

盛餘股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國103及102年第3季

地址：高雄市小港區中林路11號

電話：(07)871-9000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~21		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	21~22		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	22		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	22~44		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	44~46		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	47		二九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	47		三十
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	47~48		三一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			三二
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	48~49		
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	48~49		
	3. 大 陸 投 資 資 訊	49		
	(十四) 部 門 資 訊	50		三三

會計師核閱報告

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 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報告之採用權益法之投資—淀川盛餘（合肥）高科技鋼板有限公司（淀川盛餘（合肥））民國 103 年前三季之財務報告未經本會計師核閱，係由其他國外會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告所出具之核閱報告中，有關淀川盛餘（合肥）公司財務報告所列之金額，係根據其他國外會計師之核閱報告。民國 103 年 9 月 30 日上述採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）779,282 千元，占合併資產總額之 8%，暨其民國 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列關聯企業損失之份額為 80,580 千元，占稅前淨利之 79%，其他綜合損益為利益 16,910 千元，占合併綜合損益之 20%、民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列關聯企業損失之份額為 268,295 千元，占稅前淨利之 66%，其他綜合損益為利益 1,104 千元，占合併綜合損益不及 1%。

除第三段所述事項外，本會計師係依照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，是以無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四所述，列入第一段所述合併財務報告之非重要子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之資產總額分別為 365,606 千元及 453,023

千元，皆占合併資產總額之 4%；負債總額分別為 246,929 千元及 330,530 千元，分別占合併負債總額之 13%及 15%。其民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益為損失 7,539 千元及 7,679 千元，皆占合併綜合損益之 10%、民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為損失 4,355 千元及利益 371 千元，分別占合併綜合損益之 2%及不及 1%，暨合併財務報告附註三二及三三所揭露子公司有關資訊，係依據該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報告編製與揭露。另盛餘公司及其子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日部分採用權益法之投資餘額分別為 12,540 千元及 1,147,325 千元，暨其民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日部分採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為利益 102 千元及損失 30,106 千元，部分其他綜合損益分別為利益 515 千元及損失 13,267 千元、民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日部分採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為利益 102 千元及損失 81,954 千元，部分其他綜合損益分別為利益 515 千元及 42,316 千元，暨合併財務報告附註三二所揭露之相關資訊，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列與揭露。

依本會計師核閱結果及其他國外會計師核閱報告，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報告係依據未經會計師核閱之財務報表編製、認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於合併財務報告之可能影響外，並未發現第一段所述合併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經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 許 瑞 軒

許瑞軒



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 1020025513 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 103 年 11 月 7 日

盛餘股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年 9 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資	103 年 9 月 30 日 (經核閱)		102 年 12 月 31 日 (經查核)		102 年 9 月 30 日 (經核閱)		代碼	負 債 及 權 益	103 年 9 月 30 日 (經核閱)		102 年 12 月 31 日 (經查核)		102 年 9 月 30 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產							2100	流動負債						
1110	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,514,296	25	\$ 2,324,114	23	\$ 2,318,302	23	2120	短期借款 (附註十六)	\$ 146,338	1	\$ 137,498	2	\$ 207,067	2
1150	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 (附註七)	-	-	27	-	-	-	2150	應付票據 (附註十七)	1,807	-	586	-	-	-
1170	應收票據 (附註十)	708	-	1,603	-	411	-	2170	應付帳款 (附註十七)	17	-	170	-	186	-
1180	應收帳款一關係人 (附註二八)	934,145	9	1,093,044	11	838,131	8	2180	應付帳款一關係人 (附註二八)	260,913	3	229,226	2	370,693	4
1190	應收建造合約款 (附註十一)	14,974	-	26,996	-	11,512	-	2190	應付帳款一關係人 (附註二八)	113,575	1	121,879	1	84,295	1
1200	其他應收款 (附註十)	5,855	-	38,333	-	4,221	-	2219	應付建造合約款 (附註十一)	700	-	2,272	-	15,888	-
1220	當期所得稅資產	84,327	1	92,830	1	76,072	1	2230	其他應付款 (附註十八及二八)	306,594	3	350,535	4	286,770	3
130X	存貨 (附註十二)	-	-	-	-	2,739	-	2311	當期所得稅負債	71,982	1	118,112	1	91,358	1
1421	預付貨款	1,944,648	20	1,817,317	18	1,955,249	19	2399	預收貨款	41,850	-	24,883	-	46,992	-
1476	其他金融資產一流動 (附註九及二九)	155,852	2	71,552	1	90,358	1	21XX	其他流動負債 (附註十一)	7,035	-	12,273	-	7,043	-
1479	其他流動資產	75,022	1	5,433	-	35,387	-		流動負債總計	950,811	9	997,434	10	1,110,292	11
11XX	流動資產總計	41,719	-	11,106	-	39,419	-		非流動負債						
1523	非流動資產	5,771,546	58	5,482,355	54	5,371,801	53	2550	負債準備 (附註十一)	4,633	-	4,567	-	1,042	-
1550	備供出售金融資產—非流動 (附註八)	-	-	47,959	1	46,328	1	2570	遞延所得稅負債	60,977	1	60,162	1	51,884	-
1600	採用權益法之投資 (附註十三)	47,613	-	1,045,671	10	1,147,325	11	2640	應計退休金負債	928,098	9	909,505	9	994,330	10
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	791,822	8	2,889,629	28	2,889,629	28	2645	存入保證金	515	-	515	-	515	-
1760	投資性不動產 (附註十五)	2,686,551	27	365,412	4	370,205	4	2670	其他非流動負債	1,924	-	3,770	-	3,740	-
1801	電腦軟體	352,818	4	7,238	-	8,437	-	25XX	非流動負債總計	996,147	10	978,519	10	1,051,511	10
1805	商 譽	4,425	-	9,608	-	9,608	-		負債總計	1,946,958	19	1,975,953	20	2,161,803	21
1840	遞延所得稅資產	9,608	-	207,363	2	219,839	2		歸屬於本公司業主之權益						
1915	預付設備款	214,843	2	31,119	-	28,445	-	3110	普通股股本 (附註二十)	3,211,800	32	3,211,800	32	3,211,800	31
1920	存出保證金	48,756	-	2,850	-	2,859	-	3200	資本公積 (附註十三及二十)	921,236	9	921,236	9	908,452	9
1980	其他金融資產—非流動 (附註九及二九)	4,826	-	89,805	1	89,570	1	3310	保留盈餘 (附註二十)						
1990	其他非流動資產	60,000	1	1,766	-	1,886	-	3350	法定盈餘公積	1,373,805	14	1,322,607	13	1,322,607	13
15XX	非流動資產合計	1,233	-	4,645,130	46	4,814,131	47	3300	未分配盈餘 (附註二三)	2,460,772	24	2,601,765	26	2,508,682	25
1XXX	資產總計	4,222,495	42	\$ 9,994,041	100	\$ 10,127,485	100	3400	保留盈餘總計	3,834,577	38	3,924,372	39	3,831,289	38
								3400	其他權益 (附註二十)	39,580	1	40,061	-	23,678	-
								31XX	本公司業主之權益合計	8,007,193	80	8,097,469	80	7,975,219	78
								36XX	非控制權益 (附註二十)	39,890	1	54,063	-	48,910	1
								3XXX	權益總計	8,047,083	81	8,151,532	80	8,024,129	79
									負債及權益總計	\$ 9,994,041	100	\$ 10,127,485	100	\$ 10,185,932	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：大森貞

