

股票代碼：2056

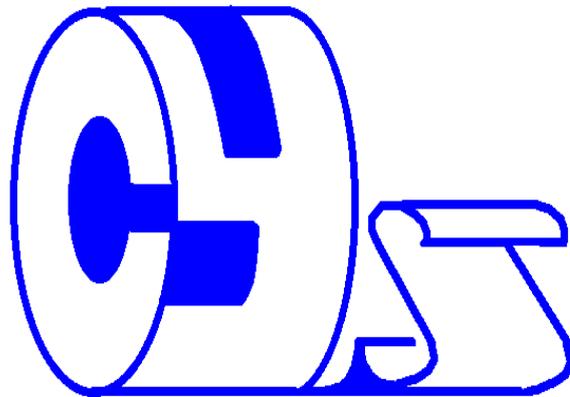
可查詢本公司年報之網址：
<http://mops.tse.com.tw/mops.htm>

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

CHANG YEE STEEL CO., LTD

九十八年度

年 報



中華民國 九十九 年 四 月 三十 日 刊 印

一、 本公司發言人及代理發言人：

1. 發言人：

姓名：鄭紹隆

職稱：財會部助理副總經理

電話：(04) 7983100

電子郵件信箱：cys.acc@msa.hinet.net

2. 代理發言人：

姓名：黃志助

職稱：營業部助理副總經理

電話：(04) 7983100

電子郵件信箱：hcc@changyee.com

二、 公司地址、電話：

總管理處：台中市中港路一段 199 號 21 樓 電話：(04) 23288080

伸港廠地址：彰化縣伸港鄉新港村新港路六十之二號 電話：(04) 7983100

和美廠地址：彰化縣和美鎮彰新路三段四七五號 電話：(04) 7330677

三、 股票過戶機構：

名稱：金鼎綜合證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段九十七號地下二樓

網址：<http://www.tisc.com.tw>

電話：(02) 23262899

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：蕭溪明、楊貞瑜

事務所名稱：鼎信聯合會計師事務所

地址：彰化市中興路 130 號 3 樓

網址：<http://www.dkcpa.com.tw>

電話：(04) 7262722

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱 及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、 公司網址：<http://www.changyee.com/>

目 錄

| 項 | 目 | 頁次 |
|--|---|----|
| 壹、致股東報告書 | | 1 |
| 貳、公司簡介 | | 3 |
| 參、公司治理報告 | | 5 |
| 一、組織系統 | | 5 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | | 8 |
| 三、公司治理運作情形 | | 23 |
| (一)董事會運作情形 | | 23 |
| (二)監察人參與董事會運作情形 | | 24 |
| (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | 25 |
| (四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形 | | 26 |
| (五)履行社會責任情形 | | 26 |
| (六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式 | | 26 |
| (七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊 | | 27 |
| (八)內部控制制度執行狀況 | | 27 |
| (九)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形 | | 27 |
| (十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議 | | 27 |
| (十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容 | | 29 |
| (十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總 | | 29 |
| 四、會計師公費資訊 | | 31 |
| 五、更換會計師資訊 | | 31 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | | 32 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | | 32 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 | | 33 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | | 34 |
| 肆、募資情形 | | 35 |
| 一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股憑證及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形 | | 35 |
| 二、資金運用計劃執行情形 | | 40 |
| 伍、營運概況 | | 41 |

| | |
|---|----|
| 一、業務內容 | 41 |
| 二、市場及產銷概況 | 45 |
| 三、從業員工 | 53 |
| 四、環保支出資訊 | 53 |
| 五、勞資關係 | 53 |
| 六、重要契約 | 54 |
| 陸、財務概況 | 55 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表 | 55 |
| 二、最近五年度財務分析 | 58 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書 | 60 |
| 四、最近年度財務報表 | 61 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 61 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 | 61 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 62 |
| 一、財務狀況 | 62 |
| 二、經營結果 | 63 |
| 三、現金流量 | 65 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 65 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 66 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估 | 66 |
| 七、其他重要事項 | 67 |
| 捌、特別記載事項 | 68 |
| 一、關係企業相關資料 | 68 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 72 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 | 73 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 73 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之情形 | 73 |

壹、致股東報告書

一、九十八年度營業報告

〈一〉營業計劃實施成果

回顧 98 年鋼鐵基本工業的產業概況，受到金融危機的影響，98 年上半年國際市場的鋼鐵需求和產量都明顯下降，前四月鋼材價格繼續延續 97 年下半年的下跌趨勢，本公司的產值及銷售值相較於前一年度皆呈現大幅衰退態勢。而第二季末開始，受益於各國政府應對危機所提出的一系列救市計畫，從 5 月份開始，全球鋼鐵廠量和價格開始震盪回升，而本公司產值及銷售值相較於前四月也逐步回升，儘管 9、10 月份價格一度出現調整，但景氣回升趨勢不變，至今年年底之銷售量已接近 97 年上半年之銷售量水平。然綜合全年度本公司之產值及銷售值相較於 97 年度仍呈現下滑的情況。

本公司 98 年度營業收入為新台幣 1,850,436 仟元，較 97 年減少 37.57%，在獲利方面，98 年度稅前淨利為新台幣 149,850 仟元，其中 98 年度營業毛利率由 97 年度 7.74% 下降到 3.18%（或毛利減少 170,623 仟元），採權益法認列投資收益為 196,271 仟元，致 98 年度稅前淨利，較 97 年度減少新台幣 34,527 仟元。

〈二〉預算執行情形與財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 年度 | | 項目 | 98 度 | 97 度 | 增(減)% |
|------------------|----------------------------|---------|-----------|-----------|----------|
| | | | | | |
| 財 務 收 支 | 營業收入 | | 1,850,436 | 2,964,124 | (37.57)% |
| | 營業毛利 | | 58,834 | 229,457 | (74.36)% |
| | 利息收入 | | 695 | 422 | 64.69% |
| | 利息支出(註) | | 15,391 | 24,144 | (36.25)% |
| | 稅後損益 | | | | |
| 獲 利 能 力 | 獲 利 能 力 分 析 | 資產報酬率 | 5.23 | 7.49 | (30.17)% |
| | | 股東權益報酬率 | 10.13 | 14.92 | (32.10)% |
| | | 純益率 | 6.05 | 4.99 | 21.24% |
| | | 每股盈餘(元) | 1.72 | 2.27 | (24.23)% |

註：98 年度未對外編製財務預測

〈三〉研究發展狀況：無。

二、九十九年度營業計劃概要

〈一〉經營方針

「永續經營，追求卓越，創造利潤，利益分享」為本公司經營目標與價值。為貫徹此一理念與目標，本公司經營團隊將秉持一貫經營理念，穩健發展，積極創新，以最前瞻宏觀的思維追求最高經營績效，並因應市場趨勢，結合產業特性，擬定公司經營方針與策略。

〈二〉預期銷售數量

預計99年度鋼板銷售量：112,273噸，係依據公司目標暨預期市場供需情況估計

〈三〉重要之產銷政策

1. 行銷政策

- (1) 強化貿易外銷市場，結合海外子公司資源，架構銷售平臺。
- (2) 增加建築結構鋼材、機械板金、電氣設備板金、車體結構板金市場銷售。
- (3) 加強客戶債信管理，預防呆帳發生。
- (4) 強化鍍面板銷售、建材鍍鋅板金、電子家電鍍鋅板金、汽車用鍍鋅板金。
- (5) 加強客戶服務，鞏固質優忠誠客戶。
- (6) 配合政府擴大內需政策，強化內需產業鋼材銷售。
- (7) 結合集團鋼材採購資源，降低進貨成本，提高競爭力。
- (8) 降低庫存，提高存貨周轉率。

2. 生產策略

- (1) 增加精密高效率機械設備，提高生產效率，落實高品級產品政策。
- (2) 加強人員培訓，強化品質觀念，提高加工技術層次，建立國際性競爭力。
- (3) 生產流程資訊化，強化行政效能，改善生產排程，提高生產效率。

三、未來公司發展策略

〈一〉規劃海外投資，垂直整合佈局中國大陸市場。

〈二〉隨著大陸經濟發展，民生消費水準提升，積極擴展中國大陸內銷市場。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

根據國際鋼協最新報告，98年全球鋼材需求下降8.6%至11.04億噸，優於上半年的預測結果；而99年全球經濟持續復甦，IMF預計99年亞洲開發中國家經濟將增長7.2%，相較於98年增加1.1個百分點；國際鋼協也預估99年全球鋼材需求增加9.2%至12.06億噸，與97年基本持平。

雖然全球主要用鋼地區鋼材庫存調整結束，但中間商和終端用戶仍然還沒有開始補充庫存，除中國外，其他地區的庫存仍然保持在較低水準，在經濟持續轉好情況下，自99年上半年中間商及用戶補充或重建庫存也將帶動鋼材的需求。考慮到鐵礦石和焦煤等成本預期增加，99年上半年亞洲鋼鐵市場整體應可保持上漲格局。

雖然98年整體產業的景氣不佳，但本公司審慎因應及樽節成本下，將本次金融風暴所帶來的衝擊降至最低。99年度在全球景氣逐步復甦下，本公司將以更謹慎積極的態度，為全體股東創造最大的利益。

董事長：雲萬益 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十年十二月二十九日

二、公司沿革

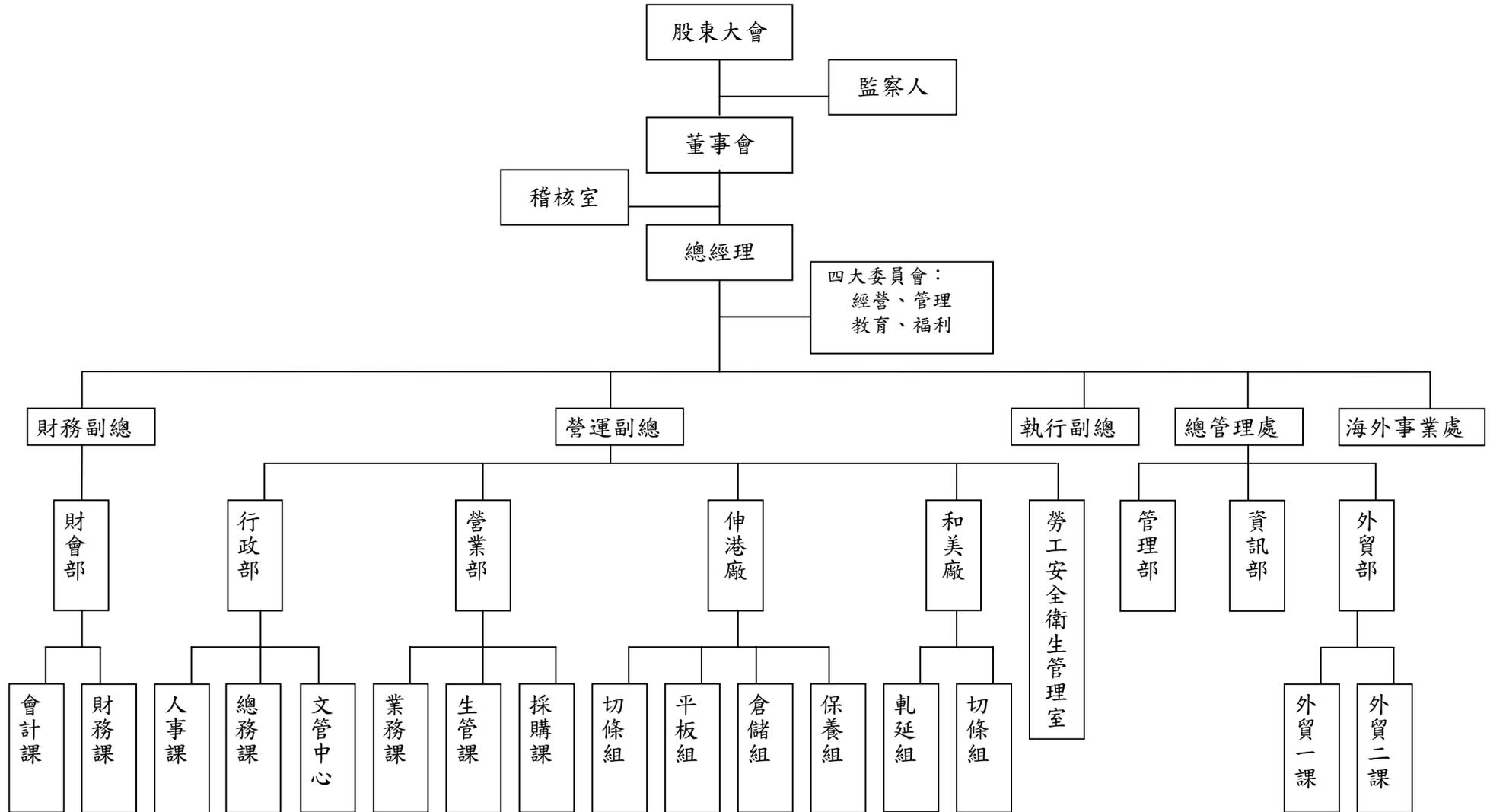
- 民國七十年：創設璋鈺鋼鐵有限公司，資本額新台幣貳佰萬元整。營業地址：彰化縣和美鎮彰新路三段475號。
主要營業項目：鋼板裁剪加工及買賣。
- 民國七十二年：公司變更組織改為現名璋鈺鋼鐵廠股份有限公司，增資為新台幣12,000仟元。
- 民國七十五年：增設自動化小整平裁剪機、切條機，增資為26,000仟元。
- 民國七十七年：於彰化縣伸港鄉購地建廠完成。
- 民國七十八年：購買浪板成型機，經銷鍍鋅烤漆及鍍鋁鋅烤漆，並增資為新台幣70,000仟元。
- 民國七十九年：將鋼板裁剪設備由和美遷至伸港廠，並增資至新台幣100,000仟元。營業地址：彰化縣伸港鄉新港路60之2號
- 民國八十年：購置微電腦數值自動控制鋼板整平裁剪沖壓機壹套，增資為新台幣152,000仟元。
- 民國八十一年：增資至新台幣190,000仟元。
- 民國八十七年：一月成立和美廠，從事烤漆浪板裁剪成型之加工買賣。
十二月設立CHANG YEE STEEL (B. V. I.) CO., LTD.
- 民國八十八年：一月通過ISO 9002國際品質保證認證。
二月經濟部投審會通過本公司經由第三地區投資大陸萬益五金製品(昆山)有限公司，持股比例70%，轉投資金額美金35,000仟元。
四月和美廠生產辦公用椅。
五月經主管機關核准股票公開發行。
七月辦理現金增資133,000仟元，每股溢價12元，共募集資金159,600仟元，償還銀行借款及購入和美廠用地，另盈餘轉增資55,000仟元，實收資本額為380,000仟元。
- 民國八十九年：八月盈餘轉增資22,800仟元、資本公積轉增資26,600仟元，增資後實收資本額為429,400仟元。
十一月結束和美廠生產組裝辦公用椅生產線。
- 民國九十年：八月盈餘轉增資20,600仟元、增資後實收資本額為450,000仟元。
- 民國九十一年：七月通過ISO 9001:2000年版國際品質保證認證。
十月經濟部投審會通過本公司經由第三地區增資大陸萬益五金製品(昆山)有限公司美金2,000仟元。
- 民國九十二年：和美廠成立壓延及分條生產線。
十月現金增資49,500仟元，增資後實收資本為499,500仟元。
- 民國九十三年：八月興櫃掛牌交易。
九月辦理現金增資49,000仟元，每股溢價15元，共募集資金73,500仟元，另盈餘轉增資61,500仟元，實收資本額為610,000仟元。
十二月向關係人購買營業用地。

- 民國九十四年：投資璋興、國豐及金順豐等三家投資股份有限公司。
五月處分 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)轉投資之萬益五金製品(昆山)有限公司 26.46%股權及廣鑫精密塑膠製品(昆山)有限公司、財榮五金製品(太倉)有限公司之股權，收回投資款共計 61,483 仟元。
十月增資 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)股權計 207,566 仟元，以間接取得 GOLDSMART 股權 28%，合計淨增加投資金額計 146,083 仟元。
十二月盈餘轉增資 40,000 仟元、增資後實收資本額為 650,000 仟元。
子公司璋興、國豐公司透過 LARGE CROWN CO; LTD. (SAMOA)間接轉投資大陸丸一金屬製品(佛山)有限公司美金 420 萬元，取得 35%股權。
- 民國九十五年：調整海外轉投資之經營策略，結束間接轉投資公司 DUBGAIN CO., LTD. 之經營。
- 民國九十六年：投資新台幣 5,300 萬元整，設立龍園投資股份有限公司。
子公司璋興、國豐及龍園公司透過 LARGE CROWN CO; LTD. (SAMOA)增加對間接轉投資公司丸一金屬製品(佛山)有限公司，美金 210 萬元之投資。
- 民國九十七年：透過孫公司 LARGE CROWN CO; LTD. (SAMOA)轉投資設立 Wonderful Year CO., Ltd. (BELIZE)，取得 51%股權。
- 民國九十八年：合併璋興、國豐、金順豐及龍園等四家 100%轉投資子公司，並清算註銷 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (SAMOA)。
增資 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)美金 4,800,000 元，並透過該公司以美金 7,325,552 元購買 EVERRICHES ENTERPRISE L. L. C 65.25%股權，間接持有大陸昆山璋錄五金製品有限公司 50.993%股權。
董事會決議大陸萬益五金製品(昆山)有限公司及昆山璋錄五金製品有限公司合併案。
大陸丸一金屬製品(佛山)有限公司於大陸天津投資人民幣 28,000 仟元，設立子公司丸一金屬製品(天津)有限公司，持股比率為 100%。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務

| 組織部門 | | 職掌 | | |
|----------|-----|-------------|--|--------|
| 經營決策委員會 | | 經營決策擬定 | | |
| | | 子公司營運管理辦法擬訂 | | |
| 總管理處管理部 | | 組織發展執行 | | |
| | | 協助總經理處理日常作業 | | |
| | | 公文核稿業務 | | |
| | | 待處理事項追蹤業務 | | |
| | | 法律(含專利)業務 | | |
| | | 董事會召開業務 | | |
| 海外事業部 | | 海外子公司經營 | | |
| 總管理處資訊部 | | 資訊事務管理維護業務 | | |
| 總管理處外貿部 | | 國際貿易業務 | | |
| 稽核室 | | 文管作業 | | |
| | | 稽核業務 | | |
| | | 內控(含自評)業務 | | |
| 財會部 | 會計課 | 稅務業務 | | |
| | | 普通會計帳務業務 | | |
| | | 成本會計帳務業務 | | |
| | | 股務業務 | | |
| | | 預算編列業務 | | |
| | | 工商登記業務 | | |
| | | 股東會召開業務 | | |
| | | 盤點規劃業務 | | |
| | 財務課 | 出納業務 | | |
| | | 資金調度業務 | | |
| | | 證券保管業務 | | |
| | | 財務管理業務 | | |
| | | 公開資訊公告業務 | | |
| | | 營業部 | | 業務課 |
| | | | | 產品銷售業務 |
| 接單業務 | | | | |
| 客戶信用管理業務 | | | | |
| 收款業務 | | | | |
| 新品開發業務 | | | | |
| 貿易接單業務 | | | | |
| 進出口業務 | | | | |
| 生管課 | | | | |
| 接單業務 | | | | |
| 生產排程業務 | | | | |
| 運送安排業務 | | | | |
| 採購課 | | | | |
| 原料採購業務 | | | | |

| 組織部門 | | 職掌 |
|------------|--------|----------------|
| 行政部 | 總務課 | 保全業務 |
| | | 產物保險業務 |
| | | 物料採購業務 |
| | | 資產採購業務 |
| | | 資產管理業務 |
| | | 環保業務 |
| | | 外賓接待業務 |
| | | 函電業務 |
| | | 會議安排業務 |
| | | 庶務工作 |
| | 人事課 | 人力招募業務 |
| | | 教育訓練業務 |
| | | 人身保險業務 |
| 人事管理(考核)業務 | | |
| 薪資計算業務 | | |
| 廠務部(伸港) | 切條班 | 生產業務 |
| | 平板班 | 製程改善業務 |
| | | 品管業務 |
| | 保養班 | 保養業務 |
| 倉儲班 | 倉管業務 | |
| 廠務部(和美) | 軋延班 | 生產業務 |
| | 切條班 | 製程改善業務 |
| | | 品管業務 |
| 業務課 | 產品銷售業務 | |
| 勞工安全衛生管理室 | | 負責工業安全與衛生之管理作業 |

