418	\$ 47,783	\$ 38,106,160
累 計 折 舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,141,699	\$ 19,554,344	\$ 4,138,570	\$ 774,413	\$ -	\$ 26,609,026
折舊費用	-	133,518	337,229	100,203	130,511	-	701,461
處 分	-	-	-	(8,145)	(220,180)	-	(228,325)
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,275,217	\$ 19,891,573	\$ 4,230,628	\$ 684,744	\$ -	\$ 27,082,162
累 計 減 損							
111年1月1日及12月 31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 1,069,186	\$ -	\$ 153,156	\$ -	\$ 1,222,342
111年12月31日淨額	\$ 4,008,281	\$ 2,739,293	\$ 2,264,056	\$ 349,725	\$ 392,518	\$ 47,783	\$ 9,801,656

110 年度

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	設備備品	未完工程 及待驗設備	合 計
成 本							
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							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,008,941	\$ 19,214,045	\$ 4,050,064	\$ 741,470	\$ -	\$ 26,014,520
折舊費用	-	132,758	346,556	98,414	159,634	-	737,362
處 分	-	-	(6,257)	(9,908)	(126,691)	-	(142,856)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,141,699	\$ 19,554,344	\$ 4,138,570	\$ 774,413	\$ -	\$ 26,609,026

(接次頁)

(承前頁)

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	設備備品	未完工程 及待驗設備	合計
累 計 減 損							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	423,161	\$ -	153,156	\$ -	576,317
減損損失	-	-	646,025	-	-	-	646,025
110年12月31日餘額	\$ -	\$ -	1,069,186	\$ -	153,156	\$ -	1,222,342
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

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 20 年
儲 槽	10 年

本公司座落於高雄市岡山區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。上述部分土地已於 111 年 5 月變更使用地目並完成所有權變更登記予本公司。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，上述土地之帳面價值分別為 19,354 千元及 55,433 千元，列入土地項下。

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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 43,521	\$ 55,852
運輸設備	4,571	7,068
	<u>\$ 48,092</u>	<u>\$ 62,920</u>
使用權資產之增添	111年度 <u>\$ 1,076</u>	110年度 <u>\$ 69</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 12,443	\$ 12,450
運輸設備	3,100	3,029
	<u>\$ 15,543</u>	<u>\$ 15,479</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 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二)租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 12,877	\$ 15,408
非流動	<u>\$ 36,276</u>	<u>\$ 48,519</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地(%)	0.65~1.31	0.65~1.31
運輸設備(%)	0.75~0.76	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。

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 16,395	\$ 12,728
低價值資產租賃費用	\$ 1,284	\$ 1,353
租賃之現金流出總額	\$ (33,848)	\$ (30,167)

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

111 年度

	土	地	房屋及建築	合	計
成					本
111年1月1日及12月31日餘額	\$ 5,959,074	\$ 41,067	\$ 6,000,141		
累					計
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 17,844	\$ 17,844		
折					舊
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 18,732	\$ 18,732		
111年12月31日淨額	\$ 5,959,074	\$ 22,335	\$ 5,981,409		

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
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		

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，111 及 110 年度租金收入分別為 85,109 千元及 83,446 千元，列入其他收入項下。截至 111 年及 110 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 111 年及 110 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：

	111年12月31日	110年12月31日
已收取之應收票據	\$ 52,630	\$ 51,598
減：預收租金	52,630	51,598
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：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 98,074	\$ 94,793
第2年	88,232	86,618
第3年	89,996	88,232
第4年	91,796	89,996
第5年	93,632	91,796
超過5年	359,396	453,028
	\$ 821,126	\$ 904,463

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於 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：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	\$ 13,667,266	\$ 13,667,266
費用率（%）	27.52	27.52
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

	111年12月31日	110年12月31日
週轉性借款	\$ 4,780,000	\$ 2,700,000
銀行透支（附註三一）	980,171	666,391
信用狀借款	1,801,345	1,195,861
	<u>\$ 7,561,516</u>	<u>\$ 4,562,252</u>
利率區間（%）	0.67~1.84	0.21~0.75

(二)應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付短期票券	\$ -	\$ 1,000,000
減：未攤銷折價	-	359
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 999,641</u>
利率區間（%）	-	0.56

110年12月31日餘額為免保證商業本票。

(三)長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行信用借款		
陸續於114年10月		
前到期	\$ 4,600,000	\$ 1,200,000
減：1年內到期部分	2,340,000	-
	<u>\$ 2,260,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
利率區間（%）	1.35~1.71	0.79

(四)長期應付票券

	111年12月31日	110年12月31日
長期應付票券	\$ 2,500,000	\$ 240,000
減：未攤銷折價	1,559	208
	<u>\$ 2,498,441</u>	<u>\$ 239,792</u>
利率區間（%）	0.64~1.54	0.62

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，111年及110年12月31日餘額均為免保證商業本票。

十八、應付公司債

	111年12月31日	110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	2,691	3,826
	<u>\$ 2,997,309</u>	<u>\$ 2,996,174</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

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－非關係人 因營業而發生	<u>\$ 534,403</u>	<u>\$ 1,360,732</u>
應付帳款－關係人 因營業而發生	<u>\$ 289,098</u>	<u>\$ 469,577</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

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 213,075	\$ 487,058
應付水電費	56,846	55,505
應付出口費	51,516	57,829
應付工程外包修護費用	42,176	32,317
應付利息	30,739	14,528
應付員工及董事酬勞	369	371,146
其 他	<u>146,616</u>	<u>156,055</u>
	<u>\$ 541,337</u>	<u>\$ 1,174,438</u>

二一、負債準備－流動

	111年 12月31日	110年 12月31日
虧損性合約	\$ 133,700	\$ 206,850
	111年度	110年度
年初餘額	\$ 206,850	\$ -
本年度提列（迴轉）	(73,150)	206,850
年底餘額	\$ 133,700	\$ 206,850

虧損性合約之負債準備係本公司在與供應商簽訂不可取消之虧損性進貨合約下，以其履行合約義務之不可避免成本減除預計自該合約所賺取經濟效益之差額。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,381,697	\$ 1,601,663
計畫資產公允價值	(1,383,757)	(1,213,886)
淨確定福利負債（資產）	\$ (2,060)	\$ 387,777

淨確定福利負債（資產）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（資 產）
111年1月1日	\$ 1,601,663	\$ (1,213,886)	\$ 387,777
服務成本			
當期服務成本	18,640	-	18,640
利息費用（收入）	7,969	(6,379)	1,590
認列於損益	26,609	(6,379)	20,230
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(94,776)	(94,776)
精算利益－財務假設 變動	(123,541)	-	(123,541)
精算利益－經驗調整	(76,090)	-	(76,090)
認列於其他綜合損益	(199,631)	(94,776)	(294,407)
雇主提撥	-	(111,556)	(111,556)
福利支付	(46,944)	42,840	(4,104)
111年12月31日	\$ 1,381,697	\$ (1,383,757)	\$ (2,060)
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

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 16,957	\$ 16,845
營業費用	3,273	3,152
	<u>\$ 20,230</u>	<u>\$ 19,997</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1.投資風險

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

2.利率風險

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

3.薪資風險

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率（%）	1.5	0.5
薪資預期增加率（%）	2.5	2.5
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	\$ (28,527)	\$ (36,735)
減少0.25%	\$ 29,434	\$ 37,995

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 28,617	\$ 36,597
減少0.25%	\$ (27,878)	\$ (35,578)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 82,850	\$ 139,466
確定福利義務平均到期期間	8.5年	9.4年

二三、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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

	111 年 12 月 31 日	110 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。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 111 年 6 月及 110 年 8 月舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 620,174	\$ 54,064		
迴轉特別盈餘公積	(425,839)	(123,739)		
現金股利	4,019,524	430,663	\$ 2.8	\$ 0.3

本公司 112 年 2 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
現金股利	\$ 502,441	\$ 0.35

有關 111 年度盈餘分配案尚待 112 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。

(四)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	\$ (142)	\$ -
當年度產生		
採用權益法之關聯企業之份額	528	(142)
年底餘額	\$ 386	\$ (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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,131,353	\$ (425,839)
當年度產生		
權益工具－未實現損益	(196,066)	369,653
採用權益法之關聯企業之份額	(636,816)	1,196,082
本年度其他綜合損益	(832,882)	1,565,735
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	219	(8,543)
年底餘額	\$ 298,690	\$ 1,131,353

(六)避險工具損益－現金流量避險

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ -
當年度產生		
匯率風險－外幣存款	(8,902)	-
匯率風險－遠期外匯合約	(2,166)	-
所得稅影響數	2,214	-
本年度其他綜合損益	(8,854)	-
年底餘額	\$ (8,854)	\$ -

二四、收 入

(一)合約餘額

	111年 12月31日	110年 12月31日	110年 1月1日
應收帳款	\$ 289,350	\$ 977,933	\$ 947,325
合約負債			
商品銷貨	\$ 102,146	\$ 95,155	\$ 57,283

(二)客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表十五。

二五、本年度淨利（損）

本年度淨利（損）係包含以下項目：

(一)其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 104,930	\$ 10,383
租金收入	89,331	86,876
補助收入	8	24,207
其 他	89,109	9,997
	<u>\$ 283,378</u>	<u>\$ 131,463</u>

(二)其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	\$ 2,774	\$ 318,331
手續費	(5,452)	(7,554)
淨外幣兌換利益	38,682	64,415
其 他	(7,004)	(4,254)
	<u>\$ 29,000</u>	<u>\$ 370,938</u>

上述淨外幣兌換損益之內容如下：

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 366,780	\$ 128,405
外幣兌換損失總額	(328,098)	(63,990)
淨 損 益	<u>\$ 38,682</u>	<u>\$ 64,415</u>

(三)財務成本

	111年度	110年度
銀行透支及借款利息	\$ 130,964	\$ 45,534
租賃負債之利息	680	854
按攤銷後成本衡量之金融負債之利息費用總額	131,644	46,388
減：列入符合要件資產成本中之金額	1,069	673
	<u>\$ 130,575</u>	<u>\$ 45,715</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 1,069	\$ 673
利息資本化年利率(%)	0.59~1.32	0.56~0.72

(四)折 舊

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 701,461	\$ 737,362
投資性不動產	888	888
使用權資產	15,543	15,479
	<u>\$ 717,892</u>	<u>\$ 753,729</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 707,678	\$ 745,529
營業費用	9,326	7,312
其他收入減項	888	888
	<u>\$ 717,892</u>	<u>\$ 753,729</u>

(五)投資性不動產之直接營運費用

	111年度	110年度
產生租金收入	\$ 11,296	\$ 11,401
未產生租金收入	9,934	7,265
	<u>\$ 21,230</u>	<u>\$ 18,666</u>

(六)員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 967,833	\$ 1,850,603
勞健保	104,127	98,075
其 他	185,302	214,994
	<u>1,257,262</u>	<u>2,163,672</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	27,201	26,275
確定福利計畫（附註二二）	<u>20,230</u>	<u>19,997</u>
	<u>47,431</u>	<u>46,272</u>
	\$ <u>1,304,693</u>	\$ <u>2,209,944</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,082,941	\$ 1,785,946
營業費用	<u>221,752</u>	<u>423,998</u>
	\$ <u>1,304,693</u>	\$ <u>2,209,944</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。本公司 111 年度為稅前淨損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞費用。

110 年度員工及董事酬勞於 111 年 2 月經董事會決議以現金發放如下：

	110年度
金額	
員工酬勞	\$ 307,804
董事酬勞	61,561
估列比例	
員工酬勞（%）	4.17
董事酬勞（%）	0.83

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。

110 及 109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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（利益）之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
當期產生者	\$ -	\$ 656,304
未分配盈餘加徵	93,750	-
以前年度之調整	(6,737)	4,537
遞延所得稅		
當期產生者	(281,857)	-
	<u>\$ (194,844)</u>	<u>\$ 660,841</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利（損）	<u>\$ (1,184,773)</u>	<u>\$ 7,011,252</u>
稅前淨利（損）按法定稅率		
計算之所得稅費用（利益）	\$ (236,955)	\$ 1,402,250
永久性差異		
採用權益法認列投資收		
益	(69,832)	(7,918)
其 他	(20,051)	(64,523)
未認列之可減除暫時性差異	(125,637)	121,919
未認列之虧損扣抵	170,618	-
當期抵用之虧損扣抵	-	(795,424)
未分配盈餘稅加徵	93,750	-
以前年度之調整	(6,737)	4,537
	<u>\$ (194,844)</u>	<u>\$ 660,841</u>

(二)本公司並無直接列於權益之所得稅。

(三)認列於其他綜合損益之所得稅利益

	111年度	110年度
遞延所得稅		
避險工具損益	\$ 2,214	\$ -
確定福利計畫 再衡量數	77,962	-
	<u>\$ 80,176</u>	<u>\$ -</u>

(四)本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 89,378</u>	<u>\$ 652,941</u>

