

# 運鋁鋼鐵股份有限公司

## 財 務 報 告

民國103年度

(內附會計師查核報告)

地址：高雄市前金區中正四路235號13樓之1

電話：(07)969-5858

# § 目 錄 §

| 項               | 目 頁   | 財 務 報 表<br>次 附 註 編 號 |
|-----------------|-------|----------------------|
| 一、封 面           | 1     | -                    |
| 二、目 錄           | 2     | -                    |
| 三、會計師查核報告       | 3     | -                    |
| 四、資產負債表         | 4     | -                    |
| 五、損 益 表         | 5~6   | -                    |
| 六、股東權益變動表       | 7     | -                    |
| 七、現金流量表         | 8~9   | -                    |
| 八、財務報表附註        |       |                      |
| (一) 公司沿革        | 10    | 一                    |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 10~14 | 二                    |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 14    | 三                    |
| (四) 重要會計科目之說明   | 14~27 | 四~二十                 |
| (五) 關係人交易       | 27~28 | 二一                   |
| (六) 質抵押之資產      | 28    | 二二                   |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 28    | 二三                   |
| (八) 重大之災害損失     | -     | -                    |
| (九) 重大之期後事項     | -     | -                    |
| (十) 其 他         | 29    | 二四                   |
| (十一) 附註揭露事項     |       |                      |
| 1. 重大交易事項相關資訊   | 29    | 二五                   |
| 2. 轉投資事業相關資訊    | 29    | 二五                   |
| 3. 大陸投資資訊       | 29~30 | 二五                   |
| (十二) 營運部門資訊     | 30    | 二六                   |
| 九、重要會計科目明細表     | 36~47 | -                    |

### 會計師查核報告

運錫鋼鐵股份有限公司 公鑒：

運錫鋼鐵股份有限公司（運錫公司）民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，第一段所述之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暨財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達運錫公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 及 102 年度之經營成果及現金流量。

運錫公司已編製其與子公司民國 103 及 102 年度之合併財務報表，經本會計師查核並出具無保留意見之查核報告，備供參考。

隨附運錫公司民國 103 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，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 珍 麗

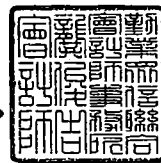


陳珍麗

會計師

龔 俊 吉

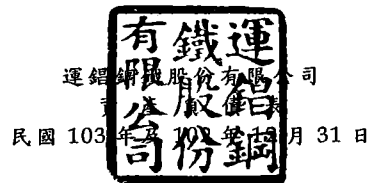
龔俊吉



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 4 月 10 日



運鈺鐵工股份有限公司

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

| 代 碼  | 資 產                   | 103 年 12 月 31 日 |           |    | 102 年 12 月 31 日 |           |    | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益                                              | 103 年 12 月 31 日 |           |    | 102 年 12 月 31 日 |           |    |
|------|-----------------------|-----------------|-----------|----|-----------------|-----------|----|------|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|----|-----------------|-----------|----|
|      |                       | 金               | 額         | %  | 金               | 額         | %  |      |                                                            | 金               | 額         | %  | 金               | 額         | %  |
|      | 流動資產                  |                 |           |    |                 |           |    | 2100 | 流動負債                                                       |                 |           |    |                 |           |    |
| 1100 | 現金 (附註四)              | \$              | 15,216    | 1  | \$              | 83,770    | 2  | 2100 | 短期借款 (附註十、二一及二二)                                           | \$              | 648,879   | 15 | \$              | 1,038,512 | 25 |
| 1140 | 應收帳款淨額 (附註二、五及二二)     |                 | 241,595   | 6  |                 | 348,754   | 8  | 2110 | 應付短期票券 (附註十一)                                              |                 | 80,000    | 2  |                 | 80,000    | 2  |
| 1178 | 其他應收款                 |                 | 91,978    | 2  |                 | 25,777    | 1  | 2120 | 應付票據                                                       |                 | 8,048     | -  |                 | 3,483     | -  |
| 1210 | 存貨 (附註二及六)            |                 | 1,019,283 | 24 |                 | 781,456   | 19 | 2140 | 應付帳款 (附註二一)                                                |                 | 32,302    | 1  |                 | 94,428    | 2  |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七)   |                 | 13,239    | -  |                 | 17,968    | -  | 2160 | 應付所得稅                                                      |                 | 2,164     | -  |                 | -         | -  |
| 1291 | 受限制資產—流動 (附註二十、二一及二二) |                 | 206,526   | 5  |                 | 254,058   | 6  | 2170 | 應付費用 (附註十二及十四)                                             |                 | 38,847    | 1  |                 | 20,987    | 1  |
| 1298 | 其他流動資產                |                 | 1,160     | -  |                 | 23,186    | 1  | 2261 | 預收貨款                                                       |                 | 88,371    | 2  |                 | 17,876    | -  |
| 11XX | 流動資產合計                |                 | 1,588,997 | 38 |                 | 1,534,969 | 37 | 2272 | 一年內到期長期借款 (附註十三、二十、二一及二二)                                  |                 | 170,694   | 4  |                 | -         | -  |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註二及七)   |                 | 1,624,664 | 38 |                 | 1,606,845 | 39 | 2298 | 其他流動負債                                                     |                 | 177       | -  |                 | 399       | -  |
|      | 固定資產 (附註二、八及二二)       |                 |           |    |                 |           |    | 21XX | 流動負債合計                                                     |                 | 1,069,482 | 25 |                 | 1,255,685 | 30 |
|      | 成 本                   |                 |           |    |                 |           |    | 2421 | 長期借款 (附註十三、二十、二一及二二)                                       |                 | 793,992   | 19 |                 | 816,843   | 20 |
| 1501 | 土 地                   |                 | 363,816   | 9  |                 | 363,816   | 9  |      | 其他負債                                                       |                 |           |    |                 |           |    |
| 1521 | 房屋及建築物                |                 | 244,049   | 6  |                 | 241,460   | 6  | 2810 | 應計退休金負債 (附註二、三及十四)                                         |                 | 15,852    | -  |                 | -         | -  |
| 1531 | 機器設備                  |                 | 215,189   | 5  |                 | 186,204   | 4  | 2820 | 存入保證金 (附註二十)                                               |                 | 5,897     | -  |                 | 5,894     | -  |
| 1551 | 運輸設備                  |                 | 11,806    | -  |                 | 12,056    | -  | 2860 | 遞延所得稅負債 (附註二及十七)                                           |                 | 17,539    | 1  |                 | -         | -  |
| 1561 | 其他設備                  |                 | 4,481     | -  |                 | 2,653     | -  | 28XX | 其他負債合計                                                     |                 | 39,288    | 1  |                 | 5,894     | -  |
| 15X1 | 成本合計                  |                 | 839,341   | 20 |                 | 806,189   | 19 | 2XXX | 負債合計                                                       |                 | 1,902,762 | 45 |                 | 2,078,422 | 50 |
| 15X9 | 減：累計折舊                |                 | 208,602   | 5  |                 | 172,408   | 4  | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元，103 年及 102 年 12 月 31 日額定及發行股數均為 110,000 千股 |                 | 1,100,000 | 26 |                 | 1,100,000 | 27 |
| 1671 | 未完工程                  |                 | 630,739   | 15 |                 | 633,781   | 15 | 32XX | 資本公積 (附註二及十五)                                              |                 | 934,058   | 22 |                 | 930,824   | 22 |
| 15XX | 固定資產合計                |                 | 630,739   | 15 |                 | 635,712   | 15 | 33XX | 保留盈餘 (附註十五)                                                |                 | 268,034   | 6  |                 | 135,882   | 3  |
| 1770 | 遞延退休金成本 (附註二、三及十四)    |                 | 14,921    | -  |                 | -         | -  |      | 股東權益其他項目 (附註二及十五)                                          |                 |           |    |                 |           |    |



