

證券代號：9962

有益鋼鐵股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國一百年一月一日至三月三十一日及
民國九十九年一月一日至三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)

有 益 鋼 鐵 股 份 有 限 公 司

地址：高雄市永安區永工十路 2 號
電話：(07) 622-5616

財務報告目錄

項 目	頁 次
1. 封面	第 1 頁
2. 目錄	第 2 頁
3. 合併資產負債表	第 3 頁
4. 合併損益表	第 4 頁
5. 合併現金流量表	第 5 頁
6. 合併財務報表附註	
(1) 公司沿革	第 6 頁
(2) 重要會計政策之彙總說明	第 6 頁
(3) 會計原則變動之理由及其影響	第 7 頁
(4) 重要會計科目之說明	第 8 頁
(5) 關係人交易	第 14 頁
(6) 質押之資產	第 15 頁
(7) 重大承諾事項及或有事項	第 16 頁
(8) 重大之災害損失	無
(9) 重大之期後事項	無
(10) 其他	第 17 頁
(11) 附註揭露事項	
A. 重大交易事項相關資訊	第 17 頁
B. 轉投資事業相關資訊	第 17 頁
C. 大陸投資資訊	第 17 頁
D. 母子公司間業務關係及重要往來情形	第 17 頁
(12) 營運部門資訊	第 19 頁

有益鋼鐵股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國100年3月31日及
民國99年3月31日
<此合併報表未經會計師核閱>

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	100年 3月31日			99年 3月31日			代碼	負債及股東權益	附註	100年 3月31日			99年 3月31日		
			金額	%	金額	%	金額	%				金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產								2100	流動負債							
1100	現金及約當現金	4	\$79,669	4.51	\$38,264	3.36	2100	短期借款	11.18	\$682,408	38.59	\$268,138	23.52				
1140	應收帳款淨額	2.5	161,050	9.10	101,069	8.86	2120	應付票據	17	5,797	0.33	2,932	0.26				
1160	其他應收款		21,594	1.22	15,741	1.38	2140	應付帳款	17	13,843	0.78	201	0.01				
1210	存貨	6	923,254	52.21	364,903	32.01	2160	應付所得稅		365	0.02	-	-				
1260	預付款項	7	40,918	2.31	24,615	2.16	2170	應付費用		25,676	1.45	16,087	1.41				
1286	遞延所得稅資產-流動		322	0.02	624	0.05	2210	其他應付款項		5,940	0.34	5,616	0.50				
11XX	流動資產合計		\$1,226,807	69.37	\$545,216	47.82	2270	一年內到期長期負債	12.18	-	-	3,288	0.29				
	基金及長期投資						21XX	流動負債合計				\$734,029	41.51	\$296,262	25.99		
1421	採權益法之長期股權投資	8	-	-	\$112,852	9.90	2810	其他負債									
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	9	\$102,972	5.83	-	-	2810	應計退休金負債		\$9,933	0.56	\$7,962	0.69				
14XX	基金及長期投資合計		\$102,972	5.83	\$112,852	9.90	28XX	其他負債合計		\$9,933	0.56	\$7,962	0.69				
	固定資產						2XXX	負債總計				\$743,962	42.07	\$304,224	26.68		
1501	土地		\$311,903	17.63	\$311,903	27.36	3110	股本									
1521	房屋及建築		85,945	4.86	83,525	7.32	3110	普通股股本	13			\$784,524	44.36	\$733,200	64.31		
1531	機器設備		240,786	13.61	237,253	20.81	31XX	股本合計				\$784,524	44.36	\$733,200	64.31		
1551	運輸設備		5,881	0.34	4,341	0.38											
1561	辦公設備		7,231	0.41	7,145	0.63											
1681	其他設備		18,114	1.02	17,813	1.56											
15X1	成本合計		\$669,860	37.87	\$661,980	58.06	3210	資本公積				\$8,087	0.47	\$8,087	0.71		
15X9	減：累計折舊		-270,132	-15.27	-262,581	-23.03	3260	發行溢價		775	0.04	100	0.01				
1671	未完工程		1,928	0.11	1,100	0.10	32XX	長期投資									
1672	預付設備款		6,759	0.38	-	-	32XX	資本公積合計	14			\$8,862	0.51	\$8,187	0.72		
15XX	固定資產淨額	10.18	\$408,415	23.09	\$400,499	35.13	3310	保留盈餘									
	無形資產						3320	法定盈餘公積				\$6,517	0.36	-	-		
1770	遞延退休金成本		\$350	0.02	\$389	0.03	3350	特別盈餘公積		2,090	0.12	-	-				
17XX	無形資產合計		\$350	0.02	\$389	0.03	33XX	未提撥保留盈餘	15	231,832	13.11	\$96,136	8.43				
	其他資產											\$240,439	13.59	\$96,136	8.43		
1820	存出保證金		\$103	0.01	\$1,394	0.12	3420	股東權益其他項目									
1830	遞延費用		1,183	0.06	2,080	0.18	3430	累積換算調整數				\$-6,034	-0.34	\$439	0.04		
1860	遞延所得稅資產-非流動		28,542	1.62	77,666	6.82	3430	未認列退休金成本之淨損失		-3,381	-0.19	-2,090	-0.18				
18XX	其他資產合計		\$29,828	1.69	\$81,140	7.12	34XX	股東權益其他項目合計				\$-9,415	-0.53	\$-1,651	-0.14		
							361X	母公司股東權益合計				\$1,024,410	57.93	\$835,872	73.32		
							3XXX	股東權益總計				\$1,024,410	57.93	\$835,872	73.32		
1XXX	資產總計		\$1,768,372	100.00	\$1,140,096	100.00	1XXX	負債及股東權益總計				\$1,768,372	100.00	\$1,140,096	100.00		