二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

1. 董事及監察人資料

99 年 04 月 26 日

| 職 稱 (註 1) | 姓 名 | 選 (就) 任 日 期 | 任 期 | 初次任期 日期 (註 2) | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成 年子女 現在持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經 (學) 歷 (註 3) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人 | | |
|--------------|----------------------|-------------------|--------|---------------------|-----------|------------|-----------|------------|------------------------|------------|----------------|------------|---|---|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 股數 | 持 股 比 率 | 職 稱 |
| 董事長 | 豪鎰投資(股)公司 | 961009 | 3年 | 930628 | 2,997,901 | 4.61 | 2,997,901 | 4.61 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| | 豪鎰投資(股)公司 代表人:雲萬益 | 961009 | 3年 | 930628 | 4,470,575 | 6.88 | 4,470,575 | 6.88 | 3,178,942 | 4.89 | - | - | 線西國小畢業 彰一鐵材行業務 璋乙鐵材有限公司董事長 璋鈺有限公司董事長 | 璋鈺鋼鐵廠(股)公司董事長 LARGE CROWN LIMITED(H.K.)董事長 CHANG YEE STEEL CO., LTD.(B.V.I.)董事長 GOLDSMART HOLDING L.L.C.(DELAWARE)董事長 豪鎰投資(股)公司董事 WISE LUCK ENTERPRISE LIMITED董事 | 董事 總經理 副總經理 總管理處 副總經理 | 雲家助 雲財福 雲宏裕 周月煌 | 兄弟 兄弟 父子 弟媳 |
| 副董事長 | 宏瑋投資(股)公司 | 961009 | 3年 | 930628 | 2,989,523 | 4.60 | 2,989,523 | 4.60 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| | 宏瑋投資(股)公司 代表人:雲家助 | 961009 | 3年 | 930628 | 4,369,310 | 6.72 | 4,369,310 | 6.72 | 4,032,612 | 6.20 | - | - | 線西國小畢業 彰一鐵材行業務 璋乙鐵材有限公司業 務 璋鈺有限公司副董事長 | 璋鈺鋼鐵廠(股)公司副董事長 宏瑋投資(股)公司董事 東莞瑋泰五金制品有限公司法人董事代 表人 萬益五金制品(昆山)有限公司法人董事 代表人 WISE LUCK ENTERPRISE LIMITED 董事 | 董事長 總經理 總管理處 副總經理 | 雲萬益 雲財福 周月煌 | 兄弟 兄弟 弟媳 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------------|--------|----|--------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|---|---|---|---|-----------------------|-------------------|----------------|
| | 晉捷投資(股)公司 | 961009 | 3年 | 930628 | 2,991,918 | 4.60 | 3,343,162 | 5.14 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 晉捷投資(股)公司 代表人:雲財福 | 961009 | 3年 | 930628 | 4,976,516 | 7.66 | 4,976,516 | 7.66 | 4,377,680 | 6.74 | - | - | 精誠高中畢業 彰一鐵材行董事長 璋乙鐵材有限公司總經理 璋鈺有限公司總經理 | 璋鈺鋼鐵廠(股)公司總經理 東莞璋泰五金制品有限公司副董事長及法人董事代表人 萬益五金制品(昆山)有限公司董事長及法人董事代表人 WONDERFUL YEAR CO., LTD. 董事長 CHUNG MAO TRADING (B.V.I.) CORPORATION 法人董事代表人 LARGE CROWN LIMITED (SAMOA) 董事長 晉捷投資(股)公司董事 丸一金屬制品(佛山)有限公司董事 健和興端子(股)公司監察人 WISE LUCK ENTERPRISE LIMITED 董事 EVERICHES ENTERPRISE L.L.C 董事長 STEEL ONE CO., LTD. 董事長 | 董事長 董事 總管理處副總經理 | 雲萬益 雲家助 周月煌 | 兄弟 兄弟 夫妻 |
| 董事 | 陳昇平 | 961009 | 3年 | 880825 | 197,585 | 0.30 | 197,585 | 0.30 | 190,295 | 0.29 | - | - | 清華大學動力機械系畢業 臺灣化學纖維(股)公司 尼龍事業部廠長 璋鈺鋼鐵廠(股)公司副總經理 | 東莞璋泰五金制品有限公司總經理及法人董事代表人 LARGE CROWN LIMITED (H.K.) 董事 LARGE CROWN LIMITED (SAMOA) 董事 丸一金屬制品(佛山)有限公司董事及總經理 丸一金屬制品(天津)有限公司監事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 趙金和 | 961009 | 3年 | 931103 | 1,212,245 | 1.86 | 1,212,245 | 1.86 | - | - | - | - | 大成高中電子科畢業 凱全鋼鐵機械(股)公司董事長 | 東莞璋泰五金制品有限公司董事長及法人董事代表人 東莞璋億五金制品有限公司董事長 磁音電子五金有限公司董事長 凱全鋼鐵機械(股)公司監察人 凱上鋼鐵(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 姚忠仁 | 961009 | 3年 | 931103 | 83,237 | 0.13 | 83,237 | 0.13 | - | - | - | - | 成功大學企管系畢業 | 中新資訊(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 賴獻玉 | 961009 | 3年 | 961009 | 1,065 | 0.00 | 41,065 | 0.06 | 36,065 | 0.06 | - | - | 中興大學企管系畢業 高捷公司總經理 中鋼構公司總經理 中國鋼鐵(股)公司助理副總 | | 無 | 無 | 無 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|-----|--------|----|--------|-----------|------|-----------|------|---|---|---|--|----------------|---|---|---|
| 獨立董事 | 蔡茂寅 | 961009 | 3年 | 931103 | - | - | - | - | - | - | - | 日本名古屋大學法學博士 | 國立台灣大學法學院教授 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 何宗賢 | 961009 | 2年 | 940309 | - | - | - | - | - | - | - | 逢甲大學會計系畢業 尚鋒興業財務部副理 巨庭機械股份有限公司總經理室協理 名躍國際健康科技(股)公司總經理特別助理 | 盛復工業(股)公司財務長 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 鄭景壬 | 961009 | 3年 | 880825 | 309,945 | 0.48 | 309,945 | 0.48 | - | - | - | 加拿大維多利亞大學藝術系畢業 健和興端子(股)公司開發部設計課長 健和興科技(蘇州)有限公司管理部經理 | 皇奇投資股份有限公司之董事 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 吳章碧 | 961009 | 3年 | 961009 | 1,190,934 | 1.83 | 1,190,934 | 1.83 | - | - | - | 小學畢業 振祥鋼鐵機械公司技術人員 凱全鋼鐵機械公司技術人員 | 凱全鋼鐵機械(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立監察人 | 蔡顯銘 | 961009 | 3年 | 930628 | - | - | - | - | - | - | - | 東海大學經濟系畢業 | 蔡顯銘會計師事務所執業會計師 | 無 | 無 | 無 |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一：法人股東之主要股東：

99年4月26日

| 法人股東名稱 (註1) | 法人股東之主要股東 (註2) |
|-------------|--|
| 豪鎰投資股份有限公司 | 雲萬益 15%、雲相貴 15%、雲宏裕 15%、雲麗娟 15%、高鸞 10%、曹鈴雅 15%、馬秀菊 15% |
| 宏瑋投資股份有限公司 | 雲家助 15%、薛秀嬌 10%、雲玉珍 15%、雲淑娟 15%、雲琪能 30%、雲靖惠 15% |
| 晉捷投資股份有限公司 | 雲財福 10%、周月煌 10%、雲敬雯 40%、雲莉婷 40% |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東：不適用。

2. 董事及監察人資料

99年4月26日

| 姓名 (註1) | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司 獨立董事家數 |
|------------------|------------------------------------|--|-------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------|
| | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 豪鎰投資(股)公司代表人:雲萬益 | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 0家 |
| 宏瑋投資(股)公司代表人:雲家助 | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 0家 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| 晉捷投資(股)公司代 表人:雲財福 | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 0家 |
| 陳昇平 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 趙金和 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 姚忠仁 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 賴獻玉 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 蔡茂寅 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 何宗賢 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 鄭景壬 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 吳章碧 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 蔡顯銘 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

99年4月26日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|--------|-----|---------|-----------|------|--------------|------|------------|------|---|---|-----------------|------|----|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 股數 | 持股比率 | 職稱 |
| 總經理 | 雲財福 | 72.01 | 4,976,516 | 7.66 | 4,377,680 | 6.74 | - | - | 精誠高中畢業 彰一鐵材行董事長 璋乙鐵材有限公司總經理 璋鈺有限公司總經理 璋鈺鋼鐵廠(股)公司總經理 | 東莞璋泰五金制品有限公司副董事長及法人董事代表人 萬益五金制品(昆山)有限公司董事長及法人董事代表人 WONDERFUL YEAR CO., LTD. 董事長 CHUNG MAO TRADING (B.V.I.) CORPORATION 法人董事代表人 LARGE CROWN LIMITED (SAMOA) 董事長 晉捷投資(股)公司董事 九一金屬制品(佛山)有限公司董事 健和興端子(股)公司監察人 WISE LUCK ENTERPRISE LIMITED 董事 EVERRICHES ENTERPRISE L.L.C 董事長 STEEL ONE CO., LTD. 董事長 | 財務副總 | 周月煌 | 夫妻 |
| 營運副總經理 | 雲宏裕 | 92.09 | 1,469,467 | 2.26 | 1,184,807 | 1.82 | - | - | 國立臺中技術學院畢業 璋鈺鋼鐵廠(股)公司業務 錦繡出版社業務 東莞璋泰五金制品有限公司副總經理 璋鈺鋼鐵廠(股)公司副總經理 | 豪鎰投資(股)公司董事長 LARGE CROWN LIMITED (SAMOA) 董事 九一金屬制品(佛山)有限公司董事 東莞璋泰五金制品有限公司法人董事代表人 萬益五金制品(昆山)有限公司法人董事代表人 | 營業部 助理副總 | 黃志助 | 姻親 |
| 執行副總經理 | 陳昇平 | 82.07 | 197,585 | 0.30 | 190,295 | 0.29 | - | - | 清華大學動力機械系畢業 臺灣化學纖維(股)公司尼龍事業部廠長 璋鈺鋼鐵廠(股)公司副總經理 | 東莞璋泰五金制品有限公司總經理及法人董事代表人 LARGE CROWN LIMITED (H.K.) 董事 LARGE CROWN LIMITED (SAMOA) 董事 九一金屬制品(佛山)有限公司董事及總經理 九一金屬制品(天津)有限公司監事 | 無 | 無 | 無 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|-----|-------|-----------|------|-----------|------|---|---|--|---|------------|-----|----|
| 財務副總經理 | 周月煌 | 97.03 | 4,377,680 | 6.73 | 4,976,516 | 7.66 | - | - | 高商畢 三東毛紡公司會計 春源鋼鐵公司財務 璋鈺鋼鐵廠(股)公司財務 副總經理 | 晉捷投資(股)公司監察人 | 總經理 | 雲財福 | 夫妻 |
| 營業部 助理副總 | 黃志助 | 97.08 | 224,750 | 0.35 | 1,221,184 | 1.88 | - | - | 龍華工專工業管理畢業 寶成工業(股)公司企劃 專員 臺灣玻璃(股)公司台中 廠品管專員 璋鈺鋼鐵廠(股)公司營 業部助理副總 | WONDERFUL YEAR CO., LTD(BELIZE). 董事長 | 營運副總 經理 | 雲宏裕 | 姻親 |
| 財會部 助理副總 | 鄭紹隆 | 97.08 | 56,687 | 0.09 | - | - | - | - | 彰化師範大學企業高階 管理碩士肄業 僑光商專會計科畢業 鼎信聯合會計事務所查 帳副理 璋鈺鋼鐵廠(股)公司財 會部協理 璋鈺鋼鐵廠(股)公司財 會部助理副總 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 和美廠協理 | 陳宗裕 | 94.06 | 406,413 | 0.63 | - | - | - | - | 草屯高中機工科 璋鈺公司副理、經理、協 理 璋泰公司業務部副總經 理 璋鈺鋼鐵廠(股)公司和 美廠協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核主管 | 曹靜惠 | 98.07 | 55,593 | 0.09 | 127,548 | 0.20 | - | - | 台中技術學院應用商學系畢 業 璋鈺鋼鐵廠(股)公司稽 核主管 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項 總額占稅後純益 之比例(註11) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、 E、F及G等七項總 額占稅後純益之 比例(註11) | | 有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬金 (註 12) | | | |
|------|-----------------------------|---------------|---|--------------|---|--------------------|---|-------------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------|---|--------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---|---|--|---------------------------------|---|---|
| | | 報酬(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 盈餘分配之酬勞 (C)(註3) | | 業務執行費用 (D)(註4) | | | | 薪資、獎金及特支 費等(E)(註5) | | 退職退休金 (F) | | 盈餘分配員工紅利(G)(註 6) | | | | | | | 員工認股權 憑證得認購 股數(H)(註 7) | | |
| | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | |
| 董事 | 豪 鎰 投 資 (股)公司代 表人：雲萬益 | 720 | 720 | - | - | 474 | 474 | 260 | 327 | 1.30% | 0.78% | 17,882 | 24,070 | 290 | 290 | 150 | - | 150 | - | - | - | - | 17.65 | 13.32 | 有 |
| 董事 | 宏 璋 投 資 (股)公司代 表人：雲家助 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 晉 捷 投 資 (股)公司代 表人：雲財福 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳昇平 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 趙金和 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 姚忠仁 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 賴獻玉 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 何宗賢 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 蔡茂寅 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-------------------------------|---|---|--|--|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註9) | 所有轉投資事業(註10) I | 本公司(註9) | 所有轉投資事業(註10) J |
| 低於 2,000,000 元 | 豪鎰投資(股)公司代表人：雲萬益 宏瑋投資(股)公司代表人：雲家助 晉捷投資(股)公司代表人：雲財福 陳昇平、趙金和、姚忠仁、賴獻玉、何宗賢、蔡茂寅 | 豪鎰投資(股)公司代表人：雲萬益 宏瑋投資(股)公司代表人：雲家助 晉捷投資(股)公司代表人：雲財福 陳昇平、趙金和、姚忠仁、賴獻玉、何宗賢、蔡茂寅 | 趙金和、姚忠仁、賴獻玉、何宗賢、蔡茂寅、陳昇平 | 姚忠仁、賴獻玉、何宗賢、蔡茂寅 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元 | | | | 陳昇平、趙金和 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元 | | | 豪鎰投資(股)公司代表人：雲萬益 宏瑋投資(股)公司代表人：雲家助 晉捷投資(股)公司代表人：雲財福 | 豪鎰投資(股)公司代表人：雲萬益 宏瑋投資(股)公司代表人：雲家助 晉捷投資(股)公司代表人：雲財福 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元 | | | | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元 | | | | |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元 | | | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元 | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | 9 人 | 9 人 | 9 人 | 9 人 |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

新台幣：仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註 8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9) |
|-------|-----|-------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
| | | 報酬(A) (註 2) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註 3) | | 業務執行費用(C) (註 4) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 5) | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 5) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 5) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註 5) | | | |
| 監察人 | 鄭景壬 | 360 | 360 | 158 | 158 | 40 | 40 | 0.50% | 0.29% | 無 |
| 監察人 | 吳章碧 | | | | | | | | | |
| 獨立監察人 | 蔡顯銘 | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-------------------------------|----------------|------------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司(註7) <u>D</u> |
| 低於 2,000,000 元 | 鄭景壬、蔡顯銘、吳章碧 | 鄭景壬、蔡顯銘、吳章碧 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元 | | |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元 | | |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元 | | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元 | | |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元 | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元 | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 3 人 | 3 人 |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等等(C) (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等四 項總額占稅後純 益之比例(%) (註 9) | | 取得員工認股權 憑證數額(註5) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10) |
|------------|-----|---------------|-------------------------------|----------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|------------|-------------------|------------|--|---------------------------|---------------------|---------------------------|---|
| | | 本公 司 | 合併報 表內所 有公司 (註 6) | 本公 司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公 司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公司 | | 合併報表內所有 公司(註5) | | 本公 司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | 本公 司 | 合併報 表內所 有公司 (註6) | |
| | | | | | | | | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | | | | | |
| 總經理 | 雲財福 | 8,497 | 12,260 | 324 | 324 | 2,215 | 2,215 | 279 | - | 279 | - | 10.10% | 7.72% | - | - | 有 |
| 營運副 總經理 | 雲宏裕 | | | | | | | | | | | | | | | 有 |
| 執行副總 經理 | 陳昇平 | | | | | | | | | | | | | | | 有 |
| 財務副 總經理 | 周月煌 | | | | | | | | | | | | | | | 無 |

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-------------------------------|------------|--------------|
| | 本公司(註7) | 所有轉投資事業(註8)E |
| 低於 2,000,000 元 | 陳昇平、雲宏裕 | 雲宏裕 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元 | 周月煌 | 陳昇平、周月煌 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元 | 雲財福 | 雲財福 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元 | | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元 | | |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元 | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元 | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 4 人 | 4 人 |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

