

盛餘股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國111及110年第2季

地址：高雄市小港區中林路11號

電話：(07)871-9000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	14		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	15~36		六~二六
	(七) 關 係 人 交 易	36~38		二七
	(八) 質 抵 押 之 資 產	39		二八
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	39		二九
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	39~40		三十
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			三一
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	41		
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	41		
	3. 大 陸 投 資 資 訊	41~42		
	4. 主 要 股 東 資 訊	42		
	(十四) 部 門 資 訊	42~43		三二

會計師核閱報告

盛餘股份有限公司 公鑒：

前 言

盛餘股份有限公司（盛餘公司）及其子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（金管會）認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作，核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，因此無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，盛餘公司及其子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日部分採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）323,513 千元及 333,488 千元；民國 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日部分採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為損失 7,481 千元、利益 8,133 千元、損失 17,432 千元及利益 4,768 千元，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等部分採用權益法投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未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國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達盛餘公司及其子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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 111 年 8 月 5 日

盛餘股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資	111年6月30日（經核閱）			110年12月31日（經查核）			110年6月30日（經核閱）		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	3,892,478	32	\$	3,849,891	33	\$	2,746,745	25
1140	合約資產—流動（附註二二）		33,959	-		55,528	-		10,122	-
1150	應收票據（附註九）		13,345	-		4,365	-		5,822	-
1170	應收帳款（附註九）		930,112	8		906,888	8		1,195,888	11
1180	應收帳款—關係人（附註九及二七）		-	-		586	-		1,016	-
1200	其他應收款（附註九）		74,101	1		71,026	1		89,101	1
130X	存貨（附註十）		3,411,933	28		3,176,632	27		2,444,359	23
1421	預付貨款		105,060	1		107,333	1		145,872	1
1476	其他金融資產—流動（附註八及二八）		263,127	2		233,403	2		796,653	8
1479	其他流動資產		13,637	-		7,687	-		17,181	-
11XX	流動資產總計		<u>8,737,752</u>	<u>72</u>		<u>8,413,339</u>	<u>72</u>		<u>7,452,759</u>	<u>69</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（附註七）		10,405	-		10,854	-		11,595	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）		339,563	3		350,762	3		350,109	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）		2,331,044	19		2,394,675	20		2,462,104	23
1755	使用權資產（附註十四）		78,397	1		83,102	1		78,760	1
1760	投資性不動產（附註十五）		301,722	3		302,883	3		304,197	3
1801	電腦軟體		14,428	-		16,228	-		17,996	-
1840	遞延所得稅資產		97,969	1		105,604	1		97,594	1
1915	預付設備款		79,382	1		62,745	-		9,142	-
1920	存出保證金		2,833	-		2,813	-		2,971	-
1980	其他金融資產—非流動（附註八及二八）		18,000	-		18,000	-		18,000	-
1990	其他非流動資產		1,745	-		1,687	-		1,677	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,275,488</u>	<u>28</u>		<u>3,349,353</u>	<u>28</u>		<u>3,354,145</u>	<u>31</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 12,013,240</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,762,692</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,806,904</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十六）	\$	145,432	1	\$	161,406	2	\$	199,624	2
2130	合約負債—流動（附註二二）		45,790	1		318,443	3		54,096	1
2150	應付票據（附註十七）		133	-		233	-		127	-
2170	應付帳款（附註十七）		379,179	3		216,667	2		231,780	2
2180	應付帳款—關係人（附註二七）		136,926	1		150,142	1		118,937	1
2216	應付股利（附註二一）		820,228	7		-	-		160,590	1
2219	其他應付款（附註十八）		296,571	3		334,923	3		221,017	2
2230	本期所得稅負債		152,552	1		275,671	2		156,232	2
2280	租賃負債—流動（附註十四及二七）		12,663	-		12,260	-		11,086	-
2365	退款負債—流動		25,468	-		15,898	-		49,476	-
2399	其他流動負債（附註十九）		7,132	-		12,433	-		7,112	-
21XX	流動負債總計		<u>2,022,074</u>	<u>17</u>		<u>1,498,076</u>	<u>13</u>		<u>1,210,077</u>	<u>11</u>
	非流動負債									
2550	負債準備（附註十九）		9,441	-		3,085	-		3,458	-
2570	遞延所得稅負債		55,619	-		53,529	-		53,161	-
2580	租賃負債—非流動（附註十四及二七）		68,668	1		73,276	1		69,674	1
2640	淨確定福利負債		116,254	1		158,966	1		98,509	1
2645	存入保證金		515	-		515	-		515	-
25XX	非流動負債總計		<u>250,497</u>	<u>2</u>		<u>289,371</u>	<u>2</u>		<u>225,317</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>2,272,571</u>	<u>19</u>		<u>1,787,447</u>	<u>15</u>		<u>1,435,394</u>	<u>13</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）									
3110	普通股股本		3,211,800	27		3,211,800	27		3,211,800	30
3200	資本公積		1,557,364	13		1,557,364	13		1,557,364	14
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		1,784,039	15		1,662,832	14		1,662,832	15
3320	特別盈餘公積		22,834	-		17,860	-		17,860	-
3350	未分配盈餘		3,123,639	26		3,476,099	30		2,880,579	27
3300	保留盈餘合計		4,930,512	41		5,156,791	44		4,561,271	42
3400	其他權益	(	16,403)	-	(	22,834)	-	(	25,754)	-
31XX	本公司業主之權益總計		<u>9,683,273</u>	<u>81</u>		<u>9,903,121</u>	<u>84</u>		<u>9,304,681</u>	<u>86</u>
36XX	非控制權益		57,396	-		72,124	1		66,829	1
3XXX	權益總計		<u>9,740,669</u>	<u>81</u>		<u>9,975,245</u>	<u>85</u>		<u>9,371,510</u>	<u>87</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 12,013,240</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,762,692</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,806,904</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 111 年 8 月 5 日核閱報告）

