

中鴻鋼鐵股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：高雄縣橋頭鄉芋寮村芋寮路三一七號

電話：(○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 ~ 4		-
四、	資 產 負 債 表	5		-
五、	損 益 表	6 ~ 7		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、	現 金 流 量 表	9 ~ 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 ~ 16		二、
	(三)會計變動之理由及其影響	16 ~ 17		三、
	(四)重要會計科目之說明	17 ~ 32		四、
	(五)關係人交易	32 ~ 34		五、
	(六)質抵押之資產	35		六、
	(七)重大承諾事項及或有事項	35		七、
	(八)重大之災害損失	-		-
	(九)重大之期後事項	-		-
	(十)其他	35 ~ 37		八、
	(十一)附註揭露事項			
	1.重大交易事項相關資訊	37 ~ 38		九、
	2.轉投資事業相關資訊	37 ~ 38		十、
	3.大陸投資資訊	-		-
	(十二)部門別財務資訊	-		-
九、	重要會計科目明細表	42 ~ 62		-

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六月三十日之資產負債表，暨民國九十六及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、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、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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年一月一日至六月三十日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。

隨附中鴻公司民國九十六年上半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。

中鴻公司已編製其與子公司民國九十六及九十五年上半年度之合併財務報表，經本會計師核閱並出具修正正式無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

江佳玲



邱慧吟



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

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 九 十 六 年 七 月 二 十 日

中鴻鋼鐵股份有限公司



民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元，惟基
本每股盈餘為元

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二、十九及二十四）				
4110 銷貨收入	\$ 25,020,112	102	\$ 22,576,501	103
4170 銷貨退回	4,432	2	4,784	3
4190 銷貨折讓	<u>516,210</u>	-	<u>687,102</u>	-
4100 銷貨收入淨額	24,499,470	100	21,884,615	100
4600 勞務收入	<u>14,290</u>	-	<u>5</u>	-
4000 營業收入淨額	24,513,760	100	21,884,620	100
營業成本（附註十八及二十一）				
5000 營業成本	<u>21,933,442</u>	<u>89</u>	<u>18,815,749</u>	<u>86</u>
5910 營業毛利	<u>2,580,318</u>	<u>11</u>	<u>3,068,871</u>	<u>14</u>
營業費用（附註十八）				
6100 推銷費用	393,897	2	445,729	2
6200 管理及總務費用	<u>120,347</u>	-	<u>111,795</u>	-
6000 營業費用合計	<u>514,244</u>	<u>2</u>	<u>557,524</u>	<u>2</u>
6900 營業淨利	<u>2,066,074</u>	<u>9</u>	<u>2,511,347</u>	<u>12</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	10,072	-	14,656	-
7121 權益法認列之投資收益（附註八）	33,514	-	39,497	-
7122 股利收入（附註二）	1,100	-	1,525	-
7480 其他	<u>20,370</u>	-	<u>18,834</u>	-
7100 合計	<u>65,056</u>	-	<u>74,512</u>	-
營業外費用及損失				
7510 利息費用（附註十）	120,319	1	218,821	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7530	處分固定資產損失(附註二及十)	\$ 184	-	\$ 4,221	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	4,503	-
7610	進貨合約損失(附註二十三)	111,710	-	-	-
7880	其 他	3,946	-	15,246	-
7500	合 計	236,159	1	242,791	1
7900	稅前淨利	1,894,971	8	2,343,068	11
8110	所得稅(附註二及十九)	539,991	2	216,912	1
8900	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	1,354,980	6	2,126,156	10
9300	會計原則變動之累積影響數(附註三)	-	-	(180)	-
9600	本期淨利	\$ 1,354,980	6	\$ 2,125,976	10
代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註二十)	\$ 1.48	\$ 1.05	\$ 1.82	\$ 1.66

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九十六年七月二十日查核報告)

董事長：陳澤浩



經理人：劉李剛



會計主管：楊岳崑



單位：新台幣千元

民國九十六年六月三十日

	保留盈餘 (累積虧損)		股東權益		其他		金融		總計
	法定盈餘公積	未分配盈餘 (特種盈餘)	長期投資未實現損益	累積損益	未認列為退休基金成本之淨損失	未實現利息	金融	金融	
普通股股本	\$12,845,706	\$ -	\$ 390,419	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 499,099	\$ -	\$13,735,224
九十六年一月一日餘額	39,324	(39,324)	-	-	-	-	-	-	(321,143)
九十五年盈餘分配 (附註十七)	-	(321,143)	-	-	-	-	-	-	(17,082)
法定盈餘公積	-	(17,082)	-	-	-	-	-	-	(3,416)
現金股利 2.5%	-	(3,416)	-	-	-	-	-	-	1,354,980
盈餘再投資	-	1,354,980	-	-	-	-	230,982	-	230,982
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	(357)	-	30,810	-	30,453
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	(\$ 357)	-	\$ 760,891	-	\$15,009,938
長期股權投資重估影響數	\$ 39,324	\$ 1,364,434	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	\$ 8,136,615
九十六年六月三十日餘額	\$234,980	(\$ 4,924,365)	(\$ 23,422)	\$ 3,716	\$ -	-	\$ -	-	\$ -
九十五年一月一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	26,036
當次適用財務會計準則第三十四號所產生之影響數 (附註三)	-	-	23,422	-	-	-	2,614	-	-
以法定盈餘公積彌補虧損 (附註十七)	(234,980)	234,980	-	-	-	-	-	-	2,125,976
九十五年上半年度淨利	-	2,125,976	-	-	-	-	-	-	(706)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	(706)	-	-	293,429	-	293,429
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	37,837	-	37,837
長期股權投資重估影響數	-	-	-	-	-	-	\$ 333,680	-	\$10,619,187
九十五年六月三十日餘額	\$ -	(\$ 2,563,402)	\$ -	\$ 3,010	\$ -	-	\$ -	-	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。
(本簡報經董事會會計師事務所民國九十六年七月二十日查核報告)

董事長：陳澤鴻

經理人：劉幸剛

會計主管：楊金龍

中鴻鋼鐵股份有限公司

現金流量表

民國九十六及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	九十六年 上半年度	九十五年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,354,980	\$ 2,125,976
會計原則變動之累積影響數	-	180
調整項目		
折舊	507,201	491,904
攤銷	2,425	4,675
提列(迴轉)備抵銷貨折讓	179,193	(37,135)
提列進貨合約損失	111,710	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(1,821)	4,503
處分固定資產損失	184	4,219
退休金	(6,449)	(3,366)
權益法認列之投資收益	(33,514)	(39,497)
遞延所得稅	-	216,912
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	13,869	(249,053)
應收帳款—關係人	(1,829)	8,316
應收退稅款	(4,795)	(492)
其他應收款	(10,702)	458,994
存貨	(1,486,715)	5,212,224
其他流動資產	(82,721)	249,415
應付帳款	(491,559)	83,589
應付帳款—關係人	(179,640)	136,926
應付所得稅	310,136	-
應付費用	(65,737)	112,436
其他應付款項	1,308	287,412
其他流動負債	8,935	56,998
營業活動之淨現金流入	<u>124,459</u>	<u>9,125,136</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(365,811)	(162,462)
其他非流動金融資產減少	9,601	10,314
處分固定資產價款	-	2
投資活動之淨現金流出	<u>(356,210)</u>	<u>(152,146)</u>
(接次頁)		