新台幣：仟元

99年4月30日

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之 比例(%) |
|-----|------------|------------|--------|--------|-----|-------------------|
| 經理人 | 總經理 | 雲財福 | — | 433 | 433 | 0.39% |
| | 營運副總經理 | 雲宏裕 | | | | |
| | 執行副總經理 | 陳昇平 | | | | |
| | 財務副總經理 | 周月煌 | | | | |
| | 營業部助理副總 | 黃志助 | | | | |
| | 財會部助理副總 | 鄭紹隆 | | | | |
| | 和美廠協理 | 陳宗裕 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

| 職稱 | 97 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司 董事、監察人、總經理及副總經理酬金總 額占稅後純益比例 | 98 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司 董事、監察人、總經理及副總經理酬金總 額占稅後純益比例 |
|----------|--|--|
| 董事 | 24.95% | 27.18% |
| 監察人 | | |
| 總經理及副總經理 | | |

本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給薪資報酬，其薪資報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。

三、 公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 六 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註2) | 備註 |
|-------|-------------------|-------------|--------|----------------------|----|
| 董事長 | 豪鎰投資股份有限公司代表人：雲萬益 | 6 | 0 | 100.00 | |
| 董事 | 宏瑋投資股份有限公司代表人：雲家助 | 6 | 0 | 100.00 | |
| 董事 | 晉捷投資股份有限公司代表人：雲財福 | 6 | 0 | 100.00 | |
| 董事 | 陳昇平 | 6 | 0 | 100.00 | |
| 董事 | 趙金和 | 5 | 1 | 83.33 | |
| 董事 | 姚忠仁 | 6 | 0 | 100.00 | |
| 董事 | 賴獻玉 | 6 | 0 | 100.00 | |
| 獨立董事 | 何忠賢 | 5 | 0 | 83.33 | |
| 獨立董事 | 蔡茂寅 | 6 | 0 | 100.00 | |
| 監察人 | 鄭景壬 | 2 | 0 | 33.33 | |
| 監察人 | 吳章碧 | 0 | 0 | 0.00 | |
| 獨立監察人 | 蔡顯銘 | 6 | 0 | 100.00 | |

其他應記載事項：

一、 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

| 董事 | 議案內容 | 利益回避原因 | 參與表決情形 |
|--|--|--|------------------------------|
| 豪鎰投資(股)公司代表人：雲萬益 宏瑋投資(股)公司代表人：雲家助 晉捷投資(股)公司代表人：雲財福 | 透過子公司 (Chang Yee Steel CO., LTD. (BVI)) 向 Everriches Enterprise L. L. C. 購買其持有大陸昆山璋錄五金製品有限公司股權，本次增加對大陸地區投資，預計金額為美金捌佰玖拾萬元整。 | Everriches Enterprise L. L. C. 之個人股東雲萬益、雲家助、雲財福為本案關係人。 | 經全體出席董事同意照案通過，且出席獨立董事並無反對意見。 |
| 晉捷投資(股)公司代表人：雲財福 | 萬益公司原總經理辭任後之職缺，擬由萬益公司董事長雲財福先生兼任。 | 因萬益公司雲財福董事為本案關係人。 | 經全體出席董事同意照案通過，且出席獨立董事並無反對意見。 |
| 豪鎰投資(股)公司代表人：雲萬益 宏瑋投資(股)公司代表人：雲家助 晉捷投資(股)公司代表人：雲財福 | 間接持有大陸昆山璋錄五金製品有限公司股權投資架構修正案。 | Everriches Enterprise L. L. C. 之個人股東雲萬益、雲家助、雲財福為本案關係人。 | 經全體出席董事同意照案通過，且出席獨立董事並無反對意見。 |
| 豪鎰投資(股)公司代表人：雲萬益 宏瑋投資(股)公司代表人：雲家助 晉捷投資(股)公司代表人：雲財福 | 間接持有大陸昆山璋錄五金製品有限公司股權投資架構修正案。 | Everriches Enterprise L. L. C. 之個人股東雲萬益、雲家助、雲財福為本案關係人。 | 經全體出席董事同意照案通過，且出席獨立董事並無反對意見。 |

三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標 (例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等) 與執行情形評估。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 六 次(A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際列席次數 B | 實際列席率(%) (A+B)(註) | 備註 |
|-------|--------|----------|----------------------|----|
| 監察人 | 鄭景壬 | 2 | 33.33 | |
| 監察人 | 吳章碧 | 0 | 0.00 | |
| 獨立監察人 | 蔡顯銘 | 6 | 100.00 | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

註：

*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並責成股務部門處理糾紛事宜。</p> <p>(二) 由股務人員及券商股務代理處理。</p> <p>(三) 已制定於公司內部控制制度當中。</p> | <p>尚無差異情形。</p> <p>尚無差異情形。</p> <p>尚無差異情形。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一) 依提名制選任獨立董事。</p> <p>(二) 本公司內部定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p> | <p>尚無差異情形。</p> <p>本公司之會計師均能超然獨立審查公司財務。</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司設有發言人及代理發言人，作為公司對外發表意見之管道，並依內部控制制度遵循。</p> | <p>尚無差異情形。</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p> | <p>(一)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司架設之網站，已揭露財務業務之情形。 2. 本公司有關公司治理之資訊，均已適時於資訊觀測站上公告之。 <p>(二) 本公司已設立並落實發言人制度，並對可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。</p> | <p>尚無差異情形。</p> <p>尚無差異情形。</p> |

| | | |
|---|-----|---------|
| 五、公司設置提名、或薪酬或其他各類委員會等功能性委員會之運作情形 | 不適用 | 尚無差異情形。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司截至目前，尚未訂立「上市上櫃公司治理實務守則」，惟均依照法令及主管機關規定辦理相關事宜。 | | |
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： （一）本公司董事及監察人每年均持續進修，有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊。 （二）本公司為董事購買董事責任保險於97年1月17日終止。 | | |
| 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司每年之內部控制自行評估報告，會對公司治理自我評估，以做為董事及監察人對公司內部控制及公司治理之情形有充份之瞭解，並對缺失或建議事項，後續追縱及改善。 | | |
| <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p> | | |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：不適用。

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

本公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，並時時關注消費者權益、社區環保及公益等問題，並重視公司之社會責任，及不定期對相關社會團體捐贈。

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規則者，應揭露其查詢方式：

本公司對公司治理之相關規則，均依主管機關規定辦理，其相關揭露資訊之查詢，請詳公開資訊觀測站之本公司已公告或申報事項內容。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司均本著誠信原則經驗營，並落實社會責任，期能為股東及員工創造最佳權益。
2. 本公司每年安排董事及監察人，參加相關單位舉辦之專業知識進修課程。
3. 本公司董事出席董事會狀況良好，有關每次之董事會議記錄皆會 e-mail 給各董事及監察人存參。
4. 本公司董事皆秉持高度之自律，對於有利害關係之議案皆自行迴避，期能朝公司治理方向落實。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請詳第 30 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 會議名稱 | 會議日期 | 重要決議事項 |
|------------|----------|--|
| 98 年第一次董事會 | 98.01.19 | 一、本公司增加大陸投資案。 二、本公司經理人異動案。 |
| 98 年第二次董事會 | 98.03.31 | 一、本公司九十七年度決算表冊。 二、本公司九十七年度盈餘分配案。 三、本公司出具「內部控制聲明書」案。 四、本公司「董事會議事規則」修訂案。 五、本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」修訂案。 六、修訂本公司章程部份條文案。 七、本公司「核決權限表」修訂案。 八、修訂本公司之子公司「核決權限表」案。 九、本公司「內部控制制度」修訂案。 十、本公司「會計制度」修訂案。 十一、本公司「內部控制制度整體說明」、「內部稽核實施細則」修訂案。 十二、本公司九十八年股東常會召開事由、開會時間、地點。 十三、本公司合併持有 100% 股權之轉投資公司案。 十四、本公司調整投資架構案。 |
| 98 年第三次董事會 | 98.06.26 | 一、本公司增加大陸投資修正案。 二、本公司擬增加對子公司 Chang Yee Steel CO., LTD. (BVI) (本公司 100% 轉投資公司) 投資案。 三、本公司修訂九十八年度財務預算案。 四、本公司轉投資之 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (SAMOA)，因節省帳務處理成本，擬辦理清算。 五、本公司經理人異動案。 六、本公司發言人異動案。 七、本公司增加銀行融資額度案。 八、本公司 97 年度現金股利、董監酬勞、員工紅利訂定除權 |

| | | |
|-----------|----------|--|
| | | <p>基準日與發放日案。</p> <p>九、本公司稽核主管聘任案。</p> |
| 98年股東會 | 98.06.26 | <p>一、九十七年度決算表冊承認案。</p> <p>二、本公司九十七年度盈餘分配承認案。</p> <p>三、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>四、修訂本公司「背書保證辦法」案。</p> <p>五、修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>六、子公司（東莞璋泰五金製品有限公司）增訂「資金貸與他人作業程序」管理辦法案。</p> |
| 98年第四次董事會 | 98.08.28 | <p>七、本公司九十八年上半年度財務報表及合併財務報表。</p> <p>八、本公司透過第三地公司對大陸投資修正案。</p> <p>九、本公司「內部控制制度」修訂案。</p> <p>十、修訂本公司之子公司「核決權限表」案。</p> <p>十一、本公司轉投資大陸子公司修訂管理辦法案。</p> <p>十二、本公司申請中鋼應收帳款賒銷額度展期續約案。</p> <p>十三、本公司申請銀行融資額度展期續約案。</p> <p>十四、本公司現金捐贈案。</p> <p>十五、本公司購買不動產案。</p> |
| 98年第五次董事會 | 98.10.07 | <p>一、本公司經理人異動案。</p> <p>二、修訂本公司「核決權限表」案。</p> <p>三、本公司間接投資大陸公司合併案。</p> <p>四、修訂本公司「印信管理辦法」案。</p> |
| 98年第六次董事會 | 98.12.18 | <p>一、本公司編製九十九年度稽核計畫案。</p> <p>二、本公司編製九十九年度財務預算案。</p> <p>三、本公司子公司資金貸與他人案。</p> <p>四、本公司「內部控制制度」修訂案。</p> <p>五、本公司申請變更銀行融資動撥案。</p> <p>六、本公司申請銀行融資額度展期續約案。</p> <p>七、本公司申請銀行融資額度續約暨增加額度案。</p> <p>八、本公司擬為轉投資公司 WONDERFUL YEAR-BELIZE 及 CHANG YEE STEEL (BVI) 背書保證案。</p> <p>九、本公司「核決權限表」修訂案。</p> |
| 99年第一次董事會 | 99.03.31 | <p>一、本公司 98 年度決算表冊（含合併）審議案。</p> <p>二、本公司 98 年度盈餘分配案。</p> <p>三、盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>四、本公司出具「內部控制聲明書」案。</p> <p>五、本公司「董事會議事規則」修訂案。</p> <p>六、召開本公司 99 年股東常會相關事宜。</p> <p>七、本公司董事、監察人選舉案。</p> <p>八、解除本公司新任董事競業禁止限制案。</p> <p>九、本公司增訂「公司內部重大訊息處理作業程序」案。</p> <p>十、本公司修訂「內部控制自行評估程序」及「內部稽核實施細則」案。</p> <p>十一、本公司「會計制度」修訂案。</p> <p>十二、本公司「內部控制制度」修訂案。</p> <p>十三、核定董事長、副董事長及經理人薪資酬勞案。</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | 十四、子公司內部控制制度管理辦法增訂案。 十五、子公司為他人背書保證案。 十六、本公司設立境外公司案。 十七、本公司大陸地區投資案。 十八、本公司資本支出追認案。 十九、本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」修訂案。 二十、本公司子公司資金貸與他人案。 二十一、本公司增加轉投資大陸子公司投資案。 |
|--|--|--|

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

99年04月30日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-------|-------|-----------|
| 稽核主管 | 謝靜雯 | 96.09 | 98.06 | 因個人因素申請離職 |

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：九十九年三月三十一日

本公司民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月三十一日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

董事長：雲萬益



簽章

總經理：雲財福



簽章

四、會計師公費資訊

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：無

(一)關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|--------------|---------|-----|
| 更換日期 | 民國 97 年 12 月 | | |
| 更換原因及說明 | 事務所內部行政組織調整 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | √ | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | √ | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

(二) 關於繼任會計師

| | |
|--|--------------|
| 事務所名稱 | 鼎信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 蕭溪明、楊貞瑜 |
| 委任之日期 | 民國 98 年 12 月 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱 | 姓名 | 98 年度 | | 當年度截至 4 月 26 日止 | |
|---------|----------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事長 | 豪鎰投資(股)公司 代表人:雲萬益 | — | — | — | — |
| 董事 | 宏瑋投資(股)公司 代表人:雲家助 | — | — | — | — |
| 董事(總經理) | 晉捷投資(股)公司 代表人:雲財福 | 55,000 | — | — | — |
| 董事長 | 雲萬益 | — | — | — | — |
| 董事 | 雲家助 | — | — | — | — |
| 董事(總經理) | 雲財福 | — | — | — | — |
| 董事 | 趙金和 | — | — | — | — |
| 董事 | 姚忠仁 | — | — | — | — |
| 董事 | 賴獻玉 | — | — | — | — |
| 監察人 | 鄭景壬 | — | — | — | — |
| 監察人 | 吳章碧 | — | — | — | — |
| 營運副總經理 | 雲宏裕 | — | — | — | — |
| 執行副總經理 | 陳昇平 | — | — | — | — |
| 財務副總經理 | 周月煌 | — | — | — | — |
| 營業部助理副總 | 黃志助 | — | — | — | — |
| 財會部助理副總 | 鄭紹隆 | — | — | — | — |
| 和美廠協理 | 陳宗裕 | — | — | — | — |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊：無

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|---|--|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 雲財福 | 4,976,516 | 7.66 | 4,377,680 | 6.74 | - | - | 雲萬益 雲家助 周月煌 雲莉婷 薛秀嬌 高鸞 | 兄弟 兄弟 配偶 父女 二親等親屬 二親等親屬 | |
| 雲萬益 | 4,470,575 | 6.88 | 3,178,942 | 4.89 | - | - | 雲家助 雲財福 高鸞 周月煌 薛秀嬌 | 兄弟 兄弟 配偶 二親等親屬 二親等親屬 | |
| 周月煌 | 4,377,680 | 6.74 | 4,976,516 | 7.66 | - | - | 雲莉婷 雲財福 | 母女 配偶 | |
| 雲家助 | 4,369,310 | 6.72 | 4,032,612 | 6.20 | - | - | 雲萬益 雲財福 薛秀嬌 周月煌 高鸞 | 兄弟 兄弟 配偶 二親等親屬 二親等親屬 | |
| 薛秀嬌 | 4,032,612 | 6.20 | 4,369,310 | 6.72 | - | - | 雲家助 雲萬益 雲財福 周月煌 高鸞 | 配偶 二親等親屬 二親等親屬 二親等親屬 二親等親屬 | |
| 晉捷投資股份有限公司 | 3,343,162 | 5.14 | - | - | - | - | - | - | |
| 高鸞 | 3,178,942 | 4.89 | 4,470,575 | 6.88 | - | - | 雲萬益 雲家助 雲財福 周月煌 薛秀嬌 | 配偶 二親等親屬 二親等親屬 二親等親屬 二親等親屬 | |
| 豪鎰投資股份有限公司 | 2,997,901 | 4.61 | - | - | - | - | - | - | |
| 宏瑋投資股份有限公司 | 2,989,523 | 4.60 | - | - | - | - | - | - | |
| 雲莉婷 | 2,595,107 | 3.99 | - | - | - | - | 雲財福 周月煌 | 父女 母女 | |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：仟股/仟元

| 轉投資事業（註） | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接 控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------------------------------|--------|---------|-----------------------------|---------|--------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| CHANG YEE STEEL CO., LTD (BVI) | 15,643 | 100.00% | - | - | 15,643 | 100.00% |
| 萬益五金制品(昆山)有限公司 | - | - | - | 71.18% | - | 71.18% |
| WONDERFUL YEAR CO., LTD | - | - | 39 | 86.33% | - | 86.33% |
| LARGE CROWN LIMITED. (SAMOA) | 6,300 | 100.00% | - | - | 6,300 | 100.00% |
| WONDERFUL YEAR CO., LTD(BELIZE) | - | - | - | 70.28% | - | 70.28% |
| 丸一金屬制品(佛山)有限公司 | - | - | - | 35.00% | - | 35.00% |
| GOLDSMART HOLDING L. L. C. | - | 10.5% | - | 80.20% | - | 90.70% |
| 東莞璋泰五金制品有限公司 | - | - | - | 90.70% | - | 90.70% |
| EVERRICHES ENTERPRISE L. L. C. | - | - | - | 100.00% | - | 100.00% |
| 昆山璋錄五金制品有限公司 | - | - | - | 83.39% | - | 83.39% |

註：係公司之長期股權投資

肆、募 資 情 形

一、資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股憑證及併購之辦理情形

(一) 股本來源

單位：股、元

| 年月 | 發行價格 | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | | |
|-------|------|------------|-------------|------------|-------------|------------------------------------|---------------|-----|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 本 來 源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其 他 |
| 70.12 | 1000 | 2,000 | 2,000,000 | 2,000 | 2,000,000 | 公司設立資本 | 無 | - |
| 72.02 | 1000 | 12,000 | 12,000,000 | 12,000 | 12,000,000 | 現金增資 10,000 仟元 | 無 | - |
| 75.08 | 10 | 2,600,000 | 26,000,000 | 2,600,000 | 26,000,000 | 現金增資 14,000 仟元 | 無 | 註一 |
| 79.01 | 10 | 7,000,000 | 70,000,000 | 7,000,000 | 70,000,000 | 現金增資 44,000 仟元 | 無 | 註二 |
| 80.02 | 10 | 10,000,000 | 100,000,000 | 10,000,000 | 100,000,000 | 現金增資 30,000 仟元 | 無 | 註三 |
| 80.11 | 10 | 15,200,000 | 152,000,000 | 15,200,000 | 152,000,000 | 現金增資 52,000 仟元 | 無 | 註四 |
| 81.09 | 10 | 19,000,000 | 190,000,000 | 19,000,000 | 190,000,000 | 現金增資 38,000 仟元 | 無 | 註五 |
| 88.05 | 10 | 38,000,000 | 380,000,000 | 38,000,000 | 380,000,000 | 現金增資 133,000 仟元 盈餘轉增資 57,000 仟元 | 無 | 註六 |
| 89.06 | 10 | 42,940,000 | 429,400,000 | 42,940,000 | 429,400,000 | 資本轉增資 26,600 仟元 盈餘轉增資 22,800 仟元 | 無 | 註七 |
| 90.06 | 10 | 45,000,000 | 450,000,000 | 45,000,000 | 450,000,000 | 盈餘轉增資 20,600 仟元 | 無 | 註八 |
| 92.10 | 10 | 49,950,000 | 499,500,000 | 49,950,000 | 499,500,000 | 現金增資 49,500 仟元 | 無 | 註九 |
| 93.09 | 10 | 61,000,000 | 610,000,000 | 61,000,000 | 610,000,000 | 現金增資 49,000 仟元 盈餘轉增資 61,500 仟元 | 無 | 註十 |
| 94.12 | 10 | 65,000,000 | 650,000,000 | 65,000,000 | 650,000,000 | 盈餘轉增資 40,000 仟元 | 無 | 註十一 |

