

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113及112年第3季

地址：高雄市小港區中林路11號

電話：(07)871-9000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~13		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	13~14		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	14~35		六 ~ 二 六
	(七) 關 係 人 交 易	35~37		二 七
	(八) 質 抵 押 之 資 產	37		二 八
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	37		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	37~38		三 十
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			三 一
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	39		
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	39		
	3. 大 陸 投 資 資 訊	39~40		
	4. 主 要 股 東 資 訊	40		
	(十四) 部 門 資 訊	40~41		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 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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，本會計師係依照核閱準則 2410 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十一所述，列入前言段所述合併財務報告之非重要子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）500,509 千元及 472,490 千元，分別佔合併資產總額之 5%及 4%；負債總額分別為 272,900 千元及 262,057 千元，均佔合併負債總額之 29%；民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為利益 8,734 千元、利益 7,096 千元、利益 16,776 千元及利益 14,473

千元，分別佔合併綜合損益總額之 10%、3%、4%及 3%，暨合併財務報告附註三一及三二揭露事項，係依據該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報告編製與揭露。另如合併財務報告附註十二所述，盛餘公司及其子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 264,696 千元及 289,238 千元；民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為損失 4,534 千元、損失 10,927 千元、損失 22,496 千元及損失 25,759 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非重要子公司及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 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 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 陳 秀 雯



陳秀雯

會計師 郭 麗 園



郭麗園

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 11 月 8 日

民國 113 年 9 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年9月30日			112年12月31日			112年9月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	3,688,421	34	\$	4,382,183	40	\$	3,285,986	30
1140	合約資產—流動（附註二二）		38,523	-		41,712	-		42,985	-
1150	應收票據（附註九）		8,521	-		1,710	-		2,775	-
1170	應收帳款（附註九）		822,947	8		771,059	7		1,488,837	14
1200	其他應收款（附註九）		31,335	-		33,675	-		25,581	-
130X	存貨（附註十）		1,985,326	18		1,823,828	17		1,889,652	18
1421	預付貨款		79,054	1		116,773	1		49,435	-
1476	其他金融資產—流動（附註八及二八）		1,234,946	11		751,321	7		887,016	8
1479	其他流動資產		18,285	-		3,444	-		11,798	-
11XX	流動資產總計		<u>7,907,358</u>	<u>72</u>		<u>7,925,705</u>	<u>72</u>		<u>7,684,065</u>	<u>70</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（附註七及二六）		-	-		-	-		29	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）		264,696	3		274,643	3		289,238	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）		2,197,047	20		2,179,554	20		2,227,661	21
1755	使用權資產（附註十四）		10,713	-		11,644	-		12,107	-
1760	投資性不動產（附註十五）		309,937	3		300,523	3		300,736	3
1801	電腦軟體		17,127	-		15,323	-		10,828	-
1840	遞延所得稅資產		92,358	1		80,236	1		93,577	1
1915	預付設備款		127,014	1		99,377	1		86,819	1
1920	存出保證金		2,944	-		2,883	-		2,798	-
1975	淨確定福利資產（附註四）		8,555	-		355	-		65,381	1
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		1,934	-		1,548	-		1,126	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,050,325</u>	<u>28</u>		<u>2,984,086</u>	<u>28</u>		<u>3,108,300</u>	<u>30</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 10,957,683</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,909,791</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,792,365</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十六）	\$	103,358	1	\$	56,699	1	\$	44,901	-
2130	合約負債—流動（附註二二）		76,314	-		38,829	-		17,220	-
2150	應付票據（附註十七）		47	-		166	-		267	-
2170	應付帳款（附註十七）		167,926	2		182,583	2		183,780	2
2180	應付帳款—關係人（附註十七及二七）		98,040	1		111,311	1		98,477	1
2219	其他應付款（附註十八）		281,207	3		299,198	3		285,824	3
2230	本期所得稅負債		35,208	-		65,963	1		43,296	-
2280	租賃負債—流動（附註十四）		5,644	-		5,042	-		5,342	-
2365	退款負債—流動		81,570	1		51,671	-		117,998	1
2399	其他流動負債（附註十九）		10,240	-		6,993	-		9,153	-
21XX	流動負債總計		<u>859,554</u>	<u>8</u>		<u>818,455</u>	<u>8</u>		<u>806,258</u>	<u>7</u>
	非流動負債									
2550	負債準備（附註十九）		8,030	-		7,757	-		8,068	-
2570	遞延所得稅負債		54,945	-		53,642	-		67,384	1
2580	租賃負債—非流動（附註十四）		4,493	-		6,079	-		6,757	-
2640	淨確定福利負債（附註四）		36	-		6,720	-		33	-
2645	存入保證金		515	-		515	-		515	-
25XX	非流動負債總計		<u>68,019</u>	<u>-</u>		<u>74,713</u>	<u>-</u>		<u>82,757</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>927,573</u>	<u>8</u>		<u>893,168</u>	<u>8</u>		<u>889,015</u>	<u>8</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	29		3,211,800	29		3,211,800	30
3200	資本公積		<u>1,557,364</u>	<u>14</u>		<u>1,557,364</u>	<u>14</u>		<u>1,557,364</u>	<u>14</u>
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		1,902,403	18		1,846,723	17		1,846,723	17
3320	特別盈餘公積		7,023	-		14,536	-		14,536	-
3350	未分配盈餘		3,274,830	30		3,329,355	31		3,219,362	30
3300	保留盈餘合計		<u>5,184,256</u>	<u>48</u>		<u>5,190,614</u>	<u>48</u>		<u>5,080,621</u>	<u>47</u>
3400	其他權益		<u>7,842</u>	<u>-</u>		<u>(7,025)</u>	<u>-</u>		<u>(9,152)</u>	<u>-</u>
31XX	本公司業主之權益總計		<u>9,961,262</u>	<u>91</u>		<u>9,952,753</u>	<u>91</u>		<u>9,840,633</u>	<u>91</u>
36XX	非控制權益		<u>68,848</u>	<u>1</u>		<u>63,870</u>	<u>1</u>		<u>62,717</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>10,030,110</u>	<u>92</u>		<u>10,016,623</u>	<u>92</u>		<u>9,903,350</u>	<u>92</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 10,957,683</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,909,791</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,792,365</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 113 年 11 月 8 日核閱報告）

