

股票代號：2028

威致鋼鐵工業股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 103 年及 102 年第 2 季

威致鋼鐵工業股份有限公司

地址：台南市官田區南廂里 123 號

電話：(06)579-0213

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發佈及修訂準則及解釋之應用	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31~35
(十三)附註揭露事項	36~37
1. 重大交易事項相關資訊	36
2. 轉投資事業相關資訊	36
3. 大陸投資資訊	36
(十四)部門資訊	38

會計師核閱報告

威致鋼鐵工業股份有限公司公鑒：

威致鋼鐵工業股份有限公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：蔡 淑 滿

蔡淑滿



會計師：劉 奕 宏

劉奕宏



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 103 年 8 月 11 日

威致鋼鐵工業股份有限公司
資產負債表
民國103年 6月30日、102年12月31日及102年 6月30日

<僅經核閱，未依一般公認會計準則查核>

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	103年 6月30日		102年12月31日		102年 6月30日		代碼	負債及股東權益	附註	103年 6月30日		102年12月31日		102年 6月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金	六(一)	\$59,134	1	\$23,873	-	\$157,230	2	2100	短期借款	六(十二)	\$3,166,195	48	\$3,569,665	50	\$2,682,732	41
1150	應收票據淨額	六(二)	4,552	-	58,050	1	45,292	1	2150	應付票據		299,107	4	281,813	4	354,672	5
1170	應收帳款淨額	六(三)	251,719	4	392,051	5	278,219	4	2170	應付帳款		1,230,722	19	919,336	13	803,076	12
1200	其他應收款	六(四)	38,572	1	36,948	1	75,207	1	2200	其他應付款	六(十三)	183,110	2	195,053	3	199,813	3
1220	當期所得稅資產		50	-	87	-	70	-	2250	負債準備-流動	六(十四)	21,362	-	16,599	-	11,648	-
1300	存貨	六(五)	1,391,726	20	1,670,903	24	1,337,489	21	2310	預收款項		44,576	1	167,595	2	366,673	6
1410	預付款項	六(六)	134,200	2	173,743	2	163,924	2									
1476	其他金融資產-流動	六(七)	331,088	5	350,403	5	248,107	4	21XX	流動負債合計		\$4,945,072	74	\$5,150,061	72	\$4,418,614	67
11XX	流動資產合計		\$2,211,041	33	\$2,706,058	38	\$2,305,538	35									
	非流動資產									非流動負債							
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(八)	\$41,000	1	\$41,000	1	\$41,000	1	2640	應計退休金負債	六(十五)	\$116,147	2	\$115,058	2	\$110,222	2
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	4,269,294	65	4,284,618	60	4,158,003	63	2645	存入保證金		1,020	-	1,020	-	1,020	-
1780	無形資產	六(十一)	15,633	-	18,055	-	19,548	-	25XX	非流動負債合計		\$117,167	2	\$116,078	2	\$111,242	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	81,078	1	81,078	1	81,078	1	2XXX	負債合計		\$5,062,239	76	\$5,266,139	74	\$4,529,856	69
1920	存出保證金		4,915	-	6,420	-	6,335	-									
15XX	非流動資產合計		\$4,411,920	67	\$4,431,171	62	\$4,305,964	65		股 本							
									3110	普通股股本	六(十六)	\$2,650,000	40	\$2,650,000	37	\$2,650,000	39
									3200	資本公積	六(十七)	46,190	1	46,190	1	46,190	1
										保留盈餘							
									3350	未分配盈餘	六(十八)	-1,135,468	-17	-825,100	-12	-614,544	-9
									3XXX	權益總計		\$1,560,722	24	\$1,871,090	26	\$2,081,646	31
1XXX	資產總計		\$6,622,961	100	\$7,137,229	100	\$6,611,502	100	1XXX	負債及權益總計		\$6,622,961	100	\$7,137,229	100	\$6,611,502	100

董事長：郭瑞西

經理人：郭世賢

(請參閱財務報告附註)

會計主管：郭淑貞

威致鋼鐵工業股份有限公司
綜合損益表

民國103年及102年 4月 1日至 6月30日與
民國103年及102年 1月 1日至 6月30日

< 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 >

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	103. 4. 1~ 6. 30		102. 4. 1~ 6. 30		103. 1. 1~ 6. 30		102. 1. 1~ 6. 30	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十九)	\$2,496,367	100	\$2,981,478	100	\$5,024,314	100	\$5,298,683	100
5000	營業成本	六(五)	2,610,638	104	2,991,760	100	5,145,774	102	5,264,550	100
5900	營業毛利(毛損)		\$-114,271	-4	\$-10,282	-	\$-121,460	-2	\$34,133	-
	營業費用									
6100	推銷費用		44,826	2	48,685	2	97,245	2	82,711	1
6200	管理費用		21,564	1	24,398	1	49,170	1	48,177	1
6000	營業費用合計		\$66,390	3	\$73,083	3	\$146,415	3	\$130,888	2
6900	營業淨利(淨損)		\$-180,661	-7	\$-83,365	-3	\$-267,875	-5	\$-96,755	-2
	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六(二十)	\$1,506	-	\$1,584	-	\$3,580	-	\$2,027	-
7020	其他利益及損失	六(二十一)	1,506	-	-3,173	-	-3,785	-	-14,844	-
7050	財務成本	六(二十三)	-20,743	-1	-19,008	-	-42,288	-1	-38,582	-1
7000	營業外收入及支出合計		\$-17,731	-1	\$-20,597	-	\$-42,493	-1	\$-51,399	-1
7900	稅前淨利(淨損)		\$-198,392	-8	\$-103,962	-3	\$-310,368	-6	\$-148,154	-3
7950	所得稅費用(利益)	六(二十四)	-	-	-	-	-	-	-	-
8200	本期淨利(淨損)		\$-198,392	-8	\$-103,962	-3	\$-310,368	-6	\$-148,154	-3
8500	本期綜合損益總額		\$-198,392	-8	\$-103,962	-3	\$-310,368	-6	\$-148,154	-3
	基本每股盈餘									
9750	基本每股盈餘	六(二十六)	\$-0.75		\$-0.39		\$-1.17		\$-0.56	

