

股票代碼:2023



燁輝企業股份有限公司  
YIEH PHUI ENTERPRISE CO., LTD.

中華民國101年年度報告  
ANNUAL REPORT 2012

資訊申報網址：<http://sii.tse.com.tw>

公開資訊網址：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司年報相關資料查詢網址：同上

刊印日期：中華民國102年5月17日 MAY, 2013

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發 言 人：吳林茂  
職 稱：總經理  
聯 絡 電 話：(07)611-7181  
電子郵件信箱：stock.yiehphui.com.tw

代理發言人：陳永賢  
職 稱：財務副總經理  
聯 絡 電 話：(07)611-7181  
電子郵件信箱：stock.yiehphui.com.tw

**二、總公司、工廠之地址及電話：**

總公司地址：高雄市橋頭區芋寮里芋寮路369號  
電 話：(07)611-7181  
工廠地址：高雄市橋頭區芋寮里芋寮路369號(高雄廠)  
電 話：(07)611-7181  
工廠地址：高雄市橋頭區芋寮里芋寮路297號(高雄廠)  
電 話：(07)611-7181  
工廠地址：屏東市工業六路6號(屏東廠)  
電 話：(08)755-0979  
工廠地址：高雄市路竹區三爺里復興路 909 號(路竹廠)  
電 話：(07)697-4428  
工廠地址：高雄市燕巢區中安路 600 號(燕巢廠)  
電 話：(07)616-3001

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名 稱：燁輝企業股份有限公司台北股東服務課  
地 址：台北市中正區北平東路30號15樓  
公司網址：www.yiehphui.com.tw  
電 話：(02)2395-6780

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：蔡淑滿、謝仁耀  
事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所  
地 址：高雄市林森二路21號12樓  
網 址：www.chienhsing.com.tw  
電 話：(07)331-2133

**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：**

掛牌地點：無  
查詢方式：無

**六、公司網址：[www.yiehphui.com.tw](http://www.yiehphui.com.tw)**

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	9
一、設立日期	9
二、公司沿革	9
參、公司治理報告	12
一、組織系統	12
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	14
三、公司治理運作情形	31
四、會計師公費資訊	62
五、更換會計師資訊	63
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之情形	65
七、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	65
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊	67
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	73
肆、募資情形	75
一、資本及股份	75
(一)、股本來源	75
(二)、股東結構	77
(三)、股權分散情形	77
(四)、主要股東名單	78
(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	79
(六)、公司股利政策及執行狀況	80
(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	80
(八)、員工分紅及董事、監察人酬勞	81
(九)、公司買回本公司股份情形	83
二、公司債辦理情形	83
三、特別股辦理情形	83
四、海外存託憑證辦理情形	83
五、員工認股權憑證辦理情形	83
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	83
七、資金運用計劃執行情形	83
伍、營運概況	84
一、業務內容	84
(一)、業務範圍	84
(二)、產業概況	86
(三)、技術及研發概況	87
(四)、長、短期業務發展計劃	87
二、市場及產銷概況	87

(一)、市場分析.....	87
(二)、主要產品之重要用途及產製過程.....	89
(三)、主要原料之供應狀況.....	91
(四)、最近二年度占進銷貨總額百分之十以上之客戶名單.....	92
(五)、最近二年度生產量值.....	94
(六)、最近二年度銷售量值.....	94
三、從業員工相關資料.....	95
四、環保支出資訊.....	95
五、勞資關係.....	96
六、重要契約.....	98
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>99</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	99
二、最近五年度財務分析.....	103
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	107
四、最近年度財務報表.....	108
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	198
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	321
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>322</b>
一、財務狀況.....	322
二、財務績效.....	323
三、現金流量.....	326
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	327
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.....	328
六、風險事項分析評估.....	330
七、其他重要事項.....	332
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>333</b>
一、關係企業相關資料.....	333
二、私募有價證券辦理情形.....	346
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	346
四、其他必要補充說明事項.....	346
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>347</b>

# 壹、致股東報告書

## 一〇一年度營業報告書

### (一)市場概況回顧與展望：

#### A、2012年前3季市況一路震盪下行，第4季反轉，今(2013)年預估相對樂觀

2011年讓全球景氣急凍的歐債危機，於2012年初即被普遍預期將更為惡化，世界銀行(World Bank)於1月17日公布「全球經濟展望」報告，大幅下修2012年的全球經濟成長預估值，並預測歐元區將陷入衰退。

2月上旬起希臘債務談判膠著，倒債危機逐漸升溫，隨後國際熱錢持續湧入亞洲，帶動亞幣明顯升值，重創亞洲各國出口競爭力。3月上旬中國經濟成長率預估全年保8無望，種種不確定性促使美國聯準會(Fed)宣告維持貨幣寬鬆政策的政策方向。

4月由於西班牙和義大利國債收益率上漲，再次引發市場對歐洲主權債務危機的憂慮，5月法國、希臘政局一夕變天，又引發歐洲政局不穩、歐債危機捲土重來疑慮。隨後希臘與西班牙陸續發生類似擠兌的提款潮，希臘民眾發動反撙節政策遊行，且高層人士表達進行離開歐元區的相關準備工作。而歐債危機衝擊全球經濟，歐元區、美國、中國以及世界各地的金融與經濟似乎都籠罩在陰霾之下，全球經濟信心始終盤旋於谷底，甚至有全球景氣可能步入二次衰退的恐慌預期。

7月上旬，反應經濟成長趨緩，迫使全球主要央行同步採取救市措施，中國、歐洲、英國央行紛紛祭出新的寬鬆措施，歐洲央行(ECB)並表態力挺歐元。9月13日美國聯邦準備理事會宣布無限量QE3(第3輪量化寬鬆)政策，藉以提振經濟，卻也導致亞洲貨幣升值，更讓台灣製造業出口艱困。另中國大陸「十八大」會議召開前夕，祭出全力救市行動，9月5日與6日發改委連二日批復，批准25個城市軌道工程、13條高速公路、5個集裝箱碼頭和儲運、兩個航道工程、9個污水處理項目，決心要以擴大基礎建設，帶動全方位的投資動能，挽救持續探底的中國經濟，初步審批通過基建項目超過一兆元，自此中國大陸鋼價一路上漲至2013年3月。亞洲各國央行也陸續宣布降息，亞洲經濟開始醞釀築底復甦，加上中、美政治領導班底順利交接或連任，經濟刺激政策乃一路強力延續。12月26日，中國大陸發改委主導的《促進城鎮化健康發展規劃(2011-2020年)》初稿編製完成，其城鎮化規劃內容將在未來10年帶動人民幣40兆元(約新台幣186兆元)的投資。製造業受此利多刺激，中國製造業採購經理指數(PMI)持續上揚，鋼材市場流通價也隨之開始大漲，形成一波利多走勢。此外，全球製造業也逐漸脫離萎縮並轉為溫和、穩定復甦的正向。

展望今年，雖然歐債危機未獲實質解決，但各國央行的應對措施預料將更為成熟且團結，全球製造業自去年第4季的復甦也延續至今年第1季，日本又自1月起啟動無限量寬鬆貨幣政策，雖引發亞洲貨幣競貶效應，但對台灣製造業出口將是一大助益，故整體營運環境和機會預料都將明顯優於去年。

#### B、2012年全球粗鋼產量續創歷史新高

世界鋼鐵協會公佈的統計資料顯示，2012年全球粗鋼產量為15億4780萬噸，同比增長1.2%，連續3年創歷史新高，鋼鐵材料的使用依然隨著經濟活動而持續增長。

#### C、2012年全球鍍面鋼材消費量也創歷史新高

依據統計，2012年全球鍍鋅鋼材(含熱浸鍍鋅及電鍍鋅)表面消費量已達到1.51億噸，已經遠超越全球金融風暴前的水準(2008年1.10億噸)並繼續增加，也較2011年1.44億噸成長4.8%，此成長率已經高於全球經濟成長率。

而2001年至2012年11年間的平均複合年成長率也達到6.2%，故樂觀預期全球鍍面鋼材需求可望持續正向增長。

#### D、致力推行公司未來願景

面對全球化的競爭，有感於傳統製造業之轉型，除產品及技術的創新發展外，更要深切瞭解客戶的需求，並提供最優質的服務，以創造客戶之價值，讓客戶100%滿意，如此，才能促進客我關係，進而提升產品的價值。因此，燁輝自2007年開始積極推動「服務創造價值」活動，並提出本公司之企業標語「*Always the best* 永遠最好」作為本公司及同仁追求之終極目標，該年度並定為燁輝的「優質服務元年」，並訂定「以優質服務創造價值，讓客戶100%滿意」之基本方針。

2009年9月24日召開會議研討，並形成共識。訂定公司中期願景「2018年成為全球最好之鋼鐵製造服務企業」。

本公司為達到最好之鋼鐵製造服務企業之目標，藉由日本JIPM協理之TPM管理活動來推動，即以「服務為管理中心」為導向之TPM活動分三階段，即2007~2009年為「優質服務」、2010~2014年為「感動服務」及2015~2018年為「至善服務」來推展；至2018年期能為客戶提供至善化的服務，以至善化的服務管理系統，創造客戶價值，達到遠超客戶預期的滿意。

此外，經過3年之努力至2012年已發展出燁輝特有之管理文化，在TPM(Total Plant Management, 全面工廠管理)活動加入亞都麗緻服務管理學苑輔導之MOT(Moment of Truth)「關鍵時刻，關鍵服務」模式注入服務要素，成為燁輝生產服務系統(Yieh Phui Production & Service System, 簡稱YPS)。

亦即  $YPS = TPM + MOT$

YPS為燁輝特有的管理文化，也是全球鋼鐵業界首創之模式，期望以此模式引領燁輝成為製造與服務並重，且在業界成為永遠最好，即在品質、管理、服務永遠均是全球業界前二名之公司，此為燁輝經營管理之終極目標，燁輝也才可以永續經營。

#### (二)101年度本公司營運狀況回顧：

回顧2012年，全球的經濟金融情勢充滿了驚濤駭浪，首先由美國聯邦政府因為舉債超越法定額度上限引發政治紛爭，再由接二連三的歐債問題，引爆歐元體系崩潰的危機，重創整個歐元金融體系，使得全球整體經濟處於不穩定中，直接影響鋼鐵產業景氣，鋼價整年動盪在谷底盤旋。2012年是中國大陸鋼市最壞的一年，大陸各大鋼廠2012年均虧損，如：鞍鋼虧41.57億人民幣、馬鞍山鋼鐵虧38.63億人民幣、山東鋼鐵虧38.37億人民幣。本公司亦不可避免受到衝擊，再加上本公司為外銷導向，2012年台灣景氣不佳，台幣匯率卻該貶未貶，影響台灣出口競爭力，亦嚴重影響本公司之營收及獲利，加上原鋼管事業部之業務於2011年2月另成立為鑫陽公司，且自5月開始營運，故鋼管事業部於2011年前4月份營收合計13.3億元，計入本公司2011年之營收，5月之後之營收不計入。基於前述原因之影響，以致於本公司2012年營收比2011年減少52.2億，稅後淨損為新台幣10.61億新台幣。

A、101年度營業概況：

1. 營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年度	100年度	增減金額	變動%
營業收入		27,641,094	32,869,415	-5,228,321	-15.91
營業成本		26,467,850	30,736,123	-4,268,273	-13.89
營業毛利		1,173,244	2,133,292	-960,048	-45.00
聯屬公司間未實現利益		2,359	3,146	-787	-25.02
聯屬公司間已實現利益		3,744	10,417	-6,673	-64.06
營業費用		1,363,567	1,502,028	-138,461	-9.22
營業淨利(淨損)		-188,938	638,535	-827,473	-129.59
營業外收入		190,238	353,356	-163,118	-46.16
營業外支出		1,080,554	370,581	709,973	191.58
稅前淨利(淨損)		-1,079,254	621,310	-1,700,564	-273.71
預估所得稅		-17,292	74,575	-91,867	-123.19
稅後淨利(淨損)		-1,061,962	546,735	-1,608,697	-294.24

2. 預算執行情形：本公司101年度未公開財務預測，故不適用揭露預算執行情形。

3. 財務收支及獲利能力分析：

項目	101年度	100年度
營業活動之淨現金流入(仟元)	1,014,430	3,234,624
股東權益/資產(%)	58.93	61.98
負債/資產(%)	41.07	38.02
長期資金佔固定資產比率(%)	376.00	381.78
流動比率(%)	79.07	112.40
速動比率(%)	45.14	62.00
資產報酬比率(%)	-1.96	1.87
股東權益報酬比率(%)	-4.19	2.09
純益率(%)	-3.84	1.66
每股盈餘(元)	-0.65	0.34
年底股數(股)	1,635,342,256	1,603,276,721

4. 研究發展狀況：

本公司自2007年開發家電用途鍍烤鋼品市場，除已獲得全球最大家電廠惠而浦全球合格供應商資格外，並成功供應紐西蘭最大家電廠費雪派克(Fisher & Paykel)白色家電所需烤漆鋼板，2013年並與其簽屬年度供貨協議，供應其所需烤漆鋼品大部分之年需求量。

2012年並已成功進入日系家電(如Sharp、Panasonic)供應鏈體系，供應日系家電海外廠(泰國、印尼)所需烤漆鋼品。

本公司近年持續投入新產品研發領域，液晶電視之內框架、零件及烤漆背板等產品已臻成熟，且獲得液晶電視大廠之認證。2013年液晶電視逐漸朝大尺寸化、網通化(具上網功能)轉變，將會引發一股換機潮，預期此部份之市場仍會蓬勃發展，將繼續推動新產品研發推展，使其成為繼電腦機殼或伺服器後之一大用途市場。

燁輝企業本著「地球只有一個」的理念，在環境保護工作上一向不遺餘力。更以「地球公民」為使命，持續推動ISO 14001環境管理系統、工業減廢，並積極參與工業局等機構合作進行廠內溫室氣體盤查及各項節能減碳專案以降低溫室氣體排放量，已於2009年8月取得DNV(挪威商立恩威驗證機構)查證之ISO 14064-1:2006溫室氣體盤查查證聲明書，並於2009年11月獲經濟部工業局頒發溫室氣體自願減量績優廠商獎。為了順應世界潮流與趨勢，決定進一步推展「產品碳足跡(CFP)」及「第三類產品環境宣告(EPD)」之查證。其後，領先全球同業而率先於2010年9月20日提出全球熱浸鍍烤鋼捲專屬之PCR(Product Category Rules, 產品類別規則)並登錄於「全球第三類環境產品宣告網路組織(GEDnet)」，供全球同業未來建立「產品碳足跡」或「第三類產品環境宣告」之引用或參考依據。並於2010年12月30日取得國內鋼鐵業鍍烤鋼捲之第一張CFP(BSI PAS 2050: 2008 /ISO 14067-1(CD): 2010)及EPD(ISO 14040 /14044 /14025)查證聲明書，燁輝之EPD查證聲明書同時為國內鋼鐵業之第一張查證聲明書，締造燁輝在鋼鐵業另一項紀錄。燁輝CFP與EPD查證聲明書，產品申請範圍包含六大類、84個產品群，囊括燁輝所有產品範圍，工研院與DNV均聲稱此為鋼鐵業界及全球之創舉，對於客戶有關產品環境資訊之需求可提供更完善之服務。

燁輝於2012年通過「安全認證優質企業(Authorized Economic Operator, AEO)」(以下簡稱為AEO)認證，AEO指凡從事與貨物之國際運送有關業務，遵守世界關務組織(World Customs Origination, WCO)或等同之供應鏈安全標準，並獲得國家海關當局或其代表人承認者；製造業者、進口人、出口人、報關行、承攬業者、併裝業者、中繼運送人、港口、機場、貨車業、整合運送業者、倉儲業者、經銷商等國際物流供應鏈各環節之關係人，均可經由認證成為優質企業。而取得認證的企業，除可享有中華民國海關進出口貨物通關優惠措施外，更重要的，未來當中華民國海關與各國取得交互授權後，授權國之客戶亦同樣享有當地通關便捷優惠。因此，取得AEO認證後，有助於燁輝提昇品牌形象及國際貿易競爭力。

燁輝於2013年再次入榜天下雜誌集團之Cheers雜誌調查之「新世代最嚮往企業TOP 100」，名列第76名，2012年名列第77名，為鋼鐵業中排名僅次於中鋼之鋼鐵公司。資料來源：《Cheers》雜誌117期，「2013年新世代最嚮往企業調查」，2013年3月。(註：《Cheers》雜誌自2003年，每年針對大四、碩二學生進行就業意向調查，製作「新世代最嚮往企業TOP 100」，是目前台灣最具權威、最具參考價值的「雇主品牌力」大調查。)

為順應市場趨勢及環保潮流，目前持續積極開發各種新產品，使產品組合更加完整，可舉例說明如下：

#### ● 抗菌健康環保鋼品

隨著健康意識的提升，消費者對鋼材的期盼不單單只限於符合環保訴求。可減少人體與細菌的接觸，進而改善健康環境的抗菌鋼品對消費者更具吸引力。

燁輝與永記造漆共同合作，選擇適當的塗料及耐指紋鈍化處理劑，再添加全球知名的Microban®抗菌劑，生產製造獨特的抗菌鋼品。鋼品表面含有Microban®抗菌劑的塗膜能有效抑制細菌的生長，可避免因細菌而造成異味、汗漬、甚至是食物中毒及過敏等之威脅。

Microban®抗菌劑能穿透細菌的細胞壁，破壞其結構組織，抑制生長繁殖，但對

人體或環境不會造成任何的傷害。

燁輝的抗菌健康環保鋼品已通過SGS和其他權威機構以JISZ2801:2000標準的抗菌測試，能夠有效抑制金黃色葡萄球菌和大腸桿菌成長。此外，針對衛生條件更嚴苛的環境例如醫療院所，本公司亦開發出效能更強的高效抗菌健康環保鋼品，除了上述兩種細菌之外，對於肺炎桿菌、綠膿桿菌、退伍軍人菌、抗藥性金黃葡萄球菌、多重抗藥性鮑氏不動桿菌…等等多種細菌，也同樣能達到抑制成長的效果。

#### ●抗靜電烤漆鋼品

採用特殊之導電性顏料，配合最新改良之聚酯樹脂(Polyester)塗料為面漆，並以抗靜電塗料專用之底漆(Primer)，分別塗裝於熱浸鍍鋅、鍍5%鋁鋅及鍍55%鋁鋅的底材表面上，經雙面二塗二烤(2C2B)之製程所生產質量優良的烤漆鋼品。

其原理係在不導電的塗料塗層中加入導電性材料，使烤漆層成為半導體體，配合鋼板的接地線安裝，可使鋼板表面因空氣對流及衣物摩擦所產生之靜電得以導入大地而消失。

#### ●潔淨節能(3C)烤漆鋼品

燁輝3C潔冷烤漆鋼品係分別選用熱浸鍍鋅、鍍5%鋁鋅及鍍55%鋁鋅為底材的潔淨潔能氟碳樹脂烤漆鋼品，是集潔淨(Clean)、隔熱節能減碳(CO<sub>2</sub> Reduction)及高防蝕(Corrosion Resistance)耐用的氟碳樹脂多特性功能烤漆鋼品。

應用最新高分子科技與配方技術，使烤漆鋼板表面具有較佳的親水性能，使附著於鋼板表面的污染物，容易隨著雨水沖刷或定期清洗而清除，以保持鋼板表面清潔的外觀。

有效的反射太陽光熱源，也特別添加高反射率色料於塗料中，更能發揮烤漆鋼板隔熱節能效果，以節約能源。除展現及優越的耐候性、耐蝕性、耐紫外線性、抗污染性及加工成型性外，更具有堅韌持久的不變的美麗色彩。

#### ●家電用途鋼品

燁輝於2008年初陸續成為惠而浦(Whirlpool)全球各工廠合格供應商，目前主要供貨於美國廠、墨西哥廠、巴西廠、南非廠、義大利廠及印度廠。

#### ●熱浸鍍5%鋁鋅鋼品

經國內經銷商推廣並成功使用於台北101大樓的樓承板工程，取代了原先的熱浸鍍鋅鋼板，增加耐腐蝕年限，並有效降低建築成本。目前，經過大力推廣，也在中國大陸市場獲得越來越多的高樓建案採用。

#### ●輝彩烤漆鋼品

燁輝擬於國內市場推廣之輝彩烤漆鋼品具油漆硬度高、漆面不易刮傷等優點，可有效增長使用年限。又具備立體漆面紋路，美觀且富質感。目前採取獨家生產及獨家銷售之行銷模式，通路一旦建立，日後燁輝於國內市場推廣新產品時，將形同有專屬團隊配合推廣。

### (三)本(102)年度營業計畫概況：

- A、台灣為海島型國家，經濟成長須靠加工出口支撐，鋼鐵進口關稅早已於2004年元月調降為零，台灣鋼品價格被迫需與國際接軌。而本公司鍍鋅、烤漆鋼板的品質早已達國際水準，內銷市場價格競爭能力明顯高於其他的同級廠商；此外，本公司定期自國外進口部分熱軋原料，該部份原料可同樣享有進口零關稅待遇並可避免匯兌風險，有助於提升公司整體競爭優勢。

- B、本公司全球行銷佈局多年，隨各地市場景氣變動，訂單移轉靈活度遠高於國內其他同業，除持續固化成熟通路、鞏固現有客戶外，另加強開發利基市場、利基產品、尋求策略聯盟、擴大佔有率等銷售策略，朝此多重既定目標繼續深耕。
- C、針對中國大陸市場，燁輝秉持就近且及時服務市場的理念，在大陸江蘇省常熟市投資設立燁輝(中國)科技材料有限公司，自2004年年底開始投產，到2008年年底已經完成三階段的擴建，目前擁有一條酸洗線、二座冷軋機、三條連續式熱浸鍍鋅線、二條連續式烤漆線，擁有年產90萬噸鍍面鋼品的能力，第四階段的擴建目前也在進行中，期望未來能夠更具規模經濟效益。燁輝(中國)在2012年全球鋼鐵業不景氣的情況下仍能獲利，且是2010~2012年連續三年穩定獲利，實屬不易。而在中國大陸持續推動基礎建設、保障房興建及十二五經濟繼續成長的背景下，預估近年對鍍烤鋼品的需求仍將逐年增長，配合這個全球最大潛力市場，燁輝(中國)未來仍然朝向大陸內銷領域持續擴大切入、深耕。
- D、本公司自2000年完成第四階段擴建後，肩負以國產優良產品取代進口的產業使命，積極以產品取代進口，雖然在全球行銷策略下，既定的內銷目標量約佔總銷售量的百分之二十，但從未忽略國內市場，積極協助下游加工廠商免除諸多進口作業所衍生的品質不穩、積壓資金、交期延遲、匯率波動等風險，直接提昇其競爭力。未來本公司仍將秉持既有品質及服務優勢，在國內市場繼續努力，塑造與客戶間雙贏的優質經營環境。

E、預期銷售數量：

預期本公司2013年度銷售數量為鍍製鋼捲 737,070 噸、烤漆鋼捲 290,282 噸、鋼構工程30,000 噸、天車設備 42 台、其他(買賣、代工、下腳品等) 58,090 噸，合計 1,116,564 噸及 42 台。

本公司仍將秉持品質穩定、穩固通路、靈活銷售、服務完善等產銷優勢，並積極因應局勢變化，優先掌握市場脈動，繼續達成今(102)年的營運目標。

#### (四)未來公司發展策略之影響

鋼鐵業一向為一個國家的火車頭工業，自上游延伸至中下游，吸納了為數眾多的就業人口，連帶其週邊的關聯產業，每年創造了巨額產值，對於經濟成長率具有巨大貢獻，所以其對國內經濟的影響既深且遠，換言之，上游如能提供價廉物美的原材料予中下游，將是中下游企業蓬勃發展的主要依靠與根留台灣的強烈誘因。

如上游鋼廠可以供應價格低廉、具競爭力的原料給中下游企業，而讓中下游企業轉而加工出口或內銷，必將有效提昇加工出口的業績，促進國內生產毛額(GDP)的成長。另一方面，如果上游鋼廠能夠更進一步提供配合中下游企業深層加工、創造更高附加價值需求的原材料，則更能發揮上中下游供應鍊整合的效果，將產業根基持續擴大，中下游企業更能獲得產業升級的機會，發揮群聚效應，除了將根留在台灣之外，也會吸引海外台商回台發展或者增加在台投資比重，形成更多的就業機會，也將對降低台灣的失業率具有實質效益。

本公司未來將持續鞏固與上游廠商之供料關係。熱軋鋼捲原料仍以國內採購為主、部分國外進口為輔，燁輝(中國)常熟廠則向中國大陸高爐廠採購。另隨著雙生產基地模式正式運作下，燁輝已強化中國大陸之外的外銷市場供應能

力；而燁輝(中國)除了專注於中國大陸內銷市場之經營外，並因應東協加一生效後，台灣與中國大陸銷往東協的差異關稅，適度調整兩生產基地外銷東協市場之比重；兩者相輔相成，不僅有助於提高在東協與全球其他區域市場之市場佔有率與競爭優勢，也使燁輝企業朝向國際化鋼鐵企業發展持續邁進。

#### (五)受到外部競爭環境之影響

2012年中國大陸鍍層板(帶)(含鍍鋅板與其他金屬鍍層板)生產量由2011年的3,395萬公噸成長至3,757萬公噸，塗層板(帶)(即彩塗板)生產量則由2011年的681萬公噸成長至777萬公噸。而受中國大陸產能快速擴增影響，中國當地市場競爭壓力自然加大，且進口鋼品的市場空間亦遭壓縮，但特殊產品與工程專案部分之進口仍有成長空間。在國際市場上也因中國大舉拓展出口而出現激烈競爭。惟長期來看，缺乏競爭力的廠商終將退出市場，在良幣驅逐劣幣後，中國大陸鍍烤鋼品需求仍將持續維持成長。

#### (六)法規環境之影響

自從歐盟於2003年2月13日公佈電子電機設備中危害物質禁用(Restriction of the use of certain hazardous substance in EEE, RoHS)指令後，全球電子電機設備廠已相繼配合其要求。在RoHS指令中第四條第一款明文規定，歐盟成員國將確保從2006年7月1日起，配佈銷售於市場的新電子和電器設備不含鉛、汞、鎘、六價鉻、聚溴二苯醚(PBDE)及聚溴聯苯(PBB)，但對於含量限值未有明確規範。成員國在本指令通過前，電子電機設備中這些物質最多只可以使用至2006年7月1日。而指令中也特別規定，鉛若為金屬合金元素之一，其在鋼鐵合金的含量可放寬至0.35%、鋁合金可放寬至0.4%，銅合金可放寬至4%。

在此一趨勢下，受到指令規範的絕非僅有電子電機設備生產廠商而已。RoHS指令所規範的產品包括大型家用電氣產品、小型家用電氣產品、資訊及通訊設備、消費性電子產品、照明設備、電動工具、玩具、自動販賣機等，而這些產品的零組件多數在生產過程中都或多或少會使用到鋼品，鋼鐵業既然身為這些產品上游原材料的供應者，當然也等同受到了RoHS指令的間接規範。有鑑於此，若干日本鋼廠已經從事更為環保的家電用鋼品研發。例如新日鐵所開發的家電用無鉛鋼板(以三鍍層或鍍錫鋅取代鍍錫鉛)，都是為因應RoHS指令所研發的新興環保鋼品材料。

燁輝及時掌握環保趨勢，朝向「禁用危害物質」的方向研發產品，開發無鉻型熱浸鍍鋅鋼板之先進環保產品，並自2006年3月起大量供應策略聯盟夥伴—鴻海公司，產製個人電腦機殼行銷歐、美各環保先進國家。在此全球性環保趨勢之下，燁輝亦驕傲地成為走在前端之環保尖兵。

隨著東協加一的實現，關稅障礙對於東協國家鋼鐵市場的保護力已逐漸降低，東協國家開始著手建立非關稅貿易障礙的防線。包括新加坡、印尼、馬來西亞、泰國、菲律賓等國均陸續提出鋼鐵產品之國家認證標準，作為抵禦國外鋼鐵產品的技術性貿易障礙。燁輝企業身為台灣鋼鐵產業結構鏈的一份子，儘管對於排除關稅障礙能做出的努力有限，但是對於排除非關稅貿易障礙的努力一直不曾鬆懈；燁輝企業於2009年已通過新加坡BC1:2008之FPC(工廠生產控制)認證，同年亦通過印尼國家標準SNI鍍面產品認證，2010年05月則通過馬來西亞SIRIM鍍面產品認證，未來在東協市場上將可以確保認證標準門檻相關之競爭優勢。

### (七)總體經營環境之影響

在可預見之未來，由於(1)全球氣候異常(2)全球人口持續增加(3)新興工業國家之需求持續增長(4)歐美貨幣寬鬆政策持續等多重因素，總體經營環境將變為周期輪動迅速且多變化，在此前提之下，本公司經營策略亦面臨巨大挑戰。然而，危機中往往隱藏著轉機，預先洞察趨勢並順勢而為才是王道。

近年來，在燁輝及燁輝(中國)雙生產基地模式運作下，燁輝早已開始強化中國大陸之外銷市場供應能力，並在持續開發利基市場及利基產品之雙主軸下，順應環保潮流，積極開發綠色鋼材，期能發揮藍海策略，超越同業競爭；而燁輝(中國)除了專注於中國大陸內銷市場之經營外，並因應東協加一生效後，台灣與中國大陸銷往東協之差異關稅，適度調整兩生產基地外銷東協市場比重；兩者相輔相成，不僅有助於提高在東協與全球其他區域市場之市場佔有率與競爭優勢，也使燁輝企業朝向國際化鋼鐵企業發展邁進了一大步。

董事長：林義守



經理人：吳林茂



會計主管：陳永賢



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

設立日期：中華民國六十七年四月十四日

執照號碼：公司統一編號75947936

### 二、公司沿革：

1. 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購之情形：無
2. 轉投資關係企業：詳如第333頁
3. 重整之情形：無
4. 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：無
5. 經營權之改變與其對公司之影響：無
6. 經營方式或業務內容之重大改變：無
7. 其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：
  - 87.05 第四條連續鍍鋅線正式簽約, 年產 25 萬噸。環保專責人員獲獎, 覲見總統。
  - 87.09 烤漆鋼板及PVC塗覆鋼板通過CNS6532耐燃二級建築物室內裝修耐燃材料。自主管理活動至善圈(酸洗股)榮獲全國團結圈發表會合作組銀塔獎。
  - 87.11 品保處冶金試驗室通過中華民國實驗室CNLA認證。。
  - 87.12 通過BS8800(OHSMS)職業安全衛生管理系統認證。
  - 88.03 第二條精整線與日本園田(SONODA)簽訂合約。
  - 88.05 第三條軋延線與日本川崎重工(KHI)簽訂合約。
  - 88.08 軋三研磨機與德國WALDRICH SIEGEN簽訂合約。
  - 88.11 ISO9002 取得DNN認證通過(品質系統)。
  - 88.11 第二條重整及分條線試車成功。
  - 88.12 第四條連續鍍鋅線(屏東)冷試車。
  - 89.02 第四條連續鍍鋅線(屏東)熱試車。
  - 89.05 第三條連續烤漆線熱試車生產。
  - 89.05 董事會通過轉投資通訊、光電產品領域。
  - 89.08 第三座軋延機熱試車生產。燁輝公司百分之百轉投資設立在新加坡之州際鋼鐵公司(Intercontinental Steel 簡稱ICS)榮獲新加坡貿易部頒發特許國際貿易獎(Approved International Trader 簡稱AIT)。
  - 90.03 獲行政院勞工委員會安全衛生自護制度二年榮譽標誌認可事業單位。
  - 90.11 獲得日本JIPM協會頒發TPM優秀獎。
  - 91.04 中國大陸「常熟啟揚新興建材有限公司」建廠完成, 正式開幕生產典禮。
  - 91.05 榮獲經濟部水利署91年度節約用水績優單位獎。

- 91.10 董事會決議現任王正杰總經理敦聘為資深顧問(專責執掌長期事業發展的規劃)，事任技術副總經理吳林茂晉升為總經理乙職。
- 91.11 大陸「常熟欣瑞科技材料有限公司」正式動土奠基典禮(總投資額 2.31 億美元，資本額 7,900 萬美元)。
- 92.01 董事會通過購買燁興鋼管一廠、鋼管二廠、鍍鋅廠、冷軋廠機械事業部及行政大樓之資產；入主聯網重工股份有限公司(董事會通過)。
- 92.03 正式收購燁興公司部份資產並繼續營運。
- 92.03 集團更正為「義聯集團」。
- 92.09 發行國內第一次可轉換公司債新台幣 30 億元。
- 92.09 大陸「常熟欣瑞科技材料有限公司」廠房正式上樑。
- 93.03 發行海外第二次可轉換公司債美金 1 億元。
- 93.07 成立「義聯集團」總部。
- 93.08 董事會決議燁輝吳林茂總經理兼任欣瑞公司董事長。
- 93.12 欣瑞公司酸洗線正式投產產出第一顆鋼捲。
- 93.12 日本JIPM頒發TPM優秀繼續獎。
- 94.03 欣瑞公司烤漆一線正式投產產出第一顆鋼捲。
- 94.03 欣瑞公司鍍鋅一線正式投產產出第一顆鋼捲，第一期建廠工程完成
- 94.03 獲得中華民國傑出企業管理人協會第九屆「中華民國傑出企業領導人金峰獎」→傑出企業、傑出領導人、傑出商品。
- 94.08 整併聯網重工股份有限公司，燁輝成立工程事業部
- 94.10 欣瑞公司冷軋二線正式投產產出第一顆鋼捲。
- 94.11 欣瑞公司鍍鋅一線試產鍍鋁鋅產品。
- 94.12 欣瑞公司鍍鋅二線及烤漆二線正式投產產出第一顆鋼捲。
- 95.10 江蘇省人民政府核准常熟欣瑞科技材料有限公司更名為燁輝(中國)科技材料有限公司。
- 96.06 獲得QC 080000 IECQ HSPM(有害物質流程管理系統)認證證書。
- 96.10 越南廣聯鋼鐵責任有限公司辦理奠基動土大典。
- 97.03 燁輝榮獲2008年康健雜誌樂活企業選拔最佳潛力企業獎。
- 97.11 認購燁興公司私募發行新股，燁興成為燁輝子公司。
- 98.02 通過新加坡BC1：2008之FPC(工廠生產控制)認證。
- 98.02 通過ISO/IEC 17025:2005檢測實驗室認證。
- 98.04 燁輝(中國)第三條連續熱浸鍍鋅線投產產出第一顆鋼捲。  
第三期擴建完成。
- 98.04 取得印尼國家標準SNI鍍面產品認證。
- 98.08 取得由DNV查證之2005年溫室氣體盤查查證聲明書。
- 98.08 鍍烤鋼品取得「JIS Mark表示制度」之認證。
- 98.11 經濟部工業局頒發溫室氣體自願減量績優廠商獎。

- 99.03 榮獲日本JIPM頒發TPM特別獎。
- 99.05 燁輝(中國)取得印尼SNI認證。
- 99.06 燁輝(中國)投資總額由32130萬美元增至35130萬美元；註冊資本由13000萬美元增至14000萬美元。
- 99.09 領先全球鋼鐵同業，率先提出全球熱浸鍍烤鋼捲專屬之產品類別規則 (Product Category Rule，簡稱PCR)，並登錄於「全球第三類環境產品宣告網路組織 (GEDnet)」。
- 99.10 取得馬來西亞MS鍍烤鋼品之驗證。
- 99.10 獲頒經濟部工業局99年度「安衛楷模」。
- 99.11 取得印尼國家標準SNI—泗水鍍面鋼品 (GL & GI) 認證。
- 99.12 鋼管事業部取得2005溫室氣體盤查查證聲明書。
- 99.12 取得國內鋼鐵業鍍烤鋼捲之第一張產品碳足跡(簡稱CFP)及第三類產品環境宣告(簡稱EPD)查證聲明書。
- 100.03 燁輝原鋼管事業部之業務獨立成立『鑫陽鋼鐵股份有限公司』，其為燁輝100% 轉投資之子公司。
- 100.06 取得經濟部標準檢驗局正字標記證書CNS 12681/ISO 9001:2008。
- 100.07 以『燁輝』為品牌，榮獲經濟部在建國百年舉辦之「台灣百大品牌」。
- 100.08 榮獲經濟部99年度金質獎之「行政院院長獎」。
- 100.11 取得經濟部標準檢驗局發證之OHSAS 18001暨TOSHMS職業安全衛生管理系統驗證證書。
- 101.03 取得經濟部標準檢驗局正字標記證書CNS 12681/ISO 9001:2008(熱浸鍍55%鋁-鋅合金鋼片及鋼捲、烤漆熱浸鍍鋅鋼片及鋼捲)。
- 101.12 通過AEO安全認證優質企業驗證，並獲得財政部關務署「安全認證優質企業」證書。

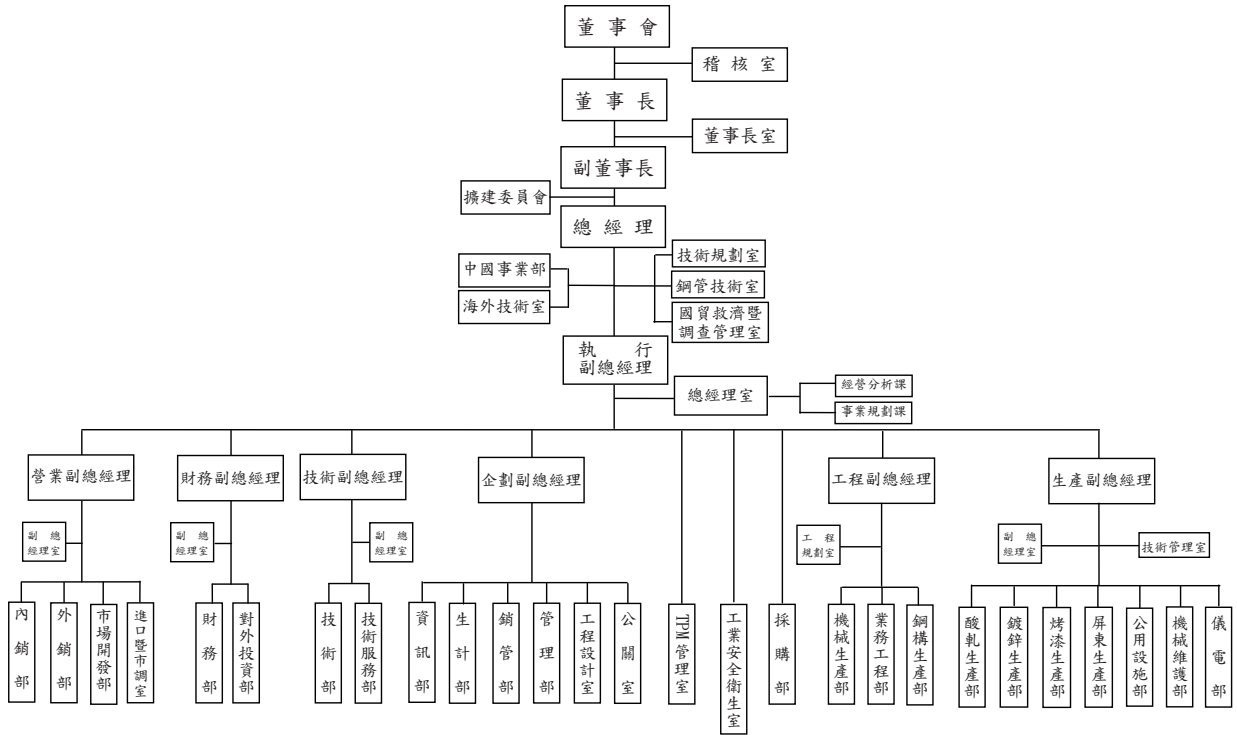
## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### 1. 組織結構：

101年12月31日

### 燁輝企業股份有限公司 組織圖



## 2. 各主要部門職掌業務：

主要部門	主要部門所營業務
稽核室	掌理協助稽查制度規章落實，提供管理當局改善意見等事宜。
擴建委員會	掌理設備規範規格訂定、整體擴建規劃、分析、協調及安裝進度掌握等事宜。
國貿救濟暨調查管理室	掌理國內外反傾及貿易救濟措施等相關專案事務。
總經理室	掌理經營績效收集與分析、協調各部門相關事宜、擬定與推行規章制度及績效會議召開等事宜。
內、外銷部	掌理內外盤價報價單、客戶訂單收受、出貨連繫、專案銷售等事宜。
市場開發部	掌理國內外市場開發等事宜。
進口暨市調室	掌理國內外市場調查與分析、進口原料採購等事宜
財務部	掌理帳務處理、稅務申報、成本結算、預算編製及差異分析、理財事務、資產管理及股務處理等有關事宜。
對外投資部	掌理對外投資事項及效益之分析。
技術部	掌理協助現場生產技術開發、品質管制、有關產品規範等事宜。
技術服務部	掌理客戶售後服務與技術改善等事宜。
資訊部	負責公司電腦化管理系統開發、硬體設備建構與維護等事宜。
生計部	掌理依訂單與生產計劃擬定生產排程、訂單交期及出貨協調、追蹤及原物料倉儲與管理等事宜。
銷管部	掌理客戶訂單出貨管制、車輛出貨次序調度、出貨核對等事宜。
管理部	掌理人事、庶務、文書等有關事宜。
公關室	掌理對外公關事務處理等事宜。
工業安全衛生室	掌理/推行公司環境及勞工安全衛生管理等事宜。
TPM管理室	掌理推行TPM管理活動，含個別改善、自主保養、計劃保養、教育訓練、安全衛生、品質保養、初期流動管理、間接部門效率化等之計劃與進度等事宜。
採購部	掌理採購等有關事宜。
工程規劃室	掌理工程業務預算編列、進度追蹤、成本控管等事宜。
業務工程部	掌理工程業務之推廣、承攬及統籌各工程進度以管制與協調各相關部門運作等事宜。
鋼構生產部	掌理鋼結構製造、安裝與工程承包廠商之管理及協調等事宜。
機械生產部	掌理運搬起重設備或其他工程專案之業務承接、生產計劃、設計、製造、安裝等有關事宜。
技術管理室	掌理協助生產設備及產品製程改善等事宜。
生產部	掌理負責產線生產運作管理、生產效率及品質提升等事宜。
公用設施部	掌理公用及廢水處理設施操作及維護等有關事宜。
機械維護部	掌理現場機械設施維護保養等有關事宜。
儀電部	掌理現場儀電設施維護保養等有關事宜。
工程設計室	掌理產線設備改善、擴建工程之設計及圖面審核有關事宜。

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) 董事及監察人資料

102年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內其關係之其他主或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率				股數	持股比率	職稱
董事長	佳源投資開發(股)公司 代表人：林義守	99.06.24	3年	90.06.20	15,626,795 109,334	1.07	17,573,110 136,959	1.07	44,849	0	—	燁輝-董事長、 燁興-董事	燁輝-董事長 裕勝-董事長 偉鈺-董事長	董事	李必賢	二親等
副董事長	國喬投資開發(股)公司 代表人：劉憲同	99.06.24	3年	95.09.19	47,024,616 232,904	3.23	52,881,530 291,753	3.23	0	0	—	唐榮-董事長、 有益鋼鐵-董事 長	燁興-董事 有益-董事長 太平洋船舶-董 事長	—	—	—
董事	佳源投資開發(股)公司 代表人：吳林茂	99.06.24	3年	94.09.28	15,626,795 94,830	1.07	17,573,110 118,788	1.07	0	0	—	清華大學 燁輝營業副總	燁輝-總經理 燁輝(中國)-董 事長 德威-董事長	—	—	—
	國喬投資開發(股)公司 代表人：李必賢	99.06.24	3年	93.06.20	47,024,616 3,161	3.23	52,881,530 3,955	3.23	335,996	0	—	日本大阪市立 大學法學部 立法委員	聯眾-董事長 泛喬-董事長	董事 長	林義守	二親等
	耀輝投資股份有限公司 代表人：黃景聰	99.06.24	3年	96.06.21	31,764,379 0	2.18	35,720,630 0	2.18	10,274	0	—	逢甲大學 泛喬公司特助	聯聖-董事長 達耀-董事 聯碩-董事	—	—	—
監察人	鑫揚投資開發(股)公司 代表人：鄭仁應	99.06.24	3年	90.06.20	14,691,939 0	1.01	16,521,818 0	1.01	0	0	—	東吳大學 銘勝公司董事	銘勝-董事 正新大樓-監 察人	—	—	—
	鑫揚投資開發(股)公司 代表人：張泓池	99.06.24	3年	90.06.20	14,691,939 1,351	1.01	16,521,818 1,517	1.01	4,219	0	—	政治大學 鍵華公司經理	裕勝-監察人 祿總-監察人 宏埕-監察人	—	—	—

**表一：法人股東之主要股東**

102年3月5日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)	持股比例
佳源投資開發(股)公司	鑫揚投資開發(股)公司	13.98%
	興隆投資開發股份有限公司	11.29%
	偉鈺投資開發股份有限公司	15.90%
	聯碩投資開發股份有限公司	18.29%
	耀輝投資股份有限公司	16.01%
	燁宏企業股份有限公司	15.47%
國喬投資開發(股)公司	裕鈺實業股份有限公司	98.86%
耀輝投資股份有限公司	偉鈺投資開發股份有限公司	11.57%
	聯碩投資開發股份有限公司	19.29%
	興隆投資開發股份有限公司	19.99%
	裕勝投資開發股份有限公司	19.80%
	偉喬投資開發股份有限公司	19.80%
鑫揚投資開發(股)公司	林宗賢	14.46%
	興隆投資開發股份有限公司	31.33%
	聯碩投資開發股份有限公司	22.93%
	燁宏企業股份有限公司	25.74%

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**

102年3月5日

法人名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)	持股比例
興隆投資開發股份有限公司	林義守	31.50%
	林蔡月娥	18.52%
	偉喬投資開發股份有限公司	19.90%

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例
	義大醫療財團法人	10.57%
	偉鉉投資開發股份有限公司	11.38%
聯碩投資開發股份有限公司	林義守	12.49%
	偉鉉投資開發股份有限公司	19.99%
	林宗成	10.58%
	興隆投資開發股份有限公司	19.93%
	偉喬投資開發股份有限公司	19.84%
偉鉉投資開發股份有限公司	燁宏企業股份有限公司	27.91%
	林義守	20.00%
	興隆投資開發股份有限公司	22.19%
	偉喬投資開發股份有限公司	14.72%
	佳源投資開發(股)公司	12.52%
裕勝投資開發股份有限公司	聯碩投資開發股份有限公司	49.24%
	興隆投資開發股份有限公司	24.75%
	偉喬投資開發股份有限公司	11.16%
	偉鉉投資開發股份有限公司	12.46%
偉喬投資開發股份有限公司	興隆投資開發股份有限公司	13.01%
	裕勝投資開發股份有限公司	13.03%
	聯碩投資開發股份有限公司	10.21%
	偉鉉投資開發股份有限公司	15.89%
	義大醫療財團法人	7.6%
裕鉉實業(股)公司	林麗娟	10.00%
	林宗慶	18.00%
	林宗成	26.00%
	林宗賢	18.00%
	林志龍	18.00%
燁宏企業股份有限公司	林宗成	10.75%
	林志龍	12.85%
	興隆投資開發股份有限公司	19.34%
	偉鉉投資開發股份有限公司	18.26%
	偉喬投資開發股份有限公司	11.01%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 董事及監察人資料

102年4月30日

姓名	條件	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 公發 公獨 董家 董事 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	
佳源投資 代表人：林義守			V				V				V		V	V	無
國喬投資 代表人：劉憲同			V				V	V	V		V	V	V	V	無
國喬投資 代表人：李必賢			V				V		V		V		V	V	無
佳源投資 代表人：吳林茂			V				V	V			V	V	V	V	無
耀輝投資 代表人：黃景聰			V				V	V			V	V	V	V	無
鑫揚投資 代表人：鄭仁應			V				V	V	V		V	V	V	V	無
鑫揚投資 代表人：張泓池			V				V	V			V	V	V	V	無

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**

102年4月30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			職稱	姓名	關係
總經理	吳林茂	91.10.22	118,788	0	0	0	—	—	清華大學 燁輝營業副總	燁輝(中國)-董事長 燁聯-監察人 燁興-董事長 億成-董事長	—	—	—
資深顧問	王正杰	91.10.22	0	0	0	0	—	—	國立高雄應用科技大學 燁輝總經理	星毅-董事長	—	—	—
資深顧問	張天吉	94.08.01	138,442	0	0	0	—	—	政治大學 燁輝財務部經理	國喬-監察人 建寰-監察人	—	—	—
特別助理	薛弘毅	102.02.22	0	0	0	0	—	—	成功大學 中鋼、燁聯	燁輝(中國)-主任委員	—	—	—
特別助理	林家正	101.08.01	0	0	0	0	—	—	台北工專 燁輝企劃副總經理	無	—	—	—
企劃副總經理	陳維誠	95.03.14	294	0	0	0	—	—	奧克拉荷馬大學 燁輝生計部協理	燁輝(中國)-企劃副總經理	—	—	—
營業副總經理	陳森龍	92.08.16	18,229	0	1,416	0	—	—	成功大學 燁輝技術服務部經理	無	—	—	—
生產副總經理	藍養正	92.10.01	0	0	0	0	—	—	成功大學 燁輝烤漆生產部廠長	無	—	—	—

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			職稱	姓名	關係
財務副總經理	陳永賢	94.04.01	12,403	0	5	0	—	—	淡江大學 燁輝財務部協理	燁輝(中國)-財務副總經理 燁興-財務副總 燁聯-監察人	—	—	—
工程副總經理	鄭金源	92.05.27	7,041	0	7,033	0	—	—	淡江大學 聯網工程部副總經理	無	—	—	—
技術副總經理	楊國琳	93.06.01	1,458	0	0	0	—	—	國立高雄應用科技大學 鍍鋅生產部廠長	燁輝(中國)-技術副總經理	—	—	—
高級專業工程師	林永華	95.08.16	0	0	0	0	—	—	交通大學 中鴻公司熱軋廠廠長	廣聯-助理副總經理	—	—	—
專業顧問	馬秋台	92.01.01	109,666	0	0	0	—	—	東吳大學 燁茂總經理	燁輝(中國)-董事	—	—	—
專業顧問	張永芳	86.05.01	153,031	0	1,295	0	—	—	海洋大學 燁輝鍍製廠協理	燁輝(中國)-總經理	—	—	—
生產助理副總經理	黃德仁	95.03.01	0	0	0	0	—	—	成功大學 燁輝技術部經理	無	—	—	—
生產助理副總經理	石定國	93.06.01	0	0	0	0	—	—	成功大學 燁輝技術部經理	無	—	—	—
技術助理副總經理	明章新	98.10.01	4,296	0	5,355	0	—	—	清華大學 燁輝酸軋生產部廠長	無	—	—	—
專業管理師	董少波	94.08.15	0	0	0	0	—	—	國防管理學院	天津聯發	—	—	—

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			職稱	姓名	關係
專業管理師	莊榮欽	94.08.01	37,527	0	14,314	0	—	—	大同大學 外商公司經理	無	—	—	—
高級專業管理師	張振武	94.08.01	28,056	0	0	0	—	—	成功大學 燁輝資訊部副理	無	—	—	—
資訊部協理	吳德	94.10.01	74,560	0	0	0	—	—	成功大學 燁輝資訊部經理	無	—	—	—
技術副總室專業工程師	蔡明智	93.06.01	44	0	0	0	—	—	台灣科技大學 燁隆生產協理	無	—	—	—
銷管部協理	吳明華	94.09.01	13,263	0	0	0	—	—	東海大學 燁輝銷管部經理	燁輝(中國)-銷管協理 燁興-助理副總經理	—	—	—
儀電部協理	吳正豐	94.12.01	793	0	0	0	—	—	交通大學 燁輝儀電部經理	無	—	—	—
管理部協理	林文彬	97.05.16	96	0	261	0	—	—	逢甲大學 管理部-經理	燁興公司-協理	—	—	—
TPM管理室協理	呂明宏	97.08.01	109,767	0	0	0	—	—	中山大學 TPM-經理	燁興公司-協理	—	—	—
專業管理師	楊世琪	95.12.01	0	0	0	0	—	—	政治大學 燁輝營業經理	燁輝(中國)-副總經理	—	—	—
外銷部協理	楊逸峰	96.11.05	0	0	0	0	—	—	大葉大學 燁輝營業部副理	燁輝(中國)-協理	—	—	—

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			職稱	姓名	關係
鋼管技術室協理	簡耀星	95.09.01	1,338	0	0	0	—	—	中原大學 聯網公司技術部代理協理	無	—	—	—
專業工程師	黃文照	97.03.01	0	0	0	0	—	—	伊利諾理工學院冶金材料所 技術管理室經理	燁輝(中國)-副總經理	—	—	—
鍍鋅生產部協理	曹順錦	98.10.01	0	0	0	0	—	—	海洋大學 燁輝屏東生產部廠長	無	—	—	—
專業管理師	廖榮章	98.11.01	0	0	12,160	0	—	—	交通大學 燁輝生計部經理	無	—	—	—
機械生產部協理	潘秋霖	99.03.01	37,466	0	0	0	—	—	國立嘉義農專 燁輝機械生產部廠長	無	—	—	—
烤漆生產部協理	施弘海	99.09.01	81,405	0	0	0	—	—	海洋大學 烤漆生產部廠長 技術服務部處長	無	—	—	—
公用設施部協理	吳忠信	99.09.01	4,660	0	687	0	—	—	嘉義大學 機械維護部經理	無	—	—	—
總經理室專業管理師	李琪琛	99.10.01	708	0	0	0	—	—	中山大學 總經理室課長	無	—	—	—
機械維護部協理	宋勝偉	100.09.01	0	0	0	0	—	—	勤益工專 中鴻公司	無	—	—	—

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			職稱	姓名	關係
財務部協理	林建宏	101.03.05	0	0	0	0	—	—	政治大學 慶豐銀行經理 遠東銀行經理	無	—	—	—
採購部協理	陳偉正	101.11.08	29,014	0	0	0	—	—	省立屏東農業專科 榮民事業工程處 鼎固營造股份有限公司	無	—	—	—

(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(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新臺幣仟元

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事業酬金(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)		取得限制員工權利新股股數(I)(註13)									
		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)	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										
董事長	佳源投資開發(股)公司 代表人： 林義守						144	288	-0.01	-0.02	3,999	5,088		63													-0.39	-0.38	4,647
董事	國壽投資開發(股)公司 代表人： 劉憲同						144	288	-0.01	-0.02	3,235	3,235	108	108													-0.33	-0.25	2,098
董事	佳源投資開發(股)公司 代表人： 吳林茂						144	330	-0.01	-0.02	5,396	7,537															-0.52	-0.55	332
董事	國壽投資開發(股)公司 代表人： 李必賢						144	144	-0.01	-0.01		803															-0.01	-0.07	1,237
董事	耀輝投資開發(股)公司 代表人： 黃景聰						144	288	-0.01	-0.02																	-0.01	-0.02	1,846

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)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	所有轉投資事業(註10)J
低於2,000,000元	林義守、劉憲同 吳林茂、李必賢 黃景聰	林義守、劉憲同 吳林茂、李必賢 黃景聰	李必賢、黃景聰	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)			林義守、劉憲同	李必賢、黃景聰
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			吳林茂	劉憲同、吳林茂
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				林義守
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計				

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本表及下表(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金額比例計算今年擬議配發金額，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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之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。

註 13：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）取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

\*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（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新臺幣仟元

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	鑫揚投資開發(股)公司 代表人： 鄭仁應					144	144	-0.01	-0.01	1,702
監察人	鑫揚投資開發(股)公司 代表人： 張泓池					144	144	-0.01	-0.01	36

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)	所有轉投資事業(註 7)D
低於 2,000,000 元	鄭仁應、張泓池	鄭仁應、張泓池
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，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）

單位：新臺幣仟元

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)		取得限制員 工權利新股 股數(註11)		有無 領取自 子公司 以外轉 投資業 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	吳林茂	15,442	18,426	273	273	2,190	2,455	0	0	0	0	-1.69%	-1.47%	0	0	0	0	1,178
營業 副總經理	陳森龍																	
生產 副總經理	藍養正																	
工程 副總經理	鄭金源																	
企劃 副總經理	陳維誠																	
技術 副總經理	楊國琳																	
財務 副總經理	陳永賢																	

\*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	藍養正、鄭金源	藍養正、鄭金源
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	陳森龍、陳永賢、陳維誠、楊國琳	陳森龍、陳永賢、陳維誠、楊國琳
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	吳林茂	吳林茂

10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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)，除填列表外，尚應填列表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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。

註 11：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）取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列表十五之一。

\*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

單位：新臺幣仟元

101年12月31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	總經理	吳林茂	0	0	0	0
	營業副總經理	陳森龍				
	生產副總經理	藍養正				
	工程副總經理	鄭金源				
	企劃副總經理	陳維誠				
	財務副總經理	陳永賢				
	技術副總經理	楊國琳				
	專業顧問	張永芳				
	資深顧問	王正杰				
	資深顧問	張天吉				
	特別助理	林家正				
	專業顧問	馬秋台				
	高專管理師	張振武				
	高專管理師	董少波				
	高專工程師	林永華				
	助理副總經理	石定國				
	協理	施弘海				
	協理	吳德				
	協理	宋勝偉				
	理	專業工程師				
協理		曹順錦				
專業工程師		黃文照				
協理		呂明宏				
助理副總經理		黃德仁				
助理副總經理		明章新				
協理		吳忠信				
協理		林文彬				
協理		吳明華				
專業管理師		李琪琛				
協理		吳正豐				
專業管理師		楊世琪				
協理		楊逸峰				
專業管理師		廖榮章				
專業管理師		陳偉正				
協理		莊榮欽				
協理		簡耀星				
協理		潘秋霖				
人	協理	林建宏				

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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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之關聯性

- (1) 本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

職稱	100 年度		101 年度	
	本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	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	本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	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	2.55%	3.48%	-1.27%	-1.26%
監察人	0.09%	0.09%	-0.03%	-0.02%
總經理及副總經理	2.92%	3.53%	-1.70%	-1.51%

- A. 本公司董事監察人並無個別支付董監酬勞，若董事個人擔任公司個別職務，則依該職務於公司薪資規定之辦法所定水準給付薪資。
- B. 本公司給付酬金之政策：董事長、副董事長及經理人之薪酬給付係以該職位於同業市場中薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。
- C. 薪酬之訂定程序：董事長及副董事長由董事會依相關同業及上市公司水準議定，經理人由董事會授權董事長依本公司「薪資管理辦法」予以核定，每月發放日另依公司年度營運績效及個人貢獻度於年終時另由董事長准核發營運績效獎金。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

101 年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	佳源投資開發(股)公司 代表人：林義守	7	0	100.00%	
董事 a	國喬投資開發(股)公司 代表人：劉憲同	6	1	85.71%	
董事 b	國喬投資開發(股)公司 代表人：李必賢	1	6	14.29%	
董事 c	佳源投資開發(股)公司 代表人：吳林茂	7	0	100.00%	
董事 d	耀輝投資股份有限公司 代表人：黃景聰	7	0	100.00%	
監察人 a	鑫揚投資開發(股)公司 代表人：鄭仁應	7	0	100.00%	
監察人 b	鑫揚投資開發(股)公司 代表人：張泓池	6	0	85.71%	

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：無。
- 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：無。
- 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：本公司 100 年 9 月 28 日成立薪資報酬委員會。

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會

### 監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會 7 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(% (B/A) (註)	備註
監察人 a	鑫揚投資開發(股)公司 代表人：鄭仁應	7	100.00%	
監察人 b	鑫揚投資開發(股)公司 代表人：張泓池	6	85.71%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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)：視需要與員工及股東以直接電話、口頭或書面方式溝通，未有溝通不良之情事發生。</p> <p>(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)：監察人、內部稽核主管定期每季開一次溝通會議，就財報相關事項討論及溝通。</p> <p>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：無。</p>				

(三) 公司治理運作情形及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) 本公司由股東服務課專職負責處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單。</p> <p>(三) 本公司根據「子公司監理辦法」、「資金貸與他人及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第 13 條無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第 19 條無重大差異。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司治理實務守則第 14 條無重大差異。</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) 本公司董事會今年將增選二名獨立董事。</p> <p>(二) 每年評估</p>	<p>(一) 尚未符合上市上櫃公司治理實務守則第 24 條。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第 29 條無重大差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與上下游廠商、銀行及投資人等相關的利害關係人均已建立適當的溝通管道。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第 51 條無重大差異。</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) 本公司已架設網站揭露相關的業務、財務及公司治理資訊。投資人亦可於公開資訊觀測站查詢相關資訊。</p> <p>(二) 本公司已架設英文網站並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定建立發言人制度，能夠及時允當揭露公司相關資訊。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第 57 條無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第 57 條無重大差異。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司於 100 年設置薪酬委員會。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則第 28-1 條。</p>

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
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：  本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。	
七、	其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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）： 1. 公司員工權益及福利請看P37履行社會責任 2. 本公司提供網路平台，提供股務聯絡電話及郵件信箱給股東投資者溝通管道，及公司透明資訊，讓供應商及利害關係人了解公司內部概況。 3. 本公司隨時提供董事及監察人需注意之相關法規資訊及進修機會之時間表。 4. 亦配合主管機關訂定或修訂相關內部規章辦法以進行各種風險管理。 5. 本公司已為董事、監察人購買責任保險。 6. 本公司董事有參加證券暨期貨市場發展基金會所舉辦的101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會3小時。 7. 本公司財務副總經理有參加金融監督管理委員會所舉辦的第八屆台北公司治理論壇3小時。	
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：不適用  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。 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。 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。	

#### (四)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
		其他	謝慶輝		V		V	V	V	V	V	V		
其他	孫金樹		V		V	V	V	V	V	V	V	V	4	
其他	陳昌雄			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100 年 9 月 28 日至 102 年 6 月 23 日，101 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	謝慶輝	2	0	100.00%	
委員	孫金樹	2	0	100.00%	
委員	陳昌雄	2	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(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：

