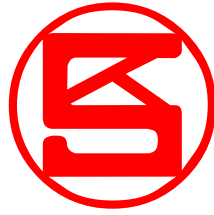


股票代碼：2032



新鋼工業股份有限公司
SINKANG INDUSTRIES CO., LTD.

102 年 度
年 報

中 華 民 國 一 ○ 三 年 五 月 八 日 刊 印

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司查詢網站：<http://www.sinkang.com.tw>

一、本公司發言人：江美華

職 稱：協理

電 話：(02)2202-0152#2009

電子郵件：finance@sinkang.com.tw

代理發言人：洪慶郎

職 稱：副總經理

電 話：(02)2202-0152#2030

電子郵件：clhong@sinkang.com.tw

二、總公司、工廠及營業所所在地之地址及電話：

總 公 司：新北市新莊區大安路 8 號。

電話：(02) 2202-0152 (代表號)

新 莊 廠：新北市新莊區大安路 8 號。

電話：(02) 2202-0152 (代表號)

大 園 廠：桃園縣大園鄉大園工業區民生路 119 號。

電話：(03) 3852998 (代表號)

台中營業所：台中市烏日區溪南路 2 段 158 號。

電話：(04) 23357606

台南辦事處：台南市永康區仁愛街 50-2 號 1 樓。

電話：(06) 2542452~3

高雄營業所：高雄市仁武區仁心路 81 巷 10-1 號。

電話：(07) 3724707~8

三、辦理股票過戶機構：永豐金證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓 名：林美玲、陳桂美 會計師

事 務 所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

地 址：台北市復興北路 369 號 10 樓

電 話：(02)8770-5181

網 址：<http://www.crowehorwath.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

六、公司網址：<http://www.sinkang.com.tw>

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門分支機構及主管資料	9
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	35
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	36
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業持股情形對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	36
肆、募資情形	
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權證及併購之辦理情形	42
六、併購或受讓他公司股份發行辦理情形	42
七、資金運用計畫執行情形	42
伍、營運概況	
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	56
六、重要契約	58
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表並應註明會計師姓名及查核意見表	59
二、最近五年度財務分析	63
三、最近年度財務報告之監察人審查或審計委員會審查報告	68
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年內對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	69
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表	128
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	128
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	

一、財務狀況	129
二、財務績效	130
三、現金流量	131
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	131
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	132
六、風險事項分析評估最近年度及截止年報刊印日止	132
七、其他重要事項	134
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	135
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫效益顯現情形	146
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	146
四、其他必要補充說明事項	146
五、最近年度及截至年報刊印日止如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之情事	146

壹、致股東報告書

一、102 年度營業報告

(一)、營業計劃實施成果：

回顧 102 年，世界各國經濟及產業局勢變化劇烈。全球經濟呈現緩慢復甦態勢，國際市場需求疲軟，大宗商品價格走低，及 QE 逐步退場衝擊、歐債危機風險效應、中國經濟成長趨緩、日本安倍經濟政策的衝擊等，各種利空因素造成全球經濟成長遲緩。

綜觀 102 年，國內的經濟走勢呈現衰退，GDP 成長率不斷下修，其因歸咎於油電雙漲、國內需求疲弱以及國外需求不彰，再加上國內食安事件頻傳、高失業率、高房價、低薪資問題未見有效改善等諸多問題及全球景氣影響市況不佳。

不銹鋼產業受到國際鎳價上下波動激烈，進口低價品擾市，內銷需求降低，外銷接單也相當的疲軟。自 2 月份每公噸 1.8 萬美元反轉直下至 12 月份 1.39 萬美元。本公司除了密切注意國際鎳價行情波動外，並嚴格控管存貨庫存水位，避免資金成本之積壓，以確保產銷策略靈活，爭取獲利空間，搏節開支，所以在 102 年獲利微幅成長。

102 年度營業收入淨額為 348,403 萬元，較上年度減少 69,121 萬元；102 年度營業毛利為 13,765 萬元，較上年度增加 2,372 萬元；102 年度稅後淨利為 4,191 萬元；每股稅後淨利 0.32 元。

獲利能力分析如下：

分 析 項 目	101 年度	102 年度
資產報酬率%	0.65	1.99
股東權益報酬率%	0.78	2.55
稅前純益占實收資本額比率%	0.73	3.81
純益率%	0.30	1.20
每股稅後盈餘（元）	0.10	0.32

註：101 年度數據已依 IFRS 規定調整換算。

(二)、研究發展狀況：

- 1、為提升營運績效及產品品質，新購 5 呎精密矯平飛剪機正式投入生產。另針對既有設備進行製程改善作業，完成矯平機矯平輥輪背輪組新製更換，拋砂機研磨作業增設兩組機頭、吸盤進料強化改善、

集塵設備汰換更新、油槽及管路周邊整合，分捲機持料機更新改善，並持續針對物料、庫存、完工作業系統電腦化管理等，如期發揮功能，不僅能改善作業環境，使生產力提升，加速自動化、省力化之營運訴求，且在產品品質上亦有相當的進步，同時透過同業技術交流及觀摩，吸取同業經驗，提升技術水準，使公司的產品更有競爭力。

2、品質認證：

本公司於 1998 年通過經濟部標準檢驗局 ISO-9002 品質管理驗證，2009 年通過經濟部標準檢驗局 ISO-9001：2008 年版換證。

品質政策：

公司致力提升品質滿足客戶需求，配合嚴密的生產及資源管理，得以強化產業競爭力，拓展廣大客戶市場，達成永續經營之理念。

3、2006 年通過 UKAS 認證之 AJA ISO 14001：2004 年版環境管理驗證。

2007 年大園廠完成污水排放管與採樣口裝置。

2008 年大園廠通過水污染防治措施計劃許可。

2013 年 11 月通過水污染防治措施第一次展延。

環境政策：

新鋼公司以綠色環保與地球環境共存的經營理念，全員環保參與。經由各項管理方案之執行以達到環境目標，並於活動、製品及服務過程中儘量降低對環境所造成之衝擊。

二、一〇三年度營業計劃概要

- (一)、經營方針：鎳是生產 300 系不銹鋼產品之主要添加物，其比率約在 8 %到 25%，卻佔不銹鋼生產成本的 7 成左右。由於鎳價的起起落落，牽動整個不銹鋼市場行情。今年景氣雖然較為樂觀，開春以來，鎳價也有良好表現。然而全球經濟仍時

見暗潮，稍有不慎即可能功虧一簣，因此本公司在經營上絲毫不敢掉以輕心，持續秉持一貫之企業經營理念，一點一滴追求合理化，藉以強化經營體質及競爭實力，並對設備進行汰舊換新工程，提高產品品質、掌握時效、提昇技術水準、增加生產量、降低成本、提高加工層次，積極開發新產品，致力拓展外銷市場及開發中下游客戶群，提高市場佔有率。期待在新的一年，全體同仁齊心齊力，締造營收、獲利，雙贏之局面。

(二)、營運目標：本公司 103 年度預計銷售量 49,300 公噸。

(三)、重要之產銷政策：

1、生產策略：(a)加強技術人員之生產訓練，嚴格控管生產流程，提昇品質良率，降低生產耗損。

(b)改善製造流程，縮短生產交期，充分發揮生產能量，致力於產能提升，降低產品成本達到生產經濟效益。

2、產品策略：加強專業技能，維護產品品質，掌握市場脈動，提昇產品多元化及開發高附加價值新產品。

3、行銷策略：擬訂有效的行銷方案，積極拓展中下游客戶群，以提高市場占有率，加強服務品質與售後服務，並開發新市場及潛在客源，對市場現有通路做更有效地營運策略調整，更運用網路加速行銷，增加國內外市場領域及未來發展空間。

三、未來公司發展策略

本公司積極進行各項設備自動化、汰舊換新及製程改善，將繼續不斷的整合與調整，提供多元化高品質及具市場競爭優勢產品，以爭取獲利佳之訂單、拓展新業務市場，強化經營之根基。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 2014 年，經濟發展深受外需牽動的我國，自然無法免於全球經濟與金融動盪局勢影響。雖全球經濟出現復甦跡象，但美國財政懸崖問題與歐洲主權債務危機的發展、各國寬鬆貨幣政策影響以及國內產業結構轉型與實質薪資是否得以成長等因素，使 2014 年我國經濟發展充滿不確定性，應以審慎態度面對挑戰。

新的一年本公司在面對國際經濟多變情勢，有完整的產業規劃與經營管理基礎，積極與客戶互動，了解客戶需求，訂定明確目標，爭取營運獲利更上一層樓。本公司長期以來承蒙上下游產業的信賴與照顧，使新鋼有機會為台灣鋼鐵產業貢獻一份心力。未來，將持續秉持既定經營方針，不斷的追求穩定成長與獲利，以回饋各位股東先進的愛護。同時，更期盼各位股東先進秉持多年來的支持，不吝給予指導與鞭策。

董 事 長 蔡錫奇

貳、公司簡介

一、公司簡介：

(一)、設立登記日期：中華民國 60 年 7 月 10 日。

(二)、總公司、工廠及營業所所在地之地址及電話：

1、總公司：新北市新莊區大安路 8 號。

電話：(02) 22020152(代表號)。

2、新莊廠：新北市新莊區大安路 8 號。

電話：(02) 22020152

3、大園廠：桃園縣大園鄉大園工業區民生路 119 號。

電話：(03) 3852998

4、台中營業所：台中市烏日區溪南路 2 段 158 號。

電話：(04) 23357606

5、台南辦事處：台南市永康區仁愛街 50-2 號 1 樓。

電話：(06) 2542452~3

6、高雄營業所：高雄市仁武區仁心路 81 巷 10-1 號。

電話：(07) 3724707~8

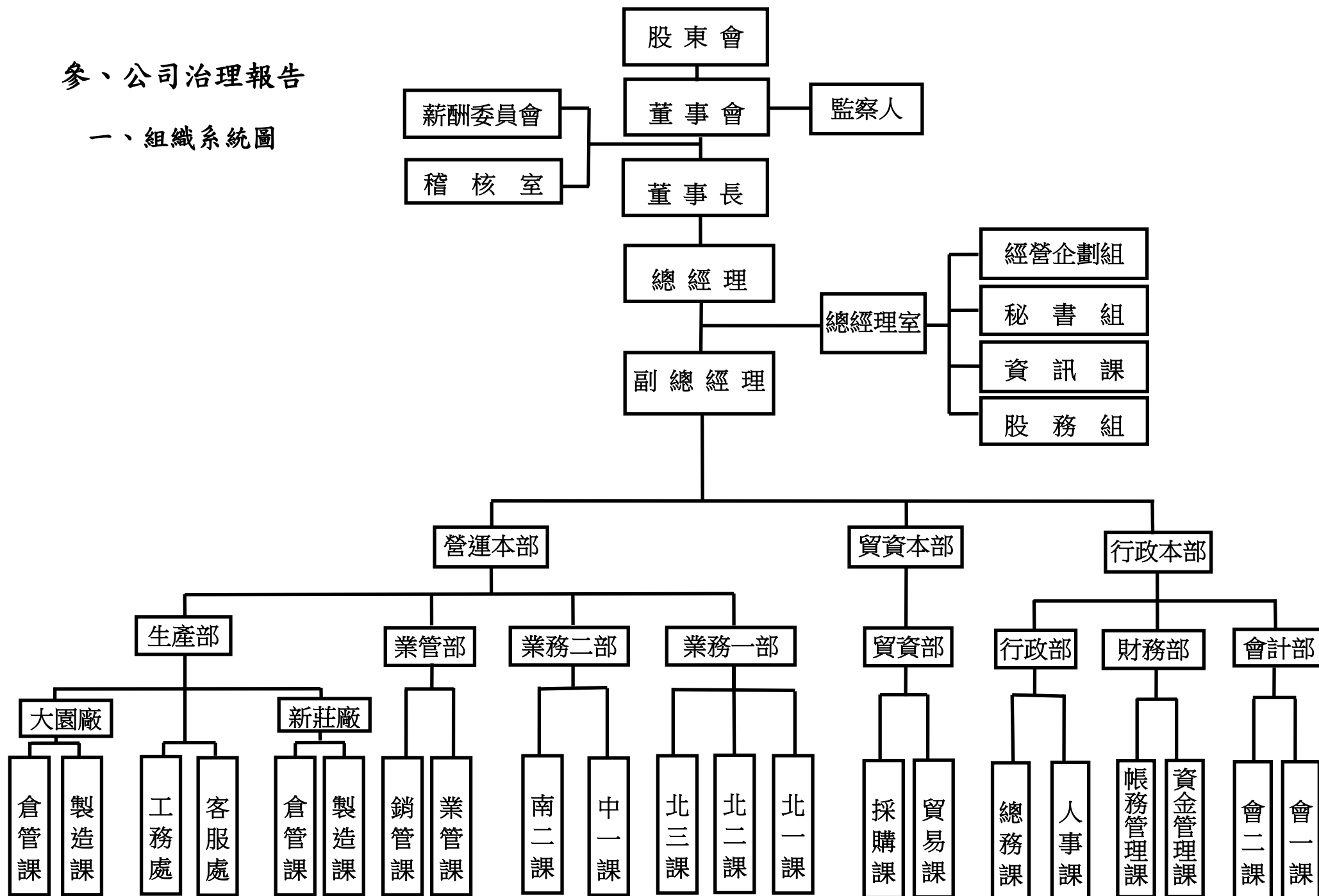
(三)、公司沿革：

60 年	(1971)	公司成立於七月十日，資本額新台幣 200 萬元，專營不銹鋼及特殊鋼等各種鋼材之進口及銷售。
61 年	(1972)	於三重頂崁工業區設廠，從事加工裁剪鋼材之業務。
63 年	(1974)	三月二十日改組為「股份有限公司」，現金增資為新台幣 5,000 萬元，於新莊市新樹路購地建廠，並增設 5 呎鋼捲整平裁剪機等設備。
66 年	(1977)	現金增資為新台幣 8,000 萬元，進口熱軋不銹鋼鋼捲，並引進日製二重式壓延機，自動控制熱處理連續式退火爐，及自行設計製造拋光機，開始冷軋生產 SUS400 系刀叉餐具等專用材料，充份供應市場需要。
69 年	(1980)	為強化生產作業，拓展外銷業務，現金增資為新台幣 20,000 萬元。
71 年	(1982)	財政部證券管理委員會 (71) 台財證 (一) 第 1995 號函准予股票公開發行。
72 年	(1983)	為提高服務水準，促進業務進展，達成管理升級，引進交易處理系統電腦設備。
73 年	(1984)	公司原址台北市長安東路不敷使用，遷移至新購台北市復興北路大樓，並成立台中、台南、高雄三家營業所拓展業務。
75 年	(1986)	為配合工業升級提高生產力，因應市場需求，引進日本製高精度 1300mm 自動控制鋼捲分條設備。

77 年	(1988)	盈餘轉增資 7,000 萬元，擴建新莊廠廠房及辦公大樓並引進 4 呎鋼捲整平裁剪機，實收資本額為新台幣 27,000 萬元。
78 年	(1989)	新莊廠房擴建暨辦公大樓竣工，為使銷售與生產協調更緊密配合，業務部門由台北遷至新莊廠辦公，並引進 IBM AS/400 電腦設備。
81 年	(1992)	辦理現金增資 8,100 萬元溢價發行及盈餘轉增資 11,772 萬元，投資購置大園廠土地及建設廠房暨綜合辦公大樓，並購置義大利製電腦自動控制 4 呎鋼板拋砂機、德國製 8 呎厚板切割機、吊車，實收資本額為新台幣 46,872 萬元。
82 年	(1993)	盈餘轉增資 5,624 萬元，增購義大利製電腦自動控制 4 呎鋼捲拋砂機，5 呎鋼捲整平裁剪機及其週邊設備，實收資本額為新台幣 52,496 萬元。
83 年	(1994)	公積轉增資 2,624 萬元，實收資本額為新台幣 55,121 萬元。
84 年	(1995)	盈餘轉增資 6,890 萬元，實收資本額為新台幣 62,012 萬元。
85 年	(1996)	盈餘轉增資 1,550 萬元，資本公積轉增資 1,550 萬元，實收資本總額為新台幣 65,112 萬元。5 月 3 日股票掛牌上櫃。
86 年	(1997)	資本公積轉增資 1,628 萬元，實收資本額為新台幣 66,740 萬元。
87 年	(1998)	獲經濟部商品檢驗局 ISO 9002 品質認證，增購製管加工及圓管拋光機。
88 年	(1999)	廠址正式整編為新莊市大安路 8 號。
89 年	(2000)	盈餘轉增資 6,007 萬元，資本公積轉增資 667 萬元，實收資本額為新台幣 73,414 萬元。9 月 11 日股票轉上市。
90 年	(2001)	盈餘轉增資 1,468 萬元，資本公積轉增資 734 萬元，實收資本額為新台幣 75,616 萬元。
91 年	(2002)	盈餘轉增資 2,268 萬元，實收資本額為新台幣 77,884 萬元。
92 年	(2003)	獲經濟部商品檢驗局 ISO 9001 品質管理系統認證，盈餘轉增資 1,558 萬元，實收資本額為新台幣 79,442 萬元。
93 年	(2004)	盈餘轉增資 7,944 萬元，購置兩台日制高速『飛剪機』，實收資本額為新台幣 87,386 萬元。
94 年	(2005)	購置一台『油式鋼捲拋砂機』，盈餘轉增資 4,369 萬元，實收資本額為新台幣 91,756 萬元。
95 年	(2006)	獲 UKAS 認證之 AJA ISO 14001：2004 年版環境管理驗證。
96 年	(2007)	盈餘轉增資 22,939 萬元、並現金增資 12,000 萬元，發行可轉換公司債 20,000 萬元，實收資本額為新台幣 126,695 萬元，增購 4 呎上模拋光機。
97 年	(2008)	購置一台『高速五呎鋼捲分條機』。
100 年	(2011)	盈餘轉增資 2,534 萬元，實收資本額為新台幣 129,229 萬元。
101 年	(2012)	購置一台『五呎拋砂機』，盈餘轉增資 1,292 萬元，實收資本額為新台幣 130,522 萬元。
102 年	(2013)	購置一台『飛剪機-精矯電控』。

參、公司治理報告

一、組織系統圖



各主要部門所營業務：

◇ 稽核室

年度各項稽核作業計劃、內部稽核制度之執行及各部門績效之評估。

◇ 總經理室

經營方針、策略、目標之訂定、年度預算之編審執行與考核、公司制度規章作業處理程序之編製修訂、短中長期發展及投資策略規劃、各項法令規定之公告、規劃並開發與維護資訊系統。

◇ 行政本部－會計部

維護會計制度及會計帳務、稅務作業規劃與執行。

◇ 行政本部－財務部

財務政策之推動、規劃金融機構往來關係、資金調度與管理。

◇ 行政本部－行政部

規劃、建立並維護人員招募、考勤、薪資及勞資關係等，人力資源管理與人員培育、組織發展。管理文書、印信、法務、安全維護、公共關係及庶務。

◇ 貿資本部

統籌國外行銷業務計劃，原物料之合理採購和議價制度，以確保採購流程和價格合理。

◇ 營運本部－業務一部、二部

統籌國內行銷業務、掌握市場對產品之需求、市場研究與分析、銷售策略擬定、開發新客戶。

◇ 營運本部－業管部

客戶徵信、訂單處理、應收帳款催收、生產與銷售之協調。

◇ 營運本部－生產部

研究發展目標與開發計劃之擬定；生產流程之控制及製程能力、技術之改善；生產設備、廠房設施之維護、保養與管理；研發新製程技術與合理、省力化改善；機器設備、廠房設施、電腦機房之保養維修與改善。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

103 年 04 月 24 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註 2)	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主要經(學)歷(註 3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	蔡錫奇	101.06.18	3 年	93.08.05	6,901,282	5.34	6,970,294	5.34	303,000	0.23	—	—	十信商工	新鋼公司總經理 春源鋼鐵工業(股)常務董事	董 事	黃貞純	兄嫂
常務董事	李文隆	101.06.18	3 年	88.07.27	7,548,000	5.84	7,623,480	5.84	618,120	0.47	—	—	醒吾商專	春源鋼鐵工業(股)董事長	董 事 監察人	李文發 吳美鶯	兄弟 配偶
常務董事	鄭毅明	101.06.18	3 年	83.12.05	7,569,427	5.86	7,645,121	5.86	429,602	0.33	—	—	日本名城大學	春源鋼鐵工業(股)常務董事	—	—	—
董 事	李文發	101.06.18	3 年	101.06.18	7,548,000	5.84	7,623,480	5.84	618,120	0.47	—	—	日本大學	春源鋼鐵工業(股)董事	董 事	李文隆	兄弟
董 事	吳信雄	101.06.18	3 年	83.12.05	706,015	0.55	713,075	0.55	—	—	—	—	淡江高中	無	—	—	—
董 事	黃貞純	101.06.18	3 年	95.06.15	1,732,062	1.34	1,749,382	1.34	—	—	—	—	泰北高中	春源鋼鐵工業(股)董事	董事長	蔡錫奇	小叔
董 事	陳錦隆	101.06.18	3 年	92.06.20	—	—	—	—	—	—	—	—	台大法學碩士	震藏法律事務所主持律師	—	—	—
董 事	田正超	101.06.18	3 年	92.06.20	—	—	—	—	—	—	—	—	NOVA SOUTH EAST企管博士	無	—	—	—
董 事	安廷投資(股)公司	101.06.18	3 年	101.06.18	2,059,923	1.59	2,080,522	1.59	—	—	—	—	大榮高工	無	—	—	—
	代表人:蔡金柱				226,335	0.29	56	0.00	—	—	—	—					
監 察 人	連隆投資(股)公司	101.06.18	3 年	101.06.18	2,058,200	1.59	2,078,782	1.59	—	—	—	—	政大企管	春源鋼鐵工業(股)董事	常務董事 董 事	李文隆 李文發	配偶 小叔
	代表人:吳美鶯				612,000	0.47	618,120	0.47	7,623,480	5.84	—	—					
監 察 人	蔡宗憲	101.06.18	3 年	95.06.15	212,125	0.16	214,246	0.16	—	—	—	—	Art Institute of Vancouver	無	—	—	—
監 察 人	葉啟東	101.06.18	3 年	92.06.20	1,346	—	1,359	0.00	—	—	—	—	中原大學	無	—	—	—

1、法人股東之主要股東

103 年 4 月 24 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
安廷投資股份有限公司	吳雲敏 45%、李文發 38%、李忻蓓 5.63%、李戴安 5.69%、李建勳 5.68%
連隆投資股份有限公司	吳美鶯 53.1%、李文隆 30. %、李季衛 5.64%、李明純 5.63%、李戴廷 5.63%

2、主要股東為法人者其主要股東

103 年 4 月 24 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
不適用	不適用

3、董事及監察人資料

103 年 4 月 24 日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蔡錫奇			✓						✓	✓		✓	✓	無	
李文隆			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無	
鄭毅明			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
李文發			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無	
吳信雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
黃貞純			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無	
田正超			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
陳錦隆		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
安廷投資 (股)公司代 表人：蔡金柱			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無	
連隆投資 (股)公司代 表人：吳美鶯			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無	
蔡宗憲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
葉啟東			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103 年 04 月 24 日