董事長：郭瑞西



(請參閱財務報告附註)

經理人：郭世賢



會計主管：

郭淑貞



威致鋼鐵工業股份有限公司
權益變動表
民國103年1月1日至103年6月30日及
民國102年1月1日至102年6月30日
<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

項 目	股 本			資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目			合 計
	普通股股本	特別股股本	待分配股票股利		法定盈餘公積	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	備供出售金融 資產未實現(損)益	庫藏股	
102. 1. 1餘額	\$2,650,000	-	-	\$46,190	-	-	\$-466,390	-	-	-	\$2,229,800
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-148,154	-	-	-	-148,154
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	\$-148,154	-	-	-	\$-148,154
102. 6.30餘額	\$2,650,000	-	-	\$46,190	-	-	\$-614,544	-	-	-	\$2,081,646
103. 1. 1餘額	\$2,650,000	-	-	\$46,190	-	-	\$-825,100	-	-	-	\$1,871,090
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-310,368	-	-	-	-310,368
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	\$-310,368	-	-	-	\$-310,368
103. 6.30餘額	\$2,650,000	-	-	\$46,190	-	-	\$-1,135,468	-	-	-	\$1,560,722

董事長：郭瑞西



(請參閱財務報告附註)

經理人：郭世賢

- 6 -



會計主管：郭淑貞



威致鋼鐵工業股份有限公司
現金流量表
民國103年1月1日至103年6月30日及
民國102年1月1日至102年6月30日
<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

項 目	103. 1. 1~103. 6. 30	102. 1. 1~102. 6. 30
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$-310,368	\$-148,154
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	150,383	119,448
攤銷費用	2,490	2,375
呆帳費用提列(轉列收入)數	-3,616	-
利息費用	42,288	38,582
利息收入	-479	-195
非金融資產減損迴轉利益	-	-8,901
不影響現金流量之收益費損項目合計	\$191,066	\$151,309
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	\$53,714	\$11,022
應收帳款(增加)減少	143,732	320,547
其他應收款(增加)減少	-1,368	-35,098
存貨(增加)減少	276,361	-368,771
預付款項(增加)減少	39,543	-46,013
與營業活動相關之資產之淨變動合計	\$511,982	\$-118,313
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	\$17,294	\$-18,536
應付帳款增加(減少)	311,386	-28,261
其他應付款增加(減少)	-7,993	56,703
負債準備增加(減少)	4,763	-2,697
預收款項增加(減少)	-123,019	-124,669
應計退休金負債增加(減少)	1,089	875
與營業活動相關之負債之淨變動合計	\$203,520	\$-116,585
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	\$715,502	\$-234,898
調整項目合計	\$906,568	\$-83,589
營運產生之現金流入(流出)	\$596,200	\$-231,743
收取之利息	223	196
支付之利息	-45,857	-35,331
退還(支付)之所得稅	37	-18
營業活動之淨現金流入(流出)	\$550,603	\$-266,896
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產價款	\$-	\$570,885
取得不動產、廠房及設備	-132,624	-233,590
存出保證金增加	1,505	1,991
取得無形資產	-68	-484
其他金融資產增加	19,315	-70,712
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-111,872	\$268,090
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$-	\$186,737
短期借款減少	-403,470	-
應付短期票券減少	-	-115,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	\$-403,470	\$71,737

(承上頁)

項 目	103. 1. 1~103. 6. 30	102. 1. 1~102. 6. 30
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$35,261	\$72,931
期初現金及約當現金餘額	23,873	84,299
期末現金及約當現金餘額	\$59,134	\$157,230

董事長：郭瑞西



(請參閱財務報告附註)
經理人：郭世賢



會計主管：郭淑貞



威致鋼鐵工業股份有限公司
財務報告附註

民國103年及102年 1月 1日至 6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一)本公司成立於71年10月，原名為世煒鋼鐵股份有限公司，於78年 7月更名為威致鋼鐵工業股份有限公司，於81年 5月31日合併威宏建設股份有限公司，主要營業項目為鋼筋、棒鋼、鋼胚及其他鋼鐵製品之加工製造買賣及進出口業務，另並經營委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售業務。惟已於99年度變更取消委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售業務。另本公司並無最終母公司。

(二)本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國103年 8月11日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(二)尚未採用金管會認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響：

依據金管會於103年 4月 3日發佈之金管證審字第 1030010325號函，本公司應自104年起開始適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之2013年版之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC) (以下稱IFRS)。

新發佈／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對IAS 39 之修正(2009 年)」	2009年 1月 1日或 2010年 1月 1日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於2009年 6月30日 以後結束之年度期 間生效
IFRSs 之改善(2010 年)	2010年 7月 1日或 2011年 1月 1日

