

證券代號：2056

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司  
財 務 報 告  
民國九十八年度  
(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  
民國九十八年度財務報告

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 13~24	頁
(五)關係人交易		第 24~27	頁
(六)質押之資產		第 28	頁
(七)重大承諾事項及或有事項		第 28	頁
(八)重大之災害損失		第 28	頁
(九)重大之期後事項		第 28	頁
(十)其他		第 28	頁
(十一)揭露事項		第 28	頁
1. 重大交易事項相關資訊		第 28~30	頁
2. 轉投資事業相關資訊		第 30~34	頁
3. 大陸投資資訊		第 35~36	頁
(十二)部門別財務資訊		第 36	頁
九、重要會計科目明細表		第 37~55	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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，璋鈺鋼鐵廠股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。另自民國九十七年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司民國九十八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九十八年及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式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：楊貞瑜

會計師：蕭溪明

地址：彰化縣彰化市中興路130號3樓

電話：(04)7262722

核准文號：(86)台財證(六)第13069號

核准文號：(72)台財證(一)第2583號

中華民國九十九年三月十五日

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

資 產 負 債 表

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 類	98.12.31		97.12.31		代碼	負 債 及 股 東 權 益	98.12.31		97.12.31	
		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)	122,448	4.86	165,775	7.52	2100	短期借款(註四)	616,215	24.45	288,985	13.11
1120	應收票據淨額(註二、四、六)	193,653	7.68	121,970	5.54	2110	應付短期票券(註四)	24,990	0.99	0	0.00
1140	應收帳款淨額(註二、四)	240,059	9.53	143,414	6.51	2120	應付票據	114,568	4.55	403,847	18.33
1190	其他金融資產—流動(註四、六)	34,871	1.38	66,384	3.01	2140	應付帳款	30,047	1.19	24,880	1.13
120x	存貨淨額(註二、四)	176,583	7.01	339,539	15.41	2160	應付所得稅	10,626	0.42	33,047	1.50
1250-1280	預付款項及其他流動資產(註二)	19,896	0.79	15,943	0.72	2170-2210	其他應付款(註四)	12,089	0.48	28,660	1.30
	流動資產合計	787,510	31.25	853,025	38.71	2272	一年內到期長期借款(註四)	231,667	9.20	78,833	3.58
						2260-2280	預收款項及其他流動負債(註四)	12,350	0.49	37,281	1.69
	基金及投資						流動負債合計	1,052,552	41.77	895,533	40.64
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	2,848	0.11	2,848	0.13		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(註二、四)	1,173,222	46.55	802,915	36.44	2420	長期借款(註四)	193,667	7.68	169,139	7.68
1423	不動產投資(註二、四)	85,057	3.38	85,405	3.88		其他負債				
1440	其他金融資產—非流動	109	0.01	109	0.00	2810	應計退休金負債(註二、四)	73,066	2.90	66,917	3.04
	基金及投資合計	1,261,236	50.05	891,277	40.45	2880	其他負債(註二、四)	55,491	2.20	4,087	0.18
	固定資產(註二、四、六)						其他負債合計	128,557	5.10	71,004	3.22
	成本						負債總額	1,374,776	54.55	1,135,676	51.54
1501	土 地	324,390	12.87	294,859	13.38		股東權益				
1521	建 築 物	100,207	3.98	100,207	4.55	31xx	股本(註四)	650,000	25.79	650,000	29.50
1531	機 器 設 備	223,400	8.86	221,290	10.04	32xx	資本公積(註四)	24,500	0.97	24,500	1.11
1551	運 輸 設 備	15,998	0.63	15,696	0.71	33xx	保留盈餘(註四)				
1681	雜 項 設 備	21,416	0.85	20,244	0.92	3310	法定盈餘公積	85,809	3.40	71,034	3.22
	成本合計	685,411	27.19	652,296	29.60	3320	特別盈餘公積	269	0.01	269	0.01
15x9	減：累計折舊	(214,927)	(8.53)	(197,588)	(8.97)	3351	未分配盈餘	352,139	13.97	280,870	12.75
1599	減：累計減損	(12,840)	(0.51)	(12,840)	(0.58)		股東權益其他項目				
1671	未完工程	0	0.00	762	0.03	3420	累積換算調整數	38,960	1.55	44,223	2.01
1672	預付設備款	2,795	0.12	516	0.03	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(6,345)	(0.24)	(3,040)	(0.14)
	固定資產淨額	460,439	18.27	443,146	20.11		股東權益總額	1,145,332	45.45	1,067,856	48.46
18xx	其他資產(註二)	10,923	0.43	16,084	0.73		負債及股東權益總額	2,520,108	100.00	2,203,532	100.00
	資產總額	2,520,108	100.00	2,203,532	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98年及97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	98年度		97年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	1,857,598	100.39	2,972,334	100.28
4170	減：銷貨退回	(6,127)	(0.33)	(11,813)	(0.40)
4190	減：銷貨折讓	(4,405)	(0.24)	(1,843)	(0.06)
4660	加工收入	3,370	0.18	5,446	0.18
4100	營業收入淨額	1,850,436	100.00	2,964,124	100.00
5110	營業成本	(1,791,602)	(96.82)	(2,734,667)	(92.26)
5910	營業毛利	58,834	3.18	229,457	7.74
	營業費用				
6100	推銷費用	(40,078)	(2.17)	(48,388)	(1.63)
6200	管理費用	(54,690)	(2.96)	(71,140)	(2.40)
	營業費用合計	(94,768)	(5.13)	(119,528)	(4.03)
6900	營業利益	(35,934)	(1.95)	109,929	3.71
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	695	0.04	422	0.01
7121	採權益法認列之投資收益	196,271	10.61	90,580	3.06
7122	股利收入	3,802	0.21	3,647	0.12
7250	壞帳轉回利益	0	0.00	4,100	0.14
7480	其他收入-技術酬勞金	1,555	0.08	1,369	0.05
7480	其他收入-佣金收入	46	0.00	4,183	0.14
7480	其他收入-其他	2,845	0.15	1,118	0.04
	營業外收入及利益合計	205,214	11.09	105,419	3.56
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(15,391)	(0.83)	(24,144)	(0.81)
7540	處分投資損失	0	0.00	(1,970)	(0.07)
7560	兌換損失	(2,861)	(0.15)	(3,120)	(0.11)
7880	其他損失	(1,178)	(0.07)	(1,737)	(0.05)
	營業外費用及損失合計	(19,430)	(1.05)	(30,971)	(1.04)

