

證券代號：9962

有益鋼鐵股份有限公司  
財務報告  
民國九十六年上半年度及  
民國九十五年上半年度

有益鋼鐵股份有限公司  
地址：高雄縣永安鄉永工十路2號  
電話：(07) 622-5616

建興聯合會計師事務所  
地址：高雄市林森二路廿一號十二樓  
電話：(07) 331-2133 代表號

財務報告目錄

項 目	頁 次
1. 封面	第 1 頁
2. 目錄	第 2 頁
3. 會計師查核報告	第 3 頁
4. 資產負債表	第 4 頁
5. 損益表	第 5 頁
6. 股東權益變動表	第 6 頁
7. 現金流量表	第 7 頁
8. 財務報表附註	
(1) 公司沿革	第 8 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 8 頁
(3) 會計原則變動之理由及其影響	無
(4) 重要會計科目之說明	第 11 頁
(5) 關係人交易	第 18 頁
(6) 質押之資產	第 19 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 20 頁
(8) 重大之災害損失	無
(9) 重大之期後事項	第 21 頁
(10) 其他	無
(11) 附註揭露事項	
A. 重大交易事項相關資訊	第 21 頁
B. 轉投資事業相關資訊	第 21 頁
C. 大陸投資資訊	第 21 頁
(12) 部門別財務資訊	略
9. 重要會計科目明細表	第 24 頁
10. 會計師印鑑證明書	



## 建興聯合會計師事務所

HORWATH CHIEN HSING

Certified Public Accountants

A member of Horwath International

高雄市林森二路 21 號 12 樓  
12F, 21 Linsen 2nd Road,  
Kaohsiung, Taiwan R.O.C.  
電 話:(07)3312133 代表號  
傳真機:(07)3331710

### 有益鋼鐵股份有限公司 會計師查核報告

有益鋼鐵股份有限公司公鑒：

有益鋼鐵股份有限公司民國 96 年 6 月 30 日及民國 95 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規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、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，足以允當表達有益鋼鐵股份有限公司民國 96 年 6 月 30 日及民國 95 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果及現金流量。

建興聯合會計師事務所  
會計師：謝仁耀

會計師：柯清泉

民國 96 年 8 月 10 日

核准文號：(91)台財證(六)第 168354 號

核准文號：(96)台財證(六)第 0960006070 號

有益鋼鐵股份有限公司  
資產負債表  
民國96年 6月30日及  
民國95年 6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	96年 6月30日		95年 6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	96年 6月30日		95年 6月30日		
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%	
<b>流動資產</b>														
1100	現金及約當現金	2.3	\$118,702	4.15	\$63,880	4.65	2100	短期借款	9	\$1,162,882	40.65	\$601,810	43.89	
1120	應收票據淨額	2.4	701	0.03	-	-	2120	應付票據		4,686	0.17	4,004	0.30	
1140	應收帳款淨額	2.5	346,609	12.11	225,619	16.46	2140	應付帳款		460,297	16.09	-	-	
1160	其他應收款		14,309	0.50	16,787	1.22	2160	應付所得稅	2.15	72,168	2.52	20,507	1.49	
1210	存貨	2.6	1,426,391	49.85	542,510	39.57	2170	應付費用		19,518	0.68	15,427	1.13	
1260	預付款項	7	526,016	18.39	62,185	4.53	2210	其他應付款項	10	223,467	7.81	31,542	2.30	
1286	遞延所得稅資產-流動	2.15	949	0.03	900	0.07	2270	一年內到期長期負債	11	17,850	0.62	17,708	1.29	
1291	受限制資產	19	-	-	33,546	2.45	21XX	流動負債合計		\$1,960,868	68.54	\$690,998	50.40	
11XX	流動資產合計		\$2,433,677	85.06	\$945,427	68.95	2420	長期附息負債						
<b>固定資產</b>														
1501	土地		\$313,999	10.97	\$313,999	22.90	24XX	長期借款	11	\$53,664	1.87	\$71,592	5.22	
1521	房屋及建築		58,376	2.05	61,294	4.47	24XX	長期附息負債合計		\$53,664	1.87	\$71,592	5.22	
1531	機器設備		218,431	7.63	214,319	15.63	2810	其他負債						
1551	運輸設備		2,945	0.10	6,598	0.48	2810	應計退休金負債	2.12	\$4,389	0.15	\$5,080	0.37	
1561	辦公設備		3,641	0.13	3,754	0.28	28XX	其他負債合計		\$4,389	0.15	\$5,080	0.37	
1681	其他設備		11,989	0.42	11,626	0.85	3110	股 本						
15X1	成本合計		\$609,381	21.30	\$611,590	44.61	3110	普通股股本		\$564,000	19.71	\$501,244	36.57	
15X9	減：累計折舊		-210,855	-7.37	-189,180	-13.79	3140	預收股本		-	-	6,674	0.48	
1672	預付設備款		24,925	0.87	530	0.03	31XX	負債總計		\$2,018,921	70.56	\$767,670	55.99	
15XX	固定資產淨額	2.8	\$423,451	14.80	\$422,940	30.85	3210	資本公積						
1770	無形資產		-	-	\$545	0.04	32XX	發行溢價		\$138	0.01	-	-	
17XX	無形資產合計		-	-	\$545	0.04	3310	資本公積合計		\$138	0.01	-	-	
<b>其他資產</b>														
1820	存出保證金		\$2,730	0.10	\$944	0.07	3320	法定盈餘公積		\$56,730	1.98	\$32,774	2.39	
1830	遞延費用	2	151	-	180	0.01	3320	特別盈餘公積		-	-	352	0.03	
1860	遞延所得稅資產-非流動	2.15	1,098	0.04	1,046	0.08	3350	累積盈虧	14	221,318	7.74	62,720	4.57	
18XX	其他資產合計		\$3,979	0.14	\$2,170	0.16	33XX	保留盈餘合計		\$278,048	9.72	\$95,846	6.99	
<b>資產總計</b>														
			\$2,861,107	100.00	\$1,371,082	100.00	1XXX	股東權益其他項目		-	-	\$-352	-0.03	
							3430	未認列退休金成本淨損						
							34XX	股東權益其他項目合計						
							3XXX	股東權益總計		\$842,186	29.44	\$603,412	44.01	
1XXX	資產總計		\$2,861,107	100.00	\$1,371,082	100.00	1XXX	負債及股東權益總計		\$2,861,107	100.00	\$1,371,082	100.00	

