

股票代碼：2015



# 2018 ANNUAL REPORT

## 中華民國107年度年報

可查詢本公司年報資料網址：

本公司網址：[www.fenghsin.com.tw](http://www.fenghsin.com.tw)

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

中華民國一〇八年四月十六日編印

本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：成德懿 先生

職稱：行政部協理

電話：(04) 25565101 分機2020

電子郵件信箱：dycheng@fenghsin.com.tw

本公司代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：莊文哲 先生

職稱：營業一處經理

電話：(04) 25565101 分機2160

電子郵件信箱：nike@fenghsin.com.tw

總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司

42151 台中市后里區甲后路一段998號

電話：(04) 25565101

台北連絡處

10445 台北市中山區中山北路二段27巷22號

電話：(02) 25613611

高雄連絡處

80142 高雄市前金區成功一路549號

電話：(07) 2412368

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行 代理部

地址：10008 台北市中正區重慶南路一段83號5樓

電話：(02) 66365566

網址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw/cts/index.jsp>

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：陳明宏、嚴文筆會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：40341 台中市民權路239號7樓

電話：(04) 23055500

網址：<http://www.ey.com/tw>

海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：本公司未發行海外有價證券

本公司網址：[www.fenghsin.com.tw](http://www.fenghsin.com.tw)

# 目錄

## 壹、致股東報告書

|                  |   |
|------------------|---|
| 一、前一年度營業成果.....  | 1 |
| 二、經營環境.....      | 2 |
| 三、本年度營運計畫概要..... | 3 |
| 四、未來公司發展策略.....  | 3 |

## 貳、公司簡介

|             |   |
|-------------|---|
| 一、設立日期..... | 5 |
| 二、公司沿革..... | 5 |

## 參、公司治理報告

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| 一、組織系統圖.....                                                     | 6  |
| 二、主要部門所營業務.....                                                  | 7  |
| 三、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                               | 11 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                 | 21 |
| 五、會計師相關資訊.....                                                   | 63 |
| 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<br>於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形 ..... | 66 |
| 七、董事、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形 .....                                 | 66 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資<br>訊.....                    | 70 |
| 九、綜合持股比例 .....                                                   | 71 |
| 十、關係企業組織圖 .....                                                  | 71 |

## 肆、募資情形-資本及股份

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| 一、股本來源.....                         | 72 |
| 二、股東結構.....                         | 74 |
| 三、股權分散情形 .....                      | 75 |
| 四、主要股東名單.....                       | 75 |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....     | 76 |
| 六、股利政策及執行狀況.....                    | 76 |
| 七、本次股東會議擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響..... | 78 |
| 八、員工及董事酬勞.....                      | 79 |
| 九、公司買回本公司股份情形.....                  | 79 |

## 伍、公司債辦理情形..... 79

## 陸、特別股辦理情形..... 79

## 柒、海外存託憑證辦理情形..... 79

|                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| 捌、員工認股權證及限制員工權利新股辦理情形.....                                | 79  |
| 玖、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                 | 79  |
| 拾、資金運用計劃執行情形.....                                         | 79  |
| 拾壹、營運概況                                                   |     |
| 一、業務內容.....                                               | 80  |
| 二、市場及產銷概況.....                                            | 86  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....                               | 91  |
| 四、環保支出資訊.....                                             | 92  |
| 五、勞資關係.....                                               | 93  |
| 六、重要契約.....                                               | 97  |
| 拾貳、財務概況                                                   |     |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....                                | 98  |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                         | 102 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                | 105 |
| 四、最近年度財務報告 .....                                          | 106 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表 .....                             | 186 |
| 六、公司及其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<br>困難情事，對本公司財務狀況之影響..... | 262 |
| 拾參、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                    |     |
| 一、財務狀況.....                                               | 263 |
| 二、財務績效.....                                               | 264 |
| 三、現金流量.....                                               | 265 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                 | 265 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來<br>一年投資計畫.....            | 266 |
| 六、風險事項.....                                               | 266 |
| 七、其他重要事項.....                                             | 267 |
| 拾肆、特別記載事項                                                 |     |
| 一、關係企業相關資料.....                                           | 269 |
| 二、最近年度及截至刊印日止私募有價證券辦理情形.....                              | 269 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....                       | 269 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                         | 269 |
| 拾伍、其他重大影響事項 .....                                         | 270 |

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

107年度對鋼鐵業而言仍是充滿變數的一年，受惠於中國大陸減產有成，107年度全球鋼價延續前一年的趨勢持續穩定上漲，然美國川普總統奉行保護主義，不僅對鋼鋁產品課徵關稅，並與中國等主要國家啟動貿易戰，致使全球鋼鐵市場及全球整體景氣受到波及。另一方面，本公司近幾年致力於生產設備的改善，也在107年開始產生效益，且使得本公司107年度主要產品銷售數量含半成品155.6萬噸，較106年度成長6.98%，營業收入達308億元，較106年成長24.8%，營業淨利達33.3億，較106年成長10%。

## 一、營業成果

1. 本公司107年度主要產品銷量實施成果如下表：

單位：公噸

|     | 主要產品  | 107 年度銷量  | 106 年度銷量  | 成長率%    |
|-----|-------|-----------|-----------|---------|
| 半成品 | 鋼胚    | 19,976    | 35,093    | -43.08% |
| 成品  | 型鋼    | 412,940   | 403,367   | 2.37%   |
|     | 棒鋼、盤元 | 462,046   | 419,497   | 10.14%  |
|     | 鋼筋    | 660,624   | 596,112   | 10.82%  |
|     | 小計    | 1,535,610 | 1,418,976 | 8.22%   |
|     | 總計    | 1,555,586 | 1,454,069 | 6.98%   |

2. 本公司獲利情形比較如下表：

(1) 合併財務報表

單位：新台幣仟元

| 項目   | 107 年度     | 106 年度     | 成長率%   |
|------|------------|------------|--------|
| 營業收入 | 30,865,647 | 24,741,937 | 24.75% |
| 營業成本 | 26,694,587 | 20,926,613 | 27.56% |
| 營業毛利 | 4,171,060  | 3,815,324  | 9.32%  |
| 營業費用 | 835,388    | 781,843    | 6.85%  |
| 營業淨利 | 3,335,672  | 3,033,481  | 9.96%  |

(2) 個體財務報表

單位：新台幣仟元

| 項目   | 107 年度     | 106 年度     | 成長率%   |
|------|------------|------------|--------|
| 營業收入 | 30,865,647 | 24,741,937 | 24.75% |
| 營業成本 | 26,694,587 | 20,926,613 | 27.56% |
| 營業毛利 | 4,171,060  | 3,815,324  | 9.32%  |
| 營業費用 | 835,351    | 781,821    | 6.85%  |
| 營業淨利 | 3,335,709  | 3,033,503  | 9.96%  |

3. 財務結構及獲利能力分析：(合併財務報表與個體財務報表數值一致)

| 分析項目 \ 年度   |                  | 107年   | 106年   |
|-------------|------------------|--------|--------|
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 18.26  | 14.82  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 187.26 | 199.04 |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 13.57  | 13.53  |
|             | 權益報酬率(%)         | 16.24  | 15.94  |
|             | 稅前純益佔實收資本比率(%)   | 62.54  | 55.75  |
|             | 純益率(%)           | 9.53   | 11.01  |
|             | 每股盈餘(元)          | 5.06   | 4.69   |

4. 技術及研發概況

107年本公司研究發展主要成果，應客戶需求開發等邊角鋼A40&A70系列尺寸、圓棒鋼103mm、油壓桿用S45C、滑軌用S55C、研磨桿用20MNV6、內六角螺栓用SCM435、扭力器輸出法蘭用1541H、SD490W與SD550W高強度鋼筋。

新製品開發內容，包括使用真空除氣設備進行鋼胚煉製，產出鋼胚除使用磁粉探傷設備進行檢驗外，並依產品用途不同進行不同等級研磨，最終對軋延成品進行嚴格品質檢驗以符合客戶使用。

受限大環境不景氣影響，豐興技術及研發著重適合電爐煉鋼少量多樣的特色，來降低環境對訂單的衝擊。

二、經營環境

106年起全球鋼鐵市場受惠於中國大陸關閉過時感應爐及調控鋼鐵產量的影響下，整體供需失衡的問題雖未能全盤解決，全球鋼價仍穩定的回溫，鋼鐵業的營收及獲利都獲得正向發展改善，107年度全球鋼鐵市場仍持續受惠。惟在美國川普總統就任後，全球保護主義抬頭及中國經濟成長放緩影響下，107年度第四季起，全球鋼價已不再一路上漲而出現上下波動的情形。世界鋼鐵協會預測2019年全球鋼鐵需求達16.81億噸，較2018年成長約1.4%，雖然鋼價可能出現比較明顯的波動，鋼鐵業的前景仍可以審慎樂觀以待。

### 三、108年營運計劃

#### 1. 經營方針

鋼鐵業近年來面臨全球鋼鐵產能過剩及經濟不景氣嚴峻考驗，又逢中美貿易戰及全球保護主義崛起，全球經濟成長減緩，108年度經營方針將延續107年的目標為「持續進行設備改造以提昇生產效能、進而提昇產品品質、節能生產、落實綠色環保之循環經濟，善盡企業公民社會責任」，為公司及股東創造最大利益。

#### 2. 預期銷售數量及其依據

108年度全球鋼鐵業仍繼續受大環境不景氣及國際貿易保護政策影響，且在供需失衡狀態下，彼此競爭激烈，本公司在條線工場改造完成及新鋼筋場正式量產後，預計108年鋼品銷售量將較107年略有成長。

#### 3. 重要產銷政策

##### (1) 生產

- A. 持續依客戶需求進行新製品的開發，擴大產品組合，並配合生產計劃靈活調度，以滿足客戶需求。
- B. 以「全員參與、品質第一、顧客至上」為公司品質政策。
- C. 新鋼筋工場正式量產，透過直接軋延以提昇成品品質並節省能源耗用，降低生產成本、提高公司的競爭力。

##### (2) 銷售

- A. 積極參與公共工程及重大廠建案的投標，並透過與加工廠的合作，積極爭取訂單以提高鋼筋市場佔有率。
- B. 持續拓展半成品/成品外銷市場，以達獲利最大化。
- C. 與原料供應商建立長期供貨合約，以穩定貨源及品質。
- D. 提昇服務品質，與經銷商及客戶建立長期的良好合作夥伴關係，彼此共存共榮，以鞏固市場銷售量及佔有率。
- E. 透過煉、軋鋼設備持續的改造更新後，提昇效能、進而提昇各類產品品質，圓棒產品亦將逐步切入更高階及更廣大的用途領域。

### 四、未來發展策略

為追求本公司永續發展，特訂定下列短期及長期發展策略，僅供全體員工遵循：

#### 1. 短期發展策略

- (1) 開發新鋼種，新產品。
- (2) 降低成本，提升產品品質，擴大市場占有率。
- (3) 節能減碳，降低汙染排放量，提高水資源再利用並朝零廢水排放為目標。
- (4) 敦親睦鄰，綠化環境提升公司形象。

## 2. 長期發展策略

多角化經營，以延伸企業核心優勢，並逐步邁向國際舞台。

感謝各位多年來的支持與愛護。 敬祝各位身體健康、萬事如意！

董事長 林明傳 

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國五十八年元月

二、公司沿革：

民國58年04月 動土建廠。

民國59年10月 『第一軋鋼廠』開工生產。(85/12/27停產)(主要產品：角鋼)。

民國60年10月 『煉鋼一廠A爐』開工生產。(95/12/28停產)(主要產品：鋼錠)。

民國68年10月 『煉鋼一廠B爐』(95/12/28停產)及『角鋼工場』開工生產。  
(角鋼工場於88年2月改造為鋼筋工場(107/2/28停產))。(主要產品：鋼錠、角鋼、鋼筋)。

民國70年10月 『連續鑄造工場』開工生產。(95/12/28停產)(主要產品：鋼胚)。

民國78年06月 『條線工場』開工生產。(主要產品：直棒、盤元、鋼筋)

民國81年05月 公司股票正式『掛牌上市』。(81/5/25)

民國85年03月 『型鋼工場』開工生產(85/3/4)。(主要產品：角鋼、鋼筋、扁鋼、槽鋼)

民國85年11月 『煉鋼二廠』開工生產(85/11/26)(主要產品：鋼胚)。

民國94年03月 『煉鋼一廠新設連鑄機』開工生產(94/3/10)(主要產品：鋼胚)

民國94年04月 『煉鋼一廠新設精煉爐』完工運轉(94/4/12)。

民國95年12月 『煉鋼一廠新設電爐』完工運轉。(95/12/12)。

民國96年09月 『輕量型鋼工場』開工生產。(96/9/14)(主要產品：小扁鋼)

民國104年12月 煉鋼二廠真空脫氣爐完工運轉。(104/12/15)。

民國107年01月 『新鋼筋工場』開工熱試車。(107/1/17)。

最近年度及截止年報刊印日辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：

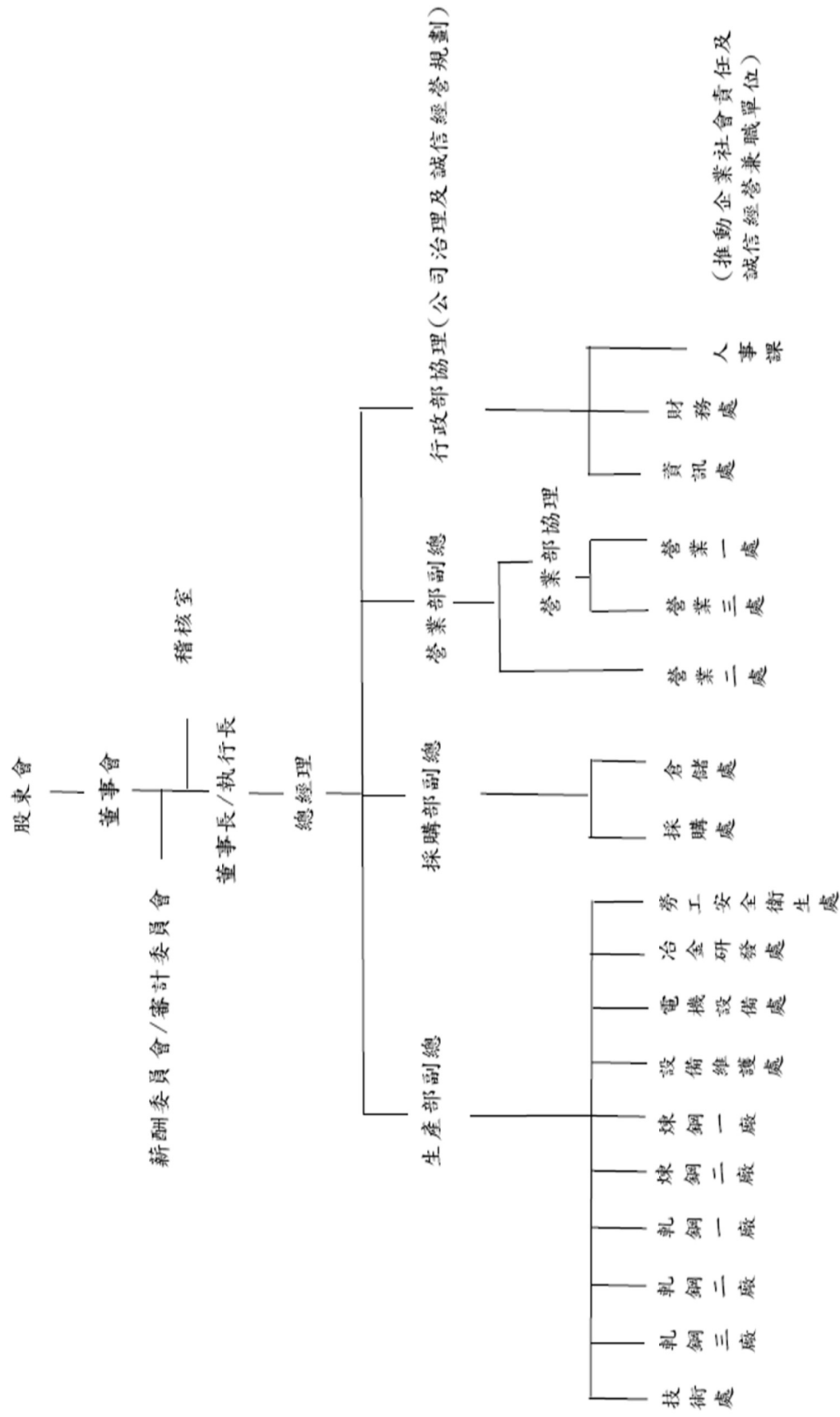
1. 民國107年1月本公司持股之豐盈企業股份有限公司，返還股本及盈餘分配2,839仟元。
2. 民國107年1月本公司持股之豐新開發企業股份有限公司，返還股本及盈餘分配4,935仟元。
3. 民國107年4月本公司持股之豐盈開發股份有限公司，減資退回股款為38,412仟元。
4. 民國107年第4季增資台灣鋼聯股份有限公司，增資金額為4,202仟元，增資後總交易金額達104,182仟元。

董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無此情形。

經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變：無此情形。

其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：本公司107年3月8日董事會通過配發配發每股現金3.50元，本案已提交107年6月8日股東常會承認。

參、公司治理報告  
一、全公司組織系統圖



## 二、主要部門所營業務

| 組織單位 | 基 本 業 務                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核室  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提案改善、專案改善、教育訓練及目標管理制度之推行。</li> <li>2. 稽核制度之規劃、推行和各部門稽核缺失改進跟催。</li> </ol>                                                                                                                                               |
| 人事課  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人員之考選、任聘、薪資、考核、獎懲、升遷、退職、退休、資遣、撫卹、申訴及保險等業務。</li> <li>2. 警衛管理、文書收發、檔案管理、伙食、宿舍、福利等業務。</li> <li>3. 產業資料收集、分析與聯繫。</li> <li>4. 辦理有關土地購置、地目變更、都市計畫等相關業務。</li> <li>5. 辦理有關建築物之建照及使用執照申請等相關業務。</li> <li>6. 其他有關行政業務。</li> </ol> |
| 財務處  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 會計制度、憑證、帳務、決算核編、預算制度、稅捐核計等業務。</li> <li>2. 資金籌措及營運、財產管理、財產保險、股東業務。</li> <li>3. 長短期投資之分析、研究及投資後之追蹤管理。</li> <li>4. 其他有關財務及會計業務。</li> </ol>                                                                                |
| 資訊處  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 電腦化制度之建立及推動。</li> <li>2. 系統網路之分析及建立。</li> <li>3. 資訊安全之規劃與管理。</li> <li>4. 電腦硬體設備之維護及保養。</li> <li>5. 電腦軟體程式之撰寫與維護。</li> </ol>                                                                                            |
| 營業一處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國內條線銷售。</li> <li>2. 報價、簽約、交貨及貨款收取之處理。</li> <li>3. 辦理市場調查及行情資料之收集及分析。</li> <li>4. 客戶信用調查及票據徵信。</li> <li>5. 客戶抱怨訴賠處理。</li> <li>6. 出貨運輸及過磅業務。</li> <li>7. 銷售系統專案提報及改善。</li> <li>8. 生產計劃及半成品存貨管理業務。</li> </ol>             |
| 營業二處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國內、外原料採購。</li> <li>2. 國內、外半成品採購及銷售。</li> <li>3. 國外型鋼、條線及鋼筋銷售。</li> <li>4. 採購訂單、交貨及貨款支付之處理。</li> <li>5. 報價、簽約、交貨及貨款收取之處理。</li> <li>6. 行情資料之收集及分析。</li> <li>7. 客戶信用調查及票據徵信。</li> <li>8. 客戶抱怨訴賠處理。</li> </ol>             |
| 營業三處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國內型鋼及鋼筋銷售。</li> <li>2. 報價、簽約、交貨及貨款收取之處理。</li> <li>3. 辦理市場調查及行情資料之收集及分析。</li> <li>4. 客戶信用調查及票據徵信。</li> <li>5. 客戶抱怨訴賠處理。</li> <li>6. 型鋼加盟廠商資格審查、簽約及制度之推動。</li> <li>7. 氧化鐵之銷售業務。</li> </ol>                               |

| 組織單位          | 基 本 業 務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 倉 儲 處         | 1. 國內外原物料檢收、資材收發料業務。<br>2. 原物料、呆廢料、工廠用品、消耗品業務。<br>3. 型鋼、直棒、鋼筋、盤元倉庫管理業務。<br>4. 成品稱量、出入庫、庫存業務。<br>5. 廢鐵堆置場裝卸維護業務。<br>6. 環安衛管理相關業務（包括環境考量面/危害鑑別、緊急應變措施及日常自主檢查等）。<br>7. 其他有關倉儲業務。                                                                                                                                                                                                    |
| 採 購 處         | 1. 工廠用品、消耗品、生產設備、國內外物料採購業務。<br>2. 修繕、擴建工程、物料詢價、比價、招標、議價、合約業務。<br>3. 協力廠商之宣導。<br>4. 爐渣處理業務。<br>5. 其他有關資材、物料採購業務。                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 勞 工 安 全 衛 生 處 | 1. 公司年度安全衛生自動檢查計劃書之擬定及督導各部門實施。<br>2. 新進人員及一般安全衛生教育訓練計劃書之擬定實施及函報。<br>3. 公司年度職業災害統計分析。<br>4. 環保、勞檢機關之溝通。<br>5. ISO 14001環境稽核之規劃與督導執行，OHSAS 18001 & TOSHMS職安衛管理系統之推動與督導執行。<br>6. 環保、勞安相關法規之鑑別與管理。<br>7. 有關環保及安全衛生業務之函報與督導、檢查。<br>8. 健康檢查、居民陳情抗訴及廠內清潔。<br>9. 其他有關環保安全衛生事項。                                                                                                           |
| 冶 金 研 發 處     | 1. 成品、半成品、原物料及其他各項產品之線外檢驗與試驗、新產品開發研究業務。<br>2. 公司各產品之規範維護及訴賠案件不良品之冶金分析。<br>3. 冶金問題查詢、客戶訴賠處理業務。<br>4. 訂單冶金資料之處理、審核和反應市場用料品質趨勢及需求。<br>5. 生產設備之委託設計與工程資料、設計圖說之複製、分配及管理。<br>6. ISO 9001、NCA 3800、TAF等各項品質系統之規劃、稽核、督導及執行。<br>7. 量具、儀器之校正與管理。<br>8. 環保相關項目之檢驗。<br>9. 軋二產品現場品管督導，查核業務。<br>10. 全公司品質、環境安全衛生管理系統之文件登錄管制。<br>11. 環安衛管理相關業務（包括環境考量面/危害鑑別、緊急應變措施及日常自主檢查等）。<br>12. 其他有關冶金研發業務。 |
| 電 機 設 備 處     | 1. 全公司電機相關設備之規劃、設計、審查、施工及規範事項，電機設備之維護、預防保養及運轉。<br>2. 全公司電機工具之選定、請購、驗收、使用、維護及管理。<br>3. 全公司天車設備、空壓設備、氧氣場電機相關業務之管理與督導、檢查及維護。<br>4. 全公司水處理場電機相關業務之系統運轉、檢查、維護及監控。<br>5. 全公司能源使用及查核相關業務對外之辦理，台電需量競價、計畫性減少用電等相關業務辦理。<br>6. 各生產工場製程相關設備之管理、故障排除與改良改善。<br>7. 環安衛管理相關業務(包括環境考量面/危害鑑別、緊急應變措施及日常自主檢查等)。                                                                                      |

| 組織單位  | 基 本 業 務                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | 8. 其他有關電機設備處之業務。                                                                                                                                                                                                                |
| 煉鋼一廠  | 1. 煉一煉鋼、連鑄生產技術、規劃、設計、記錄、進度控制業務。<br>2. 煉一生產原料、配料分析、計算、選用、控制業務。<br>3. 品質及環安衛管理與各單位連繫協調及配合事項。<br>4. 環安衛管理相關業務（包括環境考量面/危害鑑別、緊急應變措施及日常自主檢查等）。<br>5. 其他有關煉一廠業務。                                                                       |
| 軋鋼一廠  | 1. 軋一廠生產作業技術改進、生產規劃、設計操作、管理業務。<br>2. 軋一產品現場品質督導、查核業務。<br>3. 軋一廠安全衛生、人力評估、施工工料估算業務。<br>4. 品質及環安衛管理與各單位連繫協調及配合事項。<br>5. 環安衛管理相關業務（包括環境考量面/危害鑑別、緊急應變措施及日常自主檢查等）。<br>6. 其他有關軋一廠業務。                                                  |
| 煉鋼二廠  | 1. 煉二廠配料方案之擬定、執行及記錄業務。<br>2. 煉二廠煉鋼、連鑄作業標準之制定，生產作業之計劃、執行及記錄業務。<br>3. 煉二廠製程品管及環安衛管理，與各單位連繫協調及配合事項。<br>4. 環安衛管理相關業務（包括環境考量面/危害鑑別、緊急應變措施及日常自主檢查等）。<br>5. 其他有關煉二廠之業務。                                                                |
| 軋鋼二廠  | 1. 軋二廠生產作業技術改進、生產規劃及規範之編擬、執行、檢討業務及安全衛生、人力評估、施工工料估算業務。<br>2. 軋鋼製程標準編訂及執行。<br>3. 品質及環安衛管理與各單位連繫協調及配合事項。<br>4. 環安衛管理相關業務（包括環境考量面/危害鑑別、緊急應變措施及日常自主檢查等）。<br>5. 其他有關軋二廠業務。                                                            |
| 設備維護處 | 1. 煉鋼廠及軋鋼廠機械設備之規劃、設計、審查、施工及規範事項，機械設備之維護、預防保養及運轉。<br>2. 煉鋼廠及軋鋼廠設備之預算、方針及目標執行。<br>3. 氧氣設備、水處理設備、空壓機設備之操作、維修保養及氧氣生產、供輸管理業務。<br>4. 環安衛管理相關業務（包括環境考量面/危害鑑別、緊急應變措施及日常自主檢查等）。<br>5. 其他有關煉鋼維護處之業務。<br>6. 爐渣、氧化鐵之運輸業務。<br>7. 機動車輛保養維護業務。 |
| 技術處   | 1. 煉鋼廠生產技術改良、品質提升、製程品管之建立、維護及控管業務。<br>2. 煉鋼廠耐火材料設計、選用、使用結果分析事項。<br>3. 督導並協助新產品開發和產品規範之訂立與維護。<br>4. 改善產品品質並協調相關單位解決品質問題。<br>5. 督導並協助軋鋼廠生產技術改良和品質提升。<br>6. 煉、軋鋼新製程、新設備評估。<br>7. 環安衛管理相關業務（包括環境考量面/危害鑑別、緊急應變措施及日常自主檢查等）。           |
| 軋鋼三   | 1. 軋鋼三廠之生產、技術、成本之規劃、設計、記錄與控制。<br>2. 軋鋼三廠生產設備之規劃、設計、審查及運轉。<br>3. 軋鋼三廠產品現場品質管理、督導與查核業務。                                                                                                                                           |

| 組織<br>單位 | 基          本          業          務                                                         |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 廠        | 4. 品質及環安衛管理與各單位連繫協調及配合事項。<br>5. 環安衛管理相關業務(包含環境考量面/危害鑑別、緊急應變措施及日常自主檢查…等)。<br>6. 其他有關軋鋼三廠業務。 |

三、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事資料(一)

基準日： 108年04月16日

| 職稱  | 國籍<br>或<br>註冊地   | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份 |                  | 主要經(學)歷                                                   | 目前兼任本公司及其他公<br>司之職務                                                                | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事 |     |    |
|-----|------------------|-----|----|-------------|----|------------|------------|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|----|
|     |                  |     |    |             |    |            | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                           |                                                                                    | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 董事長 | 中<br>華<br>民<br>國 | 林明儒 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 83.04.30   | 12,668,159 | 2.18%            | 12,700,159 | 2.18%            | 10,129,882         | 1.74%            | 0              | 0%               | 淡水工商專校企管<br>科畢<br>豐興鋼鐵(股)公司<br>0%總經理<br>台灣鋼鐵工業同業<br>公會理事長 | 豐興鋼鐵(股)公司執行長<br>台灣鋼鐵(股)公司董事長<br>大甲鐵材(股)公司監察人<br>豐瑞資源(股)公司董事長<br>中華民國全國工業總會副<br>理事長 | 董事                      | 林大鈞 | 父子 |
| 董 事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 陳木澤 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 86.05.19   | 2,723,543  | 0.47%            | 2,723,543  | 0.47%            | 2,087,107          | 0.36%            | 0              | 0%               | 台北工專礦冶科畢<br>國立空中大學畢<br>豐興鋼鐵(股)公司<br>0%總經理                 | 豐興鋼鐵(股)公司董事                                                                        | 無                       |     |    |
| 董 事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 賴三平 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 83.04.30   | 13,202,006 | 2.27%            | 12,702,006 | 2.18%            | 3,327,274          | 0.57%            | 0              | 0%               | 中原大學化工系畢<br>豐興鋼鐵(股)公司<br>採購部經理                            | 豐興鋼鐵(股)公司副總經<br>理<br>豐興鋼鐵(股)公司監察人<br>國暉鋼鐵(股)公司董事<br>國威金屬工業(股)公司董<br>事              | 無                       |     |    |
| 董 事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 林秋煌 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 80.05.19   | 7,526,000  | 1.29%            | 7,526,000  | 1.29%            | 10,294,000         | 1.77%            | 0              | 0%               | 興國煉鋼(股)公司<br>董事長<br>豐原高商高級部畢                              | 山榮木業(股)公司董事長<br>豐盈開發(股)公司董事長<br>國暉鋼鐵(股)公司監察人<br>國威金屬工業(股)公司監<br>察人                 | 無                       |     |    |
| 董 事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 林文富 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 92.05.30   | 7,058,871  | 1.21%            | 6,138,871  | 1.06%            | 259,236            | 0.04%            | 0              | 0%               | 逢甲大學肆                                                     | 立達鋼鐵(股)公司董事長<br>豐興鋼鐵(股)公司董事<br>大甲鐵材(股)公司董事                                         | 無                       |     |    |
| 董 事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 林崑輝 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 80.05.19   | 8,160,782  | 1.40%            | 8,160,782  | 1.40%            | 554,459            | 0.10%            | 0              | 0%               | 政治大學銀行系畢                                                  | 國暉鋼鐵(股)公司董事長<br>國威金屬工業(股)公司董<br>事長<br>豐興鋼鐵(股)公司董事長                                 | 無                       |     |    |
| 董 事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 鍾朝全 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 104.06.17  | 11,587,530 | 1.99%            | 11,587,530 | 1.99%            | 1,304,168          | 0.22%            | 0              | 0%               | 僑光商專會計科畢                                                  | 榮全有限公司董事長<br>全台興鐵材有限公司董事<br>長<br>豐興鋼鐵(股)公司監察人<br>國威金屬工業(股)公司董<br>事                 | 無                       |     |    |

| 職稱       | 國籍<br>或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份    |       | 現在持有股數     |       | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |       | 利用他人名義<br>持有股份 |       | 主要經(學)歷                                                                           | 目前兼任本公司及其他公<br>司之職務                                                                 | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事 |     |    |
|----------|------------|-----|----|-------------|----|------------|------------|-------|------------|-------|--------------------|-------|----------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|----|
|          |            |     |    |             |    |            | 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       | 中華民國       | 林大鈞 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 104.06.17  | 11,169,881 | 1.92% | 11,434,881 | 1.97% | 12,030,840         | 2.07% | 0              | 0%    | 美國波士頓大學研究所畢業<br>豐興銅鐵副總經理                                                          | 豐興銅鐵(股)公司總經理<br>立達銅鐵(股)公司監察人<br>豐瑋資源(股)公司監察人                                        | 董事長                     | 林明儒 | 父子 |
| 董事       | 中華民國       | 林其勳 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 107.06.08  | 3,768,292  | 0.65% | 3,768,292  | 0.65% | 0                  | 0%    | 0              | 0%    | Bentley University<br>企業財務與會計學系畢業<br>豐興銅鐵(股)公司營業二處經理                              | 豐興銅鐵(股)公司副總經理<br>豐瑋資源(股)公司監察人                                                       | 無                       |     |    |
| 董事       | 中華民國       | 楊宗儒 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 107.06.08  | 5,597,708  | 0.96% | 5,597,708  | 0.96% | 0                  | 0%    | 155,000        | 0.03% | 清華大學物理研究所博士                                                                       | 豐盈開發(股)公司董事                                                                         | 無                       |     |    |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 廖了以 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 104.06.17  |            | 0%    | 0          | 0%    | 0                  | 0%    | 0              | 0%    | 逢甲大學畢業<br>台中縣長<br>內政部部長<br>總統府秘書長                                                 | 勤美(股)公司獨立董事                                                                         | 無                       |     |    |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 游朝堂 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 104.06.17  | 0          | 0%    | 0          | 0%    | 0                  | 0%    | 0              | 0%    | 政治大學會計研究所碩士<br>中華民國會計師公會<br>致遠會計師事務所<br>董事長、所長                                    | 天葉會計師事務所所長<br>中正大學會計及資訊研究所教授<br>統一企業(股)公司獨立董事<br>王道商業銀行(股)公司獨立董事<br>喬山健康科技(股)公司獨立董事 | 無                       |     |    |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 汪雅康 | 男  | 107.06.08   | 三年 | 107.06.08  | 0          | 0%    | 0          | 0%    | 0                  | 0%    | 0              | 0%    | 中興大學都市研究所碩士<br>財團法人紡織研究所顧問<br>經濟部工業局局長<br>經濟部中小企業處處長<br>經濟部商業司司長<br>中華民國全國工業總會秘書長 | 財團法人紡織產業綜合研究所顧問<br>儒鴻企業(股)公司獨立董事<br>華立企業(股)公司獨立董事<br>偉全實業(股)公司獨立董事                  | 無                       |     |    |

1-1. 法人股東之主要股東

基準日： 108年04月16日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|--------|-----------|
| 無      | 無         |

1-2. 主要股東為法人者其主要股東

基準日： 108年04月16日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|------|---------|
| 無    | 無       |

## 2. 董事資料(二)

基準日： 108年04月16日

| 姓名<br>(註1) | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格            |                                              |                         | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>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 |                                              |
| 林 明 儒      |    |                                    | ✓                                            |                         |             |   |   |   | ✓ |   | ✓ |   | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 陳 木 澤      |    |                                    | ✓                                            |                         |             |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 賴 三 平      |    |                                    | ✓                                            |                         |             | ✓ |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 林 秋 煌      |    |                                    | ✓                                            | ✓                       |             |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 林 文 富      |    |                                    | ✓                                            | ✓                       | ✓           |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 林 崑 鐔      |    |                                    | ✓                                            | ✓                       | ✓           |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 鍾 朝 全      |    |                                    | ✓                                            | ✓                       | ✓           |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 林 大 鈞      |    |                                    | ✓                                            |                         |             |   |   |   | ✓ |   | ✓ |   | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 林 其 叡      |    |                                    | ✓                                            |                         |             |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 楊 宗 儒      |    |                                    | ✓                                            | ✓                       |             |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 廖 了 以      |    |                                    | ✓                                            | ✓                       | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                                            |
| 游 朝 堂      | ✓  | ✓                                  | ✓                                            | ✓                       | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 3                                            |
| 汪 雅 康      |    |                                    | ✓                                            | ✓                       | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                                            |

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

### 3、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：108年04月16日

| 職稱<br>(註1)      | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份       |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷<br>(註2)                                  | 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         | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                                  |                                                                                | 職稱              | 姓名  | 關係 |
| 執行長             | 中華民國 | 林明儒 | 男  | 98.01.01  | 12,700,159 | 2.18% | 10,129,882   | 1.74% | 0          | 0%   | 淡水工商專校企管科畢業<br>豐興鋼鐵(股)公司總經理<br>台灣鋼鐵工業同業公會理事長     | 豐興鋼鐵(股)公司執行長<br>台灣鋼聯(股)公司董事長<br>大甲鐵材(股)公司監察人<br>豐瑋資源(股)公司董事長<br>中華民國全國工業總會副理事長 | 總經理             | 林大鈞 | 父子 |
| 總經理<br>(註3)     | 中華民國 | 林大鈞 | 男  | 107.06.01 | 11,434,881 | 1.97% | 12,030,840   | 2.07% | 0          | 0%   | 美國波士頓大學研究所畢業<br>豐興鋼鐵副總經理                         | 豐興鋼鐵(股)公司總經理<br>立達鋼鐵(股)公司監察人<br>豐瑋資源(股)公司監察人                                   | 執行長             | 林明儒 | 父子 |
| 營業部副總經理<br>(註3) | 中華民國 | 林其敏 | 男  | 107.06.01 | 3,768,292  | 0.65% | 0            | 0%    | 0          | 0%   | Bentley University企業財務與會計學系畢業<br>豐興鋼鐵(股)公司營業二處經理 | 豐興鋼鐵(股)公司副總經理<br>豐瑋資源(股)公司監察人                                                  | 無               |     |    |
| 採購部副總經理         | 中華民國 | 賴三平 | 男  | 89.06.01  | 12,702,006 | 2.18% | 3,327,274    | 0.57% | 0          | 0%   | 中原大學化工系畢業<br>豐興鋼鐵(股)公司採購處經理                      | 豐興鋼鐵(股)公司副總經理<br>豐瑋鋼鐵(股)公司監察人<br>國暉鋼鐵(股)公司董事<br>國威金屬工業(股)公司董事                  | 無               |     |    |
| 營業部協理(註4)       | 中華民國 | 陳連興 | 男  | 96.01.10  | 0          | 0%    | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 東海大學工業工程系畢業                                      | 無                                                                              | 無               |     |    |
| 軋鋼一廠協理          | 中華民國 | 蔡肇光 | 男  | 97.01.01  | 0          | 0%    | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 聯合工專機械工程科畢業                                      | 無                                                                              | 無               |     |    |
| 行政部協理(註4)       | 中華民國 | 成德懿 | 男  | 107.03.01 | 0          | 0%    | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 政治大學國貿學系畢業<br>紐約市立大學企管碩士<br>美國會計師<br>中華民國會計師     | 汶山企業(股)公司董事                                                                    | 無               |     |    |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：林大鈞行政副總經理於107.06.01晉升總經理、林其敏營業經理107.06.01晉升營業副總經理。

註4：原財務處成德懿經理於107.03.01晉升為行政部協理、原營業三處陳連興協理於107.04.01職務異動為營業部協理。

4. 董事、總經理及副總經理之酬金  
4-1. 董事(含獨立董事)之酬金

金額單位：新台幣仟元 108年04月16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事業酬金 |         |           |           |  |      |  |      |  |     |  |           |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|----------------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|----------|------|----------------------------|--------------------|---------|-----------|-----------|--|------|--|------|--|-----|--|-----------|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|--|------|--|------|--|-----|
|     |     | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           |                      | 董事酬勞(C)    |           | 業務執行費用(D) |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F) |      |                            |                    | 員工酬勞(G) |           |           |  |      |  |      |  |     |  |           |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 |                      | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 現金金額     | 股票金額 |                            |                    | 本公司     | 財務報告內所有公司 |           |  |      |  |      |  |     |  |           |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |
|     |     |       |           |          |           |                      |            |           |           |           |               |           |          |      |                            |                    |         |           |           |  |      |  |      |  |     |  |           |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |  |      |  |      |  |     |
| 董事長 | 林明儒 |       | 財務報告內所有公司 |          | 財務報告內所有公司 |                      | 財務報告內所有公司  |           | 本公司       |           | 財務報告內所有公司     |           | 本公司      |      | 現金金額                       |                    | 股票金額    |           | 財務報告內所有公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 財務報告內所有公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |  | 現金金額 |  | 股票金額 |  | 本公司 |

註：林盟弼及楊健成於107.06.08卸任董事，陳振榮於107.06.08卸任獨立董事，林其勳及楊宗儒於107.06.08就任董事，汪雅康於107.06.08就任獨立董事。

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<br>所有公司 H                         | 本公司                    | 財務報告內<br>所有公司 I     |
| 低於 2,000,000 元                        | 廖了以、汪雅康、游朝堂、陳振榮、林其叡、楊宗儒                 | 廖了以、汪雅康、游朝堂、陳振榮、林其叡、楊宗儒                 | 廖了以、汪雅康、游朝堂、陳振榮、楊宗儒    | 廖了以、汪雅康、游朝堂、陳振榮、楊宗儒 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 林明儒、林秋煌、陳木澤、林文富、賴三平、林崑鐔、林盟弼、楊建成、鍾朝全、林大鈞 | 林明儒、林秋煌、陳木澤、林文富、賴三平、林崑鐔、林盟弼、楊建成、鍾朝全、林大鈞 | 林秋煌、林文富、林崑鐔、楊建成、鍾朝全    | 林秋煌、林文富、林崑鐔、楊建成、鍾朝全 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |                                         |                                         | 林其叡                    | 林其叡                 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |                                         |                                         | 賴三平、林盟弼、林大鈞            | 賴三平、林盟弼、林大鈞         |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                                         |                                         | 林明儒、陳木澤                | 林明儒、陳木澤             |
| 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                       | 16 人                                    | 16 人                                    | 16 人                   | 16 人                |
| 總計                                    |                                         |                                         |                        |                     |

註：林盟弼及楊建成於107.06.08卸任董事，陳振榮於107.06.08卸任獨立董事，林其叡及楊宗儒於107.06.08就任董事，汪雅康於107.06.08就任獨立董事。

#### 4-2. 總經理及副總經理之報酬

金額單位：新台幣仟元

108年04月16日

| 職稱   | 姓名     | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |        |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|--------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|--------|------|-------------------------|-----------|--------------------|
|      |        | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額   | 股票金額 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 |                    |
| 執行長  | 林明儒    |       |           |          |           |             |           |           |      |        |      |                         |           |                    |
| 總經理  | 陳木澤(註) |       |           |          |           |             |           |           |      |        |      |                         |           |                    |
| 總經理  | 林大鈞(註) |       |           |          |           |             |           |           |      |        |      |                         |           |                    |
| 營業副總 | 林盟弼(註) | 8,606 | 8,606     | 18,000   | 18,000    | 1,863       | 1,863     | 36,292    | 0    | 36,292 | 0    | 2.20%                   | 2.20%     | 有                  |
| 營業副總 | 林其勳(註) |       |           |          |           |             |           |           |      |        |      |                         |           | 3,210              |
| 採購副總 | 賴三平    |       |           |          |           |             |           |           |      |        |      |                         |           |                    |
| 煉銅副總 | 林志剛(註) |       |           |          |           |             |           |           |      |        |      |                         |           |                    |

#### 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 E         |
| 低於 2,000,000 元                        |                     |                     |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |                     |                     |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 林大鈞、林盟弼、賴三平、林志剛、林其勳 | 林大鈞、林盟弼、賴三平、林志剛、林其勳 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 林明儒、陳木澤             | 林明儒、陳木澤             |
| 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                                    | 7 人                 | 7 人                 |

註：林大鈞行政部副總經理於107.06.01晉升總經理，林其徽營業二處經理107.06.01晉升營業部副總經理、陳木澤總經理於107.06.01退休、林盟弼營業部副總經理於107.06.01退休、林志剛生產部副總經理於108.02.28退休。

# 5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

金額單位：新台幣仟元

108 年 04 月 16 日

|   | 職稱      | 姓名     | 股票金額 | 現金金額   | 總計     | 總額占稅後純益之比例(%) |
|---|---------|--------|------|--------|--------|---------------|
| 經 | 執行長     | 林明儒    |      |        |        |               |
|   | 總經理     | 陳木澤(註) |      |        |        |               |
|   | 總經理     | 林大鈞(註) |      |        |        |               |
|   | 營業部副總經理 | 林盟弼(註) |      |        |        |               |
|   | 營業部副總經理 | 林其歡(註) |      |        |        |               |
| 理 | 採購部副總經理 | 賴三平    | 0    | 63,579 | 63,579 | 2.16%         |
|   | 生產部副總經理 | 林志剛(註) |      |        |        |               |
|   | 軋鋼一廠協理  | 蔡肇光    |      |        |        |               |
| 人 | 營業部協理   | 陳連興    |      |        |        |               |
|   | 行政部協理   | 成德懿    |      |        |        |               |
|   | 財務處經理   | 黃貴愈    |      |        |        |               |
|   | 稽核室經理   | 卓秀英    |      |        |        |               |

註：林大鈞行政部副總經理於107.06.01晉升總經理、林其歡營業二處經理107.06.01晉升營業部副總經理、陳木澤總經理於107.06.01退休、林盟弼營業部副總經理於107.06.01退休、林志剛生產部副總經理於108.02.28退休。

6. 本公司於最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 本公司於最近二年度支付本公司董事、執行長、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例：

單位：仟元

| 年度                     | 107年    | 106年   |
|------------------------|---------|--------|
| 董事、執行長、總經理、副總經理酬金合計(A) | 118,499 | 93,732 |
| A/稅後純益(%)              | 4.03%   | 3.44%  |

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 給付酬金之政策、標準與組合

本公司參酌一般業界水準與章程規定，並經薪資報酬委員會審議通過，訂定給付董事酬金。獨立董事月支固定酬金，而不參與盈餘分派。另薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構，且將所提建議提交董事會討論。

B. 訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事酬金，係依公司章程第廿七條規定，年度如有獲利，應提撥不高於2%為董事酬勞。訂定酬金之程序除考量同業通常水準支給情形、個人表現與貢獻度、公司經營績效及未來風險之關連合理性，並同時參酌董事績效評估之結果給予報酬，相關薪資之合理性，均報請薪資報酬委員會及董事會核准辦理，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形

最近年度(107年)董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註1) | 實際出席次數B | 委託出席次數 | 實際出席率(%)【B/A】(註2) | 備註 |
|------|--------|---------|--------|-------------------|----|
| 董事長  | 林明儒    | 8       | 0      | 100%              |    |
| 董事   | 陳木澤    | 8       | 0      | 100%              |    |
| 董事   | 賴三平    | 8       | 0      | 100%              |    |
| 董事   | 林文富    | 7       | 1      | 87.5%             |    |
| 董事   | 林秋煌    | 8       | 0      | 100%              |    |
| 董事   | 林崑鐔    | 8       | 0      | 100%              |    |
| 董事   | 鍾朝全    | 7       | 1      | 87.5%             |    |
| 董事   | 林大鈞    | 8       | 0      | 100%              |    |
| 獨立董事 | 廖了以    | 8       | 0      | 100%              |    |

|      |     |   |   |      |              |
|------|-----|---|---|------|--------------|
| 獨立董事 | 游朝堂 | 8 | 0 | 100% |              |
| 董事   | 林其叡 | 4 | 0 | 100% | 107.06.08 就任 |
| 董事   | 楊宗儒 | 4 | 0 | 100% | 107.06.08 就任 |
| 獨立董事 | 汪雅康 | 4 | 0 | 100% | 107.06.08 就任 |
| 董事   | 林盟弼 | 2 | 0 | 50%  | 107.06.08 卸任 |
| 董事   | 楊健成 | 0 | 0 | 0%   | 107.06.08 卸任 |
| 獨立董事 | 陳振榮 | 3 | 1 | 75%  | 107.06.08 卸任 |

107 年度各次董事會獨立董事出席狀況

✓：親自出席 ◎：委託出席 X：未出席

| 107 年度 | 第20屆<br>第18次 | 第20屆<br>第19次 | 第20屆<br>第20次 | 第20屆<br>第21次 | 第21屆<br>第 1 次 | 第21屆<br>第 2 次 | 第21屆<br>第 3 次 | 第21屆<br>第 4 次 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 廖了以    | ✓            | ✓            | ✓            | ✓            | ✓             | ✓             | ✓             | ✓             |
| 游朝堂    | ✓            | ✓            | ✓            | ✓            | ✓             | ✓             | ✓             | ✓             |
| 汪雅康    | -            | -            | -            | -            | ✓             | ✓             | ✓             | ✓             |
| 陳振榮    | ◎            | ✓            | ✓            | ✓            | -             | -             | -             | -             |

註：陳振榮於 107.06.08 卸任獨立董事，汪雅康於 107.06.08 就任獨立董事。。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，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。

1. 107.01.31(第二十屆第十八次)董事會

| 議案內容及後續處理                                          | 證交法<br>14-3所<br>列事項 | 獨立董事<br>持反對或<br>保留意見 |
|----------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 1. 委任安永聯合會計師事務所辦理 107 年度財稅報查核簽證及公費案。               | ✓                   |                      |
| 2. 審議本公司現行董事及經理人薪資報酬之政策與制度案                        | ✓                   |                      |
| 獨立董事意見：無。                                          |                     |                      |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。                                    |                     |                      |
| 決議結果：第 1 案全體董事無異議照案通過，第 2 案除相關董事利益迴避外，全體董事無異議照案通過。 |                     |                      |

2. 107.03.08(第二十屆第十九次)董事會

| 議案內容及後續處理                                            | 證交法<br>14-3所<br>列事項 | 獨立董事<br>持反對或<br>保留意見 |
|------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 1. 呈請出具「106 年度內部控制制度聲明書」。                            | ✓                   |                      |
| 2. 本公司財務與會計主管異動案                                     | ✓                   |                      |
| 3. 本公司總經理異動案                                         | ✓                   |                      |
| 獨立董事意見：無。                                            |                     |                      |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。                                      |                     |                      |
| 決議結果：第 1~2 案全體董事無異議照案通過，第 3 案除相關董事利益迴避外，全體董事無異議照案通過。 |                     |                      |

3. 107. 04. 26(第二十屆第二十一一次)董事會

| 議案內容及後續處理                         | 證交法<br>14-3所<br>列事項 | 獨立董事<br>持反對或<br>保留意見 |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|
| 1. 解除本公司今年改選後新任董事競業禁止之限制討論案       | ✓                   |                      |
| 2. 本公司總經理陳木澤先生及副總經理林盟弼先生退休金給付討論案  | ✓                   |                      |
| 3. 審議本公司擔任台灣鋼聯法人董事代表發放酬勞金額討論案     | ✓                   |                      |
| 獨立董事意見：無。                         |                     |                      |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。                   |                     |                      |
| 決議結果：上述三議案全體董事(不含利益迴避之董事)無異議照案通過。 |                     |                      |

4. 107. 06. 21(第二十一屆第二次)董事會

| 議案內容及後續處理                    | 證交法<br>14-3所<br>列事項 | 獨立董事<br>持反對或<br>保留意見 |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 1. 本公司擬處分汶山企業股份有限公司股票案。      | ✓                   |                      |
| 獨立董事意見：無。                    |                     |                      |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。              |                     |                      |
| 決議結果：全體董事(不含利益迴避之董事)無異議照案通過。 |                     |                      |

5. 107. 07. 31(第二十一屆第三次)董事會

| 議案內容及後續處理                    | 證交法<br>14-3所<br>列事項 | 獨立董事<br>持反對或<br>保留意見 |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 1. 本公司取消處分汶山企業股份有限公司股票案。     | ✓                   |                      |
| 2. 審議本公司總經理購置配車案             | ✓                   |                      |
| 獨立董事意見：無。                    |                     |                      |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。              |                     |                      |
| 決議結果：全體董事(不含利益迴避之董事)無異議照案通過。 |                     |                      |

