

中鴻鋼鐵股份有限公司

財務報告 民國一〇一年度 (內附會計師查核報告)

地址：高雄市橋頭區芋寮里芋寮路三一七號
電話：(〇七)六一一七一七一

§目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封面	1		-
二、目錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損益表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~38		四~二二
(五) 關係人交易	39~44		二三
(六) 質抵押之資產	44		二四
(七) 重大承諾及或有事項	45		二五
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其他	45		二六
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46		二七
2. 轉投資事業相關資訊	46		二七
3. 大陸投資資訊	46		二七
(十二) 營運部門資訊	46		二八
九、重要會計科目明細表	53~75		-

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）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則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、商業會計法及商業會計處理準則中與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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

中鴻公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

隨附中鴻公司民國一〇一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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭麗園

會計師 江佳玲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號
中華民國一〇二年三月十八日

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號
日

中鴻鋼鐵股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金	\$ 59,131	-	\$ 89,167	-	2100	短期借款(附註十二及二四)	\$ 8,219,221	24	\$ 12,836,560	36
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及四)	3,164	-	4,586	-	2110	應付短期票券(附註十三)	1,668,795	5	1,549,300	4
1140	應收帳款淨額(附註二、三及五)	1,105,675	3	751,335	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註二及四)	3,737	-	-	-
1150	應收帳款—關係人(附註二三)	15,472	-	186,517	1	2120	應付票據(附註二三)	27,176	-	-	-
1178	其他應收款	21,021	-	79,720	-	2140	應付帳款	1,204,519	4	1,125,426	3
1180	其他應收款—關係人(附註二三)	178,522	-	44,412	-	2150	應付帳款—關係人(附註二三)	243,927	1	136,458	-
1210	存貨(附註二及六)	6,631,860	20	8,793,195	24	2170	應付費用(附註十五及二三)	447,827	1	388,331	1
1260	預付款項	942,877	3	846,987	2	2210	其他應付款項(附註十六及二三)	347,543	1	321,281	1
1291	受限制資產(附註二四)	300,000	1	300,000	1	2272	一年內到期長期借款(附註十四及二四)	1,076,923	3	-	-
1298	其他(附註二三)	69,815	-	199,909	1	2298	其他(附註二及二五)	46,416	-	-	-
11XX	流動資產合計	<u>9,327,537</u>	<u>27</u>	<u>11,295,828</u>	<u>31</u>	21XX	流動負債合計	<u>13,286,084</u>	<u>39</u>	<u>17,004,794</u>	<u>47</u>
基金及投資(附註二、四、七、八及九)											
1421	採權益法之長期股權投資	4,996,845	15	5,209,889	15	2400	長期負債				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產	259	-	23,979	-	2420	公平價值變動列入損益之金融負債(附註二及四)	1,739	-	-	-
1450	備供出售金融資產	1,161,753	3	1,205,266	3	24XX	長期借款(附註十四及二四)	<u>10,379,115</u>	<u>31</u>	<u>5,338,336</u>	<u>15</u>
1480	以成本衡量之金融資產	285,625	1	290,635	1		長期負債合計	<u>10,380,854</u>	<u>31</u>	<u>5,338,336</u>	<u>15</u>
14XX	基金及投資合計	<u>6,444,482</u>	<u>19</u>	<u>6,729,769</u>	<u>19</u>	2510	各項準備				
固定資產(附註二、十、二三、二四及二五)											
1501	土地	2,886,801	9	2,886,080	8	2810	土地增值稅準備(附註十)	<u>144,434</u>	<u>1</u>	<u>144,434</u>	<u>-</u>
1521	房屋及建築	2,674,014	8	2,500,427	7	2820	其他負債				
1531	機器設備	16,383,560	49	16,081,278	44	2881	應計退休金負債(附註十七)	125,984	-	134,027	-
1681	設備備品	1,363,028	4	1,354,042	4	28XX	存入保證金(附註十一)	35,000	-	35,000	-
1681	其他設備	3,514,262	10	3,452,078	9		遞延貸項(附註二及二三)	986,702	3	1,068,844	3
15X1	成本合計	26,821,665	80	26,273,905	72	2XXX	其他負債合計	<u>1,147,686</u>	<u>3</u>	<u>1,237,871</u>	<u>3</u>
15X8	重估增值	331,820	1	331,820	1	3110	負債合計	<u>24,959,058</u>	<u>74</u>	<u>23,725,435</u>	<u>65</u>
15XY	成本及重估增值	<u>27,153,485</u>	<u>81</u>	<u>26,605,725</u>	<u>73</u>	3110	普通股股本—每股面額10元，額定2,043,160千股；發行1,435,544千股(附註十八)	<u>14,355,444</u>	<u>42</u>	<u>14,355,444</u>	<u>40</u>
15X9	減：累計折舊	<u>14,835,702</u>	<u>44</u>	<u>13,420,474</u>	<u>37</u>	32XX	資本公積(附註十八)	<u>342,910</u>	<u>1</u>	<u>342,955</u>	<u>1</u>
		<u>12,317,783</u>	<u>37</u>	<u>13,185,251</u>	<u>36</u>	3310	累積虧損(附註十八)				
1671	未完工程	758,262	2	616,883	2	3350	法定盈餘公積				
1672	預付設備款	<u>756,492</u>	<u>2</u>	<u>167,224</u>	<u>-</u>	33XX	待彌補虧損				
15XX	固定資產淨額	<u>13,832,537</u>	<u>41</u>	<u>13,969,358</u>	<u>38</u>	33XX	累積虧損	<u>(5,756,591)</u>	<u>(17)</u>	<u>(2,437,867)</u>	<u>(7)</u>
其他資產(附註二及十一)											
1800	出租資產	2,726,380	8	2,726,924	8	3460	股東權益其他項目(附註十及十八)				
1810	非營業用資產	1,441,942	5	1,441,942	4	3450	未實現重估增值	356,897	1	356,897	1
1820	存出保證金	22,224	-	21,894	-	34XX	金融商品未實現損失	<u>(395,863)</u>	<u>(1)</u>	<u>(244,813)</u>	<u>(1)</u>
1880	其他	66,753	-	66,823	-	3XXX	股東權益其他項目淨額	<u>(38,966)</u>	<u>-</u>	<u>112,084</u>	<u>-</u>
18XX	其他資產合計	<u>4,257,299</u>	<u>13</u>	<u>4,257,583</u>	<u>12</u>		股東權益淨額	<u>8,902,797</u>	<u>26</u>	<u>12,527,103</u>	<u>35</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 33,861,855</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,252,538</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計					

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳玉松

經理人：金榮成

會計主管：楊岳崑

中鴻鋼鐵股份有限公司
損 益 表
民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日
單位：新台幣千元，惟基
本每股淨損為元

代碼		一〇一 年 度		一〇〇 年 度	
		金額	%	金額	%
營業收入(附註二及二三)					
4110	銷貨收入	\$ 43,933,002	104	\$ 47,009,819	103
4170	減：銷貨退回及折讓	1,901,742	4	1,513,360	3
4100	銷貨收入淨額	42,031,260	100	45,496,459	100
4600	勞務收入	95,267	-	124,805	-
4800	其他營業收入	31,954	-	13,465	-
4000	營業收入淨額	42,158,481	100	45,634,729	100
5000	營業成本(附註六、二十及二三)	44,453,233	105	47,699,715	104
5910	營業毛損	(2,294,752)	(5)	(2,064,986)	(4)
營業費用(附註二十及二三)					
6100	推銷費用	876,382	2	912,290	2
6200	管理及總務費用	215,752	1	249,236	1
6000	營業費用合計	1,092,134	3	1,161,526	3
6900	營業淨損	(3,386,886)	(8)	(3,226,512)	(7)
營業外收入及利益					
7110	利息收入	1,383	-	1,377	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註九)	-	-	121,907	-
7122	股利收入	43,118	-	108,645	-
7160	兌換利益淨額	81,886	-	91,008	-
7210	租金收入(附註十一及二十)	67,514	-	51,180	-
7280	減損迴轉利益(附註十一)	-	-	346,971	1
7480	其他(附註四及二三)	118,332	1	233,290	1
7100	合 計	312,233	1	954,378	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註十)	\$ 252,754	1	\$ 158,381	-
7521 權益法認列之投資損失 —淨額(附註九)	100,262	-	-	-
7530 處分固定資產損失	22,339	-	783	-
7880 其他(附註四)	23,263	—	8,388	—
7500 合計	398,618	1	167,552	-
7900 稅前淨損	(3,473,271)	(8)	(2,439,686)	(5)
8110 所得稅費用(利益)(附註二及十九)	(60)	—	8,230	—
9600 本期淨損	(\$ 3,473,211)	(8)	(\$ 2,447,916)	(5)
 代碼				
每股淨損(附註二一)				
9750 基本每股淨損	(\$ 2.42)	(\$ 2.42)	(\$ 1.70)	(\$ 1.71)

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳玉松

經理人：金榮成

會計主管：楊岳崑

中鴻鋼鐵股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	保留盈餘(累積虧損)					股東權益其他項目		
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	(待彌補虧損)	未實增	現金金融商	未實現(損)益
	\$ 13,803,312	\$ 344,201	\$ -	\$ 1,544,867	\$ 1,544,867	\$ -	\$ 207,163	\$ 15,899,543
A1 一〇〇年一月一日餘額 九十九年度盈餘分配(附註十八)								
N1 法定盈餘公積	-	-	154,487	(154,487)	-	-	-	-
P1 現金股利-6%	-	-	-	(828,199)	(828,199)	-	-	(828,199)
P5 股票股利-4%	552,132	-	-	(552,132)	(552,132)	-	-	-
L5 員工行使母公司現金增資認股權之酬勞成本	-	160	-	-	-	-	-	160
Q5 備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(129,933)	(129,933)
S5 權益法之長期股權投資變動影響數	-	(1,406)	-	-	-	169,511	(322,043)	(153,938)
Q3 未實現重估增值增減	-	-	-	-	-	187,386	-	187,386
M1 一〇〇年度淨損	-	-	-	(2,447,916)	(2,447,916)	-	-	(2,447,916)
Z1 一〇〇年十二月三十一日餘額	14,355,444	342,955	154,487	(2,437,867)	(2,283,380)	356,897	(244,813)	12,527,103
E5 法定盈餘公積彌補虧損(附註十八)	-	-	(154,487)	154,487	-	-	-	-
Q5 備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(43,513)	(43,513)
S5 權益法之長期股權投資變動影響數	-	(45)	-	-	-	-	(107,537)	(107,582)
M1 一〇一年度淨損	-	-	-	(3,473,211)	(3,473,211)	-	-	(3,473,211)
Z1 一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 14,355,444</u>	<u>\$ 342,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,756,591)</u>	<u>(\$ 5,756,591)</u>	<u>\$ 356,897</u>	<u>(\$ 395,863)</u>	<u>\$ 8,902,797</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳玉松

