

證券代號：2056

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司  
財 務 報 告  
民國九十六年度  
(內附會計師查核報告)

公司地址：彰化縣伸港鄉新港路60-2號  
電 話：04-7983100

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司  
民國九十六年度財務報告

項	目	頁	次
一、封面		第 1	頁
二、目錄		第 2	頁
三、會計師查核報告		第 3	頁
四、資產負債表		第 4	頁
五、損益表		第 5~6	頁
六、股東權益變動表		第 7	頁
七、現金流量表		第 8~9	頁
八、財務報表附註			
(一)公司沿革		第 10	頁
(二)重要會計政策之彙總說明		第 10~13	頁
(三)會計變動之理由及其影響		第 13	頁
(四)重要會計科目之說明		第 13~23	頁
(五)關係人交易		第 23~25	頁
(六)質押之資產		第 25	頁
(七)重大承諾事項及或有事項		第 25	頁
(八)重大之災害損失		第 25	頁
(九)重大之期後事項		第 25	頁
(十)其他		第 25	頁
(十一)揭露事項		第 25	頁
1. 重大交易事項相關資訊		第 25~27	頁
2. 轉投資事業相關資訊		第 27~30	頁
3. 大陸投資資訊		第 30~31	頁
(十二)部門別財務資訊		第 31	頁
九、重要會計科目明細表		第 32~48	頁

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 會計師查核報告

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司 公鑒：

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事，上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照『會計師查核簽證財務報表規則』暨『一般公認審計準則』規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照『一般公認會計原則』及『證券發行人財務報告編製準則』編製，足以允當表達璋鈺鋼鐵廠股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：蕭溪明

會計師：賴銘堂

地 址：彰化縣彰化市中興路130號3樓

電 話：(04)7262722

核准文號：(72)台財證(一)第2583號

核准文號：(88)台財證(六)第109745號

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 三 日

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

資 產 負 債 表

民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 類	96.12.31		95.12.31		代碼	負 債 及 股 東 權 益	96.12.31		95.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(註二、四)	90,063	4.04	37,409	1.84	2100	短期借款(註四)	528,821	23.74	356,304	17.49
1120	應收票據淨額(註二、四、六)	288,245	12.94	276,225	13.56	2110	應付短期票券(註四)	24,983	1.12	0	0.00
1140	應收帳款淨額(註二、四)	320,832	14.40	333,433	16.37	2120	應付票據	386,586	17.35	392,216	19.25
1190	其他金融資產—流動(註四、六)	48,875	2.19	29,016	1.42	2140	應付帳款	7,985	0.36	9,251	0.45
120x	存貨淨額(註二、四)	334,855	15.03	305,955	15.02	2170-2210	其他應付款(註四)	29,036	1.30	39,668	1.95
1250-1280	預付款項及其他流動資產(註二)	3,678	0.17	3,454	0.16	2272	一年內到期長期借款(註四)	258,333	11.60	26,667	1.31
	流動資產合計	1,086,548	48.77	985,492	48.37	2260-2280	預收款項及其他流動負債	847	0.04	2,169	0.11
							流動負債合計	1,236,591	55.50	826,275	40.56
	基金及投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(註二、四)	680,544	30.55	584,674	28.70		長期借款(註四)	10,000	0.45	286,333	14.05
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	2,848	0.13	2,848	0.14		其他負債				
1440	其他金融資產—非流動	109	0.00	289	0.01	2420	應計退休金負債(註二、四)	67,766	3.04	61,611	3.02
	基金及投資合計	683,501	30.68	587,811	28.85		其他負債	1,523	0.07	700	0.03
							其他負債合計	69,289	3.11	62,311	3.06
	固定資產(註二、四、六)					2810	負債總額	1,315,880	59.06	1,174,919	57.67
	成本					2880	股東權益				
1501	土地	277,281	12.45	242,177	11.89		股本(註四)	650,000	29.18	650,000	31.91
1521	建築物	98,633	4.43	53,303	2.62		資本公積(註四)	24,500	1.10	24,500	1.20
1531	機器設備	208,551	9.36	221,814	10.89		保留盈餘(註四)				
1551	運輸設備	14,936	0.67	14,231	0.70		法定盈餘公積	65,886	2.96	63,862	3.13
1561	生財器具	11,706	0.53	7,582	0.37	31xx	特別盈餘公積	1,480	0.07	7,156	0.35
1681	雜項設備	8,237	0.37	6,673	0.33	3210	未分配盈餘	165,436	7.43	118,009	5.79
	成本合計	619,344	27.81	545,780	26.80	33xx	股東權益其他項目		0.00		
15x9	減：累計折舊	(180,398)	(8.10)	(171,115)	(8.40)	3310	累積換算調整數	12,432	0.56	3,962	0.19
1599	減：累計減損	(12,840)	(0.58)	0	0.00	3320	未認為退休金成本之淨損失	(7,703)	(0.36)	(5,172)	(0.24)
1671	未完工程	0	0.00	16,828	0.83	3351	股東權益總額	912,031	40.94	862,317	42.33
1672	預付設備款	4,268	0.19	4,170	0.19	3420	負債及股東權益總額	2,227,911	100.00	2,037,236	100.00
	固定資產淨額	430,374	19.32	395,663	19.42	3430					
18xx	其他資產(註二、四、六)	27,488	1.23	68,270	3.36						
	資產總額	2,227,911	100.00	2,037,236	100.00						

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：雲萬益

經理人：雲財福

會計主管：鄭紹隆

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 損 益 表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(每股盈餘：新台幣元)

