

# 新光鋼鐵股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇一年度  
(內附會計師查核報告)

地址：新北市三重區重新路四段九十七號二十五  
樓之一

電話：(〇二) 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	11~18		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	19~42		四~二七
(五) 關係人交易	43~45		二八
(六) 質抵押之資產	45		二九
(七) 重大承諾事項及或有事項	46		三十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	46		三一
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46~52		三二
2. 轉投資事業相關資訊	46~52		三二
3. 大陸投資資訊	47, 53		三二
(十二) 營運部門財務資訊	47		三三
九、重要會計科目明細表	54~83		-

## 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達新光鋼鐵股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇〇年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第三十四號「金融資產商品之會計處理準則」及第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定。

新光鋼鐵股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，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一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師查核出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 周 以 隆

會計師 陳 昭 伶

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

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 二 日

新光鋼鐵股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 320,064	3	\$ 435,312	4	2100	短期借款(附註十三)	\$ 5,316,257	44	\$ 4,390,403	38
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	739,735	6	578,090	5	2110	應付短期票券(附註十四)	189,769	2	189,788	2
1320	備供出售金融商品—流動(附註二及六)	410,272	3	561,109	5	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	4,115	-	658	-
1120	應收票據淨額(附註二、七、二八及二 九)	1,185,473	10	1,124,997	10	2120	應付票據(附註二八)	282,804	2	15,886	-
1140	應收帳款淨額(附註二、七及二八)	1,431,509	12	824,137	7	2140	應付帳款(附註二八)	56,312	-	247,386	2
1190	其他金融資產—流動(附註二九)	73,543	-	80,020	1	2160	應付所得稅(附註二及二五)	-	-	8,604	-
1210	存貨淨額(附註二及八)	3,262,884	27	3,725,864	32	2270	一年內到期之長期負債(附註十五、十六 及十七)	112,030	1	64,342	-
1298	其他流動資產(附註二、九及二五)	104,610	1	47,642	-	2298	其他流動負債(附註二一及二八)	102,829	1	98,604	1
11XX	流動資產合計	7,528,090	62	7,377,171	64	21XX	流動負債合計	6,064,116	50	5,015,671	43
	長期投資						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二 及十)	395,080	3	178,740	2	2420	長期借款(附註十六)	580,229	5	577,134	5
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二、六 及二九)	1,510,591	12	1,567,170	13	2440	長期應付票據及款項(附註二及十七)	228,138	2	241,104	2
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十 一)	448,287	4	393,538	3	24XX	長期負債合計	808,367	7	818,238	7
1440	其他金融資產—非流動(附註二九)	5,135	-	5,135	-	28XX	其他負債(附註二及十八)	24,795	-	25,330	-
14XX	長期投資合計	2,359,093	19	2,144,583	18	2XXX	負債合計	6,897,278	57	5,859,239	50
	固定資產(附註二、十二及二九)						股東權益				
	成 本						股本—每股面額10元，額定360,000仟股， 發行277,257仟股(附註十九)				
1501	土 地	926,096	8	853,486	7	3110	普通股股本	2,772,573	23	2,772,573	24
1521	房屋及建築	689,900	6	688,399	6	32XX	資本公積(附註二、二十及二二)	983,650	8	975,734	9
1531	機器設備	460,110	4	456,340	4		保留盈餘(附註二一)				
1551	運輸設備	87,539	1	85,854	1	3310	法定盈餘公積	523,349	4	503,638	4
1611	租賃資產	316,828	2	316,828	3	3320	特別盈餘公積	6,015	-	13,855	-
1681	什項設備	20,342	-	19,737	-	3350	未分配盈餘	833,490	7	1,338,256	12
15X1	小 計	2,500,815	21	2,420,644	21		股東權益其他項目				
15X9	減：累計折舊	( 464,040)	( 4)	( 399,611)	( 4)	3450	金融商品未實現損益(附註二一)	98,231	1	158,799	1
1670	未完工程及預付設備款	104,219	1	11,158	-	3420	累積換算調整數	( 4,733)	-	( 780)	-
15XX	固定資產合計	2,140,994	18	2,032,191	17	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註 十八)	( 5,235)	-	( 5,235)	-
18XX	其他資產(附註二、七、二五及二九)	67,622	1	62,134	1	3480	庫藏股票500仟股(附註二及二三)	( 8,819)	-	-	-
						3XXX	股東權益合計	5,198,521	43	5,756,840	50
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,095,799	100	\$ 11,616,079	100		負債及股東權益總計	\$ 12,095,799	100	\$ 11,616,079	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十二日查核報告)

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

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈（虧）為元

代碼		一〇一年度		一〇〇年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二及二八）	\$ 7,326,922	100	\$ 7,273,353	100
5000	營業成本（附註二、二四及二八）	( 7,535,579)	( 103)	( 6,667,490)	( 92)
5910	營業毛（損）利	( 208,657)	( 3)	605,863	8
	營業費用（附註二及二四）				
6100	銷售費用	( 138,419)	( 2)	( 122,799)	( 2)
6200	管理費用	( 40,924)	-	( 47,441)	-
6000	營業費用合計	( 179,343)	( 2)	( 170,240)	( 2)
6900	營業（損失）利益	( 388,000)	( 5)	435,623	6
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	779	-	1,077	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額（附註十一）	44,961	-	-	-
7122	股利收入	98,488	1	166,353	3
7160	兌換利益—淨額	59,723	1	-	-
7280	減損迴轉利益	-	-	4,358	-
7310	金融資產評價利益—淨 額（附註二及五）	47,469	1	-	-
7480	什項收入	9,956	-	5,601	-
7100	營業外收入及利益 合計	261,376	3	177,389	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 101,832)	( 2)	(\$ 88,319)	( 1)
7521				
	-	-	( 71,118)	( 1)
7540	( 21,481)	-	( 5,504)	-
7530	( 366)	-	( 1,756)	-
7560	-	-	( 44,549)	( 1)
7630	( 6,003)	-	-	-
7640				
	-	-	( 128,402)	( 2)
7500				
	( 129,682)	( 2)	( 339,648)	( 5)
7900	繼續營業單位稅前(損失) 利益			
	( 256,306)	( 4)	273,364	4
8110	所得稅利益(費用)(附註二及二五)			
	40,668	1	( 76,255)	( 1)
9600	本期淨損益			
	(\$ 215,638)	( 3)	\$ 197,109	3
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股(虧損)盈餘(附註二六)			
9750	(\$ 0.92)	(\$ 0.78)	\$ 0.99	\$ 0.71
9850	(\$ 0.92)	(\$ 0.78)	\$ 0.98	\$ 0.71

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十二日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇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			股 東 權 益		其 他 項 目		合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 資 產 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票	
一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,724,936	\$ 939,626	\$ 429,800	\$ 2,771	\$ 1,782,195	\$ 390,411	(\$ 7,649)	(\$ 6,206)	\$ -	\$ 6,255,884
九十九年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	73,838	-	( 73,838)	-	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	( 554,525)	-	-	-	-	( 554,525)
提列特別盈餘公積	-	-	-	11,084	( 11,084)	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	( 1,601)	-	-	-	-	( 1,601)
認列員工認股權酬勞成本	-	6,267	-	-	-	-	-	-	-	6,267
公司債轉換為普通股	47,637	29,841	-	-	-	-	-	-	-	77,478
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	197,109	-	-	-	-	197,109
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	( 231,612)	-	-	-	( 231,612)
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	6,869	-	-	6,869
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	971	-	971
一〇〇年十二月三十一日餘額	2,772,573	975,734	503,638	13,855	1,338,256	158,799	( 780)	( 5,235)	-	5,756,840
一〇〇年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	19,711	-	( 19,711)	-	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	( 277,257)	-	-	-	-	( 277,257)
提列特別盈餘公積	-	-	-	( 7,840)	7,840	-	-	-	-	-
認列員工認股權酬勞成本	-	7,916	-	-	-	-	-	-	-	7,916
一〇一年度淨損	-	-	-	-	( 215,638)	-	-	-	-	( 215,638)
庫藏股買回 500 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	( 8,819)	( 8,819)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	( 60,568)	-	-	-	( 60,568)
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	( 3,953)	-	-	( 3,953)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 2,772,573	\$ 983,650	\$ 523,349	\$ 6,015	\$ 833,490	\$ 98,231	(\$ 4,733)	(\$ 5,235)	(\$ 8,819)	\$ 5,198,521