(五)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨				
跌				
價損失	\$ -	\$ 319,119	\$ -	\$ 319,119
負債準備	-	26,740	-	26,740
其他	-	25,219	2,214	27,433
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 371,078</u>	<u>\$ 2,214</u>	<u>\$ 373,292</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ (182,222)	\$ -	\$ -	\$ (182,222)
未實現銷貨毛 損	-	(10,847)	-	(10,847)
確定福利計畫	-	(78,374)	77,962	(412)
	<u>\$ (182,222)</u>	<u>\$ (89,221)</u>	<u>\$ 77,962</u>	<u>\$ (193,481)</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
土地增值稅	\$ (182,222)	\$ -	\$ (182,222)

(六)未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
虧損扣抵		
121年度到期	\$ 705,000	\$ -
可減除暫時性差異		
資產減損損失	\$ 818,339	\$ 1,024,967
遞延貸項折舊分攤	289,375	344,401
淨確定福利負債	-	387,777
進貨合約損失	-	206,850
應付折讓款	-	200,042
備抵存貨損失	-	128,663
其他	-	122,891
	\$ 1,107,714	\$ 2,415,591

(七)所得稅核定情形

本公司截至 109 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（虧損）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘（虧損）	\$ (0.69)	\$ 4.42
稀釋每股盈餘（虧損）	\$ (0.69)	\$ 4.40

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨利（損）	\$ (989,929)	\$ 6,350,411

股 數

單位：千股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）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
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	1,435,544	1,443,281

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。本公司 111 年度為虧損，若計入員工酬勞將產生反稀釋作用，是以未納入稀釋每股虧損之計算。

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
111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	\$ 986,655	- \$	- \$	986,655
國內未上市（櫃）股票	-	-	41,163	41,163
	\$ 986,655	- \$	41,163	\$ 1,027,818

（接次頁）

(承前頁)

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
111年12月31日				
避險之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,166	\$ -	\$ 2,166
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

111及110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
111年度			
年初餘額	\$ -	\$ 62,040	\$ 62,040
總利益或損失			
認列於損益	2,774	-	2,774
認列於其他綜合損益處分	-	(12,310)	(12,310)
減資退回股款	-	(325)	(325)
	(2,774)	(8,242)	(11,016)
年底餘額	\$ -	\$ 41,163	\$ 41,163
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處分	-	18,695	18,695
	(560,741)	-	(560,741)
年底餘額	\$ -	\$ 62,040	\$ 62,040

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具	有活絡市場公開報價之衍生工具以市場價格為公允價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司係以往來銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公允價值。

4. 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

	111年12月31日	110年12月31日
金 融 資 產		
避險之金融資產	\$ 700,188	\$ -
按攤銷後成本衡量(註1)	5,016,897	2,711,107
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	1,027,818	1,232,452
金 融 負 債		
避險之金融負債	2,166	-
按攤銷後成本衡量(註2)	19,114,919	13,302,653

註 1：餘額係包含現金及約當現金、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(含 1 年內到期之長期借款)、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避險之金融資產、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(含 1 年內到期之長期借款)、長期應付票券及租賃負債等。本公司財務處係為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，利用外幣銀行存款及從事遠期外匯合約與確定承諾反向之匯率變動管理風險。

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，對本公司損益或權益影響情況。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
稅前損益（註1）	\$ 7,900	\$ (11,834)
權 益（註2）	7,002	-

註1： 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（包含現金及約當現金、應收款項、短期借款、應付款項及其他應付款）。

註2： 源自於指定為現金流量避險之避險之金融資產。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 3,046,462	\$ 4,059,742

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風 險		
金融資產	1,318,571	1,430,632
金融負債	14,659,957	6,002,044

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111及110年度之稅前淨利分別減少/增加33,353千元及11,429千元。

(3)其他價格風險

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

敏感度分析

若權益價格下跌1元，111及110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111年12月31日止，本公司未動用之長短期銀行融資額度為397億元，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非衍生金融負債分析：

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
111年12月31日				
短期借款	\$ 7,656,261	\$ -	\$ -	\$ 7,656,261
應付帳款（含關係人）	823,501	-	-	823,501
其他應付款	510,598	-	-	510,598
退款負債	57,815	-	-	57,815
租賃負債	13,400	29,260	8,129	50,789
應付公司債	22,100	3,044,200	-	3,066,300
銀行長期借款	2,373,999	2,276,006	-	4,650,005
長期應付票券	-	2,500,000	-	2,500,000
存入保證金	-	-	35,000	35,000
	<u>\$ 11,457,674</u>	<u>\$ 7,849,466</u>	<u>\$ 43,129</u>	<u>\$ 19,350,269</u>
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	1,159,910	-	-	1,159,910
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>\$ 8,886,994</u>	<u>\$ 4,557,341</u>	<u>\$ 49,364</u>	<u>\$ 13,493,699</u>

4. 現金流量避險

111 年 12 月 31 日

避 險 工 具	幣 別	合 約 金 額 (千 元)	到 期 期 間	遠 期 價 格	資 產 負 債 表 單 行 項 目	當年度評估避險無效性所採用之避險工具	
						帳 面 金 額	公 允 價 值 變 動
現金流量避險						資 產	負 債
外幣存款	美金	\$ 22,800	NA	NA	避險之金融資產	\$ 700,188	\$ - (8,902)
遠期外匯合約	新台幣 兌美金	USD 7,000 / TWD 217,116	112.01	30.9933 ~ 31.0555	避險之金融負債	- 2,166	(2,166)

避險工具／ 被避險項目	當年度評估避險無效性所採用		
	之被避險項目 價值變動	其他權益 持續適用避險會計	帳面金額 不再適用避險會計
現金流量避險			
外幣存款／預期採購原料及設備款	\$ 8,902	\$ (8,902)	-
遠期外匯合約／預期採購原料	2,166	(2,166)	-
	\$ 11,068	\$ (11,068)	-

111 年度

綜合損益影響	認列於其 他綜合損 益之避險	認列於損 益之避險 無效性	認列避險 無效性之 單行項目	自權益重 分類至損 益之金額 及其單行 項目	因被避險 項目因被 避險項目 不再預期 發生
	利益（損失）	利益（損失）	單行項目	已影響損 益	不再預期 發生
現金流量避險	\$ (11,068)	\$ -	-	\$ -	\$ -

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（中機）	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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
聯鋼營造工程公司	兄弟公司
昆山綜貿金屬工業有限公司	兄弟公司
CSE Transport Corporation	兄弟公司
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司
運鴻投資公司	關聯企業
鑫尚揚投資公司	關聯企業
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	111年度	110年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 310	\$ 1,399
	兄 弟 公 司		
	中 馬	1,751,268	2,211,117
	其 他	89,335	78,095
		<u>1,840,603</u>	<u>2,289,212</u>
		\$ <u>1,840,913</u>	\$ <u>2,290,611</u>
勞務收入	母 公 司	\$ 722,048	\$ 564,537
	兄 弟 公 司	7	38,137
		<u>\$ 722,055</u>	<u>\$ 602,674</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	111年度	110年度
其他營業收入	母 公 司	\$ 3,460	\$ -
	兄 弟 公 司		
	中 龍	53,834	62,930
	高 磁	14,597	14,448
	其 他	-	103
		<u>68,431</u>	<u>77,481</u>
		\$ <u>71,891</u>	\$ <u>77,481</u>

本公司出售物料及氧化鐵粉予母公司及兄弟公司，並無重大處分利益。

(三)進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
母 公 司	\$ 7,402,133	\$ 8,085,884
兄 弟 公 司		
中 龍	15,307,063	16,347,526
中 貿	3,262,928	6,402,704
其 他	73,707	70,111
	18,643,698	22,820,341
	\$ 26,045,831	\$ 30,906,225

進貨主要為扁鋼胚及熱軋鋼捲，111 及 110 年度進貨價格與付款條件與一般交易相當。

(四)應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年 12月31日	110年 12月31日
應收帳款－關係人	母 公 司	\$ 41,915	\$ 33,745
	兄 弟 公 司	15,595	13,610
		\$ 57,510	\$ 47,355
其他應收款－關係人	母 公 司	\$ 16,240	\$ 170,204
	兄 弟 公 司		
	中 聯 資	25,288	40,803
		\$ 41,528	\$ 211,007

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，111 及 110 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

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年 12月31日	110年 12月31日
應付帳款－關係人	母 公 司	\$ 285,669	\$ 463,370
	兄 弟 公 司	1,100	1,554
	其 他 關 係 人	2,329	4,653
		\$ 289,098	\$ 469,577

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年 12月31日	110年 12月31日
其他應付款	母 公 司	\$ 1,353	\$ 64,317
	兄 弟 公 司	10,290	16,737
	其 他 關 係 人	3,487	3,807
		<u>\$ 15,130</u>	<u>\$ 84,861</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)向關係人放款（帳列其他應收款－關係人）

關 係 人 類 別	111年 12月31日	110年 12月31日
母 公 司	\$ <u>300,000</u>	\$ <u>-</u>

利息收入

關 係 人 類 別	111年度	110年度
母 公 司	\$ <u>1,111</u>	\$ <u>-</u>

本公司資金貸與母公司皆為無擔保放款，利率與市場利率相近。該等放款預期均可於一年內回收，經評估後無預期信用損失。

(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，111 及 110 年度之權利金支出分別為 52,832 千元及 67,640 千元（已列入上述(三)進貨），111 年及 110 年 12 月 31 日應付權利金分別為 7,150 千元及 13,104 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，111 及 110 年度租金收入分別為 4,304 千元及 3,995 千元。

(2) 本公司出租部分土地與廠房儲區予母公司，111 及 110 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

	111年度	110年度
母 公 司	\$ 147,944	\$ 190,683
兄 弟 公 司	121,420	162,401
其 他 關 係 人	118,350	136,611
	<u>\$ 387,714</u>	<u>\$ 489,695</u>

(2) 資本支出

	111年度	110年度
兄 弟 公 司		
中 機	\$ 20,600	\$ -
中 冠	13,940	38,021
其 他	3,040	-
	<u>\$ 37,580</u>	<u>\$ 38,021</u>

4. 出售下腳收入(列入銷貨成本減項)

	111年度	110年度
兄 弟 公 司		
中 聯 資	\$ 469,215	\$ 479,895
其 他	385	3,018
	<u>\$ 469,600</u>	<u>\$ 482,913</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：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 30,919	\$ 108,073
退職後福利	1,475	1,410
	<u>\$ 32,394</u>	<u>\$ 109,483</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：

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款（列入其他金融資產－ 流動項下）	\$ 800,000	\$ 700,000
活期存款（列入其他金融資產－ 流動項下）	300,000	300,000
	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 1,000,000</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111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2,728,044千元。
- (二)已簽約或承諾之資本支出合約金額517,702千元，已入帳金額94,665千元，分別列入未完工程及待驗設備及預付設備款項下。
- (三)為採購所需由金融機構提供保證金額400千元，及為購料提供保證票據約174,500千元。

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
111年12月31日					
金融資產貨幣性項目					
美金	\$	65,492	30.71	(美金：新台幣)	\$ 2,011,260

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳面金額
111年12月31日					
金融負債貨幣性項目					
美金	\$	16,967	30.71	(美金：新台幣)	\$ 521,043
110年12月31日					
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

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 38,682 千元及 64,415 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)111 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：附表一。
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）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註二九。

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
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	保價	品對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額	備註
0	中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	\$300,000	\$300,000	\$300,000	1.04~1.53	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$1,706,243	\$6,824,974	註2

註1：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金必要者。

註2：依本公司訂定之資金貸與他人程序規定，本公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過本公司淨值40%及10%為限。

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 111 年 12 月 31 日

附表二
 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	目 錄 類 別	年 度 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	底 價		註
							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
	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	\$ 986,655	-	\$ 986,655	-	
	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	134,167	\$ 34,733	2	\$ 34,733	111.11.30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	6,430	5	6,430	111.08.31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	\$ 29,919	-	\$ 29,919	-	
					\$ 41,163		\$ 41,163		

註：截至 111 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 111 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	
			交	易	佔總進（銷）貨之比率（%）	進信期		單	餘		估總應收（付）票據、帳款之比率（%）
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	進 貨	\$ 7,402,133	18	即期信用狀／驗收後付款	\$ -	\$ (285,669)	(35)		
	中龍鋼鐵公司	兄 弟 公 司	進 貨	15,307,063	38	即期信用狀	-	-	-		
	中貿國際公司	兄 弟 公 司	進 貨	3,262,928	8	裝船日(不含)起7營業日內電匯	-	-	-		
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄 弟 公 司	銷 貨	(1,751,268)	(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	(722,048)	(2)	驗收後月結電匯	-	41,915	14	無第三交易對象可資比較	

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 111 年 12 月 31 日

附表四
單位：新台幣千元
(除另註明外)

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 \$ 316,240	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		
			\$		-	-	\$ 13,716	\$ -