董事長：傅宮浩一

經理人：洪世強

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 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股

盈餘（損失）為元

代 碼		113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註二二）	\$ 3,356,016	100	\$ 3,122,171	100	\$ 9,966,769	100	\$ 8,932,767	100
5110	營業成本（附註十、二十、二三及二七）	<u>3,110,993</u>	<u>93</u>	<u>2,746,229</u>	<u>88</u>	<u>9,070,467</u>	<u>91</u>	<u>7,970,142</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>245,023</u>	<u>7</u>	<u>375,942</u>	<u>12</u>	<u>896,302</u>	<u>9</u>	<u>962,625</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註二十、二三及二七）								
6100	推銷費用	76,564	2	65,484	2	244,422	2	210,535	2
6200	管理費用	55,363	2	53,874	2	172,016	2	181,781	2
6300	研究發展費用	<u>19,957</u>	<u>-</u>	<u>20,790</u>	<u>-</u>	<u>61,057</u>	<u>1</u>	<u>64,993</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>151,884</u>	<u>4</u>	<u>140,148</u>	<u>4</u>	<u>477,495</u>	<u>5</u>	<u>457,309</u>	<u>5</u>
6900	營業利益	<u>93,139</u>	<u>3</u>	<u>235,794</u>	<u>8</u>	<u>418,807</u>	<u>4</u>	<u>505,316</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註十二及二三）								
7100	利息收入	19,377	-	19,267	1	58,853	1	49,665	1
7010	其他收入	-	-	-	-	180	-	183	-
7020	其他利益及損失	(2,331)	-	31,007	-	44,229	-	39,888	-
7050	利息費用	(971)	-	(560)	-	(2,141)	-	(2,711)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(4,534)	-	(10,927)	-	(22,496)	-	(25,759)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,541</u>	<u>-</u>	<u>38,787</u>	<u>1</u>	<u>78,625</u>	<u>1</u>	<u>61,266</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	104,680	3	274,581	9	497,432	5	566,582	7
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>19,226</u>	<u>-</u>	<u>53,161</u>	<u>2</u>	<u>98,178</u>	<u>1</u>	<u>118,757</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>85,454</u>	<u>3</u>	<u>221,420</u>	<u>7</u>	<u>399,254</u>	<u>4</u>	<u>447,825</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益（附註二一）								
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	-	-	551	-	-	-	1,085	-
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>4,218</u>	<u>-</u>	<u>12,863</u>	<u>-</u>	<u>16,540</u>	<u>-</u>	<u>7,049</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	<u>4,218</u>	<u>-</u>	<u>13,414</u>	<u>-</u>	<u>16,540</u>	<u>-</u>	<u>8,134</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 89,672</u>	<u>3</u>	<u>\$ 234,834</u>	<u>7</u>	<u>\$ 415,794</u>	<u>4</u>	<u>\$ 455,959</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 83,043		\$ 219,765		\$ 395,117		\$ 446,809	
8620	非控制權益	<u>2,411</u>		<u>1,655</u>		<u>4,137</u>		<u>1,016</u>	
8600		<u>\$ 85,454</u>		<u>\$ 221,420</u>		<u>\$ 399,254</u>		<u>\$ 447,825</u>	
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 87,342		\$ 231,616		\$ 409,984		\$ 452,194	
8720	非控制權益	<u>2,330</u>		<u>3,218</u>		<u>5,810</u>		<u>3,765</u>	
8700		<u>\$ 89,672</u>		<u>\$ 234,834</u>		<u>\$ 415,794</u>		<u>\$ 455,959</u>	
	每股盈餘（附註二五）								
9710	基 本	\$ 0.26		\$ 0.68		\$ 1.23		\$ 1.39	
9810	稀 釋	0.26		0.68		1.23		1.39	

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 113 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：樽宮浩一



