

運鋁鋼鐵股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國114及113年第1季

地址：高雄市前金區中正四路235號13樓之1

電話：(07)969-5858

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	15~37	六~二二
(七) 關係人交易	37	二三
(八) 質抵押之資產	37	二四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37~38	二五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	38	二六
(十二) 其 他	38~39	二七
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	39	二八
2. 轉投資事業相關資訊	39	二八
3. 大陸投資資訊	39~40	二八
(十四) 部門資訊	40~41	二九

會計師核閱報告

運鋁鋼鐵股份有限公司 公鑒：

前 言

運鋁鋼鐵股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併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合併財務報告作成結論。

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。核閱合併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，並未發現上開合併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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達運鋁鋼鐵股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 許 凱 甯



許凱甯

會計師 張 慈 媛



張慈媛

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 1 1 4 年 5 月 8 日

運錫鋼鐵股份有限公司及子公司



合併資產負債表

民國 114 年 3 月 31 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	114年3月31日		113年12月31日		113年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 262,293	3	\$ 145,982	2	\$ 272,117	3
1150	應收票據 (附註七及十六)	31,643	-	15,460	-	41,812	-
1170	應收帳款淨額 (附註七、十六、二二及二四)	871,770	9	1,078,125	12	863,953	10
1200	其他應收款 (附註二二)	120,972	1	104,296	1	179,981	2
1310	存貨 (附註八)	3,097,441	32	2,914,847	32	2,778,389	30
1410	預付款項	73,005	1	114,288	1	104,811	1
1476	其他金融資產—流動 (附註九及二四)	257,772	6	122,147	1	150,267	2
1479	其他流動資產	24,694	-	21,784	-	18,335	-
11XX	流動資產合計	<u>4,739,590</u>	<u>52</u>	<u>4,516,929</u>	<u>49</u>	<u>4,409,665</u>	<u>48</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註十、十七及二四)	4,263,185	44	4,257,768	46	4,310,547	47
1755	使用權資產 (附註十一、十七及二四)	112,030	1	110,194	1	110,933	1
1760	投資性不動產 (附註十二及二四)	45,380	-	45,380	1	45,380	1
1840	遞延所得稅資產	172,356	2	177,789	2	210,897	3
1915	預付設備款	118,256	1	58,836	1	27,072	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註九及二四)	328,000	3	-	-	-	-
1990	其他非流動資產 (附註十七)	5,838	-	4,778	-	5,626	-
15XX	非流動資產合計	<u>5,045,045</u>	<u>48</u>	<u>4,654,745</u>	<u>51</u>	<u>4,710,455</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 9,784,635</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,171,674</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,120,120</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十三及二四)	\$ 3,265,953	34	\$ 3,350,467	36	\$ 3,358,544	37
2110	應付短期票券 (附註十三)	360,000	4	360,000	4	370,000	4
2130	合約負債—流動 (附註十六)	196,990	2	177,075	2	160,405	2
2150	應付票據	11,182	-	7,948	-	16,168	-
2170	應付帳款	73,525	1	23,782	-	226,386	3
2219	其他應付款 (附註十四)	218,896	2	233,849	3	205,963	2
2230	本期所得稅負債	12,071	-	8,338	-	1,465	-
2280	租賃負債—流動 (附註十一)	-	-	29	-	114	-
2322	一年內到期之長期借款 (附註十三及二四)	883,969	9	157,344	2	217,668	2
2399	其他流動負債	5,105	-	5,106	-	4,172	-
21XX	流動負債合計	<u>5,027,691</u>	<u>52</u>	<u>4,323,938</u>	<u>47</u>	<u>4,560,885</u>	<u>50</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十三及二四)	565,313	6	788,736	9	759,775	8
2570	遞延所得稅負債	41,239	-	41,076	-	40,086	1
2645	存入保證金	14,377	-	14,357	-	12,313	-
25XX	非流動負債合計	<u>620,929</u>	<u>6</u>	<u>844,169</u>	<u>9</u>	<u>812,174</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>5,648,620</u>	<u>58</u>	<u>5,168,107</u>	<u>56</u>	<u>5,373,059</u>	<u>59</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十五)						
3110	普通股股本	1,663,868	17	1,663,868	18	1,663,868	18
3200	資本公積	1,243,130	13	1,243,130	14	1,326,323	15
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	315,505	3	315,505	3	315,505	3
3320	特別盈餘公積	217,768	2	217,768	2	152,537	2
3350	未分配盈餘	768,000	8	697,592	8	453,194	5
3300	保留盈餘總計	1,301,273	13	1,230,865	13	921,236	10
3400	其他權益	(72,256)	(1)	(134,296)	(1)	(164,366)	(2)
3XXX	權益合計	<u>4,136,015</u>	<u>42</u>	<u>4,003,567</u>	<u>44</u>	<u>3,747,061</u>	<u>41</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 9,784,635</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,171,674</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,120,120</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顏德和