新發佈／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
2009 年～2011 年週期之IFRSs 年度改善	2013年 1月 1日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年 7月 1日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年 7月 1日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013年 1月 1日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013年 1月 1日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年 7月 1日
IFRS 10「合併財務報表」	2013年 1月 1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年 1月 1日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013年 1月 1日
IFRS 10、IFRS 11 及IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013年 1月 1日
IFRS 10、IFRS 12 及IAS 27 之修正「投資個體」	2014年 1月 1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年 1月 1日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年 7月 1日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年 1月 1日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013年 1月 1日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013年 1月 1日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年 1月 1日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014年 1月 1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年 1月 1日

註：除另有註明外，上述新發佈／修正／修訂準則及解釋，係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述新發佈／修正／修訂準則及解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之風險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

經評估該準則及修正對本公司並無重大影響。

(2) IFRS 11「聯合協議」

此準則將取代IAS 31「合資權益」及SIC 13「聯合控制個體－合資控制者之非貨幣性投入」。因本公司並無聯合協議，故經評估該準則對本公司並無重大影響。

(3) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。

經評估該準則對本公司無重大影響。

(4) IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本公司喪失聯合控制時，應以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額應計入損益。

經評估該準則及修正對本公司並無重大影響。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值3層級揭露，依照IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

經評估該準則將使本公司增加對非金融項目公允價值等級之資訊揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司適用上述修正編製綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

4. IAS 19「員工福利」

2011年之修訂

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

經評估該修正對本公司並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可

2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發佈／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
2010 年～2012 年週期之IFRSs 年度改善	2014年7月1日(註2)
2011 年～2013 年週期之IFRSs 年度改善	2014年 7月 1日
IFRS 9「金融工具」	(註3)
IFRS 9 及IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	(註3)
IFRS11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016年 1月 1日
IFRS15 「來自客戶合約之收入」	2017年 1月 1日
IAS16及IAS38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年 1月 1日
IAS16及IAS41之修正「農業：生產性植物」	2016年 1月 1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年 1月 1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年 7月 1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年 1月 1日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年 1月 1日
IFRIC 21「公課」	2014年 1月 1日

註 1：除另註明外，上述新發佈／修正／修訂準則及解釋係於各該日期後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於2014年 7月 1日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2之修正；收購日於2014年 7月 1日以後之企業合併開始適用 IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年 7月 1日以後開始之年度期間。

註 3：IASB將IFRS 9生效日暫定為2018年 1月 1日以後開始之年度期間。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與民國102年度財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循之聲明

1. 本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國 102年度財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
按退休基金資產加計未認列前期服務成本減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製財務報告時，所作會計政策採用之重大判斷、重大會計估計及假設與民國 102年度財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，餘請參閱民國 102年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
現 金	\$308	\$460	\$337
支 票 存 款	1,716	1,678	100,210
活 期 存 款	57,110	21,735	56,683
合 計	<u>\$59,134</u>	<u>\$23,873</u>	<u>\$157,230</u>

本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收票據淨額

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
應 收 票 據	\$4,722	\$58,436	\$45,442
減：備抵呆帳	(170)	(386)	(150)
應收票據淨額	<u>\$4,552</u>	<u>\$58,050</u>	<u>\$45,292</u>

本公司未有將應收票據提供質押之情形。

(三)應收帳款淨額

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
應 收 帳 款	\$260,819	\$404,551	\$290,955
減：備抵呆帳	(9,100)	(12,500)	(12,736)
應收帳款淨額	<u>\$251,719</u>	<u>\$392,051</u>	<u>\$278,219</u>

1. 本公司並無重大已逾期未減損之應收帳款。
2. 截至 103年 6月30日、102年12月31日及102年 6月30日止，本公司計有167,442仟元、256,310仟元及 184,339仟元之應收帳款提供作為金融機構借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

3. 備抵呆帳變動：

103 年 1 至 6 月			
項 目	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
期 初 餘 額	\$3,616	\$9,270	\$12,886
減損損失提列	-	-	-
減損損失迴轉	-	-	-
因無法收回而沖銷	(3,616)	-	(3,616)
期 末 餘 額	\$ -	\$9,270	\$9,270

102 年 1 至 6 月			
項 目	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
期 初 餘 額	\$3,616	\$9,270	\$12,886
減損損失提列	-	-	-
減損損失迴轉	-	-	-
因無法收回而沖銷	-	-	-
期 末 餘 額	\$3,616	\$9,270	\$12,886

(1) 截至103年6月30日、102年12月31日及 102年6月30日止，經判定已減損應收帳款認列之備抵呆帳金額分別為0仟元、3,616仟元及 3,616仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。

(2) 已減損應收帳款之帳齡分析如下：

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
未逾期	\$ -	\$ -	\$ -
逾期0~30天	-	-	-
逾期31~180天	-	-	-
逾期180~365天	-	-	-
逾期1年以上	-	3,616	3,616
合 計	\$ -	\$3,616	\$3,616

(四)其他應收款

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
應 收 利 息	\$460	\$203	\$1
應收退稅款—營業稅	32,767	31,499	61,353
應 收 其 他	5,345	5,246	13,853
合 計	<u>\$38,572</u>	<u>\$36,948</u>	<u>\$75,207</u>

(五)存貨及銷貨成本

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
原 料	\$772,258	\$1,078,848	\$779,855
物 料	256,742	223,196	215,000
製成品及下腳品	398,523	408,583	378,816
小 計	\$1,427,523	\$1,710,627	\$1,373,671
減：備抵跌價損失	(35,797)	(39,724)	(36,182)
淨 額	<u>\$1,391,726</u>	<u>\$1,670,903</u>	<u>\$1,337,489</u>

(1) 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

項 目	103年4至6月	102年4至6月
出售存貨成本	\$2,584,661	\$2,972,481
未分攤製造費用	5,195	2,179
存貨跌價損失(回升利益)	20,782	17,100
營業成本合計	<u>\$2,610,638</u>	<u>\$2,991,760</u>

