

# 新光鋼鐵股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十三年上半年度

地址：台北縣三重市重新路四段九十七號二十五樓之一

電話：(○二) 二九七八八八八八

## § 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	3~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~16		二、
(三)會計原則變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	16~26		三、~ 九
(五)關係人交易	26~28		十、
(六)質抵押之資產	28		二、
(七)重大承諾事項及或有事項	28~29		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	29~31		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	31, 33~35		四、
2.轉投資事業相關資訊	32, 36~38		四、
3.大陸投資資訊	32, 39		四、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	40~67		-
十、重要查核說明	68~72		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

新光鋼鐵股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告  
民國九十三及九十二年上半年度

## 會計師查核報告

新光鋼鐵股份有限公司 公鑒：

新光鋼鐵股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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及一般公認會計原則編製，足以允當表達新光鋼鐵股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

新光鋼鐵股份有限公司民國九十三年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。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 蔡 宏 祥

會計師 楊 清 鎮

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 三 年 七 月 二 十 三 日

新光鋼鐵股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 203,289	3	\$ 149,401	3	2100	短期借款(附註十)	\$ 3,318,015	40	\$ 1,569,280	36
1110	短期投資(附註二及四)	473,099	6	132,670	3	2120	應付票據(附註二十)	200,657	2	245,052	6
1120	應收票據淨額(附註二、五、二十及二十一)	996,388	12	761,292	18	2140	應付帳款	44,842	1	28,399	1
1140	應收帳款淨額(附註二、五及二十)	1,078,138	13	758,883	18	2160	應付所得稅	275,631	3	86,906	2
1210	存貨淨額(附註二及六)	3,592,268	43	1,291,949	30	2298	其他流動負債	267,549	3	165,298	4
1190	其他金融資產-流動(附註二十一)	196,462	2	90,844	2	21XX	流動負債合計	4,106,694	49	2,094,935	49
1298	其他流動資產(附註二、七、十八及二十一)	115,425	1	58,361	1		長期利息負債				
11XX	流動資產合計	6,655,069	80	3,243,400	75	2410	應付公司債(附註二及十一)	1,002,606	12	-	-
	長期投資(附註二、八、二十及二十一)					2420	長期借款(附註十二)	107,326	1	182,516	4
142101	採權益法評價之長期投資	314,835	4	228,541	5	24XX	長期利息負債合計	1,109,932	13	182,516	4
142102	採成本法評價之長期投資	442,582	5	90,215	2		其他負債(附註二)	14,085	-	12,973	-
1422	長期債券投資	20,000	-	-	-	28XX	其他負債(附註二)	14,085	-	12,973	-
1420	長期投資合計	777,417	9	318,756	7	2XXX	負債合計	5,230,711	62	2,290,424	53
1440	其他金融資產-非流動(附註二十一)	33,396	-	25,979	1		股東權益				
	固定資產(附註二、九、二十及二十一)						股本-每股面額10元,額定250,000仟股,發行169,017仟股(附註十三)				
	成 本					3110	普通股股本	1,690,170	20	1,200,000	28
1501	土 地	430,481	5	387,664	9	3150	待分配股票股利	-	-	155,000	3
1521	房屋及建築	219,489	3	186,830	4	32XX	資本公積(附註十四)	184,296	3	139,000	3
1531	機器設備	278,068	3	251,281	6		保留盈餘(附註十五)				
1551	運輸設備	73,195	1	61,005	2	3310	法定盈餘公積	119,051	1	65,790	2
1681	什項設備	12,827	-	12,352	-	3350	未分配盈餘	1,154,405	14	485,918	11
15X1	成本合計	1,014,060	12	899,132	21	3510	庫藏股票(附註二及十六)	-	-	(7,762)	-
15X9	減:累積折舊	(250,092)	(3)	(220,415)	(5)	3XXX	股東權益合計	3,147,922	38	2,037,946	47
1671	未完工程	8,390	-	-	-						
1672	預付設備款	99,042	1	19,862	-						
15XX	固定資產合計	871,400	10	698,579	16						
18XX	其他資產(附註二、五、十八及二十一)	41,351	1	41,656	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,378,633	100	\$ 4,328,370	100		負債及股東權益總計	\$ 8,378,633	100	\$ 4,328,370	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

新光鋼鐵股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二及二十）			
	\$4,006,275	100	\$2,480,236	100
5000	營業成本（附註二、十七及二十）			
	( 2,929,410)	( 73)	( 2,044,002)	( 82)
5910	營業毛利			
	<u>1,076,865</u>	<u>27</u>	<u>436,234</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二及十七）			
6100	銷售費用			
	( 48,000)	( 1)	( 38,413)	( 2)
6200	管理費用			
	( <u>14,186</u> )	( <u>1</u> )	( <u>12,704</u> )	<u>-</u>
6900	營業利益			
	<u>1,014,679</u>	<u>25</u>	<u>385,117</u>	<u>16</u>
	營業外收入及利益			
7110	利息收入			
	2,175	-	1,222	-
7121	投資收益（附註八）			
	7,230	-	-	-
7122	股利收入			
	520	-	1,120	-
7140	處分投資利益			
	8,451	1	1,853	-
7160	兌換利益（附註二十三）			
	-	-	7,134	-
7480	其 他			
	<u>1,370</u>	<u>-</u>	<u>458</u>	<u>-</u>
7100	小 計			
	<u>19,746</u>	<u>1</u>	<u>11,787</u>	<u>-</u>
	營業外費用及損失			
7510	利息費用			
	( 26,629)	( 1)	( 22,018)	( 1)
7520	投資損失			
	( 10,250)	-	( 11,911)	-
7560	兌換損失			
	( 15,815)	-	-	-
7880	其 他			
	( <u>136</u> )	<u>-</u>	( <u>73</u> )	<u>-</u>
7500	小 計			
	( <u>52,830</u> )	( <u>1</u> )	( <u>34,002</u> )	( <u>1</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十三年上半年度		九十二年上半年度		
	金額	%	金額	%	
7900	稅前利益	\$ 981,595	25	\$ 362,902	15
8110	預計所得稅費用 (附註二及十八)	( <u>265,698</u> )	( <u>7</u> )	( <u>89,332</u> )	( <u>4</u> )
9600	稅後純益	<u>\$ 715,897</u>	<u>18</u>	<u>\$ 273,570</u>	<u>11</u>
9950	每股盈餘 (附註十九)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 5.85</u>	<u>\$ 4.27</u>	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 1.80</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.28</u>	<u>\$ 3.85</u>	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 1.80</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：



新光鋼鐵股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本	待分配股票股利	資本公積	保 留 盈 餘			庫 藏 股	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
九十二年一月一日餘額	\$ 1,200,000	\$ -	\$ 253,729	\$ 24,765	\$ -	\$ 420,585	(\$ 14,458)	\$ 1,884,621
九十一年度盈餘分配								
提列法定盈餘公積	-	-	-	41,025	-	( 41,025)	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	-	( 119,000)	-	( 119,000)
分配股票股利	-	29,750	-	-	-	( 29,750)	-	-
分配董監酬勞	-	6,250	-	-	-	( 11,077)	-	( 4,827)
分配員工紅利	-	119,000	( 119,000)	-	-	( 7,385)	-	( 7,385)
庫藏股交易	-	-	4,271	-	-	-	6,696	10,967
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	273,570	-	273,570
九十二年六月三十日餘額	\$ 1,200,000	\$ 155,000	\$ 139,000	\$ 65,790	\$ -	\$ 485,918	(\$ 7,762)	\$ 2,037,946
九十二年一月一日餘額	\$ 1,445,973	\$ -	\$ 258,725	\$ 65,791	\$ -	\$ 744,953	(\$ 1,600)	\$ 2,513,842
九十二年度盈餘分配								
提列法定盈餘公積	-	-	-	53,260	-	( 53,260)	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	-	( 186,699)	-	( 186,699)
分配股票股利	42,519	-	-	-	-	( 42,519)	-	-
分配董監酬勞	-	-	-	-	-	( 14,380)	-	( 14,380)
分配員工紅利	8,000	-	-	-	-	( 9,587)	-	( 1,587)
資本公積轉增資	142,808	-	( 142,808)	-	-	-	-	-
未按比例認購被投資公司增發新股之股權 淨值變動	-	-	547	-	-	-	-	547
可轉換公司債轉換	50,870	-	66,441	-	-	-	-	117,311
庫藏股交易	-	-	1,391	-	-	-	1,600	2,991
九十三年上半年度純益	-	-	-	-	-	715,897	-	715,897
九十三年六月三十日餘額	\$ 1,690,170	\$ -	\$ 184,296	\$ 119,051	\$ -	\$ 1,154,405	\$ -	\$ 3,147,922

