

# 新光鋼鐵股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十六年度  
(內附會計師查核報告)

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	3~4		-
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	11~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	17		三、
(四)重要會計科目之說明	18~41		四、 五、
(五)關係人交易	41~42		六、
(六)質抵押之資產	42		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	42		八、
(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	43, 44~51		九、
2.轉投資事業相關資訊	43, 44~49, 51		十、
3.大陸投資資訊	43, 52~53		十一、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	54~82		-

## 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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達新光鋼鐵股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，新光鋼鐵股份有限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。

新光鋼鐵股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，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。

新光鋼鐵股份有限公司已編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師查核出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 周 以 隆

會計師 翁 榮 隨

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 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 七 年 二 月 二 十 九 日

新光鋼鐵股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股面額為元

代碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 537,863	5	\$ 207,025	3	2100	短期借款(附註十二)	\$ 2,972,522	27	\$ 731,640	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、三及五)	773,547	7	490,774	6	2110	應付短期票券(附註十三)	209,698	2	89,940	1
1120	應收票據淨額(附註二、六、二十六及 二十七)	1,368,948	12	979,925	12	2120	應付票據	494,543	4	206,774	3
1140	應收帳款淨額(附註二、六及二十六)	1,378,183	12	941,033	12	2140	應付帳款(附註二十六)	70,986	1	37,857	-
1190	其他金融資產—流動(附註二十七)	133,946	1	124,410	2	2160	應付所得稅(附註二十三)	146,406	1	79,022	1
1210	存貨淨額(附註二及七)	2,878,444	26	1,745,442	21	2270	一年內到期之長期負債(附註十四、十五 及十六)	1,308,052	12	1,098,182	14
1298	其他流動資產(附註二、八、二十三及 二十六)	106,550	1	26,633	-	2298	其他流動負債(附註二及二十三)	134,445	1	100,107	1
11XX	流動資產合計	<u>7,177,481</u>	<u>64</u>	<u>4,515,242</u>	<u>56</u>	21XX	流動負債合計	<u>5,336,652</u>	<u>48</u>	<u>2,343,522</u>	<u>29</u>
	長期投資(附註二、三、九、十及二十七)						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	1,860,340	17	1,880,964	23	2410	應付公司債(附註二及十四)	135,416	1	545,513	7
1421	採權益法之長期股權投資	354,001	3	324,459	4	2420	長期借款(附註十五)	553,459	5	970,642	12
1440	其他金融資產—非流動	6,030	-	8,335	-	2440	長期應付票據及款項(附註二及十六)	284,819	3	290,996	3
14XX	長期投資合計	<u>2,220,371</u>	<u>20</u>	<u>2,213,758</u>	<u>27</u>	24XX	長期負債合計	<u>973,694</u>	<u>9</u>	<u>1,807,151</u>	<u>22</u>
	固定資產(附註二、十一及二十七)					28XX	其他負債(附註二及十七)	18,778	-	17,864	-
	成 本					2XXX	負債合計	<u>6,329,124</u>	<u>57</u>	<u>4,168,537</u>	<u>51</u>
1501	土 地	795,358	7	536,479	6		股東權益				
1521	房屋及建築	392,513	3	320,622	4		股本—每股面額10元，額定360,000仟股， 發行242,097仟股(附註十八)				
1531	機器設備	427,359	4	415,695	5	3110	普通股股本	2,420,971	21	2,157,237	27
1611	租賃資產	305,373	3	305,373	4	32XX	資本公積(附註二及十九)	310,306	3	122,053	2
1681	什項設備	87,821	1	79,720	1		保留盈餘(附註二十)				
15X1	小 計	2,008,424	18	1,657,889	20	3310	法定盈餘公積	304,478	3	248,238	3
15X9	減：累計折舊	( 385,980)	( 4)	( 349,372)	( 4)	3320	特別盈餘公積	-	-	2,382	-
1670	未完工程及預付設備款	99,295	1	34,636	-	3350	未分配盈餘	1,844,391	16	1,472,697	18
15XX	固定資產合計	<u>1,721,739</u>	<u>15</u>	<u>1,343,153</u>	<u>16</u>	3420	累積換算調整數	5,536	-	313	-
18XX	其他資產(附註二、二十三及二十七)	64,806	1	51,746	1	3510	庫藏股票(附註二及二十一)	( 30,409)	-	( 47,558)	( 1)
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 11,184,397</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,123,899</u>	<u>100</u>	3XXX	股東權益合計	<u>4,855,273</u>	<u>43</u>	<u>3,955,362</u>	<u>49</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 11,184,397</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,123,899</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長：葉明德

經理人：葉明德

會計主管：劉百慧

新光鋼鐵股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二及二十六)	\$ 8,814,058	100	\$ 7,483,574	100
5000	營業成本(附註二、二十二 及二十六)	( 7,677,759)	( 87)	( 6,693,571)	( 89)
5910	營業毛利	1,136,299	13	790,003	11
	營業費用(附註二及二十二)				
6100	銷售費用	( 190,073)	( 2)	( 128,335)	( 2)
6200	管理費用	( 37,582)	( 1)	( 43,709)	-
6000	營業費用合計	( 227,655)	( 3)	( 172,044)	( 2)
6900	營業利益	908,644	10	617,959	9
	營業外收入及利益(附註二)				
7110	利息收入(附註二十六)	11,166	-	8,176	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註十)	24,318	-	12,238	-
7122	股利收入	44,087	1	13,287	-
7140	處分投資利益—淨額	3,530	-	-	-
7160	兌換利益—淨額	40,855	-	26,378	-
7260	存貨跌價回升利益	-	-	102,989	2
7310	金融資產評價利益(附 註三、五及二十五)	155,537	2	62,512	1
7480	什項收入	4,603	-	6,343	-
7100	營業外收入及利益 合計	284,096	3	231,923	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失(附註二)				
7510	利息費用(附註十四)	(\$ 173,772)	( 2)	(\$ 132,649)	( 2)
7540	處分投資損失—淨額	-	-	( 6,763)	-
7630	減損損失	( 11,327)	-	( 20,840)	-
7880	其他損失(附註三)	( 15,535)	-	( 1,647)	-
7500	營業外費用及損失 合計	( 200,634)	( 2)	( 161,899)	( 2)
7900	繼續營業單位稅前利益	992,106	11	687,983	10
8110	所得稅費用 (附註二及二十三)	( 195,800)	( 2)	( 141,150)	( 2)
8900	繼續營業單位淨利	796,306	9	546,833	8
9300	會計原則變動累積影響數 (減除所得稅0仟元後之 淨額)(附註三)	-	-	15,564	-
9600	本期淨利	<u>\$ 796,306</u>	<u>9</u>	<u>\$ 562,397</u>	<u>8</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十四)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 3.50</u>	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 2.46</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.93</u>	<u>\$ 3.15</u>	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.24</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長：粟明德

經理人：粟明德

會計主管：劉百慧

新光鋼鐵股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘			庫	藏	股	累	積	換	算	調	整	數	合	計	
							法	定	盈													餘
九十五年一月一日餘額	\$	2,054,512	\$	73,498	\$	247,681	\$	-	\$	1,117,577	\$	-	(\$	2,382)	\$	3,490,886						
九十四年度盈餘指撥及分配																						
提列法定盈餘公積		-		-		557		-		(	557)			-							-	
提列特別盈餘公積		-		-		-		2,382		(	2,382)			-							-	
分配現金股利		-		-		-		-		(	101,481)			-							(	101,481)
分配股票股利		102,725		-		-		-		(	102,725)			-							-	
分配董監酬勞		-		-		-		-		(	79)			-							(	79)
分配員工紅利		-		-		-		-		(	53)			-							(	53)
公司債贖回		-		37		-		-		-				-							37	
認列發行可轉換公司債之權益組成要素		-		48,534		-		-		-				-							48,534	
庫藏股買回-3,000 仟股		-		-		-		-		-		(	56,270)								(	56,270)
庫藏股處分-510 仟股		-		(	16)			-		-			8,712								8,696	
九十五年度淨利		-		-		-		-		562,397			-								562,397	
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動		-		-		-		-		-				2,695							2,695	
九十五年十二月三十一日餘額		2,157,237		122,053		248,238		2,382		1,472,697		(	47,558)				313				3,955,362	
九十五年度盈餘指撥及分配																						
提列法定盈餘公積		-		-		56,240		-		(	56,240)			-							-	
特別盈餘公積迴轉		-		-		-		(	2,382)		2,382			-							-	
分配現金股利		-		-		-		-		(	323,743)			-							(	323,743)
分配股票股利		21,584		-		-		-		(	21,584)			-							-	
分配董監酬勞		-		-		-		-		(	15,256)			-							(	15,256)
分配員工紅利		5,000		-		-		-		(	10,171)			-							(	5,171)
公司債轉換		237,150		225,001		-		-		-				-							462,151	
認列發行可轉換公司債之權益組成要素		-		(	36,715)			-		-				-							(	36,715)
庫藏股處分-1,004 仟股		-		(	33)			-		-			17,149								17,116	
九十六年度淨利		-		-		-		-		796,306			-								796,306	
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動		-		-		-		-		-				5,223							5,223	
九十六年十二月三十一日餘額	\$	2,420,971	\$	310,306	\$	304,478	\$	-	\$	1,844,391	(\$	30,409)	\$	5,536	\$	4,855,273						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長：葉明德

