

96 年度營業報告書

- (一)經營方針
- 願 景：中鴻堅持正派經營，努力打造成一個贏得尊敬、值得信賴、樂於交往的鋼鐵公司。
- 理 念：靈活適應、精實效率
- 開發利器、創造價值
- 具體作法：◎建立公司企業形象。
- ◎展明日標管理，營運平穩化。
- ◎精益求精職能績效。
- ◎提昇工作精準與有效率。
- ◎推動安環衛健措施。
- ◎順暢價值鏈銷售設計。
- ◎深根品質競爭力。
- ◎開拓利基產品 / 市場。
- ◎執行重大廠建 / 設備改善工程。

(二)實施概況

- 1.致力於提昇各產品之品質，熱軋及冷軋產品之月品質指標，在年度內多次創新紀錄，如熱軋及冷軋產品之月總訂單合格率分別各 4 個月創新紀錄、月總產品合格率各 2 個月創新紀錄。
- 2.持續由各部門總經理分別主導執行「降低成本」、「品質提昇」、「降低庫存」等 3 項專案，成果良好。
- 3.年度營收 475.9 億元，創新紀錄，熱軋線 96 年 1 月份月產量創新紀錄，年產量 261 萬公噸，超越 240 萬公噸之年產設計量。
- 4.全年稅前盈餘 36.1 億元，創下歷史次高佳績。

(三)營業計畫書實施成果

1.營業計畫執行情況：

96 年度鋼鐵業需求持續升溫，總產量達成年度計畫目標。

	年度產量目標 (萬公噸)	年度實際產量 (萬公噸)	差異 (萬公噸)	達成率%
熱軋產品	251.6	261.1	+9.5	103.78%
冷軋產品	43.63	44.34	+0.71	101.63%
鋼管產品	6.39	5.86	-0.53	91.71%
合計	301.62	311.3	+9.68	103.2%

2.銷售計畫執行情況：

- 受國際鋼鐵原料成本持續高漲影響，總銷售量較 95 年度減少，96 年度總銷售量為 249.8 萬公噸，達成年度總銷售量目標之 103.1%。

(四)財務收支及獲利能力分析

茲將本公司九十六年度營業結果與九十五年度相較，列表如下：

項 目	年度	96 年度	95 年度	差 異	差異%
營業收入		47,588,652	45,462,310	2,126,342	4.68%
營業淨利		3,995,962	6,661,105	-2,665,143	-40.01%
減：利息費用		250,458	392,083	-141,625	-36.12%
其他業外(收)支		138,632	467,737	-329,105	-70.36%
稅前淨利(損)		3,606,872	5,801,285	-2,194,413	-37.83%
減：所得稅費用(利益)		921,949	718,484	203,465	28.32%
加：會計原則變動累積影響數		-	(180)	180	-
稅後淨利(損)		2,684,923	5,082,621	-2,397,698	-47.17%

九十六年與九十五年度營業結果主要差異說明如下：

1. 96 年累計銷售量為 249.8 萬公噸，較 95 年減少約 12.3%，因 96 年平均售價較 95 年提高，故累計營業收入較 95 年增加約 4.7%。。
2. 96 年編制平均用料成本較 95 年提高約 31%，售價與原料加工成本差距拉低 95 年毛利率約 17%，96 年毛利率降至約 10.5%，加上銷售量減少，對毛利率影響約 95 年減少約 26.7 個百分點。
- 3.96 年利息費用因營運週轉利以致銀行借款降低，故與 95 年相較減少約 1.4 億元(-36%)。
- 4.96 年其他業外(收)支與 95 年相較減少約 3.3 億元，主要係 95 年提列離岸段等土地減損約 7.9 億元，96 年則為提列關安段土地減損約 2.8 億元及提列 97 年第一季鋼胚合約損失約 2 億元。

