

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
民國九十九年一月一日至三月三十一日及
民國九十八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：高雄縣永安鄉永工十路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 7 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 15 頁
(8) 重大之災害損失	無
(9) 重大之期後事項	無
(10)其 他	無
(11)附註揭露事項	
A. 重大交易事項相關資訊	第 15 頁
B. 轉投資事業相關資訊	第 15 頁
C. 大陸投資資訊	第 15 頁
D. 母子公司間業務關係及重要往來情形	第 15 頁
(12)部門別財務資訊	略

有益鋼鐵股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國99年 3月31日及
 民國98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	99年 3月31日		98年 3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	99年 3月31日		98年 3月31日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	2.4	\$38,264	3.36	\$114,180	9.92	2100	短期借款	11.18	\$268,138	23.52	\$378,519	32.89
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2.5	-	-	915	0.08	2120	應付票據		2,932	0.26	2,252	0.19
1140	應收帳款淨額	2.6	101,069	8.86	39,372	3.42	2140	應付帳款		201	0.01	5	-
1160	其他應收款		15,741	1.38	5,492	0.48	2170	應付費用		16,087	1.41	9,977	0.87
1210	存 貨	2.7	364,903	32.01	371,534	32.28	2210	其他應付款項		5,616	0.50	1,431	0.13
1260	預付款項	8	24,615	2.16	58,669	5.10	2270	一內到期長期負債	12.18	3,288	0.29	13,950	1.21
1286	遞延所得稅資產-流動	2	624	0.05	48,804	4.24	21XX	流動負債合計		\$296,262	25.99	\$406,134	35.29
11XX	流動資產合計		\$545,216	47.82	\$638,966	55.52							
	基金及長期投資						2420	長期利息負債		-	-	\$3,288	0.28
1421	採權益法之長期股權投資	2.9	\$112,852	9.90	\$44,999	3.91	24XX	長期利息負債合計		-	-	\$3,288	0.28
14XX	基金及長期投資合計		\$112,852	9.90	\$44,999	3.91							
	固定資產						2810	其他負債	2	\$7,962	0.69	\$5,531	0.48
1501	土 地		\$311,903	27.36	\$311,903	27.10	28XX	應計退休金負債					
1521	房屋及建築		83,525	7.32	80,837	7.02		其他負債合計		\$7,962	0.69	\$5,531	0.48
1531	機器設備		237,253	20.81	234,809	20.41	2XXX	負債總計		\$304,224	26.68	\$414,953	36.05
1551	運輸設備		4,341	0.38	3,080	0.26							
1561	辦公設備		7,145	0.63	7,195	0.63		股 本					
1681	其他設備		17,813	1.56	17,373	1.51	3110	普通股股本	13	\$733,200	64.31	\$733,200	63.71
15X1	成本合計		\$661,980	58.06	\$655,197	56.93	31XX	股本合計		\$733,200	64.31	\$733,200	63.71
15X9	減：累計折舊		-262,581	-23.03	-252,586	-21.95		資本公積					
1671	未完工程		1,100	0.10	1,100	0.09	3210	發行溢價		\$8,087	0.71	\$345,708	30.03
1672	預付設備款		-	-	77	0.01	3260	長期投資		100	0.01	-	-
15XX	固定資產淨額	2.10.18	\$400,499	35.13	\$403,788	35.08	32XX	資本公積合計	14	\$8,187	0.72	\$345,708	30.03
	無形資產												
1770	遞延退休金成本	2	\$389	0.03	\$428	0.04	3310	保留盈餘		-	-	\$61,832	5.38
17XX	無形資產合計		\$389	0.03	\$428	0.04	3350	法定盈餘公積		\$96,136	8.43	-407,871	-35.44
	其他資產							累積盈虧	15				
1820	存出保證金		\$1,394	0.12	\$2,593	0.23	33XX	保留盈餘合計		\$96,136	8.43	\$-346,039	-30.06
1830	遞延費用	2	2,080	0.18	2,976	0.25		股東權益其他項目					
1860	遞延所得稅資產-非流動	2	77,666	6.82	57,171	4.97	3420	累積換算調整數	2	\$439	0.04	\$3,270	0.28
18XX	其他資產合計		\$81,140	7.12	\$62,740	5.45	3430	未認列退休金成本淨損失	2	-2,090	-0.18	-171	-0.01
							34XX	股東權益其他項目合計		\$-1,651	-0.14	\$3,099	0.27
							361X	母公司股東權益合計		\$835,872	73.32	\$735,968	63.95