經理人：葉明德

會計主管：劉百慧



新光鋼鐵股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 796,306	\$ 562,397
會計原則變動累積影響數	-	( 15,564)
呆帳損失	77,863	14,140
折舊及各項攤銷	43,906	45,080
存貨跌價回升利益	-	( 102,989)
處分投資(利益)損失	( 3,530)	6,763
長期投資減損損失	11,327	20,840
權益法認列之投資利益	( 24,318)	( 12,238)
金融商品評價利益	( 155,537)	( 62,512)
提列公司債利息補償金及折價攤銷	25,526	21,424
遞延所得稅變動數	( 11,887)	53,089
其他	15,911	7,113
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	( 132,333)	( 281,197)
應收票據及帳款	( 904,036)	11,099
存貨	( 1,133,002)	1,135,195
其他流動資產	( 79,917)	10,675
應付票據及帳款	320,898	( 306)
應付所得稅	67,384	31,730
其他流動負債	42,398	( 19,811)
營業活動之淨現金流(出)入	( 1,043,041)	1,424,928
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	3,000
其他金融資產(增加)減少	( 7,231)	12,722
採權益法之長期股權投資增加	-	( 7,337)
處分以成本衡量之金融資產	12,826	-
購置固定資產	( 440,990)	( 92,661)
其他	3,284	( 3,097)
投資活動之淨現金流出	( 432,111)	( 87,373)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 2,123,646	(\$ 1,318,217)
應付短期票券增加(減少)	119,758	( 49,911)
發行可轉換公司債	-	600,000
償還可轉換公司債	( 106,543)	( 1,753)
長期借款減少	( 3,817)	( 300,000)
發放現金股利	( 323,743)	( 101,481)
發放董監酬勞及員工紅利	( 20,427)	( 420)
買回庫藏股	-	( 56,270)
轉讓庫藏股	17,116	8,696
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,805,990</u>	<u>( 1,219,356)</u>
本期現金及約當現金增加數	330,838	118,199
期初現金及約當現金餘額	<u>207,025</u>	<u>88,826</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 537,863</u>	<u>\$ 207,025</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 129,377</u>	<u>\$ 125,524</u>
支付所得稅	<u>\$ 140,303</u>	<u>\$ 56,331</u>
不影響現金流量之融資活動		
長期負債轉列一年內到期部分	<u>\$ 1,308,052</u>	<u>\$ 1,098,182</u>
帳列應付租賃款購置固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,806</u>
可轉換公司債轉換成股本	<u>\$ 237,150</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十九日查核報告)

董事長：粟明德

經理人：粟明德

會計主管：劉百慧

新光鋼鐵股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日之員工人數分別為140人及131人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。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、存貨跌價損失、固定資產折舊、各項攤提、資產減損損失、退休金以及資本租賃及應付公司債之相關利息費用等之提列，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。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而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、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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## 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或清償之政府公債等，其帳面價值近似公平價值。

## 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，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，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。

原始認列時，係以公平價值衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。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，計入當期損益。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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之成交價。

## 收入認列及應收帳款、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銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 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。市價基礎：原料為重置成本，製成品為淨變現價值。

#### 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。現金股利於除息日認列收益，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，此減損損失不予迴轉。

#### 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。

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。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

#### 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用，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。

資本租賃係於租金開始計算之日，按各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，三年至五十五年；機器設備，三年至二十年；運輸設備，三年至六年；其他設備，三年至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

## 資產減損

固定資產、閒置資產、以成本衡量之金融資產－非流動及採權益法評價之長期投資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；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，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，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

## 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

## 應付公司債

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理，於轉換日將公司債面額及應付利息補償金等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股本面額部分列為資本公積。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至資本公積－認股權組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式衍生性商品部分則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

## 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

## 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減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，認列備抵評價金額；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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。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期損益。

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計價者，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灣銀行之中價為評價基礎。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

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及相關公報修訂條文時，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或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報對九十五年度財務報表之影響數彙總如下：

	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	\$ 15,564	\$ -

以上會計變動，使九十五年度淨利增加 15,564 仟元，稅後每股盈餘增加 0.07 元。

#### (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（九六）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，對於九十七年度財務報表之影響，因九十七年度盈餘尚無法估計，致無法評估對本公司九十七年度財務報表之影響。

#### 四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
現金及零用金	\$ 656	\$ 531
支票存款	252,088	111,767
活期存款	213,423	68,707
定期存款	11,553	-
約當現金	60,143	26,020
	<u>\$ 537,863</u>	<u>\$ 207,025</u>

#### 五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
<u>交易為目的之金融資產</u>		
國內上市(櫃)股票	\$ 756,977	\$ 435,196
基金受益憑證	-	50,309
遠期外匯合約	1,110	1,642
利率交換合約	1,855	3,627
期貨交易保證金	13,605	-
	<u>\$ 773,547</u>	<u>\$ 490,774</u>

本公司九十六及九十五年度從事遠期外匯、利率交換及期貨等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率、利率及貴金屬價格波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

於九十六年及九十五年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	97年1月~97年7月	NTD988,309/USD30,739
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	96年2月~96年8月	NTD322,730/USD10,072

於九十六年及九十五年十二月三十一日，尚未到期之利率交換合約如下：

	合約金額 ( 仟元 )	到 期 日	支付利率區間	收 取 利 息 區 間
<u>九十六年十二月三十一日</u>				
利率交換合約	NTD 600,000	97年6月~99年6月	1.97%~2.31%	三個月新台幣 CP 利率
利率交換合約	USD 5,000	97年3月	4.32%	六個月美元 LIBOR 利率
<u>九十五年十二月三十一日</u>				
利率交換合約	NTD 600,000	97年6月~99年6月	1.97%~2.31%	三個月新台幣 CP 利率
利率交換合約	USD 20,000	96年10月~97年3月	3.25%~4.32%	六個月美元 LIBOR 利率

於九十六年十二月三十一日，尚未到期之期貨交易合約如下：

金 融 商 品	未 平 倉 部 位	到 期 日	契 約 金 額
LME MN1 鎳	買 方	97年1月~97年2月	USD 541,500

於九十六及九十五年度，以交易為目的之金融資產所產生之淨利益分別為 155,537 仟元及 62,512 仟元。

#### 六、應收款項及備抵呆帳

九十六年及九十五年十二月三十一日提列之備抵呆帳總額分別為 38,688 仟元及 33,905 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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 1,443,487	\$ 980,804
關 係 人	583	477
減：備抵呆帳	( 75,122)	( 1,356)
	<u>\$ 1,368,948</u>	<u>\$ 979,925</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 1,381,729	\$ 942,395
關 係 人	192	1,707
減：備抵呆帳	( 3,738)	( 3,069)
	<u>\$ 1,378,183</u>	<u>\$ 941,033</u>
催收款項		
催收款項總額	\$ 32,872	\$ 29,480
減：備抵呆帳	( 32,872)	( 29,480)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	應收票據	應收帳款	催 收 款	應收票據	應收帳款	催 收 款
年初餘額	\$ 1,356	\$ 3,069	\$ 29,480	\$ 1,665	\$ 4,895	\$ 35,638
減：本年度實際沖銷	-	-	( 37)	-	-	( 22,433)
加(減)：本年度提列(迴轉)呆帳費用	73,766	669	3,429	( 309)	( 1,826)	16,275
年底餘額	<u>\$ 75,122</u>	<u>\$ 3,738</u>	<u>\$ 32,872</u>	<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ 3,069</u>	<u>\$ 29,480</u>

應收票據提供銀行作為短期借款擔保品之情形，請參閱附註二十七。

#### 七、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 料	\$ 2,460,985	\$ 1,470,679
製 成 品	314,899	190,837
在途原料	102,560	83,926
	<u>\$ 2,878,444</u>	<u>\$ 1,745,442</u>

九十六年及九十五年十二月三十一日本公司存貨因無火險及遭竊之虞，故並未投保。

#### 八、其他流動資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
其他應收款	\$ 1,251	\$ 5,935
預付貨款	66,182	14,121
留抵稅額	30,298	-
其他預付款項	8,817	6,556
其 他	2	21
	<u>\$ 106,550</u>	<u>\$ 26,633</u>