代碼	項 目	96年度		95年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	2,877,497	100.68	2,670,718	100.67
4170	減：銷貨退回	(17,672)	(0.62)	(19,702)	(0.74)
4190	減：銷貨折讓	(5,136)	(0.18)	(6,844)	(0.26)
4660	加工收入	3,501	0.12	8,702	0.33
4100	營業收入淨額	2,858,190	100.00	2,652,874	100.00
5110	營業成本	(2,700,987)	(94.50)	(2,505,472)	(94.44)
5910	營業毛利	157,203	5.50	147,402	5.56
	營業費用				
6100	推銷費用	(54,671)	(1.91)	(53,360)	(2.01)
6200	管理費用	(62,823)	(2.20)	(62,530)	(2.36)
	營業費用合計	(117,494)	(4.11)	(115,890)	(4.37)
6900	營業利益	39,709	1.39	31,512	1.19
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	29	0.00	42	0.00
7121	採權益法認列之投資收益	35,904	1.26	0	0.00
7122	股利收入	3,578	0.13	3,508	0.13
7260	存貨跌價回升利益	350	0.01	10,750	0.41
7480	其他收入-技術酬勞金	7,180	0.25	7,114	0.27
7480	其他收入-佣金收入	3,570	0.12	3,742	0.14
7480	其他收入-其他	2,891	0.10	845	0.03
	營業外收入及利益合計	53,502	1.87	26,001	0.98
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(25,917)	(0.91)	(18,361)	(0.69)
7521	採權益法認列之投資損失	0	0.00	(10,774)	(0.41)
7530	處分固定資產損失	(2,203)	(0.08)	0	0.00
7560	兌換損失	(297)	(0.01)	0	0.00
7880	其他損失	(734)	(0.02)	(1,868)	(0.07)
	營業外費用及損失合計	(29,151)	(1.02)	(31,003)	(1.17)

【接次頁】

【承前頁】

7900	稅前淨利	64,060	2.24	26,510	1.00
8110	所得稅費用(註二、四)	<u>(12,580)</u>	<u>(0.44)</u>	<u>(6,271)</u>	<u>(0.24)</u>
9600	本期淨利	<u>51,480</u>	<u>1.80</u>	<u>20,239</u>	<u>0.76</u>
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9950	每股盈餘(註四)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.31</u>

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：雲萬益

經理人：雲財福

會計主管：鄭紹隆

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

股東權益變動表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目		合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	
民國95年1月1日餘額	650,000	24,500	59,714	7,375	142,566	4,078	(10,965)	877,268
提列法定盈餘公積			4,148		(4,148)			0
特別盈餘公積迴轉				(219)	219			0
員工紅利					(1,120)			(1,120)
董監事酬勞					(747)			(747)
現金股利					(39,000)			(39,000)
長期投資之累積換算調整數						(116)		(116)
未認列為退休金成本之淨損失							5,793	5,793
民國95年度稅後淨利					20,239			20,239
民國95年12月31日餘額	650,000	24,500	63,862	7,156	118,009	3,962	(5,172)	862,317
提列法定盈餘公積			2,024		(2,024)			0
特別盈餘公積迴轉				(5,676)	5,676			0
員工紅利					(723)			(723)
董監事酬勞					(482)			(482)
現金股利					(6,500)			(6,500)
長期投資之累積換算調整數						8,470		8,470
未認列為退休金成本之淨損失							(2,531)	(2,531)
民國96年度稅後淨利					51,480			51,480
民國96年12月31日餘額	650,000	24,500	65,886	1,480	165,436	12,432	(7,703)	912,031

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：雲萬益

經理人：雲財福

會計主管：鄭紹隆

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司  
現金流量表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96年度	95年度
來自營業活動之現金流量		
本期淨利	51,480	20,239
調整項目		
折    舊	18,819	18,139
各項攤提	227	399
呆帳損失(轉收入)	(452)	293
未提撥退休金費用	5,022	6,036
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(350)	(10,750)
出售固定資產損失(利益)	2,203	(122)
權益法認列之投資損失(收益)	(35,904)	10,774
未實現兌換損失(利益)	(36)	101
其他收入	(1,790)	(54)
其他損失	21	5
應收票據及帳款(增加)減少	848	(61,374)
存貨(增加)減少	(28,281)	27,292
其他應收款(增加)減少	16,709	0
預付款項及其他流動資產(增加)減少	228	4,874
催收款(增加)減少	222	137
遞延所得稅資產(增加)減少	3,940	(1,004)
應付票據及帳款增加(減少)	(4,779)	(29,537)
應付所得稅增加(減少)	(1,549)	0
其他應付款增加(減少)	1,200	6,098
預收款項及其他流動負債增加(減少)	(1,424)	1,151
營業活動之現金流入(出)	26,354	(7,303)
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	(37,259)	(302)
採權益法之長期股權投資(增加)減少	(51,495)	1,352
增購固定資產	(32,556)	(28,698)
出售固定資產價款	1,557	122
其他資產(增加)減少	0	(134)
投資活動之現金流入(出)	(119,753)	(27,660)

【接次頁】

[承前頁]

融資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	172,517	22,585
應付商業本票增(減)	24,983	0
長期借款增加(減少)	(44,667)	7,073
代收款項增加(減少)	102	(814)
存入保證金增加(減少)	823	468
發放現金股利	(6,500)	(39,000)
發放員工紅利及董監事酬勞	(1,205)	(1,867)
融資活動之現金流入(出)	<u>146,053</u>	<u>(11,555)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	52,654	(46,518)
期初現金及約當現金餘額	<u>37,409</u>	<u>83,927</u>
期末現金及約當現金餘額	<u><u>90,063</u></u>	<u><u>37,409</u></u>

現金流量表補充揭露

本期支付利息費用(不含利息資本化)	<u>25,850</u>	<u>18,490</u>
本期支付所得稅	<u>10,188</u>	<u>6</u>

不影響現金流量之投資及融資活動

一年內到期長期借款	<u>258,333</u>	<u>26,667</u>
-----------	----------------	---------------

僅部份影響現金流量之投資及融資活動

增購固定資產	21,677	39,538
加：上期應付款項	10,879	39
減：本期應付款項	0	(10,879)
現金支付	<u>32,556</u>	<u>28,698</u>