註 1：為應收價格結算款及資金貸與（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 111 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	比 率 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司		年 度 認 列	註
							本 年 度 (損)	益 投 資 (損)		
中鴻鋼鐵公司	鴻高投資開發公司	台灣	一般投資業務	\$ 26,000	100.00	\$ 36,245	\$ 2,296	\$ 2,296	2,296	子公司
中鴻鋼鐵公司	運城投資公司	台灣	一般投資業務	2,001,152	40.91	3,508,558	832,427	832,427	340,561	關聯企業
中鴻鋼鐵公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資業務	200,000	16.67	193,341	37,820	37,820	6,304	關聯企業

中鴻鋼鐵股份有限公司

主要股東資訊

民國111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%以上資料且股東持有普通股之總股數除以已完成無實體登錄交付之普通股之總股數，且計算至百分比小數點第二位，百分比第三位以後無條件捨去。本公司個體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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		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		明細表二
避險之金融資產—流動明細表		附註八及二九
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—非流動變動明細表		明細表六
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
遞延所得稅資產明細表		附註二六
短期借款明細表		明細表九
避險之金融負債—流動明細表		附註八及二九
應付帳款明細表		明細表十
其他應付款明細表		附註二十
負債準備—流動明細表		附註二一
應付公司債明細表		明細表十一
長期借款明細表		明細表十二
租賃負債明細表		明細表十三
長期應付票券明細表		明細表十四
遞延所得稅負債明細表		附註二六
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十五
營業成本明細表		明細表十六
營業費用明細表		明細表十七
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		明細表十八

中鴻鋼鐵股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國111年12月31日

明細表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

名	稱	到	期	日	年利率(%)	金	額
庫存現金						\$	640
銀行存款							
活期存款							20,445
支票存款							5,000
外幣活期存款							
美金6,451,525.97元							198,126
							223,571
約當現金							
外幣定期存款							
美金32,300,000.00元		112.01.06~112.01.16			4.00~4.35		991,933
附買回商業票券		112.01.03~112.01.12			1.15~1.25		1,839,382
附買回債券		112.01.03~112.01.09			1.15~1.23		210,000
							3,041,315
						\$	3,265,526

註：美金按匯率US\$1=NTD30.71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111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	29.80	<u>\$ 986,655</u>	註
加：評價調整		351,014			
		<u>\$ 986,655</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111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	\$ 41,915
乙公司	13,213
其他(註1)	2,382
	<u>\$ 57,510</u>
非關係人	
丙公司	\$ 89,771
丁公司	23,342
戊公司	20,329
己公司	11,856
其他(註1)	86,542
	<u>\$ 231,840</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111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	\$	6,657,035	\$ 5,785,686
物 料		443,945	480,327
在 製 品		697,357	645,197
製 成 品		3,088,661	2,599,369
其他存貨		6,148	6,148
在途原物料		464,430	405,734
備抵存貨跌價損失		(1,595,593)	-
	\$	9,761,983	\$ 9,922,461

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 111 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		0.46	111.11.29~112.01.29		\$	300,000		註
	兆豐港都分行		0.43	111.12.07~112.01.10			500,000		註
							<u>800,000</u>		
活期存款									
	臺銀岡山分行		0.455				300,000		註
							<u>\$ 1,100,000</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 111 年度

明細表六

單位：新台幣千元
(除另註明外)

名 稱	年 股	初 本	年 度	增 加	本 年 度 減 少	(註 1)	年 股	數	公 允 價 值 (註 2)	底 提	擔 保	或 形
		價 值	數	價 值	數	公 允 價 值				質	押	情
未上市 (續) 股票												
華昇創業投資公司		391	-	-	3,948	\$	391	-	\$	-	無	
台灣偉士伯公司		55,114	-	-	824,166		20,381	134,167		34,733	無	
太平洋船舶貨物裝卸公司		6,535	-	-	-		105	250,000		6,430	無	
		<u>\$ 62,040</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$</u>	<u>20,877</u>		<u>\$</u>	<u>41,163</u>		

註 1：本年度減少係認列減資退回股款 8,242 千元、處分價款 325 千元及未實現評價損失 12,310 千元。

註 2：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 111 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	\$ 3,829,875	-	\$ 340,589	-	\$ 661,906	306,824,279	40.91	\$ 3,508,558	\$ 11.44	\$ 3,508,558	無
鴻高投資公司	2,600,000	46,320	-	2,296	-	12,371	2,600,000	100	36,245	13.94	36,245	無
鑫尚揚投資公司	20,000,000	212,903	-	6,804	-	26,366	20,000,000	16.67	193,341	9.67	193,341	無
		<u>\$ 4,089,098</u>		<u>\$ 349,689</u>		<u>\$ 700,643</u>			<u>\$ 3,738,144</u>		<u>\$ 3,738,144</u>	

註 1：本年度增加係採權益法認列之財務報表換算之兌換利益 528 千元、採用權益法認列投資收益 349,161 千元。

註 2：本年度減少係認列被投資公司配發現金股利 43,158 千元、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損失 636,816 千元、被投資公司確定福利計畫再衡量數 7 千元及被投資公司採權益法認列之公司權益變動數 20,662 千元。

中鴻鋼鐵股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國111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	\$ 90,159	\$ 15,238	\$ 105,397
增 添	112	964	1,076
處 分	(7,974)	-	(7,974)
修 約	-	(361)	(361)
年底餘額	<u>82,297</u>	<u>15,841</u>	<u>98,138</u>
累計折舊			
年初餘額	(34,307)	(8,170)	(42,477)
處 分	7,974	-	7,974
折舊費用	<u>(12,443)</u>	<u>(3,100)</u>	<u>(15,543)</u>
年底餘額	<u>(38,776)</u>	<u>(11,270)</u>	<u>(50,046)</u>
年底淨額	<u>\$ 43,521</u>	<u>\$ 4,571</u>	<u>\$ 48,092</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

短期借款明細表

民國111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	111.10.28~112.03.28	1.68	\$ 1,900,000	\$ 3,801,600	無
三菱日聯台北	111.11.04~112.03.06	1.77	900,000	2,000,000	無
臺銀岡山	111.11.24~112.05.23	1.76	650,000	2,500,000	無
盤谷高雄	111.11.14~112.05.12	1.84	600,000	870,000	無
中信民族	111.11.24~112.05.23	1.40	400,000	2,000,000	無
土銀臺南	111.10.17~112.01.16	1.33	330,000	1,200,000	無
			<u>4,780,000</u>		
台幣信用狀借款					
臺銀岡山 (註1)	111.10.18~112.01.10	1.35	23,399	2,500,000	無
元大高雄	111.10.04~112.03.27	1.29~1.46	953,222	1,000,000	無
土銀臺南 (註1)	111.10.11~112.01.23	1.32~1.36	63,846	1,200,000	無
中信民族 (註1)	111.08.23~112.06.02	1.30~1.53	760,878	2,000,000	無
			<u>1,801,345</u>		
銀行透支					
兆豐港都		0.67	493,909	-	定存單 (註2)
臺銀岡山		0.72	268,611	-	活存 (註2)
臺企苓雅		0.74	217,651	-	定存單 (註2)
			<u>980,171</u>		
			<u>\$ 7,561,516</u>		

註 1：週轉性借款與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

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
關係人					
		甲公司		\$	285,669
		其他（註）			3,429
				\$	289,098
非關係人					
		乙公司		\$	486,579
		其他（註）			47,824
				\$	534,403

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

應付公司債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 期 間	付 息 日 期 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額					擔 保 情 形
					發 行	總 額	已 還 數	年 底 餘 額	公 司 債 發 行 成 本	
5年期無擔保公司債	台北富邦商業銀行	109.03~114.03	每年付息一次，到期還本	0.78	\$ 2,000,000	\$	-	2,000,000	\$ (1,456)	1,998,544
	台北富邦商業銀行	109.09~114.09	每年付息一次，到期還本	0.65	1,000,000		-	1,000,000	(1,235)	998,765
					\$ 3,000,000	\$	-	3,000,000	\$ (2,691)	2,997,309

中鴻鋼鐵股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十二

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		
			一 年 內	一 年 後	到 期	合 計	抵 押 或 擔 保	
銀行長期借款								
臺銀岡山	112年6月起分期攤還，113年12月到期	1.35	\$ 240,000	\$	960,000	\$	1,200,000	無
臺銀岡山	114年10月到期前循環動用	1.60	-		1,000,000		1,000,000	無
兆豐港都	112年9月到期前循環動用	1.71	1,600,000		-		1,600,000	無
土銀臺南	112年12月到期前循環動用	1.42	500,000		-		500,000	無
中國輸出高雄	114年8月到期一次償還	1.61	-		300,000		300,000	無
			\$ 2,340,000	\$	2,260,000	\$	4,600,000	

中鴻鋼鐵股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十三

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	104.03.01~120.12.31	0.65~1.31	\$ 44,525
運輸設備	108.05.01~113.10.31	0.75~0.76	4,628
			<u>\$ 49,153</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 12,877 千元已轉列流動負債。

中鴻鋼鐵股份有限公司
長期應付票券明細表
民國111年12月31日

明細表十四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

承	兌	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
應付商業本票																																						
聯邦銀行				免	保			\$	1,000,000	111.08.19~115.10.31				1.39				\$	1,000,000	\$							191	\$		999,809					無			
台新銀行				免	保				1,800,000	111.01.14~114.01.14				1.54					900,000								1,251			898,749					無			
中華票券公司				免	保				300,000	111.03.31~113.03.30				0.64					300,000								26			299,974					無			
國際票券公司				免	保				300,000	111.01.28~113.01.27				0.65					300,000								91			299,909					無			
								\$	3,400,000									\$	2,500,000	\$							1,559	\$		2,498,441								

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年度

明細表十五

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	1,467,206	\$ 33,058,790
	冷軋產品	209,018	5,766,825
	鋼管產品	87,304	3,276,453
	鍍鋅產品	53,817	1,573,680
	銷貨收入淨額		<u>43,675,748</u>
勞務收入			741,273
其他營業收入			<u>80,257</u>
			<u><u>\$ 44,497,278</u></u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業成本明細表

民國111年度

明細表十六

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	\$ 6,229,585
本年度進料	40,400,683
年底原料盤存	(7,121,426)
	39,508,842
直接人工	371,099
製造費用	3,448,229
製造成本	43,328,170
年初在製品盤存	735,249
年底在製品盤存	(697,357)
	43,366,062
年初製成品盤存	4,285,975
年底製成品盤存	(3,088,661)
下腳收入	(944,458)
其 他	1,479,714
	45,098,632
銷貨成本合計	45,098,632
勞務成本	529,608
進貨合約損失（迴轉利益）	(73,150)
其他營業成本	74,344
營業成本合計	\$ 45,629,434

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業費用明細表

民國111年度

明細表十七

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
出口費用	\$ 252,685	\$ -	\$ 252,685
薪資及獎金支出	43,542	127,407	170,949
折 舊	268	9,058	9,326
佣 金	44,786	-	44,786
保 險 費	8,954	17,334	26,288
職工福利	7,560	18,700	26,260
稅 捐	8,372	12,299	20,671
勞 務 費	2,522	13,017	15,539
旅 費	253	2,259	2,512
退 休 金	2,162	5,125	7,287
交際費	406	6,795	7,201
股 務 費	-	4,358	4,358
修繕費	59	5,988	6,047
租金支出	200	2,234	2,434
郵電費	696	3,947	4,643
水電費	-	2,867	2,867
捐 贈	150	5,427	5,577
保 全 費	-	3,250	3,250
運 費	915	-	915
其 他	3,334	14,261	17,595
	<u>\$ 376,864</u>	<u>\$ 254,326</u>	<u>\$ 631,190</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

員工福利及折舊費用功能別彙總表

民國 111 及 110 年度

明細表十八

單位：新台幣千元
(除另註明外)

	111年度					110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														
薪資	\$	796,884	\$	160,738	\$	-	\$	1,477,581	\$	303,062	\$	-	\$	1,780,643
勞健保		87,244		16,883		-		83,415		14,660		-		98,075
退休金		40,144		7,287		-		39,223		7,049		-		46,272
職工福利		156,922		26,260		-		182,902		28,512		-		211,414
董事酬金		-		10,211		-		-		69,960		-		69,960
其他		1,747		373		-		2,825		755		-		3,580
其	\$	1,082,941	\$	221,752	\$	-	\$	1,785,946	\$	423,998	\$	-	\$	2,209,944
折舊	\$	707,678	\$	9,326	\$	888	\$	745,529	\$	7,312	\$	888	\$	753,729

註 1：本年度及前一年度員工人數分別為 1,155 人及 1,183 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 1,127 千元及 1,818 千元。

2. 本年度及前一年度平均員工薪資費用分別為 833 千元及 1,513 千元。

3. 平均員工薪資費用調整變動情形- 44.94%。

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，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。

經理人：董事長、總經理及副總經理人員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：員工薪資報酬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」，制定新進人員敘薪標準，提供優於法定基本工資標準之本薪，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、111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 111 年度（自 111 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：曾 貴 松