經理人：金榮成

會計主管：楊岳崑

中鴻鋼鐵股份有限公司
現金流量表
民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量			
A10000	本期淨損	(\$ 3,473,211)	(\$ 2,447,916)
	調整項目		
A20300	折 舊	1,604,659	1,559,053
A20400	攤 銷	-	7,030
A21200	員工行使母公司現金增資認股 權之酬勞成本	-	160
A22200	存貨損失	259,945	1,129,124
A22400	權益法認列之投資損失（收益） 淨額	100,262	(121,907)
A22500	收到權益法被投資公司現金股 利	5,200	3,900
A22600	處分固定資產損失	22,339	783
A23600	金融商品評價損失（利益）淨 額	17,686	(28,284)
A24000	減損迴轉利益	-	(346,971)
A29900	除列應收不良債權利益攤銷數	(82,142)	(82,143)
A29900	提列進貨合約損失	846,325	1,579,220
A29900	其 他	9,188	3,400
營業資產及負債之淨變動			
A31110	公平價值變動列入損益之金融 商品	12,932	11,745
A31140	應收帳款	(354,340)	114,839
A31150	應收帳款—關係人	171,045	(177,212)
A31160	其他應收款	58,699	(22,171)
A31170	其他應收款—關係人	(134,110)	(6,666)
A31180	存 貨	1,903,269	(3,470,417)
A31210	預付款項	(95,890)	(245,803)
A31211	其他流動資產	128,215	455,125
A32120	應付票據	24,176	-
A32140	應付帳款	79,093	228,839
A32150	應付帳款—關係人	107,469	45,400
A32170	應付費用	59,496	(152,543)
A32180	其他應付款項	111,187	(64,825)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
A32212	其他流動負債	(\$1,447,347)	(\$1,234,575)
A32230	應計退休金負債	(8,043)	(16,234)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(73,898)	(3,279,049)
投資活動之現金流量			
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,010	-
B01800	被投資公司減資退回股款	-	6,621
B01900	購置固定資產	(1,572,569)	(1,538,165)
B02000	處分固定資產價款	1,081	-
B02500	存出保證金增加	(330)	(17,676)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,566,808)	(1,549,220)
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	(4,617,339)	3,099,906
C00200	應付短期票券增加	119,495	1,419,313
C00900	舉借長期借款	11,472,800	1,980,000
C01000	償還長期借款	(5,364,286)	(857,143)
C01600	存入保證金增加	-	35,000
C02100	發放現金股利	-	(828,199)
CCCC	融資活動之淨現金流入	<u>1,610,670</u>	<u>4,848,877</u>
EEEE	現金淨增加(減少)金額	(30,036)	20,608
E00100	年初現金餘額	<u>89,167</u>	<u>68,559</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 59,131</u>	<u>\$ 89,167</u>
補充揭露資訊			
F00100	支付利息	\$ 254,900	\$ 156,347
F00200	資本化利息	(12,188)	(5,290)
F00300	支付不含利息資本化利息	<u>\$ 242,712</u>	<u>\$ 151,057</u>
F00400	支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,230</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動			
H00300	固定資產增加數	\$ 1,490,644	\$ 1,489,887
H00500	應付設備款(含應付票據)減少	<u>81,925</u>	<u>48,278</u>
H00800	支付現金數	<u>\$ 1,572,569</u>	<u>\$ 1,538,165</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼

一〇一年度 一〇〇年度

不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 1,076,923
		\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳玉松

經理人：金榮成

會計主管：楊岳崑

中鴻鋼鐵股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於七十二年九月，並自七十四年九月開始營業，主要經營鋼捲、鋼管及其他鋼鐵產品之製造、加工及銷售。中國鋼鐵公司自八十九年三月起取得本公司經營控制權，為本公司之母公司（截至一〇一年底止，綜合持股 41%）。

本公司股票自八十一年二月起於台灣證券交易所上市挂牌買賣。

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 931 人及 919 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、銷貨折讓、存貨跌價損失、進貨合約損失、固定資產折舊、資產減損、退休金、所得稅、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約一方時，認列金融資產或負債，於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產為投資於上市公司股票，於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價。

(六) 以成本衡量之金融資產

投資未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定未受本公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
 - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
 - (2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外費用及損失。

(八) 應收帳款之減損評估

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，是以本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法評價之長期股權投資及其他資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

對僅有重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份百分之二十以上，或具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

(十二) 固定資產

固定資產之土地以成本或成本加重估增值計價，土地以外之固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產成本。重大之更新及改良作為資本支出，修理及維護支出則列為當年度費用。

折舊除冷軋廠及熱軋廠之輶輪（列入設備備品項下）係按實際磨耗計提折舊外，餘係依直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築，十至六十年；機器設備，三至十八年；其他設備，三至十八年；設備備品（輶輪），鋼管廠之輶輪依五年計提折舊。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之損益，列為當年度之營業外收益或費損。

(十三) 出租資產

出租資產係以帳面價值（成本減累計折舊）與可回收金額孰低評價，出租資產—房屋及建築之折舊按直線法依五十五年計提。

(十四) 非營業用資產

非營業用資產按帳面價值與淨公平價值孰低評價。

(十五) 進貨合約損失

對已簽訂之不可撤銷原料進貨合約，倘預估其製成品成本將超過預期淨變現價值時，則提列應付進貨合約損失，列入其他流動負債項下，其損失列於損益表之營業成本項下。

(十六) 遲延貸項－非流動

係本公司除列應收不良債權產生之未實現利益（列入其他負債項下），按其實現期間攤銷認列為收益。

(十七) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務之期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

屬確定給付退休辦法之退休金按精算結果認列，其與提撥退休準備金之餘額列入應計退休金負債。支付退休金時，先自退休準備金撥付及沖減應計退休金負債，倘有不足，則列入撥付當年度費用。

(十八) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，提列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所以得稅。

(十九) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，其中外銷依其約定銷貨條件於裝船日認列，內銷則於貨物運交時認列。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為十二

個月以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，是以不按設算利率計算公平價值。

銷貨退回係於發生年度列為銷貨收入之減項，其相關存貨成本則自銷貨成本轉回。銷貨折讓係按銷貨數量達一定條件時所計算之數量折讓及估計可能發生之折讓金額提列之，列入應付折讓款，於實際支付時沖減應付折讓款。

三、會計變動之理由及影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本財務報表即不予以揭露。

四、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避匯率波動所產生之風險，本公司之財務避險策略係以達成大部分公平價值或現金流量風險為目的，因未符合避險會計而分類為交易目的之金融資產及金融負債。

截至一〇一年及一〇〇年底止，遠期外匯尚未到期之合約彙總如下：

	幣別	到期期間	合約金額（千元）
<u>一〇一年底</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌日圓	102.02.27~103.12.30	NTD33,145／JPY92,540
買入遠期外匯	新台幣兌美元	102.01.02~103.04.30	NTD945,876／USD32,500
買入遠期外匯	新台幣兌歐元	102.11.12	NTD70,247／EUR1,906
<u>一〇〇年底</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌日圓	101.10.30~103.12.30	NTD296,821／JPY832,860
		<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
公平價值變動列入損益之金融資產			
減：列為非流動資產	\$ 3,423		\$ 28,565
	<u>259</u>		<u>23,979</u>
	<u>\$ 3,164</u>		<u>\$ 4,586</u>
公平價值變動列入損益之金融負債			
減：列為非流動負債	\$ 5,476		\$ -
	<u>1,739</u>		<u>-</u>
	<u>\$ 3,737</u>		<u>\$ -</u>

本公司公平價值變動列入損益之金融商品，一〇一年度分別產生金融資產評價損失 11,585 千元及金融負債評價損失 6,101 千元，列入營業外費損之其他損失項下；一〇〇年度分別產生金融資產評價利益 29,111 千元及金融負債評價損失 827 千元，列入營業外收益或費損之其他利益及其他損失項下。

五、應收帳款淨額

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司並無備抵呆帳餘額。

本公司與兆豐銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」，依據合約，本公司出貨予客戶後即產生應收帳款移轉銀行之效力，雙方依約於次一銀行營業日完成相關手續，無須承擔應收款項無法收回之風險。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	年 初 銀 行 已 預 支 金 額	本 年 度 讓 售 與 除 列 金 額	本 年 度 銀 行 已 收 現 金 額	截 至 年 底 銀 行 已 預 支 金 額	年 平 均 利 率 %	
					度	額
-○一年度 兆豐銀行	\$1,221,416	\$3,753,783	\$3,571,357	\$1,403,842	1.40	30 億元
-○○年度 兆豐銀行	\$ 922,320	\$3,252,218	\$2,953,122	\$1,221,416	1.30	30 億元

上述額度係循環使用。

六、存 貨

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
原 料	\$ 2,765,913	\$ 4,952,849
物 料	420,115	396,459
在 製 品	752,941	735,795
製 成 品	2,090,474	2,374,670
其 他 存 貨	10,208	7,817
在途原物料	<u>592,209</u>	<u>325,605</u>
	<u>\$ 6,631,860</u>	<u>\$ 8,793,195</u>

一○一年及一○○年底備抵存貨跌價損失分別為 258,066 千元及 1,109,130 千元，已逐項列入各項存貨成本之減項。

一○一及一○○年度與存貨相關之銷貨成本分別為 44,374,682 千元及 47,638,858 千元，其中包括下列項目：

	一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
本年度提列存貨跌價損失（含借 料損失）	\$ 259,945	\$ 1,129,124
本年度沖減備抵存貨跌價損失	(1,109,130)	(450,020)
本年度沖減借出料跌價損失	(19,994)	(49,351)
本年度提列進貨合約損失	846,325	1,579,220
出售下腳收入	(1,004,809)	(1,175,726)

七、備供出售金融資產—非流動

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
上市公 司股票		
中國鋼鐵公司	\$ 840,116	\$ 840,116
評價調整（附註十八）	<u>321,637</u>	<u>365,150</u>
	<u>\$ 1,161,753</u>	<u>\$ 1,205,266</u>