(請參閱財務報表附註)

經理人：劉憲榮

董事長：劉憲同

會計主管：陳聰智

有益鋼鐵股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國100年1月1日至100年3月31日及

民國99年1月1日至99年3月31日

<此合併報表未經會計師核閱>

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	100. 1. 1~100. 3. 31		99. 1. 1~99. 3. 31	
			金額	%	金額	%
4110	營業收入		\$1,521,604	100.65	\$1,048,325	101.15
4199	銷貨收入		9,927	0.65	11,975	1.15
	減：銷貨退回及折讓					
4000	營業收入淨額		\$1,511,677	100.00	\$1,036,350	100.00
5000	營業成本	6	1,426,795	94.40	983,102	94.87
	營業毛利(毛損)		\$84,882	5.60	\$53,248	5.13
	營業費用					
6100	推銷費用		8,813	0.57	6,349	0.61
6200	管理費用		10,340	0.69	8,729	0.84
6000	營業費用合計		\$19,153	1.26	\$15,078	1.45
6900	營業淨利(淨損)		\$65,729	4.34	\$38,170	3.68
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$1	-	\$3	-
7130	處分固定資產利益		31	-	-	-
7160	兌換利益		-	-	962	0.09
7480	什項收入		1,452	0.10	502	0.05
7100	營業外收入及利益合計		\$1,484	0.10	\$1,467	0.14
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$1,539	0.10	\$924	0.09
7560	兌換損失		682	0.04	-	-
7500	營業外費用及損失合計		\$2,221	0.14	\$924	0.09
7900	稅前淨利(淨損)		\$64,992	4.30	\$38,713	3.73
8110	所得稅費用(利益)		11,049	0.73	7,748	0.74
9600	合併總(損)益		\$53,943	3.57	\$30,965	2.99
9601	合併淨(損)益	16	\$53,943	3.57	\$30,965	2.99
9602	少數股權(損)益		-	-	-	-
9750	基本每股盈餘	16		稅後		稅後
	合併淨(損)益			\$0.69		\$0.39
	少數股權淨(損)益			-		-
	合併總(損)益			\$0.69		\$0.39

(請參閱財務報表附註)

董事長：劉憲同

經理人：劉憲榮

會計主管：陳聰智

有益鋼鐵股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國100年1月1日至100年3月31日及
民國99年1月1日至99年3月31日
<此合併報表未經會計師核閱>

