

盛餘股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年度

地址：高雄市小港區中林路十一號

電話：(〇七) 八七一九〇〇〇

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~5		-
五、合併資產負債表	6		-
六、合併損益表	7~8		-
七、合併股東權益變動表	9		-
八、合併現金流量表	10~11		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	12~13		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18~19		三
(四) 重要會計科目之說明	19~34		四~二十
(五) 關係人交易	34~36		二一
(六) 質抵押資產	36~37		二二
(七) 重大承諾及或有事項	37~38		二三
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率 資訊	38		二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38~39		二五
2. 轉投資事業相關資訊	38~39		二五
3. 大陸投資資訊	39		二五
4. 母子公司間業務關係及重 要交易往來情形	13		二
(十二) 營運部門資訊	39~41		二六
(十三) 事先揭露採用國際財務報導 準則相關事項	41~44		二七
十、重要會計科目明細表	-		-

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一一年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：盛餘股份有限公司

負責人：大 森 真

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 四 日

會計師查核報告

盛餘股份有限公司 公鑒：

盛餘股份有限公司（盛餘公司）及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之採權益法長期股權投資—淀川盛餘（合肥）高科技鋼板有限公司（淀川盛餘（合肥））民國一〇一年度之財務報表未經本會計師查核，係由其他國外會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關淀川盛餘（合肥）公司財務報表所列之金額，係根據其他國外會計師之查核報告。民國一〇一年底上述長期股權投資金額為新台幣（以下同）1,162,444 千元，占合併資產總額之 12%，民國一〇一年度認列投資損失為 33,556 千元，占合併稅前淨利之 18%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他國外會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他國外會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達盛餘公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日合併之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度合併之經營成果及現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 慧 吟

會計師 龔 俊 吉

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

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 一 〇 二 年 三 月 十 四 日

盛餘股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,457,045	15	\$ 1,299,636	13	2100	短期借款(附註十三)	\$ 118,416	1	\$ 139,700	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及二十)	32	-	835	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及二十)	118	-	-	-
1120	應收票據	3,820	-	6,236	-	2120	應付票據	957	-	100	-
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	1,009,227	11	728,185	7	2140	應付帳款	314,691	3	265,431	3
1164	應收退稅款	977	-	-	-	2150	應付帳款—關係人(附註二一)	95,700	1	124,631	1
1178	其他應收款(附註二一)	87,821	1	121,644	1	2160	應付所得稅(附註二)	-	-	64,718	1
1210	存貨(附註二及七)	1,925,927	20	2,612,798	27	2170	應付費用(附註十四及二一)	253,178	3	266,544	3
1261	預付貨款	34,531	1	43,611	1	2210	其他應付款(附註二三)	53,683	1	34,267	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	9,747	-	15,539	-	2261	預收貨款	82,622	1	82,827	1
1291	受限制資產—流動(附註二十及二二)	27,847	-	4,799	-	2298	其他流動負債	8,667	-	15,693	-
1298	其他流動資產	17,754	-	2,890	-	21XX	流動負債合計	928,032	10	993,911	10
11XX	流動資產合計	4,574,728	48	4,836,173	49	2510	土地增值稅準備(附註十)	48,432	1	48,432	1
	基金及投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	1,162,444	12	853,940	9	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	805,041	8	772,794	8
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、九及二十)	31,410	-	31,410	-	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十七)	165	-	-	-
14XX	基金及投資合計	1,193,854	12	885,350	9	2820	存入保證金(附註二十)	515	-	515	-
	固定資產(附註二及十)					2880	其他	7,122	-	8,662	-
1501	土地	274,589	3	274,589	3	28XX	其他負債合計	812,843	8	781,971	8
1521	房屋及建築	1,926,229	20	1,911,547	19	2XXX	負債合計	1,789,307	19	1,824,314	19
1531	機器設備	9,099,941	95	9,068,875	92		母公司股東權益				
1551	運輸設備	51,242	1	53,082	1	31XX	普通股股本—每股面額10元，額定450,000千股，發行321,180千股	3,211,800	34	3,211,800	33
1681	什項設備	292,086	3	287,910	3		資本公積(附註八及十六)				
15X1	成本合計	11,644,087	122	11,596,003	118	3210	發行股票溢價	870,000	9	870,000	9
15X8	土地重估增值	217,349	2	217,349	3	3260	長期投資	13,137	-	-	-
15XY	成本及重估增值	11,861,436	124	11,813,352	121	32XX	資本公積合計	883,137	9	870,000	9
15X9	減：累計折舊	8,732,679	91	8,420,218	86	33XX	保留盈餘(附註十六)	3,521,448	37	3,720,914	38
		3,128,757	33	3,393,134	35		股東權益其他項目				
1670	未完工程及預付設備款	9,055	-	24,568	-	3460	未實現重估增值(附註二及十)	124,096	1	124,096	1
15XX	固定資產淨額	3,137,812	33	3,417,702	35	3420	累積換算調整數(附註二)	(18,109)	-	9,583	-
	無形資產					34XX	股東權益其他項目合計	105,987	1	133,679	1
1750	電腦軟體成本(附註二及十一)	8,260	-	19,127	-	361X	母公司股東權益合計	7,722,372	81	7,936,393	81
1760	商譽(附註一)	9,608	-	9,608	-		少數股權	51,436	-	54,248	-
17XX	無形資產合計	17,868	-	28,735	-	3XXX	股東權益合計	7,773,808	81	7,990,641	81
	其他資產(附註二及十二)						負債及股東權益總計	\$ 9,563,115	100	\$ 9,814,955	100
1800	出租資產	-	-	53	-						
1810	閒置資產	384,418	4	404,319	4						
1820	存出保證金	13,797	-	14,094	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	178,412	2	165,239	2						
1887	受限制資產—非流動	60,000	1	60,000	1						
1888	其他	2,226	-	3,290	-						
18XX	其他資產合計	638,853	7	646,995	7						
1XXX	資產總計	\$ 9,563,115	100	\$ 9,814,955	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十四日查核報告)

董事長：大森真

經理人：程贊育

會計主管：謝永昌

盛餘股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	\$ 15,928,465	101	\$ 17,901,745	101
4190	減：銷貨退回及折讓	<u>193,099</u>	<u>1</u>	<u>152,116</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額（附註二、二一及二六）	15,735,366	100	17,749,629	100
5000	營業成本（附註二、七、十八及二一）	<u>14,635,259</u>	<u>93</u>	<u>16,425,428</u>	<u>93</u>
5910	營業毛利	<u>1,100,107</u>	<u>7</u>	<u>1,324,201</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註十八及二一）				
6300	研究發展費用	82,815	-	89,728	-
6100	推銷費用	515,916	3	495,449	3
6200	管理及總務費用	<u>253,128</u>	<u>2</u>	<u>267,357</u>	<u>2</u>
6000	合 計	<u>851,859</u>	<u>5</u>	<u>852,534</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>248,248</u>	<u>2</u>	<u>471,667</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二十）	7,364	-	19,562	-
7160	兌換利益－淨額（附註二）	-	-	56,132	1
7310	金融資產評價利益（附註二、五及二十）	8,200	-	31,202	-
7480	其 他	<u>14,190</u>	<u>-</u>	<u>51,477</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>29,754</u>	<u>-</u>	<u>158,373</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510		利息費用 (附註二十)	\$ 2,802	-	\$ 2,706	-
7521		採權益法認列之投資損失 (附註八)	33,556	1	1,264	-
7560		兌換損失—淨額 (附註二)	18,045	-	-	-
7620		出租及閒置資產折舊 (附註二及十八)	19,901	-	21,936	-
7650		金融負債評價損失 (附註二、五及二十)	5,656	-	8,736	-
7880		其 他	9,350	-	11,843	-
7500		合 計	<u>89,310</u>	<u>1</u>	<u>46,485</u>	<u>-</u>
7900		合併稅前淨利	188,692	1	583,555	3
8110		所得稅 (附註二及十七)	<u>35,829</u>	<u>-</u>	<u>100,303</u>	<u>-</u>
9600		合併總純益	<u>\$ 152,863</u>	<u>1</u>	<u>\$ 483,252</u>	<u>3</u>
	歸屬予：					
9601		母公司股東	\$ 153,832	1	\$ 483,066	3
9602		少數股權	(<u>969</u>)	<u>-</u>	<u>186</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 152,863</u>	<u>1</u>	<u>\$ 483,252</u>	<u>3</u>

代碼	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
	歸屬於母公司股東之每股盈餘 (附註十九)					
9750		基本每股盈餘	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.50</u>
9850		稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.50</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十四日查核報告)