八、以成本衡量之金融資產—非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內興櫃普通股		
燁聯鋼鐵公司	\$257,600	\$257,600
國內非上市（櫃）普通股		
華昇創業投資公司	24,990	30,000
太平洋船舶貨物裝卸公司	2,750	2,750
正新大樓管理顧問公司	<u>285</u>	<u>285</u>
	<u>\$285,625</u>	<u>\$290,635</u>

華昇創業投資公司於一〇一年七月辦理現金減資退回股款 5,010 千元。

本公司另持有鉻祥金屬公司、橋頭寶公司、台灣偉士伯公司及碩皇企業公司之股權，已認列減損損失至帳面價值為零，請參閱附表一。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，是以將其列為以成本衡量之金融資產。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日		
	金額	股權%	金額	股權%
非上市（櫃）公司				
鴻立鋼鐵公司（鴻立）	\$2,635,353	100	\$2,828,024	100
運鴻投資公司（運鴻）	2,304,196	41	2,318,687	41
鴻高投資公司（鴻高）	30,959	100	37,026	100
聯鼎鋼鐵公司（聯鼎）	<u>26,337</u>	100	<u>26,152</u>	100
	<u>\$4,996,845</u>		<u>\$5,209,889</u>	

子公司聯鼎公司於一〇〇年六月辦理減資彌補虧損 23,745 千元及現金減資 6,621 千元，共銷除股份 3,037 千股，已於一〇〇年七月收回減資款。

採權益法評價之被投資公司資訊參閱附表五。

依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，採權益法認列投資收益（損失）如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
鴻立	(\$192,671)	(\$ 89,155)
運鴻	92,093	207,887
聯鼎	185	152
鴻高	<u>131</u>	<u>3,023</u>
	<u>(\$100,262)</u>	<u>\$121,907</u>

本公司已編製包括上述子公司（包含鴻立、鴻高及聯鼎公司）之一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十、固定資產

(一) 累計折舊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 1,016,300	\$ 957,995
機器設備	10,884,258	9,807,280
設備備品	506,376	466,185
其他設備	<u>2,428,768</u>	<u>2,189,014</u>
	<u>\$ 14,835,702</u>	<u>\$ 13,420,474</u>

利息資本化相關資訊如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
資本化前之利息總額	\$264,942	\$163,671
資本化利息	(12,188)	(5,290)
損益表上之利息費用	<u>\$252,754</u>	<u>\$158,381</u>
資本化利率（年利率）	1.16%～1.37%	0.96%～1.15%

(二) 土地重估增值

本公司於一〇〇年九月辦理土地重估，重估增值總額為331,820千元，扣除土地增值稅準備144,434千元後重估淨額為187,386千元，列入股東權益其他項目之未實現重估增值項下。

十一、其他資產

(一) 出租資產

	一〇一年度 十二月三十一日	一〇〇年度 十二月三十一日
土地 高雄龍東段	\$ 2,640,958	\$ 2,640,958

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
台北辦公室	\$ 64,026	\$ 64,026
房屋及建築		
台北辦公室	<u>30,289</u>	<u>30,289</u>
	2,735,273	2,735,273
減：累計折舊	<u>8,893</u>	<u>8,349</u>
	<u>\$2,726,380</u>	<u>\$2,726,924</u>

本公司於九十九年六月三十日與非關係人簽訂高雄龍東段土地出租合約，營運期間為二十年；租金按施工期間及營運期間合約規定計算每月收取，承租人已於九十九年十二月十六日取得建照，依合約規定施工期間租金收入每月 2,941 千元，營運期間租金收入每月 5,883 千元，一〇一及一〇〇年度分別收取租金收入 71,048 千元及 47,794 千元，列入營業外收入及利益項下。本公司依合約規定於營運開始日（一〇〇年八月）向承租人收取押金 35,000 千元，列入存入保證金項下。

截至一〇一年底止，未來應收租金列示如下：

年 度	總 額	折 現 值
一〇二年	\$ 70,591	\$ 70,591
一〇三年	71,768	71,768
一〇四年	74,121	74,121
一〇五年～一〇九年	389,260	361,338
一一〇年～一一四年	432,680	375,400
一一五年～一一九年	477,704	387,329
一二〇年一月～八月	<u>67,120</u>	<u>52,393</u>
	<u>\$1,583,244</u>	<u>\$1,392,940</u>

上列未來應收租金逾五年者，係依台灣銀行一年期定期存款利率 (1.355%) 折算現值。

截至一〇一年及一〇〇年底止，因上述租賃合約已收取之票據及認列之預收租金內容如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
已收取之應收票據	\$43,237	\$43,237
減：預收租金	<u>(43,237)</u>	<u>(43,237)</u>
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司將台北辦公室出租予非關係人，租約為一年期滿後續簽，一〇一年六月前每月租金 285 千元，一〇一年七月起每月租金 304 千元。

本公司一〇〇年八月委請不動產估價師對高雄龍東段及台北辦公室重新鑑價，認列減損迴轉利益 182,127 千元（高雄龍東段 143,627 千元，台北辦公室 38,500 千元），列入一〇〇年度之營業外收入及利益項下。

(二) 非營業用資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土 地		
高雄龍華段	\$ 226,557	\$ 226,557
台南國安段	2,782,496	2,782,496
路竹後鄉段	<u>122,502</u>	<u>122,502</u>
	<u>3,131,555</u>	<u>3,131,555</u>
減：累計減損		
高雄龍華段	52,692	52,692
台南國安段	<u>1,636,921</u>	<u>1,636,921</u>
	<u>1,689,613</u>	<u>1,689,613</u>
	<u><u>\$ 1,441,942</u></u>	<u><u>\$ 1,441,942</u></u>

本公司一〇〇年八月委請不動產估價師對高雄龍華段、台南國安段及路竹後鄉段重新鑑價，認列減損迴轉利益 164,844 千元（高雄龍華段 50,152 千元，台南國安段 87,942 千元，路竹後鄉段 26,750 千元），列入一〇〇年度之營業外收入及利益項下。

(三) 其他

本公司座落於高雄市岡山區嘉興段及白米段農地，列入其他資產—其他項下之待過戶土地，此係作為存放存貨及運輸道

路之用。因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟本公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依本公司之要求無償將土地變更登記於本公司或所指定之其他私人名下，同時，另該土地亦已設定抵押予本公司。高雄市政府於一〇一年五月徵收本公司嘉興段之部分土地，截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，上述土地之帳面價值分別為 66,753 千元及 66,823 千元。

十二、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
週轉性借款		
年利率一〇一年底 1.05%～ 1.21%，一〇〇年底 0.95% ～1.15%	\$ 5,283,000	\$ 7,919,680
信用狀借款		
年利率一〇一年底 0.55%～ 1.23%，一〇〇年底 0.95% ～1.15%	2,682,530	4,660,986
銀行透支		
年利率一〇一年底 0.63%， 一〇〇年底 0.619%	<u>253,691</u> <u>\$ 8,219,221</u>	<u>255,894</u> <u>\$ 12,836,560</u>

十三、應付短期票券

保 證 及 承 兌 機 構	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
中華票券	\$ 500,000	\$ 500,000
兆豐票券	450,000	450,000
國際票券	220,000	100,000
萬通票券	200,000	200,000
大慶票券	200,000	-
合庫票券	100,000	100,000
台灣票券	<u>-</u>	<u>200,000</u>
	1,670,000	1,550,000
減：未攤銷折價	<u>1,205</u>	<u>700</u>
	<u>\$ 1,668,795</u>	<u>\$ 1,549,300</u>

上述應付短期票券一〇一年及一〇〇年底之年利率分別為 0.785%～0.912% 及 0.762%～0.89%。

十四、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行團聯貸		
台灣銀行等十二家新台幣聯 貸		
甲項授信	\$ 6,980,000	\$ -
乙項授信	4,500,000	-
兆豐銀行等二十一家新台幣 聯貸		
甲項授信	-	1,714,286
循環性信用借款		
兆豐銀行	-	825,000
合作金庫	-	825,000
土銀銀行	-	550,000
台灣中小企業銀行	-	550,000
富邦高雄	-	550,000
台新銀行	<u>-</u>	<u>330,000</u>
	11,480,000	5,344,286
減：一年內到期部分	1,076,923	-
聯貸主辦費	<u>23,962</u>	<u>5,950</u>
	<u>\$ 10,379,115</u>	<u>\$ 5,338,336</u>

本公司於九十五年九月與兆豐國際商業銀行等二十一家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

(一) 授信總額度 140 億元，並依放款性質區分甲、乙、丙三項授信，其授信額度分別為 60 億元、50 億元、30 億元，本公司首次動用日為九十五年十月二十三日。另本公司於九十九年十月取消丙項授信，自一〇〇年二月起取消乙項授信。

(二) 甲項授信係中期擔保放款(授信期間自首次動用日起算七年)，此項授信額度限一次動用，已動用本金餘額自九十六年四月起，每六個月為一期，分十四期平均償還至一〇二年十月止，已於一〇一年三月提前償還，一〇〇年底之年利率為 1.4535%。

本公司於九十九年十二月與兆豐國際商業銀行等六家金融機構分別簽訂之中期放款契約，主要內容如下：

(一) 授信總額度 66 億元，本公司首次動用日為九十九年十二月三十日。

(二) 此授信係中期循環性貸款（授信期間自首次動用日起算三年），得分次動用，在借款額度內得循環使用，承諾最低動用比率為授信額度之 25%且為九十天之借款期間。超過承諾最低動用部份每次動用得選擇六十天、九十天或一八〇天之借款承作期間，逐筆申請動用後，應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各該筆動用額度之全部本金加利息。是項借款已於一〇一年三月提前償還，一〇〇年底之年利率為 1.5155%。

本公司於一〇〇年十二月與台灣銀行等十二家金融機構簽訂之聯貸契約，主要內容如下：

(一) 授信總額度 160 億元，並依放款性質區分甲、乙二項授信，其授信額度分別為 70 億元及 90 億元，本公司首次動用日為一〇一年三月二十日。

(二) 甲項授信係中期擔保放款（授信期間自首次動用日起算七年，包含寬限期一年），此項授信額度一次動用，已動用本金餘額自一〇二年三月起，每六個月為一期，分十三期平均償還至一〇八年三月止。一〇一年底之年利率為 1.5856%。

(三) 乙項授信係中期循環性貸款（授信期間自首次動用日起算七年），得分次動用，在借款額度內得循環使用，承諾最低動用比率為授信額度之 25%。每次動用得選三十天、六十天、九十天或一八〇天之借款承作期間，逐筆申請動用後，應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各該筆動用額度之全部本金，並得以於各項借款天期屆滿前三個營業日前通知管理銀行，按本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部分續借，就金額相同部分，無需另為資金匯入匯出程序。一〇一年底之利率為 1.6047%～1.6110%。