民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代碼   |                   | 103 年度           |           | 102 年度           |           |
|------|-------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                   | 金                | %         | 金                | %         |
|      | 營業收入（附註二及二一）      |                  |           |                  |           |
| 4110 | 銷貨收入              | \$ 5,051,639     | 100       | \$ 4,171,212     | 100       |
| 4190 | 減：銷貨退回及折讓         | <u>4,170</u>     | <u>-</u>  | <u>7,184</u>     | <u>-</u>  |
| 4100 | 營業收入淨額            | 5,047,469        | 100       | 4,164,028        | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註六、十八及二一）   | <u>4,730,652</u> | <u>94</u> | <u>4,038,324</u> | <u>97</u> |
| 5910 | 營業毛利              | <u>316,817</u>   | <u>6</u>  | <u>125,704</u>   | <u>3</u>  |
|      | 營業費用（附註十八）        |                  |           |                  |           |
| 6300 | 研究發展費用            | 3,036            | -         | -                | -         |
| 6100 | 推銷費用              | 171,531          | 3         | 107,479          | 2         |
| 6200 | 管理及總務費用           | <u>46,555</u>    | <u>1</u>  | <u>25,015</u>    | <u>1</u>  |
| 6000 | 合計                | <u>221,122</u>   | <u>4</u>  | <u>132,494</u>   | <u>3</u>  |
| 6900 | 營業淨利（損）           | <u>95,695</u>    | <u>2</u>  | ( <u>6,790</u> ) | <u>-</u>  |
|      | 營業外收入及利益          |                  |           |                  |           |
| 7110 | 利息收入（附註二十）        | 1,012            | -         | 898              | -         |
| 7121 | 權益法認列之投資收益（附註二及七） | 67,149           | 1         | 49,326           | 1         |
| 7160 | 兌換利益－淨額（附註二）      | 28,047           | 1         | 5,144            | -         |
| 7320 | 金融負債評價利益－淨額       | 30               | -         | 1,595            | -         |
| 7480 | 其他（附註九）           | <u>11,783</u>    | <u>-</u>  | <u>11,939</u>    | <u>1</u>  |
| 7100 | 合計                | <u>108,021</u>   | <u>2</u>  | <u>68,902</u>    | <u>2</u>  |
|      | 營業外費用及損失          |                  |           |                  |           |
| 7510 | 利息費用（附註二十）        | 38,403           | 1         | 32,049           | 1         |
| 7880 | 其他                | <u>7,752</u>     | <u>-</u>  | <u>314</u>       | <u>-</u>  |
| 7500 | 合計                | <u>46,155</u>    | <u>1</u>  | <u>32,363</u>    | <u>1</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |               | 103 年度 |                |          | 102 年度 |               |          |
|------|---------------|--------|----------------|----------|--------|---------------|----------|
|      |               | 金      | 額              | %        | 金      | 額             | %        |
| 7900 | 稅前淨利          | \$     | 157,561        | 3        | \$     | 29,749        | 1        |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十七) | (      | 25,409)        | -        | (      | 5,703)        | -        |
| 9600 | 本年度淨利         | \$     | <u>132,152</u> | <u>3</u> | \$     | <u>24,046</u> | <u>1</u> |

| 代碼   |            | 103 年度 |             |    |             | 102 年度 |             |    |             |
|------|------------|--------|-------------|----|-------------|--------|-------------|----|-------------|
|      |            | 稅      | 前           | 稅  | 後           | 稅      | 前           | 稅  | 後           |
|      | 每股盈餘(附註十九) |        |             |    |             |        |             |    |             |
| 9750 | 基本每股盈餘     | \$     | <u>1.50</u> | \$ | <u>1.25</u> | \$     | <u>0.27</u> | \$ | <u>0.22</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘     | \$     | <u>1.48</u> | \$ | <u>1.24</u> | \$     | <u>0.27</u> | \$ | <u>0.22</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：顏德和

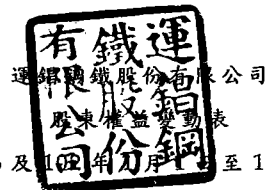


經理人：顏德威



會計主管：朱培誠





民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼                    | 普通股本         | 資本公積       | 保<br>法定盈餘公積 | 留<br>未分配盈餘 | 盈<br>合     | 餘<br>計      | 累<br>積<br>換<br>算<br>調<br>整<br>數 | 庫<br>藏<br>股  | 股東權益合計 |
|-----------------------|--------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|---------------------------------|--------------|--------|
| A1 102 年 1 月 1 日餘額    | \$ 1,100,000 | \$ 928,298 | \$ 59,374   | \$ 52,462  | \$ 111,836 | (\$ 34,571) | \$ -                            | \$ 2,105,563 |        |
| J1 庫藏股買回 (附註十五)       | -            | -          | -           | -          | -          | -           | ( 106,150)                      | ( 106,150)   |        |
| L1 股份基礎給付交易 (附註十五及十六) | -            | 2,526      | -           | -          | -          | -           | -                               | 2,526        |        |
| M1 102 年度淨利           | -            | -          | -           | 24,046     | 24,046     | -           | -                               | 24,046       |        |
| R5 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減  | -            | -          | -           | -          | -          | 64,406      | -                               | 64,406       |        |
| Z1 102 年 12 月 31 日餘額  | 1,100,000    | 930,824    | 59,374      | 76,508     | 135,882    | 29,835      | ( 106,150)                      | 2,090,391    |        |
| J5 庫藏股轉讓予員工 (附註十五)    | -            | 2,112      | -           | -          | -          | -           | 63,690                          | 65,802       |        |
| L1 股份基礎給付交易 (附註十五及十六) | -            | 1,122      | -           | -          | -          | -           | -                               | 1,122        |        |
| M1 103 年度淨利           | -            | -          | -           | 132,152    | 132,152    | -           | -                               | 132,152      |        |
| 102 年度盈餘分配 (附註十五)     |              |            |             |            |            |             |                                 |              |        |
| N1 提列法定盈餘公積           | -            | -          | 2,405       | ( 2,405)   | -          | -           | -                               | -            |        |
| R5 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減  | -            | -          | -           | -          | -          | 41,353      | -                               | 41,353       |        |
| Z1 103 年 12 月 31 日餘額  | \$ 1,100,000 | \$ 934,058 | \$ 61,779   | \$ 206,255 | \$ 268,034 | \$ 71,188   | (\$ 42,460)                     | \$ 2,330,820 |        |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：顏德和



經理人：顏德威



會計主管：朱培誠



運鋁銅股份有限公司

現金股鋁表

民國 103 及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                | 103 年度         | 102 年度            |
|--------|----------------|----------------|-------------------|
|        | 營業活動之現金流量      |                |                   |
| A10000 | 本年度淨利          | \$ 132,152     | \$ 24,046         |
| A20000 | 調整項目           |                |                   |
| A20300 | 折 舊            | 36,444         | 36,300            |
| A20400 | 攤 銷            | 36             | 969               |
| A21200 | 股份基礎給付酬勞成本     | 1,122          | 2,526             |
| A22200 | 存貨跌價、報廢及呆滯損失   | 12,085         | -                 |
| A22400 | 權益法認列之投資收益     | ( 67,149)      | ( 49,326)         |
| A22500 | 收到權益法被投資公司現金股利 | 99,072         | -                 |
| A24800 | 遞延所得稅          | 23,245         | 5,703             |
| A29900 | 其 他            | 19,661         | 1,223             |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動    |                |                   |
| A31120 | 應收票據           | -              | 939               |
| A31140 | 應收帳款           | 107,159        | ( 25,312)         |
| A31160 | 其他應收款          | ( 66,201)      | ( 3,918)          |
| A31180 | 存 貨            | ( 249,912)     | ( 11,435)         |
| A31211 | 其他流動資產         | 22,370         | ( 734)            |
| A32120 | 應付票據           | 4,565          | ( 8,148)          |
| A32140 | 應付帳款           | ( 62,126)      | ( 162,509)        |
| A32160 | 應付所得稅          | 2,164          | -                 |
| A32170 | 應付費用           | 17,860         | ( 6,177)          |
| A32200 | 預收貨款           | 70,495         | ( 12,730)         |
| A32212 | 其他流動負債         | ( 222)         | 209               |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入（出）  | <u>102,820</u> | <u>( 208,374)</u> |
|        | 投資活動之現金流量      |                |                   |
| B01900 | 購置固定資產         | ( 31,815)      | ( 3,974)          |
| B02000 | 處分固定資產價款       | 40             | 383               |
| B02500 | 存出保證金（增加）減少    | ( 745)         | 262               |
| B02600 | 遞延費用增加         | ( 564)         | ( 1,561)          |
| B02800 | 受限制資產減少（增加）    | <u>47,532</u>  | <u>( 18,310)</u>  |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入（出）  | <u>14,448</u>  | <u>( 23,200)</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |               | 103 年度       | 102 年度       |
|--------|---------------|--------------|--------------|
|        | 融資活動之現金流量     |              |              |
| C00100 | 短期借款(減少)增加    | (\$ 389,633) | \$ 83,053    |
| C00900 | 舉借長期借款        | 1,646,052    | 1,294,312    |
| C01000 | 償還長期借款        | ( 1,508,046) | ( 1,032,829) |
| C01600 | 存入保證金         | 3            | 1,234        |
| C02500 | 購回庫藏股         | -            | ( 106,150)   |
| C02700 | 員工購買庫藏股       | 65,802       | -            |
| CCCC   | 融資活動之淨現金流(出)入 | ( 185,822)   | 239,620      |
| EEEE   | 現金淨(減少)增加金額   | ( 68,554)    | 8,046        |
| E00100 | 年初現金餘額        | 83,770       | 75,724       |
| E00200 | 年底現金餘額        | \$ 15,216    | \$ 83,770    |
| FFFF   | 現金流量資訊之補充揭露   |              |              |
| F00100 | 支付利息          | \$ 36,033    | \$ 31,825    |
| GGGG   | 不影響現金流量之融資活動  |              |              |
| G00100 | 一年內到期之長期借款    | \$ 170,694   | \$ -         |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：顏德和