中 華 民 國 112 年 2 月 23 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

外銷銷貨收入存在性

中鴻集團 111 年度外銷銷貨收入為新台幣 19,503,169 千元，佔銷貨收入淨額 45%，且該外銷銷貨收入較 110 年度有顯著成長，因此本會計師將外銷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、自外銷銷貨收入明細中選取適當樣本進行測試，包含客戶訂單、出貨文件及收取貨款證明，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、取得外銷銷貨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 111 及 110 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。

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

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 111 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 112 年 2 月 23 日

中鴻鋼鐵股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資	111年12月31日				110年12月31日			
		產	金	額	%	金	額	%	
	流動資產								
1100	現金及約當現金（附註四及六）		\$	3,268,386	9	\$	508,123	1	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）			986,655	2		1,170,412	3	
1139	避險之金融資產－流動（附註四及八）			700,188	2		-	-	
1170	應收帳款（附註四、九及二四）			231,840	1		930,578	2	
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二四及三十）			57,510	-		47,355	-	
1200	其他應收款（附註九）			11,156	-		9,051	-	
1210	其他應收款－關係人（附註九及三十）			344,478	1		221,461	1	
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）			657	-		-	-	
130X	存貨（附註四、五及十）			9,761,983	26		12,717,439	34	
1410	預付款項（附註十一）			255,767	1		443,128	1	
1476	其他金融資產－流動（附註十二及三一）			1,101,100	3		1,002,800	3	
1479	其他流動資產			45	-		2,597	-	
11XX	流動資產總計			16,719,765	45		17,052,944	45	
	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（附註四及七）			71,082	-		97,530	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）			3,701,899	10		4,042,778	11	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、三十及三二）			9,801,656	27		10,164,924	28	
1755	使用權資產（附註四及十五）			48,092	-		62,920	-	
1760	投資性不動產（附註四及十六）			5,981,409	17		5,982,297	16	
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二六）			373,292	1		-	-	
1915	預付設備款（附註三二）			56,285	-		70,290	-	
1920	存出保證金			9,337	-		5,651	-	
1975	淨確定福利資產（附註四、五及二二）			2,060	-		-	-	
15XX	非流動資產總計			20,045,112	55		20,426,390	55	
1XXX	資產總計		\$	36,764,877	100	\$	37,479,334	100	
代 碼	負 債 及 權 益								
	流動負債								
2100	短期借款（附註十七及三一）		\$	7,561,516	21	\$	4,562,252	12	
2110	應付短期票券（附註十七）			-	-		999,641	3	
2126	避險之金融負債－流動（附註四及八）			2,166	-		-	-	
2130	合約負債－流動（附註二四）			102,146	-		95,155	-	
2170	應付帳款（附註十九）			534,403	2		1,360,732	3	
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三十）			289,098	1		496,577	1	
2200	其他應付款（附註二十及三十）			542,590	2		1,175,704	3	
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）			89,378	-		654,769	2	
2250	負債準備－流動（附註四及二一）			133,700	-		206,850	1	
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）			12,877	-		15,408	-	
2320	1年內到期之長期借款（附註十七）			2,340,000	6		-	-	
2365	退款負債			57,815	-		265,047	1	
2399	其他流動負債			16,244	-		23,317	-	
21XX	流動負債總計			11,681,933	32		9,828,452	26	
	非流動負債								
2530	應付公司債（附註十八）			2,997,309	8		2,996,174	8	
2541	長期借款（附註十七）			2,260,000	6		1,200,000	3	
2542	長期應付票券（附註十七）			2,498,441	7		239,792	1	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）			193,481	1		182,222	1	
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）			36,276	-		48,519	-	
2640	淨確定福利負債（附註四、五及二二）			-	-		387,777	1	
2645	存入保證金（附註十六）			35,000	-		35,000	-	
25XX	非流動負債總計			8,020,507	22		5,089,484	14	
2XXX	負債總計			19,702,440	54		14,917,936	40	
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及附註二二）								
3110	普通股股本			14,355,444	39		14,355,444	38	
3200	資本公積			903	-		903	-	
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積			764,806	2		144,632	-	
3320	特別盈餘公積			-	-		425,839	1	
3350	未分配盈餘			1,651,062	5		6,503,369	18	
3300	保留盈餘合計			2,415,868	7		7,073,840	19	
3400	其他權益			290,222	-		1,131,211	3	
3XXX	權益總計			17,062,437	46		22,561,398	60	
3X2X	負債及權益總計		\$	36,764,877	100	\$	37,479,334	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾貴松



經理人：朱敏



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111及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘（虧損）為元

代 碼	111年度		110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	\$ 43,675,748	98	\$ 53,019,056	99
4200 投資收入	3,112	-	301	-
4600 勞務收入	744,377	2	634,947	1
4800 其他營業收入	80,257	-	89,708	-
4000 營業收入合計	44,503,494	100	53,744,012	100
5000 營業成本（附註十、十四、二五及三十）	45,629,434	103	46,197,610	86
5900 營業毛利（損）	(1,125,940)	(3)	7,546,402	14
營業費用（附註二五及三十）				
6100 推銷費用	376,864	1	577,505	1
6200 管理費用	257,893	-	445,247	1
6000 營業費用合計	634,757	1	1,022,752	2
6900 營業淨利（損）	(1,760,697)	(4)	6,523,650	12
營業外收入及支出（附註十三、十六、二五及三十）				
7100 利息收入	47,626	-	825	-
7010 其他收入	283,258	-	131,343	-
7020 其他利益及損失	29,000	-	370,938	1
7050 財務成本	(130,575)	-	(45,715)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	346,865	1	32,035	-
7000 合 計	576,174	1	489,426	1
7900 本年度稅前淨利（損）	(1,184,523)	(3)	7,013,076	13
7950 所得稅費用(利益)（附註四、五及二六）	(194,594)	-	662,665	1
8200 本年度淨利（損）	(989,929)	(3)	6,350,411	12

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註二二、二三及二六）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫再衡量數	\$	294,407	1	\$ (157,217) -
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		(201,638)	-	380,295 1
8317	避險工具之損益		(11,068)	-	- -
8320	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額		(631,251)	(1)	1,185,440 2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		80,176	-	- -
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		528	-	(142) -
8300	本年度其他綜合損益		(468,846)	-	1,408,376 3
8500	本年度綜合損益總額	\$	(1,458,775)	(3)	\$ 7,758,787 15
8600	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$	(989,929)	(3)	\$ 6,350,411 12
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$	(1,458,775)	(3)	\$ 7,758,787 15
	每股盈餘（虧損）（附註二七）				
9750	基本每股盈餘（虧損）	\$	(0.69)		\$ 4.42
9850	稀釋每股盈餘（虧損）	\$	(0.69)		\$ 4.40

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾貴松



經理人：朱敏



會計主管：黃紋萍





中鴻銀號股份有限公司

民國 111 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	保 留 盈 餘		運 營 外 國 機 報 之 額	其 他 權 益 項 目				權 益 總 計
				特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		國 外 機 報 之 額	運 營 外 國 機 報 之 額	透 過 其 他 公 允 價 值 衡 量 之 融 資 產 損 益	避 險 工 具 之 損 益	
A1	\$ 14,355,444	\$ 903	\$ 90,568	\$ 549,578	\$ 662,620	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (425,839)	\$ -	\$ 15,233,274
110年1月1日餘額											
109年度盈餘指撥及分配（附註二三）											
B1	-	-	54,064	-	(54,064)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(430,663)	-	-	-	-	-	(430,663)
B17	-	-	-	(123,739)	123,739	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	6,350,411	-	-	-	-	-	6,350,411
D3	-	-	-	-	(157,217)	(142)	-	-	1,565,735	-	1,408,376
D5	-	-	-	-	6,193,194	(142)	-	-	1,565,735	-	7,758,787
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具											
Q1	-	-	-	-	8,543	-	-	-	(8,543)	-	-
Z1	14,355,444	903	144,632	425,839	6,503,369	(142)	-	-	1,131,353	-	22,561,398
110年12月31日餘額											
110年度盈餘指撥及分配（附註二三）											
B1	-	-	620,174	-	(620,174)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(4,019,524)	-	-	-	-	-	(4,019,524)
B17	-	-	-	(425,839)	425,839	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	(989,929)	-	-	-	-	-	(989,929)
D3	-	-	-	-	372,362	528	-	-	(832,882)	(8,854)	(468,846)
D5	-	-	-	-	(617,567)	528	-	-	(832,882)	(8,854)	(1,458,775)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具											
Q1	-	-	-	-	(219)	-	-	-	219	-	-
採用權益法認列之公司權益											
T1	-	-	-	-	(20,662)	-	-	-	-	-	(20,662)
Z1	14,355,444	903	764,806	-	1,651,062	386	-	-	298,690	(8,854)	17,062,437
111年12月31日餘額											

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：曾貴松



經理人：朱敏



會計主管：黃紋萍

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代 碼		1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ (1,184,523)	\$ 7,013,076
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	717,892	753,729
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(2,774)	(318,331)
A20900	財務成本	130,575	45,715
A21200	利息收入	(47,626)	(825)
A21300	股利收入	(108,042)	(10,684)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	(346,865)	(32,035)
A23700	存貨跌價損失	1,466,930	4,859
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	-	646,025
A29900	提列（迴轉）負債準備	(73,150)	206,850
A29900	其他	1,135	1,097
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	2,774	560,741
A31120	避險之金融資產	(462,011)	-
A31150	應收帳款	698,738	(100,491)
A31160	應收帳款－關係人	(10,155)	69,883
A31180	其他應收款	1,777	10,297
A31190	其他應收款－關係人	176,983	(194,789)
A31200	存 貨	1,488,526	(8,485,878)
A31230	預付款項	187,361	(292,167)
A31240	其他流動資產	2,552	1,364
A32125	合約負債	6,991	37,872
A32150	應付帳款	(826,329)	1,333,232
A32160	應付帳款－關係人	(180,479)	156,353
A32180	其他應付款	(649,706)	589,808
A32230	其他流動負債	(7,073)	7,553
A32240	淨確定福利負債	(95,429)	(83,157)
A32990	退款負債	(207,232)	111,291
A33000	營運產生之現金流入	680,840	2,031,388
	（接次頁）		

(承前頁)

代 碼		1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
A33500	支付之所得稅	\$ (653,311)	\$ (7,387)
AAAA	營業活動之淨現金流入	27,529	2,024,001
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	325	-
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	8,242	-
B01500	取得避險之金融資產	(247,079)	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(200,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(322,740)	(353,847)
B03700	存出保證金減少(增加)	(3,686)	569
B04300	其他應收款—關係人增加	(300,000)	-
B06500	其他金融資產增加	(98,300)	(701,100)
B07500	收取之利息	43,744	798
B07600	收取之股利	144,402	54,955
BBBB	投資活動之淨現金流出	(775,092)	(1,198,625)
	籌資活動之現金流量		
C00100	舉借短期借款	120,525,034	117,158,161
C00200	償還短期借款	(117,525,770)	(113,000,539)
C00500	應付短期票券增加	4,900,359	8,200,064
C00600	應付短期票券減少	(5,900,000)	(10,800,000)
C01600	舉借長期借款	3,900,000	300,000
C01700	償還長期借款	(500,000)	(1,100,000)
C01800	長期應付票券增加	2,498,649	240,118
C01900	長期應付票券減少	(240,000)	(1,110,000)
C04020	租賃本金償還	(15,489)	(15,232)
C04500	發放現金股利	(4,019,524)	(430,663)
C05600	支付之利息	(115,433)	(46,535)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	3,507,826	(604,626)
EEEE	現金及約當現金淨增加	2,760,263	220,750
E00100	年初現金及約當現金餘額	508,123	287,373
E00200	年末現金及約當現金餘額	\$ 3,268,386	\$ 508,123

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：曾貴松



經理人：朱敏



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 111 及 110 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 111 年及 110 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 112 年 2 月 23 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 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) 112 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
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日（註1）
IAS 8之修正「會計估計值之定義」	2023年1月1日（註2）
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3）

註1：於2023年1月1日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註2：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值

變動及會計政策變動適用此項修正。

註3：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 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日(註2)
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日

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

註2：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

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（資產）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. 現金及約當現金（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	
			111 年 12 月 31 日	110 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。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，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一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。該等資產於達預期使用狀態前，測試該等資產能否正常運作時所生產之試產品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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，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（包括現金及約當現金、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。

約當現金包括自取得日起 3 個月內，高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

(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

本集團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。

衍生工具

本集團簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本集團之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時間點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二)避險會計

本集團指定部分避險工具（包括衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具）進行現金流量避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

指定且符合現金流量避險之避險工具，其利益及損失屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於合併綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

本集團僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

(十三) 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。評估合約是否係虧損性時，履行合約之成本包含履行合約之增額成本及與履行合約直接相關之其他成本之分攤。

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）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。

（十七）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的為止。

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。

（十八）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(資產)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(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 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，若未來實際產生之獲利與預期有重大差異，可能會迴轉／額外認列重大之遞延所得稅資產，該等迴轉／認列係於發生期間認列。