經理人：洪世強



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 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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						國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額					
		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						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 合 計 總 計 非 控 制 權 益 權 益 總 計					
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	之 兌 換 差 額	評 價 損 益	合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,211,800	\$ 1,557,364	\$ 1,846,723	\$ 14,536	\$ 3,329,355	\$ 5,190,614	(\$ 7,025)	\$ -	(\$ 7,025)	\$ 9,952,753	\$ 63,870	\$10,016,623
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	55,680	-	(55,680)	-	-	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7,513)	7,513	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(401,475)	(401,475)	-	-	-	(401,475)	-	(401,475)
		-	-	55,680	(7,513)	(449,642)	(401,475)	-	-	-	(401,475)	-	(401,475)
D1	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	395,117	395,117	-	-	-	395,117	4,137	399,254
D3	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	14,867	-	14,867	14,867	1,673	16,540
D5	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	395,117	395,117	14,867	-	14,867	409,984	5,810	415,794
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(832)	(832)
Z1	113 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 3,211,800	\$ 1,557,364	\$ 1,902,403	\$ 7,023	\$ 3,274,830	\$ 5,184,256	\$ 7,842	\$ -	\$ 7,842	\$ 9,961,262	\$ 68,848	\$10,030,110
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,211,800	\$ 1,557,364	\$ 1,784,039	\$ 22,834	\$ 3,157,754	\$ 4,964,627	(\$ 2,158)	(\$ 12,379)	(\$ 14,537)	\$ 9,719,254	\$ 59,783	\$ 9,779,037
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	62,684	-	(62,684)	-	-	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(8,298)	8,298	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(330,815)	(330,815)	-	-	-	(330,815)	-	(330,815)
		-	-	62,684	(8,298)	(385,201)	(330,815)	-	-	-	(330,815)	-	(330,815)
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	446,809	446,809	-	-	-	446,809	1,016	447,825
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	4,300	1,085	5,385	5,385	2,749	8,134
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	446,809	446,809	4,300	1,085	5,385	452,194	3,765	455,959
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(831)	(831)
Z1	112 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 3,211,800	\$ 1,557,364	\$ 1,846,723	\$ 14,536	\$ 3,219,362	\$ 5,080,621	\$ 2,142	(\$ 11,294)	(\$ 9,152)	\$ 9,840,633	\$ 62,717	\$ 9,903,350

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 113 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：樽宮浩一

經理人：洪世強

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 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 497,432	\$ 566,582
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	207,983	198,763
A20200	攤 銷	3,783	2,697
A20900	利息費用	2,141	2,711
A21200	利息收入	(58,853)	(49,665)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	22,496	25,759
A22500	處分不動產、廠房及設備之淨損失	2,514	4,171
A23100	處分投資損失	-	5,250
A23700	非金融資產減損損失（回升利益）	21,421	(43,335)
A29900	閒置產能損失	13,741	39,080
A29900	提列負債準備	1,410	2,134
A29900	其 他	(13)	(5)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	3,189	41,689
A31130	應收票據	(6,811)	10,042
A31150	應收帳款	(42,900)	(778,724)
A31180	其他應收款	2,056	(13,065)
A31200	存 貨	(196,677)	151,228
A31230	預付貨款	37,719	47,814
A31240	其他流動資產	(14,841)	(5,825)
A32125	合約負債	37,485	(9,129)
A32130	應付票據	(119)	84
A32150	應付帳款	(14,657)	18,021
A32160	應付帳款－關係人	(13,271)	22,894
A32180	其他應付款	(22,600)	(4,299)
A32200	負債準備	(110)	(4,942)
A32230	其他流動負債	2,220	1,642
A32240	淨確定福利負債	(14,884)	(20,396)
A32990	退款負債	29,899	74,657
A33000	營運產生之現金	499,753	285,833

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A33100	收取之利息	\$ 59,137	\$ 45,161
A33300	支付之利息	(2,206)	(2,711)
A33500	支付之所得稅	(139,752)	(73,545)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>416,932</u>	<u>254,738</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	-	16,166
B02300	處分子公司	-	43,301
B02700	取得不動產、廠房及設備	(245,343)	(146,984)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	168
B03700	存出保證金增加	(61)	-
B03800	存出保證金減少	-	65
B04500	取得無形資產	(5,587)	(803)
B05400	取得投資性不動產	(10,721)	-
B06500	其他金融資產增加	(483,625)	(240,134)
B06700	其他非流動資產增加	(386)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	427
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(745,723)</u>	<u>(327,794)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	247,949	339,353
C00200	短期借款減少	(188,706)	(439,362)
C04020	租賃本金償還	(4,318)	(3,830)
C04500	發放現金股利	(401,475)	(330,815)
C05800	非控制權益變動	(832)	(831)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(347,382)</u>	<u>(435,485)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(17,589)</u>	<u>(53,775)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(693,762)	(562,316)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>4,382,183</u>	<u>3,848,302</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$3,688,421</u>	<u>\$3,285,986</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 113 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：樽宮浩一



經理人：洪世強



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 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 113 年 9 月 30 日止，本公司之股權由下列股東持有：日商 Yodogawa Steel Works Ltd. (YSW)－52% (母公司)、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 113 年 11 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註)

註：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額

(依適當者)以及相關受影響之資產及負債。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	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
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 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。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司及子公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司及子公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司及子公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理

階層對本公司及子公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(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三及四。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 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) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限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。

2. 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。

3. 所得稅費用

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 112 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,381	\$ 1,255	\$ 1,478
銀行支票及活期存款	168,765	167,087	104,706
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	213,720	280,037
附買回債券	<u>3,338,275</u>	<u>4,000,121</u>	<u>2,899,765</u>
	<u>\$ 3,688,421</u>	<u>\$ 4,382,183</u>	<u>\$ 3,285,986</u>

原始到期日在 3 個月以內之附買回債券利率區間於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.45%~5.05%、1.29%~5.6% 及 1.2%~5.5%。

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	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
國外未上市（櫃）普通股 United Steel International Development Corp.	\$ -	\$ -	\$ 29

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

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	\$ 1,195,020	\$ 728,851	\$ 861,945
質押定期存款	39,069	20,247	23,254
工程保固金	857	2,223	1,817
	<u>\$ 1,234,946</u>	<u>\$ 751,321</u>	<u>\$ 887,016</u>
<u>非 流 動</u>			
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、應收帳款及其他應收款

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$ 8,521</u>	<u>\$ 1,710</u>	<u>\$ 2,775</u>
應收帳款			
因營業而發生	\$ 832,669	\$ 780,389	\$ 1,498,526
減：備抵損失	<u>9,722</u>	<u>9,330</u>	<u>9,689</u>
	<u>\$ 822,947</u>	<u>\$ 771,059</u>	<u>\$ 1,488,837</u>

