

中國鋼鐵股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國104及103年度

地址：高雄市小港區中鋼路1號

電話：(07)8021111

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 財 務 報 告 次 附 註 編 號 |
|---------------------------|---------|----------------------|
| 一、封 面 | 1 | - |
| 二、目 錄 | 2 | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~4 | - |
| 四、個體資產負債表 | 5 | - |
| 五、個體綜合損益表 | 6~8 | - |
| 六、個體權益變動表 | 9 | - |
| 七、個體現金流量表 | 10~12 | - |
| 八、個體財務報告附註 | | |
| (一) 公司沿革 | 13 | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 13 | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13~20 | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 20~34 | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 34~35 | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 35~76 | 六~二七 |
| (七) 關係人交易 | 76~80 | 二八 |
| (八) 質抵押之資產 | 80 | 二九 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 80~83 | 三十 |
| (十) 重大之災害損失 | - | - |
| (十一) 重大之期後事項 | 83 | 三一 |
| (十二) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊 | 83~84 | 三二 |
| (十三) 附註揭露事項 | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 84~85 | 三三 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 84~85 | 三三 |
| 3. 大陸投資資訊 | 85 | 三三 |
| (十四) 部門資訊 | 85 | 三四 |
| 九、重要會計項目明細表 | 126~150 | - |

會計師查核報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

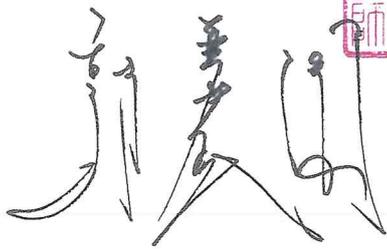
依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中鋼公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

如個體財務報表附註三所述，中鋼公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

中鋼公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園



會計師 郭 政 弘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 3 月 25 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 104年12月31日 | | 103年12月31日(重編後) | |
|------|--------------------------|----------------|-----|-----------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 7,518,687 | 2 | \$ 2,603,621 | 1 |
| 1125 | 備供出售金融資產-流動(附註四及七) | 1,341,235 | - | 3,900,578 | 1 |
| 1135 | 避險之衍生金融資產-流動(附註四及八) | 79,125 | - | 46,349 | - |
| 1150 | 應收票據(附註四及九) | 443,376 | - | 586,347 | - |
| 1160 | 應收票據-關係人(附註四、九及二八) | 198,399 | - | 2170 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四及九) | 903,126 | - | 159,409 | - |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、九及二八) | 686,746 | - | 1,829,421 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註十一及二八) | 1,496,979 | 1 | 962,523 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人往來(附註二八) | 5,890,000 | 1 | 2,028,891 | 1 |
| 1310 | 存貨(附註四、五及十) | 37,640,539 | 8 | 5,230,900 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註四、十三及二九) | 988,788 | - | 41,179,810 | 9 |
| 1479 | 其他流動資產 | 6,604,939 | 2 | 6,362,957 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | 63,791,939 | 14 | 65,977,147 | 14 |
| 1523 | 非流動資產 | | | | |
| 1530 | 備供出售金融資產-非流動(附註四、五及七) | 12,389,861 | 3 | 18,094,873 | 4 |
| 1546 | 避險之衍生金融資產-非流動(附註四及八) | 36,205 | - | 61,858 | - |
| 1550 | 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註四及十一) | 1,818,091 | - | 2,646,000 | 1 |
| 1600 | 採用權益法之投資(附註三、四、十二及二八) | 200,381,399 | 43 | 181,520,724 | 39 |
| 1760 | 不動產、廠房及設備(附註四、十四及二九) | 175,420,761 | 38 | 185,285,861 | 40 |
| 1780 | 投資性不動產(附註四、五及二八) | 7,163,037 | 1 | 6,502,328 | 1 |
| 1840 | 延延所得稅資產(附註四) | 65,736 | - | 76,971 | - |
| 1920 | 存出保證金(附註四) | 3,140,979 | 1 | 3,984,551 | 1 |
| 1980 | 其他金融資產-非流動(附註四及十三) | 44,083 | - | 33,699 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | 400,608,459 | 86 | 398,272,445 | 86 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 464,400,398 | 100 | \$ 464,249,592 | 100 |
| | 負債及權益總計 | | | | |
| | 負債 | | | | |
| | 短期債務 | | | | |
| | 應付帳款 | 11,466,879 | 3 | 12,847,014 | 3 |
| | 應付短期票據 | 12,847,014 | 3 | 26,497 | - |
| | 應付短期票據-關係人(附註二八及二九) | 2,057,194 | - | 3,469,515 | 1 |
| | 應付短期票據-非關係人(附註二八) | 357,453 | - | 890,942 | 3 |
| | 應付短期票據-其他關係人(附註二八) | 11,996,612 | 3 | 15,076,462 | 3 |
| | 應付短期票據-其他非關係人(附註二八) | 822,723 | - | 2,886,183 | 1 |
| | 其他應付帳款 | 1,699,678 | - | 1,459,275 | - |
| | 其他應付帳款-關係人(附註四、五及七) | 4,649,075 | 1 | 8,148,376 | 2 |
| | 其他應付帳款-非關係人(附註四、五及七) | 9,087,829 | 2 | 7,827,211 | 2 |
| | 其他應付帳款-其他關係人(附註四、五及七) | 2,943,340 | 1 | 3,035,637 | 1 |
| | 其他應付帳款-其他非關係人(附註四、五及七) | 57,914,294 | 13 | 51,998,443 | 11 |
| | 其他流動負債 | | | | |
| | 其他流動負債-非流動 | 17 | - | 748 | - |
| | 其他流動負債-流動 | 72,847,061 | 16 | 77,485,410 | 17 |
| | 其他流動負債-其他關係人(附註二八) | 24,276,027 | 5 | 15,113,123 | 3 |
| | 其他流動負債-其他非關係人(附註二八) | 10,925,638 | 2 | 11,185,715 | 2 |
| | 其他非流動負債 | 4,057,302 | 1 | 3,791,555 | 1 |
| | 其他非流動負債-非流動 | 59,240 | - | 59,240 | - |
| | 其他非流動負債-流動 | 112,165,285 | 24 | 107,576,551 | 23 |
| | 負債合計 | 170,079,579 | 37 | 159,574,994 | 34 |
| | 權益 | | | | |
| | 股本 | 157,348,610 | 34 | 157,348,610 | 34 |
| | 普通股 | 382,680 | - | 382,680 | - |
| | 特別股 | 157,731,290 | 34 | 157,731,290 | 34 |
| | 資本公積 | 37,612,027 | 8 | 37,217,876 | 8 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| | 法定盈餘公積 | 59,173,907 | 12 | 56,957,880 | 13 |
| | 特別盈餘公積 | 27,132,983 | 6 | 27,086,283 | 6 |
| | 未分配盈餘 | 13,323,848 | 3 | 24,106,715 | 5 |
| | 保留盈餘合計 | 99,630,738 | 21 | 108,150,878 | 24 |
| | 其他權益 | 7,924,408 | 2 | 10,162,015 | 2 |
| | 庫藏股票 | (8,577,644) | (2) | (8,587,461) | (2) |
| | 權益合計 | 294,320,819 | 63 | 304,674,598 | 66 |
| 1XXX | 負債及權益總計 | \$ 464,400,398 | 100 | \$ 464,249,592 | 100 |

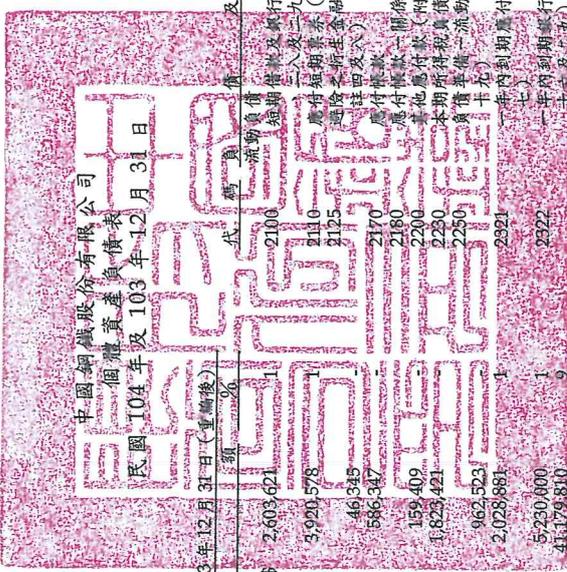
後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業信託聯合會計師事務所民國105年3月25日查核報告)

會計主管：

財務副總經理：

經理人：總經理：

董事長：



中國鋼鐵股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 104 年度 | | 103 年度 (重編後) | |
|------|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註四、二二及二八) | \$ 160,909,464 | 100 | \$ 205,159,602 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註十及二八) | <u>148,511,291</u> | <u>92</u> | <u>183,377,897</u> | <u>89</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 12,398,173 | 8 | 21,781,705 | 11 |
| 5920 | 已 (未) 實現銷貨利益 | <u>225,679</u> | <u>-</u> | (<u>293,861</u>) | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>12,623,852</u> | <u>8</u> | <u>21,487,844</u> | <u>11</u> |
| | 營業費用 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 2,633,416 | 2 | 2,956,375 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 3,217,154 | 2 | 3,599,912 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>1,618,945</u> | <u>1</u> | <u>1,706,970</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>7,469,515</u> | <u>5</u> | <u>8,263,257</u> | <u>4</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>5,154,337</u> | <u>3</u> | <u>13,224,587</u> | <u>7</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 (附註二三及二八) | 1,068,481 | 1 | 1,215,965 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註二三及二八) | 1,643,968 | 1 | (564,785) | - |
| 7050 | 財務成本 (附註二三及二八) | (1,886,133) | (1) | (1,984,712) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | <u>2,335,661</u> | <u>1</u> | <u>11,765,028</u> | <u>6</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>3,161,977</u> | <u>2</u> | <u>10,431,496</u> | <u>5</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 8,316,314 | 5 | 23,656,083 | 12 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104 年度 | | 103 年度 (重編後) | |
|------|---------------------------------------|--------------|------|---------------|----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四、五及二四) | \$ 711,593 | - | \$ 1,523,949 | 1 |
| 8200 | 本年度淨利 | 7,604,721 | 5 | 22,132,134 | 11 |
| | 其他綜合損益 (附註四、二一及二四) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | (163,686) | - | 1,661,090 | 1 |
| 8330 | 採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額 | (158,219) | - | (23,046) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅利 益 (費用) | 27,827 | - | (282,385) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | 393,288 | - | 1,018,234 | 1 |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現評價損益 | (2,344,410) | (2) | 100,022 | - |
| 8363 | 現金流量避險中屬 有效避險部分之 避險工具利益 (損失) | (1,360) | - | 135,763 | - |
| 8380 | 採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額 | (285,356) | - | 975,223 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 利益 (費用) | 231 | - | (23,080) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | (2,531,685) | (2) | 3,561,821 | 2 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 5,073,036 | 3 | \$ 25,693,955 | 13 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 每股盈餘 (附註二五) | 104 年度 | | 103 年度 (重編後) | |
|------|-------------|---------|---|--------------|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 9750 | 基 本 | \$ 0.49 | | \$ 1.43 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 0.49 | | \$ 1.42 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：



經理人：總經理：

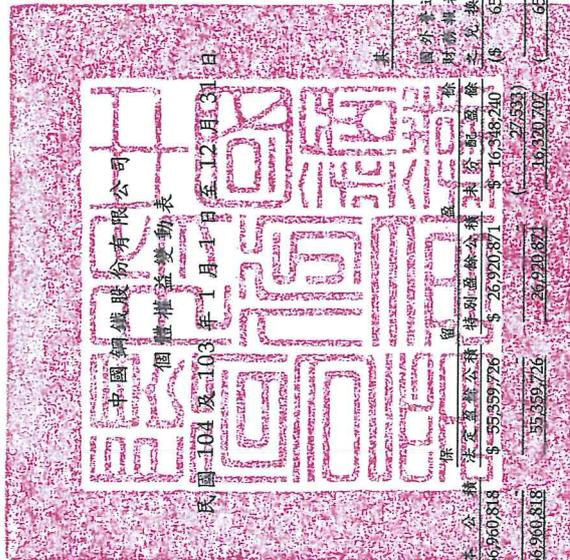


財務副總經理：



會計主管：





單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

| 代碼 | 說明 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他 | 備出資金融資產未評價損益 | 出售資產現損益 | 現金中避險工具損益 | 避險中屬有效部分之避險工具損益 | 項 | 權益 | 庫藏股票 | 權益合計 |
|-----|--------------------|------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|--------------|------------|---------------|-----------------|---|----|--------------|----------------|
| A1 | 103年1月1日餘額 | \$ 382,680 | \$ 36,960,818 | \$ 55,559,726 | \$ 26,920,871 | \$ 16,348,240 | \$ 659,689 | \$ 8,603,167 | \$ 12,375 | \$ 7,955,853 | \$ 289,687,054 | | | \$ 8,496,974 | \$ 289,687,054 |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數(附註三) | | | | | | | | | | | | | | |
| A5 | 103年1月1日重編後餘額 | \$ 382,680 | \$ 36,960,818 | \$ 55,559,726 | \$ 26,920,871 | \$ 16,348,240 | \$ 659,689 | \$ 8,603,167 | \$ 12,375 | \$ 7,955,853 | \$ 289,687,054 | | | \$ 8,496,974 | \$ 289,687,054 |
| B1 | 103年度盈餘指撥及分配(附註二一) | | | | | | | | | | | | | | |
| B3 | 法定盈餘公積 | | | 1,598,154 | | (1,598,154) | | | | | | | | | |
| B5 | 特別盈餘公積 | | | | 166,266 | (166,266) | | | | | | | | | |
| B7 | 特別現金股利-每股0.7元 | | | | | (10,797,909) | | | | | | | | | (10,797,909) |
| B9 | 特別現金股利-每股1.2元 | | | | | (45,922) | | | | | | | | | (45,922) |
| B11 | 普通股股票股利-每股0.2元 | | | | 3,085,117 | (3,085,117) | | | | | | | | | |
| B17 | 特別股票股利-每股0.2元 | | | | 7,653 | (7,653) | | | | | | | | | |
| D1 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | (854) | 854 | | | | | | | | | |
| D3 | 103年度淨利 | | | | | 22,132,134 | | | | | | | | | 22,132,134 |
| D5 | 103年度稅後其他綜合損益 | | | | | 1,355,659 | | 680,187 | 133,817 | | | | | | 3,561,821 |
| L5 | 103年度綜合損益總額 | | | | | 23,487,793 | | 680,187 | 133,817 | | | | | | 25,693,955 |
| M1 | 子公司購入母公司之股票視為庫藏股票 | | | | | | | | | | | | | | |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | | 218,053 | | | | | | | | | | | | |
| T1 | 採用權益法認列之公司權益變動數 | | 39,005 | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 103年12月31日重編後餘額 | \$ 382,680 | \$ 37,217,876 | \$ 56,957,880 | \$ 27,086,283 | \$ 24,106,715 | \$ 732,469 | \$ 9,283,354 | \$ 146,192 | \$ 10,162,015 | \$ 304,674,598 | | | \$ 8,587,461 | \$ 304,674,598 |
| B1 | 103年度盈餘指撥及分配(附註二一) | | | | | | | | | | | | | | |
| B3 | 法定盈餘公積 | | | 2,216,027 | | (2,216,027) | | | | | | | | | |
| B5 | 特別盈餘公積 | | | | 47,049 | (47,049) | | | | | | | | | |
| B7 | 特別現金股利-每股1.0元 | | | | | (15,734,861) | | | | | | | | | (15,734,861) |
| B9 | 特別現金股利-每股1.4元 | | | | | (53,575) | | | | | | | | | (53,575) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | (349) | 349 | | | | | | | | | |
| D1 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | | 7,604,721 | | | | | | | | | |
| D3 | 104年度淨利 | | | | | (294,078) | | (2,710,006) | 6,072 | | | | | | 7,604,721 |
| D5 | 104年度稅後其他綜合損益 | | | | | 466,327 | | | | | | | | | (2,531,685) |
| L7 | 104年度綜合損益總額 | | | | | 7,310,643 | | (2,710,006) | 6,072 | | | | | | 5,073,036 |
| M1 | 子公司處分母公司股票視同庫藏股交易 | | | | | | | | | | | | | | |
| L7 | 發放子公司股利調整資本公積 | | 707 | | | | | | | | | | | | |
| M1 | 採用權益法認列之公司權益變動數 | | 318,021 | | | | | | | | | | | | |
| T1 | 採用權益法認列之公司權益變動數 | | 76,897 | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 104年12月31日餘額 | \$ 382,680 | \$ 37,612,027 | \$ 59,173,907 | \$ 27,132,983 | \$ 13,323,848 | \$ 1,198,796 | \$ 6,573,348 | \$ 152,264 | \$ 7,924,408 | \$ 294,320,819 | | | \$ 8,577,644 | \$ 294,320,819 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月25日查核報告)



董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：

中國鋼鐵股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 104 年度 | 103 年度 (重編後) |
|--------|--------------------------|--------------|-----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 8,316,314 | \$ 23,656,083 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 18,598,624 | 19,443,879 |
| A20200 | 攤銷費用 | 11,071 | 22,750 |
| A20900 | 財務成本 | 1,886,133 | 1,984,712 |
| A21200 | 利息收入 | (166,372) | (183,073) |
| A21300 | 股利收入 | (222,530) | (206,682) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益份額 | (2,335,661) | (11,765,028) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損 失 | 22,915 | 119,214 |
| A23100 | 處分投資利益 | (1,857,244) | (116,661) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 416,000 | 641,600 |
| A23700 | 備抵存貨跌價損失增加 | 2,883,645 | 1,303,012 |
| A24000 | 未(已)實現銷貨利益 | (225,679) | 293,861 |
| A29900 | 提列負債準備 | 3,949,768 | 3,474,684 |
| A29900 | 其 他 | 249,953 | (129,755) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 142,971 | (177,903) |
| A31140 | 應收票據—關係人 | (38,990) | 441,454 |
| A31150 | 應收帳款 | 920,295 | 292,453 |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 275,777 | 356,136 |
| A31180 | 其他應收款 | 1,156,871 | (687,209) |
| A31200 | 存 貨 | 674,674 | 4,173,265 |
| A31240 | 其他流動資產 | 84,467 | 1,921,108 |
| A32150 | 應付帳款 | (1,412,321) | (1,386,758) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (533,489) | (700,737) |
| A32180 | 其他應付款 | (1,314,346) | (1,860,467) |
| A32200 | 負債準備 | (3,709,365) | (3,481,674) |
| A32230 | 其他流動負債 | (92,297) | 910,187 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 102,061 | 63,390 |
| A32990 | 其他非流動負債 | 59,240 | - |
| A33000 | 營運產生之現金 | 27,842,485 | 38,401,841 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104 年度 | 103 年度 (重編後) |
|--------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| A33500 | 支付之所得稅 | <u>(\$ 2,163,500)</u> | <u>(\$ 1,216,978)</u> |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>25,678,985</u> | <u>37,184,863</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (462,930) | (1,028,330) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 1,941,520 | 117,662 |
| B00500 | 備供出售金融資產減資退回股款 | 541,925 | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司退回股款 | 13,748 | - |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款 | 848,915 | - |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (594,606) | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (22,533,483) | (7,681,324) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (10,661,694) | (12,866,036) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 125,537 | - |
| B03800 | 存出保證金減少(增加) | (10,384) | 18,827 |
| B04300 | 其他應收款—關係人往來增加 | (660,000) | (2,910,000) |
| B06600 | 其他金融資產減少(增加) | (318,927) | 282,203 |
| B07500 | 收取之利息 | 165,095 | 187,797 |
| B07600 | 收取之子公司及關聯企業股利 | 11,071,395 | 5,291,713 |
| B07600 | 收取之其他股利 | <u>222,530</u> | <u>206,682</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(20,311,359)</u> | <u>(18,380,806)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 17,530,000 | 12,429,522 |
| C00200 | 短期借款減少 | (13,962,453) | (12,388,733) |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少) | 10,947,384 | (7,069,214) |
| C01200 | 發行應付公司債 | - | 22,900,000 |
| C01300 | 償還應付公司債 | (8,150,000) | (3,500,000) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 16,683,267 | 6,209,166 |
| C01700 | 償還長期借款 | (6,339,917) | (14,208,929) |
| C01800 | 長期應付票券減少 | - | (9,000,000) |
| C04500 | 發放現金股利 | (15,784,094) | (10,842,383) |
| C05600 | 支付之利息 | <u>(1,982,364)</u> | <u>(1,827,768)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(1,058,177)</u> | <u>(17,298,339)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 4,309,449 | 1,505,718 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>213,938</u> | <u>(1,291,780)</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 4,523,387</u> | <u>\$ 213,938</u> |

(接次頁)

(承前頁)

年底現金及約當現金之調節

| 代 碼 | | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 (重編後) |
|--------|-----------------|---------------------|-----------------------------|
| E00210 | 資產負債表列示之現金及約當現金 | \$ 7,518,687 | \$ 2,603,621 |
| E00240 | 銀行透支 | (2,995,300) | (2,389,683) |
| E00200 | 現金及約當現金餘額 | <u>\$ 4,523,387</u> | <u>\$ 213,938</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司

個體財務報告附註

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中國鋼鐵股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 60 年 12 月 3 日，建廠計畫分階段完成，從事各種鋼鐵製品之製造、銷售及機械、交通、電機等工程之承攬。

本公司股票自 63 年 12 月起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。截至 104 年 12 月 31 日止，經濟部持有本公司已發行普通股為 20.05%。

個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司及關聯企業之權益規定應揭露內容。本公司適用 IFRS 12 揭露，請參閱附註十二。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值 3 層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用，相關揭露請參閱附註二七。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目，相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數，後續可能重分類至損益之項目則包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現評價損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」之修訂

「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

該修訂同時修改短期員工福利定義，修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」。

惟此項改變並不影響應付休假給付於個體資產負債表列為流動負債之表達。

首次適用修訂後 IAS 19 對於 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本相關負債帳載金額並無影響，此外，本公司選擇年度個體財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

103 年度影響彙總如下：

| | 重編前金額 | 首次適用 之調整 | 重編後金額 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| <u>資產、負債及權益之影響</u> | | | |
| <u>103 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 181,539,524 | (\$ 18,800) | \$ 181,520,724 |
| 保留盈餘 | \$ 108,169,678 | (\$ 18,800) | \$ 108,150,878 |
| <u>103 年 1 月 1 日</u> | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 165,350,184 | (\$ 27,533) | \$ 165,322,651 |
| 保留盈餘 | \$ 98,628,837 | (\$ 27,533) | \$ 98,601,304 |
| <u>103 年度綜合損益之影響</u> | | | |
| 營業費用 | \$ 8,215,262 | \$ 47,995 | \$ 8,263,257 |
| 營業外收入及支出 | \$ 10,419,792 | \$ 11,704 | \$ 10,431,496 |
| 所得稅費用 | \$ 1,532,108 | (\$ 8,159) | \$ 1,523,949 |
| 本年度淨利 | \$ 22,160,266 | (\$ 28,132) | \$ 22,132,134 |
| 不重分類至損益之項目 | | | |
| 確定福利計算精算利益 | \$ 1,613,095 | (\$ 1,613,095) | \$ - |
| 確定福利計畫再衡量數 | \$ - | \$ 1,661,090 | \$ 1,661,090 |
| 採用權益法認列之公司 其他綜合損益份額 (確定福利計畫再衡 量數) | (\$ 20,075) | (\$ 2,971) | (\$ 23,046) |
| 與不重分類之項目相關 所得稅 | (\$ 274,226) | (\$ 8,159) | (\$ 282,385) |
| 本年度稅後其他綜合損益 | \$ 3,524,956 | \$ 36,865 | \$ 3,561,821 |
| 本年度綜合損益總額 | \$ 25,685,222 | \$ 8,733 | \$ 25,693,955 |
| <u>每股盈餘之影響</u> | | | |
| <u>103 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ 1.43 | \$ - | \$ 1.43 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 1.43 | (\$ 0.01) | \$ 1.42 |