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十二日查核報告)

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨(損)益	(\$ 215,638)	\$ 197,109
呆帳損失	12,957	3,352
折舊及各項攤銷	68,376	65,099
存貨市價跌價損失	86,981	14,946
處分投資淨損失	21,481	5,504
員工認股權酬勞成本	7,916	6,267
處分固定資產淨損失	366	1,756
以成本衡量之金融資產減損損失	6,003	-
減損回升利益	-	( 4,358)
權益法認列之投資(利益)損失	( 44,961)	71,118
金融商品評價(利益)損失	( 47,469)	128,402
提列公司債利息補償金及折價攤銷	-	247
遞延所得稅變動數	( 48,660)	61,714
其他	8,090	7,146
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	( 110,719)	( 203,625)
應收票據及帳款	( 680,805)	864,124
存貨	375,999	( 56,256)
其他流動資產	( 9,238)	( 4,164)
其他資產	-	( 3,000)
應付票據及帳款	75,844	( 27,677)
應付所得稅	( 8,604)	7,501
其他流動負債	5,470	( 79,959)
營業活動之淨現金流(出)入	( 496,611)	1,055,246
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產出售價款	125,367	93,460
以成本衡量之金融資產減資	87	232
以成本衡量之金融資產增加	( 222,430)	( 50,605)
增加採權益法之長期股權投資	( 17,925)	( 52,795)
其他金融資產減少	6,477	66,002
權益法認列之被投資公司發放現金股利	4,183	6,692

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
購置固定資產	(\$ 198,498)	(\$ 106,492)
其他	( 3,917)	9,182
投資活動之淨現金流出	<u>( 306,656)</u>	<u>( 34,324)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	874,114	( 253,970)
應付短期票券減少	( 19)	( 20,032)
長期借款淨增加(減少)	100,000	( 190,000)
發放現金股利	( 277,257)	( 554,525)
存入保證金減少	-	( 39,454)
庫藏股買回成本	( 8,819)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>688,019</u>	<u>(1,057,981)</u>
本期現金及約當現金減少數	( 115,248)	( 37,059)
期初現金及約當現金餘額	<u>435,312</u>	<u>472,371</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 320,064</u>	<u>\$ 435,312</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 96,926</u>	<u>\$ 87,507</u>
支付所得稅	<u>\$ 18,004</u>	<u>\$ 7,040</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期負債轉列一年內到期部分	<u>\$ 112,030</u>	<u>\$ 64,342</u>
可轉換公司債轉換	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,478</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十二日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為189人及192人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 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。

## (二) 會計估計

依照前述法令、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、各項攤提、資產減損損失、所得稅、退休金、資本租賃及應付公司債之相關利息費用、員工分紅及董監酬勞費用及員工認股權酬勞成本等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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。

## (四) 約當現金

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。

## (五) 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。

#### (六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依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，以及公平價值之基礎，均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。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

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後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (七) 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，此減損金額不予迴轉。

#### (八) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

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

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 資產減損

固定資產、閒置資產與採權益法評價之長期股權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。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。

對僅具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（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(十一) 存 貨

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

(十二) 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，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。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。

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

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。

本公司對具重大影響力之被投資公司，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。

### (十三) 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。

### (十四) 可轉換公司債

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，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公



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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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或直接借記或貸記股東權益之項目及(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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

#### (十七) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日(含)以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，

並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

#### (十八) 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。

#### (十九) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，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，則不按設定利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度繼續營業單位淨利及本期淨利並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎，請參閱附註三三。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現金及零用金	\$ 871	\$ 430
支票存款	192,363	262,978
活期存款	126,830	143,904
約當現金	<u>-</u>	<u>28,000</u>
	<u>\$320,064</u>	<u>\$435,312</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	\$716,166	\$560,844
基金受益憑證	23,569	11,537
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>5,709</u>
	<u>\$739,735</u>	<u>\$578,090</u>
<u>交易為目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ 3,689	\$ -
利率交換合約	409	658
期貨交易合約	<u>17</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,115</u>	<u>\$ 658</u>

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯、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、利率波動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。

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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>一〇一年十二月三十一日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	102年1月~102年5月	NTD246,948/USD8,377
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102年5月	NTD43,566/USD1,500
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	101年1月~101年4月	NTD454,098/USD15,114
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101年1月	NTD3,929/EUR98

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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>一〇一年十二月三十一日</u>				
利率交換合約	NTD100,000	102年5月	0.91%	三個月新台幣 CP 利率
利率交換合約	USD 3,000	102年8月	1.19%	六個月新台幣 LIBOR 利率
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>				
利率交換合約	NTD100,000	101年5月	0.93%	三個月新台幣 CP 利率
利率交換合約	USD 3,000	101年2月	1.19%	六個月新台幣 LIBOR 利率

於一〇一年十二月三十一日，尚未到期之期貨交易合約如下：

金融商品	未平倉部分	到期日	契約金額(元)
LEM 鎳期 3M	買方	102年3月	USD205,902

本公司一〇一及一〇〇年度以交易為目的之金融商品所產生之淨益(損)分別為 47,469 仟元及(128,402)仟元。

#### 六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 1,920,863	\$ 2,128,279
減：列為流動資產	( 410,272)	( 561,109)
	<u>\$ 1,510,591</u>	<u>\$ 1,567,170</u>

(一) 於一〇一及一〇〇年度備供出售金融資產所產生之未實現損失分別為 60,568 仟元及 231,612 仟元。

(二) 備供出售金融資產－非流動提供質押擔保品之情形，請參閱附註二九。

#### 七、應收款項及備抵呆帳

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日提列之備抵呆帳總額分別為 33,327 仟元及 21,028 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，以淨額列示如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 1,175,035	\$ 1,092,821
關係人	12,027	33,893
減：備抵呆帳	( <u>1,589</u> )	( <u>1,717</u> )
	<u>\$ 1,185,473</u>	<u>\$ 1,124,997</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 1,434,924	\$ 816,868
關係人	420	9,590
減：備抵呆帳	( <u>3,835</u> )	( <u>2,321</u> )
	<u>\$ 1,431,509</u>	<u>\$ 824,137</u>
催收款項		
催收款項總額	\$ 30,903	\$ 19,990
減：備抵呆帳	( <u>27,903</u> )	( <u>16,990</u> )
	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年
	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	\$ 1,717	\$ 2,321	\$ 16,990	\$ 1,474	\$ 5,830	\$ 14,695
加：本年度提列 (迴轉)呆 帳費用	( 128 )	2,128	10,957	243	( 3,509 )	6,618
減：本年度實際 沖銷	<u>-</u>	( <u>614</u> )	( <u>44</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>4,323</u> )
年底餘額	<u>\$ 1,589</u>	<u>\$ 3,835</u>	<u>\$ 27,903</u>	<u>\$ 1,717</u>	<u>\$ 2,321</u>	<u>\$ 16,990</u>

應收票據提供銀行作為短期借款擔保品之情形，請參閱附註二九。

#### 八、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 料	\$ 2,897,341	\$ 3,335,003
製 成 品	254,841	365,308
在途原料	<u>110,702</u>	<u>25,553</u>
	<u>\$ 3,262,884</u>	<u>\$ 3,725,864</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為113,263仟元及26,282仟元。

一〇一年及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為7,535,579仟元及6,667,490仟元。

一〇一年及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 86,981 仟元及存貨跌價損失 14,946 仟元。

九、其他流動資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
其他應收款	\$ 4,020	\$ 2,584
遞延所得稅資產－流動	63,076	15,346
預付費用	7,508	6,530
預付貨款	18,350	7,044
留抵稅額	11,655	16,137
其他	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$104,610</u>	<u>\$ 47,642</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
國內非上市（櫃）				
中鋼住友越南	\$ 348,223	2.00	\$ 125,793	2.00
源景創業投資公司	20,000	4.44	20,000	4.44
寶典一號創投公司	6,471	4.07	12,561	4.07
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
林口育樂事業公司	4,600	0.10	4,600	0.10
尚揚創業投資公司	3,920	1.07	3,920	1.07
鍊寶科技公司	-	0.02	-	0.02
洛錚科技公司	-	0.44	-	0.44
宏圖開發公司	-	9.15	-	9.15
碧悠國際光電公司	-	0.48	-	0.48
敦信電子材料科技公司	-	1.11	-	1.11
	<u>\$ 395,080</u>		<u>\$ 178,740</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) 一〇一及一〇〇年度寶典一號創投公司辦理減資分別退回股款 87 仟元及 232 仟元，一〇一年度評估預計未來可回收金額小於帳面價值，予以提列減損損失 6,003 仟元。