項 目	103年1至6月	102年1至6月
出售存貨成本	\$5,140,765	\$5,237,828
未分攤製造費用	8,936	6,648
存貨跌價損失(回升利益)	(3,927)	20,074
營業成本合計	<u>\$5,145,774</u>	<u>\$5,264,550</u>

(2) 本公司於103年及102年4至6月與103年及102年1至6月將存貨沖減至淨變現價值，或因調漲部份產品價格及消化部份庫存而致存貨淨變現價值回升，因而所認列存貨跌價損失(利益)分別為20,782仟元、17,100仟元與(3,927)仟元、20,074仟元。

(3) 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(六)預付款項

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
預 付 貨 款	\$34,249	\$87,517	\$117,782
預 付 費 用	7,686	5,620	7,341
進 項 稅 額	8,219	4,434	4,103
留 抵 稅 額	59,745	62,997	27,799
預 付 其 他	24,301	13,175	6,899
合 計	<u>\$134,200</u>	<u>\$173,743</u>	<u>\$163,924</u>

(七)其他金融資產－流動

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
質押定期存款	\$103,700	\$104,700	\$1,000
質押活期存款	227,388	245,703	247,107
合 計	<u>\$331,088</u>	<u>\$350,403</u>	<u>\$248,107</u>

(八)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
國內未上市櫃股票	<u>\$41,000</u>	<u>\$41,000</u>	<u>\$41,000</u>

1. 本公司對於上列公司之股票投資因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。
2. 本公司於103年 6月30日、102年12月31日及103年6月30日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(九)不動產、廠房及設備

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
土 地	\$1,117,745	\$1,117,745	\$1,117,745
房屋及建築	1,309,679	1,299,723	1,330,150
機器設備	4,058,191	3,989,019	3,907,808
其他設備	874,736	861,359	804,414
待驗設備及未完工程	421,763	379,209	223,654
成本合計	\$7,782,114	\$7,647,055	\$7,383,771
減：累計折舊	(3,512,820)	(3,362,437)	(3,225,768)
累計減損	-	-	-
合 計	\$4,269,294	\$4,284,618	\$4,158,003

成 本	待驗設備及					合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	
103. 1. 1餘額	\$1,117,745	\$1,299,723	\$3,989,019	\$861,359	\$379,209	\$7,647,055
增 添	-	-	57,770	5,255	72,034	135,059
處 分	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	9,956	11,402	8,122	(29,480)	-
103. 6. 30餘額	\$1,117,745	\$1,309,679	\$4,058,191	\$874,736	\$421,763	\$7,782,114
累計折舊及減損						
103. 1. 1餘額	\$ -	\$638,735	\$2,129,408	\$594,294	\$ -	\$3,362,437
折舊費用	-	21,220	104,726	24,437	-	150,383
處 分	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	-	-	-
103. 6. 30餘額	\$ -	\$659,955	\$2,234,134	\$618,731	\$ -	\$3,512,820
成 本	待驗設備及					合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	
102. 1. 1餘額	\$1,117,745	\$1,322,909	\$3,804,324	\$776,677	\$98,268	\$7,119,923
增 添	-	781	106,336	19,899	136,832	263,848
處 分	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	6,460	(2,852)	7,838	(11,446)	-
102. 6. 30餘額	\$1,117,745	\$1,330,150	\$3,907,808	\$804,414	\$223,654	\$7,383,771
累計折舊及減損						
102. 1. 1餘額	\$ -	\$606,302	\$1,946,098	\$553,920	\$ -	\$3,106,320
折舊費用	-	21,484	78,487	19,477	-	119,448
處 分	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	-	-	-
102. 6. 30餘額	\$ -	\$627,786	\$2,024,585	\$573,397	\$ -	\$3,225,768

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化，詳附註六(二十三)之說明。
2. 不動產、廠房及設備減損情形：無。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
4. 截至103年 6月30日、102年12月31日及 102年 6月30日止，因受法令限制，本公司尚無法以公司名義登記而暫時登記於個人名下之土地皆為 115,538仟元，惟為確保權益，已辦理抵押權設定登記之保全措施。
5. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	103年1至6月	102年1至6月
不動產、廠房及設備增加數	\$135,059	\$263,848
存 貨 轉 入	(2,816)	-
應付購買設備款增減	381	(30,258)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$132,624</u>	<u>\$233,590</u>

(十)投資性不動產淨額

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
土 地	\$2,709	\$2,709	\$2,709
房屋及建築	5,320	5,320	5,320
成 本 合 計	\$8,029	\$8,029	\$8,029
減：累計折舊及減損	(8,029)	(8,029)	(8,029)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

成 本	土 地	房屋及建築	合 計
103. 1. 1餘額	\$2,709	\$5,320	\$8,029
增 添	-	-	-
處 分	-	-	-
103. 6. 30餘額	<u>\$2,709</u>	<u>\$5,320</u>	<u>\$8,029</u>
累計折舊及減損			
103. 1. 1餘額	\$2,709	\$5,320	\$8,029
折舊費用	-	-	-
處 分	-	-	-
提列減損(迴轉利益)	-	-	-
103. 6. 30餘額	<u>\$2,709</u>	<u>\$5,320</u>	<u>\$8,029</u>

