

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106及105年第2季

地址：高雄市小港區中林路11號

電話：(07)871-9000

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 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	11~18	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18	五
(六) 重要會計項目之說明	19~39	六~二六
(七) 關係人交易	39~41	二七
(八) 質抵押之資產	42	二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42	二九
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	42~43	三十
(十三) 附註揭露事項		三一
1. 重大交易事項相關資訊	43~44	
2. 轉投資事業相關資訊	43~44	
3. 大陸投資資訊	44~45	
(十四) 部門資訊	45~46	三二

### 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 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 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採用權益法之被投資公司中，有關淀川盛餘（合肥）高科技鋼板有限公司（淀川盛餘（合肥））民國 105 年 6 月 30 日之財務報表未經本會計師核閱，係由其他會計師核閱，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）公司民國 105 年 6 月 30 日財務報表所列之金額及所揭露之資訊，係依據其他會計師之核閱報告。民國 105 年 6 月 30 日上述採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）649,523 千元，占合併資產總額之 6%，民國 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損失份額為 42,011 千元，占稅前淨利之 10%；其他綜合損益為損失 7,081 千元，占合併其他綜合損益之 56%、民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損失份額為 76,882 千元，占稅前淨利之 11%；其他綜合損益為損失 7,131 千元，占合併其他綜合損益之 49%，係依據該被投資公司同期間經其他會計師核閱之財務報告認列與揭露。

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。

依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告，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並發布生效之國際會計準則第 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 劉 裕 祥



劉裕祥

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 6 年 8 月 4 日

盛餘股份有限公司

合併資產負債表

民國 106 年 6 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	106年6月30日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105年6月30日 (經核閱)		代碼	負債及權益	106年6月30日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105年6月30日 (經核閱)	
		金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 3,695,900	33	\$ 4,163,901	38	\$ 3,979,449	39	2100	短期借款(附註十六)	\$ 181,656	2	\$ 229,940	2	\$ 154,729	2
1150	應收票據(附註八)	6,553	-	1,980	-	2,250	-	2150	應付票據(附註十七)	2,731	-	464	-	38	-
1170	應收帳款(附註八)	677,614	6	883,957	8	776,438	8	2170	應付帳款(附註十七)	234,857	2	273,077	3	206,161	2
1180	應收帳款-關係人(附註八及二七)	4,786	-	14,552	-	12,756	-	2180	應付帳款-關係人(附註二七)	79,520	1	93,192	1	92,069	1
1190	應收建造合約款(附註十)	16,340	-	16,019	-	6,499	-	2190	應付建造合約款(附註十)	9,859	-	18,153	-	5,424	-
1200	其他應收款(附註八)	45,903	1	40,214	-	19,735	-	2216	應付股利	788,000	7	-	-	321,180	3
1220	本期所得稅資產	302	-	302	-	302	-	2219	其他應付款(附註十八及二七)	345,709	3	433,415	4	321,714	3
130X	存貨(附註十一)	2,156,994	20	1,491,716	14	1,159,621	12	2230	本期所得稅負債	129,546	1	111,860	1	31,353	-
1421	預付貨款	111,320	1	107,133	1	101,083	1	2311	預收貨款	43,342	-	38,449	-	45,783	-
1476	其他金融資產-流動(附註九及二八)	684,562	6	370,375	4	182,676	2	2399	其他流動負債(附註十)	6,070	-	5,765	-	5,907	-
1479	其他流動資產	13,344	-	6,932	-	8,200	-	21XX	流動負債總計	1,821,290	16	1,204,315	11	1,184,358	11
11XX	流動資產總計	7,413,618	67	7,097,081	65	6,249,009	62		非流動負債						
	非流動資產							2550	負債準備(附註十)	2,761	-	2,336	-	2,988	-
1523	備供出售金融資產-非流動(附註七)	33,812	-	36,491	1	40,110	1	2570	遞延所得稅負債	53,552	1	56,614	-	60,166	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)	524,319	5	563,569	5	665,185	7	2640	淨確定福利負債(附註四)	345,502	3	510,667	5	395,604	4
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	2,545,326	23	2,617,024	24	2,657,597	26	2645	存入保證金	515	-	515	-	515	-
1760	投資性不動產(附註十五)	318,486	3	324,218	3	330,574	3	25XX	非流動負債總計	402,330	4	570,132	5	459,273	5
1801	電腦軟體	1,038	-	351	-	689	-		負債總計	2,223,620	20	1,774,447	16	1,643,631	16
1840	遞延所得稅資產	120,679	1	140,951	1	134,019	1		歸屬於本公司業主之權益(附註十二、十三及二十)						
1915	預付設備款	114,019	1	80,926	1	35,205	-	3110	普通股股本	3,211,800	29	3,211,800	30	3,211,800	32
1920	存出保證金	2,755	-	2,875	-	2,875	-	3200	資本公積	1,557,364	14	1,557,364	14	1,557,364	15
1980	其他金融資產-非流動(附註九及二八)	23,000	-	23,000	-	36,500	-		保留盈餘						
1990	其他非流動資產	2,313	-	2,615	-	2,357	-	3310	法定盈餘公積	1,544,341	14	1,417,328	13	1,417,328	14
15XX	非流動資產合計	3,685,747	33	3,791,928	35	3,905,111	38	3350	未分配盈餘	2,494,661	22	2,863,507	26	2,233,301	22
								3300	保留盈餘合計	4,039,002	36	4,280,835	39	3,650,629	36
								3400	其他權益	5,295	-	21,051	-	52,140	1
								31XX	本公司業主之權益總計	8,813,461	79	9,071,050	83	8,471,933	84
								36XX	非控制權益(附註二十)	62,284	1	43,512	1	38,556	-
								3XXX	權益總計	8,875,745	80	9,114,562	84	8,510,489	84
1XXX	資產總計	\$11,099,365	100	\$10,889,009	100	\$10,154,120	100		負債及權益總計	\$11,099,365	100	\$10,889,009	100	\$10,154,120	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 106 年 8 月 4 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

