

100
台北市重慶南路一段2號5樓(親自辦理地址)
台北郵局第11973號信箱(郵寄專用信箱)
中鴻鋼鐵股份有限公司股務代理機構
大華證券股份有限公司股務代理部
股務專線：(02)23892999(代表號)
網址：http://www.toptrade.com.tw

中鴻鋼鐵股份有限公司 九十四年股東當會議事錄

時間：中華民國九十四年六月二十八日(星期二)上午九時三十分正。
地點：高雄縣岡山鎮岡山南路42號(高雄縣立文化局演講廳)。
出席：出席股東及股東委託出席之股份730,900,167股，佔已發行股份總數1,206,983,415股之60.56%。
列席：梁穗昌律師事務所 梁穗昌律師。
勳業眾信會計師事務所 曾光敏會計師。

主席：陳澤浩 記錄：柳麗娟
一、宣佈開會：出席及委託出席股份總數已超過公司法第174條規定之股數，主席宣佈開會。
二、主席致詞：(略)
三、報告事項：
(一)本公司九十三年度營業報告書：請參閱附件。
股東戶號199488楊蓉
發言要點：詢問有關公司是否因更名而增加獲利、營收情形及每股稅前及稅後獲利差異情形。

主席說明要點：公司營運狀況與公司更名沒有絕對的關係，營收與獲利增加是鋼鐵市場景氣及全體員工努力的結果，但公司更名確實獲得投資大眾、員工與往來廠商的普遍認同與肯定。
去年公司營運情況已大幅改善，其獲利須依法繳納所得稅，而且由於有打消營業外損失，故所得稅額較一般為高。

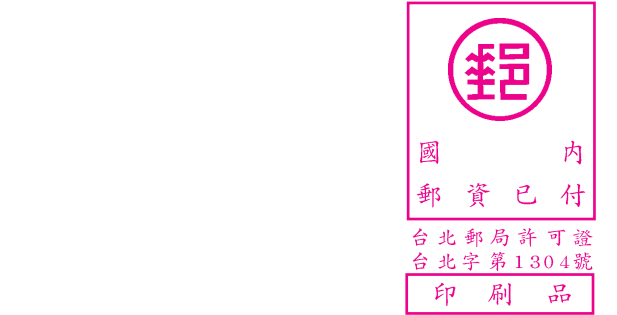
股東戶號88312黃德榮
發言要點：詢問1)本公司產品在全球市佔率；2)京都議定書生效及大陸宏觀調控對公司的影響；3)台塑投資煉鋼廠對台灣之影響；4)來年獲利情形。
主席說明要點：1)本公司產品在全球市佔率極小；2)本公司依京都議定書規定的精神，致力於減少二氧化碳排放量；大陸宏觀調控造成此波鋼價下跌，本公司產銷亦受波及，惟已作因應，以降低衝擊；3)台塑投資鋼廠尚未完全定案，且計劃細節尚不清楚，本公司會加強競爭力以赴；4)本公司今年未對外公開財務預測，因此不得公開評估來年獲利情形。

(二)監察人審查報告：請參閱附件。
股東戶號88312黃德榮、股東戶號210137葉國貞
發言要點：詢問1)有關不動產投資部分，公司前負責人員是否有疏失？2)存貨與銷售折讓是否依照公司規定辦理？

監察人說明要點：1)本公司在35號公報實施前已分年提列土地減損。至於公司前負責人員是否有疏失，將研究處理；2)存貨金額增加主要係扁鋼胚存貨量增加及價格上漲所致；公司銷售折讓皆依規定辦理。

股東戶號199488楊蓉
發言要點：詢問有關監察人能否秉公監督，保障投資人利益事宜。
監察人說明要點：依公司法規定監察人是獨立行使職權，不會受公司內外因素影響。有關本公司投資中鋼股票乙事，中鋼公司是一家體質健康的公司，長期以來的獲利能力及經營成果為大眾所肯定。本案投資已經過公司經營團隊審慎評估，並提報董事會討論通過。

四、承認及討論事項：
第一案 董事會提案
案由：本公司九十三年度營業報告書暨財務報表，提請承認。
說明：本公司九十三年度營業報告書及各項決算表冊，詳附件，業經勳業眾信會計



股東台啓 (無法投遞時，免退回)