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

合併綜合損益表

民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註二一)	\$ 4,072,280	100	\$ 3,826,596	100	\$12,096,448	100	\$11,058,151	100
5110	營業成本 (附註十二、十九、 二二及二八)	<u>3,676,573</u>	<u>90</u>	<u>3,495,849</u>	<u>91</u>	<u>10,781,195</u>	<u>89</u>	<u>9,901,467</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	395,707	10	330,747	9	1,315,253	11	1,156,684	10
5910	已 (未) 實現銷貨利益	(189)	-	-	-	577	-	-	-
5950	營業毛利淨額	<u>395,518</u>	<u>10</u>	<u>330,747</u>	<u>9</u>	<u>1,315,830</u>	<u>11</u>	<u>1,156,684</u>	<u>10</u>
	營業費用 (附註十九、二二及 二八)								
6100	推銷費用	154,563	4	104,191	3	426,469	3	330,415	3
6200	管理費用	60,120	1	60,856	2	187,453	2	185,088	2
6300	研究發展費用	<u>21,933</u>	<u>1</u>	<u>21,424</u>	-	<u>67,530</u>	<u>1</u>	<u>63,332</u>	-
6000	營業費用合計	<u>236,616</u>	<u>6</u>	<u>186,471</u>	<u>5</u>	<u>681,452</u>	<u>6</u>	<u>578,835</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>158,902</u>	<u>4</u>	<u>144,276</u>	<u>4</u>	<u>634,378</u>	<u>5</u>	<u>577,849</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出 (附註二 二)								
7190	其他收入	3,575	-	3,553	-	11,425	-	12,075	-
7020	其他利益及損失	21,411	1	2,282	-	30,603	-	36,696	1
7050	財務成本	(976)	-	(1,302)	-	(3,134)	-	(2,428)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	(80,478)	(2)	(30,106)	(1)	(268,193)	(2)	(81,954)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	(56,468)	(1)	(25,573)	(1)	(229,299)	(2)	(35,611)	-
7900	稅前淨利	102,434	3	118,703	3	405,079	3	542,238	5
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>32,770</u>	<u>1</u>	<u>30,275</u>	<u>1</u>	<u>128,234</u>	<u>1</u>	<u>109,343</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>69,664</u>	<u>2</u>	<u>88,428</u>	<u>2</u>	<u>276,845</u>	<u>2</u>	<u>432,895</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益 (附註二十及二 三)								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	17,460	-	(13,964)	-	601	-	45,806	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損失 (利益)	1,134	-	(323)	-	(346)	-	(999)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益 (費用)	(3,498)	-	2,298	-	(221)	-	(7,398)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>15,096</u>	-	<u>(11,989)</u>	-	<u>34</u>	-	<u>37,409</u>	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 84,760</u>	<u>2</u>	<u>\$ 76,439</u>	<u>2</u>	<u>\$ 276,879</u>	<u>2</u>	<u>\$ 470,304</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 72,633		\$ 92,621		\$ 279,562		\$ 436,471	
8620	非控制權益	(2,969)		(4,193)		(2,717)		(3,576)	
8600		<u>\$ 69,664</u>		<u>\$ 88,428</u>		<u>\$ 276,845</u>		<u>\$ 432,895</u>	
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 89,688		\$ 81,021		\$ 279,081		\$ 471,924	
8720	非控制權益	(4,928)		(4,582)		(2,202)		(1,620)	
8700		<u>\$ 84,760</u>		<u>\$ 76,439</u>		<u>\$ 276,879</u>		<u>\$ 470,304</u>	
	每股盈餘(附註二四)								
9710	基 本	\$ 0.23		\$ 0.29		\$ 0.87		\$ 1.36	
9810	稀 釋	0.23		0.29		0.87		1.36	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 7 日核閱報告)

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

合併權益變動表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼		歸屬於本公司					業主之權益				非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	合計	其他權益項目	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	合計		
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,211,800	\$ 921,236	\$ 1,322,607	\$ 2,601,765	\$ 3,924,372	\$ 23,512	\$ 16,549	\$ 40,061	\$ 8,097,469	\$ 54,063	\$ 8,151,532
B1	102 年度盈餘指撥及分配	-	-	51,198	(51,198)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(369,357)	(369,357)	-	-	-	(369,357)	-	(369,357)
B5	本公司股東現金股利	-	-	51,198	(420,555)	(369,357)	-	-	-	(369,357)	-	(369,357)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,109)	(1,109)
M7	對子公司所有權益變動(附註二五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,862)	(10,862)
D1	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利(損)	-	-	-	279,562	279,562	-	-	-	279,562	(2,717)	276,845
D3	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(135)	(346)	(481)	(481)	515	34
D5	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	279,562	279,562	(135)	(346)	(481)	279,081	(2,202)	276,879
Z1	103 年 9 月 30 日餘額	\$ 3,211,800	\$ 921,236	\$ 1,373,805	\$ 2,460,772	\$ 3,834,577	\$ 23,377	\$ 16,203	\$ 39,580	\$ 8,007,193	\$ 39,890	\$ 8,047,083
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,211,800	\$ 883,137	\$ 1,307,224	\$ 2,200,007	\$ 3,507,231	(\$ 27,692)	\$ 15,917	(\$ 11,775)	\$ 7,590,393	\$ 51,638	\$ 7,642,031
B1	101 年度盈餘指撥及分配	-	-	15,383	(15,383)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(112,413)	(112,413)	-	-	-	(112,413)	-	(112,413)
B5	本公司股東現金股利	-	-	15,383	(127,796)	(112,413)	-	-	-	(112,413)	-	(112,413)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,108)	(1,108)
C7	採用權益法認列之關聯企業之資本公積變動數(附註十三)	-	25,315	-	-	-	-	-	-	25,315	-	25,315
D1	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利(損)	-	-	-	436,471	436,471	-	-	-	436,471	(3,576)	432,895
D3	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	36,452	(999)	35,453	35,453	1,956	37,409
D5	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	436,471	436,471	36,452	(999)	35,453	471,924	(1,620)	470,304
Z1	102 年 9 月 30 日餘額	\$ 3,211,800	\$ 908,452	\$ 1,322,607	\$ 2,508,682	\$ 3,831,289	\$ 8,760	\$ 14,918	\$ 23,678	\$ 7,975,219	\$ 48,910	\$ 8,024,129

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 7 日核閱報告)