經理人：顏德和



會計主管：朱培誠




 運鋁銅鐵股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十六）	\$2,673,077	100	\$2,471,658	100
5000	營業成本（附註八及十七）	<u>2,404,762</u>	<u>90</u>	<u>2,389,768</u>	<u>97</u>
5900	營業毛利	<u>268,315</u>	<u>10</u>	<u>81,890</u>	<u>3</u>
	營業費用（附註七及十七）				
6100	推銷費用	110,761	4	110,942	5
6200	管理費用	39,862	2	36,706	1
6300	研究發展費用	3,470	-	5,747	-
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>411</u>)	<u>-</u>	(<u>97</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>153,682</u>	<u>6</u>	<u>153,298</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利（損）	<u>114,633</u>	<u>4</u>	(<u>71,408</u>)	(<u>3</u>)
	營業外收入及支出（附註十七）				
7100	利息收入	1,422	-	1,427	-
7010	其他收入	9,085	-	8,130	1
7020	其他利益及損失	(<u>2,998</u>)	<u>-</u>	5,217	<u>-</u>
7050	財務成本	(<u>37,196</u>)	(<u>1</u>)	(<u>44,142</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>29,687</u>)	(<u>1</u>)	(<u>29,368</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利（損）	84,946	3	(<u>100,776</u>)	(<u>4</u>)
7950	所得稅費用（利益）（附註十八）	<u>14,538</u>	<u>-</u>	(<u>16,545</u>)	(<u>1</u>)
8200	本期淨利（損）	<u>70,408</u>	<u>3</u>	(<u>84,231</u>)	(<u>3</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8360	後續可能重分類至損益 之項目						
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	\$	62,040	2	\$	53,401 2	
8500	本期綜合損益總額	\$	132,448	5	(\$	30,830) (1)	
8600	淨利(損)歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	70,408	3	(\$	84,231) (3)	
8700	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	132,448	5	(\$	30,830) (1)	
	每股盈餘(淨損)(附註十九)						
9750	基本每股盈餘(淨損)	\$	0.42		(\$	0.51)	
9850	稀釋每股盈餘(淨損)	\$	0.42		(\$	0.51)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顏德和



經理人：顏德和



會計主管：朱培誠





運錫鋼鐵股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益合計	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$1,663,868	\$1,243,130	\$ 315,505	\$ 217,768	\$ 697,592	\$1,230,865	(\$ 134,296)	\$4,003,567
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	70,408	70,408	-	70,408
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	62,040	62,040
D5	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	70,408	70,408	62,040	132,448
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	\$1,663,868	\$1,243,130	\$ 315,505	\$ 217,768	\$ 768,000	\$1,301,273	(\$ 72,256)	\$4,136,015
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$1,663,868	\$1,326,323	\$ 315,505	\$ 152,537	\$ 537,425	\$1,005,467	(\$ 217,767)	\$3,777,891
D1	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	(84,231)	(84,231)	-	(84,231)
D3	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	53,401	53,401
D5	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	(84,231)	(84,231)	53,401	(30,830)
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	\$1,663,868	\$1,326,323	\$ 315,505	\$ 152,537	\$ 453,194	\$ 921,236	(\$ 164,366)	\$3,747,061

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顏德和



經理人：顏德和



會計主管：朱培誠




 運錫鋼鐵股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 84,946	(\$ 100,776)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	62,247	61,331
A20200	攤銷費用	15	14
A20300	預期信用減損迴轉利益	(411)	(97)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之淨利益	-	(118)
A20900	財務成本	37,196	44,142
A21200	利息收入	(1,422)	(1,427)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	9,765	-
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	3,720	(16,359)
A29900	其他項目	-	(35)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(16,183)	40,021
A31150	應收帳款	205,823	61,426
A31180	其他應收款	(16,334)	(85,593)
A31200	存 貨	(187,341)	(252,562)
A31230	預付款項	41,283	(71,381)
A31240	其他流動資產	(2,910)	8,219
A32125	合約負債—流動	19,500	2,575
A32130	應付票據	3,234	(202)
A32150	應付帳款	49,205	189,782
A32180	其他應付款項	(12,802)	(2,346)
A32990	其他營業負債	(1)	(163)
A33000	營運產生之現金流入（出）	279,530	(123,549)
A33100	收取之利息	1,080	1,396
A33300	支付之利息	(39,018)	(44,880)
A33500	支付之所得稅	(3,201)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>238,391</u>	<u>(167,033)</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(67,592)	(13,220)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 3,207	\$ -
B06500	其他金融資產增加	(463,625)	(38,247)
B06700	其他非流動資產增加	(1,073)	(878)
BBBB	投資活動之現金流出	(529,083)	(52,345)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	412,295
C00200	短期借款減少	(126,981)	-
C01300	償還公司債	-	(2,400)
C01600	舉借長期借款	1,266,606	479,800
C01700	償還長期借款	(769,376)	(675,944)
C03000	存入保證金增加	-	942
C04020	租賃負債本金償還	(29)	(28)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>370,220</u>	<u>214,665</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>36,783</u>	<u>52,144</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	116,311	47,431
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>145,982</u>	<u>224,686</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 262,293</u>	<u>\$ 272,117</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顏德和



經理人：顏德和



會計主管：朱培誠



運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

運鋁鋼鐵股份有限公司（以下稱本公司）於 76 年 7 月設立，本公司及子公司主要從事不銹鋼裁剪、分條及表面處理等加工買賣及不銹鋼製品之進出口業務。

本公司股票於 105 年 3 月 22 日起在台灣證券交易所上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 114 年 5 月 8 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

1. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

2. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

有關金融資產分類之應用指引修正內容。

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則，將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容	(IASB) 發布之生效日 2026 年 1 月 1 日 (註)

註：適用於 2026 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於 2025 年 1 月 1 日提前適用。

IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括：

1. 若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：
 - 所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；及
 - 所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。
2. 闡明無追索權特性之金融資產係指企業收取現金流量之最終權利，依合約僅限於特定資產產生之現金流量。
3. 釐清合約連結工具係透過瀑布支付結構建立多種分級證券以建立金融資產持有人之支付優先順序，因而產生信用風險集中，並導致來自標的池之現金短收在不同分級證券間之分配不成比例。

初次適用該修正時，應追溯適用但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估該修正對財務狀況與財務績效之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

1. IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司及子公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司及子公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。

- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司及子公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司及子公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

2. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 有關金融負債除列之應用指引修正內容

該修正主要說明當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

- 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；
- 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
- 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

本公司及子公司應追溯適用該修正但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製，本合併財務報告並未包含整份年度合併財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（即子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

