

新 光 鋼 鐵 股 份 有 限 公 司

民 國 一 百 零 七 年 股 東 常 會 議 事 錄



時 間：中華民國一百零七年六月十九日(星期二)上午九時
地 點：桃園市觀音區觀音工業區工業八路一二〇號本公司觀音廠會務辦公室
出 席：本公司已發行股份總數 309,8027,603 股，出席股東及股東代表人所代表所持有股份 187,456,334 股，其中含電子方式出席總股數 37,891,2528 股，佔本公司已發行股份總數 60.51%，已達法定出席股數。

主 席：栗明德董事長



記 錄：劉百慧



出席董 事：栗明德董事(含德投資(股)公司代表人)、張添澄董事(添澄實業(股)公司代表人)、
曾明山董事、余俊雄董事、栗有容董事、陳世洋董事
翁榮隨獨立董事、朱博湧獨立董事、黃宗英獨立董事

列席人 員：勤業眾信聯合會計師事務所 陳 昭 伶 會計師

東華律師事務所

廖 克 明 律 師

一、宣佈開會：出席股東及股東代表人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：「略」

三、報告事項：

- (1). 民國一百零六年度營業報告(詳附件一)。
- (2). 審計委員會查核報告(詳附件二)。
- (3). 民國一百零六年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。
- (4). 本公司背書保證總額及資金貸予他人金額報告。

四、承認及討論事項：

第一案：承認民國一百零六年度之營業報告書及財務報表案。（董事會提）

說明：(一).本公司民國一百零六年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳昭伶及劉江抱會計師查核完竣且經本公司第十四屆第六次董事會承認在案。

(二).本公司民國一百零六年度之營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件三及四，並予承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：187,287,325 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：177,382,639 權（含電子投票 28,541,834 權）	94.71%
反對權數：22,836 權（含電子投票 22,836 權）	0.01%
無效權數：0 權（含電子投票 0 權）	0.00%
棄權與未投票權數：9,881,850 權（含電子投票 9,326,558 權）	5.28%

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案：核准民國一百零六年度盈餘分派之議案。（董事會提）

說明：(一).本次盈餘分派案，係分配民國一百零六年度可分配盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣 1.5 元。嗣後如因任何原因致影響本公司流通在外股份總數，請授權董事長依本次股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

(二).本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之股東權益項下。

(三).本公司民國一百零六年度盈餘分派表，請參閱下表，並予承認。

新光鋼鐵股份有限公司
民國一百零六年度盈餘分派表

單位：新台幣元

民國一百零六年度純益	1,066,226,100.00
減：	
一 提撥百分之十法定盈餘公積	-106,622,610.00
民國一百零六年度可分配盈餘	959,603,490.00
加：	
一 以前年度未分配保留盈餘	575,430,215.00
一 迴轉特別盈餘公積	19,405,847.00
減：	
一 當年度確定福利計畫精算損失	-2,955,201.00
截至民國一百零六年底可分配保留盈餘	1,551,484,351.00
分派項目：	
一 普通股現金股利（每股新台幣 1.5 元）	-459,290,609.00
期末未分配保留盈餘結轉下年度	1,092,193,742.00

負責人：栗明德



經理人：栗明德



會計主管：劉百慧



決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：187,456,334 權

表決結果	占出席股東 表決權數
贊成權數：177,382,676 權（含電子投票 28,541,871 權）	94.63%
反對權數：24,836 權（含電子投票 24,836 權）	0.01%
無效權數：0 權（含電子投票 0 權）	0.00%
棄權與未投票權數：10,048,822 權（含電子投票 9,324,521 權）	5.36%

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第三案：核准以資本公積發放現金案。（董事會提）

說 明：(一).依公司法第 241 條規定，擬以超過票面金額發行股票所得之溢額及公司債轉換溢價之資本公積提撥新台幣\$153,096,870 元分派現金，普通股每股配發新台幣\$0.50 元。

(二).嗣後如因任何原因致影響本公司流通在外股份總數，請授權董事長依本次股東會決議之普通股擬分配資金公積總額，按發放基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

(三).本次現金發放按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之股東權益項下。

(四).本案俟股東常會通過，請授權董事會或其授權之人訂定發放基準日分派之。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：187,456,334 權

表決結果	占出席股東 表決權數
贊成權數：177,584,674 權（含電子投票 28,543,869 權）	94.73%
反對權數：22,849 權（含電子投票 22,849 權）	0.01%
無效權數：0 權（含電子投票 0 權）	0.00%
棄權與未投票權數：9,848,811 權（含電子投票 9,324,510 權）	5.26%

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第四案：核准修訂取得或處分資產處理程序。（董事會提）

說 明：(一).依本公司業務面實際需求，爰修訂第七條、第八條及第九條。

(二).前項「取得或處分資產處理程序」修訂前後對照表，業經本公司第十四屆第六次董事會議通過，請參閱附件五，並予承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：187,456,334 權

表決結果	占出席股東 表決權數
贊成權數：177,483,612 權（含電子投票 28,539,807 權）	94.68%
反對權數：23,839 權（含電子投票 43,648 權）	0.01%
無效權數：0 權（含電子投票 0 權）	0.00%
棄權與未投票權數：9,948,883 權（含電子投票 9,327,582 權）	5.31%