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 燁輝企業之經營方針為「創造利潤、精益求精、贏得信任」，其個別含意為「創造利潤」一為客戶提供更多，更佳之獲利條件，以回饋社會，並為公司爭取更多的利益，以分享員工與股東。「精益求精」一在產品品質、效率、成本與交期上追求完美，提供客戶更好之服務，不斷地進步，是燁輝企業一向之目標。「贏得信任」一不僅要贏得客戶對燁輝企業全部信任，更要贏得股東與員工對公司充分之信心。透過經營方針可得知燁輝企業之經營之道為獲得利潤，並回饋予各利害關係人。且燁輝企業將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，再設定2018年成為全球最好之鋼鐵製造服務企業的願景，亦即在管理、品質、服務及企業社會責任等指標，均為全球鋼鐵業之表率。對於企業社會責任之各項指標，含落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等，皆使命必達。</p> <p>燁輝企業瞭解企業經營有賴各利害關係人之支持與協助，完備的公司治理架構，為取得各利害關係人信任之基礎。為確保公司經營透明化，燁輝企業每年接受稽核委員監督、認證董事會報告與提供財務年報。除此之外，燁輝企業亦建立完善之內控制度，藉以在公司治理，取得所有利害關係人信任與支持。</p> <p>(二) 燁輝企業之「社會責任暨永續發展委員會」，系由總經理 吳林茂先生擔任主任委員一職，各執行單位(助理)副總經理擔任副主任委員，由總經理室同仁擔任整合推行小組。「社會責任暨永續發展委員會」發展為『公司治理』、『節能減排』、『環安衛管理』、『產品責任』及『員工與社會參與』五個推行組別，由各部門單位參與及負責該推行組別之職務，以此建立燁輝企業之社會責任與永續發展推動架構與基礎。各組別於每年度之執行企業社會責任成果，於該年度之財務年報中揭露。</p> <p>(三) 本公司針對員工進行企業倫理教育訓練及宣導，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度，並以各相關規章與辦法明訂細目。另燁輝企業秉持相關法規之規範營運，避免從事違反不公平競爭之行為、確實履行納稅義務、反賄賂貪瀆、企業捐獻浮合內部作業程序，尚訂定相關規章及辦法，及建立適當管理制度。</p>	<p>左欄之運作情形為參照『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』之第二章－落實推動公司治理對照，說明如下：</p> <p>(一)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第6、7、8條部分符合。</p> <p>(二)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第6、7、8、10條部分符合。</p> <p>(三)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第9、11條部分符合。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 有鑑於燁輝企業環境政策之要求，貫徹污染防治及工業減廢之製程作業管制，故於 1988 年建廠至今，陸續設置污染防治設備，並持續推動使用潔淨原物料，以落實污染預防之製程，主要有：</p> <p>一、蓄熱式焚化爐：利用蓄熱陶瓷材料，蓄存製程中所排放之廢氣餘熱，對於烤漆製程所排放的揮發性有機物具有很高的去除效果，可節省燃料之使用及減少空污衝擊，達到節能減碳的效果。</p> <p>二、廢酸回收設備：購自奧地利 RUTHNER 之廢酸回收設備，收集酸洗製程所產生之廢酸液，以濃縮焙燒之方式，得到可重複使用之再生酸，以避免廢酸液造成水資源與環境衝擊；同時，亦可產出高優質之氧化鐵粉副產品。</p> <p>三、溶劑回收設備：燁輝企業之烤漆製程在換色清洗輥輪及漆盤時、設備維護保養時，產生廢油漆油泥，以往處理方式為直接委託合格廢棄物處理廠商處理，在考量降低溶劑耗用成本及減少廢油漆油泥的產生量下，購置溶劑回收設備，以回收廢油漆油泥中的溶劑作為廠內設備維護保養用清洗劑，回收效果及清洗效率良好。</p> <p>四、廢棄物管理：廢棄物委託清理部分，為防止委託清除、處理之廠商有違法情事發生，故在「廢棄物質管理辦法」規定，每一年實施一次廢棄物處理場所之實地勘查，並照相記錄。</p> <p>五、廢水回收再使用製程：獨立設置完善的廢水處理廠，以生物與化學方式處理各製程所排放之廢水，獲得良好成效，且規劃建置放流水回收再利用系統，可再投入於製程冷卻水、反沖洗水與部分生活用水等用途，以減少水資源之浪費。</p> <p>燁輝企業致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料。考量對生態效益之影響，以降低公司營運對自然環境之衝擊，如減少產品之資源與能源消耗；減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並妥善處理廢棄物；增進原料及產品之可回收性與再利用；使可再生資源達最大限度之永續使用；延長產品之耐久性；增加產品與服務之效能。提升水資源之使用效率，妥善與永續利用水資源，訂定相關管理辦法。</p>	<p>左欄之運作情形為參照『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』之第三章－發展永續環境對照，說明如下：</p> <p>(一) 與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第 13、16、17 條無異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(二) 燁輝企業主要使用鋼鐵、油漆、鋅錠、水、電力、重油、LPG 及 LNG 等能資源，生產鍍鋅及烤漆鋼品，生產過程中所產生之廢水及製程廢氣，在經由廢水處理設施及廢氣處理設備妥善處理後，均能符合相關排放標準；針對事業廢棄物清理，則遵循環保法令規定辦理；對於噪音之管制，則以遮蔽與隔絕之方式，以確保符合環保署公告之工廠（場）噪音管制標準。</p> <p>燁輝企業本著「地球只有一個」的理念，在環境保護工作上一向不遺餘力，更以「地球公民」為使命，並承諾「善盡社會責任，工安環保絕不妥協」之環境與職業安全衛生政策宣言，秉持遵循 ISO 14001 環境管理系統等環境相關法規及相關之國際準則規範，並制定相關管理辦法。現本著對台灣本土的關懷，同時承諾採取以下策略：</p> <p>一、維持環境管理系統之有效運作，落實環境管理目標、標的及管理方案，持續推動改善活動，以降低自然環境衝擊。</p> <p>二、貫徹污染防治與工業減廢之製程作業管制，配合定期之環保自我檢查，以確實符合法規；並配合國際綠色環保相關要求，成為環保優良企業。</p> <p>三、力行節約能源、回收再利用，以減少能、資源耗用；進行製程設備改善，以落實污染預防。除維持鹽酸回收等作業標準之運作，減少鉻酸、鹽酸等高污染性化學物質之使用，並持續推動使用潔淨原物料，以落實污染預防之製程；現階段則以設置高效能污染防制設備，以提昇廢氣處理效果與推動各項節能減碳計劃，以降低溫室氣體排放。</p> <p>四、強化教育訓練，提升全員環保認知，以徹底落實環境保護責任。</p> <p>燁輝企業依產業特性及生產製程考量，建立相關環境管理制度，包含收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且即時之資訊；建立可衡量之目標，並定期檢討該等目標之持續性與相關性；定期檢討環境永續宗旨或目標之進展。</p>	<p>左欄之運作情形為參照『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』之第三章－發展永續環境對照，說明如下：</p> <p>(二)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第 12、14 條無異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(三) 在建廠規劃之時，即設立專責單位負責環保管理工作，設置『環保課』，該單位經常性舉辦管理階層與專責單位、人員之環境教育訓練課程，並對各類污染行為實施監控及定期檢測，以確保符合國家排放標準，並於1997年專責人員獲得行政院環保署「優良環境保護專責人員獎」。</p> <p>(四) 燁輝企業每年依循 ISO 14001 環境管理系統，執行環境考量面評估鑑別出重大環境考量面，於環保相關會議決議展開各項環境管理方案，並成立節能減碳小組，定期召開會議研討追蹤各項節能減碳專案計畫。燁輝企業以「地球公民」為使命，持續推動 ISO 14001 環境管理系統、工業減廢，並積極參與工業局等機構合作，進行廠內溫室氣體盤查及各項節能減碳專案，以降低溫室氣體排放量，於2009年1月導入 ISO 14064-1 國際溫室氣體管理系統，建構溫室氣體盤查及查證管理架構，並於2009年8月獲得溫室氣體盤查/查證聲明書，且於2009年11月獲經濟部工業局頒發「溫室氣體自願減量績優廠商獎」。</p> <p>在全體同仁的不斷努力下，燁輝企業分別於1991年獲得經濟部及中華民國全國工業總會「防治工業污染績優廠礦獎」、1992年環保署「第一屆中華民國企業環保優良廠商」，以及1996年榮獲行政院經濟部「節約能源績優廠商」等殊榮。近年來更配合政府推動環境管理系統、工業減廢，並與工研院等機構合作進行污染改善，均獲得良好成效，並向同仁宣導『響應節能減碳，大家一起來：辦公室空調常設適溫26-28度C；中午休息時關燈，用電省10%；電腦暫時不用時，請隨手關閉螢幕電源』，提供所有同仁使用環保用品（保溫杯一個、不銹鋼餐具一組、二條美觀的手帕），並使用水杯、咖啡杯款待賓客，以減少紙杯、免洗餐具、衛生紙及保特瓶裝水之使用量，且於每月提供同仁由環保課同仁所編撰之「燁輝環保通報」刊物，整理有關污染防治、重要環境新知及節能減碳相關訊息供同仁參考…等自主性節能減碳活動宣導。</p>	<p>左欄之運作情形為參照『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』之第三章－發展永續環境對照，說明如下：</p> <p>(三)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第15條無異。</p> <p>(四)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第18條無異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關國際公認基本人權原則，權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全健康之工作環境，並對員工健康實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明有效之程序，且申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈或服務免費專業服務，參與社區發展及公益活動之情形。</p>	<p>(一) 燁輝企業相信：「人才是公司最大資產」，燁輝企業提供完善的福利措施，重視員工發展與訓練，並努力建立讓員工發揮長才的環境。每個年度都會藉由主管與部屬面對面的溝通，以了解員工個別所需及規劃未來學習方向。在管理方面，並遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，秉持著人性化的管理，尊重個人的意見，以「誠信、正直」的態度，雇用政策無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會平等，建立一個和諧的工作環境。</p> <p>一、薪資福利</p> <p>1. 薪酬保險</p> <p>(1) 良好的薪酬水準：A. 薪酬一符合同業水平的薪資 (a. 年終獎金：每年年終獎金及依公司營運狀況核發績效獎金。b. 調薪制度：依據公司調薪計劃辦理年度調薪作業)。B. 年節禮券：年節及生日禮券發放。</p> <p>(2) 完善的保險制度：A. 全方位的保險制度—員工無後顧之憂 (a. 團體福利保險，包含壽險、癌症險、醫療險及意外險等。b. 勞工保險與健康保險)。B. 相關保險定期諮詢服務：每週二、五由承保公司駐廠服務。</p> <p>(3) 貼心的各類補助：貼心的各類補助，讓員工面對人生不同階段，都備感溫馨—A. 生育補助。B. 社團補助。C. 結婚補助。D. 住院補助。E. 喪葬補助。F. 旅遊補助。</p> <p>(4) 彈性的休假制度：A. 產假—女性同仁於分娩前後，給予產假八星期。B. 陪產假—男性同仁於其配偶分娩時，給予陪產假三日。C. 特別休假—工作滿一定期間之同仁，每年依規定給予特休假。D. 婚假—同仁結婚，給予請婚假八天。</p> <p>2. 多元的員工福利制度與措施</p> <p>(1) 集團各事業體優惠：燁輝企業隸屬「義聯集團」，員工享有集團各事業體 (包含：義大遊樂世界、義守大學、義大醫院等) 優惠。</p>	<p>左欄之運作情形為參照『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』之第四章—維護社會公益對照，說明如下：</p> <p>(一) 與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」—第19、20、22條無異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本人權原則，保障員工之合法權益無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工健康實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈或企業志願服務等，參與公益活動及相關活動之情形。</p>	<p>(2) 特約廠商優惠：公司與各行業廠商簽訂特約協議，提供員工多方面優惠廠商選擇。</p> <p>(3) 眷屬獎助學金：依照學齡，區別出大專組、高中組、國中組別，提供員工子女學業優秀獎助學金補助。</p> <p>(4) 全員共享的硬體設施：免費的員工汽、機車停車場；圖書室；休憩區；女性同仁更衣室與集乳室。</p> <p>二、教育訓練、職涯發展</p> <p>燁輝企業期望加入燁輝企業的人才，都可以在公司裡得到最好的發展、學習機會，員工個人成長及潛能發揮，是公司軟實力的茁壯與發展，因此公司格外重視員工教育訓練與職涯發展，主要包含以下內容：</p> <p>1. 新進人員教育訓練</p> <p>針對新進人員傳達公司價值觀與政策推行現況，使其能夠快速適應環境且注重本身安全，訓練課程包含以下五門課程：</p> <p>(1) 新進人員管理規章與企業文化。</p> <p>(2) 勞保、健保、團體保險介紹。</p> <p>(3) TPM 活動推行概況。</p> <p>(4) 工業安全衛生通識。</p> <p>(5) 環保通識教育訓練。</p> <p>2. 在職專業教育訓練</p> <p>提供各職務之同仁執行工作時所需的知識與技能，並協助取得工作必備之證照。訓練課程包含：</p> <p>(1) 各部門專業職務訓練。</p> <p>(2) 工安訓練。</p> <p>(3) 品質活動。</p> <p>(4) 緊急應變及消防定期演練。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞工人權原則，保障員工之合法權益無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司與健康之工作環境，並對員工健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈或企業志工服務或專業服務，參與社區發展及公益活動之情形。</p>	<p>3. 管理發展教育訓練</p> <p>為提升公司主管階層管理能力，提供最新技術新知與產業動態，開設管理發展相關教育訓練課程，主要分為五大類：</p> <p>(1) 主管訓練：培養管理者整合資源、解決問題與領導工作團隊等能力。</p> <p>(2) 義聯講座：每年義聯集團定期舉辦，針對各種主題，邀請該領域專家前來演講，豐富同仁通識之教育。</p> <p>(3) 燁輝講堂：每年公司定期舉辦，講堂主題結合燁輝企業願景。</p> <p>(4) 燁輝企業「生產服務系統」相關課程：以「服務」為主題，改善服務流程，找出顧客潛在需求，為顧客創造價值。</p> <p>(5) 生涯規劃：為使同仁能不斷精進專業領域知識與培養第二專長，鼓勵同仁至義聯集團相關事業之義守大學在職進修。</p> <p>4. 燁輝企業大學</p> <p>為了培育認同、符合企業文化價值的員工，凝聚向心力以期提升員工能力、提高公司營運績效，進而轉型成為著重系統性思考並習慣於(新)知識吸收、創新的學習型組織，規劃創立燁輝企業大學。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞工人權原則，保障員工之合法權益無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司與健康之工作環境，並對員工健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明有效之程序，且申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈或企業志工服務或免費專業服務，參與社區發展及公益活動之情形。</p>	<p>(二) 健康安全的工作環境</p> <p>一、安全衛生政策</p> <p>燁輝企業現本著對台灣本土的關懷、作業上安全衛生的考量及「地球只有一個」的世界環保觀，故特訂定環境與職業安全衛生宣言為：『善盡社會責任，工安環保絕不妥協』。工安行動方針為『善盡安全管理責任，視員工為己出、盡最大關心，提昇全員安全意識與行為，以避免員工受到任何傷害』。燁輝企業相信：「人才是公司最大資產」，因此對於同仁的照顧，一向不遺餘力，且為善盡對燁輝企業同仁的責任，同時承諾採取以下策略：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 維持環境與職業安全衛生管理系統之有效運作，落實環境與安全衛生管理目標、標的及管理方案，持續推動改善活動，以降低自然環境衝擊及預防工作場所傷害、不健康、損害事件風險危害。</li> <li>2. 貫徹污染防治與危害預防及工業減廢之製程作業管制，配合定期之環保與安全衛生自我檢查，以確實符合法規；並配合國際綠色環保相關要求，成為環保優良企業。</li> <li>3. 力行節約能源、回收再利用，以減少能資源耗用；進行製程設備改善，以落實污染預防與安全衛生風險控制。</li> <li>4. 強化教育訓練，提升全員環保與職業安全衛生認知，以徹底落實環保與安全衛生責任。</li> </ol> <p>在全體同仁的不斷努力下，於 1998 年通過職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001)驗證，成就台灣地區第一家取得此一驗證之鋼鐵公司，更於 2011 取得 OHSAS 18001 暨 TOSHMS 驗證。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>左欄之運作情形為參照『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』之第四章－維護社會公益對照，說明如下： (二)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第21條無異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關國際法規及尊重基本人權原則，保障僱用之合法權益無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司與健康之環境，並對員工健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供有效之申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈或志願服務等，參與公益活動及相關活動之情形。</p>	<p>二、安全衛生活動</p> <p>1. 職場安全管理：A. 強化作業安全 (a. 引進杜邦安全管理觀念。b. 推動各層級主管進行現場安全稽查。c. 供應完善的個人防護器具。d. 產線定期進行緊急應變演練。e. 推動人因工程改善)。B. 提昇設備安全。C. 落實人員安全意識(a. 每年定期舉辦在職教育訓練、預知危險演練、提倡安全提案制度等活動。b. 推動安全文化輔導。c. 燁輝安全日。)</p> <p>2. 交通安全管理：A. 汽機車防衛性駕駛教材及訓練。B. 機車騎士應配戴全罩式安全帽。C. 機車安全檢查活動。</p> <p>三、健康管理</p> <p>1. 健康科學管理中心：為提倡員工全面性健康及休閒運動，以舒解工作壓力並強健身體機能，設有健康科學管理中心，以及專業健身器材配合指導教練，安排專業課程，以達到強健身體、改善體質機能之效。</p> <p>2. 身心平衡活動：公司推行 TPM 管理活動，定期舉辦「三冠王」競賽活動，讓同仁透過活動競賽，增加單位向心力。</p> <p>3. 社團活動：藉由各種精彩社團活動，凝聚員工向心力，促進健康及舒解身心壓力。</p> <p>4. 推動無菸職場：燁輝企業為推動無菸職場，將全廠區吸菸區數量由原有 50 處減量至 17 處，並於明顯處張貼宣導菸害防治標語及海報，提醒同仁知悉及配合達成無菸職場之目標。</p> <p>5. 菁英級企業樂活暨員工整體性健康管理規劃暨服務：2010 年起加入義大醫院設立之義大健康管理股份有限公司之菁英級企業樂活暨員工整體性健康管理規劃暨服務，以廣泛照顧同仁身體之健康。</p> <p>6. 年度健康檢查：安排同仁每年度至義大醫院進行年度健康檢查。</p> <p>7. 健康講座：邀請廠醫、義大醫院醫師群或外部單位不定期舉辦健康講座。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關國際勞工公認基本勞工人權原則，保障員工之合法權益無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司與員工健康之工作環境，並對員工健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費政策，以及對其產品與服務提供之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共盡社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈或企業其他免費專業服務，參與公益活動之情形。</p>	<p>燁輝企業對於同仁的關懷與照顧，於 2001 年通過勞委會勞動檢查所「事業單位安全衛生自護制度評鑑認可二年榮譽標誌」。2010 年 10 月 29 日應經濟部工業局之邀請，參加 2010 工業安全衛生技術輔導暨研究成果發表會，並獲頒「安衛楷模獎」。2008 年 3 月榮獲健康雜誌樂活 (LOHAS) 企業選拔「最佳潛力企業獎」殊榮。燁輝企業自 2009 年起推動『燁輝企業健康退休活動』，於 2010 年之第七屆遠見雜誌「企業社會責任獎」獲得入圍『健康職場類』之肯定，亦為唯一一家鋼鐵公司入圍者。</p> <p>(三)健全、多元的勞資關係溝通管道</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 意見溝通分享平台：燁輝企業除每年舉辦兩次以上勞資會議外，並於內部網站架設『聚心網』，設置「福利園地」公告社團躍動與福委會決議，「分享園地」讓同仁分享旅遊資訊與員工眷屬創作文章…等。另外，設置「員工有話大聲說」為同仁與公司間互動的意見溝通平台。燁輝企業勞資雙方之溝通、合作良好，故在 1993 年度榮獲行政院勞委會頒發之「勞工福利優良單位」及「勞工教育優良單位」等殊榮。</li> <li>2. 員工提案制度：員工對於公司改善的建議，也是管理單位相當重視的聲音，故引進「豐田管理」中的「創新提案制度」，同仁在日常作業中發現任何能縮短作業流程、提升生產效率，以降低成本或增加公司獲利的創意與意見。</li> <li>3. 福利委員會會議：每月舉行之福利委員會會議，委員可於該會議中代表同仁提出對公司之各項建議，如福利措施、社團活動、各項補助等事項，各委員於會議中進行決議，使同仁有福利委員會會議此一管道提出各項建議。</li> <li>4. 公開公告各項組織及營運變動：針對義聯集團與燁輝企業之各項組織與營運變動，透過電子信箱、公司內部網站、佈告欄等方式即時公告，每年度並於總經理致全體同仁書說明當年度之營運狀況說明及來年營運展望。</li> </ol>	<p>左欄之運作情形為參照『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』之第四章－維護社會公益對照，說明如下：</p> <p>(三)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第23條無異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關國際法規及尊重人權原則，保障勞工權益，無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全健康之工作環境，並對員工健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈或專業服務免收費參與社區發展及公益活動之情形。</p>	<p>(四) 客戶權益、行銷倫理</p> <p>燁輝企業對於維護顧客權益並善盡產品責任有其完善規劃與制度，於產品交貨時，依包裝與標記規格於包裝內、外貼上大小標籤，以提供客戶正確產品資訊。技術服務部(客服)採專案或不定期拜訪客戶，服務對象乃深入客戶及最終使用者，並發行技術服務通報，提供產品資訊及施工注意事項供客戶參考，藉由型錄、色板卡、廣告、產品說明書，公開完整產品資訊以供客戶做為正確產品資訊參考，提供完整售後服務，如產品退換、維護、回收等。</p> <p>為有效掌握客戶需求及產品品質，持續提供顧客良好之服務與品質，以提昇公司信譽，每年進行客戶滿意度調查，必要時委託外部公正單位進行調查工作，有關客戶滿意度調查包含：品質、交期、交貨速度、產品組合、售後服務及 HSF 產品客戶滿意度等組合項目，視分析結果，必要時召集相關單位討論，並呈報改善建議及追蹤改善成效，並做為內部考核指標。</p> <p>對於客戶服務，燁輝企業能做到的不僅只於售前、售時與售後服務，為有更完善的客戶服務系統，燁輝企業訂有「客戶服務管理辦法」與「客訴處理規程」，意旨即在迅速解決客戶抱怨及訴賠，設立客戶投訴管道，並建立消費訴訟處理系統或賠償申請程序，並且對於客戶資料嚴格管理，重視客戶隱私權，遵守行銷倫理。</p> <p>燁輝企業重視客戶反應與意見，維護客戶權益並善盡客戶服務之方式，尚包含以下做法：</p> <p>一、設立客戶投訴管道，並建立消費訴訟處理系統或賠償申請程序。二、定期舉辦客戶滿意度調查，並做為內部考核指標。三、提供完整售後服務，如產品退換、維護、回收等。四、公開完整產品資訊，銷售時提供定型化契約或風險報告書。五、技術服務部(客服)同仁，每月主動拜訪兩家客戶，詢問客戶意見，聽取客戶建議，主動詢問產品品質與使用狀況，更進一步給予客戶使用產品建議。</p> <p>燁輝企業於 2006 年榮獲鴻海頒發「2005 年度 JIT 工作推動供應商最佳貢獻獎」。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>左欄之運作情形為參照『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』之第四章－維護社會公益對照，說明如下： (四)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第24、25、26條無異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關國際法規及尊重基本人權原則，保障勞工之合法權益無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工健康實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明有效之程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈或志願服務等專業服務，參與社區公益活動之情形。</p>	<p>(五) 供應商管理</p> <p>燁輝企業對於選擇上、下游供應商（或合作夥伴、包商）時，考量供應商是否已履行企業社會責任（重視製程與產品環保設計、限用危害性物質（hazardous substances）等）之因素，尚訂定許多規章，以落實供應商管理，如：環境有害物質限用管理規程、供應商評鑑作業辦法、鋼捲原料供應商評估辦法、請採購業務管理規程等。</p> <p>供應商之選擇條件，甚為謹慎，燁輝企業對於供應商之要求為可提出符合燁輝企業禁用物質保證書，以保證原物料符合有害物質管制要求之供應商，其需依「環境有害物質限用管理規程」，對管制物質項目提供第三公證檢驗報告，以及簽具「符合 RoHS 禁用物質保證書」並召開供應商宣導會議後，即可登錄在合格供應商名冊內。供應商若有提出證明其產品品質系統，符合 CNS、JIS、BS、ISO 9000 系列的要求或其它國際認證合格或實驗室認證合格者。</p> <p>(六) 社會參與</p> <p>燁輝企業對於社會參與，不落人後，且視為燁輝企業於實行企業社會責任上，相當重視的層面，長期支持協助的非營利組織，針對社會參與與對非營利組織回饋，燁輝企業將此議題分為七個類別：學術研究、社區回饋、弱勢團體關懷、社會參與、醫療發展、運動贊助與藝文贊助，所有參與皆顯示燁輝企業對於社會參與持續性回饋與貢獻。</p> <p>鄰近燁輝企業的芋寮社區環保公園，則由芋寮社區向台糖公司承租土地，燁輝企業結合鋼鐵同業及區公所力量，協助整地、贊助花苗及興建涼亭等相關設施，為芋寮社區鄉親增加一處賞花及休憩的場所。</p> <p>燁輝企業秉持服務之理念，將引以為豪的交通安全之觀念擴展至社區交通管理中，每日上午八時上學、班時段及下午五時下學、班時段，委任保全人員協助交通管制，更於鄰近之文教區增設監視器，回饋鄰近社區，使鄰近社區人安、車安、物安。</p>	<p>左欄之運作情形為參照『上市上櫃公司企業社會責任實務守則』之第四章－維護社會公益對照，說明如下：</p> <p>(五) 與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第27條無異。</p> <p>(六) 與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」－第28條無異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)燁輝企業所揭露之企業社會責任執行狀況，經公司各相關依每年度需執行之目標與項目確實執行，並在有系統及組織的整理後，於每季度之重要會議報告執行成果，並針企業社會責任執行之落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生的風險、影響，以及執行績效，進行檢討與規劃修正方案，並且對於未來之執行設定明確目標。</p> <p>(二)燁輝企業編製之企業社會責任報告書所包含之項目：經營者的話、社會責任暨永續發展委員會介紹、燁輝企業之利害關係人、企業社會責任報告書簡介、組織概況、公司治理、永續環境、綠色產品、安全衛生、人力資源、社會責任、社會參與、未來展望。</p>	<p>(一)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」—第29條無異。</p> <p>(二)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」—第30、31條無異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：          &lt;與前述【公司治理運作情形及上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因】相同&gt;</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）：          &lt;與前述【公司治理運作情形及上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因】相同&gt;</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：          燁輝企業為善盡企業對地球永續發展之責任，對生產製程及產品成份與功能的改善能達到環保、節能、減碳等社會責任的目的，生產環保、節能、抗菌等綠色鋼品。2007年6月更取得有害物質流程管理之QC 080000 IECQ HSPM國際證書，成為全球首家取得符合歐盟RoHS環保指令管理系統認證之鋼鐵公司，可透過系統流程生產符合歐盟RoHS指令之環保型鍍烤鋼品。          為了順應世界潮流與趨勢，燁輝企業進一步於2010年推展「產品碳足跡(CFP)及第三類產品環境宣告(EPD)」之查證。2010年12月30日取得國內鋼鐵業鍍烤鋼捲之第一張產品碳足跡(CFP)及第三類產品環境宣告 (EPD)查證聲明書，燁輝企業之EPD查證聲明書，同時為國內鋼鐵業之第一張查證聲明書，締造燁輝企業在鋼鐵業另一項紀錄。燁輝企業CFP與EPD查證聲明書，產品申請範圍包含六大類鍍烤鋼捲、84個產品群，囊括燁輝企業所有產品範圍，工研院與DNV均聲稱此為鋼鐵業界及全球之創舉。          為擴展燁輝企業鋼品之國際市場及提升產品品質，燁輝企業取得臺灣CNS、日本JIS MARK、新加坡BCI：2008、印尼SNI、馬來西亞MS等多國產品驗證證書。技術部門之檢測試驗室取得財團法人全國認證基金會 (Taiwan Accreditation Foundation, TAF) 之ISO/IEC 17025驗證證書。</p>		

- (六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司並無制定相關程序。
- (七) 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：本公司有訂定公司治理相關章程，如「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「薪資報酬委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇規則」及「內部重大資訊處理」等，可至公開資訊觀測站查詢，網址詳如年報封面。
- (八) 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. 本公司有訂定「內部重大資訊處理」作業。
  2. 有關本公司治理運作情形詳如年報第33頁及可至公開資訊觀測站查詢，網址詳如年報封面。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列情形：

1. 公司內部控制聲明書

燁輝企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年3月27日

- 本公司民國101年度之內部控制制度，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之達成，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，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，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(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102年3月27日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

燁輝企業股份有限公司

董事長：林義守



簽章

總經理：吳林茂



簽章

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：無

(十)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

(十一)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：

最近年度董事會、股東常會及臨時會之重要決議：

(1)股東會議事錄：101年6月21日

(2)董事會議事錄：101年7月9日

(3)董事會議事錄：101年8月27日

# 燁輝企業股份有限公司

## 101年股東常會議事錄



時間：中華民國101年6月21日上午9點30分  
地點：高雄市梓官區進學路57號梓義社區活動中心。  
出席：股東及股東委託出席之股份計1,121,455,599股，佔本公司已發行總股數1,603,276,721股之69.94%，已達法定開會成數。  
列席：建興聯合會計師事務所 蔡淑滿會計師  
泰陽聯合律師事務所 林慶雲律師

主席：劉憲同



記錄：黃淑惠



一. 宣佈開會(截至9點30分正，出席股東及代理人所代表之股份數額，已達法定數額)

二. 主席致詞：本公司董事長因事不克出席本次股東常會，特委任本人擔任本次股東常會主席(以下略)。

### 三. 報告事項

1. 100年度營業報告。(詳議事手冊第4頁)
2. 監察人審查100年度決算表冊報告。(詳議事手冊第26頁)
3. 100年度背書保證情形報告。(詳議事手冊第27頁)
4. 本公司赴大陸投資報告。(詳議事手冊第27頁)

### 四. 承認及討論事項

第一案：董事會提

案由：承認100年度決算表冊。

說明：本公司100年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及合併財務報表等決算書表，業經建興聯合會計師事務所黃鈴雯、李青霖會計師，查核簽證並經監察人查核相符在案，提請承認案。

決議：本案表決時出席股東表決權總數1,105,573,410權，經票決結果一贊成1,097,841,292權，占表決權總數99.30%，反對21,787權，棄權7,710,331權，已達法定通過數額，經表決照案通過。

第二案：董事會提

案由：承認100年度盈餘分配案。

說明：本公司擬定100年度盈餘分配案如下：

燁輝企業股份有限公司

盈餘分配案  
100年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,460,269,489
減：依持股比例認列被投資公司股權淨值	5,978,688
加：本期稅後淨利	546,734,990
加：提列特別盈餘公積	71,331,621
可供分配盈餘	2,072,357,412
分配項目	
1. 提列法定公積	54,075,630
2. 分配股息	480,983,016
3. 分配股東紅利	320,655,350
保留未分配盈餘	1,216,643,416
備註：分配員工紅利	3,245,499
分配董監酬勞	649,100
註：本次分配股息及紅利801,638,366元係以100年度盈餘優先分配之。	

董事長：林義守



經理人：吳林茂



會計主管：陳永賢



決議：本案表決時出席股東表決權總數 1,105,573,410 權，經票決結果一贊成 1,097,841,292 權，占表決權總數 99.30%，反對 21,787 權，棄權 7,710,331 權，已達法定通過數額，經表決照案通過。

第三案：董事會提

案由：討論100年度股息及股東紅利發放現金股利及股票股利辦理盈餘轉增資案。

說明：一、依據承認之100年度盈餘分配案辦理。

二、擬發放現金股利新台幣480,983,016元，依除息基準日股東名冊所載持股，每股配發0.3元，並擬請股東會授權董事會訂定除息基準日；嗣後如因買回本公司股份，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理之。

三、擬發放股票股利新台幣320,655,350元辦理盈餘轉增資發行新股，方案如下：

(一)擬以股息及股東紅利辦理盈餘轉增資新台幣320,655,350元，每股面額10元，分為32,065,535股，增資後實收資本額為新台幣16,353,422,560元，分為1,635,342,256股。

(二)本次以股息及股東紅利辦理盈餘轉增資將用以償還銀行貸款，以及未來擴建工程擴充廠房、購置機器、設備，或轉投資其他事業所需資金。

(三)上述發行新股依配股基準日股東名冊所載股份比例每仟股無償配發20股；嗣後如因買回本公司股份，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理之。

(四)上述配股不足一股之畸零股，按面額以現金分派之，並授權董事長洽特定人以面額認購之。

(五)本次發行之新股，其權利、義務與原有股份相同。

(六)本次發行新股俟呈主管機關核准後，擬請股東會授權董事會訂定配股基準日。

決議：本案表決時出席股東表決權總數1,105,573,410權，經票決結果—贊成1,097,841,292權，占表決權總數99.30%，反對21,787權，棄權7,710,331權，已達法定通過數額，經表決照案通過。

#### 第四案：董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。

說明：一、為因應本公司業務需求及依行政院金融監督管理委員會101.2.13金管證發字第1010004588號函之規定辦理，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

二、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表及修訂後「取得或處分資產處理程序」全文(詳議事手冊第31頁及第39頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數1,105,573,410權，經票決結果—贊成1,092,584,435權，占表決權總數98.82%，反對5,278,644權，棄權7,710,331權，已達法定通過數額，經表決照案通過。

#### 第五案：董事會提

案由：修正本公司「股東會議事規則」討論案。

說明：一、為配合法令修正及公司業務需要，依據公司法第177條、第177-2條及183條之規定辦理，擬修正本公司「股東會議事規則」。

二、本公司「股東會議事規則」修訂條文對照表及修訂後「股東會議事規則」全文(詳議事手冊第51頁及第54頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數1,105,573,410權，經票決結果—贊成1,097,841,238權，占表決權總數99.30%，反對21,841權，棄權7,710,331權，已達法定通過數額，經表決照案通過。

#### 第六案：董事會提

案由：修正本公司「董監事選舉辦法」討論案。

說明：一、為配合法令修正及公司業務需要，依據公司法第27條及198條之規定辦理，擬修正本公司「董監事選舉辦法」。

二、本公司「董監事選舉辦法」修訂條文對照表及修訂後「董監事選舉辦法」全文(詳議事手冊第58頁及第60頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數1,105,573,410權，經票決結果—贊成1,097,841,238權，占表決權總數99.30%，反對21,841權，棄權7,710,331權，已達法定通過數額，經表決照案通過。

第七案：董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」討論案。

說明：一、依行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000010723 號函，依據證券交易法第十四條之二規定及證券交易法第一百八十一條之二規定辦理，本公司 102 年度應設置獨立董事，修訂本公司章程。

二、為配合法令修正及公司業務發展之需要，擬修訂第三條、第五條、第十條、第十三條、第十四條、第十七條、第十八條、第二十七條、第三十六條以及新增第十八條之一條文。

三、本公司章程修正條文對照表及修訂後全文(詳議事手冊第62頁及第65頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數1,105,573,410權，經票決結果—贊成1,097,841,238權，占表決權總數99.30%，反對21,841權，棄權7,710,331權，已達法定通過數額，經表決照案通過。

五. 臨時動議：無

六. 散 會

  
**燁輝企業股份有限公司**  
**一〇一年度第四次董事會(定期性)**  
**董事會議事錄**

**時 間：**101年7月9日上午10點30分

**地 點：**義聯集團總部10F會議室

**出席狀況：**親自出席共計5席全部出席

**出席人員：**佳源投資開發(股)公司代表人：林義守(董事長)

國喬投資開發(股)公司代表人：劉憲同(副董事長)

國喬投資開發(股)公司代表人：李必賢(董事)

佳源投資開發(股)公司代表人：吳林茂(董事)

燁輝投資股份有限公司代表人：黃景聰(董事)

**列席人員：**鑫揚投資開發(股)公司代表人：鄭仁應(監察人)

稽核主管：呂玉琴課長

**主 席：**林義守



**記 錄：**陳永賢



**一、報告事項：**

1. 上次會議記錄及執行情形。(請參閱101年05月14日董事會議事錄;請參閱附件一)
2. 重要財務業務報告。(請參閱附件二)
3. 內部稽核業務報告。(請參閱附件三)
4. 其他重要報告事項：  
(1)本公司採用國際會計準則(IFRSs)101年第2季轉換推行計劃執行進度報告(詳如附件)

**二、討論事項：**

**第一案：**本公司薪資報酬委員會審議董事、監察人及經理人績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案，提請討論。

**說 明：**一、依本公司薪資報酬委員會組織規程第七條第一項第二款之規定辦理。  
二、薪資報酬委員會於101年4月19日審議董事、監察人及經理人績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案(請參閱附件四)。  
三、提請討論。

**決 議：**全體出席董事同意通過。

**第二案：**本公司為子公司 YIEH PHUI (HONG KONG) HOLDINGS LIMITED(燁輝香港控股有限公司，以下簡稱燁輝香港)背書保證美金 5,000,000 元整。

**說 明：**一、燁輝香港公司向台北富邦銀行申請短期綜合額度美金 5,000,000 元，本公司提供美金 5,000,000 元整背書保證。  
二、本公司累計對燁輝香港公司背書保證總額為美金 170,500,000 元

**決 議：**全體出席董事同意通過。

**第三案：**本公司日前已通過對燁輝(中國)科技材料有限公司向法國巴黎銀行(中國)有限公司籌組之聯合授信案(下稱「本聯合授信案」)提供保證事宜，因業務需求，本聯合授信案擬增加美金幣別項目，提請討論。

**說明：**一、本案已於101年3月21日經董事會通過，對燁輝(中國)科技材料有限公司向法國巴黎銀行(中國)有限公司籌組之聯合授信案提供保證，金額為不逾人民幣參億肆仟伍佰萬元(RMB345,000,000)。

二、因業務需求，本聯合授信案增加美金幣別項目，總額度仍不逾人民幣參億肆仟伍佰萬元(RMB345,000,000)，分別為人民幣不逾貳億陸仟萬元(RMB260,000,000)及美金不逾壹仟參佰貳拾伍萬元(USD13,250,000)。

三、擬授權董事長或財務副總陳永賢或董事長指定之人，於人民幣貳億陸仟萬元及美金壹仟參佰貳拾伍萬元之額度以內與貸款人議定授信條件、相關貸款文件、保證協議、本票及本票授權書，並授權董事長代表本公司簽署保證協議、本票及本票授權書及其他相關文件，並辦理該等合約及文件嗣後修正之相關事宜。

四、董事長及財務副總陳永賢之簽名印鑑式樣(請參閱附件六)

五、除上述變更外，有關對本聯合授信案提供保證及相關事宜，仍以101年3月21日董事會通之議案為依據。

**決議：**全體出席董事同意通過。

**第四案：**本公司擬為孫公司燁輝(中國)科技材料有限公司提供背書保證美金10,000,000元，提請討論。

**說明：**一、本公司為孫公司燁輝(中國)科技材料有限公司申請瑞穗實業銀行(中國)有限公司授信額度提供背書保證美金10,000,000元。

二、本公司累計對孫公司燁輝(中國)科技材料有限公司背書保證總額為美金34,250,000元及人民幣605,000,000元。

**決議：**全體出席董事同意通過。

**第五案：**討論本公司從事衍生性金融商品遠期外匯交易情形。

**說明：**一、本公司因業務需要，進行衍生性金融商品遠期外匯交易，從101年05月14日至101年05月24日止，已完成交易美金陸仟萬元，(請參閱附件五)提請核備。

二、另於101年05月24日至101年07月08日止交易美金柒佰萬元，提請追認。

三、依本公司「取得或處分資產處理程序」內有關從事衍生性商品交易處理規定提報董事會核備。

**決議：**全體出席董事同意通過。

**第六案：**本公司擬從事衍生性金融商品遠期外匯交易，提請討論。

**說明：**本公司因業務之需要，擬進行衍生性金融商品遠期外匯交易，未來三個月內預計交易遠期外匯美金陸仟萬元內，並授權董事長於適當之匯率水準予以分次買賣，並於買賣後提報最近期董事會核備。

**決議：**全體出席董事同意通過。

**三、臨時動議：**無

**散 會**

  
**燁輝企業股份有限公司**  
一〇一年度第五次董事會(定期性)  
董事會議事錄

**時 間：**101年8月27日下午1點15分

**地 點：**義聯集團總部10F會議室

**出席狀況：**親自及委託出席共計5席全部出席

**出席人員：**佳源投資開發(股)公司代表人：林義守(董事長)

國喬投資開發(股)公司代表人：劉憲同(副董事長)

佳源投資開發(股)公司代表人：吳林茂(董事)

耀輝投資股份有限公司代表人：黃景聰(董事)

國喬投資開發(股)公司代表人：李必賢(董事)(委託吳林茂董事出席)

**列席人員：**鑫揚投資開發(股)公司代表人：鄭仁應(監察人)

鑫揚投資開發(股)公司代表人：張泓池(監察人)

建興聯合會計師事務所 蘇炳章會計師

稽核主管：呂玉琴課長

**主 席：**林義守



**記 錄：**陳永賢



**一、報告事項：**

5. 上次會議記錄及執行情形。(請參閱101年07月9日董事會議事錄；請參閱附件一)
6. 重要財務業務報告。(請參閱附件二)
7. 內部稽核業務報告。(請參閱附件三)
8. 其他重要報告事項：無

**二、討論事項：**

**第一案：**本公司101年上半年度財務報表及合併財務報表，提請審議案。

**說 明：**一、本公司101年上半年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及合併財務報表業已編製完成。

二、上開財務報表，併同建興聯合會計師事務所黃鈴雯以及李青霖會計師擬出具之保留式查核報告(母公司財務報表)及保留式核閱報告(合併財務報表)書稿(請參閱附件四)供參。

三、於通過後提交監察人審查。

**決 議：**全體出席董事同意通過。

**第二案：**討論發放現金股利之配息基準日。

**說 明：**一、本公司101年股東常會決議分派現金股利新台幣480,983,016元，依配息基準日股東名冊所載持股，每股配發0.3元。

二、擬依股東會之授權訂定101年9月18日為配息基準日。

三、訂定101年9月14日至101年9月18日為停止股票過戶期間。

四、本次現金股利預定101年10月16日起開始發放。

**決 議：**全體出席董事同意通過。

**第三案：**討論盈餘轉增資發行新股之增資基準日。

**說明：**一、本公司 101 年股東常會決議分派股票股利新台幣 320,655,350 元，每股面額新台幣 10 元，計 32,065,535 股辦理盈餘轉增資發行新股，依配股基準日股東名冊所載股份比例每仟股無償配發 20 股，配股不足一股之畸零股，按面額以現金分派之，並由董事長洽特定人以面額認購之。  
二、前述盈餘轉增資發行新股，業經行政院金融監督管理委員會 101 年 7 月 30 日金管證發字第 1010033653 號函核准在案。  
三、擬依股東會之授權訂定 101 年 9 月 18 日為增資基準日。  
四、訂定 101 年 9 月 14 日至 101 年 9 月 18 日為停止股票過戶期間。  
五、本次發行新股之權利義務與原有股份相同。  
六、本次所發行之新股依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 10 條第 4 項規定，採帳簿劃撥交付不印製實體方式為之。  
七、有關本次增資之其他相關作業事宜，擬授權董事長全權辦理。

**決議：**全體出席董事同意通過。

**第四案：**為配合本公司營運發展需要，進行部份人事調整，提請董事會追認。

**說明：**一、為配合本公司營運發展需要，由總經理提名，經董事長同意後，進行以下人事調整。  
(一)生產副總經理：藍養正先生，生效日期為 101 年 6 月 1 日。  
(二)技術副總經理：楊國琳先生，生效日期為 101 年 6 月 1 日。  
二、提請追認。

**決議：**全體出席董事同意通過。

**第五案：**本公司為子公司鑫陽鋼鐵股份有限公司(以下簡稱鑫陽公司)背書保證新台幣壹億壹仟萬元案。

**說明：**一、鑫陽公司於新光銀行七賢分行短期授信額度新台幣壹億元屆期續約，本公司提供新台幣壹億壹仟萬元整背書保證。  
二、本公司累計對鑫陽公司背書保證總額為新台幣壹拾伍億肆仟萬元整。

**決議：**全體出席董事同意通過。

**第六案：**本公司擬從事衍生性金融商品遠期外匯交易，提請討論。

**說明：**本公司因業務之需要，擬進行衍生性金融商品遠期外匯交易，未來三個月內預計交易遠期外匯美金陸仟萬元內，並授權董事長於適當之匯率水準予以分次買賣，並於買賣後提報最近期董事會核備。

**決議：**全體出席董事同意通過。

**三、臨時動議：**無

**散 會**

(十二)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聲明者，其主要內容：無

(十三)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：無

#### 四、會計師公費資訊：

##### 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
建興聯合會計師事務所	黃鈴雯	李青霖	101.01.01~101.08.31	例行性更換
建興聯合會計師事務所	蔡淑滿	謝仁耀	101.09.01~101.12.31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			✓	2,379
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		✓		6,410
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

##### 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
建興聯合會計師事務所	黃鈴雯	2,780	0	0	0	475	475	101.01.01 ~ 101.08.31	移轉定價報告之編製
	李青霖								
建興聯合會計師事務所	蔡淑滿	3,630	0	49	0	1,855	1,904	101.09.01 ~ 101.12.31	(1)更換會計師原因： 例行性更換(5年換一次)。 (2)非審計公費其他支出主要為:IFRS輔導費及移轉定價報告之編製。
	謝仁耀								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

## 五、更換會計師資訊：

### 更換會計師資訊

#### (一)關於前任會計師

更 換 日 期	101 年 9 月 1 日		
更 換 原 因 及 說 明	因原委任簽證會計師為黃鈴雯會計師及李青霖會計師已屆滿查核同一公司之 5 年限制,故會計師事務所主動內部調整更換會計師,自 101 年第三季財務報告簽證會計師更改為蔡淑滿會計師及謝仁耀會計師		
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	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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	不適用		
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：不適用		
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	建興聯合會計師事務所
會計師姓名	蔡淑滿會計師及謝仁耀會計師
委任之日期	101年9月1日
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用

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、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：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	101度		當年度截至4月30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	耀輝投資(股)公司	700,404	667,000	—	—
董事	佳源投資開發(股)公司	344,570	—	—	—
董事	國喬投資開發(股)公司	1,036,892	—	—	—
監察人	鑫揚投資開發(股)公司	323,957	—	—	—
監察人	張泓池	29	—	—	—
董事長	林義守	2,685	—	—	—
董事	劉憲同	5,720	—	—	—
董事	李必賢	77	—	—	—
董事	吳林茂	2,329	—	—	—
經理人	張天吉	2,714	—	—	—
經理人	馬秋台	2,150	—	—	—
經理人	張永芳	3,000	—	—	—
經理人	陳森龍	357	—	—	—
經理人	陳永賢	243	—	59,137	—
經理人	鄭金源	138	—	—	—
經理人	陳維誠	5	—	—	—

職稱	姓名	101度		當年度截至4月30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
經理人	楊國琳	1,458	—	—	—
經理人	簡耀星	26	—	—	—
經理人	莊榮欽	735	—	—	—
經理人	張振武	12	—	27,425	—
經理人	吳明華	260	—	—	—
經理人	吳德	1,461	—	—	—
經理人	吳正豐	15	—	—	—
經理人	林文彬	1	—	—	—
經理人	呂明宏	2,152	—	—	—
經理人	吳忠信	91	—	—	—
經理人	施弘海	1,596	—	—	—
經理人	明章新	84	—	—	—
經理人	潘秋霖	734	—	—	—
經理人	李琪琛	13	—	—	—
大股東	偉喬投資開發(股)公司	3,447,662	2,100,000	—	2,100,000
大股東	燁聯鋼鐵股份有限公司	5,062,995	—	—	—

註1：董事代表人為林義守、劉憲同、李必賢、吳林茂。

註2：監察人代表人張泓池。

註3：持股增加部份為盈餘配股(其中陳永賢及張振武持股信託轉入股數為59,137及27,425股)

2. 股權移轉資訊：不適用

3. 股權質押資訊：不適用

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			
(1) 燁聯鋼鐵股份有限公司 代表人：林義守	258,212,784	15.79%	—	—	—	—	偉喬投資開發股份有限公司 偉鈺投資開發股份有限公司 興隆投資開發股份有限公司 聯碩投資開發股份有限公司 智德投資股份有限公司 耀輝投資開發股份有限公司	董事長同一人	
							國喬投資開發股份有限公司	其董事為燁聯公司董事長	
							聯輝開發股份有限公司 誼友交通事業股份有限公司	—	
(2) 偉喬投資開發股份有限公司 代表人：林義守	175,830,785	10.75%	—	—	—	—	燁聯鋼鐵股份有限公司 偉鈺投資開發股份有限公司 興隆投資開發股份有限公司 聯碩投資開發股份有限公司 智德投資股份有限公司 耀輝投資開發股份有限公司	董事長同一人	
							國喬投資開發股份有限公司	其董事為偉喬公司董事長	
							聯輝開發股份有限公司 誼友交通事業股份有限公司	—	

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			
(3)聯輝開發股份有限公司 代表人：葉煌財	66,392,416	4.06%	—	—	—	—	燁聯鋼鐵股份有限公司	其董事長為聯輝公司董事長	
							偉喬投資開發股份有限公司 偉鈺投資開發股份有限公司 興隆投資開發股份有限公司 聯碩投資開發股份有限公司 智億投資股份有限公司 耀輝投資開發股份有限公司 誼友交通事業股份有限公司	—	
							國喬投資開發股份有限公司	董事長同一人	
(4)國喬投資開發股份有限公司 代表人：葉煌財	52,881,530	3.23%	—	—	—	—	燁聯鋼鐵股份有限公司 偉喬投資開發股份有限公司 偉鈺投資開發股份有限公司 興隆投資開發股份有限公司 聯碩投資開發股份有限公司 智億投資股份有限公司 耀輝投資開發股份有限公司	其董事長為國喬董事	
							聯輝開發股份有限公司	董事長同一人	
							誼友交通事業股份有限公司	—	

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
(5)偉鉉投資開發股份有限公司 代表人：林義守	45,203,946	2.76%	—	—	—	—	燁聯鋼鐵股份有限公司	董事長同一人	
							偉喬投資開發股份有限公司		
							興隆投資開發股份有限公司		
(6)興隆投資開發股份有限公司 代表人：林義守	40,883,466	2.50%	—	—	—	—	聯碩投資開發股份有限公司	董事長同一人	
							智億投資開發股份有限公司		
							耀輝投資開發股份有限公司		
							聯輝開發股份有限公司	—	
							國喬投資開發股份有限公司	其董事為偉鉉公司董事長	
							國喬投資開發股份有限公司	其董事為興隆公司董事長	
							聯輝開發股份有限公司	—	
							誼友交通事業股份有限公司	—	

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			
(7)聯碩投資開發股份有限公司 代表人：林義守	38,444,451	2.35%	—	—	—	—	燁聯鋼鐵股份有限公司 偉喬投資開發股份有限公司 偉鈺投資開發股份有限公司 興隆投資開發股份有限公司 智億投資開發股份有限公司 耀輝投資開發股份有限公司	董事長同一人	
							國喬投資開發股份有限公司	其董事為聯碩公司董事長	
							聯輝開發股份有限公司 誼友交通事業股份有限公司	—	
(8)智億投資股份有限公司 代表人：林義守	36,070,870	2.21%	—	—	—	—	燁聯鋼鐵股份有限公司 偉喬投資開發股份有限公司 偉鈺投資開發股份有限公司 興隆投資開發股份有限公司 聯碩投資開發股份有限公司 耀輝投資開發股份有限公司	董事長同一人	
							國喬投資開發股份有限公司	其董事為智億公司董事長	
							聯輝開發股份有限公司 誼友交通事業股份有限公司	—	

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
(9)耀輝投資開發股份有限公司 代表人：林義守	35,720,630	2.18%	—	—	—	—	燁聯鋼鐵股份有限公司 偉喬投資開發股份有限公司 偉鈺投資開發股份有限公司 興隆投資開發股份有限公司 聯碩投資開發股份有限公司 智億投資股份有限公司 聯輝開發股份有限公司 誼友交通事業股份有限公司	董事長同一人 —	
(10)誼友交通事業股份有限公司 代表人：潘銀來	19,788,000	1.21%	—	—	—	—	燁聯鋼鐵股份有限公司 偉鈺投資開發股份有限公司 聯輝開發股份有限公司 偉喬投資開發股份有限公司 國喬投資開發股份有限公司 聯碩投資開發股份有限公司 智億投資股份有限公司 耀輝投資開發股份有限公司 興隆投資開發股份有限公司	其董事為耀輝公司董事長 —	

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率		
(11) 林義守	136,959	0.00%	44,849	—	—	—	燁聯鋼鐵股份有限公司 偉喬投資開發股份有限公司 偉鈺投資開發股份有限公司 興隆投資開發股份有限公司 聯碩投資開發股份有限公司 智德投資開發股份有限公司 耀輝投資開發股份有限公司	董事長同一人
(12) 葉煌財	122	0.00%	—	—	—	—	國喬投資開發股份有限公司 聯輝開發股份有限公司	董事長同一人

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率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：

綜合持股比例

101年12月31日

單位：股：%

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
BEST PERFECT HOLDING LIMITED	1,750,001	100.00%	0	0.00%	1,750,001	100.00%
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	13,480,000	100.00%	0	0.00%	13,480,000	100.00%
GOODHONOR HOLDINGS LTD.	7,646,400	100.00%	0	0.00%	7,646,400	100.00%
MICKEY REGENT INC.	500,000	100.00%	0	0.00%	500,000	100.00%
燁輝(香港)控股有限公司	147,000,000	100.00%	0	0.00%	147,000,000	100.00%
TOP POINT INVESTMENT PROPERITES LIMITED	2,500,000	100.00%	0	0.00%	2,500,000	100.00%
WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	100,000	100.00%	0	0.00%	100,000	100.00%
GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	100,000	100.00%	0	0.00%	100,000	100.00%
鑫輝鋼鐵股份有限公司	24,766,012	100.00%	0	0.00%	24,766,012	100.00%
鑫陽鋼鐵股份有限公司	70,000,000	100.00%	0	0.00%	70,000,000	100.00%
建寰科技股份有限公司	23,921,920	86.99%	0	0.00%	23,921,920	86.99%
億威電子系統股份有限公司	27,251,077	85.29%	2,737,769	8.57%	29,988,846	93.86%
燁興企業股份有限公司	345,730,587	54.82%	260,292	0.04%	345,990,879	54.86%
CHAMPION LOGISTIC INC. (SAMOA)	89,000,000	49.44%	0	0.00%	89,000,000	49.44%
達耀工程顧問股份有限公司	980,000	49.00%	0	0.00%	980,000	49.00%
義聯日本株式会社	470	47.00%	0	0.00%	470	47.00%
國鋁事業股份有限公司	41,179,500	45.00%	8,784,960	9.60%	49,964,460	54.60%
聯輝開發股份有限公司	82,003,968	44.56%	20,012,064	10.87%	102,016,032	55.44%
正新保全股份有限公司	1,400,000	35.00%	400,000	10.00%	1,800,000	45.00%
合宇投資股份有限公司	1,000,000	33.33%	0	0.00%	1,000,000	33.33%
正新大樓管理顧問股份有限公司	319,998	32.00%	75,000	7.50%	394,998	39.50%
HSING JUI INVESTMENT LIMITED	5,797,000	31.00%	0	0.00%	5,797,000	31.00%
欣建工業股份有限公司	45,975,000	30.00%	0	0.00%	45,975,000	30.00%
泛喬股份有限公司	188,913,816	30.60%	76,463,722	12.39%	265,377,538	42.99%
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	14,700,000	29.40%	18,000,000	36.00%	32,700,000	65.40%
義大開發股份有限公司	144,204,032	28.73%	29,615,136	5.90%	173,819,168	34.63%
燁茂實業股份有限公司	37,252,000	23.00%	538,000	0.33%	37,790,000	23.33%
ASIAZONE CO., LTD.	8,970,000	19.50%	0	0.00%	8,970,000	19.50%
義大文創產業股份有限公司	3,800,000	19.00%	0	0.00%	3,800,000	19.00%
義大遊覽車股份有限公司	950,000	19.00%	0	0.00%	950,000	19.00%

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
義大汽車客運股份有限公司	1,900,000	17.09%	0	0.00%	1,900,000	17.09%
天悅溫泉休閒股份有限公司	1,170,000	14.63%	1,000	0.01%	1,171,000	14.64%
星毅國際有限公司	0	0.00%	3,350,000	50.00%	3,350,000	50.00%
APPLIED WIRELESS IDENTIFICATION GROUP, INC.	0	0.00%	38,769,017	87.67%	38,769,017	87.67%
義群科技股份有限公司	0	0.00%	8,330,000	92.50%	8,330,000	92.50%
亞威資通股份有限公司	0	0.00%	4,500,000	100.00%	4,500,000	100.00%
燁輝(中國)科技材料有限公司	0	0.00%	0	100.00%	0	100.00%
旺輝數碼科技(上海)有限公司	0	0.00%	0	100.00%	0	100.00%
UNITED WINNER METALS L.P	0	0.00%	680	33.75%	680	33.75%
義大華都企業股份有限公司	0	0.00%	47,000,000	100.00%	47,000,000	100.00%
義大華悅酒店股份有限公司	0	0.00%	47,000,000	100.00%	47,000,000	100.00%
GUANG LIAN STEEL (VIET NAM) CO., LTD	0	0.00%	38,650,000	100.00%	38,650,000	100.00%

註：係公司之採權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一) 股本來源：

單位：仟元、仟股

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
84.05	10	600,000	6,000,000	339,422	3,394,220	盈餘轉增資 950,227	無	84.05.10(84)台財證(一)第27765號
85.04	10	600,000	6,000,000	424,278	4,242,780	盈餘轉增資 848,556	無	85.03.27(85)台財證(一)第21718號
86.01	10	600,000	6,000,000	484,278	4,842,780	現金增資 600,000	無	85.10.22(85)台財證(一)第59340號
86.06	10	600,000	6,000,000	508,492	5,084,920	盈餘轉增資 242,139	無	86.05.30(86)台財證(一)第43183號
87.06	10	750,000	7,500,000	584,766	5,847,660	盈餘轉增資 762,738	無	87.04.24(87)台財證(一)第35445號
88.09	10	750,000	7,500,000	672,481	6,724,810	盈餘轉增資 877,149	無	88.08.10(88)台財證(一)第73628號
88.11	10	750,000	7,500,000	747,481	7,474,810	現金增資 750,000	無	88.11.11(88)台財證(一)第87166號
89.06	10	1,000,000	10,000,000	837,178	8,371,780	盈餘轉增資 896,977	無	89.06.21(89)台財證(一)第53713號
90.02	10	1,000,000	10,000,000	797,178	7,971,780	減資 (庫藏股註銷) 400,000	無	89.11.14(89)台財證第85102號 89.11.29(89)台財證(三)第97250號 90.01.17(90)台財證第102095號 90.02.08(90)台財證(三)第107419號
90.10	10	1,000,000	10,000,000	829,065	8,290,659	盈餘轉增資 318,871	無	90.07.14(90)台財證(一)第144750號
90.12	10	1,000,000	10,000,000	809,065	8,090,660	減資 (庫藏股註銷) 200,000	無	90.09.05(90)台財證(三)第156354號
92.09	10	1,250,000	12,500,000	922,335	9,223,352	盈餘轉增資 1,132,692	無	92.08.12(93)台財證一第0920136291號
92.12	10	1,250,000	12,500,000	994,605	9,946,051	國內公司債 轉換 722,699	無	93.01.20經授商字第09301010420號
93.03	10	1,250,000	12,500,000	1,034,618	10,346,181	國內公司債 轉換 400,130	無	93.4.21經授商字第09301068070
93.09	10	1,250,000	12,500,000	1,074,722	10,747,216	國內及海外 司債轉換 401,035	無	93.11.10經授商字第09301213380

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
93.12	10	1,250,000	12,500,000	1,095,303	10,953,026	國內及海外公司債轉換 205,811	無	94.02.24經授商字第 09401031080
94.03	10	1,320,000	13,200,000	1,195,303	11,953,026	現金增資 1,000,000	無	94.03.28經授商字第 09401048940
94.03	10	1,320,000	13,200,000	1,196,258	11,962,580	國內及海外公司債轉換 9,553	無	94.04.26經授商字第 09401072640
94.08	10	1,520,000	15,200,000	1,256,071	12,560,709	盈餘轉增資 598,129	無	94.09.19經授商字第 09401176700
94.08	10	1,520,000	15,200,000	1,260,930	12,609,299	合併增資 48,590	無	94.09.30經授商字第 09401184830
95.10	10	2,000,000	20,000,000	1,349,195	13,491,950	盈餘轉增資 882,651	無	95.10.25經授商字第 09501235990
96.09	10	2,000,000	20,000,000	1,389,671	13,896,708	盈餘轉增資 404,758	無	96.10.16經授商字第 09601251540
97.10	10	2,000,000	20,000,000	1,459,154	14,591,543	盈餘轉增資 69,483	無	97.10.21經授商字第 09701268630
98.03	10	2,000,000	20,000,000	1,411,863	14,118,633	減資 (庫藏股註銷) 47,291	無	98.03.27經授商字第 09801060200
98.09	10	2,000,000	20,000,000	1,454,219	14,542,192	盈餘轉增資 42,356	無	98.09.22經授商字第 09801218880
99.10	10	2,000,000	20,000,000	1,526,930	15,269,302	盈餘轉增資 72,711	無	99.10.05經授商字第 09901224020
100.10	10	2,000,000	20,000,000	1,603,276	16,032,767	盈餘轉增資 76,346	無	100.10.11經授商字第 10001229410
101.10	10	2,000,000	20,000,000	1,635,342	16,353,422	盈餘轉增資 32,065	無	101.10.03經授商字第 10101203790

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名普通股	1,635,342,256	364,657,744	2,000,000,000	上市公司股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

## 總括申報制度相關資訊

單位：仟元、仟股

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的及預期效益	未發行部分預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
不適用							

### (二) 股東結構：

#### 股東結構

102年4月22日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	3	2	111	74,820	123	75,059
持有股數	10,090	5,941,070	887,707,286	667,277,566	74,406,244	1,635,342,256
持股比例	0.00%	0.36%	54.28%	40.81%	4.55%	100.00%

陸資持股比例：0%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

### (三) 股權分散情形：

#### 股權分散情形

102年4月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	29,554	7,753,865	0.47%
1,000 至 5,000	23,722	54,264,637	3.31%
5,001 至 10,000	8,347	56,731,410	3.47%
10,001 至 15,000	5,093	61,244,142	3.75%
15,001 至 20,000	1,714	29,511,249	1.80%
20,001 至 30,000	2,558	61,510,172	3.76%
30,001 至 50,000	1,738	66,251,203	4.05%
50,001 至 100,000	1,338	91,202,900	5.58%
100,001 至 200,000	561	74,846,776	4.58%
200,001 至 400,000	246	66,705,479	4.08%
400,001 至 600,000	73	35,635,499	2.18%
600,001 至 800,000	21	13,884,632	0.85%
800,001 至 1,000,000	18	16,262,884	0.99%
1,000,001 以上自行視 實際情況分級	76	999,537,408	61.13%
合 計	75,059	1,635,342,256	100%

## 特別股

每股面額元

102年4月22日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
自行視實際情形分級	不適用		
合 計			

### (四)主要股東名單：

#### 主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
燁聯鋼鐵股份有限公司		258,212,784	15.79%
偉喬投資開發股份有限公司		175,830,785	10.75%
聯輝開發股份有限公司		66,392,416	4.06%
國喬投資開發股份有限公司		52,881,530	3.23%
偉鈺投資開發股份有限公司		45,203,946	2.76%
興隆投資開發股份有限公司		40,883,466	2.50%
聯碩投資開發股份有限公司		38,444,451	2.35%
智億投資股份有限公司		36,070,870	2.21%
耀輝投資開發股份有限公司		35,720,630	2.18%
誼友交通事業股份有限公司		19,788,000	1.21%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：  
每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年 度		當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 8)	
		100 年	101 年		
每股 市價(註1)	最 高	12.3	12.45	10.50	
	最 低	9.38	8	8.60	
	平 均	10.89	9.5	9.64	
每股淨 值(註2)	分 配 前	16.4	14.92	—	
	分 配 後	15.79	—	—	
每股盈 餘	加權平均股數	1,603,277 仟股	1,635,342 仟股	1,635,342 仟股	
	每 股 盈 餘(註3)	0.34	-0.65	-0.21	
每股 股利	現 金 股 利	0.3	0	—	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.2	0	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利(註4)	—	—	—	
投資報 酬分析	本 益 比(註5)	32.03	-14.62	—	
	本 利 比(註6)	36.3	不適用	—	
	現 金 股 利 殖 利 率(註7)	0.028	不適用	—	

\*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：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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. 本公司章程所訂之股利政策如下：

第三十一條：本公司每屆決算所得盈餘，依下列原則分配之：

A. 本公司產業之生命週期正處於成長期、未來將依據擴充規畫及獲利能力，採取剩餘股利政策。

B. 分派條件及時機：

本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並就帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積，餘分派股息後，再分派百分之一員工紅利，再分派千分之二以內董事及監察人酬勞，餘由股東會決議分派之。

C. 股利種類：

依照擴充規畫及獲利能力評估資本需求，原則上分配股票股利以保留所需資金，現金股利視獲利情況發放佔股利總額比率為20%至100%，股票股利佔股利總額比率為0%至80%。

D. 股利視公司營運狀況，由董事會依據前項規定，提請股東大會決議分配之。

### 2. 本次股東會擬議盈虧撥補案之情形：

本公司擬定101年度盈虧撥補表如下：

項 目	單位:新台幣元 金 額
期初未分配盈餘	1,216,643,416
減：依持股比例認列被投資公司股權淨值	0
減：本期稅後淨損	1,061,962,533
減：提列特別盈餘公積	127,080,365
保留未分配盈餘	27,600,518

二、101年度擬不配發股東股息股利、員工紅利及董監事酬勞。

## (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：

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	年度	102年度(註一) (預估)
期初實收資本額		16,353,422
本年度配股 配息情形	每股現金股利	0
	盈餘轉增資每股配股數	0
	資本公積轉增資每股配股數	—
營業績效 變化情形	營業利益	不適用(註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		

擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	不適用(註二)
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	

註一：係民國102年股東常會決議

註二：依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開民國102年度財務預測資訊。

#### (八)員工分紅及董事、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。

本公司公司章程第三十一條規定如下：

本公司每屆決算所得盈餘，依下列原則分配之：

- A. 本公司產業之生命週期正處於成長期、未來將依據擴充規畫及獲利能力，採取剩餘股利政策。
  - B. 分派條件及時機：  
本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並就帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積，餘分派股息後，再分派百分之一員工紅利，再分派千分之二以內董事及監察人酬勞，餘由股東會決議分派之。
  - C. 股利種類：  
依照擴充規畫及獲利能力評估資本需求，原則上分配股票股利以保留所需資金，現金股利視獲利情況發放佔股利總額比率為20%至100%，股票股利佔股利總額比率為0%至80%。
  - D. 股利視公司營運狀況，由董事會依據前項規定，提請股東大會決議分配之。
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。
    - A、估列基礎：如當年度獲利與以前年度相當時，以前一年度分配之今年預計之基礎。
    - B、配發股票紅利之股數計算基礎：本公司都以現金發放員工紅利及董監酬勞，無以配發股票紅利之情事。
    - C、實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：如實際配發金額與估列數有差異時，差異數於股東會承認之月份做調整，公司並以股東會承認之金額發放員工紅利及董監酬勞。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

A、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。

	101 年度估列金額	102.03.27 董事會承認金額	差異數	原因	處理情形
員工現金紅利	0	0	0	預估金額與董事會承認金額一致，所以截至目前為止不需調整。	不需調整
員工股票紅利	無	無	無		
董監事酬勞	0	0	0		

B. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用(擬以現金發放員工紅利)。

C. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘。  
假設在101年度即全數以現金發放員工紅利及董監酬勞，並以費用列帳，其101年度之每股盈餘：

101年度本期稅後損益	A	-1,061,962(仟元)
101年度全數以現金發放之員工紅利及董監酬勞	B	0(仟元)
101年度普通股加權平均流通在外股數(仟股)	C	1,635,343(仟股)
設算基本稅後每股盈餘	(A-B)/C	-0.65 (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。

	100 年度估列金額	101.06.21 股東會承認金額	實際發放金額	估列與實際發放差異數	原因	處理情形
員工現金紅利	8,113,749	3,245,499	3,245,499	4,868,250	100 年度估計為每股分配 0.8 元，股東會決議分配每股 0.5 元。	差異數已於 101.06.21 股東會調整在 101 年度之費用中。
員工股票紅利	無	無	無	-		
董監事酬勞	1,622,750	649,100	649,100	973,650		

(九)公司買回本公司股份情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無買回公司股份之情形。

二、公司債辦理情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止並未發行公司債。

三、特別股辦理情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止並未發行特別股。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止並未發行海外存託憑證。

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形應記載事項：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍：

##### 1. 公司所營業務之主要內容：

1. A102080 園藝服務業
2. C801010 基本化學工業
3. C901990 其他非金屬礦物製品製造業
4. CA01010 鋼鐵冶煉業
5. CA01020 鋼鐵軋延及擠型業
6. CA01030 鋼鐵鑄造業
7. CA01050 鋼材二次加工業
8. CA01060 鋼線鋼纜製造業
9. CA02010 金屬結構及建築組件製造業
10. CA02090 金屬線製品製造業
11. CA02990 其他金屬製品製造業
12. CA04010 表面處理業
13. CB01010 機械設備製造業
14. CB01990 其他機械製造業
15. CC01080 電子零組件製造業
16. CD01030 汽車及其零件製造業
17. CD01040 機車及其零件製造業
18. F101100 花卉批發業
19. F106010 五金批發業
20. F111090 建材批發業
21. F113010 機械批發業
22. F114030 汽、機車零件配備批發業
23. F199990 其他批發業
24. F201070 花卉零售業
25. F206010 五金零售業
26. F211010 建材零售業
27. F213080 機械器具零售業
28. F214030 汽、機車零件配備零售業
29. F299990 其他零售業
30. F401010 國際貿易業
31. E103011 鋼構工程專業營造業
32. H701010 住宅及大樓開發租售業
33. H701040 特定專業區開發業
34. H701060 新市鎮、新社區開發業
35. H703090 不動產買賣業
36. H703100 不動產租賃業
37. JE01010 租賃業
38. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

## 2. 營業比重：

101 年 12 月 31 日；單位：仟元

主要產品	金額	比率%
酸洗鋼捲	2,165	0.01%
軋延鋼捲	50,342	0.18%
鍍鋅鋼捲	15,888,327	57.48%
烤漆鋼捲	9,875,647	35.73%
鋼構工程	779,628	2.82%
天車	82,788	0.30%
其他	962,197	3.48%
營收合計	27,641,094	100%

3. 公司目前之商品項目：酸洗鋼捲、冷軋鋼捲、鍍(鋁)鋅鋼捲、烤漆鋼捲、鋼捲加工品、機械零件製造加工買賣業務、配管工程設計。

## 4. 計劃開發之新產品：

項 目	目 標
1. 3CRA-PVDF 鍍 55%鋁鋅 烤漆鋼板	開發 3CRA-PVDF(潔淨、節能、耐蝕、耐摩擦之 PVDF) 鍍 55%鋁鋅烤漆鋼板，此用於開發國內專案工程市場，在產品功能性上特別強調具有自潔、節省能源耗用且高耐蝕及克服因施工或搬運造成之表面擦傷。產品適用於戶外建築。
2. 耐候型 PVC 面漆烤漆鋼 板	開發耐候型 PVC 面漆烤漆鋼板，強調 PVC 不耐日照之缺點，在塗料中加入抗 UV 劑，使產品增加耐候性。產品適用於海邊或嚴酷環境。
3. 高膜厚黑色 AFP 鍍鋅鋼 板	開發高膜厚黑色 AFP 鍍鋅鋼板，專用於 Stone Coating 用途之藥劑，使用高膜厚之特點為具有高加工性及增加產品表面視覺效果。產品適用於戶外。
4. STK700 鍍鋅鋼板(HGI)	開發 STK700 鍍鋅鋼板(HGI)，開發為鋼管用料，具有高強度及高延伸率之特性，此材料用途甚廣，除鋼管用料外，亦可用於板類建材用途，可提升公司產品之附加價值。產品適用於鋼管及建材用途。
5. 特殊橘皮表面烤漆鋼板	開發特殊橘皮表面樣態烤漆鋼板，提升公司產品之附加價值、產品多樣化及滿足客戶特殊之需求。產品適用於戶外及室內建築用途。
6. 家電用網紋漆烤漆鋼板	開發網紋特殊表面樣態烤漆鋼板，除有立體視覺及觸感外，有較佳成型耐刮及成型性。產品適用於室內、戶外及家電用途。
7. 散熱型耐指紋藥劑 55% 鋁鋅鋼板	開發散熱型耐指紋藥劑 55%鋁鋅鋼板，此散熱型耐指紋藥劑用於 TFT-LCD 之背光模組背板，以改善現行 TFT-LCD 散熱不佳問題，提升公司產品之競爭力。產品適用於 TFT-LCD 背板用途。
8. 高耐蝕性家電用烤漆鋼 板	開發高耐蝕性家電用烤漆鋼板，此主要是配合日系家電烤漆產品需求。產品適用於家電用途。
9. 高光澤金屬漆家電用烤 漆鋼板	開發高光澤金屬漆家電用烤漆鋼板，此增加產品表面之視覺效果及質感。產品適用於家電用途。
10. 仿不銹鋼拋砂家電用	開發仿不銹鋼拋砂家電用烤漆鋼板，利用鍍鋅鋼板經