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
			股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職 稱	姓 名	關 係
總 經 理	蔡錫奇	95.07.01	6,970,294	5.34%	303,000	0.23%	0	0	十信商工	春源鋼鐵工業(股)有限公司常務董事	無	—	—
副總經理	洪慶郎	94.04.01	16,190	0.01%	1,050	0	0	0	台東高中	無	無	—	—
貿資本部 協 理	林家弘	90.10.01	20,453	0.02%	0	0	0	0	屏東農專	無	無	—	—
行政本部 財務部 協 理	江美華	83.10.01	56,927	0.04%	946	0	0	0	成功大學	無	無	—	—
會計部 經 理	林怡君	99.08.19	0	0	0	0	0	0	實踐大學	無	無	—	—

(三) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 公司可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式。

(1)、董事之酬金

102 年 12 月 31 日；單位仟元

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)		盈餘分配之酬勞 (C))		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)		取得限制員工 權利新股股數 (I)				
		本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	
董事長	蔡錫奇	0	0	0	0	0	0	1, 528	同左	3. 65%	同左	4, 524	同左	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14. 44%	同左	無	
董事	李文隆																									
董事	鄭毅明																									
董事	李文發																									
董事	吳信雄																									
董事	黃貞純																									
董事	田正超																									
董事	陳錦隆																									
董事	安廷投 資股份 有限公 司 代表人： 蔡金柱																									

董事之酬金酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 2,000,000 元	蔡錫奇、李文隆 李文發、鄭毅明 吳信雄、黃貞純 田正超、陳錦隆 安廷投資股份有限公司 代表人：蔡金柱	蔡錫奇、李文隆 李文發、鄭毅明 吳信雄、黃貞純 田正超、陳錦隆 安廷投資股份有限公司 代表人：蔡金柱	李文隆、李文發 鄭毅明、吳信雄 黃貞純、田正超 陳錦隆、 安廷投資股份有限公司 代表人：蔡金柱	李文隆、李文發 鄭毅明、吳信雄 黃貞純、田正超 陳錦隆、 安廷投資股份有限公司 代表人：蔡金柱
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—	蔡錫奇	蔡錫奇
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(2)、監察人之酬金

102 年 12 月 31 日；單位仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	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	
監察人	蔡宗憲	0	0	0	0	386	同左	0.92%	同左	無
監察人	葉啟東									
監察人	連隆投資股份有限公司 代表人：吳美鶯									

監察人之酬金酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	蔡宗憲、葉啟東、 連隆投資股份有限公司代表人：吳美鶯	蔡宗憲、葉啟東、 連隆投資股份有限公司代表人：吳美鶯
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

(3)、總經理及副總經理之酬金

102 年 12 月 31 日；單位仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%)		取得員工認股 權憑證數額		取得限制員工權利 新股股數		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有 公司 (註6)		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票 紅利 金額							
董事長兼 總經理	蔡錫奇	3,785	同左	0	0	2,464	同左	0	0	0	0	14.91%	同左	0	0	0	0	無
副總經理	洪慶郎																	

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	洪慶郎	洪慶郎
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	蔡錫奇	蔡錫奇
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

(4)、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 12 月 31 日；單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（％）
經 理 人	總經理	蔡錫奇	0	0	0	0
	副總經理	洪慶郎				
	貿資本部 協理	林家弘				
	行政本部 財務部 協理	江美華				
	會計部 經理	林怡君				

2. 公司有下列情事之一者，應揭露個別董事及監察人之酬金：

- (1) 最近二年度連續稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金：無。
- (2) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無。
- (3) 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合之程序、及與經營績效及未來風險之關聯性。

單位：元

酬金總額佔稅後 純益比例分析 年度	本公司		合併報表	
	支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額	總額佔稅後純益比例(%)	支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額	總額佔稅後純益比例(%)
101 年度	6,896,189	65.16%	6,896,189	65.16%
102 年度	8,162,960	19.48%	8,162,960	19.48%
說明給付酬金之政策、標準與組合之程序、及與經營績效及未來風險之關聯性	本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策與標準皆列於公司章程內且經董事會通過，董監車馬費亦參考同業水準訂定。總經理及副總經理除固定薪資外，其餘獎金與員工分紅係按前一年稅後盈餘提撥一定比例分派之。 本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金發放與經營績效之關聯性呈正相關。並皆依規定報請薪酬委員會審定之。		同左	

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊

102 年度董事會開會 4 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	蔡錫奇	4	0	100.0	連任、改選日期:101.06.18
董事	李文隆	4	0	100.0	"
"	鄭毅明	4	0	100.0	"
"	吳信雄	2	1	50.0	"
"	黃貞純	2	2	50.0	"
"	陳錦隆	4	0	100.0	"
"	田正超	3	1	75.0	"
"	李文發	4	0	100.0	新任、改選日期:101.06.18
"	安廷投資股份有限公司代表 人：蔡金柱	2	2	50.0	"

其他應記載事項：

證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司尚未設立獨立董事。

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：102 年度並無須迴避之議案。

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：擬於 104 年度董監改選時，增設獨立董事席次。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員。

2. 監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

102 年度董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	蔡宗憲	3	75.0	連任、改選日期：101.06.18
監察人	葉啟東	4	100.0	連任、改選日期：101.06.18
監察人	連隆投資股份有限公司 代表人：吳美鶯	4	100.0	新任、改選日期：101.06.18

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人積極列席董事會及股東會，並與公司主管會晤，聽取公司之營運、財務、法令等報告。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 內部稽核報告皆依內控制度呈核後，轉陳監察人簽核。

2. 內部稽核主管皆列席董事會，並提出內部稽核業務報告。

3. 董事會造送公司年度營業報告書及會計師查核簽證之財務報表皆按期送經監察人查核。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司設有發言人及代理發言人等專責人員，處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司按時申報主要股東之持股，並與投資人保持良好關係。 (三) 本公司與關係企業間之人員、經營、業務及資產財務之管理權責皆予明確化。	目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司已於103年修改章程，並擬於104年董監改選時，增設獨立董事。 (二) 簽證會計師之委任皆考量： 1. 專業性 2. 非關係人 3. 遵守法令規定定期更換 4. 提報董事會	(一) 104年起即可依上市上櫃公司治理實務守則執行。 (二) 由於本公司之簽證會計師與公司、董事及監察人均為非關係人，其獨立性並無疑義。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	一、本公司組織健全，與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，皆保持暢通之溝通管道，並尊重維護其應有之合法權益。 二、本公司對往來銀行及其他債權人皆提供充足資訊，以供其了解公司之經營及財務狀況。 三、本公司員工及管理階層，可藉各種會議及各項報表與董事、監察人進行溝通，反映意見。	目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司查詢網址： http://www.sinkang.com.tw (二) 建立發言人制度及指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 並連結至公開資訊查詢網址： http://mops.twse.com.tw 供投資者查詢。	目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中。
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	已依規定設置薪酬委員會，並定期召開會議。	目前由監察人代替審議委員會之功能負責審閱與查核。

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			
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 公司目前尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，惟董事監察人行使權責、內控制度等，皆依「上市上櫃公 司治理實務守則」之精神及規範辦理。								
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：								
(一) 員工權益：								
1. 以誠信對待員工，依勞基法保障員工之合法權益。								
2. 本公司有為全體員工辦理團體福利保險。								
3. 定期舉辦全體員工健康檢查。								
4. 飲用水質定期檢驗。								
5. 「職工福利委員會」籌辦各項福利活動，如登山、撞球、親子活動等。								
(二) 雇員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。								
(三) 投資者關係：設發言人專責處理股東建議。								
(四) 供應商關係：本公司與供應商間一向維繫良好關係。								
(五) 利害關係人：本公司具有健全的組織機制與有效的管控制度，利害關係人如有需要，可隨時透過電話或E-mail與公司溝通。								
(六) 董事及監察人進修情形：								
職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數	進修是否符合
			起	迄				
董事長	蔡錫奇	98/06/16	93/11/05	93/11/05	行政院金融監 督管理委員會	第二屆台北公司治理論壇	6.0	是
			98/03/03	98/03/03	中華民國工商 協進會	上市上櫃公司董事暨監察人研習	3.0	是
			100/07/15	100/07/15	行政院金融監 督管理委員會	企業採用IFRS負責人宣導會	3.0	是
董事	吳信雄	98/06/16	98/07/24	98/07/24	證券暨期貨市 場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循 宣導說明會	2.0	是
董事	陳錦隆	98/06/16	95/11/23	95/11/23	證券暨期貨市 場發展基金會	企業籌資與股東權益	3.0	是
			97/12/08	97/12/08		上市(櫃)之公司財務報告常見問題 與相關法律責任	3.0	是
			99/09/13	99/09/13		董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3.0	是
			100/11/10	100/11/10		薪資報酬委員會法律依據計實務運 作	3.0	是
			101/09/26	101/09/26		舞弊偵測與獨立董監風險管理	3.0	是
			102/11/15	102/11/15		董事、監察人之刑事法律風險與因 應一從重大企業弊案談起	3.0	是
董事	蔡金柱	98/06/16	99/08/11	99/08/11	證券暨期貨市 場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律 遵循宣導說明會	3.0	是
監察人	蔡宗憲	98/06/16	98/11/12	98/11/12	行政院金融監 督管理委員會	第六屆台北公司治理論壇	3.0	是
			98/12/18	98/12/18	證券暨期貨市 場發展基金會	初次上市公司內部人股權交易法律 遵循宣導說明會	3.0	是

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
(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂有各種管理辦法以為執行依據。 (八) 客戶政策之執行情形：設有客服部處理。 (九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：考量實際需要依法辦理。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。		

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關公 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 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	林克武		V		V	V	V	V	V	V	V	V	3	
其他	張文堂			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	許立銘		V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	

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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定

(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3人。

二、本屆委員任期：101年6月18日至104年6月17日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	林克武	2	0	100	101.6.18 改選連任
委員	張文堂	2	0	100	101.6.18 改選連任
委員	許立銘	2	0	100	101.6.18 改選連任

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

註：

- (1) 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。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。 (二)雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，目前仍持續致力企業社會責任之推行，並落實推動公司治理、發展永續環境。 (三)本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項。於制度規章中訂立「從業人員獎懲辦法」，並設立「人事獎懲評議委員會」，以期「賞當其功，罰當其過獎懲及時」。	目前皆已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行中。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(一)本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率設有「木架回收獎金制度」，來達成原物料及廢棄物減量目標，降低環境之衝擊。 (二)本公司在推動環安衛活動方面，除了符合國內環安衛相關法規外，也與國際接軌，於2006年取得UKAS認證之AJA ISO 14001環境管理驗證。大園廠並於2007年完成汙水排放管與採樣口裝置，2008年通過水汙染防治措施許可，2013年11月通過水汙染防治措施第一次展延。 (三)本公司由品技研發處兼任環保、安全及衛生之相關業務推動與執行，並成立環境安全衛生管理委員會，以研議及決議全公司整體性之環境安全衛生策略。	目前皆已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行中。

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
(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(四)本公司屬於表面處理及裁剪加工業，非常注意氣候變遷對營運活動之影響，持續推動節能減碳及溫室氣體減量策略，並定期檢討降低營運活動對自然環境之衝擊。	目前皆已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行中
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，相關員工任免、薪酬、訓練、晉升、獎懲、退休、撫卹等均訂有制度規章，以資遵循。 (二) 本公司提供員工安全與健康之工作環境，定期實施教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為，以預防職業災害。1.定期做粉塵、噪音、環境檢測。2.定期舉辦消防演練。3.定期舉辦裝載吊運安全課程。4.天車操作人員皆須取得執照。 (三) 透過每月各部會議，建立定期溝通機制，對於重大情事，做到同步佈達，讓每位同仁清楚了解營運政策。 (四) 本公司設有客戶服務課，處理有關消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。 (五) 本公司評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力提升企業社會責任。	目前皆已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行中

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
(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(六) 本公司響應政府立即上工及就業啟航計畫，積極參與社區活動。	目前皆已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行中
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司目前未設置專區揭露企業社會責任之相關資訊。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。	
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：尚未設置。 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 「為地球減壓，為環境造氧」是我們時刻不忘的使命。本公司屬於表面處理及裁剪加工業，基本上，對空氣環境及水源污染，影響層面不大。 在環保方面： 1. 本公司通過 UKAS 認證之 AJA ISO14001：2004 年版環境管理驗證。 2. 一般事業廢棄物均委託有縣政府環保局核發廢棄物清除許可證之專業公司負責清運。 3. 其他事業廢棄物均先經過合格之設備處理後，委託合法之專業機構負責溝通清運。 本公司永續經營為經濟發展做出貢獻，創造利益回饋股東，持續遵守道德規範，並且改善員工及其家庭、當地整體社區、社會的生活品質。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司於公司章程中，對於股東會、董事會、經理人、會計、股利等政策皆已明確定義並落實執行。 (二) 於制度規章中設有人事管理規則、考績辦法、升遷辦法獎懲辦法、並設人評會以訂獎懲。 (三) 本公司企業形象良好，向不從事較高不誠信行為風險之營業活動。	目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中。
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司商業活動皆依法令辦理，所訂契約亦必經法務單位審理。 (二) 本公司董事會與管理階層均落實公司規章並遵循法令辦理、及誠信經營之政策。 (三) 對於工作上有利益衝突，必須事前告知主管及迴避外，以防止利益衝突。董事會各項議案依規定涉及利害關係人之董事，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。 (四) 本公司會計制度與內部控制制度係遵循法令規定，並依本公司業務實際情形訂定之，均落實執行。稽核部門定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會、監察人報告。	目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司具有健全的組織機制與有效的管控制度，利害關係人如有需要，可隨時透過電話或E-mail與公司溝通。設有「人事獎懲評議委員會」以訂獎懲及申訴。	目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一) 本公司查詢網址： http://www.sinkang.com.tw (二) 建立發言人制度及指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 並連結至公開資訊查詢網址： http://mops.twse.com.tw 供投資者查詢。	目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：本公司企業形象良好、遵守法令規定。公司開業至今42年並無重大改變造成企業危機管理之情事。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

1. 公司治理守則及相關規章：本公司已訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」。
2. 查詢方式：公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/>)「公司治理」項下之「訂定公司治理相關規則」可供下載。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請詳第 30
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，揭露會計師審查報告：無。

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

新鋼工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年12月31日

本公司民國102年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年03月20日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新鋼工業股份有限公司

董事長：蔡 錫 奇

簽章

總經理：蔡 錫 奇

簽章

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

本公司一〇二年度股東會重要決議

會議種類	會議日期	重要決議及執行情形
股東會	102.06.11	1.通過本公司 101 年決算表冊案。 2.通過本公司 101 年度盈餘分配案。 執行情形：101 年度不分派股利。 3.通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 執行情形：「資金貸與他人作業程序」已修改，並於 102 年 6 月 17 日上傳交易所。查詢方式：公開資訊觀測站(http://mops.twse.com.tw/)「基本資料」項下之「電子書」→「年報及股東會相關資料」；或本公司網站(http://www.sinkang.com.tw/)「投資人服務」項下之「重要規章」可供下載。 4.通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。 執行情形：「背書保證作業程序」已修改，並於 102 年 6 月 17 日上傳交易所。查詢方式：公開資訊觀測站(http://mops.twse.com.tw/)「基本資料」項下之「電子書」→「年報及股東會相關資料」；或本公司網站(http://www.sinkang.com.tw/)「投資人服務」項下之「重要規章」可供下載。

本公司一〇二、一〇三年度董事會重要決議

會議種類	會議日期	重要決議
董事會	102.03.18	1.通過本公司之簽證會計師事務所變更為國富浩華聯合會計師事務所。 2.通過本公司 101 年度決算報表案。 3.通過本公司 101 年度盈餘分配案。 4.通過本公司「董事會議事規則」修訂案。 5.通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 6.通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。 7.通過本公司召開 102 年度股東常會事宜案。 8.通過本公司應出具「內部控制制度聲明書」案。
董事會	102.05.09	1.本公司 102 年度第一季財務報表報告。 2.通過本公司更換簽證會計師。 3.通過 102 年度融資額度契約展期案。

董事會	102.08.08	本公司 102 年度第二季財務報表報告。
董事會	102.11.07	1. 本公司 102 年度第三季財務報表報告。 2. 通過本公司薪酬委員會決議事項。 3. 通過本公司「內部控制自行檢查作業程序」修訂案。 4. 通過本公司「103 年度稽核計劃」。 5. 通過本公司 103 年度融資額度契約展期案。
董事會	103.03.20	1. 通過本公司 103 年度第一次薪資報酬委員會會議建議事項。 2. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 3. 通過本公司「公司章程」修訂案。 4. 通過本公司 102 年度決算報表案。 5. 通過本公司 102 年度盈餘分配案。 6. 通過本公司召開 103 年度股東常會事宜案。 7. 通過本公司應出具「內部控制制度聲明書」案。

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

(十三) 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：無。

四、會計師公費資訊：公司可選擇採級距或個別揭露金額方式揭露會計師公費，有下列情事之一者，應揭露下列事項：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
國富浩華聯合會計師事務所	林志隆 甘有財	102/01/01~102/03/31	本年度更換會計師屬簽證會計師事務所內部調整
國富浩華聯合會計師事務所	林美玲 陳桂美	102/04/01~102/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	✓	✓(註)	—
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上	—	—	—

(註)非審計公費係委託會計師出具關係企業合併報告營業書。

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	102 年 5 月 9 日		
更 換 原 因 及 說 明	1. 依國富浩華聯合會計師事務所 102 年 4 月 29 日(102)國浩審字第 0414 號函辦理。 2. 茲因該事務所調整內部作業，本公司財務報告之查核簽證會計師擬由林志隆會計師及甘有財會計師更換為林美玲會計師及陳桂美會計師。 3. 上項更換擬自 102 年上半年度財務報表核閱適用。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	國富浩華聯合會計師事務所
會計師姓名	林美玲會計師 陳桂美會計師
委任之日期	102年5月9日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	102 年 度		當年度截至 4 月 24 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	蔡錫奇	0	0	0	0
常務董事	李文隆	0	0	0	0
常務董事	鄭毅明	0	0	0	0
董 事	李文發	0	0	0	0
董 事	安廷投資股份有限公司 代表人：蔡金柱	0	0	0	0
董 事	吳信雄	0	0	0	0
董 事	黃貞純	0	0	0	0
董 事	陳錦隆	0	0	0	0
董 事	田正超	0	0	0	0
監察人	連隆投資股份有限公司 代表人：吳美鶯	0	0	0	0
監察人	蔡宗憲	0	0	0	0
監察人	葉啟東	0	0	0	0
總經理	蔡錫奇	0	0	0	0
副總經理	洪慶郎	0	0	0	0
協理	林家弘	0	0	0	0
協理	江美華	0	0	0	0
會計主管	林怡君	0	0	0	0

(二) 股權移轉關係人之情形：無

(三) 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名股東，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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
鄭毅明	7,645,121	5.86%	429,602	0.33%	—	—	鄭毅宏	兄弟	
李文隆	7,623,480	5.84%	618,120	0.47%	—	—	李文發 吳雲敏 吳美鶯	兄弟 弟媳 配偶	
李文發	7,623,480	5.84%	618,120	0.47%	—	—	李文隆 吳美鶯 吳雲敏	兄弟 兄嫂 配偶	
蔡錫奇	6,970,294	5.34%	303,000	0.23%	—	—	蔡錫儀 安溪投資	兄弟 董事長	
安溪投資 蔡錫奇	5,637,087	4.32%	—	—	—	—	蔡錫儀	兄弟	
鄭毅宏	5,566,580	4.26%	—	—	—	—	鄭毅明 富巨春股	兄弟 負責人	
富巨春股 鄭毅宏	4,497,908	3.45%	—	—	—	—	鄭毅明	兄弟	
蔡錫儀	3,836,037	2.94%	2,027,357	1.55%	—	—	蔡錫奇	兄弟	
安廷投資 吳雲敏	2,080,522	1.59%	—	—	—	—	李文隆 李文發 吳美鶯	大伯 配偶 妯娌	
連隆投資 吳美鶯	2,078,782	1.59%	—	—	—	—	李文隆 李文發 吳雲敏	配偶 小叔 妯娌	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業持股情形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

103.04.30 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
春原營造(股)公司(普通股)	14,760,048	18.75%	12,619,387	16.03%	27,379,435	34.78%

註：係公司採用權益法之金融資產之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

單位：股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額 (仟元)	股數	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
60.07 ~ 85.10	10	200,000	2,000	200,000	2,000	創立為有限公司		
86.07	10	80,000,000	800,000	65,112,238	651,122	盈餘轉增資\$15,502,910 公積轉增資\$15,502,910	無	
89.08	10	80,000,000	800,000	66,740,045	667,400	公積轉增資\$16,278,070	無	
90.08	10	80,000,000	800,000	73,414,050	734,140	盈餘轉增資\$60,066,050 公積轉增資\$6,674,000	無	
91.08	10	80,000,000	800,000	75,616,470	756,164	盈餘轉增資\$14,682,800 公積轉增資\$7,341,400	無	
92.09	10	80,000,000	800,000	77,884,965	778,849	盈餘轉增資\$22,684,950	無	
93.09	10	80,000,000	800,000	79,442,664	794,426	盈餘轉增資\$15,576,990	無	
94.09	10	109,000,000	1,090,000	87,386,930	873,869	盈餘轉增資\$79,442,660	無	
96.09	10	109,000,000	1,090,000	91,756,276	917,562	盈餘轉增資\$43,693,460	無	
96.10	17	200,000,000	2,000,000	114,695,345	1,146,953	盈餘轉增資\$229,390,690	無	
100.10	10	200,000,000	2,000,000	126,695,345	1,266,953	現金增資 \$120,000,000	無	註1
101.09	10	200,000,000	2,000,000	129,229,252	1,292,293	盈餘轉增資\$25,339,070	無	註2
				130,521,545	1,305,215	盈餘轉增資\$12,922,930	無	註3

註1：96年8月21日金管證(一)第0960043413號函核准。

註2：100年7月12日金管證發第1000032119號函核准。

註3：101年7月11日金管證發第1010030623號函核准。

2、股份種類

103年4月24日

單位：股

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	130,521,545	69,478,455	200,000,000	上市

3、總括申報制度募集發行有價證券資訊：無。

(二) 股東結構

103 年 4 月 24 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	本國公司法人投資	本國其他法人團體投資	僑外證券投資信託基金投資	本國自然人投資	僑外自然人投資	合 計
人 數	—	1	19	5	17	10,610	5	10,657
持有股數	—	1,000	16,289,633	774,950	1,449,554	111,978,422	27,986	130,521,545
持股比例	—	—	12.48%	0.59%	1.11%	85.79%	0.02%	100.0%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

