

股票代碼：2048



中龍鋼鐵股份有限公司
DRAGON STEEL CORPORATION

ANNUAL REPORT

101 年年報

中華民國一〇二年三月三十一日刊印

查詢年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

<http://www.dragonsteel.com.tw>

證交所公開資訊觀測站

中龍鋼鐵(股)公司網站

公司發言人

姓名：林弘男

職稱：總經理

電話：(04)2630-6088

電子郵件信箱：ds@dragonsteel.com.tw

公司代理發言人

姓名：徐昌榮、闕燈榮、郭新進

職稱：財務部門副總經理、業務部門副總經理、生產部門副總經理

電話：(04)2630-6088

電子郵件信箱：ds@dragonsteel.com.tw

總公司及工廠之地址及電話

地址：434 台中市龍井區龍昌路 100 號

電話：(04)2630-6088

傳真：(04)2630-6066

辦理股票過戶機構

名稱：大華證券股份有限公司

地址：100 台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<http://www.gcsc.com.tw>

電話：(02)2389-2999

最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：郭麗園會計師、邱慧吟會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：800 高雄市中正三路 2 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(07)238-9988

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：無。

公司網址：<http://www.dragonsteel.com.tw>

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管之資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
六、董事長、總經理、財會經理人最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所.....	35
七、董監事、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...	36
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資訊.....	37
九、綜合持股比例.....	38
肆、募資情形.....	39
一、資本及股份.....	39
二、公司債.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證.....	44
五、員工認股權憑證及併購之辦理情形.....	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
七、資金運用計畫執行情形.....	44
伍、營運概況.....	45
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	47
三、最近二年度從業員工資料.....	51
四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	54
六、重要契約.....	55

陸、財務概況	56
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	56
二、最近五年度財務分析.....	58
三、一〇一年度財務報告之監察人審查報告.....	60
四、一〇一年度之會計師查核簽證財務報表.....	61
五、一〇一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	117
六、如有發生財務週轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響.....	117
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	118
一、財務狀況.....	118
二、經營結果.....	119
三、現金流量分析.....	120
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	121
五、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.....	121
六、風險管理分析評估事項.....	122
七、其他重要事項.....	125
捌、特別記載事項	126
一、關係企業相關資料.....	126
二、私募有價證券辦理情形.....	126
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	126
四、其他必要補充說明事項.....	126

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

去(101)年受全球經濟成長趨緩及歐元區主權債務等危機影響下，鋼市嚴峻、鋼鐵產品量縮價跌，本公司營收驟減，又售價降低幅度遠高於成本降減幅度，導致全年度虧損；但在全體員工戮力降低成本下，單是原料及附加成本耗用量節省成效卓著，加上爭取原物料降價的努力，使公司虧損得以控制。

可喜的是今年初以來景氣回溫，包括燁輝、盛餘等大廠訂單需求都明顯增加，加上庫存已有所消化，各家廠商開始補貨，帶動本公司業績成長，營運大有改善，第 1 季較去年同期好。隨著本公司 2 號高爐(中鋼集團 6 號高爐)於 102 年 03 月 05 日順利點火投產，每年增加 250 萬噸產能，連同現有的 1 座高爐及 1 座電爐，未來本公司年產能可達 600 萬噸，營運的經濟規模優勢逐漸顯現，營收可望大幅成長。

展望今年，國際貨幣基金組織(IMF)估計今(102)年全球經濟成長率約為 3.3%，將比去(101)年 3.2%略好。就整體鋼鐵產業景氣觀之，今年全球鋼鐵產業景氣雖有逐漸好轉，但短期內仍將面臨產能過剩、原料價格提升等難題。因應變化詭譎的市況，本公司仍秉持審慎樂觀的態度追求永續經營，未來將持續降低生產成本、精進產品品質、加強工安與節能環保、提升競爭力，相信公司整體營運績效將持續成長茁壯。

在此謹就本公司 101 年度營業概況提出報告。

一、生產狀況

101 年度小鋼胚實際生產量 515,328 公噸；H 型鋼(含窄幅鋼板)實際生產量 408,315 公噸；熱軋鋼品實際生產量 2,282,919 公噸。

二、銷售狀況

101 年度 H 型鋼(含窄幅鋼板)總銷售量 409,565 公噸，較 100 年度銷售量增加 13.16%；小鋼胚銷售量為 518,061 公噸，較 100 年度銷售量減少 0.34%。全年營收淨額 640.55 億元，較 100 年度減少 13.27%。

三、損益狀況

101 年度營業毛損 5.13 億元，佔營業收入之 0.80%，營業費用 14.43 億元，佔營業收入之 2.25%，營業淨損 19.56 億元，營業淨損率 3.05%，加計營業外支出淨額 8.61 億元，稅前淨損為 28.17 億元，所得稅利益 5.13 億元，稅後純損 23.03 億元。

四、研究發展狀況

本公司致力於新產品及新技術研發，同時與客戶緊密合作，不斷開發高品級及高附加價值產品，滿足用料需求與降低用料成本，期能提升公司整體營運競爭力。101 年度各項研發成果相當豐碩，在新產品開發方面，諸如：35ACR、40CrV 大尺寸直棒鋼、BSEN S355J2 H 型鋼、SN490CM 超厚板(t >50mm)、ES 50CS 600/800 等；製程技術精進方面，諸如：煉鐵廠引進 Küttner 精調技術改善現有氫氧化鈣製程、電爐工場成功開發型鋼胚單鑄嘴密閉式澆鑄技術及石灰預熱製程取代 VD，節省生產製程成本等。

五、102 年度營業計畫概要

本公司今(102)年度營運目標，鋼品出貨量 653 萬噸、營業收入達 897.55 億元；並期望本公司 2 號高爐(中鋼集團 6 號高爐)運轉順利，再創粗鋼產量新高，增加集團商機。為確保良好營運績效，本公司訂定年度經營方針「工安優先 環保節能、成本降減 市場拓展、品質精進 鋼材高值、二階營運 集團綜效」，使全體同仁配合公司策略，致力技術、品質與成本改善，並力行降減成本方案，達到今年度訂定之經營目標，強化公司利基與競爭力。

最後，敬祝

各位身體健康 萬事如意

董事長



總經理



貳、公司簡介

中龍公司成立於民國 82 年，於民國 97 年透過換股成為中國鋼鐵公司 100% 控股子公司，並在台中港鋼鐵專業區，取得 280 公頃的建廠用地，分兩期興建電爐及高爐，建廠完成後預計每年可供應 600 萬噸鋼品，改善國內依賴進口鋼品狀況，也是國內唯一同時擁有轉爐煉鋼與電爐煉鋼兩種製程之一貫化作業鋼廠。公司沿革說明如下：

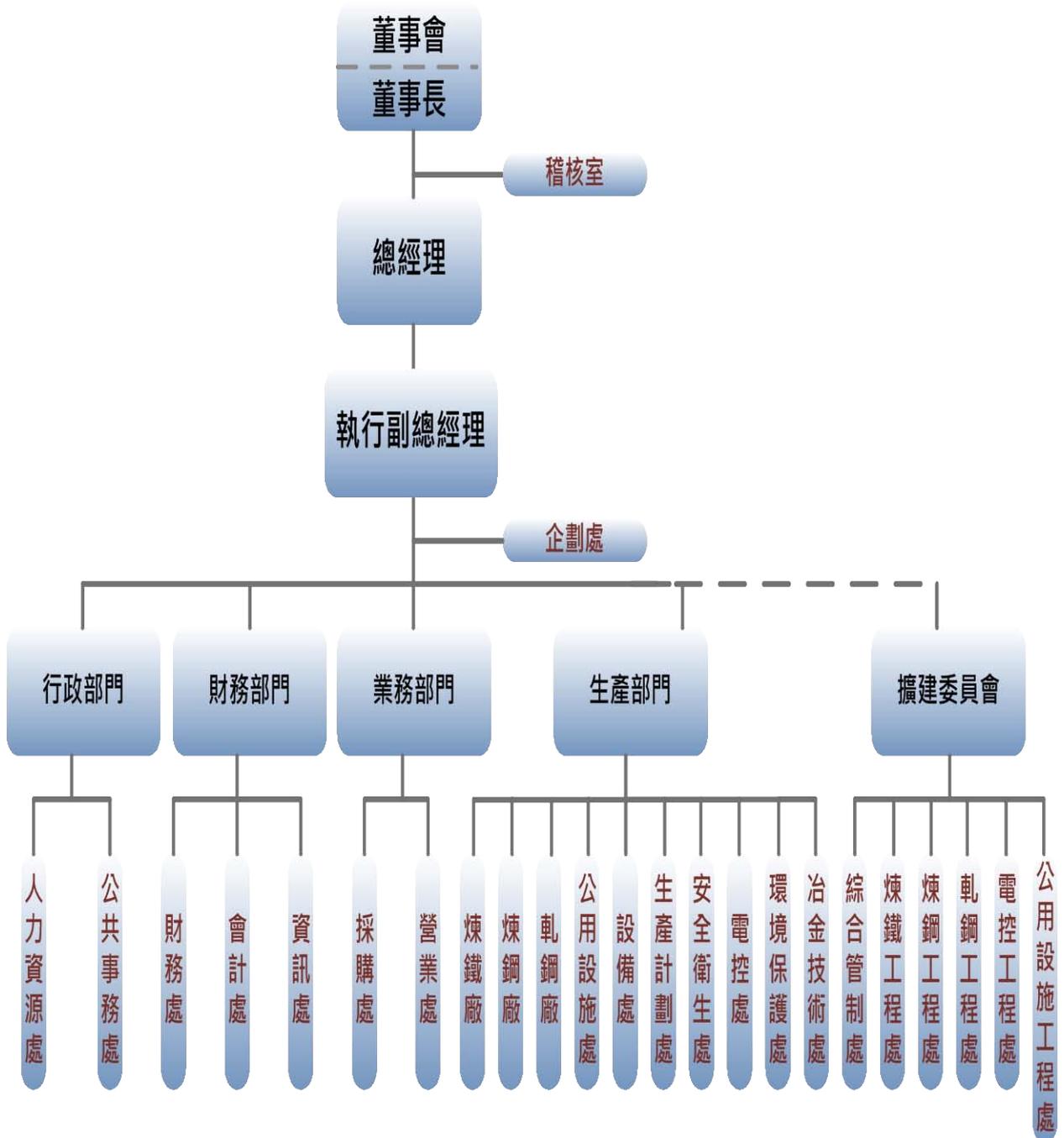
- 82 年 11 月 桂裕企業(股)公司成立
- 83 年 08 月 經濟部將桂裕一貫作業精緻鋼廠案列為重大投資案
- 84 年 04 月 取得台中港鋼鐵專業區 181.4 公頃建廠用地
- 84 年 09 月 經建會通過中長期資金融資案
- 85 年 04 月 與 NKK/MHI/NSC 簽訂型鋼廠主體設備合約
- 87 年 03 月 煉鋼廠(電爐)順利試車量產
- 87 年 06 月 H 型鋼廠順利試車量產
- 87 年 12 月 1998.12 全台最大 H 型鋼尺寸“H900x300”試軋成功
- 88 年 07 月 1999.07 ISO 14001 環境系統評鑑合格
- 88 年 10 月 ISO 9002 品保系統評鑑合格
- 88 年 11 月 與 CONCAST 簽訂小鋼胚廠主體設備合約
- 89 年 10 月 向台中地方法院聲請公司重整
- 89 年 12 月 小鋼胚連鑄工場熱試車
- 90 年 05 月 台中地方法院裁定准予重整
- 92 年 01 月 配合重整計畫減增資後實收資本額為 36.27 億元
- 92 年 06 月 台中地方法院裁定重整完成
- 93 年 07 月 更名為中龍鋼鐵股份有限公司
- 93 年 12 月 簽訂一貫作業鋼廠第二期建廠用地之 200 公頃土地租賃契約
- 95 年 07 月 第二期第一階擴建案簽約暨動土典禮
- 96 年 01 月 行政大樓完工啟用
- 97 年 02 月 因應第二期擴建計畫簽訂新台幣 517 億元之聯合授信案
- 97 年 08 月 中龍第二期第二階擴建計畫環境影響說明書經環保署審查通過
- 97 年 10 月 經換股作業成為中鋼 100% 控股子公司
- 98 年 08 月 99 號碼頭卸船機啟用
- 98 年 12 月 因應第二期擴建計畫簽訂新台幣 200 億元之熱軋廠聯合授信案
- 98 年 12 月 第二期第二階段擴建案動工興建
- 99 年 02 月 中鋼集團第五號高爐點火投產
- 99 年 04 月 熱軋工場首捲熱軋鋼捲產出
- 99 年 12 月 員工休閒中心啟用
- 100 年 03 月 舉辦第一屆公司廠慶活動
- 100 年 11 月 符合 ISO14604-1 認證規範及行政院環保署溫室氣體查證指引

- 101 年 07 月 因應第二期第二階擴建計畫簽訂新台幣 350 億元之聯貸案
- 101 年 08 月 第二期第二階擴建計畫煉焦爐推焦典禮
- 101 年 08 月 首次出版「2011 中龍鋼鐵公司企業社會責任報告書」並榮獲「2012 臺灣企業永續報告獎」製造業組之佳作獎
- 101 年 10 月 榮獲行政院公共工程委員會第十屆「金擘獎」民間經營團隊優等獎及公益獎
- 102 年 03 月 中鋼集團第六號高爐點火投產
- 102 年 03 月 通過臺中關稅局優質企業安全供應鏈認證(AEO)

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

組織單位	基本業務
行政部門	<ol style="list-style-type: none"> 1.人員之任免、差勤、異動、考評、離職作業及教育訓練之辦理。 2.員工醫療保健及環境衛生之管理事項。 3.保全、消防、交通、治安之規劃及管理事項。
業務部門	<ol style="list-style-type: none"> 1.採購制度之擬定、檢討及改進之建議事項。 2.採購案件之招標、詢價、比價及議價事項。 3.供應商之調查、審定、履約、違約、解約之評核事項。 4.關於銷售合約及訂單之簽訂事項；客戶信用狀之催收、接受、審核事項。 5.關於客戶索賠及抱怨事件之接受事項。 6.關於進、出口貨（產）品之海、空運輸，僱船業務之安排事項。 7.國內外鋼品行銷策略之擬定與執行事項。
財務部門	<ol style="list-style-type: none"> 1.資金籌措及運用等財務之管理、財產保險、股東業務。 2.會計制度、憑證、帳務、決算核編、預算制度、稅捐核計等業務。 3.整體資訊系統規劃及處理；資料管理及資料處理之維護。 4.電腦硬體及網路系統之規劃及引進。
生產部門	<ol style="list-style-type: none"> 1.煉鋼及軋鋼製造程序之控制及執行。 2.生產設備之維修、點檢及保養。 3.原料、副料、成品及半成品之入庫、儲存、領料、出貨作業。 4.品質系統及冶金規範之擬訂、維護及精進事項。 5.推動執行勞工安全衛生法令；實施勞工安全衛生教育訓練及勞安證照培訓。 6.空氣、水、廢棄物、噪音、土壤及振動等污染之防治工作。
擴建委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1.追蹤與協調擴建工程進度。 2.主管擴建案各項生產設施之工程。
企劃處	<ol style="list-style-type: none"> 1.公司經營策略及執行方案之分析及評估。 2.公文收發、繕打、稽催及文書之建檔與管理。 3.各項法務工作處理及訴訟事件研析。 4.公司組織編制及職位評價、協力契約管理、管理活動規劃與推動、資本支出編列、控管及效益評估、作業流程改善。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.檢核公司自行評估內部控制制度之成效。 2.評估各單位所制定的辦法及作業程序是否適當(不違反法令、規章)，各權責主管是否切實督導，以防違規行為發生及作適當處置。 3.評估本公司各種計畫、組織及督導程序是否能有效達成公司目標。

二、董事、監察人、總經理、副總經理及各部門主管之資料

(一)董事及監察人資料

102年03月31日

單位：股

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中國鋼鐵(股)公司 代表人：宋志育 (註1)	101.04.01	三年	101.04.01	6,876,954,846	100%	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	台灣大學機械工程碩士 中鋼公司生產部門副總經理	中龍公司董事長 中鋼公司總經理 尚揚創投公司董事長	-	-	-
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：鄒若齊	100.10.06	三年	99.02.01	4,876,954,846	100%	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	美國羅徹斯特大學材料學 博士 中國鋼鐵(股)公司總經理 中鋼運通(股)公司董事長 台安生物科技(股)公司董 事長	中鋼公司董事長 中欣開發公司董事長 台安生物科技(股)公司董 事長	-	-	-
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：李慶超 (註2)	101.03.01	三年	101.03.01	6,876,954,846	100%	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	美國麻省理工學院管理科 學碩士 中鋼公司企劃部門副總經 理	中鋼公司執行副總經理 中宇環保公司董事長 中貿國際公司董事 中盈投資開發公司董事 中鴻公司監察人	-	-	-
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：林弘男 (註3)	101.04.01	三年	101.04.01	6,876,954,846	100%	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	雷鳥國際管理學院國際企 業管理研究所 中鋼公司生產部門助理副 總經理	中龍公司總經理	-	-	-

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：鄭宗仁 (註4)	101.02.01	三年	101.02.01	6,876,954,846	100%	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	清華大學材料科學碩士 中鋼公司工程部門副總經理	中鋼公司生產部門副總經理 中聯資源公司董事長 中宇公司董事 中冠公司董事	-	-	-
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：李雄	100.10.06	三年	100.03.01	6,876,954,846	100%	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	中興大學公共行政系學士 中鋼公司行政部門助理副總經理	中鋼公司行政部門副總經理 中欣開發公司董事	-	-	-
董事	中國鋼鐵(股)公司 代表人：蕭欽進 (註5)	101.08.01	三年	101.08.01	6,876,954,846	100%	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	成功大學工業管理系學士 中鋼公司採購處處長	中鋼公司業務部門助理副總經理 中運公司董事 中聯資源公司董事	-	-	-
監察人	中國鋼鐵(股)公司 代表人：王茂濱 (註6)	101.03.01	三年	101.03.01	6,876,954,846	100%	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	台灣大學電機工程系學士 中冠資訊公司總經理	中鋼公司企劃部門副總經理	-	-	-
監察人	中國鋼鐵(股)公司 代表人：洪源全	100.10.06	三年	100.10.06	6,876,954,846	100%	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	東吳大學經濟系學士 中龍公司財政部門副總經理	中鋼公司財務部門助理副總經理	-	-	-

註1：宋志育於101年4月1日當選董事長。

註2：中鋼公司於101年3月1日改派代表人李慶超接替杜金陵。

註3：中鋼公司於101年4月1日改派代表人林弘男接替邢坤貴。

註4：中鋼公司於101年2月1日改派代表人鄭宗仁接替歐朝華。

註5：中鋼公司於101年8月1日改派代表人蕭欽進接替葉肇樞。

註6：中鋼公司於101年3月1日改派代表人王茂濱接替李慶超。

1.法人股東之主要股東

102年03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%、群裕投資股份有限公司 0.01%、景裕國際股份有限公司 0.01%、高瑞投資股份有限公司 0.01%、鴻高投資開發股份有限公司 0.01%、高雄市中國鋼鐵(股)公司企業工會 0.04%、勞工保險局 1.57%。

2.主要股東為法人者其主要股東

102年03月31日

法人名稱	法人之主要股東
群裕投資(股)公司	超揚投資(股)公司 25%、中國鋼鐵結構(股)公司 35%、中宇環保工程(股)公司 40%。
景裕國際(股)公司	中鋼碳素化學(股)公司 100%
高瑞投資(股)公司	超揚投資(股)公司 25%、中鋼碳素化學(股)公司 40%、中聯資源(股)公司 35%。
鴻高投資開發(股)公司	中鴻鋼鐵(股)公司 100%。

3.董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

102年03月31日止

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司 業 務所須相 關科系之公 私 立大專院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司 業 務所須之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董 事 長 宋 志 育	否	否	是	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	0
董 事 鄒 若 齊	否	否	是	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	0
董 事 李 慶 超	否	否	是	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	0
董 事 林 弘 男	否	否	是	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	0
董 事 鄭 宗 仁	否	否	是	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	0
董 事 李 雄	否	否	是	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	0
董 事 蕭 欽 進	否	否	是	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	0
監 察 人 王 茂 濱	否	否	是	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	0
監 察 人 洪 源 全	否	否	是	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年03月31日
單位：股；新台幣千元

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	林弘男	101.08.01	-	-	-	-	-	-	雷鳥國際管理學院國際企業管理研究所碩士 中龍公司執行副總經理 中鋼公司生產部門助理副總經理	-	-	-	-
行政部門助理副總經理	林義郎	102.01.01	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理系碩士 中鋼公司人力資源處副處長	-	-	-	-
業務部門副總經理	闕燈榮	101.03.01	-	-	-	-	-	-	中原大學工業工程系學士 中鋼公司運輸處處長	-	-	-	-
財務部門副總經理	徐昌榮	100.10.06	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理碩士 中鋼公司會計處處長	-	-	-	-

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
生產部門副總經理兼擴建委員會主任委員	郭新進	101.08.01	-	-	-	-	-	-	中山大學高階經營(EMBA)碩士 中鋼機械公司生產副總經理	-	-	-	-
生產部門助理副總經理兼擴建委員會副主委	陳宗德	101.11.01	-	-	-	-	-	-	成功大學電機系學士 中鋼公司軋鋼二廠副廠長	-	-	-	-
財務處副處長並代理處長職務	張慧芝	100.08.01	-	-	-	-	-	-	銘傳商專國際貿易科 中鋼公司營運費用會計組代理組長	-	-	-	-
會計處處長	沈台雲	100.11.01	-	-	-	-	-	-	中山大學企業管理所 中鋼公司成本帳務系統組代理組長	-	-	-	-