對於本公司 104 年 12 月 31 日個體資產、負債及權益，以及 104 年度個體綜合損益及每股盈餘之影響並不重大。

綜上所述，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 之影響並不重大。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | I A S B 發布之生效日(註 1) |
|--|---------------------|
| 「2010~2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日(註 2) |
| 「2011~2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012~2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>I A S B 發布之 生效日 (註 1)</u> |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效

利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1)增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2)修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010~2012 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011~2013 週期之年度改善

2011~2013 週期之年度改善修正 IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

截至本個體財務報告經董事會通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整採用權益法之投資、採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額、採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）；及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品等，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅

在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動，本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分

價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除設備備品軋輥依其磨耗程度計提外，其餘不動產、廠房及設備採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額（含關係人）、其他應收款（含關係人往來）、無活絡市場之債務工具投資、存出保證金及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款等，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體

評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲收款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。其減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，即為客觀減損證據。另其他金融資產之客觀減損證據可能包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。而且備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉，任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有

風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。但指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 避險會計

本公司指定部分避險工具（包括衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具）進行公允價值避險、現金流量避險或國外營運

機構淨投資避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

1. 公允價值避險

指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益，並於個體綜合損益表中認列於與被避險項目相關之項目下。

當本公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計條件時，即推延停止避險會計。採有效利息法之被避險金融工具，歸因於被規避風險而產生之公允價值調整，係於停止避險會計之日起攤銷至損益。此攤銷係按攤銷開始日重新計算可使該調整數於金融工具到期日前攤銷完畢之有效利率。

2. 現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於個體綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將從權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

當本公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行（但避險工具被另一避險工具取代或展期不視為到期或解約，若此種取代或展期係企業書面避險策略之一部分）或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

3. 國外營運機構淨投資避險

國外營運機構淨投資避險之會計處理與現金流量避險類似。避險工具之公允價值變動屬有效避險部分，係認列於其他綜合損益並累計列入國外營運機構財務報表換算之兌換差額；屬避險無效部分則立即認列為損益。

屬避險有效而累計列入國外營運機構財務報表換算之兌換差額之金額，係於處分或部分處分國外營運機構時重分類至損益。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十四) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本記入庫藏股票，列為權益之減項。

子公司持有本公司股票則按其取得成本自採用權益法之投資重分類為庫藏股票。

(十五) 收入認列

1. 商品之銷售

銷貨係於與貨物所有權有關之顯著風險及報酬移轉予客戶時（原則上內銷於運出時，外銷則為裝船完畢時）認列收入，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量；惟銷貨收入之對價為1年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

2. 勞務之提供

勞務收入係按合約依勞務完工程度認列收入。勞務合約估計發生損失時，立即認列全部之損失，惟以後期間估

計損失減少時，將其減少數沖回，作為該沖回當年度之利益。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀，淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

當期所得稅係將當期課稅所得以資產負債表日之法定稅率計算之金額衡量，另依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外，與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞

延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅負債及資產係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎，遞延所得稅資產及負債之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

4. 本公司依所得稅法相關規定與持股 100%之子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅，與子公司相關所得稅之撥補及撥付金額以其他應收款或其他應付款列帳。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。此存貨淨變現價值主要係依未來之售價為估計基礎，因此可能產生重大變動。

(二) 興櫃股票及未上市（櫃）權益證券之公允價值及減損損失

如附註二七所述，本公司採用市場參與者所通用之評價技術，用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之公允價值。惟

此等興櫃股票及未上市（櫃）權益證券之公允價值估計中包括非由可觀察之市場價格或利率支持之假設，因此可能產生重大變動。

當有減損跡象顯示對備供出售金融資產等投資可能已經減損且帳面金額可能無法回收，本公司隨即依據該投資標的之未來現金流量預測，考量相關市場及產業概況，評估該項投資之減損。

(三) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為所得稅。

(四) 負債準備之估計

負債準備係以清償現時義務之估計現金流量計算，若未來現金流量多於預期，可能會重大影響負債準備之金額。

(五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 20,758 | \$ 20,705 |
| 銀行支票及活期存款 | 6,301,057 | 1,745,959 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 定期存款 | 1,196,872 | - |
| 附買回商業本票 | - | 511,957 |
| 附買回債券 | - | 325,000 |
| | <u>\$7,518,687</u> | <u>\$2,603,621</u> |

七、備供出售金融資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 上市(櫃)股票 | <u>\$ 1,341,235</u> | <u>\$ 3,920,578</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 2,171,995 | \$ 2,339,506 |
| 興櫃及未上市(櫃)股票 | <u>3,256,259</u> | <u>3,443,191</u> |
| | <u>5,428,254</u> | <u>5,782,697</u> |
| 國外投資 | | |
| 上市股票 | 2,223,814 | 1,598,713 |
| 未上市股票 | 4,737,793 | 5,224,665 |
| 權利證書(附註十二) | <u>-</u> | <u>5,488,798</u> |
| | <u>6,961,607</u> | <u>12,312,176</u> |
| | <u>\$ 12,389,861</u> | <u>\$ 18,094,873</u> |

本公司於 104 年 4 月配合台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司 (Formosa Ha Tinh Steel Corporation) (台塑河靜) 辦理股權結構變更，將原持有台塑河靜 5% 股權之權利證書轉換為台塑河靜 (開曼) 有限公司 (Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited) (台塑河靜 (開曼)) 股票，持股比例不變，並於 104 年 6 月轉讓予子公司 China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.，參閱附註十二。

本公司於 104 年 11 月配合 Nacional Minerios S.A. 公司合併案，將原持有 Nacional Minerios S.A. 公司權益證券轉換為合併後新公司 Congonhas Minerios S.A. 股權 (持股 0.41%)。

八、避險之衍生金融工具

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>避險之衍生金融資產－流動</u> | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 79,125</u> | <u>\$ 46,345</u> |
| <u>避險之衍生金融資產－非流動</u> | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 36,205</u> | <u>\$ 61,858</u> |
| <u>避險之衍生金融負債－流動</u> | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 26,497</u> | <u>\$ 11,497</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>避險之衍生金融負債－非流動</u> | | |
| 遠期外匯合約 | \$ <u>17</u> | \$ <u>748</u> |

本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主係為規避外幣資本支出及銷貨合約可能受匯率波動所產生之現金流量風險。本公司於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | | 現金流量預期 | | |
|-------------------|-----|--------|---------------|------------------------|
| | 幣 | 別 | 產生及到期期間 | 合約金額 (千元) |
| <u>104年12月31日</u> | | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌美金 | 105.02~107.12 | NTD1,112,384/USD37,116 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌歐元 | 105.02~106.10 | NTD961,837/EUR26,300 |
| 預售遠期外匯 | 日幣 | 兌新台幣 | 105.03 | JPY300,000/NTD81,675 |
| <u>103年12月31日</u> | | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌美金 | 104.02~107.05 | NTD1,429,400/USD48,814 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌歐元 | 104.03~105.10 | NTD908,923/EUR23,396 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌日幣 | 104.04 | NTD3,681/JPY12,150 |

避險之衍生金融工具變動如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 95,958 | \$ 6,971 |
| 認列於其他綜合損益 | (13,242) | 102,222 |
| 轉列未完工程及待驗設備 | 9,428 | (11,860) |
| 轉列營業收入 | (6,103) | (1,375) |
| 轉列在建工程 | <u>2,775</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 88,816</u> | <u>\$ 95,958</u> |

九、應收票據及帳款淨額 (含關係人)

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | | |
| 因營業而發生 | \$ 641,775 | \$ 744,671 |
| 非因營業而發生 | <u>-</u> | <u>1,085</u> |
| | 641,775 | 745,756 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 641,775</u> | <u>\$ 745,756</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$1,589,872 | \$2,785,944 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | <u>\$1,589,872</u> | <u>\$2,785,944</u> |

備抵呆帳係參考帳齡分析、客戶過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。於決定應收票據及帳款可回收性時，本公司考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變，已逾期之應收票據及帳款若經催討程序仍未獲償則 100% 提列備抵呆帳。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收票據及帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，對該等應收票據及帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收票據及帳款之帳齡分析如下（逾期部分均屬未減損應收票據及帳款）：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 未逾期 | \$2,115,323 | \$3,514,624 |
| 1至30天 | 90,538 | 17,076 |
| 31天至60天 | 2,969 | - |
| 61天至180天 | 22,817 | - |
| | <u>\$2,231,647</u> | <u>\$3,531,700</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本公司部分賒銷產生之應收帳款，業與兆豐國際商業銀行、臺灣銀行、台新銀行及中國信託銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，於本公司出貨予客戶後，即產生應收帳款移轉銀行之效力，雙方並依約於次一銀行營業日完成相關手續。

本公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下，而年底預支金額中美金部分已依年底匯率換算為新台幣：

| 交 易 對 象 | 本年度讓售與本年度銀行 | | | | 預支金額 | | 度 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|----|--------|
| | 年初預支金額 | 認列金額 | 已收現金額 | 年底預支金額 | 年利率 % | 額 | |
| 104 年度 | | | | | | | |
| 兆豐銀行 | \$ 3,674,474 | \$ 8,669,361 | \$ 9,601,721 | \$ 2,742,114 | 1.14~1.51 | | 90 億元 |
| 臺灣銀行 | 1,736,174 | 3,855,241 | 4,334,619 | 1,256,796 | 1.15~1.51 | | 30 億元 |
| 臺灣銀行 | 357,521 | 3,044,488 | 2,616,614 | 785,395 | 1.46~1.56 | 美金 | 1 億元 |
| 台新銀行 | - | 2,008,681 | 830,597 | 1,178,084 | 1.28~1.35 | 美金 | 0.6 億元 |
| 中國信託銀行 | - | 118,633 | - | 118,633 | 1.34 | 美金 | 0.3 億元 |
| | <u>\$ 5,768,169</u> | <u>\$17,696,404</u> | <u>\$17,383,551</u> | <u>\$ 6,081,022</u> | | | |
| 103 年度 | | | | | | | |
| 兆豐銀行 | \$ 3,412,342 | \$10,045,791 | \$ 9,783,659 | \$ 3,674,474 | 1.26~1.51 | | 90 億元 |
| 臺灣銀行 | 1,432,364 | 4,152,520 | 3,848,710 | 1,736,174 | 1.26~1.51 | | 30 億元 |
| 臺灣銀行 | - | 690,151 | 332,630 | 357,521 | 1.49~1.93 | 美金 | 1 億元 |
| | <u>\$ 4,844,706</u> | <u>\$14,888,462</u> | <u>\$13,964,999</u> | <u>\$ 5,768,169</u> | | | |

十、存 貨

| | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 7,469,599 | \$ 9,668,199 |
| 在 製 品 | 11,277,168 | 14,030,578 |
| 原 料 | 11,511,625 | 9,648,505 |
| 物 料 | 4,259,504 | 3,861,327 |
| 在途材料 | 3,029,857 | 3,781,460 |
| 副 產 品 | 92,786 | 189,741 |
| | <u>\$37,640,539</u> | <u>\$41,179,810</u> |

104 及 103 年度與存貨相關之營業成本分別為 145,200,189 千元及 179,744,905 千元。

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | \$ 4,372,965 | \$ 3,069,953 |
| 加：本年度提列 | 10,080,202 | 6,930,407 |
| 減：本年度出售 | 7,196,557 | 5,627,395 |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,256,610</u> | <u>\$ 4,372,965</u> |

十一、無活絡市場之債務工具投資－非流動

| | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 國外未上市公司特別股 | | |
| East Asia United Steel Corp. (A 種) | <u>\$1,818,091</u> | <u>\$2,646,000</u> |

92 年 5 月本公司與日商住友金屬工業株式會社(於 101 年 10 月更名為新日鐵住金株式會社)及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，同年 7 月於日本成立 East Asia United Steel Corp.，本公司依協

議書約定投資 100 億日圓取得該公司 A 種特別股 10,000 股並藉此合資公司獲得料源穩定之扁鋼胚。本公司另與子公司中鴻鋼鐵公司（中鴻）簽定扁鋼胚授權合約，將自 East Asia United Steel Corp. 取得之扁鋼胚採購權部分轉讓予中鴻，本公司按中鴻採購數量收取權利金。104 及 103 年度上述權利金收入（列入其他收入項下）分別為 115,658 千元及 152,833 千元，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日之應收權利金分別為 31,527 千元及 40,520 千元（列入其他應收款項下）。

本公司於 104 年 4 月以日幣 33.33 億圓出售 East Asia United Steel Corp. A 種特別股 3,333 股予新日鐵住金株式會社，處分損益並不重大。

十二、採用權益法之投資

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|--------|------------------------|------------------------|
| 投資子公司 | \$196,956,155 | \$179,262,416 |
| 投資關聯企業 | <u>3,425,244</u> | <u>2,258,308</u> |
| | <u>\$200,381,399</u> | <u>\$181,520,724</u> |

(一) 投資子公司

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> | | <u>103 年 12 月 31 日</u> | |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | 金 額 | 持 股 比 例 (%) | 金 額 | 持 股 比 例 (%) |
| 上市公司 | | | | |
| 中鴻鋼鐵公司（中鴻） | \$ 3,185,392 | 41 | \$ 3,607,149 | 41 |
| 中鋼碳素化學公司（中碳） | 2,003,375 | 29 | 2,228,791 | 29 |
| 中國鋼鐵結構公司（中鋼 構） | 1,410,151 | 33 | 1,338,289 | 33 |
| 中宇環保工程公司（中宇） | 1,267,207 | 45 | 1,402,241 | 45 |
| 中聯資源公司（中聯資） | <u>804,861</u> | 20 | <u>823,204</u> | 20 |
| | 8,670,986 | | 9,399,674 | |
| 減：子公司持有本公司股票視 為庫藏股票 | <u>2,044,682</u> | | <u>2,048,252</u> | |
| | <u>6,626,304</u> | | <u>7,351,422</u> | |
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| 中龍鋼鐵公司（中龍） | 97,585,417 | 100 | 102,297,301 | 100 |
| China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd. （CSAPH） | 30,191,571 | 100 | 4,615,574 | 100 |
| CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. （CSCAU） | 16,772,503 | 100 | 17,588,830 | 100 |
| 中鋼運通公司（中運） | 10,872,594 | 100 | 11,676,384 | 100 |
| 中鋼鋁業公司（中鋁） | 9,218,405 | 100 | 9,805,560 | 100 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|--|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | 金額 | 持股比例(%) | 金額 | 持股比例(%) |
| China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company (中鋼住金越南) | \$ 7,551,639 | 56 | \$ 7,984,717 | 51 |
| 中盈投資開發公司(中盈) | 7,241,995 | 100 | 7,617,707 | 100 |
| 中欣開發公司(中欣) | 4,155,720 | 100 | 4,126,853 | 100 |
| 中貿國際公司(中貿) | 2,962,214 | 100 | 3,109,922 | 100 |
| China Steel Corporation India Pvt Ltd. (CSCI) | 2,848,099 | 100 | 3,518,570 | 100 |
| 中鋼機械公司(中機) | 1,638,156 | 74 | 1,468,863 | 74 |
| 高雄捷運公司(高捷) | 1,260,321 | 43 | 1,227,413 | 43 |
| 中能資源公司(中能) | 986,382 | 100 | 977,632 | 100 |
| 中冠資訊公司(中冠) | 940,267 | 100 | 855,879 | 100 |
| 中鋼精密金屬工業公司(中鋼精工) | 871,991 | 100 | 874,763 | 100 |
| 新能生物科技公司(新能生技) | 808,390 | 87 | - | - |
| 中鋼保全公司(中保) | 541,985 | 100 | 543,993 | 100 |
| 高科磁技公司(高磁) | 390,199 | 70 | 134,903 | 50 |
| 中鋼企管顧問公司(中顧) | 24,965 | 100 | 25,339 | 100 |
| | <u>196,862,813</u> | | <u>178,450,203</u> | |
| 減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票 | <u>6,532,962</u> | | <u>6,539,209</u> | |
| | <u>190,329,851</u> | | <u>171,910,994</u> | |
| | <u>\$ 196,956,155</u> | | <u>\$ 179,262,416</u> | |

本公司 104 年 6 月將原持有台塑河靜（開曼）股權（原帳列備供出售金融資產，持股 5%）以股作價及現金增加投資 CSAPH 5,240,353 千元（美金 174,284 千元）；於 103 年度增加投資 CSAPH 234,710 千元（美金 7,850 千元），持股比例不變。

本公司 104 年 2 月董事會決議透過子公司 CSAPH 投資台塑河靜（開曼）美金 939,135 千元，取得該公司 20% 股權，持股比例將由 5% 增加至 25%。本公司於 104 年度陸續增資 CSAPH 19,857,500 千元（美金 612,900 千元），子公司 CSAPH 則於 104 年 8 月支付台塑河靜（開曼）投資款美金 610,000 千元，持股比例由 5% 增加至 19%。

本公司於 103 年度陸續增加投資 CSCAU 3,452,185 千元(澳幣 126,599 千元), 持股比例不變, 以投資 Roy Hill Holdings Pty Ltd. 及 ArcelorMittal Mines Canada Inc.。

本公司於 103 年度陸續增加投資 CSCI 1,838,309 千元(美金 60,060 千元), 持股比例不變。

本公司於 103 年度陸續投資中能 981,120 千元, 取得 100% 股權, 該公司主要從事廢棄物清除及處理業務。

本公司於 103 年度增加投資中鋼精工 872,500 千元, 取得 100% 股權, 該公司主要從事鋼材二次加工業務。

本公司於 104 年 7 月以 783,749 千元(美金 25,526 千元) 取得中鋼住金越南普通股 45,920 千股, 持股比例由 51% 增加至 56%。

本公司於 104 年 7 月增加投資高磁 229,216 千元, 取得普通股 9,966 千股, 持股比例由 50% 增加至 70%。

本公司於 104 年 7 月增加投資新能生技 800,000 千元, 取得普通股 80,000 千股, 持股比例由 18% 增加至 87%, 是以由採用權益法投資之關聯企業轉列為投資子公司。該項收購之揭露, 請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註三十。

採用權益法之上市公司股權投資具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下:

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|-------|------------------------|------------------------|
| 中 碳 | <u>\$ 7,325,835</u> | <u>\$ 10,662,013</u> |
| 中 宇 | <u>\$ 3,290,352</u> | <u>\$ 3,777,812</u> |
| 中 鴻 | <u>\$ 2,767,697</u> | <u>\$ 4,317,608</u> |
| 中 聯 資 | <u>\$ 2,679,562</u> | <u>\$ 3,159,015</u> |
| 中 鋼 構 | <u>\$ 1,286,540</u> | <u>\$ 1,835,064</u> |

上述市價資訊依資產負債表日股票收盤價計算。

(二) 投資關聯企業

| | 104 年 12 月 31 日 | | 103 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金 | 持股比 額 例 (%) | 金 | 持股比 額 例 (%) |
| 啟航貳創業投資公司 (啟航貳) | \$ 823,683 | 46 | \$ 704,647 | 46 |
| 宏利汽車公司 (宏利) | 778,319 | 49 | 284,726 | 30 |
| 台灣車輛公司 (台車) | 609,393 | 36 | - | - |
| 漢威巨蛋開發公司 (漢威) | 485,389 | 18 | 482,234 | 18 |
| 欣欣水泥企業公司 (欣欣水泥) | 363,181 | 31 | 375,923 | 31 |
| 瑞展動能公司 (瑞展動能) | 350,588 | 25 | 378,885 | 28 |
| 台安生物科技公司 (台安生技) | 14,691 | 17 | 13,547 | 17 |
| 新能生物科技公司 (新能生技) | - | - | 18,346 | 18 |
| | <u>\$ 3,425,244</u> | | <u>\$ 2,258,308</u> | |

本公司於 104 年 6 月增加投資台車 260,866 千元，取得普通股 24,610 千股，持股比例由 19% 增加至 36%，是以由備供出售金融資產轉列採用權益法之投資。

本公司於 103 年陸續投資宏利 285,000 千元，取得 30% 股權並於 104 年增加投資 540,000 千元，持股比由 30% 增加至 49%，該公司主要從事汽車及其零件製造銷售。

上述關聯企業均屬個別不重大之關聯企業，相關彙總資訊如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 32,703 | \$ 13,543 |
| 其他綜合損益 | <u>118,325</u> | <u>154,127</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$151,028</u> | <u>\$167,670</u> |

本公司對漢威之綜合持股為 29%，包括直接持股 18% 及經由子公司聯鋼營造公司及中欣間接持股 11%。本公司對台安生技之綜合持股為 22%，包括直接持股 17% 及經由子公司中碳間接持股 5%。

上述被投資公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表十「被投資公司資訊」。

上述採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報告計算。

十三、其他金融資產

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 流動 | | |
| 質押定期存款（附註二九） | \$5,650,000 | \$5,650,000 |
| 避險之外幣存款 | 854,939 | 612,957 |
| 原始到期超過3個月之定期存款 | 100,000 | 100,000 |
| | <u>\$6,604,939</u> | <u>\$6,362,957</u> |
| 非流動 | | |
| 專案存款 | <u>\$ 148,307</u> | <u>\$ 65,580</u> |

本公司為支應國外設備款而購入外幣存款或從事遠期外匯合約（附註八）以規避匯率波動產生之現金流量風險。截至104年及103年12月31日止，上述指定為避險工具所購入之外幣存款及預購遠期外匯合約到期之交割款餘額合計分別為854,939千元（美金18,625千元及歐元6,789千元）及612,957千元（美金19,234千元及歐元110千元），其現金流量預計支出期間分別為105年至108年及104年。

避險之外幣存款變動如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$612,957 | \$857,381 |
| 本年度增加（減少） | 236,200 | (291,200) |
| 認列於其他綜合損益 | 9,789 | 46,791 |
| 轉列未完工程及待驗設備 | (4,007) | (15) |
| 年底餘額 | <u>\$854,939</u> | <u>\$612,957</u> |

十四、不動產、廠房及設備

104年度

| | 土 | 地 | 土地改良物 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 設備 | 備品 | 未完工程及待驗設備 | 合計 |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----|
| 成 | | | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 48,187,066 | \$ 4,716,932 | \$ 64,616,352 | \$ 348,041,441 | \$ 1,963,248 | \$ 5,647,564 | \$ 6,922,694 | \$ 7,702,062 | \$ 7,702,062 | \$ 487,797,359 | |
| 增 添 | 998,366 | - | 225,308 | 2,388,855 | 125,908 | 412,614 | 731,170 | 4,065,858 | 4,065,858 | 8,948,079 | |
| 處 分 | - | - | (2,326) | (1,479,202) | (42,230) | (206,606) | (706,379) | (125,537) | (125,537) | (2,562,280) | |
| 重分類 | (74,073) | - | (16,199) | (255,297) | 60 | 255,975 | - | - | - | (89,534) | |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 49,111,359</u> | <u>\$ 4,716,932</u> | <u>\$ 64,823,135</u> | <u>\$ 348,695,797</u> | <u>\$ 2,046,986</u> | <u>\$ 6,109,547</u> | <u>\$ 6,947,485</u> | <u>\$ 11,642,383</u> | <u>\$ 11,642,383</u> | <u>\$ 494,093,624</u> | |
| 累 計 折 舊 | | | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ - | \$ 4,334,698 | \$ 29,576,411 | \$ 259,651,550 | \$ 1,485,919 | \$ 4,704,612 | \$ 2,758,308 | \$ - | \$ - | \$ 302,511,498 | |
| 折 舊 | - | 57,994 | 2,029,282 | 15,080,697 | 128,257 | 412,640 | 866,937 | - | - | 18,575,807 | |
| 處 分 | - | - | (1,349) | (1,460,926) | (41,840) | (203,334) | (706,379) | - | - | (2,413,828) | |
| 重分類 | - | - | (614) | - | - | - | - | - | - | (614) | |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,392,692</u> | <u>\$ 31,603,730</u> | <u>\$ 273,271,321</u> | <u>\$ 1,572,336</u> | <u>\$ 4,913,918</u> | <u>\$ 2,918,866</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 318,672,863</u> | |
| 104年12月31日淨額 | <u>\$ 49,111,359</u> | <u>\$ 324,240</u> | <u>\$ 33,219,405</u> | <u>\$ 75,424,476</u> | <u>\$ 474,650</u> | <u>\$ 1,195,629</u> | <u>\$ 4,028,619</u> | <u>\$ 11,642,383</u> | <u>\$ 11,642,383</u> | <u>\$ 175,420,761</u> | |