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 840,289	(\$ 6,003,310)
償還長期借款	(488,571)	(2,180,000)
應付短期票券減少	(110,639)	(803,537)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>241,079</u>	<u>(8,986,847)</u>
本期現金淨增加(減少)數	9,328	(13,857)
期初現金餘額	<u>293,022</u>	<u>22,611</u>
期末現金餘額	<u>\$ 302,350</u>	<u>\$ 8,754</u>
補充揭露資訊		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 119,674	\$ 224,880
支付所得稅	229,855	-
購置固定資產支付現金		
固定資產增加	(\$ 400,152)	(\$ 165,641)
應付設備款增加(其他應付款項)	<u>34,341</u>	<u>3,179</u>
支付現金	<u>(\$ 365,811)</u>	<u>(\$ 162,462)</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期長期借款	\$ -	\$ 58,571
應付現金股利	321,143	-
應付員工紅利	17,082	-
應付董監事酬勞	3,416	-

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九十六年七月二十日查核報告)

董事長：陳澤浩



經理人：劉李剛



會計主管：楊岳崑



中鴻鋼鐵股份有限公司
財務報表附註

民國九十六及九十五年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中鴻鋼鐵股份有限公司(以下簡稱本公司)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。本公司主要股東中國鋼鐵公司(綜合持股 39%；母公司)自八十九年三月起取得本公司經營控制權。截至九十六年及九十五年六月底止，本公司員工人數分別為**928**人及**916**人。

本公司股票自八十一年二月起於台灣證券交易所上市買賣。

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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、銷貨折讓、存貨跌價損失、進貨合約損失、固定資產折舊、資產價值減損、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

茲將重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及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、無形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。

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，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司成為金融商品合約一方時，認列金融資產或金融負債；對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。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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：

- (一)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。
- (二)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。
- (三)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，列入當年度營業外損失。

收入認列、銷貨退回及折讓及備抵呆帳

本公司係於貨物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一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司採用帳齡分析法，依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。應收帳款帳齡超過一定期間時，轉列催收款。

存 貨

存貨係以加權平均成本與市價孰低評價，當市價低於成本時，將存貨成本沖減至市價。成本與市價孰低係以分類項目比較之。其市價基礎：原料、物料及在途原料為重置成本，製成品、在製品及下腳品為淨變現價值。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（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。

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。

固定資產

固定資產之土地以成本減累計減損計價，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是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。重大之更新及改良列入固定資產成本，修理及維護支出則列為當期費用。

折舊依直線法按下列估計耐用年數計提：房屋及建築，十五至六十年；機器設備，三至十八年；其他設備，三至十八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按估計剩餘使用年限續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之損益，列為營業外利益或損失。

非營業用資產

非營業用資產（列入其他資產）按帳面價值與淨公平價值孰低評價。

出租資產

出租資產（列入其他資產）以帳面價值（成本減累計折舊）與可回收金額孰低評價，出租資產之折舊按直線法依五十五年計提。

資產減損

本公司於資產負債表日就資產（主要為固定資產、採權益法之長期股權投資及其他資產）評估其可回收金額，該金額如低於帳面價值則認列資產減損損失，並設置累計減損科目。對僅具重大影響力而未具控制力之長期股權投資係以其個別投資帳面價值為基礎予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後如資產可回收金額增加時，則於累計減損餘額內沖回認列為利益，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。

遞延費用

遞延費用（列入其他資產）主係聯貸銀行主辦費用，分別按三至十年攤銷。

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，則提列進貨合約損失，並列於損益表之營業外費損項下。

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期費用。

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（附註十六）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，則列入撥付當期費用。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其無法實現之金額，提列備抵評價；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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

每年底盈餘將於次年度股東會決議分配，其按所得稅法核算之未分配餘額，將按百分之十課徵所得稅，並於該次股東會決議後認列為當期費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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。

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，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以台北外匯交易中心之中價作為評價基礎。

重分類

九十五年上半年度財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布財務會計準則公報

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」

本公司自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」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為損益表之會計原則變動累積影響數；備供出售金融商品以公平價值衡量，列為資產負債表之股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
公平價值變動列入損益之金融資產	(\$180)	\$ -
備供出售金融資產	-	2,614
	<u>(\$180)</u>	<u>\$2,614</u>

以上會計變動，對本公司九十五年上半年度淨利及基本每股盈餘並無重大影響。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(榮基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

本公司評估員工分紅及董監酬勞改以費用列帳，因九十七年上半年度盈餘尚無法估計，致無法評估對本公司九十七年上半年度財務報表之影響。

四、應收票據及帳款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據	<u>\$185,968</u>	<u>\$ 33,929</u>
應收帳款	<u>515,177</u>	<u>650,848</u>
減：備抵呆帳(附註二)	<u>7,480</u>	<u>-</u>
	<u>507,697</u>	<u>650,848</u>
	<u>\$693,665</u>	<u>\$684,777</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 上 半 年 度			九 十 五 年 上 半 年 度		
	應 收 帳 款	其 他 非 流 動 金 融 資 產 (附註九)	合 計	應 收 帳 款	其 他 非 流 動 金 融 資 產 (附註九)	合 計
期初餘額	\$ -	\$ 54,065	\$ 54,065	\$ -	\$ 54,065	\$ 54,065
加(減)：重分類	<u>7,480</u>	<u>(7,480)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 7,480</u>	<u>\$ 46,585</u>	<u>\$ 54,065</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,065</u>	<u>\$ 54,065</u>

自九十五年度起，本公司賒銷產生之應收帳款，業與兆豐銀行(原為中國國際商業銀行，經與交通銀行合併更名為兆豐銀行)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。下述額度係循環使用。

本公司讓售應收票據及帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售金額	相關費用	已收現金額	平均年 利率 %	額 度
九十六年上半年度					
兆豐銀行	<u>\$2,090,785</u>	<u>\$ 16,328</u>	<u>\$2,074,457</u>	2.26	23.78 億 元
九十五年上半年度					
兆豐銀行	<u>\$1,337,023</u>	<u>\$ 9,677</u>	<u>\$1,327,346</u>	2.09	20.91 億 元

五、存 貨

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 2,849,001	\$ 1,103,962
在 製 品	1,070,310	574,943
原 料	2,611,553	2,284,791
物 料	952,878	859,786
下 腳 品	10,910	18,700
在途原物料	<u>1,249,006</u>	<u>125,327</u>
	<u>\$ 8,743,658</u>	<u>\$ 4,967,509</u>

六、備供出售金融資產－非流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
國內上市（櫃）股票		
中國鋼鐵公司	\$1,030,586	\$1,030,586
評價調整（附註十七）	<u>680,394</u>	<u>296,043</u>
	<u>\$1,710,980</u>	<u>\$1,326,629</u>

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
國內興櫃普通股		
燐聯鋼鐵公司（燐聯）	\$ 257,600	\$ 257,600
國內非上市（櫃）公司普通股		
華昇創業投資公司	30,000	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	1,500	1,500
燐茂實業公司（燐茂）	-	7,008
	<u>\$ 291,850</u>	<u>\$ 298,858</u>