註 1：101.03.01 闕燈榮君派任；古垣春君解任。

註 2：101.03.09 行政暨企劃部門隸屬之企劃處改隸屬執行副總經理；另行政暨企劃部門名稱修正為行政部門。

註 3：101.04.01 梁啟修君解任。

註 4：101.08.01 林弘男君派任；葉肇樺君解任。

註 5：101.08.01 郭新進君派任；林弘男君解任。

註 6：101.11.01 陳宗德君派任；陳德勝君解任。

註 7：102.01.01 林義郎君派任；闕燈榮君免兼行政部門副總經理。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1.董事之酬金

董事之酬金

單位：新台幣千元；101年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金								
		報酬(A)		退職退休金		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)					取得限制員工權利新股股數(I)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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									
董事長	邢坤貴	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事長	宋志育	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	歐朝華	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	鄭宗仁	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	杜金陵	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	李慶超	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	林弘男	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	葉肇樞	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	蕭欽進	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	鄒若齊	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	李雄	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

註 1：係經董事會通過擬議配發 101 年度董監車馬費金額。

註 2：101.02.01 鄭宗仁君派任；歐朝華君解任。

註 3：101.03.01 李慶超君派任；杜金陵君解任。

註 4：101.04.01 林弘男君派任；邢坤貴君解任。

註 5：101.04.03 宋志育君派任。

註 6：101.08.01 蕭欽進君派任；葉肇樺君解任。

註 7：本公司董事之酬金包含盈餘分配之酬勞 7,285 千元及業務執行費用 581 千元，董事酬金總額占稅後純益之比例為 0.34%，
係全數給付法人(中國鋼鐵公司)，並無個別給付指派代表人。

董事之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 2,000,000 元	鄒若齊、宋志育、歐朝華、 鄭宗仁、杜金陵、李慶超、 蕭欽進、李雄、邢坤貴、 葉肇樑	鄒若齊、宋志育、歐朝華、 鄭宗仁、杜金陵、李慶超、 蕭欽進、李雄、邢坤貴、 葉肇樑	鄒若齊、宋志育、歐朝華、 鄭宗仁、杜金陵、李慶超、 蕭欽進、李雄、邢坤貴、 葉肇樑	鄒若齊、宋志育、歐朝華、 鄭宗仁、杜金陵、李慶超、 蕭欽進、李雄、邢坤貴、 葉肇樑
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林弘男	林弘男	林弘男	林弘男
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	11	11	11	11

2. 監察人之酬金

監察人之酬金

單位：新台幣千元；101年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報 告內公 司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告 內所有公 司			
監察人	洪源全 (中國鋼鐵公司代表人)	0	0	0	0	0	0	0	0	無
監察人	王茂濱 (中國鋼鐵公司代表人)	0	0	0	0	0	0			無
監察人	李慶超 (中國鋼鐵公司代表人)	0	0	0	0	0	0			無

註1：王茂濱君 101.03.01 派任；李慶超君解任。

註2：本公司監察人之酬金包含盈餘分配之酬勞 2,428 千元及業務執行費用 194 千元，監察人酬金總額占稅後純益之比例為 0.11%，
係全數給付法人(中國鋼鐵公司)，並無個別給付指派代表人。

監察人之酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	洪源全、王茂濱、李慶超	洪源全、王茂濱、李慶超
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

101年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	葉肇樞	17,204	17,204	760	760	1,128	1,128	532	0	532	0	0.85%	0.85%	0	0	0	0	無
總經理	林弘男																	
執行副總經理兼生產部門副總經理暨擴建委員會主任委員	林弘男																	
生產部門副總經理暨擴建委員會主任委員	郭新進																	
行政暨企劃部門副總經理	古垣春																	
業務部門副總經理兼行政暨企劃部門副總經理	闕燈榮																	
業務部門助理副總經理	梁啟修																	

財務部門 副總經理	徐昌榮																	
生產部門助理 副總經理兼 擴建委員會 副主任委員	陳德勝																	
生產部門助理 副總經理兼 擴建委員會 副主任委員	陳宗德																	
財務處副處長 並代理處長 職務	張慧芝																	
會計處 處長	沈台雲																	

註 1：101.08.01 林弘男君派任；葉肇樑君解任。

註 2：101.08.01 郭新進君派任；林弘男君解任。

註 3：101.03.01 闕燈榮君派任；古垣春君解任。

註 4：101.04.01 梁啟修君解任。

註 5：101.11.01 陳宗德君派任；陳德勝君解任。

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	郭新進、古垣春、梁啟修、陳德勝、 陳宗德、張慧芝、沈台雲	郭新進、古垣春、梁啟修、陳德勝、 陳宗德、張慧芝、沈台雲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	葉肇樑、林弘男、闕燈榮、徐昌榮	葉肇樑、林弘男、闕燈榮、徐昌榮
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	11	11

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日
單位：股；新台幣千元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	葉肇樺	—	498	498	0.02%
	總經理	林弘男				
	執行副總經理 兼生產部門副總經理 及擴建委員會主委	林弘男				
	生產部門副總經理 暨擴建委員會 主任委員	郭新進				
	行政暨企劃部門 副總經理	古垣春				
	業務部門副總經理兼 行政暨企劃部門 副總經理	闕燈榮				
	業務部門 助理副總經理	梁啟修				
	財務部門副總經理	徐昌榮				
	生產部門助理副總經 理兼擴建委員會 副主任委員	陳德勝				
	生產部門助理副總經 理兼擴建委員會 副主任委員	陳宗德				
財務處副處長並代理 處長職務	張慧芝	—	34	34	0.0015%	
會計處處長	沈台雲	—	15	15	0.0007%	

註1：101.08.01 林弘男君派任；葉肇樺君解任。

註2：101.08.01 郭新進君派任；林弘男君解任。

註3：101.03.01 闕燈榮君派任；古垣春君解任。

註4：101.04.01 梁啟修君解任。

註5：101.11.01 陳宗德君派任；陳德勝君解任。

(四)本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析。

	酬金總額占稅後純益比例		增減比例
	101 年度	100 年度	
董 事	0.66%	1.00%	-0.35%
監察人	0.11%	0.20%	-0.09%
經理人	0.85%	2.40%	-1.55%

(五)本公司酬金政策規範於公司章程，其分配原則如下：

本公司年度決算如有盈餘時，於依法繳納一切稅捐後，應先彌補歷年虧損。如尚有盈餘應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限。次依法令規定或業務需要提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列方式分配之：

(1)員工紅利為不低於千分之三。

(2)董事、監察人酬勞金為百分之一。

(3)扣除第一、二款後之餘額，併計上年度未分配之盈餘作為可供分配盈餘，由股東會決議應分派股利或保留之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

(101.01.01~101.12.31)

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	中鋼公司代表人 邢坤貴	1	0	14%	101年4月1日解任
董事	中鋼公司代表人 宋志育	7	0	100%	
董事	中鋼公司代表人 鄒若齊	7	0	100%	
董事	中鋼公司代表人 歐朝華	-	-	-	101年2月1日解任
董事	中鋼公司代表人 杜金陵	-	-	-	101年3月1日解任
董事	中鋼公司代表人 李慶超	7	0	100%	101年3月1日派任
董事	中鋼公司代表人 葉肇樞	4	0	57%	101年8月1日解任
董事	中鋼公司代表人 林弘男	6	0	86%	101年4月1日派任
董事	中鋼公司代表人 鄭宗仁	6	1	86%	101年2月1日派任
董事	中鋼公司代表人 李雄	7	0	100%	
董事	中鋼公司代表人 蕭欽進	3	0	43%	101年8月1日派任
獨立董事	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：本公司尚未設立獨立董事。
- 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。

姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
鄒若齊 李慶超	「水處理系統運轉代操作及維護契約」之議價結果核備案。	李慶超擔任中宇環保公司董事長；鄒若齊	迴避討論及表決

鄭宗仁		及鄭宗仁擔任董事。	
鄒若齊 李慶超 鄭宗仁	102 年「水處理工場營運管理合約」與中 宇環保工程股份有限公司(以下簡稱中宇 公司)獨家議價方式辦理核議案。	李慶超擔任中宇環保 公司董事長；鄒若齊 及鄭宗仁擔任董事。	迴避討論及表決
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情 形評估：無。			

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

(101.01.01~101.12.31)

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	中鋼公司代表人 李慶超	—	—	101 年 3 月 1 日解任
監察人	中鋼公司代表人 王茂濱	7	100%	101 年 3 月 1 日派任
監察人	中鋼公司代表人 洪源全	7	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：無。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司內部稽核不定期將「內部控制制度異常事項改善情形」送監察人核閱，並針對財報事項溝通。

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

日期	期別	議案內容	董事會決議結果	公司對監察人陳述意見之處理
101.06.29	第八屆 第五次	購回中欣開發(股)公司持有之「台中港特定區(市鎮中心)市地重劃區」土地核議案(監察人意見：本案尚待鑑價及議價，屆時仍須再提報董事會核議。建議將本案改列報告案。)	依監察人提示意見辦理。	全體出席董事同意 本案改列報告案

(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。

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司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之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)對於股東建議事項或紛爭問題，已設發言人或代理發言人處理。</p> <p>(二)已依證期局規定辦理。</p>	<p>已依證期局之規定辦理。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>未執行</p>	<p>審慎評估中</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>(一)定期召開主管會報及勞資會議，訂定投訴及申訴辦法，並設置投訴及申訴信箱，執行對客戶冶金技術服務及各項睦鄰服務，並定期與承攬商共同召開相關勞工安全衛生會議。</p> <p>(二)公司網站中列有聯絡電話及電子郵件信箱可供聯絡及服務。</p>	<p>已依證期局之規定辦理。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司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)</p>	<p>(一)已成立專責人員管理公司網站並及時揭露重要資訊。</p> <p>(二)依證券交易所「上市公司資訊申報作業辦法」辦理。</p>	<p>已依證期局之規定辦理。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>未執行</p>	<p>審慎評估中</p>

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
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司未訂定公司治理實務守則。</p> <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：本公司每年定期出版企業社會責任報告書揭露利害關係人關切之議題；企業工會及勞資會議為勞資雙方溝通之管道；本公司未對董事及監察人購買責任保險之情事，其餘項目均依公司法、證交法等相關法令辦理。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：依法令規定，為提升公司治理績效，本公司已訂定內部控制制度手冊及自行檢查程序，以該手冊為指導原則，執行公司治理評鑑報告，並無發現重大缺失之情事。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 公司已訂定社會責任政策，每年定期出版企業社會責任報告書，併檢討實施成效。</p> <p>(二) 視實際需要於各單位設立推動企業社會責任人員。</p> <p>(三) 公司悉依相關法規辦理。</p>	<p>—</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 設置資源回收轉運站，執行狀況已有顯著成果；並逐年提升再生原物料使用比率。</p> <p>(二) 已建立ISO-14001環境管理系統、ISO14604-1認證規範及行政院環保署溫室氣體查證指引。</p> <p>(三) 設立環境保護處為環境管理專責單位。</p> <p>(四) 公司極注意氣候變遷對營運活動之影響，並注重節能減碳及致力執行溫室氣體減量策略。</p>	<p>—</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業</p>	<p>(一) 公司悉依相關法規辦理，並建立適當之管理方法及程序，經查101年無違法情事發生。</p> <p>(二) 公司悉依相關法規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訓練。</p> <p>(三) 年度經理部門與員工溝通座談會；廠處員工溝通座談會。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，若有需要可隨時透過電子商務系統、電子郵件、電話、傳真及 E-mail 申訴相關事宜。</p> <p>(五) 中龍與供應商建立長期信賴夥伴關係。對於合</p>	<p>—</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>作良好廠商給予保障，不輕易解除合作關係，雙方相互信任，共同擔負風險，分享資訊與知識，共同學習與追求成長。</p> <p>(六) 中龍持續以「落實用人在地化、協助地方教育文化、積極贊助公益性活動」之理念積極回饋社會。為致力社區和諧，中龍全方位落實照顧地方急難救助居民、低收入戶居民，舉辦營養午餐與清寒助學金發放活動、鋼鐵之旅、認養兒童活動、捐血活動等實際行動。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 已設置網站並依規定適當揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二) 中龍於 2012 年依據全球永續性報告第 3.1 代綱領(GRI G3.1) 指標及採礦與金屬行業別補充指標，編撰「2011 中龍鋼鐵公司企業社會責任報告書」，由經濟、環保及社會三個構面揭露利害關係者所重視之議題，展現誠實面對問題、永續經營之決心。</p>	—
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：請於企業網站參閱2011中龍鋼鐵公司企業社會責任報告書或向公司索取2011中龍鋼鐵公司企業社會責任報告書單行本。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：產品驗證：CE Mark、驗船協會驗證、MS Mark、JIS Mark；企業社會責任報告書：立恩威國際驗證股份有限公司（DNV）。</p>		

(六)落實誠信經營情形：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 訂定董監事道德行為準則及一級主管以上人員道德行為準則，明示誠信原則，並依規定辦理。</p> <p>(二) 訂定從業人員道德行為準則，並依規定辦理。</p> <p>(三) 無規範。</p>	<p>—</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 有明訂誠信條款。</p> <p>(二) 無專責單位。</p> <p>(三) 訂定從業人員道德行為準則，並設有相關申訴信箱。</p> <p>(四) 已建立落實誠信有效會計制度，並每年確認內控執行有效性，稽查人員訂定年度查核計畫，並確實查核。</p>	<p>—</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>已設置申訴信箱。</p>	<p>—</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司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放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p>	<p>—</p>

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
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 公司治理規章

(1)依行政院金管會制定之相關規範，訂定①內部控制制度手冊、②取得或處分資產處理程序、③背書保證作業程序、④董事會議事規則(就董事會授權董事長與經理部門執行事項，並已訂定董事會與經理部門處理事務核決權限表，以為授權執行之依據)。

(2)依臺灣證券交易所股份有限公司制定相關規範及參考範例，訂定①董事、監察人道德行為準則、②一級主管以上人員道德行為準則。

2. 查詢方式：公告於公司內部公開磁碟供員工卓參。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

中龍鋼鐵股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年3月15日

- 本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及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102年3月15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。

中龍鋼鐵股份有限公司

董事長：

簽章



總經理：

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)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

董事會重大決議

●第八屆第十次董事會重大決議(102.03.15)

中龍鋼鐵公司於 102 年 03 月 15 日下午召開董事會，通過重要議案如下：

(1)101 年度財務報告案：

中龍鋼鐵公司 101 年度經營結果：營業收入淨額 640.55 億元，淨損 23.03 億元，普通股每股損失 0.27 元。

(2)101 年度虧損撥補案：

中龍鋼鐵公司 101 年度稅後淨損為新台幣 2,303,415,843 元，加計期初未分配盈餘新台幣 1,407,643 元後，期末待彌補虧損為新台幣 2,302,008,200 元。

(3)購置土地案：

購回中欣開發(股)公司持有之「台中港特定區(市鎮中心)市地重劃土地(地號 119 號)」。

●第八屆第九次董事會重大決議(101.12.13)

中龍鋼鐵公司於 101 年 12 月 13 日下午召開董事會，通過重要議案如下：

(1)102 年度營業預算核議案：

a.營業收入 89,755,271 仟元，營業成本 86,219,843 仟元，營業毛利 3,535,428 仟元，營業費用 1,738,316 仟元，營業利益 1,797,112 仟元。

b.營業外收入 12,142 仟元，營業外支出 1,737,882 仟元；營業外收支相抵後淨支出 1,725,740 仟元。

c.稅前利益 71,372 仟元。

(2)修正「內部控制制度手冊」部分條文案：

依金管會 100.12.21 發布修正「公開發行公司建立內部控制制度準則」規定辦理，本公司係為適用或經核准提前適用國際會計準則之公開發行公司，其內部控制制度，尚應包括對下列作業之控制：

a.適用國際會計準則之管理。

b.會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等。

綜上擬修正內部控制制度手冊。

(3)人事任命案：

聘任林義郎君擔任本公司行政部門助理副總經理。

●第八屆第八次董事會重大決議(101.10.31)

中龍鋼鐵公司於 101 年 10 月 31 日下午召開董事會，通過重要議案如下：

(1)人事任命案：

聘任陳宗德君擔任本公司生產部門助理副總經理並兼任擴建委員會副主任委員職務。

●第八屆第七次董事會重大決議(101.08.20)

中龍鋼鐵公司於 101 年 08 月 20 日下午召開董事會，通過重要議案如下：

(1) 101 上半年度財務報告案：

中龍鋼鐵公司 101 上半年度經營結果：營業收入淨額 352.38 億元，稅前損失 8.97 億元，淨損 7.26 億元，普通股每股損失 0.08 元。

(2) 修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案：

主要修正重點為擴大關係人交易之規範範圍及關係人交易應檢具相關資料提交董事會通過監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項等。

● 第八屆第六次董事會重大決議(101.07.27)

中龍鋼鐵公司於 101 年 07 月 27 日下午召開董事會，通過重要議案如下：

(1) 人事任命案：

a. 任命林弘男君自 101 年 8 月 1 日起擔任總經理職務。

b. 聘任郭新進君擔任本公司生產部門副總經理並兼任擴建委員會主任委員職務。

● 第八屆第五次董事會重大決議(101.06.29)

中龍鋼鐵公司於 101 年 06 月 29 日下午召開董事會，通過重要議案如下：

(1) 修正「董事會議事規則」部分條文：

依據行政院金融監督管理委員會公開發行公司董事會議事辦法及參酌中鋼公司董事會議事規則，擬修正本公司董事會議事規則部分條文，修正說明如下：

a. 除定期召集董事會外，增訂額外召集董事會之規定。

b. 增訂得以電子文件召集董事會之規定。

(2) 投資案：

a. 增設煤化學工場煤焦油儲槽及輕油儲槽各乙座。

b. 煉鐵廠一號燒結工場設備改造工程。

c. 追加電爐工場小鋼胚精整及窄板倉庫興建工程預算。

d. 電爐、型鋼工場輸配電設備改善工程。

● 第八屆第四次董事會重大決議(101.04.03)

中龍鋼鐵公司於 101 年 04 月 03 日上午召開董事會，通過重要議案如下：

(1) 選舉董事長案：

全體出席董事同意宋董事志育擔任中龍鋼鐵股份有限公司第八屆董事會董事長。

● 第八屆第三次董事會重大決議(101.03.09)

中龍鋼鐵公司於 101 年 03 月 09 日下午召開董事會，通過重要議案如下：

(1) 100 年度財務報告案：

中龍鋼鐵公司 100 年度經營結果：營業收入淨額 738.52 億元，淨利 10.79 億元，普通股每股盈餘 0.16 元。

(2) 100 年度盈餘分配核議案：

中龍鋼鐵公司 100 年度稅後淨利為新台幣 1,079,311,073 元，依公司法第 112 條規定提列百分之十法定盈餘公積 107,931,107 元，併入上年度特別盈餘公積 386,340,447 元，本次可分配盈餘為新台幣 1,357,720,413 元。

(3) 100 年度盈餘轉增資案：

為因應中龍鋼鐵公司第二期第二階段擴建計畫資金需求，擬自 100 年度可分配盈餘項下提撥新台幣 1,356,312,770 元，辦理盈餘轉增資發行普通股 135,631,277 股，每股面額 10 元，一次發行，新股之權利義務與原普通股相同。

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

(十三)與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

董事長：101.04.03 宋志育君派任；邢坤貴君解任。

總經理：101.08.01 林弘男君派任；葉肇樞君解任。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	邱慧吟	101.01.01~101.12.31	無

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			735	735
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,585		2,585
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

1.普通股

職稱	姓名	101 年度		102 年度 截至 03 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、監察人、 大股東	中國鋼鐵(股) 公司	1,735,631,277	-	-	-	
經理人	葉肇樞	-	-	-	-	1010801 解任
經理人	林弘男	-	-	-	-	1010801 新任
經理人	郭新進	-	-	-	-	1010801 新任
經理人	古垣春	-	-	-	-	1010301 解任
經理人	闕燈榮	-	-	-	-	1010301 新任
經理人	林義郎	-	-	-	-	1020101 新任
經理人	梁啟修	-	-	-	-	1010401 解任
經理人	徐昌榮	-	-	-	-	
經理人	陳德勝	-	-	-	-	1011101 解任
經理人	陳宗德	-	-	-	-	1011101 新任
經理人	張慧芝	-	-	-	-	
經理人	沈台雲	-	-	-	-	
合 計		1,735,631,277	-	-	-	

2.特別股：無

3.股權移轉資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其互為關係人關係之資訊。

102 年 03 月 31 日

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中國鋼鐵(股)公司 代表人：宋志育 (董事長)	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	-	-	註 1
中國鋼鐵(股)公司 代表人：鄒若齊 (董事)	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	-	-	
中國鋼鐵(股)公司 代表人：鄭宗仁 (董事)	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	-	-	
中國鋼鐵(股)公司 代表人：李慶超 (董事)	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	-	-	
中國鋼鐵(股)公司 代表人：蕭欽進 (董事)	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	-	-	註 3
中國鋼鐵(股)公司 代表人：林弘男 (董事)	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	-	-	註 2
中國鋼鐵(股)公司 代表人：李 雄 (董事)	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	-	-	
中國鋼鐵(股)公司 代表人：洪源全 (監察人)	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	-	-	
中國鋼鐵(股)公司 代表人：王茂濱 (監察人)	8,612,586,123	100%	-	-	-	-	-	-	

註 1：101.04.01 宋董事志育選任董事長。

註 2：101.04.01 法人股東改派代表人林弘男君任董事。

註 3：101.08.01 法人股東改派代表人蕭欽進君任董事。

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

102年03月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
友嘉科技(股)公司 (註 1)	103,895	0.20	-	0	103,895	0.20
桂宏企業(股)公司 (註 2)	5,602,000	1.12	-	0	5,602,000	1.12
中鋼結構(股)公司	3,500,000	1.75	-	0	3,500,000	1.75

註 1：因友嘉科技公司股票淨值低於面額，股價有持久性下跌之虞，是以零元計算。

註 2：因桂宏企業公司已下市且業經法院駁回破產聲請，無法取得其市價或淨值，因評估該項投資有持久性下跌之虞，是以零元計算。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

102年03月31日

單位：股

種類	股份	核定股本			備註
		流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股		8,612,586,123	387,413,877	9,000,000,000	