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

五、臨時動議：

經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

六、散 會

新光鋼鐵股份有限公司

營業報告書



民國 106 年是個好年冬，整體營運表現良好。鋼鐵景氣在 106 年延續 105 年的復甦及爬升力道，鋼市景況欣欣向榮，本公司各廠產能全開，在採購、生產、銷售順暢運作及同仁的同心協力下，已開創近年來的最好業績。

財務表現

本公司民國一百零六年全年合併營收為新台幣 83.5 億元，較前一年的 64.1 億元增加 19.4 億元，成長 30.3%；營業淨利 9.9 億元，較前一年的 7.5 億增加 2.4 億元，成長 32%；每股盈餘 3.49 元，較前一年的 2.67 元增加 0.82 元，成長 30.7%，表現甚佳。

在各項產品出貨銷售方面，106 年營業目標銷售 38 萬公噸鋼品，年度結算合計銷貨 36 萬公噸，達成率 94.7%；相較 105 年的 33.5 萬公噸，增加 2.5 萬公噸，成長 7.5%。

在財務收支方面，106 年度之營業活動現金流入共 5 億 1,896 萬元，主要來自銷售產生的應收票據、應收帳款及配合營業供需調節存貨等。投資活動現金流出 10 億 1,858 萬元，主要來自購置不動產、廠房、設備、關聯企業合資等。融資活動現金流入 6 億 4,782 萬元，主要來自配合營運需要辦理長短期借款、發行可轉換公司債等。本期期末現金及約當現金餘額為 8 億 1,018 萬元。

年度企業發展

107 年度的營運策略將有：①.採購方面，強化供應商關係與管理，並逢低佈局。②.營業方面，採複合式經營，多鋼種銷售。③.客戶關係管理方面，注重價值曲線，開發新客戶。④.公共工程與民間工程方面，採協同合作，全面接單。⑤.策略整合，中長期佈局方面，採供應鏈整合，協同合資公司、國際級鋼廠合作、離岸風力發電水下基礎用鋼供應及製造、太陽能發電週邊材料開發、海外事業佈局。

在上列策略的引導下，我們將落實執行：

1. 藍海策略：包括優化庫存結構、價值鏈整合、人才培育、海外市場拓展。
2. 精實營業管理：區域人才培育、各利潤中心價值導向、深耕直接用戶及久未交易客戶、評估強化中部裁剪中心生產能力、供應鏈整合。
3. 精實生產管理系統：提升生產效率、生產稼動率、提升勞安管理、提升生產品質、減少異材流出、提升環境控制、合資公司生產管理資源運用。
4. 精實企業流程：生產系統導入標籤、以提升效率、降低 Lead Time 為原則、評估 CRM 資料庫上系統、流程改善。

107 年的全年銷售量目標訂為 38.3 萬公噸鋼材。國內鋼市完全自由化，鋼鐵供給量與價格除了有中鋼系統的產能與定期盤價因素外，還有日本、俄羅斯、巴西、印度、韓國、歐洲等國際大鋼廠的競銷，因此對供應鏈的量、價、交期，均需充份掌握，對國內中下游的需求更不能掉以輕心。目前已經累積多年的業界信譽，配合已更新與擴充的廠房、設備、人力、物流配送與裁剪加工能力，在前述宏觀策略與執行重點引導下，我們全體同仁有信心達成今年度 38.3 萬公噸的營運目標。

未來展望

今年景氣在政府帶動太陽能發電、離岸風力發電、前瞻基礎建設、擴大內需政策，尤其美國、歐洲經濟強勁，大陸持續推動減產和環保措施，將促使國內鋼市穩定的樂觀前進。我們將持續執行擴張政策，深化各部門的任務型分工，務使人力傳承培育與引進優秀人才，工作勇於推動與有效管控，業績深耕現有客戶與產線，並強力開發新客戶及新產品，以迎接新的一年。

負責人：粟明德



經理人：粟明德



會計主管：劉百慧



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

新光鋼鐵股份有限公司

審計委員會召集人

翁榮隨

中 華 民 國 一 百 零 七 年 三 月 十 三 日

會計師查核報告書及民國一百零六年度合併財務報表

會計師查核報告

新光鋼鐵股份有限公司 公鑒：

查核意見

新光鋼鐵股份有限公司及其子公司（新光鋼鐵集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新光鋼鐵集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新光鋼鐵集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新光鋼鐵集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對新光鋼鐵股份有限公司及其子公司（新光鋼鐵集團）民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項之估計減損

截至 106 年 12 月 31 日止，新光鋼鐵集團持有應收款項及催收款淨額為 2,279,394 仟元，佔總資產額 17%，管理階層評估應收款項及催收款之可回收性時，係個別考量客觀減損證據及擔保品等增強保障情形，無客觀減損證據時，再參酌應收款項及催收款之帳齡情形，依過去經驗按比率提列備抵呆帳。因應收款項及催收款金額對整體合併財務報表而言係屬重大，且應收款項及催收款之減損評估過程涉及管理階層之主觀判斷，故本會計師決定將應收款項之減損評估列為關鍵查核事項。

應收款項之估計減損相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及九。

本會計師對於上述所述層面並執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試應收款項之減損依據及相關控制制度之設計與執行。