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

1. 107. 01. 31(第二十屆第十八次)董事會

第四案

(1)董事姓名：林明儒、陳木澤、林盟弼、賴三平、林大鈞、廖了以及

游朝堂。

(2)議案內容：審議本公司現行董事及經理人薪資報酬之政策與制度案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因董事林明儒、陳木澤、林盟弼、賴三平與林大鈞兼任本公司經理人，另本次亦同時審議獨立董事薪資調整案，故獨立董事廖了以及游朝堂一併迴避討論未參與表決。

#### 第七案

(1)董事姓名：林明儒、陳木澤、林盟弼、賴三平及林大鈞。

(2)議案內容：審議本公司 106 年度經理人之員工酬勞案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因上述董事係為本公司 106 年度經理人之員工酬勞金額分配案當事人，故迴避討論並未參與表決。

### 2. 107.03.08(第二十屆第十九次)董事會

#### 第八案

(1)董事姓名：林大鈞。

(2)議案內容：本公司總經理異動案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因上述董事為當事人，故迴避討論並未參與表決。

#### 第十案

(1)董事姓名：林大鈞。

(2)議案內容：本公司第三屆第十次薪酬委員會會議結論案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因上述董事為職位變動薪資審核案當事人，故迴避討論並未參與表決。

### 3. 107.04.02(第二十屆第二十次)董事會

#### 第三案

(1)董事姓名：林明儒、陳木澤、賴三平及林大鈞。

(2)議案內容：本公司第三屆第十一次薪酬委員會會議結論案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因上述董事係為薪資報酬有關員工酬勞之政策與制度變動案及經理人薪資調整案當事人，故迴避討論並未參與表決。

### 4. 107.04.26(第二十屆第二十一次)董事會

#### 第二案

(1)董事姓名：陳木澤、林文富、鍾朝全、林崑鐔及廖了以。

(2)議案內容：解除本公司今年改選後新任董事競業禁止之限制討論案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因上述董事係為當事人，故迴避討論並未參與表決。

#### 第五案

(1)董事姓名：陳木澤。

(2)議案內容：本公司總經理陳木澤先生及副總經理林盟弼先生退休金給付討論案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因上述董事係為當事人，故迴避討論並未參與表決。

第六案

(1)董事姓名：林明儒。

(2)議案內容：審議本公司擔任台灣鋼聯法人董事代表發放酬勞金額討論案

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因上述董事係為本公司擔任台灣鋼聯之法人董事代表，故迴避討論並未參與表決。

5. 107.06.08(第二十一屆第一次)董事會

第二案

(1)董事姓名：廖了以、汪雅康及游朝堂。

(2)議案內容：改選本公司薪資報酬委員會委員案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因上述董事係為本案當事人，故迴避討論並未參與表決。

6. 107.06.21(第二十一屆第二次)董事會

第二案

(1)董事姓名：林明儒及林其叡。

(2)議案內容：本公司擬處分汶山企業股份有限公司股票案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因林明儒及林其叡為交易相對人之具有二親等以內(含二親等)親屬，故迴避討論並未參與表決。

7. 107.07.31(第二十一屆第三次)董事會

第二案

(1)董事姓名：林明儒及林其叡。

(2)議案內容：本公司取消處分汶山企業股份有限公司股票案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因林明儒及林其叡為交易相對人之具有二親等以內(含二親等)親屬，故迴避討論並未參與表決。

第三案

(1)董事姓名：林大鈞。

(2)議案內容：審議本公司總經理購置配車案。

(3)應利益迴避原因以及參與表決情形：因上述董事係為本案當事人，故迴避討論並未參與表決。

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

1. 本公司董事會議事錄於會後揭露於本公司網站供股東參閱。

2. 本公司為健全公司治理及加強董事會職能，已於民國 100 年度成立薪資報酬委員會，協助董事會執行薪酬管理機能，其執行情形請參閱「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」以及薪資報酬委員會運作情形資訊。

3. 另為推動公司治理、健全審計監督功能及強化管理機能，本公司已於 104 年度實施獨立董事制度以及成立審計委員會，其執行情形請參閱審計委員會運作情形。

四、董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

1. 公司在規劃接班計劃中，接班人須具備卓越的工作能力，價值觀與公司相符，人格特質須包括誠信正直並贏得客戶信任。
2. 近年選出林大鈞先生及林其叡先生，培養擬定決策之能力。

(1) 林大鈞先生工作輪調以下部門：財會部門、軋鋼部門、煉鋼部門、營業部門及行政部。

(2) 林其叡先生工作輪調以下部門：銷售管理課、國外課、生產計劃課及營業處。

於107年林大鈞先生接班總經理職位及林其叡先生接班董事及營業副總經理職位。

3. 高階管理階層接班人培訓模式包括管理能力、專業能力及工作輪調。透過工作輪調使受訓者了解公司整體概況及各部門實際運作，使受訓者整合運用，以培養決策判斷能力。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

2. 審計委員會運作情形：

(1) 審計委員會運作情形

最近年度(107年)審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱           | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註          |
|--------------|-----|-----------|--------|----------------------|-------------|
| 獨立董事/<br>召集人 | 游朝堂 | 5         | 0      | 100%                 | 註           |
| 獨立董事         | 廖了以 | 5         | 0      | 100%                 |             |
| 獨立董事         | 汪雅康 | 2         | 0      | 100%                 | 107.06.08就任 |
| 獨立董事         | 陳振榮 | 2         | 1      | 66.67%               | 107.06.08卸任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

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

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員會於 107 年舉行了 5 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核 2. 內部控制制度暨相關之政策與程序 3. 簽證會計師獨立性評量 4. 簽證會計師之委任及報酬 5. 財務及會計主管之任免 6. 審計委員會職責履行情形 7. 審計委員會績效評量自評問卷

1. 107.01.31(第二十屆第十八次)董事會

|                                             |                 |                              |
|---------------------------------------------|-----------------|------------------------------|
| 議案內容及後續處理                                   | 證交法14-5<br>所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意決議之事項 |
| 1. 委任安永聯合會計師事務所辦理 107 年度財稅報查核簽證及公費案。        | ✓               |                              |
| 審計委員會決議結果 107.01.31(第一屆第十六次)：審計委員會全體成員照案通過。 |                 |                              |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                   |                 |                              |

2. 107.03.08(第二十屆第十九次)董事會

|           |                 |                              |
|-----------|-----------------|------------------------------|
| 議案內容及後續處理 | 證交法14-5<br>所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意決議之事項 |
|-----------|-----------------|------------------------------|

|                                                                 |             |                              |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|
| 1. 呈請董事會出具「106 年度內部控制制度聲明書」案。                                   | ✓           |                              |
| 2. 本公司106年財務報告討論案。                                              | ✓           |                              |
| 3. 本公司財務與會計主管異動案                                                | ✓           |                              |
| 審計委員會決議結果 107. 03. 08(第一屆第十七次)：審計委員會全體成員照案通過。                   |             |                              |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                                       |             |                              |
| 3. 107. 04. 26(第二十屆第二十一次)董事會                                    |             |                              |
| 議案內容及後續處理                                                       | 證交法14-5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意決議之事項 |
| 1. 本公司 107 年第 1 季財務報告案。                                         | ✓           |                              |
| 審計委員會決議結果 107. 04. 26(第一屆第十八次)：審計委員會全體成員照案承認。                   |             |                              |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                                       |             |                              |
| 4. 107. 07. 31(第二十一屆第三次)董事會                                     |             |                              |
| 議案內容及後續處理                                                       | 證交法14-5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意決議之事項 |
| 1. 本公司 107 年第 2 季財務報告案。                                         | ✓           |                              |
| 審計委員會決議結果 107. 07. 31(第二屆第一次)：審計委員會全體成員照案承認。                    |             |                              |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體董事無異議照案承認。                                      |             |                              |
| 5. 107. 11. 01(第二十一屆第四次)董事會                                     |             |                              |
| 議案內容及後續處理                                                       | 證交法14-5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意決議之事項 |
| 1. 本公司 107 年第 3 季財務報告案。                                         | ✓           |                              |
| 審計委員會決議結果 107. 11. 01(第二屆第二次)：審計委員會全體成員照案承認。                    |             |                              |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體董事無異議照案承認。                                      |             |                              |
| 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：107 年度無此情形。 |             |                              |

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 本公司於 107.03.08、107.04.26、107.07.31 及 107.11.01 審計委員會由簽證會計師及獨立董事就本公司公司治理單位暨管理階層之溝通事項等議題於會議中進行溝通，審計委員會與會計師溝通情形如下：

| 日期        | 參與人員                                    | 溝通方式         | 溝通事項                   | 溝通結果  |
|-----------|-----------------------------------------|--------------|------------------------|-------|
| 107.03.08 | 獨立董事：游朝堂、廖了以、陳振榮<br>會計師：涂清淵<br>稽核主管：卓秀英 | 第一屆第十七次審計委員會 | 會計師與公司治理單位暨管理階層之溝通事項報告 | 無不同意見 |
| 107.04.26 | 獨立董事：游朝堂、陳振榮<br>會計師：涂清淵<br>稽核主管：卓秀英     | 第一屆第十八次審計委員會 | 會計師與公司治理單位暨管理階層之溝通事項報告 | 無不同意見 |
| 107.07.31 | 獨立董事：游朝堂、廖了以、汪雅康<br>會計師：陳明宏<br>稽核主管：卓秀英 | 第二屆第一次審計委員會  | 會計師與公司治理單位暨管理階層之溝通事項報告 | 無不同意見 |
| 107.11.01 | 獨立董事：游朝堂、廖了以、汪雅康<br>會計師：陳明宏<br>稽核主管：卓秀英 | 第二屆第二次審計委員會  | 會計師與公司治理單位暨管理階層之溝通事項報告 | 無不同意見 |

2. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一百零七年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

註：

\* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\* 游朝堂先生 107 年 6 月 8 日經本公司審計委員推舉成為第二屆審計委員會召集人。

3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                       | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                               |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                       | ✓    |   | 本公司已於104.02.04訂定公司治理實務守則，並且於公開資訊觀測站以及本公司網站揭露相關資訊。                                                                                                                                  |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓    |   | (一) 本公司設有發言人及代理人或代理人代表公司處理相關事宜。另本公司於公司網站 <a href="http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm">http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm</a> 利害關係人專區\申訴管道，針對權利受侵害時或不法舉報提供申訴流程與管道。        |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | ✓    |   | (二) 本公司定期揭露主要股東增加或減少公司股份或發生變動之重要事項。                                                                                                                                                |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | ✓    |   | (三) 本公司訂定關係企業相互間財務業務相關作業規範以建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制。                                                                                                                                 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                    | ✓    |   | (四) 本公司除訂定公司內部重大資訊處理作業程序提供內部人遵循依據外，並且不定期發送主管機關內部人股權交易宣導手冊，避免內線交易行為產生。                                                                                                              |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | ✓    |   | 本公司根據公司治理實務守則(公司網站\利害關係人專區\公司治理\公司章程及相關辦法)，針對董事會成員多元化擬定相關核心項目，並將評估執行結果公布於本公司網站 <a href="http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm">http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm</a> 利害關係人 |

| 評估項目                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                           |                          |
|                                             |      |   |                                                                                                                                                |                          |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓    |   | 本公司於104年度設置審計委員會，本公司於100年度設置薪酬委員會。                                                                                                             | 符合                       |
|                                             | ✓    |   | 本公司於105年5月5日 董事會通過豐興鋼鐵董事會績效評估辦法，並依辦法於107年12月28日 完成相關績效評估作業。最近一次(107年度)董事會績效評估如下：1. 董事會績效考核自評平均分數99.7分(滿分為100分)。2. 董事自我考核自評平均分數為99.5分(滿分為100分)。 | 符合                       |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？      |      |   | 前開績效評估結果已於108年1月23日 董事會報告，並公布於本公司網站<br><a href="http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm">http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm</a>           |                          |

| 評估項目                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                  | ✓    |   | 定期評估(一年一次)，並無違反獨立性之情形。有關評估結果詳見本年報會計師相關資訊。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 符合                   |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓    |   | <p>本公司以「行政部主管」為公司治理主管，並以「行政部」為公司治理及誠信經營規劃單位保障股東權益並強化董事會職能，協助提供董事執行業務所需資料，並遵循法令。</p> <p>108年4月29日董事會任命行政部主管成德懿協理為本公司公司治理主管，成德懿協理除具有會計師資格，並已具備公開發行公司從事財務及股務等管理工作經驗達三年以上。截至108年4月29日公司治理主管進修時數：3小時。</p> <p>本公司一年一次於董事會報告治理相關事務，107年度業務推展情形已提報至108年4月29日(第二十一屆第六次)董事會。</p> <p>107年度業務推展報告如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 針對交易所公布之內部人股權交易法令規章，不定期通知董事會成員。</li> <li>2. 針對董事會成員辦理至少6學分之進修課程。107年度本公司公司治理單位提報進修課程如下：</li> </ol> | 符合                   |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                      |                   |                       |
|------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                      |                   |                       |
|      |      |   | 時間 <sup>a</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 課程名稱 <sup>b</sup>                                                                    | 授課單位 <sup>c</sup> | 授課時數(小時) <sup>d</sup> |
|      |      |   | 107.06.21 <sup>a</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 董事與監察人實務進階研討會——綠色經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機 <sup>d</sup><br>(受訓計 11 人次) <sup>a</sup>          | 證基會 <sup>c</sup>  | 3 <sup>d</sup>        |
|      |      |   | 107.07.13 <sup>a</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 內部人股權交易法律遵循宣導說明會 <sup>d</sup><br>(受訓人員：楊董事宗儒) <sup>a</sup>                           | 證基會 <sup>c</sup>  | 3 <sup>d</sup>        |
|      |      |   | 107.11.01 <sup>a</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 董事與監察人實務進階研討會——由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響 <sup>d</sup><br>(受訓計 10 人次) <sup>a</sup> | 證基會 <sup>c</sup>  | 3 <sup>d</sup>        |
|      |      |   | 107.11.13 <sup>a</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 董事與監察人實務進階研討會——董事職權與經營判斷原則 <sup>d</sup><br>(受訓人員：林董事其敦) <sup>a</sup>                 | 證基會 <sup>c</sup>  | 3 <sup>d</sup>        |
|      |      |   | 107.12.13 <sup>a</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 董事與監察人實務進階研討會——企業財務危機預警與類型分析 <sup>d</sup><br>(受訓人員：楊董事宗儒) <sup>a</sup>               | 證基會 <sup>c</sup>  | 3 <sup>d</sup>        |
|      |      |   | <p>3. 藉由審計委員會召集會計師、獨立董事、稽核、財務與會計主管之溝通，以落實內稽內控制度，溝通會議紀錄詳見公司網頁<br/>(<a href="http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm">http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm</a>)。</p> <p>4. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>5. 為落實公司治理，定期依本公司訂定「董事績效評估辦法」對董事會及個別董事進行績效評核。107年度相關評核已於107.12.28完成，並於108.01.23董事會報告。</p> <p>6. 107.05.31、107.09.11參加華南永昌及日盛證券舉辦之投資論壇，與投資人建立多元性溝通管道。</p> <p>7. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及議事錄。</p> |                                                                                      |                   |                       |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                               |                      |
| 五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                               | ✓    |   | 本公司設有連絡電話、電子郵件信箱供利害關係人使用，並已於公司網站設置利害關係人專區提供利害關係人申訴管道及不法行為舉發管道。<br>(http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm)                                                                                                        | 符合                   |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | ✓    |   | 本公司委任中國信託商業銀行代理部為辦理股東會事務之代辦機構。                                                                                                                                                                                     | 符合                   |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                           | ✓    |   | (一) 公司架設網站，並設置專人負責維護。<br>網址： <a href="http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm">www.fenghsin.com.tw/investor.htm</a> 設置利害關係人專區揭露公司財務業務、股務資訊、董事會決議、股東會相關資訊、內部稽核以及企業社會責任專區，連結公司資訊觀測站，對公司資訊完整揭露，資料異動隨時更新，以利股東及利害關係人參考。 | 符合                   |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？                                                           | ✓    |   | (二) 指定專人負責定期及不定期於資訊觀測站申報各項財務、業務資訊。                                                                                                                                                                                 | 符合                   |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓    |   | 1. 董事進修之情形：公司目前不定期安排董事接受相關課程訓練，本公司最近年度安排董事之訓練情形請參閱本報後續有關提供董事訓練情形之記載；且本公司對主管機關或相關法令與董事相關之規定或修訂之資訊皆以書面資料寄送予董事參閱。<br>2. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：無從事高風險、高槓桿投資，最近年度並無資金貸與他人及背書保證之情形，衍生性商品交易之操作以避險為                           | 符合                   |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |   | <p>摘要說明</p> <p>主，依本公司訂定「取得或處分資產處理程序」辦理，相關作業皆已考慮風險狀況謹慎執行。</p> <p>3. 保護消費者或客戶政策之執行情形：品質第一是豐興追求的目標，所以豐興品質向來領先同業且廣受客戶信賴。豐興購置輻射偵檢設備以確保所有進廠之原物料、半成品皆無輻射源，各項產品皆有嚴格的品質管制，透過客戶服務系統，客戶如對品質有所異議可採報怨訴賠方式要求豐興處理，另外每年實施一次「客戶滿意度調查」，收集客戶意見和需求作為改進之依據，因此客戶之權益將獲得保障。</p> <p>4. 公司為董事購買責任保險之情形：公司預計於108年6月為董事投保責任保險，並於108年6月董事會報告。</p> <p>5. 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：會計師執照1人、內部稽核師執照1人。</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1. 評鑑結果：本公司107年度評鑑結果為全體公司21%~35%。</p> <p>2. 改善措施：(1)本公司設置「行政部主管」為公司治理主管，並於年報及公司網站揭露，保障股東權益並強化董事會職能。</p> <p>(2)本公司設置人事課為推動企業社會責任兼職單位，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，並由行政部主管定期一年一次向董事會報告，以符合公司治理評鑑要求。</p> <p>(3)本公司訂定供應商相關規範，載明對供應商在環保、安全或衛生之積極要求。</p> <p>(4)本公司將揭露參考國際人權公約所訂定之保證人權政策，以符合公司治理評鑑要求。</p> <p>(5)本公司內稽人員積極準備國際內部稽核師之考試，以取得相關證書。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

4. 本公司設置薪資報酬委員會，其組成、職責及運作情形，揭露如下：

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身份別          | 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格 |                                      | 符合獨立性情形(註3)               |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註        |
|--------------|-----|----|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|-----------|
|              |     |    | 商務、財務、會計或公司業務所系之專院校以上   | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之資格及專業經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |                                               |           |
| 獨立董事<br>/召集人 | 游朝堂 | ✓  | ✓                       | ✓                                    | ✓                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 4                                             |           |
| 獨立董事         | 廖了以 |    |                         |                                      | ✓                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                             |           |
| 獨立董事         | 汪雅康 |    |                         |                                      | ✓                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3                                             | 107.6.8就任 |
| 獨立董事         | 陳振榮 |    |                         |                                      | ✓                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                             | 107.6.8卸任 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十大名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：107年6月8日至110年6月7日，最近年度(107年)薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)註2 | 備註              |
|-----|-----|---------------|--------|---------------------|-----------------|
| 召集人 | 游朝堂 | 5             | 0      | 100%                | 註3              |
| 委員  | 廖了以 | 5             | 0      | 100%                |                 |
| 委員  | 汪雅康 | 1             | 0      | 100%                | 107.06.08<br>就任 |
| 委員  | 陳振榮 | 3             | 1      | 75%                 | 107.06.08<br>卸任 |

其他應記載事項：

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

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

三、最近年度薪資報酬委員會討論事由、決議結果及公司對於成員意見之處理：

### 1. 107.01.31(第三屆第九次)薪酬委員會

| 議案內容                            | 決議結果         | 委員會成員持反對或保留意見 |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| 1. 審議本公司現行董事及經理人薪資報酬之政策與制度案。    | 全體委員無異議照案通過。 | 無             |
| 2. 審議本公司 106 年度董事酬勞案。           | 全體委員無異議照案通過。 | 無             |
| 3. 審議本公司 106 年度經理人之員工酬勞案。       | 全體委員無異議照案通過。 | 無             |
| 上述三議案另提報 1/31(第二十屆第十八次)董事會討論通過。 |              |               |

2.107.03.08(第三屆第十次)薪酬委員會

| 議案內容                          | 決議結果         | 委員會成員持反對或保留意見 |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| 1. 本公司經理人職位變動薪資審核案。           | 全體委員無異議照案通過。 | 無             |
| 上述議案另提報 3/8(第二十屆第十九次)董事會討論通過。 |              |               |

3.107.04.02(第三屆第十一次)薪酬委員會

| 議案內容                           | 決議結果         | 委員會成員持反對或保留意見 |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| 1. 審議本公司薪資報酬有關員工酬勞之政策與制度變動案。   | 全體委員無異議照案通過。 | 無             |
| 2. 審議本公司經理人薪資調整案。              | 全體委員無異議照案通過。 | 無             |
| 3. 本公司經理人職位變動薪資審核案。            | 全體委員無異議照案通過。 | 無             |
| 上述三議案另提報 4/2(第二十屆第二十次)董事會討論通過。 |              |               |

4.107.04.26(第三屆第十二次)薪酬委員會

| 議案內容                              | 決議結果         | 委員會成員持反對或保留意見 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| 1. 本公司總經理陳木澤先生及副總經理林盟弼先生退休金給付討論案。 | 全體委員無異議照案通過。 | 無             |
| 2. 審議本公司擔任台灣鋼聯法人董事代表發放酬勞金額討論案。    | 全體委員無異議照案通過。 | 無             |
| 上述二議案另提報 4/26(第二十屆第二十一次)董事會討論通過。  |              |               |

5.107.07.31(第四屆第一次)薪酬委員會

| 議案內容                           | 決議結果         | 委員會成員持反對或保留意見 |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| 1. 審議本公司總經理購置配車案               | 全體委員無異議照案通過。 | 無             |
| 上述議案另提報 7/31(第二十一屆第三次)董事會討論通過。 |              |               |

註1：本公司已於100年10月25日成立薪酬委員會，最近年度分別於107年1月31日、3月8日、4月2日、4月26日以及7月31日召開薪酬委員會會議。

註2：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註3：107年6月8日經本公司薪資報酬委員會推舉游朝堂先生成為第四屆薪資報酬委員會召集人。

5. 履行社會責任情形：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，揭露如下：

| 評估項目                                                   | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                        | 是    | 否<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |
| 一、落實公司治理<br>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？            | ✓    | (一) 本公司目前除訂定企業社會責任政策、企業社會責任實務守則外，另訂『急難救助金』實施辦法及『獎助學金辦法』以回饋地方，並適時檢討實施成效。                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 符合                       |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                  | ✓    | (二) 本公司配合編製企業社會責任報告書，每年上半年舉辦相關教育訓練。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 符合                       |
| (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | ✓    | (三) 本公司人事課為推動企業社會責任兼職單位，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，並由行政部主管定期一年一次向董事會報告。107年度執行情形已於107.11.01董事會報告，相關報告並揭露於本公司網站( <a href="http://www.fenghsin.com.tw/csr.htm">http://www.fenghsin.com.tw/csr.htm</a> )/企業社會責任執行報告<br>另有截至107.12.31本公司企業社會責任執行情形如下：<br>1. 急難救助<br>本公司自95年推動「后里鄉民急難救助金實施辦法」，凡設籍且居住在后里之鄉親，如因家庭或個人遭遇緊急重大變故，造成生活陷入困境急需外界予以援助時，適時給予慰問金協助，過去六年及107年度至12/31止資助件數及金額統計如 | 符合                       |

| 評估項目       | 運作情形      |           | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |         |           |           |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |    |    |    |    |    |    |    |    |         |         |         |         |         |         |         |            |  |  |  |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |           |           |           |           |         |           |           |
|------------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|-----------|-----------|--|--|--|--|----|------|------|------|------|------|------|------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|--|--|--|--|--|--|--|----|------|------|------|------|------|------|------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
|            | 是         | 否         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |         |           |           |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |    |    |    |    |    |    |    |    |         |         |         |         |         |         |         |            |  |  |  |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |           |           |           |           |         |           |           |
|            |           |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 摘要說明       |         |           |           |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |    |    |    |    |    |    |    |    |         |         |         |         |         |         |         |            |  |  |  |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |           |           |           |           |         |           |           |
|            |           |           | <p>下：</p> <table><tr><td colspan="8">金額單位：新台幣-元</td></tr><tr><td>年度</td><td>101年</td><td>102年</td><td>103年</td><td>104年</td><td>105年</td><td>106年</td><td>107年</td></tr><tr><td>件數</td><td>35</td><td>47</td><td>50</td><td>58</td><td>51</td><td>46</td><td>55</td></tr><tr><td>金額</td><td>463,000</td><td>596,000</td><td>620,000</td><td>710,000</td><td>560,000</td><td>465,000</td><td>510,000</td></tr></table> <p>2. 敦親睦鄰活動</p> <p>關懷社區發展並協助參與地方活動，針對后里地區各社區協會、弱勢團體、學校機關等給予設備及活動經費之贊助，並透過公司內社團積極參與地方公益活動，如路跑、自行車、愛心園遊會等活動。過去六年及107年度至12/31止贊助地方睦鄰活動經費統計如下：</p> <table><tr><td colspan="8">金額單位：新台幣-元</td></tr><tr><td>年度</td><td>101年</td><td>102年</td><td>103年</td><td>104年</td><td>105年</td><td>106年</td><td>107年</td></tr><tr><td>金額</td><td>1,191,000</td><td>1,139,700</td><td>1,130,000</td><td>1,207,000</td><td>962,180</td><td>1,625,530</td><td>3,153,410</td></tr></table> <p>3. 獎/助學金</p> <p>自100年推動「后里地區各級學校獎/助學金實施辦法」，為鼓勵后里地區各級學校學子敦品勤學求進、努力向學，每年三月提供一筆獎助學金供各級學校申請，品行優良、成績優異者給予獎學金；低收入戶給予助學金。</p> <p>過去6年及107年度至12/31止來受獎人數統計如下：</p> | 金額單位：新台幣-元 |         |           |           |  |  |  |  | 年度 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 件數 | 35 | 47 | 50 | 58 | 51 | 46 | 55 | 金額 | 463,000 | 596,000 | 620,000 | 710,000 | 560,000 | 465,000 | 510,000 | 金額單位：新台幣-元 |  |  |  |  |  |  |  | 年度 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 金額 | 1,191,000 | 1,139,700 | 1,130,000 | 1,207,000 | 962,180 | 1,625,530 | 3,153,410 |
| 金額單位：新台幣-元 |           |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |         |           |           |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |    |    |    |    |    |    |    |    |         |         |         |         |         |         |         |            |  |  |  |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |           |           |           |           |         |           |           |
| 年度         | 101年      | 102年      | 103年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 104年       | 105年    | 106年      | 107年      |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |    |    |    |    |    |    |    |    |         |         |         |         |         |         |         |            |  |  |  |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |           |           |           |           |         |           |           |
| 件數         | 35        | 47        | 50                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 58         | 51      | 46        | 55        |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |    |    |    |    |    |    |    |    |         |         |         |         |         |         |         |            |  |  |  |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |           |           |           |           |         |           |           |
| 金額         | 463,000   | 596,000   | 620,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 710,000    | 560,000 | 465,000   | 510,000   |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |    |    |    |    |    |    |    |    |         |         |         |         |         |         |         |            |  |  |  |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |           |           |           |           |         |           |           |
| 金額單位：新台幣-元 |           |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |         |           |           |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |    |    |    |    |    |    |    |    |         |         |         |         |         |         |         |            |  |  |  |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |           |           |           |           |         |           |           |
| 年度         | 101年      | 102年      | 103年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 104年       | 105年    | 106年      | 107年      |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |    |    |    |    |    |    |    |    |         |         |         |         |         |         |         |            |  |  |  |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |           |           |           |           |         |           |           |
| 金額         | 1,191,000 | 1,139,700 | 1,130,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1,207,000  | 962,180 | 1,625,530 | 3,153,410 |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |    |    |    |    |    |    |    |    |         |         |         |         |         |         |         |            |  |  |  |  |  |  |  |    |      |      |      |      |      |      |      |    |           |           |           |           |         |           |           |

| 評估項目   | 運作情形      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
|--------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------|-------|-------|------|------|------|-------|------|------|------|-------|------|------|------|-------|------|------|------|-------|------|------|------|-------|------|------|------|-------|------|------|------|-------|--|------|-------------|-------|--------|--------------------|-------|-------|-----------|-------|-------|------------|--------|----------|-----------|--------|--------|-----------|--------|-----------|-----------|--|--|-----|--|--|--|-----|--|--|--|--|--|----|----|-----|-----|-----|-----|------|-----|------|------|----|--|-----|-------|-------|------|------|-------|------|------|------|------|--|--|
|        | 是         | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
|        | 摘要說明      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
|        |           | <table><tr><th>獎學金人數</th><th>助學金人數</th><th>總人數</th><th>資助總金額</th></tr><tr><td>107年</td><td>389人</td><td>266人</td><td>165萬元</td></tr><tr><td>106年</td><td>400人</td><td>276人</td><td>165萬元</td></tr><tr><td>105年</td><td>406人</td><td>272人</td><td>165萬元</td></tr><tr><td>104年</td><td>408人</td><td>243人</td><td>165萬元</td></tr><tr><td>103年</td><td>411人</td><td>258人</td><td>165萬元</td></tr><tr><td>102年</td><td>362人</td><td>258人</td><td>165萬元</td></tr><tr><td>101年</td><td>368人</td><td>256人</td><td>165萬元</td></tr></table> <p>4.重大天災之捐助</p> <p>針對國內外遭逢重大天然災害時，給予金錢捐贈，期能幫助受災害災民走出傷痛，早日重建家園。</p> <table><tr><th></th><th>重大天災</th><th>捐贈金額（新台幣：元）</th></tr><tr><td>88年9月</td><td>921大地震</td><td>(含員工1日薪捐)5,357,730</td></tr><tr><td>93年7月</td><td>敏督利風災</td><td>5,000,000</td></tr><tr><td>98年9月</td><td>莫拉克風災</td><td>10,000,000</td></tr><tr><td>100年3月</td><td>日本311大地震</td><td>1,000,000</td></tr><tr><td>103年7月</td><td>高雄氣爆事件</td><td>3,000,000</td></tr><tr><td>105年2月</td><td>0206台南大地震</td><td>5,000,000</td></tr></table> <p>5.提供在地就業機會</p> <p>本公司錄用之從業員，只要條件符合，原則上皆以後里在地或鄰近后里區之人員優先錄用，本公司107年12月31日從業人員計864人，扣除外勞46人，本國從業人員818人，依其戶籍所在地統計資料彙整如下：</p> <table><tr><th colspan="2"></th><th colspan="4">台中市</th><th colspan="4">苗栗縣</th><th colspan="2"></th></tr><tr><th>地區</th><th>人數</th><th>后里區</th><th>外埔區</th><th>豐原區</th><th>大甲區</th><th>台中其他</th><th>三義鄉</th><th>苗栗其他</th><th>其他縣市</th><th>合計</th><th></th></tr><tr><td>百分比</td><td>42.7%</td><td>16.6%</td><td>9.3%</td><td>7.0%</td><td>14.3%</td><td>0.6%</td><td>2.7%</td><td>6.8%</td><td>100%</td><td></td></tr></table> | 獎學金人數                    | 助學金人數 | 總人數   | 資助總金額 | 107年 | 389人 | 266人 | 165萬元 | 106年 | 400人 | 276人 | 165萬元 | 105年 | 406人 | 272人 | 165萬元 | 104年 | 408人 | 243人 | 165萬元 | 103年 | 411人 | 258人 | 165萬元 | 102年 | 362人 | 258人 | 165萬元 | 101年 | 368人 | 256人 | 165萬元 |  | 重大天災 | 捐贈金額（新台幣：元） | 88年9月 | 921大地震 | (含員工1日薪捐)5,357,730 | 93年7月 | 敏督利風災 | 5,000,000 | 98年9月 | 莫拉克風災 | 10,000,000 | 100年3月 | 日本311大地震 | 1,000,000 | 103年7月 | 高雄氣爆事件 | 3,000,000 | 105年2月 | 0206台南大地震 | 5,000,000 |  |  | 台中市 |  |  |  | 苗栗縣 |  |  |  |  |  | 地區 | 人數 | 后里區 | 外埔區 | 豐原區 | 大甲區 | 台中其他 | 三義鄉 | 苗栗其他 | 其他縣市 | 合計 |  | 百分比 | 42.7% | 16.6% | 9.3% | 7.0% | 14.3% | 0.6% | 2.7% | 6.8% | 100% |  |  |
| 獎學金人數  | 助學金人數     | 總人數                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 資助總金額                    |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 107年   | 389人      | 266人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 165萬元                    |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 106年   | 400人      | 276人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 165萬元                    |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 105年   | 406人      | 272人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 165萬元                    |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 104年   | 408人      | 243人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 165萬元                    |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 103年   | 411人      | 258人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 165萬元                    |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 102年   | 362人      | 258人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 165萬元                    |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 101年   | 368人      | 256人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 165萬元                    |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
|        | 重大天災      | 捐贈金額（新台幣：元）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 88年9月  | 921大地震    | (含員工1日薪捐)5,357,730                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 93年7月  | 敏督利風災     | 5,000,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 98年9月  | 莫拉克風災     | 10,000,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 100年3月 | 日本311大地震  | 1,000,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 103年7月 | 高雄氣爆事件    | 3,000,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 105年2月 | 0206台南大地震 | 5,000,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |       |       |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
|        |           | 台中市                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |       |       | 苗栗縣   |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 地區     | 人數        | 后里區                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 外埔區                      | 豐原區   | 大甲區   | 台中其他  | 三義鄉  | 苗栗其他 | 其他縣市 | 合計    |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |
| 百分比    | 42.7%     | 16.6%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 9.3%                     | 7.0%  | 14.3% | 0.6%  | 2.7% | 6.8% | 100% |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |      |      |      |       |  |      |             |       |        |                    |       |       |           |       |       |            |        |          |           |        |        |           |        |           |           |  |  |     |  |  |  |     |  |  |  |  |  |    |    |     |     |     |     |      |     |      |      |    |  |     |       |       |      |      |       |      |      |      |      |  |  |

| 評估項目                                                      | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ |      | ✓ | (四)公司雖訂有合理薪資報酬政策，但未將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度，目前審慎評估中。                                                                                                                                    |
| 二、發展永續環境                                                  |      |   |                                                                                                                                                                                                     |
| (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                  | ✓    |   | (一)本公司為電弧爐煉鋼業，回收廢鐵製成各項民生必需鋼材，並致力於提升本公司之廢鐵回收效率及使用率，製程中之部分物料，亦陸續使用可回收或再製之環保產品，降低環境衝擊。                                                                                                                 |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | ✓    |   | (二)本公司依需要建立 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 及 ISO14064 之相關國際認證制度。                                                                                                                                       |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？       | ✓    |   | (三)本公司為因應氣候變遷，已落實溫室氣體盤查制度，至今已完成92~107年之溫室氣體盤查；並於溫室氣體報告書及公司網站 ( <a href="http://www.fenghsin.com.tw/default.htm">http://www.fenghsin.com.tw/default.htm</a> ) 說明企業社會責任專區/環安衛專區/節能減碳)說明節能減碳及溫室氣體減量策略。 |
| 三、維護社會公益                                                  |      |   |                                                                                                                                                                                                     |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                       | ✓    |   | (一)本公司依據勞動法規及相關法令制訂章程及規範保障員工權益。                                                                                                                                                                     |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                                | ✓    |   | (二)本公司訂有「申訴處理辦法」以及公司網站設有申訴管道及溝通管道 ( <a href="http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm">http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm</a> ) 利害關係人專區/申訴管道及溝通管道)以作為員工在公司內合法權益遭受侵害時處理依據。截                      |

| 評估項目                                                                                                                                                                             | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                  | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？<br><br>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？<br><br>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？<br>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓    |   | 至年報刊印日止本公司未有相關申訴情形<br>(三)本公司與勞委會締結「安全伙伴」關係，透過持續的自主管理，進而提昇員工作業場所之安全。<br>健康：每半年邀集醫院及推廣協會舉辦員工健康講座。<br>安全：公司每半年舉辦一次講習。<br>(四)本公司依據勞動法規及相關函令於每三個月召開勞資會議，以建立勞資溝通管道。                                                                                                                               |
|                                                                                                                                                                                  | ✓    |   | 符合                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                  | ✓    |   | 符合                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                  | ✓    |   | 符合                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                  | ✓    |   | 符合                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                                                                                                  |      |   | (五)本公司除依各單位規劃培訓表現優異工，並依公司實際需求對外招募培訓幹部。<br>(六)品質第一是豐興追求的目標，所以豐興品質向來領先同業且廣受客戶信賴。豐興購置輻射偵檢設備以確保所有進廠之原物料、半成品皆無輻射源，各項產品皆有嚴格的品質管制，透過客戶服務系統，客戶如對品質有所異議可採報怨訴賠方式要求豐興處理，另外每年實施一次「客戶滿意度調查」，收集客戶意見和需求作為改進之依據，因此客戶之權益將獲得保障。公司網站設有申訴管道及溝通管道<br>(http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm/利害關係人專區/申訴管道及溝通管道) |
|                                                                                                                                                                                  |      |   | 符合                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| 評估項目                                 | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                      | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？    | ✓    | (七)本公司所生產各項產品之規格及包裝標示皆遵循國家所制定的標準及法規要求且符合國際間主要國家之規範。                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 符合                       |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓    | (八)豐興銅鐵與供應商之合約協議內容均依國家人權法規辦理，並未以人權法規過濾或另載人權條款。所有產品及包裝所使用或包含之金屬沒有來自剛果(金)及其周邊國家，以及這些國家內任何武裝力量控制區之衝突礦產。對於供應商的評鑑如下：<br>1.物料評鑑<br>每年透過公司電腦系統，列印“物料供應商年評鑑表”，針對特定項目，將整年度的“品質”及“履約”情況取平均值，並且給予評鑑分數。採購承辦將針對評鑑為C的廠商，另外製作“XXX年度物料供應商年評鑑表C級供應商一覽表”，往上呈核。其中記載不合格項目、原因、建議...等，並附上“物料檢驗報告單”。<br>2.資材評鑑<br>針對製程上，直接與產品接觸而影響產品品質的消耗性物件，例如：剪刀、各式導輪、軋輥、出入引導器等，進行年度評鑑。 |                          |

| 評估項目                                                           | 運作情形                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |     |     |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----|-----|--|----|----|------|-----|-----|-----|---|----|----|----|---|---|---|--------|---|---|---|---|---|------|----|---|---|---|---|------|---|---|---|---|---|-----------|---|---|---|---|---|-------|---|---|---|---|---|----|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|----|--|----|----|---|---|----|
|                                                                | 是                     | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |     |     |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
|                                                                | 摘要說明                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |     |     |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | ✓                     | <table><tr><th colspan="4">豐興鋼鐵 2018 年重要供應商品質評選表</th></tr><tr><th>項次</th><th>品名</th><th>評選次數</th><th>A 級</th><th>B 級</th><th>C 級</th></tr><tr><td>1</td><td>軋輥</td><td>11</td><td>10</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>2</td><td>鐵片, 鋅片</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>3</td><td>傳動滾輪</td><td>11</td><td>8</td><td>3</td><td>1</td></tr><tr><td>4</td><td>引導滾輪</td><td>9</td><td>7</td><td>2</td><td>1</td></tr><tr><td>5</td><td>出入口 GUIDE</td><td>8</td><td>4</td><td>3</td><td>1</td></tr><tr><td>6</td><td>出入口夾片</td><td>5</td><td>5</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>7</td><td>剪刀</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>8</td><td>引攪輥</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td colspan="2">總計</td><td>48</td><td>37</td><td>9</td><td>2</td></tr></table> <p>3.廢鐵(原料)供應商為豐興鋼鐵長期營運的重要夥伴，透過緊密合作方式，共同追求企業永續經營及相互成長。107年與豐興鋼鐵穩定合作的廢鐵供應商約達67家。在廢鐵採購策略上，以台灣當地供應商為主，除供料彈性與應變快速之考量外，亦支持台灣產業經濟之穩定，不僅提供國內工作與就業機會、增進繁榮及節省運輸能源，並同時提昇與輔導供應商品質、環境之意識與能力。</p> <p>(九)本公司對新供應商經由社會、經濟、環境及供應鏈判斷則加以風險評估，並篩選為正式供應商，針對現有之供應商若發生實際或可預期之重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響時，將立即移除於合格供應商名單。</p> | 豐興鋼鐵 2018 年重要供應商品質評選表    |     |     |  | 項次 | 品名 | 評選次數 | A 級 | B 級 | C 級 | 1 | 軋輥 | 11 | 10 | 1 | 1 | 2 | 鐵片, 鋅片 | 2 | 1 | 1 | 1 | 3 | 傳動滾輪 | 11 | 8 | 3 | 1 | 4 | 引導滾輪 | 9 | 7 | 2 | 1 | 5 | 出入口 GUIDE | 8 | 4 | 3 | 1 | 6 | 出入口夾片 | 5 | 5 | 1 | 1 | 7 | 剪刀 | 1 | 1 | 1 | 1 | 8 | 引攪輥 | 1 | 1 | 1 | 1 | 總計 |  | 48 | 37 | 9 | 2 | 符合 |
|                                                                | 豐興鋼鐵 2018 年重要供應商品質評選表 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |     |     |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 項次                                                             | 品名                    | 評選次數                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | A 級                      | B 級 | C 級 |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 1                                                              | 軋輥                    | 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 10                       | 1   | 1   |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 2                                                              | 鐵片, 鋅片                | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1                        | 1   | 1   |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 3                                                              | 傳動滾輪                  | 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8                        | 3   | 1   |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 4                                                              | 引導滾輪                  | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7                        | 2   | 1   |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 5                                                              | 出入口 GUIDE             | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4                        | 3   | 1   |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 6                                                              | 出入口夾片                 | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 5                        | 1   | 1   |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 7                                                              | 剪刀                    | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1                        | 1   | 1   |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 8                                                              | 引攪輥                   | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1                        | 1   | 1   |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |
| 總計                                                             |                       | 48                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 37                       | 9   | 2   |  |    |    |      |     |     |     |   |    |    |    |   |   |   |        |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |      |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |     |   |   |   |   |    |  |    |    |   |   |    |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 是    | 否<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ✓    | <p>一、本公司於公司網站揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，自106年起編製企業社會責任報告書，並於公司網站提供報告書下載 (<a href="http://www.fenghsin.com.tw/csr.htm">http://www.fenghsin.com.tw/csr.htm</a>)/公司網站/企業社會責任/報告書下載)</p> <p>二、公開資訊觀測站揭露於 <a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb11">http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb11</a> 下載。</p> | 符合                       |
| <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：本公司已於103.10.29、107.03.08董事會通過訂定企業社會責任政策、企業社會責任實務守則，除已公告於公司網站供全體員工遵循，另企業社會責任實務守則亦公告於公開資訊觀測站供利害關係人參考，其運作與所訂守則並無差異。</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：</p> <p>1. 本公司已通過ISO 14001、ISO 14064、OHSAS 18001及CNS15506等環安衛管理系統認證，管理制度健全，相當重視工業安全與員工福利，勞資關係堪稱和諧。對外則協助社區建立綠色環境，並贊助環保義工隊。針對社區貧困家庭，辦理急難救助，深獲好評。</p> <p>2. 為堅持「好鄰居哲學」之環保理念，本公司已投入鉅額經費購置污染防治設備併入生產流程，設置有完善之集塵設備、廢水回收處理設備、隔音牆、掃街車、爐渣車等設施，並長期進行全廠綠美化工作，以期善盡企業之社會責任。</p> <p>3. 有關消費者權益請參閱維護社會公益-(六)之運作情形。</p> <p>4. 本公司網站\企業社會責任，即可查詢本公司企業社會責任運作情形之相關資訊。</p> <p>七、公司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：無</p> |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |

6. 公司履行誠信經營情形及採行措施，揭露如下：

落實誠信經營情形

| 評估項目                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | ✓    |   | (一) 本公司已於103.10.29董事會決議通過訂定誠信經營守則，積極落實董事會以及管理階層對誠信經營之承諾，並公布於公司網站以及公開資訊觀測站，明示誠信經營之政策。                                                                                                                                                                            | 符合                   |
| (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？               | ✓    |   | (二) 本公司已於104.02.04董事會決議通過訂定誠信經營作業程序及行為指南。豐興鋼鐵並於「人事管理規則」中規定員工應注意品行，謹言慎行，不得藉職務上的便利營私舞弊，並於「從業人員獎懲辦法」中規定營私舞弊、盜竊或挪用公款，收受賄賂、佣金或故意損壞公司財物者，經查屬實者，將視情事給予免除職務及終止聘僱，以杜絕貪瀆情事之發生。透過內控稽核作業，公司所有部廠室及子公司，需就其作業項目進行自我檢視，包括法令規章遵循，適時調整內部控制制度之設計、執行，並落實自我監督之機制。107年並無發生任何貪瀆、賄賂等行為。 | 符合                   |
| (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？        | ✓    |   | (三) 本公司於誠信經營作業程序及行為指南明訂禁止從事相關較高不誠信行為風險之經營活動。                                                                                                                                                                                                                    | 符合                   |
| 二、落實誠信經營<br>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往                                 | ✓    |   | (一) 新客户會進行實地訪查並做徵信調查，且於                                                                                                                                                                                                                                         | 符合                   |

| 評估項目                                            |                    | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因       |            |    |                  |     |         |                  |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
|-------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------|------------|----|------------------|-----|---------|------------------|-----|----------|---|-----|---------|---|------|------------|---|------|-------------|---|------|--------------------|---|----|-----|--|--|-----|--|--|-----|--|--|-----|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------|------------------|--|--|----------------------------|--|--|------------------|--|--|------------------|--|
| 是                                               | 否                  | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |                            |            |    |                  |     |         |                  |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
| 來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                            |                    | 契約中會明訂履約保證。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   | 符合                         |            |    |                  |     |         |                  |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | ✓                  | <p>(二)本公司由人事課負責誠信經營政策之制定與執行，由稽核室負責監督，並由行政部主管定期一年一次向董事會報告。107年度執行情形已於107.11.01董事會報告，相關報告並揭露於本公司網站</p> <p>(<a href="http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm">http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm</a>/誠信經營執行情形)</p> <p>有關於執行情形如下：</p> <p>期間 106/10-107/10</p> <table><tr><th>法條(誠信經營守則)</th><th>項目</th><th>重大缺失/執行情形</th></tr><tr><td>第二條</td><td>禁止不誠信行為</td><td>無</td></tr><tr><td>第九條</td><td>誠信經營商業活動</td><td>無</td></tr><tr><td>第十條</td><td>禁止行賄及收賄</td><td>無</td></tr><tr><td>第十一條</td><td>禁止提供非法政治獻金</td><td>無</td></tr><tr><td>第十二條</td><td>禁止不當慈善捐助或贊助</td><td>無</td></tr><tr><td>第十三條</td><td>禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益</td><td>無</td></tr></table> <p>第八條 承諾與執行</p> <p>1.本守則除公告於公司網站以及公開資訊觀測站。本公司於公司網站利害關係人專區建置申訴管道(<a href="http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm">http://www.fenghsin.com.tw/investor.htm</a>)，經基截至107/10/17並無相關申訴案件。</p> <p>2.另新進員工均授予0.5小時誠信經營守則以及誠信經營作業程序及行為指南相關課程。本年度截至107/10/17止，到職受訓人數為64人次，總受訓時數達32小時。</p> <p>另截至107.12.31，本公司亦無誠信經營守則相關條文規定之不法行為及重大缺失。</p> <p>108年度預計誠信經營年度計畫：</p> <table><tr><th rowspan="2">月份</th><th colspan="3">第一季</th><th colspan="3">第二季</th><th colspan="3">第三季</th><th colspan="3">第四季</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th><th>11</th><th>12</th></tr><tr><td>宣導計畫</td><td colspan="3">案例剪報公告宣導，並統計回饋率。</td><td colspan="3">4/26邀請調查局對公司主管，進行誠信經營法令宣導。</td><td colspan="3">案例剪報公告宣導，並統計回饋率。</td><td colspan="3">案例剪報公告宣導，並統計回饋率。</td></tr></table> |   |                            | 法條(誠信經營守則) | 項目 | 重大缺失/執行情形        | 第二條 | 禁止不誠信行為 | 無                | 第九條 | 誠信經營商業活動 | 無 | 第十條 | 禁止行賄及收賄 | 無 | 第十一條 | 禁止提供非法政治獻金 | 無 | 第十二條 | 禁止不當慈善捐助或贊助 | 無 | 第十三條 | 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 | 無 | 月份 | 第一季 |  |  | 第二季 |  |  | 第三季 |  |  | 第四季 |  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 宣導計畫 | 案例剪報公告宣導，並統計回饋率。 |  |  | 4/26邀請調查局對公司主管，進行誠信經營法令宣導。 |  |  | 案例剪報公告宣導，並統計回饋率。 |  |  | 案例剪報公告宣導，並統計回饋率。 |  |
| 法條(誠信經營守則)                                      | 項目                 | 重大缺失/執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |                            |            |    |                  |     |         |                  |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
| 第二條                                             | 禁止不誠信行為            | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |                            |            |    |                  |     |         |                  |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
| 第九條                                             | 誠信經營商業活動           | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |                            |            |    |                  |     |         |                  |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
| 第十條                                             | 禁止行賄及收賄            | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |                            |            |    |                  |     |         |                  |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
| 第十一條                                            | 禁止提供非法政治獻金         | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |                            |            |    |                  |     |         |                  |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
| 第十二條                                            | 禁止不當慈善捐助或贊助        | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |                            |            |    |                  |     |         |                  |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
| 第十三條                                            | 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |                            |            |    |                  |     |         |                  |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
| 月份                                              | 第一季                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   | 第二季                        |            |    | 第三季              |     |         | 第四季              |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
|                                                 | 1                  | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 | 4                          | 5          | 6  | 7                | 8   | 9       | 10               | 11  | 12       |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |
| 宣導計畫                                            | 案例剪報公告宣導，並統計回饋率。   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   | 4/26邀請調查局對公司主管，進行誠信經營法令宣導。 |            |    | 案例剪報公告宣導，並統計回饋率。 |     |         | 案例剪報公告宣導，並統計回饋率。 |     |          |   |     |         |   |      |            |   |      |             |   |      |                    |   |    |     |  |  |     |  |  |     |  |  |     |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |      |                  |  |  |                            |  |  |                  |  |  |                  |  |

| 評估項目                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                         | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                    |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                        | ✓    |   | (三)本公司除訂定誠信經營政策以及行為指南俾供全體員工遵循，並且不定期加強宣導，以落實防止利益衝突。                                                      | 符合                   |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | ✓    |   | (四)本公司於規章『財務管理手冊』和『內部稽核作業手冊』建立落實誠信經營之公司制度。                                                              | 符合                   |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                               | ✓    |   | (五)本公司針對新進人員受訓課程皆施以0.5小時誠信經營守則和誠信經營作業程序及行為指南等宣導課程，107年度新進人員受訓達78人次，合計上課時數達39小時。另本公司亦於公司網站公告相關辦法供全體員工遵循。 | 符合                   |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                             |      |   |                                                                                                         |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？        | ✓    |   | (一)本公司於公司網站設有利害關係人權利受侵害之申訴管道以及不法行為檢舉管道(公司網站/利害關係人專區/申訴管道及溝通管道)，並由行政部主管直接處理。                             | 符合                   |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                         | ✓    |   | (二)本公司所訂「誠信經營作業程序及行為指南」，有載明相關作業程序。                                                                      | 符合                   |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                            | ✓    |   | (三)本公司對檢舉人個人資料，均予以保密，並依法採取適當之保護措施保護個人資料及隱私。                                                             | 符合                   |
| 四、加強資訊揭露                                                  |      |   |                                                                                                         |                      |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                  | ✓    |   | (一)本公司於公司網站利害關係人專區揭露公司治理相關法規內容<br>(公司網站/利害關係人專區/公司治理)                                                   | 符合                   |
| 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。     |      |   |                                                                                                         |                      |

| 評估項目                                                                                                                                              | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------|
|                                                                                                                                                   | 是    | 否 |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：相關資訊請參考公司網站（ <a href="http://www.fenghsin.com.tw">www.fenghsin.com.tw</a> ）/利害關係人專區/公司治理/誠信經營執行情形。 |      |   |                      |