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 8月10日查核報告書及財務報表附註)  
經理人：劉憲榮

董事長：劉憲同

會計主管：陳聰智

有益鋼鐵股份有限公司  
損益表  
民國96年 1月 1日至96年 6月30日及  
民國95年 1月 1日至95年 6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	96. 1. 1~96. 6. 30		95. 1. 1~95. 6. 30	
			金額	%	金額	%
4110	營業收入					
	銷貨收入		\$5,428,035	100.38	\$2,365,054	100.98
4199	減：銷貨退回及折讓		20,568	0.38	23,111	0.98
4000	營業收入淨額	2	\$5,407,467	100.00	\$2,341,943	100.00
5110	營業成本		5,069,228	93.75	2,224,556	94.99
5910	營業毛利(毛損)		\$338,239	6.25	\$117,387	5.01
	營業費用					
6100	推銷費用		27,831	0.51	20,981	0.90
6200	管理費用		20,296	0.38	14,885	0.63
6000	營業費用合計		\$48,127	0.89	\$35,866	1.53
6900	營業淨利(淨損)		\$290,112	5.36	\$81,521	3.48
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$421	0.01	\$432	0.02
7130	處分固定資產利益		679	0.01	-	-
7131	處分不動產投資利益		-	-	520	0.02
7160	兌換利益	2	3,674	0.07	2,685	0.12
7480	什項收入		3,243	0.06	619	0.02
7100	營業外收入及利益合計		\$8,017	0.15	\$4,256	0.18
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$12,525	0.23	\$6,381	0.28
7530	處分固定資產損失		2	-	40	-
7500	營業外費用及損失合計		\$12,527	0.23	\$6,421	0.28
7900	稅前淨利(淨損)		\$285,602	5.28	\$79,356	3.38
8110	所得稅費用	2.15	71,964	1.33	20,021	0.85
9600	本期淨利(淨損)		\$213,638	3.95	\$59,335	2.53
	每股盈餘(元)	16				
9750	基本每股盈餘		\$5.06		\$3.79	
			<u><u>\$5.06</u></u>		<u><u>\$3.79</u></u>	
				<u><u>\$5.06</u></u>	<u><u>\$3.79</u></u>	
					<u><u>\$1.58</u></u>	<u><u>\$1.18</u></u>
						<u><u>\$1.58</u></u>
						<u><u>\$1.18</u></u>

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 8月10日查核報告書及財務報表附註)

董事長： 劉憲同

經理人： 劉憲榮

會計主管： 陳聰智

有益鋼鐵股份有限公司  
股東權益變動表  
民國96年 1月 1日至96年 6月30日及  
民國95年 1月 1日至95年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本						保 留 盈 餘			股東權益其他項目		
	普通股	特別股	預收股本	資本公積	法定公積	特別公積	累積盈虧	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失		
95. 1. 1餘額	\$501,244	-	-	-	\$29,537	-	\$34,300	-	-	\$-352		
盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	3,237	-	-3,237	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	\$352	-352	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	-26,160	-	-	-		
董事監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-583	-	-	-		
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-583	-	-	-		
預收股本	-	-	\$6,674	-	-	-	-	-	-	-		
本期損益	-	-	-	-	-	-	59,335	-	-	-		
95. 6. 30餘額	\$501,244	-	\$6,674	-	\$32,774	\$352	\$62,720	-	-	\$-352		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====		
96. 1. 1餘額	\$564,000	-	-	\$138	\$32,774	\$352	\$242,948	-	-	-		
盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	23,956	-	-23,956	-	-	-		
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	-352	352	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	-203,040	-	-	-		
董事監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-4,312	-	-	-		
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-4,312	-	-	-		
本期損益	-	-	-	-	-	-	213,638	-	-	-		
96. 6. 30餘額	\$564,000	-	-	\$138	\$56,730	-	\$221,318	-	-	-		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====		

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 8月10日查核報告書及財務報表附註)