(承上頁)

代碼	資	產	附註	99年 3月31日		98年 3月31日		代碼	負債及股東權益	附註	99年 3月31日		98年 3月31日	
				金	額	%	金				額	%	金	額
18XX								3XXX	股東權益總計		\$835, 872	73. 32	\$735, 968	63. 95
1XXX	資產總計			\$1, 140, 096	100. 00		\$1, 150, 921	100. 00	1XXX	負債及股東權益總計	\$1, 140, 096	100. 00	\$1, 150, 921	100. 00

(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
 合併損益表
 民國99年 1月 1日至99年 3月31日及
 民國98年 1月 1日至98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	99. 1. 1~99. 3. 31		98. 1. 1~98. 3. 31	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入					
4199	銷貨收入		\$1,048,325	101.15	\$488,486	101.61
	減：銷貨退回及折讓		11,975	1.15	7,745	1.61
4000	營業收入淨額	2	\$1,036,350	100.00	\$480,741	100.00
5000	營業成本	2.7	983,102	94.87	490,555	102.05
5910	營業毛利(毛損)		\$53,248	5.13	\$-9,814	-2.05
6100	營業費用					
	推銷費用		6,349	0.61	5,002	1.04
6200	管理費用		8,729	0.84	7,115	1.48
6000	營業費用合計		\$15,078	1.45	\$12,117	2.52
6900	營業淨利(淨損)		\$38,170	3.68	\$-21,931	-4.57
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$3	-	\$6	-
7160	兌換利益	2	962	0.09	-	-
7310	金融資產評價利益	2.5	-	-	915	0.19
7320	金融負債評價利益	2.5	-	-	517	0.11
7480	什項收入		502	0.05	2,917	0.61
7100	營業外收入及利益合計		\$1,467	0.14	\$4,355	0.91
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$924	0.09	\$2,107	0.44
7560	兌換損失	2	-	-	932	0.19
7500	營業外費用及損失合計		\$924	0.09	\$3,039	0.63
7900	稅前淨利(淨損)		\$38,713	3.73	\$-20,615	-4.29
8110	所得稅費用(利益)	2	7,748	0.74	-12,198	-2.54
9600	合併總(損)益		\$30,965	2.99	\$-8,417	-1.75
9601	合併淨(損)益	16	\$30,965	2.99	\$-8,417	-1.75
9602	少數股權(損)益		-	-	-	-
9750	基本每股盈餘	16	稅後		稅後	
	合併淨(損)益		\$0.42		\$-0.11	
	少數股權淨(損)益		-		-	
	合併總(損)益		\$0.42		\$-0.11	

(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99年 1月 1日至99年 3月31日及
 民國98年 1月 1日至98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	99. 1. 1~99. 3. 31	98. 1. 1~98. 3. 31
營業活動之現金流量：		
本期損益	\$30,965	\$-8,417
調整項目：		
呆帳損失(轉列收入)	-37	36
折舊費用	2,212	4,255
各項攤提	250	257
提列退休金準備	163	138
金融資產評價損失(利益)	-	-915
金融負債評價損失(利益)	-	-517
存貨跌價損失提列(轉回)	-1,773	-180,734
應收票據減少(增加)	-	11
應收帳款減少(增加)	-39,861	-6,130
其他應收款減少(增加)	-2,343	5,993
存貨減少(增加)	42,721	440,838
預付款項減少(增加)	-1,895	10,272
遞延所得稅資產減少(增加)	7,748	-12,198
應付票據增加(減少)	-497	-1,980
應付帳款增加(減少)	-45,698	-157
其他應付款項增加(減少)	1,071	-2,190
應付費用增加(減少)	457	-458
營業活動之淨現金流入(流出)	\$-6,517	\$248,104
投資活動之現金流量：		
增購固定資產	\$-1,739	\$-234
存出保證金減少(增加)	-	5
遞延費用增加	-34	-9
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-1,773	\$-238
融資活動之現金流量		
短期借款舉借(償還)	\$2,960	\$-218,934
長期借款舉借(償還)	-3,487	-3,487
期初應付設備款減少	-224	-403
融資活動之淨現金流入(流出)	\$-751	\$-222,824
匯率變動影響數	\$-4	\$23
本期現金及約當現金增加(減少)	\$-9,045	\$25,065
期初現金及約當現金餘額	47,309	89,115
期末現金及約當現金餘額	\$38,264	\$114,180
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$860	\$2,086
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$860	\$2,086
本期支付所得稅	-	-
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	\$13,950
支付現金及舉借負債交換固定資產：		
增購固定資產	\$2,314	\$336
應付設備款	-575	-102
支付現金	\$1,739	\$234