## 十一、採權益法之長期股權投資

	投資成本	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		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	\$ 163,813	100.00	\$ 139,436	100.00
新寶投資公司	64,461	107,479	99.34	92,565	99.34
新合發金屬公司	59,093	114,313	76.05	106,067	76.05
新光鋼阿爾格工程公司	85,200	47,040	68.16	40,502	67.28
新威光電公司	15,200	15,642	40.00	14,968	40.00
伊世紀鋼構科技公司	19,765	-	29.96	-	29.96
		<u>\$ 448,287</u>		<u>\$ 393,538</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) 一〇一及一〇〇年度依權益法認列投資益(損)之內容如下：

被投資公司	一〇一年度	一〇〇年度
新源投資公司	\$ 24,377	(\$ 52,573)
新寶投資公司	18,868	6,799
新合發金屬公司	12,429	( 7,831)
新光鋼阿爾格工程公司	( 11,387)	( 17,302)
新威光電公司	674	( 211)
	<u>\$ 44,961</u>	<u>(\$ 71,118)</u>

(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(Sinpa Investment Co., Ltd.)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%。

## 十二、固定資產

成本	一〇一年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額
土地	\$ 853,486	\$ 17	\$ -	\$ 72,593	\$ 926,096
房屋及建築	688,399	872	-	629	689,900
機器設備	456,340	4,416	( 3,103)	2,457	460,110
運輸設備	85,854	76	( 1,851)	3,460	87,539
租賃資產	316,828	-	-	-	316,828
什項設備	19,737	605	-	-	20,342
預付設備款	11,158	172,200	-	( 79,139)	104,219
期末餘額	<u>\$ 2,431,802</u>	<u>\$ 178,186</u>	<u>(\$ 4,954)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,605,034</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一	○	一	年	度
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	\$ 133,478	\$ 19,755	\$ -	\$ -	\$ 153,233
機器設備	208,602	37,725	( 2,339)	-	243,988
運輸設備	48,598	8,641	( 1,162)	-	56,077
什項設備	8,933	1,809	-	-	10,742
期末餘額	<u>\$ 399,611</u>	<u>\$ 67,930</u>	<u>(\$ 3,501)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 464,040</u>
	一	○	○	年	度
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 844,106	\$ 195	\$ -	\$ 9,185	\$ 853,486
房屋及建築	656,323	2,263	( 953)	30,766	688,399
機器設備	415,290	13,242	( 8,021)	35,829	456,340
運輸設備	79,686	958	( 2,647)	7,857	85,854
租賃資產	316,828	-	-	-	316,828
什項設備	25,364	1,172	( 9,333)	2,534	19,737
預付設備款	30,944	66,385	-	( 86,171)	11,158
期末餘額	<u>\$ 2,368,541</u>	<u>\$ 84,215</u>	<u>(\$ 20,954)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,431,802</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	\$ 115,085	\$ 19,128	(\$ 735)	\$ -	\$ 133,478
機器設備	177,840	35,849	( 5,404)	317	208,602
運輸設備	42,648	8,461	( 2,194)	( 317)	48,598
什項設備	15,439	1,417	( 7,923)	-	8,933
期末餘額	<u>\$ 351,012</u>	<u>\$ 64,855</u>	<u>(\$ 16,256)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 399,611</u>

- (一) 本公司於九十四至九十八年間承購座落觀音廠毗鄰土地，截至一〇一年十二月三十一日止，尚有總面積 32,288.55 平方公尺帳面金額 142,583 仟元已作為營運使用之土地，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。
- (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，請參閱附註十七。
- (三) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述固定資產保險金額分別為 468,123 仟元及 486,451 仟元，有關固定資產提供抵押擔保情形請參閱附註二九。



十三、短期借款

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
擔保借款—		
利率一〇一年度 1.2%~ 1.6%，一〇〇年度 1.2% ~1.5%	\$ 1,650,000	\$ 940,000
信用借款—		
利率一〇一年度 1.3%~ 1.6%，一〇〇年度 1.3% ~1.5%	630,000	300,000
信用狀借款—		
利率一〇一年度 1.0%~ 2.0%，一〇〇年度 0.9% ~2.8%；借款餘額，一〇 一年度包括美金 71,308 仟元、日幣 9,442 仟元及 台幣 962,287 仟元，一〇 〇年度包括美金 54,377 仟元及台幣 1,504,139 仟 元。	<u>3,036,257</u> <u>\$ 5,316,257</u>	<u>3,150,403</u> <u>\$ 4,390,403</u>

十四、應付短期票券

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
應付商業本票—由票券公司保 證發行，一〇一年度：一〇二 年三月底前陸續到期，年利率 1.6%；一〇〇年度：一〇一年 三月底前陸續到期，年利率 1.5%~1.6%。	\$190,000	\$190,000
減：應付商業本票折價	( <u>231</u> )	( <u>212</u> )
	<u>\$189,769</u>	<u>\$189,788</u>

## 十五、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內無擔保可轉換公司債		
第三次	\$ -	\$ 78,600
減：轉換普通股	-	( 78,600)
國內無擔保可轉換公司債 之負債組成要素未攤銷 折價	- - -	- - -
減：一年內到期部分	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，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（附註二十）及負債。其發行條件如下：

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一〇〇年十月二十日
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 16.9 元。

8. 已轉換金額：

本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，已全數轉換或贖回 600,000 仟元，並攤銷折價 41,255 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。

(二) 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，使一〇〇年度認列公司債折價攤提費用計 247 仟元，帳列營業外費用及損失－利息費用項下。

十六、長期借款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	利率 %	金 額	利率 %
合庫新莊	\$ 34,188	2.1	\$ 38,779	2.1
土銀聯貸案	<u>647,550</u>	2.1-2.2	<u>594,700</u>	2-2.1
	681,738		633,479	
減：一年內到期部分	( 99,064)		( 51,740)	
土銀聯貸主辦費	<u>( 2,445)</u>		<u>( 4,605)</u>	
	<u>\$ 580,229</u>		<u>\$ 577,134</u>	

- (一) 合庫新莊分行之借款 34,188 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 449 仟元。
- (二) 土銀聯貸案之借款 647,550 仟元，係九十九年二月及五月分別借入之長期借款甲項授信 294,700 仟元及乙項授信 490,000 仟元，到期日均為一〇四年二月，其中甲項授信寬限期二年六個月，自寬限期滿之日，以每六個月為一期，共分六期償還本息，第一期至第五期每期應攤還已動用額度未償還餘額之 16%，第六期應攤還已動用額度未償還餘額之 20%，餘未清償之本金及利息於最後一期到期日一併償還；乙項授信於動用期間內循環動用，按月付息，屆期辦理轉期或清償，首次動用起算屆滿三年之日，授信額度降為原授信額度之 75%，屆滿四年降為 50%，屆期逾授信額度外之未清償本金及應計付之利息均應於額度調整日全清償，每期應攤還之借款本金於當月付息日一併償還，且所有未清償之本金及利息餘額應於本項授信到期日全部清償。本借款存續期間之流動比率、淨負債比率及利息保障倍數應達授信合約之規定，並以本公司上半年度及年度合併財務查核報告為計算基礎，財務比率未達合約規定時，若於合約規定期限內完成改善者，則不視為違反合約。

#### 十七、長期應付票據及款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
長期應付租賃款	\$253,706	\$265,955
減：本期攤銷本金	( 12,602)	( 12,249)
減：一年內到期部分	( <u>12,966</u> )	( <u>12,602</u> )
	<u>\$228,138</u>	<u>\$241,104</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，面積 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) 一〇一年十二月三十一日，預計未來各年度租金（應付租金及利息）給付列示如下：

	金	額
一〇三年	\$	13,339
一〇四年		13,722
一〇五年（含）以後		<u>201,077</u>
		<u>\$228,138</u>

#### 十八、員工退休金

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，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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 3,872 仟元及 3,684 仟元。