(四) 聯合授信合約規定，除中鋼公司（本公司主要股東）承諾於借款期間，中鋼公司及其關係人應持有本公司股份不低於 30%，並對本公司具經營控制權外，本公司於借款期間，自一〇一年一月一日起，有形淨值不得低於流通在外發行普通股股本之 50%，金融負債對有形淨值之比率不得高於 350%。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，本公司若不符上述財務比率限制，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。

(五) 本公司一〇一年度財務報表並未有違反聯合授信合約之情形。

十五、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 99,794	\$108,946
應付水電費	70,581	55,565
應付出口費	70,301	42,463
應付工程外包修護費用	64,458	-
應付運費	38,760	38,305
應付加工費（附註二三）	33,118	43,755
其　　他	<u>70,815</u>	<u>99,297</u>
	<u>\$447,827</u>	<u>\$388,331</u>

十六、其他應付款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付折讓款（附註二）	\$228,246	\$121,801
應付代銷貨款（附註二三）	76,375	63,342
應付設備款	39,232	124,157
其　　他	<u>3,690</u>	<u>11,981</u>
	<u>\$347,543</u>	<u>\$321,281</u>

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 11,378 千元及 10,494 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月之平均工資計付。本公司按員工每月薪資總額 12.9% 提撥勞工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇一年度 十二月三十一日	一〇〇年度 十二月三十一日
服務成本	\$22,605	\$26,526
利息成本	17,921	16,884
退休基金資產預期報酬	(14,861)	(13,565)
攤銷數	<u>11,435</u>	<u>11,435</u>
淨退休金成本	<u>\$37,100</u>	<u>\$41,280</u>

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$536,327	\$545,652
非既得給付義務	<u>199,089</u>	<u>190,408</u>
累積給付義務	735,416	736,060
未來薪資增加之影響數	<u>177,445</u>	<u>160,029</u>
預計給付義務	912,861	896,089
退休基金資產公平價值	(736,520)	(716,319)
提撥狀況	176,341	179,770
前期服務成本未攤銷餘額	(42,058)	(47,315)
未認列過渡性淨給付義務	(6,177)	(12,355)
退休金利益(損失)未攤銷餘額	(2,122)	13,927
應計退休金負債	<u>\$125,984</u>	<u>\$134,027</u>
既得給付	<u>\$752,753</u>	<u>\$761,863</u>

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休準備金金額	<u>\$45,143</u>	<u>\$57,514</u>
(五) 由退休準備金支付金額	<u>\$31,968</u>	<u>\$ 4,616</u>

十八、股東權益

(一) 普通股

本公司股東常會於九十八年六月通過修改額定股數為3,000,000千股，惟依公司法規定，非將原額定股數2,043,160千股全數發行後，不得增加股本，是以上述修改之額定股數尚無法辦理變更登記。

本公司股東常會於一〇〇年六月決議以股東紅利552,132千元轉增資，是項增資案業經主管機關核准，是以截至一〇一年底之普通股股本為14,355,444千元。

本公司因折價發行新股，揭露資料如下：

日	期	發行股數(千股)	發行價格(元)
九十八年三月三十一日		400,000	\$ 9.5

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據一〇一年一月四日修訂之公司法，前述資本公積在公司無虧損時亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

	一〇一年	一〇〇年
長期股權投資	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
股票發行溢價	<u>\$342,007</u>	<u>\$342,052</u>
	<u>903</u>	<u>903</u>
	<u>\$342,910</u>	<u>\$342,955</u>

資本公積—長期股權投資主係本公司之被投資公司（運鴻

公司)於九十七年十月以其持有之中龍鋼鐵公司普通股股票及乙種特別股交換取得中鋼公司新發行之普通股股票所產生之處分利益，本公司依持股比例認列。

資本公積一股票發行溢價係九十八年度母公司中鋼公司以庫藏股票轉讓予子公司員工而認列酬勞成本 743 千元；另一○○年七月母公司中鋼公司辦理現金增資，依公司法規定保留 10% 由員工認購，是項員工認股權於給與日認列酬勞成本 160 千元。

(三) 盈餘分配及股利政策

依本公司一○一年六月前章程規定，年度決算之盈餘（如有虧損則於彌補後），依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其可分配盈餘由股東會決議分派之，惟若每股股利低於 0.02 元，則不予分派。上述分配包括員工紅利不低於 0.3%，董事、監察人酬勞金 1%。

本公司產業發展成熟，前項股東紅利之分派，將採現金股利及股票股利適度比例發放，其中現金股利以不低於 50% 為原則。

一○一年六月經股東會修改章程，每年度決算如有盈餘時，於依法繳納一切稅捐後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘先提撥 10% 法定盈餘公積。次依法令規定或業務需要提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘依下列方式分配之：

1. 員工紅利為不低於千分之三。
2. 董事、監察人酬勞金百分之一。
3. 扣除 1. 及 2. 後之餘額，並計上年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，由股東會決議應分派股利或保留之。

本公司產業發展成熟，前項股東紅利之分派，將採現金股利及股票股利適度比例發放，其中現金股利不低於 50%。

本公司因一○一及一○○年度營運發生虧損，是以未估列員工紅利及董監酬勞費用。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議

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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未認列為退休金成本之淨損失及金融商品未實現損益）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積提撥餘額達公司股本總額時，不受應先提列百分之十之限制。法定盈餘公積得用以彌補虧損；依據於一〇一年一月四日修訂之公司法，在公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得以撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司股東會於一〇〇年六月通過董事會一〇〇年三月擬議之九十九年度盈餘分配案：

	九 盈 餘 分 配	十 九 年 度 每 股 股 利 (元)
提撥法定盈餘公積	\$ 154,487	
現金股利	828,199	\$ 0.6
股票股利	<u>552,132</u>	0.4
	<u>\$ 1,534,818</u>	

本公司董事會於一〇一年三月擬議以法定盈餘公積 154,487 千元彌補一〇〇年度虧損，並經一〇一年六月股東會通過董事會擬議之一〇〇年度虧損撥補案。

本公司股東會於一〇〇年六月決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞如下：

	九 員 工 紅 利	十 九 年 度 董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 73,422	\$ 14,684
財務報表認列金額	(111,236)	(13,904)
	<u>(\$ 37,814)</u>	<u>\$ 780</u>

股東會決議配發員工紅利及董監酬勞之差異，主要係因估計改變，已列為一〇〇年度之損益調整。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補等資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 未實現重估增值

未實現重估增值之內容如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地之重估增值（附註十）	\$187,386	\$187,386
長期股權投資依持股比例認列	<u>169,511</u> <u>\$356,897</u>	<u>169,511</u> <u>\$356,897</u>

(五) 金融商品未實現（損）益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	長期股權 備供出售投資依持股 金融資產比例認列合計
一〇一年度	
年初餘額	\$ 365,150 (\$ 609,963) (\$ 244,813)
直接認列為股東權益調整項目	(43,513) (107,537) (151,050)
年底餘額	<u>\$ 321,637</u> <u>(\$ 717,500)</u> <u>(\$ 395,863)</u>
一〇〇年度	
年初餘額	\$ 495,083 (\$ 287,920) \$ 207,163
直接認列為股東權益調整項目	(129,933) (322,043) (451,976)
年底餘額	<u>\$ 365,150</u> <u>(\$ 609,963)</u> <u>(\$ 244,813)</u>

十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨損按法定稅率(17%)計算之所得稅與所得稅費用(利益)之調節如下：

稅前淨損按法定稅率計算
之所得稅扣抵利益
(接次頁)

一〇一年度	一〇〇年度
(\$ 590,456)	(\$414,747)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
權益法認列投資		
(收益)損失	\$ 17,045	(\$ 20,724)
股利收入	(7,330)	(18,470)
資產減損迴轉利益		
其 他	5,343	(2,372)
暫時性差異		
未(已)實現銷貨折讓	16,318	(16,721)
未(已)實現進貨合約損失	(97,716)	55,825
未(已)實現存貨跌價損失	(147,760)	107,058
已實現除列不良債權遞延利益	(13,964)	(13,965)
退休金差異	(1,368)	(2,759)
其 他	<u>7,892</u>	<u>(2,510)</u>
依虧損估列之扣抵利益		
益	(811,996)	(388,370)
認列虧損扣利益	<u>811,996</u>	<u>388,370</u>
當年度應納所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	236,598	(126,928)
虧損扣抵	(777,000)	(387,898)
備抵評價調整	540,402	514,826
以前年度所得稅調整	(60)	8,230
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 60)</u>	<u>\$ 8,230</u>

(二) 遷延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
應付折讓款	\$ 37,024	\$ 20,706
進貨合約損失	-	97,716
備抵存貨(含借出料)損失	44,191	191,951

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
其　他	<u>\$ 8,986</u>	<u>\$ 6,265</u>
	90,201	316,638
減：備抵評價	<u>89,272</u>	<u>310,538</u>
	<u>929</u>	<u>6,100</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現評價利益	-	(4,856)
其　他	<u>(929)</u>	<u>(1,244)</u>
	<u>(929)</u>	<u>(6,100)</u>
淨　額	<u>-</u>	<u>-</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	1,399,981	622,981
除列不良債權		
利益	167,739	181,703
退休金未提撥		
數	<u>21,417</u>	<u>22,785</u>
	<u>1,589,137</u>	<u>827,469</u>
減：備抵評價	<u>1,589,137</u>	<u>827,469</u>
淨　額	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司因考量鋼鐵產業景氣變化快速，是以對上列遞延所得稅資產全數提列備抵評價。

截至一〇一年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 1,380,064	一〇八
2,078,673	一一〇
<u>4,776,448</u>	<u>一一一</u>
<u>\$ 8,235,185</u>	

(三) 本公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊

截至一〇一年及一〇〇年底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 908,782 千元及 898,438 千元。九十九年度實際稅額扣抵比率為 20.48%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