103 年 4 月 24 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	4,411	666,382	0.51
1,000 至 5,000	3,892	8,310,305	6.37
5,001 至 10,000	1,005	6,906,800	5.29
10,001 至 15,000	557	6,319,329	4.84
15,001 至 20,000	213	3,779,262	2.90
20,001 至 30,000	230	5,391,181	4.13
30,001 至 50,000	133	5,274,102	4.04
50,001 至 100,000	103	7,249,630	5.55
100,001 至 200,000	48	6,624,236	5.08
200,001 至 400,000	35	10,188,921	7.81
400,001 至 600,000	10	5,111,821	3.92
600,001 至 800,000	6	4,169,166	3.19
800,001 至 1,000,000			
1,000,001 以上	14	60,530,410	46.38
合 計	10,657	130,521,545	100.00

2. 特別股：無

(四) 主要股東名單

股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
鄭 毅 明	7,645,121	5.86%
李 文 隆	7,623,480	5.84%
李 文 發	7,623,480	5.84%
蔡 錫 奇	6,970,294	5.34%
安溪投資(股)公司	5,637,087	4.32%
鄭 毅 宏	5,566,580	4.26%
富 巨 春 (股)公司	4,497,908	3.45%
蔡 錫 儀	3,836,037	2.94%
安廷投資(股)公司	2,080,522	1.59%
連隆投資(股)公司	2,078,782	1.59%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：股；元

項 目 \ 年 度		101 年	102 年	當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最 高	14.50	13.15	13.00
	最 低	9.20	9.80	11.00
	平 均	11.63	11.22	11.85
每股淨值 (註 2)	分 配 前	12.67	12.77	12.92
	分 配 後	12.67	—	—
每股 盈餘	追溯調整後加權平均股數	130,521,545	130,521,545	130,521,545
	追溯調整前加權平均股數	130,521,545	130,521,545	130,521,545
	每股盈餘 (註 3)	0.10	0.32	0.15
	追溯調整後每股盈餘	0.10	0.32	0.15
每股 股利	現 金 股 利	—	0.35	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利 (註 4)		—	—
投資 報酬 分析	本益比 (註 5)	116.30	35.06	79.00
	本利比 (註 6)	—	32.06	—
	現金股利殖利率 (註 7)	—	3.12%	—

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日最近一季經會計師查核（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) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司所營事業目前生命週期穩定成長，為公司永續經營，考量本公司未來獲利狀況，資金需求及長期財務規劃，並考量股東對現金流入之需求，採平衡股利政策。本公司每年度結算如有盈餘，董事會擬訂盈餘分配案時，將考慮公司財務結構、股東權益、兼顧股利穩定性，除有資金需求外，每年度實際分配之盈餘佔不包括前期之可分配盈餘百分之五十以上，其中現金股利部份不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本次（103 年）股東常會擬議股利分配情形係依 103.03.20 董事會決議提案，擬每股配發現金股利 0.35 元，股票股利 0 元。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	103 年度 (預估)
期初實收資本額			\$1, 305, 215
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)		0. 35
	盈餘轉增資每股配股數(元)		0
	資本公積轉增資每股配股數(元)		0
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益		不適用
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率		
擬制性每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註：依據「公開發行公司財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 103 年度財務預測資訊故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 本公司章程所載員工分紅及董監酬勞之成數或範圍：

本公司年度結算如有盈餘，於依法繳納稅捐後，應先彌補歷年虧損及提列法定公積百分之十並就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，如尚有餘，得視業務狀況酌予保留後，再分配如下：

① 董事、監察人酬勞百分之一。

② 員工紅利百分之二。

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

本公司 102 年度估列金額員工紅利 743,021 元及董監酬勞 371,510 元，其估列基礎係以 102 年度之稅後淨利乘上公司章程所訂成數估列，惟董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。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：

董事會決議日期：103 年 3 月 20 日

擬配發內容及金額：

① 現金股利：0.35 元

② 董監酬勞：470,954 元

③ 員工現金紅利：941,908 元

上述本公司董事會擬議配發 102 年度員工紅利及董監酬勞較 102 年帳上估列數差異 298,331 元，主要係因會計估計差異所致，依會計估計變動處理，列為 103 年度之損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.3188 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
本公司 102 年股東會決議配發 101 年度員工紅利及董監酬勞均為 0 元，與 101 年度帳列之員工紅利 190,508 元及董監酬勞 95,254 元，差異數 285,762 已依估計變動處理，列為 102 年度之損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認購權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：本公司無前各次發行或私募有價證券，尚未完成或最近三年內已完成且計劃尚未顯現者。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、公司所營業務之主要內容

- (1). CA01050 鋼材二次加工業。
- (2). CA01070 廢車船解體及廢鋼鐵五金處理業。
- (3). CA02010 金屬結構及建築組件製造業。
- (4). CA02090 金屬線製品製造業。
- (5). CA02990 其他金屬製品製造業。
- (6). CA04010 表面處理業。
- (7). CB01010 機械設備製造業。
- (8). F401010 國際貿易業。
- (9). ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2、公司目前之產品及服務項目

- (1). 公司之主要產品：各種不銹鋼板、捲、條、線、管。
- (2). 服務項目：
 - A. 不銹鋼板、捲裁切。
 - B. 不銹鋼捲分條。
 - C. 不銹鋼板表面處理。
 - D. 不銹鋼板鏡面處理。
 - E. 型鋼加工。
 - F. 不銹鋼管及產品。
 - G. 花紋止滑板。

3、營業比重

本公司一〇二年度之營業比重，其主要產品營業額佔總銷售額之比率，不銹鋼板99.61%，其他不銹鋼產品及加工收入0.39%。其內、外銷比重為93.86%、6.14%。

（二）產業概況：

1. 產業現況與發展：

在我們的生活周遭，到處都看得到不銹鋼產品，舉凡建築裝潢、家電、鐵捲門、欄杆、門窗；甚至廚房裏的鍋、碗、瓢、盆或是液晶螢幕的內框，及機械用品、運輸工具等，都能見到不銹鋼的蹤影，在馬來西亞著名的雙子星大樓，整棟樓外觀全都是不銹鋼材料。

鋼鐵工業為民生基礎工業也是國家工業之母，而產業關聯度既深且廣，其消費量亦代表經濟發展實力之指標。鋼鐵產業主要分成普通鋼材與特殊鋼材兩大類。特殊鋼材產品不僅種類繁多且應用範圍廣泛，約可分為粗鋼、冷熱軋鋼品、有縫鋼管、直棒、型鋼及盤元等產品，新鋼公司為國內最大的不銹鋼材表面處理及裁剪加工專業廠商之一。

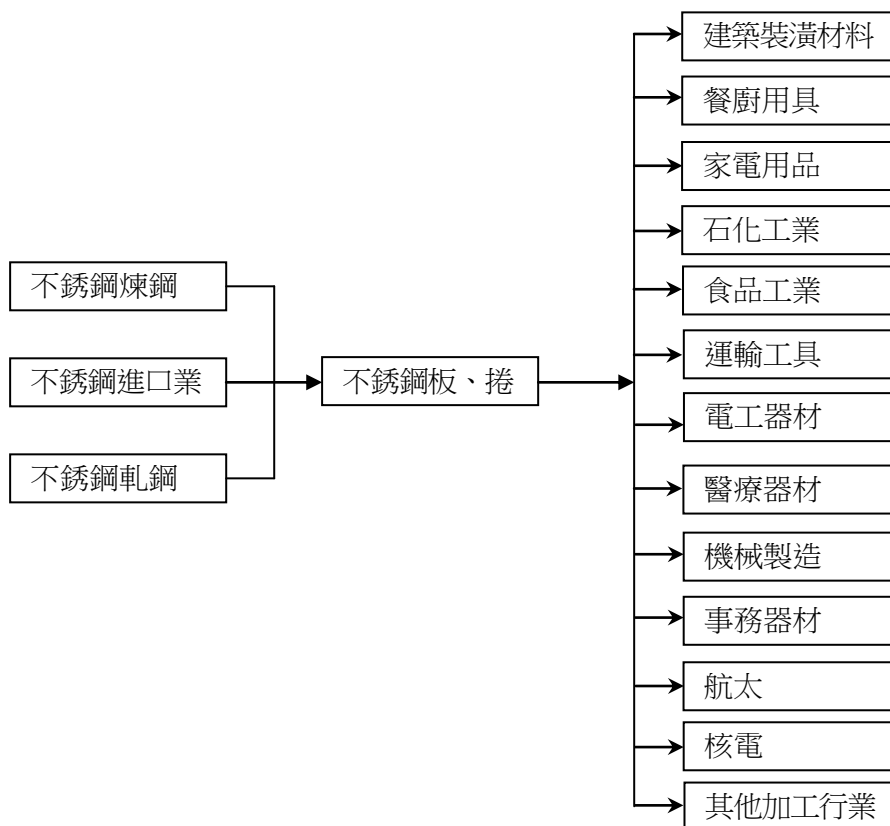
不銹鋼產業不同於碳鋼產業，而是在原料中投入鎳、鉻，使其鋼材具有耐侵蝕性，同時其具有外表光亮、衛生、容易清洗之特性。不銹鋼板是一種非常成熟化的商品，價格、產量完全由市場決定，全球不銹鋼板材有 50% 的市場在亞洲地區；近年來由於中國地區的需求量逐步上升成為全球最大的不銹鋼消費區域，同時自從中國加入 WTO，整個市場逐步開放，大批歐洲及亞洲廠商產品紛紛銷入中國。雖然近年來受金融風暴影響全球經濟皆遭到波及，對不銹鋼的需求也急速萎縮，但新興國家仍是影響最小的經濟體，只要風暴過去，隨著基礎建設的需求，不銹鋼消費將再次進入成長階段。

展望未來，不銹鋼需求面雖然隨著整體經濟成長而波動，但『鎳』之供給與價格因素，亦將直接影響不銹鋼產能動向，預計未來因鎳礦開採不易，對不銹鋼價格有一定的支撐作用，且不銹鋼的未來有逐漸取代碳鋼的趨勢，故不銹鋼產業可望穩定向上。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司之主要業務係經營不銹鋼捲（板）裁剪、加工及買賣業務，屬不銹鋼材二次加工業，其上游為從事鋼胚煉製、冷軋及熱軋鋼捲之廠商，熱軋鋼捲係由不銹扁鋼胚軋壓而成，目前國內製造商有唐榮、燁聯及中鋼，冷軋鋼捲則由熱軋鋼捲再加壓而成，供應商有千興、燁聯、唐榮及東盟等；至於本公司

所屬不銹鋼材二次加工業則位於中游，主係將冷軋及熱軋鋼捲作表面加工處理、鏡面加工處理、分條、切板及裁剪等，由於不銹鋼製品用途極為廣泛，下游客戶則包含機械工業、運輸設備、建築業、食品、家電生活用品等領域。茲將本公司所屬產業上、中、下游之關聯架構圖列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢：

不銹鋼製品是屬於高級金屬製品，鋼鐵產業中重要的一環包括不銹鋼捲（板）裁剪加工、分條、分捲、矯平、切板及表面加工處理之技術領域，作深入有系統的提升與整合，確保技術領先，強化競爭優勢，讓客戶一次購足，滿足各階層的需求。

4. 競爭情形：

由於全球不銹鋼總耗用量近年來持續成長，台灣不銹鋼廠在產銷上具強勁的國際競爭力，而產能攸關承接訂單及獲利，其致勝關鍵在於掌握原料與通路；本公司在裁剪業界，因長久以來的穩健經營及口碑，一向居於領導地位，未來則將在軟硬體設備持續投資使本公司除能滿足國內市場需求外，拓展外銷也能有亮麗的成績。

(三) 技術及研發概況：

1、經營業務之技術層次：

本公司為鋼材加工技術廠，主要技術層次為鋼材裁切、分條及表面處理等加工技術。目前所有加工技術均已成熟，無需仰賴外來技術。目前產品線包括：不銹鋼各種表面、材質之鋼板、鋼捲及其他製品。其中以近年投入之 5 呎精密整平裁切設備及鋼捲連續式濕式研磨設備之產品，更為業界之先驅，品質尤為客戶肯定。

2、研究發展

本公司專注於鋼材加工技術之研究開發，設有專責技術研發單位，依據營運需求，配合各項檢測儀器及加工設備，不斷提昇加工技術自主能力、穩定鋼材品質需求、研究製程改善之自動化與省力化，提供給客戶最佳產品與服務。

未來將秉持滿足客戶需求為導向，持續研發或導入新技術，以達永續經營、服務大眾之目的。

3、最近年度及截至年報刊印日止，投入之研究發展成果及其研發費用：

- (1)、新莊 A2 台車汰換載重 15 噸。
- (2)、新莊分捲機持料機改善。
- (3)、新莊 2 呎矯平機入料電控改善。
- (4)、新莊 2 呎分條機前置貼膜改善。
- (5)、新增木架管理電腦化系統。
- (6)、新增運費管理電腦化系統。
- (7)、大園廠增設油拋 20 噸交換油槽及管路周邊設施。
- (8)、大園廠增設 5 呎矯平裁剪機。
- (9)、大園廠 P531 空污防治集塵機汰換。

4、未來研究發展計劃：

- (1)、新莊廠 L531 汰舊換新為 L536 矯平機。
- (2)、新莊廠增設 E563 剪床及周邊輸送、升降台、集料設施。
- (3)、新莊廠地磅整修調校。

- (4)、新莊廠 ED23 剪床離合器、剎車整修改善。
- (5)、大園廠 P531 拋砂機自動入料、加工製程改善。
- (6)、大園廠 P532 持料機降低基礎工程改善。
- (7)、大園廠 L534 矯平機滾輪整修電鍍改善。

(四) 長、短期業務發展計畫：

一、短期發展計畫：

1. 鞏固現有客源並積極推廣市場

配合客戶需求及市場發展之趨勢，藉由公司現有的生產規模及專業知識，鞏固既有客戶之業務，並積極開發中下游客戶群，以擴大服務範圍來擴充市場版圖。

2. 建立公司產品形象，提高市場佔有率

致力於新技術研發並引進新設備，以提昇裁剪加工層次，進而提高市場佔有率。

3. 降低生產成本，提高生產效率

加強產品之規劃及生產流程標準化，對員工進行再訓練，並落實各項預算與成本之控制，以提高生產效率及降低生產成本。

4. 因應業績成長需求，計劃擴增生產線以增加產能。

5. 落實品管制度，維護產品品質，提昇產品多元化及其附加價值

強化 ISO-9001 制度之執行，落實各項產品之檢測工作，以提昇品質。

二、長期發展計畫：

1. 行銷策略

持續擴大生產規模及產能並拓展全球市場，培養多元化的客戶，並建立完善之產銷合作與行銷網路，利用策略性聯盟與合作，即時掌控市場資訊，提高產品的附加價值。

2. 持續擴大生產規模及產能並拓展大陸市場

利用新增設備開發光電產業及高附加價值之產品，以擴展市場版圖。

3. 強化研發團隊陣容

提高產品研發技術層次，製造高品質及低成本之產品，以提昇公司競爭力。

4. 持續培育專業人才，因應公司未來發展之所需

培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同之價值觀及凝聚對公司之向心力。秉持永續經營之理念，建立優良之企業文化；延續短期發展計劃之方向，因應營運規模之成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要產品銷售地區

單位：新台幣佰萬元

年度 區域		101 年度		102 年度	
		金 額	%	金 額	%
內 銷	北	1,860	44.37	1,633	46.74
	中	910	21.71	758	21.69
	南	1,116	26.62	889	25.43
外 銷		306	7.30	214	6.14
合 計		4,192	100.00	3,494	100.00

2、市場未來之供需狀況與成長性、預期銷售數量

(1) 市場未來之供需狀況與成長性

國內不銹鋼產業能夠持續成長，係由於國民生活水準提高，加以台灣為海島型環境，鋼材較易腐蝕，更加速不銹鋼用量的高度成長。不銹鋼因色澤美觀，耐腐蝕性優良，成型加工容易，生命週期長，於近代大量取代傳統碳鋼及鋁製品，舉凡營建民生用途如水塔、鐵捲門、欄杆、門窗、大樓室內裝潢、門板、路邊攤、廚房器具、餐具、另國內化學、石化、造紙、食品等產業成長快速，也大量使用不銹鋼。不銹鋼冷軋相關的建築裝潢及公共工程持續推展，以及近來電腦組件、電子零件等大量使用不銹鋼乃是助長不銹鋼產業之商機。近年來不銹鋼已脫離過去高價位奢侈品的形象，成為大眾化產品，將更進一步刺激不銹鋼的消費需求。

此外，根據使用狀況的不同，冷軋板有十多種的表面加工方式，如有花紋板、著色板與塗層板等，這些不同的表面加工方式，使不銹鋼在各行各業應用更廣泛。

依照金屬中心產業分析師林偉凱表示，未來不銹鋼產品將朝三大領域增加應用層面：

- 一、更環保：在垃圾高溫焚燒裝置、液化天然氣發電和採用煤炭的高效率發電裝置、電動汽車的汽車用電池，和上下水管道及水處理裝置，將更多使用耐熱、耐高溫腐蝕性能的不銹鋼。
- 二、使用壽命更長：歐美等國已根據 LCC(使用壽命價格比)評價方法，會在橋樑、高速公路、隧道等基礎設施中，採用更多不銹鋼和不鏽鋼筋。日本在建築物方面過去設計壽命為 20-30 年，現在已向 100 年提高，也帶動相關產品使用。
- 三、應用於資訊設備：行動電話等資訊設備，要求高強度、彈性和無磁等特性材料，不銹鋼能滿足這些要求；製造半導體和各種積體電路板的設備，也因為不銹鋼有乾淨和耐久性特性，今後需求量將會進一步擴大。

今後國際鎳價走勢牽動不銹鋼產業的榮枯，鎳價的漲跌，又受整體經濟情勢及需求變化影響。在礦源開採不易及不可再生的限制下，產能增加有限，預計鎳金屬將持續呈現供不應求的態勢並緊密牽動不銹鋼市場行情。

(2) 預期銷售數量

本公司一〇三年度預計銷售數量為 49,300 公噸。

3、競爭利基

(1) 豐富的原料採購經驗

原料品質成份之鑑定及採購時機，影響產品品質及製造成本甚鉅，非有從事該行業多年者無法勝任，本公司為專業不銹鋼裁剪廠，原料採購之相關權責主管及人員從事該行業都有多年經驗，尤其在本產業原料成本佔總製造成本達八成以上，豐富的原料採購經驗益顯重要。

(2) 技術之成熟及產品品質受肯定

本公司人員流動率低，生產部門員工平均年資在五年以上，故生產技術相當成熟，本公司自民國六十三年起，便擁有整套的生產流程，不但隨市場需要引進各種先進機器設備，以滿足客戶產品需求，更在民國八十七年通過經濟部商品檢驗局 ISO 9002 品質認證，九十二年獲經濟部商品檢驗局 ISO 9001：2000 品質管理系統認證，民國九十五年獲 UKAS 認證之 AJA ISO 14001：2004 年版環境管理驗證，民國九十七年大園廠通過水污染防治措施計劃許可，尤其

本公司產品廣為各大企業指定採用，足以證明產品品質之優異並深受使用者信賴。

(3)完備且精良的機械設備

本公司為滿足國內不銹鋼建材逐年成長之需求，且為拓展海外市場，加強競爭力，服務各層客戶，不斷增添新設備，如義大利進口的乾式拋砂機、先進的油式鋼捲拋砂機及 5 呎分條機，設備完善且精良，此外本公司更為確保產品品質之穩定及產品成份、規格符合客戶需求，亦添購各種品保儀器，以為產品之保證。

(4)行銷通路及進料來源

本公司於國內市場經過四十二年的耕耘，已取得穩定的通路，近年來已積極邁向國際化，一方面分散原料採購來源，另一方面開拓特定的客戶，以期分散經營風險，為此，積極延攬及培育優秀外貿人才，希望取得多角化的行銷通路和進料來源，而至今已呈現相當的成長。

4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

- a、具備產業特性，二次加工能力強，能滿足客戶需求。
- b、產品規格多樣化並實施品質分類，提供下游客戶最適當之產品與服務。
- c、榮獲 ISO 9001 品質認證，在有系統的生產制度下，嚴格的品質管制，品質均能達到 CNS、JIS 之標準。
- d、在技術領域不斷作深入及有系統之提昇與整合，以確保技術領先，強化競爭優勢。
- e、客戶群分散全省各地及各行各業，以現有之基本客戶群，在高品質與良好口碑下擴大直銷客戶，可提高市場佔有率及降低呆帳風險。
- f、上游之不銹鋼廠產能提升，原材取得來源不虞匱乏，並可降低成本。

(1)不利因素：

- a、國際鎳價波動過大，庫存之掌握較不易。
- b、由於國內不銹鋼製造廠不斷提高產能，國內不銹鋼供應量供過於求，市場競爭更激烈，影響獲利率。
- c、近年來由於環境變遷，工時減少工資上漲，影響營運成本。

(2)因應對策：

- a、平時積極搜集國內外原料供需情形，隨時掌握市場訊息，以加強市場動態趨勢之研判能力，以作為採購原料之參考。
- b、積極爭取國內之合約量，若有自國外進口，亦以外銷所得償還外幣負債，以規避匯率風險。
- c、開發多元化產品，致力於產品規格化及標準化，縮短下游客戶加工製程，充份滿足客戶需求。
- d、提高生產自動程度，減少基層勞工需求及降低人事成本，並適度引進外勞，以彌補人員之不足。