(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（資產）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、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 640	\$ 640
銀行支票及活期存款	224,231	507,483
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
定期存款	994,133	-
附買回商業票券	1,839,382	-
附買回債券	210,000	-
	<u>\$ 3,268,386</u>	<u>\$ 508,123</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
國內上市公司股票	<u>\$ 986,655</u>	<u>\$ 1,170,412</u>
<u>非流動</u>		
國內上市公司股票	\$ 29,919	\$ 35,490
國內未上市（櫃）公司股票	41,163	62,040
	<u>\$ 71,082</u>	<u>\$ 97,530</u>

八、避險之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>避險之金融資產－流動</u>		
外幣存款	<u>\$ 700,188</u>	<u>\$ -</u>
<u>避險之金融負債－流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 2,166</u>	<u>\$ -</u>

本集團為支應國外原料及設備購買而指定外幣存款及從事遠期外匯合約為避險工具以規避匯率波動產生之現金流量風險。避險之金融工具相關資訊，參閱附註二九。

九、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110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	\$ 231,840	\$ 930,578
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 57,510	\$ 47,355
其他應收款(含關係人)		
其他應收款-關係人借貸	\$ 300,000	\$ -
應收廢品出售款項	31,720	49,662
應收價格結算款	16,039	170,204
其他	7,875	10,646
	\$ 355,634	\$ 230,512

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本集團信用風險管理政策請參閱附註二九(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：

111 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 \$	289,350	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	289,350
備抵損失 (存續期間 預期信用 損失)	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本 \$	<u>289,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>289,350</u>

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>

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：

	111年12月31日	110年12月31日
甲公司	\$ 89,771	\$ -
乙公司	41,915	33,745
丙公司	10,944	169,772
丁公司	1,502	108,898
戊公司	-	121,226
己公司	-	244,817
	<u>\$ 144,132</u>	<u>\$ 678,458</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。

111 及 110 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 已收現金額	截至年底 已預支金額	已預支金額 年利率%	額度
111年度						
兆豐銀行	\$ 453,536	\$ 1,051,545	\$ 1,280,699	\$ 224,382	1.38	5.333億元
臺灣銀行	46,016	141,425	177,148	10,293	1.37	2億元
臺灣銀行	22,479	40,239	53,610	9,108	3.50	美金2,000萬元
	<u>\$ 522,031</u>	<u>\$ 1,233,209</u>	<u>\$ 1,511,457</u>	<u>\$ 243,783</u>		
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>		

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 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 5,774,808	\$ 6,207,596
物 料	375,065	309,073
在 製 品	619,397	730,616
製 成 品	2,580,831	4,262,064
其他存貨	6,148	6,418
在途原物料	405,734	1,201,672
	<u>\$ 9,761,983</u>	<u>\$ 12,717,439</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 45,099,826 千元及 45,058,843 千元，其中包括因鋼品價格而認列之存貨跌價損失分別為 1,466,930 千元及 4,859 千元。

十一、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
進項稅額	\$ 183,016	\$ 312,282
留抵稅額	31,948	102,533
預付貨款	27,207	24,036
其他	13,596	4,277
	<u>\$ 255,767</u>	<u>\$ 443,128</u>

十二、其他金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流 動		
質押定期存款（附註三一）	\$ 800,000	\$ 700,000
質押活期存款（附註三一）	300,000	300,000
一年期定期存款	1,100	2,800
	<u>\$ 1,101,100</u>	<u>\$ 1,002,800</u>

十三、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
具重大性之關聯企業		
運鴻投資公司（運鴻）	\$ 3,508,558	\$ 3,829,875
個別不重大之關聯企業	193,341	212,903
	<u>\$ 3,701,899</u>	<u>\$ 4,042,778</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 (%)	
			111年 12月31日	110年 12月31日
運 鴻	一般投資業	台 灣	40.91	40.91

111 及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 533,139	\$ 1,052
非流動資產	8,049,395	9,470,285
流動負債	(6,645)	(110,059)
權益	\$ 8,575,889	\$ 9,361,278
本集團持股比例 (%)	40.91	40.91
本集團享有之權益	\$ 3,508,558	\$ 3,829,875
投資帳面金額	\$ 3,508,558	\$ 3,829,875
	111年度	110年度
營業收入	\$ 841,415	\$ 79,856
本年度淨利	\$ 832,427	\$ 69,510
其他綜合損益	(1,504,690)	2,874,151
綜合損益總額	\$ (672,263)	\$ 2,943,661
本集團享有之綜合損益份額	\$ (275,035)	\$ 1,204,430

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	111年度	110年度
本集團享有之份額		
本年度淨利	\$ 6,304	\$ 3,448
其他綜合損益	(15,126)	9,455
綜合損益總額	\$ (8,822)	\$ 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

111 年度

成	本	房屋及建					未完工程 及		合 計
		土 地	築	機器設備	其他設備	設備備品	待驗設備		
111年1月1日餘額	\$	3,988,983	\$ 5,012,081	\$ 23,066,828	\$ 4,530,559	\$ 1,330,770	\$ 67,071	\$	37,996,292
增 添		19,298	2,429	157,987	57,939	119,828	(19,288)		338,193
處 分		-	-	-	(8,145)	(220,180)	-		(228,325)
111年12月31日餘額	\$	<u>4,008,281</u>	<u>\$ 5,014,510</u>	<u>\$ 23,224,815</u>	<u>\$ 4,580,353</u>	<u>\$ 1,230,418</u>	<u>\$ 47,783</u>	\$	<u>38,106,160</u>
累 計 折 舊									
111年1月1日餘額	\$	-	\$ 2,141,699	\$ 19,554,344	\$ 4,138,570	\$ 774,413	-	\$	26,609,026
折 舊		-	133,518	337,229	100,203	130,511	-		701,461
處 分		-	-	-	(8,145)	(220,180)	-		(228,325)
111年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	<u>\$ 2,275,217</u>	<u>\$ 19,891,573</u>	<u>\$ 4,230,628</u>	<u>\$ 684,744</u>	<u>\$ -</u>	\$	<u>27,082,162</u>
累 計 減 損									
111年1月1日及12月31日餘額	\$	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,069,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153,156</u>	<u>\$ -</u>	\$	<u>1,222,342</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>4,008,281</u>	<u>\$ 2,739,293</u>	<u>\$ 2,264,056</u>	<u>\$ 349,725</u>	<u>\$ 392,518</u>	<u>\$ 47,783</u>	\$	<u>9,801,656</u>

110 年度

成	本	房屋及建					未完工程 及		合 計
		土 地	築	機器設備	其他設備	設備備品	待驗設備		
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	\$	<u>3,988,983</u>	<u>\$ 5,012,081</u>	<u>\$ 23,066,828</u>	<u>\$ 4,530,559</u>	<u>\$ 1,330,770</u>	<u>\$ 67,071</u>	\$	<u>37,996,292</u>
累 計 折 舊									
110年1月1日餘額	\$	-	\$ 2,008,941	\$ 19,214,045	\$ 4,050,064	\$ 741,470	-	\$	26,014,520
折 舊		-	132,758	346,556	98,414	159,634	-		737,362
處 分		-	-	(6,257)	(9,908)	(126,691)	-		(142,856)
110年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	<u>\$ 2,141,699</u>	<u>\$ 19,554,344</u>	<u>\$ 4,138,570</u>	<u>\$ 774,413</u>	<u>\$ -</u>	\$	<u>26,609,026</u>
累 計 減 損									
110年1月1日餘額	\$	-	\$ -	\$ 423,161	\$ -	\$ 153,156	-	\$	576,317
減損損失		-	-	646,025	-	-	-		646,025
110年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,069,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153,156</u>	<u>\$ -</u>	\$	<u>1,222,342</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>3,988,983</u>	<u>\$ 2,870,382</u>	<u>\$ 2,443,298</u>	<u>\$ 391,989</u>	<u>\$ 403,201</u>	<u>\$ 67,071</u>	\$	<u>10,164,924</u>

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20年
儲 槽	10年

本公司座落於高雄市岡山區農地係作為廠內空間之用，因法令限制，該土地所有權以個人名義登記，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。上述部分土地已於 111 年 5 月變更使用地目並完成所有權變更登記予本公司。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，上述土地之帳面價值分別為 19,354 千元及 55,433 千元，列入土地項下。

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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 43,521	\$ 55,852
運輸設備	4,571	7,068
	<u>\$ 48,092</u>	<u>\$ 62,920</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	\$ <u>1,076</u>	\$ <u>69</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 12,443	\$ 12,450
運輸設備	<u>3,100</u>	<u>3,029</u>
	\$ <u>15,543</u>	\$ <u>15,479</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 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二)租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ <u>12,877</u>	\$ <u>15,408</u>
非流動	\$ <u>36,276</u>	\$ <u>48,519</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地（%）	0.65~1.31	0.65~1.31
運輸設備（%）	0.75~0.76	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。

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ <u>16,395</u>	\$ <u>12,728</u>
低價值資產租賃費用	\$ <u>1,296</u>	\$ <u>1,353</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>(33,860)</u>	\$ <u>(30,167)</u>

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

111 年度

	土	地	房屋及建築	合	計
成	本				
111年1月1日及12月31日餘額	\$	5,959,074	\$	41,067	\$ 6,000,141
累	計	折	舊		
111年1月1日餘額	\$	-	\$	17,844	\$ 17,844
折舊費用		-		888	888
111年12月31日餘額	\$	-	\$	18,732	\$ 18,732
111年12月31日淨額	\$	5,959,074	\$	22,335	\$ 5,981,409

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

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，111 及 110 年度租金收入分別為 85,109 千元及 83,446 千元，列入其他收入項下。截至 111 年及 110 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 111 年及 110 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：

	111年12月31日	110年12月31日
已收取之應收票據	\$ 52,630	\$ 51,598
減：預收租金	52,630	51,598
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：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 98,074	\$ 94,793
第2年	88,232	86,618
第3年	89,996	88,232
第4年	91,796	89,996
第5年	93,632	91,796
超過5年	359,396	453,028
	<u>\$ 821,126</u>	<u>\$ 904,463</u>

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 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：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 13,667,266</u>	<u>\$ 13,667,266</u>
費用率(%)	27.52	27.52
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

	111年12月31日	110年12月31日
週轉性借款	\$ 4,780,000	\$ 2,700,000
銀行透支(附註三一)	980,171	666,391
信用狀借款	<u>1,801,345</u>	<u>1,195,861</u>
	<u>\$ 7,561,516</u>	<u>\$ 4,562,252</u>
利率區間(%)	0.67~1.84	0.21~0.75

(二)應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付短期票券	\$ -	\$ 1,000,000
減：未攤銷折價	-	359
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 999,641</u>
利率區間（%）	-	0.56

110 年 12 月 31 日餘額為免保證商業本票。

(三)長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行信用借款		
陸續於114年10月前到期	\$ 4,600,000	\$ 1,200,000
減：1年內到期部分	2,340,000	-
	<u>\$ 2,260,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
利率區間（%）	1.35~1.71	0.79

(四)長期應付票券

	111年12月31日	110年12月31日
長期應付票券	\$ 2,500,000	\$ 240,000
減：未攤銷折價	1,559	208
	<u>\$ 2,498,441</u>	<u>\$ 239,792</u>
利率區間（%）	0.64~1.54	0.62

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，111 年及 110 年 12 月 31 日餘額均為免保證商業本票。

十八、應付公司債

	111年12月31日	110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	2,691	3,826
	<u>\$ 2,997,309</u>	<u>\$ 2,996,174</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

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－非關係人 因營業而發生	\$ 534,403	\$ 1,360,732
應付帳款－關係人 因營業而發生	\$ 289,098	\$ 469,577

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

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 213,075	\$ 487,058
應付水電費	56,846	55,505
應付出口費	51,516	57,829
應付工程外包修護費用	42,176	32,317
應付利息	30,739	14,528
應付員工及董事酬勞	1,569	371,560
其他	146,669	156,907
	\$ 542,590	\$ 1,175,704

二一、負債準備－流動

	111年12月31日	110年12月31日
虧損性合約	\$ 133,700	\$ 206,850

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 206,850	\$ -
本年度提列(迴轉)	(73,150)	206,850
年底餘額	\$ 133,700	\$ 206,850

虧損性合約之負債準備係本集團在與供應商簽訂不可取消之虧損性進貨合約下，以其履行合約義務之不可避免成本減除預計自該合約所賺取經濟效益之差額。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,381,697	\$ 1,601,663
計畫資產公允價值	(1,383,757)	(1,213,886)
淨確定福利負債（資產）	\$ (2,060)	\$ 387,777

淨確定福利負債（資產）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（資產）
111年1月1日	\$ 1,601,663	\$ (1,213,886)	\$ 387,777
服務成本			
當期服務成本	18,640	-	18,640
利息費用（收入）	7,969	(6,379)	1,590
認列於損益	26,609	(6,379)	20,230