師事務所曾光敏會計師、許芳益會計師查核簽證，認為足以充當表達九十三年度之經營成果及九十三年十二月三十一日之財務狀況，並經監察人出具審查報告認為尚無不符在案。
股東戶號199488楊蓉
發言要點：請會計師說明1)存貨是否實地盤查？下腳品庫存金額為何增加？2)土地等閒置資產損失提列；3)為何透過中貿進口原料。
會計師說明要點：1)存貨有實地盤點，下腳品金額隨鋼價上升而增加；2)公司依土地鑑價報告提列跌價損失。
主席說明要點：中貿公司因掌握進口原料來源通路，本公司將其列為採購來源之一。

股東戶號210137葉國貞
發言要點：請說明1)對運鴻公司20億元投資案；2)對聯鼎公司原股東支付每股5元補償金之合理性；3)請主席掌握經營團隊的辛勞付出，給予調薪鼓勵。
主席說明要點：1)本公司投資運鴻公司主要目的是由該公司轉投資中龍公司，中龍公司計畫興建一貫作業煉鋼廠，預定2008年投產，可與本公司進行多項合作計畫；2)支付聯鼎原股東補償金有其多項前提條件，目前該前提條件尚未完備；3)謝謝對經營團隊的肯定，公司將視人力市場情形、相同產業薪資水準及公司營運狀況，評估調整經營團隊薪資幅度。
議決：本案經會計師與主席說明後，由主席徵詢全體出席股東無異議後照案承認。

第二案 董事會提案
案由：擬具本公司九十三年度盈餘分配案，提請承認。
說明：一、依公司法第二八條及本公司章程第二十八條之規定辦理。

二、本公司九十三年度稅後盈餘為1,640,120,978元，依法提列10%法定盈餘公積164,012,098元，加計期初保留盈餘10,355,059元後，可分配盈餘為1,486,463,939元，在考量本公司將積極進行產線延伸投資之情況下，擬依本公司章程第二十八條規定分配如下：
(一)分配股東紅利每股發放紅利1.15元，其中現金0.55元(即663,840,877元)，股票0.6元(即724,190,050元)，合計1,388,030,927元。
(二)分配董監酬勞計14,766,285元，全數以現金分配。
(三)分配員工紅利計73,831,430元，其中51,682,000元以股票分配(70%)，另22,149,430元以現金發放(30%)。
(四)未分配盈餘為9,835,297元。

三、配合兩稅合一實施，於計算所得稅法第66條之6股東可抵稅額分配時，優先分配屬87及以後年度盈餘，於計算所得稅法第66條之9應加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘時，優先分配最近年度盈餘。

四、本公司擬訂之九十三年度盈餘分配表如下：

盈餘分配表		單位：元
九十三年度		
項	目	金 額
期初保留盈餘		10,355,059
本期稅後淨利		1,640,120,978
減：提列法定公積		164,012,098
可分配盈餘		1,486,463,939
分配項目：		
1. 分配股東紅利		1,388,030,927
2. 分配董監酬勞		14,766,285
3. 分配員工紅利		73,831,430
保留期末未分配盈餘		9,835,297

議決：經主席徵詢全體出席股東無異議後照案承認。
第三案 董事會提案
案由：擬修正本公司章程部分條文，敬請公決。
說明：公司章程部分條文修正對照表請參閱附件。
議決：經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。
第四案 董事會提案
案由：擬自本公司九十三年度分配盈餘項下提撥新台幣775,872,050元，辦理盈餘轉增資發行普通股77,587,205股，敬請公決。
說明：一、為因應本公司長期發展，擬自九十三年度分配盈餘項下提撥股東及員工紅利775,872,050元，辦理轉增資發行新股77,587,205股，每股面額十元，一次發行，新股之權利義務與原普通股相同。
二、本次增資金額中51,682,000元為員工紅利配股(佔本次增資金額百分之6.66)，其餘724,190,050元為股東紅利配股(佔本次增資金額百分之93.34)，並按配股基準日本公司股東名冊記載之各股東持有股份比例無償分配之，每千股均配發60股，不足一股之畸零股得由股東自行歸併成整股，未歸併者按面額折發現金，尾數不足元者，進位至元，差額以公司費用列支，畸零股票積後，授權董事長洽特定人以面額認購之，本公司發行之股票得以無實體發行。
三、本次發行新股擬於股東常會決議通過並報請主管機關核准後，由董事會另訂配股基準日；本案如遇法令變更或經主管機關核定修正等原因而須修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