成 本	土 地	房屋及建築	合 計
102. 1. 1餘額	\$946, 528	\$5, 320	\$951, 848
增 添	-	-	-
處 分	(943, 819)	-	(943, 819)
102. 6. 30餘額	\$2, 709	\$5, 320	\$8, 029
累計折舊及減損			
102. 1. 1餘額	\$384, 544	\$5, 320	\$389, 864
折舊費用	-	-	-
處 分	(372, 934)	-	(372, 934)
提列減損(迴轉利益)	(8, 901)	-	(8, 901)
102. 6. 30餘額	\$2, 709	\$5, 320	\$8, 029

1. 本公司為活化資產運用、充實營運資金，於 102年 3月經董事會決議將位於新北市淡水區下圭柔山段之土地出售予外界第三者，內容如下：

(1) 交易總價款：570, 885 仟元，係參考市場行情及不動產鑑價公司之鑑價金額，並經雙方議價決定。

(2) 交易條件：簽約時先收取 171, 262仟元之簽約金，並備齊過戶相關文件，本契約已於102年4月底辦理產權過戶登記並收取尾款。

2. 本公司投資性不動產之公允價值與 102年度財務報告附註六(十)

2. 所揭露資訊無重大差異。

3. 本公司未有將投資性不動產提供質押之情形。

(十一)無形資產

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
電腦軟體成本	\$22, 771	\$22, 703	\$23, 757
減：累計攤銷	(7, 138)	(4, 648)	(4, 209)
淨 額	\$15, 633	\$18, 055	\$19, 548

項 目	電腦軟體成本	項 目	電腦軟體成本
103. 1. 1餘額	\$22, 703	102. 1. 1餘額	\$23, 273
增 添	68	增 添	484
處 分	-	處 分	-
103. 6. 30餘額	\$22, 771	102. 6. 30餘額	\$23, 757

項 目	累 計 攤 銷	項 目	累 計 攤 銷
103. 1. 1餘額	\$4,648	102. 1. 1餘額	\$1,834
攤銷費用	2,490	攤銷費用	2,375
處 分	-	處 分	-
103. 6. 30餘額	<u>\$7,138</u>	102. 6. 30餘額	<u>\$4,209</u>

(十二)短期借款

借 款 性 質	103 年 6 月 30 日	
	金 額	利 率
抵 押 貸 款	\$1,327,200	1.05%-3.125%
購 料 貸 款	1,838,995	2.02%-3.49%
合 計	<u>\$3,166,195</u>	

借 款 性 質	102 年 12 月 31 日	
	金 額	利 率
抵 押 貸 款	\$1,345,200	1.05%-3.125%
購 料 貸 款	2,224,465	1.908%-3.49%
合 計	<u>\$3,569,665</u>	

借 款 性 質	102 年 6 月 30 日	
	金 額	利 率
抵 押 貸 款	\$1,256,500	2.875%-3.125%
購 料 貸 款	1,426,232	1.9770%-3.700%
合 計	<u>\$2,682,732</u>	

上列短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十三)其他應付款

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
應付設備款	\$9,922	\$10,305	\$30,258
應 付 薪 獎	25,805	31,888	27,536
應付進貨獎金	65,714	61,382	60,770
應 付 利 息	3,608	7,177	6,221
應付水電費	73,652	78,142	70,366
應 付 其 他	4,409	6,159	4,662
合 計	<u>\$183,110</u>	<u>\$195,053</u>	<u>\$199,813</u>

(十四)負債準備－流動

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
員工福利	\$6,507	\$5,868	\$5,448
退貨及折讓	14,855	10,731	6,200
合 計	<u>\$21,362</u>	<u>\$16,599</u>	<u>\$11,648</u>
	員工福利	退貨及折讓	合 計
期 初 餘 額	\$5,868	\$10,731	\$16,599
本 期 認 列	639	4,124	4,763
本 期 轉 回	-	-	-
103年 6月30日	<u>\$6,507</u>	<u>\$14,855</u>	<u>\$21,362</u>
	員工福利	退貨及折讓	合 計
期 初 餘 額	\$5,329	\$9,016	\$14,345
本 期 認 列	119	-	119
本 期 轉 回	-	(2,816)	(2,816)
102年 6月30日	<u>\$5,448</u>	<u>\$6,200</u>	<u>\$11,648</u>

(1) 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

(2) 退貨及折讓準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為銷貨收入之減項。

(十五)退休金

1. 確定福利計畫，本公司係採用 102年 12月 31日及 1月 1日精算決定之退休金成本率分別認列103年及102年 1月 1日至 6月30日之退休金費用。

確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	103年4至6月	102年4至6月
營業成本	<u>\$738</u>	<u>\$604</u>
推銷費用	<u>\$14</u>	<u>\$15</u>
管理費用	<u>\$223</u>	<u>\$185</u>

	103年1至6月	102年1至6月
營業成本	\$1,471	\$1,224
推銷費用	\$32	\$30
管理費用	\$447	\$353

2. 確定提撥福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	103年4至6月	102年4至6月
營業成本	\$1,884	\$1,776
推銷費用	\$39	\$44
管理費用	\$324	\$342

	103年1至6月	102年1至6月
營業成本	\$3,760	\$3,589
推銷費用	\$80	\$87
管理費用	\$645	\$651

(十六) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	103年1至6月	
項 目	股 數(仟股)	金 額
1月1日	265,000	\$2,650,000
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
6月30日	265,000	\$2,650,000

	102年1至6月	
項 目	股 數(仟股)	金 額
1月1日	265,000	\$2,650,000
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
6月30日	265,000	\$2,650,000

