

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
民國一一四年及一一三年第三季

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	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	11～27
(七)關係人交易	27～28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29～30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	30



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一一四年及一一三年九月三十日之資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之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

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。

結論

依本會計師核閱結果，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一一四年及一一三年九月三十日之財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

蘇彥達



會計師：

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
民國一一四年十一月七日

青鋼應用材料股份有限公司

資產負債表

民國一四四年九月三十日、一三三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		114.9.30		113.12.31		113.9.30		負債及權益		114.9.30		113.12.31		113.9.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	409,452	20	548,900	25	473,411	22	2100	短期借款(附註六(十)及八)	\$	4,941	-	1,287	-	1,121	-
1151	應收票據(附註六(二)及(十八))		96,995	5	130,099	6	119,384	6	2170	應付票據及帳款		66,659	3	62,405	3	56,220	3
1170	應收帳款淨額(附註六(二)、(十八)及七)		171,984	9	195,592	9	211,073	10	2200	其他應付款		74,581	4	85,595	4	75,090	3
1200	其他應收款(附註六(三))		5,389	-	3,887	-	10,452	-	2230	本期所得稅負債		3,730	-	23,191	1	12,703	1
130X	存貨(附註六(四))		291,441	15	262,803	13	287,081	13	2280	租賃負債一流動(附註六(十二))		213	-	377	-	447	-
1470	預付款項及其他流動資產		2,506	-	2,494	-	11,464	1	2300	其他流動負債(附註六(十三)及(十八))		6,022	-	2,724	-	4,572	-
流動資產合計			977,767	49	1,143,775	53	1,112,865	52	2322	一年內到期長期借款(附註六(十一)、七及八)		17,143	1	33,810	2	36,310	2
非流動資產：										流動負債合計		173,289	8	209,389	10	186,463	9
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		889,202	44	931,054	42	939,727	44	非流動負債：								
1755	使用權資產(附註六(七))		676	-	994	-	1,115	-	2540	長期借款(附註六(十一)、七及八)		347,210	17	382,394	18	449,893	21
1760	投資性不動產(附註六(八)及八)		120,312	6	74,527	4	74,527	3	2570	遞延所得稅負債		16,155	1	16,155	1	13,373	1
1780	無形資產(附註六(九))		11,319	1	11,868	1	12,293	1	2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))		499	-	659	-	712	-
1840	遞延所得稅資產		5,084	-	5,084	-	6,371	-	2630	長期遞延收入(附註六(十三))		10,159	-	10,329	-	10,385	-
1920	存出保證金		307	-	587	-	588	-	2640	淨確定福利負債—非流動		12,066	1	11,822	-	12,394	-
1990	其他非流動資產—其他		2,663	-	3,760	-	243	-	非流動負債合計								
非流動資產合計			1,029,563	51	1,027,874	47	1,034,864	48	負債總計								
									權益(附註六(十五)及(十六))：								
								3100	股本		818,094	41	818,094	38	818,094	38	
								3200	資本公積		132,386	7	132,386	6	132,386	6	
								3300	保留盈餘：								
								3310	法定盈餘公積		197,475	10	172,591	8	172,591	8	
								3320	特別盈餘公積		3,368	-	3,368	-	3,368	-	
								3350	未分配盈餘		296,629	15	414,462	19	348,070	17	
											497,472	25	590,421	27	524,029	25	
								權益總計									
								負債及權益總計									
資產總計		\$	2,007,330	100	2,171,649	100	2,147,729	100	\$ 2,007,330 100 2,171,649 100 2,147,729 100								

董事長：陳元藤



經理人：陳元藤



(請詳閱後附財務報告附註)