102年03月31日

單位：股；新台幣元

年 月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82年11月	10元	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	登記設立	無	
84年03月	10元	16,000,000	160,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資 150,000,000	無	
84年11月	10元	400,000,000	4,000,000,000	400,000,000	4,000,000,000	現金增資 3,840,000,000	無	
86年09月	10元	1,200,000,000	12,000,000,000	900,000,000	9,000,000,000	現金增資 5,000,000,000	無	
91年11月	10元	800,000,000	8,000,000,000	182,700,000 362,700,000	1,827,000,000 3,627,000,000	減少資本 7,173,000,000 現金增資 1,000,000,000 暨以債作股 800,000,000	800,000,000	
93年09月	10元	800,000,000	8,000,000,000	438,080,287	4,380,802,870	盈餘增資 753,802,870	無	
94年04月	10元	5,000,000,000	50,000,000,000	2,546,882,147	25,468,821,470	現金增資 20,000,000,000 盈餘轉增資 1,088,018,600	無	
95年08月	10元	5,000,000,000	50,000,000,000	2,621,237,972	26,212,379,720	盈餘增資 743,558,250	無	
96年08月	10元	5,000,000,000	50,000,000,000	2,735,976,157	27,359,761,570	盈餘增資 1,147,381,850	無	
97年07月	10元	5,000,000,000	50,000,000,000	2,876,954,846	28,769,548,460	盈餘增資 1,409,786,890	無	
97年12月	10元	5,000,000,000	50,000,000,000	4,876,954,846	48,769,548,460	現金增資 20,000,000,000	無	私募
99年04月	10元	7,300,000,000	73,000,000,000	6,876,954,846	68,769,548,460	現金增資 20,000,000,000	無	私募
101年01月	10元	9,000,000,000	90,000,000,000	8,476,954,846	84,769,548,460	現金增資 16,000,000,000	無	私募
101年05月	10元	9,000,000,000	90,000,000,000	8,612,586,123	86,125,861,230	盈餘增資 1,356,312,770	無	註

註：本次盈餘增資經經濟部商業司 101.05.23 經授商字第 10101091540 號函核准在案。

(二)股東結構

102年03月31日

1.普通股

單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	1	0	0	1
持有股數	0	0	8,612,586,123	0	0	8,612,586,123
持股比例	0	0	100%	0	0	100%

(三)股權分散情形：

1.普通股

102年03月31日

單位：人；股

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	0	0	0
1,000 至 5,000	0	0	0
5,001 至 10,000	0	0	0
10,001 至 15,000	0	0	0
15,001 至 20,000	0	0	0
20,001 至 30,000	0	0	0
30,001 至 40,000	0	0	0
40,001 至 50,000	0	0	0
50,001 至 100,000	0	0	0
100,001 至 200,000	0	0	0
200,001 至 400,000	0	0	0
400,001 至 600,000	0	0	0
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上(自行視實際情況分級)	1	8,612,586,123	100%
合 計	1	8,612,586,123	100%

(四)主要股東名單：

102年03月31日

單位：股；%

股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
主要股東名稱		
中國鋼鐵股份有限公司	8,612,586,123	100%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目	年 度	100 年	101 年(註 8)
	每股市價 (註1)	最高	未上市(櫃)
最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值 (註2)	分配前	-	-
	分配後	-	-
每股盈餘	加權平均股數	6,876,955	8,612,586
	每股盈餘(註3)	0.15	(0.27)
每股股利	現金股利	-	-
	無償配股	0.16	-
	累積未付股利(註4)	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比(註6)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註7)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：本公司年報刊印日為 102 年 03 月 31 日，故其前一季止之財務資料即為 101 年底之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘時，於依法繳納一切稅捐後，應先彌補歷年虧損。如尚有盈餘應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限。

次依法令規定或業務需要提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列方式分配之：

(1)員工紅利為不低於千分之三。

(2)董事、監察人酬勞金為百分之一。

(3)扣除第一、二款後之餘額，併計上年度未分配之盈餘作為可供分配盈餘，由股東會決議應分派股利或保留之。

2. 本年度股東會(董事會)擬議股利分配情形：

(1)101 年度稅後淨損為新台幣 2,303,415,843 元，加計期初未分配盈餘新台幣 1,407,643 元後，期末待彌補虧損為新台幣 2,302,008,200 元。

(2) 101 年度虧損撥補表如下：

中龍鋼鐵股份有限公司

101 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	1,407,643
加：101 年度稅後淨損	(2,303,415,843)
期末待彌補虧損	(2,302,008,200)

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

單位：新台幣元

項目	年度	102 年度(預估)
期初實收資本額		86,125,861,230
本年度 配股配息 情形	每股現金股利(元)	-
	盈餘轉增資每股配股數(股)	-
	資本公積轉增資每股配股數	-
營業績效 變化情形	營業利益	註
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)	
	每股盈餘(元)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)(%)	
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率(%)
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率(%)
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率(%)

註：102 年度未公開財測，依民國 89 年 02 月 01 日台財證（一）字第 00371 號函規定，無須揭露 102 年度預估資訊。

董事長：



經理人：



會計主管：



(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工紅利及董事、監察人酬勞之成數及範圍：

本公司年度決算如有盈餘時，於依法繳納一切稅捐後，應先彌補歷年虧損。如尚有盈餘應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限。

次依法令規定或業務需要提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列方式分配之：

(1)員工紅利為不低於千分之三。

(2)董事、監察人酬勞金為百分之一。

(3)扣除第一、二款後之餘額，併計上年度未分配之盈餘作為可供分配盈餘，由股東會決議應分派股利或保留之。

2.董事會通過擬議配發之員工分紅及董監酬勞等資訊：無

3.101 年度盈餘用以配發員工紅利及董監酬勞情形：無

(九)公司買回本公司股份情形：本公司 101 年度及至年報刊印日止，無買回公司股票情形。

二、公司債

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，無發行公司債情形。

三、特別股辦理情形

本公司 101 年度及截至年報刊印日止無發行特別股情形。

四、海外存託憑證

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，無發行海外存託憑證情形。

五、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，無辦理員工認股權憑證及併購情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

本公司 101 年度及截至年報刊印日止，無辦理併購或受讓他公司股份發行新股情形。

七、資金運用計畫執行情形

(一)101 年私募現金增資之計畫內容

- 1.本公司於 97 年 8 月 29 日董事會決議通過啟動第二期第二階段擴建計畫，主要內容已於 97 年 8 月 29 日輸入公開資訊觀測站之重大訊息。
- 2.本公司為配合第二期第二階段擴建計畫資金需求，100 年 12 月 23 日董事會決議通過以私募方式辦理現金增資，並於 101 年 01 月 04 日募集新台幣 160 億元增資款。
- 3.本公司第二期第二階段擴建計畫，預計年產鐵水 250 萬公噸，熱軋產能由 300 萬噸提升至 400 萬噸，可提供客戶所需高品級鋼材，並強化本公司的競爭力及獲利能力。
- 4.本公司私募資金係用於興建廠房及購置機器設備，中長期將提升公司營運績效，對股東權益有正面助益。

(二)執行情形

101 年私募現金增資，截至 101 年 03 月 31 日止，資金運用於第二期第二階段擴建計畫新台幣 160 億元已完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

- 1.CA01010 鋼鐵冶煉業。
- 2.CA01020 鋼鐵軋延及擠型業。
- 3.CA01030 鋼鐵鑄造業。
- 4.CA01050 鋼材二次加工業。
- 5.CA02990 其他金屬製品製造業。
- 6.C901990 其他非金屬礦物製品製造業。
- 7.CB01010 機械設備製造業。
- 8.D101050 汽電共生業。
- 9.F107990 其他化學製品批發業。
- 10.F111090 建材批發業。
- 11.F199990 其他批發業。
- 12.F401010 國際貿易業。
- 13.G801010 倉儲業。
- 14.G406061 商港區船舶貨物裝卸承攬業。
- 15.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

近二年營業比重

單位：新台幣千元；%

年度 產品	101 年度		100 年度	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
H 型 鋼	9,173,094	14.32	9,117,687	12.35
小 鋼 胚	9,945,666	15.53	11,243,458	15.22
扁 鋼 胚	-	-	2,172,144	2.94
熱 軋 鋼 捲	42,542,311	66.42	48,109,581	65.14
其 他	2,393,443	3.73	3,209,533	4.35
淨 額	64,054,514	100	73,852,403	100

(二)產業概況：

鋼鐵工業為國家重要基本工業，具有資本密集、技術密集與下游涵蓋面廣、產業關聯效果大等特性。依據行政院主計處公布之產業資料顯示，鋼鐵工業之影響度及敏感度均居於整體製造業之冠，顯見鋼鐵工業在整個國家經濟發展過程中，居舉足輕重地位。

國內鋼鐵產業以粗鋼生產方式區分為氧氣轉爐煉鋼及電爐煉鋼，氧氣轉爐煉鋼主要生產工業材，電爐煉鋼主要生產建築材，氧氣轉爐煉鋼係以高爐為主體之一貫作業鋼廠，主要原料為焦煤及鐵礦，其製程由高爐至轉爐煉鋼，最後軋延成各類鋼品。

氧氣轉爐主要生產碳鋼，電爐則生產碳鋼、不銹鋼及合金鋼；高爐主要生產扁鋼胚及熱軋鋼捲。國內鋼鐵產業生產之鋼品包括扁鋼胚、大鋼胚、小鋼胚及鋼錠(半成品)，成品則有鋼板、條鋼、線材、熱冷軋鋼捲片、電磁鋼片、電氣鍍鋅鋼片、熱浸鍍鋅鋼片、鍍錫鋼片、鋼筋、型鋼及鋼管等。

國內鋼鐵主要需求產業包括營建、運輸工具、金屬製品、產業機械、電氣及電子機械等行業，整體鋼鐵產業發展結構完整，除受上游鋼胚短缺及少數特殊材質之鋼品無法供應外，絕大多數鋼品產能足供國內所需。但由於產業未被保護，且自 93 年起進口關稅並降為零，鋼鐵產業將面臨國際市場之完全競爭。

(三)技術及研發概況：

本公司 101 年度至 102 年度第一季之研究發展支出金額分別為：

101 年度研究發展支出金額為新台幣 15,300 千元。

102 年度第一季研究發展支出金額為新台幣 1,704 千元。

101 年度研究發展成果如下：

(1)煉鋼

- a. 細粉料還原工場添購自動補爐機提升電熔爐壽命。
- b. 轉爐極低磷製程技術開發。
- c. 轉爐盛鋼桶精煉製程技術開發。
- d. 轉爐高級管線用鋼、低鐵損電磁鋼及馬口鐵製程技術開發。
- e. 電爐工場提升密閉式澆鑄連鑄率(平均 6.45 爐/TD)。
- f. RH 冷凝器 C1 耐磨板改成陶磁板以增加使用壽命。
- g. 高爐主流道開發使用無水泥澆注材，延長使用壽命。
- h. 電爐盛鋼桶開發使用高回數鎂碳磚。
- i. 搭配使用轉爐鋼液至電爐工場鑄機澆鑄。

(2)軋鋼

- a. 熱軋工場 KELK Crop Meter 之增設。
- b. 熱軋工場 R2 及 FM Camber Meter 之增設。
- c. 熱軋工場產品 SIRIM 認證審查。
- d. 熱軋精整工場 NO.3 調質重捲線檢驗站下降工程。
- e. 完成熱軋精整工場 NO.4 調質重捲線基樁工程。
- f. 配合精整工場需求，完成兩台新購之 Loop Car 測試，並完成 Loop Car System 自動供料到 NO.3 調質重捲線。

(3)冶金技術

- a. 已開發
 - ◆ 35ACR 棒線胚。
 - ◆ 40CrV 大尺寸直棒鋼。
 - ◆ BSEN S355J2 H 型鋼。
 - ◆ JIS SN490CM 超厚板。

- ◆ ES 50CS600/800 電氣鋼片。
- ◆ SG255 壓力容器。
- ◆ SPHD 高深衝比熱軋鋼捲。
- ◆ SPHE 高深衝比熱軋鋼捲。
- ◆ API 5CT J55U 油管用鋼。

b.開發中

- ◆ 1215MS 快削鋼棒線胚。
- ◆ 40ACR 棒線胚。
- ◆ 50BV30 加硼鋼棒線胚。
- ◆ SM570M-C 高強度耐震結構窄幅鋼板。
- ◆ BSEN S355J0 356X406 新尺寸系列 H 型鋼。
- ◆ API 5L X65M PSL2 管線用鋼鋼捲。
- ◆ CM400B BCR 結構用鋼。
- ◆ CK490 結構用鋼。
- ◆ SPHB MR T4BA、T5CA BP 料。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

- a.強化集團產銷整合與運籌調度，使資源發揮最大功效。
- b.增加生產彈性與產品組合變化，以貼近客戶需求及因應市場變化。
- c.強化通路布局，提升客戶服務，建立與客戶良好的夥伴關係。
- d.加速推動電爐產品之電子商務平台，期能提供客戶整體配套服務的深度與廣度。

2.長期業務發展計劃

- a.配合中鋼集團未來產銷規劃，積極開拓具成長潛力的新興市場。
- b.研發先進技術及綠色製程，並持續進行鋼鐵產品及其應用高質化，提升整體產業鏈價值。
- c.透過上下游產業共同協商研發與資源共享，進而塑造良好完善的用鋼產業部落。
- d.加強與政府、國內外同業、供應商及學術界的策略合作，藉由多方面的並進發展，建立更有力的經營環境與競爭優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.商品銷售情形

本公司目前主要產製之鋼鐵產品為 H 型鋼、小鋼胚、窄幅鋼板與熱軋鋼捲，同時配合市場趨勢與客戶需求進行各項鋼品的改善及開發，藉由擴增可產製範圍與應變彈性來提升獲利能力。

(1)H 型鋼

101 年度本公司 H 型鋼銷售量為 37.1 萬公噸，較 100 年略增 2.5%，其中內銷量為 30.8 萬公噸、外銷量為 6.3 萬公噸，國內市場佔有率約維持在 4 成，外銷市場由於競爭激烈且考量邊際貢獻度較低，故視產能及內銷接單狀況限量接單；101 年 H 型鋼內銷金額為新台幣 77.4 億元，外銷金額為新台幣 14.3 億元，全年度 H 型鋼總營收金額為新台幣 91.7

億元，相較 100 年僅微幅成長不到 1%。101 年上半年市場呈現平穩上揚的局面，再加上大型專案挹注，使得 H 型鋼出貨表現優於預期，但下半年開始面臨全球經濟情勢震盪與終端需求不佳等不利因素，造成出貨數量無法提升，且價格持續滑落，進而影響獲利。

(2)小鋼胚

101 年度本公司小鋼胚總銷售量為 51.8 萬公噸、銷售總額為新台幣 99.5 億元，與 100 年相比，分別下降 0.4%與 11.5%，其中棒線級小鋼胚銷售佔小鋼胚總出貨量之 62.8%，銷售額佔 67.3%。101 年前 2 季在配合中鋼 101 下半年線材廠歲修客戶提前備料下，使得棒線胚需求大幅增加，但第 3 季之後受到大陸低價品競爭與下游業者接單狀況不佳影響，造成棒線胚出貨量價急遽萎縮下滑。後續在支持中鋼產品高值化以促進下游產業成長下，將全力配合集團策略並根據生產狀況與市場潛力積極開發新鋼種，期以擴大內外銷市場及產品應用範圍。

(3)窄幅鋼板

本公司自 99 年 10 月起開始大量生產窄幅鋼板，並根據不同訂單寬度採用電爐大鋼胚或高爐扁鋼胚裁切軋延之，主要供應市場以建築結構大樓及廠房為主。統計 101 全年銷售量為 3.9 萬噸，銷售總額為新台幣 9.2 億元，相較 100 年分別下降 37%及 43%，主要受到現場品質提升計劃使得標準產能下降，又因優先供應 H 型鋼需求致使產能不足，因此協調窄板客戶將訂單移轉至中鋼，避免交期大幅落後，故窄板出貨量與銷售額表現不如預期。

(4)熱軋鋼捲

本公司熱軋鋼捲自 99 年 6 月起正式生產營運，並透過集團對外統一接單與統籌生產調度，出貨方面除少量中鋼調料外，其餘皆採以行紀交易方式委託中鋼代為銷售。統計 101 年銷售量共計 229.3 萬噸，其中內銷量為 170.8 萬公噸、外銷量為 58.5 萬公噸，相較 100 年總量微幅下降 1.8%，但內銷部份減少 14.6%，外銷則因積極拓銷而成長 75.1%；101 年銷售總額為新台幣 425.4 億元，與 100 年相比減少 11.6%。受到 101 年下半年國際各主要經濟體表現不甚理想致使需求不佳，加以鋼鐵業擴產造成產能過剩，如此供需失衡的狀況，造成市場競爭更加激烈，鋼廠不得不面臨微利甚至赤字經營。

2.發展願景之有利與不利因素

(1)有利因素

- a.新興經濟體和開發中國家的鋼鐵需求預期仍將維持穩定增長，對於全球鋼材消費的成長有正向的助益。
- b.兼具高爐與電爐製程，對於生產上的協調調度與因應市況改變產品組合之應變能力較佳，有利於成本與品質的控管。

(2)不利因素

- a.全球經濟景氣表現不佳下，鋼材需求成長趨緩；再加上鋼鐵產能持續擴張，造成鋼材供過於求。

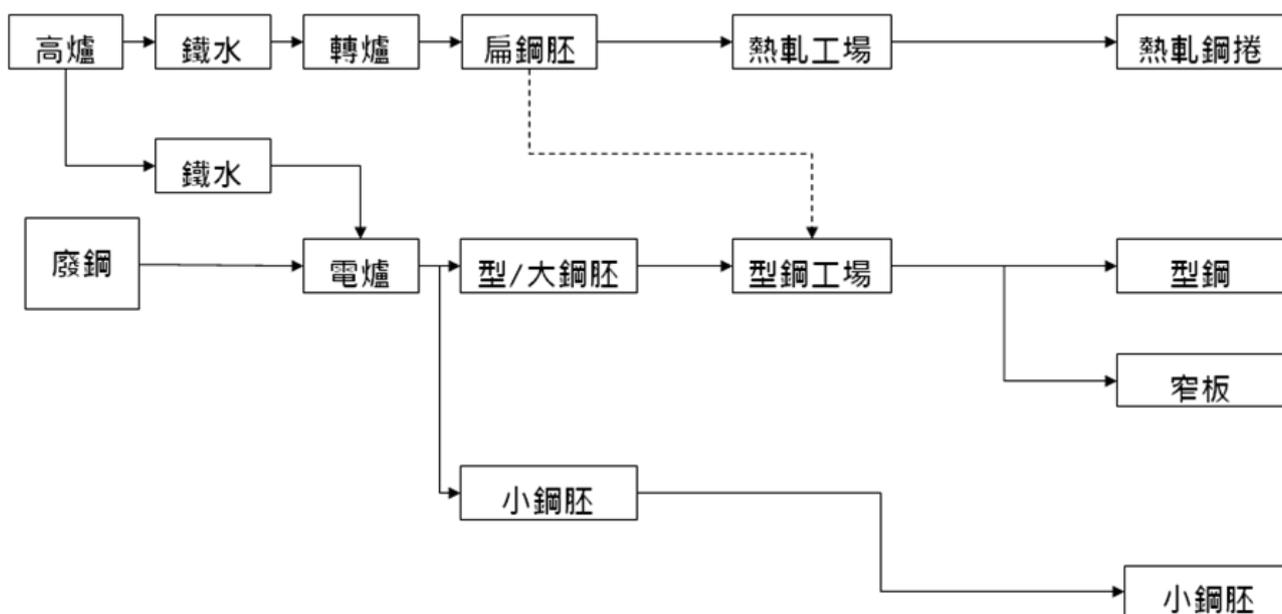
- b.全球運籌加速發展造成下游產業外移，抑制國內鋼材需求之成長空間。
- c.鋼鐵項目在 ECFA 架構下逐漸對大陸開放，將衝擊國內鋼鐵產業之生存與營運。
- d.區域性經濟合作組織更加盛行，台灣若無法加入將面臨被邊緣化的危機，不利於對外發展與競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.產品重要用途

產品名稱	用途
型鋼	巨蛋運動場、港灣建設、大廈及廠房結構、橋樑、高鐵、車輛、船舶、隧道及礦坑支撐、高塔、儲槽及機械設備等之材料
小鋼胚	供棒鋼、角鋼、鋼筋、線材及其下游螺絲、螺帽、手工具、鋼線、鋼纜、電子、機械、汽機車、自行車、焊條等業者使用
窄幅鋼板	焊接型H型鋼、箱型柱、萬字柱等組成型鋼之結構用鋼料
熱軋鋼捲	車架、橋樑、建築、道路護欄、鋼管、壓力容器及園藝工具等用途

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

- 1.煤：全部自國外進口，主要供應地區為澳洲、加拿大及莫三比克。
- 2.鐵：全部自國外進口，主要供應地區為澳洲、巴西及加拿大。
- 3.廢鋼：

(1)國內地區

國內廢鋼主要供應地區以台灣中部為主，供應等級為沖床料、特工鐵、工鐵、細碎鐵及純鐵屑等，佔總供應量比率約 44%。

(2)國外地區

國外供應地區美國、中南美洲、歐洲、日本、香港、澳洲、泰國、菲律賓、及俄羅斯，供應等級以 BONUS、SHREDDED、HMS NO.1、HMS NO.2 等重熔廢鋼為主，佔總供應量約 56%。

(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

1.銷貨客戶

單位：新台幣千元；%

項 目	100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止 (至 102 年 03 月 31 日止)			
	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人之 關係
1	中鋼公司	9,927,349	13	母公司	中鋼公司	6,642,040	10	母公司	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	銷貨淨額	73,852,403			銷貨淨額	64,054,514			銷貨淨額	16,775,557		

2 進貨廠商

單位：新台幣千元；%

項 目	100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止 (至 102 年 03 月 31 日止)			
	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率〔%〕	與發行人之 關係
1	甲公司	5,211,393	10	-	A 公司	4,841,019	10	-	甲公司	2,264,510	13	-
									A 公司	2,129,685	13	-
	進貨淨額	53,978,310			進貨淨額	50,263,435			進貨淨額	16,836,867		