2. 截至103年 6月30日止，本公司額定資本額為5,700,000仟元，分為 570,000仟股，每股面額10元。

(十七)資本公積

本公司資本公積明細如下：

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
庫藏股票交易	\$34,586	\$34,586	\$34,586
庫藏股票轉讓予員工	11,604	11,604	11,604
合 計	<u>\$46,190</u>	<u>\$46,190</u>	<u>\$46,190</u>

庫藏股票交易係屬子公司91年度以前購入本公司股權因視同庫藏股票處理，其處分庫藏股票價格高於帳面價值之差額；本公司庫藏股票轉讓予員工交易係屬本公司97年度—98年度間庫藏股轉讓予員工所產生。

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(十八)盈餘分配

1. 依本公司章程規定，每屆決算所得盈餘，於依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，依下列順序分派之：一、提撥百分之十為法定盈餘公積金。二、依相關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。三、餘額連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認其分配議案得優先分派股息後，再分配股東紅利，其中董監事酬勞分派百分之二以內，員工紅利分派百分之二以內。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司股利之分配，應根據公司盈餘狀況，並參酌所營事業之景氣變化，同時考量未來資金需求情形，及評估稅法相關規定之影響，以平衡股利為原則。股利之發放方式，除有改善財務結構及因應重大資本支出之資金需求外，原則上現金股利比例不低於當年度發放股利總和之 10%。

4. 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，103年及102年上半年度均因尚為累積虧損，故估計員工紅利及董監酬勞均為 0 仟元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度損益。
5. 103年股東會決議配發員工紅利及董監酬勞均為 0 仟元，與102年度財務報告認列之員工分紅及董監酬勞均為 0 仟元，並無差異。
6. (1) 本公司於103年 3月27日召開董事會提議討論102年度盈虧撥補案，因截至 102年底尚有累積虧損，故不會發放股東紅利、員工紅利及董監酬勞，上述盈虧撥補案與本公司103年6月20日之股東常會決議並無差異。
- (2) 上述有關員工紅利及董監酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站等管道查詢。

(十九)營業收入

項 目	103年4至6月	102年4至6月
銷 貨 總 額	\$2,513,702	\$3,001,465
銷 貨 退 回	(1,547)	(103)
銷 貨 折 讓	(15,788)	(19,884)
銷 貨 淨 額	<u>\$2,496,367</u>	<u>\$2,981,478</u>

項 目	103年1至6月	102年1至6月
銷 貨 總 額	\$5,055,681	\$5,345,126
銷 貨 退 回	(1,713)	(387)
銷 貨 折 讓	(29,654)	(46,056)
銷 貨 淨 額	<u>\$5,024,314</u>	<u>\$5,298,683</u>

(二十)其他收入

項 目	103年4至6月	102年4至6月
利息收入—銀行存款息	\$325	\$176
其他收入—廢鐵處理收入	1,106	1,280
其他收入—其他	75	128
合 計	<u>\$1,506</u>	<u>\$1,584</u>

項 目	103年1至6月	102年1至6月
利息收入－銀行存款息	\$479	\$195
其他收入－廢鐵處理收入	2,876	1,343
其他收入－其他	225	489
合 計	<u>\$3,580</u>	<u>\$2,027</u>

(二十一)其他利益及損失

項 目	103年4至6月	102年4至6月
淨外幣兌換利益(損失)	\$2,634	(\$177)
其他支出－其他	(1,128)	(2,996)
合 計	<u>\$1,506</u>	<u>(\$3,173)</u>

項 目	103年1至6月	102年1至6月
淨外幣兌換利益(損失)	\$3,991	(\$6,778)
減損迴轉利益－投資性不動產	-	8,901
其他支出－其他	(7,776)	(16,967)
合 計	<u>(\$3,785)</u>	<u>(\$14,844)</u>

(二十二)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	103 年 4 至 6 月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$46,675	\$10,711	\$57,386
勞健保費用	4,225	998	5,223
退休金費用	2,622	600	3,222
其他用人費用	9,420	556	9,976
折舊費用	73,485	1,142	74,627
攤銷費用	147	1,099	1,246
合 計	<u>\$136,574</u>	<u>\$15,106</u>	<u>\$151,680</u>

102 年 4 至 6 月			
性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$44,586	\$10,620	\$55,206
勞健保費用	3,791	1,324	5,115
退休金費用	2,380	586	2,966
其他用人費用	8,967	609	9,576
折舊費用	61,378	1,408	62,786
攤銷費用	119	1,073	1,192
合 計	<u>\$121,221</u>	<u>\$15,620</u>	<u>\$136,841</u>
103 年 1 至 6 月			
性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$94,551	\$20,989	\$115,540
勞健保費用	8,347	2,271	10,618
退休金費用	5,231	1,204	6,435
其他用人費用	19,001	1,106	20,107
折舊費用	148,115	2,268	150,383
攤銷費用	292	2,198	2,490
合 計	<u>\$275,537</u>	<u>\$30,036</u>	<u>\$305,573</u>
102 年 1 至 6 月			
性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利			
薪資費用	\$90,524	\$20,371	\$110,895
勞健保費用	7,601	2,087	9,688
退休金費用	4,813	1,121	5,934
其他用人費用	18,433	1,117	19,550
折舊費用	116,832	2,616	119,448
攤銷費用	238	2,137	2,375
合 計	<u>\$238,441</u>	<u>\$29,449</u>	<u>\$267,890</u>

(二十三)財務成本

項 目	103年4至6月	102年4至6月
利息費用：		
銀行借款	\$23,808	\$20,395
減：符合要件之資產資本化金額	(3,065)	(1,387)
財務成本	<u>\$20,743</u>	<u>\$19,008</u>

