

股票代碼：8930

青鋼應用材料股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第一季

公司地址：台南市官田區二鎮里工業路9號
電話：06-6986623

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
4.主要股東資訊	31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

青鋼應用材料股份有限公司董事會 公鑒：

前言

青鋼應用材料股份有限公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之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，因此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，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如財務報告附註六(五)所述，青鋼應用材料股份有限公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日採用權益法之投資分別為4,548千元及8,595千元，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(79)千元及(1,125)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

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被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號



「期中財務報導」編製，致無法允當表達青鋼應用材料股份有限公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

蘇彥達



會計師：

楊博仁



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一一年五月十日

民國一一年及一〇年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
青鋼應用材料股份有限公司

資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 356,433	16	316,591	15	384,222	19	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$ 26,473	1	51,678	2	90,312	4
1151	應收票據(附註六(二)及(十八))	106,093	5	130,564	6	87,193	4	2170	應付帳款(附註七)	43,825	2	41,454	2	42,910	2
1170	應收帳款淨額(附註六(二)、(十八)及七)	198,242	9	182,031	8	152,002	8	2200	其他應付款	41,610	2	65,772	3	57,966	3
1200	其他應收款(附註六(三))	3,330	-	2,875	-	9,404	-	2216	應付股利(附註六(十五))	65,448	3	-	-	39,443	2
130X	存貨(附註六(四))	293,679	13	303,214	14	177,326	9	2230	本期所得稅負債	31,241	1	21,555	1	20,181	1
1410	預付款項(附註七)	1,544	-	2,425	-	2,110	-	2280	租賃負債—流動(附註六(十一))	477	-	502	-	580	-
1470	其他流動資產	10	-	9	-	16	-	2300	其他流動負債(附註六(十二)及(十八))	9,170	-	6,566	-	4,789	-
	流動資產合計	<u>959,331</u>	<u>43</u>	<u>937,709</u>	<u>43</u>	<u>812,273</u>	<u>40</u>	2322	一年內到期長期借款(附註六(十)及(八))	4,316	-	-	-	-	-
非流動資產：															
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	4,548	-	4,627	-	8,595	-		流動負債合計	<u>222,560</u>	<u>9</u>	<u>187,527</u>	<u>8</u>	<u>256,181</u>	<u>12</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	990,848	45	996,700	45	924,519	46		非流動負債：						
1755	使用權資產(附註六(七))	1,848	-	1,975	-	2,440	-	2540	長期借款(附註六(十)及八)	770,866	35	774,504	35	599,133	30
1780	無形資產	459	-	520	-	198	-	2570	遞延所得稅負債	10,747	-	10,747	-	10,747	1
1840	遞延所得稅資產	11,796	1	11,796	1	11,038	1	2580	租賃負債—非流動(附註六(十一))	1,409	-	1,509	-	1,886	-
1920	存出保證金	906	-	906	-	1,108	-	2630	長期遞延收入(附註六(十)及(十二))	10,952	1	11,009	1	10,255	1
1980	其他金融資產—非流動(附註六(八))	253,649	11	245,275	11	252,852	13	2640	淨確定福利負債—非流動	15,151	1	15,151	1	16,754	1
1990	其他非流動資產—其他	451	-	478	-	68	-		非流動負債合計	<u>809,125</u>	<u>37</u>	<u>812,920</u>	<u>37</u>	<u>638,775</u>	<u>33</u>
	非流動資產合計	<u>1,264,505</u>	<u>57</u>	<u>1,262,277</u>	<u>57</u>	<u>1,200,818</u>	<u>60</u>		負債總計	<u>1,031,685</u>	<u>46</u>	<u>1,000,447</u>	<u>45</u>	<u>894,956</u>	<u>45</u>
歸屬業主之權益(附註六(十五)及(十六))：															
	資產總計	<u>\$ 2,223,836</u>	<u>100</u>	<u>2,199,986</u>	<u>100</u>	<u>2,013,091</u>	<u>100</u>	3100	股本	818,094	37	818,094	37	817,794	41
								3200	資本公積	132,386	6	127,480	6	122,518	6
								3300	保留盈餘：						
								3310	法定盈餘公積	122,373	6	122,373	6	120,057	6
								3320	特別盈餘公積	3,368	-	3,368	-	3,368	-
								3350	未分配盈餘	115,930	5	143,098	7	88,929	4
										<u>241,671</u>	<u>11</u>	<u>268,839</u>	<u>13</u>	<u>212,354</u>	<u>10</u>
								3500	庫藏股票	-	-	(14,874)	(1)	(34,531)	(2)
									權益總計	<u>1,192,151</u>	<u>54</u>	<u>1,199,539</u>	<u>55</u>	<u>1,118,135</u>	<u>55</u>
									負債及權益總計	<u>\$ 2,223,836</u>	<u>100</u>	<u>2,199,986</u>	<u>100</u>	<u>2,013,091</u>	<u>100</u>