董事長：北村宗一

經理人：許清俊

會計主管：郭佩瑜

盛餘股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註二二及二七)	\$ 3,726,425	100	\$ 3,644,801	100	\$ 7,920,982	100	\$ 6,852,519	100
5110	營業成本 (附註十、二三及二七)	<u>3,127,987</u>	<u>84</u>	<u>3,071,979</u>	<u>84</u>	<u>6,777,780</u>	<u>86</u>	<u>5,803,249</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>598,438</u>	<u>16</u>	<u>572,822</u>	<u>16</u>	<u>1,143,202</u>	<u>14</u>	<u>1,049,270</u>	<u>15</u>
	營業費用 (附註二三及二七)								
6100	推銷費用	98,726	3	53,083	1	274,479	3	112,851	1
6200	管理費用	72,980	2	78,520	2	132,365	2	137,209	2
6300	研究發展費用	<u>21,971</u>	<u>1</u>	<u>20,302</u>	<u>1</u>	<u>42,500</u>	<u>1</u>	<u>41,400</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>193,677</u>	<u>6</u>	<u>151,905</u>	<u>4</u>	<u>449,344</u>	<u>6</u>	<u>291,460</u>	<u>4</u>
6900	營業利益	<u>404,761</u>	<u>10</u>	<u>420,917</u>	<u>12</u>	<u>693,858</u>	<u>8</u>	<u>757,810</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出 (附註二三及二七)								
7100	利息收入	4,484	-	2,490	-	7,253	-	5,237	-
7010	其他收入	-	-	48	-	11	-	48	-
7020	其他利益及損失	22,413	1	(4,837)	-	61,107	1	11,899	-
7050	利息費用	(1,626)	-	(1,565)	-	(3,026)	-	(2,924)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業淨損益之份額	(<u>8,112</u>)	-	<u>9,139</u>	-	(<u>18,912</u>)	-	<u>6,262</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>17,159</u>	-	<u>5,275</u>	-	<u>46,433</u>	<u>1</u>	<u>20,522</u>	-
7900	稅前淨利	421,920	11	426,192	12	740,291	9	778,332	11
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>94,693</u>	<u>3</u>	<u>81,141</u>	<u>2</u>	<u>160,471</u>	<u>2</u>	<u>149,787</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>327,227</u>	<u>8</u>	<u>345,051</u>	<u>10</u>	<u>579,820</u>	<u>7</u>	<u>628,545</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益 (附註二一及二四)								
8310	不重分類至損益之項目								
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	(550)	-	(794)	-	(449)	-	(1,401)	-
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	(<u>10,686</u>)	-	(<u>2,301</u>)	-	<u>6,281</u>	-	(<u>5,788</u>)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>11,236</u>)	-	(<u>3,095</u>)	-	<u>5,832</u>	-	(<u>7,189</u>)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 315,991</u>	<u>8</u>	<u>\$ 341,956</u>	<u>10</u>	<u>\$ 585,652</u>	<u>7</u>	<u>\$ 621,356</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 340,817		\$ 339,133		\$ 592,730		\$ 615,652	
8620	非控制權益	(13,590)		5,918		(12,910)		12,893	
8600		<u>\$ 327,227</u>		<u>\$ 345,051</u>		<u>\$ 579,820</u>		<u>\$ 628,545</u>	
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 332,189		\$ 335,786		\$ 599,161		\$ 608,652	
8720	非控制權益	(16,198)		6,170		(13,509)		12,704	
8700		<u>\$ 315,991</u>		<u>\$ 341,956</u>		<u>\$ 585,652</u>		<u>\$ 621,356</u>	
	每股盈餘(附註二五)								
9710	基 本	\$ 1.06		\$ 1.06		\$ 1.85		\$ 1.92	
9810	稀 釋	1.06		1.05		1.84		1.91	

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 111 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：北村宗一



經理人：許清俊



會計主管：郭佩瑜



盛餘股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益						其 他 權 益 項 目					
		保 留 盈 餘						透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益					
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	評 價 損 益	合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,211,800	\$ 1,557,364	\$ 1,662,832	\$ 17,860	\$ 3,476,099	\$ 5,156,791	(\$ 6,199)	(\$ 16,635)	(\$ 22,834)	\$ 9,903,121	\$ 72,124	\$ 9,975,245
	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)												
B1	法定盈餘公積	-	-	121,207	-	(121,207)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	4,974	(4,974)	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(819,009)	(819,009)	-	-	-	(819,009)	(1,219)	(820,228)
		-	-	121,207	4,974	(945,190)	(819,009)	-	-	-	(819,009)	(1,219)	(820,228)
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	592,730	592,730	-	-	-	592,730	(12,910)	579,820
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	6,880	(449)	6,431	6,431	(599)	5,832
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	592,730	592,730	6,880	(449)	6,431	599,161	(13,509)	585,652
Z1	111 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 3,211,800	\$ 1,557,364	\$ 1,784,039	\$ 22,834	\$ 3,123,639	\$ 4,930,512	\$ 681	(\$ 17,084)	(\$ 16,403)	\$ 9,683,273	\$ 57,396	\$ 9,740,669
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,211,800	\$ 1,557,364	\$ 1,638,782	\$ 20,536	\$ 2,445,998	\$ 4,105,316	(\$ 4,261)	(\$ 13,600)	(\$ 17,861)	\$ 8,856,619	\$ 54,125	\$ 8,910,744
	109 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)												
B1	法定盈餘公積	-	-	24,050	-	(24,050)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(2,676)	2,676	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(160,590)	(160,590)	-	-	-	(160,590)	-	(160,590)
		-	-	24,050	(2,676)	(181,964)	(160,590)	-	-	-	(160,590)	-	(160,590)
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	615,652	615,652	-	-	-	615,652	12,893	628,545
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(5,599)	(1,401)	(7,000)	(7,000)	(189)	(7,189)
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	615,652	615,652	(5,599)	(1,401)	(7,000)	608,652	12,704	621,356
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權												
	益工具投資	-	-	-	-	893	893	-	(893)	(893)	-	-	-
Z1	110 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 3,211,800	\$ 1,557,364	\$ 1,662,832	\$ 17,860	\$ 2,880,579	\$ 4,561,271	(\$ 9,860)	(\$ 15,894)	(\$ 25,754)	\$ 9,304,681	\$ 66,829	\$ 9,371,510

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 111 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：北村宗一

