

普通股股票代碼：2029

查詢本年報之網址：

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.shengyusteel.com>

盛 餘 股 份 有 限 公 司

一〇八年度 年報 ANNUAL REPORT 2019

刊印日期：中華民國一〇九年四月十九日

一、 本公司發言人、代理發言人

	姓 名	職 稱	聯絡電話	電子郵件信箱
發 言 人	許 清 俊	總經理	(07)871-8111	cc_hsu@shengyusteel.com
代理發言人	吳 明 鴻	業務部經理	(07)871-5433	w_wu@shengyusteel.com
代理發言人	謝 永 昌	部門助理	(07)871-7593	j_hsieh@shengyusteel.com
代理發言人	鄒 淑 琴	財務處處長	(07)871-9000 Ext.131	s_tsou@shengyusteel.com

二、 地址及電話

1. 總 公 司 ：地 址：高雄市小港區中林路 11 號
電 話：(07)871-9000
2. 工 廠 ：地 址：高雄市小港區中林路 11 號
電 話：(07)871-9000

三、 股票過戶機構

名稱：台新國際商業銀行股務代理部
地址：台北市建國北路一段九十六號地下一樓
網址：<http://www.taishinbank.com.tw>
電話：(02)2504-8125

四、 最近年度財務報告簽證會計師

姓 名：郭麗園、劉裕祥
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
電 話：(07)530-1888

五、 海外有價證券：無。

六、 本公司網址：<http://www.shengyusteel.com>

壹、致股東報告書	
一、一〇八年度營業結果	(1)
二、本年度(一〇九年度)營業計畫概要	(3)
三、未來公司發展策略	(3)
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	(3)
貳、公司簡介	
一、設立日期	(4)
二、公司沿革	(4)
參、公司治理報告	
一、組織系統	(5)
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	(7)
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	(11)
四、公司治理運作情形	(15)
五、會計師公費資訊	(27)
六、更換會計師資訊	(27)
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	(28)
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	(28)
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	(29)
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	(29)
肆、募資情形	
一、資本及股份	(30)
二、公司債辦理情形	(33)
三、特別股辦理情形	(33)
四、海外存託憑證辦理情形	(33)
五、員工認股權憑證辦理情形	(33)
六、限制員工權利新股辦理情形	(33)
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	(33)
八、資金運用計畫執行情形	(33)
伍、營運概況	
一、業務內容	(34)
二、市場及產銷概況	(35)
三、從業員工	(38)
四、環保支出資訊	(38)
五、勞資關係	(38)
六、重要契約	(40)
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見	(41)
二、最近五年度財務分析	(43)
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	(46)
四、最近年度財務報告	(46)
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	(46)
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	(46)

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	(47)
二、財務績效	(47)
三、現金流量	(47)
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	(48)
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	(48)
六、風險事項評估	(49)
七、其他重要事項	(50)
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	(51)
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	(54)
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	(54)
四、其他必要補充說明事項	(54)
玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	(54)

壹、致股東報告書

一、一〇八年度營業結果

2019 年在全球景氣復甦的帶動下，台灣經濟在第一季觸底後，逐季維持緩慢復甦。因勞動市場維持良好水準，生產據點回流台灣的相關投資增加及零售業表現亮麗等，內需展現穩健動能。出口部分雖因美中貿易戰導致世界經濟前景未卜，半導體產業最先端技術領域之高度競爭力以及回流台灣投資增加所伴隨的產能提升，彌補了部分負面影響。

回顧 2019 年的鋼鐵業界，以往市場混亂要因的中國鋼廠雖然依舊維持高額生產量，但大部分為內需所吸收，不至於構成外銷市場的亂源，另一方面自夏季開始，俄羅斯及印度等擁有礦山的高爐廠發揮成本優勢，積極在外銷市場搶單，主導國際市場熱軋價格的削價競爭潮，2019 年可說是行情下跌造成市場混亂的一年。

2019 年度本公司依舊面臨市場環境的嚴苛挑戰，外銷部分以往本公司主要外銷市場的美國高揭保護主義對鋼鐵產品加徵進口關稅，加上反傾銷稅稅率變動之風險，對美銷售量更加衰退，其他市場也因競爭激烈導致價格大幅下滑，本公司接單量驟減。國內市場方面，雖然表面處理產品市場需求依舊低迷，2019 年內銷銷售量表現卻得以超越前一年度水準。另外較大的改變是政府放寬了部分建築法規限制。在這樣的狀況下，2019 年全年度營收為 9,878 百萬元（較前年度減少 1,404 百萬元），營業利益為 73 百萬元（較前年度減少 57 百萬元），全年結算稅後淨利為 30 百萬元（較前年度減少 67 百萬元）。

展望 2020 年，內需呈現停滯狀態已久，再加上各國延續貿易保護主義措施所帶來的影響，新型冠狀肺炎疫情持續擴大等外部環境變化激烈，本公司將面臨更加嚴苛的市場環境與挑戰。在這樣艱困的市場環境下，除了開發新需求及提升產品附加價值，也必須確實執行年度目標，如組織及人力配置的最佳化及重新檢討公司整體成本結構以降低成本等，全員全力以赴打造能夠穩定創造獲利的企業體質。另外，中國的淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司也必然受到新型冠狀肺炎疫情之影響，預期營運狀況依舊嚴峻，本公司將持續偕同母公司盡全力給予其支援。

在此對各位股東長久以來的愛護與鼓勵，謹致上最誠摯的謝忱，並懇請各位股東今後繼續支持本公司。

(一) 一〇八年度營業計畫實施成果

單位：新台幣千元

項 目	108 年度實際數
營 業 收 入	9,877,956
營 業 成 本	9,295,162
營 業 毛 利	582,794
營 業 費 用	510,209
營 業 利 益	72,585
營業外收入及支出	(12,879)
稅 前 淨 利	59,706

(二) 財務收支及獲利能力分析

項 目		108 年度	107 年度
營業活動之淨現金流入(出)(千元)		288,422	811,402
權益占資產比率(%)		90.8	90.6
財務結構	負債占資產比率(%)	9.2	9.4
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	324.9	332.1
償債能力	流動比率(%)	899.6	923.6
	速動比率(%)	593.8	640.9
	利息保障倍數	9.8	33.1
獲利能力	資產報酬率(%)	0.4	1.0
	權益報酬率(%)	0.3	1.1
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.9	4.6
	純益率(%)	0.3	0.9
	每股盈餘(%)	0.11	0.33
年底股數(股)		321,180,000	321,180,000

(三) 研究發展狀況

完成項目：

(1) 建材產品：

- ① 抗菌機能鍍(鋁)鋅鋼捲
開發抗菌性 GI 用無鉻化成處理劑
可抗八種菌

(2) 家電產品：

- ① 滾筒洗衣機 PCM 鋼板開發
開發耐藥品性高加工性塗料
- ② 家電不鏽鋼用透明清漆開發
開發耐藥品性透明清漆。底材為 SUS430

著手項目：

- ① 持續耐熱 PCM 開發
- ② 持續空調室外機 PCM 鋼板開發
- ③ 親水自潔型 Neo Matt PCM 開發
- ④ 親水自潔型網紋 PCM 開發

二、一〇九年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 徹底盤點安全對策之有效性以強化並提昇安全意識。
2. 組織及人力配置最適化及重新檢討公司成本結構以降低成本。
3. 透過自動化、資訊化、標準化以提升工作效率。
4. 強化與關係企業的合作以開發新需求。
5. 加強教育訓練培育人才。

(二) 預期銷售數量及其依據

單位：千公噸

主 要 產 品	全年預期銷售數量
鍍鋅鋼捲	216
烤漆鋼捲	120
合 計	336

依據：生產計畫與實際銷售經驗，不含代工及其他產品。

(三) 重要產銷政策

1. 強化國內市場銷售以重新確立獲利根基。
2. 持續開發國外市場及新用戶。
3. 開發符合市場需求的新產品與特殊產品（利基產品）。

三、未來公司發展策略

全球性貿易保護主義抬頭及國內建築法規嚴格限制造成表面處理鋼板需求萎縮等，本公司正面臨嚴峻的市場環境，未來除了必須持續提升產品品質、交期、服務等顧客滿意度，於內銷部分，必須提升主要獲利來源的 PPGL 產品「可拉壯」的附加價值，以提高獲利表現並穩定銷量。於外銷部分，必須以有價格競爭力的原料來確保接單量，維持產線安定稼動，並加強推廣利基產品，瞄準品質重視度高的市場，打造在嚴峻的市場環境下也能穩定創造獲利的企業體質。

此外，本公司視人才為最重要的經營資源，一直以來不斷致力於創造優質的職場環境，讓員工得以充分發揮所長、保持熱情幹勁。並且也透過完善的人才培育制度與技術傳承，與員工共同成長，實現公司永續發展的願景。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因美國援引貿易擴張法 232 條款啟動貿易保護措施，使得各國、各地區也紛紛採取抗衡手段，互別苗頭，導致全球市場陷入混亂，全球性貿易環境不確定性升高，鋼鐵業界正面臨著變化劇烈的外部環境。以往為本公司主要外銷市場的北美地區也嚴重受到貿易保護措施的打擊，歐洲、東南亞、澳洲等其他地區的價格競爭也越演越烈，致使本公司接單表現不盡理想。

有鑒於此，本公司必須隨時準確掌握瞬息萬變的市場環境，分析需求及供應趨勢，持續以有彈性且適時迅速的行動能力來因應外部環境的劇烈變化，達成維持穩定獲利的目標。

董事長：北村宗一



經理人：許清俊



會計主管：謝永昌



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十二年五月十九日

二、公司沿革：

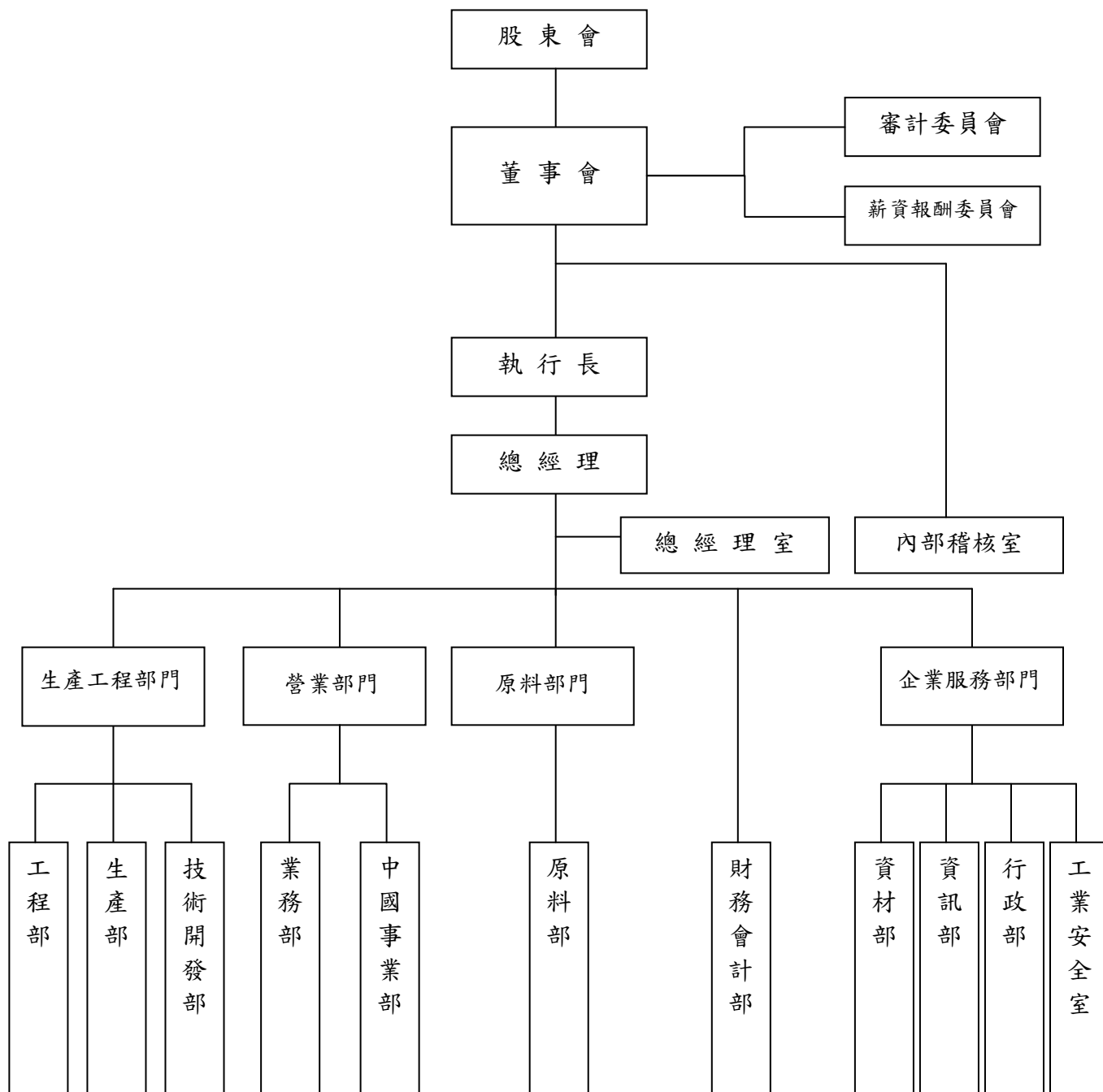
- 民國 62 年 05 月 公司成立。
- 民國 74 年 01 月 資本額新台幣壹億玖仟捌佰萬元。
- 民國 75 年 02 月 冷軋一號軋延機、酸洗線、清洗線、退火線陸續試車完工。
- 民國 75 年 03 月 澳商 CRA 集團以香港商世凱公司名義投資本公司，增資至新台幣壹拾伍億元。
- 民國 75 年 06 月 獲得美國伯明罕(BIEC)鋼鐵公司授權生產 55% 鍍鋅鋼板(捲)。
- 民國 76 年 06 月 日本淀川鋼鐵股份有限公司、東棉公司及 Fujiden 公司共同參與投資本公司。
- 民國 76 年 09 月 冷軋二號軋延機完工。
- 民國 77 年 08 月 第一條烤漆線完工生產。
- 民國 77 年 10 月 第一條鍍鋅線完工生產。
- 民國 80 年 04 月 國內第一家冷軋鋼捲榮獲日本工業標準(JIS)標誌及中華民國國家標準(CNS)正字標誌。
- 民國 81 年 05 月 國內第一家「鍍鋅及烤漆鋼捲」榮獲日本工業標準(JIS)標誌。
- 民國 82 年 01 月 國內第一家「鍍鋅及烤漆鋼捲」榮獲我國國家標準(CNS)正字標誌。
- 民國 83 年 01 月 澳商 CRA 全部股份由日本淀川鋼鐵股份有限公司購得。
- 民國 83 年 10 月 公司英文名稱正式更改為「Sheng Yu Steel Co., Ltd.」且配合新的公司標誌，邁入嶄新的新紀元。
- 民國 84 年 05 月 本公司在冷軋、鍍鋅、鍍鋁鋅及烤漆鋼品為全國鋼鐵業第一家榮獲 ISO-9002 驗證通過之公司。
- 民國 86 年 01 月 在台灣證券交易所掛牌上市。
- 民國 86 年 12 月 本公司環境管理系統通過 ISO-14001 驗證。
- 民國 89 年 04 月 第二條鍍鋅線完工量產。
- 民國 90 年 01 月 第二條烤漆線完工量產。
- 民國 90 年 07 月 榮獲行政院勞委會頒發全國性推行勞工安全衛生優良單位—五星獎。
行政院勞委會評鑑認可為安全衛生自護單位(三年期榮譽標誌)。
- 民國 92 年 07 月 連續式酸洗線完工量產。
- 民國 94 年 03 月 本公司職業安全衛生管理系統通過 OHSAS-18001 驗證。
- 民國 95 年 01 月 榮獲日本 JIPM 頒發 TPM 優秀賞。
- 民國 96 年 03 月 榮獲行政院勞委會頒發【友善職場】優良廠商認證標章。
- 民國 97 年 03 月 榮獲日本 JIPM 頒發 TPM 優秀繼續賞。
- 民國 98 年 02 月 本公司職業安全衛生管理系統通過 TOSHMS (台灣職業安全衛生管理系統) 驗證。
- 民國 98 年 04 月 本公司品質管理系統通過 QC080000 (無有害物質管理系統) 驗證。
- 民國 99 年 10 月 本公司取得 ISO14064-1 溫室氣體排放量合理保證查證聲明。
- 民國 100 年 11 月 本公司與日本母公司株式會社淀川製鋼所，共同於大陸安徽省合肥經濟技術開發區投資成立「淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司」。
鍍(鋁)鋅及烤漆系列產品取得 SGS PAS 2050 碳足跡合理保證查證聲明。
- 民國 101 年 11 月 經行政院衛生署國民健康局評定符合「健康職場自主認證--健康促進標章」。
榮獲選為「2012 TTQS 訓練品質評核系統企業機構版金牌單位」。
- 民國 102 年 03 月 本公司全系列產品取得經濟部標檢局授權「台灣製產品 MIT 微笑標章」，為業界同型產品首家取得授權廠商。
- 民國 102 年 11 月 本公司取得 ISO 50001 : 2011 能源管理系統認證。
- 民國 103 年 03 月 本公司烤漆熱浸鍍鋅/ 烤漆熱浸鍍 55%鋁鋅產品取得馬來西亞國家標準 MS 標記。
- 民國 103 年 10 月 本公司榮獲台灣鋼鐵工業同業公會「102 年度安全衛生進步獎」之殊榮。
- 民國 103 年 10 月 本公司榮獲第 11 屆傑出企業類國家品牌玉山獎及全國首獎。
- 民國 103 年 11 月 本公司榮獲選為「2014 TTQS 訓練品質評核系統企業機構版 金牌單位」。
- 民國 104 年 10 月 榮獲金商獎「中華民國優良商人獎」。
- 民國 104 年 11 月 鍍(鋁)鋅及烤漆系列產品取得 SGS 之水足跡查證聲明書。
- 民國 105 年 04 月 榮獲高雄市工業會「2016 年績優會員獎」。
- 民國 105 年 11 月 榮獲台灣鋼鐵工業同業公會「104 年度安全衛生績效評比優良獎」。
- 民國 106 年 01 月 經衛生福利部國民健康署評定符合「健康職場自主認證--健康促進標章」。
- 民國 106 年 06 月 榮獲中華全面生產管理發展協會「TPM 活動優良案例--優等獎」。
- 民國 106 年 12 月 榮獲「全國團結團至善組競賽銅塔獎」。
- 民國 107 年 04 月 榮獲高雄市工業會「2018 年 績優會員獎」。
- 民國 107 年 06 月 榮獲『中華全面生產管理發展協會』TPM 活動個別改善案例類--佳作。
- 民國 107 年 10 月 榮獲 2018 年體育署主辦的「全國運動企業認證」。
- 民國 107 年 11 月 榮獲選為「2018 TTQS 訓練品質評核系統企業機構版 金牌單位」。
- 民國 107 年 11 月 榮獲「全國團結團至善組競賽銀塔獎」。

最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

主 要 部 門	職 掌 業 務
內 部 稽 核 室	· 內部控制之檢核事項管理與改善建議。
總 經 理 室	· 承總經理之命，綜理各項交辦業務。
生 產 工 程 部 門	· 負責生產部及工程部之業務經營。 · 負責技術開發部之業務經營。 · 工業標準化推動主要部門。 · 生產計畫、排定進度管理。
工 程 部	· 生產設備之修繕、改善、預防保養。
生 產 部	· 產品製造、製程管理。 · ISO 50001 能源管理代表。
技 術 開 發 部	· 生產技術之研究與製程之改善。 · 品質管理主要部門。 · ISO 9001 品質管理代表。 · HSF 管理代表。 · JIS 品質管理責任者。 · 顧客調查與服務。 · 產品開發與發展。 · 負責技術開發部之業務經營。
營 業 部 門	· 負責業務部及中國事業部之業務經營。 · 中國大陸市場之開發推廣與銷售及顧客服務。 · 產品倉儲管理、出貨卡車調度等管理。
業 務 部	· 國內外市場(含 HSF)之開發推廣與銷售及顧客服務。
中 國 事 業 部	· 中國大陸市場之開發推廣與銷售及顧客服務、負責關係企業溝通連結。
原 料 部 門	· 負責原料部之業務經營。
原 料 部	· 熱軋原料採購及銷售業務。
財 務 會 計 部	· 有關財務、會計、成本之業務經營。
企 業 服 務 部 門	· 負責行政部、資訊部、資材部及工業安全室之業務經營。
資 材 部	· 物料與副料之採購、倉庫管理。
資 訊 部	· 管理公司資訊系統、提供商用及工業應用系統，軟／硬體之支援。
行 政 部	· 行政、人資薪津、總務及公共關係之業務經營。
工 業 安 全 室	· 安全、衛生及環保等事務。 · ISO 14001 環境管理代表。 · OHSAS 18001 職安衛管理代表。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：
(一)董事：

董事資料（一）															109 年 4 月 19 日				
職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	任 期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職 稱
董事長	日本 日本	日商淀川鋼鐵(股)公司 代表人 北村宗一	男	106.06.15	3 年	82.06.18	167,446,855 不適用	52.1349%	167,446,855 0	52.1349% 0.0000%	—	—	—	—	關西大学 商学部畢	1.本公司執行長 2.(株)淀川製鋼所 理事 3.淀鋼國際(股)公司 董事長 4.Yodoko International (HK) Ltd. 董事 5.淀鋼建材(杭州)有限公司 董事長	無	無	董事長 與執行 長為同 一人 (註4)
董 事	日本 中華民國	日商淀川鋼鐵(股)公司 代表人 程 贊 育	男	106.06.15	3 年	82.06.18	167,446,855 不適用	52.1349%	167,446,855 140,823	52.1349% 0.04%	—	—	—	—	1.萊斯特大學企業管理碩士 2.本公司生產工程部門 副總經理、營業部門 副總經理、企業 服務部門 副總經理、財務部門 副總經理		無	無	無
董 事	日本 日本	日商淀川鋼鐵(股)公司 代表人 樽宮浩一(註1)	男	106.06.15	3 年	82.06.18	167,446,855 不適用	52.1349%	167,446,855 0	52.1349% 0.0000%	—	—	—	—	京都産業大学 経営学部畢	1.開淀川製鋼所 營業本部營業一部副部長 兼東京支社副 支社長 2.京葉鉄鋼埠頭(株)取締役	無	無	無
董 事	日本 日本	日商豐田通商株式會社 代表人 石井宏昌(註2)	男	106.06.15	3 年	90.06.15	36,734,988 不適用	11.4375%	36,734,988 0	11.4375% 0.0000%	—	—	—	—	学習院大学 経済学部畢	1.豐田通商株式會社 本部 COO 2.豐通鉄鋼販売株式會社 取締役 3.株式會社プロスチール 取締役 4.株式會社関東コイルセンター 取締役 5.福建統一馬口鉄有限公司(Fujian Ton Yi) 董事 6.Tovecan Corporation Board of Members 7.淀鋼國際(股)公司 董事 8.Maruichi Sun Steel Joint Stock Company Director	無	無	無
董 事	日本 日本	日商フジデン株式會社 代表人 吉田隆一	男	106.06.15	3 年	83.06.17	3,370,195 不適用	1.0493%	3,370,195 0	1.0493% 0.0000%	—	—	—	—	京都外国語大学 外国語学部畢	1.フジデン（株）代表取締役社長 2.淀鋼國際(股)公司 董事	無	無	無
董 事	中華民國 中華民國	永記造漆工業(股)公司 代表人 張 德 雄	男	106.06.15	3 年	83.06.17	3,668,477 不適用	1.1422%	3,668,477 0	1.1422% 0.0000%	—	—	—	—	正修科技大學管理學碩士/正修科技大學講師	1.捷優工業(股) 董事長 2.永盛投資(股) 監察人 3.三祥敏(股) 監察人 4.永祥投資(股) 董事 5.肇興企業(股) 董事 6.永記造漆工業(昆山) 董事 7.永記造漆工業(越南) 董事 8.EMASS INVESTMENT INTERNATIONAL Co., Ltd 董事長 9.Yung Chi America Corp. 董事 10.CONTINENTAL COATINGS, INC. 董事	無	無	無
獨立 董事	中華民國	黃 營 芳	男	106.06.15	3 年	106.06.15	0	0.0000%	0	0.0000%	—	—	—	—	1.國立成功大學 機械工程學士 2.國立中興大學 企業管理碩士 3.英國 University of Paisley(現改名：University of the West of Scotland)品質管理博士 4.國立高雄應用科技大學 副教授兼產業與地區發展中心主任 5.國立高雄應用科技大學 教授兼工業工程與管理系 系主任 6.國立高雄應用科技大學 教授兼校長特別助理 7.國立高雄應用科技大學 教授兼燕巢校區校務部主任 8.和春技術學院 校長 9.國立高雄科技大學 教授	1.本公司薪資報酬委員會 召集人 2.富強鑫精密工業股份有限公司 獨立董事 3.公準精密工業股份有限公司 獨立董事 4.海景世界企業股份有限公司 監察人 5.國統國際股份有限公司 董事	無	無	無
獨立 董事	中華民國	劉 長 忻	男	106.06.15	3 年	106.06.15	0	0.0000%	0	0.0000%	—	—	—	—	1.東吳大學 法律系畢業 2.理律法律事務所 顧問 3.高雄市工業會 法律顧問	1.裕祐漁業集團 法律顧問 2.本公司薪資報酬委員會委員	無	無	無
獨立 董事	中華民國	許 芳 益(註3)	男	108.06.14	1 年	106.06.15	0	0.0000%	0	0.0000%	—	—	—	—	1.國立中興大學 會計學系畢業 2.國立中山大學管理學院 高階經營管理(EMBA)碩士學程 3.勤業眾信聯合會計師事務所 協理 4.國家高等考試及格(金融人員)、專門職業高等考試及格(會計 師)、專門職業普通考試及格(記帳士)	川湖科技股份有限公司 獨立董事兼薪資報酬委員會委員	無	無	無