董事長：陳元籓



經理人：陳元籓

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：邱莉雯



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
青鋼應用材料股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 325,378	100	266,981	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)(十三)(十六)(十九)、七及十二)	255,294	79	211,759	79
5900 營業毛利	70,084	21	55,222	21
6000 營業費用(附註六(二)(十一)(十三)(十六)(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	15,040	5	13,043	5
6200 管理費用	17,085	5	11,802	4
6300 研究發展費用	3,823	1	2,427	1
6450 預期信用減損損失	952	-	161	-
	36,900	11	27,433	10
6900 營業淨利	33,184	10	27,789	11
7000 營業外收入及支出(附註六(五)(十一)(十二)(二十))：				
7100 利息收入	169	-	1,114	-
7020 其他利益及損失	16,776	5	732	-
7050 財務成本	(2,084)	-	(1,856)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(79)	-	(1,125)	-
	14,782	5	(1,135)	(1)
7900 稅前淨利	47,966	15	26,654	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	9,686	3	5,490	2
8200 本期淨利	38,280	12	21,164	8
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 38,280	12	21,164	8
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.47		0.27	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.47		0.27	

董事長：陳元籐



(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：陳元籐



會計主管：邱莉雯



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
青鋼應用材料股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合 計	庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 806,694	125,626	120,057	3,368	107,208	230,633	(34,531)	1,128,422
本期淨利	-	-	-	-	21,164	21,164	-	21,164
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	21,164	21,164	-	21,164
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	-	(39,443)	(39,443)	-	(39,443)
員工認股權行使	11,100	(3,108)	-	-	-	-	-	7,992
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 817,794	122,518	120,057	3,368	88,929	212,354	(34,531)	1,118,135
民國一一年一月一日餘額	\$ 818,094	127,480	122,373	3,368	143,098	268,839	(14,874)	1,199,539
本期淨利	-	-	-	-	38,280	38,280	-	38,280
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	38,280	38,280	-	38,280
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	-	(65,448)	(65,448)	-	(65,448)
庫藏股轉讓員工酬勞成本	-	4,940	-	-	-	-	-	4,940
庫藏股轉讓予員工	-	(34)	-	-	-	-	14,874	14,840
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 818,094	132,386	122,373	3,368	115,930	241,671	-	1,192,151

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳元籓



經理人：陳元籓



會計主管：邱莉雯



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
青鋼應用材料股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 47,966	26,654
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,586	3,496
攤銷費用	61	21
預期信用減損損失	952	161
利息費用	2,084	1,856
利息收入	(169)	(1,114)
股份基礎給付酬勞成本	4,940	-
採用權益法認列關聯企業損失之份額	79	1,125
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(135)	1
長期遞延收入攤銷	(57)	-
未實現外幣兌換損失(利益)	(8,200)	17,084
收益費損項目合計	7,141	22,630
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	24,471	8,748
應收帳款減少(增加)	(17,034)	1,095
其他應收款增加	(430)	(2,713)
存貨減少(增加)	9,535	(14,095)
預付款項減少(增加)	896	(1,220)
其他流動資產減少(增加)	(1)	24
與營業活動相關之資產之淨變動合計	17,437	(8,161)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	2,187	13,439
其他應付款減少	(20,475)	(6,252)
其他流動負債增加	2,604	383
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,684)	7,570
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,753	(591)
調整項目合計	8,894	22,039
營運產生之現金流入	56,860	48,693
收取之利息	150	-
支付之利息	(1,406)	(1,293)
支付之所得稅	(15)	-
營業活動之淨現金流入	55,589	47,400
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(5,368)	(45,511)
處分不動產、廠房及設備價款	200	-
其他金融資產—非流動增加	-	(15,373)
其他非流動資產—其他減少	27	34
投資活動之淨現金流出	(5,141)	(60,850)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(25,205)	39,844
舉借長期借款	-	24,850
償還長期借款	-	(60,000)
長期遞延收入增加	-	1,151
租賃本金償還	(125)	(151)
員工執行認股權	-	7,992
庫藏股票轉讓予員工價款	14,840	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(10,490)	13,686
匯率變動對現金及約當現金之影響	(116)	(1,657)
本期現金及約當現金增加(減少)數	39,842	(1,421)
期初現金及約當現金餘額	316,591	385,643
期末現金及約當現金餘額	\$ 356,433	384,222