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

以及民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註二一及二七)	\$ 3,109,949	100	\$ 2,997,542	100	\$ 6,820,224	100	\$ 5,946,401	100
5110	營業成本(附註十一、二二及二七)	<u>2,674,320</u>	<u>86</u>	<u>2,396,389</u>	<u>80</u>	<u>5,693,996</u>	<u>83</u>	<u>4,877,251</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>435,629</u>	<u>14</u>	<u>601,153</u>	<u>20</u>	<u>1,126,228</u>	<u>17</u>	<u>1,069,150</u>	<u>18</u>
	營業費用(附註二二及二七)								
6100	推銷費用	107,531	3	68,794	2	200,278	3	136,118	2
6200	管理費用	64,043	2	64,374	2	136,410	2	127,758	2
6300	研究發展費用	26,068	1	23,051	1	53,947	1	45,253	1
6000	營業費用合計	<u>197,642</u>	<u>6</u>	<u>156,219</u>	<u>5</u>	<u>390,635</u>	<u>6</u>	<u>309,129</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>237,987</u>	<u>8</u>	<u>444,934</u>	<u>15</u>	<u>735,593</u>	<u>11</u>	<u>760,021</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出(附註二二)								
7190	其他收入	6,221	-	3,808	-	12,754	-	8,093	-
7020	其他利益及損失	14,905	-	1,601	-	( 14,273)	-	( 4,007)	-
7050	利息費用	( 1,586)	-	( 1,300)	-	( 3,494)	-	( 2,344)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業淨損失之份額	( <u>11,227</u> )	<u>-</u>	( <u>42,065</u> )	( <u>1</u> )	( <u>23,012</u> )	( <u>1</u> )	( <u>76,226</u> )	( <u>2</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,313</u>	<u>-</u>	( <u>37,956</u> )	( <u>1</u> )	( <u>28,025</u> )	( <u>1</u> )	( <u>74,484</u> )	( <u>2</u> )
7900	稅前淨利	246,300	8	406,978	14	707,568	10	685,537	11
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>72,172</u>	<u>2</u>	<u>74,163</u>	<u>3</u>	<u>151,537</u>	<u>2</u>	<u>125,428</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>174,128</u>	<u>6</u>	<u>332,815</u>	<u>11</u>	<u>556,031</u>	<u>8</u>	<u>560,109</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益(附註二十及二三)								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	12,778	-	( 11,669)	-	( 14,546)	-	( 12,199)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	( 933)	-	( 2,752)	-	( 2,679)	-	( 4,161)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	( <u>1,799</u> )	<u>-</u>	<u>1,674</u>	<u>-</u>	<u>2,570</u>	<u>-</u>	<u>1,707</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>10,046</u>	<u>-</u>	( <u>12,747</u> )	<u>-</u>	( <u>14,655</u> )	<u>-</u>	( <u>14,653</u> )	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 184,174</u>	<u>6</u>	<u>\$ 320,068</u>	<u>11</u>	<u>\$ 541,376</u>	<u>8</u>	<u>\$ 545,456</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 173,445		\$ 327,878		\$ 550,320		\$ 549,327	
8620	非控制權益	683		4,937		5,711		10,782	
8600		<u>\$ 174,128</u>		<u>\$ 332,815</u>		<u>\$ 556,031</u>		<u>\$ 560,109</u>	
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 181,540		\$ 316,719		\$ 534,564		\$ 536,399	
8720	非控制權益	2,634		3,349		6,812		9,057	
8700		<u>\$ 184,174</u>		<u>\$ 320,068</u>		<u>\$ 541,376</u>		<u>\$ 545,456</u>	
	每股盈餘 (附註二四)								
9710	基 本	\$ 0.54		\$ 1.02		\$ 1.71		\$ 1.71	
9810	稀 釋	0.54		1.02		1.71		1.71	

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 106 年 8 月 4 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 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	其他權益項目										
		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	合 計	總 計	非控制權益	權益總計
				法定盈餘公積	未分配盈餘	合 計						
A1	106年1月1日餘額	\$3,211,800	\$1,557,364	\$1,417,328	\$2,863,507	\$4,280,835	\$ 15,970	\$ 5,081	\$ 21,051	\$9,071,050	\$ 43,512	\$9,114,562
	105年度盈餘指撥及分配(附註二十)	-	-	127,013	( 127,013)	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	127,013	( 127,013)	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	( 786,891)	( 786,891)	-	-	-	( 786,891)	-	( 786,891)
M7	對子公司所有權權益變動(附註十二)	-	-	-	( 5,262)	( 5,262)	-	-	-	( 5,262)	5,262	-
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,698	6,698
D1	106年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	550,320	550,320	-	-	-	550,320	5,711	556,031
D3	106年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 13,077)	( 2,679)	( 15,756)	( 15,756)	1,101	( 14,655)
D5	106年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	550,320	550,320	( 13,077)	( 2,679)	( 15,756)	534,564	6,812	541,376
Z1	106年6月30日餘額	\$3,211,800	\$1,557,364	\$1,544,341	\$2,494,661	\$4,039,002	\$ 2,893	\$ 2,402	\$ 5,295	\$8,813,461	\$ 62,284	\$8,875,745
A1	105年1月1日餘額	\$3,211,800	\$ 992,084	\$1,417,328	\$2,005,154	\$3,422,482	\$ 52,207	\$ 12,861	\$ 65,068	\$7,691,434	\$ 29,499	\$7,720,933
	104年度盈餘指撥及分配(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	( 321,180)	( 321,180)	-	-	-	( 321,180)	-	( 321,180)
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)	-	565,280	-	-	-	-	-	-	565,280	-	565,280
D1	105年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	549,327	549,327	-	-	-	549,327	10,782	560,109
D3	105年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 8,767)	( 4,161)	( 12,928)	( 12,928)	( 1,725)	( 14,653)
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	549,327	549,327	( 8,767)	( 4,161)	( 12,928)	536,399	9,057	545,456
Z1	105年6月30日餘額	\$3,211,800	\$1,557,364	\$1,417,328	\$2,233,301	\$3,650,629	\$ 43,440	\$ 8,700	\$ 52,140	\$8,471,933	\$ 38,556	\$8,510,489

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106年8月4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

合併現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 707,568	\$ 685,537
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	139,957	152,132
A20200	攤 銷	213	703
A20900	利息費用	3,494	2,344
A21200	利息收入	( 11,046)	( 7,968)
A22300	採用權益法認列之關聯企業淨損 失之份額	23,012	76,226
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	2,413	1,394
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	10,710	( 1,160)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 4,573)	( 1,240)
A31150	應收帳款	206,343	( 274,689)
A31160	應收帳款—關係人	9,766	21,932
A31170	應收建造合約款	( 321)	9,706
A31180	其他應收款	( 4,657)	9,090
A31200	存 貨	( 675,988)	189,916
A31230	預付貨款	( 4,187)	( 82,947)
A31240	其他流動資產	( 6,412)	( 3,496)
A32130	應付票據	2,267	9
A32150	應付帳款	( 38,220)	15,306
A32160	應付帳款—關係人	( 13,672)	16,999
A32170	應付建造合約款	( 8,294)	( 3,658)
A32180	其他應付款	( 87,972)	( 66)
A32200	負債準備	841	882
A32210	預收貨款	4,893	34,797
A32230	其他流動負債	( 111)	967
A32240	淨確定福利負債	( 165,165)	( 637,541)
A33000	營運產生之現金	90,859	205,175
A33100	收取之利息	10,014	8,607

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
A33300	支付之利息	(\$ 3,414)	(\$ 2,233)
A33500	支付之所得稅	( 114,071)	( 51,424)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 16,612)	160,125
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 98,892)	( 104,175)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	119	210
B03700	存出保證金增加	-	( 114)
B03800	存出保證金減少	28	-
B04500	取得無形資產	( 900)	-
B06500	其他金融資產增加	( 314,187)	( 66,982)
B06700	其他非流動資產增加	-	( 449)
B06800	其他非流動資產減少	302	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 413,530)	( 171,510)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	295,677	214,727
C00200	短期借款減少	( 331,669)	( 228,491)
C05800	非控制權益變動	7,807	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 28,185)	( 13,764)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 9,674)	( 4,654)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	( 468,001)	( 29,803)
E00100	期初現金及約當現金餘額	4,163,901	4,009,252
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$3,695,900	\$3,979,449