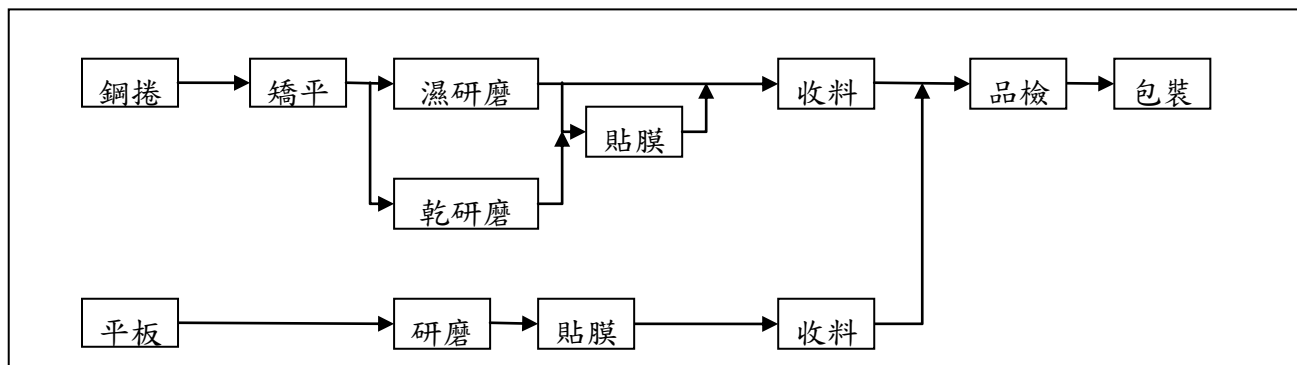
(二)、主要產品之用途及產製過程

1、產品用途：

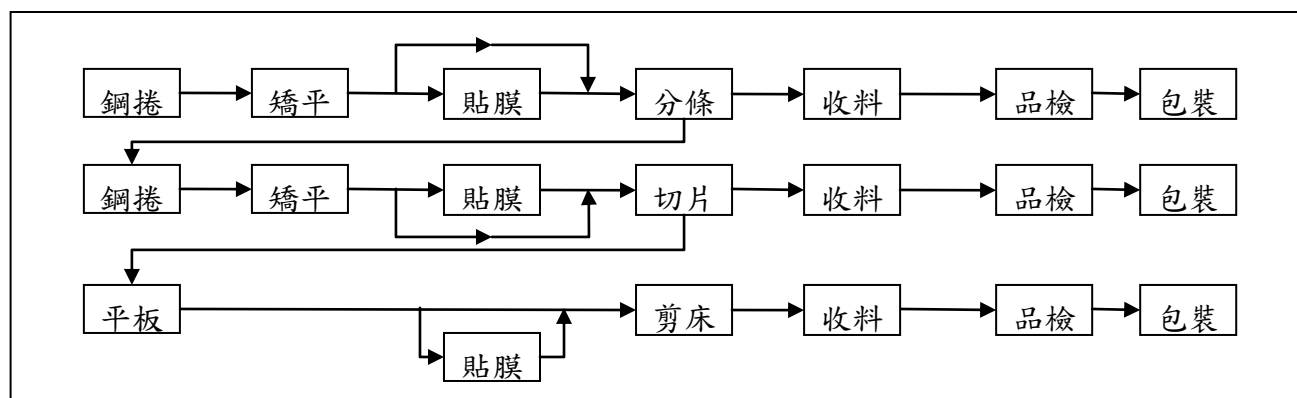
主要產品：	行業別	重 要 用 途
不銹鋼板、 不銹鋼捲、 不銹鋼管 不銹鋼圓 條、 角鋼、 扁鐵、 花紋止滑 板、、等其 他不銹鋼製 品。	建築工業	電梯、天花板、帷幕牆、衛浴、門窗、把手、水塔、、等建築裝潢用料。
	食品工業	貯槽貯桶、冷凍槽櫃、過濾、攪拌、蒸餾設備、、等製程貯存設備。
	廚具工業	廚具、鍋碗瓢盆、保溫瓶、烤箱/烤肉架、抽油煙機、、等用具。
	運輸工業	電聯、捷運、汽機車、油罐車、消音器、、等零配件。
	化學工業	化學油槽、管、閥、、等製程貯存設備。
	醫療器材 工業	輪椅、病床、消毒箱、義肢、注射針頭、牙科器材、復建器材、藥罐、藥箱及手術用品等。
	電子業	手機、數位相機、顯示器面板、隨身碟外殼、硬碟外接盒等
	環保工程	洗滌塔、排煙風管、污水、污油處理桶槽、、等。
	消防工程	消防管、箱、灑水管件、室內防火隔間等材料。
	家電家具 用品工業	冰箱、洗衣機、烘乾機、烤箱、冷氣機、電視機、錄放影機、日光燈反射板、洗碗機、、等。

2、主要產品之產製過程

①不銹鋼表面處理研磨流程圖：



②不銹鋼捲/板加工流程圖：



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為冷軋、熱軋之不銹鋼板捲，原料取得過去全仰賴國外進口，舉凡日本、南非、西班牙、芬蘭、巴西等地區之供應商已維持多年合作關係。而國內自唐榮開始投產後逐漸轉向國內購買，近年來生活品質提升，對高級鋼料需求增加，陸續有燁聯、東盟、千興、嘉發等投產，目前自給率已達 100%。除充分供應內需尚有餘力外銷，本公司原料採購無論國內與國外皆不虞匱乏。

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

最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣佰萬元

	101 年				102 年				103 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	供應商 A	1,569	41.12	無	供應商 A	1,357	44.10	無	供應商 A	287	38.37	無
2	供應商 B	1,701	44.58	無	供應商 B	1,146	37.24	無	供應商 B	308	41.18	無
3	供應商 C	362	9.48	無	供應商 C	441	14.33	無	供應商 C	119	15.90	無
	其他	184	4.82	無	其他	133	4.33	無	其他	34	4.55	無
	進貨淨額	3,816	100.00	—	進貨淨額	3,077	100.00	—	進貨淨額	748	100.00	—

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

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣佰萬元

	101 年				102 年				103 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	客戶群分散全省各地及各行各業，以提高市場佔有率及降低呆帳風險。因此並無占銷貨總額百分之十以上之客戶											
2												
其他												
	銷貨淨額	—	—	—	銷貨淨額	—	—	—	銷貨淨額	—	—	—

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值表

單位：公噸/佰萬元

生 產 量 值 品 名	101 年 度			102 年 度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
不銹鋼板等	100,000	64,854	4,047	100,000	57,626	3,318
其他不銹鋼製品	—	—	—	—	—	—
合 計	100,000	64,854	4,047	100,000	57,626	3,318

註：產能係屬多製程加工。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：公噸/佰萬元

銷售 量 值 品 名	年 度	101 年 度				102 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
不銹鋼板等		45,421	3,871	3,550	306	41,744	3,266	2,802	214
其他不銹鋼製品		—	—	—	—	—	—	—	—
合 計		45,421	3,871	3,550	306	41,744	3,266	2,802	214

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

最近二年度從業員工資料

103 年 3 月 31 日

年 度		101 年 度	102 年 度	當年度截至 103 年 3 月 31 日
員 工 人 數	技 術 員	98	93	93
	事 務 員	92	91	91
	合 計	190	184	184
平 均 年 歲		39.5	40.5	40.5
平 均 服 務 年 資		12.6	12.6	12.5
學 歷 分 布 比 率	博 士			
	碩 士			
	大 專	40.53%	41.9%	42.4%
	高 中	47.37%	46.7%	46.2%
	高 中 以 下	12.10%	11.4%	11.4%

四、環保支出資訊

(一) 最近二年度因環境污染所受損失及處分之總額：無。

本公司未曾發生環境污染事件，因此無賠償損失。

(二) 因應對策：

1、改善計劃

(1) 一般事業廢棄物之處理，均委託合格專業機構負責清運，對於可再利用物質皆加以分類回收，增加資源利用。有效並妥善處理廢棄物以符何「廢棄物清理法」等相關規定，有效解決環保問題。

(2) 平均每年度廢棄物清運費用約為 130,000 元。

2、環保政策

- (1) 購置集塵設備及防塵蓋，以改善空氣品質及提昇產量確保品質外，並提昇公司形象。
- (2) 本公司屬於表面處理及裁剪加工業，基本上，對空氣環境及水源污染，影響層面不大。
- (3) 注重工業安全衛生、災害預防、污染防治、環境保護工作、建置監測技術及設備，落實安全管理制度，提升安環執行績效。加強敦親睦鄰工作，維繫與地方和諧之關係，善盡社會責任。強化危機管理能力，預先防範災害、意外及污染事故發生，以有效之緊急處理能力，減少環保糾紛。本公司一向相當積極為維護、創造安全舒適之工作環境而努力，並隨時加強有關環保衛生之資訊、檢視。

五、勞資關係

本公司對員工福利、勞資關係之維繫非常重視，為安定員工生活，促進勞資和諧增進對公司向心力，積極推展各項工作。

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

1. 員工福利措施：為使員工能安心就業無後顧之憂，除依法享有全民健保、

勞保外還嘉惠眷屬辦理團保、眷保，並定期舉辦全體員工健康檢查。

另設置職工福利委員會，並按月依營業額、下腳收入提撥一定比率轉入職工福利委員會，由委員會統籌辦理職工福利金之運用，項目如下：

補 助 項 目		補 助 項 目		補 助 項 目	
結 婚	本人結婚 子女結婚	生 育	本人或配偶生育	技 藝 訓 練	語文訓練補助 技藝訓練補助
喪 葬	本人死亡奠儀 配偶子女死亡 父母 或 承重祖父母 養父母 配偶之父母	年 節 慰 勞	農曆春節開工 及正式上班 勞動節 端午節 中秋節 生 日 歲末聯歡	慰 問 禮 品	因公傷病住院 一般疾病住院
子 女	國小 國中	國		急 難 救	因公傷病住院 一般疾病住院 重大災害補助

教育	高中(職) 大專及以上	內 旅 遊	以國內(自辦)旅遊 補助標準辦法。	助	
本人 教育	高中(職) 大專	國 外 旅 遊	年資滿10年, 以一次為限	福 利 設 備	福利設備補助

2. 員工教育訓練：

本公司提供員工多元化的學習成長環境，同仁可透過內/外訓、OJT 及各樣之學習互動；同時藉由專業訓練及通識課程的全方位訓練體系，使同仁生涯與職涯相互結合，共同享受知能成長之喜悅在工作上獲得最大滿足。

1. 內訓部份：集中總公司或其他地點訓練。(大園、台中、台南、高雄等)

2. 外訓部份：派送外訓機構受訓。

本公司訂定「教育訓練辦法」依職能及專業之需求規劃相關教育培訓課程，制訂年度教育訓練計劃，辦理各項教育訓練，以增進員工多方面之知識及能力，提升員工本身素質，儲備管理及專業人才提升企業經營績效。

102 年度相關教育訓練費用支出為 430,488 元。

課程類別	班 別	總 人 次	總 時 數
管 理	33	198	700
專業能力	12	73	739
資 訊	5	10	40
環安衛生	23	447	499
合 計	73	728	1978

3. 退休制度方面：依勞基法規定。

本公司訂立之職工退休辦法，涵蓋所有正式員工，依該辦法規定辦理。凡工作滿十五年以上，年滿五十五歲或工作滿二十五年以上者，即可自請退休並依年資計算領取合理之退休金。另勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定或適用該條例之退休金制度，並保留該條例前之工作年資。

4. 勞資協議情形：本公司一向秉持自主管理、全員參與之經營方式，透過提案、品管圈，各部門月會，經營月會等各種方式就公司產銷協調，經營狀況，員工動態等作雙向溝通而達勞資和諧。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：

本公司成立至今並無發生勞資糾紛；而受損之情事。因平時即重視員工各項福利，提供優良工作環境使勞資關係和諧，未來亦將持續增進彼此互信戶賴以達到勞資雙贏之局面。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
經銷合約	唐榮鐵工廠 (股)公司	103年1月1日至 103年6月30日	提供其製造、委託加工或購入之煉鋼、熱軋冷軋各生產過程中之產品	無
經銷合約	燁聯鋼鐵 (股)公司	103年1月至 103年12月	提供其製造、委託加工或購入之煉鋼、熱軋冷軋各生產過程中之產品	無

陸、財 務 概 況

一、財務資料

最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
流 動 資 產				1,370,100	1,159,871	1,233,800
不動產、廠房及設備				632,320	656,186	648,572
無 形 資 產				1,223	1,092	1,059
其 他 資 產				245,504	231,060	229,611
資 產 總 額				2,249,147	2,048,209	2,113,042
流 動 負 債	分配前			351,258	108,463	152,762
	分配後			351,258	註 3	-
非 流 動 負 債				278,918	273,373	274,038
負 債 總 額	分配前			630,176	381,836	426,800
	分配後			630,176	註 3	-
歸屬於母公司業主之 權 益				1,618,971	1,666,373	1,686,242
股 本				1,305,215	1,305,215	1,305,215
資 本 公 積				107,011	107,011	107,011
保 留 盈 餘	分配前			206,639	253,984	273,853
	分配後			206,639	註 3	-
其 他 權 益				106	163	163
庫 藏 股 票				-	-	-
非 控 制 權 益				-	-	-
權 益 總 額	分配前			1,618,971	1,666,373	1,686,242
	分配後			1,618,971	註 3	-

註 1：98 年度~100 年度未採用國際財務報導準則。

註 2：採用國際財務報導準則經會計師核閱。

註 3：俟股東會決議後定案。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料（註1）					當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日 財 務 資 料（註2）
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營 業 收 入				4,175,240	3,484,026	833,975
營 業 毛 利				113,929	137,648	47,040
營 業 損 益				10	33,789	20,185
營業外收入及支出				9,569	15,971	3,305
稅 前 淨 利				9,579	49,760	23,490
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利				12,688	41,914	19,869
停 業 單 位 損 失				-	-	-
本 期 淨 利（損）				12,688	41,914	19,869
本期其他綜合損益 （稅後淨額）				246	5,488	-
本期綜合損益總額				12,934	47,402	19,869
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主				12,688	41,914	19,869
淨利歸屬於非控制權 益				-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主				12,934	47,402	19,869
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益				-	-	-
每 股 盈 餘				0.10	0.32	0.15

註1：98年度~100年度未採用國際財務報導準則。

註2：採用國際財務報導準則經會計師核閱。

2.簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		1,537,991	1,846,768	1,619,284	1,370,462	
基金及投資		240,466	212,999	203,770	187,467	
固定資產		621,992	606,403	639,391	635,364	
無形資產		-	-	-	1,223	
其他資產		78,682	50,339	45,607	51,264	
資產總額		2,479,131	2,716,509	2,508,052	2,245,780	
流動負債	分配前	661,426	781,345	607,508	347,735	
	分配後	686,765	832,023	620,431	347,735	
長期負債		927	-	-	-	-
其他負債		234,120	241,475	244,844	244,793	
負債總額	分配前	896,473	1,022,820	852,352	592,528	
	分配後	921,812	1,073,498	865,275	592,528	
股本		1,266,953	1,266,953	1,292,292	1,305,215	
資本公積		112,048	112,034	112,012	112,004	
保留盈餘	分配前	63,878	174,966	114,520	99,258	
	分配後	38,539	98,949	88,674	99,258	
金融商品未實現損益		-	-	-	-	
累積換算調整數		110	67	136	106	
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(2,929)	(3,000)	
股東權益總額	分配前	1,582,658	1,693,689	1,655,700	1,653,252	
	分配後	1,557,319	1,643,011	1,642,777	1,653,252	

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營 業 收 入	3,861,629	5,240,249	5,014,736	4,175,241	
營 業 毛 利	196,587	283,556	102,747	113,071	
營 業 損 益	87,146	160,630	(6,789)	(2,265)	
營業外收入及利益	49,581	17,139	32,998	17,436	
營業外費用及損失	37,254	10,195	7,016	8,083	
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	99,473	167,574	19,193	7,088	
繼 續 營 業 部 門 損 益	62,504	136,427	15,571	10,584	
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	
非 常 損 益	-	-	-	-	
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-	-	-	
本 期 損 益	62,504	136,427	15,571	10,584	
每 股 盈 餘	0.48	1.05	0.12	0.08	

註 1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘金額單位為元。

註 3：每股盈餘係按全年流通在外加權平均股數計算，盈餘或資本公積轉增資追溯調整以前年度每股盈餘。

3.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽 證 年 度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
98年	林志隆、甘有財	修正式無保留意見
99年	林志隆、甘有財	無 保 留 意 見
100年	林志隆、甘有財	修正式無保留意見
101年	林志隆、甘有財	無 保 留 意 見
102年	林美玲、陳桂美	無 保 留 意 見

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 103年3月31 日 (註 2)
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率				28.02	18.64	20.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				300.15	295.61	302.25
償債能力 %	流動比率				390.06	1069.37	807.66
	速動比率				248.41	733.09	562.97
	利息保障倍數				3.87	49.50	294.63
經營能力	應收款項週轉率 (次)				4.93	5.22	5.65
	平均收現日數				74.03	69.92	64.60
	存貨週轉率 (次)				7.53	7.86	8.70
	應付款項週轉率 (次)				66.88	56.34	50.86
	平均銷貨日數				48.47	46.43	41.95
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)				6.76	5.41	5.12
	總資產週轉率 (次)				1.76	1.62	1.60
獲利能力	資產報酬率 (%)				0.65	1.99	3.84
	權益報酬率 (%)				0.78	2.55	4.76
	稅前純益占實收資額比率 (%) (註 4)				0.73	3.81	1.80
	純益率 (%)				0.30	1.20	2.38
現金流量	每股盈餘 (元)				0.10	0.32	0.15
	現金流量比率 (%)				98.34	282.86	3.61
	現金流量允當比率 (%)				183.73	191.97	198.96
槓桿度	現金再投資比率 (%)				14.51	13.01	0.23
	營運槓桿度				17382.20	7.52	2.07
	財務槓桿度				-	1.03	1.00

註 1：98 年度~100 年度未採用國際財務報導準則。

註 2：採用國際財務報導準則經會計師核閱。

註 3：計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、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）。
- (4)營業活動淨現金流量為負數時，該比率以“-”符號表示。

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）。
- (3)營業利益為負數時，該比率以“-”符號表示。

註 4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

2. 財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.16	37.65	33.98	26.38	
	長期資金占固定資產比率	254.60	279.30	258.95	260.21	
償債能力 %	流動比率	232.53	236.36	266.55	394.11	
	速動比率	144.94	141.35	169.65	251.09	
	利息保障倍數	12.21	34.47	4.74	3.12	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.84	5.72	5.17	4.93	
	平均收現日數	75	64	71	74	
	存貨週轉率 (次)	6.42	7.61	7.45	7.53	
	應付款項週轉率 (次)	99.41	112.95	109.25	66.89	
	平均銷貨日數	57	48	49	48	
	固定資產週轉率 (次)	6.10	8.53	8.05	6.55	
	總資產週轉率 (次)	1.60	2.02	1.92	1.76	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.86	5.41	0.76	0.56	
	股東權益報酬率 (%)	4.03	8.33	0.93	0.64	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	6.88	12.68	(0.53)	(0.17)
		稅前純益	7.85	13.23	1.49	0.54
	純益率 (%)	1.62	2.60	0.31	0.25	
	每股盈餘 (元)	0.48	1.05	0.12	0.08	
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	38.47	99.38	
	現金流量允當比率 (%)	51.80	39.20	144.87	183.76	
	現金再投資比率 (%)	-	-	8.07	14.54	
槓桿度	營運槓桿度	1.31	2.00	-	-	
	財務槓桿度	1.11	1.03	-	-	

註 1：最近五年之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按全年流通在外加權平均股數計算，盈餘或資本公積轉增資追溯調整以前年度每股盈餘。

註 3：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

最近二年度各項財務比率發生變動之項目及原因說明(增減達20%)		
負債占資產比率		因鋼價走跌需求減少，使得流動負債減少，故比率減少。
流動比率		因鋼價走跌需求減少，使得流動負債減少，故比率上升。
速動比率		因鋼價走跌需求減少，使得流動負債減少，故比率上升。
利息保障倍數		因轉投資獲利減少，故本期損益減少，故利息保障倍數減少。
應付款項週轉率		因鋼價走跌需求減少，使得銷貨成本減少，故比率上升。
資產報酬率(%)		同上，故資產報酬率減少。
股東權益報酬率(%)		同上，故股東權益報酬率減少。
估實收資本比率(%)	營業利益	因鋼價走跌需求減少，但因年底鎳價略回升，故營業利益略增加，比率上升。
	稅前純益	因轉投資獲利減少，故本期損益減少，比率減少。
每股盈餘(元)		同上，故稅後淨利減少，故每股盈餘減少。
現金流量比率(%)		因營收減少，與營業活動有關之存貨及應收款項減少，產生營業活動流量呈現流入增加，故比率上升。
現金流量允當比率(%)		同上，致使現金流量允當比率增加。
現金再投資比率(%)		同上，產生營業活動流量呈現流入，故比率上升。
營運槓桿度		因鋼價走跌營業損益仍為負數，而營運槓桿度為負數，故以“—”列示。
財務槓桿度		同上，故以“—”列示。

3. 合併財務分析：無。

計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。
- (4) 營業活動淨現金流量為負數時，該比率以“-”符號表示。

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)。
- (3) 營業利益為負數時，該比率以“-”符號表示。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

監 察 人 審 查 報 告 書

董事會造送本公司 102 年度營業報告書、盈餘分配案暨經國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師及陳桂美會計師查核簽證之財務報表，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑒核。

新 鋼 工 業 股 份 有 限 公 司

監 察 人：連隆投資股份有限公司

代 表 人：吳美鶯

監 察 人：蔡 宗 憲

監 察 人：葉 啟 東

中 華 民 國 103 年 3 月 20 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

新鋼工業股份有限公司

會計師查核報告

新鋼工業股份有限公司董事會 公鑒

新鋼工業股份有限公司民國102年12月31日、101年12月31日及 101年1月1日之資產負債表，暨民國102年及101年度之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新鋼工業股份有限公司民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日之財務狀況，暨民國102年及101年度之財務績效與現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師 林 美 玲

會計師 陳 桂 美

核准文號：金管證審字第10200032833號

中 華 民 國 一〇三 年 三 月 二十 日

新鋼工業股份有限公司

資產負債表

民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	附 註	102. 12. 31		101. 12. 31.		101. 1. 1.		代 碼	會 計 科 目	附 註	102. 12. 31		101. 12. 31.		101. 1. 1.	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產		\$ 1,159,871	56	\$ 1,370,100	60	\$ 1,618,410	64	21xx	流動負債		\$ 108,463	5	\$ 351,258	14	\$ 612,043	24
1100	現金及約當現金	(六)之1	47,875	2	68,267	3	30,845	1	2100	短期借款	(六)之13	-	-	170,000	7	305,000	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(六)之2	137,738	7	70,616	3	64,101	3	2110	應付短期票券	(六)之14	19,998	1	69,978	3	219,970	9
1150	應收票據淨額	(六)之3、5	248,486	12	320,853	14	482,532	19	2150	應付票據		24,305	1	18,028	1	20,607	1
1170	應收帳款淨額	(六)之4、5	327,898	16	408,377	18	441,148	18	2160	應付票據－關係人		179	-	168	-	15	-
1180	應收帳款－關係人淨額		2,358	-	3,900	-	9,890	-	2170	應付帳款		22,308	1	53,803	2	28,833	1
1200	其他應收款		7,603	-	534	-	1,106	-	2200	其他應付款		32,831	2	33,140	1	26,818	1
1220	當期所得稅資產		-	-	3	-	-	-	2230	當期所得稅負債		986	-	-	-	3,977	-
130x	存貨	(六)之7	356,838	18	489,996	22	579,139	23	2250	負債準備－流動	(六)之15	3,560	-	3,523	-	4,535	-
1410	預付款項		7,900	-	7,554	-	9,649	-	2300	其他流動負債		4,296	-	2,618	-	2,288	-
1476	其他金融資產－其他	(六)之8	23,000	1	-	-	-	-	25xx	非流動負債		273,373	14	278,918	13	279,676	11
1479	其他流動資產－其他		175	-	-	-	-	-	2570	遞延所得稅負債		128,469	6	128,469	6	128,469	5
15xx	非流動資產		888,338	44	879,047	40	892,269	36	2640	應計退休金負債	(六)之16	144,904	8	150,449	7	151,207	6
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	(六)之9	8,880	1	10,380	1	31,575	1	2xxx	負債總計		381,836	19	630,176	27	891,719	35
1550	採用權益法之投資	(六)之10	179,148	9	174,052	8	168,129	7		業主權益							
1600	不動產、廠房及設備	(六)之11	656,186	32	632,320	28	603,615	24	3100	股本	(六)之17	1,305,215	64	1,305,215	58	1,292,292	52
1780	無形資產		1,092	-	1,223	-	-	-	3200	資本公積	(六)之18	107,011	5	107,011	5	107,011	4
1840	遞延所得稅資產	(六)之26	41,221	2	49,036	2	45,833	2	3300	保留盈餘		253,984	12	206,639	10	219,521	9
1915	預付設備款		1,237	-	9,495	1	42,355	2	3310	法定盈餘公積		23,883	1	22,825	1	21,268	1
1920	存出保證金		574	-	2,541	-	762	-	3320	特別盈餘公積		105,000	5	105,000	5	105,000	4
1930	長期應收票據及款項	(六)之12	-	-	-	-	-	-	3350	未分配盈餘	(六)之19	125,101	6	78,814	4	93,253	4
									3400	其他權益	(六)之20	163	-	106	-	136	-
									3xxx	權益總計		1,666,373	81	1,618,971	73	1,618,960	65
1xxx	資產總計		\$ 2,048,209	100	\$ 2,249,147	100	\$ 2,510,679	100	9xxx	負債及權益總計		\$ 2,048,209	100	\$ 2,249,147	100	\$ 2,510,679	100