經理人：顏德威



會計主管：朱培誠



運鋁鋼鐵股份有限公司

財務報表附註

民國 103 及 102 年度

(除另予註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

運鋁鋼鐵股份有限公司（以下稱「本公司」）於 76 年 7 月設立，主要從事不銹鋼裁剪、分條及表面處理等加工買賣及不銹鋼製品之進出口業務。

本公司股票於 103 年 10 月奉金融監督管理委員會核准公開發行，於 104 年 2 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別約 130 人及 110 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法評價者，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。

## (二) 會計估計

依照前述準則編製財務報表時，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、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 1 年內變現或耗用之資產；固定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 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 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係交易目的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；於對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，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。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，計入當年度損益。

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。

無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

## (五) 應收帳款之減損評估

於每一資產負債表日對應收帳款評估其減損跡象。先評估個別應收帳款是否有減損之客觀證據，再以組合基礎就過去收款經驗及與應收帳款違約有關之可觀察因素等評估減損。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整，減損損失金額則為該帳面金額與預期未來現金流量以原始有效利率計算折現值之差額。

#### (六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產及採權益法之長期股權投資）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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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。

#### (八) 採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

#### (九) 固定資產及出租資產

土地以成本計價，土地以外之固定資產及出租資產則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成本。重大之更新及改良均作為資本支出，修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法按下列耐用年數計提：房屋及建築物，2 至 40 年；機器設備，1 至 20 年；運輸設備，1 至 5 年；其他設備，1 至 5 年。已達耐用年限仍繼續使用之資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，因而產生之利益或損失列為當年度營業外利益或損失。

(十) 員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係於提撥退休準備金時認列為當年度費用，惟本公司於 103 年 6 月 30 日首次採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並以 103 年 6 月 30 日為衡量日完成精算，是以自 103 年 7 月 1 日起屬確定給付退休辦法之退休金成本將按精算結果認列。

屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工任職服務期間，按應提撥之退休金金額認列。

(十一) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部份所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵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，提列備抵評價金額；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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十二) 股份基礎給付

本公司之股東轉讓其所持有本公司之權益商品予本公司員工，及本公司買回庫藏股轉讓予員工，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逐期認列為費用，並同時調整資本公積一員工認股權。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。

### (十三) 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。

本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

### (十四) 收入之認列

本公司之營業收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。

營業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；惟營業收入之對價為1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。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司於103年6月30日首次採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並以103年6月30日為衡量日完成精算，是項變動致本公司103年6月30日之資產及負債分別增加15,564千元，103年12月31日之資產及負債則分別增加14,921千元及15,852千元。

### 四、現金

|      | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|------|-----------------|-----------------|
| 庫存現金 | \$ -            | \$ 96           |
| 銀行存款 | 15,216          | 83,674          |
|      | <u>\$15,216</u> | <u>\$83,770</u> |

### 五、應收帳款

本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，相關資訊如下：

| 交易對象         | 本年度讓售金額<br>(千元) | 本年度已收現金金額<br>(千元) | 截至年底<br>已預支金額(千元) | 已預支金額年<br>利率(%) | 額 度 (千元)  |
|--------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| 103年度        |                 |                   |                   |                 |           |
| 彰化商業銀行       | USD 14,289      | USD 12,898        | USD 1,112         | 1.27            | USD 3,390 |
| 台北富邦商業<br>銀行 | 9,906           | 7,515             | 1,463             | 1.27            | 6,200     |

(接次頁)

(承前頁)

| 交 易 對 象      | 本 年 度 讓 售 金 額<br>( 千 元 ) | 本 年 度 已 收 現 金 額<br>( 千 元 ) | 截 至 年 底<br>已 預 支 金 額 (千元) | 已 預 支 金 額 年<br>利 率 ( % ) | 額 度 ( 千 元 )       |
|--------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| 中國信託商業<br>銀行 | USD 5,403                | USD 3,364                  | USD 1,631                 | 1.41~1.48                | USD 4,500         |
| 兆豐國際商業<br>銀行 | 4,074                    | 2,518                      | 1,082                     | 0.88~1.79                | 3,500             |
| 華南商業銀行       | 3,769                    | 3,506                      | -                         | -                        | 500               |
| 合作金庫商業<br>銀行 | 3,318                    | 3,318                      | -                         | -                        | -                 |
| 台新國際商業<br>銀行 | 892                      | 843                        | -                         | -                        | 1,050             |
| 玉山商業銀行       | 368                      | -                          | -                         | -                        | 1,000             |
|              | <u>USD 42,019</u>        | <u>USD 33,962</u>          | <u>USD 5,288</u>          |                          | <u>USD 20,140</u> |
| 102 年度       |                          |                            |                           |                          |                   |
| 彰化商業銀行       | USD 2,118                | USD -                      | USD -                     | -                        | USD 3,400         |
| 台北富邦商業<br>銀行 | 1,983                    | 53                         | -                         | -                        | 6,100             |
| 兆豐國際商業<br>銀行 | 1,012                    | -                          | 260                       | 0.93                     | 2,500             |
| 中國信託商業<br>銀行 | 591                      | -                          | -                         | -                        | 1,000             |
| 合作金庫商業<br>銀行 | 459                      | -                          | -                         | -                        | 750               |
| 台灣新光商業<br>銀行 | 109                      | -                          | 86                        | 1.01~1.05                | 1,000             |
| 台新國際商業<br>銀行 | 48                       | -                          | -                         | -                        | 1,050             |
| 華南商業銀行       | -                        | -                          | -                         | -                        | 500               |
|              | <u>USD 6,320</u>         | <u>USD 53</u>              | <u>USD 346</u>            |                          | <u>USD 16,300</u> |

上述額度可循環使用，另依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。本公司已提供本票作為擔保品，金額如下：

單位：各幣別千元

|       | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 新 台 幣 | \$ 35,000       | \$117,000       |
| 美 金   | 21,640          | 9,500           |

#### 六、存 貨

|       | 103 年 12 月 31 日    | 102 年 12 月 31 日   |
|-------|--------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 333,281         | \$ 313,355        |
| 在 製 品 | 55,398             | 38,721            |
| 原 料   | 624,804            | 409,870           |
| 物 料   | 5,800              | 2,482             |
| 在途存貨  | -                  | 17,028            |
|       | <u>\$1,019,283</u> | <u>\$ 781,456</u> |

103 及 102 年度與存貨相關之營業成本分別為 4,730,652 千元及 4,038,324 千元。103 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 12,085 千元。

#### 七、採權益法之長期股權投資

係持有 QIYI PRECISION METALS CO., LTD (QIYI) 之普通股，103 年及 102 年 12 月 31 日持股比例皆為 100%，採權益法之長期股權投資變動如下：

|            | 103 年度             | 102 年度             |
|------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額       | \$1,606,845        | \$1,479,922        |
| 權益法認列之投資收益 | 67,149             | 49,326             |
| 外幣換算調整數    | 49,742             | 77,597             |
| 收取現金股利     | ( 99,072 )         | -                  |
| 年底餘額       | <u>\$1,624,664</u> | <u>\$1,606,845</u> |