董事長：大森真

經理人：程贊育

會計主管：謝永昌

盛餘股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目			少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
				法定盈餘公積	未分配盈餘	未 實 現 累 積 換 算	重 估 增 值 調 整 數			
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 3,211,800	\$ 870,000	\$ 1,247,186	\$ 2,103,075	\$ 3,350,261	\$ 124,096	(\$ 2,177)	\$ 50,775	\$ 7,604,755
	九十九年度盈餘分配 (附註十六)									
N1	法定盈餘公積	-	-	11,731	(11,731)	-	-	-	-	-
P1	現金股利-3.5%	-	-	-	(112,413)	(112,413)	-	-	-	(112,413)
R5	外幣財務報表換算所產生兌換差額 增減	-	-	-	-	-	-	11,760	3,287	15,047
M1	一〇〇年度合併總純益	-	-	-	483,066	483,066	-	-	186	483,252
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	3,211,800	870,000	1,258,917	2,461,997	3,720,914	124,096	9,583	54,248	7,990,641
	一〇〇年度盈餘分配 (附註十六)									
N1	法定盈餘公積	-	-	48,307	(48,307)	-	-	-	-	-
P1	現金股利-11%	-	-	-	(353,298)	(353,298)	-	-	-	(353,298)
R5	外幣財務報表換算所產生兌換差額 增減	-	-	-	-	-	-	(27,692)	(1,843)	(29,535)
S5	採權益法之長期股權投資依持股比 例認列 (附註八)	-	13,137	-	-	-	-	-	-	13,137
M1	一〇一年度合併總純益	-	-	-	153,832	153,832	-	-	(969)	152,863
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 3,211,800	\$ 883,137	\$ 1,307,224	\$ 2,214,224	\$ 3,521,448	\$ 124,096	(\$ 18,109)	\$ 51,436	\$ 7,773,808

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十四日查核報告)

董事長：大森真

經理人：程贊育

會計主管：謝永昌

盛餘股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 152,863	\$ 483,252
A20000	調整項目		
A20300	折 舊	364,581	481,740
A20400	攤 銷	12,334	12,282
A20500	提列(迴轉)備抵呆帳	(2,358)	322
A22200	存貨跌價損失	24,893	79,530
A22400	採權益法認列之投資損失	33,556	1,264
A22600	處分固定資產損失	5,673	1
A23600	金融商品評價利益淨額	(2,544)	(22,466)
A24800	遞延所得稅	(3,549)	45,469
A29900	其 他	1,578	378
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	交易目的金融資產	9,003	35,398
A31120	應收票據	2,416	(5,224)
A31140	應收帳款	(278,498)	168,640
A31160	其他應收款	32,846	15,066
A31180	存 貨	661,978	167,772
A31210	預付貨款	9,080	(38,219)
A31211	其他流動資產	(14,864)	6,188
A32110	交易目的金融負債	(5,538)	(8,794)
A32120	應付票據	857	78
A32140	應付帳款	49,260	(104,184)
A32150	應付帳款—關係人	(28,931)	627
A32160	應付所得稅	(64,718)	43,867
A32170	應付費用	(13,366)	(45,073)
A32180	其他應付款	21,888	12,512
A32200	預收貨款	(205)	25,768
A32212	其他流動負債	(7,995)	(3,608)
A32230	應計退休金負債	32,247	28,377
	營業活動之淨現金流入	<u>992,487</u>	<u>1,380,963</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(358,896)	(846,024)
B01900	購置固定資產	(78,978)	(59,448)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
B02000	處分固定資產價款	\$ 1,055	\$ 1,663
B02500	存出保證金減少(增加)	297	(11,026)
B02800	受限制資產減少(增加)	(23,048)	12,943
B02900	購置無形資產	(1,487)	(2,440)
B04800	其他資產減少	<u>1,064</u>	<u>484</u>
	投資活動之淨現金流出	<u>(459,993)</u>	<u>(903,848)</u>
CCCC	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(21,284)	54,521
C02100	發放現金股利	<u>(353,298)</u>	<u>(112,413)</u>
	融資活動之淨現金流出	<u>(374,582)</u>	<u>(57,892)</u>
DDDD	匯率影響數	<u>(503)</u>	<u>(261)</u>
EEEE	現金及約當現金增加金額	157,409	418,962
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,299,636</u>	<u>880,674</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,457,045</u>	<u>\$ 1,299,636</u>
FFFF	補充揭露資訊		
F00100	支付利息	\$ 2,702	\$ 2,706
F00400	支付所得稅	103,931	10,514
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	\$ 74,669	\$ 43,577
H00500	應付設備款(列入其他應付款及其他負債—其他)減少	<u>4,309</u>	<u>15,871</u>
H00800	支付現金	<u>\$ 78,978</u>	<u>\$ 59,448</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十四日查核報告)

董事長：大森真

經理人：程贊育

會計主管：謝永昌

盛餘股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

盛餘股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於六十二年五月，主要經營冷軋、鍍鋅、鍍鋁鋅、鍍鋅烤漆及鍍鋁鋅烤漆鋼捲之製造、加工及銷售。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司之員工人數合計皆約為 640 人。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司之股權由下列股東持有：日商 Yodogawa Steel Works Ltd. (YSW) - 52% (母公司及最終母公司)、Toyota Tsusho Corporation - 11%、Fujiden International Corporation (YSW 之轉投資公司) - 1% 及其他股東 - 36%。

本公司股票於八十六年一月起在台灣證券交易所上市買賣。

茲將列入本合併財務報表編製個體之子公司說明如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務內容	持股比例(%)		其他說明
			一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	
盛餘公司	淀鋼國際公司	鋼材加工及工程承包	78	78	
	Sheng-Shing Corp.	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	45	45	註
淀鋼國際公司	Yodoko International (HK) Ltd.	一般投資業務	100	100	
Yodoko International (HK) Ltd.	淀鋼建材(杭州)有限公司 (淀鋼建材(杭州))	金屬建築材料製品之製造與銷售	52	52	
Sheng-Shing Corp.	東莞盛新五金制品有限公司 (東莞盛新)	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	100	100	註

註：原持有 19% 股權，本公司於九十八年十二月再以 27,935 千元(美金 865,800 元) 取得 26% 股權，並產生商譽 9,608 千元。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司累積投資金額為 50,322 千元(美金 1,568,800 元)，持股比率為 45%。本公司持有 Sheng-Shing Corp. 之股權雖未達 50%，但可主導該公司之財務、營運及人事而具有

實質控制能力，是以將其納入合併個體，又該公司再轉投資大陸東莞盛新，持有 100% 股權，亦納入合併個體。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併報表編製基礎

如附註一所述，本公司對具有控制能力之被投資公司，均列入合併財務報表之編製個體。編製合併報表時，本公司與子公司間重要之交易及其餘額業已銷除，請參閱附表九。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及合併之個體係以各該公司之功能性貨幣為記帳貨幣。為編製合併財務報表，各國外轉投資公司外幣財務報表係按下列方式換算為新台幣：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘按歷史匯率換算；損益科目按當年度平均匯率換算。換算所產生之差額列入股東權益項下之「累積換算調整數」。

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功能性貨幣金額入帳。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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算

調整數，作為股東權益之調整項目。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損、退休金、所得稅、銷貨折讓以及員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月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。流動負債為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回票券及債券，其帳面價值近似公平價值。

(六) 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主要從事遠期外匯交易持有之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。

上述衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七) 以成本衡量之金融資產

投資未上市（櫃）公司股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，股票股利不列為投資收益，僅於除

權日註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。
若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款之減損評估

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

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

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

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

(九) 資產減損

本公司及子公司於資產負債表日就資產（主要為固定資產、無形資產、採權益法之長期股權投資、出租資產及閒置資產）評估其可回收金額，該金額如低於帳面價值則認列資產減損損失，並設置累計減損科目。土地因以前年度有重估增值，倘有減損損失則先減少股東權益項下之未實現重估增值後，再認列減損損失。未來資產之可回收金額倘回復時，則於累計減損餘額內沖回，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該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，但已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十) 銷貨退回及折讓

銷貨退回係於發生時列為銷貨收入之減項，其相關存貨成本則自銷貨成本轉回。銷貨折讓係按銷售數量達一定條件時所計算之數量折讓及估計可能發生之折讓金額提列之，列入其他應付款，於實際支付時沖減之。

(十一) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及在建工程（列入其他存貨）。除在建工程外，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係以逐項比較為基礎。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。另當生產設備之實際產量重大低於正常產量或設備閒置時，其未分攤固定製造費用於發生當期認列為閒置產能損失，列入營業成本項下。

在建工程各案別已發生之工程成本大於預收工程款時，其淨額列為存貨－其他；反之，則列為其他流動負債；工程完工時，再將預收工程款及在建工程分別轉為工程收入及工程成本。

(十二) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

(十三) 固定資產

除土地以成本加重估增值計價外，其他之固定資產係以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為是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。重大之增添、更新及改良均作為資本支出，經常性之修理及維護支出則列為當年度費用。