經理人：許清俊

會計主管：郭佩瑜

盛餘股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 740,291	\$ 778,332
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	150,124	142,954
A20200	攤 銷	1,800	1,611
A20900	利息費用	3,026	2,924
A21200	利息收入	(7,253)	(5,237)
A22300	採用權益法認列之關聯企業淨損 益之份額	18,912	(6,262)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	1,570	1,130
A23700	非金融資產減損損失(回升利益)	14,906	(1,266)
A29900	閒置產能損失	19,249	6,832
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	21,569	4,941
A31130	應收票據	(8,980)	(5,771)
A31150	應收帳款	(23,224)	(297,772)
A31160	應收帳款—關係人	586	552
A31180	其他應收款	(2,367)	(68,054)
A31200	存 貨	(252,404)	(1,065,116)
A31230	預付貨款	2,273	(24,521)
A31240	其他流動資產	(5,950)	(7,268)
A32125	合約負債	(272,653)	(26,284)
A32130	應付票據	(100)	(422)
A32150	應付帳款	162,512	33,213
A32160	應付帳款—關係人	(13,216)	5,908
A32180	其他應付款	(53,466)	(66,666)
A32200	負債準備	1,145	(42)
A32230	其他流動負債	(90)	(6,238)
A32240	淨確定福利負債	(42,712)	(2,575)
A32990	退款負債	9,570	24,368
A33000	營運產生之現金	465,118	(580,729)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
A33100	收取之利息	\$ 6,545	\$ 5,794
A33300	支付之利息	(3,062)	(2,860)
A33500	支付之所得稅	(273,865)	(70,545)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	<u>194,736</u>	<u>(648,340)</u>
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產、廠房及設備	(98,094)	(51,396)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	356
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	-	1,035
B03700	存出保證金增加	(20)	(225)
B04500	取得無形資產	-	(1,168)
B06500	其他金融資產增加	(29,724)	(555,361)
B06700	其他非流動資產減少 (增加)	(58)	518
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(127,896)</u>	<u>(606,241)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	180,715	276,706
C00200	短期借款減少	(200,820)	(188,843)
C04020	租賃負債本金償還	(6,545)	(5,523)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(26,650)</u>	<u>82,340</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,397</u>	<u>(2,785)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	42,587	(1,175,026)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,849,891</u>	<u>3,921,771</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$3,892,478</u>	<u>\$2,746,745</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 111 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：北村宗一



經理人：許清俊



會計主管：郭佩瑜



盛餘股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

盛餘股份有限公司（以下簡稱本公司）設立於 62 年 5 月，主要經營冷軋、鍍鋅及烤漆鋼捲之製造、加工及銷售。

截至 111 年 6 月 30 日止，本公司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%。

本公司股票自 86 年 1 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 8 月 5 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。

IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：
達到預定使用狀態前之價款」

本公司及子公司自 110 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用本項修正。該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價

款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司及子公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- (1) 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司及子公司無需揭露該等資訊。
- (2) 本公司及子公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- (3) 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司及子公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司及子公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司及子公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司及子公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司及子公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告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。

(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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 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。

除上述影響外，截至本合併財務報告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 IAS 34「期中財務報導」編製，本合併財務報告並未包含整份年度合併財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表五及六。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 110 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,512	\$ 1,478	\$ 1,413
銀行支票及活期存款	200,743	124,479	222,803
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	180,000	741,600	191,600
附買回債券	<u>3,510,223</u>	<u>2,982,334</u>	<u>2,330,929</u>
	<u>\$ 3,892,478</u>	<u>\$ 3,849,891</u>	<u>\$ 2,746,745</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

權 益 工 具 投 資	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
國內外未上市（櫃）普通股			
United Steel International Development Corp.	<u>\$ 10,405</u>	<u>\$ 10,854</u>	<u>\$ 11,595</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

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
流 動			
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	\$ 218,860	\$ 194,000	\$ 754,000
質押定期存款	40,318	30,090	33,011
海關保證金	2,450	6,109	7,133
工程保固金	<u>1,499</u>	<u>3,204</u>	<u>2,509</u>
	<u>\$ 263,127</u>	<u>\$ 233,403</u>	<u>\$ 796,653</u>
非 流 動			
質押定期存款	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 18,000</u>

上述資產受限制及質押情形，參閱附註二八。

九、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	\$ 13,345	\$ 4,365	\$ 5,822
應收帳款			
因營業而發生	\$ 930,112	\$ 906,888	\$ 1,195,888
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 930,112</u>	<u>\$ 906,888</u>	<u>\$ 1,195,888</u>
應收帳款－關係人			
因營業而發生	\$ -	\$ 586	\$ 1,016
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 1,016</u>
其他應收款			
營業稅退稅款	\$ 51,541	\$ 31,695	\$ 46,054
利息收入	1,342	634	765
進貨履約折扣	20,790	37,191	41,234
其 他	428	1,506	1,048
	<u>\$ 74,101</u>	<u>\$ 71,026</u>	<u>\$ 89,101</u>

按攤銷後成本衡量之應收款項

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，參閱附註二六。

本公司及子公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失，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，僅以應收款項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款項之備抵損失如下：

111 年 6 月 30 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 9 0 天	逾 期 超 過 9 0 天	期 合 計
總帳面金額	\$ 939,085	\$ 4,372	\$ -	\$ -	\$ 943,457
備抵損失	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 939,085</u>	<u>\$ 4,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 943,457</u>

110 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 9 0 天	逾 期 超 過 9 0 天	期 合 計
總帳面金額	\$ 911,839	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 911,839
備抵損失	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 911,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 911,839</u>

110 年 6 月 30 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 3 1 ~ 9 0 天	逾 期 超 過 9 0 天	期 合 計
總帳面金額	\$1,129,107	\$ 73,619	\$ -	\$ -	\$1,202,726
備抵損失	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$1,129,107</u>	<u>\$ 73,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,202,726</u>

十、存 貨

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
製 成 品	\$1,063,083	\$1,199,651	\$ 680,523
在 製 品	229,669	402,456	348,893
原 料	2,063,744	1,525,654	1,370,415
物 料	34,487	30,300	24,813
其 他	20,950	18,571	19,715
	<u>\$ 3,411,933</u>	<u>\$ 3,176,632</u>	<u>\$ 2,444,359</u>

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
存貨跌價損失（回升利 益）	<u>(\$ 2,154)</u>	<u>\$ 13</u>	<u>(\$ 2,190)</u>	<u>(\$ 1,266)</u>
閒置產能損失	<u>\$11,815</u>	<u>\$ 3,356</u>	<u>\$19,249</u>	<u>\$ 6,832</u>

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			說 明
			111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日	
盛餘公司	淀鋼國際(股)公司	鋼材加工及工程承包	78	78	78	-
	Sheng-Shing Worldwide Corp.	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	54	54	54	-
淀鋼國際(股)公司	Yodoko International (HK) Ltd.	一般投資業務	100	100	100	註 1
Sheng-Shing Worldwide Corp.	東莞盛新五金製品有 限公司(東莞盛新)	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	100	100	100	註 2
	東莞盛餘貿易有限公 司(東莞盛餘)	五金製品、鋼材批發及進 出口買賣	100	100	100	-

註 1：淀鋼國際(股)公司於 111 年 6 月經董事會決議其子公司 Yodoko International (HK) Ltd.將出售所持有淀鋼建材(杭州)有限公司之全部股權予 Yodogawa Steel Works Ltd.，截至本合併財務報告發布日止轉讓價格及日程尚未決定。