(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 99 年 3 月 31 日及

民國 98 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	
		98年 3月31日	98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98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。

3. 會計原則變動之理由及其影響

合併公司自98年 1月 1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括：

A. 存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。

B. 少分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本。

C. 異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。

此項會計原則變動，使民國98年第 1季稅後淨利減少 1,496仟元，每股盈餘減少0.02元。

另為更允當表達與產品攸關之成本，合併公司銷貨成本包括已出售存貨之成本、少分攤固定製造費用、異常製造成本、跌價損失(或回升利益)等。

4. 現金及約當現金

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
庫 存 現 金	\$166	\$172
支 票 存 款	40	40
活 期 存 款	37,576	56,379
外 幣 存 款	482	57,589
合 計	<u>\$38,264</u>	<u>\$114,180</u>

5. 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
交易目的之金融資產		
遠期外匯合約	\$ -	\$915
合 計	\$ -	\$915

(1) 本公司從事遠期外匯合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

A. 遠期外匯合約：

單位：仟元

99年 3月31日：無。

98年 3月31日	幣 別／ 到 期 期 間	合 約 金 額	執 行 匯 率
預購遠期外匯	賣台幣買美元 98. 4-98. 5	USD 1, 043	33. 098

B. 本公司99年及98年第一季，交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為 0仟元及 1,432仟元。

6. 應收帳款淨額

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
應 收 帳 款	\$101, 136	\$39, 412
減：備抵呆帳	(67)	(40)
應收帳款淨額	\$101, 069	\$39, 372

7. 存 貨

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
原 料	\$40, 566	\$168, 974
物 料	77	59
在 製 品	167, 703	48, 142
製 成 品	156, 604	347, 593
總 額	\$364, 950	\$564, 768
減：備抵跌價損失	(47)	(193, 234)
淨 額	\$364, 903	\$371, 534

(1) 99年及98年第 1季當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下:

	99年第 1季	98年第 1季
出售存貨成本	\$984,144	\$666,263
存貨價值回升利益	(1,773)	(180,734)
少分攤固定製造費用	731	5,026
合 計	<u>\$983,102</u>	<u>\$490,555</u>

本公司民國99年及98年第一季因市場行情價格回穩及消化部分庫存而導致99年及98年第一季存貨回升利益分別為 1,773仟元及 180,734 仟元。

(2) 截至99年 3月31日及98年 3月31日止，存貨均未投保且均未提供作為借款擔保。

8. 預付款項

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
預 付 費 用	\$575	\$682
留 抵 稅 額	15,489	22,281
預付稅款—98年	7	—
預付稅款—97年	8,414	8,414
預付稅款—96年	—	27,091
其 他	130	201
合 計	<u>\$24,615</u>	<u>\$58,669</u>

9. 採權益法之長期股權投資

		99 年 3 月 31 日	
被投資公司	股 數(仟股)	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		\$112,852	

		98 年 3 月 31 日	
被投資公司	股 數(仟股)	金 額	股 權 比 例
權益法評價：			
瀚陽(廣州)鋼鐵有 限公司	-	\$44,999	32.04%
合 計		\$44,999	

(1) 本公司因對瀚陽(廣州)鋼鐵有限公司之持股比例未達 50%，且無實質控制能力者，編製第一季財務報表時免採權益法認列投資損益。

(2) 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。

10. 固定資產淨額

項 目	99 年 3 月 31 日		
	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>

項 目	98 年 3 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$311,903	\$ -	\$311,903
房屋及建築	80,837	17,017	63,820
機 器 設 備	234,809	217,955	16,854
運 輸 設 備	3,080	1,727	1,353
辦 公 設 備	7,195	3,477	3,718
其 他 設 備	17,373	12,410	4,963
預付設備款	77	-	77
未 完 工 程	1,100	-	1,100
合 計	<u>\$656,374</u>	<u>\$252,586</u>	<u>\$403,788</u>

- (1) 截至99年 3月31日止，固定資產未曾辦理重估價。
- (2) 截至99年 3月31日及98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99年 3月31日及98年 3月31日止，固定資產投保金額分別為 99,101仟元及 105,946仟元。
- (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