子 公 司 名 稱	主 要 業 務	設 立 及 營 運 地 點	持 有 之 股 權 百 分 比 (%)		
			114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
QIYI PRECISION METALS CO., LTD	控股公司	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
Surewin Global Limited (HK)	控股公司	中國香港	100.0	100.0	100.0
寧波奇億金屬有限公司 (寧波奇億)	從事不銹鋼裁剪、分條及 冷軋加工買賣及不銹 鋼製品之進出口業務	中國寧波	100.0	100.0	100.0

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用（利益）係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益（損失）予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司及子公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 113 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
庫存現金	\$ 673	\$ 508	\$ 580
銀行支票及活期存款	243,789	131,191	264,495
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款	<u>17,831</u>	<u>14,283</u>	<u>7,042</u>
	<u>\$262,293</u>	<u>\$145,982</u>	<u>\$272,117</u>

(一) 約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
銀行定期存款 (%)	1.83~4.16	2.00~4.58	5.20

(二) 本公司及子公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，因此預期無重大之信用風險。

七、應收票據及應收帳款淨額

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
<u>應收票據－因營業而發生</u> <u>按攤銷後成本衡量</u>	<u>\$ 31,643</u>	<u>\$ 15,460</u>	<u>\$ 41,812</u>
<u>應收帳款淨額－因營業而發生</u> <u>按攤銷後成本衡量之總帳面金額</u>	\$ 913,304	\$ 1,107,522	\$ 894,963
減：備抵損失	(<u>41,534</u>)	(<u>41,002</u>)	(<u>39,828</u>)
	871,770	1,066,520	855,135
透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	11,605	8,818
	<u>\$ 871,770</u>	<u>\$ 1,078,125</u>	<u>\$ 863,953</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司及子公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司及子公司無法合理預期可回收金額，本公司及子公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

114年3月31日

	交易對象無違約跡象					交易對象已 有違約跡象	合 計
	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期271天以上		
預期信用損失率(%)	-	0~0.5	10	50	100		
總帳面金額	\$ 874,222	\$ 28,308	\$ 685	\$ 638	\$ 41,094	\$ 944,947	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(53)	(68)	(319)	(41,094)	(41,534)	
攤銷後成本	<u>\$ 874,222</u>	<u>\$ 28,255</u>	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 903,413</u>	

113年12月31日

	交易對象無違約跡象				交易對象已 有違約跡象	合 計
	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181天以上		
預期信用損失率(%)	-	0~0.5	3	100		
總帳面金額	\$ 913,693	\$ 168,453	\$ 669	\$ 40,167	\$ 1,122,982	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(815)	(20)	(40,167)	(41,002)	
攤銷後成本	<u>\$ 913,693</u>	<u>\$ 167,638</u>	<u>\$ 649</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,081,980</u>	

113年3月31日

	交易對象無違約跡象					交易對象已 有違約跡象	合 計
	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期365天以上		
預期信用損失率(%)	-	0~0.5	3	100	100		
總帳面金額	\$ 870,883	\$ 26,156	\$ 14	\$ 32	\$ 39,690	\$ 936,775	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(106)	-	(32)	(39,690)	(39,828)	
攤銷後成本	<u>\$ 870,883</u>	<u>\$ 26,050</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 896,947</u>	

應收帳款及應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 41,002	\$ 39,065
本期迴轉減損損失	(411)	(97)
外幣換算差額	943	860
期末餘額	<u>\$ 41,534</u>	<u>\$ 39,828</u>

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款－僅 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

針對特定客戶之應收帳款，本公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。本公司管理此類應收帳款之經營模式，亦係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司依準備矩陣衡量透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款之備抵損失如下：

113 年 12 月 31 日

	未 逾 期	合 計
預期信用損失率 (%)	-	
總帳面金額	\$ 11,605	\$ 11,605
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-
	<u>\$ 11,605</u>	<u>\$ 11,605</u>

113 年 3 月 31 日

	未 逾 期	合 計
預期信用損失率 (%)	-	
總帳面金額	\$ 8,818	\$ 8,818
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-
	<u>\$ 8,818</u>	<u>\$ 8,818</u>

本公司及子公司應收帳款之讓售資訊請參閱附註二二，應收帳款中之出口押匯資訊請參閱附註二四。

八、存 貨

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
製 成 品	\$ 1,162,866	\$ 1,178,695	\$ 1,065,899
在 製 品	476,528	224,032	455,903
原 料	1,357,012	1,417,318	1,165,052
物 料	101,035	94,802	91,535
	<u>\$ 3,097,441</u>	<u>\$ 2,914,847</u>	<u>\$ 2,778,389</u>

114 及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之營業成本分別為 2,404,762 千元及 2,389,768 千元，其中分別包括存貨跌價損失 3,720 千元及存貨淨變現價值回升利益 16,359 千元。

存貨淨變現價值回升係市場銷售價格上揚所致。

九、其他金融資產

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
銀行質押存款	\$582,650	\$122,147	\$146,909
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	3,122	-	3,358
	<u>\$585,772</u>	<u>\$122,147</u>	<u>\$150,267</u>
流動	\$257,772	\$122,147	\$150,267
非流動	328,000	-	-
	<u>\$585,772</u>	<u>\$122,147</u>	<u>\$150,267</u>

114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之銀行存款年利率分別為 0.64%~3.80%、0.10%~1.28% 及 0.20%~4.33%。

本公司及子公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，因此預期無重大之信用風險。

本公司及子公司設定作為借款擔保之其他金融資產金額，請參閱附註二四。

十、不動產、廠房及設備

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
自用	<u>\$4,263,185</u>	<u>\$4,257,768</u>	<u>\$4,310,547</u>