固定資產係以直線法按下列估計耐用年數計提折舊：

1. 房屋及建築：五至六十年。
2. 機器設備：二至四十年。

3. 運輸設備：五至六年。

4. 什項設備：二至二十年。

已達耐用年限仍繼續使用之重大固定資產則就其未折減餘額按重新估計之殘值及其剩餘使用年限繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度營業外利益或損失。

(十四) 無形資產

包括商譽及電腦軟體成本，電腦軟體成本係以取得成本為入帳基礎，並依其估計耐用年限按一至十年攤銷。

(十五) 出租資產

出租資產（列入其他資產）按成本減累計折舊計價。折舊係按直線法以十五年計提。

以營業租賃方式出租之資產，其租金收入與相關營業外費損淨額表達。

(十六) 閒置資產

閒置資產（列入其他資產）按帳面價值與可回收金額孰低評價，折舊係按直線法以二至四十七年計提。

(十七) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債。退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足則先沖轉應計退休金負債，再不足時，以撥付當年度費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

(十八) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價；而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，依預期迴轉期間之長短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課徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十九) 收入之認列

銷貨收入係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列，其中外銷依約定銷貨條件於裝船日認列，內銷則於貨物交運時認列。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，是以不按設算利率計算公平價值。

子公司淀鋼國際公司承包之工程其工期均在一年以內，是以按全部完工法認列工程損益。惟預計工程將發生損失時，即全額認列損失。

(二十) 重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目業予以重分類，俾配合一〇一年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度合併總純益及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以本公司及子公司主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變，營運部門資訊詳附註二六。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,192	\$ 1,179
銀行活期存款	285,046	276,574
銀行支票存款	26,128	76,387
銀行定期存款	4,617	16,300
約當現金—附買回票券及債券	<u>1,140,062</u>	<u>929,196</u>
	<u>\$1,457,045</u>	<u>\$1,299,636</u>

上述附買回票券及債券之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
到期期間	102.01.03~102.01.21	101.01.03~101.01.17
利率區間	0.76%	0.70%~0.82%

五、公平價值變動列入損益之金融商品—流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 835</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 118</u>	<u>\$ -</u>

本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為降低因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成降低大部分現金流量風險為目的。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣	別	交	割	期	間	合	約	金	額	(千	元)
<u>一〇一年十二月三十一日</u>													
預售遠期外匯	美金兌新台幣	102.01.01	~	102.01.25	USD3,645	/	TWD106,020						
預售遠期外匯	美金兌新台幣	102.01.28	~	102.02.26	USD4,721	/	TWD137,089						
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>													
預售遠期外匯	美金兌新台幣	101.01.01	~	101.01.20	USD2,402	/	TWD73,124						
預售遠期外匯	美金兌新台幣	101.01.01	~	101.01.20	USD3,348	/	TWD101,678						

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之評價利益分別為 8,200 千元及 31,202 千元，交易目的之金融負債產生之評價損失分別為 5,656 千元及 8,736 千元。

六、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
一般客戶	\$1,017,007	\$738,509
減：備抵呆帳（附註二）	7,780	10,324
	<u>\$1,009,227</u>	<u>\$728,185</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$10,324	\$10,002
本年度提列（迴轉）	(2,358)	322
匯率影響數	(186)	-
年底餘額	<u>\$ 7,780</u>	<u>\$10,324</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$ 410,381	\$ 705,576
在製品	236,758	227,579
原 料	1,085,918	1,451,572
物 料	168,092	201,987
其 他	24,778	26,084
	<u>\$1,925,927</u>	<u>\$2,612,798</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨損失分別為 24,893 千元及 79,530 千元，已列為上述各類存貨成本之減項。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本包括下列項目：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
存貨轉列銷貨成本	\$ 14,663,779	\$ 16,455,538
存貨跌價損失	24,893	79,530
未分攤固定製造費用	6,299	11,549
出售下腳與廢料收入	(138,067)	(182,516)
存貨盤盈	<u>(2)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,556,902</u>	<u>\$ 16,364,101</u>

八、採權益法之長期股權投資

一〇〇年三月本公司董事會決議與母公司 YSW 共同投資設立淀川盛餘（合肥）高科技鋼板有限公司（以下簡稱淀川盛餘（合肥）公司，YSW 持股 60%，本公司持股 40%），是項投資案於一〇〇年六月二十一日經投審會核准在案，本公司分別於一〇〇年十一月及一〇一年七月投資 846,024 千元（美金 28,000 千元）及 358,896 千元（美金 12,000 千元），共計 1,204,920 千元（美金 40,000 千元），持股 40%。淀川盛餘（合肥）公司將從事鍍鋅鋼捲（板）及烤漆鋼捲（板）之製造、加工及銷售，目前尚未開始主要營業活動。一〇一年十二月淀川盛餘（合肥）公司向 YSW 借款以公平價值衡量，致認列資本公積 32,840 千元（人民幣 7,047 千元），本公司依持股比例認列 13,137 千元。

一〇一及一〇〇年度按權益法認列之投資損失分別為 33,556 千元及 1,264 千元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>	<u>金額</u>	<u>持股 %</u>	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	<u>金額</u>	<u>持股 %</u>
非上市（櫃）公司股票						
United Steel International Development Co.	\$27,490		2	\$27,490		2
尚揚創業投資公司（尚揚）	<u>3,920</u>		1	<u>3,920</u>		1
	<u>\$31,410</u>			<u>\$31,410</u>		

上述股票投資因無活絡市場之公開報價是以按成本衡量。

十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$1,186,563	\$1,123,328
機器設備	7,261,448	7,017,752
運輸設備	41,534	41,081
什項設備	<u>243,134</u>	<u>238,057</u>
	<u>\$8,732,679</u>	<u>\$8,420,218</u>

本公司於七十三年及七十七年根據政府法令規定分別辦理土地重估價計增值 235,316 千元，於扣除土地增值稅準備 130,441 千元（將於土地實際處分時支付）後之淨額為 104,875 千元列入股東權益項下之未實現重估增值。本公司因曾出售部分重估土地，致土地增值稅準備減為 120,653 千元，土地重估增值減為 217,349 千元。另本公司於七十三年將部分未實現重估增值轉增資，致其餘額減為 51,875 千元。又九十四年一月土地稅法修訂調降土地增值稅稅率時，本公司重新計算土地增值稅準備計減少 72,221 千元，並予轉列未實現重估增值（列入股東權益其他項目），經上述變動一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之土地增值稅準備餘額均為 48,432 千元，未實現重估增值餘額均為 124,096 千元。

十一、無形資產

	電 腦 軟 體 一〇一年度	成 本 一〇〇年度
成 本		
年初餘額	\$74,105	\$71,665
本年度新增	1,487	2,440
匯率影響數	<u>5</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>75,597</u>	<u>74,105</u>
累計攤銷		
年初餘額	54,978	42,696
攤銷費用	12,334	12,282
匯率影響數	<u>25</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>67,337</u>	<u>54,978</u>
年底淨額	<u>\$ 8,260</u>	<u>\$19,127</u>

十二、其他資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
出租資產		
機器設備	\$ -	\$ 735
減：累計折舊	<u>-</u>	<u>682</u>
	<u>-</u>	<u>53</u>
閒置資產		
土地	279,727	279,727
房屋及建築	<u>281,071</u>	<u>281,071</u>
成本合計	560,798	560,798
減：累計折舊	<u>176,380</u>	<u>156,479</u>
	<u>384,418</u>	<u>404,319</u>
存出保證金（附註二十）	<u>13,797</u>	<u>14,094</u>
遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）	<u>178,412</u>	<u>165,239</u>
受限制資產－非流動（附註二十及二二）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
其他	<u>2,226</u>	<u>3,290</u>
	<u>\$638,853</u>	<u>\$646,995</u>

十三、短期借款

係 Sheng-Shing Corp. 向銀行舉借之週轉性借款，年利率一〇一年及一〇〇年底分別為 2.10%~2.85% 及 2.22%~3.10%，Sheng-Shing Corp. 提供定期存款作融資擔保品之資訊請參閱附註二二。

十四、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
年終獎金	\$107,290	\$117,313
燃料費	30,944	27,479
電力費	24,434	19,941
薪資	16,448	16,462
不休假獎金	14,075	12,105

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
員工紅利及董監事酬勞(附註十六)	\$ 4,250	\$ 9,300
其他	<u>55,737</u>	<u>63,944</u>
	<u>\$253,178</u>	<u>\$266,544</u>

十五、退休金

確定提撥退休辦法

(一) 本公司及國內子公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人專戶。

(二) 淀鋼杭州及東莞盛新依所在地政府法令規定，提撥養老保險費並繳予政府有關部門。

一〇一及一〇〇年度依上述確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 11,814 千元及 11,583 千元。

確定給付退休辦法

本公司適用「勞動基準法」訂定之員工退休辦法根據其服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資計付。本公司及國內子公司依規定每月按具舊制年資之員工薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，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。