~4~

會計主管：邱莉雯



青銅應用材料股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日及一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 346,415	100	382,612	100	1,085,533	100	1,145,298	100
5000	營業成本(附註六(四)(十二)(十四)(十九)及十二)	255,149	74	284,037	74	794,958	73	841,700	73
5900	營業毛利	91,266	26	98,575	26	290,575	27	303,598	27
6000	營業費用(附註六(二)(十二)(十四)(十九)、七及十二)：								
6100	推銷費用	18,325	5	17,183	4	52,375	5	51,052	4
6200	管理費用	16,521	5	15,904	4	49,169	5	50,545	4
6300	研究發展費用	4,960	1	4,498	1	14,415	1	14,720	1
6450	預期信用迴轉利益	(10)	-	(1,445)	-	(412)	-	(597)	-
		39,796	11	36,140	9	115,547	11	115,720	9
6900	營業淨利	51,470	15	62,435	17	175,028	16	187,878	18
7000	營業外收入及支出(附註六(十二)(十三)(二十))：								
7010	利息收入	3,768	1	5,254	1	12,331	1	18,529	1
7020	其他利益及損失	18,148	5	(4,747)	(1)	(13,005)	(1)	27,708	2
7050	財務成本	(1,801)	(1)	(2,262)	(1)	(5,036)	-	(6,557)	(1)
		20,115	5	(1,755)	(1)	(5,710)	-	39,680	2
7900	稅前淨利	71,585	20	60,680	16	169,318	16	227,558	20
7951	減：所得稅費用(附註六(十五))	14,317	4	12,483	3	33,201	3	45,116	4
8200	本期淨利	57,268	16	48,197	13	136,117	13	182,442	16
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 57,268	16	48,197	13	136,117	13	182,442	16
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750	基本每股盈餘	\$ 0.70		0.59		1.66		2.23	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.70		0.59		1.66		2.22	

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



青銅應用材料股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合 計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國一十三年一月一日餘額	\$ 818,094	132,386	147,438	3,368	395,305	546,111	1,496,591
本期淨利	-	-	-	-	182,442	182,442	182,442
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	182,442	182,442	182,442
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	25,153	-	(25,153)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(204,524)	(204,524)	(204,524)
民國一十三年九月三十日餘額	\$ 818,094	132,386	172,591	3,368	348,070	524,029	1,474,509
民國一十四年一月一日餘額	\$ 818,094	132,386	172,591	3,368	414,462	590,421	1,540,901
本期淨利	-	-	-	-	136,117	136,117	136,117
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	136,117	136,117	136,117
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	24,884	-	(24,884)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(229,066)	(229,066)	(229,066)
民國一十四年九月三十日餘額	\$ 818,094	132,386	197,475	3,368	296,629	497,472	1,447,952

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳元籐



經理人：陳元籐



會計主管：邱莉雯



青鋼應用材料股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 169,318	227,558
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	26,163	25,743
攤銷費用	2,688	1,374
預期信用迴轉利益	(412)	(597)
利息費用	5,036	6,557
利息收入	(12,331)	(18,529)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(19)
長期遞延收入攤銷	(170)	(170)
未實現外幣兌換利益	(4,946)	(18,093)
租賃修改利益	-	(3)
不影響現金流量之收益費損項目合計	16,028	(3,737)
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	33,104	15,865
應收帳款減少	24,274	20,399
其他應收款減少	345	1,796
存貨增加	(28,638)	(38,557)
預付款項及其他流動資產增加	(12)	(5,825)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	29,073	(6,322)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	4,120	(5,738)
其他應付款減少	(11,650)	(20,314)
其他流動負債增加(減少)	3,298	(104)
淨確定福利負債增加(減少)	244	(5,657)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,988)	(31,813)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	25,085	(38,135)
調整項目合計	41,113	(41,872)
營運產生之現金流入	210,431	185,686
收取之利息	10,492	15,197
支付之利息	(4,860)	(4,856)
支付之所得稅	(52,662)	(98,996)
營業活動之淨現金流入	163,401	97,031
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(29,143)	(31,732)
處分不動產、廠房及設備價款	-	19
取得無形資產	(2,090)	(18)
存出保證金減少	280	18
其他非流動資產－其他減少(增加)	1,097	(2,255)
投資活動之淨現金流出	(29,856)	(33,968)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	533,303	392,980
短期借款減少	(529,649)	(411,859)
舉借長期借款	570,000	110,000
償還長期借款	(622,024)	(131,606)
租賃本金償還	(324)	(390)
發放現金股利	(229,066)	(204,524)
籌資活動之淨現金流出	(277,760)	(245,399)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,767	18,023
本期現金及約當現金減少數	(139,448)	(164,313)
期初現金及約當現金餘額	548,900	637,724
期末現金及約當現金餘額	\$ 409,452	473,411

董事長：陳元籓



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：陳元籓

~7~



會計主管：邱莉雯



青鋼應用材料股份有限公司
財務報告附註
民國一一四年及一一三年第三季
(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一一四年十一月七日經董事會通過發布。