九 以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
國內非上市(櫃)				
中龍鋼鐵公司	\$ 1,723,589	5.39	\$ 1,723,589	5.39
宏圖開發公司	70,000	9.15	70,000	9.15
源景創業投資公司	20,000	4.44	20,000	4.44
碧悠國際光電公司	-	0.48	-	0.48
寶典一號創投公司	14,500	4.07	14,500	4.07
鍊寶科技公司	1,723	0.04	13,051	0.07
尚揚創業投資公司	7,000	1.07	7,000	1.07
台灣固網公司	-	-	9,296	0.02
耐特科技材料公司	6,360	0.62	6,360	0.62
大中票券金融公司	5,506	0.10	5,506	0.10
洛錚科技公司	4,613	0.44	4,613	0.44
林口育樂事業公司	4,600	0.10	4,600	0.10
倚碩科技公司	2,449	2.12	2,449	2.12
敦信電子材料科技公司	-	1.11	-	1.11
	<u>\$ 1,860,340</u>		<u>\$ 1,880,964</u>	

(一)本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二)本期出售台灣固網股份有限公司 1,550 仟股，出售價款為 12,826 仟元，產生 3,530 仟元之處分投資利益，帳列於營業外收入—處分投資利益。

(三)九十六年九月鍊寶科技股份有限公司辦理減資，本公司認列減損損失 11,327 仟元。

(四)長期投資提供質押擔保之情形，請詳附註二十七。

十 採權益法之長期股權投資

	投資成本	九 十 六 年		九 十 五 年	
		十二月三十一日		十二月三十一日	
		帳面金額	持 股 %	帳面金額	持 股 %
非上市(櫃)公司					
新源投資公司	\$ 100,000	\$ 181,204	100.00	\$ 169,824	100.00
新寶投資公司	120,902	130,619	99.65	117,521	99.65
新合發金屬公司	32,000	42,178	80.00	37,114	80.00
伊世紀鋼構科技公司	19,765	-	29.96	-	29.96
		<u>\$ 354,001</u>		<u>\$ 324,459</u>	

(一)本公司對持股比例達百分之二十以上之被投資公司及具重大影響力之被投資公司，採權益法評價。

(二)九十六及九十五年度依權益法認列之投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
新源投資公司	\$ 11,380	\$ 7,419
新寶投資公司	7,874	2,287
新合發金屬公司	5,064	2,532
	<u>\$ 24,318</u>	<u>\$ 12,238</u>

九十六及九十五年度長期股權投資按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列。

(三)本公司透過英屬維京群島(B.V.I.)設立之新寶投資有限公司(Sinpaow Investment Co., Ltd.)再以其名義投資新泓控股有限公司(United Metal Co., Ltd.及 Hsin Huang Holding Co., Ltd.)，進而分別轉投資大陸信昌精密模具(上海)有限公司及常熟泰源金屬構件有限公司，持股比例分別為30%及90%；本公司另透過新寶投資公司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%。

## 土 固 定 資 產

成 本	九 十 六 年 度							
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	租 賃 資 產	什 項 設 備	未 完 工 程	預 付 設 備 款	合 計
年初餘額	\$ 536,479	\$ 320,622	\$ 415,695	\$ 305,373	\$ 79,720	\$ 12,076	\$ 22,560	\$ 1,692,525
本年度增加	247,425	1,237	5,696	-	1,506	32,242	138,080	426,186
本年度減少	-	-	( 4,313)	-	( 4,335)	( 2,344)	-	( 10,992)
本年度重分類	11,454	70,654	10,281	-	10,930	( 11,454)	( 91,865)	-
年底餘額	<u>795,358</u>	<u>392,513</u>	<u>427,359</u>	<u>305,373</u>	<u>87,821</u>	<u>30,520</u>	<u>68,775</u>	<u>2,107,719</u>
累計折舊								
年初餘額	-	61,482	235,523	-	52,367	-	-	349,372
本年度增加	-	10,943	26,408	-	6,368	-	-	43,719
本年度減少	-	-	( 3,512)	-	( 3,599)	-	-	( 7,111)
年底餘額	-	<u>72,425</u>	<u>258,419</u>	-	<u>55,136</u>	-	-	<u>12,233</u>
年底淨額	<u>\$ 795,358</u>	<u>\$ 320,088</u>	<u>\$ 168,940</u>	<u>\$ 305,373</u>	<u>\$ 32,685</u>	<u>\$ 30,520</u>	<u>\$ 68,775</u>	<u>\$ 1,721,739</u>

成 本	九 十 五 年 度							
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	租 賃 資 產	什 項 設 備	未 完 工 程	預 付 設 備 款	合 計
年初餘額	\$ 495,316	\$ 298,991	\$ 410,316	\$ 173,811	\$ 80,916	\$ 17,885	\$ 1,764	\$ 1,478,999
本年度增加	-	506	2,622	123,805	2,230	37,084	51,064	217,311
本年度減少	-	( 153)	( 98)	-	( 3,526)	-	-	( 3,777)
本年度重分類	41,163	21,278	2,855	7,757	100	( 42,893)	( 30,268)	( 8)
年底餘額	<u>536,479</u>	<u>320,622</u>	<u>415,695</u>	<u>305,373</u>	<u>79,720</u>	<u>12,076</u>	<u>22,560</u>	<u>1,692,525</u>
累計折舊								
年初餘額	-	51,340	207,329	-	48,129	-	-	306,798
本年度增加	-	10,269	28,268	-	6,103	-	-	44,640
本年度減少	-	( 127)	( 74)	-	( 1,865)	-	-	( 2,066)
年底餘額	-	<u>61,482</u>	<u>235,523</u>	-	<u>52,367</u>	-	-	<u>349,372</u>
年底淨額	<u>\$ 536,479</u>	<u>\$ 259,140</u>	<u>\$ 180,172</u>	<u>\$ 305,373</u>	<u>\$ 27,353</u>	<u>\$ 12,076</u>	<u>\$ 22,560</u>	<u>\$ 1,343,153</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
利息資本化金額	\$ 4,168	\$ 4,475
利息資本化利率	4.50%	4.50%

(一)本公司於九十四至九十六年間承購座落觀音廠毗鄰土地，總面積71,750平方公尺，金額311,350仟元，並已作為營運使用。由於法令規定公司組織之企業，不得擁有該土地所有權。本公司乃與具有自耕農身分之個人，訂有不動產信託契約書，以其名義持有該土地。又該等土地已設定抵押予本公司。

(二)本公司租賃資產係向經濟部工業局承租之高雄縣岡山鎮土地（地號410、412、414）相關租賃合約規定，請參閱附註十六。

(三)九十六年及九十五年十二月三十一日上述固定資產保險金額分別為240,770仟元及235,530仟元，有關固定資產提供抵押擔保情形請參閱附註二十七。

### 三、短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
擔保借款－		
利率九十六年自2.62%～		
2.70%	\$ 480,000	\$ -
信用借款－		
利率九十六年2.77%	100,000	-
應付遠期信用狀借款－		
利率九十六年5.25%～		
6.50%，九十五年3.00%～		
6.44%；借款餘額，九十六年		
包括美金59,651仟元及台幣		
386,033仟元，九十五年包括		
美金20,106仟元及台幣		
76,296仟元。	2,392,522	731,640
	<u>\$ 2,972,522</u>	<u>\$ 731,640</u>

三 應付短期票券

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付商業本票—由票券公司保證發行，九十六年：九十七年二月底前陸續到期，年利率1.90%~2.212%；九十五年：九十六年一月底前陸續到期，年利率1.48%~1.63%。	\$ 210,000	\$ 90,000
減：應付商業本票折價	( 302)	( 60)
	<u>\$ 209,698</u>	<u>\$ 89,940</u>

四 應付公司債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內無擔保可轉換公司債		
第二次	\$ 822,100	\$ 922,500
第三次	600,000	600,000
減：轉換普通股	( 453,900)	-
國內無擔保可轉換公司債之負債組成要素未攤銷折價	( 10,684)	( 54,487)
	957,516	1,468,013
應付利息補償金	62,560	50,686
減：一年內到期部分	( 884,660)	( 973,186)
	<u>\$ 135,416</u>	<u>\$ 545,513</u>

九十六年十二月三十一日，本公司可轉換公司債之發行條件及轉換情形彙總如下：

(一) 第二次無擔保可轉換公司債

1. 發行總額：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. 期限：五年期，九十三年四月二十六日至九十八年四月二十五日



6.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。

7.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，依據本公司國內第二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 34.80 元。