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣千元；公噸

年 度	100 年度			101 年度		
主要產品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
小鋼胚	458,277	520,991	10,756,119	458,277	515,328	9,869,551
H 型鋼	520,000	370,355	8,979,132	520,000	372,232	8,972,956
窄幅鋼板		60,895	1,405,102		36,083	792,986
商用鋼胚	—	18,120	295,153	—	65,114	1,073,999
熱軋鋼品	3,000,000	2,324,481	45,557,675	3,000,000	2,282,919	42,596,469
合計	4,478,277	3,294,842	66,993,181	4,478,277	3,271,676	63,305,961

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣千元；公噸

年 度	100 年度				101 年度			
主要產品	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
小鋼胚	519,824	11,243,458	—	—	518,061	9,945,666	—	—
H 型鋼	303,721	7,786,128	58,226	1,331,559	308,324	7,744,007	62,618	1,429,086
窄幅鋼板	62,384	1,595,754	—	—	38,541	919,682	81	1,966
商用鋼胚	112,447	2,172,144	—	—	—	—	—	—
熱軋鋼品	2,001,252	41,359,519	334,077	6,750,062	1,707,245	32,400,313	584,839	10,160,352
合計	2,999,628	64,157,003	392,303	8,081,621	2,572,171	51,009,668	647,538	11,591,404

三、最近二年度從業員工資料

102 年 03 月 31 日

單位：人；%

年 度	100 年度	101 年度	102 年度截至 03 月 31 日止
員工人數	生產人員	1,844	1,839
	行政人員	694	686
	管理人員	363	388
	合計	2,901	2,913
平均年歲	32.20	32.78	33.81
平均服務年資	3.73	4.95	4.93
學歷分佈比率 (%)	博士	0.14	0.10
	碩士	18.41	18.61
	大專	52.29	65.05
	高中	28.82	15.89
	高中以下	0.34	0.34

四、環保支出资訊

本公司第二期第一階段擴建工程已完工並正式生產營運，於興建之初，就將污染防制設備視為生產設備之一部分。本公司為符合日益趨嚴之法規要求及追求永續發展，對於環境保護工作均依規定持續改善推動。

環境影響評估管理方面，持續辦理施工階段環境監測作業，追蹤環境保護執行工作及環評承諾應辦事項之執行進度。積極完成第二期第二階段擴建工程空氣污染物外部減量計畫及溫室氣體減量管理之工作。

空氣污染管理方面，依法辦理許可設置、操作、異動、變更及展延之申請，完成法令規定煙囪之粒狀污染物、硫氧化物、氮氧化物及戴奧辛等檢測、申報與繳納空污費，並確保連續自動監測設施(CEMS)正常運作。

水污染管理方面，依法辦理排放許可換發申請，確保廢水處理設施正常運作，並持續控管放流水水質，減輕承受水體負荷。

廢棄物管理方面，依法辦理廢棄物清理計畫書異動申請及各項申報事宜，持續推動爐渣資源化作業。推動增設前處理設備以妥善處理廠內各種集塵灰，細粉料還原工場處理能力提升，以充分回收廠內鐵及鋅金屬。推動增設礦泥暫存區，設立完善的污染防制措施以避免環境污染。

(一)最近年度及截至年報刊印日止(102.03.31)因環境污染所受之損失、處分及因應對策：

年度	污染狀況(種類、程度)	賠償對象或處分單位	賠償金額或處分情形	因應對策
一百零一年	101.03.22 M13 煉焦製程 P007 煙囪之 NOx 高於排放標準 120ppm 累計 5 小時，環保局以違反空污法第 20 條規定處分。	臺中市環保局	罰鍰 20 萬元、環境講習 2 小時	已於當日改善完成
一百零一年	M01 電爐製程 E132 精煉爐尚未取得操作許可前已有操作行為，環保局以違反空污法第 24 條第 2 項規定處分。	臺中市環保局	罰鍰 10 萬元、環境講習 2 小時	已於 101.04.27 提出 M01 操作許可變更申請，並於 101.09.13 取得試車同意函、102.03.04 環保局核發操作許可證。
一百零一年	二期二階新設製程 M24 煉焦、M25 燒結、M26 高爐、M27 燒石灰、M28 與 M29 動力工場，以及變更製程 M18 堆置場、M20 轉爐、M22 燒石灰等，尚未取得設置許可證核准前逕行從事廠房及設備之施工設置作業，環保局以違反空污法第 24 條第 1 項規定處分。	臺中市環保局	罰鍰 10 萬元、環境講習 2 小時	已於 101.04.12 取得設置許可審查同意函，並於 101.06.08 環保局核發設置許可證。

一百零一年	101.08.02 M13 煉焦製程 P007 煙囪之 SO _x 高於排放標準 40ppm 累計 5 小時，環保局以違反空污法第 20 條規定處分。	臺中市環保局	罰鍰 20 萬元、 環境講習 2 小時	已於當日改善完成
一百零二年三月三十一日	102.01.12 放流水 COD 檢測值為 163mg/L，高於事業放流水標準 100 mg/L，環保局以違反水污法第 7 條第 1 項規定處分。	臺中市環保局	罰鍰 14 萬元、 環境講習 2 小時	已於 102.01.15 改善完成

(二)未來採取因應對策及可能之支出：

針對 101 年因環境污染處分事件，本公司已執行因應對策，未來並無支出費用。

五、勞資關係

(一)員工福利措施

- 1.本公司設有職工福利委員會，主要福利措施包括下列項目：
 - a.自強活動、三節代金、社團活動。
 - b.員工婚喪喜慶補助金。
 - c.員工傷病住院補助金。
 - d.員工餐廳。
 - e.團體保險。
- 2.獎金方面，本公司對全體員工訂有產銷盈餘獎金管理辦法，平時每月視產銷盈餘狀況發給產銷盈餘獎金，並視公司整體營運狀況發放員工分紅及激勵獎金。

(二)退休制度

依本公司工作規則規定辦理。

- 1.從業人員有下列情形之一者，得准其申請退休：
 - a.工作十年以上年滿六十歲者。
 - b.工作十五年以上年滿五十五歲者。
 - c.工作二十五年以上者。
- 2.從業人員有下列情形之一者，應即退休：
 - a.年滿六十五歲者。
 - b.心神喪失或其身體殘廢不堪勝任工作者。
- 3.從業人員退休金給與標準如下：
 - a.按其工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
 - b.依前述第 2 條規定，強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前條規定加給百分之二十。
- 4.本公司於 93 年 11 月成立勞工退休金管理委員會，隨即於次月起依薪資總額一定百分比提撥退休金，存於台灣銀行退休準備金帳戶。94 年 7 月 1 日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(三)勞資協議

- 1.本公司勞資雙方協議均以勞基法為根本所訂定之公司人事管理規章，於員工進入公司服務時規定之。
- 2.每隔二個月舉行勞資會議，作為勞資溝通管道。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供應契約	中國鋼鐵股份有限公司	2012.03.12~ 2013.12.31	第四號熱軋調質重捲線	無
供應契約	中國鋼鐵股份有限公司	2012.09.10~ 2013.07.31	小鋼胚精整工場及窄板倉庫 興建工程機電設備	無
供應契約	Mitsubishi-Hitachi Metals Machinery, Inc. 中冠資訊股份有限公司	2012.11.26~ 2014.07.31	熱軋鋼帶工場大裁邊機設備	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		16,843,268	6,840,127	30,701,073	27,492,840	18,155,160
基金及投資		570,267	138,895	63,233	126,268	97,766
固定資產		70,317,983	110,444,438	139,624,799	164,410,268	179,411,009
無形資產		-	-	712	593	475
其他資產		399,221	3,931,882	2,973,545	958,476	1,643,443
資產總額		88,130,739	121,355,342	173,363,362	192,988,445	199,307,853
流動負債	分配前	7,315,469	32,848,890	48,861,522	57,105,192	27,616,166
	分配後	7,315,469	32,848,890	48,861,522	57,105,192	27,616,166
長期負債		23,368,577	31,465,027	46,909,260	56,615,841	78,881,780
其他負債		106,462	86,406	100,401	126,176	132,145
負債總額	分配前	30,790,508	64,400,323	95,871,183	113,847,209	106,630,091
	分配後	30,790,508	64,400,323	95,871,183	113,847,209	106,630,091
股本		48,769,548	48,769,548	68,769,548	68,769,548	86,125,861
資本公積		8,200,000	8,208,644	8,208,644	8,210,283	8,210,521
保留盈餘	分配前	(1,828,198)	(290,543)	1,088,221	2,167,532	(1,492,197)
	分配後	(1,828,198)	(290,543)	1,088,221	2,167,532	(1,492,197)
金融商品未實現損益		2,198,881	267,370	(536,429)	24,196	(166,846)
累積換算調整數		-	-	-	823	463
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(37,805)	(31,146)	(50,040)
股東權益總額	分配前	57,340,231	56,955,019	77,492,179	79,141,236	92,677,762
	分配後	57,340,231	56,955,019	77,492,179	79,141,236	92,677,762

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為102年03月31日，故其前一季止之財務資料即為101年底之資料。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	21,514,981	9,081,698	38,198,781	73,852,403	64,054,514
營業毛利(損)	(2,699,735)	(469,489)	(3,072,685)	3,471,342	(512,896)
營業淨利(損)	(3,653,709)	(1,053,382)	2,131,558	2,037,487	(1,955,714)
營業外收入 及利益	391,596	92,262	186,469	82,743	76,769
營業外費用 及損失	357,972	148,371	626,765	945,184	937,963
繼續營業部門 稅前(損)益	(3,620,085)	(1,109,491)	1,691,262	1,175,046	(2,816,908)
繼續營業部門 (損)益	(2,673,850)	1,537,655	1,378,764	1,079,311	(2,303,416)
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(2,673,850)	1,537,655	1,378,764	1,079,311	(2,303,416)
每股盈餘	(1.02)	0.33	0.22	0.16	(0.27)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為102年03月31日，故其前一季止之財務資料即為101年底之資料。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
97年	郭麗園、曾光敏	無保留意見
98年	郭麗園、曾光敏	修正式無保留意見
99年	郭麗園、邱慧吟	修正式無保留意見
100年	郭麗園、邱慧吟	無保留意見
101年	郭麗園、邱慧吟	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註)							
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	變動比率	變動分析 >20%	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.94	53.07	55.3	58.99	53.50	(9)		
	長期資金占 固定資產比率	114.93	80.14	88.95	82.65	95.70	16		
償債 能力 (%)	流動比率	230.24	20.82	62.83	48.14	65.74	37	1	
	速動比率	175.74	10.14	15.60	10.50	15.16	44	2	
	利息保障倍數	(14.71)	(8.18)	4.45	2.31	(2.16)	(194)	3	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	26.64	22.3	58.68	89.21	81.16	(9)		
	平均收現日數	14	16	6	4	4	0		
	存貨週轉率(次)	6.47	2.82	2.79	3.16	3.65	16		
	應付款項週轉率(次)	46.91	25.46	54.81	71.26	54.25	(16)		
	平均銷貨日數	56	129	131	115	100	(13)		
	固定資產週轉率(次)	0.31	0.08	0.27	0.45	0.36	(20)	4	
	總資產週轉率(次)	0.24	0.07	0.22	0.38	0.32	(16)		
獲利 能力	資產報酬率(%)	(3.74)	1.55	1.21	1.04	(0.8)	(180)	5	
	股東權益報酬率(%)	(5.65)	2.69	2.05	1.38	(2.68)	(294)	6	
	佔實收 資本比 率%	營業利益(損失)	(7.49)	(2.16)	3.10	2.96	(2.27)	(177)	7
		稅前損益(損)	(7.42)	(2.27)	2.46	1.71	(3.27)	(291)	8
	純益(損)率(%)	(12.43)	16.93	3.61	1.46	(3.60)	(347)	9	
	每股盈餘(純損)(元) (追溯調整)	(1.02)	0.33	0.22	0.16	(0.27)	(269)	10	
現金 流量	現金流量比率(%)	(57.71)	0.2	(26.33)	18.21	44.56	145	11	
	現金流量允當比率 (%)	(1.54)	(0.19)	(10.95)	(3.33)	2.87	189	12	
	現金再投資比率(%)	(5.1)	0.07	(9.66)	3.43	2.76	7		
槓 桿 度	營運槓桿度	(31.04)	(8.61)	8.99	7.05	(2.71)	(138)	13	
	財務槓桿度	0.94	0.90	1.30	1.79	0.69	(61)	14	

最近兩年度財務比率變動原因(101 年與 100 年比較)：

1. 流動比率增加主要為因應聯貸合約要求流動比率限制，短期借款轉長期借款所致。
2. 速動比率減少主要與第 1 點所述原因相同。
3. 利息保障倍數減少主要為本年稅前虧損，但上年稅前利益導致比較分子差異過大所致。
4. 固定資產週轉減少主要為銷貨淨額減少但固定資產增加所致。
5. 資產報酬率減少主要為加回利息費用後仍虧損所致。
6. 股東權益報酬率減少主要為本期純損所致。
7. 營業利益(損失)占實收資本比率減少主要為營業損失所致。
8. 稅前純益(損)占實收資本比率減少主要為稅前純損所致。
9. 純益(損)率減少主要為本期純損所致。
10. 每股盈餘減少主要為本期純損所致。
11. 現金流量比率增加主要為營業活動淨現金流量增加與流動負債減少所致。
12. 現金流量允當比率增加主要為近五年營業活動淨現金流量增加所致
13. 營運槓桿度減少主要是本期產生營業損失所致。
14. 財務槓桿度增加主要是本期產生營業損失所致。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司年報刊印日為 102 年 03 月 31 日，故其前一季止之財務資料即為 101 年底之資料。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

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、一〇一年度財務報告之監察人審查報告

中龍鋼鐵股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度(一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日)經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師、邱慧吟會計師查核簽證之財務報表、盈餘分派議案及營業報告書等，業由本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定表示具備報告，敬請 鑒察。

此 致

中龍鋼鐵股份有限公司

監察人： 王成濱

監察人： 法淨廷

中華民國 一〇二 年 三 月 十五 日

四、一〇一年度之會計師查核簽證財務報表

會計師查核報告

中龍鋼鐵股份有限公司 公鑒：

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園

會計師 邱慧吟



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

中龍鋼鐵股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日



單位：新台幣千元，惟每
股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 127,583	-	\$ 60,803	-	2100	短期借款 (附註十一)	\$ 2,000,000	1	\$ 31,459,942	16
1340	避險之衍生性金融資產-流動 (附註二及五)	11,473	-	76,700	-	2110	應付短期票券 (附註十二)	8,678,045	4	11,976,734	6
1120	應收票據	-	-	650	-	2200	避險之衍生性金融負債-流動 (附註二及五)	47,674	-	39,378	-
1140	應收帳款淨額 (附註二及六)	534,694	-	706,679	-	2120	應付票據	21	-	8,836	-
1150	應收帳款-關係人 (附註二及二)	165,730	-	170,817	-	2140	應付帳款	1,025,729	1	909,623	1
1160	其他應收款 (附註二三)	842,728	1	540,832	-	2150	應付帳款-關係人 (附註二三)	221,218	-	215,082	-
1190	其他金融資產-流動 (附註二及七)	1,122,086	1	1,156,678	1	2160	應付所得稅 (附註十九)	-	-	174,530	-
120X	存貨 (附註二及八)	13,926,224	7	21,456,455	11	2170	應付費用 (附註十三及二三)	1,086,687	1	1,111,643	1
1265	留抵稅額	165,269	-	989,943	1	2190	其他應付款-關係人 (附註二三)	603,866	-	423,214	-
1286	遞延所得稅資產-流動 (附註十九)	644,188	-	1,718,405	1	2210	其他應付款 (附註八)	2,518,166	1	3,302,303	2
1298	其 他	615,185	-	614,878	-	2272	一年內到期長期借款 (附註十五及二四)	11,386,000	6	7,436,000	4
11XX	流動資產合計	18,155,160	9	27,492,840	14	2280	其 他	48,760	-	47,907	-
	投 資					21XX	流動負債合計	27,616,166	14	57,105,192	30
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	95,925	-	95,540	-		長期負債				
1470	避險之衍生性金融資產-非流動 (附註二及五)	1,841	-	30,728	-	2420	長期借款 (附註十五及二四)	57,827,191	29	44,653,765	23
14XX	基金及投資合計	97,766	-	126,268	-	2428	長期應付票券 (附註十五、十六及二四)	20,989,635	11	11,925,046	6
	固定資產 (附註二、五、七、十、十八、二三及二四)					2430	避險之衍生性金融負債-非流動 (附註二及五)	64,954	-	37,030	-
1501	土 地	485,116	-	485,116	-	24XX	長期負債合計	78,881,780	40	56,615,841	29
1521	房屋及建築	21,071,406	11	21,003,930	11		其他負債				
1531	機器設備	107,623,512	54	107,107,452	56	2810	應計退休金負債 (附註十七)	55,286	-	42,882	-
1551	運輸設備	227,703	-	80,444	-	2820	存入保證金 (附註二三)	76,859	-	83,294	-
1561	辦公設備	928,617	-	863,629	-	28XX	其他負債合計	132,145	-	126,176	-
1631	租賃改良物	3,445,689	2	3,447,734	2		負債合計	106,630,091	54	113,847,209	59
1681	設備備品	1,180,918	1	889,069	-		資本公積				
15X1	成本合計	134,962,961	68	133,877,374	69	3110	普通股股本-每股面額10元,額定9,000,000千股,一〇一年及一〇〇年底發行分別為8,612,586千股及6,876,955千股 (附註十八)	86,125,861	43	68,769,548	36
15X9	減:累計折舊	20,248,482	10	14,340,282	7		資本公積				
1670	未完工程及預付設備款	64,696,530	32	44,873,176	23	3210	發行股票溢價 (附註十八)	8,210,103	4	8,210,103	4
15XX	固定資產淨額	179,411,009	90	164,410,268	85	3260	長期投資	418	-	180	-
	無形資產					32XX	資本公積合計	8,210,521	4	8,210,283	4
1770	遞延退休金成本 (附註十七)	475	-	593	-	33XX	保留盈餘 (累積虧損) (附註十八)	(1,492,197)	(1)	2,167,532	1
	其他資產						股東權益其他項目				
1820	存出保證金	14,678	-	32,781	-	3420	累積換算調整數	463	-	823	-
1830	遞延費用 (附註二及十)	129,852	-	174,280	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失 (附註十七)	(50,040)	-	(31,146)	-
1860	遞延所得稅資產-非流動 (附註十九)	1,366,013	1	618,515	1	3450	金融商品未實現 (損) 益 (附註五、七及十八)	(116,846)	-	24,196	-
1887	質押定期存款 (附註二四)	132,900	-	132,900	-	34XX	股東權益其他項目合計	(166,423)	-	(6,127)	-
18XX	其他資產合計	1,643,443	1	958,476	1	3XXX	股東權益合計	92,677,762	46	79,141,236	41
1XXX	資產總計	\$199,307,853	100	\$192,988,445	100		負債及股東權益總計	\$199,307,853	100	\$192,988,445	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



中龍鋼鐵股份有限公司

損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘（損失）為新台幣元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$64,637,161	101	\$74,575,947	101
4170	582,647	1	723,544	1
4100	64,054,514	100	73,852,403	100
5110	64,567,410	101	70,381,061	95
5910	(512,896)	(1)	3,471,342	5
營業費用(附註二十及二三)				
6300	15,300	-	44,043	-
6100	982,503	1	946,935	1
6200	445,015	1	442,877	1
6000	1,442,818	2	1,433,855	2
6900	(1,955,714)	(3)	2,037,487	3
營業外收入及利益				
7110	12,007	-	16,529	-
7160	25,429	-	29,128	-
7121	8,269	-	3,437	-
7480	31,064	-	33,649	-
7100	76,769	-	82,743	-
營業外費用及損失				
7510	890,101	2	898,614	2
7530	46,936	-	44,956	-
7880	926	-	1,614	-
7500	937,963	2	945,184	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨利(損)	(\$ 2,816,908)	(5)	\$ 1,175,046	1
8110 所得稅費用(利益)(附註二及十九)	(513,492)	(1)	95,735	-
9600 本期淨利(損)	(\$ 2,303,416)	(4)	\$ 1,079,311	1

代碼	每股盈餘(損失)(附註二一)	一〇一年度		一〇〇年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(損失)		(\$ 0.33)	(\$ 0.27)	\$ 0.17	\$ 0.15
9850 稀釋每股盈餘(損失)		-	-	0.17	0.15

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



中龍鋼鐵股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		資 本 公 積			保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)				股 東 權 益 其 他 項 目			股 東 權 益 合 計
		普 通 股 股 本	發 行 股 票 溢 價	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	淨 額	累 積 換 算	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$68,769,548	\$8,208,644	\$ -	\$658,953	\$ -	\$ 429,268	\$1,088,221	\$ -	(\$37,805)	(\$ 536,429)	\$77,492,179
	九十九年度盈餘分配 (附註十八)											
N1	法定盈餘公積	-	-	-	42,927	-	(42,927)	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	386,341	(386,341)	-	-	-	-	-
L5	員工行使母公司現金增資認股權之酬勞成本 (附註十八)	-	1,459	-	-	-	-	-	-	-	-	1,459
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	1,079,311	1,079,311	-	-	-	1,079,311
Q7	現金流量避險未實現損益之變動 (附註五、七及十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	562,016	562,016
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,184	-	7,184
S5	採權益法之長期股權投資影響數	-	-	180	-	-	-	-	823	(525)	(1,391)	(913)
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	68,769,548	8,210,103	180	701,880	386,341	1,079,311	2,167,532	823	(31,146)	24,196	79,141,236
C1	私募現金增資—基準日一〇一年一月四日 (附註十八)	16,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,000,000
	一〇〇年度盈餘分配 (附註十八)											
N1	法定盈餘公積	-	-	-	107,931	-	(107,931)	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(386,341)	386,341	-	-	-	-	-
P5	股票股利—1.6%	1,356,313	-	-	-	-	(1,356,313)	(1,356,313)	-	-	-	-
M1	一〇一年度淨損	-	-	-	-	-	(2,303,416)	(2,303,416)	-	-	-	(2,303,416)
Q7	現金流量避險未實現損益之變動 (附註五、七及十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(141,036)	(141,036)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,138)	-	(18,138)
S5	採權益法之長期股權投資影響數	-	-	238	-	-	-	-	(360)	(756)	(6)	(884)
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$86,125,861	\$8,210,103	\$ 418	\$809,811	\$ -	(\$2,302,008)	(\$1,492,197)	\$ 463	(\$50,040)	(\$ 116,846)	\$92,677,762