二十、用人費用、折舊及攤銷

	一〇一年度			一〇〇年		
	營業成本	營業費用	收益及費損合計	營業成本	營業費用	收益及費損合計
用人費用						
薪資(含獎金)	\$ 470,742	\$ 113,752	\$ -	\$ 584,494	\$ 503,323	\$ 104,286
勞健保	47,221	9,306	-	56,527	46,320	8,594
退休金	39,922	8,556	-	48,478	43,870	7,904
職工福利	167,323	30,188	-	197,511	192,509	32,070
其他	3,471	3,260	-	6,731	3,057	3,160
	<u>\$ 728,679</u>	<u>\$ 165,062</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 893,741</u>	<u>\$ 789,079</u>	<u>\$ 156,014</u>
折舊 攤銷	\$ 1,599,608	\$ 4,507	\$ 544	\$ 1,604,659	\$ 1,554,077	\$ 4,433
	-	-	-	-	-	7,030

上述折舊費用包含固定資產及出租資產所提列之折舊費用，出租資產折舊列入租金收入減項。

二一、基本每股淨損

本公司為簡單資本結構，是以僅列示基本每股盈餘，本公司計算每股淨損之分子及分母揭露如下：

(一) 分子—本期淨損

	一〇一年度		一〇〇年	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨損	<u>(\$3,473,271)</u>	<u>(\$3,473,211)</u>	<u>(\$2,439,686)</u>	<u>(\$2,447,916)</u>

(二) 分母—股數（千股）

	一〇一年度		一〇〇年	
	年初流通在外加權平均股數		計算基本每股盈餘之加權平均股數	
股數	1,435,544		1,435,544	1,380,331
加：盈餘轉增資	-		-	55,213
計算基本每股盈餘之加權平均股數	<u>1,435,544</u>		<u>1,435,544</u>	<u>1,435,544</u>

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	二〇一年十二月三十一日		二〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資產				
備供出售金融資產—非流動	\$ 1,161,753	\$ 1,161,753	\$ 1,205,266	\$ 1,205,266
以成本衡量之金融資產—非流動	285,625		290,635	
存出保證金	22,224	22,224	21,894	21,894
負債				
長期借款（含一年內到期部分）	11,456,038	11,456,038	5,338,336	5,338,336
存入保證金	35,000	35,000	35,000	35,000
衍生性金融商品				
預購遠期外匯合約				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,164	3,164	4,586	4,586
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	259	259	23,979	23,979
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	3,737	3,737	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	1,739	1,739	-	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 上述金融商品不包括現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、受限制資產（質押定期存款）、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款項。因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。衍生性金融商品如無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司係以金融機構之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 列入以成本衡量之金融資產之未上市（櫃）公司股票及興櫃股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出（入）保證金以現金存出（入），並無確定之收回（支付）期間，因是以帳面金額為公平價值。
5. 本公司長期借款利率皆為浮動利率，是以其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

資 產	公開報價決定之金額		評價方式估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
備供出售金融資產－非流動	\$ 1,161,753	\$ 1,205,266	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	3,164	4,586
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-	259	23,979
負 債				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	3,737	-
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	-	-	1,739	-

(四) 本公司一〇一及一〇〇年度以評價方法估計之公平價值變動而分別認列當年度淨損失 17,686 千元及淨利益 28,284 千元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 319,095 千元及 374,239 千元；金融負債分別為 19,675,259 千元及 18,174,896 千元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 1,383 千元及 1,377 千元；其利息費用（包括資本化利息）分別為 264,942 千元及 163,671 千元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險，本公司持有之上上市公司股票具市場價格風險，市場價格每增減1元，將使公平價值增減42,477千元，餘金融商品並無重大之匯率及利率變動之公平價值風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。一〇一年底本公司信用風險之金額為1,342,914千元，包含應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金，其最大信用暴險與帳面價值相同。本公司現金及銀行存款（含質押定期存款）並無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司一〇一年度營運虧損且一〇一年底流動資產低於流動負債，惟本公司已取得之長短期融資額度足以因應未來營運資金需求，是以本公司認為尚無有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部份權益商品（備供出售金融資產）具有活絡市場可以在市場上以接近公平價值之價格出售。另本公司投資之部份權益商品（以成本衡量之金融資產）因無活絡市場，是以預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，市場利率增加1%，將使本公司現金流出一年增加約196,753千元。

二三、關係人交易

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
中國鋼鐵公司（中鋼）	母公司—綜合持股 41%
隆元發投資公司（隆元發）	中鋼集團之聯屬公司（已於一〇一年六月十三日改選後解任本公司法人監察人）
宏億投資公司（宏億）	中鋼集團之聯屬公司（已於一〇一年六月十三日改選後解任本公司法人董事）
廣耀投資公司（廣耀）	中鋼集團之聯屬公司（已於一〇一年六月十三日改選後解任本公司法人董事）
太平洋船舶公司（太平洋）	本公司為其法人董事及監察人
正新大樓公司（正新）	本公司為其法人董事
鴻立鋼鐵公司（鴻立）	子公司
聯鼎鋼鐵公司（聯鼎）	子公司，惟無重大交易
鴻高投資公司（鴻高）	子公司，惟無重大交易
運鴻投資公司（運鴻）	採權益法評價之被投資公司
中貿國際公司（中貿）	中鋼集團之聯屬公司
中龍鋼鐵公司（中龍）	中鋼集團之聯屬公司
中冠資訊公司（中冠）	中鋼集團之聯屬公司
中宇環保公司（中宇）	中鋼集團之聯屬公司
中鋼機械公司（中機）	中鋼集團之聯屬公司
中聯資源公司（中聯資）	中鋼集團之聯屬公司
鋼堡科技公司（鋼堡）	中鋼集團之聯屬公司
中鋼保全公司（中保）	中鋼集團之聯屬公司
中鋼結構公司（中鋼結構）	中鋼集團之聯屬公司
聯鋼營造公司（聯鋼營造）	中鋼集團之聯屬公司
聯鋼建設公司（聯鋼建設）	中鋼集團之聯屬公司
網際優勢公司（網優）	中鋼集團之聯屬公司
聯鋼開發公司（聯鋼開發）	中鋼集團之聯屬公司
高科磁技公司（高磁）	中鋼集團之聯屬公司
中鋼企管顧問公司（中顧）	中鋼集團之聯屬公司
財團法人中鋼集團教育基金會	中鋼集團之聯屬公司
CSC Steel SDN. BHD. (CSSB)	中鋼集團係主要捐助人
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company (CSGT METALS)	中鋼集團之聯屬公司

(二) 重大交易彙總如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	佔淨額 金額	%	佔淨額 金額	%
1. 銷貨收入				
鴻立	\$2,742,823	6	\$3,323,224	7
CSSB	231,523	1	742,945	2
CSGT METALS	52,486	-	131,099	-
其他	<u>13,548</u>	<u>-</u>	<u>13,881</u>	<u>-</u>
	<u>\$3,040,380</u>	<u>7</u>	<u>\$4,211,149</u>	<u>9</u>

本公司銷售鋼鐵產品除CSSB與CSGT METALS收款方式係以裝船日（不含）起七個營業日內電匯方式收取，與大部分客戶採每週二、五押匯有所不同外，其餘交易價格及收款期間原則按一般交易條件辦理。

2. 勞務收入

中鋼	\$ 91,268	96	\$ 113,566	91
鴻立	<u>2,000</u>	<u>2</u>	<u>2,250</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 93,268</u>	<u>98</u>	<u>\$ 115,816</u>	<u>93</u>

本公司與中鋼公司簽訂熱軋粗鋼捲委託代工合約，合約價格以一定公式計價。收款方式係採驗收後依據每月出貨數量按月結算電匯收款。

本公司與鴻立公司簽訂鍍鋅產品代銷合約，依合約按月向鴻立公司收取代銷報酬。截至一〇一年及一〇〇年底止，分別尚有應收受託代銷貨款—非關係人15,544千元及66,768千元（列入其他應收款項下）；截至一〇一年及一〇〇年底止，分別尚有應付鴻立公司代銷貨款76,375千元及63,342千元（列入其他應付款項項下）。

3. 出售物料收入（列入
其他營業收入項下）

中龍	\$ 31,906	99	\$ -	-
鴻立	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,549</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 31,906</u>	<u>99</u>	<u>\$ 5,549</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

4.	進 中 中	貨 鋼 龍	一〇一年度		一〇〇年度	
			佔淨額		佔淨額	
			金 額	%	金 額	%
			\$3,776,199	11	\$2,908,533	7
			<u>3,013,037</u>	<u>9</u>	<u>4,357,229</u>	<u>10</u>
			<u><u>\$6,789,236</u></u>	<u><u>20</u></u>	<u><u>\$7,265,762</u></u>	<u><u>17</u></u>

進貨主要為扁鋼胚及熱軋鋼捲，進貨價格與付款條件與一般交易相當。另向中龍公司進貨金額，係中鋼公司受中龍公司委託代銷。

5 遞延貸項

本公司於九十六至九十七年度期間購入振安鋼鐵公司之不良債權及法定抵押權，九十八年七月經高雄地方法院執行該等不良債權抵押品特別變賣程序之減價拍賣，由子公司鴻立公司標得該等抵押品，本公司獲配價金減除不良債權成本及相關營業稅後產生除列應收不良債權後之淨利益1,257,034千元，由於該等抵押品係子公司鴻立公司標得，該淨利益應予遞延，列入其他非流動負債之遞延貸項項下，按其實現期間（鴻立公司帳列固定資產提列折舊之估列耐用年限）攤銷認列為收益，兩年度變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$1,068,844	\$1,150,987
本年度已實現利益	(<u>82,142</u>)	(<u>82,143</u>)
年底餘額	<u><u>\$ 986,702</u></u>	<u><u>\$1,068,844</u></u>

上列本年度已實現利益列入營業外收入及利益之其他收入項下。

6. 權利金

中鋼公司於九十二年五月與日商住友金屬工業株式會社及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，在同年七月

設立東亞聯合鋼鐵公司並由其轉投資和歌山鑄鐵所（由日商住友金屬工業株式會社分割之公司），中鋼公司藉由此合資公司可獲得質優且料源穩定之扁鋼胚。中鋼公司嗣與本公司簽訂扁鋼胚授權合約，將前述合資合約所取得之扁鋼胚採購權部分轉讓予本公司，依約本公司應以每噸美金6元按扁鋼胚採購數量支付權利金予中鋼公司，一〇一及一〇〇年度之權利金支出分別為315,590千元及324,593千元（已列入上述第4.項進貨成本），一〇一年及一〇〇年底應付權利金分別為82,328千元及85,692千元（列入應付帳款—關係人）。上述扁鋼胚之採購價格依合約約定之公式計算。