（接次頁）

(承前頁)

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
其他應收款			
營業稅退稅款	\$ 10,318	\$ 7,809	\$ 3,745
利息收入	7,210	7,494	8,103
進貨履約折扣	12,024	15,849	11,142
其 他	1,783	2,523	2,591
	<u>\$ 31,335</u>	<u>\$ 33,675</u>	<u>\$ 25,581</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：

113 年 9 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	合 計
總帳面金額	\$ 828,872	\$ 2,596	\$ -	\$ 9,722	\$ 841,190
備抵損失	-	-	-	(9,722)	(9,722)
攤銷後成本	<u>\$ 828,872</u>	<u>\$ 2,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 831,468</u>

112 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	合 計
總帳面金額	\$ 755,518	\$ 17,251	\$ -	\$ 9,330	\$ 782,099
備抵損失	-	-	-	(9,330)	(9,330)
攤銷後成本	<u>\$ 755,518</u>	<u>\$ 17,251</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 772,769</u>

112 年 9 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	合 計
總帳面金額	\$ 748,464	\$ 743,148	\$ -	\$ 9,689	\$ 1,501,301
備抵損失	-	-	-	(9,689)	(9,689)
攤銷後成本	<u>\$ 748,464</u>	<u>\$ 743,148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,491,612</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 9,330	\$ 9,506
外幣換算差額	392	183
期末餘額	<u>\$ 9,722</u>	<u>\$ 9,689</u>

十、存 貨

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
製 成 品	\$ 676,887	\$ 664,814	\$ 675,353
在 製 品	162,368	130,374	114,320
原 料	1,090,142	979,511	1,047,494
物 料	36,193	33,485	35,858
其 他	19,736	15,644	16,627
	<u>\$ 1,985,326</u>	<u>\$ 1,823,828</u>	<u>\$ 1,889,652</u>

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
存貨跌價損失（回升利 益）	<u>\$ 12,858</u>	<u>(\$ 55,849)</u>	<u>\$ 21,421</u>	<u>(\$ 43,335)</u>
閒置產能損失	<u>\$ 6,386</u>	<u>\$ 4,355</u>	<u>\$ 13,741</u>	<u>\$ 39,080</u>

存貨回升利益增加主要係來自鋼品及鋅鋁原料價格回升。

十一、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
			113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 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	
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	-	-	-	註
	東莞盛餘貿易有限公司 （東莞盛餘）	五金製品、鋼材批發及進 出口買賣	100	100	100	-

註：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制品有限公司之所有投資，東莞盛新於112年4月完成營業執照註銷登記，並於5月完成清算匯回剩餘股款。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
淀川盛餘（合肥）	<u>\$264,696</u>	<u>\$274,643</u>	<u>\$289,238</u>

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本公司及子公司享有 之份額				
本期淨損	(\$ 4,534)	(\$10,927)	(\$ 22,496)	(\$ 25,759)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 4,534)</u>	<u>(\$10,927)</u>	<u>(\$ 22,496)</u>	<u>(\$ 25,759)</u>

上述採用權益法之投資中本公司及子公司對其享有之損益及其他綜合損益之份額，係按未經會計師核閱之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備

113年1月1日至9月30日

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合	計
成本									
113年1月1日餘額	\$ 491,938	\$ 1,973,468	\$ 9,745,728	\$ 52,740	\$ 403,675	\$ 126,367	\$ 12,793,916		
增添	-	16,955	91,597	2,236	7,644	103,948	222,380		
處分	-	(9,350)	(73,575)	-	(8,614)	-	(91,539)		
淨兌換差額	-	-	-	89	7	-	96		
113年9月30日餘額	<u>491,938</u>	<u>1,981,073</u>	<u>9,763,750</u>	<u>55,065</u>	<u>402,712</u>	<u>230,315</u>	<u>12,924,853</u>		
累計折舊									
113年1月1日餘額	-	1,735,434	8,558,190	37,803	282,935	-	10,614,362		
折舊	-	27,002	159,247	2,923	13,226	-	202,398		
處分	-	(9,137)	(71,867)	-	(8,021)	-	(89,025)		
淨兌換差額	-	-	-	65	6	-	71		
113年9月30日餘額	-	<u>1,753,299</u>	<u>8,645,570</u>	<u>40,791</u>	<u>288,146</u>	-	<u>10,727,806</u>		
112年12月31日淨額	<u>\$ 491,938</u>	<u>\$ 238,034</u>	<u>\$ 1,187,538</u>	<u>\$ 14,937</u>	<u>\$ 120,740</u>	<u>\$ 126,367</u>	<u>\$ 2,179,554</u>		
113年9月30日淨額	<u>\$ 491,938</u>	<u>\$ 227,774</u>	<u>\$ 1,118,180</u>	<u>\$ 14,274</u>	<u>\$ 114,566</u>	<u>\$ 230,315</u>	<u>\$ 2,197,047</u>		