董事長： 劉憲同

經理人： 劉憲榮

會計主管： 陳聰智

有益鋼鐵股份有限公司  
現金流量表  
民國96年 1月 1日至96年 6月30日及  
民國95年 1月 1日至95年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	96. 1. 1~96. 6. 30	95. 1. 1~95. 6. 30
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期損益	\$213, 638	\$59, 335
調整項目：		
呆帳損失	517	235
折舊費用	12, 460	15, 880
各項攤提	44	35
提列退休金準備	39	147
出售固定資產損失(利益)	-677	40
處分不動產投資損失(利益)	-	-520
報廢固定資產損失	-	1
應收票據減少(增加)	-575	2, 242
應收帳款減少(增加)	345	-128, 942
其他應收款減少(增加)	-365	-1, 502
存貨減少(增加)	-445, 087	-230, 258
預付款項減少(增加)	-458, 707	-51, 755
遞延所得稅資產減少(增加)	-383	-583
應付票據增加(減少)	-85	-780
應付帳款增加(減少)	75, 322	-
其他應付款增加(減少)	-1, 897	3, 812
應付所得稅增加(減少)	-10, 617	20, 507
應付費用增加(減少)	-23, 109	3, 405
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>\$-639, 137</b>	<b>\$-308, 701</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
受限制資產減少(增加)	-	\$34, 980
處分不動產投資價款	-	104, 144
出售固定資產價款	\$762	605
不動產投資增加	-	-103, 624
增購固定資產	-11, 438	-133, 544
存出保證金減少(增加)	-1, 780	-699
遞延費用增加	-54	-94
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>\$-12, 510</b>	<b>\$-98, 232</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款舉借(償還)	\$675, 141	\$433, 649
應付短期票券增加(減少)	-	-29, 966
長期借款舉借(償還)	-8, 915	-9, 038
期初應付設備款減少	-942	-1, 305
預收股本	-	6, 674
支付員工紅利	-	-583
支付董監酬勞	-	-583
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>\$665, 284</b>	<b>\$398, 848</b>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)</b>	<b>\$13, 637</b>	<b>\$-8, 085</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>105, 065</b>	<b>71, 965</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$118, 702</b>	<b>\$63, 880</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$12, 085	\$6, 065
減：資本化利息	-	-
<b>不含資本化利息之本期支付利息</b>	<b>\$12, 085</b>	<b>\$6, 065</b>
<b>本期支付所得稅</b>	<b>\$82, 964</b>	<b>\$97</b>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期負債	\$17, 850	\$17, 708

項 目	96. 1. 1~96. 6. 30	95. 1. 1~95. 6. 30
支付現金及舉借負債交換固定資產:	=====	=====
增購固定資產	\$12,436	\$134,150
應付設備款	-998	-606
-----	-----	-----
支付現金	\$11,438	\$133,544
=====	=====	=====
不影響現金流量之盈餘分配		
現金股利	\$203,040	\$26,160
董事監事酬勞	4,312	-
員工紅利	4,312	-
其他應付款	-211,664	-26,160
-----	-----	-----
支付現金	-	-
=====	=====	=====

(請參閱建興聯合會計師事務所民國96年 8月10日查核報告書及財務報表附註)

董事長 : 劉憲同

經理人 : 劉憲榮

會計主管 : 陳聰智

有 益 鋼 鐵 股 份 有 限 公 司  
財 務 報 表 附 註

民 國 96 年 6 月 30 日 及  
民 國 95 年 6 月 30 日  
( 金 額 除 特 別 註 明 外， 均 以 新 台 幣 仟 元 為 單 位 )

1. 公司沿革

本公司於民國85年 1月設立，並於92年 5月28日股票於興櫃市場交易，主要營業項目為不鏽鋼製品熱處理、整平、裁剪、酸洗、加工及各類鋼鐵之加工買賣等。

本公司股票於民國95年 4月28日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(櫃買中心)核准於櫃檯買賣。

本公司於96年 6月30日及95年 6月30日員工人數分別為90人及79人。

2. 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、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(1) 會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(2) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(3) 約當現金

約當現金係自投資日起 3個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

(4) 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形，依帳齡分析法及其收回之可能性，予以評估提列。

## (5) 存 貨

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末採總額比較法，按成本與市價孰低法評價；市價之決定原物料係採重置成本，在製品及製成品則採淨變現價值。

## (6) 固定資產

以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅法耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提折舊。主要固定資產耐用年限為房屋及建築10-55年；機器設備3-10年；其餘設備3-10年。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益。

## (7) 遞延費用

係電腦軟體等支出，分3-5年平均攤提。

## (8) 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以薪資總額4%提撥退休金並專戶儲存於中央信託局，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應。

本公司退休金之會計處理依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定辦理，並依該公報之規定認列淨退休金成本及應計退休金負債。

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，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

## (9) 資本支出與收益支出之劃分

凡支出效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

## (10) 收益認列方法

收益於重大獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。若銷貨未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入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。

### (11) 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣為記帳單位，有關外幣交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。其結清外幣資產負債所發生之兌換差額，列為當年度之損益。未結清之外幣資產負債則按結算日之即期匯率換算予以調整外幣資產負債，因調整所產生之兌換差額亦列為當年度度損益。

### (12) 所得稅

依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分流動或非流動項目。

以前年度溢估、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第12號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」自95年1月1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。

### (13) 資產減損

當環境變更或某些事件發生而顯示公司所擁有的資產其可收回金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可收回金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

3. 現金及約當現金

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
庫 存 現 金	\$50	\$50
支 票 存 款	50	140
活 期 存 款	96,090	54,620
外 幣 存 款	22,512	9,070
合 計	<u>\$118,702</u>	<u>\$63,880</u>

4. 應收票據淨額

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
應 收 票 據	\$705	\$ -
減：備抵呆帳	(4)	-
應收票據淨額	<u>\$701</u>	<u>\$ -</u>

5. 應收帳款淨額

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
應 收 帳 款	\$347,302	\$226,130
減：備抵呆帳	(693)	(511)
應收帳款淨額	<u>\$346,609</u>	<u>\$225,619</u>

6. 存 貨

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
原 料	\$679,518	\$227,942
物 料	52	51
在 製 品	539,601	102,515
製 成 品	207,220	212,002
總 額	<u>\$1,426,391</u>	<u>\$542,510</u>
減：備抵跌價損失	-	-
淨 額	<u>\$1,426,391</u>	<u>\$542,510</u>

