

中鴻鋼鐵股份有限公司

財務報告 民國九十七年度 (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：(〇七)六一一七一七一

§目 錄§

項	目 頁	財 務 報 表 次 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	9~11	-
八、財務報表附註		
(一)公司沿革及營業	12	一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~18	二、
(三)會計變動之理由及其影響	18	三、
(四)重要會計科目之說明	18~36	四、~三
(五)關係人交易	36~39	四、
(六)質抵押之資產	39	五、
(七)重大承諾事項及或有事項	40	六、
(八)重大之災害損失	-	-
(九)重大之期後事項	-	-
(十)其 他	-	-
(十一)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	40~41	七、
2.轉投資事業相關資訊	40~41	七、
3.大陸投資資訊	41	七、
(十二)部門別財務資訊	41	八、
九、重要會計科目明細表	45~70	-

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）民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及九十六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、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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六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九十七及九十六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，備供參閱。

隨附中鴻公司民國九十七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 八 年 二 月 三 日

中鴻鋼鐵股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金	\$ 160,930	1	\$ 40,927	-	2100	短期借款（附註十三及二十五）	\$ 14,443,509	39	\$ 4,390,860	14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註二、四及二十三）	80,668	-	17,004	-	2110	應付短期票券（附註十四）	1,249,166	3	499,778	2
1120	應收票據（附註二及五）	442,874	1	262,030	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動（附註二、四及二十三）	73	-	377	-
1140	應收帳款（附註二及五）	155,602	-	862,624	3	2120	應付票據	110,709	-	-	-
1150	應收帳款—關係人（附註二十四）	30,264	-	149,181	-	2140	應付帳款	90,062	-	2,061,227	6
1164	應收退稅款	458,118	1	313,749	1	2150	應付帳款—關係人（附註二十四）	57,145	-	116,735	-
1178	其他應收款	300,904	1	2,702	-	2160	應付所得稅	-	-	802,195	3
1210	存貨（附註二及六）	13,219,132	36	7,861,890	24	2170	應付費用（附註十六）	171,263	1	444,244	1
1261	預付貨款	5,773	-	525,762	2	2228	應付進貨合約損失（附註二及二十六）	2,239,770	6	199,662	1
1291	受限制資產（附註二十五）	300,000	1	300,000	1	2228	其他應付款（附註十及十七）	557,907	2	260,101	1
1298	其他（附註二十四）	1,220,584	3	80,477	-	2272	一年內到期長期借款（附註十五及二十五）	5,857,143	16	2,287,143	7
11XX	流動資產合計	<u>16,374,849</u>	<u>44</u>	<u>10,416,346</u>	<u>32</u>	2298	其他（附註二十四）	<u>38,879</u>	<u>-</u>	<u>127,584</u>	<u>-</u>
	基金及投資（附註二、七、八、九及十）					21XX	流動負債合計	<u>24,815,626</u>	<u>67</u>	<u>11,189,906</u>	<u>35</u>
1450	備供出售金融資產—非流動	1,048,266	3	1,916,511	6	2420	長期借款（附註十五及二十五）	<u>3,412,421</u>	<u>10</u>	<u>4,266,164</u>	<u>13</u>
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	291,850	1	291,850	1	2810	應計退休金負債（附註二及十八）	<u>421,207</u>	<u>1</u>	<u>443,935</u>	<u>1</u>
1421	採權益法之長期股權投資	1,157,210	3	2,369,016	7	2XXX	負債合計	<u>28,649,254</u>	<u>78</u>	<u>15,900,005</u>	<u>49</u>
1440	其他金融資產—非流動	2,774,968	7	2,222,627	7	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 2,043,160 千股，發行 1,284,571 千股	<u>12,845,706</u>	<u>35</u>	<u>12,845,706</u>	<u>40</u>
14XX	基金及投資合計	<u>5,272,294</u>	<u>14</u>	<u>6,800,004</u>	<u>21</u>	3260	資本公積—長期投資（附註十九）	<u>344,341</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	固定資產（附註二、十一、二十五及二十六）					3310	保留盈餘（累積虧損）（附註十九）	<u>307,816</u>	<u>1</u>	<u>39,324</u>	<u>-</u>
1501	土地	2,183,230	6	4,963,577	15	3310	法定盈餘公積	<u>(3,760,483)</u>	<u>(11)</u>	<u>2,694,377</u>	<u>8</u>
1521	房屋及建築	2,670,943	7	2,669,018	8	3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	<u>(3,452,667)</u>	<u>(10)</u>	<u>2,733,701</u>	<u>8</u>
1531	機器設備	14,012,488	38	13,128,249	40	33XX	保留盈餘（累積虧損）合計	<u>(1,452,425)</u>	<u>(4)</u>	<u>1,002,699</u>	<u>3</u>
1681	其他設備	2,700,799	7	<u>2,454,863</u>	<u>8</u>	3450	金融商品未實現（損）益	<u>(1,452,425)</u>	<u>(4)</u>	<u>(1,002,698)</u>	<u>3</u>
15X1	成本合計	21,567,460	58	23,215,707	71	3430	未認列為退休金成本之淨損失	<u>8,284,955</u>	<u>22</u>	<u>16,582,105</u>	<u>51</u>
15X9	減：累計折舊	9,783,535	26	8,862,101	27	34XX	股東權益其他項目（附註二及十九）	<u>(1,452,425)</u>	<u>(4)</u>	<u>1,002,698</u>	<u>3</u>
1599	累計減損—土地	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,724,863</u>	<u>5</u>	34XX	股東權益其他項目合計	<u>(1,452,425)</u>	<u>(4)</u>	<u>1,002,698</u>	<u>3</u>
1671	未完工程	11,783,925	32	12,628,743	39	3XXX	股東權益淨額	<u>8,284,955</u>	<u>22</u>	<u>16,582,105</u>	<u>51</u>
1672	預付設備款	195,863	1	491,648	2						
15XX	固定資產淨額	<u>12,529,646</u>	<u>34</u>	<u>13,570,844</u>	<u>42</u>						
	其他資產（附註二及十二）										
1800	出租資產	49,097	-	49,641	-						
1810	非營業用資產—淨額	2,629,563	7	1,571,930	5						
1830	遞延費用	22,361	-	16,946	-						
1880	其他	56,399	1	<u>56,399</u>	<u>-</u>						
18XX	其他資產合計	<u>2,757,420</u>	<u>8</u>	<u>1,694,916</u>	<u>5</u>						
1XXX	資產總計	<u>\$ 36,934,209</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,482,110</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 36,934,209</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,482,110</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

損 益 表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟基本每
股盈餘（淨損）為元

代碼	九十七年		九十六年	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二、二十四及二十八）				
4110 銷貨收入	\$ 49,532,016	101	\$ 47,878,070	100
4170 銷貨退回	5,642	-	7,353	-
4190 銷貨折讓	865,685	2	544,002	1
4100 銷貨收入淨額	48,660,689	99	47,326,715	99
4600 勞務收入	504,725	1	261,937	1
4000 營業收入淨額	49,165,414	100	47,588,652	100
5000 營業成本（附註二、二十一及二十四）	51,980,731	106	42,788,561	90
5910 營業毛利（毛損）	(2,815,317)	(6)	4,800,091	10
營業費用（附註二十一）				
6100 推銷費用	731,203	2	740,492	2
6200 管理費用	233,850	-	263,299	-
6000 營業費用合計	965,053	2	1,003,791	2
6900 營業淨利（淨損）	(3,780,370)	(8)	3,796,300	8
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二十三）	6,244	-	18,586	-
7121 權益法認列之投資收益				
—淨額（附註九）	30,503	-	108,019	-
7122 股利收入（附註二）	171,357	1	147,271	1
7140 處分投資利益（附註八）	7,413	-	-	-
7310 金融資產評價利益（附註二及四）	79,573	-	17,199	-
7480 其他（附註二十一）	50,635	-	57,295	-
7100 合計	345,725	1	348,370	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十七年度			九十六年度		
	金額	%		金額	%	
營業外費用及損失						
7510 利息費用 (附註十一)	\$ 326,879	1		\$ 250,458		-
7630 資產減損損失 (附註二及十一)	-	-		280,596	1	
7650 金融負債評價損失 (附註二及四)	19,472	-		377	-	
7880 其他 (附註二十一)	10,495	-		6,367	-	
7500 合計	356,846	1		537,798	1	
7900 稅前淨利 (淨損)	(3,791,491)	(8)		3,606,872	8	
8110 所得稅費用 (利益) (附註二及二十)	(23,942)	-		921,949	2	
9600 本期淨利 (淨損)	(\$ 3,767,549)	(8)		\$ 2,684,923	6	
 代碼						
每股盈餘 (淨損) (附註二十二)						
9750 基本每股盈餘 (淨損)	(\$ 2.95)		(\$ 2.93)		\$ 2.81	
	稅前	稅後		稅前	稅後	