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



中龍鋼鐵股份有限公司

現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利(損)	(\$2,303,416)	\$1,079,311
	調整項目		
A20300	折 舊	5,934,292	5,654,841
A20400	攤 銷	43,902	76,551
A21200	員工行使母公司現金增資認股 權之酬勞成本	-	1,459
A22200	提列存貨跌價及呆滯損失	719,075	479,052
A22300	存貨盤虧	26,370	123,014
A22400	權益法認列之投資收益	(8,269)	(3,437)
A22500	收到採權益法評價被投資公司 現金股利	7,000	5,250
A22600	處分固定資產損失	46,936	44,956
A24800	遞延所得稅	(479,464)	(82,508)
A29900	集塵灰處理準備提列數	181,787	-
A29900	提列進貨合約損失	-	50,553
A29900	其 他	25,179	33,380
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	650	(540)
A31140	應收帳款淨額	171,985	(241,137)
A31150	應收帳款—關係人	5,087	141,017
A31160	其他應收款	533,173	1,059,204
A31180	存 貨	6,734,233	993,042
A31990	留抵稅額	824,674	340,069
A31211	其他流動資產	(307)	418,421
A32120	應付票據	(8,815)	17
A32140	應付帳款	116,106	499,559
A32150	應付帳款—關係人	6,136	(207,956)
A32160	應付所得稅	(174,530)	174,530
A32170	應付費用	(24,956)	(49,169)
A32180	其他應付款(含關係人)	(66,027)	(197,983)
A32212	其他流動負債	853	8,349
A32230	應計退休金負債	(5,616)	893
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>12,306,038</u>	<u>10,400,738</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定公平價值變動列入損益之 金融資產	\$ -	(\$ 500,000)
B00200	處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產價款	-	500,023
B01400	增加採權益法之長期股權投資	-	(98,266)
B01900	購置固定資產	(21,650,676)	(33,131,278)
B02500	存出保證金減少(增加)	18,103	(23,731)
B02600	遞延費用增加	(8,121)	(14,404)
B02800	質押定期存款減少	-	38,120
B04700	其他金融資產減少(增加)	(4,997)	1,561,540
BBBB	投資活動之淨現金流出	(21,645,691)	(31,667,996)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(29,459,942)	31,942
C00200	應付短期票券增加(減少)	(3,298,689)	4,299,788
C00900	舉借長期借款	26,487,499	9,500,000
C01000	償還長期借款	(9,386,000)	-
C01000	償還應付重整債權	-	(4,582,533)
C01600	存入保證金增加(減少)	(6,435)	32,185
C01800	舉借應付長期票券	14,410,000	11,925,046
C01800	償還應付長期票券	(5,340,000)	-
C02200	現金增資	16,000,000	-
CCCC	融資活動之淨現金流入	9,406,433	21,206,428
EEEE	現金淨增加(減少)金額	66,780	(60,830)
E00100	年初現金餘額	60,803	121,633
E00200	年底現金餘額	\$ 127,583	\$ 60,803
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 1,040,393	\$ 1,015,806
F00200	減：資本化利息	381,477	145,466
F00300	不含資本化利息之支付利息	\$ 658,916	\$ 870,340
F00400	支付所得稅	\$ 140,502	\$ 3,713

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	\$20,981,984	\$30,263,957
H00500	應付設備款減少	<u>668,692</u>	<u>2,867,321</u>
H00800	支付現金	<u>\$21,650,676</u>	<u>\$33,131,278</u>
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期長期借款	\$11,386,000	\$7,436,000
G01400	未完工程轉列遞延費用	-	112,980

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



中龍鋼鐵股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於八十二年十一月，主要從事 H 型鋼、小鋼胚、扁鋼胚、鋼捲之加工、製造及銷售業務。

本公司普通股股票已於八十四年十一月奉准公開發行。

九十七年九月本公司經向行政院金融監督管理委員會（金管會）申報生效，除中國鋼鐵公司原持有本公司股份外，其餘已發行股份全數與中國鋼鐵公司增資發行之新股交換，換股比例為 2.6：1，換股基準日為九十七年十月六日，換股後中國鋼鐵公司持有本公司 100% 股權。

九十三年十一月本公司董事會決議一貫作業鋼廠第二期第一階段擴建投資案，高爐、轉爐及熱軋廠分別於九十九年三月底及七月底完工，累積實支金額為 1,172 億元。九十七年八月本公司董事會決議一貫作業鋼廠第二期第二階段擴建投資案，預計投資金額為 1,098 億元，自九十八年一月進行，嗣於九十八年三月董事會決議預計投資金額修改為 1,089 億元，目前建廠工程仍按計劃進行中。

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 2,950 人及 2,909 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

採權益法之長期股權投資依持股比例認列之累積換算調整數，作為

股東權益之調整項目。

(二)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、銷貨折讓、存貨損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、應付費用、所得稅、資產減損、進貨合約損失、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)避險會計

指定且為有效避險工具之衍生性金融商品及其他金融資產，係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當年度損益或股東權益調整項目。

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

1.公平價值避險

以衍生性或非衍生性金融商品為避險工具，其帳面價值因匯率變動產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

2.現金流量避險

避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易導致認列非金融資產或非金融負債時，作為該資產或該負債原始成本之調整。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

(五)以成本衡量之金融資產

投資未上市（櫃）公司股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，於除權日僅註記股數增加，並按增加後之總

股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六)應收帳款之減損評估

本公司銷貨採信用狀收款產生之在途銀行承兌匯票，不予提列呆帳；一〇〇年一月一日以前，因賒銷產生之應收帳款如發生逾期，且經評估有呆帳之虞時，即全數提列備抵呆帳。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，是以本公司對應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據：

- 1.債務人發生顯著財務困難；
- 2.應收帳款發生逾期之情形；
- 3.債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。

(七)資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資及固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失，嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

對僅有重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(八)備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列，列入其他應付款項下。

(九)存 貨

存貨包括原料、物料、半成品、副產品及製成品，以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。除原料採移動平均法外，餘採加權平均法。另當生產設備之實際產量重大低於正常產量或設備閒置時，其分攤固定製造費用於發生當年度認列為閒置產能損失，列入銷貨成本項下。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常利益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予以全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按原持股比例認購，致持股比例發生變動，因而使投資之股權淨值發生增減，其增減數應調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應調減資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則調減未分配盈餘。

(十一)固定資產

固定資產係以成本或成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為是項資產所支出款項而負擔之利息予以資本化，列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊除設備備品（軋輥）依其預計磨耗程度計提外，餘採用直線法

依下列耐用年限計提：房屋及建築，三至四十年；機器設備，二至二十五年；運輸設備，五至二十五年；辦公設備，三至二十五年；租賃改良物，五至二十九年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十二)遞延費用

包括長期預付租金、自來水線路補助費、綠化工程、電腦軟體及聯貸不動產設定登記費等支出，其中長期預付租金按合約租賃期間攤銷，其餘按估計效益年限三至十年攤銷。

(十三)退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按二十年及員工平均剩餘服務年限攤銷。

在資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值之部分為最低退休金負債，若帳列之應計退休金負債低於此最低金額，則應將其不足部分補列，補列金額未超過未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額時，列記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該餘額時，其超過部份應列記「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

(十四)所得稅

所得稅作跨期間之分攤。即將可減除暫時性差異、虧損扣抵、未使用投資抵減及直接減少股東權益調整項目之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異及直接增加股東權益調整項目之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股

東會決議年度之所得稅費用。

本公司與母公司中國鋼鐵公司採行連結稅制合併結算申報所得稅，其會計處理係將合併基礎之當期及遞延所得稅與中國鋼鐵公司之當期及遞延所得稅之差額，於中國鋼鐵公司帳上合併調整，若產生相關之撥補金額本公司以其他應收款項或其他應付款項科目列帳。

(十五)收入之認列

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列（內銷於貨物交付客戶時認列，外銷收入依交易條件，主係於貨物裝船完畢時認列），因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。另依本公司銷售政策，若鋼品售價調降時得追溯調整，該追溯降價所產生之應付款，列入流動負債之其他應付款項下。

(十六)應付進貨合約損失

對已簽訂之不可撤銷原料進貨合約，倘預估其履行合約義務所發生之成本，將超過預期從該合約所能獲得之經濟利益時，則估列應付進貨合約損失，其損失則列入營業成本項下。

三、會計原則變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要

營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司營運部門資訊之揭露方式無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存零用金	\$ 250	\$ 250
銀行活期存款	<u>127,333</u>	<u>60,553</u>
	<u>\$127,583</u>	<u>\$60,803</u>

五、避險之衍生性金融資產

本公司從事遠期外匯及利率交換合約交易之目的，主係為因應外幣資本支出匯率波動及銀行借款利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成降低大部分現金流量風險為目的。

截至一〇一年及一〇〇年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
<u>一〇一年底</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美金	102.01.14~105.03.24	USD62,604/NTD1,848,056
買入遠期外匯	新台幣兌歐元	102.04.26~103.03.28	EUR7,068/NTD282,550
買入遠期外匯	新台幣兌日幣	102.01.30~103.02.21	JPY896,437/NTD326,224
<u>一〇〇年底</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美金	101.01.13~104.06.15	USD86,280/NTD2,599,982
買入遠期外匯	新台幣兌歐元	101.03.16~102.12.27	EUR11,100/NTD474,274
買入遠期外匯	新台幣兌日幣	101.01.13~103.02.21	JPY2,824,082/NTD1,009,786

截至一〇一年底止，尚未到期之利率交換合約如下：

合 約 名 目	到 期 日	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率
本 金 (千 元)			
NTD 9,277,000	106.02~107.07	0.988%~1.140%	台灣次級市場 90 天 期之短期票券均 價利率

上述避險之衍生性金融商品變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$31,020	(\$562,185)
本年度評價未實現損失	(73,855)	(264)
轉列未完工程	<u>(56,479)</u>	<u>593,469</u>
年底餘額	<u>(\$99,314)</u>	<u>\$ 31,020</u>

上述年底餘額之組成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
避險之衍生性金融資產—流動	\$11,473	\$76,700
避險之衍生性金融資產—非流動	1,841	30,728
避險之衍生性金融負債—流動	(47,674)	(39,378)
避險之衍生性金融負債—非流動	(64,954)	(37,030)
	<u>(\$99,314)</u>	<u>\$31,020</u>

上述預購遠期外匯合約及利率交換合約產生之未實現損益列入股東權益之金融商品未實現損益項下，是項未實現損益將分別在該等資產提列折舊期間認列為折舊及支付銀行借款利息時認列為利息支出。

六、避險之衍生性金融資產

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司並無備抵呆帳餘額。

七、其他金融資產—流動

本公司為興建一貫作業鋼廠預計支付外幣設備款，是以本公司陸續購入同額之外幣定（活）期存款，以降低該項國外設備款之匯率風險。截至一〇一年底止，指定為避險之外幣定存為日幣定（活）期存款 592,934 千圓、美金定（活）期存款 28,288 千元及歐元定（活）期存款 2,628 千元（合計新台幣 1,122,086 千元）；截至一〇〇年底止，指定為避險之外幣定（活）存為日幣定（活）期存款 683,337 千元、美金定（活）期存款 28,397 千元及歐元定（活）期存款 768 千元（合計新台幣 1,156,678 千元）。

上述外幣評價產生之未實現損益列入金融商品未實現損益項下。現金流量預期產生期間與擴建工程期間相同，其未實現損益預期在該擴建工程設備提列折舊期間認列為折舊。

上述避險之其他金融資產評價產生之未實現損益變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	(\$ 192)	(\$84,115)
本年度評價之未實現（損）益	(40,287)	66,736
轉列未完工程	698	17,187
年底餘額	<u>(\$39,781)</u>	<u>(\$ 192)</u>

八、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
原 料	\$ 4,359,970	\$ 6,714,575
物 料	2,098,188	1,443,267
半 成 品	4,535,637	10,069,417
副 產 品	177	16,320
製 成 品	<u>2,932,252</u>	<u>3,212,876</u>
	<u>\$ 13,926,224</u>	<u>\$ 21,456,455</u>

一〇一年及一〇〇年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 719,075 千元及 777,569 千元，列入存貨減項。一〇一及一〇〇年度與存貨有關之營業成本分別為 64,567,410 千元及 70,381,061 千元，其中下列項目已列入營業成本。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本組成項目如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
存貨盤虧	\$ 26,370	\$123,014
存貨跌價及呆滯損失	719,075	479,052
出售下腳及廢料收入	(88,880)	(138,539)
進貨合約損失	<u>-</u>	<u>50,553</u>
	<u>\$656,565</u>	<u>\$514,080</u>

一〇一及一〇〇年度分別提列進貨合約損失 0 千元及 50,553 千元，列入銷貨成本項下，另各該期間因進貨履約沖轉應付進貨合約損失分別為 50,553 千元及 2,808 千元，是以截至一〇一年及一〇〇年底止，應付進貨合約損失分別為 0 千元及 50,553 千元(參閱附註二五)，列入其他應付款項下。

九、採權益法之長股股權投資

	一 〇 一 年 一 〇 〇 年 十二月三十一日 十二月三十一日		帳 面 金 額 股 權 % 帳 面 金 額 股 權 %	
上市公司				
中國鋼鐵結構公司(中鋼 構)	<u>\$95,925</u>	<u>1.75</u>	<u>\$95,540</u>	<u>1.75</u>

採權益法之上市公司股權投資依一〇一年及一〇〇年底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
中鋼構	<u>\$107,450</u>	<u>\$93,625</u>

投資成本與股權淨值間差額屬攤銷性資產及非攤銷性資產者，一〇一年度增減變動如下：

	攤銷性資產	非攤銷性資產
年初餘額	\$14,568	\$5,413
本年度攤銷	(<u>1,895</u>)	-
年底餘額	<u>\$12,673</u>	<u>\$5,413</u>

一〇〇年六月本公司投資中鋼構，投資金額 98,266 千元，該公司主要從事各式型鋼及鋼構架等之設計、加工、製造、組合與銷售，並提供鋼鐵結構工程之技術服務。本公司對長期投資持有表決權股份雖低於 20%，惟經與母公司中鋼公司持股合併考量後，具有重大影響力，是以採權益法評價。

一〇一及一〇〇年度按權益法認列之投資收益分別為 8,269 千元及 3,437 千元。

十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 1,427,247	\$ 889,746
機器設備	16,882,118	12,120,266
運輸設備	76,701	31,162
辦公設備	505,599	291,217
租賃改良物	1,069,301	845,209
設備備品	<u>287,516</u>	<u>162,682</u>
	<u>\$ 20,248,482</u>	<u>\$ 14,340,282</u>

本公司為擴建工程而融資，一〇一及一〇〇年度利息資本化相關資訊如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
利息總額	\$1,271,578	\$1,044,080
資本化利息—列入未完工程項下	(<u>381,477</u>)	(<u>145,466</u>)
列入利息費用項下	<u>\$ 890,101</u>	<u>\$ 898,614</u>
利息資本化利率	1.12%~1.36%	0.88%~1.20%

本公司八十四年八月向台中港港務局承租台中港臨港工業區土地，依租約規定產權歸屬台中港港務局所有，是以房屋建築等附屬設備列入租賃改良物項下；另本公司九十三年十二月投資興建一貫作業鋼廠第二期之建廠租約約定，由本公司出資興建之所有不動產或動產產權歸屬本公司所有，是以列入房屋及建築項下。租約主要內容詳附註二五。

本公司投資興建台中港一〇〇號碼頭南側護岸工程，於九十八年十二月經台中港務局同意分攤 40% 工程款計 39,688 千元（列入遞延費用項下）作為本公司承租該碼頭土地租金及經營權利金之折抵價款，折抵期間自九十九年一月至一四三年十一月止，每年折抵經營權利金約 1,213 千元（依躉售指數、工程物價指數、公告地價、土地與碼頭經營權利金等變動因素計算），本公司同意租約到期後，該碼頭護岸工程所有權歸屬台中港務局。

本公司未來可折抵之土地租金及經營權利金列示如下：

	金	額
一〇二年	\$ 1,213	
一〇三年	1,213	
一〇四年	1,213	
一〇五年	1,213	
一〇六年	1,213	
一〇七年～一四三年	<u>60,723</u>	
	66,788	
減：未實現利息收入	<u>29,499</u>	
長期預付租金（列入遞延費用項下）		<u>\$37,289</u>

十一、短期借款

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
週轉性借款		
年利率一〇一年底 0.90%， 一〇〇年底 0.8203%～ 1.00%	\$2,000,000	\$ 30,578,000
信用狀借款		
年利率一〇〇年底 0.90%～ 0.93%	-	881,942
	<u>\$2,000,000</u>	<u>\$ 31,459,942</u>

十二、應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票	0.858~0.928	\$ 8,690,000	0.908~0.958	\$ 11,980,000
減：未攤銷折價		11,955		3,266
		<u>\$ 8,678,045</u>		<u>\$ 11,976,734</u>

一〇一年底應付短期票券發行金額其中 1,000,000 千元係由兆豐票券金融公司與中華票券金融公司擔任保證機構，一〇〇年底應付短期票券發行金額其中 2,590,000 千元係由兆豐票券金融公司、中華票券金融公司、萬通票券金融公司與大中票券金融公司擔任保證機構，其餘係發行免保證商業本票。

十三、應付費用

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應付薪資	\$ 382,396	\$ 421,599
應付技術服務、維護及修護材料費	127,640	177,408
應付水電費	212,938	179,385
應付運什費	59,635	44,253
應付作業協力費用	58,529	1,077
應付員工紅利及董監酬勞	-	88,351
其他	245,549	199,570
	<u>\$1,086,687</u>	<u>\$1,111,643</u>

十四、應付重整債權

本公司重整計畫中之償債計畫均已確定，應付重整債權依未來償還方式與期間作適當之分類，分別轉列流動負債及長期負債。

一〇〇年度應付重整債權本金及利息之變動情形如下：

	其有擔保債權	他無擔保債權	應付重整債權合計	應付重整債權利息
一〇〇年初餘額	\$ 3,349,544	\$ 1,232,989	\$ 4,582,533	\$ -
本年度增加	-	-	-	23,573
本年度償還	(3,349,544)	(1,232,989)	(4,582,533)	(23,573)
一〇〇年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

按照重整計畫，有擔保重整本金債權及無擔保重整本金債權年利率分別為 2.15% 及 2.00%。

本公司已於一〇〇年三月三十日提前清償應付重整債權剩餘款項。

十五、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
第一次銀行團聯貸—台灣銀行等 十四家新台幣聯貸	\$ 44,314,000	\$ 51,700,000
第二次銀行團聯貸—台灣銀行等 十三家新台幣聯貸	18,000,000	500,000
信用借款		
日盛銀行		
一〇三年十一月到期一 次償還，年利率一〇 一年底為 1.244%	700,000	-
台新國際商業銀行		
一〇三年八月到期一次 償還，年利率一〇一 年底為 1.430%	490,000	-
永豐商業銀行		
一〇四年二月到期一次 償還，年利率一〇一 年底為 1.301%	2,000,000	-
中華開發銀行		
一〇三年十一月到期一 次償還，年利率一〇 一年底為 1.279%	1,000,000	-
遠東國際商業銀行		
一〇四年九月到期一次 償還，年利率一〇一 年底為 1.244%	850,000	-
兆豐國際商業銀行		
一〇四年八月到期一次 償還，年利率一〇一 年底為 1.5%	1,000,000	-
元大商業銀行		
一〇四年八月到期一次 償還，一〇一年底年 利率為 1.265%	1,000,000	-
	<u>69,354,000</u>	<u>52,200,000</u>
減：聯貸主辦費	140,809	110,235
	<u>69,213,191</u>	<u>52,089,765</u>
減：一年內到期部分	11,386,000	7,436,000
	<u>\$ 57,827,191</u>	<u>\$ 44,653,765</u>

本公司於九十七年二月與臺灣銀行等十四家金融機構簽訂之第一次聯貸契約，主要內容如下：

- (一) 授信總額度 517 億元，不得循環動用。每次申請動用撥額之不得低於 5 億元，逾 5 億元部分，應為 1 億元之整數，惟最後一次動用不在此限（應動用剩餘之全部額度）；授信期限自首次動用日（九十七年七月）起算十年，已含寬限期三年六個月，就動用期限屆滿時之未清償本金，應於首次動用日起算滿三年六個月之日，償還第一期款，嗣後以每六個月為一期，共分十四期平均攤還本金，至遲應於最終到期日清償所有未清償餘額。
- (二) 貸款利率係依參考利率（任一次動用日及調息基準日前一個銀行營業日上午 11 時左右英商路透公司資訊之臺灣次級市場 90 天期之短期票券均價利率，若前款利率不可得，則以動用日及調息基準日當日上午 11 時左右英商路透公司資訊之臺灣次級市場 90 天期之短期票券均價利率為參考利率）加碼年利率 0.4% 計算，貸款利率應於每一調息基準日調整，應於每月二十日支付自前月第二日起至當月十九日止之利息。一〇一年及一〇〇年底之年利率分別為 1.3173%~1.3589% 及 1.2786%~1.3189%。
- (三) 聯合授信合約規定本公司之財務比率應符合下列限制：
1. 流動比例不得低於 100%（其中流動負債以減除一年內到期之長期借款後金額計算）。
 2. 負債比例於完工全能生產第一至二年不得高於 250%，第三年起不得高於 200%（係以負債除以有形淨值）。
 3. 利息保障係數不得低於 300%。
 4. 有形淨值不得低於新台幣 300 億元（係股東權益扣除無形資產）。

