

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  
民國一十二年及一十一年第一季

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
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~25
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
4.主要股東資訊	28
(十四)部門資訊	29



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓  
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,  
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 6 211 9988  
傳真 Fax +886 6 229 3326  
網址 Web kpmg.com/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一一二年及一一一年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年三月三十一日採用權益法之投資分別為0千元及4,548千元，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為0千元及(79)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一一二年及一一一年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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

會計師：

蘇彥達



許振隆



證券主管機關：金管證審字第1070304941號  
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號  
民國一十二年五月四日

民國一〇一二年及一〇一一年三月三十一日貸項撥閱，未依審計準則查核  
青鋼應用材料股份有限公司  
董事長 陳元藤

民國一〇一二年三月三十一日 及 民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 355,823	16	563,067	23	356,433	16	2100		
1151 應收票據(附註六(二)及(十八))	103,880	5	120,764	5	106,093	5	2170		
1170 應收帳款淨額(附註六(二)、(十八)及七)	191,185	9	187,918	8	198,242	9	2200		
1200 其他應收款(附註六(三))	4,168	-	5,122	-	3,330	-	2216		
130X 存貨(附註六(四))	271,480	12	255,705	11	293,679	13	2230		
1470 預付款項及其他流動資產	2,185	-	812	-	1,554	-	2280		
<b>流動資產合計</b>	928,721	42	1,133,388	47	959,331	43	2300		
<b>非流動資產：</b>									
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	-	-	-	-	4,548	-	2322		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及十三)	999,467	45	977,375	41	990,848	45			
1755 使用權資產(附註六(七))	1,635	-	1,767	-	1,848	-	2540		
1780 無形資產	817	-	901	-	459	-	2570		
1840 遞延所得稅資產	5,355	-	5,355	-	11,796	1	2580		
1920 存出保證金	1,085	-	906	-	906	-	2630		
1980 其他金融資產—非流動(附註六(八))	269,821	12	272,124	11	253,649	11	2640		
1990 其他非流動資產—其他(附註六(六))	8,841	1	13,761	1	451	-			
<b>非流動資產合計</b>	1,287,021	58	1,272,189	53	1,264,505	57			
<b>資產總計</b>	<u>\$ 2,215,742</u>	<u>100</u>	<u>2,405,577</u>	<u>100</u>	<u>2,223,836</u>	<u>100</u>			
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
短期借款(附註六(九)及十三)	\$ 53,275	2	130,000	5	26,473	1			
應付票據及帳款(附註七)	54,961	3	26,049	1	43,825	2			
其他應付款	45,741	2	73,150	3	41,610	2			
應付股利(附註六(十五))	81,809	4	-	-	65,448	3			
本期所得稅負債	46,924	2	33,777	2	31,241	1			
租賃負債—流動(附註六(十一))	526	-	524	-	477	-			
其他流動負債(附註六(十二)及(十八))	9,286	-	3,668	-	9,170	-			
一年內到期長期借款(附註六(十)及十三)	42,143	2	37,738	2	4,316	-			
<b>流動負債合計</b>	334,665	15	304,906	13	222,560	9			
<b>非流動負債：</b>									
長期借款(附註六(十)及十三)	543,573	24	731,278	30	770,866	35			
遞延所得稅負債	14,743	1	14,743	1	10,747	-			
租賃負債—非流動(附註六(十一))	1,155	-	1,287	-	1,409	-			
長期遞延收入(附註六(十二))	10,725	-	10,782	-	10,952	1			
淨確定福利負債—非流動	13,234	1	15,714	1	15,151	1			
<b>非流動負債合計</b>	583,430	26	773,804	32	809,125	37			
<b>負債總計</b>	918,095	41	1,078,710	45	1,031,685	46			
<b>權益(附註六(十四)及(十五))：</b>									
股本	818,094	37	818,094	34	818,094	37			
資本公積	132,386	6	132,386	6	132,386	6			
保留盈餘：									
法定盈餘公積	130,138	6	130,138	5	122,373	6			
特別盈餘公積	3,368	-	3,368	-	3,368	-			
未分配盈餘	213,661	10	242,881	10	115,930	5			
<b>權益總計</b>	347,167	16	376,387	15	241,671	11			
<b>負債及權益總計</b>	1,297,647	59	1,326,867	55	1,192,151	54			
	<u>\$ 2,215,742</u>	<u>100</u>	<u>2,405,577</u>	<u>100</u>	<u>2,223,836</u>	<u>100</u>			