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 (累積虧損)			股東權益	其他項目		
				未分配盈餘	(待彌補虧損)	合計		金融商品	未實現(損)益	未認列為退休金成本之淨損失
九十六年一月一日餘額	\$ 12,845,706	\$ -	\$ -	\$ 390,419	\$ 390,419	\$ 390,419	\$ 499,099	\$ -	\$ -	\$ 13,735,224
九十五年度盈餘分配 (附註十九)										
法定盈餘公積	-	-	39,324	(39,324)	-	-	-	-	-	-
現金股利 -2.5%	-	-	-	(321,143)	(321,143)	-	-	-	(321,143)	
員工紅利	-	-	-	(17,082)	(17,082)	-	-	-	(17,082)	
董事監事酬勞	-	-	-	(3,416)	(3,416)	-	-	-	(3,416)	
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十九)	-	-	-	-	-	-	436,513	-	-	436,513
權益法之長期股權投資變動影響數 (附註十九)	-	-	-	-	-	-	67,087	-	-	67,087
未認列為退休金成本之淨損失之變動 (附註二)	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)	(1)
九十六年度淨利	-	-	-	2,684,923	2,684,923	-	-	-	-	2,684,923
九十六年十二月三十一日餘額	12,845,706	-	39,324	2,694,377	2,733,701	1,002,699	(1)	-	-	16,582,105
九十五年度盈餘分配 (附註十九)										
法定盈餘公積	-	-	268,492	(268,492)	-	-	-	-	-	-
現金股利 -17.7%	-	-	-	(2,273,690)	(2,273,690)	-	-	-	(2,273,690)	
員工紅利	-	-	-	(120,941)	(120,941)	-	-	-	(120,941)	
董事監事酬勞	-	-	-	(24,188)	(24,188)	-	-	-	(24,188)	
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十九)	-	-	-	-	-	(868,245)	-	-	(868,245)	
權益法之長期股權投資變動影響數 (附註十九)	-	344,341	-	-	-	(1,586,879)	-	-	(1,242,538)	
未認列為退休金成本之淨損失之變動 (附註二)	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1
九十七年度淨損	-	-	-	(3,767,549)	(3,767,549)	-	-	-	(3,767,549)	
九十七年十二月三十一日餘額	12,845,706	\$ 344,341	\$ 307,816	(\$ 3,760,483)	(\$ 3,452,667)	(\$ 1,452,425)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,284,955

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

現金流量表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利（淨損）	(\$ 3,767,549)	\$ 2,684,923
調整項目		
折舊	983,428	1,016,712
攤銷	4,885	4,850
迴轉備抵呆帳	(17,079)	-
提列（迴轉）存貨跌價損失	7,131,879	(16,875)
提列資產減損損失	-	280,596
收到權益法被投資公司現金股利	1,924	-
處分投資利益	(7,413)	-
權益法認列之投資收益淨額	(30,503)	(108,019)
金融商品評價利益淨額	(60,101)	(16,627)
處分固定資產損失（利益）淨額	34	(4,596)
提列進貨合約損失	2,239,770	199,662
退休金	(22,728)	(10,649)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	(3,867)	-
應收票據及帳款	543,257	(407,519)
應收帳款—關係人	118,917	(105,956)
應收退稅款	(144,369)	(4,795)
其他應收款	(298,202)	6,835
存貨	(12,489,121)	(589,893)
預付貨款	519,989	(457,867)
其他流動資產	(1,140,107)	20,190
應付票據及帳款	(1,860,456)	133,570
應付帳款—關係人	(59,590)	(189,823)
應付所得稅	(802,195)	572,630
應付費用	(272,981)	54,674
應付進貨合約損失	(199,662)	-
其他應付款	201,497	(133,124)
其他流動負債	(88,706)	100,653
營業活動之淨現金流入（出）	<u>(9,519,049)</u>	<u>3,029,552</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
投資活動之現金流量		
其他金融資產—非流動增加	(\$ 529,738)	(\$ 2,219,000)
處分以成本衡量之金融資產價款	7,413	-
購置固定資產	(925,424)	(917,874)
處分固定資產價款	-	7,320
存出保證金減少（增加）	(223)	12
增加採權益法之長期股權投資	(2,152)	-
遞延費用增加	(6,900)	(16,100)
購置其他資產	-	(24,797)
投資活動之淨現金流出	(1,457,024)	(3,170,439)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	10,052,649	157,704
應付短期票券減少（增加）	749,388	(80,128)
存入保證金增加	1	-
償還長期借款	(2,287,143)	(947,143)
長期借款增加	5,000,000	1,100,000
支付現金股利	(2,273,690)	(321,143)
支付員工紅利	(120,941)	(17,082)
支付董事酬勞	(24,188)	(3,416)
融資活動之淨現金流入（出）	11,096,076	(111,208)
現金淨增加（減少）金額	120,003	(252,095)
年初現金餘額	40,927	293,022
年底現金餘額	\$ 160,930	\$ 40,927
補充揭露資訊		
支付利息（不含資本化利息）	\$ 315,156	\$ 248,847
支付所得稅	778,253	349,319
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 999,353	\$ 915,273
應付設備款減少（增加）	(73,929)	2,601
支付現金	<u>\$ 925,424</u>	<u>\$ 917,874</u>
其他金融資產—非流動增加	\$ 552,118	\$ 2,219,000
其他應付款增加	(22,380)	-
	\$ 529,738	\$ 2,219,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
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	\$ 5,857,143	\$ 2,287,143
固定資產轉列非營業用資產	1,057,633	-

後附之附註係本財務報表之一部分。

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
財務報表附註
民國九十七及九十六年度
(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

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。

截至九十七年及九十六年底止，本公司員工人數分別為 912 人及 922 人。

本公司因九十七年度營運產生虧損，截至九十七年底止，流動負債超過流動資產 8,440,777 千元，且負債比率達 78%；本公司已於九十七年十二月三日召開董事會通過辦理現金增資發行新股 4 億股以改善財務結構，此增資案已向金融監督管理委員會遞件申報，且母公司中國鋼鐵公司已於九十七年十二月十六日董事會決議以 3.6 億股為上限參與認購本增資案之普通股，另本公司長短期未使用之融資額度尚足以因應營運資金需求，是以本財務報表係依照繼續經營假設編製。

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、所得稅、員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，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。

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、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一年內變現之資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，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。

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似。

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年度損益。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價。

收入認列、銷貨退回及折讓及備抵呆帳

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買方所協議交易對價（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。

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。

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。

存 貨

存貨（包括借出原料）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、物料及在途原物料為重置成本，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，此減損金額不予以迴轉。

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。

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）及累積換算調整數計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司認列未認為退休金成本之淨損失及金融商品未實現損益時，則依當期之持股比例調整認列，作為股東權益之調整項目，同時調整採權益法之長期股權投資帳面金額。

其他金融資產－非流動（應收不良債權）

其他金融資產－非流動主係收購不良債權。本公司於取得該債權控制權時列帳，債權成本包括支付總價款及其他必要支出如手續費等；參與競標、轉售期間之行銷及處理費用（如行政規費、委外代辦費及鑑價費等）則於發生時認列為當年度費用。債務人無力償還該債務、法院執行假扣押或假處分時，其所產生執行之相關費用，如聲請裁定費、拍賣抵押物裁判費及實地鑑價費等，亦列為當年度費用。

不良債權之收回收益係以成本回收法認列，即於收回不良債權時先行沖銷個別債權之成本，待個別債權取得成本全數回收後始認列收益。取得之債權於處分、承受擔保品或收到資產獲得清償時除列。另債權發生減損時，應認列減損損失。

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。重大之更新及改良作為資本支出，維護及修理支出則作為當年度費用。

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，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提折舊。

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，列為當年度營業外收益或費損項下。

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。

出租資產

出租資產以帳面價值（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

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。

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。

遞延費用

遞延費用主係電腦軟體等支出，按估計受益年限攤銷。

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，則提列應付進貨合約損失，提列之損失列於損益表之營業成本項下。

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，將應提撥之退休基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。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、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，列入當年度所得稅。

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得稅費用。

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。

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年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

重分類

九十六年度財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及影響

本公司自九十七年一月一日起，採用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(基)秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動對本公司九十七年度財務報表並無重大影響。

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。

截至九十七年底止，遠期外匯計入公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債分別為 80,668 千元及 73 千元；截至九十六年底止，遠期外匯計入公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債分別為 17,004 千元及 377 千元。尚未到期之合約彙總如下：

九十七年底	幣別	到期期間	合約金額(千元)
買入遠期外匯	新台幣兌美元	98.03.31~99.03.31	NTD658,444／USD21,000
買入遠期外匯	新台幣兌歐元	98.01.28~99.06.30	NTD45,461／EUR1,074
買入遠期外匯	新台幣兌日元	99.12.30	NTD338,048／JPY1,110,000
九十六年底			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	97.01.25~98.01.28	NTD376,383／USD12,000
買入遠期外匯	新台幣兌歐元	97.01.21~98.09.30	NTD318,425／EUR7,150