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

新光鋼鐵股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純    益	\$ 715,897	\$ 273,570
折舊及各項攤銷	18,633	17,374
處分投資利益	( 8,451)	( 1,853)
長期投資減資損失	-	11,160
短投備抵跌價損失	10,250	-
權益法認列之投資(利益)損失	( 7,230)	750
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 294,187)	( 153,557)
存    貨	( 2,256,873)	( 382,616)
其他流動資產	( 58,534)	( 1,280)
應付票據及帳款	( 47,532)	111,336
應付所得稅	149,424	( 57,596)
其他流動負債	( 1,080)	( 6,907)
遞延所得稅變動數	( 6,749)	2,968
提列公司債利息補償金	4,094	-
其    他	295	1,317
營業活動之淨現金流出	<u>( 1,782,043)</u>	<u>( 185,334)</u>
投資活動之現金流量		
受限制銀行存款增加	( 86,155)	( 12,297)
出售長短期投資價款	917,281	331,474
購置短期投資	( 1,197,424)	( 341,105)
長期投資增加	( 396,969)	( 52,023)
購置固定資產支付現金數	( 107,401)	( 19,508)
其    他	( 670)	192
投資活動之淨現金流出	<u>( 871,338)</u>	<u>( 93,267)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$1,757,580	\$ 288,090
發行公司債	1,000,000	-
發放董監事酬勞及員工紅利	( 15,967)	( 12,212)
出售庫藏股價款	<u>2,991</u>	<u>10,967</u>
融資活動之淨現金流入	<u>2,744,604</u>	<u>286,845</u>
本期現金及約當現金增加數	91,223	8,244
期初現金及約當現金餘額	<u>112,066</u>	<u>141,157</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 203,289</u>	<u>\$ 149,401</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 19,974</u>	<u>\$ 21,627</u>
支付所得稅	<u>\$ 123,022</u>	<u>\$ 143,960</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ 115,400</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

新光鋼鐵股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司創立於五十六年一月，原實收資本額為新台幣二十萬元，嗣為因應業務擴充及健全財務結構需要，陸續辦理現金增資，並於八十六年四月奉准股票上櫃，後於八十九年八月奉准股票上櫃轉上市，於八十九年九月經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票於台灣證券交易所買賣。

本公司目前主要之營業項目為各種鋼捲、鋼板、型鋼、不銹鋼、合金鋼、特殊鋼之裁剪、切割、沖壓等加工及批發、零售業務。

本公司九十三年六月三十日之員工人數為 128 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」及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部分者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產（負債）者為非流動資產（負債）。

### 現金及約當現金

現金及約當現金包括現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月到期可兌現之國庫券、可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票及政府公債等。

### 短期投資

短期投資以原始取得成本為入帳基礎，出售時採加權平均法計算，期末並依成本與市價孰低法評價，股票持有期間取得被投資公司由盈餘及資本公積轉增資配發之股票，僅註記所增加之股數而不增加投資之價值，亦不作為投資之收益。

### 備抵呆帳

備抵呆帳根據歷年實際發生呆帳之經驗，考慮帳齡及其收回可能性估計提列。

### 存 貨

存貨以取得成本為入帳基礎，採加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法採總額法評價。

### 長期投資

長期投資以原始取得成本為入帳基礎，持有普通股股權比例達百分之二十以上或對被投資公司有重大影響力者，採權益法評價，未達上述比例且對被投資公司無重大影響力者以成本法或成本與市價孰低法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

債券投資係按成本入帳，溢折價按剩餘期間以直線法攤銷，作為利息收入之調整項目，到期或出售時其成本按個別辨認法計算。

自九十一年度起，子公司持有本公司股份者，本公司於採權益法認列該等子公司投資損益時，視同庫藏股票處理。

## 固定資產

固定資產係按照取得或建造時之成本入帳，嗣後依照有關法令辦理資產重估，則按稅捐稽徵機關審定之重估增值金額計入各項固定資產，惟土地重估增值另提列土地增值稅準備，列為長期負債科目，全部重估增值淨額列示於資本公積項下。

資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年數為依據。報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，如有出售利益列為當期營業外收入及利益；若發生損失，則列為當期營業外費用及損失。

固定資產之折舊係按其成本或重估價值，參照所得稅法規定之耐用年數，以平均法計算提列。折舊性資產耐用年限已屆滿仍繼續使用者，估計其可再使用年限續提折舊。

購置或增置固定資產之支出，於取得或完工前所支出之款項，所應負擔之利息予以資本化，計入固定資產成本。

## 退休準備金

本公司訂有員工退休辦法，退休金之給付依員工服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司另依勞動基準法規定，每月按員工薪資總額百分之二提撥退休準備金存儲於政府指定之專戶。退休準備金未列入本公司財務報表，九十三年六月三十日退休準備金餘額為5,709仟元。本公司對於退休金費用之認列，係按精算法依財務會計準則公報第十八號之規定攤提計算。

## 外幣交易事項

本公司有關非遠期外匯買賣合約之外幣交易，均按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

## 應付公司債

本公司應付公司債按債券面額發行，按月依債券面額及票載利率列計利息支出；公司債附有贖回條款者，則依贖回價格推算實質利率，逐期認列利息補償金。發行轉換公司債之直接且必要成本，列為「遞

延公司債發行費用」，並按發行日至賣回權屆滿日之期間內攤銷之。具轉換權之公司債應債券持有人要求轉換時，將轉換價格高於普通股每股面額部分及因要求轉換所放棄之利息支出，列於資本公積項下。

#### 庫藏股票

本公司收回公司已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，係以購買成本入帳；其屬接受捐贈者，則依公平市價入帳。處分庫藏股票時之帳面價值，按股票種類及收回原因分別以加權平均法計算。

庫藏股票交易所產生之價差直接反映於股東權益項下；編製財務報表時，庫藏股票之帳面價值列為股東權益之減項。

本公司自九十一年度起，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

#### 營業收入及成本

本公司營業收入及成本，係交付產品予買方時認列。

#### 所得稅費用

本公司所得稅之會計處理係依「所得稅會計處理準則」作跨期間所得稅分攤，即將應課稅暫時性差異（因若干損益項目之列帳及報稅年度不同產生之差異），虧損扣抵及各項所得稅抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。以前年度應付所得稅調整數額及未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列於當年度所得稅費用中。

#### 衍生性金融商品

為規避外幣淨資產或淨負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，於資產負債表日以該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當年度損益；溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當年度損益。

為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，兌換損益遞延至實際交易發生時，調整交易價格；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損失不予遞延。若遠期外匯買賣合約之金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，該部分之兌換差額列為當年度損益。

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於年底時互為沖減，其差額列為資產或負債。

#### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

#### 三 現金及約當現金

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
現金及零用金	\$ 446	\$ 369
支票存款	118,738	68,565
活期存款	72,087	49,169
定期存款	-	26,298
約當現金	12,018	5,000
	<u>\$ 203,289</u>	<u>\$ 149,401</u>

#### 四 短期投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
上市上櫃公司股票	\$ 280,848	\$ 96,526
基金	202,501	13,012
國外基金及股票	-	23,132
減：備抵跌價損失	( 10,250)	-
	<u>\$ 473,099</u>	<u>\$ 132,670</u>

#### 五 備抵呆帳

九十三年及九十二年六月三十日提列之備抵呆帳總額分別為40,751仟元及40,362仟元，財務報表所列示之應收票據、應收帳款及催收款項（其他資產），係分別與其所提列之備抵呆帳金額相抵後，以淨額列示，備抵呆帳提列情形如下：



	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收票據		
非關係人	\$ 925,138	\$ 762,768
關係人	73,791	-
減：備抵呆帳	( 2,541)	( 1,476)
	<u>\$ 996,388</u>	<u>\$ 761,292</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 1,065,910	\$ 762,182
關係人	16,384	-
減：備抵呆帳	( 4,156)	( 3,299)
	<u>\$ 1,078,138</u>	<u>\$ 758,883</u>
催收款項		
催收款項總額	\$ 34,054	\$ 36,114
減：備抵呆帳	( 34,054)	( 35,587)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 527</u>

應收票據提供銀行作為短期借款擔保品之情形，請參閱附註二十一。

#### 六 存 貨

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 2,816,360	\$ 1,113,584
製 成 品	172,121	86,584
在途原料	603,787	91,781
	<u>\$ 3,592,268</u>	<u>\$ 1,291,949</u>