103 及 102 年度按權益法認列之投資收益，係依據 QIYI 同期間經會計師查核之財務報表。

#### 八、固定資產

|        | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|--------|------------------|------------------|
| 累計折舊   |                  |                  |
| 房屋及建築物 | \$ 73,286        | \$ 60,243        |
| 機器設備   | 122,396          | 100,268          |
| 運輸設備   | 10,244           | 9,604            |
| 其他設備   | 2,676            | 2,293            |
|        | <u>\$208,602</u> | <u>\$172,408</u> |

103 及 102 年度皆無應資本化之利息。

#### 九、出租資產

出租資產係出租部分廠房及土地，103 年及 102 年 12 月 31 日出租資產之成本及累計折舊如下：

|             | 103 年 12 月 31 日   | 102 年 12 月 31 日   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 成本          |                   |                   |
| 土地          | \$ 363,053        | \$ 363,053        |
| 房屋及建築物      | 11,383            | 11,383            |
|             | <u>374,436</u>    | <u>374,436</u>    |
| 累計折舊－房屋及建築物 | ( 11,020 )        | ( 10,805 )        |
|             | <u>\$ 363,416</u> | <u>\$ 363,631</u> |

本公司依當地行情議定並按月收取租金，103 及 102 年度租金收入分別為 11,499 千元及 11,706 千元，列入營業外收入及利益－其他項下。

#### 十、短期借款

主係銀行週轉性借款及出口押匯，103 年及 102 年 12 月 31 日之年利率分別為 0.85%~1.97% 及 1.50%~1.86%。

#### 十一、應付短期票券

係由兆豐票券金融公司與中華票券金融公司提供擔保之應付商業本票，因到期日甚近，故以票面金額做為帳面價值。103 年及 102 年 12 月 31 日之年利率分別為 1.62%~1.64% 及 1.57%~1.58%。

#### 十二、應付費用

|             | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 應付薪資及獎金     | \$13,040        | \$ 9,971        |
| 應付出口費用      | 9,889           | 4,653           |
| 應付員工紅利及董事酬勞 | 3,854           | -               |
| 應付包裝費       | 3,138           | 767             |
| 其 他         | 8,926           | 5,596           |
|             | <u>\$38,847</u> | <u>\$20,987</u> |

#### 十三、長期借款

|                                                                              | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 玉山商業銀行主辦                                                                     |                 |                 |
| 100 年聯貸案甲項一已於<br>103 年 12 月提前清償，<br>102 年 12 月 31 日之年利<br>率為 1.86%~1.88%     | \$ -            | \$400,000       |
| 100 年聯貸案丙項一已於<br>103 年 12 月提前清償，<br>102 年 12 月 31 日之年利<br>率為 1.55%~2.06%     | -               | 418,694         |
| 103 年聯貸案甲項一自 105<br>年 12 月起按季償還至 108<br>年 12 月，103 年 12 月 31<br>日之年利率為 2.03% | 800,000         | -               |

(接次頁)

(承前頁)

|                                                    | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 103 年聯貸案丙項－循環動<br>用，103 年 12 月 31 日之<br>年利率為 1.85% | <u>\$170,694</u> | <u>\$ -</u>      |
|                                                    | 970,694          | 818,694          |
| 減：未攤銷遞延主辦費                                         | <u>6,008</u>     | <u>1,851</u>     |
|                                                    | 964,686          | 816,843          |
| 減：一年內到期長期借款                                        | <u>170,694</u>   | <u>-</u>         |
| 長期借款                                               | <u>\$793,992</u> | <u>\$816,843</u> |

上述玉山商業銀行主辦之聯貸案於 103 年 11 月重新簽訂，其中丙項額度調增為 1,000,000 千元，可循環動用期間為首次動用日起至屆滿 3 年之日（106 年 12 月）止。除其他有關規定外，尚規定本公司以年度財務報表為計算基礎，於貸款存續期間內，應維持特定流動比率、負債比率及有形淨值金額。本公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日皆符合上述規定。

本公司 103 年及 102 年 12 月 31 日之外幣長期借款分別為美金 5,400 千元及美金 4,000 千元。

#### 十四、員工退休金

適用「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 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司 103 及 102 年度認列之退休金成本分別為 2,416 千元及 2,174 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 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。本公司於 103 年 6 月 30 日首次採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並針對屬確定給付退休辦法之退休金，以 103 年 6 月 30 日為衡量日進行精算，並分別認列遞延退休金成本及應計退休金負債 15,564 千元。

屬員工確定給付退休辦法之退休金相關精算資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

|             | 103 年度          |
|-------------|-----------------|
| 服務成本        | \$ 423          |
| 利息成本        | 243             |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 51)           |
| 攤銷數         | 605             |
| 淨退休金成本      | <u>\$ 1,220</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

|                         | 103 年 12 月 31 日  |
|-------------------------|------------------|
| 給付義務                    |                  |
| 既得給付義務                  | \$ 14,544        |
| 非既得給付義務                 | <u>6,496</u>     |
| 累積給付義務                  | 21,040           |
| 未來薪資增加之影響數              | <u>3,909</u>     |
| 預計給付義務                  | 24,949           |
| 退休基金資產公平價值              | ( <u>5,164</u> ) |
| 提撥狀況                    | 19,785           |
| 未認列過度性淨給付義務             | ( 18,757)        |
| 未認列退休金損失                | ( 73)            |
| 補列之應計退休金負債（列入遞延退休金成本項下） | 14,921           |
| 列入應付費用                  | ( <u>24</u> )    |
| 應計退休金負債                 | <u>\$ 15,852</u> |
| 既得給付                    | <u>\$ 17,781</u> |

(三) 退休金給付義務之精算假設

|             | 103 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|
| 折現率         | 2.00%           |
| 未來薪資水準增加率   | 2.00%           |
| 退休基金資產預期報酬率 | 2.00%           |

|               | 103 年度        |
|---------------|---------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 289</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ -</u>   |

## 十五、股東權益

### 資本公積

|          | 103 年 12 月 31 日  | 102 年 12 月 31 日  |
|----------|------------------|------------------|
| 因長期投資而產生 | \$388,298        | \$388,298        |
| 現金增資     | 540,000          | 540,000          |
| 股份基礎給付   | 2,526            | 2,526            |
| 庫藏股票交易   | 3,234            | -                |
|          | <u>\$934,058</u> | <u>\$930,824</u> |

依相關法令規定，發行股票溢價所產生之資本公積，得用以撥充股本，惟每年以股本之一定比率為限。前述資本公積在公司無虧損時，亦得以現金分配。因長期股權投資及員工認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分配及股利政策

依本公司 103 年 9 月新修訂之章程規定，每年度決算後所得盈餘除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，再依下列順序分派：

- (一) 提列 10% 為法定盈餘公積。
- (二) 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (三) 提列不低於 2% 為員工紅利，不高於 5% 為董事酬勞。
- (四) 餘數加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

員工分配股票紅利對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利政策係評估公司未來之資本預算、規劃未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形，故股利之發放比例以現金及股票平衡政策為原則，其中百分之二十至百分之八十以現金股利方式發放。

本公司 103 年及 102 年 12 月 31 日應付員工紅利估列金額分別為 3,000 千元及 0 千元，應付董事酬勞估列金額分別為 854 千元及 0 千元。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紅利之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，於公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本 25%之部份除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司股東會於 103 年 6 月通過董事會擬議之 102 年度盈餘分配案，提列法定盈餘公積 2,405 千元。上述股東會亦決議以現金配發 102 年度員工紅利 22 千元，與 102 年度財務報表估列之員工紅利之差異為 22 千元，主係估計改變，已調整為 103 年度之損益。另本公司董事會亦於 104 年 4 月決議通過 103 年度盈餘分配案，除提列法定盈餘公積 13,215 千元外，分配現金股利 86,240 千元（每股現金股利 0.8 元）及股票股利 21,560 千元（每股股票股利 0.2 元），並將以現金配發員工紅利 3,000 千元及董事酬勞 854 千元。有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配、員工紅利及董事酬勞，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 庫藏股票