上述股票投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，是以將其列為以成本衡量之金融資產。

本公司於九十五年十月將燁茂股票以 10,141 千元之價格（參考該公司之每股淨值議決之）出售予燁聯。

八、採權益法之長期股權投資

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市（櫃）公司				
運鴻投資公司（運鴻）	\$ 2,199,865	41	\$ 2,098,882	41
鴻高投資公司（鴻高）	34,603	100	-	-
聯鼎鋼鐵公司（聯鼎）	23,410	100	28,838	100
United Winner Metals （UWM）	-	-	52,121	34
	<u>\$ 2,257,878</u>		<u>\$ 2,179,841</u>	

本公司主要投資內容：

- (一) 運鴻，本公司於九十四年六月投資 2,000,000 千元，持股 41%，並經由運鴻參與現金增資中鋼集團之中龍鋼鐵公司，供作建造一貫作業煉鋼廠。
- (二) 鴻高，設立於九十五年九月，股本為 25,000 千元，本公司持股 100%；該公司另於九十五年十二月辦理現金增資 1,000 千元，由本公司全數認購，鴻高係從事一般投資業務。
- (三) UWM，本公司於九十五年十月將 UWM 股票以 54,866 千元之價格（參考該公司之每股淨值議決之）出售予燁聯。

本公司對上述採權益法評價之長期股權投資按各被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列投資收益（損失）如下：

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益
運 鴻	\$ 81,714	\$ 33,412	\$ 92,568	\$ 37,851
聯 鼎	100	100	(1,801)	(1,801)
鴻 高	2	2	-	-
UWM	-	-	6,934	3,447
	<u>\$ 81,816</u>	<u>\$ 33,514</u>	<u>\$ 97,701</u>	<u>\$ 39,497</u>

採權益法評價之被投資公司淨資產彙總如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
被投資公司資產合計	\$ 5,677,385	\$ 5,466,483
被投資公司負債合計	<u>239,413</u>	<u>153,511</u>
淨資產合計	<u>\$ 5,437,972</u>	<u>\$ 5,312,972</u>
本公司採股權比率計算所持有 之淨資產合計	<u>\$ 2,257,878</u>	<u>\$ 2,179,841</u>

九、其他非流動金融資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
其他應收款	\$ 46,585	\$ 65,786
減：備抵呆帳（附註二及四）	<u>46,585</u>	<u>54,065</u>
	-	11,721
存出保證金	<u>3,639</u>	<u>3,638</u>
	<u>\$ 3,639</u>	<u>\$ 15,359</u>

十、固定資產

	期 初 餘 額	增	加	減	少	期 末 餘 額
九 十 六 年 上 半 年 度						
成 本						
土 地	\$ 4,941,414	\$ 24,611		\$ -		\$ 4,966,025
房屋及建築	2,624,046	12,105		-		2,636,151
機器設備	13,076,864	43,677	(51,053)		13,069,488
其他設備	2,358,455	40,629	(42,008)		2,357,076
未完工程	260,938	194,452		-		455,390
預付設備款	79,780	84,678		-		164,458
	<u>23,341,497</u>	<u>\$ 400,152</u>		<u>(\$ 93,061)</u>		<u>23,648,588</u>
累計折舊						
房屋及建築	(723,836)	(\$ 35,979)		\$ -		(759,815)
機器設備	(6,058,430)	(392,461)		50,983		(6,399,908)
其他設備	(1,159,905)	(78,489)		41,894		(1,196,500)
	<u>(7,942,171)</u>	<u>(\$ 506,929)</u>		<u>\$ 92,877</u>		<u>(8,356,223)</u>
累計減損－土地（國安 段）	<u>(1,444,267)</u>					<u>(1,444,267)</u>
	<u>\$13,955,059</u>					<u>\$13,848,098</u>

（接次頁）

(承前頁)

	期 初 餘 額	增	加	減	少	期 末 餘 額
九 十 五 年 上 半 年 度						
成 本						
土 地	\$ 4,941,414	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,941,414	
房屋及建築	2,620,493	-	-	-	2,620,493	
機器設備	12,983,110	84,289	(1,638)		13,065,761	
其他設備	2,494,903	7,713	(165,223)		2,337,393	
未完工程	71,996	102,561	-		174,557	
預付設備款	58,071	(28,922)	-		29,149	
	<u>23,169,987</u>	<u>\$ 165,641</u>	<u>(\$ 166,861)</u>		<u>23,168,767</u>	
累計折舊						
房屋及建築	(652,126)	(\$ 35,901)	\$ -		(688,027)	
機器設備	(5,314,709)	(375,365)	1,638		(5,688,436)	
其他設備	(1,158,183)	(80,366)	161,002		(1,077,547)	
	<u>(7,125,018)</u>	<u>(\$ 491,632)</u>	<u>\$ 162,640</u>		<u>(7,454,010)</u>	
累計減損－土地（國安段）	(839,904)				(839,904)	
	<u>\$15,205,065</u>				<u>\$14,874,853</u>	

九十五年第四季依專業鑑價報告增加認列國安段土地之減損損失
604,363 千元。

本公司為購建固定資產其融資資本化利息之資訊如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
資本化前之利息總額	\$ 125,539	\$ 221,367
資本化利息	(5,220)	(2,546)
損益表上利息費用	<u>\$ 120,319</u>	<u>\$ 218,821</u>
資本化利率（年利率）	2.15%～2.40%	2.19%～2.47%

七、其他資產

(一) 非營業用資產

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額
<u>九十六年上半年度</u>				
成 本				
土 地				
高雄龍華段	\$ 2,867,515	\$ -	\$ -	\$ 2,867,515
西濱工業園區	<u>122,502</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,502</u>
	<u>2,990,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,990,017</u>
累計減損－土地				
高雄龍華段	1,391,337	\$ -	\$ -	1,391,337
西濱工業園區	<u>26,750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,750</u>
	<u>1,418,087</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,418,087</u>
	<u>\$ 1,571,930</u>			<u>\$ 1,571,930</u>
<u>九十五年上半年度</u>				
成 本				
土 地				
高雄龍華段	\$ 2,867,515	\$ -	\$ -	\$ 2,867,515
西濱工業園區	<u>122,502</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,502</u>
運輸設備－天車	<u>21,176</u>	<u>-</u>	<u>190</u>	<u>20,986</u>
	<u>3,011,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190</u>	<u>3,011,003</u>
累計折舊－運輸設備	14,073	\$ -	\$ 185	13,888
累計減損－土地				
高雄龍華段	1,210,371	-	-	1,210,371
西濱工業園區	<u>26,750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,750</u>
累計減損運輸設備－天車	<u>7,103</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>7,098</u>
	<u>1,258,297</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190</u>	<u>1,258,107</u>
	<u>\$ 1,752,896</u>			<u>\$ 1,752,896</u>

九十五年第三季依專業鑑價報告增加認列龍華段土地之減損損失 180,966 千元。

(二) 出租資產

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額
<u>九十六年上半年度</u>				
成 本				
土地－台北辦公室	\$ 64,026	\$ -	\$ -	\$ 64,026
房屋及建築	<u>30,289</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,289</u>
	<u>94,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>94,315</u>
累計折舊－房屋及建築	5,630	\$ 272	\$ -	5,902
累計減損－土地	<u>38,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,500</u>
	<u>44,130</u>	<u>\$ 272</u>	<u>\$ -</u>	<u>44,402</u>
	<u>\$ 50,185</u>			<u>\$ 49,913</u>