【接次頁】

【承前頁】

7900	稅前淨利	149,850	8.09	184,377	6.23
8110	所得稅費用(註二、四)	<u>(37,806)</u>	<u>(2.04)</u>	<u>(36,629)</u>	<u>(1.24)</u>
8900	繼續營業部門淨利	<u>112,044</u>	<u>6.05</u>	<u>147,748</u>	<u>4.99</u>
9750	基本每股盈餘(元)(註四)	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9710	繼續營業單位淨利	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 1.72</u>	<u>\$ 2.84</u>	<u>\$ 2.27</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98年及97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97年1月1日餘額	650,000	24,500	65,886	1,480	165,436	12,432	(7,703)	912,031
提列法定盈餘公積			5,148		(5,148)			0
特別盈餘公積迴轉				(1,211)	1,211			0
員工紅利					(1,426)			(1,426)
董監事酬勞					(951)			(951)
現金股利					(26,000)			(26,000)
長期投資之累積換算調整數						31,791		31,791
未認列為退休金成本之淨損失							4,663	4,663
民國97年度稅後淨利					147,748			147,748
民國97年12月31日餘額	650,000	24,500	71,034	269	280,870	44,223	(3,040)	1,067,856
提列法定盈餘公積			14,775		(14,775)			0
現金股利					(26,000)			(26,000)
長期投資之累積換算調整數						(5,263)		(5,263)
未認列為退休金成本之淨損失							(3,305)	(3,305)
民國98年度稅後淨利					112,044			112,044
民國98年12月31日餘額	650,000	24,500	85,809	269	352,139	38,960	(6,345)	1,145,332

(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98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98年度	97年度
來自營業活動之現金流量		
本期淨利	112,044	147,748
調整項目		
折    舊	19,870	18,950
各項攤提	766	278
呆帳損失(轉收入)	1,975	(4,100)
未提撥退休金費用	4,241	5,212
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(101,700)	104,800
出售固定資產損失(利益)	(3)	(287)
權益法認列之投資損失(收益)	(196,271)	(90,580)
未實現兌換損失(利益)	91	276
其他收入	(76)	(13)
其他損失	24	41
應收票據及帳款(增加)減少	(170,334)	347,732
存貨(增加)減少	264,732	(109,471)
其他金融資產(增加)減少	22,682	(21,069)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	2,485	(1,471)
遞延所得稅資產(增加)減少	(1,799)	(519)
遞延所得稅負債(減少)增加	27,589	0
應付票據及帳款增加(減少)	(287,040)	34,156
應付所得稅增加(減少)	(22,421)	27,208
其他應付款增加(減少)	(17,136)	5,463
預收款項及其他流動負債增加(減少)	(24,932)	36,353
營業活動之現金流入(出)	(365,213)	500,707
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	8,816	3,560
不動產投資(增加)減少	0	(85,579)
採權益法之長期股權投資(增加)減少	(155,358)	0
增購固定資產	(34,674)	(31,923)
出售固定資產價款	5	622
其他資產(增加)減少	(881)	(547)
投資活動之現金流入(出)	(182,092)	(113,867)

【接次頁】

[承前頁]

融資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	327,230	(239,836)
應付商業本票增(減)	24,990	(24,983)
長期借款增加(減少)	177,361	(20,361)
代收款項增加(減少)	0	80
存入保證金增加(減少)	(457)	2,564
發放現金股利	(26,000)	(26,000)
發放員工紅利及董監事酬勞	0	(2,377)
融資活動之現金流入(出)	<u>503,124</u>	<u>(310,913)</u>
匯率影響數	(44)	(215)
合併個體淨現金流量	<u>898</u>	<u>0</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(43,327)	75,712
期初現金及約當現金餘額	<u>165,775</u>	<u>90,063</u>
期末現金及約當現金餘額	<u><u>122,448</u></u>	<u><u>165,775</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>16,027</u>	<u>24,266</u>
本期支付所得稅	<u>34,437</u>	<u>9,940</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>231,667</u>	<u>78,833</u>
-----------	----------------	---------------

僅部份影響現金流量之投資及融資活動

增購固定資產	37,603	31,923
加：上期應付款項	0	0
減：本期應付款項	<u>(2,929)</u>	<u>0</u>
現金支付	<u>34,674</u>	<u>31,923</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

財務報表附註

民國98年及97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98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。本公司於民國98年3月31日經董事會通過以民國98年6月30日為合併基準日，吸收合併100%持有之子公司金順豐投資股份有限公司、璋興投資股份有限公司、國豐投資股份有限公司及龍園投資股份有限公司。本公司為存續公司，金順豐投資股份有限公司、璋興投資股份有限公司、國豐投資股份有限公司及龍園投資股份有限公司為消滅公司。

本公司民國98年及97年12月31日之員工人數分別為109人及114人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表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」，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

自民國97年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨以取得成本為入帳基礎，成本之計算採月加權平均法，實際產能低於正常產能之未分攤固定費用轉列當期銷貨成本。期末存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，除同類別存貨外以個別項目逐項比較，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，存貨所提列之跌價損失帳列為銷貨成本。

#### (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。

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) 不動產投資

不動產投資係按成本列帳，為使此項投資達到可用(或可售)狀態所支出之款項亦列入成本。

#### (九) 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。

#### (十) 未攤銷費用

係按二至五年，以平均法攤銷。

#### (十一) 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則第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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 員工紅利及董監酬勞

本公司民國97年1月1日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第〇五二號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議實際配發金額與估列數如有差異，視為會計估計變動，列為當期損益。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當期之所得稅利益(費用)。