103 年度

| | 土 | 地 | 土地改良物 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 設備 | 備品 | 未完工程及 待驗設備 | 合 | 計 |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------|---|---|
| 103年1月1日餘額 | \$ 49,035,948 | \$ 4,716,200 | \$ 60,654,671 | \$ 328,691,258 | \$ 1,950,341 | \$ 5,453,126 | \$ 7,151,303 | \$ 23,139,145 | \$ 480,791,992 | | | |
| 增 添 | - | 732 | 4,084,022 | 23,774,867 | 177,645 | 408,503 | 731,411 | (15,426,237) | 13,750,943 | | | |
| 處 分 | - | - | (21,602) | (4,528,060) | (164,738) | (214,065) | (867,490) | - | (5,795,955) | | | |
| 重 分 類 | (848,882) | - | (100,739) | 103,376 | - | - | (92,530) | (10,846) | (949,621) | | | |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 48,187,066</u> | <u>\$ 4,716,932</u> | <u>\$ 64,616,352</u> | <u>\$ 348,041,441</u> | <u>\$ 1,963,248</u> | <u>\$ 5,647,564</u> | <u>\$ 6,922,694</u> | <u>\$ 7,702,062</u> | <u>\$ 487,797,359</u> | | | |
| 累 計 折 舊 | | | | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ - | \$ 4,275,237 | \$ 27,576,688 | \$ 248,246,726 | \$ 1,526,876 | \$ 4,539,265 | \$ 2,604,546 | \$ - | \$ 288,769,338 | | | |
| 折 舊 | - | 59,461 | 2,021,436 | 15,820,915 | 123,558 | 374,439 | 1,021,252 | - | 19,421,061 | | | |
| 處 分 | - | - | (19,553) | (4,416,091) | (164,515) | (209,092) | (867,490) | - | (5,676,741) | | | |
| 重 分 類 | - | - | (2,160) | - | - | - | - | - | (2,160) | | | |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,334,698</u> | <u>\$ 29,576,411</u> | <u>\$ 259,651,550</u> | <u>\$ 1,485,919</u> | <u>\$ 4,704,612</u> | <u>\$ 2,758,308</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 302,511,498</u> | | | |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 48,187,066</u> | <u>\$ 382,234</u> | <u>\$ 35,039,941</u> | <u>\$ 88,389,891</u> | <u>\$ 477,329</u> | <u>\$ 942,952</u> | <u>\$ 4,164,386</u> | <u>\$ 7,702,062</u> | <u>\$ 185,285,861</u> | | | |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物

| | |
|------|---------|
| 排水系統 | 40年 |
| 碼頭 | 20年至40年 |
| 圍牆 | 20年至40年 |
| 堆置場 | 7年 |

房屋及建築

| | |
|---------|---------|
| 房屋主建築物 | 15年至60年 |
| 房屋設備 | 8年至40年 |
| 房屋機電動力 | 7年至20年 |
| 棚架及鐵皮建物 | 7年至10年 |
| 道路 | 7年至8年 |

機器設備

| | |
|---------|---------|
| 動力機械設備 | 15年至25年 |
| 工具機加工設備 | 8年至15年 |
| 起重設備 | 8年至10年 |
| 電氣設備 | 5年至15年 |
| 高溫設備 | 5年至16年 |
| 試驗檢驗設備 | 3年至10年 |

運輸設備

| | |
|--------|--------|
| 鐵路運輸設備 | 8年至20年 |
| 電信設備 | 5年至12年 |
| 交通運輸設備 | 4年至10年 |

其他設備

| | |
|------------|--------|
| 事務、空調及消防設備 | 4年至10年 |
| 電腦設備 | 3年至10年 |

本公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十五、投資性不動產

104 年度

| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 合 | 計 |
|-------------------|---------------------|---|---------------------|---|---------------------|
| 成 | | | | | 本 |
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 5,461,545 | | \$ 1,213,528 | | \$ 6,675,073 |
| 增 添 | 594,606 | | - | | 594,606 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 74,073 | | 15,461 | | 89,534 |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 6,130,224</u> | | <u>\$ 1,228,989</u> | | <u>\$ 7,359,213</u> |
| 累 計 折 舊 | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | | \$ 172,745 | | \$ 172,745 |
| 折 舊 | - | | 22,817 | | 22,817 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | - | | 614 | | 614 |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 196,176</u> | | <u>\$ 196,176</u> |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 6,130,224</u> | | <u>\$ 1,032,813</u> | | <u>\$ 7,163,037</u> |

103 年度

| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 合 | 計 |
|-------------------|---------------------|---|---------------------|---|---------------------|
| 成 | | | | | 本 |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 4,612,663 | | \$ 1,112,789 | | \$ 5,725,452 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 849,205 | | 182,603 | | 1,031,808 |
| 轉出至不動產、廠房及設備 | (323) | | (81,864) | | (82,187) |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 5,461,545</u> | | <u>\$ 1,213,528</u> | | <u>\$ 6,675,073</u> |
| 累 計 折 舊 | | | | | |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | | \$ 147,767 | | \$ 147,767 |
| 折 舊 | - | | 22,818 | | 22,818 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | - | | 20,966 | | 20,966 |
| 轉出至不動產、廠房及設備 | - | | (18,806) | | (18,806) |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 172,745</u> | | <u>\$ 172,745</u> |
| 103 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 5,461,545</u> | | <u>\$ 1,040,783</u> | | <u>\$ 6,502,328</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

房屋主建築物

30 年至 60 年

房屋機電動力

8 年至 20 年

本公司參與子公司中欣之「中欣前鎮住宅大樓」合建案，並與員工簽訂土地預定買賣契約書，依契約書收取之土地價金存入台灣銀行專戶，列入其他金融資產－非流動項下，並同時認列其他非流動負債。

投資性不動產之公允價值係以非關係人之獨立評價師分別於 102 年 1 月、102 年 9 月、103 年 12 月、104 年 4 月及 104 年 12 月進行之評價為基礎。土地係以參考類似不動產市場交易價格之比較法、收益法及土地開發分析法進行評價，房屋及建築係採用比較法、成本法與收益法進行評價，以第 3 等級輸入值衡量。其重要假設及評價之公允價值如下：

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|---------|------------------------|------------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 16,926,954</u> | <u>\$ 15,689,058</u> |
| 折舊率 (%) | 1.90~3.60 | 1.90~3.60 |
| 折現率 (%) | 0.99~2.56 | 0.99~2.18 |

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、借 款

(一) 短期借款及銀行透支

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 銀行信用借款 | | |
| 年利率 104 年及 103 年 12 月 31 日分別 為 0.42%~0.44% 及 0.64%~0.65% | \$ 7,400,000 | \$ 4,000,000 |
| 銀行透支 (附註二九) | | |
| 年利率 104 年及 103 年 12 月 31 日分別 為 0.35%~0.85% 及 0.43%~0.88% | 2,995,300 | 2,389,683 |
| 關係人往來 (附註二八) | | |
| 年利率 104 年及 103 年 12 月 31 日分別 為 0.48%~0.50% 及 0.68% | 830,000 | 500,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| 信用狀借款 | | |
| 年利率104年及103 年12月31日分別 為0.45%及0.41% ~0.61% | \$ 241,579 <u>\$ 11,466,879</u> | \$ 404,032 <u>\$ 7,293,715</u> |

(二) 應付短期票券

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--|----------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | | |
| 年利率104年及103 年12月31日分別 為0.29%~0.43% 及0.59%~0.60% | \$ 12,850,000 | \$ 1,900,000 |
| 減：未攤銷折價 | <u>2,986</u> | <u>370</u> |
| | <u>\$ 12,847,014</u> | <u>\$ 1,899,630</u> |

上述應付短期票券係發行免保證商業本票。

(三) 銀行長期借款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | | |
| 陸續於107年12月 前到期，年利率 104年及103年12 月31日分別為 0.40%~3.59%及 0.38%~3.98% | \$ 22,555,348 | \$ 20,273,667 |
| 抵押借款(附註二九) | | |
| 臺灣銀行—新台幣 160億元，101年 7月起，每半年為 1期，分6期償 還，104年1月到 期，年利率103 年12月31日為 1.36% | - | 2,666,667 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|--|--------------------------------|------------------------|
| 銀行團聯貸 | | |
| 臺灣銀行等數家一 美金 180,000 千 元，109 年 2 月起 分次償還，年利率 104 年 12 月 31 日 為 1.72% | \$ 5,908,500 | \$ - |
| 瑞穗銀行等數家一 美金 150,000 千 元，107 年 8 月到 期一次償還，年利 率 104 年 12 月 31 日為 1.38% ~ 1.42% | <u>4,923,750</u> 33,387,598 | <u>-</u> 22,940,334 |
| 減：聯貸主辦費 | 23,742 | - |
| 一年內到期部分 | <u>9,087,829</u> | <u>7,827,211</u> |
| | <u>\$ 24,276,027</u> | <u>\$ 15,113,123</u> |

104 年 7 月及 8 月本公司分別與臺灣銀行等 12 家金融機構及瑞穗銀行等 7 家金融機構簽訂總額度分別為美金 5 億元及美金 1.50 億之授信合約，為無擔保借款且不得循環動用。依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。上述聯貸案係本公司用於子公司 CSAPH 之外幣股權投資，藉以規避投資之匯率變動風險。

上述 104 年 12 月 31 日信用借款及銀行團聯貸包含外幣借款美金 722,740 千元、日幣 103.8 億圓及澳幣 284,876 千元（折合新台幣 33,387,598 千元），103 年 12 月 31 日信用借款包含外

幣借款美金 292,740 千元、日幣 137.14 億圓及澳幣 284,876 千元（折合新台幣 20,273,667 千元），係分別用於外幣長期投資包括 East Asia United Steel Corp.、CSCAU、中鋼住金越南及 CSAPH，及用於備供出售金融資產包含 Maruichi Steel Tube Ltd.及 Yodogawa Steel Works, Ltd.，藉以規避投資之匯率變動風險。

十七、應付公司債

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 5 年期無擔保公司債—按面額發行 | | |
| 100 年 10 月發行，年息 | | |
| 1.36%，104 年 10 月、105 年 10 月分兩次還本，每年付息一次 | \$ 4,650,000 | \$ 9,300,000 |
| 7 年期無擔保公司債—按面額發行 | | |
| 97 年 12 月發行，年息 | | |
| 2.30%，103 年 12 月、104 年 12 月分兩次還本，每年付息一次 | - | 3,500,000 |
| 100 年 10 月發行，年息 | | |
| 1.57%，106 年 10 月、107 年 10 月分兩次還本，每年付息一次 | 10,400,000 | 10,400,000 |
| 101 年 8 月發行，年息 | | |
| 1.37%，107 年 8 月、108 年 8 月分兩次還本，每年付息一次 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 102 年 7 月發行，年息 | | |
| 1.44%，108 年 7 月、109 年 7 月分兩次還本，每年付息一次 | 6,300,000 | 6,300,000 |
| 103 年 1 月發行，年息 | | |
| 1.75%，109 年 1 月、110 年 1 月分兩次還本，每年付息一次 | 6,900,000 | 6,900,000 |

（接次頁）

(承前頁)

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 10年期無擔保公司債—按面額發行 | | |
| 101年8月發行，年息 1.50%，110年8月、111 年8月分兩次還本，每年 付息一次 | \$ 15,000,000 | \$ 15,000,000 |
| 102年7月發行，年息 1.60%，111年7月、112 年7月分兩次還本，每年 付息一次 | 9,700,000 | 9,700,000 |
| 103年1月發行，年息 1.95%，112年1月、113 年1月分兩次還本，每年 付息一次 | 7,000,000 | 7,000,000 |
| 15年期無擔保公司債—按面額發行 | | |
| 102年7月發行，年息 1.88%，115年7月、116 年7月、117年7月分別還 本30%、30%、40%，每年 付息一次 | 3,600,000 | 3,600,000 |
| 103年1月發行，年息 2.15%，116年1月、117 年1月、118年1月分別還 本30%、30%、40%，每年 付息一次 | <u>9,000,000</u> | <u>9,000,000</u> |
| | 77,550,000 | 85,700,000 |
| 減：公司債發行成本 | 53,864 | 66,214 |
| 一年內到期部分 | <u>4,649,075</u> | <u>8,148,376</u> |
| | <u>\$ 72,847,061</u> | <u>\$ 77,485,410</u> |

十八、其他應付款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 3,369,980 | \$ 2,628,863 |
| 應付設備款 | 2,724,080 | 4,534,200 |
| 應付銷貨退回及折讓 | 1,821,580 | 883,761 |
| 應付利息 | 832,528 | 832,254 |
| 應付外包修護工程款 | 538,778 | 1,238,336 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 應付員工酬勞(員工紅利)及董 監酬勞 | \$ 335,479 | \$ 1,615,235 |
| 其他 | <u>2,334,187</u> | <u>3,343,813</u> |
| | <u>\$11,956,612</u> | <u>\$15,076,462</u> |

十九、負債準備－流動

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|--------------------|--------------------|
| 虧損性合約(一) | \$1,699,678 | \$1,459,275 |
| 銷貨折讓(二) | - | - |
| | <u>\$1,699,678</u> | <u>\$1,459,275</u> |

| | <u>虧損性合約</u> | <u>銷貨折讓</u> | <u>合計</u> |
|--------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 104年1月1日餘額 | \$1,459,275 | \$ - | \$1,459,275 |
| 提列 | 3,424,768 | 525,000 | 3,949,768 |
| 支付 | <u>(3,184,365)</u> | <u>(525,000)</u> | <u>(3,709,365)</u> |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$1,699,678</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,699,678</u> |
| 103年1月1日餘額 | \$1,466,265 | \$ - | \$1,466,265 |
| 提列 | 2,742,412 | 732,272 | 3,474,684 |
| 支付 | <u>(2,749,402)</u> | <u>(732,272)</u> | <u>(3,481,674)</u> |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$1,459,275</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,459,275</u> |

(一) 虧損性合約之負債準備係本公司在不可取消之虧損性進貨及服務合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。

(二) 銷貨折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之年終回饋金，認列為營業收入之減項。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額某一百分比提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。本公司另於 88 年 8 月成立「退休基金管理委員會」，負責審議、監督及查核副總經理以上人員退休金之提撥、存儲及支用。本公司另訂有員工撫卹及三節慰問辦法，亦係屬確定福利退休計畫。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 23,883,562 | \$ 23,770,963 |
| 計畫資產公允價值 | (19,750,838) | (19,871,893) |
| 提撥短絀 | 4,132,724 | 3,899,070 |
| 淨確定福利負債－列入 | | |
| 其他應付款 | (75,422) | (107,515) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 4,057,302</u> | <u>\$ 3,791,555</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 義 務 現 值 | 公 允 價 值 | 福 利 負 債 |
| 104 年 1 月 1 日餘額 | <u>\$ 23,770,963</u> | <u>(\$ 19,871,893)</u> | <u>\$ 3,899,070</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 659,370 | - | 659,370 |
| 利息費用 (收入) | <u>377,052</u> | <u>(321,344)</u> | <u>55,708</u> |
| 認列於損益 | <u>1,036,422</u> | <u>(321,344)</u> | <u>715,078</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬 (除包含於淨 | | | |
| 利息之金額外) | - | (210,518) | (210,518) |
| 精算損失－人口統計假設 | | | |
| 變動 | 148 | - | 148 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 精算損失－財務假設變動 | \$ 13,729 | \$ - | \$ 13,729 |
| 精算損失－經驗調整 | <u>360,327</u> | <u>-</u> | <u>360,327</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>374,204</u> | <u>(210,518)</u> | <u>163,686</u> |
| 雇主提撥 | - | (591,929) | (591,929) |
| 福利支付 | (1,317,819) | 1,263,609 | (54,210) |
| 歸建人員撥入 | <u>19,792</u> | <u>(18,763)</u> | <u>1,029</u> |
| | <u>(1,298,027)</u> | <u>652,917</u> | <u>(645,110)</u> |
| 104 年 12 月 31 日 | <u>\$ 23,883,562</u> | <u>(\$ 19,750,838)</u> | <u>\$ 4,132,724</u> |
| 103 年 1 月 1 日 餘 額 | <u>\$ 25,162,766</u> | <u>(\$ 19,600,874)</u> | <u>\$ 5,561,892</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 746,027 | - | 746,027 |
| 利息費用 (收入) | <u>366,003</u> | <u>(287,972)</u> | <u>78,031</u> |
| 認列於損益 | <u>1,112,030</u> | <u>(287,972)</u> | <u>824,058</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外) | - | (177,925) | (177,925) |
| 精算損失－人口統計假設變動 | 8,568 | - | 8,568 |
| 精算損失－財務假設變動 | 192,576 | - | 192,576 |
| 精算利益－經驗調整 | <u>(1,684,309)</u> | <u>-</u> | <u>(1,684,309)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>(1,483,165)</u> | <u>(177,925)</u> | <u>(1,661,090)</u> |
| 雇主提撥 | - | (757,378) | (757,378) |
| 福利支付 | (1,032,967) | 964,555 | (68,412) |
| 歸建人員撥入 | <u>12,299</u> | <u>(12,299)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(1,020,668)</u> | <u>194,878</u> | <u>(825,790)</u> |
| 103 年 12 月 31 日 | <u>\$ 23,770,963</u> | <u>(\$ 19,871,893)</u> | <u>\$ 3,899,070</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$510,405 | \$540,835 |
| 營業費用 | 204,234 | 282,013 |
| 其 他 | <u>439</u> | <u>1,210</u> |
| | <u>\$715,078</u> | <u>\$824,058</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 折現率 (%) | 1.250 | 1.625 |
| 薪資預期增加率 (%) | 1.875 | 2.250 |
| 離職率 (%) | 0.100~0.200 | 0.100~0.300 |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|
| 折現率 | |
| 增加 0.25% | (<u>\$379,383</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$390,518</u> |
| 薪資預期增加率 | |
| 增加 0.25% | <u>\$380,192</u> |
| 減少 0.25% | (<u>\$371,234</u>) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$529,410</u> | <u>\$715,078</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 6.8 年 | 7.4 年 |

二一、權益

(一) 股本

| | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數 (千股) | <u>17,000,000</u> | <u>17,000,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$170,000,000</u> | <u>\$170,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (千股) | | |
| 普通股 (千股) | 15,734,861 | 15,734,861 |
| 特別股 (千股) | <u>38,268</u> | <u>38,268</u> |
| | <u>15,773,129</u> | <u>15,773,129</u> |
| 已發行股本 | | |
| 普通股 | \$157,348,610 | \$157,348,610 |
| 特別股 | <u>382,680</u> | <u>382,680</u> |
| | <u>\$157,731,290</u> | <u>\$157,731,290</u> |

1. 普通股

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2. 特別股

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

- (1) 特別股股息優先於普通股股息之分派，股息為面額之 14%。
- (2) 本公司如某一年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息，上述應優先分派而未分派之特別股股息，應累積於以後年度有盈餘時儘先補足之。
- (3) 特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。

(4) 特別股股東於股東會有表決權、無選舉權，但可被選舉為董事或監察人之權利，其他權利義務與普通股之股東同。

(5) 本公司發行之特別股得收回之。特別股之股東得隨時請求特別股按 1：1 轉換為普通股。

3. 海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部及充實營運資金，於 81 年 5 月、86 年 2 月、92 年 10 月及 100 年 8 月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共 126,512,550 單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證增加 6,924,354 單位。存託憑證每單位表彰本公司普通股 20 股，發行之存託憑證折合普通股 2,668,738,370 股（含畸零股 290 股）。依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，流通在外之存託憑證分別為 1,323,346 單位及 1,841,908 單位，折合普通股分別為 26,467,230 股（含畸零股 310 股）及 36,838,470 股（含畸零股 310 股），佔本公司已發行普通股總數分別約 0.17% 及 0.23%。

(二) 資本公積

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註 1） | | |
| 股票發行溢價 | \$ 31,154,766 | \$ 31,154,766 |
| 庫藏股票交易 | 6,022,977 | 5,705,663 |
| 其他 | <u>8,099</u> | <u>8,099</u> |
| | 37,185,842 | 36,868,528 |
| 僅得用以彌補虧損（註 2） | | |
| 認列子公司權益變動數 | 418,043 | 345,624 |

（接次頁）

(承前頁)

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 採用權益法認列關 聯企業權益變動 數 | \$ 8,142 <u>\$37,612,027</u> | \$ 3,724 <u>\$37,217,876</u> |

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後依下列順序分派之：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積。
2. 按面額 14% 分派特別股股利。
3. 餘提撥 0.15% 為董監事酬勞及 8% 為員工紅利。
4. 按面額 14% 分派普通股股利。
5. 若尚有可分派之盈餘，按特別股及普通股股東持有股份比例再分派紅利。

上述盈餘之分配，由董事會擬具分派議案，必要時得於分派特別股股息後，先酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，提請股東會決議之。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月由董事會擬議修正公司章程，並待 105 年度召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二三(六)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減除餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，依(89)台財證(一)字第 05044 號及(91)台財證(一)字第 170010 號之規定，就子公司於年底因持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例提列特別盈餘公積，嗣後評價如有回升，可就該部分金額依持股比例自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 104 年及 103 年 6 月舉行股東常會決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 103 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 102 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 2,216,027 | \$ 1,598,154 | | |
| 特別盈餘公積 | 47,049 | 166,266 | | |
| 特 別 股 | | | | |
| 現金股利 | 53,575 | 45,922 | \$ 1.4 | \$ 1.2 |
| 股票股利 | - | 7,653 | - | <u>0.2</u> |
| | | | <u>\$ 1.4</u> | <u>\$ 1.4</u> |
| 普 通 股 | | | | |
| 現金股利 | 15,734,861 | 10,797,909 | \$ 1.0 | \$ 0.7 |
| 股票股利 | - | 3,085,117 | - | <u>0.2</u> |
| | | | <u>\$ 1.0</u> | <u>\$ 0.9</u> |

本公司 105 年 3 月 25 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | <u>盈餘分配案</u> | <u>每股股利(元)</u> |
|--------|--------------|----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 760,472 | |
| 特別盈餘公積 | 2,654,116 | |
| 特別股 | | |
| 現金股利 | 53,575 | <u>\$ 1.4</u> |
| 普通股 | | |
| 現金股利 | 7,867,430 | <u>\$ 0.5</u> |

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月召開之股東常會決議。

有關本公司股東會決議之員工紅利(員工酬勞)及董監酬勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

| | <u>104 年度</u> | <u>103 年度</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 年初餘額 | \$ 27,086,283 | \$ 26,920,871 |
| 提列特別盈餘公積 | | |
| 子公司持有本公司 | | |
| 股票市價低於帳 | | |
| 面價值差額 | 47,049 | 166,266 |
| 迴轉特別盈餘公積 | | |
| 處分不動產、廠房及 | | |
| 設備 | (349) | (854) |
| 年底餘額 | <u>\$ 27,132,983</u> | <u>\$ 27,086,283</u> |