截至96年 6月30日及95年 6月30日止，存貨均未投保且未提供作為借款擔保。

7. 預付款項

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
預付購料款	\$473,891	\$44,563
預付費用	416	480
留抵稅額	39,761	6,539
預付稅款—94年	9,163	9,163
其他	2,785	1,440
合 計	<u>\$526,016</u>	<u>\$62,185</u>

8. 固定資產淨額

項 目	96 年 6 月 30 日		
	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$313,999	\$ -	\$313,999
房屋及建築	58,376	13,682	44,694
機 器 設 備	218,431	183,399	35,032
運 輸 設 備	2,945	860	2,085
辦 公 設 備	3,641	2,527	1,114
其 他 設 備	11,989	10,387	1,602
預付設備款	24,925	-	24,925
合 計	<u>\$634,306</u>	<u>\$210,855</u>	<u>\$423,451</u>

項 目	95 年 6 月 30 日		
	成 本	累 訃 折 舊	未折減餘額
土 地	\$313,999	\$ -	\$313,999
房屋及建築	61,294	12,543	48,751
機 器 設 備	214,319	160,494	53,825
運 輸 設 備	6,598	3,751	2,847
辦 公 設 備	3,754	2,960	794
其 他 設 備	11,626	9,432	2,194
預付設備款	530	-	530
合 計	<u>\$612,120</u>	<u>\$189,180</u>	<u>\$422,940</u>

(1) 截至96年 6月30日止，固定資產未曾辦理重估價。

(2) 截至96年 6月30日及95年 6月30日止，固定資產利息資本化之金額均為 0仟元。

- (3) 截至96年 6月30日及95年 6月30日止，固定資產投保金額分別為  
105,000 仟元及 143,316仟元。
- (4) 部份固定資產已提供作為借款之擔保品，請參閱附註19. 之說明。

#### 9. 短期借款

96 年 6 月 30 日		
借 款 性 質	金 頓	利 率 區 間
購 料 借 款	\$1,162,882	2.45%-2.80%
合 計	<u>\$1,162,882</u>	

  

95 年 6 月 30 日		
借 款 性 質	金 頓	利 率 區 間
購 料 借 款	\$601,810	2.45%-6.15%
合 計	<u>\$601,810</u>	

上述短期借款之擔保品，請參閱附註19. 之說明。

#### 10. 其他應付款項

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
應付現金股利	\$203,040	\$26,160
應付董監酬勞	4,312	-
應付員工紅利	4,312	-
應付銷貨折讓款	3,120	3,439
應付設備款	998	606
應付其他	7,685	1,337
合 計	<u>\$223,467</u>	<u>\$31,542</u>

#### 11. 長期借款及一年內到期長期負債

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
(1) 本公司向合作金庫辦理中長期抵押貸款 ，借款金額為 139,500仟元，借款期間 89. 6.13- 99. 6.13，自89年 7月13日 起，每個月為一期，共分 120期償還本 金，每期攤還 1,163仟元。96年 6月30 日及95年 6月30日利率分別為 2.78%及 2.87% 。	\$41,650	\$55,600

(2) 本公司向第一銀行辦理中長期抵押貸款 ，借款金額為50,000仟元，借款期間88 . 5.28-103. 5.28，自90年 6月28日起 ，每個月為一期，共分 156期攤還本息 。96年 6月30日及95年 6月30日利率分 別為 2.86%及 3.06%。	29,864	33,700
合 計	\$71,514	\$89,300
減：一年內到期長期負債	(17,850)	(17,708)
長期借款	\$53,664	\$71,592

上述長期借款之擔保品，請參閱附註19. 之說明。

## 12. 退休金

- (1) 本公司訂有員工退休辦法，員工按其服務年資，15年以內者(含)，每服務滿 1年給 2個基數，超過15年者每滿 1年給與 1個基數，總計最高以45個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休時前 6個月之平均薪資(基數)計算。
- (2) 本公司目前每月按給付薪資之4%提撥退休準備金。依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列。
- (3) 本公司於96年及95年上半年度，依退休金精算結果認列退休金成本分別為 575仟元及 740仟元。除提撥退休準備金外，其餘列入應計退休金負債項下。
- (4) 「勞工退休金條例」自94年 7月 1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。勞工得選擇繼續適用「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。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司96年上半年度及95年上半年度依勞工退休金條例提撥之退休金分別為 782仟元及 560仟元。

## 13. 股本及預收股本

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
額 定 股 本	\$1,000,000	\$600,000
實 收 股 本	564,000	501,244
已發行普通股數 (仟股)	56,400	50,124
每 股 面 額(元)	10	10

- (1) 本公司於民國96年 5月24日股東會決議通過現金增資發行普通股 16,920仟股，每股面額10元，總額計新台幣 169,200仟元，每股發行價格依承銷價格計算暫訂為新台幣20元，並將額定股本提高為 1,000,000仟元，前述現金增資案，業於96年 6月22日經行政院金融監督管理委員會核准在案，又於96年 6月25日經董事會決議訂定96年 7月16日為現金增資基準日，發行價格依承銷參考價格並參酌本公司實際發行時客觀環境做必要調整後訂為30.5元。
- (2) 本公司於民國95年 5月11日董事會決議通過現金增資發行普通股 6,276 仟股，每股面額10元，總額計新台幣62,756仟元，每股發行價格為新台幣10.5元，截至95年 6月30日預收股本金額為 6,674仟元。