議決：經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。
第五案 董事會提案
案由：擬修正本公司取得或處分資產處理程序部份條文，敬請公決。
說明：本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正對照表請參閱附件。
股東戶號77350柳震寰
發言要點：詢問本公司投資運鴻公司對其經營的期許。
主席說明要點：本公司未來如被選為運鴻公司董事，則可直接參與該公司經營。

議決：經主席徵詢全體出席股東無異議後照案通過。
第六案 董事會提案
案由：擬解除董事競業禁止之限制案，敬請公決。

說明：一、依公司法第二〇九條第一項規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」辦理。
二、本公司陳董事長澤浩擔任中國鋼鐵(股)公司、中貿國際(股)公司董事。林董事文淵擔任中國鋼鐵(股)公司、中鋼鋁業(股)公司、中貿國際(股)公司、中欣開發(股)公司、中鋼機械(股)公司、中宇環保(股)公司董事。
三、本公司與上述公司在鋼鐵產品、鋁製品之製造、買賣及委託營造商興建國民住宅及商業大樓出租出售等業務，於產業型態上雖有部分關聯，唯彼此在產銷上仍有區隔，擬請許可陳董事長澤浩及林董事文淵擔任前述公司之董事，並解除上開董事競業禁止之限制。

主席補充說明，其除擔任上述公司董事職務外，尚兼任ORNAS STEEL ENTERPRISE CORPORATION (M) SDN. BHD.、GROUP STEEL CORPORATION (M) SDN. BHD.等中鋼公司之若干關係企業董事職務；林董事文淵除擔任上述公司董事職務外，尚兼任中鋼碳素化學股份有限公司等中鋼公司之若干關係企業董事職務。

議決：本案經補充說明後，由主席徵詢全體出席股東無異議後照補充案通過。
五、臨時動議：
股東戶號77350柳震寰
發言要點：詢問有關未來鋼市變動及大陸鋼廠投產之因應，及有關董事競業禁止與股本膨脹後獲利情形。

主席說明要點：本公司將更積極取得新鋼種料源，提高產品附加價值，並掌握客戶需求，延伸產線提升公司競爭力；另本公司董事兼任中鋼公司董事或其他公司負責人，對公司均有助益，且如有涉及相關業務，亦均遵守規定以常規交易方式處理。至於本次無償配股對公司營運績效影響於本股東會93年年報內已有專欄說明。

六、散會：上午十一時四十分正。

九十三年度營業報告
(一)經營方針
1.分秒必爭：提升產率、擴增產量、精益求精、延伸產線。
2.分毫必省：持續推動各項營運精實方案，尋求穩定料源，降低營運成本。
3.分歧必究：嚴格追查操作異常與品質變異，落實細節管理，維持生產與品質之穩定。
4.發揮團隊精神，提升規劃能力，落實彈性靈活、快速反應之組織效能，努力創高盈餘。
(二)實施概況
1.93年7月14日經經濟部核准公司更名登記為「中鴻鋼鐵股份有限公司」。
2.於全員努力下，今年熱軋、冷軋、鋼管產量均創歷年紀錄，其中熱軋線年產量252.9萬公噸，已超越240萬公噸之設計產能。
3.年度營業額462億元，年度稅前盈餘24.4億元，雙雙創新紀錄。

(三)營業計畫實施成果
1.生產計畫執行情況：
93年度鋼鐵市場景氣熱絡，本公司熱軋產品軋延產量為252.9萬公噸，較生產目標228.2萬公噸(不含雜級品)，增加24.萬公噸，達成率111%；冷軋產品軋延產量52.4萬公噸，較生產目標48.萬公噸，增加4萬公噸，達成率108%；鋼管製管量7.4萬公噸，較生產目標7.3萬公噸，增加0.1萬公噸，達成率101%。產量增加之主因係配合下游客戶需求，加上生產同仁全體努力，致實際產量較目標顯著提升。
2.銷售計畫執行情況：
本公司產品銷售受國際原料(扁鋼胚)成本大幅上揚影響，成品售價分波段調高，但尚處合理價位。93年鋼品市場景氣回溫，需求暢旺，本公司實際銷售量達257.7萬公噸，較銷售目標242萬公噸，增加15.7萬公噸，達成率106%。