本公司以公平價值變動列入損益之金融商品，九十七年度分別產生金融資產評價利益 79,573 千元及金融負債評價損失 19,472 千元；九十六年度產生金融資產評價利益 17,199 千元及金融負債評價損失 377 千元（列入營業外收益或費損項下）。

五 應收票據及帳款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 442,874</u>	<u>\$ 262,030</u>
應收帳款	174,802	879,703
減：備抵呆帳（附註二）	<u>19,200</u>	<u>17,079</u>
	<u>155,602</u>	<u>862,624</u>
	<u><u>\$ 598,476</u></u>	<u><u>\$ 1,124,654</u></u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年			九十六年		
	其他金融資產 －非流動	應收帳款 (附註十)	合計	其他金融資產 －非流動	應收帳款 (附註十)	合計
年初餘額	\$ 36,986	\$ 17,079	\$ 54,065	\$ 54,065	\$ -	\$ 54,065
本年迴轉	-	(17,079)	(17,079)	-	-	-
重分類	(19,200)	(19,200)	-	(17,079)	(17,079)	-
年底餘額	<u>\$ 17,786</u>	<u>\$ 19,200</u>	<u>\$ 36,986</u>	<u>\$ 36,986</u>	<u>\$ 17,079</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，本公司出貨予特定客戶後，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	本年度讓售與除列金額	本年度收現金額	已截至年底 已預支金額	平均年利率 %	已預支金額 額度
九十七年度 兆豐銀行	<u>\$ 4,827,042</u>	<u>\$ 5,483,445</u>	<u>\$ 1,100,937</u>	2.78	30 億元
九十六年度 兆豐銀行	<u>\$ 4,586,087</u>	<u>\$ 2,828,747</u>	<u>\$ 1,757,340</u>	2.40	24.22 億元

上述額度係循環使用。

六 存 貨

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
製成品	\$ 2,762,601	\$ 2,158,987
在製品	790,359	1,041,143
原 料	8,028,997	1,958,838
物 料	1,559,396	982,148
下腳品	77,779	13,184
在途原物料	-	
	<u>\$ 13,219,132</u>	<u>\$ 7,861,890</u>

七 備供出售金融資產—非流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
上市公司股票		
中國鋼鐵公司	\$ 1,030,586	\$ 1,030,586
評價調整 (附註十九)	<u>17,680</u>	<u>885,925</u>
	<u>\$ 1,048,266</u>	<u>\$ 1,916,511</u>

八 以成本衡量之金融資產—非流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 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	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	<u>1,500</u>	<u>1,500</u>
	<u>\$ 291,850</u>	<u>\$ 291,850</u>

本公司另持有鉻祥金屬公司、橋頭寶公司、台灣偉士伯公司、碩皇企業公司及遠雄人壽保險公司之股權，已認列減損損失至帳面價值為零。另九十七年二月本公司處分遠雄人壽保險公司全數股權，出售價款為 7,413 千元，認列處分投資利益 7,413 千元，列入營業外收益項下。

本公司所持有之上述股票投資，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。

九採權益法之長期股權投資

	九十七年 十二月三十一日		九十六年 十二月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
非上市（櫃）公司				
運鴻投資公司（運鴻）	\$ 1,108,550	41	\$ 2,304,871	41
鴻高投資公司（鴻高）	25,423	100	40,665	100
聯鼎鋼鐵公司（聯鼎）	23,033	100	23,480	100
鴻立鋼鐵公司（鴻立）	204	100	-	-
	<u>\$ 1,157,210</u>		<u>\$ 2,369,016</u>	

採權益法評價之被投資公司資訊除請參閱附表三外，重大變動說明如下：

運鴻公司於九十四年五月設立，本公司並於九十七年三月向關係人購買股權 104 千股，支付價款 1,152 千元（附註二十四）；截至九十七年底止，本公司投資金額 2,001,152 千元。

鴻立公司於九十七年七月設立，截至九十七年底止，本公司投資金額 1,000 千元，該公司尚未開始營運。

依據被投資公司同期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：

	九十七年度		九十六年度	
	金額	股權%	金額	股權%
運鴻	\$ 28,825		\$ 105,629	
高	2,921		2,220	
聯	(447)		170	
鴻	(796)		-	
鼎				
立	<u>\$ 30,503</u>		<u>\$ 108,019</u>	

本公司已編製與上述子公司（有實質控制能力）之九十七年度合併財務報表。

十其他金融資產－非流動

	九十七年 十二月三十一日		九十六年 十二月三十一日	
	金額	股權%	金額	股權%
應收不良債權（附註二）	<u>\$ 2,771,118</u>		<u>\$ 2,219,000</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
長期應收帳款	\$ 17,786	\$ 36,986
減：備抵呆帳（附註二及五）	<u>17,786</u>	<u>36,986</u>
	<u>—</u>	<u>—</u>
存出保證金	<u>3,850</u>	<u>3,627</u>
	<u><u>\$ 2,774,968</u></u>	<u><u>\$ 2,222,627</u></u>

本公司為延伸產品價值鏈，於九十六年十月二十九日第十屆第一次臨時董事會通過，委託遠銀資產管理股份有限公司以 22.19 億元，自兆豐國際商業銀行等十六家金融機構，取得其對振安鋼鐵股份有限公司（以下簡稱振安公司）之全部聯貸債權 70.39 億元中之 62.87 億元（約佔 89.32%）及取得安鋒鋼鐵公司股票抵押之債權 6 億元，共計取得債權 68.87 億元；並於九十六年十一月付清款項且完成債權交割。

另為整合債權，本公司以 5 億元取得永記造漆公司持有振安公司債權 10.9 億元，並於九十七年一月付清款項並完成債權交割。另於九十七年十一月與丞帥企業公司簽約以 52,380 千元取得其持有振安公司 52,109 千元之法定抵押權及其至清償前之孳息，已於簽約日支付 30,000 千元，餘款於簽約日後三個月給付，列入其他應付款項下。

振安公司聯貸與永記造漆公司及丞帥企業公司持有振安公司債權之抵押品包含土地、廠房、冷軋設備及鍍鋅鋼板設備等。截至九十七年底止，本公司尚持續積極促請法院執行抵押品拍賣事宜。

二、固定資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 871,209	\$ 796,107
機器設備	7,472,070	6,793,215
其他設備	<u>1,440,256</u>	<u>1,272,779</u>
	<u><u>\$ 9,783,535</u></u>	<u><u>\$ 8,862,101</u></u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
累計減損（附註十二）		
土地—國安段	\$ _____ -	\$ 1,724,863

九十六年度第四季本公司依專業鑑價報告再認列台南國安段土地價值減損損失 280,596 千元，截至九十六年底之累計減損 1,724,863 千元。

九十七年度第四季本公司之國安段土地因配合台南市政府辦理九份子市地重劃案，依南市地劃字第 09714508770 號函，已於九十七年十月十五日自行拆遷原供倉儲管理用之地上物，且將該段土地之相關土地成本 2,782,496 千元及累計減損 1,724,863 千元重分類轉列其他資產之非營業用資產—淨額項下（附註十二(二)）。

利息資本化相關資訊如下：

	九十七年度	九十六年度
資本化前之利息總額	\$ 353,948	\$ 265,723
資本化利息	(27,069)	(15,265)
損益表上利息費用	<u>\$ 326,879</u>	<u>\$ 250,458</u>
資本化利率（年利率）	2.55%~2.90%	2.15%~2.72%

三、其他資產

(一) 出租資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
土地—台北辦公室	\$ 64,026	\$ 64,026
房屋及建築	30,289	30,289
	94,315	94,315
減：累計折舊	6,718	6,174
累計減損	38,500	38,500
	<u>\$ 49,097</u>	<u>\$ 49,641</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，租期自九十七年七月至九十八年六月底止，每月租金 320 千元。

(二) 非營業用資產—淨額

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
土 地		
高雄龍華段	\$2,867,515	\$2,867,515
台南國安段（附註十一）	2,782,496	-
西濱工業園區	<u>122,502</u>	<u>122,502</u>
	<u>5,772,513</u>	<u>2,990,017</u>
減：累計減損		
高雄龍華段	1,391,337	1,391,337
台南國安段（附註十一）	1,724,863	-
西濱工業園區	<u>26,750</u>	<u>26,750</u>
	<u>3,142,950</u>	<u>1,418,087</u>
	<u>\$2,629,563</u>	<u>\$1,571,930</u>

(三) 其 他

本公司於九十六年七月與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，九十七年及九十六年底餘額皆為 56,399 千元，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

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
週轉性借款		
年利率九十七年底 1.4% ~ 2.81%，九十六年底 2.32% ~2.5%	\$ 6,961,250	\$ 2,154,700
信用狀借款		
年利率九十七年底 2.11% ~ 2.65%，九十六年底 2.32% ~2.378%	7,005,257	1,952,681