（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（資產）
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	\$ -	\$ (94,776)	\$ (94,776)
精算利益－財務假 設變動	(123,541)	-	(123,541)
精算利益－經驗調 整	(76,090)	-	(76,090)
認列於其他綜合損益	(199,631)	(94,776)	(294,407)
雇主提撥	-	(111,556)	(111,556)
福利支付	(46,944)	42,840	(4,104)
111年12月31日	\$ 1,381,697	\$ (1,383,757)	\$ (2,060)
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

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 16,957	\$ 16,845
營業費用	3,273	3,152
	<u>\$ 20,230</u>	<u>\$ 19,997</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1.投資風險

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

2.利率風險

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

3.薪資風險

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率（%）	1.5	0.5
薪資預期增加率（%）	2.5	2.5
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	\$ (28,527)	\$ (36,735)
減少0.25%	\$ 29,434	\$ 37,995
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 28,617	\$ 36,597
減少0.25%	\$ (27,878)	\$ (35,578)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 82,850	\$ 139,466
確定福利義務平均到期期間	8.5年	9.4年

二三、權益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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

	111年12月31日	110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。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 111 年 6 月及 110 年 8 月舉行股東會分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 620,174	\$ 54,064		
迴轉特別盈餘公積	(425,839)	(123,739)		
現金股利	4,019,524	430,663	\$ 2.8	\$ 0.3

本公司112年2月董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
現金股利	\$ 502,441	\$ 0.35

有關111年度盈餘分配案尚待112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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ (142)	\$ -
當年度產生		
採用權益法之關聯		
企業之份額	528	(142)
年底餘額	\$ 386	\$ (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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,131,353	\$ (425,839)
當年度產生		
權益工具－未實現		
損益	(201,638)	380,295
採用權益法之關聯		
企業之份額	(631,244)	1,185,440
本年度其他綜合損益	(832,882)	1,565,735
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	219	(8,543)
年底餘額	\$ 298,690	\$ 1,131,353

(六)避險工具損益－現金流量避險

	111年度	110年度
年初餘額	\$ -	\$ -
當年度產生		
匯率風險－外幣存款	(8,902)	-
匯率風險－遠期外匯合約	(2,166)	-

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
所得稅影響數	\$ 2,214	\$ -
本年度其他綜合損益	(8,854)	-
年底餘額	\$ (8,854)	\$ -

二四、收入

(一)合約餘額

	111年 12月31日	110年 12月31日	110年 1月1日
應收帳款	\$ 289,350	\$ 977,933	\$ 947,325
合約負債			
商品銷貨	\$ 102,146	\$ 95,155	\$ 57,283

(二)客戶合約收入之細分

111 年度

	報 中	導 鴻	部 其	部 他	門 合	計
商品或勞務之類型						
商品銷售收入	\$ 43,675,748	\$ -	\$ 43,675,748			
勞務收入	741,273	3,104	744,377			
其他	80,257	3,112	83,369			
	\$ 44,497,278	\$ 6,216	\$ 44,503,494			

110 年度

	報 中	導 鴻	部 其	部 他	門 合	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			

二五、本年度淨利（損）

本年度淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 89,331	\$ 86,876
補助收入	8	24,207
股利收入	104,930	10,383
其 他	88,989	9,877
	<u>\$ 283,258</u>	<u>\$ 131,343</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	\$ 2,774	\$ 318,331
淨外幣兌換利益	38,682	64,415
手續費	(5,452)	(7,554)
其 他	(7,004)	(4,254)
	<u>\$ 29,000</u>	<u>\$ 370,938</u>

上述淨外幣兌換損益之內容如下：

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 366,780	\$ 128,405
外幣兌換損失總額	<u>(328,098)</u>	<u>(63,990)</u>
淨損益	<u>\$ 38,682</u>	<u>\$ 64,415</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行透支及借款利息	\$ 130,964	\$ 45,534
租賃負債之利息	<u>680</u>	<u>854</u>
按攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額	131,644	46,388
減：列入符合要件資產成 本中之金額	<u>1,069</u>	<u>673</u>
	<u>\$ 130,575</u>	<u>\$ 45,715</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 1,069	\$ 673
利息資本化利率(%)	0.59~1.32	0.56~0.72

(四)折 舊

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 701,461	\$ 737,362
投資性不動產	888	888
使用權資產	15,543	15,479
	<u>\$ 717,892</u>	<u>\$ 753,729</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 707,678	\$ 745,529
營業費用	9,326	7,312
其他收入減項	888	888
	<u>\$ 717,892</u>	<u>\$ 753,729</u>

(五)投資性不動產之直接營運費用

	111年度	110年度
產生租金收入	\$ 11,296	\$ 11,401
未產生租金收入	9,934	7,265
	<u>\$ 21,230</u>	<u>\$ 18,666</u>

(六)員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪 資	\$ 967,833	\$ 1,850,603
勞 健 保	104,127	98,075
其 他	185,302	214,994
	<u>1,257,262</u>	<u>2,163,672</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	27,201	26,275
確定福利計畫（附註 二二）	<u>20,230</u>	<u>19,997</u>
	<u>47,431</u>	<u>46,272</u>
	<u>\$ 1,304,693</u>	<u>\$ 2,209,944</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,082,941	\$ 1,785,946
營業費用	<u>221,752</u>	<u>423,998</u>
	<u>\$ 1,304,693</u>	<u>\$ 2,209,944</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。本公司 111 年度為稅前淨損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞費用。

110 年度員工及董事酬勞於 111 年 2 月經董事會決議以現金發放如下：

		110年度	
金 額			
員工酬勞		\$	307,804
董事酬勞			61,561
估 列 比 例			
員工酬勞（%）			4.17
董事酬勞（%）			0.83

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。

110 及 109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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（利益）之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 255	\$ 658,128
未分配盈餘加徵	93,750	-
以前年度之調整	(6,742)	4,537
遞延所得稅		
本年度產生者	(281,857)	-
	<u>\$ (194,594)</u>	<u>\$ 662,665</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利（損）	\$ <u>(1,184,523)</u>	\$ <u>7,013,076</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$ (236,905)	\$ 1,402,615
永久性差異		
採用權益法認列投資收益	(69,373)	(6,407)
其 他	(20,305)	(64,575)
未認列之可減除暫時性差異	(125,637)	121,919
未分配盈餘加徵	93,750	-
當期抵用之虧損扣抵	-	(795,424)
未認列之虧損扣抵	170,618	-
以前年度之調整	<u>(6,742)</u>	<u>4,537</u>
	\$ <u><u>(194,594)</u></u>	\$ <u><u>662,665</u></u>

(二) 本集團並無直接列於權益之所得稅。

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	111年度	110年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	\$ 77,962	\$ -
避險工具損益	<u>2,214</u>	<u>-</u>
	\$ <u><u>80,176</u></u>	\$ <u><u>-</u></u>

(四) 本期所得稅資產及負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u>657</u>	\$ <u>-</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u><u>89,378</u></u>	\$ <u><u>654,769</u></u>

(五) 遞延所得稅資產及負債

111年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ -	\$ 319,119	\$ -	\$ 319,119
負債準備	-	26,740	-	26,740
其他	-	25,219	2,214	27,433
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 371,078</u>	<u>\$ 2,214</u>	<u>\$ 373,292</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
土地增值稅	\$ (182,222)	\$ -	\$ -	\$ (182,222)
未實現銷貨毛損	-	(10,847)	-	(10,847)
確定福利計畫	-	(78,374)	77,962	(412)
	<u>\$ (182,222)</u>	<u>\$ (89,221)</u>	<u>\$ 77,962</u>	<u>\$ (193,481)</u>

110年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	\$ (182,222)	\$ -	\$ -	\$ (182,222)

(六) 本集團未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
121年度到期	\$ 705,000	\$ -
可減除暫時性差異		
資產減損損失	\$ 818,339	\$ 1,024,967
遞延貸項折舊分攤	289,375	344,401
淨確定福利負債	-	387,777
進貨合約損失	-	206,850
應付折讓款	-	200,042
備抵存貨損失	-	128,663
其 他	-	122,891
	<u>\$ 1,107,714</u>	<u>\$ 2,415,591</u>

(七) 所得稅核定情形

本公司及子公司截至 109 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（虧損）

	111年度	110年度
基本每股盈餘（虧損）	\$ <u>(0.69)</u>	\$ <u>4.42</u>
稀釋每股盈餘（虧損）	\$ <u>(0.69)</u>	\$ <u>4.40</u>

用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主	\$ <u>(989,929)</u>	\$ <u>6,350,411</u>

股 數

單位：千股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）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
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	1,435,544	1,443,281

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。本公司 111 年度為虧損，若計入員工酬勞將產生反稀釋作用，是以未納入稀釋每股虧損之計算。

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)公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(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
111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	\$ 1,016,574	\$ -	\$ -	\$ 1,016,574
國內未上市 (櫃)股票	-	-	41,163	41,163
	\$ 1,016,574	\$ -	\$ 41,163	\$ 1,057,737
避險之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,166	\$ -	\$ 2,166
	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

111 及 110 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		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	
111年度				
年初餘額	\$	- \$	62,040 \$	62,040
總利益或損失				
認列於損益		2,774	-	2,774
認列於其他				
綜合損益		-	(12,310)	(12,310)
減資退回股款		(2,774)	(8,242)	(11,016)
處分		-	(325)	(325)
年底餘額	\$	- \$	41,163 \$	41,163

	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	
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

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具	有活絡市場公開報價之衍生工具以市場價格為公允價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司係以往來銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公允價值。

4.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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金 融 資 產</u>		
避險之金融資產	\$ 700,188	\$ -
按攤銷後成本衡量(註1)	5,023,807	2,725,019
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	1,057,737	1,267,942
<u>金 融 負 債</u>		
避險之金融負債	2,166	-
按攤銷後成本衡量(註2)	19,116,172	13,303,919

註1：餘額係包含現金及約當現金、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(含1年內到期之長期借款)、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避險之金融資產、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(含1年內到期之長期借款)、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，利用外幣銀行存款及從事遠期外匯合約與確定承諾反向之匯率變動管理風險。

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，對本集團損益或權益影響情況。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
稅前損益（註1）	\$ 7,900	\$ (11,834)
權 益（註2）	7,002	-

註 1：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（包含現金及約當現金、應收款項、短
期借款、應付款項及其他應付款）。

註 2：源自於指定為現金流量避險之避險之金融資產。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 3,046,462	\$ 4,059,742
具現金流量利率風險		
金融資產	1,319,232	1,431,290
金融負債	14,659,957	6,002,044

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
111及110年度之稅前淨利將減少/增加33,352千元及11,427千元。

(3)其他價格風險

本集團投資於上市權益證券而產生權益價格暴險，本集團權益價格主
要集中於台灣地區之股票，本集團每月依權益證券之收盤價格評價。

敏感度分析

若權益價格下跌1元，111及110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111年12月31日止，本集團未動用之長短期銀行融資額度約397億，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非衍生金融負債分析：

	1年以內	1至5年	5年以上	合計
111年12月31日				
短期借款	\$ 7,656,261	\$ -	\$ -	\$ 7,656,261
應付帳款（含關係人）	823,501	-	-	823,501
其他應付款	511,850	-	-	511,850
退款負債	57,815	-	-	57,815
租賃負債	13,400	29,260	8,129	50,789
應付公司債	22,100	3,044,200	-	3,066,300
銀行長期借款	2,373,999	2,276,006	-	4,650,005
長期應付票券	-	2,500,000	-	2,500,000
存入保證金	-	-	35,000	35,000
	<u>\$ 11,458,926</u>	<u>\$ 7,849,466</u>	<u>\$ 43,129</u>	<u>\$ 19,351,521</u>

	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	1,161,176	-	-	1,161,176
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>\$ 8,888,260</u>	<u>\$ 4,557,341</u>	<u>\$ 49,364</u>	<u>\$ 13,494,965</u>

4. 現金流量避險

111 年 12 月 31 日

避險工具	幣別	合約金額 (千元)	到期 期間	遠期 價格	資產負債表 單行項目	帳面金額		當年度評估避險 無效性所採 用之避險工具 公允價值變動
						資產	負債	
現金流量避險 外幣存款	美金	\$ 22,800	NA	NA	避險之金融 資產	\$ 700,188	\$ -	\$ (8,902)
遠期外匯 合約	新台幣 兌美金	USD 7,000/ TWD 217,116	112.01	30.9933 ~ 31.0555	避險之金融 負債	-	2,166	(2,166)

避險工具/被避險項目	當年度評估避險 無效性所採用之 被避險項目 價值變動	其他權益帳面金額	
		持續適用避險會計	不再適用避險會計
現金流量避險			
外幣存款／預期 採購原料及設 備款	\$ 8,902	\$ (8,902)	\$ -
遠期外匯合約／ 預期採購原料	2,166	(2,166)	-
	<u>\$ 11,068</u>	<u>\$ (11,068)</u>	<u>\$ -</u>