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 491,938	\$ 1,966,895	\$ 9,776,814	\$ 42,473	\$ 337,873	\$ 189,787	\$ 12,805,780	
增添	-	8,205	125,158	11,132	69,131	(92,160)	121,466	
處分	-	(4,202)	(133,090)	(394)	(3,515)	-	(141,201)	
淨兌換差額	-	-	-	41	4	-	45	
112 年 9 月 30 日餘額	<u>491,938</u>	<u>1,970,898</u>	<u>9,768,882</u>	<u>53,252</u>	<u>403,493</u>	<u>97,627</u>	<u>12,786,090</u>	
累計折舊								
112 年 1 月 1 日餘額	-	1,703,822	8,491,128	36,651	269,310	-	10,500,911	
折舊	-	27,002	153,611	1,027	12,710	-	194,350	
處分	-	(4,102)	(129,443)	(333)	(2,984)	-	(136,862)	
淨兌換差額	-	-	-	28	2	-	30	
112 年 9 月 30 日餘額	<u>-</u>	<u>1,726,722</u>	<u>8,515,296</u>	<u>37,373</u>	<u>279,038</u>	<u>-</u>	<u>10,558,429</u>	
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 491,938</u>	<u>\$ 244,176</u>	<u>\$ 1,253,586</u>	<u>\$ 15,879</u>	<u>\$ 124,455</u>	<u>\$ 97,627</u>	<u>\$ 2,227,661</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	20~60 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

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 439	\$ 487	\$ 503
房屋及建築	1,511	-	-
運輸設備	<u>8,763</u>	<u>11,157</u>	<u>11,604</u>
	<u>\$10,713</u>	<u>\$11,644</u>	<u>\$12,107</u>

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
使用權資產之增添			<u>\$3,347</u>	<u>\$1,179</u>
使用權資產之折舊費用				
土 地	\$ 16	\$ 5	\$ 48	\$ 5
房屋及建築	236	1	373	129
運輸設備	<u>1,310</u>	<u>1,211</u>	<u>3,858</u>	<u>3,687</u>
	<u>\$1,562</u>	<u>\$1,217</u>	<u>\$4,279</u>	<u>\$3,821</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 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$5,644</u>	<u>\$5,042</u>	<u>\$5,342</u>
非 流 動	<u>\$4,493</u>	<u>\$6,079</u>	<u>\$6,757</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
土 地	-	-	-
房屋及建築	1.812	-	-
運輸設備	0.86~1.812	0.86~0.874	0.86~0.874

(三) 其他租賃資訊

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$1,698</u>	<u>\$1,739</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$6,095</u>	<u>\$5,657</u>

本公司及子公司為承租人時，選擇對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。本公司及子公司之投資性不動產除認列折舊費用及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日新增屏南廠投資性不動產 10,721 千元外，113 及 112 年 1 月 1 日至 9 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限計提折舊：

房屋及建築	
行政及工程中心	32~47 年
主 廠 房	10~17 年
電氣及動力設備	3~14 年

本公司及子公司之投資性不動產於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值為 1,584,362 千元、1,584,362 千元及 1,289,676 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於 112 年及 110 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

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
擔保借款（附註二八）			
銀行借款	\$101,329	\$ 54,751	\$ 42,878
無擔保借款			
非關係人借款	2,029	1,948	2,023
	<u>\$103,358</u>	<u>\$ 56,699</u>	<u>\$ 44,901</u>
利 率			
擔保借款（%）	3.70~3.80	3.80~3.85	3.80~3.95
無擔保借款（%）	3.00	3.75	3.75

子公司東莞盛餘公司因短期資金需求向非關係人融資借款，借款餘額於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2,029 千元、1,948 千元及 2,023 千元（皆為人民幣 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

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
年終獎金	\$ 90,144	\$127,026	\$ 83,588
休假給付	43,323	42,372	40,989
電力費	30,012	22,075	27,997
薪資	18,014	18,466	20,144
設備款	13,158	8,484	7,345
維修費	10,669	35,962	7,471
員工及董監酬勞	10,018	14,050	11,652
優惠退休金（附註二十）	-	-	21,822
其他	65,869	30,763	64,816
	<u>\$281,207</u>	<u>\$299,198</u>	<u>\$285,824</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：

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
負債準備			
流動（列入其他流動負債）	\$ 3,808	\$ 2,781	\$ 3,362
非流動	8,030	7,757	8,068
	<u>\$11,838</u>	<u>\$10,538</u>	<u>\$11,430</u>

	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 10,538	\$ 14,238
本期新增	1,410	2,134
本期沖銷	(110)	(4,942)
期末餘額	<u>\$ 11,838</u>	<u>\$ 11,430</u>

二十、退職後福利計畫

113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。另本公司為改善人力結構及提升經營績效，於 112 年度實施提早退休優惠方案，依據此方案計算之優惠退休金為 39,196 千元，帳列銷貨成本及營業費用項下。

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

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
得用以彌補虧損、 發放現金或撥充股本 股票發行溢價	\$ 870,000	\$ 870,000	\$ 870,000
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>	<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

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 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	112 年度	111 年度
提列法定盈餘公積	\$ 55,680	\$ 62,684
迴轉特別盈餘公積	(7,513)	(8,298)
現金股利	401,475	330,815
每股現金股利（元）	1.25	1.03

上述現金股利已分別於 113 年及 112 年 3 月董事會決議分配，其餘盈餘分配項目已於 113 及 112 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

	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	(\$ 7,025)	(\$ 2,158)
國外營運機構財務報表 之兌換差額	14,867	4,300
期末餘額	<u>\$ 7,842</u>	<u>\$ 2,142</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

	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ -	(\$12,379)
當期產生		
未實現評價損益－		
權益工具	-	1,085
期末餘額	\$ -	(\$11,294)

(五) 非控制權益

	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$63,870	\$59,783
本期淨利	4,137	1,016
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務		
報表換算之兌換		
差額	1,673	2,749
現金股利	(832)	(831)
期末餘額	\$68,848	\$62,717

二二、收 入

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
客戶合約收入				
銷貨收入	\$3,175,810	\$2,984,988	\$9,503,866	\$8,491,631
工程收入	104,619	75,754	219,557	229,166
勞務收入	27,009	18,534	95,231	84,426
其他營業收入	48,578	42,895	148,115	127,544
	<u>\$3,356,016</u>	<u>\$3,122,171</u>	<u>\$9,966,769</u>	<u>\$8,932,767</u>