(請參閱後附財務報附註)

董事長：雲萬益

經理人：雲財福

會計主管：鄭紹隆

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

財務報告附註

民國96年及95年12月31日

(除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國70年12月奉准設立登記，登記地址為彰化縣伸港鄉新港村新港路60-2號。截至民國96年12月31日止，實收資本額為新台幣650,000仟元。主要經營冷軋、熱軋、鍍鋅、烤漆等鐵板之裁剪、加工買賣及家具、裝設品之製造批發零售業務。

本公司民國96年及95年12月31日之員工人數分別為114人及120人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報告時，必須使用合理之估計假設，因估計通常在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為預期於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三) 現金及約當現金

現金係指用途未受限制之庫存現金及各種銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金及即將到期且其利率變動對其價值影響甚小者，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(四) 金融商品

本公司於民國95年1月1日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

#### (六) 存貨

存貨以取得成本為入帳基礎，期末採成本與市價孰低法為評價基礎。成本之計算採月加權平均法。存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等情形，致其價值顯著降低時，則採淨變現價值為評價基礎。

#### (七) 採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力，採權益法評價。因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

自民國94年1月1日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於當期尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分期認列，其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。本公司與被投資公司間之逆流交易所產生之未實現損益，採沖銷投資科目處理，俟其實現年度始行認列，順流交易列記未實現銷貨毛利科目銷除，因而產生之遞延貸項聯屬公司間利益，依其實現期間劃分為長短期負債。

#### (八) 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之改良及更新作為資本支出；對經常性之修理及維護支出則列為當期費用。購建期間之有關利息予以資本化。

固定資產出售或報廢時，其成本或成本加重估增值及累計折舊均自帳上減除，出售或報廢固定資產之損益，列為當年度之損益。

折舊係依直線法按下列耐用年數計提；主要固定資產耐用年數除建築物為五至四十年，餘為三至十五年；固定資產重估增值之折舊，係以重估時資產之剩餘耐年數計提。資產已達耐用年限繼續使用者，估列其可使用年數繼續提列折舊。

(九) 未攤銷費用

係按三至五年，以平均法攤銷。

(十) 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(十一) 退休金

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付之義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表日認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨給付義務及退休金損益係按預期平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 以外幣為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易，係按交易日匯率折算之新台幣入帳，外幣現金實際兌換成新台幣或外幣應付債權及應付債務以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為兌換或結清年度之損益。外幣現金、資產及負債之結算日餘額，按結算日時之匯率予以換算，因而產生之兌換損益，則列為當年度損益。

(十三) 所得稅

本公司採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間所得稅之分攤，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧

損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之費用。

以前年度所得稅之調整，列為當年度之所得稅。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國95年1月1日，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理。此項變動並無產生會計原則變動累積影響數。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	96. 12. 31	95. 12. 31
庫存現金	113	159
銀行存款	89, 950	37, 250
合 計	<u>90, 063</u>	<u>37, 409</u>

#### (二) 應收票據淨額

	96. 12. 31	95. 12. 31
應收票據—非關係人	291, 145	279, 015
減：備抵呆帳—應收票據	(2, 900)	(2, 790)
合 計	<u>288, 245</u>	<u>276, 225</u>

#### (三) 應收帳款淨額

	96. 12. 31	95. 12. 31
應收帳款—非關係人	325, 732	338, 673
減：備抵呆帳—應收帳款	(4, 900)	(5, 240)
合 計	<u>320, 832</u>	<u>333, 433</u>

#### (四) 其他金融資產—流動

	96.12.31	95.12.31
應收退稅款	0	16,319
留抵稅額	930	1,624
受限制資產	38,704	1,063
應收進貨折讓款	8,190	8,385
其 他	1,051	1,625
合 計	48,875	29,016

本公司受限制資產主要係用於償還購料借款。  
應收進貨折讓款主要係為向中鋼進貨之折扣。

#### (五) 存貨

	96.12.31	95.12.31
商品存貨	362	0
原 料	303,340	278,471
在 製 品	16,105	16,848
製 成 品	15,082	12,886
在途存貨	1,866	0
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,900)	(2,250)
合 計	334,855	305,955
投保金額	50,000	50,000

#### (六) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	96.12.31		95.12.31	
	金 額	股權比例	金 額	股權比例
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	358,833	100.00%	341,566	100.00%
金順豐投資股份有限公司	82,043	100.00%	83,157	100.00%
國豐投資股份有限公司	89,583	100.00%	79,976	100.00%
璋興投資股份有限公司	89,581	100.00%	79,975	100.00%
龍園投資股份有限公司	60,504	100.00%	—	—
合 計	680,544		584,674	

民國96年及95年度採權益法認列投資(損)益明細如下：

被投資公司	96年度	95年度
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	19,834	(10,775)
金順豐投資股份有限公司	1,072	1,729
國豐投資股份有限公司	5,755	(864)
璋興投資股份有限公司	5,755	(864)
龍園投資股份有限公司	3,488	0
合 計	35,904	(10,774)

本公司民國96年及95年度將具有控制能力之子公司計有CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)、金順豐、國豐、璋興及龍園公司除按權益法評價外並已編製合併報表。

本公司民國96年及95年度採權益法評價之被投資公司財務報表換算產生之累積換算調整數分別為12,432仟元及3,962仟元。

本公司對大陸地區投資之相關資訊，詳見附註十一。

#### (七) 固定資產

累計折舊明細如下：

	96.12.31	95.12.31
建築物	24,885	14,177
機器設備	136,603	140,449
運輸設備	10,493	10,297
生財器具	5,400	3,915
雜項設備	3,017	2,277
合 計	180,398	171,115
利息資本化金額	44	158
投保金額	102,000	18,500

#### (八) 其他資產

	96.12.31	95.12.31
遞延退休金成本	12,372	13,770
閒置資產	0	56,188
減：累計折舊—閒置資產	0	(7,714)
減：累計減損	0	(12,840)