註 1：108 年 6 月 21 日日商淀川鋼鐵(股)公司改派法人董事代表人，舊任：梅原影二。
註 2：108 年 4 月 01 日日商豐田通商株式會社改派法人董事代表人，舊任：林 靜。
註 3：108 年 6 月 14 日補選新任。
註 4：本公司董事長與執行長為同一人，其原因為本公司組織精簡，業務性質單純，事權統一較有效率，由董事長承擔執行長之職掌有其經營上的效益。因應措施：加強董事會功能、資訊透明與內部控制等各種監督機制。

表一：法人股東之主要股東

日期：109 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
日商淀川鋼鐵(股)公司	日本トラスティ・サービス信託銀行株式會社（信託口）	3.97%
	日本マスタートラスト信託銀行株式會社（信託口）	3.87%
	株式會社りそな銀行	2.98%
	株式會社みずほ銀行	2.96%
	ヨドコウ取引先持株會	2.63%
	日本生命保險相互會社	1.72%
	CBHK-KOREA SECURITIES DEPOSITORY	1.67%
	JFE スチール株式會社	1.63%
	株式會社佐渡島	1.59%
	日本ペイント・インダストリアルコーティングス株式會社	1.52%
日商豐田通商株式會社	トヨタ自動車株式會社	21.56%
	株式會社豐田自動織機	11.11%
	日本マスタートラスト信託銀行株式會社（信託口）	10.03%
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式會社（信託口）	4.40%
	株式會社三菱 UFJ 銀行	2.28%
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式會社（信託口 9）	1.39%
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式會社（信託口 5）	1.26%
	株式會社三井住友銀行	1.20%
	三井住友海上火災保險株式會社	1.18%
日商フジデン株式會社	JP MORGAN CHASE BANK 385151	1.10%
	株式會社淀川製鋼所	33.00%
	吉田 隆一	14.00%
	荒島 秀明	8.00%
	大西 裕子	8.00%
	中林 徹之	6.50%

日期：108 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
永記造漆工業股份有限公司	永盈投資股份有限公司	22.65%
	張德雄	7.56%
	張德仁	7.12%
	中國信託託管元富(香港)有限公司投資專戶	7.11%
	張德盛	6.40%
	張德賢	5.77%
	郭炳林	4.45%
	張淑麗	3.26%
	張龔慧芳	2.59%
	三祥敏股份有限公司	2.16%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

日期：108 年 12 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
永盈投資股份有限公司	張德雄	13.33%
	張德仁	13.33%
	張德盛	13.33%
	張德賢	13.33%
	張德明	13.33%
	張淑麗	13.33%

董事資料(二)

109 年 4 月 19 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長 北村宗一	否	否	是				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		0
董 事 程 贊 育	否	否	是				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		0
董 事 樽宮浩一	否	否	是				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		0
董 事 石井宏昌	否	否	是	✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		0
董 事 吉田隆一	否	否	是	✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		0
董 事 張 德 雄	否	否	是	✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		0
獨立董事 黃營芳	是	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事 劉長忻	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 許芳益	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

日期：109 年 4 月 19 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	日本	北村宗一	男	107.06.22	0	0%	—	—	—	—	關西大学 商学部畢	1. (株)淀川製鋼所 理事 2.淀鋼國際(股)公司 董事長 3.Yodoko International (HK) Ltd.董事 4.淀鋼建材(杭州)有限公司 董事長	無	無	董事長與執行長為同一人(註2)
總經理 兼任企業服務部門	中華民國	許清俊	男	108.06.15	241	0.0001%	—	—	—	—	1.南澳大利亞大學 製造管理碩士 2.中鼎工程公司工地副主任 3.本公司 擴建部專員、鍍鋅廠廠長、產品研發處處長、技術開發部經理、生產部經理、生產工程部門協理及副總經理兼工程部经理、營業部門副總經理	1.淀鋼國際(股)公司 董事兼總經理 2.淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司 副董事長 3.Sheng-Shing Corp. 董事	無	無	無
營業部門 副總經理 兼任原料部門	中華民國	林同志	男	108.06.15	0	0%	—	—	—	—	國立中山大學 企管碩士	1.Sheng-Shing Corp. 董事長 2.東莞盛新五金制品有限公司 董事兼總經理 3.東莞盛餘貿易有限公司 董事兼總經理 4. 淀鋼國際(股)公司 董事 5. 淀鋼建材(杭州)有限公司 董事 6. 淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司 董事兼總經理特別助理	無	無	無
生產工程部門 協理 兼任工程部	中華民國	洪世強	男	107.07.01	8,715	0.0027%	1,591	0.0005%	—	—	1.高雄應用科技大學模具工程系畢 2.本公司冷軋廠廠長、鍍鋅廠廠長 3.本公司生產部經理 4.淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司生產本部本部長	淀鋼國際(股)公司 董事	無	無	無
生產部 副理	中華民國	陳明賢	男	103.02.01	0	0%	—	—	—	—	1.國立成功大學材料研究所碩士 2.本公司產品研發處處長、技術處處長及技術開發部暫代經理	無	無	無	無
技術開發部 經理	中華民國	王圳弘	男	97.03.01	10,000	0.0031%	—	—	—	—	1.高雄應用科技大學工業工程與管理系畢 2.本公司冷軋廠廠長、鍍鋅廠廠長、生產部經理 3.淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司 生產本部/管理本部本部長	無	無	無	無
業務部 經理	中華民國	吳明鴻	男	98.04.01	0	0%	—	—	—	—	1.逢甲大學工業工程系畢 2.本公司生產管制處、國內業務處處長	Sheng-Shing Corp. 董事	無	無	無
工業安全室 經理 兼任行政部	中華民國	林長禮	男	97.05.26	41,000	0.0128%	—	—	—	—	1.東海大學工業工程系畢 2.本公司工業工程處處長 3.淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司 管理本部本部長	無	無	無	無
資訊部 代理副理	中華民國	方銘材	男	101.06.26	12,000	0.0037%	—	—	—	—	1.國立清華大學計算機管理決策研究所碩士 2.財團法人資訊工業策進會工程師 3.本公司工廠系統處處長、系統資源處高階處長	無	無	無	無
資材部 代理副理	中華民國	陳光和	男	107.06.26	0	0%	—	—	—	—	1.國立台灣科技大學營建工程研究所碩士 2.台灣糖業股份有限公司管理師 3.本公司發包處及資材處副處長	無	無	無	無
中國事業部 代理副理	中華民國	洪志坪	男	108.06.15	1,000	0.0003%	—	—	—	—	1.逢甲大學工業工程系畢 2.本公司營業企劃處、中國業務處處長	Sheng-Shing Corp. 董事	無	無	無

註1：本公司自民國86年8月開始實施員工持股信託，上述主管大部份均參加員工持股信託。

註2：本公司董事長與執行長為同一人，其原因為本公司組織精簡，業務性質單純，事權統一較有效率，由董事長承擔執行長之職掌有其經營上的效益。因應措施：加強董事會功能、資訊透明與內部控制等各種監督機制。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

(一)本公司董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣千元；108 年 12 月 31 日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		有無來自子公司以外投資酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
董事	日商淀川鋼鐵(股)公司 代表人：北村宗一																						
董事	日商淀川鋼鐵(股)公司 代表人：樽宮浩一(註1)																						
董事	日商豐田通商株式會社 代表人：石井宏昌(註2)	0	0	0	0	250	250	584	584	2.41%	2.41%	5,983	5,983	0	0	4	0	4	0	19.69%	19.69%		無
董事	日商フジデン株式會社 代表人：吉田隆一																						
董事	永記造漆工業(股)公司 代表人：張德雄																						
董事	日商淀川鋼鐵(股)公司 代表人：程贊育	0	0	0	0	50	50	16	16	0.19%	0.19%	2,728	2,728	13,644	13,644	0	0	0	0	47.45%	47.45%		無
獨立董事	黃營芳																						
獨立董事	劉長忻	0	0	0	0	375	375	104	104	1.38%	1.38%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.38%	1.38%		無
獨立董事	許芳益(註 3)																						

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事報酬由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，並提送董事會通過後辦理。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：108 年 6 月 21 日日商淀川鋼鐵(股)公司改派法人董事代表人，舊任：梅原彰二。

註2：108 年 4 月 01 日日商豐田通商株式會社改派法人董事代表人，舊任：林 靜。

註3：108 年 6 月 14 日補選新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
	北村宗一、程贊育、樽宮浩一、梅原彰二、石井宏昌、林 靜、吉田隆一、張德雄、黃營芳、劉長忻、許芳益	北村宗一、程贊育、樽宮浩一、梅原彰二、石井宏昌、林 靜、吉田隆一、張德雄、黃營芳、劉長忻、許芳益	樽宮浩一、梅原彰二、石井宏昌、林 靜、吉田隆一、張德雄、黃營芳、劉長忻、許芳益	樽宮浩一、梅原彰二、石井宏昌、林 靜、吉田隆一、張德雄、黃營芳、劉長忻、許芳益
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	北村宗一	北村宗一
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	程贊育	程贊育
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11	11	11	11

2.監察人之酬金

本公司由3位獨立董事組成之審計委員會取代監察人之職務，無監察人之設置。

3.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣千元；108年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	北村宗一	11,967	11,967	22,280	22,280	2,261	2,261	13	0	13	0	105.41%	105.41%	無
總經理(註1)	許清俊													
副總經理(註2)	林同志													
前總經理(註3)	程贊育													
前副總經理(註4)	張肇國													

註1：108年6月15日升任總經理。

註2：108年6月15日新任。

註3：108年6月15日退休。

註4：108年1月28日退休。

註5：a.執行長：提供宿舍，每月租金約43千元，及汽車一部取得成本3,639千元。

b.總經理：提供租賃汽車一部，每月租金約42.5千元。

c.副總經理：提供租賃汽車一部，每月租金約19.4千元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	許清俊、林同志	許清俊、林同志
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	北村宗一、張肇國	北村宗一、張肇國
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	程贊育	程贊育
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	5	5

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元；108 年 12 月 31 日

經 理 人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
	執行長	北村宗一	0	21	21	0.06%
	總經理	許清俊				
	副總經理	林同志				
	協理	洪世強				
	財務會計部主管	謝永昌				

(二)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

單位：新台幣千元

酬金總額占 稅後純益 比例分析 年度	本公司		財務報告內所有公司	
	支付董事、總經理及 副總經理酬金總額	總額占個體或個 別財務報告稅後 純益之比例(%)	支付董事、總經理及 副總經理酬金總額	總額占個體或個 別財務報告稅後 純益之比例(%)
107 年度	31,149	28.98%	31,149	28.98%
108 年度	37,900	109.39%	37,900	109.39%

董事酬金包括董事酬勞及其兼任員工之酬金。董事酬勞，係依本公司章程第廿五條規定辦理。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、特支費等，係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準訂定。

訂定酬金之程序：董事及經理人之薪酬，依規定需由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。

本公司給付酬金與經營績效及未來風險之關聯性：無。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度(一〇八年度)董事會開會 5 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	北村宗一	5	0	100%	
董 事	程 贊 育	5	0	100%	
董 事	樽宮浩一	4	1	80%	108年6月21日日商淀川鋼鐵股份有限公司改派代表人，舊任：梅原彰二。
董 事	石井宏昌	2	3	40%	108年4月1日日商淀川鋼鐵股份有限公司改派代表人，舊任：林靜。
董 事	吉田隆一	4	1	80%	
董 事	張 德 雄	5	0	100%	
獨立董事	黃 營 芳	5	0	100%	
獨立董事	劉 長 忻	5	0	100%	
獨立董事	許 芳 益	3	0	100%	108年6月14日股東會補選新任。

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事迴避參與有關其薪酬之討論與表決。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。

註 1：(1) 北村宗一、程贊育、樽宮浩一係日商淀川鋼鐵(股)公司法人代表。

(2) 石井宏昌係日商豐田通商株式會社法人代表。

(3) 吉田隆一係日商フジデン株式會社法人代表。

(4) 張 德 雄係永記造漆工業(股)公司法人代表。

(二)審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形

最近年度(一〇八年度) 審計委員會開會 5 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數 【B】	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
召集人	黃營芳	5	0	100%	
獨立董事	劉長忻	5	0	100%	
獨立董事	許芳益	3	0	100%	108年6月14日股東會補選 新任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會 日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果 及公司對審計委員會意見之處理
108.03.15 108 年第 1 次審計委員會會議 & 本屆第 9 次會議	一〇七年度內部控制制度聲明書案	全體出席委員無異議一致決議通過。
	一〇七年度營業報告書及財務報表案	全體出席委員無異議一致決議通過。
108.05.03 108 年第 2 次審計委員會會議 & 本屆第 10 次會議	一〇八年第一季合併財務報告案	全體出席委員無異議一致決議通過。
108.06.14 108 年第 3 次審計委員會會議 & 本屆第 11 次會議	對 SHENG-SHING CORP.實施短期融資案	全體出席委員無異議一致決議通過。
	審計委員會組織規程修訂案	全體出席委員無異議一致決議通過。
108.08.08 108 年第 4 次審計委員會會議 & 本屆第 12 次會議	提報一〇八年第二季合併財務報告案	全體出席委員無異議一致決議通過。
108.11.08 108 年第 5 次審計委員會會議 & 本屆第 13 次會議	提報一〇八年第三季合併財務報告案	全體出席委員無異議一致決議通過。
	一〇九年度會計師聘請及收費案	全體出席委員無異議一致決議通過。
	一〇九年度內部稽核計劃案	全體出席委員無異議一致決議通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司內部稽核室主管於稽核項目完成之次月底前，將陳核之稽核報告或追蹤報告通知各獨立董事。

本公司內部稽核室主管列席審計委員會會議及董事會會議報告稽核業務。

108 年度及截至年報刊印日止獨立董事與內部稽核室主管之溝通情形如下：

會議日期 會議名稱	相關議案	獨立董事意見	對獨立董事 意見之處理
108.03.15 108 年第 1 次審計委員會會議	內部稽核室主管 107 年度內部稽核綜合報告及 108 年度第 1 次內部稽核進度報告 107 年度內部控制制度聲明書承認案	無 無意見同意通過	不適用
108.03.15 108 年第 1 次董事會會議	內部稽核室主管 107 年度內部稽核綜合報告及 108 年度第 1 次內部稽核進度報告 107 年度內部控制制度聲明書承認案	無 無意見同意通過	不適用
108.05.03 108 年第 2 次審計委員會會議	內部稽核室主管之 108 年度第 2 次內部稽核進度報告	無	不適用
108.05.03 108 年第 2 次董事會會議	內部稽核室主管之 108 年度第 2 次內部稽核進度報告	無	不適用
108.06.14 108 年第 3 次審計委員會會議	內部稽核室主管之 108 年度第 3 次內部稽核進度報告	無	不適用
108.06.14 108 年第 3 次董事會會議	內部稽核室主管之 108 年度第 3 次內部稽核進度報告	無	不適用
108.08.08 108 年第 4 次審計委員會會議	內部稽核室主管之 108 年度第 4 次內部稽核進度報告	無	不適用
108.08.08 108 年第 4 次董事會會議	內部稽核室主管之 108 年度第 4 次內部稽核進度報告	無	不適用
108.11.08 108 年第 5 次審計委員會會議	內部稽核室主管之 108 年度第 5 次內部稽核進度報告 109 年度內部稽核計劃承認案	無 無意見同意通過	不適用
108.11.08 108 年第 5 次董事會會議	內部稽核室主管之 108 年度第 5 次內部稽核進度報告 109 年度內部稽核計劃承認案	無 無意見同意通過	不適用
109.03.13 109 年第 1 次審計委員會會議	內部稽核室主管 108 年度內部稽核綜合報告及 109 年度第 1 次內部稽核進度報告 108 年度內部控制制度聲明書承認案	無 無意見同意通過	不適用
109.03.13 109 年第 1 次董事會會議	內部稽核室主管 108 年度內部稽核綜合報告及 109 年度第 1 次內部稽核進度報告 108 年度內部控制制度聲明書承認案	無 無意見同意通過	不適用

108 年度及截至年報刊印日止獨立董事與會計師之溝通情形如下：

會議日期	溝通事項
108.03.15	一、查核人員查核財務報表之責任 二、所規劃之查核範圍及時間 三、查核之重大發現 四、查核人員之獨立性
108.12.18	一、治理單位的職責 二、治理單位對於提升財務報表編製能力之責任 三、查核範圍及方法 四、集團查核 五、舞弊事項評估 六、關鍵查核事項 七、會計師獨立性
109.03.13	一、治理單位之職責 二、查核範圍及方法 三、重大會計政策與重大會計估計 四、關鍵查核事項 五、重大查核發現 六、會計師之獨立性

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	由總經理室、發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。	無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	隨時注意與收集主要股東之相關資料。	無
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	依據相關規定辦理。	無
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	本公司員工手冊及誠信經營守則均有訂定相關規範，並透過公司內部網頁、季刊加以宣導。	無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	本公司董事會之組成由母公司及法人股東以推薦方式，依不同的專長如業務、經營管理、生產技術並佐以國內不同專業勞工實務、經營管理共同組成。依據「公開發行公司董事會議事辦法」規定，當董事會議案涉及董事規範中訂定董事自行迴避事項或其自身利害可能損及公司利益者，該董事必須自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使表決權。董事會為審核公司營運、環境及社會變化，每年會召集5次會議，若有必要也可以臨時召集會議以因應環境的變化，董事會之任期三年，連選得連任，目前共有9位董事(含3位獨立董事)皆為男性，其中日本籍人士有4位，中華民國有4位，董事會成員之平均年齡為63歲。	無
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	本公司已設置薪資報酬委員會及由3位獨立董事組成之審計委員會。	無
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，將依法定期進行績效評估。	無
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	本公司由財務會計部每年定期取得簽證會計師及查帳小組所出具之獨立性聲明，針對可能影響獨立性項目〈如：財務利益事項、融資及保證、密切商業關係、會計師及其二等親受聘情形、價值重大饋贈、非審計業務事項、業務延攬.....等〉，依其符合獨立性之要求，作成評估表並提報董事會討論承認。	無
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司尚未設置治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務。	將視實際需要及配合相關法令規定辦理。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司已於公司網站設置利害關係人專區，回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任專業股務代辦機構台新國際商業銀行股務代理部辦理股東會事務。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	✓	本公司已架設網站並揭露財務業務及公司治理等相關資訊。 本公司已架設英、日文及中文簡體字網站揭露財務、業務等相關資訊，並依規定落實發言人制度。 財報需經審計委員會及董事會通過，2月底前作業不及。	無 無 同摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓		(一)董事進修之情形： 108年度及截至年報刊印日止本公司董事進修記錄如下： 1.108年 8月 8日董事北村宗一、程贊育、樽宮浩一、石井宏昌、吉田隆一、張德雄 6人，以及獨立董事黃營芳、劉長忻、許芳益 3人，共9人參加社團法人中華公司治理協會舉辦之「集團治理」，計3小時。 2.108年 8月 9日獨立董事黃營芳參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「防範內線交易」，計3小時。 (二)本公司自95年起開始為全體董事買責任保險。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填) (一)本公司107年度最終評鑑分數: 65.18 排名級距: 51%~65%。108年度已改善項目(1)公司章程規定全體董事之選舉皆採候選人提名制度。(2)於股東常會開會7日前上傳英文版年報。 (二)尚未改善優先加強事項與措施為依訂定之董事會績效評估辦法或程序至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報。				

(四)薪資報酬委員會職責旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。本公司薪資報酬委員會其組成及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格 領有證書之專 門職業及技術 人員	具有商務、法 務、財務、會計 或公司業務所 需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立 董事	黃營芳	是	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
其他	王俊賢	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立 董事	劉長忻	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

(2.1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2.2)本屆委員任期：106年6月15日至109年6月14日，最近(108)年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	黃營芳	2	0	100%	無
委員	王俊賢	2	0	100%	無
委員	劉長忻	2	0	100%	無

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)履行社會責任情形與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令規定編訂「企業社會責任實務守則」作為執行相關政策之依據，每年固定開會檢討實施成效。因此，不論面臨任何情況或時代之變化，本公司在制定各項標準或流程時，永遠以善盡社會公民責任為集團之優先考量。	無
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司設置「法規遵行暨風險管理委員會」作為推動為企業社會責任之專(兼)職之單位。	無
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		依據ISO 14001：2015標準建立環境管理系統、並設定環境改善目標，2019年完成完成烤漆廠設備升級改善，減少毒化物之使用及含鉻污泥之產出；另外為降低對大地的危害，積極推動 QC 080000(HSF)管理系統。	無
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		1. 本公司遵循各項環保法規，積極推動工廠節能方案，並主動參與經濟部工業局「產業溫室氣體自願減量推動計畫」，承諾5年1,250公噸二氧化碳減量；自2011年至2019年減少用電11,504仟度，減少二氧化碳排放6,103公噸-CO2e，並統計2012年至2017年產品溫室氣體排放強度，已由18.56公噸降低至15.38公噸，降低17%。另外，為提升能源利用效率，並已通過ISO 50001能源管理系統驗證。 2. 2019年歐盟RoHS限用物質擴增至10項，REACH高關注物質擴增至共201項(2019/12/31止)，為響應全球化學物質管制趨勢以降低環境負荷衝擊，本公司已完成相關管理變更程序，2019年本公司產品使用材料已符合RoHS與REACH規範之無害材料達60類138項。	無
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		依據公司溫室氣體政策承諾之展開，除致力於溫室氣體盤查，將盤查結果登錄於環保署國家溫室氣體登錄平台外，並長期配合經濟部工業局「產業溫室氣體自願減量推動計畫」，積極執行溫室氣體減量工作。從 2004年到2019年為止，呈報各項實際溫室氣體減量CO ₂ e減量值為28,553公噸，並將相關訊息登錄在工業局自願減量資訊平台網站。公司為響應政府政策向台電認購綠電，2015年100,000度；2016年120,000度；2017年120,000度。公司之鍍(鋁)鋅及烤漆系列產品分別於 2011年取得碳足跡及2015年取得水足跡查證聲明書。	無
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		政策詳(二)及(三)摘要說明。	無
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		公司根據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，制訂「道德行為準則」和「誠信經營守則」，並經董事會通過。且於公司內部訂定之相關管理制度均依據政府有關法規及參照國際人權公約之要求，同時配合公司內所成立之「法規遵行暨風險管理委員會」來推動相關活動及制度。	無
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		1. 員工福利措施:參閱第38頁。 2. 公司根據有關法規，制訂「盛餘股份有限公司薪資報酬委員會組織規程」及設置薪資報酬委員會，每年定期開會，以確立合理薪資報酬政策。公司亦訂定「績效考核暨晉升管理辦法」及「獎懲管理辦法」，配合「法規遵行暨風險管理委員會」之設置，來推動有關活動及制度。	無
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		每年提供員工優於法令之健康檢查、複查，實施員工健康風險分級管理與追蹤，健康高風險勞工除實施自主健康管理與追蹤健康改善情形外，並實施主管健康關懷及每月提出勞工安全作業觀察報告。調查勞工作業環境與健康之關連性與風險鑑別及評估，對於高風險作業，提出營運風險改善計畫方案，以確保員工在安全無虞的環境下安心工作。並透過教育訓練及衛教健康知識與推動健康促進活動，包括：長期體適能訓練課程、職業病防治講座、心靈舒壓與健康飲食講座、中醫師及職病科醫師駐廠提供養生保健衛教諮詢、自我健康管理等職場健康促進活動與健康講座，藉此提升員工健康與體能。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			配合職業安全衛生法公告實施，提出因應計畫並修正相關安全衛生管理規章，公司針對不同性質之作業訂定安全衛生規章，規範各項作業執行標準，定期檢討修訂安全作業標準，強化員工作業原理原則認知 OJT 訓練，設置工安體感教室，透過瞭解工作中可能造成傷害狀況，並體驗這些狀況帶來肢體感覺與反應，藉以提昇危害的預知能力。推行零災害預知危險訓練、指認呼喚活動及工具箱會議(TBM)活動，並藉由 PDCA 手法，改善工作場所不安全環境，每年定期進行危害鑑別風險評估，持續改善安全衛生管理系統、推展虛驚事件提報活動，發掘不安全因素防止事故發生。定期實施火災預防自衛消防編組、緊急應變演練讓員工熟練各項突發狀況處置，落實一般、危險性機械設備檢查及管理，減少故障發生，保障員工作業安全。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		公司依據勞動基準法及相關法規訂各項管理規定。同時也為提升員工之能力、強化競爭力，提供各項訓練，2019年內外訓之訓練人時為14768.23人時，平均每人受訓時數：25.77小時。	無
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		1.公司在接獲訂單後，均會依照國內、國外客戶所要求之相關產品規範與準則來安排生產製程。各項產品產出後，在國內行銷販售時會完全遵循「公平交易法」之相關規定，產品外銷到國外時也會遵守各國當地之相關法規。 2.有關本公司全產品產出出貨至終端消費者使用，若對產品使用上有不滿意，都有一套完整的客訴或抱怨處理流程標準，一旦客戶對公司產品有抱怨或訴賠之情形發生，公司會以快速處理原則，並依上述處理程序，來保護消費者之權益。 再則，為確保產品品質的穩定與信賴，持續取得JIS、CNS、MS MARK、BCI等產品認證。並依公司品質政策「確實掌握顧客期望」採購符合品質要求之相關物品。 就產品售後服務而言，公司有標準之作業流程，可參考「訴賠、抱怨處理辦法」之標準書，此標準書會定期配合時勢更新，以確保消費者權益。	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		1.依發包處標準書規定對委外加工廠商進行環境管理系統廠商守規性調查並透過「供應商HSF(無危害物質)/環境管理物質外部管理模式流程」方式掌握無毒產品的供應商產品現況。針對廢棄物處理廠商，也會評估過往是否有違法事實作為決策依據。 2.對於有違反規定或潛在負面影響疑慮的供應商，拒絕往來或督促其改正。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司之企業社會責任報告書係參考國際通用之報告書編製準則編製，雖未經外部第三方單位確證，但我們透過嚴謹的查核機制，確保報告中所有財務、環境及社會面資訊數據的準確性。	將視實際需要及配合相關法令規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司2013年開始自願編製及公告申報「企業社會責任報告書」(每兩年定期發行)，以及編訂「企業社會責任實務守則」，相關作業將依據及配合主管機關之相關法令辦理。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 相關企業社會責任之揭露，除於年報中詳實記載之外，同時在本公司網站(http://shengyusteel.com)皆會明白揭露，內容包括：各項公司治理、環境績效發展、社會公益之推動等相關訊息。可在公司網頁中參考「盛餘公司2017年企業社會責任報告書」。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：
落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司在員工工作規則中及對外於公司網頁上均有宣示公司的經營理念之一為"誠信經營的企業形象"。	無
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核相關作業之遵循情形。財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性。	無
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)員工應遵守之誠信原則、相關法令規章及員工工作守則均公佈於內部網站，並於修訂時函知全體同仁。	無
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)公司與往來對象以合約明確訂定雙方之交易及合作關係，並以誠信原則履行合約。	無
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		✓	(二)本公司雖尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，但相關之運作均依據誠信經營守則執行，如有重大案件均透過董事會議事單位提報董事會。	將視公司組織需要及配合相關法令規定辦理。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司道德行為準則及誠信經營守則已制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。	無
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核。	無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司訂定之誠信經營透過公司內部網頁、季刊加以宣導。	無
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司誠信經營守則訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道。	無
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司誠信經營守則訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司誠信經營守則已上傳公開資訊觀測站及公司網站。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定誠信經營守則並據以實施及運作。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 公司治理規章：已依主管機關相關規範訂定本公司取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、薪資報酬委員會組織規程、公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、企業社會責任實務守則等。
2. 查詢方式：可至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>) 及本公司網頁(<http://www.shengyusteel.com>) 投資人服務項下財務資訊內之公司治理專區查詢相關資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司財會、稽核相關人員取得證照情形：內部稽核師(國內證照) 1 人。
2. 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」並經董事會通過據以實施。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書。參閱第 57 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