註一：75.08.04 七五建三丙第 235610 號

註二：79.01.15 經 (79) 商字第 136559 號

註三：80.02.23 經 (80) 商字第 103671 號

註四：80.11.13 經 (80) 商字第 124210 號

註五：81.09.25 經 (81) 商字第 119266 號

註六：88.05.25 (88) 台財政 (一) 第 46089 號

註七：89.06.27 (89) 台財政 (一) 第 55034 號

註八：90.06.28 (90) 台財政 (一) 第 141307 號

註九：92.10.07 台財政 (一) 第 0920147166 號

註十：93.08.12 金管證一字第 0930134980 號

註十一：94.11.11 金管證一字第 0940151964 號

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------|----------------|-------|--------------|-----|
| | 流通在外股份 (未上市、櫃) | 未發行股份 | 合 計 | |
| 記名式 普通股 | 65,000,000 股 | 0 | 65,000,000 股 | |

(二) 股東結構

99年4月26日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外國人 | 合計 |
|------------|------|------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人數 | - | - | 4 | 430 | - | 434 |
| 持有股數 | - | - | 9,333,666 | 55,666,334 | - | 65,000,000 |
| 持股比例 | - | - | 14.36% | 85.64% | - | 100.00% |

(三) 股權分散情形

普通股

每股面額十元

99年4月26日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 ~ 999 | 17 | 3,935 | 0.00% |
| 1,000 ~ 5,000 | 105 | 226,317 | 0.35% |
| 5,001 ~ 10,000 | 101 | 622,436 | 0.96% |
| 10,001 ~ 15,000 | 40 | 454,773 | 0.70% |
| 15,001 ~ 20,000 | 16 | 264,707 | 0.41% |
| 20,001 ~ 30,000 | 36 | 855,668 | 1.32% |
| 30,001 ~ 40,000 | 23 | 814,267 | 1.25% |
| 40,001 ~ 50,000 | 13 | 610,916 | 0.94% |
| 50,001 ~ 100,000 | 31 | 1,941,791 | 2.99% |
| 100,001 ~ 200,000 | 12 | 1,787,176 | 2.75% |
| 200,001 ~ 400,000 | 15 | 3,712,397 | 5.71% |
| 400,001 ~ 600,000 | 4 | 1,968,800 | 3.03% |
| 600,001 ~ 800,000 | 1 | 747,369 | 1.15% |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 2 | 1,810,965 | 2.79% |
| 1,000,001 以上 | 18 | 49,178,483 | 75.65% |
| 合 計 | 434 | 65,000,000 | 100.00% |

(四) 主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

99年4月26日

| 股份 主要 股東名稱 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|------------------|------------------|------------------|
| 雲財福 | 4,976,516 | 7.66% |
| 雲萬益 | 4,470,575 | 6.88% |
| 周月煌 | 4,377,680 | 6.74% |
| 雲家助 | 4,369,310 | 6.72% |
| 薛秀嬌 | 4,032,612 | 6.20% |
| 晉捷投資股份有限公司 | 3,343,162 | 5.14% |
| 高鸞 | 3,178,942 | 4.89% |
| 豪鎰投資股份有限公司 | 2,997,901 | 4.61% |
| 宏瑋投資股份有限公司 | 2,989,523 | 4.60% |
| 雲莉婷 | 2,595,107 | 3.99% |

(五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元、仟股

| 項 目 | | 年 度 | | 當 年 度 截 至 99 年 04 月 30 日 (註 8) | |
|-------------------|--------------------|-------------|--------|--------------------------------------|---|
| | | 97 年 度 | 98 年 度 | | |
| 每股 市價 (註1) | 最 高 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 最 低 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 平 均 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| 每股 淨值 | 分 配 前 | 16.43 | 17.62 | - | |
| | 分 配 後 | 16.03 | - | - | |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | 65,000 | 65,000 | - | |
| | 每 股 盈 餘 (註3) | 2.27 | 1.72 | - | |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | 0.4 | - | - | |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | - | 0.4615(註 2) | - |
| | | 資 本 公 積 配 股 | - | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 (註4) | 無 | 無 | 無 | |
| 投 資 報 酬 分 析 | 本 益 比 (註5) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 本 利 比 (註6) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註7) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：98 年盈餘分派，僅經董事會決議，尚未經股東會決議通過。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、章程訂定之股利政策：

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化等因素訂定。唯本公司目前仍處於營運成長階段，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。

2、本次股東會擬議之股利分配情形：

盈餘分配表
民國九十八年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|----------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘 | 240,094,921 |
| 加：本年度稅後淨利 | 112,043,764 |
| 減：提列法定盈餘公積(10%) | (11,204,376) |
| 可供分配盈餘 | 340,934,309 |
| 分配項目：(以98年度盈餘先行分配) | |
| 股東紅利-股票股利(每股0.4615元) | (30,000,000) |
| 期末未分配盈餘 | 310,934,309 |
| 附註： | |
| 員工紅利(3%) (發放現金) | (947,368) |
| 董事監察人酬勞(2%) (發放現金) | (631,579) |

3、預期股利政策將有無重大變動：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議之無償配股係依按公司股利政策並配合九十八年度實際營運情況及本年度資本規劃所定之盈餘分配，以每仟股配發46.15股，本次無償配股對本公司之營業績效及每股盈餘並無重大影響。

(八) 員工紅利及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：差異數將於99年度調整當期費用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣元

| 分配項目 | 民國99年3月31日董事會擬議金額 |
|-----------------|-------------------|
| 員工紅利(3%) (發放現金) | 947,368 |
| 董事監察人酬勞(2%) | 631,579 |

差異：董事會擬議配發董監事酬勞 631,579 元，與認列費用 600,000 元，

差異為 31,579 元；

另擬議配發 員工紅利 947,368 元，與認列費用 800,000 元，

差異為 178,947 元。

原因：董監酬勞及員工紅利認列費用金額是以當期預估損益認列之，唯董事會最終考量公司當期實際損益與未來營運狀況及需求而擬議配發金額，致產生差異數。

處理情形：差異數將於99年度調整當期費用。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司並無擬議配發員工股票紅利之情形。

(3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為：1.72 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣元

| 項目 | 民國98年6月26日股東會決議通過金額 |
|----------|---------------------|
| 董事監察人酬勞 | 547,368 |
| 員工紅利（現金） | 821,053 |

差異：股東會決議配發董監事酬勞 547,368 元，與認列費用 1,368,000 元，

差異為 820,632 元；

另決議配發員工紅利 821,053 元，與認列費用 2,053,000 元，

差異為 1,231,947 元。

原因：董監酬勞及員工紅利認列費用金額是以當期預估損益認列之，唯董事會最終考量公司當期實際損益與未來營運狀況及需求而配發金額，致產生差異數。

處理情形：差異數已於98年度調整當期費用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

(十) 公司債辦理情形：無。

(十一) 特別股辦理情形：無。

(十二) 海外存託憑證辦理情形：無。

(十三) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(十四) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

二、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期。

本公司無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情事。

(二) 執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容

- (1) 各種馬口鐵、厚薄鐵板、不定尺板、磨光鐵板、黑皮鐵板等裁剪加工及買賣。
- (2) 各種五金機械、五金零件等製造、加工、買賣業務。
- (3) 鋼骨結構、鋼板浪板成型產品之買賣。
- (4) 委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租、出售業務。
- (5) 有關建築材料買賣業務。
- (6) 前各項有關原料、產品進出口貿易業務。
- (7) EZ12010 鐵工工程業。
- (8) CN01010 家具及裝設品製造業。
- (9) F105010 家具批發業。
- (10) F205010 家具零售業。
- (11) F401010 國際貿易業。
- (12) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、公司目前之產品及其比重

| 主要產品 項目 | 98 年 度 | |
|------------|-----------|---------|
| | 金額(新台幣仟元) | % |
| 冷軋鋼板(捲) | 698,183 | 45.82% |
| 熱軋鋼板(捲) | 181,974 | 12.44% |
| 酸洗板 | 345,335 | 20.61% |
| 電氣鍍鋅板 | 19,851 | 1.26% |
| 中碳板 | 122,861 | 9.76% |
| 鍍鋅板 | 756 | 0.09% |
| 其他(註) | 481,476 | 10.02% |
| 合計 | 1,850,436 | 100.00% |

註：係為商品買賣、出售原料及加工收入

3、計劃開發之新產品

本公司 99 年度開發新鋼材市場開發計劃，主要分：

(1)精緻化、細緻化，高表面品級鋼材

配合上游鋼廠，將一般普通鋼材品質提昇，將鋼材厚度、表面亮度、平坦度精緻化處理，符合下游加工產品精緻化、細緻化要求，提高鋼材附加價值。

(2)特殊尺寸極薄板、高精度鋼板

透過高精密度軋延機，軋延極薄板 0.08~0.3mm 各類鋼材及高精度鋼材，因應特殊客戶需求，將鋼材使用價值提高區隔市場，提高本公司競爭力。

(3)高品級特殊鋼材

配合上游鋼廠，開發高品級鋼種，取代進口鋼材，降低下游客戶鋼材成本，增加國際競爭力，如 SK2、SK4、SK5、SAE1065、SCM440、SAE6150 等品級較高之合金鋼種。

(4)配合特殊產業開發客制化鋼材

針對特殊產業用料需求，開發專屬用鋼，區隔市場，透過客制化結合上游產業形成緊密供應鏈，如滑軌業、汽車零組件業、手工具業、電子周邊產業。

(5)配合中科園區增加電子 3C 產業用鋼，成立專線供應電子資訊 3C 產業鍍鋅板及汽車用鍍鋅鋼板。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展

2009 年全球鋼鐵行業總體依舊艱難。受全球金融危機的持續影響，上半年鋼鐵行業形勢有進一步惡化的勢頭，需求繼續下滑，鋼價走低，各大鋼廠經營陷入前所未有的困境，尤其是一季度。從二季度末開始，受益於各國政府應對危機出臺的一系列救市計劃，尤其在中國、印度、巴西和南非等新興經濟體經濟穩步回升的帶動下，全球經濟開始企穩，鋼鐵需求出現回暖，大宗原材料和鋼材價格趨於回升，市場信心得到提振。

(1)上半年減產與削減庫存並行

進入 2009 年，各大鋼廠繼續維持和擴大自 2008 年 4 季度開始的減產和裁員規模，歐、美、日等一批高爐相繼被關閉，全球鋼產量明顯下滑。爲了規避風險，中間商和下游用戶繼續削減庫存。

1、2 季度，安賽樂米塔爾減產約 45%，裁員近萬人，產能利用率不足 50%。其歐洲 25 座高爐中僅 9 座在運行，14 座被關閉。美國鋼鐵公司 7 家鋼廠中僅 2 家正常運轉，裁員逾幾千人，產能利用率降至 45%。美國總計 33 座高爐中關閉 20 多座。德國兩大鋼廠各關閉一座高爐，裁員逾萬人。新日鐵減產 40%，上半年共減產約 500 萬噸，大分廠和君津廠各一座高爐被關閉，JFE鋼也關閉兩座高爐。俄羅斯鋼廠如馬鋼和謝韋爾鋼廠減產幅度在 40%-50%。相比，浦項減產情況要好得多，一季度僅減產 10%-15%。

與此同時，全球主要鋼材消費地區均在削減庫存，庫存水平不斷創新低，中國除外。6 月末美國服務中心鋼材庫存降至 598 萬噸，日本庫存量 549 萬噸，韓國板材庫存降至 79.1 萬噸，包括歐洲在內，各地區的庫存水平均創近年來的最低水平。中國例外，雖然今年上半年中國庫存整體呈現下降趨勢，但庫量卻遠高於去年同期。

(2)下半年鋼廠產能利用率快速恢復

從 5、6 月份開始，各國政府的經濟刺激計劃的效果開始顯現，新興經濟體率先快速恢復，全球經濟的最壞時期似乎已過去。尤其歐、美汽車業信心得到提振，服務中心和經銷商補充庫存帶動鋼表觀消費回升，鋼廠產能利用率趨於恢復。從 2009 年 5 月份開始，全球粗鋼產量環比出現明顯的增長。

(3)新興市場引領國際鋼鐵業復甦

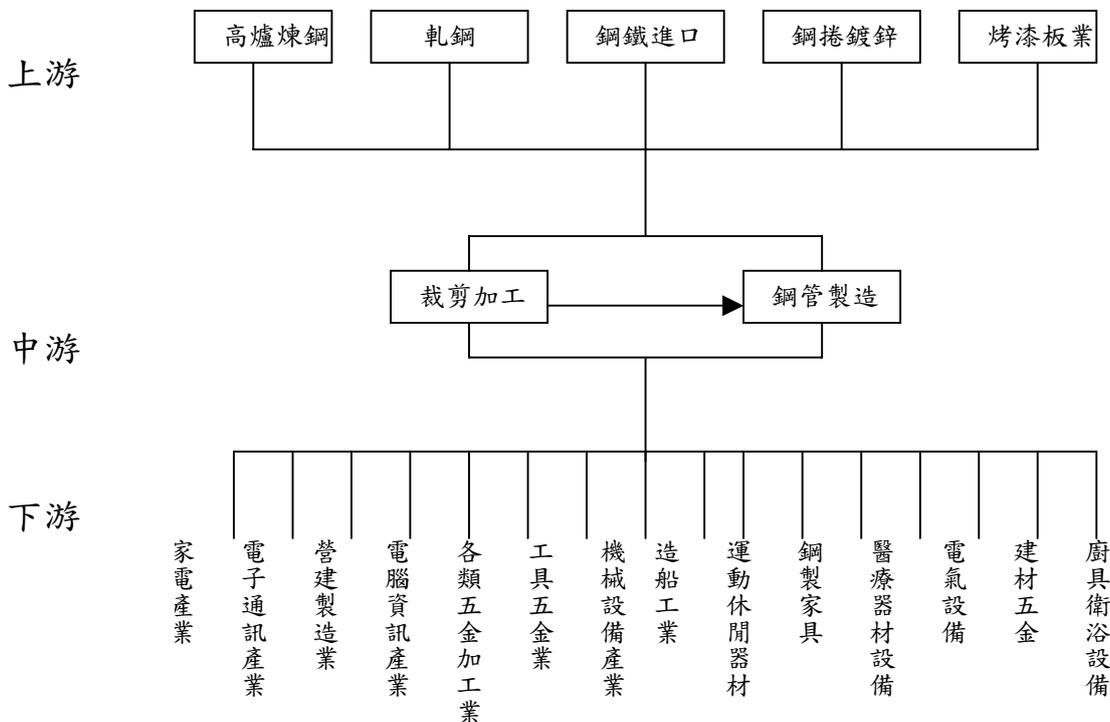
新興經濟體在這輪危機中率先恢復，引領了國際鋼鐵需求復甦和價格回

升。全球主要產鋼國中，前 11 個月只有中國和印度的粗鋼產量高於去年同期。今年以來，受益於政府低廉的貸款利率和政府在公路、港口、電網等基礎設施方面的投資增加，印度鋼需求率先呈現快速增長態勢。自 2 月份開始需求、產量和進口均出現回升，1-11 月份印度粗鋼產量為 5168 萬噸，同比增長 2.4%，需求增長逾 7%。經濟危機對非洲地區的打擊相對較小，今年非洲鋼材需求也表現不錯，帶動了南歐出口。中國受政府刺激政策作用，2009 年粗鋼消費大幅增長，預計全年表觀消費量將達到 5.71 億噸，較上一年增長 26%。

從全球主要地區的鋼材價格表現看，新興經濟體的鋼材價格回升較快。全球鋼材價格綜合指數下跌了 0.5 個百分點，北美地區下跌了 7.7 個百分點，歐洲下跌了 15.1 個百分點，而以新興經濟體為代表的亞洲市場則上漲了 12.1 個百分點。

2. 產業上、中、下游之關聯性

璋鈺公司主要營業項目為鋼板、鋼捲分條裁剪，接受客戶訂制各類尺寸規格，在鋼鐵產業中屬中游配銷裁剪中心，其上、中、下游支產業關聯圖如下：



(1) 上游-鋼板鋼捲原料供應

國內高爐煉鋼廠目前只有中鋼一家，主要生產冶煉各項鋼材。軋鋼廠主要生產廠商為中鋼、中鴻、高興昌、峰安、彥武。鍍面鋼捲主要生產廠商有中鋼、燁輝、盛餘、正在、震營、裕鐵等。烤漆板國內生產廠商為燁輝、盛餘等。

(2) 中游-鋼材裁剪、分條、製造加工

裁剪業在鋼板產業中是唯一服務業，其主要功能在於鋼品之裁剪配銷服務，提供鋼鐵市場供需平台，扮演原料倉儲及配銷運輸的角色，同時也是鋼鐵產業中，知識傳遞、產品研發、市場資訊最主要媒介者。目前國內較大規模裁剪中心有璋鈺、春源、永光華、永發、建成等。

(3) 下游-各產業

鋼鐵之用途極為廣泛，橫跨各種產業，其實際應用之產業，涵蓋範圍非常廣，如營建製造業、電子資訊產業、汽機車業、家電業、機械、造船業等。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

由於鋼鐵其堅硬強韌特性，加上其蘊藏量為所有金屬之冠，開採製造成本低廉，又能回收再製無污染，使得鋼鐵成為地球上無可取代之重要資源，隨著人類科技的發展、煉鋼技術的不斷創新、新材質的鋼材不斷的被研發，並廣泛使用在各種用途，鋼鐵對人類的生活影響與日俱增，也因此全球的用鋼量正逐年增加中。

鋼鐵產品的發展與各地區或國家的經濟發展有非常密切的關聯性，產品的發展會依各區域經濟發展狀況與條件會有明顯不同，在開發中國家或地區，鋼鐵產品則以基礎建設、民生工業用鋼為產品發展方向；在已開發中或高度開發國家或地區，鋼鐵產品的發展則以精密工業或高科技產業用鋼為發展方向。

台灣的鋼鐵產業早已具國際競爭力，加上台灣已從開發中國家邁入已開發國家，因此；台灣鋼鐵產品的需求也正快速的產生質量上的變化，未來台灣鋼鐵產品發展的趨勢將與歐、美、日等高度開發先進國家一致，科技化、精緻化、高品級化、質輕高強度及環保鋼材將是未來發展趨勢。近年來台灣鋼鐵產業，從早期自給不足，需仰賴進口，到目前轉為以外銷出口為主之產業特性所憑藉是具國際競爭之品質，及鋼鐵中下游產業整體競爭能力。

整體而言；全球鋼鐵產品發展趨勢在低階基礎建設泛用型鋼材用量將持續大幅成長，尤其以中國大陸及亞太等新興地區成長最為迅速，而在高階高品級環保鋼材則在歐、美、日等先進國家地區更加被廣泛研發使用。因此未來鋼鐵產品發展將依不同地區及不同經濟發展背景而截然不同，產品品級及市場分隔更為明顯。