董事長：陳元籓



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：陳元籓



會計主管：邱莉雯



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
青鋼應用材料股份有限公司

財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

青鋼應用材料股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十一年八月六日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市官田區二鎮里工業路9號，本公司股票自民國八十九年十二月六日起已於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司於民國一〇六年六月十五日經股東常會決議通過，公司名稱由原「青鋼金屬建材股份有限公司」變更為「青鋼應用材料股份有限公司」。本公司主要營業項目為輕鋼架、金屬天花及防火門之製造、買賣業務與經營有關進出口業務及各種機械之製造及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一年五月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正 「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： <ul style="list-style-type: none"> • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。 	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正 「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度個體財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度個體財務報告附註四。

(二)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(三)所得稅

本公司係依國際會計準則第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅。

所得稅係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅。

所得稅直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度個體財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度個體財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度個體財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
現金	\$ 356	323	318
活期存款	141,375	316,254	383,890
支票存款	14	14	14
定期存款	214,688	-	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 356,433</u>	<u>316,591</u>	<u>384,222</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(二)應收票據及應收帳款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 106,093	130,564	87,193
應收帳款—按攤銷後成本衡量	204,187	187,024	159,243
減：備抵損失	<u>5,945</u>	<u>4,993</u>	<u>7,241</u>
	<u><u>\$ 304,335</u></u>	<u><u>312,595</u></u>	<u><u>239,195</u></u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

本公司民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及一〇年三月三十一日針對已發生信用減損之應收帳款金額分別為0千元、0千元及1,159千元全數認列減損損失，其餘各期間應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.3.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 298,290	0.17%	521
逾期1~90天	6,400	7.89%	505
逾期91~180天	301	22.73%	68
逾期181~270天	1,391	68.53%	953
逾期271~360天	-	100%	-
逾期361天以上	<u>3,898</u>	100%	<u>3,898</u>
合計	<u><u>\$ 310,280</u></u>		<u><u>5,945</u></u>

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 310,829	0.17%	538
逾期1~90天	630	7.89%	50
逾期91~180天	2,231	22.73%	507
逾期181~270天	-	74.18%	-
逾期271~360天	-	100%	-
逾期361天以上	<u>3,898</u>	100%	<u>3,898</u>
合計	<u><u>\$ 317,588</u></u>		<u><u>4,993</u></u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	110.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 235,169	0.01%	18
逾期1~90天	4,010	0.30%	12
逾期91~180天	33	20.67%	7
逾期181~270天	58	65.67%	38
逾期271~360天	362	100%	362
逾期361天以上	5,645	100%	5,645
合計	\$ 245,277		6,082

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 4,993	7,080
認列之減損損失	952	161
期末餘額	\$ 5,945	7,241

上述金融資產均未貼現或提供作為擔保品。

(三)其他應收款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
其他應收款－原料折讓款	\$ 923	864	3,252
應收利息	59	40	4,401
其他	2,348	1,971	1,751
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 3,330	2,875	9,404

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(四)存 貨

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
原料及消耗品	\$ 227,417	236,293	132,787
在製品	1,954	2,749	4,593
製成品	64,308	64,172	39,946
	\$ 293,679	303,214	177,326

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

銷貨成本明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
存貨出售轉列	258,187	213,799
存貨跌價回升利益	(496)	(161)
存貨報廢損失	1,246	895
出售下腳收入	<u>(3,643)</u>	<u>(2,774)</u>
營業成本	<u><u>255,294</u></u>	<u><u>211,759</u></u>

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ 4,548</u>	<u>4,627</u>	<u>8,595</u>