九十三年六月三十日本公司存貨因無火險及遭竊之虞，故並未投保。

#### 七 其他流動資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
其他應收款	\$ 1,389	\$ 5,282
預付款項	26,504	33,497
留抵稅額	64,192	2,878
應收退稅款	15,778	15,778
其 他	7,562	926
	<u>\$ 115,425</u>	<u>\$ 58,361</u>

## 八 長期投資

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
採權益法評價				
新源投資股份有限公司	\$ 181,851	100.00	\$ 162,762	100.00
SINPAO INVESTMENT CO., LTD.	77,843	100.00	16,004	100.00
新合發金屬股份有限公司	34,859	80.00	31,180	80.00
伊世紀鋼構科技股份有限公司	20,282	19.65	18,595	19.65
採成本法評價				
桂裕企業股份有限公司	327,767	6.07	-	-
源景創業投資股份有限公司	20,000	4.44	-	-
碧悠國際光電股份有限公司	20,000	0.48	20,000	0.48
寶典一號創投	14,500	4.07	14,500	4.07
銖寶科技股份有限公司	13,051	0.09	13,051	0.09
尚揚創業投資股份有限公司	10,000	1.07	10,000	1.07
旺銖科技股份有限公司	9,900	0.44	9,900	0.44
台灣固網股份有限公司	7,610	0.01	7,610	0.01
耐特科技材料股份有限公司	6,360	0.62	6,360	0.62
大中票券金融股份有限公司	5,506	0.10	5,506	0.10
林口育樂事業股份有限公司	4,600	0.10	-	-
倚碩科技股份有限公司	2,448	2.12	2,448	2.12
敦信電子材料科技股份有限公司	840	1.11	840	1.11
長期債券投資				
新企無擔保可轉換公司債	20,000	-	-	-
	<u>\$ 777,417</u>		<u>\$ 318,756</u>	

(一) 本公司對持股比例達 20% 以上之被投資公司及具重大影響力之被投資公司伊世紀鋼構科技股份有限公司，採權益法評價，其餘之被投資公司，採成本法評價。

(二) 九十三及九十二年上半年度，本公司依權益法認列之投資利益（損失）分別為 7,230 仟元及 (750) 仟元。

(三) 本公司透過英屬維京群島 (B.V.I.) 設立 100% 持股之 SINPAO INVESTMENT CO., LTD.（新寶投資有限公司）再以其名義投資 UNITED METAL CO., LTD.，進而轉投資大陸信昌精密模具（上海）有限公司，持股比例為 30%，尚屬籌備階段；本公司另透過 SINPAO INVESTMENT CO., LTD. 轉投資大陸江陰法爾勝毅強工程材料有限公司，持股比例為 15%。

(四)採權益法評價之伊世紀鋼構科技股份有限公司於九十二年度現金增資發行新股，本公司因非按原持有比例承購新股，致原持有股份之股權淨值增加 547 仟元，故同時調整增加長期投資及資本公積。

(五)採權益法評價之長期股權投資中，除伊世紀鋼構科技股份有限公司因未能及時取得同期間財務報表，而延後一年依據該公司經會計師查核之財務報表認列投資損益外，其餘係依據被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益。

(六)長期投資提供質押擔保之情形，請詳附註二十一。

#### 九 固定資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日			九 十 二 年 六 月 三 十 日
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 430,481	\$ -	\$ 430,481	\$ 387,664
房屋及建築	219,489	( 37,938)	181,551	154,697
機器設備	278,068	( 166,328)	111,740	107,095
運輸設備	73,195	( 36,944)	36,251	25,003
什項設備	12,827	( 8,882)	3,945	4,258
未完工程	8,390	-	8,390	-
預付設備款	99,042	-	99,042	19,862
	<u>\$ 1,121,492</u>	<u>(\$ 250,092)</u>	<u>\$ 871,400</u>	<u>\$ 698,579</u>

(一)九十三年六月三十日上述固定資產保險金額為 191,692 仟元，有關固定資產提供抵押擔保情形請參閱附註二十一。

(二)九十三年上半年度利息資本化前之利息總額 28,067 仟元，固定資產資本化之利息為 1,438 仟元，資本化利率係以本公司之平均借款利率約為 3.39% 設算之。

#### 十 短期借款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
擔保借款	\$ -	\$ 159,800
購料借款	3,173,170	1,198,109
應付短期票券	139,706	179,793
一年內到期長期借款	5,139	31,578
	<u>\$ 3,318,015</u>	<u>\$ 1,569,280</u>

九十三年及九十二年六月三十日各借款之利率分別為 0.8%～4.75% 及 1.05%～5.50%。

士應付公司債

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
國內無擔保可轉換公司債		
第一次	\$ 114,400	\$ -
第二次	1,000,000	-
減：轉換普通股	( 115,400)	-
	999,000	-
應付利息補償金	3,606	-
減：一年或一營業週期內到期部分	-	-
	<u>\$ 1,002,606</u>	<u>\$ -</u>

截至九十三年六月三十日止，本公司可轉換公司債之發行條件及轉換情形彙總如下：

(一)第一次無擔保可轉換公司債

- 1.核定總額：新台幣 320,000 仟元
- 2.票面金額：每張新台幣 100 仟元
- 3.發行價格：每張新台幣 100 仟元
- 4.票面利率：0%
- 5.帳面價值：新台幣 320,000 仟元
- 6.期限：2003.7.9～2008.7.8
- 7.轉換期間：

自發行之日起滿三個月後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間停止轉換外，得依公司債轉換辦法請求轉換為普通股。

8.轉換價格及其調整：

初次定價為 25.5 元，後因遇無償配發股票增資停止過戶除權事宜，依據本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條辦理，調整轉換價格為 20 元。

9.已轉換金額：

本公司截至九十三年六月三十日止，已全數轉換並沖轉應付利息補償金 3,195 仟元。

10.債權人之賣回權：

公司債發行滿三年及滿四年之前三十日，債權人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿三年之利息補償金為債券面額之 6.90%，滿四年之利息補償金為債券面額之 10.38%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(二)第二次無擔保可轉換公司債

1.核定總額：新台幣 1,000,000 仟元

2.票面金額：每張新台幣 100 仟元

3.發行價格：每張新台幣 100 仟元

4.票面利率：0%

5.帳面價值：新台幣 1,000,000 仟元

6.期限：2004.4.27～2009.4.26

7.轉換期間：

自發行之日起滿三個月後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間停止轉換外，得依公司債轉換辦法請求轉換為普通股。

8.轉換價格及其調整：

初次定價為 62.10 元，後因遇無償配發股票增資停止過戶除權事宜，依據本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條辦理，調整轉換價格為 55 元。

9.已轉換金額：

本公司截至九十三年六月三十日止，已轉換 1,000 仟元並沖轉應付利息補償金 4 仟元。

10. 債權人之賣回權：

公司債發行滿三年及滿四年之前三十日，債權人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司以債券面額加計利息補償金（滿三年之利息補償金為債券面額之 6.12%，滿四年之利息補償金為債券面額之 8.24%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

三、長期借款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
合庫新莊	\$ 68,588	\$ 71,975
交銀三重	43,877	142,119
	<u>112,465</u>	<u>214,094</u>
減：一年內到期部分	( 5,139)	( 31,578)
	<u>\$ 107,326</u>	<u>\$ 182,516</u>

(一)合庫新莊分行之借款 68,588 仟元，係八十八年十月借入 80,000 仟元，自八十八年十一月起每一個月為一期，共分二百四十期償還本息，每期償還本息 672 仟元。

(二)交通銀行三重分行之借款 43,877 仟元，係分別於八十七年九月及八十八年十月借入之長期借款，本公司於九十二年度提前償還部分借款，並與該銀行重新議定還款方式，其未來各年度應償還本金如下：

	金 額
一年內	\$ 3,136
二年內	16,844
三年內	17,628
四年內	6,269
	<u>\$43,877</u>

(三)九十三年及九十二年六月三十日上項長期借款利率分別為 3.025% 及 3.15%~4.50%。

三、股本

本公司登記股本總額 2,500,000 仟元，分為 250,000 仟股，每股 10 元，均為普通股。九十三年六月三十日實收股本 1,690,170 仟元，分為 169,017 仟股，每股 10 元。

本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源之明細如下：

	金 額
原始投資	\$ 200
現金增資	643,915
盈餘轉增資	366,880
資本公積轉增資	579,992
可轉換公司債轉換	141,843
註銷庫藏股	( 42,660)
	<u>\$ 1,690,170</u>