(一) 合約餘額

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日
應收票據及帳款	<u>\$ 831,468</u>	<u>\$ 772,769</u>	<u>\$1,491,612</u>	<u>\$ 710,192</u>
合約資產				
工程建造	<u>\$ 38,523</u>	<u>\$ 41,712</u>	<u>\$ 42,985</u>	<u>\$ 84,674</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日
合約負債				
商品銷售	\$ 30,446	\$ 32,178	\$ 14,840	\$ 14,614
工程建造	<u>45,868</u>	<u>6,651</u>	<u>2,380</u>	<u>11,735</u>
	<u>\$ 76,314</u>	<u>\$ 38,829</u>	<u>\$ 17,220</u>	<u>\$ 26,349</u>

(二) 客戶合約收入之細分

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

收 入 類 型	盛	餘 其	他 合 計
鋼品銷售	\$ 9,189,644	\$ 314,222	\$ 9,503,866
工程收入	-	219,557	219,557
勞務收入	93,696	1,535	95,231
其 他	<u>146,701</u>	<u>1,414</u>	<u>148,115</u>
	<u>\$ 9,430,041</u>	<u>\$ 536,728</u>	<u>\$ 9,966,769</u>

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

收 入 類 型	盛	餘 其	他 合 計
鋼品銷售	\$ 8,178,610	\$ 313,021	\$ 8,491,631
工程收入	-	229,166	229,166
勞務收入	82,786	1,640	84,426
其 他	<u>125,398</u>	<u>2,146</u>	<u>127,544</u>
	<u>\$ 8,386,794</u>	<u>\$ 545,973</u>	<u>\$ 8,932,767</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：

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
建造合約			
112 年履行	\$ -	\$ -	\$ 49,424
113 年履行	<u>\$ 12,324</u>	<u>\$ 47,932</u>	<u>\$ 16,632</u>
114 年履行	<u>\$ 316,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
淨外幣兌換損益	(\$ 3,472)	\$ 29,542	\$ 31,522	\$ 41,680
處分投資損失	-	-	-	(5,250)
處分不動產、廠房及設備 之淨損失	(317)	(221)	(2,514)	(4,171)
其 他	<u>1,458</u>	<u>1,686</u>	<u>15,221</u>	<u>7,629</u>
	<u>(\$ 2,331)</u>	<u>\$ 31,007</u>	<u>\$ 44,229</u>	<u>\$ 39,888</u>

上表淨外幣兌換損益包括：

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 14,154	\$ 34,285	\$ 61,359	\$ 60,759
外幣兌換損失總額	(17,626)	(4,743)	(29,837)	(19,079)
	<u>(\$ 3,472)</u>	<u>\$ 29,542</u>	<u>\$ 31,522</u>	<u>\$ 41,680</u>

(二) 折舊及攤銷

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 66,500	\$ 67,912	\$ 202,398	\$ 194,350
投資性不動產	464	197	1,306	592
使用權資產	1,562	1,217	4,279	3,821
無形資產	<u>1,457</u>	<u>854</u>	<u>3,783</u>	<u>2,697</u>
	<u>\$ 69,983</u>	<u>\$ 70,180</u>	<u>\$ 211,766</u>	<u>\$ 201,460</u>
折舊依功能別彙總				
營業成本	\$ 61,341	\$ 63,155	\$ 186,965	\$ 179,866
營業費用	<u>7,185</u>	<u>6,171</u>	<u>21,018</u>	<u>18,897</u>
	<u>\$ 68,526</u>	<u>\$ 69,326</u>	<u>\$ 207,983</u>	<u>\$ 198,763</u>
攤銷依功能別彙總				
營業成本	\$ 424	\$ 144	\$ 712	\$ 366
營業費用	<u>1,033</u>	<u>710</u>	<u>3,071</u>	<u>2,331</u>
	<u>\$ 1,457</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 3,783</u>	<u>\$ 2,697</u>

(三) 利息費用

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行借款利息	\$ 941	\$ 534	\$ 2,062	\$ 2,623
租賃負債之利息	<u>30</u>	<u>26</u>	<u>79</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 971</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 2,711</u>

(四) 員工福利費用

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利				
薪資	\$145,032	\$149,317	\$432,818	\$409,843
保險費	12,110	12,012	38,641	37,456
其他	<u>11,594</u>	<u>10,047</u>	<u>35,375</u>	<u>29,244</u>
	<u>168,736</u>	<u>171,376</u>	<u>506,834</u>	<u>476,543</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	5,121	4,738	15,320	13,626
確定福利計畫（附註二十）	492	338	1,447	1,213
離職福利（附註二十）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,196</u>
	<u>5,613</u>	<u>5,076</u>	<u>16,767</u>	<u>54,035</u>
	<u>\$174,349</u>	<u>\$176,452</u>	<u>\$523,601</u>	<u>\$530,578</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$100,383	\$104,541	\$301,897	\$300,384
營業費用	<u>73,966</u>	<u>71,911</u>	<u>221,704</u>	<u>230,194</u>
	<u>\$174,349</u>	<u>\$176,452</u>	<u>\$523,601</u>	<u>\$530,578</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定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。113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
員工酬勞	<u>\$1,300</u>	<u>\$4,000</u>	<u>\$7,513</u>	<u>\$8,739</u>
董事酬勞	<u>\$ 433</u>	<u>\$1,333</u>	<u>\$2,504</u>	<u>\$2,913</u>