(接次頁)

(承前頁)

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額
九 十 五 年 上 半 年 度				
成 本				
土地-台北辦公室	\$ 64,026	\$ -	\$ -	\$ 64,026
房屋及建築	30,289	-	-	30,289
	<u>94,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>94,315</u>
累計折舊—房屋及建築	5,087	\$ 272	\$ -	5,359
累計減損—土地	38,500	-	-	38,500
	<u>43,587</u>	<u>\$ 272</u>	<u>\$ -</u>	<u>43,859</u>
	<u>\$ 50,728</u>			<u>\$ 50,456</u>

本公司將台北辦公室出租予非關係人，租期自九十六年七月至九十七年六月底止，每月租金 320 千元。

(三)待過戶土地（列入其他資產—其他項下）

待過戶土地係本公司於九十四年四月及十月分別承購座落於高雄縣岡山鎮嘉興段及白米段農地金額為 31,602 千元，作為存放存貨及運輸道路之用。因法令限制，該土地所有權以本公司總經理劉季剛名義登記，惟本公司已取得劉季剛先生之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區，使用地目變更，並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。另該土地亦已設定抵押予本公司。

三、短期借款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
週轉性借款		
年利率九十六年六月底 1.89%~2.7%，九十五年 六月底 1.613%~1.77%	\$ 3,692,000	\$ 4,130,000
信用狀借款		
年利率九十六年六月底 2.05%~2.6%，九十五年 六月底 1.5%~1.78%	842,445	1,433,895
銀行透支		
年利率九十六年六月底 1.665%~2.415%，九十 五年六月底 1.107%	<u>539,000</u>	<u>234,233</u>
	<u>\$ 5,073,445</u>	<u>\$ 5,798,128</u>

三、應付短期票券

保 證 及 承 兌 機 構	年 利 率 (%)	餘 額
<u>九十六年六月三十日</u>		
中華票券	2.02	\$ 190,000
兆豐票券	2.11	170,000
國際票券	1.91	110,000
		470,000
減：未攤銷折價		733
		<u>\$ 469,267</u>
<u>九十五年六月三十日</u>		
兆豐票券	1.38~1.40	\$ 350,000
中華票券	1.51	300,000
國際票券	1.28	250,000
中信票券	1.35	50,000
		950,000
減：未攤銷折價		603
		<u>\$ 949,397</u>

四、長期借款

	<u>九 十 六 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 五 年 六 月 三 十 日</u>
銀行團聯貸		
兆豐銀行等數家新台幣聯貸		
自九十六年四月起至一〇二年十月止，分十四期平均償還，年 利率 2.4524%	\$ 5,571,429	\$ -
已於九十五年十月提前償還，年 利率 3.2869%	-	5,200,000
已於九十五年九月償還，年 利率 3.2869%	-	420,000
兆豐銀行等二十家新台幣聯貸		
甲項一九九五年九月到期，年 利率 2.138%	-	1,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
其他銀行借款		
陸續於九十七年八月底前 到期，年利率九十六年六 月 底 2.2131% ~ 2.9491%；九十五年六月 底 1.9723%~2.9491%	\$ 360,000 5,931,429	\$ 580,000 7,200,000
減：一年內到期部分	917,143 <u>\$ 5,014,286</u>	1,018,571 <u>\$ 6,181,429</u>

- (一)本公司於九十二年八月與兆豐銀行等二十四家銀行簽訂聯合貸款合約，額度為 100 億元，其中 30 億元為無擔保借款，另 70 億元則為有擔保借款。惟本公司已於九十五年十月二十三日提前償還該項借款，並終止合約。
- (二)本公司於九十四年九月與兆豐銀行等二十家金融機構簽訂聯合貸款合約，額度為 60 億元之無擔保借款，惟本公司已提前償還該項借款並於九十五年九月二十日取得聯貸銀行團同意提前終止合約。
- (三)又本公司於九十五年九月另與兆豐銀行等二十二家金融機構簽訂總額度 140 億元之聯合授信合約，其中 60 億元為擔保借款，限一次動用；另 80 億元為無擔保借款，得循環動用。依聯合授信合約規定，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%，佔本公司董事二分之一以上及對本公司具經營控制權等外，本公司於借款期間，自九十六年一月一日起，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%。

前述各款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及保證費率，應按合約規定調整，不視為違約項目。

本聯貸案於動用後已優先償還上述(一)及(二)之原簽訂 **100 億元及 60 億元**之聯貸借款餘額，原聯貸合約並自還款後終止。

五、其他應付款項

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應付股利（附註十七）	\$ 321,143	\$ -
應付設備款	78,813	5,077
其他應付款項－關係人（附註二十一）	1,406	306,203
其 他	21,307	12,302
	<u>\$ 422,669</u>	<u>\$ 323,582</u>

六、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，本公司在職員工在六月三十日以前受聘僱者已選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或選擇適用上述新條例之退休金制度並保留適用該條例前之年資。九十四年七月一日以後新進員工只適用「勞工退休金條例」之退休制度。

「勞工退休金條例」係屬確定提撥之退休制度，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 **2,222 千元**及 **2,008 千元**。

本公司原依「勞動基準法」訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金係根據服務年資及其核准退休日前六個月之平均經常性薪資計付。本公司依規定每月按員工薪資總額 **12.9%**（九十六年一月以前為 **12.6%**）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中央信託局之專戶。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 **33,369 千元**及 **32,358 千元**。

七. 股東權益

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，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。

上項盈餘分配應於次年度之股東常會決議，並表達於分配年度之財務報表。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本之 **50%** 時，在公司無盈餘時，得以其超過部份派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 **50%** 之半數，其餘部分得撥充股本。

本公司於九十五年六月二十九日召開之九十五年度股東常會決議，除以法定盈餘公積彌補虧損外，因九十四年度營運發生虧損，是以無盈餘分配案。另本公司於九十六年六月二十六日召開之九十六年度股東常會決議之九十五年度盈餘分配案，其內容如下：

	盈 餘 分 配	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 39,324	
普通股現金股利	321,143	\$ 0.25
員工紅利－現金	17,082	
董監事酬勞	3,416	
	<u>\$ 380,965</u>	

截至九十六年六月底止，上述普通股現金股利尚未發放，是以列為應付股利，並經九十六年七月二十日董事會決議以九十六年八月二十日為配息基準日。

金融商品未實現利益

九十六及九十五年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備供出售 金融資產	長期股權 投資依持股 比例認列	合計
九十六年上半年度			
期初餘額	\$ 449,412	\$ 49,687	\$ 499,099
直接認列為股東權益調整項目	<u>230,982</u>	<u>30,810</u>	<u>261,792</u>
	<u>\$ 680,394</u>	<u>\$ 80,497</u>	<u>\$ 760,891</u>
九十五年上半年度			
期初餘額	(\$ 23,422)	\$ -	(\$ 23,422)
首次適用財務會計準則公報第 三十四號之影響數	26,036	-	26,036
直接認列為股東權益調整項目	<u>293,429</u>	<u>37,837</u>	<u>331,266</u>
	<u>\$ 296,043</u>	<u>\$ 37,837</u>	<u>\$ 333,880</u>