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之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,022 仟元及 2,009 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 567	\$ 559
利息成本	601	791
退休基金資產之預期報酬	( 146)	( 156)
退休金損失攤銷數	-	815
	<u>\$ 1,022</u>	<u>\$ 2,009</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
既得給付義務	\$ 18,950	\$ 12,355
非既得給付義務	<u>14,727</u>	<u>19,427</u>
累積給付義務	33,677	31,782
未來薪資增加之影響數	<u>3,796</u>	<u>6,551</u>
預計給付義務	37,473	38,333
退休基金資產公平價值	( 6,185)	( 6,510)
提撥狀況	31,288	31,823
未認列退休金損益	( 11,786)	( 11,786)
補列之應計退休金負債	<u>5,235</u>	<u>5,235</u>
	<u>\$ 24,737</u>	<u>\$ 25,272</u>
既得給付	<u>\$ 22,234</u>	<u>\$ 15,106</u>

(三) 精算假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
長期平均調薪率	2.00%	2.25%
退休基金資產之預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,554</u>	<u>\$ 1,483</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 1,939</u>	<u>\$ 2,170</u>

## 十九、股本

(一) 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。截至一〇一年十二月三十一日止，已發行 277,257 仟股，每股 10 元，實收股本 2,772,573 仟元。

(二) 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	733,262
資本公積轉增資	750,535
可轉換公司債轉換	693,191
註銷庫藏股	( 48,530 )
	<u>\$ 2,772,573</u>

## 二十、資本公積

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
庫藏股交易	\$ 9,867	\$ 9,867
可轉換公司債	959,600	959,600
員工認股權	<u>14,183</u>	<u>6,267</u>
	<u>\$983,650</u>	<u>\$975,734</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 二一、盈餘分派及股利政策

(一) 本公司每屆決算所得純益，依下列順序分派之。

1. 彌補虧損。
2. 提存百分之十為法定盈餘公積。
3. 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

本公司每屆決算所得純益，依上列順序計算後，如尚有盈餘分派如下：

4. 董事、監察人酬勞金就依 1 至 3 款規定數額扣除後剩餘之數額提撥百分之三。



5. 員工紅利就依 1 至 3 款規定數額扣除後剩餘之數額提撥百分之二（含）以上，百分之四（含）以下。

其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會議決分配之。

(二) 本公司為確保股東權益及永續經營之目標，採平衡股利政策。

股利發放原則為年度決算依前條規定繳納稅捐、彌補往年虧損、提撥法定盈餘公積、特別盈餘公積、董事、監察人酬勞金及員工紅利後之可分配盈餘不低於百分之三十；其中現金股利不低於百分之三十，股票股利則占百分之七十以下。前項所列股利發放原則，本公司得依當年度實際獲利、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，由董事會擬具分配方案後，經股東會議定後執行之。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 0 仟元及 3,658 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 0 仟元及 5,487 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）加計特別盈餘公積迴轉金額後之合計數之 2% 及 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）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。

(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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

(四) 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) 本公司分別於一〇一年六月十五日及一〇〇年六月十日舉行股東常會，決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 19,711	\$ 73,838		
特別盈餘公積	( 7,840)	11,084		
現金股利	277,257	554,525	\$ 1	\$ 2.035

(六) 本公司分別於一〇一年六月十五日及一〇〇年六月十日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	現金紅利			
	一〇〇年度	九十九年度		
員工紅利	\$ 5,557	\$ 13,069		
董監事酬勞	5,557	19,604		

  

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 5,557	\$ 5,557	\$13,069	\$19,604
各年度財務報表認列金額	<u>3,658</u>	<u>5,487</u>	<u>14,224</u>	<u>21,336</u>
	<u>\$ 1,899</u>	<u>\$ 70</u>	<u>(\$ 1,155)</u>	<u>(\$ 1,732)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整一〇一及一〇〇年度之損益。

(七) 有關本公司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。

(八) 金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現損益之變動如下：

	長期股權		合計
	備供出售 金融資產	投資依持 股比例認列	
一〇一年度			
期初餘額	\$ 158,799	\$ -	\$ 158,799
直接列為股東權益調整項目	( 60,568)	-	( 60,568)
期末餘額	<u>\$ 98,231</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,231</u>

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
一〇〇年度			
期初餘額	\$ 390,411	\$ -	\$ 390,411
直接列為股東權益調整項目	( <u>231,612</u> )	-	( <u>231,612</u> )
期末餘額	<u>\$ 158,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,799</u>

## 二二、員工認股權

本公司於一〇〇年三月給與員工認股權 2.5 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之 40% 之認股權，三年後為 70%，四年後則為 100%。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格之 60%，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格依據規定公式予以調整。

一〇一年一月一日至十二月三十一日之員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	一 〇 一 年 度 單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
年初流通在外	-	
本年度給與	<u>2.5</u>	\$ 17.39
年底流通在外	<u>2.5</u>	
年底可行使	<u>          </u>	
本年度給與之認股權加權平均 公平價值 (元)	<u>\$15.8324</u>	

截至一〇一年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇一年十二月三十一日 行使價格之範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）
\$17.39	五

本公司於一〇一年度給與之員工認股權使用二元樹評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 31.0
行使價格	18.6
預期波動率	34.65%
預期存續期間	5年
無風險利率	1.255%

一〇一年度認列之酬勞成本為 7,916 仟元。

### 二三、庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	期末股數
一〇一年度 維護公司信用及股東權益	-	500	500

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及表決權等權利。

### 二四、本期發生之用人、折舊及攤提費用

功能別 性質別	一〇一年度			一〇〇一年度		
	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	53,324	59,722	113,046	50,489	60,513	111,002
勞健保費用	2,431	2,079	4,510	4,250	3,779	8,029
退休金費用	2,232	2,662	4,894	2,454	3,239	5,693
其他用人費用	5,563	3,689	9,252	6,221	4,406	10,627
折舊費用	59,223	8,707	67,930	56,774	8,081	64,855
攤銷費用	446	-	446	240	4	244

## 二五、所得稅費用

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 (17%) 計算之所得稅費用與應 (收) 付所得稅之調節如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 43,572)	\$ 46,472
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 26,642)	9,465
暫時性差異	4,170	18,827
當期抵用之虧損扣抵	-	( 72,117)
當期抵用之投資抵減	-	( 2,422)
虧損扣抵	66,044	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>9,893</u>
當期所得稅	-	10,118
減：暫繳及扣繳稅額	( <u>1,408</u> )	( <u>1,514</u> )
	<u>(\$ 1,408)</u>	<u>\$ 8,604</u>

(二) 所得稅 (利益) 費用之構成項目如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
當期所得稅	\$ -	\$ 10,118
遞延所得稅 (利益) 費用	( 48,660)	61,714
以前年度所得稅調整	<u>7,992</u>	<u>4,423</u>
所得稅 (利益) 費用	<u>(\$ 40,668)</u>	<u>\$ 76,255</u>

(三) 應 (收) 付所得稅之變動如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
期初餘額	\$ 8,604	\$ 1,103
當期應付所得稅	-	10,118
當期支付稅額	( 18,004)	( 7,040)
以前年度所得稅調整	<u>7,992</u>	<u>4,423</u>
期末餘額	<u>(\$ 1,408)</u>	<u>\$ 8,604</u>

(四) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅淨資產		
未實現兌換（利益） 損失	(\$ 4,302)	\$ 6,387
衍生性金融商品評價 （利益）損失	700	( 859)
呆帳費用時間性差異	1,155	220
存貨未實現跌價損失	19,254	4,468
虧損扣抵	46,269	4,987
其 他	-	143
	<u>\$ 63,076</u>	<u>\$ 15,346</u>
非 流 動		
遞延所得稅淨資產		
應計退休金負債	\$ 3,016	\$ 3,107
未實現資產減損損失	22,417	21,396
	<u>\$ 25,433</u>	<u>\$ 24,503</u>

(五) 截至一〇一年十二月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 期 間	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
一〇一年度	<u>\$ 272,174</u>	<u>\$ 272,174</u>	---

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 833,490</u>	<u>\$ 1,338,256</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 388,434</u>	<u>\$ 476,495</u>

(七) 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九十九年度，未分配盈餘申報核定至九十八年度。

(八) 一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 46.60%（預計）及 36.25%。

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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