(2) 產業競爭情形

綜觀國際發展趨勢，針對鋼鐵產業之競爭情形，歸納如下：

| 優勢 | 劣勢 |
|---|----------------------------------|
| 1. 在交期及售後服務上較進口貨佳。 | 1. 廠商數目多，產能過剩，在提高設備利用率下，彼此削價競爭。 |
| 2. 資金充裕，較易籌資改善設備及產能。 | 2. 研發及技術能力不足，生產效率較低。 |
| 3. 下游加工體系完整，市場成長穩定。 | 3. 國內人工缺乏，人工成本過高。 |
| 4. 大廠產品品質已具國際水準，產能也具經濟規模。 | 4. 產品區隔不明顯，競爭激烈。 |
| 5. 國內供料多能維持一定市場佔有率，掌握市場能力不錯。 | 5. 投資資訊不足，廠家盲目投資。 |
| 6. 政府政策鼓勵高科技產業，如 3C 產業、汽車零配件業、手工業，有利產品品級提昇。 | 6. 原物料能源短缺，國際物料能源大漲，生產、營運成本大幅提高。 |

| 機會 | 威脅 |
|---|---|
| <ol style="list-style-type: none"> 1. 加入 WTO 後，有利外銷市場開發，需求潛力大。 2. 隨著亞洲新興國家不斷的崛起，需求大幅增加的推瀾，更有利於使台灣成為鋼材供應中心。 3. 環保及生態意識覺醒，鍍面產品替代石棉瓦、木材等建材，刺激需求成長。 4. 中科、南科等電子廠擴廠工程，以及建築業景氣的逐步回升，將有助於用鋼需求的提高。 5. 兩岸 ECFA 簽訂，加上兩岸關係的和緩，經貿日趨頻繁，有利於鋼鐵市場延伸中國大陸。 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 中國大陸產能大，人工成本低，產能過剩疑慮。 2. 全球資源爭奪，鐵礦砂原料價格高漲，臺灣資源缺乏，將較不利鋼鐵產業發展 3. 下游產業如自行車、嬰兒車、製傘、電扇、製管等業的外移，對於其上游鋼材需求將有減少的隱憂。 4. 世界性新技術(製程)的出現及產能的擴充，將影響現有廠商的競爭優勢。 5. 環保意識覺醒，投資環保設備成本提高。 6. 區域性經貿組織，如東協的成立，將使台灣受迫於非經濟因素之競爭壓力。 |

綜上所述，顯示我國鋼鐵產業已相當成熟，在國際具一定競爭能力，惟面臨下游產業外移隱憂，中國大陸競爭得威脅，若能加強提昇產品品級，做好產品市場區隔，未來市場展望非常良好。

(三)技術及研發概況：無。

(四)長、短期業務發展計畫：

- (1)開發高品級產品，中、高碳鋼、SK7、SK5 鋼材及高強度合金鋼市場；配合國內汽車零組件產業、手工具業，提昇材料品級如 SAE6150 板材、SCM440 高級鋼種。
- (2)極薄板 0.1~0.25m/m 板材延軋，代工銷售。
- (3)不銹鋼鋼材軋延代工、銷售。
- (4)擴展外銷市場，建立中國大陸、越南及東南亞銷售通路。
- (5)提高高品級鋼品市場銷售比例。
- (6)提高外銷比例，加強鋼品貿易業務。
- (7)增加建築鋼材銷售，配合中部中龍鋼廠設立運轉，成為鋼材中部裁剪發貨中心。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

2010 年全球經濟將好於 2009 年，預計將增長約 3%。全球工業生產將繼續回升，房地產市場開始復甦，汽車工業可能延續 2009 年的政策刺激。但考慮到帶動當前一輪反彈的政策力量將逐漸減弱，財政刺激將減少，庫存重建也將逐步喪失影響力，發達經濟體恢復到危機前的水平存在很大難度，而新興經濟體繼續帶動恢復。

鑒於 2010 年全球經濟繼續復甦，全球鋼鐵需求有可能超過預期。世界鋼產量將穩步攀升，歐、美鋼廠開工率逐步恢復，總體經營環境好轉，大多鋼廠可能轉為盈利。

雖石油、焦煤和鐵礦石等原料價格上漲以及通脹壓力，使鋼廠生產成本加大，但隨著需求的好轉，鋼廠將能成功地將增加的成本轉嫁給用戶。

國際鋼協最新預測，2010 年全球鋼材需求將增長 9.2%至 12.06 億噸，與 2008 年基本持平。中國和印度鋼需求繼續保持增長，印度政府將繼續加大基礎專案，預計鋼需求可能超過 12%，2009 年將增 8.9%到 5593 萬噸。中國潛在的鋼鐵需求仍然強勁，但 2010 年增勢相比 2009 年可能有所放緩。受益于巴西石油和天然氣開發、2014 年世界足球杯賽和 2016 年奧運會等專案前期專案建設，巴西粗鋼產量將在估計的 2009 年 2670 萬噸基礎上增 24.2%，達到 3310 萬噸，鋼消費將從估計的 2009 年 1880 萬噸增至 2290 萬噸，增長 21.8%。建築及政府基礎建設專案繼續支撐北非地區的鋼需求增長，中東可能繼續成為世界主要的鋼消費地區。2010 年俄羅斯鋼表觀需求將在 2009 年可能降 30%基礎上增長 15%-20%。越南鋼生產和銷售將比 2009 年增長 10%-12%。韓國 2010 年建築投資同比將增 3.0%，這將帶動韓國螺紋鋼需求增加 6%-10%。歐、美鋼需求也已探底企穩，隨著服務中心和終端用戶補充庫存，2010 年歐、美鋼需求將增加，但上半年的恢復依然緩慢。

受需求和成本增加的推動，2010 年國際鋼材市場整體保持攀升態勢。由於美國鋼庫存處於有歷史最低水平，2010 年美國服務中心和終端用戶將補充庫存，鋼廠產能利用率將提高到 75%-85%，鋼價從 2009 年的低位趨於回升。2010 年歐洲補充庫存亦將帶動需求增長，但增長有限。鋼材價格雖從 2009 年的全球最低水平逐步恢復，但上半年因內需依然低迷，鋼價不會快速回升。亞洲經濟繼續恢復將帶動鋼材需求再次增長，上半年鋼鐵市場整體繼續保持上漲格局，鋼價高於世界平均水平。目前亞洲鋼廠的整體開工率已處在一個較高水準，繼續提高的空間有限。

2010 年鋼鐵行業仍將面對產能過剩的危機，隨著閒置產能的集中重啓以及亞洲繼續擴建產能，需求恢復可能再次受到產能過剩的抑制，全球鋼產能仍將供過於求。目前世界新建和擬建的鋼鐵專案絕大多數位於亞洲，產能擴張將引發國際方面的擔憂。

1、要商品之銷售地區

本公司主要商品服務為各種鋼板之剪裁加工與銷售，銷售地區以台灣內銷為主，主要客戶遍佈全省，銷售區域以中部為主。97 年度積極拓展外銷市場，目前銷售區域結構比例為北部 9%、中部 67%、南部 17%、外銷 7%，在結構比例上逐漸分散平均化。未來將以華東、華南、越南、泰國等東協地區為主要外銷拓展區域。

2、市場佔有率

近年來台灣下游製造產業受新興地區及中國大陸低廉勞工及廉價生產成品競爭，迫使產業外移。因此產業升級是台灣產業未來需走的路。高品級化、精緻化、差異化，是台灣鋼品加工業未來發展方向。本公司將朝汽車零組件市場及數位手工具市場開發高品級鋼種，提高台灣產業整體競爭力。

本公司面對未來多變的競爭市場，將不斷創新研發裁剪技術，精研鋼材特性，建立優良之研發團隊，隨時掌握市場需求脈動，結合上下游鋼鐵產業體系提昇台灣鋼鐵產業整體競爭力，使本公司不斷發展前進。璋鈺公司成立迄今已二十餘年，穩健經營、服務至上、品質第一、利益均分、客戶至上為公司長期經營理念，深耕經營並與客戶建立長期合作的夥伴關係。提供客戶最完整、高效能的服務與高品質的

商品不斷創新產品價值，提昇產品品級，在高品級市場建立市場口碑，市場佔有率一直領先同業。近年來不斷朝高品級鋼材市場開發，在高級鋼材市場佔有率逐年提高。

3、市場未來之供需狀況與成長性

全球經濟成長穩定，北美、歐盟、東歐等地區，2010年經濟表現將持續走穩，亞太地區、中國大陸、印度、巴西及俄羅斯等地區更是展現高度成長動力，自2001年以來，國際鋼鐵市場受到新興地區掘起帶動下，造成嚴重供不應求現象，預估在未來2010~2015年亞太地區加上中國大陸地區將成為全球最大經濟體，其鋼品消耗量將逐年增加。

裁剪業在整個鋼鐵工業的產銷過程中，係屬中游最末端產業，是鋼鐵業中的服務業，但不同於其他的服務業的是裁剪業有機械及設備，配合客戶種種特定的要求，提供一對一「客制化」、「差異化」的服務，是直接用戶與生產廠商中間的橋樑，是鋼鐵產業中不可或缺且重要的一環，在鋼鐵供需配銷上扮演最主要角色。

本公司長久以來，全心致力於裁剪本業，不斷更新設備、增加產能，同時將銷售業務推展至海外市場，營運業績年年成長，未來幾年將積極投資中國大陸，除裁剪本業外更朝向制管及鋼製成品加工業發展，在鋼鐵裁剪業建立更完整行銷佈局，同時結合優勢資源朝鋼製成品製造業發展，達多角化經營。

4、競爭利基

(1)原料的儲存者

裁剪廠依自己規模大小，來面對200~1000家大小不一的下游製造廠儲存原料。因此，裁剪廠需整合客戶的板材、尺寸、數量、用料習慣向上游鋼鐵供應商下單，裁剪業者可以集合各家大小不一的用戶需求，取得較優惠的原料價格，並準備足夠的庫存，以備下游製造廠的需求。

(2)資訊的傳遞者

上游鋼鐵供應商有新材料、新用途與新的加工方式開發時，上游鋼鐵供應商不可能去面對每一個下游製造廠，以取得客戶的意見與期望，對於種種相關產品特性，也不可能一一面對面的解釋，因此上游鋼鐵供應商將鋼鐵專業新知與變化，透過裁剪廠的溝通與傳達，通常比下游製造廠與上游鋼鐵供應商溝通有效率得多。

(3)財務的支援者

裁剪廠對上游鋼鐵供應商進貨時，在國內需開立國內信用狀，向海外採購需開立即期信用狀，兩者皆為現金交易。

裁剪廠售予下游製造廠時，收款方式採月結30天~120天不等的交易條件，裁剪廠依不同的產業別及對客戶了解程度訂定不同的交易條件，如台灣的鋼鐵業、裁剪業，交易方式習慣於向下游收取支票，因此，裁剪業者需要有相當金額的自有資金或融資額度，方足以維持本身的營業規模與財務週轉。所以下游製造廠以支票方式付款裁剪業者，可輕鬆的從裁剪業取得原料，這也是急想加入裁剪業的競爭者，一個強而有力的進入障礙。

(4)供應鏈的支持者

過去台灣下游製造產業，往往以某個固定數量為安全存量，自從台灣的汽車業者受到日本豐田式及時生產管理(Just in Time)影響下，由中心廠商：如中華汽車、裕隆汽車等，要求中衛體系的供貨時間縮短，數量、交貨時需按訂單要求

交貨，所以改變了中衛體系向裁剪廠訂貨方式，也以時間、數量為約束，使裁剪業需以更具彈性的方式，來配合客戶的需求，對此，裁剪業的交貨速度及製程彈性對於下游客戶而言極為重要。因此，裁剪業可說是工業轉為配合客戶需求的服務業。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- a. 中國大陸鋼鐵需求強勁，兩岸經貿往來密切且熱絡，下游客戶兩岸佈局設廠，充分發揮分工互補效應，將帶動台灣鋼鐵市場活絡。
- b. 亞太地區、中國大陸、印度、巴西等地區未來十年經濟將快速發展，國內大建設不斷，鋼鐵需求旺盛，是未來鋼鐵產業成長之主要動力。
- c. 台灣鋼鐵產業極具全球競爭力，加上近年來台商海外大幅度投資設廠，延伸國內鋼鐵市場，長期而言，台灣將成為亞太地區主要鋼品供應中心。
- d. 鋼鐵環保、可充分回收及材料鋼性之不可替代性，在全球能源逐漸短缺、環保意識高漲下，鋼鐵將更為廣泛，使用水泥、木材、塑化等材質將大量被鋼鐵所取代。
- e. 兩岸簽訂 ECFA，增加經貿往來，同時進一步與東協及其他經貿往來國家簽訂 FTA，有助下游客戶接單競爭力。

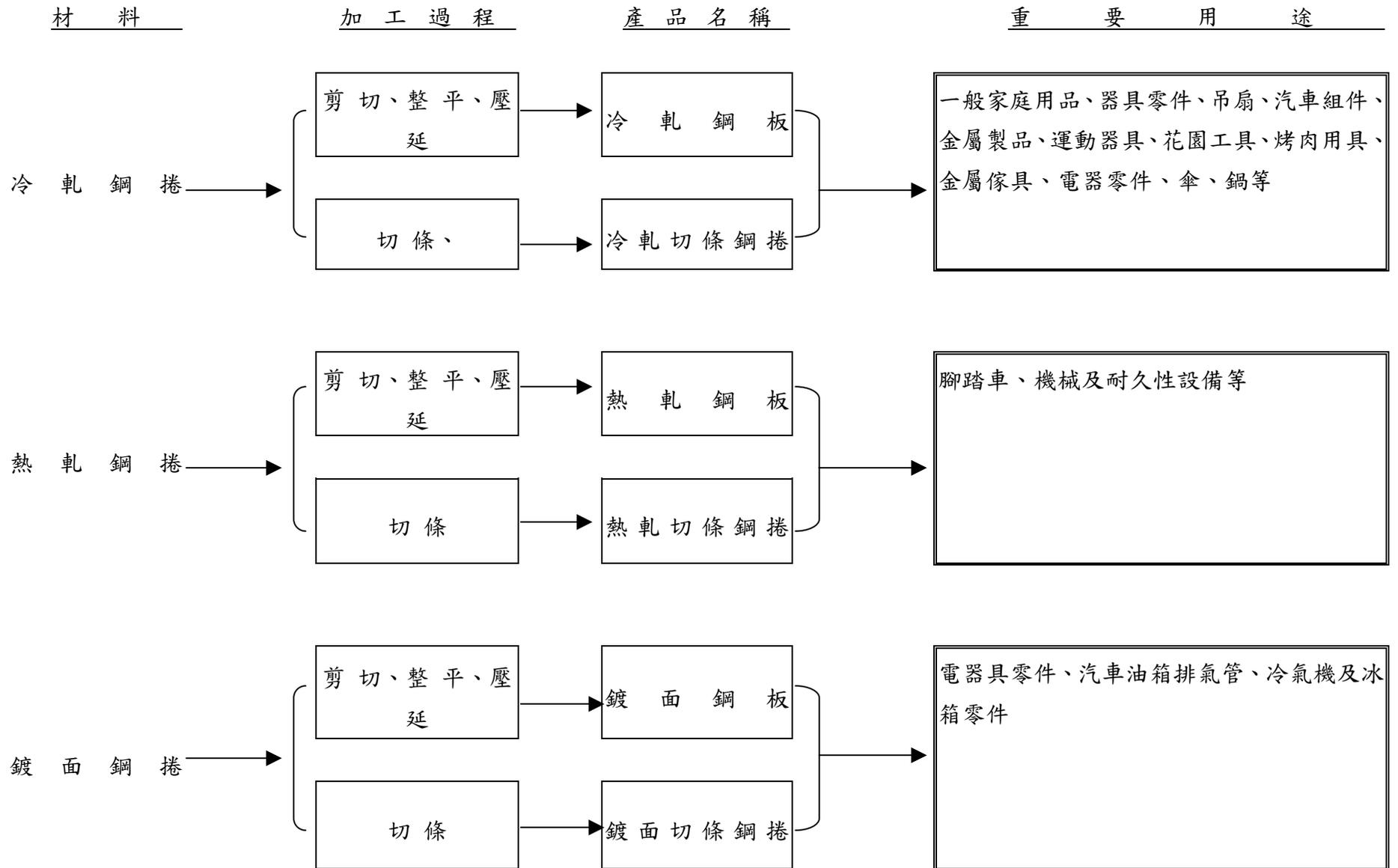
(2)不利因素

- a. 下游產業產品市場轉換快速，訂單少量多樣需求多變增加營運銷售難度。低階產業持續有外移趨勢，國內市場內需受到影響。
- b. 亞洲鋼鐵產量急速括增，產能存在過剩之虞，貿易自由化鋼材進口關稅取消，外來競爭威脅提高。
- c. 鋼鐵供需嚴重失衡導致市場變化空前激烈，經營方向與策略面臨全新的挑戰，增加經營風險。
- d. 全球能源飆漲，鐵礦砂、焦煤、原油價格不斷上揚；原物料搶奪將造成無能源與礦產的台灣，較不利的處境。
- e. 國際經濟保護措施興起，將影響以外銷導向為主之台灣鋼鐵產業發展。
- f. 東協經濟體逐漸形成，下游加工產業面臨強大競爭壓力。
- g. 中國大陸及東南亞崛起，低廉勞工及生產成本，將影響下游客戶國際接單競爭能力。

(3)因應對策

- a. 提高產能利用率，降低營運成本，整合生產、銷售、運儲等資源，並成立台灣南部裁剪發貨中心。
- b. 不斷開發高品級鋼材，協助下游產業升級，創造高附加價值產品，提高市場競爭力。
- c. 創造差異化、精緻化、高級化銷售市場，結合下游產業，提昇整體競爭力。
- d. 廣佈銷售據點，以台灣為裁剪發貨中心，建立亞太地區鋼品裁剪供應中心，延深國內鋼鐵市場。
- e. 多角化經營，分散經營風險，延伸鋼品加工製造，產業垂直整合，創造更大附加價值。

(二)主要產品之重要用途及產製過程



(三)主要原料之供應狀況

| 主要材料名稱 | 主要來源 | 供應狀況 |
|--------|------|------|
| 冷、熱軋鋼捲 | 中鋼 | 良好 |

(四)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶名單

1、主要進貨客戶：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97年 | | | | 98年 | | | | 99年度截至前一季止(註1) | | | |
|----|------------|-----------|---------------|---------|------------|-----------|---------------|---------|----------------|----|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 中國鋼鐵股份有限公司 | 2,166,569 | 80.15% | 無 | 中國鋼鐵股份有限公司 | 1,289,574 | 81.54% | 無 | 中國鋼鐵股份有限公司 | - | - | - |
| 2 | 中鴻鋼鐵股份有限公司 | 242,770 | 8.98% | 無 | 中鴻鋼鐵股份有限公司 | 93,728 | 5.93% | 無 | 中鴻鋼鐵股份有限公司 | - | - | - |
| | 進貨淨額 | 2,703,091 | 100% | | 進貨淨額 | 1,581,584 | 100% | | 進貨淨額 | - | - | - |