(請參閱財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

新鋼工業股份有限公司
綜合損益表
民國102年及民國101年度

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	附 註	102 年 度		101 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入		\$ 3,494,838	100	\$ 4,192,650	100
4170	減：銷貨退回		(10,083)	-	(16,373)	-
4190	銷貨折讓		(729)	-	(1,037)	-
4100	營業收入淨額	(六)之21	3,484,026	100	4,175,240	100
5000	營業成本		(3,346,378)	(96)	(4,061,311)	(97)
5900	營業毛利		137,648	4	113,929	3
6000	營業費用		(103,859)	(3)	(113,919)	(3)
6100	推銷費用		(65,641)	(2)	(75,462)	(2)
6200	管理費用		(38,218)	(1)	(38,457)	(1)
6900	營業利益		33,789	1	10	-
7000	營業外收入及支出		15,971	-	9,569	-
7010	其他收入	(六)之22	5,205	-	2,819	-
7020	其他利益及損失	(六)之23	274	-	(2,168)	-
7050	財務成本	(六)之25	(1,026)	-	(3,342)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		11,518	-	12,260	-
7900	稅前淨利		49,760	1	9,579	-
7950	所得稅利益(費用)	(六)之26	(7,846)	-	3,109	-
8200	本期稅後淨利		41,914	1	12,688	-
8300	其他綜合損益					
8360	確定福利計劃精算損益		4,676	-	(460)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額		812	-	706	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		5,488	-	246	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 47,402	1	\$ 12,934	-
9750	基本每股盈餘(元)	(六)之27				
	本期稅前淨利		\$ 0.38		\$ 0.07	
	本期稅後淨利		\$ 0.32		\$ 0.10	
9850	稀釋每股盈餘(元)	(六)之27				
	本期稅前淨利		\$ 0.38		\$ 0.07	
	本期稅後淨利		\$ 0.32		\$ 0.10	

(請參閱財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

新鋼工業股份有限公司
權益變動表
民國102年及民國101年度

單位：新台幣仟元

項 目	股 本 3110	資本公積 3200	保 留 盈 餘			其他權益項目	合 計 3XXX
			法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	
101.1.1. 餘額	\$ 1,292,292	\$ 107,011	\$ 21,268	\$ 105,000	\$ 93,253	\$ 136	\$ 1,618,960
100年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	1,557	-	(1,557)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(12,923)	-	(12,923)
普通股股票股利	12,923	-	-	-	(12,923)	-	-
101年度稅後淨利	-	-	-	-	12,688	-	12,688
101年度其他綜合損益	-	-	-	-	276	(30)	246
採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	-	-	-	-	736	(30)	706
確定福利計劃精算損益	-	-	-	-	(460)	-	(460)
101.12.31. 餘額	1,305,215	107,011	22,825	105,000	78,814	106	1,618,971
101年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	1,058	-	(1,058)	-	-
102年度稅後淨利	-	-	-	-	41,914	-	41,914
102年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,431	57	5,488
採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	-	-	-	-	755	57	812
確定福利計劃精算利益	-	-	-	-	4,676	-	4,676
102.12.31. 餘額	\$ 1,305,215	\$ 107,011	\$ 23,883	\$ 105,000	\$ 125,101	\$ 163	\$ 1,666,373

（請參閱財務報告附註）

董事長：

經理人：

會計主管：

新鋼工業股份有限公司
現金流量表
民國102年及民國101年度

單位：新台幣仟元

項 目	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 49,760	\$ 9,579
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	27,495	25,264
各項耗竭及攤提	186	143
呆帳損失(回升利益)	(2,458)	857
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(122)	(14)
利息費用	1,026	3,342
利息收入	(42)	(34)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(11,518)	(12,260)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(140)	(499)
處分投資利益	(802)	(814)
金融資產減損損失	1,500	1,890
不影響現金流量之收益費損項目合計	15,125	17,875
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少	73,124	163,300
應收帳款減少	82,189	33,388
應收帳款－關係人減少	1,542	5,990
其他應收款(增加)減少	(7,066)	569
存貨減少	133,158	89,143
預付款項(增加)減少	(401)	2,039
其他流動資產增加	(175)	-
其他金融資產增加	(23,000)	-
其他營業資產增加	(10)	(3,093)
應付票據(增加)減少	6,277	(2,579)
應付票據－關係人增加	11	153
應付帳款增加(減少)	(31,495)	24,970
其他應付款增加(減少)	(235)	6,343
負債準備增加(減少)	37	(1,012)
其他流動負債增加	1,678	330
應計退休金負債增加(減少)	89	(1,314)
與營業活動相關之資產/負債淨變動合計	235,723	318,227

營運產生之現金流入(流出)：		
收取之利息	42	34
收取之股利	7,235	7,043
支付之利息	(1,080)	(3,355)
支付之所得稅	(3)	(3,977)
營運產生之現金流入(出)合計	<u>6,194</u>	<u>(255)</u>
營運活動之淨現金流入	<u>306,802</u>	<u>345,426</u>
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(461,000)	(387,500)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	394,802	381,813
減資退回股款	-	19,305
取得不動產、廠房及設備	(51,361)	(53,969)
處分不動產、廠房及設備	140	499
存出保證金(增加)減少	1,967	(1,779)
取得無形資產	-	(1,310)
預付設備款減少	<u>8,258</u>	<u>32,860</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(107,194)</u>	<u>(10,081)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(170,000)	(135,000)
應付商業本票減少	(50,000)	(150,000)
發放現金股利	<u>-</u>	<u>(12,923)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(220,000)</u>	<u>(297,923)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(20,392)	37,422
期初現金及約當現金餘額	<u>68,267</u>	<u>30,845</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 47,875</u>	<u>\$ 68,267</u>

(請參閱財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

新鋼工業股份有限公司
財務報告附註
民國一〇二年十二月三十一日
及民國一〇一年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

本公司於民國60年7月奉准設立，原名『新鋼工業有限公司』，原設立資本額為2,000仟元，於民國63年3月變更組織為『新鋼工業股份有限公司』，經歷次增資後，目前資本額為1,305,215仟元，分為130,522仟股，記名式普通股，每股面額\$10，主要營業項目如下：

1. CA01050鋼材二次加工業。
2. CA01070廢車船解體及廢鋼鐵五金處理業。
3. CA02010金屬結構及建築組件製造業。
4. CA02090金屬線製品製造業。
5. CA02990其他金屬製品製造業。
6. CA04010表面處理業。
7. CB01010機械設備製造業。
8. F401010國際貿易業。
9. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司主要營運活動為不銹鋼材表面處理及裁剪加工。另本公司並無最終母公司。

(二)通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國103年3月20日經董事會通過發佈。

(三)新發佈及修訂準則及解釋之應用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：
本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。
2. 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：
國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國98年11月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國102年1月1日(理事會於民國100年12月將準則生效日延後至民國104年1月1日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」2009年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

3. 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

(1) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但截至報導日止尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本公司尚未採用：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB 發佈之生效日
國際財務報導準則第 1 號國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國 99 年 7 月 1 日
2010 對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。	民國 100 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號揭露一金融資產之移轉	增加對所有於報導日存在之未除列已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日之前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	民國 100 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號遞延所得稅：標的資產之回收	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。	民國 101 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號合併財務報表	該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號聯合協議	於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號對其他個體權益之揭露	該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號單獨財務報表	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號投資關聯企業及合資	配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。	民國 102 年 1 月 1 日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB 發佈之生效日
國際財務報導準則第 13 號公允價值衡量	定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號員工給付	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債（資產）計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號其他綜合損益項目之表達	此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。	民國 101 年 7 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號露天礦場於生產階段之剝除成本	符合特定條件之剝除活動成本應認為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號揭露一金融資產及金融負債之互抵	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號政府貸款	豁免首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20 號「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理。	民國 102 年 1 月 1 日
2009-2011 對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10、11 及 12 號合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引	明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。	民國 102 年 1 月 1 日

(2) 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布，但截至報導日止尚未生效及經金管會認可，故本公司尚未適用：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB 發佈之生效日
國際財務報導準則第 9 號金融工具：金融負債分類及衡量	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當（不一致），則可反映於「當期損益」。（該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重新評估）。	尚未發佈（註）

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB 發佈之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第 9 號、國際財務報導準則第 7 號與國際會計準則第 39 號	1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。	尚未發佈(註)
與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第 19 號)	允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。	民國 103 年 7 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 2、3、8 及 13 號和國際會計準則第 16、24 及 38 號相關規定。	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 1、3 及 13 號和國際會計準則第 40 號相關規定。	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 32 號金融資產及金融負債之互抵	釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 及 9 號強制生效日及過渡揭露規定	強制生效日延期。	尚未發佈(註)
國際財務報導準則第 14 號受管制之遞延帳戶	對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號投資個體	定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 21 號稅賦	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號非金融資產之可回收金額之揭露	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號衍生工具之債務變更及避險會計之繼續	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國 103 年 1 月 1 日

註：請詳附註(三)之2之說明。

- (3) 本公司現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司財務報告之影響。

(四)重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

1. 遵循之聲明

- (1) 本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製之首份財務報告。
- (2) 編製民國101年1月1日(本公司轉換至國際財務報導準則)資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)如何影響本公司之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註(十五)說明。

2. 編製基礎

- (1) 除下列重要項目外，本財務報表係按歷史成本基礎編製：
- A. 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)。
 - B. 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - C. 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - D. 按退休基金資產加計未認列前期服務成本，減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- (2) 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，請詳附註(五)說明。

3. 外幣換算

- (1) 本財務報告之功能性貨幣係以「新台幣」作為表達貨幣列報。
- (2) 編製財務報表時，以功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。外幣非貨幣性資產及負債餘額之換算差額為公允價值損益之一部分；屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目。屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

4. 資產負債區分流動及非流動之分類標準

(1) 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- A. 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

(2) 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- A. 預期將於正常營業週期中清償者。
- B. 主要為交易目的而持有者。
- C. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- D. 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，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，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

7. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 係混合(結合)合約；或
 - B. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - C. 係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之投資。
- (2) 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。
8. 備供出售金融資產
- (1) 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- (2) 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- (3) 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。
9. 放款及應收款
- (1) 應收帳款
- 係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。
- (2) 無活絡市場之債券投資
- A. 係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：
 - (A) 未分類為透過損益按公允價值衡量。
 - (B) 未指定為備供出售。
 - (C) 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

- B. 本公司對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交易日會計。
- C. 無活絡市場之債券投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

10. 金融資產減損

- (1) 本公司於每一資產負債表日，評估是否已存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即損失事項)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- (2) 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - A. 發行人或債務人之重大財務困難；
 - B. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - C. 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - D. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - E. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
 - F. 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然讓減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。
 - G. 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。
 - H. 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- (3) 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - A. 放款、應收款及持有至到期日金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤後成本之限額內於當期損益迴轉。

B. 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。

C. 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。

11. 金融資產之除列

本公司於符合下列情況一時，將除列金融資產：

- (1) 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- (2) 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (3) 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

12. 應收租賃款/租賃(出租人)

- (1) 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

A. 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。

B. 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬。

列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。

C. 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

- (2) 營業租賃係指融資租賃以外之租賃。租賃收益(扣除給予承租人之任何誘因)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

13. 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相

關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

14. 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對關聯企業之投資。

- (1) 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- (2) 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之長期性權益)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- (3) 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- (4) 關聯企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採用權益法之投資。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使對關聯企業之所有權權益減少之情況者，應將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，依減少比例重分類至損益(若該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益)。
- (5) 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。如對關聯企業之所有權權益降低但仍對其有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

15. 不動產、廠房及設備

- (1) 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- (2) 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
- (3) 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

土地改良物	10 年
房屋及建築	10 年～60 年
機器設備	5 年～15 年
運輸設備	2 年～5 年
雜項設備	3 年～5 年

16. 租賃資產/租賃承租人

- (1) 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本公司承擔時，分類為融資租賃。
 - A. 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
 - B. 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
 - C. 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。
- (2) 營業租賃係指融資租賃以外之租賃。於營業租賃下所為之給付(扣除自出租人收取之任何誘因)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

17. 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體設計費，依二至五年。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

18. 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

19. 負債準備

負債準備(包含保固、除役負債、重組、虧損性合約及併購交易產生之或有負債及銷貨退回及折讓之估計等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

20. 員工福利

(1) 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

(2) 退休金

A. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

B. 確定福利計畫

(A) 確定福利計畫係非屬確定提撥計畫之退休金計畫。確定福利計畫通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常是一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，資產負債表日所認列之退休福利義務為確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列淨精算損失及前期服務成本，加上該計畫可得退還資金及可減少未來提撥金現值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

(B) 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列為其他綜合損益，並立即轉列保留盈餘。

(C) 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

C. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

21. 金融負債及權益工具

(1) 金融負債或權益工具之分類

本公司發行之債務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。

(2) 權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其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。

(3) 金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

(4) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

22. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，若其展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。

直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

23. 所得稅

(1) 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

(2) 當期所得稅根據在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。

- (3) 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
- (4) 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- (5) 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- (6) 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

24. 收入認列

(1) 商品銷售

本公司加工製造並銷售不銹鋼材、其他金屬等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售係於下列條件滿足時認列收入：

- A. 與商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客
- B. 本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制
- C. 收入金額能可靠衡量
- D. 與交易有關之未來經濟效益很有可能流入本公司。
- E. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

(2) 勞務收入、技術服務收入、租金收入、股利收益及利息收入

- A. 依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列，惟若應提供之勞務中，某特定工作項目遠較其他工作項目重要時，則收入應遲延至該特定工作項目完成時認列。
- B. 技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

- C. 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。
- D. 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量。
- E. 利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源

本公司編製本財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

1. 會計政策採用之重要判斷

(1) 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(2) 以成本衡量之金融資產

本公司所持有之無活絡市場公開報價權益工具，由於較近期可取得之資訊並不足以決定公允價值而無法可靠衡量，故將該項投資分類為「以成本衡量之金融資產」。

(3) 投資性不動產

本集團持有之部分不動產之目的係為賺取租金或資本增值，其他部份係供自用。當各部份不可單獨出售，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產20%以下時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(4) 收入認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，判斷本公司係為該項交易之委託人或代理人。當暴於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

本公司營業項目，經判斷符合下列指標，故採總額認列收入：

- A. 對提供商品或勞務負有主要責任
- B. 承擔存貨風險
- C. 承擔顧客之信用風險

2. 重要會計估計及假設

(1) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。102年度本公司認列之放款及應收款之減損迴轉利益為2,458仟元。

(2) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。102年度本公司認列之減損損失為0元。

(3) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。截至102年12月31日止，本公司認列之遞延所得稅資產為41,221仟元。

(4) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。截至102年12月31日止，本公司存貨之帳面金額為356,838仟元。（扣除備抵存貨呆滯及跌價損失884仟元）

(5) 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。截至102年12月31日止，本集團應計退休金負債之帳面金額為144,904仟元。

(6) 金融工具評價

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值

之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請參閱附註(十二)2，(2)之說明。截至 102年12月31日止，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為8,880仟元，本期減損損失為1,500仟元。

(六)重要會計項目說明

1. 現金及約當現金

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
現金	\$ 222	\$ 215	\$ 259
支票存款	14,415	28,097	10,021
活期存款	9,834	4,300	3,140
定期存款	17,000	-	-
外幣存款	6,404	35,655	17,425
合 計	<u>\$ 47,875</u>	<u>\$ 68,267</u>	<u>\$ 30,845</u>

本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
貨幣市場基金	<u>\$ 137,738</u>	<u>\$ 70,616</u>	<u>\$ 64,101</u>

(1) 本公司於民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日認列之淨(損)益分別為122仟元、14仟元及0仟元。

(2) 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 應收票據淨額

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收票據	\$ 250,999	\$ 324,124	\$ 487,424
減：備抵呆帳	(2,513)	(3,271)	(4,892)
應收票據淨額	<u>\$ 248,486</u>	<u>\$ 320,853</u>	<u>\$ 482,532</u>

(1) 截至102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日止，本公司無應收票據貼現在外。

(2) 截至102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日止，本公司無應收票據提供質押。

4. 應收帳款淨額

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收帳款	\$ 334,639	\$ 416,827	\$ 450,215
減：備抵呆帳	(6,741)	(8,450)	(9,067)
應收帳款淨額	<u>\$ 327,898</u>	<u>\$ 408,377</u>	<u>\$ 441,148</u>

5. 應收票據及款項(含其他應收款及長期應收款)之帳齡分析如下：

帳 齡 區 間	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
	總 額	減 損	總 額	減 損	總 額	減 損
帳齡 0~30 天	\$ 381,210	\$ 7,400	\$ 608,588	\$10,353	\$836,330	\$12,839
帳齡 31~180 天	214,683	2,148	136,797	1,368	112,305	1,120
帳齡 180~365 天	-	-	4,685	4,685	886	886
帳齡超過一年	5,334	5,334	1,275	1,275	6,530	6,530
合 計	<u>\$ 601,227</u>	<u>\$ 14,882</u>	<u>\$ 751,345</u>	<u>\$17,681</u>	<u>\$956,051</u>	<u>\$21,375</u>

本公司管理階層認為上開應收款項信用品質並未重大改變，評估認為尚未發生減損，應仍可回收其金額。

(1) 備抵呆帳變動：

項 目	102 年 度	101 年 度
期初餘額	\$ 17,681	\$ 21,375
減損損失提列	-	857
減損損失迴轉	(2,458)	-
因無法收回而沖銷	(341)	(4,551)
期末餘額	<u>\$ 14,882</u>	<u>\$ 17,681</u>

本公司管理階層經評估後，係採群組評估之減損損失。

(2) 本公司未將應收帳款提供質押之情形。

6. 其他應收款

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收退稅款	\$ 1,029	\$ -	\$ -
其他應收款	6,574	534	1,106
合 計	<u>\$ 7,603</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 1,106</u>

7. 存貨及銷貨成本

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
原料	\$ 335,599	\$ 438,427	\$ 518,609
製成品	22,035	39,903	52,601
在途存貨	-	14,932	13,634
下腳品	88	182	181
小 計	357,722	493,444	585,025
減：備抵跌價損失	(884)	(3,448)	(5,886)
淨 額	<u>\$ 356,838</u>	<u>\$ 489,996</u>	<u>\$ 579,139</u>

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

項 目	102 年 度	101 年 度
出售存貨成本	\$ 3,313,027	\$ 4,028,801
未分攤製造費用	31,245	30,557
存貨回升利益	(2,564)	(2,438)
存貨報廢損失	-	-
存貨盤(盈)虧	-	-
下腳收入	4,670	4,391
營業成本合計	<u>\$ 3,346,378</u>	<u>\$ 4,061,311</u>

(2) 本公司102年度及101年度存貨回升利益分別為2,564仟元及2,438仟元。

(3) 截至102年12月31日及101年12月31日止，存貨保險金額皆為125,000仟元。

(4) 本公司未有將存貨提供質押之情形。

8. 其他金融資產－流動

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
三個月以上定期存款	<u>\$ 23,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

9. 以成本衡量之金融資產－非流動

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
國內外非上市(櫃)公司普通股			
德安創業投資股份有限公司	\$ 12,270	\$ 12,270	\$ 12,270
國內外非上市(櫃)公司特別股			
春原營造股份有限公司	-	-	19,305
合 計	12,270	12,270	31,575
減：累計減損	(3,390)	(1,890)	-
淨 額	<u>\$ 8,880</u>	<u>\$ 10,380</u>	<u>\$ 31,575</u>

(1) 本公司對於上列公司之股票投資因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。

- (2) 本公司於102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日經評估提列之累計減損損失分別為3,390仟元、1,890仟元及0仟元。
- (3) 春原營造股份有限公司為提昇工程投標競爭力，辦理現金增資發行無表決權特別股25,300,000股，每股面額新台幣10元，發行價格為每股新台幣13元。本次現金增資發行特別股依公司法第267條規定，保留10%之股份計2,530,000股由員工認購，餘90%計22,770,000股由原股東按持股比例認購，即每仟股可認購440.08股，本公司依持股比例認購4,269,400股，金額為55,502仟元，持股比例16.88%；另該公司於民國99年11月減資退還股款35.57%，本公司依持股比例減少1,518,759股，收回股款19,744仟元。另該公司又於民國100年12月減資退還股款46.01%，本公司依持股比例減少1,265,632股，收回股款16,453仟元。民國101年11月該公司減資退還剩餘股款18.42%，本公司依持股比例減少1,485,009股，收回股款19,305仟元。其相關之發行條件與重要事項如下：
- 年利率千分之八，依實際發行價格計算，而股息可累積之。
 - 無表決權及選舉權，但有被選舉權。
 - 於現金發行新股時享有與普通股股東相同之新股認股權。
 - 得自發行日屆滿6個月之次日起(民國99年3月)，以一股特別股轉換一股普通股。
 - 自發行日屆滿一年之次日起(民國99年9月)，發行公司得隨時按實際發行價格，得以盈餘或發行新股股款收回全部或部份之特別股。
- (4) 本公司於102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

10. 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

		102 年 12 月 31 日	
		帳面金額	持股%
投資關聯企業			
春原營造股份有限公司		\$ 179,148	18.75
		101 年 12 月 31 日	
		帳面金額	持股%
投資關聯企業			
春原營造股份有限公司		\$ 174,052	18.75

	101 年 1 月 1 日	
	帳面金額	持股%
投資關聯企業		
春原營造股份有限公司	\$ 168,129	18.75

本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
總資產	\$ 2,723,004	\$ 1,609,275	\$ 1,674,137
總負債	\$ 1,767,550	\$ 679,210	\$ 661,396