2. 取得應收款項及催收款備抵呆帳提列政策及帳齡情形，依據銷售客戶是否具有信用保險及擔保品，以及評估整體經濟狀況，參考管理階層其提列備抵呆帳之假設依據及客戶授信額度管理，評估其合理性。
3. 測試應收款項及催收款之帳齡期間之完整性與正確性、比較本年度和以前年度應收款項及催收款之帳齡、檢視當年度及以前年度呆帳沖銷情況，藉以評估呆帳提列金額之合理性。
4. 評估已逾期之應收款項及催收款期後收回現金之情形，考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

投資關聯企業及合資

新光鋼鐵集團於民國 106 年度間因購入美生金屬股份有限公司 50% 股權而產生廉價購買利益 211,110 仟元，因應投資關聯企業及合資交易之會計處理，管理階層須決定取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值，過程涉及對未來現金流量、資產價值與折現率等假設之判斷，具主觀判斷之特性且具一定複雜度，若公允價值評估不當，將造成財務報表不實表達，故本會計師決定將投資關聯企業及合資之廉價購買利益列為關鍵查核事項。

投資關聯企業及合資相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及十五。

本會計師對於上述所述層面並執行之主要查核程序如下：

1. 取得並檢視股權購買合約及外部鑑價專家出具之購買價格分攤報告。
2. 委託本所內部評價專家協助本會計師評估管理階層提供之購買價格分攤報告中評估可辨認資產及負債公允價值所使用假設之合理性。
3. 本會計師亦重新計算廉價購買利益以確認其正確性，並檢視相關資訊揭露是否符合會計準則之規定。

其他事項

新光鋼鐵股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新光鋼鐵集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新光鋼鐵集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新光鋼鐵集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新光鋼鐵集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新光鋼鐵集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新光鋼鐵集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新光鋼鐵集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 昭 伶

會計師 劉 江 抱

陳昭伶



劉江抱



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

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 106 年 3 月 14 日

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 810,178	6	\$ 668,153	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及三四）	1,038,156	7	823,390	7
1125	備供出售金融資產—流動（附註四及八）	81,767	1	330,402	3
1150	應收票據（附註四、五、九及三四）	1,018,597	7	966,558	8
1170	應收帳款（附註四、五、九及三三）	1,257,797	9	1,330,865	11
1190	應收建造合約款（附註四及十）	-	-	2,345	-
1200	其他應收款	504	-	68,178	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	2,748,943	20	2,263,475	19
1410	預付款項	82,035	1	42,915	-
1476	其他金融資產—流動（附註四、十三及三四）	90,246	1	70,073	1
1479	其他流動資產—其他（附註十八）	17,235	-	435	-
11XX	流動資產總計	7,145,458	52	6,566,789	55
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四、八及三四）	1,940,049	14	1,908,377	16
1550	採用權益法之投資（附註四及十五）	533,065	4	39,725	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十六及三四）	3,835,473	28	3,033,067	26
1760	投資性不動產淨額（附註四、十七及三四）	268,846	2	271,313	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	13,498	-	6,629	-
1900	其他非流動資產（附註四、五、九及十八）	81,849	-	95,256	1
15XX	非流動資產總計	6,672,780	48	5,354,367	45
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,818,238	100	\$ 11,921,156	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十九）	\$ 3,479,674	25	\$ 3,395,094	28
2110	應付短期票券（附註四及十九）	469,508	4	189,774	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	38,012	-	91	-
2150	應付票據（附註四、二一及三三）	424,604	3	420,766	3
2170	應付帳款（附註四、二一及三三）	9,660	-	68,644	-
2200	其他應付款（附註二二）	159,637	1	235,508	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	133,329	1	11,157	-
2320	一年內到期之長期負債（附註四及十九）	1,017,508	7	318,884	3
2399	其他流動負債	104,359	1	76,018	1
21XX	流動負債總計	5,836,291	42	4,715,936	39
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及二十）	532,148	4	-	-
2540	長期借款（附註四及十九）	935,230	7	1,608,558	14
2550	負債準備—非流動（附註四）	3,570	-	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	4,590	-	3,733	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二三）	27,780	-	19,692	-
2670	其他非流動負債	300	-	300	-
25XX	非流動負債總計	1,503,618	11	1,632,283	14
2XXX	負債總計	7,339,909	53	6,348,219	53
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二四）				
3100	股 本	3,061,937	22	2,991,876	25
3200	資本公積	867,686	6	1,016,806	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	654,386	5	579,610	5
3320	特別盈餘公積	19,407	-	231,141	2
3350	未分配盈餘	1,638,702	12	744,667	6
3300	保留盈餘總計	2,312,495	17	1,555,418	13
3400	其他權益	28,820	-	(19,407)	-
31XX	本公司業主權益總計	6,270,938	45	5,544,693	47
36XX	非控制權益	207,391	2	28,244	-
3XXX	權益總計	6,478,329	47	5,572,937	47
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 13,818,238	100	\$ 11,921,156	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三三）				
4110	銷貨收入	\$ 8,190,258	98	\$ 6,398,105	100
4500	工程收入	740	-	-	-
4800	其他營業收入	160,914	2	13,581	-
4000	營業收入淨額	<u>8,351,912</u>	<u>100</u>	<u>6,411,686</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註三三）				
5110	銷貨成本	(7,208,382)	(86)	(5,484,318)	(85)
5520	工程成本	(53)	-	-	-
5800	其他營業成本	(29,678)	(1)	(10,379)	-
5000	營業成本合計	<u>(7,238,113)</u>	<u>(87)</u>	<u>(5,494,697)</u>	<u>(85)</u>
5900	營業毛利	<u>1,113,799</u>	<u>13</u>	<u>916,989</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註四及二五）				
6100	推銷費用	(190,809)	(2)	(148,301)	(2)
6200	管理費用	(153,696)	(2)	(95,577)	(2)
6000	營業費用合計	<u>(344,505)</u>	<u>(4)</u>	<u>(243,878)</u>	<u>(4)</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二五）	<u>225,231</u>	<u>3</u>	<u>78,989</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>994,525</u>	<u>12</u>	<u>752,100</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註四及二五）				
7190	其他收入	13,418	-	11,729	-
7140	廉價購買利益—取得關聯企業及合資	211,110	3	-	-
7020	其他利益及損失	98,027	1	140,895	2
7050	財務成本	(111,489)	(1)	(94,132)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>3,873</u>	<u>-</u>	<u>688</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>214,939</u>	<u>3</u>	<u>59,180</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	1,209,464	15	811,280	13