註 2：Sheng-Shing Worldwide Corp.於 111 年 7 月臨時股東會決議撤銷對其子公司東莞盛新五金製品有限公司之所有投資，東莞盛新將解散清算，截至本合併財務報告發布日止，解散日程尚未決定。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日	
個別不重大之關聯企業	<u>\$339,563</u>	<u>\$350,762</u>	<u>\$350,109</u>	
	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
本公司及子公司享有 之份額				
本期淨利（損）	(\$ 8,112)	\$ 9,139	(\$18,912)	\$ 6,262
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 8,112)</u>	<u>\$ 9,139</u>	<u>(\$18,912)</u>	<u>\$ 6,262</u>

上述採用權益法之投資及本公司及子公司對其享有之損益及其他綜合損益之份額，除淀川盛餘（合肥）高科技鋼板有限公司係按未經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係依據該關聯企業同期間經會計師核閱之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	土	地	房屋及建築	機	器	設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備	合	計
成	本																				
111 年 1 月 1 日餘額	\$	491,938	\$	1,966,773	\$	9,888,650	\$	43,321	\$	351,767	\$	75,690	\$	12,818,139							
增 添		-		-		8,682		-		6,350		81,574		96,606							
處 分		-		-	(	38,030)		-	(	20,657)		-	(	58,687)							
淨兌換差額		-		49		4,140		61		40		-		4,290							
111 年 6 月 30 日餘額		<u>491,938</u>		<u>1,966,822</u>		<u>9,863,442</u>		<u>43,382</u>		<u>337,500</u>		<u>157,264</u>		<u>12,860,348</u>							
累	計	折	舊																		
111 年 1 月 1 日餘額		-		1,665,816		8,443,703		35,998		277,947		-		10,423,464							
折 舊		-		20,495		112,972		751		7,750		-		141,968							
處 分		-		-	(	36,605)		-	(	20,512)		-	(	57,117)							
淨兌換差額		-		21		3,825		28		34		-		3,908							
111 年 6 月 30 日餘額		-		<u>1,686,332</u>		<u>8,523,895</u>		<u>36,777</u>		<u>265,219</u>		-		<u>10,512,223</u>							
累	計	減	損																		
111 年 1 月 1 日餘額		-		-		-		-		-		-		-							
減損損失		-		1,367		14,960		339		430		-		17,096							
淨兌換差額		-	(	1)	(	13)	(	1)	-	-		-	(	15)							
111 年 6 月 30 日餘額		-		<u>1,366</u>		<u>14,947</u>		<u>338</u>		<u>430</u>		-		<u>17,081</u>							
110 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>491,938</u>	\$	<u>300,957</u>	\$	<u>1,444,947</u>	\$	<u>7,323</u>	\$	<u>73,820</u>	\$	<u>75,690</u>	\$	<u>2,394,675</u>							
111 年 6 月 30 日淨額	\$	<u>491,938</u>	\$	<u>279,124</u>	\$	<u>1,324,600</u>	\$	<u>6,267</u>	\$	<u>71,851</u>	\$	<u>157,264</u>	\$	<u>2,331,044</u>							

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	未完工程及							
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	待驗設備	合 計
成 本								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 491,938	\$ 1,962,985	\$ 9,872,137	\$ 46,806	\$ 348,398	\$ 50,809	\$ 12,773,073	
增 添	-	-	48,686	-	4,813	(18,240)	35,259	
處 分	-	-	(43,085)	(3,639)	(9,225)	-	(55,949)	
淨兌換差額	-	(29)	(1,765)	(36)	(24)	-	(1,854)	
110 年 6 月 30 日餘額	<u>491,938</u>	<u>1,962,956</u>	<u>9,875,973</u>	<u>43,131</u>	<u>343,962</u>	<u>32,569</u>	<u>12,750,529</u>	
累 計 折 舊								
110 年 1 月 1 日餘額	-	1,626,888	8,269,792	38,372	273,900	-	10,208,952	
折 舊	-	21,844	105,634	750	7,318	-	135,546	
處 分	-	-	(42,160)	(3,538)	(8,765)	-	(54,463)	
淨兌換差額	-	(11)	(1,567)	(13)	(19)	-	(1,610)	
110 年 6 月 30 日餘額	-	<u>1,648,721</u>	<u>8,331,699</u>	<u>35,571</u>	<u>272,434</u>	-	<u>10,288,425</u>	
110 年 6 月 30 日淨額	\$ 491,938	\$ 314,235	\$ 1,544,274	\$ 7,560	\$ 71,528	\$ 32,569	\$ 2,462,104	

子公司東莞盛新五金制品有限公司因營業計劃改變，經評估有減損情形，已認列減損損失 17,096 千元。

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	20～60 年
廠 房	5～60 年
建築物改良	5～60 年
附屬設備	5～60 年
機器設備	
主 設 備	10～37 年
附屬設備	3～40 年
運輸設備	5～17 年
其他設備	
主 設 備	2～26 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	\$ 61,733	\$ 64,951	\$ 68,946
運輸設備	<u>16,664</u>	<u>18,151</u>	<u>9,814</u>
	<u>\$ 78,397</u>	<u>\$ 83,102</u>	<u>\$ 78,760</u>
使用權資產之增添	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
			<u>\$ 1,000</u>
使用權資產之折舊費用			110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
房屋及建築	\$ 2,252	\$ 2,169	\$ 4,509
運輸設備	<u>1,237</u>	<u>868</u>	<u>2,486</u>
	<u>\$ 3,489</u>	<u>\$ 3,037</u>	<u>\$ 6,995</u>
			<u>\$ 2,947</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司及子公司之使用權資產於 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 12,663</u>	<u>\$ 12,260</u>	<u>\$ 11,086</u>
非 流 動	<u>\$ 68,668</u>	<u>\$ 73,276</u>	<u>\$ 69,674</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
房屋及建築	0.874~3.86	0.874~3.86	0.874~3.86
運輸設備	0.86~0.874	0.86~0.874	0.86~0.874

（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

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期及低價值資產租賃費用	\$ 359	\$ 558	\$ 678	\$ 954
租賃之現金流出總額			\$8,589	\$7,928

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

投資性不動產係座落於屏東縣枋寮鄉及佳冬鄉，皆係備供出售或出租。除認列折舊費用外，本公司及子公司之投資性不動產於 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無重大變動。

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數計提折舊：

房屋及建築	
行政及工程中心	32~47 年
主 廠 房	12~17 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 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 1,289,676 千元、1,289,676 千

元及 983,702 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師分別於 110 年 12 月及 108 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