項 目	目 標
烤漆鋼板	拋砂處理後再加上特殊烤漆塗料，以達到不銹鋼之視覺產品。產品適用於家電用途。

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展：

鋼鐵業一向為一個國家的火車頭工業，自上游延伸至中下游，吸納了為數眾多的就業人口，連帶其週邊的關聯產業，每年創造了巨額產值，對於經濟成長率具有巨大貢獻，所以其對國內經濟的影響既深且遠，換言之，上游如能提供價廉物美的原材料予中下游，將是中下游企業蓬勃發展的主要依靠與根留台灣的強烈誘因。

如上游鋼廠可以供應價格低廉、具競爭力的原料給中下游企業，而讓中下游企業轉而加工出口或內銷，必將有效提昇加工出口的業績，促進國內生產毛額(GDP)的成長。另一方面，如果上游鋼廠能夠更進一步提供配合中下游企業深層加工、創造更高附加價值需求的原材料，則更能發揮上中下游供應鍊整合的效果，將產業根基持續擴大，中下游企業更能獲得產業升級的機會，發揮群聚效應，除了將根留在台灣之外，也會吸引海外台商回台發展或者增加在台投資比重，形成更多的就業機會，也將對降低台灣的失業率具有實質效益。

自鋼鐵先進國家的產製歷史觀察，鍍面鋼材具有替代熱軋、冷軋鋼材的效應，需求成長迅速，可由近年全球鍍面鋼材需求量仍呈現增長獲得實證。且鍍鋅及烤漆鋼板等鍍面鋼材具備：防蝕性優良、施工容易、外表美觀、使用壽命長、維護費用低廉且可回收使用取代木材之諸多優點，在近年全球氣候異常及環境保護意識高漲趨勢下更成為應用於基礎建設的最佳環保材料。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性：

燁輝公司向為鍍鋅、烤漆鋼捲等鍍面鋼材的專業生產廠商，在90年代之前，國內鍍面鋼材的供給小於需求，必須仰賴進口以滿足消費量大幅成長後的缺口。在此一背景下，本公司積極以自身產品取代進口，除達成以國產取代進口的目標外，也使下游加工廠商免除因進口所衍生的交期延遲、品質不穩、積壓資金、匯率風險等諸多不便，直接促使其經營效率提高並活絡其國際競爭力。

由於本公司身處國內鋼鐵產業鏈的中游地位，屬於鍍烤廠之一，上游熱軋鋼捲原料供應商為中鋼集團，並身為中鋼熱軋鋼捲內銷最大客戶，使國內主要供應商在原料銷售上無後顧之憂，持續大量採購國產原料也使本公司對穩定國內熱軋原料的去化居功厥偉。

### 3. 產品之競爭情形及發展趨勢：

雖然短期內無可避免地面臨全球及兩岸鍍烤廠新產能擴充的衝擊，但本公司仍將保持產品種類、尺寸組合、設備產能等優於同業的優勢，提供客戶購料時更完整的服務與回饋，除與燁輝(中國)相輔相成外，並配合通路及市場開發等積極作為，期望使營運業績更上層樓。

而近年來，全球鍍面鋼材的生產及消費同步擴大，同業競爭漸趨激烈，本公司也積極開發新產品，以實現藍海策略、超越同業競爭，並順應環境保護趨

勢，產品規劃已朝向綠色環保產品的方向大力開發。

### (三)技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：  
101年共計79,838仟元，102年1至3月分共計19,789仟元。

### (四)長、短期業務發展計畫

本公司2012年在國內熱浸鍍鋅市場佔有率約15%，為市佔率第三大之供應廠商。而在國內烤漆市場佔有率約21%，為市佔率第二大之供應廠商。由於台灣本身為淺盤市場，因此內銷屬搭配性質，長期目標仍以積極拓展海外出口市場為業務發展重點，並以分散市場作為既定目標。

長期業務發展方向則為持續開發利基產品與利基市場之雙主軸，依據客戶需求彈性調整產品組合，以因應亞洲地區及其他新興工業國家市場迅速增長之需求並兼顧既有銷售通路。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析：

#### 1.產品主要銷售地區：

本公司產品持續國際行銷佈局，通路遍及全球各角落，除一定比例銷售內銷市場外，外銷市場涵蓋中國大陸、東南亞、中東、美國、加拿大、歐洲、澳洲及其他地區等。

#### 2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

2012年國內熱浸鍍鋅鋼材需求量約153萬公噸，燁輝公司之市場佔有率約15%；而國內烤漆鋼材需求量約35萬公噸，燁輝公司之市場佔有率約21%；在國內兩市場中各為市佔率第三及第二大之生產廠商。

本公司近年持續全球行銷，外銷比例維持約75%-80%，今年在充分滿足國內市場需求外，仍將以較高比例的產品數量投放於國際市場，機動靈活調度客戶訂單，確保經營成績。

#### 3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：

- A. 熱軋原料採購較不受國際景氣波動影響，以國內穩定料源為主，並可有效規避匯率風險。
- B. 力行內部TPM管理改善活動多年，逐年繼續擴增活動內容，繼2009年成為全球最大、最好、獲利、安全之景觀鍍烤鋼廠的願景之後，目前最新願景為2015年成為全球最好之鋼鐵製造服務企業。與同業相較，內部管理活動持續性落實，有利於產銷行為之精進。

- C. 產量居同業第一且產品組合最為完備，在符合經濟規模的生產條件下，可充份供應市場所需的各類產品，成本競爭力優於其他同業，並能夠適時滿足客戶各種訂單需求。
- D. 兩岸ECFA簽訂後，連帶促進鋼品貿易量擴大，而本公司於江蘇省常熟市全額投資的燁輝(中國)產量也已具經濟規模，將產生互補作用，行銷通路可進一步深化。
- E. 全球鋼材供需結構仍不均衡，且在全球重視環保趨勢下，偏下製程的鍍鋅、烤漆鋼材具環保、可回收使用之優點，未來發展仍具潛力。

不利因素：

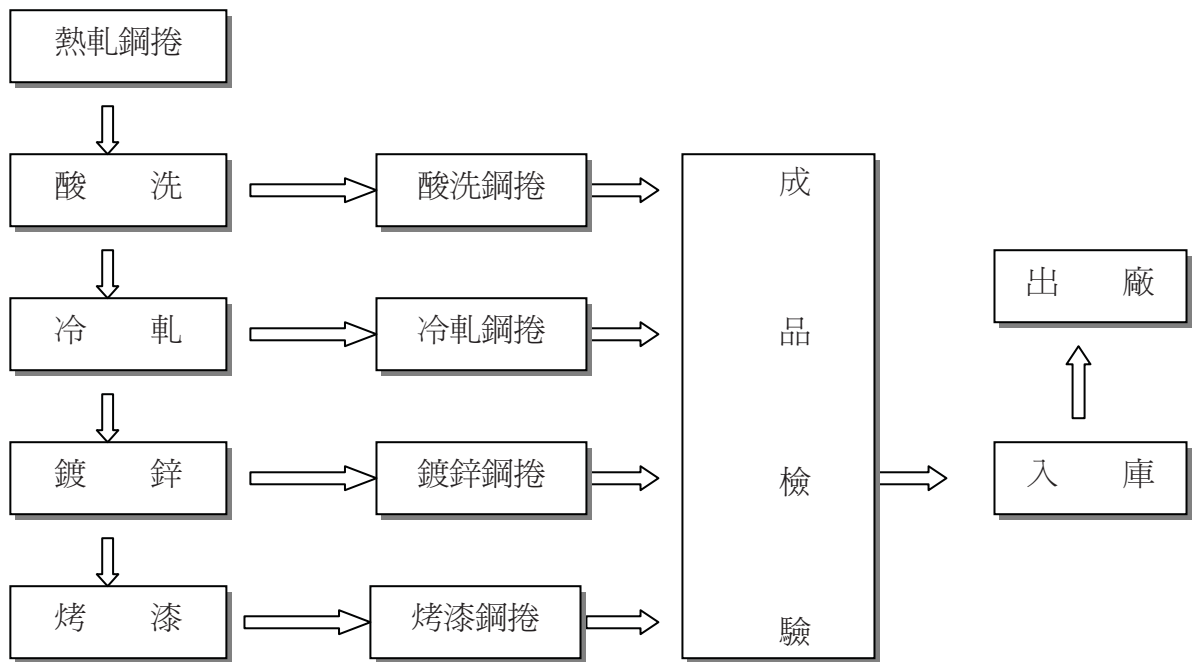
- A. 隨鍍面鋼材需求擴大，中國大陸及台灣新產線擴建眾多，近年產能持續增加，市場資源排擠效應發酵，大陸及內銷市場競爭轉趨激烈。
- B. 本公司採行高比重外銷策略，國際市場隨經濟情勢起伏，其穩定性不若國內市場，風險相對增加。
- C. 十二五期間中國大陸目標將由世界工廠轉為世界市場，然而先前之產能在尚未轉向內需前，依然積極出口，配合東協十加一之實施，仍在東南亞及其他地區低價競爭，造成市場不穩定性持續存在。
- D. 國內近年鋼鐵內需提振不易，鋼鐵進口零關稅後，本公司雖具品質優勢，但國外低價進口產品競爭情況在所難免，其中以自中國大陸進口者為最，經營難度更甚於以往。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程：

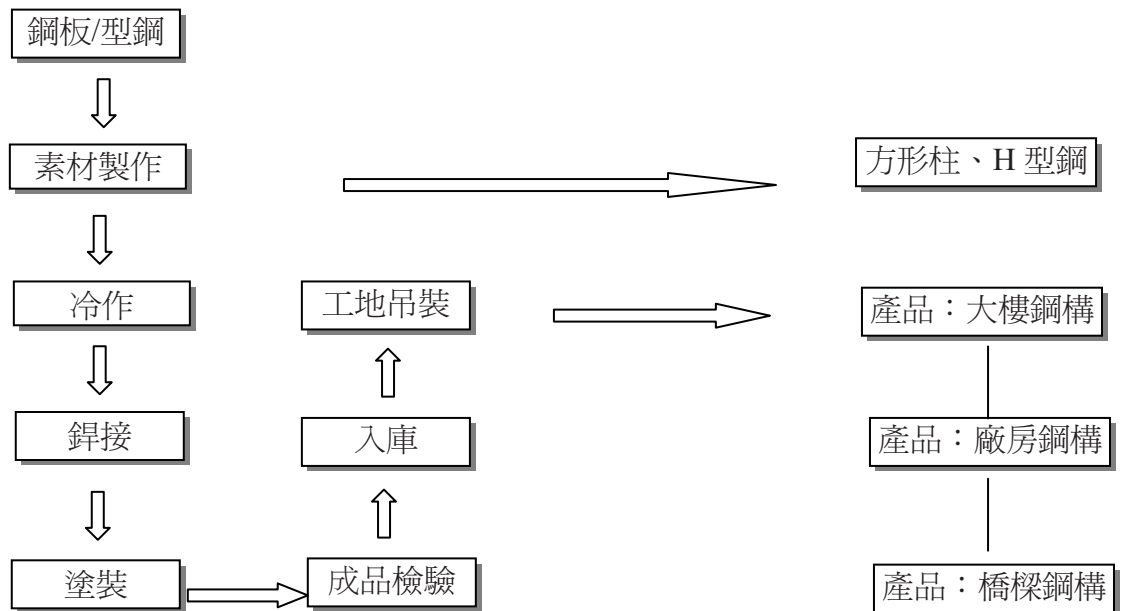
### 1. 主要產品用途：

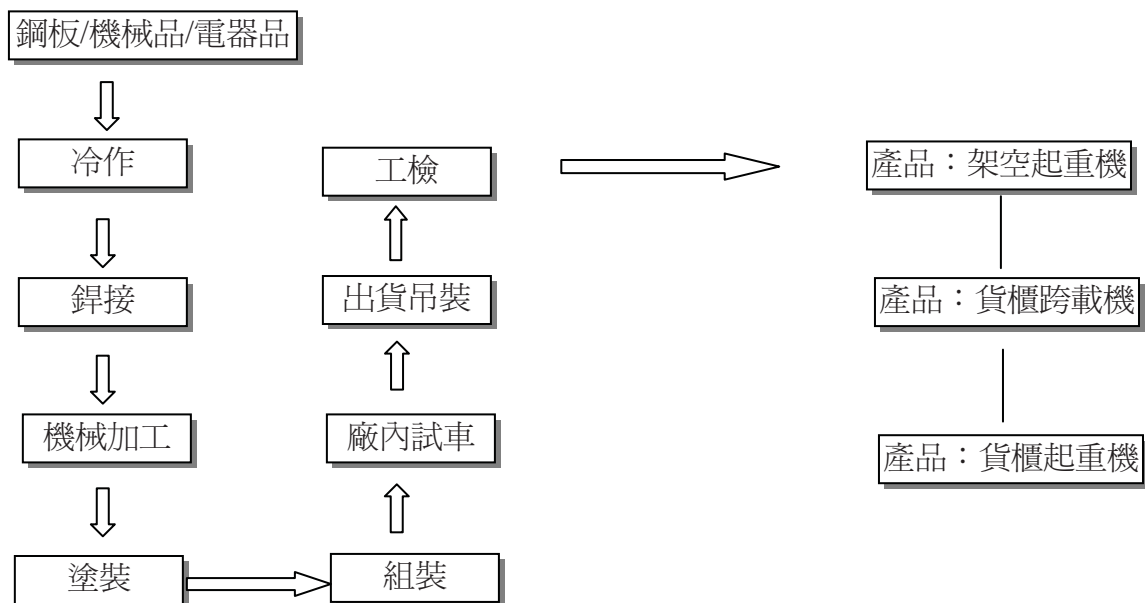
品	項	目	要	用	途
酸	洗	鋼	捲		電器用品、傢俱用品及汽車、機械工業等之應用
冷	軋	鋼	捲		電器用品、傢俱用品及汽車、機械工業等之應用
鍍	鋅	鋼	捲		建築業、家電業、五金業、汽車業、機械之原料
烤	漆	鋼	捲		建築業、家電業、五金業、汽車業、機械之原料
鋼	捲	加工	品		建築業、家電業、汽(機、自行)車業、機械之原料
大	樓	鋼	構		住宅大樓、辦公大樓、大賣場等建築結構用
廠	房	鋼	構		電子廠房、發電廠、煉鋼廠、焚化廠等廠房結構用
橋	樑	鋼	構		道路橋樑結構用
架	起	重	機		工業廠房內搬運、吊運用天車設備
貨	櫃	跨	載	機	貨櫃儲存場貨櫃整理、搬運用起重設備
貨	櫃	起	重	機	港口碼頭用貨櫃吊運用起重設備

2. 產製過程：



產製過程





(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	國內廠商供應	國外廠商供應
鋼捲	81.54%	18.46%
油漆	99.72%	0.28%
鋅錠	1.24%	98.76%

(四)最近二年度占百分之十以上進銷貨客戶資料：

1. 占本公司進貨淨額百分之十以上進貨廠商名單如下：

最近二年度主要供應商資料

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額 (仟元)	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額 (仟元)	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額 (仟元)	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	04017	17,177,521	66.32%	無	04017	14,624,014	63.78%	無	04017	3,646,721	68.20%	無
	其他	8,724,047	33.68%		其他	8,305,419	36.22%		其他	1,700,384	31.80%	
	進貨淨額	25,901,568	100		進貨淨額	22,929,433	100		進貨淨額	5,347,105	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。  
增減變動原因：配合業務需求

2. 占本公司銷貨淨額百分之十以上銷貨客戶名單如下：

最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
	無	0	0	無	無	0	0	無	D30638	861,747	13.15	無
	其他	32,869,415	100		其他	27,642,326	100		其他	5,692,959	86.85	
	銷貨淨額	32,869,415	100		銷貨淨額	27,642,326	100		銷貨淨額	6,554,706	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

### (五)最近二年度生產量值表

單位：噸；仟元

生產量值 主要商品	101年度			100年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
酸洗鋼捲	1,210,000	812,859	15,966,620	1,210,000	994,517	20,988,532
軋延鋼捲	1,020,000	627,373	13,011,225	1,020,000	820,450	18,046,958
鍍鋅鋼捲	1,000,000	953,123	22,267,712	1,000,000	1,003,727	25,250,262
烤漆鋼捲	350,000	283,913	8,629,519	350,000	298,842	9,421,268
製管	0	0	0	300,000	41,827	1,058,957
鋼構工程	0	12,243	777,388	0	20,363	854,900
天車	0	9	97,019	0	2	70,971
買賣	0	0	0	0	0	0
代工鋼捲	0	61,705	88,427	0	23,976	77,255
其它	0	52,235	739,363	0	67,428	1,056,098
合計	3,580,000	2,803,460	61,577,273	3,880,000	3,271,132	76,825,201

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表：

單位：噸；仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	101年度				100年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
酸洗鋼捲	153	2,165	0	0	239	4,249	969	22,557
軋延鋼捲	3,223	50,342	0	0	1,730	32,838	0	0
鍍鋅鋼捲	228,411	4,884,561	433,577	11,003,766	211,429	5,015,107	492,127	13,439,757
烤漆鋼捲	74,086	2,847,560	210,762	7,028,086	81,557	3,303,477	212,384	7,272,088
製管	0	0	0	0	16,554	435,981	34,875	897,347
鋼構工程	12,243	779,629	0	0	20,363	985,291	0	0
天車	9	82,551	0	236	2	63,859	0	318
買賣	8,996	181,659	0	0	13,516	334,587	0	0
代工鋼捲	25,970	73,493	0	0	23,976	75,939	0	0
其它	53,570	702,790	229	4,256	67,961	984,520	85	1,493
合計	406,661	9,604,750	644,568	18,036,344	437,327	11,235,848	740,440	21,633,560

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 6 日 (註)
員工人數	男	1,227	1237	1,234
	女	131	126	128
	合 計	1,358	1363	1,362
平均年歲		39.53	40.85	41.81
平均服務年資		11.21	11.9	12.86
學歷分布比率	博 士	2	2	2
	碩 士	100	110	114
	大 專	829	831	824
	高 < 職 > 中	416	410	412
	高中以下	11	10	10

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

### 四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至 102 年 02 月 28 日止，因環境污染所受損失(包含賠償)及處分之總額：

項目	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 02 月 28 日
污染狀況(種類、程度)	無	無	違反「水污染防治法」規定，廢水處理設備故障修復時間超過三十日，未依法暫時停止產生廢(汙)水	無	無
賠償對象或處分單位	無	無	處分單位為高雄市政府環境保護局	無	無
賠償金額或處分情形	無	無	新台幣一萬元整	無	無
其它損失	無	無	無	無	無

(二)未來因應對策及可能之支出：

1. 改善計劃：(1)建立網路申報文件審查。
- (2)加強與執法機關溝通。
- (3)定期實施環保法令查驗。

項目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	1. 空氣污染防治設備耗材更換及清潔。 2. VOCs 空污費。 3. 硫氧化物及氮氧化物空污費。	1. 空氣污染防治設備耗材更換及清潔。 2. VOCs 空污費。 3. 硫氧化物及氮氧化物空污費。	1. 空氣污染防治設備耗材更換及清潔。 2. VOCs 空污費。 3. 硫氧化物及氮氧化物空污費。	1. 空氣污染防治設備耗材更換及清潔。 2. VOCs 空污費。 3. 硫氧化物及氮氧化物空污費。
預計改善情形	1. 定期更換拉西環、蓄熱材及集塵濾袋以改善空氣品質(約 3224.5 仟元)。 2. VOCs 空污費一年約繳交 850 仟元。 3. 硫氧化物及氮氧化物空污費一年繳交 159 仟元。	1. 定期更換拉西環、蓄熱材及集塵濾袋以改善空氣品質(約 3224.5 仟元)。 2. VOCs 空污費一年約繳交 850 仟元。 3. 硫氧化物及氮氧化物空污費一年繳交 159 仟元。	1. 定期更換拉西環、蓄熱材及集塵濾袋以改善空氣品質(約 3224.5 仟元)。 2. VOCs 空污費一年約繳交 950 仟元。 3. 硫氧化物及氮氧化物空污費一年繳交 159 仟元。	1. 定期更換拉西環、蓄熱材及集塵濾袋以改善空氣品質(約 3224.5 仟元)。 2. VOCs 空污費一年約繳交 950 仟元。 3. 硫氧化物及氮氧化物空污費一年繳交 159 仟元。
金額	約 4233.5 仟元	約 4233.5 仟元	約 4333.5 仟元	約 4333.5 仟元

## 2. 未來三年預計環保資本支出

### 3. 改善後影響

項目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
對淨利之影響	影響不大	影響不大	影響不大	影響不大
對競爭地位之影響	持續提昇環境保護績效，促進社區鄰里和諧，維持良好企業形象。			

## 五、勞資關係：

### (一)現行重要勞資協議及實施情形：

本公司為鋼鐵產業，人員素質整齊，經營管理在制度上落實人性化管理，員工則熱心積極參與勞資關係事務，在行事上更開誠佈公與員工攜手共創一個勞資和諧的經營環境，以下僅述本公司勞資協議情形：

#### 1. 溝通與獎勵

- (1)本公司對於內部溝通管道之設立，一直不遺餘力，目前員工已普遍使用 e-mail 電子郵件系統，減少紙張、報告的氾濫。
- (2)設置勞資會議，提供勞資雙方溝通平台。
- (3)在內部網站上建置聚心網，藉由多元化溝通平台設置，使員工更能及時了解公司動向，而有話大聲說之專欄的設立，提供員工更迅速的上下溝通管道，使得溝通更見效率。

#### 2. 福利與訓練

- (1)本公司視員工為公司重要資產之一，除依規定參加勞保、健保外，員工亦加入團體保險、出國平安保險，內容涵蓋壽險、國外出差平安險，保費完全由公司支付，使員工之工作生活多一份保障。
- (2)組織完善之職工福利委員會，成員由各部門推舉產生，除定期召開委員會議籌辦公司各職工福利措施與活動外，並組織多類社團，推廣休閒娛樂，凝聚同仁感情。
- (3)公司設有健康管理中心，內設有健身器材，並聘請教練指導，使公司不僅機器做TPM全體保養，對於人更是注重平日之保養及健身。
- (4)每年為員工規劃、實施全身健康檢查，為員工健康做好初步的把關。
- (5)與義大醫院合作，聘任駐廠醫生提供醫療諮詢、健康諮詢、講座..等服務。
- (6)與義大醫院的義大健康管理顧問股份有限公司合作辦理「菁英級企業樂活暨員工整體性健康管理規劃暨服務」，藉由設置公司專屬健管師，依年度健康檢查結果，提供公司員工健康管理、健康資訊及就醫諮詢等服務。

(7)集團休閒娛樂事業提供集團員工專屬優惠，提供員工休閒舒壓之管道及優惠。

3. 退休制度及實施情形

(1)本公司為安定勞工退休後之生活，特依照勞動基準法之規定，訂定勞工退休制度，凡為本公司正式員工符合勞基法第53及54條之退休條件者，按其在本公司服務年資，依法給予勞工退休金。

(2)本公司依勞工退休準備金提撥及管理辦法，每月按實發職工薪資總額之百分之6%提撥退休準備金，每次月20日前填妥"勞工退休準備金存款單"存入臺灣銀行。

(3)配合94年07月01日「勞工退休金條例」實施辦理，使勞工增加退休金選擇。

**(二)列明最近二年度因勞資糾紛所遭受之損失：無**

## 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
地上權設定契約書	台灣糖業(股)公司	85/1/1-134/12/31	<p>1. 地租及付款方式： 年租金依契約土地申報地價年息10%計算，每年計付1次。當期申報地價如有調整，地租亦比照調整。</p> <p>2. 權利金支付方式： 於契約簽訂時，按首期年地租之4倍，繳付首期20年之權利金。另地上權存續期間每屆滿20年後10日內再依首期年租金之4倍繳納權利金。</p>	
地上權設定契約書	鑫輝鋼鐵公司	90/6/15-140/6/14	<p>1. 權利金支付方式： 一次支付120,000仟元，分50年分攤提。</p> <p>2. 截至101年12月31日止，已攤提費用27,700仟元。</p>	
工程契約	坤興聚合發獨秀店舖(惠國段)集合住宅新建工程	98/06/18-102/06/30	合約總價款：187,102仟元。	
工程契約	德盛玉上園(惠國段)集合住宅新建工程	98/12/16-102/06/30	合約總價款：198,183仟元。	
工程契約	坤興聚合發天廈辦公室店舖集合住宅(西屯區惠安段)新建工程	100/01/05-102/12/30	合約總價款：232,595仟元。	
工程契約	義大醫療財團法人義大癌治療醫院新建工程	101/05/30-103/06/30	合約總價款：604,800仟元。	

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則：

#### (一)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產		9,792,602	10,976,140	11,589,456	9,247,446	8,006,793
基金及投資		18,786,274	19,856,485	19,373,095	22,044,630	22,867,807
固定資產		11,762,714	10,990,706	10,363,425	8,917,647	8,254,486
無形資產		—	—	—	4,229	1,725
其他資產		1,654,854	1,620,863	1,645,293	2,217,643	2,284,468
資產總額		41,996,444	43,444,194	42,971,269	42,431,595	41,415,279
流動負債	分配前	7,963,923	8,622,956	8,590,089	8,232,765	10,134,759
	分配後	8,246,296	9,064,521	9,048,362	8,713,748	—
長期負債		7,449,000	7,960,000	8,413,260	7,746,420	6,631,740
其他負債		8,572	26,500	33,553	152,831	243,277
負債總額	分配前	15,421,495	16,609,456	17,036,902	16,132,016	17,009,776
	分配後	15,703,868	17,051,021	17,495,175	16,612,999	—
股本		14,591,543	14,542,192	15,269,302	16,032,767	16,353,422
資本公積		5,690,789	5,744,721	5,790,149	5,797,867	5,777,301
保留盈餘	分配前	6,219,192	5,803,018	4,946,247	4,265,460	2,401,860
	分配後	5,936,819	5,361,453	4,487,974	3,784,477	—
金融商品未實現損益		-15,465	336,663	101,523	92,552	158,533
累積換算調整數		509,241	411,097	-168,713	327,757	8,121
未認列為退休金成本之淨損失		-1,484	-2,953	-4,141	-216,824	-293,734
庫藏股票		-418,867	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	26,574,949	26,834,738	25,934,367	26,299,579	24,405,503
	分配後	26,292,576	26,398,472	25,476,094	26,818,596	24,405,503

資料來源：上開最近五年度均係業經會計師查核簽證之財務報告

## 簡明資產負債表(前五年簡明資產負債表請參考年報99頁)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料(合併)
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	—	—	—	—	—	27,035,078
不動產、廠房及設備	—	—	—	—	—	29,945,863
無形資產	—	—	—	—	—	4,670
其他資產	—	—	—	—	—	282,709
資產總額	—	—	—	—	—	70,204,864
流動負債	分配前	—	—	—	—	21,729,913
	分配後	—	—	—	—	—
非流動負債	—	—	—	—	—	17,490,458
負債總額	分配前	—	—	—	—	39,220,371
	分配後	—	—	—	—	—
歸屬於母公司業主之 權益	—	—	—	—	—	25,445,000
股本	—	—	—	—	—	16,353,422
資本公積	—	—	—	—	—	4,618,106
保留盈餘	分配前	—	—	—	—	4,370,180
	分配後	—	—	—	—	—
其他權益	—	—	—	—	—	103,292
庫藏股票	—	—	—	—	—	—
非控制權益	—	—	—	—	—	5,539,493
權益總額	分配前	—	—	—	—	30,984,493
	分配後	—	—	—	—	—

資料來源：上開最近102年第一季合併財報係業經會計師核閱報告

(二)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	39,495,347	26,541,021	33,134,671	32,869,415	27,641,094
營業毛利	3,921,354	1,915,257	2,387,283	2,133,292	1,173,244
營業損益	2,014,741	538,737	795,836	638,535	-188,938
營業外收入及利益	293,567	445,495	549,792	353,356	190,238
營業外費用及損失	977,830	541,089	951,960	370,581	1,108,554
繼續營業部門 稅前損益	1,330,478	443,143	393,668	621,310	-1,079,254
繼續營業部門 損益	1,018,321	285,749	309,971	546,735	-1,061,962
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	1,018,321	285,749	309,971	546,735	-1,061,962
每股盈餘	0.68	.019	0.19	0.33	-0.65

資料來源：上開最近五年度均係業經會計師查核簽證之財務報告

## 簡明綜合損益表(前五年簡明損益表請參考年報101頁)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料(合併)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	—	—	—	—	—	13,854,968
營業毛利	—	—	—	—	—	959,093
營業損益	—	—	—	—	—	365,079
營業外收入及支出	—	—	—	—	—	(1,816)
稅前淨利	—	—	—	—	—	363,263
繼續營業單位 本期淨利	—	—	—	—	—	316,384
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	—	—	—	—	—	316,384
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	—	134,209
本期綜合損益總額	—	—	—	—	—	450,593
淨利歸屬於 母公司業主	—	—	—	—	—	399,561
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	(83,177)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	—	—	—	—	—	452,576
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	(1,983)
每股盈餘	—	—	—	—	—	0.24

資料來源：上開最近102年第一季合併財報係業經會計師核閱報告

### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

#### 1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
97年度	建興聯合會計師事務所	黃鈴雯、李青霖	修正式無保留意見
98年度	建興聯合會計師事務所	黃鈴雯、李青霖	修正式無保留意見
99年度	建興聯合會計師事務所	黃鈴雯、李青霖	修正式無保留意見
100年度	建興聯合會計師事務所	黃鈴雯、李青霖	修正式無保留意見
101年度	國富浩華聯合會計師事務所	蔡淑滿、謝仁耀	修正式無保留意見

102年1月1日原簽證會計師事務所為「建興聯合會計師事務所」，因合併更名為「國富浩華聯合會計師事務所」

2. 最近五年度如有更換會計師之情事：本公司因配合國富浩華聯合會計師事務所職務調整之需要，自101年第三季財務報表簽證起，簽證會計師黃鈴雯、李青霖會計師變更為蔡淑滿、謝仁耀會計師。

## 二、最近五年度財務分析：

### 財務分析

最近五年度財務分析

分析項目 (註2)		年度 (註1)	97年	97年 (合併)	98年	98年 (合併)	99年	99年 (合併)	100年	100年 (合併)	101年	101年 (合併)	
財務結構	負債占資產比率 (%)		36.72	54.79	38.23	54.09	39.67	55.50	38.02	52.99	41.07	55.12	
	長期資金占固定資產比率		289.25	152.18	316.58	164.00	331.58	189.25	381.78	185.87	376.00	172.74	
償債能力	流動比率 (%)		122.96	91.57	127.29	102.88	134.92	147.14	112.40	148.78	79.07	142.63	
	速動比率 (%)		66.18	46.28	78.41	48.02	80.37	67.58	62.00	81.41	45.14	84.05	
	利息保障倍數		4.86	2.24	2.56	1.48	2.37	1.74	3.06	1.78	-2.71	-0.47	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		12.24	14.33	10.34	13.45	10.74	14.92	14.28	17.10	17.38	15.34	
	平均收現日數		29.82	25.47	35.30	27.13	33.99	24.47	25.56	21.34	21.00	23.79	
	存貨週轉率 (次)		7.80	7.55	6.11	6.18	7.42	7.77	7.32	7.39	7.30	6.95	
	應付款項週轉率 (次)		29.72	20.45	27.85	14.09	56.41	19.74	27.65	22.41	20.62	41.85	
	平均銷貨日數		46.79	48.34	59.74	59.06	49.21	46.95	49.84	49.37	50.00	52.49	
	固定資產週轉率 (次)		3.36	2.00	2.41	1.62	3.20	2.43	3.69	2.46	3.35	2.00	
	總資產週轉率 (次)		0.94	0.90	0.61	0.70	0.77	0.97	0.77	0.96	0.67	0.85	
獲利能力	資產報酬率 (%)		3.28	3.16	1.10	1.17	1.27	1.74	1.87	2.14	-1.96	-0.94	
	股東權益報酬率		3.91	3.70	1.07	0.68	1.17	1.59	2.09	2.05	-4.19	-4.62	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		19.48	23.10	3.70	4.67	5.21	3.98	6.71	6.26	-1.16	-2.78
		稅前純益		9.12	8.89	3.05	2.46	2.58	3.88	10.41	4.70	-6.60	-8.66
	純益率 (%)		2.58	1.74	1.08	0.45	0.94	0.74	1.66	0.95	-3.84	-2.55	
	每股盈餘 (元)		0.70	0.70	0.19	0.20	0.20	0.31	0.34	0.39	-0.65	-0.88	
現金流量	現金流量比率 (%)		53.66	31.42	0.57	0.00	16.92	17.56	39.44	12.47	10.01	2.42	
	現金流量允當比率 (%)		104.69	51.89	102.57	52.13	112.10	88.44	169.73	113.04	170.95	99.57	
	現金再投資比率 (%)		8.06	9.66	-0.51	-0.48	2.19	3.43	6.03	2.66	1.23	0.62	
槓桿度	營運槓桿度		13.90	17.32	49.27	65.97	41.64	32.65	51.48	65.86	-146.30	-124.47	
	財務槓桿度		1.14	1.45	2.12	-11.45	1.56	1.71	1.89	23.94	0.39	0.32	

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. 流動比率下降：係因101年流動資產減少，致流動比率下降。
2. 現金流量比率(%)下降：係因101年營業活動淨現金流量減少，致現金流量比率(%)下降。
3. 營運槓桿度下降：係因101年發生淨損，致營運槓桿度下降。

\*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（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＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

## 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)淨現金流量允當比率＝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）。（註5）

## 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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

## 財務分析(前五年財務分析請參考年報103頁)

年 度(註1) 分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 財務資料(合併)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	—	—	—	55.87	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	—	—	—	161.88	
償債能力 %	流動比率	—	—	—	—	—	124.41	
	速動比率	—	—	—	—	—	80.33	
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	2.52	
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	15.00	
	平均收現日數	—	—	—	—	—	24.33	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	6.96	
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	22.94	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	52.42	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	—	—	—	1.85	
	總資產週轉率(次)	—	—	—	—	—	0.79	
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	—	—	—	3.49	
	權益報酬率(%)	—	—	—	—	—	5.25	
	占實收資本比率(%)	營業利益	—	—	—	—	—	8.93
		稅前純益	—	—	—	—	—	8.89
	純益率(%)	—	—	—	—	—	2.88	
	每股盈餘(元)	—	—	—	—	—	0.24	
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	—	—	0.00	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	—	—	69.69	
	現金再投資比率(%)	—	—	—	—	—	0.00	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	37.95	
	財務槓桿度	—	—	—	—	—	2.88	

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)

102年第一季合併財報係業經會計師核閱報告

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠

房及設備淨額。

## 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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

## 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)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

## 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)淨現金流量允當比率=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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

## 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(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

**燁輝企業股份有限公司監察人審查報告書**

董事會造送本公司101年度營業報告書、盈虧撥補表及經國富浩華聯合會計師事務所蔡淑滿會計師及謝仁耀會計師查核之財務報告(包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及合併報表等)。經該會計師事務所提示101年度查核報告書，據稱已全部查核竣事足以公正表示本公司財務狀況及營業成績，復經本監察人審查認為屬實，茲依規定檢同國富浩華聯合會計師事務所查核報告書如上。

此 致

燁輝企業股份有限公司  
102年股東常會

監察人：鑫揚投資開發(股)公司

代表人：鄭仁應



監察人：鑫揚投資開發(股)公司

代表人：張泓池



中華民國 102 年 3 月 27 日

#### 四、最近年度財務報表：



國富浩華聯合會計師事務所  
Crowe Horwath (TW) CPAs  
Member Crowe Horwath International

高雄市林森二路21號12樓  
12F, 21 Linshen 2nd Road,  
Kaohsiung, Taiwan R.O.C.  
電話:(07)3312133代表號  
傳真機:(07)3331710

#### 燁輝企業股份有限公司 會計師查核報告

燁輝企業股份有限公司公鑒：

燁輝企業股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。燁輝企業股份有限公司採權益法評價之部分長期股權投資未經本會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之長期股權投資金額分別為 374,713 仟元及 394,329 仟元，民國 101 年度及民國 100 年度所認列之投資(損)益分別為(4,028)仟元及(2,348)仟元，暨其於附註十一之相關資訊，係根據其他會計師之查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達燁輝企業股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

燁輝企業股份有限公司已編製民國 101 年度及民國 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：蔡 淑 滿



會計師：謝 仁 耀



民國 102 年 3 月 27 日

核准文號：(102)金管證審字第 10200032833 號

單位：新台幣千元



代碼	資產	附註	101年12月31日		100年12月31日		附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金	四.1	\$1,867,988	4.51	\$2,454,100	5.78	2100	\$6,412,824	15.48	\$5,168,393	12.18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	四.2	592,745	2.25	790,062	1.85	2110	449,454	1.09	699,647	1.55
1120	應收票據淨額	四.3	15,427	0.04	46,110	0.11	2120	789,962	1.86	657,359	1.53
1130	應收帳款-個人淨額	四.3-五	1,247,276	3.01	3,644	0.01	2130	684,214	1.65	475,696	1.12
1140	應收帳款-法人淨額	四.4	1,081,521	2.71	1,081,521	2.62	2140	336,658	0.79	437,630	1.03
1150	應收帳款-關係人淨額	四.5	184,114	0.44	157,656	0.46	2150	78,490	0.19	86,579	0.21
1160	其他應收帳款-關係人	四.6	29,813	0.07	30,712	0.07	2160	53,773	0.13	157,746	0.37
1170	其他應收帳款-非關係人	四.7	3,277,812	7.92	3,974,186	9.37	2170	1,319,000	3.18	562,000	1.18
1210	預付帳款	四.8	75,131	0.18	78,869	0.18	2180	\$10,134,759	24.47	\$8,282,765	19.40
1286	遞延所得稅資產-流動	四.9	20,209	0.05	22,600	0.06	2190	\$6,631,740	16.01	\$7,746,420	18.26
1291	受限制資產-流動	六	64,775	0.15	73,500	0.17	2200	\$6,631,740	16.01	\$7,746,420	18.26
11XX	流動資產合計		\$8,066,793	19.33	\$9,247,446	21.79	2420	\$6,631,740	16.01	\$7,746,420	18.26
1421	基金長期投資	四.9	\$18,596,576	41.73	\$18,564,316	43.76	2430	\$216,380	0.52	\$124,549	0.29
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	四.2	6,315	0.02	6,310	0.02	2440	2,000	0.01	2,000	0.01
1480	其他非流動資產	四.10	3,884,619	9.38	3,023,444	7.12	2820	24,897	0.06	26,282	0.06
1490	無形資產之攤銷資產-非流動	四.11	450,297	1.09	450,500	1.06	2881	\$243,277	0.59	\$152,831	0.36
14XX	基金非流動投資合計		\$22,867,807	55.22	\$22,044,630	51.96	28XX	\$17,094,776	41.07	\$16,132,016	38.92
1501	土地		\$1,126,984	2.72	\$1,127,558	2.85	29XX	\$16,353,422	39.49	\$16,332,767	37.79
1521	房屋建築		3,686,509	8.93	3,702,832	8.72	3000	\$16,353,422	39.49	\$16,332,767	37.79
1531	機器設備		12,873,503	31.08	13,400,885	31.39	3110	\$16,353,422	39.49	\$16,332,767	37.79
1537	租賃設備		1,251,389	3.02	1,216,197	2.86	31XX	\$16,353,422	39.49	\$16,332,767	37.79
1541	水電設備		222,075	0.54	221,077	0.52	3210	\$4,660,367	9.80	\$4,660,367	9.57
1544	電腦設備		164,418	0.40	169,244	0.40	3220	557,739	1.35	557,739	1.31
1545	運輸設備		524,866	1.27	533,827	1.23	3250	1,158,155	2.80	1,179,761	2.78
1551	其他設備		3,314	0.01	3,967	0.01	3260	\$5,777,301	13.95	\$5,797,867	13.68
1581	其他設備		125,243	0.30	125,809	0.30	32XX	\$2,247,179	5.43	\$2,193,103	5.17
1531	成本合計		\$20,044,629	48.40	\$20,570,614	48.47	3300	\$2,247,179	5.43	\$2,193,103	5.17
1539	減：累計折舊		-11,968,781	-28.90	-12,039,808	-28.37	3320	154,681	0.37	2,001,026	4.71
1571	未完工程		15,439	0.05	96,067	0.23	3350	\$2,461,860	5.89	\$4,365,460	10.05
1572	預付設備款		159,139	0.38	230,774	0.68	33XX	\$8,121	0.02	\$327,157	0.77
15XX	固定資產淨額	四.12	\$8,254,486	19.93	\$8,917,647	21.01	3420	\$8,121	0.02	\$327,157	0.77
1770	遞延退休金成本	四.21	\$1,725	-	\$4,229	0.01	3430	-983,734	-0.71	-216,824	-0.51
17XX	無形資產合計		\$1,725	-	\$4,229	0.01	34XX	-983,734	-0.71	-216,824	-0.51

(續下頁)

(承上頁)

代碼	資產	101年12月31日		100年12月31日		附註	負債及股東權益	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1800	其他資產	\$877,094	1.63	\$877,094	1.60	3450	金融商品管理損益	158,333	0.38	92,552	0.22
1810	租賃資產	208,101	0.51	208,101	0.49	341X	股東權益其他項目合計	\$-127,090	-0.31	\$203,485	0.48
1820	存出保證金	3,532	0.01	8,233	0.02	3XIX	股東權益總計	\$24,405,503	58.93	\$26,288,579	61.98
1830	遞延費用	2,710	-	3,490	-						
1850	遞延所得稅資產-非流動	238,559	0.58	155,191	0.37						
1860	其他資產-其他	1,117,072	2.70	1,140,584	2.69						
1887	受限資產-非流動	37,000	0.09	25,000	0.06						
18XX	其他資產合計	\$2,284,668	5.52	\$2,217,643	5.23						
19XX	負債總計	\$41,415,279	100.00	\$42,431,595	100.00	19XX	負債及股東權益總計	\$41,415,279	100.00	\$42,431,595	100.00

(請參閱財務報表附註)



董事長：張景宇



經理人：吳林茂



會計主管：陳永賢



群創企業股份有限公司  
 群創企業股份有限公司  
 民國101年12月31日及  
 民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	101 年 度		100 年 度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$28,035,596	101.42	\$33,323,609	101.38
4199	減：銷貨退回及折讓		394,502	1.42	454,194	1.38
4000	營業收入淨額		\$27,641,094	100.00	\$32,869,415	100.00
5000	營業成本	四.7	26,467,850	95.76	30,736,123	93.51
5910	營業毛利(毛損)		\$1,173,244	4.24	\$2,133,292	6.49
5920	聯屬公司間未實現利益		2,359	0.01	3,146	0.01
5930	聯屬公司間已實現利益		3,744	0.02	10,417	0.03
	營業費用					
6100	推銷費用		1,032,252	3.73	1,138,067	3.46
6200	管理費用		331,315	1.20	363,961	1.11
6000	營業費用合計		\$1,363,567	4.93	\$1,502,028	4.57
6900	營業淨利(淨損)		\$-188,938	-0.68	\$638,535	1.94
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$17,849	0.05	\$17,194	0.06
7120	投資利益		16,189	0.06	192,264	0.59
7130	處分固定資產利益		450	-	-	-
7140	處分投資利益		1,280	0.01	-	-
7160	兌換利益		-	-	33,994	0.10
7310	金融資產評價利益		64,653	0.23	-	-
7480	什項收入	四.26	89,817	0.33	109,904	0.33
7100	營業外收入及利益合計		\$190,238	0.68	\$353,356	1.08
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$290,671	1.05	\$301,403	0.92
7521	採權益法認列之投資損失	四.9	603,831	2.19	6,198	0.02
7530	處分固定資產損失		27,319	0.09	25,878	0.07
7540	處分投資損失		-	-	1,613	0.01
7560	兌換損失		113,331	0.41	-	-
7630	減損損失	四.27	21,840	0.08	3,600	0.01
7640	金融資產評價損失		-	-	14,716	0.04
7880	什項支出	四.28	23,562	0.09	17,173	0.06
7500	營業外費用及損失合計		\$1,080,554	3.91	\$370,581	1.13
7900	稅前淨利(淨損)		\$-1,079,254	-3.91	\$621,310	1.89
8110	所得稅費用(利益)	四.29	-17,292	-0.07	74,575	0.23
9600	本期淨利(淨損)		\$-1,061,962	-3.84	\$546,735	1.66
	每股盈餘(元)	四.30	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$-0.66	\$-0.65	\$0.38	\$0.33

董事長：林義守



(請參閱財務報表附註)  
 經理人：吳林茂



會計主管：陳永賢





瑞泰證券股份有限公司  
 中華民國100年12月31日及  
 101年12月31日及  
 100年12月31日及  
 101年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本		盈 餘		股東權益其他調整項目		未實現 重估增值	合 計
	普通股股本	特別股股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積換算 調整數	未實現匯差		
100.12.31餘額	\$15,269,302	-	\$5,790,149	\$2,162,442	-	\$101,523	-	\$25,994,387
本期增加	-	-	-	-	-	-	-	546,735
盈餘攤派或分配(註1):	-	-	-	30,661	-	-	-	-
提取法定盈餘公積	-	-	-	-	871,331	-	-	-
提取特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-438,079
盈餘轉增資	763,465	-	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	5,846	-	-	-	-	5,846
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-212,514	-	-212,514
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-	487,119
依權益法評價之被投資公司盈餘淨增減	-	-	1,872	-	-	-189	-	-3,895
本期變動合計	\$763,465	-	\$7,718	\$30,661	\$71,331	\$-212,683	\$-8,971	\$385,212
101.12.31餘額	\$16,032,767	-	\$5,797,867	\$2,193,103	\$71,331	\$-216,824	\$82,552	\$26,999,579
本期增加	-	-	-	-	-71,331	-	-	-
盈餘攤派或分配(註2):	-	-	-	-	-	-	-	-1,061,962
提取法定盈餘公積	-	-	-	54,076	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-480,983
盈餘轉增資	320,655	-	-	-	-	-	-	-320,655
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-54,076
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-	-480,983
依權益法評價之被投資公司盈餘淨增減	-	-	-27,939	-	-	-	-	-320,655
本期變動合計	\$320,655	-	\$-20,366	\$54,076	\$-71,331	\$-1,846,345	\$-319,636	\$-855,981
101.12.31餘額	\$16,353,422	-	\$5,777,501	\$2,247,179	-	\$-293,784	\$158,333	\$24,405,300

註1: 盈餘攤派1,545千元及員工紅利7,727千元已於權益表中扣除。  
 註2: 盈餘攤派1,622千元及員工紅利8,114千元已於權益表中扣除。



董事長：林成

(請參閱財務報表附註)



經理人：林成



會計主管：陳永賢



海神企業股份有限公司  
現金流量表  
民國101年12月31日及  
民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$-1,061,962	\$546,735
調整項目：		
折舊費用	661,852	692,866
攤銷費用	779	1,089
呆帳費用提列(轉列收入)數	-220	-8,117
金融資產溢(折)價攤銷	203	127
本期淨退休基金成本與提撥數之差異	17,885	-15,817
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	1,761	-58,041
權益法認列之投資損失(收益)	603,831	6,198
收到權益法被投資公司現金股利	27,750	95,482
處分及報廢固定資產損失(利益)	26,869	25,878
固定資產轉列費用數	17,132	1,348
處分投資損失(利益)	-1,280	1,613
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	-64,653	14,716
金融資產減損損失	1,840	3,600
非金融資產減損損失	20,000	-
聯屬公司間未實現損益	2,359	3,146
聯屬公司間已實現損益	-3,744	-10,417
其他調整項目	10,785	-2,900
調整項目合計	\$1,323,149	\$750,771
營業資產及負債之淨變動		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	\$-86,916	\$-30,513
應收票據(增加)減少	30,779	-20,503
應收票據-關係人(增加)減少	3,385	110,476
應收帳款(增加)減少	-187,843	717,452
應收帳款-關係人(增加)減少	225,425	551,855
其他應收款(增加)減少	-6,421	98,716
其他應收款-關係人(增加)減少	899	-15,546
存貨(增加)減少	682,212	475,677
預付款項(增加)減少	3,738	18,071
遞延所得稅資產(增加)減少	-15,500	-21,280
其他營業資產(增加)減少	-	900
營業資產之淨變動合計	\$649,758	\$1,885,305
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	\$112,803	\$-10,354
應付帳款增加(減少)	188,518	53,121
應付帳款-關係人增加(減少)	20,384	-
應付所得稅增加(減少)	-48,005	46,866
應付費用增加(減少)	-110,972	-10,207
其他應付款項增加(減少)	4,730	-8,594
預收款項增加(減少)	-63,973	-19,019
營業負債之淨變動合計	\$103,485	\$51,813
營業資產及負債之淨變動合計	\$753,243	\$1,937,118
營業活動之淨現金流入(流出)	\$1,014,430	\$3,234,624
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場之債券投資	\$-	\$-450,627
取得以成本衡量之金融資產	-865,307	-82,152
增加採權益法之長期股權投資	-959,515	-1,690,074
採權益法之被投資公司減資退回股款	21,737	45,330
購置固定資產	-307,031	-381,528
處分固定資產價款	250,227	307,893

(續下頁)

(承上頁)

項 目	101 年 度	100 年 度
處分出租及閒置資產價款	-	196,067
存出保證金增減	4,301	-2,978
遞延費用增加	-	-17,405
受限制資產增減	-3,275	19,967
應收款項增減	40,049	93,300
其他資產增減	2,607	2,604
投資活動之淨現金流入(流出)	\$-1,816,207	\$-1,959,603
融資活動之現金流量:		
短期借款增減	\$1,244,521	\$-296,481
應付短期票券增減	-250,193	100,381
舉借長期借款	100,000	3,600,000
償還長期借款	-397,680	-4,470,440
存入保證金增減	-	2,000
發放現金股利	-480,983	-458,079
融資活動之淨現金流入(流出)	\$215,665	\$-1,522,619
本期現金及約當現金淨增減數	\$-586,112	\$-247,598
期初現金及約當現金餘額	2,454,100	2,701,698
期末現金及約當現金餘額	\$1,867,988	\$2,454,100
現金流量資訊之補充揭露:		
本期支付利息	\$296,060	\$306,401
減:資本化利息	-4,716	-6,559
不含資本化利息之本期支付利息	\$291,344	\$299,842
支付所得稅	\$46,601	\$48,989
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$1,319,000	\$502,000
盈餘轉增資	\$320,655	\$763,465
固定資產轉列出租資產	\$-	\$875,691
固定資產轉列存貨	\$3,229	\$-
存貨轉列固定資產	\$15,630	\$28,220
累積換算調整數	\$-319,636	\$496,470
同時影響現金及非現金項目之投資活動:		
固定資產增加數	\$296,506	\$385,998
應付購買設備款增減	10,525	-4,470
購買固定資產支付現金數	\$307,031	\$381,528
固定資產減損損失轉應收理賠款	\$9,842	\$-
取得以成本衡量之金融資產	\$863,015	\$84,444
應付購買投資價款增減	2,292	-2,292
取得以成本衡量之金融資產付現數	\$865,307	\$82,152

(請參閱財務報表附註)

董事長：林義守



經理人：吳林茂



會計主管：陳永賢



燁輝企業股份有限公司  
財務報表附註

民國 101 年 12 月 31 日及

民國 100 年 12 月 31 日

( 金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位 )

一、公司沿革

1. 本公司成立於民國67年 4月14日，目前為上市公司，主要營業項目為軋鋼、煉鋼、型鋼、鋼絲、鐵絲、鍍製金屬、塗製金屬、表面處理金屬之加工製造內外銷及進出口業務等。
2. 本公司經94年 5月23日董事會(因屬簡易合併)決議以94年 8月30日為合併基準日，吸收合併聯網重工(股)公司，本公司為存續公司。合併股份換發比率為聯網重工(股)公司普通股 2.5股換發本公司普通股 1股，本公司此次合併增發 4,859仟股之普通股，其權利義務與本公司原已發行股份相同。
3. 聯網重工(股)公司成立於民國78年11月23日，其主要經營業務為各種機械零件製造加工買賣業務及配管工程、工程設計、製造及安裝等。
4. 本公司為因應鋼管事業部之擴充，將本公司鋼管事業部自本公司獨立另成立鑫陽鋼鐵股份有限公司，業於100年 1月18日經董事會決議通過相關投資案，並自本公司移轉員工計191人至鑫陽鋼鐵(股)公司。
5. 本公司截至101年12月31日及100年12月31日止，員工人數均為1,369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及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 承包工程

本公司對外承包之營造工程，按工程別分別計算成本。其完工期間如超過 1年以上，且承包之工程價款、工程成本及完工程度均可合理估計時，採用完工比例法計算損益。投入工程成本時列記「在建工程」，預收工程款時列記「預收工程款」，於每期期末依已完工比例計算累積工程利益並減除前期已認列之累積利益後，作為本期之工程損益。但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份列為本期工程損失。工程合約如估計發生虧損時，則立即認列全部損失，如以後年度估計損失減少時，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。

## 2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

### A. 鋼捲(品)部:

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。流動負債為將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。

### B. 重工部:

對外承包之營造工程部分，其營業週期通常均長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

## 3. 約當現金

係自投資日起 3 個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票、銀行承兌匯票及附賣回債券等，其帳面價值近似公平價值。

## 4. 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品，包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

## 5. 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益惟該迴轉不得使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### 6. 應收票據及帳款、其他應收款之減損評估

本公司 100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司 100年1月1日以後，有關應收款項之減損評估係先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，則將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，然該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

#### 7. 存 貨

##### A. 鋼捲(品)部：

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。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。存貨成本之計算則採用加權平均法。

##### B. 重工部：

對外承包工程，係按會計政策 1. 處理。

#### 8. 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。因認列被投資公司之虧損，而可能使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負時，其投資損失之認列，以使對該公司投資之帳面餘額降至零為限；唯若本公司對被投資公司有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，按持股比例繼續認列投資損失，因此而對該公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，即沖轉對該公司之應收款項或貸記其他負債-其他。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。認列對各子公司之投資損益時，就子公司間相互持股所認列之投資損益部分，採用慣例法。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售或移轉時，按加權平均法計算成本及出售損益。

國外投資採用現時匯率法評價，其評價所產生之累積換算調整數予以列於股東權益項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表，另依金管證六字第0960034217號令規範各上市(櫃)公司應自97年度起加編第1、3季合併財務報表。

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尚未實現者予以遞延，於實現年度再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認。

#### 9. 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，包括未上市(櫃)股票、興櫃股票及特別股轉換權（係與無活絡市場公開報價之權益商品連動，並以該等權益商品交割之衍生性商品）等，以原始認列之成本衡量。取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。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。

#### 10. 固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅法耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提列折舊。主要固定資產耐用年限為房屋及建築20-55年；機器設備2-35年；其他設備3-15年。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益。

出租資產以帳面價值(成本減累計折舊)與可回收金額孰低評價。出租資產之折舊按直線法計提。

凡未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產—閒置資產。

#### 11. 遞延費用

係線路補助費及電話裝置費等按3~10年平均攤銷。

#### 12. 退休金政策

本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以薪資總額4.2%提撥退休金並專戶儲存於臺灣銀行，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應，不足時，再由公司支付並列為支付年度之費用。

本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定辦理，並依該公報之規定認列淨退休金成本及應計退休金負債。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

### 13. 遞延貸項－聯屬公司間利益

係出售貨品及資產予子公司或權益法評價之被投資公司，按一般公認會計原則規定，所沖銷之未實現內部利益。其會計處理係依財務會計準則公報第 5 號有關長期股權投資會計處理之規定，凡投資公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於當年度尚未實現者，應加以銷除，俟實現年度始行認列。若投資公司對被投資公司具有控制能力則投資公司與被投資公司之順流交易，其公司間未實現損益應全部銷除，若投資公司對被投資公司只具重大影響力，未具控制能力，則投資公司與被投資公司間之順流交易，其未實現損益應按投資比例銷除。

### 14. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

### 15. 收入認列

#### A. 銷貨收入：

收益於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應數款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### B. 工程收入

依財務會計準則公報第 11 號規定，凡工程期間在一年以上者採用完工百分比法認列工程損益，工程期間在一年以下者，則採用全部完工法認列工程損益。

### 16. 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 052 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。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### 17. 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣為記帳單位，有關外幣交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權、債務收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，列為當期損益；其於資產負債表日未結清者，並按結算日之匯率換算，產生之兌換損益，亦列為當年度損益。

## 18. 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票，另子公司購入本公司股權亦視同庫藏股票處理。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額；或子公司購入本公司股權所取得本公司發放之現金股利，列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於股票面值與發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於股票面值與發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## 19. 所得稅

依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度短溢估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第12號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」自95年1月1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

當稅法修正時，應於公布日按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，差額列為當期所得稅費用。

## 20. 資產減損

當環境變更或某些事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

## 21. 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響：

1. 本公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該修訂條文規定，帳列原始產生之放款及應收款亦應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動，對本公司 100年度財務報表尚無重大影響。
2. 本公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司 100年度之財務報表不產生損益之影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### 1. 現金及約當現金

項 目	101年12月31日	100年12月31日
零 用 金	\$1,690	\$1,690
支 票 存 款	264,170	460,126
活 期 存 款	385,376	6,979
外 幣 存 款	1,071,552	1,803,655
定 期 存 款	145,200	181,650
合 計	<u>\$1,867,988</u>	<u>\$2,454,100</u>

##### 2. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	101年12月31日	100年12月31日
交易目的之金融資產－流動		
國內上市(櫃)股票	\$841,375	\$695,334
基金受益憑證	81,370	78,722
公 司 債	-	6,026
次順位金融債券	10,000	10,000
小 計	<u>932,745</u>	<u>790,082</u>
指定公平價值變動列為損益之金融資產		
－非流動		
投資連結壽險	6,315	6,370
小 計	<u>6,315</u>	<u>6,370</u>
合 計	<u>\$939,060</u>	<u>\$796,452</u>

(1) 截至101年度及100年度止，本公司持有之結構型商品，係以獲取利息收入為目的，其相關之明細及風險資訊揭露如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
遠雄人壽傳家保本連結壽險－非流動	\$6,315	\$6,370

本公司於101年度及100年度持有之結構型商品係為保本連結壽險，其性質係屬混合型商品，故本公司依相關規定指定歸屬於公平價值變動列入損益之金融資產－非流動。

(2) 本公司於101年度及100年度，公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨(損)益分別為64,060仟元及(24,621)仟元。

(3) 子公司MICKEY REGENT INC. 操作之衍生性金融商品為利率交換，其主要目的為規避付息負債利率變動之風險，彙總如下：

101年12月31日：

單位：仟元

名目本金	期 間	利 率 區 間
USD 1,000	2010. 1.26-2013. 1.28	註

註：支付3個月期固定利率 1.99%之利息費用，並收取 3個月期 LIBOR之利息收入。

100年12月31日：

單位：仟元

名目本金	期 間	利 率 區 間
USD 1,000	2010. 1.26-2012. 1.26	註 1
USD 1,000	2010. 1.26-2013. 1.28	註 2
USD 6,000	2010. 6.29-2012. 6.29	註 3

註1: 支付3個月期固定利率1.295%之利息費用，並收取 3個月期 LIBOR之利息收入。

註2: 支付3個月期固定利率 1.99%之利息費用，並收取 3個月期 LIBOR之利息收入。

註3: 支付3個月期固定利率 1.90%之利息費用，並收取 3個月期 LIBOR之利息收入。

於101年度及100年度交易目的之金融負債產生之淨(損)益分別為 USD(11,329)元及USD(23,424)元。

### 3. 應收票據淨額

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收票據—一般	\$15,504	\$46,283
減：備抵呆帳—一般	(77)	(173)
應收票據—一般淨額	\$15,427	\$46,110
應收票據—關係人	\$277	\$3,662
減：備抵呆帳—關係人	(1)	(18)
應收票據—關係人淨額	\$276	\$3,644
應收票據淨額	\$15,703	\$49,754

與關係人間之應收票據，請參閱附註五之說明。

#### 4. 應收帳款淨額

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款—一般	\$1,254,252	\$1,066,409
減：備抵呆帳—一般	(6,271)	(5,364)
應收帳款—一般淨額	\$1,247,981	\$1,061,045
應收帳款—關係人	\$291,779	\$517,204
減：備抵呆帳—關係人	(1,248)	(2,262)
應收帳款—關係人淨額	\$290,531	\$514,942
應收帳款淨額	\$1,538,512	\$1,575,987

(1) 與關係人間之應收帳款，請參閱附註五之說明。

(2) 截至101年12月31日及100年12月31日止，應收帳款各有0仟元及28,701仟元提供作為向金融機構借款之擔保品，請參閱附註六抵質押資產說明。

#### 5. 其他應收款

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收進貨折扣款	\$48,664	\$467
應收利息	321	275
應收營業稅退稅款	115,000	152,000
應收出售基金及股票	10,241	4,838
應收保險理賠款—水災	-	40,050
應收保險理賠款—火災	9,842	-
其 他	46	26
合 計	\$184,114	\$197,656
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$184,114	\$197,656

應收保險理賠款，係估列因水災及火災遭受損失之保險理賠款，詳附註八之說明。

6. 其他應收款－關係人

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收進貨折讓款	\$10,422	\$14,409
應收利息	13,769	8,639
其 他	5,622	7,664
合 計	\$29,813	\$30,712

與關係人間之其他應收款，請參閱附註五之說明。

7. 存 貨

項 目	101年12月31日	100年12月31日
鋼捲(品)部：		
原 料	\$905,110	\$1,419,555
物 料	15,113	16,870
在 製 品	598,712	677,778
製 成 品	847,246	1,091,932
其 他 存 貨	81,014	93,289
合 計	\$2,447,195	\$3,299,424
減：備抵跌價損失	(6,186)	(14,795)
鋼捲(品)部小計	\$2,441,009	\$3,284,629
重工部：		
原 料	\$398,897	\$444,834
物 料	3,590	-
在 建 工 程	1,376,514	1,334,706
減：轉列預收工程款減項	(430,050)	(316,817)
減：預收工程款轉列	(466,412)	(737,800)
重工部小計	\$882,539	\$724,923
減：備抵跌價及呆滯損失	(45,736)	(35,366)
重工部淨額	\$836,803	\$689,557
合 計	\$3,277,812	\$3,974,186

(1) 依據財務會計準則公報第11號長期工程合約之會計處理準則規定：

同一工程在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款應列為在建工程減項，請參閱附註四.19 說明。

同一工程預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程應列為預收工程款之減項。

(2) 101年度及100年度當期認列為營業成本之存貨相關(損)益如下:

項 目	101 年 度	100 年 度
出售存貨成本	\$25,471,322	\$29,707,192
工 程 成 本	857,833	976,702
加 工 成 本	79,602	77,256
存貨跌價損失(回升 利益)	1,761	(58,041)
未分攤固定製造費用	57,332	33,014
營業成本合計	<u>\$26,467,850</u>	<u>\$30,736,123</u>

101年度因市場行情價格下跌，而導致101年度提列存貨跌價損失為1,761仟元；100年度因市場行情價格回穩及消化部份庫存，而導致認列存貨回升利益為58,041仟元。

(3) 截至101年底及100年底止，存貨投保火險金額分別為 2,462,531仟元及 2,250,740仟元；工程綜合險分別為 1,320,471仟元及 1,183,150 仟元，且未提供作為借款擔保。

#### 8. 預付款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
預付購料款	\$32,295	\$38,787
預付保險費	27,023	25,821
進項(留抵)稅額	4,368	4,775
預付權利金	2,607	2,607
預付租金	3,469	3,311
預付稅款	389	-
預付其他	4,980	3,568
合 計	<u>\$75,131</u>	<u>\$78,869</u>

有關預付權利金之說明，請參閱附註五及附註七之說明。

## 9. 採權益法之長期股權投資

101 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股數(仟股)	帳面金額	持股比例
燁茂實業(股)公司	37,252	\$442,762	23.00%
正新大樓管理顧問(股)公司	320	1,837	32.00%
建寰科技(股)公司	23,922	23,883	86.99%
鑫輝鋼鐵(股)公司	24,766	257,049	100.00%
泛喬(股)公司	188,914	1,948,802	30.60%
GOOD HONOR HOLDINGS LTD.	7,646	360,904	100.00%
WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	100	2,648	100.00%
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	13,480	245,810	100.00%
TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LIMITED	2,500	332	100.00%
聯輝開發(股)公司	82,004	884,201	44.56%
億威電子系統(股)公司	27,251	250,479	85.29%
天悅溫泉休閒(股)公司	1,170	2,312	14.63%
合宇投資(股)公司	1,000	10,805	33.33%
欣建工業(股)公司	45,975	556,723	30.00%
鑫陽鋼鐵(股)公司	70,000	577,699	100.00%
MICKEY REGENT INC	500	11,404	100.00%
BEST PERFECT HOLDING LIMITED	1,750	249	100.00%
ASIAZONE CO., LIMITED	8,970	363,908	19.50%
國鋁事業(股)公司	41,180	488,524	45.00%
燁興企業(股)公司	345,731	2,717,738	54.82%
義大汽車客運(股)公司	1,900	12,009	17.09%
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	14,700	262,455	29.40%
HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	5,797	142,495	31.00%
達耀工程顧問(股)公司	980	10,189	49.00%

(承下頁)

(續上頁)

義大開發(股)公司	144,204	1,133,786	28.73%
正新保全(股)公司	1,400	19,317	35.00%
CHAMPION LOGISTIC INC.	89,000	2,675,830	49.44%
義聯日本株式會社	-	331	47.00%
義大文創產業(股)公司	3,800	32,352	19.00%
燁輝(香港)控股有限公司	147,000	5,080,174	100.00%
GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	100	1,114	100.00%
義大遊覽車(股)公司	950	8,455	19.00%
合 計		<u>\$18,526,576</u>	

100 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率
燁茂實業(股)公司	37,252	\$474,756	23.00%
正新大樓管理顧問(股) 公司	320	1,309	32.00%
建寰科技(股)公司	23,922	23,905	86.99%
鑫輝鋼鐵(股)公司	24,766	250,558	100.00%
泛喬(股)公司	142,821	1,481,499	29.92%
GOOD HONOR HOLDINGS LTD.	7,646	383,210	100.00%
WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	100	2,760	100.00%
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	15,000	334,161	100.00%
TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LIMITED	2,500	348	100.00%
聯輝開發(股)公司	80,128	849,634	44.56%
億威電子系統(股)公司	27,251	248,656	85.29%
天悅溫泉休閒(股)公司	1,170	2,728	19.50%
合宇投資(股)公司	1,000	10,692	33.33%
欣建工業(股)公司	45,975	517,091	30.00%
鑫陽鋼鐵(股)公司	70,000	609,451	100.00%
MICKY REGENT INC	500	6,186	100.00%

(承下頁)

(續上頁)

BEST PERFECT HOLDING LIMITED	1,750	260	100.00%
ASIAZONE CO., LIMITED	8,970	383,637	19.50%
國鋁事業(股)公司	40,086	460,934	45.00%
燁興企業(股)公司	345,731	3,163,790	54.82%
義大汽車客運(股)公司	1,900	13,089	17.09%
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	14,700	299,387	29.40%
HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	5,797	180,245	31.00%
達耀工程顧問(股)公司	980	10,201	49.00%
義大開發(股)公司	128,504	1,087,524	29.07%
正新保全(股)公司	1,400	19,727	35.00%
CHAMPION LOGISTIC INC.	89,000	2,785,018	49.44%
義聯日本株式會社	-	818	47.00%
義大文創產業(股)公司	950	5,348	19.00%
燁輝(香港)控股有限公司	140,000	4,957,394	100.00%
合 計		<u>\$18,564,316</u>	

(1) 依權益法認列之長期股權投資及投資損益如下：

101年12月31日：

項 目	長期股權投資	投資(損)益
依經會計師查核簽證之財務報表	\$18,151,532	(\$599,392)
無須經會計師查核	331	(411)
依其他會計師查核簽證財務報表	374,713	(4,028)
合 計	<u>\$18,526,576</u>	<u>(\$603,831)</u>