(四)財務收支及獲利能力分析：

茲將本公司九十三年度財務預測與實際達成情況列表如下：

		單位:仟元		
項目\期別	93年度實際值	93年度預測	差異	達成率%
營業收入	46,197,102	42,440,042	3,757,060	108.85%
營業利益	4,129,089	3,984,763	144,326	103.62%
減：淨財務(收)支*	366,029	388,166	-22,137	94.30%
其他業外(收)支	1,319,410	1,547,985	-228,575	85.23%
稅前利益	2,443,650	2,048,612	395,038	119.28%
減：所得稅費用	803,529	808,643	-5,114	99.37%
稅後純益	1,640,121	1,239,969	400,152	132.27%

(*淨財務(收)支=利息支出+財務費用-利息收入)
上表主要差異，比較說明如下：
1.93年度因鋼鐵市場暢旺，在銷售量及產品售價均提升之情況下，實際營業收入較預測值高出8.85%，惟原料成本亦相對上升，致營業利益僅較預測值高出3.62%。
2.93年淨財務收支因借款利率下降，致實際支出數較預測數減少22百萬元。
3.93年其他業外(收)支主為提列土地跌價損失1249百萬元。
4.實際稅前利益較預測值增加395百萬元，稅前利益預測達成率為119.28%。

(五)研究發展狀況
1.本年度(93)研發產品
A、熱軋產品：93年度已順利開發商業化API-5LX42，厚度6.15mm鋼材。
B、冷軋新製程研發，提升CQ2產品品級，順利拓展板料市場，增加產品銷量及利潤。
C、鋼管廠E.M.T.鋼管(方管)50°50*1.5t、2.0t試作完成。
2.未來研究發展計畫
A、熱軋產品：
a.增加Skin Cooling，提昇表面品質。
b.建置熱軋資料收集分析系統，穩定產量與品質。
c.建立熱軋線設備線上監診系統，以落實預防保養，確保高效能生產穩定度。
d.設置研磨機線上監診系統，提高設備加工精度及軋輥研磨品質。
B、冷軋產品：
a.持續開發“電鍍鋅用途”之高品質冷軋底材。
b.持續開發桶料用途冷軋底板。
C、鋼管產品
a.配合國際市場需求，開發APIPE包覆鋼管。
b.4”*0.337”t、10”*0.417”tAPIX42SCH8020”*0.438”tAPIX56新製品開發。
c.持續研發10”、16”API5CT高厚度油井套管。

基於企業永續經營及不斷成長的使命，我們努力於自我學習，基於精實思維的理念，運用流程合理化、工作簡化、價值工程及標準競爭等手法，尋求突破現況、創造公司優質文化。在執行上，繼續落實『三分原則』，即分秒必爭、分毫必省、分歧必究，以提昇生產力、降低營運成本、發揮組織綜效，並以認真用心的態度，重責任、重時效、重細節之精神，在靈活彈性快速反應的要求下，圓滿完成計畫目標。