民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日本公司所投資之關聯企業無具有公開報價情形者。

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之財務報告中所包含之金額：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益			
之期末彙總帳面金額	<u>\$ 4,548</u>	<u>4,627</u>	<u>8,595</u>

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (79)	(1,125)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ (79)</u>	<u>(1,125)</u>

本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土地 (含重估增值)	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總計
成本或認定成本：								
民國111年1月1日餘額	\$ 579,917	462,016	256,599	6,442	13,673	10,821	5,028	1,334,496
增添	-	88	1,323	-	-	261	-	1,672
處分	-	-	(2,000)	-	-	-	-	(2,000)
重分類	-	2,066	48	-	80	90	(2,284)	-
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 579,917</u>	<u>464,170</u>	<u>255,970</u>	<u>6,442</u>	<u>13,753</u>	<u>11,172</u>	<u>2,744</u>	<u>1,334,168</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 574,518	159,760	239,882	11,235	10,329	1,040	231,920	1,228,684
增添	-	-	273	-	-	-	39,746	40,019
處分	-	-	(295)	-	(85)	-	-	(380)
重分類	-	-	-	-	-	-	1,188	1,188 (註)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 574,518</u>	<u>159,760</u>	<u>239,860</u>	<u>11,235</u>	<u>10,244</u>	<u>1,040</u>	<u>272,854</u>	<u>1,269,511</u>
累計折舊及減損損失：								
民國111年1月1日餘額	\$ -	126,114	195,496	4,839	10,403	944	-	337,796
折舊	-	3,473	3,293	164	217	312	-	7,459
處分	-	-	(1,935)	-	-	-	-	(1,935)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>129,587</u>	<u>196,854</u>	<u>5,003</u>	<u>10,620</u>	<u>1,256</u>	<u>-</u>	<u>343,320</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	118,558	204,164	8,905	10,044	359	-	342,030
折舊	-	711	2,359	185	47	39	-	3,341
處分	-	-	(294)	-	(85)	-	-	(379)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>119,269</u>	<u>206,229</u>	<u>9,090</u>	<u>10,006</u>	<u>398</u>	<u>-</u>	<u>344,992</u>
帳面價值：								
民國111年1月1日	<u>\$ 579,917</u>	<u>335,902</u>	<u>61,103</u>	<u>1,603</u>	<u>3,270</u>	<u>9,877</u>	<u>5,028</u>	<u>996,700</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 579,917</u>	<u>334,583</u>	<u>59,116</u>	<u>1,439</u>	<u>3,133</u>	<u>9,916</u>	<u>2,744</u>	<u>990,848</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 574,518</u>	<u>41,202</u>	<u>35,718</u>	<u>2,330</u>	<u>285</u>	<u>681</u>	<u>231,920</u>	<u>886,654</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 574,518</u>	<u>40,491</u>	<u>33,631</u>	<u>2,145</u>	<u>238</u>	<u>642</u>	<u>272,854</u>	<u>924,519</u>

註：係自存貨轉列未完工程1,188千元。

本公司不動產、廠房及設備作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築與運輸設備等之成本、累計折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產成本：			
民國111年3月31日餘額			
(即111年1月1日餘額餘額)	<u>\$ 1,462</u>	<u>1,387</u>	<u>2,849</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,674	1,721	3,395
租賃期間屆滿除列	(212)	-	(212)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 1,462</u>	<u>1,721</u>	<u>3,183</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	房屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ 481	393	874
本期折舊	<u>58</u>	<u>69</u>	<u>127</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 539</u>	<u>462</u>	<u>1,001</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 462	338	800
本期折舊	58	97	155
租賃期間屆滿除列	<u>(212)</u>	<u>-</u>	<u>(212)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 308</u>	<u>435</u>	<u>743</u>
帳面金額：			
民國111年1月1日	<u>\$ 981</u>	<u>994</u>	<u>1,975</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 923</u>	<u>925</u>	<u>1,848</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,212</u>	<u>1,383</u>	<u>2,595</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 1,154</u>	<u>1,286</u>	<u>2,440</u>

(八)其他金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他金融資產—非流動	<u>\$ 253,649</u>	<u>245,275</u>	<u>252,852</u>