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97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國96年3月發布(96)基祕字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使民國97年度本期淨利減少2,566仟元，稅後基本每股盈餘減少0.04元。

本公司自民國97年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國97年度本期淨利減少26,775仟元，每股盈餘減少0.41元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	98.12.31	97.12.31
庫存現金	192	148
銀行存款	122,256	165,627
合計	122,448	165,775

(二) 應收票據淨額

	98. 12. 31	97. 12. 31
應收票據—非關係人	195, 553	123, 170
減：備抵呆帳—應收票據	(1, 900)	(1, 200)
合 計	193, 653	121, 970

(三) 應收帳款淨額

	98. 12. 31	97. 12. 31
應收帳款—非關係人	242, 310	145, 714
應收帳款—關係人	1, 349	0
減：備抵呆帳—應收帳款	(3, 600)	(2, 300)
合 計	240, 059	143, 414

(四) 其他金融資產—流動

	98. 12. 31	97. 12. 31
留抵稅額	530	11, 721
受限制資產	26, 328	35, 144
應收關係人款項	872	1, 354
應收進貨折讓款	3, 491	15, 225
其 他	3, 650	2, 940
合 計	34, 871	66, 384

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降價折扣款。

(五) 存貨

	98. 12. 31	97. 12. 31
商品存貨	346	355
原 料	155, 143	427, 999
在 製 品	16, 365	7, 264
製 成 品	9, 729	10, 621
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5, 000)	(106, 700)
合 計	176, 583	339, 539
投保金額	25, 000	25, 000

本公司認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	98年度	97年度
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(101,700)	104,800
未分攤固定費用	11,667	12,468
盤(盈)虧	(76)	(12)
合 計	<u>(90,109)</u>	<u>117,256</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	98.12.31		97.12.31	
	金 額	股權比例	金 額	股權比例
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	703,897	100.00%	412,818	100.00%
金順豐投資股份有限公司	0	—	101,568	100.00%
國豐投資股份有限公司	0	—	107,798	100.00%
璋興投資股份有限公司	0	—	107,683	100.00%
龍園投資股份有限公司	0	—	73,048	100.00%
GOLDSMART HOLDING L.L.C	102,534	10.50%	0	—
LARGE CROWN LIMITED	366,791	35.00%	0	—
合 計	<u>1,173,222</u>		<u>802,915</u>	

民國98年及97年度採權益法認列投資(損)益明細如下：

被投資公司	98年度	97年度
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)	129,670	46,309
GOLDSMART HOLDING L.L.C.	4,613	0
LARGE CROWN LIMITED	50,734	0
金順豐投資股份有限公司	(5,208)	17,008
國豐投資股份有限公司	6,145	10,160
璋興投資股份有限公司	6,145	10,046
龍園投資股份有限公司	4,172	7,057
合 計	<u>196,271</u>	<u>90,580</u>

本公司民國98年及97年度將具有控制能力之子公司計有CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)、金順豐投資(股)公司、國豐投資(股)公司、璋興投資(股)公

司、龍園投資(股)公司、GOLDSMART HOLDING L. L. C. 及LARGE CROWN LIMITED除按權益法評價外並已編製合併報表。

本公司民國98年及97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38,960仟元及44,223仟元。

本公司以民國98年6月30日為合併基準日，合併金順豐投資(股)公司、璋興投資(股)公司、國豐投資(股)公司及龍園投資(股)公司等國內四家子公司並以本公司為存續公司，合併後消滅公司原持有之GOLDSMART HOLDING L. L. C. 及LARGE CROWN LIMITED改為本公司直接持有。

CHANG YEE STEEL CO., LTD. (SAMOA)以民國98年6月30日為清算日，其原持有之GOLDSMART HOLDING L. L. C. 轉為CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)持有。

本公司對大陸地區投資之相關資訊，詳見附註十一。

#### (七) 不動產投資

	98. 12. 31	97. 12. 31
土 地	72,693	72,693
建 築 物	12,886	12,886
減：累計折舊-建築物	(522)	(174)
合 計	85,057	85,405

不動產投資係投資內湖土地及建物。

#### (八) 固定資產

累計折舊明細如下：

	98. 12. 31	97. 12. 31
建 築 物	30,868	27,858
機器設備	160,408	148,019
運輸設備	10,239	10,655
雜項設備	13,412	11,056
合 計	214,927	197,588
利息資本化金額	17	159
投保金額	102,000	102,000

(九) 短期借款

	98. 12. 31	97. 12. 31
購料借款	337, 665	174, 485
信用借款	110, 000	80, 000
抵押借款	168, 550	34, 500
合 計	616, 215	288, 985
利率區間	1. 13%~1. 30%	1. 90%~2. 60%

(十) 應付短期票券

保 證 或 承 兌 機 構	98. 12. 31	97. 12. 31
國際票券金融	25, 000	0
減：未攤銷折價	(10)	0
淨 額	24, 990	0
利率區間	0. 70%	—

(十一) 其他應付款

	98. 12. 31	97. 12. 31
應付薪資	5, 206	5, 331
應付年終獎金	0	11, 004
應付運費	373	1, 696
應付員工紅利	800	2, 053
應付董監酬勞	600	1, 368
應付勞務費	1, 667	1, 962
應付出口費	174	837
其 他	3, 269	4, 409
合 計	12, 089	28, 660

(十二) 預收款項及其他流動負債

	98. 12. 31	97. 12. 31
預收貨款	11, 563	36, 409
代收款項	787	872
合 計	12, 350	37, 281

### (十三) 長期借款

	98.12.31	97.12.31
抵押借款	100,000	100,000
信用借款	325,334	147,972
小計	425,334	247,972
減：一年內到期部分	(231,667)	(78,833)
合計	193,667	169,139
利率區間	1.26%~1.48%	2.22%~2.80%
到期年限	99~101年	99~100年

### (十四) 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台灣銀行運用生息。截至民國98年及97年12月31日止該基金專戶之餘額分別為5,295仟元及6,485仟元。

#### 1. 淨退休金成本構成項目：

	98年度	97年度
服務成本	919	1,387
利息成本	3,027	3,008
退休基金資產之預期報酬	(255)	(247)
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	489	905
淨退休成本	5,578	6,451