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>104 年度</u> | <u>103 年度</u> |
|------------|---------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 732,469 | (\$ 659,689) |
| 換算國外營運機構淨資 | | |
| 產所產生之兌換差額 | 165,080 | 1,077,665 |
| 指定為國外營運機構淨 | | |
| 資產避險之避險工具 | | |
| 損益 | 228,208 | (59,431) |
| 採用權益法認列之公司 | | |
| 兌換差額之份額 | <u>73,039</u> | <u>373,924</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,198,796</u> | <u>\$ 732,469</u> |

2. 備供出售金融資產未實現評價損益

| | 104 年度 | 103 年度 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額 | \$9,283,354 | \$8,603,167 |
| 備供出售金融資產未實現損失 | (903,166) | (424,917) |
| 處分備供出售金融資產重分類至損益 | (1,857,244) | (116,661) |
| 備供出售金融資產減損損失 | 416,000 | 641,600 |
| 採用權益法認列之公司備供出售金融資產未實現損益之份額 | (365,596) | 580,165 |
| 年底餘額 | <u>\$6,573,348</u> | <u>\$9,283,354</u> |

3. 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$146,192 | \$ 12,375 |
| 避險工具公允價值變動 | (3,453) | 149,013 |
| 公允價值變動之相關所得稅 | 587 | (25,332) |
| 避險工具公允價值變動轉列損益 | (6,103) | (1,375) |
| 轉列損益之相關所得稅 | 1,038 | 234 |
| 避險工具公允價值變動轉列調整被避險項目帳面金額 | 8,196 | (11,875) |
| 轉列調整被避險項目帳面金額之相關所得稅 | (1,394) | 2,018 |
| 採用權益法認列之公司現金流量避險之份額 | <u>7,201</u> | <u>21,134</u> |
| 年底餘額 | <u>\$152,264</u> | <u>\$146,192</u> |

(六) 庫藏股票

股數：千股

| 收 回 原 因 | 104 年度 | 本 年 度 股 數 | | | 年 底 股 數 及 餘 額 |
|----------------------------|--------|-----------|-----|-----|--------------------|
| | | 年 初 股 數 | 增 加 | 減 少 | |
| 子公司持有本公司股票自採用權益法之投資調整為庫藏股票 | | 318,369 | 47 | 380 | 318,036 |
| | | | | | <u>\$8,577,644</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 收回原因 | 本年度股數 | | | 年底股數及餘額 | |
|------------------------------------|----------------|--------------|----------|----------------|--------------------|
| | 年初股數 | 增加 | 減少 | 股數 | 金額 |
| 103年度 | | | | | |
| 子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 調整為庫藏股票 | <u>308,545</u> | <u>9,824</u> | <u>-</u> | <u>318,369</u> | <u>\$8,587,461</u> |

子公司持有本公司股票（子公司分別列為備供出售金融資產－流動及備供出售金融資產－非流動）係用於投資理財，依持股比例計算視同庫藏股票處理，除持股超過 50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。股數增加係本公司持股未達 50%之子公司增加購買本公司股票所致；股數減少係子公司出售本公司股票及持股比例變動所致。

子公司持有本公司股票詳附表三。子公司於 104 年度出售其持有之本公司股票 523 千股，有關處分價款為 13,325 千元，其依持股比例計算為 8,556 千元，低於本公司庫藏股票帳面價值 707 千元，調減資本公積。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，上述庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為 5,710,213 千元及 8,374,146 千元。

二二、營業收入

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商品銷售收入 | \$156,105,004 | \$199,607,615 |
| 勞務收入 | 1,810,123 | 1,959,416 |
| 其他收入 | <u>2,994,337</u> | <u>3,592,571</u> |
| | <u>\$160,909,464</u> | <u>\$205,159,602</u> |

二三、稅前淨利

以下項目係列入稅前淨利：

(一) 其他收入

| | 104 年度 | 103 年度 |
|------|------------|------------|
| 租金收入 | \$ 307,160 | \$ 266,824 |
| 股利收入 | 222,530 | 206,682 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | \$ 166,372 | \$ 183,073 |
| 權利金收入 | 116,158 | 152,935 |
| 董監酬勞收入 | 11,781 | 127,776 |
| 其他 | 244,480 | 278,675 |
| | <u>\$1,068,481</u> | <u>\$1,215,965</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 104 年度 | 103 年度 |
|----------------------|--------------------|---------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 503,659 | \$ 402,207 |
| 處分投資利益 | 1,857,244 | 116,661 |
| 金融資產減損損失 | (416,000) | (641,600) |
| 處分及報廢不動產、廠房 及設備損失 | (22,915) | (119,214) |
| 其他損失 | (278,020) | (322,839) |
| | <u>\$1,643,968</u> | <u>(\$ 564,785)</u> |

上述淨外幣兌換利益係包含：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$1,503,934 | \$1,564,496 |
| 外幣兌換損失總額 | (1,000,275) | (1,162,289) |
| 淨利益 | <u>\$ 503,659</u> | <u>\$ 402,207</u> |

(三) 財務成本

| | 104 年度 | 103 年度 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 公司債利息 | \$1,427,072 | \$1,493,168 |
| 銀行透支及借款利息 | 485,165 | 669,923 |
| 商業本票利息 | 56,778 | 66,960 |
| 以攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額 | 1,969,015 | 2,230,051 |
| 其他利息 | 13,623 | - |
| 減：列入符合要件資產成 本中之金額 | 96,505 | 245,339 |
| | <u>\$1,886,133</u> | <u>\$1,984,712</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 利息資本化金額 | \$ 96,505 | \$245,339 |
| 利息資本化利率 (%) | 1.30~1.62 | 1.39~1.70 |

(四) 折舊及攤銷

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 18,575,807 | \$ 19,421,061 |
| 投資性不動產 | 22,817 | 22,818 |
| 無形資產 | 11,071 | 22,750 |
| | <u>\$ 18,609,695</u> | <u>\$ 19,466,629</u> |
| 折舊依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 17,703,229 | \$ 18,543,632 |
| 營業費用 | 872,218 | 876,709 |
| 其他 | 23,177 | 23,538 |
| | <u>\$ 18,598,624</u> | <u>\$ 19,443,879</u> |
| 攤銷依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 11,012 | \$ 22,627 |
| 營業費用 | 59 | 123 |
| | <u>\$ 11,071</u> | <u>\$ 22,750</u> |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費用 | <u>\$ 49,877</u> | <u>\$ 48,050</u> |

(六) 員工福利費用

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪資 | \$ 14,819,975 | \$ 17,258,409 |
| 勞健保 | 960,389 | 935,694 |
| 其他 | 450,019 | 544,002 |
| | <u>16,230,383</u> | <u>18,738,105</u> |
| 退職後福利 (附註二十) | | |
| 確定提撥計畫 | 180,150 | 158,199 |
| 確定福利計畫 | 715,078 | 824,058 |
| | <u>895,228</u> | <u>982,257</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 離職福利 | \$ 68,817 | \$ 54,252 |
| | <u>\$ 17,194,428</u> | <u>\$ 19,774,614</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 14,208,736 | \$ 16,072,740 |
| 營業費用 | 2,826,380 | 3,521,274 |
| 其他 | <u>159,312</u> | <u>180,600</u> |
| | <u>\$ 17,194,428</u> | <u>\$ 19,774,614</u> |

依現行章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後按規定之比率計算員工紅利及董監事酬勞，103 年度分別估列員工紅利 1,587,490 千元及董監事酬勞 29,765 千元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 0.15% 提撥員工酬勞及董監事酬勞並由董事會決議以股票或現金派發。104 年度估列員工酬勞 330,925 千元及董監事酬勞 6,205 千元，係分別按前述稅前利益之 3.82% 及 0.07% 估列，該等金額於 105 年 3 月 25 日董事會擬議，尚待預計於 105 年 6 月召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年及 103 年 6 股東常會決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監酬勞（皆以現金發放）如下：

| | 103 年度 | | 102 年度 | |
|-------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 員工紅利 | 董監酬勞 | 員工紅利 | 董監酬勞 |
| 股東會決議配發金額 | \$ 1,587,490 | \$ 29,765 | \$ 1,133,084 | \$ 21,245 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>1,587,490</u> | <u>29,765</u> | <u>1,133,084</u> | <u>21,245</u> |
| 差異 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工分別為 10,251 人及 10,107 人。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

所得稅之主要組成項目如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 305,780 | \$2,458,974 |
| 未分配盈餘加徵 | 542,755 | 28,052 |
| 以前年度之調整 | (748,584) | (686,789) |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (59,337) | (574,687) |
| 以前年度之調整 | 663,516 | 285,849 |
| 本年度沖減 | 7,463 | 12,550 |
| | <u>\$ 711,593</u> | <u>\$1,523,949</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 8,316,314</u> | <u>\$ 23,656,083</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 1,413,773 | \$ 4,021,534 |
| 稅上不可減除之費損 | 19,805 | 33,934 |
| 其他永久性差異 | 40,347 | (1,371) |
| 免稅所得 | (1,064,788) | (2,167,287) |
| 未分配盈餘加徵 | 542,755 | 28,052 |
| 當年度產生之投資抵減 | (162,694) | (2,523) |
| 以前年度之所得稅費用於本年度之調整 | (85,068) | (400,940) |
| 遞延所得稅資產之沖減 | 7,463 | 12,550 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 711,593</u> | <u>\$ 1,523,949</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 直接認列於權益之所得稅

| | <u>104 年度</u> | <u>103 年度</u> |
|------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別 盈餘公積 | \$ 89 | \$ 216 |
| 遞延所得稅 | | |
| 處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別 盈餘公積 | (89) <u>\$ -</u> | (216) <u>\$ -</u> |

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

| | <u>104 年度</u> | <u>103 年度</u> |
|--|------------------------------------|---------------------------------------|
| 現金流量避險公允價值 變動 | (\$ 587) | \$ 25,332 |
| 現金流量避險之避險工 具公允價值變動轉列 損益 | (1,038) | (234) |
| 確定福利計畫之再衡量 數 | (27,827) | 282,385 |
| 現金流量避險之避險工 具公允價值變動轉列 調整被避險項目帳面 金額 | <u>1,394</u> <u>(\$ 28,058)</u> | <u>(2,018)</u> <u>\$ 305,465</u> |

(四) 本期所得稅

| | <u>104 年 12 月 31 日</u> | <u>103 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|------------------------|------------------------|
| 本期所得稅負債 應付所得稅 | <u>\$ 822,723</u> | <u>\$ 2,886,183</u> |

(五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

| 遞延所得稅資產 | 認 列 於 | | | | 年 底 餘 額 |
|---------------|------------|------------|-------------|---------------|--------------|
| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 其 他 綜 合 損 益 | 直 接 認 列 於 權 益 | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現存貨跌價損 失 | \$ 743,404 | \$ 490,220 | \$ - | \$ - | \$ 1,233,624 |
| 確定福利退休計畫 | 662,842 | 11,894 | 27,827 | - | 702,563 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 認 列 於 | | | | 年 底 餘 額 |
|----------------|---------------------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|
| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 其 他 綜 合 損 益 | 直 接 認 列 於 權 益 | |
| 金融資產減損損失 | \$ 511,881 | (\$ 468,531) | \$ - | \$ - | \$ 43,350 |
| 負債準備 | 248,076 | 40,869 | - | - | 288,945 |
| 未實現遞延毛利 | 163,508 | (38,365) | - | - | 125,143 |
| 未實現遠期外匯避險結清損失 | 101,686 | (7,881) | - | - | 93,805 |
| 估列優惠退職金 | 42,910 | (13,921) | - | - | 28,989 |
| 國外投資損失 | - | 264,405 | - | - | 264,405 |
| 其 他 | 70,595 | (11,460) | - | - | 59,135 |
| | 2,544,902 | 267,230 | 27,827 | - | 2,839,959 |
| 投資抵減 | 1,439,649 | (1,138,629) | - | - | 301,020 |
| | <u>\$ 3,984,551</u> | <u>(\$ 871,399)</u> | <u>\$ 27,827</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,140,979</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | |
| 土地增值稅 | \$10,011,916 | \$ - | \$ - | \$ - | \$10,011,916 |
| 折舊財稅差異 | 888,050 | (105,667) | - | - | 782,383 |
| 國外投資收益 | 162,814 | (162,814) | - | - | - |
| 未實現兌換利益淨額 | 49,880 | 2,111 | - | - | 51,991 |
| 未實現重估增值利益 | 33,021 | - | - | (89) | 32,932 |
| 現金流量避險未實現利益 | 25,078 | - | (231) | - | 24,847 |
| 其 他 | 14,956 | 6,613 | - | - | 21,569 |
| | <u>\$11,185,715</u> | <u>(\$ 259,757)</u> | <u>(\$ 231)</u> | <u>(\$ 89)</u> | <u>\$10,925,638</u> |

103 年度

| | 認 列 於 | | | | 年 底 餘 額 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 其 他 綜 合 損 益 | 直 接 認 列 於 權 益 | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | |
| 確定福利退休計畫 | \$ 945,521 | (\$ 294) | (\$ 282,385) | \$ - | \$ 662,842 |
| 金融資產減損損失 | 402,809 | 109,072 | - | - | 511,881 |
| 未實現存貨跌價損失 | 521,892 | 221,512 | - | - | 743,404 |
| 負債準備 | 249,265 | (1,189) | - | - | 248,076 |
| 未實現遞延毛利 | 113,552 | 49,956 | - | - | 163,508 |
| 未實現遠期外匯避險結清損失 | 105,013 | (3,327) | - | - | 101,686 |
| 估列優惠退職金 | 66,400 | (23,490) | - | - | 42,910 |
| 其 他 | 81,068 | (10,473) | - | - | 70,595 |
| | 2,485,520 | 341,767 | (282,385) | - | 2,544,902 |
| 投資抵減 | 1,728,042 | (288,393) | - | - | 1,439,649 |
| | <u>\$ 4,213,562</u> | <u>\$ 53,374</u> | <u>(\$ 282,385)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,984,551</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | |
| 土地增值稅 | \$10,011,916 | \$ - | \$ - | \$ - | \$10,011,916 |
| 折舊財稅差異 | 993,717 | (105,667) | - | - | 888,050 |
| 國外投資收益 | 283,924 | (121,110) | - | - | 162,814 |
| 未實現兌換利益淨額 | 45,522 | 4,358 | - | - | 49,880 |
| 未實現重估增值利益 | 33,237 | - | - | (216) | 33,021 |
| 現金流量避險未實現利益 | 1,998 | - | 23,080 | - | 25,078 |
| 其 他 | 15,451 | (495) | - | - | 14,956 |
| | <u>\$11,385,765</u> | <u>(\$ 222,914)</u> | <u>\$ 23,080</u> | <u>(\$ 216)</u> | <u>\$11,185,715</u> |

(六) 未使用之投資抵減相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

| 法令依據 | 抵減項目 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|--------------|------|------------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | <u>\$139,933</u> | 105 |
| 獎勵民間參與交通建設條例 | 交通建設 | <u>\$161,087</u> | 108 |

(七) 兩稅合一相關資訊

| | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 86 年度以前 | \$ 15,954 | \$ 15,954 |
| 87 年度以後 | <u>13,307,894</u> | <u>24,090,761</u> |
| | <u>\$ 13,323,848</u> | <u>\$ 24,106,715</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 1,247,908</u> | <u>\$ 515,798</u> |

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，除非屬中華民國境內居住者之股東外，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司 104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 15.75%（預計）及 20.03%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 99 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，其中對 99 年度核定內容仍有不服，已依法提出行政訴訟。本公司已於 105 年 2 月收到高等行政法院駁回訴訟並依法上訴至最高行政法院，惟就核定補徵之稅額，本公司已於以前年度估列入帳。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>104 年度</u> | <u>103 年度</u> |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 本年度淨利 | \$ 7,604,721 | \$ 22,132,134 |
| 減：特別股股利 | <u>53,575</u> | <u>53,575</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | 7,551,146 | 22,078,559 |
| 加：特別股股利 | <u>-</u> | <u>53,575</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 7,551,146</u> | <u>\$ 22,132,134</u> |

股 數

單位：千股

| | <u>104 年度</u> | <u>103 年度</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數 | 15,416,780 | 15,418,145 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 員工分紅（員工酬勞） | 49,883 | 85,274 |
| 可轉換特別股 | <u>-</u> | <u>38,268</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數 | <u>15,466,663</u> | <u>15,541,687</u> |

計算 104 年度稀釋每股盈餘時，因特別股不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘計算中。

若公司得選擇以股票或現金發放員工分紅（員工酬勞），則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅（員工酬勞）將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅（員工酬勞）發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、資本風險管理

本公司管理階層透過量化數據監測本公司資本結構及資金需求，同時考量產業特性、國內外即時經濟環境、利率變化、本公司發展策略等質化因素，將營運資金、債務及權益餘額及其成本最適化。

除附註十六所述外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項及應付款項之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <u>104 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 3,513,230 | \$ - | \$ - | \$ 3,513,230 |
| 國外上市股票 | 2,223,814 | - | - | 2,223,814 |
| 國內興櫃及未上市(櫃)股票 | - | - | 3,256,259 | 3,256,259 |
| 國外未上市股票 | - | - | 4,737,793 | 4,737,793 |
| | <u>\$ 5,737,044</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,994,052</u> | <u>\$ 13,731,096</u> |
| 避險之衍生金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 115,330</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 115,330</u> |
| 避險之衍生金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,514</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,514</u> |
| <u>103 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 6,260,084 | \$ - | \$ - | \$ 6,260,084 |
| 國外上市股票 | 1,598,713 | - | - | 1,598,713 |
| 國內興櫃及未上市(櫃)股票 | - | - | 3,443,191 | 3,443,191 |
| 國外未上市股票 | - | - | 5,224,665 | 5,224,665 |
| 權利證書 | - | - | 5,488,798 | 5,488,798 |
| | <u>\$ 7,858,797</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,156,654</u> | <u>\$ 22,015,451</u> |
| 避險之衍生金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 108,203</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 108,203</u> |
| 避險之衍生金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,245</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,245</u> |

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

| | 104 年度 | 103 年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 14,156,654 | \$ 15,345,100 |
| 認列於損益(其他利益及損失) | | |
| 已實現 | (404,683) | (641,600) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|
| 認列於其他綜合損益 (備供出售金融資產未實現評價損益) | (\$ 225,462) | (\$ 291,499) |
| 購買 | 462,930 | 1,028,330 |
| 處分 | (275,261) | - |
| 減資退回股款 | (541,925) | - |
| 重分類 | (5,178,201) | - |
| 自第3等級轉出 | - | (1,283,677) |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,994,052</u> | <u>\$ 14,156,654</u> |

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期外匯合約係採用衍生工具存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，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工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 興櫃股票之公允價值係依據興櫃股票收盤價並考量流動性估算。

(2) 國內未上市(櫃)股票、部分國外未上市股票及權利證書係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公司淨值估算。

(3) 部分國外未上市股票係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加或折現率降低時，該等投資公允價值將會增加。

| | 104 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|
| 長期收入成長率(%) | - |
| 長期稅前營業利潤率(%) | 22.60 |
| 折現率(%) | 8.00 |

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

| | <u>104年12月31日</u> |
|------|-------------------|
| 折現率 | |
| 增加1% | (\$186,562) |
| 減少1% | <u>\$238,551</u> |

(三) 金融工具之種類

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | |
| 指定為避險會計關係之 | | |
| 衍生工具 | \$ 115,330 | \$ 108,203 |
| 放款及應收款(註1) | 25,752,733 | 22,502,438 |
| 備供出售金融資產 | 13,731,096 | 22,015,451 |
| <u>金 融 負 債</u> | | |
| 指定為避險會計關係之 | | |
| 衍生工具 | 26,514 | 12,245 |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | 150,911,682 | 138,770,795 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款淨額（含關係人）、其他應收款（含關係人往來）、無活絡市場之債務工具投資、存出保證金及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款及銀行透支、應付短期票券、應付帳款（含關係人）、其他應付款、應付公司債、銀行長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司極為注重財務風險之管控，針對市場風險、信用風險、流動性風險即時作有效的追蹤與管理，確保公司具有足夠且較低成本的營運資金，並降低市場不確定性對於公司的不利影響。

本公司重要的財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，財務部門於執行財務計畫時，均恪遵權責劃分

及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員亦定期針對規定之遵循與曝險額度進行複核。另本公司並未進行以投機為目的之金融工具（包括衍生性金融工具）交易。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易及承攬工程，以及履行外幣資本支出、股權投資因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用從事遠期外匯合約、購入外幣存款或舉借外幣借款以管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

本公司主要受到美金及澳幣匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率升值 1% 時之敏感度分析。

| | 美 金 之 影 響 | | 澳 幣 之 影 響 | |
|------|-------------|------------|-----------|-----------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 103 年度 |
| 稅前損益 | (\$ 48,903) | \$13,397 A | (\$ 125) | (\$ 40) A |
| 稅前權益 | 231,126 | 86,565 B | 76,722 | 73,797 B |

A. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之現金、應收及應付款項。

B. 源自於指定為現金流量避險之其他金融資產及指定為國外營運機構淨投資避險之借款。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

(2) 利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融負債 | \$ 90,343,150 | \$ 87,533,416 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融負債 | 44,830,735 | 30,234,049 |

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別減少／增加 448,307 千元及 302,340 千元。

(3) 其他價格風險

本公司因投資國內外上市（櫃）股票而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，104 及 103 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 57,370 千元及 78,588 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本公司最大信用風險暴險金額為個體資產負債表之金融資產帳面金額及本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司之交易對手均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險，且本公司客戶群廣大，信用風險之集中度不高。

本公司 104 年 12 月 31 日為子公司及共同投資關係之被投資公司採購及投資之履約背書保證，其表外保證之最大信用風險金額為 10,317,501 千元。

3. 流動性風險

本公司管理階層持續針對現金流量變化、淨現金部位及重大資本支出等進行管控，掌握銀行融資額度使用狀況以調整長短期借款比例或發行公司債因應，並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製：

| | 1 年 以 內 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 104 年 12 月 31 日 | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 13,538,731 | \$ - | \$ - | \$ 13,538,731 |
| 浮動利率負債 | 21,174,863 | 24,951,943 | - | 46,126,806 |
| 固定利率負債 | 19,509,114 | 29,319,520 | 50,501,531 | 99,330,165 |
| 財務保證負債 | 6,214,376 | 4,103,125 | - | 10,317,501 |
| | <u>\$ 60,437,084</u> | <u>\$ 58,374,588</u> | <u>\$ 50,501,531</u> | <u>\$ 169,313,203</u> |
| 103 年 12 月 31 日 | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 18,604,665 | \$ - | \$ - | \$ 18,604,665 |
| 浮動利率負債 | 15,593,454 | 15,529,085 | - | 31,122,539 |
| 固定利率負債 | 12,214,763 | 27,775,074 | 57,967,700 | 97,957,537 |
| 財務保證負債 | 5,651,586 | 7,190,395 | - | 12,841,981 |
| | <u>\$ 52,064,468</u> | <u>\$ 50,494,554</u> | <u>\$ 57,967,700</u> | <u>\$ 160,526,722</u> |

上述財務保證負債之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

二八、關係人交易

(一) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 104 年度 | 103 年度 |
|---------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 商品銷售收入 | 子 公 司 | \$ 21,182,392 | \$ 16,998,594 |
| | 本公司擔任他公司主要 管理階層 | 2,490,444 | 3,007,860 |
| | 他公司擔任本公司監察 人 | 1,472,772 | 1,757,099 |
| | 本公司之關聯企業 | 540,277 | 619,163 |
| | | <u>\$ 25,685,885</u> | <u>\$ 22,382,716</u> |

本公司與關係人之銷貨條件，除銷售予子公司 CSCI 係出貨後約 90 天內收款，中鋼青島係出貨後約 60 天內電匯收款，及銷售予部分子公司與其他非關係人並無類似交易可資比較外，係與一般交易相當。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 子 公 司 | \$ 22,095,079 | \$ 37,869,306 |
| 本公司之關聯企業 | 146,385 | 153,546 |
| 其 他 | - | 314,126 |
| | <u>\$ 22,241,464</u> | <u>\$ 38,336,978</u> |