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 106 年 8 月 4 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 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

( 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 106 年 6 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 月起在臺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 106 年 8 月 4 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合經金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs

情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司及子公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司及子公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司及子公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二七。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之 生效日 ( 註 1 )</u>
「2014~2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列、衡量與減損

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。

本公司及子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，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成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。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司及子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。惟本公司及子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。此類金融資產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。

本公司及子公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。在此分類下，累計於其他權益之公允價值變動，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

IFRS 9 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「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，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司及子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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司及子公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司及子公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司及子公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，本公司及子公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。

本公司及子公司於適用 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。

本公司及子公司於適用 IFRS 15 及相關修正時，選擇全面追溯法或修正追溯法及其影響尚待評估中。此外，本公司及子公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

## 3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司及子公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司及子公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，本公司及子公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

#### 4. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司及子公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

本公司及子公司將依 107 年 1 月 1 日存在之情況，按前述修正將不動產作必要之重分類，此外，本公司及子公司將於 107 年額外揭露重分類金額，並將 107 年 1 月 1 日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。

#### 5. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司及子公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，本公司及子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。

#### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日（註）</u>
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」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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。

#### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司及子公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司及子公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司及子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。

#### 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司及子公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司及子公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司及子公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司及子公司須重評估其判斷與估計。

本公司及子公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，本公司及子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並發布生效之 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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表五及六。

##### (三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總及編製基礎說明：

###### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、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 105 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,480	\$ 1,779	\$ 1,485
銀行支票及活期存款	370,606	135,036	390,370
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	466,890	192,875	60,000
原始到期日在3個月以內之附買回債券	<u>2,856,924</u>	<u>3,834,211</u>	<u>3,527,594</u>
	<u>\$ 3,695,900</u>	<u>\$ 4,163,901</u>	<u>\$ 3,979,449</u>

七、備供出售金融資產－非流動

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
國內外未上市(櫃)普通股			
尚揚創業投資公司	\$ 4,875	\$ 5,014	\$ 5,236
United Steel International Development Co.	<u>28,937</u>	<u>31,477</u>	<u>34,874</u>
	<u>\$ 33,812</u>	<u>\$ 36,491</u>	<u>\$ 40,110</u>

八、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
應收票據			
因營業而發生	\$ 6,553	\$ 1,980	\$ 2,250
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,553</u>	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 2,250</u>
應收帳款			
因營業而發生	\$ 684,402	\$ 890,745	\$ 783,226
減：備抵呆帳	<u>6,788</u>	<u>6,788</u>	<u>6,788</u>
	<u>\$ 677,614</u>	<u>\$ 883,957</u>	<u>\$ 776,438</u>
應收帳款－關係人(附註二七)			
因營業而發生	\$ 4,786	\$ 14,552	\$ 12,756
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,786</u>	<u>\$ 14,552</u>	<u>\$ 12,756</u>
其他應收款			
營業稅退稅款	\$ 33,354	\$ 19,867	\$ 3,112
進貨履約折扣	5,723	15,293	13,310

(接次頁)

(承前頁)

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
利息收入	\$ 3,436	\$ 2,404	\$ 1,463
其他	3,390	2,650	1,850
	<u>\$45,903</u>	<u>\$40,214</u>	<u>\$19,735</u>

本公司及子公司對商品銷售之授信期間為 30~90 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司及子公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

本公司及子公司之客戶群廣大且相互無關聯，因此信用風險之集中度有限。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
未逾期	\$682,400	\$898,509	\$789,194
逾期120天以上	6,788	6,788	6,788
	<u>\$689,188</u>	<u>\$905,297</u>	<u>\$795,982</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

106及105年1月1日至6月30日應收帳款之備抵呆帳皆無變動。

截至106年6月30日暨105年12月31日及6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皆為6,788千元。本公司及子公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

#### 九、其他金融資產

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
流動			
備償戶(附註二八)	\$ 20,476	\$ 14,516	\$ 5,488
質押定期存款(附註二八)	3,076	4,584	2,905
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	661,010	351,275	174,283
	<u>\$684,562</u>	<u>\$370,375</u>	<u>\$182,676</u>
非流動			
質押定期存款(附註二八)	\$ 23,000	\$ 23,000	\$ 36,500

十、應收（付）建造合約款及負債準備

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
<u>應收建造合約款</u>			
累計已發生成本及已認列利潤	\$ 70,019	\$ 77,770	\$ 36,799
減：累計工程進度請款金額	<u>53,679</u>	<u>61,751</u>	<u>30,300</u>
應收建造合約款	<u>\$ 16,340</u>	<u>\$ 16,019</u>	<u>\$ 6,499</u>
<u>應付建造合約款</u>			
累計工程進度請款金額	\$ 78,679	\$ 36,810	\$ 22,611
減：累計已發生成本及已認列利潤	<u>68,820</u>	<u>18,657</u>	<u>17,187</u>
應付建造合約款	<u>\$ 9,859</u>	<u>\$ 18,153</u>	<u>\$ 5,424</u>

本公司及子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：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
<u>負債準備</u>			
流動（列入其他流動負債）	\$ 2,074	\$ 1,658	\$ 1,880
非流動	<u>2,761</u>	<u>2,336</u>	<u>2,988</u>
	<u>\$ 4,835</u>	<u>\$ 3,994</u>	<u>\$ 4,868</u>

十一、存 貨

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
製成品	\$ 543,483	\$ 131,844	\$ 167,367
在製品	463,773	206,587	166,109
原料	1,109,210	1,106,469	771,842
物料	31,935	37,678	41,472
其他	<u>8,593</u>	<u>9,138</u>	<u>12,831</u>
	<u>\$ 2,156,994</u>	<u>\$ 1,491,716</u>	<u>\$ 1,159,621</u>

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	106年 4月1日 至6月30日	105年 4月1日 至6月30日	106年 1月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日
存貨跌價損失（回升利益）	\$ 9,468	(\$ 1,737)	\$ 10,710	(\$ 1,160)

## 十二、子 公 司

### 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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6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	54	45	45	註
淀鋼國際公司	Yodoko International (HK) Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
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	100	註
	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	100	100	註

註：截至 106 年 6 月 30 日止，本公司累積投資金額為 81,549 千元（美金 2,608,800 元）。於 106 年 5 月 31 日前，本公司持有 Sheng-Shing Corp. 之股權雖未達 50%，但可主導該公司之營運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公司及東莞盛餘公司，皆持有 100% 股權，亦納入合併個體。Sheng-Shing Corp. 分別於 106 年 6 月及 105 年 4 月新增投資東莞盛餘公司美金 1,000 千元及美金 600 千元，業已完成變更登記。另 Sheng-Shing Corp. 於 106 年 3 月經股東會決議通過增資美金 1,300 千元，其中由本公司新增投資美金 1,040 千元，因本公司未按原持股比例參與增資，是以調減保留盈餘 5,262 千元，截至 106 年 6 月 30 日止，上述增資案尚未完成變更登記。