114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

成	土	建築物及 地附屬設備	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合	計
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 681,489	\$ 2,416,921	\$ 3,375,956	\$ 101,716	\$ 623	\$	\$ 6,576,705
增添	-	4,981	1,292	805	1,168	-	8,246
處分	-	(2,884)	(13,230)	(1,729)	-	-	(17,843)
淨兌換差額	-	43,701	67,626	1,333	24	-	112,684
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 681,489</u>	<u>\$ 2,462,719</u>	<u>\$ 3,431,644</u>	<u>\$ 102,125</u>	<u>\$ 1,815</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 6,679,792</u>
累計折舊							
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 503,097	\$ 1,745,299	\$ 70,541	\$ -	\$ -	\$ 2,318,937
折舊費用	-	18,456	39,794	3,297	-	-	61,547

(接次頁)

(承前頁)

處分	建築物及				未完工程	
	土地	附屬設備	機器設備	其他設備	及待驗設備	合計
處分	\$ -	(\$ 405)	(\$ 2,737)	(\$ 1,729)	\$ -	(\$ 4,871)
淨兌換差額	-	6,184	33,735	1,075	-	40,994
114年3月31日餘額	\$ -	\$ 527,332	\$ 1,816,091	\$ 73,184	\$ -	\$ 2,416,607
113年12月31日及114年1月1日帳面金額						
113年12月31日帳面金額	\$ 681,489	\$ 1,913,824	\$ 1,630,657	\$ 31,175	\$ 623	\$ 4,257,768
114年3月31日帳面金額	\$ 681,489	\$ 1,935,387	\$ 1,615,553	\$ 28,941	\$ 1,815	\$ 4,263,185

113年1月1日至3月31日

成本	建築物及				未完工程	
	土地	附屬設備	機器設備	其他設備	及待驗設備	合計
113年1月1日餘額	\$ 681,489	\$ 2,332,789	\$ 3,213,384	\$ 98,593	\$ 1,224	\$ 6,327,479
增添	-	-	14,980	-	284	15,264
處分	-	-	(5,162)	(123)	-	(5,285)
淨兌換差額	-	40,368	62,233	1,306	1	103,908
113年3月31日餘額	\$ 681,489	\$ 2,373,157	\$ 3,285,435	\$ 99,776	\$ 1,509	\$ 6,441,366
累計折舊						
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 422,028	\$ 1,550,313	\$ 69,080	\$ -	\$ 2,041,421
折舊費用	-	18,505	39,445	2,702	-	60,652
處分	-	-	(5,162)	(123)	-	(5,285)
淨兌換差額	-	4,621	28,329	1,081	-	34,031
113年3月31日餘額	\$ -	\$ 445,154	\$ 1,612,925	\$ 72,740	\$ -	\$ 2,130,819
113年3月31日帳面金額	\$ 681,489	\$ 1,928,003	\$ 1,672,510	\$ 27,036	\$ 1,509	\$ 4,310,547

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物及附屬設備

工程、廠房及辦公室	15至40年
空調、機電及裝修	3至18年
機器設備	1至30年
其他設備	3至10年

本公司及子公司設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年 3月31日	113年 12月31日	113年 3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$112,030	\$110,165	\$110,820
其他設備	-	29	113
	\$112,030	\$110,194	\$110,933

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
使用權資產之折舊費用		
土地	\$671	\$651
其他設備	<u>29</u>	<u>28</u>
	<u>\$700</u>	<u>\$679</u>

除以上認列折舊費用外，本公司及子公司之使用權資產於114及113年1月1日至3月31日並未發生轉租及減損情形。

(二) 租賃負債－僅113年12月31日及3月31日

	113年12月31日	113年3月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 29</u>	<u>\$114</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	113年12月31日	113年3月31日
其他設備	1.15	1.15

(三) 重要承租活動及條款

使用權資產主係承租中國浙江省寧海縣之土地使用權，該土地使用權之使用期限為50年，將至2066年8月到期。

(四) 其他租賃資訊

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$107</u>	<u>\$ 75</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$136</u>	<u>\$103</u>

本公司及子公司使用權資產之抵押資訊，請參閱附註二四。

十二、投資性不動產

本公司之投資性不動產係出租予非關係人之土地，惟未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參考臨近地區不動產實價登錄資訊或最近成交價格為基礎，以第3級輸入值衡量，114年3月31日暨113年12月31日及3月31日投資性不動產公允價值分別為77,006千元、61,658千元及83,326千元。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二四。

十三、借 款

(一) 短期借款

本公司及子公司之短期借款係銀行信用狀與信用借款及出口押匯，於資產負債表日之年利率區間如下：

年 利 率 (%)	114 年	113 年	113 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
信用狀與信用借款	1.82~5.35	1.82~5.09	1.65~6.11
出口押匯	3.10~4.97	3.35~5.44	3.45~6.36

(二) 應付短期票券

	114 年	113 年	113 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
合作金庫票券	\$100,000	\$100,000	\$100,000
中華票券	80,000	80,000	80,000
大慶票券	80,000	80,000	80,000
兆豐票券	60,000	60,000	60,000
聯邦銀行	40,000	40,000	-
國際票券	-	-	50,000
	<u>\$360,000</u>	<u>\$360,000</u>	<u>\$370,000</u>

114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之年利率分別為 2.09%~2.12%、2.09%~2.12%及 1.95%~2.00%。

(三) 長期借款

	114 年	113 年	113 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
質抵押借款 (附註二四)			
於 115 年 2 月至 117 年 2			
月間到期	\$ 1,449,846	\$ 947,136	\$ 979,356
減：未攤銷遞延主辦費	<u>564</u>	<u>1,056</u>	<u>1,913</u>
	1,449,282	946,080	977,443
減：一年內到期長期借款	<u>883,969</u>	<u>157,344</u>	<u>217,668</u>
長期借款	<u>\$ 565,313</u>	<u>\$ 788,736</u>	<u>\$ 759,775</u>
年 利 率 (%)	2.03~3.35	2.03~5.83	2.03~6.53