## 二六、每股（虧損）盈餘

單位：新台幣元

	一〇一年度		一〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股（虧損）盈餘				
本期純（損）益	<u>(\$ 0.92)</u>	<u>(\$ 0.78)</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.71</u>
稀釋每股（虧損）盈餘				
本期純（損）益	<u>(\$ 0.92)</u>	<u>(\$ 0.78)</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.71</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股（虧損）盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股虧損					
本期純損	<u>(\$ 256,306)</u>	<u>(\$ 215,368)</u>	<u>277,181</u>	<u>(\$ 0.92)</u>	<u>(\$ 0.78)</u>
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	<u>(\$ 256,306)</u>	<u>(\$ 215,368)</u>	<u>277,181</u>	<u>(\$ 0.92)</u>	<u>(\$ 0.78)</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$ 273,364</u>	<u>\$ 197,109</u>	<u>276,463</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.71</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
無擔保可轉換公司債	<u>247</u>	<u>205</u>	<u>3,176</u>		
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	<u>\$ 273,611</u>	<u>\$ 197,314</u>	<u>279,639</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.71</u>

## 二七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>資 產</b>				
現金及約當現金	\$ 320,064	\$ 320,064	\$ 435,312	\$ 435,312
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	739,735	739,735	578,090	578,090
備供出售金融資產— 流動	410,272	410,272	561,109	561,109
應收票據	1,185,473	1,185,473	1,124,997	1,124,997
應收帳款	1,431,509	1,431,509	824,137	824,137
其他金融資產—流動	73,543	73,543	80,020	80,020
以成本衡量之金融資產 —非流動	395,080	-	178,740	-
備供出售金融資產—非 流動	1,510,591	1,510,591	1,567,170	1,567,170
採權益法之長期股權 投資	448,287	-	393,538	-
其他金融資產—非流動	5,135	5,135	5,135	5,135
<b>負 債</b>				
短期借款	5,316,257	5,316,257	4,390,403	4,390,403
應付短期票券	189,769	189,769	189,788	189,788
公平價值變動列入損益 之金融負債	4,115	4,115	658	658
應付票據	282,804	282,804	15,886	15,886
應付帳款	56,312	56,312	247,386	247,386
長期借款(含一年內到期 部分)	681,738	681,738	633,479	633,479
長期應付票據及款項(含 一年內到期部分)	241,104	241,104	253,706	253,706

### (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、應收票據及帳款、其他金融資產—流動及非流動、應付票據及帳款、短期銀行借款及應付短期票券。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產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) 本公司於一〇一及一〇〇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(損失)之金額分別為 47,469 仟元及(128,402)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。

### 4. 外匯選擇權合約：

#### (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

本公司為從事避險性質之外匯選擇權合約，其匯率變動產生之匯率風險，本公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二八、重大關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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
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 (持股 76.05%)
新光鋼阿爾格工程股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司 (持股 68.16%)
慶順五金股份有限公司	本公司董事長為該公司之監察人

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

	一〇一年度 估該 金額	科目%	一〇〇年度 估該 金額	科目%
台灣鐵塔股份有限公司	\$ 1,410	0.02	\$ 2,254	0.03
新光鋼阿爾格工程股份有限公司	<u>12,454</u>	<u>0.17</u>	<u>60,912</u>	<u>0.84</u>
	<u>\$ 13,864</u>	<u>0.19</u>	<u>\$ 63,166</u>	<u>0.87</u>

本公司對關係人銷貨之條件與一般客戶相當。

#### 2. 進 貨

	一〇一年度 估該 金額	科目%	一〇〇年度 估該 金額	科目%
新合發金屬股份有限公司	\$ 19,768	0.29	\$ 44,417	0.68
新光鋼阿爾格工程股份有限公司	<u>1,599</u>	<u>0.02</u>	<u>5,990</u>	<u>0.09</u>
	<u>\$ 21,367</u>	<u>0.31</u>	<u>\$ 50,407</u>	<u>0.77</u>

本公司向關係人進貨之條件與一般供應商相當。

3. 應收票據

	一〇一一年 十二月三十一日	估該 科目%	一〇〇一年 十二月三十一日	估該 科目%
台灣鐵塔股份有限公司	\$ 369	0.03	\$ 925	0.08
新光鋼阿爾格工程股份有限公司	<u>11,658</u>	<u>0.98</u>	<u>32,968</u>	<u>2.93</u>
	<u>\$ 12,027</u>	<u>1.01</u>	<u>\$ 33,893</u>	<u>3.01</u>

4. 應收帳款

	一〇一一年 十二月三十一日	估該 科目%	一〇〇一年 十二月三十一日	估該 科目%
新光鋼阿爾格工程股份有限公司	<u>\$ 420</u>	<u>0.03</u>	<u>\$ 9,590</u>	<u>1.16</u>

5. 應付票據

	一〇一一年 十二月三十一日	估該 科目%	一〇〇一年 十二月三十一日	估該 科目%
新光鋼阿爾格工程股份有限公司	<u>\$ 230</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

6. 應付帳款

	一〇一一年 十二月三十一日	估該 科目%	一〇〇一年 十二月三十一日	估該 科目%
新合發金屬股份有限公司	\$ 515	0.91	\$ 46,638	18.85
新光鋼阿爾格工程股份有限公司	<u>1,380</u>	<u>2.45</u>	<u>6,290</u>	<u>2.54</u>
	<u>\$ 1,895</u>	<u>3.36</u>	<u>\$ 52,928</u>	<u>21.39</u>

7. 其他應付票據

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	估該 金額 科目%	估該 金額 科目%
慶順五金股份有限公司	\$ 861 1.07	\$ 1,307 1.71

8. 應付費用

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	估該 金額 科目%	估該 金額 科目%
慶順五金股份有限公司	\$ 138 0.17	\$ 119 0.16

9. 製造費用

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	估該 金額 科目%	估該 金額 科目%
慶順五金股份有限公司	\$ 3,215 1.26	\$ 3,299 1.58
新光鋼阿爾格工程股份有限公司	30 -	- -
	\$ 3,245 1.26	\$ 3,299 1.58

二九、提供擔保及質押之資產

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 423,563	\$ 394,522
其他金融資產—流動	73,543	80,020
備供出售金融資產— 非流動	218,800	230,400
固定資產	753,245	753,245
固定資產	337,187	349,538
固定資產	3,661	3,661
閒置資產	13,500	13,500
	\$ 1,823,499	\$ 1,824,886

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別提供定期存款 5,135 元及 5,135 仟元作為租賃保證金，帳列其他金融資產—非流動。

### 三十、承諾及或有負債

(一) 一〇一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 NTD380,440 仟元、USD28,064 仟元及 JPY852 仟元。

(二) 本公司因觀音廠建廠所需而已簽訂之機器設備合約截至一〇一年十二月三十一日止尚未支付金額為 18,240 仟元。

### 三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 82	29.04	\$ 2,405	\$ 1,721	30.275	\$ 51,959
歐元	1	38.49	38	99	39.18	4,144
日圓	406	0.3364	153	3,331	0.3906	1,284
<u>非貨幣性項目</u>						
註						
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	3,701	29.04	107,479	3,064	30.275	92,565
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	71,308	29.04	2,070,794	54,377	30.275	1,646,264
日圓	9,442	0.3364	3,176	-	-	-

註：非貨幣性項目包含遠期外匯合約、期貨交易合約及利率選擇權合約之外幣資訊，請參閱附註五。

### 三二、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金額百分之二十以上：附表二。
3. 從事衍生性商品交易：附註五。
4. 被投資公司資訊：附表三。

5. 被投資公司從事衍生性商品交易：

新光鋼阿爾格公司及新合發公司一〇一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，一〇一年底，新光鋼阿爾格公司及新合發公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

單位：仟元

	公 司 名 稱	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
一〇一年底				
買入遠期外匯	新光鋼阿爾格公司	新台幣兌美元	102年1月~102年12月	NTD8,145/USD280
買入遠期外匯	"	新台幣兌歐元	102年1月~102年12月	NTD59,157/EUR1,545
賣出遠期外匯	"	美元兌新台幣	102年2月~102年3月	NTD840/USD28
買入遠期外匯	新合發公司	新台幣兌日元	102年3月	NTD38,556/JPY105,826