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
銀行透支		
年利率九十七年底 0.686%		
~2.46%，九十六年底		
1.655%	\$ 477,002	\$ 283,479
	<u>\$ 14,443,509</u>	<u>\$ 4,390,860</u>

三、應付短期票券

保 證 及 承 兌 機 構	年 利 率 (%)	餘 額
九十七年十二月三十一日		
中華票券	2.100	\$ 500,000
兆豐票券	2.150~2.250	450,000
國際票券	1.762	<u>300,000</u>
		1,250,000
減：未攤銷折價		834
		<u>\$ 1,249,166</u>
九十六年十二月三十一日		
中華票券	2.082	\$ 500,000
減：未攤銷折價		222
		<u>\$ 499,778</u>

三、長期借款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
銀行團聯貸		
兆豐銀行等二十一家新台 幣聯貸		
甲項授信	\$ 4,285,714	\$ 5,142,857
乙項授信	5,000,000	1,100,000
其他銀行借款		
中華開發銀行—已於九 七年八月到期償還，年利 率為 2.6895%	-	300,000
台灣工業銀行—已於九 七年五月到期償還，年利 率 2.9491%	-	30,000
減：一年內到期部分	9,285,714	6,572,857
聯貸主辦費	5,857,143	2,287,143
	<u>16,150</u>	<u>19,550</u>
	<u>\$ 3,412,421</u>	<u>\$ 4,266,164</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。
- (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。九十七年及九十六年底之年利率分別為 2.8362% 及 2.9133%。
- (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五年），得分次動用，在借款額度內得循環使用，每次動用得選擇三十天、六十天、九十天或一八〇天之借款承作期間，但以不逾一八〇天為限，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之日五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續借，就金額相同部分，無需另為資金匯入匯出程序。九十七年及九十六年底之年利率分別為 2.5127% ~ 2.8393% 及 2.6723%。
- (四) 丙項授信係商業本票保證，得分次動用，並得循環使用，每次動用得選擇發行三十天、六十天、九十天或一八〇天之商業本票，每次至多得發行二種天期，但各次發行商業本票之到期日均不得超過丙項授信之授信期間，每次保證發行商業本票之發行金額最少 2 億元，且應為 1 千萬元之整倍數。該項授信償還方式為所發行之商業本票到期時，按票面金額如數清償各該次發行之商業本票本金及利息。
- (五) 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。

(六)截至九十七年底止，本公司並未有違反聯合授信合約之規定。

六、應付費用

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 16,488	\$ 252,168
應付水電費	33,449	52,116
應付利息	21,183	9,460
應付運費	16,855	44,112
應付出口費	40,517	43,511
應付加工費	13,307	23,797
其他	<u>29,464</u>	<u>19,080</u>
	<u>\$ 171,263</u>	<u>\$ 444,244</u>

七、其他應付款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應付折讓款	\$ 418,455	\$ 216,604
應付設備款	115,800	41,871
應付購買不良債權款項	22,380	-
其他	<u>1,272</u>	<u>1,626</u>
	<u>\$ 557,907</u>	<u>\$ 260,101</u>

八、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。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 5,037 千元及 4,740 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

義存入台灣銀行(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 66,311 千元及 67,748 千元。

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

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 33,872	\$ 34,966
利息成本	26,449	25,238
退休基金資產預期報酬	(5,445)	(3,890)
攤銷數	<u>11,435</u>	<u>11,434</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 66,311</u></u>	<u><u>\$ 67,748</u></u>

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 409,225	\$ 351,497
非既得給付義務	<u>192,418</u>	<u>252,479</u>
累積給付義務	601,643	603,976
未來薪資增加之影響數	<u>180,565</u>	<u>164,512</u>
預計給付義務	782,208	768,488
退休基金資產公平價值	(<u>292,407</u>)	(<u>202,471</u>)
提撥狀況	489,801	566,017
前期服務成本未攤銷餘額	(63,087)	(68,345)
未認列過渡性淨給付義務	(30,887)	(37,064)
退休金利益(損失)未攤銷餘額	<u>25,380</u>	<u>(16,673)</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ 421,207</u></u>	<u><u>\$ 443,935</u></u>
既得給付	<u><u>\$ 534,941</u></u>	<u><u>\$ 482,385</u></u>

(三) 精算假設

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
折現率	2.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.5%	2.5%

	九十七年度	九十六年度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 88,369</u>	<u>\$ 77,845</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ 6,427</u>	<u>\$ 10,907</u>

五、股東權益

資本公積

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中鋼公司普通股股票，處分利益列入資本公積，本公司依持股比例認列產生資本公積 344,341 千元。

依照法令規定，因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

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。

本公司九十七年度為淨損，是以未估列員工紅利與董監酬勞費用。

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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

本公司股東常會分別於九十七年及九十六年六月通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配如下：

	盈 餘	分 配	每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 268,492	\$ 39,324		
現金股利	2,273,690	321,143	\$ 1.77	\$ 0.25
員工紅利—現金	120,941	17,082		
董監事酬勞—現金	24,188	3,416		
	<u>\$2,687,311</u>	<u>\$380,965</u>		

有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現（損）益

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九十七年 度	長 期 股 權		
		備 供 出 售 金 融 資 產	投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
年初餘額		\$ 885,925	\$ 116,774	\$ 1,002,699
直接認列為股東權益調整項目		(868,245)	(1,586,879)	(2,455,124)
年底餘額		<u>\$ 17,680</u>	<u>(\$1,470,105)</u>	<u>(\$1,452,425)</u>

	九十六年 度	九十七年 度		
		九十七年 度	九十六年 度	合 計
年初餘額		\$ 449,412	\$ 49,687	\$ 499,099
直接認列為股東權益調整項目		436,513	67,087	503,600
年底餘額		<u>\$ 885,925</u>	<u>\$ 116,774</u>	<u>\$ 1,002,699</u>

二、所得稅

(一) 帳列稅前淨利（淨損）按法定稅率（25%）計算之所得稅費用（利益）

與所得稅之調節如下：

	九十七年 度	九十六年 度
稅前淨利（淨損）按法定稅率 計算之所得稅費用（利益）	(\$ 947,873)	\$ 901,718
調節項目之稅額影響數		
永久性差異		
土地減損損失	-	70,149
股利收入	(42,839)	(36,818)
權益法認列國內投 資利益	(7,626)	(27,005)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年	九十六年
非營業用土地遞延		
利息費用	\$ 11,131	\$ 11,488
其 他	(1,840)	(2,446)
暫時性差異		
提列進貨合約損失	510,027	49,916
提列存貨跌價損失		
財稅差	409,351	-
提列(迴轉)銷貨折讓	50,463	(33,461)
未實現金融商品評價利益	(15,992)	(4,157)
迴轉存貨跌價損失	(9,937)	(4,219)
退休金認列差異	(5,682)	(2,662)
其 他	(3,385)	(1,094)
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>1,227</u>
當年度所得稅	(54,202)	922,636
認列虧損扣抵利益	54,202	-
以前年度所得稅調整	(<u>23,942</u>)	(<u>687</u>)
所 得 稅	<u>(\$ 23,942)</u>	<u>\$ 921,949</u>

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
流 動		
應付折讓款	\$ 104,614	\$ 54,151
進貨合約損失	559,943	49,916
備抵存貨損失	409,351	9,937
其 他	(<u>13,085</u>)	(<u>3,903</u>)
	<u>1,060,823</u>	<u>110,101</u>
減：備抵評價	<u>1,060,823</u>	<u>110,101</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
非流動		
退休金未提撥數	105,302	110,984
虧損扣抵	<u>54,202</u>	<u>-</u>
	<u>159,504</u>	<u>110,984</u>
減：備抵評價	<u>159,504</u>	<u>110,984</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
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。

截至九十七年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
<u>\$ 216,808</u>	一〇七

(三)本公司截至九十五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

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股東可扣抵稅額。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準，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。截至九十七年及九十六年底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 1,028,808 千元及 1,079,970 千元。

九十六年度實際之分配盈餘稅額可扣抵比率為 33.38%。

截至九十六年底止，本公司之未分配盈餘皆為八十七年度以後所產生之未分配盈餘。

二、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度				九 十 六 年 度			
	營業成本	營業費用	營業外費損	合計	營業成本	營業費用	營業外費損	合計
用人費用								
薪資（含獎金）	\$ 518,311	\$ 116,122	\$ -	\$ 634,433	\$ 701,630	\$ 148,366	\$ -	\$ 849,996
勞健保	38,976	6,779	-	45,755	39,172	6,660	-	45,832
退休金	60,214	11,134	-	71,348	62,144	10,344	-	72,488
職工福利	190,148	29,855	-	220,003	164,894	25,492	-	190,386
其 他	2,249	9,137	-	11,386	1,658	10,248	-	11,906
	<u>\$ 809,898</u>	<u>\$ 173,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 982,925</u>	<u>\$ 969,498</u>	<u>\$ 201,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,170,608</u>
折舊								
攤銷	\$ 975,292	\$ 7,592	\$ 544	\$ 983,428	\$ 1,010,455	\$ 5,713	\$ 544	\$ 1,016,712
	-	639	4,246	4,885	-	-	4,850	4,850