單位：千股

|        | 年 初 股 數      | 本 年 度 增 加    | 本 年 度 減 少        | 年 底 股 數      |
|--------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| 103 年度 |              |              |                  |              |
| 轉讓予員工  | <u>5,500</u> | <u>-</u>     | <u>( 3,300 )</u> | <u>2,200</u> |
| 102 年度 |              |              |                  |              |
| 轉讓予員工  | <u>-</u>     | <u>5,500</u> | <u>-</u>         | <u>5,500</u> |

本公司於 102 年 11 月經董事會決議通過買回股份轉讓員工辦法，向股東高典投資公司以當時淨值每股 19.30 元買回 5,500 千股，共計 106,150 千元，並於 103 年 9 月由員工以每股 20.00 元認購而轉讓予員工 3,300 千股（附註十六）。

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。

#### 十六、員工認股權辦法

本公司股東裴儷投資公司於 102 年度將其所持有之本公司股票贈與本公司員工，轉讓股數 132 千股。本公司於 102 年度依當時淨值認列酬勞成本 2,526 千元。

另本公司為增加員工向心力，獎勵優秀員工，激勵員工與公司政策結合之目的，於 102 年 11 月經董事會決議通過買回股份轉讓員工辦法，再於 103 年 5 月經董事會通過以買回之庫藏股轉讓予員工 3,300 單位，每單位得認購本公司庫藏股 1 千股。本公司於 103 年度認列酬勞成本 1,122 千元。

本公司發行之員工認股權辦法相關資訊如下：

| 認 股 權 內 容           | 103 年度    |          |
|---------------------|-----------|----------|
|                     | 單 位       | 行使價格 (元) |
| 年初流通在外              | -         | \$ -     |
| 本年度給與               | 3,300     | 20.00    |
| 本年度行使               | ( 3,300 ) | 20.00    |
| 年底流通在外及可行使          | <u>-</u>  | -        |
| 本年度給與之員工認股權公平價值 (元) | \$ 0.34   |          |

上述員工認股權係採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給予日之公平價值，評價模式所採用之參數如下：

|             |          |
|-------------|----------|
| 給予日股票市價 (元) | \$ 17.45 |
| 行使價格 (元)    | 20.00    |
| 預期股價波動率     | 28.44%   |
| 合約期間        | 118 日    |
| 預期股利率       | -        |
| 無風險利率       | 0.48%    |

預期股價波動率係基於同業過去 116 天歷史股票價格波動情形計算。

## 十七、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率 17% 計算所得稅費用如下：

|                 | 103 年度    | 102 年度   |
|-----------------|-----------|----------|
| 稅前淨利依法定稅率計算之所得稅 | \$ 26,785 | \$ 5,057 |
| 調節項目之所得稅影響數     |           |          |
| 永久性差異           |           |          |
| 免稅所得額           | ( 3,540 ) | -        |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 103 年度           | 102 年度          |
|-------------|------------------|-----------------|
| 其 他         | \$ -             | \$ 646          |
| 暫時性差異       |                  |                 |
| 國外投資收益      | 5,426            | ( 8,385)        |
| 其 他         | <u>3,071</u>     | <u>219</u>      |
| 按課稅所得(損失)估列 |                  |                 |
| 之稅額(虧損扣抵)   | 31,742           | ( 2,463)        |
| 虧損扣抵(本年度抵用) |                  |                 |
| 遞轉後期        | ( 31,742)        | 2,463           |
| 未分配盈餘課徵 10% | <u>2,164</u>     | <u>-</u>        |
| 當期所得稅       | 2,164            | -               |
| 遞延所得稅       | <u>23,245</u>    | <u>5,703</u>    |
| 所得稅費用       | <u>\$ 25,409</u> | <u>\$ 5,703</u> |

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目列示如下：

|               | 103 年 12 月 31 日     | 102 年 12 月 31 日  |
|---------------|---------------------|------------------|
| 流 動           |                     |                  |
| 虧損扣抵(至 110 年) | \$ 10,169           | \$ 17,969        |
| 其 他           | <u>3,070</u>        | ( <u>1</u> )     |
|               | <u>13,239</u>       | <u>17,968</u>    |
| 非 流 動         |                     |                  |
| 虧損扣抵(至 112 年) | -                   | 23,942           |
| 國外投資收益        | ( 2,959)            | ( 8,385)         |
| 累積換算調整數       | ( <u>14,580</u> )   | ( <u>6,191</u> ) |
|               | <u>( 17,539)</u>    | <u>9,366</u>     |
| 合 計           | <u>( \$ 4,300 )</u> | <u>\$ 27,334</u> |

(三) 本公司增資擴展經營金屬製品製造之投資計畫，經核准部分產品就其新增所得自 103 年 1 月起連續 5 年免徵營利事業所得稅。

(四) 本公司之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

103 年及 102 年 12 月 31 日本公司之未分配盈餘中屬於 86 年度以前產生者皆為 39,426 千元，股東可扣抵稅額帳戶餘額 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 30,876 千元及 31,482 千元。

本公司 103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 19.80%（預計）及 25.19%（實際）。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之未分配盈餘時，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。惟自 104 年度起，股東獲配股利淨額之可扣抵稅額調整為原可扣抵稅額之半數。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，係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 103 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。

十八、用人、折舊及攤銷費用

|      | 103 年度           |                  |                  | 102 年度           |                  |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 營業成本             | 營業費用             | 合計               | 營業成本             | 營業費用             | 合計               |
| 用人費用 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用 | \$ 32,948        | \$ 47,631        | \$ 80,579        | \$ 26,144        | \$ 27,453        | \$ 53,597        |
| 退休金  | 1,476            | 2,160            | 3,636            | 1,261            | 1,194            | 2,455            |
| 保險費  | 3,785            | 3,064            | 6,849            | 3,221            | 2,287            | 5,508            |
| 其他   | 2,898            | 3,352            | 6,250            | 2,564            | 1,836            | 4,400            |
|      | <u>\$ 41,107</u> | <u>\$ 56,207</u> | <u>\$ 97,314</u> | <u>\$ 33,190</u> | <u>\$ 32,770</u> | <u>\$ 65,960</u> |
| 折舊   | \$ 34,106        | \$ 2,338         | \$ 36,444        | \$ 33,926        | \$ 2,374         | \$ 36,300        |
| 攤銷   | -                | 36               | 36               | 207              | 762              | 969              |

十九、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                | 金額（分子）     |            | 股數（分母）<br>（千股） | 每股盈餘（元） |         |
|----------------|------------|------------|----------------|---------|---------|
|                | 稅前         | 稅後         |                | 稅前      | 稅後      |
| 103 年度         |            |            |                |         |         |
| 基本每股盈餘         |            |            |                |         |         |
| 屬於普通股股東之本年度淨利  | \$ 157,561 | \$ 132,152 | 105,332        | \$ 1.50 | \$ 1.25 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |            |            |                |         |         |
| 員工認股權          | -          | -          | 1,269          |         |         |

（接次頁）

(承前頁)

|                                 | 金 額 ( 分 子 ) |            | 股數(分母)<br>( 千 股 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 ) |         |
|---------------------------------|-------------|------------|-------------------|---------------|---------|
|                                 | 稅 前         | 稅 後        |                   | 稅 前           | 稅 後     |
| 員工紅利                            | \$ -        | \$ -       | 139               |               |         |
| 稀釋每股盈餘                          |             |            |                   |               |         |
| 屬於普通股股東之本年<br>度淨利加計潛在普通<br>股之影響 | \$ 157,561  | \$ 132,152 | 106,740           | \$ 1.48       | \$ 1.24 |
| 102 年度                          |             |            |                   |               |         |
| 基本及稀釋每股盈餘                       |             |            |                   |               |         |
| 屬於普通股股東之本年<br>度淨利               | \$ 29,749   | \$ 24,046  | 109,081           | 0.27          | 0.22    |