項 目	103年1至6月	102年1至6月
利息費用：		
銀行借款	\$48,058	\$40,974
減：符合要件之資產資本化金額	(5,770)	(2,392)
財務成本	<u>\$42,288</u>	<u>\$38,582</u>

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

項 目	103年4至6月	102年4至6月
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ -
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	-	-
當年度認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

項 目	103年1至6月	102年1至6月
當年度應負擔所得稅費用	\$ -	\$ -
與暫時性差異及虧損扣抵有關之遞延所得稅	-	-
當年度認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國101年度。

3. 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$195,045	\$195,045	\$195,045
86年度以前未分配盈餘	-	-	-
87年度以後未分配盈餘	-	-	-

項 目	102 年 度	101 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-
	(實際)	(實際)

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是 102年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(二十五)其他綜合損益：無。

(二十六)普通股每股盈餘

	103年4至6月	102年4至6月
基本每股盈餘：		
本 期 淨 利	(\$198,392)	(\$103,962)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	265,000	265,000
基本每股盈餘(稅後)(元)	(\$0.75)	(\$0.39)
	103年1至6月	102年1至6月
基本每股盈餘：		
本 期 淨 利	(\$310,368)	(\$148,154)
本期流通在外加權平均股數(仟股)	265,000	265,000
基本每股盈餘(稅後)(元)	(\$1.17)	(\$0.56)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者：

本公司並無母公司及最終控制者。

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 其他

關係人類別	重大交易事項
本公司之主要管理階層	A. 本公司董事長郭瑞西及股東黃寶留提供其私人土地作為公司向金融機構借款及發行商業本票之擔保品。 B. 本公司部份營業用土地，由於受法令限制，無法以公司名義過戶，暫時登記總經理郭世賢個人名下，惟本公司已取具登記人出具之切結書，承諾俟限制取消後，無條件過戶予本公司，且在該期間內本公司具有完全使用及處分之權利，另上述資產除部分設定權利於本公司外，部分資產並作為本公司借款之擔保品。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

項 目	103年4至6月	102年4至6月
薪資及其他短期員工福利	\$2,899	\$2,925
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
總 計	\$2,899	\$2,925

項 目	103年1至6月	102年1至6月
薪資及其他短期員工福利	\$6,620	\$7,410
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
總 計	\$6,620	\$7,410

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
應 收 帳 款	\$167,442	\$256,310	\$184,339
不動產、廠房及設備	2,676,992	2,672,344	2,794,146
(淨額)			
其他金融資產—流動	331,088	350,403	248,107
合 計	\$3,175,522	\$3,279,057	\$3,226,592

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至103年 6月30日、102年12月31日及102年6月30日止，本公司因借款而開立之保證票據分別為 2,299,017仟元、2,443,896 仟元及 2,785,940 仟元，帳列存出保證票據及應付保證票據科目。

(二)截至103年 6月30日、102年12月31日及102年6月30日止，本公司為履約保證而收受之保證票據分別為24,647仟元、25,381仟元及43,179仟元，帳列存入保證票據及應收保證票據科目。

(三)截至103年 6月30日、102年12月31日及102年6月30日止，本公司已開立未使用信用狀明細如下：

		單位：仟元		
項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日	
信用狀金額	USD 113	USD 3,956	USD	3,376
	EUR 757	EUR 194	EUR	371

(四)已簽約但尚未發生之重大資本支出：

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
不動產、廠房及設備	\$152,485	\$6,503	\$39,354
總 計	<u>\$152,485</u>	<u>\$6,503</u>	<u>\$39,354</u>

(五)營業租賃協議：

1. 承租：

本公司以營業租賃承租倉庫，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國103年及102年4至6月與103年及102年1至6月分別認列 4,919 仟元、5,662 仟元與 7,389仟元及 11,046仟元之租金費用，另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

項 目	103年 6月30日	102年12月31日	102年 6月30日
不超過 1年	\$5,280	\$7,000	\$15,400
超過1年但不超過5年	-	-	-
超過5年	-	-	-
合 計	<u>\$5,280</u>	<u>\$7,000</u>	<u>\$15,400</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為增加營運週轉金及強化公司財務結構，以利未來長期經營發展，已於103年6月20日經股東會決議依證券交易法第 43條之6規定之私募方式，辦理現金增資發行新股上限壹億股，每股面額新台幣壹拾元整，本次私募普通股得於股東常會決議之日起一年內，提請股東會授權董事會分三次辦理。

103年7月21日經董事會決議通過辦理私募發行普通股柒仟柒佰捌拾伍萬捌仟股，每股面額新台幣10元，以董事會召開日為訂價日，本次私募增資基準日為103年7月28日，普通股每股實際發行價格訂為新台幣4.59元，募集股款為 357,368仟元，截至103年8月11日止，上述股款已全數募集。

十二、其 他

(一)期中營運之季節性或週期性之解釋

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二)資本風險管理

本公司資本風險管理之方式與 102年度財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國 102年度財務報告附註十二(一)。

(三)金融工具

本期無重大變動，相關說明請參閱 102年度財務報告附註十二(二)。

(四)財務風險管理政策

本公司資本風險管理之方式與102年度財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國102年度財務報告附註十二 (三)。

1. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 重大財務風險之性質及程度，與102年度財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱民國 102年度財務報告附註十二(三)。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

103 年 6 月 30 日

	外 幣	匯 率	帳列金額	敏感度分析		
			(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	3,441	29.865	102,762	升值 1%	1,028	-
日元:新台幣	2,030	0.2946	598	升值 1%	6	-
歐元:新台幣	24	40.78	990	升值 1%	10	-
新加坡:新台幣	7	23.93	179	升值 1%	2	-