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（淨損），其計算之分子及分母揭露如下：

(一) 基本每股盈餘

	九十七年 稅前		九十六年 稅後	
每股淨利 (淨損)	(\$2.95)		(\$2.93)	\$2.81

(二) 分子 - 本年度淨利 (淨損)

	九十七年 稅前		九十六年 稅後	
本年度淨利 (淨損)	(\$3,791,491)		(\$3,767,549)	\$3,606,872

(三) 分母 - 流通在外加權平均股數 (千股)

	九十七年 稅前		九十六年 稅後	
普通股流通在外股數		1,284,571		1,284,571

三 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊揭露如下：

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
備供出售金融資產 - 非流動	\$ 1,048,266	\$ 1,048,266	\$ 1,916,511	\$ 1,916,511
以成本衡量之金融資產 - 非流動	291,850		291,850	
應收不良債權(列入其他金融資產 - 非流動)	2,771,118		2,219,000	
存出保證金(列入其他金融資產 - 非流動)	3,850	3,850	3,627	3,627
負債				
長期借款(含一年內到期部分)	9,285,714	9,285,714	6,572,857	6,572,816
存入保證金(列入其他流動負債)	1	1	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
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	80,668	80,668	17,004	17,004
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	73	73	377	377

(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、應收帳款一關係人、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付帳款一關係人、應付費用、應付進貨合約損失及其他應付款。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。

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，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。
- 4.列入其他金融資產—非流動項下之應收不良債權，其回收之時間及金額具高度不確定性，因此不列示其公平價值。
- 5.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。
- 6.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)本公司於九十七及九十六年度以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨利益之金額分別為 60,101 千元及 16,822 千元。

(四)本公司九十六年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 30,000 千元；九十七年及九十六年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 336,510 千元及 334,006 千元；金融負債分別為 23,729,223 千元及 11,433,495 千元。

(五)本公司九十七及九十六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 6,244 千元及 18,586 千元；其利息費用（包括資本化利息）分別為 353,948 千元及 265,723 千元。

(六)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 45,379 千元，餘金融商品則尚無重大之匯率及利率變動之公平價值風險。

九十七年度受金融風暴影響致鋼鐵市場需求衰退，鋼品行情自下半年起快速下跌，是以如附註二十六(三)所述，本公司已簽訂之採購合約將隨鋼鐵市場價格波動而有價格風險。是以本公司九十七年底業已依預期淨變現價值提列適當之進貨承諾合約損失。

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。九十七年底本公司信用風險之金額為 896,279 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），其最大信用暴險與帳面價值相同。本公司認為現金及銀行存款（含質押定存）並無重大之信用風險；應收不良債權因有足夠之抵押擔保品以承擔風險，是以本公司認為並無重大之信用風險。

3.流動性風險

如附註一所述，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）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（列為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%，將使本公司淨現金流出一年增加約237,292千元。

四、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）	母公司一綜合持股39%
隆元發投資公司	本公司監察人
宏億投資公司	本公司法人董事
廣耀投資公司	本公司法人董事
中貿國際公司（中貿）	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
中國鋼鐵結構公司	中鋼集團之聯屬公司
中聯資源公司	中鋼集團之聯屬公司
網際優勢公司	中鋼集團之聯屬公司
聯鋼開發公司	中鋼集團之聯屬公司
高科磁技公司	中鋼集團之聯屬公司
中龍鋼鐵公司	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
中鋼企管公司	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
新懋投資公司（新懋）	中鋼集團之聯屬公司
CSC Steel SDN. BHD. (CSSB)	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
中鋼集團教育基金會	母公司係其主要捐助人
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
鴻立鋼鐵公司	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

(二) 重大關係人交易彙總如下：

	九十七年度		九十六年度	
	佔淨額 金額	%	佔淨額 金額	%
1. 銷貨收入				
CSSB	\$ 586,910	1	\$ 646,386	2
GSC	-	-	85,834	-
其 他	23,031	-	3,612	-
	<u>\$ 609,941</u>	<u>1</u>	<u>\$ 735,832</u>	<u>2</u>

本公司銷售鋼鐵產品予上述公司之交易價格及收款期間原則按一般交易條件辦理，惟銷售予CSSB及GSC收款方式係以裝船日（不含）起7個營業日內電匯方式收取，與一般客戶採預收貨款方式不同。

	九十七年 度		九十六年 度	
	佔淨額		佔淨額	
	金額	%	金額	%
2.勞務收入				
中 鋼	\$ 504,725	100	\$ 246,839	94

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。收款方式採驗收後依據每月出貨數量按月結算電匯收款。

3.進 貨				
中 鋼	\$ 2,317,642	5	\$ 1,369,249	4

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。

4.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，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，九十七及九十六年度之權利金支出分別為212,337千元及311,745千元（已列入上述第3.項進貨成本），九十七及九十六年底應付權利金分別為30,952千元及92,116千元（列入應付帳款—關係人）。上述扁鋼胚之採購價格依合約規定之公式計算。

5. 購買股權

本公司於九十七年三月以1,152千元自新懋公司取得運鴻公司之股票104千股，購買價款係參考該公司之股權淨值。

6. 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，九十七及九十六年度扁鋼胚借還料彙總如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度		
	噸 數	金 額	噸 數	金 額
年初應付借料	(1,276)	(\$ 27,296)	-	\$ -
本年度借出料	160,686	3,227,694	161,310	2,281,599
本年度還入或借入	(136,026)	(2,605,382)	(161,758)	(2,311,521)
結案差異	<u>1,328</u>	<u>47,316</u>	<u>(828)</u>	<u>2,626</u>
年底應收(付)借出(入)料	<u><u>24,712</u></u>	<u><u>\$ 642,332</u></u>	<u><u>(1,276)</u></u>	<u><u>(\$ 27,296)</u></u>

截至九十七年及九十六年底止，上述應收(付)中鋼公司借出(入)料分別列入其他流動資產及其他流動負債項下。

7. 未完工程及其他支出

本公司帳列關係人未完工程款項係為資本支出；其他支出係工程維護、物料及保全費等。

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	其 他 支 出	未 完 工 程	其 他 支 出	未 完 工 程
中 宇	\$ 2,498	\$ 22,399	\$ 18,171	\$ 160,247
中 冠	4,943	24,664	5,503	31,370
鋼 堡	2,097	17,025	2,735	14,885
中 機	61,212	40,547	85,450	12,100
中 貿	103,829	-	61,415	-
中 保	9,677	-	8,625	-
中 鋼	20,917	-	24,654	-
聯鋼開發	5,620	-	7,015	-
其 他	<u>3,615</u>	<u>-</u>	<u>5,732</u>	<u>819</u>
	<u><u>\$ 214,408</u></u>	<u><u>\$ 104,635</u></u>	<u><u>\$ 219,300</u></u>	<u><u>\$ 219,421</u></u>

(三) 年底餘額

	九十七年 十二月三十一日			九十六年 十二月三十一日		
	佔該科 金額		佔該科 百分比	佔該科 金額		佔該科 百分比
	金	額	%	金	額	%
1. 應收帳款—關係人						
中 鋼	\$ 26,290		14	\$ 149,166		15
其 他	<u>3,974</u>		<u>2</u>	<u>15</u>		<u>-</u>
	<u><u>\$ 30,264</u></u>		<u><u>16</u></u>	<u><u>\$ 149,181</u></u>		<u><u>15</u></u>
2. 應付帳款—關係人						
中 鋼	\$ 38,264		26	\$ 101,100		5
中 貿	10,049		7	1,129		-
中 冠	2,916		2	-		-
中 機	2,302		2	6,995		-
其 他	<u>3,614</u>		<u>2</u>	<u>7,511</u>		<u>-</u>
	<u><u>\$ 57,145</u></u>		<u><u>39</u></u>	<u><u>\$ 116,735</u></u>		<u><u>5</u></u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年 度	九十六年 度
薪 資	\$ 19,806	\$ 17,874
業務執行費	432	432
獎 金	2,686	9,234
紅利 (附註三)	<u>-</u>	<u>31,627</u>
	<u><u>\$ 22,924</u></u>	<u><u>\$ 59,167</u></u>

九十六年度之薪酬資訊包括九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人及管理階層之分紅。

五 質抵押資產

下列資產已提供予銀行長短期借款及履約保證之擔保：

	帳 面 金 額	九十六年 十二月三十一日
	九十七年 十二月三十一日	
固定資產淨額	\$ 9,765,941	\$ 10,411,098
受限制資產—質押定期存款	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
	<u><u>\$ 10,065,941</u></u>	<u><u>\$ 10,711,098</u></u>