#### 14. 盈餘分配

- (1) 依本公司章程規定，本公司每年度盈餘，依下列順序分派之：
- 提繳稅捐。
  - 彌補虧損。
  - 扣除a.、b. 款規定數額後之餘額，提存10%為法定盈餘公積。
  - 董事監察人之酬勞金依扣除a. 至c. 款規定數額後餘額提撥2%。
  - 員工紅利就扣除上述a. 至c. 款規定數額後餘額提撥2%。
  - 必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘。
  - 餘額為股東股息及紅利按股份總額比例分派之，但無盈餘時不得以本作息。
- (2) 依據證交法第41條規定，於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品之未實現損益、累積換算調整數等）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
- (3) 本公司於96年 5月股東常會通過之95年度盈餘分配案及於95年 5月股東常會通過之94年度盈餘分配案列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	95 年 度	94 年 度	95 年 度	94 年 度
法 定 公 積	\$23,956	\$3,238		
特 別 盈 餘 公 積	-	352		
普 通 股 現 金 股 利	203,040	26,160	3.6	0.52
董 監 事 酬 勞	4,312	583		
員 工 紅 利	4,312	583		
合 计	<u>\$235,620</u>	<u>\$30,916</u>		

- a. 本公司為充實營運資金預計辦理現金增資發行新股計16,920仟股，其新股可參與95年度盈餘分配，故本次分配之每股現金股利，依現金增資發行新股後之股本計算，每股分配之股利為2.77元。
- b. 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派並無差異之情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 15. 所得稅

### (1) 遲延所得稅資產(負債)淨額

#### A. 流動

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
未實現兌換損(益)	\$169	\$40
未實現銷貨折讓	780	860
小計	\$949	\$900
減：備抵評價	-	-
淨額	<b>\$949</b>	<b>\$900</b>

#### B. 非流動

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
未實際支付退休金	\$1,098	\$1,046
減：備抵評價	-	-
淨額	<b>\$1,098</b>	<b>\$1,046</b>

### (2) 所得稅費用(利益)

項 目	96年上半年度	95年上半年度
當期所得稅費用	\$71,774	\$20,415
遞延所得稅費用(利益)	(383)	(583)
未分配盈餘加徵 10%	429	146
以前年度所得稅調整	144	43
所得稅費用(利益)	<b>\$71,964</b>	<b>\$20,021</b>

### (3) 應付(退)所得稅

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
當期所得稅費用	\$71,774	\$20,415
未分配盈餘加徵 10%	429	146
減：預付所得稅	(35)	(54)
本期應付(退)所得稅	<b>\$72,168</b>	<b>\$20,507</b>

(4) 損益表所列稅前淨利依規定稅率應計之所得稅與依稅法規定計算之課稅所得其當期所得稅費用，其差異說明如下：

項 目	96年上半年度	95年上半年度
稅前淨利(損)應計所得稅	\$71,391	\$19,829
稅務調整增(減)所得稅		
未(已)實現銷貨折讓	60	647
未(已)實現兌換損益	313	(100)
未實際支付退休金	10	36
其 他	-	3
當期所得稅費用	<u>\$71,774</u>	<u>\$20,415</u>

(5) 截至96年 6月30日止，本公司之所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至93年度。

(6) 截至96年 6月30日止，本公司未有依促進產業升級條例享受之所得稅抵減。

(7) 兩稅合一相關資訊：

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$89,709	\$9,982
86年度以前未分配盈餘	-	-
87年度以後未分配盈餘	221,318	62,720

項 目	95 年 度	94 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率 (實際)	33.56%	33.84% (實際)

## 16. 基本每股盈餘

項 目	96年上半年度	95年上半年度
稅前淨利	\$285,602	\$79,356
本期淨利	213,638	59,335
流通在外股數(仟股)	56,400	50,124
追溯調整流通在外股 數(仟股)	56,400	50,124
稅前每股盈餘(元)	5.06	1.58
稅後每股盈餘(元)	3.79	1.18

17. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

96年上半年度

項 目	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
<b>用人費用</b>			
薪資費用	\$15,850	\$10,109	\$25,959
勞健保費用	1,292	523	1,815
退休金費用	898	459	1,357
其他用人費用	3,624	1,394	5,018
折舊費用	12,186	274	12,460
攤銷費用	18	26	44
<b>合 計</b>	<b>\$33,868</b>	<b>\$12,785</b>	<b>\$46,653</b>

95年上半年度

項 目	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
<b>用人費用</b>			
薪資費用	\$11,967	\$7,697	\$19,664
勞健保費用	1,095	472	1,567
退休金費用	814	486	1,300
其他用人費用	2,003	684	2,687
折舊費用	15,518	362	15,880
攤銷費用	15	20	35
<b>合 計</b>	<b>\$31,412</b>	<b>\$9,721</b>	<b>\$41,133</b>

18. 關係人交易

(1) 關係人名稱及關係:

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	該公司董事長為本公司董事長
中路鋼鐵(股)公司	該公司董事長為本公司總經理
燁輝企業(股)公司	該公司副董事長為本公司董事長

(2) 與關係人間之重大交易事項：

A. 進貨：無。

B. 銷貨(含加工收入)：

96年上半年度		
關係人名稱	金額	佔銷貨淨額%
燁輝企業(股)公司	381	0.01%

95年上半年度：無。

上開銷貨係按一般交易條件辦理，收款期間約為一個月與一般客戶尚無顯著不同。

C. 期末應收(付)款項

96年 6月 30 日		
關係人名稱	金額	佔本科目期末 餘額百分比
應付帳款： 其 他	\$100	0.02%

  

95年 6月 30 日		
關係人名稱	金額	佔本科目期末 餘額百分比
應付票據： 其 他	\$9	0.19%

D. 各項費用

關係人名稱	96年上半年度	95年上半年度	交易性質
其 他	\$473	\$332	裝卸費等

19. 質押之資產

項 目	96年 6月 30 日	95年 6月 30 日
土 地	\$312,343	\$312,343
房屋及建築—淨額	43,090	44,452
受限制資產	-	33,546
合 計	\$355,433	\$390,341