7. 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：

(一) 公開資訊觀測站\公司治理\訂定公司之相關規程規則\2015豐興鋼鐵-公司治理實務守則、公司股東會議事規則、公司董事會議事規範、公司董事及監察人選任程序、公司獨立董事之職責範疇規則、公司關係企業相互間財務業務相關作業規範、公司審計委員會組織規程、公司誠信經營守則、公司薪資報酬委員會組織規程、企業社會責任實務守則、董事會績效評估辦法、誠信經營作業程序及行為指南。

(二) 公司網站\利害關係人專區\公司治理查詢相關辦法；公司網站/企業社會責任/企業社會責任實務守則。

8. 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。

## 9. 內部控制制度執行狀況

### 9-1. 內部控制聲明書

豐興鋼鐵股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：108年3月7日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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108年3月7日董事會通過，出席董事12人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

豐興鋼鐵股份有限公司

董事長：

林明偉



簽章

總經理：

林大鈞



簽章

9-2. 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：本公司並未委託會計師專案審查內部控制制度之情形。

10. 最近年度及截至年報刊印日止公司及內部人員依法被處罰、公司對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。

11. 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如下：

11-1. 股東會決議及執行情形：(107年股東常會)

開會時間：民國107年六月八日(星期五)上午九時整。

出席董事：林明儒、陳木澤、林秋煌、林文富、賴三平、林崑鐔、鍾朝全、林大鈞、廖了以、陳振榮、游朝堂(計11人)。

承認事項：

案由：提請承認106年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：本公司106年度營業報告書及財務報表(個體及合併)，業經審計委員會審查竣事，財務報表經安永聯合會計師事務所涂清淵和嚴文筆會計師查核完竣。謹檢附營業報告書及財務報表，提請 承認。

決議：經票決結果，贊成權數513,813,042權(其中以電子方式行使表決權數96,433,557權)，佔總出席權數 99.05%；反對權數5,588權(其中以電子方式行使表決權數5,588權)，佔總出席權數0%；棄權權數4,902,051權(其中以電子方式行使表決權數4,654,143權)，佔總出席權數0.94%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

決議事項執行情形及檢討：財務報表已依主管機關規定進行申報並公告，另營業報告書將做為本公司營運追蹤檢討以及遵循之依據。

案由：提請承認106年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：本公司106年度盈餘分配擬如下表：

豐興鋼鐵股份有限公司

106年度盈餘分配表

單位：元

| 項 目                       | 金 額             |
|---------------------------|-----------------|
| 期初未分配盈餘                   | 4,984,198,510   |
| 其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數-106年度) | (10,378,671)    |
| 加(減): 106年度本期稅後淨利         | 2,724,956,698   |
| 小 計                       | 7,698,776,537   |
| 提列項目                      |                 |
| 提撥法定公積(10%)               | (272,495,670)   |
| 回轉特別公積                    | 51,823,314      |
| 本年度可分配盈餘小計                | 7,478,104,181   |
| 分配項目                      |                 |
| 現金股利(每股配發3.50元)           | (2,035,597,984) |
| 期末未分配盈餘                   | 5,442,506,197   |

註1：本次現金股利計算至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

註2：本年分配項目優先由106年盈餘發放。

註3：表列現金股利分配事項，俟經股東常會同意後，其除息基準日及發放日期，授權董事會另行訂定。

決議：經票決結果，贊成權數513,920,045權(其中以電子方式行使表決權數96,540,560權)，佔總出席權數99.07%；反對權數5,587權(其中以電子方式行使表決權數5,587權)，佔總出席權數0%；棄權權數4,795,049權(其中以電子方式行使表決權數4,547,141權)，佔總出席權數0.92%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

決議事項執行情形及檢討：本公司106年度盈餘分配業於107年6月21日董事會通過，除息基準日為107年7月14日，並於107年8月2日完成現金股息發放。

### 選舉事項

案由：全面改選董事(含三席獨立董事)(董事會提)

說明：1. 本公司董事因任期屆滿，擬依法於本次股東常會提請改選。

2. 依公司章程規定及107.03.08董事會決議，本次應選出董事十三席(含獨立董事三席)，因本公司設置審計委員會，依法不再設置監察人。

3. 本次改選之董事任期為三年，自107年6月8日起(選任之日)至110年6月7日止。

4. 本公司章程規定，董事選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料請參閱議事手冊第31~32頁。(略)

選舉結果：

董事當選人十名如下：

| 戶號  | 戶名  | 當選權數        |
|-----|-----|-------------|
| 51  | 林明儒 | 601,549,030 |
| 16  | 林秋煌 | 584,133,758 |
| 98  | 林大鈞 | 581,986,926 |
| 62  | 陳木澤 | 564,394,447 |
| 2   | 林文富 | 554,501,860 |
| 67  | 賴三平 | 544,501,847 |
| 44  | 鍾朝全 | 537,188,092 |
| 58  | 林崑鐔 | 532,001,808 |
| 222 | 楊宗儒 | 527,001,850 |
| 169 | 林其叡 | 518,019,844 |

獨立董事當選人三名如下：

| 身分證字號     | 姓名  | 當選權數        |
|-----------|-----|-------------|
| L10*****6 | 廖了以 | 234,079,459 |
| R10*****2 | 汪雅康 | 231,136,373 |
| E10*****6 | 游朝堂 | 230,065,014 |

決議事項執行情形及檢討：依股東會決議完成董事改選，並依主管機關規定於公開資訊觀測站申報並公告之，並於107.06.22完成變更登記。

其他議案：

案由：解除本公司新任董事競業行為禁止之限制。

說明：1. 公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

2. 本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任董事之行為，為能廣納專業人士擔任本公司董事，在不損及公司權益之情況下，擬提請股東會同意新任董事不受公司法第209條董事競業禁止之限制，以利業務之推廣。

3. 本公司新任董事兼任其他公司之職務明細表，請參閱如下：

| 候選人類別 | 候選人姓名 | 競業公司名稱                                                                       | 擔任職務                               |
|-------|-------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 董事    | 陳木澤   | 豐暉鋼鐵(股)公司                                                                    | 董事                                 |
| 董事    | 林文富   | 立達鋼鐵(股)公司<br>豐暉鋼鐵(股)公司<br>大甲鐵材(股)公司                                          | 董事長<br>董事<br>董事                    |
| 董事    | 鍾朝全   | 榮全有限公司<br>全台興鐵材有限公司<br>國威金屬工業(股)公司<br>國暉鋼鐵(股)公司<br>阡勝鋼鐵(股)公司<br>勇立興建築事業(股)公司 | 董事長<br>董事長<br>董事<br>董事<br>董事<br>董事 |
| 董事    | 林崑鐔   | 國暉鋼鐵(股)公司<br>國威金屬工業(股)公司<br>豐暉鋼鐵(股)公司<br>勇立興建築事業(股)公司                        | 董事長<br>董事長<br>董事長<br>董事長           |
| 獨立董事  | 廖了以   | 勤美股份有限公司                                                                     | 獨立董事                               |

決議：經票決結果，贊成權數500,820,334權(其中以電子方式行使表決權數83,440,849權)，佔總出席權數96.54%；反對權數54,155權(其中以電子方式行使表決權數54,155權)，佔總出席權數0.01%；棄權權數17,846,192權(其中以電子方式行使表決權數17,598,284權)，佔總出席權數3.44%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

決議事項執行情形及檢討：依股東會決議完成上述董事競業行為禁止解除，並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告之。

11-2. 董事會重要決議：

開會時間：民國一〇七年四月二十六日（星期四）上午十時三十分。

（第二十屆第二十一一次）

承認事項：

案由：107年第一季決算表冊報告。

1. 本公司民國106年第一季合併財報(合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表)業已編製完成。
2. 前項合併財務報表，併同安永聯合會計師事務所涂清淵和嚴文筆會計師擬出具之核閱報告書稿(略)。

3. 本案經4/26審計委員會承認。

決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案承認。

開會時間：民國一〇七年六月八日（星期五）上午十時三十分。

（第二十一屆第一次）

討論事項：

案由：推舉本公司新任董事長。

說明：本公司新任董事會業經107年股東常會選任，茲依公司法第二〇三條之規定召集第一次董事會，推舉本公司新任董事長。

推舉結果：經全體出席董事同意，由林明儒先生續任董事長。

案由：改選本公司薪資報酬委員會委員案。

說明：1. 依據上市公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第四條，第三屆薪資報酬委員任期已屆滿，依法提報新任薪資報酬委員。

2. 擬委任獨立董事廖了以先生、獨立董事汪雅康先生及獨立董事游朝堂先生，擔任本公司薪資報酬委員會委員。

（本案出席獨立董事廖了以、汪雅康及游朝堂三人為當事人，故予迴避）

決議：經主席徵詢所有出席董事意見（不含利益迴避之董事），全體無異議照案通過。

開會時間：民國一〇七年六月二十一日（星期四）上午十一時。

（第二十一屆第二次）

討論事項：

案由：本公司一〇六年度配息基準日及發放日期。

說明：1. 分派內容：本公司一〇六年度盈餘分派案，業經股東常會通過分配現金股利2,035,597,984元，即每股配發現金股利新台幣3.50元。

2. 除息交易日：一〇七年七月六日。

3. 配息基準日：一〇七年七月十四日。

4. 發放日期：一〇七年八月二日。

5. 停止過戶日期：一〇七年七月十日至七月十四日止。

6. 最後過戶日期：一〇七年七月九日。

7. 辦理股票過戶機構之名稱、地址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部。

地址：台北市中正區重慶南路一段八十三號五樓。

電話：（02）66365566

8. 除息日程表：（附件三）。

決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。

開會時間：民國一〇七年七月三十一日（星期二）上午十時三十分。

（第二十一屆第三次）

承認事項：

案由：107年第二季決算表冊報告。

1. 本公司民國107年第二季合併財報（合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表）業已編製完成。

2. 前項合併財務報表，併同安永聯合會計師事務所陳明宏和嚴文筆會計師擬出具之核閱報告書稿(略)。

3. 本案經7/31審計委員會承認。

決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案承認。

開會時間：民國一〇七年十一月一日（星期四）上午十時整。  
（第二十一屆第四次）

承認事項：

案由：107年第三季決算表冊報告。

說明：1. 本公司民國107年第三季合併財報(合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表)業已編製完成。

2. 前項合併財務報表，併同安永聯合會計師事務所陳明宏和嚴文筆會計師擬出具之核閱報告書稿(略)。

3. 本案經11/01審計委員會承認。

決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案承認。

開會時間：民國一〇八年三月七日（星期四）上午十時三十分。  
（第二十一屆第六次）

討論事項：

案由：委任安永聯合會計師事務所辦理108年度財稅報查核簽證及公費案。

說明：(一)上市(櫃)公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性。有關會計師之獨立原則如下：

1. 與委託人無重大財務利害關係。
2. 避免與委託人有任何不適當關係。
3. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。
4. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。
5. 本人名義不得為他人使用。
6. 不得握有委託人之股份。
7. 不得與委託人有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。
8. 不得與委託人有共同投資或分享利益之關係。
9. 不得兼任委託人之經常工作，支領固定薪給。
10. 不得涉及委託人制定決策之管理職能。
11. 不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。
12. 與委任人或其管理階層人員有配偶、直系血親直系姻親或四親等內旁系血親之關係者不得簽證。
13. 不得收取任何與業務有關之佣金。

(二)本公司所委任財務報表查核簽證之安永聯合會計師事務所並無上述說明(一)之情事，擬委任其辦理108年度財務及稅務查核簽證。

(三)安永聯合會計師事務所並出具會計師獨立性聲明書及檢查表如附件(略)。

(四)108年度查核簽證公費合計新台幣274萬元整。

(五)有關查核簽證之相關契約，擬授權董事長全權處理之。

(六)負責本公司財務報表簽證服務之會計師：陳明宏、嚴文筆會計師。

(七)本案經3/7審計委員會討論。

決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。

案由：本公司108年股東常會召開日期、地點及相關事宜討論案。

說明：(一)本公司擬於108年6月14日(星期五)上午九時整，於台中市后里區農會大樓三樓會議廳召開股東常會(地址：台中市后里區民生路268號)，股東常會日程表請參閱附件(略)。

(二)依公司法第一六五條規定，擬自108年4月16日至108年6月14日止停止股票轉讓過戶登記。

(三)依公司法第一七二之一條規定，擬自108年3月29日至108年4月8日止為受理股東書面提案期間，提案場所擬設於本公司服務台(地址：台中市后里區民生路268號5樓)。

(四)本次股東常會會議主要內容：

一、報告事項

1.107 年度營業狀況報告。

2.審計委員會審查 107 年度決算表冊報告。

3.107 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

二、承認事項

1.案由：提請承認 107 年度營業報告書及財務報表案。

2.案由：提請承認 107 年度盈餘分配案。

三、討論事項

1.案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

2.案由：擬解除本公司董事賴三平先生競業禁止之限制案。

四、臨時動議：

(五) 本次股東會得以電子方式行使表決權，其行使方法依公司法第 177-1 條規定，將載明於股東會召集通知，並依相關法令規定辦理。

決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。

案由：本公司107年度財務報表討論案。

說明：1. 本公司民國107年個體及合併財務報表業已編製完成。

2. 前項個體以及合併財務報表，併同安永聯合會計師事務所陳明宏和嚴文筆會計師擬出具之查核報告書稿，提請審議。

3. 107年度財務報表經3/7審計委員會討論。

4. 本案另將提報108年股東常會承認。

5. 查核報告書及財務報表請參閱附件(略)。

6. 107年個體財報與自行結算差異說明如附件(略)。

決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。

案由：本公司107年度營業報告書討論案。

說明：1. 本公司107年度營業報告書業已編製完成，提請 審議。

2. 本案經3/7審計委員會討論。

3. 本案另將提報108年股東常會承認。

4. 營業報告書如附件(略)。

決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。

案由：本公司107年度盈餘分配案。

- 說明：1. 本公司107年度擬案配發每股現金4.00元，相關金額計算至元為止（元以下捨去），其畸零款合計數計入本公司之其他收入。俟本次股東常會通過後，由董事會另訂除息基準日、發放日。
2. 本公司擬案之107年度盈餘分配表如附件(略)。
3. 本公司近年盈餘分配明細彙總表如附件(略)。
4. 本公司預估現金流量表如附件(略)。
5. 本案經3/7審計委員會討論。
6. 本案另將提報108年股東常會承認。

決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。

案由：擬解除本公司副總經理賴三平先生競業禁止之限制案。

- 說明：1. 依公司法第32條規定「經理人不得兼任其他營利事業之經理人，並不得為自營或他人經營同類之業務。但經公司法第29條第1項規定之方式同意者，不在此限」。
2. 本公司副總經理賴三平先生已於107年度國暉鋼鐵(股)公司以及國威金屬工業(股)公司股東常會改選為董事，本次擬依公司法規定提報董事會解除賴副總經理三平先生之競業禁止之限制。

| 職稱   | 姓名  | 擔任他公司職務                      |
|------|-----|------------------------------|
| 副總經理 | 賴三平 | 國暉鋼鐵(股)公司董事<br>國威金屬工業(股)公司董事 |

3. 另因賴三平先生同時擔任本公司董事，依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可，故擬另行提請本公司108年股東常會解除董事賴三平先生擔任上述兩家公司董事競業行為禁止之限制。（本案出席董事賴三平為當事人，故予迴避。）

決議：經主席徵詢所有出席董事意見(不含利益迴避之董事)，全體無異議照案通過。

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案，提請 討論。

- 說明：1. 因應金管證發字第1070341072號函，為配合適用國際財務報導準則「第16號租賃」、「第9號金融工具」，並提升公司取得或處分資產揭露品質，且明確外部專家之責任，以及減輕法令遵循成本，故修訂本公司取得或處分資產處理程序相關條文。
2. 修正相關條文前後對照表如附件所示(略)。
3. 本案經提報3/7審計委員會討論，並擬提交108年股東常會討論。

決議：經主席徵詢所有出席董事意見，全體無異議照案通過。

12. 最近年度及截至刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情形。

13. 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：本公司無此情形

14. 董事參與進修訓練情形：

| 職稱   | 姓名  | 課程名稱                              | 日期        | 時數 | 訓練機構                 | 受訓結業證書字號                 | 備註 |
|------|-----|-----------------------------------|-----------|----|----------------------|--------------------------|----|
| 獨立董事 | 汪雅康 | 企業購併法令分析與實務研討                     | 107.02.01 | 3  | 中華民國證券商業同業公會         | 06758                    |    |
| 獨立董事 | 游朝堂 | 修正後洗錢防制法實務上應遵循事項                  | 107.03.27 | 3  | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 全聯會專字第1070128號           |    |
| 獨立董事 | 游朝堂 | 107年公司法修正重點菁華(二)                  | 107.11.06 | 3  | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 全聯會專字第1070128號           |    |
| 董事   | 林明儒 | 董事與監察人實務進階研討會—綠色經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機 | 107.06.21 | 3  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 107證基董監續任字第00895號        |    |
| 董事   | 林大鈞 |                                   |           |    |                      | 107證基董監續任字第00898號        |    |
| 董事   | 林秋煌 |                                   |           |    |                      | 107證基董監續任字第00899號        |    |
| 董事   | 陳木澤 |                                   |           |    |                      | 107證基董監續任字第00896號        |    |
| 董事   | 賴三平 |                                   |           |    |                      | 107證基董監續任字第00897號        |    |
| 董事   | 林文富 |                                   |           |    |                      | 107證基董監續任字第00900號        |    |
| 董事   | 林崑鐔 |                                   |           |    |                      | 107證基董監續任字第00902號        |    |
| 董事   | 鍾朝全 |                                   |           |    |                      | 107證基董監續任字第00901號        |    |
| 董事   | 林其勸 |                                   |           |    |                      | 107證基董監續任字第00903號        |    |
| 董事   | 楊宗儒 |                                   |           |    |                      | 107證基董監續任字第00904號        |    |
| 獨立董事 | 汪雅康 |                                   |           |    |                      | 107證基董監續任字第00905號        |    |
| 獨立董事 | 游朝堂 | 新版公司治理藍圖之介紹                       | 107.06.26 | 1  | 社團法人中華公司治理協會         | TCGA10703317             |    |
| 董事   | 楊宗儒 | 上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內                | 107.07.13 | 3  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 107(內部人股權)證基董監續任字第00222號 |    |

| 職稱   | 姓名  | 課程名稱                         | 日期        | 時數 | 訓練機構                 | 受訓結業證書字號           | 備註 |
|------|-----|------------------------------|-----------|----|----------------------|--------------------|----|
|      |     | 部人股權交易法律遵循宣導說明會              |           |    |                      |                    |    |
| 董事   | 林其叡 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會            | 107.08.03 | 3  | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心     | 107證櫃視研習字第107639號  |    |
| 獨立董事 | 廖了以 | 最新公司法修法重要議題探討                | 107.08.01 | 3  | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會     | 107證基金董監續任字第01319號 |    |
| 獨立董事 | 廖了以 | 獨立董事與功能性委員會運作實務              | 107.08.21 | 3  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 107證基金董監續任字第01942號 |    |
| 董事   | 林明儒 | 由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響 | 107.11.01 | 3  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 107證基金董監續任字第03505號 |    |
| 董事   | 林大鈞 |                              |           |    |                      | 107證基金董監續任字第03513號 |    |
| 董事   | 林秋煌 |                              |           |    |                      | 107證基金董監續任字第03507號 |    |
| 董事   | 陳木澤 |                              |           |    |                      | 107證基金董監續任字第03506號 |    |
| 董事   | 賴三平 |                              |           |    |                      | 107證基金董監續任字第03511號 |    |
| 董事   | 林文富 |                              |           |    |                      | 107證基金董監續任字第03508號 |    |
| 董事   | 林崑鐔 |                              |           |    |                      | 107證基金董監續任字第03509號 |    |
| 董事   | 鍾朝全 |                              |           |    |                      | 107證基金董監續任字第03512號 |    |
| 董事   | 林其叡 |                              |           |    |                      | 107證基金董監續任字第03510號 |    |
| 董事   | 楊宗儒 |                              |           |    |                      | 107證基金董監續任字第03514號 |    |
| 董事   | 林其叡 | 董監事執行職務與經營判斷原則               | 107.11.13 | 3  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 107證基金董監續任字第03839號 |    |
| 董事   | 楊宗儒 | 企業財務危機預警與類型分析                | 107.12.13 | 3  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 107證基金董監續任字第05036號 |    |
| 獨立董事 | 汪雅康 | 企業如何運用大數據分析提升營運績效            | 107.04.18 | 3  | 中華民國證券商業同業公會         | 18286              |    |

五、會計師相關資訊

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之公費資訊：

表一：

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|----|
| 安永聯合會計師事務所 | 陳明宏   | 嚴文筆 | 107.01.01~107.12.31 |    |

金額單位：新臺幣仟元

| 公費項目<br>金額級距 |                     | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|--------------|---------------------|------|-------|----|
| 1            | 低於2,000仟元           |      | ✓     |    |
| 2            | 2,000仟元（含）~4,000仟元  | ✓    |       | ✓  |
| 3            | 4,000仟元（含）~6,000仟元  |      |       |    |
| 4            | 6,000仟元（含）~8,000仟元  |      |       |    |
| 5            | 8,000仟元（含）~10,000仟元 |      |       |    |
| 6            | 10,000仟元（含）以上       |      |       |    |

表二：會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |    |    | 會計師查核期間                 | 備註   |
|------------|------------|-------|-------|------|------|----|----|-------------------------|------|
|            |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 |                         |      |
| 安永聯合會計師事務所 | 涂清淵<br>嚴文筆 | 2,740 | -     | 8    | -    | 20 | 28 | 107.01.01~<br>107.07.02 | 如下說明 |
| 安永聯合會計師事務所 | 陳明宏<br>嚴文筆 |       |       |      |      |    |    | 107.07.03~<br>107.12.31 |      |

【說明】：

1. 非審計公費新台幣20仟元為本公司委託安永向投審會辦理投資香港之服務費用。
2. 針對會計師獨立性評估事項，本公司已於107/01/31以及108/03/07董事會針對簽證會計師就以下獨立性原則進行評估：
  - (1) 與委託人無重大財務利害關係。
  - (2) 避免與委託人有任何不適當關係。
  - (3) 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。
  - (4) 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。
  - (5) 本人名義不得為他人使用。
  - (6) 不得握有委託人之股份。
  - (7) 不得與委託人有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。
  - (8) 不得與委託人有共同投資或分享利益之關係。

- (9)不得兼任委託人之經常工作，支領固定薪給。
- (10)不得涉及委託人制定決策之管理職能。
- (11)不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。
- (12)與委任人或其管理階層人員有配偶、直系血親直系姻親或四親等內旁系血親之關係者不得簽證。
- (13)不得收取任何與業務有關之佣金。

經評估本公司所委任財務報表查核簽證之安永聯合會計師事務所並無上述說明(1)~(13)之情事。

1.1更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，是否揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司無此情形。

1.2審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，是否揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司無此情形。

2.更換會計師資訊:無。

一、關於前任會計師【涂清淵及嚴文筆】

|                           |                                     |        |         |
|---------------------------|-------------------------------------|--------|---------|
| 更換日期                      | 自107年度第二季起                          |        |         |
| 更換原因及說明                   | 配合會計師事務所內部職務調動                      |        |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任        | 當事人                                 | 會計師    | 委任人     |
|                           | 情 況                                 |        |         |
|                           | 主動終止委任                              | 內部職務調動 | X       |
|                           | 不再接受(繼續)委任                          | X      | X       |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 本公司最近二年簽證會計師並無出具無保留意見以外之查核報告書意見之情形。 |        |         |
| 與發行人有無不同意見                | 有                                   | X      | 會計原則或實務 |
|                           |                                     | X      | 財務報告之揭露 |
|                           |                                     | X      | 查核範圍或步驟 |
|                           |                                     | X      | 其 他     |
|                           |                                     |        |         |
|                           | 無                                   | ✓      |         |
|                           | 說明                                  |        |         |

|                                                |   |
|------------------------------------------------|---|
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款<br>第一目之四至第一目<br>之七應加以揭露者) | 無 |
|------------------------------------------------|---|

## 二、關於繼任會計師

|                                                            |            |
|------------------------------------------------------------|------------|
| 事 務 所 名 稱                                                  | 安永聯合會計師事務所 |
| 會 計 師 姓 名                                                  | 陳明宏及嚴文筆    |
| 委 任 之 日 期                                                  | 107.07.03  |
| 委任前就特定交易之會計<br>處理方法或會計原則及對<br>財務報告可能簽發之意見<br>諮 詢 事 項 及 結 果 | 無          |
| 繼任會計師對前任會計師<br>不同意見事項之書面意見                                 | 無          |

3. 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：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之情形：本公司無此情形。

七、最近年度截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形

1. 董事、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱              | 姓名  | 107年度                |                      | 當 年 度 截 至<br>1 0 8 年 0 4 月 1 6 日 止 |                      |
|-----------------|-----|----------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
|                 |     | 持 有 股 數 增<br>( 減 ) 數 | 質 押 股 數 增<br>( 減 ) 數 | 持 有 股 數 增<br>( 減 ) 數               | 質 押 股 數 增<br>( 減 ) 數 |
| 董事長             | 林明儒 | 41,000<br>—          | —                    | —                                  | —                    |
| 董事兼總經理<br>(註1)  | 陳木澤 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 董事兼總經理<br>(註2)  | 林大鈞 | 254,000<br>—         | —                    | 11,000<br>—                        | —                    |
| 董事兼副總經理         | 賴三平 | —<br>(500,000)       | —                    | —                                  | —                    |
| 董事              | 林秋煌 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 董事              | 林文富 | —<br>(920,000)       | —                    | —                                  | —                    |
| 董事              | 林崑鐔 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 董事兼副總經理<br>(註3) | 林盟弼 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 董事兼副總經理<br>(註4) | 林其叡 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 董事(註5)          | 楊健成 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 董事(註6)          | 楊宗儒 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 董事              | 鍾朝全 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 獨立董事            | 廖了以 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 獨立董事(註7)        | 陳振榮 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 獨立董事            | 游朝堂 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 獨立董事            | 汪雅康 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 副總經理(註8)        | 林志剛 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 協理              | 陳連興 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 協理              | 蔡肇光 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 協理(註9)          | 成德懿 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 稽核主管            | 卓秀英 | —                    | —                    | —                                  | —                    |
| 會計部門主管<br>(註10) | 黃貴愈 | —                    | —                    | —                                  | —                    |

註1：107.06.01退休。

註2：107.06.01晉升總經理。

註3：107.06.01退休、107.06.08卸任董事。

註4：107.06.01晉升副總經理、107.06.08就任董事。

註5：107.06.08卸任董事。

註6：107.06.08就任董事。

註7：107.06.08卸任獨立董事。

註8：108.02.28退休。

註9：107.03.08升任行政部協理，為財務主管。

註10：107.03.08就任會計主管。

## 2. 股權移轉資訊

| 姓名<br>(註1) | 股權移轉原因 | 交易<br>日期 | 交易相對人 | 交易相對人<br>與公司、董事<br>及持股比例<br>超過百分之<br>十股東之關<br>係 | 股數      | 交易<br>價格 |
|------------|--------|----------|-------|-------------------------------------------------|---------|----------|
| 林明儒        | 取得(集買) | 107.01   |       |                                                 | 7,000   | 59.80    |
|            | 取得(集買) | 107.03   |       |                                                 | 2,000   | 58.80    |
|            | 取得(集買) | 107.08   |       |                                                 | 8,000   | 55.80    |
|            | 取得(集買) | 107.09   |       |                                                 | 4,000   | 60.30    |
|            | 取得(集買) | 107.10   |       |                                                 | 20,000  | 60.06    |
| 林大鈞        | 取得(集買) | 107.05   |       |                                                 | 53,000  | 58.45    |
|            | 取得(集買) | 107.06   |       |                                                 | 1,000   | 57.60    |
|            | 取得(集買) | 107.08   |       |                                                 | 15,000  | 56.90    |
|            | 取得(集買) | 107.09   |       |                                                 | 32,000  | 59.03    |
|            | 取得(集買) | 107.10   |       |                                                 | 139,000 | 58.43    |
|            | 取得(集買) | 107.11   |       |                                                 | 13,000  | 58.65    |
|            | 取得(集買) | 107.12   |       |                                                 | 1,000   | 58.30    |
|            | 取得(集買) | 108.01   |       |                                                 | 3,000   | 57.53    |
|            | 取得(集買) | 108.02   |       |                                                 | 2,000   | 58.45    |
|            | 取得(集買) | 108.03   |       |                                                 | 6,000   | 59.50    |
| 林文富        | 處分(贈與) | 107.09   | 林大喬   | 父子                                              | 230,000 | 53.80    |
|            | 處分(贈與) | 107.09   | 林貞汝   | 父女                                              | 230,000 | 53.80    |
|            | 處分(贈與) | 107.09   | 林珊伊   | 父女                                              | 230,000 | 53.80    |
|            | 處分(贈與) | 107.09   | 林玲仔   | 父女                                              | 230,000 | 53.80    |
| 賴三平        | 處分(贈與) | 107.12   | 賴建安   | 父子                                              | 500,000 | 58.20    |

註1：係填列公司董事、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名

### 3. 股權質押資訊

| 姓名<br>(註1) | 質押變動原因 | 變動日期      | 交易相對人             | 交易相對人與公司、董事及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數        | 持股比率  | 質押比率   | 質借(贖回)金額 |
|------------|--------|-----------|-------------------|-----------------------------|-----------|-------|--------|----------|
| 林明儒        | 質押     | 101.07.02 | 彰化商業銀行股份有限公司豐原分公司 | 無                           | 5,000,000 | 2.18% | 39.47% | -        |
| 林大鈞        | 質押     | 97.05.13  | 華南商業銀行股份有限公司豐原分公司 | 無                           | 1,000,000 | 1.97% | 8.95%  | -        |

註1：係填列公司董事、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

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

**持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料**

基準日：108年4月16日

| 姓名<br>(註1)                                   | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年子女持<br>有股份 |          | 利用他人名義合計<br>持有股份 |          | 前十大股東相互間具有<br>關係人或為配偶、二親等<br>以內之親屬關係者，其名<br>稱或姓名及關係(註3)。 |                | 備<br>註 |
|----------------------------------------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|----------------------------------------------------------|----------------|--------|
|                                              | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 名稱                                                       | 關係             |        |
| 誠創投資<br>(股)公司<br>代表人：<br>林瑜莉                 | 22,092,000 | 3.80%    | -                | 0%       | -                | 0%       | 林明儒<br>林大鈞                                               | 父女<br>姊弟       | -      |
| 豐碩投資<br>(股)公司<br>代表人：<br>林政鋒                 | 20,000,026 | 3.44%    | -                | 0%       | -                | 0%       | 無                                                        | 無              | -      |
| 林盟弼                                          | 16,794,323 | 2.89%    | 152,185          | 0.03%    | 6,238,000        | 1.07%    | 林明儒                                                      | 兄弟             | -      |
| 賴三平                                          | 12,702,006 | 2.18%    | 3,327,274        | 0.57%    | 0                | 0%       | 無                                                        | 無              | -      |
| 林明儒                                          | 12,700,159 | 2.18%    | 10,129,882       | 1.74%    | 0                | 0%       | 林盟弼<br>林大鈞<br>誠創投資(股)公<br>司代表人：林瑜莉                       | 兄弟<br>父子<br>父女 | -      |
| 鍾朝全                                          | 11,587,530 | 1.99%    | 1,304,168        | 0.22%    | 0                | 0%       | 無                                                        | 無              | -      |
| 林大鈞                                          | 11,434,881 | 1.97%    | 12,030,840       | 2.07%    | 0                | 0%       | 誠創投資(股)公<br>司代表人：林瑜莉<br>林明儒                              | 姊弟<br>父子       | -      |
| 富邦人壽<br>保險(股)<br>公司代表<br>人：蔡明興               | 11,420,000 | 1.96%    | -                | 0%       | -                | 0%       | 無                                                        | 無              | -      |
| 楊柯淑媛                                         | 10,970,273 | 1.89%    | 8,236,506        | 1.42%    | 0                | 0%       | 無                                                        | 無              | -      |
| 花旗(台<br>灣)商業銀<br>行受託保<br>管挪威中<br>央銀行投<br>資專戶 | 10,818,638 | 1.86%    | -                | 0%       | -                | 0%       | 無                                                        | 無              | -      |

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

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

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

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

**綜合持股比例**

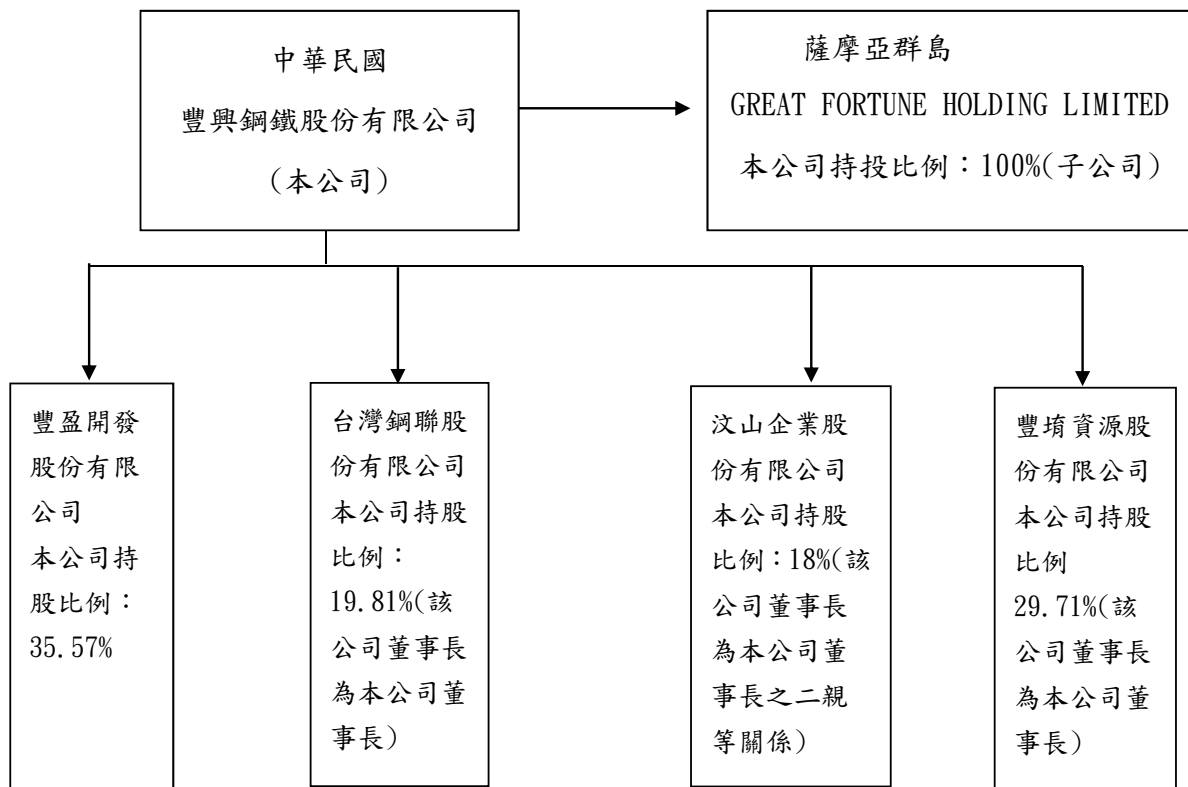
單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)                  | 本公司投資      |         | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資       |         |
|-------------------------------|------------|---------|---------------------|-------|------------|---------|
|                               | 股數         | 持股比例    | 股數                  | 持股比例  | 股數         | 持股比例    |
| GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED | 31,406,834 | 100.00% | -                   | -     | 31,406,834 | 100.00% |
| 台灣鋼聯股份有限公司                    | 22,045,587 | 19.81%  | -                   | -     | 22,045,587 | 19.81%  |
| 豐盈開發股份有限公司                    | 426,801    | 35.57%  | 104,800             | 8.73% | 531,601    | 44.30%  |
| 豐堉資源股份有限公司                    | 37,170,000 | 29.71%  | 3,570,000           | 2.85% | 40,740,000 | 32.56%  |
| 汶山企業股份有限公司                    | 18,000,000 | 18.00%  | 3,888,000           | 3.89% | 21,888,000 | 21.89%  |

註：係公司採用權益法之投資。

十、關係企業組織圖

(一)關係企業結構圖：



# 肆、募資情形-資本及股份

## 一、股本來源

### 1. 股本形成：單位：新台幣元

| 年 月    | 發 行<br>價 格 | 核 定 股 本       |                  | 實 收 股 本       |                  | 備 註                                            |                            |                                   |     |
|--------|------------|---------------|------------------|---------------|------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----|
|        |            | 股 數           | 金 額              | 股 數           | 金 額              | 股 本<br>來 源                                     | 以 現 金 以 外 財<br>產 抵 充 股 款 者 | 增 資 生 效 ( 核 准 ) 日 期 與 文<br>號      | 其 他 |
| 82. 09 | 10         | 300, 000, 000 | 3, 000, 000, 000 | 268, 800, 000 | 2, 688, 000, 000 | 盈餘增資<br>288, 000, 000                          | 無                          | 82.06. 06<br>82台財證 ( 一 ) 第01427號  |     |
| 83. 09 | 10         | 360, 000, 000 | 3, 600, 000, 000 | 317, 184, 000 | 3, 171, 840, 000 | 盈餘增資<br>483, 840, 000                          | 無                          | 83. 06. 30<br>83台財證 ( 一 ) 第29930號 |     |
| 84. 08 | 10         | 364, 761, 600 | 3, 647, 616, 000 | 364, 761, 600 | 3, 647, 616, 000 | 盈餘增資<br>475, 776, 000                          | 無                          | 84.06. 30<br>84台財證 ( 一 ) 第35108號  |     |
| 85. 09 | 10         | 419, 475, 840 | 4, 194, 758, 400 | 419, 475, 840 | 4, 194, 758, 400 | 盈餘增資<br>182, 380, 800<br>資本公積<br>364, 761, 600 | 無                          | 85.07. 06<br>85台財證 ( 一 ) 第41479號  |     |
| 86. 08 | 10         | 550, 000, 000 | 5, 500, 000, 000 | 461, 423, 423 | 4, 614, 234, 230 | 盈餘增資<br>272, 659, 290<br>資本公積<br>146, 816, 540 | 無                          | 86. 06. 17<br>86台財證 ( 一 ) 第47582號 |     |
| 87. 08 | 10         | 550, 000, 000 | 5, 500, 000, 000 | 507, 565, 765 | 5, 075, 657, 650 | 盈餘增資<br>461, 423, 420                          | 無                          | 87. 06. 22<br>87台財證 ( 一 ) 第53485號 |     |
| 87. 12 | 10         | 567, 565, 765 | 5, 675, 657, 650 | 567, 565, 765 | 5, 675, 657, 650 | 現金增資<br>600, 000, 000                          | 無                          | 87. 11. 03<br>87台財證 ( 一 ) 第89838號 |     |
| 90. 02 | 10         | 567, 565, 765 | 5, 675, 657, 650 | 539, 565, 765 | 5, 395, 657, 650 | 買回庫藏股減資<br>280, 000, 000                       | 無                          |                                   |     |
| 90. 12 | 10         | 567, 565, 765 | 5, 675, 657, 650 | 524, 565, 765 | 5, 245, 657, 650 | 買回庫藏股減資<br>150, 000, 000                       | 無                          |                                   |     |
| 91. 04 | 10         | 567, 565, 765 | 5, 675, 657, 650 | 514, 565, 765 | 5, 145, 657, 650 | 買回庫藏股減資<br>100, 000, 000                       | 無                          |                                   |     |

| 年 月    | 發 行<br>價 格 | 核 定 股 本     |               | 實 收 股 本     |               | 備 註                                     |                            |                               |     |
|--------|------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----|
|        |            | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股 本<br>來 源                              | 以 現 金 以 外 財<br>產 抵 充 股 款 者 | 增 資 生 效 ( 核 准 ) 日 期 與 文<br>號  | 其 他 |
| 92. 06 | 10         | 567,565,765 | 5,675,657,650 | 524,857,080 | 5,248,570,800 | 盈餘增資<br>102,913,150                     | 無                          | 92.06.13<br>台財證一字第0920126217號 |     |
| 94. 08 | 10         | 577,342,788 | 5,773,427,880 | 577,342,788 | 5,773,427,880 | 盈餘增資<br>524,857,080                     | 無                          | 94.08.17<br>經授商字第09401162090號 |     |
| 94. 11 | 10         | 577,342,788 | 5,773,427,880 | 566,832,451 | 5,668,324,510 | 合併子公司減資<br>105,103,370                  | 無                          | 94.11.24<br>經授商字第09401233660號 |     |
| 96. 07 | 10         | 700,000,000 | 7,000,000,000 | 566,832,451 | 5,668,324,510 | 本 次 僅 提 高 核 定<br>股 本 , 未 增 加 實<br>收 股 本 | 無                          | 96.07.02<br>經授商字第09601148940號 |     |
| 97. 08 | 10         | 700,000,000 | 7,000,000,000 | 583,837,424 | 5,838,374,240 | 盈餘增資<br>170,049,730                     | 無                          | 97.08.15<br>經授商字第09701205520號 |     |
| 98. 02 | 10         | 700,000,000 | 7,000,000,000 | 581,599,424 | 5,815,994,240 | 買回庫藏股減資<br>22,380,000                   | 無                          | 98.02.25<br>經授商字第09801036010號 |     |

2. 核定股本：基準日：108年04月16日

| 股份種類 | 核定股本        |             |             | 備註         |
|------|-------------|-------------|-------------|------------|
|      | 流通在外股份      | 未發行股份       | 合計          |            |
| 普通股  | 581,599,424 | 118,400,576 | 700,000,000 | 本公司股票屬上市股票 |

3. 總括申報制度相關資訊：無。

二、股東結構

基準日：108年04月16日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構       | 其他法人       | 個人          | 外國機構及外國人   | 合計          |
|------------|-------|------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 人數         | 1     | 12         | 58         | 12,677      | 227        | 12,975      |
| 持有股數       | 12    | 29,131,030 | 75,489,162 | 401,654,563 | 75,324,657 | 581,599,424 |
| 持有比率%      | 0.00% | 5.01%      | 12.98%     | 69.06%      | 12.95%     | 100.00%     |

### 三、股權分散情形

#### 1. 普通股：每股面額十元

基準日：108年04月16日

| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數        | 持股比率 %  |
|-------------------|--------|-------------|---------|
| 1-999             | 5,829  | 855,270     | 0.15%   |
| 1,000-5,000       | 5,255  | 10,824,433  | 1.86%   |
| 5,001-10,000      | 813    | 6,336,749   | 1.09%   |
| 10,001-15,000     | 250    | 3,153,297   | 0.54%   |
| 15,001-20,000     | 141    | 2,579,289   | 0.44%   |
| 20,001-30,000     | 148    | 3,848,005   | 0.66%   |
| 30,001-40,000     | 75     | 2,703,595   | 0.46%   |
| 40,001-50,000     | 44     | 2,028,344   | 0.35%   |
| 50,001-100,000    | 106    | 7,499,819   | 1.29%   |
| 100,001-200,000   | 87     | 13,183,248  | 2.27%   |
| 200,001-400,000   | 56     | 15,469,179  | 2.66%   |
| 400,001-600,000   | 48     | 23,271,169  | 4.00%   |
| 600,001-800,000   | 17     | 11,527,161  | 1.98%   |
| 800,001-1,000,000 | 18     | 16,217,371  | 2.79%   |
| 1,000,001 股以上     | 88     | 462,102,495 | 79.46%  |
| 合計                | 12,975 | 581,599,424 | 100.00% |

#### 2. 特別股：本公司無發行特別股。

### 四、主要股東名單(持有股份達總額百分之五以上或股權比例佔前十名股東)

基準日：108年04月16日

| 主要股東名稱                   | 股份 | 持有股數       | 持有比率% |
|--------------------------|----|------------|-------|
| 誠創投資股份有限公司               |    | 22,092,000 | 3.80% |
| 豐碩投資股份有限公司               |    | 20,000,026 | 3.44% |
| 林盟弼                      |    | 16,794,323 | 2.89% |
| 賴三平                      |    | 12,702,006 | 2.18% |
| 林明儒                      |    | 12,700,159 | 2.18% |
| 鍾朝全                      |    | 11,587,530 | 1.99% |
| 林大鈞                      |    | 11,434,881 | 1.97% |
| 富邦人壽保險股份有限公司             |    | 11,420,000 | 1.96% |
| 楊柯淑媛                     |    | 10,970,273 | 1.89% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 |    | 10,818,638 | 1.86% |

## 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 年 度          |             | 106年        | 107年        | 當年度截至108年4月16日（註5） |
|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| 每股市價<br>（註1） | 最 高         | 58.00       | 66.50       | 61.50              |
|              | 最 低         | 44.65       | 53.70       | 57.50              |
|              | 平 均         | 51.40       | 58.50       | 59.26              |
| 每股淨值         | 分 配 前       | 30.27       | 32.05       | 33.24              |
|              | 分 配 後       | 26.77       | 尚未分配        | 尚未分配               |
| 每股盈餘         | 加權平均股數      | 581,599,424 | 581,599,424 | 581,599,424        |
|              | 調整前         | 4.69        | 5.06        | 1.17               |
|              | 調整後         | 4.69        | 尚未分配        | 尚未分配               |
| 每股股利         | 現 金 股 利     | 3.50        | 尚未分配        | 尚未分配               |
|              | 無償<br>配股    | 尚未分配        | 0           | 尚未分配               |
|              |             | 尚未分配        | 0           | 尚未分配               |
|              | 累積未付股利      | 0           | 0           | 0                  |
| 投資報酬分析       | 本益比（註2）     | 10.96       | 11.56       | 12.66              |
|              | 本利比（註3）     | 14.69       | 尚未分配        | 尚未分配               |
|              | 現金股利殖利率（註4） | 6.81%       | 尚未分配        | 尚未分配               |

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

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 六、股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策：

- (1) 本公司年度決算如有盈餘，應先提撥稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依規定提撥或迴轉特別盈餘公積，餘額連同累積未分配盈餘作可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配股東紅利。
- (2) 前項法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不提列法定盈餘公積。
- (3) 本公司產業發展成熟，獲利穩定且財務結構健全，董事會所擬具之股東紅利分派議案，以現金股利方式發放為主，惟公司若有重大資本支出時，得將就當年度所分配之股利中不超過百分之七十以股票股利方式發放。
- (4) 董事會依第一項擬具股東紅利分派議案，股東紅利之分配金額為當年度稅後淨利減除當期應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積，並得減除非經常性營業外利得後餘額之50%(含)以上，惟可供分配盈餘低於實收股本10%或當年度本期淨利低於實收股本2%時，得擬議不予分配。

2. 本次股東會擬議股利分配情形如下：

| 項 目                                    | 金 額             |
|----------------------------------------|-----------------|
| 期初未分配盈餘                                | 5,442,506,197   |
| 加：追溯適用及追溯重編之影響數                        | 277,000,000     |
| 加(減)：                                  |                 |
| 其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數-107年度)              | (21,434,269)    |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 | (28,129,349)    |
| 107年度本期稅後淨利                            | 2,942,415,004   |
| 可供分配盈餘                                 | 8,612,357,583   |
| 減：                                     |                 |
| 提列項目                                   |                 |
| 提撥法定公積(10%)                            | (294,241,500)   |
| 提撥特別公積                                 | (269,614,360)   |
| 分配項目                                   |                 |
| 股東紅利-現金(每股配發4.00元)                     | (2,326,397,696) |
| 期末未分配盈餘                                | 5,722,104,027   |

註1：本次現金股利計算至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

註2：本年分配項目優先由107年盈餘發放。

註3：表列現金股利分配事項，俟經股東常會同意後，其除息基準日及發放日期，授權董事會另行訂定。

七、本次股東會議擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：  
 本次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

| 年度                    |                                | 108年度<br>( 預估 )  |    |
|-----------------------|--------------------------------|------------------|----|
| 項目                    |                                |                  |    |
| 期初實收資本額               |                                | 5, 815, 994, 240 |    |
| 本年度配股<br>配 息 情 形      | 每股現金股利                         | 4. 00            |    |
|                       | 盈餘轉增資每股配股數                     | --               |    |
|                       | 資本公積轉增資每股配股數                   | --               |    |
| 營業績效<br>變化情形          | 營業利益                           | 註1               |    |
|                       | 營業利益較去年同期增（減）比率                | 註1               |    |
|                       | 稅後純益                           | 註1               |    |
|                       | 稅後純益較去年同期增（減）比率                | 註1               |    |
|                       | 每股盈餘                           | 註1               |    |
|                       | 每股盈餘較去年同期增（減）比率                | 註1               |    |
|                       | 年平均投資報酬率（年平均本益比倒數）             | 註1               |    |
| 擬制性每<br>股盈餘及<br>本 益 比 | 若盈餘轉增資全數改<br>配放現金股利            | 擬制每股盈餘           | 註1 |
|                       |                                | 擬制年平均投資報酬率       | 註1 |
|                       | 若未辦理資本公積轉<br>增資                | 擬制每股盈餘           | 註1 |
|                       |                                | 擬制年平均投資報酬率       | 註1 |
|                       | 若未辦理資本公積且<br>盈餘轉增資改以現金<br>股利發放 | 擬制每股盈餘           | 註1 |
|                       |                                | 擬制年平均投資報酬率       | 註1 |