為償還銀行借款、支應子公司資本支出暨充實中長期營運週轉金，本公司及子公司 Surewin Global Limited (HK) 於 110 年 1 月與玉山銀行等銀行團簽訂 5 年期聯合授信案，其額度為新台幣 850,000 千元及美金 24,000 千元。

子公司 Surewin Global Limited (HK) 於 114 年 2 月提前清償剩餘之長期借款計美金 11,200 千元，該借款原定之清償日為 115 年 2 月。

上述聯合授信案除其他有關規定外，尚規定本公司以年度合併財務報告為計算基礎，於貸款存續期間內，應維持特定流動比率、負債比率及有形淨值金額。本公司於 113 年 12 月 31 日符合上述規定。

十四、其他應付款

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
應付保險費	\$ 63,773	\$ 62,400	\$ 61,429
應付進出口費用	38,711	36,768	46,516
應付薪資及獎金	32,374	53,979	31,287
應付包裝費	21,105	8,658	14,246
應付員工及董事酬勞	6,932	5,852	-
應付設備及工程款	5,227	5,153	5,606
應付利息	4,139	6,364	7,687
其他	46,635	54,675	39,192
	<u>\$218,896</u>	<u>\$233,849</u>	<u>\$205,963</u>

十五、權益

(一) 股本

普通股股本

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>166,387</u>	<u>166,387</u>	<u>166,387</u>
已發行股本	<u>\$ 1,663,868</u>	<u>\$ 1,663,868</u>	<u>\$ 1,663,868</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註 1)			
股票發行溢價	\$ 664,259	\$ 664,259	\$ 747,452
公司債轉換溢價	155,165	155,165	155,165
已失效認股權	27,995	27,995	27,995
庫藏股票交易	6,543	6,543	6,543
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
<u>認列對子公司所有權權益變動數 (註 2)</u>	388,298	388,298	388,298
其他	870	870	870
	<u>\$ 1,243,130</u>	<u>\$ 1,243,130</u>	<u>\$ 1,326,323</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算後所得盈餘除依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再依下列順序分派之：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積。
2. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
3. 餘額併同累積未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東股息紅利不低於當年度所產生可分配盈餘之

百分之二十，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部份除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則（IFRS 會計準則）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 114 年 3 月 6 日舉行董事會及 113 年 6 月 6 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113 年度	112 年度	113 年度	112 年度
法定盈餘公積	\$ 22,540	\$ -		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(83,472)	65,231		
現金股利	<u>149,748</u>	<u>-</u>	\$ 0.9	\$ -
	<u>\$ 88,816</u>	<u>\$ 65,231</u>		

有關 113 年度之盈餘分配案，尚待 114 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRS 會計準則帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 29,835 千元，因首次採用 IFRS 會計準則產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就首次採用 IFRS 會計準則產生之保留盈餘增加數 16,894 千元予以提列特別盈餘公積。

於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRS 會計準則所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額之變動如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>(\$134,296)</u>	<u>(\$217,767)</u>
國外營運機構之換算差額	<u>62,040</u>	<u>53,401</u>
期末餘額	<u>(\$ 72,256)</u>	<u>(\$164,366)</u>

十六、收 入

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$2,673,077</u>	<u>\$2,471,658</u>

(一) 合約餘額

	114年 3月31日	113年 12月31日	113年 3月31日	113年 1月1日
應收票據(附註七)	\$ 31,643	\$ 15,460	\$ 41,812	\$ 81,833
應收帳款淨額(附註七)	<u>871,770</u>	<u>1,078,125</u>	<u>863,953</u>	<u>926,142</u>
	<u>\$ 903,413</u>	<u>\$1,093,585</u>	<u>\$ 905,765</u>	<u>\$1,007,975</u>
合約負債—流動				
商品銷貨	<u>\$ 196,990</u>	<u>\$ 177,075</u>	<u>\$ 160,405</u>	<u>\$ 156,739</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，114及113年1月1日至3月31日並無其他重大變動。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$168,177</u>	<u>\$149,251</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
不銹鋼剪裁加工	<u>\$2,673,077</u>	<u>\$2,471,658</u>

十七、稅前淨利（損）

(一) 利息收入

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 1,422	\$ 1,423
可轉換公司債溢價攤銷	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ 1,427</u>

(二) 其他收入

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
政府補助收入	\$ 7,574	\$ 7,095
租金收入	789	632
其他	<u>722</u>	<u>403</u>
	<u>\$ 9,085</u>	<u>\$ 8,130</u>

政府補助收入主係中國稅務總局對高新技術企業所給予之獎勵補助。

(三) 其他利益及損失

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益淨額	\$ 6,767	\$ 5,064
處分不動產、廠房及設備 損失	(9,765)	-
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 之淨利益	-	118
公司債贖回利益	<u>-</u>	<u>35</u>
	<u>(\$ 2,998)</u>	<u>\$ 5,217</u>

(四) 財務成本

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
按攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額	\$ 36,952	\$ 43,685
其他財務成本	<u>244</u>	<u>457</u>
	<u>\$ 37,196</u>	<u>\$ 44,142</u>

(五) 折舊及攤銷

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 61,547	\$ 60,652
使用權資產	700	679
無形資產(列入其他非流 動資產項下)	15	14
合計	<u>\$ 62,262</u>	<u>\$ 61,345</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 56,872	\$ 55,482
營業費用	5,375	5,849
	<u>\$ 62,247</u>	<u>\$ 61,331</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 14</u>

(六) 員工福利費用

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
薪資、獎金及紅利	\$ 83,295	\$ 79,323
退職後福利		
確定提撥計畫	5,308	4,666
勞健保費	3,236	2,955
其他員工福利	9,495	8,769
員工福利費用合計	<u>\$ 101,334</u>	<u>\$ 95,713</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 66,026	\$ 61,787
營業費用	35,308	33,926
	<u>\$ 101,334</u>	<u>\$ 95,713</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	114年1月1日 至3月31日
估 列 比 例	
員工酬勞(%)	2.00
董事酬勞(%)	0.47
金 額	
員工酬勞	\$ 1,590
董事酬勞	372