六 截至九十七年底止重大承諾事項及或有負債

(一)為採購原料及設備已開立未使用信用狀金額約 5,174,669 千元，因銀行借款及購貨而提出之應付保證票據約 50,305,303 千元。

(二)本公司因資本支出已簽約或承諾之合約金額 2,148,965 千元，已支出 676,016 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，其中尚未履約計 395,000 噸，總價款約 76 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，兩年度應付進貨合約損失變動情形如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 199,662	\$ -
本年度增列（附註二）	<u>2,040,108</u>	<u>199,662</u>
年底餘額	<u>\$ 2,239,770</u>	<u>\$ 199,662</u>

(四)權利金支出，請參閱附註二十四。

七 附註揭露事項

九十七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：無。

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資本額百分之二十以上：無。

9. 被投資公司資訊：附表三。

10. 從事衍生性商品交易：附註四，子公司並無從事衍生性商品交易。

(三)大陸投資資訊：無。

六 部門別財務資訊

本公司為單一鋼鐵產品製造產業，均屬國內營運部門，依規定揭露資訊如下：

(一)外銷收入資訊

地 區	九十七年 度		九十六年 度	
	外銷收入 金額	佔淨額 %	外銷收入 金額	佔淨額 %
亞洲	\$ 10,898,931	22	\$ 11,630,040	24
美洲	1,326,711	3	886,390	2
其他地區	1,005,594	2	483,831	1
	\$ 13,231,236	27	\$ 13,000,261	27

(二)重要客戶資訊

銷貨收入	九十七年 度		九十六年 度	
	佔淨額 金額	佔淨額 %	佔淨額 金額	佔淨額 %
甲客戶	\$ 4,783,561	10	\$ 4,382,670	9
乙客戶	4,755,666	10	5,278,321	11
丙客戶	4,422,088	9	5,212,050	11
	\$ 13,961,315	29	\$ 14,873,041	31

中鴻鋼鐵股份有限公司及子公司

持有有價證券明細表

民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	年				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	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	45,379,460	\$ 1,030,586 17,680 \$ 1,048,266	-	\$ 1,048,266	
	燁聯鋼鐵公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	34,345,080	\$ 257,600	2	\$ 523,076	註 2
	華昇創業投資公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	30,000	3	26,310	註 2
	太平洋船舶貨物裝卸公司	本公司擔任被投資公司董事及監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	250,000	2,750	5	4,923	註 2
	正新大樓管理顧問公司	本公司擔任被投資公司董事	以成本衡量之金融資產—非流動	150,000	1,500	15	243	註 2
	鈦祥金屬公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	6,080,000	- (註 1)	10	(83,357)	註 2
	橋頭寶公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	- (註 1)	5	550	註 2
	台灣偉士伯公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,300,000	- (註 1)	2	15,341	註 2
	碩皇企業公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	730,000	- (註 1)	15	(9,859)	註 2
	運鴻投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	217,960,126	\$ 1,108,550	41	\$ 1,108,550	
	鴻高投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,600,000	25,423	100	25,423	
	聯鼎鋼鐵公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,636,600	23,033	100	23,033	
	鴻立鋼鐵公司	子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	204	100	204	
					\$ 1,157,210		\$ 1,157,210	
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	848,720	\$ 23,336 (3,731) \$ 19,605	-	\$ 19,605	

註 1：已認列減損損失至帳面價值為零。

註 2：係採未經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

中鴻鋼鐵股份有限公司
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
民國九十七年度

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 CSC Steel SDN. BHD.	母 公 司 中鋼集團之聯屬公司	進 貨 銷 貨	\$ 2,317,642 (586,910)	5 (1)	開立即期信用狀 裝船日(不含) 起7個營業日 內電匯 驗收後，依據每 月出貨數量按 月結算電匯收 款	\$ - - -	註 註 註	(\$ 38,264) - 26,290	(15) - 4	
	中國鋼鐵公司	母 公 司	勞務收入	(504,725)	(1)						

註：請參閱附註二十四說明。

中鴻鋼鐵股份有限公司

被投資公司之相關資訊

民國九十七年十二月三十一日

附表三

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 投資(損)益	本年度被投資公司 股利分派情形			備註
				本年底金額	上年底金額	股	數	比率				股票股利	現金股利		
本公司	運鴻投資公司	高雄市	投 資	\$ 2,001,152	\$ 2,000,000	217,960,126	41	\$ 1,108,550	\$ 1,108,550	\$ 70,521	\$ 28,825	\$ 95,160	\$ -		
	鴻高投資公司	高雄市	投 資	26,000	26,000	2,600,000	100	25,423	25,423	2,921	2,921	-	1,924	子公司	
	聯鼎鋼鐵公司	高雄縣	冶煉鋼鐵	552,965	552,965	5,636,600	100	23,033	23,033	(447)	(447)	-	-	子公司	
	鴻立鋼鐵公司	高雄縣	鋼 鐵 業	1,000	-	100,000	100	204	204	(796)	(796)	-	-	子公司	
									\$ 1,157,210	\$ 1,157,210	\$ 72,199	\$ 30,503	\$ 95,160	\$ 1,924	

中鴻鋼鐵股份有限公司

現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣千元

(外幣以千元為單位)

項 目	年利 率(%)	金 額
庫存現金		\$ 1,250
銀行存款		
支票存款		95
活期存款		19
外幣活期存款—美金 1,113 千 元等		36,491
外幣定期存款		
美金 2,000 千元	1.449	65,636
歐元 1,242 千元	1.950	<u>57,439</u>
		\$ 160,930

註：美金按匯率 $US\$1 = \32.818 換算。

歐元按匯率 $EUR\$1 = \46.265 換算。

澳幣按匯率 $AUD\$1 = \22.735 換算。

中鴻鋼鐵股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣千元

名稱	金額	備註
應收票據		
Sun Steel Joint Stock Company	\$ 87,649	銷貨款
Gise Kam Kwan International Trade Ltd.	84,299	銷貨款
Sonic Steel Industries Inc.	65,343	銷貨款
Marubeni-Itochu Steel Canada Inc.	28,686	銷貨款
Mitsumune Corporation 貿盛國際公司	25,014	銷貨款
南金鍍鋅烤漆鋼板公司	23,497	銷貨款
其他（註1）	<u>105,827</u>	銷貨款
	<u>442,874</u>	
應收帳款		
盛餘公司	48,432	銷貨款
台灣中油公司	23,180	銷貨款
優鼎公司（註2）	19,200	銷貨款
川錦鋼鐵公司	13,094	銷貨款
添建鋼鐵公司	10,091	銷貨款
成川鋼管公司	9,965	銷貨款
高興昌鋼鐵公司	7,794	銷貨款
其他（註1）	<u>43,046</u>	銷貨款
	174,802	
減：備抵呆帳	<u>19,200</u>	
	<u>155,602</u>	
	<u>\$ 598,476</u>	

註1：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。

註2：已逾一年以上之帳款，已全數提列備抵呆帳。

中鴻鋼鐵股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應收購料折扣款		\$ 300,805	
其　　他		99	
		<u>\$ 300,904</u>	

中鴻鋼鐵股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 成 本	額 市 價 (註)
製成品	\$ 2,762,601	\$ 2,762,601
在製品	790,359	790,359
原 料	8,028,997	8,029,142
物 料	1,559,396	1,559,396
下腳品	<u>77,779</u>	<u>77,779</u>
	<u>\$13,219,132</u>	<u>\$13,219,277</u>

註：請參閱財務報表附註二及六。

中鴻鋼鐵股份有限公司

預付貨款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣千元

廠	商	金	額
中鋼機械公司		\$ 2,241	
西門子公司		860	
其他（註）		<u>2,672</u>	
		<u>§ 5,773</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

受限制資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

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	0.44	97.11.29~98.01.29	<u>\$ 300,000</u>	

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

民國九十七年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
留抵稅額		\$ 499,140	
借出原料—中鋼公司			
借出原料			
交換價（註1）		642,332	
未實現借出原料價格差異		46,482	
		688,814	
減：跌價損失（註2）		(256,429)	
		432,385	
進項稅額		257,236	
其 他		31,823	
		\$ 1,220,584	

註1：請參閱財務報表附註二十四。

註2：請參閱財務報表附註二及明細表二十一（註2）。

中鴻鋼鐵股份有限公司

備供出售金融資產—非流動明細表

民國九十七年度

明細表八

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	股 數 (千股)	公 平 價 值 (註 1)	股 數 (千股)	公 平 價 值 (註 2)						
非流動																
上市公司																
中國鋼鐵公司	44,058	\$1,030,586		1,321		\$ -		-	\$ -		45,379	\$1,030,586				無
評價調整																17,680
																\$1,048,266

註 1：本年度減少係金融商品未實現損失 868,245 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