董事長：陳元藤

經理人：陳元藤

(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：邱莉雯



僅經核閱，未依審計準則查核  
青鋼應用材料股份有限公司

綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 343,573	100	325,378	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十一)、(十三)、(十六)、(十九)、 七及十二)	243,353	71	255,294	79
5900 營業毛利	100,220	29	70,084	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	13,804	4	15,040	5
6200 管理費用	15,751	5	17,085	5
6300 研究發展費用	4,228	1	3,823	1
6450 預期信用減損損失(利益)	(84)	-	952	-
	33,699	10	36,900	11
6900 營業淨利	66,521	19	33,184	10
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(十一)、(十二)及(二十))：				
7010 利息收入	5,879	2	169	-
7020 其他利益及損失	(3,820)	(1)	16,776	5
7050 財務成本	(2,844)	(1)	(2,084)	-
7070 採用權益法認列關聯企業損益之份額	-	-	(79)	-
	(785)	-	14,782	5
7900 稅前淨利	65,736	19	47,966	15
7951 減：所得稅費用(附註六(十四))	13,147	4	9,686	3
8200 本期淨利	52,589	15	38,280	12
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 52,589	15	38,280	12
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.64		0.47	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.64		0.47	

董事長：陳元籓



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：陳元籓



~5~

會計主管：邱莉雯



僅經核閱，  
青鋼應用材料股份有限公司  
權益變動表



民國一二年及一二年三月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					合計	庫藏股票	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
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	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓員工酬勞成本	-	4,940	-	-	(65,448)	(65,448)	-	(65,448)
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
民國一二年一月一日餘額	\$ 818,094	132,386	130,138	3,368	242,881	376,387	-	1,326,867
本期淨利	-	-	-	-	52,589	52,589	-	52,589
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	52,589	52,589	-	52,589
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	-	(81,809)	(81,809)	-	(81,809)
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 818,094	132,386	130,138	3,368	213,661	347,167	-	1,297,647

董事長：陳元謙



(請詳閱後附財務報告附註)



經理人：陳元謙

會計主管：邱莉雯



僅經核閱，並依審計準則查核  
青鋼應用材料股份有限公司



民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 65,736	47,966
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	7,671	7,586
攤銷費用	84	61
預期信用減損損失(利益)	(84)	952
利息費用	2,844	2,084
利息收入	(5,879)	(169)
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
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(135)
長期遞延收入攤銷	(57)	(57)
未實現外幣兌換利益	(11,552)	(8,200)
收益費損項目合計	(6,973)	7,141
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	16,884	24,471
應收帳款增加	(3,204)	(17,034)
其他應收款減少(增加)	1,099	(430)
存貨減少(增加)	(15,775)	9,535
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(803)	895
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,799)	17,437
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加	28,903	2,187
其他應付款減少	(23,922)	(20,475)
其他流動負債增加	5,618	2,604
淨確定福利負債減少	(2,480)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	8,119	(15,684)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	6,320	1,753
調整項目合計	(653)	8,894
營運產生之現金流入	65,083	56,860
收取之利息	5,745	150
支付之利息	(2,223)	(1,406)
支付之所得稅	(570)	(15)
營業活動之淨現金流入	68,035	55,589
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(27,804)	(5,368)
處分不動產、廠房及設備價款	-	200
存出保證金增加	(179)	-
其他非流動資產—其他減少(增加)	(327)	27
投資活動之淨現金流出	(28,310)	(5,141)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	229,403	180,063
短期借款減少	(306,128)	(205,268)
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(233,988)	-
租賃本金償還	(130)	(125)
庫藏股票轉讓予員工價款	-	14,840
籌資活動之淨現金流出	(260,843)	(10,490)
匯率變動對現金及約當現金之影響	13,874	(116)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(207,244)	39,842
期初現金及約當現金餘額	563,067	316,591
期末現金及約當現金餘額	\$ 355,823	356,433

(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

民國一一二年及一一一年第一季

(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一一二年五月四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

本公司自民國一一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 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」

(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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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。

## 青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

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
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

#### (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。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註四。

#### (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一一一年度財務報告附註五一致。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

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科目之說明與民國一一一年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
現金	\$ 391	240	356
活期存款	127,043	332,438	141,375
支票存款	14	64	14
定期存款	<u>228,375</u>	<u>230,325</u>	<u>214,688</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 355,823</u>	<u>563,067</u>	<u>356,433</u>