本公司 103 年度發行之員工認股權憑證具稀釋效果，惟 102 年度則屬簡單資本結構。

本公司得選擇以股票或現金發放員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時，須假設員工紅利將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                   | 103 年 12 月 31 日 |           | 102 年 12 月 31 日 |          |
|-------------------|-----------------|-----------|-----------------|----------|
|                   | 帳面價值            | 公平價值      | 帳面價值            | 公平價值     |
| 非衍生性金融商品          |                 |           |                 |          |
| 資 產               |                 |           |                 |          |
| 存出保證金             | \$ 10,547       | \$ 10,547 | \$ 9,802        | \$ 9,802 |
| 受限制資產（流動及<br>非流動） | 206,526         | 206,526   | 261,596         | 261,596  |
| 負 債               |                 |           |                 |          |
| 長期借款（含一年內<br>到期）  | 964,686         | 964,686   | 816,843         | 816,843  |
| 存入保證金             | 5,897           | 5,897     | 5,894           | 5,894    |

(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. 上述金融商品不包含現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及應付費用。此類短期金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 受限制資產及長期借款利率係屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。
3. 存出（入）保證金係以現金方式存出（入），其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司 103 年及 102 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 180,046 千元及 273,608 千元，金融負債為 1,509,791 千元及 1,706,563 千元。

(四) 本公司 103 及 102 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，其利息收入分別為 1,012 千元及 898 千元，利息費用分別為 38,403 千元及 32,049 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之金融商品，並無因利率及市場價格變動而使金融商品產生價值波動之重大風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，其 103 年及 102 年 12 月 31 日之最大曝險金額與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司之營運資金及借款額度足以支應，因是未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事具利率變動之現金流量風險之金融商品，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，

而使其未來現金流量產生波動。若市場利率提高 1%，將使本公司 103 及 102 年度之現金淨流出分別增加約 13,300 千元及 14,300 千元。

## 二一、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                                | 與 本 公 司 之 關 係   |
|------------------------------------------|-----------------|
| 顏 德 和                                    | 本公司董事長          |
| 葉 美 雲                                    | 本公司董事、本公司董事長之配偶 |
| QIYI                                     | 子 公 司           |
| Surewin Global Limited (HK)<br>(Surewin) | 孫 公 司           |
| 寧波奇億金屬有限公司(寧波奇億)                         | 孫 公 司           |

### (二) 除附註十五及十六所述外，與關係人間之重大交易事項如下：

#### 進 貨

|      | 103 年度          |             | 102 年度          |             |
|------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|      | 金 額             | 占進貨<br>淨額 % | 金 額             | 占進貨<br>淨額 % |
| 寧波奇億 | <u>\$41,035</u> | <u>1</u>    | <u>\$ 6,364</u> | <u>1</u>    |

#### 應付帳款

|      | 103 年 12 月 31 日 |             | 102 年 12 月 31 日 |             |
|------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|      | 金 額             | 占各該<br>科目 % | 金 額             | 占各該<br>科目 % |
| 寧波奇億 | <u>\$3,620</u>  | <u>11</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>-</u>    |

本公司向關係人進貨之交易價格及條件與一般供應商相當。

#### 佣金收入

本公司 103 及 102 年度之佣金收入主係因三角貿易向寧波奇億收取，分別為 3,403 千元及 9,221 千元，列入營業收入項下。

### 保證事項

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，顏德和及葉美雲為本公司及子公司之短期借款、應付短期票券及長期借款提供背書保證。另本公司 103 年及 102 年 12 月 31 亦分別提供銀行存款 56,898 千元及 11,920 千元作為子公司寧波奇億之借款擔保，列入受限制資產—流動項下，保證額度分別為 883,738 千元及 753,600 千元。

### 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|       | 103 年度          | 102 年度          |
|-------|-----------------|-----------------|
| 薪資及獎金 | <u>\$14,545</u> | <u>\$ 9,229</u> |

### 二二、質抵押之資產

本公司提供下列資產予銀行，作為本公司及子公司借款之質抵押或設定擔保：

|               | 103 年 12 月 31 日    | 102 年 12 月 31 日    |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款          | \$ 109,782         | \$ 51,169          |
| 受限制資產（流動及非流動） | 206,526            | 261,596            |
| 固定資產          |                    |                    |
| 土地            | 363,816            | 363,479            |
| 房屋及建築物        | 170,424            | 178,468            |
| 機器設備          | -                  | 60,395             |
| 其他資產          |                    |                    |
| 出租資產—土地       | 317,673            | 318,010            |
| 合計            | <u>\$1,168,221</u> | <u>\$1,233,117</u> |

### 二三、重大承諾事項及或有事項

- (一) 為進口貨物已開立尚未使用之信用狀餘額為 215,034 千元。
- (二) 本公司與供應商簽訂原料採購合約並支付保證金（列入存出保證金項下），本公司每月須向供應商採購約定數量之原料，價格則按約定方式計價。截至 103 年 12 月 31 日止，本公司已承諾購買之原料金額為 936 千元。

## 二四、外幣金融資產及負債之資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元

|           | 103 年 12 月 31 日 | 102 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 貨幣性金融資產   |                 |                 |
| 美金        | \$ 11,079       | \$ 15,074       |
| 貨幣性金融負債   |                 |                 |
| 美金        | 9,873           | 6,611           |
| 外幣換算新台幣匯率 |                 |                 |
| 美金        | USD1=NTD31.61   | USD1=NTD29.805  |

## 二五、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上者：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上者：無。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊

1. 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：附表五。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附註二一。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附註二一。

二六、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 103 年度

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 資金貸與他人者<br>公司名稱                      | 貸與對象                           | 往來科目          | 是否為<br>關係人 | 本年度最高<br>額度 | 最高<br>餘額  | 年底實<br>際餘額 | 利率區<br>間(%) | 資金貸與<br>業務性質 | 往來<br>金額 | 有短期融通<br>資金必要<br>之原因 | 提列備抵呆帳<br>金額 | 擔保<br>名稱 | 對個別對象<br>資金貸與<br>品價值<br>限額(註一) | 資金貸與最高<br>限額(註二) |            |
|----|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|------------|-------------|-----------|------------|-------------|--------------|----------|----------------------|--------------|----------|--------------------------------|------------------|------------|
| 1  | QIYI PRECISION<br>METALS CO.,<br>LTD | Surewin Global<br>Limited (HK) | 其他應收款—關<br>係人 | 是          | \$ 177,680  | \$ 74,118 | \$ 74,118  | -           | 短期融通         | \$ -     | 營業週轉                 | \$ -         | -        | \$ -                           | \$ 649,866       | \$ 649,866 |
| 2  | Surewin Global<br>Limited (HK)       | 寧波奇億金屬有<br>限公司                 | 其他應收款—關<br>係人 | 是          | 73,019      | -         | -          | -           | 短期融通         | -        | 營業週轉                 | -            | -        | -                              | 620,122          | 620,122    |

註一：對個別對象資金貸與限額為不超過該公司淨值之 40%。

註二：資金貸與他人之總額度，以不超過該公司淨值 40%為限。

註三：本公司直接及間接持有表決權股份 100%之外國公司間從事貸與，不受本公司淨值之 40%之限制。

運錫鋼鐵股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年度

附表二

單位：新台幣千元

註一：對單一企業之背書保證額度以不超過該公司淨值之 50%為限。

註二：背書保證總額以不超過該公司淨值之 100%為限。

運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形明細表

民國 103 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 持 有 之 公 司                         | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                        | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目     | 年 底         |              |                  |               | 備 註 |
|-----------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|--------------|------------------|---------------|-----|
|                                   |                                          |                          |             | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額      | 持 股 比 率<br>( % ) | 市 價 / 股 權 淨 值 |     |
| 本 公 司                             | 股 票<br>QIYI PRECISION METALS<br>CO., LTD | 被投資公司                    | 採權益法之長期股權投資 | 48,000,000  | \$ 1,624,664 | 100              | \$ 1,624,664  |     |
| QIYI PRECISION METALS<br>CO., LTD | 股 票<br>Surewin Global Limited (HK)       | 被投資公司                    | 採權益法之長期股權投資 | 32,000,000  | 1,550,305    | 100              | 1,550,305     |     |
| Surewin Global Limited<br>(HK)    | 股權憑證<br>寧波奇億金屬有限公司                       | 被投資公司                    | 採權益法之長期股權投資 | -           | 1,547,748    | 100              | 1,547,748     |     |