#### 四 資本公積

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
土地重估增值	\$ 24,494	\$ 24,494
出售資產利益	135,558	135,558
現金增資溢價	301,503	301,503
庫藏股交易	148,188	142,989
可轉換公司債轉換	182,358	-
未按比例認購被投資公司增發新股調整數	547	-
減：歷年轉增資	( 579,992)	( 318,184)
出售資產利益轉回保留盈餘	( 28,360)	( 28,360)
待分配股票股利	-	( 119,000)
	<u>\$ 184,296</u>	<u>\$ 139,000</u>

依證交法及相關法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得所產生之資本公積得用以撥充資本，其每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。以超過票面金額發行股票所得之溢額撥充資本時，應俟該資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得為之。

#### 五 盈虧撥補

(一)本公司依公司法及公司章程之規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應儘先彌補以往年度虧損，再就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並依相關法令提列特別公積，如尚有盈餘，其分派方式如下：

- 1.員工紅利百分之二至百分之四。
  - 2.董監事酬勞百分之三。
  - 3.其餘之盈餘由董事會按下列所述之股利政策，擬具議案提請股東大會決議分配之。
- (二)本公司正處於企業成長階段，為因應目前及未來業務擴展之資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策係以分派股票股利為優先，亦得以現金股利方式分派之；其中現金股利發放之比例，以不超過30%為原則。
- (三)本公司上年度（九十二年度）員工紅利及董監酬勞實際配發情形如下：
- 員工現金紅利1,587仟元、員工股票紅利800,000股（占期末流通在外股數之比例0.55%）及董監事酬勞14,380仟元，股東會決議配發金額與董事會決議配發金額相同。該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為3.89元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為3.72元。
- (四)法定盈餘公積達資本總額時得不再繼續提列，法定盈餘公積得用以彌補虧損，或其金額達資本總額二分之一時，得以其半數轉作股本。

#### 六、庫藏股票

- (一)本公司為轉讓給員工或員工認股權證行使時所需之股票來源，截至九十一年第一季止購入本公司股票7,915仟股；九十三年上半年度及九十二年度轉讓予員工分別為3,000股及3,349仟股，轉讓價格為每股15元及10元。
- (二)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司九十三年及九十二年六月三十日買回之庫藏股票餘額分別為0仟股及1,000仟股，庫藏股票金額分別為0仟元及7,762仟元。
- (三)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權……等權利。



七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤提費用

性質別 \ 功能別	九 十 三 年 上 半 年 度			九 十 二 年 上 半 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	14,061	16,491	30,552	13,562	16,218	29,780
勞健保費用	957	1,038	1,995	883	1,071	1,954
退休金費用	526	1,036	1,562	518	983	1,501
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	15,671	2,619	18,290	14,637	2,548	17,185
攤銷費用	174	169	343	182	7	189

六、預計所得稅

(一) 本公司所得稅費用之稅率為 25%，其估算方式如下：

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
稅前會計所得	\$ 981,595	\$ 362,902
永久性差異		
權益法認列之投資（利益）		
損失	( 7,230)	751
出售證券利益	( 5,003)	( 2,711)
短投跌價損失	10,250	-
其他依稅法調整數	3,582	-
暫時性差異		
兌換損益時間性差異	27,065	( 11,812)
呆帳費用超限時間性差異	( 744)	-
其他	-	( 60)
估計課稅所得額	1,009,515	349,070
稅 率	25%	25%
估計投資抵減前所得稅費用（約）	252,369	87,257
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	26,854	-
投資抵減	( 3,591)	( 352)
遞延所得稅變動數	( 6,749)	2,968
以前年度所得稅高估數	( 3,185)	( 541)
預計所得稅費用（約）	\$ 265,698	\$ 89,332

(二) 遞延所得稅資產內容如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產－流動	\$ 6,681	\$ -
遞延所得稅資產－非流動	10,119	8,000
遞延所得稅負債－流動	-	( 793)
遞延所得稅淨資產	\$ 16,800	\$ 7,207

(三)本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案，業經稽徵機關核定至八十九年度。

五 基本每股盈餘

(一)本公司損益表所列示之基本每股盈餘，係分別以九十三及九十二年上半年度稅前利益及稅後純益，除以加權流通在外股數 167,762 仟股及 151,196 仟股計算而得。本公司對於盈餘及資本公積轉增資之情形，基本每股盈餘已予以追溯調整。

(二)稀釋每股盈餘係本公司於九十二年七月及九十三年四月間發行可轉換公司債 320,000 仟元及 1,000,000 仟元，並分別按轉換價格 22.6 元及 55 元；除權後轉換價格 20 元及 55 元，調整計算九十三年上半年度之加權流通在外股數為 190,289 仟股。

六 重大關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
台灣鐵塔股份有限公司	本公司法人董事之代表人與該公司相同
慶順五金股份有限公司	本公司董事長為該公司之監察人
新源投資股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
新合發金屬股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
添澄實業股份有限公司	本公司法人董事
伊世紀鋼構科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
冠昇營造股份有限公司	本公司董事長為該公司之法人董事代表

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>九 十 三 年 上 半 年 度</u>		<u>九 十 二 年 上 半 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 該 科目 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 該 科目 %</u>
伊世紀鋼構科技股份有 限公司	\$ 47,779	1.19	\$ 14,634	0.59
新合發金屬股份有限公 司	41,555	1.03	-	-

## 2. 進 貨

	九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
伊世紀鋼構科技股份有 限公司	\$ 17,761	0.36	\$ -	-
新合發金屬股份有限公 司	40,623	0.85	-	-

## 3. 應收票據

	九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
伊世紀鋼構科技股份有 限公司	\$ 73,223	7.35	\$ 2,050	0.27

## 4. 應收帳款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
伊世紀鋼構科技股份有 限公司	\$ 15,628	1.45	\$ -	-

本公司對伊世紀鋼構科技股份有限公司（以下簡稱伊世紀鋼構）之應收款收款條件，係依合約規定於伊世紀鋼構向其業主收款後支付百分之九十五之價款，餘百分之五於 120 天後收款。

## 5. 預付貨款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
伊世紀鋼構科技股份有 限公司	\$ 4,169	22.69	\$ 5,221	15.74

## 6. 預付設備款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
伊世紀鋼構科技股份有 限公司	\$ 17,274	17.44	\$ -	-
冠昇營造股份有限公司	26,075	26.33	13,045	65.68

## 7. 應付票據

	九十二年六月三十日		九十三年六月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
伊世紀鋼構科技股份有限公司	\$ 22,883	11.40	\$ -	-

## 8. 財產交易

本公司九十三年上半年度向新源投資股份有限公司購入桂裕企業股份有限公司股票計 7,344 仟股，成本為 111,460 仟元。

### 二 提供擔保及質押之資產

		九十三年六月三十日	九十二年六月三十日
應收票據	融資保證票據	\$ 424,132	\$ 371,422
其他金融資產－流動	用途受限銀行存款	196,462	90,844
長期投資	股票	5,472	5,472
固定資產	土地	378,190	378,190
固定資產	房屋及建築	137,071	141,615
固定資產	機器設備	30,297	38,837
閒置資產	土地	13,500	13,500
		<u>\$ 1,185,124</u>	<u>\$ 1,039,880</u>

本公司已提供定期存款 33,396 仟元作為承攬工程案之履約保證金，帳列其他金融資產－非流動。

### 三 承諾及或有負債

(一) 九十三年六月三十日本公司計有下列承諾及或有負債：

已開立未使用信用狀餘額分別為 NTD73,340 仟元、USD14,347 仟元、JPY54,029 仟元。

(二) 本公司與毅強企業股份有限公司共同承攬台灣高速鐵路 C291 及 C296 之土建標工程，並聯合與長鴻營造股份有限公司及日商清水營造工程股份有限公司台灣分公司簽訂物料訂購契約，聯合承攬合約總價款共計 400,000 仟元。根據合約規定，本公司與毅強企業股份有限公司承攬比例分別為 45% 及 55%，本公司負責提供合約所需之鋼板及裁切；另根據合約規定，雙方對於聯合承攬合約互負連帶責任。

(三)本公司為進行本洲工業區整地工程及觀音廠添購機器設備，截至九十三年六月三十日止，已簽訂之工程及設備購買合約，總價約127,900仟元，尚未支付款項約22,560仟元。

(四)本公司於九十二年十月間與經濟部簽訂承租岡山本洲工業區之租賃合約，租賃期間至一一二年十月共計二十年，前二年免租金，於前六年租期屆滿前，可放棄已繳之保證金2,655仟元，提前終止租約，預計未來五年度應支付之租金彙總如下：