本公司與關係人之進貨條件，除向部分子公司進貨與其他非關係人並無類似交易可資比較外，係與一般交易相當。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 104 年 | 103 年 |
|---------|----------------|-------------------|---------------------|
| | | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 應收票據及帳款 | 子 公 司 | \$ 670,196 | \$ 923,856 |
| | 本公司擔任他公司主要管理階層 | 198,399 | 198,076 |
| | 他公司擔任本公司監察人 | 16,550 | - |
| | | <u>\$ 885,145</u> | <u>\$ 1,121,932</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104 及 103 年度之應收關係人款項並未提列呆帳。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 104 年 | 103 年 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| | | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 應付帳款 | 子 公 司 | \$ 340,304 | \$ 866,839 |
| | 本公司之關聯企業 | 17,149 | 24,103 |
| | | <u>\$ 357,453</u> | <u>\$ 890,942</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 對關係人放款（帳列其他應收款－關係人往來）

| 關 係 人 類 別 | 104 年 12 月 31 日 | 103 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 子 公 司 | <u>\$ 5,890,000</u> | <u>\$ 5,230,000</u> |

本公司提供短期放款予子公司，貸款利率係以計息日之最近30日內本公司向一般金融機構同一幣別短期融資之平均利率計算之，104年及103年12月31日利率分別為0.47%~0.48%及0.68%。

104及103年度對子公司之放款皆為無擔保放款，相關利息收入分別為63,627千元及61,207千元。

(六) 向關係人借款（列入短期借款及銀行透支項下）

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 子公司 | \$830,000 | \$500,000 |

本公司向子公司借款之借款利率係參考計息日之最近30日內本公司向一般金融機構同一幣別短期融資之平均利率，並視當時情況機動調整之，104年及103年12月31日利率分別為0.48%~0.50%及0.68%。

104及103年度本公司向子公司之借款皆為無擔保借款，相關利息費用分別為5,433千元及3,413千元。

(七) 處分不動產、廠房及設備—僅104年度

本公司於104年度處分廠房予子公司，其處分價款125,537千元。上述處分價款係由雙方議定之，並無產生處分損益。

(八) 取得金融資產—僅104年度

| 關係人類別 | 帳列項目 | 交易股數 (千股) | 交易標的 | 取得價款 |
|--------------------|---------|--------------|------|-----------|
| 本公司擔任他公司 主要管理階層 | 採權益法之投資 | 24,610 | 台車 | \$260,866 |

上述取得價款係參考台車公司淨值為依據。

(九) 其他關係人交易

1. 本公司與子公司簽訂熱軋鋼捲等之代銷合約（行紀交易），其佣金收入104及103年度分別為402,563千元及458,858千元。

資產負債表日之應付關係人代銷款（列入其他應付款項下）餘額如下：

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 21,639</u> | <u>\$662,266</u> |

2. 本公司提供關係人勞務、加工、公用流體、營建工程、權利金及雜項等收入，分別依性質列記為營業收入及營業外收入及支出。

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 子公司 | \$1,114,021 | \$2,124,053 |
| 本公司擔任他公司主要管理階層 | 590,326 | 862,460 |
| 其他 | <u>3,685</u> | <u>29,314</u> |
| | <u>\$1,708,032</u> | <u>\$3,015,827</u> |

3. 本公司支付關係人委託加工、修護保養費、進出口代理費及佣金等費用，分別依性質列記為營業成本、製造費用、營業費用及營業外收入及支出等科目。

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 子公司 | \$6,195,287 | \$6,512,877 |
| 其他 | <u>28,523</u> | <u>29,629</u> |
| | <u>\$6,223,810</u> | <u>\$6,542,506</u> |

4. 資本支出

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 子公司 | <u>\$3,638,832</u> | <u>\$6,424,290</u> |

應付關係人外包修護工程及設備款（列入其他應付款項下）餘額如下：

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|--------------------|-------------------|
| 子公司 | <u>\$1,067,877</u> | <u>\$ 789,463</u> |

5. 本公司參與子公司中欣開發股份有限公司（中欣公司）之「中欣前鎮住宅大樓」合建案，提供配售本公司員工住宅所需之土地，104年6月參考鑑價報告並議價後以594,105千元向中欣公司取得土地，列入投資性不動產項下。

6. 截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司為關係人採購及投資之履約背書保證金額分別為 10,317,501 千元及 10,406,558 千元。

(十) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 64,451 | \$ 92,742 |
| 退職後福利 | 1,337 | 2,286 |
| | <u>\$ 65,788</u> | <u>\$ 95,028</u> |

二九、質抵押之資產

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司提供予銀行作為透支額度擔保品及供應商履約保證金等用途之定期存款皆為 5,650,000 千元。另 103 年 12 月 31 日止，本公司提供予銀行作為長期借款額度擔保品之土地為 18,875,450 千元。

三十、重大或有事項及未認列之合約承諾

本公司於 104 年 12 月 31 日有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 本公司為承包工程之履約、租用及付款所需，由兆豐國際商業銀行、上海商業儲蓄銀行、新加坡大華銀行及臺灣土地銀行開立保證信用狀金額約 3,207,824 千元。
- (二) 本公司為購入原物料及機器設備已開立未使用之信用狀餘額約 45 億元。
- (三) 本公司已簽訂之固定資產採購及建造合約金額約 33 億元尚未列帳。
- (四) 本公司與澳洲、巴西、加拿大、莫三比克、俄羅斯、日本、菲律賓、越南、印尼及國內等地之主要原料供應商簽訂 1 年至 10 年之長短期原料採購合約，每年採購煤礦約 706 萬噸、鐵礦約 1,494 萬噸及石灰石約 222 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 104 年 12 月 31 日止，尚未履約部分合計約美金 21.72 億元（煤礦約 873 萬噸、鐵礦砂約 3,320 萬噸及石灰石約 68 萬噸）。

- (五) 100年12月子公司中鴻與臺灣銀行等12家金融機構簽訂總額度160億元之聯合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應隨時與關係人共同持有並控制中鴻全部已發行股份中不少於30%之股份，並維持對中鴻之經營控制權。截至104年12月31日止，本公司持有中鴻41%之股權及取得該公司二分之一以上之董事席次及公司經營權。
- (六) 101年7月及97年2月子公司中龍分別與臺灣銀行等18及14家金融機構簽訂總額度分別為350億元及517億元之聯合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別隨時與關係人共同持有並控制中龍全部已發行股份中不少於80%及40%之股份，並維持對中龍全部二分之一以上之董事席次。截至104年12月31日止，本公司持有中龍100%之股權及取得該公司全部董事席次。
- (七) 101年10月起，子公司中鋼住金越南陸續與兆豐國際商業銀行等12家金融機構及渣打銀行等多家金融機構簽訂總額度美金2.46億元之聯合授信合約及總計美金56,000千元之短期授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南已發行股份中不少於51%之股份，並維持對中鋼住金越南二分之一以上之董事席次。截至104年12月31日止，本公司持有中鋼住金越南56%之股權及取得該公司二分之一以上董事席次。
- (八) 103年5月、103年3月及102年1月子公司CSCI分別與中國信託商業銀行、法商東方匯理銀行及中國信託商業銀行等10家金融機構簽訂總額度分別為美金27,000千元及盧比4億元之短期融資合約、美金25,000千元之短期融資合約及美金1.1億元之聯合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別隨時持有並控制CSCI全部已發行股份中不少於75%、60%及75%之股份，並分別維持對CSCI三分之二以上、二分之一以上及三分之二以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制CSCI全部已發行股份中不少於60%之股

份，並維持對 CSCI 二分之一以上之董事席次。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司持有 CSCI 100%之股權及取得該公司全部董事席次。

(九) 自 103 年 11 月起，子公司中鋼精材陸續與中國信託及台北富邦商業銀行等多家金融機構簽訂總額美金 42,400 千元借款合同，依約本公司承諾於借款期間，應與子公司維持對中鋼精材 70%之股權及董監席次 75%。截至 104 年 12 月 31 日止，子公司 CSAPH 持有中鋼精材 70%之股權及取得該公司四分之三董監席次。

(十) 自 103 年 4 月起，子公司青島中鋼與法商東方匯理銀行及匯豐銀行均簽訂美金 10,000 千元之綜合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別與子公司維持對青島中鋼 70%及 50%之股權及 70%及 50%以上之董事席次。截至 104 年 12 月 31 日止，子公司 CSAPH 及中貿合計持有青島中鋼 70%之股權，及取得該公司五分之四董事席次。

(十一) 103 年 8 月關聯企業長春峻科與中國信託商業銀行簽訂歐元 2,000 千元之進口融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對長春峻科 30%之股權及 1 席董事席次。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司間接持有長春峻科 38%之股權，及取得該公司 1 席董事席次。

(十二) 103 年 11 月關聯企業宏利汽車與上海商業儲蓄銀行簽訂 2.25 億元台幣之廠房建築融資額度授信合約及日幣 56,500 千圓進口信用狀轉融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對宏利汽車 30%之股權及 2 席董事席次。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司持有宏利 49%之股權，及取得該公司 2 席董事席次。

(十三) 104 年 3 月起，子公司聯鋼工程有限公司陸續與中國信託商業銀行、匯豐銀行（台灣）、渣打銀行（中國）及澳新銀行（中國）簽訂美金 1,000 萬元、1,000 萬元、800 萬元及 1,000 萬元之外幣短期借款融資額度合約，依約本公司承諾於借款期間，

應與子公司維持對聯鋼工程有限公司 100%之股權及全部董事席次。截至 104 年 12 月 31 日止，子公司 CSAPH 及中貿合計間接持有聯鋼工程有限公司 100%之股權，及取得該公司全部董事席次。

(十四) 本公司提供關係人及共同投資關係人之被投資公司採購履約之背書保證金額為 10,317,501 千元（美金 292,558 千元及馬幣 94,283 千元）（附註二八）。

三一、重大之期後事項

子公司 CSAPH 於 105 年 1 月支付台塑河靜（開曼）投資款美金 329,135 千元，持股比例由 19%增至 25%，是以將由備供出售金融資產轉列採用權益法之投資。

三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| | | 單位：各外幣／新台幣千元 | | |
|-----------------|--|--------------|---------|--------------|
| | | 外 | 幣 匯 | 率 帳 面 金 額 |
| 104 年 12 月 31 日 | | | | |
| 貨幣性項目之金融資產 | | | | |
| 美 金 | | \$ 233,671 | 32.8250 | \$ 7,669,950 |
| 日 幣 | | 6,987,924 | 0.2727 | 1,905,607 |
| 澳 幣 | | 524 | 23.9850 | 12,517 |
| 非貨幣性項目之金融資產 | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 日 幣 | | 8,154,800 | 0.2727 | 2,223,814 |
| 美 金 | | 60,420 | 32.8250 | 1,983,286 |
| 馬 幣 | | 236,080 | 7.3425 | 1,733,416 |
| 韓 圓 | | 36,337,771 | 0.0281 | 1,021,091 |
| 採用權益法之投資 | | | | |
| 美 金 | | 1,149,832 | 32.8250 | 37,743,210 |
| 澳 幣 | | 725,295 | 23.9850 | 16,772,503 |
| 印 度 幣 | | 5,742,134 | 0.4960 | 2,848,099 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-----------------|----|------------|---|---------|---|----|------------|---|
| 貨幣性項目之金融負債 | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 788,787 | | 32.8250 | | \$ | 25,892,268 | |
| 澳 幣 | | 319,876 | | 23.9850 | | | 7,672,234 | |
| 日 幣 | | 10,534,508 | | 0.2727 | | | 2,872,760 | |
| <hr/> | | | | | | | | |
| 103 年 12 月 31 日 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目之金融資產 | | | | | | | | |
| 美 金 | | 96,388 | | 31.6500 | | | 3,050,671 | |
| 日 幣 | | 10,722,200 | | 0.2646 | | | 2,837,094 | |
| 澳 幣 | | 162 | | 25.9050 | | | 4,208 | |
| 非貨幣性項目之金融資產 | | | | | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | | | | | |
| 美 金 | | 256,422 | | 31.6500 | | | 8,115,748 | |
| 日 幣 | | 6,042,000 | | 0.2646 | | | 1,598,713 | |
| 馬 幣 | | 178,360 | | 8.6920 | | | 1,550,304 | |
| 韓 圓 | | 35,870,250 | | 0.0292 | | | 1,047,411 | |
| 採用權益法之投資 | | | | | | | | |
| 澳 幣 | | 678,974 | | 25.9050 | | | 17,588,830 | |
| 美 金 | | 402,136 | | 31.6500 | | | 12,600,291 | |
| 印 度 幣 | | 7,025,898 | | 0.5008 | | | 3,518,570 | |
| 貨幣性項目之金融負債 | | | | | | | | |
| 美 金 | | 412,221 | | 31.6500 | | | 13,046,825 | |
| 澳 幣 | | 284,884 | | 25.9050 | | | 7,379,921 | |
| 日 幣 | | 13,982,363 | | 0.2646 | | | 3,699,733 | |

本公司於 104 及 103 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 503,659 千元及 402,207 千元，由於外幣交易種類繁多，無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
7. 關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表八)
9. 從事衍生工具交易。(附表九)
10. 被投資公司資訊。(附表十)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十一)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表七。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無重大交易。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三四、部門資訊

個體財務報告得免編製部門資訊。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 日是否為關係人 | 本年底最高餘額 | 本年底餘額 | 實際支金額 | 利率區間(%) | 資金貸與性質 | 營業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提供備抵呆帳金額 | 擔名 | 保稱價 | | 品附個別對象 | 價值 | 貸與限額 | 貸與總限額 |
|----|--|--|---|---|---|---|---|--|--|--|--|--|---|---|---|--|---|--|-------|
| | | | | | | | | | | | | | | 無 | 無 | | | | |
| 0 | 中國鋼鐵公司 | 中龍鋼鐵公司 中盈投資開發公司 中鋼運通公司 中鋼精密金屬工業公司 中能資源公司 中鋼鋁業公司 聯鋼工程有限公司 中鋼機械公司 常州中鋼精密鐵材有限公司 青島中鋼精密金屬有限公司 | 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 | 是 是 是 是 是 是 是 是 是 | \$ 3,080,000 150,000 700,000 60,000 410,000 3,800,000 164,125 230,000 328,250 | \$ 2,600,000 150,000 500,000 60,000 410,000 3,800,000 164,125 180,000 328,250 | \$ - - - 410,000 3,800,000 - 180,000 - | 0.49~0.68 0.50~0.68 0.51~0.64 NA 0.47~0.64 0.47~0.68 NA 0.47~0.68 NA | 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 | \$ - - - - - - - - - | 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 | \$ - - - - - - - - - | 無 無 無 無 無 無 無 無 無 | 無 無 無 無 無 無 無 無 無 | \$ 29,432,082 29,432,082 29,432,082 29,432,082 29,432,082 29,432,082 29,432,082 29,432,082 29,432,082 | (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) | \$ 58,864,164 58,864,164 58,864,164 58,864,164 58,864,164 58,864,164 58,864,164 58,864,164 58,864,164 | (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) | |
| 1 | 中寶國際公司 | 中國鋼鐵公司 | 其他應收款 | 是 | 240,000 | 240,000 | - | 0.65~0.68 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 298,049 | (註3) | 596,099 | (註3) | |
| 2 | 中鋼礦業化學公司 | 中國鋼鐵公司 | 其他應收款 | 是 | 300,000 | - | - | 0.57~0.69 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 643,977 | (註4) | 1,287,954 | (註4) | |
| 3 | 中鋼保全公司 | 中國鋼鐵公司 | 其他應收款 | 是 | 100,000 | 100,000 | - | 0.64~0.68 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 159,444 | (註5) | 212,592 | (註5) | |
| 4 | 中鋼運通公司 | 中國鋼鐵公司 | 其他應收款 | 是 | 900,000 | 900,000 | - | 0.65~0.68 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 1,937,123 | (註6) | 3,874,246 | (註6) | |
| 5 | 景裕國際公司 | 常州中鋼新材料科技有限公司 | 其他應收款 | 是 | 34,500 | 34,500 | 33,694 | 0.88~1.37 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 188,381 | (註7) | 376,763 | (註7) | |
| 6 | 中欣開發公司 | 中國鋼鐵公司 | 其他應收款 | 是 | 500,000 | 500,000 | 450,000 | 0.53 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 1,204,979 | (註8) | 2,409,958 | (註8) | |
| 7 | CSC Steel Holdings Bhd. | CSC Bio-Coal Sdn. Bhd. | 其他應收款 | 是 | 46,225 | - | - | 4 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 1,217,323 | (註9) | 1,217,323 | (註9) | |
| 8 | 中宇環保工程公司 | 中國鋼鐵公司 | 其他應收款 | 是 | 50,000 | - | - | 0.69 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 250,000 | (註10) | 1,397,616 | (註10) | |
| 9 | 鑫科材料科技公司 | 太倉鑫昌光電材料有限公司 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司 | 其他應收款 其他應收款 | 是 是 | 131,480 131,480 | 114,888 114,888 | 72,215 114,888 | 1.03~1.37 1.03~1.37 | 註1 註1 | - - | 營業週轉 營業週轉 | - - | 無 無 | 無 無 | 108,863 108,863 | (註11) (註11) | 435,450 435,450 | (註11) (註11) | |
| 10 | 太倉鑫昌光電材料有限公司 | 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 7,764 | 7,493 | - | NA | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 9,937 | (註12) | 39,749 | (註12) | |
| 11 | 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司 | 太倉鑫昌光電材料有限公司 | 其他應收款 | 是 | 25,220 | 24,975 | 5,594 | 2.43 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 1,730 | (註13) | 6,922 | (註13) | |
| 12 | 中鋼精密金屬工業公司 | 中國鋼鐵公司 | 其他應收款 | 是 | 300,000 | 300,000 | 300,000 | 0.49~0.54 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 305,197 | (註14) | 348,796 | (註14) | |
| 13 | 中冠資訊公司 | 中國鋼鐵公司 | 其他應收款 | 是 | 80,000 | 80,000 | 80,000 | 0.47~0.50 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 89,547 | (註15) | 179,093 | (註15) | |
| 14 | United Steel International Development Corp. | 寧波華揚鋁業科技公司 | 其他應收款 | 是 | 312,265 | 311,838 | 147,713 | 1.9 | 註1 | - | 營業週轉 | - | 無 | 無 | 748,147 | (註16) | 748,147 | (註16) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 目的是否為關係人 | 本年度最高餘額 | 年底餘額 | 實際支金額 | 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 | 通過提列備抵呆帳金額 | 標名 | 保稱價 | | 對個別對象之貸款總額 | 對個別對象之貸款總額 |
|----|----------|--------|-------|----------|------------|------------|-------|---------|--------|--------|--------------|------------|----|-----|------|------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | 品價值 | 品對價值 | | |
| 15 | 新能生物科技公司 | 中國鋼鐵公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 350,000 | \$ 350,000 | \$ - | NA | 註1 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | | 無 | 無 | \$ 353,190 (註17) | \$ 353,190 (註17) |

註 1：有短期融通資金之必要。

註 2：本公司訂定之資金貸與他人程序規定本公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過本公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註 3：依中貿國際公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註 4：依中鋼碳素化學公司訂定之資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註 5：依中鋼保全公司訂定之資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十為限。

註 6：依中鋼運通公司訂定之資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限。

註 7：依景裕國際公司訂定之資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註 8：依中欣開發公司訂定之資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限。

註 9：依 CSC Steel Holdings Berhad 訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之四十為限。

註 10：依中宇環保公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限，且個別貸與金額以不超過新台幣貳億伍仟萬元為限。

註 11：依鑫材材料科技公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。

註 12：依太倉鑫昌光電材料有限公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。

註 13：依鑫聯金屬資源（太倉）有限公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。

註 14：依中鋼精密金屬工業公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之三十五為限。

註 15：依中冠資訊公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註 16：依 United Steel International Development Corp. 訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之四十及百分之四十為限。

註 17：依新能生物科技公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之四十及百分之四十為限。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

| 編 | 號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書公司名稱 | 保書名稱 | 保證對象 | 單一企業背書保證金額 | 本年度保書保證最高金額 | 年底背書保證餘額 | 實際支金額 | 以資產擔保金額 | 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 | 屬母公司對子公司背書保證(註1) | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬大陸地區背書保證 |
|---|---|-----------|---|------|---------------------------------|--------------------|--------------|--------------|----------------|---------|--------------------------|--------------------|------------------|--------------|-----------|
| 0 | | 中國鋼鐵公司 | 中龍鋼鐵公司 | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | \$ 88,296,246 (註4) | \$ 6,275,067 | \$ 3,722,604 | \$ 3,722,604 | \$ - | 1 | \$117,728,328 (註4) | Y | | |
| | | | CSC Steel Australia Holdings | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 88,296,246 (註4) | 4,127,314 | 4,103,125 | 4,103,125 | - | 1 | 117,728,328 (註4) | Y | | |
| | | | Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd. | | 共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司 | 88,296,246 (註4) | 2,565,271 | 2,491,772 | 2,491,772 | - | 1 | 117,728,328 (註4) | | | |
| 1 | | 中國鋼鐵結構公司 | 聯鋼營造工程(股)公司 | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 8,308,970 (註5) | 1,330,740 | 1,033,740 | 1,033,740 (註2) | - | 24 | 8,308,970 (註5) | | | |
| | | | 聯鋼工程(越南)有限公司 | | 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司 | 1,457,714 (註5) | 357,500 | 262,600 | 1,405 | - | 6 | 8,308,970 (註5) | | | |
| | | | 中鋼結構(昆山)有限公司 | | 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司 | 1,457,714 (註5) | 1,208,245 | 1,183,113 | 332,821 | - | 27 | 8,308,970 (註5) | | | Y |
| 2 | | 聯鋼營造工程公司 | 中國鋼鐵結構公司 | | 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司 | 17,747,903 (註6) | 6,154,118 | 3,972,263 | 3,972,263 (註2) | - | 336 | 17,747,903 (註6) | | | |
| 3 | | 中寶國際公司 | Chung Mao Trading (Samoa) Corp. | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 894,148 (註7) | 98,610 | 98,475 | - | - | 3 | 1,490,247 (註7) | | | |
| | | | CSGT International Corporation | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 894,148 (註7) | 154,489 | 154,278 | 137,865 | - | 5 | 1,490,247 (註7) | | | |
| 4 | | 中鋼運通公司 | CSEI Transport (Panama) Corp. | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 19,371,232 (註8) | 429,975 | - | - | - | - | 29,056,848 (註8) | | | |
| | | | CSE Transport Corp. | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 19,371,232 (註8) | 5,150,250 | 1,821,788 | 1,821,788 | - | 19 | 29,056,848 (註8) | | | |
| 5 | | 中宇環保工程公司 | China Ecotek Vietnam Company Ltd. | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 1,747,020 (註9) | 8,784 | - | - | - | - | 1,747,020 (註9) | | | |
| | | | China Ecotek India Private Limited | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 1,747,020 (註9) | 16,237 | 4,577 | 4,577 | - | - | 1,747,020 (註9) | | | |
| 6 | | 中鋼機械公司 | 上海綜機國際貿易有限公司 | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 1,205,643 (註10) | 1,513 | - | - | - | - | 7,233,855 (註10) | | | Y |
| | | | China Steel Machinery Corporation India Private Limited | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 1,205,643 (註10) | 835 | - | - | - | - | 7,233,855 (註10) | | | |
| 7 | | 鑫科材料科技公司 | 太倉鑫昌光電材料有限公司 | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 217,725 (註11) | 229,775 | 229,775 | - | - | 21 | 435,450 (註11) | | | Y |
| | | | 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司 | | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 217,725 (註11) | 262,960 | 229,775 | 229,775 | - | 21 | 435,450 (註11) | | | Y |
| 8 | | 中龍鋼鐵公司 | 中龍鋼鐵公司(註3) | | 有業務關係之公司 | 29,436,482 (註12) | 115,000 | 115,000 | 115,000 | - | - | 39,248,643 (註12) | | | |
| 9 | | 中鴻鋼鐵公司 | 中鴻鋼鐵公司(註3) | | 有業務關係之公司 | 1,991,477 (註13) | 125,000 | 5,000 | 5,000 | - | - | 3,319,128 (註13) | | | |