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

借 款 性 質	98 年 3 月 31 日	
	金 額	利 率 區 間
購 料 借 款	\$284,519	1.25%-3.23%
週轉金借款	94,000	1.25%-1.40%
合 計	<u>\$378,519</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	99年 3月31日	98年 3月31日	還 款 方 式
合 作 金 庫	99. 6. 13	\$3,288	\$17,238	分期償還。
合 計		\$3,288	\$17,238	
減：一年內到期長期 負債		(3,288)	(13,950)	
長 期 借 款		<u>\$ -</u>	<u>\$3,288</u>	
期末借款利率區間		<u>1.31%</u>	<u>1.39%</u>	

上述長期借款之擔保品，請參閱附註18. 之說明。

13. 股本

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
額 定 股 本	\$1, 000, 000	\$1, 000, 000
實 收 股 本	733, 200	733, 200
已發行普通股數 (仟股)	73, 320	73, 320
每股面額(元)	10	10

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) a. 本公司董事會於99年 3月提議之98年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	98 年 度	
	盈餘分配案	每股股利(元)
法 定 公 積	\$6,517	-
特別盈餘公積	2,090	-
普通股股票股利	51,324	0.7
合 計	<u>\$59,931</u>	

99年 3月董事會並同時擬議配發98年度員工紅利及董監酬勞分別為 1,131仟元及 1,131仟元。

98年度盈餘分配案尚待99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。

b. 本公司董事會於98年 3月提議討論97年度盈虧撥補案，未發放股東紅利、員工紅利及董監事酬勞。

(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，99年第 1季估計員工紅利及董監酬勞合計為 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。

(5) SIN FENG INVESTMENT CO., LTD. 及YI SIN INVESTMENT CO., LIMITED 之公司章程規定，每年決算如有盈餘，由董事會決議是否發放股利或紅利。

16. 基本每股盈餘

項 目	99 年 第 一 季	
	金 額	每 股 盈 餘
合併總(損)益	\$30,965	0.42
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	<u>\$30,965</u>	<u>\$0.42</u>
流通在外加權平均股數(仟股)	<u>73,320</u>	

項 目	98 年 第 一 季	
	金 額	每 股 盈 餘
合併總(損)益	(\$8,417)	(0.11)
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	(\$8,417)	(\$0.11)
流通在外加權平均股數(仟股)	73,320	

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
憲旺鋼鐵(股)公司	該公司董事長為本公司董事長二等親

(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

關 係 人 名 稱	99 年 3 月 31 日	
	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%

98年 3月31日：無。

D. 各項費用

關係人名稱	99年第 1季	98年第 1季	交 易 性 質
其 他	\$120	\$11	裝 卸 費 等

18. 質押之資產

項 目	99年 3月31日	98年 3月31日
土 地	\$310,248	\$310,248
房屋及建築－淨額	40,793	41,902
合 計	<u>\$351,041</u>	<u>\$352,150</u>

19. 重大承諾事項及或有事項

(1) 截至99年 3月31日及98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	99年 3月31日	98年 3月31日
存出保證票據 (應付保證票據)	\$530,000	\$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)

項 目	99 年 3 月 31 日	
	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	

項 目	98 年 3 月 31 日	
	信用狀金額	保證金金額
國內信用狀	\$430	\$ -
國外信用狀	USD 1,600	

20. 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。

21. 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		99 年 3 月 31 日	
資	產	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
非衍生性金融商品		98 年 3 月 31 日	
資	產	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金		\$114,180	\$114,180
應收票據及款項		44,864	44,864
存 出 保 證 金		2,593	2,593
負	債		
短 期 借 款		378,519	378,519
應付票據及款項		3,688	3,688
一年內到期長期負債		13,950	13,950
長 期 借 款		3,288	3,288
衍 生 性 金 融 商 品			
資	產		
公平價值變動列入損益之金融資產			
遠期外匯合約		915	915

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) 衍生性金融商品：

衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為本公司往來之銀行所提供。

(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。

(D) 長期借款：

係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相似之到期日)之長期借款利率為準。

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99年第1季及98年第1季以評價方法決定公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為0仟元及1,432仟元。

D. 本公司於99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271,426仟元及395,757仟元；因均屬浮動利率，故無公平價值風險。

E. 本公司於99年第1季及98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3仟元及6仟元，利息費用總額分別為924仟元及2,107仟元。

(2) 財務風險資訊

A. 市場風險：

本公司98年第 1季從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，美金每升值 1分，將使其公平價值增加美金10仟元。

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。

本公司98年第 1季從事之遠期外匯合約預計於98年產生新台幣 34,521仟元之現金流出與美元 1,043仟元之現金流入；因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司之長短期借款均屬浮動利率，因此市場利率變動將使長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 2,714仟元。