111 年度

綜合損益影響	認列於其 他綜合損 益之避險 利益（損失）	認列於損 益之避險 無效性 利益（損 失）	認列避險 無效性之 單行項目	自權益重分類至損益 之金額及其單行項目	
				因被避險項目 已影響損益	因被避險項目 不再預期發生
現金流量避險	\$ (11,068)	\$ -		\$ -	\$ -

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（中機）	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
聯鋼營造工程公司	兄弟公司
昆山綜貿金屬工業有限公司	兄弟公司
CSE Transport Corporation	兄弟公司
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司
運鴻投資公司	關聯企業
鑫尚揚投資公司	關聯企業
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	111年度	110年度
銷貨收入	母 公 司	\$ 310	\$ 1,399
	兄 弟 公 司		
	中 馬	1,751,268	2,211,117
	其 他	89,335	78,095
		<u>1,840,603</u>	<u>2,289,212</u>
		<u>\$ 1,840,913</u>	<u>\$ 2,290,611</u>
勞務收入	母 公 司	\$ 725,151	\$ 575,034
	兄 弟 公 司	7	38,137
		<u>725,158</u>	<u>613,171</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	111年度	110年度
其他營業收入	母 公 司	\$ 3,460	-
	兄 弟 公 司		
	中 龍	53,834	62,930
	高 磁	14,597	14,448
	其 他	-	103
		<u>68,431</u>	<u>77,481</u>
		<u>\$ 71,891</u>	<u>\$ 77,481</u>

本公司出售物料及氧化鐵粉予母公司及兄弟公司，並無重大處分損益。

(三) 進 貨

關係人類別/名稱	111年度	110年度
母 公 司	\$ 7,402,133	\$ 8,085,884
兄 弟 公 司		
中 龍	15,307,063	16,347,526
中 貿	3,262,928	6,402,704
其 他	73,707	70,111
	18,643,698	22,820,341
	\$ 26,045,831	\$ 30,906,225

進貨主要為扁鋼胚及熱軋鋼捲，111 及 110 年度進貨價格及付款條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項（不含向關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	111年 12月31日	110年 12月31日
應收帳款－關係人	母 公 司	\$ 41,915	\$ 33,745
	兄 弟 公 司	15,595	13,610
		\$ 57,510	\$ 47,355
其他應收款－關係人	母 公 司	\$ 19,190	\$ 180,658
	兄 弟 公 司		
	中 聯 資	25,288	40,803
		\$ 44,478	\$ 221,461

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。111 及 110 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	111年 12月31日	110年 12月31日
應付帳款－關係人	母 公 司	\$ 285,669	\$ 463,370
	兄 弟 公 司	1,100	1,554
	其 他 關 係 人	2,329	4,653
		\$ 289,098	\$ 469,577
其他應付款	母 公 司	\$ 1,353	\$ 64,317
	兄 弟 公 司	10,290	16,737
	其 他 關 係 人	3,487	3,807
		\$ 15,130	\$ 84,861

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) 向關係人放款（帳列其他應收款－關係人）

關係人類別	111年 12月31日	110年 12月31日
母公司	\$ 300,000	\$ -
<u>利息收入</u>		
關係人類別	111年度	110年度
母公司	\$ 1,111	\$ -

本公司資金貸與母公司皆為無擔保放款，利率與市場利率相近。該等放款預期均可於一年內回收，經評估後無預期信用損失。

(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，111 及 110 年度之權利金支出分別為 52,832 千元及 67,640 千元（已列入上述(三)進貨），111 年及 110 年 12 月 31 日應付權利金分別為 7,150 千元及 13,104 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，111 及 110 年度租金收入分別為 4,304 千元及 3,995 千元。
- (2) 本公司出租部分土地與廠房儲區予母公司，111 及 110 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

	111年度	110年度
母 公 司	\$ 147,957	\$ 190,696
兄 弟 公 司	121,420	162,401
其 他 關 係 人	118,350	136,611
	<u>\$ 387,727</u>	<u>\$ 489,708</u>

(2)資本支出

	111年度	110年度
兄 弟 公 司		
中 機	\$ 20,600	\$ -
中 冠	13,940	38,021
其 他	3,040	-
	<u>\$ 37,580</u>	<u>\$ 38,021</u>

4.出售下腳收入（列入銷貨成本減項）

	111年度	110年度
兄 弟 公 司		
中 聯 資	\$ 469,215	\$ 479,895
其 他	385	3,018
	<u>\$ 469,600</u>	<u>\$ 482,913</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：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 30,919	\$ 108,073
退職後福利	1,475	1,410
	<u>\$ 32,394</u>	<u>\$ 109,483</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：

	111年12月31日	110年12月31日
定期存款（列入其他金融資產 —流動項下）	\$ 800,000	\$ 700,000
活期存款（列入其他金融資產 —流動項下）	300,000	300,000
	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 1,000,000</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 111 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 2,728,044 千元。
- (二) 已簽約或承諾之資本支出合約金額 517,702 千元，已入帳金額 94,665 千元，分別列入未完工程及待驗設備及預付設備款項下。
- (三) 為採購所需由金融機構提供保證金額約 400 千元，及為購料提供保證票據約 174,500 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>111年12月31日</u>					
金融資產貨幣性項目					
美	金	\$ 65,492	30.71	(美金：新台幣)	\$ 2,011,260
金融負債貨幣性項目					
美	金	16,967	30.71	(美金：新台幣)	521,043
<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

本集團於 111 及 110 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 38,682 千元及 64,415 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)111 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：附表一。
 - 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）：
附表二。
 - 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 5.取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 6.處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 7.與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
 - 8.應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
 - 9.從事衍生工具交易：附註二九。
 - 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：

111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	\$ 44,497,278	\$ 6,216	\$ -	\$ 44,503,494
部門利益（損失）	\$ (1,763,346)	\$ 2,529	\$ 120	\$ (1,760,697)
利息收入	47,609	17	-	47,626
其他收入	283,378	-	(120)	283,258
其他利益及損失	29,000	-	-	29,000
財務成本	(130,575)	-	-	(130,575)
採權益法認列之子公司及 關聯企業損益之份額	349,161	-	(2,296)	346,865
本年度稅前淨利（損）	(1,184,773)	2,546	(2,296)	(1,184,523)
所得稅費用（利益）	(194,844)	250	-	(194,594)
本年度稅後淨利（損失）	\$ (989,929)	\$ 2,296	\$ (2,296)	\$ (989,929)
可辨認資產	\$ 33,025,480	\$ 37,498	\$ -	\$ 33,062,978
採用權益法之投資	3,738,144	-	(36,245)	3,701,899
資產合計	\$ 36,763,624	\$ 37,498	\$ (36,245)	\$ 36,764,877
負債合計	\$ 19,701,187	\$ 1,253	\$ -	\$ 19,702,440
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)
採權益法認列之子公司及 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

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：

	111年度	110年度
銷貨收入		
熱軋產品	\$ 33,058,790	\$ 41,674,879
冷軋產品	5,766,825	7,405,276
鋼管產品	3,276,453	1,305,262
鍍鋅產品	1,573,680	2,633,639
勞務收入	744,377	634,947
投資收入	3,112	301
其他營業收入	80,257	89,708
	<u>\$ 44,503,494</u>	<u>\$ 53,744,012</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		111年	110年
		111年度	110年度	12月31日	12月31日
台	灣	\$ 25,064,087	\$ 40,014,883	\$ 15,887,442	\$ 16,280,431
亞	洲	13,650,576	9,217,278	-	-
美	洲	3,203,494	901,657	-	-
歐	洲	1,970,932	2,684,624	-	-
其	他	614,405	925,570	-	-
		<u>\$ 44,503,494</u>	<u>\$ 53,744,012</u>	<u>\$ 15,887,442</u>	<u>\$ 16,280,431</u>

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資、遞延所得稅資產、存出保證金及確定福利資產。

(四) 重要客戶資訊

	111年度	110年度
銷貨收入		
甲 客 戶	\$ 5,387,210	\$ 7,752,757
乙 客 戶	4,884,798	6,807,648
丙 客 戶	3,902,054	6,635,545
	<u>\$ 14,174,062</u>	<u>\$ 21,195,950</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來對象	項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列保抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
														名稱	價值			
0	中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	其他應收款		是	\$300,000	\$300,000	\$300,000	1.04~1.53	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$1,706,243	\$6,824,974	註2

註1：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金必要者。

註2：依本公司訂定之資金貸與他人程序規定，本公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過本公司淨值40%及10%為限。

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 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除另註明外)

附表二

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	列 科 目	年 底			備 註
				股數／單位數	面 金 額	持 股 比 率 (%) 公 司	
中鴻鋼鐵公司	普通股		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	730,000	\$ -	15	\$ - 註
	碩皇企業公司	-					
	普通股		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	\$ 986,655	-	\$ 986,655
	中國鋼鐵公司	母 公 司					
鴻高投資公司	普通股		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	134,167	\$ 34,733	2	\$ 34,733 111.11.30淨值
	台灣偉士伯公司	-					
	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	6,430 \$ 41,163	5	6,430 \$ 41,163 111.08.31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	\$ 29,919	-	\$ 29,919

註：截至 111 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 111 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	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 進 (銷) 貨 金	進 進 (銷) 貨 金	進 進 (銷) 貨 金	估 總 進 (銷) 貨 之 額 比 率 (%)	授 信 期	授 信 期				佔 總 應 收 (付) 票 據、帳 款 之 額 比 率 (%)	備	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	進	貨	\$7,402,133	18	即期信用狀／收後付款	驗	\$-			(\$285,669)	(35)	
	中龍鋼鐵公司	進	貨	15,307,063	38	即期信用狀	7	-			-	-	
	中貿國際公司	進	貨	3,262,928	8	裝船日(不含)起營業日內電匯	7	-			-	-	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	銷	貨	(1,751,268)	(4)	裝船日(不含)起營業日內電匯	7	-			-	-	
	中國鋼鐵公司	勞務收入		(722,048)	(2)	驗收後月結電匯		-	無第三交易對象可資比較		41,915	14	

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

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	關係	應收款項餘額	應收關係人款項	逾期逾金	應收應收額	關係處	係理人	款方	項式	應收後	收回金額	係人款項期	提列備抵呆帳金額
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	\$316,240						-			\$13,716		\$-

註 1：為應收價格結算款及資金貸與（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 111 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(損)益	註
				年 初	年 末	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	100.00	\$36,245	\$2,296	\$2,296	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	40.91	3,508,558	832,427	340,561	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	193,341	37,820	6,304	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111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%以上資料且股東持有普通股之總股數除以已完成無實體登錄交付之普通股之總股數，且計算至百分比小數點第二位，百分比第三位以後無條件捨去。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	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	16,719,765	17,052,944	(333,179)	(1.95)
不動產、廠房及設備	9,801,656	10,164,924	(363,268)	(3.57)
其他資產	10,243,456	10,261,466	(18,010)	(0.18)
資產總額	36,764,877	37,479,334	(714,457)	(1.91)
流動負債	11,681,933	9,828,452	1,853,481	18.86
長期負債	8,020,507	5,089,484	2,931,023	57.59
負債總額	19,702,440	14,917,936	4,784,504	32.07
股 本	14,355,444	14,355,444	-	-
資本公積	903	903	-	-
保留盈餘	2,415,868	7,073,840	(4,657,972)	(65.85)
其他權益	290,222	1,131,211	(840,989)	(74.34)
股東權益淨額	17,062,437	22,561,398	(5,498,961)	(24.37)

說明：（變動達 20%）

- 1、長期負債及負債總額較上年度增加，主係長期借款及長期應付票券較上年度增加所致。
- 2、保留盈餘及股東權益淨額較上年度減少，主係本年度淨利減少及發放現金股利所致。
- 3、其他權益較上年度減少，主係採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額減少所致。

(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	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	16,712,186	17,039,020	(326,834)	(1.92)
不動產、廠房及設備	9,801,656	10,164,924	(363,268)	(3.57)
其他資產	10,249,782	10,272,296	(22,514)	(0.22)
資產總額	36,763,624	37,476,240	(712,616)	(1.90)
流動負債	11,680,680	9,825,358	1,855,322	18.88
長期負債	8,020,507	5,089,484	2,931,023	57.59
負債總額	19,701,187	14,914,842	4,786,345	32.09
股 本	14,355,444	14,355,444	0	0.00
資本公積	903	903	0	0.00
保留盈餘	2,415,868	7,073,840	(4,657,972)	(65.85)
其他權益	290,222	1,131,211	(840,989)	(74.34)
股東權益淨額	17,062,437	22,561,398	(5,498,961)	(24.37)
說明：（變動達 20%）				
1、長期負債及負債總額較上年度增加，主係長期借款及長期應付票券較上年度增加所致。				
2、保留盈餘及股東權益淨額較上年度減少，主係本年度淨利減少及發放現金股利所致。				
3、其他權益較上年度減少，主係採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額減少所致。				