7. 扁鋼胚借還料

本公司因生產需求及扁鋼胚料源調度與中鋼公司及中龍公司訂定扁鋼胚借還料合約，一〇一及一〇〇年度扁鋼胚借還料彙總如下：

單位：噸

	中鋼公司	中龍公司	合計
<u>一〇一 年 度</u>			
年初應收借出料	9,252	-	9,252
本年度借出料	59,871	74,593	134,464
本年度還入或借入	(59,394)	(73,781)	(133,175)
結案差異	(6,094)	(812)	(6,906)
年底應收借出料	<u>3,635</u>	<u>-</u>	<u>3,635</u>
<u>一〇〇 年 度</u>			
年初應收借出料	37,045	-	37,045
本年度借出料	190,372	-	190,372
本年度還入或借入	(215,033)	(49,459)	(264,492)
結案差異	(3,132)	<u>49,459</u>	<u>46,327</u>
年底應收借出料	<u>9,252</u>	<u>-</u>	<u>9,252</u>

本公司向中龍公司借入扁鋼胚，依約本公司借料時應支付等額價金予中龍公司，俟還料時收回，截至一〇一年及一〇〇年底已結清。

8. 加工費

一〇一及一〇〇年度委託鴻立公司加工金額分別為368,196千元及370,051千元，截至一〇一年及一〇〇年底止分別尚有應付加工費10,893千元及30,952千元未支付，列入應付費用項下。

9. 其他支出及資本支出

其他支出包括工程維護、物料及保全費等。

	一〇一 年 度		一〇〇 年 度	
	其他支出	資本支出	其他支出	資本支出
太平洋	\$ 172,842	\$ -	\$ 187,606	\$ -
中 貿	71,383	-	64,028	-
中 機	14,509	-	20,111	-
中 鋼	14,474	6,138	46,537	262
中 冠	11,812	142,751	5,770	51,368
聯鋼營造	4,114	99,422	2,139	-
中 宇	88	28,999	-	35,045
中鋼結構	-	154,431	-	-
聯鋼建設	-	70,731	-	-
其 他	<u>33,451</u>	<u>-</u>	<u>28,730</u>	<u>1,119</u>
	<u>\$ 322,673</u>	<u>\$ 502,472</u>	<u>\$ 354,921</u>	<u>\$ 87,794</u>

10. 出售下腳收入

	一〇一 年 度			一〇〇 年 度		
	佔該科 金額	佔該科 項目	%	佔該科 金額	佔該科 項目	%
中聯資	\$ 387,296	39		\$ 436,034	37	
中 貿	58,957	6		56,581	5	
其 他	<u>7,905</u>	<u>-</u>		<u>4,254</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 454,158</u>	<u>45</u>		<u>\$ 496,869</u>	<u>42</u>	

(三) 年底餘額

	一〇一 年 十二月三十一日			一〇〇 年 十二月三十一日		
	佔該科 金額	佔該科 項目	%	佔該科 金額	佔該科 項目	%
1. 應收帳款—關係人						
中 鋼	\$ 12,333	1		\$ 22,853	3	
鴻 立	-	-		140,038	15	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日			一〇一年 十二月三十一日		
	佔該科 金額目%			佔該科 金額目%		
CSSB	\$ -	-	-	\$ 20,768	2	
其　他	<u>3,139</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,858</u>	<u>-</u>	
	<u><u>\$ 15,472</u></u>	<u><u>1</u></u>	<u><u></u></u>	<u><u>\$186,517</u></u>	<u><u>20</u></u>	
2. 應付票據						
聯鋼營造	\$ 1,595	6		\$ -	-	-
中　冠	1,405	5		-	-	-
其　他	<u>1,070</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u><u>\$ 4,070</u></u>	<u><u>15</u></u>	<u><u></u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>-</u></u>	
3. 應付帳款—關係人						
中　鋼	\$ 233,931	16		\$ 135,031	11	
其　他	<u>9,996</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1,427</u>	<u>-</u>	
	<u><u>\$ 243,927</u></u>	<u><u>17</u></u>	<u><u></u></u>	<u><u>\$ 136,458</u></u>	<u><u>11</u></u>	
4. 其他應收款—關係人						
中　鋼	\$ 143,518	72		\$ 6,387	5	
中　聯　資	31,932	16		34,783	28	
其　他	<u>3,072</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>3,242</u>	<u>2</u>	
	<u><u>\$ 178,522</u></u>	<u><u>90</u></u>	<u><u></u></u>	<u><u>\$ 44,412</u></u>	<u><u>35</u></u>	

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪　　資	\$ 20,292	\$ 17,152
業務執行費	768	360
獎　　金	<u>5,883</u>	<u>6,413</u>
	<u><u>\$ 26,943</u></u>	<u><u>\$ 23,925</u></u>

二四、質抵押資產

下列資產已提供予銀行作為長短期借款之擔保：

	帳　　面	金　　額
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$ 8,438,791	\$ 9,137,211
受限制資產—質押定期存款	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
	<u><u>\$ 8,738,791</u></u>	<u><u>\$ 9,437,211</u></u>

二五、截至一〇一年底止重大承諾事項及或有事項

- (一) 為採購原料及設備已開立但未使用信用狀金額約 3,237,090 千元。
- (二) 本公司已簽約或承諾之資本支出合約金額 3,442,646 千元，已支出 1,261,298 千元，分別列入未完工程及預付設備款項下。
- (三) 本公司為確保扁鋼胚之料源無虞，業與國外廠商簽訂扁鋼胚(原料)採購合約，截至一〇一年底止，尚未履約計 200,000 噸，總價款約 27 億元，其中已開立信用狀金額已列入上述(一)項中；其中部份合約之進貨價格加計加工成本後，估計將較其淨變現價值為高，本公司業針對是項進貨損失估列入帳，列入其他流動負債項下。兩年度進貨合約損失變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 574,800	\$ 246,417
本年度提列	846,325	1,579,220
本年度沖減	<u>(1,421,125)</u>	<u>(1,250,837)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 574,800</u>

(四) 權利金支出，參閱附註二三。

(五) 高雄龍東段土地出租合約，參閱附註十一。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

；匯率：新台幣元

金 融 資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 27,593	29.04	\$ 801,313	\$ 19,295	30.275	\$ 584,158
<u>金 融 負 債</u>						
美 金	56,361	29.04	1,636,742	38,572	30.275	1,167,791

二七、附註揭露事項

一〇一年度依規定應揭露事項如下：

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣金額一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 被投資公司相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性金融商品交易：附註四及附表六。

(三) 大陸投資資訊：無。

二八、營運部門資訊

本公司已依財務會計準則第四十一號公報規定，於一〇一及一〇〇年度之合併財務報表中揭露營運部門資訊。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 係	發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				末 備 註
					股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
本公司	普通股 中國鋼鐵公司 燁聯鋼鐵公司 華昇創業投資公司 太平洋船舶貨物裝卸公司 正新大樓管理顧問公司 鉻祥金屬公司 橋頭寶公司 台灣偉士伯公司 碩皇企業公司	母公司 無 無 本公司擔任董事及監察人 本公司擔任董事 無 無 無 無	母 公 司 無 無 本公司擔任董事及監察人 本公司擔任董事 無 無 無 無	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產評價調整 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	42,477,267	\$ 840,116 321,637 <u>\$ 1,161,753</u>	-	\$ 1,161,753	
					43,274,800	\$ 257,600	2	\$ 304,655	註 4
					2,499,000	24,990	3	26,939	101.11.30 淨值
					250,000	2,750	5	4,998	101.09.30 淨值
					150,000	285	15	891	101.12.31 淨值
					6,080,000	- (註 1)	10	-	註 3
					2,500,000	- (註 1)	5	-	註 1
					2,300,000	- (註 1)	2	-	註 1
					730,000	- (註 1)	15	-	註 3
						\$ 285,625		\$ 337,483	
鴻高投資公司	普通股 中國鋼鐵公司	子公司 採權益法評價之被投資公司 子公司 子公司	最終母 公 司	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產評價調整	300,000,000	\$ 2,635,353	100	\$ 2,635,353	註 2
					252,988,178	2,304,196	41	2,304,196	註 2
					2,600,000	30,959	100	30,959	註 2
					2,600,000	26,337	100	26,337	註 2
						\$ 4,996,845		\$ 4,996,845	
					974,550	\$ 23,336 3,317 <u>\$ 26,653</u>		\$ 26,653	

註 1：已認列減損損失至帳面價值為零。

註 2：係採同期經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註 3：股權淨值為負數。

註 4：係以 101.12.28 興櫃價格調整流動性貼水。

中鴻鋼鐵股份有限公司

取得不動產明細表

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係 所 有 人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定 之參考依據	取得目的及 使用情形	其他 約定事項
							與發行人 之關係	移轉日期	金 額				
中鴻鋼鐵公司	熱軋廠廠房 (改良增設)	101.05.31	\$ 202,471	已全數支付	萬鼎工程公 司	-	-	-	\$ -	合約價格	廠房修繕補強	-	
	彰濱鋼管廠 (廠房新建)	101.10.11～ 101.12.19	145,238 (註)	已全數支付	中鋼結構公 司	中鋼集團之 聯屬公司	-	-	-	議價後之 合約價格	新建鋼管新廠	-	

註：截至一〇一年底尚未完工，帳列未完工程項下。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司
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
民國一〇一年度

附表三

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形					交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨額之比率（%）	授信期間	單價		佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）		
本公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	\$ 3,776,199	11	開立即期信用狀	註	註	(\$ 233,931)	(16)	
	鴻立鋼鐵公司	子公司	銷貨	(2,742,823)	(6)	每週二、五 L/C 押匯	註	註	-	-	
	中龍鋼鐵公司	中鋼集團之聯屬公司	進貨	3,013,037	9	開立即期信用狀	註	註	-	-	
	CSC STEEL SDN. BHD.	中鋼集團之聯屬公司	銷貨	(231,523)	(1)	裝船日（不含）起七個營業日電匯	註	註	-	-	
鴻立鋼鐵公司	本公司	母公司	進貨	2,742,823	100	每週二、五 L/C 押匯	無第三交易對象可資比較	無第三交易對象可資比較	-	-	
			加工收入	(368,196)	(9)	驗收後一星期內電匯	無第三交易對象可資比較	無第三交易對象可資比較	10,893	24	
	中國鋼鐵公司	最終母公司	加工收入	(314,677)	(8)	月結電匯	無第三交易對象可資比較	無第三交易對象可資比較	35,443	76	

註：請參閱附註二三說明。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司
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
民國一〇一年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項			應收關係人款項期後收回金額（註2）	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	期後收回金額		
本公司	中國鋼鐵公司	母公司	其他應收款 \$ 143,518 (註1)	-	\$ -	-	\$143,518	\$ -	