1. 公司及其內部人員依法被處罰：無。
2. 公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議，以及股東會決議事項之執行情形：

1. 股東會

本公司一〇八年度及截至年報刊印日止共召開 1 次股東常會，重要決議及執行情形如下：

- (1) 通過一〇七年度營業報告書及財務報表案。
- (2) 通過一〇七年度盈餘分派案如下表：

盛餘股份有限公司
一〇七年度盈餘分派表

單位：新台幣元

一、 期初未分派盈餘	NT\$ 2,103,370,243
加 確定福利計劃再衡量數列入保留盈餘	70,413,847
調整後未分配盈餘	NT\$ 2,173,784,090
二、 一〇七年度稅後淨利	NT\$ 107,450,131
減 提列法定盈餘公積	10,745,013
減 提列特別盈餘公積	4,028,760
本期可供分派盈餘	NT\$ 2,266,460,448
三、 盈餘分派項目：	
減 股東股息及紅利(每股現金股利新台幣0.25元) 附註2	NT\$ 80,295,000
期末未分派盈餘 附註1	NT\$ 2,186,165,448

附註1 期末未分派盈餘

【1】 八十七年度(含)以後未分派盈餘餘額	NT\$ 1,472,864,670
【2】 截至八十六年底之前未分派盈餘餘額	713,300,778
合計	NT\$ 2,186,165,448

附註2 優先分配最近年度之盈餘，本次每位股東之現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

執行情形：本公司每股配發現金股利 0.25 元，訂定 108 年 07 月 23 日為分派基準日，108 年 8 月 21 日為發放日。

- (3) 通過本公司「公司章程」修訂案。
- (4) 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。
- (5) 通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。
- (6) 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。

2. 董事會

本公司一〇八年度及截至年報刊印日止共召開 6 次董事會，重要決議摘要如下：

- (1) 108 年 3 月 15 日召開之董事會
 - 1) 通過一〇七年度營業報告書及財務報表案。
 - 2) 通過一〇七年度內部控制制度聲明書。

- 3) 通過一〇七年度董事、獨立董事、經理人員工酬勞分派案。
- 4) 通過本公司一〇七年度盈餘分派建議案。
- 5) 通過本公司一〇七年度薪資報酬委員會委員酬勞建議案。
- 6) 通過本公司一〇八年度營運計畫及預算案。
- 7) 通過本公司「公司章程」修訂案。
- 8) 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。
- 9) 通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。
- 10) 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。
- 11) 通過本公司「處理董事要求之標準作業程序」訂定案。
- 12) 通過一〇八年度會計師獨立性評估案。
- 13) 通過一〇八年度董監事暨重要職員責任險案。
- 14) 通過本公司簽證會計師異動委任案。
- 15) 通過補選一席獨立董事案。
- 16) 通過補選一席獨立董事候選人提名案。
- 17) 決議本公司一〇八年股東常會，訂於一〇八年六月十四日上午九時，於本公司召開一〇八年股東常會，召集事由如下：
 - 報告事項：
 - (a) 一〇七年度營業報告案。
 - (b) 一〇七年度審計委員會審查報告案。
 - (c) 一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案。
 - 承認事項：
 - (a) 一〇七年度營業報告書及財務報表承認案。
 - (b) 一〇七年度盈餘分派承認案。
 - 討論事項：
 - (a) 本公司「公司章程」修訂案。
 - (b) 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。
 - (c) 本公司「背書保證作業程序」修訂案。
 - (d) 本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。
 - 選舉事項：
 補選一席獨立董事案。

(2) 108 年 5 月 3 日召開之董事會

- 1) 提報一〇八年第一季合併財務報告。
- 2) 通過審查獨立董事候選人資格案。

(3) 108 年 6 月 14 日召開之董事會

- 1) 一〇七年度現金股利發放決議通過如下：
 - (a) 除息基準日：一〇八年七月二十三日
 - (b) 發放日期：一〇八年八月二十一日
- 2) 通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案。
- 3) 通過對 SHENG-SHING CORP. 實施短期融資案。

(4) 108 年 8 月 8 日召開之董事會

- 1) 提報一〇八年第二季合併財務報告。
- 2) 通過對 SHENG-SHING CORP. 實施短期融資案。

(5) 108 年 11 月 8 日召開之董事會

- 1) 提報一〇八年第三季合併財務報告。
- 2) 通過一〇九年度會計師聘請及收費案。
- 3) 通過董事、經理人薪酬之結構案。
- 4) 通過一〇九年度內部稽核計劃案。

(6) 109 年 3 月 13 日召開之董事會

- 1) 通過一〇八年度營業報告書及財務報表案。
- 2) 通過一〇八年度內部控制制度聲明書。
- 3) 通過一〇八年度董事、獨立董事、經理人員工酬勞分派案。
- 4) 通過本公司一〇八年度盈餘分派建議案。

盛餘股份有限公司
一〇八年度盈餘分派表

單位：新台幣元

一、 期初未分派盈餘	NT\$2,186,165,448
加：確定福利計劃再衡量數列入保留盈餘	58,704,455
調整後未分配盈餘	NT\$2,244,869,903
二、 加：一〇八年度稅後淨利	NT\$34,646,790
減：提列法定盈餘公積	9,335,125
減：提列特別盈餘公積 附註3	16,507,431
本期可供分派盈餘	NT\$2,253,674,137
三、 盈餘分派項目	
減：股東股息及紅利(每股現金股利新台幣0.15元) 附註2	NT\$48,177,000
期末未分派盈餘 附註1	NT\$ 2,205,497,137

附註1 期末未分派盈餘

【1】八十七年度(含)以後未分派盈餘餘額 NT\$ 1,492,196,359

【2】截至八十六年底前之未分派盈餘餘額 713,300,778

合計 NT\$ 2,205,497,137

附註2 優先分配最近年度之盈餘。

附註3 本公司自108年度適用經濟部1090109經商字第10802432410號規定:以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積之提列基礎。

- 5) 通過本公司一〇八年度薪資報酬委員會委員酬勞建議案。
- 6) 通過本公司一〇九年度營運計畫及預算案。
- 7) 通過本公司「公司章程」修訂案。
- 8) 通過本公司「股東會議事規則」修訂案。
- 9) 通過本公司「董事會議事規則」修訂案。
- 10) 通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案。
- 11) 通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。
- 12) 通過本公司「董事會績效評估辦法」訂定案。
- 13) 通過一〇九年度會計師獨立性評估案。
- 14) 通過一〇九年度董監事暨重要職員責任險案。
- 15) 通過改選董事案。
- 16) 通過董事候選人提名案。
- 17) 決議本公司一〇九年股東常會，訂於一〇九年六月十七日上午九時，於本公司召開一〇九年股東常會，召集事由如下：

報告事項：

 - (a) 一〇八年度營業報告案。
 - (b) 一〇八年度審計委員會審查報告案。
 - (c) 一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案。
 - (d) 一〇八年度盈餘分派發放現金股利報告案。

承認事項：

 - (a) 一〇八年度營業報告書及財務報表承認案。
 - (b) 一〇八年度盈餘分派承認案。

討論事項：

 - (a) 本公司「公司章程」修訂案。
 - (b) 本公司「股東會議事規則」修訂案。

選舉事項：

改選董事案。

其他議案：

解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

108年1月1日~109年4月19日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	程贊育	97.06.16	108.06.15	退休

五、會計師公費資訊：

審計公費與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	審 計 公 費					會計師查核期間	備註
			非 制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	2,780	-	-	-	224	224	108 年度	無
	劉裕祥		-	-	-	-	-	108 年度	無

註：非審計公費其他項內容

(1). 2018 年度國外所得證明書作成 3 名 45 千元。

(2). 代墊費用 179 千元。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	不適用		
更換原因及說明	本公司財務報表原由勤業眾信聯合會計師事務所許瑞軒及劉裕祥會計師簽證，勤業眾信聯合會計師事務所基於其內部業務調整之需要，自一〇八年第一季起改為郭麗園及劉裕祥會計師繼任之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明	不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	(一) 郭 麗 園 (二) 劉 裕 祥
委 任 之 日 期	108 年 3 月 15 日經董事會同意通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 109 年 4 月 19 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事	日商淀川鋼鐵股份有限公司(註1)	0	0	0	0
董 事	日商豐田通商株式會社(註2)	0	0	0	0
董 事	永記造漆工業股份有限公司(註3)	0	0	0	0
董 事	日商フジデン株式會社(註4)	0	0	0	0
獨 立 董 事	許芳益(108年6月14日股東會補選新任。)	0	0	0	0
獨 立 董 事	黃營芳	0	0	0	0
獨 立 董 事	劉長忻	0	0	0	0
執 行 長	北村宗一	0	0	0	0
總 經 理	程贊育(108年6月15日退休)	0	0	不適用	不適用
總 經 理	許清俊(108年6月15日就任)	0	0	0	0
副 總 經 理	張肇國(108年1月28日退休)	0	0	不適用	不適用
副 總 經 理	林同志(108年6月15日就任)	0	0	0	0
協 理	洪世強	0	0	0	0
財 務 會 計 部 主 管	謝永昌	0	0	0	0
大 股 東	日商淀川鋼鐵股份有限公司	0	0	0	0
大 股 東	日商豐田通商株式會社	0	0	0	0

註 1：法人代表董事為北村宗一、程贊育、樽宮浩一。

註 2：法人代表為石井宏昌。

註 3：法人代表為張德雄。

註 4：法人代表為吉田隆一。

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東均無股權質押之情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：
 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

日期：109 年 4 月 19 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
日商淀川鋼鐵股份有限公司 代表人：北村宗一、 程贊育、樺宮浩一	167,446,855	52.13%	0	0	0	0	日商フジデン株式會社	日商淀川鋼鐵股份有限公司轉投資 33% 之被投資公司，且擔任其監察人。	-
日商豐田通商株式會社 代表人：石井宏昌	36,734,988	11.44%	0	0	0	0	無	無	-
富邦人壽保險股份有限公司 負責人：蔡明興	16,000,000	4.98%	0	0	0	0	無	無	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	5,392,000	1.68%	0	0	0	0	無	無	-
永記造漆工業股份有限公司 代表人：張德雄	3,668,477	1.14%	0	0	0	0	無	無	-
日商フジデン株式會社 代表人：吉田隆一	3,370,195	1.05%	0	0	0	0	日商淀川鋼鐵股份有限公司	擔任日商フジデン株式會社之法人監察人。	-
中國信託受盛餘員工持股綜合信託專戶	2,159,293	0.67%	0	0	0	0	無	無	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1,687,000	0.53%	0	0	0	0	無	無	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管 D F A 投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶	1,204,000	0.37%	0	0	0	0	無	無	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1,178,000	0.37%	0	0	0	0	無	無	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

綜合持股比例

單位：股；% 日期：109 年 4 月 19 日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
淀鋼國際股份有限公司	1,945,750	77.83%	420,250	16.81%	2,366,000	94.64%
SHENG-SHING CORP.	2,705,000	54.10%	0	0.00%	2,705,000	54.10%
淀川盛餘(合肥)高科技鋼板有限公司	-	20.91%	-	79.09%	-	100.00%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

日期：109年4月19日

單位：金額：新台幣千元

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外之 財產抵充股款者	其他
74年01月	1000	198,000	198,000	198,000	198,000	現金增資	—	—
75年03月	1000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	現金增資 1,302,000,000 元	—	—
76年05月	1000	1,510,000	1,510,000	1,510,000	1,510,000	與盛儀公司合併增資 10,000,000 元	—	—
78年12月	1000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	現金增資 490,000,000 元	—	—
79年10月	10	250,000,000	2,500,000	250,000,000	2,500,000	現金增資 500,000,000 元	—	—
86年09月	10	450,000,000	4,500,000	300,000,000	3,000,000	現金增資 500,000,000 元	—	86年7月21日 (八六)台財證(一)第五二五二一號函
87年07月	10	450,000,000	4,500,000	318,000,000	3,180,000	資本公積轉增資 180,000,000 元	—	87年6月12日 (八七)台財證(一)第五一一五一號函
92年09月	10	450,000,000	4,500,000	321,180,000	3,211,800	盈餘轉增資 31,800,000 元	—	92年7月4日 台財證一字第 0920129809 號函

日期：109年4月19日

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	321,180,000	128,820,000	450,000,000	上市公司股票
特 別 股	無	無	-	-

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

日期：109年4月19日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及外人	合 計
人 數	0	9	27	12,522	83	12,641
持 有 股 數	0	19,010,293	5,506,320	71,156,306	225,507,081	321,180,000
持 股 比 例	0.00%	5.92%	1.71%	22.16%	70.21%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股

日期：109年4月19日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	4,269	458,958	0.14%
1,000 至 5,000	5,840	12,671,681	3.96%
5,001 至 10,000	1,266	10,320,378	3.21%
10,001 至 15,000	354	4,535,302	1.41%
15,001 至 20,000	257	4,801,303	1.49%
20,001 至 30,000	228	5,917,196	1.84%
30,001 至 50,000	171	6,900,332	2.15%
50,001 至 100,000	143	10,045,036	3.13%
100,001 至 200,000	62	9,062,540	2.82%
200,001 至 400,000	26	6,996,841	2.18%
400,001 至 600,000	6	2,750,696	0.86%
600,001 至 800,000	3	2,125,000	0.66%
800,001 至 1,000,000	4	3,574,241	1.11%
1,000,001 以上	12	241,020,496	75.04%
合 計	12,641	321,180,000	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

股權比例占前十名之股東：

日期：109年4月19日

主要股東名稱		股份	持有股數	持股比例
1	日商淀川鋼鐵股份有限公司		167,446,855	52.13%
2	日商豐田通商株式會社		36,734,988	11.44%
3	富邦人壽保險股份有限公司		16,000,000	4.98%
4	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		5,392,000	1.68%
5	永記造漆工業股份有限公司		3,668,477	1.14%
6	日商フジデン株式會社		3,370,195	1.05%
7	中國信託受盛餘員工持股綜合信託專戶		2,159,293	0.67%
8	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		1,687,000	0.53%
9	花旗（台灣）商業銀行受託保管D F A投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶		1,204,000	0.37%
10	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		1,178,000	0.37%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		107 年	108 年	當年度截至 109 年 4 月 19 日 (註 8)
每股市價 (註1)	最 高	29.75	20.80	19.75
	最 低	18.55	18.20	13.65
	平 均	24.14	19.58	17.37
每股淨值 (註2)	分 配 前	26.98	26.97	—
	分 配 後	26.73	尚未分配	—
每股盈餘	加權平均股數	321,180,000	321,180,000	321,180,000
	每 股 盈 餘(註3)	0.33	0.11	—
每股股利	現 金 股 利	0.25	0.15	—
	無償 盈餘配股	—	—	—
	配股 資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)	—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註5)	73.15	178.00	—
	本利比(註6)	96.56	130.53	—
	現金股利殖利率(註7)	1.04%	0.77%	—

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於千分之一(0.1%)為員工酬勞及不高於百分之三(3%)為董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。

前兩項酬勞應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提列百分之十為法定盈餘公

積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如有盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積之全部或一部及法定盈餘公積以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策如下：

- (1) 本公司目前所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境以求永續經營。且本公司股利政策，係由公司參酌未來及實際營運狀況，並著眼於股利之穩定性與成長性。
- (2) 股東紅利就累積可分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可分配盈餘之百分之五十 (50%)。
- (3) 股東紅利分派得以現金或股票方式發放，現金股利不低於股東紅利發放總額的百分之九十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：擬配發現金股利每股新台幣 0.15 元，報告股東會。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司財務預測無需公開，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍。

第廿五條 本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於千分之一 (0.1%)為員工酬勞及不高於百分之三(3%)為董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。

前兩項酬勞應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如有盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積之全部或一部及法定盈餘公積以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本期(108 年度)估列數與 109 年 3 月 13 日董事會通過之決議，並無差異。

3. 董事會通過(108 年度)分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

1) 本公司董事會決議日期：109 年 3 月 13 日

2) 配發種類及金額：

(a) 擬配發員工酬勞：新台幣 2,300,000 元(現金)。每名員工酬勞金額預計為新台幣 4,200 元。

(b) 擬配發董事酬勞：新台幣 675,000 元(現金)。

3) 與 108 年度費用估列金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0%(108 年度員工酬勞全數以現金發放)。

4. 前一年度(107 年度)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

(1) 配發員工酬勞：新台幣 3,500,000 元(現金)。

(2) 配發董監酬勞：新台幣 1,100,000 元(現金)。

(3) 員工、董事及監察人酬勞實際分派情形與 107 年度費用估列金額無差異。

(4) 前十大取得員工認股權證人士之姓名及職位：本公司未發行員工認股權證。

(5) 前十大取得員工酬勞人士之姓名及職位：

107 年度前十大員工酬勞總數揭露：

現金分派	股票分派
62,850 元	無

說明：本公司分派員工酬勞不分職位等級，每名員工分派金額均相同，故不揭露前 10 大取得人士之姓名及職位。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容：

- 一、CA01010 鋼鐵冶煉業
- 二、CA01020 鋼鐵軋延及擠型業
- 三、CA01030 鋼鐵鑄造業
- 四、CA01050 鋼材二次加工業
- 五、CA02080 金屬鍛造業
- 六、CA02990 其他金屬製品製造業
- 七、CA03010 熱處理業
- 八、CA04010 表面處理業
- 九、F199990 其他批發業
- 十、F401010 國際貿易業
- 十一、I199990 其他顧問服務業
- 十二、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重：

主 要 產 品	108 年度營業比重(金額)
鍍鋅鋼捲	50.82 %
烤漆鋼捲	45.28 %
冷軋鋼捲	0.29 %
原料鋼捲及其他	3.61 %
合 計	100.00 %

3. 本公司目前之商品(服務)項目：

冷軋、鍍鋅及烤漆鋼捲之製造、加工及銷售。

4. 計畫開發之新商品(服務)：

親水自潔型消光與網紋 PCM 開發、耐熱 PCM、客製化家電用 PCM 及印刷烤漆鋼品新圖案…等新商品開發。

(二)產業概況

1. 現況與發展：

2019 年鋼鐵需求因中國產業結構調整與環保限產鋼鐵等政策、美中貿易緊張情勢和攀高的企業債務風險、全球經濟接近波段峰頂與匯率大幅波動、以及美國自課徵台灣 25%鋼鐵關稅以來尚無終止跡象等等諸多不確定性而持續低迷不振。但在高消費趨勢帶動投資、已開發國家鋼鐵之需求及中國大陸持續的溫和貨幣政策下，預期 2020 年鋼鐵需求將微增。

2. 上、中、下游關聯性：

近年來中國鋼廠實施供給側改革以降低過剩的產能，並因應世界環保之節能減碳政策而減產，但效果有限。國內高爐煉鋼所需的上游原料冶金煤與鐵礦砂也需要仰賴進口，而鐵礦砂價格及運費持續走升，勢必轉嫁至國內鋼鐵業中下游，進而不利接單生產，尤其是對外銷的影響將更加明顯。

3. 產品發展趨勢及競爭情形：

受到中美貿易戰延續的衝擊，選擇特定的海外市場建立公司品牌，以分散外銷銷售風險。面對鋼鐵市場激烈的價格競爭，公司持續致力於高品質及高性能鋼品的研發以尋求高附加價值產品的銷售比，並持續穩固內銷市場之品牌價值與市佔率，創造差異化的利潤。此外，為了善盡企業社會責任，持續投入研發太陽光電模組支架之高耐腐蝕的高鍍層鍍 55%鋁鋅鋼材，並整合下游資源做整體性的銷售規劃。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司每年均花費預算添購各種精密的儀器設備，用以分析冶金特性、材料、塗膜特性及各種化學分析；108 年度投入之研發費用為新台幣 77,749 千元；109 年截至年報刊印日止投入之研發費用約新台幣 18,625 千元。

108 年間增購之測試研究設備如下：

設備名稱	數量	價格(新台幣元)
1.拉伸試驗機(INSTRON 5982)	1 台	3,619,048
2.分光測色儀(Datacolor 800)	1 台	852,599

2. 開發成功之技術或產品：108 年度及本年度截至年報刊印日止投入研發成功之技術或產品

項目	名 稱	完成月份	說 明
1	家電用髮絲不鏽鋼 Clear 開發	108 年 12 月	不銹鋼髮絲鋼板開發高密著性之透明漆，可增加鋼板表面光澤感與提酸鹼性與耐蝕性能，可運用於洗衣機、冰箱門板等家電商品的外殼
2	滾筒洗衣機外殼開發	108 年 12 月	提昇家電烤漆鋼板之塗層耐加工性與高成型性之機能，運用於高深沖級之滾筒洗衣機外殼
3	抗菌抗指紋 GI/GL 發案	108 年 12 月	改良抗指紋鍍鋅板，除了既有的無毒、抗指紋性能外，額外增加抗菌機能。抗菌鍍鋅鋼板通過 SGS 與食品工業研究所無毒檢測及包含退伍軍人症桿菌…等 8 菌種之抗菌效果。可運用於食品加工廠、醫療院所及一般住所之空調管等應用。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期目標：

提高內銷市場之烤漆產品銷售量及市佔率。

加強國內工程公司之聯結以增加工程標案的銷售。

2. 長期發展：

烤漆鋼品性能再升級，以鞏固國內領導品牌形象。

擴大廣告、網路行銷、舉辦產品說明會及鐵工座談會，以利產品整體性行銷。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

年度及比率 地區		108年度銷售值比率(%)
內銷		78.25%
外銷	歐美	21.75%
	亞洲	
	其他	
合計		100.00%

2. 市場占有率(關鍵績效指標)：

產品名稱	108 年國內表消費量	108 年國內盛餘銷售量	佔有率
鍍鋅鋼板(GI & GL)	858,666 噸	146,567 噸	17.1%
烤漆鋼板(PPGI & PPGL)	283,960 噸	89,230 噸	31.4%

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

目前全球鋼材產能明顯供過於求，中國鋼鐵業則為因應世界環保之節能減碳推行政策而延長限產令，因此預估2020年國際鋼價可獲得支撐。此外，國際環境充滿變數，且台灣尚未得到美國鋼鋁稅豁免，國內鋼鐵業也仍面臨嚴峻的考驗，所以盛餘公司積極提高利基產品的銷售比、提升產品品質朝高附加價市場發展、及尋求多元且具競爭力的原料，期在競爭激烈的市場突破。

4. 競爭利基：

- (1) 積極與誠信的經營服務團隊。
- (2) 管理制度健全、財務結構良好。
- (3) 穩固的內外銷通路及企業形象。
- (4) 完善的生產設備。
- (5) 多元化產品組合。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

- (1) 有利因素：
 - (a) 產品品牌領先同業。
 - (b) 市場需求導向之高績效研發團隊。
 - (c) 執著高品質的客戶群。
 - (d) 生產彈性與多元化。
 - (e) 開拓新興市場、分散佈局。
- (2) 不利因素：
 - (a) 美國傾銷稅與加徵25%關稅之貿易障礙。
 - (b) 特定海外地區運費過高。
 - (c) 熱軋原料價格變動大。
 - (d) 低價進口鋼品對市場的影響。
- (3) 因應對策：
 - (a) 開發國內新市場。
 - (b) 提高國內工程案材料銷售比。
 - (c) 提高利基產品的銷售比重並提升產品品質
 - (d) 尋求多元且具競爭力的料源。
 - (e) 搭配商社共同開發海外小而美的客戶群。

6. 具行業特殊性的關鍵績效指標：本公司 108 年度平均稼動率目標及達成情形。

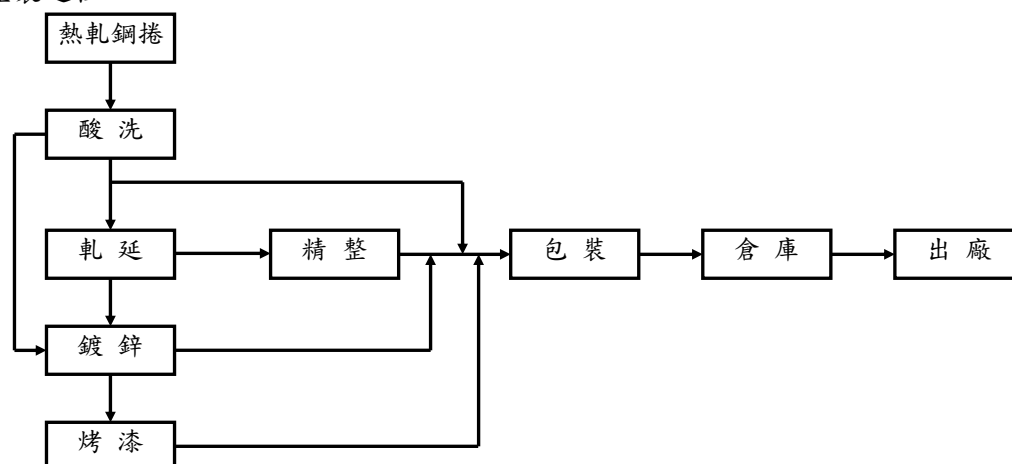
目標	實際值	達成率
94.05%	88.77%	94.39%

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：

產品項目	主 要 用 途
酸洗鋼捲	空調設備、事務傢俱、電器用品及汽機車、機械工業等之應用。
冷軋鋼捲	空調設備、事務傢俱、電器用品及汽機車、機械工業等之應用。
鍍鋅鋼捲	電腦機殼、建築業、家電業、五金業、汽機車、機械等之原料應用。
烤漆鋼捲	建築業、家電業、五金業、汽機車、機械等之原料應用。