100年12月31日：

項 目	長期股權投資	投資(損)益
依經會計師查核簽證之財務報表	\$18,169,169	(\$1,990)
無須經會計師查核	818	(1,860)
依其他會計師查核簽證財務報表	394,329	(2,348)
合 計	<u>\$18,564,316</u>	<u>(\$6,198)</u>

- (2) 本公司對持股49.44%之CHAMPION LOGISTIC INC. 公司，因主管機關認定本公司對其之董事席次超過50%以上，故以101年 3月16日金管證審字第 1010009985號函要求財務報告之編製應將CHAMPION LOGISTIC INC. 公司視為子公司，惟本公司已於101年3月20日與聯輝及燁聯公司簽訂書面之合資協議書，並依合資協議於101年3月21日完成CHAMPION LOGISTIC INC. 公司相關董事席次之改選，改選後本公司僅佔 1席董事，故於編製 101年第一季季報時，依合資投資之規定揭露相關合資資訊。惟主管機關依(101)基秘字第 168號之規定，要求將CHAMPION LOGISTIC INC. 公司視為子公司，致燁輝企業及其子公司對TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 暨 TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 之子公司- Guang Lian Steel(Vietnam) Co., Ltd. 公司亦視為具有控制力，並將上述公司納入合併報表之編制主體。另前各期財務報表(含100年12月31日)因更正之稅後損益均未達重編財務報告之標準，故僅執行財務報告相關報表及附註更(補)正，並已於101年5月25日完成相關更(補)正作業。
- (3) 本公司經投審會核准經由第三地英屬維京群島HSING JUI INVESTMENTS LIMITED 投資大陸天津聯發精密鋼鐵有限公司，天津聯發註冊資本額為美金13,500仟元，其有關大陸投資資訊之揭露，請參閱附註十一之說明。
- (4) 本公司經投審會核准經由第三地英屬維京群島EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD. 轉投資大陸常熟啟揚新興建材有限公司及江蘇捷揚建築安裝工程有限公司，原註冊資本額分別為美金15,000仟元及 1,600仟元。俟後子公司EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD. 董事會於101年 9月決議處份孫公司—常熟啟揚新興建材有限公司之計劃，此項處分計畫業已於101年9月底簽署股權轉讓協議，約定轉讓價款為人民幣97,000仟元，並已於 102年 2月完成處分程序，相關股權轉讓交易請參閱附註十一. 附表四之說明。
- 另孫公司—江蘇捷揚建築工程有限公司於101年 2月21日經子公司 EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD. 董事會決議，為因應市場形式發生重大變化，故提前解散公司申請註銷，於 101年11月29日退回股款美元 745,196元，並於 101年12月25日經南京市江寧區工商行政管理局核准註銷登記。
- 其有關大陸投資資訊之揭露，請參閱附註十一之說明。

(5) 本公司原經投審會核准經由第三地英屬維京群島MICKEY REGENT INC. 轉投資大陸燁輝(中國)科技材料有限公司, 原註冊資本額為美金140,000仟元, 後於99年度完成修改投資架構, 修正改為以美金140,000仟元對外投資燁輝(香港)控股有限公司暨間接投資大陸燁輝(中國)科技材料有限公司。

目前註冊資本額為美金 147,000仟元其有關大陸投資資訊之揭露, 請參閱附註十一之說明。

#### 10. 以成本衡量之金融資產－非流動

101 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率
普通股:			
燁聯鋼鐵(股)公司	416,611	\$3,604,911	18.93%
碩皇企業(股)公司	980	-	19.60%
全球創業投資(股)公司	1,100	9,130	0.91%
橋頭寶(股)公司	5,000	-	10.00%
太平洋船舶貨物裝卸 (股)公司	150	1,650	3.00%
鈇祥金屬(股)公司	3,558	-	5.73%
尚揚創業投資(股)公司	2,352	23,520	6.42%
亞太電信(股)公司	4,500	-	0.14%
儷耀科技(股)公司	95	1,060	0.59%
弘太管理顧問(股)公司	100	-	10.00%
典匠資訊(股)公司	88	535	1.60%
宏遠通訊(股)公司	150	500	3.42%
維輪實業(股)公司	10,100	100,000	4.41%
聯聖科技(股)公司	300	-	3.96%
台灣偉士伯(股)公司	4,321	81,105	3.60%
雍聯(股)公司	18,469	-	2.68%
新泉營造(股)公司	7,059	41,833	19.31%
YIEH CORPORATION LIMITED	200	2,002	6.25%
台灣植體科技(股)公司	1,000	10,000	4.44%
特別股轉換權:			
泛喬(股)公司		8,373	
合 計		<u>\$3,884,619</u>	

100 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率
普通股：			
燁聯鋼鐵(股)公司	329,800	\$2,741,896	14.99%
碩皇企業(股)公司	980	-	19.60%
全球創業投資(股)公司	1,100	9,130	0.91%
橋頭寶(股)公司	5,000	-	10.00%
太平洋船舶貨物裝卸 (股)公司	150	1,650	3.00%
鈇祥金屬(股)公司	3,558	-	5.73%
尚揚創業投資(股)公司	2,352	23,520	6.42%
亞太電信(股)公司	4,500	-	0.14%
儷耀科技(股)公司	95	1,060	0.59%
弘太管理顧問(股)公司	100	-	10.00%
典匠資訊(股)公司	88	535	1.60%
宏遠通訊(股)公司	150	1,500	3.42%
維輪實業(股)公司	10,100	100,000	4.41%
聯聖科技(股)公司	3,000	840	11.63%
台灣偉士伯(股)公司	4,321	81,105	3.60%
雍聯(股)公司	18,469	-	2.68%
新泉營造(股)公司	6,379	41,833	19.31%
YIEH CORPORATION LIMITED	200	2,002	6.25%
台灣植體科技(股)公司	1,000	10,000	4.44%
特別股轉換權：			
泛喬(股)公司		8,373	
合 計		<u>\$3,023,444</u>	

- (1) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) 對於部份被投資公司之投資由於該等公司已經營運困難或發生財務危機，故已全數認列減損損失。
- (3) 本公司於101年度及100年度經評估提列之減損損失分別為 1,840仟元及 3,600仟元。

## 11. 無活絡市場之債券投資－非流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
債券投資－非流動		
泛喬(股)公司可轉換丙種特別股	\$450,297	\$450,500
合 計	\$450,297	\$450,500

本公司於100年5月17日購買三年期泛喬(股)公司可轉換丙種特別股459,000仟元,101年12月31日及100年12月31日分別帳列無活絡市場債券投資450,297仟元及450,500仟元(已扣除溢價攤銷330仟元及127仟元後之餘額及以成本衡量之金融資產－轉換權均為8,373仟元),係屬累積參加之特別股,股息率3%,到期日為103年5月16日,該特別股發行之日起滿三年到期,於到期日起一個月內得辦理一次轉換將所持有之特別股轉換為該公司之普通股,轉換比率為一比一。若未於轉換期間內行使權利者,則泛喬公司於轉換期限到期時以發行面額收回。

## 12. 固定資產淨額

(1) 101年12月31日之明細如下:

項 目	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$1,126,994	\$ -	\$1,126,994
房屋及建築	3,696,500	2,349,377	1,347,123
機 器 設 備	12,873,503	7,734,603	5,138,900
模 具 設 備	1,251,399	915,311	336,088
水 電 設 備	222,075	187,660	34,415
電腦通訊設備	164,418	144,631	19,787
試 驗 設 備	56,217	39,527	16,690
運 輸 設 備	524,866	484,882	39,984
辦 公 設 備	3,314	1,756	1,558
其 他 設 備	125,343	111,034	14,309
未 完 工 程	19,499	-	19,499
預付設備款	159,139	-	159,139
合 計	\$20,223,267	\$11,968,781	\$8,254,486

(2) 100年12月31日之明細如下：

項 目	取 得 成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$1,127,558	\$ -	\$1,127,558
房屋及建築	3,702,932	2,213,681	1,489,251
機 器 設 備	13,400,885	8,002,723	5,398,162
模 具 設 備	1,216,197	862,383	353,814
水 電 設 備	221,077	179,031	42,046
電腦通訊設備	199,244	169,719	29,525
試 驗 設 備	49,108	36,881	12,227
運 輸 設 備	523,837	473,096	50,741
辦 公 設 備	3,967	2,489	1,478
其 他 設 備	125,809	99,805	26,004
未 完 工 程	96,067	-	96,067
預付設備款	290,774	-	290,774
合 計	<u>\$20,957,455</u>	<u>\$12,039,808</u>	<u>\$8,917,647</u>

(3) 99年 9月因凡那比颱風造成水災，估計固定資產受損金額為82,823千元，表列固定資產一累計減損，災後公司積極進行各項受損設備修復，已於100年12月間完成修復，且保險公司亦於100年12月間確定理賠金額 100,050 千元(其中屬存貨金額為68,621千元及屬固定資產金額為31,429千元)並於101年 1月完成賠付，溢估之損失及理賠金額37,394千元，已相對沖減累計減損及應收理賠款，有關累計減損之變動情形如下：

項 目	累 計 減 損
災 損 金 額	\$82,823
99年度修復及報廢沖轉	(12,496)
100年度修復及報廢沖轉	(30,033)
高估沖減應收理賠款(註)	(37,394)
高估轉列收入	(2,900)
100. 12. 31餘額	<u>\$ -</u>

(註)係溢估之損失已相對沖轉其他應收款—應收保險理賠款，有關水災損失及保險理賠情形，請參閱附註八之說明。

(4) 部份固定資產已提供作為借款之抵押品，請參閱附註六之說明。

(5) 截至101年底及100年底止，固定資產投保金額分別為18,418,274仟元及17,943,711仟元，另投保營業中斷險分別為2,334,449仟元及2,928,336仟元。

(6) 民國101年度及100年度之利息資本化金額及其利率分別列示如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
資本化金額	\$4,716	\$6,559
資本化利率	1.68%-2.34%	1.98%-2.268%

(7) 截至101年12月底止，固定資產未曾辦理重估價。

### 13. 出租資產

(1) 101年12月31日：

項 目	成 本	累 計 折 舊	未 抵 減 餘 額
土 地	\$677,094	\$ -	\$677,094

(2) 100年12月31日：

項 目	成 本	累 計 折 舊	未 抵 減 餘 額
土 地	\$677,094	\$ -	\$677,094
房屋及建築	284,199	85,602	198,597
自固定資產轉 入小計	\$961,293	\$85,602	\$875,691
本期提列折舊	-	2,531	(2,531)
本期出售房屋及 建物沖轉	(284,199)	(88,133)	(196,066)
期末餘額	\$677,094	\$ -	\$677,094

(3) 係100年4月將座落於高雄市橋頭區頂鹽田及芋林段之原鋼管廠土地及建物出租予鑫陽鋼鐵(股)公司，自固定資產項下重分類轉入至出租資產計875,691仟元(係成本961,293仟元扣除累計折舊85,602仟元後之淨額)，相關租賃合約內容詳附註五.(6).C.(e)之說明。後於100年7月間將相關建物出售予鑫陽鋼鐵(股)公司，請參閱附註七.4.(4)之說明。

(4) 部份出租資產已提供作為借款之抵押品，請參閱附註六之說明。

#### 14. 閒置資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
土 地	\$208,101	\$208,101

- (1) 上開閒置資產係合併聯網公司轉入座落於鹿港鎮上林段彰濱工業區之土地。
- (2) 上開閒置資產已提供作為借款之擔保，請參閱附註六說明。

#### 15. 其他資產－其他

項 目	101年12月31日	100年12月31日
預付權利金	\$90,312	\$92,919
停止擴建之資產－屏南廠工程	1,018,244	1,039,099
土地－登記他人名下	8,516	8,516
合 計	\$1,117,072	\$1,140,534

- (1) 預付權利金之相關說明，請參閱附註五及附註七之說明。
- (2) 上列土地－登記他人名下之三爺埤段 107地號土地係作為原料儲區，惟農地礙於法令規定無法以公司名義承購，乃於98年 3月以簽訂信託契約方式，將所有權登記於本公司財務副總名下，並由本公司保管所有權狀。
- (3) 停止擴建之資產－屏南廠工程原為本公司為因應未來業務整合擴展於95年 8月28日經董事會通過將於屏南工業區投資建廠，惟後來因考量當地地方政府與民眾之意見，經95年12月19日之董事會決議通過撤銷本公司屏南廠擴建計劃之相關工程，並擬委由本公司所屬子公司投資建廠，惟截至 101年12月31日止尚未與子公司洽商各項移轉承購事宜，其明細如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
土 地	\$940,740	\$940,740
土地改良物	1,092	1,092
房屋及建築	26,604	26,604
未完工程	16,862	16,862
預付設備款	135,582	135,582
減：累計折舊	(6,136)	(5,281)
累計減損	(96,500)	(76,500)
合 計	\$1,018,244	\$1,039,099

(4) 部份其他資產－其他已提供作為借款之擔保，請參閱附註六之說明

。

#### 16. 短期借款

借款性質	101年12月31日	
	金額	利率
信用借款	\$3,105,000	1.5%-2.35%
購料貸款	3,307,824	1.28%-2.25%
合計	\$6,412,824	

借款性質	100年12月31日	
	金額	利率
信用借款	\$1,805,000	1.53%-1.95%
購料貸款	3,363,303	0.962%-2.91%
合計	\$5,168,303	

上列銀行借款之擔保，請參閱附註六之說明。

#### 17. 應付短期票券

保證機構	101年12月31日	100年12月31日
中華票券公司	\$100,000	\$100,000
兆豐票券公司	100,000	100,000
國際票券公司	50,000	200,000
台灣票券公司	-	100,000
大中票券公司	100,000	100,000
大慶票券公司	100,000	100,000
合計	\$450,000	\$700,000
減：未攤銷折價	(546)	(353)
淨額	\$449,454	\$699,647
利率區間	1.6%	1.57%-1.6%

上列發行應付短期票券之擔保品，請參閱附註六之說明。

18. 其他應付款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付設備款	\$19,241	\$29,766
應付現金股利	22,485	22,386
應付數量折扣	35,849	29,287
其 他	915	5,140
合 計	\$78,490	\$86,579

19. 預收款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
預收貨款	\$69,615	\$119,498
預收其他	6,530	5,350
預收工程款	914,090	1,087,515
減：在建工程轉列	(430,050)	(316,817)
減：轉列在建工程減 項	(466,412)	(737,800)
合 計	\$93,773	\$157,746

依據財務會計準則公報第11號長期工程合約之會計處理準則規定：

- (1) 同一工程預收工程款超過在建工程時，在建工程應列為預收工程款之減項。
- (2) 同一工程在建工程超過預收工程款時，預收工程款應列為在建工程之減項，請參閱附註四.7說明。

20. 長期借款及一年或營業週期內到期長期負債

貸款機構	到 期 日	101年12月31日	100年12月31日	還 款 方 式
台灣企銀—高雄	103. 3. 17	\$85, 500	\$142, 500	分期償還。
彰化銀行—高雄 等聯貸銀行	104. 12. 10	3, 000, 000	3, 000, 000	分期償還。
新光銀行—七賢 銀行	106. 4. 9	81, 000	90, 000	分期償還。
兆豐銀行—港都	104. 3. 24	240, 000	336, 000	分期償還。
兆豐銀行—港都	102. 6. 9	67, 000	201, 000	分期償還。
兆豐銀行—港都	105. 5. 4	136, 000	192, 000	分期償還。
兆豐銀行—港都	105. 9. 29	556, 000	706, 000	分期償還。
台灣銀行—岡山	106. 3. 5	100, 000	-	分期償還。
台灣工銀—高雄	103. 7. 27	100, 000	-	分期償還。
合作金庫—高雄 等聯貸銀行	105. 9. 22	3, 600, 000	3, 600, 000	分期償還。
合 計		\$7, 965, 500	\$8, 267, 500	
減：未攤銷聯貸案遞延主辦費		(14, 760)	(19, 080)	
減：一年內到期長期負債		(1, 319, 000)	(502, 000)	
長 期 借 款		\$6, 631, 740	\$7, 746, 420	
期末借款利率區間		1.8%-2.595%	1.8%-2.595%	

(1) 上列銀行借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(2) 約定限制條款：

A. 本公司之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：

- a. 債權銀行為保險優先受益人。
- b. 擔保品若欲轉讓、抵押、出租或其他處分須經債權銀行同意始可為之。
- c. 擔保品若欲變更、改良、增設、廢棄亦須經債權銀行同意始可為之。

B. 本公司合庫聯貸案之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：

本公司之經會計師簽證之半年度及年度財務報表應維持下列各項財務比率

- a. 流動資產對流動負債比率不低於85%。
- b. 負債總額對淨值比率不高於150%。
- c. 利息保障倍數(稅前淨利+利息支出+折舊及攤銷/利息支出)不低於2倍。

- d. 本公司若違反上述聯貸案約定之財務比率，應於財務報表取得日起算五個營業日內，按當年一月一日及七月一日之本授信案授信餘額，以費率0.10%一次計付補償費，至改善符合上述財務比率為止。
- C. 本公司彰銀高雄聯貸案之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：
- 本公司之經會計師簽證之合併半年度及合併年度財務報表應維持下列各項財務比率
- a. 流動資產對流動負債比率不低於 85%。
- b. 負債總額對淨值比率不高於150%。
- c. 利息保障倍數(稅前淨利+利息支出+折舊及攤銷/利息支出)不低於2倍。
- d. 本公司不能維持上述所訂財務比率時，應於財務報告公告日起 6 個月內改善之，並依約調整加碼年利率至0.92%。若未依限改善完成，公司應自銀行通知改善之日起至改善符合之日止，就未受償本金債權總餘額，依年費率0.125%計付補償費。

## 21. 退休金

- (1) 本公司訂有員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。規定員工每服務滿 1 年，可獲得兩個基數之退休金，年資超過15年者，於勞基法實施前每滿 1 年給半個基數；勞基法實施後每滿 1 年給 1 個基數，總數以45個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前 6 個月之平均薪資計算。依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列。
- (2) 本公司目前每月按薪資總額之4.2%提撥退休準備金。依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下：
- a. 淨退休金成本：

項 目	101 年 度	100 年 度
服 務 成 本	\$11,220	\$10,198
利 息 成 本	21,573	16,760
基金資產之預期報酬	(11,503)	(11,095)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	2,505	2,563
未認列退休金損(益)攤銷數	32,947	15,850
縮減或清償損(益)	-	24,146
淨退休金成本	\$56,742	\$58,422

b. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$216, 947)	(\$158, 835)
非既得給付義務	(604, 575)	(535, 386)
累積給付義務	(\$821, 522)	(\$694, 221)
未來薪資增加之影響數	(424, 659)	(390, 127)
預計給付義務	(\$1, 246, 181)	(\$1, 084, 348)
退休基金資產公平價值	601, 946	567, 388
提撥狀況	(\$644, 235)	(\$516, 960)
未認列過渡性淨給付義務	1, 725	4, 229
未認列退休金損(益)	713, 622	602, 640
補列之應計退休金負債	(290, 687)	(216, 742)
預付(應付)退休金	(\$219, 575)	(\$126, 833)
既得給付	\$246, 614	\$181, 851

c. 101年12月31日應計退休金負債219,575仟元，帳列應計退休金負債 216,380仟元及應付費用 3,195仟元。

d. 100年12月31日應計退休金負債 126,833仟元，帳列應計退休金負債 124,549仟元及應付費用 2,284仟元。

e. 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
折 現 率	1.75%	2.0%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.75%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.0%

(3) 「勞工退休金條例」自94年7月1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。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。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。本公司101年度及100年度按勞工退休金條例提撥之退休金分別為37,816仟元及39,424仟元。

## 22. 股本

項 目	101年12月31日	100年12月31日
額 定 股 本	\$20,000,000	\$20,000,000
實 收 股 本	16,353,422	16,032,767
已發行普通股數 (仟股)	1,635,343	1,603,277
每股面額(元)	10	10

本公司於101年 6月21日股東常會通過辦理盈餘轉增資320,655仟元，增資基準日訂為101年 9月18日，截至101年12月31日止已完成變更登記。

## 23. 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收實本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## 24. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司產業之生命週期正處於成長期，未來將依據擴充規畫及獲利能力，採取剩餘股利政策。本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並得依營運需要或法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積，再加計上年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，並得優先分派股息後，再分派紅利，其分配議案，由股東會決議分派之，其中員工紅利分派百分之一，董事及監察人酬勞分派千分之二以內。依照擴充規畫及獲利能力評估資本需求，原則上分配股票股利以保留所需資金。現金股利視獲利情況發放佔股利總額比率為 20%至100%，股票股利佔股利總額比率為0%至 80%。
- (2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

- (3) 依據證交法第41條規定，於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品未實現損益、累積換算調整數等）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
- (4) 本公司股東常會分別於101年6月及100年 6月宣佈100年度及99年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	100 年 度	99 年 度	100 年 度	99 年 度
法定公積	\$54,076	\$30,661		
特別盈餘公積	-	71,331		
普通股現金股利	480,983	458,079	0.3	0.3
普通股股票股利	320,655	763,465	0.2	0.5
合 計	<u>\$855,714</u>	<u>\$1,323,536</u>		

101年 6月21日股東會決議配發100年度員工紅利及董監酬勞分別為 3,245仟元及 649仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100年度財務報表認列之員工紅利 8,114仟元及董監事酬勞 1,622 仟元之差異分別為 4,869仟元及 973仟元，主要係因獲利情形調整，已調整為 101年度之損益。

有關董事會提議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (5) 民國101年度及100年度本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例，估計員工紅利及董監酬勞之金額分別為 0仟元及 9,736仟元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度損益。
- (6) 本公司102年 3月27日董事會擬議101年度盈虧撥補案，因營運虧損，故未發放股東紅利、員工紅利及董監酬勞。該盈虧撥補案尚待 102 年 6月召開股東會決議。

25. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	101 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$590,472	\$268,491	\$858,963
勞健保費用	56,742	23,915	80,657
退休金費用(註1)	66,197	28,149	94,346
其他用人費用	107,139	31,664	138,803
折舊費用(註2)	633,898	27,099	660,997
攤銷費用	-	779	779
合 計	<u>\$1,454,448</u>	<u>\$380,097</u>	<u>\$1,834,545</u>

(註1): 不包括帳列預付設備款 212仟元之退休金。

(註2): 不包括帳列業外一什項支出之其他資產折舊費用 855仟元。

項 目	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$676,888	\$293,677	\$970,565
勞健保費用	58,665	23,168	81,833
退休金費用(註1)	52,613	45,128	97,741
其他用人費用	140,333	40,872	181,205
折舊費用(註2)	659,505	29,975	689,480
攤銷費用	-	1,089	1,089
合 計	<u>\$1,588,004</u>	<u>\$433,909</u>	<u>\$2,021,913</u>

(註1): 係包括本期員工轉入鑫陽鋼鐵(股)公司結清年資所支付之退休金，但不包括帳列預付設備款 105仟元之退休金。

(註2): 不包括帳列業外一什項支出之其他資產折舊費用 855仟元及出租資產折舊 2,531仟元。

## 26. 其他收入

項 目	101 年 度	100 年 度
租 金 收 入	\$17,897	\$15,958
出售廢品收入	47,640	47,602
備呆轉列收入	220	8,116
災損高估轉列收入	-	2,900
其 他	24,060	35,328
合 計	<u>\$89,817</u>	<u>\$109,904</u>

## 27. 減損損失

項 目	101 年 度	100 年 度
金融商品減損損失	\$1,840	\$3,600
其他資產—其他	20,000	-
減損損失		
合 計	<u>\$21,840</u>	<u>\$3,600</u>

## 28. 什項支出

項 目	101 年 度	100 年 度
出租資產折舊	\$ -	\$2,531
其他資產—其他折舊	855	855
原料回收損失	12,131	9,834
火災損失	7,000	-
其 他	3,576	3,953
合 計	<u>\$23,562</u>	<u>\$17,173</u>

有關火災損失請參閱附註八之相關說明。

## 29. 所得稅

## (1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

## A. 流 動:

項 目	101年12月31日	100年12月31日
未實現兌換損失(利益)	\$4,441	\$3,562
銷貨折讓認列之差異	6,094	4,469
聯屬公司間(已)未實現銷貨毛利	502	535
未實現存貨呆滯及跌價損失	8,827	8,527
銷貨收入及成本認列之差異	2	1,650
國外投資損失準備	(538)	(898)
其 他	872	4,755
遞延所得稅資產淨額	<u>\$20,200</u>	<u>\$22,600</u>

B. 非流動：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
折舊費用認列之差異	\$3,035	\$3,648
未實現其他資產減損損失	16,405	13,005
未實現之退休金費用(預付退休金)	(12,632)	(15,673)
成本法投資損失	52,606	56,883
依權益法認列之投資損(益)	341,109	254,737
聯屬公司間(已)未實現銷貨毛利	3,730	3,933
國外投資損失準備	-	(538)
未使用虧損扣抵	96,226	-
其 他	10,388	3,908
小 計	\$510,867	\$319,903
減：備抵評價	(223,267)	(50,203)
合 計	\$287,600	\$269,700
累積換算調整數	(1,663)	(67,131)
已實現調整數(註)	(47,378)	(47,378)
遞延所得稅資產淨額	\$238,559	\$155,191

註：係99年度組織重整，稅務上依法律個體原則認列之損失。

(2) 所得稅費用(利益)

項 目	101 年 度	100 年 度
當期所得稅費用	\$ -	\$61,900
未分配盈餘加徵 10%稅款	-	-
遞延所得稅費用(利益)	(15,500)	(21,280)
以前年度所得稅調整	(1,792)	33,955
所得稅費用(利益)	(\$17,292)	\$74,575

(3) 應付(退)所得稅

項 目	101年12月31日	100年12月31日
當期所得稅費用	\$ -	\$61,900
未分配盈餘加徵 10%稅款	-	-
以前年度應付所得稅	-	2,974
減：暫繳及扣繳稅款	(389)	(16,869)
應付(退)所得稅	(\$389)	\$48,005

期末應退所得稅帳列預付款項項下。

(4) 損益表所列稅前淨利依規定稅率計算之應計所得稅，與課稅所得依稅法規定計算之當期所得稅費用，兩者間之差異說明如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
稅前淨利應計所得稅	(\$183,473)	\$105,623
稅務調整增(減)所得稅		
(1) 已(未)實現兌換損益	879	(18,467)
(2) 免計入課稅所得	(417)	237
(3) 依權益法認列投資損失(利益)	102,651	1,052
(4) 轉回(提列)國外投資損失準備	898	13,590
(5) 聯屬公司間未(已)實現銷貨利益	(236)	(1,236)
(6) 退休金費用財稅差異	3,041	(2,688)
(7) 提列(轉回)存貨跌價及呆滯損失	300	(9,867)
(8) 已(未)實現金融資產(負債)評價 損失(利益)	(10,991)	2,502
(9) 已實現投資損失-成本法	(4,590)	-
(10) 已實現投資損失-權益法	(19,626)	-
(11) 未實現減損損失-成本法	313	612
(12) 未實現減損損失-其他資產-其他	3,400	-
(10) 投 資 收 益(股利收入)	(203)	(31,681)
(11) 其 他	23	2,223
虧損扣抵節省以後年度所得稅	96,226	-
不可盈虧互抵之虧損(註)	11,805	
當期所得稅費用	\$ -	\$61,900

註：因當期虧損金額中屬該年度之投資收益依法應予以減除，不得用以盈虧互抵。

(5) 截至 101年12月31日止，本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至99年度。

(6) 截至 101年12月31日止，本公司依促進產業升級條例享受所得稅抵減餘額相關資訊如下：無。

## (7) 兩稅合一相關資訊：

項 目	101 年 底	100 年 底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$577,658	\$834,445
86年度以前未分配盈餘	111,907	111,907
87年度以後未分配盈餘	42,774	1,889,119

項 目	101 年 度	100 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	48.15%	40.43%
	(預計)	(實際)

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 101 年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率會因本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

## 30. 基本每股盈餘

項 目	101 年 度	100 年 度
基本每股盈餘：		
稅前淨利	(\$1,079,254)	\$621,310
本期淨利(淨損)	(\$1,061,962)	\$546,735
本期流通在外加權平均股數(仟股)	1,635,343	1,603,277
追溯調整後加權平均股數(仟股)	1,635,343	1,635,343
基本每股盈餘		
稅前淨利	(\$0.66)	\$0.38
本期淨利(淨損)	(\$0.65)	\$0.33

100年追溯調整後加權平均股數=1,603,277\*1.02 = 1,635,343

## 五、關係人交易

### 1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
燁興企業(股)公司	本公司之子公司
燁茂實業(股)公司	依權益法評價之被投資公司
燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長與本公司相同
鑫輝鋼鐵(股)公司	本公司之子公司
義守大學	其董事長與本公司相同
義大醫療財團法人	其董事長與本公司相同
建寰科技(股)公司	本公司之子公司
慶大樂企業(股)公司	其董事長為本公司總經理二親等內親屬 實質關係人
燁宏企業(股)公司	依權益法評價之被投資公司
欣建工業(股)公司	依權益法評價之被投資公司
泛喬(股)公司	依權益法評價之被投資公司
ASIAZONE CO., LIMITED	依權益法評價之被投資公司
雲義科技(股)公司	實質關係人
GOODHONOR HOLDINGS LTD.	本公司之子公司
WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	本公司之子公司
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	本公司之子公司採權益法評價之被投資 公司
TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LTD.	本公司之子公司
BEST PERFECT HOLDING LIMITED	本公司之子公司
太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	其董事長為本公司副董事長
億威電子系統(股)公司	本公司之子公司
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之子公司
MICKEY REGENT INC.	本公司之子公司
常熟啟揚新興建材有限公司	本公司之孫公司
江蘇捷揚建築安裝工程有限公司	本公司之孫公司
燁輝(中國)科技材料有限公司	本公司之孫公司
祿鏡企業(股)公司	實質關係人
義群科技(股)公司	本公司之孫公司
義大開發(股)公司	依權益法評價之被投資公司
YIEH CORPORATION LIMITED	實質關係人

(承下頁)

(接上頁)

正新保全(股)公司	依權益法評價之被投資公司
陳永賢	本公司之財務副總經理
燁輝(香港)控股有限公司	本公司之子公司
HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	依權益法評價之被投資公司
義聯日本株式會社	依權益法評價之被投資公司
鑫陽鋼鐵(股)公司	本公司之子公司
新泉營造(股)公司	實質關係人
兆盈投資開發(股)公司	實質關係人
欣邦投資開發(股)公司	實質關係人
隆元投資開發(股)公司	實質關係人
嶸豐投資開發(股)公司	實質關係人

## 2. 與關係人間之重大交易事項

### (1) 進 貨:

關 係 人 名 稱	101 年 度	
	進 貨 金 額	佔進貨淨額%
ASIAZONE CO., LIMITED	\$1,145,584	5.03%
燁宏企業(股)公司	1,561,037	6.85%
鑫陽鋼鐵(股)公司	21,828	0.10%
燁聯鋼鐵(股)公司	73,624	0.32%
其 他	802	-

關 係 人 名 稱	100 年 度	
	進 貨 金 額	佔進貨淨額%
ASIAZONE CO., LIMITED	\$1,264,359	4.63%
燁宏企業(股)公司	2,205,698	8.08%
鑫陽鋼鐵(股)公司	847	-

進貨項目主要為鋼捲及鋅錠，本公司向上開公司進貨係按一般交易條件辦理與其他廠商大致相當，進貨之付款期間約為 1 至 2 個月。

## (2) 營業收入(銷貨或勞務)

關係人名稱	101 年 度	
	銷貨金額	佔銷貨淨額 %
銷貨收入:		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$40,675	0.15%
慶大樂企業(股)公司	58,856	0.21%
ASIAZONE CO., LIMITED	2,273,768	8.23%
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	1,987,933	7.19%
鑫輝鋼鐵(股)公司	287,329	1.04%
YIEH CORPORATION LIMITED	189,124	0.68%
其他	2,816	0.01%
工程收入:		
新泉營造(股)公司	332,964	1.20%
其他	15,461	0.06%
副產品收入		
鑫輝鋼鐵(股)公司	275,905	1.00%
ASIAZONE CO., LIMITED	4,255	0.02%
下腳收入:		
燁聯鋼鐵(股)公司	300,967	1.09%
加工收入:		
鑫陽鋼鐵(股)公司	71,871	0.26%

關係人名稱	100 年 度	
	銷貨金額	佔銷貨淨額 %
銷貨收入:		
鑫陽鋼鐵(股)公司	\$19,431	0.06%
燁聯鋼鐵(股)公司	58,324	0.18%
慶大樂企業(股)公司	64,145	0.20%
ASIAZONE CO., LIMITED	2,580,474	7.85%
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	3,066,745	9.33%
鑫輝鋼鐵(股)公司	344,052	1.05%
YIEH CORPORATION LIMITED	521,463	1.57%
祿鏡企業(股)公司	4,027	0.01%
其他	10,701	0.03%

工程收入:

燁聯鋼鐵(股)公司	43,549	0.13%
義大開發(股)公司	13,310	0.04%
其他	9,210	0.02%

副產品收入

鑫輝鋼鐵(股)公司	398,218	1.21%
ASIAZONE CO., LIMITED	1,493	-

下腳收入:

燁聯鋼鐵(股)公司	410,981	1.25%
-----------	---------	-------

加工收入:

鑫陽鋼鐵(股)公司	70,451	0.21%
-----------	--------	-------

- A. 本公司對關係人銷貨收入之交易價格，除GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED 因無其他相同產品交易對象可供比較外（如特殊鋼品），餘係按一般客戶之交易價格及條件辦理，與其他客戶大致相當，收款期限約為 1 至 2 個月。
- B. 本公司對關係人下腳收入之交易價格，係參考燁聯公司向其他非關係人購買價格而定，收款條件為月結15天。
- C. 本公司與上述關係人簽訂工程合約，係依雙方議價並按合約約定收款期限辦理，惟經雙方同意得延後收款。

(3) 財產交易

- A. 本公司購買關係人財產交易明細如下:

		101 年 度	
關係人名稱	交易內容	金	額
其他	購買設備(註1)		724
兆盈投資開發(股)公司	購買股票(註2)	\$222,200	
欣邦投資開發(股)公司	購買股票(註2)	222,200	
隆元投資開發(股)公司	購買股票(註2)	222,200	
嶸豐投資開發(股)公司	購買股票(註2)	111,100	
		100 年 度	
關係人名稱	交易內容	金	額
其他	購買設備(註1)		\$2,050
其他	購買股票(註3)		771

註1:上列向關係人購入供工程及設備安裝使用之各項款項，交易價格與一般客戶相當，付款期限為1至2個月。

註2:上列向關係人購入燁聯鋼鐵(股)公司股票，係參考股權價格合理性意見書，並經雙方議價決定。

註3:上列向關係人購入建寰科技(股)公司股票，係參考當時標的物之股權淨值，並經雙方議價決定。

B. 本公司出售設備予關係人明細如下：

101年度：

關係人名稱	買賣標的	交易金額/鑑價金額	出售(損)益
鑫陽鋼鐵(股)公司	未完工程	\$94,125	\$ -
		95,269	
鑫陽鋼鐵(股)公司	其他設備等	1,249	-
		-	

100年度：

關係人名稱	買賣標的	交易金額/鑑價金額	出售(損)益
鑫陽鋼鐵(股)公司	機器設備	\$231,390	\$ -
		231,852	
鑫陽鋼鐵(股)公司	廠房及建物	272,571	-
	(含出租資產)	272,183	

本公司原鋼管廠獨立成立為鑫陽公司，並於101年及100年度陸續將相關製管機器及其附屬設備全數轉售予鑫陽公司，上列出售設備價款，係參考鑑價金額及其帳面價值並經雙方議價決定，截至101年12月31日止上述價款已全數收回。

(4) 承包工程

A. 截至101年12月底尚未結案所承作關係人之工程內容如下：

關係人名稱	工程名稱	合約總價	在建工程 /
			預收工程款
新泉營造(股)公司	鋼構及天車工程	\$604,984	\$332,734
			-
其他	鋼構工程	2,802	3,129
			-

B. 截至100年12月底尚未結案所承作關係人之工程內容如下：

關係人名稱	工程名稱	合約總價	在建工程 / 預收工程款
義大開發(股)公司	鋼構工程	\$1,520	\$448
			-
燁聯鋼鐵(股)公司	天車製裝工程	9,050	9,312
			-
鑫陽鋼鐵(股)公司	天車製裝工程	11,450	2,366
			-
其 他	天車製裝工程等	1,006	924
			-

(5) 應收(付)款項期末餘額：

關係人名稱	101 年 底	
	金 額	百 分 比
應收票據：		
其 他	\$277	1.76%
應收帳款：		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$23,838	1.54%
鑫輝鋼鐵(股)公司	36,797	2.38%
慶大樂企業(股)公司	3,877	0.25%
YIEH CORPORATION LIMITED	2,672	0.17%
ASIAZONE CO., LIMITED	77,544	5.02%
鑫陽鋼鐵(股)公司	5,392	0.35%
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	141,530	9.15%
其 他	129	0.01%
合 計	\$291,779	18.87%
其他應收款-其他		
燁宏企業(股)公司	\$10,236	4.78%
泛喬(股)公司	13,837	6.47%
其 他	5,740	2.68%
合 計	\$29,813	13.94%
應付票據：		
其 他	\$534	0.07%

應付帳款：		
燁宏企業(股)公司	\$19,578	2.86%
其    他	806	0.12%
合    計	<u>\$20,384</u>	<u>2.98%</u>
應付費用：		
其    他	<u>\$3,596</u>	<u>1.10%</u>
其他應付款項：		
其    他	<u>\$247</u>	<u>0.31%</u>
預收款項：		
其    他	<u>\$3,027</u>	<u>3.23%</u>
	100	年    底
關係人名稱	金    額	佔期末餘額%
應收票據：		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$2,583	5.17%
其    他	1,079	2.16%
合    計	<u>\$3,662</u>	<u>7.33%</u>
應收帳款：		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$39,641	2.50%
鑫輝鋼鐵(股)公司	51,926	3.28%
慶大樂企業(股)公司	4,768	0.30%
YIEH CORPORATION LIMITED	6,470	0.41%
ASIAZONE CO., LIMITED	192,939	12.18%
鑫陽鋼鐵(股)公司	6,359	0.40%
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	189,034	11.94%
義大開發(股)公司	13,766	0.87%
其    他	12,301	0.78%
合    計	<u>\$517,204</u>	<u>32.66%</u>
其他應收款—其他：		
燁宏企業(股)公司	\$14,425	6.31%
泛喬(股)公司	8,771	3.84%
其    他	7,516	3.29%
合    計	<u>\$30,712</u>	<u>13.44%</u>
應付票據：		
其    他	<u>\$1,485</u>	<u>0.23%</u>

應付帳款：

燁宏企業(股)公司	\$1,934	0.41%
其 他	186	0.04%
合 計	<u>\$2,120</u>	<u>0.45%</u>

應付費用：

其 他	<u>\$2,336</u>	<u>0.53%</u>
-----	----------------	--------------

其他應付款項：

其 他	<u>\$426</u>	<u>0.49%</u>
-----	--------------	--------------

預收款項：

義聯日本株式會社	\$2,620	1.66%
其 他	79	0.05%
合 計	<u>\$2,699</u>	<u>1.71%</u>

(6) 其他事項：

A. 租金支出

關係人名稱	承租標物	101 年 度	100 年 度
鑫輝鋼鐵(股)公司	土地—租金支出	\$6,000	\$6,000
	土地—權利金	2,400	2,400
其 他	土地、建物	4,671	4,482

上開租賃價格與支付方式係依合約規定，其中與鑫輝鋼鐵(股)公司簽訂之相關租賃合約內容，請參閱附註五.(6).C.d 之說明。

B. 租金收入：

關係人名稱	出租標物	101 年 度	100 年 度
鑫陽鋼鐵(股)公司	土地、建物	\$15,145	\$13,469
其 他	土地、建物	2,389	2,404

上開租賃價格與收取方式係依合約規定，其中與鑫陽鋼鐵(股)公司簽訂之相關租賃合約內容，請參閱附註五.(6).C.e 之說明。

C. 其他：

a. 其他收入：

關係人名稱	101 年 度		
	金 額	摘 要	帳列會計科目
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	\$3,928	技術指導費	其他收入
燁聯鋼鐵(股)公司	28,360	出售廢鐵等	其他收入
泛喬(股)公司	13,529	可轉換特別股利息收入	利息收入及其他收入
鑫陽鋼鐵(股)公司	9,716	技術指導費	其他收入
其 他	6,301	維護費、使用費等	其他收入

關係人名稱	100 年 度		
	金 額	摘 要	帳列會計科目
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	\$5,341	技術指導費	其他收入
燁聯鋼鐵(股)公司	29,164	出售廢鐵等	其他收入
鑫陽鋼鐵(股)公司	13,003	技術指導費等	其他收入
泛喬(股)公司	8,639	可轉換特別股利息收入	利息收入
其 他	12,483	維護費、使用費等	其他收入

b. 其他費用：

關係人名稱	101 年 度	
	金 額	帳列會計科目
正新保全(股)公司	\$21,397	什費等
太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	52,906	出口費用等
鑫陽鋼鐵(股)公司	15,487	設備修護支出等
其 他	16,187	勞務費及什費等

關係人名稱	100 年 度	
	金 額	帳列會計科目
正新保全(股)公司	\$22,453	什費等
太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	68,487	出口費用等
其 他	35,722	什費等

c. 背書保證：

- (a) 截至101年12月底及100年12月底止，本公司分別提供USD0仟元及USD3,000仟元銀行大本票作為常熟啟揚新興建材有限公司向銀行借款之擔保額度，其中已動支餘額均為新台幣0仟元。
- (b) 截至101年12月底及100年12月底止，本公司分別提供USD34,250仟元、RMD280,000仟元及USD18,000仟元、RMB345,000仟元銀行大本票作為燁輝(中國)科技材料有限公司向銀行借款之擔保額度，其中已動支餘額各為新台幣1,491,652仟元及1,754,571仟元。
- (c) 截至101年12月底及100年12月底止，本公司分別提供0仟元及USD50,000仟元銀行大本票作為MICKEY REGENT INC.向銀行借款之擔保額度，其中已動支餘額各為新台幣0仟元及1,513,750仟元。
- (d) 截至101年12月底及100年12月底止，本公司均提供2,500,000仟元銀行大本票作為燁興企業(股)公司向銀行借款之擔保額度，其中已動支餘額各為新台幣2,070,000仟元及2,350,000仟元。
- (e) 截至101年12月底及100年12月底止，本公司分別提供0仟元及50,220仟元銀行大本票作為HSING JUI INVESTMENTS LIMITED向銀行借款之擔保額度，且已全數動支。
- (f) 截至101年12月底及100年12月底止，本公司分別提供USD160,500仟元及USD111,500仟元銀行大本票作為燁輝(香港)控股有限公司向銀行借款之擔保額度，其中已動支餘額分別為新台幣3,176,250仟元及1,952,738仟元。
- (g) 截至101年12月31日及100年12月31日止，本公司分別提供1,620,000仟元及1,320,000仟元銀行大本票作為鑫陽鋼鐵(股)公司向銀行借款之擔保額度，其中已動支餘額分別為新台幣1,392,667仟元及907,535仟元。
- (h) 截至101年12月底及100年12月底止，鑫輝鋼鐵(股)公司提供其出租土地作為本公司向銀行借款390,000仟元之擔保額度，其中已動支餘額均為226,871仟元。
- (i) 截至101年12月31日及100年12月31日止，本公司提供RMB275,000仟元及0仟元銀行保證書作為GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD向銀行借款之擔保額度，其中已動支餘額為新台幣1,270,555仟元及0仟元。

- d. 本公司為擴建廠房與鑫輝鋼鐵公司簽定契約，取得土地使用權，契約內容如下：
- (a) 承租標的：屏東市新屏段163地號。
  - (b) 契約期間：90. 6.15-140. 6.14, 共50年。
  - (c) 地租及付款方式：每月租金 500仟元，於每月月初付清。
  - (d) 權利金支付方式：一次支付120,000仟元，分50年攤提。
  - (e) 截至101年12月31日止，已攤提費用 27,700仟元。
  - (f) 截至101年底及100年底止，未來 1年內到期之預付權利金均為 2,400仟元，帳列預付款項項下，超過 1年之預付權利金分別為89,900仟元及92,300仟元，帳列其他資產—其他項下。
- e. 鑫陽鋼鐵(股)公司為擴建廠房與本公司簽定契約，取得本公司鋼管廠之租用權，契約內容如下：
- (a) 出租標的：
    - 土地：高雄市橋頭區芋林段40筆土地及頂鹽田段 6筆土地，面積20,741坪。
    - 廠房及建物：高雄市橋頭區芋寮路五筆建物及典昌路 2號建物，面積 9,786坪(已於100年7月間出售予鑫陽公司)。
  - (b) 契約期間：100.5.1-110. 4.30, 共10年。
  - (c) 租金收取方式：雙方原協議決定每月收取 2,450仟元，惟因本公司已於100年7月間出售上開廠房及建物予鑫陽鋼鐵(股)公司，故於100年 7月27日協議修約，改為每月收取 1,262仟元，約定每月月初收取。
  - (d) 截至101年12月及100年12月底止，已收取之租金收入計 15,145 仟元及 13,469仟元。
- f. 本公司三爺埤段 107地號土地(帳列其他資產—其他)登記於本公司財務副總陳永賢個人名下，請參閱附註四.15 之說明。

(7) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

項 目	101 年 度	100 年 度
薪 獎	\$30,643	\$28,559
紅 利	-	1,939
業務執行費	1,008	1,008
合 計	\$31,651	\$31,506

上述薪酬詳細資訊可參閱股東會年報內容。

六、抵質押之資產

下列資產已提供作為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
受限制資產—流動(定期存款)	\$64,775	\$73,500
受限制資產—非流動(定期存款)	25,000	25,000
受限制資產—非流動(活期存款)	12,000	-
應 收 帳 款	-	28,701
土 地	1,095,683	1,030,920
房屋及建築淨額	1,202,529	1,305,699
機器設備淨額	4,924,636	5,151,968
運輸設備淨額	1,715	2,236
水電設備淨額	21,752	27,895
其他資產—其他	962,278	963,117
出租資產(淨額)	676,451	676,451
閒置資產(淨額)	208,101	208,101
合 計	\$9,194,920	\$9,493,588

七、重大承諾事項及或有事項

項	目	101年12月31日	100年12月31日
1. 借款及進貨開立之保證票據		\$24,574,150	\$25,594,211
2. 收受客戶履約保證票據		192,427	239,205
3. 已開發未使用信用狀		-	-

單位：外幣/仟元

101年12月31日		100年12月31日	
信用狀金額	保證金金額	信用狀金額	保證金金額
USD 3,138	USD —	USD 1,364	USD —
NTD 501,703	NTD —	NTD 355,980	NTD —
JPY 720	JPY —	JPY 8,550	JPY —
EUR —	EUR —	EUR 1	EUR —

4. 重要合約：

(1) 本公司為擴建廠房生產鍍鋅鋼板及烤漆鋼板等，與台灣糖業(股)公司高雄糖廠簽訂地上權設定契約，取得土地使用權，內容如下：

a. 地上權存續期間：85.1.1-134.12.31。

b. 地租及付款方式：年租金依契約土地申報地價年息 10%計算，每年計付 1次。當期申報地價如有調整，地租亦比照調整。

c. 權利金支付方式：於契約簽訂時，按首期年地租之 4倍，繳付首期20年之權利金。另地上權存續期間每屆滿20年後10日內再依首期年租金之 4倍繳納權利金。

d. 截至101年底及100年底止，未來一年內到期之預付台糖土地使用權利金均為 207仟元，帳列預付款項項下，超過一年之預付台糖土地使用權利金各為 412仟元及 619仟元，帳列其他資產—其他項下。

(2) 本公司為擴充廠房與鑫輝鋼鐵(股)公司簽訂地上權設定契約書，取得土地使用權，相關說明請參閱附註五。

(3) 鑫陽鋼鐵(股)公司為營運需要與本公司簽訂鋼管廠之廠房設備租用契約，取得相關資產之使用權，相關說明請參閱附註五之說明。

5. 本公司對他人背書保證之情形，請參閱附註五.(6).C.c.。

6. 截至101年12月31日及100年12月31日止，本公司因履約及保固而由銀行提供之保證分別為 795仟元及69,811仟元。

7. 重要契約之締結

(1) 截至101年12月31日止，已正式發包尚未結案且合約總價款超過1.5億元之各重要工程其估計總成本，已支付工程成本及預定完工年度如下：

工 程 別	合約總價款 估計總成本	已支付工程成本 已完工比例	預計完工年度 已認列累計損益
坤興聚合發天廈辦公室店鋪集合住宅新建工程(註1)	\$232,595 236,223	231,406 97.96%	102年 (3,628)
坤興聚合發獨秀店鋪集合住宅新建工程	187,102 213,380	201,566 94.46%	102年 (26,278)
德盛建設玉上園集合住宅新建工程	198,183 211,429	207,662 98.22%	102年 (13,246)
義大醫療財團法人義大癌治療醫院新建工程	604,800 586,656	322,638 55.00%	103年 9,979

(註1)：本期追加工程總價10,800仟元。

(2) 截至100年12月31日止，已正式發包尚未結案且合約總價款超過1.5億元之重要工程其估計總成本，已支付工程成本及預定完工年度如下：

工 程 別	合約總價款 估計總成本	已支付工程成本 已完工比例	預計完工年度 已認列累計損益
坤興聚合發獨秀店鋪 集合住宅新建工程 (註1)	187,102 213,380	\$200,727 90.05%	101年 (26,278)
德盛建設玉上園集合 住宅新建工程(註2)	198,183 211,429	206,802 97.63%	101年 (13,246)
坤興聚合發天廈辦公 室店鋪集合住宅新建 工程	221,795 220,138	147,666 67.08%	102年 1,111
昱成光能新建工程 CUB鋼構工程	210,277 212,649	181,923 85.55%	101年 (2,372)

(註1)：本期追加工程總價 1,400仟元。

(註2)：本期追加工程總價 9,857仟元。

8. 如財務報表附註五.20. 所述，本公司向合作金庫商業銀行等12家聯貸銀行所承借之長期借款，以 101年上半年度個別財務報表計算聯貸合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數未達標準，自該本公司個別財務報表取得日起算 5個營業日內，按當年一月一日及七月一日之授信案授信餘額，以費率 0.10%一次計付補償費，至改善符合上述財務比率為止，本公司已於 101年9月間依上述規定支付 3,600仟元之補償費。

9. 如財務報表附註五.20. 所述，本公司向彰化商業銀行等7家聯貸銀行所承借之長期借款，以 101年上半年度併財務報表計算聯貸合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數未達標準，依約應於財務報告提供日後 6個月內改善。如未依上述期限改善完成者，應自上述財務報告提供日後滿 6 個月之日起，依合約約定調整加碼利率，並就本授信案下所有未清償借款餘額，依年費率0.125%按月計付補償費至改善完成時為止。

而 101年度之合併財務報表之利息保障倍數仍未達約定標準，惟本公司已於 101年12月間向聯貸銀行主辦行申請，並於102年3月22日接獲銀行團同意豁免 101年上半年度及年度合併財務報告書未達財務承諾約定乙事之函文。

## 八、重大之災害損失：

### 1. 水災損失

本公司於99年度 9月間因凡那比颱風造成部份生產設備及存貨受浸水之影響，致發生損失，有關存貨及生產設備所蒙受之水災損失初步估計如下：

項 目	存 貨	固 定 資 產	合 計
已實現損失金額	\$68,621	\$45,429	\$114,050
估計損失金額	-	-	-
合計	\$68,621	\$45,429	\$114,050
原估計理賠金額	(68,621)	(68,823)	(137,444)
理賠款高估沖轉		37,394	37,394
公司自負損失金額	\$ -	\$14,000	\$14,000

- (1) 前述損失屬於存貨計68,621仟元(原估列為68,621仟元)，屬於固定資產計45,429仟元(原估列為82,823仟元)雖已受有產物保險，惟公司必須承擔最低自負額為 14,000仟元(帳列 99年度業外一減損損失項下)，餘額皆可向保險公司申請理賠(帳列其他應收款項下)，保險公司並已於 100年12月間確定理賠金額 100,050 仟元，截至 101年12月31日及 100年12月31日止，保險公司已支付之理賠款項分別為 100,050仟元及60,000仟元，餘款分別為 0仟元及40,050仟元。

## 2. 火災損失

本公司軌一線設備廠房於 101年 9月間發生火災事件，估計軌一線全部毀損(毀損帳面金額約16,842仟元)，估列保險公司理賠金額及本公司認列火災損失之情形如下：

固定資產毀損	\$16,842
理賠款	(9,842)
火災損失	<u>\$7,000</u>

火災損失計 7,000仟元，帳列業外一什項支出項下。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

1. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

項 目	101年12月31日			100年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
USD	62,425	29.04	1,812,828	103,431	30.275	3,131,370
JPY	2	0.3364	1	3	0.3906	1
非貨幣性項目(公平價值評價)						
USD	217	29.04	6,315	210	30.275	6,370
JPY	1,150	0.3364	387	1,049	0.3906	410
採權益法之長期投資						
USD	314,990	29.04	9,147,324	308,261	30.275	9,332,606
JPY	984	0.3364	331	2,094	0.3906	818
金融負債						
貨幣性項目						
USD	506	29.04	14,683	35,954	30.275	1,088,499

註：非貨幣性項目包含基金受益憑證之外幣資訊，請參閱附註四.2之說明。

## 2. 資產負債之到期分析

本公司與鋼結構工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

項 目	101 年 12 月 31 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
<b>資 產</b>			
現金及約當現金	\$1,867,988	\$ -	\$1,867,988
公平價值變動列入	932,745	-	932,745
損益之金融資產－流			
動			
應收票據(含關係人)	15,703	-	15,703
應收帳款(含關係人)	1,538,512	-	1,538,512
其他應收款(含關係人)	213,927	-	213,927
存 貨(註)	2,946,507	331,305	3,277,812
預付款項	75,131	-	75,131
遞延所得稅資產－流	20,200	-	20,200
動			
受限制資產－流動	64,775	-	64,775
合 計	<u>\$7,675,488</u>	<u>\$331,305</u>	<u>\$8,006,793</u>
<b>負 債</b>			
短期借款	\$6,412,824	\$ -	\$6,412,824
應付短期票券	449,454	-	449,454
應付票據	769,962	-	769,962
應付帳款(含關係人)	684,598	-	684,598
應付費用	326,658	-	326,658
其他應付款項	78,490	-	78,490
預收款項(註)	93,773	-	93,773
一年或營業週期內到	1,319,000	-	1,319,000
期長期負債			
合 計	<u>\$10,134,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,134,759</u>

註：係依據財務會計準則公報第11號長期工程合約之會計處理準則規定淨額列示後之餘額，請參閱附註四. 7. 及附註四. 19. 說明。

100 年 12 月 31 日

項 目	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			-
現金及約當現金	\$2,454,100	\$ -	\$2,454,100
公平價值變動列入	790,082	-	790,082
損益之金融資產—流			
動			
應收票據(含關係人)	49,754	-	49,754
應收帳款(含關係人)	1,575,987	-	1,575,987
其他應收款(含關係	228,368	-	228,368
人)			
存 貨(註)	3,776,324	197,862	3,974,186
預付款項	78,869	-	78,869
遞延所得稅資產—	22,600		22,600
流動			
受限制資產—流動	73,500	-	73,500
合 計	<u>\$9,049,584</u>	<u>\$197,862</u>	<u>\$9,247,446</u>
負 債			
短期借款	\$5,168,303	\$ -	\$5,168,303
應付短期票券	699,647	-	699,647
應付票據	657,159	-	657,159
應付帳款(含關係人)	475,696	-	475,696
應付所得稅	48,005	-	48,005
應付費用	437,630	-	437,630
其他應付款項	86,579	-	86,579
預收款項(註)	157,746	-	157,746
一年或營業週期內到	502,000	-	502,000
期長期負債			
合 計	<u>\$8,232,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$8,232,765</u>

註:係依據財務會計準則公報第11號長期工程合約之會計處理準則規定  
淨額列示後之餘額,請參閱附註四.7.及附註四.19.說明。

### 3. 金融商品之揭露事項

#### (1) 公平價值之資訊：

非衍生性金融商品	101 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值
資 產		
現金及約當現金	\$1,867,988	\$1,867,988
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	932,745	932,745
應收票據及款項	1,768,142	1,768,142
受限制資產－流動	64,775	64,775
以成本衡量之金融資產－非流動	3,884,619	-
無活絡市場之債券投資－非流動	450,297	-
存出保證金	3,932	3,932
受限制資產－非流動	37,000	37,000
負 債		
短期借款	6,412,824	6,412,824
應付短期票券	449,454	449,454
應付票據及款項	1,533,050	1,533,050
一年或營業週期內到期長期負債	1,319,000	1,319,000
長期借款	6,631,740	6,631,740
衍生性金融商品		
資 產		
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動		
投資連結壽險	6,315	6,315

100 年 12 月 31 日

非衍生性金融商品		帳面價值	公平價值
資	產		
現金及約當現金		\$2,454,100	\$2,454,100
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		790,082	790,082
應收票據及款項		1,854,109	1,854,109
受限制資產－流動		73,500	73,500
以成本衡量之金融資產－非流動		3,023,444	-
無活絡市場之債券投資－非流動		450,500	-
存出保證金		8,233	8,233
受限制資產－非流動		25,000	25,000
負	債		
短期借款		5,168,303	5,168,303
應付短期票券		699,647	699,647
應付票據及款項		1,219,434	1,219,434
一年或營業週期內到期長期負債		502,000	502,000
長期借款		7,746,420	7,746,420
存入保證金		2,000	2,000
衍生性金融商品			
資	產		
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動			
投資連結壽險		6,370	6,370

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 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、應收票據及款項、受限制資產－流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項及一年或營業週期內到期長期負債。
- (B) 公平價值變動列入損益之金融商品：

如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(C) 以成本衡量之金融資產－非流動：

係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(D) 無活絡市場之債券投資以攤銷後成本衡量。

(E) 其他非流動金融資產及負債為存出保證金、受限制資產－非流動及存入保證金，因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近，以帳面價值估計其公平價值。

(F) 衍生性金融商品：

衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為本公司往來之銀行所提供。

(G) 長期借款：

係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，除公平價值變動列入損益之金融資產中之上市(櫃)股票及基金受益憑證，以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計。

C. 本公司於101年度及100年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為(55)仟元及93仟元，而以公開報價決定公平價值變動認列為當期(損)益之金額分別為 64,708 仟元及(14,809)仟元。

D. 本公司101年及100年度具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為1,478,928仟元及1,820,634仟元，金融負債分別為14,363,564仟元及13,416,723仟元。具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 691,160仟元及 337,381仟元，金融負債分別為449,454仟元及 699,647仟元。

E. 本公司101年度及100年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為17,849仟元及12,687仟元，利息費用總額分別為290,671仟元及 299,698仟元。

## (2) 財務風險資訊

### A. 市場風險

- a. 本公司持有之受益憑證及上市(櫃)公司股票係分類為公平價值變動列入損益之金融資產—流動，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將曝露於市場交易價格變動之風險。
- b. 本公司從事浮動利率之次順位金融債券投資，因投資之標的物為以浮動利率計算利息，是以市場利率變動對公平價值之變動影響甚小。

### B. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

### C. 流動性風險

- a. 截至民國101年12月31日止流動比率不足100%，流動負債超過流動資產達 2,127,966千元，預計一年內須償還之長、短期借款及應付短期票券達 8,181,278千元，惟公司在貨幣市場及銀行間之債信尚佳，且依據以往年度融資情形顯示，融資合約多係以展期方式展延，未有中途額度縮減，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。
- b. 本公司投資之部份權益商品（公平價值變動列入損益之金融資產）因具有活絡市場，可在市場以接近公平價值之價格出售。本公司投資之以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

### D. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，均屬浮動利率，因此市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出 143,636千元。

## 4. 科目重分類

為配合民國 101年度財務報表之表達，對民國 100年度財務報表之部份會計科目予以重分類。

## 十一、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：附表一。
- (2) 為他人背書保證：附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：附表三。
- (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：附表四。
- (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：附表五。
- (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：附表六。
- (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：附表七。
- (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：附表八。
- (9) 從事衍生性商品交易：詳附註四.2及附註十.5之說明。

### 2. 轉投資事業相關資訊：附表九。

### 3. 大陸投資資訊：附表十。

附表一

燁輝企業股份有限公司  
資金貸與他人明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/外幣仟元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與 對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際撥 貸金額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註1)
												名稱	價值		
1	億威電子系統 (股)公司	亞威資通股份 有限公司	其他應收 款	24,000	18,000	15,000	3.75%	有融通資 金之必要	—	營運週轉	—	—	—	117,467	117,467
2	MICKEY REGENT INC.	燁輝(中國)科 技材料有限公司	長期應收 款-關係人	USD39,000	—	—	4.46565%- 4.5765%	有融通資 金之必要	—	營運週轉	—	—	—	註3	註3
		常熟啟揚新興 建材有限公司	其他應收 款	USD10,000	—	—	3.41167%- 3.57575%	有融通資 金之必要	—	營運週轉	—	—	—	註3	註3
3	燁輝(香港)控股 有限公司	燁輝(中國)科 技材料有限公司	長期應收 款-關係人	USD144,200	USD139,700	USD139,700	2.81%- 5.75%	有融通資 金之必要	—	營運週轉	—	—	—	註3	註3
		常熟啟揚新興 建材有限公司	其他應收 款	USD9,000	—	—	2.86025%- -3.43%	有融通資 金之必要	—	營運週轉	—	—	—	註3	註3
4	Golden Developments Holdings Ltd.	燁輝(香港)控 股有限公司	長期應收 款-關係人	RMD273,000	RMD273,000	RMD272,800	5.1%-5.4%	有融通資 金之必要	—	營運週轉	—	—	—	註3	註3

(註1) 貸與總額以不超過公司淨值百分之四十為限。

(註2) 對本公司所屬單一子公司，個別貸與金額以不超過公司淨值百分之四十為限。

(註3) 本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其金額不受限制。

(註4) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方最近一年間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額較高者。

(註5) 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過公司淨值百分之五為限。

附表二

燁輝企業股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	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)	本期最高背書保證額度	期末背書保證額度	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)
		公司名稱	關係						
0	燁輝企業(股)公司	MICKEY REGENT INC.	本公司之子公司	24,405,503	USD50,000	—	—	—	24,405,503
		燁輝(中國)科技材料有限公司	本公司之孫公司	24,405,503	USD21,000 RMD690,000	USD34,250 RMD280,000	—	9.38%	24,405,503
		常熟啟揚新興建材有限公司	本公司之孫公司	24,405,503	USD3,000	—	—	—	24,405,503
		燁興企業(股)公司	本公司之子公司	24,405,503	2,500,000	2,500,000	—	10.24%	24,405,503
		鑫陽鋼鐵(股)公司	本公司之子公司	24,405,503	1,620,000	1,620,000	—	6.64%	24,405,503
		HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	8,135,168	50,220	—	—	—	24,405,503
		燁輝(香港)控股有限公司	本公司之子公司	24,405,503	USD175,500	USD160,500	—	19.10%	24,405,503
		GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD	本公司之子公司	24,405,503	RMD300,000	RMD275,000	—	5.21%	24,405,503
1	鑫輝鋼鐵(股)公司	燁輝企業(股)公司	本公司之母公司	8,135,168	390,000	390,000	390,000	1.60%	24,405,503
2	燁輝(香港)控股有限公司	MICKEY REGENT INC.	母公司之子公司	8,135,168	USD50,000	—	—	—	24,405,503
3	億威電子系統(股)公司	旺輝數碼科技(上海)有限公司	本公司之孫公司	293,667	5,017	4,937	4,937	1.68%	293,667
4	燁輝(中國)科技材料有限公司	常熟啟揚新興建材有限公司	最終母公司與本公司相同	8,135,168	RMD9,600	RMD9,600	—	0.18%	24,405,503

(註)：燁輝公司對單一子公司企業背書保證限額及最高限額以不超過母公司淨值為限，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值 1/3。鑫輝公司、燁輝(中國)科技材料有限公司及燁輝(香港)控股有限公司對單一企業背書保證限額以不超過母公司淨值三分之一為限，最高限額以不超過母公司淨值為限。億威電子系統(股)公司對單一企業背書保證限額以不超過該公司淨值為限，最高限額以不超過該公司淨值為限。

附表三

燁輝企業股份有限公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：仟股；外幣仟元；新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註	
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市 價		
燁輝企業(股)公司	股票/唐榮鐵工廠股份有限公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	23,526	\$750,479	6.72%	\$750,479		
	股票/臺灣中小企業銀行股份有限公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	10,400	90,896	0.21%	90,896		
	公司債/JF 日本小型基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	-	387	-	387		
	受益憑證/華頓投信華頓全球新星股票基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	500	3,015	-	3,015		
	受益憑證/兆豐高雄美國銀行 4 年期美元固定收益債券	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	100	2,919	-	2,919		
	受益憑證/兆豐港都美國銀行 4 年期美元固定收益債券	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	100	2,919	-	2,919		
	受益憑證/一銀新興第一金全球大趨勢	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	178	2,486	-	2,486		
	受益憑證/彰銀高雄摩根富林明資源活力股票基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	1,000	6,280	-	6,280		
	受益憑證/彰銀新興摩根富林明資源活力股票基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	500	3,140	-	3,140		
	受益憑證/元大高雄-元大台股指數基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	500	4,480	-	4,480		
	受益憑證/兆豐高雄-統一新亞洲科技能源基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	300	2,748	-	2,748		
	受益憑證/土銀岡山-日盛中國內需動力基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	500	4,625	-	4,625		
	受益憑證/兆豐港都-台新羅傑斯世界礦業指數基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	1,000	10,270	-	10,270		
	受益憑證/兆豐高雄-台新羅傑斯世界礦業指數基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	300	3,080	-	3,080		
	受益憑證/華頓投信-華頓平安貨幣市場基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	1,784	20,016	-	20,016		
	受益憑證/台企高雄-德信新興股票組合基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	500	5,005	-	5,005		
	受益憑證/兆豐高雄-台新大眾貨幣市場基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	725	10,000	-	10,000		
	金融債券/板信苓雅 98 年第一期次順位金融債券	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	10,000	10,000	-	10,000		
		合 計				932,745		932,745	
		投資型保單/遠雄人壽傳家保本投資連結壽險	無	公平價值變動列為損益之金融資產-非流動	2	6,315	-	6,315	
	合 計				6,315		6,315		

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
燁輝企業(股)公司	股票/燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長與本公司相同	以成本衡量之金融資產－非流動	416,611	3,604,911	18.93%	4,562,466	
	股票/全球創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,100	9,130	0.91%	10,499	
	特別股轉換權/泛喬(股)公司	依權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	—	8,373	—	8,373	
	股票/太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	其董事長為本公司副董事長	以成本衡量之金融資產－非流動	150	1,650	3.00%	3,188	
	股票/尚揚創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,352	23,520	6.42%	30,787	
	股票/儷耀科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	95	1,060	0.59%	1,648	
	股票/典匠資訊(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	88	535	1.60%	202	
	股票/宏遠通訊(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	150	500	3.42%	375	
	股票/維翰實業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	10,100	100,000	4.41%	105,359	
	股票/台灣偉士伯(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	4,321	81,105	3.60%	33,016	
	股票/新泉營造(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	7,059	41,833	19.31%	82,590	
	股票/YIEH CORPORATION LIMITED	實質關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	200	2,002	6.25%	41,138	
	股票/台灣植體科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000	10,000	4.44%	7,410	
		合 計			3,884,619		4,887,051	
	特別股/泛喬(股)公司	依權益法評價之被投資公司	無活絡市場之債券投資－非流動	45,000	450,297	—	450,297	
		合 計			450,297		450,297	
	股票/燁茂實業(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	37,252	442,762	23.00%	459,897	
	股票/正新大樓管理顧問(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	320	1,837	32.00%	1,837	
	股票/建襄科技(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	23,922	23,883	86.99%	23,883	
	股票/鑫輝鋼鐵(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	24,766	257,049	100.00%	251,464	
	股票/泛喬(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	188,914	1,948,802	30.60%	1,948,802	
	股權/GOODHONOR HOLDINGS LTD.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	7,646	360,904	100.00%	360,904	
	股權/WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	100	2,648	100.00%	2,648	
股權/EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	13,480	245,810	100.00%	245,810		
股權/TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LIMITED	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	2,500	332	100.00%	332		