新光鋼阿爾格公司及新合發公司一〇一年度因操作遠期外匯合約所產生之評價淨利益（損失）分別為 436 仟元及(2,970) 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：附表四。

三三、營運部門財務資訊

本公司一〇一及一〇〇年度營運部門財務資訊，已於合併報表揭露。

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						
	聯發科技	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	343	\$ 111,005		\$ 111,005
	鴻海精密	"	"	1,044	92,816		92,816
	台灣化學	"	"	430	32,250		32,250
	台灣塑膠	"	"	410	32,226		32,226
	宏達電子	"	"	95	28,653		28,653
	台灣積體	"	"	256	24,832		24,832
	南亞塑膠	"	"	430	24,080		24,080
	久元電子	"	"	355	23,242		23,242
	遠雄建設	"	"	350	18,235		18,235
	中鋼碳素	"	"	140	18,200		18,200
	第一金融	"	"	1,000	17,700		17,700
	世紀鋼鐵	"	"	1,180	15,106		15,106
	宸鴻	"	"	29	14,762		14,762
	順達科技	"	"	120	13,740		13,740
	可成科技	"	"	95	13,680		13,680
	聯強國際	"	"	220	11,770		11,770
	台灣50	"	"	215	11,567		11,567
	中租	"	"	160	10,656		10,656
	富邦金控	"	"	292	10,249		10,249
	其他	"	"	5,115	191,397		191,397
				<u>\$ 716,166</u>			
	基金受益憑證						
	摩根中國	"	"	1,573	\$ 13,919		13,919
	兆豐民生	"	"	500	4,495		4,495
	台新羅傑	"	"	500	5,155		5,155
					<u>\$ 23,569</u>		
新光鋼鐵股份有限公司	上市(櫃)股票						
	中國鋼鐵	無	備供出售金融資產－流動	15,001	<u>\$ 410,272</u>		410,272

(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%	市價	
新光鋼鐵股份有限公司	上市(櫃)股票 中國鋼鐵	無	備供出售金融資產—非流動	55,232	<u>\$ 1,510,591</u>		\$ 1,510,591	8,000 仟股公平價值 218,800 仟元作為借款擔保
新光鋼鐵股份有限公司	股票 中鋼住友越南	無	以成本衡量之金融資產—非流動	18,368	\$ 348,223	2.00	348,223	
	源景創投	"	"	2,000	20,000	4.44	20,000	
	寶典創投	"	"	USD 387	6,471	4.07	6,471	
	耐特科技材料	"	"	494	6,360	0.62	6,360	
	大中票券	"	"	424	5,506	0.10	5,506	
	林口育樂事業	"	"	1	4,600	0.10	4,600	
	尚揚創投	"	"	392	3,920	1.07	3,920	
	宏圖開發	"	"	4,667	-	9.15	-	
	碧悠國際光電	"	"	1,752	-	0.48	-	
	鍊寶科技	"	"	73	-	0.02	-	
	洛錚科技	"	"	308	-	0.44	-	
	敦信電子材料	"	"	800	-	1.11	-	
					<u>\$ 395,080</u>			
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	17,000	\$ 163,813	100.00	163,813	
	新寶投資公司	"	"	USD 1,901	107,479	99.34	107,479	
	新合發金屬	"	"	8,365	114,313	76.05	114,313	
	新光鋼阿爾格工程公司	"	"	8,520	47,040	67.16	47,040	
	伊世紀鋼構科技	"	"	2,907	-	29.96	-	
	新威光電公司	"	"	1,520	15,642	40.00	15,642	
					<u>\$ 448,287</u>			
	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	與發行人之關係	有價證券帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
新源投資股份有限公司	<u>上市(櫃)股票</u>							
	聯發科技	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	120	\$ 38,820		\$ 38,820	
	正新橡膠	"	"	267	20,117		20,117	
	日勝生活	"	"	585	14,431		14,431	
	台灣化學	"	"	170	12,750		12,750	
	台灣塑膠	"	"	161	12,615		12,615	
	鴻海精密	"	"	136	12,059		12,059	
	台灣積體	"	"	110	10,670		10,670	
	宏基科技	"	"	390	9,828		9,828	
	其他	"	"	1,361	57,859		57,859	
				<u>\$ 189,149</u>				
新源投資股份有限公司	<u>非上市(櫃)股票</u>							
	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	-	
新合發金屬股份有限公司	<u>上市(櫃)股票</u>							
	南亞塑膠	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	225	14,112		14,112	
	創意電子	"	"	100	10,050		10,050	
	其他	"	"	835	35,603		35,603	
				<u>\$ 59,765</u>				
新寶投資有限公司	<u>非上市(櫃)股票</u>							
	Uuited 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	1,830	<u>USD 3,510</u>	30.00	USD 3,510	

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	期股數	初買		入賣		出期				末	
						金額	股數(註一)	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註二)	
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	無	216	\$ 6,757	76	\$ 1,933	292	\$ 8,223	\$ 8,690	(\$ 467)	-	\$ -	
	中國鋼鐵	備供出售金融資產－流動	中國鋼鐵	"	19,843	608,235	275	-	4,757	125,367	146,848	( 21,481)	15,001	461,387	
	安泰貨幣	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	安泰貨幣	"	-	-	6,326	100,000	6,326	100,021	100,000	21	-	-	
	日盛貨幣	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	日盛貨幣	"	-	-	6,980	100,000	6,980	100,023	100,000	23	-	-	
	聯邦貨幣	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	聯邦貨幣	"	-	-	7,816	100,000	7,816	100,023	100,000	23	-	-	
	中鋼住友越南	採成本法之金融資產－非流動	中鋼住友越南	"	6,429	125,793	11,939	222,430	-	-	-	-	-	18,368	348,223

註一：包含盈餘配股。

註二：係以未依市價調整之原始帳面金額列示。

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		帳面金額	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				
新光鋼鐵股份有限公司	新源投資股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	上市上櫃有價證券之買賣	\$ 100,000	\$ 100,000	17,000	100.00	\$ 163,813	\$ 24,377	\$ 24,377	
	新寶投資有限公司	英屬維京群島	專業投資	美金 1,901 新台幣64,461	美金 1,901 新台幣64,461	美金 1,901	99.34	107,479	18,994	18,868	
	新合發金屬股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	金屬建材批發業	59,093	63,275	8,365	76.05	114,313	16,343	12,429	
	新光鋼阿爾格工程股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	金屬結構及建築組件製造業	85,200	67,275	8,520	68.16	47,040	( 16,190 )	( 11,387 )	
	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	-	-	-	
	新威光電股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	非金屬用之發電業	15,200	15,200	1,520	40.00	15,642	1,685	674	

附表四 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6,100仟元	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 1,830 新台幣 53,143 (註)	\$ -	\$ -	美金 1,830 新台幣 53,143 (註)	30	\$ 19,083	美金 3,510 新台幣 101,930 (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 1,830 新台幣 53,143 (註)	美金 5,150 新台幣 149,556 (註)	新台幣 3,119,113

註：換算匯率係採用一〇一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  
民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 871
支票存款		192,363
活期存款	包含美金 82 仟元，日圓 406 仟元， 歐元 1 仟元及台幣 124,234 仟元	<u>126,830</u>
		<u>\$320,064</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（負債）－流動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	股 數 ( 仟 股 )	面 值	總 額	取 得 成 本	公 平 價 值	價 值
					單 價	總 額
交易為目的之金融資產－流動						
國內上市（櫃）股票						
聯發科技	343	\$ 10	\$ 114,265	\$ 114,265	\$323.50	\$ 111,005
鴻海精密	1,044	10	90,694	90,694	88.90	92,816
宏達電子	95	10	50,195	50,135	300.50	28,653
台灣化學	430	10	35,481	35,481	75.00	32,250
台灣塑膠	410	10	34,945	34,945	78.60	32,226
南亞塑膠	430	10	27,904	27,904	56.00	24,080
久元電子	355	10	26,893	26,893	65.40	23,242
台灣積體	256	10	21,841	21,841	97.00	24,832
宏碁科技	390	10	21,694	21,694	25.20	9,828
第一金融	1,000	10	19,380	19,380	17.70	17,700
遠雄建設	350	10	19,112	19,112	52.10	18,235
中鋼碳素	140	10	17,346	17,346	130.00	18,200
順達科技	120	10	15,614	15,614	114.50	13,740
可成科技	95	10	14,126	14,126	144.00	13,680
宸 鴻	29	10	13,377	13,377	513.00	14,762
聯強國際	220	10	13,331	13,331	53.50	11,770
世紀鋼鐵	1,180	10	11,708	11,708	12.80	15,106
台灣 50	215	10	11,696	11,696	53.80	11,567
鴻準電子	93	10	10,368	10,368	90.90	8,454
中 租	160	10	10,223	10,223	66.60	10,656
其他（註）	4,879	10	173,437	<u>173,497</u>		183,364
				753,630		
加：交易為目的金融資產評價調整				( <u>37,464</u> )		
				<u>\$ 716,166</u>		
基金受益憑證						
摩根中國	1,573		15,025	\$ 15,025	8.85	13,919
台新羅傑	500		5,031	5,031	10.31	5,155
兆豐民生	500		5,005	5,005	8.99	4,495
減：交易目的金融資產評價調整				( <u>1,492</u> )		
				<u>\$ 23,569</u>		