2. 產製過程：



(三)主要原料之供應狀況（108 年度）

主要原料	國內廠商供應	國外廠商供應
熱軋鋼捲	80.35%	19.65%
鋅錠、鋁錠	0.09%	99.91%
油漆	99.88%	0.12%

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料：未有佔銷貨淨額百分之十以上之客戶。
2. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣千元

項目	108 年度				名稱	107 年度		
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係		金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	中鋼	3,761,018	44.01%	無	中鋼	4,798,046	53.96%	無
2	中鴻	1,158,117	13.55%	無	中鴻	1,030,965	11.60%	無
3	其他	3,627,736	42.44%	-	其他	3,062,459	34.44%	-
	進貨淨額	8,546,871	100.00%	-	進貨淨額	8,891,470	100.00%	-

註：其他均未達進貨總額百分之十以上。

增減變動原因：配合業務需求。

(五)最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：產能/產量：千公噸；產值：新台幣佰萬元

主要商品	年度	108 年度			107 年度		
		產能	產量(*)	產值(*)	產能	產量(*)	產值(*)
酸洗鋼捲		900	2	45	900	2	43
冷軋鋼捲		710	1	22	710	1	19
鍍鋅鋼捲		450	214	4,971	450	231	5,823
烤漆鋼捲		200	124	3,708	200	120	3,734
買 賣		0	0	0	0	0	0
代 工		0	0	0	0	0	0
其 他		0	0	0	0	0	0
合 計		—	341	8,746	—	354	9,619

(*)：可外售之最終產量及產值。

(六)最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：量：千公噸；值：新台幣佰萬元

主要商品	年度	108 年度				107 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
酸洗鋼捲		2	39	0	0	2	42	0	0
冷軋鋼捲		2	28	0	0	1	8	0	0
鍍鋅鋼捲		156	3,580	52	1,249	156	3,904	79	2,038
烤漆鋼捲		96	3,489	27	813	96	3,516	33	1,090
買 賣		7	108	0	0	0	0	0	0
代 工		20	49	0	4	13	25	0	6
其 他		17	143	0	0	18	192	0	0
合 計		300	7,436	79	2,066	286	7,687	112	3,134

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		107 年度	108 年度	當 年 度 截 至 109 年 4 月 19 日
員 工 人 數	直 接 員 工	235	240	232
	間 接 員 工	335	331	322
	合 計	570	571	554
平 均 年 歲		47	47	48
平 服 務 年 均 資		20.91	21.00	21.43
學 歷 分 布 比 率	博 士	1 (0.18%)	1 (0.18%)	1 (0.18%)
	碩 士	68 (11.93%)	65 (11.38%)	64 (11.55%)
	大 專	292 (51.22%)	303 (53.07%)	296 (53.43%)
	高 中	193 (33.86%)	186 (32.57%)	179 (32.31%)
	高 中 以 下	16 (2.81%)	16 (2.80%)	14 (2.53%)

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失及處分總額如下：

年 度	107 年度	108 年度	當 年 度 截 至 109 年 4 月 19 日
污 染 狀 況 (種 類 、 程 度)	無	1. 108年1月4日，毒化物核可文件未更新負責人名稱。 2. 108年7月16日，廢棄物混合貯存及貯存超過1年等 6項缺失，未對環境造成污染。	無
賠 償 對 象 或 處 分 單 位	無	高雄市政府環境保護局	無
賠 償 金 額 或 處 分 情 形	無	行政罰鍰：新台幣258,000元。	無

(二)未來因應對策及可能之支出：無。

(三)歐盟有害物質限用指令(RoHS) 因應情形：本公司已符合 RoHS 規範，僅成本略為增加，對本公司之財務及業務無重大影響。

五、勞資關係

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(二)員工福利措施

本公司為提供同仁安全與溫馨的工作環境，除了落實各項福利措施外，並與工會及福委會舉辦各項活動，鼓勵員工及其眷屬之聯誼交流，進而增強對公司之向心力。

本公司曾榮獲高雄市政府勞工局及行政院勞動部頒獎表揚勞工福利優良事業單位，為本公司造福職工同仁之明證。

1. 本公司提供員工團體保險及完整的健康計畫，除護理師外，亦有定期安排專業醫師駐診，並為全體員工安排年度身體健康檢查、身心健康講座、體適能訓練課程及檢測，健康諮詢與高血壓量測服務。並致力推動「職場菸害防治暨健康促進」活動，積極落實無菸及健康促進措施，建立優良之健康工作環境。
2. 近年為促進同仁身體健康及控制慢性疾病之惡化，達成「減重不復胖」之目標，開始辦理『減重』健康促進活動及體適能運動。且為了邁向減重者終極目標-「減重成功與不復胖」！亦與醫院共同合作辦理『健康減重、大家要動動』活動。除個人外，並平行展開至單位全體一起來減重，激發良性循環的健康管理。
3. 每年均舉辦階層別教育訓練、各項專業課程、以及補助員工重返學校在職進修，另為

提昇同仁國際化之能力，亦提供同仁外語學習補助。

4. 透過社團舉辦聯誼活動，如：戶外健行、團體旅遊及才藝教室...等多項活動，邀請員工及其眷屬一同參與。
5. 急難救助貸款及職工子女教育...等補助；公司內亦設置文康中心，內有圖書室、健身設施、樂活教室及室內體育場，並提供多種球類用具，且不定期舉辦各種球類比賽、社團活動及社區聯誼。

(三)員工進修及訓練

本公司重視員工的知能學習與職涯發展，根據組織的需求與職能落差來進行課程設計及訓練規劃，舉辦階層別、工安環保、TQM、技能提昇等訓練，鼓勵員工參加公司以外的相關訓練課程，並提供員工在職進修補助，期許員工「在工作挑戰中提昇自我」的經營理念，得以履行。積極推動人力資源為公司重要資產的方針，全面提升員工的績效與潛能，作為因應公司永續經營的需求。108 年度內外訓之訓練人時為 14768.23 人時，平均每人受訓時數：25.77 小時。

108 年度教育訓練之各項成果如下：

訓練項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
團體訓練	24	1,821	6,712	758,622
派外訓練	192	285	1,948.62	414,524
工作崗位訓練(OJT)	929	5,925	6,107.61	0
在職進修	—	13	—	64,325
總計	1,145	8,044	14,768.23	1,237,471

(四)員工行為倫理守則

本公司根據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，經董事會通過「道德行為準則」和「誠信經營守則」兩項規定，並公告讓員工了解其內容及遵行有關規範。勉勵員工秉持著積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊精神，並恪遵誠實信用原則。並於從事各項商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，並希望大家都能在以誠信為基礎的經營理念下，並建立良好之公司治理環境，以維繫公司的永續經營與發展。本公司對於行為倫理一向堅持最高的標準，全體員工並秉持「追求至善，不止於至善」的座右銘來砥礪自我，以工作規則來作為規範，並以本公司誠信的經營形象為最佳的倫理守則。

(五)工作環境與員工人身安全保護措施

公司經營理念之一提供員工『安全溫馨的工作環境』，並一再強調：『絕不要藉由發生事故來學習教訓』『絕對的安全衛生』『安全是回家唯一的路』。由於主管的領導實行、員工的通力合作、安全知識的灌輸、安全環境的建立，在災害的防治上已有顯著之績效。

本公司榮獲行政院勞委會頒發全國性推行勞工安全衛生優良單位一五星獎，並評鑑認可為安全衛生自護單位(三年期榮譽標誌)，通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證及TOSHMS台灣職業安全衛生管理系統認證，以上均為本公司工安環衛皆臻優良之明證。公司針對不同性質之作業訂定安全衛生規章，規範各項作業執行標準，推行零災害預知危險訓練和 SJK 活動結合，並藉由 PDCA 手法，改善工作場所不安全環境，每年定期進行危害鑑別風險評估，持續改善安全衛生管理系統，推展虛驚提報活動發掘不安全因素防止事故發生，及藉由現場單位作業安全觀察活動之推行，有效降低工作場所之風險與危害。定期實施火災預防、緊急應變演練讓員工熟練各項突發狀況處置，落實一般、危險性機械設備檢查及管理，減少故障發生保障操作員工安全。此外，由總經理帶領一級主管進行的工安巡查及女性員工工安巡查等活動、定期環境檢查及作業環境測定管理，

對確保作業環境安全都有相乘效益，符合公司安全衛生政策『工安零災害、交通零意外、健康零罣碍』，保護員工免於受職業傷害。

(六)退休制度與其實施情形

1.確定提撥計畫

本公司及子公司淀鋼國際公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

子公司東莞盛新公司及東莞盛餘公司依當地法令規定每月提撥員工養老保險金予政府有關部門，供員工退休時支領之，亦屬於確定提撥退休計畫。

2.確定福利計畫

本公司及子公司淀鋼國際公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額一定比例提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前一次提撥其差額。

(七)為促進勞資關係的和諧，並發行盛餘季刊，讓員工更加瞭解各項推行的活動及公司的營運。而網路版的季刊，除具環保本質外，廣大的股東、客戶、員工及眷屬亦都能共同分享公司經營、成長的喜悅，更加的瞭解公司為永續經營所作的努力。

公司與工會之間並定期舉辦會議，勞資雙方溝通順暢，齊為公司打拼。

六、重要契約

日期：109 年 4 月 19 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術支援契約	日商淀川鋼鐵股份有限公司	108/01/01 至 110/12/31	日商淀川鋼鐵股份有限公司提供營運上所需之技術支援。	淀川公司所提供之技術資料應予保密。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

(1)簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表-合併財務報告

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
流 動 資 產		5,908,487	5,990,004	6,763,711	7,097,081	6,079,581
不 動 產、廠 房 及 設 備		2,749,918	2,701,008	2,613,946	2,617,024	2,726,381
無 形 資 產		20,079	5,901	763	351	1,392
其 他 資 產		912,805	920,529	1,113,343	1,174,553	844,977
資 產 總 額		9,591,289	9,617,442	10,491,763	10,889,009	9,652,331
流 動 負 債	分 配 前	656,770	648,559	1,012,309	1,204,315	831,317
	分 配 後	656,770	728,854	1,574,374	1,991,206	1,152,497
非 流 動 負 債		226,230	251,364	347,115	570,132	1,100,081
負 債 總 額	分 配 前	883,000	899,923	1,359,424	1,774,447	1,931,398
	分 配 後	883,000	980,218	1,921,489	2,561,338	2,252,578
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		8,661,620	8,665,071	9,067,136	9,071,050	7,691,434
股 本		3,211,800	3,211,800	3,211,800	3,211,800	3,211,800
資 本 公 積		1,557,364	1,557,364	1,557,364	1,557,364	992,084
保 留 盈 餘	分 配 前	3,912,992	3,899,935	4,284,136	4,280,835	3,422,482
	分 配 後	3,912,992	3,819,640	3,722,071	3,493,944	3,101,302
其 他 權 益		(20,536)	(4,028)	13,836	21,051	65,068
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		46,669	52,448	65,203	43,512	29,499
權 益 總 額	分 配 前	8,708,289	8,717,519	9,132,339	9,114,562	7,720,933
	分 配 後	8,708,289	8,637,224	8,570,274	8,327,671	7,399,753

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘/淨損為新台幣元)

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
營 業 收 入		9,877,956	11,282,054	13,769,042	12,834,115	12,892,092
營 業 毛 利		582,794	707,103	1,751,372	2,412,546	1,593,841
營 業 利 益		72,585	129,896	999,451	1,722,824	816,362
營 業 外 收 入 及 支 出		(12,879)	16,524	(53,380)	(137,093)	(758,915)
稅 前 淨 利 (損)		59,706	146,420	946,071	1,585,731	57,447
繼 續 營 業 單 位 淨 利		30,090	97,225	748,979	1,289,418	(90,388)
停 業 單 位 損 失		0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)		30,090	97,225	748,979	1,289,418	(90,388)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		41,529	50,574	48,991	(139,889)	(54,126)
本 期 綜 合 損 益 總 額		71,619	147,799	797,970	1,149,529	(144,514)
淨 利 (損) 歸 屬 於 母 公 司 業 主		34,647	107,450	743,605	1,270,132	(91,948)
淨 利 (損) 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(4,557)	(10,225)	5,374	19,286	1,560
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		76,844	160,000	788,239	1,135,516	(144,490)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(5,225)	(12,201)	9,731	14,013	(24)
每 股 盈 餘 (淨 損)		0.11	0.33	2.32	3.96	(0.29)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
流動資產	5,621,226	5,763,992	6,444,412	6,728,287	5,828,739
不動產、廠房及設備	2,664,186	2,614,093	2,514,704	2,539,268	2,637,471
無形資產	20,054	5,863	763	193	1,076
其他資產	974,868	1,068,965	1,274,517	1,282,776	935,521
資產總額	9,280,334	9,452,913	10,234,396	10,550,524	9,402,807
流動負債	分配前	475,036	547,502	830,999	920,435
	分配後	475,036	627,797	1,393,064	1,707,326
非流動負債	143,678	240,340	336,261	559,039	1,092,156
負債總額	分配前	618,714	787,842	1,167,260	1,479,474
	分配後	618,714	868,137	1,729,325	2,266,365
歸屬於母公司業主之權益	8,661,620	8,665,071	9,067,136	9,071,050	7,691,434
股本	3,211,800	3,211,800	3,211,800	3,211,800	3,211,800
資本公積	1,557,364	1,557,364	1,557,364	1,557,364	992,084
保留盈餘	分配前	3,912,992	3,899,935	4,284,136	4,280,835
	分配後	3,912,992	3,819,640	3,722,071	3,493,944
其他權益	(20,536)	(4,028)	13,836	21,051	65,068
庫藏股票	0	0	0	0	0
非控制權益	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	8,661,620	8,665,071	9,067,136	9,071,050
	分配後	8,661,620	8,584,776	8,505,071	8,284,159

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣千元
(惟每股盈餘/淨損為新台幣元)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
營業收入	9,502,101	10,821,499	13,250,595	12,295,519	12,491,151
營業毛利	531,783	660,054	1,659,877	2,298,659	1,543,736
營業利益	68,564	131,873	964,891	1,660,576	805,299
營業外收入及支出	(6,530)	22,110	(29,842)	(104,700)	(748,988)
稅前淨利(損)	62,034	153,983	935,049	1,555,876	56,311
繼續營業單位淨利	34,647	107,450	743,605	1,270,132	(91,948)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	34,647	107,450	743,605	1,270,132	(91,948)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	42,197	52,550	44,634	(134,616)	(52,542)
本期綜合損益總額	76,844	160,000	788,239	1,135,516	(144,490)
淨利(損)歸屬於母公司業主	76,844	160,000	788,239	1,135,516	(144,490)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	76,844	160,000	788,239	1,135,516	(144,490)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(淨損)	0.11	0.33	2.32	3.96	(0.29)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
104	許瑞軒、龔俊吉	修正式無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
105	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見加其他事項段落	勤業眾信聯合會計師事務所
106	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見加其他事項段落	勤業眾信聯合會計師事務所
107	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見加強調段落	勤業眾信聯合會計師事務所
108	郭麗園、劉裕祥	無保留意見加強調事項段落	勤業眾信聯合會計師事務所

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析-合併財務報告

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		108年	107年	106年	105年	104年
財務結構	負債占資產比率(%)	9.2	9.4	13.0	16.3	20.0
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	324.9	332.1	362.6	370.1	323.5
償債能力	流動比率(%)	899.6	923.6	668.1	589.3	731.3
	速動比率(%)	593.8	640.9	412.5	456.0	566.4
	利息保障倍數	9.8	33.1	186.4	330.7	16.6
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.7	13.9	16.7	17.9	19.0
	平均收現日數	28.8	26.3	21.9	20.4	19.2
	存貨週轉率(次)	5.1	5.0	6.1	7.3	6.9
	應付款項週轉率(次)	39.3	33.5	33.8	33.0	37.6
	平均銷貨日數	72.1	72.9	59.6	49.7	53.2
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.6	4.2	5.3	4.8	4.8
	總資產週轉率(次)	1.0	1.1	1.3	1.3	1.3
	資產報酬率(%)	0.4	1.0	7.0	12.6	(0.9)
獲利能力	權益報酬率(%)	0.3	1.1	8.2	15.3	(1.1)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.9	4.6	29.5	49.4	1.8
	純益率(%)	0.3	0.9	5.4	10.0	(0.7)
	每股盈餘(淨損)(元)	0.11	0.33	2.32	3.96	(0.29)
	現金流量比率(%)	43.9	125.1	(2.8)	76.1	213.7
現金流量	現金流量允當比率(%)	79.5	95.8	115.1	224.9	305.3
	現金再投資比率(%)	1.1	1.3	(4.3)	3.1	7.7
槓桿度	營運槓桿度	5.2	3.1	1.3	1.2	1.3
	財務槓桿度	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0

*公司有編製個體財務報告者，另編製公司個體財務比率分析。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式如45頁。

註3：最近兩年度各項財務比率重大變動原因說明(變動達20%以上者)：

(1).利息保障倍數：倍數降低70.4%，主係稅前淨利較上年度減少所致。

(2).資產報酬率：比率降低63.1%，主係稅後淨利較上年度減少所致，原因請參閱第47頁財務績效比較分析表說明段。

(3).權益報酬率：比率降低68.3%，同(2)之說明。

(4).稅前純益占實收資本額比率：比率降低59.2%，主係稅前淨利較上年度減少所致，原因請參閱第47頁財務績效比較分析表說明段。

(5).純益率：比率降低64.7%，同(2)之說明。

(6).每股盈餘：每股盈餘降低，主係淨利歸屬於本公司業主較上年度減少所致。

(7).現金流量比率：比率降低64.9%，主係營業活動淨現金流量較上年度減少所致，原因請參閱第47頁最近兩年度流動性分析說明段。

(8).營運槓桿度：比率上升66.2%，主係營業利益較上年度減少所致。

(2) 財務分析-個體財務報告

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
分析項目 (註 2)		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
財務結構	負債占資產比率(%)	6.7	8.3	11.4	14.0	18.2
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	330.5	340.7	373.9	379.2	333.0
償債能力	流動比率(%)	1183.3	1052.8	775.5	731.0	941.3
	速動比率(%)	783.0	737.9	488.4	570.3	737.0
	利息保障倍數	1,217.4	10,999.8	103,895.3	55,568.0	1,522.9
經營能力	應收款項週轉率 (次)	14.7	15.6	19.6	21.3	21.6
	平均收現日數	24.8	23.3	18.7	17.1	16.9
	存貨週轉率 (次)	5.1	5.1	6.3	7.6	7.0
	應付款項週轉率 (次)	39.9	33.8	34.0	33.1	37.7
	平均銷貨日數	71.1	71.1	57.7	48.3	51.8
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.6	4.2	5.2	4.8	4.8
	總資產週轉率 (次)	1.0	1.1	1.3	1.2	1.3
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.4	1.1	7.2	12.7	(0.9)
	權益報酬率 (%)	0.4	1.2	8.2	15.2	(1.2)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	1.9	4.8	29.1	48.4	1.8
	純益率 (%)	0.4	1.0	5.6	10.3	(0.7)
	每股盈餘(淨損) (元)	0.11	0.33	2.32	3.96	(0.29)
現金流量	現金流量比率 (%)	62.5	128.9	(0.3)	99.8	288.8
	現金流量允當比率 (%)	79.6	98.3	122.4	235.3	321.6
	現金再投資比率 (%)	1.2	0.8	(4.2)	3.1	7.9
槓桿度	營運槓桿度	5.3	3.0	1.3	1.2	1.3
	財務槓桿度	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：計算公式如 45 頁。

註 3：最近兩年度各項財務比率重大變動原因說明(變動達 20%以上者)：

- (1).負債占資產比率：比率降低 20.0%，主係負債總額較上年度減少所致。
- (2).利息保障倍數：倍數降低 88.9%，主係稅前淨利較上年度減少所致。
- (3).資產報酬率：比率降低 66.1%，主係稅後淨利較上年度減少所致。
- (4).權益報酬率：比率降低 67.0%，同(3)之說明。
- (5).稅前純益占實收資本額比率：比率降低 59.7%，主係稅前淨利較上年度減少所致。
- (6).純益率：比率降低 63.3%，同(3)之說明。
- (7).每股盈餘：每股盈餘降低，主係淨利歸屬於本公司業主較上年度減少所致。
- (8).現金流量比率：比率降低 51.5%，主係營業活動淨現金流量較上年度減少所致。
- (9).現金再投資比率：比率上升 49.9%，主係營業活動淨現金流量及現金股利較上年度減少所致。
- (10).營運槓桿度：比率上升 75.1%，主係營業利益較上年度減少所致。

計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：參閱第 58 頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：參閱第 59 頁 ~ 第 125 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：參閱第 126 頁 ~ 第 185 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析(合併)				單位：新台幣千元	
項目	年度	108 年度	107 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		5,908,487	5,990,004	(81,517)	(1.4)
不動產、廠房及設備		2,749,918	2,701,008	48,910	1.8
其他資產		932,884	926,430	6,454	0.7
資產總額		9,591,289	9,617,442	(26,153)	(0.3)
流動負債		656,770	648,559	8,211	1.3
負債總額		883,000	899,923	(16,923)	(1.9)
股本		3,211,800	3,211,800	0	0.0
資本公積		1,557,364	1,557,364	0	0.0
保留盈餘		3,912,992	3,899,935	13,057	0.3
權益總計		8,708,289	8,717,519	(9,230)	(0.1)
重大變動主要原因說明(變動達 20%以上)：無。					

二、財務績效：

(一) 財務績效比較分析表：

財務績效比較分析表(合併)				單位：新台幣千元	
項目	年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		9,877,956	11,282,054	(1,404,098)	(12.4)
營業成本		9,295,162	10,574,951	(1,279,789)	(12.1)
營業毛利		582,794	707,103	(124,309)	(17.6)
營業費用		510,209	577,207	(66,998)	(11.6)
營業利益		72,585	129,896	(57,311)	(44.1)
營業外收入及支出		(12,879)	16,524	(29,403)	(177.9)
稅前淨利		59,706	146,420	(86,714)	(59.2)
所得稅費用		29,616	49,195	(19,579)	(39.8)
本年度淨利		30,090	97,225	(67,135)	(69.1)
重大變動主要原因說明(變動達 20%以上)：					
1.營業利益、稅前淨利及本年度淨利：金額減少，主係本年度營業收入及營業毛利較上年度減少所致。					
2.營業外收入及支出：主係本年度淨外幣兌換損失 7,988 千元所致。					
3.所得稅費用：金額減少，主係稅前淨利減少所致。					

(二)預期銷售數量及其依據：參閱本年報第 3 頁。

三、現金流量：

(一)最近兩年度流動性分析(合併)：

項 目	年 度		增(減)比例(%)
	108 年度	107 年度	
現金流量比率(%)	43.9	125.1	(64.9)
現金流量允當比率(%)	79.5	95.8	(17.0)
現金再投資比率(%)	1.1	1.3	(15.4)
增減比例變動分析說明(變動達 20%以上)：			
現金流量比率比率降低 64.9%，主係營業活動淨現金流量較上年度減少 522,980 千元(64.5%)所致。			

(二)未來一年現金流動性分析(個體)：

單位：新台幣千元					
期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,792,276	227,000	606,000	1,413,276	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 最近年度轉投資政策：配合公司主要產品的推廣及延長銷售通路以接近市場及最終用戶，俾使更能了解市場動態及擴大客戶服務，以期能直接對客戶提供更好的服務品質及掌握通路。

2. 轉投資企業獲利或虧損之主要原因與其改善計畫：

合併財報權益法投資損失 44,739 千元較上年度投資損失 52,224 千元，認列損失減少 7,485 千元，主係認列本公司轉投資 20.91%之淀川盛餘（合肥）高科技鋼板有限公司投資損失減少 7,285 千元所致。

108 年度虧損主要原因：

有關 108 年度業績，下半年以後，自售部分依據各個銷售領域推廣，108 年 11 月銷售量達 9,300 噸等雖有逐漸改善，因上半年銷售量不理想且整體稼動率維持低水準，依舊維持虧損狀態。

改善計畫：

109 年度將持續依據銷售領域的各項目標積極拓展銷售，確保每月銷售量達 11,000 噸的水準，提升稼動率並同時重新檢討銷售單價，改善獲利狀況。

3. 未來一年投資計畫：無。

六、風險事項評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利息收支及外幣兌換損益對公司損益之分析(合併)：

單位：新台幣千元；%

項目	108年度
利息收支淨額	27,354
淨外幣兌換利益(損失)	(7,988)
利息收支淨額占營收淨額比率	0.28%
利息收支淨額占稅前淨利比率	45.81%
淨外幣兌換利益(損失)占營收淨額比率	-0.08%
淨外幣兌換利益(損失)占稅前淨利比率	-13.38%

2. 財務風險評估(合併)：

單位：新台幣千元；%

風險項目	影響因素	變動幅度	敏感度分析	未來因應措施
利率風險	108年底具利率變動現金流量風險之金融資產1,708,995千元，金融負債115,416千元。	利率 +/-1%	稅前淨利 +/-15,936	本公司及子公司財務結構健全，利率變動對本公司及子公司無重大影響，本公司及子公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率。
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，本公司及子公司主要受到美金及人民幣貨幣匯率波動之影響。	台幣兌美金之匯率 貶值/升值1% 台幣兌人民幣之匯率 貶值/升值1%	稅前淨利 +/-5,333 其他綜合損益 +/-470 其他綜合損益 +/-4,610	管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估，匯率變動對本公司無重大影響。
信用風險	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	無	無	無
流動性風險	本公司及子公司現金及約當現金部位足夠，無重大影響。	無	無	無
通貨膨脹	CPI漲跌率，非主要財務風險。	108年臺灣CPI年增(減)率 +0.56%，台灣物價上漲率 低且穩定。	無	本公司及子公司將持續密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及原物料庫存，以降低通貨膨脹對本公司及子公司造成之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資；資金貸與他人依據主管機關所發佈之法令，以及本公司所訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理；無從事背書保證及衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用、研發投資計畫及進度：