單位：新台幣仟元

項 目	100. 1. 1~100. 3. 31	99. 1. 1~99. 3. 31
營業活動之現金流量		
合併總(損)益	\$53,943	\$30,965
調整項目：		
折舊費用	2,567	2,212
攤銷費用	215	250
呆帳費用提列(轉列收入)數	61	-37
本期淨退休金成本與提撥數之差異	203	163
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	-432	-1,773
處分及報廢固定資產損失(利益)	-31	-
調整項目合計	\$2,583	\$815
營業資產及負債之淨變動		
營業資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	\$11	-
應收帳款(增加)減少	21,238	\$-39,861
其他應收款(增加)減少	-353	-2,343
存貨(增加)減少	-154,501	42,721
預付款項(增加)減少	-19,459	-1,895
遞延所得稅資產(增加)減少	12,193	7,748
營業資產之淨變動合計	\$-140,871	\$6,370
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	\$228	\$-497
應付帳款增加(減少)	-25,319	-45,698
應付費用增加(減少)	408	457
其他應付款項增加(減少)	-1,161	1,071
遞延所得稅負債增加(減少)	-1,144	-
營業負債之淨變動合計	\$-26,988	\$-44,667
營業資產及負債之淨變動合計	\$-167,859	\$-38,297
營業活動之淨現金流入(流出)	\$-111,333	\$-6,517
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	\$-4,855	\$-1,963
處分固定資產價款	32	-
遞延費用增加	-9	-34
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-4,832	\$-1,997
融資活動之現金流量：		
短期借款增減	\$44,136	\$2,960
償還長期借款	-	-3,487
融資活動之淨現金流入(流出)	\$44,136	\$-527
匯率影響數	\$6	\$-4
本期現金及約當現金淨增減數	\$-72,023	\$-9,045
期初現金及約當現金餘額	151,692	47,309
期末現金及約當現金餘額	\$79,669	\$38,264
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$1,405	\$860
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$1,405	\$860

(承上頁)

項 目	100. 1. 1~100. 3. 31	99. 1. 1~ 99. 3. 31
支付所得稅	-	-
不影響現金流量之投資及融資活動 一年內到期之長期負債	-	\$3, 288
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$4, 094	\$2, 314
應付購買設備款增減	761	-351
-----	-----	-----
購買固定資產支付現金數	\$4, 855	\$1, 963
	=====	=====

(請參閱財務報表附註)

經理人 : 劉憲榮

董事長 : 劉憲同

會計主管 : 陳聰智

有益鋼鐵股份有限公司及其子公司

財務報表附註

民國 100 年 3 月 31 日及

民國 99 年 3 月 31 日

(金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位)

(未經會計師核閱)

1. 公司沿革

(1) 列入合併財務報表之從屬公司(以下簡稱子公司)

公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例	
		100年 3月31日	99年 3月31日
SIN FENG INVESTMENT CO., LTD.	投資業	100%	100%
YI SIN INVESTMENT CO., LIMITED.	投資業	100%	100%

A. 上列編入合併財務報表之子公司財務報表，均未經會計師核閱。

B. 合併子公司增減情形：無。

(2) 未列入合併報表之子公司：無。

2. 重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註3. 外，餘與民國99年度合併財務報表附註2. 相同。彙總說明如下：

(1) 合併報表編製原則

A. 本公司直接或透過子公司間接持有被投資公司表決權之比例百分之五十以上，或對被投資公司有表決權之比例未達百分之五十以上，但具有實質控制能力者，其財務報表予以合併。編製合併報表時，母子公司間重要之交易及其餘額業已銷除。

B. 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎；股東權益係按歷史匯率換算，損益科目則按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為累積換算調整數並單獨列示於股東權益項下。

(2) 應收票據及帳款、其他應收款之減損評估

本公司 100 年 1 月 1 日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司 100 年 1 月 1 日以後，有關應收款項之減損評估係先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，則將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，然該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(3) 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

3. 會計原則變動之理由及其影響：

(1) 合併公司自 100 年 1 月 1 日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該修訂條文規定，帳列原始產生之放款及應收款亦應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動，對合併公司 100 年第一季財務報表並無重大影響。

(2) 合併公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司 100年第一季之財務報表不產生損益之影響。合併公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

4. 現金及約當現金

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
庫 存 現 金	\$1,312	\$166
支 票 存 款	40	40
活 期 存 款	69,261	37,576
外 幣 存 款	9,056	482
合 計	<u>\$79,669</u>	<u>\$38,264</u>

5. 應收帳款淨額

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
應 收 帳 款	\$161,268	\$101,136
減：備抵呆帳	(218)	(67)
應收帳款淨額	<u>\$161,050</u>	<u>\$101,069</u>

6. 存 貨

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
原 料	\$395,331	\$40,566
物 料	436	77
在 製 品	330,272	167,703
製 成 品	197,225	156,604
總 額	<u>\$923,264</u>	<u>\$364,950</u>
減：備抵跌價損失	(10)	(47)
淨 額	<u>\$923,254</u>	<u>\$364,903</u>