20. 重大承諾事項及或有事項

(1) 本公司因借款及履約保證開立之存出保證票據及因履約保證收受之存入保證票據金額如下：

項 目	96年 6月30日	95年 6月30日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$322,804	\$219,322
存入保證票據 (應收保證票據)	4,836	64,836

(2) 截至96年 6月30日及95年 6月30日止，本公司因辦公室新建筑工程所收受之銀行履約保證書均為 621仟元。

(3) 已開立未使用信用狀

單位：仟元

96 年 6 月 30 日		
項 目	信用狀金額	保證金金額
國內信用狀	\$560,801	\$ -
國外信用狀	USD 3,413	-

  

95 年 6 月 30 日		
項 目	信用狀金額	保證金金額
國內信用狀	\$42,922	\$ -

(4) 本公司於95年 3月間向法院標購高雄縣永安鄉竹子港段1077、1078號土地及建物，標購價格為 235,539仟元，截至95年12月31日止，已支付全數價款，並辦妥移轉登記。

- A. 竹子港段1077號土地及建物計 131,915仟元係供本公司擴廠需求之用，帳列土地項下。
- B. 竹子港段1078號土地及建物計 103,624仟元，已於95年 3月間與鳳山木業(股)公司簽訂買賣合約，協議以 103,624仟元加計本公司先行付款標購之利息 520仟元轉讓與該公司，截至95年 6月30日止，價款已全數收訖並已辦妥移轉登記。

(5) 本公司因銷售予保稅工廠廠商貨物適用外銷零稅率之認定，與南區國稅局存有爭議，基於穩健原則，本公司乃就爭議之稅款21,315仟元，於95年度先行估列入帳(帳列稅捐)；南區國稅局目前正釐清可能之爭議，若裁定上開爭議之稅款必須繳納，本公司除可要求下游客戶分攤外，另並保留行政救濟之權利。

(6) 本公司為因應未來業務整合擴展，經96年3月2日董事會決議通過，擬於95年度新購入之土地上進行新廠建廠計劃，預估總投資金額為304,100仟元，截至96年6月底止，尚未有相關工程之投入。

## 21. 重大之期後事項

本公司產品係依盤價接單銷售，6月盤價已於5月底開盤，6月銷售價格係依開出之盤價銷售，依此價格計算6月並無跌價損失之虞，惟因國際鎳價行情於6月中下滑約2成，連帶影響不鏽鋼行情下跌，本公司於7月盤價已反應國際市場下跌行情，若依7月之盤價推估，6月底存貨跌價損失約為80,589仟元。

## 22. 附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 對他人資金融通者：無。
- (2) 為他人背書保證者：無。
- (3) 期末持有有價證券者：無。
- (4) 本期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者：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

### 2. 轉投資事項相關資訊：無。

### 3. 大陸投資資訊：無。

23. 金融商品之揭露事項

(1) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品		96年6月30日	
資產	帳面價值	公平價值	
現金及約當現金	\$118,702	\$118,702	
應收票據及款項	361,619	361,619	
存出保證金	2,730	2,730	
負債			
短期借款	1,162,882	1,162,882	
應付票據及款項	688,450	688,450	
一年內到期長期負債	17,850	17,850	
長期借款	53,664	53,664	

  

非衍生性金融商品		95年6月30日	
資產	帳面價值	公平價值	
現金及約當現金	\$63,880	\$63,880	
應收票據及款項	242,406	242,406	
受限制資產	33,546	33,546	
存出保證金	944	944	
負債			
短期借款	601,810	601,810	
應付票據及款項	35,546	35,546	
一年內到期長期負債	17,708	17,708	
長期借款	71,592	71,592	

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品：由於此類商品到期日甚近，其帳面價值應為估計其公平價值之合理基礎，故以其在資產負債表上之帳面價值為公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付票據及款項及一年內到期長期負債。

(B) 長期借款：以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相似之到期日)之長期借款利率為準。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，均以評價方法估計。

- C. 本公司於96年及95年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額均為 0仟元。
- D. 本公司於96年及95年上半年度具利率變動之金融資產為銀行存款，因屬短天期，故利率變動之公平價值風險及現金流量風險不具重大性，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 1,234,396仟元及 691,110仟元，因均屬浮動利率，故無公平價值風險。
- E. 本公司於96年及95年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 421仟元及 432 仟元，利息費用總額分別為12,525仟元及 6,381仟元。

## (2) 財務風險資訊

A. 市場風險：無。

B. 信用風險：

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司之長短期借款均屬浮動利率，因此市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出12,344仟元。

## 重要會計科目明細表目錄

項 目	頁 次
現金及約當現金明細表	第 25 頁
應收票據明細表	第 26 頁
應收帳款明細表	第 27 頁
其他應收款明細表	第 28 頁
存貨明細表	第 29 頁
預付款項明細表	第 30 頁
固定資產變動明細表	第 31 頁
累計折舊變動明細表	第 32 頁
其他資產明細表	第 33 頁
短期借款明細表	第 34 頁
應付票據明細表	第 35 頁
應付帳款明細表	第 36 頁
應付費用明細表	第 37 頁
其他應付款項明細表	第 38 頁
長期借款明細表	第 39 頁
營業收入明細表	第 40 頁
營業成本明細表	第 41 頁
製造費用明細表	第 42 頁
推銷費用明細表	第 43 頁
管理費用明細表	第 44 頁
營業外收入及利益明細表	第 45 頁
營業外費用及損失明細表	第 46 頁

