

股票代碼：9958

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年一月一日至三月三十一日
及民國一〇八年一月一日至三月三十一日

公司地址：桃園市觀音區中山路一段1119號
公司電話：(03)473-0201

合併財務報告
目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告 | 3-4 |
| 四、合併資產負債表 | 5-6 |
| 五、合併綜合損益表 | 7 |
| 六、合併權益變動表 | 8 |
| 七、合併現金流量表 | 9 |
| 八、合併財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 10 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 10 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10-12 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 12-13 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14 |
| (六)重要會計項目之說明 | 14-44 |
| (七)關係人交易 | 44-48 |
| (八)質押之資產 | 48 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 48-49 |
| (十)重大之災害損失 | 49 |
| (十一)重大之期後事項 | 49 |
| (十二)其他 | 49-61 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 61-62 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 62-63 |
| 3.大陸投資資訊 | 63 |
| 4.主要股東資訊 | 63 |
| (十四)部門資訊 | 63 |

會計師核閱報告

世紀鋼鐵結構股份有限公司 公鑒：

前言

世紀鋼鐵結構股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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暨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三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 653,564 仟元及新台幣 3,644,882 仟元，占合併資產總額分別為 5.33%及 35.30%；負債總額分別為新台幣 61,858 仟元及新台幣 309,493 仟元，占合併負債總額分別為 0.95%及 5.75%；其民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為新台幣 17,442 仟元及新台幣(7,962)仟元，占合併綜合損益總額分別為 12.63%及(44.65)%。另，如合併財務報表附註六.7 所述，世紀鋼鐵結構股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日採用權益法之投資分別為新台幣 306,687 仟元及新台幣 180,077 仟元，民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣(5,511)仟元及新台幣 282 仟元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額均為新台幣 0 元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊尚經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨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三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達世紀鋼鐵結構股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第 1030025503 號

(87)台財證(六)第 65315 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

洪茂益

洪茂益



中華民國一〇九年五月五日

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年三月三十一日
 (民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 資 產 會 計 項 目 | 附 註 | 一〇九年三月三十一日 | | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇八年三月三十一日 | |
|------|------------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六.1 | \$713,845 | 6 | \$1,346,399 | 12 | \$2,742,385 | 27 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 六.3及八 | 19,291 | - | 23,983 | - | 51,478 | 1 |
| 1140 | 合約資產 | 六.19及七 | 766,079 | 6 | 845,410 | 8 | 954,417 | 9 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六.4及八 | 28,918 | - | 86,531 | 1 | 113,075 | 1 |
| 1160 | 應收票據－關係人淨額 | 六.4及七 | 1 | - | - | - | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六.5 | 683,570 | 6 | 657,247 | 6 | 326,904 | 3 |
| 1200 | 其他應收款 | | 2,935 | - | 9,897 | - | 7,415 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 205 | - | - | - | - | - |
| 130x | 存貨淨額 | 六.6 | 1,111,724 | 9 | 1,034,374 | 9 | 945,431 | 9 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 227,203 | 2 | 136,051 | 1 | 105,258 | 1 |
| 11xx | 流動資產合計 | | <u>3,553,771</u> | <u>29</u> | <u>4,139,892</u> | <u>37</u> | <u>5,246,363</u> | <u>51</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六.2 | 385 | - | 390 | - | 3,901 | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 六.3及八 | 909,836 | 7 | 69,582 | 1 | 61,740 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六.7 | 306,687 | 2 | 277,515 | 2 | 180,077 | 2 |
| 1560 | 合約資產 | 六.19及七 | 943,494 | 8 | 657,171 | 6 | 32,368 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六.8及八 | 4,144,128 | 34 | 3,828,687 | 34 | 3,935,778 | 38 |
| 1755 | 使用權資產 | 六.21及七 | 1,582,372 | 13 | 1,349,945 | 12 | 385,479 | 4 |
| 1760 | 投資性不動產 | 六.9及八 | 212,888 | 2 | 213,158 | 2 | 213,968 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.25 | 50,065 | - | 47,588 | - | 38,164 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | 六.10 | 553,855 | 5 | 657,509 | 6 | 227,784 | 2 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | <u>8,703,710</u> | <u>71</u> | <u>7,101,545</u> | <u>63</u> | <u>5,079,259</u> | <u>49</u> |
| 1xxx | 資產總計 | | <u>\$12,257,481</u> | <u>100</u> | <u>\$11,241,437</u> | <u>100</u> | <u>\$10,325,622</u> | <u>100</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：賴文祥



經理人：林明政



會計主管：林麗雲



世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇九年三月三十一日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年三月三十一日
(民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣千元為單位)

| 負債及權益 | | | 一〇九年三月三十一日 | | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇八年三月三十一日 | |
|-------|-------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.11及八 | \$439,784 | 3 | \$567,956 | 5 | \$233,523 | 2 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六.12 | - | - | - | - | 49,945 | 1 |
| 2130 | 合約負債 | 六.19及七 | 291,074 | 2 | 263,592 | 3 | 203,537 | 2 |
| 2150 | 應付票據 | | 443,807 | 4 | 538,831 | 5 | 481,580 | 5 |
| 2160 | 應付票據—關係人 | 七 | 12,563 | - | - | - | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 474,012 | 4 | 235,443 | 2 | 131,017 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六.13及七 | 334,445 | 3 | 288,643 | 3 | 144,566 | 1 |
| 2220 | 其他應付款—關係人 | 七 | 19,249 | - | - | - | - | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六.25 | 72,929 | 1 | 41,675 | - | 51,444 | 1 |
| 2280 | 租賃負債 | 六.21及七 | 137,611 | 1 | 125,194 | 1 | 13,064 | - |
| 2322 | 一年內到期之長期借款 | 六.15及八 | 382,150 | 3 | 369,579 | 3 | 187,601 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 7,744 | - | 2,785 | - | 16,096 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | <u>2,615,368</u> | <u>21</u> | <u>2,433,698</u> | <u>22</u> | <u>1,512,373</u> | <u>15</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2527 | 合約負債 | 六.19及七 | 150,950 | 1 | 188,168 | 2 | 53,435 | - |
| 2530 | 應付公司債 | 六.14及八 | 693,162 | 6 | 699,378 | 6 | 731,330 | 7 |
| 2540 | 長期借款 | 六.15及八 | 1,285,166 | 11 | 756,727 | 7 | 2,844,655 | 28 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.25 | 442 | - | - | - | - | - |
| 2580 | 租賃負債 | 六.21及七 | 1,723,702 | 14 | 1,521,171 | 13 | 231,005 | 2 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六.16 | 17,281 | - | 17,240 | - | 12,969 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | <u>3,870,703</u> | <u>32</u> | <u>3,182,684</u> | <u>28</u> | <u>3,873,394</u> | <u>37</u> |
| 2xxx | 負債總計 | | <u>6,486,071</u> | <u>53</u> | <u>5,616,382</u> | <u>50</u> | <u>5,385,767</u> | <u>52</u> |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | 六.18 | | | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 2,094,348 | 17 | 2,094,077 | 19 | 2,083,603 | 20 |
| 3130 | 債券換股權利證書 | | 1,137 | - | 271 | - | 5,459 | - |
| 3200 | 資本公積 | | 1,360,745 | 11 | 1,353,631 | 12 | 1,320,909 | 13 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 158,570 | 1 | 158,570 | 1 | 155,229 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 97,426 | 1 | 97,426 | 1 | 70,034 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 945,730 | 8 | 830,263 | 7 | 200,039 | 2 |
| 3400 | 其他權益 | | (72,349) | (1) | (90,837) | (1) | (90,777) | (1) |
| 36xx | 非控制權益 | | 1,185,803 | 10 | 1,181,654 | 11 | 1,195,359 | 12 |
| 3xxx | 權益總計 | | <u>5,771,410</u> | <u>47</u> | <u>5,625,055</u> | <u>50</u> | <u>4,939,855</u> | <u>48</u> |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$12,257,481</u> | <u>100</u> | <u>\$11,241,437</u> | <u>100</u> | <u>\$10,325,622</u> | <u>100</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：賴文輝

經理人：林明政

會計主管：林麗雲

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘外均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附註 | 109.01.01~109.03.31 | | 108.01.01~108.03.31 | |
|------|----------------------|--------|---------------------|------|---------------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六.19及七 | \$1,183,060 | 100 | \$400,826 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 七 | (960,831) | (81) | (336,566) | (84) |
| 5900 | 營業毛利 | | 222,229 | 19 | 64,260 | 16 |
| 5920 | 已(未)實現利益 | | (8,317) | (1) | - | - |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 213,912 | 18 | 64,260 | 16 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (3,102) | - | (3,646) | (1) |
| 6200 | 管理費用 | 七 | (76,118) | (7) | (32,838) | (8) |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益 | 六.20 | 586 | - | 4,765 | 1 |
| | 營業費用合計 | | (78,634) | (7) | (31,719) | (8) |
| 6900 | 營業利益 | | 135,278 | 11 | 32,541 | 8 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六.23及七 | 22,686 | 2 | 2,151 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.23 | 1,319 | - | (773) | - |
| 7050 | 財務成本 | 六.23及七 | (17,444) | (2) | (19,750) | (5) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六.7 | (5,511) | - | 282 | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | 1,050 | - | (18,090) | (4) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 136,328 | 11 | 14,451 | 4 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.25 | (29,226) | (2) | (7,965) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | | 107,102 | 9 | 6,486 | 2 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.24 | | | | |
| 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 | | 31,002 | 3 | 11,345 | 2 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 31,002 | 3 | 11,345 | 2 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$138,104 | 12 | \$17,831 | 4 |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$115,467 | 10 | \$14,385 | 4 |
| 8620 | 非控制權益 | | (8,365) | (1) | (7,899) | (2) |
| | | | \$107,102 | 9 | \$6,486 | 2 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$133,955 | 12 | \$21,034 | 5 |
| 8720 | 非控制權益 | | 4,149 | - | (3,203) | (1) |
| | | | \$138,104 | 12 | \$17,831 | 4 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 六.26 | \$0.55 | | \$0.07 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 六.26 | \$0.54 | | \$0.07 | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：賴文祥