本公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)應收票據及應收帳款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 103,880	120,764	106,093
應收帳款—按攤銷後成本衡量	197,088	193,905	204,187
減：備抵損失	<u>5,903</u>	<u>5,987</u>	<u>5,945</u>
	<u>\$ 295,065</u>	<u>308,682</u>	<u>304,335</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。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.3.31</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	\$ 295,447	0.17%	508
逾期1~90天	137	8.11%	11
逾期91~180天	-	31.36%	-
逾期181~270天	-	77.63%	-
逾期271~360天	-	100%	-
逾期361天以上	<u>5,384</u>	100%	<u>5,384</u>
合計	<u>\$ 300,968</u>		<u>5,903</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	111.12.31		
	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	\$ 308,450	0.17%	535
逾期1~90天	835	8.11%	68
逾期91~180天	-	31.50%	-
逾期181~270天	-	77.69%	-
逾期271~360天	90	100%	90
逾期361天以上	5,294	100%	5,294
合計	<u>\$ 314,669</u>		<u>5,987</u>

	111.3.31		
	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	\$ 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	3,898	100%	3,898
合計	<u>\$ 310,280</u>		<u>5,945</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額	\$ 5,987	4,993
認列之減損損失(利益)	(84)	952
期末餘額	<u>\$ 5,903</u>	<u>5,945</u>

上述金融資產均未貼現或提供作為擔保品。

(三)其他應收款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應收款—原料折讓款	\$ 1,463	2,591	923
應收利息	872	738	59
其他	1,833	1,793	2,348
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 4,168</u>	<u>5,122</u>	<u>3,330</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
原料及消耗品	\$ 199,505	189,207	227,417
在製品	5,986	2,708	1,954
製成品	65,989	63,790	64,308
	<u>\$ 271,480</u>	<u>255,705</u>	<u>293,679</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
存貨出售轉列	\$ 245,801	258,187
存貨跌價損失(回升利益)	732	(496)
存貨報廢損失	-	1,246
出售下腳收入	(3,180)	(3,643)
營業成本	<u>\$ 243,353</u>	<u>255,294</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

本公司於財務報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業	\$ 2,722	2,722	4,548
減：累計減損	2,722	2,722	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,548</u>

民國一一二年三月三十一日、一一一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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,548</u>
		<u>112年1月至3月</u>	<u>111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)
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>(79)</u>

本公司採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

本公司採用權益法之投資及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、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土地						未完工程及	
	(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	待驗設備	總計
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 579,917	465,000	259,072	6,442	13,182	11,423	5,667	1,340,703
增添	-	-	400	2,119	-	-	21,865	24,384
重分類	-	-	-	-	-	-	5,247	5,247 (註)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 579,917</u>	<u>465,000</u>	<u>259,472</u>	<u>8,561</u>	<u>13,182</u>	<u>11,423</u>	<u>32,779</u>	<u>1,370,334</u>
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>
累計折舊：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	139,980	205,087	5,374	10,674	2,213	-	363,328
折舊	-	3,474	3,378	181	197	309	-	7,539
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>143,454</u>	<u>208,465</u>	<u>5,555</u>	<u>10,871</u>	<u>2,522</u>	<u>-</u>	<u>370,867</u>
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>
帳面價值：								
民國112年1月1日	<u>\$ 579,917</u>	<u>325,020</u>	<u>53,985</u>	<u>1,068</u>	<u>2,508</u>	<u>9,210</u>	<u>5,667</u>	<u>977,375</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 579,917</u>	<u>321,546</u>	<u>51,007</u>	<u>3,006</u>	<u>2,311</u>	<u>8,901</u>	<u>32,779</u>	<u>999,467</u>
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>

註：自其他非流動資產－其他轉列。

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。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(七)使用權資產

	房屋及建築	運輸設備	總計
帳面金額：			
民國112年1月1日	\$ 1,050	717	1,767
民國112年3月31日	\$ 988	647	1,635
民國111年1月1日	\$ 981	994	1,975
民國111年3月31日	\$ 923	925	1,848

本公司使用權資產於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱一一一年度財務報告附註六(七)。

(八)其他金融資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他金融資產－非流動	\$ 269,821	272,124	253,649

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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
信用狀借款	\$ 3,275	-	6,473
無擔保銀行借款	50,000	130,000	20,000
合計	\$ 53,275	130,000	26,473
尚未使用額度	\$ 338,886	300,758	301,978
利率區間	1.55%~1.775%	1.36%~1.45%	0.62%~1.25%

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。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
擔保銀行借款	\$ 387,738	569,286	577,500
政府補助銀行借款	197,978	199,730	197,682
減：一年內到期部分	42,143	37,738	4,316
長期借款	\$ 543,573	731,278	770,866
尚未使用額度	\$ 380,000	200,000	187,500
利率區間	0.15%~1.55%	0.15%~1.55%	0.15%~0.86%
到期期間	112.4~119.2	112.1~119.2	112.3~119.2