其他金融資產—非流動係適用境外資金匯回專法之定期存款。

(九)短期借款

本公司短期借款明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
信用狀借款	\$ 6,473	1,678	312
無擔保銀行借款	<u>20,000</u>	<u>50,000</u>	<u>90,000</u>
合計	<u>\$ 26,473</u>	<u>51,678</u>	<u>90,312</u>
尚未使用額度	<u>\$ 301,978</u>	<u>289,749</u>	<u>477,334</u>
利率區間	<u>0.62%~1.25%</u>	<u>0.57%~1%</u>	<u>0.824%~0.88%</u>

本公司以資產設定抵押供短期借款之擔保情形請詳附註八。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(十)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 577,500	577,500	430,000
政府補助銀行借款	197,682	197,004	169,133
減：一年內到期部分	<u>4,316</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 770,866</u>	<u>774,504</u>	<u>599,133</u>
尚未使用額度	<u>\$ 187,500</u>	<u>187,500</u>	<u>302,000</u>
利率區間	<u>0.15%~0.86%</u>	<u>0.15%~0.86%</u>	<u>0.15%~1%</u>
到期期間	<u>112.3~119.2</u>	<u>112.3~119.2</u>	<u>111.8~119.2</u>

本公司之擔保銀行借款合同期間均超過十二個月，惟每年利率均會重新議價並簽訂新合約，且本公司意圖繼續長期性再融資，故列入長期借款項下。

本公司於民國一〇九年二月取得經濟部中小企業加速投資貸款，合約期間為五~十年，借款總額度為360,000千元，政府補助支付前五年之手續費為年息1.5%，本公司負擔之借款利率為年息0.15%，利息按月支付，本金自民國一一二年三月起按月平均攤還，本公司預計於政府補助利息期間結束後提前償還剩餘本金。本公司動撥金額以市場利率折現後產生之差額列入長期遞延收入，請詳附註六(十二)。

本公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動	\$ 477	502	580
非流動	<u>1,409</u>	<u>1,509</u>	<u>1,886</u>
	<u>\$ 1,886</u>	<u>2,011</u>	<u>2,466</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>9</u>	<u>12</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>39</u>	<u>30</u>
短期租賃之費用	\$ <u>77</u>	<u>90</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>250</u>	<u>283</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所、倉庫及員工宿舍，辦公處所及倉庫之租賃期間通常為十年，員工宿舍則為二年。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為三~五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿後之延長期間。

另，本公司承租辦公設備、機器設備、倉庫及員工宿舍為低價值或短期標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及負債。

(十二)遞延收入

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
遞延收入 - 政府補助			
流動(列入其他流動負債)	\$ 227	227	-
非流動	10,952	11,009	10,255
	\$ 11,179	11,236	10,255

本公司於民國一〇九年二月取得經濟部中小企業加速投資貸款之政府補助，並將該補助認列於遞延收入，該補助之相關條件係購建廠房及機器設備，本公司於民國一〇八年十二月開始興建廠房，並於民國一一〇年八月完工。前述遞延收入於廠房及設備完工後於其耐用年限內攤銷，於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日因遞延收入攤銷而認列於其他收益之金額分別為57千元及0千元。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業成本	\$ 53	56
推銷費用	24	23
管理費用	39	31
研究發展費用	5	5
合計	\$ 121	115

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ 372	395
推銷費用	191	185
管理費用	221	195
研究發展費用	<u>75</u>	<u>72</u>
合計	<u>\$ 859</u>	<u>847</u>

(十四)所得稅

本公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 9,686</u>	<u>5,490</u>

本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日均無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度個體財務報告附註六(十五)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一〇年一月一日至三月三十一日因員工認股權憑證行使認購權，以每股7.2元發行普通股1,110,000股，收取股款7,992千元，認列普通股股本11,100千元，並將資本公積－員工認股權3,763千元扣除普通股面額與發行價格之差額後轉列資本公積－發行股票溢價655千元，以民國一一〇年三月十一日為增資基準日，已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 16,467	16,467	16,456
庫藏股票交易	9,961	5,055	-
公司債轉換溢價	103,864	103,864	103,864
員工認股權	-	-	104
已失效認股權	<u>2,094</u>	<u>2,094</u>	<u>2,094</u>
	<u>\$ 132,386</u>	<u>127,480</u>	<u>122,518</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