(接次頁)

(承前頁)

- 註 1：屬本公司對子公司背書保證者。
- 註 2：為工程履約保證。
- 註 3：係進口貨物需要，由銀行出具保證函予海關（財政部關務署高雄關）。
- 註 4：本公司訂定之背書保證作業程序規定本公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過本公司淨值百分之三十及百分之四十為限。
- 註 5：依中國鋼鐵結構公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值之三分之一（惟對聯鋼營造工程公司為淨值之 1.9 倍）及 1.9 倍為限。
- 註 6：依聯鋼營造工程公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值 15 倍及 15 倍為限。
- 註 7：依中貿國際公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之五十為限。
- 註 8：依中鋼運通公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值 2 倍及 3 倍為限。
- 註 9：依中宇環保工程公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之五十及百分之五十為限。
- 註 10：依中鋼機械公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之五十及 3 倍為限。
- 註 11：依鑫科材料科技公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之四十為限。
- 註 12：依中龍鋼鐵公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之四十為限。
- 註 13：依中鴻鋼鐵公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之五十為限。

(承前頁)

| 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 | 目 錄 | 年 底 | | | |
|-----------|---|---------------------|--|--|------------------------------------|--|
| | | | 數 帳 | 面 金 | 持 股 比 率 | 允 價 值 備 註 |
| | | 目 錄 | 數 帳 | 面 金 | 持 股 比 率 | 允 價 值 備 註 |
| | 股票—普通股 台灣偉士伯公司 華昇創業投資公司 太平洋船舶貨物裝卸公司 正新大樓管理顧問公司 鉅祥金屬公司 碩皇企業公司 橋頭寶公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 958,333 1,821,771 250,000 150,000 6,080,000 730,000 2,500,000 | \$ 31,759 19,985 5,122 980 - - - | 2 3 5 15 10 15 5 | \$ 31,759 19,985 5,122 980 - - - |
| 鴻高投資開發公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 最終母公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,003,980 | 18,021 | - | 18,021 |
| 中鋼碳素化學公司 | 股票—普通股 中華開發金融控股公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 132,000 | 1,086 | | 1,086 |
| | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 國光生物科技公司 亞太電信公司 | 備供出售金融資產—流動 | 2,556,915 1,498,747 1,000,000 | 45,896 37,394 11,650 | | 45,896 37,394 11,650 |
| | 股票—特別股 中國鋼鐵公司 | | 229,000 | 9,011 | | 9,011 |
| | 受益憑證 宏利美元高收益債券基金—A類型(新臺幣) 保德信中國好時平衡基金—月配息 摩根新興雙利平衡基金 國泰亞太入息平衡基金—不配息(台幣) 兆豐國際大中華平衡基金 統一強棒貨幣市場基金 柏瑞新興亞太策略債券基金—A類型 日盛全球新興債券基金—A不配息 元大實來中國機會債券基金—人民幣(A)不配息 保德信新興市場企業債券基金—A不配息 第一金人民幣高收益債券基金 合庫新興多重收益基金—A類型 聯邦全球多元ETF組合基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,000,000 40,000 1,500,000 1,087,615 500,000 609,581 2,884,901 2,893,025 300,000 928,031 1,000,000 1,913,217 1,000,000 | 18,883 13,026 12,635 10,899 5,010 10,063 30,817 30,147 15,406 10,533 10,030 19,089 9,865 | | 18,883 13,026 12,635 10,899 5,010 10,063 30,817 30,147 15,406 10,533 10,030 19,089 9,865 |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 目 科 目 | 年 底 | | | 備 註 |
|-----------|----------------------------|-----------------------|---------------------|------------|----------|---------|---------|
| | | | | 數 帳 | 面 金 | 持 股 比 率 | |
| | | | 目 錄 | 額 (%) | 額 (%) | 允 價 | 備 註 |
| | 兆豐國際目標策略ETF組合基金(台幣) | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 998,512 | \$ 9,862 | \$ | 9,862 |
| | 日盛中國貨幣市場基金(新台幣) | | " | 2,000,000 | 20,073 | | 20,073 |
| | 台新人民幣貨幣市場基金 | | " | 300,000 | 15,656 | | 15,656 |
| | 永豐人民幣債券基金—新臺幣累積類型 | | " | 2,000,000 | 18,871 | | 18,871 |
| | 新光盛利組合期貨信託基金 | | " | 784,929 | 9,945 | | 9,945 |
| | 聯博全球高收益債券基金T2不配息(台幣) | | " | 1,000,000 | 9,310 | | 9,310 |
| | 次順位金融債券 | | | | | | |
| | 臺灣中小企業銀行公司 | | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 | - | 50,000 | | 50,000 |
| | 結構式債券 | | | | | | |
| | 元大寶來信用連結商品—宏碁第二次無擔保轉換公司債連結 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 35,088 | | 35,088 |
| | 元大寶來信用連結商品—榮成第三次無擔保轉換公司債連結 | | " | - | 20,110 | | 20,110 |
| | 元大寶來信用連結商品—強茂第七次無擔保轉換公司債連結 | | " | - | 11,023 | | 11,023 |
| 景裕國際公司 | 股票—普通股 | | | | | | |
| | 台新金融控股公司 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,500,000 | 62,700 | | 62,700 |
| | 華南金融控股公司 | | " | 3,515,432 | 53,610 | | 53,610 |
| | 兆豐金融控股公司 | | " | 2,162,372 | 45,950 | | 45,950 |
| | 臺灣中小企業銀行公司 | | " | 2,857,521 | 23,375 | | 23,375 |
| | 台中商業銀行公司 | | " | 2,128,000 | 19,918 | | 19,918 |
| | 高雄銀行公司 | | " | 709,371 | 6,235 | | 6,235 |
| | 大成不銹鋼工業公司 | | " | 431,466 | 6,041 | | 6,041 |
| | 台灣汽電共生公司 | | " | 84,145 | 1,948 | | 1,948 |
| | 股票—普通股 | | | | | | |
| | 中鋼碳素化學公司 | 母 公 司 | 備供出售金融資產—流動 | 5,729,537 | 610,196 | | 610,196 |
| | 中國鋼鐵公司 | 最 終 母 公 司 | " | 2,226,265 | 39,961 | | 39,961 |
| | 亞太電信公司 | | " | 500,000 | 5,825 | | 5,825 |
| | 股票—普通股 | | | | | | |
| | 大成國際鋼鐵公司 | | 備供出售金融資產—非流動 | 17,762,500 | 297,922 | 3 | 297,922 |
| | 永隆科技公司 | | " | 1,540,000 | 54,600 | 4 | 54,600 |
| | 日高工程實業公司 | | " | 1,641,907 | 18,331 | 7 | 18,331 |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 目 錄 | 年 | | | 註 |
|-------------------------------------|--|---------------------|-----------|----------------|-----------|---|
| | | | 數 帳 | 持 股 比 率 (%) | 允 價 值 備 | |
| | | 目 錄 | 帳 面 金 額 | (%) | 允 價 值 備 | |
| | 華昇創業投資公司 聯訊參創業投資公司 第一科天使投資公司 能元科技公司 華肝基因公司 仁天科技控股公司 開益科技產業公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,214,514 | 2 | \$ 13,322 | |
| | | " | 450,000 | 1 | 6,835 | |
| | | " | 300,000 | 9 | 3,000 | |
| | | " | 40,463 | | 156 | |
| | | " | 133,300 | 1 | - | |
| | | " | 5,985 | | - | |
| | | " | 275,000 | 18 | - | |
| | 受益憑證 柏瑞中國平衡基金A不配息(人民幣) 富邦中國新平衡入息基金A不配息 新光盛利組合期貨信託基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,000,000 | | 18,504 | |
| | 次順位金融債券 臺灣中小企業銀行公司 | " | 1,000,000 | | 9,474 | |
| | 陽信商業銀行公司 | " | 2,000,000 | | 25,340 | |
| | 公司債 開曼統一實業控股公司無擔保公司債 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 | - | | 50,000 | |
| | | " | - | | 20,000 | |
| | | " | - | | 45,441 | |
| Every Glory International Co., Ltd. | 股票—普通股 合作金庫金融控股公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,071,942 | | 28,489 | |
| | 受益憑證 ING (L) Renta 亞洲債券基金(美元) Invesco US Senior Loan Fund | " | 301 | | 16,369 | |
| | 次順位金融債券 澳盛銀行債券 | " | 10,925 | | 51,427 | |
| | 公司債 路勁基建有限公司債 俄羅斯農業銀行公司債 Gazprombank OJSC Via GBP Eurobond | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 | 2,000 | | 4,428 | |
| | 結構式債券 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying AUD/US) | " | 2,000,000 | | 9,982 | |
| | | " | 2,000 | | 9,423 | |
| | | " | 2,000 | | 6,696 | |
| | | 持有至到期日金融資產—非流動 | - | | 38,518 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 列 科 目 | 年 底 | | | 備 註 |
|-----------------------------------|--|-----------------------|-------------------------|--|---|---------|---|
| | | | | 數 帳 | 面 金 額 | 持 股 比 率 | |
| | | | | 數 帳 | 面 金 額 | (%) | 公 允 價 值 |
| | | | | | | | \$ |
| | 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying JPY/US) | | 持有至到期日金融資產—非流動 | - | 47,761 | | \$ 37,051 |
| | 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying EUR/US) | | " | - | 16,002 | | 13,115 |
| 中宇環保工程公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 亞太電信公司 | 母 公 司 | 備供出售金融資產—流動 | 1,530,000 2,000,000 | 27,464 23,300 | | 27,464 23,300 |
| | 股票—普通股 Asia Pacific Energy Development Co., Ltd. | 本公司為其董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 2,212,590 | 139,923 | 11 | 139,923 |
| | 進興工業公司 | | " | 500,000 | 19,600 | 2 | 19,600 |
| | 永隆科技公司 | | " | 440,000 | 15,200 | 1 | 15,200 |
| | 基亞疫苗科技公司 | | " | 840,000 | 12,120 | 1 | 12,120 |
| | 國碳科技公司 | | " | 731,088 | 9,417 | 5 | 9,417 |
| | 中汶生物科技公司 | | " | 900,000 | 9,000 | 19 | 9,000 |
| | 宇威材料科技公司 | | " | 650,000 | 6,500 | - | 6,500 |
| | 新宇能源開發公司 | | " | 391,249 | - | - | - |
| | 公 司 債 亞翔工程公司國內第三次有擔 保轉換公司債 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動 | 180,000 | 18,909 | | 18,909 |
| 中國鋼鐵結構公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 亞太電信公司 大成不銹鋼工業公司 台灣積體電路製造公司 | 母 公 司 | 備供出售金融資產—流動 | 6,936,878 1,000,000 353,211 27,051 | 124,517 11,650 4,945 3,868 | | 124,517 11,650 4,945 3,868 |
| 聯鋼營造工程公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵結構公司 中國鋼鐵公司 台灣積體電路製造公司 亞太電信公司 春兩工廠公司 | 母 公 司 最終母公司 | 備供出售金融資產—流動 | 6,804,767 3,745,446 239,972 500,000 20,000 | 131,672 67,231 34,316 5,825 284 | | 131,672 67,231 34,316 5,825 284 |
| United Steel Investment Pte. Ltd. | 權利證書 上海頂鋒金屬製品有限公司 | 本公司為其董事 | 備供出售金融資產—非流動 | - | 187,079 | 17 | 187,079 |
| 中聯資源公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 亞太電信公司 | 母 公 司 | 備供出售金融資產—流動 | 9,201,806 3,500,000 | 165,172 40,775 | | 165,172 40,775 |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 列 科 目 | 年 底 | | | |
|-------------|---|-----------------------|---|--|---------------|--|
| | | | 股 數 | 帳 面 金 額 (%) | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 備 註 |
| 聯 鋼 開 發 公 司 | 股票—普通股 鳳勝實業公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 932,053 | \$ 11,610 | 2 | \$ 11,610 |
| | 受益憑證 日盛貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 6,840,554 | 100,020 | | 100,020 |
| | 瀚亞威實貨幣市場基金 | " | 3,722,426 | 50,000 | | 50,000 |
| | 野村貨幣市場基金 | " | 3,102,930 | 50,000 | | 50,000 |
| | 群益安穩貨幣市場基金 | " | 1,569,868 | 25,014 | | 25,014 |
| | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—流動 | 423,849 | 7,608 | | 7,608 |
| | 權利證書 上海寶舜聯鋼鐵製品公司 | 備供出售金融資產—非流動 | - | 19,080 | 19 | 19,080 |
| | 受益憑證 瀚亞威實貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 604,064 | 8,114 | | 8,114 |
| | 群益安穩貨幣市場基金 | " | 502,276 | 8,003 | | 8,003 |
| | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 臺灣中小企業銀行公司 中興保全公司 台灣新光保全公司 | 備供出售金融資產—流動 | 2,349,975 1,206,979 2,223 3,579 | 42,182 9,873 217 142 | | 42,182 9,873 217 142 |
| 中 鋼 保 全 公 司 | 受益憑證 統一強棒貨幣市場基金 聯邦貨幣市場基金 元大寶來萬泰貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 第一金台灣貨幣市場基金 | " " " " " | 606,424 2,683,867 1,336,336 1,212,474 663,693 | 10,011 35,012 20,000 15,007 10,020 | | 10,011 35,012 20,000 15,007 10,020 |
| | 受益憑證 統一強棒貨幣市場基金 | 備供出售金融資產—流動 | 4,240,350 | 70,001 | | 70,001 |
| | 受益憑證 群益安穩貨幣市場基金 | 備供出售金融資產—流動 | 348,056 | 5,546 | | 5,546 |
| | 股票—普通股 華南金融控股公司 合作金庫金融控股公司 亞太電信公司 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—流動 | 4,320,747 1,414,523 1,500,000 952,979 | 65,891 19,450 17,475 17,106 | | 65,891 19,450 17,475 17,106 |
| | 中 鋼 保 全 公 司 | 母 公 司 | | | | |
| 鋼 堡 科 技 公 司 | 股票—普通股 統一強棒貨幣市場基金 | 備供出售金融資產—流動 | 4,240,350 | 70,001 | | 70,001 |
| | 中 鋼 企 管 顧 問 公 司 | 備供出售金融資產—流動 | 348,056 | 5,546 | | 5,546 |
| 中 欣 開 發 公 司 | 股票—普通股 華南金融控股公司 合作金庫金融控股公司 亞太電信公司 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—流動 | 4,320,747 1,414,523 1,500,000 952,979 | 65,891 19,450 17,475 17,106 | | 65,891 19,450 17,475 17,106 |
| | 中 欣 開 發 公 司 | 母 公 司 | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 列 科 目 | 年 底 | | | |
|-----------------|---|--------------|-----------|-------------|---------|--|
| | | | 數 帳 | 面 金 | 持 股 比 率 | |
| | | | 額 (%) | 公 允 價 值 備 註 | | |
| 高 科 磁 技 公 司 | 兆豐金融控股公司 | 備供出售金融資產—流動 | 463,457 | \$ 9,848 | 9,848 | |
| | 海景世界企業公司 | " | 522,345 | 5,683 | 5,683 | |
| | 受益憑證 | " | | | | |
| | 新光吉星貨幣市場基金 | " | 999,706 | 15,307 | 15,307 | |
| | 群益安穩貨幣市場基金 | " | 6,018,060 | 95,891 | 95,891 | |
| | 匯達貨幣市場基金 | " | 1,899,217 | 28,304 | 28,304 | |
| | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | " | 1,266,407 | 17,011 | 17,011 | |
| | 股票—普通股 | | | | | |
| | 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 325,505 | 5,843 | 5,843 | |
| | 新秀波磁能公司 | " | 600,000 | 8,160 | 8,160 | |
| 啟 航 創 業 投 資 公 司 | 股票—普通股 | | | | | |
| | 中裕新藥公司 | 備供出售金融資產—流動 | 776,194 | 199,870 | 199,870 | |
| | 華廣生技公司 | " | 1,598,990 | 94,660 | 94,660 | |
| | 台灣微脂體公司 | " | 248,220 | 36,612 | 36,612 | |
| | 杏國新藥公司 | " | 643,000 | 29,064 | 29,064 | |
| | 永昕生物醫藥公司 | " | 406,000 | 19,569 | 19,569 | |
| | 台耀化學公司 | " | 163,828 | 11,337 | 11,337 | |
| | 康聯控股公司 | " | 140,000 | 7,700 | 7,700 | |
| | GlobeImmune, Inc. | " | 38,164 | 5,161 | 5,161 | |
| | 股票—普通股 | | | | | |
| 高 科 磁 技 公 司 | 展旺生命科技公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 5,137,000 | 147,175 | 147,175 | |
| | 因華生技製藥公司 | " | 2,744,519 | 134,569 | 134,569 | |
| | 法德生技藥品公司 | " | 779,088 | 93,491 | 93,491 | |
| | 藥華醫藥公司 | " | 470,000 | 71,023 | 71,023 | |
| | 磁量生技公司 | " | 1,301,000 | 32,525 | 32,525 | |
| | 益得生物科技公司 | " | 510,000 | 30,600 | 30,600 | |
| | 立弘生化科技公司 | " | 2,200,000 | 24,307 | 24,307 | |
| | Asia Best Healthcare Co., Ltd. | " | 4,530 | 19,915 | 19,915 | |
| | Stemcyte, Inc. | " | 1,080,647 | 18,861 | 18,861 | |
| | 喜康(開曼)控股股份有限公司 | " | 526,632 | 16,422 | 16,422 | |
| | 禾伸堂生技公司 | " | 500,000 | 15,520 | 15,520 | |
| | 泰宗生物科技公司 | " | 1,194,369 | 13,322 | 13,322 | |
| | 德河海洋生技公司 | " | 788,824 | 9,655 | 9,655 | |
| | 優良化學製藥公司 | " | 700,000 | 6,300 | 6,300 | |
| | 新醫科技公司 | " | 160,368 | 437 | 437 | |
| | Cellerant Therapeutics, Inc. | " | 43,900 | - | - | |
| | 台灣微脂體公司 | " | 426,855 | 48,149 | 62,961 | |
| | 股票—特別股 | | | | | |
| | BioResource International, Inc. | " | 815,486 | 48,451 | 48,451 | |
| | AndroScience Corp. | " | 2,111,111 | 33,775 | 33,775 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 列 科 目 | 年 底 | | | | |
|--|--|--------------------|---------------------|---------------|---------------|-------------|--|
| | | | 股 數 | 帳 面 金 額 (%) | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 備 註 | |
| 運鴻投資公司 | 股票—普通股 開發國際投資公司 華昇創業投資公司 匯揚創業投資公司 新能風電公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 3,240,000 | \$ | 31,260 | | |
| | | " | 1,821,771 | | 19,983 | | |
| | | " | 175,000 | | 5,894 | | |
| | | " | 1,000 | | 10 | | |
| | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 249,865,331 | 4,485,083 | 4,485,083 | 註 1 | |
| | | 股票—普通股 奇美材料科技公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 934,500 | 19,017 | 19,017 | |
| | | | " | 171,918 | 5,622 | 5,622 | |
| | | | 備供出售金融資產—流動 | 2,247,257 | 188,770 | 188,770 | |
| | | | " | 2,851,000 | 71,132 | 71,132 | |
| | | | " | 407,000 | 29,385 | 29,385 | |
| 股票—普通股 恒耀國際公司 國光生物科技公司 台灣氣立公司 泰茂實業公司 統盟電子公司 亞太電信公司 台灣嘉碩科技公司 永冠能源公司 隆達電子公司 TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd. | " | 1,652,917 | 23,223 | 23,223 | 4 | | |
| | " | 1,893,436 | 20,544 | 20,544 | | | |
| | " | 545,000 | 6,349 | 6,349 | | | |
| | " | 311,665 | 6,296 | 6,296 | | | |
| | " | 30,000 | 5,460 | 5,460 | | | |
| | " | 302,465 | 5,202 | 5,202 | | | |
| | " | 46,211 | 1,567 | 1,567 | | | |
| | 備供出售金融資產—非流動 | 3,381,895 | 257,362 | 257,362 | | | |
| | " | 2,960,458 | 53,140 | 53,140 | | | |
| | " | 1,408,147 | 36,401 | 36,401 | | | |
| 股票—普通股 華星光通科技公司 中國鋼鐵公司 晶宏半導體公司 華廣生技公司 大成國際鋼鐵公司 時碩工業公司 藥華醫藥公司 永隆科技公司 安特羅生物公司 創為精密科技公司 統達能源公司 進典工業公司 群豐科技公司 益得生物科技公司 全球傳動科技公司 華昇創業投資公司 君帆工業公司 | " | 250,036 | 14,802 | 14,802 | | | |
| | " | 18,025,000 | 302,324 | 302,324 | 3 | | |
| | " | 2,700,000 | 89,100 | 89,100 | 5 | | |
| | " | 573,000 | 86,587 | 86,587 | - | | |
| | " | 1,980,000 | 70,200 | 70,200 | 5 | | |
| | " | 4,000,000 | 60,000 | 60,000 | 10 | | |
| | " | 2,005,640 | 49,950 | 49,950 | 5 | | |
| | " | 4,000,000 | 44,000 | 44,000 | 10 | | |
| | " | 1,000,000 | 40,500 | 40,500 | 4 | | |
| | " | 5,437,609 | 38,800 | 38,800 | 4 | | |
| 本公司為其董事 母公司 本公司為其董事 " " 本公司為其董事 本公司為其董事 " " 本公司為其董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 950,000 | 38,000 | 38,000 | 2 | | |
| | " | 2,175,000 | 37,852 | 37,852 | 3 | | |
| | " | 3,036,285 | 33,306 | 33,306 | 4 | | |
| | " | 1,000,000 | 33,000 | 33,000 | 6 | | |
| | 本公司為其董事 | | | | | | |
| | 本公司為其董事 | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 列 科 目 | 年 底 | | | |
|-----------|---------------------------------|-----------------------|--------------|-----------|---------|---------|-------------|
| | | | | 數 帳 | 面 金 | 持 股 比 率 | 允 價 值 備 註 |
| | | | 目 股 | \$ | \$ | (%) | 公 允 價 值 備 註 |
| | 迅得機械公司 | | 備供出售金融資產—非流動 | 497,700 | 29,975 | 1 | 29,975 |
| | 啟坤科技公司 | 本公司為其董事 | " | 1,248,000 | 26,512 | 4 | 26,512 |
| | 台灣植體科技公司 | | " | 4,250,000 | 22,460 | 11 | 22,460 |
| | 瑞寶基因公司 | 本公司為其董事 | " | 339,000 | 21,264 | - | 21,264 |
| | 開發國際投資公司 | 本公司為其監察人 | " | 2,160,000 | 20,840 | - | 20,840 |
| | 宇威材料科技公司 | | " | 1,000,000 | 10,000 | 12 | 10,000 |
| | 雙子星雲端運算公司 | | " | 889,571 | 10,000 | 6 | 10,000 |
| | 大青節能科技公司 | 本公司為其董事 | " | 3,000,000 | 8,920 | 6 | 8,920 |
| | 達勝科技公司 | | " | 464,794 | 8,366 | 2 | 8,366 |
| | Abgenomics international Inc. | | " | 300,000 | 7,885 | 2 | 7,885 |
| | 綠創科技公司 | | " | 920,000 | 7,702 | 11 | 7,702 |
| | 德安創業投資公司 | 本公司為其董事 | " | 1,433,250 | 6,795 | 5 | 6,795 |
| | 匯揚創業投資公司 | | " | 175,000 | 5,894 | 1 | 5,894 |
| | 儷耀科技公司 | 本公司為其董事 | " | 853,277 | 4,761 | 5 | 4,761 |
| | 富陽光電公司 | | " | 1,500,000 | 3,708 | 1 | 3,708 |
| | 聲博科技公司 | | " | 650,000 | 3,359 | 6 | 3,359 |
| | 兆豐第一創業投資公司 | | " | 675,000 | 2,365 | 2 | 2,365 |
| | 宜揚科技公司 | | " | 140,008 | 1,799 | 1 | 1,799 |
| | 邁莉科技公司 | | " | 253,447 | 1,395 | 1 | 1,395 |
| | 華碩雲端公司 | | " | 322,766 | 1,122 | 1 | 1,122 |
| | 金瑞治科技公司 | | " | 210,000 | 863 | - | 863 |
| | 亞太優勢微系統公司 | 本公司為其董事 | " | 181,940 | 559 | - | 559 |
| | 寬達科技公司 | 本公司為其董事 | " | 1,462,000 | - | 11 | - |
| | Pixera Corp. | | " | 625,000 | - | 3 | - |
| | Ambicom, Inc. | | " | 334,174 | - | 2 | - |
| | 鈞普科技公司 | | " | 2,678,040 | - | 8 | - |
| | 東聖科技公司 | | " | 2,000,000 | - | 6 | - |
| | 敦信電子材料科技公司 | | " | 7,142,326 | - | 10 | - |
| | Lightel Technologies, Inc. | | " | 600,000 | - | 5 | - |
| | 元本電子公司 | | " | 199,511 | - | 3 | - |
| | 敬得科技公司 | | " | 224,969 | - | 1 | - |
| | 茂暘能源科技公司 | | " | 480,000 | - | 1 | - |
| | 仁天科技控股公司 | | " | 18,350 | - | - | - |
| | 開業醫網站公司 | | " | 1,000,000 | - | 17 | - |
| | Embedded Wireless Devices, Inc. | | " | 136,558 | - | 1 | - |
| | 生耀光電公司 | | " | 880,000 | - | 1 | - |
| | 晶發光電公司 | | " | 1,847,705 | - | 1 | - |
| | Emivest Aerospace Corporation | | " | 271,227 | - | - | - |
| | Analog Express, Inc. | | " | 1,200,000 | - | 4 | - |
| | Univision Technology (Holdings) | | " | 1,000,000 | - | - | - |
| | 智威資訊科技公司 (私募) | | " | 548,734 | 178,174 | - | 178,174 |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 目 錄 | 年 底 | | | | 註 |
|---------------------------------|---|---------------------------------------|-----------|-----------|----------------|---------|---|
| | | | 數 帳 | 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 允 價 值 備 | |
| 運 盈 投 資 公 司 | 受 益 證 券 德 銀 遠 東 DWS 全 球 生 技 創 新 基 金 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動 | 910,762 | \$ 10,811 | \$ | 10,811 | |
| | 華 南 永 昌 多 重 資 產 入 息 平 衡 基 金 | " | 1,386,322 | 14,972 | | 14,972 | |
| | 中 國 信 託 多 元 入 息 平 衡 基 金 A (不 配 息) | " | 1,000,080 | 10,028 | | 10,028 | |
| | 元 大 新 興 印 尼 基 會 債 券 基 金 | " | 2,434,574 | 25,195 | | 25,195 | |
| | 柏 瑞 旗 艦 全 球 平 衡 組 合 基 金 | " | 896,057 | 15,036 | | 15,036 | |
| | 華 南 永 昌 MSCI 全 球 特 選 物 聯 網 指 數 基 金 | " | 1,000,000 | 9,960 | | 9,960 | |
| | 法 巴 百 利 達 亞 洲 (日 本 除 外) 債 券 基 金 C (美 元) | " | 6,470 | 32,781 | | 32,781 | |
| | 公 司 債 宜 特 科 技 公 司 (三) | " | 1,080,000 | 110,160 | | 110,160 | |
| | 公 司 債 恆 耀 國 際 公 司 (二) | " | 478,000 | 48,756 | | 48,756 | |
| | 公 司 債 開 曼 統 一 實 業 控 股 公 司 無 擔 保 公 司 債 | 持 有 至 到 期 日 金 融 資 產 — 非 流 動 | - | 29,970 | | 29,970 | |
| | 股 票 — 普 通 股 中 華 電 信 公 司 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動 | 200,000 | 19,820 | | 19,820 | |
| | 恒 耀 國 際 公 司 | " | 219,625 | 18,449 | | 18,449 | |
| | 瑞 穎 公 司 | " | 104,000 | 13,728 | | 13,728 | |
| 永 信 國 際 投 資 控 股 公 司 | " | 250,000 | 12,063 | | 12,063 | | |
| 宜 鼎 國 際 公 司 | " | 120,000 | 11,076 | | 11,076 | | |
| 聚 鼎 科 技 公 司 | " | 165,000 | 11,006 | | 11,006 | | |
| 台 灣 塑 膠 工 業 公 司 | " | 140,000 | 10,780 | | 10,780 | | |
| 遠 東 紡 織 公 司 | " | 380,000 | 9,785 | | 9,785 | | |
| 奇 鉅 科 技 公 司 | " | 150,000 | 4,313 | | 4,313 | | |
| 股 票 — 普 通 股 中 國 鋼 鐵 公 司 | 備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動 | 159,917,339 | 2,870,516 | 1 | 2,870,516 | 註 2 | |
| 公 司 債 宜 特 科 技 公 司 (三) | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動 | 300,000 | 30,600 | | 30,600 | | |
| 股 票 — 普 通 股 上 海 第 九 百 貨 商 店 公 司 | 備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動 | 71,820 | 5,623 | - | 5,623 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 列 科 目 | 年 底 | | | |
|-----------|---|---------------------|-----------|---------------|---------------|-------------|
| | | | 股 數 | 帳 面 金 額 (%) | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 備 註 |
| 網際優勢公司 | 受益憑證 復華奧林匹克全球優勢組合基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 838,951 | \$ 10,856 | \$ | 10,856 |
| 智揚管理顧問公司 | 受益憑證 聯邦貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,290,312 | 16,832 | | 16,832 |
| 超揚投資公司 | 股票—普通股 華星光通科技公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 834,685 | 63,520 | | 63,520 |
| | 仲興工業公司 | " | 147,000 | 20,286 | | 20,286 |
| | 中國南車公司 | " | 170,000 | 10,903 | | 10,903 |
| | 台灣塑膠工業公司 | " | 130,000 | 10,010 | | 10,010 |
| | 中華電信公司 | " | 100,000 | 9,910 | | 9,910 |
| | Pentair plc | " | 5,000 | 8,129 | | 8,129 |
| | 恒耀國際公司 | " | 87,000 | 7,308 | | 7,308 |
| | 航天信息公司 | " | 20,000 | 5,585 | | 5,585 |
| | 全新光電科技公司 | " | 100,000 | 4,725 | | 4,725 |
| | 上海復星醫葯(集團)公司 | " | 31,000 | 3,636 | | 3,636 |
| | 億豐綜合工業公司 | " | 15,000 | 3,390 | | 3,390 |
| | 福懋興業公司 | " | 113,000 | 3,390 | | 3,390 |
| | 聚陽實業公司 | " | 14,000 | 3,262 | | 3,262 |
| | 大地幼教公司 | " | 20,000 | 2,820 | | 2,820 |
| | 潤泰創新國際公司 | " | 60,000 | 2,571 | | 2,571 |
| | 千附實業公司 | " | 50,000 | 2,520 | | 2,520 |
| | 新特能源公司 | " | 65,200 | 2,457 | | 2,457 |
| | 潤泰全球公司 | " | 40,000 | 2,456 | | 2,456 |
| | 智擎生技製藥公司 | " | 10,000 | 2,405 | | 2,405 |
| | 臺灣化學纖維公司 | " | 22,000 | 1,628 | | 1,628 |
| | 環宇通訊半導體控股公司 | " | 20,000 | 1,502 | | 1,502 |
| | 聯合骨科器材公司 | " | 20,000 | 1,366 | | 1,366 |
| | 英特磊科技公司 | " | 10,000 | 1,300 | | 1,300 |
| | 晟德大藥廠公司 | " | 10,000 | 743 | | 743 |
| | 南僑化學有限公司 | " | 10,000 | 679 | | 679 |
| | 股票—普通股 唐榮鐵工廠公司 | 備供出售金融資產—流動 | 4,807,000 | 215,834 | | 215,834 |
| | 華廣生技公司 | " | 722,200 | 42,754 | | 42,754 |
| | 台灣氣立公司 | " | 347,000 | 25,053 | | 25,053 |
| | 志超科技公司 | " | 606,000 | 19,816 | | 19,816 |
| | 股票—普通股 台灣嘉碩科技公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,205,262 | 24,346 | - | 24,346 |
| | 全球傳動科技公司 | " | 3,675,000 | 63,956 | 4 | 63,956 |
| | 進興工業公司 | " | 1,000,000 | 40,500 | 4 | 40,500 |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 列 科 目 | 年 底 | | | |
|-------------|---|---------------------|-----------|---------------|---------------|-------------|
| | | | 股 數 | 帳 面 金 額 (%) | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 備 註 |
| 新 懋 投 資 公 司 | 君帆工業公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,000,000 | \$ 33,000 | 6 | \$ 33,000 |
| | 啟坤科技公司 | " | 1,200,000 | 25,488 | 4 | 25,488 |
| | 大成國際鋼鐵公司 | " | 1,500,000 | 25,159 | - | 25,159 |
| | 儷耀科技公司 | " | 104,379 | - | 1 | - |
| | 智威資訊科技公司(私募) | " | 109,746 | 35,635 | - | 35,635 |
| | 受益憑證 元大寶來台灣高股息基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 800,000 | 17,480 | | 17,480 |
| | 第一金中國世紀基金 | " | 1,272,265 | 14,478 | | 14,478 |
| | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | " | 786,911 | 12,650 | | 12,650 |
| | 公司債 宜特科技公司(三) 鼎翰科技公司(一) | " | 450,000 | 45,900 | | 45,900 |
| | 公司債 統一中國香港點心債券 | " | 100,000 | 10,155 | | 10,155 |
| 新 懋 投 資 公 司 | 結構式債券 10NC3M Dual Range Accrual Note | 持有至到期日金融資產—非流動 | - | 24,725 | | 24,725 |
| | 10NC3M CMS Spread and LIBOR Dual Range Accrual Note | " | - | 32,825 | | 32,825 |
| | 擔保債務憑證 保德信 Maxim Lexington | " | - | 57,820 | | 57,820 |
| | RBS Menton Class E Note | " | - | 32,835 | | - |
| | Fortis Monterey CDO | " | - | 27,721 | | 27,721 |
| | 累計減損 | | - | (64,045) | | - |
| | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,429,749 | 25,664 | - | 25,664 |
| | 受益憑證 台新大眾貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 58,280 | 817 | | 817 |
| | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,340,875 | 24,069 | - | 24,069 |
| | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 436,698 | 6,593 | | 6,593 |
| 弘 全 投 資 公 司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,340,875 | 24,069 | - | 24,069 |
| | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 436,698 | 6,593 | | 6,593 |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 列科 | 年 | | | | 註 |
|---------|----------------------|---------------------|-----------|----|--------|------------------|--------|
| | | | 目 | 數帳 | 面金額 | 持 股 比 率 (%) 公 | |
| 啟翊投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,354,723 | \$ | 24,317 | \$ | 24,317 |
| 鼎大投資公司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 435,616 | | 6,577 | | 6,577 |
| 鼎大投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,241,494 | | 22,285 | | 22,285 |
| 鼎大投資公司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 460,713 | | 6,955 | | 6,955 |
| 景成發投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,340,875 | | 24,069 | | 24,069 |
| 景成發投資公司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 199,135 | | 3,006 | | 3,006 |
| 高瑞投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,335,318 | | 23,969 | | 23,969 |
| 高瑞投資公司 | 受益憑證 台新大眾貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 591,854 | | 8,301 | | 8,301 |
| 立慶隆投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,360,441 | | 24,420 | | 24,420 |
| 立慶隆投資公司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 329,384 | | 4,973 | | 4,973 |
| 昇利達投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,416,138 | | 25,420 | | 25,420 |
| 昇利達投資公司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 241,067 | | 3,639 | | 3,639 |
| 群裕投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,548,289 | | 27,792 | | 27,792 |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 列 科 目 | 年 底 | | | | 註 |
|---------------------------------|---|---------------------------------------|-----------|---------------|---------------|-----------|--------|
| | | | 股 數 | 帳 面 金 額 (%) | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 備 | |
| Gainsplus Asset Management Inc. | 受 益 憑 證 台 新 大 眾 貨 幣 市 場 基 金 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動 | 203,536 | \$ | 2,855 | \$ | 2,855 |
| | 受 益 憑 證 SPDR S&P 500 ETF | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動 | 1,200 | | 8,031 | | 8,031 |
| 中 貿 國 際 公 司 | 股 票 — 普 通 股 中 國 鋼 鐵 公 司 | 備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 | 4,349,507 | | 78,074 | | 78,074 |
| | 亞 太 電 信 公 司 | " | 1,000,000 | | 11,650 | | 11,650 |
| 和 貿 國 際 公 司 | 股 票 — 普 通 股 Thai Sumilox Co., Ltd. | 備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動 | 1,110 | | 25,084 | 15 | 25,084 |
| | 股 票 — 特 別 股 Thai Sumilox Co., Ltd. | " | 15 | | 48,821 | 15 | 48,821 |
| 和 貿 國 際 公 司 | 受 益 憑 證 新 光 吉 星 貨 幣 市 場 基 金 | 備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 | 1,634,201 | | 25,022 | | 25,022 |
| | 德 盛 安 聯 台 灣 貨 幣 市 場 基 金 | " | 1,616,972 | | 20,002 | | 20,002 |
| | 摩 根 JF 第 一 貨 幣 市 場 基 金 | " | 2,672,868 | | 40,029 | | 40,029 |
| | 野 村 貨 幣 市 場 基 金 | " | 2,175,183 | | 35,050 | | 35,050 |
| | 兆 豐 國 際 實 鑽 貨 幣 市 場 基 金 | " | 2,021,411 | | 25,019 | | 25,019 |
| | 台 新 1699 貨 幣 市 場 基 金 | " | 1,872,337 | | 25,008 | | 25,008 |
| | 第 一 金 台 灣 貨 幣 市 場 基 金 | " | 1,326,964 | | 20,033 | | 20,033 |
| | 華 南 永 昌 鳳 翔 貨 幣 市 場 基 金 | " | 1,244,834 | | 20,011 | | 20,011 |
| | 瀚 亞 威 實 貨 幣 市 場 基 金 | " | 1,489,070 | | 20,001 | | 20,001 |
| | 股 票 — 普 通 股 中 國 鋼 鐵 公 司 | 備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 | 487,367 | | 8,748 | | 8,748 |
| | 陽 明 海 運 公 司 | " | 580,366 | | 5,043 | | 5,043 |
| | 聯 華 電 子 公 司 | " | 100,501 | | 1,216 | | 1,216 |
| | 奇 美 電 子 公 司 | " | 86,065 | | 855 | | 855 |
| 和 貿 國 際 公 司 | 受 益 憑 證 台 新 1699 貨 幣 市 場 基 金 | " | 1,416,871 | | 18,925 | | 18,925 |
| | 德 盛 安 聯 台 灣 貨 幣 市 場 基 金 | " | 1,634,976 | | 20,224 | | 20,224 |
| | 日 盛 貨 幣 市 場 基 金 | " | 2,770,423 | | 40,508 | | 40,508 |
| | 兆 豐 國 際 實 鑽 貨 幣 市 場 基 金 | " | 3,156,520 | | 39,068 | | 39,068 |
| | 元 大 實 來 萬 泰 貨 幣 市 場 基 金 | " | 1,006,570 | | 15,065 | | 15,065 |
| | 瀚 亞 威 實 貨 幣 市 場 基 金 | " | 755,453 | | 10,147 | | 10,147 |
| 富 蘭 克 林 華 美 貨 幣 市 場 基 金 | " | 988,797 | | 10,084 | | 10,084 | |
| 華 南 永 昌 鳳 翔 貨 幣 市 場 基 金 | " | 622,429 | | 10,006 | | 10,006 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 列 科 目 | 年 底 | | | | |
|---|---|---------------------|-------------|---------------|---------------|------------|--|
| | | | 數 目 | 帳 面 金 額 (%) | 持 股 比 率 (%) | 允 價 值 備 註 | |
| Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd. | 權利證書 九一金屬製品(佛山)有限公司 攀中伊紅金屬製品(重慶)有限 責任公司 廈門春源精密機電有限公司 常熟寶順昌鋼材加工有限公司 | 備供出售金融資產—非流動 | - | \$ 315,752 | 15 | \$ 315,752 | |
| | | " | - | 98,934 | 8 | 98,934 | |
| | | " | - | 66,401 | 19 | 66,401 | |
| | | " | - | 4,903 | 10 | 4,903 | |
| CSGT International Corporation | 股票—普通股 SB Coil Center (Thailand) Ltd. | 備供出售金融資產—非流動 | 3,001 | 48,564 | 13 | 48,564 | |
| | 權利證書 Hanoi Steel Center Co., Ltd. | " | - | 157,506 | 19 | 157,506 | |
| CSC Steel Australia Holdings Pty. Ltd. | 股票—普通股 KJTC Pty. Ltd. | 備供出售金融資產—非流動 | 2,544,792 | 7,586,150 | 13 | 7,586,150 | |
| China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. | 股票—普通股 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited | 備供出售金融資產—非流動 | 782,283,635 | 25,678,460 | 19 | 25,678,460 | |
| | 權利證書 無錫東元電機有限公司 青島東元精密機電有限公司 | " | - | 132,097 | 6 | 132,097 | |
| | | " | - | 36,775 | 14 | 36,775 | |
| CSC Steel Holdings Berhad | 股票—普通股 ASTINO BERHAD | 備供出售金融資產—非流動 | 3,574,472 | 16,832 | - | 16,832 | |
| | 受益憑證 OSK-UOB Cash Management Fund | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 12,878,666 | 116,365 | | 116,365 | |
| Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd. | 受益憑證 Hwang-DBS Aminvest Fixed Income Funds OSK-UOB Cash Management Fund | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 80,150,024 | 619,730 | | 619,730 | |
| | | " | 14,390,000 | 105,665 | | 105,665 | |
| | | " | 117,136 | 1,059 | | 1,059 | |