#### 2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	57,003	46,524

非既得給付義務	21,396	27,028
累積給付義務	78,399	73,552
未來薪資增加之影響數	12,636	12,944
預計給付義務	91,035	86,496
退休基金資產公平價值	(5,333)	(6,635)
提撥狀況	85,702	79,861
未認列過渡性淨給付義務	(9,576)	(10,974)
未認列退休金損益	(18,981)	(15,984)
補列之應計退休金負債	15,921	14,014
應計退休金負債	73,066	66,917

3. 截至民國98年及97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61,809仟元及55,203仟元。

4. 退休金給付義務之假設為：

	98年度	97年度
折現率	2.75%	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	2.75%	3.50%

#### (十五) 其他負債

	98.12.31	97.12.31
存入保證金	3,630	4,087
遞延所得稅負債—非流動	51,861	0
合計	55,491	4,087

#### (十六) 股本

本公司截至民國98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。

#### (十七) 資本公積

項 目	98.12.31	97.12.31
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。

### (十八) 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，再彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之，其分派比率如下：員工紅利百分之三、董事及監察人酬勞百分之二、股東紅利百分之九十五。

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。

本公司分別於民國98年6月26日及97年6月27日舉行股東會，分別決議通過民國97年及96年度股利分配情形如下：

項 目	97年度		96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	821仟元	821仟元	1,426仟元	1,426仟元
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	547仟元	547仟元	951仟元	951仟元
二、每股盈餘相關資訊				
1. 原每股盈餘	2.27元	2.27元	0.79元	0.79元
2. 設算每股盈餘	—	—	0.76元	0.76元
三、股東股利				
1. 股東現金股利	26,000仟元	26,000仟元	26,000仟元	26,000仟元
2. 股東股票股利	—	—	—	—
3. 每股股利	0.4元	0.4元	0.4元	0.4元

本公司民國98年度以上述章程所訂之員工紅利及董監事酬勞成數並以預估之全年度淨利，估計員工紅利金額為800仟元，董監酬勞為600仟元，嗣後股東會決議實際配發金額與估列數如有差異時，則視為會計估計變動，列為當期損益。

本公司民國98年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十九) 用人費用、折舊及攤銷費用

本公司民國98年及97年度之用人費用、折舊及攤銷費用彙總如下：

性 質 別	98年度			97年度		
	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者 (含業外)	合 計	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者 (含業外)	合 計
用人費用						
薪資費用	18,352	39,407	57,759	24,774	55,105	79,879
保險費用	1,390	3,348	4,738	1,403	3,226	4,629
退休金費用	2,355	5,386	7,741	2,821	5,395	8,216
其他用人費用	2,368	1,982	4,350	3,186	2,846	6,032
折舊費用	15,455	4,415	19,870	14,529	4,421	18,950
攤銷費用	576	190	766	188	90	278

(二十) 所得稅

繼續營業部門所得稅(費用)利益組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	0	(36,036)
未分配盈餘加徵10%所得稅	(10,697)	(1,112)
所得稅率變動影響數	3,546	0
遞延所得稅(費用)利益	(29,336)	519
以前年度所得稅調整	(1,319)	0
所得稅(費用)利益	(37,806)	(36,629)

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：

	98年度	97年度
依稅前利益計算之所得稅費用	32,692	46,084
永久性差異	(2,418)	(10,567)
暫時性差異：		
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(11,120)	10,980
退休金	848	1,303
呆帳損失(回升利益)	54	(265)
採權益法認列之投資損(益)	(37,004)	(11,577)
其他	(30)	78
虧損扣抵	16,978	0
當期所得稅費用	0	36,036

2. 本公司遞延所得稅資產或負債之主要項目：

	98.12.31	97.12.31
流動：		
呆帳損失	560	631
存貨跌價及呆滯損失	267	11,455
虧損扣抵	16,978	0
其他	789	69
流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	18,594	12,155
非流動：		

採權益法認列之投資損失(利益)	(65,858)	(11,796)
退休金費用	11,429	13,226
資產減損	2,568	3,210
非流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	(51,861)	4,640
遞延所得稅資產總額	32,591	28,591
遞延所得稅負債總額	(65,858)	(11,796)

依據民國98年5月新公布之所得稅法修正條文，將營利事業所得稅稅率由25%調降為20%，並自民國99年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

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96年度。

4. 兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
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	316,131	244,862
合計	352,139	280,870
股東可扣抵稅額帳戶餘額	74,982	53,923
盈餘分配之稅額扣抵比率	27.08%	35.52%

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98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。

#### (二十一) 每股盈餘

	98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	149,850	112,044	65,000	2.31	1.72
	97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	184,377	147,748	65,000	2.84	2.27

(二十二) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

	98.12.31		
	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	591,140	註1	註1
以成本衡量之金融資產-非流動	2,848	-	註2
	593,988	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	808,535	註1	註1
長期借款(含一年內到期)	425,334	-	425,334
	1,233,869	-	425,334
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
遠期外匯合約	0	-	6
97.12.31			
	公平價值		
	帳面價值	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	497,652	註1	註1
以成本衡量之金融資產-非流動	2,848	-	註2
	500,500	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	779,419	註1	註1
長期借款(含一年內到期)	247,972	-	247,972
	1,027,391	-	247,972
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負債</u>			
遠期外匯合約	0	-	2

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。

(2) 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。

(3) 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
CHANG YEE STELL CO., LTD. (BVI)	係本公司之子公司
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	係本公司之子公司
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
東莞璋泰五金制品有限公司	係本公司間接投資之子公司
昆山璋錄五金製品有限公司	係本公司間接投資之子公司
丸一金屬製品(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. 銷貨

關係人名稱	98年度		97年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	1,432	0.08	886	0.03
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	216	0.01	0	0.00
丸一金屬制品(佛山)有限公司	422	0.02	0	0.00
昆山璋錄五金制品有限公司	1,855	0.10	0	0.00
合 計	3,925	0.21	886	0.03

