

「燁聯鋼鐵股份有限公司及唐榮鐵工廠股份有限公司申請對自中國大陸及韓國產製進口之不銹鋼冷軋鋼品課徵反傾銷稅暨臨時課徵反傾銷稅案」產業損害初步調查實地訪查紀錄

一、時間：102 年 3 月 19 日（星期二）

二、訪查對象：燁聯鋼鐵股份有限公司（高雄市岡山區嘉興里興隆街 600 號）。

（一）訪查人員：謝委員文真、翁委員永和、金工中心林分析師偉凱、財政部關務署張科長世棟、蔡稽核佳靜、本部工業局黃科長裕峯、貿易局詹專員勇銘、本會阮代理執行秘書全和、邱副組長光勛、張科長碧鳳、林專員素娟、黃組員如雲

（二）訪查內容：

1、本次訪查目的除實地瞭解涉案產品之相關製程外，另亦藉此機會請燁聯公司說明其產品之訂價相關策略、成本結構、市場狀況等，並藉由座談就所填覆問卷之疑義處與燁聯公司各部門人員進行溝通。燁聯公司出席座談者計有郭中起總經理、徐文鍵營業副總經理、總經理室杜雅健協理、財務部王殷震協理、林俊毅處長、營業部戴智文協理、吳國維處長、陳千嫩課長、國際行銷部戴全一協理、楊程棟處長、李幸文課長、冷軋部王家珍助總、尤文賢協理等。

燁聯公司首先介紹其為擁有煉鋼、熱軋及冷軋製程之一貫作業不銹鋼廠，為全球前 5 大不銹鋼集團，主要產品為不銹鋼熱、冷軋鋼捲板及小鋼胚、扁鋼胚，年產能分別為煉鋼 100 萬噸、熱軋 95 萬噸、冷軋 70 萬噸。本次訪查以上 3 個製程之工廠，惟僅冷軋製程有運作，煉鋼廠及熱軋廠當天均未有工作排程。在本案涉案產品方面，燁聯公司有 3 個冷軋廠，*****條產線，年產能 70 萬噸，其製程大致為：以廢鋼及合金鋼作為投入，經電弧爐熔為鋼液，再經轉爐調整成份後，由連鑄機鑄為扁鋼胚，後經加熱爐再經熱軋機即成為熱軋不銹鋼捲，俗稱黑皮；熱軋不

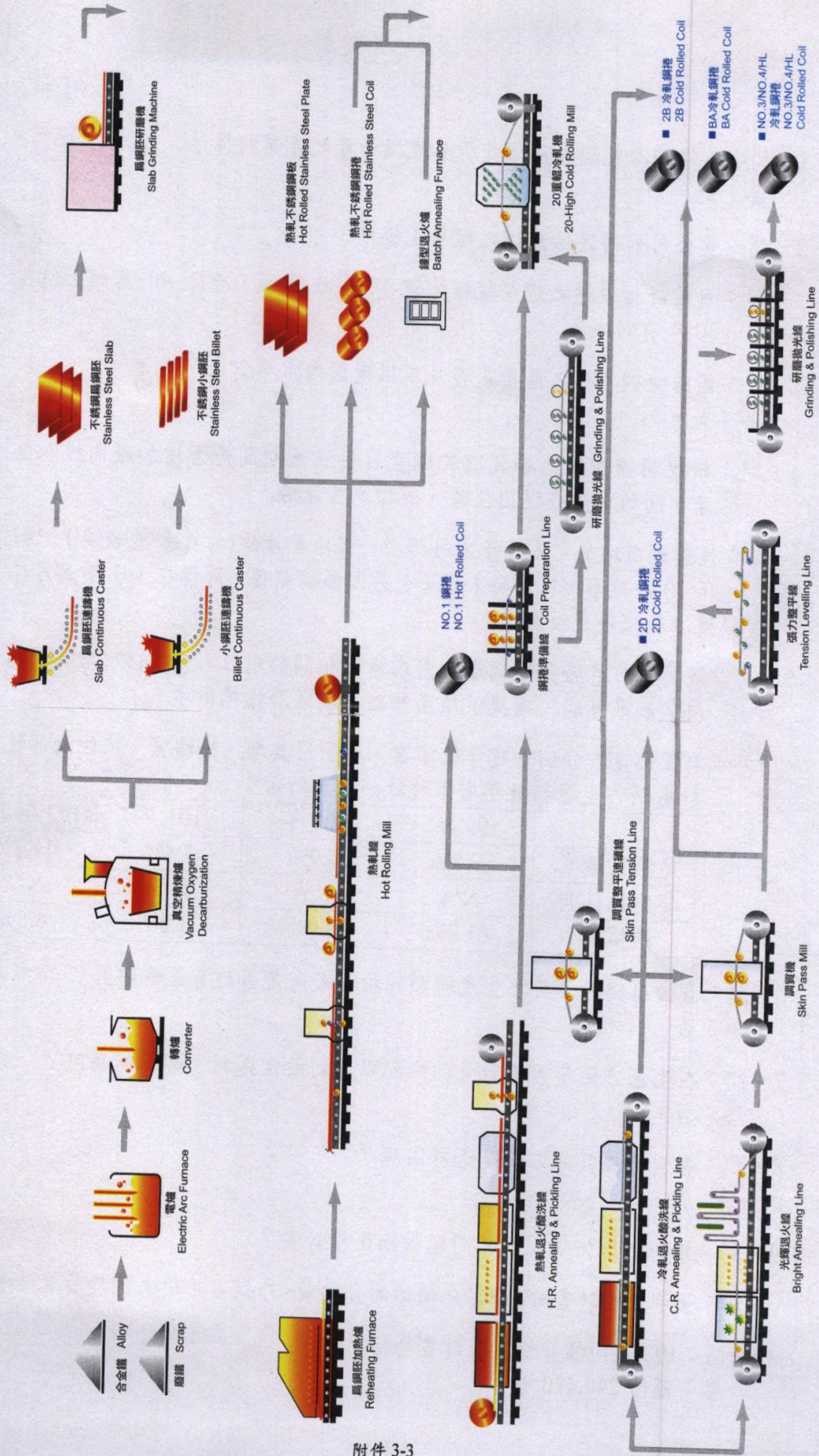
銹鋼捲經退火及酸洗即為熱軋不銹鋼 No.1，俗稱白皮；熱軋不銹鋼 No.1 再施以冷間軋延、冷軋退火酸洗之過程後，即為冷軋不銹鋼(2D)。不銹鋼冷軋 2D 產品經調質精整後成為不銹鋼 2B 產品，如 2D 實施輝面熱處理及調質精整後，則成為不銹鋼 BA 產品(流程如附件 1)。