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

112 及 111 年度員工及董事酬勞（以現金支付）分別於 113 年及 112 年 3 月董事會決議如下：

	112 年度		111 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$10,000	\$ 3,250	\$ 8,800	\$ 2,900
年度財務報告認列金額	10,400	3,400	8,800	2,900

111 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。112 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 112 年度合併財務報告之認列金額不同差異數調整為 113 年度之損益。

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之主要組成項目

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 26,101	\$ 51,328	\$114,641	\$ 126,908
未分配盈餘加徵	(2,074)	(3,553)	2,256	7,857
以前年度之調整	(12)	-	(7,900)	(9,021)
遞延所得稅				
本期產生者	(4,789)	5,386	(10,819)	(6,987)
	<u>\$ 19,226</u>	<u>\$ 53,161</u>	<u>\$ 98,178</u>	<u>\$118,757</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司淀鋼國際公司截至 111 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淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 83,043</u>	<u>\$219,765</u>	<u>\$395,117</u>	<u>\$446,809</u>

股 數

單位：千股

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	321,180	321,180	321,180	321,180
具稀釋作用潛在普通股之影響－ 員工酬勞	<u>284</u>	<u>363</u>	<u>373</u>	<u>448</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>321,464</u>	<u>321,543</u>	<u>321,553</u>	<u>321,628</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

112 年 9 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	\$ 29

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	
	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ -	\$ 15,110
減 資	-	(16,166)
認列於其他綜合損益	-	1,085
期末餘額	\$ -	\$ 29

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

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
金 融 資 產			
按攤銷後成本衡量（註 1）	\$ 5,807,114	\$ 5,960,831	\$ 5,710,993
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	-	-	29
金 融 負 債			
以攤銷後成本衡量（註 2）	732,663	702,143	731,762

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、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
	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
美金之影響		
損 益	\$ 1,860	\$ 7,639

(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：

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 3,338,275	\$ 4,000,121	\$ 2,899,765
金融負債	12,166	13,069	14,122
具現金流量利率風險			
金融資產	1,518,375	1,058,931	1,263,065
金融負債	101,329	54,751	42,878

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 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 10,628 千元及 9,151 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，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 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別 45%、47% 及 48%。

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 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>113 年 9 月 30 日</u>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$628,725	\$ -	\$ 515	\$ -	\$629,240
租賃負債	1,558	4,089	5,164	-	10,811
附息負債	<u>22,023</u>	<u>82,690</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,713</u>
	<u>\$652,306</u>	<u>\$ 86,779</u>	<u>\$ 5,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$744,764</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$644,929	\$ -	\$ 515	\$ -	\$645,444
租賃負債	1,302	3,797	6,387	-	11,486
附息負債	<u>-</u>	<u>57,559</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,559</u>
	<u>\$646,231</u>	<u>\$ 61,356</u>	<u>\$ 6,902</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$714,489</u>
<u>112 年 9 月 30 日</u>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$686,346	\$ -	\$ 515	\$ -	\$686,861
租賃負債	1,750	3,698	7,007	-	12,455
附息負債	<u>6,805</u>	<u>38,821</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,626</u>
	<u>\$694,901</u>	<u>\$ 42,519</u>	<u>\$ 7,522</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$744,942</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
PCM Processing (Thailand) Ltd.	兄弟公司

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
		\$	\$	\$	\$
銷 貨	關聯企業	<u>\$ 348</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ -</u>
進 貨	母 公 司	\$ -	\$ 893	\$ 1,112	\$ 2,479
	法 人 董 事	184,728	93,860	504,573	441,746
	關 聯 企 業	<u>46,868</u>	<u>45,692</u>	<u>88,954</u>	<u>123,906</u>
		<u>\$231,596</u>	<u>\$140,445</u>	<u>\$594,639</u>	<u>\$568,131</u>

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。

資產負債表日之應付帳款－關係人餘額如下：

關 係 人 類 別 / 名 稱	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
	\$	\$	\$
法人董事－永記	<u>\$ 98,040</u>	<u>\$111,311</u>	<u>\$ 98,477</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：

	113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	\$	\$	\$	\$
列入製造費用	<u>\$1,241</u>	<u>\$1,227</u>	<u>\$3,606</u>	<u>\$3,513</u>
列入營業費用	<u>\$1,373</u>	<u>\$1,112</u>	<u>\$2,985</u>	<u>\$3,222</u>

(四) 主要管理階層之薪酬

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 3,508	\$ 2,438	\$ 10,052	\$ 10,765
退職後福利	30	31	90	97
	<u>\$ 3,538</u>	<u>\$ 2,469</u>	<u>\$ 10,142</u>	<u>\$ 10,862</u>

二八、質押之資產

本公司及子公司業經提供活期存款及定存單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：

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
其他金融資產－流動	<u>\$ 39,926</u>	<u>\$ 22,470</u>	<u>\$ 25,071</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 113 年 9 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 581,598 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	
113 年 9 月 30 日				
外幣資產				
貨幣性項目				
美金	\$ 6,210	31.6	(美金：新台幣)	\$ 196,230
非貨幣性項目				
採權益法之關聯企業				
人民幣	58,847	4.498	(人民幣：新台幣)	264,696
人民幣	14,215	0.1423	(人民幣：美金)	63,938

(接次頁)

(承前頁)