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

本公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(三)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：

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

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會計準則」)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一一三年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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費用。

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

所得稅費用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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三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一一三年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
現金	\$ 355	553	399
活期存款	35,534	156,857	74,759
支票存款	14	14	14
定期存款	373,549	391,476	398,239
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 409,452</u>	<u>548,900</u>	<u>473,411</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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 96,995	130,099	119,384
應收帳款—按攤銷後成本衡量	172,074	196,560	216,397
減：備抵損失	90	968	5,324
	<u>\$ 268,979</u>	<u>325,691</u>	<u>330,457</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：

	114.9.30		
	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	\$ 267,654	-%	-
逾期1~90天	1,325	-%	-
逾期271~360天	-	59.02%	-
逾期361天以上	90	100.00%	90
合計	<u>\$ 269,069</u>		<u>90</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	113.12.31		
	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	\$ 324,942	-%	10
逾期1~90天	753	1.13%	9
逾期91~180天	15	19.39%	3
逾期181~270天	4	37.28%	1
逾期271~360天	-	63.80%	-
逾期361天以上	945	100.00%	945
合計	<u>\$ 326,659</u>		<u>968</u>

	113.9.30		
	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	\$ 319,522	-%	10
逾期1~90天	9,726	1.13%	110
逾期91~180天	1,521	19.39%	295
逾期181~270天	163	37.28%	60
逾期271~360天	-	76.62%	-
逾期361天以上	4,849	100.00%	4,849
合計	<u>\$ 335,781</u>		<u>5,324</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ 968	5,921
減損損失迴轉	(412)	(597)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(466)	-
期末餘額	<u>\$ 90</u>	<u>5,324</u>

上述金融資產均未貼現或提供作為擔保品。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(三)其他應收款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
其他應收款—原料折讓款	\$ 936	871	809
應收利息	2,861	1,022	7,669
其他	1,592	1,994	1,974
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 5,389</u>	<u>3,887</u>	<u>10,452</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(四)存 貨

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
原料及消耗品	\$ 236,236	197,724	219,692
在製品	1,310	6,500	1,520
製成品	53,895	58,579	65,869
	<u>\$ 291,441</u>	<u>262,803</u>	<u>287,081</u>

銷貨成本明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
存貨出售轉列	\$ 256,890	287,630	800,267	852,243
存貨跌價損失(回升利益)	1,227	(182)	4,933	634
出售下腳收入	(2,968)	(3,411)	(10,242)	(11,177)
營業成本	<u>\$ 255,149</u>	<u>284,037</u>	<u>794,958</u>	<u>841,700</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

除下列所述外，本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日間採用權益法之投資均無重大增添、處分及減損之提列或迴轉之情形，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六(五)。

因本公司並無承擔額外損失之義務，本公司已停止認列對關聯企業之損益份額，民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日未認列之損益分別為508千元、(312)千元、490千元及(957)千元。

本公司採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

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 (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114年1月1日餘額	\$ 512,359	478,258	275,330	6,641	14,495	64,787	4,555	1,356,425
增 添	-	1,392	4,223	267	446	-	23,499	29,827
處 分	-	-	(220)	-	-	-	-	(220)
重分類	(45,785)	-	1,859	-	-	-	(1,908)	(45,834) (註)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 466,574</u>	<u>479,650</u>	<u>281,192</u>	<u>6,908</u>	<u>14,941</u>	<u>64,787</u>	<u>26,146</u>	<u>1,340,198</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 579,917	466,795	264,340	8,561	12,983	48,536	19,317	1,400,449
增 添	6,269	11,617	7,556	-	1,512	3,314	2,202	32,470
處 分	-	(1,105)	-	(1,920)	-	-	-	(3,025)
重分類	(73,827)	490	2,144	-	-	12,937	(15,081)	(73,337) (註1)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 512,359</u>	<u>477,797</u>	<u>274,040</u>	<u>6,641</u>	<u>14,495</u>	<u>64,787</u>	<u>6,438</u>	<u>1,356,557</u>
累計折舊：								
民國114年1月1日餘額	\$ -	167,461	231,713	5,150	12,090	8,957	-	425,371
折 舊	-	11,143	9,531	517	738	3,916	-	25,845
處 分	-	-	(220)	-	-	-	-	(220)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>178,604</u>	<u>241,024</u>	<u>5,667</u>	<u>12,828</u>	<u>12,873</u>	<u>-</u>	<u>450,996</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	154,154	218,925	6,204	11,160	4,058	-	394,501
折 舊	-	10,704	9,711	649	696	3,594	-	25,354
處 分	-	(1,105)	-	(1,920)	-	-	-	(3,025)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>163,753</u>	<u>228,636</u>	<u>4,933</u>	<u>11,856</u>	<u>7,652</u>	<u>-</u>	<u>416,830</u>
帳面價值：								
民國114年1月1日	<u>\$ 512,359</u>	<u>310,797</u>	<u>43,617</u>	<u>1,491</u>	<u>2,405</u>	<u>55,830</u>	<u>4,555</u>	<u>931,054</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 466,574</u>	<u>301,046</u>	<u>40,168</u>	<u>1,241</u>	<u>2,113</u>	<u>51,914</u>	<u>26,146</u>	<u>889,202</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 579,917</u>	<u>312,641</u>	<u>45,415</u>	<u>2,357</u>	<u>1,823</u>	<u>44,478</u>	<u>19,317</u>	<u>1,005,948</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 512,359</u>	<u>314,044</u>	<u>45,404</u>	<u>1,708</u>	<u>2,639</u>	<u>57,135</u>	<u>6,438</u>	<u>939,727</u>