	金	額
九十四年	\$	1,593
九十五年		6,372
九十六年		6,903
九十七年		8,496
九十八年		9,027

### 三 金融商品之公平價值

#### (一) 非衍生性金融商品

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法、假設及其公平市價說明如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他流動資產、短期借款、應付款項及其他流動負債。此類商品之公平價值與帳面價值相同。
- 2.短期投資屬開放型基金及國外投資組合以期末基金淨值為公平價值；屬上市封閉型基金及上市（上櫃）公司股票則以最後一個月平均收盤價格為公平價值，此類商品扣除跌價損失後之帳面價值與公平價值相當。
- 3.長期股權投資屬非上市上櫃公司以期末帳面價值為公平價值；屬上市（櫃）公司則以最後一個月平均收盤價格為公平價值，此類股權投資之公平價值與帳面價值相同。

- 4.長期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，本期長期借款之公平市價與帳面價值相同。

(二)衍生性金融商品

1.非以交易為目的：

(1)契約金額或名目本金金額及信用風險：

①契約（名目本金）金額

本公司九十三年六月三十日非以交易為目的匯率選擇權合約之名目本金金額為 NTD65,000 仟元及 USD2,000 仟元。

②信用風險

因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期其未來不會違約，故發生信用風險之可能極小。

(2)市場價格及流動性風險：

本公司從事屬避險性質之遠期外匯買賣合約及匯率選擇權合約，因其匯率變動產生之損益及現金流量大致會與被避險項目相抵銷，故市場價格風險及流動性風險並不重大。

2.以交易為目的：

(1)契約（名目本金）金額

本公司九十三年六月三十一日以交易為目的匯率選擇權合約之名目本金金額為 USD2,000 仟元及 JPY218,000 仟元。

(2)信用風險

因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期其未來不會違約，故發生信用風險之可能極小。

(3)市場價格風險

本公司以期末之公平價值評估金融商品之市場價格風險。該公平價值表示當市場因素發生不利變動時，金融商品或投資組合在某特定日期間處分之潛在損失。

本公司九十三年六月三十日以交易為目的匯率選擇權投資組合之公平價值為 USD19 仟元。

(4)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事外匯選擇權之預期現金需求如下：

	金 額
一年內	\$ 145

上述預期現金需求係屬預測金額，且不確定性受匯率之影響，其時間愈長者，不確定性愈高。

3.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司九十三年上半年度操作衍生性金融商品產生之交易損益列於兌換損益項下。

#### 四、其他揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編 號	項 目	說 明
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 20% 以上。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註二十三

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			附表三
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表四
5	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 20%以上。			無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			無
8	與關係人進、銷貨達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三)大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。			附表五
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			無
3	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。			無
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。			無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無



附表一 期末持有有價證券情形：

單位：仟股／新台幣仟元

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	帳面金額	持股比例(%)	市價	
新光鋼鐵股份有限公司	上市(櫃)股票							
	中國鋼鐵	無	短期投資	6,000	190,860		181,626	
	彰化商銀	"	"	500	9,774		9,364	
	晶豪科技	"	"	80	9,653		8,672	
	世界先進	"	"	512	8,076		7,081	
	勝華科技	"	"	208	6,707		8,017	
	國泰金控	"	"	100	6,016		5,910	
	台新金控	"	"	210	5,916		5,842	
	友達興電	"	"	79	4,903		4,142	
	奇美電子	"	"	74	4,291		4,042	
	長榮航空	"	"	270	4,140		3,796	
	日月光半導體	"	"	153	3,738		3,728	
	中華汽車	"	"	78	3,691		3,567	
	國巨股份	"	"	217	3,629		3,480	
	聯詠科技	"	"	32	3,486		3,634	
	力晶半導體	"	"	113	3,046		2,975	
	其他	"	"	321	12,922		15,022	
	基金							
	建弘全家福基金	"	"	441	70,001		70,055	
	友邦巨輪基金	"	"	5,689	70,000		70,028	
彰銀安泰債券基金	"	"	4,404	50,000		50,078		
國票平衡基金	無	短期投資	1,000	10,000		9,510		
金復華經點平衡基金	"	"	250	2,500		2,530		

(接次頁)

(承前頁)

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	帳面金額	持股比例(%)	市價			
新光鋼鐵股份有限公司	股票	本公司採權益法評價之子公司	長期投資					提供大中票券405仟股，帳面價值5,472仟元作為借款擔保		
	新源投資			"	15,600	181,851	100.00			
	SINPAO INVESTMENT CO., LTD.			"	USD 2,299	77,843	100.00			
	新合發金屬			"	3,520	34,859	80.00			
	伊世紀鋼構科技			"	1,816	20,282	19.65			
	桂裕企業			無	22,032	327,767	6.07			
	源景創投			"	2,000	20,000	4.44			
	碧悠國際光電			"	2,000	20,000	0.48			
	寶典一號創投			"	USD 450	14,500	4.07			
	鍊寶科技			"	554	13,051	0.09			
	尚揚創投			"	1,000	10,000	1.07			
	旺鍊科技			"	660	9,900	0.44			
	台灣固網			"	900	7,610	0.01			
	耐特科技材料			"	494	6,360	0.62			
	大中票券			"	408	5,506	0.10			
	林口育樂			"	"	-	4,600		0.10	
	倚碩科技			"	"	180	2,448		2.12	
敦信科技	"	"	56	840	1.11					
債券										
新企無擔保可轉換公司債	"	"	-	20,000	-					

附表二 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：

單位：新台幣仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末		未	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
新光鋼鐵股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司	短期投資	-	-	636	16,150	6,000	192,286	636	20,035	17,576	2,459	6,000	190,860
	傳山永利債券基金	"	-	-	2,399	28,000	8,532	100,001	10,931	128,087	128,001	86	-	-
	聯邦債券基金	"	-	-	-	-	11,941	140,000	11,941	140,150	140,000	150	-	-
	荷銀精選債券基金	"	-	-	-	-	16,453	180,000	16,453	180,154	180,000	154	-	-
	桂裕企業股份有限公司	長期投資	桂宏企業股份有限公司	-	-	-	-	22,032	327,767	-	-	-	-	22,032

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元／仟股

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		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	期末	上期	期末				股數
新光鋼鐵股份有限公司	新源投資股份有限公司	台北縣三重市重新路四段 97號25樓之1	上市上櫃有價證券之買賣	130,000	130,000	15,600	100.00	181,851	8,362	7,721	
	SINPAO INVESTMENT CO., LTD. (新寶投資有 限公司)	英屬維京群島	專業投資	美金 2,299 新台幣77,499	美金 969 新台幣32,665	2,299	100.00	77,843	2,150	-	持股 30%之信 昌精密模具 (上海)有限 公司,尚在籌 設階段
	新合發金屬股份有限公司	台北縣三重市重新路四段 97號25樓之1	金屬建材批發業	32,000	32,000	3,520	80.00	34,859	( 1,786)	( 1,631)	

附表四 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元／仟股／張數

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	帳面金額	持股比例(%)	市價	
新源投資股份有限公司	上市(櫃)股票							
	台灣積體	無	短期投資	457	20,113		22,340	
	精碟科技	"	"	370	10,517		8,571	
	銖德科技	"	"	450	7,329		7,046	
	彰化商業	"	"	401	7,211		7,504	
	矽品精密	"	"	190	6,051		4,754	
	國泰金控	"	"	100	5,327		5,910	
	力晶半導體	"	"	150	4,438		3,949	
	鈺德科技	"	"	180	4,350		4,524	
	九德電子	"	"	450	3,671		2,736	
	東和鋼鐵	"	"	150	3,346		3,597	
	宏盛建設	"	"	175	3,062		2,830	
	榮岡材料	"	"	200	3,044		2,648	
	其他	"	"	1,081	26,752		24,995	
債券								
華通可轉債	無		短期投資	10	1,000		1,070	
非上市(櫃)股票								
伊世紀鋼構科技	本公司採權益法評價之被投資公司		長期投資	494	5,522	5.35		

(接次頁)

(承前頁)

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	帳面金額	持股比例(%)	
新合發金屬股份有限公司          SINPO INVESTMENT CO., LTD.	<u>上市(櫃)股票</u>						
	精碟科技	無	短期投資	220	6,621		5,097
	台灣積體	"	"	80	4,306		3,904
	矽品精密	"	"	120	3,947		3,002
	鈺德科技	"	"	150	3,680		3,770
	其他	"	"	570	8,464		7,319
	<u>基金</u>						
	大華債券基金	無	短期投資	3,194	40,000		40,026
	群益安穩收益基金	"	"	296	4,154		4,236
	<u>海外公司債</u>						
鍊德 ECB	無	短期投資	USD 1,052	35,449		31,900	
百略 ECB	"	"	USD 700	23,600		23,836	