民國九十七年度

明細表九

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	32,710	\$257,600	1,635	\$ -	-	\$ -	34,345	\$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	
鉻祥金屬公司	6,080	-	-	-	-	-	6,080	-	無	註 1
橋頭寶公司	2,500	-	-	-	-	-	2,500	-	無	註 1
台灣偉士伯公司	2,300	-	-	-	-	-	2,300	-	無	註 1
碩皇企業公司	730	-	-	-	-	-	730	-	無	註 1
遠雄人壽保險公司	451	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	451	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	無	註 1 及註 2
		<u>\$291,850</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$291,850</u>		

註 1：此係業已認列減損損失至帳面價值為零。

註 2：已於九十七年二月全數處分，請參閱財務報表附註八。

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

民國九十七年度

明細表十

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													
運鴻投資公司	208,340	\$ 2,304,871	9,620	\$ 374,319		-	\$ 1,570,640		217,960	41	\$ 1,108,550	\$ 5.09	\$ 1,108,550
鴻高投資公司	2,600	40,665	-	2,921		-	18,163		2,600	100	25,423	9.78	25,423
聯鼎鋼鐵公司	5,637	23,480	-	-		-	447		5,637	100	23,033	4.09	23,033
鴻立鋼鐵公司	-	-	100	1,000		-	796		100	100	204	2.04	204
		<u>\$ 2,369,016</u>		<u>\$ 378,240</u>			<u>\$ 1,590,046</u>				<u>\$ 1,157,210</u>		<u>\$ 1,157,210</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：本年度增加包括權益法認列之投資收益 31,746 千元、增加長期股權投資 2,152 千元、長期股權投資產生之資本公積變動 344,341 千元及未認列為退休金成本之淨損失變動 1 千元。

註 3：本年度減少包括權益法認列之投資損失 1,243 千元、取得現金股利 1,924 千元及備供出售金融資產未實現損益之變動 1,586,879 千元。

中鴻鋼鐵股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年度

明細表十一

單位：新台幣千元

	年初餘額	本年度增加	本年度減少	重分類	年底餘額
成 本					
土 地	\$ 4,963,577	\$ 2,149	\$ -	(\$2,782,496)	\$ 2,183,230
房 屋 及 建 築	2,669,018	1,925	-	-	2,670,943
機 器 設 備	13,128,249	944,808	60,569	-	14,012,488
其 他 設 備	2,454,863	246,851	915	-	2,700,799
未 完 工 程	491,648	(295,785)	-	-	195,863
預付設備款	<u>450,453</u>	<u>99,405</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>549,858</u>
	<u>24,157,808</u>	<u>\$ 999,353</u>	<u>\$ 61,484</u>	<u>(2,782,496)</u>	<u>22,313,181</u>
累計折舊					
房 屋 及 建 築	796,107	\$ 75,102	\$ -	\$ -	871,209
機 器 設 備	6,793,215	739,413	60,558	-	7,472,070
其 他 設 備	<u>1,272,779</u>	<u>168,369</u>	<u>892</u>	<u>-</u>	<u>1,440,256</u>
	<u>8,862,101</u>	<u>\$ 982,884</u>	<u>\$ 61,450</u>	<u>\$ -</u>	<u>9,783,535</u>
累計減損－土地	<u>1,724,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$1,724,863)</u>	<u>-</u>
	<u>\$13,570,844</u>				<u>\$12,529,646</u>

註 1：有關固定資產抵押情形，請參閱財務報表附註二十五。

註 2：截至九十七年底，固定資產投保金額為 19,218,122 千元。

註 3：本年度重分類請參閱財務報表附註十一。

中鴻鋼鐵股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣千元
(另予註明者除外)

借款種類及債權人	契約期限	年利率(%)	餘額	融資額度 (註2)	抵押或擔保
<u>週轉性借款</u>					
台銀岡山	97.12.21~98.03.27	1.4~2.29	\$ 1,200,000	2,500,000	無
中信民族	97.12.18~98.03.31	2.32~2.35	1,193,500	2,000,000	無
土銀台南	97.12.05~98.03.30	2.32~2.41	600,000	1,300,000	無
華銀高雄	97.12.09~98.01.12	2.0~2.43	600,000	600,000	無
彰銀高雄	97.12.09~98.02.26	2.37~2.47	500,000	1,500,000	無
台北富邦	97.12.12~98.01.09	2.3~2.35	500,000	958,830	無
合庫高雄	97.12.03~98.01.05	2.41	400,000	2,342,050	無
兆豐港都	97.12.19~98.03.26	2.6	366,750	2,650,000	無
台企苓雅	97.12.16~98.01.16	2.45~2.5	300,000	1,000,000	無
玉山高雄	97.12.26~98.02.24	2.3	250,000	500,000	無
中華開發	97.12.23~98.03.23	2.237	250,000	500,000	無
澳紐台北	97.12.08~98.01.08	2.81	225,000	345,000	無
國泰世華	97.12.03~98.03.03	2.6	200,000	930,000	無
大眾營業	97.12.30~98.02.27	2.5	200,000	607,000	無
一銀高雄	97.12.12~98.01.09	2.39	100,000	1,000,000	無
合庫港都	97.12.24~98.03.24	2.39	<u>76,000</u>	700,000	無
			<u>6,961,250</u>		
<u>信用狀借款</u>					
合庫高雄	97.12.19~98.03.31	2.39~2.42	1,312,067	2,342,050	無
兆豐港都	97.12.21~98.03.23	2.6~2.65	1,271,865	2,650,000	無
一銀高雄	97.12.05~98.01.09	2.39	861,932	1,000,000	無
台新苓雅	97.12.24~98.03.26	2.11~2.14	609,967	1,000,000	無
合庫港都	97.12.09~98.03.13	2.42~2.46	623,843	700,000	無
台企苓雅	97.12.26~98.02.24	2.3~2.65	608,577	1,000,000	無
國泰世華	97.12.03~98.03.03	2.6	545,006	930,000	無
台北富邦	97.12.05~98.01.05	2.38	359,214	958,830	無
土銀台南	97.12.22~98.03.20	2.41	325,156	1,300,000	無
兆豐高雄	97.12.05~98.03.04	2.65	252,958	600,000	無
台銀岡山	97.12.29~98.01.16	2.26	173,370	2,500,000	無
彰銀高雄	97.12.16~98.03.30	2.35~2.45	<u>61,302</u>	1,500,000	無
			<u>7,005,257</u>		
<u>銀行透支</u>					
台企苓雅		0.686	287,055	300,000	定存單(註1)
中信民族		2.46	<u>189,947</u>	200,000	無
			<u>477,002</u>		
			<u>\$14,443,509</u>		

註 1：請參閱財務報表附註二十五。

註 2：上述融資額度係供週轉性借款及信用狀借款使用，截至本年底尚有額度約 180 億元未使用。

中鴻鋼鐵股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

保 證 及 承 兌 機 構	契 約 期 間	年 貼 現 率 (%)	金 額		
			發 行 金 額	未 攤 銷 票 券 折 價	帳 面 金 額
中華票券	97.12.04~98.01.09	2.100	\$ 500,000	(\$ 239)	\$ 499,761
兆豐票券	97.12.05~98.02.17	2.150~2.250	450,000	(492)	449,508
國際票券	97.12.05~98.01.06	1.762	<u>300,000</u>	(<u>103</u>)	<u>299,897</u>
			<u><u>\$ 1,250,000</u></u>	<u><u>(\$ 834)</u></u>	<u><u>\$ 1,249,166</u></u>

註：截至九十七年底尚有額度約 4 億元未使用。

中鴻鋼鐵股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
					<u>\$110,709</u>

振安開發企業公司

中鴻鋼鐵股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣千元

客	戶	名	稱	金	額
	太平洋船舶貨物裝卸公司			\$13,560	
	宏邦交通公司			8,692	
	Hitachi Metals, LTD.			7,826	
	高興昌鋼鐵公司			6,426	
	良致機械公司			6,048	
	其他（註）			<u>47,510</u>	
					<u>\$90,062</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

民國九十七年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	金額
應付出口費		\$ 40,517
應付水電費		33,449
應付利息		21,183
應付運費		16,855
應付薪資及獎金		16,488
應付加工費		13,307
其他（註）		<u>29,464</u>
		<u>\$ 171,263</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

其他應付款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付折讓款		\$ 418,455	
應付設備款		115,800	
應付購買不良債權款項		22,380	
其　　他		<u>1,272</u>	
			<u>\$ 557,907</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預收貨款		\$ 29,178	
代收款		9,369	
其 他		<u>332</u>	
			<u><u>\$ 38,879</u></u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣千元