8.已轉換金額：

九十六年十二月三十一日累積已轉換 75,800 仟元並沖轉應付利息補償金 751 仟元。

9.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。本公司截至九十六年十二月三十一日止，債權人已贖回 102,100 仟元並沖轉應付利息補償金 6,235 仟元。

依上列發行條件 9.所述有關債券持有人之賣回權得行使期間之規定，本公司將九十六年十二月三十一日之可轉換公司債帳列餘額 884,660 仟元予以全數轉列一年內到期應付公司債項下。

(二)第三次無擔保可轉換公司債

本公司於九十五年十月二十日發行票面利率為零之五年期無擔保轉換公司債，本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益（附註十九）及負債。

其他發行條件：

- 1.發行總額：新台幣 600,000 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.期限：五年期，九十五年十月二十日至一百年十月二十日

6.轉換期間：

自發行之日起滿一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。

7.轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格為 20 元。惟公司債發行後遇有本公司普通股股份發生變動，轉換價格將依據本公司國內第三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 18.7 元。

8.已轉換金額：

九十六年十二月三十一日累積已轉換 453,900 仟元，並攤銷折價 36,292 仟元。

9.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 4.57%，滿四年之利息補償金為債券面額之 6.14%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(三)本公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。本公司九十五年十月發行之第三次可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報，使九十六年度認列公司債折價攤提費用計 7,510 仟元，帳列營業外費用及損失－利息費用項下。

五 長期借款

	九十六年十二月三十一日			九十五年十二月三十一日		
	金 額	利 率	%	金 額	利 率	%
合庫新莊	\$ 55,787	3.40		\$ 59,605	3.07	
兆豐三重	14,887	3.34		32,123	3.00	
陽信商銀聯貸案	900,000	3.175		1,000,000	2.598	
	<u>970,674</u>			<u>1,091,728</u>		
減：一年內到期部分	( 417,215)			( 121,086)		
	<u>\$ 553,459</u>			<u>\$ 970,642</u>		

(一)合庫新莊分行之借款 55,787 仟元，係八十八年十月借入 80,000 仟元，到期日為一〇八年十月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 472 仟元。

(二)兆豐銀行三重分行之借款 14,887 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，到期日為九十八年十月，本公司於九十二年度提前償還部分借款，並與該銀行重新議訂還款方式，其未來各年度應償還本金如下：

	金 額
一年內	\$ 13,319
二年內	1,568
	<u>\$ 14,887</u>

(三)陽信商銀聯貸案之借款 900,000 仟元，係九十四年六月借入之長期借款，到期日為九十九年三月，自九十六年十二月起每三個月為一期，共分十期償還本息，每期償還 100,000 仟元。本公司在借款之流動比率及負債比率應達授信合約之規定，並承諾在基準日（每年六月三十日及十二月三十一日）持有未設定抵押權、質權或其他擔保權利之中龍鋼鐵股票，依本公司半年報及年報財簽資料認定，若已低於已動用聯貸案借款餘額換算之中龍股票價值時，應先優先就不足差額部分償還借款金額。

(四)九十六年及九十五年十二月三十一日長期借款之擔保品請參閱附註二十七。

## 六、長期應付票據及款項

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
長期應付租賃款	\$ 294,906	\$ 297,203
減：一年內到期	( 6,177)	( 3,910)
本期攤銷本金	( 3,910)	( 2,297)
	<u>\$ 284,819</u>	<u>\$ 290,996</u>

(一)本公司向經濟部工業局承租之高雄岡山土地(地號 410、412、414)，依岡山本洲工業區土地出租要點及其他相關法令之規定，本公司於租賃期間內或屆滿時，得申請承租轉承購，且承租期間已繳納之租金及擔保金無息抵充應繳價款。本公司預期將行使承租轉承購之權利取得該筆土地。有關租約之其他重要條約及所受制之情形列示如下：

- 1.租賃標的：高雄岡山土地地號 410、412、414 號，面積 15,550.58 平方公尺。
- 2.租賃期間：九十二年十月至一一二年十月共計二十年，租金自九十四年十月開始起算繳納。
- 3.租金與調整：

租賃標的簽訂租賃契約時計算租金之年租率百分之四點五，以後逐年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率調整之，並按繳款當期之年租率重新計算租金，另第二年起逐年於契約公證日之相當日按最近一期行政院主計處公布之消費者物價指數調整幅度比率調整之。

第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按前開租金計算之價格之六成計算，第五年及第六年實際應繳租金按前開租金計算之價格之八成計算，租金給付以三個月為一期。

(二)本公司向經濟部工業局承租之高雄岡山土地(地號 271、272、273、274)，依岡山本洲工業區土地出租要點及其他相關法令之規定，本公司於租賃期間內或屆滿時，得申請承租轉承購，且承租期間已繳納之租金及擔保金無息抵充應繳價款。本公司預期將行使承租轉承購之權利取得該筆土地。有關租約之其他重要條約及所受制之情形列示如下：

- 1.租賃標的：高雄岡山土地地號 271、272、273、274 號，面租 10,966.85 平方公尺。
- 2.租賃期間：九十三年十一月至一一三年十一月共計二十年，租金自九十五年十一月開始起算繳納。
- 3.租金與調整：

租賃標的簽訂租賃契約時計算租金之年租率百分之四點四，以後逐年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率調整之，並按繳款當期之年租率重新計算租金，另第二年起逐年於契約公證日之相當日按最近一期行政院主計處公布之消費者物價指數調整幅度比率調整之。

第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按前開租金計算之價格之六成計算，第五年及第六年實際應繳租金按前開租金計算之價格之八成計算，租金給付以三個月為一期。

(三)九十六年十二月三十一日，預計未來應付租金(應付租金及利息)給付現值列示如下：

	金 額
九十八年	\$ 8,236
九十九年	10,628
一〇〇年	12,249
一〇一年(含)以後	253,706
	\$ 284,819

## 七 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用依「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 2,513 仟元及 2,181 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本係由下列項目組成：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 907	\$ 895
利息成本	905	967
退休基金資產預期報酬	( 191)	( 261)
過渡性淨給付義務攤銷數	382	382
退休金損失攤銷數	510	198
	<u>\$ 2,513</u>	<u>\$ 2,181</u>

(二) 九十六及九十五年度退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
既得給付義務	\$ 8,240	\$ 7,776
非既得給付義務	<u>18,428</u>	<u>16,687</u>
累積給付義務	26,668	24,463
未來薪資增加之影響數	<u>7,017</u>	<u>8,447</u>
預計給付義務	33,685	32,910
退休基金資產公平價值	( <u>7,950</u> )	( <u>6,649</u> )
提撥狀況	25,735	26,261
未認列過渡性淨給付義務	( 1,147)	( 1,529)
未認列退休金損益	( 6,835)	( 8,390)
補列之應計退休金負債	965	1,472
	<u>\$ 18,718</u>	<u>\$ 17,814</u>

(三) 截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付

\$ 9,909	\$ 9,452
----------	----------

(四) 退休金給付義務之假設為：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	2.75%	2.75%
長期平均調薪率	3.25%	3.75%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.75%	2.75%

#### 大 股 本

本公司登記股本總額 3,600,000 仟元，分為 360,000 仟股，每股 10 元，均為普通股。截至九十六年十二月三十一日止，已發行 242,097 仟股，每股 10 元，實收股本 2,420,971 仟元。

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	674,731
資本公積轉增資	750,535
可轉換公司債轉換	394,250
註銷庫藏股	( 42,660)
	<u>\$ 2,420,971</u>

#### 五 資本公積

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土地重估增值	\$ 24,494	\$ 24,494
出售資產利益	107,198	107,198
現金增資溢價	301,503	301,503
庫藏股交易	148,139	148,172
可轉換公司債轉換	467,688	242,687
認 股 權	11,819	48,534
減：歷年轉增資	( 750,535)	( 750,535)
	<u>\$ 310,306</u>	<u>\$ 122,053</u>

現金增資溢價、庫藏股交易及可轉換公司債轉換所產生之資本公積，依證交法及相關法令規定，得用以撥充資本按股東原有股份之比例發給新股；惟其每年撥充金額，不得超過實收資本額百分之十，於撥充資本時，亦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。

#### 六 盈虧分派及股利政策

(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)本公司屬資金密集之產業，目前正處於營運成長期，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，亦得以現金股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。惟本公司自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出（或資金需求）時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之三十發放現金股利。

前項所列現金股利發放之比例，本公司得依當年度財務、業務及經營面等實際營運狀況，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

(三)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；當其餘額達資本總額二分之一時，得以其半數撥充股本。