註 1：質押母公司股票 110,100 千股，計 1,976,295 千元。

註 2：質押母公司股票 105,800 千股，計 1,899,110 千元。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列 | 科目 | 交易對象 | 關係 | 年 | | 初 | | 買 | | 賣 | | 出 | | 底 |
|----------|---|-------------------------|----|------|-------------|---|-------------|--------------|---------------|-------------|-----------|--------------|---------|------------|-----------|------------|
| | | | | | | 股 | 數 | 金 | 金 | 入 | 入 | 出 | 出 | 年 | 年 | |
| 中國鋼鐵公司 | 股票—普通股 台灣積體電路製造公司 亞太電信公司 TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd. 新能生物科技公司 宏利汽車零件公司 | 備供出售金融資產—流動 | " | " | " | " | 13,027,572 | \$ 1,836,888 | - | \$ - | 6,335,000 | \$ 1,640,960 | 879,850 | \$ 761,110 | 6,692,572 | \$ 957,038 |
| | | | | | | | 59,908,000 | 1,045,395 | - | 1,483,770 | 946,312 | 8,505,000 | 537,458 | 82,700,000 | 808,390 | |
| | | | | | | | 21,690,000 | 838,318 | - | 1,264,038 | 717,871 | 3,553,000 | 546,167 | 82,500,000 | 778,319 | |
| | | | | | | | 2,700,000 | 18,346 | 80,000,000 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | 28,500,000 | 284,726 | 54,000,000 | 493,593 | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | 468,384,000 | 7,984,717 | 50,578,000 | 609,393 | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | 134,538,881 | 4,615,574 | 45,920,000 | (433,078) | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | 10,000 | 2,646,000 | 1,087,246,341 | 2,557,5997 | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | 4,750,674 | 2,626,950 | 52,199,745 | 278,297 | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | 25,968,000 | 223,792 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 中鋼碳素化學公司 | 權益憑證 Formosa Ha Tinh Steel Corporation | 備供出售金融資產—非流動 | " | 註2 | 本公司為其 董事 | " | - | - | 172,283,635 | 5,428,100 | 5,428,100 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | 4,750,674 | 2,626,950 | 4,750,674 | 2,626,950 | - | - | - | - | - | - |
| 中聯資源公司 | 權益憑證 台新1699貨幣市場基金 日盛貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動 | " | 註3 | 本公司為其 董事 | " | 752,814 | 10,001 | 21,773,510 | 289,999 | 300,000 | 196 | 330,000 | 94 | - | - |
| | | | | | | | 2,065,006 | 30,025 | 46,275,375 | 675,002 | 605,007 | 563 | 452,000 | 234 | 6,840,554 | 100,020 |

(接次頁)

(承前頁)

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳目 | 交易對象 | 關係 | 年 | | 買入 | | 賣出 | | 本年 | | 底額 |
|---|---|-------------------------|------|-------------|----|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | |
| 中鋼精密金屬工業公司 | 受益憑證 台新1699貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動 | | | | 64,936,046 | \$ 862,701 | - | - | 42,877,284 | \$ 570,000 | \$ 568,071 | \$ 294,630 |
| China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. | 股票－普通股 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited | 備供出售金融資產－非流動 | | 本公司為其 董事 | | - | - | 782,283,635 | 25,678,460 | - | - | - | 25,678,460 |

註 1：採權益法之長期權益投資金額係包括權益法認列之投資損益及股東權益相關調整項目等。金融資產金額則包括以公平價值衡量之評價調整數。

註 2：係本公司配合台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司 (Formosa Ha Tinh Steel Corporation) 辦理股權結構變更，將原持有台塑河靜之權利證書轉換為台塑河靜 (開曼)

有限公司 (Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited) 股票，並轉讓予子公司 CSAPH 及 CSAPH 辦理現金增資，參閱附註十二。

註 3：係本公司向唐榮鐵工廠公司購買其持有之台車股份及辦理現金增資，參閱附註十二。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係人 | 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 | |
|--|--|-------------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------|--|------------------------------------|-------------|
| | | | | | | | 所有權人 | 與發行人之關係 | | | | |
| 中國鋼鐵公司 | 土地及建築物（高雄 市小港區二橋段 1341 地號） 土地（高雄市前鎮區 獅甲段 419-4 地號） | 103.12.23 104.03.27 | \$ 937,000 594,105 | 依據合約條款規定及 進度支付 依據合約條款規定及 進度支付 | 非關係人 子公司 | - 中國鋼鐵公司 | - 本公司 | - 88.02.01 | \$ 129,513 | 以比價、議價方式決 定 參考鑑價公司之鑑價 報告及交易標的物 周邊行情 | - 取得後供營運使用 取得後興建住宅大樓 轉售員工 | - - |
| China Steel Corporation India Pvt. Ltd. | ACL（退火塗覆線及 包裝線）廠房及主 辦公室 | 104.05.01 | 1,583,421 | 依據合約條款規定及 進度支付 | - | - | - | - | - | 以比價、議價方式決 定 | 生產使用 | - |
| 中能資源公司 | 沿海廠鋼構廠房 | 104.06.01 | 450,500 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 部份廠房係委由 關係人建造 | - | - | - | - | 以議價方式決定 | 生產使用 | - |
| 中龍鋼鐵公司 | 小鋼胚精整工場廠房 | 104.08.01 | 441,910 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 部份廠房係委由 關係人建造 | - | - | - | - | 以比價、議價方式決 定 | 興建後自用 | - |
| 中鴻鋼鐵公司 | 彰濱鋼管廠廠房新建 | 104.09.30 | 1,159,083 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 部份廠房係委由 關係人建造 | - | - | - | - | 以比價、議價方式決 定 | 生產使用 | - |
| 中鋼碳素化學公司 | 土地（屏東縣枋寮鄉 屏南段 1-69 地號） | 104.07.31 | 1,083,260 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 非關係人 | - | - | - | - | 以比價、議價方式決 定 | 取得後供營運使用 | - |
| 中鋼鋁業公司 | HR3 電氣大樓 CT4 塗漆線機械設備 鋁捲運轉工廠 | 104.12.31 104.12.31 104.12.31 | 821,944 796,756 557,438 | 依據合約條款規定及 進度支付 依據合約條款規定及 進度支付 依據合約條款規定及 進度支付 | 部份廠房係委由 關係人建造 非關係人 子公司 | - - - | - - - | - - - | - - - | 以比價、議價方式決 定 以比價、議價方式決 定 以比價、議價方式決 定 | 取得後供營運使用 取得後供營運使用 取得後供營運使用 | - - - |
| | 連續退火線及塗漆線 廠房 | 104.12.31 | 410,556 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 部份廠房係委由 關係人建造 | - | - | - | - | 以比價、議價方式決 定 | 取得後供營運使用 | - |