註：1. 本公司未編製及公告108年財務預測，故無須揭露此資訊。

2. 公司應說明預估或擬制資料所依據之各項基本假設

3. 若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= \left[ \text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用}^* \times (1 - \text{稅率}) \right] / \left[ \text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數}^{**} \right]$$

設算現金股利應負擔利息費用<sup>\*</sup> = 盈餘轉增資數額 × 一年期一般放款利率

盈餘配股股數<sup>\*\*</sup>：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

4. 年平均本益比 = 年平均每股市價 / 年度財務報告每股盈餘

#### 八、員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：本公司章程第二十七條規定本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本年度員工及董事酬勞金估列基礎係以截至民國107年度之加計員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利，考量法定盈餘公積等因素，以董事會決議之成數為估列基礎(分別以8.02%及1.15%估列)，並認列為民國107年度之費用，惟嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會召開年度之損益。配發股票紅利之股數計算基礎係以上一會計年度最後交易日收盤價並考量除權息之影響。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
  - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司民國一〇八年一月二十三日之董事會通過擬議發放員工酬勞320,371仟元及董事酬勞46,000仟元，實際發放員工酬勞321,252仟元及董事酬勞46,000仟元，已於一〇八年三月七日之董事會執行情形報告並將列入108年度股東會報告。
  - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

九、公司買回本公司股份情形：無。

伍、公司債辦理情形：本公司無發行公司債之情形。

陸、特別股辦理情形：本公司無發行特別股之情形。

柒、海外存託憑證辦理情形：本公司無發行海外存託憑證之情形。

捌、員工認股權證及限制員工權利新股辦理情形：本公司無辦理員工認股權證及限制員工權利新股辦理之情形。

玖、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無辦理併購或受讓他公司股份發行新股之情形。

#### 拾、資金運用計劃執行情形

一、計劃內容：各次發行或私募有價證券計畫：本公司最近三年度無發行或私募有價證券之情形。

二、執行情形：本公司最近三年度並無發行或私募有價證券之情形，故無實際之執行情形。

## 拾壹、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 營業範圍

##### A. 所營業務之主要內容：

1. 製鋼及軋鋼製造修理並加工買賣。
2. 各種鑄鋼、銑、鐵之翻鑄製造及加工買賣
3. 各種角鋼、扁鋼、槽鋼、鋼板、工字鋼等製造及加工買賣。
4. 各種鋼筋、圓鋼(直棒、盤元)等普通鋼及特殊鋼之製造及加工買賣。
5. 舊(廢)船解體及其附帶業務之經營。
6. 鋼鐵產品及其加工品、副產品之製造加工買賣。
7. 前各項有關產品各種原料、物料、器材、設備等之買賣。
8. 有關前各項之進口業務。
9. 前各項有關業務之工程、管理諮詢顧問。
10. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### B. 目前主要商品及營業比重：

| 項 目   | 107年度營業比重 |
|-------|-----------|
| 鋼胚    | 0.99%     |
| 型鋼    | 26.51%    |
| 鋼筋    | 37.65%    |
| 棒鋼、盤元 | 34.80%    |
| 其他鋼品  | 0.05%     |

##### C. 計畫開發之新商品：請參閱本年報第84頁(四)研發計畫之內容。

#### (二) 產業概況

##### 1. 現況與發展

107年度由於政府重大公共工程新案開始釋出，加上民間投資略有增加，以致需求小幅上升。展望108年度期望政府能持續釋出刺激經濟成長方案，全面帶動市場榮景。

雖然型鋼為基礎工業用料，但小型鋼替代品改變市場用料習慣，早期使用角鋼、槽鋼等鋼材，現因考量加工方便和降低成本，部分用料被H型鋼、輕型鋼及鋼管取代；本公司將秉持不斷研發創新產品、尺寸、鋼種及提昇產品品質之方針努力，了解替代品優劣勢及價格策略，分析本公司產品優勢加強推廣，提升服務品質，凝聚客戶向心力，以提高市場佔有率為目標。

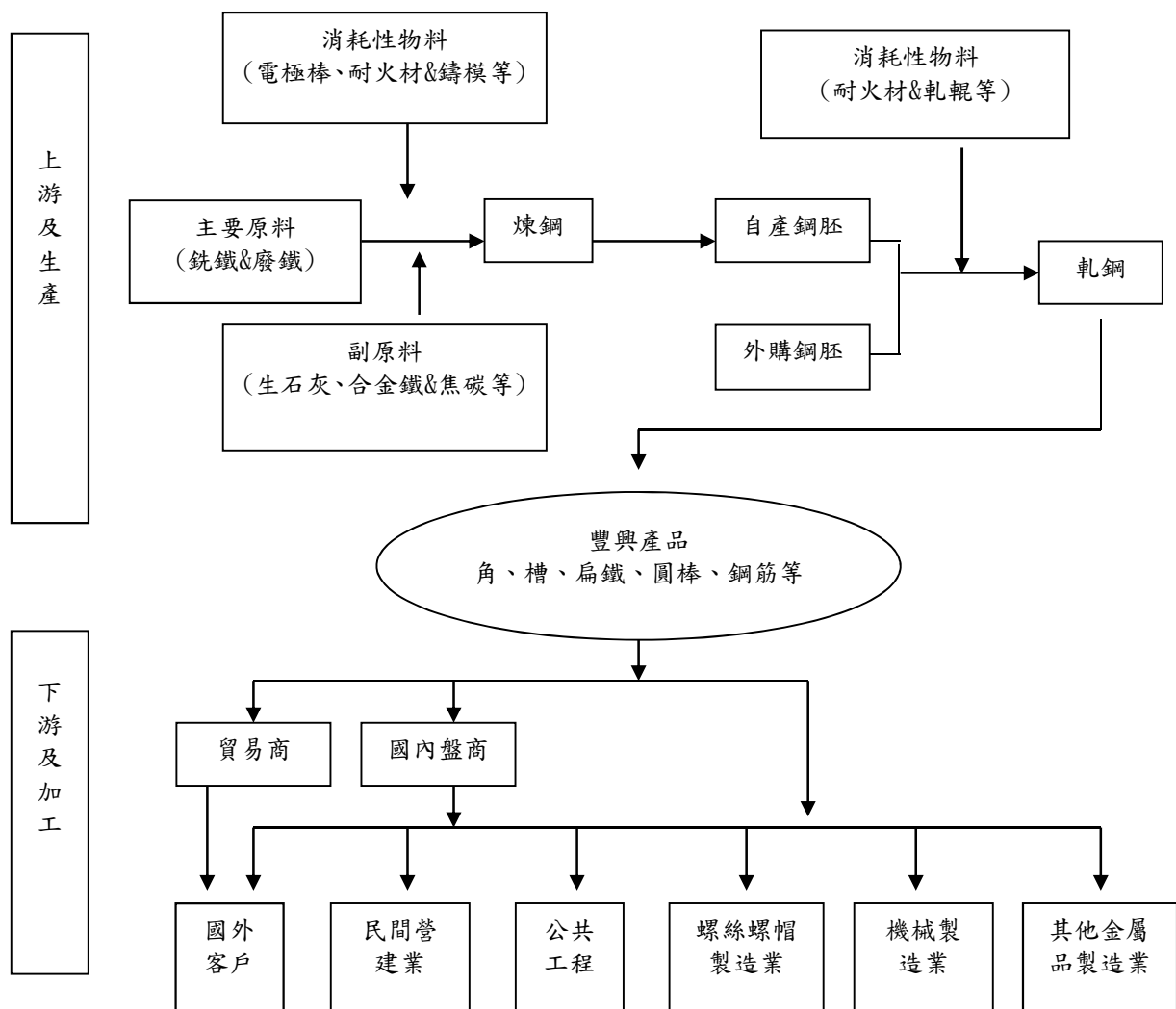
本公司鋼筋產品多樣化及尺寸鋼種齊全為一大特色，從直棒、盤元到光面鋼筋一應俱全，產品尺寸光面鋼筋從9mm~72mm，竹節鋼筋從D10~D57且以全鋼種(CNS及ASTM規範)供應客戶需求，產品實績遍及國內重大工程(核四、國道、捷運、橋樑、隧道、住商大樓、廠房結構等)，且產品品質深獲公共工程、營建業等客戶好評，是鋼筋業績及市佔率穩健之關鍵。108年度仍將積極與國內績優營造廠及建設公司合作參與各項重大工程投標並配合大盤商深耕基層與建築案領域，以穩定擴展鋼筋市場銷售。

107年第1季本公司全新的鋼筋生產線試俾完畢並投入量產，新設備採用先進的低溫直送軋延製程，具備節能減碳的特性優勢，將可大幅提昇鋼筋品質，強化市場競爭力。此外更將積極與國內績優營造廠及建設公司合作參與各項重大工程投標並配合大盤商提供成型加工服務，深耕基層市場以穩定擴展鋼筋市場銷售領域。

本公司不斷致力於條線產品鋼種及用途之開發，除了提升原冷打、冷抽、熱鍛市場之碳鋼及合金鋼產品品質外，並藉由煉、軋鋼設備(真空脫氣爐、鋼胚磁粉探傷、加熱爐、精密軋延機、盤元盤捲設備)之投資設置，特殊鋼產品之內、外部品質明顯大幅成長，搭配業務單位靈活彈性的銷售策略及準確之產品交期，已有效朝向高階產品領域邁進。伴隨著設備更新及用途推廣，透過下游客戶支持及使用，產品已獲得市場大力讚賞及肯定。展望未來，面對中、美貿易不確定因素以及整體市場環境需求不佳，唯有持續強化產品品質、積極參與客製化產品開發及朝向高階產品用途發展，條線銷售市場方能持續穩定成長。

## 2. 上中下游關聯性

由於過去幾年鋼鐵景氣佳，投資鋼鐵行業意願大增，但台灣地區存在煉鋼(上游)不足，軋鋼(下游)過剩之現象，以電爐業而言自產廢鐵僅能滿足需求6成左右，大量進口廢鐵及鋼胚將持續，此關聯性結構特性為新投資者需特別謹慎考量。本公司屬於煉、軋鋼一貫作業之鋼鐵廠，有關所屬行業上、下游之關聯情形如下：



### 3. 產品發展趨勢及競爭情形

近來進口鋼胚價格高低起伏變化大，對國內各單軋廠而言成本及交期皆相當難以掌握，相形之下本公司穩健的價量政策更突顯出煉鋼廠的優勢。

#### (三) 技術及研發概況

本公司技術及研究發展內容, 主要包括半成品(鋼胚)製程改善、產品品質提昇與新製品開發。其中, 新製品開發項目主要有: 中碳冷打材、機械構造用碳鋼與低合金鋼、加硫鋼與熱鍛免調質鋼等新鋼種與新用途開發。同時, 各種產品新形狀和新尺寸的產製亦加以研發。

新製品開發內容, 包括使用真空除氣設備進行鋼胚煉製, 產出鋼胚除使用磁粉探傷設備進行檢驗外, 並依產品用途不同進行不同等級研磨, 最終對軋延成品進行嚴格品質檢驗以符合客戶使用。

技術研究發展除聘請國內外專業顧問對現有研究人員積極培訓外, 並透過參加國內外相關研討會以提升人員知識水準, 同時持續與專業煉、軋鋼廠商簽約合作, 積極導入先進煉鋼和軋鋼設備、技術以及品保體系, 藉以持續提昇各項產品品質。

本(107)年度技術及研發工作共完成: 等邊角鋼A40&A70系列尺寸、圓棒鋼103mm、油壓桿用S45C、滑軌用S55C、研磨桿用20MNV6、內六角螺栓用SCM435、扭力器輸出法蘭用1541H、SD490W與SD550W高強度鋼筋。

#### 1. 研究經費與研究人員

| 項次/數值/年度  | 105年   | 106年   | 107年   | 108年1-3月 |
|-----------|--------|--------|--------|----------|
| 研究發展費(仟元) | 44,018 | 44,903 | 46,061 | 11,665   |
| 佔營業額      | 0.21%  | 0.18%  | 0.15%  | 0.17%    |
| 研究人員      | 25     | 25     | 25     | 26       |
| 佔全公司總人數   | 3.01%  | 2.96%  | 2.89%  | 3.01%    |

## 2. 研究成果

|        | 產品或鋼種                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 已量產    | <p>一般結構用鋼(角鋼、槽鋼、扁鋼、方鋼及圓棒鋼)</p> <p>熔接(SM)及建築(SN)構造用鋼</p> <p>竹節及光面鋼筋(SR300、SD280/280W、SD420/420W、SD490)</p> <p>捲狀鋼筋(SD280/280W、SD420/420W、Gr. 40、Gr. 60:D13~D32)</p> <p>機械構造用碳鋼、低合金鋼及硫系快削鋼</p> <p>硬化能保證鋼(SCM415H、SCM420H、SCM440H)</p> <p>冷打用碳鋼及低碳硼鋼</p> <p>冷打高強度螺栓及螺帽用鋼(1045AK, 1040ACRM, ...)</p> <p>特殊尺寸及用途之扁鋼</p> <p>熱鍛用加硫中碳鋼(1141)</p> <p>歐規建築產品安全指令鋼種(EN10025-2)</p> <p>1010 A盤元鋼及大尺寸直棒鋼適用於嚴苛變形產品</p> <p>高強度平行槽鋼(145x46x12)</p> <p>熱鍛及磨光棒用SCM415低合金鋼</p> <p>歐規S355J2之大圓棒及大扁鋼</p> <p>冷打用硼鋼10B33:適用於8.8級高強度螺栓用鋼</p> <p>小尺寸高拉力捲狀鋼筋降伏性質改善</p> <p>冷打用硼鋼10B21:適用於8及10級高強度螺帽用鋼</p> <p>磨光棒用加硫中碳鋼開發案</p> <p>熱鍛用硼鋼15B32:適用於農耕機履帶</p> <p>冷鍛剪力釘用鋼(1018AK)</p> <p>冷鍛用硼鋼(10B33M):適用於高強度扭矩控制螺栓(TC Bolt)</p> <p>研磨桿用中碳鋼</p> <p>冷打用硼鋼 10B21:適用於 8 及 10 級高強度高變形量螺帽用鋼</p> <p>英制單位及 free size 圓棒共開發完成:</p> <p>英制圓棒:3/4", 7/8", 1", 1- 1/4", 1- 1/2", 2"</p> <p>free size圓棒:22.5, 23.5, 28.5</p> <p>等邊不等厚扁鋼開發完成:</p> <p>93x19.7x17.7, 103x20.2x17.2, 103x22.5x20, 123x26.5x23, 123x23x20</p> |
| 107年成果 | <p>等邊角鋼A40&amp;A70系列尺寸、25x22x12單槽扁鋼及84x68x20、100x84x20</p> <p>雙槽扁鋼、等邊不等厚扁鋼:</p> <p>93x15.5x12.5, 103x15.5x12.5, 113x22x20、圓棒鋼103mm、油壓桿用</p> <p>S45C、滑軌用S55C、研磨桿用20MNV6、內六角螺栓用SCM435、扭力器</p> <p>輸出法蘭用1541H、SD490W與SD550W高強度鋼筋</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

#### (四)研發計畫

##### 1. 進行之研發計畫

| 計畫               | 計畫項目及進度                                                   | 須再投入研發費用                    | 預計量產時間 | 未來影響研發成功之因素                                                        |
|------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------|
| 開發油壓桿用S45C       | 1. 表面及內部品質確認<br>2. 客戶使用資訊回饋<br>3. 客戶試用良好，逐步增加訂購量。         | 須試煉5爐次以上鋼胚供試用(每爐次約100噸)     | 108.06 | 1. 產品表面品質<br>2. 產品矯直後品質<br>3. 客戶使用回饋                               |
| 開發六角凸緣螺栓用10B33   | 1. 表面及內部品質確認<br>2. 客戶使用資訊回饋<br>3. 客戶已開始少量試用。              | 須試煉5爐次以上鋼胚供試用(每爐次約100噸)     | 108.08 | 1. 產品表面品質管控<br>2. 冷打性及熱處理性質<br>3. 螺栓機械性質<br>4. 工序長，使用回饋慢           |
| 開發研磨桿心軸用20MNV6   | 1. 鋼胚成份設計<br>2. 成品表面及內部品質確認<br>3. 產品機械性質確認<br>4. 客戶試用     | 須煉製5爐次以上鋼胚供測試機械性質(每爐次約100噸) | 108.10 | 1. 產品表面品質<br>2. 產品機械性質<br>3. 客戶使用回饋                                |
| 開發內六角螺栓用SCM435   | 1. 表面及內部品質確認<br>2. 客戶使用資訊回饋<br>3. 客戶已開始少量試用，反應良好，逐步增加訂購量。 | 須試煉5爐次以上鋼胚供試用(每爐次約100噸)     | 108.08 | 1. 產品表面品質<br>2. 脫碳層管控<br>3. 冷打性及熱處理性質<br>4. 螺栓機械性質<br>5. 工序長，使用回饋慢 |
| 開發變速箱力輸出法蘭用1541H | 1. 表面及內部品質確認<br>2. 客戶使用資訊回饋<br>3. 客戶已開始少量試用。              | 須試煉5爐次以上鋼胚供試用(每爐次約100噸)     | 108.12 | 1. 產品表面品質、內部均質性和熱處理之穩定性<br>2. 工序長，使用回饋慢                            |
| 平行槽鋼100PFC開發     | 1. 已開發完成150x75x6平行槽鋼<br>2. 軋輥系列設計<br>3. 試軋100PFC          | 包括出入口夾片、軋輥及試軋等費用，共約445萬元    | 108.8  | 1. 槽鋼直度<br>2. 表面平整性<br>3. 客戶使用回饋                                   |

##### 2. 未來研發計畫

| 未來研發計畫                      | 計畫重點及預計投入研發費用                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18MNB4熱鍛用硼鋼<br>(汽車座椅零件)     | 1. 全新研發鋼種：18MNB4<br>2. 測試汽車汽車座椅零件之適用性。<br>3. 計畫重點包括：鋼胚成份設計、產品表面品質及內部均質性<br>4. 熱鍛成品熱處理後機械性質的符合性與穩定性。<br>5. 研發費用在於每個鋼種至少須試煉10爐次(每爐次約100噸)以上鋼胚供試用，預計投入研發費用約400萬元 |
| 20MNCr5 合金結構用鋼<br>(車用傳動十字軸) | 1. 全新研發鋼種：20MNCr5<br>2. 測試車用傳動十字軸之適用性。<br>3. 計畫重點包括：鋼胚成份設計、產品表面品質及內部均質性<br>4. 熱鍛成品熱處理後機械性質的符合性與穩定性。                                                           |

| 未來研發計畫                    | 計畫重點及預計投入研發費用                                                                                                                                                   |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | 5. 研發費用在於每個鋼種至少須試煉10爐次(每爐次約100噸)以上鋼胚供試用，預計投入研發費用約400萬元                                                                                                          |
| 30MNV6熱鍛免調質鋼<br>(汽車轉向拉桿)  | 1. 全新研發鋼種：30MNV6<br>2. 測試汽車轉向拉桿之適用性。<br>3. 計畫重點包括：鋼胚成份設計、產品表面品質及內部均質性<br>4. 完軋素材機械性質的符合性與穩定性。<br>5. 研發費用在於每個鋼種至少須試煉10爐次(每爐次約100噸)以上鋼胚供試用，預計投入研發費用約400萬元         |
| 38MNV6熱鍛免調質鋼<br>(車用二點控制臂) | 1. 全新研發鋼種：38MNV6<br>2. 測試車用二點控制臂之適用性。<br>3. 計畫重點包括：鋼胚成份設計、產品表面品質及內部均質性<br>4. 熱鍛成品機械性質的符合性與穩定性。<br>5. 研發費用在於每個鋼種至少須試煉10爐次(每爐次約100噸)以上鋼胚供試用，預計投入研發費用約450萬元        |
| F38MNV6熱鍛免調質鋼(油壓桿)        | 1. 全新研發鋼種：F38MNV6<br>2. 測試油壓桿之適用性。<br>3. 計畫重點包括：鋼胚成份設計、產品表面品質及內部均質性<br>4. 完軋材機械性質的符合性與穩定性。<br>5. 研發費用在於每個鋼種至少須試煉10爐次(每爐次約100噸)以上鋼胚供試用，預計投入研發費用約450萬元            |
| 4155SE (扭力扳手)             | 1. 全新研發鋼種：4155SE<br>2. 測試扭力扳手之適用性。<br>3. 計畫重點包括：鋼胚成份設計、產品表面品質及內部均質性<br>4. 熱鍛成品熱處理後機械性質的符合性與穩定性。<br>5. 研發費用在於每個鋼種至少須試煉10爐次(每爐次約100噸)以上鋼胚供試用，預計投入研發費用約400萬元       |
| 平行槽鋼(75PFC及125PFC)<br>開發  | 1. 已開發完成150x75x6平行槽鋼<br>2. 後續計畫開發尺寸：75PFC及125PFC<br>3. 計畫重點包括：產品外觀形狀、尺寸、直度及表面缺陷管控<br>4. 研發費用在於出入口夾片、軋輥費用及試軋等費用，預計投入研發費用約685萬元                                   |
| 超高拉力SD690鋼筋<br>開發         | 2018年版CNS560鋼筋規範增加新鋼種SD490W、SD550W與SD690<br>1. 已開發完成鋼種：SD490W、SD550W<br>2. 後續計畫開發SD690<br>3. 計畫重點包括：鋼胚成份設計與鋼筋產品機械性質測試<br>4. 研發費用在於鋼胚成份設計、試煉及軋輥費用，預計投入研發費用約500萬元 |

108年預計投入研發之費用約佔營收1%。

## (五)長、短期業務發展計畫及中長期策略目標

### 1. 長、短期業務發展計畫

#### 短期：

國內重大公共工程如台北捷運信義延伸段、萬大線、西濱快速道路、淡海大橋、國道4號延伸段東西向分段工程、台中捷運共構及車站，電子廠房擴建如台積電等擴建廠房工程，對鋼筋需求仍有助益。

#### 長期：

- (1)國內鋼筋需求萎縮，產能過剩，在競爭激烈的環境中，將積極加強與國內優良營造商合作，參與國內各項重大工程建設，且深耕與盤商之互動合作以穩定鋼筋銷售量。
- (2)擴大型鋼加盟制度之深度及廣度，增強客戶之向心力並提高市場佔有率。
- (3)本公司藉由煉、軋鋼設備之投資設置(增設真空脫氣爐、鋼胚磁粉探傷、天然氣加熱爐、精密軋延機及盤元冷卻等設備)，鋼材表面、內部、加工性及最終用途，普遍受到客戶讚許及認同，現況除持續對高階用途且非本公司往來之客戶進行拜訪及推廣外，搭配著技術及品保單位，持續開發客製化產品用途，努力將豐興SBQ產品推向金字塔頂端的產品用途中。
- (4)增加外銷量，雖然目前大陸鋼材廣泛侵蝕各地市場，但隨著各國開始對大陸產品告傾銷，也對本公司外銷開啟了另一扇門。目前主要成長市場為美加地區及澳洲，另外公司也有定期與客戶溝通討論新產品的開發，以打通更廣泛的市場。

### 2. 中長期策略目標

- (1)以鋼筋市場佔有率12%以上為目標，策略為提高品質要求且機動調整生產組合以滿足客戶及市場需求，並搭配大盤商提供客戶多樣化鋼筋加工需求，與積極參與重大工程建設投標及開發地區性如彰、投、竹、苗等銷售未及之潛在客戶及深耕盤商之合作。
- (2)建立與原料商之長期供貨合約。
- (3)提昇服務品質，建立與經銷商之良好合作關係，彼此共存共榮的理念，以鞏固市場銷售量及佔有率。
- (4)增設鋸床設備，改善型鋼工廠之角、槽鋼頭尾端面不齊問題，改善產品外觀，進而提升公司形象。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### (1)角鋼：

為本公司型鋼之主力產品，係各項基礎建設及機械製造業之搭配用料，由於品質優良，尺寸齊全，供貨充足，加上行銷網路遍及全國各地，堅強的運輸陣容，發揮快速的送達能力，倍受加盟廠商讚譽。

#### (2)槽鋼：

引進精密生產設備，軋鋼製程經過不斷改善，品質之精良，廣受客戶好評，106年第四季完成新購入之先進的萬能軋鋼機安裝作業，107年大幅提昇槽鋼品質，針對槽鋼直度、直角度、平坦度及表面品質都深受客戶肯定，另搭配多樣產品組合出貨，提供更多便利性，在型鋼市場領域將更具競爭力。

(3)扁鋼：

可供應之生產尺寸寬度為12mm~200mm，由於產品材質穩定、外觀要求嚴謹，銷售對象擴及鐵材行、機械製造業、鋼構業、格柵板製造業…等，近年來小型扁鋼、I型(溝形)及止滑扁鋼用於廠房平台、排水系統的水溝蓋等需求有逐漸增加之趨勢，本公司產量足可充分供應市場需求。

(4)鋼筋：

本公司107年鋼筋之銷售為660,624噸，較106年銷售596,112噸，成長約10.8%。主要係新鋼筋工廠於第一季試俾完畢後開始量產，以及政府公共工程新案開始釋出，民間投資亦略有增加；本公司品質穩定廣為市場肯定，亦具競爭優勢，目前以新北市淡海大橋、台北捷運信義延伸段、石門水庫防淤工程、台中捷運共構與車站、西濱快速道路、國道4號延伸段東西向分段工程、及指標性大型電子廠房擴建(如台積電、大立光、台達電)與各類大型建築案等工程為主。

(5)直棒、盤元

本公司107年內銷量為42.4萬噸，較106年成長10.2%。107年上半年受大陸環保減產、整體鋼材市場需求持續熱絡，內銷量明顯大幅成長。下半年隨著中、美貿易磨擦逐漸發酵，機械零件、扣件業等終端用戶面對市場需求急速下滑、庫存水位高檔，即便高階終端市場用戶，釋單也轉為保守觀望，影響甚鉅。展望108年，美國關稅壁壘持續推行，中、美貿易協商仍是未知變數，IMF及歐盟對後市經濟預測均持悲觀看法，嚴重影響市場需求復甦及投資意願。長期而言，進口鋼材及同業依舊存在著價格競爭，影響國內市場的產銷穩定，本公司仍須積極透過生產設備之更新，持續推廣產品用途及客製化產品開發。

(6)型鋼外銷：

銷售地區主要以美國、加拿大、澳洲、紐西蘭、香港、新加坡及東南亞其他國家，產品以角鋼、槽鋼、扁鋼及圓棒為主。107年約16.3萬噸，較106年約14.6萬噸成長11.3%。107年各市場中以紐澳成長最多(佔銷售比44%)。

(7)特殊鋼外銷：

特殊鋼外銷地區以東南亞為主力市場，主要供應大盤商及直接加工製造商。107年約3.8萬噸，較106年約3.4萬噸成長9.4%。

(8)鋼筋外銷：

加拿大及美國鋼筋為主要出口國家，但美國課徵25%關稅，再加上國際鋼筋低價競爭，107年無外銷鋼筋實績。

(9)鋼胚外銷：

因東南亞地區鋼胚需求穩定且大陸因其國內市場外銷量大幅減少，107銷售約2萬噸，在合理價格與公司產能搭配下，適當調節外銷數量。

- (10)本公司產品主要以內銷為主，107年度各項主要產品台灣銷售市佔率：角鋼69.9%、槽鋼63.5%、扁鋼49.5%、鋼筋11.7%（資料來源：台灣鋼鐵工業同業公會『主要鋼材產銷存統計』）。

(二)發展遠景之有利與不利因素：

1. 有利因素：

- (1) 本公司煉軋合一貫化製程且鋼筋產品品質穩定，尺寸齊全，實績擴及國內公共工程重大建設及廠房、住宅、住商大樓等且以全鋼種(CNS及ASTM規範)滿足客戶需求，使豐興更俱競爭優勢。
- (2) 『921震災』後政府公佈建築用鋼筋須採用抗震性較強的鋼種規範CNS560，因其成份品質要求較嚴格，國外低價鋼胚無法符合，直接衝擊到一向仰賴進口低價鋼胚的單軋廠，對擁有煉鋼的鋼廠深具發展空間，尤其有利提升豐興競爭優勢。
- (3) 90年度推動型鋼加盟制度以來，成功地與客戶間建立良好互動關係，加上本公司產品多樣化、尺寸齊全，不但滿足客戶叫貨之便利性，且結合暢通的行銷網，深受加盟廠商讚譽，使得型鋼市場佔有率不斷攀升。
- (4) 透過煉軋設備改造所伴隨而來的品質精進，將能穩固客戶使用信心，並提升產品應用層面，進而擴大且優化豐興競爭條件。

2. 不利因素：

- (1) 依據台灣鋼鐵工業同業公會資料顯示，台灣普通鋼材外銷比重為25~30%，由外銷地區來看，外銷東協比重逾3成，若”東協加3”成立後，中國、日本、韓國與東協國家成立自由貿易區，相互免除關稅，而台灣若被排除在外，對國內業者在價格競爭必處於不利狀況，目前政府繼ECFA後積極推動貨品貿易協議，對鋼鐵業需有相對的配套措施，避免衝擊產業發展。
- (2) 國內鋼筋產能過剩，競爭激烈，行情混亂失序，加上市場需求萎縮，使鋼筋市場競爭更為激烈。
- (3) 大陸鋼鐵市場產能已達全世界產能50%以上，任何產銷失調及其對原、物料的大量需求將重度影響周邊國家(包括台灣)的市場穩定，這也是未來影響國內外行情的重大變數。
- (4) 型鋼市況嚴峻且需求萎縮，在建築用材方面部分被替代品取代，另一用途機械構件受中美貿易戰衝擊訂單大幅縮減，型鋼製造廠同業擴增設備加入競爭，使型鋼銷售競爭更加激烈。

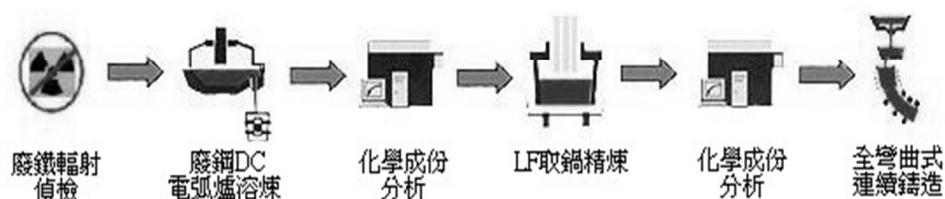
(三) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品之重要用途

- (1) 型鋼：供營建、廠房、造船、輸配電塔、機械製造業、汽車維修升降設備、運輸、金屬製品業及鋼骨結構等用途。
- (2) 鋼筋：建築、土木、結構、基礎等工程用途(住宅、廠房、RC及SRC住商大樓、道路、橋樑、隧道等)。
- (3) 棒鋼、盤元：供螺絲螺帽、磨光棒、手工具、汽機車零件等用途。

## 2. 產製過程

### (1) 煉鋼流程：



### (2) 軋鋼流程：



(四) 主要原料之供應狀況：

1. 廢鐵：

煉鋼主要原料為廢鐵，來源區分如下：

(1) 國內地區：

- A. 107 年年初起、應受農地違建「強制即報即拆」讓浪板、(輕)型鋼、鋼構材…等相關產業需求下滑、加工廠相對「鋼捲頭尾料、鋼構料」等優質下腳料產出量也明顯減少。
- B. 下半年除因「國內製造車輛」銷售量不如預期及車廠國外母廠抽單、沖床下腳料產出量也受影響。而「鑄造業」、「工具機設備零件業」也未延續上半年大陸轉單效應熱度、自 8~9 月起連「鐵屑」下腳料也有明顯減少，也促使部份鋼廠針對「鐵屑」積極追料。
- C. 雖然自 10 月起因鋼筋需求不佳而帶動一波大幅跌價行情，廢鐵商也傾力積極出貨，但其中下腳料類「沖床、鋼構材、鐵屑」等品級到貨量並未等幅隨同增加，著見市場料源「下腳類」廢鐵不如「回收類」廢鐵充裕。

(2) 國外地區：

- A. 美國貨櫃廢鋼依客戶建立品質分級制度，根據其供貨實績，作為採購參考。
- B. 日本散裝在價格合理下，加大此地區採購，尤其在優質廢鋼部分。
- C. 公司已十年以上未採購大船，107 年到貨二艘大船，品質及台中港碼頭卸貨效率均符合要求，價格在合理範圍內將持續採購。
- D. 107 年因生鐵價格具優勢，採購量大幅增長較 106 年成長一倍，也降低公司優質廢鋼的耗用壓力。

2. 鋼胚來源：99%自煉。

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

1. 銷貨客戶：最近二年度本公司無占銷貨總額百分之十以上之客戶。
2. 進貨客戶：最近二年度本公司無占進貨總額百分之十以上之客戶。

(六) 最近二年度生產量值表

單位：公噸/仟元

|     | 生產量值<br>主要商品 | 106年度     |           |            | 107年度     |           |            |
|-----|--------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
|     |              | 產能        | 產量        | 產值         | 產能        | 產量        | 產值         |
| 半成品 | 鋼胚           | 1,800,000 | 1,524,886 | 19,701,286 | 1,800,000 | 1,653,141 | 26,101,900 |
| 成品  | 型鋼           | 1,753,200 | 421,957   | 6,009,861  | 1,753,200 | 439,864   | 7,533,716  |
|     | 棒鋼、盤元        |           | 423,523   | 6,412,311  |           | 460,775   | 8,439,736  |
|     | 鋼筋           |           | 595,844   | 8,268,051  |           | 676,420   | 11,332,364 |
|     | 合計           |           | 1,441,324 | 20,690,223 |           | 1,577,059 | 27,305,816 |

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

註 2：107 年度起產能資訊改揭露環評核定產能，故 106 年度產能一併修改。

## (七) 最近二年度銷售量值表

單位：公噸 / 仟元

|      |          | 106年度     |            |         |           | 107年度     |            |         |           |
|------|----------|-----------|------------|---------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|
| 主要商品 | 銷售<br>量值 | 內銷        |            | 外銷      |           | 內銷        |            | 外銷      |           |
|      |          | 量         | 值          | 量       | 值         | 量         | 值          | 量       | 值         |
| 半成品  | 鋼胚       | 0         | 0          | 35,093  | 545,946   | 0         | 0          | 19,976  | 304,602   |
| 成品   | 型鋼       | 256,945   | 4,571,162  | 146,422 | 2,473,328 | 249,976   | 5,097,328  | 162,964 | 3,086,334 |
|      | 棒鋼、盤元    | 385,043   | 7,867,552  | 34,454  | 627,321   | 424,357   | 9,909,269  | 37,689  | 830,891   |
|      | 鋼筋       | 596,112   | 8,648,371  | 0       | 0         | 660,624   | 11,620,738 | 0       | 0         |
|      | 其他       | 799       | 8,258      | 0       | 0         | 867       | 16,485     | 0       | 0         |
|      | 合計       | 1,238,899 | 21,095,343 | 180,876 | 3,100,649 | 1,335,824 | 26,643,820 | 200,653 | 3,917,225 |

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

## 1. 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊：

| 年度             |        | 106 年度 | 107 年度 | 截至 108 年<br>4 月 16 日止 |
|----------------|--------|--------|--------|-----------------------|
| 員工<br>人數       | 生產部    | 630    | 629    | 628                   |
|                | 行政/業務部 | 215    | 235    | 236                   |
|                | 合計     | 845    | 864    | 864                   |
| 平均年歲           |        | 43     | 42     | 42                    |
| 平均服務年資         |        | 16     | 15     | 15                    |
| 學歷<br>分佈<br>比率 | 博士     | 0.2%   | 0.2%   | 0.2%                  |
|                | 碩士     | 7.8%   | 8.1%   | 8.2%                  |
|                | 大專     | 53.7%  | 54.9%  | 55.7%                 |
|                | 高中     | 30.2%  | 28.9%  | 28.3%                 |
|                | 高中以下   | 8.1%   | 7.9%   | 7.6%                  |

## 2. 最近二年度員工產值(生產力)比較表：

員工對企業經營貢獻程度的高低可從以下兩項財務指標來衡量：

(1) 每一員工銷貨額(營收淨額 / 員工人數)

(2) 每一員工純益額(稅前淨利 / 員工人數，此一指標又稱生產力指標)

本公司近二年員工產值(生產力)比較表如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 106 年度     | 107 年度     | 增減幅度(%) |
|---------|------------|------------|---------|
| 營業淨額    | 24,741,937 | 30,865,647 | 24.75%  |
| 稅前淨利    | 3,242,146  | 3,637,376  | 12.19%  |
| 員工人數    | 845        | 864        | 2.25%   |
| 每一員工銷貨額 | 29,280     | 35,724     | 22.01%  |
| 每一員工純益額 | 3,837      | 4,210      | 9.72%   |

#### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止因環境污染所受之損失及處分之總額：

|                 | 107 年度                                                                                                                                                                                                                       | 截至 108 年 4 月<br>刊印日止 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 污染程度<br>(總類、程度) | 1. 環保機關查驗台中港進口貨櫃,發現夾帶大量廢腳踏車、<br>泡棉、廢馬達、廢木材等,違反廢棄物清理法規定。<br>2. 廢鐵堆置場(后科路三段/二圳路交叉口)發生悶燒自燃,<br>大量濃煙-粒狀物散佈於空氣中,影響空氣品質,區內廢<br>鐵未辦妥廠外貯存申請,違反空氣污染防制法及廢棄物清<br>理法規定。<br>3. 環保機關稽查放流水水質,檢測結果懸浮固體檢測值<br>35mg/L,超出法規30mg/L限值。違反水污染防制法規定。 | —                    |
| 賠償對象或<br>處分單位   | 台中市環境保護局                                                                                                                                                                                                                     | —                    |
| 賠償金額            | 1. 新台幣60,000元<br>2. 新台幣112,000元<br>3. 新台幣108,000元                                                                                                                                                                            | —                    |
| 其他損失            | —                                                                                                                                                                                                                            | —                    |

(二)未來三年持續性之環保支出：

單位：新台幣仟元

|                         | 108年度                                                                                                 | 109年度                                                                                                | 110年度                                                                                                |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 擬購置之污<br>染防治設備<br>或支出內容 | 1. 吸塵濾袋濾材更新<br>2. 水處理廠維護耗材<br>更新<br>3. 集塵灰、爐碴回收再<br>利用處理<br>4. 耐火磚破碎設備保<br>養及更新<br>5. 集塵/清掃設備維護<br>保養 | 1. 吸塵濾袋濾材更新<br>2. 水處理廠維護耗材<br>更新<br>3. 集塵灰、爐碴回收處<br>理<br>4. 爐碴再利用碎石設<br>備保養及更新<br>5. 集塵/清掃設備維護<br>保養 | 1. 吸塵濾袋濾材更新<br>2. 水處理廠維護耗材<br>更新<br>3. 集塵灰、爐碴回收處<br>理<br>4. 爐碴再利用碎石設<br>備保養及更新<br>5. 集塵/清掃設備維護<br>保養 |

|        |                                                                                           |                                                                                          |                                                                                          |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 預計改善情形 | 1. 設備及濾材汰舊換新，增加空氣及水質過濾效果<br>2. 爐渣、集塵灰回收再處理<br>3. 道路揚塵有效抑制<br>5. 設備噪音有效阻隔<br>6. 有效降低污染物排放量 | 1. 設備及濾材汰舊換新，增加空氣及水質過濾效果<br>2. 爐渣、集塵灰回收再處理<br>3. 道路揚塵有效抑制<br>4. 改善雨污水分流效能<br>5. 設備噪音有效阻隔 | 1. 設備及濾材汰舊換新，增加空氣及水質過濾效果<br>2. 爐渣、集塵灰回收再處理<br>3. 道路揚塵有效抑制<br>4. 改善雨污水分流效能<br>5. 設備噪音有效阻隔 |
| 金額     | \$ 160, 000                                                                               | \$ 150, 000                                                                              | \$ 150, 000                                                                              |

(三)未來採取因應對策及可能之支出：約 2,000 萬

1. 已於採購合約中明定廢鐵品質要求，及雜質扣款規定，嚴重違反者並予以退運。並持續對貿易商進行評比，評比過差者，列為拒絕往來。
2. 落實使用既有的高架噴灑水/車行道路噴灑水系統，持續進行堆置區錄影監控、噴灑水系統維持妥善及加強緊急應變。辦理廢棄物清理計畫書之異動及廠外廢鐵貯存地點核准申請。
3. 加速辦理終端廢水處理場之設置，以強化水質處理之效能。

## 五、勞資關係：

(一)員工福利措施、退休制度與其實施情形以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1. 員工福利措施：

#### (1) 食：

- a. 擁有最先進之廚房設備可同時供應中、西餐等各式餐點。每日由公司免費供應營養午餐。
- b. 公司提供RO水，以提昇飲水品質。

#### (2) 衣：

- a. 每年分二季免費提供制服。
- b. 依工作場所需要，提供上衣、長褲、安全帽、安全皮鞋等。

#### (3) 住：

- a. 提供單身宿舍予遠道從業員優惠住宿。

#### (4) 行：

- a. 設置寬敞之停車場，供從業員停放汽、機車。
- b. 設置大型掃街車及灑水車各一部，負責廠區道路之清潔維護及環境綠化工作。

#### (5) 育：

- a. 依「教育訓練推行辦法」實施各項教育訓練並選派專業人員赴國外受訓或由國外派遣專業技師協助指導廠內技術人員，以增進本職學能。
- b. 鼓勵從業員參加廠外各項研修、講習、專業訓練並協助新進人員參加各項證照測驗，以取得操作資格，其費用由公司全額補助。
- c. 經常聘請專家、學者蒞廠演講或授課，從業員可自由參加。

#### (6) 樂：

- a. 職工福利委員會下設數個社團，各社團由公司補助活動經費，經

常舉辦各項康樂活動或文藝活動，藉此調劑身心及促進同仁間感情交流。

b. 從業員生日發給生日禮金，年終舉辦尾牙聚餐活動。

(7) 醫療保健：

a. 與附近大型醫院、診所建立特約，從業員或其眷屬就醫、住院均可享受優惠價格及特別服務。

b. 每年實施一次從業員健康檢查，檢查項目視需求調整，特殊作業場所工作之從業員，每年另實施特殊作業健康檢查。

c. 特約醫師每月駐廠服務二次，提供從業員健康指導、健康諮詢等服務。

d. 從業員因傷病住院、門診，得申請團體醫療保險給付。

(8) 婚喪喜慶補助：

從業人員有婚喪喜慶情形者，致贈賀禮或奠儀，金額從3,000元至100,000元不等。

(9) 獎學金補助：

員工之子女就讀高中、二專、大學，學期成績符合標準者，得申請1,000至3,000元不等獎學金。

2. 退休制度

(1) 本公司訂有職工退休辦法，並經核准設立勞工退休金監督委員會，其退休辦法摘要如下：

a. 勞工有下列情形之一者，得自請退休：

(a) 工作十五年以上年滿五十五歲者。

(b) 工作二十五年以上者。

(c) 工作十年以上年滿六十歲者。

b. 勞工非有下列情形之一者，雇主不得強制其退休：

(a) 年滿六十五歲者。

(b) 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

c. 勞工退休金舊制之給與標準如下：

(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) 依勞動基準法第五十四條第一項第二款規定，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，依前款規定加給百分之二十。

前項第一款退休基數之標準，係指核准退休時平均工資。

(2) 本公司自民國八十四年度起延請精算師計算退休金，其退休金給付之計算方式，悉依勞基法有關規定辦理。

(3) 舊制退休金提撥每月依薪資比例2%，按月提撥至勞工退休準備金專戶。

(4) 本公司配合勞退新制實施，自民國九十四年七月一日起新進員工及擁有勞動基準法舊制年資但自民國九十四年七月一日起改選擇適用新制之員工，本公司皆依勞工退休金條例之規定提撥薪資比例6%退休金至員工個人專屬之個人退休金帳戶。

3. 為激勵員工發揮敬業精神，勞資雙方本著共同合作原則，以促進事業發展，特制定員工各項行為規範，各項獎勵及懲戒標準。

(二)員工進修與訓練之情形：

1. 本公司重視每位員工的工作職能養成，從基本的新進人員訓練到專業職能訓練，提供員工多元的訓練管道，包含工作崗位上的訓練、內部訓練(內部/外聘講師)、外部訓練、專業證照訓練、自我學習等，藉以提昇在職人員素質，增進其本職學能，提高工作效率，進而儲備更多人才。
2. 為經驗傳承及方便學習，教材已全面電腦化，開放員工線上學習。
3. 選派專業人員赴國外受訓或由國外派遣專業技師協助指導廠內技術人員。
4. 鼓勵員工參加廠外機構舉辦之各項研修、講習、專業訓練，並協助從業人員參加各項證照測驗，以取得操作資格。

(三) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司平日重視員工各項福利，奉行勞基法之各項規定，員工薪資合理，各項制度健全，且透過定期舉辦之員工意見溝通會議及福利委員會，與員工雙向溝通良好。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係和諧，因此最近年度及截至年報刊印日止並無勞資糾紛之情形發生。本公司民國八十四年更榮獲行政院勞委會評選為全國勞資關係優良事業單位，民國八十五年勞委會於本公司舉辦勞資關係優良事業單位觀摩會，更肯定本公司在勞資關係方面之多年努力與成果。

(五)公司員工行為及倫理守則之情形：

本公司秉持「誠信經營，穩健創造」之經營理念，誠信、踏實、正直一向是本公司對員工的絕對要求，並視員工為公司重要資產，對於全體員工之工作行為及倫理非常重視，特訂定公司規章，依各部門專責業務分別訂定管理作業手冊以茲規範，其中重要規範概述如下：

1. 各級主管與從業員間聯繫，秉持誠信與正直態度為準則。
2. 從業員嚴守紀律，職員恪遵本公司規章，服從各級主管之督導管理，不得有陽奉陰違或藐視之行為，各級主管亦應以親切態度指導從業員。
3. 本公司提供各項產品或服務，皆以符合顧客需求為前提，秉持誠信、踏實與顧客維持良好互動，以達成全面顧客滿意之期許。
4. 工作時間中不得從事與業務無關之工作或活動。
5. 為預知危險活動之目的，在藉由從業人員互相研討，對作業中不安全動作及不安全工作環境提出建言，供有關單位研擬對策而加以改善；並經由研討之機會提升參與人員安全意識，加強工作安全自我檢查，以減少工作傷害。

(六)工作環境與員工人身安全的保護措施：

1. 工作環境：本公司為煉、軋鋼一貫作業工廠，係以廢鐵、焦碳、合金等原物料經融煉、澆鑄、鋼胚軋延等生產流程，製成鋼筋、盤元、各類型鋼...等產品；過程中產生的噪音、粉塵、高溫為鋼鐵廠特有的工作環境。
2. 員工人身安全保護：針對噪音、高溫、粉塵等工作環境，藉由完美的

安全衛生管理、污染防治設備及提供必要的安全防護；可保障作業員工之安全。

- a. 訂定安全工作守則，供員工遵循。
  - b. 製訂各項作業之安全作業標準。
  - c. 對員工實施定期安全衛生教育訓練。
  - d. 設置污染防治設備。
  - e. 每年實施員工定期健康檢查。
  - f. 提供耳塞、口罩、耐火服、飲用水.....等各式防護具。
  - g. 實施機械設備自動檢查，落實預防保養工作，提供安全之工作環境。
3. 本公司不斷改善職業健康安全管理，致力於減少及預防意外事故的發生，為員工營造友善、安全的工作環境，除通過台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)職業安全衛生管理系統OHSAS 18001認證，並取得臺灣職業安全衛生管理系統驗證證書(CNS15506)，並依「職業安全衛生管理辦法」規定，設置職業安全衛生委員會，由總經理擔任主任委員，各級委員由職業安全衛生人員、各部門主管、工程技術人員、醫護人員及勞工代表擔任委員。
4. 豐興鋼鐵107年員工健康促進項目如下表：

| 豐興鋼鐵107年員工健康促進項目 |                                                                                                                                                                                                              |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 健康檢查          | 豐興鋼鐵每年舉辦一次員工健康檢查(含特殊健檢)，員工不分年齡皆要參加健康檢查，除了一般性檢查項目之外，再增加男性攝護腺癌篩檢與女性卵巢癌篩檢，以利員工及早發現病因進行控制。107年本公司員工健康檢查費用支出合計為306,250元。                                                                                          |
| 2. 健檢結果說明會       | 107年一般健康檢查異常部份為總膽固醇、三酸甘油脂、低密度膽固醇、尿蛋白等項目，為使同仁更加了解身體狀況，豐興鋼鐵安排說明會，由職醫向同仁說明各項揭露項目代表意義，對於個人異常偏高項目，醫護人員安排員工到醫務室向職醫諮詢，或是請員工到醫院進行檢查，可早期發現與治療。                                                                        |
| 3. 現場作業環境監測      | 依「勞工作業環境監測實施辦法」，豐興鋼鐵委由合格之監測公司定期實施作業環境監測，以分析作業環境，保障人員健康。監測項目有粉塵、錳、綜合溫度熱指數、噪音、正己烷、二甲苯、丙酮、氯化氫，107年特殊健康檢查僅噪音有三級管理人員，已請職業醫學科專科醫師實施健康追蹤檢查，且依評估結果重新分級，並將分級結果及採行措施依中央主管機關公告之方式通報勞動部職業安全衛生署，在現場已張貼噪音危害標示並提供耳塞耳罩供人員使用。 |
| 4. 駐廠醫師服務        | 豐興鋼鐵聘請醫師駐廠關懷同仁的健康，駐廠醫師服務時間每月公布於公司ERP系統布告欄，同仁可自行前往醫務室進行健康諮詢。對於特殊作業環境工作同仁，其特殊健檢項目結果揭露項目異常者或是體檢結果為二級以上之同仁將提供勞工個人健康指導，由醫護人員安排與職醫進行一對一諮詢，綜合評估其工作性質、生活習慣、家族史等因素，提供同仁及公司改善建議，落實深入照顧同仁健康之目的。                         |