未攤銷費用	202	249
遞延所得稅資產—非流動	14,914	18,617
合 計	27,488	68,270
投保金額	0	49,220

閒置資產原係出租資產位於台中中港路之大樓，租賃期限至95年1月，民國95年度之租金收入為111仟元，於民國96年度轉回供營業使用。

(九) 短期借款

	96.12.31	95.12.31
購料借款	380,031	133,874
抵押借款	148,790	222,430
合 計	528,821	356,304
利率區間	2.53%~2.71%	2.03%~2.08%
未動用額度	246,000	336,000

(十) 應付短期票券

保證或承兌機構	96.12.31	95.12.31
國際票券金融	25,000	0
減：未攤銷折價	(17)	0
淨 額	24,983	0
利率區間	2.31%	0

(十一) 其他應付款

	96.12.31	95.12.31
應付薪資	5,417	7,140
應付年終獎金	11,763	11,040
應付工程及設備款	0	8,760
應付所得稅	5,839	7,388
其 他	6,017	5,340
合 計	29,036	39,668

(十二) 長期借款

	96. 12. 31	95. 12. 31
抵押借款	100, 000	100, 000
信用借款	168, 333	213, 000
小計	268, 333	313, 000
減：一年內到期部分	(258, 333)	(26, 667)
合計	10, 000	286, 333
利率區間	2. 59%~2. 91%	2. 25%~2. 57%
到期年限	97~98年	97~98年

### (十三) 退休金

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行。勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自民國94年7月1日起依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之員工個人退休金專戶。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前之平均薪資計算，本公司每年以薪資總額百分之二提撥退休基金，並以勞工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局運用生息。截至民國96年及95年12月31日止該基金專戶之餘額分別為6,323仟元及5,060仟元。

#### 1. 淨退休金成本構成項目：

	96年度	95年度
服務成本	1, 599	2, 170
利息成本	2, 724	2, 634
退休基金資產之預期報酬	(201)	(82)
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)之攤銷	1, 398	1, 398
退休金損(益)攤銷數	651	1, 092
淨退休成本	6, 171	7, 212

#### 2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	96. 12. 31	95. 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	40, 777	17, 194

非既得給付義務	33,432	49,558
累積給付義務	74,209	66,752
未來薪資增加之影響數	11,746	11,069
預計給付義務	85,955	77,821
退休基金資產公平價值	(6,443)	(5,141)
提撥狀況	79,512	72,680
未認列過渡性淨給付義務	(12,372)	(13,770)
未認列退休金損益	(19,449)	(16,242)
補列之應計退休金負債	20,075	18,943
應計退休金負債	67,766	61,611

3. 截至民國96年及95年12月31日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為46,244仟元及19,471仟元。

4. 退休金給付義務之假設為：

	96年度	95年度
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.50%	3.50%

#### (十四) 股本

本公司截至民國96年12月31日止，額定股本為850,000仟元，實收資本650,000仟元，每股面額10元，計65,000仟股。

#### (十五) 資本公積

項 目	96.12.31	95.12.31
股本溢價	24,500	24,500
合 計	24,500	24,500

資本公積僅能用於增資或彌補虧損，將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得列為資本公積。

#### (十六) 保留盈餘

依章程規定，本公司年度總決算有盈餘時應先提出應納稅金外，應彌補以往年度虧損後，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘分派如下：員工紅利百分之三、董事及監察人酬勞不超過百分之二，其餘由董事會擬具分配案提請股東會決議分派之，如有發放現金股利時，則現金股利總額不低於當年度發放股利總額百分之十，惟實際分派比率仍依股東會決議之。

依公司法規定，上述法定盈餘公積得隨時用以彌補公司虧損，當法定盈餘公積已達實收資本額百分之五十時，得以其半數撥充資本。

本公司民國96年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國95年及94年度盈餘實際配發之有關資訊如下：

項 目	95年度		94年度	
	股東會決議 實際配發數	原董事會通 過擬議配發	股東會決議 實際配發數	原董事會通 過擬議配發
一、員工紅利及董監酬勞配發情形				
1. 員工現金紅利	723仟元	723仟元	1,120仟元	1,120仟元
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	0仟股	0仟股	0仟股	0仟股
(2) 金額	0仟元	0仟元	0仟元	0仟元
3. 董監事酬勞	482仟元	482仟元	747仟元	747仟元
二、每股盈餘相關資訊				
1. 原每股盈餘	0.31元	0.31元	0.64元	0.64元
2. 設算每股盈餘	0.29元	0.29元	0.61元	0.61元
三、股東股利				
1. 股東現金股利	6,500仟元	6,500仟元	39,000仟元	39,000仟元
2. 股東股票股利	—	—	—	—
3. 每股股利	0.1元	0.1元	0.6元	0.6元

#### (十七) 用人費用、折舊及攤銷費用

本公司民國96年及95年度之用人費用、折舊及攤銷費用彙總如下：

性 質 別	96年度			95年度		
	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
	(含業外)			(含業外)		
用人費用						
薪資費用	24,866	51,563	76,429	27,162	51,229	78,391
保險費用	1,548	3,626	5,174	2,447	2,977	5,424
退休金費用	2,396	5,694	8,090	3,385	5,649	9,034
其他用人費用	3,438	3,169	6,607	4,334	3,397	7,731
折舊費用	14,863	3,956	18,819	14,386	3,753	18,139
攤銷費用	121	106	227	102	297	399

#### (十八) 所得稅

繼續營業部門所得稅(費用)利益組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	(8,126)	(7,394)
未分配盈餘加徵10%所得稅	(502)	0
遞延所得稅(費用)利益	(3,940)	1,004
以前年度所得稅調整	(12)	119
所得稅(費用)利益	(12,580)	(6,271)

1. 本公司損益表中所列繼續營業部門稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用之差異列示如下：