(1) 100 年及99年第一季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

	100年第 1季	99年第 1季
出售存貨成本	\$1,427,227	\$984,144
存貨價值回升利益	(432)	(1,773)
少分攤固定製造費用	-	731
合 計	<u>\$1,426,795</u>	<u>\$983,102</u>

本公司民國100年及99年第一季因市場行情價格回穩而導致100年及99年第一季存貨回升利益分別為 432仟元及 1,773仟元。

(2) 截至100年3月31日及99年 3月31日止，存貨均未投保且均未提供作為借款擔保。

7. 預付款項

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
預付費用	\$482	\$575
留抵稅額	39,957	15,489
預付稅款—98年	7	7
預付稅款—97年	-	8,414
其 他	472	130
合 計	<u>\$40,918</u>	<u>\$24,615</u>

8. 採權益法之長期股權投資

100年3月31日：無。

被投資公司	股 數(仟股)	99 年 3 月 31 日	
		金 額	股 權 比 例
權益法評價：			
瀚陽(廣州)鋼鐵有限公司	-	\$112,852	30.00%
合 計		<u>\$112,852</u>	

(1) 本公司經投審會核准以美金3,600仟元透過投資SIN FENG INVESTMENT CO., LTD. 轉投資YI SIN INVESTMENT CO., LIMITED再轉投資大陸瀚陽(廣州)鋼鐵有限公司。

- (2) YI SIN INVESTMENT CO., LIMITED 對瀚陽(廣州)鋼鐵有限公司之投資
 99年第一季因持股比例未達 50%，且無實質控制能力，編製第一季財務報表時免採權益法認列投資損益，故99年第一季YI SIN INVESTMENT CO., LIMITED 認列之投資損益為 0仟元。又瀚陽(廣州)鋼鐵有限公司於99年度辦理現金增資，YI SIN INVESTMENT CO., LIMITED 未依持股比例認購，致持股比降至20%以下，對該公司不具重大影響，故自99年10月起，由權益法評價轉列以成本衡量之金融資產，故 100年第一季認列之投資損益為 0仟元。
- (3) 本公司於99年6月董事會決議修改投資架構，撤銷YI SIN INVESTMENT CO., LIMITED 改由SIN FENG INVESTMENT CO., LTD. 轉投資大陸瀚陽(廣州)鋼鐵有限公司，惟截至100年3月31日止上述投資架構之修改尚未變更完成。

9. 以成本衡量之金融資產—非流動

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
非上市(櫃)公司股票		
瀚陽(廣州)鋼鐵有限公司	\$102,972	\$ -
合 計	<u>\$102,972</u>	<u>\$ -</u>

本公司持有之上述股票，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

10. 固定資產淨額

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$311,903	\$ -	\$311,903
房 屋 及 建 築	85,945	21,146	64,799
機 器 設 備	240,786	227,619	13,167
運 輸 設 備	5,881	2,963	2,918
辦 公 設 備	7,231	5,124	2,107
其 他 設 備	18,114	13,280	4,834
預付設備款	6,759	-	6,759
未 完 工 程	1,928	-	1,928
合 計	<u>\$678,547</u>	<u>\$270,132</u>	<u>\$408,415</u>

99年3月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$311, 903	\$ -	\$311, 903
房 屋 及 建 築	83, 525	19, 046	64, 479
機 器 設 備	237, 253	223, 668	13, 585
運 輸 設 備	4, 341	2, 282	2, 059
辦 公 設 備	7, 145	4, 312	2, 833
其 他 設 備	17, 813	13, 273	4, 540
未 完 工 程	1, 100	-	1, 100
合 計	<u>\$663, 080</u>	<u>\$262, 581</u>	<u>\$400, 499</u>

- (1) 截至100年3月31日止，固定資產未曾辦理重估價。
- (2) 截至100年3月31日及99年3月31日止，固定資產利息資本化之金額均為0仟元。
- (3) 截至100年3月31日及99年3月31日止，固定資產投保金額分別為98, 953仟元及99, 101仟元。
- (4) 部份固定資產已提供作為借款之擔保品，請參閱附註18. 之說明。

11. 短期借款

100 年 3 月 31 日		
借 款 性 質	金 頓	利 率 區 間
購 料 借 款	\$682, 408	0.9662%-1.51%
合 計	<u>\$682, 408</u>	