經理人：林明政

會計主管：林麗華

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至三月三十一日
及民國一〇八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | 總計 | 非控制權益 | 權益總計 |
|------|-------------------------|--------------------|----------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 股本 | 債券換股 權利證書 | 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 | | | |
| | | | | | 法定盈餘 公積 | 特別盈餘 公積 | 未分配盈餘 | | | | |
| 3100 | 3130 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 31xx | 36xx | 3xxx | | |
| A1 | 民國一〇八年一月一日餘額 | \$2,055,581 | \$28,022 | \$1,287,282 | \$155,229 | \$70,034 | \$185,654 | \$(97,426) | \$3,684,376 | \$1,198,562 | \$4,882,938 |
| D1 | 民國一〇八年一月一日至三月三十一日淨利(損) | | | | | | 14,385 | | 14,385 | (7,899) | 6,486 |
| D3 | 民國一〇八年一月一日至三月三十一日其他綜合損益 | | | | | | | 6,649 | 6,649 | 4,696 | 11,345 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 14,385 | 6,649 | 21,034 | (3,203) | 17,831 |
| II | 可轉換公司債轉換 | 28,022 | (22,563) | 33,627 | | | | | 39,086 | | 39,086 |
| Z1 | 民國一〇八年三月三十一日餘額 | <u>\$2,083,603</u> | <u>\$5,459</u> | <u>\$1,320,909</u> | <u>\$155,229</u> | <u>\$70,034</u> | <u>\$200,039</u> | <u>\$(90,777)</u> | <u>\$3,744,496</u> | <u>\$1,195,359</u> | <u>\$4,939,855</u> |
| A1 | 民國一〇九年一月一日餘額 | \$2,094,077 | \$271 | \$1,353,631 | \$158,570 | \$97,426 | \$830,263 | \$(90,837) | \$4,443,401 | \$1,181,654 | \$5,625,055 |
| D1 | 民國一〇九年一月一日至三月三十一日淨利(損) | | | | | | 115,467 | | 115,467 | (8,365) | 107,102 |
| D3 | 民國一〇九年一月一日至三月三十一日其他綜合損益 | | | | | | | 18,488 | 18,488 | 12,514 | 31,002 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 115,467 | 18,488 | 133,955 | 4,149 | 138,104 |
| II | 可轉換公司債轉換 | 271 | 866 | 7,114 | | | | | 8,251 | | 8,251 |
| Z1 | 民國一〇九年三月三十一日餘額 | <u>\$2,094,348</u> | <u>\$1,137</u> | <u>\$1,360,745</u> | <u>\$158,570</u> | <u>\$97,426</u> | <u>\$945,730</u> | <u>\$(72,349)</u> | <u>\$4,585,607</u> | <u>\$1,185,803</u> | <u>\$5,771,410</u> |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：賴文利



經理人：林明敏



會計主管：林麗雲



世紀鋼鐵結構股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇九年一月一日至三月三十一日

及民國一〇八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱 未依一般公認會計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 109.01.01~109.03.31 | 108.01.01~108.03.31 | 代碼 | 項 目 | 109.01.01~109.03.31 | 108.01.01~108.03.31 |
|--------|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------|------------------|---------------------|---------------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$136,328 | \$14,451 | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (835,562) | (7,457) |
| A20000 | 調整項目： | | | B01800 | 取得採用權益法投資 | (43,000) | - |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B02000 | 預付投資款增加 | - | (73,500) |
| A20100 | 折舊費用(含投資性不動產及使用權資產) | 47,193 | 21,044 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (231,888) | (586,532) |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | (586) | (4,765) | B03700 | 存出保證金(增加)減少 | 304 | (2,316) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨損失(利益) | - | 1,308 | B07500 | 收取之利息 | 457 | 1,009 |
| A20900 | 利息費用 | 17,444 | 19,750 | BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (1,109,689) | (668,796) |
| A21200 | 利息收入 | (852) | (1,007) | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | 5,511 | (282) | C00100 | 短期借款增加 | 179,966 | 334,424 |
| A23900 | 未實現銷貨利益(損失) | 8,317 | - | C00200 | 短期借款減少 | (308,138) | (304,664) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | C00500 | 應付短期票券增加(減少) | - | (31) |
| A31125 | 合約資產(增加)減少 | (206,406) | 102,259 | C01600 | 舉借長期借款 | 540,635 | 882,232 |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | 57,613 | 116,811 | C01700 | 償還長期借款 | - | (1,171,685) |
| A31140 | 應收票據—關係人(增加)減少 | (1) | - | C03000 | 存入保證金增加(減少) | 3 | 3 |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (26,323) | (36,296) | C04020 | 租賃負債本金償還 | (32,862) | (3,263) |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | 7,357 | (593) | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 379,604 | (262,984) |
| A31190 | 其他應收款—關係人(增加)減少 | (205) | - | DDDD | 匯率變動影響數 | (516) | 118 |
| A31200 | 存貨淨額(增加)減少 | (77,350) | 155,559 | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (632,554) | (554,822) |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | (91,152) | (20,230) | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,346,399 | 3,297,207 |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | (9,736) | 40,243 | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$713,845 | \$2,742,385 |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | (95,024) | 39,905 | | | | |
| A32140 | 應付票據—關係人增加(減少) | 12,563 | - | | | | |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 238,569 | (39,226) | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 65,302 | (14,306) | | | | |
| A32190 | 其他應付款—關係人增加(減少) | 19,249 | - | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 4,959 | (485) | | | | |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | 38 | (2) | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 112,808 | 394,138 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (14,754) | (17,048) | | | | |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (7) | (250) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 98,047 | 376,840 | | | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：賴文祥



經理人：林明敏



會計主管：林麗雲



世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇九年一月一日至三月三十一日
及民國一〇八年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

世紀鋼鐵結構股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十六年十月設立。目前主要經營業務包括：(一)鋼架、鐵骨等建材加工、製造、買賣及相關安裝工程業務及(二)大樓及橋樑鋼骨結構製造買賣。

本公司股票自民國九十七年三月起在台灣證券交易所上市買賣。本公司註冊地及業務主要營運據點為桃園市觀音區中山路一段1119號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇九及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年五月五日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2.截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|----|---|---------------------|
| 1 | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 2 | 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國110年1月1日 |
| 3 | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正) | 民國111年1月1日 |

(1)國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2)國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A.未來現金流量之估計值
- B.折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C.對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A.具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B.短期合約之簡化法(保費分攤法)

(3)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)

此係針對會計準則第 1 號「財務報表之表達」第 69 段至 76 段中負債分類為流動或非流動進行修正。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇九及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管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。

除下列四.3~四.5所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

合併財務報告編製原則與民國一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四.3。

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 主要業務 | 所持有權益百分比 | | |
|--------|--------------|------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
| 本公司 | 世紀華都開發建設有限公司 | 各項土地開投及投資興建住宅、大樓 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | 世紀國際投資股份有限公司 | 投資業務 | 66.19% | 66.19% | 65.12% |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | | |
|--------------------|--------------------|------------------------|--------|--------|-----------|
| 本公司 | 世紀離岸風電設備 股份有限公司 | 從事發電、配 電、機械設備 製造 | 62.49% | 62.49% | 62.49% |
| 世紀國際投資股份 有限公司 | 緬甸世紀鋼鐵結構 有限公司 | 鋼構工程 | 90.00% | 90.00% | 90.00% |
| 世紀離岸風電設備 股份有限公司 | 世紀寰宇股份有限 公司 | 國際貿易業 | 50.00% | 50.00% | 50.00% |
| 世紀離岸風電設備 股份有限公司 | 世紀銻銻特股份有 限公司 | 工程管理顧問 服務 | 66.66% | 66.66% | -% (註) |

註：本集團於民國一〇八年間設立世紀銻銻特股份有限公司。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇九及一〇八年三月三十一日之資產總額分別為653,564仟元及3,644,882仟元，負債總額分別為61,858仟元及309,493仟元，民國一〇九及一〇八年一月一日至三月三十一日之綜合(損)益總額分別為17,442仟元及(7,962)仟元。

4. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束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並予以揭露。

5. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|----------|------------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$3,868 | \$3,850 | \$3,596 |
| 支票及活期存款 | 709,977 | 1,271,302 | 2,738,789 |
| 定期存款 | - | 71,247 | - |
| 合 計 | <u>\$713,845</u> | <u>\$1,346,399</u> | <u>\$2,742,385</u> |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量： | | | |
| 未指定避險關係之衍生工具 | | | |
| 嵌入式衍生金融工具 | \$385 | \$390 | \$3,901 |
| 合 計 | <u>\$385</u> | <u>\$390</u> | <u>\$3,901</u> |
| 流 動 | \$- | \$- | \$- |
| 非 流 動 | 385 | 390 | 3,901 |
| 合 計 | <u>\$385</u> | <u>\$390</u> | <u>\$3,901</u> |

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 受限制銀行存款 | \$929,127 | \$93,565 | \$113,218 |
| 流 動 | \$19,291 | \$23,983 | \$51,478 |
| 非 流 動 | \$909,836 | \$69,582 | \$61,740 |

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，提供擔保情形請參閱附註八。

4.應收票據及應收票據－關係人

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 應收票據 | \$28,918 | \$86,531 | \$113,075 |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| 小 計 | 28,918 | 86,531 | 113,075 |
| 應收票據－關係人 | 1 | - | - |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| 小 計 | 1 | - | - |
| 合 計 | \$28,919 | \$86,531 | \$113,075 |

應收票據提供擔保之情形，請參閱附註八。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，累計減損相關資訊，請參閱附註六.20，與信用風險相關資訊請參閱附註十二。

5.應收帳款

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | \$724,369 | \$698,046 | \$368,259 |
| 減：備抵損失 | (40,799) | (40,799) | (41,355) |
| 合 計 | \$683,570 | \$657,247 | \$326,904 |

本集團之應收帳款未有提供擔保之情形。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團對客戶之授信期間通常為發票日後30天至90天，承攬工程及勞務提供則依合約進度請款。於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日之總帳面金額分別為724,369仟元、698,046仟元及368,259仟元，於民國一〇九及一〇八年第一季備抵損失相關資訊請參閱附註六.20，信用風險相關資訊請參閱附註十二。

6.存貨

(1)

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-----|-------------|-------------|-----------|
| 鋼板 | \$640,652 | \$629,726 | \$396,735 |
| 型鋼 | 390,088 | 322,923 | 342,092 |
| 附板 | 43,647 | 48,089 | 53,168 |
| 物料 | 32,304 | 24,413 | 29,626 |
| 鋼捲 | 4,451 | 4,166 | 2,699 |
| 條板 | 582 | 582 | 640 |
| 在製品 | - | 4,475 | 120,471 |
| 合計 | \$1,111,724 | \$1,034,374 | \$945,431 |