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
燁輝企業(股)公司	股票/聯輝開發(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	82,004	884,201	44.56%	909,255	
	股票/億威電子系統(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	27,251	250,479	85.29%	250,479	
	股票/天悅溫泉休閒(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,170	2,312	14.63%	2,312	註2
	股票/合宇投資(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,000	10,805	33.33%	10,805	
	股票/欣建工業(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	45,975	556,723	30.00%	556,723	
	股票/鑫陽鋼鐵(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	70,000	577,699	100.00%	577,699	
	股票/MICKY REGENT INC.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	500	11,404	100.00%	11,404	
	股票/BEST PERFECT HOLDING LIMITED	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,750	249	100.00%	249	
	股票/ASIAZONE CO., LIMITED	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	8,970	363,908	19.50%	364,193	註2
	股票/國鋁事業(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	41,180	488,524	45.00%	488,930	
	股票/燁興企業(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	345,731	2,717,738	54.82%	3,094,855	
	股票/義大汽車客運(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,900	12,009	17.09%	12,009	註2
	股票/TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	14,700	262,455	29.40%	262,455	註1
	股票/HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	5,797	142,495	31.00%	142,495	
	股票/達耀工程顧問(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	980	10,189	49.00%	10,189	
	股票/義大開發(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	144,204	1,133,786	28.73%	1,133,786	
	股票/正新保全(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,400	19,317	35.00%	19,317	
	股票/CHAMPION LOGISTIC INC.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	89,000	2,675,830	49.44%	2,675,830	
	股票/義聯日本株式會社	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	—	331	47.00%	331	
	股票/義大文創(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	3,800	32,352	19.00%	32,352	註2
股票/燁輝(香港)控股有限公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	147,000	5,080,174	100.00%	5,080,691		
股票/GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	100	1,114	100.00%	1,114		
股票/義大遊覽車(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	950	8,455	19.00%	8,455	註2	
	合計			18,526,576		18,941,505		

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市 價	
GOODHONOR HOLDINGS LTD.	股權/GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	3,350	USD 12,409	50.00%	USD 12,409	
	股票/蒼萃國際(控股)有限公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	2,951	USD 15	—	USD 15	
WORTHING HONOR HOLDINGS LTD	股票/SEE CORPORATION	無	公平價值變動列為損益之金融資產	1	—	—	—	
建寰科技(股)公司	股票/億威電子系統(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	2,738	25,164	8.57%	25,164	註1
鑫輝鋼鐵(股)公司	股票/燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長與本公司相同	以成本衡量之金融資產	64	475	0.003%	695	
	股票/唐榮鐵工廠(股)公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	1,514	48,297	—	48,297	
	股票/義群科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	3,830	6,941	42.53%	6,941	註1
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD	股權/常熟啟揚新興建材有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	—	—(註5)	—	—(註5)	
	股權/江蘇捷揚建築安裝工程有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	—	—(註4)	—	—(註4)	
燁輝(香港)控股有限公司	股權/燁輝(中國)科技材料有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	—	USD 175,268	100.00%	USD 175,268	
億威電子系統(股)公司	股票/APPLIED WIRELESS IDENTIFICATIONS GROUP, INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	38,769	35,498	87.67%	35,498	
	股票/義群科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	4,500	8,155	49.97%	8,155	註1
	股票/台灣瑋旦(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	86	492	0.73%	492	
亞威資通(股)公司	股票/旺輝數碼科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	—	694	100.00%	694	
APPLIED WIRELESS IDENTIFICATIONS GROUP, INC.	股票/亞威資通(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	4,500	— (註3)	100.00%	(USD 109)	
CHAMPION LOGISTIC INC.	股票/TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	18,000	USD 11,067	36.00%	USD 11,067	註1
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	股票/GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	38,650	USD 21,635	100.00%	USD 21,635	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 (單位)	帳面金額	持股比例	市 價	
燁興企業(股)公司	基金/兆豐國際全球高股息基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	300	2,580	—	2,580	—
	基金/台新新興歐洲基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500	4,275	—	4,275	—
	基金/兆豐國際民生動力基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	200	1,798	—	1,798	—
	基金/兆豐國際統一新亞洲科技能源基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500	4,580	—	4,580	—
	基金/德信新興股票組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	300	3,003	—	3,003	—
合 計				1,800	16,236		16,236	
義大華悅酒店(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	47,000	469,712	100%	469,712		
義大華都企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	47,000	469,658	100%	469,658		
UNITED WINNER METALS L.P	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	64,780	33.75%	64,780	—	
正新保全(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	400	5,519	10.00%	5,519	註2	
正新大樓管理顧問(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	75	430	7.50%	430	註2	
泛喬(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	35,409	365,268	5.74%	365,268	註2	
義大開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	27,283	214,513	5.43%	214,513	註2	
小 計					1,589,880		1,589,880	
燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長為本公司之董事	以成本衡量之金融資產	49	332	0.002%	624	—	
太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	其董事為本公司之董事長	以成本衡量之金融資產	150	1,650	3.00%	3,188	—	
橋頭寶(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	2,500	—	5.00%	—	—	
小 計					1,982		3,812	

註1: 對義群科技(股)公司、建襄科技(股)公司及德威電子系統(股)公司及 TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 之投資因合併綜合持股超過50%，具控制能力。

註2: 對天悅溫泉休閒(股)公司、義大文創(股)公司、ASIAZONE CO., LIMITED、正新大樓管理顧問(股)公司、正新保全(股)公司、泛喬(股)公司、義大遊覽車(股)公司、義大開發(股)公司及義大汽車客運(股)公司之投資，因具重大影響力，故採權益法評價。註3: 亞威資通(股)公司股東權益為負數，已全數認列相關損失，長投貸餘帳列其他負債－其他USD109仟元。註4: 江蘇捷揚建築安裝工程有限公司已於101年11月間清算解散。

註5: 對常熟啟揚新興建材有限公司之長期股權投資USD8,464仟元已全數轉列待出售非流動資產項下。

附表四

## 燁輝企業股份有限公司

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者

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/外幣仟元

買、賣之 公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	售 價	帳面 成本	處分 損益	股數 (仟股)	金 額
燁輝企業 (股)公司	股權/臺灣中小企業銀行股份有限公司	公平價值變動列為 損益之金融資產	公開 交易 市場	無	—	—	10,400	90,896 (註1)	—	—	—	—	10,400	90,896
	股權/燁輝(香港)控股有限公司	採權益法之長期股 權投資	現金 增資	本公司之 子公司	140,000	4,957,394	7,000	122,780 (註2)	—	—	—	—	147,000	5,080,174
	股權/燁聯鋼鐵(股)公司	以成本衡量之金融 資產	註3	註3	329,800	2,741,896	86,811 (註3)	863,015 (註3)	—	—	—	—	416,611	3,604,911
	股權/泛喬(股)公司	採權益法之長期股 權投資	現金 增資	採權益法 評價之被 投資公司	142,821	1,481,499	46,093	467,303 (註4)	—	—	—	—	188,914	1,948,802
	股權/義大開發(股)公司	採權益法之長期股 權投資	現金 增資	採權益法 評價之被 投資公司	128,504	1,087,524	15,700	46,262 (註5)	—	—	—	—	144,204	1,133,786
燁輝(香 港)控股 有限公司	股權/燁輝(中國)科技 材料有限公司	採權益法之長期股 權投資	現金 增資	本公司之 子公司	—	USD 163,744	—	USD 11,524 (註6)	—	—	—	—	—	USD 175,268

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	售 價	帳面成 本	處分損 益	股數 (仟股)	金 額
燁興企業 (股)公司	義大華悅酒店(股)公司	採權益法之長期股 權投資	現金增 資	本公司 之子公 司	2,000	19,959	45,000	449,753 (註7)	—	—	—	—	47,000	469,712
	義大華都企業(股)公司	採權益法之長期股 權投資	現金增 資	本公司 之子公 司	2,000	19,950	45,000	449,708 (註8)	—	—	—	—	47,000	469,658
	義大開發(股)公司	採權益法之長期股 權投資	現金增 資	採權益 法評價 之被投 資公司	—	—	27,283	214,513 (註9)	—	—	—	—	27,283	214,513
EXCELLENT REWARDS INTERNATI ONAL CO., LTD	常熟啟揚新興建材有 限公司	採權益法之長期股 權投資	信達重 工(江 蘇)有 限公司	本公司 之子公 司	—	USD 10,579	—	USD (2,115) (註10)	— (註12)	USD 15,381 (註12)	USD 4,931 (註11)	USD 10,450 (註12)	—	—

註1：係包括本期增資認購100,000仟元及期末評價調整(9,104)仟元。

註2：包括本期增購210,119仟元及權益法認列投資(損)益110,313仟元及累積換算調整數(197,652)仟元

註3：包括本期向關係人增購77,000仟股計777,700仟元，以及自集中交易市場增購9,811仟股計85,315仟元，有關向關係人購買股權請參閱附註五(3)之說明。

註4：包括本期增購460,923仟元、未按持股比例認列變動調整資本公積1,316仟元、依持股比例認列變動調整資本公積1,987仟元及權益法認列投資(損)益3,077仟元。

註5：包括本期增購156,996仟元、未按持股比例認列變動調整資本公積3,516仟元及權益法認列投資(損)益(114,250)仟元。

註 6: 包括本期增購 USD 7,000 仟元及權益法認列投資(損)益 USD 4,063 仟元及累積換算調整數 USD 461 仟元

註 7: 包括本期增購 450,000 仟元及權益法認列投資(損)益(247)仟元。

註 8: 包括本期增購 450,000 仟元及權益法認列投資(損)益(292)仟元。

註 9: 包括本期增購 272,834 仟元、未按持股比例認列變動調整(54,755)仟元及權益法認列投資(損)益(3,566)仟元。

註 10: 包括本期依權益法認列投資(損)益 USD (2,056)仟元及累積換算調整數 USD (59)仟元

註 11: 係期末帳面價值 USD 8,464 仟元扣除累積換算調整數 USD 3,399 仟元及資本公積 USD 134 千元後之餘額

註 12: 已於 101 年 9 月 24 日經董事通過出售全數股權予信達重工(江蘇)有限公司, 股權轉讓之價款為 USD 15,381 仟元

(係合約價款 RMD97,000 仟元, 扣除相關交易稅金及匯費 RMD 321 仟元後之金額), 預計處分利益為 USD10,450 仟元。已於 102 年 2 月間完成相關之股權移轉交易。

附表五

燁輝企業股份有限公司  
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者  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	土地整平	2006/10/25 (註 1)	USD 4,720	USD 4,720	榮國經濟區發展下層基礎公司	-	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	雙方議價	鋼廠建設	無
GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	員工宿舍 AB 棟	2010/07/13 (註 2)	USD 3,482	USD 3,331	信順設計諮詢及建設責任有限公司	-	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	雙方議價	員工宿舍	無
GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	員工宿舍 CD 棟	2010/05/20 (註 3)	VND 42,902,942	VND 36,963,453	信順設計諮詢及建設責任有限公司	-	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	雙方議價	員工宿舍	無
GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	廠房	2007/08/29	USD 4,000 (註 4)	USD 3,000	中冶南方工程技術有限公司	-	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	雙方議價	鋼廠建設	無
鑫陽鋼鐵(股)公司	API 廠房-高雄市橋頭區芋寮路 506 號之建物 (註 5)	101 年 8 月	94,125 (註 5)	按雙方約定期間支付	燁輝企業股份有限公司	母子公司	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)	係參考帳面價值 94,125 仟元並經雙方議價決定	營業生產作業需求	無
			54,217 (註 5)		新泉營造股份有限公司	實質關係人	(註 6)	(註 6)	(註 6)	(註 6)			雙方議價

義大華都企業(股)公司	高雄市鼓山區龍東段	101.12.27	3,876,181	387,618 (註7)	燁興企業(股)公司	母公司	—	—	—	—	參考歐亞不動產估計師聯合事務所之估價金額 8,287,572 仟元及中華徵信不動產估價師聯合事務所之估價金額 8,211,231 仟元,並經雙方議價決定	開發精品購物廣場 開發國際觀光酒店	無
義大華悅酒店(股)公司	16、17 及 18 地號土地		3,757,102	375,710 (註7)									

註1: 係原始訂約日期,已於本期完工。

註2: 係原始訂約日期,已於本期完工,現辦理使用執照中。

註3: 係原始訂約日期,已於本期完工,現進行內部裝修工程中。

註4: 此為廠區初步設計費用,因雙方對於出圖及資料提供方面有所爭議,故目前尚協議中,預計102年完成協商。

註5: 本次取得之不動產係鑫陽鋼鐵(股)公司先委託燁輝企業股份有限公司承攬「API 廠房增建」之鋼構工程、浪板施作安裝工程及相關公共設備等工程項目,待完工取得使用執照後,再洽請新泉營造股份有限公司進行 API 廠房之後續增建工程。

註6: 係自建廠房,故無前次移轉資料。

註7: 依約先支付買賣價金 10%之簽約金,另將於 102 年第 1 季付清買賣價金 20%之第一期款並完成過戶,餘買賣價金 70%之部分,約定以本件買賣標的向金融機關辦理土地融資貸款抵付,貸款金額如不足抵付,應於貸款撥付當日以現金一次補足。貸款銀行撥付日最遲不得晚於 102 年 12 月 27 日。

附表六

燁輝企業股份有限公司  
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者  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

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	與公司之關係	處分目的	價格決定參考依據	其他約定事項
燁興企業(股)公司	高雄市鼓山區龍東段 16、17 及 18 地號土地	101.12.27	82.6	2,644,331	7,633,283	763,328 (註 1)	(註 2)	義大華都企業(股)公司、義大華悅酒店(股)公司	本公司之子公司	供子公司開發精品購物廣場及國際觀光酒店之用。	參考歐亞不動產估價師聯合事務所之估價金額 8,287,572 仟元及中華徵信不動產估價師聯合事務所之估價金額 8,211,231 仟元，並經雙方議價決定	無

(註 1): 截至 101 年 12 月 31 日止, 已收取買賣價金 10% 之簽約金, 依約將於 102 年第 1 季收取買賣價金 20% 之第一期款並完成過戶, 餘買賣價金 70% 之部分, 約定由華都企業公司及華悅酒店公司以本件買賣標的向金融機關辦理土地融資貸款抵付, 貸款金額如不足抵付, 華都企業公司及華悅酒店公司應於貸款撥付當日以現金一次補足。貸款銀行撥付日最遲不得晚於 102 年 12 月 27 日。

(註 2): 買賣價金 7,633,283 仟元扣除土地增值稅 20,491 仟元及帳面價值 2,644,331 仟元後, 預計處分利益 4,968,461 仟元, 因交易對象屬本公司 100% 持股之子公司, 故屬未實現處分利益, 預計於 102 年第 1 季交易完成時, 將該利益列為遞延處分資產利益。

附表七

燁輝企業股份有限公司  
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者  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
燁輝企業(股)公司	GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	1,987,933	7.19%	1-2 個月	—	註 1	141,530	9.15%	應收帳款
	燁宏企業(股)公司	實質關係人	進貨	1,561,037	6.85%	1-2 個月	—	—	19,578	2.86%	應付帳款
	ASIAZONE CO., LIMITED	依權益法評價之被投資公司	銷貨	2,278,023	8.25%	1-2 個月	—	—	77,544	5.02%	應收帳款
			進貨	1,145,584	5.03%	1-2 個月	—	—	—	—	—
	鑫輝鋼鐵(股)公司	本公司之子公司	銷貨	563,234	2.04%	1-2 個月	—	—	36,797	2.38%	應收帳款
	燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長與本公司相同	銷貨	341,641	1.24%	月結 15 天收款	—	註 2	23,838	1.54%	應收帳款
	YIEH CORPORATION LIMITED	實質關係人	銷貨	189,124	0.68%	1-2 個月	—	—	2,672	0.17%	應收帳款
	新泉營造(股)公司	實質關係人	銷貨	332,964	1.20%	1-2 個月	—	—	—	—	—

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
燁興企業(股)公司	燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長為本公司之董事	進貨	5,305,700	80.71%	收貨前開立即期信用狀或收貨後3個月內付款，於收貨後5日內尚未付款即視為延付貨款，須按年息4%計付利息	相當	開立即期信用狀	1,735	19.02%	應付帳款
	新泉營造(股)公司	實質關係人	銷貨	147,953	1.86%	次月26日前收清，未於期限內付款即視為延付貨款，按日息0.015%加計延遲給付之貨款息	相當	出貨前預收L/C或T/T	3,392	2.19%	應收帳款
鑫陽鋼鐵(股)公司	燁宏企業(股)公司	實質關係人	進貨	249,830	13.36%	1-2個月	—	—	55,035	44.18%	應付帳款
燁輝(中國)科技材料有限公司	常熟啟揚新興建材有限公司	最終母公司與本公司相同	進貨	RMD 28,724	7.22%	1-2個月	—	—	—	—	—
			銷貨	RMD 60,030	1.58%	1-2個月	—	—	—	—	—
	天津聯發精密鋼鐵有限公司	實質關係人	銷貨	RMD 54,344	1.43%	1-2個月	—	—	RMD 6,050	5.21%	應收帳款
	燁貿有限公司	其董事長為最終母公司董事長之二親等內親屬	銷貨	RMD 36,677	0.96%	1-2個月	—	—	RMD 2,302	1.98%	應收帳款

註1：本公司之銷貨項目若屬特殊鋼品，因無其他相同產品交易對象可供比較，係按約定價格辦理外，餘係按一般客戶之交易條件辦理與其他客戶大致相當。

註2：本公司對其下腳收入之交易價格，係參考燁聯公司向其他非關係人購買價格而定，收款條件為月結15天。

附表八

燁輝企業股份有限公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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
					金額	處理方式		
燁輝企業(股)公司	GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	本公司之子公司採權益法 評價之被投資公司	141,530	8.31%	—	—	141,530	—
燁輝(香港)控股有限 公司	燁輝(中國)科技材 料有限公司	本公司之孫公司	USD 139,700	— (註)	—	—	USD 26,000	—
Golden Developments Holdings Ltd.	燁輝(香港)控股有 限公司	最終母公司與本公司相同	RMD 272,800	— (註)	—	—	—	—

註：帳列其他長期投資，係應收資金融通款，不適用週轉率之計算。

附表九

燁輝企業股份有限公司  
轉投資事業相關資訊  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
燁輝企業 (股)公司	燁茂實業(股)公司	台灣高雄市	買賣製造業	422,605	422,605	37,252	23%	442,762	(119,848)	(27,559)	
	正新大樓管理顧問(股)公司	台灣高雄市	管理服務業	3,915	3,915	320	32%	1,837	1,571	503	
	建襄科技(股)公司	台灣高雄市	電訊承攬	363,906	363,906	23,922	86.99%	23,883	68	59	
	鑫輝鋼鐵(股)公司	台灣高雄市	鋼品買賣	251,096	251,096	24,766	100%	257,049	7,279	6,491	
	泛喬股份有限公司	台灣高雄市	興建房屋出售	1,904,432	1,443,509	188,914	30.60%	1,948,802	10,246	3,077	
	GOODHONOR HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	投資事業	242,344	242,344	7,646	100%	360,904	(6,791)	(6,791)	
	WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	投資事業	6,672	6,672	100	100%	2,648	1	1	
	EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	投資事業	486,284	508,021	13,480	100%	245,810	(48,112)	(47,749)	
	TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LIMITED	英屬維京群島	買賣鋼鐵相關事業	87,606	87,606	2,500	100%	332	(2)	(2)	
	聯輝開發(股)公司	台灣高雄市	鋼鐵生產之技術顧 問	747,330	747,330	82,004	44.56%	884,201	24,524	2,227	
	億威電子系統(股)公司	台灣台中市	軍規印刷電路板模 組板之產銷	292,163	292,163	27,251	85.29%	250,479	3,454	2,946	
	天悅溫泉休閒(股)公司	台灣高雄市	旅館業	11,700	11,700	1,170	14.63%	2,312	(18,181)	(2,957)	註 2
	合宇投資(股)公司	台灣台北市	投資業	10,000	10,000	1,000	33.33%	10,805	340	113	
	欣建工業(股)公司	台灣高雄市	鋼鐵相關事業	294,000	294,000	45,975	30%	556,723	214,108	64,232	
	鑫陽鋼鐵(股)公司	台灣高雄市	鋼鐵相關事業	700,000 (註 4)	700,000	70,000	100%	577,699	(122,301)	(122,301)	

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳面金額			
燁輝企業 (股)公司	MICKEY REGENT INC.	英屬維京群島	投資事業	16,561	16,561	500	100%	11,404	5,566	5,566	
	BEST PERFECT HOLDING LIMITED	英屬維京群島	買賣鋼鐵相關事 業	57,374	57,374	1,750	100%	249	—	—	
	ASIAZONE CO., LIMITED	香 港	買賣鋼鐵相關事 業	345,747	345,747	8,970	19.50%	363,908	(20,837)	(4,141)	註2
	國鋁事業(股)公司	台灣高雄市	五金批發業	360,000	360,000	41,180	45%	488,524	(1,434)	(800)	
	燁興企業(股)公司	台灣高雄市	線材業	2,195,429	2,195,429	345,731	54.82%	2,717,738	(771,070)	(414,813)	
	義大開發(股)公司	台灣高雄市	休閒開發業	1,442,040	1,285,044	144,204	28.73%	1,133,786	(393,705)	(114,250)	
	正新保全(股)公司	台灣高雄市	保全業	14,000	14,000	1,400	35%	19,317	7,829	2,740	
	CHAMPION LOGISTIC INC.	薩摩亞	投資事業	2,888,495	2,888,495	89,000	49.44%	2,675,830	6,795	3,360	
	義聯日本株式會社	日本	買賣鋼鐵相關事 業	8,027	8,027	—	47%	331	(874)	(411)	
	義大文創產業(股)公司	台灣高雄市	文化創作	38,000	9,500	3,800	19%	32,352	(7,874)	(1,496)	註2
	義大汽車客運(股)公司	台灣高雄市	汽車客運業	19,000	19,000	1,900	17.09%	12,009	(6,318)	(1,080)	註2
	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	投資事業	427,629	427,629	14,700	29.40%	262,455	(91,945)	(27,032)	註1
	HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞	投資事業	192,582	192,582	5,797	31%	142,495	(100,650)	(31,201)	
	達耀工程顧問(股)公司	台灣高雄市	管理服務業	9,800	9,800	980	49%	10,189	(25)	(12)	
	燁輝(香港)控股有限公司	香港	投資業	4,847,275	4,637,156	147,000	100%	5,080,174	107,912	110,313	
	GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	香港	投資事業	2,928	—	100	100%	1,114	(1,819)	(1,819)	
義大遊覽車(股)公司	台灣高雄市	汽車客運業	9,500	—	950	19%	8,455	(5,502)	(1,045)	註2	
合 計			18,698,440	17,851,211			18,526,576		(603,831)		

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳面金額			
鑫輝鋼鐵(股)公司	義群科技(股)公司	台灣台中市	RADIO	37,492	37,492	3,830	42.53%	6,941	594	253	註1
GOODHONOR HOLDINGS LTD.	GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	投資鋼鐵相關事業	USD 3,350	USD 3,350	3,350	50.00%	USD 12,409	(USD 490)	(USD 245)	
建震科技(股)公司	億威電子系統(股)公司	台灣台中市	軍規印刷電路板 模組板之產銷	27,376	27,376	2,738	8.57%	25,164	3,454	296	註1
億威電子系統(股)公司	義群科技(股)公司	台灣台中市	RADIO	45,000	45,000	4,500	49.97%	8,155	594	297	註1
	APPLIED WIRELESS IDENTIFICATIONS GROUP, INC.	美國舊金山	RFID	239,526	239,526	38,769	87.67%	35,498	(2,443)	(2,142)	
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD	常熟啟揚新興建材有限公司	大陸江蘇	鋼結構工程承攬 及設計	USD 15,000	USD 15,000	—	100.00%	— (註6)	(USD 2,056)	(USD 2,056)	
	江蘇捷揚建築安裝工程有限公司	大陸江蘇	鋼結構、機電工程的 安裝與施工	USD 1,520	USD 1,520	—	100.00%	— (註5)	(USD 9)	(USD 9)	
燁輝(香港)控股有限公司	燁輝(中國)科技材料有限公司	大陸江蘇	酸洗鋼捲、冷軋鋼 捲、鍍鋅鋼捲及烤 漆鋼捲之產銷	USD147,000	USD140,000	—	100.00%	USD 175,268	USD 4,063	USD 4,063	
亞威資通(股)公司	旺輝數碼科技(上海)有限公司	大陸上海	電信器材批發	5,824	4,348	—	100.00%	694	(2,314)	(2,314)	
APPLIED WIRELESS IDENTIFICATIONS GROUP, INC.	亞威資通(股)公司	台灣高雄市	電信器材批發	USD 1,558	USD 1,558	4,500	100.00%	— (註3)	(USD 207)	(USD 207)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
CHAMPION LOGISTIC INC.	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	投資事業	USD18,000	USD18,000	18,000	36%	USD 11,067	(USD 3,111)	(USD 1,120)	註1
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	越南	鋼鐵相關事業	USD 38,650	USD34,800	38,650	100%	USD 21,635	(USD 2,457)	(USD 2,457)	
	預付股款-GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	越南	鋼鐵相關事業	USD5,000	USD5,000	—	—	USD 5,000	—	—	
燁興企業(股)公司	義大華悅酒店(股)公司	高雄市	旅館業	470,000	20,000	47,000	100%	469,712	(247)	(247)	—
	義大華都企業(股)公司	高雄市	興建大樓百貨公司業	470,000	20,000	47,000	100%	469,658	(292)	(292)	—
	UNITED WINNER METALS L.P	美國維吉尼亞洲	廢鋼回收業	110,469	111,583	—	33.75%	64,780	9,102	3,071	—
	正新保全(股)公司	高雄市	保全業	4,000	4,000	400	10%	5,519	7,829	783	—
	正新大樓管理顧問(股)公司	高雄市	管理服務業	750	750	75	7.50%	430	1,571	118	—
	泛喬(股)公司	高雄市	興建房屋出售	359,772	290,000	35,408	5.74%	365,268	10,246	606	—
	義大開發(股)公司	高雄市	休閒開發業	272,834	—	27,283	5.43%	214,513	(393,705)	(3,566)	—

註1: 對義群科技(股)公司、建震科技(股)公司及億威電子系統(股)公司及 TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 之投資因合併綜合持股超過 50%, 具控制能力。

註2: 對天悅溫泉休閒(股)公司、義大文創(股)公司、ASIAZONE CO., LIMITFD、正新大樓管理顧問(股)公司、正新保全(股)公司、泛喬(股)公司、義大遊覽車(股)公司、義大開發(股)公司及義大汽車客運(股)公司之投資, 因具重大影響力, 故採權益法評價。

註3: 亞威資通(股)公司股東權益為負數, 已全數認列相關損失, 長投資餘帳列其他負債—其他 USD109 仟元。

註4: 鑫陽鋼鐵(股)公司本期辦理減資彌補虧損沖減原始投資成本 90,549 仟元, 後又辦理現金增資 90,549 仟元。

註5: 江蘇捷揚建築安裝工程有限公司已於 101 年 11 月間清算解散。

註6: 對常熟啟揚新興建材有限公司之長期股權投資 USD8,464 仟元已全數轉列待出售非流動資產項下。

附表十

燁輝企業股份有限公司  
大陸投資資訊之揭露  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項 目	實收資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回投 資 金 額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	本公司直 接或間接 投資之持 股 比 例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註)	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
常熟啟揚新興建 材有限公司	鋼結構工程 承攬及設計	USD15,000 仟元	(二)	454,661 (USD13,641)	—	—	454,661 (USD13,641)	100.00%	(60,752) (二、2)	245,795 (註5)	—
江蘇捷揚建築安 裝工程有限公司	鋼結構、機電 工程的安裝 與施工	USD 1,520 仟元	(二)	43,878 (USD 1,520)	—	21,650 (USD 745) (註4)	22,228 (USD 775) (註4)	—	(266) (二、2)	— (註4)	—
燁輝(中國)科技 材料有限公司	酸洗鋼捲、冷 軋鋼捲、鍍鋅 鋼捲及烤漆 鋼捲之產銷	USD147,000 仟元	(二)	4,637,156 (USD140,000)	210,119 (USD 7,000)	—	4,847,275 (USD147,000)	100.00%	120,057 (二、2)	5,089,78 3	—
天津聯發精密鋼 鐵有限公司(註)	高檔特殊合 金鋼的鋼捲 板之產銷	USD13,500 仟元	(二)	137,856 (USD 4,185)	—	—	137,856 (USD 4,185)	31.00%	(32,049) (二、2)	93,266	—
旺輝數碼科技 (上海)有限公司	電信器材批 發	USD 200 仟元	(四)	4,348 (USD 150)	1,476 (USD 50)	—	5,824 (USD 200)	100.00%	(2,314) (二、3)	694	—

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額	本期期末已處分(含出售、清算、 解散、被併購、破產等)之大陸子 公司自台灣累計投資金額	截至本期止處分(含出售、清 算解散、被併購、破產等)之 大陸子公司已匯回投資收益
5,462,020(USD165,601) (註1)	5,483,670 (USD166,346)	14,643,302	—	—
5,824 (USD200) (註2)	5,824(USD200)	80,000	—	—

註1：係燁輝企業(股)公司赴大陸地區投資金額資訊。

註2：係孫公司亞威資通(股)公司赴大陸地區投資金額資訊。

註3：本期認列投資損益係依平均匯率 1 美元=29.5488 核算；另期末投資帳面價值係依期末匯率 1 美元=29.04 核算。

註4：已於 101 年 11 月間清算解散，並辦理減資彌補虧損 USD 775 仟元，餘額 USD745 仟元已收回。

註5：對其投資之帳面價值在子公司 EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD 之帳上已全數轉列待出售非流動資產。

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列其礎分為下列三種，應予註明
  1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
  3. 其他。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

1. 本公司截至 101 年 12 月 31 日與大陸投資公司之重大交易事項：無。
2. 本公司截至 101 年 12 月 31 日與大陸投資公司資金融通情形，詳附註十一之 1.(1)。
3. 本公司截至 101 年 12 月 31 日為大陸投資公司背書保證情形，詳附註十一之 1.(2)。

## 十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，因此不再於個別財務報表中揭露。

## 十三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事先揭露採用國際財務報導準則相關事項依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，另於合併財務報表中揭露。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

燁輝企業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：燁輝企業股份有限公司

負責人：林 義 守



中 華 民 國      1 0 2      年      3      月      2 7      日

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

燁輝企業股份有限公司公鑒：

燁輝企業股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。如合併財務報表附註 1. 所述，列入上開合併財務報表之子公司中，部份子公司民國 101 年度及 100 年度之財務報表係由其他會計師查核。因此本會計師對上開燁輝企業股份有限公司及其子公司民國 101 年度及 100 年度合併財務報表所表示之意見中，有關上列公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，上述由其他會計師查核之公司民國 101 年 12 月 31 日及 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為 632,120 仟元及 617,343 仟元，佔民國 101 年 12 月 31 日及 100 年 12 月 31 日合併資產總額分別為 0.95%及 0.90%。燁輝企業股份有限公司及其子公司民國 101 年度及民國 100 年度採權益法評價之部份長期股權投資未經本會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之長期股權投資金額分別為 374,713 仟元及 394,329 仟元，民國 101 年度及民國 100 年度所認列之投資(損)益分別為(4,028)仟元及(2,348)仟元，暨其於附註十一之相關資訊，係根據其他會計師之查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達燁輝企業股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：蔡 淑 滿



會計師：謝 仁 耀



民國 102 年 3 月 27 日

核准文號：(102)金管證審字第 10200032833 號

單位：新台幣千元



中華郵政特准掛號認爲  
 全國性零售業  
 中華民國 100 年 12 月 31 日  
 代碼 100123101

代碼	資產	101年12月31日		100年12月31日		附註	101年12月31日		100年12月31日		
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
1100	現金及約當現金	\$3,269,385	13.83	\$10,772,865	15.64	2100	流動負債	\$3,459,045	14.18	\$9,131,266	13.26
1310	公平價值變動列入損益之金融	597,771	1.59	802,212	1.17	2110	短期票據	658,442	1.64	729,628	1.66
	資產-流動	1,195,321	1.79	536,530	0.78	2180	應付帳款	1,171,312	2.58	2,643,028	3.84
1120	應收帳款淨額	2,177,795	3.27	1,980,830	2.88	2120	應付薪資	1,069,348	1.51	803,656	1.17
1150	應收帳款-關聯人淨額	314,820	0.47	528,433	0.77	2150	應付保險	765,874	1.06	56,760	0.08
1160	其他應收款	287,173	0.43	343,550	0.50	2160	應付所得稅	149,472	0.22	251,545	0.37
1210	存貨	7,178,442	10.75	8,515,037	12.38	2170	其他應付款項	285,735	0.40	332,595	0.48
1260	預付款項	2,170,582	3.28	2,473,198	3.60	2210	一年或營業週期內到期長期負債	3,956,731	4.90	3,674,404	5.34
1275	待出售非流動資產	387,597	0.58	48,167	0.07	2220	一年或營業週期內到期長期負債-非流動	141,198	0.21	-	-
1285	遞延所得稅資產-流動	55,124	0.08	1,351,133	1.96	2275	負債	-	-	-	-
1291	受限資產-流動	786,668	1.20	-	-	2300	負債	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	\$24,832,608	37.22	\$27,351,955	39.73	21XX	流動負債合計	\$17,414,477	26.10	\$18,389,051	26.71
	基金及長期投資						長期總負債	\$-	-	\$520	-
1421	不動產、廠房及設備	\$7,063,664	10.60	\$8,248,747	9.08	2400	公平價值變動列入損益之金融	-	-	-	-
1423	無形資產	85,340	0.14	2,736,585	3.97	2410	負債-非流動	1,462,025	1.89	-	-
1430	公平價值變動列入損益之金融	6,315	0.01	6,370	0.01	2420	應付公司債	17,537,396	26.29	17,633,253	25.61
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	3,702,137	5.55	2,840,982	4.13	2430	長期應付	5,460	0.01	-	-
1490	無法辨別之債權投資-非流動	450,237	0.67	456,500	0.63	2446	應付租賃款-非流動	-	-	6,561	0.01
14XX	基金及長期投資合計	\$11,323,753	16.97	\$12,283,154	17.84	24XX	長期總負債合計	\$18,805,881	28.18	\$17,640,334	25.62
	固定資產						其他負債	-	-	-	-
1501	土地	65,793,953	8.63	63,049,889	4.43	2810	應付退休負債	\$541,385	0.82	\$452,332	0.64
1509	房屋及建築	27,091,852	3.62	28,211,711	3.93	2820	應付利息	3,217	0.01	3,270	0.02
1537	機器設備	28,971,182	4.37	29,898,021	43.47	2861	遞延所得稅-研發公司保利益	12,614	0.01	13,361	0.02
1541	租賃設備	1,510,331	2.05	1,468,057	2.13	28XX	其他負債合計	\$57,216	0.01	\$49,866	0.06
1544	電腦設備	344,184	0.41	315,086	0.45	29XX	負債總計	\$36,777,044	55.12	\$36,479,251	52.99
1545	電腦通訊設備	278,471	0.41	315,086	0.45	3110	股本	-	-	-	-
1545	運輸設備	85,959	0.13	90,457	0.14	31XX	普通股股本	\$16,353,422	24.51	\$16,032,767	23.29
1551	運輸設備	879,195	1.32	891,294	1.23	31XX	資本合計	\$16,353,422	24.51	\$16,032,767	23.29
1681	其他設備	437,679	0.65	567,744	0.82	3210	資本公積	-	-	-	-
15XX	固定資產淨額	\$11,323,753	16.97	\$12,283,154	17.84	32XX	資本公積合計	-	-	-	-
15XX	成本合計	\$45,382,849	68.02	\$43,982,531	63.85	33XX	保留盈餘	\$3,007	0.01	\$7,570	0.01
1599	遞延會計調整	-18,320,792	-28.21	-18,571,375	-26.99	33XX	法定盈餘公積	165,153	0.24	165,153	0.24
1599	遞延會計調整	-64,076	-0.09	-188,460	-0.27	3310	特別盈餘公積	-	-	-	-
1571	未完工程	657,478	0.98	701,051	1.02	3320	特別盈餘公積	-	-	-	-
1572	預付款項	1,066,994	1.69	1,091,611	1.49	3330	特別盈餘公積	-	-	-	-
15XX	固定資產淨額	\$28,222,530	42.39	\$26,905,458	39.08	33XX	資本公積合計	\$5,773,405	8.65	\$5,797,867	8.42
1770	應付資產	\$3,007	0.01	\$7,570	0.01	33XX	資本公積合計	\$5,773,405	8.65	\$5,797,867	8.42
1780	其他無形資產	214,795	0.31	165,153	0.24	3310	法定盈餘公積	\$2,247,179	3.37	\$2,193,103	3.18
17XX	無形資產合計	\$217,722	0.32	\$172,723	0.25	3320	特別盈餘公積	-	-	-	-
						3330	特別盈餘公積	-	-	-	-
							負債總計	\$2,247,179	3.37	\$2,193,103	3.18
							負債總計	\$2,247,179	3.37	\$2,193,103	3.18
							負債總計	\$2,247,179	3.37	\$2,193,103	3.18

(承上頁)

代碼	資產	101年12月31日		100年12月31日		附註	負債及股東權益		101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%		代碼	金額	%	金額	%	
1810	其他資產					3350	未收股款					
1820	閒置資產	\$435,561	0.65	\$471,691	0.68	3313	保留盈餘合計					
1830	存出保證金	15,284	0.03	31,800	0.05		資本準備金其他項目					
1830	遞延費用	78,669	0.11	69,577	0.10		累積換算調整數					
1860	遞延所得稅資產-非流動	407,841	0.61	356,174	0.52	3420	本國外匯兌換金幣本之淨損失					
1880	其他資產-其他	1,134,377	1.70	1,155,178	1.68	2430	金融商品未實現損益					
1887	受限制資產-非流動	53,986	0.09	56,199	0.07	3470	與持有者非流動資產直接相關之權益					
18XX	其他資產合計	\$2,125,748	3.19	\$2,134,529	3.19							
						34XX	股東權益其他項目合計					
						351X	母公司股東權益合計					
						3510	少數股權					
						31XX	股東權益總計					
11XX	資產總計	\$56,722,344	100.00	\$58,847,829	100.00	11XX	負債及股東權益總計					

(請參閱財務報表附註)

董事長：林威守



經理人：吳林茂



會計主管：張永智



燁輝企業股份有限公司及其子公司  
 合併損益表  
 民國101年1月1日至101年12月31日及  
 民國100年1月1日至100年12月31日



單位：新台幣仟元  
 100年度

代碼	項 目	附 註	101 年度		100 年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入					
4110	銷貨收入		\$57,013,351	100.91	\$66,646,254	100.79
4199	減：銷貨退回及折讓		517,492	0.91	526,081	0.79
4000	營業收入淨額		\$56,495,859	100.00	\$66,120,173	100.00
5000	營業成本	四.6	54,562,743	96.58	62,582,184	94.65
5910	營業毛利(毛損)		\$1,933,116	3.42	\$3,537,989	5.35
5920	聯屬公司間未實現利益		2,280	-	3,014	0.01
5930	聯屬公司間已實現利益		3,231	0.01	8,422	0.01
	營業費用					
6300	研究費用		42,722	0.08	44,937	0.07
6100	推銷費用		1,570,090	2.78	1,660,887	2.51
6200	管理費用		775,161	1.37	833,685	1.26
6000	營業費用合計		\$2,387,973	4.23	\$2,539,509	3.84
6900	營業淨利(淨損)		\$-453,906	-0.80	\$1,003,888	1.51
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		\$102,108	0.19	\$130,699	0.23
7120	投資利益		16,708	0.03	437,288	0.66
7130	處分固定資產利益		1,423	-	570	-
7140	處分投資利益	四.2	1,433	0.01	-	-
7160	兌換利益		-	-	128,062	0.19
7310	金融資產評價利益	四.2	67,438	0.11	-	-
7320	金融負債評價利益	四.2	1,427	0.01	3,007	0.01
7480	什項收入	四.29	202,090	0.35	175,603	0.26
7100	營業外收入及利益合計		\$392,627	0.70	\$875,229	1.35
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		\$965,123	1.71	\$961,951	1.46
7521	採權益法認列之投資損失	四.9	118,291	0.21	49,866	0.08
7530	處分固定資產損失		30,478	0.05	28,968	0.04
7540	處分投資損失	四.2	-	-	2,087	0.01
7560	兌換損失		128,741	0.23	381	-
7630	減損損失	四.30	51,273	0.09	3,600	-
7640	金融資產評價損失	四.2	-	-	17,597	0.03
7880	什項支出	四.31	61,267	0.11	60,954	0.09
7500	營業外費用及損失合計		\$1,355,173	2.40	\$1,125,404	1.71
7900	稅前淨利(淨損)		\$-1,416,452	-2.50	\$753,713	1.15
8110	所得稅費用(利益)	四.32	22,285	0.04	124,727	0.19
9600XX	合併總損益		\$-1,438,737	-2.54	\$628,986	0.96
9601	合併淨(損)益		\$-1,061,962	-1.88	\$546,735	0.83
9602	少數股權損益		\$-376,775	-0.66	\$82,251	0.13
9750	基本每股盈餘	四.33	稅後		稅後	
	合併淨(損)益		\$-0.65		\$0.33	
	少數股權淨(損)益		-0.23		0.05	
	合併總(損)益		\$-0.88		\$0.38	

(請參閱財務報表附註)

董事長：林義守



經理人：吳林茂



會計主管：陳永賢





榮輝企業股份有限公司經理子公司  
合併資產負債表  
民國101年1月1日至101年  
民國100年12月31日至100年

單位：新台幣仟元

項目	股本		保留盈餘		股東權益其他調整項目		合計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	未認列為退休基金之盈餘	
100.1.1 本期初	\$15,289,302	\$5,790,149	\$2,162,442	-	\$2,783,805	\$-4,141	\$31,868,853
盈餘指撥及分配(註1)：					546,735	-	82,251
特別法定盈餘公積	-	-	30,661	-	-30,661	-	-
特別特別盈餘公積	-	-	871,331	-	-71,331	-	-
普通盈餘公積	-	-	-	-	-458,079	-	-458,079
盈餘轉增資	783,465	-	-	-	-783,465	-	-
未認列為退休基金之淨損失增減	-	7,834	-	-	-5,881	-	7,518
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-212,514	-212,514
少數股東增減	-	-	-	-	437,119	-	582
採權益法評價之被投資公司盈餘淨值增減	-	-116	-	-	-97	-169	43,169
本期變動合計	\$783,465	\$7,718	\$30,661	\$71,331	\$-782,779	\$-212,683	\$134,513
100.12.31 結帳	\$16,032,767	\$5,797,867	\$2,193,103	\$71,331	\$2,001,026	\$-216,824	\$32,368,578
特別盈餘公積轉增資	-	-	-	-71,331	71,331	-	-
本期合併盈餘	-	-	-	-	-1,061,962	-	-376,775
盈餘指撥及分配(註2)：							
特別法定盈餘公積	-	-	54,076	-	-54,076	-	-
普通盈餘公積	-	-	-	-	-480,983	-	-480,983
盈餘轉增資	320,655	-	-	-	-320,655	-	-
未認列為退休基金之淨損失增減	-	7,373	-	-	-	-76,450	7,373
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-76,450
採權益法評價之被投資公司盈餘淨值增減	-	-	-	-	-	-	-438,860
本期變動合計	\$320,655	\$-24,462	\$54,076	\$-71,331	\$-1,846,345	\$-418,329	\$-529,582
101.12.31 結帳	\$16,353,422	\$5,773,405	\$2,247,179	-	\$154,681	\$-90,572	\$5,339,437

註1：盈餘指撥1,545仟元及員工紅利7,727仟元已於權益表中扣除。  
註2：盈餘指撥1,622仟元及員工紅利8,114仟元已於權益表中扣除。



董事長：林義守

(請參閱財務報表附註)



經理人：吳林茂



會計主管：陳永賢

  
 燦輝企業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年1月1日至101年12月31日及  
 民國100年1月1日至100年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
合併總(損)益	\$-1,438,737	\$628,986
調整項目：		
折舊費用	1,524,661	1,591,049
攤銷費用	27,066	41,742
呆帳費用提列(轉列收入)數	-27,666	-8,012
金融資產溢(折)價攤銷	203	127
本期淨退休金成本與提撥數之差異	37,165	46,122
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	26,840	-40,715
權益法認列之投資損失(收益)	118,291	49,866
收到權益法被投資公司現金股利	28,650	28,612
處分及報廢固定資產損失(利益)	29,055	28,398
固定資產轉列費用數	17,134	4,182
處分及報廢閒置資產損失(利益)	40	52
處分投資損失(利益)	-1,433	2,087
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	-68,865	14,590
金融資產減損損失	1,840	3,600
非金融資產減損損失	49,433	961
聯屬公司間未實現損益	2,280	3,014
聯屬公司間已實現損益	-3,231	-8,422
其他調整項目	18,931	-11,663
調整項目合計	\$1,780,394	\$1,745,590
營業資產及負債之淨變動		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	\$-136,831	\$-32,974
應收票據(增加)減少	-664,270	-217,728
應收帳款(增加)減少	-163,407	964,458
應收帳款-關係人(增加)減少	208,576	555,125
其他應收款(增加)減少	35,126	115,149
存貨(增加)減少	1,249,444	-98,638
預付款項(增加)減少	296,694	-79,371
遞延所得稅資產(增加)減少	7,592	19,910
其他營業資產(增加)減少	-	900
營業資產之淨變動合計	\$832,924	\$1,226,831
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	\$-925,714	\$-1,517,009
應付帳款增加(減少)	128,973	116,824
應付帳款-關係人增加(減少)	76,719	-3,980
應付所得稅增加(減少)	-56,167	51,375
應付費用增加(減少)	-48,827	25,090
其他應付款項增加(減少)	88,388	-14,103
預收款項增加(減少)	-16,782	34,412
營業負債之淨變動合計	\$-753,410	\$-1,307,391
營業資產及負債之淨變動合計	\$79,514	\$-80,560
營業活動之淨現金流入(流出)	\$421,171	\$2,294,016
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場之債券投資	\$-	\$-450,627
處分無活絡市場之債券投資價款	-	1,776,930
取得以成本衡量之金融資產	-865,307	-82,152
增加採權益法之長期股權投資	-998,526	-1,279,303
採權益法之被投資公司減資退回股款	1,113	42,144
購置固定資產	-880,478	-1,339,343
處分固定資產價款	2,414	770
存出保證金增減	16,516	-15,228
遞延費用增加	-31,995	-54,196
受限制資產增減	548,678	248,178
購置無形資產	-111,415	-28,859
購買不動產投資價款	-1,862	-
應收款項增減	40,050	310,097

(續下頁)

項 目	(承上頁)	101 年 度	100 年 度
其他資產增減		46	206
投資活動之淨現金流入(流出)		\$-2,280,766	\$-862,383
融資活動之現金流量：			
短期借款增減		\$327,759	\$1,781,092
應付短期票券增減		-31,186	50,580
發行公司債		1,262,025	-
舉借長期借款		4,363,387	7,606,682
償還長期借款		-4,847,308	-7,825,654
存入保證金增減		-263	258
應付租賃款增減		-830	-3,706
發放現金股利		-480,983	-458,080
少數股權變動		-	-55,862
融資活動之淨現金流入(流出)		\$592,601	\$1,095,310
匯率影響數		\$-157,752	\$127,961
合併個體變動淨影響數		-78,754	-
本期現金及約當現金淨增減數		\$-1,503,500	\$2,654,904
期初現金及約當現金餘額		10,772,865	8,117,961
期末現金及約當現金餘額		\$9,269,365	\$10,772,865
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息		\$948,319	\$959,384
減：資本化利息		-20,541	-9,966
不含資本化利息之本期支付利息		\$927,778	\$949,418
支付所得稅		\$71,528	\$51,153
不影響現金流量之投資及融資活動			
一年內到期之長期負債		\$3,266,731	\$3,674,404
盈餘轉增資		\$320,655	\$763,465
固定資產轉列存貨		\$3,229	\$804
存貨轉列固定資產		\$15,630	\$35,208
同時影響現金及非現金項目之投資活動：			
固定資產增加數		\$765,050	\$1,412,503
應付購買設備款增減		115,428	-73,160
購買固定資產支付現金數		\$880,478	\$1,339,343
固定資產減損損失轉應收理賠款		\$-	\$48,049
不動產投資轉列固定資產		\$2,643,107	\$-
取得以成本衡量之金融資產		\$863,015	\$84,444
應付購買投資價款增減		2,292	-2,292
取得以成本衡量之金融資產付現數		\$865,307	\$82,152
火險損失轉應收理賠款		\$9,842	\$-
轉列待出售非流動資產及其相關負債淨額		\$245,799	\$-
與待出售非流動資產直接相關之權益		\$102,589	\$-

(請參閱財務報表附註)

董事長：林義守



經理人：吳林茂



會計主管：陳永賢



燁輝企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 101 年 12 月 31 日及

民國 100 年 12 月 31 日

(金額除特別註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 從屬公司名稱、關係、業務性質及控制公司之持股比例：

(1) 101年底本公司與子公司之投資關係及持股比例：請參閱P.106附表十二。

(2) 本公司與子公司之業務性質：

A. 燁輝企業股份有限公司(以下簡稱本公司)

a. 本公司成立於民國67年 4月14日，目前為上市公司，主要營業項目為軋鋼、煉鋼、型鋼、鋼絲、鐵絲、鍍製金屬、塗製金屬、表面處理金屬之加工製造內外銷及進出口業務等。

b. 本公司經94年 5月23日董事會(因屬簡易合併)決議以94年 8月30日為合併基準日，吸收合併聯網重工(股)公司，本公司為存續公司。合併股份換發比率為聯網重工(股)公司普通股 2.5股換發本公司普通股 1股，本公司此次合併增發 4,859仟股之普通股，其權利義務與本公司原已發行股份相同。

c. 聯網重工(股)公司成立於民國78年11月23日，其主要經營業務為各種機械零件製造加工買賣業務及配管工程、工程設計、製造及安裝等。

d. 本公司為因應鋼管事業部之擴充，將本公司鋼管事業部自本公司獨立另成立鑫陽鋼鐵股份有限公司，業於100年 1月18日經董事會決議通過相關投資案並自本公司移轉員工計191人至鑫陽鋼鐵(股)公司。

B. 列入本合併財務報表之從屬公司如下：（以下簡稱子公司）

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	持股或出資比例	
			101年12月31日	100年12月31日
本公司	TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LTD.	鋼鐵買賣等相關事業。	100.00%	100.00%
本公司	MICKEY REGENT INC.	投資事業。	100.00%	100.00%
本公司	燁輝(香港)控股有限公司	投資事業。	100.00%	100.00%
本公司	GOOD HONOR HOLDINGS LTD.	投資事業。	100.00%	100.00%
本公司	BEST PERFECT HOLDING LIMITED	買賣鋼鐵相關事業。	100.00%	100.00%
本公司	鑫陽鋼鐵(股)公司	鋼管製造業。	100.00%	100.00%
本公司	EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	投資事業。	100.00%	100.00%
本公司	GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	投資事業。	100.00%	-
本公司	燁興企業(股)公司	線材業、鋼捲加工	54.82%	54.82%
本公司	鑫輝鋼鐵(股)公司	鋼鐵買賣相關事業。	100.00%	100.00%
本公司	WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	投資事業。	100.00%	100.00%
本公司	建寰科技(股)公司	電訊承攬。	86.99%	86.99%
本公司及建寰科技(股)公司	億威電子系統(股)公司	軍規印刷電路板模組板之產銷。	93.86%	93.86%
燁輝(香港)控股有限公司	燁輝(中國)科技材料有限公司	酸洗鋼捲、冷軋鋼捲、鍍鋅鋼捲及烤漆鋼捲之產銷。	100.00%	100.00%
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	常熟啟揚新興建材有限公司	鋼結構工程承攬及設計。	100.00% (註)	100.00%

持股或出資比例

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主要營業項目	101年12月31日		100年12月31日	
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	江蘇捷揚建築安裝工程有限公司	鋼結構、機電工程的安裝與施工。	-	(註)		100.00%
億威電子系統(股)公司	APPLIED WIRELESS IDENTIFICATIONS GROUP, INC.	RFID	87.67%			87.67%
APPLIED WIRELESS IDENTIFICATIONS GROUP, INC.	亞威資通(股)公司	電信器材批發。	100.00%			100.00%
億威電子系統(股)公司及鑫輝鋼鐵(股)公司	義群科技(股)公司	電信器材及電子材料批發零售。	92.50%			92.50%
亞威資通(股)公司	旺輝數碼科技(上海)有限公司	電信器材批發。	100.00%			100.00%
燁興企業(股)公司	義大華悅酒店(股)公司	旅館業等	100.00%			100.00%
燁興企業(股)公司	義大華都企業(股)公司	興建大樓百貨公司等	100.00%			100.00%
本公司	CHAMPION LOGISTIC INC.	投資事業。	49.44%			49.44%
本公司及 CHAMPION LOGISTIC INC.	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	投資事業。	65.40%			65.40%
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	鋼鐵買賣等相關業。	100.00%			100.00%

(註)本公司擬出售孫公司—常熟啟揚新興建材有限公司股權，並於101年9月30日將上述公司相關資產及負債轉列待出售非流動資產及相關負債請參閱附註四.8，並於孫公司分類至待出售子公司之日起，終止將子公司收益及費損編入合併財務報表。另孫公司江蘇捷揚建築安裝工程有限公司已於101年11月間清算解散。

(3) 101年及100年度列入合併財務報表之GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD. 之財務報表，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，該等公司101年12月31日及100年12月31日之資產總額分別為632,120仟元及 617,343仟元，佔合併資產總額分別為0.95%及0.90%。

- (4) 本公司依中華民國 101年 3月16日金管證審字第1010009985號函及(101)基秘字第 168號函之規定，將持股49.44%之CHAMPION LOGISTIC INC. 公司視為子公司，詳附註四.9之說明。
- (5) 未列入合併財務報表之子公司：無。
- (6) 本公司及合併子公司截至民國101年12月31日及民國100年12月31日之員工人數分別為 3,547人及 3,618人。
- (7) 合併子公司增減情形：
- A. 本公司於101年 5月新增及投資設立子公司GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.，故對其擁有控能力。
- B. 對於江蘇捷揚及常熟啟揚公司之處分情形詳第11頁(註)之說明。

## 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及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

### 1. 合併事項

#### A. 合併報表編製原則

如附註1. 所述，本公司對具有控制能力之被投資公司，均列入編製合併財務報表之個體。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

#### B. 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎；股東權益係按歷史匯率換算；損益科目則按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為累積換算調整數並單獨列示於股東權益項下。

### 2. 承包工程

本公司對外承包之營造工程，按工程別分別計算成本。其完工期間如超過 1年以上，且承包之工程價款、工程成本及完工程度均可合理估計時，採用完工比例法計算損益。投入工程成本時列記「在建工程」，預收工程款時列記「預收工程款」，於每期期末依已完工比例計算累積工程利益並減除前期已認列之累積利益後，作為本期之工程損益。但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份列為本期工程損失。工程合約如估計發生虧損時，則立即認列全部損失，如以後年度估計損失減少時，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。

### 3. 資產與負債區分流動與非流動之標準

#### A. 鋼捲(品)部及其他非重工部門:

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。流動負債為將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。

#### B. 重工部:

對外承包之營造工程部分，其營業週期通常均長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

### 4. 約當現金

係自投資日起 3 個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票、銀行承兌匯票及附賣回債券等，其帳面價值近似公平價值。

### 5. 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品，包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

## 6. 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，惟該迴轉不得使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

## 7. 應收票據及帳款、其他應收款之減損評估

本公司 100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司 100年1月1日以後，有關應收款項之減損評估係先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，則將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，然該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

## 8. 存 貨

### A. 鋼捲(品)部及其他非重工部門：

存貨包括原料、物料、在製品及製成品，其存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。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。存貨成本之計算則採用加權平均法。

### B. 重工部：

對外承包工程，係按會計政策(2) 處理。

## 9. 待出售非流動資產

- A. 主要係將以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價之資產（處分群組），以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。
- B. 依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」第27段與財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 055號之規定，待出售非流動資產或待出售處分群組應以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。合併資產負債表中，應將分類至待出售子公司之資產、負債及相關之權益單獨列示，並以分類至待出售子公司日之帳面價值與資產負債表日之淨公平價值孰低者衡量待出售子公司，並於子公司分類至待出售子公司之日起，終止將子公司收益與費損編入合併財務報表。

## 10. 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自95年 1月 1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自95年 1月 1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。因認列被投資公司之虧損，而可能使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負時，其投資損失之認列，以使對該公司投資之帳面餘額降至零為限；唯若本公司對被投資公司有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，按持股比例繼續認列投資損失，因此而對該公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，即沖轉對該公司之應收款項或列為其他負債-其他。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。認列對各子公司之投資損益時，就子公司間相互持股所認列之投資損益部分，採用慣例法。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售或移轉時，按加權平均法計算成本及出售損益。

國外投資採用現時匯率法評價，其評價所產生之累積換算調整數予以列於股東權益項下。

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尚未實現者予以遞延，於實現年度再予認列。交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認。

#### 11. 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，包括未上市(櫃)股票、興櫃股票及特別股轉換權（係與無活絡市場公開報價之權益商品連動，並以該等權益商品交割之衍生性商品）等，以原始認列之成本衡量。取得股票股利時僅註記增加之股數，重新計算每股成本。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。

#### 12. 固定資產及閒置資產：

以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

折舊按所得稅法耐用年數表規定之耐用年數，以直線法提列。對折舊性資產使用年限屆滿時，若有殘值且仍繼續使用者，則依估計可再使用年限，以直線法續提列折舊。主要固定資產耐用年限為房屋及建築8-55年；機器設備5-35年；其餘設備2-20年。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷，處分固定資產損益列為當年度之損益。

凡未供營業使用之固定資產，依性質按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產—閒置資產。

13. 其他無形資產

係土地使用權，採直線法按批准的土地使用年限平均分攤。

14. 遞延費用

係線路補助費及電話裝置費等支出按3~10年平均攤銷。

15. 退休金政策

本公司訂有員工退休辦法，依照勞基法規定，以薪資總額4.2%提撥退休金並專戶儲存於臺灣銀行，實際支付退休金時，先自退休金專戶支應，不足時，再由公司支付並列為支付年度之費用。

本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」之規定辦理，並依該公報之規定認列淨退休金成本及應計退休金負債。

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

16. 遞延(借)貸項－聯屬公司間(損)益

係出售貨品及資產予子公司或權益法評價之被投資公司，按一般公認會計原則規定，所沖銷之未實現內部損益。其會計處理係依財務會計準則公報第5號有關長期股權投資會計處理之規定，凡投資公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於當年度尚未實現者，應加以銷除，俟實現年度始行認列。若投資公司對被投資公司具有控制能力則投資公司與被投資公司之順流交易，其公司間未實現損益應全部銷除，若投資公司對被投資公司只具重大影響力，未具控制能力，則投資公司與被投資公司間之順流交易，其未實現損益應按投資比例銷除。

17. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出效益及於以後各期且金額重大者列為資產，其餘列為費用或損失。

## 18. 收入認列

### A. 銷貨收入

收益於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### B. 工程收入

依財務會計準則公報第11號規定，凡工程損益可合理估計且工程期間在一年以上者採用完工百分比法認列工程損益，工程期間在一年以下者，則採用全部完工法認列工程損益。

## 19. 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052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。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

## 20. 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項以新台幣列帳。非遠期外匯買賣合約之外幣交易均按交易日之即期匯率換算成新台幣，資產負債表日之外幣債權債務依當日匯率換算，因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期損益。

## 21. 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票，另子公司購入本公司股權亦視同庫藏股票處理。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，或子公司購入本公司股權所取得本公司發放之現金股利，列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於股票面值與發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於股票面值與發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易產生之資本公積。

## 22. 所得稅

依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，估列其備抵評價金額，遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債表科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度短溢估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度所得稅費用。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第12號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

「所得基本稅額條例」自95年 1月 1日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（10%）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

當稅法修正時，應於公布日按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，差額列為當期所得稅費用。

## 23. 少數股權

係指聯屬公司以外之投資者持有子公司之股份權益。

## 24. 資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

## 25. 營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響：

1. 合併公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該修訂條文規定，帳列原始產生之放款及應收款亦應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。此項會計原則變動，對合併公司 100年度財務報表尚無重大影響。
2. 合併公司自 100年1月1日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司 100年度之財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

項 目	101年12月31日	100年12月31日
零 用 金	\$2,866	\$2,911
支 票 存 款	667,573	893,204
活 期 存 款	1,893,201	1,890,011
外 幣 存 款	1,224,277	2,409,474
定 期 存 款	5,481,448	5,577,265
合 計	<u>\$9,269,365</u>	<u>\$10,772,865</u>

#### 2. 公平價值變動列入損益之金融商品

項 目	101年12月31日	100年12月31日
交易目的之金融資產—流動		
國內外上市(櫃)股票	\$890,115	\$695,334
基金受益憑證	97,606	90,852
公 司 債	-	6,026
次順位金融債券	10,000	10,000
合 計	<u>\$997,721</u>	<u>\$802,212</u>

指定公平價值變動列為損益之金融資產

—非流動

投資連結壽險	\$6,315	\$6,370
合 計	\$6,315	\$6,370
交易目的之金融負債—流動		
利率交換合約	\$127	\$1,074
合 計	\$127	\$1,074
交易目的之金融負債—非流動		
利率交換合約	\$ -	\$520
合 計	\$ -	\$520

(1) 截至101年12月31日及100年12月31日止，本公司持有之結構型商品，係以獲取利息收入為目的，其相關之明細及風險資訊揭露如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
遠雄人壽傳家保本連結壽險—非流動	\$6,315	\$6,370
合 計	\$6,315	\$6,370

本公司於101年及100年度持有之結構型商品係為保本連結壽險，其性質係屬混合型商品，故本公司依相關規定指定歸屬於公平價值變動列入損益之金融資產—非流動。

(2) 子公司MICKEY REGENT INC. 操作之衍生性金融商品為利率交換，其主要目的為規避付息負債利率變動之風險，彙總如下：

101年12月31日：

名 目 本 金	期 間	單 位：仟元 利 率 區 間
USD 1,000	2010. 1.26-2013. 1.28	註

註：支付 3個月期固定利率1.99%之利息費用，並收取 3個月期 LIBOR之利息收入。

100年12月31日：		單位：仟元
名目	本金	利率區間
	期 間	
USD 1,000	2010. 1.26-2012. 1.26	註 1
USD 1,000	2010. 1.26-2013. 1.28	註 2
USD 6,000	2010. 6.29-2012. 6.29	註 3

註1: 支付 3個月期固定利率1.295%之利息費用，並收取 3個月期 LIBOR之利息收入。

註2: 支付 3個月期固定利率 1.99%之利息費用，並收取 3個月期 LIBOR之利息收入。

註3: 支付 3個月期固定利率 1.90%之利息費用，並收取 3個月期 LIBOR之利息收入。

(3) 合併公司於101年度及100年度，公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨(損)益分別為66,663仟元及(28,673)仟元。

### 3. 應收票據淨額

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收票據—一般	\$2,017,697	\$1,382,118
減：已轉讓抵付貨款	(822,449)	(849,059)
減：備抵呆帳—一般	(77)	(173)
應收票據—一般淨額	\$1,195,171	\$532,886
應收票據—關係人	\$151	\$3,662
減：備抵呆帳—關係人	(1)	(18)
應收票據—關係人淨額	\$150	\$3,644
應收票據淨額	\$1,195,321	\$536,530

(1) 與關係人間之應收票據，請參閱附註五之說明。

(2) 截至101年12月31日及100年12月31日止，合併公司有 822,449仟元及849,059 仟元之應收票據貼現在外，若承兌人到期拒絕付款，本公司有清償之義務。

#### 4. 應收帳款淨額

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款—一般	\$2,184,255	\$2,023,783
減：備抵呆帳—一般	(6,460)	(42,953)
應收帳款—一般淨額	\$2,177,795	\$1,980,830
應收帳款—關係人	\$316,068	\$531,113
減：備抵呆帳—關係人	(1,248)	(2,680)
應收帳款—關係人淨額	\$314,820	\$528,433
應收帳款淨額	\$2,492,615	\$2,509,263

- (1) 與關係人間之應收帳款，請參閱附註五之說明。
- (2) 截至101年12月31日及100年12月31日止，應收帳款各有 0千元及 28,701千元提供作為向金融機構借款之擔保品，請參閱附註六抵押之資產說明。

#### 5. 其他應收款

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應收進貨折扣	\$59,066	\$14,876
應收營業稅退稅款	134,843	186,125
應收出售基金及股票 價款	10,241	4,838
應收水災保險理賠款	-	40,050
應收火災保險理賠款	56,044	48,049
應收利息	14,337	311
其 他	12,642	49,301
合 計	\$287,173	\$343,550
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$287,173	\$343,550

- (1) 與關係人間之其他應收款，請參閱附註五之說明。
- (2) 應收保險理賠款，係估列因水災及火災遭受損失之保險理賠款，詳附註八之說明。

## 6. 存貨及銷貨成本

項 目	101年12月31日	100年12月31日
鋼捲(品)部及其他非重工部門:		
原 料	\$2,807,473	\$3,904,736
物 料	54,967	65,892
在 製 品	1,109,040	1,123,361
製 成 品	2,495,720	2,745,145
其 他 存 貨	155,182	220,728
合 計	<u>\$6,622,382</u>	<u>\$8,059,862</u>
減: 備抵呆滯及跌價損失	(280,743)	(234,382)
鋼捲(品)部及其他非重工部門小計	<u>\$6,341,639</u>	<u>\$7,825,480</u>
重工部:		
原 料	\$398,897	\$444,834
物 料	3,590	-
在 建 工 程	1,376,514	1,334,706
減: 轉列預收工程款減項	(430,050)	(316,817)
減: 預收工程款轉列	(466,412)	(737,800)
重工部小計	<u>\$882,539</u>	<u>\$724,923</u>
減: 備抵跌價及呆滯損失	(45,736)	(35,366)
淨 額	<u>\$836,803</u>	<u>\$689,557</u>
合 計	<u><u>\$7,178,442</u></u>	<u><u>\$8,515,037</u></u>

- (1) 依據財務會計準則公報第11號長期工程合約之會計處理準則規定:  
 同一工程在建工程餘額超過預收工程款餘額時, 預收工程款應列為  
 在建工程減項, 請參閱附註四.20說明。  
 同一工程預收工程款餘額超過在建工程餘額時, 在建工程應列為預  
 收工程款之減項。

(2) 101年度及100年度當期認列為營業成本之存貨相關(損)益如下:

項 目	101 年 度	100 年 度
出售存貨成本	\$53,382,753	\$61,430,356
工 程 成 本	857,833	976,702
存貨跌價損失(回升利益)	26,840	(40,715)
未分攤固定製造費用	207,570	131,901
代 工 成 本	79,602	92,703
不可撤銷進貨合約損損失提列 (轉回)	8,145	(8,763)
營業成本合計	<u>\$54,562,743</u>	<u>\$62,582,184</u>

(3) 101年及100年12月31日存貨並未提供作為借款之擔保。

(4) 合併公司民國 101年度因市場行情價格下跌，而導致提列存貨跌價損失為26,840仟元；100 年度因市場行情價格回穩，而導致認列存貨回升利益為40,175仟元。

(5) 合併公司於101年及100年度對不可撤銷進貨合約評估提列進貨合約損失(轉回利益)分別為8,145仟元及(8,763)仟元，截至101年及100年12月31日止，應付進貨合約損失分別為 8,145仟元及 0仟元，請參附註四.19之說明。