運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 103 年度

附表四

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 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    |                | 年 底 持 有 股 份 |     | 持 有 股 份 面 金 額 | 有 關 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之 損 益 | 備 註       |     |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|-------------------------------|----------------|----------------|-------------|-----|---------------|-----------------------------|-----------|-----|
|                                |                                |         |                               | 本 年 年 底        | 去 年 年 底        | 股 數         | 比 率 |               |                             |           |     |
| 本 公 司                          | QIYI PRECISION METALS CO., LTD | 英屬開曼群島  | 從事專業性投資活動                     | \$ 1,140,000   | \$ 1,140,000   | 48,000,000  | 100 | \$ 1,624,664  | \$ 67,149                   | \$ 67,149 | 子公司 |
| QIYI PRECISION METALS CO., LTD | Surewin Global Limited (HK)    | 中國香港    | 從事專業性投資活動                     | 美金 32,000 千元   | 美金 32,000 千元   | 32,000,000  | 100 | 1,550,305     | 61,124                      | 61,124    | 子公司 |
| Surewin Global Limited (HK)    | 寧波奇德金屬有限公司                     | 中國寧波    | 從事不銹鋼裁剪、分條及冷軋加工買賣及不銹鋼製品之進出口業務 | 人民幣 235,709 千元 | 人民幣 235,709 千元 | -           | 100 | 1,547,748     | 59,283                      | 59,283    | 子公司 |

運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年度

附表五

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目                       | 實收資本額          | 投資方式 | 本年年初自台灣匯出累積投資金額 | 本年度匯出或收回投資金額 | 本年年終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(%) | 本年度認列投資損益 | 年底投資面價       | 截至本年年終已匯回投資收益 |
|------------|------------------------------|----------------|------|-----------------|--------------|-----------------|--------------------|-----------|--------------|---------------|
| 寧波奇德金屬有限公司 | 不銹鋼裁剪、分條及冷軋加工買賣及不銹鋼製品之進出口業務。 | 人民幣 235,709 千元 | 註一   | \$ 1,140,000    | \$ -         | \$ 1,140,000    | 100                | \$ 59,283 | \$ 1,547,748 | \$ -          |

| 投資公司名稱     | 本年年終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                   | 本公司赴大陸地區投資限額 |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| 運鋁鋼鐵股份有限公司 | \$ 1,140,000<br>(美金 37,619 千元) | \$ 1,140,000<br>(美金 37,619 千元) | \$ 1,398,492 |

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：茲將運鋁鋼鐵股份有限公司赴大陸地區投資之投資限額計算如下： $\$2,330,820 \times 60\% = \$1,398,492$ 。

運鋁鋼鐵股份有限公司

現金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 項    | 目       | 摘         | 要 | 金               | 額 |
|------|---------|-----------|---|-----------------|---|
| 銀行存款 |         |           |   |                 |   |
|      | 支票及活期存款 |           |   | \$ 8,833        |   |
|      | 外幣活期存款  | 美金 202 千元 |   | <u>6,383</u>    |   |
|      |         |           |   | <u>\$15,216</u> |   |

註：美金匯率按 USD1=NTD31.61 換算。

運鋁鋼鐵股份有限公司

應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 金 額               | 帳 款 結 欠 逾<br>一 年 以 上 者 |
|---------|-------------------|------------------------|
| 非關係人    |                   |                        |
| 客 戶 A   | \$ 83,004         | \$ -                   |
| 其他 (註)  | <u>158,591</u>    | <u>-</u>               |
|         | <u>\$ 241,595</u> | <u>\$ -</u>            |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

運鋁鋼鐵股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

| 項 | 目   | 金<br>成 | 本                   | 淨 | 變 | 現  | 價                   | 額<br>值 |
|---|-----|--------|---------------------|---|---|----|---------------------|--------|
| 原 | 料   | \$     | 624,804             |   |   | \$ | 641,422             |        |
| 物 | 料   |        | 5,800               |   |   |    | 5,800               |        |
| 在 | 製 品 |        | 55,398              |   |   |    | 58,282              |        |
| 製 | 成 品 |        | <u>333,281</u>      |   |   |    | <u>362,152</u>      |        |
|   |     |        | <u>\$ 1,019,283</u> |   |   |    | <u>\$ 1,067,656</u> |        |

運錫鋼鐵股份有限公司

採權益法評價之長期股權投資變動明細表

民國 103 年度

明細表四

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

| 被 投 資 公 司                          | 年 初 餘 額<br>股 數 金 額                | 本 年 度 增 加 ( 註 一 )<br>股 數 金 額 | 本 年 度 減 少 ( 註 一 )<br>股 數 金 額 | 年 底 餘 額<br>股 數 持 股 % 金 額                   | 市 價 或 股 權 淨 值 ( 註 二 )<br>單 價 ( 元 ) 總 金 額 | 提 供 擔 保<br>或 質 押 情 形 |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|
| 普 通 股                              |                                   |                              |                              |                                            |                                          |                      |
| 未上市櫃公司                             |                                   |                              |                              |                                            |                                          |                      |
| QIYI PRECISION<br>METALS CO., LTD. | 48,000,000<br><u>\$ 1,606,845</u> | -<br><u>\$ 116,891</u>       | -<br><u>\$ 99,072</u>        | 48,000,000<br>100.0<br><u>\$ 1,624,664</u> | \$ 33.85<br><u>\$ 1,624,664</u>          | 無                    |

註一：本年度變動係採權益法認列投資收益 67,149 千元、現金股利 99,072 千元及股東權益相關調整項目 49,742 千元。

註二：股權淨值係依據 QIYI PRECISION METALS CO., LTD.之財務報表及本公司持股比例計算。

運鋁鋼鐵股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 103 年度

明細表五

單位：新台幣千元

|        | 年 初 餘 額           | 本 年 度 增 加          | 本 年 度 減 少         | 年 底 餘 額           | 提 供 擔 保<br>或 質 押 情 形 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 成 本    |                   |                    |                   |                   |                      |
| 土 地    | \$ 363,816        | \$ -               | \$ -              | \$ 363,816        | 註                    |
| 房屋及建築物 | 241,460           | 2,589              | -                 | 244,049           | 註                    |
| 機器設備   | 186,204           | 28,985             | -                 | 215,189           | 無                    |
| 運輸設備   | 12,056            | -                  | ( 250)            | 11,806            | 無                    |
| 其他設備   | <u>2,653</u>      | <u>1,828</u>       | <u>-</u>          | <u>4,481</u>      | 無                    |
|        | 806,189           | 33,402             | ( 250)            | 839,341           |                      |
| 未完工程   | <u>1,931</u>      | <u>264</u>         | <u>( 2,195)</u>   | <u>-</u>          |                      |
|        | <u>808,120</u>    | <u>\$ 33,666</u>   | <u>( 2,445)</u>   | <u>839,341</u>    |                      |
| 累計折舊   |                   |                    |                   |                   |                      |
| 房屋及建築物 | ( 60,243)         | (\$ 13,043)        | -                 | ( 73,286)         |                      |
| 機器設備   | ( 100,268)        | ( 22,128)          | -                 | ( 122,396)        |                      |
| 運輸設備   | ( 9,604)          | ( 890)             | 250               | ( 10,244)         |                      |
| 其他設備   | <u>( 2,293)</u>   | <u>( 383)</u>      | <u>-</u>          | <u>( 2,676)</u>   |                      |
|        | <u>( 172,408)</u> | <u>(\$ 36,444)</u> | <u>250</u>        | <u>( 208,602)</u> |                      |
|        | <u>\$ 635,712</u> |                    | <u>(\$ 2,195)</u> | <u>\$ 630,739</u> |                      |