(五)研究發展狀況

本公司除不斷致力於熱軋、冷軋、鋼管之設備更新、製程精緻化與推動個人品質責任以提昇產品形象外，更積極延伸產線至鍛造產品及公司造利用，同時亦積極因應國際合作開發高階產品以提昇公司整體競爭力。本公司 96 年度較重大研究發展成果，在產品開發方面有熱軋及冷軋深沖用產品開發、耐衝耐溫(ORCC)下石油抽油桿管 API 5L PSL2 開發等；在產品改善方面有冷軋退火黏結部缺陷改善，鋼管焊道缺陷改善等；在製程研究改善方面有建立熱軋機控行(mill pacing)與自動電力監控系統結合控制等；冷軋各軋間張力匹配最佳化建立等；在設備技術建立方面有建立熱軋軋機式控制人機介面系統提升效率改善、更新冷軋退火除濕冷卻設備提升工作效率、更新鋼管高溫退火接機提升接好品質與效率等。

董事長：陳澤浩 經理人：劉季剛 會計主管：楊岳崑

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)民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表、暨民國九十六及九十五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商業會計法及商業會計處理準則與中興財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中鴻公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中鴻公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

中鴻公司已編製其與子公司民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

隨附中鴻公司民國九十六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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

財政部證券管理委員會核准查號 財政部證券管理委員會核准查號
台財證六字第 0920123784 號 台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 一 月 二 十 八 日

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)及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，量評估合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則與中興財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中鴻公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日合併之財務狀況，暨民國九十六及九十五年度合併之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，中鴻公司及其子公司自民國九十五年年起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所
會計師 江 佳 玲
會計師 邱 慧 吟

財政部證券管理委員會核准查號 財政部證券管理委員會核准查號
台財證六字第 0920123784 號 台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 一 月 二 十 八 日

中鴻鋼鐵股份有限公司 及子公司
合併財務報表
民國九十六及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 2,684,923	\$ 5,082,621
會計原則變動累積影響數	-	180
調整項目		
折 舊	1,016,712	999,316
攤 銷	38,775	38,775
提列資產減損損失淨額	280,596	778,231
提列進貨合約損失	199,662	-
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(16,875)	1,726
金融商品評價利益淨額	(16,627)	-
處分固定資產損失(利益)淨額	-	(4,596)
權益法認列之投資收益淨額	(108,019)	(91,734)
退 休 金	(10,649)	(5,280)
遞延所得稅	-	487,000
其 他	-	12,192
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(407,519)	(279,290)
應收帳款－關係人	(105,956)	(24,114)
應收退稅款	(4,795)	-
存 貨	(589,893)	2,927,388
預付貨款	(47,867)	36,676
其他流動資產	27,025	92,975
應付帳款	133,570	1,421,101
應付帳款－關係人	(189,823)	194,901
應付所得稅	572,630	229,565
應付費用	54,674	109,667
應付折讓款	(133,843)	(233,549)
其他流動負債	101,372	(38,189)
營業活動之淨現金流入	\$ 3,029,552	\$ 12,244,335

投資活動之現金流量		
其他金融資產－非流動減少(增加)	(2,219,000)	19,200
購置固定資產	(917,874)	(307,737)
處分固定資產價款	\$ 7,320	\$ 3
其他資產增加	(16,100)	(23,800)
存出保證金減少	12	713
增加採權益法之長期股權投資	-	(26,000)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	10,141
處分採權益法之長期股權投資價款	-	54,866
其 他	(24,797)	-
投資活動之淨現金流出	(3,170,439)	(272,614)

融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	157,704	(7,568,282)
應付短期票款減少	(80,128)	(1,173,028)
償還長期借款	(947,143)	(8,960,000)
償還長期票款	1,100,000	6,000,000
支付現金股利	(321,143)	-
支付員工紅利	(17,082)	-
支付董事酬勞	(3,416)	-
融資活動之淨現金流出	(111,208)	(11,701,310)