註：轉列投資性不動產45,785千元及無形資產49千元。

註1：自其他非流動資產－其他轉列1,190千元；轉列投資性不動產74,527千元。

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

	房屋及建築	運輸設備	總 計
帳面金額：			
民國114年1月1日	<u>\$ 832</u>	<u>162</u>	<u>994</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 676</u>	<u>-</u>	<u>676</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 1,218</u>	<u>439</u>	<u>1,657</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 884</u>	<u>231</u>	<u>1,115</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

本公司使用權資產於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日間均無重大增添、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民國一一三年度財務報告附註六(七)。

(八)投資性不動產

投資性不動產係本公司以營業租賃出租予第三方之土地。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至三年，租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權，其租金收益均為固定金額。

本公司投資性不動產之明細如下：

	<u>自有資產</u>
	<u>土 地</u>
成本或認定成本：	
民國114年1月1日餘額	\$ 74,527
不動產、廠房及設備轉列	<u>45,785</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 120,312</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -
不動產、廠房及設備轉列	<u>74,527</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 74,527</u>
帳面金額：	
民國114年1月1日	<u>\$ 74,527</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 120,312</u>
民國113年1月1日	<u>\$ -</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 74,527</u>
公允價值：	
民國114年1月1日	<u>\$ 197,835</u>
民國114年9月30日	<u>\$ 319,372</u>
民國113年1月1日	<u>\$ -</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 197,835</u>

民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日投資性不動產係以重複性為基礎按公允價值衡量，其公允價值係本公司自行採用比較法，其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

本公司投資性不動產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)

(九)無形資產

本公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商標	電腦軟體	合計
成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 407	14,754	15,161
單獨取得	-	2,090	2,090
本期重分類	-	49	49 (註)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 407</u>	<u>16,893</u>	<u>17,300</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 407	1,297	1,704
單獨取得	-	18	18
本期重分類	-	13,045	13,045 (註1)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 407</u>	<u>14,360</u>	<u>14,767</u>
攤銷及減損損失：			
民國114年1月1日餘額	\$ 407	2,886	3,293
本期攤銷	-	2,688	2,688
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 407</u>	<u>5,574</u>	<u>5,981</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 404	696	1,100
本期攤銷	3	1,371	1,374
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 407</u>	<u>2,067</u>	<u>2,474</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>11,868</u>	<u>11,868</u>
民國114年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>11,319</u>	<u>11,319</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 3</u>	<u>601</u>	<u>604</u>
民國113年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>12,293</u>	<u>12,293</u>

(註)係自不動產、廠房及設備轉列49千元。

(註1)係自其他非流動資產－其他轉列13,045千元。

本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

本公司短期借款明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
信用狀借款	<u>\$ 4,941</u>	<u>1,287</u>	<u>1,121</u>
尚未使用額度	<u>\$ 403,001</u>	<u>464,933</u>	<u>485,786</u>
利率區間	<u>1.78%</u>	<u>1.75%</u>	<u>1.75%</u>