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人           | 契約簽約日期                                                                     | 主要內容                                         | 限制條款 |
|------|---------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------|
| 銷售契約 | 達欣工程(股)公司     | 107.01.09<br>107.01.09<br>107.04.13<br>107.06.20<br>107.06.20<br>107.12.22 | 統購母單<br>統購母單<br>統購母單<br>統購母單<br>統購母單<br>統購母單 | 無    |
| 銷售契約 | 利晉工程(股)公司     | 107.08.18<br>107.11.20<br>108.01.29<br>108.02.11                           | 統購母單<br>統購母單<br>統購母單<br>統購母單                 | 無    |
| 銷售契約 | 久年營造(股)公司     | 107.12.17                                                                  | 統購母單                                         | 無    |
| 銷售契約 | 遠揚營造工程(股)公司   | 107.03.23<br>107.05.31<br>107.08.13                                        | 遠揚-國道4號台中C711<br>統購母單<br>統購母單                | 無    |
| 銷售契約 | 根基營造(股)公司     | 107.04.20                                                                  | 統購母單                                         | 無    |
| 銷售契約 | 大陸工程(股)公司     | 107.05.01<br>107.10.03                                                     | 統購母單<br>統購母單                                 | 無    |
| 銷售契約 | 中華工程(股)公司     | 107.05.24<br>107.06.21<br>107.08.01                                        | 中工國際機場第三航站土方工程<br>統購母單<br>中工-西濱快速道路WH10-C    | 無    |
| 銷售契約 | 潤弘精密工程事業(股)公司 | 107.09.05                                                                  | 統購母單                                         | 無    |
| 銷售契約 | 皇昌營造(股)公司     | 108.02.01                                                                  | 統購母單                                         | 無    |
| 銷售契約 | 薰漢營造工程(股)公司   | 107.06.29<br>107.09.07<br>107.10.19<br>107.11.23<br>107.12.21<br>107.12.28 | 統購母單<br>統購母單<br>統購母單<br>統購母單<br>統購母單<br>統購母單 | 無    |
| 銷售契約 | 泛亞工程建設(股)公司   | 107.05.16                                                                  | 泛亞-中捷文心北屯線共構                                 | 無    |
| 銷售契約 | 德昌營造(股)公司     | 107.09.12                                                                  | 統購母單                                         | 無    |
| 銷售契約 | 港洲營造(股)公司     | 107.09.27                                                                  | 港洲-光田醫院龍井分院                                  | 無    |
| 銷售契約 | 育華興業有限公司      | 107.05.29                                                                  | 舊鋼筋工廠機械與電機設備外售                               | 無    |

## 拾貳、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，簽證會計師姓名及其查核意見

(一.1)、簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

| 項<br>目            | 年<br>度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |            |            |            |            | 當年度截至<br>108年3月31<br>日財務資料 |
|-------------------|--------|-------------------|------------|------------|------------|------------|----------------------------|
|                   |        | 103年              | 104年       | 105年       | 106年       | 107年       |                            |
| 流 動 資 產           |        | 8,840,279         | 8,268,197  | 9,630,784  | 7,743,516  | 9,679,017  | 9,289,030                  |
| 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 |        | 7,675,316         | 7,881,155  | 7,407,102  | 8,845,656  | 9,953,300  | 9,905,060                  |
| 非 流 動 資 產         |        | 2,574,041         | 2,569,010  | 2,107,790  | 3,001,162  | 3,068,850  | 3,448,549                  |
| 其 他 非 流 動 資 產     |        | 215,241           | 325,158    | 491,508    | 1,080,025  | 101,589    | 53,013                     |
| 資 產 總 額           |        | 19,304,877        | 19,043,520 | 19,637,184 | 20,670,359 | 22,802,756 | 22,695,652                 |
| 流動負債              | 分配前    | 2,791,385         | 2,504,534  | 2,866,499  | 2,879,029  | 3,982,719  | 2,976,913                  |
|                   | 分配後    | 4,245,384         | 3,958,533  | 4,611,298  | 4,914,627  | 尚未分配       | 尚未分配                       |
| 非 流 動 負 債         |        | 739,163           | 247,656    | 187,062    | 185,034    | 181,870    | 387,726                    |
| 負債總額              | 分配前    | 3,530,548         | 2,752,190  | 3,053,561  | 3,064,063  | 4,164,589  | 3,364,639                  |
|                   | 分配後    | 4,984,547         | 4,206,189  | 4,798,360  | 5,099,661  | 尚未分配       | 尚未分配                       |
| 歸屬於母公司業主之權益       |        | 15,774,329        | 16,291,330 | 16,583,623 | 17,606,296 | 18,638,167 | 19,331,013                 |
| 股 本               |        | 5,815,994         | 5,815,994  | 5,815,994  | 5,815,994  | 5,815,994  | 5,815,994                  |
| 資 本 公 積           |        | 447,280           | 447,280    | 447,280    | 448,351    | 615,583    | 614,131                    |
| 保留盈餘              | 分配前    | 9,548,199         | 10,084,205 | 10,419,060 | 11,388,839 | 12,523,093 | 13,202,583                 |
|                   | 分配後    | 8,904,200         | 8,630,206  | 8,674,261  | 9,353,241  | 尚未分配       | 尚未分配                       |
| 其 他 權 益           |        | -37,144           | -56,149    | -98,711    | -46,888    | -316,503   | -301,695                   |
| 庫 藏 股 票           |        | -                 | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 非 控 制 權 益         |        | -                 | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 權 益 總 額           | 分配前    | 15,774,329        | 16,291,330 | 16,583,623 | 17,606,296 | 18,638,167 | 19,331,013                 |
|                   | 分配後    | 14,320,330        | 14,837,331 | 14,838,824 | 15,570,698 | 尚未分配       | 尚未分配                       |

註1： 以上財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

## (一.2)、簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

| 項<br>目            | 年<br>度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |            |            |            |            | 當年度截至<br>108年3月31<br>日財務資料 |
|-------------------|--------|-------------------|------------|------------|------------|------------|----------------------------|
|                   |        | 103年              | 104年       | 105年       | 106年       | 107年       |                            |
| 流 動 資 產           |        | 8,838,965         | 8,266,856  | 9,629,488  | 7,742,337  | 9,677,836  | -                          |
| 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 |        | 7,675,316         | 7,881,155  | 7,407,102  | 8,845,656  | 9,953,300  | -                          |
| 非 流 動 資 產         |        | 2,575,355         | 2,570,351  | 2,109,086  | 3,002,341  | 3,070,031  | -                          |
| 其 他 非 流 動 資 產     |        | 215,241           | 325,158    | 491,508    | 1,080,025  | 101,589    | -                          |
| 資 產 總 額           |        | 19,304,877        | 19,043,520 | 19,637,184 | 20,670,359 | 22,802,756 | -                          |
| 流動負債              | 分配前    | 2,791,385         | 2,504,534  | 2,866,499  | 2,879,029  | 3,982,719  | -                          |
|                   | 分配後    | 4,245,384         | 3,958,533  | 4,611,298  | 4,914,627  | 尚未分配       | -                          |
| 非 流 動 負 債         |        | 739,163           | 247,656    | 187,062    | 185,034    | 181,870    | -                          |
| 負債總額              | 分配前    | 3,530,548         | 2,752,190  | 3,053,561  | 3,064,063  | 4,164,589  | -                          |
|                   | 分配後    | 4,984,547         | 4,206,189  | 4,798,360  | 5,099,661  | 尚未分配       | -                          |
| 歸屬於母公司業主之權益       |        | 15,774,329        | 16,291,330 | 16,583,623 | 17,606,296 | 18,638,167 | -                          |
| 股 本               |        | 5,815,994         | 5,815,994  | 5,815,994  | 5,815,994  | 5,815,994  | -                          |
| 資 本 公 積           |        | 447,280           | 447,280    | 447,280    | 448,351    | 615,583    | -                          |
| 保留盈餘              | 分配前    | 9,548,199         | 10,084,205 | 10,419,060 | 11,388,839 | 12,523,093 | -                          |
|                   | 分配後    | 8,094,200         | 8,630,206  | 8,674,261  | 9,353,241  | 尚未分配       | -                          |
| 其 他 權 益           |        | -37,144           | -56,149    | -98,711    | -46,888    | -316,503   | -                          |
| 庫 藏 股 票           |        | -                 | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 非 控 制 權 益         |        | -                 | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 權 益 總 額           | 分配前    | 15,774,329        | 16,291,330 | 16,583,623 | 17,606,296 | 18,638,167 | -                          |
|                   | 分配後    | 14,320,330        | 14,837,331 | 14,838,824 | 15,570,698 | 尚未分配       | -                          |

註1：以上財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

## (二.1)、簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目           | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            | 當年度截至<br>108年3月31<br>日財務資料 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------------------------|
|                    | 103年       | 104年       | 105年       | 106年       | 107年       |                            |
| 營業收入               | 30,171,468 | 23,380,189 | 20,932,650 | 24,741,937 | 30,865,647 | 7,026,507                  |
| 營業毛利               | 2,563,544  | 3,016,191  | 3,162,911  | 3,815,324  | 4,171,060  | 777,241                    |
| 營業損益               | 1,806,193  | 2,255,473  | 2,342,327  | 3,033,481  | 3,335,672  | 591,503                    |
| 營業外收入及支出           | 174,041    | 144,070    | -145,347   | 208,665    | 301,704    | 214,487                    |
| 稅前淨利               | 1,980,234  | 2,399,543  | 2,196,980  | 3,242,146  | 3,637,376  | 805,990                    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 1,668,131  | 2,003,635  | 1,815,794  | 2,724,957  | 2,942,415  | 679,490                    |
| 停業單位損失             | -          | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 本期淨利（損）            | 1,668,331  | 2,003,635  | 1,815,794  | 2,724,957  | 2,942,415  | 679,490                    |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） | -18,367    | -32,636    | -69,503    | 41,444     | 5,141      | 14,808                     |
| 本期綜合損益總額           | 1,649,764  | 1,970,999  | 1,746,291  | 2,766,401  | 2,947,556  | 694,298                    |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 1,668,131  | 2,003,635  | 1,815,794  | 2,724,957  | 2,942,415  | 679,490                    |
| 淨利歸屬於非控制權益         | -          | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 | 1,649,764  | 1,970,999  | 1,746,291  | 2,766,401  | 2,947,556  | 694,298                    |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 | -          | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 每股盈餘               | 2.87       | 3.45       | 3.12       | 4.69       | 5.06       | 1.17                       |

註1：以上財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

## (二.2)、簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目           | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            | 當年度截至<br>108年3月31<br>日財務資料 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------------------------|
|                    | 103年       | 104年       | 105年       | 106年       | 107年       |                            |
| 營業收入               | 30,171,468 | 23,380,189 | 20,932,650 | 24,741,937 | 30,865,647 | -                          |
| 營業毛利               | 2,563,544  | 3,016,191  | 3,162,911  | 3,815,324  | 4,171,060  | -                          |
| 營業損益               | 1,806,214  | 2,255,494  | 2,342,348  | 3,033,503  | 3,335,709  | -                          |
| 營業外收入及支出           | 174,020    | 144,049    | -145,368   | 208,643    | 301,667    | -                          |
| 稅前淨利               | 1,980,234  | 2,399,543  | 2,196,980  | 3,242,146  | 3,637,376  | -                          |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 1,668,131  | 2,003,635  | 1,815,794  | 2,724,957  | 2,942,415  | -                          |
| 停業單位損失             | -          | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 本期淨利(損)            | 1,668,131  | 2,003,635  | 1,815,794  | 2,724,957  | 2,942,415  | -                          |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -18,367    | -32,636    | -69,503    | 41,444     | 5,141      | -                          |
| 本期綜合損益總額           | 1,649,764  | 1,970,999  | 1,746,291  | 2,766,401  | 2,947,556  | -                          |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | -          | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -          | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | -          | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | -          | -          | -          | -          | -          | -                          |
| 每股盈餘               | 2.87       | 3.45       | 3.12       | 4.69       | 5.06       | -                          |

註1：以上財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

## (五)、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度  | 會計師事務所     | 簽證會計師   | 查核意見     |
|-----|------------|---------|----------|
| 103 | 安永聯合會計師事務所 | 林鴻光、涂清淵 | 修正式無保留意見 |
| 104 | 安永聯合會計師事務所 | 涂清淵、林鴻光 | 修正式無保留意見 |
| 105 | 安永聯合會計師事務所 | 涂清淵、嚴文筆 | 無保留意見    |
| 106 | 安永聯合會計師事務所 | 涂清淵、嚴文筆 | 無保留意見    |
| 107 | 安永聯合會計師事務所 | 陳明宏、嚴文筆 | 無保留意見    |

## 二、財務分析

### (一)、財務分析(合併)

| 分析項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                  | 最近五年度財務分析 |          |          |          |        | 當年度<br>截至<br>108年3<br>月31日 | 107年較<br>106年增<br>(減)變動<br>% |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------|----------|--------|----------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                  | 103年      | 104年     | 105年     | 106年     | 107年   |                            |                              |
| 財務結構<br>(%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 負債占資產比率          | 18.29     | 14.45    | 15.55    | 14.82    | 18.26  | 14.83                      | 23.21%                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 205.52    | 206.71   | 223.89   | 199.04   | 187.26 | 195.16                     | -5.92%                       |
| 償債能力<br>(%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 流動比率             | 332.94    | 330.13   | 335.98   | 268.96   | 243.03 | 312.04                     | -9.64%                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 速動比率             | 157.03    | 218.68   | 218.53   | 128.86   | 60.01  | 108.52                     | -53.43%                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 利息保障倍數           | 685.02    | 1,580.69 | 1,372.40 | 1,281.96 | 443.66 | 314.74                     | -65.39%                      |
| 經營能力                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 應收款項週轉率(次)       | 20.26     | 15.71    | 19.27    | 18.96    | 20.22  | 21.28                      | 6.65%                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 平均收現日數           | 18.00     | 23.00    | 19.00    | 19.00    | 18.00  | 17.00                      | -5.26%                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 存貨週轉率(次)         | 5.60      | 5.88     | 6.50     | 6.31     | 5.17   | 4.08                       | -18.07%                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 應付款項週轉率(次)       | 19.21     | 18.44    | 15.01    | 14.74    | 17.99  | 16.99                      | 22.05%                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 平均銷貨日數           | 65.21     | 62.03    | 56.18    | 57.83    | 70.63  | 89.47                      | 22.13%                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 3.93      | 2.97     | 2.83     | 2.80     | 3.10   | 2.84                       | 10.71%                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 總資產週轉率(次)        | 1.56      | 1.23     | 1.07     | 1.20     | 1.35   | 1.24                       | 12.50%                       |
| 獲利能力                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 資產報酬率(%)         | 8.59      | 10.46    | 9.40     | 13.53    | 13.57  | 11.98                      | 0.30%                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 權益報酬率(%)         | 10.54     | 12.50    | 11.05    | 15.94    | 16.24  | 14.32                      | 1.88%                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 34.05     | 41.26    | 37.77    | 55.75    | 62.54  | 55.43                      | 12.18%                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 純益率(%)           | 5.53      | 8.57     | 8.67     | 11.01    | 9.53   | 9.67                       | -13.44%                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 每股盈餘(元)          | 2.87      | 3.45     | 3.12     | 4.69     | 5.06   | 1.17                       | 7.89%                        |
| 現金流量                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現金流量比率(%)        | 82.75     | 185.29   | 95.86    | 90.66    | 14.96  | 264.08                     | -83.50%                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 淨現金流量允當比率(%)     | 114.93    | 104.06   | 136.81   | 96.29    | 64.06  | 75.28                      | -33.47%                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現金再投資比率(%)       | 2.07      | 11.51    | 4.53     | 2.86     | -4.69  | 25.31                      | -263.99%                     |
| 槓桿度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 營運槓桿度            | 1.97      | 1.86     | 1.89     | 1.70     | 1.63   | 1.21                       | -4.12%                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 財務槓桿度            | 1.00      | 1.00     | 1.00     | 1.00     | 1.00   | 1.00                       | 0.00%                        |
| <p>最近二年度(107年及106年)各項財務比率增減變動達20%以上者，主要變動原因說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負債佔資產比率：107年較106年增加，係因107年底原料備貨增加，相關購料借款隨之增加，以致負債佔資產比率上升。</li> <li>2. 速動比率：107年較106年下降，係因購買原料進行備貨以致支付較多現金及增加購料借款，致使本期現金及約當現金減少，短期負債增加。</li> <li>3. 利息保障倍數：107年較106年下降，係因107年國外採購原料金額佔總原料採購金額較106年增加，且107年購料借款利率較106年上升，綜上所述購料借款及利息費用增加，以致利息保障倍數下降。</li> <li>4. 應付款項週轉率：107年較106年上升，係因107年營收較106年上升，以致銷貨成本隨之增加，故應付帳款週轉率上升。</li> <li>5. 平均銷貨日數、現金流量比率、淨現金流量允當比率、現金再投資比率：107年較106年下降，係因107年底原料備貨增加，期末存貨上升，以致平均銷貨天數、相關現金流動比率及現金再投資比率下降。</li> </ol> <p>108年第一季與107年各項財務比率增減變動達20%以上者，主要變動原因說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動比率、速動比率：108年第一季較107年上升，係因存貨、購料借款減少所致。</li> <li>2. 利息保障倍數：108年第一季較107年下降，係因107年底購料借款及信用借款陸續於108年第一季清償，以致利息費用上升。</li> <li>3. 存貨週轉率、平均銷貨日數：108年第一季較107年下降，係半成品因限電庫存備料增加所致。</li> <li>4. 現金流量比率、現金再投資比率：係108年第一季存貨減少，使營業活動之現金流入增加所致。</li> <li>5. 營運槓桿度：係108年第一季淨利下降，使營運槓桿度下降。</li> </ol> |                  |           |          |          |          |        |                            |                              |

註1：以上財務資料業經會計師查核或核閱之合併財報。

## (二)、財務分析(個體)

| 分析項目    | 年度               | 最近五年度財務分析 |          |          |         |        | 當年度截至108年3月31日(註2) | 107年較106年增(減)變動% |
|---------|------------------|-----------|----------|----------|---------|--------|--------------------|------------------|
|         |                  | 103年      | 104年     | 105年     | 106年    | 107年   |                    |                  |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率          | 18.29     | 14.45    | 15.55    | 14.82   | 18.26  | 不適用                | 23.21%           |
|         | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 205.52    | 206.71   | 223.89   | 199.04  | 187.26 | 不適用                | -5.92%           |
| 償債能力(%) | 流動比率             | 332.89    | 330.08   | 335.93   | 268.96  | 243.00 | 不適用                | -9.65%           |
|         | 速動比率             | 156.99    | 218.62   | 218.49   | 128.86  | 59.98  | 不適用                | -53.45%          |
|         | 利息保障倍數           | 685.02    | 1,580.69 | 1,372.40 | 1281.96 | 443.66 | 不適用                | -65.39%          |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)       | 20.26     | 15.71    | 19.27    | 18.96   | 20.22  | 不適用                | 6.65%            |
|         | 平均收現日數           | 18.00     | 23.00    | 19.00    | 19.00   | 18.00  | 不適用                | -5.26%           |
|         | 存貨週轉率(次)         | 5.60      | 5.88     | 6.50     | 6.31    | 5.17   | 不適用                | -18.07%          |
|         | 應付款項週轉率(次)       | 19.21     | 18.44    | 15.01    | 14.74   | 17.99  | 不適用                | 22.05%           |
|         | 平均銷貨日數           | 65.21     | 62.03    | 56.18    | 57.83   | 70.63  | 不適用                | 22.13%           |
|         | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 3.93      | 2.97     | 2.83     | 2.80    | 3.10   | 不適用                | 10.71%           |
|         | 總資產週轉率(次)        | 1.56      | 1.23     | 1.07     | 1.20    | 1.35   | 不適用                | 12.50%           |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)         | 8.59      | 10.46    | 9.40     | 13.53   | 13.57  | 不適用                | 0.30%            |
|         | 權益報酬率(%)         | 10.54     | 12.50    | 11.05    | 15.94   | 16.24  | 不適用                | 1.88%            |
|         | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 34.05     | 41.26    | 37.77    | 55.75   | 62.54  | 不適用                | 12.18%           |
|         | 純益率(%)           | 5.53      | 8.57     | 8.67     | 11.01   | 9.53   | 不適用                | -13.44%          |
|         | 每股盈餘(元)          | 2.87      | 3.45     | 3.12     | 4.69    | 5.06   | 不適用                | 7.89%            |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)        | 82.74     | 185.29   | 95.86    | 90.66   | 14.96  | 不適用                | -83.50%          |
|         | 淨現金流量允當比率(%)     | 114.93    | 104.06   | 136.81   | 96.29   | 64.06  | 不適用                | -33.47%          |
|         | 現金再投資比率(%)       | 2.07      | 11.51    | 4.53     | 2.86    | -4.69  | 不適用                | -263.99%         |
| 槓桿度     | 營運槓桿度            | 1.97      | 1.86     | 1.89     | 1.70    | 1.63   | 不適用                | -4.12%           |
|         | 財務槓桿度            | 1.00      | 1.00     | 1.00     | 1.00    | 1.00   | 不適用                | 0.00%            |

註1：以上財務資料業經會計師查核之個體財報。

註2：本公司108年第一季未編製個體財報。

## 分析項目之計算公式如下

### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 豐興鋼鐵股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表(含合併及個體)及盈餘分配議案，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所陳明宏及嚴文筆會計師查核完竣、出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

豐興鋼鐵股份有限公司

審計委員會召集人：游朝堂



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 七 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

豐興鋼鐵股份有限公司

聲 明 書

本公司一〇七年度(自一〇七年一月一日至一〇七年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

豐興鋼鐵股份有限公司



負 責 人：林 明 儒



中華民國一〇八年三月七日

## 會計師查核報告

豐興鋼鐵股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 存貨評價

截至民國一〇七年十二月三十一日止，豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司之存貨淨額為新台幣6,719,474仟元，佔合併總資產29%，對合併財務報表係屬重大。豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司製造並銷售各式鋼種，主要原料係為廢鐵等。由於原料及製成品受國際價格波動影響，可能導致存貨價格變動幅度大，致影響淨變現價值之計算複雜，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解及測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，評估管理階層所制訂呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，評估管理階層之盤點計畫，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態，並取得存貨庫齡表，測試入出庫紀錄之正確性。驗算存貨的單位成本、評估管理階層對存貨評價所採用之淨變現價值，並測試銷售價格，且針對產品別毛利率進行分析性程序。本會計師亦考量財務報表附註六與存貨有關揭露之適當性。

## 其他事項-提及其他會計師之查核

列入上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣711,740仟元及505,069仟元，分別佔合併資產總額之3%及2%，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣155,367仟元及168,797仟元，分別占合併稅前淨利之4%及5%，採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為新台幣(855)仟元及22仟元，皆占合併其他綜合損益淨額之0%。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

豐興鋼鐵股份有限公司已編製民國一〇七年及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1060027042號

(87)台財證(六)第65314號

陳明宏

陳明宏



會計師：

嚴文筆

嚴文筆



中華民國一〇八年三月七日

豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 資 產                      | 附註        | 一〇七年十二月三十一日  |     | 一〇六年十二月三十一日  |     |
|------|--------------------------|-----------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                          |           | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                     |           |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四及六.1     | \$650,333    | 3   | \$1,981,758  | 9   |
| 1140 | 合約資產—流動                  | 四及六.17.18 | 250,924      | 1   | -            | -   |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四及六.18    | 2,796        | -   | 9,038        | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四及六.2.18  | 1,455,699    | 6   | 1,579,574    | 8   |
| 1200 | 其他應收款                    |           | 28,315       | -   | 3,679        | -   |
| 130x | 存貨                       | 四及六.3     | 6,719,474    | 29  | 3,611,146    | 17  |
| 1410 | 預付款項                     | 六.4       | 569,360      | 3   | 422,500      | 2   |
| 1470 | 其他流動資產                   | 六.5及十二    | 2,116        | -   | 135,821      | 1   |
| 11xx | 流動資產合計                   |           | 9,679,017    | 42  | 7,743,516    | 37  |
|      | 非流動資產                    |           |              |     |              |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四及六.6     | 1,047,664    | 5   | -            | -   |
| 1523 | 備供出售金融資產                 | 四及六.7     | -            | -   | 53,741       | -   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產               | 六.8       | -            | -   | 1,204,518    | 6   |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 四及六.9     | 1,498,836    | 6   | 1,135,445    | 6   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四及六.10    | 9,953,300    | 44  | 8,845,656    | 43  |
| 1760 | 投資性不動產淨額                 | 四及六.11    | 381,635      | 2   | 382,852      | 2   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四及六.22    | 140,715      | 1   | 224,606      | 1   |
| 1900 | 其他非流動資產                  | 六.12      | 101,589      | -   | 1,080,025    | 5   |
| 15xx | 非流動資產合計                  |           | 13,123,739   | 58  | 12,926,843   | 63  |
| 1xxx | 資產總計                     |           | \$22,802,756 | 100 | \$20,670,359 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林明儒

經理人：林大鈞

會計主管：黃貴愈

豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 負債及權益 |                           |        | 一〇七年十二月三十一日  |     | 一〇六年十二月三十一日  |     |
|-------|---------------------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|
| 代碼    | 會計項目                      | 附註     | 金額           | %   | 金額           | %   |
|       | 流動負債                      |        |              |     |              |     |
| 2100  | 短期借款                      | 四及六.13 | \$1,018,533  | 4   | \$158,996    | 1   |
| 2130  | 合約負債-流動                   | 四及六.17 | 170,900      | 1   | -            | -   |
| 2150  | 應付票據                      |        | 2,472        | -   | 636          | -   |
| 2170  | 應付帳款                      | 七      | 1,556,131    | 7   | 1,409,150    | 7   |
| 2200  | 其他應付款                     | 六.14   | 907,008      | 4   | 866,758      | 4   |
| 2230  | 本期所得稅負債                   | 四      | 326,455      | 1   | 360,539      | 2   |
| 2300  | 其他流動負債                    |        | 1,220        | -   | 82,950       | -   |
| 21xx  | 流動負債小計                    |        | 3,982,719    | 17  | 2,879,029    | 14  |
|       | 非流動負債                     |        |              |     |              |     |
| 2570  | 遞延所得稅負債                   | 四及六.22 | 159          | -   | 76           | -   |
| 2640  | 淨確定福利負債-非流動               | 四及六.15 | 181,711      | 1   | 184,958      | 1   |
| 25xx  | 非流動負債小計                   |        | 181,870      | 1   | 185,034      | 1   |
| 2xxx  | 負債合計                      |        | 4,164,589    | 18  | 3,064,063    | 15  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益               |        |              |     |              |     |
| 3100  | 股本                        |        |              |     |              |     |
| 3110  | 普通股股本                     | 六.16   | 5,815,994    | 26  | 5,815,994    | 28  |
| 3200  | 資本公積                      | 六.16   | 615,583      | 3   | 448,351      | 2   |
| 3300  | 保留盈餘                      | 六.16   |              |     |              |     |
| 3310  | 法定盈餘公積                    |        | 3,863,847    | 17  | 3,591,351    | 17  |
| 3320  | 特別盈餘公積                    |        | 46,888       | -   | 98,711       | 1   |
| 3350  | 未分配盈餘                     |        | 8,612,358    | 37  | 7,698,777    | 37  |
| 33xx  | 保留盈餘小計                    |        | 12,523,093   | 54  | 11,388,839   | 55  |
| 3400  | 其他權益                      |        |              |     |              |     |
| 3420  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 |        | (316,503)    | (1) | -            | -   |
| 3425  | 備供出售金融資產未實現損益             | 四      | -            | -   | (45,809)     | -   |
| 3430  | 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益     |        | -            | -   | (1,079)      | -   |
| 3400  | 其他權益小計                    |        | (316,503)    | (1) | (46,888)     | -   |
| 3xxx  | 權益總計                      |        | 18,638,167   | 82  | 17,606,296   | 85  |
|       | 負債及權益總計                   |        | \$22,802,756 | 100 | \$20,670,359 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林明儒



經理人：林大鈞



會計主管：黃貴愈



豐興鋼鐵股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 會計項目                   | 附註     | 一〇七年度        |      | 一〇六年度        |      |
|------|------------------------|--------|--------------|------|--------------|------|
|      |                        |        | 金額           | %    | 金額           | %    |
| 4100 | 營業收入                   | 四及六.17 | \$30,865,647 | 100  | \$24,741,937 | 100  |
| 5000 | 營業成本                   | 六.19及七 | (26,694,587) | (86) | (20,926,613) | (85) |
| 5900 | 營業毛利                   |        | 4,171,060    | 14   | 3,815,324    | 15   |
| 6000 | 營業費用                   | 六.19   |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用                   |        | (498,231)    | (2)  | (462,684)    | (2)  |
| 6200 | 管理費用                   |        | (291,096)    | (1)  | (274,256)    | (1)  |
| 6300 | 研究發展費用                 |        | (46,061)     | -    | (44,903)     | -    |
|      | 營業費用合計                 |        | (835,388)    | (3)  | (781,843)    | (3)  |
| 6900 | 營業利益                   |        | 3,335,672    | 11   | 3,033,481    | 12   |
| 7000 | 營業外收入及支出               |        |              |      |              |      |
| 7010 | 其他收入                   | 四及六.20 | 52,424       | -    | 51,760       | -    |
| 7020 | 其他利益及損失                | 六.20   | 82,914       | -    | (9,973)      | -    |
| 7050 | 財務成本                   | 六.20   | (8,217)      | -    | (2,531)      | -    |
| 7060 | 採權益法之關聯企業及合資損益份額       | 六.9    | 174,583      | 1    | 169,409      | 1    |
|      | 營業外收入及支出合計             |        | 301,704      | 1    | 208,665      | 1    |
| 7900 | 稅前淨利                   |        | 3,637,376    | 12   | 3,242,146    | 13   |
| 7950 | 所得稅費用                  | 四及六.22 | (694,961)    | (2)  | (517,189)    | (2)  |
| 8200 | 本期淨利                   |        | 2,942,415    | 10   | 2,724,957    | 11   |
| 8300 | 其他綜合損益                 | 六.21   |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目             |        |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數            |        | (27,863)     | -    | (12,527)     | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具   |        | 25,496       | -    | -            | -    |
|      | 投資未實現評價損益              |        |              |      |              |      |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益 |        | (855)        | -    | 22           | -    |
|      | 之份額-不重分類至損益之項目         |        |              |      |              |      |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅         |        | 7,284        | -    | 2,126        | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目          |        |              |      |              |      |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損失        |        | -            | -    | (2,438)      | -    |
| 8363 | 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益  |        | 1,300        | -    | 65,374       | -    |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅     |        | (221)        | -    | (11,113)     | -    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)         |        | 5,141        | -    | 41,444       | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額               |        | \$2,947,556  | 10   | \$2,766,401  | 11   |
| 8600 | 淨利歸屬於：                 |        |              |      |              |      |
| 8610 | 母公司業主                  |        | \$2,942,415  |      | \$2,724,957  |      |
| 8620 | 非控制權益                  |        | -            |      | -            |      |
|      |                        |        | \$2,942,415  |      | \$2,724,957  |      |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：             |        |              |      |              |      |
| 8710 | 母公司業主                  |        | \$2,947,556  |      | \$2,766,401  |      |
| 8720 | 非控制權益                  |        | -            |      | -            |      |
|      |                        |        | \$2,947,556  |      | \$2,766,401  |      |
|      | 每股盈餘(元)                | 四及六.23 |              |      |              |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                 |        | \$5.06       |      | \$4.69       |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                 |        | \$5.06       |      | \$4.69       |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林明儒



經理人：林大鈞



會計主管：黃貴愈





豐興證券股份有限公司  
合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

|     |                        | 新 華 有 限 公 司 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 |           |             |             |             |              |                                                       |                           |                                           |         |
|-----|------------------------|-----------------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------|
| 代 碼 | 項 目                    | 股 本                               | 資 本 公 積   | 法 定 盈 餘 公 積 | 保 留 盈 餘     |             | 未 分 配 盈 餘    | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益 | 其 他 權 益 項 目               |                                           | 權 益 總 額 |
|     |                        |                                   |           |             | 特 別 盈 餘 公 積 | 盈 餘         |              |                                                       | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | 現 金 流 量 避 險 中 屬 有 效 避 險 部 分 之 避 險 工 具 利 益 |         |
| A1  | 民國一〇六年一月一日餘額           | 3110                              | 3200      | 3310        | 3320        | 3350        | 3420         | 3425                                                  | 3430                      | 3XXX                                      |         |
|     | 一〇五年度盈餘指撥及分配           | \$5,815,994                       | \$447,280 | \$3,409,772 | \$56,150    | \$6,953,138 | \$ -         | \$ (43,371)                                           | \$ (55,340)               | \$16,583,623                              |         |
| B1  | 提列法定盈餘公積               |                                   |           |             |             |             |              |                                                       |                           | -                                         |         |
| B3  | 提列特別盈餘公積               |                                   |           | 181,579     | 42,561      | (181,579)   |              |                                                       |                           | -                                         |         |
| B5  | 普通股現金股利                |                                   |           |             |             | (42,561)    |              |                                                       |                           | (1,744,799)                               |         |
| C17 | 其他資本公積變動數              |                                   | \$1,071   |             |             | (1,744,799) |              |                                                       |                           | 1,071                                     |         |
| D1  | 一〇六年度淨利                |                                   |           |             |             | 2,724,957   |              |                                                       |                           | 2,724,957                                 |         |
| D3  | 一〇六年度其他綜合損益            |                                   |           |             |             | (10,379)    |              | (2,438)                                               | 54,261                    | 41,444                                    |         |
| D5  | 本期綜合損益總額               | -                                 | -         | -           | -           | 2,714,578   | -            | (2,438)                                               | 54,261                    | 2,766,401                                 |         |
| Z1  | 民國一〇六年十二月三十一日餘額        | \$5,815,994                       | \$448,351 | \$3,591,351 | \$98,711    | \$7,698,777 | \$ -         | \$ (45,809)                                           | \$ (1,079)                | \$17,606,296                              |         |
| A1  | 民國一〇七年一月一日餘額           | \$5,815,994                       | \$448,351 | \$3,591,351 | \$98,711    | \$7,698,777 | \$ -         | \$ (45,809)                                           | \$ (1,079)                | \$17,606,296                              |         |
| A3  | 追溯適用及追溯重編之影響數          | -                                 | -         | -           | -           | 277,000     | (370,128)    | 45,809                                                | -                         | (47,319)                                  |         |
| A5  | 民國一〇七年一月一日重編後餘額        | 5,815,994                         | 448,351   | 3,591,351   | 98,711      | 7,975,777   | (370,128)    | -                                                     | (1,079)                   | 17,558,977                                |         |
| B1  | 一〇六年度盈餘指撥及分配           |                                   |           |             |             |             |              |                                                       |                           | -                                         |         |
| B5  | 提列法定盈餘公積               |                                   |           | 272,496     |             | (272,496)   |              |                                                       |                           | (2,035,598)                               |         |
| B7  | 普通股現金股利                |                                   |           |             |             | (2,035,598) |              |                                                       |                           |                                           |         |
|     | 特別盈餘公積迴轉               |                                   |           |             | (51,823)    | 51,823      |              |                                                       |                           |                                           |         |
| C7  | 其他資本公積變動               |                                   | 165,644   |             |             |             |              |                                                       |                           | 165,644                                   |         |
| C17 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數    |                                   | 1,588     |             |             |             |              |                                                       |                           | 1,588                                     |         |
|     | 其他資本公積變動數              |                                   |           |             |             |             |              |                                                       |                           |                                           |         |
| D1  | 一〇七年度淨利                |                                   |           |             |             | 2,942,415   | 25,496       | -                                                     | 1,079                     | 2,942,415                                 |         |
| D3  | 一〇七年度其他綜合損益            |                                   |           |             |             | (21,434)    | 25,496       | -                                                     | 1,079                     | 5,141                                     |         |
| D5  | 本期綜合損益總額               | -                                 | -         | -           | -           | 2,920,981   | 25,496       | -                                                     | 1,079                     | 2,947,556                                 |         |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 |                                   |           |             |             | (28,129)    | 28,129       |                                                       |                           |                                           |         |
| Z1  | 民國一〇七年十二月三十一日餘額        | \$5,815,994                       | \$615,583 | \$3,863,847 | \$46,888    | \$8,612,358 | \$ (316,503) | \$ -                                                  | \$ -                      | \$18,638,167                              |         |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：林明鶯



經理人：林大鈞

會計主管：黃貴愈



豐興鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼    | 項 目                    | 一〇七年度       | 一〇六年度       |
|--------|------------------------|-------------|-------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：             |             |             |
| A10000 | 本期稅前淨利                 | \$3,637,376 | \$3,242,146 |
| A20000 | 調整項目：                  |             |             |
| A20010 | 收益費損項目：                |             |             |
| A20100 | 折舊費用                   | 1,018,307   | 1,198,304   |
| A20200 | 攤銷費用                   | 3,000       | 500         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | -           | 834         |
| A20900 | 利息費用                   | 8,217       | 2,531       |
| A21200 | 利息收入                   | (2,861)     | (9,773)     |
| A21300 | 股利收入                   | (28,443)    | (25,672)    |
| A22300 | 採權益法之關聯企業及合資損益份額       | (174,583)   | (169,409)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益          | (66,328)    | (1,121)     |
| A23100 | 處分投資利益                 | -           | (6,076)     |
| A30000 | 與營業活動相關之流動資產/負債變動數：    |             |             |
| A31125 | 合約資產-流動增加              | (250,924)   | -           |
| A31130 | 應收票據減少                 | 7,830       | 2,515       |
| A31150 | 應收帳款減少(增加)             | 123,875     | (574,686)   |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少            | (24,923)    | 2,103       |
| A31200 | 存貨增加                   | (3,106,893) | (589,761)   |
| A31230 | 預付款項增加                 | (181,256)   | (134,842)   |
| A31240 | 其他流動資產減少(增加)           | 845         | (841)       |
| A32125 | 合約負債-流動增加              | 170,900     | -           |
| A32130 | 應付票據增加(減少)             | 1,836       | (171)       |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)             | 146,981     | (20,468)    |
| A32180 | 其他應付款增加                | 52,530      | 93,651      |
| A32230 | 其他流動負債(減少)增加           | (81,730)    | 17,840      |
| A32240 | 淨確定福利負債減少              | (43,967)    | (39,995)    |
| A33000 | 營運產生之現金流入              | 1,209,789   | 2,987,609   |
| A33100 | 收取之利息                  | 3,168       | 10,759      |
| A33200 | 收取之股利                  | 28,443      | 25,672      |
| A33300 | 支付之利息                  | (7,640)     | (2,582)     |
| A33500 | 支付之所得稅                 | (638,008)   | (411,417)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | 595,752     | 2,610,041   |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林明儒



經理人：林大鈞



會計主管：黃貴愈



單位：新臺幣仟元

| 代 碼    | 項 目                        | 一〇七年度       | 一〇六年度       |
|--------|----------------------------|-------------|-------------|
| BBBB   | 投資活動之現金流量：                 |             |             |
| B00020 | 處分透過其他損益按公允價值衡量之金融資產       | \$10,876    | \$ -        |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 1,960       | -           |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款       | -           | 43,066      |
| B00300 | 取得備供出售金融資產                 | -           | (49,963)    |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款               | -           | 53,636      |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產               | -           | (77,061)    |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款             | -           | 4,729       |
| B01800 | 取得採用權益法之投資                 | (4,202)     | (546,514)   |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款          | 38,412      | -           |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | (2,104,612) | (2,578,387) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備                | 79,167      | 214         |
| B05400 | 取得投資性不動產                   | -           | (152,530)   |
| B06600 | 其他金融資產減少                   | 134,160     | 1,053,940   |
| B06700 | 其他非流動資產減少(增加)              | 975,436     | (589,017)   |
| B07600 | 收取之股利                      | 117,687     | 74,792      |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | (751,116)   | (2,763,095) |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：                 |             |             |
| C00200 | 短期借款增加(減少)                 | 859,537     | (195,083)   |
| C04500 | 發放現金股利                     | (2,035,598) | (1,744,799) |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | (1,176,061) | (1,939,882) |
| EEEE   | 本期現金及約當現金減少數               | (1,331,425) | (2,092,936) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | 1,981,758   | 4,074,694   |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | \$650,333   | \$1,981,758 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林明儒



經理人：林大鈞



會計主管：黃貴愈



## 豐興鋼鐵股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日  
及一〇六年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

豐興鋼鐵股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國五十八年，原從事各種三角鐵、角鐵、圓鐵、扁鐵、鐵板等製造與加工買賣，及各項附帶業務之經營與投資。民國七十八年六月第三軋鋼廠完工運轉，正式邁入特殊鋼之領域，生產碳素鋼及特殊鋼。本公司第三煉鋼廠已於民國八十六年度完成熱試俾，正式生產軋二廠及軋一型鋼工場所需之特殊鋼胚，以期能控制品質、降低成本。本公司股票於民國八十年度經主管機關核准上市，並於民國八十一年五月二十五日正式掛牌台灣證券交易所買賣，其註冊地及主要營運地點位於台中市后里區甲后路一段998號。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇七年及一〇六年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇八年三月七日通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

##### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇七年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

##### (1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」(包括國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋)

國際財務報導準則第15號取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」，及其相關解釋與解釋公告，本集團依照國際財務報導準則第15號之過渡規定，選擇於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)認列初次適用該準則之累積影響數，並選擇對民國一〇七年一月一日尚未完成之合約追溯適用。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，有關國際財務報導準則第15號對本集團之收入認列影響說明如下：

- A. 本集團自民國一〇七年一月一日起及民國一〇七年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 本集團於民國一〇七年一月一日以前，銷售商品係於產品交付時認列收入；於民國一〇七年一月一日以後，前述收入依照國際財務報導準則第15號之規定，於本集團將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列。國際財務報導準則第15號之適用並未對本集團銷售商品之收入認列產生影響，惟對於部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利者，將認列合約資產，與民國一〇七年一月一日以前認列應收帳款之作法不同，另合約資產尚需依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定評估備抵損失。相較於適用國際會計準則第18號之規定，前述差異對民國一〇七年十二月三十一日之應收帳款減少\$250,924仟元，且合約資產增加\$250,924仟元。
- C. 本集團對於部分提供服務之合約，於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於後續提供服務之義務，於民國一〇七年一月一日以前，先收取之對價認列為其他流動負債；於民國一〇七年一月一日以後，依照國際財務報導準則第15號之規定，則認列為合約負債。本集團於民國一〇七年一月一日自其他流動負債重分類至合約負債之金額為82,076仟元。另相較於適用國際會計準則第18號之規定，民國一〇七年十二月三十一日之其他流動負債減少\$170,900仟元，且合約負債增加\$170,900仟元。
- D. 依照國際財務報導準則第15號規定新增之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際財務報導準則第9號取代國際會計準則第39號之規定，本集團依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)選擇不重編比較期間。採用國際財務報導準則第9號之影響說明如下：

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A. 自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號之規定，民國一〇七年一月一日以前則採用國際會計準則第39號之規定，會計政策之說明詳附註四。

B. 依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況，評估經營模式並將金融資產依照國際財務報導準則第9號之規定分類至適當之類別，金融資產於民國一〇七年一月一日之分類及帳面金額如下表所列：

| 國際會計準則第39號                                     |                    | 國際財務報導準則第9號                                      |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|--------------------|
| 衡量種類                                           | 帳面金額               | 衡量種類                                             | 帳面金額               |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量                                | \$1,258,259        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量                                  | \$1,210,940        |
| 備供出售金融資產(包括成本衡量1,204,518仟元)                    |                    |                                                  |                    |
| 攤銷後成本衡量                                        |                    | 攤銷後成本衡量(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款) | 3,573,134          |
| 放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款) | 3,573,134          | 成本衡量之金融資產及其他應收款                                  |                    |
| 合 計                                            | <u>\$4,831,393</u> |                                                  | <u>\$4,784,074</u> |

C. 於民國一〇七年一月一日由國際會計準則第39號規定過渡至國際財務報導準則第9號規定時，金融資產及金融負債之分類變動進一步相關資訊如下：

| 國際會計準則第39號                                  |                    | 國際財務報導準則第9號           |                    | 保留盈餘              |                  | 其他權益               |
|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 會計項目                                        | 帳面金額               | 會計項目                  | 帳面金額               | 差異數               | 調整數              | 調整數                |
| 備供出售金融資產(包括原始投資成本1,204,518仟元並以成本衡量單獨列報)(註1) | \$1,258,259        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量(權益工具) | \$1,210,940        | \$(47,319)        | \$277,000        | \$(324,319)        |
| 放款及應收款(註2)                                  |                    | 按攤銷後成本衡量之金融資產         |                    |                   |                  |                    |
| 現金及約當現金(不含庫存現金)                             | 1,980,843          | 現金及約當現金(不含庫存現金)       | 1,980,843          | -                 | -                | -                  |
| 應收票據                                        | 9,038              | 應收票據                  | 9,038              | -                 | -                | -                  |
| 應收帳款                                        | 1,579,574          | 應收帳款                  | 1,579,574          | -                 | -                | -                  |
| 其他應收款                                       | 3,679              | 其他應收款                 | 3,679              | -                 | -                | -                  |
| 小 計                                         | <u>3,573,134</u>   |                       | <u>3,573,134</u>   | -                 | -                | -                  |
| 合 計                                         | <u>\$4,831,393</u> | 合 計                   | <u>\$4,784,074</u> | <u>\$(47,319)</u> | <u>\$277,000</u> | <u>\$(324,319)</u> |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：

1. 依照國際會計準則第39號規定分類為備供出售金融資產投資，包括基金、上市櫃公司股票與債券，及未上市櫃公司股票。其分類變動相關資訊說明如下：

股票投資(包括上市櫃及未上市櫃公司股票)

以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況評估，由於該等股票投資非屬持有供交易之投資，故將該等投資選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。於民國一〇七年一月一日自備供出售金融資產(包括成本衡量者)類別重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之金額為1,258,259仟元。其他相關調整說明如下：

- (a) 先前依國際會計準則第39號規定以成本衡量之未上市櫃公司股票，其原始帳面金額1,481,518仟元其中277,000仟元認列減損；惟依國際財務報導準則第9號規定，除無須認列減損損失外，尚須以公允價值衡量。本集團於民國一〇七年一月一日衡量其公允價值為1,157,199仟元，因此除調整透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額為1,157,199仟元外，另調整增加保留盈餘277,000仟元及減少其他權益324,319仟元。
  - (b) 採公允價值衡量之上市櫃公司股票53,741仟元，並未產生帳面金額之差異，於民國一〇七年一月一日除重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量外，僅就其他權益內之會計項目進行重分類。
2. 本集團依照國際會計準則第39號規定分類為持有至到期日金融資產與放款及應收款者，其現金流量特性符合完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。以民國一〇七年一月一日存在之事實及情況評估，因經營模式屬收取合約現金流量，符合採攤銷後成本衡量之規定，此外，於民國一〇七年一月一日對前述資產依照國際財務報導準則第9號規定進行之減損評估並未產生差異。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 其他影響

本集團自民國一〇七年一月一日起因適用國際財務報導準則第9號之規定，並無調整採用權益法之投資及保留盈餘之情事。

E. 依照國際財務報導準則第7號及國際財務報導準則第9號規定之相關附註揭露，請詳附註四、附註五、附註六及附註十二。

(3) 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」

此解釋規範，於適用國際會計準則第21號「匯率變動之影響」第21及22段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其部分)使用之匯率，交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定交易日。

本集團原先對外幣銷貨交易，係以認列銷貨收入之日為交易日匯率，換算為其功能性貨幣記錄，沖銷外幣預收貨款時另認列兌換損益。本集團選擇自民國一〇七年一月一日起推延適用此解釋，此會計原則變動並未重大影響本集團認列與衡量。

(4) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

對本集團與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊，相關揭露請詳附註十二。

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|------------------------------|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 民國108年1月1日      |
| 2  | 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」    | 民國108年1月1日      |
| 3  | 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正     | 民國108年1月1日      |
| 4  | 具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第9號之修正) | 民國108年1月1日      |
| 5  | 2015-2017年國際財務報導準則之改善        | 民國108年1月1日      |
| 6  | 計畫修正、縮減或清償(國際會計準則第19號之修正)    | 民國108年1月1日      |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

此新準則要求承租人除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，對所有租賃採單一會計模式，即認列使用權資產及租賃負債於資產負債表上，綜合損益表中則認列與租賃相關之折舊費用及利息費用。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃，惟須提供更多相關之揭露資訊。

(2) 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」

該解釋規範，當存有所得稅務處理之不確定性時，如何適用國際會計準則第 12 號「所得稅」之認列與衡量之規定。

(3) 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正

此修正釐清企業對構成關聯企業或合資淨投資之一部份之長期性權益，應於適用國際會計準則第 28 號前適用國際財務報導準則第 9 號，且於適用國際財務報導準則第 9 號時，不考慮因適用國際會計準則第 28 號所產生之任何調整。

(4) 具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第 9 號之修正)

此修正允許具提前還款特性(允許合約之一方支付或收取合理補償以提前終止合約)之金融資產可以攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(5) 2015-2017 年國際財務報導準則之改善

*國際財務報導準則第 3 號「企業合併」*

此修正釐清對聯合營運具聯合控制之企業於取得該業務之控制時，應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

*國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」*

此修正釐清參與聯合營運但未具聯合控制之企業於取得業務之聯合控制時，不應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際會計準則第 12 號「所得稅」

此修正釐清企業應依其對過去之交易或事項原係認列於損益、其他綜合損益或權益，於相同處認列股利之所得稅後果。

國際會計準則第 23 號「借款成本」

此修正釐清企業應於資產可供其意圖使用或出售時，將為取得該資產而特地舉借之借款以一般性借款處理。

(6) 計畫修正、縮減或清償（國際會計準則第 19 號之修正）

此修正釐清確定福利計畫發生變動（如：修正、縮減或清償等）時，企業應使用更新後之假設以再衡量其淨確定福利負債或資產。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 108 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估除前述(1)之影響說明如下外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」、國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第 15 號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第 27 號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。國際財務報導準則第 16 號對本集團之影響說明如下：

A. 對於租賃之定義，本集團適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，選擇無須於初次適用日（即民國一〇八年一月一日），重評估合約是否係屬（或包含）租賃。本集團就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。

本集團為承租人，適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適用時）期初餘額之調整。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(a) 分類為營業租賃之租賃

本集團預計於民國一〇八年一月一日，對適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值（使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現）衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按下列金額之一衡量並認列使用權資產：

- i. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用民國一〇八年一月一日之承租人增額借款利率折現；或
- ii. 租賃負債之金額，但該金額調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額（認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者）。

本集團預計於民國一〇八年一月一日使用權資產將增加221,370千元；租賃負債將增加218,059千元；預付租金將減少3,311千元。

(b) 分類為融資租賃之租賃

無此情形。

B. 依照國際財務報導準則第16號承租人及出租人之規定新增相關附註揭露。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                      | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定    |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                                  | 民國110年1月1日      |
| 3  | 國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正                                                | 民國109年1月1日      |
| 4  | 重大之定義—國際會計準則第1號及第8號之修正                                              | 民國109年1月1日      |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

1. 未來現金流量之估計值
2. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險  
(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
3. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

1. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
2. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)業務之定義 (國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否具實質、縮減對事業及產出之定義等。

(4)重大之定義 (國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大資訊為：若某些項目之遺漏、誤述或模糊合理預期將影響一般用途財務報表主要使用者根據財務報表所作之決策。此修正釐清重大性將取決於資訊之性質或大小，企業需視資訊個別或併同其他資訊於財務報表中是否係屬重大。若合理預期對主要使用者產生影響，則誤述之資訊係屬重大。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，該新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇七年度及一〇六年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 對被投資者之權力（亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利）
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                            | 主要業務   | 所持有權益百分比  |           |
|--------|----------------------------------|--------|-----------|-----------|
|        |                                  |        | 107.12.31 | 106.12.31 |
| 本公司    | GREAT FORTUNE<br>HOLDING LIMITED | 一般投資事業 | 100%      | 100%      |