另不銹鋼產品具有的特性包括耐蝕性強、機械性佳，加工容易、外表光亮、衛生、安全無毒無害、在高、低溫環境仍具良好性質、生命週期長，維護費用低、屬綠色材料，可 100% 回收。

- 2、針對本會之提問，燁聯公司之回覆如附件 2。其中燁聯公司表示其利潤中心係依各產線之產出而設立，並未針對本案之涉案產品 300 系產品設置利潤中心，故答覆本會問卷之各項成本及費用係以*****分攤。另針對本案工作小組成員財政部關務署代表所提有關國內是否能供應特定厚度產品，以及是否考量將其排除於涉案產品範圍之外一節，燁聯公司表示其具備技術能力可製作各種厚度產品。
- 3、另請燁聯公司進一步提供資料或補充說明者：針對問卷各表中之銷售金額(內外銷)是否包括運費一節，請燁聯公司再予釐清。另儘可能以合理方式分攤內外銷之營業利益後儘快提供本會。

生產流程

Manufacturing Process



附件 3-3

附件 2

1、問：不銹鋼冷軋鋼品產業是否具規模量產之產業特性。

答：是。

2、問：貴公司如何評估最適之經營規模？

答：目前評估最適之經營規模煉鋼年產 80 萬噸、冷軋 40 萬噸。但在 30 年前則減半。

3、問：國內受調產品之產量是否足以供應國內市場需求？

答：是。

4、問：請說明國內其他冷軋廠於調查資料涵蓋期間是否增加廠商投入生產、開始量產或退出生產、或增減生產線。

答：並無廠商增加。又嘉發公司新增一條冷軋產線(約 6~8 萬噸/年)，101 年 10 月試車，目前尚未量產。另因傾銷關係，燁聯在 101 年 5 月二號冷軋機停產至今。

5、問：請問國內市場與受調產品需求密切相關的前三大產業(依用途別)為何？如果可能，請提供該產業之相關經濟指標供參。

答：前三大產業分別為建築裝潢業、餐廚用具業、機械業。依經濟部統計處所作生產指數年增率統計如下表所示：

	99 年	100 年	101 年	102 年 1 月
建築裝潢業	-9.8%	7.9%	7.4%	11.7%
餐廚用具業	N/A	N/A	N/A	N/A
機械業	61.2%	8.9%	-11.36%	6.5%