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
擔保借款（附註二八）			
銀行借款	\$143,439	\$108,731	\$100,471
無擔保借款			
銀行借款	-	52,675	97,212
非關係人借款	<u>1,993</u>	<u>-</u>	<u>1,941</u>
	<u>\$145,432</u>	<u>\$161,406</u>	<u>\$199,624</u>
利 率			
擔保借款（%）	1.841~4.327	1.656~4.20	1.65~4.30
無擔保借款（%）	3.75	1.072~1.155	1.101~3.75

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，借款餘額於 111 年及 110 年 6 月 30 日分別為 1,993 千元（人民幣 450 千元）及 1,941 千元（人民幣 450 千元）。

十七、應付票據及應付帳款

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

十八、其他應付款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
年終獎金	\$ 65,806	\$149,674	\$ 63,531
休假給付	43,958	42,072	44,132
電力費	19,060	18,854	22,069
薪 資	29,550	19,950	18,323
員工及董事酬勞	15,814	21,690	15,128
維修費	13,475	19,233	11,273
設備款	28,372	13,222	1,058

（接次頁）

(承前頁)

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
關稅及傾銷稅	\$ 31,762	\$ -	\$ -
其 他	<u>48,774</u>	<u>50,228</u>	<u>45,503</u>
	<u>\$296,571</u>	<u>\$334,923</u>	<u>\$221,017</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：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
負債準備			
流動（列入其他流動負債）	\$ 2,727	\$ 7,938	\$ 2,659
非 流 動	<u>9,441</u>	<u>3,085</u>	<u>3,458</u>
	<u>\$12,168</u>	<u>\$11,023</u>	<u>\$ 6,117</u>

二十、退職後福利計畫

111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

二一、權 益

(一) 普通股股本

額定股數（千股）	<u>450,000</u>
額定股本（每股面額 10 元）	<u>\$4,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數（千股）	<u>321,180</u>
已發行股本	<u>\$3,211,800</u>

(二) 資本公積

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
得 用 以 彌 補 虧 損 、 發 放 現 金 或 撥 充 股 本			
股票發行溢價	\$ 870,000	\$ 870,000	\$ 870,000

(接次頁)

(承前頁)

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
僅得用以彌補虧損			
採權益法認列關聯企業資本			
公積之變動數	<u>\$ 687,364</u>	<u>\$ 687,364</u>	<u>\$ 687,364</u>
	<u>\$ 1,557,364</u>	<u>\$ 1,557,364</u>	<u>\$ 1,557,364</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程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，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限，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。本公司授權董事會特別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，以發放現金方式為之，並報告股東會，不適用上述股東會決議之規定。

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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
提列法定盈餘公積	\$121,207	\$ 24,050
提列(迴轉)特別盈餘公積	4,974	(2,676)
現金股利	819,009	160,590
每股現金股利(元)	2.55	0.50

上述現金股利已分別於 111 年及 110 年 3 月董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 及 110 年 6 月股東常會決議。

(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

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$ 6,199)	(\$ 4,261)
換算國外營運機構之兌換差額	6,880	(5,599)
期末餘額	<u>\$ 681</u>	<u>(\$ 9,860)</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評價損益

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$16,635)	(\$13,600)
當期產生		
未實現評價損失－權益工具	(449)	(1,401)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	-	(893)
期末餘額	<u>(\$17,084)</u>	<u>(\$15,894)</u>

(五) 非控制權益

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$72,124	\$54,125
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利(損)	(12,910)	12,893
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(599)	(189)
現金股利	(1,219)	-
期末餘額	<u>\$57,396</u>	<u>\$66,829</u>

二二、收 入

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
合約收入				
銷貨收入	\$ 3,534,944	\$ 3,527,975	\$ 7,606,483	\$ 6,626,495
工程收入	77,082	35,348	113,188	83,800
勞務收入	52,601	30,485	85,340	42,116
其他收入	<u>61,798</u>	<u>50,993</u>	<u>115,971</u>	<u>100,108</u>
	<u>\$ 3,726,425</u>	<u>\$ 3,644,801</u>	<u>\$ 7,920,982</u>	<u>\$ 6,852,519</u>

(一) 合約餘額

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日
應收款項 (含關係人)	<u>\$ 943,457</u>	<u>\$ 911,839</u>	<u>\$ 1,202,726</u>	<u>\$ 899,735</u>
合約資產				
工程建造	<u>\$ 33,959</u>	<u>\$ 55,528</u>	<u>\$ 10,122</u>	<u>\$ 15,063</u>
合約負債				
商品銷貨	\$ 40,176	\$ 310,295	\$ 36,072	\$ 74,256
工程建造	<u>5,614</u>	<u>8,148</u>	<u>18,024</u>	<u>6,124</u>
	<u>\$ 45,790</u>	<u>\$ 318,443</u>	<u>\$ 54,096</u>	<u>\$ 80,380</u>

(二) 客戶合約收入之細分

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

收 入 類 型	盛	餘 其	他 合 計
鋼品銷售	\$ 7,327,193	\$ 279,290	\$ 7,606,483
工程收入	-	113,188	113,188
勞務收入	81,440	3,900	85,340
其 他	<u>114,959</u>	<u>1,012</u>	<u>115,971</u>
	<u>\$ 7,523,592</u>	<u>\$ 397,390</u>	<u>\$ 7,920,982</u>

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

收 入 類 型	盛	餘 其	他 合 計
鋼品銷售	\$ 6,339,204	\$ 287,291	\$ 6,626,495
工程收入	-	83,800	83,800
勞務收入	37,559	4,557	42,116
其 他	<u>97,011</u>	<u>3,097</u>	<u>100,108</u>
	<u>\$ 6,473,774</u>	<u>\$ 378,745</u>	<u>\$ 6,852,519</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：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
建造合約			
110 年履行	\$ -	\$ -	\$153,951
111 年履行	\$181,612	\$116,521	\$ 36,484
112 年履行	\$ 37,492	\$188,000	\$ -

二三、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
淨外幣兌換損益	\$35,387	(\$14,068)	\$71,142	(\$13,373)
處分不動產、廠房及設備 淨損失	(29)	(382)	(1,570)	(1,130)
減損損失	(17,096)	-	(17,096)	-
其 他	4,151	9,613	8,631	26,402
	<u>\$22,413</u>	<u>(\$ 4,837)</u>	<u>\$ 61,107</u>	<u>\$11,899</u>

上表淨外幣兌換利益（損失）包括：

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$60,275	\$12,382	\$98,708	\$29,894
外幣兌換損失總額	(24,888)	(26,450)	(27,566)	(43,267)
淨 損 益	<u>\$35,387</u>	<u>(\$14,068)</u>	<u>\$71,142</u>	<u>(\$13,373)</u>