		外幣匯	率帳面金額		
美金	美金	\$ 2,032	31.6	(美金：新台幣)	\$ 64,197
外幣負債					
貨幣性項目					
美金	美金	180	31.6	(美金：新台幣)	5,690
美金	美金	145	7.0074	(美金：人民幣)	4,571
112 年 12 月 31 日					
外幣資產					
貨幣性項目					
美金	美金	16,809	30.655	(美金：新台幣)	515,294
非貨幣性項目					
採權益法之關聯企業					
人民幣	人民幣	63,841	4.3020	(人民幣：新台幣)	274,643
人民幣	人民幣	13,258	0.1403	(人民幣：美金)	57,035
美金	美金	1,915	30.655	(美金：新台幣)	58,681
外幣負債					
貨幣性項目					
美金	美金	161	7.0827	(美金：人民幣)	4,938
112 年 9 月 30 日					
外幣資產					
貨幣性項目					
美金	美金	23,891	32.27	(美金：新台幣)	770,968
非貨幣性項目					
採權益法之關聯企業					
人民幣	人民幣	65,513	4.415	(人民幣：新台幣)	289,238
人民幣	人民幣	12,938	0.1368	(人民幣：美金)	57,128
美金	美金	1,840	32.27	(美金：新台幣)	59,370
外幣負債					
貨幣性項目					
美金	美金	220	7.1798	(美金：人民幣)	7,109

本公司及子公司 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨外幣兌換損益分別為損失 3,472 千元、利益 29,542 千元、利益 31,522 千元及利益 41,680 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：無。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：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：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(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：附表四。
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	%
東莞盛餘貿易有限公司	銷貨	\$2,423	0.02
司	應收帳款－關係人	-	-

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：附表六。

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－冷軋、鍍鋅、鍍鋁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：

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	盛	餘	其	他	合	併
來自外部客戶收入	\$ 9,430,041		\$ 536,728		\$ 9,966,769	
部門間收入	<u>134,410</u>		<u>25,902</u>		<u>160,312</u>	
部門收入	<u>\$ 9,564,451</u>		<u>\$ 562,630</u>		10,127,081	
內部沖銷					(<u>160,312</u>)	
營業收入					<u>\$ 9,966,769</u>	
部門利益	<u>\$ 399,922</u>		<u>\$ 18,885</u>		\$ 418,807	
利息收入					58,853	
利息費用					(2,141)	
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					(22,496)	
其他營業外收入及支出					<u>44,409</u>	
稅前淨利					<u>\$ 497,432</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	盛	餘	其	他	合	併
112年1月1日至9月30日						
來自外部客戶收入	\$ 8,386,794		\$ 545,973		\$ 8,932,767	
部門間收入	<u>46,886</u>		<u>27,650</u>		<u>74,536</u>	
部門收入	<u>\$ 8,433,680</u>		<u>\$ 573,623</u>		9,007,303	
內部沖銷					(<u>74,536</u>)	
營業收入					<u>\$ 8,932,767</u>	
部門利益	<u>\$ 484,974</u>		<u>\$ 20,342</u>		\$ 505,316	
利息收入					49,665	
利息費用					(2,711)	
採用權益法認列之關聯企業損益之份額					(25,759)	
其他營業外收入及支出					<u>40,071</u>	
稅前淨利					<u>\$ 566,582</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 113 年 1 月 1 日至 9 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)	往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保名稱	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	淀鋼國際(股)公司	其他應收款	是	\$ 155,000	\$ 120,000	\$ 15,000	1.657	2	\$ -	營業週轉	\$ -	本票	\$120,000	\$ 996,126	\$ 1,992,252
0	本公司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	其他應收款	是	164,320	110,600	53,720	5.525~5.722	2	-	營業週轉	-	本票	110,600	996,126	1,992,252

註 1：Sheng-Shing Worldwide Corp.本期最高餘額為美金 5,200 千元，期末餘額及擔保品價值之原幣金額皆為美金 3,500 千元，實際動支金額為美金 1,700 千元，上述美金係按 113 年 9 月底之匯率 31.6 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
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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

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				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨比率（%）	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 Toyota Tsusho Corporation	本公司法人董事 本公司法人董事	進貨	\$314,855	4	3 個月 裝船後 10 日內	參閱附註二七	-	(\$98,040)	(38)	
本公司			進貨	189,405	2				-	-	

盛餘股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

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		被投資公司本期損益	本期認列子公司之損益之份額	備註
				本期	期末	股數	比率(%)			
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	\$ 100,656	\$ 6,988	\$ 5,439
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	41,920	5,637	3,050
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	22,277	1	1

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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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
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	本公司或間接投資之持股比例%	本期認列子公司及關聯企業之損益之份額	本期期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
淀鋼建材(杭州)有限公司	金屬建築材料製品之製造與銷售	\$ 41,998	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	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	
東莞盛新五金制品有限公司	鍍鋅鋼捲之裁剪加工買賣	98,688	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	-	-	-	-	-	
東莞盛餘貿易有限公司	五金製品、鋼材批發及進出口買賣	94,800	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 (註2)	-	46,611 (註2)	8,334	54	4,508	63,938	-	註3
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	6,342,877	本公司直接投資大陸公司	1,388,640	-	1,388,640	(107,587)	21	(22,496)	264,696	-	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4)
本公司	\$ 1,495,517	\$ 1,527,339	\$ 5,976,757

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3：於編製合併財務報告時已沖銷。

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%。

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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

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	估 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	\$ 15,080	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	9,010	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	127,595	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	53,967	依合約規定	-
0	盛餘公司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	母公司對子公司	應收帳款	68	依合約規定	-
0	盛餘公司	Sheng-Shing Worldwide Corp.	母公司對子公司	銷貨收入	6,216	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	599	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	4,571	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	17,850	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	7,960	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	92	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	26	依合約規定	-

註：母公司填 0。

主要股東資訊

附表六

[illegible]

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。