本公司及國內子公司適用上述確定給付退休辦法之退休金，依據精算結果之相關資訊如下：

(一) 年度淨退休金成本

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$20,020	\$18,693
利息成本	16,474	18,363
退休基金資產之預期報酬	(1,171)	(1,247)
攤銷數	<u>5,787</u>	<u>1,803</u>
	<u>\$41,110</u>	<u>\$37,612</u>

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
既得給付義務	\$ 384,734	\$ 284,434
非既得給付義務	<u>473,378</u>	<u>537,181</u>
累積給付義務	858,112	821,615
未來薪資增加之影響數	<u>198,014</u>	<u>206,805</u>
預計給付義務	1,056,126	1,028,420
退休基金資產公平價值	(<u>73,142</u>)	(<u>68,026</u>)
提撥狀況	982,984	960,394
未認列過渡性淨給付義務	(538)	(571)
退休金損失未攤銷餘額	(<u>177,405</u>)	(<u>187,029</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 805,041</u>	<u>\$ 772,794</u>
既得給付	<u>\$ 455,517</u>	<u>\$ 345,701</u>

(三) 計算淨退休金成本之假設

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.3%~1.6%	1.6%~1.8%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	1.3%~1.6%	1.6%~1.8%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休準備金金額	<u>\$ 8,855</u>	<u>\$ 9,287</u>
(五) 由退休準備金支付金額	<u>\$ 4,433</u>	<u>\$ -</u>

十六、母公司股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面發行股票之溢額，依規定得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本予股東，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配

本公司章程規定，每年度盈餘（如有虧損，則為彌補虧損後之餘額）分配如下：

- (一) 提列 10% 為法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。
- (二) 視法令規定或公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積。
- (三) 其餘加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，再按下列比率分派：分配時董監事酬勞不高於年度純益減除以往年度之虧損及前述(一)後餘額之 3%，員工紅利不低於年度純益減除以往年度之虧損及前述(一)後餘額之 0.1%。

本公司一〇一年度估列應付員工紅利金額及董監事酬勞金額分別為 3,000 千元及 1,200 千元，另一〇〇年度估列應付員工紅利金額及董監事酬勞金額分別為 6,800 千元及 2,500 千元。前述員工紅利及董監事酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利、董監事酬勞及法定盈餘公積）依下列比率計算。

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
員工紅利	2.2%	1.6%
董監事酬勞	0.8%	0.6%

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；若股東會決議日時，該金額仍有變動，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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應至少提撥至其餘額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司股東常會分別於一〇一年及一〇〇年六月決議通過董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 48,307	\$ 11,731		
現金股利	<u>353,298</u>	<u>112,413</u>	\$1.10	\$0.35
	<u>\$ 401,605</u>	<u>\$ 124,144</u>		

又上述股東常會亦決議通過員工紅利及董監事酬勞（均採現金方式發放）之盈餘分配案如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
員工紅利	\$ 6,800	\$ 3,000
董監事酬勞	2,500	1,200

上述股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列金額相同。

本公司一〇二年三月十四日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 15,383	
現金股利	<u>112,413</u>	\$0.35
	<u>\$127,796</u>	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十三日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

股利政策

- (一) 本公司目前所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境以求永續經營。且本公司股利政策，係由公司參酌未來及實際營運狀況，並著眼於股利之穩定性及成長性。

(二) 股利分配比率

當公司有累積可分配盈餘時，股利發放至少不低於年度純益減除彌補以往年度之虧損及提列法定盈餘公積後餘額的百分之五十。

(三) 股利發放方式

以發放現金股利不低於股利發放總額的百分之九十為原則。

十七、所得稅

(一) 一〇一及一〇〇年度合併稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與合併損益表之所得稅費用調節如下：

	<u>一〇一</u> 年 <u>度</u>	<u>一〇〇</u> 年 <u>度</u>
合併稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 33,679	\$101,006
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
採權益法認列之投資損失	5,705	215
其他	1,174	2,542
暫時性差異		
存貨跌價損失(回升利益)	(5,583)	6,565
未提撥退休金	5,484	4,948
未實現銷貨折讓	1,839	899
未實現折舊費用	2,257	651
其他	1,457	(267)
當年度抵用之虧損扣抵	(2,157)	(11,083)
當年度抵用之投資抵減	(10,102)	(50,642)
當年度認列虧損扣抵利益	641	-
未分配盈餘稅	<u>8,146</u>	<u>-</u>
當年度所得稅費用	42,540	54,834
遞延所得稅		
暫時性差異	(3,549)	(15,309)
投資抵減	-	50,642
虧損扣抵	-	10,136

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
境外所得稅	\$ 442	\$ -
以前年度所得稅調整	(3,604)	-
所得稅費用	<u>\$ 35,829</u>	<u>\$100,303</u>

一〇一及一〇〇年度本公司及淀鋼公司適用之法定稅率均為 17%；子公司東莞盛新公司依據中華人民共和國企業所得稅法之規定，一〇一及一〇〇年度法定稅率均為 25%。子公司淀鋼建材（杭州）公司，依據中華人民共和國企業所得稅法之規定，一〇一及一〇〇年度法定稅率分別為 25%及 24%。

投資抵減係本公司購置機器設備之支出，依據原促進產業升級條例規定可享有之抵減稅額。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司依原促進產業升級條例享有之投資抵減已全數抵減。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之內容

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
備抵存貨損失	\$ 3,740	\$ 13,520
未實現銷貨折讓	4,066	2,227
其 他	<u>1,941</u>	<u>(208)</u>
	<u>9,747</u>	<u>15,539</u>
非 流 動		
應計退休金負債	136,310	130,780
折舊費用	33,029	30,772
虧損扣抵	1,325	3,482
累積換算調整數	3,832	-
其 他	<u>5,241</u>	<u>3,687</u>
	179,737	168,721
減：備抵評價	<u>1,325</u>	<u>3,482</u>
	<u>178,412</u>	<u>165,239</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅負債－非流動		
累積換算調整數	(\$ 165)	\$ -
遞延所得稅資產淨額	<u>\$187,994</u>	<u>\$180,778</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，子公司淀鋼公司尚有未使用虧損扣抵金額共 7,797 千元，其最後可扣抵年度為一〇八年至一〇九年。

本公司截至九十七年度及子公司淀鋼公司截至九十九年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對九十六年度之所得稅結算申報案若干項目核定結果不服，已依法提起行政救濟。上述相關所得稅影響數業已估列。

(三) 兩稅合一相關資訊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 442,682	\$ 457,925
八十六年度以前未分配盈餘	718,562	718,562
八十七年度以後未分配盈餘	1,495,662	1,743,435

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（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。國外股東僅能就實際繳納之未分配盈餘加徵 10% 稅額部分獲配股東可扣抵稅額以抵減股利扣繳稅款，截至一〇一年十二月三十一日止，屬於未分配盈餘已課徵 10% 稅額尚未抵減金額為 54,253 千元。

本公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 30.04% 及 29.98%。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度				一〇〇一年度			
	營業成本及 在建工程	營業費用	其他	合計	營業成本及 在建工程	營業費用	其他	合計
用人費用								
薪資	\$ 334,238	\$ 232,442	\$ -	\$ 566,680	\$ 355,711	\$ 243,112	\$ -	\$ 598,823
退休金	29,984	22,940	-	52,924	28,420	20,775	-	49,195
伙食費	7,432	8,429	-	15,861	7,670	8,311	-	15,981
福利金	21,465	16,111	-	37,576	27,578	20,142	-	47,720
員工保險費	25,142	17,438	-	42,580	25,166	16,864	-	42,030
	<u>\$ 418,261</u>	<u>\$ 297,360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 715,621</u>	<u>\$ 444,545</u>	<u>\$ 309,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 753,749</u>
折舊	\$ 321,140	\$ 23,540	\$ 19,901	\$ 364,581	\$ 430,489	\$ 29,315	\$ 21,936	\$ 481,740
攤銷	44	12,290	-	12,334	-	12,282	-	12,282

其他欄下之折舊係閒置及出租資產之折舊，列入營業外費用及損失項下。

十九、歸屬母公司股東之每股盈餘

計算基本及稀釋每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	一〇一一年度		股數 (分母) (千股)	每股盈餘 (元)	
	金額 (分子) 稅前	金額 (分子) 稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
歸屬母公司之合併總純益	\$ 190,689	\$ 153,832	321,180	\$ 0.59	\$ 0.48
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	361		
稀釋每股盈餘					
歸屬母公司之合併總純益加					
潛在普通股之影響	<u>\$ 190,689</u>	<u>\$ 153,832</u>	<u>321,541</u>	0.59	0.48
一〇〇一年度					
基本每股盈餘					
歸屬母公司之合併總純益	\$ 580,879	\$ 483,066	321,180	1.81	1.50
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	462		
稀釋每股盈餘					
歸屬母公司之合併總純益加					
潛在普通股之影響	<u>\$ 580,879</u>	<u>\$ 483,066</u>	<u>321,642</u>	1.81	1.50