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	(135,932)	(2)	(61,496)	(1)
8200	本年度淨利	1,073,532	13	749,784	12
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數	(2,955)	-	(3,107)	-
8310		(2,955)	-	(3,107)	-
	後續可能重分類至損益之				
	項目				
8361	國外營運機構財務報				
	表換算之兌換差額	(10,405)	-	(8,529)	-
8362	備供出售金融資產未				
	實現評價損益	58,600	-	471,450	7
8360		48,195	-	462,921	7
8300	本年度其他綜合損益				
	(稅後淨額)	45,240	-	459,814	7
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,118,772	13	\$ 1,209,598	19
8600	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 1,066,226	13	\$ 747,774	12
8620	非控制權益	7,306	-	2,010	-
		\$ 1,073,532	13	\$ 749,784	12
8700	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 1,111,498	13	\$ 1,207,628	19
8720	非控制股權	7,274	-	1,970	-
		\$ 1,118,772	13	\$ 1,209,598	19
	每股盈餘 (附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 3.49		\$ 2.67	
9810	稀 釋	\$ 3.30		\$ 2.62	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：粟明德



經理人：粟明德



會計主管：劉百慧



單位：新台幣千元

代碼	說明	民國 106 年 12 月 31 日									
		股本	資本公積	盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	負債	權益	總計
A1	105 年 1 月 1 日餘額	275,638	\$ 2,756,380	\$ 1,045,575	\$ 579,610	\$ -	\$ 231,141	(231,141)	\$ -	\$ -	\$ -
B3	依金管證發字第 1010012865 號令提列特別盈餘公積	-	-	-	-	231,141	-	-	-	-	-
B5	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	(165,976)	-	-	-	-	-	(165,976)	-
B5	資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(165,976)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,938)
M7	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	對子公司所有權權益變動	-	-	66	-	-	-	-	-	66	(1,894)
N1	發行員工認股權	-	-	1,424	-	-	-	-	-	1,424	(1,424)
I1	可轉換公司債轉換為普通股	22,552	225,616	131,370	-	-	-	-	-	356,986	-
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	741,774	-	-	741,774	2,010
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,107)	(8,489)	-	459,854	(40)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	744,667	(8,489)	-	1,207,628	1,970
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	988	9,880	4,347	-	-	-	-	-	14,227	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	299,188	2,991,876	1,016,806	579,610	231,141	744,667	9,034	(28,441)	5,544,693	28,244
B3	依金管證發字第 1010012865 號令提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(211,734)	211,734	-	-	-	-
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	74,776	-	(74,776)	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(306,194)	-	-	(306,194)	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(244,955)	-
B5	資本公積配發現金股利	-	-	(244,955)	-	-	-	-	-	(914)	(914)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(3)	-	-	-	-	-	(3)	21,987
C5	發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	54,892	-	-	-	-	-	54,892	-
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	1,866,226	-	-	1,866,226	7,306
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,955)	(10,373)	-	45,272	(32)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,663,271	(10,373)	-	1,111,498	7,274
O1	非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換為普通股	7,006	70,061	40,946	-	-	-	-	-	150,800	-
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	306,194	3,061,937	867,686	554,586	19,407	1,638,702	(1,332)	30,159	6,270,938	207,591

會計主管：劉百昆

經理人：葉明德

董事長：葉明德



新光鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,209,464	\$ 811,280
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	77,138	75,797
A20200	攤銷費用	740	1,031
A20300	呆帳損失	34,385	8,793
A20400	分類為持有供交易之金融資產淨 利益	(294,293)	(9,136)
A20400	分類為持有供交易之金融負債淨 損失(利益)	24,856	(5,556)
A20900	財務成本	111,489	94,132
A21200	利息收入	(958)	(985)
A21300	股利收入	(83,483)	(61,876)
A21900	員工認股酬勞成本	-	1,424
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益 之份額	(3,873)	(688)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	208	3,926
A23200	處分採用權益法之投資利益損失 (利益)	10,037	(102,218)
A23500	處分備供出售金融資產損失	55,796	-
A23500	備供出售金融資產減損損失	3,860	1,715
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	9,241	(305,355)
A24100	未實現外幣兌換淨(利益)損失	(47,116)	782
A29900	淨確定福利負債	5,160	(21,262)
A29900	廉價購買利益	(211,110)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少(增 加)	129,527	(205,321)
A31130	應收票據增加	(52,189)	(9,181)
A31150	應收帳款減少(增加)	74,102	(205,929)
A31170	應收建造合約款減少	2,345	5,378
A31180	其他應收款減少(增加)	57,637	(61,443)
A31200	存貨(增加)減少	(494,709)	25,878
A31230	預付款項增加	(39,120)	(21,210)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(16,800)	2,105