註：請詳附註二二。

運鋁鋼鐵股份有限公司

短期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

| 借款種類及債權人   | 年 底 餘 額           | 借 款 期 間       | 年 利 率 (%) | 融 資 額 度     | 抵 押 或 擔 保 |
|------------|-------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|
| 國內信用狀與信用借款 |                   |               |           |             |           |
| 中國信託商業銀行   | \$ 4,000          | 103.08~104.02 | 1.60      | \$ 30,000   | 註         |
| 台灣新光商業銀行   | 125,485           | 103.11~104.06 | 1.75      | 300,000     | 註         |
| 元大商業銀行     | 100,000           | 103.11~104.01 | 1.66      | 150,000     | 註         |
| 兆豐國際商業銀行   | 62,617            | 103.07~104.06 | 1.72      | 150,000     | 註         |
| 台灣銀行       | 50,055            | 103.09~104.04 | 1.72      | 150,000     | 註         |
| 台新國際商業銀行   | 50,000            | 103.11~104.02 | 1.97      | 150,000     | 註         |
| 台北富邦商業銀行   | 50,000            | 103.11~104.02 | 1.68      | 100,000     | 註         |
| 台灣土地銀行     | 50,000            | 103.12~104.05 | 1.70      | 50,000      | 註         |
| 第一商業銀行     | 5,845             | 103.10~104.02 | 1.69      | 150,000     | 註         |
| 國泰世華商業銀行   | 41,095            | 103.09~104.12 | 1.70      | 美金 2,000 千元 | 註         |
|            | <u>539,097</u>    |               |           |             |           |
| 出口押匯       |                   |               |           |             |           |
| 台灣新光商業銀行   | 27,203            |               | 0.97~0.98 | 美金 1,000 千元 | 註         |
| 玉山商業銀行     | 17,676            |               | 0.85~0.88 | 美金 6,000 千元 | 註         |
| 合作金庫商業銀行   | 10,490            |               | 1.09      | 美金 5,000 千元 | 註         |
| 台灣銀行       | 54,413            |               | 0.85      | 美金 3,000 千元 | 註         |
|            | <u>109,782</u>    |               |           |             |           |
|            | <u>\$ 648,879</u> |               |           |             |           |

註：請詳附註二二。

運鋁鋼鐵股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣千元

| 保證或承兌機構  | 契約期限          | 年 利 率<br>( % ) | 金 額              |                     | 帳 面 價 值          | 抵 押 或 擔 保<br>註 |
|----------|---------------|----------------|------------------|---------------------|------------------|----------------|
|          |               |                | 發 行 金 額          | 未 攤 銷 應 付<br>短期票券折價 |                  |                |
| 兆豐票券金融公司 | 103.12~104.02 | 1.64           | \$ 40,000        | \$ -                | \$ 40,000        | 註              |
| 中華票券金融公司 | 103.12~104.02 | 1.62           | 40,000           | -                   | 40,000           | 註              |
|          |               |                | <u>\$ 80,000</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 80,000</u> |                |

註：請詳附註二一。

運鋁鋼鐵股份有限公司

應付帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

| 廠     | 商 | 名      | 稱 | 金                | 額   |
|-------|---|--------|---|------------------|-----|
| 非關係人  |   |        |   |                  |     |
|       |   | 供應商 A  |   | \$ 27,987        |     |
|       |   | 其他 (註) |   |                  | 695 |
| 關 係 人 |   |        |   |                  |     |
|       |   | 寧波奇億   |   | <u>3,620</u>     |     |
|       |   |        |   | <u>\$ 32,302</u> |     |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

運錫鋼鐵股份有限公司

長期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

| 債權銀行         | 期限及償還辦法                        | 年利率(%) | 金 額               |                   | 合 計               | 抵 押 或 擔 保 | 備 註  |
|--------------|--------------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|------|
|              |                                |        | 一 年 內 到 期         | 一 年 後 到 期         |                   |           |      |
| 玉山商業銀行主辦之銀行團 |                                |        |                   |                   |                   |           |      |
| (一)週轉性借款—甲項  | 自 105 年 12 月起按季償還至 108 年 12 月。 | 2.03   | \$ -              | \$ 800,000        | \$ 800,000        | 土地與房屋及建築物 | 註一   |
| (二)週轉性借款—丙項  | 可循環動用至 106 年 12 月。             | 1.85   | <u>170,694</u>    | <u>-</u>          | <u>170,694</u>    | 土地與房屋及建築物 | 註一及二 |
|              |                                |        | <u>\$ 170,694</u> | <u>\$ 800,000</u> | <u>\$ 970,694</u> |           |      |

註一：銀行團包括玉山商業銀行、合作金庫商業銀行、台新國際商業銀行、第一商業銀行、華南商業銀行、彰化商業銀行及臺灣土地銀行。

註二：上述玉山商業銀行主辦之聯貸案，丙項額度為 1,000,000 千元，可循環動用期間為首次動用日起至屆滿 3 年之日止。

註三：103 年 12 月 31 日未攤銷遞延主辦費 6,008 千元。

運鋁鋼鐵股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年度

明細表十

單位：新台幣千元

| 項         | 目 | 數 量 ( 噸 ) | 金 額                 |
|-----------|---|-----------|---------------------|
| 不銹鋼捲板     |   | 約 64,955  | \$ 5,033,322        |
| 其他 (註)    |   |           | <u>18,317</u>       |
|           |   |           | 5,051,639           |
| 減：銷貨退回及折讓 |   |           | <u>4,170</u>        |
|           |   |           | <u>\$ 5,047,469</u> |

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之十。

運鋁鋼鐵股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年度

明細表十一

單位：新台幣千元

| 項          | 目 | 金  | 額                  |
|------------|---|----|--------------------|
| 直接材料耗用     |   |    |                    |
| 年初原料       |   | \$ | 409,870            |
| 本年度進料      |   |    | 4,826,098          |
| 減：年底原料     |   | (  | <u>624,804</u> )   |
| 本年度耗料      |   |    | 4,611,164          |
| 直接人工       |   |    | 21,138             |
| 製造費用       |   |    | <u>136,471</u>     |
| 製造成本       |   |    | 4,768,773          |
| 加：年初在製品    |   |    | 38,721             |
| 減：年底在製品    |   | (  | <u>55,398</u> )    |
| 製成品成本      |   |    | 4,752,096          |
| 加：年初製成品    |   |    | 313,355            |
| 減：年底製成品    |   | (  | <u>333,281</u> )   |
|            |   |    | 4,732,170          |
| 本年度下腳及廢料收入 |   | (  | <u>1,518</u> )     |
|            |   |    | <u>\$4,730,652</u> |

運鋁鋼鐵股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

| 項 目   | 研 究 發 展<br>費 用  | 推 銷 費 用          | 管 理 及<br>總 務 費 用 | 合 計              |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 薪資支出  | \$ 2,707        | \$ 19,316        | \$ 25,608        | \$ 47,631        |
| 出口費用  | -               | 131,280          | -                | 131,280          |
| 退 休 金 | 77              | 948              | 1,135            | 2,160            |
| 運 費   | -               | 5,975            | -                | 5,975            |
| 交 際 費 | -               | 2,458            | 2,480            | 4,938            |
| 折 舊   | 99              | 1,119            | 1,120            | 2,338            |
| 保 險 費 | 131             | 1,511            | 1,422            | 3,064            |
| 佣金支出  | -               | 3,071            | -                | 3,071            |
| 其 他   | <u>22</u>       | <u>5,853</u>     | <u>14,790</u>    | <u>20,665</u>    |
|       | <u>\$ 3,036</u> | <u>\$171,531</u> | <u>\$ 46,555</u> | <u>\$221,122</u> |

# 高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第

102 號

(1) 陳 珍 麗

會 員 姓 名：

(2) 龔 俊 吉

事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事 務 所 地 址：高雄市成功二路88號3樓

事 務 所 電 話：5301888

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1)高市會證字第811號

委託人統一編號：22533297

(2)高市會證字第318號

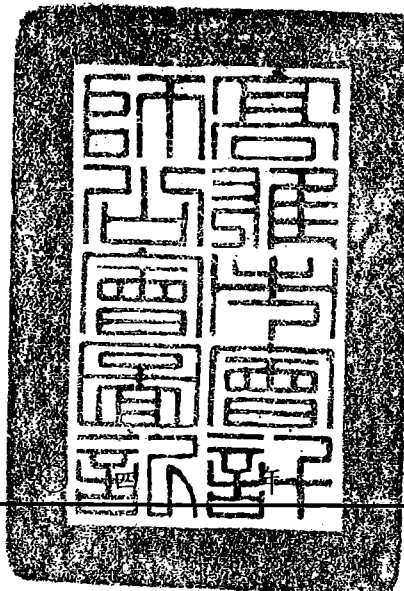
印鑑證明書用途：辦理運錫鋼鐵股份有限公司一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日止)財務報表之查核簽證。

|        |       |         |                                                                                       |
|--------|-------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式(一) | 陳 珍 麗 | 存會印鑑(一) |   |
| 簽名式(二) | 龔 俊 吉 | 存會印鑑(二) |  |

理事長：



核對人：王祈婷



中 華 民 國

一

月

五

日