金融負債**貨幣性項目**

美金:新台幣	4,678	29.865	139,707	升值 1%	(1,397)	-
歐元:新台幣	868	40.78	35,404	升值 1%	(354)	-

102 年 12 月 31 日

	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	6,964	29.805	207,573	升值 1%	2,076	—
日元:新台幣	2,030	0.2839	576	升值 1%	6	—
歐元:新台幣	4	41.09	165	升值 1%	2	—
新加坡:新台幣	7	23.58	176	升值 1%	2	—

金融負債**貨幣性項目**

美金:新台幣	19,051	29.805	567,828	升值 1%	(5,678)	-
日元:新台幣	61,500	0.2839	17,460	升值 1%	(175)	-
歐元:新台幣	776	41.09	31,908	升值 1%	(319)	-

102 年 6 月 30 日

	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
金融資產						
貨幣性項目						
美金	6,673	30.00	200,203	升值 1%	2,002	—
日幣	5,500	0.3036	1,670	升值 1%	17	—
歐元	36	39.15	1,391	升值 1%	14	—
金融負債						
貨幣性項目						
美金	18,699	30.00	560,963	升值 1%	(5,610)	—
歐元	510	39.15	19,968	升值 1%	(200)	—

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於103年 6月30日、102年12月31日及102 年 6月30日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

B. 價格風險：本公司未持有依公允價值衡量之金融商品，故不適用。

C. 利率風險

(A) 本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

項 目	帳 面 金 額		
	103. 6. 30	102. 12. 31	102. 6. 30
固定利率工具：			
金融資產	\$103,700	\$104,700	\$1,000
金融負債	-	-	-
淨 額	\$103,700	\$104,700	\$1,000
變動利率工具：			
金融資產	\$284,498	\$267,438	\$303,790
金融負債	(3,166,195)	(3,569,665)	(2,682,732)
淨 額	(\$2,881,697)	(\$3,302,227)	(\$2,378,942)

(B) 固定利率工具之敏感度分析：

本公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量，亦未指定衍生工具（利率交換）作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益。

(C) 變動利率工具之敏感度分析：

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產（債務），故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加 1%將使103年及 102年1至6月淨利將各減少(14,408)仟元及(11,895)仟元。

(2) 信用風險

A. 信用風險管理：

本公司之營運與財務之信用風險管理目的與政策，與102年度財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱102年度財務報告附註十二(三)。

B. 信用集中風險：

截至 103年6月30日、102年12月31日及102年6月30日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 70.31%、66.43%及 76.43%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

C. 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

截至民國103年 6月30日、102年12月31日及102年6月30日止流動比率不足100%，流動負債超過流動資產分別為2,734,031仟元、2,444,003仟元及2,113,076仟元，預計一年內須償還之短期借款分別達 3,166,195仟元、3,569,665仟元及2,682,732仟元，惟公司在貨幣市場及銀行間之債信尚佳，且依據以往年度融資情形顯示，融資合約多係以展期方式展延，未有中途額度縮減，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3) 流動性風險

A. 流動性風險管理：

本公司管理流動性風險之目標與政策，與102年度財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱民國 102年度財務報告附註十二(三)。

B. 下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

103 年 6 月 30 日							
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$3,166,195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,166,195	\$3,166,195
應付票據	299,107	-	-	-	-	299,107	299,107
應付帳款	1,230,722	-	-	-	-	1,230,722	1,230,722
其他應付款	183,110	-	-	-	-	183,110	183,110
存入保證金	-	-	-	-	1,020	1,020	1,020
合 計	<u>\$4,879,134</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,020</u>	<u>\$4,880,154</u>	<u>\$4,880,154</u>

102 年 12 月 31 日							
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$3,569,665	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,569,665	\$3,569,665
應付票據	281,813	-	-	-	-	281,813	281,813
應付帳款	919,336	-	-	-	-	919,336	919,336
其他應付款	195,053	-	-	-	-	195,053	195,053
存入保證金	-	-	-	-	1,020	1,020	1,020
合 計	<u>\$4,965,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,020</u>	<u>\$4,966,887</u>	<u>\$4,966,887</u>

102 年 6 月 30 日							
非衍生金融負債	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$2,682,732	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$2,682,732	\$2,682,732
應付票據	354,672	-	-	-	-	354,672	354,672
應付帳款	803,076	-	-	-	-	803,076	803,076
其他應付款	199,813	-	-	-	-	199,813	199,813
存入保證金	-	-	-	-	1,020	1,020	1,020
合 計	<u>\$4,040,293</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,020</u>	<u>\$4,041,313</u>	<u>\$4,041,313</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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。

(二)轉投資事項相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

威致鋼鐵工業股份有限公司

期末持有有價證券

民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末			備 註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值
威致鋼鐵工業 (股)公司	股票—小港倉儲 (股)公司	—	以成本衡量之金融資產	1,296	11,000	8.15%	— (註)
威致鋼鐵工業 (股)公司	股票—台灣鋼聯 (股)公司	—	以成本衡量之金融資產	4,371	30,000	3.40%	— (註)

(註)：以成本衡量之金融資產屬無活絡市場報價且其公允價值無法可靠衡量。

十四、營運部門資訊

1. 部門財務資訊：

本公司僅經營單一產業，主要係經營鋼筋、棒鋼、鋼胚等鋼鐵加工製造業務，其產品最終用途類似，且本公司之營運決策者，係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。

2. 地區別資訊：

期中財務報表得免揭露。

3. 重要客戶資訊：

期中財務報表得免揭露。