6、問：貴公司與國內其他生產同類貨物之廠商是否訂有策略聯盟？

答：否。

7、問：在生產方面是否有數量的分配以達到最佳獲利？其比例為何？

答：否。

8、問：在規格或其他方面是否有區隔？

答：否。

9、問：請說明如何規劃全年同類貨物生產計畫？

答：*****

10、問：102 年同類貨物生產計畫為何？

答：*****

11、問：既定生產排程之調整方法為何？

答：每月調整。

12、問：請說明貴公司對於近 4 年國內外整體需求變化及內部經營環境變化之看法或提供具體佐證資料。

答：

(1)國內需求變化：如申請書(鋼鐵公會統計)

單位：公噸

	98 年	99 年	100 年	101 年
國內表面需求量	551,833	584,417	665,958	599,108

(2)國外需求變化(國際不銹鋼論壇)

單位：公噸

	2009年	2010年	2011年	2012年
全球冷軋需求量	13,630,000	16,480,000	17,070,000	17,030,000

(3)內部經營環境變化：受傾銷影響，內部經營環境變化如下：

1. 利用率下降，關閉停產(CRM2)；
2. 員工進用停滯，平均薪資不升反降；
3. 產業單位獲利下滑，甚而產生嚴重虧損；
4. 投資計畫取消。

13、問：請問貴公司對於不銹鋼冷軋鋼品需求密切相關行業（例如汽車業、餐廚用具業、家電業、建築裝潢業、航太業、石化業、食品業、機械業、交通業等）及下游產品之供需變動情形、經濟指標或景氣變動之意見或看法，並儘可能提供具體佐證資料。

行業別	經濟指標			發展趨勢
	99 年	100 年	101 年	
汽車業	28.2%	7.7%	-0.05%	將呈穩定增長，仍以經濟景氣為影響主因
餐廚具業	N/A	N/A	N/A	隨生活品質提高，高品質廚具在台消費將所有增長
營建業	-9.8%	7.9%	7.4%	房地產景氣將隨大陸政策開放及生活水準日漸提升，整

				體用料溫和穩定成長
食品業	3.4%	1.1%	0.8%	引入更多品保措施，生產更適合消費者食用產品，爭取全球佈局商機
機械業	61.2%	8.9%	-11.36%	產業回流，帶動需求
製管業	38.3%	19.2%	-8.4%	整體行業尚有成長空間，但成長空間不大
裁剪業	N/A	N/A	N/A	新興國家建設持續帶動出口需求成長，東南亞市場前景看好

資料來源：經濟部統計處、ITIS 智網(2012 鋼鐵需求年鑑)、鋼鐵公會

14、問：貴公司於本（102）年不銹鋼冷軋鋼品之內、外銷接單是否遠超過預期，較去年好？

答：內銷變差，外銷變差(因中、韓 500 萬噸過剩產能)

15、問：請問貴公司認為不銹鋼冷軋鋼品產業之利潤率（營業利益率）行情為何？其他國家廠商之利潤率行情為何？

答：*****

16、問：請問貴公司生產的同類貨物是否有品牌或有行銷推廣？

答：無(屬工業原料)。

17、問：請問如果對涉案進口品課徵反傾銷稅，貴公司認為最受影響的是哪些用戶或產業？

答：沒有，我國可自給自足。

18、問：請問造成 2011 年國內不銹鋼冷軋鋼品之表面需求量大增的原因為何？請儘可能提供具體佐證資料。

答：以往每年約 5%~10%，但 2011 年超乎預期。

19、問：請問貴公司之不銹鋼冷軋鋼品生產線共幾條、幾台冷軋機？設計產能各為何、是否有功能性差異、產品規格是否不同、產能可否互相調撥？

答：*****。功能及產品規格相同；可互相調撥。

20、問：請詳細說明不銹鋼冷軋廠如何估算產能與產能利用率。如不銹鋼冷軋廠生產本案同類貨物的機器設備與勞工有部分時間亦生產其他非涉案貨物（非 300 系不銹鋼冷軋鋼品），如何估算生產本案同類貨物、其他

產品之產能、產能利用率及平均僱用人數（請進一步說明表 209 之註 1、註 2 及註 7）？又在計算產能或總生產時間時，主要是依據哪一個階段的機器設備的產能或總生產時間？選擇依據該機器設備的原因為何？

答：計算產能或總生產時間時，主要是依據冷軋機，因為冷軋機是生產之瓶頸。亦生產非 300 系不銹鋼冷軋鋼品。

209 註 1 *****

註 2 產能利用率之計算方式：

	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
生產數量（公噸）	100%	105%	107%	89%
產能	100%	100%	100%	100%
產能利用率	100%	106%	107%	89%