增減變動原因：無重大變化。

註1：本公司99年度截至前一季止，尚無經會計師核閱之財務報表。

2、主要銷貨客戶：未達百分之十。

(五)最近二年度生產量值

產量單位:噸;產值單位:新台幣仟元

| 生產 量 值 主要商品 | 97 年度 | | | 98 度 | | |
|----------------------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 冷軋鋼板(捲) | 56,000 | 32,761 | 892,375 | 56,000 | 31,226 | 713,046 |
| 熱軋鋼板(捲) | 24,000 | 12,509 | 297,699 | 24,000 | 9,723 | 204,179 |
| 酸洗板 | 25,000 | 16,016 | 409,073 | 25,000 | 17,060 | 358,553 |
| 電氣鍍鋅板 | 4,000 | 1,743 | 54,202 | 4,000 | 771 | 21,677 |
| 中碳板 | 16,000 | 4,166 | 117,943 | 16,000 | 4,522 | 120,498 |
| 鋁捲片 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 其他 | 2,000 | 64 | 1,868 | 2,000 | 22 | 576 |
| 鋼品類合計 | 127,000 | 67,259 | 1,773,160 | 127,000 | 63,324 | 1,418,529 |

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

銷量單位:噸;組 銷值單位:新台幣仟元

| 銷 售 量 值 主要商品 | 年度 | 97 年度 | | | | 98 年度 | | | |
|--------------------------|----|---------|-----------|-------|---------|--------|-----------|-------|---------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 冷軋鋼板(捲) | | 31,723 | 968,477 | 1,092 | 35,931 | 29,644 | 670,034 | 1,418 | 28,149 |
| 熱軋鋼板(捲) | | 11,945 | 324,261 | 703 | 17,885 | 8,749 | 172,560 | 934 | 9,414 |
| 酸洗板 | | 15,314 | 442,536 | 888 | 32,362 | 16,261 | 323,202 | 810 | 22,133 |
| 電氣鍍鋅板 | | 1,669 | 54,438 | 76 | 2,565 | 741 | 18,823 | 38 | 1,028 |
| 中碳板 | | 1,757 | 59,176 | 2,385 | 76,906 | 2,230 | 62,162 | 2,373 | 60,699 |
| 鍍鋅板 | | 148 | 4,376 | 0 | 0 | 29 | 756 | 0 | 0 |
| 其他 | | 42,501 | 874,822 | 2,742 | 70,389 | 32,196 | 466,129 | 1 | 15,347 |
| 總計 | | 105,057 | 2,728,086 | 7,886 | 236,038 | 89,850 | 1,713,666 | 5,574 | 136,770 |

註:其他係包括商品買賣、出售原物料及加工收入。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

99年4月30日

| 年 度 | | 97 年度 | 98 年度 | 當年度截至 99 年 4 月 30 日 |
|-------------|---------|--------|--------|------------------------|
| 員工人數 | 男(職員) | 34 | 34 | 35 |
| | 女(職員) | 31 | 34 | 35 |
| | 作業員 | 27 | 27 | 34 |
| | 合 計 | 92 | 95 | 104 |
| 平 均 年 歲 | 37 | 38 | 37 | |
| 平 均 服 務 年 資 | 9.14 | 9.37 | 8.39 | |
| 學歷分布比率 | 博 士 | - | - | - |
| | 碩 士 | 4.35% | 3.16% | 2.88% |
| | 大 專 | 53.26% | 58.95% | 58.65% |
| | 高 中 | 22.83% | 21.05% | 22.12% |
| | 高 中 以 下 | 19.57 | 16.84% | 16.35% |

註1：97年度本公司員工含外籍勞工16人，共計108人。

註2：98年度本公司員工含外籍勞工14人，共計109人。

註3：截至99年4月30日本公司員工含外籍勞工17人，共計121人。

四、環保支出資訊：

(一)因污染環境所受損失及處分之總額：由於本公司環保設施完備，人員訓練完善，最近年度及截至年報刊印日止並無因污染受主管機關處罰之情事。

(二)未來因應對策及可能支出：無。

五、勞資關係：

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施

本公司提供員工之福利措施如下：

- (1)為員工投保健保及勞保等福利，定期舉辦員工健康檢查。
- (2)每季舉辦慶生會及員工聚餐。
- (3)每年舉辦年終尾牙聚餐。
- (4)在職員工均配發工作服、工作褲、安全鞋、安全帽、外套。
- (5)員工遇有婚、喪、喜、慶依勞基法規定給予休假，另依規定享有特休假。

2. 退休制度

本公司依勞基法規定設有退休制度，並按月以員工薪資總額提撥2%之退休準備金。另依勞工退休金條例規定，為適用本條例之員工，依規定月提繳工資分級表，按月提撥6%勞工退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

3. 其他重要協議：無。

(二)最近二年度及截止年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-----|--------|----------------|------|
| 原料採購 | 中鋼 | 每季訂約二次 | 冷軋鋼板、熱軋鋼板、酸洗板等 | - |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註2) | | | | | 當年度截至 99年4月30日 財務資料(註3) |
|---------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|
| | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | |
| 流動資產 | | 995,450 | 985,492 | 1,086,548 | 853,025 | 787,510 | - |
| 基金及長期投資 | | 600,081 | 587,811 | 683,501 | 891,277 | 1,261,236 | - |
| 固定資產 | | 373,756 | 395,663 | 430,374 | 443,146 | 460,439 | - |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他資產 含其他金融資產-非流動 | | 66,216 | 68,270 | 27,488 | 16,084 | 10,923 | - |
| 資產總額 | | 2,035,503 | 2,037,236 | 2,227,911 | 2,203,532 | 2,520,108 | - |
| 流動負債 | 分配前 | 811,658 | 826,275 | 1,236,591 | 895,533 | 1,052,552 | - |
| | 分配後 | 852,525 | 833,980 | 1,264,968 | 921,533 | 註一 | - |
| 長期負債 | | 283,580 | 286,333 | 10,000 | 169,139 | 193,667 | - |
| 其他負債 | | 62,997 | 62,311 | 69,289 | 71,004 | 128,557 | - |
| 負債總額 | 分配前 | 1,158,235 | 1,174,919 | 1,315,880 | 1,135,676 | 1,374,776 | - |
| | 分配後 | 1,199,102 | 1,182,624 | 1,344,257 | 1,161,676 | 註一 | - |
| 股本 | | 650,000 | 650,000 | 650,000 | 650,000 | 650,000 | - |
| 資本公積 | | 24,500 | 24,500 | 24,500 | 24,500 | 24,500 | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | 209,655 | 189,027 | 232,802 | 352,173 | 438,217 | - |
| | 分配後 | 168,788 | 181,322 | 204,425 | 326,173 | 註一 | - |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | 4,078 | 3,962 | 12,432 | 44,223 | 38,960 | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | -10,965 | -5,172 | -7,703 | -3,040 | -6,345 | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 877,268 | 862,317 | 912,031 | 1,067,856 | 1,145,332 | - |
| | 分配後 | 836,401 | 854,612 | 883,654 | 1,041,856 | 註一 | - |

註1：民國九十九年度股東常會尚未召開，盈餘分配案未定。

註2：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：本公司截至九十九年四月三十日止尚無當年度最近期之財務報表。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 99年4月30日 財務資料(註2) |
|-----------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|
| | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | |
| 營業收入 | | 2,829,072 | 2,652,874 | 2,858,190 | 2,964,124 | 1,850,436 | - |
| 營業毛利 | | 163,781 | 147,402 | 157,553 | 229,457 | 58,834 | - |
| 營業(損)益 | | 41,580 | 31,512 | 40,059 | 109,929 | -35,934 | - |
| 營業外收入及利益 | | 66,924 | 26,001 | 53,152 | 105,419 | 205,214 | - |
| 營業外費用及損失 | | 42,000 | 31,003 | 29,151 | 30,971 | 19,430 | - |
| 繼續營業部門稅前 損益 | | 66,504 | 26,510 | 64,060 | 184,377 | 149,850 | - |
| 繼續營業部門損益 | | 41,481 | 20,239 | 51,480 | 147,748 | 112,044 | - |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動累積 影響數 | | - | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | | 41,481 | 20,239 | 51,480 | 147,748 | 112,044 | - |
| 每股盈餘 | | 0.64 | 0.31 | 0.79 | 2.27 | 1.72 | - |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司截至九十九年四月三十日止尚無當年度最近期之財務報表。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 簽證會計師之姓名及其查核意見

| 會計師意見 年度 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------------|-----------------------|------------------|
| 九十八年度 | 鼎信聯合會計師事務所 蕭溪明、楊貞瑜 | 無保留意見 |
| 九十七年度 | 鼎信聯合會計師事務所 蕭溪明、楊貞瑜 | 修正式無保留意見 (註2) |
| 九十六年度 | 鼎信聯合會計師事務所 蕭溪明、賴銘堂 | 無保留意見 |
| 九十五年度 | 鼎信聯合會計師事務所 蕭溪明、賴銘堂 | 無保留意見(註1) |
| 九十四年度 | 鼎信聯合會計師事務所 林明壽、楊貞瑜 | 無保留意見 |

註1:原委由鼎信聯合會計師事務所林明壽、楊貞瑜會計師辦理簽證、因鼎信聯合會計師事務所內部行政組織調整,自九十五年十二月起改由蕭溪明、賴銘堂會計師辦理查核簽證。

註2:原委由鼎信聯合會計師事務所蕭溪明、賴銘堂會計師辦理簽證、因鼎信聯合會計師事務所內部行政組織調整,自九十七年十二月起改由蕭溪明、楊貞瑜會計師辦理查核簽證。

二、最近五年度財務分析

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 99年4月30日 財務資料(註2) | |
|------------|----------------|---------------|--------|--------|--------|---------|-------------------------------|---|
| | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | | |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | 56.90 | 57.67 | 59.06 | 51.54 | 54.55 | - | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 310.59 | 290.31 | 214.24 | 279.14 | 290.81 | - | |
| 償債能力% | 流動比率 | 122.64 | 119.27 | 87.87 | 95.25 | 74.82 | - | |
| | 速動比率 | 82.66 | 82.02 | 60.60 | 56.92 | 57.92 | - | |
| | 利息保障倍數 | 5.28 | 2.42 | 3.47 | 8.58 | 10.72 | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.13 | 4.58 | 4.69 | 6.78 | 5.29 | - | |
| | 平均收現日數 | 71.15 | 79.69 | 77.83 | 53.83 | 69.00 | - | |
| | 存貨週轉率(次) | 8.25 | 7.97 | 8.43 | 8.11 | 6.94 | - | |
| | 應付週轉率(次) | 8.61 | 6.03 | 6.79 | 6.64 | 6.25 | - | |
| | 平均銷貨日數 | 44.24 | 45.80 | 43.30 | 45.01 | 52.59 | - | |
| | 固定資產週轉率(次) | 7.57 | 6.70 | 6.64 | 6.69 | 4.02 | - | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.39 | 1.30 | 1.28 | 1.35 | 0.73 | - | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 2.93 | 1.67 | 3.33 | 7.49 | 5.23 | - | |
| | 股東權益報酬率(%) | 4.66 | 2.33 | 5.80 | 14.92 | 10.13 | - | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | 25.20 | 4.85 | 6.11 | 16.91 | (5.53) | - |
| | | 稅前純益 | 10.23 | 4.08 | 9.86 | 28.37 | 23.05 | - |
| | 純益率(%) | 1.47 | 0.76 | 1.80 | 4.98 | 6.05 | - | |
| | 每股盈餘(元) | 0.64 | 0.31 | 0.79 | 2.27 | 1.72 | - | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 23.53 | (0.88) | 2.13 | 55.91 | (34.70) | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | 47.60 | 33.38 | 23.09 | 65.47 | 39.24 | - | |
| | 現金再投資比率(%) | 9.49 | (3.35) | 1.68 | 31.26 | (23.08) | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.06 | 5.09 | 4.31 | 2.19 | (1.89) | - | |
| | 財務槓桿度 | 1.10 | 2.40 | 2.88 | 1.28 | 0.70 | - | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 償債能力比率變動原因：流動比率降低主係一年內到期長期借款分類至流動負債項下所致；另利息保障倍數增加，主係98年銀行借款利率降低，致利息支出較上期減少。
2. 經營能力比率變動原因：主要係98年受金融海嘯影響，致銷貨淨額較上期減少。
3. 獲利能力比率變動原因：主要係98年受金融海嘯影響，致本期獲利較上期減少。
4. 現金流量比率變動原因：主係受金融海嘯影響，致營業活動淨現金流出所致。
5. 槓桿度比率變動原因：主要係98年營業利益較97年減少，以致98年整體槓桿度較97年下降。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司截至九十九年四月三十日止尚無當年度最近期之財務報表。

財務分析之計算公式如下

1. 財務結構：

- (1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力：

- (1) 流動比率 = 流動資產 ÷ 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力：

- (1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力：

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後淨利 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量：

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、監察人審查報告書

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十七年年度資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表等決算表冊，其中財務報表業經董事會委託鼎信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，備具報告書，敬請 鑒察。

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司

監察人：蔡顯銘

監察人：鄭景壬

監察人：吳章碧

中華民國九十九年四月十七日

四、最近年度財務報表：

請參閱第 74 頁至第 109 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

請參閱第 110 頁至第 116 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 98年12月31日 | 97年12月31日 | 差異 | |
|----------|----|-----------|-----------|----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 787,510 | 853,025 | (65,515) | -7.68% |
| 基金與投資 | | 1,261,236 | 891,277 | 369,959 | 41.51% |
| 固定資產 | | 460,439 | 443,146 | 17,293 | 3.90% |
| 其他資產 | | 10,923 | 16,084 | (5,161) | -32.09% |
| 資產總額 | | 2,520,108 | 2,203,532 | 316,576 | 14.37% |
| 流動負債 | | 1,052,552 | 895,533 | 157,019 | 17.53% |
| 長期負債 | | 193,667 | 169,139 | 24,528 | 14.50% |
| 其他負債 | | 128,557 | 71,004 | 57,553 | 81.06% |
| 負債總額 | | 1,374,776 | 1,135,676 | 239,100 | 21.05% |
| 股本 | | 650,000 | 650,000 | 0 | 0.00% |
| 資本公積 | | 24,500 | 24,500 | 0 | 0.00% |
| 保留盈餘 | | 438,217 | 352,173 | 86,044 | 24.43% |
| 股東權益其他項目 | | 32,615 | 41,183 | (8,568) | -20.80% |
| 股東權益總額 | | 1,145,332 | 1,067,856 | 77,476 | 7.26% |

註一、應說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

1. 增減比例變動分析原因：

- (1) 基金與投資增加：主要係 98 年轉投資公司萬益五金製品(昆山)有限公司拆遷補償利益及丸一金屬製品(佛山)有限公司獲利，按權益法認列轉投資公司淨利增加及 98 年增資 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)USD480 萬元所致。
- (2) 其他負債增加：主要係 98 年按權益法認列投資利益及合併國內 4 家子公司致遞延所得稅負債較上期增加所致。
- (3) 保留盈餘增加：主要係轉投資獲利較上期增加。

2. 影響：無。

3. 未來因應計畫：無。

註二、應說明公司最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 98年12月31日 | 97年12月31日 | 差異 | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 短期借款 | 616,215 | 288,985 | 327,230 | 113.23% |
| 應付短期票券 | 24,990 | | 24,990 | 100.00% |
| 應付票據及 應付帳款 | 144,615 | 428,727 | (284,112) | -66.27% |
| 應付所得稅 | 10,626 | 33,047 | (22,421) | -67.85% |
| 其他應付款 | 12,089 | 28,660 | (16,571) | -57.82% |
| 長期借款一年內 到期部份 | 231,667 | 78,833 | 152,834 | 193.87% |
| 預收款項及其他 流動負債 | 12,350 | 37,281 | (24,931) | -66.87% |
| 合計 | 1,052,552 | 895,533 | 157,019 | 17.53% |

1. 原因分析：

- (1)短期借款：主要係銀行借款利率較應付中鋼貨款賒銷利率低，致使轉向增加銀行短期借款。
- (2)應付票據及應付帳款：銀行借款利率較應付中鋼貨款賒銷利率低，致使轉向增加銀行短期借款支應，相對因購料而產生之應付款項減少。
- (3)應付所得稅：主要係98年持續受金融海嘯影響，本業獲利較上期減少，致應付所得稅較上期減少。
- (4)長期借款一年內到期部份：主係依合約將中、長期借款一年內到期部分轉列所致。
- (5)預收款項及其他流動負債：主係98年預收貨款較97年減少所致。

2. 影響：無

3. 未來因應計畫：無

二、經營結果：

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 98年度 | | 97年度 | | 增 減 金 額 | 變 動 比 率 |
|--------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 營業收入 | 1,860,968 | | 2,977,780 | | (1,116,812) | -37.50% |
| 減：銷貨退回 | (6,127) | | (11,813) | | (5,686) | 48.13% |
| 銷貨折讓 | (4,405) | | (1,843) | | 2,562 | -139.01% |
| 營業收入淨額 | | 1,850,436 | | 2,964,124 | (1,113,688) | -37.57% |
| 營業成本 | | (1,791,602) | | (2,734,667) | (943,065) | 34.49% |
| 營業毛利 | | 58,834 | | 229,457 | (170,623) | -74.36% |
| 營業費用 | | (94,768) | | (119,528) | (24,760) | 20.71% |
| 營業利益 | | (35,934) | | 109,929 | (145,863) | -132.69% |
| 營業外收入及 利益 | | 205,214 | | 105,419 | 99,795 | 94.67% |

| | | | | | | |
|---|--|----------|--|----------|----------|---------|
| 營業外費用及 損失 | | (19,430) | | (30,971) | (11,541) | 37.26% |
| 繼續營業部門 稅前淨利 | | 149,850 | | 184,377 | (34,527) | -18.73% |
| 所得稅費用 | | (37,806) | | (36,629) | 1,177 | -3.21% |
| 繼續營業部門 稅後淨利 | | 112,044 | | 147,748 | (35,704) | -24.17% |
| <p>註一：最近二年度增減比例變動分析說明（營業毛利變動達 20%以上者，應另作差異分析如表（二），增減變動未達 20%者，可免分析）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業成本：主係 98 年受全球金融海嘯影響，市場需求不振，至銷售量下降，相對營業成本較 97 年減少。 營業費用：主係 98 年受全球金融海嘯影響，市場需求不振，致變動費用及獎金減少所致。 營業外收入及費用：主係透過子公司間接轉投資九一金屬製品(佛山)有限公司及萬益五金製品(昆山)有限公司，因銷量成長及萬益拆遷補償增加獲利，按持股比例認列投資收益增加。 <p>註二：公司主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無</p> <p>註三：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：本公司預計 99 年度鋼板銷售量：112,273 噸係依據公司成長目標及預期市場供需情況估計。</p> | | | | | | |