六、用人、折舊及攤銷費用

	九十六年上半年度				九十五年上半年度			
	營業成本	營業費用	業外費損	合計	營業成本	營業費用	業外費損	合計
用人費用								
薪資(含獎金)	\$ 317,308	\$ 65,391	\$ -	\$ 382,699	\$ 319,233	\$ 74,368	\$ -	\$ 393,601
勞健保	19,282	3,342	-	22,624	18,973	4,177	-	23,150
退休金	30,171	5,420	-	35,591	28,763	5,603	-	34,366
職工福利	82,872	12,714	-	95,586	69,689	10,961	-	80,650
其他	760	4,161	-	4,921	1,470	2,933	-	4,403
	<u>\$ 450,393</u>	<u>\$ 91,028</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 541,421</u>	<u>\$ 438,128</u>	<u>\$ 98,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 536,170</u>
折舊	\$ 504,287	\$ 2,642	\$ 272	\$ 507,201	\$ 487,946	\$ 3,686	\$ 272	\$ 491,904
攤銷	-	-	2,425	2,425	-	-	4,675	4,675

六、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 473,743	\$ 585,767
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
權益法認列國內投		
資收益	(8,378)	(9,013)
股利收入	(275)	(381)
其他	5,081	(5,204)
暫時性差異	69,299	(1,288,774)
當期遞延之虧損扣抵	-	717,605
未分配盈餘加徵 10%	1,227	-
當期應納所得稅	540,697	-
以前年度所得稅調整	(706)	-
當期所得稅費用	<u>\$ 539,991</u>	<u>\$ -</u>

(二)所得稅費用（利益）之構成項目

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
當期所得稅費用（利益）	\$ 539,991	\$ -
遞延所得稅利益		
暫時性差異	(69,299)	216,912
虧損扣抵利益	-	(717,605)
備抵評價	69,299	717,605
	<u>\$ 539,991</u>	<u>\$ 216,912</u>

(三)應付所得稅之變動

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
期初餘額	\$ 229,565	\$ -
當期所得稅	539,991	-
支付稅額	(229,855)	-
期末餘額	<u>\$ 539,701</u>	<u>\$ -</u>

(四)遞延所得稅資產（負債）之內容

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
流 動		
應付折讓款	\$ 132,410	\$ 136,715
進貨合約損失	27,928	-
備抵存貨呆滯損失	13,700	14,850
未實現兌換利益	(11)	(241)
	174,027	151,324
減：備抵評價	174,027	-
	-	151,324
非流動（列入其他資產）		
退休金未提撥數	112,034	114,124
固定資產折舊差異	-	2,864
非營業用資產損失	-	1,776
	112,034	118,764
減：備抵評價	112,034	-
遞延所得稅資產合計	\$ -	\$ 270,088

遞延所得稅資產（負債）構成項目之變動如下：

	期 初 餘 額	認列於損益表	期 末 餘 額
九 十 六 年 上 半 年 度			
暫時性差異			
應付折讓款	\$ 87,612	\$ 44,798	\$ 132,410
進貨合約損失	-	27,928	27,928
未實現物料呆滯損失	14,156	(456)	13,700
未實現兌換損失（利益）	490	(501)	(11)
退休金未提撥金額	113,646	(1,612)	112,034
固定資產折舊差異	858	(858)	-
	216,762	69,299	286,061
備抵評價	(216,762)	(69,299)	(286,061)
	\$ -	\$ -	\$ -

九 十 五 年 上 半 年 度

暫時性差異			
應付折讓款	\$ 145,999	(\$ 9,284)	\$ 136,715
未實現存貨跌價損失	1,039,782	(1,039,782)	-
未實現物料呆滯損失	13,724	1,126	14,850
未實現兌換利益	(804)	563	(241)
進貨合約損失	238,548	(238,548)	-

（接次頁）

(承前頁)

	期 初 餘 額	認 列 於 損 益 表	期 末 餘 額
退休金未提撥金額	\$ 114,966	(\$ 842)	\$ 114,124
固定資產折舊差異	4,871	(2,007)	2,864
非營業用資產減損損失	1,776	-	1,776
	1,558,862	(1,288,774)	270,088
備抵評價	(1,071,862)	1,071,862	-
	<u>\$ 487,000</u>	<u>(\$ 216,912)</u>	<u>\$ 270,088</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提列備抵評價。

(五)兩稅合一相關資訊

依所得稅法規定，自八十七年度（含）起實施兩稅合一，本公司於分配八十七年度（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獲配股東可扣抵稅額。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。截至九十六年六月三十日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 1,083,519 千元，本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.33%。

(六)本公司截至九十二年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三、基本每股盈餘

本公司為簡單資本結構，是以僅列示基本每股盈餘。其計算之分子及分母揭露如下：

(一)基本每股盈餘

	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 1.48	\$ 1.05	\$ 1.82	\$ 1.66
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-
本期淨利	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 1.82</u>	<u>\$ 1.66</u>

(二) 分子－本期淨利

	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 1,894,971	\$ 1,354,980	\$ 2,343,068	\$ 2,126,156
會計原則變動之累積影響數	-	-	(180)	(180)
本期淨利	<u>\$ 1,894,971</u>	<u>\$ 1,354,980</u>	<u>\$ 2,342,888</u>	<u>\$ 2,125,976</u>

(三) 分 母

流通在外加權平均股數九十六及九十五年上半年度皆為
1,284,571 千股。

二、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

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 39%
中貿國際公司（中貿）	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
中冠資訊公司（中冠）	中鋼集團之聯屬公司
Ornasteel Enterprise Corp. (M) SDN BHD (OEC)	中鋼集團之聯屬公司
Group Steel Corp. (M) SDN BHD (GSC)	中鋼集團之聯屬公司
聯鼎鋼鐵公司	子公司，惟無重大交易
鴻高投資公司	子公司，惟無重大交易

(二) 重大關係人交易彙總如下：

當期交易

	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
1. 銷貨收入				
OEC	\$ 349,613	2	\$ 402,521	2
GSC	85,833	-	210,963	1
	<u>\$ 435,446</u>	<u>2</u>	<u>\$ 613,484</u>	<u>3</u>
2. 進 貨				
中 鋼	\$ 707,466	4	\$ 1,357,307	13
中 貿	18,642	-	11,659	-
	<u>\$ 726,108</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,368,966</u>	<u>13</u>

本公司銷售鋼鐵產品予上述公司之交易價格按一般交易條件辦理；銷售予OEC及GSC收款方式係以出貨後30天內電匯方式收取，與一般客戶採預收貨款方式不同。

進貨主要為扁鋼胚、熱軋鋼捲，其進貨價格與付款條件與一般交易相當。

3.權利金及扁鋼胚價格追溯調整

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製鐵所（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，惟本公司應按扁鋼胚採購數量以每噸美金6元支付權利金予中鋼公司，九十六及九十五年上半年度權利金支出分別為182,134千元及144,421千元（列入上述第2.項進貨成本），九十六年及九十五年六月底應付權利金分別為105,473千元及84,126千元（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。

本公司依據前述合約約定採購扁鋼胚，其訂有追溯調整採購價格之條件。依其約定，九十五年上半年度本公司自和歌山製鐵所購入之扁鋼胚得追溯調整降價計689,844千元（列為九十五年第二季本公司進貨成本減項），其中包括306,203千元係屬中鋼公司之進貨降價追溯部分，列入其他應付款項下。