本公司銷貨給丸一金屬制品(佛山)有限公司、昆山璋錄五金制品有限公司、GOLDSMART HOLDING L. L. C及WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)民國98年度分別是鋼捲及椅子，交易按雙方約定之價格及條件辦理。

### 2. 進貨

關係人名稱	98年度		97年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	0	0.00	54,569	2.03
合 計	0	0.00	54,569	2.03

本公司與關係人交易其交易價格及條件與非關係人並無重大異常，其付款期間約為T/T30天。

### 3. 應收(付)票據及應收(付)帳款

本公司與關係人之債權債務如下：

#### (1) 應收帳款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	餘額	%	餘額	%
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	215	0.09	0	0.00
昆山璋錄五金制品有限公司	1,134	0.47	0	0.00
合 計	1,349	0.56	0	0.00

#### (2) 其他應收款

關係人名稱	98. 12. 31		97. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
龍園投資股份有限公司	0	0.00	400	2.07
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	418	5.28	535	2.77
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	454	5.73	419	2.09
合 計	872	11.01	1,354	6.93

本公司民國97年12月22日貸於龍園投資股份有限公司400仟元，每月依年  
利率3% 計算。

### (3)其他應付款

關係人名稱	98. 12. 31		97. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
東莞璋泰五金制品有限公司	0	0.00	550	2.25
合 計	0	0.00	550	2.25

### 4. 佣金收入

關係人名稱	98年度	97年度
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	46	4,183

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

### 5. 其他收入

關係人名稱	摘 要	98年度	97年度
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	技術酬勞金	0	412
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	技術酬勞金	480	183
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	技術酬勞金	502	545
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	薪資	0	229
丸一金屬制品(佛山)有限公司	技術酬勞金	573	0
合 計		1,555	1,369

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

### 6. 費用減項

關係人名稱	摘要	98年度	97年度
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	薪資減項	3,344	3,421
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	退休金減項	182	167
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	保險費減項	274	249
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	薪資減項	0	2,195
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	退休金減項	0	128
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	保險費減項	0	197
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	薪資減項	3,200	1,223
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	退休金減項	195	73
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	保險費減項	297	106
合 計		7,492	7,759

## 7. 背書保證

單位：仟元

被背書保證對象	98年度		97年度	
	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	US0	US0		US0
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	US2,000	US2,000	US3,000	US2,000
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)				

民國97年12月與銀行換約改為USD2,000仟元之額度由WONDERFFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)、CHANG YEE STELL CO., LTD. (BVI)二家子公司共用。

## 8. 董事、監察人及主要管理階層薪酬資訊

	98年度	97年度
薪資	20,852	21,400
獎金	0	5,529
業務執行費用	5,883	5,030
盈餘分配項目	965	923
合 計	27,700	32,882

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退休金及離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、各種津貼及配車(帳面價值)等實物提供。
- (4) 盈餘分配：民國98年度係估列之董監酬勞及員工紅利，民國97年度係過之發放數。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

## 六、質押之資產

資產帳面淨值提供抵押之明細如下：

名 稱	98.12.31	97.12.31
土 地	264,440	264,440
建 築 物	58,651	61,054
受限制資產	26,328	35,144
應收票據	132,950	98,590
合 計	482,369	459,228

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國98年及97年12月31日止，已開立信用狀未使用餘額分別約為55,000仟元及46,000仟元。

截至民國98年12月31日止，本公司已簽定原料採購合約尚未履行金額約為244,000仟元。

## 八、重大之災害損失：無

## 九、重大之期後事項

本公司於民國98年10月7日之董事會通過子公司萬益五金制品(昆山)有限公司及昆山璋錄五金制品有限公司合併案，採吸收方式合併，合併後由萬益五金制品(昆山)有限公司繼承相關債權及債務，此案於民國98年11月12日經經濟部投資審查委員會核准，並已將相關申請文件遞送大陸地區主管機關辦理合併申請，至外勤截止日大陸地區相關主管機關尚未核准。

本公司於民國98年12月18日董事會通過子公司萬益五金制品(昆山)有限公司資金貸予子公司昆山璋錄五金制品有限公司，並於民國98年12月19日與華一銀行簽訂「委託貸款合同」預計於民國99年1月4日一次性貸放予昆山璋錄五金制品有限公司，貸放金額人民幣13,000仟元，合約到期日為民國100年1月4日止。

## 十、其他

為配合民國98年度財務報表表達方式，民國97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

(1) 資金貸於他人：無

(2) 轉列資金融通科目：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98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)						
0	璋鈺鋼鐵 廠 (股)	WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	3	NT325,000	US2,000	US2,000	0	5.59%	NT585,000
		CHANG YEE STELL CO., LTD. (BVI)							

註1: 編號欄之填寫方法如下：

本公司填0

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。

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98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98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	15,643	703,897	100.00%	703,897	
"	GOLDSMART HOLDING L. L. C.	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投 資	-	102,534	10.50%	102,728	註1
"	LARGE CROWN LIMITED	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投 資	6,300	366,791	100.00%	366,791	
"	CHUNG MAO TRADING CO., LTD.	-	以成本衡量 之金融資產	200	2,848	10.00%	2,848	
合計				22,143	1,176,070		1,176,264	

註1：差異數係股權淨值差異攤銷。

### 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：

民國98年度

買、賣之公司	有價證券種類	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
璋鈺鋼鐵廠股份有限公司	股票	長期股權投資	CHANG YEE STEEL CO., LTD.	本公司之子公司	10,843	365,620	4,800	155,358	-	-	-	-	15,643	520,978