（二）營業毛利變動分析

| 項 目 | 前後期增 減變動數 | 差 異 原 因 | | | |
|--|--------------|-----------|---------|---------|----------|
| | | 售價差異 | 成本價格差異 | 銷售組合差異 | 數量差異 |
| 冷軋鐵板 | (124,960) | (266,815) | 141,158 | 6,714 | (6,017) |
| 熱軋鐵板 | (62,901) | (104,449) | 34,951 | 16,292 | (9,695) |
| 酸洗板 | (75,023) | (147,133) | 72,802 | (3,985) | 3,293 |
| 其 他 | 92,261 | (291,814) | 194,285 | 225,801 | (36,011) |
| 營業毛利 | (170,623) | (810,211) | 443,196 | 244,822 | (48,430) |
| <p>變動原因說明：</p> <p>主係因 97 年第四季受全球金融海嘯影響，98 年前二季需求不振，鋼價下跌，並耗用高成本鋼材致 98 年銷售量較去年減少 14%、98 年平均鋼價較去年降幅 27%，使 98 年毛利率較去年變動達-58.91%。</p> | | | | | |

三、現金流量：

(一)現金流量分析

| 期 初 現 金 餘 額 | 全年來自營 業活動淨現 金 流 量 | 全年現金流 出 量 | 現 金 剩 餘 (不足)餘額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|----------------|-------------------------|--------------|-------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 165,775 | (365,213) | (43,327) | 122,448 | — | — |

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：本期淨現金流出 365,213 仟元，主係 98 年應收帳款及票據較上期增加、應付票據及帳款減少，致產生現金流出。
- (2) 投資活動：本期淨現金流出 182,092 仟元，主係增資 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)美金 4,800 仟元間接轉投資大陸子公司-昆山璋錄五金制品有限公司所致。
- (3) 融資活動：本期淨現金流入 503,124 仟元，主係 98 年增加長短期借款及應付商業本票所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1) 投資計畫：無。
- (2) 理財計畫：無。

3. 未來一年現金流動性分析：

| 期 初 現 金 餘 額 | 預計全年來 自營業活動 淨現金流量 | 預計全年現 金 流 出 量 | 預計現金剩餘 (不足)餘額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|----------------|-------------------------|------------------|------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 122,448 | (53,781) | (12,915) | 109,533 | — | — |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：仟元

| 計 劃 項 目 | 實際或預 期之資金 來源 | 實際或 預期完 工日期 | 所需資金 總額 | 實際或預定資金運用情形 | | | | |
|---|--------------------|-------------------|------------|-------------|----------|--------|-----------|-----------|
| | | | | 97 年度 | 98 年度 | 99 年度 | 100 年度 | 101 年度 |
| 增 資 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI) 轉 投資大陸子公司- 璋錄 | 自有資金 | 98.09 | US 4,800 | — | US 4,800 | — | — | — |
| 興建廠房之土地 | 自有資金 | 98.10 | 46,048 | 16,518 | 29,530 | — | — | — |
| 鋼板數值控制自動 整平裁剪機 | 自有資金 | 99.07 | 10,824 | — | 2,790 | 8,034 | — | — |
| 興建廠房 | 自有資金 | 99.05 | 40,200 | — | — | 40,200 | — | — |

(二)預期可能產生收益：

1. 增資 CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)轉投資大陸子公司-璋錄預期可能產生效益：

- (1) 增加璋錄集團間資源之整合
- (2) 化解同業間競業之問題
- (3) 強化集團之議價及議量彈性

2. 興建廠房預期可能產生效益：

本公司新建廠房主要用途係作為小鋼捲、中、厚板的倉儲區及頭尾料整理、分類與堆置的場地，另外小鋼捲部分，也需要經過裁剪、切片等流程，提高公司整體競爭力。

3. 增購鋼板數值控制自動整平裁剪機預期可能產生效益：

為因應未來新建廠房所需，擬增購機械設備，以增加生產效率及提高公司整體競爭力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)九十八年度：

| 項目 \ 說明 | 金額 (註) | 政策 | 獲利或虧損 之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資 計畫 |
|---|-----------|--------------|----------------|------|--------------|
| 增資CHANG YEE STEEL CO., LTD. (BVI)間接持有大陸子公司-璋錄 | US 4,800 | 多角化經營、分散投資風險 | 擴廠 | - | - |

(二)預計九十九年度：無

六、風險事項應分析評估下列事項：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1. 對公司損益之影響：

- (1) 利率風險：本公司利率風險主要來自支付營運所需之短期借款、長期借款及應收帳款賒銷購料，其 98 年 12 月佔資產比率為 36%，其利率波動對本公司損益略有影響。
- (2) 匯率變動風險：本公司銷售及採購對象大部分以新台幣計價，所以匯率變動對本公司損益影響有限。
- (3) 通貨膨脹：根據主計處發佈台灣地區九十八年度通貨膨脹率平均約為 -0.87%，此一通貨膨脹率對本公司營運及獲利並無重大影響。

2. 未來因應措施：

- (1) 利率：評估各家銀行之融資條件與成本，以降低資金成本。
- (2) 匯率：無。
- (3) 通貨膨脹：無。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度並未從事高風險及高槓桿投資交易行為。而98年度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，故風險並不重大。98年度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美金200萬元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。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司新建廠房主要用途係作為小鋼捲、中、厚板的倉儲區及頭尾料整理、分類與堆置的場地，另外小鋼捲部分，也需要經過裁剪、切片等流程，提高公司整體競爭力。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

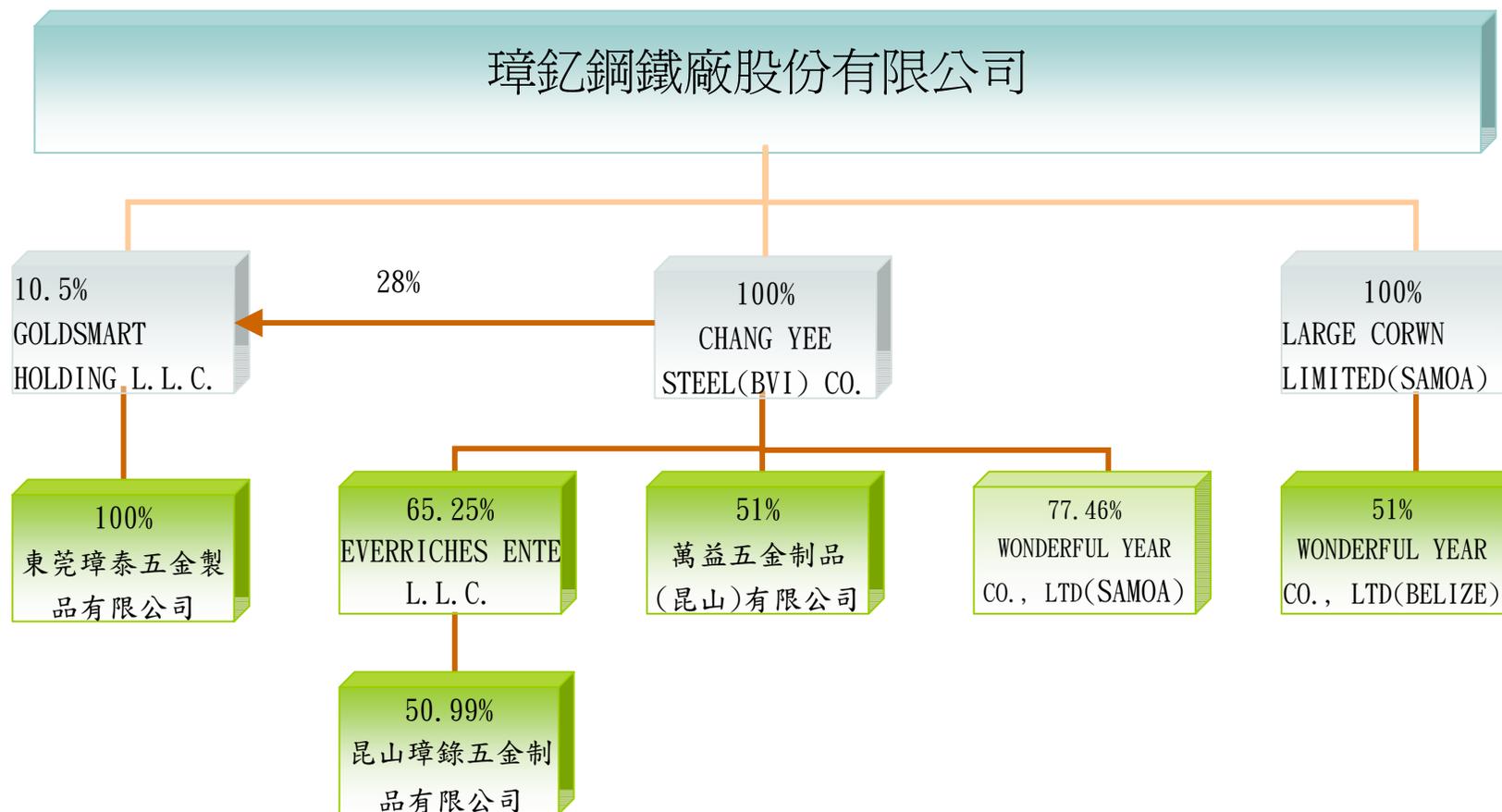
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

單位：美金/新台幣：仟元

| 關係企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|---------------------------------|------------|--|---------------------------|--------------------|
| CHANG YEE STEEL(BVI) CO. | 1998.12.16 | AKARA BUILDING 24 DE CASTRO STREET WICKHAMS CAY I ROAD TOWN TORTOLA BRITISH VIRGIN ISLANDS | USD15,643 (NT500,420) | 貿易及控股 |
| 萬益五金制品(昆山)有限公司 | 1998.09.30 | 江蘇省昆山市蓬朗鎮昆嘉路38號 | USD 7,100 (NT227129) | 生產和銷售辦公家具 |
| WONDERFUL YEAR CO., LTD(SAMOA) | 2003.02.28 | Offshore Chambers, P. O. Box217, Apia, Samoa | USD 50 (NT1,600) | 貿易 |
| WONDERFUL YEAR CO., LTD(BELIZE) | 2007.11.16 | No. 35, New Road, P. O. Box1708, Belize City, Belize | USD 10 (NT320) | 貿易 |
| LARGE CORWN LIMITED(SAMOA) | 2003.02.28 | OFFSHORE CHAMBERS, P. O. BOX 217, APIA, SAMOA | USD6,300 (NT201,537) | 貿易及控股 |
| GOLDSMART HOLDING L. L. C. | 2005.12.01 | 3500 SOUTH DUPONT HIGHWAY, DOVER, DELAWARE 19901, U. S. A. | HKD147,630 (NT609,121) | 貿易及控股 |
| 東莞璋泰五金製品有限公司 | 1993.07.27 | 廣東省東莞市清溪鎮新金山工業區 | HKD178,880 (NT738,059) | 生產和銷售鐵板、鐵管之裁剪、加工等。 |
| EVERRICHES ENTER L. L. C. | 2003.04.22 | Suite 806, 1220 N. Market Street, Wilmington, DE 19801, County of New Castle, Delaware, U. S. A. | USD10,727 (NT343,157) | 貿易 |
| 昆山璋錄五金製品有限公司 | 2003.06.13 | 江蘇省昆山市蓬朗鎮高鼎路東側 | USD13,727 (NT439,127) | 生產和銷售鐵板、鐵管之裁剪、加工等。 |

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註 3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示（但應加註報表日之兌換率）。

98 年 12 月 31 日台幣兌美元 31.99：1

98 年 12 月 31 日台幣兌港幣 4.126：1

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司主要經營冷軋、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。

CHANG YEE STEEL (BVI) CO. 係由本公司申請投資設立的境外營運中心，作為間接投資大陸萬益五金制品(昆山)有限公司、WONDERFUL YEAR CO., LTD (SAMOA)、EVERRICHES ENTERPRISE L. L. C.、昆山璋錄五金制品有限公司之控股公司，被投資公司經營業務涵蓋辦公用椅塑膠零組件、五金及精密模具、辦公用椅組裝加工、生產和銷售鐵板、鐵管之裁剪買賣及貿易。

本公司設立 GOLDSMART HOLDING L. L. C. (DELAWARE)，作為間接投資東莞璋泰五金制品有限公司之控股公司，被投資公司經營生產和銷售鐵板、鐵管之裁剪買賣及貿易。

本公司設立 LARGE CORWN LIMITED(SAMOA)作為間接投資大陸丸一金屬制品(佛山)有限公司經營生產建築、構造、配套用高檔建築五金件及 WONDERFUL YEAR CO., LTD(BELIZE) 經營辦公用椅等買賣與貿易業務之控股公司。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 關係企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|----------------------------------|-----|-------------------|--------------|--------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| CHANG YEE STEEL(BVI) CO., LTD. | 董事長 | 璋鈺鋼鐵廠(股)公司代表人：雲萬益 | 15,642,702 股 | 100% |
| 萬益五金制品(昆山)有限公司 | 董事長 | 雲財福 | - | 51% |
| | 總經理 | 雲財福 | | |
| WONDERFUL YEAR CO., LTD (SAMOA) | 董事長 | 雲財福 | - | 77.46% |
| WONDERFUL YEAR CO., LTD (BELIZE) | 董事長 | 黃志助 | - | 51% |
| LARGE CORWN LIMITED (SAMOA) | 董事 | 雲財福、雲宏裕、陳昇平 | 6,300,000 股 | 100% |
| GOLDSMART HOLDING L. L. C | 董事長 | 雲萬益 | - | 38.5% |
| 東莞璋泰五金製品有限公司 | 董事長 | 趙金和 | - | 38.5% |
| | 總經理 | 陳昇平 | | |
| EVERRICHES ENTERPRISE L. L. C. | 董事長 | 雲財福 | - | 65.25% |
| 昆山璋錄五金製品有限公司 | 董事長 | 雲財福 | - | 50.99% |

2. 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果如下：

單位：美金：仟元/港幣：仟元/新台幣：仟元

| 關係企業名稱 | 幣別 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 每股盈餘(元) |
|----------------------------------|-----|---------|-----------|---------|---------|-----------|----------|---------|---------|
| | | | | | | | | (稅後) | (稅後) |
| CHANG YEE STEEL (BVI) CO. | USD | 15,643 | 22,186 | 182 | 22,004 | 1,947 | -87 | 3,925 | 不適用 |
| | NTD | 500,420 | 709,730 | 5,822 | 703,908 | 62,285 | -2,783 | 125,561 | |
| 萬益五金制品(昆山)有限公司 | USD | 7,100 | 10,536 | 519 | 10,017 | 4,372 | -647 | 7,611 | 不適用 |
| | NTD | 227,129 | 337,047 | 16,603 | 320,444 | 139,860 | -20,698 | 243,476 | |
| WONDERFUL YEAR CO., LTD(SAMOA) | USD | 50 | 1,114 | 574 | 540 | 85 | -25 | 125 | 不適用 |
| | NTD | 1,600 | 35,637 | 18,362 | 17,275 | 2,719 | -800 | 3,999 | |
| WONDERFUL YEAR CO., LTD(BELIZE) | USD | 10 | 430 | 515 | -85 | 4,613 | -268 | -229 | 不適用 |
| | NTD | 320 | 13,756 | 16,475 | -2,719 | 147,570 | -8,573 | -7,326 | |
| LARGE CORWN LIMITED(SAMOA) | USD | 6,300 | 11,509 | 43 | 11,466 | 2,204 | 2,203 | 2,203 | 不適用 |
| | NTD | 201,537 | 368,173 | 1,376 | 366,797 | 70,506 | 70,474 | 70,474 | |
| GOLDSMART HOLDING L. L. C | HKD | 147,630 | 325,190 | 88,069 | 237,121 | 339,139 | -27,983 | -5,775 | 不適用 |
| | NTD | 609,121 | 1,341,734 | 363,373 | 978,361 | 1,399,288 | -115,458 | -23,828 | |
| 東莞璋泰五金製品有限公司 | HKD | 178,880 | 317,207 | 80,989 | 236,218 | 364,347 | 16,245 | 8,438 | 不適用 |
| | NTD | 738,059 | 1,308,796 | 334,161 | 974,635 | 1,503,296 | 67,027 | 34,815 | |
| EVERRICHS ENTERPRISE L. L. C. | USD | 10,728 | 10,817 | 0 | 10,817 | 0 | 0 | -627 | 不適用 |
| | NTD | 343,189 | 346,036 | 0 | 346,036 | 0 | 0 | -20,058 | |
| 昆山璋錄五金製品有限公司 | USD | 13,727 | 20,599 | 6,757 | 13,842 | 4,614 | -641 | -802 | 不適用 |
| | NTD | 439,127 | 658,962 | 216,156 | 442,806 | 147,602 | -20,506 | -25,656 | |

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

98年12月31日台幣兌美元 31.99：1

98年12月31日台幣兌港幣 4.126：1

(二)關係企業合併財務報表暨公司聲明書：除本公司及子公司合併財務報表(詳見第74頁至116頁)外，其餘無。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

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。

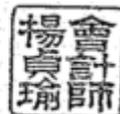
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照『一般公認會計原則』及『證券發行人財務報告編製準則』編製，足以允當表達璋鈺鋼鐵廠股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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：



會計師：



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 | | 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 | 2420 | 其他負債 | | | | |
| 1440 | 其他金融資產—非流動 | 109 | 0.01 | 109 | 0.00 | | 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 | 2810 | 其他負債(註二、四) | 55,491 | 2.20 | 4,087 | 0.18 |
| | 固定資產(註二、四、六) | | | | | 2880 | 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 | | 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 | | 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 | 31xx | 保留盈餘(註四) | | | | |
| 1681 | 雜項設備 | 21,416 | 0.85 | 20,244 | 0.92 | 32xx | 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 | 33xx | 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) | 3310 | 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) | 3320 | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1671 | 未完工程 | 0 | 0.00 | 762 | 0.03 | 3351 | 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 | 3420 | 未認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 | 3430 | 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 | | | | | | |

董事長：



閱 後 附 財 務 報 表 附 註)

經理人：



會計主管：



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) | (37,806) | (2.04) | (36,629) | (1.24) |
| 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) | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9710 | 繼續營業單位淨利 | \$ 2.31 | \$ 1.72 | \$ 2.84 | \$ 2.27 |

(請參閱後附財務報表附註)

董事



經理人：



會計主管：



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



| 項 目 | 保 留 盈 餘 | | | | | 股東權益其他項目 | | 合 計 |
|---------------------|---------|--------|--------|---------|----------|----------|---------------|-----------|
| | 股 本 | 資本公積 | 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 |
| 現金增資 | | | | | | | | 0 |
| 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：



經理人：



會計主管：





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 |
| 現金增資 | | |
| 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> |
| 未分配盈餘轉增資 | <u>0</u> | <u>0</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 | (2,929) | 0 |
| 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：



經理人：



會計主管



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用年數計提。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 | (90,109) | 117,256 |