	96年度	95年度
依稅前利益計算之所得稅費用	16,005	6,617
永久性差異	(3,939)	166
暫時性差異：		
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(87)	(2,688)
退休金	1,256	1,509
呆帳損失(回升利益)	(111)	(126)
採權益法認列之投資損(益)	(4,958)	2,694
其他	(40)	(371)
投資抵減	0	(407)
當期所得稅費用	8,126	7,394

2. 本公司遞延所得稅資產或負債之主要項目：

	96.12.31	95.12.31
流動：		
呆帳損失	896	1,007
存貨跌價及呆滯損失	475	562
其他	(9)	31
流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	1,362	1,600
非流動：		
採權益法認列之投資損失(利益)	(219)	4,740
退休金費用	11,923	10,667
資產減損	3,210	3,210

非流動遞延所得稅資產與（負債）抵銷後淨額	14,914	18,617
遞延所得稅資產總額	16,504	20,217
遞延所得稅負債總額	(228)	0

3. 本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

4. 兩稅合一相關資訊：

	96. 12. 31	95. 12. 31
民國86年度以前未分配盈餘	36,008	36,008
民國87年度以後未分配盈餘	129,428	82,001
合 計	165,436	118,009
股東可扣抵稅額帳戶餘額	55,698	49,861
盈餘分配之稅額扣抵比率	42.26%	44.73%

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是民國96年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而調整。

#### （十九）每股盈餘

	96年度				
	本期損益		流通在外加權平均股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	64,060	51,480	65,000	0.99	0.79

  

	95年度				
	本期損益		流通在外加權平均股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	26,510	20,239	65,000	0.41	0.31

(二十) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

	96. 12. 31		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	748, 124	註1	註1
以成本衡量之金融資產-非流動	2, 848	-	註2
	750, 972	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	977, 411	註1	註1
長期借款(含一年內到期)	268, 333	-	268, 333
	1, 245, 744	-	268, 333
95. 12. 31			
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	676, 372	註1	註1
以成本衡量之金融資產-非流動	2, 848	-	註2
	679, 220	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	797, 439	註1	註1
長期借款(含一年內到期)	313, 000	-	313, 000
	1, 110, 439	-	313, 000

註：1. 該類資產負債係屬短期金融商品，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。

註：2. 係以被投資公司之財務報表以成本法評價，因被投資公司為未上市公司，無市價可供查詢。

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款、應付短期票券與應付款項。
- (2) 金融資產及長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依被投資公司之股權淨值或其他資訊估計公平價值。
- (3) 質押定期存款之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。
- (4) 長期借款及應付租賃款因採浮動利率，以其帳面價值估計其公平價值。

3. 財務風險資訊

(1) 信用風險

信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生損失。惟與本公司交易之對象，皆為國內外信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

(1) 市場價格風險

從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷；而利率風險亦因預期之資金成本已固定，故市場價格風險並不重大。

(1) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

從事遠期外匯交易即在規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故本公司營運資金足以支應；因遠期外匯之匯率或利率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
GOLDSMART HOLDING L. L. C	係本公司間接投資之子公司
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	係本公司間接投資之子公司
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	係本公司間接投資之子公司
CHANG YEE STELL CO., LTD. (BVI)	係本公司投資之子公司
丸一金屬制品(佛山)有限公司	係本公司間接投資之採權益法評價之公司

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 進貨

關係人名稱	96年度		95年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	361	0.01	0	0.00
合 計	361	0.01	0	0.00

### 2. 應收(付)票據及應收(付)帳款

本公司與關係人之債權債務均未計息情形如下：

#### (1) 其他應收款

關係人名稱	96. 12. 31		95. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	660	7.18	712	2.75
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	350	3.80	205	0.79
合 計	1,010	10.98	917	3.54

#### (2) 應付帳款

關係人名稱	96. 12. 31		95. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	361	4.52	0	0.00
合 計	361	4.52	0	0.00

### 3. 佣金收入

關係人名稱	96年度	95年度
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	3,561	3,743

係本公司代GOLDSMART HOLDING L. L. C. 採購原料所收取之佣金。

### 4. 其他收入

關係人名稱	摘 要	96年度	95年度
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	技術酬勞金	2,529	2,494
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	技術酬勞金	4,651	4,620
合 計		7,180	7,114

係本公司派駐技術人員至大陸萬益五金制品（昆山）有限公司及璋泰五金制品（東莞）有限公司所收取之技術酬勞金。

## 5. 背書保證

關係人名稱	96. 12. 31	95. 12. 31
丸一金屬制品（佛山）有限公司	USD 1,750	USD 1,750
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)		USD 3,000
WONDRFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	USD 3,000	USD 0
CHANG YEE STELL CO., LTD. (BVI)		USD 0

民國96年12月與銀行換約改為USD3,000仟元之額度由WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)、WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)、CHANG YEE STELL CO., LTD. (BVI)三家子公司共用。

## 六、質押之資產

資產帳面淨值提供抵押之明細如下：

名 稱	96. 12. 31	95. 12. 31
土 地	264,440	240,741
建 築 物	63,458	17,283
閒置資產	0	35,634
定期存款－質押	0	383
受限制資產	38,704	1,063
應收票據	160,025	87,562
合 計	526,627	382,666

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國96年及95年12月31日止，已開立信用狀未使用餘額分別約為60,000仟元及57,000仟元。

## 八、重大之災害損失：無

## 九、重大之期後事項：無

## 十、其他

為配合民國96年度財務報表表達方式，民國95年度之財務報表部分會計科目業經重分類。

## 十一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

#### 1. 資金貸於他人：無

## 2. 為他人背書保證

本公司與金融機構約定，授予本公司之間接轉投資公司得於下列額度內向其所屬同一機構之當地分行或透過授信銀行指定之其他機構辦理信用貸款，並由本公司負保證責任。截至民國96年12月31日止，由本公司之背書保證金額如下：