有益鋼鐵股份有限公司  
 現金及約當現金明細表  
 民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 銀	備 註
現 金	零 用 金	\$50	
銀 行 存 款	支 票 存 款	50	
	活 期 存 款	96, 090	
	外 幣 存 款	22, 512	USD 685, 045
			HKD 107
合 計		<u>\$118, 702</u>	

註：6 月 30 日美元外匯兌換率=1:32.86

6 月 30 日港幣外匯兌換率=1:4.204

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 應收票據明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
燁聯鋼鐵(股)公司	應收貨款票據	\$705	
合 計		\$705	
減：備抵呆帳		(4)	
淨 額		\$701	

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 應收帳款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
力春公司	應 收 貨 款	\$42,922	
伍經公司	應 收 貨 款	40,116	
大成鋼鐵(股)公司	應 收 貨 款	37,043	
DONGHWA	應 收 貨 款	34,915	USD 1,062,549
允強鋼鐵(股)公司	應 收 貨 款	33,367	
KEUM YANG STEEL	應 收 貨 款	24,050	USD 731,879
ANN	應 收 貨 款	28,989	USD 882,190
博淳公司	應 收 貨 款	22,912	
傑期公司	應 收 貨 款	22,712	
新光鋼鐵(股)公司	應 收 貨 款	19,691	
裕挺(股)公司	應 收 貨 款	18,977	
其 他	5%以下合計	21,608	
合 計		\$347,302	
減：備抵呆帳		(693)	
淨 領		<u><u>\$346,609</u></u>	

註：6月30日美元外匯兌換率=1:32.86

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 其他應收款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	應退營業稅款	\$14,270	
應收利息	應收利息	8	
其他應收款	應收其他	31	
合 計		\$14,309	

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 存貨明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料	原 料	\$679, 518	\$621, 335	
物 料	物 料	52	52	
在 製 品	在 製 品	539, 601	610, 772	
製 成 品	製 成 品	207, 220	233, 500	
合 計		\$1, 426, 391	\$1, 465, 659	
減：備抵跌價損失		-	-	
淨 額		<u><u>\$1, 426, 391</u></u>	<u><u>\$1, 465, 659</u></u>	

註：(1) 原料及物料係以重置成本作為市價。

(2) 在製品及製成品係以淨變現價值作為市價。

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 預付款項明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	預付購料款	\$473,891	
留抵稅額	營業稅留抵稅額	39,761	
預付保險費	預付保費	416	
預付稅款	預付稅款-94年	9,163	
預付其他	維修費、房屋稅等支出	2,785	
合 計		\$526,016	

有益鋼鐵股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備 註
土 地	\$313,999	\$ -	\$ -	\$313,999	部份提供質押	
房屋及建築物	58,376	-	-	58,376	部份提供質押	
機器設備	216,874	1,557	-	218,431	-	
運輸設備	6,598	66	3,719	2,945		
辦公設備	3,707	426	492	3,641		
其他設備	11,842	158	11	11,989		
預付設備款	14,696	10,672	443	24,925		
合 計	<u>\$626,092</u>	<u>\$12,879</u>	<u>\$4,665</u>	<u>\$634,306</u>		

- (1) 本期增加12,879仟元，係增購設備12,436仟元及重分類增加 443仟元。  
 (2) 本期減少 4,665仟元，係處分沖轉成本 4,222仟元及重分類減少 443仟元。

有益鋼鐵股份有限公司  
累計折舊變動明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$12,942	\$740	\$ -	\$13,682	
機器設備	172,667	10,732	-	183,399	
運輸設備	4,139	356	3,635	860	
辦公設備	2,847	170	490	2,527	
其他設備	9,937	462	12	10,387	
合 計	<u>\$202,532</u>	<u>\$12,460</u>	<u>\$4,137</u>	<u>\$210,855</u>	

- (1) 本期增加12,460仟元，係本期提列折舊，分別帳列製造費用12,186仟元、推銷費用50仟元及管理費用 224仟元。  
(2) 本期減少 4,137仟元，係處分沖轉累計折舊。

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 其他資產明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	電話保證金	\$3	
	股務代理保證金	100	
	租 賃 押 金	2,627	
遞延費用	電腦軟體等	151	
遞延所得稅資產—非 流動	暫時性差異	1,098	
合 計		<u><u>\$3,979</u></u>	

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 短期借款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
華南銀行	購料借款	\$99,976	960620-960725	2.70%	\$200,000		
第一商銀	購料借款	108,000	960622-960821	2.785%	300,000 (註)	土地、房屋及建築	
第一商銀	購料借款	84,128	960629-960828	2.70%	300,000 (註)	土地、房屋及建築	
台灣銀行	購料借款	35,071	960628-961223	2.73%	100,000		
中國信託	購料借款	100,000	960517-961114	2.47%	150,000		
中央信託局	購料借款	47,654	960629-961225	2.73%	100,000		
合作金庫	購料借款	281,909	960614-970614	2.50%	350,000		
兆豐銀行	購料借款	53,459	960525-960826	2.50%	100,000		
台新銀行	購料借款	100,000	960625-960827	2.80%	100,000		
京城銀行	購料借款	57,000	960523-961119	2.50%	100,000		
玉山銀行	購料借款	46,286	960612-961209	2.53%	100,000		
台灣企銀	購料借款	149,399	960531-961201	2.45%	150,000		
合 計		<u>\$1,162,882</u>					

註：係綜合額度。

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 應付票據明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
誼強交通有限公司	應付貨款、費用票據	\$1,225	
盛真企業有限公司	應付貨款、費用票據	579	
信泰國際運通有限公司	應付貨款、費用票據	654	
宇晨有限公司	應付貨款、費用票據	304	
其 他	5%以下合計	<u>1,924</u>	
合 計		<u><u>\$4,686</u></u>	