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。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) 公平價值之資訊如下：

	一〇一一年		一〇〇年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ 31,410		\$ 31,410	
存出保證金	13,797	\$ 13,797	14,094	\$ 14,094
受限制資產（包括流動及非流動）	87,847	87,847	64,799	64,799
負債				
存入保證金	515	515	515	515
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	32	32	835	835
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	118	118	-	-

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款。因為此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 存出保證金及存入保證金，因保證金收付日無法確知，以其帳面價值為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價，因此不列示公平價值。

4. 質押定期存款（列入受限制資產流動及非流動項下）為孳息資產，是以帳面價值為公平價值。

5. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債係衍生性金融商品，其無市場價格可供參考，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(三) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年度以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨利益分別為 2,544 千元及 22,466 千元。

(四) 現金流量風險及公平價值風險資訊

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
具有利率變動之現金流量風險		
金融資產	\$345,046	\$352,874
金融負債	118,416	139,700

(五) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債所產生之利息收入分別為 7,364 千元及 19,562 千元；利息費用分別為 2,802 千元及 2,706 千元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險，本公司及子公司持有之外幣淨金融資產受市場匯率變動之影響並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子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。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。除附註二三所述之履約保證風險外，其最大信用暴險與帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資以成本衡量之金融資產，因無活躍市場公開報價，因此預期具有流動性風險。

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%，本公司每年將增加現金流入約2,266千元。

(七) 財務風險管理目標及政策

本公司市場風險管理目標，主係考量產業經濟環境，競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險評估、維持適當流動性部位及集中管理所有市場相關風險。達成風險管理目標之主要方法，本公司主係購買預售遠期外匯合約以規避匯率變動所產生之風險。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Yodogawa Steel Works Ltd. (YSW)	本公司董事
Toyota Tsusho Corporation (TTC)	本公司董事
永記造漆工業公司(永記)	本公司董事
三宜油化公司(三宜油化)	其負責人為本公司董事
Fujiden International Corporation (FUJIDEN)	本公司監察人
淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司 (淀川盛餘(合肥))	採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易，彙總如下：

1. 當年度交易

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金 額	估各該 交易金 額(%)	金 額	估各該 交易金 額(%)
(1) 進 貨				
永 記	\$421,351	4	\$409,403	3
TTC	353,272	3	256,412	2
其 他	<u>24,324</u>	<u>-</u>	<u>12,037</u>	<u>-</u>
	<u>\$798,947</u>	<u>7</u>	<u>\$677,852</u>	<u>5</u>
(2) 銷 貨				
FUJIDEN	\$ 93,844	1	\$400,292	2
淀川盛餘(合 肥)	<u>30,832</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$124,676</u>	<u>1</u>	<u>\$400,292</u>	<u>2</u>

除部分永記進貨之交易價格無類似非關係人交易可供比較外，本公司及子公司與上列關係人之進、銷貨價格均依一般交易條件為之。而關係人收付款條件與非關係人相當，約十天至三個月。

(3) 服務費用

本公司及子公司淀鋼國際公司與 YSW 訂有技術合作契約，期間自九十九年起至一〇一年底止。依約本公司及子公司淀鋼國際公司須每半年依約定方式計算並支付技術報酬金予 YSW 及每月支付 YSW 人員來台日支費，一〇一及一〇〇年度上述費用分別為 23,892 千元（列入製造費用 11,153 千元及營業費用 12,739 千元，均佔該科目金額之 1%）及 19,732 千元（列入製造費用 11,408 千元及營業費用 8,324 千元，均佔該科目金額之 1%）。

(4) 服務收入

本公司與淀川盛餘（合肥）將訂定技術支援服務協議書，技術服務費係以成本加成方式向淀川盛餘（合

肥)計收，每半年收款，尚無非關係人可供比較。一〇一一年度該收入為17,271千元(列入營業收入之勞務收入項下)。

2. 年底餘額

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	佔科目淨額(%)	金額	佔科目淨額(%)
(1) 其他應收款				
淀川盛餘(合肥)	\$ 17,271	20	\$ -	-
淀川盛餘(合肥)係應收技術支援服務款。				
(2) 應付帳款				
永記	\$ 94,834	23	\$ 124,146	32
其他	866	-	485	-
	<u>\$ 95,700</u>	<u>23</u>	<u>\$ 124,631</u>	<u>32</u>
(3) 應付費用—其他				
YSW	\$ 986	-	\$ 2,288	1

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇一年度
薪資	\$13,903	\$15,343
獎金	2,933	3,212
紅利	24	49
	<u>\$16,860</u>	<u>\$18,604</u>

二二、質抵押資產

一〇一年及一〇〇一年十二月三十一日，本公司及子公司提供作為採購工業用天然氣之擔保金及銀行融資額度之擔保品業依擔保事項之流動性分列於受限制資產流動及非流動項下，其內容包括：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
定期存款	<u>\$27,847</u>	<u>\$ 4,799</u>
非流動		
定期存款	<u>\$60,000</u>	<u>\$60,000</u>

二三、截至一〇一年十二月三十一日之重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司及子公司為購買原物料已開立未使用之信用狀金額約 329,542 千元。
- (二) 子公司淀鋼國際公司與業主簽約尚未完工之工程合約（含與本公司之工程合約）計 121,929 千元。
- (三) 本公司對子公司淀鋼國際公司之工程合約提供履約保證計 31,290 千元，已取得該子公司開立之同額本票作為擔保。
- (四) 本公司提供 23,232 千元（定存單美金 800 千元，列入受限制資產—流動項下）作為對子公司淀鋼杭州之融資額度保證，已取得該子公司開立之同額本票作為擔保。
- (五) 本公司及子公司淀鋼國際公司與 Berridge 公司簽訂之權利金合約（合約期間自八十六年一月一日起共二十年），由 Berridge 提供 T 字型鋼板之技術指導，須按銷售 T 字型鋼板金額之 3.5% 支付權利金予 Berridge。一〇一及一〇〇年度之權利金支出分別約為 72 千元及 147 千元。
- (六) 本公司之子公司東莞盛新公司向非關係人承租土地、廠房及辦公室，租約期間自九十九年十二月一日起至一〇二年十一月三十日止，一〇一及一〇〇年度租金支出分別為 5,708 千元及 5,542 千元（皆為人民幣 1,218 千元）。
- (七) 子公司淀鋼國際公司與澳斯特（北京）公司、北京思特公司於九十二年共同承包上海寶冶集團之工程案，北京思特公司因工程款分配爭議向上海寶冶集團提起支付工程款及利息之訴，該案已於一〇〇年七月經上海市第一中級人民法院判決北京思特公司勝訴，致上海寶冶集團轉向淀鋼國際公司要求返還工程款並加計利息，淀鋼國際公司經評估已於一〇〇年度估列損失

8,845 千元於其他營業外費損項下，是項損失估計於一〇一年十二月三十一日尚列於其他應付款項下，並於一〇二年二月付訖。

(八) 未到期金融商品合約：請參閱附註五。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子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／新台幣千元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	原幣	匯率	新台幣	原幣	匯率	新台幣
<u>金 融 資 產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$ 21,309	29.040	\$ 618,812	\$ 15,393	30.275	\$ 466,036
人民幣	9,321	4.660	43,436	11,585	4.805	55,663
採權益法之長期股權投資						
人民幣	249,451	4.660	1,162,444	177,724	4.805	853,940
<u>金 融 負 債</u>						
貨幣性項目						
美金	4,343	29.040	126,133	4,828	30.275	146,153
人民幣	3,615	4.660	16,845	6,738	4.805	32,377
<u>確定承諾 (賣出遠匯)</u>						
美金	8,366	29.036~ 29.085	243,109	5,750	30.370~ 30.445	174,802

二五、附註揭露事項

一〇一年度依規定應揭露事項如下：

(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台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表五。

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：附表六。
9. 被投資公司資訊：附表七。
10. 被投資公司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：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：無。
 - (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餘額及其目的：詳附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：最高餘額、年底餘額及利率區間詳附表一；當年度利息總額為 325 千元。
 - (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：詳財務報表附註二一(二) 1.(4)服務收入所述。