前述財務比率及標準自二期一階一貫作業鋼廠投資計畫等廠房、機器設備及附屬設施工場完工且全能生產之年度起開始查核（但至遲自一〇一年度財務報告開始查核），並以會計師查核簽證之年度財務報表為準，每年受檢乙次，另需提供上半年度經會計師核閱及年度經會計師查核簽證之財務報告予授信銀行。本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即終止授信額

度之動用及宣告已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

(四)股東持股：確保中國鋼鐵公司及其關係企業隨時持有本公司已發行股票40%以上，並取得本公司二分之一以上之董事席次。

(五)本公司一〇一年度財務報表並未有違反此聯合授信合約之情形。

十六、長期應付票券

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
長期應付商業本票	1.194~1.238	\$ 16,000,000	1.157~1.212	\$ 11,930,000
第三次國內銀行團聯貸乙項授信				
— 保證發行商業本票	1.205	5,000,000	-	-
減：未攤銷折價		10,365		4,954
		<u>\$ 20,989,635</u>		<u>\$ 11,925,046</u>

長期應付商業本票係簽訂免保證商業本票循環發行，合約期間三至五年，期間內本公司僅需支付手續費及利息，是以列入長期應付票券項下。

第三次國內銀行團聯貸乙項授信—保證發行商業本票之授信條款限制，參閱附註十五說明。

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 89,911 千元及 88,224 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據員工服務年資及核准退休日前六個月之平均工資計算。本公司每月按薪資總額一定比率提撥員工退休準備金，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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$14,757	\$16,276
利息成本	5,638	5,926
退休準備金資產之預期 報酬	(3,384)	(3,296)
過渡性淨給付義務攤銷 數	119	119
退休金損失攤銷數	<u>3,943</u>	<u>4,164</u>
	<u>\$21,073</u>	<u>\$23,189</u>

(二)退休準備金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 44,849)	(\$ 41,269)
非既得給付義務	(<u>194,162</u>)	(<u>160,237</u>)
累積給付義務	(239,011)	(201,506)
未來薪資增加之影 響數	(<u>96,830</u>)	(<u>80,382</u>)
預計給付義務	(335,841)	(281,888)
退休準備金資產公平價 值	<u>180,980</u>	<u>158,624</u>
提撥狀況	(154,861)	(123,264)
未認列過渡性淨給付義 務	475	593
退休金損失未攤銷餘額	145,589	111,003
未認列為退休金成本之 淨損失	(48,759)	(30,621)
遞延退休金成本	(<u>475</u>)	(<u>593</u>)
應計退休金負債	<u>(\$ 58,031)</u>	<u>(\$ 42,882)</u>
既得給付	<u>\$ 47,472</u>	<u>\$ 43,943</u>

(三)精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休準備金資產預期投 資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇一一年度	一〇〇年度
(四)提撥至退休準備金金額	<u>\$23,935</u>	<u>\$22,296</u>
(五)由退休準備金支付金額	<u>\$ 3,210</u>	<u>\$ 3,532</u>

十八、股東權益

(一)普通股股本

本公司為二期二階擴建計畫籌集資金之時效性，於一〇〇年十二月二十三日經董事會通過以私募方式發行普通股總額 1,600,000 千股，每股面額 10 元，私募價格為 10 元，以一〇一年一月四日為增資基準日，業已完成變更登記。本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法規定，本次募集之普通股於交付日起三年內，除證券交易法第四十三條之八規定之轉讓對象外，不得再行賣出。

本公司董事會於一〇一年三月決議以股東紅利 1,356,313 千元轉增資，是項增資案已於同年五月經主管機關核准，發行普通股 135,631 千股，業已辦妥變更登記，是以截至一〇一年底之普通股股本為 86,125,861 千元。

(二)資本公積

一〇〇年七月母公司中國鋼鐵公司辦理現金增資，依公司法規定保留 10% 由員工認購，本公司員工得認購 1,097 千股，中國鋼鐵公司依選擇權評價模式估計每單位認股權公平價值 1.33 元，本公司一〇〇年度認列酬勞成本 1,459 千元及同額資本公積。

依照法令規定，來自發行股票之溢額，得用以撥充資本或彌補虧損，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定（一〇〇年十二月董事會修訂後規定）年度決算如有盈餘時，於依法繳納一切稅捐後，應先彌補歷年虧損。如尚有盈餘應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限。次依法令規定或業務需要提撥特別盈餘公積，如

尚有盈餘依下列方式分配之：

1. 員工紅利為不低於千分之三。
2. 董事、監察人酬勞金為百分之一。
3. 扣除第一、二款後之餘額，併計上年度未分配之盈餘作為可供分配盈餘，由股東會決議應分派股利或保留之。

依本公司章程規定（一〇〇年十二月董事會修訂前規定），年度決算後之淨利，於彌補歷年虧損後若尚有餘額，應先提列法定盈餘公積，其餘再依下列次序分派之：

1. 提撥不超過百分之二為董監事酬勞。
2. 提撥不低於千分之三為員工紅利。
3. 提撥特別盈餘公積或保留盈餘。
4. 其餘由董事會擬訂分派案提請股東會決議分派之。

本公司分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，必須依法令規定，就列入股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額提列相同數額之特別盈餘公積。首次提列時，應先自當年度盈餘下提列，不足數額則自前期末分配盈餘提列；第二年以後年度，續就當年度列入股東權益項下之「金融商品未實現損失」金額與前一年度「金融商品未實現損失」金額之差額，比照首次列入作法，補提特別盈餘公積或迴轉為可分配盈餘。

一〇一年度營運發生虧損，是以未估列員工紅利及董監酬勞。一〇〇年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 78,534 千元及 9,817 千元。前述一〇〇年度員工紅利及董監酬勞係依據過去經驗可能發放之金額作為基礎。年度終了後，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值依金管會一〇一年十二月二十八日發布金管證審字第 1010059296 號之規定，若無市價，則以國際會計準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公平價值。

依照公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，依據於一〇一年一月四日公布之

公司法修訂條文，在公司無虧損時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，尚得以現金分配予股東。

本公司董事會於一〇〇年三月決議通過九十九年度虧損撥補案如下：

	<u>虧 損 撥 補 案</u> <u>九 十 九 年 度</u>
待彌補虧損	\$949,496
提列法定盈餘公積	42,927
提列特別盈餘公積	386,341

本公司一〇一年三月董事會決議通過一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 107,931	
股票股利	1,356,313	\$0.16

本公司董事會於一〇一年三月決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u> <u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 酬 勞</u>
董事會決議配發金額	\$77,710	\$ 9,714
財務報表認列金額	(78,534)	(9,817)
	(\$ 824)	(\$ 103)

董事會決議配發員工紅利及董監酬勞與一〇〇年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要係因估計改變，已列為一〇一年度之損益調整。

有關董事會擬議及決議虧損撥補等資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(四)金融商品未實現(損)益

<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>現 金 流 量 避 險 未 實 現 (損) 益</u>	<u>長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列</u>	<u>合 計</u>
年初餘額	\$ 25,587	(\$ 1,391)	\$ 24,196
直接認列為股東權益調整項目	(114,142)	-	(114,142)

(接次頁)

(承前頁)

	現金流量避 險	長期股 權投資依 持股比例認 列	合 計
一〇一年度			
轉列未完工程調整項目	(55,781)	-	(55,781)
所得稅影響數	28,887	-	28,887
權益法長期投資調整數	-	(6)	(6)
年底餘額	(\$ 115,449)	(\$ 1,397)	(\$ 116,846)
一〇〇年度			
年初餘額	(\$ 536,429)	\$ -	(\$ 536,429)
直接認列為股東權益調整項 目	66,472	-	66,472
轉列未完工程調整項目	610,656	-	610,656
所得稅影響數	(115,112)	-	(115,112)
權益法長期投資調整數	-	(1,391)	(1,391)
年底餘額	\$ 25,587	(\$ 1,391)	\$ 24,196

十九、所得稅

(一)帳列稅前淨利(損)按法定稅率(17%)計算之所得稅與所得稅費用(利益)

調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利(損)依法定稅 率計算之所得稅費用 (利益)	(\$478,874)	\$ 199,758
調整項目之所得稅影響 數		
永久性差異	\$ 678	(\$ 337)
暫時性差異		
存貨跌價及呆 滯損失(回升利益)	(9,944)	81,439
未(已)實現進 貨合約損失	(8,594)	8,117
未(已)實現銷 貨折讓	(37,921)	8,979
未實現集塵灰 處理準備	30,904	-
其 他	(1,707)	1,881
	(27,262)	100,416
課稅所得(損失)計算之 所得稅(利益)	(505,458)	299,837

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
認列虧損扣抵利益	505,458	-
未分配盈餘加徵 10%	140	-
當年度抵用之投資抵減	-	(123,662)
當年度應納所得稅	140	176,175
遞延所得稅		
暫時性差異	27,262	(100,416)
投資抵減	769,092	(331,879)
虧損扣抵	(505,458)	515,683
備抵評價調整	121,150	1,000,000
連結申報抵用	(891,510)	(1,165,896)
	(479,464)	(82,508)
以前年度所得稅調整	(34,168)	2,068
所得稅費用 (利益)	(\$513,492)	\$ 95,735

(二)遞延所得稅資產 (負債) 內容如下:

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 432,129	\$1,557,105
備抵存貨跌價及呆 滯損失	122,243	132,187
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未實現銷貨折讓	\$ 39,468	\$ 20,973
現金流量避險未實 現損失	12,917	(6,312)
未實現集塵灰處理 準備	30,904	-
其 他	6,527	14,452
	644,188	1,718,405
非 流 動		
投資抵減	1,956,420	1,600,536
虧損扣抵	505,458	-
利息資本化攤提	15,422	16,708
現金流量避險未實 現損失	10,729	1,071
其 他	(866)	200
	2,487,163	1,618,515
減：備抵評價調整	1,121,150	1,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	<u>1,366,013</u>	<u>618,515</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$2,010,201</u>	<u>\$2,336,920</u>

截至一〇一年底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 3,281,304	\$ 2,266,132	一〇三年度（因本公司申請整廠核備，是以自九十九年度起算）
	機器設備	1,267	1,267	一〇四年
	機器設備	121,150	121,150	一〇五年

截至一〇一年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$2,973,282</u>	<u>一一一</u>

本公司自九十八年度之營利事業所得稅結算申報及九十七年度之未分配盈餘申報起，與母公司中國鋼鐵公司採行連結稅制合併結算申報。

(三)兩稅合一相關資訊如下：

一〇一年及一〇〇年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 1,928 千元及 1,569 千元。

一〇〇年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 3.39%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之未分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配與股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四)本公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、用人費用、折舊及攤銷

	未	完	工	程	營	業	成	本	營	業	費	用	合	計
<u>一〇一年度</u>														
用人費用														
薪 資	\$	322,315	\$	1,403,083	\$	159,318	\$	1,884,716						
勞健保費		35,242		135,310		15,172		185,724						
退休金及撫卹金		18,442		81,811		12,730		112,983						
其 他		28,695		96,460		10,222		135,377						
	\$	<u>404,694</u>	\$	<u>1,716,664</u>	\$	<u>197,442</u>	\$	<u>2,318,800</u>						
折 舊	\$	-	\$	5,815,984	\$	118,308	\$	5,934,292						
攤 銷		-		24,385		19,517		43,902						
<u>一〇〇年度</u>														
用人費用														
薪 資	\$	276,324	\$	1,473,615	\$	213,774	\$	1,963,713						
勞健保費		26,491		132,082		14,568		173,141						
退休金及撫卹金		14,299		85,563		12,271		112,133						
其 他		33,016		156,948		15,518		205,482						
	\$	<u>350,130</u>	\$	<u>1,848,208</u>	\$	<u>256,131</u>	\$	<u>2,454,469</u>						
折 舊	\$	-	\$	5,572,081	\$	82,760	\$	5,654,841						
攤 銷		-		65,322		11,229		76,551						

二一、每股盈餘（損失）

基本及稀釋每股盈餘（損失）之分子及分母計算如下：

（一）基本每股盈餘（損失）流通在外加權平均股數

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
年初流通在外股數	6,876,955	6,876,955
加：現金增資流通在外股數	1,586,849	-
盈餘轉增資	<u>135,631</u>	<u>135,631</u>
平均流通在外普通股股數	<u>8,599,435</u>	<u>7,012,586</u>

（二）基本及稀釋每股盈餘之分子及分母

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（損失）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本及稀釋每股損失					
屬於普通股股東					
之本期淨損	(\$ 2,816,908)	(\$ 2,303,416)	8,599,435	(\$ 0.33)	(\$ 0.27)
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 1,175,046	\$ 1,079,311	7,012,586	0.17	0.15

（接次頁）

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (千 股)	每股盈餘 (損失) (元)	
	稅 前 稅	稅 後		稅 前 稅	稅 後
一〇〇年度					
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
加回員工分紅	-	-	7,050		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利加 潛在普通股之 影響	\$ 1,175,046	\$ 1,079,311	7,019,636	0.17	0.15

本公司一〇一一年度為淨損失，是以基本及稀釋每股盈餘金額相同。一〇〇年度計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

計算一〇〇年度每股盈餘時，一〇一一年度辦理無償配股之影響已列入追溯調整，一〇〇年度稅後稀釋每股盈餘由 0.16 元減少為 0.15 元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
存出保證金	\$ 14,678	\$ 14,678	\$ 32,781	\$ 32,781
負 債				
長期借款 (含一年內到期)	69,213,191	69,213,191	52,089,765	52,089,765
長期應付票券	20,989,635	20,989,635	11,925,046	11,925,046
存入保證金	76,859	76,859	83,294	83,294
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
避險之衍生性金融資產—流 動	11,473	11,473	76,700	76,700
避險之衍生性金融資產—非 流動	1,841	1,841	30,728	30,728
負 債				
避險之衍生性金融負債—流 動	47,674	47,674	39,378	39,378
避險之衍生性金融負債—非 流動	64,954	64,954	37,030	37,030

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（應收退稅款除外）、其他金融資產（外幣活期及定期存款）、質押定期存款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款（含關係人）。
2. 衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。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平價值。
3. 存出（入）保證金係以現金方式存出（入），並無確定之收付期間，是以其帳面價值為公平價值。
4. 長期銀行借款以其未來現金流量之折現值估算公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。
5. 長期應付票券以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率為考量信用貼水後之現時利率。

(三)本公司金融資產及負債之公平價值，以評價方法估計者為：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
資 產		
避險之衍生性金融 資產－流動	\$ 11,473	\$ 76,700
避險之衍生性金融 資產－非流動	1,841	30,728
負 債		
長期應付票券	20,989,635	11,925,046
避險之衍生性金融 負債－流動	47,674	39,378
避險之衍生性金融 負債－非流動	64,954	37,030

(四)本公司一〇一年及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 342,040 千元及 60,553 千元，金融負債分別為 90,202,826 千元及 64,014,811 千元。

(五)本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入分別為 12,007 千元及 16,529 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 1,271,578 千元及 1,044,080 千元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司一〇一年底從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金、日幣及歐元變動 1%，將使該項金融商品公平價值變動 993 千元。

本公司一〇一年底之外幣淨金融資產受市場匯率變動之影響，美金、日幣及歐元變動 1%，將使公平價值變動 5,660 千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

一〇一年底流動資產低於流動負債，但本公司已取得充分長短期融資額度足以因應未來營運資金需求，是以尚無有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司一〇一年底從事之活期存款、利率交換合約、長期借款及長期應付票券，係屬浮動利率之存款及債務，倘若市場利率增加 1%，將使本公司每年利息費用淨額之現金流出增加 805,838 千元。

二三、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
中國鋼鐵公司（中鋼）	母 公 司
CSC Sonoma Pty Ltd. （SONOMA）	聯屬公司
CSE Transport Corp.（CSE）	聯屬公司
CSGT Internation Corp.（CSGT）	聯屬公司

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
CSC Steel Sdn. Bhd. (CSSB)	聯屬公司
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Co., Ltd. (CSMV)	聯屬公司
中冠資訊公司(中冠)	聯屬公司
中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	聯屬公司採權益法評價之被投資公司
中貿國際公司(中貿)	聯屬公司
中鋼碳素化學公司(中破)	聯屬公司
中鋼機械公司(中機)	聯屬公司
中鴻鋼鐵公司(中鴻)	聯屬公司
中鋼企管公司(中企)	聯屬公司
中鋼運通公司(中運)	聯屬公司
鋼堡科技公司(鋼堡)	聯屬公司
中宇環保公司(中宇)	聯屬公司
中聯資源公司(中聯資)	聯屬公司
聯鋼營造公司(聯鋼營造)	聯屬公司
中鋼保全公司(中保)	聯屬公司
中鋼鋁業公司(中鋁)	聯屬公司
聯鋼開發公司(聯發)	聯屬公司
高科磁技公司(高磁)	聯屬公司
網際優勢公司(網際優勢)	聯屬公司
高雄港裝卸股份有限公司	聯屬公司採權益法評價之投資公司
欣欣水泥公司(欣欣)	聯屬公司採權益法評價之投資公司
財團法人中鋼集團教育基金會	中鋼集團為主要捐助人

(二)當年度重大交易

	一〇一一年度	一〇〇一年度		
	金額	佔淨額%	金額	佔淨額%
1. 銷貨				
中鋼	\$ 6,642,040	10	\$ 9,927,349	13
CSSB	3,548,700	6	3,791,685	5
中鴻	2,971,587	5	5,215,568	7
中鋼構	2,017,181	3	1,794,940	3
其他	1,094,478	1	1,642,876	2
	<u>\$ 16,273,986</u>	<u>25</u>	<u>\$ 22,372,418</u>	<u>30</u>

本公司對關係人之售價與一般客戶無重大差異，關係人收款條件，除中鋼係採出貨日結算後五天收款，其餘與非關係人無差異，皆為出貨前收款或收取信用狀。

	一〇一一年度	一〇〇一年度		
	金額	佔淨額%	金額	佔淨額%
2. 進貨				
CSE	\$ 2,331,350	5	\$ 2,699,718	5
中鋼	789,142	2	1,413,842	2

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金	額 佔淨額%	金	額 佔淨額%
2. 進 貨				
中 運	745,912	1	550,003	1
中 鋁	310,195	1	331,272	1
SONOMA	-	-	1,039,916	2
其 他	<u>426,776</u>	<u>-</u>	<u>614,728</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 4,603,375</u>	<u>9</u>	<u>\$ 6,649,479</u>	<u>12</u>

本公司向關係人 CSE、中運及中鋁之進貨因未向非關係人購買同類產品或勞務致交易價格無法比較，其餘關係人進貨之單價與其他供應商並無重大差異。除 CSE 及中運係按船期結算付款，中鋼係採到貨日結算後五天收款，以及 SONOMA 係於貨物裝船後十天內付款外，付款條件與非關係人皆為到貨前付款或驗收後三十天內付款。

3. 技術服務費及外包維護費

	一〇一一年度	一〇〇年度
中 聯 資	\$354,397	\$320,735
中 宇	358,751	337,059
中 鋼 構	71,074	65,953
鋼 堡	54,006	59,781
中 鋼	61,287	45,652
其 他	<u>29,905</u>	<u>24,731</u>
	<u>\$929,420</u>	<u>\$853,911</u>

各項技術服務費及外包維護費係依性質列入製造費用或未完工程項下，價款及付款條件係經雙方簽約議定。

4. 財產交易

	一〇一一年度	一〇〇年度
中 宇	\$3,060,426	\$3,167,661
中 機	2,912,739	2,708,804
中 鋼	1,648,551	819,406
聯鋼營造	497,598	1,051,428
中 鋼 構	399,087	583,771
中 冠	\$ 208,952	\$ 130,024
中 貿	83,918	288,280
中 聯 資	55,448	211,784
鋼 堡	50,795	15,966
其 他	31,512	79,775
	<u>\$8,949,026</u>	<u>\$9,056,899</u>

本公司分別向關係人購置各項設備及由其承包擴建計畫相關工程，價款及付款

條件係經雙方簽約議定。

5. 其他支出

本公司支付關係人之各項費用，包含檢驗加工費、董監酬勞與車馬費、設備維修及保全費等費用。

	一〇一一年度	一〇〇年度
中鋼	\$352,335	\$482,659
中保	25,944	21,036
中冠	26,267	14,550
鋼堡	13,524	13,616
中字	1,258	968
其他	<u>15,536</u>	<u>10,339</u>
	<u>\$434,864</u>	<u>\$543,168</u>

6. 佣金支出

本公司與中鋼簽訂熱軋鋼捲等產品之代銷合約（行紀交易），售價與一般客戶無重大差異，貨款委由中鋼代收，收款條件為出貨日結算後五日收款。截至一〇一年及一〇〇年底止，分別尚有 821,083 千元及 351,948 千元未收取，列入其他應收款項下。

依上述代銷合約，本公司支付予中鋼之服務費用一〇一及一〇〇年度分別為 351,656 千元及 403,924 千元，以內銷銷售之 0.775%及外銷銷售額 1.00%（原為 1.25%，自一〇一年第四季起調降）計算，截至一〇一年及一〇〇年底止分別尚有 56,931 千元及 33,512 千元未支付，列入應付費用項下。

7. 扁鋼胚借還料

本公司因生產需求及扁鋼胚料源調度與中鋼公司及中鴻公司訂定扁鋼胚借還料合約，一〇一及一〇〇年度扁鋼胚借還料彙總如下：

	單位：噸		
	中鋼公司	中鴻公司	合計
一〇一一年度			
本年度還出或借出	35,520	73,781	109,301
本年度還入或借入	(35,558)	(74,593)	(110,151)
結案差異	<u>-</u>	<u>812</u>	<u>812</u>
年底應付借入料	<u>(38)</u>	<u>-</u>	<u>(38)</u>
一〇〇年度			
本年度還出或借出	-	49,959	49,959

（接次頁）

(承前頁)