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	111年度	110年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	44,503,494	53,744,012	(9,240,518)	(17.19)
營業成本	45,629,434	46,197,610	(568,176)	(1.23)
營業毛利（損）	(1,125,940)	7,546,402	(8,672,342)	(114.92)
營業費用	634,757	1,022,752	(387,995)	(37.94)
營業利益（損失）	(1,760,697)	6,523,650	(8,284,347)	(126.99)
營業外收入（支出）	576,174	489,426	86,748	17.72
稅前利益（損失）	(1,184,523)	7,013,076	(8,197,599)	(116.89)
所得稅費用（利益）	(194,594)	662,665	(857,259)	(129.37)
本年度淨利（損）	(989,929)	6,350,411	(7,340,340)	(115.59)
其他綜合損益	(468,846)	1,408,376	(1,877,222)	(133.29)
綜合損益總額	(1,458,775)	7,758,787	(9,217,562)	(118.80)
增減比例變動分析說明：（變動達 20%）				
1、營業毛利（損）、營業利益（損失）、稅前利益（損失）及本年度淨利（損）較上年度減少，主係鋼品單位銷售成本增加，及銷售單價下跌所致。				
2、營業費用較上年度減少，主係酬勞及獎金較上年度減少所致。				
3、所得稅費用（利益）較上年度減少，主係本年度稅前為虧損及認列遞延所得稅資產所致。				
4、其他綜合損益較上年度減少，主係本年度採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額減少所致。				

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	111 年度	110 年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	44,497,278	53,733,214	(9,235,936)	(17.19)
營業成本	45,629,434	46,197,610	(568,176)	(1.23)
營業毛利（損）	(1,132,156)	7,535,604	(8,667,760)	(115.02)
營業費用	631,190	1,021,430	(390,240)	(38.21)
營業利益（損失）	(1,763,346)	6,514,174	(8,277,520)	(127.07)
營業外收入（支出）	578,573	497,078	81,495	16.39
稅前利益（損失）	(1,184,773)	7,011,252	(8,196,025)	(116.90)
所得稅費用（利益）	(194,844)	660,841	(855,685)	(129.48)
本年度淨利（損）	(989,929)	6,350,411	(7,340,340)	(115.59)
其他綜合損益	(468,846)	1,408,376	(1,877,222)	(133.29)
綜合損益總額	(1,458,775)	7,758,787	(9,217,562)	(118.80)

增減比例變動分析說明：（變動達 20%）

- 1、營業毛利（損）、營業利益（損失）、稅前利益（損失）及本年度淨利（損）較上年度減少，主係鋼品單位銷售成本增加，及銷售單價下跌所致。
- 2、營業費用較上年度減少，主係酬勞及獎金較上年度減少所致。
- 3、所得稅費用（利益）較上年度減少，主係本年度稅前為虧損及認列遞延所得稅資產所致。
- 4、其他綜合損益較上年度減少，主係本年度採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額減少所致。

（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 3 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）：

111 年度現金及約當現金增加 2,760,263 千元，各項現金流量變動如下：

（1）營業活動：淨現金流入27,529千元，主係本年度稅前淨損1,184,523千元加回存貨跌價損失1,466,930千元、折舊717,892千元、存貨減少1,488,526千元及應收帳款減少688,583千元，另減除採用權益法認列之關聯企業損益之份額346,865千元、取得避險之金融資產462,011千元、支付所得稅653,311千元及應付款項減少1,656,514千元所致。

（2）投資活動：淨現金流出775,092千元，主係取得避險之金融資產247,079千元、購置固定資產322,740千元及資金貸與他人300,000千元所致。

（3）籌資活動：淨現金流入3,507,826千元，主係長期借款淨增加3,400,000千元、短期借款淨增加2,999,264千元及長期應付票券淨增加2,258,649千元，另發放現金股利4,019,524千元所致。

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
3,268,386	5,161,575	6,845,526	1,584,435	不適用	不適用
1.112 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。					
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）：

111年度現金及約當現金增加2,758,061千元，各項現金流量變動如下：

（1）營業活動：淨現金流入23,358千元，主係本年度稅前淨損1,184,773千元加回存貨跌價損失1,466,930千元、折舊717,892千元、存貨減少1,488,526千元及應收帳款減少688,583千元，另減除採用權益法認列之關聯企業損益之份額349,161千元、取得避險之金融資產462,011千元、支付所得稅650,576千元及應付款項減少1,656,499千元所致。

（2）投資活動：淨現金活動流出773,123千元，主係取得避險之金融資產247,079千元、購置固定資產322,740千元及資金貸與他人300,000千元所致。

（3）籌資活動：淨現金流入3,507,826千元，主係長期借款淨增加3,400,000千元、短期借款淨增加2,999,264千元及長期應付票券淨增加2,258,649千元，另發放現金股利4,019,524千元所致。

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
3,265,526	5,161,575	6,845,526	1,581,575	不適用	不適用
1.112 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。 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	112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
鴻高投資開發(股)公司	26百萬元	投資	111年主要收入來源為中鋼公司董監酬勞、投資中鋼公司配發現金股利收入。	無	無
運鴻投資(股)公司	2,001百萬元	投資	認列轉投資中鋼股利。	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避險之金融資產、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付公司債、長期借款（含1年內到期之長期借款）及長期應付票券等。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。111年底具現金流量利率風險之金融資產及金融負債分別為1,319,232仟元及14,659,957仟元，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111年度之稅前淨利將減少/增加33,352千元。

(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及從事避險活動以減輕匯率暴險。當新台幣相對於美元貨幣貶值1%時，對本集團利益及權益分別增加7,900千元及7,002千元。

(3)通貨膨脹

依據行政院主計處對台灣地區統計，111年12月消費者物價指數(CPI)年增率漲2.71%，全年平均漲2.95%，通貨膨脹上漲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盡量以中長期資金因應。
- (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。資本支出部份單筆逾200萬美元即於合約簽署時，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，並秉持分毫必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	109年度	110年度	111年度
研發及設備改善費用	146,414	138,121	112,481

2. 112 年度研發及設備改善計畫如下：

- (1)熱軋－熱軋線平坦度計汰舊換新。
- (2)酸鍍－包裝線邊緣綁帶機汰舊換新。

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，將朝有利基之高品級產品挑戰，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，亦積極與母公司(中鋼)建立生產、設備、專案改善等技術協管道，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 112 年度研發及設備改善計畫之費用：合計約 26,300 千元。

4. 111 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 28 %，將納入 112 年繼續執行。

(1)熱軋－熱軋線自動表面缺陷檢驗系統(ASIS)汰舊換新。

(2)熱軋－No.3 研磨機 Revamping。

(3)熱軋－Down Coiler 寬度計更新。

(4)熱軋－粗軋入出口寬度計汰舊換新。

(5)熱軋－熱軋廠邊軋機齒輪箱備品添購計畫。

(6)熱軋－F1/F4/F5/F6 主馬達設備汰舊換新。

(7)酸鍍－酸洗塗油線 FOMOS 線上智慧監診系統新增。

(8)鋼管－4 號管車鋸切機(Cut Off)智能監診系統新增。

5. 111 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 144,453 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「上市櫃公司永續發展路徑圖」，實收資本額100億元以上、鋼鐵業及水泥業上市公司之個體公司，針對溫室氣體直接排放(範疇一)及能源間接排放量(範疇二)，須於112年完成盤查、113年完成查證。並分別於111年第2季底前及112年第1季底前完成母公司及集團（包含各子公司）之溫室氣體盤查及查證時程規劃並提報董事會，後續將執行進度按季提報董事會控管。本公司每年皆進行溫室氣體及能源進行盤查與委請第三方驗證機構進行查證，並於111年5月5日及112年2月23日將溫室氣體盤查及查證時程規劃並提報董事會，且後續將執行進度按季提報董事會控管，已提前適用規定。

配合「上市上櫃公司治理實務守則」之修訂，公司宜訂定董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。本公司已於111年將前述規定訂入本公司股票交易控管相關措施。

(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.確保營業秘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：

中鴻公司基於「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93年起，持續贊助高雄市政府社會局脫貧計畫、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19年。善盡企業社會責任中鴻公司責無旁貸，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：

截至年報刊印日期止未發生此情形，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。

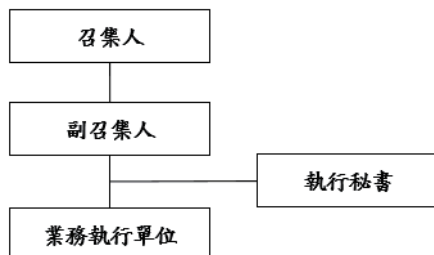
(十三)風險管理組織與運作：

為因應全球經濟環境變化與永續風險，本公司根據經濟、社會、環境及其他等四大面向，鑑別、掌握可能影響企業永續發展的相關風險，並透過風險轉移、削減及避免等相關管理策略與因應措施，將可能的風險降至最低，提升營運正向契機，本公司風險辨識與減緩措施及風險管理運作情形請參閱本公司企業永續網頁。

1.風險管理政策

本公司訂有經董事會通過之「風險管理政策與程序辦法」，依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，同時保護員工、股東、顧客及各利害關係人之利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

2.風險管理組織架構



在風險管理組織體系上，董事會為風險管理之最高決策單位，並擔負本公司風險管理最終責任。負責審視、核定公司風險管理政策，監督風險管理之有效性。風險管理小組負責監督整體風險管理之執行與協調運作，由總經理擔任召集人，行政副總經理擔任副召集人，並得指定 1~2 人為執行秘書，成員包括各業務執行單位一級主管，並每年定期向董事會報告風險管理結果。

風險管理小組應每年檢視本公司風險管理政策內容，並隨時注意國際與國內風險管理制度之發展情形，據以檢討改善風險管理政策，以提升本公司風險管理執行成效，確保董事會核定之風險管理政策的執行。

稽核處應對本公司之風險管理進行查核，適時提供管理階層掌握內部控制已存在或潛在風險議題，確保其符合既定規定與控管程序。

各業務執行單位主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

3.風險管理流程

風險辨識與分析 → 風險衡量 → 風險監控 → 風險報告 → 風險回應

企業營運過程中，會遭遇許多可能威脅經營的不確定因素，為預防風險帶來之損失，針對經濟、社會、環境及其他風險，研擬風險管控政策與程序，依不同危機，召開應變會議，擬定相關策略因應計畫，處理並提出改善檢討，避免重蹈覆轍，每一單位每一層級都有風險責任，一旦發現狀況不對，迅速向上層級回報，尋求解決方案，第一時間降低對公司可能之衝擊。

(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)111 年度關係企業合併營業報告書：如附件一。

(二)111 年度關係報告書：如附件二。

(三)111 年度關係企業合併財務報表：請參照第 203 頁-第 276 頁。

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。

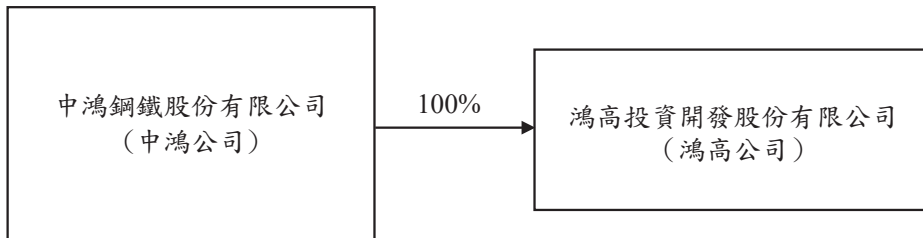
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

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 1 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	中國鋼鐵股份公司(代表人：曾貴松)	582,673,153	40.59	
	董 事	中國鋼鐵股份公司(代表人：翁朝棟)	582,673,153	40.59	
	董 事	中國鋼鐵股份公司(代表人：劉敏雄)	582,673,153	40.59	
	董 事	中國鋼鐵股份公司(代表人：李文周)	582,673,153	40.59	
	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	朱 敏	0	0	
鴻高公司	董事長	中鴻鋼鐵股份公司(代表人：李建輝)	2,600,000	100.00	

註1：持有股份為111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112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	36,763,624	19,701,187	17,062,437	44,497,278	(1,763,346)	(989,929)	(0.69)
鴻高公司	26,000	37,498	1,253	36,245	6,216	2,529	2,296	0.88

關係報告書聲明書

本公司 111 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：曾貴松



中 華 民 國 112 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 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	曾貴松 (中鋼公司代表人)
					董 事	翁朝棟 (中鋼公司代表人)
					董 事	劉敏雄 (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112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 (仟元/公噸)	授信期間	單價 (仟元/公噸)	授信期間	
銷貨	310	—	—	—	驗收後付款	—	預收現金 信用狀	無
進貨	7,402,133	18	—	—	開立即期 信用狀 / 驗 收後付款	—	信用狀出貨 後 7 日付款	無
勞務 收入	722,048	2	—	—	驗收後月結 電匯	—	—	無第三交 易對象可 資比較

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	
41,915	14	0	0	0	註1
(285,669)	(35)	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2：111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：截至111年底，資金貸與中鋼公司3億元。

(四)資產租賃情形：本公司出租部份土地予母公司，租期於111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，111年度之權利金支出計52,832千元，111年12月底應付權利金為7,150千元，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 曾 貴 松





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