(二) 折舊及攤銷

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 70,091	\$ 58,535	\$141,968	\$135,546
投資性不動產	504	657	1,161	1,314

(接次頁)

(承前頁)

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
使用權資產	\$ 3,489	\$ 3,037	\$ 6,995	\$ 6,094
無形資產	<u>900</u>	<u>807</u>	<u>1,800</u>	<u>1,611</u>
	<u>\$ 74,984</u>	<u>\$ 63,036</u>	<u>\$151,924</u>	<u>\$144,565</u>
折舊依功能別彙總				
營業成本	\$ 66,926	\$ 55,146	\$135,585	\$128,737
營業費用	<u>7,158</u>	<u>7,083</u>	<u>14,539</u>	<u>14,217</u>
	<u>\$ 74,084</u>	<u>\$ 62,229</u>	<u>\$150,124</u>	<u>\$142,954</u>
攤銷依功能別彙總				
營業成本	\$ 78	\$ -	\$ 155	\$ -
營業費用	<u>822</u>	<u>807</u>	<u>1,645</u>	<u>1,611</u>
	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 1,611</u>

(三) 利息費用

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 950	\$ 851	\$1,660	\$1,473
租賃負債之利息	<u>676</u>	<u>714</u>	<u>1,366</u>	<u>1,451</u>
	<u>\$1,626</u>	<u>\$1,565</u>	<u>\$3,026</u>	<u>\$2,924</u>

(四) 減損損失 (回升利益)

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
存貨減損損失(回升利益)	(\$ 2,154)	\$ 13	(\$ 2,190)	(\$ 1,266)
不動產、廠房及設備減損 損失	<u>17,096</u>	<u>-</u>	<u>17,096</u>	<u>-</u>
	<u>\$14,942</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$14,906</u>	<u>(\$ 1,266)</u>

(五) 員工福利費用

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利				
薪 資	\$171,752	\$171,725	\$315,770	\$320,241
保 險 費	11,730	10,854	26,376	23,895
其 他	<u>9,744</u>	<u>10,861</u>	<u>22,640</u>	<u>20,922</u>
	<u>193,226</u>	<u>193,440</u>	<u>364,786</u>	<u>365,058</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	4,992	4,220	9,930	8,314
確定福利計畫（附註 二十）	<u>1,048</u>	<u>1,017</u>	<u>2,097</u>	<u>2,043</u>
	<u>6,040</u>	<u>5,237</u>	<u>12,027</u>	<u>10,357</u>
	<u>\$199,266</u>	<u>\$198,677</u>	<u>\$376,813</u>	<u>\$375,415</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$106,996	\$100,981	\$207,886	\$201,083
營業費用	<u>92,270</u>	<u>97,696</u>	<u>168,927</u>	<u>174,332</u>
	<u>\$199,266</u>	<u>\$198,677</u>	<u>\$376,813</u>	<u>\$375,415</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 0.1% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工及董監酬勞如下：

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
員工酬勞	<u>\$ 7,194</u>	<u>\$ 5,977</u>	<u>\$11,860</u>	<u>\$11,196</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,398</u>	<u>\$ 1,992</u>	<u>\$ 3,953</u>	<u>\$ 3,732</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司 111 年及 110 年 3 月董事會分別決議通過 110 及 109 年度員工及董事酬勞（以現金支付）如下：

	110 年度	109 年度
員工酬勞	\$ 16,000	\$ 5,500
董事酬勞	5,500	1,840

110 及 109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，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

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 88,789	\$ 84,935	\$148,814	\$156,609
未分配盈餘加徵	4,450	542	4,450	542
以前年度之調整	(2,518)	(1,478)	(2,518)	(1,478)
遞延所得稅				
本期產生者	<u>3,972</u>	<u>(2,858)</u>	<u>9,725</u>	<u>(5,886)</u>
	<u>\$ 94,693</u>	<u>\$ 81,141</u>	<u>\$160,471</u>	<u>\$149,787</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司淀鋼國際公司截至 109 年度止之營利事業所得稅結算申報案，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淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$340,817</u>	<u>\$339,133</u>	<u>\$592,730</u>	<u>\$615,652</u>

股 數

單位：千股

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	321,180	321,180	321,180	321,180
具稀釋作用潛在普通股之影響－ 員工酬勞	<u>457</u>	<u>308</u>	<u>643</u>	<u>400</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>321,637</u>	<u>321,488</u>	<u>321,823</u>	<u>321,580</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、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性為基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 6 月 30 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>	
權益工具投資	
國外未上市（櫃）權益投資	<u>\$10,405</u>

110 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>	
權益工具投資	
國外未上市（櫃）權益投資	<u>\$10,854</u>

110 年 6 月 30 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

權益工具投資

國外未上市（櫃）權益投資

\$11,595

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	
	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$10,854	\$14,031
認列於其他綜合損益	(449)	(1,401)
處分結清	(-)	(1,035)
期末餘額	\$10,405	\$11,595

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

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
金 融 資 產			
按攤銷後成本衡量（註 1）	\$ 5,193,996	\$ 5,086,972	\$ 4,856,196
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	10,405	10,854	11,595
金 融 負 債			
以攤銷後成本衡量（註 2）	984,224	879,784	821,476

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

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

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

本公司及子公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為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，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣對美金升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	影 響	金 額
	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
美金之影響		
損 益	\$ 2,680	\$ 6,753

(2) 利率風險

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
具公允價值利率風 險			
金融資產	\$ 3,510,223	\$ 2,982,334	\$ 2,330,929
金融負債	83,324	85,536	82,701
具現金流量利率風 險			
金融資產	598,588	1,047,934	1,156,603
金融負債	143,439	161,406	197,683

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 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 2,276 千元及 4,795 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險，截至資產負債表日止，本公司及子公司可能

因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

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，無重大履約疑慮，預期無重大信用風險。

本公司及子公司之信用風險主要係集中於銷售前五大客戶，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 46%、24% 及 40%。

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 ~ 5 年 5 年以上合 計				
111 年 6 月 30 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,658,505	\$ -	\$ 515	\$ -	\$ 1,659,020
租賃負債	3,855	11,443	52,608	23,544	91,450
附息負債	94,752	51,808	-	-	146,560
	<u>\$ 1,757,112</u>	<u>\$ 63,251</u>	<u>\$ 53,123</u>	<u>\$ 23,544</u>	<u>\$ 1,897,030</u>

(接次頁)

(承前頁)