3. 盈餘分配

本公司分別於民國一十一年三月十日及一〇年三月十一日經董事會決議民國一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.8	65,448	0.5	39,443

4. 庫藏股票

本公司於民國一十一年三月十日經董事會決議將庫藏股以每股11.45元轉讓予員工1,300,000股，並以轉讓價款14,840千元(減除證交稅45千元後淨額)扣除庫藏股買回成本14,874千元及資本公積轉讓員工酬勞成本4,940千元後，認列資本公積一庫藏股票交易4,906千元。

本公司庫藏股票變動情形如下：

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	股數	金額	股數	金額
期初庫藏股	1,300,000	\$ 14,874	2,894,000	34,531
庫藏股轉讓予員工	(1,300,000)	(14,874)	-	-
期末庫藏股	-	\$ -	2,894,000	34,531

本公司持有之庫藏股票依證券交易法之規定，不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十六) 股份基礎給付

1. 員工認股權憑證

本公司於民國一〇六年八月訂定酬勞性員工認股權計劃，共計發行3,000,000單位，每單位認股權憑證得認股之股數為1股本公司普通股，本公司係以發行新股為履約方式，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國一〇六年十一月十日經董事會決議發行2,570,000單位，給與日為民國一〇七年一月一日。

(1) 本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股權之公允價值，上述

員工認股權履約價格及既得條件暨各項假設之資訊列示如下：

給與日	107.1.1
給與數量	2,570,000股
履約價格	每股10元
既得條件	屆滿兩年可行使股權比例50%及屆滿三年 可行使股權比例100%

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

預期價格波動率(%)	屆滿兩年及三年分別為22.89%及23.43%
無風險利率(%)	屆滿兩年及三年分別為0.44%及0.53%
認股權存續期間(年)	3年
員工認股權每股公允價值	屆滿兩年及三年分別為3.56元及3.39元

(2)本公司員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千單位)	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千單位)
期初流通在外數量	\$ -	-	7.20	1,140
本期執行數量	-	-	7.20	(1,110)
期末流通在外數量	-	-	6.90	30
期末可執行數量	-	-	6.90	30

(3)本公司於民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日因該認股權計畫既得條件已於民國一十〇年一月一日屆滿，故無相關酬勞成本。

2.庫藏股轉讓員工

本公司於民國一十一年三月十日經董事會決議將第七次買回之庫藏股計1,300,000股，依「買回股份轉讓員工辦法」規定轉讓予員工。

(1)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計前述庫藏股員工認股權於給與日之公允價值，該模式之輸入值如下：

	庫藏股轉讓員工
給與日公允價值	\$ 3.8
給與日股價	15.25
執行價格	11.45
預期波動率(%)	82.46%
認股權存續期間	3 天
預期股利	-
無風險利率(%)	0.35%

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司發行辦法規定；無風險利率以台灣銀行一個月定存利率為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(2)上述庫藏股轉讓之員工認股權詳細資訊如下：

	111年1月至3月	
	加權平均履約價格 (元)	認股權數量 (千單位)
期初流通在外數量	\$ -	-
本期給與數量	11.45	1,300
本期執行數量	11.45	1,300
期末流通在外數量	-	-
期末可執行數量	-	-

(3)本公司於民國一一一年一月一日至三月三十一日因上述股份基礎給付所產生之酬勞成本為4,940千元，列報為該段期間之營業成本及營業費用。

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>38,280</u>	<u>21,164</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>80,611</u>	<u>78,195</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.47</u>	<u>0.27</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ <u>38,280</u>	<u>21,164</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	80,611	78,195
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞之影響	242	165
員工認股權之影響	-	7
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>80,853</u>	<u>78,367</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.47</u>	<u>0.27</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 301,988	246,124
歐 洲	10,956	10,099
亞 洲	5,756	6,536
其 他	<u>6,678</u>	<u>4,222</u>
合 計	<u>\$ 325,378</u>	<u>266,981</u>
主要產品：		
輕鋼架、金屬天花板等製造銷售	\$ 258,494	195,449
原料銷售	<u>66,884</u>	<u>71,532</u>
	<u>\$ 325,378</u>	<u>266,981</u>