我們的94年目標：經營績效提昇5%以上

公司章程部分條文修正對照表		
修正後條文	現行條文	說明
第六條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章編號，依法經簽證後發行之，另得依規定於公司發行新股時，就該次發行總數合併印製股票或免印製股票。	第六條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章編號，依法經簽證後發行之。	為簡化公司發行新股時，印製股票之作業。
第十五條 本公司設置董事三至七人，監察人二至三人，由股東會就有行為能力之人或法人股東代表人中選任，任期均為三年，連選均得連任。全體董事及監察人合計最低持股比例，依證券管理機關規定辦理。	第十五條 本公司設置董事三人，監察人二人，由股東會就有行為能力之人或法人股東代表人中選任，任期均為三年，連選均得連任。全體董事及監察人合計最低持股比例，依證券管理機關規定辦理。	強化公司策略規劃與公司治理以提昇公司營運績效和競爭力。
第二十八條 本公司年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補虧損及依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其餘可分配盈餘由股東會決議分派之，惟若每股股利低於〇．〇二元，則不予分派。上述分配案須包括員工紅利不低於百分之零點三，董事、監察人酬勞金百分之。	第二十八條 本公司年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補虧損及依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其餘可分配盈餘由股東會決議分派之，惟若每股股利低於〇．〇二元，則不予分派。上述分配案須包括員工紅利不低於百分之零點三，董事、監察人酬勞金百分之。	鑒於產業發展漸趨成熟，調整股利發放政策以現金為主。
第三十條 本章程訂立於中華民國七十二年一月二十四日。 第一次修正於民國七十二年四月二十一日。 第二次修正於民國七十二年六月二十五日。 第三次修正於民國七十三年一月十八日。 第四次修正於民國七十三年五月二十三日。 第五次修正於民國七十四年七月二十日。 第六次修正於民國七十四年九月二十日。 第七次修正於民國七十四年十二月十日。 第八次修正於民國七十五年二月二十八日。 第九次修正於民國七十五年五月十五日。 第十次修正於民國七十六年十一月三日。 第十一次修正於民國七十七年三月十三日。 第十二次修正於民國七十七年三月二十五日。 第十三次修正於民國七十八年三月四日。 第十四次修正於民國七十八年五月二。 第十五次修正於民國七十八年十月三日。 第十六次修正於民國七十八年十一月六日。 第十七次修正於民國七十九年二月二十四日。 第十八次修正於民國七十九年三月二十三日。 第十九次修正於民國八十年五月十日。 第二十次修正於民國八十年五月二十七。 第二十一次修正於民國八十一年一月二十七。 第二十二次修正於民國八十二年六月十八日。 第二十三次修正於民國八十三年六月二日。 第二十四次修正於民國八十四年六月四日。 第二十五次修正於民國八十五年五月十七日。 第二十六次修正於民國八十八年六月二十九日。 第二十七次修正於民國八十九年二月二日。 第二十八次修正於民國八十九年六月二十日。 第二十九次修正於民國九十一年六月二十八日。 第三十次修正於民國九十二年五月二十七日。 第三十一次修正於民國九十三年六月二十四日。 第三十二次修正於民國九十四年六月二十八日。	第三十條 本章程訂立於中華民國七十二年一月二十四日。 第一次修正於民國七十二年四月二十一日。 第二次修正於民國七十二年六月二十五日。 第三次修正於民國七十三年一月十八日。 第四次修正於民國七十三年五月二十三日。 第五次修正於民國七十四年七月二十日。 第六次修正於民國七十四年九月二十日。 第七次修正於民國七十四年十二月十日。 第八次修正於民國七十五年二月二十八日。 第九次修正於民國七十五年五月十五日。 第十次修正於民國七十六年十一月三日。 第十一次修正於民國七十七年三月十三日。 第十二次修正於民國七十七年三月二十五日。 第十三次修正於民國七十八年三月四日。 第十四次修正於民國七十八年五月二。 第十五次修正於民國七十八年十月三日。 第十六次修正於民國七十八年十一月六日。 第十七次修正於民國七十九年二月二十四日。 第十八次修正於民國七十九年三月二十三日。 第十九次修正於民國八十年五月十日。 第二十次修正於民國八十年五月二十七。 第二十一次修正於民國八十一年一月二十七。 第二十二次修正於民國八十二年六月十八日。 第二十三次修正於民國八十三年六月二日。 第二十四次修正於民國八十四年六月四日。 第二十五次修正於民國八十五年五月十七日。 第二十六次修正於民國八十八年六月二十九日。 第二十七次修正於民國八十九年二月二日。 第二十八次修正於民國八十九年六月二十日。 第二十九次修正於民國九十一年六月二十八日。 第三十次修正於民國九十二年五月二十七日。 第三十一次修正於民國九十三年六月二十四日。 第三十二次修正於民國九十四年六月二十八日。	增列第三十二次修訂日期