(6) 截至101年底及100年底止，存貨投保火險金額分別為 3,842,004仟元及 3,362,178仟元；工程綜合險分別為 2,318,924仟元及 1,750,997 仟元，且未提供作為借款擔保。

#### 7. 預付款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
預付購料款	\$1,680,982	\$1,944,852
預付保險費	42,027	28,357
進項(留抵)稅額	77,086	167,933
預付權利金	207	207
預 付 租 金	3,681	3,313
用 品 盤 存	306,375	274,051
預 付 其 他	60,224	54,485
合 計	<u>\$2,170,582</u>	<u>\$2,473,198</u>

有關預付權利金之說明，請參閱附註七之說明。

## 8. 待出售非流動資產及與其直接相關之負債

子公司 EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD. 董事會於 101年9月決議處份孫公司一常熟啓揚新興建材有限公司之計劃，此項處分計畫業已於 101年 9月底簽署股權轉讓協議，預計轉讓價款為人民幣 97,000千元，並預計於 102年 2月完成處分程序，該預計處分利益將待權利義務移轉完成後認列；故於合併資產負債中，將其分類至待出售子公司之資產及相關之負債，並於資產負債表中單獨列示。

(1) 上述資產負債轉列待出售非流動資產及其相關之負債之主要類別如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
現金及約當現金	\$78,754	\$ -
其他流動資產	33,224	-
存 貨	50,664	-
固定資產淨額	175,920	-
其他無形資產	49,035	-
分類為待出售非流動資產	<u>\$387,597</u>	<u>\$ -</u>
其他流動負債	141,340	
其他負債	458	
與分類為待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$141,798</u>	<u>\$ -</u>
分類為待出售非流動資產之淨資產	<u><u>\$245,799</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>

(2) 截至 101年12月底止，分類為待出售之常熟啓揚新興建材有限公司之非流動資產淨額尚無應補提列減損損失之情形。

## 9. 採權益法之長期股權投資

101 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股數(仟股)	帳面金額	持股比例
燁茂實業(股)公司	37,252	\$442,762	23.00%
正新大樓管理顧問(股)公司	395	2,267	39.50%
泛喬(股)公司	224,322	2,314,070	36.34%
聯輝開發(股)公司	82,004	884,201	44.56%
天悅溫泉休閒(股)公司	1,170	2,312	14.63%
合宇投資(股)公司	1,000	10,805	33.33%
欣建工業(股)公司	45,975	556,723	30.00%
ASIAZONE CO., LIMITED	8,970	363,908	19.50%
國鋁事業(股)公司	41,180	488,524	45.00%
義大開發(股)公司	171,487	1,348,299	34.16%
正新保全(股)公司	1,800	24,836	45.00%
義聯日本株式會社	-	331	47.00%
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	3,350	360,346	50.00%
UNITED WINNER METALS	-	64,780	33.75%
義大文創產業(股)公司	3,800	32,352	19.00%
義大汽車客運(股)公司	1,900	12,009	17.09%
HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	5,797	142,495	31.00%
義大遊覽車(股)公司	950	8,455	19.00%
達耀工程顧問(股)公司	980	10,189	49.00%
合 計		<u>\$7,069,664</u>	

100 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率
燁茂實業(股)公司	37,252	\$474,756	23.00%
正新大樓管理顧問(股)公司	395	1,615	39.50%
泛喬(股)公司	171,252	1,776,420	35.88%
聯輝開發(股)公司	80,128	849,634	44.56%
天悅溫泉休閒(股)公司	1,170	2,728	19.50%
合宇投資(股)公司	1,000	10,692	33.33%
欣建工業(股)公司	45,975	517,091	30.00%
ASIAZONE CO., LIMITED	8,970	383,637	19.50%
國鋁事業(股)公司	40,086	460,934	45.00%
義大開發(股)公司	128,504	1,087,524	29.07%
正新保全(股)公司	1,800	25,363	45.00%
義聯日本株式會社	-	818	47.00%
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	3,350	383,091	50.00%
UNITED WINNER METALS	-	65,561	33.75%
義大文創產業(股)公司	950	5,348	19.00%
義大汽車客運(股)公司	1,900	13,089	17.09%
INTERNATIONAL CO., LTD.			
HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	5,797	180,245	31.00%
達耀工程顧問(股)公司	980	10,201	49.00%
合 計		<u>\$6,248,747</u>	

(1) 依權益法認列之長期股權投資及投資損益如下：

101年12月31日：

項 目	長期股權投資	投資(損)益
依經會計師查核簽證之財務報表	\$6,694,620	(\$113,852)
無須經會計師查核	331	(411)
依其他會計師查核簽證財務報表	374,713	(4,028)
合 計	<u>\$7,069,664</u>	<u>(\$118,291)</u>

100年12月31日：

項 目	長期股權投資	投資(損)益
依經會計師查核簽證之財務報表	\$5,853,600	(\$45,658)
無須經會計師查核	818	(1,860)
依其他會計師查核簽證財務報表	394,329	(2,348)
合 計	\$6,248,747	(\$49,866)

(2) a. 本公司之合資投資標的係GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED其股本為美金6,700仟元，本公司持有50%股權。

b. 本公司對 GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED各科目類別所分享之金額如下：

科 目	101年12月31日	100年12月31日
流 動 資 產	\$455,388	\$504,508
非流動資產	720	11,258
流 動 負 債	95,765	132,674
收 入(含業外收入)	1,070,739	1,840,069
費 用(含成本及業外損失)	1,077,985	1,830,733

c. 本公司對於合資投資標的，在實質上僅具有重大影響力，而未具有控制能力，故僅以權益法表達其對於聯合控制個體之權益，而不另以比例合併法編製合併財務報表。

(3) 本公司對持股49.44%之CHAMPION LOGISTIC INC. 公司，因主管機關認定本公司對其之董事席次超過 50%以上，故以101年3月16日金管證審字第1010009985號函要求財務報告之編製應將CHAMPION LOGISTIC INC. 公司視為子公司，惟本公司已於101年 3月20日與合資公司簽訂書面之合資協議書，並依合資協議於101年3月21日完成CHAMPION LOGISTIC INC. 公司相關董事席次之改選，改選後本公司僅佔 1席董事，故於 101年第一季季報時，依合資投資之規定揭露相關合資資訊。惟主管機關依(101)基秘字第168號之規定，要求將CHAMPION LOGISTIC INC. 公司視為子公司，致燁輝企業及其子公司對TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 暨 TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 之子公司-Guang Lian Steel (Vietnam) Co., Ltd. 公司亦視為具有控制力，並將上述公司納入合併報表之編製主體。另前各期財務報表(含100年12月31日)因更正稅後損益均未達重編財務報告之標準，故僅執行財務報告相關報表及附註更(補)正，並已於101年5月25日完成相關更(補)正作業。

- (4) 本公司經投審會核准經由第三地英屬維京群島HSING JUI INVESTMENTS LIMITED 投資大陸天津聯發精密鋼鐵有限公司，天津聯發精密鋼鐵有限公司註冊資本額為美金13,500仟元，其有關大陸投資資訊之揭露，請參閱附註十一之說明。

#### 10. 不動產投資

項 目	101年12月31日	100年12月31日
高雄市鼓山區龍東段	\$ -	\$2,643,107
高雄市鼓山區龍華段	95,340	93,478
合 計	\$95,340	\$2,736,585

- (1) 合併子公司一燁興公司持有龍東段土地於91年 8月經內政部都市計畫委員會及高雄市政府92年10月13日高市府都二字第0920050789號函通過同意由工業用地變更為專案開發供綜合商業區使用，並於98年 2月間完成土地重劃分配登記，惟於重劃完成後三年內未提出建照申請，則需依程序檢討恢復原土地使用分區。對此，本公司已積極進行旅館、餐飲及購物廣場之興建開發業務，並於101年2月向高雄市建管處提出建照申請，故將該不動產投資轉入固定資產項下計2,643,107仟元。
- (2) 上開龍華段土地原為燁興公司與中鴻公司共同持有，為使各地號持分完整，雙方簽訂土地分割協議書，依約燁興公司應支付價款1,608仟元予中鴻公司並負責及完納稅捐255仟元，已於101年 1月完成變更。
- (3) 不動產投資已全數提供作為借款之擔保，請參閱附註六之說明。

11. 以成本衡量之金融資產－非流動

101 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率
燁聯鋼鐵(股)公司	416,724	\$3,420,287 (註)	18.94%
碩皇企業(股)公司	980	-	19.60%
全球創業投資公司	1,100	9,130	0.91%
橋頭寶(股)公司	7,500	-	15.00%
太平洋船舶貨物裝卸 (股)公司	300	3,300	6.00%
鈇祥金屬(股)公司	3,558	-	5.73%
尚揚創業投資公司	2,352	23,520	6.42%
亞太電信(股)公司	4,500	-	0.14%
儷耀科技(股)公司	95	1,060	0.59%
弘太管理顧問(股)公司	100	-	10.00%
典匠資訊(股)公司	88	535	1.60%
宏遠通訊(股)公司	150	500	3.42%
維輪實業(股)公司	10,100	100,000	4.41%
聯聖科技(股)公司	300	-	3.96%
台灣偉士伯(股)公司	4,321	81,105	3.60%
雍聯(股)公司	18,469	-	2.68%
新泉營造(股)公司	7,059	41,833	19.31%
YIEH CORPORATION LIMITED	200	2,002	6.25%
台灣植體科技(股)公司	1,000	10,000	4.44%
台灣琮旦(股)公司	86	492	0.73%
小 計		\$3,693,764	
特別股轉換權：			
泛喬(股)公司	-	8,373	-
合 計		\$3,702,137	

100 年 12 月 31 日

被投資公司名稱	股 數(仟股)	帳 面 金 額	持 股 比 率
燁聯鋼鐵(股)公司	329,913	\$2,557,272	14.99%
		(註)	
碩皇企業(股)公司	980	-	19.60%
全球創業投資(股)公司	1,100	9,130	0.91%
橋頭寶(股)公司	7,500	-	15.00%
太平洋船舶貨物裝卸 (股)公司	300	3,300	6.00%
鉍祥金屬(股)公司	3,558	-	5.73%
尚揚創業投資(股)公司	2,352	23,520	6.42%
亞太電信(股)公司	4,500	-	0.14%
儷耀科技(股)公司	95	1,060	0.59%
弘太管理顧問(股)公司	100	-	10.00%
典匠資訊(股)公司	88	535	1.60%
宏遠通訊(股)公司	150	1,500	3.42%
維輪實業(股)公司	10,100	100,000	4.41%
聯聖科技(股)公司	3,000	840	11.63%
台灣偉士伯(股)公司	4,321	81,105	3.60%
雍聯(股)公司	18,469	-	2.68%
新泉營造(股)公司	6,379	41,833	19.31%
YIEH CORPORATION LIMITED	200	2,002	6.25%
台灣植體科技(股)公司	1,000	10,000	4.44%
台灣臻旦(股)公司	86	492	0.73%
小 計		\$2,832,589	
特別股轉換權：			
泛喬(股)公司	-	\$8,373	
合 計		\$2,840,962	

(註)：係沖銷內部損益 185,431仟元後之金額。

- (1) 本公司所持有之上述股票投資及特別股轉換權，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (2) 對於部份被投資公司之投資由於該等公司已經營運困難或發生財務危機，故已全數認列減損損失。

(3) 本公司於101年度及100年度經評估提列之減損損失分別為 1,840仟元及 3,600仟元。

## 12. 無活絡市場之債券投資

項 目	101年12月31日	100年12月31日
債券投資－非流動		
泛喬(股)公司轉換特別股	\$450,297	\$450,500
合 計	\$450,297	\$450,500

本公司於100年5月17日購買三年期泛喬(股)公司可轉換丙種特別股459,000仟元,101年12月31日及100年12月31日分別帳列無活絡市場債券投資450,297仟元及450,500仟元(已扣除溢價攤銷330仟元及127仟元後之餘額及以成本衡量之金融資產－轉換權均為8,373仟元),係屬累積參加之特別股,股息率3%,到期日為103年5月16日,該特別股發行之日起滿三年到期,於到期日起一個月內得辦理一次轉換將所持有之特別股轉換為該公司之普通股,轉換比率為一比一。若未於轉換期間內行使權利者,則泛喬公司於轉換期限到期時以發行面額收回。

## 13. 固定資產淨額

(1) 101年12月31日之明細如下:

項 目	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$5,793,953	\$ -	\$5,793,953
房屋及建築	7,081,855	3,279,799	3,802,056
機 器 設 備	28,971,182	12,901,397	16,069,785
模 具 設 備	1,510,331	1,095,705	414,626
水 電 設 備	344,184	245,102	99,082
電腦通訊設備	278,471	237,131	41,340
試 驗 設 備	85,999	56,602	29,397
運 輸 設 備	879,195	676,901	202,294
其 他 設 備	437,679	328,155	109,524
未 完 工 程	657,478	-	657,478
預付設備款	1,066,994	-	1,066,994
合 計	\$47,107,321	\$18,820,792	\$28,286,529
減: 累計減損			(64,026)
淨 額			\$28,222,503

(2) 100年12月31日之明細如下：

項 目	取 得 成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$3,049,889	\$ -	\$3,049,889
房屋及建築	7,305,001	3,171,700	4,133,301
機 器 設 備	29,928,921	12,767,414	17,161,507
模 具 設 備	1,466,057	1,000,615	465,442
水 電 設 備	348,132	229,506	118,626
電腦通訊設備	315,086	263,242	51,844
試 驗 設 備	90,437	62,537	27,900
運 輸 設 備	891,264	641,360	249,904
其 他 設 備	567,744	434,901	132,843
未 完 工 程	701,051	-	701,051
預付設備款	1,001,611	-	1,001,611
合 計	<u>\$45,665,193</u>	<u>\$18,571,275</u>	<u>\$27,093,918</u>
淨：累計減損			<u>(188,460)</u>
淨 額			<u>\$26,905,458</u>

(3) 部份固定資產已提供作為借款之抵押品，請參閱附註六之說明。

(4) 截至101年底及100年度止，固定資產未曾辦理重估價。

(5) 101年及100年度之利息資本化列示如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
資本化金額	<u>\$20,541</u>	<u>\$9,966</u>
資本化利率	<u>1.68%-5.779%</u>	<u>1.31%-5.785%</u>

(6) 截至101年底及100年底止，固定資產(含出租資產)投保金額分別為39,688,397仟元及40,786,992仟元，另投保營業中斷險分別為2,832,570仟元及3,239,571仟元。

(7) 孫公司常熟啟揚新興建材有限公司截至100年12月31日依估計可回收金額評估提列減損損失RMD 30,000仟元；因其母公司EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD. 董事會於101年9月決議處分孫公司一常熟啟揚新興建材有限公司之計劃，故將其相關固定資產轉列待出售非流動資產，詳附註四.8之相關說明。

(8) 孫公司AWID公司截至101年及100年12月31日依估計可回收金額評估均提列減損損失USD 29仟元。

- (9) 99年9月因凡那比颱風造成水災，估計固定資產受損金額為344,720千元，表列固定資產一累計減損，災後公司積極進行各項受損設備修復，已於100年12月間完成修復，且保險公司亦於100年12月間確定理賠金額325,846千元(其中屬存貨金額為68,621千元及屬固定資產金額為257,225千元)並於101年1月完成賠付，溢估之損失及理賠金額59,495千元，已相對沖減累計減損及應收理賠款，有關累計減損之變動情形如下：

項 目	累 計 減 損
災 損 金 額	\$344,720
99年度修復及報廢沖轉	(82,003)
100年度修復及報廢沖轉	(200,322)
高估沖減應收理賠款(註)	(59,495)
高估轉列收入	(2,900)
100. 12. 31餘額	\$ -

(註)係溢估之損失已相對沖轉其他應收款一應收保險理賠款，有關水災損失及保險理賠情形，請參閱附註八之說明。

- (10)孫公司一燁輝(中國)科技材料有限公司100年6月因火災造成固定資產受損金額估計為RMD 10,200千元，表列固定資產一累計減損，災後公司已積極進行各項受損設備修復，已發生災損報廢及修復款計RMD2,894千元，表列沖減累計減損，截至101年12月31日及100年12月31日止，累計減損餘額分別為RMD 7,306千元及RMD 9,041千元，101年12月31日及100年12月31日累計減損之變動情形如下：

項 目	累 計 減 損	
	101 年 度	100 年 度
期 初 金 額	\$43,441	\$ -
災 損 金 額	-	49,010
本期修復支出	(8,015)	(5,569)
外幣兌換差額之影響	(1,671)	-
期 末 金 額	\$33,755	\$43,441

100年度公司自負損失金額為961千元。

(11)截至101年及100年12月31日止，合併子公司一燁興公司於財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」施行(即96. 1. 1)前已提列之累計跌價(直接沖減成本)均為 934,228千元。

(12)子公司燁興公司本期依估計可回收金額評估提列之減損損失計 29,433千元。

#### 14. 閒置資產淨額

(1) 101年12月31日閒置資產明細如下：

項 目	取 得 成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$208,101	\$ -	\$208,101
機 器 設 備	508,059	281,465	226,594
電腦通訊設備	364	364	-
試 驗 設 備	9,093	8,310	783
其 他 設 備	7,382	5,996	1,386
合 計	<u>\$732,999</u>	<u>\$296,135</u>	<u>\$436,864</u>
減：累計減損			<u>(1,303)</u>
淨 額			<u>\$435,561</u>

(2) 100年12月31日閒置資產明細如下：

項 目	取 得 成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$208,101	\$ -	\$208,101
機 器 設 備	475,505	217,778	257,727
電腦通訊設備	364	364	-
試 驗 設 備	9,093	8,310	783
其 他 設 備	41,364	35,061	6,303
合 計	<u>\$734,427</u>	<u>\$261,513</u>	<u>\$472,914</u>
減：累計減損			<u>(1,313)</u>
淨 額			<u>\$471,601</u>

(3) 上開閒置資產係合併聯網公司轉入座落於鹿港鎮上林段彰濱工業區之土地及合併子公司一燁興等公司未供營運使用之設備轉入，依其可回收金額提列閒置資產減損損失，截至101年12月31日及100年12月31日止，累計減損餘額各為 1,303千元及 1,313千元。

(4) 部份閒置資產已提供作為借款之擔保，請參閱附註六說明。

(5) 截至101年及100年12月31日止，合併子公司一燁興公司於財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」施行(即96. 1. 1)前已提列之累計跌價(直接沖減成本)均為 205,038千元。

### 15. 其他無形資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
土地使用權	\$211,875	\$161,610
專 利 權	2,850	3,543
合 計	\$214,725	\$165,153

### 16. 其他資產－其他

項 目	101年12月31日	100年12月31日
預付權利金	\$413	\$619
停止擴建之資產－屏南廠工程	1,018,244	1,039,099
土地－登記他人名下	115,720	115,460
合 計	\$1,134,377	\$1,155,178

- (1) 預付權利金之相關說明，請參閱附註七之說明。
- (2) 停止擴建之資產－屏南廠工程原為本公司為因應未來業務整合擴展，於95年8月28日經董事會通過將於屏南工業區投資建廠，惟後來因考量當地地方政府與民眾之意見，經95年12月19日之董事會決議通過撤銷本公司屏南廠擴建計劃之相關工程，並擬委由本公司所屬子公司投資建廠，惟截至101年12月31日止尚未與子公司洽商各項移轉承購事宜，其明細如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
土 地	\$940,740	\$940,740
土地改良物	1,092	1,092
房屋及建築	26,604	26,604
未完工程	16,862	16,862
預付設備款	135,582	135,582
減：累計折舊	(6,136)	(5,281)
累計減損	(96,500)	(76,500)
合 計	\$1,018,244	\$1,039,099

- (3) 上列土地—登記他人名下包括：
- A. 母公司之三爺埤段107地號土地(金額8,516仟元)，係作為原料儲區，惟農地礙於法令規定無法以公司名義過戶，乃於98年3月以簽訂信託契約方式，將所有權移轉於本公司財務副總名下，並由本公司保管所有權狀。
  - B. 子公司—燁興公司
    - a. 岡山區白米段136地號土地(金額8,000仟元)，係作為下腳料倉儲區，因暫時無法辦理過戶，將土地之所有權信託登記於燁興公司財務協理名下，並簽訂信託契約書，及設定抵押權予燁興公司，燁興公司得隨時將該不動產所有權移轉登記回燁興公司或燁興公司所指定之人。
    - b. 岡山區白米段200-3地號土地(金額72,806仟元)，係作為原料及製成品儲區，因地目過戶之限制，將土地之所有權信託登記於燁興公司財務協理名下，並簽訂信託契約書，及設定抵押權予燁興公司，燁興公司得隨時將該不動產所有權移轉登記回燁興公司或燁興公司所指定之人。
    - c. 大社區牛食坑段土地(金額為26,138仟元)其中4,854.87m<sup>2</sup>因暫時無法辦理過戶，將土地之所有權信託登記於林美鳳及燁興公司財務協理—尤景生名下，並設定抵押權予燁興公司，燁興公司得隨時將該不動產所有權移轉登記回燁興公司或燁興公司所指定之人。另登記於林美鳳名下之土地，因該土地於101年2月間遭法院拍賣，由於土地抵押權第一順位係設定為燁興公司，故法院拍賣所得價款將優先分配於燁興公司，又為保全土地完整性，燁興公司以財務協理名義參與該土地競標（因該等土地之地目礙於法令規定無法以公司名義承購）且已順利得標，取得權利移轉證書及土地所有權狀，並簽訂信託契約書，及設定抵押權予燁興公司，燁興公司得隨時將該不動產所有權移轉登記回燁興公司或燁興公司所指定之人。
  - C. 子公司—鑫陽鋼鐵(股)公司於101年1月購入梓官段769-1地號土地(金額260仟元)供作廠房用地，惟農地礙於法令規定無法以公司名義過戶，乃以簽訂信託契約方式，將所有權移轉於本公司財務副總名下，並由子公司—鑫陽鋼鐵(股)公司保管所有權狀。
- (4) 部份其他資產—其他，已提供作為借款之抵押品，請參閱附註六之說明。

## 17. 短期借款

借款性質	101年12月31日	
	金額	利率
信用借款	\$4,035,964	1.32%-7.216%
購料貸款	5,141,231	1.28%-2.97%
抵押借款	281,850	2.15%-2.843%
合計	<u>\$9,459,045</u>	

借款性質	100年12月31日	
	金額	利率
信用借款	\$3,765,500	1.53%-2.345%
購料貸款	4,978,470	0.962%-2.91%
抵押借款	387,316	2.375%
合計	<u>\$9,131,286</u>	

上列銀行借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

## 18. 應付短期票券

保證機構	101年12月31日	100年12月31日
中華票券	\$100,000	\$100,000
兆豐票券	130,000	130,000
國際票券	50,000	200,000
台灣票券	-	100,000
大慶票券	100,000	100,000
陽信銀行	220,000	-
大中票券	100,000	100,000
合計	<u>\$700,000</u>	<u>\$730,000</u>
減：未攤銷折價	(1,558)	(372)
淨額	<u>\$698,442</u>	<u>\$729,628</u>
利率區間	<u>1.6%-2.20%</u>	<u>1.57%-2.238%</u>

上列發行應付短期票券之擔保品，請參閱附註六之說明。

## 19. 其他應付款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付設備款	\$26,960	\$142,389
應付現金股利	22,485	22,386
應付數量折扣	44,464	36,122
應付進貨合約損失	8,145	-
應付耗材款	19,505	30,452
應付投資款	11,119	-
其 他	16,794	20,196
合 計	\$149,472	\$251,545

## 20. 預收款項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
預收貨款	\$241,138	\$250,449
預收其他	6,969	49,248
預收工程款	914,090	1,087,515
減：在建工程轉列	(430,050)	(316,817)
減：轉列在建工程減項	(466,412)	(737,800)
合 計	\$265,735	\$332,595

依據財務會計準則公報第11號長期工程合約之會計處理準則規定：

- (1) 同一工程預收工程款超過在建工程時，在建工程應列為預收工程款之減項。
- (2) 同一工程在建工程超過預收工程款時，預收工程款應列為在建工程之減項，請參閱附註四.6說明。

## 21. 一年或營業週期內到期長期負債

項 目	101年12月31日	100年12月31日
一年內到期長期借款	\$3,266,719	\$3,674,263
應付租賃款	12	141
合 計	\$3,266,731	\$3,674,404

## 22. 應付公司債

項 目	101年12月31日	100年12月31日
子公司GOLDEN公司發行海外有擔保公司債—由本公司提供擔保人民幣 275,000 仟元，期間 2年，將於103年7月到期一次償還，每半年付息，年利率 4.5%。	\$1,270,555	\$ -
減：未攤銷發行成本	(8,530)	-
應付公司債淨額	<u>\$1,262,025</u>	<u>\$ -</u>

## 23. 長期借款及一年或營業週期內到期長期負債

借款公司/貸款機構	到 期 日	101年12月31日	100年12月31日	還 款 方 式
燁輝/台灣企銀—高雄	103. 3. 17	\$85,500	\$142,500	分期償還。
燁輝/彰化銀行—高雄 等聯貸銀行	104. 12. 10	3,000,000	3,000,000	分期償還。
燁輝/新光銀行—七賢 銀行	106. 4. 9	81,000	90,000	分期償還。
燁輝/台灣銀行—岡山	106. 3. 5	100,000	-	分期償還。
燁輝/台灣工銀—高雄	103. 7. 27	100,000	-	分期償還。
燁輝/兆豐銀行—港都	104. 3. 24	240,000	336,000	分期償還。
燁輝/兆豐銀行—港都	102. 6. 9	67,000	201,000	分期償還。
燁輝/兆豐銀行—港都	105. 5. 4	136,000	192,000	分期償還。
燁輝/兆豐銀行—港都	105. 9. 29	556,000	706,000	分期償還。
燁輝/合作金庫—高雄 等聯貸銀行	105. 9. 22	3,600,000	3,600,000	分期償還。
燁興/土地銀行等 7家 聯貸案	105. 6. 26	2,070,000	2,350,000	分期償還。
燁興/兆豐銀行等11家 聯貸案—甲項	106. 11. 29	3,326,390	3,490,540	分期償還。
燁興/兆豐銀行等11家 聯貸案—乙項(註)	106. 11. 29	194,700	204,400	分期償還。
燁興/台灣工銀	102. 9. 29	17,143	40,000	分期償還。
燁興/台灣工銀	102. 10. 15	34,286	60,000	分期償還。
燁輝(香港)/元大等聯 貸銀行	102. 11. 18	794,970	1,105,038	分期償還。
燁輝(香港)/合庫等聯 貸銀行	104. 2. 23	1,161,600	-	分期償還。

借款公司/貸款機構	到 期 日	101年12月31日	100年12月31日	還 款 方 式
燁輝(香港)/台企等聯 貸銀行	104. 6. 19	1, 074, 480	-	分期償還。
Mickey/大眾等聯貸銀 行	101. 6. 29	-	181, 650	到期一次清償 。
Mickey/台企等聯貸銀 行	101. 12. 24	-	1, 332, 100	分期償還。
燁輝(中國)/BNP等聯 貸銀行	104. 7. 10	1, 491, 640	-	分期償還。
燁輝(中國)/BNP等聯 貸銀行	102. 3. 25	-	1, 657, 680	已提前清償。
燁輝(中國)/中國等聯 貸銀行	103. 6. 22	1, 951, 557	2, 306, 337	分期還款。
燁輝(中國)/華一銀行	102. 7. 20	-	120, 121	已提前清償。
燁輝(中國)/華一銀行	104. 1. 21	138, 606	-	分期還款。
燁輝(中國)/瑞穗銀行	102. 7. 19	-	96, 097	已提前清償。
鑫陽/兆豐銀行	107. 4. 30	530, 000	160, 000	分期償還。
鑫陽/台灣工銀	103. 4. 15	120, 000	-	分期償還。
合 計		\$20, 870, 872	\$21, 371, 463	
減：一年內到期長期負債		(3, 266, 719)	(3, 674, 263)	
減：未攤銷聯貸案主辦費 及未攤銷折價		(66, 357)	(63, 947)	
長期借款		<u>\$17, 537, 796</u>	<u>\$17, 633, 253</u>	
期末借款利率區間		<u>1. 56%-7. 0725%</u>	<u>1. 511%-6. 5813%</u>	

(註)：自99年11月起至 106年11月止，以發行商業本票於額度內循環動用。

(1) 上列銀行借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(2) 約定限制條款：

A. 本公司之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：

a. 債權銀行為保險優先受益人。

b. 擔保品若欲轉讓、抵押、出租或其他處分須經債權銀行同意始可為之。

c. 擔保品若欲變更、改良、增設、廢棄亦須經債權銀行同意始可為之。

- B. 本公司合庫聯貸案之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：  
本公司之經會計師簽證之半年度及年度財務報表應維持下列各項財務比率
- a. 流動資產對流動負債比率不低於85%。
  - b. 負債總額對淨值比率不高於150%。
  - c. 利息保障倍數（稅前淨利+利息支出+折舊及攤銷/利息支出）不低於2倍。
  - d. 本公司若違反上述聯貸案約定之財務比率，應於財務報表取得日起算五個營業日內，按當年一月一日及七月一日之本授信案授信餘額，以費率0.10%一次計付補償費，至改善符合上述財務比率為止。
- C. 本公司彰銀高雄聯貸案之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：  
本公司之經會計師簽證之合併半年度及合併年度財務報表應維持下列各項財務比率
- a. 流動資產對流動負債比率不低於 85%。
  - b. 負債總額對淨值比率不高於150%。
  - c. 利息保障倍數（稅前淨利+利息支出+折舊及攤銷/利息支出）不低於2倍。
  - d. 本公司不能維持上述所訂財務比率時，應於財務報告公告日起6個月內改善之，並依約調整加碼年利率至0.92%。若未依限改善完成，公司應自銀行通知改善之日起至改善符合之日止，就未受償本金債權總餘額，依年費率0.125%計付補償費。
- D. MICKEY公司之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：
- (A)大眾聯貸借款限制條款如下：
- a. 保證人：燁輝企業股份有限公司
  - b. 財務比率：燁輝企業股份有限公司經會計師簽證之財務報表應維持下列各項財務比率：
    - (a) 流動比率不得低於 70%。
    - (b) 負債比率不得高於150%。
    - (c) 利息保障倍數(稅前淨利+利息支出+折舊及攤銷/利息支出)不得低於 1.50倍。
  - c. 須與貸款機構搭配承作 TMU商品、承作部位不得低於 USD 6,000仟元。

(B) 台企聯貸借款限制條款如下：

a. 保證人：燁輝企業股份有限公司

b. 財務比率：燁輝企業股份有限公司經會計師簽證之財務報表應維持下列各項財務比率：

(a) 流動比率不得低於 70%。

(b) 負債比率不得高於150%。

(c) 利息保障倍數(稅前淨利+利息支出+折舊及攤銷/利息支出)不得低於 1.50倍。

E. 燁輝(中國)科技材料有限公司之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：

(A) BNP聯貸案限制條款如下：

a. 保證人：燁輝企業股份有限公司之經會計師簽證之財務報表應維持下列各項財務比率

(a) 負債總額對淨值比率不高於150%。

(b) 利息保障倍數 (稅前淨利+利息支出+折舊/利息支出)不低於2.5倍。

(c) 有形淨值(股東權益扣除無形資產後)不得低於台幣 250億元。

b. 借款人：燁輝(中國)科技材料有限公司之財務報表應維持下列各項財務比率

(a) 負債比率對淨值比率不高於2.5。

(b) 利息保障倍數 (稅前淨利+利息支出+折舊/利息支出)不低於1.5。

(B) 中國銀行聯貸案限制條款如下：

借款人：燁輝(中國)科技材料有限公司之財務報表應維持下列各項財務比率

(C) 華一銀行之借款額度係由燁輝香港公司提供擔保信用狀作為本公司借款額度之擔保，故本公司得於其擔保額度內循環動支使用。上述燁輝香港公司之擔保期限為104年 1月21日。

(D) 瑞穗銀行之借款額度係由燁輝企業股份有限公司提供借款保證約定書作為本公司借款額度之擔保，故本公司得於其擔保額度內循環動支使用。上述燁輝公司之擔保期限為102年7月19日。

F. 燁輝(香港)控股有限公司之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：

(A)元大聯貸案限制條款如下：

a. 保證人：燁輝企業股份有限公司經會計師簽證之每年合併財務報表應維持下列各項財務比率：

(a) 流動資產對流動負債比率不低於 80%。

(b) 負債總額對淨值比率不高於140%。

(c) 利息保障倍數(稅前淨利+利息支出+折舊+攤銷/利息支出)不低於 150%。

b. 合庫聯貸案之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：

保證人：燁輝企業股份有限公司經會計師簽證之每半年度及年度合併財務報表應維持下列各項財務比率：

(a) 流動資產對流動負債比率不低於85%。

(b) 負債總額對淨值比率不高於150%。

(c) 利息保障倍數(稅前淨利+利息支出+折舊及攤銷/利息支出)不低於2倍。

c. 台企聯貸案之長期借款，經與債權銀行約定特別條款如下：

保證人：燁輝企業股份有限公司經會計師簽證之每年度合併財務報表應維持下列各項財務比率：

(a) 流動資產對流動負債比率不低於70%。

(b) 負債總額對淨值比率不高於150%。

(c) 利息保障倍數(稅前淨利+利息支出+折舊及攤銷/利息支出)不低於150%。

上述之聯貸案若違反相關約定之財務比率，則須於下次受檢日前改善，若未如期改善，則按費率0.15% 一次計付補償金予額度管理銀行。

G. 子公司燁興公司於101年及100年間與聯貸銀行簽訂授信合約，重要之財務約定如下：之財務約定如下：

(A)子公司燁興公司於98年 6月間與土地銀行等 7家聯貸銀行簽訂授信合約，重要之財務約定如下：

a. 本公司承諾自合約簽約日起，於合約存續期間內，每一會計年度終了均應以本公司經會計師簽證之非合併財務報告所記載之資料據為計算基礎，核算下列規定之財務比率，並應符合所訂之財務比率數值：

(a)負債比率(負債總額除以股東權益之比率) $\leq 200\%$

- b. 若本公司不能維持上述所訂財務比率時，應於查核年度之次年5月1日起 5個月內改善之，改善期間內之利率須加碼年利率0.20%計付利息。若未依限改善完成，應就改善期間屆滿時(即 9月30日)之未受償本金債權總餘額，按費率 0.05% 計付罰款予管理銀行，並自改善期間屆滿日起至實際完成改善日之期間內，利率須加計上述改善期間之加碼利率再加碼年利率0.2%計息。
- (B)關於燁興公司於99年11月間與兆豐國際商業銀行等11家聯貸銀行簽訂聯合授信合約，重要之財務約定如下：
- a. 本公司承諾自合約簽約日起，於合約存續期間內，依本公司年度及半年度經會計師查核簽證之非合併財務報告為計算基礎，其相關財務比率應維持下列標準：
- (a)流動比率不得低於55%(含)。
- (b)負債比率(負債總額/淨值)不得高於200%(含)。
- (c)利息保障倍數[(稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用)/利息費用]應維持於 1倍(含)以上。
- b. 本公司如不能維持上述所訂財務比率時，自管理銀行通知違反財務承諾之日起，利率須加碼0.1%(年利率)，並於次一期非合併財務報告之提出日前改善之，若未於改善期間改善，應就改善期間屆滿時之未清償總餘額，按費率 0.025%計付罰款。
- C. 除有上述B. 違約罰款之規定外，授信銀行團得依多數決議要求因本公司未符合上述規定之財務比率限制而隨時宣告本合約下已動用而未清償之本金餘額、利息費用及其他依合約應付之款項全部或部分提前即日到期。

## 24. 退休金

- (1) 本公司訂有員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。規定員工每服務滿 1年，可獲得兩個基數之退休金，年資超過15年者，於勞基法實施前每滿 1年給半個基數；勞基法實施後每滿 1年給 1個基數，總數以45個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前 6個月之平均薪資計算。依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列。

A. 本公司目前每月按薪資總額之4.2%提撥退休準備金。依財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，茲依該公報規定，揭露相關資訊如下：

a. 淨退休金成本：

項 目	101 年 度	100 年 度
服 務 成 本	\$11,220	\$10,198
利 息 成 本	21,573	16,760
基金資產之預期報酬	(11,503)	(11,095)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	2,505	2,563
退休金損(益)之攤銷	32,947	15,850
縮減或清償損(益)	-	24,146
母公司淨退休金成本	\$56,742	\$58,422
子公司淨退休金成本	22,251	20,003
合 計	\$78,993	\$78,425

b. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

101年12月31日：

項 目	本 公 司	子 公 司
給付義務：		
既得給付義務	(\$216,947)	(\$98,121)
非既得給付義務	(604,575)	(206,951)
累積給付義務	(\$821,522)	(\$305,072)
未來薪資增加之影響數	(424,659)	(80,634)
預計給付義務	(\$1,246,181)	(\$385,706)
退休基金資產公平價值	601,946	44,551
提 撥 狀 況	(\$644,235)	(\$341,155)
未認列過渡性淨給付義務	1,724	16,793
未認列退休金損(益)	713,623	383
補列應計退休金負債	(290,687)	(1,283)
預付退休金/(應計退休金負債)	(\$219,575)	(\$325,262)
既 得 給 付	\$246,614	\$108,906

100年12月31日：

項 目	本 公 司	子 公 司
給付義務：		
既得給付義務	(\$158,835)	(\$78,796)
非既得給付義務	(535,386)	(222,502)
累積給付義務	(\$694,221)	(\$301,298)
未來薪資增加之影響數	(390,127)	(87,701)
預計給付義務	(\$1,084,348)	(\$388,999)
退休基金資產公平價值	567,388	43,041
提撥狀況	(\$516,960)	(\$345,958)
未認列過渡性淨給付義務	4,229	25,293
未認列退休金損(益)	602,640	15,966
補列應計退休金負債	(216,742)	(3,341)
預付退休金/(應計退休金負債)	(\$126,833)	(\$308,040)
既得給付	\$181,851	\$88,524

c. 本公司101年12月31日應計退休金負債 219,575仟元，帳列應計退休金負債 216,380仟元及應付費用 3,195仟元；子公司帳列應計退休金負債 325,005仟元及應付費用 257仟元。

d. 本公司100年12月31日應計退休金負債 126,833仟元，帳列應計退休金負債 124,549仟元及應付費用 2,284仟元；子公司帳列應計退休金負債 307,783仟元及應付費用 257仟元。

e. 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

101年度：

項 目	本 公 司	子 公 司
折 現 率	1.75%	1.75%-2%
未來薪資水準增加率	3.50%	1.5%-3%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	1.75%-2%

100年度：

項 目	本 公 司	子 公 司
折 現 率	2.0%	2.0%
未來薪資水準增加率	3.75%	2.0%-3.0%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.0%	2.0%

B. 「勞工退休金條例」自94年7月1日起施行，係屬確定提撥退休辦法。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。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資6%。合併公司101年度及100年度按確定提撥制提撥之退休金分別為77,326仟元及69,351仟元。

## 25. 股本

項 目	101年12月31日	100年12月31日
額定股本	\$20,000,000	\$20,000,000
實收股本	16,353,422	16,032,767
已發行普通股數(仟股)	1,635,343	1,603,277
每股面額(元)	10	10

本公司於101年6月21日股東常會通過辦理盈餘轉增資320,655仟元，增資基準日訂為101年9月18日，截至101年12月31日止已完成變更登記。

## 26. 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收實本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## 27. 盈餘分配及股利政策

(1) 本公司產業之生命週期正處於成長期，未來將依據擴充規畫及獲利能力，採取剩餘股利政策。本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並得依營運需要或法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積，再加計上年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，並得優先分派股息後，再分派紅利，其分配議案，由股東會決議分派之，其中員工紅利分派百分之一，董事及監察人酬勞分派千分之二以內。依照擴充規畫及獲利能力評估資本需求，原則上分配股票股利以保留所需資金。現金股利視獲利情況發放佔股利總額比率為20%至100%，股票股利佔股利總額比率為0%至80%。

- (2) 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (3) 依據證交法第41條規定，於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品未實現損益、累積換算調整數等）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
- (4) 本公司股東常會分別於101年6月及100年 6月宣佈100年度及99年度盈餘分配案及每股股利如下：

項 目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	100 年 度	99 年 度	100 年 度	99 年 度
法定公積	\$54,076	\$30,661		
特別盈餘公積	-	71,331		
普通股現金股利	480,983	458,079	0.3	0.3
普通股股票股利	320,655	763,465	0.2	0.5
合 計	<u>\$855,714</u>	<u>\$1,323,536</u>		

101年 6月21日股東會決議配發100年度員工紅利及董監酬勞分別為 3,245仟元及 649仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 100年度財務報表認列之員工紅利 8,114仟元及董監事酬勞 1,622 仟元之差異分別為 4,869仟元及 973仟元，主要係因獲利情形調整，已調整為 101年度之損益。

有關董事會提議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (5) 民國101年度及100年度本公司管理當局依據公司章程規定及參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比例，估計員工紅利及董監酬勞之金額分別為 0仟元及 9,736仟元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度損益。
- (6) 本公司102年 3月27日董事會擬議101年度盈虧撥補案，因營運虧損，故未發放股東紅利、員工紅利及董監酬勞。該盈虧撥補案尚待 102 年 6月召開股東會決議。

## 28. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

項 目	101 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$1,087,775	\$567,501	\$1,655,276
勞健保費用	103,446	46,149	149,595
退休金費用(註1)	115,177	40,930	156,107
其他用人費用	226,560	59,092	285,652
折舊費用(註2)	1,419,515	105,146	1,524,661
攤銷費用	18,221	8,845	27,066
合 計	<u>\$2,970,694</u>	<u>\$827,663</u>	<u>\$3,798,357</u>

(註1): 不包括帳列預付設備款 212千元之退休金。

(註2): 係包括帳列業外一什項支出之其他資產折舊費用855千元、閒置資產提列折舊36,000千元。

項 目	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$1,102,791	\$548,550	\$1,651,341
勞健保費用	95,350	45,104	140,454
退休金費用(註1)	91,223	56,448	147,671
其他用人費用	247,115	65,444	312,559
折舊費用(註2)	1,486,990	104,059	1,591,049
攤銷費用	22,526	54,101	76,627
合 計	<u>\$3,045,995</u>	<u>\$873,706</u>	<u>\$3,919,701</u>

(註1): 不包括帳列預付設備款 105千元之退休金。

(註2): 係包括帳列業外一什項支出之其他資產折舊費用 856千元、閒置資產提列折舊39,007千元及帳列未完工程之折舊費用38千元。

## 29. 什項收入

項 目	101 年 度	100 年 度
出售廢品收入	\$67,453	\$82,794
保險理賠收入	-	47,973
災損高估轉列收入	-	2,900
備呆轉收入	27,666	8,012
政府補助收入	83,885	-
其 他	23,086	33,924
合 計	<u>\$202,090</u>	<u>\$175,603</u>

政府補助收入係子公司燁輝(中國)科技材料有限公司於101年6月26日獲取常熟經濟開發區之財政補助款RMD 17,914仟元。

## 30. 減損損失

項 目	101 年 度	100 年 度
金融商品減損損失	\$1,840	\$3,600
固定資產減損損失	29,433	-
其他資產－其他減損 損失	20,000	-
合 計	<u>\$51,273</u>	<u>\$3,600</u>

## 31. 什項支出

項 目	101 年 度	100 年 度
閒置資產折舊	\$36,000	\$39,007
其他資產－其他折舊	855	856
原料回收損失	11,921	9,834
火災損失	7,000	961
其 他	5,491	10,296
合 計	<u>\$61,267</u>	<u>\$60,954</u>

火災損失請參閱附註八之說明。

## 32. 所得稅

### (1) 遞延所得稅資產(負債)淨額

#### A. 流動：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
未實現兌換損失(利益)	\$4,441	\$3,562
銷貨折讓認列之差異	6,094	4,469
聯屬公司間(已)未實現銷貨毛利	502	535
未實現存貨呆滯及跌價損失	8,827	8,527
銷貨收入及成本認列之差異	2	1,650
國外投資損失準備	(538)	(898)
其 他	872	4,755
子公司遞延所得稅資產	34,924	25,567
合 計	\$55,124	\$48,167
減：備抵評價	-	-
遞延所得稅資產淨額	\$55,124	\$48,167

#### B. 非流動：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
折舊費用認列之差異	\$3,035	\$3,648
未實現其他資產減損損失	\$16,405	13,005
未實現之退休金費用(預付退休金)	(\$12,632)	(15,673)
成本法投資損失	52,606	56,883
依權益法認列之投資損(益)	341,109	254,737
聯屬公司間(已)未實現銷貨毛利	3,730	3,933
國外投資損失準備	-	(538)
未使用虧損扣抵	96,226	-
其 他	10,388	3,908
子公司遞延所得稅資產	169,282	200,983
小 計	\$680,149	\$520,886
減：備抵評價	(223,267)	(50,203)
合 計	\$456,882	\$470,683
累積換算調整數	(1,663)	(67,131)
已實現調整數(註)	(47,378)	(47,378)
遞延所得稅資產淨額	\$407,841	\$356,174

註：係99年度組織重整，稅務上依法律個體原則認列之損失。

## (2) 所得稅費用(利益)

項 目	101 年 度	100 年 度
當期所得稅費用	\$ -	\$61,900
未分配盈餘加徵 10%稅款	-	-
遞延所得稅費用(利益)	(15,500)	(21,280)
以前年度所得稅調整	(1,792)	33,955
本公司所得稅費用(利益)	(\$17,292)	\$74,575
子公司所得稅費用(利益)	16,473	1,323
子公司未分配盈餘加徵 10%稅款	-	7,578
子公司以前年度所得稅調整	12	60
子公司遞延所得稅費用(利益)	23,092	41,191
所得稅費用(利益)	\$22,285	\$124,727

## (3) 應付(退)所得稅

項 目	101 年 12 月 31 日	
	本 公 司	子 公 司
當期所得稅費用	\$ -	\$16,473
未分配盈餘加徵 10%稅款	-	-
減：暫繳及扣繳稅款	(389)	(16,159)
應付(退)所得稅	(\$389)	\$314

子公司應付所得稅 314仟元，分別帳列應付所得稅 593仟元及預付款項 279仟元。

項 目	100 年 12 月 31 日	
	本 公 司	子 公 司
當期所得稅費用	\$61,900	\$1,323
未分配盈餘加徵 10%稅款	-	7,578
以前年度應付所得稅	2,974	441
減：暫繳及扣繳稅款	(16,869)	(603)
應付(退)所得稅	\$48,005	\$8,739

子公司應付所得稅 8,739仟元，分別帳列應付所得稅 8,755仟元及預付款項 16仟元。

(4) 母公司損益表所列稅前淨利依規定稅率計算之應計所得稅，與課稅所得依稅法規定計算之當期所得稅費用，兩者間之差異說明如下：

項 目	101 年 度	100 年 度
稅前淨利應計所得稅	(\$183,473)	\$105,623
稅務調整增(減)所得稅		
(1) 已(未)實現兌換損益	879	(18,467)
(2) 免計入課稅所得	(417)	237
(3) 依權益法認列投資損失(利益)	102,651	1,052
(4) 轉回(提列)國外投資損失準備	898	13,590
(5) 聯屬公司間未(已)實現銷貨利益	(236)	(1,236)
(6) 退休金費用財稅差異	3,041	(2,688)
(7) 提列(轉回)存貨跌價及呆滯損失	300	(9,867)
(8) 已(未)實現金融資產(負債)評價 損失(利益)	(10,991)	2,502
(9) 已實現投資損失-成本法	(4,590)	-
(10) 已實現投資損失-權益法	(19,626)	-
(11) 未實現減損損失-成本法	313	612
(12) 未實現減損損失-其他資產-其他	3,400	-
(10) 投 資 收 益(股利收入)	(203)	(31,681)
(11) 其 他	23	2,223
虧損扣抵節省以後年度所得稅	96,226	-
不可盈虧互抵之虧損(註)	11,805	-
母公司當期所得稅費用	-	61,900
子公司當期所得稅費用	-	-
當期所得稅費用	\$ -	\$61,900

註：因當期虧損金額中屬該年度之投資收益依法應予以減除，不得用以盈虧互抵。

(5) 截至101年12月31日止，合併公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至98~99年度。

(6) 截至101年12月31日止，合併公司依促進產業升級條例享受所得稅抵減之資訊：無。

## (7) 本公司兩稅合一相關資訊：

項 目	101 年 底	100 年 底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$577,658	\$834,445
86年度以前未分配盈餘	111,907	111,907
87年度以後未分配盈餘	42,774	1,889,119

項 目	101 年 度	100 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	48.15%	40.14%
	(預計)	(實際)

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 101 年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率會因本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅與實際不同而須調整。

## 33. 基本每股盈餘

項 目	101 年 度	100 年 度
基本每股盈餘：		
合併總損益	(\$1,438,737)	\$628,986
加：歸屬於少數股權之淨損(利)	376,775	(82,251)
屬於母公司普通股股東之本期損益	(\$1,061,962)	\$546,735
本期流通在外加權平均股數(仟股)	1,635,343	1,603,277
追溯調整後加權平均股數(仟股)	1,635,343	1,635,343
基本每股盈餘		
合併淨(損)益	(\$0.65)	\$0.33
加：歸屬於少數股權淨(損)益	(0.23)	0.05
合併總(損)益	(\$0.88)	\$0.38

100年追溯調整後加權平均股數1,603,277\*1.02=1,635,343

## 五、關係人交易

### 1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
燁茂實業股份有限公司	依權益法評價之被投資公司
燁聯鋼鐵股份有限公司	其董事長與本公司相同
義守大學	其董事長與本公司相同
燁貿國際股份有限公司	實質關係人
正新大樓管理顧問股份有限公司	依權益法評價之被投資公司
義大醫療財團法人	其董事長與本公司相同
慶大樂企業有限公司	董事長為本公司總經理二親等內親屬
鉅勝企業(股)公司	實質關係人
燁宏企業(股)公司	實質關係人
裕鉅實業(股)公司	實質關係人
ASIAZONE CO., LIMITED	依權益法評價之被投資公司
雲義科技(股)公司	實質關係人
GLORIOUS FALCON INTENATIONAL LIMITED	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	實質關係人
泛喬(股)公司	依權益法評價之被投資公司
祿鏡企業(股)公司	實質關係人
YIEH CORPORATION LIMITED	實質關係人
太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	其董事長為本公司副董事長
憲旺鋼鐵(股)公司	其董事長為本公司副董事長之配偶
義大開發(股)公司	依權益法評價之被投資公司
欣建工業(股)公司	依權益法評價之被投資公司
正新保全(股)公司	依權益法評價之被投資公司
天津聯發精密鋼鐵有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司之子公司
陳永賢	本公司之財務副總經理
林志龍	本公司董事長二親等內親屬
尤景生	燁興公司之財務協理
聖藍科技(股)公司	其董事長為本公司董事長二親等內親屬

(續下頁)

(承上頁)

關係人名稱	與本公司之關係
HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	依權益法評價之被投資公司
新泉營造(股)公司	實質關係人
兆盈投資開發(股)公司	實質關係人
欣邦投資開發(股)公司	實質關係人
隆元投資開發(股)公司	實質關係人
燁豐投資開發(股)公司	實質關係人
常熟啟揚新興建材有限公司	待出售子公司(註)

(註): 該公司原為本公司之孫公司, 惟已於101年9月底決議處分其股權, 於其分類至待出售子公司之日起, 終止將其收益與費損編入合併財務報表。

## 2. 與關係人間之重大交易事項

### (1) 進 貨:

關係人名稱	101 年 度	
	進 貨 金 額	佔進貨淨額%
ASIAZONE CO., LIMITED	\$1,211,460	2.56%
燁宏企業(股)公司	1,810,867	3.83%
燁聯鋼鐵(股)公司	5,379,324	11.37%
常熟啟揚新興建材有限公司	10,781	0.03%
其 他	1,254	-

關係人名稱	100 年 度	
	進 貨 金 額	佔進貨淨額%
ASIAZONE CO., LIMITED	\$1,264,359	2.25%
燁宏企業(股)公司	2,205,698	3.93%
燁聯鋼鐵(股)公司	6,859,300	12.23%

進貨項目主要為鋼捲及鋅錠, 本公司向上開公司進貨係按一般交易條件辦理與其他廠商大致相當, 進貨之付款期間約為1至2個月。

合併子公司-燁興公司向燁聯進貨於收貨後5日內尚未付款即視為延付貨款, 須按年息4%計付利息, 對其他關係人若未依約付款, 須按年息2.5%-4%加計延遲給付貨款息。

## (2) 營業收入(銷貨或勞務)

關係人名稱	101 年 度	
	銷貨金額	佔銷貨淨額 %
銷貨收入:		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$118,691	0.21%
慶大樂企業有限公司	58,856	0.10%
ASIAZONE CO., LIMITED	2,273,768	4.03%
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	1,987,933	3.52%
YIEH CORPORATION LIMITED	360,868	0.64%
聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	244,811	0.43%
天津聯發精密鋼鐵有限公司	254,470	0.45%
新泉營造(股)公司	148,156	0.26%
其 他	6,729	0.02%
下腳收入:		
燁聯鋼鐵(股)公司	329,231	0.58%
工程收入:		
新泉營造(股)公司	332,964	0.59%
其 他	10,395	0.02%
副產品收入:		
其 他	4,256	0.01%

關係人名稱	100 年 度	
	銷貨金額	佔銷貨淨額 %
銷貨收入:		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$173,011	0.26%
慶大樂企業有限公司	64,145	0.10%
ASIAZONE CO., LIMITED	2,580,474	3.90%
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	3,066,745	4.64%
YIEH CORPORATION LIMITED	599,960	0.91%
聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	294,570	0.45%
天津聯發精密鋼鐵有限公司	240,085	0.36%
祿鏡企業(股)公司	4,027	0.01%
其 他	17,525	0.03%
工 程 收 入:		
燁聯鋼鐵(股)公司	43,549	0.07%
義大開發(股)公司	13,310	0.02%
其 他	9,050	0.01%
下 腳 收 入:		
燁聯鋼鐵(股)公司	430,330	0.65%
副產品收入:		
其 他	1,493	-

- A. 本公司對關係人銷貨收入及下腳收入之交易價格，除GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED因無其他相同產品交易對象可供比較外(如特殊鋼品)，餘係按一般客戶之交易價格及條件辦理，與其他客戶大致相當，收款期限約為 1至 2個月。
- B. 本公司對關係人下腳收入之交易價格，係參考燁聯公司向其他非關係人購買價格而定，收款條件為月結15天。
- C. 本公司與上述關係人簽訂工程合約，係依雙方議價並按合約約定收款期限辦理，惟經雙方同意得延後收款。

(3) 財產交易：

A. 本公司購買關係人財產交易明細如下：

關係人名稱	101 年 度	
	交 易 內 容	金 額
新泉營造(股)公司	購買廠房、建物及預付設備款等(註1)	\$78,075
兆盈投資開發(股)公司	購 買 股 票(註2)	222,200
欣邦投資開發(股)公司	購 買 股 票(註2)	222,200
隆元投資開發(股)公司	購 買 股 票(註2)	222,200
嶸豐投資開發(股)公司	購 買 股 票(註2)	111,100
其 他	購買設備(註1)	694

關係人名稱	100 年 度	
	交 易 內 容	金 額
雲義科技(股)公司	購買廠房及預付設備款(註1)	\$2,050
其 他	預付設備款(註1)	100

註1:上列向關係人購入供工程及設備安裝使用之各項款項，交易價格與一般客戶相當，付款期限為 1至 2個月。

註2:上列向關係人購入燁聯鋼鐵(股)公司股票，係參考股權價格合理性意見書，並經雙方議價決定。

B. 本公司出售設備予關係人明細如下：

101年度：無。

關係人名稱	摘 要	100 年 度	
		售 價	出售(損)益
燁聯鋼鐵(股)公司	出售運輸設備	\$81	\$3
正新保全(股)公司	出售運輸設備	92	92

上列出售價格係經雙方議價決定。

(4) 承包工程

A. 截至101年12月底尚未結案所承作關係人之工程內容如下:

關係人名稱	工程名稱	合約總價	在建工程 / 預收工程款
新泉營造(股)公司	鋼構及天車工程	\$604,984	\$332,734
			-
其 他	鋼 構 工 程	1,943	1,320
			-

B. 截至100年12月底尚未結案所承作關係人之工程內容如下:

關係人名稱	工程名稱	合約總價	在建工程 / 預收工程款
義大開發(股)公司	鋼 構 工 程	\$1,520	\$448
			-
燁聯鋼鐵(股)公司	天車製裝工程	9,050	9,312
			-
其 他	天車製裝工程等	800	424
			-

上開承包工程係經雙方議價決定，並按工程進度收款。

(5) 應收(付)款項期末餘額:

關係人名稱	101 年 底	
	金 額	佔期末餘額%
應收票據:		
其 他	\$151	0.01%
合 計	\$151	0.01%

應收帳款：		
燁聯鋼鐵(股)公司	\$33,563	1.34%
慶大樂企業有限公司	3,877	0.16%
聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	14,234	0.57%
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	141,530	5.66%
ASIAZONE CO., LIMITED	77,544	3.10%
天津聯發精密鋼鐵有限公司	27,955	1.12%
YIEH CORPORATION LIMITED	13,307	0.53%
其 他	4,058	0.16%
合 計	<u>\$316,068</u>	<u>12.64%</u>
其他應收款：		
泛喬(股)公司	\$13,837	4.82%
燁宏企業(股)公司	14,382	5.01%
燁聯鋼鐵(股)公司	2,194	0.76%
其 他	1,291	0.45%
合 計	<u>\$31,704</u>	<u>11.04%</u>
預付款項：		
燁宏企業(股)公司	\$52,000	2.40%
常熟啟揚新興建材有限公司	35,822	1.65%
其 他	104	-
合 計	<u>\$87,926</u>	<u>4.05%</u>
應付票據：		
其 他	<u>\$359</u>	<u>0.02%</u>
應付帳款：		
燁宏企業(股)公司	\$74,613	7.39%
其 他	2,047	0.20%
合 計	<u>\$76,660</u>	<u>7.59%</u>
應付費用：		
其 他	<u>\$13,552</u>	<u>1.92%</u>
其他應付款：		
其 他	<u>\$247</u>	<u>0.17%</u>
預收款項		
其 他	<u>\$3,027</u>	<u>1.14%</u>

關係人名稱	100 年 底	
	金 額	佔期末餘額%
應收票據：		
燐聯鋼鐵(股)公司	2,583	0.48%
義大開發(股)公司	611	0.11%
其 他	\$468	0.09%
合 計	<u>\$3,662</u>	<u>0.68%</u>
應收帳款：		
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	\$189,034	7.40%
YIEH CORPORATION LIMITED	6,470	0.25%
慶大樂企業有限公司	4,768	0.19%
ASIAZONE CO., LIMITED	192,939	7.55%
燐聯鋼鐵(股)公司	51,602	2.02%
聯眾(廣州)不銹鋼有限公司	35,394	1.39%
天津聯發精密鋼鐵有限公司	24,048	0.94%
義大開發(股)公司	13,765	0.54%
其 他	13,093	0.50%
合 計	<u>\$531,113</u>	<u>20.78%</u>
其他應收款：		
燐宏企業(股)公司	\$14,425	4.20%
泛喬(股)公司	8,771	2.55%
燐聯鋼鐵(股)公司	2,624	0.76%
其 他	1,937	0.56%
合 計	<u>\$27,757</u>	<u>8.08%</u>
應付票據：		
其 他	<u>\$3,209</u>	<u>0.12%</u>
應付帳款：		
燐宏企業(股)公司	<u>\$1,934</u>	<u>0.24%</u>
預收款項：		
其 他	<u>\$2,750</u>	<u>0.83%</u>
應付費用：		
其 他	<u>\$7,636</u>	<u>1.00%</u>
其他應付款：		
其 他	<u>\$426</u>	<u>0.17%</u>

(6) 其他

A. 租金支出

關係人名稱	摘要	101 年 度	100 年 度
其 他	土地、建物	\$4,602	\$4,332

B. 租金收入

關係人名稱	摘要	101 年 度	100 年 度
其 他	土地、建物	\$2,387	\$2,403

C. 其他

a. 其他收入:

關係人名稱	金 額	101 年 度	
		摘 要	帳列會計科目
燁聯鋼鐵(股)公司	\$28,533	廢品收入等	其他收入
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	3,928	技術指導費	其他收入
其 他	18,429	主機使用費等	其他收入及利息收入等

關係人名稱	金 額	100 年 度	
		摘 要	帳列會計科目
燁聯鋼鐵(股)公司	\$31,527	廢品收入等	其他收入
GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	5,341	技術指導費	其他收入
其 他	18,583	主機使用費等	其他收入及利息收入等

b. 其他費用:

關 係 人 名 稱	101 年 度	
	金 額	帳列會計科目
正新保全(股)公司	\$31,473	什費等
太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	63,679	出口費用等
義大醫療財團法人	4,036	什費等
其 他	37,423	勞務費等

關係人名稱	100 年 度	
	金 額	帳列會計科目
正新保全(股)公司	\$31,579	什費等
太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	75,799	出口費用等
義大醫療財團法人	17,630	什費等
其 他	24,938	勞務費及什費等

c. 背書保證:

截至101年12月底及100年12月底止，本公司分別提供 0 仟元及50,220仟元銀行大本票作為HSING JUI INVESTMENTS LIMITED 向銀行借款之擔保額度，且已全數動支。

d. 本公司三爺埤段 107地號土地(帳列其他資產—其他)登記於本公司財務副總陳永賢個人名下，請參閱附註四.16之說明。

e. 燁興公司(子公司)部份土地登記於關係人名下，其明細如下:

關 係 人	地 號
尤 景 生	高雄市岡山區白米段 200-3及136地號土地
尤 景 生	高雄市大社區牛食坑段135-11、135-12、135-17地號土地

(7) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊:

項 目	101 年 度	100 年 度
薪 獎	\$37,989	\$36,108
紅 利	-	1,939
業務執行費	1,626	1,587
合 計	\$39,615	\$39,634

上述薪酬詳細資訊可參閱股東會年報內容。

## 六、抵質押之資產

下列資產已提供作為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
受限制資產—流動	\$798,668	\$1,351,133
受限制資產—非流動	53,986	50,199
應收帳款	-	28,701
應收票據	184,806	222,025
不動產投資	95,340	2,736,585
土 地	5,694,269	2,985,176
房屋及建築淨額	3,702,156	3,911,899
機器設備淨額	15,215,628	16,163,605
水電設備	87,685	105,706
運輸設備淨額	137,692	173,132
其他設備	2,052	30,483
其他無形資產	211,831	132,781
其他資產—其他	962,278	963,117
閒置資產淨額	425,908	458,601
合 計	<u>\$27,572,299</u>	<u>\$29,313,143</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

項 目	101年12月31日	100年12月31日
1. 借款及進貨開立之保證票據	\$25,502,200	\$26,499,511
2. 收受客戶履約保證票據	227,707	282,377
3. 已開發未使用信用狀		

單位：仟元

101年12月31日		100年12月31日	
信用狀金額	保證金金額	信用狀金額	保證金金額
USD 13,252	-	USD 6,267	-
NTD 526,628	-	NTD 452,642	-
JPY 313,943	RMB 6,749	JPY 8,550	-
EUR 81	RMB 336	EUR 25	RMB 226

4. 重要合約：

(1) 本公司為擴建廠房生產鍍鋅鋼板及烤漆鋼板等，與台灣糖業(股)公司高雄糖廠簽訂地上權設定契約，取得土地使用權，內容如下：

A. 地上權存續期間：85. 1. 1-134. 12. 31。

B. 地租及付款方式：年租金依契約土地申報地價年息 10%計算，每年計付 1次。當期申報地價如有調整，地租亦比照調整。

C. 權利金支付方式：於契約簽訂時，按首期年地租之 4倍，繳付首期 20年之權利金。另地上權存續期間每屆滿20年後 10日內再依首期年租金之 4倍繳納權利金。

D. 截至101年底及100年底止，未來一年內到期之預付台糖土地使用權利金均為 207仟元，帳列預付款項項下，超過一年之預付台糖土地使用權利金各為 412仟元及 619仟元，帳列其他資產－其他。

5. 本公司對他人背書保證之情形，請參閱附註五.(6).C.c.。

6. 億威公司(合併子公司)向經濟部加工出口區管理處台中分處續租土地 4,353平方公尺(子公司廠房座落所在)，期限至107年11月底止為期10年，每月租金為40仟元。

7. 截至101年12月31日及100年12月31日止，合併公司因履約及保固而提供之保證分別為9,027仟元及75,047仟元。

8. 子公司燁興公司與新日鐵及ACOMINAS等小鋼胚原料供應商簽訂原料採購合約，其價格由雙方議定之，截至 101年12月31日止，尚未履約部份計 15,000噸，金額共約2.42億元。

9. 合併子公司－燁興公司為興建屏南電爐設備已簽訂生產設備購置合約為 1,522,222仟元，其中已投入金額約為73,642仟元。

10. 子公司－燁興公司因進行龍東段土地開發案，規劃興建購物廣場及飯店，為取得優惠容積率，於101年2月間向游世昌等人購買容積移轉用地計 101,521 仟元(帳列固定資產項下之土地)，截至101年12月31日止已付清價金並完成過戶，後續於 102年1月已取得高雄市政府審議許可接受該土地捐贈，預計於 102年 3月捐贈過戶予高雄市政府後再向其申請核發容積移轉許可證明。

## 11. 重要契約之締結

- (1) 截至101年12月31日止，已正式發包尚未結案且合約總價款超過1.5億元之各重要工程其估計總成本，已支付工程成本及預定完工年度如下：

工程別	合約總價款 估計總成本	已支付工程成本 已完工比例	預計完工年度 已認列累計損益
坤興聚合發天廈辦公室店鋪集合住宅新建工程(註1)	\$232,595 236,223	231,406 97.96%	102年 (3,628)
坤興聚合發獨秀店鋪集合住宅新建工程	187,102 213,380	201,566 94.46%	102年 (26,278)
德盛建設玉上園集合住宅新建工程	198,183 211,429	207,662 98.22%	102年 (13,246)
義大醫療財團法人義大癌治療醫院新建工程	604,800 586,656	322,638 55.00%	103年 9,979

(註1)：本期追加工程總價10,800仟元。

- (2) 截至100年12月31日止，已正式發包尚未結案且合約總價款超過1.5億元之重要工程其估計總成本，已支付工程成本及預定完工年度如下：

工程別	合約總價款 估計總成本	已支付工程成本 已完工比例	預計完工年度 已認列累計損益
坤興聚合發獨秀店鋪集合住宅新建工程(註1)	187,102 213,380	\$200,727 90.05%	101年 (26,278)
德盛建設玉上園集合住宅新建工程(註2)	198,183 211,429	206,802 97.63%	101年 (13,246)
坤興聚合發天廈辦公室店鋪集合住宅新建工程	221,795 220,138	147,666 67.08%	102年 1,111
昱成光能新建工程	210,277	181,923	101年
CUB鋼構工程	212,649	85.55%	(2,372)