99 年 3 月 31 日		
借 款 性 質	金 頓	利 率 區 間
購 料 借 款	\$268, 138	0.8362%-1.50%
合 計	<u>\$268, 138</u>	

上述短期借款之擔保品，請參閱附註18. 之說明。

12. 長期借款及一年內到期長期負債

貸款機構	到期日	100年 3月31日	99年 3月31日	還款方式
合作金庫	99. 6. 13	\$ -	\$3,288	分期償還。
合 計		\$ -	\$3,288	
減：一年內到期長期 負債		-	(3,288)	
長 期 借 款		\$ -	\$ -	
期末借款利率區間		-	1.31%	

上述長期借款之擔保品，請參閱附註18. 之說明。

13. 股 本

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
額定股本	\$1,000,000	\$1,000,000
實收股本	784,524	733,200
已發行普通股數 (仟股)	78,452	73,320
每股面額(元)	10	10

本公司於99年 5月由股東會通過股東紅利轉增資51,324仟元，相關增資變更登記業已辦理完竣。

14. 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，資本公積得撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入資本公積撥充資本。

15. 盈餘分配

- (1) 依本公司章程規定，本公司每年度盈餘，依下列順序分派之：
- a. 提繳稅捐。
 - b. 彌補虧損。
 - c. 扣除a.、b. 款規定數額後之餘額，如有餘額提存10%為法定盈餘公積。
 - d. 依法律或相關規定，必要時得自當期盈餘項下提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘，俟提列條件消除迴轉再列入盈餘分配。
 - e. 董事監察人之酬勞金依扣除a. 至d. 款規定數額後餘額提撥2%。
 - f. 員工紅利就扣除上述a. 至d. 款規定數額後餘額提撥2%。
 - g. 餘額為股東股息及紅利按股份總額比例分派之，但無盈餘時不得以本作息。
- (2) 依據證交法第41條規定，於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品之未實現損益、累積換算調整數等）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
- (3) 本公司董事會及股東會分別於100年2月提議99年度盈餘分配案及99年5月宣佈98年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	99 年 度	98 年 度	99 年 度	98 年 度
法定盈餘公積	\$17,265	\$6,517	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	8,114	2,090	-	-
普通股股票股利	117,679	51,324	1.5	0.7
普通股現金股利	31,381	-	0.4	-
合 計	<u>\$174,439</u>	<u>\$59,931</u>		

100年2月董事會並同時擬議配發99年度員工紅利及董監酬勞分別為2,945仟元及2,945仟元。

99年度盈餘分配案尚待100年股東常會決議。有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(4) 本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例估計員工紅利及董監酬勞，100年第1季及99年第1季估計員工紅利及董監酬勞分別為1,942仟元及1,114仟元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動。

16. 基本每股盈餘

項 目	100 年 第一 季	
	金 額	每 股 盈 餘
合併總(損)益	\$53,943	\$0.69
減：歸屬於少數股權之淨利	-	-
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$53,943	\$0.69
流通在外加權平均股數(仟股)	78,452	
追溯調整後加權平均股數(仟股)	78,452	

項 目	99 年 第一 季	
	金 額	每 股 盈 餘
合併總(損)益	\$30,965	\$0.39
減：歸屬於少數股權之淨利	-	-
屬於母公司普通股股東之本期純益	\$30,965	\$0.39
流通在外加權平均股數(仟股)	73,320	
追溯調整後加權平均股數(仟股)	78,452	

17. 關係人交易

(1) 關係人名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	該公司董事長為本公司董事長

(2) 與關係人間之重大交易事項：

- A. 進貨：無。
- B. 銷貨：無。

C. 期末應收(付)款項

100 年 3 月 31 日

關係人名稱	金額	佔本科目
		期末餘額百分比
應付票據:		
其他	\$243	4.19%
應付帳款:		
其他	100	0.72%

99 年 3 月 31 日

關係人名稱	金額	佔本科目
		期末餘額百分比
應付票據:		
其他	\$43	1.47%
應付帳款:		
其他	56	27.86%

D. 各項費用

關係人名稱	100年第 1季	99年第 1季	交易性質
其他	\$358	\$120	裝卸費等

18. 質押之資產

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
土 地	\$310,248	\$310,248
房屋及建築—淨額	40,130	40,793
合 計	\$350,378	\$351,041

19. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至100年3月31日及99年3月31日止，本公司因借款及履約保證開立之存出保證票據及因履約保證收受之存入保證票據金額如下：