取得或處分資產處理程序部分條文修正對照表		
修正後條文	現行條文	說明
第八條 二、交易條件及授權額度之決定程序 以經營為目的之轉投資及其股權之處分，應提報董事會核定；以財務調度為目的而取得或處分之國內外債券型基金，授權經理部門全權處理。 買入或賣出其他同一長、短期有價證券，每筆或一年內累積交易金額達二億元（單位新台幣，以下同）以上者，應提報董事會核定，未達二億元者，授權董事長或經理部門全權處理，事後提報最近之董事會核備。 不動產及其他固定資產之取得或處分，依下列規定辦理： (一)取得：已列入年度營業預算者，由總經理或其授權之主管核定辦理；原未列入預算或原列預算不足者，則應經董事會或其授權之權責階層核准流用或追加預算後，再由總經理或其授權之主管核定辦理。 (二)處分：除第五條之一另有規定外，已辦理報廢程序者，由總經理或其授權之主管核定辦理；未辦理報廢程序者，則應經董事會或其授權之權責階層核准流用或追加預算後，再由總經理或其授權之主管核定辦理。	第八條 二、交易條件及授權額度之決定程序 以經營為目的之轉投資及其股權之處分，應提報董事會核定；以財務調度為目的而取得或處分之國內外債券型基金，授權經理部門全權處理。 買入或賣出其他同一長、短期有價證券，每筆或一年內累積交易金額達二億元（單位新台幣，以下同）以上者，應提報董事會核定，未達二億元者，授權董事長或經理部門全權處理，事後提報最近之董事會核備。 不動產及其他固定資產之取得或處分，依下列規定辦理： (一)取得：已列入年度營業預算者，由總經理或其授權之主管核定辦理；原未列入預算或原列預算不足者，則應經董事會或其授權之權責階層核准流用或追加預算後，再由總經理或其授權之主管核定辦理。 (二)處分：除第五條之一另有規定外，已辦理報廢程序者，由總經理或其授權之主管核定辦理；未辦理報廢程序者，則應經董事會或其授權之權責階層核准流用或追加預算後，再由總經理或其授權之主管核定辦理。	因因應公司長期之發展，將股票上限制度修正。

中鴻鋼鐵股份有限公司		
監察人審查報告		
茲 准		
董事會造送本公司民國九十三年度之財務報表（業經動業眾信會計師事務所曾光敏會計師、許芳益會計師查核簽證）、營業報告書及盈餘分配議案等，業由本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百十九條之規定備具報告。		
敬請 鑑察		
此 上		
本公司九十四年度股東常會		
中鴻鋼鐵股份有限公司		
監察人：鍾鎮民		
林中華		

中華民國九十四年四月八日		
中華民國九十四年一月二十一日		
（原名：中鴻鋼鐵股份有限公司）		
民國九十三年十二月三十一日		
代 碼	九十三年度十二月三十一日	九十二年十二月三十一日
1100 現金	\$ 7,237 -	\$ 764,350 3
1110 短期投資－淨額（附註二及四）	-	403,183 1
1140 應收票據及帳款（附註五）	776,386 2	728,032 3
1150 應收帳款－關係人（附註十九）	339,998 1	50,256 -
1190 其他應收帳款	172 -	344 -
1210 存貨（附註二及六）	8,500,022 28	4,049,213 15
1291 應付短期款項（附註二十）	600,000 -	607,219 2
1298 其他（附註十七、十九及二十二）	611,576 -2	110,570 -
11XX 流動資產合計	10,835,391 -35	6,713,167 -24
14210 長期股權投資（附註二及七）	-	-
14210 採權益法之長期股權投資	523,541 2	550,286 2
1420 採成本法之長期投資	1,329,444 -4	268,858 -1
1420 長期股權投資合計	1,852,985 -6	819,144 -3
1440 其他非流動金融資產（附註八）	45,720 -	60,155 -
1501 土地	7,866,205 26	7,866,205 28
1521 房屋及建築	2,694,863 9	2,694,044 10
1531 機器設備	12,954,404 42	12,936,366 46
1681 其他設備	2,504,303 -8	2,491,046 -9
153X 減：累計折舊	6,154,436 20	5,113,373 18
1539 遞延土地減損損失	1,088,725 -58	839,504 -58
1671 未完工程	16,705 -	14,746 -
15XX 固定資產淨額	17,793,359 -58	30,050,030 -72
1770 遞延退休金成本（附註十四）	26,934 -	36,288 -
1810 土地	122,502 -	122,502 1
1880 其他	147,509 -1	155,452 -1
18XX 其他資產合計	270,011 -1	177,954 -1
1XXX 資產總計	\$30,824,538 100	\$27,856,538 100
負債及股東權益總計		
1XXX 負債總計	\$30,824,538 100	\$27,856,538 100
負債：中鴻鋼鐵股份有限公司		
負責人：鍾鎮民	總經理：鍾鎮民	行政副總：郭中成