(2)本集團民國一〇九及一〇八年第一季認列為費用之存貨成本分別為960,831仟元及336,566仟元，其中包括出售下腳及廢料收入分別為519仟元及1,545仟元。

(3)前述存貨未有提供擔保或質押之情形。

7.採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

| 被投資公司名稱 | 109.03.31 | | 108.12.31 | | 108.03.31 | |
|------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| 投資關聯企業： | | | | | | |
| 華緬投資股份有限公司 | \$5,355 | 29.00% | \$5,355 | 29.00% | \$6,041 | 29.00% |
| 前端離岸風電設備製造股份有限公司 | 161,618 | 26.42% | 164,886 | 26.42% | 174,036 | 26.42% |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | | | |
|------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|----|
| 台欣世紀風電股份有限公司 | 60,639 | 49.00% | 70,574 | 49.00% | - | -% |
| 世紀重工國際股份有限公司 | 26,814 | 45.00% | 26,922 | 45.00% | - | -% |
| 樺晟世紀離岸風塔鋼構股份有限公司 | 17,259 | 20.00% | 9,778 | 20.00% | - | -% |
| 世紀樺欣風能股份有限公司 | 35,002 | 35.00% | - | -% | - | -% |
| 合 計 | <u>\$306,687</u> | | <u>\$277,515</u> | | <u>\$180,077</u> | |

- (1)本集團於民國一〇六年間投資華緬投資股份有限公司，持股比例為29%，評估對其取得重大影響力而將其視為關聯企業。
- (2)本集團於民國一〇七年間投資前端離岸風電設備製造股份有限公司，綜合持股比例為26.42%，評估對其取得重大影響力而將其視為關聯企業。
- (3)本集團於民國一〇八年間投資台欣世紀風電股份有限公司，綜合持股比例為49%，評估對其取得重大影響力而將其視為關聯企業。
- (4)本集團於民國一〇八年間投資世紀重工國際股份有限公司，綜合持股比例為45%，評估對其取得重大影響力而將其視為關聯企業。
- (5)本集團於民國一〇八年間投資樺晟世紀離岸風塔鋼構股份有限公司，綜合持股比例為20%，評估對其取得重大影響力而將其視為關聯企業。
- (6)本集團於民國一〇九年間投資世紀樺欣風能股份有限公司，綜合持股比例為35%，評估對其取得重大影響力而將其視為關聯企業。
- (7)本集團對華緬投資股份有限公司、前端離岸風電設備製造股份有限公司、台欣世紀風電股份有限公司、世紀重工國際股份有限公司、樺晟世紀離岸風塔鋼構股份有限公司及世紀樺欣風能股份有限公司之投資對本集團並非重大。本集團投資華緬投資股份有限公司、前端離岸風電設備製造股份有限公司、台欣世紀風電股份有限公司、世紀重工國際股份有限公司、樺晟世紀離岸風塔鋼構股份有限公司及世紀樺欣風能股份有限公司於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日之彙總帳面金額分別為306,687仟元、277,515仟元及180,077仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|----------------|-----------|---------|
| 繼續營業單位本期淨利(損) | \$(5,511) | \$282 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | \$(5,511) | \$282 |

(8)民國一〇九年三月三十一日採用權益法之投資為306,687仟元，民國一〇九年第一季採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據，惟本集團管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

民國一〇八年三月三十一日採用權益法之投資為180,077仟元，民國一〇八年第一季採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據，惟本集團管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

(9)前述投資關聯企業於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

8.不動產、廠房及設備

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | \$4,144,128 | \$3,828,687 | \$3,935,778 |

(1)自用之不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及 建築 | 機器 設備 | 其他 設備 | 租賃 改良 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 |
|-----------|-------------|-------------|-----------|----------|----------|---------------|-------------|
| 成本： | | | | | | | |
| 109.01.01 | \$998,534 | \$1,100,405 | \$737,233 | \$70,020 | \$7,414 | \$1,475,094 | \$4,388,700 |
| 增添 | - | 3,869 | 10,745 | 899 | - | 155,734 | 171,247 |
| 處分 | - | (230) | (2,573) | (160) | - | - | (2,963) |
| 其他變動 | - | 1,229 | 146,824 | 160 | - | (3,929) | 144,284 |
| 匯率變動之影響 | - | 17,619 | 5,771 | 144 | - | 65 | 23,599 |
| 109.03.31 | \$998,534 | \$1,122,892 | \$898,000 | \$71,063 | \$7,414 | \$1,626,964 | \$4,724,867 |
| 108.01.01 | \$1,159,716 | \$874,004 | \$604,106 | \$63,341 | \$7,414 | \$1,169,231 | \$3,877,812 |
| 增添 | 16,561 | 3,153 | 3,320 | 200 | - | 518,261 | 541,495 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | | | | |
|-----------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 處分 | - | - | - | (1,812) | - | - | (1,812) |
| 其他變動 | 17,701 | - | - | 2,082 | - | - | 19,783 |
| 匯率變動之影響 | - | 4,860 | 1,762 | 43 | - | 1,350 | 8,015 |
| 108.03.31 | <u>\$1,193,978</u> | <u>\$882,017</u> | <u>\$609,188</u> | <u>\$63,854</u> | <u>\$7,414</u> | <u>\$1,688,842</u> | <u>\$4,445,293</u> |
| 折舊及減損： | | | | | | | |
| 109.01.01 | \$- | \$178,990 | \$335,021 | \$38,588 | \$7,414 | \$- | \$560,013 |
| 折舊 | - | 6,621 | 13,479 | 1,835 | - | - | 21,935 |
| 處分 | - | (230) | (2,573) | (160) | - | - | (2,963) |
| 匯率變動之影響 | - | 586 | 1,095 | 73 | - | - | 1,754 |
| 109.03.31 | <u>\$-</u> | <u>\$185,967</u> | <u>\$347,022</u> | <u>\$40,336</u> | <u>\$7,414</u> | <u>\$-</u> | <u>\$580,739</u> |
| 108.01.01 | \$- | \$155,231 | \$298,096 | \$34,191 | \$7,414 | \$- | \$494,932 |
| 折舊 | - | 5,684 | 8,792 | 1,591 | - | - | 16,067 |
| 處分 | - | - | - | (1,812) | - | - | (1,812) |
| 匯率變動之影響 | - | 91 | 219 | 18 | - | - | 328 |
| 108.03.31 | <u>\$-</u> | <u>\$161,006</u> | <u>\$307,107</u> | <u>\$33,988</u> | <u>\$7,414</u> | <u>\$-</u> | <u>\$509,515</u> |
| 淨帳面金額： | | | | | | | |
| 109.03.31 | <u>\$998,534</u> | <u>\$936,925</u> | <u>\$550,978</u> | <u>\$30,727</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,626,964</u> | <u>\$4,144,128</u> |
| 108.12.31 | <u>\$998,534</u> | <u>\$921,415</u> | <u>\$402,212</u> | <u>\$31,432</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,475,094</u> | <u>\$3,828,687</u> |
| 108.03.31 | <u>\$1,193,978</u> | <u>\$721,011</u> | <u>\$302,081</u> | <u>\$29,866</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,688,842</u> | <u>\$3,935,778</u> |

(2)本集團購置土地位於桃園市觀音區廣興段及白沙屯段，用途為擴建廠房預定地及存貨倉儲之用。因屬農地目前分別由賴文祥及陳杏雪名義為所有權登記，並設定抵押權予本集團。

(3)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(4)本集團不動產、廠房及設備之重大組成部分已按其適用之耐用年限提列折舊。

9.投資性不動產

投資性不動產係本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間為三年，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 土地 | 房屋及建築 | 合 計 |
|---------------------------------|-----------|----------|-----------|
| 成本： | | | |
| 109.01.01 | \$216,875 | \$40,071 | \$256,946 |
| 增添－源自購買 | - | - | - |
| 109.03.31 | \$216,875 | \$40,071 | \$256,946 |
| 108.01.01 | \$216,875 | \$40,071 | \$256,946 |
| 增添－源自購買 | - | - | - |
| 108.03.31 | \$216,875 | \$40,071 | \$256,946 |
| 折舊及減損： | | | |
| 109.01.01 | \$17,849 | \$25,939 | \$43,788 |
| 當期折舊 | - | 270 | 270 |
| 109.03.31 | \$17,849 | \$26,209 | \$44,058 |
| 108.01.01 | \$17,849 | \$24,859 | \$42,708 |
| 當期折舊 | - | 270 | 270 |
| 108.03.31 | \$17,849 | \$25,129 | \$42,978 |
| 淨帳面金額： | | | |
| 109.03.31 | \$199,026 | \$13,862 | \$212,888 |
| 108.12.31 | \$199,026 | \$14,132 | \$213,158 |
| 108.03.31 | \$199,026 | \$14,942 | \$213,968 |
| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 | |
| 投資性不動產之租金收入 | \$345 | \$345 | |
| 減：當期產生租金收入之投資性不動產所 發生之直接營運費用 | (270) | (270) | |
| 合 計 | \$75 | \$75 | |

(1)投資性不動產於民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之公允價值合計均為492,643仟元，該公允價值分別以非關係人之不動產評價公司於民國一〇八年十二月三十一日進行之評價暨政府公告現值為基礎，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行比較計算得出。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資性不動產於民國一〇八年三月三十一日之公允價值合計為501,523仟元，該公允價值以非關係人之不動產評價公司於民國一〇七年三月十六日及民國一〇八年一月八日進行之評價暨政府公告現值為基礎，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行比較計算得出。

(2)本集團投資性不動產提供擔保情形，請參閱附註八。

10.其他非流動資產

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 存出保證金 | \$34,838 | \$35,074 | \$4,466 |
| 預付設備款 | 518,017 | 622,435 | 149,818 |
| 預付投資款 | - | - | 73,500 |
| 預付土地款 | 1,000 | - | - |
| 合 計 | <u>\$553,855</u> | <u>\$657,509</u> | <u>\$227,784</u> |

(1)本集團於民國一〇八年三月二十日經董事會決議與台欣工業股份有限公司共同設立台欣世紀風電股份有限公司，實收資本額為600,000仟元，本集團預計出資294,000仟元，佔實收資本額49%，截至民國一〇八年三月三十一日止，本集團已匯出73,500仟元，因尚未完成變更登記，故帳列預付投資款項下。