4.建置 ERP 資訊系統

本公司於九十一年九月與中冠簽訂「企業資源規劃系統開發建置」及「系統軟體硬體及機房建置」合約，委由中冠設計本公司ERP資訊系統，合約金額為52,710千元。截至九十五年六月三十日已全數付清。

5.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訂定扁鋼胚借還料合約，九十六及九十五年上半年度扁鋼胚借還料彙總如下：

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	噸	數 金 額	噸	數 金 額
期初應收借出料	-	\$ -	40,558	\$ 562,752
本期借出料	80,822	1,110,771	14,538	185,444
本期還入或借入	(79,614)	(1,105,598)	(52,956)	(735,767)
結案差異	(416)	1,406	(2,140)	(12,429)
期末應收借料	<u>792</u>	<u>\$ 6,579</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

截至九十六年六月三十日止，上述應收中鋼公司借料款列入其他應收款。

6. 其他支出

本公司因工程修護及營建工程等支付關係人款項彙總如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
中 宇	\$ 157,739	\$ 72,600
中 機	40,470	45,751
	<u>\$ 198,209</u>	<u>\$ 118,351</u>

上列款項以電匯方式於一個月內付款。

7. 退休金

聯鼎全數員工於九十四年六月轉調至本公司，是以該公司員工應依其工作年資估算退休金8,725千元轉撥予本公司（列為其他應收款）。

期末餘額

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
1. 應收帳款－關係人				
OEC	\$ 43,626	8	\$ 4,736	1
GSC	-	-	5,962	1
其 他	<u>1,428</u>	-	<u>97</u>	-
	<u>\$ 45,054</u>	<u>8</u>	<u>\$ 10,795</u>	<u>2</u>
2. 應付帳款－關係人				
中 鋼	\$ 110,372	7	\$ 228,714	27
中 宇	4,342	-	1,336	-
中 機	2,434	-	8,817	1
其 他	<u>9,770</u>	<u>1</u>	<u>10,366</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 126,918</u>	<u>8</u>	<u>\$ 249,233</u>	<u>30</u>
3. 其他應付款項				
中 鋼	<u>\$ 1,406</u>	<u>100</u>	<u>\$ 306,203</u>	<u>100</u>

三、質抵押資產

下列資產已提供為銀行長短期借款及履約保證之擔保：

	帳 九 十 六 年 六 月 三 十 日	面 價 九 十 五 年 六 月 三 十 日	值
固定資產淨額	\$ 10,918,349	\$ 11,809,059	
受限制資產－質押定期存款	300,000	300,000	
	<u>\$ 11,218,349</u>	<u>\$ 12,109,059</u>	

三、截至九十六年六月底止重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司為進口原物料已開立但尚未使用信用狀金額約 4,399,000 千元；因銀行借款及購貨而提出之應付保證票據約 40,335,000 千元。
- (二)本公司為確保扁鋼胚之料源，業與國外供應商簽訂扁鋼胚（原料）採購合約尚未履約計 180,000 噸，總價款約 27 億元，其中已開立信用狀已列入上述(一)項中。又本公司九十六年第三季不可撤銷進貨合約約 380,000 噸，其中部份合約之進貨價格加計加工成本後較預估淨變現價為高，是以提列進貨合約損失 111,710 千元（列為其他流動負債）。

四、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
備供出售金融資產－非流動	\$ 1,710,980	\$ 1,710,980	\$ 1,326,629	\$ 1,326,629
以成本衡量之金融資產－非流動	291,850	-	298,858	-
其他非流動金融資產	3,639	3,639	15,359	15,359
負 債				
長期借款（含一年內到期部分）	5,931,429	5,931,647	7,200,000	7,201,372

(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：

- 1.上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付帳款、

應付帳款－關係人、應付費用、其他應付款項及應付折讓款。因為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。

2. 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。

3. 其他非流動金融資產包括存出保證金及長期應收款。存出保證金以現金存出，並無確定之收回期間，因是以帳面金額為公平價值。長期應收款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）及興櫃公司股票，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，因此公平價值無法可靠衡量。

5. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 本公司截至九十六年及九十五年底止，並未從事衍生性金融交易。

(四) 本公司九十六及九十五年上半年度無以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益。

(五) 本公司九十六年及九十五年六月底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 **60,000** 千元及 **180,000** 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 **600,844** 千元及 **306,980** 千元；金融負債分別為 **11,414,141** 千元及 **13,767,525** 千元。

(六) 本公司九十六及九十五年上半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，其利息收入總額分別為 **10,072** 千元及 **14,656** 千元；其利息費用總額（不含利息資本化金額）分別為 **120,319** 千元及 **218,821** 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，本公司持有之金融商品並無重大之匯率及利率變動之公平價值風險，另投資之中國鋼鐵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**42,774**元。

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。九十六年六月底本公司信用風險之金額為**81,522**千元（包含應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金，其中應收票據及帳款及應收帳款－關係人已扣除應收帳款經收取信用狀金額計**681,036**千元），其最大信用暴險與帳面價值相同。本公司現金及銀行存款（含質押定存）並無重大之信用風險。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，因是未有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）因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

本公司從事具利率變動之現金流量風險之金融資產及負債，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，倘市場利率提高**1%**，將增加本公司淨現金流出約**108,133**千元。

五.附註揭露事項

九十六年上半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.資金貸予他人：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本額百分之二十以上：無。

- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收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：附表二。
 - 8.應收關係人款項達新台幣金額達新台幣一億元或實收本額百分之二十以上：無。
 - 9.被投資公司資訊：附表三。
 - 10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。
- (三)大陸投資資訊：無。

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司
持有有價證券明細表
民國九十六年六月三十日

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	持股比例（％）	市價或股權淨值	
本公司	普通股 中國鋼鐵公司	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	42,774,495	\$ 1,030,586 680,394 <u>\$ 1,710,980</u>		<u>\$ 1,710,980</u>	
鴻高投資公司	普通股 中國鋼鐵公司	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	800,000	\$ 23,336 8,664 <u>\$ 32,000</u>	- - -	<u>\$ 32,000</u>	

註：已認列持久性跌價損失至帳面價值為零。

中鴻鋼鐵股份有限公司
重大關係人進銷貨交易明細表
民國九十六年上半年度

附表二

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） 貨之比率(%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付） 票據、帳款之 比 率（%）	
本公司	中國鋼鐵公司 Ornasteel Enterprise Corp. (M) SDN BHD	母 公 司 聯屬公司	進 貨 銷 貨	\$ 707,466 (349,613)	4 (2)	開立即期信用狀 出貨後 30 天內電 匯	\$ - -	註 註	(\$ 110,372) 43,626	(7) 8	

註：參閱附註二十一說明。

中鴻鋼鐵股份有限公司
被投資公司之相關資訊
民國九十六年上半年度

附表三

單位：新台幣千元
(另予註明者除外)