	3 個月 3 個月內至 1 年 1 ~ 5 年 5 年以上合計				
110 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 717,827	\$ -	\$ 515	\$ -	\$ 718,342
租賃負債	3,859	11,318	53,599	28,028	96,804
附息負債	40,300	122,379	-	-	162,679
	<u>\$ 761,986</u>	<u>\$ 133,697</u>	<u>\$ 54,114</u>	<u>\$ 28,028</u>	<u>\$ 977,825</u>
110 年 6 月 30 日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 781,858	\$ -	\$ 515	\$ -	\$ 782,373
租賃負債	3,471	9,985	46,790	32,755	93,001
附息負債	33,400	168,234	-	-	201,634
	<u>\$ 818,729</u>	<u>\$ 178,219</u>	<u>\$ 47,305</u>	<u>\$ 32,755</u>	<u>\$ 1,077,008</u>

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

二七、關係人交易

(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	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
		\$ -	(\$ 20)	\$ -	\$ 3,828
銷貨收入	關聯企業				
勞務收入	關聯企業	\$ -	\$ 1,146	\$ -	\$ 1,146

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
		6 月 30 日	6 月 30 日	6 月 30 日	6 月 30 日
進 貨	母 公 司	\$ 680	\$ 1,393	\$ 1,304	\$ 4,308
	法人董事	203,033	221,098	430,294	320,969
	關聯企業	22,623	30,615	32,690	40,636
	兄弟公司	-	-	354	186
		<u>\$226,336</u>	<u>\$253,106</u>	<u>\$464,642</u>	<u>\$366,099</u>

本公司與關聯企業—淀川盛餘（合肥）公司簽訂技術支援協議書，技術服務費係以成本加成方式向淀川盛餘（合肥）公司計收，列為勞務收入。

除向法人董事永記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 / 名 稱	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
關聯企業—淀鋼（杭州）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 1,016</u>

111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日應收帳款—關係人並未提列備抵損失。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 / 名 稱	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
母 公 司	\$ -	\$ 300	\$ -
法人董事—永記	<u>136,926</u>	<u>149,842</u>	<u>118,937</u>
	<u>\$136,926</u>	<u>\$150,142</u>	<u>\$118,937</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(三) 其他關係人交易

本公司與母公司訂有技術支援契約，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（股）公司亦與母公司訂有技術服務契約，子公司淀鋼國際（股）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。

上述相關費用如下：

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
列入製造費用	<u>\$ 1,050</u>	<u>\$ 1,069</u>	<u>\$ 2,102</u>	<u>\$ 2,117</u>
列入營業費用	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 1,467</u>	<u>\$ 1,154</u>

(四) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
租賃負債	其他關係人—東莞明鑫	<u>\$ 64,358</u>	<u>\$ 66,784</u>	<u>\$ 70,029</u>

關係人類別／名稱	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
利息費用				
其他關係人—東莞明鑫	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 1,404</u>

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。

(五) 對主要管理階層之獎酬

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利	<u>\$ 4,224</u>	<u>\$ 3,913</u>	<u>\$ 7,411</u>	<u>\$ 6,294</u>
退職後福利	<u>29</u>	<u>2</u>	<u>58</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 4,253</u>	<u>\$ 3,915</u>	<u>\$ 7,469</u>	<u>\$ 6,298</u>

二八、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、工程保固及海關保證金之擔保品，帳列金額如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
其他金融資產－流動	<u>\$44,267</u>	<u>\$39,403</u>	<u>\$42,653</u>
其他金融資產－非流動	<u>\$18,000</u>	<u>\$18,000</u>	<u>\$18,000</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年 6 月 30 日，本公司為購買原物料已開立未使用之信用狀金額約 513,128 千元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣千元／匯率元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
111 年 6 月 30 日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金	\$	16,076	29.720	(美金：新台幣)			\$	477,772
美金		1,767	6.7114	(美金：人民幣)				52,507
非貨幣性項目								
採權益法之關聯企業								
人民幣		72,880	4.439	(人民幣：新台幣)				323,513
人民幣		28,177	0.32	(人民幣：美金)				88,218
美金		1,781	29.720	(美金：新台幣)				52,938
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		3,762	6.7114	(美金：人民幣)				111,805
美金		5,065	29.720	(美金：新台幣)				150,523

(接次頁)

(承前頁)

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>110 年 12 月 31 日</u>									
外幣資產									
貨幣性項目									
美	金	\$	22,611	27.68	(美金：新台幣)			\$	625,876
美	金		1,400	6.3757	(美金：人民幣)				38,751
非貨幣性項目									
採權益法之關									
聯企業									
人	民	幣	76,813	4.344	(人民幣：新台幣)				333,674
人	民	幣	27,568	0.26	(人民幣：美金)				105,814
美	金		2,574	27.68	(美金：新台幣)				71,251
外幣負債									
貨幣性項目									
美	金		6,407	6.3757	(美金：人民幣)				177,336
<u>110 年 6 月 30 日</u>									
外幣資產									
貨幣性項目									
美	金		27,731	27.86	(美金：新台幣)				772,594
美	金		1,657	6.4601	(美金：人民幣)				46,174
非貨幣性項目									
採權益法之關									
聯企業									
人	民	幣	77,393	4.309	(人民幣：新台幣)				333,488
人	民	幣	23,800	0.155	(人民幣：美金)				102,555
美	金		2,401	27.86	(美金：新台幣)				66,897
外幣負債									
貨幣性項目									
美	金		5,151	6.4601	(美金：人民幣)				143,501

本公司及子公司 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨外幣兌換損益分別為利益 35,387 千元、損失 14,068 千元、利益 71,142 千元、損失 13,373 千元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：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期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司	交易類型	金額	%
東莞盛新五金製品有限公司及東莞盛餘貿易有限公司	銷貨	\$ 464	-
	應收帳款－關係人	480	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表八)

三二、部門資訊

提供給本公司及子公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。本公司及子公司之應報導營運部門如下：