經理人：程贊育

會計主管：謝永昌

董事長：大森真

盛餘股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 405,079	\$ 542,238
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	252,864	265,304
A20200	攤銷費用	2,813	3,327
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	68	(8)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	2,314	2,915
A20900	利息費用	3,134	2,428
A21200	利息收入	(10,722)	(8,708)
A21300	股利收入	(603)	(2,018)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失之份額	268,193	81,954
A22500	處分不動產、廠房及設備之損 失	4,590	7,158
A22700	處分投資性不動產損失	370	-
A23100	處分投資利益	(2,493)	-
A23700	存貨跌價損失	36,421	45,883
A23900	聯屬公司間已實現銷貨利益	(577)	-
A24100	未實現外幣兌換利益	(6,820)	(565)
A29900	提列 (迴轉) 負債準備	40	(143)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	1,268	483
A31130	應收票據	895	3,409
A31150	應收帳款	145,242	172,147
A31160	應收帳款—關係人	12,115	(11,512)
A31170	應收建造合約款	32,478	33,918
A31180	其他應收款	6,971	12,049
A31200	存 貨	(195,460)	(113,344)
A31230	預付貨款	(87,724)	(55,827)
A31240	其他流動資產	(30,613)	(21,665)
A32110	持有供交易之金融負債	(2,334)	(3,484)
A32130	應付票據	(153)	(771)
A32150	應付帳款	49,927	24,452
A32160	應付帳款—關係人	(8,304)	(11,405)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A32170	應付建造合約款	(\$ 1,572)	\$ 514
A32180	其他應付款	(38,153)	11,698
A32210	預收貨款	27,638	(20,256)
A32230	其他流動負債	(5,212)	(2,052)
A32240	應計退休金負債	18,593	11,345
A33000	營運產生之現金	880,273	969,464
A33100	收取之利息	10,333	8,408
A33200	收取之股利	603	2,018
A33300	支付之利息	(3,209)	(2,526)
A33500	支付之所得稅	(181,237)	(25,089)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>706,763</u>	<u>952,275</u>
投資活動之現金流量			
B02300	處分子公司	(4,373)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(105,221)	(20,536)
B02800	處分不動產、廠房及設備	476	1,408
B03700	存出保證金增加	(2,000)	(34)
B03800	存出保證金減少	24	10,972
B04500	取得無形資產	-	(3,499)
B06500	其他金融資產增加	(69,477)	(37,067)
B06600	其他金融資產減少	30,112	-
B06800	其他非流動資產減少	515	340
B07100	預付設備款增加	(17,637)	(19,390)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(167,581)</u>	<u>(67,806)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	269,277	283,877
C00200	短期借款減少	(248,447)	(197,350)
C04500	支付本公司業主股利	(369,357)	(112,413)
C05800	支付非控制權益現金股利	(1,109)	(1,108)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(349,636)</u>	<u>(26,994)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>636</u>	<u>3,782</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加	190,182	861,257
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,324,114</u>	<u>1,457,045</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,514,296</u>	<u>\$ 2,318,302</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年11月7日核閱報告)
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

合併財務報告附註

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，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 62 年 5 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 103 年 9 月 30 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%。

本公司股票自 86 年 1 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併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

本合併財務報告於 103 年 11 月 7 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）應自 104 年起開始適用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 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 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
「2009～2011 週期之年度改善」	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之互抵」	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「對其他個體之權益之揭露」	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之權益之揭露：過渡指引」	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：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或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 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

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」。合併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。當合併公司有(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暴險或權利，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，則合併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。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對關聯企業規定較為廣泛之揭露內容。

3. 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三層級揭露，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。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。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。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，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）及採

用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產之「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。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，合併公司原分類為短期員工福利之部份帶薪年休假因可於勞務提供年度後 24 個月內使用，IAS 19 修訂後將改分類為其他長期員工福利。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

104 年追溯適用修訂後 IAS 19 之影響預計並不重大。

綜上所述，適用 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定預期對合併公司影響並不重大。

6. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債認列及衡量

依證券發行人財務報告編製準則之修正規定，指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告提報董事會日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
「2010～2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011～2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012～2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 4）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	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，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以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：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
- (2) 以收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風

險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010～2012 週期之年度改善

2010～2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

5. 2011～2013 週期之年度改善

2011～2013 週期之年度改善修正 IFRS 13 及 IAS 40 「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32 「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

8. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子

公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

9. 2012～2014 週期之年度改善

2012～2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度合併財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日	
盛餘公司	淀鋼國際公司	鋼材加工及工程承包	78	78	78	
	Sheng-Shing Corp.	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	45	45	45	註 1
淀鋼國際公司	Yodoko International (HK) Ltd.	一般投資業務	100	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及銷售	註 3	52	52	
Sheng-Shing Corp.	東莞盛新五金製品有限公司（東莞盛新）	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	100	100	100	註 1
	東莞盛餘貿易有限公司（東莞盛餘）	五金製品、鋼材批發及進出口買賣	100	-	-	註 2

註 1：本公司對 Sheng-Shing Corp. 原持有 19% 股權，本公司於 98 年 12 月以 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 103 年 9 月 30 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。

註 2：子公司 Sheng-Shing Corp. 於 103 年 7 月 11 日經大陸主管機關核准於大陸東莞投資美金 400 千元設立東莞盛餘貿易有限公司。

註 3：如附註十三及二五所述，合併公司於 103 年 8 月 31 日以前將淀鋼建材（杭州）公司納入合併個體。

（三）其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

1. 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。

2. 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、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 2,073	\$ 1,221	\$ 1,349
銀行支票及活期存款	444,785	306,017	398,976
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款	69,600	69,600	99,600
原始到期日在 3 個月以內之銀行 附買回票券及債券	<u>1,997,838</u>	<u>1,947,276</u>	<u>1,818,377</u>
	<u>\$ 2,514,296</u>	<u>\$ 2,324,114</u>	<u>\$ 2,318,302</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	\$ -	\$ 27	\$ -
<u>持有供交易之金融負債</u>			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	\$ 1,807	\$ 586	\$ -

除 102 年 9 月 30 日無持有未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約外，其餘各合併資產負債表日明細如下：

	幣	別	交	割	期	間	合	約	金	額	（	千	元	）
<u>103 年 9 月 30 日</u>														
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	103.10.01	~	103.10.27		USD2,684	/	TWD80,348					
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	103.10.24	~	103.11.24		USD2,010	/	TWD60,742					
<u>102 年 12 月 31 日</u>														
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	103.01.01	~	103.01.24		USD2,629	/	TWD77,652					
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	103.01.23	~	103.02.21		USD2,145	/	TWD64,059					

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為降低外幣資產因匯率波動產生之風險。

八、備供出售金融資產－非流動

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
國內未上市（櫃）普通股			
尚揚創業投資公司	\$ 6,389	\$ 6,286	\$ 5,591
國外未上市（櫃）普通股			
United Steel International Development Co.	<u>41,224</u>	<u>41,673</u>	<u>40,737</u>
	<u>\$ 47,613</u>	<u>\$ 47,959</u>	<u>\$ 46,328</u>

九、其他金融資產

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>流</u>			
質押定期存款（附註二九）	\$ 5,476	\$ 5,433	\$ 5,387
原始到期日超過 3 個月之定期存款	39,546	-	30,000
原始到期日超過 3 個月之附買回債券	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 75,022</u>	<u>\$ 5,433</u>	<u>\$ 35,387</u>

（接次頁）

(承前頁)

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
非流動			
質押定期存款 (附註二九)	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 89,805</u>	<u>\$ 89,570</u>

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	\$ 708	\$ 1,577	\$ 253
非因營業而發生	-	26	158
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 708</u>	<u>\$ 1,603</u>	<u>\$ 411</u>
應收帳款			
因營業而發生	\$ 940,933	\$ 1,102,924	\$ 846,031
減：備抵呆帳	6,788	9,687	7,900
備抵銷貨退回	-	193	-
	<u>\$ 934,145</u>	<u>\$ 1,093,044</u>	<u>\$ 838,131</u>
其他應收款			
營業稅退稅款	\$ 57,307	\$ 58,193	\$ 47,959
進貨履約折扣	24,011	30,162	20,719
其 他	3,009	4,475	7,394
	<u>\$ 84,327</u>	<u>\$ 92,830</u>	<u>\$ 76,072</u>

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，如下列帳齡分析所示，且其信用品質並未重大改變，是以合併公司管理階層認為可如數回收該等款項。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
30 天以下	\$ -	\$ -	\$ -
31 至 60 天	-	-	-
61 至 90 天	-	-	-
91 至 120 天	-	-	10,799
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,799</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,917	\$ 2,770	\$ 9,687
本期提列（迴轉）	(129)	197	68
外幣換算差額	-	(28)	(28)
處分子公司（附註二五）	-	(2,939)	(2,939)
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 6,788</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,788</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,626	\$ 3,154	\$ 7,780
本期迴轉	-	(8)	(8)
外幣換算差額	-	128	128
102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 4,626</u>	<u>\$ 3,274</u>	<u>\$ 7,900</u>