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於114年3月6日舉行董事會，決議通過113年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	113年度
金 額	
員工酬勞	\$ 4,970
董事酬勞	882

113年度員工酬勞及董事酬勞之實際決議金額與113年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換利益淨額

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 27,754	\$ 20,911
外幣兌換損失總額	(20,987)	(15,847)
淨 利 益	<u>\$ 6,767</u>	<u>\$ 5,064</u>

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 6,934	\$ -
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>(2,832)</u>
	6,934	(2,832)
遞延所得稅		
本期產生者	<u>7,604</u>	<u>(13,713)</u>
認列於損益之所得稅費 用(利益)	<u>\$14,538</u>	<u>(\$16,545)</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 111 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定；寧波奇億之企業所得稅業已匯算清繳至 112 年度。

十九、每股盈餘(淨損)

用以計算每股盈餘(淨損)之本期淨利(損)及普通股加權平均股數如下：

本期淨利(損)

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利(損)	<u>\$70,408</u>	<u>(\$84,231)</u>

股 數

單位：千股

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	166,387	166,387
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>277</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>166,664</u>	<u>166,387</u>

本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，於計算稀釋每股盈餘時，須假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司於 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生淨損，是以計算稀釋每股盈餘時，不具稀釋效果。

二十、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司及子公司於 114 及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
同時影響現金及非現金 項目之投資活動		
不動產、廠房及設備 增加數	\$ 8,246	\$ 15,264
預付設備款增加(減 少)	59,420	(2,748)
應付設備及工程款 (列入其他應付 款項下)減少(增 加)	(74)	704
購買不動產、廠 房及設備支 付現金數	<u>\$ 67,592</u>	<u>\$ 13,220</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	短期借款	應付短期票券	長期借款(含 一年內到期)	租賃負債	存入保證金	合計
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,350,467	\$ 360,000	\$ 946,080	\$ 29	\$ 14,357	\$ 4,670,933
籌資活動之淨現金流量 非現金之變動	(126,981)	-	497,230	(29)	-	370,220
發行成本攤銷	-	-	492	-	-	492
匯率變動	42,467	-	5,480	-	20	47,967
114 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 3,265,953</u>	<u>\$ 360,000</u>	<u>\$ 1,449,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,377</u>	<u>\$ 5,089,612</u>

113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	短期借款	應付短期票券	應付公司債(含		租賃負債	存入保證金	合計
			一年內到期)	一年內到期)			
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,898,776	\$ 370,000	\$ 2,439	\$ 1,151,701	\$ 142	\$ 11,342	\$ 4,434,400
籌資活動之淨現金流量	412,295	-	(2,400)	(196,144)	(28)	942	214,665
非現金之變動							
溢價及發行成本攤銷	-	-	(4)	287	-	-	283
公司債贖回利益	-	-	(35)	-	-	-	(35)
匯率變動	47,473	-	-	21,599	-	29	69,101
113 年 3 月 31 日餘額	\$ 3,358,544	\$ 370,000	\$ -	\$ 977,443	\$ 114	\$ 12,313	\$ 4,718,414

二一、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司及子公司之整體策略最近兩年度並無變化。

本公司及子公司資本結構係由本公司及子公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

除附註十三外，本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
金 融 資 產			
透過其他綜合損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 11,605	\$ 8,818
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,877,125	1,458,977	1,503,831
金 融 負 債			
按攤銷後成本衡量（註 2）	5,393,215	4,936,483	5,166,817

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款、其他金融資產及存出保證金（列入其他非流動資產項下）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括銀行存款、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、應付票據及帳款、應付短期票券、借款、其他應付款及租賃負債。本公司及子公司之財務管理部門依照風險程度與廣度分析及管理本公司及子公司與營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期對本公司及子公司管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之進、銷貨交易及融資活動，因使本公司及子公司而產生匯率變動暴險。

本公司及子公司於資產負債表日具重大影響之非功能性貨幣計價之金融資產及負債（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二七。

敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對美金貨幣之匯率增加或減少 1% 時，本公司及子公司之敏感度分析。

敏感度分析包括各資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數（負數）係表示當功能性貨幣相當於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利（損）增加（減少）之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利（損）之影響將為同金額之負數（正數）。

	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
損 益	(\$ 1,845)	\$ 2,810

(2) 利率風險

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
具公允價值利率風 險			
金融資產	\$ 466,953	\$ 50,283	\$ 46,400
金融負債	2,071,145	2,199,844	2,572,021
具現金流量利率風 險			
金融資產	380,439	217,338	375,404
金融負債	3,004,654	2,457,788	2,135,993

對於浮動利率之資產及負債，本公司及子公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為 100 個基點，若資產負債表日利率增加 100 個基點（1%），在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 114 及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利（損）將分別減少（增加）約 7,000 千元及 4,000 千元。主因為本公司及子公司之變動利率銀行借款及存款。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。本公司及子公司之信用風險，主要係來自於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金（列入其他非流動資產項下）。最大之信用風險暴險與合併資產負債表上之金融資產帳面價值相同。

本公司及子公司交易之對象皆訂有授信政策及應收帳款管理程序以確保應收款項之回收及評價。另交易對象涵蓋眾多客戶及銀行，並無重大集中的信用暴險。

3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及借款額度以支應本公司及子公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司及子公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司可被要求立即清償之金融負債，係列於下表中最早之期間內，不考慮交易對手立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率做為估計未來利息現金流量之基礎。

114年3月31日	要求即付或	3個月		
	短於1個月	1至3個月	至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 298,409	\$ 243	\$ 4,951	\$ 14,377
浮動利率工具	55,554	520,870	1,915,911	595,841
固定利率工具	<u>683,924</u>	<u>267,451</u>	<u>1,035,504</u>	-
	<u>\$1,037,887</u>	<u>\$ 788,564</u>	<u>\$2,956,366</u>	<u>\$ 610,218</u>