11.短期借款

(1)短期借款明細如下：

| | 利率區間(%) | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|---------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | 1.60%~2.25% | \$39,818 | \$78,824 | \$150,923 |
| 擔保銀行借款 | 1.60%~2.00% | 399,966 | 489,132 | 82,600 |
| 合 計 | | <u>\$439,784</u> | <u>\$567,956</u> | <u>\$233,523</u> |

(2)本集團截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為770,974仟元、327,314仟元及141,777仟元。

(3)有關資產提供作為借款擔保品之情形，請參閱附註八。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 應付短期票券

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 應付商業本票 | \$- | \$- | \$50,000 |
| 減：應付商業本票折價 | - | - | (55) |
| 合 計 | \$- | \$- | \$49,945 |

13. 其他應付款

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 應付費用 | \$127,200 | \$70,648 | \$70,337 |
| 應付利息 | 2,077 | 1,802 | 2,455 |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 29,500 | 20,750 | 2,738 |
| 應付設備款 | 175,668 | 195,443 | 69,036 |
| 合 計 | \$334,445 | \$288,643 | \$144,566 |

14. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 負債要素： | | | |
| 應付國內轉換公司債面額 | \$704,000 | \$712,400 | \$751,600 |
| 減：應付國內轉換公司債折價 | (10,838) | (13,022) | (20,270) |
| 合 計 | 693,162 | 699,378 | 731,330 |
| 減：一年內到期之應付公司債 | - | - | - |
| 一年以上到期之應付公司債 | \$693,162 | \$699,378 | \$731,330 |
| 嵌入式衍生金融工具－贖賣回權 | \$(385) | \$(390) | \$(3,901) |
| 權益要素－轉換權 | \$26,701 | \$27,052 | \$28,689 |

有關嵌入式衍生金融工具－贖賣回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.23。

(2)本公司於民國一〇七年七月三十日發行國內第二次有擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

- (A)發行總額： 新台幣 300,000 仟元
- (B)發行日： 107.07.30
- (C)發行價格： 依票面金額之 100.75%發行
- (D)票面利率： 0%
- (E)發行期間： 107.07.30~110.07.30
- (F)擔保情形：
- a.本轉換公司債委託臺灣中小企業銀行股份有限公司為保證銀行(以下簡稱「保證銀行」)。保證期間自本轉換公司債債款收足之日起至本轉換公司債依本辦法所應付本息等從屬於本轉換公司債之負擔全部清償為止，保證範圍為除本金外尚須包含利息及所有潛在之債務(包括遲延利息、設有發行公司或外國發行人提前贖回權及債券持有人之賣回權，於執行前揭贖回權或賣回權時，依發行及轉換辦法所須支付之所有金額)。
 - b.本轉換公司債持有人(或受託人)如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款，保證銀行將於接獲本轉換公司債持有人(或受託人)依本轉換公司債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款。
 - c.在保證期間，本公司若發生未能按期還本付息，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之委任保證契約，或違反主管機關核定事項，足以影響公司債持有人權益時，本轉換公司債視為全部到期。
 - d.本轉換公司債持有人請求保證銀行給付本轉換公司債之保證款項時，應由本公司債債權人簽署切結書，切結其對經保證銀行保證之本轉換公司債債權已全數自保證銀行受償，並不得再對保證銀行請求履行本轉換公司債之保證責任。
- (G)轉換期間： 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國一〇七年十月三十一日)起至到期日(民國一一〇年七月三十日)止，除自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、其他本公司普通股依法暫停過戶期間外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保公司)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十三

條及第十五條規定辦理。

(H)轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格為每股新台幣 75 元。本轉換公司債發行後，如遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

本公司於民國一〇七年間因配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5%，依據本公司國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定進行轉換價格調整，故自民國一〇七年八月二十九日起轉換價格由 75 元調整為 74.59 元。

本公司於民國一〇八年間因配發普通股現金股利，依據本公司國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定進行轉換價格調整，故自民國一〇八年九月二十四日起轉換價格由 74.59 元調整為 74.27 元。

(I)本公司之贖回權：

本轉換公司債發行滿三個月後翌日(民國一〇七年十月三十一日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一一〇年六月二十日)止，有下列情形，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債：

- a. 本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之一百三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債權人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得落入本轉換公司債停止轉換期間內)，且函請櫃檯買賣中心公告。
- b. 本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債權人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得落入本轉換公司債停止轉換期間內)，且函請櫃檯買賣中心公告。
- c. 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司應將其所持有之本轉換債依面額以現金贖回。

(3)本公司於民國一〇七年七月三十一日發行國內第三次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

- (A)發行總額： 新台幣 700,000 仟元
- (B)發行日： 107.07.31
- (C)發行價格： 按票面價格發行
- (D)票面利率： 0%
- (E)發行期間： 107.07.31~110.07.31
- (F)擔保情形： 本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。
- (G)轉換期間： 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國一〇七年十一月一日)起至到期日(民國一一〇年七月三十一日)止，除自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、其他本公司普通股依法暫停過戶期間外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保公司)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十三條及第十五條規定辦理。
- (H)轉換價格及其調整： 轉換價格於發行時訂為每股新台幣 74.60 元。本轉換公司債發行後，如遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。
本公司於民國一〇七年間因配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5%，依據本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定進行轉換價格調整，故自民國一〇七年八月二十九日起轉換價格由 74.60 元調整為 74.19 元。
本公司於民國一〇八年間因配發普通股現金股利，依據本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定進行轉換價格調整，故自民國一〇八年九月二十四日起轉換價格由 74.19 元調整為 73.87 元。
- (I)本公司之贖回權： 本轉換公司債發行滿三個月後翌日(民國一〇七年十一月一日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一一〇年六月二十一日)止，有下列情形，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債：

- a. 本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之一百三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債權人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得落入本轉換公司債停止轉換期間內)，且函請櫃檯買賣中心公告。
- b. 本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債權人，則以公告方式為之)一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得落入本轉換公司債停止轉換期間內)，且函請櫃檯買賣中心公告。
- c. 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司應將其所持有之本轉換債依面額以現金贖回。

15. 長期借款

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日長期借款明細如下：

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|---|-----------|-----------|-------------|
| <u>擔保借款</u> | | | |
| 土地、廠房及建築物擔保借款，自105年11月起至110年10月前陸續到期或到期1次清償，年利率：109及108年度分別為1.60~1.77%及1.85~2.02% | \$291,000 | \$291,000 | \$1,241,000 |
| 土地、廠房及建築物擔保借款，自108年12月起至113年12月前陸續到期或到期一次清償，年利率：109及108年度皆為1.84% | 450,000 | 450,000 | - |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | |
|--|-------------|-----------|-------------|
| 質抵押借款，自103年8月起至110年10月前 陸續還款，已於108年8月提前清償，年 利率：108年度為1.90%~1.91% | - | - | 600,000 |
| 小 計 | 741,000 | 741,000 | 1,841,000 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用借款—自103年5月至110年10月前陸續 到期還本，已於108年8月提前清償，每 月付息，年利率：108年度為2.05% | - | - | 1,031,967 |
| 信用借款—自108年12月至113年12月前陸 續到期或到期一次清償，每月付息，年 利率：109及108年度皆為1.84% | 207,545 | 166,910 | - |
| 信用借款—自106年5月起，每季付息，首 次撥貸日滿18個月為第一期，爾後每6個 月為一期，共分8期平均分攤還本金，年 利率：109及108年度皆為1.63% | 75,000 | 75,000 | 105,000 |
| 信用借款—自106年9月起，每季付息，108 年9月到期一次償還本金，年利率：108 年度為1.63% | - | - | 60,000 |
| 信用借款—自108年9月起，每季付息，首 次撥貸日滿12個月為第1期，爾後每6個 月為一期，共分3期平均攤還本金，年利 率：109及108年度皆為1.42% | 37,600 | 37,600 | - |
| 信用借款—自108年9月起，每季付息，首 次撥貸日滿12個月為第1期，爾後每6個 月為一期，共分3期平均攤還本金，年利 率：109及108年度皆為1.42% | 112,600 | 112,600 | - |
| 信用借款—自109年3月至113年12月前陸續 到期或到期一次清償，每月付息，年利 率：109年度為1.84% | 500,000 | - | - |
| 小 計 | 932,745 | 392,110 | 1,196,967 |
| 合 計 | 1,673,745 | 1,133,110 | 3,037,967 |
| 減：一年內到期之長期借款 | (382,150) | (369,579) | (187,601) |
| 聯貸案主辦費 | (6,429) | (6,804) | (5,711) |
| 一年以上到期之長期借款 | \$1,285,166 | \$756,727 | \$2,844,655 |

(1)本集團為償還既有金融機構借款、充實購料週轉金暨營運週轉金及支應桃園觀音廠新建置廠房之所需，於民國一〇五年九月二十二日與八家金融機構訂立聯合貸

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

款合約，分別為甲項、乙項及丙項額度，甲項授信額度為十六億元；乙項授信額度為六億元；丙項授信額度為十四億元，合計授信額度為三十六億元。

(2)本集團為償還金融機構借款、充實中期購料暨營運週轉金，及支應投標、承攬工程之所需各項保證金之資金需求，於民國一〇八年十二月二日與六家金融機構訂立聯合貸款合約，分別為甲項及乙項額度，甲項授信額度為十二億元；乙項授信額度為十五億元，合計授信額度為二十七億元。

根據上述聯合貸款合約規定，本公司之半年度及年度合併財務報表受有流動比率、負債比率及利息保障倍數等限制。本公司於貸款存續期間內，應維持每半年度及年度之特定財務比率。本公司半年度及年度之各項財務比率均符合前述財務比率之限制規定。

(3)有關資產提供作為借款擔保品之情形，請參閱附註八。

16.其他非流動負債

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 淨確定福利負債 | \$4,013 | \$3,975 | \$12,410 |
| 存入保證金 | 13,268 | 13,265 | 559 |
| 合 計 | \$17,281 | \$17,240 | \$12,969 |

17.退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇九及一〇八年第一季認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,217仟元及1,916仟元。

確定福利計畫

本集團民國一〇九及一〇八年第一季認列確定福利計畫之費用金額分別為39仟元及76仟元。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，本公司額定股本均為2,500,000仟元，已發行股本分別為2,094,348仟元、2,094,077仟元及2,083,603仟元，每股票面金額10元，分別為209,435仟股、209,408仟股及208,360仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司發行之國內第三次無擔保可轉換公司債於民國一〇九年第一季申請轉換金額為8,400仟元，申請換發普通股114仟股，於民國一〇九年三月三十一日止尚未交付股票，故帳列債券換股權利證書科目項下。