## 十三、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
具重大性之關聯企業			
淀川盛餘（合肥）公司	\$508,218	\$546,821	\$649,523
個別不重大之關聯企業	<u>16,101</u>	<u>16,748</u>	<u>15,662</u>
	<u>\$524,319</u>	<u>\$563,569</u>	<u>\$665,185</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所有權權益及表決權比例 (%)		
			106 年	105 年	105 年
			6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
淀川盛餘(合肥)公司	鍍鋅及烤漆鋼捲之製造與銷售	大陸合肥	20.91	20.91	20.91

淀川盛餘(合肥)公司於105年6月辦理現金增資，本公司未參與增資，是以認列資本公積565,280千元。淀川盛餘(合肥)公司係從事鍍鋅鋼捲(板)及烤漆鋼捲(板)之製造、加工及銷售。105年第4季淀川盛餘(合肥)公司基於中國大陸的建設及鋼鐵市況持續且急速惡化，出貨不如預期順利，業績遠低於計畫，經評估認列資產減損損失人民幣43,514千元，本公司依持股比例認列42,009千元(人民幣9,099千元)，列入採用權益法認列之關聯企業淨損失之份額。

以下彙整性財務資訊係以關聯企業IFRSs財務報表為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

淀川盛餘(合肥)公司

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
流動資產	\$ 1,639,456	\$ 1,986,340	\$ 2,190,652
非流動資產	981,028	1,016,514	1,303,031
流動負債	( 93,640)	( 285,963)	( 277,801)
非流動負債	( 96,342)	( 101,772)	( 109,601)
權 益	<u>\$ 2,430,502</u>	<u>\$ 2,615,119</u>	<u>\$ 3,106,281</u>

本公司及子公司持股比例  
(%)

20.91	20.91	20.91
-------	-------	-------

本公司及子公司享有之權益  
(投資帳面金額)

<u>\$ 508,218</u>	<u>\$ 546,821</u>	<u>\$ 649,523</u>
-------------------	-------------------	-------------------

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業收入	<u>\$ 537,683</u>	<u>\$ 424,647</u>	<u>\$ 1,024,777</u>	<u>\$ 615,485</u>
本期淨損	(\$ 51,734)	(\$ 128,832)	(\$ 109,925)	(\$ 227,393)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 51,734)</u>	<u>(\$ 128,832)</u>	<u>(\$ 109,925)</u>	<u>(\$ 227,393)</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年 4月1日至 6月30日	105年 4月1日至 6月30日	106年 1月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日
本公司及子公司享有之份額				
本期淨利(損)	(\$409)	(\$ 54)	(\$ 27)	\$656
其他綜合損益	257	(362)	333	(287)
綜合損益總額	(\$152)	(\$416)	\$306	\$369

十四、不動產、廠房及設備

106年1月1日至6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
106年1月1日餘額	\$ 491,938	\$ 1,940,696	\$ 9,323,319	\$ 49,464	\$ 322,368	\$ 104,980	\$ 12,232,765		
增 添	-	12,700	59,264	-	3,190	( 9,169)	65,985		
處 分	-	( 1,940)	( 67,042)	( 501)	( 2,301)	-	( 71,784)		
淨兌換差額	-	( 89)	( 4,762)	( 90)	( 169)	-	( 5,110)		
106年6月30日餘額	491,938	1,951,367	9,310,779	48,873	323,088	95,811	12,221,856		
累 計 折 舊									
106年1月1日餘額	-	1,447,687	7,882,318	35,188	250,548	-	9,615,741		
折 舊	-	19,438	108,561	1,232	4,994	-	134,225		
處 分	-	( 1,754)	( 65,132)	( 482)	( 1,884)	-	( 69,252)		
淨兌換差額	-	( 17)	( 3,997)	( 50)	( 120)	-	( 4,184)		
106年6月30日餘額	-	1,465,354	7,921,750	35,888	253,538	-	9,676,530		
106年6月30日淨額	\$ 491,938	\$ 486,013	\$ 1,389,029	\$ 12,985	\$ 69,550	\$ 95,811	\$ 2,545,326		
105年12月31日淨額	\$ 491,938	\$ 493,009	\$ 1,441,001	\$ 14,276	\$ 71,820	\$ 104,980	\$ 2,617,024		

105年1月1日至6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
105年1月1日餘額	\$ 491,938	\$ 1,938,139	\$ 9,252,046	\$ 58,768	\$ 318,182	\$ 87,635	\$ 12,146,708		
增 添	-	2,013	99,005	-	5,402	( 26,620)	79,800		
處 分	-	( 317)	( 35,038)	( 7,352)	( 2,948)	-	( 45,655)		
淨兌換差額	-	( 76)	( 3,726)	( 83)	( 185)	-	( 4,070)		
105年6月30日餘額	491,938	1,939,759	9,312,287	51,333	320,451	61,015	12,176,783		
累 計 折 舊									
105年1月1日餘額	-	1,397,160	7,736,116	42,122	244,929	-	9,420,327		
折 舊	-	25,406	113,929	1,341	5,101	-	145,777		
處 分	-	( 215)	( 34,281)	( 7,109)	( 2,446)	-	( 44,051)		
淨兌換差額	-	( 18)	( 2,661)	( 52)	( 136)	-	( 2,867)		
105年6月30日餘額	-	1,422,333	7,813,103	36,302	247,448	-	9,519,186		
105年6月30日淨額	\$ 491,938	\$ 517,426	\$ 1,499,184	\$ 15,031	\$ 73,003	\$ 61,015	\$ 2,657,597		

未完工程及待驗設備主係控制系統改造工程等支出。

本公司及子公司之不動產、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	
辦公室	20、30、45~60年
廠房	5~15、20~40及45~60年
建築物改良	5~40及45~60年
附屬設備	5~40及45~60年
機器設備	
主設備	10~25及31~37年
附屬設備	3~20及25~40年
運輸設備	5~10、12及17年
其他設備	
主設備	2~17及20~26年

#### 十五、投資性不動產

除認列折舊費用外，本公司及子公司之投資性不動產於 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無重大變動。

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。

本公司及子公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

本公司及子公司之投資性不動產於 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值皆為 511,929 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於 104 年 12 月 31 日進行之評價為基礎。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。本公司及子公司認為該等投資性不動產之公允價值於評價後 2 年內不致有重大波動，是以每 2 年對投資性不動產辦理鑑價。

#### 十六、短期借款

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
擔保借款（附註二八）			
銀行借款	\$112,226	\$129,705	\$ 61,082

（接次頁）

(承前頁)

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
無擔保借款			
銀行借款	\$ 62,694	\$ 88,613	\$ 88,780
非關係人借款	<u>6,736</u>	<u>11,622</u>	<u>4,867</u>
	<u>\$181,656</u>	<u>\$229,940</u>	<u>\$154,729</u>
利率			
擔保借款(%)	2.22~5.66	2.29~5.66	2.40~2.66
無擔保借款(%)	2.80~6.25	2.40~6.25	2.32~5.00