- 盛餘公司－鍍鋅、鍍鋁鋅及烤漆鋼捲之製造及銷售。
- 其他－以合併個體之各子公司為營運部門，參閱附註十一說明，均為未達量化門檻之營運部門。

本公司及子公司應報導部門之部門收入與營運結果財務資訊揭露如下：

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	盛	餘	其	他	合	併
來自外部客戶收入	\$7,523,592		\$ 397,390		\$7,920,982	
部門間收入	<u>122,407</u>		<u>31,860</u>		<u>154,267</u>	
部門收入	<u>\$7,645,999</u>		<u>\$ 429,250</u>		8,075,249	
內部沖銷					(<u>154,267</u>)	
營業收入					<u>\$7,920,982</u>	
部門利益	<u>\$ 691,093</u>		<u>\$ 2,765</u>		\$ 693,858	
利息收入					7,253	
利息費用					(3,026)	
採用權益法認列之關係企業損益之份額					(18,912)	
其他營業外收入及支出					<u>61,118</u>	
稅前淨利					<u>\$ 740,291</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	盛	餘 其	他 合 併
110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日			
來自外部客戶收入	\$ 6,473,774	\$ 378,745	\$ 6,852,519
部門間收入	<u>80,458</u>	<u>204,092</u>	<u>284,550</u>
部門收入	<u>\$ 6,554,232</u>	<u>\$ 582,837</u>	7,137,069
內部沖銷			(284,550)
營業收入			<u>\$ 6,852,519</u>
部門利益	<u>\$ 720,869</u>	<u>\$ 36,941</u>	\$ 757,810
利息收入			5,237
利息費用			(2,924)
採用權益法認列之關係企業損益之份額			6,262
其他營業外收入及支出			<u>11,947</u>
稅前淨利			<u>\$ 778,332</u>

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

盛餘股份有限公司及子公司
資金貸與他人明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 項 目	是 否 為 關 係 人	本 期 最 高 餘 額 (註 1)	期 末 餘 額 (註 1)	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 損 失 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 3)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 4)	備 註
													名 稱	價 值			
0	本 公 司	淀鋼國際（股）公司	其他應收款	是	\$ 35,000	\$ 35,000	\$ -	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	本 票	\$ 35,000	\$ 968,327	\$ 1,936,655	
0	本 公 司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	其他應收款	是	252,620	252,620	148,600	0.475~1.375	2	-	營業週轉	-	本 票	252,620	968,327	1,936,655	

註 1： Sheng-Shing Worldwide Corp.本期最高餘額、期末餘額及擔保品價值之原幣金額皆為美金 8,500 千元，實際動支金額為美金 5,000 千元，上述美金係按 111 年 6 月底之匯率 29.72 換算為新台幣。

註 2： 有業務往來者填 1；有短期融通資金之必要者填 2。

註 3： 本公司淨值之 10%。

註 4： 本公司淨值之 20%。

註 5： 於編製合併財務報告時已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 111 年 6 月 30 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	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
本公司	普通股股票 United Steel International Development Corp.	-	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	\$ 10,405	2	\$ 10,405	

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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	關 係	交 易 情 形				應 收（付）票 據、帳 款		應 收（付）票 據、帳 款			
			進（銷）貨	金 額	佔 總 進（銷）貨 比率（%）	授 信 期 間						交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因
本 公 司	永記造漆工業（股）公司	本公司法人董事	進 貨	\$289,687	4	3 個月	參閱附註二七	-	(\$136,926)	(28)		
本 公 司	Toyota Tsusho Corporation	本公司法人董事	進 貨	140,094	2	裝船日 10 日內	-	-	-	-		

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 111 年 6 月 30 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2)	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	應收關係人款項 提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	子公司	\$148,768	註1	\$ -	-	\$ 168	\$ -

註 1：係應收資金貸與款項及利息，不適用週轉率。

註 2：於編製合併財務報告時已沖銷。

盛餘股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		期 末 持 有			被 投 資 公 司		備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	本 期 損 益	之 損 益 之 份 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	\$ 87,263	\$ 5,217	\$ 4,061	
本 公 司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	塞 席 爾	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	81,549	81,549	2,705,000	54	34,406	(30,644)	(16,578)	
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	18,532	(1,480)	(1,480)	

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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列子公司及關聯企業之損益之份額	本期期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
淀鋼建材（杭州）有限公司	金屬建築材料製品之製造與銷售	\$ 41,679	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	(\$ 7,082)	16	(\$ 1,480)	\$ 16,050	\$ -	註 4
東莞盛新五金制品有限公司	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	96,323	透過第三地區投資設立公司（Sheng-Shing Worldwide Corp.）再投資大陸公司	50,752	-	-	50,752	(29,035)	54	(15,708)	8,250	-	註 4
東莞盛餘貿易有限公司	五金製品、鋼材批發及進出口買賣	89,160	透過第三地區投資設立公司（Sheng-Shing Worldwide Corp.）再投資大陸公司	46,611	-	-	46,611	(4,880)	54	(2,640)	63,918	-	註 4
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	6,259,678	本公司直接投資大陸公司	1,388,640	-	-	1,388,640	(83,366)	21	(17,432)	323,513	-	註 1

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額（註 5）
本公司	\$ 1,495,517	\$ 1,527,339	\$ 5,809,964

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按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註 2：東莞盛新五金制品有限公司之本期期末自台灣匯出累積投資金額 50,752 千元，包括 Sheng-Shing Worldwide Corp.以銀行融資美金 198 千元（美金 441 千元×45%）轉投資東莞盛新五金制品有限公司。

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

註 5：係依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司限額為淨值之 60%。

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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	其他應收款	\$ 4,361	依合約規定	-
0	盛餘公司	淀鋼國際（股）公司	母公司對子公司	應收帳款	15,115	依合約規定	-
0	盛餘公司	淀鋼國際（股）公司	母公司對子公司	銷貨收入	84,974	依合約規定	1
0	盛餘公司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	母公司對子公司	其他應收款	148,768	依合約規定	1
0	盛餘公司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	母公司對子公司	銷貨收入	37,081	依合約規定	-
0	盛餘公司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	母公司對子公司	勞務收入	352	依合約規定	-
1	Sheng-Shing Worldwide Corp.	東莞盛新五金制品有限公司	母公司對子公司	應收帳款	2,922	依合約規定	-
1	Sheng-Shing Worldwide Corp.	東莞盛新五金制品有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	2,776	依合約規定	-
1	Sheng-Shing Worldwide Corp.	東莞盛餘貿易有限公司	母公司對子公司	應收帳款	11,986	依合約規定	-
1	Sheng-Shing Worldwide Corp.	東莞盛餘貿易有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	11,584	依合約規定	-
2	淀鋼國際（股）公司	盛餘公司	子公司對母公司	其他應收款	279	依合約規定	-
2	淀鋼國際（股）公司	盛餘公司	子公司對母公司	工程收入	1,806	依合約規定	-
2	淀鋼國際（股）公司	盛餘公司	子公司對母公司	其他營業收入	19	與非關係人相當	-
3	東莞盛新五金制品有限公司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	子公司對母公司	應收帳款	1,324	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	4,699	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	勞務收入	13,328	與非關係人相當	-
4	東莞盛餘貿易有限公司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	子公司對母公司	銷貨收入	2,347	依合約規定	-

註：母公司填 0。

民國 111 年 6 月 30 日