二六、營運部門資訊

提供給本公司及子公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導營運部門如下：

- 盛餘公司一鍍鋅、鍍鋁鋅及烤漆鋼捲之製造及銷售。

- 其他－以合併個體之各子公司為營運部門，參閱附註一說明，均為未達量化門檻之營運部門。

本公司及子公司應報導部門財務資訊揭露如下：

(一) 部門收入與營運結果

	盛	餘	其	他	調整及沖銷	合	併
一〇一一年度							
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 15,000,795	\$	734,571	\$	-	\$	15,735,366
來自母公司及合併從屬公司之收入	<u>513,548</u>	<u>29,555</u>		<u>(543,103)</u>		<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 15,514,343</u>	<u>\$</u>	<u>764,126</u>	<u>(\$ 543,103)</u>		<u>\$</u>	<u>15,735,366</u>
部門利益	<u>\$ 244,241</u>	<u>\$</u>	<u>5,161</u>	<u>(\$ 1,154)</u>		<u>\$</u>	<u>248,248</u>
利息收入							7,364
其他營業外收入及利益							22,390
利息費用							(2,802)
出租及閒置資產折舊							(19,901)
其他營業外費用及損失							(66,607)
稅前淨利							<u>\$ 188,692</u>
應報導部門資產	<u>\$ 9,309,554</u>	<u>\$</u>	<u>469,016</u>	<u>(\$ 215,455)</u>		<u>\$</u>	<u>9,563,115</u>
資產合計							<u>\$ 9,563,115</u>
一〇〇一年度							
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 16,977,245	\$	772,384	\$	-	\$	17,749,629
來自母公司及合併從屬公司之收入	<u>556,254</u>	<u>12,634</u>		<u>(568,888)</u>		<u>-</u>	
收入合計	<u>\$ 17,533,499</u>	<u>\$</u>	<u>785,018</u>	<u>(\$ 568,888)</u>		<u>\$</u>	<u>17,749,629</u>
部門利益	<u>\$ 458,390</u>	<u>\$</u>	<u>12,098</u>	<u>\$ 1,179</u>		<u>\$</u>	<u>471,667</u>
利息收入							19,562
其他營業外收入及利益							138,811
利息費用							(2,706)
出租及閒置資產折舊							(21,936)
其他營業外費用及損失							(21,843)
稅前淨利							<u>\$ 583,555</u>
應報導部門資產	<u>\$ 9,536,127</u>	<u>\$</u>	<u>496,230</u>	<u>(\$ 217,402)</u>		<u>\$</u>	<u>9,814,955</u>
資產合計							<u>\$ 9,814,955</u>

(二) 其他部門資訊

	折舊與攤銷		非流動資產	
	一〇一一年度	一〇〇一年度	本年度	增加數
	一〇一一年度	一〇〇一年度	一〇一一年度	一〇〇一年度
盛	\$ 361,569	\$ 480,165	\$ 73,003	\$ 45,519
餘	<u>15,346</u>	<u>13,857</u>	<u>3,153</u>	<u>498</u>
其	<u>\$ 376,915</u>	<u>\$ 494,022</u>	<u>\$ 76,156</u>	<u>\$ 46,017</u>
他				

除上述之折舊與攤銷費用外，一〇一及一〇〇年度未有認列減損損失之情事。

(三) 主要產品及勞務之收入

本公司及子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
鍍鋅(鍍鋁鋅)鋼捲	\$ 7,573,420	\$ 9,005,314
鍍鋅(鍍鋁鋅)烤漆鋼捲	6,689,968	7,035,310
冷軋鋼捲	362,503	442,345
其他	1,109,475	1,266,660
	<u>\$ 15,735,366</u>	<u>\$ 17,749,629</u>

(四) 地區別資訊

本公司主要營運地區為台灣。

本公司來自外部客戶之收入依營運地點區分、非流動資產按資產所在地區分，資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
台灣	\$ 7,232,590	\$ 8,701,852	\$ 3,460,089	\$ 3,756,063
亞洲	3,297,904	4,595,136	70,401	85,138
歐美	4,948,143	3,948,962	-	-
其他	256,729	503,679	-	-
	<u>\$ 15,735,366</u>	<u>\$ 17,749,629</u>	<u>\$ 3,530,490</u>	<u>\$ 3,841,201</u>

非流動資產不包括分類為金融商品及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

一〇一及一〇〇年度均無其他來自單一客戶之收入達本公司及子公司合併營業收入 10% 以上者。

二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

(一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「IFRSs」)編

製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由財會經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計	畫	內	容	主 要 目 前 執行單位 執行情形
1.	評估階段：	(九十八年八月十八日至一〇一年三月三十一日或十二月三十一日)		
	◎ 成立專案小組。		財會部	已完成
	◎ 訂定採用 IFRSs 轉換計畫。		財會部	已完成
	◎ 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認。		財會部	已完成
	◎ 完成 IFRSs 合併個體之辨認。		財會部	已完成
	◎ 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估。		財會部	已完成
	◎ 完成資訊系統應做調整之評估。(未委任會計師協助)		財會部、資訊部	已完成
	◎ 完成內部控制應做調整之評估。(未委任會計師協助)		財會部、稽核及各單位	已完成
2.	準備階段：	(一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日)		
	◎ 決定 IFRSs 會計政策。		財會部	已完成
	◎ 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。		財會部	已完成
3.	實施階段：	(一〇一年一月一日至一〇二年三月三十一日)		
	◎ 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表。		財會部	已完成
	◎ IFRSs 一〇一年比較財務資訊之編製。		財會部	已完成
	◎ 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整。(未委任會計師協助)		財會部、稽核及各單位	已完成

(二) 截至一〇一年十二月底，本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節：詳附表十。

2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節：詳附表十一。
3. 一〇一年度合併綜合損益表之調節：詳附表十二。
4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司與子公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為124,096千元及9,583千元，惟保留盈餘於首次採用IFRSs係調整減少，因此不予提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

- (1) 合併公司對轉換至IFRSs日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

- (2) 土地以我國一般公認會計原則之重估價值作為轉換日之認定成本。
 - (3) 土地以外之固定資產、投資性不動產及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。
 - (4) 員工福利計畫有關之所有累積精算損益於一〇一年一月一日一次認列於保留盈餘。
 - (5) 累積換算調整數於一〇一年一月一日一次認列於保留盈餘。
- (三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

盛餘股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國一〇一年度

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 年 最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 業 務 往 來 有 短 期 融 通 資 金 提 列 備 抵 擔 保 品 對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註四)	資 金 貸 與 業 務 往 來 有 短 期 融 通 資 金 提 列 備 抵 擔 保 品 對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註五)	性 質 (註三)	金 額	必 要 之 原 因	呆 帳 金 額	名 稱	價 值	限 額 (註五)
0	本公司	淀鋼國際公司	其他應收款	\$ 53,000	\$ 14,000 (註一)	1.042~1.125	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	本票	\$ 53,000	\$ 772,237	\$ 1,544,474
		淀鋼建材(杭州)有限公司	其他應收款	6,679 (USD 230千元) (註六)	- (註二)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	772,237	1,544,474

註一：實際動支金額為新台幣 14,000 千元，合併報表已沖銷。

註二：該額度已於一〇一年三月十四日註銷。

註三：有業務往來者填 1；有短期融通資金之必要者填 2。

註四：本公司淨值之百分之十。

註五：本公司淨值之百分之二十。

註六：上述美金係按一〇一年十二月底之匯率 29.040 換算為新台幣。

盛餘股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業背書保證關係 保證限額(註一)	本年最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)	
0	本公司	淀鋼國際公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	\$ 1,544,474	\$ 31,290 (註三)	\$ 31,290 (註三)	\$ -	0.41	\$ 3,861,186
0	本公司	淀鋼建材(杭州)有限公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	1,544,474	(USD 800千元) (註四)	(USD 800千元) (註四)	23,232 (註四、五)	0.30	3,861,186

註一：本公司淨值之百分之二十。

註二：本公司淨值之百分之五十。

註三：背書保證額度與實際動用額度相同。

註四：上述美金係按一〇一年十二月底之匯率 29.040 換算為新台幣。

註五：本公司提供定存單美金 800 千元作為淀鋼建材(杭州)有限公司取得銀行融資額度之擔保品，截至十二月底止尚未向銀行動支。

盛餘股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與持有公司之關係	帳列科目	年底				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
本公司	普通股股票 淀鋼國際公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,945,750	\$ 37,244	78	\$ 46,398	註
	股權憑證 Sheng-Shing Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,665,000	35,075 (USD 1,168 千元)	45	25,467 (USD 877 千元)	註
	股權憑證 淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,162,444 (RMB 249,451 千元)	40	1,162,444 (RMB 249,451 千元)	
	普通股股票 United Steel International Development Co. 尚揚創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	\$ 27,490 (USD 1,000 千元)	2	\$ 41,320 (USD 1,423 千元)	
			以成本衡量之金融資產—非流動	392,000	3,920 \$ 31,410	1	5,131 \$ 46,451	
淀鋼國際公司	普通股股票 Yodoko International (HK) Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	2,200,000	\$ 10,531 (USD 363 千元)	100	\$ 10,531 (USD 363 千元)	註
Yodoko International (HK) Ltd.	股權憑證 淀鋼建材(杭州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	10,379 (USD 357 千元)	52	10,379 (USD 357 千元)	註
Sheng-Shing Corp.	股權憑證 東莞盛新五金制品有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	72,919 (USD 2,511 千元)	100	72,919 (USD 2,511 千元)	註