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
A32130	應付票據增加	3,838	335,200
A32150	應付帳款(減少)增加	(60,679)	42,425
A32180	其他應付款項(減少)增加	(81,670)	160,674
A32230	其他流動負債增加	28,341	41,057
A33000	營運產生之現金流入	452,164	601,437
A33100	收取之利息	958	985
A33200	收取之股利	83,483	61,876
A33500	支付之所得稅	(17,648)	(766)
AAAA	營業活動之淨現金流入	518,957	663,532
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(47,729)	(39,142)
B00400	備供出售金融資產出售價款	246,434	-
B00400	備供出售金融資產減資退回股款	9,731	12,450
B01800	取得關聯企業及合資	(302,677)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(594)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	246,137
B02700	購置不動產、廠房及設備	(851,031)	(278,057)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,120	14,084
B03700	存出保證金增加	(84)	(40,466)
B05400	取得投資性不動產	-	(239,222)
B06500	其他金融資產(增加)減少	(20,173)	10,234
B07100	預付設備款增加	(55,209)	(49,771)
B07600	收取關聯企業股利	634	763
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,018,578)	(362,990)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	10,023,901	8,558,258
C00200	短期借款減少	(9,885,397)	(8,766,874)
C00500	應付短期票券增加(減少)	280,000	(510,000)
C01200	發行可轉換公司債	601,200	-
C01600	舉借長期借款	750,000	823,900
C01700	償還長期借款	(617,666)	(504,481)
C04500	支付本公司業主股利	(551,149)	(165,976)
C04800	員工執行認股權	-	14,227
C05600	支付之利息	(102,959)	(76,834)
C05800	非控制權益變動	149,886	(3,898)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	647,816	(631,678)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,170)	993

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	142,025	(330,143)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>668,153</u>	<u>998,296</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 810,178</u>	<u>\$ 668,153</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：粟明德



經理人：粟明德



會計主管：劉百慧



【附件四】

會計師查核報告書及民國一百零六年度個體財務報表

會計師查核報告

新光鋼鐵股份有限公司 公鑒：

查核意見

新光鋼鐵股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達新光鋼鐵股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新光鋼鐵股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新光鋼鐵股份公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對新光鋼鐵股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項之估計減損

截至 106 年 12 月 31 日止，新光鋼鐵股份有限公司個體財務報表持有應收款項及催收款淨額為 2,272,799 仟元，佔總資產額 17%，管理階層評估應收款項及催收款之可回收性時，係個別考量客觀減損證據及擔保品等增強保障情形，無客觀減損證據時，再參酌應收款項及催收款之帳齡情形，依過去經驗按比率提列備抵呆帳。因應收款項及催收款金額對整體個體財務報表而言係屬重大，且應收款項及催收款之減損評估過程涉及管理階層之主觀判斷，故本會計師決定將應收款項之減損評估列為關鍵查核事項。

應收款項之估計減損相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及九。

本會計師對於上述所述層面並執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試應收款項之減損依據及相關控制制度之設計與執行。

2. 取得應收款項及催收款備抵呆帳提列政策及帳齡情形，依據銷售客戶是否具有信用保險及擔保品，以及評估整體經濟狀況，參考管理階層其提列備抵呆帳之假設依據及客戶授信額度管理，評估其合理性。
3. 測試應收款項及催收款之帳齡期間之完整性與正確性、比較本年度和以前年度應收款項及催收款之帳齡、檢視當年度及以前年度呆帳沖銷情況，藉以評估呆帳提列金額之合理性。
4. 評估已逾期之應收款項及催收款期後收回現金之情形，考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

投資關聯企業及合資

新光鋼鐵股份有限公司於民國 106 年度間因購入美生金屬股份有限公司 49% 股權而產生廉價購買利益 206,762 仟元，因應投資關聯企業及合資交易之會計處理，管理階層須決定取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值，過程涉及對未來現金流量、資產價值與折現率等假設之判斷，具主觀判斷之特性且具一定複雜度，若公允價值評估不當，將造成財務報表不實表達，故本會計師決定將投資關聯企業及合資之廉價購買利益列為關鍵查核事項。

投資關聯企業及合資相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及十二。

本會計師對於上述所述層面並執行之主要查核程序如下：

1. 取得並檢視股權購買合約及外部鑑價專家出具之購買價格分攤報告。
2. 委託本所內部評價專家協助本會計師評估管理階層提供之購買價格分攤報告中評估可辨認資產及負債公允價值所使用假設之合理性。
3. 本會計師亦重新計算廉價購買利益以確認其正確性，並檢視相關資訊揭露是否符合會計準則之規定。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新光鋼鐵股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新光鋼鐵股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新光鋼鐵股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新光鋼鐵股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新光鋼鐵股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新光鋼鐵股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於新光鋼鐵股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成新光鋼鐵股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新光鋼鐵股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 昭 伶