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表

(1) 衍生性金融商品交易：

A. 遠期外匯買賣合約：

金融商品	幣別	到期日	合約金額	公平價值	信用風險
賣出遠期外匯合約	美金兌台幣	99.3.10	US20	NT6	0

單位：仟元

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 長期股權投資之相關資訊

民國98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	股利分配情形 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	NT520,978	NT365,620	15,643	100.00%	NT703,897	NT129,670	NT129,670	-	
	GOLDSMART HOLDING L. L. C.	德拉瓦	貿易及控股	NT77,837	NT0	-	10.50%	NT102,534	NT(24,619)	NT4,613	-	註2
	LARGE CROWN CO., LTD.	薩摩亞	貿易及控股	NT200,490	NT0	6,300	100.00%	NT366,791	NT72,788	NT50,734	-	註2
	金順豐投資(股)公司	臺灣	貿易及控股	NT0	NT80,000	0	-	NT0	NT(5,208)	NT(5,208)	-	註2
	國豐投資(股)公司	臺灣	貿易及控股	NT0	NT75,000	0	-	NT0	NT6,145	NT6,145	-	註2
	璋興投資(股)公司	臺灣	貿易及控股	NT0	NT75,000	0	-	NT0	NT6,145	NT6,145	-	註2
	龍園投資(股)公司	臺灣	貿易及控股	NT0	NT53,000	0	-	NT0	NT4,172	NT4,172	-	註2

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%	US5,109	US7,611	US3,882	-	
	WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	薩摩亞	貿易	US39	US39	39	77.46%	US419	US125	US97	-	註1
	EVERRICHES ENTERPRISE L. L. C	德拉瓦	貿易	US7,326	US0	-	65.25%	US7,279	US(627)	US(136)	-	註1
	CHANG YEE STEEL CO. LTD. (SAMOA)	薩摩亞	控股	US0	US6,183	-	-	US0	US(517)	US(517)	-	註3
	GOLDSMART HOLDING L. L. C.	薩摩亞	貿易及控股	US6,183	US0	-	28.00%	US8,492	US(745)	US394	-	註1 註3
金順豐投資(股)公司	GOLDSMART HOLDING L. L. C.	德拉瓦	貿易及控股	NT0	NT77,837	-	-	NT0	NT(67,074)	NT(6,887)	-	註1 註2
CHANG YEE STEEL CO. LTD. (SAMOA)	GOLDSMART HOLDING L. L. C.	德拉瓦	貿易及控股	US0	US6,183	-	-	US0	US(2,000)	US(517)	-	註1 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%	HK236,218	HK8,438	HK8,438	-	
EVERRICHES ENTERPRISE L. L. C	昆山璋錄五金制品有限公司	大陸 昆山	生產和銷售鐵板、鐵管之裁剪、加工等。	US10,727	US10,727	-	78.15%	US10,817	US(802)	US(627)	-	
國豐投資(股)公司	LARGE CROWN LIMITED	薩摩亞	貿易及控股	NT0	NT73,645	-	-					
璋興投資(股)公司			貿易及控股	NT0	NT73,645	-	-	NT0	NT22,054	NT22,054	-	註2
龍園投資(股)公司			貿易及控股	NT0	NT53,200	-	-					
LARGE CROWN LIMITED	丸一金屬制品(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	US6,300	-	35.00%	US11,479	US6,631	US2,321	-	

	WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	貝里 斯	貿易	US5	US5	5	51.00%	US0	US(229)	US(117)	-	註4
--	-----------------------------------	---------	----	-----	-----	---	--------	-----	---------	---------	---	----

註1: 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。

註2: 本公司以民國98年6月30日為合併基準日，合併金順豐投資(股)公司、璋興投資(股)公司、國豐投資(股)公司及龍園投資(股)公司等國內四家子公司並以本公司為存續公司，合併後消滅公司持有之採權益法之長期股權投資轉由本公司持有。

註3: CHANG YEE STEEL CO., LTD. (SAMOA)以民國98年6月30日為清算日，原持有之 GOLDSMART HOLDING L. L. C. 改由CHANG YEE STEEL CO., LTD.(BVI)持有。

註4: 截至98年12月31日止，對WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)投資之帳面價值發生貸方餘額，累計為美元43仟元，已改列為其他負債。

2. 對他人資金融通者：無

3. 為他人背書保證：

單位：美金仟元

編號 (註1)	為背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額	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3)
		公司名稱	關係 (註2)						
1	CHANG YEE CO., LTD. (BVI)	WONDERFUL YEAR CO., LTD. (SAMOA)	3	USD7,822	USD3,310	USD0	0	0.00%	USD14,079
		WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	3						

註1：被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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。

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98年12月31日：USD15,643仟元×90% = USD14,079仟元

4. 期末持有有價證券者

民國98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	萬益五金製品(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	—	US5,109	51.00%	US5,109	
	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	US419	77.46%	US419	
	股權	EVERRICHES ENTERPRISE L. L. C.	CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI) 之子公司	採權益法之長期股權投資	—	US7,279	65.25%	US7,058	註1
	股權	GOLDSMART HOLDING L. L. C.	CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI) 之子公司	採權益法之長期股權投資	—	US8,492	28.00%	US8,563	註1
	基金	MQ中國IPO飛躍	-	交易目的金融資產-流動	25	US226	-	US191	
EVERRICHES ENTERPRISE L. L. C.	股票	昆山璋錄五金製品有限公司	EVERRICHES 採權益法評價之公司	採權益法之長期股權投資	—	US10,817	78.15%	US10,817	
LARGE CROWN LIMITED	股權	九一金屬製品(佛山)有限公司	LARGE CROWN LIMITE 採權益法評價之公司	採權益法之長期股權投資	—	US11,479	35.00%	US11,479	
	股權	WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	LARGE CROWN LIMITE 採權益法評價之公司	採權益法之長期股權投資	5	US0	51.00%	US(43)	註2
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	股權	東莞璋泰五金製品有限公司	GOLDSMART 採權益法評價之公司	採權益法之長期股權投資	—	HK236,218	100%	HK236,218	
東莞璋泰五金製品有限公司	球證	高爾夫球證	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	—	HK221	-	HK221	
東莞璋泰五金製品有限公司	公司債	台商大樓	-	持有至到期日之金融資產-非流動	—	HK3,367	-	HK3,367	

註1：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。

註2：截至98年12月31日止，對WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)投資之帳面價值發生貸方餘額，累計為美元43仟元，已改列為其他負債。