(接次頁)

(承前頁)

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
113 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 260,323	\$ 323	\$ 4,933	\$ 14,357
租賃負債	10	19	-	-
浮動利率工具	3,994	338,551	1,373,349	796,937
固定利率工具	674,953	341,513	970,630	-
	<u>\$ 939,280</u>	<u>\$ 680,406</u>	<u>\$2,348,912</u>	<u>\$ 811,294</u>
113 年 3 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 439,284	\$ 765	\$ 8,468	\$ 12,313
租賃負債	10	19	86	-
浮動利率工具	3,543	463,460	958,147	785,417
固定利率工具	600,870	515,491	1,286,145	-
	<u>\$1,043,707</u>	<u>\$ 979,735</u>	<u>\$2,252,846</u>	<u>\$ 797,730</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(四) 金融資產之移轉

本公司於資產負債表日尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

交 易 對 象	轉 列 至				
	本期讓售金額 (千元)	其他應收款金額 (千元)	尚可預支金額 (千元)	已預支金額 (千元)	已預支金額 年利率(%)
114 年 3 月 31 日					
中國信託銀行	USD 3,039	USD 2,426	USD 1,819	USD 613	5.17
玉山銀行	376	38	-	338	5.10~5.17
台北富邦銀行	765	765	612	-	-
	<u>USD 4,180</u>	<u>USD 3,229</u>	<u>USD 2,431</u>	<u>USD 951</u>	
113 年 12 月 31 日					
中國信託銀行	USD 3,222	USD 2,048	USD 1,404	USD 1,174	5.15~5.42
玉山銀行	1,748	385	210	1,363	5.38~5.59
台北富邦銀行	480	480	384	-	-
	<u>USD 5,450</u>	<u>USD 2,913</u>	<u>USD 1,998</u>	<u>USD 2,537</u>	
113 年 3 月 31 日					
中國信託銀行	USD 3,801	USD 3,106	USD 2,346	USD 695	6.20~6.34
玉山銀行	878	878	789	-	-
台北富邦銀行	582	582	466	-	-
	<u>USD 5,261</u>	<u>USD 4,566</u>	<u>USD 3,601</u>	<u>USD 695</u>	

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。本公司已提供本票作為因商業糾紛產生損失之擔保品，金額如下：

單位：各幣別千元

	114年 3月31日	113年 12月31日	113年 3月31日
美金	\$19,775	\$19,775	\$23,675

二三、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時已銷除，故未揭露於本附註。本公司及子公司與其他關係人間之重大交易如下：

背書保證

截至 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司董事長為本公司及子公司之短期借款、應付短期票券及長期借款提供同額之背書保證。

主要管理階層薪酬

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$4,707	\$4,273

董事及主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

本公司及子公司已提供下列資產，作為銀行借款等之質抵押或設定擔保：

	114年 3月31日	113年 12月31日	113年 3月31日
不動產、廠房及設備	\$1,811,667	\$1,798,040	\$1,812,980
其他金融資產	582,650	122,147	146,909
使用權資產	112,030	110,165	110,820
應收帳款	108,776	241,157	203,561
投資性不動產	45,380	45,380	45,380
	<u>\$2,660,503</u>	<u>\$2,316,889</u>	<u>\$2,319,650</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司於資產負債表日有下列重大承諾事項：

(一) 截至 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司及子公司已開立未使用之信用狀金額分別約 379,392 千元、248,230 千元及 534,372 千元。

(二) 本公司及子公司未認列之合約承諾如下：

	114 年 3 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 3 月 31 日
進貨合約	<u>\$463,313</u>	<u>\$544,363</u>	<u>\$490,339</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$242,936</u>	<u>\$142,595</u>	<u>\$ 37,692</u>

二六、重大之期後事項

為償還既有銀行借款暨充實中期營運週轉金，本公司於 114 年 4 月與玉山銀行等銀行團簽訂 5 年期聯合授信案，其額度為 1,500,000 千元。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	外幣 (千元)	匯	率	新台幣 (千元)
<u>114 年 3 月 31 日</u>				
貨幣性金融資產				
美金	\$ 8,646	USD1=NTD33.2		\$ 287,051
美金	2,063	USD1=CNY7.2711		68,503
貨幣性金融負債				
美金	5,064	USD1=NTD33.2		168,114
美金	89	USD1=CNY7.2711		2,970
<u>113 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性金融資產				
美金	5,917	USD1=NTD32.78		193,974
美金	4,382	USD1=CNY7.3448		143,632
貨幣性金融負債				
美金	3,047	USD1=NTD32.78		99,871
美金	11,305	USD1=CNY7.3448		370,581

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (千元) 匯		率	新台幣 (千元)
113年3月31日				
貨幣性金融資產				
美金	\$ 5,256	USD1=NTD32.01		\$ 168,252
美金	14,323	USD1=CNY7.2585		458,475
貨幣性金融負債				
美金	8,557	USD1=NTD32.01		273,901
美金	19,799	USD1=CNY7.2585		633,776

本公司及子公司具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益，請參閱附註十七(八)之外幣兌換利益淨額。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有之重大有價證券：無。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者：無。
5. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者：無。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊 (對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具重大影響、控制或聯合控制者)：詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二九、部門資訊

本公司及子公司應報導部門包含運鋁及寧波奇億二地之不銹鋼加工事業部門。不銹鋼加工事業部門主要從事不銹鋼裁剪、分條、冷軋加工、表面處理及買賣與進出口業務；本公司及子公司另有未達量化門檻之部門，係控股公司。