附表五 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				匯出	收回	匯出	收回					
信昌精密模具（上海）有限公司	各種鋼鐵材料模具之加工及買賣	訂為美金 2,100 仟元	透過第三地區投資設立英屬維京群島 SINPAO INVESTMENT CO., LTD.（新寶投資有限公司）轉投資成立 UNITED METAL CO., LTD.，以其名義對大陸投資，已獲經濟部投審會九十年六月四日經(90)投審二字第 90013374 號函核准。	美金 187 新台幣 6,304 (註)	美金 148 新台幣 4,989 (註)	-	美金 335 新台幣 11,293 (註)	30	-	美金 335 新台幣 11,293 (註)	-	
江陰法爾勝毅強工程材料有限公司	各種鋼鐵材料模具之加工及買賣	訂為美金 1,800 仟元	透過第三地區投資設立英屬維京群島 SINPAO INVESTMENT CO., LTD.（新寶投資有限公司）間接對大陸投資，已獲經濟部投審會九十一年十二月十三日經審二字第 091039578 號函核准。	美金 270 新台幣 9,102 (註)	-	-	美金 270 新台幣 9,102 (註)	15	-	美金 270 新台幣 9,102 (註)	-	
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額				經濟部投審會核准投資金額				依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額				
美金 605 新台幣 20,395 (註)				美金 1,250 新台幣 42,138 (註)				新台幣 1,269,910				

註：換算匯率係採用民國九十三年六月三十日台灣銀行即期買入匯率。

新光鋼鐵股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
現金及零用金	三重公司、觀音廠等之零用金	\$ 446
支票存款	僑銀三重等	118,738
活期存款	華南銀等	72,087
約當現金	係央債，期間 93.06.28~93.07.01， 利率 1.25%~1.5%	<u>12,018</u>
		<u>\$203,289</u>



新光鋼鐵股份有限公司  
短期投資明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元／仟股

名	稱	發行機構或保證行庫	面 值 ( 元 )	股 數 或 短 期 票 券 數 量 總 額	期 末 金 額	市 單 價 ( 元 )	總 價
上市(櫃)股票							
			10	6,000	\$ 190,860	30.27	\$ 181,626
			10	500	9,774	18.73	9,364
			10	80	9,653	108.40	8,672
			10	512	8,076	13.83	7,081
			10	208	6,707	38.61	8,017
			10	100	6,016	59.10	5,910
			10	210	5,916	27.82	5,842
			10	79	4,903	52.60	4,142
			10	74	4,291	54.62	4,042
			10	270	4,140	14.06	3,796
			10	153	3,738	24.37	3,728
			10	78	3,691	45.73	3,567
			10	217	3,629	16.04	3,480
			10	32	3,486	113.55	3,634
			10	113	3,046	26.32	2,975
			10	321	12,922		15,022
					<u>280,848</u>		<u>270,898</u>
基 金							
			10	441	70,001	158.91	70,055
			10	5,689	70,000	12.31	70,028
			10	4,404	50,000	11.37	50,078
			10	1,000	10,000	9.51	9,510
			10	250	2,500	10.12	2,530
					<u>202,501</u>		<u>202,201</u>
					483,349		473,099
減：備抵跌價損失					( <u>10,250</u> )		-
					<u>\$ 473,099</u>		<u>\$ 473,099</u>

註：個別金額在 3,000 仟元以下。

新光鋼鐵股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十三年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
關 係 人		
伊世紀鋼	貨 款	\$ 73,223
其他（註）	"	568
非關係人		
振鍵產業	貨 款	59,322
楓昇鋼鐵	"	29,499
進大鋼業	"	18,609
永晟鋼鐵	"	16,682
大鋼友金	"	16,418
大祥鋼業	"	14,524
和捷金屬	"	14,133
台祥鋼業	"	11,955
世紀鋼鐵	"	11,790
永村鋼材	"	11,722
協易機械	"	10,935
宏強工業	"	10,811
永大裕鋼	"	9,946
金榮工業	"	9,406
唐華鋼業	"	9,285
群鋁鋼鐵	"	8,940
明昌鋼鐵	"	8,808
梧濟工業	"	8,756
高田特殊	"	7,815
鴻邦鐵材	"	7,661
鑫弘金屬	"	7,400
碩鑫鋼鐵	"	7,285
宇達鋼鐵	"	7,131
再安工業	"	7,026
鼎錄鋼鐵	"	6,493
拓園興業	"	6,365
上茂鋼鐵	"	6,017
良 螢	"	5,583

（接次頁）

(承前頁)

名	稱	摘	要	金	額
	福年企業		〃	\$	5,549
	達程鋼鐵		〃		5,525
	吉星鋼材		〃		5,148
	國昌鋼鐵		〃		5,087
	興娣機械		〃		5,008
	其他(註)		〃		548,504
減：	備抵呆帳			(	<u>2,541</u> )
					<u>\$996,388</u>

註：個別金額在 5,000 仟元以下。

新光鋼鐵股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十三年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
<b>關 係 人</b>		
伊世紀鋼	貨 款	\$ 15,628
其他（註）	"	756
<b>非關係人</b>		
精碟科技	貨 款	95,472
泛亞工程	"	51,778
進大鋼業	"	26,957
毅強企業	"	26,661
大棟營造	"	26,468
榮重鋼構	"	23,769
永村鋼材	"	21,182
中國鋼鐵	"	19,384
楓昇鋼鐵	"	18,266
金榮工業	"	17,941
中鼎工程	"	16,305
建誌鋼鐵	"	15,184
生資鋼鐵	"	15,137
中華工程	"	14,609
梧濟工業	"	14,382
世紀鋼鐵	"	13,126
俊貿營造	"	12,383
群鋁鋼鐵	"	10,421
惠光營造	"	9,708
久久機械	"	8,175
協辰鋼鐵	"	7,633
力常鋼鐵	"	7,422
協威特殊	"	7,042
達程鋼鐵	"	6,739
振德鋼鐵	"	6,637
宇信鋼鐵	"	6,624
玖志鋼鐵	"	6,591
瑞工精密	"	6,453
金豐機器	"	6,112
高破特殊	"	6,008
鋁新科技	"	5,932
宙興特殊	"	5,899

（接次頁）

(承前頁)

名	稱	摘	要	金	額
德寶營造			//	\$	5,855
良螢			//		5,739
大棟營造			//		5,616
方旭鋼鐵			//		5,354
宏佳鋼鐵			//		5,287
宏洲鋼鐵			//		5,238
其他(註)			//		496,421
減：備抵呆帳				(	<u>4,156</u> )
					<u>\$ 1,078,138</u>

註：個別金額在 5,000 仟元以下。

新光鋼鐵股份有限公司

存貨明細表

民國九十三年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	成	本	市	價
原	料	鋼捲、鐵板等		\$2,816,360		\$3,118,377	
製	成	品	不銹鋼鋼板、中碳板等	172,121		223,422	
在	途	原	料	<u>603,787</u>		<u>603,787</u>	
				<u>\$3,592,268</u>		<u>\$3,945,586</u>	

註：市價除原料按重置成本外，餘按淨變現價值計算；並就呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失。

新光鋼鐵股份有限公司  
其他金融資產－流動明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
定期存款	短期借款之擔保品	\$185,462
用途受限備償戶存款	"	<u>11,000</u>
		<u>\$196,462</u>

新光鋼鐵股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
其他應收款				\$	1,389
預付款項		預付費用、購料款、設備維 護費及用品盤存等			26,504
留抵稅額					64,192
應收退稅款					15,778
其	他				<u>7,562</u>
					<u>\$115,425</u>