子公司東莞盛餘公司因短期資金需求向非關係人融資借款，106年6月30日暨105年12月31日及6月30日借款餘額分別為6,736千元(人民幣1,500千元)、11,622千元(人民幣2,500千元)及4,867千元(人民幣1,000千元)。

#### 十七、應付票據及應付帳款

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
應付票據			
因營業而發生	\$ 2,298	\$ -	\$ -
非因營業而發生	<u>433</u>	<u>464</u>	<u>38</u>
	<u>\$ 2,731</u>	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 38</u>
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$234,857</u>	<u>\$273,077</u>	<u>\$206,161</u>

##### (一) 應付票據

於106年6月30日暨105年12月31日及6月30日，本公司分別有130,372千元、130,372千元及150,062千元已開立票據供購料及採購工業用天然氣之存出保證使用，且於保證之責任終止時可收回註銷。

##### (二) 應付帳款

除原料鋼捲以信用狀及原料鋅鋁錠採預付方式外，其餘原物料之賒帳期間為3個月內，本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十八、其他應付款

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
折讓款	\$103,039	\$ 65,288	\$111,179
年終獎金	86,835	203,473	63,953
電力費	25,070	21,121	24,836
港務費及海運費	23,345	12,693	11,757
薪資	21,201	19,825	19,163
員工及董監酬勞	13,886	20,600	14,371
帶薪假	12,907	21,549	18,651
工程及設備款	2,862	2,676	5,316
其他	56,564	66,190	52,488
	<u>\$345,709</u>	<u>\$433,415</u>	<u>\$321,714</u>

十九、退職後福利計畫

106及105年4月1日至6月30日與106及105年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為4,887千元、5,357千元、9,729千元及10,709千元。

二十、權益

(一) 普通股股本

額定股數(千股)	<u>450,000</u>
額定股本(每股面額10元)	<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>

(二) 資本公積

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
<u>得用以彌補虧損、 發放現金或撥充股本 股票發行溢價</u>	\$ 870,000	\$ 870,000	\$ 870,000
<u>僅得用以彌補虧損 採權益法認列關聯企業資本 公積之變動數(附註十三)</u>	<u>687,364</u>	<u>687,364</u>	<u>687,364</u>
	<u>\$1,557,364</u>	<u>\$1,557,364</u>	<u>\$1,557,364</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股利。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令及「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。

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。

本公司於 106 年及 105 年 6 月股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$127,013	\$ -		
現金股利	<u>786,891</u>	<u>321,180</u>	\$ 2.45	\$ 1
	<u>\$913,904</u>	<u>\$321,180</u>		

(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

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 15,970	\$ 52,207
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	( 15,647)	( 10,474)
相關所得稅影響數	<u>2,570</u>	<u>1,707</u>
期末餘額	<u>\$ 2,893</u>	<u>\$ 43,440</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 5,081	\$ 12,861
備供出售金融資產未實 現評價損失	( <u>2,679</u> )	( <u>4,161</u> )
期末餘額	<u>\$ 2,402</u>	<u>\$ 8,700</u>

(五) 非控制權益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 43,512	\$ 29,499
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	5,711	10,782
現金股利	( 1,109)	-
子公司現金增資	7,807	-
子公司增資所增加 之非控制權益	5,262	-
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>1,101</u>	( <u>1,725</u> )
期末餘額	<u>\$ 62,284</u>	<u>\$ 38,556</u>

二一、收 入

	106年 4月1日 至6月30日	105年 4月1日 至6月30日	106年 1月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日
商品銷售收入淨額	\$ 3,016,793	\$ 2,932,175	\$ 6,596,159	\$ 5,765,062
其 他	<u>93,156</u>	<u>65,367</u>	<u>224,065</u>	<u>181,339</u>
	<u>\$ 3,109,949</u>	<u>\$ 2,997,542</u>	<u>\$ 6,820,224</u>	<u>\$ 5,946,401</u>

## 二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	106年 4月1日至 6月30日	105年 4月1日至 6月30日	106年 1月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日
利息收入	\$ 6,211	\$ 3,808	\$ 11,046	\$ 7,968
租金收入	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>1,708</u>	<u>125</u>
	<u>\$ 6,221</u>	<u>\$ 3,808</u>	<u>\$ 12,754</u>	<u>\$ 8,093</u>

### (二) 其他利益及損失

	106年 4月1日至 6月30日	105年 4月1日至 6月30日	106年 1月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 10,208	\$ 2,958	(\$ 21,882)	(\$ 2,021)
處分不動產、廠房及設備 淨損失	( 1,227)	( 874)	( 2,413)	( 1,394)
其他	<u>5,924</u>	<u>( 483)</u>	<u>10,022</u>	<u>( 592)</u>
	<u>\$ 14,905</u>	<u>\$ 1,601</u>	<u>(\$ 14,273)</u>	<u>(\$ 4,007)</u>

上表淨外幣兌換利益(損失)包括：

	106年 4月1日至 6月30日	105年 4月1日至 6月30日	106年 1月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 26,818	\$ 12,547	\$ 37,087	\$ 30,433
外幣兌換損失總額	( 16,610)	( 9,589)	( 58,969)	( 32,454)
淨(損)益	<u>\$ 10,208</u>	<u>\$ 2,958</u>	<u>(\$ 21,882)</u>	<u>(\$ 2,021)</u>

### (三) 折舊及攤銷

	106年 4月1日至 6月30日	105年 4月1日至 6月30日	106年 1月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 64,040	\$ 72,984	\$ 134,225	\$ 145,777
投資性不動產	2,554	3,177	5,732	6,355
無形資產	<u>143</u>	<u>261</u>	<u>213</u>	<u>703</u>
	<u>\$ 66,737</u>	<u>\$ 76,422</u>	<u>\$ 140,170</u>	<u>\$ 152,835</u>

折舊依功能別彙總  
營業成本

	\$ 59,310	\$ 66,684	\$ 124,781	\$ 133,050
--	-----------	-----------	------------	------------

(接次頁)

(承前頁)

	106年 4月1日至 6月30日	105年 4月1日至 6月30日	106年 1月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日
營業費用	<u>\$ 7,284</u>	<u>\$ 9,477</u>	<u>\$ 15,176</u>	<u>\$ 19,082</u>
	<u>\$ 66,594</u>	<u>\$ 76,161</u>	<u>\$139,957</u>	<u>\$152,132</u>
攤銷依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 703</u>

(四) 員工福利費用

	106年 4月1日至 6月30日	105年 4月1日至 6月30日	106年 1月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日
短期員工福利				
薪資	\$190,532	\$175,039	\$388,359	\$342,609
保險費	12,432	11,327	28,097	25,125
其他	<u>10,803</u>	<u>10,089</u>	<u>21,464</u>	<u>19,385</u>
	<u>213,767</u>	<u>196,455</u>	<u>437,920</u>	<u>387,119</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	4,428	3,557	8,551	7,117
確定福利計畫(附註 十九)	<u>4,887</u>	<u>5,357</u>	<u>9,729</u>	<u>10,709</u>
	<u>9,315</u>	<u>8,914</u>	<u>18,280</u>	<u>17,826</u>
	<u>\$223,082</u>	<u>\$205,369</u>	<u>\$456,200</u>	<u>\$404,945</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$133,066	\$120,364	\$272,276	\$240,462
營業費用	<u>90,016</u>	<u>85,005</u>	<u>183,924</u>	<u>164,483</u>
	<u>\$223,082</u>	<u>\$205,369</u>	<u>\$456,200</u>	<u>\$404,945</u>