現金增加(減少)金額	(252,095)	270,411
年初現金餘額	293,022	22,611
年底現金餘額	\$ 40,927	\$ 293,022

現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 248,847	\$ 400,316
支付利息(不含資本化利息)	349,319	1,919
購置固定資產支付現金	\$ 915,273	\$ 350,312
固定資產增加	2,601	(42,575)
應付設備款減少(增加)	\$ 917,874	\$ 307,737
支付現金	-	-
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	\$ 2,287,143	\$ 947,143
長期應收款項分類	2,121	-
固定資產轉列其他資產	-	5,432

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

董事長：陳澤浩 經理人：劉季剛 會計主管：楊岳崑

中鴻鋼鐵股份有限公司 及子公司
合併財務報表
民國九十六及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
營業活動之現金流量		
合併總結益	\$ 2,684,923	\$ 5,082,621
會計原則變動累積影響數	-	180
調整項目		
折 舊	1,016,712	999,316
攤 銷	38,775	38,775
提列資產減損損失淨額	280,596	778,231
提列進貨合約損失	199,662	-
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(16,875)	1,726
金融商品評價利益淨額	(16,627)	-
處分固定資產損失(利益)淨額	-	(4,596)
權益法認列之投資收益淨額	(105,629)	(99,126)
退 休 金	(10,649)	(5,280)
遞延所得稅	-	487,000
其 他	-	12,192
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(407,519)	(279,290)
應收帳款－關係人	(105,956)	(24,114)
應收退稅款	(4,786)	(13)
存 貨	(589,893)	2,927,388
預付貨款	(47,867)	36,676
其他流動資產	22,074	92,975
應付帳款	133,570	1,421,101
應付帳款－關係人	(189,823)	194,901
應付費用	572,630	229,565
應付折讓款	(133,843)	(233,549)
其他流動負債	101,372	(42,673)
營業活動之淨現金流入	\$ 3,029,527	\$ 12,240,740

投資活動之現金流量		
其他金融資產－非流動減少(增加)	(2,219,000)	19,200
購置固定資產	(917,874)	(307,737)
處分固定資產價款	7,320	-
取得備供出售金融資產	(23,336)	-
其他資產增加	(16,100)	(23,800)
存出保證金減少	\$ 12	\$ 713
受限制資產增加	(26,000)	-
投資以成本衡量之金融資產價款	-	10,141
處分採權益法之長期股權投資價款	-	54,866
其 他	(24,797)	-
投資活動之淨現金流出	(3,196,439)	(269,950)

融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	157,704	(7,568,282)
應付短期票款減少	(80,128)	(1,173,028)
償還長期借款	(947,143)	(8,960,000)
應付長期票款	1,100,000	6,000,000
支付現金股利	(321,143)	-
支付員工紅利	(17,082)	-
支付董事酬勞	(3,416)	-
融資活動之淨現金流出	(111,208)	(11,701,310)

現金增加(減少)金額	(280,720)	269,480
年初現金餘額	332,129	62,649
年底現金餘額	\$ 51,409	\$ 332,129

現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 248,847	\$ 400,316
支付利息(不含資本化利息)	349,319	1,919
購置固定資產支付現金	\$ 915,273	\$ 350,312
固定資產增加	2,601	(42,575)
應付設備款減少(增加)	\$ 917,874	\$ 307,737
支付現金	-	-
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	\$ 2,287,143	\$ 947,143
長期應收款項分類	2,121	-
固定資產轉列其他資產	-	5,432

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

董事長：陳澤浩 經理人：劉季剛 會計主管：楊岳崑

中鴻鋼鐵股份有限公司 及子公司
合併財務報表
民國九十六及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟基本每股盈餘為元