## 青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

本公司之擔保銀行借款之貸款合約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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	\$ 526	524	477
非流動	1,155	1,287	1,409
	\$ 1,681	1,811	1,886

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 8	9
低價值租賃資產之費用	48	39
短期租賃之費用	-	77

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 186	250

#### 1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為倉庫及員工宿舍，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。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)遞延收入

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
遞延收入 - 政府補助			
流動(列入其他流動負債)	\$ 227	227	227
非流動	<u>10,725</u>	<u>10,782</u>	<u>10,952</u>
	<u>\$ 10,952</u>	<u>11,009</u>	<u>11,179</u>

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，於民國一一二年及一一一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均為57千元。

(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，故本公司採用民國一一一年及一一〇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：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 62	53
推銷費用	27	24
管理費用	42	39
研究發展費用	<u>6</u>	<u>5</u>
合計	<u>\$ 137</u>	<u>121</u>

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>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 371	372
推銷費用	217	191
管理費用	227	221
研究發展費用	<u>81</u>	<u>75</u>
合計	<u>\$ 896</u>	<u>859</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1.所得稅費用

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
當期所得稅費用	<u>\$ 13,147</u>	<u>9,686</u>

本公司於民國一一二年及一一一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一一〇年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一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一一一年度財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 16,467	16,467	16,467
庫藏股票交易	9,961	9,961	9,961
公司債轉換溢價	103,864	103,864	103,864
已失效認股權	2,094	2,094	2,094
	<u>\$ 132,386</u>	<u>132,386</u>	<u>132,386</u>

2.盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月六日及一一一年三月十日經董事會決議民國一一一年度及一一〇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：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	<u>\$ 1.0</u>	<u>81,809</u>	<u>0.8</u>	<u>65,448</u>

3.庫藏股票

本公司於民國一一一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。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

本公司庫藏股票變動情形如下：

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

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.庫藏股轉讓員工

本公司於民國一一一年三月十日經董事會決議將第七次買回之庫藏股分別計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。

(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	-	-

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(3)本公司於民國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。於民國一二年一月一日至三月三十一日無是項交易。

(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：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
<b>基本每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 52,589</u>	<u>38,280</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>81,809</u>	<u>80,611</u>
基本每股盈餘(單位:新台幣元)	<u>\$ 0.64</u>	<u>0.47</u>
<b>稀釋每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 52,589</u>	<u>38,280</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	81,809	80,611
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞之影響	383	242
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>82,192</u>	<u>80,853</u>
稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	<u>\$ 0.64</u>	<u>0.47</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
<b>主要地區市場：</b>		
臺 灣	\$ 323,726	301,988
歐 洲	5,603	10,956
亞 洲	8,900	5,756
其 他	5,344	6,678
合 計	<u>\$ 343,573</u>	<u>325,378</u>
<b>主要產品：</b>		
輕鋼架、金屬天花板等製造銷售	\$ 277,436	258,494
原料銷售	66,137	66,884
	<u>\$ 343,573</u>	<u>325,378</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據及帳款	\$ 300,968	314,669	310,280
減:備抵損失	<u>(5,903)</u>	<u>(5,987)</u>	<u>(5,945)</u>
合計	<u>\$ 295,065</u>	<u>308,682</u>	<u>304,335</u>
合約負債(列入其他流動負債)	<u>\$ 7,924</u>	<u>2,591</u>	<u>8,087</u>

應收帳款及票據及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為1,682千元及4,711千元。

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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為2,054千元及1,477千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為685千元及492千元，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及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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為6,836千元及3,152千元，董事及監察人酬勞分別為2,279千元及1,051千元，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

本公司利息收入明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
銀行存款利息收入	<u>\$ 5,879</u>	<u>169</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	135
外幣兌換利益(損失)淨額	(3,932)	16,375
其他	112	266
	<u>\$ (3,820)</u>	<u>16,776</u>

3.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款	\$ (2,836)	(2,075)
租賃負債	(8)	(9)
	<u>\$ (2,844)</u>	<u>(2,084)</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一一一年度財務報告附註六(廿一)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情形

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，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均無損失提列或迴轉之情形。