(四)上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

(五)本公司分別於九十六年六月十三日及九十五年六月十五日舉行董事會及股東常會，決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 56,240	\$ 557	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	( 2,382)	2,382	-	-
現金股利	323,758	102,725	1.50	0.50
股票股利	21,584	102,725	0.10	0.50
員工紅利—現金	5,171	53	-	-
員工紅利—股票	5,000	-	-	-
董監事酬勞—現金	15,256	79	-	-

上述九十五年度盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十六年七月三十一日為配股配息基準日。

上述配發員工現金紅利及董監事酬勞若分別於九十五及九十四年度以費用列帳，則九十五及九十四年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 2.51 元及 0.03 元。

上述員工股票紅利佔九十五年及九十四年十二月三十一日流通在外普通股比例分別為 2.29% 及 0%。

(六)本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二 庫藏股票

### (一) 普通股

單位：仟股

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十六年度</u>				
轉讓股份予員工	2,490	- (	1,004)	1,486

(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。

(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。

### 三本期發生之用人、折舊及攤銷費用

性質別	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	功 能 別 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	33,001	44,286	77,287	35,111	41,481	76,592
勞健保費用	2,571	3,077	5,648	2,480	2,764	5,244
退休金費用	1,778	3,227	5,005	968	3,122	4,090
其他用人費用	5,247	5,714	10,961	4,529	5,421	9,950
折舊費用	36,846	6,873	43,719	38,959	5,681	44,640
攤銷費用	174	13	187	427	13	440

### 三 預計所得稅

「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)帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 248,016	\$ 171,986
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 46,003)	( 14,415)
免稅所得	( 22,637)	( 16,414)
暫時性差異	( 11,896)	( 28,258)
當期應納所得稅費用	191,272	112,899
加：未分配盈餘加徵 10%	13,779	-
減：暫繳及扣繳稅款	( 58,645)	( 33,663)
減：當期抵用之投資抵減	-	( 214)
應付所得稅	<u>\$ 146,406</u>	<u>\$ 79,022</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
當期應納所得稅費用	\$ 191,272	\$ 112,899
機器設備投資抵減	-	( 214)
未分配盈餘加徵 10%	13,779	-
以前年度所得稅調整	2,636	( 24,624)
遞延所得稅費用	( 11,887)	53,089
	<u>\$ 195,800</u>	<u>\$ 141,150</u>

(三) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
期初餘額	\$ 79,022	\$ 47,292
當期應付所得稅	146,406	79,022
當期支付稅額	( 81,658)	( 22,668)
以前年度所得稅調整	2,636	( 24,624)
期末餘額	<u>\$ 146,406</u>	<u>\$ 79,022</u>

(四) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅（負債）		
未實現兌換利益	( \$ 4,529)	( \$ 839)
非 流 動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	\$ 3,996	\$ 3,648
未實現資產減損		
損失	12,381	12,381
呆帳費用時間性		
差異	20,786	3,589
採權益法認列國外		
被投資公司之投		
資利益	( 2,540)	( 572)
	<u>\$ 34,623</u>	<u>\$ 19,046</u>

(五) 本公司九十三年度增資擴展生產 231「鋼鐵」之投資計劃，業於九十四年一月六日取得經濟部核發五年免稅投資計劃完成證明書，自九十三年十二月十四日起連續五年免徵營利事業所得稅。

(六)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九十四年度，未分配盈餘申報核定至九十三年度。

(七)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$1,844,391</u>	<u>\$1,472,697</u>
股東可抵扣稅額帳戶餘額	<u>\$ 455,939</u>	<u>\$ 476,306</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十六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。九十五年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十六年度(預計)	九十五年度(實際)
股東可抵扣比率	32.16%	37.89%

#### 四、每股盈餘

	單位：新台幣元			
	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利	\$ 4.37	\$ 3.50	\$ 3.00	\$ 2.39
會計原則變動累積影響數	-	-	0.07	0.07
本期淨利	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 3.50</u>	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 2.46</u>
稀釋每股盈餘				
繼續營業單位淨利	\$ 3.93	\$ 3.15	\$ 2.75	\$ 2.18
會計原則變動累積影響數	-	-	0.06	0.06
本期淨利	<u>\$ 3.93</u>	<u>\$ 3.15</u>	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.24</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九		十		六		年		度
	金額 (分子)		金額 (分子)		股數(分母)		每股盈餘 (元)		
	稅前	稅後	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後		
基本每股盈餘									
本期純益	\$ 992,106	\$ 796,306			227,282	\$ 4.37	\$ 3.50		
具稀釋作用之潛在普通股之影響									
無擔保可轉換公司債	25,528	19,146			31,436				
稀釋每股盈餘									
屬於普通股股東之本期純益加									
潛在普通股之影響	\$ 1,017,634	\$ 815,452			258,718	\$ 3.93	\$ 3.15		

	九		十		五		年		度
	金額 (分子)		金額 (分子)		股數(分母)		每股盈餘 (元)		
	稅前	稅後	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後		
基本每股盈餘									
本期純益	\$ 703,547	\$ 562,397			229,212	\$ 3.07	\$ 2.46		
具稀釋作用之潛在普通股之影響									
無擔保可轉換公司債	21,424	16,068			29,207				
稀釋每股盈餘									
屬於普通股股東之本期純益加									
潛在普通股之影響	\$ 724,971	\$ 578,465			258,419	\$ 2.81	\$ 2.24		

本公司九十六年股東常會決議以未分配盈餘 26,584 仟元轉增資，九十五年度之加權平均流通在外股數已追溯調整。因追溯調整九十五年度之稅前及稅後基本每股盈餘分別由 3.29 元及 2.63 元減少為 3.07 元及 2.46 元。

### 五 金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

資    產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 537,863	\$ 537,863	\$ 207,025	\$ 207,025
公平價值變動列入損益				
之金融資產—流動	773,547	773,547	490,774	490,774
應收票據	1,368,948	1,368,948	979,925	979,925
應收帳款	1,378,183	1,378,183	941,033	941,033
其他金融資產—流動	133,946	133,946	124,410	124,410
以成本衡量之金融資產				
—非流動	1,860,340	-	1,880,964	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
採權益法之長期股權				
投資	\$ 354,001	\$ -	\$ 324,459	\$ -
其他金融資產－非流動	6,030	6,030	8,335	8,335
負債				
短期借款	2,972,522	2,972,522	731,640	731,640
應付短期票券	209,698	209,698	89,940	89,940
應付票據	494,543	494,543	206,774	206,774
應付帳款	70,986	70,986	37,857	37,857
應付公司債				
(含一年內到期部分)	1,020,076	1,020,076	1,518,699	1,518,699
長期借款				
(含一年內到期部分)	970,674	970,674	1,091,728	1,091,728
長期應付票據及款項(含一年內到期部分)	290,996	290,996	294,906	294,906

(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.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，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產－流動及非流動、應付票據及款項與短期銀行借款。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品、如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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。  
衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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。
- 3.採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產均係未有公開市場交易，無法取得市價資料，故不列示公平價值。
- 4.應付公司債係以活絡市場報價為公平價值。

5.長期負債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，故其帳面價值與公平價值相當。

(三)本公司於九十六及九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為 125,908 仟元及 62,248 仟元。

(四)財務風險資訊

1.遠期外匯買賣合約：

(1)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，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.利率交換合約：

(1)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)市場價格風險及流動性風險：

本公司從事屬避險性質之利率交換合約，係以浮動利率交換固定利率，故利率變動之損益及現金流量與被避險項目相當，故市場價格風險及流動性風險不重大。

3.期貨交易：

(1)信用風險

本公司係透過臺灣期貨交易所撮合期貨交易，且期貨交易人均須依合約之市場價格變動而維持適度之保證金，故交易相對人未履行合約規定而致企業發生損失之風險不大。

(2)市場價格風險

因目前經主管機關核准交易之商品，對市價變動產生之損益設有風險控管及停損點而使金融商品價值波動之風險不大。



(3) 流動性風險

本公司營運資金充裕，故無法籌措資金以履行合約之風險不大；另期貨契約之交易均係透過期貨交易所撮合，且每項期貨契約均有公平之市價，故無法在市場上以公平價值迅速出售之風險不大。

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
中龍鋼鐵股份有限公司	本公司為該公司之法人董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	<u>估 該</u>	<u>估 該</u>
	<u>科 目 %</u>	<u>科 目 %</u>
台灣鐵塔股份有限公司	\$ 5,264	\$ 8,097
	0.06	0.11

本公司對關係人之銷貨價格均與一般客戶相當。

2. 進 貨

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	<u>估 該</u>	<u>估 該</u>
	<u>科 目 %</u>	<u>科 目 %</u>
新合發金屬股份有限 公司	\$118,744	\$ 19,789
	1.39	0.37
慶順五金股份有限公司	-	1,473
	-	0.03
中龍鋼鐵股份有限公司	112,354	51,780
	1.31	0.96
	<u>\$231,098</u>	<u>\$ 73,042</u>
	<u>2.70</u>	<u>1.36</u>