本公司以資產設定抵押供短期借款額度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)

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
擔保銀行借款	\$ 301,429	265,239	328,453
政府補助銀行借款	62,924	150,965	157,750
減：一年內到期部分	17,143	33,810	36,310
長期借款	<u>\$ 347,210</u>	<u>382,394</u>	<u>449,893</u>
尚未使用額度	<u>\$ 579,476</u>	<u>480,000</u>	<u>420,000</u>
利率區間	<u>0.775%~1.85%</u>	<u>0.775%~1.705%</u>	<u>0.775%~1.705%</u>
到期區間	<u>114.10~119.2</u>	<u>114.1~119.2</u>	<u>113.10~119.2</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，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%~0.775%，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(十三)。

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。

另，前述部分借款係由關係人負連帶保證責任，請詳附註七。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流動	\$ 213	377	447
非流動	499	659	712
	<u>\$ 712</u>	<u>1,036</u>	<u>1,159</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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 4</u>	<u>7</u>	<u>16</u>	<u>25</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 62</u>	<u>39</u>	<u>143</u>	<u>122</u>
短期租賃之費用	<u>\$ -</u>	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>19</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 483</u>	<u>556</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倉庫，倉庫之租賃期間通常為十年。

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、機器設備及倉庫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。

(十三)遞延收入

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</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>10,159</u>	<u>10,329</u>	<u>10,385</u>
	<u>\$ 10,386</u>	<u>10,556</u>	<u>10,612</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，於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日因遞延收入攤銷而認列於其他收益之金額分別為56千元、56千元、170千元及170千元。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一三年及一一二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>114年 7月至9月</u>	<u>113年 7月至9月</u>	<u>114年 1月至9月</u>	<u>113年 1月至9月</u>
營業成本	\$ 56	61	168	182
推銷費用	29	28	85	98
管理費用	35	54	105	151
研究發展費用	<u>3</u>	<u>8</u>	<u>11</u>	<u>21</u>
合 計	<u>\$ 123</u>	<u>151</u>	<u>369</u>	<u>452</u>

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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業成本	\$ 545	474	1,481	1,414
推銷費用	284	272	843	841
管理費用	243	221	695	693
研究發展費用	93	89	273	315
合 計	<u>\$ 1,165</u>	<u>1,056</u>	<u>3,292</u>	<u>3,263</u>

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 14,317	12,483	33,864	45,859
調整前期之當期所得稅	-	-	(663)	(743)
當期所得稅費用	<u>\$ 14,317</u>	<u>12,483</u>	<u>33,201</u>	<u>45,116</u>

本公司於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十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一一二年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六(十六)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
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>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

2.盈餘分配

本公司分別於民國一一四年三月六日及一一三年三月六日經董事會決議民國一一三年度及一一二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，有關分派予業主股利之金額如下：

	113年度	112年度
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ <u>229,066</u>	<u>204,524</u>

(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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>57,268</u>	<u>48,197</u>	<u>136,117</u>	<u>182,442</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>81,809</u>	<u>81,809</u>	<u>81,809</u>	<u>81,809</u>
基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ <u>0.70</u>	<u>0.59</u>	<u>1.66</u>	<u>2.23</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ <u>57,268</u>	<u>48,197</u>	<u>136,117</u>	<u>182,442</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	81,809	81,809	81,809	81,809
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	<u>204</u>	<u>233</u>	<u>276</u>	<u>298</u>
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>82,013</u>	<u>82,042</u>	<u>82,085</u>	<u>82,107</u>
稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ <u>0.70</u>	<u>0.59</u>	<u>1.66</u>	<u>2.22</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 313,581	360,569	1,003,112	1,078,252
其他	<u>32,834</u>	<u>22,043</u>	<u>82,421</u>	<u>67,046</u>
合計	\$ <u>346,415</u>	<u>382,612</u>	<u>1,085,533</u>	<u>1,145,298</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
主要產品：				
輕鋼架、金屬天花板等製造銷售	\$ 295,340	303,275	902,029	941,040
原料銷售	51,075	79,337	183,504	203,008
其他	-	-	-	1,250
	<u>\$ 346,415</u>	<u>382,612</u>	<u>1,085,533</u>	<u>1,145,298</u>