依公司年度目標，加速開發高附加價值產品，重點項目如下：

單位：新台幣元

研發計畫名稱	目前進度/成果	預計完成期間	投入金額	影響成功之主要因素
1.耐熱卡式爐上蓋PCM開發(續)	1.取得德國耐熱塗料木樣本 2.完成Lab塗裝試驗。 3.開始評估 Lab barcoat樣本性能。 4.在適當時間進行小量試製並提供樣本供客戶做產品認證。	2020年12月	400,000	1.塗料是否可以進口到台灣。 2.PMT要求很高，需以高溫長時間烘烤，Oven的穩定度很關鍵。 3.產品售價是否對終端客戶具有吸引力。
2.抗菌屋頂背板開發	1.完成塗料抗菌劑含量%檢測所需之檢量線 2.將安排小量試驗並完成檢測機構抗菌性能評價。	2020年12月	300,000	1.抗菌劑在塗料中是否可以穩定分散而不結顆粒。 2.塗料配方最佳化
3.空調室外機PCM銅板開發(續)	1.取得設計圖面、規格與客戶現行使用材料進行分析。 2.將委託請塗料商依據規格要求提供實驗室評估用塗料先行評估。 3.在適當時間進行小量試製並提供樣本供客戶做產品認證。	2020年12月	350,000	1.耐腐蝕性要求高，若法符合規格需再做調整。 2.面漆需具有高加工性且適用於戶外環境，需重新開發新的塗料。
4.印刷輕鋼架PPAL新色開發	1.完成油墨新色調色 2.客戶外觀與顏色確認中	2020年12月	100,000	1.開發人員油墨調色的能力與經驗
5.親水自潔型網紋PCM開發	1.待塗料商提供樣本 2.完成Lab評估後再安排小量測試。	2020年12月	300,000	1.親水劑加入塗料的相容性 2.塗料配方最佳化與實際曝曬後自潔能力的展現
6.親水自潔型Neo Matt PCM開發	1.待塗料商提供樣本 2.完成Lab評估後再安排小量測試。	2020年12月	250,000	1.親水劑加入塗料的相容性 2.塗料配方最佳化與實際曝曬後自潔能力的展現

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司隨時注意科技改變及產業變化可能對公司產生之影響，108 年度及截至年報刊印日止科技改變對本公司財務業務並無重大影響。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：『誠信經營的企業形象』是本公司的五大經營理念之一，因此，積極參與各種社會公益活動，回饋社會，善盡企業公民的責任，一直是本公司多年來不變的執著。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司隨時密切注意進貨或銷貨集中可能對公司產生之影響；本公司生產所需主要原料為熱軋鋼捲，熱軋鋼捲主要來源是中鋼跟中鴻，約佔所有進貨的 58%左右，其餘由進口來取代，以避免過度集中之風險。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司 108 年度及截至年報刊印日止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件之處理情形：無。
- (十三) 風險管理組織架構：為健全公司治理，因應各項法規之要求及有效監督及複核經營上所產生之各項風險，本公司於103年4月設立「法規遵行暨風險管理委員會」，隸屬於「TQM委員會」，由企業服務部門副總經理擔任召集人，委員會之成員由各部級主管組成，以有效落實各項法規之要求及執行各單位之風險管控。
- (十四) 其他重要風險及因應措施：
資安風險評估分析：過去幾年勒索病毒風暴席捲全球企業端及消費端，加上物聯網環境成熟，駭客利用 IoT 裝置漏洞為管道積極發動網路攻擊。因此，本公司強化從開道到端點防護以抵禦未知威脅、檢查網站及郵件信譽評價、防範網路內部的攻擊與橫向移動。並且定期修補更新管理與員工教育，以確保公司重要資產的安全。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

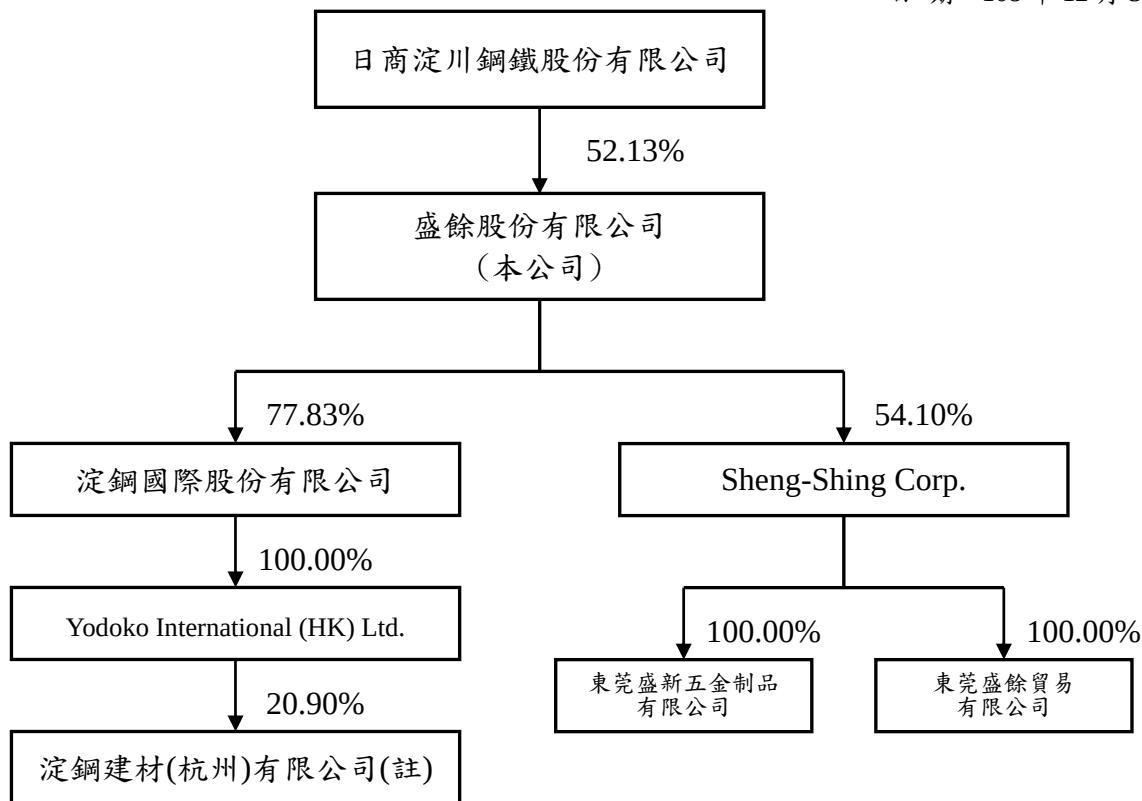
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖

日期：108 年 12 月 31 日



註：依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係，列明相同者之名稱及合計持股或出資比例：
 相同法人股東：日商淀川鋼鐵股份有限公司
 相同法人股東持股比例：70.15%

(2) 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

各關係企業基本資料

日期：108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
本公司	62.05.19	高雄市小港區中林路 11 號	3,211,800	製造、加工及銷售冷軋、鍍鋅、鍍鋁鋅、鍍鋅烤漆及鍍鋁鋅烤漆鋼捲。
淀鋼國際股份有限公司	84.07.29	高雄市小港區大業南路五十五號	25,000	鋼材加工及工程承包。
Sheng-Shing Corp.	96.01.11	Level 3,Alexander House,35 Cybercity,Ebene Mauritius	149,900(註 1)	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣。
Yodoko International (HK) Ltd.	91.09.20	Suite 2302, 23/F Great Eagle Centre,23 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong	8,545(註 2)	一般投資業務。
淀鋼建材(杭州)有限公司	92.12.30	杭州經濟技術開發區 21 號大街 233 號 3 樓	40,173(註 3)	金屬建築材料製品之製造與銷售。
東莞盛新五金制品有限公司	96.12.14	廣東省東莞市企石鎮黃金湖工業區	97,165(註 4)	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣。
東莞盛餘貿易有限公司	103.7.16	廣東省東莞市企石鎮霞朗村東振橫路 2F	89,940(註 5)	五金製品、鋼材批發及進出口買賣

註 1：Sheng-Shing Corp.實收資本額 USD5,000,000

註 2：Yodoko International (HK) Ltd. 實收資本額 HKD2,200,000

註 3：淀鋼建材(杭州)有限公司 實收資本額 USD1,340,000

註 4：東莞盛新五金制品有限公司 實收資本額 USD3,240,994

註 5：東莞盛餘貿易有限公司 實收資本額 USD3,000,000

(3) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露資訊：

推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

推定為有控制與從屬關係公司：淀鋼建材(杭州)有限公司 (註1)

單位：新臺幣千元；股；%

推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
		股數	持股比例				
資本總額有半數以上為相同之股東	日商淀川鋼鐵(股)公司	-	70.15%	24.1.30	大阪市中央区南本町4丁目1番1号	6,408,945 (註2)	鋼鐵製品之製造、加工與銷售。

註1：依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第12條第二項規定，免將該公司編入合併財務報表。

註2：日商淀川鋼鐵(股)公司實收資本額 JPY 23,220,815,228

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：鋼鐵業、建築鋼材製造、加工及買賣、鐵工工程承包、一般投資業務。

關係企業經營業務及其相互關聯

關係企業名稱	行業別	與其他關係企業業務之關聯
淀鋼國際股份有限公司	鋼材加工及工程承包	1.為本公司之轉投資公司 2.購買本公司鋼捲產品分條、裁切、加工成型後，做為其承包工程所需之材料
Yodoko International (HK) Ltd.	一般投資業務	為淀鋼國際股份有限公司之轉投資公司
淀鋼建材(杭州)有限公司	工程承包	1.為日商淀川鋼鐵(股)有限公司及 Yodoko International (HK) Ltd.之轉投資公司 2.購買淀鋼國際(股)公司成型板、PE 封口條
Sheng-Shing Corp.	鍍鋅鋼捲裁剪加工買賣	1.為本公司之轉投資公司 2.購買本公司鍍鋅鋼捲
東莞盛新五金制品有限公司	鍍鋅鋼捲裁剪加工買賣	1.為 Sheng-Shing Corp.之轉投資公司 2.購買 Sheng-Shing Corp.鍍鋅鋼捲 3.接受東莞盛餘貿易有限公司委託加工
東莞盛餘貿易有限公司	五金製品、鋼材批發及進出口買賣	1.為 Sheng-Shing Corp.之轉投資公司 2.購買 Sheng-Shing Corp.鍍鋅鋼捲委由東莞盛新五金制品有限公司加工

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

日期：108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
本公司	董事長兼執行長	日商淀川鋼鐵股份有限公司 代表人：北村宗一	167,446,855	52.1349%
	董事	日商淀川鋼鐵股份有限公司 代表人：程 贊 育	167,446,855	52.1349%
	董事	日商淀川鋼鐵股份有限公司 代表人：樽宮浩一	167,446,855	52.1349%
	董事	日商豐田通商株式會社 代表人：石井宏昌	36,734,988	11.4375%
	董事	永記造漆工業股份有限公司 代表人：張 德 雄	3,668,477	1.1422%
	董事	日商フジデン株式會社 代表人：吉田隆一	3,370,195	1.0493%
	獨立董事	許 芳 益	0	0.0000%
	獨立董事	黃 營 芳	0	0.0000%
	獨立董事	劉 長 忻	0	0.0000%
淀鋼國際股份有限公司	董事長	盛餘股份有限公司 代表人：北村宗一	1,945,750	77.8300%
	董事兼總經理	盛餘股份有限公司 代表人：許 清 俊	1,945,750	77.8300%
	董事	盛餘股份有限公司 代表人：林 同 志	1,945,750	77.8300%
	董事	盛餘股份有限公司 代表人：洪 世 強	1,945,750	77.8300%
	董事	日商淀川鋼鐵股份有限公司 代表人：鹿島嘉彥	200,000	8.0000%
	董事	日商豐田通商株式會社 代表人：石井宏昌	100,000	4.0000%
	董事	日商フジデン株式會社 代表人：吉田隆一	50,000	2.0000%
	監察人	謝 永 昌	0	0.0000%
Sheng-Shing Corp.	董事長	盛餘股份有限公司 代表人：許 清 俊	2,705,000	54.1000%
	董事	盛餘股份有限公司 代表人：洪 志 坪	2,705,000	54.1000%
	董事	盛餘股份有限公司 代表人：吳 明 鴻	2,705,000	54.1000%
	董事	潘 振 德	0	0.0000%
	董事	連 正 男	0	0.0000%
	董事	陳 易 成	0	0.0000%
	董事	黃 重 仁	0	0.0000%
Yodoko International (HK) Ltd.	董事	北村宗一	0	0.0000%
淀鋼建材(杭州)有限公司	董事長	Yodoko International (HK) Ltd. 代表人：北村宗一	(註1)	20.8955%
	董事	Yodoko International (HK) Ltd. 代表人：林 同 志	(註1)	20.8955%
	董事	日商淀川鋼鐵股份有限公司 代表人：鹿島嘉彥	(註2)	70.1493%
東莞盛新五金制品有限公司	董事兼總經理	Sheng-Shing Corp. 代表人：許 清 俊	(註3)	100.0000%
東莞盛餘貿易有限公司	董事兼總經理	Sheng-Shing Corp. 代表人：許 清 俊	(註4)	100.0000%

註1：出資額 USD280,000

註2：出資額 USD940,000

註3：出資額 USD3,240,994

註4：出資額 USD3,000,000

2. 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

各關係企業營運概況

日期：108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘(淨損)為元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	權益	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損) 益(稅後)	每股盈餘(淨 損)-稅後(元)
本公司	3,211,800	9,280,334	618,714	8,661,620	9,502,101	68,564	34,647	0.11
淀鋼國際股份有限公司	25,000	148,302	50,810	97,492	131,609	7,787	7,113	2.85
Sheng-Shing Corp.	149,900	322,841	268,255	54,586	181,761	5,317	(13,364)	(2.67)
Yodoko International (HK) Ltd.	8,545	17,447	0	17,447	0	0	434	0.20
淀鋼建材(杭州)有限公司	40,173	123,665	62,048	61,617	393,888	3,155	1,981	1.48
東莞盛新五金制品有限公司	97,165	158,991	114,469	44,522	127,797	(13,085)	(15,891)	(4.90)
東莞盛餘貿易有限公司	89,940	138,284	47,714	90,570	177,120	3,372	3,144	1.05

註：Sheng-Shing Corp. 實收資本額 USD5,000,000

註：Yodoko International (HK) Ltd. 實收資本額 HKD2,200,000

註：淀鋼建材(杭州)有限公司 實收資本額 USD1,340,000

註：東莞盛新五金制品有限公司 實收資本額 USD3,240,994

註：東莞盛餘貿易有限公司 實收資本額 USD3,000,000

(二)關係企業合併財務報表：本公司關係企業合併財務報表，請參閱第 59 頁 ~ 第 125 頁。

(三)關係報告書：

1. 從屬公司與控制公司之關係：

從屬公司與控制公司間之關係概況

日期：108 年 12 月 31 日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
日商淀川鋼鐵 股份有限公司	持股超過 百分之五十	167,446,855 股	52.13%	0 股	董事長兼執行長	北村宗一
					董事	程 贊 育
					董事	樽宮浩一

2. 交易往來情形：

(1) 進(銷)貨交易情形：

單位：新台幣千元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司 間交易條件		一般交易條件		差異 原因	應付帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷) 貨	金額	占總進 (銷)貨之 比率	銷貨 毛利	單價 (元)	授信 期間	單價(元)	授信 期間		餘額	占總應付帳 款、票據之比 率	金額	處理 方式	備抵呆 帳金額	
進貨	1,835	0.021	-	一般 交易 條件	T/T	一般交易 條件	L/C 或 T/T	無	-	-	-	-	-	無

註1：若有預收(付)款情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註2：表列科目無法適用者，得自行調整；如因行業特性無表列科目者免填。

(2) 財產交易情形：無。

(3) 資金融通情形：無。

(4) 資產租賃情形：無。

(5) 其他重要交易往來情形：

本公司與母公司訂有技術服務契約，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，108 年度本公司支付服務費用為新台幣 4,653 千元，108 年底之其他應付款一關係人餘額為新台幣 1,033 千元。

3. 背書保證情形：無。

4. 其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

5. 本公司關係報告書聲明書及會計師複核意見書請參閱第 55 頁至第 56 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

關係報告書聲明書

本公司民國一〇八年度之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：盛餘股份有限公司



負責人：北村宗一



中 華 民 國 一〇九 年 三 月 十 三 日

109.03.13 勤高 10900503 號

受文者：盛餘股份有限公司

主 旨：貴公司民國 108 年度關係報告聲明書內容，經本會計師複核結果並無重大不符情事，惠請查照。

說 明：

- 一、 貴公司民國 109 年 3 月 13 日編製之民國 108 年度關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、 本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 108 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之情形。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園

會計師 劉 裕 祥



盛餘股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年03月13日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日^{註2}的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月13日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

盛餘股份有限公司



董事長：北村 宗一



簽章

總經理：許清俊



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

盛餘股份有限公司

審計委員會同意報告書

茲 准

董事會造具本公司一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)之個體財務報告暨合併財務報告(業經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師、劉裕祥會計師查核簽證)、營業報告書及盈餘分派案等表冊，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇九年股東常會

盛餘股份有限公司

審計委員會召集人：



黃 營 芳

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：盛餘股份有限公司

負責人：北村宗一



中 華 民 國 109 年 3 月 13 日

會計師查核報告

盛餘股份有限公司 公鑒：

查核意見

盛餘股份有限公司（盛餘公司）及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達盛餘公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與盛餘公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如合併財務報表附註三所示，盛餘公司及其子公司自民國 108 年開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效於民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。本會計師

未因此而修正查核結論。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對盛餘公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對盛餘公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

盛餘公司及其子公司主要產品為鍍鋅鋼捲及烤漆鋼捲，部分產品銷售對銷貨毛利貢獻係屬重大，且是項產品有銷售集中之情事，盛餘公司及其子公司管理階層承受達成預期目標之壓力，可能藉由營業額達成其目的，本會計師認為盛餘公司及其子公司之主要風險係為前述銷貨收入是否真實發生，因是本會計師將前述銷售樣態中單價顯著高於平均銷售單價之銷貨收入列為關鍵查核事項。

收入認列之會計政策揭露資訊，參閱合併財務報表附註四。本會計師針對上述之特定銷貨收入執行以下主要查核程序：

- 一、瞭解並測試銷貨循環內部控制設計及執行之有效性。
- 二、核對商品交運相關文件，以確認商品控制權是否確實移轉且滿足履約義務，並檢視收取貨款證明，以確認收款對象與交易對象是否一致。
- 三、執行年底應收帳款函證與收款測試，以確認銷貨交易之真實性。

其他事項

盛餘公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估盛餘公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算盛餘公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

盛餘公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對盛餘公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使盛餘公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致盛餘公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於盛餘公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責盛餘公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成盛餘公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盛餘公司及其子公司民國108年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 劉裕祥



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 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 109 年 3 月 13 日

盛餘股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,924,926	20	\$ 1,823,546	19
1140	合約資產—流動（附註四及二二）	4,048	-	6,644	-
1150	應收票據（附註九）	-	-	6,880	-
1170	應收帳款（附註九）	672,439	7	865,693	9
1180	應收帳款—關係人（附註九及二八）	4,983	-	6,606	-
1200	其他應收款（附註九）	39,041	1	15,898	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）	10,835	-	10,591	-
130X	存貨（附註四、五及十）	1,877,457	20	1,793,300	19
1421	預付貨款	119,341	1	20,454	-
1476	其他金融資產—流動（附註八及二九）	1,243,815	13	1,421,029	15
1479	其他流動資產	11,602	-	19,363	-
11XX	流動資產總計	<u>5,908,487</u>	<u>62</u>	<u>5,990,004</u>	<u>62</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）	20,888	-	25,622	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	387,910	4	446,052	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	2,749,918	29	2,701,008	28
1755	使用權資產（附註三、四及十四）	85,147	1	-	-
1760	投資性不動產（附註四及十五）	308,140	3	311,389	3
1801	電腦軟體（附註四）	20,079	-	5,901	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二四）	91,038	1	101,321	1
1915	預付設備款	-	-	22,424	-
1920	存出保證金	3,897	-	2,745	-
1980	其他金融資產—非流動（附註八及二九）	8,000	-	8,000	-
1990	其他非流動資產	7,785	-	2,976	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,682,802</u>	<u>38</u>	<u>3,627,438</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 9,591,289</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,617,442</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 122,936	1	\$ 58,671	1
2130	合約負債—流動（附註四及二二）	33,646	-	33,623	-
2150	應付票據（附註十七）	60	-	14	-
2170	應付帳款（附註十七）	119,699	1	233,552	2
2180	應付帳款—關係人（附註二八）	66,729	1	52,755	1
2219	其他應付款（附註十八）	249,456	3	237,761	3
2230	本期所得稅負債（附註二四）	6,874	-	-	-
2280	租賃負債—流動（附註三、四及十四）	10,722	-	-	-
2365	退款負債—流動	40,501	1	25,580	-
2399	其他流動負債（附註十九）	6,147	-	6,603	-
21XX	流動負債總計	<u>656,770</u>	<u>7</u>	<u>648,559</u>	<u>7</u>
	非流動負債				
2550	負債準備（附註十九）	3,660	-	4,010	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	52,042	-	53,709	-
2580	租賃負債—非流動（附註三、四及十四）	74,541	1	-	-
2640	淨確定福利負債（附註四、五及二十）	95,472	1	193,130	2
2645	存入保證金	515	-	515	-
25XX	非流動負債總計	<u>226,230</u>	<u>2</u>	<u>251,364</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>883,000</u>	<u>9</u>	<u>899,923</u>	<u>9</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）				
3110	普通股股本	<u>3,211,800</u>	<u>33</u>	<u>3,211,800</u>	<u>33</u>
3200	資本公積	<u>1,557,364</u>	<u>16</u>	<u>1,557,364</u>	<u>16</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,629,447	17	1,618,702	17
3320	特別盈餘公積	4,028	-	-	-
3350	未分配盈餘	<u>2,279,517</u>	<u>24</u>	<u>2,281,233</u>	<u>24</u>
3300	保留盈餘合計	<u>3,912,992</u>	<u>41</u>	<u>3,899,935</u>	<u>41</u>
3400	其他權益	(<u>20,536</u>)	-	(<u>4,028</u>)	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>8,661,620</u>	<u>90</u>	<u>8,665,071</u>	<u>90</u>
36XX	非控制權益（附註二一）	<u>46,669</u>	<u>1</u>	<u>52,448</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>8,708,289</u>	<u>91</u>	<u>8,717,519</u>	<u>91</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 9,591,289</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,617,442</u>	<u>100</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 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：北村宗一



經理人：許清俊



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 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	營業收入（附註四、二二及二八）	\$ 9,877,956	100	\$ 11,282,054	100
5110	營業成本（附註十、二十、二三及二八）	<u>9,295,162</u>	<u>94</u>	<u>10,574,951</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	<u>582,794</u>	<u>6</u>	<u>707,103</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註二十、二三及二八）				
6100	推銷費用	204,049	2	255,976	2
6200	管理費用	228,411	3	238,558	2
6300	研究發展費用	<u>77,749</u>	<u>1</u>	<u>82,673</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>510,209</u>	<u>6</u>	<u>577,207</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>72,585</u>	<u>-</u>	<u>129,896</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註二三）				
7190	其他收入	34,828	-	31,214	-
7020	其他利益及損失	3,806	-	42,090	-
7050	利息費用	(6,774)	-	(4,556)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(<u>44,739</u>)	<u>-</u>	(<u>52,224</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>12,879</u>)	<u>-</u>	<u>16,524</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	59,706	-	146,420	1
7950	所得稅費用（附註四、五及二四）	<u>29,616</u>	<u>-</u>	<u>49,195</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>30,090</u>	<u>-</u>	<u>97,225</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註二十、二一及二四）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 73,841	1	\$ 82,108	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(4,028)	-	(6,914)	-
8349	與不重分類項目相 關之所得稅	(14,768)	-	(11,802)	-
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	(16,428)	-	(14,499)	-
8399	與可能重分類至損 益項目相關之所 得稅	<u>2,912</u>	<u>-</u>	<u>1,681</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>41,529</u>	<u>1</u>	<u>50,574</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 71,619</u>	<u>1</u>	<u>\$ 147,799</u>	<u>1</u>
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 34,647		\$ 107,450	
8620	非控制權益	(<u>4,557</u>)		(<u>10,225</u>)	
8600		<u>\$ 30,090</u>		<u>\$ 97,225</u>	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 76,844		\$ 160,000	
8720	非控制權益	(<u>5,225</u>)		(<u>12,201</u>)	
8700		<u>\$ 71,619</u>		<u>\$ 147,799</u>	
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.33</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.33</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 109 年 3 月 13 日查核報告）

董事長：北村宗一



經理人：許清俊



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 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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							
									透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	總 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益	備 供 出 售 金 融 資 產	合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計				
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,211,800	\$ 1,557,364	\$ 1,544,341	\$ -	\$ 2,739,795	\$ 4,284,136	\$ 12,318	\$ -	\$ 1,518	\$ 13,836	\$ 9,067,136	\$ 65,203	\$ 9,132,339		
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	1,518	(1,518)	-	-	-	-		
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	3,211,800	1,557,364	1,544,341	-	2,739,795	4,284,136	12,318	1,518	-	13,836	9,067,136	65,203	9,132,339		
	106 年度盈餘指撥及分配(附註二一)															
B1	法定盈餘公積	-	-	74,361	-	(74,361)	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(562,065)	(562,065)	-	-	-	-	(562,065)	-	(562,065)		
		-	-	74,361	-	(636,426)	(562,065)	-	-	-	-	(562,065)	-	(562,065)		
D1	107 年度淨利(損)	-	-	-	-	107,450	107,450	-	-	-	-	107,450	(10,225)	97,225		
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	70,414	70,414	(10,950)	(6,914)	-	(17,864)	52,550	(1,976)	50,574		
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	177,864	177,864	(10,950)	(6,914)	-	(17,864)	160,000	(12,201)	147,799		
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(554)	(554)		
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	3,211,800	1,557,364	1,618,702	-	2,281,233	3,899,935	1,368	(5,396)	-	(4,028)	8,665,071	52,448	8,717,519		
	107 年度盈餘指撥及分配(附註二一)															
B1	法定盈餘公積	-	-	10,745	-	(10,745)	-	-	-	-	-	-	-	-		
B3	特別盈餘公積	-	-	-	4,028	(4,028)	-	-	-	-	-	-	-	-		
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(80,295)	(80,295)	-	-	-	-	(80,295)	-	(80,295)		
		-	-	10,745	4,028	(95,068)	(80,295)	-	-	-	-	(80,295)	-	(80,295)		
D1	108 年度淨利(損)	-	-	-	-	34,647	34,647	-	-	-	-	34,647	(4,557)	30,090		
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	58,705	58,705	(12,480)	(4,028)	-	(16,508)	42,197	(668)	41,529		
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	93,352	93,352	(12,480)	(4,028)	-	(16,508)	76,844	(5,225)	71,619		
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(554)	(554)		
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,211,800	\$ 1,557,364	\$ 1,629,447	\$ 4,028	\$ 2,279,517	\$ 3,912,992	(\$ 11,112)	(\$ 9,424)	\$ -	(\$ 20,536)	\$ 8,661,620	\$ 46,669	\$ 8,708,289		