2.合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據及帳款	\$ 310,280	317,588	246,436
減：備抵損失	<u>(5,945)</u>	<u>(4,993)</u>	<u>(7,241)</u>
合 計	<u>\$ 304,335</u>	<u>312,595</u>	<u>239,195</u>
合約負債(列入其他流動負債)	<u>\$ 8,087</u>	<u>5,488</u>	<u>3,944</u>

民國一一年及一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為4,711千元及2,964千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益，於預先保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥不低於百分之二點五為員工酬勞及不高於百分之二為董事監察人酬勞，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為1,477千元及858千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為492千元及286千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為3,152千元及1,861千元，董事及監察人酬勞分別為1,051千元及620千元，與董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
銀行存款利息收入	\$ <u>169</u>	<u>1,114</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 135	-
外幣兌換利益淨額	16,375	622
其他	<u>266</u>	<u>110</u>
	\$ <u>16,776</u>	<u>732</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ 2,075	1,844
租賃負債	<u>9</u>	<u>12</u>
	\$ <u>2,084</u>	<u>1,856</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度個體財務報告附註六(廿一)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊及備抵損失提列情形請詳附註六(二)。

其他應收款及定期存單為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並無損失提列或迴轉之情事。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約 6個月						
	帳面金額	現金流量	以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年3月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 85,435	85,435	85,435	-	-	-	-
應付股利	65,448	65,448	65,448				
租賃負債	1,886	1,974	268	241	427	798	240
浮動利率工具	<u>801,655</u>	<u>817,220</u>	<u>29,253</u>	<u>6,904</u>	<u>605,691</u>	<u>175,372</u>	-
	<u>\$ 954,424</u>	<u>970,077</u>	<u>180,404</u>	<u>7,145</u>	<u>606,118</u>	<u>176,170</u>	<u>240</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 107,226	107,226	107,226	-	-	-	-
租賃負債	2,011	2,108	268	268	427	871	274
浮動利率工具	<u>826,182</u>	<u>843,773</u>	<u>54,497</u>	<u>3,553</u>	<u>601,309</u>	<u>184,414</u>	-
	<u>\$ 935,419</u>	<u>953,107</u>	<u>161,991</u>	<u>3,821</u>	<u>601,736</u>	<u>185,285</u>	<u>274</u>
110年3月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 100,876	100,876	100,876	-	-	-	-
應付股利	39,443	39,443	39,443	-	-	-	-
租賃負債	2,466	2,595	325	296	508	1,089	377
浮動利率工具	<u>689,445</u>	<u>707,718</u>	<u>63,619</u>	<u>32,929</u>	<u>434,851</u>	<u>176,319</u>	-
	<u>\$ 832,230</u>	<u>850,632</u>	<u>204,263</u>	<u>33,225</u>	<u>435,359</u>	<u>177,408</u>	<u>377</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

3. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		外幣單位：千元								
		111.3.31			110.12.31			110.3.31		
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$	17,744	28.625	507,922	17,027	27.68	471,307	19,921	28.535	568,446
歐 元		124	31.92	3,958	533	31.32	16,694	231	33.48	7,734
人 民 幣		2,241	4.506	10,098	2,241	4.344	9,735	174	4.344	756
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		541	28.625	15,486	115	27.68	3,183	618	28.535	17,635

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅後淨損益將分別增加或減少20,260千元及22,372千元，兩期分析係採用相同基礎。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算至功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之明細如下：

		111年1月至3月		110年1月至3月	
		兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台 幣	\$	16,375	1	622	1

(2) 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少802千元及689千元，主因係本公司之浮動利率借款。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

金融工具之種類及公允價值

本公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 356,433	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	304,335	-	-	-	-
其他應收款	3,330	-	-	-	-
存出保證金	906	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	<u>253,649</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 918,653</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 26,473	-	-	-	-
應付款項	85,435	-	-	-	-
應付股利	65,448	-	-	-	-
租賃負債	1,886	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>775,182</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 954,424</u>				
110.12.31					
	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 316,591	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	312,595	-	-	-	-
其他應收款	2,875	-	-	-	-
存出保證金	906	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	<u>245,275</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 878,242</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 51,678	-	-	-	-
應付款項	107,226	-	-	-	-
租賃負債	2,011	-	-	-	-
長期借款	<u>774,504</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 935,419</u>				