（接次頁）

(承前頁)

<u>金 融 商 品 名 稱</u>	<u>股 數 ( 仟 股 )</u>	<u>面 值</u>	<u>總 額</u>	<u>取 得 成 本</u>	<u>公 平 價 值</u>
					<u>單 價 總 額</u>
交易為目的之金融負債－流動					
遠期外匯合約				\$ 3,689	
利率交換合約				409	
期貨交易合約				17	
				<u>\$ 4,115</u>	

註：個別金額在 10,000 仟元以下。



新光鋼鐵股份有限公司  
備供出售金融資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

金融商品名稱	股數 ( 仟股 )	總 額	取 得 成 本	評 價 調 整	公 平 價 值	總 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
流 動							
上市 ( 櫃 ) 股票							
中國鋼鐵	15,001	\$ 461,387	\$ 461,387	(\$ 51,115)	\$27.35	\$ 410,272	
非 流 動							
上市 ( 櫃 ) 股票							
中國鋼鐵	55,232	<u>1,361,245</u>	<u>1,361,245</u>	<u>149,346</u>	27.35	<u>1,510,591</u>	公平價值 218,800 仟元作為借款擔保品
		<u>\$ 1,822,632</u>	<u>\$ 1,822,632</u>	<u>\$ 98,231</u>		<u>\$ 1,920,863</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
關係人		
台灣鐵塔	貨 款	\$ 369
新光鋼阿爾格		11,658
非關係人		
A 客 戶	"	91,874
B 客 戶	"	45,857
C 客 戶	"	38,851
D 客 戶	"	28,707
E 客 戶	"	26,805
F 客 戶	"	26,347
G 客 戶	"	22,129
H 客 戶	"	21,541
I 客 戶	"	20,121
J 客 戶	"	18,776
其他 (註)	"	834,027
減：備抵呆帳		( <u>1,589</u> )
		<u>\$ 1,185,473</u>

註：個別金額在 18,000 仟元以下。

新光鋼鐵股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
關係人		
台灣鐵塔	貨 款	\$ 420
非關係人		
A 客戶	貨 款	249,817
B 客戶	"	79,260
C 客戶	"	74,176
D 客戶	"	41,412
E 客戶	"	36,768
F 客戶	"	36,422
G 客戶	"	29,854
H 客戶	"	26,763
I 客戶	"	17,631
J 客戶	"	17,337
其他(註)	"	825,484
減：備抵呆帳		( <u>3,835</u> )
		<u>\$ 1,431,509</u>

註：個別金額在 17,000 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  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

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>
定期存款		短期借款之擔保品		\$	<u>73,543</u>

新光鋼鐵股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	帳	面	價	值	市	價
原	料	鋼捲、鐵板等		\$	2,897,341			\$	2,897,341
製	成	品	不銹鋼鋼板、中碳板等		254,841				254,841
在	途	原	料		<u>110,702</u>				<u>110,702</u>
					<u>\$ 3,262,884</u>				<u>\$ 3,262,884</u>

註：市價按淨變現價值計算。

新光鋼鐵股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
其他應收款		\$ 4,020
遞延所得稅資產－流動		63,076
預付貨款		7,508
預付費用	其他預付費用及預付薪資等	30,005
其 他		<u>1</u>
		<u>\$104,610</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  
民國一〇一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		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	
CHINA STEEL SUMIKIN VIETNAM JOINT STOCK COMPANY (中鋼住友越南)	USD 1	6,428,800	\$ 125,793	11,939,200	\$ 222,430	-	\$ -	18,368,000	\$ 348,223	
源景創業投資股份有限公司	10	2,000,000	20,000	-	-	-	-	2,000,000	20,000	
寶典一號創投(註一)	USD 1	389,682	12,561	-	-	( 2,698)	( 6,090)	386,984	6,471	
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	
林口育樂事業股份有限公司	20,000	1	4,600	-	-	-	-	1	4,600	
尚揚創業投資股份有限公司	10	392,000	3,920	-	-	-	-	392,000	3,920	
宏圖開發股份有限公司	10	4,666,667	-	-	-	-	-	4,666,667	-	
碧悠國際光電股份有限公司	10	1,752,380	-	-	-	-	-	1,752,380	-	
鍊寶科技股份有限公司	10	73,183	-	-	-	-	-	73,183	-	
洛錚科技股份有限公司	10	307,999	-	-	-	-	-	307,999	-	
敦信電子材料科技股份有限公司	10	800,000	-	-	-	-	-	800,000	-	
			<u>\$ 178,740</u>		<u>\$ 222,430</u>		<u>(\$ 6,090)</u>	-	<u>\$ 395,080</u>	

註一：本期減資退回股款 87 仟元及提列減損 6,003 仟元。

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  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名 稱	每股面額	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	餘 額 金 額	提供擔保或 質押情形
新源投資股份有限公司(註一)	\$ 10	1,700,000	\$ 139,436	-	\$ 24,377	-	\$ -	1,700,000	\$ 163,813	
新寶投資有限公司(註二)	USD 1	1,900,511	92,565	-	14,914	-	-	1,900,511	107,479	
新合發金屬股份有限公司(註三)	10	8,365,280	106,067	-	12,429	-	( 4,183)	8,365,280	114,313	
伊世紀鋼構科技股份有限公司	10	2,906,800	-	-	-	-	-	2,906,800	-	
新光鋼阿爾格工程股份有限公司(註四)	10	6,727,500	40,502	1,792,500	17,925	-	( 11,387)	8,520,000	47,040	
新威光電股份有限公司(註一)	10	1,520,000	14,968	-	674	-	-	1,520,000	15,642	
			<u>\$ 393,538</u>		<u>\$ 70,319</u>		<u>(\$ 15,570)</u>		<u>\$ 448,287</u>	

註一：認列權益法投資損益。

註二：認列權益法投資損益及認列累積換算調整數。

註三：認列權益法投資損益及獲配現金股利。

註四：本期增加投資及認列權益法投資損益。



新光鋼鐵股份有限公司  
其他金融資產－非流動明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

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		租賃保證金		\$	<u>5,135</u>

新光鋼鐵股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一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	重 分 類	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
取得成本						
土地	\$ 853,486	\$ 17	\$ -	\$ 72,593	\$ 926,096	抵押帳面價值計 753,245 仟元
房屋及建築	688,399	872	-	629	689,900	抵押帳面價值計 337,187 仟元
機器設備	456,340	4,416	( 3,103)	2,457	460,110	抵押帳面價值計 3,661 仟元
運輸設備	85,854	76	( 1,851)	3,460	87,539	
租賃資產	316,828	-	-	-	316,828	
什項設備	19,737	605	-	-	20,342	
預付設備款	<u>11,158</u>	<u>172,200</u>	<u>-</u>	<u>( 79,139)</u>	<u>104,219</u>	
	<u>\$ 2,431,802</u>	<u>\$ 178,186</u>	<u>(\$ 4,954)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,605,034</u>	

新光鋼鐵股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 餘 額
房屋及建築		\$133,478	\$ 19,755	\$ -	\$153,233
機器設備		208,602	37,725	( 2,339)	243,988
運輸設備		48,598	8,641	( 1,162)	56,077
什項設備		<u>8,933</u>	<u>1,809</u>	<u>-</u>	<u>10,742</u>
		<u>\$399,611</u>	<u>\$ 67,930</u>	<u>(\$ 3,501)</u>	<u>\$464,040</u>