本公司向關係人進貨之條件與一般供應商相當。

### 3. 應付帳款

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
中龍鋼鐵股份有限公司	\$ 8,471	11.93	\$ 5,857	15.47
新合發金屬股份有限 公司	45,668	64.34	-	-
	<u>\$ 54,139</u>	<u>76.27</u>	<u>\$ 5,857</u>	<u>15.47</u>

本公司對新合發金屬股份有限公司之貨款係配合其結匯貸款還款時間點支付。

### 4. 資金融通（帳列其他流動資產）

	九 十 五 年		九 十 六 年	
	最高餘額	日 期	期 末 餘 額	利 率 區 間
新合發金屬股 份有限公司	\$ 6,000	95.04.26	\$ -	8.372%
				利息收入
				\$ 136
				應收利息
				\$ -

### 五. 提供擔保及質押之資產

		九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	融資保證票據	\$ 831,620	\$ 307,872
其他金融資產－流動	用途受限銀行存款	133,946	124,410
長期投資	股 票	1,259,394	1,005,261
固定資產	土 地	378,190	378,190
固定資產	房屋及建築	187,240	125,712
固定資產	機器設備	16,914	20,575
閒置資產	土 地	13,500	13,500
		<u>\$ 2,820,804</u>	<u>\$ 1,975,520</u>

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日分別提供定期存款6,030仟元及8,335仟元作為供料合約履約保證金，帳列其他金融資產－非流動。

### 六. 重大承諾及或有事項

九十六年十二月三十一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 USD58,985 仟元 JPY10,676 仟元、EUR275 仟元及 NTD79,784 仟元。

元附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 期末持有有價證券情形：附表一。
2. 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：附表二。
3. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
4. 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：附表四。
5. 被投資公司資訊：附表五。
6. 被投資公司從事衍生性商品交易：

新合發公司九十六年度從事衍生性金融商品交易，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率及利率波動所產生之風險，九十六年十二月底，新合發公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

單位：仟元

金 融 商 品	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
九十六年十二月底			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	97.05	NTD 179,193 USD 5,600

新合發公司九十六年度因操作遠期外匯合約所產生之評價淨利益為 649 仟元。

(三)大陸投資資訊：

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、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

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			備註	
				股數	帳面金額	持股比例%		
新光鋼鐵股份有限公司	上市(櫃)股票							
	中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	12,498	417,274		543,686	
	鴻海精密	"	"	480	99,379		96,960	
	聯發科技	"	"	55	26,416		23,155	
	宏達電子	"	"	45	24,448		26,955	
	群創光電	"	"	171	12,973		18,763	
	正崴精密	"	"	141	12,766		10,106	
	台灣塑膠	"	"	60	5,358		5,466	
	遠東紡織	"	"	127	5,199		4,832	
	其他	"	"	618	27,983		27,054	
						631,796		
	加：交易為目的金融資產 評價調整						125,181	
							756,977	

(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			市價	備註
				股數	帳面金額	持股比例%		
新光鋼鐵股份有限公司	股票							
	中龍鋼鐵	無	以成本衡量之金融資產—非流動	141,523	1,723,589	5.39		108,270 仟股 帳面價值計 1,259,394 仟 元作為借款 擔保品
	宏圖開發	"	"	4,667	70,000	9.15		
	源景創投	"	"	2,000	20,000	4.44		
	碧悠國際光電	"	"	1,752	-	0.48		
	寶典創投	"	"	USD 450	14,500	4.07		
	鍊寶科技	"	"	73	1,723	0.04		
	尚揚創投	"	"	700	7,000	1.07		
	耐特科技材料	"	"	494	6,360	0.62		
	大中票券	"	"	424	5,506	0.10		
	洛錚科技	"	"	308	4,613	0.44		
	林口育樂事業	"	"	-	4,600	0.10		
	倚碩科技	"	"	180	2,449	2.12		
敦信電子材料	"	"	56	-	1.11			
				1,860,340				
新光鋼鐵股份有限公司	股票							
	新源投資公司	本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	15,600	181,204	100.00		
	新寶投資公司	"	"	USD 3,615	130,619	99.65		
	新合發金屬	"	"	3,520	42,178	80.00		
	伊世紀鋼構科技	"	"	2,907	-	29.96		
				354,001				
	債券							
	新企私募無擔保公司債	無	無活絡市場之債券投資—非流動	面額 200	-	-		

(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	
新源投資股份有限公司	上市(櫃)股票							
	台灣塑膠	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	30	2,597		2,733	
	南亞塑膠	"	"	60	5,146		5,160	
	台灣化學	"	"	50	4,109		4,150	
	中國鋼鐵	"	"	751	29,900		32,651	
	日月光半	"	"	106	3,803		3,441	
	鴻海精密	"	"	110	24,379		22,220	
	鴻準電子	"	"	20	5,419		5,280	
	精碟科技	"	"	400	2,847		2,332	
	宏達電子	"	"	12	6,527		7,188	
	國產實業	"	"	150	2,478		2,168	
	國泰金控	"	"	80	5,831		5,408	
	其他	"	"	10	923		1,155	
					93,959			
	減：交易為目的之金融資產評價調整			( 73)				
				93,886				
新源投資股份有限公司	非上市(櫃)股票							
	中龍鋼鐵	無	以成本衡量之金融資產—非流動	6,470	81,000	0.25		
	伊世紀鋼構科技	本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	519	-	5.35		
					81,000			

(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			備註
				股數	帳面金額	持股比例%	
新合發金屬股份有限公司	上市(櫃)股票						
	中國鋼鐵	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	220	6,482		9,570
	其他	"	"	241	9,045		7,926
	加：交易為目的之金融資產評價				15,527		
					1,969		
					17,496		
	非上市(櫃)股票						
	中龍鋼鐵	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,618	20,250	0.06	
新寶投資有限公司	非上市(櫃)股票						
	江陰法爾勝毅強工程材料有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	270	USD 208	15.00	
	United Metal., Co., Ltd.	本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	1,230	USD 1,540	30.00	
	Hsin Huang Holding Co., Ltd.	"	"	1,350	USD 1,425	100.00	
					USD 3,173		

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		入		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
新光鋼鐵股份有限公司	中國鋼鐵	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	中國鋼鐵	-	5,300	149,011	10,534	390,142	3,710	155,210	122,135	33,075	12,498	417,017
				-	-	-	374 (註)	-	-	-	-	-	-	-
	鴻海精密	"	鴻海精密	-	230	50,186	569	134,282	406	98,343	85,090	13,253	480	99,379
				-	-	-	87 (註)	-	-	-	-	-	-	-

註：盈餘配股。



附表三 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：

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
新光鋼鐵股份有限公司	土地	96.01.25~ 96.09.20	247,425	已付訖	一般個人	-	不適用	不適用	不適用	不適用	議價	營運使用	無

附表四 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：

單位：新台幣仟元

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%	
新光鋼鐵股份有限公司	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	進貨	118,744	1.39	與一般交易相同	無重大差異	無重大差異	( 45,668)	64.34	
	中龍鋼鐵股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	進貨	112,354	1.31	到單付款	無重大差異	無重大差異	( 8,471)	11.93	

附表五 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	100,000	100,000	15,600	100.00	181,204	11,656	11,380	
	新寶投資有限公司	英屬維京群島	專業投資	美金 3,615 新台幣 120,902	美金 3,615 新台幣 120,902	美金 3,615	99.65	130,619	7,902	7,874	
	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	42,178	6,437	5,064	
	伊世紀鋼構科技股份有限公司	台北市中正區仁愛路二段34號10樓之2	鋼構工程統包	19,765	19,765	2,907	29.96	-	-	-	

附表六 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					
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 4,100 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，已奉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 1,230 新台幣 39,889 (註)	-	-	美金 1,230 新台幣 39,889 (註)	30	美金 98	美金 1,540 新台幣 49,942 (註)	
常熟泰源金屬構件有限公司	基本金屬工業	訂為美金 1,500 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 Hsin Huang Holding Co., Ltd.（新泓控股有限公司）以其名義對大陸投資，已奉經濟部投審會九十三年五月二十一日經審二字第 093012626 號函核准。	美金 1,350 新台幣 43,781 (註)	-	-	美金 1,350 新台幣 43,781 (註)	90	美金 77	美金 1,427 新台幣 46,278 (註)	

（接次頁）

(承前頁)