	102 年度	101 年度
總收入	\$ 2,458,203	\$ 3,027,959
年度總損益(註)	\$ 64,804	\$ 70,940

(註)係年度綜合損益總額。

11. 不動產、廠房及設備

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
土地	\$ 429,357	\$ 429,357	\$ 429,357
土地改良物	396	396	396
房屋及建築	179,287	178,780	175,965
機器設備	429,693	383,056	336,557
運輸設備	23,862	21,782	20,444
其他設備	13,132	13,162	12,742
成本合計	1,075,727	1,026,533	975,461
減：累計折舊	(419,541)	(394,213)	(371,846)
累計減損	-	-	-
合計	\$ 656,186	\$ 632,320	\$ 603,615

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器及設備	運輸設備	其他設備	合 計
成本							
102.1.1 餘額	\$ 429,357	\$ 396	\$ 178,780	\$ 383,056	\$ 21,782	\$ 13,162	\$ 1,026,533
增添	-	-	507	47,862	2,627	365	51,361
處分	-	-	-	(1,225)	(547)	(395)	(2,167)
102.12.31 餘額	\$ 429,357	\$ 396	\$ 179,287	\$ 429,693	\$ 23,862	\$ 13,132	\$ 1,075,727
累計折舊及減損							
102.1.1 餘額	\$ -	\$ 386	\$ 109,621	\$ 258,397	\$ 14,969	\$ 10,840	\$ 394,213
折舊費用	-	6	7,142	17,437	1,973	937	27,495
處分	-	-	-	(1,225)	(547)	(395)	(2,167)
102.12.31 餘額	\$ -	\$ 392	\$ 116,763	\$ 274,609	\$ 16,395	\$ 11,382	\$ 419,541

成 本	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器及設備	運輸設備	其他設備	合 計
101.1.1 餘額	\$ 429,357	\$ 396	\$ 175,965	\$ 336,557	\$ 20,444	\$ 12,742	\$ 975,461
增添	-	-	3,785	47,332	2,432	420	53,969
處分	-	-	(970)	(833)	(1,094)	-	(2,897)
101.12.31 餘額	\$ 429,357	\$ 396	\$ 178,780	\$ 383,056	\$ 21,782	\$ 13,162	\$ 1,026,533
累計折舊及減損	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器及設備	運輸設備	其他設備	合 計
101.1.1 餘額	\$ -	\$ 380	\$ 103,673	\$ 244,453	\$ 14,124	\$ 9,216	\$ 371,846
折舊費用	-	6	6,918	14,777	1,939	1,624	25,264
處分	-	-	(970)	(833)	(1,094)	-	(2,897)
101.12.31 餘額	\$ -	\$ 386	\$ 109,621	\$ 258,397	\$ 14,969	\$ 10,840	\$ 394,213

- (1) 民國102年及101年度借款成本資本化金額均為\$0。
- (2) 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註(八)之說明。
- (3) 本公司不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	10 年
房屋及建築之重大組成部份：	
廠房主建物	60 年
避雷器系統	10 年
光纖網路工程	10 年
消防系統	10 年
機器設備之重大組成部份：	
機器設備主體	15 年
基礎工程	10 年
電機設備	10 年
其他周邊設備	10 年
天台設備	10 年
鋼捲台車	5 年
運輸設備	2 年~5 年
其他設備	3 年~5 年

12. 長期應收票據及款項

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
催收款	\$ 5,628	\$ 5,960	\$ 7,416
減：備抵呆帳	(5,628)	(5,960)	(7,416)
淨 額	\$ -	\$ -	\$ -

催收款之帳齡分析請詳附註(六)之5。

13. 短期借款

借款性質	102 年 12 月 31 日		
	金 額	利 率	到期日
信用借款	\$ -	-	-

借款性質	101 年 12 月 31 日		
	金 額	利 率	到期日
信用借款	\$ 170,000	0.99%~1.10%	102.03.25

借款性質	101 年 1 月 1 日		
	金 額	利 率	到期日
信用借款	\$ 300,000	1.00%~1.05%	101.02.21
購料借款	5,000	1.10%	101.05.28
合 計	\$ 305,000		

對於短期借款，本公司並未提供金融資產或不動產、廠房及設備作為借款之擔保，另已開立保證票據作為擔保情形，請參閱附註(九)說明。

14. 應付短期票券

保 證 機 構	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
兆豐票券	\$ -	\$ 20,000	\$ 90,000
大中票券	-	30,000	50,000
中華票券	20,000	20,000	30,000
台灣票券	-	-	50,000
合 計	20,000	70,000	220,000
減：未攤銷折價	(2)	(22)	(30)
淨 額	\$ 19,998	\$ 69,978	\$ 219,970
利率區間	0.71%~0.89%	0.715%~0.890%	0.810%~0.820%
到期日	103.01.07	102.01.24	101.01.13

15. 負債準備－流動

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
員工福利	\$ 3,560	\$ 3,523	\$ 4,535

項 目	102 年 度	101 年 度
期初餘額	\$ 3,523	\$ 4,535
本期認列	3,560	3,523
本期轉回	(3,523)	(4,535)
期末餘額	\$ 3,560	\$ 3,523

員工福利負債準備係員工既得長期服務休假權益之估計。

16. 退休金

- (1) A. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年度。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額3%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行之專戶。

- B. 資產負債表認列之金額如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
確定福利義務現值	(\$ 148,562)	(\$ 153,594)	(\$ 154,678)
計畫資產公允價值	4,247	4,004	4,364
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 144,315)	(\$ 149,590)	(\$ 150,314)

註：民國102年12月31日及1月1日資產負債表帳列應計退休金負債包含依「勞工退休金條例」所提列之應付退休金分別為589仟元及859仟元。

- C. 確定福利義務現值之變動如下：

	102 年 度	101 年 度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 153,594	\$ 154,678
當期服務成本	2,043	2,247
利息成本	2,279	2,679
精算損(益)	(5,634)	518
支付之福利	(3,720)	(6,528)
12 月 31 日確定福利義務	\$ 148,562	\$ 153,594

- D. 計畫資產公允價值之變動如下：

	102 年 度	101 年 度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 4,004	\$ 4,364
計畫資產預期報酬	50	71
精算損益	- (37)	
兌換差額	-	-
雇主之提撥金	1,641	1,723
支付之福利	(1,448)	(2,117)
企業合併承擔之資產	-	-
清償	-	-
12 月 31 日計畫資產之公允價值	\$ 4,247	\$ 4,004

E. 認列於綜合損益表之費用總額：

	102 年 度	101 年 度
當期服務成本	\$ 2,043	\$ 2,247
利息成本	2,279	2,679
計畫資產預期報酬	(49)	(71)
前期服務成本攤銷數	-	-
雇主縮減或清償損益	-	-
當期退休金成本	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 4,855</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	102 年 度	101 年 度
銷貨成本	\$ 1,873	\$ 2,127
推銷費用	1,384	1,650
管理費用	1,016	1,078
合 計	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 4,855</u>

F. 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	102 年 度	101 年 度
1 月 1 日累積餘額	(\$ 555)	\$ -
本 期 認 列	5,634	(555)
12 月 31 日累積餘額	5,079	(555)
減：所得稅影響數	(863)	95
淨 額	<u>\$ 4,216</u>	<u>(\$ 460)</u>

- G. 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。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利率計算之收益。民國102年及101年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

H. 有關退休金之精算假設彙總如下：

	102 年 度	101 年 度
折現率	1.75%	1.50%
未來薪資增加率	2.50%	2.70%
計畫資產預期長期報酬率	1.75%	1.75%

I. 經驗調整之歷史資訊如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
確定福利義務現值	(\$ 148,562)	(\$ 153,594)	(\$ 154,678)
計畫資產公允價值	4,247	4,004	4,364
計畫剩餘(短絀)	(\$ 144,315)	(\$ 149,590)	(\$ 150,314)
計畫負債之經驗調整	(\$ 1,425)	\$ 4,124	\$ 1,794
計畫資產之經驗調整	\$ -	(\$ 37)	\$ 6

J. 本公司於民國102年度後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為4,264仟元。

(2) A. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

B. 民國102年及101年度，本公司依上開退休金辦法認列為費用之退休金成本分別為3,576仟元及3,668仟元。

17. 股本

(1) 本公司普通股期初至期末股數及金額調節如下：

	102 年 度	
	股 數(仟股)	金 額
1 月 1 日	130,522	\$ 1,305,215
12 月 31 日	130,522	\$ 1,305,215

	101 年 度	
	股 數(仟股)	金 額
1 月 1 日	129,229	\$ 1,292,292
盈餘轉增資	1,293	12,923
12 月 31 日	130,522	\$ 1,305,215

(2) 截至102年12月31日止，本公司額定資本額為2,000,000仟元，分為200,000仟股。

18. 資本公積

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
股票發行溢價	\$ 84,000	\$ 84,000	\$ 84,000
因採用權益法之投資而認列	2,176	2,176	2,176
庫藏股交易	20,835	20,835	20,835
合 計	\$ 107,011	\$ 107,011	\$ 107,011

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

19. 未分配盈餘(或待彌補虧損)

(1) 本公司年度結算如有盈餘，於依法繳納稅捐後，應先彌補虧損及提列法定盈餘公積百分之十，並就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，如尚有餘，得視業務狀況酌予保留後，再予分配如下：

- A. 董事、監察人酬勞百分之一。
- B. 員工紅利百分之二。
- C. 股東紅利百分之九十七由董事會視當年度實際獲利及資金狀況擬定盈餘分配案提報股東會決議通過分配之。

本公司所營事業目前生命週期穩定成長，為公司永續經營，考量本公司未來獲利狀況，資金需求及長期財務規劃，並考量股東對現金流入之需求，採平衡股利政策。本公司每年度結算如有盈餘，董事會擬訂盈餘分配案時，將考慮公司財務結構、股東權益、兼顧股利穩定性，除有資金需求外，每年度實際分配之盈餘佔不包括前期可分配盈餘百分之五十以上，其中現金股利部份不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。盈餘分配案提請股東會決議分派之。

(2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(3) A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

B. 首次採用IFRSs時，依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

- (4) 本公司董事會於民國102年6月及101年6月決議之民國101年及100年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$1,058	\$ 1,557		
普通股現金股利	-	12,923	-	0.1
普通股股票股利	-	12,923	-	0.1
董監事酬勞－現金	-	266		
員工紅利－現金	-	533		
合 計	<u>\$1,058</u>	<u>\$28,202</u>		

有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (5) 本公司於民國103年3月20日經董事會提議民國102年度盈餘分派案如下：

項 目	102 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,191	
普通股現金股利	45,683	0.35
董監事酬勞－現金	471	
員工紅利－現金	942	
合 計	<u>\$ 51,287</u>	

本公司於民國103年3月20日經董事會提議，撥配發員工紅利942仟元及董監酬勞471仟元。前述民國102年度之董監酬勞、員工紅利及盈餘分派議案，截至民國103年3月20日止，尚未經股東會決議。

- (6) 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，民國102年及101年度員工紅利估列金額分別為743仟元及191仟元、董監酬勞估列金額分別為372仟元及95仟元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動。
- (7) 本公司民國102年股東會決議配發101年度員工紅利及董監事酬勞均為0元，與民國101年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞分別為191仟元及95仟元，差異286仟元已依估計變動處理，列為102年度損益。101年股東會決議配發員工紅利及董監事酬勞分別為533仟元及266仟元，與100年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞分別為89仟元及45仟元，差異665仟元已依估計變動處理，列為101年度損益。

20. 其他權益

項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
102. 1. 1 餘額	\$ 106
採權益法認列關聯企業及合資之份額	57
102. 12. 31 餘額	<u>\$ 163</u>
項 目	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
101. 1. 1 餘額	\$ 136
採權益法認列關聯企業及合資之份額	(30)
101. 12. 31 餘額	<u>\$ 106</u>

21. 營業收入

項 目	102 年 度	101 年 度
銷貨收入	\$ 3,470,155	\$ 4,159,074
其他營業收入	13,871	16,166
合 計	<u>\$ 3,484,026</u>	<u>\$ 4,175,240</u>

22. 其他收入

項 目	102 年 度	101 年 度
利息收入	\$ 42	\$ 34
呆帳轉回收入	2,458	-
租金收入	1,701	1,664
股利收入	140	279
其 他	864	842
合 計	<u>\$ 5,205</u>	<u>\$ 2,819</u>

23. 其他利益及損失

項 目	102 年 度	101 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨益	\$ 122	\$ 14
處分不動產、廠房及設備利益	140	499
淨外幣兌換利益(損失)	761 (	1,212)
處分投資利益	802	814
資產減損損失	(1,500)	(1,890)
什項支出	(51)	(393)
合 計	<u>\$ 274</u>	<u>(\$ 2,168)</u>

24. 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	102 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ 47,565	\$ 53,717	\$ 101,282
勞健保費用	5,637	4,758	10,395
退休金費用	3,617	4,232	7,849
其他用人費用	12,836	6,540	19,376
折舊費用	25,380	2,115	27,495
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	55	131	186
合 計	\$ 95,090	\$ 71,493	\$ 166,583

性質別	101 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$ 52,417	\$ 55,687	\$ 108,104
勞健保費用	5,565	4,861	10,426
退休金費用	3,746	4,777	8,523
其他用人費用	6,485	7,348	13,833
折舊費用	22,622	2,642	25,264
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	55	88	143
合 計	\$ 90,890	\$ 75,403	\$ 166,293

25. 財務成本

項 目	102 年 度	101 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,026	\$ 3,342
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	\$ 1,026	\$ 3,342

26. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產(負債)：

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
暫時性差異：			
未實際支付之退休金	\$ 24,481	\$ 25,377	\$ 25,500
未實現備抵存貨跌價損失	150	586	1,001
未實現兌換利益	(8)	(5)	(2)
未實現累積休假給付	605	599	771
未使用虧損扣抵	15,993	22,479	18,563
合 計	\$ 41,221	\$ 49,036	\$ 45,833

(2)A. 所得稅費用組成部分：

項 目	102 年 度	101 年 度
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ -
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅費用	6,857	(3,077)
以前年度所得稅調整	-	(32)
最低稅負制之所得稅	36	-
未分配盈餘加徵 10%	953	-
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 7,846	(\$ 3,109)

B. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	102 年 度	101 年 度
確定福利精算損益	(\$ 958)	\$ 95

(3) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	102 年 度	101 年 度
稅前淨利應計所得稅	\$ 8,459	\$ 1,628
稅務調整增(減)所得稅		
(1)未(已)實際支付之退休金	61	599
(2)權益法認列投資利益	(1,958)	(2,084)
(3)金融資產減損損失	255	321
(4)已實現呆帳損失	(209)	(281)
(5)未實現存貨跌價損失(利益)	(436)	(414)
(6)未實現累積休假給付	605	-
(7)其 他	(291)	4,563
虧損扣抵	(6,486)	(4,332)
當期所得稅費用	\$ -	\$ -

(4) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國101年度。

(5) 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 17,230	\$ 15,365	\$ 12,907
86 年度以前未分配盈餘	-	-	-
87 年度以後未分配盈餘	125,101	78,814	93,253

項 目	102 年 度	101 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	14.56%	22.85%
	(預計)	(實際)

27. 每股盈餘

	102 年 度	101 年 度
基本每股盈餘：		
本期淨利(A)	\$ 41,914	\$ 12,688
本期流通在外加權平均股數(仟股)(B)	130,522	129,229
本期追溯調整後加權平均股數(仟股)(C)	130,522	130,522
基本每股盈餘(稅後)(元)(A/C)	\$ 0.32	\$ 0.10
	102 年 度	101 年 度
稀釋每股盈餘：		
本期淨利(A)	\$ 41,914	\$ 12,688
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
追溯調整後加權平均股數(仟股)	130,522	130,522
員工紅利影響數(仟股)	60	50
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)(D)	130,582	130,572
稀釋每股盈餘(稅後)(元)(A/D)	\$ 0.32	\$ 0.10

(七)關係人交易

1. 母公司與最終控制者

本公司並無母公司及最終控制者。

2. 與關係人間之重大交易事項

本公司與關係人間之交易明細揭露如下：

(1) 進貨：無。

(2) 銷貨

關 係 人 類 別	102 年 度	101 年 度
其他關係人	\$ 23,221	\$ 22,900

註：A. 銷售價格：

本公司與上述關係人售貨之交易條件均與一般非關係人無重大差異。

B. 收款條件：

(A) 春源鋼鐵工業股份有限公司：交易條件為電匯40天。

(B) 深圳春源鋼鐵工業有限公司：交易條件為電匯60天。

(3) 財產交易：無。

(4) 各項費用

關係人類別	102 年度	101 年度	交易性質
其他關係人	\$ 23	\$ 31	製造費用及營業費用

(5) 各項收入

關係人類別	102 年度	101 年度	交易性質
其他關係人	\$ 1,641	\$ 1,641	租金收入

A. 上述租賃價格係參考市場行情並經雙方議價決定，並按月收取租金，其租約內容如下：

租賃標的	102 年 度		101 年 度	
	租期/月租	金 額	租期/月租	金 額
復興北路 502 號 3 樓之 1、 3 樓之 2 及地下室停車位及 514 巷 2 號 3 樓之 2	12 個月/\$137	\$ 1,641	12 個月/\$137	\$1,641

(6) 應收(付)款項期末餘額

關係人類別	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收票據及帳款			
其他關係人	\$ 2,358	\$ 3,900	\$ 9,890

102 年 1 月至 12 月及 101 年 1 月至 12 月對上述應收關係人款項認列之呆帳損失計 0 元。

關係人類別	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
預付設備款			
其他關係人	\$ 1,020	\$ 700	\$ 1,160

關係人類別	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
存入保證金			
其他關係人	\$ 1	\$ -	\$ -

關係人類別	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應付票據及帳款			
其他關係人	\$ 179	\$ 168	\$ 15

關係人類別	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應付費用			
其他關係人	\$ -	\$ 14	\$ -

(7) 資金融通：無。

(8) 背書保證：無。

3. 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別	102 年 度	101 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,967	\$ 8,041
退職後福利	73	82
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	\$ 7,040	\$ 8,123

(八)質押之資產：無。

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日止，本公司因貸款額度等保證而開立之存出保證票據分別為100,000仟元、860,000仟元及900,000仟元，另各該年度分別有開立之存出保證票據分別為2,450,440仟元、2,083,500仟元及2,182,400仟元，期末並無相關借款。
- 截至民國102年12月31日、101年12月31日及民國101年1月1日止，本公司已開立未使用信用狀明細如下：

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
信用狀金額	NTD 107,544	NTD 189,026 USD 18	NTD 98,203 USD 193

(十)重大之災害損失：無。

(十一)重大之期後事項：無。

(十二)其 他

- 本公司於101年6月18日股東常會董事改選後與春源鋼鐵工業股份有限公司董事有半數以上相同，依公司法第三六九條之三規定，推定為有控制與從屬之關係，按「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」第12條規定，本公司與春源鋼鐵工業股份有限公司並無公司法第三六九條之二規定之控制與從屬之關係，故得免編製關係企業合併財務報表。另依該編製準則第12條規定揭露從屬公司相關事項如下：

- 從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例：

從屬公司名稱	與本公司關係	業務性質	持股比例
春源鋼鐵工業股份有限公司	推定為有控制與從屬	鋼鐵業	無

- 未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：

從屬公司名稱	持股比例	未合併之原因
春源鋼鐵工業股份有限公司	無	無公司法第三六九條之二規定之控制與從屬之關係

- 控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項：無。

(4) 從事資金融通、背書保證之相關資訊：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率%	背書保證最高限額
	公 司 名 稱	關 係						
春源鋼鐵工業 股份有限公司	春原營造股份 有限公司	基於有業務關係及承攬工程 需要之同業間依合約規定互 保之公司	對有業務關係及承攬工程需要 之同業互保公司背書保證之金 額以不超過最近期經會計師簽 證或核閱之財務報表淨值 \$10,631,735 為限	\$ 5,555	\$ -	\$ -	-	本公司對外背書保證最高限 額以不超過最近期經會計師 簽證或核閱之財務報表淨值 \$10,631,735 為限

(5) 從事衍生性商品交易之相關資訊：無。

(6) 重大或有事項

- A. 為借款擔保、購料擔保及作為工程合約履約或保固責任所開立之存出保證票據，截至民國102年12月31日止為12,249,842仟元。
- B. 截至民國102年12月31日止，存入保證票據金額為31,969仟元。
- C. 已開立尚未使用之信用狀，截至民國102年12月31日止計USD1,961仟元、EUR981仟元、JPY8,284仟元、NTD780,166仟元。

(7) 重大期後事項：無。

(8) 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人關係	帳列科目	期 末				備註
				單位數/股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
春源鋼鐵工業股份有限公司	聯華電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,994	\$ 169	—	\$ 99	
	富邦金控股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	830,398	20,232	—	36,205	
	中國鋼鐵股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	505,503	9,924	—	13,649	
	台灣光罩股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	207,663	3,371	—	2,118	
	第一金福元股票型基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	60,325.30	916	—	485	
	歌林開發股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	2,142,857	—	1.23	—	
	和貿國際股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	595,000	1,250	5.00	—	
	CHUNG MAO TRADING (BVI) CORPORATION	—	以成本衡量之金融資產-非流動	150,150	2,291	7.50	—	
	德安創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000,000	23,881	10.00	—	
	尚揚創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	2,352,000	23,520	6.42	—	
	公信電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	14,185	42	—	—	
	協泰生化科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	120,339	—	—	—	
	全球傳動科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	200,000	6,000	—	—	
	CHINA STEEL SUMIKIN VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	—	以成本衡量之金融資產-非流動	18,368,000	347,640	2.00	—	
	建台水泥股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	823	—	—	—	
	Lion Corp. Berhad	—	備供出售金融資產-非流動	890,400	21,973	0.44	650	
	中宇環保工程股份有限公司	—	備供出售金融資產-非流動	2,990,772	33,497	0.25	237,168	
	新鉅科技股份有限公司	—	備供出售金融資產-非流動	43,384	1,005	0.05	2,785	
新加坡春宇投資企業私人有限公司	United Stell International Development Corporation	—	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500,000	37,787	—	—	

(9) 其他：無。

2. 資本風險管理

由於本集團須維持大量資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

3. 金融工具公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

(2) 按公允價值衡量之金融商品

A. 公允價值層級

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三層級。各公允價值層級定義如下：

- 第一層級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二層級：除包含於第一層級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三層級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

項 目	102 年 12 月 31 日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 137,738	\$ -	\$ -	\$ 137,738
衍生金融資產	-	-	-	-
衍生金融負債	-	-	-	-
合 計	\$ 137,738	\$ -	\$ -	\$ 137,738

項 目	101 年 12 月 31 日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 70,616	\$ -	\$ -	\$ 70,616
衍生金融資產	-	-	-	-
衍生金融負債	-	-	-	-
合 計	\$ 70,616	\$ -	\$ -	\$ 70,616

項 目	101 年 1 月 1 日			
	第一層級	第二層級	第三層級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 64,101	\$ -	\$ -	\$ 64,101
衍生金融資產	-	-	-	-
衍生金融負債	-	-	-	-
合 計	\$ 64,101	\$ -	\$ -	\$ 64,101

(3) 本年度並無屬於第三層級金融工具之變動。

(4) 本年度無第一層與第二層公允價值衡量間移轉之情形。

4. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險、及價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(1) 重大財務風險之性質及程度