一〇〇年度	中鋼公司 中鴻公司 合計		
結案差異	-	(49,959)	(49,959)
年底應收借出料	-	-	-

本公司一〇一年四月起與中鋼公司簽約借入扁鋼胚，依約借料時無須支付等額價金，截至一〇一年底止，本公司借入扁鋼胚估列應付借入料款為 652 千元，列入其他應付款－關係人項下。

本公司借出扁鋼胚予中鴻公司，依約借料時應向中鴻公司收取等額價金，截至一〇一年及一〇〇年底止，上述因借料而收取之價金業已全數返還。

(三)年底餘額

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	估淨額 金 額	%	估淨額 金 額	%
應收帳款－關係人				
中鋼構	\$ 116,253	17	\$ 76,357	9
中鋼	41,098	6	84,993	10
其他	8,379	1	9,467	-
	<u>\$165,730</u>	<u>24</u>	<u>\$170,817</u>	<u>19</u>
其他應收款－關係人				
中鋼	\$ 821,083	97	\$ 351,948	65
其他	4,172	1	6,012	1
	<u>\$825,255</u>	<u>98</u>	<u>\$357,960</u>	<u>66</u>
應付帳款－關係人				
中運	\$ 67,770	5	\$ 64,919	6
CSE	59,142	5	109,446	10
中貿	38,131	3	7,156	-
中鋼	21,107	2	4,947	-
中鋁	9,143	1	8,320	1
其他	25,925	2	20,294	2
	<u>\$221,218</u>	<u>18</u>	<u>\$215,082</u>	<u>19</u>
應付費用				
中鋼	\$ 64,538	6	\$ 51,619	5
中聯資	38,416	4	32,330	3
中宇	35,752	3	29,181	3
其他	18,085	1	21,406	1
	<u>\$156,791</u>	<u>14</u>	<u>\$134,536</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	估淨額 額 %	金	估淨額 額 %
其他應付款—關係人				
中 宇	\$ 268,453	9	\$ 72,476	2
中 鋼	232,329	7	78,075	2
中 機	27,090	1	160,461	4
聯鋼營造	-	-	84,312	2
其 他	75,994	2	27,890	1
	<u>\$603,866</u>	<u>19</u>	<u>\$423,214</u>	<u>11</u>
存入保證金				
中 聯 資	\$ 322	-	\$ 86	-
中 宇	10	-	10	-
中 冠	37	-	-	-
	<u>\$ 369</u>	<u>-</u>	<u>\$ 96</u>	<u>-</u>

(四)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$14,459	\$32,853
獎金及特支費	1,497	5,173
	<u>\$15,956</u>	<u>\$38,026</u>

二四、質抵押資產

下列資產已提供作為銀行融資（銀行團聯貸）及承租土地與碼頭等之擔保品：

	帳 面 價 值	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
固定資產		
機器設備	\$ 77,971,765	\$ 83,146,155
房屋建築	13,827,248	14,030,647
辦公設備	84,888	23,403
運輸設備	541	-
未完工程及預付設備款	31,605,813	-
	<u>123,490,255</u>	<u>97,200,205</u>
質押定期存款	132,900	132,900
	<u>\$123,623,155</u>	<u>\$ 97,333,105</u>

二五、截至一〇一年底止之重大承諾事項及或有事項

(一)本公司重要營業租賃如下：

出租人標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
		一〇一年度	一〇〇年度
台中港務局 工業專業區及碼頭土地	租期九十三年十二月一日至一四三年十一月三十日，興建期按承租土地面積乘上公告地價及地價稅率計算，營運期除土地租金外，尚須繳交經營權利金，每年依港務局發單後所訂期限內繳付。	\$ 277,012	\$ 275,449

此營業租賃之未來年度需依約支付租金（各年度支付之金額，依約需按躉售指數、工程物價指數、公告地價、土地經營權利金及碼頭經營權利金等變動因素計算）按一〇一年度各項指數估計如下：

	金 額
一〇二年	\$ 375,600
一〇三年	418,200
一〇四年	422,600
一〇五年	434,300
一〇六年	438,800
	<u>\$2,089,500</u>

本公司因營業租賃而提供定存單 132,900 千元作為擔保。

- (二)本公司為購置原料及擴建用設備等已開立未使用信用狀餘額約為 1,885,775 千元。
- (三)本公司因擴建及營建計畫工程已簽約或承諾購建之合約金額 65,915,808 千元（上述(二)之已開立未使用信用狀屬擴建用設備者係屬此合約內），尚未入帳金額約為 18,054,579 千元。
- (四)本公司由銀行信用擔保開立之先放後稅進口貨物應繳稅費保證額度為 80,000 千元。
- (五)本公司由銀行信用擔保開立之按月彙總繳納進口貨物應繳稅費保證額度為 100,000 千元。
- (六)本公司為確保煤礦、鐵礦及石灰石等原料料源無虞，經由母公司中國鋼鐵公司以聯合採購方式與澳洲、巴西、加拿大、美國、巴林、日本及國內等地之主要原料供應商簽訂一至十年之長短期原料採購合約，每年採購煤礦約 235 萬噸，鐵礦約 293 萬噸及石灰石約 63

萬噸，其價格由雙方議定之。截至一〇一年底止，尚未履約部分計約美金 22.62 億元（煤礦約 311.5 萬噸、鐵礦砂約 1,373 萬噸及石灰石料約 21.3 萬噸）；另本公司為確保廢鋼、貴金屬料及石料等原料料源無虞，自行與國內外廠商簽訂採購合約，其中尚未履約合計約 39 千噸，總價款約 650,655 千元。因屬不可撤銷採購合約，經評估履行該合約義務預期所能獲得之經濟利益將大於所發生之成本，是以本年度未提列進貨合約損失。本年度進貨合約損失變動情形如下：

	金 額
年初餘額	\$50,553
本年度減少－購入轉列原料	(50,553)
年底餘額	\$ -

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣、新台幣千元

／匯率：新台幣元

金 融 資 產	一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日					
	外 幣 匯 率 新 台 幣		外 幣 匯 率 新 台 幣		外 幣 匯 率 新 台 幣		外 幣 匯 率 新 台 幣			
貨 幣 性 項 目										
日 幣	\$	593,274	0.3364	\$	199,577	\$	690,112	0.3906	\$	269,558
美 金		30,144	29.04		875,390		35,913	30.275		1,087,266
歐 元		2,629	38.49		101,207		776	39.18		30,418
金 融 負 債										
貨 幣 性 項 目										
日 幣		50,971	0.3364		17,147		25,018	0.3906		9,772
美 金		20,395	29.04		592,256		18,842	30.275		570,435
歐 元		19	38.49		745		10	39.18		377

衍生性金融商品

幣 別 合 約 匯 率 合 約 金 額 (千 元)	一〇一年十二月三十一日	
	買入遠期外匯	新台幣兌美元
買入遠期外匯	新台幣兌歐元	36.88~45.42 EUR7,068/NTD282,550
買入遠期外匯	新台幣兌日幣	0.367~0.379 JPY896,437/NTD326,224

(接 次 頁)

(承前頁)

	幣	別	合	約	匯	率	合	約	金	額	(千	元)
一〇〇年十二月三十一日														
買入遠期外匯	新台幣	兌	美元	28.29	~	31.57	USD	86,280	/	NTD	2,599,982			
買入遠期外匯	新台幣	兌	歐元	39.93	~	46.43	EUR	11,100	/	NTD	474,274			
買入遠期外匯	新台幣	兌	日幣	0.307	~	0.379	JPY	2,824,082	/	NTD	1,009,786			

二七、附註揭露事項

一〇一年度應揭露之事項如下：

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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台幣一億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台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：本公司無大陸轉投資事業。

二八、部門別資訊

營運部門資訊係提供給本公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，由於主要營運決策者視本公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊為資源分配及績效衡量，有關營運部門之相關資訊請參閱本財務報表內容。

(一)重要產業部門資訊

本公司主要業務係鋼鐵製品之單一產業。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
亞 洲	<u>\$ 11,192,248</u>	<u>17</u>	<u>\$ 8,081,621</u>	<u>11</u>

(四)重要客戶資訊

銷貨收入佔營業收入淨額 10%以上之客戶如下：

客 戶	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
甲 客 戶	\$ 10,582,106	17	\$ 13,822,643	18
乙 客 戶	<u>6,642,040</u>	<u>10</u>	<u>9,927,349</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 17,224,146</u>	<u>27</u>	<u>\$ 23,749,992</u>	<u>31</u>

二九、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函，配合母公司中國鋼鐵公司選擇提前適用國際財務報導準則，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際會計準則（以下稱 IFRSs）之情形如下：

- (一)金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起（非上市上櫃及興櫃之公開發行公司應自一〇四年起依 IFRSs 編製財務報告，亦得自一〇二年起提前適用。）依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由總經理林弘男統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 目 的	前 行 情 形
1. 規劃與診斷階段：（九十八年四月一日至一〇〇年十二月三十一日）		
◎ 訂定採用 IFRSs 計畫及成立專案小組	會計處	已完成
◎ 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計處	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	目執行情形
◎ 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計處	已完成
◎ 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計處	已完成
◎ 完成資訊系統應做調整之評估	資訊處	已完成
◎ 完成內部控制應做調整之評估	稽核室	已完成
2. 對策擬訂階段：(九十九年一月一日至一〇〇年十二月三十一日)		
◎ 決定 IFRSs 會計政策	會計處	已完成
◎ 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計處	已完成
3. 執行與檢討階段：(一〇〇年一月一日至一〇二年十二月三十一日)		
◎ 完成 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計處	已完成
◎ 完成 IFRSs 一〇一年度比較財務資訊之編製	會計處	未完成(進度正常)
◎ 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	會計處、資訊處及稽核室	已完成

(二)截至一〇一年底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節：詳附表五。
2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節：詳附表六。
3. 一〇一年度綜合損益表之調節：詳附表七。
4. 依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司累積換算調整數調增保留盈餘之金額為 823 千元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

認定成本

本公司對不動產、廠房及設備依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

表達差異

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司遞延所得

稅資產—流動重分類至非流動資產之金額分別為 644,188 千元及 1,718,405 千元。

(2) 遞延費用重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司遞延費用重分類至其他非流動資產—其他項下分別為 129,852 千元及 174,280 千元。

認列及衡量差異

A 不動產、廠房及設備

依（九五）基秘字第 279 號函之規定，與土地或建物有關之營業租賃於建造期間所發生之租金支出應認列為當期費用。轉換至 IFRSs 後，建造期間所發生使資產達可使用狀態必要之租金支出，應予資本化處理。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司固定資產淨額分別調增 422,016 千元及 367,454 千元；遞延所得稅資產—非流動分別調減 71,743 千元及 62,467 千元；保留盈餘分別調增 350,273 千元及 304,987 千元；另一〇一年度租金支出調減 54,562 千元（營業成本調減 50,857 千元、推銷費用 2,003 千元及管理費用 1,702 千元），所得稅調增 9,276 千元。

B 確定福利退休金計畫

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，退休金以外的其他長期員工福利之會計處理並無明文規定。轉換為 IFRSs 後，精算損益應立即認列於當期損益。

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨

退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調增應計退休金負債 148,055 千元及 114,586 千元；未認列為退休金成本之淨損失分別調減 50,040 千元及 30,621 千元；遞延退休金成本分別調減 475 千元及 593 千元；遞延所得稅資產分別調增 33,757 千元及 24,786 千元；保留盈餘分別調減 164,813 千元及 121,014 千元。另一〇一年度退休金成本調減管理費用 925 千元，所得稅調增 157 千元。

C 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。

轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

D 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整。

依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整，但於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司資本公積
—長期股權投資因上述規定皆調減 180 千元。

(三)本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之
二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證
券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可
能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配
合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

中龍鋼鐵股份有限公司
 年底持有有價證券明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	
中龍鋼鐵公司	普通股－股票 中鋼結構公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	3,500,000	\$ 95,925	1.75	\$ 107,450	
	普通股－股票 友嘉科技公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	103,895	\$ -	-	\$ - (註1)	
	桂宏企業公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	5,602,000	-	-	- (註2)	
					\$ -		\$ -	

註 1：因友嘉科技公司股票淨值低於面額，股價有持久性下跌之虞，是以以零元計算。

註 2：因桂宏企業公司已下市且業經法院駁回破產聲請，無法取得其市價或淨值，因評估該項投資有持久性下跌之虞，是以以零元計算。

中龍鋼鐵股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收
百分之二十以上
民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(\$ 6,642,040)	(10)	出貨日結算後五天收款	\$ -	出貨日結算後五天收款	\$ 41,098	6	
中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(2,971,587)	(5)	出貨前收款或收取信用狀	-	出貨前收款或收取信用狀	-	-	
中龍鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	聯屬公司	銷貨	(3,548,700)	(6)	出貨前收款或收取信用狀	-	出貨前收款或收取信用狀	-	-	
中龍鋼鐵公司	中鋼結構公司	聯屬公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(2,017,181)	(3)	出貨前收款或收取信用狀	-	出貨前收款或收取信用狀	116,253	17	
中龍鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	聯屬公司	銷貨	(653,490)	-	出貨前收款或收取信用狀	-	出貨前收款或收取信用狀	-	-	
中龍鋼鐵公司	中聯資源公司	聯屬公司	銷貨	(167,485)	-	出貨前收款或收取信用狀	-	出貨前收款或收取信用狀	8,379	1	
中龍鋼鐵公司	CSGT International Corp.	聯屬公司	銷貨	(143,481)	-	出貨前收款或收取信用狀	-	出貨前收款或收取信用狀	-	-	
中龍鋼鐵公司	中貿金屬工業(越南)	聯屬公司	銷貨	(101,946)	-	出貨前收款或收取信用狀	-	出貨前收款或收取信用狀	-	-	
中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corp.	聯屬公司	進貨	2,331,350	5	按船期結算付款	無第三交易對象可資比較	按船期結算付款	(59,142)	(5)	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	789,142	2	到貨日結算後五天付款	-	到貨日結算後五天付款	(21,107)	(2)	
中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	聯屬公司	進貨	745,912	1	按船期結算付款	無第三交易對象可資比較	按船期結算付款	(67,770)	(5)	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	聯屬公司	進貨	152,691	-	到貨前付款或驗收後三十天內付款	無第三交易對象可資比較	到貨前付款或驗收後三十天內付款	(38,131)	(3)	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	單價	授信期間		餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
中龍鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	聯屬公司	進貨	\$ 310,195	1	到貨前付款或驗收後三十天內付款	無第三交易對象可資比較	到貨前付款或驗收後三十天內付款	(\$ 9,143)	(1)	

中龍鋼鐵股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

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	應收關係人		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
			款項	餘額		金額	處理方式		
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	其他應收款	\$ 821,083	註	\$ -	-	\$ 821,083	\$ -
	中鋼結構公司	聯屬公司採權益法評價 之被投資公司	應收帳款	116,253	19	-	-	116,253	-

註：係應收代銷貨款，不適用週轉率。

中龍鋼鐵股份有限公司
被投資公司資訊
民國一〇一年十二月三十一日

附表四

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 本年度淨利	本年度認列之 投資收益	備註
				本年底金額	上年底金額	股數	比率	帳面金額			
本公司	中鋼結構公司	高雄市	各式型鋼、鋼構架、機械體之設計、加工、製造、組合與銷售，並提供鋼鐵結構工程之技術服務，金屬製品與建築材料之進出口及買賣。	\$ 98,266	\$ 98,266	3,500,000	1.75	\$ 95,925	\$ 591,827	\$ 8,269 (註)	

註：本年度認列之投資收益與被投資公司本期淨利乘算持股比例之金額差異，係投資成本與股權淨值之攤折金額。

中龍鋼鐵股份有限公司

民國一〇一年一月一日資產負債表之調節

附表五

單位：新台幣千元

資產					負債及股東權益				
我國一般公認會計原則轉換至國際財務報導準則之影響					我國一般公認會計原則轉換至國際財務報導準則之影響				
項	目	金額	表達差異	認列及衡量差異金額	項	目	金額	表達差異	認列及衡量差異金額
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$	60,803	\$ -	\$ -	現金及約當現金	\$	60,803	\$ -	\$ -
避險之衍生性金融資產－流動		76,700	-	-	避險之衍生性金融資產－流動		76,700	-	-
應收票據		650	-	-	應收票據		650	-	-
應收帳款淨額		706,679	-	-	應收帳款淨額		706,679	-	-
應收帳款－關係人		170,817	-	-	應收帳款－關係人		170,817	-	-
其他應收款		540,832	-	-	其他應收款		540,832	-	-
其他金融資產－流動		1,156,678	-	-	其他金融資產－流動		1,156,678	-	-
存貨		21,456,455	-	-	存貨		21,456,455	-	-
留抵稅額		989,943	-	-	留抵稅額		989,943	-	-
遞延所得稅資產－流動		1,718,405	(1,718,405)	-	遞延所得稅資產－流動		-	(1,718,405)	-
其他		614,878	-	-	其他		614,878	-	-
流動資產合計		27,492,840	(1,718,405)	-	流動資產合計		25,774,435	-	-
投資					基金及投資				
採權益法之長期投權投資		95,540	-	(639)	採權益法之投資		94,901	(639)	-
避險之衍生性金融資產－非流動		30,728	-	-	避險之衍生性金融資產－非流動		30,728	-	-
投資合計		126,268	-	(639)	基金及投資合計		125,629	(639)	-
固定資產					不動產、廠房及設備				
固定資產成本		133,877,374	-	181,113	不動產、廠房及設備成本		134,058,487	-	181,113
減：累計折舊		14,340,282	-	11,329	減：累計折舊		14,351,611	-	11,329
		119,537,092	-	169,784			119,706,876	-	169,784
未完工程及預付設備款		44,873,176	-	197,670	未完工程及待驗設備		45,070,846	-	197,670
固定資產淨額		164,410,268	-	367,454	不動產、廠房及設備淨額		164,777,722	-	367,454
無形資產					無形資產				
遞延退休金成本		593	-	(593)	遞延退休金成本		-	(593)	-
其他資產					其他資產				
存出保證金		32,781	-	-	存出保證金		32,781	-	-
遞延費用		174,280	(174,280)	-	遞延費用		-	(174,280)	-
遞延所得稅資產－非流動		618,515	1,718,405	8,576	遞延所得稅資產		2,345,496	1,718,405	8,576
質押定期存款		132,900	-	-	質押定期存款		132,900	-	-
其他		-	174,280	-	其他		174,280	174,280	-
其他資產合計		958,476	1,718,405	8,576	其他資產合計		2,685,457	1,718,405	8,576
資產總計		\$ 192,988,445	\$ -	\$ 374,798	資產總計		\$ 193,363,243	\$ -	\$ 374,798
					負債及股東權益總計		\$ 192,988,445	\$ -	\$ 374,798
					流動負債				
					短期借款	\$	31,459,942	\$ -	\$ -
					應付短期票券		11,976,734	-	-
					避險之衍生性金融負債－流動		39,378	-	-
					應付票據		8,836	-	-
					應付帳款		909,623	-	-
					應付帳款－關係人		215,082	-	-
					應付所得稅		174,530	-	-
					應付費用	(1,111,643	-	-
					其他應付款－關係人		423,214	-	-
					其他應付款		3,302,303	1,111,643	-
					一年內到期長期借款		7,436,000	-	-
					其他		47,907	-	-
					流動負債合計		57,105,192	-	-
					長期負債				
					長期借款		44,653,765	-	-
					長期應付票券		11,925,046	-	-
					避險之衍生性金融負債－非流動		37,030	-	-
					其他負債				
					應計退休金負債		42,882	-	114,586
					存入保證金		83,294	-	83,294
					遞延所得稅負債－非流動		-	-	46,257
					其他負債合計		126,176	-	160,843
					負債合計		113,847,209	-	160,843
					股東權益				
					普通股股本		68,769,548	-	-
					資本公積				
					發行股票溢價		8,210,103	-	-
					長期股權投資		180	-	(180)
					資本公積合計		8,210,283	-	(180)
					保留盈餘		2,167,532	-	180,758
					股東權益其他項目				
					累積換算調整數		823	-	(823)
					未認為退休金成本之淨損失	(31,146	-	31,146
					金融商品未實現利益		24,196	-	1,391
									1,663
					股東權益其他項目合計	(6,127	-	33,377
					股東權益淨額		79,141,236	-	213,955
					負債及股東權益總計		\$ 192,988,445	\$ -	\$ 374,798
									\$ 193,363,243

註 1：差異調節項次說明參閱附註二九項下(二) 5.國際財務報導準則第 1 號之豁免選項及 6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明。

註 2：依據一〇〇年十二月二十二日修訂之證券發行人財務報告編製準則，將應付費用列入其他應付款項下。

註 3：依關聯企業 ROC 與 IFRSs 報表調節差異，按持股比例認列調整。

註 4：參閱附註二九項下(二) 4.轉換日提列之特別盈餘公積說明。

註 5：依據一〇〇年十二月二十二日修訂之證券發行人財務報告編製準則，將認列被投資公司金融商品未實現損失列入採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額項下。