#### 4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1)為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2)適用國際會計準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3)構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1)預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2)主要為交易目的而持有該資產。
- (3)預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4)現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1)預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2)主要為交易目的而持有該負債。
- (3)預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(合約期間六個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團之金融資產係分類為持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款三類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

備供出售金融資產

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

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

持有至到期日金融資產

非衍生金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本集團有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量、指定為備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 金融資產減損

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本集團對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本集團針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

民國一〇七年一月一日以前，對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法

製成品及在製品—包括直接原料、直接人工及以正常產能分攤之固定製造費用。在製品及製成品，採加權平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

自民國一〇七年一月一日起，勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

10. 採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| 資產項目  | 耐用年限     |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 6 - 56 年 |
| 機器設備  | 3 - 41 年 |
| 運輸設備  | 4 - 16 年 |
| 辦公設備  | 3 - 17 年 |
| 租賃改良  | 2 - 5 年  |

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一報導期間結束日時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

12. 投資性不動產

投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售（或包括於分類為待出售之處分群組中）之條件者除外。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| 資產項目 | 耐用年限      |
|------|-----------|
| 建築物  | 30 - 50 年 |

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

### 13. 租賃

#### 集團為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本集團者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

#### 集團為出租人

本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 收入認列

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為各種鋼、鐵製品，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以實際出貨數量估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團銷售商品交易之授信期間為10天~75天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。

提供勞務

本集團提供之勞務服務主要針對所出售之各種鋼、鐵製品提供之運送及保險服務，該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供運送及保險服務，由於本集團係於合約期間提供運送及保險服務，將使客戶於合約期間取得該等商品之運送及保險效益，屬於某一時點之履約義務，故於提供服務完成後一次認列收入。

本集團大部分合約協議價款係於運送及保險服務提供後之合約期間一次收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

收入係於經濟效益將很有可能流入本集團且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本集團有權收取股利時，方認列相關股利收入。

16. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

17. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1)當計畫修正或縮減發生時；及
- (2)當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 所得稅

所得稅費用係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，而將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 投資性不動產

本集團某些不動產持有之目的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分係屬不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(2) 營業租賃承諾－集團為出租人

本集團對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(2) 收入認列－銷貨退回及折讓

自民國一〇七年一月一日起

本集團依已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

民國一〇七年一月一日以前

本集團依已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項，請詳附註六。

(3) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

(4) 應收款項 - 減損損失之估計

自民國一〇七年一月一日起

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

民國一〇七年一月一日以前

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(不包括尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間之差額衡量。惟短期應收款之折現影響不重大，減損損失以該等資產之帳面金額及未折現之估計未來現金流量間之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(5) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

|      | 107. 12. 31 | 106. 12. 31   |
|------|-------------|---------------|
| 庫存現金 | \$915       | \$915         |
| 活期存款 | 649, 418    | 1, 381, 292   |
| 定期存款 | -           | 300, 000      |
| 約當現金 | -           | 299, 551      |
| 合 計  | \$650, 333  | \$1, 981, 758 |

2. 應收帳款

|        | 107. 12. 31   | 106. 12. 31   |
|--------|---------------|---------------|
| 應收帳款   | \$1, 457, 817 | \$1, 581, 692 |
| 減：備抵損失 | (2, 118)      | (2, 118)      |
| 合 計    | \$1, 455, 699 | \$1, 579, 574 |

本集團之應收帳款未有提供擔保之情事。

本集團對客戶之授信期間通常為10天至75天。本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，民國一〇七年一月一日至十二月三十日備抵損失相關資訊詳附註六. 18。民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定評估減損，民國一〇六年一月一日至十二月三十日有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

|             | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合計       |
|-------------|---------------|---------------|----------|
| 106. 01. 01 | \$ -          | \$2, 118      | \$2, 118 |
| 當年度發生或迴轉之金額 | -             | -             | -        |
| 因無法收回而沖銷    | -             | -             | -        |
| 106. 12. 31 | \$ -          | \$2, 118      | \$2, 118 |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應收帳款之逾期帳齡分析如下：

|           | 未逾期且        | 已逾期但尚未減損之應收帳款 |        |        |         |        | 合計          |
|-----------|-------------|---------------|--------|--------|---------|--------|-------------|
|           | 未減損         | 30天內          | 31-60天 | 61-90天 | 91-120天 | 121天以上 |             |
| 106.12.31 | \$1,560,544 | \$19,030      | \$ -   | \$ -   | \$ -    | \$ -   | \$1,579,574 |

3. 存貨

|       | 107.12.31          | 106.12.31          |
|-------|--------------------|--------------------|
| 原 料   | \$2,828,502        | \$1,222,505        |
| 製 成 品 | 1,540,741          | 1,006,654          |
| 在 製 品 | 1,538,598          | 1,048,648          |
| 物 料   | 811,633            | 333,339            |
| 合 計   | <u>\$6,719,474</u> | <u>\$3,611,146</u> |

本集團民國一〇七年度及一〇六年度認列為費用之存貨成本分別為26,694,587仟元及20,926,613仟元。

上述存貨未有提供擔保之情事。

4. 預付款項

|        | 107.12.31        | 106.12.31        |
|--------|------------------|------------------|
| 用品盤存   | \$465,585        | \$337,301        |
| 留抵稅額   | 65,945           | -                |
| 預付貨款   | 27,915           | 75,210           |
| 其他預付款項 | 9,915            | 9,989            |
| 合 計    | <u>\$569,360</u> | <u>\$422,500</u> |

上述預付款項未有提供擔保之情事。

5. 其他流動資產

|        | 107.12.31      | 106.12.31        |
|--------|----------------|------------------|
| 暫 付 款  | \$2,116        | \$1,661          |
| 其他金融資產 | -              | 134,160          |
| 合 計    | <u>\$2,116</u> | <u>\$135,821</u> |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

|                  | 107. 12. 31          | 106. 12. 31(註) |
|------------------|----------------------|----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 |                      |                |
| 權益工具投資—非流動：      |                      |                |
| 上市櫃公司股票          | \$248, 111           |                |
| 未上市櫃公司股票         | 799, 553             |                |
| 合    計           | <u>\$1, 047, 664</u> |                |

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

本集團於民國一〇七年第一季取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之汶山企業股份有限公司未上市櫃公司董事席位，對其具有重大影響力，本集團原以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產改依權益法評價並轉列採用權益法之投資，並將未實現評價損失33,861仟元由其他權益轉列保留盈餘。

本集團於民國一〇七年一月一日至十二月三十一日處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，處分時之公允價值為10,896仟元，並將處分時累積之未實現評價利益5,732仟元由其他權益轉列保留盈餘。

本集團持有之尚揚創業投資股份有限公司於民國一〇七年八月一日減資退回股款1,960仟元。

7. 備供出售金融資產-非流動

|        | 107. 12. 31(註) | 106. 12. 31      |
|--------|----------------|------------------|
| 股    票 |                | \$99, 551        |
| 加：評價調整 |                | (45, 810)        |
| 合    計 |                | <u>\$53, 741</u> |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|       | 107. 12. 31(註) | 106. 12. 31     |
|-------|----------------|-----------------|
| 流 動   |                | \$ -            |
| 非 流 動 |                | 53,741          |
| 合 計   |                | <u>\$53,741</u> |

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定將金融資產分類為備供出售金融資產未有提供擔保之情事。

8. 以成本衡量之金融資產－非流動

|                                 | 107. 12. 31(註) | 106. 12. 31        |
|---------------------------------|----------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產                |                |                    |
| SHIHLIEN CHINA HOLDING CO., LTD |                | \$693,013          |
| 汶山企業股份有限公司                      |                | 209,777            |
| 建新國際股份有限公司                      |                | 96,759             |
| 國威金屬工業股份有限公司                    |                | 83,419             |
| 國暉鋼鐵股份有限公司                      |                | 55,464             |
| 豐碩投資股份有限公司                      |                | 42,156             |
| 尚揚創業投資信託股份有限公司                  |                | 19,600             |
| 豐新開發企業股份有限公司                    |                | 1,731              |
| 豐盈企業股份有限公司                      |                | 1,604              |
| 台中國際育樂股份有限公司                    |                | 970                |
| 中華貿易開發股份有限公司                    |                | 25                 |
| 合 計                             |                | <u>\$1,204,518</u> |

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

上述本集團所持有之未上市（櫃）股票投資，民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於民國一〇六年第一季出售建新國際股份有限公司帳面金額2,326仟元之以成本衡量之金融資產，並認列2,403仟元處分利益。

本集團於民國一〇六年上半年度增加投資 SHIH LIEN CHINA HOLDING CO., LTD 77,061仟元。

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

#### 9. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

| 被投資公司名稱        | 107. 12. 31        |       | 106. 12. 31        |       |
|----------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
|                | 金額                 | 持股比例  | 金額                 | 持股比例  |
| <u>投資關聯企業：</u> |                    |       |                    |       |
| 上市(櫃)公司        |                    |       |                    |       |
| 台灣鋼聯股份有限公司(註)  | \$711,740          | 19.81 | \$505,069          | 22.01 |
| 非上市(櫃)公司       |                    |       |                    |       |
| 豐堉資源股份有限公司     | 371,028            | 29.71 | 371,387            | 29.71 |
| 豐盈開發股份有限公司     | 240,799            | 35.57 | 258,989            | 35.57 |
| 汶山企業股份有限公司     | 175,269            | 18.00 | -                  | -     |
| 合 計            | <u>\$1,498,836</u> |       | <u>\$1,135,445</u> |       |

註：台灣鋼聯股份有限公司已於民國一〇七年一月三十日於台灣證券交易所登錄上市買賣。

本集團未參與被投資公司台灣鋼聯股份有限公司現金增資，致持股比例由22.01%下降至19.77%，並認列其他資本公積168,489仟元。

本集團於民國一〇七年第四季增加投資台灣鋼聯股份有限公司4,202仟元，致持股比例由19.77%上升至19.81%，並認列其他資本公積(2,845)仟元。

本集團持股之豐盈開發股份有限公司於民國一〇七年四月三十日之減資退回股款為38,412仟元。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於民國一〇六年五月及一〇六年十二月分別增加投資豐盈開發股份有限公司258,214仟元及豐堉資源股份有限公司288,300仟元。

本集團對台灣鋼聯股份有限公司及汶山企業股份有限公司之持股比雖未達20%以上，但因對該等被投資公司具有重大影響力，故採權益法評價。

本集團對台灣鋼聯股份有限公司、豐堉資源股份有限公司、豐盈開發股份有限公司及汶山企業股份有限公司之投資並非重大。本集團投資該關聯企業之彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

|                | 一〇七年度            | 一〇六年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位本期淨利     | \$174,583        | \$169,409        |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (697)            | 19               |
| 本期綜合損益總額       | <u>\$173,886</u> | <u>\$169,428</u> |

前述關聯企業於民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日部分採用權益法之投資分別為711,740仟元及505,069仟元，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額分別為155,367仟元及168,797仟元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為(855)仟元及22仟元，係經其他會計師查核簽證之被投資公司財務報表為認列依據。

#### 10. 不動產、廠房及設備

|           | 土地                 | 房屋及建築              | 機器設備                | 辦公設備            | 運輸設備             | 租賃改良             | 未完工程及<br>待驗設備    | 合計                  |
|-----------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 成本：       |                    |                    |                     |                 |                  |                  |                  |                     |
| 107.01.01 | \$1,196,407        | \$2,545,868        | \$15,451,274        | \$22,775        | \$371,086        | \$261,931        | \$1,498,141      | \$21,347,482        |
| 增添        | -                  | 4,153              | 259,829             | 4,157           | 17,916           | -                | 1,818,557        | 2,104,612           |
| 處分        | -                  | (135)              | (1,660,771)         | (30)            | (12,094)         | -                | -                | (1,673,030)         |
| 其他變動      | -                  | 433,737            | 2,499,686           | -               | -                | -                | (2,899,027)      | 34,396              |
| 107.12.31 | <u>\$1,196,407</u> | <u>\$2,983,623</u> | <u>\$16,550,018</u> | <u>\$26,902</u> | <u>\$376,908</u> | <u>\$261,931</u> | <u>\$417,671</u> | <u>\$21,813,460</u> |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|            | 土地          | 房屋及建築       | 機器設備         | 辦公設備     | 運輸設備      | 租賃改良      | 未完工程及<br>待驗設備 | 合計           |
|------------|-------------|-------------|--------------|----------|-----------|-----------|---------------|--------------|
| 折舊：        |             |             |              |          |           |           |               |              |
| 107.01.01  | \$ -        | \$1,170,111 | \$11,026,554 | \$21,929 | \$252,890 | \$30,342  | \$ -          | \$12,501,826 |
| 折舊         | -           | 86,001      | 894,139      | 474      | 24,948    | 11,528    | -             | 1,017,090    |
| 處分         | -           | (127)       | (1,649,420)  | (30)     | (9,179)   | -         | -             | (1,658,756)  |
| 其他變動       | -           | -           | -            | -        | -         | -         | -             | -            |
| 107.12.31  | \$ -        | \$1,255,985 | \$10,271,273 | \$22,373 | \$268,659 | \$41,870  | \$ -          | \$11,860,160 |
| 成本：        |             |             |              |          |           |           |               |              |
| 106.01.01  | \$1,169,451 | \$2,463,163 | \$14,560,549 | \$23,972 | \$361,820 | \$258,500 | \$351,690     | \$19,189,145 |
| 增添         | 26,956      | 9,888       | 216,919      | -        | 21,946    | 3,431     | 2,299,247     | 2,578,387    |
| 處分         | -           | (350)       | (464,193)    | (1,197)  | (12,680)  | -         | -             | (478,420)    |
| 其他變動       | -           | 73,167      | 1,137,999    | -        | -         | -         | (1,152,796)   | 58,370       |
| 106.12.31  | \$1,196,407 | \$2,545,868 | \$15,451,274 | \$22,775 | \$371,086 | \$261,931 | \$1,498,141   | \$21,347,482 |
| 折舊：        |             |             |              |          |           |           |               |              |
| 106.01.01  | \$ -        | \$1,082,539 | \$10,423,036 | \$22,509 | \$239,347 | \$14,612  | \$ -          | \$11,782,043 |
| 折舊         | -           | 87,922      | 1,067,711    | 617      | 26,223    | 15,730    | -             | 1,198,203    |
| 處分         | -           | (350)       | (464,193)    | (1,197)  | (12,680)  | -         | -             | (478,420)    |
| 其他變動       | -           | -           | -            | -        | -         | -         | -             | -            |
| 106.12.31： | \$ -        | \$1,170,111 | \$11,026,554 | \$21,929 | 252,890   | 30,342    | \$ -          | \$12,501,826 |
| 淨帳面金額：     |             |             |              |          |           |           |               |              |
| 107.12.31  | \$1,196,407 | \$1,727,638 | \$6,278,745  | \$4,529  | \$108,249 | \$220,061 | \$417,671     | \$9,953,300  |
| 106.12.31  | \$1,196,407 | \$1,375,757 | \$4,424,720  | \$846    | \$118,196 | \$231,589 | \$1,498,141   | \$8,845,656  |

本集團未有因購置固定資產而產生利息資本化之情形。

本集團民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日帳列土地部份屬農地而所有權暫以他人名義登記之金額皆為55,425仟元，本集團已就各該土地取得他日無條件移轉之承諾書及設定他項權利證明書。

本集團不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 投資性不動產

|           | 土地               | 建築物            | 合計               |
|-----------|------------------|----------------|------------------|
| 成本：       |                  |                |                  |
| 107.1.1   | \$376,867        | \$6,086        | \$382,953        |
| 增添-源自購買   | -                | -              | -                |
| 107.12.31 | <u>\$376,867</u> | <u>\$6,086</u> | <u>\$382,953</u> |
| 折舊：       |                  |                |                  |
| 107.1.1   | \$ -             | \$101          | \$101            |
| 當年度折舊     | -                | 1,217          | 1,217            |
| 107.12.31 | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,318</u> | <u>\$1,318</u>   |
| 成本：       |                  |                |                  |
| 106.1.1   | \$230,423        | \$ -           | \$230,423        |
| 增添-源自購買   | 146,444          | 6,086          | 152,530          |
| 106.12.31 | <u>\$376,867</u> | <u>\$6,086</u> | <u>\$382,953</u> |
| 折舊：       |                  |                |                  |
| 106.1.1   | \$ -             | \$ -           | \$ -             |
| 當年度折舊     | -                | 101            | 101              |
| 106.12.31 | <u>\$ -</u>      | <u>\$101</u>   | <u>\$101</u>     |
| 淨帳面金額：    |                  |                |                  |
| 107.12.31 | <u>\$376,867</u> | <u>\$4,768</u> | <u>\$381,635</u> |
| 106.12.31 | <u>\$376,867</u> | <u>\$5,985</u> | <u>\$382,852</u> |

|                             | 一〇七年度          | 一〇六年度          |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 投資性不動產之租金收入                 | \$2,556        | \$4,034        |
| 減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | -              | -              |
| 當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用  | -              | -              |
| 合 計                         | <u>\$2,556</u> | <u>\$4,034</u> |

本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團持有之投資性不動產之公允價值並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產於民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日皆為627,522仟元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價。公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為比較法及成本法，其中主要使用之輸入值及其量化資訊如下：

|     | 107.12.31 | 106.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 折現率 | 5.58%     | 5.58%     |

12. 其他非流動資產

|        | 107.12.31 | 106.12.31   |
|--------|-----------|-------------|
| 長期預付租金 | \$56,799  | \$59,537    |
| 預付設備款  | 11,460    | 983,958     |
| 存出保證金  | 8,144     | 8,344       |
| 其 他    | 25,186    | 28,186      |
| 合 計    | \$101,589 | \$1,080,025 |

13. 短期借款

|         | 利 率 區 間     | 107.12.31   | 106.12.31 |
|---------|-------------|-------------|-----------|
| 無擔保銀行借款 | 0.80%-4.15% | \$1,018,533 | \$158,996 |

本集團截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為10,021,937仟元及10,775,896仟元。

14. 其他應付款

|           | 107.12.31 | 106.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 應付薪資及年終獎金 | \$359,636 | \$345,484 |
| 應付折扣      | 180,401   | 157,306   |
| 應付電力費     | 170,582   | 150,936   |
| 應付污染防治費   | 104,588   | 101,776   |
| 其 他       | 91,801    | 111,256   |
| 合 計       | \$907,008 | \$866,758 |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團民國一〇七年度及一〇六年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為18,087仟元及16,419仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本集團依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本集團於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本集團無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇七年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥19,478仟元。

截至民國一〇七年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於9年後到期。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

|                 | 一〇七年度    | 一〇六年度    |
|-----------------|----------|----------|
| 當期服務成本          | \$12,631 | \$14,853 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 2,102    | 2,760    |
| 前期服務成本          | 1,041    | -        |
| 清償損益            | -        | 760      |
| 合 計             | \$15,774 | \$18,373 |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

|             | 107.12.31 | 106.12.31 | 106.1.1   |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值    | \$709,018 | \$726,213 | \$730,101 |
| 計畫資產之公允價值   | (512,509) | (513,600) | (490,020) |
| 淨確定福利負債     | 196,509   | 212,613   | 240,081   |
| 減：一年內到期     | (14,798)  | (27,655)  | (53,782)  |
| 淨確定福利負債-非流動 | \$181,711 | \$184,958 | \$186,299 |

淨確定福利負債(資產)之調節：

|                 | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 106.1.1         | \$730,101    | \$(490,020)  | \$240,081       |
| 當期服務成本          | 14,853       | -            | 14,853          |
| 利息費用(收入)        | 8,950        | (6,190)      | 2,760           |
| 前期服務成本及清償損益     | (5,605)      | 6,365        | 760             |
| 小計              | 18,198       | 175          | 18,373          |
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 29           | -            | 29              |
| 財務假設變動產生之精算損益   | 16,186       | -            | 16,186          |
| 經驗調整            | (5,898)      | -            | (5,898)         |
| 確定福利資產再衡量數      | -            | 2,210        | 2,210           |
| 小計              | 10,317       | 2,210        | 12,527          |
| 支付之福利           | (32,403)     | 30,842       | (1,561)         |
| 雇主提撥數           | -            | (56,807)     | (56,807)        |
| 106.12.31       | \$726,213    | \$(513,600)  | \$212,613       |
| 當期服務成本          | 12,631       | -            | 12,631          |
| 利息費用(收入)        | 7,118        | (5,016)      | 2,102           |
| 前期服務成本及清償損益     | 1,041        | -            | 1,041           |
| 小計              | 20,790       | (5,016)      | 15,774          |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|                 | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 211          | -            | 211             |
| 財務假設變動產生之精算損益   | (3,350)      | -            | (3,350)         |
| 經驗調整            | 46,864       | -            | 46,864          |
| 確定福利資產再衡量數      | -            | (15,862)     | (15,862)        |
| 小計              | 43,725       | (15,862)     | 27,863          |
| 支付之福利           | (76,925)     | 55,491       | (21,434)        |
| 雇主提撥數           | -            | (33,522)     | (33,522)        |
| 清償或縮減支付數        | (4,785)      | -            | (4,785)         |
| 107.12.31       | \$709,018    | \$(512,509)  | \$196,509       |

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

|         | 107.12.31 | 106.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率     | 1.00%     | 1.00%     |
| 預期薪資增加率 | 0.50%     | 0.55%     |

每一重大精算假設之敏感度分析：

|             | 107年度        |              | 106年度        |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 確定福利義<br>務增加 | 確定福利義<br>務減少 | 確定福利義<br>務增加 | 確定福利義<br>務減少 |
| 折現率增加0.25%  | \$ -         | \$16,260     | \$ -         | \$17,352     |
| 折現率減少0.25%  | 16,823       | -            | 17,973       | -            |
| 預期薪資增加0.25% | 16,866       | -            | 18,009       | -            |
| 預期薪資減少0.25% | -            | 16,380       | -            | 17,471       |

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，本公司之額定股本均為 7,000,000 仟元，每股票面金額 10 元，已發行股數均為 581,599,424 股，實收股本為 5,815,994 仟元。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

| 項目                         | 107. 12. 31      | 106. 12. 31      |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 發行溢價                       | \$271,134        | \$271,134        |
| 庫藏股票交易                     | 175,263          | 175,263          |
| 採用權益法認列關聯企業及<br>合資股權淨值之變動數 | 165,644          | -                |
| 處分資產增益                     | 665              | 665              |
| 受贈資產                       | 218              | 218              |
| 其他                         | 2,659            | 1,071            |
| 合計                         | <u>\$615,583</u> | <u>\$448,351</u> |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 法定盈餘公積

依公司法規定，當期盈餘於完納稅捐後，應先彌補虧損，再依剩餘數於次期提列百分之十為法定盈餘公積。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部份按股東原有股份之比例發給新股或現金。

(4) 特別盈餘公積

本公司分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 依法提繳稅捐。
- B. 彌補以往年度虧損。
- C. 提撥百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法規定或依主管機關命令提撥或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司產業發展成熟，獲利穩定且財務結構健全，董事會所擬具之股東紅利分派議案，以現金股利方式發放為主，惟公司若有重大資本支出時，將就當年度所分配之股利中不超過70%以股票股利方式發放。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於民國一〇八年三月七日及一〇七年六月八日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|                   | 盈餘分配案              |                    | 每股股利(元) |       |
|-------------------|--------------------|--------------------|---------|-------|
|                   | 一〇七年度              | 一〇六年度              | 一〇七年度   | 一〇六年度 |
| 法定盈餘公積            | \$294,241          | \$272,496          |         |       |
| 特別盈餘公積之<br>提列(迴轉) | 269,614            | (51,823)           |         |       |
| 普通股現金股利           | 2,326,398          | 2,035,598          | \$4     | \$3.5 |
| 合 計               | <u>\$2,890,253</u> | <u>\$2,256,271</u> |         |       |

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.19。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 營業收入

|         | 一〇七年度(註)            | 一〇六年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 |                     |                     |
| 商品銷售收入  | \$30,762,524        | \$24,741,937        |
| 勞務提供收入  | 103,123             | -                   |
| 合    計  | <u>\$30,865,647</u> | <u>\$24,741,937</u> |

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，並選擇於民國一〇七年一月一日認列初次適用之累積影響數。

本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日與客戶合約之收入類型皆為於某一時點認列收入。

(1) 合約餘額

A. 合約資產—流動

|      | 期初餘額             | 期末餘額             | 差異數             |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| 銷售商品 | <u>\$210,573</u> | <u>\$250,924</u> | <u>\$40,351</u> |

本集團民國一〇七年一月一日至十二月三十一日合約資產餘額增加，係因於資產負債表日對合約對價未具有無條件收取之權利增加，故尚未轉列應收帳款。另減損之影響請詳附註六.18。

B. 合約負債—流動

|      | 期初餘額            | 期末餘額             | 差異數               |
|------|-----------------|------------------|-------------------|
| 銷售商品 | <u>\$82,076</u> | <u>\$170,900</u> | <u>\$(88,824)</u> |

本集團民國一〇七年一月一日至十二月三十一日合約負債餘額增加，係因新增履約義務尚未滿足。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一〇七年十二月三十一日止，由於本集團銷售商品之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履行義務相關資訊。

(3) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此情事。

18. 預期信用減損損失

本集團民國一〇七年一月一日至十二月三十一日無預期信用減損損失。

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之合約資產、應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 合約資產之總帳面金額250,924仟元，以預期信用損失率0%衡量之備抵損失金額為0仟元。

(2) 應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

|            | 未逾期         | 逾期天數     |        |        |         |        | 合計          |
|------------|-------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------------|
|            | (註)         | 30天內     | 31-60天 | 61-90天 | 91-120天 | 121天以上 |             |
| 總帳面金額      | \$1,446,020 | \$15,240 | \$540  | \$ -   | \$ -    | \$ -   | \$1,461,800 |
| 損失率        | 0-1%        | -%       | -%     | -%     | -%      | -%     |             |
| 存續期間預期信用損失 | 3,305       | -        | -      | -      | -       | -      | 3,305       |
| 帳面金額       | \$1,442,715 | \$15,240 | \$540  | \$ -   | \$ -    | \$ -   | \$1,458,495 |

註：本集團之應收票據皆屬未逾期，且應收款項存續期間預期之信用損失皆為以前年度預提之信用損失。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合約資產、應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|                       | 合約資產 | 應收票據    | 應收帳款    |
|-----------------------|------|---------|---------|
| 期初餘額(依照國際會計準則第39號規定)  | \$ - | \$1,187 | \$2,118 |
| 期初保留盈餘調整數             | -    | -       | -       |
| 期初餘額(依照國際財務報導準則第9號規定) | -    | 1,187   | 2,118   |
| 本期增加(迴轉)金額            | -    | -       | -       |
| 因無法收回而沖銷              | -    | -       | -       |
| 期末餘額                  | \$ - | \$1,187 | \$2,118 |

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 107.1.1~107.12.31 |             |           | 106.1.1~106.12.31 |             |           |
|------------|-------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |                   |             |           |                   |             |           |
| 薪資費用       | \$708,489         | \$250,531   | \$959,020 | \$615,852         | \$234,188   | \$850,040 |
| 勞健保費用      | 48,241            | 16,860      | 65,101    | 45,468            | 14,987      | 60,455    |
| 退休金費用      | 28,086            | 5,712       | 33,798    | 27,224            | 6,208       | 33,432    |
| 其他員工福利費用   | 33,743            | 8,703       | 42,446    | 25,297            | 6,422       | 31,719    |
| 折舊費用       | 998,599           | 19,708      | 1,018,307 | 1,171,126         | 27,178      | 1,198,304 |
| 攤銷費用       | 3,000             | -           | 3,000     | 500               | -           | 500       |

本集團於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之員工人數分別為872人及853人。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，不高於2%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇七年度依當年度之獲利狀況，分別以8.02%及1.15%估列員工酬勞及董監酬勞，並認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為321,252仟元及46,000仟元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分別為321,252仟元及46,000仟元。如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國一〇六年度實際配發員工酬勞及董監酬勞金額分別為279,182仟元及40,000仟元，其與民國一〇六年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

20. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

|         | 一〇七年度           | 一〇六年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 股利收入    | \$28,443        | \$25,672        |
| 租金收入    | 3,265           | 4,743           |
| 利息收入    | 2,861           | 9,773           |
| 其他收入—其他 | 17,855          | 11,572          |
| 合 計     | <u>\$52,424</u> | <u>\$51,760</u> |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2) 其他利益及損失

|                           | 一〇七年度           | 一〇六年度            |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| 淨處分不動產、廠房及設備利益            | \$66,328        | \$1,121          |
| 淨外幣兌換損益                   | 18,795          | (11,166)         |
| 處分投資利益                    | -               | 6,076            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失<br>(註) | -               | (834)            |
| 什項支出                      | (2,209)         | (5,170)          |
| 合 計                       | <u>\$82,914</u> | <u>\$(9,973)</u> |

註：民國一〇六年一月一日至十二月三十一日為透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 財務成本

|         | 一〇七年度             | 一〇六年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款之利息 | <u>\$ (8,217)</u> | <u>\$ (2,531)</u> |

21. 其他綜合損益組成部分

(1) 民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

|                               | 當期<br>當期產生        | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益        | 所得稅利益<br>(費用)   | 稅後金額            |
|-------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 不重分類至損益之項目：                   |                   |             |                   |                 |                 |
| 確定福利計畫之再衡量數(註)                | \$ (27,863)       | \$ -        | \$ (27,863)       | \$ 7,127        | \$ (20,736)     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 25,496            | -           | 25,496            | -               | 25,496          |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(註)  | (855)             | -           | (855)             | 157             | (698)           |
| 後續可能重分類至損益之項目：                |                   |             |                   |                 |                 |
| 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(註)      | 1,300             | -           | 1,300             | (221)           | 1,079           |
| 合 計                           | <u>\$ (1,922)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (1,922)</u> | <u>\$ 7,063</u> | <u>\$ 5,141</u> |

註：包含民國一〇七年度起適用營利事業所得稅率改變之影響數。

(2) 民國一〇六年度其他綜合損益組成部分如下：

|                           | 當期<br>當期產生       | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益       | 所得稅費用<br>(利益)     | 稅後金額             |
|---------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 不重分類至損益之項目：               |                  |             |                  |                   |                  |
| 確定福利計畫之再衡量數               | \$ (12,527)      | \$ -        | \$ (12,527)      | \$ 2,129          | \$ (10,398)      |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | 22               | -           | 22               | (3)               | 19               |
| 後續可能重分類至損益之項目：            |                  |             |                  |                   |                  |
| 備供出售金融資產未實現評價損益           | (2,438)          | -           | (2,438)          | -                 | (2,438)          |
| 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益     | 65,374           | -           | 65,374           | (11,113)          | 54,261           |
| 合 計                       | <u>\$ 50,431</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,431</u> | <u>\$ (8,987)</u> | <u>\$ 41,444</u> |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

所得稅費用(利益)主要組成如下：

(A)認列於損益之所得稅

|                           | 一〇七年度            | 一〇六年度            |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用：                  |                  |                  |
| 當期應付所得稅                   | \$603,924        | \$554,356        |
| 遞延所得稅利益：                  |                  |                  |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅利益 | 129,080          | (37,167)         |
| 與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅       | (38,043)         | -                |
| 所得稅費用                     | <u>\$694,961</u> | <u>\$517,189</u> |

(B)認列於其他綜合損益之所得稅

|                           | 一〇七年度            | 一〇六年度          |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 遞延所得稅費用(利益)：              |                  |                |
| 確定福利計畫之再衡量數               | \$(7,127)        | \$(2,129)      |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (157)            | 3              |
| 現金流量避險金融資產之未實現評價利益        | 221              | 11,113         |
| 與其他綜合損益組成部份相關之所得稅         | <u>\$(7,063)</u> | <u>\$8,987</u> |

(C)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                      | 一〇七年度              | 一〇六年度              |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利       | <u>\$3,637,376</u> | <u>\$3,242,146</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$727,475          | \$551,165          |
| 免稅收益之所得稅影響數          | (40,609)           | (34,181)           |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數     | 307                | 205                |
| 與稅率變動有關之所得稅          | (38,043)           | -                  |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅        | 45,831             | -                  |
| 認列於損益之所得稅費用合計        | <u>\$694,961</u>   | <u>\$517,189</u>   |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇七年度

|                              | 期初餘額             | 認列於損益             | 認列於其他<br>綜合損益  | 期末餘額             |
|------------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 暫時性差異                        |                  |                   |                |                  |
| 應付員工福利                       | \$4,338          | \$575             | \$ -           | \$4,913          |
| 備供出售金融資產減損                   | 3,679            | 649               | -              | 4,328            |
| 存貨跌價損失                       | 1,112            | 196               | -              | 1,308            |
| 未實現兌換損益                      | 421              | (580)             | -              | (159)            |
| 採用權益法之投資                     | 47,120           | 8,315             | -              | 55,435           |
| 採用權益法認列關聯企業<br>及合資之其他綜合損益之份額 | (76)             | -                 | 157            | 81               |
| 淨確定福利負債-非流動                  | 26,973           | (4,034)           | -              | 22,939           |
| 確定福利計畫之再衡量數                  | 8,805            | -                 | 7,127          | 15,932           |
| 折舊財稅差異                       | 131,937          | (96,158)          | -              | 35,779           |
| 現金流量避險中屬有效避險部<br>分之避險工具利益    | 221              | -                 | (221)          | -                |
| 遞延所得稅利益                      |                  | <u>\$(91,037)</u> | <u>\$7,063</u> |                  |
| 遞延所得稅資產淨額                    | <u>\$224,530</u> |                   |                | <u>\$140,556</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：               |                  |                   |                |                  |
| 遞延所得稅資產                      | <u>\$224,606</u> |                   |                | <u>\$140,715</u> |
| 遞延所得稅負債                      | <u>\$(76)</u>    |                   |                | <u>\$(159)</u>   |

民國一〇六年度

|                              | 期初餘額             | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合損益    | 期末餘額             |
|------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 暫時性差異                        |                  |                 |                  |                  |
| 應付員工福利                       | \$6,267          | \$(1,929)       | \$ -             | \$4,338          |
| 備供出售金融資產減損                   | 3,679            | -               | -                | 3,679            |
| 存貨跌價損失                       | 1,112            | -               | -                | 1,112            |
| 未實現兌換損益                      | (690)            | 1,111           | -                | 421              |
| 採用權益法之投資                     | 47,094           | 26              | -                | 47,120           |
| 採用權益法認列關聯企業<br>及合資之其他綜合損益之份額 | (73)             | -               | (3)              | (76)             |
| 淨確定福利負債-非流動                  | 33,772           | (6,799)         | -                | 26,973           |
| 確定福利計畫之再衡量數                  | 6,676            | -               | 2,129            | 8,805            |
| 折舊財稅差異                       | 87,179           | 44,758          | -                | 131,937          |
| 現金流量避險中屬有效避險部<br>分之避險工具利益    | 11,334           | -               | (11,113)         | 221              |
| 遞延所得稅利益                      |                  | <u>\$37,167</u> | <u>\$(8,987)</u> |                  |
| 遞延所得稅資產淨額                    | <u>\$196,350</u> |                 |                  | <u>\$224,530</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：               |                  |                 |                  |                  |
| 遞延所得稅資產                      | <u>\$197,113</u> |                 |                  | <u>\$224,606</u> |
| 遞延所得稅負債                      | <u>\$(763)</u>   |                 |                  | <u>\$(76)</u>    |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(E)所得稅申報核定情形

截至民國一〇七年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇五年度。

23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                      | 一〇七年度       | 一〇六年度       |
|----------------------|-------------|-------------|
| 基本每股盈餘               |             |             |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利      | \$2,942,415 | \$2,724,957 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 581,599     | 581,599     |
| 基本每股盈餘(元)            | \$5.06      | \$4.69      |

本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘之計算結果一致。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無重大改變期末流通在外影響普通股或潛在普通股之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

| 關係人名稱                        | 與本集團之關係   |
|------------------------------|-----------|
| Gei Tai International Ltd(註) | 本集團之實質關係人 |
| 台灣鋼聯(股)公司                    | 本集團之關聯企業  |
| 豐盈開發(股)公司                    | 本集團之關聯企業  |

註：本公司於一〇七年六月三十日已轉列為非關係人。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與關係人間之重大交易事項

(1)進貨

|           | 一〇七年度            | 一〇六年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 本集團之實質關係人 | \$126,477        | \$296,450        |
| 本集團之關聯企業  | -                | 3,880            |
| 合計        | <u>\$126,477</u> | <u>\$300,330</u> |

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司自關係人進貨之付款條件與一般廠商相當。

(2)應付帳款

|          | 107.12.31      | 106.12.31      |
|----------|----------------|----------------|
| 本集團之關聯企業 | <u>\$3,275</u> | <u>\$3,238</u> |

(3)其他交易

本公司委託台灣鋼聯股份有限公司處理集塵灰清運，民國一〇七年及一〇六年度分別認列製造費用26,030仟元及40,446仟元，截至民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日分別尚有3,275仟元及3,238仟元未支付，帳列應付帳款科目項下。

(4)本集團主要管理階層之獎酬

|        | 一〇七年度            | 一〇六年度           |
|--------|------------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$117,961        | \$92,947        |
| 退職後福利  | 538              | 785             |
| 合計     | <u>\$118,499</u> | <u>\$93,732</u> |

八、質押之資產

無此事項。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 因借款簽發而未收回註銷之保證票據於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日分別為12,955,250仟元及13,362,450仟元
2. 因進口貨物時辦理申請「進口貨物先放後稅實施辦法」，委由銀行開立之保證函於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日皆為35,500仟元。
3. 已開發未使用信用狀金額如下：(外幣以仟元為單位)

| 幣別  | 107.12.31 | 106.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| USD | \$14,783  | \$19,915  |
| JPY | 111,274   | 113,306   |
| EUR | 1,893     | 4,225     |

上述已開發未使用信用狀均未繳納保證金。

4. 本集團已簽訂之重大採購合約如下：

| 合約對象 | 合約內容  | 合約總價款     | 已付款項     | 截至107.12.31 |
|------|-------|-----------|----------|-------------|
|      |       |           |          | 未付款項        |
| A公司  | 建築物新建 | \$300,000 | \$83,529 | \$216,471   |

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

| 金融資產                 | 107.12.31   | 106.12.31   |
|----------------------|-------------|-------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$1,047,664 | (註)         |
| 備供出售之金融資產：           |             |             |
| 以公允價值衡量              | (註)         | \$53,741    |
| 以成本衡量之金融資產－非流動       | (註)         | 1,204,518   |
| 小計                   | 1,047,664   | 1,258,259   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：       |             |             |
| 現金及約當現金(不含庫存現金)      | 649,418     | (註)         |
| 合約資產                 | 250,924     | (註)         |
| 應收票據及帳款              | 1,458,495   | (註)         |
| 其他應收款項               | 28,315      | (註)         |
| 其他金融資產－流動            | -           | (註)         |
| 其他金融資產－非流動           | 13,686      | (註)         |
| 小計                   | 2,400,838   | (註)         |
| 放款及應收款：              |             |             |
| 現金及約當現金(不含庫存現金)      | (註)         | 1,980,843   |
| 應收票據及帳款              | (註)         | 1,588,612   |
| 其他應收款項               | (註)         | 3,679       |
| 其他金融資產－流動            | (註)         | 134,160     |
| 其他金融資產－非流動           | (註)         | 13,686      |
| 小計                   | (註)         | 3,720,980   |
| 合計                   | \$3,448,502 | \$4,979,239 |
| 金融負債                 |             |             |
| 攤銷後成本衡量之金融負債：        |             |             |
| 短期借款                 | \$1,018,533 | \$158,996   |
| 應付票據及帳款              | 1,558,603   | 1,409,786   |
| 其他應付款                | 907,008     | 866,758     |
| 合計                   | \$3,484,144 | \$2,435,540 |

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## 3. 市場風險

市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險。本集團市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。本集團之匯率風險主要受美金、日幣及歐元匯率波動影響。

### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基準點。

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日相關風險變動數之稅前敏感度分析如下：

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

| 主要風險 | 變動幅度              | 損益敏感度        | 權益敏感度 |
|------|-------------------|--------------|-------|
| 匯率風險 | NTD/USD 匯率 +/- 1% | +/-\$(4,250) | \$ -  |
| 利率風險 | 市場利率 +/- 十個基本點    | +/- \$1,019  | \$ -  |

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

| 主要風險 | 變動幅度              | 損益敏感度       | 權益敏感度       |
|------|-------------------|-------------|-------------|
| 匯率風險 | NTD/USD 匯率 +/- 1% | +/- \$3,225 | +/- \$18    |
|      | NTD/JPY 匯率 +/- 1% | +/- \$(132) | +/- \$68    |
|      | NTD/EUR 匯率 +/- 1% | +/- \$(344) | +/- \$1,255 |
| 利率風險 | 市場利率 +/- 十個基本點    | +/- \$159   | \$ -        |

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆包含於備供出售類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日，屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本集團民國一〇七年度一月一日至十二月三十一之權益之影響為2,481仟元。

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日，屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本集團民國一〇六年度十二月三十一之權益之影響為537仟元。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一事業單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇七年至十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項餘額之百分比分別為19.46%及6.25%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務處依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### 5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金與銀行借款合約等工具以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

##### 非衍生金融工具

|           | 短於一年        | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計          |
|-----------|-------------|------|------|------|-------------|
| 107.12.31 |             |      |      |      |             |
| 短期借款      | \$1,046,803 | \$ - | \$ - | \$ - | \$1,046,803 |
| 應付票據及帳款   | 1,558,603   | -    | -    | -    | 1,558,603   |
| 其他應付款     | 907,008     | -    | -    | -    | 907,008     |
| 106.12.31 |             |      |      |      |             |
| 短期借款      | \$162,845   | \$ - | \$ - | \$ - | \$162,845   |
| 應付票據及帳款   | 1,409,786   | -    | -    | -    | 1,409,786   |
| 其他應付款     | 866,758     | -    | -    | -    | \$866,758   |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

衍生金融工具

無此情事。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇七年十二月三十一日之負債之調節資訊：

|             | 短期借款                 |
|-------------|----------------------|
| 107. 1. 1   | \$158, 996           |
| 現金流量        | 859, 537             |
| 107. 12. 31 | <u>\$1, 018, 533</u> |

民國一〇六年十二月三十一日之負債之調節資訊：

無須適用

7. 金融工具之公允價值

(1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票及債券等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(包括未於活絡市場交易之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)，以市場法估計公允價值，其評估係參考近期籌資活動、同類型及規模之公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生金融工具

本集團截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，未持有供交易之衍生金融工具。

9. 公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

|                      | 107.12.31 |      |           |             |
|----------------------|-----------|------|-----------|-------------|
|                      | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級      | 合計          |
| 以公允價值衡量之資產：          |           |      |           |             |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量      |           |      |           |             |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | \$248,111 | \$ - | \$799,553 | \$1,047,664 |

|             | 106.12.31 |      |      |          |
|-------------|-----------|------|------|----------|
|             | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級 | 合計       |
| 以公允價值衡量之資產： |           |      |      |          |
| 備供出售金融資產    |           |      |      |          |
| 股票          | \$53,741  | \$ - | \$ - | \$53,741 |
| 其他金融資產      |           |      |      |          |
| 指定避險存款      | 134,160   | -    | -    | 134,160  |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇七及一〇六年一月一日至十二月三十日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

|                                               | 資產              |
|-----------------------------------------------|-----------------|
|                                               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |
|                                               | 股票              |
| 107.1.1                                       | \$976,574       |
| 107年1月1日至12月31日認列總利益(損失)：                     |                 |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | 8,629           |
| 107年1月1日至12月31日處分                             | (7,774)         |
| 減資退回股款                                        | (1,960)         |
| 重分類至採用權益法之投資                                  | (175,916)       |
| 107.12.31                                     | \$799,553       |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇七年十二月三十一日：

|                      | 重大   |                |         | 輸入值與                 | 輸入值與公允價值關係                                         |
|----------------------|------|----------------|---------|----------------------|----------------------------------------------------|
|                      | 評價技術 | 不可觀察輸入值        | 量化資訊    | 公允價值關係               | 之敏感度分析價值關係                                         |
| 金融資產：                |      |                |         |                      |                                                    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |      |                |         |                      |                                                    |
| 股票及其他                | 資產法  | 缺乏市場流通性及少數股權折價 | 10%-30% | 缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低 | 當缺乏流通性及少數股權折價之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加 79,955 仟元。 |

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

| 107. 12. 31      |           |      |           |           |
|------------------|-----------|------|-----------|-----------|
|                  | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
| 僅揭露公允價值之資產：      |           |      |           |           |
| 投資性不動產(詳附註六、11)  | \$ -      | \$ - | \$627,522 | \$627,522 |
| 採用權益法之投資(詳附註六、9) | 1,873,875 | -    | -         | 1,873,875 |

| 106. 12. 31     |      |      |           |           |
|-----------------|------|------|-----------|-----------|
|                 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
| 僅揭露公允價值之資產：     |      |      |           |           |
| 投資性不動產(詳附註六、11) | \$ - | \$ - | \$627,522 | \$627,522 |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|             | 107.12.31 |       |           | 106.12.31 |       |           |
|-------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
|             | 外幣        | 匯率    | 新台幣       | 外幣        | 匯率    | 新台幣       |
| <u>金融資產</u> |           |       |           |           |       |           |
| 貨幣性項目：      |           |       |           |           |       |           |
| 美金          | \$10,488  | 30.68 | \$321,763 | \$18,204  | 29.79 | \$542,295 |
| 歐元          | -         | 35.05 | -         | 3,568     | 35.50 | 126,674   |
| 日幣          | 2         | 0.28  | -         | 25,992    | 0.26  | 6,836     |
| <u>金融負債</u> |           |       |           |           |       |           |
| 貨幣性項目：      |           |       |           |           |       |           |
| 美金          | \$24,261  | 30.78 | \$746,697 | \$7,294   | 29.89 | \$217,981 |
| 歐元          | -         | 35.41 | -         | 991       | 35.86 | 35,550    |
| 日幣          | -         | 0.28  | -         | 49,432    | 0.27  | 13,188    |

由於本集團之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇七年度及一〇六年度之外幣兌換(損)益分別為18,795仟元及(11,166)仟元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無此情形。
- (2) 為他人背書保證：無此情形。
- (3) 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司                                               | 有價證券<br>種類 | 有價證券<br>名稱                       | 與有價證<br>券發行人<br>之關係 | 帳列科目                         | 期末         |             |        |           |    |
|-----------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|------------------------------|------------|-------------|--------|-----------|----|
|                                                     |            |                                  |                     |                              | 股數         | 帳面金額        | 持股比率   | 公允價值      | 備註 |
| GREAT FORTUNE<br>HOLDING LIMITED.<br>豐興鋼鐵股份<br>有限公司 | 股票         | SHIHLIEN CHINA HOLDING CO., LTD. | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 27,033,543 | \$515,411   | 5.63%  | \$515,411 |    |
|                                                     | 股票         | 建新國際股份有限公司                       | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 8,203,800  | 187,867     | 10.11% | 187,867   |    |
|                                                     |            | 豐碩投資股份有限公司                       | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 3,640,000  | 175,954     | 18.20% | 175,954   |    |
|                                                     |            | 台灣肥料股份有限公司                       | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 1,390,000  | 60,048      | -      | 60,048    |    |
|                                                     |            | 國威金屬工業股份有限公司                     | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 3,800,000  | 50,778      | 19.00% | 50,778    |    |
|                                                     |            | 國暉鋼鐵股份有限公司                       | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 3,800,000  | 36,676      | 19.00% | 36,676    |    |
|                                                     |            | 尚揚創業投資股份有限公司                     | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 1,764,000  | 19,739      | 5.35%  | 19,739    |    |
|                                                     |            | 台中國際育樂股份有限公司                     | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 1          | 970         | 0.03%  | 970       |    |
|                                                     |            | Pacgen Biopharmaceuticals        | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 249,346    | 196         | -      | 196       |    |
|                                                     |            | 中華貿易開發股份有限公司                     | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 1,925      | 25          | -      | 25        |    |
|                                                     |            |                                  |                     | 合 計                          |            | \$1,047,664 |        |           |    |

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱                         | 關係        | 交易情形  |           |            |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收帳款(應付帳款) |              | 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)帳款之比率 |    |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | GEI TAI INTERNATIONAL Co., Ltd | 本集團之實質關係人 | 進貨    | \$126,477 | 0.5%       | 30天  | 無一般交易價格可比較        | -    | \$ -       | -%           |    |

(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者：無。

(9)從事衍生工具交易者：無。

(10)其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易(金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)往來情形及金額者：無。

## 2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，其被投資公司之相關資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

| 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    |           | 期末持有       |         |           | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註       |
|------------|-------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|-------------|-------------|----------|
|            |                               |                                            |                                           | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率      | 帳面金額      |             |             |          |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED | Offshore Chamber, P.O. Box217, Apia, Samoa | 一般投資事業                                    | \$971,367 | \$971,367 | 31,406,834 | 100.00% | \$516,592 | \$2         | \$2         | 本公司之子公司  |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | 台灣鋼聯股份有限公司                    | 彰化縣伸港鄉彰濱工業區線工北一路36號                        | 一般事業及有害事業廢棄物之處理、非金屬(氧化鋅)、非金屬礦物製品之製造及買賣業務。 | \$104,182 | \$99,980  | 22,045,587 | 19.81%  | \$711,740 | \$785,480   | \$155,367   | 本公司之聯屬公司 |

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 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    |           | 期末持有       |        |           | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註       |
|------------|------------|--------------------------|---------------------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|-------------|-------------|----------|
|            |            |                          |                     | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率     | 帳面金額      |             |             |          |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | 豐瑋資源股份有限公司 | 臺中市后里區<br>墩北里甲后路一段998號   | 一般事業及有害事業<br>廢棄物之處理 | \$371,700 | \$371,700 | 37,170,000 | 29.71% | \$371,028 | \$(1,209)   | \$(359)     | 本公司之聯屬公司 |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | 豐盈開發股份有限公司 | 臺中市后里區<br>墩北里甲后路一段998號   | 不動產租賃及一般投資          | 219,803   | \$258,214 | 426,801    | 35.57% | \$240,799 | \$137,005   | \$20,222    | 本公司之聯屬公司 |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | 汶山企業股份有限公司 | 臺中市和平區<br>博愛里東關路一段溫泉巷16號 | 一般事業及旅社大飯店業之經營      | 175,916   | \$ -      | 18,000,000 | 18.00% | \$175,269 | \$(3,597)   | \$(647)     | 本公司之聯屬公司 |

註：對各該公司投資損益之認列已分別包含於對子公司之投資損益中；另業於合併報表中銷除。

### 3. 大陸投資資訊

(1) 本集團透過GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED間接對大陸轉投資，其相關資訊如下：