註1：係應收折讓款。

註2：截至會計師查核日止已收回之金額。

中鴻鋼鐵股份有限公司
被投資公司之相關資訊
民國一〇一年度

附表五

單位：新台幣千元

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		年 底 持 有			持 股 比 例	被投資公司	被投資公司	本 年 度 認 列 之	本 年 度 被 投 資 公 司			備 註	
				本年年底金額	本年年初金額	股	數	比 率					年 底 淨 值	本年度(損)益	投 資 (損)益	股 票 股 利	現 金 股 利
本公司	鴻立鋼鐵公司	高雄市	鋼鐵業	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	300,000,000	100	\$ 2,635,353	\$ 2,635,353	(\$ 192,671)	(\$ 192,671)	\$ -	\$ -	子公司			
	運鴻投資公司	高雄市	投 資	2,001,152	2,001,152	252,988,178	41	2,304,196	2,304,196	225,109	92,093	187,106	-				
	鴻高投資公司	高雄市	投 資	26,000	26,000	2,600,000	100	30,959	30,959	131	131	-	5,200	子公司			
	聯鼎鋼鐵公司	高雄市	冶煉鋼鐵	26,000	26,000	2,600,000	100	<u>26,337</u>	<u>26,337</u>	185	<u>185</u>	<u>(\$ 100,262)</u>	<u>\$ 187,106</u>	<u>\$ 5,200</u>			
									<u>\$ 4,996,845</u>	<u>\$ 4,996,845</u>							

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

衍生性金融商品資訊

民國一〇一年度

附表六

鴻立鋼鐵公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避匯率波動所產生之風險，鴻立鋼鐵公司之財務避險策略係以達成大部分公平價值或現金流量風險為目的，因未符合避險會計而分類為交易目的之金融資產。

截至一〇一年底，遠期外匯尚未到期之合約彙總如下：

一〇一年底	幣別	到期期間	合約金額(千元)
買入遠期外匯	新台幣美元	102.01.22～ 102.04.10	NTD40,475／USD1,379
公平價值變動列入損益之金融負債—流動			<u>\$394</u>
		一〇一年 十二月三十一日	

一〇一年度分別產生金融資產評價損失1千元及金融負債評價損失4,010千元。

中鴻鋼鐵股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣千元

(外幣以元為單位)

名	稱	金	額
庫存現金		\$	1,250
銀行存款			
支票存款		2,101	
活期存款		1	
外幣活期存款			
美金 236,406.56 元		6,865	
歐元 317,707.30 元		12,229	
外幣定期存款			
歐元 953,100 元		<u>36,685</u>	
		<u>\$ 59,131</u>	

註：美金按匯率 US\$1 = NTD\$29.04 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NTD\$38.49 換算。

中鴻鋼鐵股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶	名 稱	金 額	備 註
應收帳款			
	Hoa Sen Group	\$ 165,583	銷貨款
	SeAH Steel Corp.	80,091	銷貨款
	Jeongan Steel Co., Ltd.	59,778	銷貨款
	其他（註）	<u>800,223</u>	
		<u>\$1,105,675</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五，且皆為一年以下之帳款。

中鴻鋼鐵股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應收代銷貨款		\$ 15,544	
應收下腳款		5,452	
其 他		<u>25</u>	
			<u>\$ 21,021</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目 原 料	原 始 成 本 \$ 2,891,022	金 額		
		已提列之備抵 存 貨 損 失 \$ 125,109	評 價 後 成 本 \$ 2,765,913	市 價 (註) \$ 2,770,704
物 料	420,115	-	420,115	469,382
在製品	775,899	22,958	752,941	755,048
製成品	2,188,728	98,254	2,090,474	2,088,266
其他存貨	10,208	-	10,208	10,208
在途原物料	<u>603,954</u>	<u>11,745</u>	<u>592,209</u>	<u>592,209</u>
	<u><u>\$ 6,889,926</u></u>	<u><u>\$ 258,066</u></u>	<u><u>\$ 6,631,860</u></u>	<u><u>\$ 6,685,817</u></u>

註：參閱財務報表附註二及六。

中鴻鋼鐵股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
留抵稅額		\$458,241	
預付貨款		283,556	
進項稅額		<u>201,080</u>	
		<u>\$942,877</u>	

中鴻鋼鐵股份有限公司

受限制資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣千元

銀 行 別	年利率 (%)	期 間	金 額	備 註
台企苓雅分行一定期 存款	0.35	101.11.29~102.01.29	\$ 300,000	

註：係提供作為銀行透支之擔保。

中鴻鋼鐵股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣千元

項	目	金額
借出原料—中鋼公司		
借還料（註1）		\$59,151
未實現借出原料價格差異		(2,058)
借出原料		57,093
減：跌價損失（註2）		(1,879)
		55,214
預付費用		9,034
暫付款		5,270
其 他		<u>297</u>
		<u>\$69,815</u>

註1：參閱財務報表附註二三。

註2：參閱財務報表明細表十九。

中鴻鋼鐵股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年度

明細表八

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

被投 資公 司名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加 (註 2)			本 年 度 減 少 (註 3)			年 底 餘 額			股 權 淨 值 (註 1)	提 供 保 證 及 質 押 情 形	
	股數 (千股)	金 額	股數 (千股)	金 額	額	股數 (千股)	金 額	額	股數 (千股)	持 股 比 例 (%)	金 額			
非上市(櫃)公司														
鴻立鋼鐵公司	300,000	\$ 2,828,024	-	\$ -		-	\$ 192,671		300,000	100	\$ 2,635,353	\$ 8.78	\$ 2,635,353	無
運鴻投資公司	234,278	2,318,687	18,710	92,093		-	106,584		252,988	41	2,304,196	9.11	2,304,196	無
鴻高投資公司	2,600	37,026	-	131		-	6,198		2,600	100	30,959	11.91	30,959	無
聯鼎鋼鐵公司	2,600	<u>26,152</u>	-	<u>185</u>		-	-		2,600	100	<u>26,337</u>	10.13	<u>26,337</u>	無
		<u>\$ 5,209,889</u>		<u>\$ 92,409</u>			<u>\$ 305,453</u>				<u>\$ 4,996,845</u>		<u>\$ 4,996,845</u>	

註 1：股權淨值係依據經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註 2：本年度增加係權益法認列之投資收益 92,409 千元。

註 3：本年度減少包括權益法認列之投資損失 192,671 千元、認列被投資公司資本公積變動 45 千元、被投資公司現金股利 5,200 千元、被投資公司金融商品未實現損失 107,537 千元。

明細表九

中鴻鋼鐵股份有限公司
備供出售金融資產—非流動明細表
民國一〇一年度

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

名稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數 (千股)	公 平 價 值	股 數 (千股)	公 平 價 值	股 數 (千股)	公 平 價 值 (註 1)	股 數 (千股)	公 平 價 值 (註 2)		
<u>上市公司</u>										
中國鋼鐵公司	41,850	\$ 840,116	627	\$ -	-	\$ -	42,477	\$ 840,116	無	
評價調整		<u>365,150</u>		<u>—</u>		<u>43,513</u>		<u>321,637</u>		
		<u>\$ 1,205,266</u>		<u>\$ —</u>		<u>\$ 43,513</u>		<u>\$ 1,161,753</u>		

註 1：本年度減少係金融商品未實現損失。

註 2：公平價值係指該資產負債表日之收盤價。

中鴻鋼鐵股份有限公司

以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國一〇一年度

明細表十

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		提 供 擔 保 或質 押 情 形	備 註
	股數(千股)	帳面價值	股數(千股)	帳面價值	股數(千股)	帳面價值	股數(千股)	帳面價值		
非上市(櫃)公司普通股										
燁聯鋼鐵公司	43,275	\$257,600	-	\$ -	-	\$ -	43,275	\$257,600	無	
華昇創業投資公司	3,000	30,000	-	-	501	5,010	2,499	24,990	無	
太平洋船舶貨物裝卸公司	250	2,750	-	-	-	-	250	2,750	無	
正新大樓管理顧問公司	150	285	-	-	-	-	150	285	無	成本 1,500 千元，業已提列減損 1,215 千元
鉻祥金屬公司	6,080	-	-	-	-	-	6,080	-	無	成本 60,800 千元，業已全數提列減損
橋頭寶公司	2,500	-	-	-	-	-	2,500	-	無	成本 25,000 千元，業已全數提列減損
台灣偉士伯公司	2,300	-	-	-	-	-	2,300	-	無	成本 23,000 千元，業已全數提列減損
碩皇企業公司	730	-	-	-	-	-	730	-	無	成本 7,300 千元，業已全數提列減損
	<hr/> <u>\$290,635</u>		<hr/> <u>\$ -</u>		<hr/> <u>\$ 5,010</u>		<hr/> <u>\$285,625</u>			

中鴻鋼鐵股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年度

明細表十一

單位：係新台幣千元

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 2,886,080	\$ 1,727	\$ 1,006	\$ 2,886,801
房屋及建築	2,500,427	208,090	34,503	2,674,014
機器設備	16,081,278	302,282	-	16,383,560
設備備品	1,354,042	169,779	160,793	1,363,028
其他設備	3,452,078	78,119	15,935	3,514,262
未完工程	616,883	141,379	-	758,262
預付設備款	<u>167,224</u>	<u>589,268</u>	<u>-</u>	<u>756,492</u>
	<u>27,058,012</u>	<u>\$1,490,644</u>	<u>\$ 212,237</u>	<u>28,336,419</u>
重估增值				
土 地	<u>331,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>331,820</u>
累計折舊				
房屋及建築	957,995	\$ 70,484	\$ 12,179	1,016,300
機器設備	9,807,280	1,076,978	-	10,884,258
設備備品	466,185	200,984	160,793	506,376
其他設備	<u>2,189,014</u>	<u>255,669</u>	<u>15,915</u>	<u>2,428,768</u>
淨 額	<u>\$ 13,969,358</u>	<u>\$ 1,604,115</u>	<u>\$ 188,887</u>	<u>\$ 14,835,702</u>
				<u>\$ 13,832,537</u>