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 應付帳款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
燁聯鋼鐵(股)公司	應付貨款	\$459, 980	
其 他	5%以下合計	317	
合 計		\$460, 297	

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 應付費用明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪獎	薪資、年獎支出	\$7,084	
應付運費	貨物運輸費	1,433	
應付燃料費	瓦斯燃料費	3,286	
應付加工費	委外加工支出	577	
應付利息	借款利息支出	888	
應付出口費	貨物出口費用	894	
應付其他	伙食費、福利費等支出	5,356	
合 計		<u>\$19,518</u>	

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 其他應付款項明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付折讓款	應付銷貨折讓款	\$3,120	
應付設備款	應付購置設備款	998	
應付現金股利	應付現金股利	203,040	
應付董監酬勞	應付董監酬勞	4,312	
應付員工紅利	應付員工紅利	4,312	
其 他	溢收貨款等	7,685	
合 計		<u>\$223,467</u>	

## 有益鋼鐵股份有限公司

## 長期借款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
合作金庫	抵 押 貸 款	\$41,650	89. 6.13-99. 6.13	2.78%	土地及建築物	
第一銀行	抵 押 貸 款	29,864	88. 5.28-103. 5.28	2.86%	土地及建築物	
合 計		\$71,514				
減:一年內到期長期負債		(17,850)				
長 期 借 款		<u>\$53,664</u>				

有益鋼鐵股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量(Kg)	金 額	備 註
製成品 304	12,123,811	\$1,767,979	
製成品 304L	10,452,166	1,546,829	
製成品 316L	5,043,416	1,174,157	
製成品 316LB	17,948	3,558	
製成品 304LB	37,842	5,158	
製成品 304B	45,878	6,139	
製成品—餘料	637,669	82,078	
製成品小計		\$4,585,898	
原 料	5,064,078	838,020	
加工收入	1,840,414	4,117	
合 計		\$5,428,035	
減：銷貨退回及折讓		(20,568)	
營業收入淨額		<u><u>\$5,407,467</u></u>	

有益鋼鐵股份有限公司  
營業成本明細表  
民國96年 1月 1日至96年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	96. 1. 1~96. 6. 30
期初存料	\$566, 972
加:本期進料	5, 444, 382
減:期末存料	679, 518
出 售	795, 154
耗用原料	\$4, 536, 682
期初存料	\$23
加:本期進料	2, 133
減:期末存料	52
耗用物料	\$2, 104
直接人工	\$10, 837
製造費用	56, 963
製造成本	\$4, 606, 586
加:期初在製品	257, 654
生產領用轉入	1, 028, 523
減:期末在製品	539, 601
製成品成本	\$5, 353, 162
加:期初製成品	156, 655
減:期末製成品	207, 220
生產領用轉出	1, 028, 523
加工成本轉出	3, 330
其他減項	1, 290
出售製成品成本	\$4, 269, 454
成本調整項目	
其他加減項	1, 290
產銷成本	\$4, 270, 744
出售原料成本	795, 154
銷貨成本	\$5, 065, 898
加工成本	3, 330
營業成本	\$5, 069, 228

有益鋼鐵股份有限公司  
製造費用明細表  
民國96年 1月 1日至96年 6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	96. 1. 1~96. 6. 30
間接人工	\$5,013
租金支出	5
文具用品	63
運 費	1,620
修 繕 費	1,255
水電瓦斯費	3,844
保 險 費	1,484
燃 料 費	17,837
加 工 費	3,426
稅 捐	589
折 舊	12,186
各項攤銷	18
伙 食 費	597
職工福利	2,581
什項購置	212
消 耗 品	3,888
退 休 金	898
交 通 費	47
加 班 費	446
訓 練 費	48
其他支出	906
合 計	\$56,963

有益鋼鐵股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國96年 1月 1日至96年 6月30日

單位：新台幣仟元

項	目	96. 1. 1~96. 6. 30
薪資支出		\$1,897
租金支出		142
文具用品		1
旅費		7
運費		7,322
郵電		34
廣告		1
保險		145
交際		227
稅捐		7
呆帳損失		518
折舊		50
各項攤銷		1
伙食費		45
職工福利		253
佣金支出		6,543
退休金		99
什項購置		30
加班費		3
交通費		130
出口費用		8,400
包裝費用		1,964
其他費用		12
合計		\$27,831

有益鋼鐵股份有限公司  
管理費用明細表  
民國96年 1月 1日至96年 6月30日

單位：新台幣仟元

項	目	96. 1. 1~96. 6. 30
薪資支出		\$8,212
租金支出		848
文具用品		206
旅 費		318
郵 電 費		171
修 繕 費		83
廣 告 費		48
水 電 瓦 斯 費		413
保 險 費		533
交 際 費		906
稅 捐 舊 費		85
折 舊 費		224
各項攤銷費		25
伙 食 費		163
職工福利費		879
訓 練 費		6
退 休 金 費		360
勞 務 費		940
什 項 購 置 費		188
加 班 費		51
交 通 費		178
書 報 雜 誌 費		17
其他費用		5,442
合 計		\$20,296

有益鋼鐵股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入	銀行存款利息收入	\$421	
處分固定資產利益	出售固定資產利益	679	
兌換利益	匯率差價	3, 674	
什項收入	下腳收入等	3, 243	
合 計		<u><u>\$8, 017</u></u>	

有益鋼鐵股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用	銀行借款利息	\$12,525	
處分固定資產損失	處分資產損失	2	
合 計		\$12,527	