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			持股比例	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				九十六年六月底	九十六年初	股數	比率	帳面金額	×被投資公司 期末淨值			股票股利	現金股利	
本公司	運鴻投資公司	高雄市	投資	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	200,000,000	41	\$ 2,199,865	\$ 2,199,865	\$ 81,714	\$ 33,412	\$ -	\$ -	子公司 子公司
	鴻高投資公司	高雄市	投資	26,000	26,000	2,600,000	100	34,603	34,603	2	2	-	-	
	聯鼎鋼鐵公司	高雄市	冶煉鋼鐵(創業期間)	552,965	552,965	5,636,600	100	23,410	23,410	100	100	-	-	
								<u>\$ 2,257,878</u>	<u>\$ 2,257,878</u>	<u>\$ 81,816</u>	<u>\$ 33,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

中鴻鋼鐵股份有限公司
現金明細表
民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
	外幣定期存款	包括外幣定存 8,500 千美元 @32.74，期間 96.06.05～ 96.07.17，利率 5.01%～ 5.3%		\$ 278,290	
	外幣活期存款	包括 687 千美元@32.74		22,496	
	支票及活期存款			314	
庫存現金				<u>1,250</u>	
				<u>\$ 302,350</u>	

中鴻鋼鐵股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：新台幣千元

名	稱	金	額
應收票據			
	SUN STEEL CORPORATION	\$	121,380
	友聯亞洲鋼鐵公司		19,924
	SUMITOMO CORPORATION TAIWAN LIMITED		9,677
	其他（註）		<u>34,987</u>
			<u>185,968</u>
應收帳款			
	弘諭公司		103,542
	盛餘公司		45,200
	燁宏公司		30,502
	達豐公司		27,146
	其他（註）		<u>308,787</u>
			515,177
	減：備抵呆帳		<u>7,480</u>
			<u>507,697</u>
		\$	<u>693,665</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
存貨明細表
民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 (註)
製 成 品	\$ 2,849,001	\$ 3,227,163
在 製 品	1,070,310	1,210,599
原 料	2,611,553	3,068,407
物 料	952,878	952,878
下 腳 品	10,910	10,910
在途原物料	<u>1,249,006</u>	<u>1,249,006</u>
	<u>\$ 8,743,658</u>	<u>\$ 9,718,963</u>

註：請參閱財務報表附註二及五。

中鴻鋼鐵股份有限公司
受限制資產明細表
民國九十六年六月三十日

明細表四

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	1.39	96.01.29~96.07.29	<u>\$ 300,000</u>	註

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
民國九十六年六月三十日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	金 額
進項稅額	\$141,919
預付購料款	78,042
暫 付 款	10,839
預付保險費	6,523
其 他	<u>13,999</u>
	<u>\$251,322</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年上半年度

明細表六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

名 稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數 或 張 數 (千 股)	公 平 價 值	股 數 或 張 數 (千 股)	公 平 價 值 (註 1)	股 數 或 張 數 (千 股)	公 平 價 值	股 數 或 張 數 (千 股)	公 平 價 值 (註 2)		
上市(櫃)公司										
中國鋼鐵公司	42,774	\$1,030,586	-	\$ -	-	\$ -	42,774	\$1,030,586	無	
減：評價調整		<u>449,412</u>		<u>230,982</u>		<u>-</u>		<u>680,394</u>		
		<u>\$1,479,998</u>		<u>\$ 230,982</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$1,710,980</u>		

註 1：本期變動係金融商品未實現利益 230,982 千元。

註 2：公平價值係指各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
民國九十六年上半年度

明細表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

名 稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數 或 張 數 (千 股)	帳 面 價 值		帳 面 價 值		帳 面 價 值		帳 面 價 值		
非上市(櫃)公司普通股										
燐聯鋼鐵公司	27,258	\$257,600	-	\$ -	-	\$ -	27,258	\$257,600	無	
華昇創業投資公司	3,000	30,000	-	-	-	-	3,000	30,000	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	1,500	-	-	-	-	150	1,500	無	
鉉祥金屬公司	6,080	-	-	-	-	-	6,080	-	無	
橋頭寶公司	2,500	-	-	-	-	-	2,500	-	無	
台灣偉士伯公司	2,300	-	-	-	-	-	2,300	-	無	
碩皇企業公司	730	-	-	-	-	-	730	-	無	
遠雄人壽保險公司	547	-	-	-	-	-	547	-	無	
		<u>\$291,850</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$291,850</u>		

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
民國九十六年上半年度

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	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註 2)		本 期 減 少		期 末 餘 額			持 股 比 例		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	股 數 (千 股)	金 額	股 數 (千 股)	(%)	金 額	單 價 (元)	總 價			
非上市(櫃)公司														
運鴻投資公司	200,000	\$ 2,140,320	-	\$ 59,545	-	\$ -	200,000	41	\$ 2,199,865	11.00	\$ 2,199,865		無	
鴻高投資公司	2,600	30,281	-	4,322	-	-	2,600	100	34,603	13.31	34,603		無	
聯鼎鋼鐵公司	5,637	23,310	-	100	-	-	5,637	100	23,410	4.15	23,410		無	
		<u>\$ 2,193,911</u>		<u>\$ 63,967</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 2,257,878</u>		<u>\$ 2,257,878</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所計算。

註 2：本期變動包括權益法認列之被投資收益淨額 33,514 千元、認列被投資公司金融商品之未實現利益 30,810 千元及未認列為退休金成本之淨損失 357 千元。

中鴻鋼鐵股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年上半年度

明細表九

單位：新台幣千元

名 稱	年 初 餘 額	增 加	減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 4,941,414	\$ 24,611	\$ -	\$ 4,966,025
房屋及建築	2,624,046	12,105	-	2,636,151
機器設備	13,076,864	43,677	(51,053)	13,069,488
其他設備	2,358,455	40,629	(42,008)	2,357,076
未完工程	260,938	194,452	-	455,390
預付設備款	79,780	84,678	-	164,458
	<u>23,341,497</u>	<u>\$ 400,152</u>	<u>(\$ 93,061)</u>	<u>23,648,588</u>
累計折舊				
房屋及建築	(723,836)	(\$ 35,979)	\$ -	(759,815)
機器設備	(6,058,430)	(392,461)	50,983	(6,399,908)
其他設備	(1,159,905)	(78,489)	41,894	(1,196,500)
	<u>(7,942,171)</u>	<u>(\$ 506,929)</u>	<u>\$ 92,877</u>	<u>(8,356,223)</u>
累計減損—土地	<u>(1,444,267)</u>			<u>(1,444,267)</u>
	<u>\$ 13,955,059</u>			<u>\$ 13,848,098</u>