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，已處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額分別為 6,788 千元、6,917 千元及 4,626 千元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

十一、應收（付）建造合約款及負債準備

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
應 收 建 造 合 約 款			
累計已發生成本及已認列利潤	\$ 17,732	\$ 58,734	\$ 10,861
減：累計工程進度請款金額	(11,877)	(20,401)	(6,640)
應收建造合約款	<u>\$ 5,855</u>	<u>\$ 38,333</u>	<u>\$ 4,221</u>
應 付 建 造 合 約 款			
累計工程進度請款金額	\$ 2,837	\$ 2,491	\$ 88,311
減：累計已發生成本及已認列利潤	(2,137)	(219)	(72,423)
應付建造合約款	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 2,272</u>	<u>\$ 15,888</u>

合併公司按承包工程完工後於保固期間內預計可能發生之保固支出提列工程保固負債準備，該估計係以歷史保固經驗為基礎，依保固期間到期日之流動性列示如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
負債準備			
流動（列入其他流動負債）	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 2,198</u>	<u>\$ 2,343</u>
非 流 動	<u>\$ 4,633</u>	<u>\$ 4,567</u>	<u>\$ 1,042</u>

十二、存 貨

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
製 成 品	\$ 338,836	\$ 316,199	\$ 355,158
在 製 品	215,293	175,021	233,980
原 料	1,242,403	1,168,811	1,189,569
物 料	122,206	136,660	152,232
其 他	25,910	20,626	24,310
	<u>\$ 1,944,648</u>	<u>\$ 1,817,317</u>	<u>\$ 1,955,249</u>

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
存貨跌價損失	\$ 27,873	\$ 4,350	\$ 36,421	\$ 45,883
未分攤固定製造費用	325	339	1,008	1,054
出售下腳與廢料收入	(27,920)	(19,875)	(85,663)	(76,055)
存貨盤盈	-	-	-	(23)
	<u>\$ 278</u>	<u>(\$ 15,186)</u>	<u>(\$ 48,234)</u>	<u>(\$ 29,141)</u>

十三、採用權益法之投資

投 資 關 係 企 業	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
非上市（櫃）公司			
淀川盛餘（合肥）	\$ 779,282	\$ 1,045,671	\$ 1,147,325
淀鋼建材（杭州）	12,540	-	-
	<u>\$ 791,822</u>	<u>\$ 1,045,671</u>	<u>\$ 1,147,325</u>

100 年 3 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 100 年 6 月 21 日經投審會核准在案，本公司分別於 100 年 11 月及 101 年 7 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，業於 102 年 5 月開始生產。淀川盛餘（合肥）公司向 YSW 借款以公平價值衡量，102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列資本公積 63,288 千元

(人民幣 13,185 千元)，本公司依持股比例認列 25,315 千元。截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，上述資本公積分別為 51,236 千元、51,236 千元及 38,452 千元。

原列入合併財務報告之子公司－淀鋼建材（杭州）有限公司於 103 年 8 月辦理現金增資，合併公司未參與該次增資，致持股比例下降為 20.90%，喪失控制力而改列採用權益法之投資（參閱附註二五）。

十四、不動產、廠房及設備

103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合	計
本									
103 年 1 月 1 日餘額	\$	491,938	\$ 1,922,471	\$ 9,090,436	\$ 50,382	\$ 293,504	\$ -	\$ 11,848,731	
增 添	-	2,825	39,091	-	4,978	52,759	99,653		
處 分	-	(2,200)	(47,985)	(1,122)	(4,522)	-	(55,829)		
處分子公司（附註二五）	-	-	(8,259)	-	(1,189)	-	(9,448)		
淨兌換差額	-	20	1,556	24	35	-	1,635		
103 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>491,938</u>	\$ <u>1,923,116</u>	\$ <u>9,074,839</u>	\$ <u>49,284</u>	\$ <u>292,806</u>	\$ <u>52,759</u>	\$ <u>11,884,742</u>	
累 計 折 舊									
103 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$ 1,257,593	\$ 7,466,197	\$ 41,737	\$ 246,865	\$ -	\$ 9,012,392	
折舊費用	-	59,857	173,750	1,269	5,764	-	240,640		
處 分	-	(1,511)	(44,567)	(996)	(3,689)	-	(50,763)		
處分子公司（附註二五）	-	-	(4,117)	-	(930)	-	(5,047)		
淨兌換差額	-	4	931	7	27	-	969		
103 年 9 月 30 日餘額	\$	-	\$ <u>1,315,943</u>	\$ <u>7,592,194</u>	\$ <u>42,017</u>	\$ <u>248,037</u>	\$ -	\$ <u>9,198,191</u>	
102 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>491,938</u>	\$ <u>664,878</u>	\$ <u>1,624,239</u>	\$ <u>8,645</u>	\$ <u>46,639</u>	\$ -	\$ <u>2,836,339</u>	
103 年 9 月 30 日淨額	\$	<u>491,938</u>	\$ <u>607,173</u>	\$ <u>1,482,645</u>	\$ <u>7,267</u>	\$ <u>44,769</u>	\$ <u>52,759</u>	\$ <u>2,686,551</u>	

102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	合	計
本								
102 年 1 月 1 日餘額	\$	491,938	\$ 1,926,229	\$ 9,099,941	\$ 51,242	\$ 292,086	\$ 11,861,436	
增 添	-	9,067	2,822	1,240	4,858	17,987		
處 分	-	(13,772)	(20,885)	(1,527)	(2,771)	(38,955)		
淨兌換差額	-	50	3,997	77	184	4,308		
重 分 類	-	-	(15)	-	15	-		
102 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>491,938</u>	\$ <u>1,921,574</u>	\$ <u>9,085,860</u>	\$ <u>51,032</u>	\$ <u>294,372</u>	\$ <u>11,844,776</u>	
累 計 折 舊								
102 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$ 1,186,563	\$ 7,261,448	\$ 41,534	\$ 243,134	\$ 8,732,679	
處 分	-	(7,908)	(18,844)	(1,404)	(2,233)	(30,389)		
折舊費用	-	60,644	182,824	1,690	5,933	251,091		
淨兌換差額	-	9	1,598	32	127	1,766		
重 分 類	-	-	(2)	-	2	-		
102 年 9 月 30 日餘額	\$	-	\$ <u>1,239,308</u>	\$ <u>7,427,024</u>	\$ <u>41,852</u>	\$ <u>246,963</u>	\$ <u>8,955,147</u>	
102 年 9 月 30 日淨額	\$	<u>491,938</u>	\$ <u>682,266</u>	\$ <u>1,658,836</u>	\$ <u>9,180</u>	\$ <u>47,409</u>	\$ <u>2,889,629</u>	

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
鋼筋混凝土構建造辦公室	55 及 60 年
磚構造（含加強磚構造）辦公室	30 及 45 年
鋼筋混凝土廠房	45 年
磚構造（含加強磚構造）廠房	25 及 40 年
金屬建造廠房	10 及 15 年
建築物改良	10~20 年
廠區道路	7~15 年
附屬設備	3~15 年
機器設備	
生產主設備	20~30 年
生產附屬設備	11~40 年
生產附屬設備零件	1~10 年
天 車	10~15 年
天車軌道及相關附屬設備	2~36 年
運輸設備	5~17 年
其他設備	
吊車及吊具	10~14 年
照明設備及配管工程	5~10 年
什項附屬設備	2~26 年