本公司發行之國內第三次無擔保可轉換公司債於民國一〇八年度申請轉換金額為79,700仟元，申請換發普通股1,074仟股，其中27仟股於民國一〇八年十二月三十一日止尚未交付股票，故帳列債券換股權利證書科目項下。

本公司發行之國內第三次無擔保可轉換公司債於民國一〇八年第一季申請轉換金額為40,500仟元，申請換發普通股546仟股，於民國一〇八年三月三十一日止尚未交付股票，故帳列債券換股權利證書科目項下。

(2) 資本公積

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 股票發行溢價 | \$1,334,044 | \$1,326,579 | \$1,292,220 |
| 認股權 | 26,701 | 27,052 | 28,689 |
| 合計 | <u>\$1,360,745</u> | <u>\$1,353,631</u> | <u>\$1,320,909</u> |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 盈餘分配

依章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐後，彌補虧損，分派盈餘時，應提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本時，得不再提列；其餘額於必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

B. 股利政策

本公司之股利政策係以股票股利與現金股利相互搭配為原則，其中現金股利以不低於當年度分派股東股利總額之 30%。

C. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

D. 特別盈餘公積

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額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。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 本公司於民國一〇九年五月五日之董事會及民國一〇八年六月二十四日之股東常會，分別擬議及決議民國一〇八及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

| | 盈餘指撥及分配案 | | 每股股利(元) | |
|--------------|-----------|----------|---------|--------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$73,887 | \$3,341 | | |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | (6,589) | 27,392 | | |
| 普通股現金股利 | 210,557 | 62,803 | \$1.00 | \$0.30 |
| 合 計 | \$277,855 | \$93,536 | | |

有關員工酬勞及董監酬勞估計基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.22。

(4)非控制權益

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 期初餘額 | \$1,181,654 | \$1,198,562 |
| 歸屬於非控制權益之本期淨損 | (8,365) | (7,899) |
| 歸屬於非控制權益之其他綜合損益： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 12,514 | 4,696 |
| 期末餘額 | \$1,185,803 | \$1,195,359 |

19.營業收入

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|-----------|-------------|-----------|
| 客戶合約之收入 | | |
| 工程收入 | \$1,182,562 | \$400,661 |
| 商品銷售收入及其他 | 498 | 165 |
| 合 計 | \$1,183,060 | \$400,826 |

(1)收入細分

一〇九年第一季

| | 單一部門 |
|-----------|-------------|
| 工程收入 | \$1,182,562 |
| 商品銷售收入及其他 | 498 |
| 合 計 | \$1,183,060 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | |
|---------|--------------------|
| 收入認列時點 | |
| 於某一時點 | \$498 |
| 隨時間逐步滿足 | <u>1,182,562</u> |
| 合 計 | <u>\$1,183,060</u> |

一〇八年第一季

| | |
|-----------|------------------|
| | 單一部門 |
| 工程收入 | \$400,661 |
| 商品銷售收入及其他 | <u>165</u> |
| 合 計 | <u>\$400,826</u> |

| | |
|---------|------------------|
| 收入認列時點 | |
| 於某一時點 | \$165 |
| 隨時間逐步滿足 | <u>400,661</u> |
| 合 計 | <u>\$400,826</u> |

(2)合約餘額

A.合約資產

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 工程建造及應收工程保留款 | <u>\$1,709,573</u> | <u>\$1,502,581</u> | <u>\$986,785</u> |
| 流 動 | \$766,079 | \$845,410 | \$954,417 |
| 非 流 動 | 943,494 | 657,171 | 32,368 |
| 合 計 | <u>\$1,709,573</u> | <u>\$1,502,581</u> | <u>\$986,785</u> |

(1)本集團民國一〇九年第一季合約資產餘額增加，係因於資產負債表日本集團對合約對價尚未具有無條件收取權利之合約金額增加。另減損之影響評估請參閱附註六.20。

(2)合約資產中包含建造合約之應收工程保留款金額。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。該保留期間即本集團之正常營業週期，通常超過一年。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 合約負債

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 工程建造及應付工程保留款 | \$442,024 | \$451,760 | \$256,972 |
| 流 動 | \$291,074 | \$263,592 | \$203,537 |
| 非 流 動 | 150,950 | 188,168 | 53,435 |
| 合 計 | \$442,024 | \$451,760 | \$256,972 |

本集團民國一〇九年第一季合約負債餘額減少，係因於資產負債表日廠商對本集團合約對價尚未具有無條件收取權利之合約金額減少。

20. 預期信用減損損失(利益)

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|-------------------|---------|-----------|
| 營業費用－預期信用減損損失(利益) | | |
| 合約資產 | \$(586) | \$(1,923) |
| 應收帳款 | - | (2,842) |
| 合 計 | \$(586) | \$(4,765) |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之合約資產、代付款(帳列其他流動資產)及應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 合約資產之總帳面金額民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日分別為1,729,488仟元、1,523,082仟元及1,011,092仟元，以預期信用損失率衡量之備抵損失金額分別為19,915仟元、20,501仟元及24,307仟元。
- (2) 代付款則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

109.03.31

| | 未逾期 | 交易對象已有違約跡象 | 合 計 |
|--------|----------|------------|----------|
| 總帳面金額 | \$20,034 | \$13,268 | \$33,302 |
| 損失率 | -% | 100% | |
| 存續期間預期 | | | |
| 信用損失 | - | (13,268) | (13,268) |
| 帳面金額 | \$20,034 | \$- | \$20,034 |

108.12.31

| | 未逾期 | 交易對象已有違約跡象 | 合 計 |
|--------|----------|------------|----------|
| 總帳面金額 | \$19,638 | \$13,268 | \$32,906 |
| 損失率 | -% | 100% | |
| 存續期間預期 | | | |
| 信用損失 | - | (13,268) | (13,268) |
| 帳面金額 | \$19,638 | \$- | \$19,638 |

108.03.31

| | 未逾期 | 交易對象已有違約跡象 | 合 計 |
|--------|----------|------------|----------|
| 總帳面金額 | \$23,863 | \$8,454 | \$32,317 |
| 損失率 | -% | 100% | |
| 存續期間預期 | | | |
| 信用損失 | - | (8,454) | (8,454) |
| 帳面金額 | \$23,863 | \$- | \$23,863 |

(3)應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

109.03.31

| | 未逾期(註) | 逾期 6個月內 | 逾期 6個月至1年 | 逾期 1年至3年 | 逾期 3年以上 | 合 計 |
|--------|-----------|------------|--------------|-------------|------------|-----------|
| 總帳面金額 | \$712,279 | \$- | \$9 | \$403 | \$40,597 | \$753,288 |
| 損失率 | -% | -% | -% | 50% | 100% | |
| 存續期間預期 | | | | | | |
| 信用損失 | - | - | - | (202) | (40,597) | (40,799) |
| 帳面金額 | \$712,279 | \$- | \$9 | \$201 | \$- | \$712,489 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

108.12.31

| | 未逾期(註) | 逾期 | 逾期 | 逾期 | 逾期 | 合 計 |
|--------|-----------|-------|--------|-------|----------|-----------|
| | | 6個月內 | 6個月至1年 | 1年至3年 | 3年以上 | |
| 總帳面金額 | \$743,159 | \$418 | \$403 | \$3 | \$40,594 | \$784,577 |
| 損失率 | -% | -% | 50% | 100% | 100% | |
| 存續期間預期 | | | | | | |
| 信用損失 | - | - | (202) | (3) | (40,594) | (40,799) |
| 帳面金額 | \$743,159 | \$418 | \$201 | \$- | \$- | \$743,778 |

108.03.31

| | 未逾期(註) | 逾期 | 逾期 | 逾期 | 逾期 | 合 計 |
|--------|-----------|------|--------|----------|---------|-----------|
| | | 6個月內 | 6個月至1年 | 1年至3年 | 3年以上 | |
| 總帳面金額 | \$438,877 | \$- | \$- | \$34,522 | \$7,935 | \$481,334 |
| 損失率 | 0.05% | -% | -% | 99% | 83% | |
| 存續期間預期 | | | | | | |
| 信用損失 | (240) | - | - | (34,520) | (6,595) | (41,355) |
| 帳面金額 | \$438,637 | \$- | \$- | \$2 | \$1,340 | \$439,979 |

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一〇九及一〇八年第一季之合約資產、應收帳款及代付款(帳列其他流動資產)之備抵損失變動資訊如下：

| | 合約資產 | 應收帳款 | 代付款 |
|-------------|----------|----------|----------|
| 109.01.01 | \$20,501 | \$40,799 | \$13,268 |
| 本期增加(迴轉)金額 | (586) | - | - |
| 109.03.31餘額 | \$19,915 | \$40,799 | \$13,268 |
| | 合約資產 | 應收帳款 | 代付款 |
| 108.01.01 | \$26,230 | \$44,197 | \$8,454 |
| 本期增加(迴轉)金額 | (1,923) | (2,842) | - |
| 108.03.31餘額 | \$24,307 | \$41,355 | \$8,454 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21.租賃

(1)本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、機器設備、運輸設備、辦公設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於1年至49年間，其中部分合約約定未取得出租人同意，不得私自將租賃物全部或一部份出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用，或將租賃權轉讓予他人。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A.資產負債表認列之金額

(a)使用權資產

使用權資產之帳面金額

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|--------------------|--------------------|------------------|
| 土 地 | \$1,088,307 | \$842,692 | \$384,688 |
| 房屋及建築 | 492,645 | 505,444 | 116 |
| 運輸設備 | 1,420 | 1,809 | 675 |
| 合 計 | <u>\$1,582,372</u> | <u>\$1,349,945</u> | <u>\$385,479</u> |

(b)租賃負債

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|--------------------|--------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$1,861,313</u> | <u>\$1,646,365</u> | <u>\$244,069</u> |
| 流 動 | \$137,611 | \$125,194 | \$13,064 |
| 非 流 動 | 1,723,702 | 1,521,171 | 231,005 |
| 合 計 | <u>\$1,861,313</u> | <u>\$1,646,365</u> | <u>\$244,069</u> |