陳昭伶



會計師 劉 江 抱

劉江抱



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

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 107 年 3 月 13 日

代碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	707,695	5	\$	512,490	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		503,339	4		522,760	5
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)		81,767	1		330,402	3
1150	應收票據(附註四、五、九、三一及三二)		1,016,708	7		972,621	9
1170	應收帳款(附註四、五、九及三一)		1,253,091	9		1,253,978	11
1200	其他應收款(附註九及三一)		501	-		13,651	-
130X	存貨(附註四、五及十)		2,743,288	20		2,197,079	19
1410	預付款項		80,896	1		38,464	-
1476	其他金融資產—流動(附註四、十一及三二)		87,706	1		65,576	1
1479	其他流動資產—其他(附註十五)		207	-		429	-
11XX	流動資產總計		6,475,198	48		5,907,450	52
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、八及三二)		1,850,769	14		1,811,627	16
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)		1,351,258	10		512,323	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三二)		3,595,147	26		2,807,392	25
1760	投資性不動產(附註四、十四及三二)		268,846	2		271,313	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)		13,498	-		6,422	-
1900	其他非流動資產(附註四、五、九及十五)		57,731	-		71,150	1
15XX	非流動資產總計		7,137,249	52		5,480,227	48
1XXX	資 產 總 計		\$ 13,612,447	100		\$ 11,387,677	100
	流動負債						
2100	短期借款(附註四及十六)	\$	3,449,674	25	\$	3,202,344	28
2110	應付短期票券(附註四及十六)		469,508	4		189,774	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)		38,012	-		91	-
2150	應付票據(附註四、十八及三一)		424,271	3		433,608	4
2170	應付帳款(附註四、十八及三一)		9,820	-		73,151	-
2200	其他應付款(附註十九)		147,742	1		128,613	1
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)		131,731	1		10,679	-
2320	一年內到期之長期負債(附註四、十六及十七)		1,010,526	8		308,418	3
2399	其他流動負債—其他		104,325	1		75,935	1
21XX	流動負債總計		5,785,609	43		4,422,613	39
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四及十七)		532,148	4		-	-
2540	長期借款(附註四及十六)		737,512	5		1,396,658	12
2550	負債準備—非流動(附註四)		3,570	-		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)		27,780	-		19,692	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)		4,590	-		3,721	-
2670	其他非流動負債—其他(附註四)		250,300	2		300	-
25XX	非流動負債總計		1,555,900	11		1,420,371	12
2XXX	負債總計		7,341,509	54		5,842,984	51
	權益(附註四及二一)						
3100	股 本		3,061,937	23		2,991,876	26
3200	資本公積		867,686	6		1,016,806	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		654,386	5		579,610	5
3320	特別盈餘公積		19,407	-		231,141	2
3350	未分配盈餘		1,638,702	12		744,667	7
3300	保留盈餘總計		2,312,495	17		1,555,418	14
3400	其他權益		28,820	-		(19,407)	-
3XXX	權益總計		6,270,938	46		5,544,693	49
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 13,612,447	100		\$ 11,387,677	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三一）	\$ 8,167,783	100	\$ 6,262,775	100
5000	營業成本（附註二三及三一）	(7,134,503)	(87)	(5,364,745)	(86)
5900	營業毛利	<u>1,033,280</u>	<u>13</u>	<u>898,030</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註四及二三）				
6100	推銷費用	(183,472)	(2)	(138,688)	(2)
6200	管理費用	(145,392)	(2)	(88,534)	(1)
6000	營業費用合計	(328,864)	(4)	(227,222)	(3)
6510	其他收益及費損淨額（附註二三）	<u>159,076</u>	<u>2</u>	<u>69,644</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>863,492</u>	<u>11</u>	<u>740,452</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註四及二三）				
7190	其他收入	13,232	-	11,534	-
7020	其他利益及損失	105,063	1	40,570	1
7050	財務成本	(106,240)	(1)	(90,316)	(2)
7140	廉價購買利益－取得關聯企業及合資	206,762	3	-	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>117,648</u>	<u>1</u>	<u>106,450</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>336,465</u>	<u>4</u>	<u>68,238</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	1,199,957	15	808,690	13
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(133,731)	(2)	(60,916)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>1,066,226</u>	<u>13</u>	<u>747,774</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	(<u>2,955</u>)	<u>-</u>	(<u>3,107</u>)	<u>-</u>
8310		(<u>2,955</u>)	<u>-</u>	(<u>3,107</u>)	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	(<u>10,373</u>)	<u>-</u>	(<u>8,489</u>)	<u>-</u>
8362	備供出售金融資產				
	未實現評價利益	<u>58,600</u>	<u>1</u>	<u>471,450</u>	<u>7</u>
8360		<u>48,227</u>	<u>1</u>	<u>462,961</u>	<u>7</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益（稅後淨額）	<u>45,272</u>	<u>1</u>	<u>459,854</u>	<u>7</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,111,498</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,207,628</u>	<u>19</u>
	每股盈餘（附註二五）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.49</u>		<u>\$ 2.67</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.30</u>		<u>\$ 2.62</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：粟明德