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目    | 實收資本額           | 投資方式                 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額              | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額              | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面價值(註一) | 截至本期止已匯回收益 |
|------------|-----------|-----------------|----------------------|------------------------------|-------------|----|------------------------------|-----------|-----------------|------------|--------------|------------|
|            |           |                 |                      |                              | 匯出          | 收回 |                              |           |                 |            |              |            |
| 實聯化工江蘇有限公司 | 生產玻璃之原料純鹼 | USD 800,000,000 | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$839,184<br>(USD27,352,800) | -           | -  | \$839,184<br>(USD27,352,800) | 註一        | 3.15%           | \$ -       | \$488,816    | \$ -       |
| 淮安實源采鹵有限公司 | 生產純鹼之原料鹵水 | USD 32,000,000  | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$45,615<br>(USD1,486,800)   | -           | -  | \$45,615<br>(USD1,486,800)   | 註一        | 3.94%           | \$ -       | \$26,595     | \$ -       |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額<br>(註三)  | 經濟部投審會核准投資金額<br>(註三)          | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額   |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
|                               |                               | 淨值×60%               |
| \$884,799<br>(USD 28,839,600) | \$884,799<br>(USD 28,839,600) | \$11,182,900<br>(註二) |

註一：本集團之子公司對第三地區現有轉投資公司係以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

註二：依經濟部投審會規定，本集團赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十為比例上限。

註三：本表相關數字應以新台幣列示，涉及外幣者，應以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

(2) 與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項：無。

豐興鋼鐵股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、部門資訊

1. 本集團主要收入來自於經營各種角鐵、圓鐵、扁鐵等製造與加工買賣業務，經管理階層判斷本集團係屬單一營運部門。

2. 地區別資訊

(1)來自外部客戶收入：

|       | 一〇七年度               | 一〇六年度               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 台 灣   | \$26,643,821        | \$21,095,310        |
| 外銷-亞洲 | 2,236,450           | 2,034,042           |
| 外銷-其他 | 1,985,376           | 1,612,585           |
| 合 計   | <u>\$30,865,647</u> | <u>\$24,741,937</u> |

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(2)非流動資產：

|     | 107.12.31           | 106.12.31           |
|-----|---------------------|---------------------|
| 台 灣 | <u>\$10,436,524</u> | <u>\$10,308,533</u> |

3. 重要客戶資訊

本集團民國一〇七年度及一〇六年度並無單一客戶銷貨收入佔損益表上收入淨額10%以上情形。

## 五、最近年度財務報表經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

豐興鋼鐵股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

豐興鋼鐵股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達豐興鋼鐵股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與豐興鋼鐵股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對豐興鋼鐵股份有限公司民國一〇七年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 存貨評價

截至民國一〇七年十二月三十一日止，豐興鋼鐵股份有限公司之存貨淨額為新台幣6,719,474仟元，佔總資產29%，對財務報表係屬重大。豐興鋼鐵股份有限公司製造並銷售各式鋼種，主要原料係為廢鐵等。由於原料及製成品受國際價格波動影響，可能導致存貨價格變動幅度大，致影響淨變現價值之計算複雜，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解及測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，評估管理階層所制訂呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，評估管理階層之盤點計畫，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態，並取得存貨庫齡表，測試入出庫紀錄之正確性。驗算存貨的單位成本、評估管理階層對存貨評價所採用之淨變現價值，並測試銷售價格，且針對產品別毛利率進行分析性程序。本會計師亦考量財務報表附註六與存貨有關揭露之適當性。

## 其他事項-提及其他會計師之查核

列入豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣711,740仟元及505,069仟元，分別佔資產總額之3%及2%，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣155,367仟元及168,797仟元，分別皆佔稅前淨利之4%及5%，採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為新台幣(855)仟元及22仟元，皆佔其他綜合損益淨額之0%。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估豐興鋼鐵股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算豐興鋼鐵股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

豐興鋼鐵股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對豐興鋼鐵股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使豐興鋼鐵股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致豐興鋼鐵股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於豐興鋼鐵股份有限公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成豐興鋼鐵股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對豐興鋼鐵股份有限公司民國一〇七年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1060027042號  
(87)台財證(六)第65314號

陳明宏 陳明宏

會計師：

嚴文筆 嚴文筆



中華民國一〇八年三月七日

豐興鋼鐵股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 資 產  |                          |           | 一〇七年十二月三十一日  |     | 一〇六年十二月三十一日  |     |
|------|--------------------------|-----------|--------------|-----|--------------|-----|
| 代碼   | 會 計 項 目                  | 附註        | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                     |           |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四及六.1     | \$649,152    | 3   | \$1,980,579  | 9   |
| 1140 | 合約資產-流動                  | 四及六.17.18 | 250,924      | 1   | -            | -   |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四及六.18    | 2,796        | -   | 9,038        | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四及六.2.18  | 1,455,699    | 6   | 1,579,574    | 8   |
| 1200 | 其他應收款                    |           | 28,315       | -   | 3,679        | -   |
| 130x | 存貨                       | 四及六.3     | 6,719,474    | 29  | 3,611,146    | 17  |
| 1410 | 預付款項                     | 六.4       | 569,360      | 3   | 422,500      | 2   |
| 1470 | 其他流動資產                   | 六.5及十二    | 2,116        | -   | 135,821      | 1   |
| 11xx | 流動資產合計                   |           | 9,677,836    | 42  | 7,742,337    | 37  |
|      | 非流動資產                    |           |              |     |              |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 四及六.6     | 532,253      | 2   | -            | -   |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動             | 四及六.7     | -            | -   | 53,741       | -   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產               | 六.8       | -            | -   | 511,505      | 3   |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 四及六.9     | 2,015,428    | 9   | 1,829,637    | 9   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四及六.10    | 9,953,300    | 44  | 8,845,656    | 43  |
| 1760 | 投資性不動產淨額                 | 四及六.11    | 381,635      | 2   | 382,852      | 2   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四及六.22    | 140,715      | 1   | 224,606      | 1   |
| 1900 | 其他非流動資產                  | 六.12      | 101,589      | -   | 1,080,025    | 5   |
| 15xx | 非流動資產合計                  |           | 13,124,920   | 58  | 12,928,022   | 63  |
| 1xxx | 資產總計                     |           | \$22,802,756 | 100 | \$20,670,359 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林明儒



經理人：林大鈞



會計主管：黃貴愈



豐興鋼鐵股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 負債及權益 |                             |        | 一〇七年十二月三十一日  |     | 一〇六年十二月三十一日  |     |
|-------|-----------------------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|
| 代碼    | 會計項目                        | 附註     | 金額           | %   | 金額           | %   |
|       | 流動負債                        |        |              |     |              |     |
| 2100  | 短期借款                        | 四及六.13 | \$1,018,533  | 4   | \$158,996    | 1   |
| 2130  | 合約負債-流動                     | 四及六.17 | 170,900      | 1   | -            | -   |
| 2150  | 應付票據                        |        | 2,472        | -   | 636          | -   |
| 2170  | 應付帳款                        | 七      | 1,556,131    | 7   | 1,409,150    | 7   |
| 2200  | 其他應付款                       | 六.14   | 907,008      | 4   | 866,758      | 4   |
| 2230  | 本期所得稅負債                     | 四      | 326,455      | 1   | 360,539      | 2   |
| 2300  | 其他流動負債                      |        | 1,220        | -   | 82,950       | -   |
| 21xx  | 流動負債小計                      |        | 3,982,719    | 17  | 2,879,029    | 14  |
|       | 非流動負債                       |        |              |     |              |     |
| 2570  | 遞延所得稅負債                     | 四及六.22 | 159          | -   | 76           | -   |
| 2640  | 淨確定福利負債-非流動                 | 四及六.15 | 181,711      | 1   | 184,958      | 1   |
| 25xx  | 非流動負債小計                     |        | 181,870      | 1   | 185,034      | 1   |
| 2xxx  | 負債總計                        |        | 4,164,589    | 18  | 3,064,063    | 15  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益                 |        |              |     |              |     |
| 3100  | 股本                          |        |              |     |              |     |
| 3110  | 普通股股本                       | 六.16   | 5,815,994    | 26  | 5,815,994    | 28  |
| 3200  | 資本公積                        | 六.16   | 615,583      | 3   | 448,351      | 2   |
| 3300  | 保留盈餘                        | 六.16   |              |     |              |     |
| 3310  | 法定盈餘公積                      |        | 3,863,847    | 17  | 3,591,351    | 17  |
| 3320  | 特別盈餘公積                      |        | 46,888       | -   | 98,711       | 1   |
| 3350  | 未分配盈餘                       |        | 8,612,358    | 37  | 7,698,777    | 37  |
| 33xx  | 保留盈餘小計                      |        | 12,523,093   | 54  | 11,388,839   | 55  |
| 3400  | 其他權益                        |        |              |     |              |     |
| 3420  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 四      | (316,503)    | (1) | -            | -   |
| 3425  | 備供出售金融資產未實現損益               |        | -            | -   | (45,809)     | -   |
| 3430  | 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益       |        | -            | -   | (1,079)      | -   |
| 3400  | 其他權益小計                      |        | (316,503)    | (1) | (46,888)     | -   |
| 3xxx  | 權益總計                        |        | 18,638,167   | 82  | 17,606,296   | 85  |
|       | 負債及權益總計                     |        | \$22,802,756 | 100 | \$20,670,359 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林明儒

經理人：林大鈞

會計主管：黃貴愈

豐興鋼鐵股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 會計項目                                     | 附註      | 一〇七年度        |      | 一〇六年度        |      |
|------|------------------------------------------|---------|--------------|------|--------------|------|
|      |                                          |         | 金額           | %    | 金額           | %    |
| 4100 | 營業收入                                     | 四及六. 17 | \$30,865,647 | 100  | \$24,741,937 | 100  |
| 5000 | 營業成本                                     | 六. 19及七 | (26,694,587) | (86) | (20,926,613) | (85) |
| 5900 | 營業毛利                                     |         | 4,171,060    | 14   | 3,815,324    | 15   |
| 6000 | 營業費用                                     | 六. 19   |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用                                     |         | (498,231)    | (2)  | (462,684)    | (2)  |
| 6200 | 管理費用                                     |         | (291,059)    | (1)  | (274,234)    | (1)  |
| 6300 | 研究發展費用                                   |         | (46,061)     | -    | (44,903)     | -    |
|      | 營業費用合計                                   |         | (835,351)    | (3)  | (781,821)    | (3)  |
| 6900 | 營業利益                                     |         | 3,335,709    | 11   | 3,033,503    | 12   |
| 7000 | 營業外收入及支出                                 |         |              |      |              |      |
| 7010 | 其他收入                                     | 四及六. 20 | 52,420       | -    | 51,758       | -    |
| 7020 | 其他利益及損失                                  | 六. 20   | 82,879       | -    | (9,841)      | -    |
| 7050 | 財務成本                                     | 六. 20   | (8,217)      | -    | (2,531)      | -    |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額                     | 六. 9    | 174,585      | 1    | 169,257      | 1    |
|      | 營業外收入及支出合計                               |         | 301,667      | 1    | 208,643      | 1    |
| 7900 | 稅前淨利                                     |         | 3,637,376    | 12   | 3,242,146    | 13   |
| 7950 | 所得稅費用                                    | 四及六. 22 | (694,961)    | (2)  | (517,189)    | (2)  |
| 8200 | 本期淨利                                     |         | 2,942,415    | 10   | 2,724,957    | 11   |
| 8300 | 其他綜合損益                                   | 六. 21   |              |      |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                               |         |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                              |         | (27,863)     | -    | (12,527)     | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>投資未實現評價損益        |         | 25,496       | -    | -            | -    |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益<br>之份額-不重分類至損益之項目 |         | (855)        | -    | 22           | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                           |         | 7,284        | -    | 2,126        | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                            |         |              |      |              |      |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損失                          |         | -            | -    | (2,438)      | -    |
| 8363 | 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益                    |         | 1,300        | -    | 65,374       | -    |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅                       |         | (221)        | -    | (11,113)     | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                           |         | 5,141        | -    | 41,444       | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                 |         | \$2,947,556  | 10   | \$2,766,401  | 11   |
|      | 每股盈餘(元)                                  | 四及六. 23 |              |      |              |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                                   |         | \$5.06       |      | \$4.69       |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                                   |         | \$5.06       |      | \$4.69       |      |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林明儒

經理人：林大鈞

會計主管：黃貴愈



豐興鋼鐵股份有限公司

信譽權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 新 興 有 限 公 司 新 興 有 限 公 司 業 主 之 權 益 |     |             |           |             |             |             |                                                       |                           |                                           |              |
|-----------------------------------|-----|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|--------------|
| 項 目                               | 代 碼 | 股 本         | 資 本 公 積   | 法 定 盈 餘 公 積 | 保 留 盈 餘     |             | 其 他 權 益 項 目                                           |                           |                                           | 權 益 總 額      |
|                                   |     |             |           |             | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘   | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益 | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | 現 金 流 量 避 險 中 屬 有 效 避 險 部 分 之 避 險 工 具 利 益 |              |
| 民國一〇六年一月一日餘額                      | A1  | 3100        | 3200      | 3310        | 3320        | 3350        | 3420                                                  | 3425                      | 3430                                      | 3XX          |
| 一〇五年度盈餘指撥及分配                      |     | \$5,815,994 | \$447,280 | \$3,409,772 | \$56,150    | \$6,953,138 | \$ -                                                  | \$(43,371)                | \$(55,340)                                | \$16,583,623 |
| 提列法定盈餘公積                          | B1  |             |           |             |             |             |                                                       |                           |                                           |              |
| 提列特別盈餘公積                          | B3  |             |           | 181,579     | 42,561      | (181,579)   |                                                       |                           |                                           |              |
| 普通股現金股利                           | B5  |             |           |             |             | (42,561)    |                                                       |                           |                                           |              |
| 其他資本公積變動數                         | C17 |             | 1,071     |             |             | (1,744,799) |                                                       |                           |                                           | (1,744,799)  |
| 一〇六年度淨利                           | D1  |             |           |             |             | 2,724,957   |                                                       |                           |                                           | 2,724,957    |
| 一〇六年度其他綜合損益                       | D3  |             |           |             |             | (10,379)    |                                                       | (2,438)                   | 54,261                                    | 41,444       |
| 本期綜合損益總額                          | D5  |             |           |             |             | 2,714,578   |                                                       | (2,438)                   | 54,261                                    | 2,766,401    |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額                   | Z1  | \$5,815,994 | \$448,351 | \$3,591,351 | \$98,711    | \$7,698,777 | \$ -                                                  | \$(45,809)                | \$(1,079)                                 | \$17,606,296 |
| 民國一〇七年一月一日餘額                      | A1  | \$5,815,994 | \$448,351 | \$3,591,351 | \$98,711    | \$7,698,777 | \$ -                                                  | \$(45,809)                | \$(1,079)                                 | \$17,606,296 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數                     | A3  |             |           |             |             | 277,000     | (370,128)                                             | 45,809                    |                                           | (47,319)     |
| 民國一〇七年一月一日重編後餘額                   | A5  | 5,815,994   | 448,351   | 3,591,351   | 98,711      | 7,975,777   | (370,128)                                             | -                         | (1,079)                                   | 17,558,977   |
| 一〇六年度盈餘指撥及分配                      |     |             |           |             |             |             |                                                       |                           |                                           |              |
| 提列法定盈餘公積                          | B1  |             |           | 272,496     |             | (272,496)   |                                                       |                           |                                           | -            |
| 普通股現金股利                           | B5  |             |           |             |             | (2,035,598) |                                                       |                           |                                           | (2,035,598)  |
| 特別盈餘公積迴轉                          | B17 |             |           |             | (51,823)    | 51,823      |                                                       |                           |                                           | -            |
| 其他資本公積變動                          |     |             |           |             |             |             |                                                       |                           |                                           |              |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數               | C7  |             | 165,644   |             |             |             |                                                       |                           |                                           | 165,644      |
| 其他資本公積變動數                         | C17 |             | 1,588     |             |             |             |                                                       |                           |                                           | 1,588        |
| 一〇七年度淨利                           | D1  |             |           |             |             | 2,942,415   |                                                       |                           |                                           | 2,942,415    |
| 一〇七年度其他綜合損益                       | D3  |             |           |             |             | (21,434)    | 25,496                                                |                           | 1,079                                     | 5,141        |
| 本期綜合損益總額                          | D5  |             |           |             |             | 2,920,981   | 25,496                                                | -                         | 1,079                                     | 2,947,556    |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具            | Q1  |             |           |             |             | (28,129)    | 28,129                                                |                           |                                           |              |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額                   | Z1  | \$5,815,994 | \$615,583 | \$3,863,847 | \$46,888    | \$8,612,358 | \$(316,503)                                           | \$ -                      | \$ -                                      | \$18,638,167 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：林明德



經理人：林大鈞



會計主管：黃貫愈

豐興鋼鐵股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼    | 項 目                    | 一〇七年度       | 一〇六年度       |
|--------|------------------------|-------------|-------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：             |             |             |
| A10000 | 本期稅前淨利                 | \$3,637,376 | \$3,242,146 |
| A20000 | 調整項目：                  |             |             |
| A20010 | 收益費損項目：                |             |             |
| A20100 | 折舊費用                   | 1,018,307   | 1,198,304   |
| A20200 | 各項攤銷                   | 3,000       | 500         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | -           | 834         |
| A20900 | 利息費用                   | 8,217       | 2,531       |
| A21200 | 利息收入                   | (2,857)     | (9,770)     |
| A21300 | 股利收入                   | (28,443)    | (25,672)    |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額   | (174,585)   | (169,257)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益          | (66,328)    | (1,121)     |
| A23100 | 處分投資利益                 | -           | (6,076)     |
| A30000 | 與營業活動相關之流動資產/負債變動數：    |             |             |
| A31125 | 合約資產-流動增加              | (250,924)   | -           |
| A31130 | 應收票據減少                 | 7,830       | 2,515       |
| A31150 | 應收帳款減少(增加)             | 123,875     | (574,686)   |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少            | (24,923)    | 2,103       |
| A31200 | 存貨增加                   | (3,106,893) | (589,761)   |
| A31230 | 預付款項增加                 | (181,256)   | (134,842)   |
| A31240 | 其他流動資產減少(增加)           | 845         | (841)       |
| A32125 | 合約負債-流動增加              | 170,900     | -           |
| A32130 | 應付票據增加(減少)             | 1,836       | (171)       |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)             | 146,981     | (20,468)    |
| A32180 | 其他應付款增加                | 52,530      | 93,651      |
| A32230 | 其他流動負債(減少)增加           | (81,730)    | 17,840      |
| A32240 | 淨確定福利負債減少              | (43,967)    | (39,995)    |
| A33000 | 營運產生之現金流入              | 1,209,791   | 2,987,764   |
| A33100 | 收取之利息                  | 3,164       | 10,756      |
| A33200 | 收取之股利                  | 28,443      | 25,672      |
| A33300 | 支付之利息                  | (7,640)     | (2,582)     |
| A33500 | 支付之所得稅                 | (638,008)   | (411,417)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | 595,750     | 2,610,193   |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林明儒



經理人：林大鈞



會計主管：黃貴愈



豐興鋼鐵股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼    | 項 目                        | 一〇七年度       | 一〇六年度       |
|--------|----------------------------|-------------|-------------|
| BBBB   | 投資活動之現金流量：                 |             |             |
| B00020 | 處分透過其他損益按公允價值衡量之金融資產       | \$10,876    | \$ -        |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 1,960       | -           |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款       | -           | 43,066      |
| B00300 | 取得備供出售金融資產                 | -           | (49,963)    |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款               | -           | 53,636      |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款             | -           | 4,729       |
| B01800 | 取得採用權益法之投資                 | (4,202)     | (623,610)   |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款          | 38,412      | -           |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | (2,104,612) | (2,578,387) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備                | 79,167      | 214         |
| B05400 | 取得投資性不動產                   | -           | (152,530)   |
| B06600 | 其他金融資產減少                   | 134,160     | 1,053,940   |
| B06700 | 其他非流動資產減少(增加)              | 975,436     | (589,017)   |
| B07600 | 收取之股利                      | 117,687     | 74,792      |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | (751,116)   | (2,763,130) |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：                 |             |             |
| C00100 | 短期借款增加(減少)                 | 859,537     | (195,083)   |
| C04500 | 發放現金股利                     | (2,035,598) | (1,744,799) |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | (1,176,061) | (1,939,882) |
| EEEE   | 本期現金及約當現金減少數               | (1,331,427) | (2,092,819) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | 1,980,579   | 4,073,398   |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | \$649,152   | \$1,980,579 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林明儒



經理人：林大鈞



會計主管：黃貴愈



# 豐興鋼鐵股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日  
及一〇六年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

本公司成立於民國五十八年，原從事各種三角鐵、角鐵、圓鐵、扁鐵、鐵板等製造與加工買賣，及各項附帶業務之經營與投資。民國七十八年六月第三軋鋼廠完工運轉，正式邁入特殊鋼之領域，生產碳素鋼及特殊鋼。本公司第三煉鋼廠已於民國八十六年度完成熱試俾，正式生產軋二廠及軋一型鋼工場所需之特殊鋼胚，以期能控制品質、降低成本。本公司股票於民國八十年度經主管機關核准上市，並於民國八十一年五月二十五日正式掛牌台灣證券交易所買賣，其註冊地及主要營運地點位於台中市后里區甲后路一段998號。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇七年度及一〇六年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇八年三月七日通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇七年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

#### (1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」(包括國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋)

國際財務報導準則第15號取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」，及其相關解釋與解釋公告，本公司依照國際財務報導準則第15號之過渡規定，選擇於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)認列初次適用該準則之累積影響數，並選擇對民國一〇七年一月一日尚未完成之合約追溯適用。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，有關國際財務報導準則第15號對本公司之收入認列影響說明如下：

- A. 本公司自民國一〇七年一月一日起及民國一〇七年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 本公司於民國一〇七年一月一日以前，銷售商品係於產品交付時認列收入；於民國一〇七年一月一日以後，前述收入依照國際財務報導準則第15號之規定，於本公司將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列。國際財務報導準則第15號之適用並未對本公司銷售商品之收入認列產生影響，惟對於部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利者，將認列合約資產，與民國一〇七年一月一日以前認列應收帳款之作法不同，另合約資產尚需依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定評估備抵損失。相較於適用國際會計準則第18號之規定，前述差異對民國一〇七年十二月三十一日之應收帳款減少250,924仟元，且合約資產增加250,924仟元。
- C. 本公司對於部分提供服務之合約，於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於後續提供服務之義務，於民國一〇七年一月一日以前，先收取之對價認列為其他流動負債；於民國一〇七年一月一日以後，依照國際財務報導準則第15號之規定，則認列為合約負債。本公司於民國一〇七年一月一日自其他流動負債重分類至合約負債之金額為82,076仟元。另相較於適用國際會計準則第18號之規定，民國一〇七年十二月三十一日之其他流動負債減少170,900仟元，且合約負債增加170,900仟元。
- D. 依照國際財務報導準則第15號規定新增之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際財務報導準則第9號取代國際會計準則第39號之規定，本公司依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)選擇不重編比較期間。採用國際財務報導準則第9號之影響說明如下：

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A. 自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號之規定，民國一〇七年一月一日以前則採用國際會計準則第39號之規定，會計政策之說明詳附註四。

B. 依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況，評估經營模式並將金融資產依照國際財務報導準則第9號之規定分類至適當之類別，金融資產於民國一〇七年一月一日之分類及帳面金額如下表所列：

| 國際會計準則第 39 號                                                  |                    | 國際財務報導準則第 9 號                                    |                    |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|--------------------|
| 衡量種類                                                          | 帳面金額               | 衡量種類                                             | 帳面金額               |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>備供出售金融資產(包括成本衡量 511,505 仟元)                | \$565,246          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量                                  | \$695,529          |
| 攤銷後成本衡量<br>放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據、<br>應收帳款、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款) | 3,571,955          | 攤銷後成本衡量(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款) | 3,571,955          |
| 合 計                                                           | <u>\$4,137,201</u> |                                                  | <u>\$4,267,484</u> |

C. 於民國一〇七年一月一日由國際會計準則第39號規定過渡至國際財務報導準則第9號規定時，金融資產及金融負債之分類變動進一步相關資訊如下：

| 國際會計準則第 39 號                                 |                    | 國際財務報導準則第 9 號         |                    | 保留盈餘             |             | 其他權益             |
|----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|------------------|-------------|------------------|
| 會計項目                                         | 帳面金額               | 會計項目                  | 帳面金額               | 差異數              | 調整數         | 調整數              |
| 備供出售金融資產(包括原始投資成本 511,505 仟元並以成本衡量單獨列報)(註 1) | \$565,246          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量(權益工具) | \$695,529          | \$130,283        | \$ -        | \$130,283        |
| 放款及應收款(註 2)                                  |                    | 按攤銷後成本衡量之金融資產         |                    |                  |             |                  |
| 現金及約當現金(不含庫存現金)                              | 1,979,664          | 現金及約當現金(不含庫存現金)       | 1,979,664          | -                | -           | -                |
| 應收票據                                         | 9,038              | 應收票據                  | 9,038              | -                | -           | -                |
| 應收帳款                                         | 1,579,574          | 應收帳款                  | 1,579,574          | -                | -           | -                |
| 其他應收款                                        | 3,679              | 其他應收款                 | 3,679              | -                | -           | -                |
| 小 計                                          | <u>3,571,955</u>   |                       | <u>3,571,955</u>   | -                | -           | -                |
| 合 計                                          | <u>\$4,137,201</u> | 合 計                   | <u>\$4,267,484</u> | <u>\$130,283</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$130,283</u> |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：

1. 依照國際會計準則第39號規定分類為備供出售金融資產投資，包括基金、上市櫃公司股票與債券，及未上市櫃公司股票。其分類變動相關資訊說明如下：

股票投資(包括上市櫃及未上市櫃公司股票)

以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況評估，由於該等股票投資非屬持有供交易之投資，故將該等投資選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。於民國一〇七年一月一日自備供出售金融資產(包括成本衡量者)類別重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之金額為565,246仟元。其他相關調整說明如下：

- (a) 先前依國際會計準則第39號規定以成本衡量之未上市櫃公司股票，其原始帳面金額511,505仟元；惟依國際財務報導準則第9號規定，除無須認列減損損失外，尚須以公允價值衡量。本公司於民國一〇七年一月一日衡量其公允價值為641,788仟元，因此除調整透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額為641,788仟元外，另調整增加其他權益130,283仟元。
  - (b) 採公允價值衡量之上市櫃公司股票53,741仟元，並未產生帳面金額之差異，於民國一〇七年一月一日除重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量外，僅就其他權益內之會計項目進行重分類。
2. 本公司依照國際會計準則第39號規定分類為持有至到期日金融資產與放款及應收款者，其現金流量特性符合完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。以民國一〇七年一月一日存在之事實及情況評估，因經營模式屬收取合約現金流量，符合採攤銷後成本衡量之規定，此外，於民國一〇七年一月一日對前述資產依照國際財務報導準則第9號規定進行之減損評估並未產生差異。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 其他影響

本公司自民國一〇七年一月一日起因適用國際財務報導準則第9號之規定，並無調整採用權益法之投資及保留盈餘之情事。

E. 依照國際財務報導準則第7號及國際財務報導準則第9號規定之相關附註揭露，請詳附註四、附註五、附註六及附註十二。

(3) 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」

此解釋規範，於適用國際會計準則第21號「匯率變動之影響」第21及22段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其部分)使用之匯率，交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定交易日。

本公司原先對外幣銷貨交易，係以認列銷貨收入之日為交易日匯率，換算為其功能性貨幣記錄，沖銷外幣預收貨款時另認列兌換損益。本公司選擇自民國一〇七年一月一日起推延適用此解釋，此會計原則變動並未重大影響本公司認列與衡量。

(4) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

對本公司與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊，相關揭露請詳附註十二。

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋               | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|------------------------------|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 民國108年1月1日      |
| 2  | 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」    | 民國108年1月1日      |
| 3  | 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正     | 民國108年1月1日      |
| 4  | 具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第9號之修正) | 民國108年1月1日      |
| 5  | 2015-2017年國際財務報導準則之改善        | 民國108年1月1日      |
| 6  | 計畫修正、縮減或清償(國際會計準則第19號之修正)    | 民國108年1月1日      |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

此新準則要求承租人除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，對所有租賃採單一會計模式，即認列使用權資產及租賃負債於資產負債表上，綜合損益表中則認列與租賃相關之折舊費用及利息費用。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃，惟須提供更多相關之揭露資訊。

(2) 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」

該解釋規範，當存有所得稅務處理之不確定性時，如何適用國際會計準則第 12 號「所得稅」之認列與衡量之規定。

(3) 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正

此修正釐清企業對構成關聯企業或合資淨投資之一部份之長期性權益，應於適用國際會計準則第 28 號前適用國際財務報導準則第 9 號，且於適用國際財務報導準則第 9 號時，不考慮因適用國際會計準則第 28 號所產生之任何調整。

(4) 具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第 9 號之修正)

此修正允許具提前還款特性(允許合約之一方支付或收取合理補償以提前終止合約)之金融資產可以攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(5) 2015-2017 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正釐清對聯合營運具聯合控制之企業於取得該業務之控制時，應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

此修正釐清參與聯合營運但未具聯合控制之企業於取得業務之聯合控制時，不應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際會計準則第 12 號「所得稅」

此修正釐清企業應依其對過去之交易或事項原係認列於損益、其他綜合損益或權益，於相同處認列股利之所得稅後果。

國際會計準則第 23 號「借款成本」

此修正釐清企業應於資產可供其意圖使用或出售時，將為取得該資產而特地舉借之借款以一般性借款處理。

(6) 計畫修正、縮減或清償（國際會計準則第 19 號之修正）

此修正釐清確定福利計畫發生變動（如：修正、縮減或清償等）時，企業應使用更新後之假設以再衡量其淨確定福利負債或資產。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估除前述(1)之影響說明如下外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」、國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第 15 號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第 27 號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。國際財務報導準則第 16 號對本公司之影響說明如下：

- A. 對於租賃之定義，本公司適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，選擇無須於初次適用日（即民國一〇八年一月一日），重評估合約是否係屬（或包含）租賃。本公司就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號；另就先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第 16 號。

本公司為承租人，適用國際財務報導準則第 16 號之過渡規定，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適用時）期初餘額之調整。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(a)分類為營業租賃之租賃

本公司預計於民國一〇八年一月一日，對適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值（使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現）衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按下列金額之一衡量並認列使用權資產：

- i. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第16號，但使用民國一〇八年一月一日之承租人增額借款利率折現；或
- ii. 租賃負債之金額，但該金額調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額（認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者）。

本公司預計於民國一〇八年一月一日使用權資產將增加 221,370 仟元；租賃負債將增加 218,059 仟元；預付租金將減少 3,311 仟元。

(b)分類為融資租賃之租賃

無此情形。

- B. 依照國際財務報導準則第16號承租人及出租人之規定新增相關附註揭露

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                      | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定    |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                                  | 民國110年1月1日      |
| 3  | 國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正                                                | 民國109年1月1日      |
| 4  | 重大之定義－國際會計準則第1號及第8號之修正                                              | 民國109年1月1日      |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

1. 未來現金流量之估計值
2. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；  
及
3. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

1. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
2. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 業務之定義 (國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否具實質、縮減對事業及產出之定義等。

(4) 重大之定義 (國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大資訊為：若某些項目之遺漏、誤述或模糊合理預期將影響一般用途財務報表主要使用者根據財務報表所作之決策。此修正釐清重大性將取決於資訊之性質或大小，企業需視資訊個別或併同其他資訊於財務報表中是否係屬重大。若合理預期對主要使用者產生影響，則誤述之資訊係屬重大。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，該新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇七年度及一〇六度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本公司因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間六個月內之定期存款)。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司之金融資產係分類為持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款三類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

備供出售金融資產

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

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

持有至到期日金融資產

非衍生金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量、指定為備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

(2) 金融資產減損

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年一月一日以前，對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

#### 9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法

製成品及在製品—包括直接原料、直接人工及以正常產能分攤之固定製造費用。在製品及製成品，採加權平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

自民國一〇七年一月一日起，勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

#### 10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則公報第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

#### 11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| 資產項目  | 耐用年限     |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 6 - 56 年 |
| 機器設備  | 3 - 41 年 |
| 運輸設備  | 4 - 16 年 |
| 辦公設備  | 3 - 17 年 |
| 租賃改良  | 2 - 5 年  |

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 投資性不動產

投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售（或包括於分類為待出售之處分群組中）之條件者除外。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| 資產項目 | 耐用年限      |
|------|-----------|
| 建築物  | 30 - 50 年 |

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本公司將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

13. 租賃

本公司為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本公司者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司為出租人

本公司未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 收入認列

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制（即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力）時認列收入，主要商品為各種鋼、鐵製品，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣（以特定期間累積銷售總額為基礎）。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以實際出貨數量估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本公司銷售商品交易之授信期間為10天~75天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。

提供勞務

本公司提供之勞務服務主要針對所出售之各種鋼、鐵製品提供之運送及保險服務，該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供運送及保險服務，由於本公司係於合約期間提供運送及保險服務，將使客戶於合約期間取得該等商品之運送及保險效益，屬於某一時點之履約義務，故於提供服務完成後一次認列收入。

本公司大部分合約協議價款係於運送及保險服務提供後之合約期間一次收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

16. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

17. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債（資產）再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債（資產）淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債（資產）再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債（資產）淨利息係由淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債（資產）因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 18. 所得稅

所得稅費用係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期之當期所得稅負債（資產），係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

##### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，而將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對個體財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 投資性不動產

本公司某些不動產持有之目的有一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分係屬不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(2) 營業租賃承諾－公司為出租人

本公司對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(2) 收入認列－銷貨退回及折讓

自民國一〇七年一月一日起

本公司依已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年一月一日以前

本公司依已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項，請詳附註六。

(3) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

(4) 應收款項 - 減損損失之估計

自民國一〇七年一月一日起

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年一月一日以前

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(不包括尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間之差額衡量。惟短期應收款之折現影響不重大，減損損失以該等資產之帳面金額及未折現之估計未來現金流量間之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(5) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

|      | 107. 12. 31       | 106. 12. 31          |
|------|-------------------|----------------------|
| 庫存現金 | \$915             | \$915                |
| 活期存款 | 648, 237          | 1, 380, 113          |
| 定期存款 | -                 | 300, 000             |
| 約當現金 | -                 | 299, 551             |
| 合 計  | <u>\$649, 152</u> | <u>\$1, 980, 579</u> |

2. 應收帳款

|        | 107. 12. 31          | 106. 12. 31          |
|--------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款   | \$1, 457, 817        | \$1, 581, 692        |
| 減：備抵呆帳 | (2, 118)             | (2, 118)             |
| 合 計    | <u>\$1, 455, 699</u> | <u>\$1, 579, 574</u> |

本公司之應收帳款未有提供擔保之情事。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司對客戶之授信期間通常為10天至75天。本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.18。民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定評估減損，民國一〇六年一月一日至十二月三十一日有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

|              | 個別評估<br>之減損損失 | 群組評估<br>之減損損失 | 合計      |
|--------------|---------------|---------------|---------|
| 106.01.01    | \$ -          | \$2,118       | \$2,118 |
| 當年度發生(迴轉)之金額 | -             | -             | -       |
| 因無法收回而沖銷     | -             | -             | -       |
| 106.12.31    | \$ -          | \$2,118       | \$2,118 |

應收帳款之逾期帳齡分析如下：

|           | 已逾期但尚未減損之應收帳款 |          |        |        |         |        | 合計          |
|-----------|---------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------------|
|           | 未逾期且<br>未減損   | 30天內     | 31-60天 | 61-90天 | 91-120天 | 121天以上 |             |
| 106.12.31 | \$1,560,544   | \$19,030 | \$ -   | \$ -   | \$ -    | \$ -   | \$1,579,574 |

### 3. 存貨

|       | 107.12.31   | 106.12.31   |
|-------|-------------|-------------|
| 原 料   | \$2,828,502 | \$1,222,505 |
| 製 成 品 | 1,540,741   | 1,006,654   |
| 在 製 品 | 1,538,598   | 1,048,648   |
| 物 料   | 811,633     | 333,339     |
| 合 計   | \$6,719,474 | \$3,611,146 |

本公司民國一〇七年及一〇六年度認列為費用之存貨成本分別為26,694,587仟元及20,926,613仟元。

上述存貨未有提供擔保之情事。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 預付款項

|        | 107. 12. 31       | 106. 12. 31       |
|--------|-------------------|-------------------|
| 用品盤存   | \$465, 585        | \$337, 301        |
| 留抵稅額   | 65, 945           | -                 |
| 預付貨款   | 27, 915           | 75, 210           |
| 其他預付款項 | 9, 915            | 9, 989            |
| 合 計    | <u>\$569, 360</u> | <u>\$422, 500</u> |

上述預付款項未有提供擔保之情事。

5. 其他流動資產

|        | 107. 12. 31     | 106. 12. 31       |
|--------|-----------------|-------------------|
| 暫 付 款  | \$2, 116        | \$1, 661          |
| 其他金融資產 | -               | 134, 160          |
| 合 計    | <u>\$2, 116</u> | <u>\$135, 821</u> |

6. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

|                                 | 107. 12. 31       | 106. 12. 31(註) |
|---------------------------------|-------------------|----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資—非流動： |                   |                |
| 上市櫃公司股票                         | \$248, 111        |                |
| 未上市櫃公司股票                        | 284, 142          |                |
| 合 計                             | <u>\$532, 253</u> |                |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

本公司於民國一〇七年第一季取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之汶山企業股份有限公司未上市櫃公司董事席位，對其具有重大影響力，本公司原以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產改依權益法評價並轉列採用權益法之投資，並將未實現評價損失33,861仟元由其他權益轉列保留盈餘。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一〇七年一月一日至十二月三十一日處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，處分時之公允價值為10,896仟元，並將處分時累積之未實現評價利益5,732仟元由其他權益轉列保留盈餘。

本公司持有之尚揚創業投資股份有限公司於民國一〇七年八月一日減資退回股款1,960仟元。

7. 備供出售金融資產-非流動

|        | 107.12.31(註) | 106.12.31       |
|--------|--------------|-----------------|
| 股 票    |              | \$99,551        |
| 減：評價調整 |              | (45,810)        |
| 合 計    |              | <u>\$53,741</u> |
|        | 107.12.31(註) | 106.12.31       |
| 流 動    |              | \$ -            |
| 非 流 動  |              | 53,741          |
| 合 計    |              | <u>\$53,741</u> |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定將金融資產分類為備供出售金融資產未有提供擔保之情事。

8. 以成本衡量之金融資產－非流動

|                  | 107.12.31(註) | 106.12.31        |
|------------------|--------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |              |                  |
| 汶山企業股份有限公司       |              | \$209,777        |
| 建新國際股份有限公司       |              | 96,759           |
| 國威金屬工業股份有限公司     |              | 83,419           |
| 國暉鋼鐵股份有限公司       |              | 55,464           |
| 豐碩投資股份有限公司       |              | 42,156           |
| 尚揚創業投資信託股份有限公司   |              | 19,600           |
| 豐新開發企業股份有限公司     |              | 1,731            |
| 豐盈企業股份有限公司       |              | 1,604            |
| 台中國際育樂股份有限公司     |              | 970              |
| 中華貿易開發股份有限公司     |              | 25               |
| 合 計              |              | <u>\$511,505</u> |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

上述本公司所持有之未上市(櫃)股票投資，民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

本公司於民國一〇六年第一季出售建新國際股份有限公司帳面金額2,326仟元之以成本衡量之金融資產，並認列2,403仟元處分利益。

本公司以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

9. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資明細如下：

| 被投資公司名稱                       | 107.12.31          |        | 106.12.31          |        |
|-------------------------------|--------------------|--------|--------------------|--------|
|                               | 金額                 | 持股比例   | 金額                 | 持股比例   |
| <u>投資子公司：</u>                 |                    |        |                    |        |
| GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED | \$516,592          | 100.00 | \$694,192          | 100.00 |
| <u>投資關聯企業：</u>                |                    |        |                    |        |
| 上市(櫃)公司                       |                    |        |                    |        |
| 台灣鋼聯股份有限公司(註)                 | 711,740            | 19.81  | 505,069            | 22.01  |
| 非上市(櫃)公司                      |                    |        |                    |        |
| 豐堉資源股份有限公司                    | 371,028            | 29.71  | 371,387            | 29.71  |
| 豐盈開發股份有限公司                    | 240,799            | 35.57  | 258,989            | 35.57  |
| 汶山企業股份有限公司                    | 175,269            | 18.00  | -                  | -      |
| 合 計                           | <u>\$2,015,428</u> |        | <u>\$1,829,637</u> |        |

註：台灣鋼聯股份有限公司已於民國一〇七年一月三十日於台灣證券交易所登錄上市買賣

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)民國一〇七年度及一〇六年度所認列之投資(損)益明細如下：

|                               | 一〇七年度     | 一〇六年度     |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 投資子公司：                        |           |           |
| GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED | \$2       | \$(152)   |
| 投資關聯企業：                       |           |           |
| 台灣鋼聯股份有限公司                    | 155,367   | 168,797   |
| 豐堉資源股份有限公司                    | (359)     | (163)     |
| 豐盈開發股份有限公司                    | 20,222    | 775       |
| 汶山企業股份有限公司                    | (647)     | -         |
| 合 計                           | \$174,585 | \$169,257 |

(2)投資子公司

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

本公司於民國一〇六年上半年增加投資 GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED 77,096仟元。

(3)投資關聯企業

本公司未參與被投資公司台灣鋼聯股份有限公司現金增資，致持股比例由22.01%下降至19.77%，並認列其他資本公積168,489仟元。

本公司於民國一〇七年第四季增加投資台灣鋼聯股份有限公司4,202仟元，致持股比例由19.77%上升至19.81%，並認列其他資本公積(2,845)仟元。

本公司持股之豐盈開發股份有限公司於民國一〇七年四月三十日之減資退回股款為38,412仟元。

本公司於民國一〇六年五月及一〇六年十二月分別增加投資豐盈開發股份有限公司258,214仟元及豐堉資源股份有限公司288,300仟元。

本公司對台灣鋼聯股份有限公司及汶山企業股份有限公司之持股比例未達20%以上，但因對該等被投資公司具有重大影響力，故採權益法評價。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司對台灣鋼聯股份有限公司、豐堉資源股份有限公司、豐盈開發股份有限公司及汶山企業股份有限公司之投資並非重大。本公司投資該關聯企業之彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

|                | 一〇七年度     | 一〇六年度     |
|----------------|-----------|-----------|
| 繼續營業單位本期淨利     | \$174,583 | \$169,409 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (697)     | 19        |
| 本期綜合損益總額       | \$173,886 | \$169,428 |

前述關聯企業於民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日部分採用權益法之投資分別為711,740仟元及505,069仟元，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額分別為155,367仟元及168,797仟元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為(855)仟元及22仟元，係經其他會計師查核簽證之被投資公司財務報表為認列依據。

#### 10. 不動產、廠房及設備

|           | 土地          | 房屋及建築       | 機器設備         | 辦公設備     | 運輸設備      | 租賃改良      | 未完工程及<br>待驗設備 | 合計           |
|-----------|-------------|-------------|--------------|----------|-----------|-----------|---------------|--------------|
| 成本：       |             |             |              |          |           |           |               |              |
| 107.01.01 | \$1,196,407 | \$2,545,868 | \$15,451,274 | \$22,775 | \$371,086 | \$261,931 | \$1,498,141   | \$21,347,482 |
| 增添        | -           | 4,153       | 259,829      | 4,157    | 17,916    | -         | 1,818,557     | 2,104,612    |
| 處分        | -           | (135)       | (1,660,771)  | (30)     | (12,094)  | -         | -             | (1,673,030)  |
| 其他變動      | -           | 433,737     | 2,499,686    | -        | -         | -         | (2,899,027)   | 34,396       |
| 107.12.31 | \$1,196,407 | \$2,983,623 | \$16,550,018 | \$26,902 | \$376,908 | \$261,931 | \$417,671     | \$21,813,460 |
| 折舊：       |             |             |              |          |           |           |               |              |
| 107.01.01 | \$ -        | \$1,170,111 | \$11,026,554 | \$21,929 | \$252,890 | \$30,342  | \$ -          | \$12,501,826 |
| 折舊        | -           | 86,001      | 894,139      | 474      | 24,948    | 11,528    | -             | 1,017,090    |
| 處分        | -           | (127)       | (1,649,420)  | (30)     | (9,179)   | -         | -             | (1,658,756)  |
| 其他變動      | -           | -           | -            | -        | -         | -         | -             | -            |
| 107.12.31 | \$ -        | \$1,255,985 | \$10,271,273 | \$22,373 | \$268,659 | \$41,870  | \$ -          | \$11,860,160 |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|           | 土地                 | 房屋及建築              | 機器設備                | 辦公設備            | 運輸設備             | 租賃改良             | 未完工程及<br>待驗設備      | 合計                  |
|-----------|--------------------|--------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 成本：       |                    |                    |                     |                 |                  |                  |                    |                     |
| 106.01.01 | \$1,169,451        | \$2,463,163        | \$14,560,549        | \$23,972        | \$361,820        | \$258,500        | \$351,690          | \$19,189,145        |
| 增添        | 26,956             | 9,888              | 216,919             | -               | 21,946           | 3,431            | 2,299,247          | 2,578,387           |
| 處分        | -                  | (350)              | (464,193)           | (1,197)         | (12,680)         | -                | -                  | (478,420)           |
| 其他變動      | -                  | 73,167             | 1,137,999           | -               | -                | -                | (1,152,796)        | 58,370              |
| 106.12.31 | <u>\$1,196,407</u> | <u>\$2,545,868</u> | <u>\$15,451,274</u> | <u>\$22,775</u> | <u>\$371,086</u> | <u>\$261,931</u> | <u>\$1,498,141</u> | <u>\$21,347,482</u> |
| 折舊：       |                    |                    |                     |                 |                  |                  |                    |                     |
| 106.01.01 | \$ -               | \$1,082,539        | \$10,423,036        | \$22,509        | \$239,347        | \$14,612         | \$ -               | \$11,782,043        |
| 折舊        | -                  | 87,922             | 1,067,711           | 617             | 26,223           | 15,730           | -                  | 1,198,203           |
| 處分        | -                  | (350)              | (464,193)           | (1,197)         | (12,680)         | -                | -                  | (478,420)           |
| 其他變動      | -                  | -                  | -                   | -               | -                | -                | -                  | -                   |
| 106.12.31 | <u>\$ -</u>        | <u>\$1,170,111</u> | <u>\$11,026,554</u> | <u>\$21,929</u> | <u>252,890</u>   | <u>30,342</u>    | <u>\$ -</u>        | <u>\$12,501,826</u> |
| 淨帳面金額：    |                    |                    |                     |                 |                  |                  |                    |                     |
| 107.12.31 | <u>\$1,196,407</u> | <u>\$1,727,638</u> | <u>\$6,278,745</u>  | <u>\$4,529</u>  | <u>\$108,249</u> | <u>\$220,061</u> | <u>\$417,671</u>   | <u>\$9,953,300</u>  |
| 106.12.31 | <u>\$1,196,407</u> | <u>\$1,375,757</u> | <u>\$4,424,720</u>  | <u>\$846</u>    | <u>\$118,196</u> | <u>\$231,589</u> | <u>\$1,498,141</u> | <u>\$8,845,656</u>  |

本公司未有因購置固定資產而產生利息資本化之情形。

本公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日帳列土地部份屬農地而所有權暫以他人名義登記之金額均為55,425仟元，本公司已就各該土地取得他日無條件移轉之承諾書及設定他項權利證明書。

本公司不動產、廠房及設備未有提供擔保之情事。

11. 投資性不動產

|           | 土地               | 建築物            | 合計               |
|-----------|------------------|----------------|------------------|
| 成本：       |                  |                |                  |
| 107.1.1   | \$376,867        | \$6,086        | \$382,953        |
| 增添-源自購買   | -                | -              | -                |
| 107.12.31 | <u>\$376,867</u> | <u>\$6,086</u> | <u>\$382,953</u> |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|           | 土地        | 建築物     | 合計        |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| 折舊：       |           |         |           |
| 107.1.1   | \$ -      | \$101   | \$101     |
| 當年度折舊     | -         | 1,217   | 1,217     |
| 107.12.31 | \$ -      | \$1,318 | \$1,318   |
| 成本：       |           |         |           |
| 106.1.1   | \$230,423 | \$ -    | \$230,423 |
| 增添-源自購買   | 146,444   | 6,086   | 152,530   |
| 106.12.31 | \$376,867 | \$6,086 | \$382,953 |
| 折舊：       |           |         |           |
| 106.1.1   | \$ -      | \$ -    | \$ -      |
| 當年度折舊     | -         | 101     | 101       |
| 106.12.31 | \$ -      | \$101   | \$101     |
| 淨帳面金額：    |           |         |           |
| 107.12.31 | \$376,867 | \$4,768 | \$381,635 |
| 106.12.31 | \$376,867 | \$5,985 | \$382,852 |

|                             | 一〇七年度   | 一〇六年度   |
|-----------------------------|---------|---------|
| 投資性不動產之租金收入                 | \$2,556 | \$4,034 |
| 減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | -       | -       |
| 當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用  | -       | -       |
| 合 計                         | \$2,556 | \$4,034 |

本公司投資性不動產未有提供擔保之情事。

本公司持有之投資性不動產之公允價值並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產於民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日皆為627,522仟元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為比較法及成本法，其中主要使用之輸入值及其量化資訊如下：

|       | 107. 12. 31 | 106. 12. 31 |
|-------|-------------|-------------|
| 折 現 率 | 5.58%       | 5.58%       |

12. 其他非流動資產

|        | 107. 12. 31 | 106. 12. 31 |
|--------|-------------|-------------|
| 長期預付租金 | \$56,799    | \$59,537    |
| 預付設備款  | 11,460      | 983,958     |
| 存出保證金  | 8,144       | 8,344       |
| 其 他    | 25,186      | 28,186      |
| 合 計    | \$101,589   | \$1,080,025 |

截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，長期預付租金皆屬土地使用權。

13. 短期借款

|         | 利率區間        | 107. 12. 31 | 106. 12. 31 |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 無擔保銀行借款 | 0.80%-4.15% | \$1,018,533 | \$158,996   |

本公司截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為10,021,937仟元及10,775,896仟元。

14. 其他應付款

|           | 107. 12. 31 | 106. 12. 31 |
|-----------|-------------|-------------|
| 應付薪資及年終獎金 | \$359,636   | \$345,484   |
| 應付折扣      | 180,401     | 157,306     |
| 應付電力費     | 170,582     | 150,936     |
| 應付污染防治費   | 104,588     | 101,776     |
| 其 他       | 91,801      | 111,256     |
| 合 計       | \$907,008   | \$866,758   |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為18,087仟元及16,419仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇七年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥19,478仟元。