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 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：北村宗一

經理人：許清俊

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 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 59,706	\$ 146,420
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	304,100	277,418
A20200	攤 銷	2,057	401
A20900	利息費用	6,774	4,556
A21200	利息收入	(34,128)	(31,089)
A21300	股利收入	(192)	(125)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	44,739	52,224
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	4,992	5,256
A23700	存貨跌價損失	6,892	38,366
A29900	閒置產能損失	82,315	84,052
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	2,596	6,162
A31130	應收票據	6,880	(5,066)
A31150	應收帳款	193,254	(125,782)
A31160	應收帳款－關係人	1,623	613
A31180	其他應收款	(18,970)	51,741
A31200	存 貨	(173,364)	515,816
A31230	預付貨款	(98,887)	113,837
A31240	其他流動資產	7,761	2,718
A32125	合約負債	23	(48,643)
A32130	應付票據	46	(112)
A32150	應付帳款	(113,853)	(43,139)
A32160	應付帳款－關係人	13,974	(15,207)
A32180	其他應付款	2,557	(56,881)
A32200	負債準備	(840)	(789)
A32230	其他流動負債	34	(190)
A32240	淨確定福利負債	(23,817)	(11,616)
A32990	退款負債	14,921	(30,179)
A33000	營運產生之現金	291,193	930,762
A33100	收取之利息	29,955	29,041

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33200	收取之股利	\$ 192	\$ 125
A33300	支付之利息	(6,692)	(4,940)
A33500	支付之所得稅	(26,226)	(143,586)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>288,422</u>	<u>811,402</u>
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	706	392
B02700	取得不動產、廠房及設備	(315,273)	(257,213)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	348	-
B03800	存出保證金減少(增加)	(1,152)	10
B04500	取得無形資產	(16,235)	(5,539)
B06500	其他金融資產減少(增加)	177,214	(271,050)
B06700	其他非流動資產增加	(4,809)	(875)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(159,201)</u>	<u>(534,275)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	565,095	447,092
C00200	短期借款減少	(497,257)	(535,601)
C04020	租賃本金償還	(11,271)	-
C04500	發放現金股利	(80,295)	(562,065)
C05800	非控制權益變動	(554)	(554)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(24,282)</u>	<u>(651,128)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(3,559)</u>	<u>(884)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	101,380	(374,885)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,823,546</u>	<u>2,198,431</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,924,926</u>	<u>\$1,823,546</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109年3月13日查核報告)

董事長：北村宗一



經理人：許清俊



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 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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、鍍鋅及烤漆鋼捲之製造、加工及銷售。

截至 108 年 12 月 31 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)、Toyota Tsusho Corporation－11%、Fujiden International Corporation(YSW 之轉投資公司)－1%及其他股東－36%。

本公司股票於 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 109 年 3 月 13 日經董事會通過後發布。

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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司及子公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 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選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

本公司及子公司將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日之資產及負債科目，不重編比較資訊。

本公司及子公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司及子公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 0.86%~3.86%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額並無重大差異。

108 年 1 月 1 日資產及負債之項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 首 次 適 用 重 編 前 金 額 之	108 年 1 月 1 日 重 編 後 調 整 帳 面 金 額
使用權資產	\$ -	\$ 50,315
資產影響	\$ -	\$ 50,315
租賃負債－流動	\$ -	\$ 7,797
租賃負債－非流動	-	42,518
負債影響	\$ -	\$ 50,315

(二) 109 年適用金管會認可之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

子公司從事建造工程部分，其營業週期長於 1 年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表五及六。

(五) 外 幣

本公司及子公司編製合併財務報告時，以本公司及子公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司及子公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司及子公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司及子公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司及子公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。本公司及子公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司與關聯企業間之順逆流交易所產生之損益，僅在與本公司及子公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。本公司及子公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產主係電腦軟體，原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者，個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定認列減損，次依合約成本相關之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券及債券，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司及子公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司及子公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司及子公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

(3) 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司及子公司發行之權益工具係依據權益工具之定義分類為權益。

本公司及子公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

本公司及子公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

銷貨係於本公司及子公司將所承諾之貨物移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。商品銷售之預收款項，於本公司及子公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量；已收到之貨款若預期將因為折扣或其他折讓而退還予客戶，則認列為退款負債。移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

具體而言，外銷依約定銷貨條件於裝船日認列，內銷則於貨物交運時認列。

託外加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以託外時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

鋼捲加工及人力技術支援依合約分別按實際施作數量及投入工時計列收入。

3. 工程收入

承包建築物之鋼板施作工程合約，係隨時間逐步認列收入。由於施作工程完工的驗收比例與履約義務之完成程度直接相關，本公司及子公司係以完工程度衡量完成進度。

本公司及子公司於施工過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司及子公司完成所有合約義務，於本公司及子公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(十四) 租賃

108 年

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司及子公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容

易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司及子公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司及子公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司及子公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於會計估計修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 所得稅

由於國外投資損失未來實現可能性無法確定，本公司並未認列遞延所得稅資產，未認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異參閱附註二四。所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,419	\$ 1,373
銀行支票及活期存款	166,768	91,996
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	357,576	529,650
原始到期日在 3 個月以內之		
附買回票券及債券	1,399,163	1,200,527
	<u>\$1,924,926</u>	<u>\$1,823,546</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
國內外未上市（櫃）普通股		
尚揚創業投資公司	\$ 3,840	\$ 4,386
United Steel International		
Development Co.	17,048	21,236
	<u>\$ 20,888</u>	<u>\$ 25,622</u>

本公司及子公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司及子公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、其他金融資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
流動		
備償戶	\$ 15,049	\$ 20,661
質押定期存款	24,559	9,620
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	1,199,048	1,379,939
海關保證金	5,159	10,809
	<u>\$1,243,815</u>	<u>\$1,421,029</u>
非流動		
質押定期存款	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 8,000</u>

上述資產受限制及質押情形，參閱附註二九。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.6%～3.1%及 0.56%～2.9%。

九、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收票據		
因營業而發生	\$ <u>-</u>	\$ <u>6,880</u>
應收帳款		
因營業而發生	\$672,439	\$865,693
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$672,439</u>	<u>\$865,693</u>
應收帳款－關係人（附註二八）		
因營業而發生	\$ <u>4,983</u>	\$ <u>6,606</u>
其他應收款		
營業稅退稅款	\$ 15,273	\$ -
利息收入	13,356	6,124
進貨履約折扣	2,767	4,700
其 他	<u>7,645</u>	<u>5,074</u>
	<u>\$ 39,041</u>	<u>\$ 15,898</u>

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司及子公司之應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款，均按攤銷後成本衡量，相關之授信及信用管理政策，參閱附註二七。

本公司及子公司依 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，因本公司及子公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，是以準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未	逾	期	逾	期	逾	期	計
	逾	期	0 ~ 30 天	31 ~ 90 天	超過 90 天	合		
預期信用損失率 (%)	-	-	-	-	100			
總帳面金額	\$ 677,422	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 677,422		
攤銷後成本	\$ 677,422	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 677,422		

107 年 12 月 31 日

	未	逾	期	逾	期	逾	期	計
	逾	期	0 ~ 30 天	31 ~ 90 天	超過 90 天	合		
預期信用損失率 (%)	-	-	-	-	100			
總帳面金額	\$ 498,697	\$ 380,482	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 879,179		
攤銷後成本	\$ 498,697	\$ 380,482	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 879,179		

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ -	\$ 6,788
本年度實際沖銷	-	(6,788)
年底餘額	\$ -	\$ -

十、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 311,914	\$ 312,245
在 製 品	222,098	136,711
原 料	1,309,542	1,268,214
物 料	24,575	64,608
其 他	9,328	11,522
	<u>\$1,877,457</u>	<u>\$1,793,300</u>

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	108 年度	107 年度
存貨跌價損失	\$ 6,892	\$ 38,366
閒置產能損失	82,315	84,052

十一、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	
			108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
盛餘公司	淀鋼國際（股）公司	鋼材加工及工程承包	78	78
	Sheng-Shing Corp.	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	54	54
淀鋼國際（股）公司	Yodoko International (HK) Ltd.	一般投資業務	100	100
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
	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

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業	<u>\$387,910</u>	<u>\$446,052</u>
	108 年度	107 年度
本公司及子公司享有之份額		
本年度淨利（損）	(\$ 44,739)	(\$ 52,224)
其他綜合損益	(<u>1,667</u>)	(<u>1,412</u>)
綜合損益總額	<u>(\$ 46,406)</u>	<u>(\$ 53,636)</u>

108 及 107 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益之份額，係依據該關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備

108 年度

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 491,938	\$ 1,964,071	\$ 9,665,400	\$ 48,346	\$ 341,027	\$ 67,922	\$ 12,578,704
增 添	-	2,650	243,362	1,427	9,759	89,555	346,753
處 分	-	(2,650)	(70,160)	(1,164)	(3,281)	-	(77,255)
淨兌換差額	-	(102)	(4,371)	(79)	(81)	-	(4,633)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>491,938</u>	<u>1,963,969</u>	<u>9,834,231</u>	<u>48,530</u>	<u>347,424</u>	<u>157,477</u>	<u>12,843,569</u>
累 計 折 舊							
108 年 1 月 1 日餘額	-	1,531,669	8,048,155	38,034	259,838	-	9,877,696
折 舊	-	51,055	223,872	2,256	14,393	-	291,576
處 分	-	(2,496)	(65,574)	(1,048)	(2,797)	-	(71,915)
淨兌換差額	-	(34)	(3,601)	(15)	(56)	-	(3,706)
108 年 12 月 31 日餘額	-	<u>1,580,194</u>	<u>8,202,852</u>	<u>39,227</u>	<u>271,378</u>	-	<u>10,093,651</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 491,938</u>	<u>\$ 383,775</u>	<u>\$ 1,631,379</u>	<u>\$ 9,303</u>	<u>\$ 76,046</u>	<u>\$ 157,477</u>	<u>\$ 2,749,918</u>

107 年度

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合	計					
成	本													
107 年 1 月 1 日餘額	\$	491,938	\$	1,953,793	\$	9,391,155	\$	48,381	\$	328,066	\$	82,692	\$	12,296,025
增 添		-		16,004		342,303		820		21,674	(	14,770)		366,031
處 分		-	(	5,682)	(	67,622)	(	791)	(	8,551)		-	(	82,646)
淨兌換差額		-	(	44)	(	436)	(	64)	(	162)		-	(	706)
107 年 12 月 31 日餘額		<u>491,938</u>		<u>1,964,071</u>		<u>9,665,400</u>		<u>48,346</u>		<u>341,027</u>		<u>67,922</u>		<u>12,578,704</u>
累 計 折 舊														
107 年 1 月 1 日餘額		-		1,484,016		7,906,599		36,527		254,937		-		9,682,079
折 舊		-		52,981		205,206		2,266		12,500		-		272,953
處 分		-	(	5,320)	(	63,908)	(	712)	(	7,473)		-	(	77,413)
淨兌換差額		-	(	8)		258	(	47)	(	126)		-		77
107 年 12 月 31 日餘額		-		<u>1,531,669</u>		<u>8,048,155</u>		<u>38,034</u>		<u>259,838</u>		-		<u>9,877,696</u>
107 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>491,938</u>	\$	<u>432,402</u>	\$	<u>1,617,245</u>	\$	<u>10,312</u>	\$	<u>81,189</u>	\$	<u>67,922</u>	\$	<u>2,701,008</u>

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

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額	
房屋及建築	\$ 80,340
運輸設備	<u>4,807</u>
	<u>\$ 85,147</u>
	108 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 82,898</u>
使用權資產之折舊費用	
房屋及建築	\$ 5,853
運輸設備	<u>3,422</u>
	<u>\$ 9,275</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$10,722</u>
非流動	<u>\$74,541</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	108 年 12 月 31 日
房屋及建築	0.86~3.86
運輸設備	0.86

(三) 重要承租活動及條款

本公司之子公司承租房屋及建築物作為廠房使用，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，對所租賃之廠房並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年度

短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 212</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$13,255</u>

本公司及子公司為承租人時，選擇對符合短期租賃之土地暨符合低價值資產租賃之若干其他設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

投資性不動產座落於屏東縣枋寮鄉及佳冬鄉，皆係備供出售或出租。除認列折舊費用及 107 年度報廢部分電氣及動力設備外，本公司及子公司之投資性不動產於 108 及 107 年度並無重大變動。

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

本公司及子公司之投資性不動產於 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 983,702 千元及 653,944 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於 108 年 12 月及 106 年 12 月進行之評價為基礎，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

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
擔保借款（附註二九）		
銀行借款	\$ 76,398	\$ 39,905
無擔保借款		
銀行借款	39,018	10,935
非關係人借款	<u>7,520</u>	<u>7,831</u>
	<u>\$122,936</u>	<u>\$ 58,671</u>
利 率		
擔保借款（%）	2.92~3.40	3.73~3.87
無擔保借款（%）	3.04~6.25	4.59~6.25

子公司東莞盛新公司及東莞盛餘公司因短期資金需求向非關係人融資借款，於 108 年及 107 年 12 月 31 日借款餘額分別為 7,520 千元（人民幣 1,750 千元）及 7,831 千元（人民幣 1,750 千元）。

十七、應付票據及應付帳款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應付票據		
非因營業而發生	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 14</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$119,699</u>	<u>\$233,552</u>

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約為 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

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
年終獎金	\$ 96,350	\$110,970
薪 資	20,907	16,798
休假給付	44,823	26,212
電 力 費	18,024	15,910
設 備 款	15,817	6,761
維 修 費	9,666	16,640
員工及董監酬勞	3,055	4,680
其 他	40,814	39,790
	<u>\$249,456</u>	<u>\$237,761</u>

十九、負債準備

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：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
負債準備		
流動（列入其他流動負債）	\$ 2,263	\$ 2,753
非 流 動	<u>3,660</u>	<u>4,010</u>
	<u>\$ 5,923</u>	<u>\$ 6,763</u>

二十、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

本公司及子公司淀鋼國際公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

子公司東莞盛新公司及東莞盛餘公司依當地法令規定每月提撥員工養老保險金予政府有關部門，供員工退休時支領之，亦屬於確定提撥退休計畫。

（二）確定福利計畫

本公司及子公司淀鋼國際公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額一定比例提撥員工退休基

金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司及子公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$1,050,235	\$1,136,434
計畫資產公允價值	(954,763)	(943,304)
淨確定福利負債	<u>\$ 95,472</u>	<u>\$ 193,130</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年 1 月 1 日	<u>\$ 1,224,908</u>	<u>(\$ 938,054)</u>	<u>\$ 286,854</u>
服務成本			
當期服務成本	8,945	-	8,945
利息費用（收入）	<u>9,813</u>	<u>(7,546)</u>	<u>2,267</u>
認列於損益	<u>18,758</u>	<u>(7,546)</u>	<u>11,212</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(29,338)	(29,338)
精算損失－財務假設變動	199	-	199
精算利益－經驗調整	<u>(52,969)</u>	<u>-</u>	<u>(52,969)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(52,770)</u>	<u>(29,338)</u>	<u>(82,108)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(13,918)</u>	<u>(13,918)</u>
福利支付	<u>(54,462)</u>	<u>45,552</u>	<u>(8,910)</u>
107 年 12 月 31 日	<u>1,136,434</u>	<u>(943,304)</u>	<u>193,130</u>
服務成本			
當期服務成本	6,232	-	6,232
利息費用（收入）	<u>9,018</u>	<u>(7,580)</u>	<u>1,438</u>
認列於損益	<u>15,250</u>	<u>(7,580)</u>	<u>7,670</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定	義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債
再衡量數		
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 35,834) (\$ 35,834)
精算損失－財務假設變 動	13,501	- 13,501
精算利益－經驗調整	(51,508)	- (51,508)
認列於其他綜合損益	(38,007)	(35,834) (73,841)
雇主提撥	-	(9,331) (9,331)
福利支付	(63,442)	41,286 (22,156)
108 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,050,235</u>	<u>(\$ 954,763)</u> <u>\$ 95,472</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108 年度	107 年度
營業成本	\$ 5,551	\$ 5,963
推銷費用	977	998
管理費用	255	3,318
研究發展費用	887	933
	<u>\$ 7,670</u>	<u>\$ 11,212</u>

本公司及子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司及子公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司及子公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率 (%)	0.6~0.8	0.8~1.1
薪資預期增加率 (%)	2.0	2.0
離職率 (%)	0.0~1.0	0.0~1.0
退休基金資產預期投資報酬率 (%)	0.6~0.8	0.8~1.1
死亡率	依據臺灣壽險業第三回生命表	依據臺灣壽險業第三回生命表

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.5%	<u>(\$32,873)</u>	<u>(\$38,926)</u>
減少 0.5%	<u>\$34,584</u>	<u>\$41,082</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$28,652</u>	<u>\$34,711</u>
減少 0.5%	<u>(\$27,589)</u>	<u>(\$33,328)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 9,317</u>	<u>\$ 9,874</u>
確定福利義務平均到期期間	6 及 14 年	7 及 14 年

二一、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>

(二) 資本公積

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 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
僅得用以彌補虧損		
採權益法認列關聯企業資本公積之份額	<u>687,364</u>	<u>687,364</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

本公司之盈餘分派政策規定，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。股利發放方式以發放現金股利不低於股利發放總額的百分之九十為原則。

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。

本公司於 108 年及 107 年 6 月股東常會分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利（元）	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 10,745	\$ 74,361		
特別盈餘公積	4,028	-		
現金股利	<u>80,295</u>	<u>562,065</u>	\$ 0.25	\$ 1.75
	<u>\$ 95,068</u>	<u>\$636,426</u>		

本公司 109 年 3 月董事會擬議 108 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利（元）
法定盈餘公積	\$ 9,335	
特別盈餘公積	16,508	
現金股利	48,177	\$ 0.15

有關 108 年度之盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(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

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 1,368	\$ 12,318
稅率影響	-	(845)
當年度產生		
換算國外營運機構		
之換算差額	(15,392)	(12,631)
相關所得稅影響數	<u>2,912</u>	<u>2,526</u>
年底餘額	<u>(\$ 11,112)</u>	<u>\$ 1,368</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 5,396)	\$ 1,518
當年度產生		
未實現評價損失－		
權益工具	(4,028)	(6,914)
年底餘額	(\$ 9,424)	(\$ 5,396)

(五) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 52,448	\$ 65,203
本年度淨損	(4,557)	(10,225)
本年度其他綜合損益		
現金股利	(554)	(554)
國外營運機構財務		
報表換算之兌換		
差額	(1,036)	(1,868)
確定福利計畫再衡		
量數	457	(150)
相關所得稅影響數	(89)	42
年底餘額	\$ 46,669	\$ 52,448

二二、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 9,571,736	\$ 10,875,718
工程收入	103,822	178,136
勞務收入	58,322	35,773
其他營業收入	144,076	192,427
	<u>\$ 9,877,956</u>	<u>\$ 11,282,054</u>

(一) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收款項	<u>\$ 677,422</u>	<u>\$ 879,179</u>	<u>\$ 748,944</u>
合約資產			
工程建造	<u>\$ 4,048</u>	<u>\$ 6,644</u>	<u>\$ 12,806</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
合約負債			
商品銷售	\$ 18,763	\$ 20,487	\$ 79,854
工程建造	<u>14,883</u>	<u>13,136</u>	<u>2,412</u>
	<u>\$ 33,646</u>	<u>\$ 33,623</u>	<u>\$ 82,266</u>

(二) 客戶合約收入之細分

108 年度

收 入 類 型	盛	餘 其	他 合 計
鋼品銷售	\$ 9,245,891	\$ 325,845	\$ 9,571,736
工程收入	-	103,822	103,822
勞務收入	52,507	5,815	58,322
其 他	<u>143,390</u>	<u>686</u>	<u>144,076</u>
	<u>\$ 9,441,788</u>	<u>\$ 436,168</u>	<u>\$ 9,877,956</u>

107 年度

收 入 類 型	盛	餘 其	他 合 計
鋼品銷售	\$ 10,479,938	\$ 395,780	\$ 10,875,718
工程收入	-	178,136	178,136
勞務收入	29,765	6,008	35,773
其 他	<u>191,824</u>	<u>603</u>	<u>192,427</u>
	<u>\$ 10,701,527</u>	<u>\$ 580,527</u>	<u>\$ 11,282,054</u>

(三) 部分完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下，該等金額不包含受限制之變動對價估計金額：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
建造合約		
108 年履行	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,957</u>
109 年履行	<u>\$ 72,718</u>	<u>\$ 13</u>

二三、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 34,128	\$ 31,089
租金收入	508	-
其 他	192	125
	<u>\$ 34,828</u>	<u>\$ 31,214</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 7,988)	\$ 43,200
處分不動產、廠房及設備 淨損失	(4,992)	(5,256)
其 他	16,786	4,146
	<u>\$ 3,806</u>	<u>\$ 42,090</u>

上表淨外幣兌換利益（損失）包括：

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益總額	\$ 59,771	\$ 126,792
外幣兌換損失總額	(67,759)	(83,592)
淨（損）益	<u>(\$ 7,988)</u>	<u>\$ 43,200</u>

(三) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備	\$ 291,576	\$ 272,953
投資性不動產	3,249	4,465
使用權資產	9,275	-
無形資產	2,057	401
	<u>\$ 306,157</u>	<u>\$ 277,819</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 268,390	\$ 251,998
營業費用	35,710	25,420
	<u>\$ 304,100</u>	<u>\$ 277,418</u>
攤銷依功能別彙總		
營業費用	\$ 2,057	\$ 401

(四) 利息費用

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 5,008	\$ 4,556
租賃負債之利息	<u>1,766</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,774</u>	<u>\$ 4,556</u>

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪資	\$576,162	\$623,410
保險費	49,339	50,167
其他	<u>39,832</u>	<u>43,395</u>
	<u>665,333</u>	<u>716,972</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	15,601	15,775
確定福利計畫(附註二十)	<u>7,670</u>	<u>11,212</u>
	<u>23,271</u>	<u>26,987</u>
	<u>\$688,604</u>	<u>\$743,959</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$397,432	\$438,439
營業費用	<u>291,172</u>	<u>305,520</u>
	<u>\$688,604</u>	<u>\$743,959</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。108 及 107 年度員工及董監酬勞(以現金支付)分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 2,300	\$ 3,500
董監酬勞	675	1,100

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。

107 及 106 年度員工及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 28,188	\$ 46,104
未分配盈餘加徵	4,321	16,098
以前年度之調整	347	(626)
遞延所得稅		
本年度產生者	(3,240)	327
稅率變動	-	(12,708)
	<u>\$ 29,616</u>	<u>\$ 49,195</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 59,706</u>	<u>\$146,420</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 11,283	\$ 26,869
稅上不可減除之費損	13,409	19,521
未分配盈餘加徵	4,321	16,098
以前年度所得稅費用之調整	347	(626)
大陸所得來源扣繳稅額	256	41
稅率變動	-	(12,708)
	<u>\$ 29,616</u>	<u>\$ 49,195</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	\$ 3,774
確定福利計畫再衡 量數	(14,768)	(16,421)
國外營運機構兌換 差額	<u>2,912</u>	<u>2,526</u>
	<u>(\$11,856)</u>	<u>(\$10,121)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$10,835</u>	<u>\$10,591</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 6,874</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	認列於其他綜合損益			
	年初餘額	損	益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 6,116	(\$ 3,784)	\$ -	\$ 2,322
淨確定福利負債	38,875	(4,763)	(14,768)	19,344
折舊方法財稅差異	43,644	3,488	-	47,132
其他	<u>12,686</u>	<u>8,297</u>	<u>1,247</u>	<u>22,230</u>
	<u>\$101,321</u>	<u>\$ 3,238</u>	<u>(\$ 13,521)</u>	<u>\$ 91,038</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 48,432)	\$ -	\$ -	(\$ 48,432)
未實現之兌換利益	(34)	34	-	-
其他	<u>(5,243)</u>	<u>(32)</u>	<u>1,665</u>	<u>(3,610)</u>
	<u>(\$ 53,709)</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 1,665</u>	<u>(\$ 52,042)</u>

107 年度

	年初餘額	認 列 於 損	益 損	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年底餘額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 1,757	\$ 4,359	\$ -	\$ 6,116	
淨確定福利負債	48,976	1,701	(11,802)	38,875	
折舊方法財稅差異	36,218	7,426	-	43,644	
未實現銷貨折讓	6,809	(6,809)	-	-	
其 他	6,680	6,006	-	12,686	
	<u>\$100,440</u>	<u>\$ 12,683</u>	<u>(\$ 11,802)</u>	<u>\$101,321</u>	
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
土地增值稅	(\$ 48,432)	\$ -	\$ -	(\$ 48,432)	
未實現兌換利益	(145)	111	-	(34)	
其 他	(6,511)	(413)	1,681	(5,243)	
	<u>(\$ 55,088)</u>	<u>(\$ 302)</u>	<u>\$ 1,681</u>	<u>(\$ 53,709)</u>	

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異		
採用權益法之關聯		
企業損失	<u>\$1,710,202</u>	<u>\$1,664,997</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司淀鋼國際公司截至 106 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、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：