項 目	100年 3月31日	99年 3月31日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$750,000	\$530,000
存入保證票據 (應收保證票據)	7,079	7,079

(2) 已開立未使用信用狀(單位：仟元)

100 年 3 月 31 日		
項 目	信用狀金額	保證金金額
國內信用狀	\$28,382	\$ -
國外信用狀	USD 13,008	

99 年 3 月 31 日		
項 目	信用狀金額	保證金金額
國內信用狀	\$20,000	\$ -
國外信用狀	USD 1,632	

20. 科目重分類

為配合 100年第一季財務報表之表達，業將99年第一季之部分會計科目予以科目重分類。

21. 其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

項 目	100年3月31日			99年3月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
USD	1,301	29.40	38,264	710	31.80	22,569
RMB	19	4.5105	86	25	4.6020	115
金融負債						
貨幣性項目						
USD	13,131	29.40	386,047	5,093	31.80	161,950

22. 附註揭露事項

(1) 重大交易事項相關資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

(2) 轉投資事業相關資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

(3) 大陸投資資訊：

依金管證六字第0960064020號令簡化不予揭露。

(4) 母子公司間業務關係及重要往來情形：無。

23. 金融商品之揭露事項

(1) 金融商品之公平價值：

非衍生性金融商品		100 年 3 月 31 日	
資產	負債	帳面價值	公平價值
現金及約當現金		\$79,669	\$79,669
應收票據及款項		182,644	182,644
以成本衡量之金融資產—非流動		102,972	-
存出保證金		103	103
負債			
短期借款		682,408	682,408
應付票據及款項		25,580	25,580

非衍生性金融商品		99 年 3 月 31 日	
資產	負債	帳面價值	公平價值
現金及約當現金		\$38,264	\$38,264
應收票據及款項		116,810	116,810
存出保證金		1,394	1,394
負債			
短期借款		268,138	268,138
應付票據及款項		8,749	8,749
一年內到期長期負債		3,288	3,288

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應為估計其公平價值之合理基礎，故以其在資產負債表上之帳面價值為公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款、應付票據及款項及一年內到期長期負債。

(B) 以成本衡量之金融資產：

係投資未上市(櫃)公司股票，因其未於公開市場交易，無鑑價報告等市價資料可採，基於成本考量，故以股權淨值或成本評價。

(C) 其他非流動金融商品為存出保證金，係以現金存出，並無確定之收回期間，以帳面金額為公平價值。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，均以評價方法估計。

- C. 本公司於100年第1季及99年第1季以評價方法決定公平價值變動而認列為當期(損)益之金額均為0仟元。
- D. 本公司於100年第1季及98年第1季具利率變動之金融資產為銀行存款，因屬短天期，故利率變動之公平價值風險及現金流量風險不具重大性，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為682,408仟元及271,426仟元；因均屬浮動利率，故無公平價值風險。
- E. 本公司於100年第1季及99年第1季非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為1仟元及3仟元，利息費用總額分別為1,539仟元及924仟元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險：

本公司未持有與匯率、利率及市價價格變動有顯著相關之重大金融資產，故市場利率變動，對本公司尚無重大影響。

B. 信用風險：

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款均屬浮動利率，因此市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出6,824仟元。

25. 營運部門資訊

(1) 一般性資訊：

合併公司僅經營不鏽鋼製品之生產及買賣，且合併公司之營運決者(董事長)，係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認合併公司僅有單一應報導部門。

(2) 衡量基礎：

合併公司經辨認為單一應報導部門，部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

(3) 產品別資訊：

合併公司為單一產業，主要產品為不鏽鋼製品，尚無須揭露產品別資訊。

(4) 地區別資訊：

A. 來自外部客戶收入(係以送貨地所在國家為基礎歸類)：

地 區	100年第一季	99年第一季
台 灣	\$1, 276, 994	\$876, 821
韓 國	158, 204	96, 692
泰 國	9, 726	33, 193
日 本	26, 990	22, 980
比 利 時	16, 298	-
其 他 國 家	23, 465	6, 664
合 計	<u>\$1, 511, 677</u>	<u>\$1, 036, 350</u>

B. 非流動資產：

地 區	100年第一季	99年第一季
台 灣	\$409, 701	\$403, 973

(5) 重要客戶資訊：

客 戶	100年第一季	99年第一季
甲 公 司	\$510, 847	\$243, 752
乙 公 司	257, 190	274, 283
丙 公 司	205, 837	175, 190