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					
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，已奉經濟部投審會九十二年十二月十三日經審二字第 091039578 號函核准。	美金 270 新台幣 8,756 (註)	-	美金 270 新台幣 8,756 (註)	15	-	美金 208 新台幣 6,745 (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 2,850 新台幣 92,426 (註)	美金 6,500 新台幣 210,795 (註)	新台幣 1,942,110

註：換算匯率係採用九十六年十二月三十一日台灣銀行即期買入及賣出之平均匯率。

新光鋼鐵股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
現金及零用金	三重公司、觀音廠等之零用金	\$ 656
支票存款		252,088
活期存款		213,423
定期存款	期間 96.12.12 ~ 97.01.29，利率 2.55%，其中包括外幣定存 260,279.34 歐元	11,553
約當現金	係央債及高債等，期間 96.12.12 ~ 97.01.16，利率 1.94% ~ 1.95%	<u>60,143</u>
		<u>\$537,863</u>

新光鋼鐵股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元／仟股

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股 數 或 張 數	面 值	總 額	取 得 成 本	公 平 價 值	價 值
					單 價	總 額
股 票						
中國鋼鐵	12,498		\$ 417,274	\$ 417,274	43.50	\$ 543,686
鴻海精密	480		99,379	99,379	202.00	96,960
宏達電子	45		24,448	24,448	599.00	26,955
台灣塑膠	60		5,358	5,358	91.10	5,466
正崙精密	141		12,766	12,766	71.80	10,106
聯發科技	55		26,416	26,416	421.00	23,155
遠東紡織	127		5,199	5,199	38.05	4,832
群創光電	171		12,973	12,973	110.00	18,763
其他(註)	618		27,983	27,983		27,054
			<u>\$ 631,796</u>	631,796		<u>\$ 756,977</u>
加：交易為目的金融資產評價調整				<u>125,181</u>		
				<u>756,977</u>		
期貨交易保證金				15,843		
減：交易為目的金融資產評價調整				( <u>2,238</u> )		
				<u>13,605</u>		
遠期外匯合約評價調整				<u>1,110</u>		
利率交換合約評價調整				<u>1,855</u>		
				<u>\$ 773,547</u>		

註：個別金額在 5,000 仟元以下。

新光鋼鐵股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
關係人					
	台灣鐵塔		貨 款	\$	583
非關係人					
	大棟營造		貨 款		93,312
	金榮工業		"		31,217
	楓昇鋼鐵		"		23,513
	銳億鋼鐵		"		21,048
	世紀鋼鐵		"		21,002
	高福鐵材		"		19,797
	信福鋼鐵		"		17,871
	宙興特殊		"		17,474
	紳峻鋼鐵		"		17,149
	碩鑫鋼鐵		"		17,124
	嘉欣鋼鐵		"		16,329
	其他(註)		"		1,147,651
減：備抵呆帳					( 75,122)
					<u>\$1,368,948</u>

註：個別金額在 15,000 仟元以下。



新光鋼鐵股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
關係人		
台灣鐵塔	貨 款	\$ 192
非關係人		
世紀鋼鐵	貨 款	56,768
楓昇鋼鐵	"	47,069
群山機械	"	42,293
國雍營造	"	41,072
群鋁鋼鐵	"	34,448
炬鋒特殊	"	22,712
協威特殊	"	20,691
中鋼構	"	20,001
冠東鋼鐵	"	16,918
其他(註)	"	1,079,757
減：備抵呆帳		( 3,738 )
		<u>\$ 1,378,183</u>

註：個別金額在 15,000 仟元以下。

新光鋼鐵股份有限公司  
其他金融資產－流動明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表五

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>
定期存款		短期借款之擔保品			<u>\$133,946</u>

新光鋼鐵股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	成	本	市	價
原	料	鋼捲、鐵板等		\$ 2,460,985		\$ 2,617,065	
製	成	品	不銹鋼鋼板、中碳板等	314,899		302,061	
在	途	原	料	<u>102,560</u>		<u>102,560</u>	
				<u>\$ 2,878,444</u>		<u>\$ 3,021,686</u>	

註：市價除原料按重置成本外，餘按淨變現價值計算。

新光鋼鐵股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
其他應收款		\$ 1,251
預付貨款		66,182
留抵稅額		30,298
其他預付款項	預付費用及用品盤存等	8,817
其 他	代 付 款	<u>2</u>
		<u>\$106,550</u>

新光鋼鐵股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

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		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形
		股 數	餘 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
中龍鋼鐵股份有限公司	10	141,522,600	\$ 1,723,589	-	\$ -	-	\$ -	141,522,600	\$ 1,723,589	108,270 仟股帳 面值計 1,259,394 仟 元作為借款 擔保品
宏圖開發股份有限公司	10	4,666,667	70,000	-	-	-	-	4,666,667	70,000	
源景創業投資股份有限公司	10	2,000,000	20,000	-	-	-	-	2,000,000	20,000	
碧悠國際光電股份有限公司	10	1,752,380	-	-	-	-	-	1,752,380	-	
寶典一號創投	USD 1	450,000	14,500	-	-	-	-	450,000	14,500	
鍊寶科技股份有限公司(註一)	10	554,000	13,051	-	-	( 480,817)	( 11,328)	73,183	1,723	
尚揚創業投資股份有限公司	10	700,000	7,000	-	-	-	-	700,000	7,000	
台灣固網股份有限公司(註二)	10	1,550,000	9,296	-	-	( 1,550,000)	( 9,296)	-	-	
耐特科技材料股份有限公司	10	493,500	6,360	-	-	-	-	493,500	6,360	
大中票券金融股份有限公司	10	423,863	5,506	-	-	-	-	423,863	5,506	
洛錚科技股份有限公司	10	307,999	4,613	-	-	-	-	307,999	4,613	
林口育樂事業股份有限公司	20,000	1	4,600	-	-	-	-	1	4,600	
倚碩科技股份有限公司	10	179,971	2,449	-	-	-	-	179,971	2,449	
敦信電子材料科技股份有限公司	10	56,000	-	-	-	-	-	56,000	-	
			<u>\$ 1,880,964</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 20,624)</u>		<u>\$ 1,860,340</u>	

註一：本期減資。

註二：本期出售。

新光鋼鐵股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表九

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		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	
新源投資股份有限公司(註一)	10	15,600,000	\$ 169,824	-	\$ 11,380	-	\$ -	15,600,000	\$ 181,204	
新寶投資有限公司(註二)	USD1	3,615,148	117,521	-	13,098	-	-	3,615,148	130,619	
新合發金屬股份有限公司(註一)	10	3,520,000	37,114	-	5,064	-	-	3,520,000	42,178	
伊世紀鋼構科技股份有限公司	10	2,906,800	-	-	-	-	-	2,906,800	-	
			<u>\$ 324,459</u>		<u>\$ 29,542</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 354,001</u>	

註一：權益法認列投資損益。

註二：增加投資、權益法認列投資利益及認列累積換算調整數。

新光鋼鐵股份有限公司  
其他金融資產－非流動明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

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>
定期存款		供料合約之履約保證金			<u>\$ 6,030</u>

新光鋼鐵股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

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	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
取得成本						
土 地	\$ 536,479	\$ 247,425	\$ -	\$ 11,454	\$ 795,358	抵押帳面價值計 378,190 仟元
房屋及建築	320,622	1,237	-	70,654	392,513	抵押帳面價值計 187,240 仟元
機器設備	415,695	5,696	( 4,313)	10,281	427,359	抵押帳面價值計 16,914 仟元
運輸設備	62,051	688	( 4,156)	8,930	67,513	
租賃資產	305,373	-	-	-	305,373	
什項設備	17,669	818	( 179)	2,000	20,308	
未完工程	12,076	32,242	( 2,344)	( 11,454)	30,520	
預付設備款	<u>22,560</u>	<u>138,080</u>	<u>-</u>	<u>( 91,865)</u>	<u>68,775</u>	
	<u>\$ 1,692,525</u>	<u>\$ 426,186</u>	<u>(\$ 10,992)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,107,719</u>	



新光鋼鐵股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

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	\$ 61,482	\$ 10,943	\$ -	\$ 72,425
機器設備	235,523	26,408	3,512	258,419
運輸設備	41,068	5,299	3,464	42,903
什項設備	<u>11,299</u>	<u>1,069</u>	<u>135</u>	<u>12,233</u>
	<u>\$349,372</u>	<u>\$ 43,719</u>	<u>\$ 7,111</u>	<u>\$385,980</u>

新光鋼鐵股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
存出保證金	外勞保證金、大哥大保證金等	\$ 2,250
閒置資產（註）	備用土地	25,222
遞延退休金成本		965
催收款項		32,872
減：備抵呆帳		( 32,872)
遞延所得稅資產		34,623
遞延費用		<u>1,746</u>
		<u>\$ 64,806</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