債 權 銀 行	期限及償還辦法	年利率(%)	金					額 計	抵 押 或 擔 保 備	註
			一 年 內 到 期	二 年 後 到 期	合					
國內銀行團聯貸—甲項										
兆豐港都	註1	2.8362	\$ 55,714	\$ 222,857		\$ 278,571	土地、房屋及建築及機器設備			
兆豐高雄	"	2.8362	55,714	222,857		278,571	"			
中信民族	"	2.8362	55,714	222,857		278,571	"			
台北富邦高雄	"	2.8362	55,714	222,857		278,571	"			
台新苓雅	"	2.8362	55,714	222,857		278,571	"			
合庫高雄	"	2.8362	55,714	222,857		278,571	"			
台銀岡山	"	2.8362	55,714	222,857		278,571	"			
土地台南	"	2.8362	55,714	222,857		278,571	"			
台企苓雅	"	2.8362	55,714	222,857		278,571	"			
工銀高雄	"	2.8362	55,714	222,857		278,571	"			
遠東中正	"	2.8362	42,857	171,429		214,286	"			
台銀前金	"	2.8362	37,143	148,571		185,714	"			
中華開發	"	2.8362	37,143	148,571		185,714	"			
彰銀高雄	"	2.8362	37,143	148,571		185,714	"			
華銀高雄	"	2.8362	27,143	108,572		135,715	"			
渣打國際商銀	"	2.8362	18,572	74,286		92,858	"			
國泰世華高雄	"	2.8362	7,143	28,572		35,715	"			
國泰人壽高雄	"	2.8362	7,143	28,571		35,714	"			
陽信高雄	"	2.8362	14,286	57,143		71,429	"			
永豐北高	"	2.8362	14,286	57,143		71,429	"			
一銀新興	"	2.8362	14,286	57,143		71,429	"			
上海北高	"	2.8362	14,286	57,143		71,429	"			
安泰高雄	"	2.8362	14,286	57,143		71,429	"			
新光七賢	"	2.8362	14,286	57,143		71,429	"			
			<u>857,143</u>	<u>3,428,571</u>		<u>4,285,714</u>				
國內銀行團聯貸—乙項										
兆豐港都	"	2.517	99,000	-		99,000	無			
兆豐高雄	"	2.517	99,000	-		99,000	"			
中信民族	"	2.517	99,000	-		99,000	"			
台北富邦高雄	"	2.517	99,000	-		99,000	"			
台新苓雅	"	2.517	99,000	-		99,000	"			

(接次頁)

(承前頁)

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	一 年	後	到 期	合 計				
合庫高雄		註 1	2.517	\$ 99,000	\$	-		\$ 99,000		無			
台銀岡山		"	2.517	99,000		-		99,000		"			
土地台南		"	2.517	99,000		-		99,000		"			
台企苓雅		"	2.517	99,000		-		99,000		"			
工銀高雄		"	2.517	99,000		-		99,000		"			
遠東中正		"	2.517	75,000		-		75,000		"			
台銀前金		"	2.517	69,000		-		69,000		"			
中華開發		"	2.517	69,000		-		69,000		"			
彰銀高雄		"	2.517	69,000		-		69,000		"			
華銀高雄		"	2.517	51,000		-		51,000		"			
渣打國際商銀		"	2.517	26,400		-		26,400		"			
國泰世華高雄		"	2.517	24,000		-		24,000		"			
陽信高雄		"	2.517	24,000		-		24,000		"			
永豐北高		"	2.517	24,000		-		24,000		"			
一銀新興		"	2.517	20,100		-		20,100		"			
上海北高		"	2.517	19,500		-		19,500		"			
安泰高雄		"	2.517	19,500		-		19,500		"			
新光七賢		"	2.517	19,500		-		19,500		"			
				<u>1,500,000</u>				<u>1,500,000</u>					

國內銀行團聯貸—乙項

兆豐港都	"	2.8393	231,000	-	231,000	"
兆豐高雄	"	2.8393	231,000	-	231,000	"
中信民族	"	2.8393	231,000	-	231,000	"
台北富邦高雄	"	2.8393	231,000	-	231,000	"
台新苓雅	"	2.8393	231,000	-	231,000	"
合庫高雄	"	2.8393	231,000	-	231,000	"
台銀岡山	"	2.8393	231,000	-	231,000	"
土地台南	"	2.8393	231,000	-	231,000	"
台企苓雅	"	2.8393	231,000	-	231,000	"
工銀高雄	"	2.8393	231,000	-	231,000	"
遠東中正	"	2.8393	175,000	-	175,000	"
台銀前金	"	2.8393	161,000	-	161,000	"
中華開發	"	2.8393	161,000	-	161,000	"
彰銀高雄	"	2.8393	161,000	-	161,000	"
華銀高雄	"	2.8393	119,000	-	119,000	"
渣打國際商銀	"	2.8393	61,600	-	61,600	"
國泰世華高雄	"	2.8393	56,000	-	56,000	"

(接次頁)

(承前頁)

債 權	銀 行	期 限 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額						抵 押	或 擔	擔 保	備	註
				一 年	內 到 期	一 年	後 到 期	合 計						
陽信高雄		註 1	2.8393	\$ 56,000	\$ -			\$ 56,000			無			
永豐北高		"	2.8393	56,000	-			56,000			"			
一銀新興		"	2.8393	46,900	-			46,900			"			
上海北高		"	2.8393	45,500	-			45,500			"			
安泰高雄		"	2.8393	45,500	-			45,500			"			
新光七賢		"	2.8393	<u>45,500</u>	<u>-</u>			<u>45,500</u>			"			
				<u>3,500,000</u>	<u>-</u>			<u>3,500,000</u>						
				<u>-</u>	(<u>16,150</u>)	(註 2)		(<u>16,150</u>)						
				<u>\$ 5,857,143</u>	<u>\$ 3,412,421</u>			<u>\$ 9,269,564</u>						

註 1：聯貸案 140 億元。甲項 60 億元為設定擔保借款，乙項 50 億元及丙項 30 億元為無擔保借款，截至九十七年底止，已動用甲項 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；動用乙項 15 億元及 35 億元，借款天期為九十天及一百八十天，將分別於九十八年二月十日及九十八年四月十二日償還。

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

民國九十七年度

明細表二十

單位：新台幣千元

項	目	數量 (公噸)	金額
銷貨收入			
熱軋鋼捲		1,233,583	\$ 31,416,569
冷軋鋼捲		357,357	9,988,255
鍍鋅鋼捲		209,297	6,127,088
鋅 錠		2,006	147,420
鋼 管		57,353	<u>1,852,684</u>
			49,532,016
減：銷貨退回及折讓			<u>871,327</u>
			48,660,689
勞務收入			<u>504,725</u>
			<u>\$ 49,165,414</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年度

明細表二十一

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		\$ 1,958,838
加：本年進料		51,982,529
減：淨換出原料		(619,124)
年底原料盤存 (註 1)		(<u>8,028,997</u>)
		45,293,246
直接人工		198,322
製造費用		<u>5,266,720</u>
製造成本		50,758,288
加：年初在製品盤存		1,041,143
減：年底在製品盤存 (註 1)		(<u>790,359</u>)
		51,009,072
加：年初製成品盤存		2,158,987
減：年底製成品盤存 (註 1)		(2,762,601)
出售下腳收入		(1,221,027)
本年度提列存貨損失 (註 2)		216,681
進貨合約損失		2,226,090
其 他		<u>56,139</u>
銷貨成本合計		51,683,341
加工成本		<u>297,390</u>
營業成本合計		<u>\$ 51,980,731</u>

註 1：本年度提列之原料損失 4,984,203 千元、在製品損失 466,691 千元及製成品損失 1,464,304 千元已沖減九十七年底之存貨餘額。

註 2：包含借出料損失 256,429 千元及迴轉物料跌價回升利益 39,748 千元。

中鴻鋼鐵股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年度

明細表二十二

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	\$ 606,025	\$ -	\$ 606,025
薪資支出及獎金	28,239	87,883	116,122
佣 金	69,949	-	69,949
職工福利	8,684	21,171	29,855
交 際 費	1,506	17,468	18,974
稅 捐	21	14,238	14,259
保 險 費	3,121	9,672	12,793
退 休 金	3,261	7,873	11,134
勞 務 費	-	8,430	8,430
折 舊	9	7,583	7,592
捐 贈	-	7,241	7,241
旅 費	2,125	5,010	7,135
修 繕 費	5	6,172	6,177
租 金	632	5,283	5,915
保 全 費	-	5,177	5,177
運 費	3,756	-	3,756
其 他	<u>3,870</u>	<u>30,649</u>	<u>34,519</u>
	<u>\$ 731,203</u>	<u>\$ 233,850</u>	<u>\$ 965,053</u>

中鴻鋼鐵股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十七年度

明細表二十三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
股利收入		\$ 171,357	
金融資產評價利益		79,573	
權益法認列之投資收益淨額		30,503	
壞帳轉回利益		17,079	
處分投資利益		7,413	
利息收入		6,244	
其他（註）		<u>33,556</u>	
		<u>\$ 345,725</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
營業外費用及損失明細表
民國九十七年度

明細表二十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
利息費用		\$ 326,879	
金融負債評價損失		19,472	
財務費用		4,596	
其　　他		<u>5,899</u>	
		<u>\$ 356,846</u>	