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
營業收入(附註二、二十一及二十二)		
4110 銷售收入	\$ 47,878,070	100 \$ 46,399,586
4170 銷售退回	7,353	9,237
4190 銷貨折讓	544,002	928,285
4100 銷售收入淨額	47,326,715	99 45,462,064
4600 勞務收入	261,937	1 246
4000 營業收入淨額	47,588,652	100 45,462,310
5000 營業成本(附註十九及二十一)	42,588,899	90 37,712,509
5910 營業毛利	4,999,753	10 7,749,801
營業費用(附註十九)		
6100 推銷費用	740,492	2 797,557
6200 管理費用	263,299	2 291,192
6000 營業費用合計	1,003,791	2 1,088,696
6900 營業淨利	3,995,962	8 6,661,105
營業外收入及利益		
7110 利息收入(附註二十四)	18,586	- 14,121
7121 權益法認列之投資收益－淨額(附註九)	108,019	- 91,734
7122 股利收入(附註二)	147,271	1 164,682
7140 金融資產評價利益(附註二及四)	17,199	- 8,444
7480 其 他(附註九及十一)	57,206	- 55,056
7100 營業外費用及損失	348,370	1 334,037
營業外費用及損失		
7510 利息費用(附註十一及二十四)	\$ 250,458	- \$ 392,083
7570 存貨跌價及呆滯損失(附註二)	-	- 1,726
7630 資產減損損失(附註二、十一及十二)	280,596	1 778,231
7610 進貨合約損失(附註二及二十三)	199,662	- 2
7880 其 他	6,744	- 21,817
7500 合 計	737,660	1 1,193,857
7900 稅前淨利	3,606,872	8 5,801,285
8110 所得稅(附註二及十八)	921,949	2 718,484
8900 列計會計原則變動累積影響數前淨利	2,684,923	6 5,082,801
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)	-	- (180)
9600 本期淨利	\$ 2,684,923	6 \$ 5,082,621

九 十 六 年 度 九 十 五 年 度
代碼 基本每股盈餘(附註二十) \$ 2.81 前稅 \$ 2.02 後稅 \$ 4.52 \$ 3.96
後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月二十八日查核報告)

董事長：陳澤浩 經理人：劉季剛 會計主管：楊岳崑

中鴻鋼鐵股份有限公司 及子公司
合併財務報表
民國九十六及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟基本每股盈餘為元

單位：新台幣千元，已調整

代 碼	營業收入(附註二、二十一及二十六)	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	百分比	金 額	百分比
4110	銷售收入	\$ 47,878,070	100	\$ 46,399,586	102
4170	銷售退回	7,353	-	9,237	-
4190	銷貨折讓	544,002	-	928,285	2
	銷貨收入淨額	47,326,715	99	45,462,064	100
4600	勞務收入	261,937	1	246	-
4800	其他營業收入	2,224	-	-	-
4000	營業收入合計	47,590,876	100	45,462,310	100
5000	營業成本(附註十九及二十一)	42,588,899	90	37,712,509	83
5910	營業毛利	5,001,977	10	7,749,801	17
	營業費用(附註十九)				
6100	推銷費用	740,492	2	797,557	2
6200	管理費用	2,064,773	2	2,083,631	-
6000	營業費用合計	1,694,765	2	1,095,110	2
6900	營業淨利	3,997,212	8	6,653,591	15
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註二十四)	19,615	-	14,243	-
7121	權益法認列之投資收益	105,629	-	99,136	-
7122	股利收入(附註二)	147,271	1	164,682	1
7140	金融資產評價利益(附註二)	17,199	-	8,444	-
7480	其 他(附註九及十一)	57,436	-	55,056	-
7100	合 計	347,120	1	341,553	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十一及二十二)	\$ 250,458	-	\$ 392,083	1
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註二)	-	-	1,726	-
7630	資產減損損失(附註二、二十一及二十二)	289,596	1	778,231	2
7610	進貨折讓(附註二及二十三)	190,661	-	-	-
7850	其 他	6,745	-	2,817	-
7500	合 計	757,460	1	1,193,857	3
8000	合併前淨利	3,406,872	8	5,801,285	13
9110	所得稅(附註二及二十八)	921,249	2	718,884	2
8900	列計會計資訊(即國際累積影響數)淨利	2,684,923	6	5,082,801	11
9300	會計原則變更累積影響數(附註三)	-	-	(180)	-
9600XX	合併純總稅	\$ 2,684,923	6	\$ 5,082,621	11