本年度淨利

	108 年度	107 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 34,647</u>	<u>\$107,450</u>

股 數

單位：千股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	321,180	321,180
具稀釋作用潛在普通股之影響－ 員工酬勞	<u>155</u>	<u>256</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>321,335</u>	<u>321,436</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。

二六、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司及子公司之整體策略於最近兩年度並無變化。

本公司及子公司資本結構係由歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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) 公允價值之資訊－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

108 年 12 月 31 日

	第 3 等 級
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
國內未上市（櫃）權益投資	\$ 3,840
國外未上市（櫃）權益投資	<u>17,048</u>
	<u>\$ 20,888</u>

107 年 12 月 31 日

	第 3 等 級
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
國內未上市（櫃）權益投資	\$ 4,386
國外未上市（櫃）權益投資	<u>21,236</u>
	<u>\$ 25,622</u>

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資 透過其他綜合損益按公允價值衡量	
	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 25,622	\$ 32,928
減資退回股款	(706)	(392)
認列於其他綜合損益	(4,028)	(6,914)
年底餘額	<u>\$ 20,888</u>	<u>\$ 25,622</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

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 3,897,101	\$ 4,150,397
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	20,888	25,622
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量（註 2）	599,896	608,848

註 1：餘額包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產（流動及非流動）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額包含短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、退款負債及存入保證金等按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票券及債券、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，請參閱附註三一。

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。

本公司及子公司主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為 1%，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對美金貶值 1%時，將使稅前淨利及其

他綜合損益增加之金額；當功能性貨幣對美金升值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
	108 年度	107 年度
美 金 之 影 響		
損 益	\$ 5,333	\$ 9,927

(2) 利率風險

本公司及子公司對於流動性資金之管理以存放於固定收益之金融工具為原則，例如定存或附買回票券及債券。

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：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 85,263	\$ -
具現金流量利率風險		
金融資產	1,708,995	2,028,150
金融負債	115,416	50,840

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及負債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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 15,936 千元及 19,773 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，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。

現金及約當現金之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，預期無重大信用風險。

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，尚無信用風險集中之情事。

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。

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。

	3 個 月				
	3 個 月 內 至	1 年 1	至 5 年	5 年 以 上	合 計
108 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 476,128	\$ -	\$ 515	\$ -	\$ 476,643
租賃負債	3,735	9,208	41,503	48,143	102,589
附息負債	<u>29,088</u>	<u>98,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>127,288</u>
	<u>\$ 508,951</u>	<u>\$ 107,408</u>	<u>\$ 42,018</u>	<u>\$ 48,143</u>	<u>\$ 706,520</u>
107 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 549,662	\$ -	\$ 515	\$ -	\$ 550,177
附息負債	<u>43,434</u>	<u>15,712</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,146</u>
	<u>\$ 593,096</u>	<u>\$ 15,712</u>	<u>\$ 515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 609,323</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。

二八、關係人交易

(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（股）公司（永記）	本公司法人董事
Fujiden International Corporation （Fujiden）	本公司法人董事
淀川盛餘（合肥）高科技鋼板有限公司（淀川盛餘（合肥））	關聯企業
淀鋼建材（杭州）有限公司（淀鋼（杭州））	關聯企業
Yodoko Shoji Co., Ltd.	兄弟公司
東莞明鑫電子有限公司（東莞明鑫）	其他關係人

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 2,911</u>	<u>\$ -</u>
勞務收入	關聯企業	\$ 5,565	\$ 5,843
	其他關係人	<u>-</u>	<u>1,326</u>
		<u>\$ 5,565</u>	<u>\$ 7,169</u>
進 貨	母 公 司	\$ 2,535	\$ 1,146
	法人董事	317,988	448,610
	兄弟公司	-	185
	關聯企業	<u>20,285</u>	<u>601</u>
		<u>\$ 340,808</u>	<u>\$ 450,542</u>

本公司與關聯企業—淀川盛餘（合肥）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）計收，列入勞務收入。

除向法人董事永記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	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
關聯企業—淀川盛餘(合肥)	\$ 3,256	\$ 5,067
關聯企業—淀鋼（杭州）	<u>1,727</u>	<u>1,539</u>
	<u>\$ 4,983</u>	<u>\$ 6,606</u>

108 及 107 年度應收帳款—關係人並未提列減損損失。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	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
法人董事—永記	<u>\$66,729</u>	<u>\$52,755</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) 對主要管理階層之獎酬

108 及 107 年度董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 15,620	\$ 21,702
退職後福利	<u>22,280</u>	<u>9,447</u>
	<u>\$ 37,900</u>	<u>\$ 31,149</u>

(四) 其他關係人交易

本公司與母公司訂有技術服務契約，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。

108 及 107 年度上述相關費用如下：

	108 年度	107 年度
列入製造費用	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 4,635</u>
列入營業費用	<u>\$ 1,536</u>	<u>\$ 2,548</u>

(五) 重大租約

本公司之子公司東莞盛新向其他關係人承租廠房及辦公室，租約至 111 年 12 月 31 日到期，108 及 107 年度租金支出分別為 5,040 千元(人民幣 1,158 千元)及 4,831 千元(人民幣 1,056 千元)，每月支付。

二十九、質抵押之資產

本公司及子公司業經提供活期存款、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：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
流 動	<u>\$44,767</u>	<u>\$41,090</u>
非 流 動	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 8,000</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 年 12 月 31 日，本公司為購買原物料已開立未使用之信用狀金額約 311,399 千元。

三一、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

108 年 12 月 31 日	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
外幣資產				
貨幣性項目				
美 金	\$ 18,667	29.98	(美金：新台幣)	\$ 559,637
美 金	1,814	6.976	(美金：人民幣)	54,384
非貨幣性項目				
採權益法之關聯企業				
人 民 幣	86,651	4.305	(人民幣：新台幣)	373,032
人 民 幣	20,003	0.143	(人民幣：美金)	87,964
美 金	1,567	29.98	(美金：新台幣)	46,978
外幣負債				
貨幣性項目				
美 金	2,693	6.976	(美金：人民幣)	80,736
107 年 12 月 31 日				
外幣資產				
貨幣性項目				
美 金	32,372	30.715	(美金：新台幣)	994,306
美 金	2,176	6.863	(美金：人民幣)	66,836
非貨幣性項目				
採權益法之關聯企業				
人 民 幣	96,391	4.472	(人民幣：新台幣)	431,059
人 民 幣	21,851	0.146	(人民幣：美金)	97,988
美 金	1,807	30.715	(美金：新台幣)	55,505
外幣負債				
貨幣性項目				
美 金	2,227	6.863	(美金：人民幣)	68,402

本公司及子公司 108 及 107 年度淨外幣兌換損益分別為損失 7,988 千元及利益 43,200 千元，由於外幣交易之功能性貨幣種類多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

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：無。
3. 年底持有有價證券情形：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. 從事衍生工具交易：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。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
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年底餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額：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二八
(二)勞務收入所述。

三三、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－冷軋、鍍鋅及烤漆鋼捲之製造、加工及銷售。
- 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。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之部門收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	盛	餘	其	他	合	併
108 年度						
來自外部客戶收入	\$ 9,441,788	\$ 436,168			\$ 9,877,956	
部門間收入	60,313	182,119			242,432	
部門收入	<u>\$ 9,502,101</u>	<u>\$ 618,287</u>			10,120,388	
內部沖銷					(242,432)	
營業收入					<u>\$ 9,877,956</u>	
部門利益	<u>\$ 68,564</u>	<u>\$ 4,021</u>			\$ 72,585	
利息收入					34,128	
利息費用					(6,774)	
採用權益法認列之關係企業淨 損失之份額					(44,739)	
其他營業外收入及支出					4,506	
稅前淨利					<u>\$ 59,706</u>	
107 年度						
來自外部客戶收入	\$ 10,701,527	\$ 580,527			\$ 11,282,054	
部門間收入	119,972	205,007			324,979	
部門收入	<u>\$ 10,821,499</u>	<u>\$ 785,534</u>			11,607,033	
內部沖銷					(324,979)	
營業收入					<u>\$ 11,282,054</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	盛	餘	其	他	合	併
部門利益	\$	131,873	(\$	1,977)	\$	129,896
利息收入						31,089
利息費用				(	4,556)	
採用權益法認列之關係企業淨 損失之份額				(	52,224)	
其他營業外收入及支出					42,215	
稅前淨利	\$				146,420	

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。

(二) 部門總資產與負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
部 門 資 產		
盛 餘	\$9,280,334	\$9,452,913
其 他	569,868	459,267
內部沖銷	(258,913)	(294,738)
合併資產總額	<u>\$9,591,289</u>	<u>\$9,617,442</u>
部 門 負 債		
盛 餘	\$ 618,714	\$ 787,842
其 他	417,790	297,575
內部沖銷	(153,504)	(185,494)
合併負債總額	<u>\$ 883,000</u>	<u>\$ 899,923</u>

(三) 其他部門資訊

其他經主要營運決策者複核或定期提供予主要營運決策者之資訊：

		折 舊 與 攤 銷 非 流 動 資 產 本 年 度 增 加			
		108 年 度	107 年 度	108 年 度	107 年 度
盛 餘 其 他		\$295,923	\$268,553	\$331,379	\$258,336
		10,234	9,266	4,938	5,291
		<u>\$306,157</u>	<u>\$277,819</u>	<u>\$336,317</u>	<u>\$263,627</u>

註：非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(四) 主要產品及勞務之收入

	108 年度	107 年度
鍍鋅鋼捲	\$ 4,789,761	\$ 5,868,655
烤漆鋼捲	4,281,749	4,560,411
其他鋼鐵產品	500,226	446,652
勞務收入淨額	58,322	35,773
工程收入	103,822	178,136
其他營業收入	144,076	192,427
	<u>\$ 9,877,956</u>	<u>\$ 11,282,054</u>

(五) 地區別資訊

本公司及子公司主要於二個地區營運－台灣與亞洲。

本公司及子公司來自外部客戶之收入以客戶所在國家為基礎歸類，而非流動資產係按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			108 年	107 年
	108 年度	107 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台 灣	\$ 7,541,927	\$ 7,832,146	\$ 3,068,731	\$ 3,018,873
亞 洲	1,468,059	1,599,245	102,338	24,825
歐 美	583,898	1,487,733	-	-
其 他	284,072	362,930	-	-
	<u>\$ 9,877,956</u>	<u>\$ 11,282,054</u>	<u>\$ 3,171,069</u>	<u>\$ 3,043,698</u>

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(六) 主要客戶資訊

108 及 107 年度無其他來自單一客戶之收入達本公司及子公司收入總額之 10% 以上者。

盛餘股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

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	品對個別對象價值	資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註4)	與備註
00	本公司	Sheng-Shing Corp.	其他應收款	是	\$ 254,830	\$ 149,900	\$ 149,900	3.175~3.225	2	\$ -	營業週轉	\$ -	本票	\$ 149,900	\$ 866,162	\$ 1,732,324	
0	本公司	淀鋼國際(股)公司	其他應收款	是	11,000	-	-	3.175	2	-	營業週轉	-			866,162	1,732,324	

註 1：Sheng-Shing Corp.本期最高餘額為美金 8,500 千元，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 5,000 千元，上述美金係按 108 年 12 月底之匯率 29.98 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
年底持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 持 有 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	年 底				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
本 公 司	普通股股票							
	尚揚創業投資（股）公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	282,240	\$ 3,840	1	\$ 3,840	
	United Steel International Development Co.	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	1,000,000	17,048	2	17,048	
					<u>\$ 20,888</u>		<u>\$ 20,888</u>	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及六。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	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	永記造漆工業（股）公司	本公司董事	進貨	\$269,913	4	3 個月	參閱附註二八	-	(\$ 66,729)	(36)

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 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率 (%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Sheng-Shing Corp.	子公司	\$150,311	註2	\$ -		\$ 411	\$ -

註 1：於編製合併財務報告時已沖銷。
註 2：係應收資金貸與款項及利息，不適用週轉率。

盛餘股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 淨 利	本 年 度 認 列 子 公 司 之 利 益 之 份 額	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本 公 司	淀鋼國際（股）公司	台 灣	鋼材加工及工程承包	\$ 19,607	\$ 19,607	1,945,750	78	\$ 75,878	\$ 7,113	\$ 5,536	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	81,549	2,705,000	54	29,531	(13,364)	(7,229)	子公司
淀鋼國際（股）公司	Yodoko International (HK) Ltd.	香 港	一般投資業務	9,702	9,702	2,200,000	100	17,447	434	434	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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資收益(損失)	本年年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	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	\$ 40,173	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	\$ 2,237	16	\$ 466	\$ 14,878	\$ -	註5
東莞盛新五金製品有限公司	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	97,165	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	(15,891)	54	(8,597)	24,087	-	註5
東莞盛餘貿易有限公司	五金製品、鋼材批發及進出口買賣	89,940	透過第三地區投資設立公司(Sheng-Shing Corp.)再投資大陸公司	46,611	-	46,611	3,144	54	1,701	48,999	-	註5
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	6,595,600	本公司直接投資大陸公司	1,388,640	-	1,388,640	(216,195)	21	(45,205)	373,032	-	註1

投資公司名稱	本年年底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4)
本公司	\$ 1,495,517	\$ 1,527,339	\$ 5,196,972

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查核之財務報表認列。

註 2：東莞盛新五金製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×45%)轉投資東莞盛新五金製品有限公司。

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 46,611 千元，包括 Sheng-Shing Corp.以銀行融資美金 1,532 千元(美金 1,000 千元×45%及美金 2,000 千元×54.1%)轉投資東莞盛餘貿易有限公司。

註 4：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 5：係該公司同期間經本公司簽證之會計師查核之財務報表認列及揭露。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(除另註明外)

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（股）公司	母公司對子公司	應收帳款	\$ 2,070	依合約規定	-
0	盛餘公司	淀鋼國際（股）公司	母公司對子公司	其他應收款	43	與非關係人相當	-
0	盛餘公司	淀鋼國際（股）公司	母公司對子公司	其他應付款	910	與非關係人相當	-
0	盛餘公司	淀鋼國際（股）公司	母公司對子公司	營業收入	20,713	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	150,311	依合約規定	2.00
0	盛餘公司	Sheng-Shing Corp.	母公司對子公司	營業收入	39,600	與非關係人相當	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	應收帳款	15,427	依合約規定	-
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	68,011	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	其他應付款	1,335	依合約規定	1.00
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	49,168	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	82,248	依合約規定	1.00
2	淀鋼國際（股）公司	盛餘公司	子公司對母公司	營業收入	2,853	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	2,674	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	29,007	依合約規定	1.00

註：母公司填 0。

會計師查核報告

盛餘股份有限公司 公鑒：

查核意見

盛餘股份有限公司（盛餘公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達盛餘公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與盛餘公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如個體財務報表附註三所述，盛餘公司自民國 108 年開始適用修正後之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於民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。本會計師未因此而修正查核結論。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對盛餘公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對盛餘公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

盛餘公司主要產品為鍍鋅鋼捲及烤漆鋼捲，部分產品銷售對銷貨毛利貢獻係屬重大，且是項產品有銷售集中之情事，盛餘公司管理階層承受達成預期目標之壓力，可能藉由營業額達成其目的，本會計師認為盛餘公司之主要風險係為前述銷貨收入是否真實發生，因是本會計師將前述銷售樣態中單價顯著高於平均銷售單價之銷貨收入列為關鍵查核事項。

收入認列之會計政策揭露資訊，參閱個體財務報表附註四。本會計師針對上述之特定銷貨收入執行以下主要查核程序：

- 一、瞭解並測試銷貨循環內部控制設計及執行之有效性。
- 二、核對商品交運相關文件，以確認商品控制權是否確實移轉且滿足履約義務，並檢視收取貨款證明，以確認收款對象與交易對象是否一致。
- 三、執行年底應收帳款函證與收款測試，以確認銷貨交易之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估盛餘公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算盛餘公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

盛餘公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對盛餘公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使盛餘公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致盛餘公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於盛餘公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成盛餘公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盛餘公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

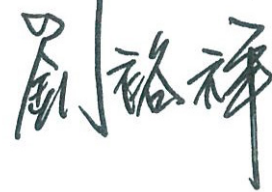
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師

劉裕祥



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 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 109 年 3 月 13 日

盛餘股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,792,276	19	\$ 1,711,131	18
1170	應收帳款（附註九）	527,587	6	736,678	8
1180	應收帳款－關係人（附註九及二五）	5,326	-	21,979	-
1200	其他應收款（附註九及二五）	189,276	2	179,831	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二一）	10,563	-	10,563	-
130X	存貨（附註四、五及十）	1,804,462	20	1,691,667	18
1421	預付貨款	91,971	1	20,291	-
1476	其他金融資產－流動（附註八）	1,194,690	13	1,379,939	15
1479	其他流動資產	5,075	-	11,913	-
11XX	流動資產總計	<u>5,621,226</u>	<u>61</u>	<u>5,763,992</u>	<u>61</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	20,888	-	25,622	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	478,441	5	541,256	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二五）	2,664,186	29	2,614,093	28
1755	使用權資產（附註三、四及十三）	3,741	-	-	-
1760	投資性不動產（附註四及十四）	365,190	4	368,804	4
1801	電腦軟體（附註四）	20,054	-	5,863	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二一）	87,222	1	97,238	1
1915	預付設備款	-	-	22,424	-
1920	存出保證金	3,602	-	2,645	-
1980	其他金融資產－非流動（附註八及二六）	8,000	-	8,000	-
1990	其他非流動資產	7,784	-	2,976	-
15XX	非流動資產合計	<u>3,659,108</u>	<u>39</u>	<u>3,688,921</u>	<u>39</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 9,280,334</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,452,913</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十九）	\$ 18,763	-	\$ 19,560	-
2170	應付帳款（附註十五）	110,460	1	219,970	2
2180	應付帳款－關係人（附註二五）	66,729	1	52,755	1
2219	其他應付款（附註十六）	226,373	3	226,069	3
2230	本期所得稅負債（附註二一）	5,356	-	-	-
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十三）	3,289	-	-	-
2365	退款負債－流動	40,501	-	25,580	-
2399	其他流動負債	3,565	-	3,568	-
21XX	流動負債總計	<u>475,036</u>	<u>5</u>	<u>547,502</u>	<u>6</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	49,878	1	51,632	-
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十三）	464	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註四、五及十七）	92,821	1	188,193	2
2645	存入保證金	515	-	515	-
25XX	非流動負債總計	<u>143,678</u>	<u>2</u>	<u>240,340</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>618,714</u>	<u>7</u>	<u>787,842</u>	<u>8</u>
	權益（附註十八）				
3110	普通股股本	3,211,800	34	3,211,800	34
3200	資本公積	1,557,364	17	1,557,364	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,629,447	17	1,618,702	17
3320	特別盈餘公積	4,028	-	-	-
3350	未分配盈餘	2,279,517	25	2,281,233	24
3300	保留盈餘合計	3,912,992	42	3,899,935	41
3400	其他權益	(20,536)	-	(4,028)	-
3XXX	權益總計	<u>8,661,620</u>	<u>93</u>	<u>8,665,071</u>	<u>92</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 9,280,334</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,452,913</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告）

董事長：北村宗一

經理人：許清俊

會計主管：謝永昌

盛餘股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、十九及二五）	\$ 9,502,101	100	\$ 10,821,499	100
5110	營業成本（附註十、十七、二十及二五）	<u>8,970,318</u>	<u>95</u>	<u>10,161,445</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	<u>531,783</u>	<u>5</u>	<u>660,054</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註十七、二十及二五）				
6100	推銷費用	188,031	2	239,390	2
6200	管理費用	197,439	2	206,118	2
6300	研究發展費用	<u>77,749</u>	<u>1</u>	<u>82,673</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>463,219</u>	<u>5</u>	<u>528,181</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>68,564</u>	<u>-</u>	<u>131,873</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7190	其他收入	37,762	-	35,840	-
7020	其他利益及損失	2,657	-	47,036	-
7050	利息費用	(51)	-	(14)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>(46,898)</u>	<u>-</u>	<u>(60,752)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(6,530)</u>	<u>-</u>	<u>22,110</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	62,034	-	153,983	1
7950	所得稅費用（附註四、五及二一）	<u>27,387</u>	<u>-</u>	<u>46,533</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 34,647	-	\$ 107,450	1
	其他綜合損益（附註十七、十八及二一）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫再衡量數	71,766	1	82,783	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(4,028)	-	(6,914)	-
8331	採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	1,292	-	(376)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(14,353)	-	(11,993)	-
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	(13,908)	-	(12,632)	-
8381	採用權益法認列子公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,355)	-	1	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	2,783	-	1,681	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	42,197	1	52,550	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 76,844	1	\$ 160,000	1
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基 本	\$ 0.11		\$ 0.33	
9810	稀 釋	\$ 0.11		\$ 0.33	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：北村宗一



經理人：許清俊



會計主管：謝永昌





盛餘股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		其 他 權 益 項 目										
								透過其他綜合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	備 供 出 售 金 融 資 產			
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未 分 配 盈 餘	餘 總 計	國外營運機構 財務報表換算 之 兌 換 差 額	未實現損益	未實現損益	合 計	權 益 總 計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$3,211,800	\$1,557,364	\$1,544,341	\$ -	\$2,739,795	\$4,284,136	\$ 12,318	\$ -	\$ 1,518	\$ 13,836	\$9,067,136
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	1,518	(1,518)	-	-
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	3,211,800	1,557,364	1,544,341	-	2,739,795	4,284,136	12,318	1,518	-	13,836	9,067,136
	106 年度盈餘指撥及分配（附註十八）											
B1	法定盈餘公積	-	-	74,361	-	(74,361)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(562,065)	(562,065)	-	-	-	-	(562,065)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	107,450	107,450	-	-	-	-	107,450
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	70,414	70,414	(10,950)	(6,914)	-	(17,864)	52,550
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	177,864	177,864	(10,950)	(6,914)	-	(17,864)	160,000
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,211,800	1,557,364	1,618,702	-	2,281,233	3,899,935	1,368	(5,396)	-	(4,028)	8,665,071
	107 年度盈餘指撥及分配（附註十八）											
B1	法定盈餘公積	-	-	10,745	-	(10,745)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	4,028	(4,028)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(80,295)	(80,295)	-	-	-	-	(80,295)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	34,647	34,647	-	-	-	-	34,647
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	58,705	58,705	(12,480)	(4,028)	-	(16,508)	42,197
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	93,352	93,352	(12,480)	(4,028)	-	(16,508)	76,844
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$3,211,800	\$1,557,364	\$1,629,447	\$ 4,028	\$2,279,517	\$3,912,992	(\$ 11,112)	(\$ 9,424)	\$ -	(\$ 20,536)	\$8,661,620

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告）

董事長：北村宗一



經理人：許清俊



會計主管：謝永昌



盛餘股份有限公司
個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 62,034	\$ 153,983
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	293,879	268,153
A20200	攤 銷	2,044	400
A20900	利息費用	51	14
A21200	利息收入	(36,907)	(35,061)
A21300	股利收入	(192)	(125)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 損益之份額	46,898	60,752
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	5,225	4,820
A23700	存貨跌價損失	8,517	34,064
A29900	閒置產能損失	81,153	82,952
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	209,091	(131,025)
A31160	應收帳款－關係人	16,653	(3,304)
A31180	其他應收款	(14,971)	53,676
A31200	存 貨	(202,465)	460,861
A31230	預付貨款	(71,680)	85,153
A31240	其他流動資產	6,838	(1,428)
A32125	合約負債	(797)	(60,046)
A32150	應付帳款	(109,510)	(40,866)
A32160	應付帳款－關係人	13,974	(15,207)
A32180	其他應付款	(8,752)	(62,918)
A32230	其他流動負債	(3)	(216)
A32240	淨確定福利負債	(23,606)	(11,402)
A32990	退款負債	14,921	(30,179)
A33000	營運產生之現金	292,395	813,051
A33100	收取之利息	29,704	32,865
A33200	收取之股利	192	125
A33300	支付之利息	(51)	(14)
A33500	支付之所得稅	(25,339)	(140,203)
AAAA	營業活動之淨現金流入	296,901	705,824

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	\$ 706	\$ 392
B02700	取得不動產、廠房及設備	(310,336)	(251,921)
B03700	存出保證金增加	(957)	-
B03800	存出保證金減少	-	10
B04100	其他應收款增加	-	(4,775)
B04200	其他應收款減少	14,675	-
B04500	取得無形資產	(16,235)	(5,500)
B06500	其他金融資產增加	-	(275,811)
B06600	其他金融資產減少	185,249	-
B06700	其他非流動資產增加	(4,808)	(915)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(131,706)	(538,520)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(3,755)	-
C04500	發放現金股利	(80,295)	(562,065)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(84,050)	(562,065)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	81,145	(394,761)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,711,131</u>	<u>2,105,892</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,792,276</u>	<u>\$1,711,131</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：北村宗一



經理人：許清俊



會計主管：謝永昌



盛餘股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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、鍍鋅及烤漆鋼捲之製造、加工及銷售。

截至 108 年 12 月 31 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)、Toyota Tsusho Corporation－11%、Fujiden International Corporation(YSW 之轉投資公司)－1%及其他股東－36%。

本公司股票於 86 年 1 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣及表達貨幣均為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 13 日經董事會通過後發布。

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 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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。於個體現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日之資產及負債科目，不重編比較資訊。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 0.87%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額並無重大差異。

108 年 1 月 1 日資產及負債之項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 首 次 適 用 重 編 前 金 額 之	108 年 1 月 1 日 重 編 後 帳 面 金 額
使用權資產	\$ -	\$5,899
資產影響	\$ -	\$5,899
租賃負債—流動	\$ -	\$3,597
租賃負債—非流動	-	2,302
負債影響	\$ -	\$5,899

(二) 109 年適用金管會認可之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告經董事會通過發布日止，本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

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日 (註)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

截至本個體財務報告經董事會通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計

售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積－採用權益法認列關聯企業

股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之順逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

（七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產主係電腦軟體，原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者，個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定認列減損，次依合約成本相關之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之

帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係

人)、其他應收款、其他金融資產及存出保證金)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券及債券，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為

損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

銷貨係於本公司將所承諾之貨物移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。商品銷售之預收款項，於本公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量；已收到之貨款若預期將因為折扣或其他折讓而退還予客戶，則認列為退款負債。移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