註 1：有關固定資產抵押情形，請參閱財務報表附註二十二。

註 2：截至九十六年六月底止，固定資產投保金額為 17,948,943 千元。

中鴻鋼鐵股份有限公司
其他資產明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十

單位：新台幣千元

項	目	金	額
非營業用資產		\$	1,571,930
出租資產			49,913
待過戶土地			31,602
遞延費用			<u>22,821</u>
合	計	\$	<u>1,676,266</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司
短期借款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	契約期限	年利率(%)	餘額	融資額度	抵押或擔保
週轉性借款					
彰銀高雄	96.06.12~96.08.10	2.7	\$ 500,000	\$ 1,500,000	無
土銀台南	96.05.29~96.08.10	2.05~2.55	496,000	700,000	無
兆豐港都	96.04.09~96.08.22	1.89~1.94	476,000	2,500,000	無
台新苓雅	96.06.08~96.09.06	2.23	400,000	1,000,000	無
兆豐高雄	96.04.04~96.08.07	1.89~1.92	300,000	600,000	無
台銀岡山	96.06.29~96.07.17	2.3	300,000	1,900,000	無
中信民族	96.06.22~96.07.20	2.55	300,000	1,700,000	無
國泰世華	96.06.07~96.07.07	2.2	200,000	634,000	無
華銀高雄	96.06.27~96.07.27	2.33	200,000	600,000	無
澳紐台北	96.06.26~96.07.27	2.59	200,000	1,380,000	無
玉山高雄	96.06.27~96.07.27	2.4	150,000	350,000	無
遠東中正	96.06.26~96.07.24	2.5	90,000	600,000	無
一銀高雄	96.06.29~96.07.17	2.42	80,000	800,000	無
			<u>3,692,000</u>		
信用狀借款					
一銀高雄	96.06.26~96.07.24	2.47	393,932	800,000	無
彰銀高雄	96.06.21~96.07.20	2.45~2.6	213,924	1,500,000	無
遠東中正	96.06.26~96.07.27	2.4~2.5	167,987	600,000	無
土銀台南	96.05.29~96.07.27	2.05	66,602	700,000	無
			<u>842,445</u>		
銀行透支					
中信民族		1.92	299,942	-	無
台企苓雅		1.665	238,948	300,000	定存單
台銀岡山		2.415	110	-	無
			<u>539,000</u>		
			<u>\$ 5,073,445</u>		

中鴻鋼鐵股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣千元

保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 間	年 貼 現 率 (%)	金 發 行 金 額	未 攤 銷 票 券 折 價	帳 面 金 額
中華票券	96.06.29~96.07.27	2.02	\$ 190,000	(\$ 252)	\$ 189,748
兆豐票券	96.06.29~96.07.24	2.11	170,000	(318)	169,682
國際票券	96.06.29~96.07.24	1.91	<u>110,000</u>	(<u>163</u>)	<u>109,837</u>
			<u>\$ 470,000</u>	(<u>\$ 733</u>)	<u>\$ 469,267</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
住友商業株式會社	\$ 955,929
EAST METALS SA	367,407
其他（註）	<u>112,762</u>
	<u>\$1,436,098</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
應付費用明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付薪資（含年終獎金）		\$ 127,816	
應付水電費		60,261	
應付運費		40,127	
應付出口費用		30,866	
其	他	64,763	
		<u>\$ 323,833</u>	

中鴻鋼鐵股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付進貨合約損失	\$111,710
預收貨款	23,978
代 收 款	11,316
其 他	<u>572</u>
	<u>\$147,576</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率(%)	金		額	抵押或擔保情形	備註
			一年內到期	一年後到期	合計		
國內銀行團聯貸(兆豐)							
兆豐港都	註1	2.4524	\$ 55,714	\$ 306,429	\$ 362,143	土地、房屋及建築及機器設備	
兆豐高雄	"	2.4524	55,714	306,429	362,143	"	
中信民族	"	2.4524	55,714	306,429	362,143	"	
台北富邦高雄	"	2.4524	55,714	306,429	362,143	"	
台新苓雅	"	2.4524	55,714	306,429	362,143	"	
合庫高雄	"	2.4524	55,714	306,429	362,143	"	
台銀岡山	"	2.4524	55,714	306,429	362,143	"	
土地台南	"	2.4524	55,714	306,429	362,143	"	
台企苓雅	"	2.4524	55,714	306,429	362,143	"	
工銀高雄	"	2.4524	55,714	306,429	362,143	"	
遠東中正	"	2.4524	42,857	235,714	278,571	"	
台銀前金(原中央信託局)	"	2.4524	37,143	204,286	241,429	"	
中華開發	"	2.4524	37,143	204,286	241,429	"	
彰銀高雄	"	2.4524	37,143	204,286	241,429	"	
華銀高雄	"	2.4524	27,143	149,285	176,428	"	
渣打國際商銀(原竹銀台中)	"	2.4524	18,572	102,142	120,714	"	
國泰世華高雄	"	2.4524	14,286	78,571	92,857	"	
陽信永康	"	2.4524	14,286	78,571	92,857	"	
僑銀高雄	"	2.4524	14,286	78,571	92,857	"	
一銀新興	"	2.4524	14,286	78,571	92,857	"	
上海北高	"	2.4524	14,286	78,571	92,857	"	
安泰高雄	"	2.4524	14,286	78,571	92,857	"	
新光七賢	"	2.4524	14,286	78,571	92,857	"	
			<u>857,143</u>	<u>4,714,286</u>	<u>5,571,429</u>		
銀行借款							
中華開發		2.2131	-	300,000	300,000	無	
台灣工銀		2.9491	60,000	-	60,000	無	
			<u>60,000</u>	<u>300,000</u>	<u>360,000</u>		
			<u>\$ 917,143</u>	<u>\$ 5,014,286</u>	<u>\$ 5,931,429</u>		

註：聯貸案 140 億元。80 億元為無擔保借款，60 億元為設定擔保借款，截至九十六年六月底止，已動用 60 億元擔保借款，九十六年四月開始償還，每半年為一期，分十四期平均償還。

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年上半年度

明細表十七

單位：新台幣千元

項 目	數 量 (公 噸)	金 額
熱軋鋼捲	940,476	\$ 16,502,710
冷軋鋼捲	275,565	5,586,701
鍍鋅鋼捲	96,422	2,188,299
鋼 管	30,653	742,402
其他 (註)	-	<u>14,290</u>
		25,034,402
減：銷貨退回及折讓		<u>520,642</u>
		<u><u>\$ 24,513,760</u></u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之十。

中鴻鋼鐵股份有限公司
營業成本明細表
民國九十六年上半年度

明細表十八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
材料耗用		\$ 20,202,232	
直接人工		112,394	
製造費用		<u>2,894,428</u>	
製造成本		23,209,054	
期初在製品		1,046,522	
期末在製品		(<u>1,070,310</u>)	
製成品成本		23,185,266	
期初製成品		2,103,021	
期末製成品		(2,849,001)	
其他調整 (註)		(<u>505,844</u>)	
		<u>\$ 21,933,442</u>	

註：主要係出售下腳品收入。

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年上半年度

明細表十九

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	\$ 313,245	\$ -	\$ 313,245
薪資支出及獎金	16,552	48,839	65,391
佣 金	42,071	-	42,071
職工福利	3,683	9,031	12,714
交 際 費	1,422	7,268	8,690
勞 務 費	-	6,710	6,710
股 務 費	-	6,201	6,201
退 休 金	1,531	3,889	5,420
其 他	<u>15,393</u>	<u>38,409</u>	<u>53,802</u>
	<u>\$ 393,897</u>	<u>\$ 120,347</u>	<u>\$ 514,244</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十六年上半年度

明細表二十

單位：新台幣千元

項 目	金 額
權益法認列之投資收益	\$ 33,514
快卸獎金收入	12,400
利息收入	10,072
違約金收入	2,430
租金收入	1,828
股利收入	1,100
其 他	<u>3,712</u>
	<u>\$ 65,056</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十六年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣千元

項 目	金 額
利息費用	\$ 120,319
進貨合約損失	111,710
兌換損失	1,468
處分固定資產損失	184
其 他	<u>2,478</u>
	<u>\$ 236,159</u>