本公司及子公司營運部門損益主要係以部門稅前淨利為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

營運部門資訊

114年1月1日至3月31日	運	鋁	寧	波	奇	億	其	他	調整及沖銷	合	計
來自外部客戶收入	\$ 2,055,356	\$ 617,721	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,673,077	
部門間收入	<u>6,115</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,115)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
部門收入	<u>\$ 2,061,471</u>	<u>\$ 617,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,115)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,673,077</u>	
部門營業淨利(損)	\$ 41,210	\$ 73,513	(\$ 90)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 114,633	
部門財務成本	<u>(15,307)</u>	<u>(21,580)</u>	<u>(309)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(37,196)</u>	
小計	<u>\$ 25,903</u>	<u>\$ 51,933</u>	<u>(\$ 399)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>77,437</u>					
利息收入										1,422	
其他收入										9,085	
其他利益及損失										<u>(2,998)</u>	
部門稅前淨利										84,946	
所得稅費用										<u>14,538</u>	
合併總淨利										<u>\$ 70,408</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	運	鋁	寧	波	奇	億	其	他	調整及沖銷	合	計
114年3月31日											
部門資產	\$	4,681,919	\$	5,098,565	\$	11,378	(\$	7,227)	\$	9,784,635	
部門負債	\$	3,329,716	\$	2,326,131	\$	-	(\$	7,227)	\$	5,648,620	
113年1月1日至3月31日											
來自外部客戶收入	\$	1,811,066	\$	660,592	\$	-	\$	-	\$	2,471,658	
部門間收入		7,602		-		-		(7,602)		-	
部門收入	\$	1,818,668	\$	660,592	\$	-	(\$	7,602)	\$	2,471,658	
部門營業淨損	(\$	65,746)	(\$	5,576)	(\$	86)	\$	-	(\$	71,408)	
部門財務成本	(11,526)	(32,548)	(68)		-	(44,142)	
小計	(\$	77,272)	(\$	38,124)	(\$	154)	\$	-	(115,550)	
利息收入										1,427	
其他收入										8,130	
其他利益及損失										5,217	
部門稅前淨損										(100,776)	
所得稅利益										(16,545)	
合併總淨損										(\$	84,231)
113年3月31日											
部門資產	\$	3,762,498	\$	5,357,477	\$	510,084	(\$	509,939)	\$	9,120,120	
部門負債	\$	2,467,892	\$	2,916,257	\$	498,849	(\$	509,939)	\$	5,373,059	

運錫鋼鐵股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實 動 支 金 額	利率區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業務往來金額	有短期融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 呆 帳 金 額	抵 擔 名 稱	保 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 1)	資 金 貸 與 總 額 (註 2)	備 註
1	Surewin Global Limited (HK)	寧波奇億金屬有限公司	其他應收款	是	\$ 985,500	\$ -	\$ -	-	短期融通	-	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 5,561,082	\$ 5,561,082	

註 1：本公司對個別資金貸與金額以不超過本公司淨值 40% 為限。本公司直接或間接持有表決權股份 100% 之國外公司間，個別資金貸與限額為不超過該公司淨值之 200%。

註 2：本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值 40% 為限，Surewin Global Limited (HK) 資金貸與他人之總額度，以不超過該公司淨值 200% 為限。

運錫鋼鐵股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書 保證限額(註1)	本期最高 背書保證餘額	期末 背書保證餘額	實際動支金額	背書保證 以財產設定擔保 金額	累計背書保 證金額佔 最近期財務 報表淨值之 比率(%)	背書保證最高 限額(註2)	屬母公司對 子公司背書保證	屬子公司對 母公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
1	本公司	寧波奇德金屬有限公司	間接持有表決權股份 100%之子公司	\$ 8,272,030	\$ 2,897,610	\$ 2,897,610	\$ 1,568,421	\$ 410,000	70	\$ 8,272,030	是	否	是
2	本公司	Surewin Global Limited (HK)	間接持有表決權股份 100%之子公司	8,272,030	821,250	-	-	-	-	8,272,030	是	否	否

註 1：對持股 100%之單一子公司之背書保證限額，不得超過本公司淨值之 200%。

註 2：對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 200%。

運錫鋼鐵股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

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	去年底	數	率				帳面金額
本公司	QIYI PRECISION METALS CO., LTD	英屬開曼群島	從事專業性投資活動	\$ 1,140,000	\$ 1,140,000	48,000,000	100	\$ 2,783,811	\$ 43,011	\$ 43,011	子公司(註)
QIYI PRECISION METALS CO., LTD	Surewin Global Limited (HK)	香港	從事專業性投資活動	美金 32,000 千元	美金 32,000 千元	32,000,000	100	2,780,541	43,236	43,236	子公司(註)

註：已於編製合併報告時沖銷。

運錫鋼鐵股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接持股比例(%)	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期期末匯回投資收益
寧波奇億金屬有限公司	不銹鋼裁剪、分條及冷軋加工買賣及不銹鋼製品之進出口業務	人民幣500,297千元	註1	\$ 1,140,000	\$ -	\$ 1,140,000	\$ 43,499	100	\$ 43,499	\$ 2,772,434	\$ -

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註3)	本公司赴大陸地區投資限額(註2)
運錫鋼鐵股份有限公司	\$ 1,140,000 (美金 37,619 千元)	\$ 2,309,450 (美金 77,619 千元)	\$ 2,481,609

註 1：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：茲將運錫鋼鐵股份有限公司赴大陸地區投資之投資限額計算如下： $4,136,015 \times 60\% = \$2,481,609$ 。

註 3：包含寧波奇億金屬有限公司盈餘轉增資總計美金 40,000 千元。

運錫鋼鐵股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形 (註)			估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
					科 目	金 額 (註)	交 易 條 件	
1		本 公 司	寧波奇億金屬有限公司	母 公 司 對 子 公 司	營業收入 應收帳款 應付帳款	\$ 6,115 2,611 4,616	與一般客戶相當	- - -

註：已於編製合併報告時沖銷。