單位：仟元

編號 (註1)	背書保證 者公司名 稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	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4)
		公司名稱	關 係 (註2)						
○	璋鈺鋼鐵 廠 (股)	WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	3	NT325,000	US3,000	US3,000	0	10.67%	NT585,000
		WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)							
		CHANG YEE STELL CO., LTD. (BVI)							
		丸一金屬制品 (佛山)有限公 司	4		US1,750	US1,750	0	6.23%	

註1: 編號欄之填寫方法如下：

本公司填○。

註2: 背書保證者與被背書保證對象之關係：

母公司及子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司填3。

因共同投資關係由各出資股東依持股比率對被投資公司背書保證者填4。

註3: 對單一企業背書保證限額：實收資本額之百分之五十。

註4: 依背書保證辦法規定，以實收資本額百分之九十為最高限額。

民國96年12月31日：650,000仟元×90% = 585,000仟元

## 3. 期末持有有價證券情形

民國96年12月31日

單位：仟股/新台幣仟元

有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
股票	CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	10,843	358,833	100.00%	358,833	
"	金順豐投資 (股)公司	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	8,000	82,043	100.00%	82,043	
"	國豐投資 (股)公司	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	7,500	89,583	100.00%	89,583	
"	璋興投資 (股)公司	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	7,500	89,581	100.00%	89,581	
"	龍園投資 (股)公司	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	5,300	60,504	100.00%	60,504	

"	CHUNG MAO TRADING CO., LTD.		以成本衡量 之金融資產	200	2,848	10.00%	2,848	
合計				39,343	683,392		683,392	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無
9. 從事衍生性商品交易：無

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 長期股權投資之相關資訊

民國96年12月31日

單位：仟股/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	股利分 派情形 現金股 利	備 註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				
璋鈺鋼鐵 廠(股) 公司	CHANG YEE STEEL CO., LTD. (B. V. I)	英屬 維京 群島	貿易及控 股	NT365,620	NT365,620	10,843	100.00%	NT358,833	NT19,834	NT19,834	-	
	金順豐投資 (股)公司	臺灣	貿易及控 股	NT80,000	NT80,000	8,000	100.00%	NT82,043	NT1,111	NT1,072	1,504	註1
	國豐投資 (股)公司	臺灣	貿易及控 股	NT75,000	NT75,000	7,500	100.00%	NT89,583	NT5,755	NT5,755		
	璋興投資 (股)公司	臺灣	貿易及控 股	NT75,000	NT75,000	7,500	100.00%	NT89,581	NT5,755	NT5,755		
	龍園投資 (股)公司	臺灣	貿易及控 股	NT53,000	NT0	5,300	100.00%	NT60,504	NT3,488	NT3,488		
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	萬益五金制 品(昆山)有 限公司	大陸 昆山	生產和銷 售辦公家 具	US3,621	US3,621	-	51.00%	US1,522	US(607)	US(317)	-	註3
	WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	薩摩 亞	貿易	US39	US39	39	77.46%	US0	US718	US534	-	註 2、 3
	CHANG YEE STEEL CO. LTD. (SAMOA)	薩摩 亞	控股	US6,183	US6,183	6,183	100.00%	US6,568	US182	US182	-	

金順豐投資(股)公司	GOLDSMART HOLDING L. L. C.	德拉瓦	貿易及控股	NT77,837	NT77,837	-	10.5%	NT82,058	NT11,244	NT1,491	-	註3
CHANG YEE STEEL CO. LTD. (SAMOA)	GOLDSMART HOLDING L. L. C.	德拉瓦	貿易及控股	US6,183	US6,183	-	28.00%	US6,568	US343	US182	-	註3
GOLDSMART HOLDING L.L.C.	東莞璋泰五金制品有限公司	大陸東莞	生產和銷售鐵板、鐵管之裁剪、加工等。	HK147,630	HK147,630	-	100.00%	HK202,852	HK10,260	HK10,260	-	
國豐投資(股)公司	LARGE CROWN LIMITED	薩摩亞	貿易及控股	NT65,332	NT65,332	6,300	37.30%	NT242,088	NT18,966	NT18,966	-	
璋興投資(股)公司			貿易及控股	NT65,333	NT65,333		37.30%					
龍園投資(股)公司			貿易及控股	NT53,000	NT0		25.40%					
LARGE CROWN LIMITED	九一金屬制品(佛山)有限公司	大陸佛山	生產經營建築、構造、配套用高檔建築五金件項目	US6,300	US4,200	-	35.00%	US7,426	US1,654	US579	-	

註1：差異數係發放董監事酬勞。

註2：截至96年12月31日止，對WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)投資之帳面價值發生貸方餘額，累計為美元148仟元，已改列為其他負債。

註3：差異數係銷除(迴轉)被投資公司未實現銷貨毛利及股權淨值差異攤。

2. 對他人資金融通者：無

3. 為他人背書保證：無

4. 期末持有有價證券者

民國96年12月31日

單位：仟股/仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	比率	市價	
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	股權	萬益五金制品(昆山)有限公司	CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)之子公司	採權益法之長期股權投資	-	US1,522	51.00%	US1,530	註2
	股票	WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)之子公司	採權益法之長期股權投資	39	US0	77.46%	US(126)	註1、2
	股票	CHANG YEE STEEL CO., LTD. (SAMOA)	CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)之子公司	採權益法之長期股權投資	6,183	US6,568	100.00%	US6,568	
	基金	先機完全回報美元債券基金	-	交易目的金融資產-流動	10	NT3,239	-	NT3,239	