新光鋼鐵股份有限公司  
長期股權投資明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表八

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

名 稱	每 股 面 額	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		入 帳 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
按權益法評價											
新源投資股份有限公司(註一)	10	13,000,000	\$ 174,130	2,600,000	\$ 7,721	-	\$ -	15,600,000	\$ 181,851	權 益 法	
新合發金屬股份有限公司(註一)	10	3,200,000	36,490	320,000	( 1,631)	-	-	3,520,000	34,859	權 益 法	
SINPAO INVESTMENT CO., LTD.(註三)	USD1	969,000	33,241	1,330,471	44,602	-	-	2,299,471	77,843	權 益 法	
伊世紀鋼構科技股份有限公司(註二)	10	1,816,000	18,595	-	1,687	-	-	1,816,000	20,282	權 益 法	
按成本法評價											
碧悠國際光電股份有限公司	10	2,000,000	20,000	-	-	-	-	2,000,000	20,000	成 本 法	
源景創業投資股份有限公司	10	2,000,000	20,000	-	-	-	-	2,000,000	20,000	成 本 法	
寶典一號創投	USD 1	450,000	14,500	-	-	-	-	450,000	14,500	成 本 法	
鍊寶科技股份有限公司	10	554,000	13,051	-	-	-	-	554,000	13,051	成 本 法	
尚揚創業投資股份有限公司	10	1,000,000	10,000	-	-	-	-	1,000,000	10,000	成 本 法	
旺鍊科技股份有限公司	10	660,000	9,900	-	-	-	-	660,000	9,900	成 本 法	
台灣固網股份有限公司	10	900,000	7,610	-	-	-	-	900,000	7,610	成 本 法	
耐特科技材料股份有限公司	10	493,500	6,360	-	-	-	-	493,500	6,360	成 本 法	
大中票券金融股份有限公司	10	407,561	5,506	-	-	-	-	407,561	5,506	成 本 法	405,000 股帳面 值計 5,472 仟 元作為借款 擔保品
倚碩科技股份有限公司	10	179,971	2,448	-	-	-	-	179,971	2,448	成 本 法	
敦信電子材料科技	10	56,000	840	-	-	-	-	56,000	840	成 本 法	
桂裕企業股份有限公司(註三)	10	-	-	22,032,000	327,767	-	-	22,032,000	327,767	成 本 法	
林口育樂事業股份有限公司(註三)	20,000	-	-	1	4,600	-	-	1	4,600	成 本 法	
			372,671		384,746		-		757,417		
減：備抵跌價損失			-		-		-		-		
			<u>\$ 372,671</u>		<u>\$ 384,746</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 757,417</u>		

註一：權益法認列投資損益及盈餘配股。

註二：權益法認列投資利益。

註三：增加投資。

新光鋼鐵股份有限公司  
 長期債券投資明細表  
 民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
新企電子工程無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 20,000	\$ -	\$ 20,000	無

新光鋼鐵股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十三年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
取得成本						
土地	\$ 430,481	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 430,481	抵押帳面價值計 378,190 仟元
房屋及建築	218,467	1,022	-	-	219,489	抵押帳面價值計 137,071 仟元
機器設備	265,740	3,362	-	8,966	278,068	抵押帳面價值計 30,297 仟元
運輸設備	63,643	40	( 3,697)	13,209	73,195	
什項設備	12,571	201	( 59)	114	12,827	
未完工程	6,882	1,508	-	-	8,390	
預付設備款	<u>23,617</u>	<u>97,714</u>	<u>-</u>	<u>( 22,289)</u>	<u>99,042</u>	
	<u>\$ 1,021,401</u>	<u>\$ 103,847</u>	<u>( \$ 3,756)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,121,492</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
 固定資產累積折舊變動明細表  
 民國九十三年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名	稱	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 餘 額
房屋及建築		\$ 34,849	\$ 3,089	\$ -	\$ 37,938
機器設備		155,020	11,308	-	166,328
運輸設備		36,633	3,490	( 3,179)	36,944
什項設備		<u>8,523</u>	<u>403</u>	( <u>44</u> )	<u>8,882</u>
		<u>\$235,025</u>	<u>\$ 18,290</u>	( <u>\$ 3,223</u> )	<u>\$250,092</u>

新光鋼鐵股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
存出保證金	外勞保證金、大哥大保證金及租賃 土地保證金等	\$ 4,508
閒置資產（註）	備用土地	25,222
遞延退休金成本		701
催收款項		34,054
減：備抵呆帳		( 34,054)
遞延所得稅資產		10,119
其 他	遞延費用	<u>801</u>
		<u>\$ 41,351</u>

註：帳面價值計 13,500 仟元已提供金融機構作為長期借款之擔保品。

新光鋼鐵股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表十三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	期	末	餘	額	契	約	期	限	利率% (年息)	抵	押	或	擔	保
購料借款																	
	第一商業銀行南三重分行				\$	334,342			180	天以內		1.783~3.225					請參閱附註二十一
	上海商儲三重分行					26,610			180	天以內		1.920~2.337					請參閱附註二十一
	土地銀行三重分行					158,893			一年	以內		1.83~2.88					請參閱附註二十一
	大眾銀行台北分行					88,359			180	天以內		2.20~2.40					請參閱附註二十一
	中央信託局					148,252			180	天以內		2.12~2.78					請參閱附註二十一
	中華開發工業銀行台北分行					114,370			180	天以內		1.934~2.643					請參閱附註二十一
	日盛銀行營業部					38,347			180	天以內		1.76					請參閱附註二十一
	台北國際三重分行					162,233			180	天以內		1.808~2.155					請參閱附註二十一
	台新銀行三重分行					45,857			180	天以內		2.26~2.31					請參閱附註二十一
	台灣工銀營業部					126,167			180	天以內		2.040~2.178					請參閱附註二十一
	玉山銀行重新分行					22,806			180	天以內		2.00~4.75					請參閱附註二十一
	交通銀行三重分行					203,100			180	天以內		2.00~3.00					請參閱附註二十一
	合作金庫新莊支庫					297,904			180	天以內		1.748~2.220					請參閱附註二十一
	安泰銀行南門分行					45,034			180	天以內		2.093~2.865					請參閱附註二十一
	泛亞銀行營業部					27,993			180	天以內		1.758					請參閱附註二十一
	泰國盤谷銀行台北分行					210,547			180	天以內		1.74~1.87					請參閱附註二十一
	復華銀行三重分行					72,822			180	天以內		1.95					請參閱附註二十一
	華南銀行三重分行					177,799			180	天以內		2.12~3.20					請參閱附註二十一
	陽信商銀南京分行					125,701			180	天以內		2.13~3.00					請參閱附註二十一
	新竹企銀台北分行					27,524			180	天以內		2.080~2.232					請參閱附註二十一
	華僑銀行三重分行					157,336			180	天以內		1.79~3.18					請參閱附註二十一
	聯邦銀行三重分行					129,838			180	天以內		2.16~2.49					請參閱附註二十一
	台灣中小企銀世貿分行					25,851			180	天以內		2.26					請參閱附註二十一
	中國信託商業銀行					16,704			180	天以內		1.948					請參閱附註二十一
	台灣銀行中和分行					141,376			180	天以內		1.97~2.21					請參閱附註二十一
	萬泰商業銀行					10,690			180	天以內		1.936					請參閱附註二十一
	遠東商業銀行					122,487			一年	以內		3.00					請參閱附註二十一
	聯信商業銀行					114,228			180	天以內		248~2.72					請參閱附註二十一
						<u>3,173,170</u>											

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	摘要	期	末	餘	額	契	約	期	限	利率% (年息)	抵	押	或	擔	保
應付短期票券																
國際票券				\$	30,000			180	天	以	內	0.80~0.95				請參閱附註二十一
中華票券					70,000			180	天	以	內	0.90~1.00				請參閱附註二十一
大中票券					40,000			180	天	以	內	1.30~1.55				請參閱附註二十一
應付短期票券折價				(	294)											
					<u>139,706</u>											
一年內到期長期借款					<u>5,139</u>											
					<u>\$ 3,318,015</u>											

新光鋼鐵股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
關係人					
	伊世紀鋼構			\$ 22,883	
非關係人					
	中 鋼			163,356	
	其他 (註)			<u>14,418</u>	
				<u>\$200,657</u>	

註：個別金額在 5,000 仟元以下者。



新光鋼鐵股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	黑	白	馬	\$	12,408
	燁		隆		7,225
	奇		勇		4,215
	其他(註)				<u>20,994</u>
					<u>\$ 44,842</u>

註：個別金額在 4,000 仟元以下者。

新光鋼鐵股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
應付費用	應付薪資、應付利息及其他等	\$ 55,105
應付設備款		13,934
其他應付款	應付營業稅、應付股利等	190,371
暫收款		4,721
其 他	遞延所得稅負債及預收貨款等	<u>3,418</u>
		<u>\$267,549</u>