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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
112年3月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 100,702	100,702	100,702	-	-	-	-
應付股利	81,809	81,809	81,809	-	-	-	-
租賃負債	1,681	1,744	277	277	553	534	103
浮動利率工具	638,991	651,984	77,669	23,959	550,356	-	-
	<u>\$ 823,183</u>	<u>836,239</u>	<u>260,457</u>	<u>24,236</u>	<u>550,909</u>	<u>534</u>	<u>103</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 99,199	99,199	99,199	-	-	-	-
租賃負債	1,811	1,883	277	277	553	639	137
浮動利率工具	899,016	919,434	149,194	25,186	348,418	396,636	-
	<b>\$ 1,000,026</b>	<b>1,020,516</b>	<b>248,670</b>	<b>25,463</b>	<b>348,971</b>	<b>397,275</b>	<b>137</b>
<b>111年3月31日</b>							
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	801,655	817,220	29,253	6,904	605,691	175,372	-
	<b>\$ 954,424</b>	<b>970,077</b>	<b>180,404</b>	<b>7,145</b>	<b>606,118</b>	<b>176,170</b>	<b>240</b>

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。

3.市場風險

(1)匯率風險之暴險

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

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	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	\$ 18,013	30.45	548,496	17,024	30.71	522,807	17,744	28.625	507,922
歐元	624	33.15	20,686	487	32.72	15,935	124	31.92	3,958
人民幣	1,987	4.431	8,804	1,987	4.408	8,759	2,241	4.506	10,098
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	570	30.45	17,357	64	30.71	1,965	541	28.625	15,486

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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一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22,425千元及20,260千元，兩期分析係採用相同基礎。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額之匯率資訊如下：

新台幣	112年1月至3月		111年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	\$ (3,932)	1	16,375	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，本公司民國一二年及一一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639千元及802千元，主因係本公司之浮動利率借款。

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及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 355,823	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	295,065	-	-	-	-
其他應收款	4,168	-	-	-	-
存出保證金	1,085	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	269,821	-	-	-	-
小計	<u>\$ 925,962</u>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 53,275	-	-	-	-
應付款項	100,702	-	-	-	-
應付股利	81,809	-	-	-	-
租賃負債	1,681	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	585,716	-	-	-	-
小計	<u>\$ 823,183</u>				



青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

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)。

於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無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一一一年度財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度財務報告所揭露者亦無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(廿三)。

(廿四)非現金交易之籌資活動

本公司來自籌資活動之負債調節如下表：

	112年1月至3月				
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	遞延收入	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
民國112年1月1日餘額	\$ 130,000	769,016	11,009	1,811	911,836
現金流量					
借款取得現金	229,403	50,000	-	-	279,403
償還借款	(306,128)	(233,988)	-	-	(540,116)
租賃本金償還	-	-	-	(130)	(130)
非現金流量					
本期攤銷	-	688	(57)	-	631
民國112年3月31日餘額	\$ 53,275	585,716	10,952	1,681	651,624

	111年1月至3月				
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	遞延收入	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
民國111年1月1日餘額	\$ 51,678	774,504	11,236	2,011	839,429
現金流量					
借款取得現金	180,063	-	-	-	180,063
償還借款	(205,268)	-	-	-	(205,268)
租賃本金償還	-	-	-	(125)	(125)
非現金流量					
本期攤銷	-	678	(57)	-	621
民國111年3月31日餘額	\$ 26,473	775,182	11,179	1,886	814,720

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)		
	112年1月至3月	111年1月至3月	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業	\$ 16	559	17	-	185

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)		
	112年1月至3月	111年1月至3月	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業	\$ -	29	-	-	31

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。

(三)主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年1月至3月	111年1月至3月
短期員工福利	\$ 2,986	2,343
退職後福利	26	28
	\$ 3,012	2,371

註：本公司配車予主要管理階層，其原始成本於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日分別為6,042千元、3,923千元及3,923千元。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
土地(含重估增值)	短期及長期借款額度	\$ 547,654	547,654	547,654
房屋及建築	短期及長期借款額度	306,771	310,058	319,232
機器設備	長期借款	23,784	24,680	-
		<u>\$ 878,209</u>	<u>882,392</u>	<u>866,886</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一一二年三月三十一日、一一一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與電腦軟體及廠房新建工程簽約總價款分別為83,559千元、83,559千元及9,553千元，未支付價款分別為42,719千元、64,682千元及7,227千元。

(二)截至民國一一二年三月三十一日、一一一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67,839千元、29,242千元及61,549千元，未繳保證金。

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	112年1月至3月			111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	11,966	14,517	26,483	11,911	15,213	27,124
勞健保費用	1,023	1,640	2,663	995	1,321	2,316
退休金費用	433	600	1,033	425	555	980
董事酬金	-	735	735	-	542	542
其他員工福利費用	789	712	1,501	882	671	1,553
折舊費用	5,188	2,483	7,671	5,312	2,274	7,586
攤銷費用	-	84	84	-	61	61

(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。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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。
- 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)：

民國一一二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%	-	(2,123)	-	-

(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 %

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。

## 青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

### 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。