民國九十六年十二月三十一日

明細表十四

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 區 間 ( % )	抵 押 或 擔 保
擔保借款					
中國信託重陽分行		\$ 230,000	97.02.08	2.630	請參閱附註二十七
玉山銀行營業部		150,000	97.11.13	2.620	請參閱附註二十七
華南銀行三重分行		100,000	97.08.31	2.700	請參閱附註二十七
		<u>480,000</u>			
信用借款					
土地銀行三重分行		<u>100,000</u>	97.01.24	2.770	請參閱附註二十七
購料借款					
合作金庫新莊支庫		147,035	一年以內	5.613~6.360	請參閱附註二十七
第一商業銀行長泰分行		297,171	一年以內	3.220~6.313	請參閱附註二十七
華南銀行三重分行		74,478	一年以內	2.900~6.350	請參閱附註二十七
華僑銀行三重分行(註)		153,883	一年以內	2.935	請參閱附註二十七
彰銀三重埔分行		121,901	一年以內	5.251~6.218	請參閱附註二十七
陽信商銀南京分行		71,117	一年以內	5.428~5.513	請參閱附註二十七
台灣中小企銀世貿分行		65,027	一年以內	5.566~6.141	請參閱附註二十七
玉山銀行營業部		42,157	一年以內	5.493~6.251	請參閱附註二十七
比利時銀行		19,458	180天以內	6.000	請參閱附註二十七
台灣工業銀行營業部		39,401	180天以內	6.374	請參閱附註二十七
兆豐商銀營業部		374,012	180天以內	5.705~6.200	請參閱附註二十七
遠東商業銀行營業部		99,166	180天以內	6.140~6.157	請參閱附註二十七
聯邦銀行三重分行		72,332	180天以內	5.940	請參閱附註二十七
土地銀行三重分行		114,160	180天以內	6.030~6.060	請參閱附註二十七
台灣銀行中和分行		110,664	180天以內	3.190~6.240	請參閱附註二十七
台灣銀行武昌分行		30,837	180天以內	5.809~6.105	請參閱附註二十七
永豐銀行三和分行		102,055	180天以內	5.350~6.220	請參閱附註二十七
台新銀行建北分行		45,019	180天以內	5.430	請參閱附註二十七
中華開發台北分行		36,181	180天以內	5.701~6.275	請參閱附註二十七
中國信託重陽分行		39,443	180天以內	5.550~6.232	請參閱附註二十七
上海商儲三重分行		21,443	180天以內	6.307	請參閱附註二十七

(接次頁)

(承前頁)

名 稱	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 ( % )	抵 押 或 擔 保
泰國盤谷銀行台北分行		\$ 174,526	180 天以內	5.630	請參閱附註二十七
復華板橋分行		95,879	180 天以內	6.149	請參閱附註二十七
新光銀行南東分行		<u>45,177</u>	180 天以內	5.3975	請參閱附註二十七
		<u>2,392,522</u>			
		<u>\$ 2,972,522</u>			

註：華僑銀行已與花旗銀行合併。

新光鋼鐵股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間 ( % )	金 額			抵 押 或 擔 保
				發 行 金 額	未 攤 銷 應付短期票券折價	帳 面 價 值	
應付商業本票	中華票券	96.11.16~97.01.25	2.10	\$ 80,000	\$ 86	\$ 79,914	請參閱附註二十七
	國際票券	96.11.02~97.02.19	1.90~2.13	80,000	210	79,790	請參閱附註二十七
	大中票券	96.11.02~97.01.02	2.212	<u>50,000</u>	<u>6</u>	<u>49,994</u>	請參閱附註二十七
				<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 209,698</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	中 鋼		貨 款		\$378,862
	中 鴻		"		110,794
	其他 (註)		"		<u>4,887</u>
					<u>\$494,543</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  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
關係人		
中龍鋼鐵公司	貨 款	\$ 8,471
新合發	"	45,668
非關係人		
擎 邦	貨 款	4,163
和 陞	"	3,866
其他(註)	"	<u>8,818</u>
		<u>\$ 70,986</u>

註：個別金額在 3,000 仟元以下者。

新光鋼鐵股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十八

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	\$ 89,506
應付設備款		9,650
預收款項	預收貨款等	4,632
遞延所得稅負債—流動		4,529
其 他	暫收款及代收款等	<u>26,128</u>
		<u>\$134,445</u>



新光鋼鐵股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 ( % )	金 額				應 付 利 息 未 攤 銷 溢 ( 折 ) 價	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形	
					發 行 總 額	已 轉 換 數 額	已 還 數 額	期 末 餘 額					
國內公司債													
第二次無擔保可轉換公司債		93.04.26		請參閱附註十四	\$ 1,000,000	\$ 75,800	\$ 102,100	\$ 822,100	\$ 62,560	\$ -	\$ 884,660	請參閱附註十四	無
第三次無擔保可轉換公司債		95.10.20		"	600,000	453,900	-	146,100	-	( 10,684)	135,416	"	"
					<u>\$ 1,600,000</u>	<u>\$ 529,700</u>	<u>\$ 102,100</u>	968,200	62,560	( 10,684)	1,020,076		
減：一年內到期部分								( 822,100)	( 62,560)	-	( 884,660)		
								<u>\$ 146,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 10,684)</u>	<u>\$ 135,416</u>		

新光鋼鐵股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二十

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

債 權 銀 行	契 約 期 限	償 還 辦 法	年 利 率 ( % )	金 額			抵 押 或 擔 保
				一 年 內 到 期	一 年 以 上 到 期	合 計	
合庫新莊	88.10.08~108.10.08	請參閱附註十五	3.40	\$ 3,896	\$ 51,891	\$ 55,787	請參閱附註二十七
兆豐三重	87.09.15~98.10.15	請參閱附註十五	3.34	13,319	1,568	14,887	請參閱附註二十七
陽信聯貸案	94.06.01~99.03.01	請參閱附註十五	3.175	<u>400,000</u>	<u>500,000</u>	<u>900,000</u>	請參閱附註二十七
				<u>\$ 417,215</u>	<u>\$ 553,459</u>	<u>\$ 970,674</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
 長期應付票據及款項明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二十一

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

債 權 人	摘 要	償 還 辦 法 ( 契 約 期 間 )	年 利 率 ( % )	金 額	抵 押 或 擔 保
經濟部工業局	應付租賃款	請參閱附註十六		\$ 290,996	無
	減：一年內到部分			( 6,177 )	
				<u>\$ 284,819</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
其他負債明細表  
民國九十六年十二月三十一日

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>
應計退休金負債				\$ 18,718	
存入保證金				<u>60</u>	
					<u>\$ 18,778</u>

新光鋼鐵股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
鋼	板	\$ 4,584,534	
	特殊鋼板	460,222	
	不鏽鋼板	1,375,482	
	熱軋鋼板	1,249,615	
	鋼構構件	53,188	
型	鋼	<u>1,091,017</u>	
		<u>\$ 8,814,058</u>	

新光鋼鐵股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
直接材料			
	期初盤存		\$ 1,554,605
	加：本期進料		8,064,290
	減：轉列費用		( 3,286)
	期末存料		<u>( 2,460,985)</u>
			7,154,624
直接人工			17,393
製造費用			<u>152,450</u>
製成品成本			7,324,467
加：期初製成品			190,837
	本期購入製成品		479,296
減：期末製成品			( 314,899)
	轉列費用		<u>( 1,942)</u>
			<u>\$ 7,677,759</u>

新光鋼鐵股份有限公司

銷售費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
員工薪資				\$	32,933
旅	費				4,545
運	費				40,784
修	繕	費			4,620
保	險	費			3,216
交	際	費			3,664
呆	帳	損失			77,863
折	舊				5,426
郵	電	費			1,454
職	工	福利			1,746
訓	練	費			1,057
出	口	費用			4,435
其	他				<u>8,330</u>
				\$	<u>190,073</u>

新光鋼鐵股份有限公司

管理費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十六

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				\$ 14,580	
郵電費				1,119	
交際費				2,901	
捐贈				1,363	
折舊				1,447	
勞務費				3,371	
訓練費				1,050	
其他				<u>11,751</u>	
				<u>\$ 37,582</u>	



新光鋼鐵股份有限公司  
營業外收入及利益明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十七

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		\$ 11,166	
權益法認列之投資收益				24,318	
股利收入				44,087	
處分投資利益				3,530	
兌換利益				40,855	
金融資產評價利益				155,537	
其他收入		租金收入等		<u>4,603</u>	
				<u>\$284,096</u>	

新光鋼鐵股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表二十八

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>
利息費用		各項借款之利息		\$ 173,772	
減損損失				11,327	
其他損失				<u>15,535</u>	
				<u>\$ 200,634</u>	