	基金	MQ中國IPO飛躍	-	交易目的金融資產-流動	20	NT6,557	-	NT6,557	
金順豐投資(股)公司	股票	GOLDSMART HOLDING L.L.C	金順豐投資(股)公司採權益法評價之公司	採權益法之長期股權投資	-	NT82,058	10.5%	NT82,873	註2
CHANG YEE STEEL CO., LTD (SAMOA)	股權	GOLDSMART HOLDING L.L.C	CHANG YEE STEEL CO., LTD. (SAMOA) 採權益法評價之公司	採權益法之長期股權投資	-	US6,568	28%	US6,812	註2
GOLDSMART HOLDING L.L.C	股權	東莞璋泰五金制品有限公司	GOLDSMART 採權益法評價之公司	採權益法之長期股權投資	-	HK202,852	100%	HK202,852	
國豐投資(股)公司	股票	LARGE CROWN LIMITED	國豐投資(股)公司、璋興投資(股)公司及龍園投資(股)公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,300	NT242,088	37.30%	NT242,088	
璋興投資(股)公司							37.30%		
龍園投資(股)公司							25.40%		
璋興投資(股)公司	股票	奇美電子	-	交易目的金融資產-流動	6	NT273	-	NT273	
LARGE CROWN LIMITED	股權	丸一金屬制品(佛山)有限公司	LARGE CROWN LIMITED 採權益法評價之公司	採權益法之長期股權投資	-	US7,426	35.00%	US7,426	
東莞璋泰五金制品有限公司	球證	高爾夫球證	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	-	HK221	-	HK221	

註1：截至96年12月31日止，對WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)投資之帳面價值發生貸方餘額，分別累計為美元148仟元，已改列為其他負債。

註2：差異數係銷除(迴轉)被投資公司未實現銷貨毛利及股權淨值差異攤銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額(母公司)百分之二十以上：無
  6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額(母公司)百分之二十以上：無
  7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額(母公司)百分之二十以上：無
  8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額(母公司)百分之二十：無
- 民國96年度

單位：仟元

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率	
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	萬益五金制品(昆山)有限公司	實質關係人	進貨	US18,173	93.40%	交貨次月T/60天	-	-	帳款US668	78.68%	註2
			銷貨	US1,523	7.37%	交貨次月T/90天	-	-	帳款US0	0.00%	

GOLDSMART HOLDING L. L. C.	東莞璋泰五金制品有限公司	實質關係人	進貨	HK531,397	51.66%	註1	-	-	帳款HK115,121	84.03%	註2
			銷貨	HK464,011	45.23%		-	-	帳款HK0	-	

註1：付款方式採全額匯款或與應收款沖抵後之淨額依資金狀況付款。

註2：民國96年度WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)及GOLDSMART HOLDING L. L. C.之關係人交易以總額列示，其中重覆認列之銷貨收入及進貨金額分別為美金1,523仟元及港幣464,011仟元，於編製子公司報表時予以減除，以淨額列示。

9. 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：  
民國96年度

單位：仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			科目	餘額		金額	處理方式		
東莞璋泰五金制品有限公司	GOLDSMART HOLDING L. L. C.	母公司	應收帳款	HK115,121	5.39	0	0	HK51,495	0

10. 從事衍生性金融商品交易：

A. 遠期外匯買賣合約

截至96年12月31日止，尚未到期之遠期外匯買賣合約金額如下：

東莞璋泰五金制品有限公司						單位：仟元
金融商品	幣別	到期日	合約金額	公平價值	信用風險	
買入遠期外匯合約	港幣人民幣	2008.6.18	HK18,000	RMB660	0	

(三) 大陸投資相關資訊

1. 投資大陸之公司名稱、主要營業項目、本公司投資方式、金額、轉投資比例與綜合持股比例：

民國96年度

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註5)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註4)	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
萬益五金製品(昆山)有限公司	辦公用椅	NT230,345	註1	NT142,165	-	-	NT142,165	51.00%	NT(10,410)	NT49,380	0
		US7,100		US4,382	-	-	US4,382				



# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 現金及約當現金明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		33
零 用 金		80
銀行存款		
支票存款		80
活期存款		89,817
外幣存款	(US) 1,634.17	53
銀行存款合計		89,950
合 計		90,063

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 應收票據明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收票據－非關係人			
立鵬工業股份有限公司	貨 款	16,177	
萬錡鋼鐵股份有限公司	貨 款	17,353	
其 他 (註)	貨 款	257,615	
應收票據總額		291,145	
減：備抵呆帳		(2,900)	
合 計		288,245	

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 應收帳款明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收帳款—非關係人			
春源鋼鐵工業股份有限公司	貨 款	18,691	
TAISHAN WINMAX METAL WORK	貨 款	19,241	
其 他 (註)	貨 款	287,800	
應收帳款總額		325,732	
減：備抵呆帳		(4,900)	
合 計		320,832	

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 存 貨 明 細 表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨		362	362	
原 料		303,340	307,150	
在 製 品		16,105	15,831	
製 成 品		15,082	14,469	
在途存貨		1,866	1,866	
小 計		336,755	339,678	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(1,900)		
合 計		334,855		

# 璋 鈺 鋼 鐵 廠 股 份 有 限 公 司

## 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資 變 動 明 細 表

民 國 96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單 位：新 台 幣 仟 元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價	質 押 情 形	
CHANG YEE STEEL CO., LTD.	10,842,702	341,566		19,834		(2,567)	10,842,702	100%	358,833		358,833	無	
金 順 豐 投 資 ( 股 ) 公 司	8,000,000	83,157		1,072		(2,186)	8,000,000	100%	82,043		82,043	無	
國 豐 投 資 ( 股 ) 公 司	7,500,000	79,976		10,504		(897)	7,500,000	100%	89,583		89,583	無	
璋 興 投 資 ( 股 ) 公 司	7,500,000	79,975		10,502		(896)	7,500,000	100%	89,581		89,581	無	
龍 園 投 資 ( 股 ) 公 司	0	0	5,300,000	60,504		0	5,300,000	100%	60,504		60,504	無	
合 計		<u>584,674</u>		<u>102,416</u>		<u>(6,546)</u>			<u>680,544</u>		<u>680,544</u>		