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

110.3.31

	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 384,222	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	239,195	-	-	-	-
其他應收款	9,404	-	-	-	-
存出保證金	1,108	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	<u>252,852</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 886,781</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 90,312	-	-	-	-
應付款項	100,876	-	-	-	-
應付股利	39,443	-	-	-	-
租賃負債	2,466	-	-	-	-
長期借款	<u>599,133</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 832,230</u>				

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級之移轉。

(廿二)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度個體財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

本公司負債資本比率如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
負債總額	\$ 1,031,685	1,000,447	894,956
減：現金及約當現金	<u>356,433</u>	<u>316,591</u>	<u>384,222</u>
淨負債	<u>\$ 675,252</u>	<u>683,856</u>	<u>510,734</u>
權益總額	<u>\$ 1,192,151</u>	<u>1,199,539</u>	<u>1,118,135</u>
負債資本比率	<u>56.64%</u>	<u>57.01%</u>	<u>45.68%</u>

截至民國一一一年三月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿四)非現金交易之籌資活動

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111年1月至3月</u>			
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款 (含 一年內到期)</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動 負債總額</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 51,678	774,504	2,011	828,193
現金流量				
償還借款	(25,205)	-	-	(25,205)
租賃本金償還	-	-	(125)	(125)
非現金流量				
本期攤銷	<u>-</u>	<u>678</u>	<u>-</u>	<u>678</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 26,473</u>	<u>775,182</u>	<u>1,886</u>	<u>803,541</u>
	<u>110年1月至3月</u>			
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動 負債總額</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 50,468	633,720	2,617	686,805
現金流量				
借款取得現金	39,844	24,850	-	64,694
償還借款	-	(60,000)	-	(60,000)
租賃本金償還	-	-	(151)	(151)
非現金流量				
本期攤銷	<u>-</u>	<u>563</u>	<u>-</u>	<u>563</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 90,312</u>	<u>599,133</u>	<u>2,466</u>	<u>691,911</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
靜新科技股份有限公司(靜新公司)	本公司之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人之銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項(列入應收帳款)		
	111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31	110.3.31
關聯企業	\$ 559	204	185	803	192

本公司銷貨予關聯企業之收款條件為60日內收款。銷售價格與一般客戶無顯著不同。

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項(列入應付帳款)		
	111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31	110.3.31
關聯企業	\$ 29	-	31	1,353	-

本公司向關聯企業進貨之付款條件為30日內付款。向關聯企業進貨與其他非關係人交易之價格無同類產品可資比較。

3.其他

本公司於民國一一年及一一〇年三月三十一日與靜新公司進貨交易而產生之預付款項分別為560千元及581千元，列入預付款項項下。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 2,343	2,936
退職後福利	28	21
	\$ 2,371	2,957

註：本公司配車予主要管理階層，其原始成本於民國一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日分別為3,923千元、3,923千元及8,716千元。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

八、抵押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵押擔保標的	111.3.31	110.12.31	110.3.31
土地(含重估增值)	短期借款及長期借款	\$ 547,654	547,654	496,849
房屋及建築	短期借款及長期借款	319,232	320,501	-
		<u>\$ 866,886</u>	<u>868,155</u>	<u>496,849</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司與國內外廠商訂購設備及興建廠房工程簽約總價款分別為9,553千元、9,852千元及286,968千元，未支付價款分別為7,227千元、7,437千元及26,448千元。

(二)截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司已開立而未使用之信用狀金額分別為61,549千元、48,574千元及12,355千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年1月至3月			110年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	11,911	15,213	27,124	10,068	10,955	21,023
勞健保費用	995	1,321	2,316	1,033	905	1,938
退休金費用	425	555	980	451	511	962
董事酬金	-	542	542	-	336	336
其他員工福利費用	882	671	1,553	748	615	1,363
折舊費用	5,312	2,274	7,586	2,626	870	3,496
攤銷費用	-	61	61	-	21	21

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年一月一日至三月三十一日本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一年一月一日至三月三十一日本公司之轉投資事業資訊如下：

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	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	靜新公司	台北市	建材批發及零售業	10,000	10,000	1,000,000	33.90%	4,548	(232)	(79)	-

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
柏森投資股份有限公司		13,784,519	16.84 %
陳世洲		4,634,000	5.66 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊：

本公司主要為從事輕鋼架單一產品製造及銷售，歸屬於單一報導部門，部門之財務資訊與財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策相同。