註：合併報表已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額(註一)	股數	金額	股數	金額(註二)		
本公司	股權憑證 淀川盛餘(合肥) 高科技鋼板有 限公司	採權益法之長期股權 投資	-	本公司採 權益法 評價之 被投資 公司	-	\$ 853,940	-	\$ 358,896	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,162,444

註一：現金增資。

註二：係包含權益法認列之投資損失 33,556 千元、累積換算調整數 29,973 千元及資本公積 13,137 千元。

盛餘股份有限公司及子公司
重大關係人進銷貨交易明細表
民國一〇一年度

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨額比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	Sheng-Shing Corp. 淀鋼國際 永記造漆工業公司 Toyota Tsusho Corporation	子公司 子公司監察人 本公司董事 本公司董事	銷貨	(\$ 403,970)	(2)	一個月	\$ -	-	\$ 112,532	12	註 註 註 註
			銷貨	(109,578)	(1)	一個月	-	-	2,776	-	
			進貨	421,351	4	三個月	參閱附註二一		(94,834)	(25)	
			進貨	353,272	3	十天	\$ -	-	-	-	
Sheng-Shing Corp.	本公司	母公司	進貨	403,970	88	一個月	-	-	(112,532)	(100)	註
淀鋼國際	本公司	母公司	進貨	109,578	85	一個月	-	-	(2,776)	(7)	註

註：合併報表已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司
重大應收關係人款項明細表
民國一〇一年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	Sheng-Shing Corp.	子公司	\$ 112,532 (註二)	3.65	\$ 68,592	註一	\$ 61,205	\$ -

註一：已加強催收，未逾期超過三個月，且逾期之應收帳款，依本公司資金成本與市場狀況每月調整計收利息。

註二：合併報表已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年度

附表七

單位：除另予註明者外

，係新台幣千元

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		帳面金額	被投資公司本期損益	本年認列之投資損益	列備註
				一〇一年十二月底	一〇〇年十二月底	數	比率				
本公司	淀鋼國際公司	高雄市	鋼材加工及工程承包	\$ 19,607	\$ 19,607	1,945,750	78	\$ 37,244	\$ 10,596	\$ 7,143	子公司 (註)
	Sheng-Shing Corp.	模里西斯共和國	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	50,322 (USD 1,569千元)	50,322 (USD 1,569千元)	1,665,000	45	35,075 (USD 1,168千元)	(8,581) (USD -291千元)	(3,862) (USD -131千元)	子公司 (註)
	淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司	大陸合肥	鍍鋅及烤漆鋼捲之製造與銷售	1,204,920 (USD 40,000千元)	846,024 (USD 28,000千元)	-	40	1,162,444 (RMB249,451千元)	(83,890) (RMB -18,016千元)	(33,556) (RMB -7,206千元)	採權益法 之長期 股權投資
淀鋼國際公司	Yodoko International (HK) Ltd.	香港	一般投資業務	9,702 (USD 285千元)	9,702 (USD 285千元)	2,200,000	100	10,531 (USD 363千元)	1,839 (USD 62千元)	1,839 (USD 62千元)	子公司 (註)
Yodoko International (HK) Ltd.	淀鋼建材(杭州)有限公司	大陸杭州	金屬建築材料製品之製造與銷售	9,514 (USD 280千元)	9,514 (USD 280千元)	-	52	10,379 (USD 357千元)	3,548 (USD 120千元)	1,839 (USD 62千元)	子公司 (註)
Sheng-Shing Corp.	東莞盛新五金制品有限公司	大陸東莞	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	101,086 (USD 3,241千元)	101,086 (USD 3,241千元)	-	100	72,919 (USD 2,511千元)	26 (USD 1千元)	26 (USD 1千元)	子公司 (註)

註：上述被投資公司於編製合併報表時已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇一及一〇〇年度

附表九

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形		佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)	
				科 目	金 額		
一〇一年度 0	盛餘公司	淀鋼國際公司	母公司對子公司	其他應收款	\$ 14,000	依合約規定	-
				營業收入	109,578	與非關係人相當	1
		Sheng-Shing Corp.	母公司對子公司	應收帳款	112,532	與非關係人相當	1
				營業收入	403,970	與非關係人相當	3
1	淀鋼國際公司	盛餘公司	子公司對母公司	其他應付款	14,000	依合約規定	-
				營業成本	109,578	與非關係人相當	1
2	Sheng-Shing Corp.	盛餘公司	子公司對母公司	應付帳款	112,532	與非關係人相當	1
				營業成本	403,970	與非關係人相當	3
一〇〇年度 0	盛餘公司	淀鋼國際公司	母公司對子公司	其他應收款	11,000	依合約規定	-
				營業收入	57,666	與非關係人相當	-
		Sheng-Shing Corp.	母公司對子公司	應收帳款	108,801	與非關係人相當	1
				營業收入	498,588	與非關係人相當	3
1	淀鋼國際公司	盛餘公司	子公司對母公司	其他應付款	11,000	依合約規定	-
				營業成本	57,666	與非關係人相當	-
2	Sheng-Shing Corp.	盛餘公司	子公司對母公司	應付帳款	108,801	與非關係人相當	1
				營業成本	498,588	與非關係人相當	3

盛餘股份有限公司及子公司

民國一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

附表十

單位：新台幣千元

我 國 一 般 公 認 會 計 原 則 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響					國 際 財 務 報 導 準 則				
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額
資 產					負 債 及 股 東 權 益				
我國一般公認會計原則					我國一般公認會計原則				
轉換至國際財務報導準則之影響					轉換至國際財務報導準則之影響				
國際財務報導準則					國際財務報導準則				
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 1,299,636	\$ -	\$ -	\$ 1,299,636	現金及約當現金	\$ 139,700	\$ -	\$ -	\$ 139,700
公平價值變動列入損益之金融資產	835	-	-	835	短期借款	100	-	-	100
應收票據	6,236	-	-	6,236	應付票據	265,431	-	-	265,431
應收帳款淨額	728,185	-	-	728,185	應付帳款	124,631	-	-	124,631
其他應收款	121,644	-	-	121,644	應付帳款－關係人	64,718	-	-	64,718
存 貨	2,612,798	-	-	2,612,798	應付所得稅	266,544	-	-	266,544
遞延所得稅資產－流動	15,539	(15,539)	-	-	其他應付款	34,267	-	-	34,267
受限制資產－流動	4,799	-	-	4,799	預收貨款	82,827	-	-	82,827
其他流動資產	46,501	-	-	46,501	其他流動負債	15,693	-	-	15,693
流動資產合計	4,836,173	(15,539)	-	4,820,634	流動負債合計	993,911	-	-	993,911
基金及投資					土地增值稅準備				
-	-	-	45,534	45,534	備供出售金融資產－非流動	48,432	(48,432)	-	-
採權益法之長期投權投資	853,940	-	-	853,940	其他負債	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	31,410	-	(31,410)	-	應計退休金負債	772,794	-	187,601	960,395
基金及投資合計	885,350	-	14,124	899,474	遞延所得稅負債－非流動	-	48,432	-	48,432
固定資產					存 入 保 證 金				
固定資產成本	11,596,003	217,349	-	11,813,352	其他	515	-	-	515
土地重估增值	217,349	(217,349)	-	-	其他負債合計	8,662	-	-	8,662
減：累計折舊	8,420,218	-	-	8,420,218	負債合計	781,971	48,432	187,601	1,018,004
預付設備款	24,568	(24,568)	-	-	母公司股東權益	-	-	-	-
固定資產淨額	3,417,702	(24,568)	-	3,393,134	普通股股本	3,211,800	-	-	3,211,800
-	-	404,372	-	404,372	資本公積	870,000	-	-	870,000
無形資產					保 留 盈 餘				
電腦軟體成本	19,127	-	-	19,127	股東權益其他項目	3,720,914	-	(22,107)	3,698,807
商 譽	9,608	-	-	9,608	累積換算調整數	9,583	-	(9,583)	-
無形資產合計	28,735	-	-	28,735	金融商品未實現損益	-	-	14,124	14,124
其他資產					未 實 現 重 估 增 值				
出租資產	53	(53)	-	-	股東權益其他項目合計	133,679	-	(119,555)	14,124
閒置資產	404,319	(404,319)	-	-	母公司股東權益合計	7,936,393	-	(141,662)	7,794,731
-	-	24,568	-	24,568	少數股權	54,248	-	77	54,325
存出保證金	14,094	-	-	14,094	股東權益合計	7,990,641	-	(141,585)	7,849,056
遞延所得稅資產－非流動	165,239	15,539	31,892	212,670	負債及股東權益總計				
受限制資產－非流動	60,000	-	-	60,000	負債及股東權益總計	\$ 9,814,955	\$ -	\$ 46,016	\$ 9,860,971
其 他	3,290	-	-	3,290					
其他資產合計	646,995	(364,265)	31,892	314,622					
資產總計					負債及股東權益總計				
資產總計	\$ 9,814,955	\$ -	\$ 46,016	\$ 9,860,971	負債及股東權益總計	\$ 9,814,955	\$ -	\$ 46,016	\$ 9,860,971