具體而言，外銷依約定銷貨條件於裝船日認列，內銷則於貨物交運時認列。

託外加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以託外時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

鋼捲加工及人力技術支援依合約分別按實際施作數量及投入工時計列收入。

(十三) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，

本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設，若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於會計估計修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 所得稅

由於國外投資損失未來實現可能性無法確定，本公司並未認列遞延所得稅資產，未認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異參閱附註二一。所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 815	\$ 828
銀行支票及活期存款	121,298	36,204
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	310,000	513,575
原始到期日在 3 個月以內之		
附買回票券及債券	<u>1,360,163</u>	<u>1,160,524</u>
	<u>\$1,792,276</u>	<u>\$1,711,131</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
國內外未上市（櫃）普通股		
尚揚創業投資公司	\$ 3,840	\$ 4,386
United Steel International		
Development Co.	<u>17,048</u>	<u>21,236</u>
	<u>\$ 20,888</u>	<u>\$ 25,622</u>

本公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、其他金融資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
流動		
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	<u>\$1,194,690</u>	<u>\$1,379,939</u>
非流動		
質押定期存款（附註二六）	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 8,000</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.6%～3.1%及 0.56%～2.9%。

九、應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款		
因營業而發生	\$527,587	\$736,678
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$527,587</u>	<u>\$736,678</u>
應收帳款－關係人（附註二五）		
因營業而發生	\$ 5,326	\$ 21,979
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,326</u>	<u>\$ 21,979</u>
其他應收款		
資金貸與（附註二五）	\$149,900	\$164,575
營業稅退稅款	15,273	-
利息收入	13,767	6,564
進貨履約折扣	2,767	4,700
其 他	<u>7,569</u>	<u>3,992</u>
	<u>\$189,276</u>	<u>\$179,831</u>

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司之應收帳款（含關係人）及其他應收款，均按攤銷後成本衡量，相關之授信及信用管理政策，參閱附註二四。

本公司依 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，是以準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

（一）108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期0~30天	逾期31~90天	逾期90天以上	合計
預期信用損失率（%）	-	-	-	100	
總帳面金額	\$532,913	\$ -	\$ -	\$ -	\$532,913
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$532,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$532,913</u>

(二) 107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 0 ~ 30 天	逾 期 31 ~ 90 天	逾 期 超過 90 天	合 計
預期信用損失率 (%)	-	-	-	100	
總帳面金額	\$378,175	\$380,482	\$ -	\$ -	\$758,657
備抵損失	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$378,175</u>	<u>\$380,482</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$758,657</u>

十、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 306,743	\$ 302,987
在 製 品	222,098	136,711
原 料	1,244,110	1,179,048
物 料	24,574	64,608
其 他	6,937	8,313
	<u>\$1,804,462</u>	<u>\$1,691,667</u>

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	108 年度	107 年度
存貨跌價損失	\$ 8,517	\$ 34,064
閒置產能損失	81,153	82,952

十一、採用權益法之投資

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
投資子公司	\$105,409	\$110,197
投資關聯企業	<u>373,032</u>	<u>431,059</u>
	<u>\$478,441</u>	<u>\$541,256</u>

(一) 投資子公司

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
非上市（櫃）公司		
淀鋼國際公司	\$ 75,878	\$ 72,351
Sheng-Shing Corp.	<u>29,531</u>	<u>37,846</u>
	<u>\$105,409</u>	<u>\$110,197</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權比例（%）	
	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
淀鋼國際（股）公司	78	78
Sheng-Shing Corp.	54	54

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五及六。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

（二）投資不重大之關聯企業

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年		
度淨損	(\$ 45,205)	(\$ 52,490)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	(\$ 45,205)	(\$ 52,490)

108 及 107 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益之份額，係依據該關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十二、不動產、廠房及設備

108 年度

成	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合	計
本									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 441,614	\$ 1,987,134	\$ 9,475,166	\$ 46,085	\$ 334,412	\$ 70,042	\$ 12,354,453		
增 添	-	2,650	242,006	-	9,725	87,435	341,816		
處 分	-	(2,650)	(70,160)	-	(3,281)	-	(76,091)		
108 年 12 月 31 日餘額	441,614	1,987,134	9,647,012	46,085	340,856	157,477	12,620,178		
累 計 折 舊									
108 年 1 月 1 日餘額	-	1,563,960	7,885,838	36,249	254,313	-	9,740,360		
折 舊	-	50,496	219,896	2,081	14,025	-	286,498		
處 分	-	(2,496)	(65,574)	-	(2,796)	-	(70,866)		
108 年 12 月 31 日餘額	-	1,611,960	8,040,160	38,330	265,542	-	9,955,992		
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 441,614	\$ 375,174	\$ 1,606,852	\$ 7,755	\$ 75,314	\$ 157,477	\$ 2,664,186		

107 年度

成	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合	計
本									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 441,614	\$ 1,977,126	\$ 9,200,289	\$ 45,265	\$ 318,251	\$ 82,692	\$ 12,065,237		
增 添	-	15,690	342,083	820	21,558	(12,650)	367,501		
處 分	-	(5,682)	(67,206)	-	(5,397)	-	(78,285)		
107 年 12 月 31 日餘額	441,614	1,987,134	9,475,166	46,085	334,412	70,042	12,354,453		

（接次頁）

(承前頁)

累 計 折 舊	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,516,802	\$ 7,752,762	\$ 34,138	\$ 246,831	\$ -	\$ 9,550,533
折 舊	-	52,478	196,609	2,111	12,117	-	263,315
處 分	-	(5,320)	(63,533)	-	(4,635)	-	(73,488)
107 年 12 月 31 日餘額	-	<u>1,563,960</u>	<u>7,885,838</u>	<u>36,249</u>	<u>254,313</u>	-	<u>9,740,360</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 441,614</u>	<u>\$ 423,174</u>	<u>\$ 1,589,328</u>	<u>\$ 9,836</u>	<u>\$ 80,099</u>	<u>\$ 70,042</u>	<u>\$ 2,614,093</u>

本公司之不動產、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
-------	----------------

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額	
房屋及建築	\$ 341
運輸設備	<u>3,400</u>
	<u>\$ 3,741</u>
	108 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,609</u>
使用權資產之折舊費用	
房屋及建築	\$ 1,170
運輸設備	<u>2,597</u>
	<u>\$ 3,767</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 3,289</u>
非流動	<u>\$ 464</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	108 年 12 月 31 日
房屋及建築	0.87
運輸設備	0.87

(三) 其他租賃資訊

本公司為出租人

本公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十四。

本公司為承租人－108 年度

	108 年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 132</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 3,929</u>

本公司選擇對符合短期租賃之土地暨符合低價值資產租賃之若干其他設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

投資性不動產座落於高雄市小港區、屏東縣枋寮鄉及佳冬鄉，係備供出售或出租。除認列折舊費用及 107 年度報廢部分電氣及動力設備外，本公司之投資性不動產於 108 及 107 年度並無重大變動。

本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	12~15 年
電氣及動力設備	8~9 年
附屬設備	6 年

上述座落於屏東縣枋寮鄉及佳冬鄉之投資性不動產於 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 983,702 千元及 653,944 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於 108 年 12 月及 106 年 12 月進行之評價為基礎，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。

另座落於高雄市小港區之投資性不動產，未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參考同地段實際成交價格為基礎評估，於 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值皆為 227,704 千元。

本公司以營業租賃出租自有之投資性不動產予淀鋼國際公司，租賃期間為 1 年，到期得延展，108 及 107 年度租金皆為 1,027 千元。營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。

十五、應付帳款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應付帳款		
因營業而產生	<u>\$110,460</u>	<u>\$219,970</u>

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約為 3 個月內，本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。

十六、其他應付款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
年終獎金	\$ 90,666	\$105,514
休假給付	43,375	26,212
電力費	17,982	15,857
設備款	15,817	6,761
員工及董監酬勞	2,975	4,600
維修費	9,666	16,640
其他	<u>45,892</u>	<u>50,485</u>
	<u>\$226,373</u>	<u>\$226,069</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比例提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$1,039,049	\$1,122,342
計畫資產公允價值	(946,228)	(934,149)
淨確定福利負債	<u>\$ 92,821</u>	<u>\$ 188,193</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年 1 月 1 日	<u>\$ 1,211,988</u>	<u>(\$ 929,610)</u>	<u>\$ 282,378</u>
服務成本			
當期服務成本	8,836	-	8,836
利息費用（收入）	<u>9,658</u>	<u>(7,441)</u>	<u>2,217</u>
認列於損益	<u>18,494</u>	<u>(7,441)</u>	<u>11,053</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(29,105)	(29,105)

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算利益－經驗調整	(\$ 53,678)	\$ -	(\$ 53,678)
認列於其他綜合損益	(53,678)	(29,105)	(82,783)
雇主提撥	-	(13,545)	(13,545)
福利支付	(54,462)	45,552	(8,910)
107 年 12 月 31 日	<u>1,122,342</u>	<u>(934,149)</u>	<u>188,193</u>
服務成本			
當期服務成本	6,118	-	6,118
利息費用 (收入)	8,863	(7,477)	1,386
認列於損益	<u>14,981</u>	<u>(7,477)</u>	<u>7,504</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(35,535)	(35,535)
精算損失－財務假設改 變	13,036	-	13,036
精算利益－經驗調整	(49,267)	-	(49,267)
認列於其他綜合損益	<u>(36,231)</u>	<u>(35,535)</u>	<u>(71,766)</u>
雇主提撥	-	(8,954)	(8,954)
福利支付	(62,043)	39,887	(22,156)
108 年 12 月 31 日	<u>\$ 1,039,049</u>	<u>(\$ 946,228)</u>	<u>\$ 92,821</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108 年度	107 年度
營業成本	\$ 5,425	\$ 5,840
推銷費用	937	962
管理費用	255	3,318
研究發展費用	887	933
	<u>\$ 7,504</u>	<u>\$ 11,053</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率（%）	0.6	0.8
薪資預期增加率（%）	2.0	2.0
離職率（%）	0.0~1.0	0.0~1.0
退休基金資產預期投資報酬率（%）	0.6	0.8
死亡率	依據臺灣壽險業第三回生命表	依據臺灣壽險業第三回生命表

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.5%	(\$32,110)	(\$37,968)
減少 0.5%	<u>\$33,754</u>	<u>\$40,034</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	<u>\$27,895</u>	<u>\$33,752</u>
減少 0.5%	(\$26,883)	(\$32,438)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 8,937</u>	<u>\$ 9,494</u>
確定福利義務平均到期期間	6 年	7 年

十八、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>

(二) 資本公積

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 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
僅得用以彌補虧損 採權益法認列關聯企業 資本公積之份額	<u>687,364</u> <u>\$1,557,364</u>	<u>687,364</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。股利發放方式以發放現金股利不低於股利發放總額的百分之九十為原則。

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。

本公司於 108 年及 107 年 6 月股東常會分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利（元）	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 10,745	\$ 74,361		
特別盈餘公積	4,028	-		
現金股利	<u>80,295</u>	<u>562,065</u>	\$ 0.25	\$ 1.75
	<u>\$ 95,068</u>	<u>\$636,426</u>		

本公司 109 年 3 月董事會擬議 108 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利（元）
法定盈餘公積	\$ 9,335	
特別盈餘公積	16,508	
現金股利	48,177	\$ 0.15

有關 108 年度之盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(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

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 1,368	\$ 12,318
稅率變動	-	(845)

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
當年度產生		
換算國外營運機構 之換算差額	(\$ 13,908)	(\$ 12,632)
採用權益法之子公 司之份額	(1,355)	1
相關所得稅影響數	<u>2,783</u>	<u>2,526</u>
年底餘額	<u>(\$ 11,112)</u>	<u>\$ 1,368</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 5,396)	\$ 1,518
當年度產生		
未實現評價損失－ 權益工具	(<u>4,028</u>)	(<u>6,914</u>)
年底餘額	<u>(\$ 9,424)</u>	<u>(\$ 5,396)</u>

十九、收 入

	108 年度	107 年度
合約收入		
銷貨收入	\$ 9,305,816	\$ 10,599,107
勞務收入	52,895	30,568
其他營業收入	<u>143,390</u>	<u>191,824</u>
	<u>\$ 9,502,101</u>	<u>\$ 10,821,499</u>

合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收帳款	<u>\$ 532,913</u>	<u>\$ 758,657</u>	<u>\$ 624,328</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 18,763</u>	<u>\$ 19,560</u>	<u>\$ 79,606</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 36,907	\$ 35,061
租金收入	663	654
股利收入	192	125
	<u>\$ 37,762</u>	<u>\$ 35,840</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 8,049)	\$ 47,522
處分不動產、廠房及設備 淨損失	(5,225)	(4,820)
其 他	15,931	4,334
	<u>\$ 2,657</u>	<u>\$ 47,036</u>

上表淨外幣兌換（損）益包括：

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益總額	\$ 57,478	\$ 114,617
外幣兌換損失總額	(65,527)	(67,095)
淨（損）益	<u>(\$ 8,049)</u>	<u>\$ 47,522</u>

(三) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備	\$ 286,498	\$ 263,315
投資性不動產	3,614	4,838
使用權資產	3,767	-
無形資產	2,044	400
	<u>\$ 295,923</u>	<u>\$ 268,553</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 264,222	\$ 243,191
營業費用	29,292	24,589
其他收入之減項	365	373
	<u>\$ 293,879</u>	<u>\$ 268,153</u>
攤銷依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 400</u>

(四) 投資性不動產之直接營運費用

	108 年度	107 年度
產生租金收入	\$ 716	\$ 727
未產生租金收入	<u>5,522</u>	<u>8,043</u>
	<u>\$ 6,238</u>	<u>\$ 8,770</u>

(五) 利息費用

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 9	\$ 14
租賃負債之利息	<u>42</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 14</u>

(六) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪資	\$537,739	\$585,832
保險費	46,983	47,924
其他	<u>37,452</u>	<u>41,047</u>
	<u>622,174</u>	<u>674,803</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	14,172	14,300
確定福利計畫(附註十七)	<u>7,504</u>	<u>11,053</u>
	<u>21,676</u>	<u>25,353</u>
	<u>\$643,850</u>	<u>\$700,156</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$380,047	\$421,313
營業費用	<u>263,803</u>	<u>278,843</u>
	<u>\$643,850</u>	<u>\$700,156</u>

本公司依章程規定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。108 及 107 年度員工及董監酬勞（以現金支付）分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議如下：

	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 2,300	\$ 3,500
董監酬勞	675	1,100

年度個體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。

107 及 106 年度員工及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 26,222	\$ 45,176
以前年度之調整	333	(609)
未分配盈餘加徵	4,140	15,377
遞延所得稅		
本年度產生者	(3,308)	(1,081)
稅率變動	-	(12,330)
	<u>\$ 27,387</u>	<u>\$ 46,533</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 62,034</u>	<u>\$ 153,983</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 12,407	\$ 30,796
稅上不可減除之費損	10,265	13,299
未分配盈餘加徵	4,140	15,377
以前年度所得稅之調整	333	(609)
大陸所得來源扣繳稅額	242	-
稅率變動	-	(12,330)
	<u>\$ 27,387</u>	<u>\$ 46,533</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	\$ 3,718
確定福利計畫再衡量數	(14,353)	(16,556)
國外營運機構兌換差額	<u>2,783</u>	<u>2,526</u>
	<u>(\$11,570)</u>	<u>(\$10,312)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$10,563</u>	<u>\$10,563</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 5,356</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於其他綜合損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 4,986	(\$ 4,068)	\$ -	\$ 918
淨確定福利負債	37,888	(4,721)	(14,353)	18,814
折舊方法財稅差異	43,644	3,488	-	47,132
國外營運機構兌換差額	-	-	1,118	1,118
其他	<u>10,720</u>	<u>8,520</u>	<u>-</u>	<u>19,240</u>
	<u>\$97,238</u>	<u>\$ 3,219</u>	<u>(\$13,235)</u>	<u>\$87,222</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	認列於其他綜合損益			
	年初餘額	損	益	年底餘額
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 48,432)	\$ -	\$ -	(\$ 48,432)
國外營運機構兌換差額	(3,111)	-	1,665	(1,446)
其他	(89)	89	-	-
	<u>(\$ 51,632)</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 1,665</u>	<u>(\$ 49,878)</u>

107 年度

遞延所得稅資產	認列於其他綜合損益			
	年初餘額	損	益	年底餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 826	\$ 4,160	\$ -	\$ 4,986
淨確定福利負債	48,216	1,665	(11,993)	37,888
折舊方法財稅差異	36,218	7,426	-	43,644
其他	10,615	105	-	10,720
	<u>\$ 95,875</u>	<u>\$ 13,356</u>	<u>(\$ 11,993)</u>	<u>\$ 97,238</u>

遞延所得稅負債				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 48,432)	\$ -	\$ -	(\$ 48,432)
國外營運機構兌換差額	(4,792)	-	1,681	(3,111)
其他	(144)	55	-	(89)
	<u>(\$ 53,368)</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 1,681</u>	<u>(\$ 51,632)</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
可減除暫時性差異		
採用權益法之子公司及關聯企業損失	<u>\$1,742,376</u>	<u>\$1,689,942</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、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：

本年度淨利

	108 年度	107 年度
本年度淨利	<u>\$ 34,647</u>	<u>\$107,450</u>

股 數

單位：千股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	321,180	321,180
具稀釋作用潛在普通股之影響－ 員工酬勞	<u>155</u>	<u>256</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>321,335</u>	<u>321,436</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。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於最近兩年度並無變化。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本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) 公允價值之資訊－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

108 年 12 月 31 日

	第 3 等 級
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
國內未上市（櫃）權益投資	\$ 3,840
國外未上市（櫃）權益投資	<u>17,048</u>
	<u>\$ 20,888</u>

107 年 12 月 31 日

	第 3 等 級
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
國內未上市（櫃）權益投資	\$ 4,386
國外未上市（櫃）權益投資	<u>21,236</u>
	<u>\$ 25,622</u>

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	<u>無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資</u> <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>	
	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$ 25,622	\$ 32,928
減資退回股款	(706)	(392)
認列於其他綜合損益	(4,028)	(6,914)
年底餘額	<u>\$ 20,888</u>	<u>\$ 25,622</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

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
按攤銷後成本衡量之金		
融資產(註1)	\$3,720,757	\$4,040,203
透過其他綜合損益按公		
允價值衡量之金融資		
產		
權益工具投資	20,888	25,622
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量(註2)	444,578	524,889

註 1：餘額包含現金及約當現金、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）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額包含應付帳款（含關係人）、其他應付款、退款負債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括附買回票券及債券、權益投資、應收帳款及應付帳款。本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

本公司之營運活動使本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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本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，請參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣貨幣匯率波動之影響。

本公司主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為 1%，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，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣對美金貶值 1% 時，將使稅前淨利及其他綜合損益增加之金額；當新台幣對美金升值 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	
	108 年度	107 年度
美 金 之 影 響		
損 益	\$ 5,579	\$ 9,928

(2) 利率風險

本公司對於流動性資金之管理以存放於固定收益之金融工具為原則，例如附買回票券及債券。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 3,753	\$ -
具現金流量利率風險		
金融資產	1,567,517	1,915,839

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 108 及 107 年度之稅前淨利將增加／減少 15,675 千元及 19,158 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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本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。

現金及約當現金之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，預期無重大信用風險。

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，尚無信用風險集中之情事。

3. 流動性風險

本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本公司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係依本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 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
108 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 444,063	\$ -	\$ 515	\$ -	\$ 444,578
租賃負債	\$ 831	\$ 2,493	\$ 469	\$ -	\$ 3,793
107 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 524,374	\$ -	\$ 515	\$ -	\$ 524,889

二五、關係人交易

本公司與關係人間之重大交易除其他附註另有敘述外，尚有下列交易事項：

(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（股）公司（永記）	本公司法人董事
Fujiden International Corporation	本公司法人董事
淀川盛餘（合肥）高科技鋼板有限公司（淀川盛餘（合肥））	關聯企業
Yodoko Shoji Co., Ltd.	兄弟公司
淀鋼國際（股）公司（淀鋼）	子 公 司
Sheng-Shing Corp.	子 公 司

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
商品銷售收入	子 公 司	\$ 59,925	\$119,168
勞務收入	關聯企業	\$ 3,582	\$ 4,978
	子 公 司	388	803
		\$ 3,970	\$ 5,781
進 貨	母 公 司	\$ 1,835	\$ 424
	法人董事	317,988	448,795
		\$319,823	\$449,219

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，列入勞務收入。

除向法人董事永記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：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ 2,070	\$ 16,912
關聯企業	<u>3,256</u>	<u>5,067</u>
	<u>\$ 5,326</u>	<u>\$ 21,979</u>

108 及 107 年度應收帳款－關係人並未提列減損損失。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：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
法人董事－永記	<u>\$ 66,729</u>	<u>\$ 52,755</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) 對關係人放款及利息

關 係 人 類 別	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
其他應收款		
子 公 司		
淀 鋼	\$ -	\$ 11,000
Sheng-Shing	<u>149,900</u>	<u>153,575</u>
	<u>\$ 149,900</u>	<u>\$ 164,575</u>

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
利息收入		
子 公 司	<u>\$ 5,011</u>	<u>\$ 4,305</u>

本公司提供短期放款予子公司，利率係以本公司之資金成本與市場狀況每月調整一次，利率區間如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
資金貸與浮動利率 (%)	3.175~3.225	2.285~3.025

(四) 取得之不動產、廠房及設備

	取 得	價 款
關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
子 公 司	<u>\$ 2,650</u>	<u>\$ 5,540</u>

(五) 對主要管理階層之獎酬

108 及 107 年度董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 15,620	\$ 21,702
退職後福利	<u>22,280</u>	<u>9,447</u>
	<u>\$ 37,900</u>	<u>\$ 31,149</u>

(六) 其他關係人交易

本公司與母公司訂有技術服務契約，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。

108 及 107 年度上述相關費用如下：

	108 年度	107 年度
列入製造費用	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 4,635</u>

二六、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，依擔保事項之流動性列於其他金融資產－非流動項下，其內容如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
定期存款	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 8,000</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司為購買原物料已開立未使用之信用狀金額約 311,399 千元。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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
108 年 12 月 31 日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 金	\$	18,609	29.98	(美金：新台幣)			\$	557,917
非貨幣性項目								
採權益法之關聯企業								
人 民 幣		86,651	4.305	(人民幣：新台幣)				373,032
美 金		985	29.98	(美金：新台幣)				29,531
107 年 12 月 31 日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 金		32,322	30.715	(美金：新台幣)				992,770
非貨幣性項目								
採權益法之關聯企業								
人 民 幣		96,391	4.472	(人民幣：新台幣)				431,059
美 金		1,232	30.715	(美金：新台幣)				37,846

本公司 108 及 107 年度淨外幣兌換損益分別為損失 8,049 千元及利益 47,522 千元，由於外幣交易之功能性貨幣種類多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、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. 年底持有有價證券情形：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. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、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年底餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳個體財務報告附註二五之(二)勞務收入所述。

盛餘股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

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	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	擔保價值	對個別對象 資金貸與限額(註3)	資金貸與 總限額(註4)	備註
0	本公司	Sheng-Shing Corp.	其他應收款	是	\$ 254,830	\$ 149,900	\$ 149,900	3.175~3.225	2	\$ -	營業週轉	\$ -	本票	\$ 149,900	\$ 866,162	\$ 1,732,324	
0	本公司	淀鋼國際(股)公司	其他應收款	是	11,000	-	-	3.175	2	-	營業週轉	-			866,162	1,732,324	

註 1：Sheng-Shing Corp.本期最高餘額為美金 8,500 千元，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 5,000 千元，上述美金係按 108 年 12 月底之匯率 29.98 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%。

盛餘股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 持 有 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	年 底				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
本 公 司	普通股股票							
	尚揚創業投資（股）公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	282,240	\$ 3,840	1	\$ 3,840	
	United Steel International Development Co.	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	1,000,000	17,048	2	17,048	
					<u>\$ 20,888</u>		<u>\$ 20,888</u>	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及六。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	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	永記造漆工業（股）公司	本公司董事	進貨	\$269,913	4	3 個月	參閱附註二五	-	(\$ 66,729)	(38)

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 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關	應收關係人 款項餘額	週轉率 (%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Sheng-Shing Corp.	子公司	\$150,311	註	\$ -		\$ 411	\$ -

註：係應收資金貸與款項及利息，不適用週轉率。

盛餘股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 淨 利	本 年 度 認 列 子 公 司 之 利 益 之 份 額	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本 公 司	淀鋼國際（股）公司	台 灣	鋼材加工及工程承包	\$ 19,607	\$ 19,607	1,945,750	78	\$ 75,878	\$ 7,113	\$ 5,536	
本 公 司	Sheng-Shing Corp.	模里西斯	鍍鋅鋼捲隻裁剪加工買賣	81,549	81,549	2,705,000	54	29,531	(13,364)	(7,229)	
淀鋼國際（股）公司	Yodoko International (HK) Ltd.	香 港	一般投資業務	9,702	9,702	2,200,000	100	17,447	434	434	

盛餘股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資收益(損失)	本年年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	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	\$ 40,173	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	\$ 2,237	16	\$ 466	\$ 14,878	\$ -	註 5
東莞盛新五金製品有限公司	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	97,165	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	(15,891)	54	(8,597)	24,087	-	註 5
東莞盛餘貿易有限公司	五金製品、鋼材批發及進出口買賣	89,940	透過第三地區投資設立公司 (Sheng-Shing Corp.) 再投資大陸公司	46,611	-	46,611	3,144	54	1,701	48,999	-	註 5
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	6,595,600	本公司直接投資大陸公司	1,388,640	-	1,388,640	(216,195)	21	(45,205)	373,032	-	註 1

投資公司名稱	本年年底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 4)
本公司	\$ 1,495,517	\$ 1,527,339	\$ 5,196,972

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查核之財務報表認列。

註 2：東莞盛新五金製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×45%)轉投資東莞盛新五金製品有限公司。

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 46,611 千元，包括 Sheng-Shing Corp.以銀行融資美金 1,532 千元(美金 1,000 千元×45%及美金 2,000 千元×54.1%)轉投資東莞盛餘貿易有限公司。

註 4：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 5：係該公司同期間經本公司簽證會計師查核之財務報表認列及揭露。

盛餘股份有限公司



董事長：北村宗一