經理人：粟明德



會計主管：劉百慧



單位：新台幣千元

代碼	說明	股本	資本公積	法定公積	留特別公積	盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目	總額
代碼	說明	股本	資本公積	法定公積	留特別公積	盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目	總額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	275,638	1,045,375	579,610	-	231,141	231,141	499,891	4,130,338
	依金管證發字第 1010012865 號令提列特別盈餘公積	-	-	-	-	231,141	231,141	-	-
B3	104 年度盈餘撥補與分配	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	資本公積配發現金股利	-	(165,976)	-	-	-	-	-	(165,976)
N1	其他資本公積變動	-	1,424	-	-	-	-	-	1,424
M7	發行員工認股權	-	66	-	-	-	-	-	66
	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	22,562	131,370	-	-	-	-	-	356,986
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	747,774	-	747,774
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,107)	471,450	459,854
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	744,667	471,450	1,207,628
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	988	4,347	-	-	-	-	-	14,227
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	299,188	1,016,806	579,610	-	231,141	744,667	(28,441)	5,544,693
B17	依金管證發字第 1010012865 號令迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(211,734)	-	211,734	-	-
B1	105 年度盈餘撥補與分配	-	-	74,776	-	-	(74,776)	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(306,194)	-	(306,194)
B5	本公司股東現金股利	-	(244,955)	-	-	-	-	-	(244,955)
	資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	其他資本公積變動	-	54,892	-	-	-	-	-	54,892
C7	發行可轉換公司債認列子公司、關聯企業及合資之變動數	-	(3)	-	-	-	-	-	(3)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	1,066,226	-	1,066,226
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,955)	58,600	45,272
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,063,271	58,600	1,111,498
I1	可轉換公司債轉換為普通股	7,006	40,946	-	-	-	-	-	111,007
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	306,194	867,686	654,386	19,407	1,638,702	1,638,702	30,159	6,270,938

註：係本個體財務報告之一部分。

經理人：蔡明德

會計主管：劉百慧

董事長：蔡明德



民國 106 年 12 月 31 日

新光鋼鐵股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,199,957	\$ 808,690
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	77,138	73,330
A20200	攤銷費用	690	529
A20300	呆帳損失	34,217	8,793
A20400	分類為持有供交易之金融資產 淨利益	(163,629)	(8,308)
A20400	分類為持有供交易之金融負債 淨損失(利益)	24,856	(5,556)
A20900	財務成本	106,240	90,316
A21200	利息收入	(775)	(913)
A21300	股利收入	(79,959)	(57,495)
A21900	員工認股酬勞成本	-	1,424
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資利益之份額	(117,648)	(106,450)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	518	3,156
A23100	處分備供出售金融資產淨損失	55,796	-
A23500	備供出售金融資產減損損失	3,860	1,715
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	1,986	(302,350)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(47,836)	(1,908)
A29900	淨確定福利負債	5,160	(21,262)
A29900	廉價購買利益	(206,762)	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產減少 (增加)	183,050	(159,198)
A31130	應收票據(增加)減少	(44,239)	3,559
A31150	應收帳款減少(增加)	2,091	(167,711)
A31180	其他應收款減少(增加)	13,150	(6,919)
A31200	存貨(增加)減少	(548,195)	35,788
A31230	預付款項增加	(42,432)	(24,213)
A31240	其他流動資產減少	222	2,073

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32130	應付票據(減少)增加	(9,337)	352,175
A32150	應付帳款(減少)增加	(65,026)	47,803
A32180	其他應付款項增加	19,042	58,039
A32230	其他流動負債增加	<u>28,390</u>	<u>41,068</u>
A33000	營運產生之現金	430,525	666,175
A33100	收取之利息	775	913
A33200	收取之股利	79,959	57,495
A33500	支付所得稅	(<u>16,763</u>)	(<u>48</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>494,496</u>	<u>724,535</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(47,729)	(442)
B00400	出售備供出售金融資產價款	246,434	-
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	9,731	12,450
B01800	取得關聯企業及合資	(296,976)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(231,700)	(16,625)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(836,119)	(52,642)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,549	1,605
B03700	存出保證金增加	(84)	(16,738)
B05400	取得投資性不動產	-	(239,222)
B06500	其他金融資產(增加)減少	(22,130)	7,816
B07100	預付設備款增加	(55,209)	(49,771)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>5,220</u>	<u>161,903</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,227,013</u>)	(<u>191,666</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	9,761,730	8,184,440
C00200	短期借款減少	(9,460,638)	(8,481,302)
C00500	應付短期票券增加(減少)	280,000	(510,000)
C01200	發行可轉換公司債	601,200	-
C01600	舉借長期借款	750,000	600,000
C01700	償還長期借款	(600,000)	(500,000)
C03000	存入保證金增加	250,000	-
C04500	支付股利	(551,149)	(165,976)
C04800	員工執行認股權	-	14,227
C05600	支付之利息	(<u>103,421</u>)	(<u>73,117</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>927,722</u>	(<u>931,728</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	195,205	(398,859)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>512,490</u>	<u>911,349</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 707,695</u>	<u>\$ 512,490</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：栗明德