註一：中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

(接次頁)

(承前頁)

註二：中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產及閒置資產係帳列其他資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產，其折舊費用自營業外支出重分類至管理及總務費用。

註三：依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

註四：依我國會計準則，土地重估增值以單獨科目列示，惟 IFRSs 規定，土地重估增值重分類至土地；土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債；未實現土地重估增值重分類至保留盈餘。

註五：中華民國一般公認會計原則下，預付設備款帳列固定資產項下之未完工程及預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為其他資產項下之預付設備款。

註六：中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 177,944 千元及 187,601 千元；遞延所得稅資產分別調整增加 30,250 千元及 31,892 千元。另一〇一年度退休金成本調整減少 9,657 千元及所得稅費用調整增加 1,642 千元。

註七：參閱附註二七、(二)5.(5)項下說明。

註八：配合財務報表編製準則，將應付費用及其他應付款合併，並統稱其他應付款。

盛餘股份有限公司及子公司
民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節

附表十一

單位：新台幣千元

我 國 一 般 公 認 會 計 原 則 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響					我 國 一 般 公 認 會 計 原 則 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響				
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異 金 額	項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異 金 額	項 目	金 額
資 產					負 債 及 股 東 權 益				
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 1,457,045	\$ -	\$ -	\$ 1,457,045	現金及約當現金	\$ 118,416	\$ -	\$ -	\$ 118,416
公平價值變動列入損益之金融資產	32	-	-	32	透過損益按公允價值衡量之金融負債—	118	-	-	118
產—流動					流動				
應收票據	3,820	-	-	3,820	應付票據	957	-	-	957
應收帳款淨額	1,009,227	-	-	1,009,227	應付帳款	314,691	-	-	314,691
應收退稅款	977	-	-	977	應付帳款—關係人	95,700	-	-	95,700
其他應收款	87,821	-	-	87,821	應付費用	253,178	-	-	253,178
存 貨	1,925,927	-	-	1,925,927	其他應付款	53,683	-	-	53,683
預付貨款	34,531	-	-	34,531	預收貨款	82,622	-	-	82,622
遞延所得稅資產—流動	9,747	(9,747)	-	-	其他流動負債	8,667	-	-	8,667
受限制資產—流動	27,847	-	-	27,847	流動負債合計	928,032	-	-	928,032
其他流動資產	17,754	-	-	17,754	土地增值稅準備	48,432	(48,432)	-	-
流動資產合計	4,574,728	(9,747)	-	4,564,981	其他負債				
基金及投資					其他負債				
-	-	-	47,327	47,327	備供出售金融資產—非流動	805,041	-	177,944	982,985
採權益法之長期投權投資	1,162,444	-	-	1,162,444	遞延所得稅負債—非流動	165	48,432	-	48,597
以成本衡量之金融資產—非流動	31,410	-	(31,410)	-	存入保證金	515	-	-	515
基金及投資合計	1,193,854	-	15,917	1,209,771	其 他	7,122	-	-	7,122
固定資產					其他負債合計				
固定資產成本	11,644,087	217,349	-	11,861,436	負債合計	1,789,307	-	177,944	1,967,251
土地重估增值	217,349	(217,349)	-	-	母公司股東權益				
減：累計折舊	8,732,679	-	-	8,732,679	普通股股本	3,211,800	-	-	3,211,800
預付設備款	9,055	(9,055)	-	-	資本公積	883,137	-	-	883,137
固定資產淨額	3,137,812	(9,055)	-	3,128,757	保留盈餘	3,521,448	-	(14,217)	3,507,231
-	-	384,418	-	384,418	股東權益其他項目				
無形資產					無形資產				
電腦軟體成本	8,260	-	-	8,260	累積換算調整數	(18,109)	-	(9,583)	(27,692)
商 譽	9,608	-	-	9,608	金融商品未實現損益	-	-	15,917	15,917
無形資產合計	17,868	-	-	17,868	未實現重估增值	124,096	-	(124,096)	-
其他資產					其他資產				
閒置資產	384,418	(384,418)	-	-	股東權益其他項目合計	105,987	-	(117,762)	(11,775)
-	-	9,055	-	9,055	母公司股東權益合計	7,722,372	-	(131,979)	7,590,393
存出保證金	13,797	-	-	13,797	少數股權	51,436	-	202	51,638
遞延所得稅資產—非流動	178,412	9,747	30,250	218,409	股東權益合計	7,773,808	-	(131,777)	7,642,031
受限制資產—非流動	60,000	-	-	60,000	負債及股東權益總計	\$ 9,563,115	\$ -	\$ 46,167	\$ 9,609,282
其 他	2,226	-	-	2,226	負債及股東權益總計	\$ 9,563,115	\$ -	\$ 46,167	\$ 9,609,282
其他資產合計	638,853	(365,616)	30,250	303,487					
資產總計	\$ 9,563,115	\$ -	\$ 46,167	\$ 9,609,282					

- 註一：參閱附表十註一說明。
- 註二：參閱附表十註二說明。
- 註三：參閱附表十註三說明。
- 註四：參閱附表十註四說明。
- 註五：參閱附表十註五說明。
- 註六：參閱附表十註六說明。
- 註七：參閱附表十註七說明。
- 註八：參閱附表十註八說明。

盛餘股份有限公司及子公司
民國一〇一年度合併綜合損益表之調節

附表十二

單位：新台幣千元

中華民國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響 表達差異	認列及衡量差異	國際財務報導準則	金額	項	目	說明 (註)
營業收入淨額	\$ 15,735,366	\$ -	\$ -	\$ 15,735,366	\$ 15,735,366	營業收入淨額		
營業成本	14,635,259	-	(5,194)	14,630,065	14,630,065	營業成本		註一
營業毛利	1,100,107	-	5,194	1,105,301	1,105,301	營業毛利		
營業費用						營業費用		
研究發展費用	82,815	-	(944)	81,871	81,871	研究發展費用		註一
推銷費用	515,916	-	(1,127)	514,789	514,789	推銷費用		註一
管理及總務費用	253,128	19,901	(2,392)	270,637	270,637	管理費用		註一及二
合計	851,859	19,901	(4,463)	867,297	867,297	合計		
營業淨利	248,248	(19,901)	9,657	238,004	238,004	營業淨利		
營業外收入及利益						營業外收入及利益		
利息收入	7,364	-	-	7,364	7,364	利息收入		
股利收入	570	-	-	570	570	股利收入		
處分固定資產利益	616	-	-	616	616	處分不動產、廠房及設備利益		
金融資產評價利益	8,200	-	-	8,200	8,200	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益		
其他	13,004	-	-	13,004	13,004	其他收入		
合計	29,754	-	-	29,754	29,754	合計		
營業外費用及損失						營業外費用及損失		
利息費用	2,802	-	-	2,802	2,802	利息費用		
採權益法認列之投資損失	33,556	-	-	33,556	33,556	採權益法認列之關聯企業損失		
處分固定資產損失	6,289	-	-	6,289	6,289	處分不動產、廠房及設備損失		
兌換損失—淨額	18,045	-	-	18,045	18,045	外幣兌換損失		
閒置資產折舊	19,901	(19,901)	-	-	-	-		註二
金融負債評價損失	5,656	-	-	5,656	5,656	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失		
其他	3,061	-	-	3,061	3,061	什項支出		
合計	89,310	(19,901)	-	69,409	69,409	合計		
合併稅前淨利	188,692	-	9,657	198,349	198,349	合併稅前淨利		
所得稅費用	35,829	-	1,642	37,471	37,471	所得稅費用		註一
合併總純益	\$ 152,863	\$ -	\$ 8,015	160,878	160,878	合併總淨利		
				(29,535)	(29,535)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (含屬非控制股權 1,843 千元)		
				1,793	1,793	備供出售金融資產未實現利益		
				(27,742)	(27,742)	當年度其他綜合 (損) 益 (稅後淨額)		
				\$ 133,136	\$ 133,136	本期合併綜合 (損) 益總額		
歸屬予：								
母公司股東	\$ 153,832			\$ 161,722	\$ 161,722	母公司業主		
少數股權	(969)			(844)	(844)	非控制權益		
合併總純益	\$ 152,863			\$ 160,878	\$ 160,878	合併總淨利		
-								
-				\$ 135,823	\$ 135,823	母公司業主		
-				(2,687)	(2,687)	非控制權益		
				\$ 133,136	\$ 133,136	本期合併綜合 (損) 益總額		

註一：參閱附表十註六說明。

註二：參閱附表十註二說明。