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：

民國98年度

買、賣之公司	有價證券種類	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣 出				期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
CHANG YEE STEEL CO., LTD. (B. V. I.)	股票	長期股權投資	EVERRICHES ENTERPRISE L. L. C.	本公司之子公司	0	0	—	US7,326	—	—	—	—	—	—	US7,326

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：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
萬益五金制品(昆山)有限公司	建築物、設備及場地使用權等	98.3	87-97	RMB36,662	RMB77,612	依約定分期收取	RMB40,950	註1	-	註1	依雙方議價決定	-

註1：因昆山開發區規劃建設局需要，萬益五金制品(昆山)有限公司須進行拆遷搬移。

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：

民國98年度

單位：仟元

交易對象	進(銷)貨公司	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	
萬益五金制品(昆山)有限公司	WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	實質關係人	銷貨	US4,061	91.90%	交貨次月T/60天	-	-	帳款US348	81.99%	
東莞璋泰五金制品有限公司	GOLDSMART HOLDING L. L. C.	實質關係人	銷貨	HK363,588	99.79%	註1	-	-	帳款HK86,436	99.89%	註2
			進貨	HK8,373	3.41%		-	-	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98年度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為港幣8,373仟元，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98年12月31日

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	HK86,436	4.68	-	-	HK26,970	-

10. 從事衍生性金融商品交易：無

(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98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(註五)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3)	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	NT227,129	註1	NT140,180	-	-	NT140,180	51.00%	NT128,252	NT163,429	0
		US7,100		US4,382	-	-	US4,382				
東莞五金製品有限公司	鐵板、鐵管、鐵管及加工	NT738,059	註1	NT277,609	-	-	NT277,609	38.50%	NT13,848	NT375,235	0
		HK178,880		US8,678	-	-	US8,678				
九一金屬製品(佛山)有限公司	建築、構造、配套用高檔建築五金	NT575,820	註1	NT201,537	-	-	NT201,537	35.00%	NT76,688	NT367,226	0
		US18,000		US 6,300	-	-	US 6,300				
昆山錄五金製品有限公司	鐵板、鐵管、鐵管及加工	NT439,127	註1	-	NT234,359	-	NT234,359	50.99%	NT(4,505)	NT225,788	0
		US13,727		-	US7,326	-	US7,326				

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NT862,578	NT862,578	NT1,274,149
US26,964	US26,964	

註1：投資方式

透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益，係依據被投資公司所編製經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：上表相關數字涉及外幣者，分別以各財務報告日之匯率換算為新台幣。

註4：民國94年度處分廣鑫精密塑膠製品(昆山)有限公司、財榮金屬製品(太倉)有限公司及部分萬益五金製品(昆山)有限公司股權，列入本期期末累計至台灣匯

出赴大陸地區投資金額項下，實際收回金額與匯出累積投資金額差額廣鑫及財榮為美金278仟元，萬益為美金761仟元。

註5：民國96年度東莞璋泰五金制品有限公司辦理盈餘轉增資HK31,250仟元。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：請參閱附註五、關係人交易

## 十二、部門別財務資訊事項

(一) 產業別財務資訊：無

(二) 地區別資訊

本公司僅在國內營運，未在國外設立營運機構，致並無地區別部門之劃分。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司有關民國98年及97年度有關外銷銷貨收入資訊均未達營業收入10%，故未揭露。

(四) 重要客戶資訊

本公司有關民國98年及97年度有關重要客戶資訊未達營業收入10%，故未揭露。

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 現金及約當現金明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		112
零 用 金		80
銀行存款		
支票存款		57
活期存款		101,387
外幣存款	(US) 181,693.39	5,812
定期存款		15,000
銀行存款合計		<u>122,256</u>
合 計		<u><u>122,448</u></u>

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 應收票據明細表

民國98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			
泰圻工業(股)公司	貨 款	8,276	
維立鋼鐵企業有限公司	貨 款	6,995	
立鵬工業股份有限公司	貨 款	6,741	
東霖股份有限公司	貨 款	5,879	
仿馳金屬工業股份有限公司	貨 款	5,573	
振平企業股份有限公司	貨 款	5,332	
協益鋼鐵科技股份有限公司	貨 款	5,066	
其 他 (註)	貨 款	151,691	
應收票據總額		195,553	
減：備抵呆帳		(1,900)	
合 計		193,653	

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98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			
上槐工業股份有限公司	貨 款	11,938	
SHANG MING COMPANY LTD.	貨 款	11,683	
其 他 (註)	貨 款	218,689	
小 計		242,310	
應收帳款—關係人			
WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)	貨 款	215	
璋錄五金製品(昆山)有限公司	貨 款	1,134	
小 計		1,349	
減：備抵呆帳		(3,600)	
合 計		240,059	

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98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		346	346	
原 料		155,143	163,545	
在 製 品		16,365	17,476	
製 成 品		9,729	9,926	
小 計		181,583	191,293	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(5,000)		
合 計		176,583		

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 98 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	412,818	4,800,000	291,079		0	15,642,702	100%	703,897		703,897	無	
金順豐投資(股)公司	8,000,000	101,568		176	8,000,000	101,744	0	-	0		0	無	註
國豐投資(股)公司	7,500,000	107,798		6,145	7,500,000	113,943	0	-	0		0	無	註
璋興投資(股)公司	7,500,000	107,683		6,145	7,500,000	113,828	0	-	0		0	無	註
龍園投資(股)公司	5,300,000	73,048		4,172	5,300,000	77,220	0	-	0		0	無	註
GOLDSMART HOLDING L. L. C.	0	0		105,355		2,821	0	10.5%	102,534		102,728	無	註
LARGE CROWN LIMITED	0	0	6,300,000	371,517		4,726	6,300,000	100%	366,791		366,791	無	註
合 計		<u>802,915</u>		<u>784,589</u>		<u>414,282</u>			<u>1,173,222</u>		<u>1,173,416</u>		

註：

本公司以民國98年6月30日為合併基準日，合併金順豐投資(股)公司、璋興投資(股)公司、國豐投資(股)公司及龍園投資(股)公司等國內四家子公司並以本公司為存續公司，合併後消滅公司原持有之GOLDSMART HOLDING L. L. C. 及LARGE CROWN LIMITED. 改為本公司直接持有。