本集團民國一〇九及一〇八年第一季租賃負債之利息費用請參閱附註六.23財務成本；租賃負債之到期分析請參閱附註十二.5流動性風險管理。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|-------|----------|---------|
| 土 地 | \$11,347 | \$4,524 |
| 房屋及建築 | 13,252 | 38 |
| 運輸設備 | 389 | 145 |
| 合 計 | \$24,988 | \$4,707 |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|--------------------------------|-----------|---------|
| 短期租賃之費用 | \$(1,128) | \$(606) |
| 低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用) | (135) | (141) |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | (194) | (17) |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇九及一〇八年第一季租賃之現金流出總額分別為41,247仟元及5,519仟元。

(2)本集團為出租人

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請參閱附註六.9。自有之廠房及投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

本集團簽訂廠房及商業大樓租賃合約，其平均年限為二至二十年，由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|-------------|----------|---------|
| 營業租賃認列之租賃收益 | | |
| 固定租賃給付相關收益 | \$21,182 | \$577 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團簽訂營業租賃合約，民國一〇九年三月三十一日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年三月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 不超過一年 | \$1,016 | \$1,361 | \$2,069 |
| 超過一年但不超過五年 | 3,425 | 3,437 | 2,827 |
| 超過五年 | 6,957 | 7,170 | 5,255 |
| 合計 | <u>\$11,398</u> | <u>\$11,968</u> | <u>\$10,151</u> |

22.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別 性質別 | 一〇九年第一季 | | | 一〇八年第一季 | | |
|------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
| | 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 | \$28,249 | \$34,895 | \$63,144 | \$24,084 | \$14,512 | \$38,596 |
| 勞健保費用 | 3,198 | 1,874 | 5,072 | 3,055 | 1,503 | 4,558 |
| 退休金費用 | 1,285 | 971 | 2,256 | 1,238 | 754 | 1,992 |
| 其他員工福利費用 | 1,205 | 1,441 | 2,646 | 942 | 1,699 | 2,641 |
| 折舊費用 | 22,796 | 24,397 | 47,193 | 15,309 | 5,735 | 21,044 |

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1.5%為員工酬勞，不高於2.5%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應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。有關股東常會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司依獲利狀況，分別以不低於1.5%估列員工酬勞及不高於2.5%估列董監酬勞，民國一〇九年第一季認列員工酬勞及董監酬勞均為2,300仟元，民國一〇八年第一季認列員工酬勞及董監酬勞均為345仟元，前述金額帳列於薪資費用項下；若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差額時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一〇九年三月十七日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為16,600仟元及8,300仟元，與民國一〇八年度財務報告以費用列帳之金額差異，列為次年度之損益。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一〇八年三月二十日董事會決議以現金發放民國一〇七年度員工酬勞及董監酬勞皆為1,024仟元，與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

23.營業外收入及支出

(1)其他收入

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|---------------|----------|---------|
| 租金收入 | \$21,182 | \$577 |
| 利息收入 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 852 | 1,007 |
| 其他收入—其他 | 652 | 567 |
| 合 計 | \$22,686 | \$2,151 |

(2)其他利益及損失

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|---------------------------------|---------|---------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$2,756 | \$1,085 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 資產評價利益(損失)(註) | - | (1,308) |
| 什項支出 | (1,437) | (550) |
| 合 計 | \$1,319 | \$(773) |

註：係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生。

(3)財務成本

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|------------------------|----------|----------|
| 銀行借款之利息 | \$7,125 | \$16,059 |
| 租賃負債之利息 | 6,928 | 1,492 |
| 應付公司債利息 | 2,040 | 2,266 |
| 其他利息費用 | 29 | - |
| 財務費用 | 1,406 | 1,916 |
| 減：列入符合資本化要件資產成 本之金額 | (84) | (1,983) |
| 財務成本合計 | \$17,444 | \$19,750 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

利息資本化相關資訊如下：

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|------------|---------|---------|
| 利息資本化金額 | \$84 | \$1,983 |
| 利息資本化年平均利率 | 2.32% | 2.21% |

24.其他綜合損益組成部分

民國一〇九年第一季其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期產生 | 當期重分類 調整 | 小計 | 所得稅利 益(費用) | 稅後金額 |
|-----------------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | \$31,002 | \$- | \$31,002 | \$- | \$31,002 |

民國一〇八年第一季其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期產生 | 當期重分類 調整 | 小計 | 所得稅利 益(費用) | 稅後金額 |
|-----------------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | \$11,345 | \$- | \$11,345 | \$- | \$11,345 |

25.所得稅

民國一〇九及一〇八年第一季所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|-----------------------------------|----------|----------|
| 當期所得稅費用(利益)： | | |
| 當期應付所得稅 | \$31,261 | \$12,451 |
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴 轉有關之遞延所得稅費用(利益) | (2,035) | (4,486) |
| 所得稅費用(利益) | \$29,226 | \$7,965 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年三月三十一日止，本公司及子公司之營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定情形如下：

| | <u>所得稅申報核定情形</u> |
|----------------|------------------|
| 本公司 | 核定至民國一〇七年度 |
| 世紀華都開發建設有限公司 | 核定至民國一〇七年度 |
| 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 核定至民國一〇七年度 |
| 世紀寰宇股份有限公司 | 核定至民國一〇七年度 |
| 世紀銻鍊特股份有限公司 | 註1 |

註1：截至民國一〇九年三月三十一日止，營利事業所得稅結算申報尚未經稅捐稽徵機關核定。

26.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

| | <u>一〇九年第一季</u> | <u>一〇八年第一季</u> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| (1) 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股持有人 之淨利(仟元) | \$115,467 | \$14,385 |
| 基本每股盈餘之普通股加權 平均股數(仟股) | 209,436 | 208,366 |
| 基本每股盈餘(元) | \$0.55 | \$0.07 |
| | <u>一〇九年第一季</u> | <u>一〇八年第一季</u> |
| (2) 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股持有人 之淨利(仟元) | \$115,467 | \$14,385 |
| 轉換公司債之利息 | 2,040 | (註) |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公司 普通股持有人之淨利(仟元) | \$117,507 | \$14,385 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘之普通股加權平均 | | |
| 股數(仟股) | 209,436 | 208,366 |
| 稀釋效果： | | |
| 轉換公司債(仟股) | 9,621 | (註) |
| 員工酬勞—股票(仟股) | 198 | 16 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權 | | |
| 平均股數(仟股) | <u>219,255</u> | <u>208,382</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$0.54</u> | <u>\$0.07</u> |

註：潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

27.具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

| 子公司名稱 | 公司及營運所在 | | | |
|--------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | 國家 | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
| 世紀國際投資股份有限公司及子公司 | 香港 | 33.81% | 33.81% | 34.88% |
| 世紀離岸風電設備股份有限公司及子公司 | 台灣 | 37.51% | 37.51% | 37.51% |

重大非控制權益之累積餘額：

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 世紀國際投資股份有限公司及子公司 | <u>\$193,408</u> | <u>\$182,298</u> | <u>\$190,210</u> |
| 世紀離岸風電設備股份有限公司及子公司 | <u>\$992,395</u> | <u>\$999,356</u> | <u>\$1,005,149</u> |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

分攤予重大非控制權益之利益(損失)：

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|--------------------|-----------|-----------|
| 世紀國際投資股份有限公司及子公司 | \$(1,404) | \$(258) |
| 世紀離岸風電設備股份有限公司及子公司 | \$(6,961) | \$(7,641) |

此等子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

世紀國際投資股份有限公司及子公司民國一〇九及一〇八年第一季損益彙總性資訊：

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|------------|----------|---------|
| 營業收入 | \$16,821 | \$6,174 |
| 繼續營業單位本期淨損 | (3,472) | (624) |
| 本期綜合損益總額 | 27,530 | 10,720 |

世紀離岸風電設備股份有限公司及子公司民國一〇九及一〇八年第一季損益彙總性資訊：

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|------------|----------|----------|
| 營業收入 | \$98,142 | \$- |
| 繼續營業單位本期淨損 | (12,387) | (20,332) |
| 本期綜合損益總額 | (12,387) | (20,332) |

世紀國際投資股份有限公司及子公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日資產負債彙總性資訊：

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 流動資產 | \$61,696 | \$65,003 | \$58,483 |
| 非流動資產 | 486,908 | 459,246 | 460,083 |
| 流動負債 | (70,323) | (73,500) | (59,096) |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

世紀離岸風電設備股份有限公司及子公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日資產負債彙總性資訊：

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-------|-----------|-------------|-------------|
| 流動資產 | \$430,432 | \$1,005,252 | \$2,127,779 |
| 非流動資產 | 3,391,639 | 2,654,032 | 1,087,118 |
| 流動負債 | (286,723) | (332,768) | (270,877) |
| 非流動負債 | (920,915) | (699,695) | (268,431) |

世紀國際投資股份有限公司及子公司民國一〇九及一〇八年一月一日至三月三十一日現金流量彙總性資訊：

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|----------------|-----------|-----------|
| 營業活動 | \$(2,885) | \$(5,177) |
| 投資活動 | (731) | (3,660) |
| 籌資活動 | - | - |
| 現金及約當現金淨增加(減少) | \$(3,616) | \$(8,837) |

世紀離岸風電設備股份有限公司及子公司民國一〇九及一〇八年一月一日至三月三十一日現金流量彙總性資訊：

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|----------------|-------------|-------------|
| 營業活動 | \$(119,462) | \$45,169 |
| 投資活動 | (450,576) | (336,945) |
| 籌資活動 | (10,334) | (3,154) |
| 現金及約當現金淨增加(減少) | \$(580,372) | \$(294,930) |

七、關係人交易

1. 於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|------------------|----------|
| 台欣世紀風電股份有限公司 | 本公司之關聯企業 |
| 世紀重工國際股份有限公司 | 本公司之關聯企業 |
| 前端離岸風電設備製造股份有限公司 | 本公司之關聯企業 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| 永業海洋船舶科技有限公司 | 本公司之子公司世紀離岸風電設備股份有限公司之董事 |
| 丹麥商 BLADT INDUSTRIES A/S | 本公司之子公司世紀離岸風電設備股份有限公司之董事 |
| 賴文祥 | 本公司之董事長 |
| 賴惠華 | 本公司之孫公司世紀銻鍊特股份有限公司之董事長 |

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 營業收入

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|--------------|----------|---------|
| 台欣世紀風電股份有限公司 | \$62,956 | \$- |
| 世紀重工國際股份有限公司 | 2 | - |
| 合 計 | \$62,958 | \$- |

本集團與關係人之銷貨交易，其交易價格與收付款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

(2) 本集團委託前端離岸風電設備製造股份有限公司提供勞務等所認列之費用(帳列營業成本)