中龍鋼鐵股份有限公司

民國一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

單位：新台幣千元

附表六

我國一般公認會計原則					轉換至國際財務報導準則之影響					我國一般公認會計原則					轉換至國際財務報導準則之影響																													
項		目		金		額		表		達		差		異		認		列		及		衡		量		差		異		金		額		項		目		說明(註1)						
資產																																												
流動資產																																												
現金及約當現金	\$	127,583	\$	-	\$	-	\$	127,583	現金及約當現金					127,583	現金及約當現金					127,583	現金及約當現金	\$	2,000,000	\$	-	\$	-	\$	2,000,000	現金及約當現金					2,000,000	現金及約當現金								
避險之衍生性金融資產-流動		11,473		-		-		11,473	避險之衍生性金融資產-流動					11,473	避險之衍生性金融資產-流動					11,473	避險之衍生性金融資產-流動																							
應收帳款淨額		534,694		-		-		534,694	應收帳款淨額					534,694	應收帳款淨額					534,694	應收帳款淨額																							
應收帳款-關係人		165,730		-		-		165,730	應收帳款-關係人					165,730	應收帳款-關係人					165,730	應收帳款-關係人																							
其他應收款		842,728		-		-		842,728	其他應收款					842,728	其他應收款					842,728	其他應收款																							
其他金融資產-流動		1,122,086		-		-		1,122,086	其他金融資產-流動					1,122,086	其他金融資產-流動					1,122,086	其他金融資產-流動																							
存貨		13,926,224		-		-		13,926,224	存貨					13,926,224	存貨					13,926,224	存貨																							
留抵稅額		165,269		-		-		165,269	留抵稅額					165,269	留抵稅額					165,269	留抵稅額																							
遞延所得稅資產-流動		644,188		(644,188)		-	遞延所得稅資產-流動					-	遞延所得稅資產-流動					-	遞延所得稅資產-流動																							
其他		615,185		-		-		615,185	其他					615,185	其他					615,185	其他																							
流動資產合計		18,155,160		(644,188)		-	流動資產合計					-	流動資產合計					-	流動資產合計																							
投資																																												
採權益法之長期投權投資		95,925		-		570		96,495	採權益法之投資					96,495	採權益法之投資					96,495	採權益法之投資																							
避險之衍生性金融資產-非流動		1,841		-		-		1,841	避險之衍生性金融資產-非流動					1,841	避險之衍生性金融資產-非流動					1,841	避險之衍生性金融資產-非流動																							
投資合計		97,766		-		570		98,336	投資合計					98,336	投資合計					98,336	投資合計																							
固定資產																																												
固定資產成本		134,962,961		-		181,113		135,144,074	固定資產成本					135,144,074	固定資產成本					135,144,074	固定資產成本																							
減：累計折舊		20,248,482		-		18,089		20,266,571	減：累計折舊					20,266,571	減：累計折舊					20,266,571	減：累計折舊																							
未完工程及預付設備款		114,714,479		-		163,024		114,877,503	未完工程及預付設備款					114,877,503	未完工程及預付設備款					114,877,503	未完工程及預付設備款																							
固定資產淨額		64,696,530		-		258,992		64,955,522	固定資產淨額					64,955,522	固定資產淨額					64,955,522	固定資產淨額																							
179,411,009		179,411,009		-		422,016		179,833,025	179,411,009					179,833,025	179,411,009					179,833,025	179,411,009																							
無形資產																																												
遞延退休金成本		475		-		(475)	遞延退休金成本					-	遞延退休金成本					-	遞延退休金成本																							
其他資產																																												
存出保證金		14,678		-		-		14,678	存出保證金					14,678	存出保證金					14,678	存出保證金																							
遞延費用		129,852		(129,852)		-	遞延費用					-	遞延費用					-	遞延費用																							
遞延所得稅資產-非流動		1,366,013		644,188		2,149		2,012,350	遞延所得稅資產-非流動					2,012,350	遞延所得稅資產-非流動					2,012,350	遞延所得稅資產-非流動																							
質押定期存款		132,900		-		-		132,900	質押定期存款					132,900	質押定期存款					132,900	質押定期存款																							
其他		-		129,852		-		129,852	其他					129,852	其他					129,852	其他																							
其他資產合計		1,643,443		644,188		2,149		2,289,780	其他資產合計					2,289,780	其他資產合計					2,289,780	其他資產合計																							
負債及股東權益																																												
流動負債																																												
短期借款		2,000,000		-		-		2,000,000	短期借款					2,000,000	短期借款					2,000,000	短期借款																							
應付短期票券		8,678,045		-		-		8,678,045	應付短期票券					8,678,045	應付短期票券					8,678,045	應付短期票券																							
避險之衍生性金融負債-流動		47,674		-		-		47,674	避險之衍生性金融負債-流動					47,674	避險之衍生性金融負債-流動					47,674	避險之衍生性金融負債-流動																							
應付票據		21		-		-		21	應付票據					21	應付票據					21	應付票據																							
應付帳款		1,025,729		-		-		1,025,729	應付帳款					1,025,729	應付帳款					1,025,729	應付帳款																							
應付帳款-關係人		221,218		-		-		221,218	應付帳款-關係人					221,218	應付帳款-關係人					221,218	應付帳款-關係人																							
應付費用		1,086,687		(1,086,687)		-	應付費用					-	應付費用					-	應付費用																							
其他應付款-關係人		603,866		-		-		603,866	其他應付款-關係人					603,866	其他應付款-關係人					603,866	其他應付款-關係人																							
其他應付款		2,518,166		1,086,687		-		3,604,853	其他應付款					3,604,853	其他應付款					3,604,853	其他應付款																							
一年內到期長期借款		11,386,000		-		-		11,386,000	一年內到期長期借款					11,386,000	一年內到期長期借款					11,386,000	一年內到期長期借款																							
其他		48,760		-		-		48,760	其他					48,760	其他					48,760	其他																							
流動負債合計		27,616,166		-		-		27,616,166	流動負債合計					27,616,166	流動負債合計					27,616,166	流動負債合計																							
基金及投資																																												
採權益法之投資				-		570		96,495	採權益法之投資					96,495	採權益法之投資					96,495	採權益法之投資																							
避險之衍生性金融資產-非流動		1,841		-		-		1,841	避險之衍生性金融資產-非流動					1,841	避險之衍生性金融資產-非流動					1,841	避險之衍生性金融資產-非流動																							
投資合計		97,766		-		570		98,336	投資合計					98,336	投資合計					98,336	投資合計																							
不動產、廠房及設備																																												
不動產、廠房及設備成本		134,962,961																																										

中龍鋼鐵股份有限公司
民國一〇一一年度綜合損益表之調節

附表七

單位：新台幣千元

中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響	國 際 財 務 報 導 準 則	國 際 財 務 報 導 準 則	說 明 (註)
項 目 金 額	表 達 差 異 認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	
總淨損			總淨損	
營業收入淨額	\$ 64,054,514	\$ -	\$ 64,054,514	
營業成本	64,567,410	(50,857)	64,516,553	A
營業毛損	(512,896)	50,857	(462,039)	
營業費用			營業費用	
研究發展費用	15,300	-	15,300	
推銷費用	982,503	(2,003)	980,500	A
管理及總務費用	445,015	(2,627)	442,388	A、B
合 計	1,442,818	(4,630)	1,438,188	
營業淨損	(1,955,714)	55,487	(1,900,227)	
營業外收入及利益			營業外收入及利益	
利息收入	12,007	-	12,007	
兌換利益淨額	25,429	-	25,429	
權益法認列之投資收益	8,269	413	8,682	
什項收入	31,064	-	31,064	
合 計	76,769	413	77,182	
營業外費用及損失			營業外費用及損失	
利息費用	890,101	-	890,101	
處分固定資產損失	46,936	-	46,936	
什項支出	926	-	926	
合 計	937,963	-	937,963	
稅前淨損	(2,816,908)	55,900	(2,761,008)	
所得稅利益	513,492	(9,433)	504,059	A、B
總淨損	(\$ 2,303,416)	\$ 46,467	(2,256,949)	
			(390)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
			(169,923)	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益
			64	採用權益法之關係企業及合資之其他綜合損益之份額
			(52,414)	確定福利計劃精算損失
			37,797	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益
			(184,866)	本年度其他綜合(損)益(稅後淨額)
			(\$ 2,441,815)	本年度綜合(損)益總額

註：差異調節項次說明參閱附註二九項下(二)5.國際財務報導準則第1號之豁免選項及6.轉換至IFRSs之重大調節說明。

五、一〇一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果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

單位：新台幣千元

項 目	年 度	一〇一年底	一〇〇年底	差異增(減)	
				金額	%
流動資產		18,155,160	27,492,840	(9,337,680)	(34)
固定資產		179,411,009	164,410,268	15,000,741	9
其他資產		1,643,443	958,476	684,967	71
資產總額		199,307,853	192,988,445	6,319,408	3
流動負債		27,616,166	57,105,192	(29,489,026)	(52)
長期負債		78,881,780	56,615,841	22,265,939	39
負債總額		106,630,091	113,847,209	(7,217,118)	(6)
股 本		86,125,861	68,769,548	17,356,313	25
保留盈餘		(1,492,197)	2,167,532	(3,659,729)	(169)
股東權益總額		92,677,762	79,141,236	13,536,526	17
說明：					
<ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產減少，主要是公司購置設備承作避險之遠匯交易交割後放於定存(帳列其他金融資產)，陸續到期支付所致。 2. 固定資產增加，主係本年度二期二階擴建計劃工程及設備支出增加所致。 3. 其他資產增加，主係本年度設備投資抵減金額增加所致。 4. 短期借款減少，主係本年度二期二階擴建進行致資金需求部位轉以聯貸長期借款支應。 5. 長期負債增加，主係擴建資金需求由短借轉長借支應所致。 					

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

	一〇一年度		一〇〇年度		增(減)變動	
	小計	合計	小計	合計	金額	比例(%)
營業收入總額	64,637,161		74,575,947		(9,938,786)	13
減:銷貨退回及折讓	582,647		723,544		(140,897)	(19)
營業收入淨額		64,054,514		73,852,403	(9,797,889)	(13)
營業成本		64,567,410		70,381,061	(5,813,651)	(8)
營業毛利(損)		(512,896)		3,471,342	(3,984,238)	(115)
營業費用		1,442,818		1,433,855	8,963	1
營業淨利(損)		(1,955,714)		2,037,487	(3,993,201)	(196)
營業外收入及利益		76,769		82,743	(5,974)	(7)
營業外費用及損失		937,963		945,184	(7,221)	(1)
稅前淨利(損)		(2,816,908)		1,175,046	(3,991,954)	(340)
所得稅(利益)		(513,492)		95,735	(609,227)	(636)
會計原則變動累積影響數						
本期淨利		(2,303,416)		1,079,311	(3,382,727)	(313)

兩年度增減比例變動分析說明：

1. 營業收入減少，主係本年度銷售數量與價格降低影響，鋼鐵市場銷售情況不佳所致。
2. 營業成本減少，主要是銷售不理想與原料價格仍高所致。
3. 營業費用並無明顯增減。
4. 業外費用並無明顯增減。
5. 所得稅費用減少，主要係本年度認列投資抵減與虧損扣抵所致。

(二)營業毛利變動分析表

單位：新台幣千元

	前後期增(減)變動	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	數量差異	銷售組合差異
營業毛利	(3,984,238)	(6,149,559)	1,864,278	(225,784)	(38,282)
說明	1. 營業毛利減少，主係本年度銷售狀況不理想所致。 2. 表列之營業毛利變動金額與經營結果比較分析，營業毛利變動金額之差異，主係只有工業製品列入營業毛利變動分析表計算，不含列入毛利變動計算之副產品毛利、列入銷貨成本之存貨跌價損失與進貨合約損失、存貨盤損、下腳廢料收入、其他影響銷貨成本與其他營業毛利(其他營業毛利與勞務收入)等之金額，若加計 100 年度上述項目影響毛利金額分別為 68,883 千元、454,056 千元、96,644 千元、-49,657 千元、-4,817 千元，營業毛利變動數減少 3,984,238 千元，與經營結果比較分析表相等。				

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增減比例 (%)
	一〇一年度	一〇〇年度	
現金流量比率 (%)	44.56	18.21	26.35
現金流量允當比率 (%)	2.87	(3.33)	6.30
現金再投資比率 (%)	2.76	3.43	0.25
增加比例變動分析說明： 現金流量比率、現金流量允當比率與現金再投資比率增加，主要係本年度營業活動現金流量增加所致。			

(二)未來一年現金流動分析

年初現金 餘額 A	預計全年來自營業 活動淨現金流量 B	預計全年 現金流出量 C	預計現金剩 餘(不足)數額 A+B-C	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
127,583	(267,197)	4,221,285	4,360,899	-	4,360,899
未來一年度現金流量變動分析： <ol style="list-style-type: none"> 營業活動 一〇二年度鋼鐵景氣復甦緩慢，預期今年銷貨仍不樂觀，將使營業活動產生淨現金流出。 投資活動 預計二期二階擴建廠房及增購設備，將使投資活動產生淨現金流出。 融資活動 預計將舉借長期借款及增資，將使理財活動產生淨現金流入。 					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計畫項目	資金來源	預定完工日期	預計投資總額	各年度預定資金				
				100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
一貫作業鋼廠 第二期第二階段擴建計畫	自有資金 50% 外部融資 50%	102 年 08 月	108,898,000	29,303,000	18,747,000	19,225,000	17,061,000	9,626,000

註：103 年及 104 年預定資金內含「準備金及專案準備金」等共計 20,466,000 千元。

(二)預期可產生收益

預計第二期第二階段擴建計畫完成後，高爐鐵水產能將由現行的年產 250 萬噸拉升至 500 萬噸，熱軋產能由 300 萬噸提升至 400 萬噸，可提供客戶所需高品級鋼材，並強化本公司的競爭力及獲利能力。

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：無。

六、風險管理分析評估事項

(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.對公司損益影響

項 目	101 年度(新台幣仟元；%)
利息收支淨額	-878,094
兌換損益淨額	25,429
利息收支淨額占營收淨額比率	-1.37%
利息收支淨額占稅前淨利比率	31.17%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.04%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	-0.90%

(1)利率變動

本公司 101 年底總負債金額為 1,066 億元，負債比例 54%，其中有息負債計 1,010 億元，來源為銀行長、短期借款及發行商業本票，資金用途主要用於支應本公司第二期第一階段及第二期第二階段擴建工程。101 年鋼鐵市場景氣持續不振，本公司營收淨額較 100 年衰退 13%，致使利息收支淨額占營收淨額比率微幅上升。未來隨著本公司二號高爐投產，利息資本化將中止，利率波動對損益影響程度將更甚以往，未來若市場利率提高 1%，在中止利息資本化後，將增加公司年度利息費用逾 10 億元。

(2)匯率變動

本公司進出口外幣收支互抵後每月缺口約 91 百萬美元，主要來自原物料進口需求。進口 L/C 到單後隨即還款，外銷出貨到收款入帳時間頗短，風險甚小。資本支出購案採預購遠期外匯方式規避匯率變動風險，截至 101 年底其公平價值評估之未實現損失共計新台幣 71,759 仟元。

(3)通貨膨脹

本公司生產成本主要為國外進口原物料，受國內通貨膨脹影響之部分主要為水電燃料物料等，佔全部成本比率約 6%。101 年國內物價相對平穩，通貨膨脹對生產成本之影響甚微。

2.未來因應措施

(1)利率變動之因應措施

考量本公司有息負債均為浮動利率，為規避未來利率波動風險，在現行低利率環境下已於 101 年度承作利率交換合約，將部分天期較長之浮動利率借款轉換成固定利率，以鎖定低利率，合約金額共 92.77 億元，期間介於 5 至 7 年。後續將視金融市場狀況評估是否續做利率交換合約或發行公司債進行債務再融資，以降低利率波動風險。

(2)匯率變動之因應措施

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，不足部份均於外匯市場買入即期外匯支應，匯率風險甚小，故仍繼續採現行之運作方式。至於重大資本支出國外購案則於決標後儘速採取匯率避險操作，規避匯率變動的風險。

(3)通貨膨脹之因應措施

穩定煤鐵原料供料合約、改善製程或部分製程改於離峰時間生產以節省生產成本及提高產品附加價值，並適度轉嫁成本。

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

本公司採取穩健策略致力經營本業，至年報刊印日為止，本公司並未從事高風險/高槓桿的財務投資，亦無從事資金貸予他人及為他人背書保證之活動。本公司所從事的衍生性金融商品交易均以避險為目的，而非投機性之操作；未來將視公司營運狀況，市場趨勢之改變，定期評估、機動調整相關之避險策略。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1)煉鋼

- a.轉爐室內渣場滾桶製程開發。
- b.轉爐濺渣護爐設備引進及技術開發。
- c.精煉吹射站集塵設備改善。
- d.連鑄(S1、S2、S3)新增鑄粉自動添加機、連鑄(S1、S2)新增模液面控制補償控制，提升鋼胚表面品質。
- e.扁鋼胚改切工場，扁鋼胚進行橫切與縱切，供應型鋼與窄板軋延用料，降低型鋼與窄板生產成本。
- f.轉爐 LF 盛鋼桶精煉製程技術開發。
- g.電爐工場增設小鋼胚檢驗設備，管制小鋼胚產出品質。

(2)軋鋼

- a.型鋼工場矯直機增設 Load Cell，增加 H 型鋼矯直力之線上監測功能，減少 H 型鋼 R 角裂之發生機率。
- b.新增 HBM 冷卻床之入口 Lifting Skid 機構，於冷卻床入口新增舉升機構，減少型鋼於冷卻床冷卻時對輸送鏈條之影響，增加冷卻及生產效率。
- c.與日本 SEFCOTEC 公司簽技術合約，針對型鋼 400X400、700X300、800X300、900X300 四種系列尺寸之直度進行改善。
- d.為節省型鋼之鋼胚原料成本，將進行開發以高爐料之扁鋼胚取代原電爐料之大鋼胚用以軋延中小尺寸之窄板及型鋼。

(3)冶金技術

- a. 40ACR、1215MS、50BV30 棒線胚。
- b.S355J0-356x406 系列尺寸型鋼。

c.API 5L X65M PSL2、SPFH540/590、SPFC590、BP(T4BA、T5CA)、CM400B、CK490 熱軋。

以上產品與鋼種，後續將依新產品開發程序立案推動。

(4)102 年度預計投入之研發費用：209,012 千元。

展望未來，隨著國內鋼鐵產業技術提升，本公司將致力於自主技術及產品品質管理之精進，並同時與下游產業密切合作，不斷開發高品質、高附加價值產品及完善客戶服務，以滿足合作客戶或廠商之需求，提升公司整體競爭力及客戶滿意度。

(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：

財政部於 101 年 09 月 04 日公告最低稅負所得稅率調升至 12%，扣除額則自 200 萬元降至 50 萬元，將降低公司二期一階擴建設備投資抵減之使用金額，因投資抵減將於 103 年底到期，若要使投資抵減產生節省稅負的效果，除透過聯合稅制中鋼使用外，課稅所得亦要提高才可能消化完畢。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司於第二期擴建全面引進中國鋼鐵公司整體資訊系統、作業流程、電子商務及其他自動化操作設備，期以有效率及人力最少之管理制度，提高公司整體競爭力，對公司財務及業務將有正面助益。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

- 1.本公司第二期擴建設備規範將以最少排放量為優先選擇，減少京都議定書對二氧化碳排放管制對本公司所造成衝擊。
- 2.在客戶服務方面，加強產品品質外，生產高品級產品，協助客戶升級，開發客製化產品，達成客我雙贏。
- 3.在員工方面方面，加強現任員工在職及專職教育訓練，激勵員工終身學習及成長動力，活化組織。
- 4.在社會責任方面，善盡企業公民責任，成立慈善團體，提供妥適資源協助，貢獻地方多元建設，對鄉鄰回饋及扶弱濟急，優先提供工作機會，並致力維護社會善良風俗。
- 5.在國家方面，配合政府政策，根留台灣，提升國際競爭力。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充產房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司第二期第二階段擴建工程因由母公司中鋼全力支持建廠及生產維修技術，規畫產品銷售策略，及以 50%之自有資金結構，期降低技術、市場及財務風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司料源規劃採國內外地區及廠商分散原則，但主要產品型鋼及小鋼胚，則以內銷為主及外銷為輔，在國內需求衰退或外銷有利時，選擇外銷方式；在產

品生產組合方面，採取機動彈性調配方式，當型鋼需求增加時，公司會將主要人力、原料及離峰電力投入型鋼產線，則轉生產小鋼胚，以追求利益最佳化。為增加產品組合及提昇獲利情況下，本公司 98 年完成型鋼產線改造，增加窄幅鋼板產線，以提高設備使用效率並擴大營收及利潤，第二期擴建工程，投資興建年產 250 萬噸一貫作業高爐，增加線材級小鋼胚、生鐵、扁鋼胚及熱軋鋼捲等毛利較高之產品，將電爐產品之成本及市場風險極小化。

(十)大陸投資資訊

101 年度至 102 年度年報刊印日止無發生投資之情事。

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

配合中國鋼鐵公司統合集團一貫作業鋼鐵事業管理暨資源配置最佳化、提升經營績效與市場競爭力，98 年 12 月 01 日將甲種及乙種特別股全數轉換為普通股。

(十二)經營權改變對公司之影響及風險及因應措施：無

(十三)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：無。

(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：無。

二、私募有價證券辦理情形：

資料日期：102 年 03 月 31 日

項 目	101 年第 1 次私募 發行日期：民國 101 年 02 月 29 日				
	私募有價證券種類	記名式普通股。			
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：民國 100 年 12 月 23 日。 發 行 數 額：1,600,000,000 股。				
價格訂定之依據及合理性	1.價格訂定之依據:主要參考本公司最近期經會計師簽證之財務報告之每股淨值(100 年上半年度考量除權息影響後每股淨值為 11.54 元)。 2.本次私募實際發行價格之訂定係參考本公司經營績效及未來展望，每股價格訂為新台幣 10 元，實屬合理。				
特定人選擇之方式	100%持有本公司之母公司。				
辦理私募之必要理由	為避免影響現有股東權益，並考量籌集資金的時效性，擬透過私募方式向特定人籌募款項，以免影響公司正常營運。				
價款繳納完成日期	民國 101 年 01 月 04 日。				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	中國鋼鐵股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款及第三款。	1,600,000,000	持有本公司 100% 股權之母公司	本公司董事、監察人
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣 10 元。				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價格 10 元，未低於參考價格 11.54 元之 80%，符合相關法令規定。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本次私募資金係用於興建廠房及購置機器設備，中長期而言將提升公司營運績效，對股東權益有正面助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金已於 101 年 03 月 31 日完成資金運用。				
私募效益顯現情形	本公司正進行第二期第二階段擴建計畫，預計年產鐵水 250 萬公噸，熱軋產能由 300 萬噸提升至 400 萬噸，可提供客戶所需高品級鋼材，並強化本公司的競爭力及獲利能力。				

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。

五、證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

中龍鋼鐵股份有限公司



董事長：宋志育