截至民國一〇七年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於9年後到期。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

|                 | 一〇七年度    | 一〇六年度    |
|-----------------|----------|----------|
| 當期服務成本          | \$12,631 | \$14,853 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 2,102    | 2,760    |
| 前期服務成本          | 1,041    | -        |
| 清償損益            | -        | 760      |
| 合 計             | \$15,774 | \$18,373 |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

|             | 107.12.31 | 106.12.31 | 106.1.1   |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值    | \$709,018 | \$726,213 | \$730,101 |
| 計畫資產之公允價值   | (512,509) | (513,600) | (490,020) |
| 淨確定福利負債     | 196,509   | 212,613   | 240,081   |
| 減：一年內到期     | (14,798)  | (27,655)  | (53,782)  |
| 淨確定福利負債-非流動 | \$181,711 | \$184,958 | \$186,299 |

淨確定福利負債(資產)之調節：

|                 | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 106.1.1         | \$730,101    | \$(490,020)  | \$240,081       |
| 當期服務成本          | 14,853       | -            | 14,853          |
| 利息費用(收入)        | 8,950        | (6,190)      | 2,760           |
| 前期服務成本及清償損益     | (5,605)      | 6,365        | 760             |
| 小計              | 18,198       | 175          | 18,373          |
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 29           | -            | 29              |
| 財務假設變動產生之精算損益   | 16,186       | -            | 16,186          |
| 經驗調整            | (5,898)      | -            | (5,898)         |
| 確定福利資產再衡量數      | -            | 2,210        | 2,210           |
| 小計              | 10,317       | 2,210        | 12,527          |
| 支付之福利           | (32,403)     | 30,842       | (1,561)         |
| 雇主提撥數           | -            | (56,807)     | (56,807)        |
| 106.12.31       | \$726,213    | \$(513,600)  | \$212,613       |
| 當期服務成本          | 12,631       | -            | 12,631          |
| 利息費用(收入)        | 7,118        | (5,016)      | 2,102           |
| 前期服務成本及清償損益     | 1,041        | -            | 1,041           |
| 小計              | 20,790       | (5,016)      | 15,774          |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|                 | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 211          | -            | 211             |
| 財務假設變動產生之精算損益   | (3,350)      | -            | (3,350)         |
| 經驗調整            | 46,864       | -            | 46,864          |
| 確定福利資產再衡量數      | -            | (15,862)     | (15,862)        |
| 小計              | 43,725       | (15,862)     | 27,863          |
| 支付之福利           | (76,925)     | 55,491       | (21,434)        |
| 雇主提撥數           | -            | (33,522)     | (33,522)        |
| 清償或縮減支付數        | (4,785)      | -            | (4,785)         |
| 107.12.31       | \$709,018    | \$(512,509)  | \$196,509       |

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

|         | 107.12.31 | 106.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率     | 1.00%     | 1.00%     |
| 預期薪資增加率 | 0.50%     | 0.55%     |

每一重大精算假設之敏感度分析：

|             | 107年度        |              | 106年度        |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 確定福利義<br>務增加 | 確定福利義<br>務減少 | 確定福利義<br>務增加 | 確定福利義<br>務減少 |
| 折現率增加0.25%  | \$ -         | \$16,260     | \$ -         | \$17,352     |
| 折現率減少0.25%  | 16,823       | -            | 17,973       | -            |
| 預期薪資增加0.25% | 16,866       | -            | 18,009       | -            |
| 預期薪資減少0.25% | -            | 16,380       | -            | 17,471       |

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，本公司之額定股本均為 7,000,000 仟元，每股票面金額 10 元，已發行股數均為 581,599,424 股，實收股本為 5,815,994 仟元。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

|                            | 107.12.31        | 106.12.31        |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 發行溢價                       | \$271,134        | \$271,134        |
| 庫藏股票交易                     | 175,263          | 175,263          |
| 採用權益法認列關聯企業及<br>合資股權淨值之變動數 | 165,644          | -                |
| 處分資產增益                     | 665              | 665              |
| 受贈資產                       | 218              | 218              |
| 其他                         | 2,659            | 1,071            |
| 合計                         | <u>\$615,583</u> | <u>\$448,351</u> |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 法定盈餘公積

依公司法規定，當期盈餘於完納稅捐後，應先彌補虧損，再依剩餘數於次期提列百分之十為法定盈餘公積。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部份按股東原有股份之比例發給新股或現金。

(4) 特別盈餘公積

本公司分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 依法提繳稅捐。
- B. 彌補以往年度虧損。
- C. 提撥百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法規定或依主管機關命令提撥或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司產業發展成熟，獲利穩定且財務結構健全，董事會所擬具之股東紅利分派議案，以現金股利方式發放為主，惟公司若有重大資本支出時，將就當年度所分配之股利中不超過70%以股票股利方式發放。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於民國一〇八年三月七日及一〇七年六月八日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|                   | 盈餘分配案              |                    | 每股股利(元) |       |
|-------------------|--------------------|--------------------|---------|-------|
|                   | 一〇七年度              | 一〇六年度              | 一〇七年度   | 一〇六年度 |
| 法定盈餘公積            | \$294,241          | \$272,496          |         |       |
| 特別盈餘公積之<br>提列(迴轉) | 269,614            | (51,823)           |         |       |
| 普通股現金股利           | 2,326,398          | 2,035,598          | \$4     | \$3.5 |
| 合計                | <u>\$2,890,253</u> | <u>\$2,256,271</u> |         |       |

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.19。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 營業收入

|         | 一〇七年度(註)            | 一〇六年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 |                     |                     |
| 商品銷售收入  | \$30,762,524        | \$24,741,937        |
| 勞務提供收入  | 103,123             | -                   |
| 合    計  | <u>\$30,865,647</u> | <u>\$24,741,937</u> |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，並選擇於民國一〇七年一月一日認列初次適用之累積影響數。

本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日與客戶合約之收入類型皆為於某一時點認列收入。

(1) 合約餘額

A. 合約資產—流動

|      | 期初餘額             | 期末餘額             | 差異數             |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| 銷售商品 | <u>\$210,573</u> | <u>\$250,924</u> | <u>\$40,351</u> |

本公司民國一〇七年一月一日至十二月三十一日合約資產餘額增加，係因於資產負債表日對合約對價未具有無條件收取之權利增加，故尚未轉列應收帳款。另減損之影響請詳附註六.18。

B. 合約負債—流動

|      | 期初餘額            | 期末餘額             | 差異數             |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 銷售商品 | <u>\$82,076</u> | <u>\$170,900</u> | <u>\$88,824</u> |

本公司民國一〇七年一月一日至十二月三十一日合約負債餘額增加，係因新增履約義務尚未滿足。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一〇七年十二月三十一日止，由於本公司銷售商品之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履行義務相關資訊。

(3) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無此情事。

18. 預期信用減損損失

本公司民國一〇七年一月一日至十二月三十一日無預期信用減損損失。

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之合約資產、應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 合約資產之總帳面金額250,924仟元，以預期信用損失率0%衡量之備抵損失金額為0仟元。

(2) 應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

|        | 未逾期         | 逾期天數     |        |        |         |        | 合 計         |
|--------|-------------|----------|--------|--------|---------|--------|-------------|
|        | (註)         | 30天內     | 31-60天 | 61-90天 | 91-120天 | 121天以上 |             |
| 總帳面金額  | \$1,446,020 | \$15,240 | \$540  | \$ -   | \$ -    | \$ -   | \$1,461,800 |
| 損失率    | 0-1%        | -%       | -%     | -%     | -%      | -%     |             |
| 存續期間預期 |             |          |        |        |         |        |             |
| 信用損失   | 3,305       | -        | -      | -      | -       | -      | 3,305       |
| 帳面金額   | \$1,442,715 | \$15,240 | \$540  | \$ -   | \$ -    | \$ -   | \$1,458,495 |

註：本公司之應收票據皆屬未逾期，且應收款項存續期間預期之信用損失皆為以前年度預提之信用損失。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合約資產、應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|                         | 合約資產 | 應收票據    | 應收帳款    |
|-------------------------|------|---------|---------|
| 期初餘額(依照國際會計準則第 39 號規定)  | \$ - | \$1,187 | \$2,118 |
| 期初保留盈餘調整數               | -    | -       | -       |
| 期初餘額(依照國際財務報導準則第 9 號規定) | -    | 1,187   | 2,118   |
| 本期增加(迴轉)金額              | -    | -       | -       |
| 因無法收回而沖銷                | -    | -       | -       |
| 期末餘額                    | \$ - | \$1,187 | \$2,118 |

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 \ 功能別 | 107. 1. 1~107. 12. 31 |           |           | 106. 1. 1~106. 12. 31 |           |           |
|-----------|-----------------------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|-----------|
|           | 屬於營業成本者               | 屬於營業費用者   | 合計        | 屬於營業成本者               | 屬於營業費用者   | 合計        |
| 員工福利費用    |                       |           |           |                       |           |           |
| 薪資費用      | \$708,489             | \$199,131 | \$907,620 | \$615,852             | \$189,893 | \$805,745 |
| 勞健保費用     | 48,241                | 16,860    | 65,101    | 45,468                | 14,987    | 60,455    |
| 退休金費用     | 28,086                | 5,712     | 33,798    | 27,224                | 6,208     | 33,432    |
| 董事酬金      | -                     | 51,400    | 51,400    | -                     | 44,295    | 44,295    |
| 其他員工福利費用  | 33,743                | 8,703     | 42,446    | 25,297                | 6,422     | 31,719    |
| 折舊費用      | 998,599               | 19,708    | 1,018,307 | 1,171,126             | 27,178    | 1,198,304 |
| 攤銷費用      | 3,000                 | -         | 3,000     | 500                   | -         | 500       |

本公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之員工人數分別為872人及853人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，不高於2%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇七年度依當年度之獲利狀況，分別以8.02%及1.15%估列員工酬勞及董監酬勞，並認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為321,252仟元及46,000仟元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分別為321,252仟元及46,000仟元。如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國一〇六年度實際配發員工酬勞及董監酬勞金額分別為279,182仟元及40,000仟元，其與民國一〇六年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

20. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

|         | 一〇七年度           | 一〇六年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 股利收入    | \$28,443        | \$25,672        |
| 租金收入    | 3,265           | 4,743           |
| 利息收入    | 2,857           | 9,770           |
| 其他收入－其他 | 17,855          | 11,573          |
| 合 計     | <u>\$52,420</u> | <u>\$51,758</u> |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2) 其他利益及損失

|                       | 一〇七年度           | 一〇六年度            |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 淨處分不動產、廠房及設備損益        | \$66,328        | \$1,121          |
| 淨外幣兌換損益               | 18,760          | (11,034)         |
| 處分投資利益                | -               | 6,076            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(註) | -               | (834)            |
| 什項支出                  | (2,209)         | (5,170)          |
| 合 計                   | <u>\$82,879</u> | <u>\$(9,841)</u> |

註：民國一〇六年一月一日至十二月三十一日為透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 財務成本

|         | 一〇七年度             | 一〇六年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款之利息 | <u>\$ (8,217)</u> | <u>\$ (2,531)</u> |

21. 其他綜合損益組成部分

(1) 民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

|                               | 當期<br>當期產生        | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益        | 所得稅利益<br>(費用)   | 稅後金額            |
|-------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 不重分類至損益之項目：                   |                   |             |                   |                 |                 |
| 確定福利計畫之再衡量數(註)                | \$ (27,863)       | \$ -        | \$ (27,863)       | \$ 7,127        | \$ (20,736)     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 25,496            | -           | 25,496            | -               | 25,496          |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(註)  | (855)             | -           | (855)             | 157             | (698)           |
| 後續可能重分類至損益之項目：                |                   |             |                   |                 |                 |
| 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(註)      | 1,300             | -           | 1,300             | (221)           | 1,079           |
| 合 計                           | <u>\$ (1,922)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (1,922)</u> | <u>\$ 7,063</u> | <u>\$ 5,141</u> |

註：包含民國一〇七年度起適用營利事業所得稅率改變之影響數。

(2) 民國一〇六年度其他綜合損益組成部分如下：

|                           | 當期<br>當期產生       | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益       | 所得稅利益<br>(費用)     | 稅後金額             |
|---------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 不重分類至損益之項目：               |                  |             |                  |                   |                  |
| 確定福利計畫之再衡量數               | \$ (12,527)      | \$ -        | \$ (12,527)      | \$ 2,129          | \$ (10,398)      |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | 22               | -           | 22               | (3)               | 19               |
| 後續可能重分類至損益之項目：            |                  |             |                  |                   |                  |
| 備供出售金融資產未實現評價損益           | (2,438)          | -           | (2,438)          | -                 | (2,438)          |
| 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益     | 65,374           | -           | 65,374           | (11,113)          | 54,261           |
| 合 計                       | <u>\$ 50,431</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,431</u> | <u>\$ (8,987)</u> | <u>\$ 41,444</u> |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

所得稅費用(利益)主要組成如下：

(A)認列於損益之所得稅

|                          | 一〇七年度            | 一〇六年度            |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用：                 |                  |                  |
| 當期應付所得稅                  | \$603,924        | \$554,356        |
| 遞延所得稅利益：                 |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅利益 | 129,080          | (37,167)         |
| 與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅      | (38,043)         | -                |
| 所得稅費用                    | <u>\$694,961</u> | <u>\$517,189</u> |

(B)認列於其他綜合損益之所得稅

|                           | 一〇七年度            | 一〇六年度          |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 遞延所得稅費用(利益)：              |                  |                |
| 確定福利計畫之再衡量數               | \$(7,127)        | \$(2,129)      |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (157)            | 3              |
| 現金流量避險金融資產之未實現評價利益        | 221              | 11,113         |
| 與其他綜合損益組成部份相關之所得稅         | <u>\$(7,063)</u> | <u>\$8,987</u> |

(C)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                      | 一〇七年度              | 一〇六年度              |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利       | <u>\$3,637,376</u> | <u>\$3,242,146</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$727,475          | \$551,165          |
| 免稅收益之所得稅影響數          | (40,609)           | (34,181)           |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數     | 307                | 205                |
| 與稅率變動有關之所得稅          | (38,043)           | -                  |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅        | 45,831             | -                  |
| 認列於損益之所得稅費用合計        | <u>\$694,961</u>   | <u>\$517,189</u>   |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇七年度

|                              | 期初餘額             | 認列於損益             | 認列於其他<br>綜合損益  | 期末餘額             |
|------------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 暫時性差異                        |                  |                   |                |                  |
| 應付員工福利                       | \$4,338          | \$575             | \$ -           | \$4,913          |
| 備供出售金融資產減損                   | 3,679            | 649               | -              | 4,328            |
| 存貨跌價損失                       | 1,112            | 196               | -              | 1,308            |
| 未實現兌換損益                      | 421              | (580)             | -              | (159)            |
| 採用權益法之投資                     | 47,120           | 8,315             | -              | 55,435           |
| 採用權益法認列關聯企業<br>及合資之其他綜合損益之份額 | (76)             | -                 | 157            | 81               |
| 淨確定福利負債-非流動                  | 26,973           | (4,034)           | -              | 22,939           |
| 確定福利計畫之再衡量數                  | 8,805            | -                 | 7,127          | 15,932           |
| 折舊財稅差異                       | 131,937          | (96,158)          | -              | 35,779           |
| 現金流量避險中屬有效避險部<br>分之避險工具利益    | 221              | -                 | (221)          | -                |
| 遞延所得稅利益                      |                  | <u>\$(91,037)</u> | <u>\$7,063</u> |                  |
| 遞延所得稅資產淨額                    | <u>\$224,530</u> |                   |                | <u>\$140,556</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：               |                  |                   |                |                  |
| 遞延所得稅資產                      | <u>\$224,606</u> |                   |                | <u>\$140,715</u> |
| 遞延所得稅負債                      | <u>\$(76)</u>    |                   |                | <u>\$(159)</u>   |

民國一〇六年度

|                              | 期初餘額             | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合損益    | 期末餘額             |
|------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 暫時性差異                        |                  |                 |                  |                  |
| 應付員工福利                       | \$6,267          | \$(1,929)       | \$ -             | \$4,338          |
| 備供出售金融資產減損                   | 3,679            | -               | -                | 3,679            |
| 存貨跌價損失                       | 1,112            | -               | -                | 1,112            |
| 未實現兌換損益                      | (690)            | 1,111           | -                | 421              |
| 採用權益法之投資                     | 47,094           | 26              | -                | 47,120           |
| 採用權益法認列關聯企業<br>及合資之其他綜合損益之份額 | (73)             | -               | (3)              | (76)             |
| 淨確定福利負債-非流動                  | 33,772           | (6,799)         | -                | 26,973           |
| 確定福利計畫之再衡量數                  | 6,676            | -               | 2,129            | 8,805            |
| 折舊財稅差異                       | 87,179           | 44,758          | -                | 131,937          |
| 現金流量避險中屬有效避險部<br>分之避險工具利益    | 11,334           | -               | (11,113)         | 221              |
| 遞延所得稅利益                      |                  | <u>\$37,167</u> | <u>\$(8,987)</u> |                  |
| 遞延所得稅資產淨額                    | <u>\$196,350</u> |                 |                  | <u>\$224,530</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下：               |                  |                 |                  |                  |
| 遞延所得稅資產                      | <u>\$197,113</u> |                 |                  | <u>\$224,606</u> |
| 遞延所得稅負債                      | <u>\$(763)</u>   |                 |                  | <u>\$(76)</u>    |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(E) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇七年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇五年度。

23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                      | 一〇七年度       | 一〇六年度       |
|----------------------|-------------|-------------|
| 基本每股盈餘               |             |             |
| 本期淨利                 | \$2,942,415 | \$2,724,957 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 581,599     | 581,599     |
| 基本每股盈餘(元)            | \$5.06      | \$4.69      |

本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘之計算結果一致。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無重大改變期末流通在外影響普通股或潛在普通股之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

| 關係人名稱                        | 與本公司之關係   |
|------------------------------|-----------|
| Gei Tai International Ltd(註) | 本公司之實質關係人 |
| 台灣鋼聯(股)公司                    | 本公司之關聯企業  |
| 豐盈開發(股)公司                    | 本公司之關聯企業  |

註：本公司於一〇七年六月三十日已轉列為非關係人。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與關係人間之重大交易事項

(1)進貨

|           | 一〇七年度            | 一〇六年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 本公司之實質關係人 | \$126,477        | \$296,450        |
| 本公司之關聯企業  | -                | 3,880            |
| 合計        | <u>\$126,477</u> | <u>\$300,330</u> |

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司自關係人進貨之付款條件與一般廠商相當。

(2)應付帳款

|          | 107. 12. 31    | 106. 12. 31    |
|----------|----------------|----------------|
| 本公司之關聯企業 | <u>\$3,275</u> | <u>\$3,238</u> |

(3)其他交易

本公司委託台灣鋼聯股份有限公司處理集塵灰清運，民國一〇七年及一〇六年度分別認列製造費用26,030仟元及40,446仟元，截至民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日分別尚有3,275仟元及3,238仟元未支付，帳列應付帳款科目項下。

(4)本公司主要管理階層之獎酬

|        | 一〇七年度            | 一〇六年度           |
|--------|------------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$117,961        | \$92,947        |
| 退職後福利  | 538              | 785             |
| 合計     | <u>\$118,499</u> | <u>\$93,732</u> |

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 因借款簽發而未收回註銷之保證票據於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日分別為12,955,250仟元及13,362,450仟元。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 因進口貨物時辦理申請「進口貨物先放後稅實施辦法」，委由銀行開立之保證函於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日皆為35,500仟元。

3. 已開發未使用信用狀金額如下：(外幣以仟元為單位)

| 幣別  | 107.12.31 | 106.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| USD | \$14,783  | \$19,915  |
| JPY | 111,274   | 113,306   |
| EUR | 1,893     | 4,225     |

上述已開發未使用信用狀均未繳納保證金。

4. 本公司已簽訂之重大採購合約如下：

| 合約對象 | 合約內容  | 合約總價款     | 已付款項     | 截至107.12.31 |
|------|-------|-----------|----------|-------------|
|      |       |           |          | 未付款項        |
| A公司  | 建築物新建 | \$300,000 | \$83,529 | \$216,471   |

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

#### 十一、重大之期後事項

無此事項。

#### 十二、其他

##### 1. 金融工具之種類

| 金融資產                 | 107.12.31 | 106.12.31 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$532,253 | (註)       |
| 備供出售之金融資產：           |           |           |
| 以公允價值衡量              | (註)       | \$53,741  |
| 以成本衡量之金融資產－非流動       | (註)       | 511,505   |
| 小計                   | 532,253   | 565,246   |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| <u>金融資產</u>     | 107. 12. 31 | 106. 12. 31 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：  |             |             |
| 現金及約當現金(不含庫存現金) | 648,237     | (註)         |
| 合約資產            | 250,924     | (註)         |
| 應收票據及帳款         | 1,458,495   | (註)         |
| 其他應收款項          | 28,315      | (註)         |
| 其他金融資產-流動       | -           | (註)         |
| 其他金融資產-非流動      | 13,686      | (註)         |
| 小計              | 2,399,657   | (註)         |
| 放款及應收款：         |             |             |
| 現金及約當現金(不含庫存現金) | (註)         | 1,979,664   |
| 應收票據及帳款         | (註)         | 1,588,612   |
| 其他應收款項          | (註)         | 3,679       |
| 其他金融資產-流動       | (註)         | 134,160     |
| 其他金融資產-非流動      | (註)         | 13,686      |
| 小計              | (註)         | 3,719,801   |
| 合計              | \$2,931,910 | \$4,285,047 |
| <u>金融負債</u>     |             |             |
| 攤銷後成本衡量之金融負債：   |             |             |
| 短期借款            | \$1,018,533 | \$158,996   |
| 應付票據及帳款         | 1,558,603   | 1,409,786   |
| 其他應付款           | 907,008     | 866,758     |
| 合計              | \$3,484,144 | \$2,435,540 |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

## 2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 市場風險

市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險。本公司市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益之影響。本公司之匯率風險主要受美金、日幣及歐元匯率波動影響。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點。

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日相關風險變動數之稅前敏感度分析如下：

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

| 主要風險 | 變動幅度              | 損益敏感度        | 權益敏感度 |
|------|-------------------|--------------|-------|
| 匯率風險 | NTD/USD 匯率 +/- 1% | +/-\$(4,250) | \$ -  |
| 利率風險 | 市場利率 +/- 十個基本點    | +/- \$1,019  | \$ -  |

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

| 主要風險 | 變動幅度              | 損益敏感度       | 權益敏感度       |
|------|-------------------|-------------|-------------|
| 匯率風險 | NTD/USD 匯率 +/- 1% | +/- \$3,225 | +/- \$18    |
|      | NTD/JPY 匯率 +/- 1% | +/- \$(132) | +/- \$68    |
|      | NTD/EUR 匯率 +/- 1% | +/- \$(344) | +/- \$1,255 |
| 利率風險 | 市場利率 +/- 十個基本點    | +/- \$159   | \$ -        |

權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆包含於備供出售類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日，屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本公司民國一〇七年度一月一日至十二月三十一日之權益之影響為2,481仟元。

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日，屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本公司民國一〇六年度一月一日至十二月三十一日之權益之影響為537仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

每一事業單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。

本公司截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項餘額之百分比分別為19.46%及6.25%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務處依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金與銀行借款合同等工具以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

### 非衍生金融工具

|           | 短於一年        | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計          |
|-----------|-------------|------|------|------|-------------|
| 107.12.31 |             |      |      |      |             |
| 短期借款      | \$1,046,803 | \$ - | \$ - | \$ - | \$1,046,803 |
| 應付票據及帳款   | 1,558,603   | -    | -    | -    | 1,558,603   |
| 其他應付款     | 907,008     | -    | -    | -    | 907,008     |
| 106.12.31 |             |      |      |      |             |
| 短期借款      | \$162,845   | \$ - | \$ - | \$ - | \$162,845   |
| 應付票據及帳款   | 1,409,786   | -    | -    | -    | 1,409,786   |
| 其他應付款     | 866,758     | -    | -    | -    | 866,758     |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

衍生金融工具

無此情事。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇七年十二月三十一日之負債之調節資訊：

|             | 短期借款                 |
|-------------|----------------------|
| 107. 1. 1   | \$158, 996           |
| 現金流量        | 859, 537             |
| 107. 12. 31 | <u>\$1, 018, 533</u> |

民國一〇六年十二月三十一日之負債之調節資訊：

無須適用

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(包括無活絡市場交易之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)，以市場法估計公允價值，其評估係參考近期籌資活動、同類型及規模之公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生金融工具

本公司截至民國一〇七年十二月三十一日及一〇六年十二月三十一日止，未持有供交易之衍生金融工具。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

|                      | 107. 12. 31 |      |            |            |
|----------------------|-------------|------|------------|------------|
|                      | 第一等級        | 第二等級 | 第三等級       | 合計         |
| 以公允價值衡量之資產：          |             |      |            |            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量      |             |      |            |            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | \$248, 111  | \$ - | \$284, 142 | \$532, 253 |
|                      |             |      |            |            |
|                      | 106. 12. 31 |      |            |            |
|                      | 第一等級        | 第二等級 | 第三等級       | 合計         |
| 以公允價值衡量之資產：          |             |      |            |            |
| 備供出售金融資產             |             |      |            |            |
| 股票                   | \$53, 741   | \$ - | \$ -       | \$53, 741  |
| 其他金融資產               |             |      |            |            |
| 指定避險存款               | 134, 160    | -    | -          | 134, 160   |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇七及一〇六年一月一日至十二月三十日間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

|                                               | 資產              |
|-----------------------------------------------|-----------------|
|                                               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |
|                                               | 股票              |
| 107. 1. 1                                     | \$461, 163      |
| 107年1月1日至12月31日認列總利益(損失)：                     |                 |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | 8, 629          |
| 107年1月1日至12月31日處分                             | (7, 774)        |
| 減資退回股款                                        | (1, 960)        |
| 重分類至採用權益法之投資                                  | (175, 916)      |
| 107. 12. 31                                   | \$284, 142      |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇七年十二月三十一日：

|                      | 評價技術 | 重大             |         | 輸入值與                 | 輸入值與公允價值關係                                         |
|----------------------|------|----------------|---------|----------------------|----------------------------------------------------|
|                      |      | 不可觀察輸入值        | 量化資訊    | 公允價值關係               | 之敏感度分析價值關係                                         |
| 金融資產：                |      |                |         |                      |                                                    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |      |                |         |                      |                                                    |
| 股票及其他                | 資產法  | 缺乏市場流通性及少數股權折價 | 10%-30% | 缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低 | 當缺乏流通性及少數股權折價之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加 28,414 仟元。 |

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

|                  | 107. 12. 31 |      |           |           |
|------------------|-------------|------|-----------|-----------|
|                  | 第一等級        | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
| 僅揭露公允價值之資產：      |             |      |           |           |
| 投資性不動產(詳附註六、11)  | \$ -        | \$ - | \$627,522 | \$627,522 |
| 採用權益法之投資(詳附註六、9) | 1,873,875   | -    | -         | 1,873,875 |
|                  | 106. 12. 31 |      |           |           |
|                  | 第一等級        | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
| 僅揭露公允價值之資產：      |             |      |           |           |
| 投資性不動產(詳附註六、11)  | \$ -        | \$ - | \$627,522 | \$627,522 |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|             | 107.12.31 |       |           | 106.12.31 |       |           |
|-------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
|             | 外幣        | 匯率    | 新台幣       | 外幣        | 匯率    | 新台幣       |
| 金額單位：仟元     |           |       |           |           |       |           |
| <u>金融資產</u> |           |       |           |           |       |           |
| 貨幣性項目：      |           |       |           |           |       |           |
| 美金          | \$10,488  | 30.68 | \$321,763 | \$18,204  | 29.79 | \$542,295 |
| 歐元          | -         | 35.05 | -         | 3,568     | 35.50 | 126,674   |
| 日幣          | 2         | 0.28  | -         | 25,992    | 0.26  | 6,836     |
| <u>金融負債</u> |           |       |           |           |       |           |
| 貨幣性項目：      |           |       |           |           |       |           |
| 美金          | \$24,261  | 30.78 | \$746,697 | \$7,294   | 29.89 | \$217,981 |
| 歐元          | -         | 35.41 | -         | 991       | 35.86 | 35,550    |
| 日幣          | -         | 0.28  | -         | 49,432    | 0.27  | 13,188    |

由於本公司之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇七年度及一〇六年度之外幣兌換(損)益分別為18,760仟元及(11,034)仟元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無此情形。

(2) 為他人背書保證：無此情形。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

| 持有之公司          | 有價證券<br>種類 | 有價證券<br>名稱                | 與有價證<br>券發行人<br>之關係 | 帳列科目                         | 期末        |            |        |            |        |
|----------------|------------|---------------------------|---------------------|------------------------------|-----------|------------|--------|------------|--------|
|                |            |                           |                     |                              | 股數        | 帳面金額       | 持股比率   | 公允價值       | 備<br>註 |
| 豐興鋼鐵股份有限<br>公司 | 股 票        | 建新國際股份有限公司                | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 8,203,800 | \$187,867  | 10.11% | \$ 187,867 |        |
|                |            | 豐碩投資股份有限公司                | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 3,640,000 | 175,954    | 18.20% | 175,954    |        |
|                |            | 台灣肥料股份有限公司                | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 1,390,000 | 60,048     | -      | 60,048     |        |
|                |            | 國威金屬工業股份有限公司              | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 3,800,000 | 50,778     | 19.00% | 50,778     |        |
|                |            | 國暉鋼鐵股份有限公司                | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 3,800,000 | 36,676     | 19.00% | 36,676     |        |
|                |            | 尚揚創業投資股份有限公司              | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 1,764,000 | 19,739     | 5.35%  | 19,739     |        |
|                |            | 台中國際育樂股份有限公司              | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 1         | 970        | 0.03%  | 970        |        |
|                |            | Pacgen Biopharmaceuticals | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 249,346   | 196        | -      | 196        |        |
|                |            | 中華貿易開發股份有限公司              | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 1,925     | 25         | -      | 25         |        |
|                |            |                           |                     | 合 計                          |           | \$ 532,253 |        |            |        |

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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者：

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱                               | 關係            | 交易情形  |           |                |      | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因 |      | 應收帳款(應付帳款) |                  | 備註 |
|------------|--------------------------------------|---------------|-------|-----------|----------------|------|-----------------------|------|------------|------------------|----|
|            |                                      |               | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)<br>貨之比率 | 授信期間 | 單價                    | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)<br>帳款之比率 |    |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | GEI TAI<br>INTERNATIONAL<br>Co., Ltd | 本公司之<br>實質關係人 | 進貨    | \$126,477 | 0.5%           | 30天  | 無一般交易價<br>格可比較        | -    | \$ -       | -%               |    |

(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者：  
無。

(9)從事衍生工具交易者：無。

(10)其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易(金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)往來情形及金額：無。

## 2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，其被投資公司之相關資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                             | 所在地區                                                 | 主要營業<br>項目                                                 | 原始投資金額    |           | 期末持有       |         |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註               |
|------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
|            |                                     |                                                      |                                                            | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率      | 帳面金額      |                 |                 |                  |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | GREAT FORTUNE<br>HOLDING<br>LIMITED | Offshore<br>Chamber, P. O.<br>Box217, Apia,<br>Samoa | 一般投資事業                                                     | \$971,367 | \$971,367 | 31,406,834 | 100.00% | \$516,592 | \$2             | \$2             | 本公司之<br>子公司      |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | 台灣鋼聯股份有限公司                          | 彰化縣伸港鄉<br>彰濱工業區線<br>工北一路36號                          | 一般事業及有害事業<br>廢棄物之處理、非鐵<br>金屬(氧化鋅)、非金<br>屬礦物製品之製造及<br>買賣業務。 | \$104,182 | \$99,980  | 22,045,587 | 19.81%  | \$711,740 | \$785,480       | \$155,367       | 本公司之<br>聯屬<br>公司 |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | 豐瑋資源股份有限公司                          | 臺中市后里區<br>墩北里甲后路<br>一段998號                           | 一般事業及有害事業<br>廢棄物之處理                                        | \$371,700 | \$371,700 | 37,170,000 | 29.71%  | \$371,028 | \$(1,209)       | \$(359)         | 本公司之<br>聯屬<br>公司 |

豐興鋼鐵股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 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  |           | 期末持有       |        |           | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註       |
|------------|------------|--------------------------|----------------|---------|-----------|------------|--------|-----------|-------------|-------------|----------|
|            |            |                          |                | 本期期末    | 去年年底      | 股數         | 比率     | 帳面金額      |             |             |          |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | 豐盈開發股份有限公司 | 臺中市后里區<br>墩北里甲后路一段 998 號 | 不動產租賃及一般投資     | 219,803 | \$258,214 | 426,801    | 35.57% | \$240,799 | \$137,005   | \$20,222    | 本公司之聯屬公司 |
| 豐興鋼鐵股份有限公司 | 汶山企業股份有限公司 | 臺中市和平區<br>博愛里東關路一段溫泉巷16號 | 一般事業及旅社大飯店業之經營 | 175,916 | \$ -      | 18,000,000 | 18.00% | \$175,269 | \$(3,597)   | \$(647)     | 本公司之聯屬公司 |

### 3. 大陸投資資訊

(1) 本公司透過GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED間接對大陸轉投資，其相關資訊如下：

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目    | 實收資本額           | 投資方式                 | 本期末自台灣匯出累積投資金額               | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期末自台灣匯出累積投資金額               | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面價值(註一) | 截至本期末已匯回收益 |
|------------|-----------|-----------------|----------------------|------------------------------|-------------|----|------------------------------|-----------|-----------------|------------|--------------|------------|
|            |           |                 |                      |                              | 匯出          | 收回 |                              |           |                 |            |              |            |
| 實聯化工江蘇有限公司 | 生產玻璃之原料純鹼 | USD 800,000,000 | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$839,184<br>(USD27,352,800) | -           | -  | \$839,184<br>(USD27,352,800) | 註一        | 3.15%           | \$ -       | \$488,816    | \$ -       |
| 淮安寶源采鹼有限公司 | 生產純鹼之原料鹼水 | USD 32,000,000  | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$45,615<br>(USD1,486,800)   | -           | -  | \$45,615<br>(USD1,486,800)   | 註一        | 3.94%           | \$ -       | \$26,595     | \$ -       |

| 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額<br>(註三)   | 經濟部投審會核准投資金額<br>(註三)          | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額   |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
|                               |                               | 淨值×60%               |
| \$884,799<br>(USD 28,839,600) | \$884,799<br>(USD 28,839,600) | \$11,182,900<br>(註二) |

註一：本公司之子公司對第三地區現有轉投資公司係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

註二：依經濟部投審會規定，本公司赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十為比例上限。

註三：本表相關數字應以新台幣列示，涉及外幣者，應以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

(2) 與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項：無。

### 十四、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

六、公司及其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，對本公司財務狀況之影響：無此事項。

## 拾參、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

**財務狀況比較分析表**

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                                           | 107年度             | 106年度             | 差異               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                                   |                   |                   | 金額               | %             |
| 流動資產                                                                                                                                                                                                              | 9,679,017         | 7,743,516         | 1,935,501        | 25.00%        |
| 非流動資產                                                                                                                                                                                                             | 3,068,850         | 3,001,162         | 67,688           | 2.26%         |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                                                                                                                         | 9,953,300         | 8,845,656         | 1,107,644        | 12.52%        |
| 其他非流動資產                                                                                                                                                                                                           | 101,589           | 1,080,025         | -978,436         | -90.59%       |
| <b>資產總額</b>                                                                                                                                                                                                       | <b>22,802,756</b> | <b>20,670,359</b> | <b>2,132,397</b> | <b>10.32%</b> |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                              | 3,982,719         | 2,879,029         | 1,103,690        | 38.34%        |
| 非流動負債                                                                                                                                                                                                             | 181,870           | 185,034           | -3,164           | -1.71%        |
| <b>負債總額</b>                                                                                                                                                                                                       | <b>4,164,589</b>  | <b>3,064,063</b>  | <b>1,100,526</b> | <b>35.92%</b> |
| 股本                                                                                                                                                                                                                | 5,815,994         | 5,815,994         | 0                | 0.00%         |
| 資本公積                                                                                                                                                                                                              | 615,583           | 448,351           | 167,232          | 37.30%        |
| 保留盈餘                                                                                                                                                                                                              | 12,523,093        | 11,388,839        | 1,134,254        | 9.96%         |
| 其他權益                                                                                                                                                                                                              | -316,503          | -46,888           | -269,615         | -575.02%      |
| <b>股東權益總額</b>                                                                                                                                                                                                     | <b>18,638,167</b> | <b>17,606,296</b> | <b>1,031,871</b> | <b>5.86%</b>  |
| 一、流動資產增加係本年度存貨增加所致。<br>二、其他非流動資產減少係預付設備款減少所致。<br>三、流動負債增加係短期借款增加所致。<br>四、資本公積增加係認列採用權益法認列之關聯企業變動數。<br>五、其他權益減少係107年度適用IFRS9所認列之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益所致。<br>六、未來因應計劃：本公司近二年度資產、負債及股東權益發生變動對公司並未造成重大影響，故暫無因應計劃。 |                   |                   |                  |               |

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 107 年度<br>金額 | 106 年度<br>金額 | 增(減)金額    | 變動比例<br>(%) |
|----------|--------------|--------------|-----------|-------------|
| 營業收入     | \$30,865,647 | \$24,741,937 | 6,123,710 | 24.75%      |
| 營業成本     | 26,694,587   | 20,926,613   | 5,767,974 | 27.56%      |
| 營業毛利     | 4,171,060    | 3,815,324    | 355,736   | 9.32%       |
| 營業費用     | 835,388      | 781,843      | 53,545    | 6.85%       |
| 營業利益     | 3,335,672    | 3,033,481    | 302,191   | 9.96%       |
| 營業外收入及支出 | 301,704      | 208,665      | 93,039    | 44.59%      |
| 稅前淨利     | 3,637,376    | 3,242,146    | 395,230   | 12.19%      |
| 所得稅費用    | 694,961      | 517,189      | 177,772   | 34.37%      |
| 本期淨利     | \$2,942,415  | \$2,724,957  | 217,458   | 7.98%       |

#### 1. 增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入及成本之變動詳參營業毛利變動分析表之說明。
- (2)營業利益、稅前淨利以及本期淨利係為營業毛利增加所致。
- (3)營業外收入及支出變動比率達20%係107年度認列處分固定資產利益。

#### 2. 公司主要營業內容改變之原因(如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成)，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無此情形。

#### 3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：108 年度全球鋼鐵業仍繼續受大環境不景氣及國際貿易保護政策影響，且在供需失衡狀態下，彼此競爭激烈，本公司在條線工場改造完成及新鋼筋場正式量產後，預計 108 年鋼品銷售量將較 107 年略有成長。

### (二)營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

| 項目<br>年度       | 營業收入                               | 銷貨退回及<br>折讓 | 營業成本       | 營業毛利      | 毛利率<br>(%) |
|----------------|------------------------------------|-------------|------------|-----------|------------|
| 107年度          | 31,715,676                         | 850,029     | 26,694,587 | 4,171,060 | 13.51      |
| 106年度          | 25,642,497                         | 900,560     | 20,926,613 | 3,815,324 | 15.42      |
| 較前期增<br>減比率(%) | 23.68%                             | -5.61%      | 27.56%     | 9.32%     | -12.36%    |
| 說明             | 本公司107年度與106年度毛利率前後期變動未達20%，故不予分析。 |             |            |           |            |

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額 | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 全年現金<br>流出量 | 匯率<br>影響數 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------|-----------------------|-------------|-----------|----------------|------------|------|
|            |                       |             |           |                | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 1,981,758  | 595,752               | 1,927,177   | 0         | 650,333        | -          | -    |

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：營業活動之現金流入較上期減少\$2,014,289仟元，主要為稅前淨利較106年增加395,230仟元，存貨增加3,106,893仟元。

(2)投資活動之現金流出較上期減少\$2,011,979仟元，主要係新鋼筋工場及型鋼工場擴建之採購於106年大致完成，致本期投資活動之淨現金流出減少。

(3)籌資活動：短期借款增加1,054,620仟元及現金股利發放增加290,799仟元，致淨現金流出763,821仟元。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額  | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量 | 預計全年現金<br>流出量 | 預計現金剩餘<br>(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---------|-------------------------|---------------|------------------|--------------|------|
|         |                         |               |                  | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 650,333 | 3,629,106               | 3,155,373     | 1,124,066        | -            | -    |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目   | 實際或預期<br>之資金來源      | 實際或預期<br>完工日期 | 所需資金總<br>額(億元) | 實際或預定資金運用情形 |         |         |
|--------|---------------------|---------------|----------------|-------------|---------|---------|
|        |                     |               |                | 106年度       | 107年度   | 108年度   |
| 新鋼筋工場  | 自有資金或<br>銀行融資額<br>度 | 107年2月        | 31.21億元        | 1,836,926   | 537,309 | 240,880 |
| 新建行政大樓 | 自有資金或<br>銀行融資額<br>度 | 108年6月        | 4.85億元         | 5,478       | 86,932  | 390,080 |

說明：因本公司近年獲利穩定，流動資金充裕且與金融機構往來密切關係良好，故上列重大資本支出對公司財務業務並無影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策：本公司最近年度轉投資政策以鋼鐵本業相關產業獲利情況佳為考量重點，並考慮公司多角化經營，審慎評估其他產業之投資。

1. 本公司於99年度成立薩摩亞海外子公司-GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED，轉投資實聯中國控股公司(香港註冊公司)，再轉投資實聯化工江蘇有限公司及淮安實源采鹵有限公司，截至108年第一季其交易金額達美金28,839仟元。
2. 本公司之投資公司豐盈企業股份有限公司，於107.01.05解散，返還股本及盈餘分配2,839元
3. 本公司之投資公司豐新開發企業股份有限公司，於107.01.05解散，返還股本及盈餘分配4,935仟元
4. 本公司之投資公司建新國際股份有限公司於107.09.12上市，過額配售155,000股，交易金額為3,103仟元。
5. 本公司之投資公司豐盈開發股份有限公司於107.04.24減資退回股款38,412仟元。
6. 本公司於107年度增資台灣鋼聯股份有限公司，增資金額為4,202仟元，增資後總交易金額達104,182仟元。

(二)轉投資獲利分析：本公司107年度採權益法之關聯企業及合資損益份額達174,583仟元，主要係認列轉投資台灣鋼聯及豐盈開發之投資收益。

(三)未來一年投資計畫：  
無。

六、風險事項(最近年度及截至年報刊印日止)

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、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. 對公司損益之影響：

(1)利率：本公司107年度銀行借款之利息支出8,217仟元較106年度2,531仟元增加5,686仟元。

(2)匯率：本公司107年度淨外幣兌換利益18,795仟元較106年度兌換損失11,166仟元增加29,961仟元。

(3)通貨膨脹：無重大影響。

2. 未來因應措施：

(1)利率：評估最有利的工具，降低資金成本。

(2)匯率：利用出口外匯償還國外購料借款(應付國外款項)，以降低匯率變動對獲利之影響。

(3)通貨膨脹：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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因應措施：無從事高風險、高槓桿投資，最近年度並無資金貸與他人及背書保證之情事，亦無進行衍生性金融商品之交易，相關作業皆已考慮風險狀況謹慎執行。

- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：研發計畫皆按進度執行，詳細內容請參閱第84頁；預計投入之研發費用除配合研發計畫排產之生產成本及製造費用外，尚包括公司研發人員之薪資、配合研發計畫耗用之資材金額及研發人員為提升本身本職學能訓練費等相關費用，每年支出金額約肆仟萬元。
- (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：無。
- (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：無。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：擴充廠房之預期效益，詳前頁未來一年投資計畫。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司107年度無「單一客戶或供應商佔進貨或銷貨10%以上」之供應商或客戶，故無此情形。
- (十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二)訴訟及非訟事件對公司之影響：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項

### 1. 風險管理

本公司之風險管理係針對各項潛在風險予以辨識、評估，進而採取適當之對策，以監控內外環境之情況變化及制度遵循。本公司各項風險管理的執行與負責單位如下：

- (1)策略風險及營運風險：由各廠處單位依所掌業務權責，訂定各項控制制度，並依據法令、政策及市場變化定期分析評估。例如：
  - A. 營業單位由銷售管理課每週及每月定期召集營業週報、月報會議。
  - B. 生產單位及品管單位每月定期召集生產聯席會暨品質保證委員會。
  - C. 勞安處每二個月定期召開環境保護及安全衛生推行委員會。會中針對各項營運成果及可能發生之風險危機進行管控及處理。
- (2)財務風險：由財務處訂定各項控制制度，並依據金融市場變化定期分析評估，且於營業週報、月報會議，報告財務資訊，並針對可能發生之風險危機進行管控及處理。
- (3)資訊風險：隨著科技的發展日新月異，各業務領域的數位轉型已是大勢所趨，相對的對資訊系統更為依賴，依其風險等級建立可用性之資料備份及異地備援機制，以確保資料完整性，為了防止資訊系統損害發生，在公司內建立防毒、防駭、防災及防竊等的機制，透過主機與IBM廠商簽定硬體維護合約，以確保順利運轉無虞，軟體方面則與第三方服務廠商簽訂服務合約，降低災害發生的可能性。  
為了強化資安事件應變與數位鑑識能力，不定時的資訊人員的教育訓練及提供公司內部員工網路安全和資訊安全意識等相關資訊，避免或降低因人為帶來的安全損害事件。每年由稽核室透過「資訊系統管理資通安全檢查」，針對資安風險管理進行內部稽核，以達到資訊安全目標。  
另由稽核單位透過風險評估，不斷針對以上風險的管控情形進行查核。

### 3. 資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

#### (1)

| 項次 | 資產負債評價科目   | 評估依據             | 評估基礎                                                                                |
|----|------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 備抵呆帳       | 以預期信用損失認列並衡量備抵損失 | 應收款項之減損評估係比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。                     |
| 2  | 備抵存貨呆滯損失準備 | 依存貨呆滯帳齡分析法       | A. 呆滯 6-12 個月 提列30%<br>B. 呆滯12-24 個月 提列50%<br>C. 呆滯24 個月以上 提列100%<br>D. 報廢品倉 提列100% |

(2)金融資產評價：本公司投資之上市公司股票採成本與市價孰低法為評價基礎，成本之必計算係採加權平均法。自 107 年起依國際財務報導準則第九號「金融工具」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產於原始認列時以公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

#### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

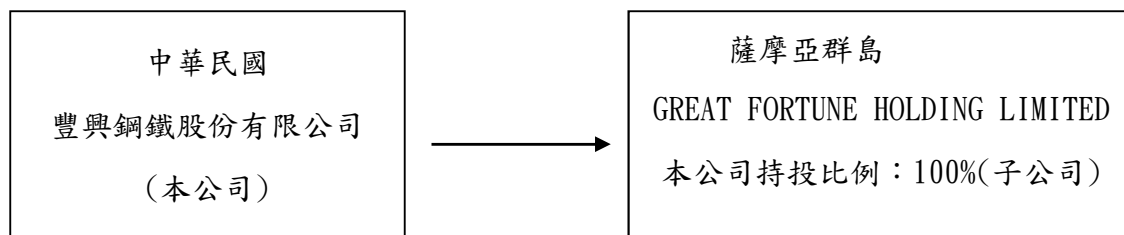
屬此類別之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表，此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整

## 拾肆、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### 1. 關係企業概況—關係企業組織圖



#### 2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                          | 設立日期         | 地址                                            | 實收資本額    | 主要營業範圍 |
|-------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------|--------|
| GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED | 2010. 05. 31 | OFFSHORE CHAMBERS, P. O. BOX 217, APIA, SAMOA | 971, 367 | 一般投資業  |

#### 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

#### 4. 各關係企業董事及監察人資料

| 企業名稱                          | 職稱  | 姓名或代表人           | 持有股份         |         |
|-------------------------------|-----|------------------|--------------|---------|
|                               |     |                  | 股數           | 持股比例(%) |
| GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED | 董事長 | 林明儒(豐興鋼鐵(股)公司代表) | 31, 406, 834 | 100%    |
|                               | 董事  | 林大鈞(豐興鋼鐵(股)公司代表) |              |         |
|                               | 董事  | 林秋煌(豐興鋼鐵(股)公司代表) |              |         |
|                               | 董事  | 成德懿(豐興鋼鐵(股)公司代表) |              |         |

#### 5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                          | 資本額      | 資產總額     | 負債總額 | 淨值       | 營業收入 | 營業(損)益 | 本期稅後(損)益 | 每股稅後盈餘(元) |
|-------------------------------|----------|----------|------|----------|------|--------|----------|-----------|
| GREAT FORTUNE HOLDING LIMITED | 971, 367 | 516, 592 | -    | 516, 592 | -    | (37)   | 2        | -         |

### 二、最近年度及截至刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

### 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

### 四、其他必要補充說明事項：

#### 1. 本公司具行業特殊性的關鍵比率：

本公司107年度各項主要產品銷售市佔率：角鋼69.9%、槽鋼63.5%、扁鋼49.5%、鋼筋11.7%（資料來源：台灣鋼鐵工業同業公會『主要鋼材產銷存統計』）。

2. 本公司與主要同業間截至107年12月31日止各項重要財務比率比較如下：

| 分析項目 \ 公司名稱 |                 | 107年度財務分析 |        |        |        |        |
|-------------|-----------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
|             |                 | 豐興        | 中鋼     | 東鋼     | 威致     | 海光     |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率         | 18.26     | 49.17  | 50.55  | 66.80  | 54.92  |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率            | 243.03    | 112.21 | 131.33 | 112.91 | 120.81 |
|             | 速動比率            | 60.01     | 31.85  | 31.34  | 22.94  | 42.74  |
| 經營能力        | 存貨週轉率(次)        | 5.17      | 3.17   | 3.08   | 5.81   | 4.34   |
|             | 平均銷貨日數          | 70.63     | 115.14 | 118.5  | 62.82  | 84.10  |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3.10      | 1.00   | 1.92   | 2.96   | 2.49   |
|             | 總資產週轉率(次)       | 1.35      | 0.55   | 0.82   | 1.67   | 1.00   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)        | 13.57     | 4.55   | 2.38   | 9.02   | -1.88  |
|             | 權益報酬率(%)        | 16.24     | 8.26   | 3.70   | 24.60  | 5.65   |
|             | 稅前純益佔實收資本比率(%)  | 62.54     | 20.24  | 12.50  | 15.53  | -8.60  |
|             | 純益率(%)          | 9.53      | 6.96   | 2.24   | 4.63   | -2.50  |
|             | 每股盈餘(元)         | 5.06      | 1.58   | 0.88   | 1.58   | -1.09  |

結論：綜合上表比較結果，就財務結構及經營能力各項數據資料顯示本公司與其他主要同業比較下，經營與獲利能力於伯仲之間。

#### 拾伍、其他重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無



豐興鋼鐵股份有限公司

FENG HSIN STEEL CO., LTD.



董事長 林乃傳



中華民國一〇八年四月十六日