*計算基礎如*****。

註 7 僱用員工為冷軋產線員工，依*****分攤。

21、問：請概述不銹鋼冷軋廠平常的開工時間。總生產時間須扣除多少時間才是真正能生產的時間？

答：*****，每年總工時扣除計畫性停機、定修、製程整備、更換耗材等除外工時即為能生產的時間(可用工時)。

22、問：每條生產線配置的人力是否固定？是否已配置 24 小時連續運轉的勞工？所雇用以生產本案同類貨物的勞工有多少？

答：是。已依*****分攤。

23、問：生產本案同類貨物的勞工是否可轉換或調撥至從事生產其他產品？可以轉換、不可以轉換的勞工各有多少？若可調撥，請說明實際情形與調撥頻率。

答：可以。無轉換比例，產線作什麼產品，該工人即作該產品。如表 209。

25、問：所雇用以生產本案同類貨物的勞工中，如有部分僅能生產本案同類貨物時，如果該等勞工閒置，不銹鋼冷軋廠的作法是如何分配其他工作？請說明調查資料涵蓋期間之實際情形。

答：本公司無此情況。

26、問：貴公司表示，2012年5月因不堪虧損而暫停冷軋一廠二號冷軋機。請問這條生產線原本配置的人力如何處置？是否有實施人員精簡政策，或裁員、強制休假或排定無薪假等措施？

答：當時產線人員遇缺不補，因此 CRM2 的人員，即分配到其他缺額的產線。至目前無實施人員精簡政策，或裁員、強制休假或排定無薪假等措施。若情況持續惡化，長期恐無法避免上述情況的發生。

27、問：貴公司是否有代其他工廠做部分製程？代工部分是否列計生產量？
答：無。

28、問：雙相系不銹鋼是否與涉案產品有關。
答：無。

29、問：若依 JIS 規定之厚度公差區分，請推估國內 300 系不銹鋼冷軋鋼品市場各厚度所占比例。有哪些厚度是國內生產廠商沒有生產或無法供應？
答：無。目前本公司並無國內生產廠商之生產或供應能力之具體資料。

30、問：請問一般不銹鋼冷軋廠之直接原料是否為熱軋不銹鋼 NO.1 鋼捲、或是熱軋不銹鋼黑皮鋼捲？還是因不同廠商規模或製程不同而異？請概略說明國內產業情況。
答：有熱軋退火酸洗線的生產商使用熱軋不銹鋼黑皮鋼捲，無則使用熱軋不銹鋼 NO.1 鋼捲。

31、問：請問不銹鋼冷軋廠是否整廠有實施成本中心或利潤中心？300 系不銹鋼冷軋鋼品相關成本、費用及利潤資料係以特定方式分攤或可獨立（分攤基礎）？
答：實施成本中心的部分，成本中心分直接成本中心(產線)及間接成本中心(支援服務單位)，用以收集各成本中心所發生的費用(人工及製造費用)。

32、問：不銹鋼冷軋鋼品定價之主要考量因素為何（如厚度、含鎳量....）？
答：原料價格與競爭者報價。

33、問：貴公司針對不同的表面品級或厚度有不同價差，請說明各品級及厚度之加價基礎。哪些規格之產品會比照國際行情？
答：基礎分別為 2B、2.0mm。所有規格。

34、問：貴公司對於受調產品之定價與涉案國進口品之價格在市場上是否存在一定價差？與中國大陸及韓國之價差各為多少？

答：燁聯依據原料價格與競爭者報價制訂價格，價格公佈後，涉案國為求銷售，往往又再調低價格搶單，導致國產品價格與涉案國進口產品存有價差。該價差非品牌或品質因素所致。與中國大陸及韓國之價差，依市場狀況與時間點而異，約在*****美元/噸。

35、問：國內不銹鋼冷軋鋼品市場是否有正常品與次級品市場之區隔？其價位差多少？產品是否可以相互取代？

答：有銷售生產不良之次級品，但相較正常品佔量是很少，足以忽略。

36、問：國內不銹鋼冷軋廠生產受調產品時會產生那些副產品？這些副產品如何處置或銷售？是否列為成本的減項？是否亦有每月盤價或國際行情？（以上請就貴公司及其他國內廠商分別說明）另一般採購這些副產品作何用途？