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前淨利分別以不低於 0.1% 及不高於 3% 提撥員工及董監酬勞。106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工及董監酬勞如下：

	106年 4月1日至 6月30日	105年 4月1日至 6月30日	106年 1月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日
員工酬勞	\$ 3,562	\$ 6,269	\$10,414	\$10,778
董監酬勞	1,188	2,090	3,472	3,593

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。

本公司於 106 及 105 年 3 月舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工及董監酬勞（以現金支付）如下：

	105 年度	104 年度
員工酬勞	\$15,500	\$ 5,800
董監酬勞	5,000	1,440

105 及 104 年度員工及董監酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 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：

	106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 44,406	\$ 32,556	\$104,765	\$ 32,927
未分配盈餘加徵	26,563	-	26,563	-
以前年度之調整	455	( 700)	429	( 698)
	71,424	31,856	131,757	32,229
遞延所得稅				
本期產生者	748	42,307	19,780	93,199
	<u>\$ 72,172</u>	<u>\$ 74,163</u>	<u>\$151,537</u>	<u>\$125,428</u>

#### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
遞延所得稅				
國外營運機構財務報 表換算兌換差額	( \$1,799)	\$1,674	\$2,570	\$1,707

(三) 本公司兩稅合一相關資訊

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
未分配盈餘			
86年度以前未分配盈餘	\$ 713,300	\$ 718,562	\$ 718,562
87年度以後未分配盈餘	<u>1,781,361</u>	<u>2,144,945</u>	<u>1,514,739</u>
	<u>\$ 2,494,661</u>	<u>\$ 2,863,507</u>	<u>\$ 2,233,301</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 643,362</u>	<u>\$ 533,483</u>	<u>\$ 614,897</u>

本公司 105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 29.99% (預計) 及 47.79% (實際)。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度、子公司淀鋼國際公司截至 103 年度之營利事業所得稅結算申報案，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

	106年 4月1日至 6月30日	105年 4月1日至 6月30日	106年 1月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$173,445</u>	<u>\$327,878</u>	<u>\$550,320</u>	<u>\$549,327</u>

股 數

單位：千股

	106年 4月1日至 6月30日	105年 4月1日至 6月30日	106年 1月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6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— 員工酬勞	<u>287</u>	<u>508</u>	<u>444</u>	<u>630</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>321,467</u>	<u>321,688</u>	<u>321,624</u>	<u>321,810</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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、非現金交易

本公司及子公司於 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	<u>106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>	<u>105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>
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	\$ 65,985	\$ 79,800
預付設備款增加	33,093	25,367
應付設備款增加	( 186)	( 992)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 98,892</u>	<u>\$104,175</u>

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性為基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

106 年 6 月 30 日

<u>備 供 出 售 金 融 資 產</u>	<u>第 3 等 級</u>
國內未上市(櫃)權益投資	\$ 4,875
國外未上市(櫃)權益投資	<u>28,937</u>
	<u>\$33,812</u>

105 年 12 月 31 日

<u>備 供 出 售 金 融 資 產</u>	<u>第 3 等 級</u>
國內未上市(櫃)權益投資	\$ 5,014
國外未上市(櫃)權益投資	<u>31,477</u>
	<u>\$36,491</u>

105 年 6 月 30 日

備 供 出 售 金 融 資 產	第 3 等 級
國內未上市（櫃）權益投資	\$ 5,236
國外未上市（櫃）權益投資	<u>34,874</u>
	<u>\$40,110</u>

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	備供出售（無公開報價權益工具投資）	
	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 36,491	\$ 44,271
認列於其他綜合損益	( <u>2,679</u> )	( <u>4,161</u> )
期末餘額	<u>\$33,812</u>	<u>\$40,110</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市櫃股票，公允價值之決定係管理階層參考可觀察市價佐證之價格或淨值評估。

(三) 金融工具之種類

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
放款及應收款（註 1）	\$ 5,141,073	\$ 5,500,762	\$ 5,012,679
備供出售金融資產	33,812	36,491	40,110
<u>金 融 負 債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 2）	1,637,823	1,034,597	1,101,274

註 1：餘額包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產（流動及非流動）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額包含短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、應付股利、其他應付款、存入保證金及負債準備（流動及非流動）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括附買回債券、權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司及子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。

##### 1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子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)）。

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司及子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。

本公司及子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，請參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金及人民幣貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣分別對美金及人民幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司及子公司之敏感度分析。1% 係為本公司及子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分別對美金及人民幣貶值 1% 時，將使稅前淨利及其他綜合損益增加之金額；當功能性貨幣分

別對美金及人民幣升值 1% 時，其對稅前淨利及其他綜合損益之影響將為同金額之負數。

	影 響	金 額
	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
美金之影響		
損益	\$ 8,128	\$ 4,253
人民幣之影響		
其他綜合損益	5,082	6,495

## (2) 利率風險

本公司及子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：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$ 1,479,393	\$ 668,579	\$ 661,484
金融負債	174,920	218,318	149,862

### 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 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若金融資產利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 7,397 千元及 3,307 千元。

## 2. 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。截至資產負債表日止，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司及子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。本公司及子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。本公司及子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。

## 3. 流動性風險

本公司及子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。本公司及子公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

### 流動性風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

	<u>3 個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1 年以上</u>	<u>合 計</u>
106年6月30日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$1,452,891	\$ -	\$ 3,276	\$1,456,167
附息負債	<u>83,702</u>	<u>99,473</u>	<u>-</u>	<u>183,175</u>
	<u>\$1,536,593</u>	<u>\$ 99,473</u>	<u>\$ 3,276</u>	<u>\$1,639,342</u>

(接次頁)

(承前頁)

	3 個月內	3個月至1年	1 年以上	合 計
105 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 801,806	\$ -	\$ 2,851	\$ 804,657
附息負債	<u>43,332</u>	<u>188,994</u>	<u>-</u>	<u>232,326</u>
	<u>\$ 845,138</u>	<u>\$ 188,994</u>	<u>\$ 2,851</u>	<u>\$1,036,983</u>
105 年 6 月 30 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 943,042	\$ -	\$ 3,503	\$ 946,545
附息負債	<u>55,095</u>	<u>101,043</u>	<u>-</u>	<u>156,138</u>
	<u>\$ 998,137</u>	<u>\$ 101,043</u>	<u>\$ 3,503</u>	<u>\$1,102,683</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。