台北市民生東路二段 156 號 12 樓		
電話 (02)2545-9988		
傳真 (02)2545-9966		
會計師查核報告		
中鴻鋼鐵股份有限公司 公鑒：		
中鴻鋼鐵股份有限公司（中鴻公司；原名：輝隆企業股份有限公司）民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。		
本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計、暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。		
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達中鴻公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年度及九十二年度之經營成果與現金流量。		
如財務報表附註三所述，中鴻公司自民國九十三年初起變更其熱軋廠主要設備耐用年限，由原三十五年縮短為十八年。是項會計估計變動使中鴻公司民國九十三年度折舊增加新台幣（以下同）442,000 千元，純益減少 331,500 千元，基本每股盈餘減少 0.27 元。		
隨附中鴻公司民國九十三年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。		
動業眾信會計師事務所		
會計師 曾 光 敏 會計師 許 芳 益		
財政部證券管理委員會核准文號 行政院金融監督管理委員會核准文號		
台財證六字第 0920123784 號 金管證六字第 0930160267 號		
（原名：中鴻鋼鐵股份有限公司）		
民國九十三年十二月三十一日		
代 碼	九十三年度十二月三十一日	九十二年十二月三十一日
2100 流動負債	\$3,671,215 12	\$2,789,310 10
2110 短期借款（附註十一及十二）	-	-
2120 應付短期票款（附註十二及二十三）	779,498 3	1,928,962 7
2140 應付票據	4,950 -	4,429 -
2140 應付帳款	1,176,575 4	486,958 2
2150 應付帳款－關係人（附註十九）	88,441 -	43,950 -
2160 應付所得稅（附註十七）	1,053,420 3	12,962 -
2170 應付費用	565,445 2	373,382 2
2210 應付庫款（附註二）	518,098 2	366,815 1
2272 應付退休金（附註二及十九）	840,000 3	832,991 3
2298 其他（附註二及十九）	67,595 -	84,668 -
21XX 流動負債合計	8,765,237 29	6,924,427 25
2420 長期銀行借款（附註十三及三十）	7,840,000 25	8,395,000 30
2810 應計退休金負債（附註二及十四）	425,542 -1	379,471 -1
2XX 負債合計	17,030,779 -55	15,698,898 -56
3110 股東權益（附註二及十五）	-	-
3110 普通股股本－每股面額 10 元，實收 2,043,160 千股，發行九十二年各為 1,206,983 千股	-	-
33XX 保留盈餘	12,069,834 39	11,443,361 41
3410 長期股權投資未實現跌價損失	1,721,444 -6	709,681 3
3420 累積其他綜合損益	2,481 -	4,955 -
3XX 股東權益合計	13,793,759 -43	12,157,640 -44
負債及股東權益總計		
1XXX 負債總計	\$30,824,538 100	\$27,856,538 100
後附之附註係本財務報表之一部分。（參閱動業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十一日會計師查核報告）		
負責人：鍾鎮民	總經理：鍾鎮民	行政副總：郭中成

中鴻鋼鐵股份有限公司		
（原名：中鴻鋼鐵股份有限公司）		
民國九十三年及九十二年十二月三十一日		
單位：新台幣千元		
（惟基本每股盈餘為新台幣元）		
代碼	九十三年度	九十二年
營業收入	金 額 %	金 額 %
4110 銷貨收入（附註二、十九及二十四）	\$48,035,877 104	\$32,396,902 106
4170 減：銷貨退回及折讓（附註二）	1,840,134 4	1,979,921 6
4100 銷貨收入淨額	46,195,743 100	30,416,981 100
4660 加工收入	1,359 -	12,566 -
4000 營業收入合計	46,197,102 100	30,429,547 100
營業成本	金 額 %	金 額 %
5110 銷貨成本（附註十六及十九）	40,823,358 88	26,323,337 86
5660 加工成本	1,355 -	6,914 -
5000 營業成本合計	40,824,713 88	26,330,251 86
5910 營業毛利	5,372,389 12	4,099,296 14
營業費用（附註十六）	金 額 %	金 額 %
6100 推銷費用	928,308 2	755,667 3
6200 管理費用	314,992 1	330,624 1
6000 營業費用合計	1,243,300 3	1,086,291 4
6900 營業利益	4,129,089 9	3,013,005 10
營業外收入及利益	金 額 %	金 額 %
7110 利息收入	7,303 -	11,694 -
7122 股利收入	30,363 -	14,155 -
7160 兌換利益－淨額（附註二）	\$ 38,277 1	\$ 68,721 -
7240 短期投資市價回升利益（附註二）	92 -	26,651 -
7480 其他	35,729 -	15,367 -
7100 合 計	111,754 1	136,588 -
營業外費用及損失	金 額 %	金 額 %
7510 利息費用（附註九）	364,898 1	499,895 2
7521 權益法認列投資損失（附註七）	24,627 -	7,704 -
7522 其他投資損失（附註七）	144,178 -	-
7540 處分投資損失淨額	-	15,167 -
7570 存貨跌價及呆滯損失	5,811 -	37,093 -
7580 財務費用	8,434 -	63,734 -
7620 土地減損損失（附註二及九）	1,248,871 3	615,154 2
7880 其他	374 -	5,212 -
7500 合 計	1,797,193 4	1,243,959 4
7900 稅前利益	2,443,650 6	1,905,634 6
8110 所得稅（附註二及十七）	803,529 2	239,044 1
9600 純 益	\$ 1,640,121 4	\$ 1,666,590 5
9950 基本每股盈餘（附註十八）	\$ 2.02	\$ 1.58
稅 前	1.36	1.38
稅 後	1.36	1.38
後附之附註係本財務報表之一部分。（參閱動業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十一日會計師查核報告）		
負責人：鍾鎮民	總經理：鍾鎮民	行政副總：郭中成