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|------------------|---------|---------|
| 前端離岸風電設備製造股份有限公司 | \$6,529 | \$- |

(3) 應收票據

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 世紀重工國際股份有限公司 | \$1 | \$- | \$- |

(4) 其他應收款

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 丹麥商 BLADT INDUSTRIES A/S | \$196 | \$- | \$- |
| 世紀重工國際股份有限公司 | 9 | - | - |
| 合 計 | \$205 | \$- | \$- |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)合約資產

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 台欣世紀風電股份有限公司 | \$105,448 | \$81,492 | \$- |

(6)應付票據

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 前端離岸風電設備製造股份有限公司 | \$12,563 | \$- | \$- |

(7)合約負債

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 前端離岸風電設備製造股份有限公司 | \$629 | \$6,336 | \$- |

(8)應付費用(帳列其他應付款)

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 永業海洋船舶科技有限公司 | \$- | \$- | \$684 |

(9)其他應付款

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 丹麥商 BLADT INDUSTRIES A/S | \$19,249 | \$- | \$- |

(10)存入保證金

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 世紀重工國際股份有限公司 | \$1 | \$- | \$- |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(11) 租賃－關係人

(a) 使用權資產

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-----|-----------|-----------|-----------|
| 賴惠華 | \$1,270 | \$1,401 | \$- |

(b) 租賃負債

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-----|-----------|-----------|-----------|
| 賴惠華 | \$1,279 | \$1,407 | \$- |

(c) 利息費用

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|-----|---------|---------|
| 賴惠華 | \$8 | \$- |

(12) 其他收入

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|--------------|---------|---------|
| 世紀重工國際股份有限公司 | \$1 | \$- |

(13) 租金收入

| 關係人名稱 | 租賃標的物 | 租賃期間 | 租金收取方式 | 總租金收入 |
|--------------|-------|---------------------|-----------------|-------|
| 一〇九年第一季 | | | | |
| 世紀重工國際股份有限公司 | 員工宿舍 | 109.03.01-114.03.31 | 每月收取租金 \$3/人 | \$6 |

(14) 顧問服務費用(帳列管理費用)

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|--------------|---------|---------|
| 永業海洋船舶科技有限公司 | \$- | \$2,039 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(15) 勞務費

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|--------------------------|----------|---------|
| 丹麥商 BLADT INDUSTRIES A/S | \$24,061 | \$- |

3. 取得背書保證

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 主要管理階層 | \$2,107,100 | \$1,694,262 | \$3,265,779 |

4. 本集團主要管理人員之薪酬

| | 一〇九年第一季 | 一〇八年第一季 |
|--------|---------|---------|
| 短期員工福利 | \$4,645 | \$2,895 |

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| | 帳面金額 | | | |
|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$929,127 | \$93,565 | \$113,218 | 保證金、備償戶及 開立信用狀額度 |
| 應收票據 | - | - | 15,833 | 短期借款 |
| 不動產、廠房及設備 | 1,350,366 | 1,354,057 | 1,520,643 | 長、短期借款 |
| 投資性不動產 | 146,440 | 146,710 | 147,520 | 長、短期借款及發 行公司債擔保 |
| 合 計 | \$2,425,933 | \$1,594,332 | \$1,797,214 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一〇九年三月三十一日止，本集團已開立未使用之信用狀額度約為83,888仟元。
2. 截至民國一〇九年三月三十一日止，本集團已開立之履約保證票據計8,285,126仟元。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.截至民國一〇九年三月三十一日止，本集團尚未完成之重大不動產、廠房及設備合約如下：

| 合約性質 | 合約金額 | 已付金額 | 未付金額 |
|-----------|-------------|-------------|----------|
| 南碼頭重大工程合約 | \$1,385,046 | \$1,307,394 | \$77,652 |

已付金額帳列未完工程及待驗設備項下。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1.金融工具之種類

金融資產

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$385 | \$390 | \$3,901 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 2,354,733 | 2,189,789 | 3,299,401 |
| 合 計 | \$2,355,118 | \$2,190,179 | \$3,303,302 |

金融負債

| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | | |
| 短期借款 | \$439,784 | \$567,956 | \$233,523 |
| 應付短期票券 | - | - | 49,945 |
| 應付款項 | 1,284,076 | 1,062,917 | 757,163 |
| 應付公司債 | 693,162 | 699,378 | 731,330 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 長期借款(含一年內到期) | 1,667,316 | 1,126,306 | 3,032,256 |
| 租賃負債 | 1,861,313 | 1,646,365 | 244,069 |
| 存入保證金 | 13,268 | 13,265 | 559 |
| 合 計 | <u>\$5,958,919</u> | <u>\$5,116,187</u> | <u>\$5,048,845</u> |

2.財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3.市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇九及一〇八年第一季之損益將分別減少/增加9,948仟元及1,065仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇九及一〇八年第一季之損益將分別減少/增加349仟元及132仟元。

4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。

本集團截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本集團合約資產及應收款項總額之百分比分別約為69%、72%及49%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，故無重大之信用風險。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。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報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

| | 短於一年 | 一至二年 | 二至三年 | 三至四年 | 四年以上 | 合計 |
|------------------|-----------|-----------|-------------|----------|-------------|-------------|
| 109.03.31 | | | | | | |
| 借款 | \$837,699 | \$118,393 | \$15,005 | \$- | \$1,157,546 | \$2,128,643 |
| 應付款項 | 1,284,076 | - | - | - | - | 1,284,076 |
| 應付公司債 | - | 704,000 | - | - | - | 704,000 |
| 存入保證金 | 13,268 | - | - | - | - | 13,268 |
| 租賃負債 | 165,948 | 164,039 | 163,292 | 162,950 | 1,407,224 | 2,063,453 |
| 108.12.31 | | | | | | |
| 借款 | \$955,003 | \$131,383 | \$15,066 | \$- | \$616,911 | \$1,718,363 |
| 應付款項 | 1,062,917 | - | - | - | - | 1,062,917 |
| 應付公司債 | - | 712,400 | - | - | - | 712,400 |
| 存入保證金 | 13,265 | - | - | - | - | 13,265 |
| 租賃負債 | 150,621 | 149,976 | 149,190 | 148,826 | 1,202,934 | 1,801,547 |
| 108.03.31 | | | | | | |
| 借款 | \$431,960 | \$483,147 | \$2,396,238 | \$15,740 | \$- | \$3,327,085 |
| 應付短期票券 | 50,000 | - | - | - | - | 50,000 |
| 應付款項 | 757,163 | - | - | - | - | 757,163 |
| 應付公司債 | - | - | 751,600 | - | - | 751,600 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | | | |
|-------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| 存入保證金 | 559 | - | - | - | - | 559 |
| 租賃負債 | 18,838 | 18,228 | 18,129 | 18,129 | 226,358 | 299,682 |

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年第一季之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 應付短期票券 | 長期借款 | 存入保證金 | 應付公司債 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
|-----------|-----------|--------|-------------|----------|-----------|-------------|-------------|
| 109.01.01 | \$567,956 | \$- | \$1,126,306 | \$13,265 | \$699,378 | \$1,646,365 | \$4,053,270 |
| 現金流量 | (128,172) | - | 540,635 | 3 | - | (32,862) | 379,604 |
| 非現金之變動 | - | - | 375 | - | (6,216) | 247,810 | 241,969 |
| 109.03.31 | \$439,784 | \$- | \$1,667,316 | \$13,268 | \$693,162 | \$1,861,313 | \$4,674,843 |

民國一〇八年第一季之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 應付短期票券 | 長期借款 | 存入保證金 | 應付公司債 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
|-----------|-----------|----------|-------------|-------|-----------|-----------|-------------|
| 108.01.01 | \$203,763 | \$49,976 | \$3,321,044 | \$556 | \$768,360 | \$247,332 | \$4,591,031 |
| 現金流量 | 29,760 | (31) | (289,453) | 3 | - | (3,263) | (262,984) |
| 非現金之變動 | - | - | 665 | - | (37,030) | - | (36,365) |
| 108.03.31 | \$233,523 | \$49,945 | \$3,032,256 | \$559 | \$731,330 | \$244,069 | \$4,291,682 |

7.金融工具之公允價值

(1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

除下表所列者外，本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值：

| | 帳面金額 | | |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
| 金融負債 | | | |
| 應付公司債 | \$693,162 | \$699,378 | \$731,330 |
| | | | |
| | 公允價值 | | |
| | 109.03.31 | 108.12.31 | 108.03.31 |
| 金融負債 | | | |
| 應付公司債 | \$699,874 | \$705,310 | \$735,436 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8.嵌入式衍生工具

本集團因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生性工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六.14。

9.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

一〇九年三月三十一日：

| 以公允價值衡量之資產： 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-------------------------------------|------|------|-------|-------|
| 嵌入式衍生工具 | \$- | \$- | \$385 | \$385 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以公允價值衡量之負債：

無

一〇八年十二月三十一日：

| 以公允價值衡量之資產： | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|------|------|-------|-------|
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | | |
| 嵌入式衍生工具 | \$- | \$- | \$390 | \$390 |

以公允價值衡量之負債：

無

一〇八年三月三十一日：

| 以公允價值衡量之資產： | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|------|------|---------|---------|
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | | |
| 嵌入式衍生工具 | \$- | \$- | \$3,901 | \$3,901 |

以公允價值衡量之負債：

無

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九及一〇八年第一季間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團民國一〇九及一〇八年第一季重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節表列示如下：

| | 資產 |
|------------------------------|----------------------|
| | 透過損益按公允價值 衡量之衍生工具 |
| 109年1月1日 | \$390 |
| 109年1月1日至3月31日認列總利益 (損失)： | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及 損失」) | - |
| 109年1月1日至3月31日取得 | - |
| 109年1月1日至3月31日處分 | (5) |
| 109年3月31日 | \$385 |
| | |
| | 資產 |
| | 透過損益按公允價值 衡量之衍生工具 |
| 108年1月1日 | \$5,419 |
| 108年1月1日至3月31日認列總利益 (損失)： | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及 損失」) | (1,308) |
| 108年1月1日至3月31日取得 | - |
| 108年1月1日至3月31日處分 | (210) |
| 108年3月31日 | \$3,901 |