(註1)：本期追加工程總價 1,400仟元。

(註2)：本期追加工程總價 9,857仟元。

12. 如財務報表附註 四.23所述，本公司向合作金庫商業銀行等12家聯貸銀行所承借之長期借款，以 101年上半年度個別財務報表計算聯貸合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數未達標準，自該本公司個別財務報表取得日起算 5個營業日內，按當年一月一日及七月一日之授信案授信餘額，以費率 0.10%一次計付補償費，至改善符合上述財務比率為止，本公司已於101年9月間依上述規定支付 3,600仟元之補償費。
13. 如財務報表附註四.23所述，本公司向彰化商業銀行等7家聯貸銀行所承借之長期借款，以 101年上半年度併財務報表計算聯貸合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數未達標準，依約應於財務報告提供日後 6個月內改善。如未依上述期限改善完成者，應自上述財務報告提供日後滿 6 個月之日起，依合約約定調整加碼利率，並就本授信案下所有未清償借款餘額，依年費率0.125%按月計付補償費至改善完成時為止。而 101年度之合併財務報表之利息保障倍數及流動資產對流動負債比率仍未達約定標準，惟本公司已於 101年12月間向聯貸銀行主辦行申請，並於102年3月22日接獲銀行團同意豁免 101年上半度及年度合併財務報告書未達財務承諾約定乙事之函文。
14. 如財務報表附註 四.23所述，本公司之子公司燁輝(中國)科技材料有限公司向BNP等 9家聯貸銀行所承借之長期借款，以本公司101年度合併財務報表計算聯貸合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數、有形淨值未達標準，依合約約定授信銀行團得依多數決議是否依合約加速條款規定，要求聯貸本息需全部或一部份提前即日到期清償。對於上述情事，改善計劃如下：本公司之子公司燁輝(中國)科技材料有限公司已於 102年2月間依約申請對101年度長期借款違約之豁免。此外，本公司之子公司燁輝(中國)科技材料有限公司於聯貸銀行間之債信尚佳，還本付息均正常，依據以往年度融資情形顯示，未有中途額度縮減情事，在無其他違約情事下，聯貸銀行應可同意公司所申請之豁免事項。
15. 如財務報表附註 四.23所述，本公司之子公司燁輝(香港)控股有限公司向合庫等5家聯貸銀行所承借之長期借款，以本公司101年上半年度及 101 年度合併財務報表計算聯貸合約中所約定財務比率，其中利息保障倍數未達標準，應按102年4月30日未受償本金餘額之0.1%一次計付補償費予管理銀行惟本公司之子公司燁輝(香港)控股有限公司已於102年 1 月間向聯貸銀行主辦行申請，並於102年3月14日接獲銀行團同意豁免 101年度合併財務報告書未達財務承諾約定乙事之函文。

16. 如財務報表附註 四.23所述，本公司之子公司燁興企業股份有限公司向兆豐國際商業銀行等11家聯貸銀行所承借之長期借款，以101年上半年度非合併財務報表計算貸款合約中所約定財務比率，其利息保障倍數未達標準，應就改善期間屆滿時之未清償總餘額，按費率 0.025%計付罰款，及授信銀行團得依多數決議要求本合約下已動用而未清償之本金餘額、利息費用及其他依本合約應付之款項全部或部分提前即日期到。對於上述情事，本公司之子公司燁興企業股份有限公司已於 102年2 月取得聯貸主辦銀行及其他參貸銀行同意，豁免本公司之子公司燁興企業股份有限公司未能於 101年半年度非合併財務報告未達財務比率承諾之改善期間完成改善之相關違約情事及免按未清償總餘額，按費率0.025%計付罰款。

而 101年度因該財務比率未達約定標準，若102年9月底前無法改善財務比率，本公司之子公司燁興企業股份有限公司亦將與聯貸銀行主辦行聯繫，爭取對本公司之子公司燁興企業股份有限公司101年度違約之豁免，在無其他違約情事下，聯貸銀行應會同意本公司之子公司燁興企業股份有限公司101年度違約之豁免。

## 八、重大之災害損失

### (1) 水災損失

本公司於99年度 9月間因凡那比颱風造成部份生產設備及存貨受浸水之影響，致發生損失，有關存貨及生產設備所蒙受之水災損失初步估計如下：

項 目	存 貨	固 定 資 產	合 計
已實現損失金額	\$68,621	\$285,225	\$353,846
估計損失金額	-	-	-
合計	\$68,621	\$285,225	\$353,846
原估計理賠金額	(68,621)	(316,720)	(385,341)
理賠高估沖轉	-	59,495	59,495
公司自負損失金額	\$ -	\$28,000	\$28,000

- 前述損失屬於存貨計68,621仟元(原估列為68,621仟元)，屬於固定資產計285,225仟元(原估列為344,720仟元)雖已受有產物保險，惟公司必須承擔最低自負額為28,000仟元(帳列99年度業外一減損損失項下)，餘額皆可向保險公司申請理賠(帳列其他應收款項下)，截至 101年12月31日及100年12月31日止，保險公司已支付之理賠款項分別為 325,846仟元及 285,796仟元，餘款 0仟元及 40,050仟元尚未收回。
- 上開保險理賠作業保險公司已於100年12月間確定理賠金額 325,846仟元並於101年 1月完成賠付，溢估之災損及理賠款已沖減累計減損及應收理賠款，詳附註四.14之說明。
- 保險公司100年12月間賠付予合併子公司-燁興公司營業中斷損失相關加班及清理費用共47,973仟元(100年度帳列營外-其他收入)

### (2) 火災損失

- 本公司軋一線設備廠房於 101年 9月間發生火災事件，估計軋一線全部毀損(毀損帳面金額約16,842仟元)，估列保險公司理賠金額及本公司認火災損失之情形如下：

固定資產毀損	\$16,842
理 賠 款	(9,842)
火 災 損 失	<u>\$7,000</u>

火災損失計 7,000仟元，帳列業外一什項支出項下。

B. 子公司燁輝(中國)科技材料有限公司部份生產設備於100年6月受火災之影響，致發生損失，有關生產設備所蒙受之火災損失初步估計如下：

101年12月31日：

項 目	固 定 資 產	原 幣 金 額
已實現損失金額	\$13,552	RMD 2,894
估計損失金額	33,755	RMD 7,306
合計	\$47,307	RMD 10,200
估計理賠金額	(46,202)	RMD(10,000)
匯率調整	(144)	
公司自負損失金額	\$961	RMD 200

100年12月31日：

項 目	固 定 資 產	原 幣 金 額
已實現損失金額	\$5,569	RMD 1,159
估計損失金額	43,441	RMD 9,041
合計	\$49,010	RMD 10,200
估計理賠金額	(48,049)	RMD(10,000)
公司自負損失金額	\$961	RMD 200

- 前述損失雖已受有產物保險，惟公司必須承擔最低自負額為人民幣 200 仟元，餘額皆可向保險公司申請理賠(帳列其他應收款項下)，截至101年12月31日止，保險公司尚在勘查辦理理賠事宜。
- 截至101年12月底及100年12月底止，對於火災受損之固定資產估計金額分別為人民幣 7,306仟元及人民幣 9,041仟元，表列固定資產—累計減損項下。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

1. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

項 目	101年12月31日			100年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
USD	261,672	29.04	7,598,965	316,457	30.275	9,580,736
EUR	1	38.4891	19	255	39.18	9,999
RMB	662,864	4.6202	3,062,563	734,664	4.8049	3,529,988
非貨幣性項目(公平價值評價)						
USD	232	29.04	6,758	210	30.275	6,371
JPY	1,150	0.3364	387	1,049	0.3906	410
採權益法之長期投資						
USD	32,077	29.04	931,529	33,445	30.275	1,012,534
JPY	986	0.3364	331	2,094	0.3906	818
金融負債						
貨幣性項目						
USD	124,457	29.04	3,614,217	155,024	30.275	4,693,352
RMB	1,307,699	4.6202	6,041,842	1,614,535	4.8049	7,757,680
VND	2,758,060	0.0014	3,861	7,378,841	0.0014	10,621

## 2. 資產負債之到期分析

本公司及子公司與鋼結構工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

項 目	101 年 12 月 31 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
<b>資 產</b>			
現金及約當現金	\$9,269,365	\$ -	\$9,269,365
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	997,721	-	997,721
應收票據(含關係人)	1,195,321	-	1,195,321
應收帳款(含關係人)	2,492,615	-	2,492,615
其他應收款(含關係人)	287,173	-	287,173
存 貨	6,847,137	331,305	7,178,442
待出售非流動資產	387,597	-	387,597
預付款項	2,170,582	-	2,170,582
遞延所得稅資產—流動	55,124	-	55,124
受限制資產—流動	798,668	-	798,668
合 計	<u>\$24,501,303</u>	<u>\$331,305</u>	<u>\$24,832,608</u>
<b>負 債</b>			
短期借款	\$9,459,045	\$ -	\$9,459,045
應付短期票券	698,442	-	698,442
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	127	-	127
應付票據(含關係人)	1,717,312	-	1,717,312
應付帳款(含關係人)	1,009,348	-	1,009,348
應付所得稅	593	-	593
應付費用	705,874	-	705,874
其他應付款項	149,472	-	149,472
預收款項	265,735	-	265,735
一年或營業週期內到期	3,266,731	-	3,266,731
長期負債			
與待出售非流動資產 直接相關之負債	141,798	-	141,798
合 計	<u>\$17,414,477</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$17,414,477</u>

100 年 12 月 31 日

項 目	一 年 內	一 年 後	合 計
<u>資 產</u>			
現金及約當現金	\$10,772,865	\$ -	\$10,772,865
公平價值變動列入			
損益之金融資產－流動	802,212	-	802,212
應收票據(含關係人)	536,530	-	536,530
應收帳款(含關係人)	2,509,263	-	2,509,263
其他應收款(含關係人)	343,550	-	343,550
存 貨	8,317,175	197,862	8,515,037
預付款項	2,473,198	-	2,473,198
遞延所得稅資產－流動	48,167	-	48,167
受限制資產－流動	1,351,133	-	1,351,133
合 計	<u>\$27,154,093</u>	<u>\$197,862</u>	<u>\$27,351,955</u>
<u>負 債</u>			
短期借款	\$9,131,286	\$ -	\$9,131,286
應付短期票券	729,628	-	729,628
公平價值變動列入	1,074	-	1,074
損益之金融負債－流動			
應付票據(含關係人)	2,643,026	-	2,643,026
應付帳款(含關係人)	803,656	-	803,656
應付所得稅	56,760	-	56,760
應付費用	765,077	-	765,077
其他應付款項	251,545	-	251,545
預收款項	332,595	-	332,595
一年或營業週期內到期	3,674,404	-	3,674,404
長期負債			
合 計	<u>\$18,389,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$18,389,051</u>

### 3. 金融商品之揭露事項

#### (1) 公平價值之資訊：

		101 年 12 月 31 日	
非衍生性金融商品		帳面價值	公平價值
資	產		
現金及約當現金		\$9,269,365	\$9,269,365
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		997,721	997,721
應收票據及款項		3,975,109	3,975,109
受限制資產－流動		798,668	798,668
以成本衡量之金融資產－非流動		3,702,137	-
無活絡市場之債券投資－非流動		450,297	450,297
存出保證金		15,284	15,284
受限制資產－非流動		53,986	53,986
負	債		
短期借款		9,459,045	9,459,045
應付短期票券		698,442	698,442
應付票據及款項		2,876,132	2,876,132
一年或營業週期內到期長期負債		3,266,731	3,266,731
長期借款		17,537,796	17,537,796
應付租賃款		5,860	5,860
存入保證金		3,247	3,247
衍生性金融商品			
資	產		
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動		6,315	6,315
投資連結壽險			
負	債		
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		127	127
利率交換合約			

100 年 12 月 31 日

非衍生性金融商品		帳面價值	公平價值
資	產		
現金及約當現金		\$10,772,865	\$10,772,865
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		802,212	802,212
應收票據及款項		3,389,343	3,389,343
受限制資產－流動		1,351,133	1,351,133
以成本衡量之金融資產－非流動		2,840,962	-
無活絡市場之債券投資－非流動		450,500	450,500
存出保證金		31,800	31,800
受限制資產－非流動		50,199	50,199
負	債		
短期借款		9,131,286	9,131,286
應付短期票券		729,628	729,628
應付票據及款項		3,698,227	3,698,227
一年或營業週期內到期長期負債		3,674,404	3,674,404
長期借款		17,677,968	17,677,968
應付租賃款		6,561	6,561
存入保證金		3,970	3,970
衍生性金融商品			
資	產		
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動			
投資連結壽險		6,370	6,370
負	債		
公平價值變動列入損益之金融負債－流動		1,074	1,074
利率交換合約			
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動		520	520
利率交換合約			

A. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 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、應收票據及款項、受限制資產－流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、一年或營業週期內到期長期負債。

(B) 公平價值變動列入損益之金融商品：

如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(C) 以成本衡量之金融資產－非流動：

係投資於未上市(櫃)公司股票，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(D) 無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。

(E) 其他非流動金融資產及負債為存出保證金、受限制資產－非流動及存入保證金，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近，以帳面價值估計其公平價值。

(F) 衍生性金融商品：

衍生性金融商品因無活絡市場公開報價，是以採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，衍生性金融商品之公平價值為合併公司往來之銀行所提供。

(G) 長期借款及應付租賃款：

以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款及應付租賃款利率為準。

B. 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，除公平價值變動列入損益之金融資產中之上市(櫃)股票及基金受益憑證，以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計。

C. 合併公司於101年度及100年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 1,371仟元及 3,100仟元，而以公開報價決定公平價值變動認列為當期(損)益之金額分別為67,494仟元及(17,690)仟元。

D. 合併公司於101年底及100年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為3,139,477仟元及 9,723,336仟元，金融負債分別為30,263,561仟元及30,483,517仟元。具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 6,778,236仟元及 2,026,978仟元，金融負債分別為 1,966,468仟元及 737,924仟元。

E. 合併公司於101年度及100年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為102,108仟元及127,899仟元，利息費用總額分別為963,361仟元及958,247仟元。

## (2) 財務風險資訊

### A. 市場風險

- a. 合併公司持有之受益憑證及上市(櫃)公司股票係分類為公平價值變動列入損益之金融資產—流動，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將曝露於市場交易價格變動之風險。
- b. 合併公司從事浮動利率之次順位金融債券投資，因投資之標的物為以浮動利率計算利息，是以市場利率變動對公平價值之變動影響甚小。

### B. 信用風險

- (a) 金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。合併公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。
- (b) 合併公司投資之信用連結組合式商品其信用風險，請參閱附註四.2之說明。

### C. 流動性風險

- (a) 合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。
- (b) 合併公司投資之部份權益商品（公平價值變動列入損益之金融資產）因具有活絡市場，可在市場以接近公平價值之價格出售。合併公司投資之以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險。
- (c) 合併公司投資之信用連結組合式商品，其流動性風險，請參閱附註四.2之說明。

### D. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之短期及長期借款，大多屬浮動利率，因此市場利率變動將使具短期及長期借款之有效利率隨之變動，市場利率增加1%，將增加合併公司現金流出302,636仟元。

#### 4. 科目重分類

為配合民國101年度財務報表之表達，對民國100年度部份會計科目予以科目重分類。

### 十一、附註揭露事項

#### 1. 重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

- (1) 資金貸與他人：附表一。
- (2) 為他人背書保證：附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：附表三。
- (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：附表四。
- (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：附表五。
- (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：附表六。
- (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：附表七。
- (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：附表八。
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱附註四.2及十.3之說明。
- (10) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

#### 2. 轉投資事項相關資訊：附表十。

#### 3. 大陸投資資訊：附表十一。

#### 4. 關係企業組織圖：附表十二。

附表一

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/外幣仟元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與 對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際撥 貸金額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註1)
												名稱	價值		
1	億威電子系統 (股)公司	亞威資通股份 有限公司	其他應收 款	24,000	18,000	15,000	3.75%	有融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	117,467	117,467
2	MICKEY REGENT INC.	燁輝(中國)科 技材料有限公司	長期應收 款-關係人	USD39,000	-	-	4.46565%- 4.5765%	有融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	註3	註3
		常熟啟揚新興 建材有限公司	其他應收 款	USD10,000	-	-	3.41167%- 3.57575%	有融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	註3	註3
3	燁輝(香港)控股 有限公司	燁輝(中國)科 技材料有限公司	長期應收 款-關係人	USD144,200	USD139,700	USD139,700	2.81%- 5.75%	有融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	註3	註3
		常熟啟揚新興 建材有限公司	其他應收 款	USD9,000	-	-	2.86025%- -3.43%	有融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	註3	註3
4	Golden Developments Holdings Ltd.	燁輝(香港)控 股有限公司	長期應收 款-關係人	RMD273,000	RMD273,000	RMD272,800	5.1%-5.4%	有融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	註3	註3

(註1) 貸與總額以不超過公司淨值百分之四十為限。

(註2) 對本公司所屬單一子公司，個別貸與金額以不超過公司淨值百分之四十為限。

(註3) 本公司直接及間接持有表決權百分之國外公司間，從事資金貸與，其金額不受限制。

(註4) 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方最近一年間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額較高者。

(註5) 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過公司淨值百分之五為限。

(註6) 上述母子公司間交易已沖銷。

附表二

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	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)	本期最高背書保證額度	期末背書保證額度	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)
		公司名稱	關係						
0	燁輝企業(股)公司	MICKEY REGENT INC.	本公司之子公司	24,405,503	USD50,000	—	—	—	24,405,503
		燁輝(中國)科技材料有限公司	本公司之孫公司	24,405,503	USD21,000 RMD690,000	USD34,250 RMD280,000	—	9.38%	24,405,503
		常熟啟揚新興建材有限公司	本公司之孫公司	24,405,503	USD3,000	—	—	—	24,405,503
		燁興企業(股)公司	本公司之子公司	24,405,503	2,500,000	2,500,000	—	10.24%	24,405,503
		鑫陽鋼鐵(股)公司	本公司之子公司	24,405,503	1,620,000	1,620,000	—	6.64%	24,405,503
		HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	採權益法評價之被投資公司	8,135,168	50,220	—	—	—	24,405,503
		燁輝(香港)控股有限公司	本公司之子公司	24,405,503	USD175,500	USD160,500	—	19.10%	24,405,503
		GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD	本公司之子公司	24,405,503	RMD300,000	RMD275,000	—	5.21%	24,405,503
1	鑫輝鋼鐵(股)公司	燁輝企業(股)公司	本公司之母公司	8,135,168	390,000	390,000	390,000	1.60%	24,405,503
2	燁輝(香港)控股有限公司	MICKEY REGENT INC.	母公司之子公司	8,135,168	USD50,000	—	—	—	24,405,503
3	億威電子系統(股)公司	旺輝數碼科技(上海)有限公司	本公司之孫公司	293,667	5,017	4,937	4,937	1.68%	293,667
4	燁輝(中國)科技材料有限公司	常熟啟揚新興建材有限公司	最終母公司與本公司相同	8,135,168	RMD9,600	RMD9,600	—	0.18%	24,405,503

(註)：燁輝公司對單一子公司企業背書保證限額及最高限額以不超過母公司淨值為限，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值 1/3。鑫輝公司、燁輝(中國)科技材料有限公司及燁輝(香港)控股有限公司對單一企業背書保證限額以不超過母公司淨值三分之一為限，最高限額以不超過母公司淨值為限。億威電子系統(股)公司對單一企業背書保證限額以不超過該公司淨值為限，最高限額以不超過該公司淨值為限。

附表三

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：仟股；外幣仟元；新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註	
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市 價		
燁輝企業(股)公司	股票/唐榮鐵工廠股份有限公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	23,526	\$750,479	6.72%	\$750,479		
	股票/臺灣中小企業銀行股份有限公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	10,400	90,896	0.21%	90,896		
	公司債/JF 日本小型基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	-	387	-	387		
	受益憑證/華頓投信華頓全球新星股票基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	500	3,015	-	3,015		
	受益憑證/兆豐高雄美國銀行 4 年期美元固定收益債券	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	100	2,919	-	2,919		
	受益憑證/兆豐港都美國銀行 4 年期美元固定收益債券	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	100	2,919	-	2,919		
	受益憑證/一銀新興第一金全球大趨勢	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	178	2,486	-	2,486		
	受益憑證/彰銀高雄摩根富林明資源活力股票基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	1,000	6,280	-	6,280		
	受益憑證/彰銀新興摩根富林明資源活力股票基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	500	3,140	-	3,140		
	受益憑證/元大高雄-元大台股指數基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	500	4,480	-	4,480		
	受益憑證/兆豐高雄-統一新亞洲科技能源基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	300	2,748	-	2,748		
	受益憑證/土銀岡山-日盛中國內需動力基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	500	4,625	-	4,625		
	受益憑證/兆豐港都-台新羅傑斯世界礦業指數基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	1,000	10,270	-	10,270		
	受益憑證/兆豐港都-台新羅傑斯世界礦業指數基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	300	3,080	-	3,080		
	受益憑證/華頓投信-華頓平安貨幣市場基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	1,784	20,016	-	20,016		
	受益憑證/台企高雄-德信新興股票組合基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	500	5,005	-	5,005		
	受益憑證/兆豐高雄-台新大眾貨幣市場基金	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	725	10,000	-	10,000		
	金融債券/板信苓雅 98 年第一期次順位金融債券	無	公平價值變動列為損益之金融資產-流動	10,000	10,000	-	10,000		
		合 計				932,745		932,745	
		投資型保單/遠雄人壽傳家保本投資連結壽險	無	公平價值變動列為損益之金融資產-非流動	2	6,315	-	6,315	
	合 計				6,315		6,315		

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
燁輝企業(股)公司	股票/燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長與本公司相同	以成本衡量之金融資產－非流動	416,611	3,604,911	18.93%	4,562,466	
	股票/全球創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,100	9,130	0.91%	10,499	
	特別股轉換權/泛喬(股)公司	依權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	—	8,373	—	8,373	
	股票/太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	其董事長為本公司副董事長	以成本衡量之金融資產－非流動	150	1,650	3.00%	3,188	
	股票/尚揚創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,352	23,520	6.42%	30,787	
	股票/儷耀科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	95	1,060	0.59%	1,648	
	股票/典匠資訊(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	88	535	1.60%	202	
	股票/宏遠通訊(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	150	500	3.42%	375	
	股票/維翰實業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	10,100	100,000	4.41%	105,359	
	股票/台灣偉士伯(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	4,321	81,105	3.60%	33,016	
	股票/新泉營造(股)公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	7,059	41,833	19.31%	82,590	
	股票/YIEH CORPORATION LIMITED	實質關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	200	2,002	6.25%	41,138	
	股票/台灣植體科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000	10,000	4.44%	7,410	
		合 計			3,884,619		4,887,051	
	特別股/泛喬(股)公司	依權益法評價之被投資公司	無活絡市場之債券投資－非流動	45,000	450,297	—	450,297	
		合 計			450,297		450,297	
	股票/燁茂實業(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	37,252	442,762	23.00%	459,897	
	股票/正新大樓管理顧問(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	320	1,837	32.00%	1,837	
	股票/建襄科技(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	23,922	23,883	86.99%	23,883	
	股票/鑫輝鋼鐵(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	24,766	257,049	100.00%	251,464	
	股票/泛喬(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	188,914	1,948,802	30.60%	1,948,802	
	股權/GOODHONOR HOLDINGS LTD.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	7,646	360,904	100.00%	360,904	
	股權/WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	100	2,648	100.00%	2,648	
股權/EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	13,480	245,810	100.00%	245,810		
股權/TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LIMITED	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	2,500	332	100.00%	332		

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
燁輝企業(股)公司	股票/聯輝開發(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	82,004	884,201	44.56%	909,255	
	股票/億威電子系統(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	27,251	250,479	85.29%	250,479	
	股票/天悅溫泉休閒(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,170	2,312	14.63%	2,312	註2
	股票/合宇投資(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,000	10,805	33.33%	10,805	
	股票/欣建工業(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	45,975	556,723	30.00%	556,723	
	股票/鑫陽鋼鐵(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	70,000	577,699	100.00%	577,699	
	股票/MICKY REGENT INC.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	500	11,404	100.00%	11,404	
	股票/BEST PERFECT HOLDING LIMITED	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,750	249	100.00%	249	
	股票/ASIAZONE CO., LIMITED	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	8,970	363,908	19.50%	364,193	註2
	股票/國鋁事業(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	41,180	488,524	45.00%	488,930	
	股票/燁興企業(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	345,731	2,717,738	54.82%	3,094,855	
	股票/義大汽車客運(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,900	12,009	17.09%	12,009	註2
	股票/TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	14,700	262,455	29.40%	262,455	註1
	股票/HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	5,797	142,495	31.00%	142,495	
	股票/達耀工程顧問(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	980	10,189	49.00%	10,189	
	股票/義大開發(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	144,204	1,133,786	28.73%	1,133,786	
	股票/正新保全(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,400	19,317	35.00%	19,317	
	股票/CHAMPION LOGISTIC INC.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	89,000	2,675,830	49.44%	2,675,830	
	股票/義聯日本株式會社	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	—	331	47.00%	331	
	股票/義大文創(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	3,800	32,352	19.00%	32,352	註2
股票/燁輝(香港)控股有限公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	147,000	5,080,174	100.00%	5,080,691		
股票/GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	100	1,114	100.00%	1,114		
股票/義大遊覽車(股)公司	依權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	950	8,455	19.00%	8,455	註2	
	合計			18,526,576		18,941,505		

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 (仟股)	帳面金額	持股比例	市 價	
GOODHONOR HOLDINGS LTD.	股權/GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	3,350	USD 12,409	50.00%	USD 12,409	
	股票/蒼萃國際(控股)有限公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	2,951	USD 15	—	USD 15	
WORTHING HONOR HOLDINGS LTD	股票/SEE CORPORATION	無	公平價值變動列為損益之金融資產	1	—	—	—	
建寰科技(股)公司	股票/億威電子系統(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	2,738	25,164	8.57%	25,164	註1
鑫輝鋼鐵(股)公司	股票/燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長與本公司相同	以成本衡量之金融資產	64	475	0.003%	695	
	股票/唐榮鐵工廠(股)公司	無	公平價值變動列為損益之金融資產	1,514	48,297	—	48,297	
	股票/義群科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	3,830	6,941	42.53%	6,941	註1
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD	股權/常熟啟揚新興建材有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	—	—(註5)	—	—(註5)	
	股權/江蘇捷揚建築安裝工程有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	—	—(註4)	—	—(註4)	
燁輝(香港)控股有限公司	股權/燁輝(中國)科技材料有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	—	USD 175,268	100.00%	USD 175,268	
億威電子系統(股)公司	股票/APPLIED WIRELESS IDENTIFICATIONS GROUP, INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	38,769	35,498	87.67%	35,498	
	股票/義群科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	4,500	8,155	49.97%	8,155	註1
	股票/台灣瑋旦(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	86	492	0.73%	492	
亞威資通(股)公司	股票/旺輝數碼科技(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	—	694	100.00%	694	
APPLIED WIRELESS IDENTIFICATIONS GROUP, INC.	股票/亞威資通(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	4,500	— (註3)	100.00%	(USD 109)	
CHAMPION LOGISTIC INC.	股票/TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	18,000	USD 11,067	36.00%	USD 11,067	註1
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	股票/GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	38,650	USD 21,635	100.00%	USD 21,635	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數 (單位)	帳面金額	持股比例	市價	
燁興企業(股)公司	基金/兆豐國際全球高股息基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	300	2,580	—	2,580	—
	基金/台新新興歐洲基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500	4,275	—	4,275	—
	基金/兆豐國際民生動力基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	200	1,798	—	1,798	—
	基金/兆豐國際統一新亞洲科技能源基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500	4,580	—	4,580	—
	基金/德信新興股票組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	300	3,003	—	3,003	—
	合計			1,800	16,236		16,236	
	義大華悅酒店(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	47,000	469,712	100%	469,712	
	義大華都企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	47,000	469,658	100%	469,658	
	UNITED WINNER METALS L.P	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	64,780	33.75%	64,780	—
	正新保全(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	400	5,519	10.00%	5,519	註2
	正新大樓管理顧問(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	75	430	7.50%	430	註2
	泛喬(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	35,409	365,268	5.74%	365,268	註2
	義大開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	27,283	214,513	5.43%	214,513	註2
	小計				1,589,880		1,589,880	
	燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長為本公司之董事	以成本衡量之金融資產	49	332	0.002%	624	—
	太平洋船舶貨物裝卸(股)公司	其董事長為本公司之董事長	以成本衡量之金融資產	150	1,650	3.00%	3,188	—
	橋頭寶(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	2,500	—	5.00%	—	—
	小計				1,982		3,812	

註1：對義群科技(股)公司、建襄科技(股)公司及德威電子系統(股)公司及 TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 之投資因合併綜合持股超過 50%，具控制能力。

註2：對天悅溫泉休閒(股)公司、義大文創(股)公司、ASIAZONE CO., LIMITFD、正新大樓管理顧問(股)公司、正新保全(股)公司、泛喬(股)公司、義大遊覽車(股)公司、義大開發(股)公司及義大汽車客運(股)公司之投資，因其重大影響力，故採權益法評價。

註3：亞威寶通(股)公司股東權益為負數，已全數認列相關損失，長投資餘帳列其他負債－其他 USD109 仟元。

註4：江蘇捷揚建築安裝工程有限公司已於 101 年 11 月間清算解散。

註5：對常熟啟揚新興建材有限公司之長期股權投資 USD8,464 仟元已全數轉列待出售非流動資產項下。

註6：上述母子公司間交易已沖銷。

附表四

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
 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者  
 民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/外幣仟元

買、賣之 公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	售 價	帳面 成本	處分 損益	股數 (仟股)	金 額
燁輝企業 (股)公司	股權/臺灣中小企業銀行股份有限公司	公平價值變動列為 損益之金融資產	公開 交易 市場	無	—	—	10,400	90,896 (註1)	—	—	—	—	10,400	90,896
	股權/燁輝(香港)控股有限公司	採權益法之長期股 權投資	現金 增資	本公司之 子公司	140,000	4,957,394	7,000	122,780 (註2)	—	—	—	—	147,000	5,080,174
	股權/燁聯鋼鐵(股)公司	以成本衡量之金融 資產	註3	註3	329,800	2,741,896	86,811 (註3)	863,015 (註3)	—	—	—	—	416,611	3,604,911
	股權/泛喬(股)公司	採權益法之長期股 權投資	現金 增資	採權益法 評價之被 投資公司	142,821	1,481,499	46,093	467,303 (註4)	—	—	—	—	188,914	1,948,802
	股權/義大開發(股)公司	採權益法之長期股 權投資	現金 增資	採權益法 評價之被 投資公司	128,504	1,087,524	15,700	46,262 (註5)	—	—	—	—	144,204	1,133,786
燁輝(香 港)控股 有限公司	股權/燁輝(中國)科技 材料有限公司	採權益法之長期股 權投資	現金 增資	本公司之 子公司	—	USD 163,744	—	USD 11,524 (註6)	—	—	—	—	—	USD 175,268

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	售價	帳面成 本	處分損 益	股數 (仟股)	金 額
燁興企業 (股)公司	義大華悅酒店(股)公司	採權益法之長期股 權投資	現金增 資	本公司 之子公司	2,000	19,959	45,000	449,753 (註7)	—	—	—	—	47,000	469,712
	義大華都企業(股)公司	採權益法之長期股 權投資	現金增 資	本公司 之子公司	2,000	19,950	45,000	449,708 (註8)	—	—	—	—	47,000	469,658
	義大開發(股)公司	採權益法之長期股 權投資	現金增 資	採權益 法評價 之被投 資公司	—	—	27,283	214,513 (註9)	—	—	—	—	27,283	214,513
EXCELLENT REWARDS INTERNATI ONAL CO., LTD	常熟啟揚新興建材有 限公司	採權益法之長期股 權投資	信達重 工(江 蘇)有 限公司	本公司 之子公司	—	USD 10,579	—	USD (2,115) (註10)	—	USD 15,381 (註12)	USD 4,931 (註11)	USD 10,450 (註12)	—	—

註1：係包括本期增資認購100,000仟元及期末評價調整(9,104)仟元。

註2：包括本期增購210,119仟元及權益法認列投資(損)益110,313仟元及累積換算調整數(197,652)仟元

註3：包括本期向關係人增購77,000仟股計777,700仟元，以及自集中交易市場增購9,811仟股計85,315仟元，有關向關係人購買股權請參閱附註五(3)之說明。

註4：包括本期增購460,923仟元、未按持股比例認列變動調整資本公積1,316仟元、依持股比例認列變動調整資本公積1,987仟元及權益法認列投資(損)益3,077仟元。

註5：包括本期增購156,996仟元、未按持股比例認列變動調整資本公積3,516仟元及權益法認列投資(損)益(114,250)仟元。

註 6: 包括本期增購 USD 7,000 仟元及權益法認列投資(損)益 USD 4,063 仟元及累積換算調整數 USD 461 仟元

註 7: 包括本期增購 450,000 仟元及權益法認列投資(損)益(247)仟元。

註 8: 包括本期增購 450,000 仟元及權益法認列投資(損)益(292)仟元。

註 9: 包括本期增購 272,834 仟元、未按持股比例認列變動調整(54,755)仟元及權益法認列投資(損)益(3,566)仟元。

註 10: 包括本期依權益法認列投資(損)益 USD (2,056)仟元及累積換算調整數 USD (59)仟元

註 11: 係期末帳面價值 USD 8,464 仟元扣除累積換算調整數 USD 3,399 仟元及資本公積 USD 134 仟元後之餘額

註 12: 已於 101 年 9 月 24 日經董事通過出售全數股權予信達重工(江蘇)有限公司, 股權轉讓之價款為 USD 15,381 仟元

(係合約價款 RMD97,000 仟元, 扣除相關交易稅金及匯費 RMD 321 仟元後之金額), 預計處分利益為 USD10,450 仟元。已於 102 年 2 月間完成相關之股權移轉交易。

註 13: 上述母子公司間交易已沖銷。

附表五

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
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者  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	土地整平	2006/10/25 (註1)	USD 4,720	USD 4,720	茶國經濟區發展下層基礎公司	-	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	雙方議價	鋼廠建設	無
GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	員工宿舍 AB 棟	2010/07/13 (註2)	USD 3,482	USD 3,331	信順設計諮詢及建設責任有限公司	-	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	雙方議價	員工宿舍	無
GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	員工宿舍 CD 棟	2010/05/20 (註3)	VND 42,902,942	VND 36,963,453	信順設計諮詢及建設責任有限公司	-	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	雙方議價	員工宿舍	無
GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	廠房	2007/08/29	USD 4,000 (註4)	USD 3,000	中冶南方工程技術有限公司	-	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	雙方議價	鋼廠建設	無
鑫陽鋼鐵(股)公司	API 廠房-高雄市橋頭區芋寮路 506 號之建物 (註5)	101 年 8 月	94,125 (註5)	按雙方約定期間支付	燁輝企業股份有限公司	母子公司	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)	係參考帳面價值 94,125 仟元並經雙方議價決定	營業生產作業需求	無
			54,217 (註5)		新泉營造股份有限公司	實質關係人	(註6)	(註6)	(註6)	(註6)			雙方議價

義大華都企業(股)公司	高雄市鼓山區龍東段	101.12.27	3,876,181	387,618 (註7)	燁興企業(股)公司	母公司	—	—	—	—	參考歐亞不動產估價師聯合事務所之估價金額 8,287,572 仟元及中華徵信不動產估價師聯合事務所之估價金額 8,211,231 仟元,並經雙方議價決定	開發精品購物廣場 開發國際觀光酒店	無
義大華悅酒店(股)公司	16、17及18地號土地		3,757,102	375,710 (註7)									

註1: 係原始訂約日期,已於本期完工。

註2: 係原始訂約日期,已於本期完工,現辦理使用執照中。

註3: 係原始訂約日期,已於本期完工,現進行內部裝修工程中。

註4: 此為廠區初步設計費用,因雙方對於出圖及資料提供方面有所爭議,故目前尚協議中,預計102年完成協商。

註5: 本次取得之不動產係鑫陽鋼鐵(股)公司先委託燁輝企業股份有限公司承攬「API 廠房增建」之鋼構工程、浪板施作安裝工程及相關公共設備等工程項目,待完工取得使用執照後,再洽請新泉營造股份有限公司進行 API 廠房之後續增建工程。

註6: 係自建廠房,故無前次移轉資料。

註7: 依約先支付買賣價金 10%之簽約金,另將於 102 年第 1 季付清買賣價金 20%之第一期款並完成過戶,餘買賣價金 70%之部分,約定以本件買賣標的向金融機關辦理土地融資貸款抵付,貸款金額如不足抵付,應於貸款撥付當日以現金一次補足。貸款銀行撥付日最遲不得晚於 102 年 12 月 27 日。

註8: 上述母子公司間交易已沖銷。

附表六

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
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者  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

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	與公司之關係	處分目的	價格決定參考依據	其他約定事項
燁興企業(股)公司	高雄市鼓山區龍東段 16、17 及 18 地號土地	101.12.27	82.6	2,644,331	7,633,283	763,328 (註 1)	(註 2)	義大華都企業(股)公司、義大華悅酒店(股)公司	本公司之子公司	供子公司開發精品購物廣場及國際觀光酒店之用。	參考歐亞不動產估價師聯合事務所之估價金額 8,287,572 仟元及中華徵信不動產估價師聯合事務所之估價金額 8,211,231 仟元，並經雙方議價決定	無

(註 1): 截至 101 年 12 月 31 日止, 已收取買賣價金 10% 之簽約金, 依約將於 102 年第 1 季收取買賣價金 20% 之第一期款並完成過戶, 餘買賣價金 70% 之部分, 約定由華都企業公司及華悅酒店公司以本件買賣標的向金融機關辦理土地融資貸款抵付, 貸款金額如不足抵付, 華都企業公司及華悅酒店公司應於貸款撥付當日以現金一次補足。貸款銀行撥付日最遲不得晚於 102 年 12 月 27 日。

(註 2): 買賣價金 7,633,283 仟元扣除土地增值稅 20,491 仟元及帳面價值 2,644,331 仟元後, 預計處分利益 4,968,461 仟元, 因交易對象屬本公司 100% 持股之子公司, 故屬未實現處分利益, 預計於 102 年第 1 季交易完成時, 將該利益列為遞延處分資產利益。

(註 3): 上述母子公司間交易已沖銷。

附表七

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
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者  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
燁輝企業(股)公司	GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	1,987,933	7.19%	1-2 個月	—	註 1	141,530	9.15%	應收帳款
	燁宏企業(股)公司	實質關係人	進貨	1,561,037	6.85%	1-2 個月	—	—	19,578	2.86%	應付帳款
	ASIAZONE CO., LIMITED	依權益法評價之被投資公司	銷貨	2,278,023	8.25%	1-2 個月	—	—	77,544	5.02%	應收帳款
			進貨	1,145,584	5.03%	1-2 個月	—	—	—	—	
	鑫輝鋼鐵(股)公司	本公司之子公司	銷貨	563,234	2.04%	1-2 個月	—	—	36,797	2.38%	應收帳款
	燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長與本公司相同	銷貨	341,641	1.24%	月結 15 天收款	—	註 2	23,838	1.54%	應收帳款
	YIEH CORPORATION LIMITED	實質關係人	銷貨	189,124	0.68%	1-2 個月	—	—	2,672	0.17%	應收帳款
	新泉營造(股)公司	實質關係人	銷貨	332,964	1.20%	1-2 個月	—	—	—	—	—

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
燁興企業(股)公司	燁聯鋼鐵(股)公司	其董事長為本公司之董事	進貨	5,305,700	80.71%	收貨前開立即期信用狀或收貨後3個月內付款，於收貨後5日內尚未付款即視為延付貨款，須按年息4%計付利息	相當	開立即期信用狀	1,735	19.02%	應付帳款
	新泉營造(股)公司	實質關係人	銷貨	147,953	1.86%	次月26日前收清，未於期限內付款即視為延付貨款，按日息0.015%加計延遲給付之貨款息	相當	出貨前預收L/C或T/T	3,392	2.19%	應收帳款
鑫陽鋼鐵(股)公司	燁宏企業(股)公司	實質關係人	進貨	249,830	13.36%	1-2個月	—	—	55,035	44.18%	應付帳款
燁輝(中國)科技材料有限公司	常熟啟揚新興建材有限公司	最終母公司與本公司相同	進貨	RMD 28,724	7.22%	1-2個月	—	—	—	—	—
			銷貨	RMD 60,030	1.58%	1-2個月	—	—	—	—	—
	天津聯發精密鋼鐵有限公司	實質關係人	銷貨	RMD 54,344	1.43%	1-2個月	—	—	RMD 6,050	5.21%	應收帳款
	燁貿有限公司	其董事長為最終母公司董事長之二親等內親屬	銷貨	RMD 36,677	0.96%	1-2個月	—	—	RMD 2,302	1.98%	應收帳款

註1：本公司之銷貨項目若屬特殊鋼品，因無其他相同產品交易對象可供比較，係按約定價格辦理外，餘係按一般客戶之交易條件辦理與其他客戶大致相當。

註2：本公司對其下腳收入之交易價格，係參考燁聯公司向其他非關係人購買價格而定，收款條件為月結15天。

註3：上述母子公司間交易已沖銷。

附表八

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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
					金額	處理方式		
燁輝企業(股)公司	GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	本公司之子公司採權益法 評價之被投資公司	141,530	8.31%	—	—	141,530	—
燁輝(香港)控股有限 公司	燁輝(中國)科技材 料有限公司	本公司之孫公司	USD 139,700	— (註)	—	—	USD 26,000	—
Golden Developments Holdings Ltd.	燁輝(香港)控股有 限公司	最終母公司與本公司相同	RMD 272,800	— (註)	—	—	—	—

註 1：帳列其他長期投資，係應收資金融通款，不適用週轉率之計算。

註 2：上述母子公司間交易已沖銷。

附表九

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 101 年 12 月 31 日及 100 年 12 月 31 日

101 年 12 月 31 日：

個別交易金額未達 5,000 萬元(含)以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	燁輝企業(股)公司	鑫輝鋼鐵(股)公司	1	銷貨收入	563,234	註四	1.00%
				其他資產—其他	89,900	—	0.13%
		鑫陽鋼鐵(股)公司		銷貨收入	71,871	註四	0.13%
1	燁輝(香港)控股公司	燁輝(中國)科技材料有限公司	3	其他長期投資	4,056,888	—	6.08%
2	燁輝(中國)科技材料有限公司	常熟啟揚新興建材有限公司	3	銷貨收入	281,096	註四	0.50%
3	常熟啟揚新興建材有限公司	燁輝(中國)科技材料有限公司	3	銷貨收入	123,724	註四	0.22%
4	GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	燁輝(香港)控股公司	3	其他長期投資	1,260,391	—	1.89%
5	億威電子系統(股)公司	義群科技(股)公司	3	銷貨收入	57,286	註四	0.10%

100年12月31日：

個別交易金額未達5,000萬元(含)以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

單位：新台幣仟元

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	燁輝企業(股)公司	鑫輝鋼鐵(股)公司	1	銷貨收入	742,270	註四	1.12%
				應收帳款	51,926	—	0.08%
				其他資產—其他	92,300	—	0.13%
		鑫陽鋼鐵(股)公司	1	銷貨收入	89,882	註四	0.13%
1	MICKEY REGENT INC.	燁輝(中國)科技材料有限公司	1	其他應收款	1,190,557	—	1.73%
				利息收入	59,662	—	0.09%
		常熟啟揚新興建材有限公司	3	其他應收款	304,180	—	0.44%
2	燁輝(香港)控股公司	燁輝(中國)科技材料有限公司	3	其他應收款	1,642,916	—	2.38%
3	億威電子系統(股)公司	義群科技(股)公司	3	銷貨收入	83,309	註四	0.13%
4	燁輝(中國)科技材料有限公司	常熟啟揚新興建材有限公司	3	銷貨收入	514,647	註四	0.78%
				3	應收帳款	58,737	—
5	常熟啟揚新興建材有限公司	燁輝(中國)科技材料有限公司	3	銷貨收入	86,153	註四	0.13%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標二種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：本公司對關係人銷貨收入之交易價格，係按一般客戶之交易條件辦理與其他客戶大致相當，收款期限為1至2個月。惟經雙方同意得延後收款，並加計延遲給付貨款之利息。

附表十

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
轉投資事業相關資訊  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
燁輝企業 (股)公司	燁茂實業(股)公司	台灣高雄市	買賣製造業	422,605	422,605	37,252	23%	442,762	(119,848)	(27,559)	
	正新大樓管理顧問(股)公司	台灣高雄市	管理服務業	3,915	3,915	320	32%	1,837	1,571	503	
	建襄科技(股)公司	台灣高雄市	電訊承攬	363,906	363,906	23,922	86.99%	23,883	68	59	
	鑫輝鋼鐵(股)公司	台灣高雄市	鋼品買賣	251,096	251,096	24,766	100%	257,049	7,279	6,491	
	泛喬股份有限公司	台灣高雄市	興建房屋出售	1,904,432	1,443,509	188,914	30.60%	1,948,802	10,246	3,077	
	GOODHONOR HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	投資事業	242,344	242,344	7,646	100%	360,904	(6,791)	(6,791)	
	WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	投資事業	6,672	6,672	100	100%	2,648	1	1	
	EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	投資事業	486,284	508,021	13,480	100%	245,810	(48,112)	(47,749)	
	TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LIMITED	英屬維京群島	買賣鋼鐵相關事業	87,606	87,606	2,500	100%	332	(2)	(2)	
	聯輝開發(股)公司	台灣高雄市	鋼鐵生產之技術顧 問	747,330	747,330	82,004	44.56%	884,201	24,524	2,227	
	億威電子系統(股)公司	台灣台中市	軍規印刷電路板模 組板之產銷	292,163	292,163	27,251	85.29%	250,479	3,454	2,946	
	天悅溫泉休閒(股)公司	台灣高雄市	旅館業	11,700	11,700	1,170	14.63%	2,312	(18,181)	(2,957)	註 2
	合宇投資(股)公司	台灣台北市	投資業	10,000	10,000	1,000	33.33%	10,805	340	113	
	欣建工業(股)公司	台灣高雄市	鋼鐵相關事業	294,000	294,000	45,975	30%	556,723	214,108	64,232	
	鑫陽鋼鐵(股)公司	台灣高雄市	鋼鐵相關事業	700,000	700,000	70,000	100%	577,699	(122,301)	(122,301)	

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比 率	帳面金額			
燁輝企業 (股)公司	MICKEY REGENT INC.	英屬維京群島	投資事業	16,561	16,561	500	100%	11,404	5,566	5,566	
	BEST PERFECT HOLDING LIMITED	英屬維京群島	買賣鋼鐵相關事 業	57,374	57,374	1,750	100%	249	—	—	
	ASIAZONE CO., LIMITED	香 港	買賣鋼鐵相關事 業	345,747	345,747	8,970	19.50%	363,908	(20,837)	(4,141)	註2
	國鋁事業(股)公司	台灣高雄市	五金批發業	360,000	360,000	41,180	45%	488,524	(1,434)	(800)	
	燁興企業(股)公司	台灣高雄市	線材業	2,195,429	2,195,429	345,731	54.82%	2,717,738	(771,070)	(414,813)	
	義大開發(股)公司	台灣高雄市	休閒開發業	1,442,040	1,285,044	144,204	28.73%	1,133,786	(393,705)	(114,250)	
	正新保全(股)公司	台灣高雄市	保全業	14,000	14,000	1,400	35%	19,317	7,829	2,740	
	CHAMPION LOGISTIC INC.	薩摩亞	投資事業	2,888,495	2,888,495	89,000	49.44%	2,675,830	6,795	3,360	
	義聯日本株式會社	日本	買賣鋼鐵相關事 業	8,027	8,027	—	47%	331	(874)	(411)	
	義大文創產業(股)公司	台灣高雄市	文化創作	38,000	9,500	3,800	19%	32,352	(7,874)	(1,496)	註2
	義大汽車客運(股)公司	台灣高雄市	汽車客運業	19,000	19,000	1,900	17.09%	12,009	(6,318)	(1,080)	註2
	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	投資事業	427,629	427,629	14,700	29.40%	262,455	(91,945)	(27,032)	註1
	HSING JUI INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞	投資事業	192,582	192,582	5,797	31%	142,495	(100,650)	(31,201)	
	達耀工程顧問(股)公司	台灣高雄市	管理服務業	9,800	9,800	980	49%	10,189	(25)	(12)	
	燁輝(香港)控股有限公司	香港	投資業	4,847,275	4,637,156	147,000	100%	5,080,174	107,912	110,313	
	GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	香港	投資事業	2,928	—	100	100%	1,114	(1,819)	(1,819)	
義大遊覽車(股)公司	台灣高雄市	汽車客運業	9,500	—	950	19%	8,455	(5,502)	(1,045)	註2	
合 計			18,698,440	17,851,211			18,526,576		(603,831)		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
鑫輝鋼鐵(股)公司	義群科技(股)公司	台灣台中市	RADIO	37,492	37,492	3,830	42.53%	6,941	594	253	註1
GOODHONOR HOLDINGS LTD.	GLORIOUS FALCON INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	投資鋼鐵相關事業	USD 3,350	USD 3,350	3,350	50.00%	USD 12,409	(USD 490)	(USD 245)	
建震科技(股)公司	億威電子系統(股)公司	台灣台中市	軍規印刷電路板模組板之產銷	27,376	27,376	2,738	8.57%	25,164	3,454	296	註1
億威電子系統(股)公司	義群科技(股)公司	台灣台中市	RADIO	45,000	45,000	4,500	49.97%	8,155	594	297	註1
			RFID	239,526	239,526	38,769	87.67%	35,498	(2,443)	(2,142)	
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD	常熟啟揚新興建材有限公司	大陸江蘇	鋼結構工程承攬及設計	USD 15,000	USD 15,000	—	100.00%	— (註6)	(USD 2,056)	(USD 2,056)	
	江蘇捷揚建築安裝工程有限公司	大陸江蘇	鋼結構、機電工程的安裝與施工	USD 1,520	USD 1,520	—	100.00%	— (註5)	(USD 9)	(USD 9)	
燁輝(香港)控股有限公司	燁輝(中國)科技材料有限公司	大陸江蘇	酸洗鋼捲、冷軋鋼捲、鍍鋅鋼捲及烤漆鋼捲之產銷	USD147,000	USD140,000	—	100.00%	USD 175,268	USD 4,063	USD 4,063	
亞威資通(股)公司	旺輝數碼科技(上海)有限公司	大陸上海	電信器材批發	5,824	4,348	—	100.00%	694	(2,314)	(2,314)	
APPLIED WIRELESS IDENTIFICATIONS GROUP, INC.	亞威資通(股)公司	台灣高雄市	電信器材批發	USD 1,558	USD 1,558	4,500	100.00%	— (註3)	(USD 207)	(USD 207)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
CHAMPION LOGISTIC INC.	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	投資事業	USD18,000	USD18,000	18,000	36%	USD 11,067	(USD 3,111)	(USD 1,120)	註1
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	越南	鋼鐵相關事業	USD 38,650	USD34,800	38,650	100%	USD 21,635	(USD 2,457)	(USD 2,457)	
	預付股款-GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	越南	鋼鐵相關事業	USD5,000	USD5,000	—	—	USD 5,000	—	—	
燁興企業(股)公司	義大華悅酒店(股)公司	高雄市	旅館業	470,000	20,000	47,000	100%	469,712	(247)	(247)	—
	義大華都企業(股)公司	高雄市	興建大樓百貨公司業	470,000	20,000	47,000	100%	469,658	(292)	(292)	—
	UNITED WINNER METALS L.P	美國維吉尼亞洲	廢鋼回收業	110,469	111,583	—	33.75%	64,780	9,102	3,071	—
	正新保全(股)公司	高雄市	保全業	4,000	4,000	400	10%	5,519	7,829	783	—
	正新大樓管理顧問(股)公司	高雄市	管理服務業	750	750	75	7.50%	430	1,571	118	—
	泛喬(股)公司	高雄市	興建房屋大樓	359,772	290,000	35,408	5.74%	365,268	10,246	606	—
	義大開發(股)公司	高雄市	休閒開發業	272,834	—	27,283	5.43%	214,513	(393,705)	(3,566)	—

註1: 對義群科技(股)公司、建震科技(股)公司及億威電子系統(股)公司及 TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 之投資因合併綜合持股超過 50%，具控制能力。

註2: 對天悅溫泉休閒(股)公司、義大文創(股)公司、ASIAZONE CO., LIMITFD、正新大樓管理顧問(股)公司、正新保全(股)公司、泛喬(股)公司、義大遊覽車(股)公司、義大開發(股)公司及義大汽車客運(股)公司之投資，因具重大影響力，故採權益法評價。

註3: 亞威實通(股)公司股東權益為負數，已全數認列相關損失，長投資餘帳列其他負債—其他 USD109 仟元。

註4: 鑫陽鋼鐵(股)公司本期辦理減資彌補虧損沖減原始投資成本 90,549 仟元，後又辦理現金增資 90,549 仟元。

註5: 江蘇捷揚建築安裝工程有限公司已於 101 年 11 月間清算解散。

註6: 對常熟啟揚新興建材有限公司之長期股權投資 USD8,464 仟元已全數轉列待出售非流動資產項下。

註7: 上述母子公司間交易已沖銷。

附表十一

燁輝企業股份有限公司  
大陸投資資訊之揭露  
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項 目	實收資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回投 資 金 額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註)	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
常熟啟揚新興建 材有限公司	鋼結構工程 承攬及設計	USD15,000 仟元	(二)	454,661 (USD13,641)	—	—	454,661 (USD13,641)	100.00%	(60,752) (二、2)	245,795 (註5)	—
江蘇捷揚建築安 裝工程有限公司	鋼結構、機電 工程的安裝 與施工	USD 1,520 仟元	(二)	43,878 (USD 1,520)	—	21,650 (USD 745) (註4)	22,228 (USD 775) (註4)	—	(266) (二、2)	— (註4)	—
燁輝(中國)科技 材料有限公司	酸洗鋼捲、冷 軋鋼捲、鍍鋅 鋼捲及烤漆 鋼捲之產銷	USD147,000 仟元	(二)	4,637,156 (USD140,000)	210,119 (USD 7,000)	—	4,847,275 (USD147,000)	100.00%	120,057 (二、2)	5,089,783	—
天津聯發精密鋼 鐵有限公司(註)	高檔特殊合 金鋼的鋼捲 板之產銷	USD13,500 仟元	(二)	137,856 (USD 4,185)	—	—	137,856 (USD 4,185)	31.00%	(32,049) (二、2)	93,266	—
旺輝數碼科技 (上海)有限公司	電信器材批 發	USD 200 仟元	(四)	4,348 (USD 150)	1,476 (USD 50)	—	5,824 (USD 200)	100.00%	(2,314) (二、3)	694	—

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額	本期期末已處分(含出售、清算、 解散、被併購、破產等)之大陸子 公司自台灣累計投資金額	截至本期止處分(含出售、清 算解散、被併購、破產等)之 大陸子公司已匯回投資收益
5,462,020(USD165,601) (註1)	5,483,670 (USD166,346)	14,643,302	—	—
5,824 (USD200) (註2)	5,824(USD200)	80,000	—	—

註1：係燁輝企業(股)公司赴大陸地區投資金額資訊。

註2：係孫公司亞威資通(股)公司赴大陸地區投資金額資訊。

註3：本期認列投資損益係依平均匯率1美元=29.5488核算；另期末投資帳面價值係依期末匯率1美元=29.04核算。

註4：已於101年11月間清算解散，並辦理減資彌補虧損USD 775仟元，餘額USD745仟元已收回。

註5：對其投資之帳面價值在子公司EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD之帳上已全數轉列待出售非流動資產。

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

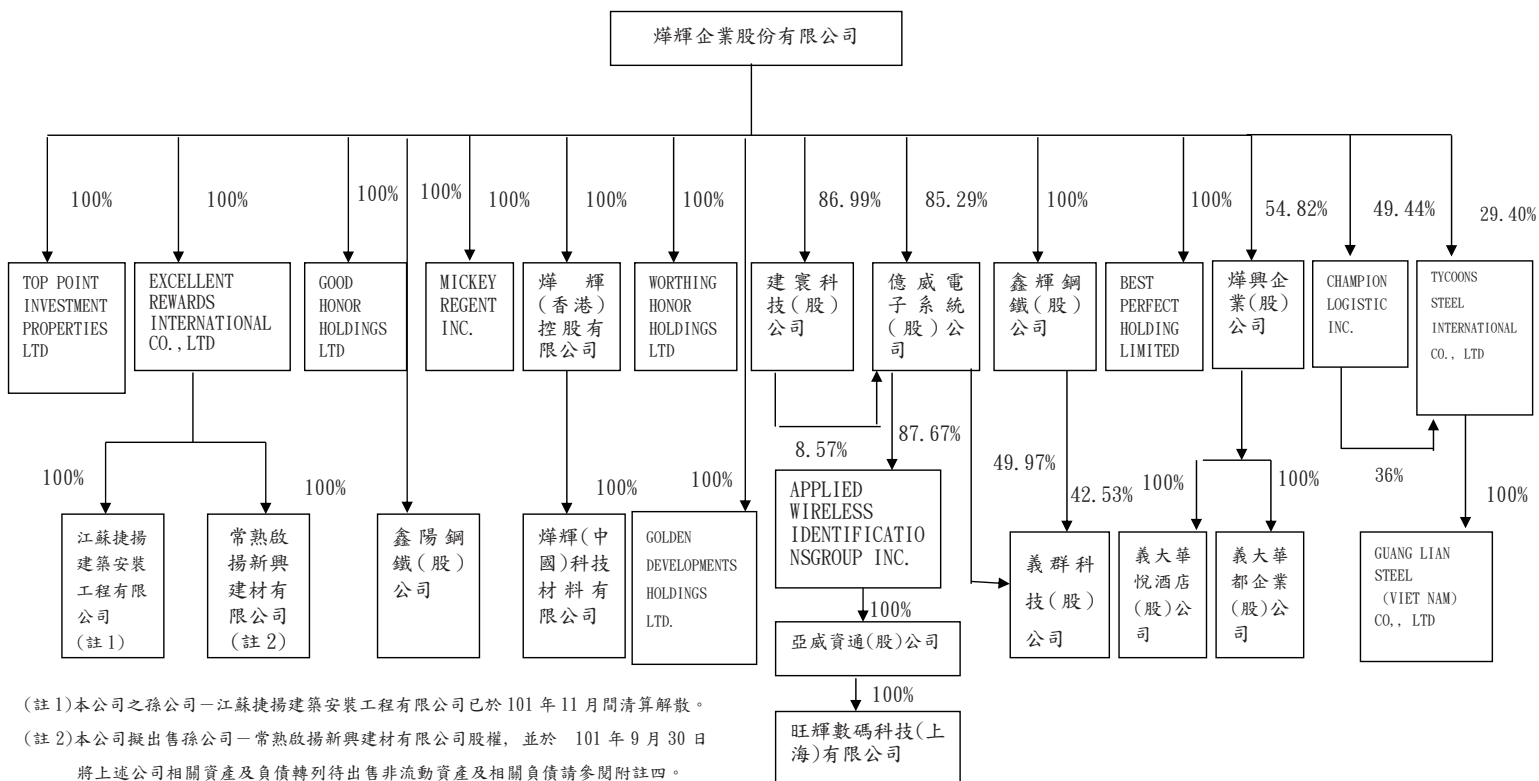
- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列其礎分為下列三種，應予註明
  1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
  2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
  3. 其他。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

1. 本公司截至101年12月31日與大陸投資公司之重大交易事項：無。
2. 本公司截至101年12月31日與大陸投資公司資金融通情形，詳附註十一之1.(1)。
3. 本公司截至101年12月31日為大陸投資公司背書保證情形，詳附註十一之1.(2)。

附表十二

燁輝企業股份有限公司及其子公司  
關係企業圖  
民國 101 年 12 月 31 日



(註1)本公司之孫公司—江蘇捷揚建築安裝工程有限公司已於 101 年 11 月間清算解散。

(註2)本公司擬出售孫公司—常熟啟揚新興建材有限公司股權，並於 101 年 9 月 30 日將上述公司相關資產及負債轉列待出售非流動資產及相關負債請參閱附註四。

## 十二、營運部門資訊

### 1. 一般性資訊：

為管理之目的，合併公司之營運決策者依據事業體劃分營運單位，並分為下列應報導部門：

- A. 燁輝事業體：主要從事鍍烤鋼品之產銷及各種天車工程之製造及安裝。
- B. 燁興事業體：主要從事鋼管鋼捲加工品及線材之產銷。
- C. 燁輝(中國)事業體：主要從事鍍烤鋼品之產銷。
- D. 其他事業體：主要從事鋼鐵相關產品、軍用品之產銷、電信器材之批發買賣及一般投資業。

### 2. 衡量基礎：

合併公司營運決策者個別監督各營運單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前淨(損)益予以評估，並採與合併財務報表中稅前淨(損)益一致之方式衡量。另因合併公司並未將資產及負債金額納入營運決策報告中，故營運部門資產及負債之衡量金額為零。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

### 3. 部門財務資訊：

101年度：

項 目	燁輝(中國)				調整及銷除	合 計
	燁輝事業體	燁興事業體	事 業 體	其他事業體		
收 入						
來自外部客戶收入	\$27,000,786	\$7,935,638	\$17,544,712	\$4,014,723	\$ -	\$56,495,859
部門間收入	640,308	-	281,612	253,285	(1,175,205)	-
收入合計	<u>\$27,641,094</u>	<u>\$7,935,638</u>	<u>\$17,826,324</u>	<u>\$4,268,008</u>	<u>(\$1,175,205)</u>	<u>\$56,495,859</u>
部門損益	<u>(\$1,079,254)</u>	<u>(\$753,214)</u>	<u>\$120,056</u>	<u>(\$262,073)</u>	<u>\$558,033</u>	<u>(\$1,416,452)</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$66,722,344</u>
部門總負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$36,777,404</u>

100年度：

項 目	燁輝(中國)				調整及銷除	合 計
	燁輝事業體	燁興事業體	事 業 體	其他事業體		
收 入						
來自外部客戶收入	\$32,036,999	\$10,299,905	\$19,905,150	\$3,878,119	\$ -	\$66,120,173
部門間收入	832,416	-	514,647	215,873	(1,562,936)	-
收入合計	<u>\$32,869,415</u>	<u>\$10,299,905</u>	<u>\$20,419,797</u>	<u>\$4,093,992</u>	<u>(\$1,562,936)</u>	<u>\$66,120,173</u>
部門損益	<u>\$621,310</u>	<u>\$21,630</u>	<u>\$102,943</u>	<u>\$13,731</u>	<u>(\$5,901)</u>	<u>\$753,713</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$68,847,829</u>
部門總負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$36,749,251</u>

4. 產品別及勞務別之資訊：

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入係按營運部門作區分，可參考部門收入資訊之揭露。

5. 地區別資訊：

地 區	101 年 度	100 年 度
台 灣	\$16,622,850	\$19,666,749
美 洲	6,166,706	6,269,389
亞 洲	14,625,609	30,410,576
歐 洲	2,776,573	4,666,208
其 他 地 區	16,304,121	5,107,251
合 計	<u>\$56,495,859</u>	<u>\$66,120,173</u>

6. 重要客戶別資訊：未達揭露標準。

### 十三、事先揭露採用國際會計準則相關事項

#### 1. IFRS 轉換時程及執行情形

依行政院金融監督管理委員會於民國 98 年 5 月發佈之採用 IFRS 推動架構，本公司將自民國 102 年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並發佈之國際會計準則(以下簡稱 IFRS)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRS 之計畫，該計畫係由財務副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
A. 評估階段：		
① 成立專案小組	會計部門	已完成
② 訂定採用 IFRS 轉換計畫	會計部門	已完成
③ 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
④ 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
⑤ 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
⑥ 完成資訊系統及內部控制應做調整之評估	會計部門 稽核部門 資訊部門	已完成
B. 準備階段：		
① 決定 IFRS 會計政策	會計部門	已完成
② 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
C. 實施階段：		
① 完成編製 IFRS 開帳日財務狀況表	會計部門	已完成
② 完成編製 IFRS 2012 年比較財務資訊之編製	會計部門	已編製完成截至 101 年度之 IFRSs 財務報表
③ 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	會計部門 稽核部門 資訊部門	已完成

#### (2) 適用 IFRS 與現行會計政策之重大差異說明

謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRS 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		說明
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
流動資產					流動資產	
現金及約當現金	10,772,865	-	(11,532)	10,761,333	現金及約當現金	9
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	808,582	-	-	808,582	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	
應收票據淨額	536,530	-	-	536,530	應收票據淨額	
應收帳款淨額	1,980,830	-	-	1,980,830	應收帳款淨額	
應收帳款-關係人淨額	528,433	-	-	528,433	應收帳款-關係人淨額	
	-	-	248,882	248,882	應收建造合約款	11
其他應收款	315,793	-	-	315,793	其他應收款	
其他應收款-關係人淨額	27,757	-	-	27,757	其他應收款-關係人淨額	
存貨	8,515,037	-	(155,393)	8,359,644	存貨	2.11
	-	-	526	526	當期所得稅資產	1
預付款項	2,473,198	-	(262,794)	2,210,404	預付款項	1.2.5
遞延所得稅資產-流動	48,167	-	(48,167)	-	遞延所得稅資產-非流動	3
受限制資產-流動	1,351,133	-	11,532	1,362,665	其他金融資產-流動	7.9
流動資產合計	27,358,325	-	(216,946)	27,141,379	流動資產合計	
長期投資					非流動資產	
採權益法之長期股權投資	6,248,747	31,375	(13,564)	6,266,558	採權益法之投資	10.17
不動產投資	2,736,585	-	1,197,034	3,933,619	投資性不動產	6
以成本衡量之金融資產-非流動	2,840,962	-	(2,557,272)	283,690	以成本衡量之金融資產-非流動	4
無活絡市場之債券投資-非流動	450,500	-	-	450,500	無活絡市場之債券投資-非流動	
	-	270,925	2,557,272	2,828,197	備供出售之金融資產-非流動	4
長期投資合計	12,276,794	302,300	1,183,470	13,762,564		
固定資產淨額	26,905,458	968,684	667,154	28,541,296	不動產、廠房及設備	2.6.8.13
無形資產						
遞延退休金成本	7,570	(7,570)	-	-		
其他無形資產	165,153	-	(157,915)	7,238	無形資產	5.8
無形資產合計	172,723	(7,570)	(157,915)	7,238		
其他資產						
閒置資產	471,601	-	(471,601)	-		6
存出保證金	31,800	-	-	31,800	存出保證金	
遞延費用	69,577	-	(69,577)	-	遞延費用	2.8
遞延所得稅資產-非流動	356,174	(31,964)	48,167	372,377	遞延所得稅資產-非流動	3.13.14.17.18
受限制資產-非流動	50,199	-	-	50,199	其他金融資產-非流動	7
	-	-	158,862	158,862	長期預付租金	5
其他資產-其他	1,155,178	-	(1,155,178)	-		5.6
其他資產合計	2,134,529	(31,964)	(1,489,327)	613,238		
資產總計	68,847,829	1,231,450	(13,564)	70,065,715	資產總計	
流動負債					流動負債	
短期借款	9,131,286	-	-	9,131,286	短期借款	
應付短期票券	729,628	-	-	729,628	應付短期票券	
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	1,074	-	-	1,074	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	
應付票據	2,643,026	-	-	2,643,026	應付票據	
應付帳款	803,656	-	-	803,656	應付帳款	
	-	-	33,528	33,528	應付建造合約款	11
應付所得稅	56,760	-	-	56,760	當期所得稅負債	1
應付費用	765,077	-	(765,077)	-	其他應付款項	1
其他應付款項	251,545	-	764,437	1,015,982	其他應付款項	1.12
預收款項	332,595	-	(33,528)	299,067	預收款項	11
	-	46,607	640	47,247	負債準備-流動	12.14
一年或營業週期內到期長期負債	3,674,404	-	-	3,674,404	一年或營業週期內到期長期負債	
流動負債合計	18,389,051	46,607	-	18,435,658	流動負債合計	
長期附息負債					非流動負債	
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動	520	-	-	520	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	
長期借款	17,633,253	-	-	17,633,253	長期借款	
應付租賃款-非流動	6,561	-	-	6,561	應付租賃款-非流動	
長期附息負債合計	17,640,334	-	-	17,640,334		
其他負債						
應計退休金負債	432,332	476,237	-	908,569	應計退休金負債	14
存入保證金	3,970	-	-	3,970	存入保證金	
遞延貸項-聯屬公司間利益	13,564	-	(13,564)	-	遞延貸項-聯屬公司間利益	10
其他負債合計	449,866	476,237	(13,564)	912,539	非流動負債合計	
負債總計	36,479,251	522,844	(13,564)	36,988,531	負債總計	
股本	16,032,767	-	-	16,032,767	股本	
資本公積	5,797,867	(1,179,761)	-	4,618,106	資本公積	15
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	2,193,103	-	-	2,193,103	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	71,331	327,757	-	399,088	特別盈餘公積	19
未提撥保留盈餘	2,001,026	1,361,014	-	3,362,040	未分配盈餘	20
保留盈餘合計	4,265,460	1,688,771	-	5,954,231	保留盈餘合計	
股東權益其他項目					其他權益其他項目	
累積換算調整數	327,757	(327,757)	-	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	16
未認列退休金成本之淨損失	(216,824)	216,824	-	-		14
金融商品未實現損益	92,552	310,762	-	403,314	備供出售金融資產未實現損益	4.17
股東權益其他項目合計	203,485	199,829	-	403,314	股東權益其他項目合計	
母公司股東權益總計	26,299,579	708,839	-	27,008,418	母公司業主權益總計	
少數股權	6,068,999	(233)	-	6,068,766	非控制權益	
股東權益總計	32,368,578	708,606	-	33,077,184	股東權益總計	21
負債及股東權益總計	68,847,829	1,231,450	(13,564)	70,065,715	負債及股東權益總計	