A. 市場風險

(A) 匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易。本公司企業之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要計價之貨幣為美金。

a. 匯率暴險及敏感度分析

本公司暴露於外幣匯率風險之金額如下：

102年12月31日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 324	29.805	\$ 9,661	1%	\$ 80	\$ -
101年12月31日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 1,224	29.14	\$ 35,655	1%	\$ 297	\$ -
101年1月1日						
	外幣	匯率	帳列金額 新台幣	敏感性分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 698	30.29	\$ 21,137	1%	\$ 176	\$ -

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

(B) 價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。

本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所得因素維持不變之情況下，對民國102年及101年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少1,377仟元及706仟元。

(C) 利率風險

a. 本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

項 目	帳 面 金 額		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
固定利率工具：			
金融資產	\$ 40,000	\$ -	\$ -
金融負債	-	-	-
淨 額	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$ 16,238	\$ 39,955	\$ 20,565
金融負債	(19,998)	(239,978)	(524,970)
淨 額	<u>(\$ 3,760)</u>	<u>(\$ 200,023)</u>	<u>(\$ 504,405)</u>

b. 變動利率工具之敏感度分析：

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加 1%將使102年及101年度淨利將各減少38仟元及2,000仟元。

B. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

(A) 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

截至民國102年12月31日、民國101年12月31日及101年1月1日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為14.73%、22.72%及17.28%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(B) 財務信用風險：

銀行存款之信用風險，係由本公司各財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、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。

C. 流動性風險

(A) 概述：

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

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

102年12月31日							
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	19,998	-	-	-	-	-	19,998
應付票據	24,484	-	-	-	-	-	24,484
應付帳款	22,308	-	-	-	-	-	22,308
其他應付款	32,831	-	-	-	-	-	32,831
合 計	\$ 99,621	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 99,621

101年12月31日							
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 170,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 170,000
應付短期票券	69,978	-	-	-	-	-	69,978
應付票據	18,196	-	-	-	-	-	18,196
應付帳款	53,803	-	-	-	-	-	53,803
其他應付款	33,140	-	-	-	-	-	33,140
合 計	\$ 345,117	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 345,117

102年1月1日							
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 305,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 305,000
應付短期票券	219,970	-	-	-	-	-	219,970
應付票據	20,622	-	-	-	-	-	20,622
應付帳款	28,833	-	-	-	-	-	28,833
其他應付款	26,818	-	-	-	-	-	26,818
合 計	\$ 601,243	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 601,243

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(十三)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人者：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券者：附表一。
- (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。
- (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：無。
- (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) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：附表二。

3. 大陸投資資訊：無。

附表一

新鋼工業股份有限公司
 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)
 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數／單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
新鋼工業股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,639,588.85	\$ 20,061	—	\$ 20,061	
	華頓平安貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,659,842.62	30,038	—	30,038	
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,387,268.51	20,055	—	20,055	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,801,141.73	22,027	—	22,027	
	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	942,395.20	12,524	—	12,524	
	群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	317,454.30	5,004	—	5,004	
	德信萬保貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,396,109.60	28,029	—	28,029	
	德安創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	1,500,000.00	8,880	3.75%	—	

附表二

新鋼工業股份有限公司
轉投資事項相關資訊
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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	本公司認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比率	帳面金額			
新鋼工業 (股)公司	春原營造(股)公司	台北市復興北路 502 號 3 樓之 1	營造業；有關營造鋼 鐵結構、橋樑工程之 設計施工業務	\$ 24,515	\$ 24,515	14,760,048	18.75%	\$ 179,148	\$ 64,804	\$ 11,518	

註：被投資公司之本期損益係根據經會計師查核簽證之財務報告。

(十四)部門資訊

1. 本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本公司係經營不銹鋼加工買賣之單一產業，故僅有單一應報導部門且亦無轉投資子公司而需編製合併財務報告之情事；有關財務報告應揭露之部門資訊與本公司財務報告一致。
2. 產品別資訊：本公司係經營不銹鋼加工買賣之單一產品。
3. 地區別資訊：本公司來自單一外國之外部客戶收入均非重大。
4. 重要客戶資訊：無。

(十五)首次採用國際財務報導準則

本財務報告係本公司依IFRSs所編製之首份財務報告，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依IFRSs報導之金額。本公司就首次採用IFRSs所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

1. 所選擇之豁免項目

(1) 認定成本

本公司對在轉換日之前已依中華民國一般公認會計原則重估價之不動產、廠房及設備，選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。

本公司對在轉換日之前帳列固定資產且已依中華民國一般公認會計原則重估價之投資性不動產，選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。

(2) 員工福利

本公司需蒐集以往資料且另精算符合IFRSs各年度之退休金費用，由於投入成本可能超過效益及資料缺漏，故擬選擇採用此項豁免，將累計精算損益全數認列並據以調整保留盈餘。且選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第19號「員工福利」第120A段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

2. 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs之調節：

國際財務報導準則第1號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節，各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs之調節，列示於下列各表：

(1) 101年1月1日權益之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動資產：	\$ 1,619,284	\$ -	(\$ 874)	\$ 1,618,410	流動資產：
現金及約當現金	30,845	-	-	30,845	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	64,101	-	-	64,101	透過損益按公允價值衡量之金融資產 －流動
應收票據淨額	482,532	-	-	482,532	應收票據
應收帳款淨額	441,148	-	-	441,148	應收帳款
應收帳款－關係人淨額	9,890	-	-	9,890	應收帳款－關係人淨額
其他應收款	1,106	-	-	1,106	其他應收款
存貨淨額	579,139	-	-	579,139	存貨
預付款項	9,525	-	124	9,649	預付款項
遞延所得稅資產－流動	998	-	(998)	-	
非流動資產：	888,768	2,627	874	892,269	非流動資產：
以成本衡量之金融資產－ 非流動	31,575	-	-	31,575	以成本衡量之金融資產－非流動
採權益法之長期股權投資	172,195	(4,066)	-	168,129	採用權益法之投資
固定資產	639,391	-	(35,776)	603,615	不動產、廠房及設備
遞延所得稅資產	38,142	6,693	998	45,833	遞延所得稅資產
			42,355	42,355	預付設備款
出租資產淨額	6,551	-	(6,551)	-	
閒置資產淨額	28	-	(28)	-	
存出保證金	762	-	-	762	存出保證金
遞延費用	124	-	(124)	-	
資產總計	\$ 2,508,052	\$ 2,627	\$ -	\$ 2,510,679	資產總計

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動負債：	\$ 607,508	\$ 4,535	\$ -	\$ 612,043	流動負債：
短期借款	305,000	-	-	305,000	短期借款
應付短期票券	219,970	-	-	219,970	應付短期票券
應付票據	20,607	-	-	20,607	應付票據
應付票據－關係人	15	-	-	15	應付票據－關係人
應付帳款	28,833	-	-	28,833	應付帳款
應付所得稅	3,977	-	(3,977)	-	
			3,977	3,977	當期所得稅負債
		4,535	-	4,535	負債準備-流動
應付費用	23,530	-	(23,530)	-	
其他應付款	3,288	-	23,530	26,818	其他應付款
預收款項	1,556	-	-	1,556	預收款項
其他流動負債	732	-	-	732	其他流動負債-其他
非流動負債：	244,843	34,833	-	279,676	非流動負債：
土地增值稅準備	128,469	-	(128,469)	-	
遞延所得稅負債	-	-	128,469	128,469	遞延所得稅負債
應計退休金負債	116,374	34,833	-	151,207	應計退休金負債
負債總計	852,351	39,368	-	891,719	負債總計
股本	1,292,292	-	-	1,292,292	股本
資本公積	112,012	(5,001)	-	107,011	資本公積
保留盈餘：					保留盈餘：
法定盈餘公積	21,268	-	-	21,268	法定盈餘公積
特別盈餘公積	-	105,000	-	105,000	特別盈餘公積
未分配盈餘	93,253	-	-	93,253	未分配盈餘
股東權益其他調整項目	136,876	(136,740)	-	136	其他權益
累積換算調整數	136	-	(136)	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
未認列為退休金之淨損失	(2,929)	2,929	-	-	
未實現重估增值	139,669	(139,669)	-	-	重估增值
			136	136	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他權益份額
權益總計	1,655,701	(36,741)	-	1,618,960	權益總計
負債及權益總計	\$ 2,508,052	\$ 2,627	\$ -	\$ 2,510,679	負債及權益總計

(2) 101年12月31日權益之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動資產：	\$ 1,370,462	\$ -	(\$ 362)	\$ 1,340,100	流動資產：
現金及約當現金	68,267	-	-	68,267	現金及約當現金
公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	70,616	-	-	70,616	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動
應收票據淨額	320,853	-	-	320,853	應收票據
應收帳款淨額	408,377	-	-	408,377	應收帳款
應收帳款-關係人淨額	3,900	-	-	3,900	應收帳款-關係人淨額
其他應收款	537	-	(3)	534	其他應收款
			3	3	當期所得稅資產
存貨淨額	489,996	-	-	489,996	存貨
預付款項	7,335	-	219	7,554	預付款項
遞延所得稅資產-流動	581	-	(581)	-	
非流動資產：	875,319	3,366	362	879,047	非流動資產：
以成本衡量之金融 資產-非流動	10,380	-	-	10,380	以成本衡量之金融 資產-非流動
採權益法之長期股權投資	177,086	(3,034)	-	174,052	採用權益法之投資
固定資產	635,365	-	(3,045)	632,320	不動產、廠房及設備
無形資產	1,223	-	-	1,223	無形資產
遞延所得稅資產	42,055	6,400	581	49,036	遞延所得稅資產
			9,495	9,495	預付設備款
出租資產淨額	6,422	-	(6,422)	-	
閒置資產淨額	28	-	(28)	-	
存出保證金	2,541	-	-	2,541	存出保證金
遞延費用	219	-	(219)	-	
資產總計	\$ 2,245,781	\$ 3,366	\$ -	\$ 2,249,147	資產總計

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
流動負債：	\$ 347,735	\$ 3,523	\$ -	\$ 351,258	流動負債：
短期借款	170,000	-	-	170,000	短期借款
應付短期票券	69,978	-	-	69,978	應付票據
應付票據	18,028	-	-	18,028	應付短期票券
應付票據-關係人	168	-	-	168	應付票據-關係人
應付帳款	53,803	-	-	53,803	應付帳款
		3,523	-	3,523	負債準備-流動
應付費用	33,140	-	(33,140)	-	
其他應付款	-	-	33,140	33,140	其他應付款
預收款項	1,895	-	-	1,895	預收款項
其他流動負債	723	-	-	723	其他流動負債-其他
非流動負債：	244,794	34,124	-	278,918	非流動負債：
土地增值稅準備	128,469	-	(128,469)	-	
遞延所得稅負債	-	-	128,469	128,469	遞延所得稅負債
應計退休金負債	116,325	34,124	-	150,499	應計退休金負債
負債總計	592,529	37,647	-	630,176	負債總計
股本	1,305,215	-	-	1,305,215	股本
資本公積	112,004	(4,993)	-	107,011	資本公積
保留盈餘：					保留盈餘：
法定盈餘公積	22,825	-	-	22,825	法定盈餘公積
特別盈餘公積	-	105,000	-	105,000	特別盈餘公積
未分配盈餘	76,434	2,380	-	78,814	未分配盈餘
股東權益其他調整項目	136,774	(136,668)	-	106	其他權益
累積換算調整數	106	-	(106)	-	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
未認為退休金之淨損失 (	3,001)	3,001	-	-	
未實現重估增值	139,669	(139,669)	-	-	重估增值
		-	106	106	採用權益法之子公司、關聯 企業及合資之其他權益份額
權益總計	1,653,252	(34,281)	-	1,618,971	權益總計
負債及權益總計	\$ 2,245,781	\$ 3,366	\$ -	\$ 2,249,147	負債及權益總計

(3) 101年度綜合損益之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導 準則之影響		國際財務報導準則	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表達差異	金 額	項 目
營業收入	\$4,175,240	\$ -	\$ -	\$4,175,240	營業收入
營業成本	(4,062,169)	858	-	(4,061,311)	營業成本
營業毛利	113,071	858	-	113,929	營業毛利
營業費用	(115,336)	1,417	-	(113,919)	營業費用
推銷費用	(76,303)	841	-	(75,462)	推銷費用
管理費用	(39,033)	576	-	(38,457)	管理費用
營業利益	(2,265)	2,275	-	10	營業利益
營業外收入及利益					營業外收入及支出
利息收入	34	-	-	34	利息收入
權益法認列之投資收益	12,036	224	-	12,260	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資利益之份額
股利收入	279	-	-	279	股利收入
金融資產評價利益淨額	14	-	-	14	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)利益
處分固定資產利益	499	-	-	499	處分固定資產利益
處分投資利益	814	-	-	814	處分投資利益
兌換利益	1,254	-	-	1,254	外幣兌換利益
租金收入	1,664	-	-	1,664	租金收入
其他收入	842	-	-	842	其他收入
	17,436	224	-	17,660	
營業外費用及損失					
利息費用	(3,342)	-	3,342	-	財務成本
兌換損失	(2,466)	-	(3,342)	(3,342)	外幣兌換損失
資產減損損失	(1,890)	-	-	(1,890)	資產減損損失
什項支出	(385)	(8)	-	(393)	什項支出
	(8,083)	(8)	-	(8,091)	
稅前淨利	7,088	2,491	-	9,579	稅前淨利
所得稅利益	3,496	(387)	-	3,109	所得稅利益
本期淨利	\$ 10,584	\$ 2,104	\$ -	\$ 12,688	本期淨利
				\$ 706	其他綜合損益
				(460)	採用權益法認列之關聯企業及合資其 他綜合損益之份額
				\$ 246	確定福利計劃精算損益
				\$ 12,934	其他綜合損益(稅後淨額)
					本期綜合損益總額

3. 重大調節原因之說明

(1) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

本公司依照我國先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。本公司於民國101年1月1日及民國101年12月31日調整將遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別998仟元及581仟元。

轉換至國際財務報導準則必須調整之所得稅影響，依國內稅率計算對遞延所得稅資產-非流動之淨變動，列示如下：

項 目	說明	101.1.1	101.12.31
員工休假之所得稅影響數		\$ 771	\$ 599
員工退休金之所得稅影響數		5,922	5,801
權益法投資之所得稅影響數		-	-
合 計		\$ 6,693	\$ 6,400

上列所得稅影響，使本公司於民國101年1月1日及民國101年12月31日遞延所得稅資產分別增加6,693仟元及6,400仟元。

(2) 出租資產、閒置資產及其他資產之分類

轉換至國際財務報導準則前，部分尚未決定用途土地及建築物帳列於出租資產及閒置資產項下，轉換為國際財務報導準則後依其性質重分類為不動產、廠房及設備。

本公司將出租資產及閒置資產重分類至不動產、廠房及設備及投資性不動產，明細如下：

A. 101年1月1日：

我國一般公認會計原則		國際財務報導準則	
項 目	金 額	項 目	金 額
固定資產	\$639,391	不動產、廠房及設備	\$603,615
出租資產	6,551	投資性不動產	-
閒置資產	28	預付款項-非流動	42,355
合 計	\$645,970	合 計	\$645,970

B. 101年12月31日：

我國一般公認會計原則		國際財務報導準則	
項 目	金 額	項 目	金 額
固定資產	\$635,365	不動產、廠房及設備	\$632,320
出租資產	6,422	投資性不動產	-
閒置資產	28	預付款項-非流動	9,495
其他資產-其他	-		
合 計	<u>\$641,815</u>	合 計	<u>\$641,815</u>

(3) 預付設備款

轉換至國際財務報導準則前，購置設備之預付款列於固定資產項下之預付設備款。轉換至國際財務報導準則後，購置設備之預付款則列為預付設備款，分類為非流動資產。本公司於民國101年1月1日及民國101年12月31日將固定資產－預付設備款重分類至預付設備款之金額分別為42,355仟元及9,495仟元。

(4) 員工福利

A. 帶薪休假

我國現行會計準則對於帶薪休假之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列帶薪休假費用，致民國101年1月1日及民國101年12月31日調整增加負債準備4,535仟元及3,523仟元。另於民國101年度薪資費用調整減少1,012仟元，所得稅費用調整減少172仟元。

B. 退休金

本公司依照我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至國際財務報導準則後，應依國際會計準則第19號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。

本公司因重新精算並將確定福利計畫之精算損益於轉換日歸零，致民國101年1月1日及民國101年12月31日分別調整增加應計退休金負債34,833仟元及34,124仟元。另於民國101年度退休金成本調整減少1,263仟元，所得稅費用調整增加215仟元。

另依我國一般公認會計原則之規定，若帳列之應計退休金負債低於最低退休金負債，則應將不足之部分補列；轉換至國際財務報導準則後，無最低退休金負債之規定，致本公司於民國101年1月1日將遞延退休金成本沖減2,929仟元、未認列退休金成本淨損失沖減0仟元及應計退休金負債沖減0仟元。

(5) 累積換算調整數

本公司應用國際財務報導準則第1號有關累積換算調整數之豁免，將民國101年1月1日累積換算調整數重設為零。於轉換日將先前依我國一般公認會計原則之規定認列累積換算調整數貸餘136仟元轉列採用權益法之子公司關聯企業及合資之其他權益份額。

(6) 採用權益法投資之調整

本公司採權益法評價之關聯企業配合本公司轉換至國際財務報導準則進行分析及調節。投資關聯企業之主要調節項目包括退休金精算損益調整及員工福利調整等。

截至民國101年1月1日及民國101年12月31日止，本公司因上述調整分別調整減少採權益法投資4,066仟元及3,034仟元，調整減少未認列退休金成本淨損失2,929仟元及3,001仟元。另於民國101年度調整增加採用權益法之關聯企業及合資損益之份額224仟元。

(7) 資產重估增值

依我國現行公認會計準則下，未實現重估增值帳列股東權益其他項目。轉換至國際財務報導準則後，因部分土地選擇依我國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本，後續採成本模式衡量，故應將未實現重估增值轉列保留盈餘，截至民國101年1月1日及民國101年12月31日止，本公司將未實現重估增值轉入未分配盈餘均為105,000仟元。

本公司辦理資產重估之土地依法計提之土地增值準備，依我國現行會計準則係表達於「各項準備-土地增值稅準備」；惟因土地增值稅係屬所得稅範圍，依國際會計準則第12號「所得稅」規定應於表達於「遞延所得稅負債」項下，故本集團於民國101年1月1日及民國101年12月31日將土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債—非流動均為128,469仟元。

(8) 資本公積之調整

依我國財務會計準則公報所產生之資本公積，除IFRSs有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整外，其餘則於IFRS轉換日調整保留盈餘。截至民國101年1月1日及民國101年12月31日止，本公司之資本公積轉入未分配盈餘分別為5,001仟元及4,993仟元。

(9) 未分配盈餘之調節

說 明	101 年 1 月 1 日	101 年 12 月 31 日
我國一般公認會計原則下之未分配盈餘	\$ 93,253	\$ 76,434
調整項目：		
員工休假之調整	(3,764)	(2,752)
確定福利計畫之調整	(28,911)	(28,108)
採權益法投資之調整	(6,995)	(6,035)
所得稅之調整	-	(387)
重估增值之調整	139,669	139,669
資本公積之調整	5,001	4,993
特別盈餘公積之調整	(105,000)	(105,000)
小 計	-	2,380
國際財務報導準則下之未分配盈餘	\$ 93,253	\$ 78,814

(10) 權益之調節

說 明	101 年 1 月 1 日	101 年 12 月 31 日
我國一般公認會計原則下之股東權益	\$ 1,655,701	\$ 1,653,252
調整項目：		
員工休假之調整	(3,764)	(2,752)
確定福利計畫之調整	(28,911)	(28,108)
採權益法投資之調整	(6,995)	(6,035)
所得稅之調整	-	(387)
未認列退休金成本之淨損失之調整	2,929	3,001
小 計	(36,741)	(34,281)
國際財務報導準則下之權益	\$ 1,618,960	\$ 1,618,971

(11) 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於民國101年4月6日發佈之金管證發字第1010012865號函令規定，於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為139,669仟元，惟於轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列，故於民國101年1月1日僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數105,000仟元，予以提列特別盈餘公積。

(12)民國101年度現金流量表之重大調整：

- A. 由我國一般公認會計原則轉換為國際財務報導準則，對現金流量表並未有重大影響。本集團依先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數、股利收現數與利息支付數。惟依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，本集團民國101年度利息收現數為34仟元，股利收現數為7,043仟元，民國101年度利息支付數為3,355仟元，係單獨予以揭露，且依其性質將利息、股利收現數及利息支付數表達為營業活動之現金流量。
- B. 除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表。但不含重要會計項目明細表：無。

六、最近年度集截至年報刊印日，公司及關係企業發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析並評估風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	101 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	1,159,871	1,370,100	(210,229)	(15.34)
不動產、廠房及設備	656,186	632,320	23,866	3.77
無形資產	1,092	1,223	(131)	(10.71)
其他資產	231,060	245,504	(14,444)	(5.88)
資產總額	2,048,209	2,249,147	(200,938)	(8.93)
流動負債	108,463	351,258	(242,795)	(69.12)
非流動負債	273,373	278,918	(5,545)	(1.99)
負債總額	381,836	630,176	(248,340)	(39.41)
股本	1,305,215	1,305,215	—	—
資本公積	107,011	107,011	—	—
保留盈餘	253,984	206,639	47,345	22.91
其他權益	163	106	57	53.77
權益總額	1,666,373	1,618,971	47,402	2.93

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產減少 210,229 仟元，主要係因銷貨減少致應收款項減少。
2. 資產總額減少 200,938 仟元，主要係因流動資產減少。
3. 流動負債減少 242,795 仟元，主要係因進貨減少致應付款項及短期借款減少。
4. 負債總額減少 248,340 仟元，主要係因流動負債減少。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單 位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	102 年度	101 年度	增 (減) 金 額	變動比例%
營業收入總額	3,494,838	4,192,650	(697,814)	(16.64)
減：銷貨退回及銷貨折讓	10,812	17,410	(6,598)	(37.90)
營業收入淨額	3,484,026	4,175,240	(691,214)	(16.56)
營業成本	3,346,378	4,061,311	(714,933)	(17.60)
營業毛利	137,648	113,929	23,719	20.82
營業費用	103,859	113,919	(10,060)	(8.83)
營業淨利	33,789	10	33,779	337790.00
營業外收入及支出	15,971	9,569	6,402	66.90
稅前淨利	49,760	9,579	40,181	419.47
所得稅利益 (費用)	(7,846)	3,109	10,955	352.36
稅後淨利	41,914	12,688	29,226	230.34

(二) 增減比例變動分析說明：

營業收入：102 年平均售價較 101 年下降，致營業收入減少。

營業毛利：受國際鎳價走弱，進貨成本較降，致毛利略增。

營業淨利：因毛利增加，且嚴控費用，致營業淨利略增。

(三) 公司主要營業內容改變之原因或若營運政策、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劃：過去三年鎳價逐年下跌且世界經濟乏善可陳，因應大環境變遷，本公司採取審慎的經營策略，慎選訂單，控管存貨水位，方能在不景氣的洪流中，仍有稍許獲利。