十五、投資性不動產

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
投資性不動產	<u>\$352,818</u>	<u>\$365,412</u>	<u>\$370,205</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並無重大變動。103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日變動如下：

	金 額
成 本	
103 年 1 月 1 日餘額	\$560,798
處 分	(<u>3,703</u>)
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$557,095</u>
累 計 折 舊	
103 年 1 月 1 日餘額	\$195,386
折舊費用	12,224
處 分	(<u>3,333</u>)
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$204,277</u>

上述投資性不動產係座落於屏東縣枋寮鄉及佳冬鄉，皆係備供出售或出租。

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

房屋及建築

行政及工程中心	32～47 年
主 廠 房	12 年
電氣及動力設備	8～9 年

合併公司之投資性不動產於 102 年 9 月 10 日之公允價值為 511,572 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於該等日期進行之評價為基礎。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。合併公司認為該等投資性不動產之公允價值於 2 年中不致有重大波動，是以每 2 年對投資性不動產辦理鑑價。

十六、短期借款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
擔保借款（附註二九）			
銀行借款	\$ 34,918	\$ 47,964	\$ 79,916
無擔保借款			
銀行借款	<u>111,420</u>	<u>89,534</u>	<u>127,151</u>
	<u>\$146,338</u>	<u>\$137,498</u>	<u>\$207,067</u>
利 率			
擔保借款（%）	2.05～2.10	2.20～7.20	2.10～6.90
無擔保借款（%）	2.03～2.56	2.05～2.15	2.08～2.14

十七、應付票據及應付帳款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
應付票據			
因營業而發生	\$ -	\$ -	\$ -
非因營業而發生	<u>17</u>	<u>170</u>	<u>186</u>
	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 186</u>
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$260,913</u>	<u>\$229,226</u>	<u>\$370,693</u>

十八、其他應付款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
年終獎金	\$ 91,222	\$ 136,786	\$ 88,836
折讓款	40,445	32,924	46,456
港務費及海運費	37,080	29,455	8,431
電力費	28,972	27,660	27,708
薪資	19,476	18,379	18,857
帶薪假獎金	16,668	16,589	14,979
設備及設備維修款	14,859	10,093	15,517
員工紅利及董監酬勞	7,493	12,450	9,669
其他	50,379	66,199	56,317
	<u>\$ 306,594</u>	<u>\$ 350,535</u>	<u>\$ 286,770</u>

十九、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業成本	\$ 5,341	\$ 5,522	\$ 15,909	\$ 14,930
推銷費用	957	999	2,996	3,060
管理費用	1,476	959	4,372	4,018
研發費用	891	852	2,714	2,622
	<u>\$ 8,665</u>	<u>\$ 8,332</u>	<u>\$ 25,991</u>	<u>\$ 24,630</u>

二十、權益

(一) 普通股股本

額定股數 (千股)	<u>450,000</u>
額定股本	<u>\$4,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>321,180</u>
已發行股本	<u>\$3,211,800</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
得 用 以 彌 補 虧 損 、 發 放 現 金 或 撥 充 股 本 股票發行溢價	\$ 870,000	\$ 870,000	\$ 870,000
不 得 作 為 任 何 用 途 採權益法認列關聯企業資本 公積之份額（附註十三）	<u>51,236</u> <u>\$ 921,236</u>	<u>51,236</u> <u>\$ 921,236</u>	<u>38,452</u> <u>\$ 908,452</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額，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。

因採用權益法認列關聯企業之資本公積份額，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。
2. 視法令規定或公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積。
3. 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：分配時董監酬勞不高於年度純益減除以往年度之虧損及前述 1. 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 1. 後餘額之 0.1%。

本公司 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列應付員工紅利金額分別為 5,620 千元及 7,252 千元；103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列應付董監酬勞金額分別為 1,873 千元及 2,417 千元。前述員工紅利及董監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、董監酬勞及法定盈餘公積）依下列比率計算。

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工紅利 (%)	2.2	1.8
董監酬勞 (%)	0.7	0.6

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經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；年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定，股票公允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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 103 年及 102 年 6 月舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
法定盈餘公積	\$ 51,198	\$ 15,383		
現金股利	369,357	112,413	\$ 1.15	\$ 0.35
	<u>\$ 420,555</u>	<u>\$ 127,796</u>		

本公司分別於 103 年及 102 年 6 月之股東會，決議配發 102 及 101 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	102 年度	101 年度
員工紅利	\$ 9,400	\$ 3,000
董監酬勞	3,000	1,200

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 102 年及 101 年度合併財務報告認列之金額相同。

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。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 23,512	(\$ 27,692)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	86	43,850
換算國外營運機構淨資產所產生兌換差額之相關所得稅	(<u>221</u>)	(<u>7,398</u>)
期末餘額	<u>\$ 23,377</u>	<u>\$ 8,760</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 16,549	\$ 15,917
備供出售金融資產未實現損益	(<u>346</u>)	(<u>999</u>)
期末餘額	<u>\$ 16,203</u>	<u>\$ 14,918</u>

(五) 非控制權益

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 54,063	\$ 51,638
歸屬於非控制權益之份額		
現金股利	(1,109)	(1,108)

(接次頁)

(承前頁)

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
本期淨損	(\$ 2,717)	(\$ 3,576)
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	515	1,956
處分子公司(附註二 五)	(10,862)	-
期末餘額	<u>\$ 39,890</u>	<u>\$ 48,910</u>

二一、收入

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
商品銷售收入淨額	\$ 3,959,757	\$ 3,708,334	\$ 11,761,922	\$ 10,753,257
勞務收入淨額	20,509	18,825	64,049	53,921
工程收入	28,960	30,180	76,113	52,878
其他營業收入	63,054	69,257	194,364	198,095
	<u>\$ 4,072,280</u>	<u>\$ 3,826,596</u>	<u>\$ 12,096,448</u>	<u>\$ 11,058,151</u>

二二、營業淨利

營業淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
利息收入	\$ 3,575	\$ 3,283	\$ 10,722	\$ 8,708
租金收入	-	270	100	1,349
股利收入	-	-	603	2,018
	<u>\$ 3,575</u>	<u>\$ 3,553</u>	<u>\$ 11,425</u>	<u>\$ 12,075</u>

(二) 其他利益及損失

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 22,037	(\$ 10,365)	\$ 35,233	\$ 26,960
處分子公司利益(附註二 五)	2,493	-	2,493	-

(接次頁)

(承前頁)

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益(損失)	(\$ 454)	\$ -	\$ 1,241	\$ 451
透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失	(2,018)	-	(3,555)	(3,366)
處分不動產、廠房及設備 淨損失	(116)	(2,370)	(4,590)	(7,158)
處分投資性不動產損失	-	-	(370)	-
其 他	(531)	15,017	151	19,809
	<u>\$ 21,411</u>	<u>\$ 2,282</u>	<u>\$ 30,603</u>	<u>\$ 36,696</u>

(三) 財務成本

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行借款利息	<u>\$ 976</u>	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 3,134</u>	<u>\$ 2,428</u>

(四) 金融資產減損損失(迴轉利益)

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
應收帳款減損損失(迴轉 利益)	<u>\$ 304</u>	<u>(\$ 444)</u>	<u>\$ 68</u>	<u>(\$ 8)</u>