新光鋼鐵股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
存出保證金	外勞保證金、租賃及期貨保證金等	\$ 11,639
閒置資產（註）	備用土地	25,222
催收款項		30,903
減：備抵呆帳		( 27,903)
遞延所得稅資產		25,433
遞延費用		<u>2,328</u>
		<u>\$ 67,622</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  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名 稱	摘要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 ( % )	抵 押 或 擔 保
<b>擔保借款</b>					
第一商業銀行長泰分行		\$ 140,000	一年以內	1.4	請參閱附註二九
大眾銀行台北分行		300,000	180天以內	1.5	請參閱附註二九
中國信託重陽分行		170,000	180天以內	1.4	請參閱附註二九
元大銀行板橋分行		100,000	一年以內	1.3	請參閱附註二九
日盛商銀雙和分行		200,000	180天以內	1.6	請參閱附註二九
玉山銀行營業部		200,000	一年以內	1.4	請參閱附註二九
合作金庫銀行新莊分行		270,000	一年以內	1.6	請參閱附註二九
安泰銀行幸福分行		90,000	180天以內	1.3	請參閱附註二九
華南銀行三重分行		80,000	180天以內	1.6	請參閱附註二九
彰化銀行三重埔分行		100,000	180天以內	1.2	請參閱附註二九
		<u>1,650,000</u>			
<b>信用借款</b>					
台灣工業銀行營業部		150,000	一年以內	1.6	請參閱附註二九
台新銀行建北分行		80,000	180天以內	1.5	請參閱附註二九
永豐企金銀行		100,000	一年以內	1.5	請參閱附註二九
陽信商銀中興分行		150,000	180天以內	1.3	請參閱附註二九
遠東商銀營業部		150,000	一年以內	1.5	請參閱附註二九
		<u>630,000</u>			
<b>應付遠期信用狀借款</b>					
合作金庫新莊支庫		283,597	一年以內	1.3-1.7	請參閱附註二九
第一商業銀行長泰分行		268,142	一年以內	1.1-1.8	請參閱附註二九
土地銀行三重分行		275,740	一年以內	1.2-1.6	請參閱附註二九
玉山銀行重新分行		97,752	180天以內	1.2-1.4	請參閱附註二九
台灣銀行中和分行		347,005	一年以內	1.1-2.0	請參閱附註二九
兆豐商銀南三重分行		469,523	一年以內	1.0-1.9	請參閱附註二九
花旗(台灣)銀行三重分行		112,637	一年以內	1.2	請參閱附註二九
泰國盤谷銀行台北分行		165,977	一年以內	1.6	請參閱附註二九
華南銀行三重分行		122,918	180天以內	1.1-1.9	請參閱附註二九
國泰世華銀行重新分行		109,739	180天以內	1.3-1.5	請參閱附註二九
陽信商銀中興分行		22,675	180天以內	1.6	請參閱附註二九
新光銀行南東分行		87,087	180天以內	1.2-1.4	請參閱附註二九
安泰銀行幸福分行		169,297	一年以內	1.7-2.0	請參閱附註二九
彰銀三重埔分行		70,175	一年以內	1.2-1.4	請參閱附註二九

(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		
					\$	86,202			180	天	以		1.5						請	參	閱	附	註	二	九
						93,117			180	天	以		1.5-1.6						請	參	閱	附	註	二	九
						24,610			180	天	以		1.5						請	參	閱	附	註	二	九
						118,596			一	年	以		1.4						請	參	閱	附	註	二	九
						56,978			180	天	以		1.3-1.5						請	參	閱	附	註	二	九
						54,490			一	年	以		1.5-1.6						請	參	閱	附	註	二	九
						<u>3,036,257</u>																			
						<u>\$ 5,316,257</u>																			

新光鋼鐵股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

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	帳 面 價 值	
應付商業本票	大中票券	101.12.19-102.03.19	1.6	\$ 50,000	\$ 111	\$ 49,889	請參閱附註二九
	國際票券	101.11.15-102.01.14	1.6	60,000	20	59,980	請參閱附註二九
	中華票券	101.12.28-102.02.26	1.6	<u>80,000</u>	<u>100</u>	<u>79,900</u>	請參閱附註二九
				<u>\$190,000</u>	<u>\$ 231</u>	<u>\$189,769</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
應付票據明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
關係人					
	新光鋼阿爾格		貨 款	\$	230
非關係人					
	A 供應商		貨 款		193,837
	B 供應商		"		31,880
	其他(註)		"		56,857
					<u>\$282,804</u>

註：個別金額在 10,000 仟元以下者。



新光鋼鐵股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
關係人					
	新合發金屬		貨 款	\$	515
	新光鋼阿爾格		"		1,380
非關係人					
	A 供應商		貨 款		30,749
	其他 (註)		"		<u>23,668</u>
					<u>\$ 56,312</u>

註：個別金額在 10,000 仟元以下者。

新光鋼鐵股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十九

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		\$ 80,116	
其他應付款				673	
預收款項		預收貨款等		6,969	
暫收款				9,934	
其他		代收款及應付設備款等		<u>5,137</u>	
				<u>\$102,829</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二十

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		請參閱附註十六	2.1	\$ 4,760	\$ 29,428	\$ 34,188	請參閱附註二九
土銀聯貸案		請參閱附註十六	2.1-2.2	<u>94,304</u>	<u>553,246</u>	<u>647,550</u>	請參閱附註二九
				<u>\$ 99,064</u>	<u>\$582,674</u>	681,738	
減：土銀聯貸主辦費						( <u>2,445</u> )	
						<u>\$679,293</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
 長期應付票據及款項明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

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	請參閱附註十七		\$241,104	無
	減：一年內到期部分			( 12,966 )	
				<u>\$228,138</u>	

新光鋼鐵股份有限公司  
其他負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

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				\$ 24,737	
存入保證金					<u>58</u>
					<u>\$ 24,795</u>

新光鋼鐵股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一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

名	稱	金	額
鋼	板	\$ 3,451,216	
特殊鋼板		312,102	
不鏽鋼板		843,748	
熱軋鋼板		1,052,983	
鍍鋅鋼板		597,432	
鋼板裁剪		107,638	
型	鋼	<u>961,803</u>	
		<u>\$ 7,326,922</u>	

新光鋼鐵股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一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		\$ 3,353,692
	加：本期進料		6,676,380
	原料市價跌價損失		86,917
	減：轉列費用		( 978)
	在途存料		( 110,702)
	期末存料		( <u>3,002,947</u> )
			7,002,362
直接人工			29,876
製造費用			<u>254,568</u>
製成品成本			7,286,806
加：期初製成品			372,901
	本期購入製成品		139,901
	製成品市價跌價損失		64
減：期末製成品			( 262,498)
	轉列費用		( <u>1,595</u> )
			<u>\$ 7,535,579</u>

新光鋼鐵股份有限公司

銷售費用明細表

民國一〇一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		\$ 40,831
旅 費		5,187
運 費		39,342
修繕費		6,551
保險費		10,750
交際費		3,954
呆帳損失		12,957
折 舊		6,387
郵 電 費		1,826
勞 務 費		1,319
職工福利		1,096
伙 食 費		1,175
其 他		7,044
		<u>\$138,419</u>



新光鋼鐵股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇一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

名	稱	摘	要	金	額
員	工	薪	資	\$	21,553
郵	電	費			1,196
交	際	費			1,284
捐		贈			1,108
折		舊			2,320
勞	務	費			3,258
訓	練	費			1,093
其		他			9,112
					<u>\$ 40,924</u>

新光鋼鐵股份有限公司  
營業外收入及利益明細表

民國一〇一年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、定存息及公司債利息收入等	\$ 779
權益法認列之投資收益—淨額		44,961
股利收入		98,488
金融資產評價利益—淨額		47,469
其他收入	租金收入及什項收入等	9,956
兌換利益—淨額		<u>59,723</u>
		<u>\$261,376</u>

新光鋼鐵股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇一年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		\$101,832	
處分固定資產損失				366	
處分投資損失				21,481	
減損損失				<u>6,003</u>	
				<u>\$129,682</u>	