經理人：栗明德



會計主管：劉百慧



【附件五】

新 光 鋼 鐵 股 份 有 限 公 司
『取得或處分資產處理程序』原條文與修正條文對照表

第 18 次修訂於 107 年 3 月 13 日

修訂後條文內容(劃線處)	原條文內容								
第七條 取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額 一、本公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額如下： (一) 購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之三十。 (二) 投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之八十。 (三) 投資個別有價證券之金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之六十。 二、本公司之子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額如下： (一) 購買非供營業使用之不動產總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之十。 (二) 投資有價證券之總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之五十，但子公司以投資為專業者，則以最近期財務報表淨值之百分之一百為限。 (三) 投資個別有價證券之金額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之廿五。 三、本公司及子公司得投資上市上櫃公司股票之額度，另依本公司「有價證券投資管理辦法」之規定辦理。	第七條 取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額 一、本公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額如下： (一) 購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之三十。 (二) 投資有價證券之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之一百。 (三) 投資個別有價證券之金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之八十。 二、本公司之子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之限額如下： (一) 購買非供營業使用之不動產總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之十。 (二) 投資有價證券之總額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之五十，但子公司以投資為專業者，則以最近期財務報表淨值之百分之一百為限。 (三) 投資個別有價證券之金額不得逾各該子公司最近期財務報表淨值之百分之廿五。 三、本公司及子公司得投資上市上櫃公司股票之額度，另依本公司「有價證券投資管理辦法」之規定辦理。								
第八條 取得或處分有價證券之評估及作業程序 二、授權額度及層級 (一) <u>取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，由執行單位評估後依下列授權權限進行交易：</u> <table border="1"> <tr> <th>層 級</th><th>交易金額</th></tr> <tr> <td>董事會</td><td>超過新台幣壹億元</td></tr> <tr> <td>董事長</td><td>新台幣壹億元以下</td></tr> <tr> <td>總經理</td><td>新台幣伍千萬元以下</td></tr> </table>	層 級	交易金額	董事會	超過新台幣壹億元	董事長	新台幣壹億元以下	總經理	新台幣伍千萬元以下	第八條 取得或處分有價證券之評估及作業程序 二、授權額度及層級 (一) 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，交易金額在新臺幣伍仟萬元（含）以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額超過新臺幣伍仟萬元者，須經董事會通過後始得為之。
層 級	交易金額								
董事會	超過新台幣壹億元								
董事長	新台幣壹億元以下								
總經理	新台幣伍千萬元以下								

修訂後條文內容(劃線處)	原條文內容								
(二) <u>取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得依下列授權權限授權董事長處理，事後再提報董事會追認：</u> <table border="1" data-bbox="272 465 786 611"> <tr> <th>層 級</th><th>交易金額</th></tr> <tr> <td>董事會</td><td><u>超過新台幣壹億元</u></td></tr> <tr> <td>董事長核准後，提報最近期董事會追認</td><td><u>新臺幣壹億元（含）</u></td></tr> </table>	層 級	交易金額	董事會	<u>超過新台幣壹億元</u>	董事長核准後，提報最近期董事會追認	<u>新臺幣壹億元（含）</u>	(二) 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，須經董事會通過始得為之，但董事會得授權董事長在新臺幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認。		
層 級	交易金額								
董事會	<u>超過新台幣壹億元</u>								
董事長核准後，提報最近期董事會追認	<u>新臺幣壹億元（含）</u>								
第九條 取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序 三、授權額度及層級 取得或處分不動產及其他固定資產，<u>由執行單位依本公司內部相關規定評估後依下列授權權限進行交易：</u> <table border="1" data-bbox="272 902 786 1048"> <tr> <th>層 級</th><th>交易金額</th></tr> <tr> <td>董事會</td><td><u>超過新台幣參億元</u></td></tr> <tr> <td>董事長</td><td><u>新臺幣參億元以下</u></td></tr> <tr> <td>總經理</td><td><u>新臺幣壹億元以下</u></td></tr> </table>	層 級	交易金額	董事會	<u>超過新台幣參億元</u>	董事長	<u>新臺幣參億元以下</u>	總經理	<u>新臺幣壹億元以下</u>	第九條 取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序 三、授權額度及層級 取得或處分不動產及其他固定資產，交易金額在新台幣壹億元（含）以下者，須經公司內部簽呈，送呈總經理核准；交易金額超過新台幣壹億元者，須經董事會通過後始得為之。
層 級	交易金額								
董事會	<u>超過新台幣參億元</u>								
董事長	<u>新臺幣參億元以下</u>								
總經理	<u>新臺幣壹億元以下</u>								
第二十條 修訂日期 <u>本處理程序提交中華民國一〇七年六月十九日股東會審議。</u> <u>本處理程序於中華民國 107 年 3 月 13 日提交本公司第 14 屆第 6 次董事會通過在案。</u> <u>本處理程序於中華民國 107 年 3 月 2 日提交本公司第 1 屆第 6 次審計委員會通過在案。</u> 本處理程序經中華民國一〇六年六月十五日股東會通過。 第一次修訂於中華民國八十三年五月廿六 日。... 第十五次修訂於中華民國一〇三年三月十八日。第十六次修訂於中華民國一〇四年三月十七日。第十七次修訂於中華民國一〇六年三月十四日。<u>第十八次修訂於中華民國一〇七年三月十三日。</u>	第二十條 修訂日期 本處理程序經中華民國一〇六年六月十五日股東會通過。 第一次修訂於中華民國八十三年五月廿六 日。... 第十五次修訂於中華民國一〇三年三月十八日。第十六次修訂於中華民國一〇四年三月十七日。第十七次修訂於中華民國一〇六年三月十四日。								