(五) 折舊及攤銷

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 66,971	\$ 81,137	\$ 240,640	\$ 251,091
投資性不動產	3,178	4,791	12,224	14,213
無形資產	928	1,227	2,813	3,327
	<u>\$ 71,077</u>	<u>\$ 87,155</u>	<u>\$ 255,677</u>	<u>\$ 268,631</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 59,851	\$ 71,721	\$ 219,083	\$ 229,411
營業費用	10,298	14,207	33,781	35,893
	<u>\$ 70,149</u>	<u>\$ 85,928</u>	<u>\$ 252,864</u>	<u>\$ 265,304</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 17	\$ 17	\$ 50	\$ 50
管理費用	<u>911</u>	<u>1,210</u>	<u>2,763</u>	<u>3,277</u>
	<u>\$ 928</u>	<u>\$ 1,227</u>	<u>\$ 2,813</u>	<u>\$ 3,327</u>

(六) 員工福利費用

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 3,471	\$ 2,969	\$ 9,959	\$ 8,525
確定福利計畫 (附註十九)	<u>8,665</u>	<u>8,332</u>	<u>25,991</u>	<u>24,630</u>
	12,136	11,301	35,950	33,155
短期員工福利	<u>183,255</u>	<u>174,855</u>	<u>550,402</u>	<u>528,458</u>
	<u>\$195,391</u>	<u>\$186,156</u>	<u>\$586,352</u>	<u>\$561,613</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$119,636	\$112,677	\$354,119	\$336,152
營業費用	<u>75,755</u>	<u>73,479</u>	<u>232,233</u>	<u>225,461</u>
	<u>\$195,391</u>	<u>\$186,156</u>	<u>\$586,352</u>	<u>\$561,613</u>

(七) 外幣兌換損益

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 23,680	\$ 3,110	\$ 53,800	\$ 51,411
外幣兌換損失總額	(<u>1,643</u>)	(<u>13,475</u>)	(<u>18,567</u>)	(<u>24,451</u>)
淨 (損) 益	<u>\$ 22,037</u>	<u>(\$ 10,365)</u>	<u>\$ 35,233</u>	<u>\$ 26,960</u>

(八) 非金融資產減損損失

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
存貨 (包含於營業成本)	<u>\$ 27,873</u>	<u>\$ 4,350</u>	<u>\$ 36,421</u>	<u>\$ 45,883</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 32,644	\$ 30,681	\$129,611	\$115,709
以前年度之調整	669	-	5,496	(1,024)
遞延所得稅				
當期產生者	(543)	(406)	(6,873)	(5,342)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 32,770</u>	<u>\$ 30,275</u>	<u>\$128,234</u>	<u>\$109,343</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
遞延所得稅				
國外營運機構財務報 表換算兌換差額	<u>(\$3,498)</u>	<u>\$ 2,298</u>	<u>(\$ 221)</u>	<u>(\$7,398)</u>

(三) 本公司兩稅合一相關資訊

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ 718,562	\$ 718,562	\$ 718,562
87 年度以後未分配盈餘	<u>1,742,210</u>	<u>1,883,203</u>	<u>1,790,120</u>
	<u>\$ 2,460,772</u>	<u>\$ 2,601,765</u>	<u>\$ 2,508,682</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 424,710</u>	<u>\$ 426,506</u>	<u>\$ 404,130</u>

本公司 102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 28.94% 及 29.75%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 98 年度及 100 至 101 年度、子公司淀鋼國際公司截至 101 年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 72,633</u>	<u>\$ 92,621</u>	<u>\$279,562</u>	<u>\$436,471</u>

股 數

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	321,180	321,180	321,180	321,180
具稀釋作用潛在普通股之影響員工分紅	<u>271</u>	<u>337</u>	<u>520</u>	<u>435</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>321,451</u>	<u>321,517</u>	<u>321,700</u>	<u>321,615</u>

單位：千股

若合併公司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，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。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。

二五、處分子公司

子公司淀鋼建材（杭州）公司於 103 年 8 月辦理現金增資，合併公司未參與該次增資，對淀鋼建材（杭州）公司持股比例自 51.85% 降低至 20.90%，自 103 年 9 月 1 日喪失控制力，視同處分並改列採用權益法之投資。

（一）收取之對價

	103 年 8 月 31 日
剩餘投資之公允價值	<u>\$ 11,695</u>

（二）對喪失控制之資產及負債之分析

	103 年 8 月 31 日
流動資產	
現金及約當現金	\$ 4,373
應收帳款淨額	
應收帳款	23,598
減：備抵呆帳	(2,939)
	20,659
存貨	31,708
預付款項	3,424
其他應收款	<u>1,921</u>
	<u>62,085</u>
非流動資產	
不動產、廠房及設備	4,401
其他資產	<u>18</u>
	<u>4,419</u>
流動負債	
短期借款	(14,509)
應付帳款	(18,583)
其他應付款	(184)
預收貨款	<u>(10,671)</u>
	<u>(43,947)</u>
處分之淨資產	<u>\$ 22,557</u>

(三) 處分子公司之利益

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
收取之對價	\$ 11,695
處分之淨資產	(22,557)
非控制權益 (附註二十)	10,862
子公司之淨資產因喪失對子公司之控制自權益重 分類至損益之累積兌換差額	<u>2,493</u>
處分利益	<u>\$ 2,493</u>

二六、非現金交易

合併公司於 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數		
淨額	\$ 99,653	\$ 17,987
應付設備款減少	<u>5,568</u>	<u>2,549</u>
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$105,221</u>	<u>\$ 20,536</u>

二七、金融工具

除以下所述者外，合併公司之金融工具之公允價值資訊、種類及財務風險管理目的與政策，與 102 年度合併財務報告所述者無重大變動。

合併公司主要金融工具包括附買回票券及債券、權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌管理公司之資金並適度管理公司外匯及財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範。內部稽核人員持續地依稽核計畫對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

(一) 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述 1.）以及利率變動風險（參閱下述 2.）。合併公司以預售遠期外匯合約降低因持有美金金融商品而產生之匯率風險。

1. 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 55% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 31% 非以功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及功能性貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美金貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於美金升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	影 響
	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損 益	\$ 8,761	\$ 5,839

2. 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險 金融資產	\$ 2,127,384	\$ 2,037,081	\$ 1,967,947
具現金流量利率風險 金融資產	505,255	360,313	374,815
金融負債	146,338	137,498	207,067

敏感度分析

下列敏感度分析係依上述金融商品於資產負債表日之利率暴險而決定。其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 2,692 千元及 1,258 千元。

(二) 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

1. 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
2. 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期複核及核准交易對方之信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域，並持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

另流動性資金（包括附買回票券及債券）及預售遠匯交易對手係國際信用評等機構給予高信用評等之金融機構，故該信用風險係屬有限。

(三) 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

流動性風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

	3 個 月			
	3 個月內	至 1 年	1 年以上	合 計
<u>103 年 9 月 30 日</u>				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$681,099	\$ -	\$ 6,557	\$687,656
附息負債	<u>88,945</u>	<u>58,051</u>	<u>-</u>	<u>146,996</u>
	<u>\$770,044</u>	<u>\$ 58,051</u>	<u>\$ 6,557</u>	<u>\$834,652</u>
<u>102 年 12 月 31 日</u>				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$701,810	\$ -	\$ 8,337	\$710,147
附息負債	<u>106,883</u>	<u>31,507</u>	<u>-</u>	<u>138,390</u>
	<u>\$808,693</u>	<u>\$ 31,507</u>	<u>\$ 8,337</u>	<u>\$848,537</u>
<u>102 年 9 月 30 日</u>				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$741,944	\$ -	\$ 4,782	\$746,726
附息負債	<u>140,649</u>	<u>67,154</u>	<u>-</u>	<u>207,803</u>
	<u>\$882,593</u>	<u>\$ 67,154</u>	<u>\$ 4,782</u>	<u>\$954,529</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