## 二七、關係人交易

本公司及子公司間之交易、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，本公司及子公司與其他關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
Yodogawa Steel Works Ltd.	本公司之母公司
Toyota Tsusho Corporation	本公司法人董事
永記造漆工業公司(永記)	本公司法人董事
三宜油化公司	其他關係人(自106年6月15日起非為關係人)
Fujiden International Corporation	本公司監察人(自106年6月15日起獲選為董事)
淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司	關聯企業
Yodoko Shoji Co., Ltd.	兄弟公司
東莞明鑫公司(東莞明鑫)	其他關係人

### (二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年	105 年	106 年	105 年
		4 月 1 日	4 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日
		至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日	至 6 月 30 日
勞務收入	關聯企業	\$ 2,021	\$ 4,077	\$ 3,954	\$ 10,482
	其他關係人	<u>758</u>	<u>1,197</u>	<u>1,280</u>	<u>2,688</u>
		<u>\$ 2,779</u>	<u>\$ 5,274</u>	<u>\$ 5,234</u>	<u>\$ 13,170</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別	106年	105年	106年	105年
		4月1日	4月1日	1月1日	1月1日
進貨		至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
	母公司	\$ -	\$ -	\$ 216	\$ 29
	法人董事及監察人	75,039	90,643	335,184	372,882
	兄弟公司	-	-	-	3,604
	其他關係人	<u>3,158</u>	<u>2,797</u>	<u>6,350</u>	<u>5,627</u>
		<u>\$ 78,197</u>	<u>\$ 93,440</u>	<u>\$ 341,750</u>	<u>\$ 382,142</u>

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。

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，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10天至3個月。

資產負債表日之應收帳款—關係人餘額如下：

關係人類別	106年	105年	105年
	6月30日	12月31日	6月30日
關聯企業	\$ 3,855	\$ 13,095	\$ 10,837
其他關係人	<u>931</u>	<u>1,457</u>	<u>1,919</u>
	<u>\$ 4,786</u>	<u>\$ 14,552</u>	<u>\$ 12,756</u>

106及105年1月1日至6月30日應收帳款—關係人並未提列呆帳。應收關係人款項未收取保證。

資產負債表日之應付帳款—關係人餘額如下：

關係人類別 / 名稱	106年	105年	105年
	6月30日	12月31日	6月30日
母公司	\$ -	\$ 95	\$ -
法人董事及監察人			
永記	78,179	91,676	91,027
其他	478	-	-
其他關係人	<u>863</u>	<u>1,421</u>	<u>1,042</u>
	<u>\$ 79,520</u>	<u>\$ 93,192</u>	<u>\$ 92,069</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。

(三) 其他關係人交易

本公司與母公司訂有技術支援契約，期間自 105 年起至 107 年底止，依約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。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。

106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日上述相關費用如下：

	106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
列入製造費用	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 1,237</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,534</u>
列入營業費用	<u>\$ 775</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ 1,735</u>

資產負債表日之其他應付款餘額如下：

關 係 人 類 別	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
母 公 司	\$ 2,407	\$ 2,753	\$ 2,393
法 人 董 事	<u>300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,707</u>	<u>\$ 2,753</u>	<u>\$ 2,393</u>

(四) 重大租約

本公司之子公司東莞盛新公司向東莞明鑫承租廠房及辦公室，租約至 108 年 11 月 30 日到期，106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日租金支出分別為 1,164 千元（人民幣 264 千元）及 1,335 千元（人民幣 269 千元）；106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租金支出分別為 2,358 千元（人民幣 528 千元）及 2,751 千元（人民幣 548 千元），每月支付。

(五) 對主要管理階層之獎酬

	106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利	<u>\$ 6,964</u>	<u>\$ 7,340</u>	<u>\$ 12,818</u>	<u>\$ 13,168</u>
退職後福利	<u>163</u>	<u>314</u>	<u>327</u>	<u>628</u>
	<u>\$ 7,127</u>	<u>\$ 7,654</u>	<u>\$ 13,145</u>	<u>\$ 13,796</u>

## 二八、質抵押之資產

本公司及子公司業經提供定存單及備償戶作為採購工業用天然氣之擔保金、銀行融資額度及海關保證金之擔保品，依擔保事項之流動性分別列於其他金融資產－流動及非流動項下：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
流動	<u>\$23,552</u>	<u>\$19,100</u>	<u>\$ 8,393</u>
非流動	<u>\$23,000</u>	<u>\$23,000</u>	<u>\$36,500</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至106年6月30日本公司及子公司之重大承諾事項如下：

- (一) 本公司為購買原物料已開立未使用之信用狀金額約 304,529 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金額約 210,345 千元。

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元／匯率元

	外幣匯率		帳面金額	
106年6月30日				
外幣資產				
貨幣性項目				
美金	\$ 26,745	30.42	(美金：新台幣)	\$ 813,583
美金	5,114	6.7744	(美金：人民幣)	155,568
非貨幣性項目				
採權益法之關聯企業				
人民幣	113,290	4.486	(人民幣：新台幣)	508,218
外幣負債				
貨幣性項目				
美金	5,139	6.7744	(美金：人民幣)	156,328

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>105年12月31日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金	\$	12,206	32.25	(美金：新台幣)	\$	393,644		
美金		4,123	6.937	(美金：人民幣)		132,967		
非貨幣性項目								
採權益法之關								
聯企業								
人民幣		118,437	4.617	(人民幣：新台幣)		546,821		
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		5,232	6.937	(美金：人民幣)		168,732		
日圓		26,366	0.2756	(日圓：新台幣)		7,266		
<u>105年6月30日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金		15,140	32.275	(美金：新台幣)		488,644		
美金		2,717	6.6312	(美金：人民幣)		87,691		
非貨幣性項目								
採權益法之關								
聯企業								
人民幣		134,061	4.845	(人民幣：新台幣)		649,523		
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		4,679	6.6312	(美金：人民幣)		151,015		

本公司及子公司 106 及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨外幣兌換損益分別為利益 10,208 千元、利益 2,958 千元、損失 21,882 千元及損失 2,021 千元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三一、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：無。

3. 期末持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生性商品交易：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：無。
  - (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	%
銷 貨	\$ 13,988	-
應收帳款－關係人	16,429	2

- (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：無。
- (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：詳合併財務報告附註二七(二)勞務收入所述。

### 三二、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。本公司及子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，參閱附註十二說明，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之部門收入與營運結果財務資訊揭露如下：

	盛	餘	其	他	合	併
<u>106年1月1日至6月30日</u>						
來自外部客戶收入	\$6,490,397		\$	329,827		\$6,820,224
部門間收入	<u>44,709</u>		<u>172,987</u>			<u>217,696</u>
部門收入	<u>\$6,535,106</u>		<u>\$ 502,814</u>			7,037,920
內部沖銷						( <u>217,696</u> )
營業收入						<u>\$6,820,224</u>
部門利益	<u>\$ 705,953</u>		<u>\$ 29,640</u>			\$ 735,593
利息收入						11,046
利息費用						( 3,494)
採用權益法認列之關係企業損失之份額						( 23,012)
其他營業外收入及支出						( <u>12,565</u> )
稅前淨利						<u>\$ 707,568</u>
<u>105年1月1日至6月30日</u>						
來自外部客戶收入	\$5,672,186		\$	274,215		\$5,946,401
部門間收入	<u>30,948</u>		<u>123,363</u>			<u>154,311</u>
部門收入	<u>\$5,703,134</u>		<u>\$ 397,578</u>			6,100,712
內部沖銷						( <u>154,311</u> )
營業收入						<u>\$5,946,401</u>