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國一〇九及一〇八年三月三十一日持有之資產相關之損益金額分別為0元及(1,308)仟元。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，本集團持有公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之負債，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇九年三月三十一日：

| | 評價技術 | 重大 | | 輸入值與公允價值關係 | 輸入值與公允價值 |
|-----------------------------------|----------------|---------|--------|-----------------|--------------------------------------|
| | | 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | | 關係之敏感度 |
| | | | | | 分析價值關係 |
| 金融負債： 透過損益按公允價值衡量 嵌入式衍生金融工具 | 二元樹可轉債 評價模型 | 波動率 | 34.10% | 波動率越高，公允價值估計數越高 | 當波動率上升(下降)1%，對本集團損益將增加/減少10仟元及(10)仟元 |

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 評價技術 | 重大 | | 輸入值與公允價值關係 | 輸入值與公允價值 |
|-----------------------------------|----------------|---------|--------|-----------------|------------------------------------|
| | | 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | | 關係之敏感度 |
| | | | | | 分析價值關係 |
| 金融負債： 透過損益按公允價值衡量 嵌入式衍生金融工具 | 二元樹可轉債 評價模型 | 波動率 | 34.83% | 波動率越高，公允價值估計數越高 | 當波動率上升(下降)1%，對本集團損益將增加/減少0元及(20)仟元 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇八年三月三十一日：

| | 重大 | | | 輸入值與 公允價值關係 | 輸入值與公允價值 關係之敏感度 |
|--------------------------|----------------|---------|--------|-------------------------|--|
| | 評價技術 | 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | | 分析價值關係 |
| 金融負債： 透過損益按公 允價值衡量 | | | | | |
| 嵌入式衍生金 融工具 | 二元樹可轉債 評價模型 | 波動率 | 61.47% | 波動率越高， 公允價值估計 數越高 | 當波動率上升(下 降)1%，對本集團 損益將增加/減少 50仟元及(70)仟元 |

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇九年三月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|------|------|-----------|-----------|
| 僅揭露公允價值之資產： | | | | |
| 投資性不動產(詳附註六.9) | \$- | \$- | \$492,643 | \$492,643 |
| 僅揭露公允價值之負債： | | | | |
| 應付公司債(詳附註六.14) | \$- | \$- | \$699,874 | \$699,874 |

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|------|------|-----------|-----------|
| 僅揭露公允價值之資產： | | | | |
| 投資性不動產(詳附註六.9) | \$- | \$- | \$492,643 | \$492,643 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

僅揭露公允價值之負債：

| | | | | |
|----------------|-----|-----|-----------|-----------|
| 應付公司債(詳附註六.14) | \$- | \$- | \$705,310 | \$705,310 |
|----------------|-----|-----|-----------|-----------|

民國一〇八年三月三十一日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|------|------|-----------|-----------|
| 僅揭露公允價值之資產： | | | | |
| 投資性不動產(詳附註六.9) | \$- | \$- | \$501,523 | \$501,523 |

僅揭露公允價值之負債：

| | | | | |
|----------------|-----|-----|-----------|-----------|
| 應付公司債(詳附註六.14) | \$- | \$- | \$735,436 | \$735,436 |
|----------------|-----|-----|-----------|-----------|

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(外幣單位：仟元)：

| | 109.03.31 | | |
|-------------|-----------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$33,640 | 30.23 | \$1,016,980 |
| 緬幣 | 661,164 | 0.0217 | 14,347 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$740 | 29.99 | \$22,194 |
| 緬幣 | 2,498,315 | 0.0217 | 54,213 |
| | 108.12.31 | | |
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$5,442 | 30.05 | \$163,520 |
| 緬幣 | 655,984 | 0.0203 | 13,316 |

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| <u>金融負債</u> | | | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 貨幣性項目： | | | |
| | | | |
| 美金 | \$87 | 30.04 | \$2,610 |
| 緬幣 | 1,769,952 | 0.0203 | 35,930 |
| | | 108.03.31 | |
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$3,567 | 30.80 | \$109,852 |
| 緬幣 | 638,223 | 0.0203 | 12,956 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$108 | 30.75 | \$3,334 |
| 緬幣 | 1,051,033 | 0.0203 | 21,336 |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇九及一〇八年第一季之外幣兌換利益(損失)分別為2,756仟元及1,085仟元。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通者：詳附表一。
2. 為他人背書保證者：無。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 期末持有有價證券者(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、銷貨交易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. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：詳附表二。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三(一)相關資訊：
 - (1) 對他人資金融通者：無。
 - (2) 為他人背書保證者：無。
 - (3) 期末持有有價證券者(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。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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、銷貨交易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)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

| 主要股東名稱 | 持有股數(仟股) | 持股比例 |
|------------|----------|-------|
| 祥鼎投資股份有限公司 | 17,684 | 8.43% |
| 冠增投資股份有限公司 | 14,456 | 6.89% |
| 賴文祥 | 12,550 | 5.98% |
| 向鋒投資股份有限公司 | 11,886 | 5.67% |

十四、部門資訊

合併公司皆具有類似之經濟特性，本集團營運決策者係覆核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司

資金貸與他人者

民國一〇九年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為 關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區 間 | 資金貸與 性質 (註2) | 業務往來 金額 | 有短期融通 資金必要之 原因 | 提列備抵 損失金額 | 擔保品 | | 對個別對象資 金貸與限額 (註3) | 資金貸與總 限額(註4) |
|------------|------------------|------------------|-------|------------|----------|---------|-----------------|----------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-----|-----|-------------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份 有限公司 | 世紀華都開發建設 有限公司 | 其他應收款 | Y | \$13,000 | \$8,000 | \$4,900 (註5) | 2.10% | 2 | \$- | 營業週轉 | \$- | - | \$- | \$100,000 | \$458,561 |

註1：0為本公司。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：貸與個別對象以不超過新台幣100,000千元為限。

註4：貸與資金總額對象以不超過本公司財務報表淨值10%為限。

註5：於編製合併財務報表時業已沖銷。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司
對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一〇九年三月三十一日

附表二
單位：外幣/新台幣仟元

| 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(仟股) | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀華都開發建設有限公司 | 台灣 | 各項土地開發及投資興建住宅、大樓 | \$50,000 | \$50,000 | 5,000 | 100.00% | \$71,194 | \$(26) | \$(26) | 註 |
| 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 台灣 | 發電、配電機械設備製造 | 1,759,945 | 1,759,945 | 54,994 | 62.49% | \$1,527,489 | \$(8,683) | \$(5,426) | 註 |
| 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀國際投資股份有限公司 | 香港 | 從事投資活動 | 376,768 | 376,768 | 11,913 | 66.19% | \$252,151 | \$(3,125) | \$(2,068) | 註 |
| 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 華緬投資股份有限公司 | 台灣 | 從事投資活動 | 5,800 | 5,800 | 580 | 29.00% | \$5,355 | \$- | \$- | |
| 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 前端離岸風電設備製造股份有限公司 | 台灣 | 金屬結構製造業 | 87,166 | 87,166 | 8,717 | 13.21% | \$80,809 | \$(12,367) | \$(1,634) | |
| 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 台欣世紀風電股份有限公司 | 台灣 | 發電、配電機械設備製造 | 28,500 | 28,500 | 2,850 | 19.00% | \$22,552 | \$(3,302) | \$(627) | |
| 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀重工國際股份有限公司 | 台灣 | 起重工程業 | 12,000 | 12,000 | 1,200 | 20.00% | \$11,917 | \$(241) | \$(48) | |
| 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 樺晟世紀離岸風塔鋼構股份有限公司 | 台灣 | 金屬結構及發電、配電機械設備製造 | 18,000 | 10,000 | 1,800 | 20.00% | \$17,259 | \$(2,593) | \$(519) | |
| 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀樺欣風能股份有限公司 | 台灣 | 金屬結構製造業 | 35,000 | - | 3,500 | 35.00% | \$35,002 | \$4 | \$2 | |
| 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 世紀寰宇股份有限公司 | 台灣 | 國際貿易業 | 2,500 | 2,500 | 250 | 50.00% | \$2,117 | \$(296) | \$(148) | 註 |
| 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 前端離岸風電設備製造股份有限公司 | 台灣 | 金屬結構製造業 | 87,166 | 87,166 | 8,717 | 13.21% | \$80,809 | \$(12,367) | \$(1,634) | |
| 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 台欣世紀風電股份有限公司 | 台灣 | 發電、配電機械設備製造 | 45,000 | 45,000 | 4,500 | 30.00% | \$42,218 | \$(3,302) | \$(991) | |
| 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 世紀錫煉特股份有限公司 | 台灣 | 工程管理顧問服務 | 58,613 | 58,613 | 5,861 | 66.66% | \$33,174 | \$(10,647) | \$(7,091) | 註 |
| 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 世紀重工國際股份有限公司 | 台灣 | 起重工程業 | 15,000 | 15,000 | 1,500 | 25.00% | \$14,897 | \$(241) | \$(60) | |
| 世紀國際投資股份有限公司 | 緬甸世紀鋼鐵結構有限公司 | 緬甸 | 鋼構工程 | USD 18,000 | USD 18,000 | 18,000 | 90.00% | \$431,087 | \$(3,472) | \$(3,125) | 註 |

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

世紀鋼鐵結構股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

附表三
單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|---------------------------|----------------|-------------|-----------------|--------|-------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
| 0 | 民國一〇九年第一季 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 緬甸世紀鋼鐵結構有限公司 | 1 | 其他營業收入 | \$359 | 依合約規定 | 0.03% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀華都開發建設有限公司 | 1 | 利息收入 | 26 | 依合約規定 | -% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 1 | 租金收入 | 914 | 依合約規定 | 0.08% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀銻鍊特股份有限公司 | 1 | 租金收入 | 407 | 依合約規定 | 0.03% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 1 | 應收帳款 | 39,386 | 依合約規定 | 0.32% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 361 | 依合約規定 | -% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀離岸風電設備股份有限公司 | 1 | 其他應付款 | 146 | 依合約規定 | -% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 緬甸世紀鋼鐵結構有限公司 | 1 | 其他應收款 | 15,765 | 依合約規定 | 0.13% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀國際投資股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 733 | 依合約規定 | 0.01% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀華都開發建設有限公司 | 1 | 其他應收款 | 9 | 依合約規定 | -% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀華都開發建設有限公司 | 1 | 其他應收款 (資金融通) | 4,900 | 依合約規定 | 0.04% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 世紀銻鍊特股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 825 | 依合約規定 | 0.01% |
| 0 | 世紀鋼鐵結構股份有限公司 | 緬甸世紀鋼鐵結構有限公司 | 1 | 出售資產 | 619 | 依合約規定 | 0.05% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。