註：有關固定資產抵押情形，參閱財務報表附註二四。

中鴻鋼鐵股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	借款期間	年利率(%)	餘額(註1)	融資額度	抵押或擔保
週轉性借款		1.05~1.21			
華銀高雄	101.12.28~102.01.28		\$ 900,000	\$ 1,400,000	無
彰銀高雄	101.12.18~102.02.22		760,000	1,500,000	無
臺銀岡山	101.11.30~102.01.25		758,000	2,500,000	無
永豐銀北高雄	101.12.18~102.01.18		600,000	700,000	無
富邦高雄	101.12.18~102.01.22		590,000	900,000	無
澳盛荷台北	101.12.04~102.02.01		580,000	580,000	無
土銀台南	101.12.07~102.01.11		500,000	1,300,000	無
一銀高雄	101.12.11~102.01.15		325,000	1,500,000	無
華泰高雄	101.12.11~102.03.26		<u>270,000</u>	450,000	無
			<u>5,283,000</u>		
台幣信用狀借款		1.06~1.23			
玉山高雄	101.12.07~102.01.28		785,521	1,000,000	無
一銀高雄	101.12.04~102.01.25		752,710	1,500,000	無
臺銀岡山	101.11.29~102.01.29		211,930	2,500,000	無
富邦高雄	101.12.21~102.01.18		185,000	900,000	無
彰銀高雄	101.11.23~102.01.08		107,860	1,500,000	無
菲律賓銀台北	101.12.21~102.01.25		86,000	175,000	無
永豐銀北高雄	101.12.21~102.01.18		<u>82,000</u>	700,000	無
			<u>2,211,021</u>		
美金信用狀借款		0.55~0.6575			
臺企苓雅	101.12.07~102.01.06		194,663	1,000,000	無
兆豐港都	101.11.29~102.01.28		140,262	2,650,000	無
兆豐高雄	101.12.04~102.01.28		<u>136,584</u>	600,000	無
			<u>471,509</u>		
銀行透支					
臺企苓雅		0.63	<u>253,691</u>	300,000	定存單(註2)
			<u>\$ 8,219,221</u>		

註 1： 上述美金借款共計 16,237 千元，美金按匯率 US\$1 = NT\$29.04 換算。

註 2： 參閱財務報表附註二四。

中鴻鋼鐵股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣千元

保 證 及 承 兌 機 構	契 約 期 間	年貼現率(%)	額		
			發行金額	未攤銷票券折價	帳面金額
中華票券	101.12.07~102.02.22	0.785	\$ 500,000	(\$ 667)	\$ 499,333
兆豐票券	101.11.23~102.01.29	0.91~0.912	450,000	(328)	449,672
國際票券	101.12.04~102.01.03	0.85	220,000	(13)	219,987
萬通票券	101.11.30~102.01.18	0.88	200,000	(102)	199,898
大慶票券	101.12.04~102.01.03	0.83	200,000	(12)	199,988
合庫票券	101.11.30~102.01.29	0.90	<u>100,000</u>	(83)	<u>99,917</u>
			<u>\$ 1,670,000</u>	<u>(\$ 1,205)</u>	<u>\$ 1,668,795</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
	臺企苓雅分行			\$ 22,902	
	聯鋼營造公司			1,595	
	中冠資訊公司			1,405	
其	他			<u>1,274</u>	
					<u>\$ 27,176</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
	住友商事株式會社			\$ 1,061,610	
	台灣中油天然氣事業部南區營業處			119,485	
其	他			<u>23,424</u>	
					<u>\$ 1,204,519</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	金額
預收貨款		\$ 32,224
代收款		9,383
其他（註）		<u>4,809</u>
		<u>§ 46,416</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

中鴻鋼鐵股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣千元

債 權 銀 行	期限及償還辦法	年利率(%)	金額				抵 押 或 擔 保 備	註
			一年內到期(註1)	一 年 後	到 期	合 計		
國內銀行團聯貸—甲項								
台銀岡山	註1	1.5856	\$ 206,769	\$ 1,133,391	\$ 1,340,160	土地、房屋及建築及機器設備		
土銀台南	"	1.5856	206,769	1,133,391	1,340,160	"		
兆豐港都	"	1.5856	108,308	593,681	701,989	"		
富邦高雄	"	1.5856	108,308	593,681	701,989	"		
華銀高雄	"	1.5856	101,538	556,576	658,114	"		
一銀高雄	"	1.5856	101,538	556,576	658,114	"		
合庫高雄	"	1.5856	47,385	259,735	307,120	"		
遠東中正	"	1.5856	47,385	259,735	307,120	"		
彰銀高雄	"	1.5856	47,385	259,735	307,120	"		
台新苓雅	"	1.5856	33,846	185,526	219,372	"		
大眾營業部	"	1.5856	33,846	185,525	219,371	"		
玉山高雄	"	1.5856	<u>33,846</u>	<u>185,525</u>	<u>219,371</u>	"		
			<u>1,076,923</u>	<u>5,903,077</u>	<u>6,980,000</u>			
國內銀行團聯貸—乙項								
台銀岡山	註1	1.6047	-	439,000	439,000	無		
土銀台南	"	1.6047	-	439,000	439,000	"		
兆豐港都	"	1.6047	-	224,000	224,000	"		
富邦高雄	"	1.6047	-	224,000	224,000	"		
華銀高雄	"	1.6047	-	210,000	210,000	"		
一銀高雄	"	1.6047	-	210,000	210,000	"		
合庫高雄	"	1.6047	-	98,000	98,000	"		
遠東中正	"	1.6047	-	98,000	98,000	"		
彰銀高雄	"	1.6047	-	98,000	98,000	"		
台新苓雅	"	1.6047	-	70,000	70,000	"		
大眾營業部	"	1.6047	-	70,000	70,000	"		
玉山高雄	"	1.6047	<u>-</u>	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	"		
			<u>-</u>	<u>2,250,000</u>	<u>2,250,000</u>			
國內銀行團聯貸—乙項								
台銀岡山	註1	1.6110	-	439,000	439,000	無		
土銀台南	"	1.6110	-	439,000	439,000	"		

(接次頁)

(承前頁)

債 權	銀 行	期 限 及 償 還 辞 法	年 利 率 (%)	金額					抵 押 或 擔 保 備	註
				一 年 內 到 期 (註 1)	一 年 後	到 期	合 計			
兆豐港都		註 1	1.6110	\$ -	\$ 224,000		\$ 224,000		無	
富邦高雄		"	1.6110	-	224,000		224,000		"	
華銀高雄		"	1.6110	-	210,000		210,000		"	
一銀高雄		"	1.6110	-	210,000		210,000		"	
合庫高雄		"	1.6110	-	98,000		98,000		"	
遠東中正		"	1.6110	-	98,000		98,000		"	
彰銀高雄		"	1.6110	-	98,000		98,000		"	
台新苓雅		"	1.6110	-	70,000		70,000		"	
大眾營業部		"	1.6110	-	70,000		70,000		"	
玉山高雄		"	1.6110	<u>-</u>	<u>70,000</u>		<u>70,000</u>		"	
				<u>-</u>	<u>2,250,000</u>		<u>2,250,000</u>			
				<u>-</u>	<u>(23,962)</u>	(註 2)	<u>(23,962)</u>			
				<u>\$ 1,076,923</u>	<u>\$ 10,379,115</u>		<u>\$ 11,456,038</u>			

註 1：聯貸案 160 億元。甲項 70 億元為設定擔保借款，乙項 90 億元為無擔保借款，本公司首次動用日為一〇一年三月二十日，截至一〇一年度止，甲項借款係擔保借款（授信期間自首次動用日起算七年），一〇二年三月開始償還，每半年為一期，分十三期平均償還，授信期間至一〇八年三月止。

註 2：係聯貸主辦費。

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

明細表十八

單位：新台幣千元

項	目	數量（公噸）	金額
銷貨收入			
熱軋鋼捲		1,569,167	\$ 30,618,543
冷軋鋼捲		411,495	9,035,130
鋼管		61,089	1,677,727
鍍鋅鋼捲		117,797	<u>2,601,602</u>
			43,933,002
減：銷貨退回			19,933
銷貨折讓			<u>1,881,809</u>
			42,031,260
勞務收入			95,267
其他營業收入			<u>31,954</u>
			<u>\$ 42,158,481</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十九

單位：新台幣千元

項	目	金額
自製產品銷貨成本		
直接原料		
年初原料盤存	\$ 5,583,429	
加：本年度進料	34,810,325	
淨換入原料	25,371	
減：年底原料盤存	(2,891,022)	
	37,528,103	
直接人工	196,982	
製造費用	<u>6,094,017</u>	
製造成本	43,819,102	
加：年初在製品盤存	830,983	
減：年底在製品盤存	(775,899)	
	43,874,186	
加：年初製成品盤存	2,714,782	
減：年底製成品盤存	(2,188,728)	
下腳收入	(1,004,809)	
本年度提列存貨損失（註）	259,945	
進貨合約損失	846,325	
其 他	(127,019)	
銷貨成本合計	44,374,682	
加工成本	44,587	
其他營業成本	<u>33,964</u>	
營業成本合計	<u>\$ 44,453,233</u>	

註：存貨損失 258,066 千元（參閱明細表四）及包含借料損失 1,879 千元
 （參閱明細表七）。

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表二十

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理及總務費用	合 計
出口費用	\$ 744,361	\$ -	\$ 744,361
薪資支出及獎金	25,123	88,629	113,752
佣金	81,540	-	81,540
職工福利	8,072	22,116	30,188
保險費	4,251	13,717	17,968
勞務費	-	12,098	12,098
股務費	-	8,740	8,740
退休金	2,219	6,337	8,556
交際費	1,290	7,085	8,375
稅捐	73	8,129	8,202
旅費	1,161	6,972	8,133
修繕費	4	6,702	6,706
租金支出	441	6,149	6,590
折舊	1	4,506	4,507
郵電費	1,839	2,087	3,926
水電費	-	3,108	3,108
保全費	-	2,290	2,290
捐贈	-	2,211	2,211
訓練費	30	687	717
運費	706	-	706
其他	<u>5,271</u>	<u>14,189</u>	<u>19,460</u>
	<u>\$ 876,382</u>	<u>\$ 215,752</u>	<u>\$1,092,134</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年度

明細表二十一

單位：新台幣千元

項	目	金額
認列應收不良債權利益攤銷數		\$ 82,142
兌換利益淨額		81,886
租金收入		67,514
股利收入		43,118
快卸獎金收入		17,176
利息收入		1,383
其　　他		<u>19,014</u>
		<u>\$ 312,233</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇一年度

明細表二十二

單位：新台幣千元

項	目	金	額
利息費用		\$ 252,754	
權益法認列之投資損失－淨額		100,262	
處分固定資產損失		22,339	
財務費用		4,212	
其　　他		<u>19,051</u>	
		<u>\$ 398,618</u>	