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 固定資產淨變動明細表

民國98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	294,859	29,531		324,390	部分提供質押	
建 築 物	100,207			100,207	部分提供質押	
機器設備	221,290	2,110		223,400		
運輸設備	15,696	2,130	1,828	15,998		
雜項設備	20,244	1,554	382	21,416		
小 計	652,296	35,325	2,210	685,411		
未完工程	762		762	0		
預付設備款	516	5,375	3,096	2,795		
減：累計減損	12,840			12,840		
合 計	640,734	40,700	6,068	675,366		
累計折舊						
建 築 物	27,858	3,010		30,868		
機器設備	148,019	12,389		160,408		
運輸設備	10,655	1,402	1,818	10,239		
雜項設備	11,056	2,721	365	13,412		
累計折舊合計	197,588	19,522	2,183	214,927		
固定資產淨額	443,146	21,178	3,885	460,439		

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 短期借款明細表

民國98年12月31日

項目	說明	期末餘額	契約期限	抵押或擔保	備註
購料	合庫銀行 彰化分行	108,238	99.09.11	土地、建物	
購料	兆豐商銀 彰化分行	143,529	99.12.21	土地、建物	
購料	台灣銀行 彰化分行	59,797	99.11.11		
購料	元大銀行 文心分行	26,101	99.07.22		
抵押	合庫銀行 彰化分行	47,000	99.09.11	土地、建物	
抵押	兆豐商銀 彰化分行	121,550	99.12.21	土地、建物	
信用	台灣銀行 彰化分行	80,000	99.11.11		
信用	元大銀行 文心分行	30,000	99.07.22		
	合計	616,215			

註：上列借款之未動用額度約為NTD204,000仟元，利率區間為1.13%~1.30%。

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

應付短期票券明細表

民國98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	99.01.21	0.70%	25,000	10	24,990	
				<u>25,000</u>	<u>10</u>	<u>24,990</u>	

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 應付票據明細表

民國98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	105,499	
其 他 (註)		9,069	
合 計		<u>114,568</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98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	17,422	
中鴻鋼鐵股份有限公司	貨 款	9,261	
仕安通運股份有限公司	貨 款	1,756	
其 他 (註)	貨 款	1,608	
合 計		<u>30,047</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  
 預收款項及其他流動負債明細表  
 民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款			
國品實業(股)公司		3,081	
鹿港電器股份有限公司		2,984	
升協工業股份有限公司		2,612	
GREEN GUARD INDUSTRY CO., LTD		2,093	
其 他 (註)		793	
小 計		11,563	
代收款項		787	
合 計		12,350	

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98年12月31日

債權人	摘要	借款金額	契約期限	抵押或擔保	備註
合作金庫	抵押貸款	100,000	100.10.07	土地及建築物	
元大銀行	信用貸款	87,500	100.09.24		
玉山銀行	信用借款	42,834	101.07.20		
台灣工銀	信用借款	70,000	100.08.05		
中華開發工業 銀行	信用借款	50,000	100.03.19		
中華開發工業 銀行	信用借款	75,000	99.12.29		
小計		425,334			
減：一年內到 期部分		(231,667)			
合計		193,667			

註：上列借款之未使用額度為NTD0仟元，利率區間為1.26%~1.48%

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

營業收入明細表

民國98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	31,062	698,183	
熱軋鋼板	9,683	181,974	
酸洗板	17,071	345,335	
電氣鍍鋅板	779	19,851	
鍍鋅板	29	756	
中碳板	4,603	122,861	
商 品	10,043	173,610	
出售原料收入	14,166	304,496	
加工收入	7,988	3,370	
淨 額		1,850,436	

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司  
營業成本明細表  
民國98年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
外購商品成本		
期初盤存	355	
本期進貨	169,512	
期末盤存	(346)	
轉列費用	(5)	
外購商品銷貨成本		169,516
自製產品銷貨成本		
直接原料：		
期初盤存	427,999	
本期進料	1,421,518	
原料盤盈	215	
期末盤存	(155,143)	
原料盤虧	(155)	
轉列費用	(2,010)	
減：原料出售成本	(302,873)	1,389,551
直接人工		16,553
減：轉列加工成本		(1,268)
多分配直接人工		(4,917)
製造費用		30,308
製造成本		1,430,227
加：期初在製品盤存		7,264
減：期末在製品盤存		(16,365)
製成品成本		1,421,126
加：期初製成品盤存		10,621
本期進貨		942
盤 盈		16
減：期末製成品盤存		(9,729)
轉營業費用		(130)
其他		(9,337)
銷貨成本合計		1,413,509
其他銷貨成本		
加工成本		4,972
原料出售成本		302,873
未分攤固定費用		11,667
減：存貨跌價回升利益		(101,700)
減：盤(盈)虧		(76)
減：其他		(9,159)
其他銷貨成本合計		208,577
營業成本總計		1,791,602

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 製造費用明細表

民國98年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		1,799	
退 休 金		2,355	
修 繕 費		1,924	
水電瓦斯費		2,878	
保 險 費		1,479	
交 際 費		905	
稅 捐		1,977	
折 舊		15,455	
職工福利		1,124	
包 裝 費		5,947	
其 他		4,919	
減：轉列加工成本		(3,704)	
多少分配製造費用		(6,750)	
合 計		<u>30,308</u>	

# 璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

## 營業費用明細表

民國98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	10,516	28,891	39,407
退休金	1,460	3,926	5,386
運 費	14,150	0	14,150
保險費	1,172	2,916	4,088
折 舊	153	3,914	4,067
勞務費	0	4,813	4,813
出口費	5,982	0	5,982
其 他	6,645	10,230	16,875
合 計	<u>40,078</u>	<u>54,690</u>	<u>94,768</u>

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國98年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用		15,391	
兌換損失		8,404	
減：兌換利益		(5,543)	
其 他		1,178	
合 計		<u>19,430</u>	