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		說明
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
<b>流動資產</b>					<b>流動資產</b>	
現金及約當現金	9,269,365	-	(16,896)	9,252,469	現金及約當現金	9
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	997,721	-	-	997,721	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	
應收票據淨額	1,195,321	-	-	1,195,321	應收票據淨額	
應收帳款淨額	2,492,615	-	-	2,492,615	應收帳款淨額	
		-	426,876	426,876	應收建造合約款	11
其他應收款	287,173	-	-	287,173	其他應收款	
存 貨	7,178,442	8,420	(306,447)	6,880,415	存 貨	2.11
		-	751	751	當期所得稅資產	1
預付款項	2,170,582	-	(302,278)	1,868,304	預付款項	1.2.5.8
待出售非流動資產	387,597	(12,265)	-	375,332	待出售非流動資產	
遞延所得稅資產-流動	55,124	-	(55,124)	-	遞延所得稅資產-非流動	3
受限制資產-流動	798,668	-	16,896	815,564	其他金融資產-流動	7.9
流動資產合計	24,832,608	(3,845)	(236,222)	24,592,541	流動資產合計	
<b>長期投資</b>					<b>非流動資產</b>	
採權益法之長期股權投資	7,069,664	32,575	(12,614)	7,089,625	採權益法之投資	10.17
不動產投資	95,340	-	1,196,519	1,291,859	投資性不動產	6
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	6,315	-	-	6,315	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	
以成本衡量之金融資產-非流動	3,702,137	-	(3,420,287)	281,850	以成本衡量之金融資產-非流動	4
無活絡市場之債券投資-非流動	450,297	-	-	450,297	無活絡市場之債券投資-非流動	
		172,991	3,420,287	3,593,278	備供出售之金融資產-非流動	4
長期投資合計	11,323,753	205,566	1,183,905	12,713,224		
固定資產淨額	28,222,503	974,080	635,421	29,832,004	不動產、廠房及設備	2.6.8.13
<b>無形資產</b>						
遞延退休金成本	3,007	(3,007)	-	-		
其他無形資產	214,725	-	(209,645)	5,080	無形資產	5.8
無形資產合計	217,732	(3,007)	(209,645)	5,080		
<b>其他資產</b>						
閒置資產	435,561	-	(435,561)	-		6
存出保證金	15,284	-	-	15,284	存出保證金	
遞延費用	78,699	-	(78,699)	-	遞延費用	2.8
遞延所得稅資產-非流動	407,841	(23,989)	55,124	438,976	遞延所得稅資產-非流動	3.13.14.17.18
受限制資產-非流動	53,986	-	-	53,986	其他金融資產-非流動	7
		-	207,440	207,440	長期預付租金	5
其他資產-其他	1,134,377	-	(1,134,377)	-		5.6
其他資產合計	2,125,748	(23,989)	(1,386,073)	715,686		
<b>資產總計</b>	<b>66,722,344</b>	<b>1,148,805</b>	<b>(12,614)</b>	<b>67,858,535</b>	<b>資產總計</b>	
<b>流動負債</b>					<b>流動負債</b>	
短期借款	9,459,045	-	-	9,459,045	短期借款	
應付短期票券	698,442	-	-	698,442	應付短期票券	
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	127	-	-	127	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	
應付票據	1,717,312	-	-	1,717,312	應付票據	
應付帳款	1,009,348	-	-	1,009,348	應付帳款	
		-	19,654	19,654	應付建造合約款	11
應付所得稅	593	-	-	593	當期所得稅負債	1
應付費用	705,874	-	(705,874)	-	其他應付款項	1
其他應付款項	149,472	-	703,986	853,458	其他應付款項	1.12
預收款項	265,735	-	(19,654)	246,081	預收款項	11
		48,956	1,888	50,844	負債準備-流動	12.14
一年或營業週期內到期長期負債	3,266,731	-	-	3,266,731	一年或營業週期內到期長期負債	
與待出售非流動資產直接相關之負債	141,798	-	-	141,798		
流動負債合計	17,414,477	48,956	-	17,463,433	流動負債合計	
<b>長期附息負債</b>					<b>非流動負債</b>	
應付公司債	1,262,025	-	-	1,262,025	應付公司債	
長期借款	17,537,796	-	-	17,537,796	長期借款	
應付租賃款-非流動	5,860	-	-	5,860	應付租賃款-非流動	
長期附息負債合計	18,805,681	-	-	18,805,681		
<b>其他負債</b>						
應計退休金負債	541,385	495,932	-	1,037,317	應計退休金負債	14
存入保證金	3,247	-	-	3,247	存入保證金	
遞延貨項-聯屬公司間利益	12,614	-	(12,614)	-	遞延貨項-聯屬公司間利益	10
其他負債合計	557,246	495,932	(12,614)	1,040,564	非流動負債合計	
負債總計	36,777,404	544,888	(12,614)	37,309,678	負債總計	
<b>股 本</b>	<b>16,353,422</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,353,422</b>	<b>股 本</b>	
資本公積	5,773,405	(1,155,299)	-	4,618,106	資本公積	15
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	2,247,179	-	-	2,247,179	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	-	327,757	-	327,757	特別盈餘公積	19
未提撥保留盈餘	154,681	1,252,315	-	1,406,996	未分配盈餘	20
保留盈餘合計	2,401,860	1,580,072	-	3,981,932	保留盈餘合計	
<b>股東權益其他項目</b>					<b>其他權益其他項目</b>	
累積換算調整數	(90,572)	(329,237)	100,398	(319,411)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	16
未認列退休金成本之淨損失	(293,734)	293,734	-	-		14
金融商品未實現損益	158,533	216,653	-	375,186	備供出售金融資產未實現損益	4.17
與待出售非流動資產直接相關之權益	102,589	(3,896)	(100,398)	(1,705)	與待出售非流動資產直接相關之權益	
股東權益其他項目合計	(123,184)	177,254	-	54,070	股東權益其他項目合計	
母公司股東權益總計	24,405,503	602,027	-	25,007,530	母公司業主權益總計	
少數股權	5,539,437	1,890	-	5,541,327	非控制權益	
股東權益總計	29,944,940	603,917	-	30,548,857	股東權益總計	21
負債及股東權益總計	66,722,344	1,148,805	(12,614)	67,858,535	負債及股東權益總計	

## C. 民國101年度合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		單位:新台幣仟元 國際財務報導準則		說明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表達差異	金 額	項 目	
銷貨收入淨額	56,495,859	100,639	-	56,596,498	營業收入淨額	18
銷貨成本	54,562,743	34,903	2,998	54,600,644	營業成本	12. 13. 14. 18
銷貨毛利	1,933,116	65,736	(2,998)	1,995,854	營業毛利	
聯屬公司間未實現利益	2,280	-	(2,280)	0	聯屬公司間未實現利益	10
聯屬公司間已實現利益	3,231	-	(3,231)	0	聯屬公司間已實現利益	10
營業費用					營業費用	
推銷費用	1,570,090	(6,043)	(2,998)	1,561,049	推銷費用	12. 13. 14
管理費用	775,161	18,238	-	793,399	管理費用	13. 14
研發費用	42,722	-	-	42,722	研發費用	
合計	2,387,973	12,195	(2,998)	2,397,170		
營業利益	(453,906)	53,541	(951)	(401,316)	營業利益	
營業外收入及利益						
利息收入	102,108	-	-	102,108	利息收入	
投資利益	16,708	-	-	16,708	股利收入	
處分固定資產利益	1,423	-	-	1,423	處分不動產、廠房及設備利益	
處分投資利益	1,433	-	-	1,433	處分投資利益	
金融資產評價利益	67,438	-	-	67,438	透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	
金融負債評價利益	1,427	-	-	1,427	透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失	
什項收入	202,090	-	-	202,090	其他收入	
合計	392,627	-	-	392,627		
營業外費用及損失						
利息費用	965,123	-	-	965,123	財務成本	
採權益法認列之投資損失	118,291	2,139	(951)	119,479	採用權益法認列之關聯 企業及合資損失之份額	10. 17
處分固定資產損失	30,478	-	-	30,478	處分不動產、廠房及設備損失	
處分投資損失	-	-	-	-	處分投資損失	
兌換損失	128,741	-	-	128,741	兌換淨損	
減損損失	51,273	-	-	51,273	減損損失	
什項支出	61,267	6,558	-	67,825	其他損失	13
合計	1,355,173	8,697	(951)	1,362,919		
稅前利益	(1,416,452)	44,844	-	(1,371,608)	稅前利益	
所得稅費用	22,285	16,479	-	38,764	所得稅費用	13. 14. 18
合併總淨利	(1,438,737)	28,365	-	(1,410,372)	本期淨利	
					其他綜合損益	
				(449,155)	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	
				(28,130)	備供出售金融資產未實現 損益	
				(113,432)	確定福利計劃精算利益(損失)	
				(941)	採權益法評價之被投資公司份額增減	
				<u>(2,002,030)</u>	本期綜合損益總額	
					淨利歸屬於:	
				(1,033,081)	母公司業主	
				(377,291)	非控制權益	
				<u>(1,410,372)</u>	合計	
					綜合損益總額歸屬於:	
				(1,499,339)	母公司業主	
				(502,691)	非控制權益	
				<u>(2,002,030)</u>	合計	

## 轉換至國際財務報導準則之調節說明

### 1. 當期所得稅資產及負債

依新修訂證券發行人財務報告編製準則之分類規定，合併公司於101年1月1日及101年12月31日分別將帳列預付款項下之預付所得稅526仟元及751仟元重分類為當期所得稅資產；帳列應付所得稅重分類為當期所得稅負債，帳列應付費用重分類為其他應付款。

### 2. 用品盤存及遞延費用：

轉換至國際財務報導準則前，用品盤存列於預付款項下，部分工輓則列於遞延費用，轉換至國際財務報導準則後，用品盤存中設備備品及遞延費用中工輓只能與不動產、廠房及設備一併使用，故將其重分類至不動產、廠房及設備項下，其餘用品盤存則列於存貨。合併公司於101年1月1日及101年12月31日將用品盤存重分類至不動產、廠房及設備分別為172,147仟元及185,946仟元；將用品盤存重分類至存貨分別為93,489仟元及120,429仟元；將遞延費用中工輓重分類至不動產、廠房及設備分別為48,401仟元及71,228仟元。

### 3. 遞延所得稅之分類：

合併公司依照我國先前一般公認會計原則，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，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。合併公司於101年1月1日及101年12月31日將遞延所得稅資產-流動重分類至非流動資產之金額分別為48,167仟元及55,124仟元。

另轉換至國際財務報導準則必須調整之所得稅影響，依所在地稅率計算對遞延所得稅資產(負債)-非流動之淨變動，列示如下：

項 目	說明	101年1月1日	101年12月31日
員工休假之所得稅影響數	8	\$6,694	\$6,863
員工退休金之所得稅影響數	8	115,285	132,193
不動產、廠房及設備之所得稅影響數	7	(153,943)	(161,614)
長期工程合約之所得稅影響數	13	—	(1,431)
合 計		(\$31,964)	(\$23,989)

#### 4. 以成本衡量之金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則規定，合併公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票，係以成本衡量，惟依照 IAS39 之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量(亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。合併公司於 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日將此類金融資產以公平價值衡量，並重新分類為備供出售之金融資產，此變動所產生之影響如下：

項 目	101 年 1 月 1 日	本期增(減)	101 年 12 月 31 日
以成本法衡量之金融資產—非流動	2,557,272	863,015	3,420,287
金融商品之未實現利益增(減)(註)	270,925	(97,934)	172,991
備供出售之金融資產—非流動	2,828,197	765,081	3,593,278

註：包括 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日屬非控制權益之金融商品之未實現利益各為 52 仟元及 50 仟元

#### 5. 土地使用權及長期預付權利金之分類

依我國一般公認會計原則，合併公司之大陸子公司所持有之土地使用權及母公司燁輝公司預付台糖土地使用之權利金分別分類為無形資產及其他資產-其他。轉換為 IFRSs 後，應適用租賃會計帳列「長期預付租金」項下，並逐期攤銷至租金費用，合併公司於 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日將土地使用權分別自無形資產及其他資產-其他項下重分類至預付租金—流動及長期預付租金計明細如下：

##### (1) 101 年 1 月 1 日：

我國一般公認會計原則		國際財務報表	
項 目	金 額	項 目	金 額
無 形 資 產	\$161,610	預付租金—流動	\$3,368
其 他 資 產	620	長期預付租金	158,862
合 計	\$162,230	合 計	\$162,230

##### (2) 101 年 12 月 31 日：

我國一般公認會計原則		國際財務報表	
項 目	金 額	項 目	金 額
無 形 資 產	211,875	預付租金—流動	4,848
其 他 資 產	413	長期預付租金	207,440
合 計	212,288	合 計	212,288

## 6. 不動產投資、閒置資產及其他資產之分類

轉換至國際財務報導準則前，不動產投資帳列長期投資項下；閒置資產及登記於他人名下之土地帳列其他資產項下，轉換為國際財務報導準則後依其性質重分類為不動產、廠房及設備及投資性不動產。

合併公司於101年1月1日將閒置資產、其他資產及不動產投資重分類至不動產、廠房及設備及投資性不動產明細如下：

我國一般公認會計原則		國際財務報導準則	
項 目	金 額	項 目	金 額
不動產投資	\$2,736,585	投資性不動產	\$2,736,585
閒置資產	208,101	投資性不動產	208,101
閒置資產	263,500	不動產、廠房及設備	263,500
其他資產-其他	988,933	投資性不動產	988,933
其他資產-其他	165,625	不動產、廠房及設備	165,625
固定資產	26,905,458	不動產、廠房及設備	26,905,458
合 計	<u>\$31,268,202</u>	合 計	<u>\$31,268,202</u>

合併公司於101年12月31日將閒置資產、其他資產及不動產投資重分類至不動產、廠房及設備及投資性不動產明細如下：

我國一般公認會計原則		國際財務報導準則	
項 目	金 額	項 目	金 額
不動產投資	\$95,340	投資性不動產	\$95,340
閒置資產	208,101	投資性不動產	208,101
閒置資產	227,460	不動產、廠房及設備	227,460
其他資產-其他	988,418	投資性不動產	988,418
其他資產-其他	145,546	不動產、廠房及設備	145,546
固定資產	28,222,503	不動產、廠房及設備	28,222,503
合 計	<u>\$29,887,368</u>	合 計	<u>\$29,887,368</u>

#### 7. 受限制資產之分類：

轉換至國際財務報導準則前，用途受限之銀行存款列於流動資產及非流動資產項下之受限制資產。轉換至國際財務報導準則後，依期間之長短劃分為其他金融資產－流動及其他金融資產－其他－非流動。本公司於101年1月1日及101年12月31日將受限制資產－流動重分類至其他金融資產－流動之金額各為1,351,133仟元及798,668仟元；將受限制資產－非流動重分類至其他金融資產－非流動之金額各為50,199仟元及53,986仟元。

#### 8. 遞延費用之分類

現行會計準則就遞延費用係帳列其他資產項下，惟轉換IFRSs後依其性質重分類至預付款項、不動產、廠房及設備與電腦軟體。本公司於101年1月1日將遞延費用重分類至不動產、廠房之金額為17,481仟元及電腦軟體之金額為3,695仟元，於101年12月31日將遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額為5,241仟元及電腦軟體之金額為2,230仟元。

#### 9. 三個月以上定期存款：

合併公司依照我國先前一般公認會計原則，定期存款列於現金及約當現金，轉換至國際財務報導準則後，三個月以上定期存款重分類為其他金融資產－流動項目。本公司101年1月1日及101年12月31日將現金及約當現金重分類至其他金融資產－流動之金額分別為11,532仟元及16,896仟元。

#### 10. 長期投資及聯屬公司間已(未)實現銷貨利益之分類：

轉換至國際財務報導準則前，與關係企業之順流交易，係列於遞延貸項及聯屬公司間已(未)實現銷貨利益項下。轉換至國際財務報導準則後，則轉列為採用權益法之投資與採權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額，合併公司於101年1月1日及101年12月31日遞延貸項轉列採用權益法投資之減項各為13,564仟元及12,614仟元，101年度聯屬公司已(未)實現銷貨利益轉列採權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額之金額計951仟元。

11. 在建工程之分類：

轉換至國際財務報導準則前，同一工程預收工程款超過在建工程時，在建工程應列為預收工程款之減項，同一工程在建工程超過預收工程款時，預收工程款應列為在建工程之減項，轉換至國際財務報導準則後，若已發生之總成本及已認列之利潤大(小)於工程進度請款金額則列報為應收(付)建造合約款，合併公司於101年1月1日及101年12月31日將在建工程及預收工程款轉列應收(付)建造合約款之明細如下：

(1)101年1月1日：

A. 已發生之總成本及已認列之利潤大於工程進度請款：

我國一般公認會計原則		國際財務報表	
項 目	金 額	項 目	金 額
在 建 工 程	\$968,682	應收建造合約	\$248,882
預收工程款	(737,800)		
淨 額	\$248,882		

B. 已發生之總成本及已認列之利潤小於工程進度請款：

我國一般公認會計原則		國際財務報表	
項 目	金 額	項 目	金 額
預收工程款	\$349,715	應付建造合約	\$33,528
在 建 工 程	(316,187)		
淨 額	\$33,528		

(2) 101年12月31日：

A. 已發生之總成本及已認列之利潤大於工程進度請款：

我國一般公認會計原則		國際財務報表	
項 目	金 額	項 目	金 額
在 建 工 程	\$885,936	應收建造合約	\$426,876
預收工程款	(459,060)		
淨 額	\$426,876		

B. 已發生之總成本及已認列之利潤小於工程進度請款：

我國一般公認會計原則		國際財務報表	
項 目	金 額	項 目	金 額
預收工程款	\$455,030	應付建造合約	\$19,654
在 建 工 程	(435,376)		
淨 額	\$19,654		

## 12. 保固準備之分類

依我國一般公認會計原則，產品保固準備原帳列其他應付款項項下。轉換為 IFRSs 後，應轉列「負債準備-流動」項下，另所提列之費用亦由推銷費用重分類至成本項下。合併公司於 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日將保固準備自其他應付款項下重分類至負債準備-流動分別為 640 仟元及 1,888 仟元。另 101 年度之保固費用自推銷費用重分類至成本項下金額為 2,998 仟元。

## 13. 不動產、廠房及設備

合併公司原係參照註冊國當地稅法之規定決定其年限及殘值，於轉換至國際財務報導準則後，依據實際情況估計此類資產之年限及殘值；另合併公司原對部分被替換資產之帳面價值未予除列，於轉換至國際財務報導準則後，依據 IAS16 之規定，替換部分之帳面價值應予除列，致 101 年 1 月 1 日不動產、廠房及設備增加 968,684 仟元，遞延所得稅資產-非流動減少 153,943 仟元，未分配盈餘增加 797,681 元，非控制權益增加 17,060 仟元；另 101 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備成本增加 974,080 仟元，待出售非流動資產減少 12,265 仟元，遞延所得稅資產-非流動減少 161,614 仟元，未分配盈餘增加 787,955 仟元，非控制權益增加 13,853 仟元，國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 1,607 仟元，另 101 年度折舊費用減少 1,296 仟元(包括成本減少 25,737 仟元，推銷費用-折舊費用增加 763 千元及管理費用-折舊費用增加 23,678 仟元)其他損失增加 6,558 仟元，所得稅費用增加 7,671 仟元，非控制權益損失增加 3,207 仟元。

## 14. 員工福利

### (1) 帶薪休假：

我國現行會計準則對於帶薪休假之認列並無明文規定，合併公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列帶薪休假費用，致 101 年 1 月 1 日：員工福利負債準備-流動增加 46,607 仟元，未分配盈餘減少 36,962 仟元(扣除稅額影響數 6,694 仟元後之淨額)，非控制權益減少 2,951 仟元；另 101 年 12 月 31 日：員工福利負債準備-流動增加 48,956 仟元，未分配盈餘減少 39,191 仟元(扣除稅額影響數 6,863 仟元後之淨額)，國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 130 仟元，非控制權益減少 3,032 仟元，另 101 年度薪資費用增加 2,479 仟元(其中成本 1,559 仟元，推銷費用 311 仟元，管理費用 609 仟元)，所得費用減少 169 仟元，非控制權益損失增加 81 仟元。

## (2) 退休金：

合併公司依照我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至國際財務報導準則後，應依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。合併公司因重新精算並將確定福利計畫之精算損益於轉換日歸零，致 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日應計退休金負債分別調整增加 696,320 仟元及 787,902 仟元；未分配盈餘分別調整減少 566,641 仟元及 646,728 仟元(分別扣除稅額影響數 115,285 仟元及 107,739 仟元後之淨額)，非控制權益分別調整減少 14,394 仟元及 8,981 仟元。另 101 年度淨退休金成本調整減少 46,304 仟元(其中成本 33,138 仟元，推銷費用 7,117 仟元及管理費用 6,049 仟元)及所得稅費用增加 7,546 仟元，非控制權益損失減少 2,772 仟元。另 101 年度其他綜合損益-確定福利計畫精算利益調整減少 113,432 仟元(扣除稅額影響數 24,454 仟元後之淨額)，其中歸屬非控制權益之其他綜合利益增加 2,641 仟元。

另依我國一般公認會計原則之規定，若帳列之應計退休金負債低於最低退休金負債，則應將不足之部分補列；轉換至國際財務報導準則後，無最低退休金負債之規定，故合併公司於 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日將遞延退休金成本分別沖減 7,570 仟元及 3,007 仟元、未認列退休金成本淨損失沖減 212,513 仟元及 288,963 仟元、應計退休金負債沖減 220,083 仟元及 291,970 仟元。

## 15. 資本公積之調整

依我國財務會計準則公報所產生之資本公積，除 IFRSs 有特別規定者，或涉及公司法及經濟部相關函令者，於轉換日不做調整外，其餘不符 IFRSs 規定者，於 IFRS 轉換日調整未分配盈餘。截至 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日止，合併公司之資本公積-長期投資轉入未分配盈餘均為 1,179,761 仟元。另因本期未依持股比例認購或採權益法評價之被投資公司股權淨值之變動認列減少資本公積 20,566 仟元，於轉換 IFRS 後，因資本公積已於轉換日歸零，故轉列未分配盈餘之減項。

## 16. 累積換算調整數

合併公司應用國際財務報導準則第 1 號有關累積換算調整數之豁免，將 101 年 1 月 1 日累積換算調整數重設為零。於轉換日將先前依我國一般公認會計原則之規定認列累積換算調整數貸餘 327,757 仟元轉入未分配盈餘。

## 17. 採用權益法投資之調整

合併公司採權益法評價之關聯企業配合合併公司轉換至國際財務報導準則進行分析及調節。投資關聯企業主要調節項目包括員工福利調整等。

合併公司 101 年 1 月 1 日採用權益法之投資因上述調節計增加 31,375 仟元；權益項下之未分配盈餘減少 12,825 仟元，金融商品未實現損益增加 39,889 仟元及未認列退休金成本淨損失減少 4,311 仟元。

合併公司 101 年 12 月 31 日採用權益法之投資因上述調節計增加 32,575 仟元；權益項下之未分配盈餘減少 15,905 仟元，金融商品未實現損益增加 43,712 仟元，未認列退休金成本淨損失減少 4,771 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 3 仟元，另 101 年度採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額調整增加 2,139 仟元，其他綜合損益-確定福利計劃精算利益調整減少 941 仟元。

## 18. 長期工程合約

合併公司承作部分長期工程，因工程期間未達一年，而以全部完工法處理。惟 IFRSs 有關建造合約並無全部完工法之規定，當工程合約結果無法可靠估計時，應按成本回收法處理，即合約收入僅限於已發生合約成本很有可能回收的範圍內予以認列，合約成本應於發生當期認列為費用。另合約結果可合理估計，惟工期在一年以下者，則改採完工比例法，致合併公司於 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日分別調增存貨 0 仟元及 8,420 仟元；未分配盈餘增加 0 仟元及 6,989 仟元。遞延所得稅資產各減少 0 仟元及 1,431 仟元，另 101 年度工程收入調整增加 100,639 仟元及工程成本增加 92,219 仟元，另 101 年度調增所得稅費用 1,431 仟元。

## 19. 特別盈餘公積

依 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函之規定，於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，致本公司於 101 年 1 月 1 日及 101 年 12 月 31 日均提列特別盈餘公積 327,757 仟元，保留盈餘均減少 327,757 仟元。

## 20. 未分配盈餘之調節

項 目	說明	101年1月1日	101年12月31日
我國一般公認會計原則下之未分配盈餘		\$2,001,026	\$154,681
調整項目：			
不動產、廠房及設備調整	13	797,681	787,955
員工休假之調整	14	(36,962)	(39,191)
確定福利計畫之調整	14	(566,641)	(646,728)
資本公積之調整	15	1,179,761	1,179,761
國外營運機構財務報表換算之兌換差額調整轉列未分配盈餘	16	327,757	327,757
採權益法投資之調整	17	(12,825)	(15,905)
長期工程合約	18	-	6,989
認列採權益法評價之被投資公司份額增減轉列未分配盈餘	15		(20,566)
提列特別盈餘公積	19	(327,757)	(327,757)
小 計		\$1,361,014	\$1,252,315
國際財務報導準則下之未分配盈餘		\$3,362,040	\$1,406,996

## 21. 權益之調節

項 目	說明	101年1月1日	101年12月31日
我國一般公認會計原則下之母公司股東權益總計		\$26,299,579	24,405,503
調整項目			
金融商品未實現損益	4	270,873	172,941
不動產、廠房及設備調整	13	797,681	786,348
員工休假之調整	14	(36,962)	(39,061)
確定福利計畫之調整	14	(354,128)	(357,765)
採用權益法投資之調整	15	31,375	32,575
長期工程合約	17	-	6,989
小 計		\$708,839	\$602,027
國際財務報導準則下之母公司股東權益總計		\$27,008,418	\$25,007,530

- (3) 依 IFRS1 「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
1. 累積換算調整數於轉換至國際財務報導準則日認定為零，將其一次認列於保留盈餘。
  2. 與確定福利退休計畫有關之所有累積精算損益於轉換至國際財務報導準則日一次認列於保留盈餘。
  3. 轉換日前所發生企業合併之交易(包括關聯企業投資及投資子公司)，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號、國際會計準則第 27 號及 28 號。
- (4) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之 2010 年 IFRS 版本以及金管會於 100 年 12 月 22 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟由於國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故合併公司上述之評估結果，可能受前開已發布、修訂及修正或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

六、本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、財務狀況之檢討與分析表：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年 度	100 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		8,006,793	9,247,446	(1,240,653)	(13.42)
基金及長期投資		22,867,807	22,044,630	823,177	3.73
固定資產		8,254,486	8,917,647	(663,161)	(7.44)
其他資產		2,284,468	2,217,643	66,825	3.01
資產總額		41,415,279	42,431,595	(1,016,316)	(2.40)
流動負債		10,134,759	8,232,765	(1,901,994)	(23.10)
長期負債		6,631,740	7,746,420	(1,114,680)	(14.39)
其他負債		243,277	152,831	90,446	59.18
負債總額		17,009,776	16,132,016	877,760	5.44
股 本		16,353,422	16,032,767	320,655	2.00
資本公積		5,777,301	5,797,867	(20,566)	(0.35)
保留盈餘		2,401,860	4,265,460	(1,863,600)	(43.69)
股東權益其他調整項目		-127,080	203,485	(330,565)	(162.45)
股東權益總額		24,405,503	26,299,579	(1,894,076)	7.20

增減比例變動分析如下：

1. 其他負債增加：係提列退休金負債增加約9千萬元所致。
2. 股東權益其他調整項目減少：主要減少係因台幣升值致累積換算調整數較去年減少3.2億元。

## 二、財務績效之檢討與分析表：

### 1. 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年度	100年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額		28,035,596	33,323,609	(5,288,013)	(15.87)
減：銷貨退回		0	0	0	0.00
銷貨折讓		(394,502)	(454,194)	59,692	(13.14)
營業收入淨額		27,641,094	32,869,415	(5,228,321)	(15.91)
營業成本		26,467,850	30,736,123	(4,268,273)	(13.89)
營業毛利		1,173,244	2,133,292	(960,048)	(45.00)
聯屬公司間未實現利益		2,359	3,146	(787)	(25.02)
聯屬公司間已實現利益		3,744	10,417	(6,673)	(64.06)
營業費用		1,363,567	1,502,028	(138,461)	(9.22)
營業利益		(188,938)	638,535	(827,473)	(129.59)
營業外收入及利益(註)		190,238	353,356	(163,118)	(46.16)
營業外費用及損失		1,080,554	370,581	709,973	191.58
稅前淨利		(1,079,254)	621,310	(1,700,564)	(273.71)
所得稅費用		(17,292)	74,575	(91,867)	(123.19)
稅後淨利		(1,061,962)	546,735	(1,608,697)	(294.24)

增減比例變動分析說明：

- 營業毛利減少：由於今年歐美等國經濟及政治皆處於不穩定中，直接地影響全球鋼鐵業景氣，本公司營運亦不可避免的產生虧損；另外在各國大舉印鈔票搶救經濟之餘，相較亞洲其他國家，台幣匯率不貶反升，影響本公司出口競爭力，以致本公司今年度毛利下降近 10 億元。
- 營業利益減少：本期因全球市場需求不振及匯率因素影響，致本期營業利益下降約 8 億元。
- 聯屬公司間已實現利益減少：主要係與本公司對關係企業-GLORIOUS 公司之銷貨量下降所致。
- 營業外費用及損失增加：主要係本期認列採權益法之投資損失較上期增加近 6 億元所致。
- 稅前淨利減少：本期因全球市場需求不振及匯率因素影響，致本期銷貨毛利下降近 10 億元，且轉投資事業均因相同因素獲利不佳致認投資損失近 6 億元，故本期稅前淨利較上期下降約 17 億元。
- 所得稅費用減少：主要係本年度發生虧損致課稅所得為負數，故所得稅費用較上期下降約 9 億元。
- 稅前淨利減少：本期因全球市場需求不振及匯率因素影響且轉投資事業獲利不佳，故本期稅後淨利較上期下降約 16 億元。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1) 最近二年度毛利率變化情形

單位：新台幣仟元

年度 產品別	100 年度			101 年度			增減變化
	營業收入	營業毛利	毛利率	營業收入	營業毛利	毛利率	
鍍鋅鋼捲	18,454,865	699,173	3.79%	15,888,327	233,044	1.47%	-2.32%
烤漆鋼捲	10,575,566	1,221,436	11.55%	9,875,647	1,005,348	10.18%	-1.37%
鋼管	1,333,328	31,413	2.36%	0	0	0.00%	-2.36%
其他	2,505,655	181,270	7.23%	1,877,120	-65,147	-3.47%	-10.71%
合計	32,869,415	2,133,292	6.49%	27,641,094	1,173,245	4.24%	-2.25%

100、101 年度主要產品毛利率變動達 20%者，說明如下：

單位：新台幣元/Kg

項 目	年 度	100 年度	101 年度
		鍍鋅鋼捲	單位成本
	單位售價	26.23	24.00
	銷售數量	703,557,180	661,988,643
烤漆鋼捲	單位成本	31.82	31.14
	單位售價	35.98	34.67
	銷售數量	293,941,242	284,848,259
其他	單位成本	18.04	18.61
	單位售價	19.45	17.99
	銷售數量	128,846,005	104,348,243

單位：新台幣仟元

主要產品	分析項目	100-101 年度
鍍鋅鋼捲	一、營業收入差異分析	
	$(Q' - Q) \times P$	-1,090,376
	$(P' - P) \times Q$	-1,568,856
	$(P' - P) \times (Q' - Q)$	92,693
	$P' Q' - PQ$	-2,566,538
	二、營業成本差異分析	
	$(Q' - Q) \times P$	-1,049,066
	$(P' - P) \times Q$	-1,117,360
	$(P' - P) \times (Q' - Q)$	66,017
	$P' Q' - PQ$	-2,100,409
	三、營業毛利變動金額	-466,129
烤漆鋼捲	一、營業收入差異分析	
	$(Q' - Q) \times P$	-327,152
	$(P' - P) \times Q$	-384,667

	$(P' - P) \times (Q' - Q)$	11,900
	$P' Q' - PQ$	-699,919
	二、營業成本差異分析	
	$(Q' - Q) \times P$	-289,367
	$(P' - P) \times Q$	-200,671
	$(P' - P) \times (Q' - Q)$	6,208
	$P' Q' - PQ$	-483,831
	三、營業毛利變動金額	-216,088
其他	一、營業收入差異分析	
	$(Q' - Q) \times P$	-476,405
	$(P' - P) \times Q$	-187,845
	$(P' - P) \times (Q' - Q)$	35,715
	$P' Q' - PQ$	-628,535
	二、營業成本差異分析	
	$(Q' - Q) \times P$	-441,940
	$(P' - P) \times Q$	73,867
	$(P' - P) \times (Q' - Q)$	-14,044
	$P' Q' - PQ$	-382,118
	三、營業毛利變動金額	-246,417

註：P' Q'：最近年度單價、數量

P Q：上一年度單價、數量

價量差異說明：

一、鍍鋅鋼捲：

101 年度鍍鋅鋼捲產品單位售價較 100 年度下跌，產生不利的銷售價格差異 1,568,856 仟元。成本方面，101 年度因單位成本上升，存在不利的成本差異 1,117,360 仟元。在單價下跌幅度及單位成本上升之影響下，且銷售量較 100 年度略減，致鍍鋅鋼捲產品 101 年度營業毛利較 100 年度減少 466,129 仟元。

二、烤漆鋼捲：

101 年度烤漆鋼捲產品單位售價較 100 年度下跌，產生不利的銷售差異 384,667 仟元。成本方面，101 年度亦因單位成本下降，存在有利的成本差異 200,671 仟元，但其單位成本下降的幅度不及單位售價下降的幅度，致烤漆鋼捲產品 101 年度營業毛利仍是較 100 年度減少 216,088 仟元。

三、其他：

101 年度其他鋼捲產品單位售價較 100 年度下跌，產生不利的銷售差異 187,845 仟元。成本方面，101 年度因單位成本上升，存在不利的成本差異 73,867 仟元，致其他鋼捲產品 101 年度營業毛利仍是較 100 年度減少 246,417 仟元。

### 3. 預期銷售數量與其依據

#### 102 年度預期銷售數量

主要產品	數量(噸)
酸洗鋼捲	12
軋延鋼捲	1,110
鍍鋅鋼捲	737,070
烤漆鋼捲	290,282
其他	88,090

根據本公司營業部102年度以生產產能計劃評估生產數量及產品銷售組合，預計102年度之銷量依主要產品別說明如下：

酸洗鋼捲：大部分自產酸洗鋼捲投入生產線生產，預計產量約為810,502噸，除次雜級鋼捲約12噸供銷售外，其餘大部分之鋼捲皆投入產線生產。

軋延鋼捲：大部分自產軋延鋼捲投入生產線生產，預計產量約為577,490噸，除次雜級鋼捲約1,110噸外，其餘大部分之鋼捲皆投入產線生產。

鍍鋅鋼捲：因國際鋼鐵價格上漲，鋼材市場需求增加，預計銷售數量約737,070噸。

烤漆鋼捲：因國際鋼鐵價格上漲，鋼材市場需求增加，預計銷售數量約290,282噸。

其他：主要包含鋼構、中厚板及下腳副產品。

### 三、現金流量之檢討與分析表：

近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

#### 1. 101 年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

項目 \ 年度	101 年 度	100 年 度	增減比例
現金流量比率	10.01%	39.44%	-29%
現金流量允當比率	170.95%	169.73%	1%
現金再投資比率	1.23%	6.03%	-5%
1. 現金流量比率：主要為流動負債增加所致。 2. 現金流量允當比率：變動未達20%。 3. 現金再投資比率：變動未達20%。			

101 年度

單位：新台幣仟元

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)數額	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,454,100	1,014,429	1,600,541	1,867,988	—	—
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：由於國際鋼材行情持續下滑，致使本期營收較去年大幅減少，但因原料價格亦持續下跌，使得本期存貨增加額較去年大幅減少，致使本期營業活動產生淨現金流入。					
(2) 投資活動：長期股權投資的增加以及增購固定資產的支出，以致本期投資活動產生淨現金流出。					
(3) 融資活動：由於本期看貶台幣留存外幣現金未予以償還短期借款，致使本期融資活動產生淨現金流入。					
2. 現金不足額之補救措施：無現金不足額之情形。					

## 2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資 計劃	融資 計劃
1,867,988	1,494,845	2,002,105	1,360,728	-	-

## (1) 未來一年現金流量變動情形分析

- ①營業活動：由於國際景氣回升，國際鋼鐵價格上漲，鋼材市場需求增加，預計未來一年銷貨收入及毛利率較上年度提升，致使本期營業活動預計產生淨現金流入 1,494,845 仟元。
- ②投資活動：雖然國際景氣回升，但投資仍維持保守，本期投資活動預計產生淨現金流出 1,302,618 仟元。除一般設備汰舊換新約 858,618 仟元外，另未來一年將投資燁輝(中國)科技材料有限公司約 444,000 仟元。
- ③融資活動：融資活動：預計償還長短期借款，本期融資活動預計產生現金流出 699,487 仟元。

## (2) 預計現金不足額之補救措施：無

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

## 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

### 1. 最近年度轉投資分析表

單位：新台幣仟元

項目	說明	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
鑫陽鋼鐵股份有限公司		90,549	鋼鐵相關事業	今年國際鋼材市場的供需關係早已嚴重失衡，鋼價易跌難漲的態勢十分明顯，且加拿大及澳洲海關亦對台灣等國家進行傾銷調查，降低客戶提貨意願，以致鑫陽公司101年大部分時間的加工成本因產量減少而大幅增加。	鑫陽公司為擴大市場規模及佔有率，已順利完成API製管線擴建計畫，且經過101年日本鷹架管市場進行深入的調查及開發，目前已成功開發產品且獲得客戶肯定而持續下單，102年預計再開發新規格產品，以擴增日本市場之佔有率
GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.		2,928	投資事業	此公司係為燁輝(中國)科技材料有限公司發債募集資金所成立，其募得之資金未依規劃進度一次貸出，使得借入資金利息支出大於貸出資金利息收入而致本年度發生虧損。	酌量墊高的利息成本以調高貸出之利率因應。
燁輝(香港)控股有限公司		210,119	投資事業	因子公司-燁輝(中國)科技材料有限公司經營策略得當所造成此獲利狀況。	-
泛喬股份有限公司		460,923	興建房屋出售	今年房屋銷售12戶金額4.1億及租金收入3.5億，營運效益符合預期。	-
義大開發股份有限公司		156,996	休閒開發業	101年度整體營收為37.2億元，較上年度成長5.76%，惟固定管理營運支出無法避免下，致本期產生虧損393,709仟元。	<b>購物廣場</b> ：今年將針對業績不佳且合約到期的專櫃進行撤換櫃，預計引進品牌知名度高、能提升營業額的專櫃，進而拉高目前的抽成比率，提升毛利，並且透過廣告行銷活動，推動業績成長，帶

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫
				動獲利。 <b>遊樂世界</b> :針對淡旺季推出應景的促銷活動，吸引入園人潮，並加強入園後週邊商品及餐飲的二次消費；另職棒運動熱潮，亦帶動相關週邊商品及餐飲熱賣。 除上述說明外，再加以嚴加控管固定管理營運支出，未來營運仍屬可期。
燁聯鋼鐵股份有限公司	863,015	鋼鐵相關事業	全球不銹鋼市場受歐債、美國財政懸崖及中國市場需求趨緩等不利因素之影響，使得整體不銹鋼產品售價下跌跌幅大於產品材料成本下跌幅度，另轉投資公司整體亦隨此經濟景氣不佳大多數營運皆為虧損，在本業與業外營運皆不佳之情況下，燁聯公司101年稅後淨損為39.92餘億元。	(1). 持續完成各項擴建專案。包括福建寧德鎳合金廠等各項資本支出建設陸續進行，完成後將對整體營運有極大助益。 (2). 推動『尾渣再利用規劃研究計畫』，將尾渣廢棄物轉化為再生綠建材產品，完成後將創造新經濟價值。
義大文創產業股份有限公司	2,850	文化創作	門票收入尚無法負擔表演成本。	已開始著手規劃較能讓消費者接受度較高的表演活動。
義大遊覽車股份有限公司	9,500	汽車客運業	101年度始設立。	公司正積極與客戶接洽中，以拓展營運規模。

2. 未來一年投資計畫：

配合集團整體發展策略，持續尋找具投資價值之產業加以投資。

## 六、風險事項分析評估：

### (一)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. 101年利息收支及匯率變動對公司之營業收入之影響：

單位:仟元

項目	科目	101年度金額/ 影響百分比	未來因應措施
利率	利息收(支)	(272,823)	101年台幣及美元利率持續維持極低的水準，在102上半年國內、外景氣平穩利率水準不易推升之際，本公司將多餘資金償還較高借款利率以減少利息支出。
	占營收%	0.97%	
匯率	匯兌(損)益	113,332	本公司除採自然避險，預售遠期外匯外，亦會在美金匯率升值時作賣匯調節。
	占營收%	0.41%	
	營業收入	27,642,322	

2. 本公司持續推行四階TPM管理活動，在現有管理活動加入服務的要素來推展YPS (Yieh Phui Production Services System) 活動，以期在製造方面對內外部客戶要做到品質、交期等均是全球之前二名，而服務不僅要提供最優質服務，讓內外客戶均100%滿意，且要做到至善化的系統，提供超乎預期的服務。提高工作品質，並持續零浪費作業，降低成本費用，以減低通貨膨脹對本公司影響。

### (二)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：

本公司原則上並不從事高風險、高槓桿投資。背書保證皆依本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」規定辦理，衍生性商品交易則以避險性商品為主，主要外匯操作採自然避險及預售遠期外匯。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

隨著健康意識的提昇，消費者對鋼材的期盼不單單只限於符合環保訴求。可減少人體與細菌的接觸，進而改善健康環境的抗菌鋼品對消費者更具吸引力。燁輝企業的抗菌健康環保鋼品已通過SGS和其他權威機構以JIS Z2801:2000標準的抗菌測試，能夠有效抑制金黃色葡萄球菌、大腸桿菌、綠膿桿菌和肺炎桿菌生長。另外，針對衛生條件要求更嚴苛的環境例如醫療院所，公司亦開發出效能更強的燁輝高效抗菌健康環保鋼品。

燁輝企業『抗菌健康環保鋼板』全面應用於成大「孫運璿綠建築研究大樓」空調風管系統，成功大學之「孫運璿綠建築研究大樓」（又稱綠色魔法學校），為全球各大學首座百分之百綠建築，也是台灣首座零碳排放的建築物，此一創新且兼具各項綠能特點之建築物，於2011年4月得到內政部頒發的EEWH最高「鑽石級綠建築標章」，同年5月再獲美國綠建築協會LEED最高「白金級綠建築標章」，為唯一榮獲台灣EEWH與美國LEED兩項最高標章的綠建築。

為因應渡過世界經濟景氣寒冬，並配合世界環保政策之潮流及公司產品品質提升與多樣化，本公司繼環保型金屬壓花家電用烤漆鋼板、髮絲(Hair Line)表面處理烤漆鋼板、網紋漆烤漆鋼板、隔熱烤漆鋼板、抗菌健康環保鋼品、高光澤金屬漆家電用途烤漆鋼板、高強度車體用途烤漆鋼板、家電用輝彩礦纖塗料烤漆鋼板、低溫抗菌

耐指紋鍍鋅鋼板(HGI)、高耐候型烤漆鋼板、5%無鋅花鋁鋅鋼板、背光模組背板深加工鍍鋅鋼板、高光澤黑色耐刮型烤漆鋼板、高反射性塗料烤漆鋼板、家電用金屬壓花烤漆鋼板、液晶螢幕或電視後蓋烤漆鋼板及散熱型塗料烤漆鋼板的開發案陸續成功且技術愈臻成熟後，擬計劃再持續開發特殊橘皮表面烤漆鋼板、3CRA-PVDF(潔淨、節能、耐蝕、耐摩擦之PVDF)鍍55%鋁鋅烤漆鋼板、STK700 鍍鋅鋼板(HGI)、高耐鹼性家電用烤漆鋼板、高光澤金屬漆家電用烤漆鋼板、不銹鋼拋砂家電用烤漆鋼板及耐候型PVC面漆烤漆鋼板，針對家電用途所開發之鋼品除可符合歐盟RoHS管控要求外，並提供客戶在綠色環保材料選用上有多樣化的選擇；建材用途部分，所開發之鋼品可提供更多功能性及更高防蝕壽命之選擇。本研發計劃預計102年第四季前完成，預計投入研發經費估計約91,300千元，研發成功後將可令本公司產品符合環保家電建材之產品組合更加完整，並且在高品質用途的推廣及生產將可創造更高的利潤。

**(四) 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：**

因應主管機關對於2013年適用國際財務報導準則(IFRS)推展的重大政策，本公司已成立專案小組，並委任建興聯合會計師事務所規劃推展方案，按季提報董事會追蹤推展進度。

**(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司產品為傳統鋼鐵製品，其技術發展已逾50年以上，其技術已相當穩定，並無重大改變之可能，因此，科技改變對本公司產品應無重大影響。

**(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

公司每年訂定執行目標由上而下全員全力參與執行，並加強教育訓練輔導以達年目標及2015年成為全球最大、最好、獲利、安全之景觀鍍烤鋼廠之公司願景，以期將外在影響風險因素降至最低。

**(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、可能風險：無**

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨的風險及因應措施：**

1. 本公司之最大原料供應商為中鋼公司，而中鋼的最大客戶亦為本公司，雙方長期合作互動良好，因此本公司之料源穩定、產品良品率高、長期成本優勢高於其他廠商。
2. 本公司銷貨以101年為例34.75%內銷、65.25%外銷，所以在全世界各地區市場均選擇當地最大及銷售能力最強的經銷商及客戶，市場分散，又本公司之產品尺寸齊全，均有益本公司市場轉移之能力。

**(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、風險及因應措施：**

本公司董事、監察人及持股超過百分之十之大股東，因持股較高且變動低，因此無股權大量移轉或更換之風險。

**(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：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

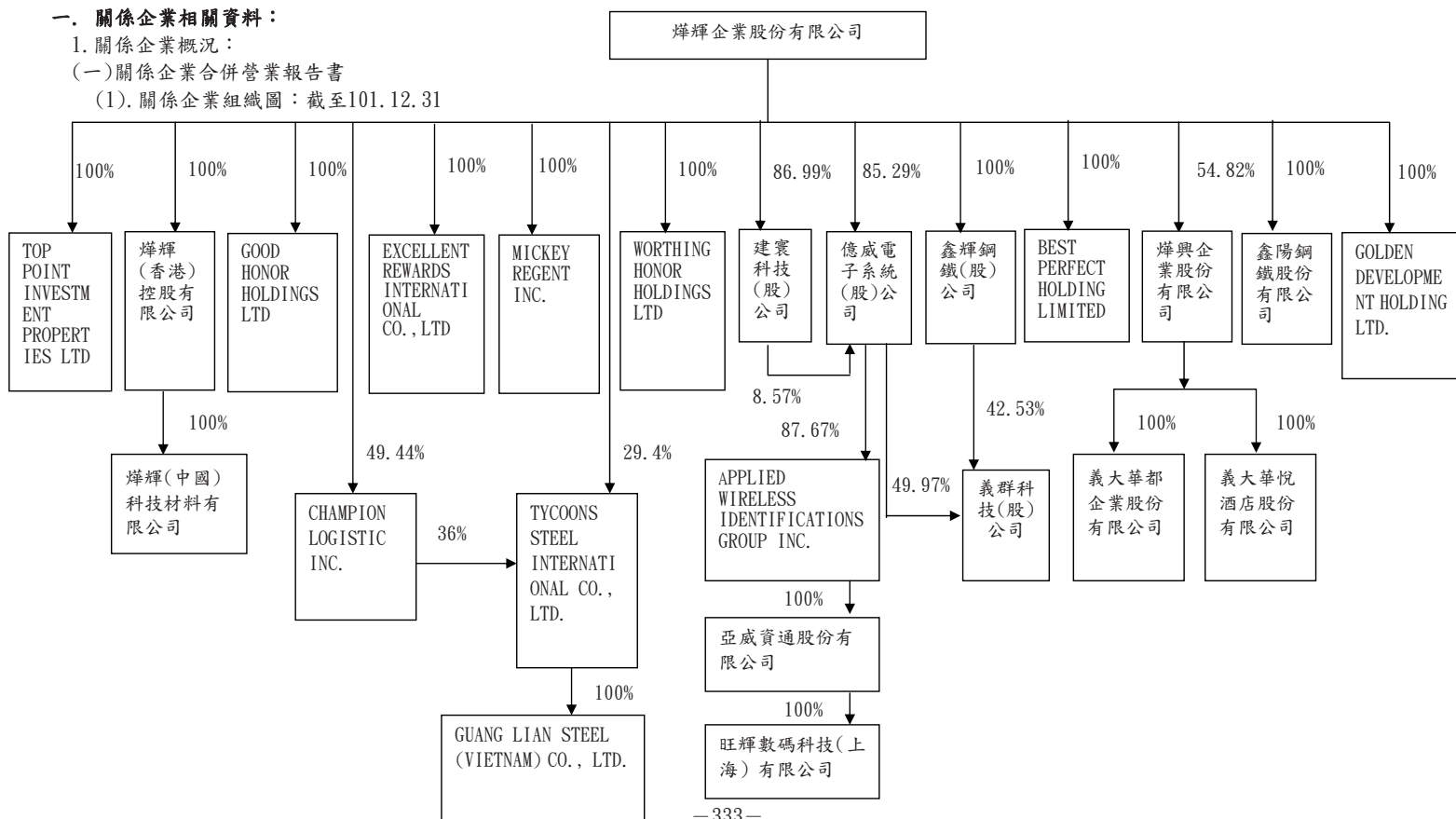
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### 1. 關係企業概況：

##### (一) 關係企業合併營業報告書

(1). 關係企業組織圖：截至101.12.31



(2). 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

各關係企業基本資料

資料日期：101.12.31；單位：千元（美金匯率：29.04）（人民幣匯率：4.6202）

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
燁輝企業股份有限公司	67.04.14	高雄市橋頭區芋寮路369號	NT\$16,032,767	鍍鋅、烤漆鋼捲
WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	84.07.24	Tropic Isle Building P.O. BOX 438, Road Town, Tortola B. V. I.	US\$ 100	投資事業
GOOD HONOR HOLDINGS LTD.	84.12.04	Tropic Isle Building P.O. BOX 438, Road Town, Tortola B. V. I.	US\$ 7,646	投資事業
鑫輝鋼鐵股份有限公司	79.06.25	高雄市岡山鎮台上里大仁路175巷25號1樓	NT\$ 247,660	鋼品買賣
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD	88.07.28	Tropic Isle Building P.O. BOX 438, Road Town, Tortola B. V. I.	US\$ 15,000	投資事業
TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LIMITED	90.06.08	Beaufort House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola,, British Virgin Islands.	US\$ 2,500	買賣鋼鐵相關事業
BEST PERFECT HOLDING LIMITED	90.06.08	Beaufort House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola,, British Virgin Islands.	US\$ 1,750	買賣鋼鐵相關事業
MICKEY REGENT INC.	89.02.09	TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	US\$ 500	投資事業
燁輝(香港)控股有限公司	99.06.10	香港皇后大道東28號金鐘匯中心20樓	US\$ 140,000	投資事業
燁輝(中國)科技材料有限公司	91.01.28	中國江蘇省常熟市沿江工業園區燁輝路1號	RMB\$ 1,095,233	鍍鋅、烤漆鋼捲

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
建震科技股份有限公司	89.05.01	高雄市岡山镇岡山里忠誠街366號	NT\$ 275,000	電訊承攬
億威電子系統股份有限公司	77.10.04	台中市潭子區台中加工出口區南二路16-1號	NT\$ 319,497	軍規印刷電路板模組板製造
義群科技股份有限公司	95.09.05	台中市潭子區甘蔗里勝利三街100號1樓	NT\$ 90,050	電信器材及電子材料批發
APPLIED WIRELESS IDENTIFICATION GROUP, INC.	86.07.09	Gorporation Trust Center, 1209 Orange Street, Wilmington, Delaware, USA	US\$ 441,174	RFID technology product
亞威資通股份有限公司	97.07.15	高雄市新興區興華路33號	NT\$ 45,000	電信器材及電子材料批發
旺輝數碼科技(上海)有限公司	100.01.26	上海市盧灣區浦路443號榮科大廈706室	RMB\$ 1,285	電信器材及電子材料批發
燁興企業股份有限公司	67.07.18	高雄市岡山镇白米里寶米路369號	NT\$ 6,306,516	鋼管、鋼捲加工品、線材之產銷
義大華悅酒店股份有限公司	100.11.24	高雄市苓雅區光華一路80巷6號1樓	NT\$ 20,000	旅館業等
義大華都企業股份有限公司	100.11.24	高雄市苓雅區光華一路80巷6號1樓	NT\$ 20,000	百貨業、超級市場業等
鑫陽鋼鐵股份有限公司	100.02.15	高雄市橋頭區芋寮路297號	NT\$ 700,000	黑鋼管、鍍鋅鋼管、EMT鋼管、矩形管、API套管及管線等

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	101.05.02	Kingston Chambers, P. O. Box 217, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	RMB\$ 629	投資事業
CHAMPION LOGISTIC INC.	91.02.08	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	US\$ 180,000	投資事業
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	95.01.04	SCOTIA CENTRE, 4 <sup>TH</sup> FLOOR, P. O. BOX 2804, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS.	US\$ 50,000	投資事業
GUANG LIAN STEEL (VIET NAM) CO., LTD	95.09.08	Dung Quat Economic Zone, Quang Ngai, Vietnam	US\$ 38,650	生產及銷售鋼鐵產品及副產品

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)。

(3). 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(4). 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯：

A、整體關係企業所經營業務之行業，主要為鍍面鋼品製造、鋼品買賣、鋼品裁剪分條代工、生產黑鋼管、鍍鋅鋼管、EMT鋼管、矩形管、API 套管及管線等、投資業、旅館業及百貨業、超級市場業等。

(基準日：101年12月31日)

行業別	關係企業名稱	與其他關係企業業務之關聯
為投資控股公司	GOOD HONOR HOLDINGS LTD.	為 GLORIOUS 控股公司
	燁輝(香港)控股有限公司	為燁輝(中國)控股公司
	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	為 GUANG LIAN 控股公司
為海外投資公司	WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	為燁輝公司轉投資事業
	TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LIMITED	為燁輝公司轉投資事業
	BEST PERFECT HOLDING LIMITED	為燁輝公司轉投資事業
	MICKY REGENT INC.	為燁輝公司轉投資事業
	CHAMPION LOGISTIC INC.	為燁輝公司轉投資事業
	EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD	為燁輝公司轉投資事業
	GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	為燁輝公司轉投資事業
鋼鐵業	燁輝(中國)科技材料有限公司	為燁輝(香港)公司轉投資事業
	鑫輝鋼鐵股份有限公司	銷售燁輝公司部分產品
	燁興企業股份有限公司	為燁輝公司轉投資事業
	鑫陽鋼鐵股份有限公司	為燁輝公司轉投資事業
	GUANG LIAN STEEL (VIET NAM) CO., LTD	為TYCOONS公司轉投資事業
電子業	建寰科技股份有限公司	為燁輝公司轉投資事業
	億威電子系統股份有限公司	為建寰公司轉投資事業
	義群科技股份有限公司	為億威電子公司轉投資事業
	APPLIED WIRELESS INDENTIFICATION GROUP, INC.	為億威電子公司轉投資事業
	亞威資通股份有限公司	為APPLIED WIRELESS INDENTIFICATION GROUP, INC. 轉投資事業
	旺輝數碼科技(上海)有限公司	為亞威公司轉投資事業
旅館業	義大華悅酒店股份有限公司	為燁興公司轉投資事業
百貨業、超級市場業等	義大華都企業股份有限公司	為燁興公司轉投資事業

(5). 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

101年12月31各關係企業董事、監察人與總經理之資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
	註(1)		股數	持股比例
燁輝企業股份有限公司	董事長	佳源投資開發(股)公司 代表人：林義守	17,573,110	1.07%
	副董事長	國喬投資開發(股)公司 代表人：劉憲同	52,881,530	3.23%
	董事	佳源投資開發(股)公司 代表人：吳林茂	—	—
	董事	國喬投資開發(股)公司 代表人：李必賢	—	—
	董事	耀輝投資開發(股)公司 代表人：黃景聰	35,720,630	2.18%
	監察人	鑫揚投資開發(股)公司 代表人：鄭仁應	16,521,818	1.01%
	監察人	鑫揚投資開發(股)公司 代表人：張泓池	—	—
	總經理	吳林茂	118,788	0.00%
BEST PERFECT HOLDING LIMITED	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：黃景聰	1,750,001	100.00%
WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	董事長	燁輝企業股份有限公司 代表人：李必賢	100,000	100.00%
GOOD HONOR HOLDINGS LTD.	董事長	燁輝企業股份有限公司 代表人：李必賢	7,646,400	100.00%
TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LIMITED	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：林義守	2,500,000	100.00%
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：吳林茂	—	—
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：張天吉	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
	註(1)		股數	持股比例
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：李必賢	13,480,000	100.00%
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：吳林茂	—	—
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：張天吉	—	—
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：馬秋台	—	—
MICKEY REGENT INC.	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：李必賢	500,000	100.00%
GOLDEN DEVELOPMENTS HOLDINGS LTD.	董事	李必賢	—	100.00%
鑫陽鋼鐵股份有限 公司	董事長	燁輝企業股份有限公司 代表人：吳林茂	70,000,000	100.00%
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：林義守	—	—
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：陳永賢	—	—
	監察人	燁輝企業股份有限公司 代表人：黃景聰	—	—
	經理人	吳林茂	—	—
燁輝(香港)控股有 限公司	董事	李必賢	147,000,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
	註(1)		股數	持股比例
燐輝(中國)科技材料有限公司	董事長	燐輝(香港)控股有限公司 代表人：吳林茂	—	100.00%
	董事	燐輝(香港)控股有限公司 代表人：張天吉	—	—
	董事	燐輝(香港)控股有限公司 代表人：張永芳	—	—
	董事	燐輝(香港)控股有限公司 代表人：馬秋台	—	—
	董事	燐輝(香港)控股有限公司 代表人：陳永賢	—	—
	監察人	燐輝(香港)控股有限公司 代表人：黃景聰	—	—
	總經理	張永芳	—	—
鑫輝鋼鐵(股)公司	董事長	燐輝企業股份有限公司 代表人：陳永賢	24,766,012	100.00%
	董事	燐輝企業股份有限公司 代表人：林義守	—	—
	董事	燐輝企業股份有限公司 代表人：吳林茂	—	—
	監察人	賴和興	—	—
建寰科技股份有限公司	董事長	燐輝企業股份有限公司 代表人：陳永賢	23,921,920	86.99%
	董事	燐輝企業股份有限公司 代表人：吳林茂	—	—
	董事	燐輝企業股份有限公司 代表人：張天吉	—	—
	監察人	偉喬投資開發股份有限公司 代表人：賴和興	169,024	0.61%
億威電子系統股份有限公司	董事長	燐輝企業股份有限公司 代表人：吳林茂	27,251,077	85.29%
	董事	燐輝企業股份有限公司 代表人：林宗慶	—	—
	董事	燐輝企業股份有限公司 代表人：陳永賢	—	—
	監察人	建寰科技股份有限公司 代表人：張天吉	2,737,769	8.57%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
	註(1)		股數	持股比例
義群科技股份有限公司	董事長	億威電子系統股份有限公司 代表人：吳林茂	4,500,000	49.97%
	董事	億威電子系統股份有限公司 代表人：林宗慶	—	—
	董事	億威電子系統股份有限公司 代表人：陳永賢	—	—
	董事	陳克勤	530,000	5.89%
	董事	億威電子系統股份有限公司 代表人：張天吉	—	—
	監察人	鑫輝鋼鐵股份有限公司 代表人：尤景生	3,830,000	42.53%
	監察人	鑫輝鋼鐵股份有限公司 代表人：賴和興	—	—
APPLIED WIRELESS INDENTIFICATION GROUP, INC	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：吳林茂	—	—
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人：陳永賢	—	—
	董事	億威電子系統股份有限公司 代表人：林宗慶	38,769,017	87.67%
	董事	億威電子系統股份有限公司 代表人：陳克勤	—	—
	董事	APPLIED WIRELESS INDENTIFICATION GROUP, INC 代表人：You-Sheng Huang	—	—
	總經理	You-Sheng Huang	—	—
亞威資通股份有限 公司	董事長	APPLIED WIRELESS INDENTIFICATION GROUP, INC 代表人：吳林茂	4,500,000	100.00%
	董事	APPLIED WIRELESS INDENTIFICATION GROUP, INC 代表人：林宗慶	—	—
	董事	APPLIED WIRELESS INDENTIFICATION GROUP, INC 代表人：陳永賢	—	—
	監察人	APPLIED WIRELESS INDENTIFICATION GROUP, INC 代表人：張天吉	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
	註(1)		股數	持股比例
旺輝數碼科技(上海)有限公司	董事長	亞威資通股份有限公司 代表人：吳林茂	—	100.00%
	董事	亞威資通股份有限公司 代表人：林宗慶	—	—
	董事	亞威資通股份有限公司 代表人：陳永賢	—	—
	監察人	亞威資通股份有限公司 代表人：張天吉	—	—
燁興企業股份有限公司	董事長	燁興企業股份有限公司 代表人：吳林茂	345,730,587	54.82%
	董事	燁興企業股份有限公司 代表人：劉憲同	—	—
	董事	燁興企業股份有限公司 代表人：林義守	—	—
	董事	燁興企業股份有限公司 代表人：陳永賢	—	—
	董事	燁興企業股份有限公司 代表人：張天吉	—	—
	監察人	興隆投資開發股份有限公司 代表人：黃景聰	3,313,850	0.53%
	監察人	興隆投資開發股份有限公司 代表人：賴和興	—	—
	總經理	顧季川	11	0.00%
義大華悅酒店股份有限公司	董事長	燁興企業股份有限公司 代表人：黃俊雄	47,000,000	100.00%
	董事	燁興企業股份有限公司 代表人：吳林茂	—	—
	董事	燁興企業股份有限公司 代表人：張天吉	—	—
	監察人	燁興企業股份有限公司 代表人：張泓池	—	—
義大華都企業有限公司	董事長	燁興企業股份有限公司 代表人：黃俊雄	47,000,000	100.00%
	董事	燁興企業股份有限公司 代表人：吳林茂	—	—
	董事	燁興企業股份有限公司 代表人：張天吉	—	—
	監察人	燁興企業股份有限公司 代表人：張泓池	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
	註(1)		股數	持股比例
CHAMPION LOGISTIC INC.	董事長	柯清泉	—	—
	董事	林義守	—	—
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人:陳永賢	89,000,000	49.44%
	董事	燁聯鋼鐵股份有限公司 代表人:葉煌財	80,000,000	44.44%
	董事	聯輝開發股份有限公司 代表人:陳賢峰	11,000,000	6.11%
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	燁聯鋼鐵股份有限公司 代表人:葉煌財	14,000,000	28.00%
	董事	燁聯鋼鐵股份有限公司 代表人:李必賢	—	—
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人:吳林茂	14,700,000	29.40%
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人:林義守	—	—
	董事	燁輝企業股份有限公司 代表人:陳永賢	—	—
	董事	聯輝開發股份有限公司 代表人:梁平勇	300,000	0.60%
	董事	聯輝開發股份有限公司 代表人:張天吉	—	—
GUANG LIAN STEEL (VIET NAM) CO., LTD	董事長	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人:葉煌財	—	100.00%
	董事	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人:李必賢	—	—
	董事	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人:吳林茂	—	—
	董事	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人:林義守	—	—
	董事	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人:黃文松	—	—
	董事	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人:梁平勇	—	—
	董事	TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人:張天吉	—	—

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

## (6). 關係企業營運概況：

資料日期：101.12.31 單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
燁輝企業股份有限公司	16,353,422	41,415,279	17,009,776	24,405,503	27,641,094	(188,938)	(1,061,962)	(0.65)
WORTHING HONOR HOLDINGS LTD.	2,904	2,648	0	2,648	0	0	1	-
GOOD HONOR HOLDINGS LTD.	222,051	360,903	0	360,903	0	(7,250)	(8,859)	(0.03)
鑫輝鋼鐵股份有限公司	247,660	392,947	141,483	251,464	575,574	6,899	7,279	0.29
建寰科技股份有限公司	275,000	27,495	40	27,455	0	(100)	68	0.002
TOP POINT INVESTMENT PROPERTIES LIMITED	72,600	332	0	332	0	(2)	(2)	-
EXCELLENT REWARDS INTERNATIONAL CO., LTD	391,459	245,810	0	245,810	0	(56,695)	(48,112)	-
MICKEY REGENT INC.	14,520	11,530	127	11,403	0	(5,869)	5,566	-
燁輝(中國)科技材料有限公司	5,264,751	14,479,473	9,389,630	5,089,843	17,826,211	44,274	120,055	-
BEST PERFECT HOLDING LIMITED	50,820	250	0	250	0	0	0	-
億威電子系統股份有限公司	319,497	476,802	183,135	293,667	345,440	4,227	3,454	0.11
義群科技股份有限公司	90,050	17,103	783	16,320	58,835	551	594	0.07

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
APPLIED WIRELESS IDENTIFICATION GROUP, INC. (合併報表)	12,812	97,918	57,426	40,492	180,768	(1,837)	(2,443)	-
亞威資通股份有限公司	45,000	14,815	17,984	(3,169)	3,543	(3,304)	(6,117)	(1.36)
旺輝數碼科技(上海)有限公司	5,941	7,367	6,673	694	14,045	(2,221)	(2,314)	-
燁興企業股份有限公司	6,306,516	14,350,616	8,705,252	5,645,364	7,935,638	(496,198)	(771,070)	(1.22)
義大華悅酒店股份有限公司	470,000	470,113	401	469,712	0	(703)	(247)	(0.02)
義大華都企業股份有限公司	470,000	470,050	393	469,657	0	(749)	(292)	(0.02)
鑫陽鋼鐵股份有限公司	700,000	2,364,362	1,786,663	577,699	2,304,014	(109,613)	(122,301)	(1.75)
燁輝(香港)控股有限公司	4,268,880	9,427,987	4,347,296	5,080,691	120,056	119,179	107,912	-
GOLDEN DEVELOPMENT HOLDING LTD.	2,908	1,291,092	1,289,978	1,114	0	(498)	(1,819)	-
CHAMPION LOGISTIC INC.	5,227,200	5,411,849	59	5,411,790	0	(33,378)	6,795	0.0013
TYCOONS STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	1,452,000	901,681	8,976	892,705	0	(93,038)	(91,945)	(0.06)
GUANG LIAN STEEL (VIETNAM) CO., LTD.	962,238	634,166	3,861	630,305	0	(72,735)	(72,777)	-

(二)、關係企業合併財務報表：詳198頁。

(三)、關係報告書：無。

二、年度及截至年報刊印止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印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

玖、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

公司印鑑：燁輝企業股份有限公司



公司負責人：林 義 守