下表詳細說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付金額不固定時，揭露之金額係參考資產負債表日平均匯率為基礎。

	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月
103 年 9 月 30 日		
總額交割		
遠期外匯合約		
流 入	\$ 80,348	\$ 60,742
流 出	<u>81,716</u>	<u>61,181</u>
	<u>(\$ 1,368)</u>	<u>(\$ 439)</u>
102 年 12 月 31 日		
總額交割		
遠期外匯合約		
流 入	\$ 77,652	\$ 64,059
流 出	<u>78,351</u>	<u>63,926</u>
	<u>(\$ 699)</u>	<u>\$ 133</u>

二八、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103 年 7 月 1 日	102 年 7 月 1 日	103 年 1 月 1 日	102 年 1 月 1 日
		至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日
商品銷售收入	法人董事及監察人	\$ 8,294	\$ 271,539	\$ 21,768	\$ 296,986
	關聯企業	-	7,284	21,674	16,529
	其他關係人（係子公司主要管理階層之子公司）	1,144	-	3,546	-
		<u>\$ 9,438</u>	<u>\$ 278,823</u>	<u>\$ 46,988</u>	<u>\$ 313,515</u>
勞務收入	關聯企業	\$ 9,008	\$ 11,397	\$ 28,632	\$ 30,848
	其他關係人（係子公司主要管理階層之子公司）	2,598	-	7,192	-
		<u>\$ 11,606</u>	<u>\$ 11,397</u>	<u>\$ 35,824</u>	<u>\$ 30,848</u>
進 貨	法人董事及監察人	\$ 276,958	\$ 83,557	\$ 925,284	\$ 440,306
	關聯企業	18,743	-	88,774	-
	其他關係人（其負責人為本公司董事）	3,761	2,988	10,498	8,125
		<u>\$ 299,462</u>	<u>\$ 86,545</u>	<u>\$1,024,556</u>	<u>\$ 448,431</u>

除向法人董事永記造漆公司部分進貨之交易價格無類似非關係人交易可供比較外，合併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 10 天至 3 個月。

本公司與關聯企業—淀川盛餘（合肥）公司簽訂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）公司計收，列為勞務收入。

資產負債表日之應收帳款－關係人餘額如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
法人董事及監察人	\$ -	\$ 4,673	\$ -
關聯企業	10,595	22,323	11,512
其他關係人（係子公司主要管理階層之子公司）	4,379	-	-
	<u>\$14,974</u>	<u>\$26,996</u>	<u>\$11,512</u>

資產負債表日之應付帳款－關係人餘額如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
法人董事及監察人	\$112,269	\$120,394	\$ 83,375
其他關係人（其負責人為本公司董事）	1,306	1,485	920
	<u>\$113,575</u>	<u>\$121,879</u>	<u>\$ 84,295</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收帳款－關係人並未提列呆帳。

(二) 對主要管理階層之獎酬

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 5,444	\$ 4,548	\$17,288	\$15,237
退職後福利	393	252	803	757
	<u>\$ 5,837</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$18,091</u>	<u>\$15,994</u>

(三) 其他關係人交易

本公司與母公司訂有技術服務契約，期間自 102 年起至 104 年底止，本公司須每半年依約定方式計算並支付技術服務費用予母公司。

103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日上述相關費用如下：

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
列入製造費用	<u>\$1,171</u>	<u>\$1,146</u>	<u>\$3,512</u>	<u>\$3,455</u>

另子公司淀鋼國際公司亦與母公司訂有技術服務契約，子公司淀鋼國際公司須每半年依營業收入之固定比率計算並支付技術報酬金予母公司，103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日上述相關費用如下：

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
列入營業費用	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 566</u>	<u>\$1,017</u>	<u>\$1,100</u>

資產負債表日之其他應付款餘額如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
母 公 司	<u>\$ 593</u>	<u>\$2,386</u>	<u>\$ 562</u>

(四) 重大租約

本公司之子公司東莞盛新公司向其他關係人（自 103 年 4 月起為關係人）承租廠房及辦公室，租約至 105 年 11 月 30 日到期，103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租金支出分別為 4,321 千元（人民幣 882 千元）及 4,362 千元（人民幣 913 千元）；103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日租金支出分別為 1,432 千元（人民幣 294 千元）及 1,477 千元（人民幣 304 千元），每月支付。

二九、質抵押之資產

下列資產業經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，依擔保事項之流動性分列於其他金融資產流動及非流動項下，其內容包括：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
流 動			
定期存款	<u>\$ 5,476</u>	<u>\$ 5,433</u>	<u>\$ 5,387</u>
非 流 動			
定期存款	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 89,805</u>	<u>\$ 89,570</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

(一) 截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司為購買原物料已開立未使用之信用狀金額分別約 313,029 千元、222,812 千元及 381,217 千元。

(二) 截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，子公司淀鋼國際公司與業主簽約尚未完工之工程合約分別約 40,583 千元、59,484 千元及 152,253 千元。

(三) 未到期金融商品合約：請參閱附註七。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外 幣 (千 元)	匯 率	帳 面 金 額 (新 台 幣 千 元)
103 年 9 月 30 日			
貨幣性項目之金融資產			
美 金	\$ 32,572	30.42	(美金：新台幣) \$ 990,840
日 圓	394	0.278	(日圓：新台幣) 110
新 台 幣	543	0.033	(新台幣：美金) 543
貨幣性項目之金融負債			
美 金	3,771	30.42	(美金：新台幣) 114,714
日 圓	2,394	0.278	(日圓：新台幣) 666

(接 次 頁)

(承前頁)

	外 幣 (千 元)	匯 率	帳 面 金 額 (新 台 幣 千 元)
102 年 12 月 31 日			
貨幣性項目之金融資產			
美 金	\$ 31,867	29.805 (美金：新台幣)	\$ 949,796
美 金	1,779	6.0969 (美金：人民幣)	53,023
港 幣	386	0.1289 (港幣：美金)	1,483
日 圓	394	0.2839 (日圓：新台幣)	112
新 台 幣	450	0.0336 (新台幣：美金)	450
英 磅	226	49.28 (英磅：新台幣)	11,137
貨幣性項目之金融負債			
美 金	2,298	6.0969 (美金：人民幣)	68,492
日 圓	3,035	0.2839 (日圓：新台幣)	862
新 台 幣	52	0.0336 (新台幣：美金)	52
102 年 9 月 30 日			
貨幣性項目之金融資產			
美 金	20,808	29.57 (美金：新台幣)	615,293
美 金	1,340	6.1480 (美金：人民幣)	39,624
日 圓	394	0.3021 (日圓：新台幣)	119
新 台 幣	103	0.0338 (新台幣：美金)	103
貨幣性項目之金融負債			
美 金	2,402	6.1480 (美金：人民幣)	71,027
人 民 幣	359	0.1627 (人民幣：美金)	1,727
日 圓	5,461	0.3021 (日圓：新台幣)	1,650
新 台 幣	5	0.0338 (新台幣：美金)	5

三二、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. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：本公司詳附註七；被投資公司則無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(二) 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：附表六。
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期末餘額及百分比：

	金 額	%
進 貨	\$88,774	1

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

	金 額	%
A. 銷 貨	\$21,674	-
B. 應收帳款－關係人	10,595	1

- (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、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期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：詳財務報告附註二八(一)勞務收入所述。

三三、部門資訊

提供給合併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。合併公司之應報導營運部門如下：

- 盛餘公司－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，參閱附註四說明，均為未達量化門檻之營運部門。