新光鋼鐵股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表十七

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

種	類	受託人	發行日期	付息日期	利率(%)	金		額		償還辦法	擔保情形	
						發行總額	已轉換數額	期末餘額	應付利息補償			帳面價值
國內公司債												
	第一次無擔保可轉換公司債		92.07.09		請參閱附註十一	\$ 114,400	\$ 114,400	\$ -	\$ -	\$ -	請參閱附註十一	無
	第二次無擔保可轉換公司債		93.04.27		請參閱附註十一	1,000,000	1,000	999,000	3,606	1,002,606	請參閱附註十一	無
減：一年內到期						-	-	-	-	-		
						<u>\$1,114,400</u>	<u>\$ 115,400</u>	<u>\$ 999,000</u>	<u>\$ 3,606</u>	<u>\$1,002,606</u>		

新光鋼鐵股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國九十三年六月三十日

明細表十八

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

名 稱	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利率% (年息)	抵 押 或 擔 保
合庫新莊	抵押借款	\$ 68,588	88.10.08~108.10.08	3.025	請參閱附註二十一
交銀三重(一)	"	27,949	87.09.15~97.09.15	3.025	請參閱附註二十一
交銀三重(二)	"	7,304	88.10.15~97.09.15	3.025	請參閱附註二十一
交銀三重(三)	"	<u>8,624</u>	88.10.15~98.10.15	3.025	請參閱附註二十一
		112,465			
減：一年內到期長期借款		( <u>5,139</u> )			
		<u>\$ 107,326</u>			

新光鋼鐵股份有限公司  
其他負債明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應計退休金負債				\$ 12,932	
存入保證金				<u>1,153</u>	
				<u>\$ 14,085</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
營業收入明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
鋼 板	\$ 2,395,444
特殊鋼板	242,031
不鏽鋼板	196,962
熱軋鋼板	588,958
型 鋼	<u>597,069</u>
	4,020,464
減：銷貨退回	( 8,031)
銷貨折讓	<u>( 6,158)</u>
	<u>\$ 4,006,275</u>

新光鋼鐵股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
直接材料	
期初盤存	\$ 1,253,786
加：本期進料	5,021,583
減：出售原料	( 2,290,988)
轉列費用	(       99)
期末存料	( 3,420,147)
	564,135
直接人工	6,940
製造費用	54,155
製成品成本	625,230
加：期初製成品	81,609
本期購入製成品	103,725
減：期末製成品	( 172,121)
轉列費用	(       21)
	638,422
加：本期出售原料成本	2,290,988
	\$ 2,929,410

新光鋼鐵股份有限公司

銷售費用明細表

民國九十三年六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
員工薪資				\$ 12,938	
旅	費			1,624	
運	費			16,710	
修繕	費			2,060	
保險	費			1,350	
交際	費			3,284	
呆帳	損失			2,220	
折	舊			2,083	
其	他			<u>5,731</u>	
				<u>\$ 48,000</u>	



新光鋼鐵股份有限公司  
 管理費用明細表  
 民國九十三年六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
	員工薪資			\$	4,589
	郵電費				548
	交際費				1,359
	折舊				536
	勞務費				1,590
	其他				<u>5,564</u>
					<u>\$ 14,186</u>

新光鋼鐵股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
利息收入		活存息、定存息及公債利息收入等		\$ 2,175	
權益法認列投資利益				7,230	
股利收入				520	
處分投資利益				8,451	
其他收入		租金收入等		<u>1,370</u>	
				<u>\$ 19,746</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
	利息支出	各項借款之利息		\$ 26,629	
	投資損失	短期投資之跌價損失		10,250	
	兌換損失			15,815	
	什項支出			<u>136</u>	
				<u>\$ 52,830</u>	

新光鋼鐵股份有限公司

會計師重要查核說明  
民國九十三年上半年度

新光鋼鐵股份有限公司  
會計師重要查核說明  
民國九十三年上半年度

新光鋼鐵股份有限公司（以下簡稱新光鋼鐵公司）民國九十三年上半年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，予以查核竣事，並於民國九十三年七月二十三日出具查核報告在案。

本會計師依照一般公認審計準則之規定，於必要之範圍內，研究及評估該公司內部會計控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況及經營結果表示意見，惟上述內部會計控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，無法保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

茲再就重要查核事項說明如下：

一、內部會計控制制度實施之說明及評估：

- (一)公司訂有組織系統，權責劃分明確，其總帳、日記帳及各項明細帳等帳務處理均採用電腦處理，並訂有書面作業程序。
- (二)公司訂有財務及會計人員任用資格條件及任免、交接代理之程序，對於財務、會計人員之異動並依程序辦理。
- (三)對各項交易事項均經適當之授權、核准、執行及記錄，並由不同人員或部門負責，以達到相互牽制之效果。
- (四)對有實物之資產，例如現金、存摺、定期存單、存貨、長期投資、固定資產、重要印鑑、空白支票、不動產所有權狀除有專人負責記錄、保管外，並定期實施盤點。

本會計師於前述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大之缺失，以致影響財務報表之允當表達。

二、存貨查核：

本會計師於九十三年六月二十九日派員赴桃園觀音廠、彰濱廠及高雄廠會同盤點存貨，該公司備有存貨盤點計畫、盤點表及盤點報告書，盤點結果經調節後，尚無發現有重大差異或異常之情事。

三各項債權、債務之函證情形：

科 目 \ 項 目	函 證 比 率 %	回 函 比 率 %
銀 行 存 款	100.00	99.99
短 期 投 資	100.00	100.00
應 收 票 據	18.41	99.10
應 收 帳 款	28.94	94.86
長 期 投 資	100.00	100.00
短 期 借 款	100.00	100.00
應 付 票 據	79.59	100.00
應 付 帳 款	27.67	100.00
長 期 借 款	100.00	100.00

(一)上述各科目函證，均回函相符或經調節後相符。

(二)上述函證比率係按函證金額計算。

(三)應收票據、應收帳款、應付帳款及應付票據之函證樣本選取係採統計抽樣方法，其中應收票據及應收帳款以雙層抽樣原理抽樣，應付帳款及應付票據以屬性抽樣原理選取樣本，本會計師認為所選取之樣本足以代表母體特性。

(四)函證結果，本會計師認為尚稱滿意。

四本會計師於查核過程中，並未發現該公司於九十三年上半年度有資金貸與他人之情形。

五重大財務比率變動說明：

(一)毛利率變動情形：

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 動 %	差 異 說 明
毛 利 率	26.88	17.59	52.81	主要係本期鋼鐵銷量大，售價持續上漲，雖進貨價格亦相對上漲，惟庫存品成本較售價低，是故毛利相對增加。

營業毛利變動之價量差分析說明如下：

單位：新台幣仟元

	前後期增減 變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	640,631	344,258	(319,966)	116,489	499,850
說明	本期毛利較上期增加，主要係因市場景氣熱絡，需求增加及國際鋼價持續上漲，致售價及銷售量均上升。				

(二)存貨變動情形：

	九十三年 上半年度	九十二年 上半年度	變動 %	差異說明
存貨週轉率	2.38	3.71	(35.85)	主要係本期為因應市場需求及預期鋼鐵價格將持續上揚，故大量進貨致庫存存貨量增加所致。

(三)應收款項變動情形：

	九十三年 上半年度	九十二年 上半年度	變動 %	差異說明
應收款項週轉率	4.14	3.43	20.70	主要係本期鋼鐵業景氣熱絡，銷貨增加所致。

六其他項目重大變動說明：

(一)其他資產之各項目前後期變動達百分之五十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：無。

(二)營業外收支各項目前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

	九十三年 上半年度	九十二年 上半年度	增(減)金額	變動 %
兌換利益(損失)淨額	(\$ 15,815)	\$ 7,134	(\$ 22,949)	(321.68)

說明

因本期匯率波動幅度較前期增加所致。

(三)淨現金流量前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達實收資本額百分之五以上者，分析如下：

	現金流入 ( 流出 )		增 ( 減 ) 變動		說明
	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	金 額	%	
營業活動	(\$ 1,782,043)	(\$ 185,334)	(\$ 1,596,709)	( 861.53)	1
投資活動	( 871,338)	( 93,267)	( 778,071)	( 834.24)	2
融資活動	2,744,604	286,845	2,457,759	856.82	3

說 明

- 1.主要係因本期預期鋼價未來走勢上揚，故增加進貨所致。
- 2.主要係因本期增加長短期投資及擴充產能增建高雄廠而購置固定資產所致。
- 3.主要係因本期發行公司債及為進貨產生之短期借款增加所致。

七對於行政院金融監督管理委員會證券期貨局前一年度通知本公司財務報表應調整改進事項：

- (一)個別通知調整改進事項：無。
- (二)彙總通知調整改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師 蔡 宏 祥                      會 計 師 楊 清 鎮

中 華 民 國 九 十 三 年 七 月 二 十 三 日