2.合約餘額

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據及應收帳款	\$ 269,069	326,659	335,781
減：備抵損失	90	968	5,324
合計	<u>\$ 268,979</u>	<u>325,691</u>	<u>330,457</u>
合約負債(列入其他流動負債)	<u>\$ 3,523</u>	<u>1,559</u>	<u>3,085</u>

應收票據及應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為6千元、9千元、1,321千元及3,295千元。

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)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十六日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，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(本項員工酬勞數額提撥不低於百分之四十為分派予基層員工之酬勞)及不高於百分之二為董事酬勞，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。修改前之章程則規定，應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，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。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為2,623千元、2,225千元、6,205千元及8,340千元，董事酬勞估列金額分別為750千元、636千元、1,773千元及2,383千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為11,278千元及11,781千元，董事酬勞提列金額分別為3,222千元及3,366千元，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：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>3,768</u>	<u>5,254</u>	<u>12,331</u>	<u>18,529</u>

2.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	19	-	19
外幣兌換利益(損失)淨額	14,766	(7,405)	(21,437)	22,150
其他	<u>3,382</u>	<u>2,639</u>	<u>8,432</u>	<u>5,539</u>
	\$ <u>18,148</u>	<u>(4,747)</u>	<u>(13,005)</u>	<u>27,708</u>

3.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ (1,797)	(2,255)	(5,020)	(6,532)
租賃負債	<u>(4)</u>	<u>(7)</u>	<u>(16)</u>	<u>(25)</u>
	\$ <u>(1,801)</u>	<u>(2,262)</u>	<u>(5,036)</u>	<u>(6,557)</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(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一一三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，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十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。

	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
114年9月30日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 141,240	141,240	141,240	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	712	743	114	114	229	286	-
浮動利率工具	369,294	381,746	16,495	11,622	312,658	34,997	5,974
	<u>\$ 511,246</u>	<u>523,729</u>	<u>157,849</u>	<u>11,736</u>	<u>312,887</u>	<u>35,283</u>	<u>5,974</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 148,000	148,000	148,000	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,036	1,083	259	138	229	457	-
浮動利率工具	417,491	429,590	21,485	18,803	284,996	66,415	37,891
	<u>\$ 566,527</u>	<u>578,673</u>	<u>169,744</u>	<u>18,941</u>	<u>285,225</u>	<u>66,872</u>	<u>37,891</u>
113年9月30日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 131,310	131,310	131,310	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,159	1,213	259	211	229	514	-
浮動利率工具	487,324	499,561	24,518	299,275	64,230	66,690	44,848
	<u>\$ 619,793</u>	<u>632,084</u>	<u>156,087</u>	<u>299,486</u>	<u>64,459</u>	<u>67,204</u>	<u>44,848</u>

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

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.匯率風險

(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

	114.9.30			113.12.31			113.9.30		
	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	\$ 11,096	30.45	337,823	11,020	32.79	361,294	11,724	31.65	371,060
歐元	1,990	35.77	71,185	1,754	34.14	59,881	1,698	35.38	60,082
人民幣	11	4.271	48	501	4.478	2,242	865	4.523	3,912
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 534	30.45	16,266	221	32.79	7,242	408	31.65	12,925

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年及一一三年九月三十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，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少19,640千元及21,106千元，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)換算為功能性貨幣之金額之匯率資訊如下：

	114年7月至9月		113年7月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ <u>14,766</u>	1	<u>(7,405)</u>	1
	114年1月至9月		113年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ <u>(21,437)</u>	1	<u>22,150</u>	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年度皆流通在外。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。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

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
一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加1,385千元
及1,827千元，主因本公司之浮動利率借款所產生。

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：

114.9.30					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 409,452	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	268,979	-	-	-	-
其他應收款	5,389	-	-	-	-
存出保證金	<u>307</u>	-	-	-	-
小計	<u><u>\$ 684,127</u></u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 4,941	-	-	-	-
應付款項	141,240	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	712	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>364,353</u>	-	-	-	-
小計	<u><u>\$ 511,246</u></u>				

113.12.31					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 548,900	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	325,691	-	-	-	-
其他應收款	3,887	-	-	-	-
存出保證金	<u>587</u>	-	-	-	-
小計	<u><u>\$ 879,065</u></u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,287	-	-	-	-
應付款項	148,000	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,036	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>416,204</u>	-	-	-	-
小計	<u><u>\$ 566,527</u></u>				