合併公司應報導部門之部門收入與營運結果財務資訊揭露如下：

	盛	餘	其	他	調整及沖銷	合	併
103年1月1日至9月30日							
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 11,712,310	\$ 384,138	\$ -	\$ -		\$ 12,096,448	
來自合併公司間之收入	57,635	4,870	(62,505)			-	
收入合計	<u>\$ 11,769,945</u>	<u>\$ 389,008</u>	<u>(\$ 62,505)</u>			<u>\$ 12,096,448</u>	
部門利益	<u>\$ 630,735</u>	<u>\$ 2,388</u>	<u>\$ 1,255</u>			\$ 634,378	
利息收入						10,722	
利息費用						(3,134)	
採用權益法認列之關係企業損失份額						(268,193)	
其他營業外收入及支出						31,306	
稅前淨利						<u>\$ 405,079</u>	
102年1月1日至9月30日							
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 10,697,695	\$ 360,456	\$ -	\$ -		\$ 11,058,151	
來自合併公司間之收入	187,018	14,095	(201,113)			-	
收入合計	<u>\$ 10,884,713</u>	<u>\$ 374,551</u>	<u>(\$ 201,113)</u>			<u>\$ 11,058,151</u>	
部門利益（損失）	<u>\$ 581,477</u>	<u>(\$ 2,478)</u>	<u>(\$ 1,150)</u>			\$ 577,849	
利息收入						8,708	
利息費用						(2,428)	
採用權益法之關聯企業損失之份額						(81,954)	
其他營業外收入及支出						40,063	
稅前淨利						<u>\$ 542,238</u>	

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

盛餘股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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	是 否 為 關 係 人	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額 (註 5)	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質 (註 2)	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 名 稱	品 對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 3)	資 金 貸 與 最 高 限 額 (註 4)	
0		本 公 司	淀鋼國際公司	其他應收款	是	\$ 11,000	\$ 11,000	\$ 11,000	1.385	2	\$ -	營業週轉	\$ -	本 票	\$ 11,000	\$ 800,719	\$ 1,601,439
0		本 公 司	Sheng-Shing Corp.	其他應收款	是	45,630 (USD 1,500 千元) (註 1)	45,630 (USD 1,500 千元) (註 1)	45,630 (USD 1,500 千元) (註 1)	1.385	2	-	營業週轉	-	本 票	45,630 (USD 1,500 千元) (註 1)		
							<u>\$ 56,630</u>	<u>\$ 56,630</u>									

註 1：上述美金係按 103 年 9 月底之匯率 30.42 換算為新台幣。

註 2：有業務往來者填 1；有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：本公司淨值之 10%。

註 4：本公司淨值之 20%。

註 5：實際動支金額，於編製合併報告時已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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		對單一企業背書保證限額（註 1）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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告淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註 2）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
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（註 4）	\$ 1,601,439	\$ 30,420 (USD 1,000 千元) (註 3)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 4,003,597	N	N	Y

註 1：本公司淨值之 20%。

註 2：本公司淨值之 50%。

註 3：係分別按 103 年 9 月底美金兌換新台幣匯率 30.42 換算。

註 4：自 103 年 9 月 1 日喪失控制力（參閱二五）。

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 103 年 9 月 30 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	期末				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							
	尚揚創業投資公司	-	備供出售金融資產－非流動	392,000	\$ 6,389	1	\$ 6,389	
	United Steel International Development Co.	-	備供出售金融資產－非流動	1,000,000	41,224	2	41,224	
					<u>\$ 47,613</u>		<u>\$ 47,613</u>	

盛餘股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				應 收（ 付 ） 票 據、帳 款		備 註			
			進（ 銷 ） 貨	金 額	佔 總 進（銷）貨 比率（%）	授 信 期 間	交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因	單 價		授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 之 比 率（ % ）
本 公 司	Toyota Tsusho Corporation 永記造漆工業公司	本公司法人董事 本公司法人董事	進 貨 進 貨	\$ 599,637 321,701	6.5 3.5	10 天 3 個月	\$ - 參閱附註二八	- -	\$ - (112,269)	- (30)		

盛餘股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

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		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 認 列		備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率		本 期 損 益	之 投 資 損 益	
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	\$ 40,527	\$ 658	\$ 1,401	子公司 (註1)
	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	31,601 (USD 1,057 千元)	(3,636) (USD -121 千元)	(1,636) (USD -54 千元)	子公司 (註1)
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	12,699 (USD 417 千元)	1,913 (USD 64 千元)	1,913 (USD 64 千元)	子公司 (註1)

註 1： 於編製合併報告時已沖銷。

註 2： 大陸投資資訊請詳附表六。

盛餘股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益	期末投資價值(註1)	截至本期止已匯回投資收益
淀鋼建材（杭州）有限公司	金屬建築材料製品之製造與銷售	美金 1,340 千元 (註冊資本美金 1,340 千元)	本公司轉投資事業透過第三地區投資設立公司 (Yodoko International (HK) Ltd.) 再投資大陸公司	\$ 9,514 (美金 280 千元)	\$ -	\$ 9,514 (美金 280 千元)	(\$ 870) (美金 -29 千元)	16	(\$ 468) (美金 -16 千元)	\$ 12,540 (美金 412 千元)	\$ -
東莞盛新五金制品有限公司	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	美金 3,241 千元	透過第三地區投資設立公司 (Sheng-Shing Corp.) 再投資大陸公司	50,752 (美金 1,596 千元) (註 4)	-	50,752 (美金 1,596 千元) (註 4)	(1,289) (美金 -43 千元)	45	(580) (美金 -19 千元)	30,805 (美金 1,013 千元)	-
東莞盛餘貿易有限公司	五金製品、鋼材批發及進出口買賣	美金 400 千元 (註冊資本美金 400 千元)	透過第三地區投資設立公司 (Sheng-Shing Corp.) 再投資大陸公司	-	12,000 (美金 400 千元) (註 5)	12,000 (美金 400 千元) (註 5)	(204) (美金 -7 千元)	45	(92) (美金 -3 千元)	5,383 (美金 177 千元)	-
淀川盛餘（合肥）高科技鋼板有限公司	鍍鋅及烤漆鋼捲之製造與銷售	美金 100,000 千元	本公司直接投資大陸公司	1,204,920 (美金 40,000 千元)	-	1,204,920 (美金 40,000 千元)	(670,737) (人民幣-136,885 千元)	40	(268,295) (人民幣 -54,754 千元) (註 3)	779,282 (人民幣 158,004 千元)	-

本期期末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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註 2）
\$1,277,186 (美金 42,276 千元)	\$1,308,601 (美金 43,073 千元)	\$4,804,316

註 1：係分別按 103 年 9 月底美金兌換新台幣匯率 30.42 及人民幣兌換新台幣匯率 4.934 換算。

註 2：係依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司限額為淨值之 60%。

註 3：淀川盛餘（合肥）高科技鋼板有限公司本期認列之投資損益係以經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表認列。

註 4：包括 Sheng-Shing Corp.以銀行融資美金 198 千元（美金 441 千元×45%）轉投資東莞盛新五金制品有限公司。

註 5：包括 Sheng-Shing Corp.以銀行融資美金 180 千元（美金 400 千元×45%）轉投資東莞盛餘貿易有限公司。

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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
0	盛餘公司	淀鋼國際公司 Sheng-Shing Corp.	母公司對子公司	應收帳款	\$ 997	與非關係人相當	-
				其他應收款	123	依合約規定	-
			母公司對子公司	營業收入	16,668	與非關係人相當	-
				應收帳款	7,308	與非關係人相當	-
				其他應收款	57	依合約規定	-
				營業收入	40,967	與非關係人相當	-

註：母公司填 0。