(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 | 1,173,22 | | 802,915 | |

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 | <u>85,057</u> | <u>85,405</u> |

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 | 屬於營業費 | 合計 | 屬於營業成 | 屬於營業費 | 合計 |
| | (含業外) | | | (含業外) | | |
| 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

| | 帳面價值 | 98.12.31 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 |
| 衍生性金融商品 | | | |
| <u>資產</u> | | | |
| 遠期外匯合約 | 0 | - | 6 |
| | | | 97. 12. 31 |
| | | <u>公平價值</u> | |
| 非衍生性金融商品 | 帳面價值 | 公開報價決 定之金額 | 評價方法估 計之金額 |
| <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 |
| 衍生性金融商品 | | | |
| <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 |
| 丸一金屬製品(佛山)有限公司 | 422 | 0.02 | 0 | 0.00 |
| 昆山璋錄五金製品有限公司 | 1,855 | 0.10 | 0 | 0.00 |
| 合計 | 3,925 | 0.21 | 886 | 0.03 |

本公司銷貨給九一金屬制品(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 | | <u>7,492</u> | <u>7,759</u> |

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 | |
| 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WONDERFUL YEAR CO., LTD. (BELIZE)、CHANG YEE STEEL 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 | <u>27,700</u> | <u>32,882</u> |

- (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. CHANG YEE STELL CO., LTD. (BVI) | 3 | NT325,000 | US2,000 | US2,000 | 0 | 5.59% | NT585,000 |

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., | 本公司之子公司 | 採權益法之 長期股權投 | 15,643 | 703,897 | 100.00% | 703,897 | |
| " | GOLDSMART HOLDING | 本公司之子公司 | 採權益法之 長期股權投 | — | 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 | 6,300 | 366,791 | 100.00% | 366,791 | |
| " | CHUNG MAO TRADING CO., | — | 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 | 處分 | 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：

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 |
|----------|-------|---------|------|------|------|
| 賣出遠期外匯合約 | 美金兌台幣 | 99.3.10 | US20 | NT6 | 0 |

(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 | 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 | HK147,630 | HK147,630 | — | 100.00% | HK236,218 | HK8,438 | HK8,438 | — | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|----------|------------------------|----------|----------|---|--------|----------|---------|----------|----------|----|----|
| | | | 剪、加工等。 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | - | NT0 | NT22,054 | NT22,054 | - | 註2 |
| 璋興投資(股)公司 | | | 貿易及控股 | NT0 | NT73,645 | | | - | | | | | |
| 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 STEEL 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 | |
| | | 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 | 昆山璋錄五金制品有限公司 | 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 | 九一金屬制品(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 | — | HK236,218 | 100% | HK236,218 | |
| 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 | |
| 東莞璋泰五金制品有限公司 | 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 | 處分 | 股數 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|--------------------------------------|-----------------|---|---|---|---------|---|---|---|---|---|---------|
| CHANG YEE STEEL CO., LTD. (B. V. I.) | 股票 股權 投資 | 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 | | 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 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 | NT227,129 | 註1 | NT140,180 | - | - | NT140,180 | 51.00% | NT128,252 | NT163,429 | 0 |
| | | US7,100 | | US4,382 | - | - | US4,382 | | | | |
| 東莞璋 泰五金 製品有 限公司 | 鐵 板、鐵 管裁 剪及 加工 | NT738,059 | 註1 | NT277,609 | - | - | NT277,609 | 38.50% | NT13,848 | NT375,235 | 0 |
| | | HK178,880 | | US8,678 | - | - | US8,678 | | | | |
| 丸一金 屬製品 (佛山) | 建 築、構 造、配 | NT575,820 | 註1 | NT201,537 | - | - | NT201,537 | 35.00% | NT76,688 | NT367,226 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------------|-----------|----|----------|-----------|---|-----------|--------|-----------|-----------|---|
| 有限公司 | 套用 高檔 建築 五金 | US18,000 | | US 6,300 | - | - | US 6,300 | | | | |
| 昆山璋 錄五金 制品有 限公司 | 鐵 板、鐵 管裁 | NT439,127 | | - | NT234,359 | - | NT234,359 | 50.99% | NT(4,505) | NT225,788 | 0 |
| | 剪及 加工 | US13,727 | 註1 | - | 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年度東莞璋泰五金製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及子公司

會計師查核報告

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司及子公司 公鑑：

璋鈺鋼鐵廠股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，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合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事，上開合併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合併財務報表表示意見。

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。

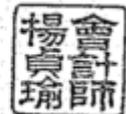
依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表係依照『一般公認會計原則』及『證券發行人財務報告編製準則』編製，足以允當表達璋鈺鋼鐵廠股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，璋鈺鋼鐵廠股份有限公司及其子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」。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：

楊夏瑜



會計師：

蕭漢明



地址：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

璋銘鋼鐵廠股份有限公司及子公司

合併資產負債表

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 | % | | |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(註二、四) | 482,516 | 11.78 | 502,946 | 13.66 | 2100 | 短期借款(註四) | 935,216 | 22.84 | 863,893 | 23.47 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之 金融資產-流動(註二、四) | 6,106 | 0.15 | 3,032 | 0.08 | 2110 | 應付短期票券(註四) | 24,990 | 0.61 | 0 | 0.00 |
| | | | | | | 2180 | 公平價值變動列入損益之 金融負債-流動(註二、四) | 0 | 0.00 | 1,359 | 0.04 |
| 1120 | 應收票據淨額(註二、四、六) | 205,086 | 5.01 | 134,541 | 3.66 | | 應付票據 | 292,216 | 7.14 | 403,847 | 10.97 |
| 1140 | 應收帳款淨額(註二、四) | 573,817 | 14.01 | 475,206 | 12.91 | 2120 | 應付帳款 | 62,934 | 1.54 | 161,874 | 4.40 |
| 1190 | 其他金融資產-流動(註四、六) | 30,867 | 0.75 | 138,476 | 3.76 | 2140 | 應付所得稅 | 15,013 | 0.37 | 35,972 | 0.98 |
| 120x | 存貨淨額(註二、四) | 346,077 | 8.45 | 769,181 | 20.90 | 2160 | 其他應付款(註二、四) | 66,916 | 1.63 | 104,639 | 2.84 |
| 1250-1280 | 預付款項及其他流動資產(註二、四) | 261,108 | 6.38 | 45,438 | 1.23 | 2170-2210 | 一年內到期長期借款(註四) | 231,667 | 5.66 | 78,833 | 2.14 |
| 1291 | 受限制資產(註六) | 452,310 | 11.04 | 394,246 | 10.71 | 2272 | 預收款項及其他流動負債 | 16,936 | 0.40 | 43,835 | 1.19 |
| | 流動資產合計 | 2,357,887 | 57.57 | 2,463,066 | 66.91 | 2260-2280 | 流動負債合計 | 1,645,888 | 40.19 | 1,694,252 | 46.03 |
| | 基金及投資 | | | | | | 長期負債 | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 3,760 | 0.09 | 3,784 | 0.10 | | 長期借款(註四) | 193,667 | 4.73 | 169,139 | 4.60 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(註二、四) | 367,226 | 8.97 | 299,244 | 8.13 | 2420 | | | | | |
| 1423 | 不動產投資(註四) | 85,057 | 2.08 | 85,405 | 2.32 | | 其他負債(註二、四、五) | 132,229 | 3.23 | 92,548 | 2.51 |
| 1440 | 其他金融資產-非流動 | 23,145 | 0.56 | 9,487 | 0.26 | 28xx | 負債總額 | 1,971,784 | 48.15 | 1,955,939 | 53.14 |
| | 基金及投資合計 | 479,188 | 11.70 | 397,920 | 10.81 | | | | | | |
| | 固定資產(註二、四、六) | | | | | | 股東權益 | | | | |
| | 成本 | | | | | | 股本(註四) | 650,000 | 15.87 | 650,000 | 17.66 |
| 1501 | 土地 | 324,390 | 7.92 | 294,859 | 8.01 | | 資本公積(註四) | 24,500 | 0.60 | 24,500 | 0.67 |
| 1521 | 建築物 | 443,296 | 10.83 | 366,158 | 9.95 | 31xx | 保留盈餘(註四) | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 609,537 | 14.88 | 576,334 | 15.66 | 32xx | 法定盈餘公積 | 85,809 | 2.10 | 71,034 | 1.93 |
| 1551 | 運輸設備 | 34,764 | 0.85 | 33,175 | 0.90 | 33xx | 特別盈餘公積 | 269 | 0.01 | 269 | 0.01 |
| 1681 | 雜項設備 | 42,678 | 1.04 | 38,622 | 1.05 | 3310 | 未分配盈餘 | 352,139 | 8.60 | 280,870 | 7.63 |
| | 成本合計 | 1,454,665 | 35.52 | 1,309,148 | 35.57 | 3320 | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15x9 | 減：累計折舊 | (571,708) | (13.96) | (595,816) | (16.19) | 3351 | 累積換算調整數 | 38,960 | 0.95 | 44,223 | 1.21 |
| 1599 | 減：累計減損 | (12,840) | (0.31) | (12,840) | (0.35) | | 未認為退休金成本之淨損失 | (6,345) | (0.15) | (3,040) | (0.08) |
| 1671 | 未完工程 | 0 | 0.00 | 762 | 0.02 | 3420 | 少數股權 | 978,249 | 23.87 | 657,083 | 17.83 |
| 1672 | 預付設備款 | 2,795 | 0.07 | 516 | 0.01 | 3430 | 股東權益總額 | 2,123,581 | 51.85 | 1,724,939 | 46.86 |
| | 固定資產淨額 | 872,912 | 21.32 | 701,770 | 19.06 | 3610 | | | | | |
| 1800 | 出租資產淨額(註四) | 115,591 | 2.82 | 0 | 0.00 | | | | | | |
| 1810 | 閒置資產淨額(註四) | 92,125 | 2.25 | 0 | 0.00 | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 118,104 | 2.88 | 81,002 | 2.20 | | | | | | |
| 18xx | 其他資產(註二、四) | 59,558 | 1.46 | 37,120 | 1.02 | | | | | | |
| | 其他資產合計 | 385,378 | 9.41 | 118,122 | 3.22 | | | | | | |
| | 資產總額 | 4,095,365 | 100.00 | 3,680,878 | 100.00 | | 負債及股東權益總額 | 4,095,365 | 100.00 | 3,680,878 | 100.00 |

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：

111



會計主管：



璋鈺鋼鐵廠股份有限公司及子公司

合併損益表

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 | 3,702,939 | 100.74 | 5,883,701 | 100.86 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | (20,349) | (0.55) | (41,809) | (0.72) |
| 4190 | 減：銷貨折讓 | (10,846) | (0.30) | (14,146) | (0.24) |
| 4660 | 加工收入 | 4,088 | 0.11 | 5,954 | 0.10 |
| | 營業收入淨額 | 3,675,832 | 100.00 | 5,833,700 | 100.00 |
| 5110 | 營業成本 | (3,539,743) | (96.30) | (5,256,042) | (90.10) |
| 5910 | 營業毛利 | 136,089 | 3.70 | 577,658 | 9.90 |
| | 營業費用 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (117,387) | (3.19) | (156,222) | (2.68) |
| 6200 | 管理費用 | (138,743) | (3.78) | (163,281) | (2.79) |
| | 營業費用合計 | (256,130) | (6.97) | (319,503) | (5.47) |
| 6900 | 營業利益 | (120,041) | (3.27) | 258,155 | 4.43 |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 12,947 | 0.35 | 14,810 | 0.26 |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益 | 76,688 | 2.09 | 36,830 | 0.63 |
| 7122 | 股利收入 | 3,802 | 0.10 | 3,715 | 0.06 |
| 7130 | 出售資產利益(註四) | 193,855 | 5.27 | 101 | 0.00 |
| 7160 | 兌換利益 | 0 | 0.00 | 13,647 | 0.23 |
| 7250 | 壞帳轉回利益 | 20,941 | 0.57 | 0 | 0.00 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 4,610 | 0.13 | 0 | 0.00 |
| 7480 | 其他收入—佣金收入 | 19,539 | 0.53 | 14,569 | 0.25 |
| 7480 | 其他收入—租賃收入 | 15,073 | 0.41 | 0 | 0.00 |
| 7480 | 其他收入—退稅收入 | 0 | 0.00 | 18,343 | 0.31 |
| 7480 | 其他收入—拆遷補償款(註四) | 73,115 | 1.99 | 0 | 0.00 |
| 7480 | 其他收入—其他 | 25,701 | 0.70 | 26,727 | 0.47 |
| | 營業外收入及利益合計 | 446,271 | 12.14 | 128,742 | 2.21 |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | (25,474) | (0.69) | (49,258) | (0.84) |
| 7540 | 處分投資損失 | 0 | 0.00 | (2,855) | (0.05) |
| 7560 | 兌換損失 | (21,644) | (0.59) | 0 | 0.00 |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 0 | 0.00 | (8,697) | (0.15) |
| 7880 | 其他損失—出租及閒置資產折舊 | (10,296) | (0.28) | 0 | 0.00 |
| 7880 | 其他損失—其他 | (9,543) | (0.26) | (3,047) | (0.05) |
| | 營業外費用及損失合計 | (66,957) | (1.82) | (63,857) | (1.09) |

[接次頁]

[承前頁]

| | | | | | |
|--------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 259,273 | 7.05 | 323,040 | 5.54 |
| 8110 | 所得稅費用(註二、四) | <u>(63,843)</u> | <u>(1.73)</u> | <u>(64,187)</u> | <u>(1.10)</u> |
| 9600xx | 合併總損益 | <u>195,430</u> | <u>5.32</u> | <u>258,853</u> | <u>4.44</u> |
| | 歸屬於 | | | | |
| 9601 | 合併淨損益 | 112,044 | 3.05 | 147,748 | 2.53 |
| 9602 | 少數股權利益 | <u>83,386</u> | <u>2.27</u> | <u>111,105</u> | <u>1.91</u> |
| | | <u>195,430</u> | <u>5.32</u> | <u>258,853</u> | <u>4.44</u> |
| | | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| | 每股盈餘(註四) | | | | |
| | 基本每股盈餘 | | | | |
| 9710 | 繼續營業單位淨利 | 2.50 | 1.72 | 3.16 | 2.27 |
| 9740AA | 少數股權損益 | <u>1.49</u> | <u>1.28</u> | <u>1.81</u> | <u>1.71</u> |
| 9750 | 合併總損益 | <u>3.99</u> | <u>3.00</u> | <u>4.97</u> | <u>3.98</u> |

[請參閱後附財務報表附註]

董事長：



經理人：



會計主管



璋鈺鋼鐵廠股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

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 | | 少數股權 | 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) | 531,423 | 1,443,454 |
| 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) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | | | | | | 4,663 | | 4,663 |
| 長期投資之累積換算調整數 | | | | | | 31,791 | | | 31,791 |
| 少數股權股東權益變動數 | | | | | | | | 14,555 | 14,555 |
| 民國97年度合併總利益 | | | | | 147,748 | | | 111,105 | 258,853 |
| 民國97年12月31日餘額 | 650,000 | 24,500 | 71,034 | 269 | 280,870 | 44,223 | (3,040) | 657,083 | 1,724,939 |
| 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) |
| 少數股權股東權益變動數 | | | | | | | | 237,780 | 237,780 |
| 民國98年度合併總利益 | | | | | 112,044 | | | 83,386 | 195,430 |
| 民國98年12月31日餘額 | 650,000 | 24,500 | 85,809 | 269 | 352,139 | 38,960 | (6,345) | 978,249 | 2,123,581 |

[請參閱後附財務報表附註]

董事長：



經理人：



會計主管：



璋鈺鋼鐵廠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

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 | | |
| 合併總損益 | 195,430 | 258,853 |
| 調整項目 | | |
| 折 舊 | 70,644 | 47,118 |
| 各項攤提 | 2,492 | 1,344 |
| 金融資產評價利益 | (4,610) | 8,697 |
| 呆帳損失(迴轉收入) | (8,304) | 17,730 |
| 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) | (163,186) | 168,083 |
| 出售固定資產損失(利益) | (193,855) | (101) |
| 權益法認列之投資損失(利益) | (76,688) | (36,830) |
| 其他損失 | 2,528 | 3,799 |
| 盤盈 | (444) | (115) |
| 其他收入 | (3,198) | (3,313) |
| 未實現兌換損失(利益) | 684 | 12,253 |
| 交易目的金融資產(增加)減少 | 0 | 2,465 |
| 應收票據及帳款(增加)減少 | (169,985) | 544,372 |
| 其他應收款(增加)減少 | 106,028 | (91,034) |
| 存貨(增加)減少 | 590,246 | (207,082) |
| 預付款項及其他流動資產(增加)減少 | (222,531) | 18,032 |
| 遞延所得稅資產(增加)減少 | 15,499 | (17,504) |
| 應付票據及帳款增加(減少) | (214,785) | (77,508) |
| 應付所得稅增加(減少) | (20,827) | 25,361 |
| 其他應付款增加(減少) | (40,362) | 11,887 |
| 遞延所得稅負債增加(減少) | 31,381 | 13,991 |
| 預收款項及其他流動負債增加(減少) | (26,997) | 37,361 |
| 營業活動之現金流入(出) | (126,599) | 743,071 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 採權益法之長期股權投資(增加)減少 | (242,044) | 0 |
| 其他金融資產(增加)減少 | (14,353) | 0 |
| 不動產投資(增加)減少 | 0 | (85,579) |
| 受限制資產(增加)減少 | (69,669) | (23,659) |
| 增購固定資產 | (70,338) | (35,627) |
| 出售固定資產價款 | 370,113 | 1,058 |
| 其他資產(增加)減少 | (43,930) | (78,588) |
| 投資活動之現金流入(出) | (70,221) | (222,395) |

[承前頁]

| | | |
|-------------------|----------------|------------------|
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 73,308 | (258,024) |
| 應付短期票券增加(減少) | 24,990 | (24,983) |
| 長期借款增加(減少) | 104,961 | (20,361) |
| 代收款項增加(減少) | 57 | 333 |
| 存入保證金增加(減少) | (3,480) | 2,770 |
| 少數股權變動數 | 0 | 155 |
| 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>173,836</u> | <u>(328,487)</u> |
| 匯率影響數 | <u>(4,115)</u> | <u>16,668</u> |
| 合併個體變動取得之淨現金流量 | <u>6,669</u> | <u>0</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (20,430) | 208,857 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 502,946 | 294,089 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>482,516</u> | <u>502,946</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>27,612</u> | <u>46,327</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>37,801</u> | <u>42,355</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期借款 | <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 | 74,490 | 35,640 |
| 加：上期應付款項 | 1,167 | 167 |
| 減：本期應付款項 | <u>(5,319)</u> | <u>(180)</u> |
| 現金支付 | <u>70,338</u> | <u>35,627</u> |

[請參閱後附財務報附註]

董事長：



經理人：



會計主管：



璋鈺鋼鐵廠股份有限公司



董事長： 葉萬益