中鴻鋼鐵股份有限公司		
（原名：中鴻鋼鐵股份有限公司）		
民國九十三年及九十二年十二月三十一日		
單位：新台幣千元		
（惟基本每股盈餘為新台幣元）		
營業活動之現金流量	九十三年度	九十二年度
純 益	\$ 1,640,121	\$ 1,666,590
調整項目		
折 舊	1,043,052	653,818
攤 銷	13,192	14,192
短期投資市價回升利益	(92)	(26,651)
處分短期投資損失（利益）	(1,974)	15,167
土地減損損失	1,248,871	615,154
存貨跌價及呆滯損失	151,283	133,524
提列銷貨折讓	5,811	37,093
其他投資損失	144,178	-
遞延所得稅	(249,824)	225,000
權益法認列投資損失	24,627	7,704
提列退休金	55,424	52,027
其 他	3,212	57,050
營業資產及負債之淨變動	4,077,881	3,450,668
應收票據及帳款	(48,354)	(60,251)
應收帳款－關係人	(289,742)	(48,333)
存 貨	(4,456,620)	(357,351)
其他流動資產	(359,719)	213,425
應付票據及帳款	690,138	(285,170)
應付款項－關係人	44,491	(153,732)
應付所得稅	1,040,458	12,962
應付費用	192,063	58,305
其他流動負債	(17,073)	18,779
匯率影響數	(6,566)	8,446
營業活動之淨現金流入	866,957	2,857,748
投資活動之現金流量		
長期股權投資增加	(\$1,204,763)	\$ -
非以交易為目的短期投資淨減少（增加）	405,249	(269,272)
購置固定資產	(35,342)	(78,458)
其他非流動金融資產減少	14,385	16,218
質押定期存款減少（增加）	7,219	(53,024)
其他資產增加	-	(30,000)
其 他	51	451
投資活動之淨現金流出	(813,201)	(414,085)
融資活動之現金流量		
應付短期票券減少	(1,149,464)	(1,835,682)
短期借款增加（減少）	881,905	(3,305,803)
償還長期借款	(847,991)	(5,961,017)
長期借款增加	300,000	8,920,000
支付董監事酬勞	(1,885)	-
融資活動之淨現金流出	(817,435)	(2,182,502)
匯率影響數	6,566	(8,446)
現金增加（減少）金額	(757,113)	252,715
年初現金餘額	764,350	511,635
年底現金餘額	\$ 7,237	\$ 764,350
補充資訊		
支付利息（不含資本化利息）	\$ 367,479	\$ 692,555
支付所得稅	12,895	1,082
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 840,000	\$ 832,991
長期投資－土地轉列固定資產	-	2,867,515
閒置土地淨額轉列固定資產	-	1,942,592
後附之附註係本財務報表之一部分。（參閱動業眾信會計師事務所民國九十四年一月二十一日會計師查核報告）		
負責人：鍾鎮民	總經理：鍾鎮民	行政副總：郭中成