(接次頁)

(承前頁)

	盛	餘其	他合	併
部門利益	<u>\$ 730,671</u>	<u>\$ 29,350</u>	\$ 760,021	
利息收入			7,968	
利息費用			( 2,344)	
採用權益法認列之關係企業淨損失之份 額			( 76,226)	
其他營業外收入及支出			( 3,882)	
稅前淨利			<u>\$ 685,537</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、外幣兌換損益、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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：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	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註4)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	淀鋼國際公司	其他應收款	是	\$ 11,000	\$ 11,000	\$ 11,000	1.023~1.125	2	\$ -	營業週轉	\$ -	本票	\$ 11,000	\$ 881,346	\$ 1,762,692	
0	本公司	Sheng-Shing Corp.	其他應收款	是	45,630	45,630	45,630	1.023~1.125	2	-	營業週轉	-	本票	45,630	881,346	1,762,692	

註 1：Sheng-Shing Corp.本期最高餘額、期末餘額、實際動支金額及擔保品價值之原幣金額皆為美金 1,500 千元，上述美金係按 106 年 6 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：於編製合併財務報告時已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 6 月 30 日

附表二

單位：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 (%)	公允價值	
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	\$ 4,875	1	\$ 4,875	
	United Steel International Development Co.	-	備供出售金融資產－非流動	1,000,000	28,937	2	28,937	
					<u>\$ 33,812</u>		<u>\$ 33,812</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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

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	
			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	Toyota Tsusho Corporation	本公司法人董事	進貨	\$176,749	3	10 天	\$ -	-	\$ -	-
	永記造漆工業公司	本公司法人董事	進貨	157,521	3	3 個月	參閱附註二七	-	( 78,179)	( 25)
Sheng-Shing Corp.	東莞盛新五金制品有限公司	子公司	銷貨	( 132,558) (註)	( 2)	10 個月	\$ -	-	104,401 (註)	15

註：於編製合併財務報告時已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 106 年 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
Sheng-Shing Corp.	東莞盛新五金制品有限公司	子公司	\$104,401	2.33	\$ -		\$ -	\$ -

註：於編製合併財務報告時已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：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		被投資公司本期損益	本期認列子公司之損益之份額	備註	
				本期	期末	股數	比率(%)				帳面金額
本公司	淀鋼國際公司	臺灣	鋼材加工及工程承包	\$ 19,607	\$ 19,607	1,945,750	77.83	\$ 62,307	\$ 11,306	\$ 13,425	子公司
本公司	Sheng-Shing Corp.	模里西斯	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	81,549	50,322	2,705,000	54.10	51,750	5,877	2,672	子公司
淀鋼國際公司	Yodoko International(HK) Ltd.	香港	一般投資業務	9,702	9,702	2,200,000	100.00	17,466	( 27 )	( 27 )	子公司

註：於編製合併財務報告時已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：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%	本期認列子公司及關聯企業之損益之份額	本期期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
淀鋼建材(杭州)有限公司	金屬建築材料製品之製造與銷售	\$ 40,763	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	\$ -	\$ 9,514	(\$ 129)	16.00	(\$ 27)	\$ 16,101	\$ -	
東莞盛新五金制品有限公司	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	98,591	透過第三地區投資設立公司 (Sheng-Shing Corp.) 再投資大陸公司	50,752	-	50,752	( 2,020)	54.10	( 999)	43,593	-	
東莞盛餘貿易有限公司	五金製品、鋼材批發及進出口買賣	60,840	透過第三地區投資設立公司 (Sheng-Shing Corp.) 再投資大陸公司	14,108	16,317	30,425	4,612	54.10	2,078	36,817	-	
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	6,692,400	本公司直接投資大陸公司	1,388,640	-	1,388,640	( 109,925)	21.00	( 22,985)	508,218	-	

投資公司名稱	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	本公司赴大陸地區投資限額 (註 5)
本公司	\$ 1,479,331	\$ 1,496,299	\$ 5,288,077

註 1：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 2：東莞盛新五金制品有限公司之本期期末自台灣匯出累積投資金額 50,752 千元，包括 Sheng-Shing Corp.以銀行融資美金 198 千元(美金 441 千元x45%)轉投資東莞盛新五金制品有限公司。

註 3：東莞盛餘貿易有限公司之本期期末自台灣匯出累積投資金額 30,425 千元，包括 Sheng-Shing Corp.以銀行融資美金 991 千元(美金 1,000 千元x45%及美金 1,000 千元x54.1%)轉投資東莞盛餘貿易有限公司。

註 4：東莞盛新五金制品有限公司及東莞盛餘貿易有限公司之本公司直接或間接投資之持股比例，原間接持股 45%，106 年度 Sheng-Shing Corp.辦理現金增資，本公司未按原持股比例參與增資，持股比例增加為 54.1%。

註 5：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 6：除淀鋼建材(杭州)有限公司及淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司外，於編製合併財務報告時已沖銷。

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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：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	母公司對子公司	其他應收款	\$ 11,076	依合約規定	-
0	盛餘公司	淀鋼國際公司	母公司對子公司	其他應付款	3,946	與非關係人相當	-
0	盛餘公司	淀鋼國際公司	母公司對子公司	營業收入	21,368	與非關係人相當	-
0	盛餘公司	Sheng-Shing Corp.	母公司對子公司	應收帳款	16,537	與非關係人相當	-
0	盛餘公司	Sheng-Shing Corp.	母公司對子公司	其他應收款	45,679	依合約規定	-
0	盛餘公司	Sheng-Shing Corp.	母公司對子公司	營業收入	23,341	與非關係人相當	-
1	Sheng-Shing Corp.	東莞盛新五金制品有限公司	母公司對子公司	應收帳款	104,401	依合約規定	1.00
1	Sheng-Shing Corp.	東莞盛新五金制品有限公司	母公司對子公司	營業收入	132,558	依合約規定	2.00
1	Sheng-Shing Corp.	東莞盛餘貿易有限公司	母公司對子公司	應收帳款	16,750	依合約規定	-
1	Sheng-Shing Corp.	東莞盛餘貿易有限公司	母公司對子公司	營業收入	16,392	依合約規定	-
2	淀鋼國際公司	盛餘公司	子公司對母公司	應收帳款	3,822	依合約規定	-
2	淀鋼國際公司	盛餘公司	子公司對母公司	營業收入	19,015	依合約規定	-
3	東莞盛新五金制品有限公司	東莞盛餘貿易有限公司	子公司對子公司	應收帳款	2,030	依合約規定	-
3	東莞盛新五金制品有限公司	東莞盛餘貿易有限公司	子公司對子公司	營業收入	5,022	依合約規定	-

註：母公司填 0。