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

	113.9.30				
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 473,411	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	330,457	-	-	-	-
其他應收款	10,452	-	-	-	-
存出保證金	<u>588</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 814,908</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,121	-	-	-	-
應付款項	131,310	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,159	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>486,203</u>	-	-	-	-
小計	<u>\$ 619,793</u>				

本公司在衡量資產和負債時，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)。

於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十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一一三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、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度財務報告附註六(廿三)。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司來自籌資活動之負債調節如下表：

	114年1月至9月			
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
民國114年1月1日餘額	\$ 1,287	416,204	1,036	418,527
現金流量				
借款取得現金	533,303	570,000	-	1,103,303
償還借款	(529,649)	(622,024)	-	(1,151,673)
租賃本金償還	-	-	(324)	(324)
非現金流量				
本期攤銷	-	173	-	173
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 4,941</u>	<u>364,353</u>	<u>712</u>	<u>370,006</u>
	113年1月至9月			
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
民國113年1月1日餘額	\$ 20,000	506,062	1,705	527,767
現金流量				
借款取得現金	392,980	110,000	-	502,980
償還借款	(411,859)	(131,606)	-	(543,465)
租賃本金償還	-	-	(390)	(390)
非現金流量				
本期攤銷	-	1,747	-	1,747
其他變動	-	-	(156)	(156)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 1,121</u>	<u>486,203</u>	<u>1,159</u>	<u>488,483</u>

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
陳元籐	本公司之主要管理人員

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(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)		
	114年	113年	114年	113年			
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月	114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業	\$ 54	38	116	106	57	-	39

本公司除部分銷貨予關聯企業之價格無同類產品可資比較外，其餘產品之銷貨價格與非關係人無顯著不同。其銷貨收款條件為60日內收款，與一般銷貨客戶無顯著不同。

2.其他

本公司民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日向金融機構借款，依部分借款合同之要求，由本公司之主要管理人員提供連帶保證。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	114年	113年	114年	113年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
短期員工福利	\$ 3,314	3,333	9,787	10,403
退職後福利	32	35	96	104
	\$ 3,346	3,368	9,883	10,507

註：本公司配車予主要管理階層，其原始成本於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日均為6,042千元。

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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
土地(含重估增值)	短期及長期借款額度	\$ 547,654	547,654	547,654
(註)				
房屋及建築	短期及長期借款額度	276,338	284,101	287,365
機器設備	長期借款	14,820	17,509	18,405
		\$ 838,812	849,264	853,424

註：帳列不動產、廠房及設備及投資性不動產。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日止，本公司與國內外廠商訂購設備簽約總價款分別為58,900千元、13,200千元及14,680千元，未支付價款分別為35,703千元、8,890千元及9,038千元。

(二)截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日止，本公司已開立而未使用之信用狀金額分別為62,058千元、53,779千元及33,093千元，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	114年7月至9月			113年7月至9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	17,239	16,851	34,090	15,387	15,575	30,962
勞健保費用	1,462	1,179	2,641	1,302	1,079	2,381
退休金費用	601	687	1,288	535	672	1,207
董事酬金	-	810	810	-	696	696
其他員工福利費用	682	783	1,465	1,090	782	1,872
折舊費用	5,376	2,301	7,677	5,286	2,644	7,930
攤銷費用	530	417	947	440	367	807

功 能 別 性 質 別	114年1月至9月			113年1月至9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	51,304	48,241	99,545	47,259	49,683	96,942
勞健保費用	4,150	4,225	8,375	3,853	4,207	8,060
退休金費用	1,649	2,012	3,661	1,596	2,119	3,715
董事酬金	-	1,963	1,963	-	2,673	2,673
其他員工福利費用	2,830	2,353	5,183	3,239	2,498	5,737
折舊費用	16,273	7,322	23,595	15,305	7,870	23,175
攤銷費用	1,460	1,228	2,688	679	695	1,374

本公司民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日因太陽能發電設備產生之折舊費用為856千元、856千元、2,568千元及2,568千元，列入營業外收入及支出之其他利益及損失。

青鋼應用材料股份有限公司財務報告附註(續)

(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

民國一一四年一月一日至九月三十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.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.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。
- 5.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：無。
- 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：不適用。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四年一月一日至九月三十日本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：股

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 %	-	1,444	-	

(三)大陸投資資訊：無。

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。