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 固定資產淨變動明細表

民國96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或抵 押情形	備註
成本金額						
土 地	242,177	35,104		277,281	部分提供質押	
建 築 物	53,303	45,330		98,633	部分提供質押	
機器設備	221,814	6,143	19,406	208,551		
運輸設備	14,231	2,110	1,405	14,936		
生財器具	7,582	4,345	221	11,706		
雜項設備	6,673	1,564		8,237		
小 計	545,780	94,596	21,032	619,344		
未完工程	16,828	9,795	26,623	0		
預付設備款	4,170	7,297	7,199	4,268		
減：累計減損	0	12,840		12,840		
合 計	566,778	98,848	54,854	610,772		
累計折舊						
建 築 物	14,177	10,707		24,885		
機器設備	140,449	11,802	15,648	136,603		
運輸設備	10,297	1,598	1,402	10,493		
生財器具	3,915	1,686	200	5,400		
雜項設備	2,277	740		3,017		
累計折舊合計	171,115	26,533	17,250	180,398		
固定資產淨額	395,663	72,315	37,604	430,374		

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 短期借款明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	貸款額度	抵押或擔保	備註
購料	合庫銀行 彰化分行	96,641	97.11.30	2.71%	230,000	土地、 建物	
抵押	合庫銀行 彰化分行	56,000	97.11.30	2.71%		土地、 建物	
購料	兆豐商銀 彰化分行	183,474	97.12.21	2.71%	340,000	土地、 建物	
抵押	兆豐商銀 彰化分行	92,790	97.12.21	2.71%		土地、 建物	
購料	台灣銀行 彰化分行	99,916	97.12.25	2.53%~2.58%	150,000		
	合計	528,821					

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

應付短期票券明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承 兌機構	契約期限	利率區 間	發行金 額	未攤銷 應付短 期票券 折價	帳面價 值	備註
商業本票	國際票券	96.12.14~97.01.11	2.31%	25,000	17	24,983	
				<u>25,000</u>	<u>17</u>	<u>24,983</u>	

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 應付票據明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付票據—非關係人			
中國鋼鐵股份有限公司	貨 款	373,315	
其 他 (註)		13,271	
合 計		<u>386,586</u>	

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 應付帳款明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付帳款-非關係人			
中國鋼鐵股份有限公司	貨 款	3,327	
中鴻鋼鐵股份有限公司	貨 款	3,982	
其 他 (註)	貨 款	315	
小 計		<u>7,624</u>	
應付帳款-關係人			
WONDERFUL YEAR CO., LTD	貨 款	361	
小 計		<u>361</u>	
合 計		<u><u>7,985</u></u>	

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 長期借款明細表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
合作金庫	抵押貸款	100,000	97.12.15	2.91%	土地及建築物	
玉山銀行	信用借款	8,333	97.6.27	2.59%		
玉山銀行	信用借款	20,000	98.12.28	2.59%		
中華開發工業 銀行	信用借款	140,000	97.12.29	2.81%		
小計		268,333				
減：一年內到 期部分		(258,333)				
合計		10,000				

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 營業收入明細表

民國96年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
鋼鐵產品			
冷延鋼板	45,534,423	1,026,233	
熱軋鋼板	19,159,965	380,119	
鍍鋅烤漆板	4,517	77	
酸洗板	18,214,809	383,482	
電氣鍍鋅板	2,619,245	71,100	
鍍鋅板	160,507	4,439	
中碳板	5,928,995	152,193	
商 品	11,846,725	202,774	
出售原料收入	28,504,808	634,272	
加工收入	6,747,438	3,501	
淨 額		<u>2,858,190</u>	

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 營業成本明細表

民國96年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
外購商品成本		
本期進貨	199,761	
期末盤存	(362)	
轉列費用	(13)	
外購商品銷貨成本		199,386
自製產品銷貨成本		
直接原料：		
期初盤存	278,471	
本期進料	2,481,428	
原料盤盈	298	
其他	208	
期末盤存	(303,340)	
轉列費用	(2,278)	
原料出售成本	(602,353)	
直接人工		19,967
製造費用		42,535
製造成本		1,914,936
加：期初在製品盤存		16,848
本期進貨		765
減：期末在製品盤存		(16,105)
製成品成本		1,916,444
加：期初製成品盤存		12,886
本期進貨		1,679
其他		569
減：期末製成品盤存		(15,082)
銷貨成本合計		1,916,496
其他銷貨成本		
加工成本		4,937
原料出售成本		602,353
減：出售下腳收入		(22,185)
其他銷貨成本合計		585,105
營業成本總計		2,700,987

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 製造費用明細表

民國96年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		3,131	
退 休 金		2,396	
修 繕 費		3,029	
水電瓦斯費		2,875	
折 舊		14,863	
包 裝 費		7,720	
其 他		12,552	
減：轉列加工成本		(4,031)	
合 計		<u>42,535</u>	

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 營業費用明細表

民國96年度

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	合 計
薪資支出	13,860	37,703	51,563
退 休 金	1,078	4,616	5,694
運 費	21,827	0	21,827
保 險 費	1,051	3,080	4,131
折 舊	292	3,364	3,656
勞 務 費	3	3,529	3,532
出 口 費	10,844	0	10,844
其 他	5,716	10,531	16,247
合 計	54,671	62,823	117,494

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國96年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入		29	
採權益法認列之投資利益		35,904	
股利收入		3,578	
存貨盤盈		275	
減：存貨盤損		(7)	
佣金收入		3,570	
應付費用未付轉收入		1,522	
技術酬勞金		7,180	
其 他		1,451	
合 計		53,502	

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 營業外費用及損失明細表

民國96年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用		25,917	
處分固定資產損失		2,257	
減：處分固定資產利益		(54)	
兌換損失		1,135	
減：兌換利益		(838)	
其 他		734	
合 計		<u>29,151</u>	