(四) 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：103 年因印尼禁止紅土鎳出口及烏克蘭動盪影響俄羅斯精煉鎳供給，致鎳價自 3 月份起逐步上漲，不銹鋼價格也隨之反轉，預期今年之銷售將較過去三年更為樂觀。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

102.1.1 現金餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
68,267	306,802	327,194	47,875	0	0

因營收減少，與營業活動有關之存貨及應收款項減少產生營業活動之淨現金流入增加。

(二) 流動性不足之改善計劃：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

103.1.1 現金餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
47,875	316,683	314,558	50,000	0	0

- 營業活動：預計營業活動之淨現金流量增加，主要係評估未來營收變化、庫存調整、帳款回收及收取轉投資獲配股利等，預計營業活動為淨現金流入。
- 投資活動：投資活動之淨現金流量流出，主要係未來生產設備資本支出之現金流出。
- 融資活動：融資活動之淨現金流量流出，主要係估計未來應付帳款、未來盈餘分配之現金流出。
- 現金不足餘額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)、重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：仟元

計劃項目	實際或預期之資金 來源	實際或預期完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				103 年度	104 年度	105 年度
維持現有營運之設備汰換及新增	自有資金	於各該年度中完工	150,000	50,000	50,000	50,000

(二)、預計可能產生效益：

1、預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：仟元

年度	項目	生產(噸)	銷售量(噸)	銷售值	毛利
104	維持現有營運之設備汰換及新增	1,000	700	59,500	2,975
105	維持現有營運之設備汰換及新增	1,000	700	59,500	2,975
106	維持現有營運之設備汰換及新增	1,000	700	59,500	2,975

2、其他效益說明(如產品品質、汙染防治、成本減少…等)：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。：無。

六、風險事項分析評估最近年度及截止年報刊印日止

1、最近年度利率、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)利息收支及匯兌損益情形

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	101 年度
A：利息收(支)	(984)	(3,308)
B：兌換(損)益	761	(1,212)
C：營業收入	3,484,026	4,175,240
D：營業利益	33,789	10
A/C	(0.03%)	(0.08%)
B/C	0.02%	(0.03%)
A/D	(2.91%)	(33,080.00%)
B/D	2.25%	(12,120.00%)

(資料來源：102 及 101 年度會計師查核簽證之財務報告)

- ①本公司財務結構健全，負債不高而且債信佳，因此利息支出占營收之比例甚低。
- ②本公司進貨及銷貨主要來自國內，國外部分占全部進、銷貨不到 10%，所以外匯部位不高，即使匯率變動，影響範圍均在控制之內。
- ③整體而言，利率、匯率變動之情形對本公司損益影響有限。
- ④通貨膨脹情形對公司損益影響：政府為改善赤字，無論油價、電價、勞保、健保…等，皆陸續喊漲，勢必加重未來營運成本。

(2)因應措施：

- ①財務單位與各金融機構保持密切聯繫，隨時蒐集利率及匯率變化之相關資訊，充分掌握走勢，以降低利率及匯率變動所產生之負面影響。
- ②向外銷客戶報價時，須考量匯率走勢，以降低匯率波動對訂單之利潤影響程度。
- ③於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外幣資金需求保留外幣部位，並持續監控市場匯率變化，視其變動情形，適時調整外匯持有部位。
- ④本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程序」作為從事衍生性商品交易之依據，以規避因業務及投資需要所產生之匯率、利率等風險，並降低利率、匯率變動對公司損益之影響。
- ⑤檢討各項成本降低方案，如節能減碳、工作合理化、提高生產力、控制費用率等，以期通膨之影響能降至最低。

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

- (1)本公司最近年度未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之行為。
- (2)有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司訂有『資金貸與他人作業程序』、『背書保證作業程序』及『從事衍生性商品交易處理程序』以資遵循。

3、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司秉持研發自主之理念，著重於製程加工技術之研究開發。主要技術來源系由公司長期培養之研發人員，進行專案研究計畫自行開發而來。

未來一年本公司將持續研究發展，主要仍著重於製程能力及作業品質之提升，並針對設備之作業安全性作加強改善。主要計畫有『新莊 L531 汰換為 L536 矯平機』、『增設 E563 剪床及周邊設施』、『新莊廠地磅整修調校』、『新莊 ED23 剪床離合器、剎車整修改善』、『大園 P531 拋砂機自動入料、加工製程改善』、『大園 P532 持料機降低基礎工程改善』、『大園 L534 矯平機滾輪整修電鍍改善』等，希望藉由持續之研究改善，達到作業流程之省力化、自動化、合理化及作業安全之訴求。並針對作業需求、持續導入較新進之作業設備及製程，全年度之研發費用估計仍與 102 年度相當。而本公司未來研發得以成功之因素，在於擁有高素質之研發成員、掌握工業設計技術及滿足客戶需求為導向。未來本公司仍將以長期累積之研發成果、技術，不斷提高產品品質；提升產品多元化及其附加價值，以取得市場競爭之優勢。

4、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：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策法律變動，而有影響公司財務、業務之情事。因主要銷售市場分散全省各地佔銷售業績 93.86%；外銷佔銷售業績 6.14%。故預期本公司未來應不致受國內外重要政策法律變動，而有重大不利之影響。

5、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司面臨科技改變及產業變化之不定情勢，經營策略趨於謹慎，不會盲目做出判斷並配合產業脈動；開發新產品，維持既有客戶及拓展新市場，以落實企業永續經營成為市場的贏家。

6、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好、遵守法令規定。若有影響企業形像或違反法令之情形，將成立專案小組，擬定對策因應。公司開業至今 43 年並無重大改變造成企業危機管理之情事。

7、進行併購之預期效益及可能險及因應措施：本公司並無併購計劃。

8、擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：目前無擴充廠房計劃。

9、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司之銷貨客戶群分散全省各地及各行各業，以提高市場佔有率及降低呆帳風險。因此並無占銷貨總額百分之十以上之客戶。另與進貨廠商保持採購之彈性，並無貨源過度集中風險，且過去之供貨情形良好，尚無發生供料短缺之情事。故本公司並無進貨或銷貨集中所面臨之風險。

10、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

11、經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司之企業主是為專注企業之經營；以紀律與效率、誠信經營、強化公司內部、外部監控體系為本；將公司帶入持續成長的榮景中，此乃是良善經營且董監持股穩定。所以本公司並無經營權改變之虞。

12、訴訟或非訴訟事件，應列明公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司董事長、董事、監察人、總經理，一向秉持著誠意、信心、勤勉、負責、守法、守信的經營理念；積極創造成長、造福人群善盡企業責任之企業。並無上述訴訟或非訟事件之情事。

13、其他重要風險及因應措施：無。

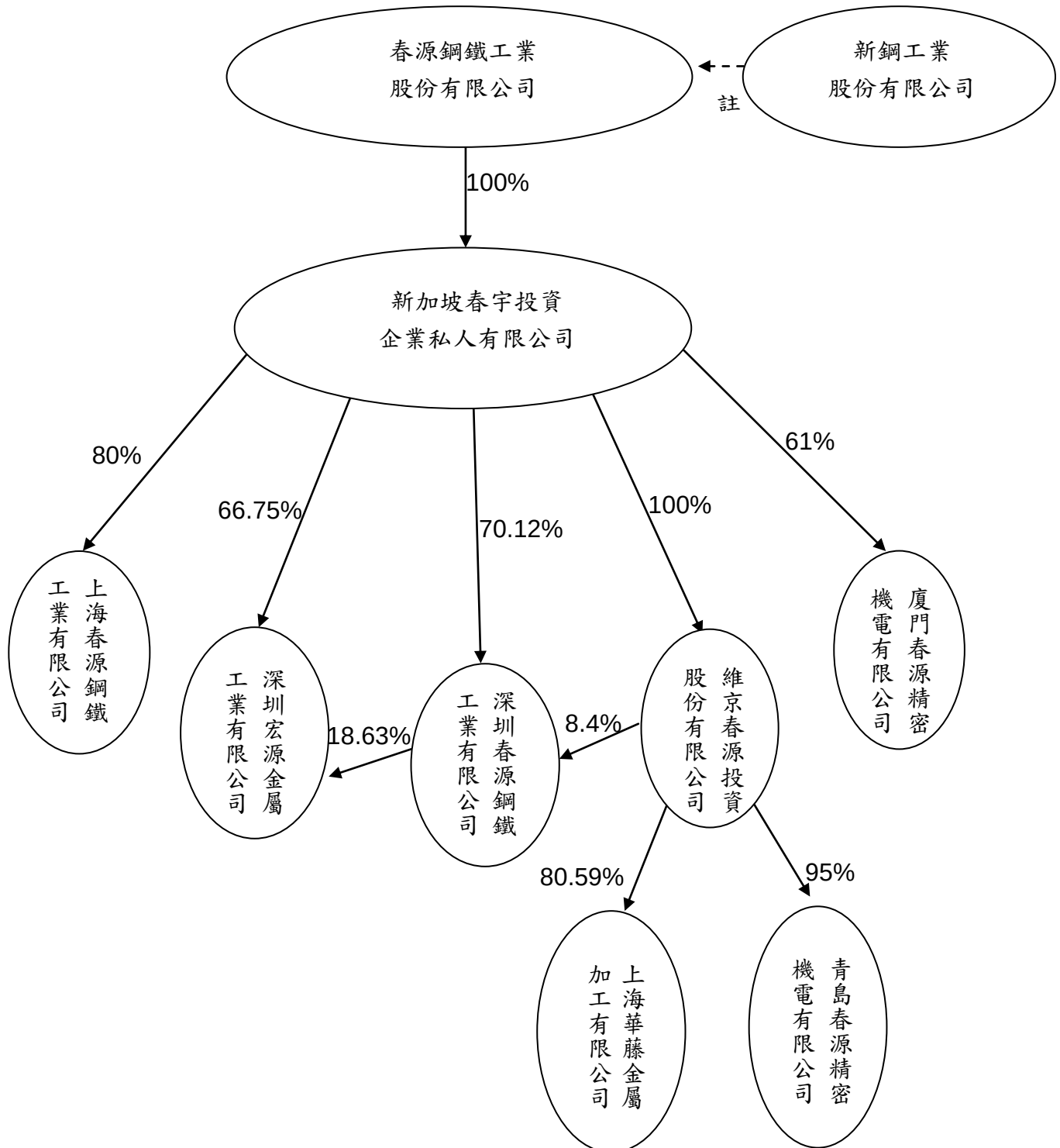
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(資料日：102 年 12 月 31 日)



2. 各關係企業基本資料

102 年 12 月 31 日

單位：元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或 生產項目
春源鋼鐵工業股份有限公司	1966.1	台北市中山區復興北路 502 號 7 樓	NT\$6,476,553,900	鋼板、矽鋼片、貨 櫃部材、特殊鋼 材、H 型鋼之製 造、加工與買賣及 承建鋼結構工程 等
新加坡春宇投 資企業私人有 限公司	1993.1	6 Shenton Way #32-01 Singapore 068809	S\$ 61,739,835	一般投資業
上海春源鋼鐵 工業有限公司	1993.10	上海市浦東新區唐鎮鎮唐 陸路 3030 號	US\$ 6,000,000	海運用貨櫃之貨 櫃角
深圳春源鋼鐵 工業有限公司	1994.3	深圳市龍崗區同樂 27 區 陽新路 10 號	US\$ 23,800,000	生產矽鋼捲衝製 之變壓器零件、轉 子、定子及其他金 屬製品
維京春源投資 股份有限公司	1999.12	Sealight House, Tortola, British Virgin Islands.	US\$21,900,000	一般投資業
上海華藤金屬 加工有限公司	1994.12	上海市嘉定區葉城路 1131 號	US\$24,800,000	生產、加工冷軋矽 鋼片、各種金屬材 料及轉子、定子
深圳宏源金屬 工業有限公司	2002.7	深圳市龍崗區同樂 27 區 陽新路 9 號	US\$ 4,680,000	生產鍍鋅板、塗層 板、鋁板及其他金 屬板
青島春源精密 機電有限公司	2005.5	青島經濟技術開發區千山 南路 199 號	US\$18,000,000	新型機電元件、精 沖模及其他相關 金屬製品生產
廈門春源精密 機電有限公司	2011.6	廈門市同安區新民鎮圳南 三路 138 號	US\$16,000,000	新型機電元件、精 沖模、顯示屏、投 影儀配件及其他 相關金屬製品的 生產、加工。

註：廈門春源公司截至民國 102 年 12 月 31 日止，仍尚在籌備階段，未開始營運。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：元

推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地 址	實收資本額	主要營業 項 目
		股 數	持股比例				
公司與他公司 之董事有半數 以上相同者	李 文 隆	36,300,321	5.60%	1966.01	台北市中山區復興北路502號7樓	NT6,476,553,900	鋼板、矽鋼片、貨櫃部材、特殊鋼杯、H型鋼之製造、加工與買賣及承建鋼結構工程等
公司與他公司 之董事有半數 以上相同者	蔡 錫 奇	24,610,799	3.80%	1966.01	台北市中山區復興北路502號7樓	NT6,476,553,900	鋼板、矽鋼片、貨櫃部材、特殊鋼杯、H型鋼之製造、加工與買賣及承建鋼結構工程等
公司與他公司 之董事有半數 以上相同者	鄭 毅 明	31,179,211	4.81%	1966.01	台北市中山區復興北路502號7樓	NT6,476,553,900	鋼板、矽鋼片、貨櫃部材、特殊鋼杯、H型鋼之製造、加工與買賣及承建鋼結構工程等
公司與他公司 之董事有半數 以上相同者	李 文 發	36,300,321	5.60%	1966.01	台北市中山區復興北路502號7樓	NT6,476,553,900	鋼板、矽鋼片、貨櫃部材、特殊鋼杯、H型鋼之製造、加工與買賣及承建鋼結構工程等
公司與他公司 之董事有半數 以上相同者	黃 貞 純	5,156,718	0.80%	1966.01	台北市中山區復興北路502號7樓	NT6,476,553,900	鋼板、矽鋼片、貨櫃部材、特殊鋼杯、H型鋼之製造、加工與買賣及承建鋼結構工程等

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料日：102 年 12 月 31 日

單位：股、%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
春源鋼鐵工業股份有限公司	董事長	李文隆	36,300,321	5.60%
	董 事	蔡錫奇	24,610,799	3.80%
	董 事	鄭毅明	31,179,211	4.81%
	董 事	李文發	36,300,321	5.60%
	董 事	吳美鶯	5,543,769	0.86%
	董 事	蔡錫儀	17,844,010	2.76%
	董 事	范真玉	1,132,407	0.17%
	董 事	黃貞純	5,156,718	0.80%
	董 事	鄭毅宏（毅帝股份有限公司代表人）	9,265,114	1.43%
	監察人	林美利	848,238	0.13%
	監察人	吳雲敏（安廷投資代表人）	5,453,557	0.84%
新加坡春宇投資企業私人有限公司	董 事	李文隆（春源鋼鐵代表人）	61,739,835 (S\$1/股)	100%
	董 事	蔡錫奇（春源鋼鐵代表人）		
	董 事	Yeo Chee Leng	-	0%
上海春源鋼鐵工業有限公司	董事長	蔡常義（新加坡春宇代表人）	-	80%
	董 事	鄭毅明（新加坡春宇代表人）		
	董 事 (總經理)	田培林（新加坡春宇代表人）		
	董 事	洪士民（新加坡春宇代表人）		
	董 事	許興旺（新加坡春宇代表人）	-	20%
	董 事	陳霞瑩 (上海浦東新區太亞實業代表人)		
	董 事	汪新國 (上海浦東新區太亞實業代表人)		
深圳春源鋼鐵工業有限公司	董事長	吳瑞徵（新加坡春宇代表人）	-	70.12%
	董 事	李文發（新加坡春宇代表人）		
	董 事	鄭毅宏（新加坡春宇代表人）		
	董 事	蔡錫儀（新加坡春宇代表人）		
	董 事	蔡常義（新加坡春宇代表人）		
	董 事	潘兆文（香港 HAK 代表人）	-	10.74%
	董 事	宮本義久(METAL ONE 代表人)	-	5.37%
	董 事	小林俊哉(日鐵住金物產代表人)	-	5.37%
	董 事 (總經理)	吳 炳（維京春源代表人）	-	8.4%
	監 事	洪士民（新加坡春宇代表人）	-	70.12%
	監 事	周德明（新加坡春宇代表人）		
	監 事	趙詩琪（新加坡春宇代表人）		
維京春源投資股份有限公司	董 事	李文隆（新加坡春宇代表人）	21,900,000 (US\$1/股)	100%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
上海華藤金屬 加工有限公司	董事長	吳瑞徵 (維京春源代表人)	-	80.59%
	董 事	蔡錫奇 (維京春源代表人)		
	董 事	李文發 (維京春源代表人)		
	董 事	鄭毅明 (維京春源代表人)		
	董 事	林清波 (維京春源代表人)		
	董 事	蔡常義 (維京春源代表人)		
	董 事 (總經理)	顏有欣 (維京春源代表人)		
	董 事	田川正之 (伊藤忠丸紅鐵鋼代表人)	-	19.41%
	董 事	村上富啟 (伊藤忠丸紅鐵鋼代表人)		
	監 事	洪士民 (維京春源代表人)	-	80.59%
深圳宏源金屬 工業有限公司	董事長	吳瑞徵 (深圳春源代表人)	-	18.63%
	董 事 (總經理)	吳 炳 (深圳春源代表人)	-	
	董 事	蔡常義 (新加坡春宇代表人)	-	66.75%
	董 事	蔡錫奇 (新加坡春宇代表人)		
	董 事	李文發 (新加坡春宇代表人)		
	董 事	鄭毅宏 (新加坡春宇代表人)		
	董 事	潘兆文 (香港 HAK 代表人)	-	11.13%
	董 事	宮本義久 (METAL ONE 代表人)	-	1.75%
	董 事	小林俊哉 (日鐵住金物產代表人)	-	1.75%
	監 事	洪士民 (新加坡春宇、深圳春源代表人)	-	85.38%
青島春源精密 機電有限公司	董事長	吳瑞徵 (維京春源代表人)	-	95%
	董 事	鄭毅宏 (維京春源代表人)		
	董 事	李文發 (維京春源代表人)		
	董 事	蔡錫奇 (維京春源代表人)		
	董 事	蔡常義 (維京春源代表人)		
	董 事 (總經理)	吳孟峰 (維京春源代表人)		
	董 事	村上富啟 (伊藤忠丸紅鐵鋼代表人)	-	5%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
廈門春源精密 機電有限公司	董 事 長 兼 總 經 理	吳瑞徵 (新加坡春宇代表人)	—	61%
	董 事	蔡錫儀 (新加坡春宇代表人)		
	董 事	李文發 (新加坡春宇代表人)		
	董 事	鄭毅明 (新加坡春宇代表人)		
	董 事	蔡常義 (新加坡春宇代表人)		
	董 事	倪隆源 (Chung Mao Trading (SAMOA) Corp., 代表人)	—	19%
	董 事	林耀康 (Chung Mao Trading (SAMOA) Corp., 代表人)		
	董 事	潘兆文 (鏗健有限公司代表人)	—	10%
	董 事	小林俊哉 (日鐵住金物產代表人)	—	10%
	監 事	洪士民 (新加坡春宇代表人)	—	61%
	總 經 理	朱嘉豐	—	—

5. 各關係企業營運概況：

資料日：102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損益(稅後)	每股盈餘 (稅後)
春源鋼鐵工業股份有限公司	6,476,554	15,781,010	5,149,275	10,631,735	14,563,666	362,477	467,990	0.72
新加坡春宇投資企業私人有限公司	1,186,005	2,876,501	420	2,876,081	0	0	146	
上海春源鋼鐵工業有限公司	176,520	207,583	14,139	193,444	101,334	12,695	(5,556)	
深圳春源鋼鐵工業有限公司	700,196	1,487,975	649,202	838,773	1,793,087	109,561	(2,548)	
維京春源投資股份有限公司	644,298	1,728,978	27,480	1,701,498	0	0	13,693	
上海華藤金屬加工有限公司	729,616	1,825,650	591,248	1,234,402	1,937,337	116,860	28,891	
深圳宏源金屬工業有限公司	137,686	555,268	394,623	160,645	896,666	49,122	13,950	
青島春源精密機電有限公司	529,560	796,021	145,183	650,838	526,221	44,289	(9,860)	
廈門春源精密機電有限公司	470,720	684,533	223,631	460,902	50,538	(10,698)	(30,342)	

註：

	資產負債表兌換匯率	損益表兌換匯率
美 金：台幣	29.805	29.42
人民幣：美金	6.0592	6.142

(二) 關係企業合併財務報表

本公司無公司法第三六九條之二規定之控制與從屬之關係，故得免編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：(請參閱第 143~144 頁)

新鋼工業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：新鋼工業股份有限公司

負 責 人：蔡 錫 奇

中 華 民 國 一〇三 年 三 月 二十 日

新鋼工業股份有限公司

關係報告書意見書

受文者：新鋼工業股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國一〇二年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說 明：一、 貴公司於民國一〇三年三月二十日編製之民國一〇二年度（自一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依頒布「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符情事。

二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國一〇二年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林 美 玲

會計師：陳 桂 美

中 華 民 國 一〇三 年 三 月 二十 一 日

新鋼工業股份有限公司

關係報告書

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

關係企業相關資料

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

102.12.31.

控制公司 名 稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員董事、監察人 或經理人與本公司相同情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職 稱	姓 名
春源鋼鐵工業股份有限公司	符合公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係	-	-	-	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事	蔡錫奇 李文隆 蔡錫奇 鄭毅明 李文發 黃貞純 安廷投資(股)公司

二、交易往來情形

1. 進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異 原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收款項		備註
進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	銷貨 毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信 期間		餘額	佔總應收 (付) 帳 款、票據之 比率	金額	處理 方式	
銷貨	\$20,106	0.58%	—	依雙方議價決定	電匯 40 天	依雙方議價決定	0 天~90 天	—	應收帳款\$2,358	0.70%	—	—	

2. 財產交易情形：無。

3. 資金融通情形：無。

4. 資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易 類型	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定 依 據	收取(支付) 方 法	與一般 租金水 準比較	本期租金 總 額	本期收付 情 形	其他約定 事 項
	名稱	座落地點								
出租	辦公室及地下室停車位	台北市復興北路 514 巷 2 號 3 樓之 2、502 號 3 樓之 1、3 樓之 2 及地下室停車位	100.01.01~102.12.31	營業租賃	一般市場行情	按月收取	無異常	\$ 1,641	\$ 1,641	—

5. 其他重要之交易往來情形：

本期支付春源鋼鐵工業股份有限公司生產銷售管理系統價款 320 仟元，累計支付計 1,020 仟元。

三、背書保證情形：無。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫效益顯現情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止如發生本法第三十六條第二項第二款鎖定對股東權益或有價證券價格有重大影響之情事：無。

新鋼工業股份有限公司

董事長：蔡錫奇