答：無。

37、問：請詳細說明貴公司如何訂定每個月的盤價？參考哪些國際行情（請提供網址）？

答：原料價格與競爭者報價。

38、問：請問貴公司不銹鋼冷軋鋼品之原料的取得來源，比例各占多少？購買方式是否為現貨交易，實際購買價格與當時之國際價格是否呈相同走勢，或採取長期合約故與當時之國際價格走勢不相同？請問貴公司生產本案同類貨物之料源有多少比例來自貴公司集團，請問是否有自貴公司之國外集團企業進口？

答：自產 NO.1。燁聯因面臨低價進口鋼品的衝擊，公司經營團隊竭力於原料採購調整及嚴格庫存管控，不得已減少煉鋼及熱軋生產，向大陸子公司-聯眾不銹鋼公司採購部份半成品回台，力求降低原料成本，與市場競爭，98年至101年之300系熱軋黑皮鋼捲自產及向聯眾外購之重量比重統計如下表：*****

39、問：請問貴公司是否就每批產品建立原料投入、機器設備折舊、勞工薪資分攤等方面的成本單，或者就每階段生產流程建立單位成本分攤率？該分攤法自98年起是否有變動？

答：*****

40、問：請說明貴公司不銹鋼冷軋鋼品之製造成本與主要原料國際行情價格之連動關係。

答：因鎳是不銹鋼煉製的重要元素，300系的製造成本向來與鎳價有頗高的連動性，自2008年迄今，全球鎳價波動甚劇，300系之主要製造成本結構亦受鎳價走勢而變動甚大，以100年12月為例，300系之成本結構(料、工、費比重)如下表：*****

41、問：請問貴公司不銹鋼冷軋廠生產本案同類貨物是否供應貴公司其他工廠或集團企業作為原料或半成品？其價格是否較出售予無關聯廠商低廉？

答：是。無。

42、問：請說明不銹鋼冷軋鋼品內銷與外銷價格差異之原因。請問貴廠外銷同類貨物之主力產品與其規格為何？

答：*****

43、問：據貴公司瞭解中國大陸2012年之涉案貨物出口是否還有退稅優惠補助？

答：有，13%。

44、問：不銹鋼產品是否屬於賣方市場，買方大多只能接受盤價，議價空間小？

答：工業原料產業常態包括鋼鐵業在內，盤價的決定需具市場性，若盤價不被客戶接受，客戶可能立即反應減量提貨。

45、問：不銹鋼產品是否因使用者之特殊需求而不易更換供應來源？

答：容易。

46、問：貴公司是否為國內市場之價格領導者？

答：否(低價進口品為領導者)。

47、問：受調產品之售價含運費，請詳細說明內陸運費(從工廠至客戶端)如何計算。換算成每噸約多少？外銷部分，從工廠至出口港之運費如何計算？若涉案貨物之報價條件為CIF，請問進口商將產品從港口運至公司的費用有哪些？換算成每噸各約多少費用？

答：將另請財務提供。

48、問：煩請提供鋼鐵公會原副料及產品(產銷存)調查表。

答：如本案申請書附件5。另已提供2012年Q3及Q4資料供參。

49、問：據本次問卷之回復，有廠商表示華新麗華(股)公司於今(102)年3月起亦開始投產不銹鋼冷軋鋼品，請就所知提供相關訊息。

答：*****

50、問：有廠商表示中國大陸廠商太鋼及韓國 POSCO 之製程較國內廠商先進，涉案貨物品質及價格優於國產品，請問貴公司是否有不同意見或其他佐證資料？

答：品質與設備新舊不一定有直接關係，例如日本設備舊但品質卻為全球最佳。

51、問：有關表 305-1，請說明生產不銹鋼冷軋鋼品過程是否不會發生期初/期末材料存貨？雜項製造費用包括哪些？

答：會。未列出者都稱雜項。

52、問：副產品產值之內容及各占多少比例？

答：沒有副產品。

53、問：請進一步說明表 305-1 之直接材料內容及評價方式。

答：自產 NO.1 鋼捲。上製程產線之製造成本結轉。

54、問：另請說明表 305-1 直接人工及間接人工各包含哪些。為何間接人工成本大於直接人工？加總是否為表 209 之平均僱用員工數？

答：直接人工為產線作業人員，間接人工為非產線作業人員。間接人工人數較多，包含維修人員等。否。

55、問：請說明鍍鋁鋅、烤漆鋼板、鋁鎂合金等是否為受調產品之競爭產品（可替代）。

答：不可替代。

56、問：請說明上開產品與本案不銹鋼冷軋鋼品之價格差異及通常消費者在何種情況會選擇替代產品。

答：因價格及產品特性、用途有不同市場區隔，彼此無替代性。