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

| 處分不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 原取得日期 | 帳面價值 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|----------|-----------------------|-----------|----------|------------|------------|--------|------------|--------|-----|-------------|-----------------------|--------|
| 中欣開發公司 | 高雄市前鎮區獅甲段 419-4 地號 | 104.03.27 | 88.02.01 | \$ 177,545 | \$ 594,105 | 全數收訖 | \$ 416,560 | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 本公司與關係人合建住宅 | 參考鑑價公司之鑑價報告及交易標的物周邊行情 | - |

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係人稱謂 | 交易情形 | | 情形之單 | | 交易條件與一般交易原 | | 應收(付)票據、帳款 | | 註 | |
|------------------------------------|---|---|-------------|----------------|---------------|--------------------|--------------------------------------|--------|------------|--------------|-----|---------|
| | | | 進(銷) | 貨金 | 佔總進(銷)額之比率(%) | 授信期 | 價授及 | 交不 | 同 | 估總應收(付)票據、帳款 | | 額之比率(%) |
| 中國鋼鐵公司 | 中鴻鋼鐵公司 | 子公司 | 銷 | (\$ 9,488,328) | (6) | 信用狀/驗收後付款 | - | - | \$ 89,907 | 4 | | |
| | 中國鋼鐵結構公司 | 子公司 | 銷 | (3,553,916) | (2) | 信用狀/出貨前付款 | - | - | 41,672 | 2 | | |
| | 台灣國際造船公司 | 本公司為其董事 | 銷 | (2,018,485) | (1) | 出貨前付款 | - | - | 198,399 | 9 | | |
| | 中鋼碳素化學公司 | 子公司 | 銷 | (1,759,080) | (1) | 信用狀 | - | - | 124,934 | 6 | | |
| | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | 子公司 | 銷 | (1,564,103) | (1) | 出貨後以讓售方式收款 | - | - | - | - | | |
| | 新光鋼鐵公司 | 本公司監察人 | 銷 | (1,472,772) | (1) | 信用狀 | - | - | 16,549 | 1 | | |
| | 中龍鋼鐵公司 | 子公司 | 銷 | (1,010,380) | (1) | 出貨後 5 天付款 | - | - | 5,260 | - | | |
| | China Steel Corporation India Pvt. Ltd. | 子公司 | 銷 | (995,559) | (1) | 出貨後約 90 天內付款 | - | - | 129,292 | 6 | | |
| | CSGI Metals Vietnam Joint Stock Company | 子公司 | 銷 | (813,636) | (1) | 出貨後約 10 天內付款 | - | - | 37,634 | 2 | | |
| | 中聯資源公司 | 子公司 | 銷 | (668,251) | - | 信用狀 | - | - | 5,504 | - | | |
| | 青島中鋼精密金屬有限公司 | 子公司 | 銷 | (609,384) | - | 出貨後約 60 天內付款 | - | - | 55,098 | 3 | | |
| | CSC Steel Sdn. Bhd. | 子公司 | 銷 | (518,314) | - | 出貨前付款 | - | - | - | - | | |
| | TSK Steel Company Limited | 關聯企業 | 銷 | (466,111) | - | 信用狀/出貨前付款 | - | - | - | - | | |
| | 東莞瑞智壓縮機有限公司 | 本公司為其母公司之董事 | 銷 | (454,428) | - | 出貨前付款 | - | - | - | - | | |
| | 中貿國際公司 | 子公司 | 銷 | (370,593) | - | 出貨後約 10 天內付款 | - | - | 8,449 | - | | |
| | 中鋼機械公司 | 子公司 | 銷 | (161,404) | - | 出貨後約 10 天內付款 | - | - | 27,928 | 1 | | |
| | 高科磁技公司 | 子公司 | 銷 | (148,665) | - | 信用狀 | - | - | 2,014 | - | | |
| | 中鋼碳素化學公司 | 子公司 | 銷 | (393,781) | (11) | 依合約規定付款 | - | - | 39,474 | 2 | | |
| | Formosa Ha Tinh Steel Corporation | 子公司為其母公司董事 | 勞務及其他營業收入 | (304,291) | - | 收到發票後 15 天內付款 | - | - | - | - | | |
| | 唐榮鐵工廠公司 | 本公司為其董事 | 勞務及其他營業收入 | (283,152) | (10) | 不鏽鋼代軋出貨後約 10 天內付款 | - | - | - | - | 註 1 | |
| | 中龍鋼鐵公司 | 中龍鋼鐵公司 | 子公司 | 勞務及其他營業收入 | (157,483) | (5) | 付款/技術服務約驗收完成後開立發票付款/開立發票後約 10 工作天內付款 | - | - | 99,832 | 5 | |
| | | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | 子公司 | 勞務及其他營業收入 | (131,593) | (4) | 依合約規定付款 | - | - | 29,530 | 1 | |
| | | 中鋼鋁業公司 | 子公司 | 勞務及其他營業收入 | (106,426) | - | 依合約規定付款 | - | - | 9,776 | - | |
| 中龍鋼鐵公司 | | 子公司 | 工程收入 | (352,823) | (28) | 依合約規定付款 | - | - | - | - | | |
| 中龍鋼鐵公司 | | 子公司 | 進 | 11,626,181 | 12 | 出貨後付款/驗收後付款 | - | - | (70,878) | (3) | | |
| 中鋼運通公司 | | 子公司 | 進 | 6,389,603 | 7 | 裝船後付款 | - | - | (205,261) | (9) | | |
| 中鋼鋁業公司 | | 子公司 | 進 | 2,124,927 | 2 | 驗收後付款 | - | - | (73,147) | (3) | | |
| 中貿國際公司 | | 子公司 | 進 | 645,182 | 1 | 驗收後付款 | - | - | - | - | | |
| CSE Transport Corporation (Panama) | | 子公司 | 進 | 406,954 | - | 裝船後付款 | - | - | (93,311) | (4) | | |
| 高科磁技公司 | | 子公司 | 進 | 322,691 | - | 驗收後付款 | - | - | (10,593) | - | | |
| 常州中鋼精密鍛材有限公司 | | 子公司 | 進 | 232,894 | - | 先付款後驗收 | - | - | (2,448) | - | | |
| 欣欣水泥公司 | | 關聯企業 | 進 | 146,385 | - | 驗收後付款 | - | - | (17,149) | (1) | | |
| 中國鋼鐵公司 | | 母公司 | 銷 | (11,626,181) | (18) | 出貨日結算後 5 天收款/驗收後付款 | - | - | 49,656 | 6 | | |
| 中鴻鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 銷 | (5,619,430) | (9) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | - | 22,905 | 3 | | | |
| CSC Steel Sdn. Bhd. | 兄弟公司 | 銷 | (2,707,679) | (4) | 出貨日結算後 5 天收款 | - | - | - | - | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易之 | | 應收(付)票據、帳款 | | 估總應收(付)票據、帳款額之比率(%)備註 |
|---|---|--|------------------|----------------|---------------|------------------|------------|--------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 進(銷) | 貨金 | 估總進(銷)貨之比率(%) | 信期 | 情形 | 及一般交易之 | 應收(付)票據、帳款 | 估總應收(付)票據、帳款額之比率(%)備註 | |
| China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company 中國鋼鐵結構公司 中鋼碳素化學公司 中聯資源公司 中實國際公司 CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company Formosa Ha Tinh Steel Corporation 中國鋼鐵公司 中鋼運通公司 中國鋼鐵公司 中鋼鋁業公司 CSE Transport Corporation (Panama) | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company 中國鋼鐵結構公司 中鋼碳素化學公司 中聯資源公司 中實國際公司 CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company Formosa Ha Tinh Steel Corporation 中國鋼鐵公司 中鋼運通公司 中國鋼鐵公司 中鋼鋁業公司 CSE Transport Corporation (Panama) | 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司為其母公司董事 母公司 兄弟公司 母公司 兄弟公司 兄弟公司 | 銷 | (\$ 2,679,835) | (4) | 出貨日結算後5天收款 | - | - | \$ 60,164 | 7 | |
| | | | 銷 | (807,875) | (1) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | - | 47,708 | 6 | |
| | | | 銷 | (730,073) | (1) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | - | 13,862 | 2 | |
| | | | 銷 | (444,681) | (1) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | - | 8,780 | 1 | |
| | | | 銷 | (259,397) | - | 出貨前收款或收取信用狀 | - | - | - | - | |
| | | | 銷 | (188,582) | - | 出貨日結算後5天收款/驗收後付款 | - | - | - | - | |
| | | | 銷 | (148,049) | - | 出貨日結算後5天收款 | - | - | - | - | |
| | | | 進 | (494,424) | (1) | 出貨日結算後5天收款 | - | - | 15,627 | 2 | |
| | | | 進 | (3,465,565) | (9) | 按船期結算付款 | - | - | 73,061 | (13) | |
| | | | 進 | (1,144,174) | (3) | 到貨日結算後5天付款 | - | - | (5,260) | (1) | |
| 進 | (638,631) | (2) | 到貨前付款或驗收後30天內付款 | - | - | (44,997) | (8) | | | | |
| 進 | (251,083) | (1) | 按船期結算付款 | - | - | (16,644) | (3) | | | | |
| 鎮泰電子(蘇州)有限公司 Lefkara Ltd. 鎮泰電子(蘇州)有限公司 鎮泰電子(蘇州)有限公司 蘇州鎮泰材料科技公司 Lefkara Ltd. Lefkara Ltd. 鎮泰電子陶瓷公司 Lefkara Ltd. 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 CSE Transport Corporation (Panama) 中鋼鋁業公司 中龍鋼鐵公司 CSC Steel Sdn. Bhd. | 鎮泰電子(蘇州)有限公司 Lefkara Ltd. 鎮泰電子(蘇州)有限公司 鎮泰電子(蘇州)有限公司 蘇州鎮泰材料科技公司 Lefkara Ltd. Lefkara Ltd. 鎮泰電子陶瓷公司 Lefkara Ltd. 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 CSE Transport Corporation (Panama) 中鋼鋁業公司 中龍鋼鐵公司 CSC Steel Sdn. Bhd. | 子公司 子公司 子公司 子公司 母公司 母公司 母公司 母公司 母公司 母公司 兄弟公司 最終母公司 兄弟公司 母公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 最終母公司 母公司為其最終母公司之董事 最終母公司 子公司 兄弟公司 | 銷 | (206,919) | (55) | 月結180天 | - | - | 109,632 | 83 | |
| | | | 銷 | (8,759,388) | (16) | 月結90天 | - | - | 10,869,399 | 55 | |
| | | | 進 | (34,208,178) | (55) | 月結90天 | - | - | (9,259,307) | (55) | |
| | | | 進 | (17,150,873) | (27) | 月結90天 | - | - | (4,206,605) | (25) | |
| | | | 銷 | (212,622,571) | (90) | 月結90天 | - | - | 60,126,237 | 91 | |
| | | | 進 | (54,375,827) | (38) | 月結90天 | - | - | (70,581,529) | (67) | |
| | | | 進 | (40,664,818) | (27) | 月結180天 | - | - | (21,687,914) | (21) | |
| | | | 銷 | (106,599,966) | (100) | 月結90天 | - | - | 27,316,011 | 100 | |
| | | | 進 | (7,080,342) | (62) | 按船期分段付款 | - | - | 215,916 | 66 | |
| | | | 進 | (3,900,755) | (34) | 按船期分段付款 | - | - | 102,385 | 31 | |
| 進 | (412,834) | (21) | 按船期分段付款 | - | - | 93,085 | 54 | | | | |
| 進 | (242,764) | (13) | 按船期分段付款 | - | - | 16,644 | 9 | | | | |
| 銷 | (2,124,927) | (13) | 出貨後約10天內付款 | - | - | 73,147 | 14 | | | | |
| 銷 | (638,631) | (4) | 出貨後約10天內付款 | - | - | 44,997 | 9 | | | | |
| 進 | (365,277,580) | (45) | 出貨前付款 | - | - | 6,051,891 | (55) | | | | |
| 進 | (64,383,652) | (8) | 出貨前付款 | - | - | - | - | | | | |
| 進 | (34,025,169) | (4) | 裝船日(不含)起7日營業日內電匯 | - | - | (947,242) | (9) | | | | |
| 銷 | (46,156,135) | (15) | 出貨後約30天內付款 | - | - | 477,076 | 1 | | | | |
| 銷 | (130,414,746) | (88) | 出貨後收款 | - | - | 21,718,435 | 78 | | | | |
| 進 | (124,037,876) | (100) | 出貨後付款 | - | - | (11,030,616) | (94) | | | | |
| 銷 | (385,528) | (1) | 每週二、五信用狀押匯 | - | - | - | - | | | | |
| 銷 | (267,846) | (1) | 裝船日(不含)起7日營業日內電匯 | - | - | 7,115 | 1 | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易之單 | 價格及信期 | 與原信期不同原因 | 應收(付)票據、帳款 | |
|---|---|-----------|-------|---------------------|----------------|---------------------|-------------|-------------|----------|----------------------|-------|
| | | | 進(銷)貨 | 貨金 | 佔總進(銷)額貨之比率(%) | 佔總應收(付)票據、帳款額之比率(%) | | | | | |
| 鴻立鋼鐵公司 | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 進貨 | \$ 9,604,571 | 46 | 開立即期信用狀或驗收後付款 | \$ - | 無第三交易對象可資比較 | | 143,450 | (76) |
| | 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 5,686,556 | 27 | 開立即期信用狀或驗收後付款 | - | 無第三交易對象可資比較 | | - | - |
| | 中貿國際公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 273,977 | 1 | 開立即期信用狀或驗收後付款 | - | 無第三交易對象可資比較 | | - | - |
| 中鋼碳素化學公司 | 中國鋼鐵公司 | 最終母公司 | 勞務收入 | (564,133) | (42) | 月結電匯 | - | 無第三交易對象可資比較 | | 43,099 | 69 |
| | 中鴻鋼鐵公司 | 母公司 | 勞務收入 | (302,829) | (22) | 驗收後一星期內電匯或月結電匯 | - | 無第三交易對象可資比較 | | 19,759 | 31 |
| | 中鴻鋼鐵公司 | 母公司 | 進貨 | 385,528 | 100 | 每週二、五信用狀押匯 | - | 無第三交易對象可資比較 | | - | - |
| 常州中碳新材料科技有限公司 | 中國合成橡膠公司 | 本公司董事 | 銷貨 | (1,005,403) | (18) | 每月月結 | - | - | | 62,098 | 13 |
| | Ever Glory International Co., Ltd. | 子母公司 | 銷貨 | (250,744) | (4) | 每月月結 | - | - | | - | - |
| | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 進貨 | 1,759,164 | 61 | 即期信用狀 | - | - | | (159,356) | (81) |
| Ever Glory International Co., Ltd. | 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 730,073 | 25 | 即期信用狀 | - | - | | - | - |
| | 常州中碳新材料科技有限公司 | 子母公司 | 進貨 | 105,692 | 4 | 每月月結 | - | - | | (9,900) | (5) |
| | 中鋼碳素化學公司 | 母公司 | 銷貨 | (105,692) | (91) | 每月月結 | - | - | | 9,900 | 69 |
| 中貿國際公司 | 中鋼碳素化學公司 | 母公司 | 進貨 | 250,744 | 100 | 每月月結 | - | - | | - | - |
| | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 銷貨 | (645,182) | (21) | 按船期分段付款 | - | - | | - | - |
| | 中鴻鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | (277,821) | (9) | 按船期分段付款 | - | - | | - | - |
| CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 勞務收入 | (236,165) | (74) | 依合約規定 | - | - | | 14,850 | 72 |
| | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 進貨 | 623,745 | 22 | 按船期分段付款 | - | - | | (8,449) | (38) |
| | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | 兄弟公司 | 進貨 | VND 171,106,783,350 | 19 | 出貨後付款 | - | - | | (VND 3,759,537,455) | (13) |
| 中聯資源公司 | 中國鋼鐵公司 | 最終母公司 | 進貨 | USD 32,008,980 | 81 | 對方裝船後通知付款 | - | - | | (USD 1,156,389) | (87) |
| | 台灣水泥公司 | 本公司董事 | 銷貨 | (\$ 631,622) | (9) | 月結, 60天收款 | - | - | | 114,776 | 14 |
| | 亞東預拌混凝土公司 | 本公司董事 | 銷貨 | (251,802) | (3) | 月結, 60天收款 | - | - | | 33,284 | 4 |
| 中聯開發公司 | 環球水泥公司 | 本公司董事 | 銷貨 | (183,927) | (3) | 月結, 60天收款 | - | - | | 18,215 | 2 |
| | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 勞務收入 | (1,159,945) | (16) | 月結, 次月收款 | - | - | | 193,786 | 24 |
| | 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 勞務收入 | (876,454) | (12) | 月結, 30及70天收款 | - | - | | 77,202 | 10 |
| 寶固實業公司 | 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 勞務收入 | (188,873) | (3) | 月結, 信用狀 | - | - | | 30,158 | 4 |
| | 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 工程收入 | (309,218) | (4) | 月結, 信用狀 | - | - | | - | - |
| | 中鴻鋼鐵公司 | 母公司 | 進貨 | 1,164,118 | 55 | 信用狀 | - | - | | (6,195) | (6) |
| 中國鋼鐵結構公司 | 中鴻鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 198,599 | 9 | 月結, 信用狀 | - | - | | (15,864) | (16) |
| | 中聯資源公司 | 母公司 | 勞務收入 | (150,187) | (45) | 月結, 60天收款 | - | - | | 15,356 | 32 |
| | 中聯資源公司 | 母公司 | 銷貨 | (126,442) | (29) | 每月月結 30天 | - | - | | 10,153 | 18 |
| 聯鋼營造工程公司 | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 銷貨 | (358,029) | (4) | 合約期間 | - | - | | 13,358 | 1 |
| | 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | (108,717) | (1) | 合約期間 | - | - | | 9,003 | - |
| | 聯鋼營造工程公司 | 子母公司 | 工程收入 | (474,290) | (5) | 合約期間 | - | - | | 114,700 | 5 |
| 聯鋼營造工程公司 | 石川島大林電廠工程辦事處 | 本公司董事之子公司 | 工程收入 | (363,416) | (4) | 合約期間 | - | - | | 46,707 | 2 |
| | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 工程收入 | (119,733) | (1) | 合約期間 | - | - | | 29,752 | 1 |
| | 中國鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 3,543,321 | 68 | 信用狀 | - | - | | (41,362) | (3) |
| 聯鋼營造工程公司 | 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 809,919 | 16 | 信用狀 | - | - | | (46,910) | (3) |
| | 中欣開發公司 | 兄弟公司 | 工程收入 | (309,687) | (5) | 合約期間 | - | - | | 40,431 | 4 |

(接次頁)

(承前頁)

| 進 (銷) 貨 之 公 司 | 交 易 對 象 名 稱 關 | 係 連 | 交 易 | | 情 況 | | 交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 因 | | 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 | | 註 |
|---|---|-----------------------|---------|-------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------------------|---|---------|
| | | | 進 入 | 貨 金 | 估 總 進 (銷) 額 貨 之 比 率 (%) | 投 信 期 | 形 式 | 價 值 | 估 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 額 之 比 率 (%) | 備 | |
| 中 宇 環 保 工 程 公 司 | 中 國 鋼 鐵 公 司 | 最 終 母 公 司 | 工 程 收 入 | (\$ 297,442) | (5) | 合 約 期 間 | \$ - | 41,696 | 4 | | |
| | 宏 利 汽 車 部 件 公 司 | 關 聯 企 業 | 工 程 收 入 | (258,314) | (4) | 合 約 期 間 | - | - | - | | |
| | 中 鋼 鋁 業 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (256,434) | (4) | 合 約 期 間 | - | - | - | | |
| | 中 聯 資 源 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (221,889) | (4) | 合 約 期 間 | - | - | - | | |
| | 中 龍 鋼 鐵 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (175,531) | (3) | 合 約 期 間 | - | 45,335 | 5 | | |
| 中 宇 環 保 工 程 公 司 | 中 國 鋼 鐵 公 司 | 母 公 司 | 工 程 收 入 | (2,795,902) | (37) | 合 約 期 間 | - | 178,455 | 24 | | |
| | 中 龍 鋼 鐵 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (1,122,566) | (15) | 合 約 期 間 | - | 80,048 | 11 | | |
| | 中 能 資 源 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (379,287) | (5) | 合 約 期 間 | - | 38,476 | 5 | | |
| | 磁 科 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (109,774) | (1) | 合 約 期 間 | - | 37,281 | 5 | | |
| | 中 鋼 鋁 業 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (104,387) | (1) | 合 約 期 間 | - | 3,168 | - | | |
| China Ecotek Vietnam Co., Ltd. | 中 鋼 機 械 公 司 | 兄 弟 公 司 | 進 貨 | 275,868 | 4 | 合 約 期 間 | - | (12,712) | (3) | | |
| | Formosa Ha Tinh Steel Corporation | 兄 弟 公 司 為 其 母 公 司 董 事 | 工 程 收 入 | (1,380,686) | (78) | 合 約 期 間 | - | - | - | | |
| | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (336,042) | (19) | 合 約 期 間 | - | 3,918 | 31 | | |
| | 中 宇 環 保 工 程 公 司 | 母 公 司 | 工 程 收 入 | (111,066) | (76) | 合 約 期 間 | - | 35,910 | 75 | | |
| | 中 鋼 保 全 公 司 | 母 公 司 | 勞 務 收 入 | (256,055) | (22) | 對 方 收 到 發 票 後 付 款 | - | 18,578 | 15 | | |
| 鋼 堡 科 技 公 司 | 中 國 鋼 鐵 公 司 | 最 終 母 公 司 | 勞 務 收 入 | (438,215) | (41) | 對 方 收 到 發 票 後 付 款 | - | 20,195 | 25 | | |
| | 中 龍 鋼 鐵 公 司 | 兄 弟 公 司 | 銷 貨 | (128,227) | (12) | 對 方 收 到 發 票 後 付 款 | - | 16,417 | 20 | | |
| | 中 國 鋼 鐵 公 司 | 母 公 司 | 銷 貨 | (334,826) | (44) | 出 貨 後 約 10 天 內 收 款 | - | 10,593 | 23 | | |
| | 中 國 鋼 鐵 公 司 | 母 公 司 | 進 貨 | 149,660 | 28 | 信 用 狀 | - | (2,014) | (6) | | |
| | 中 國 鋼 鐵 公 司 | 母 公 司 | 工 程 收 入 | (2,440,298) | (34) | 驗 收 後 收 款 | - | 127,703 | 10 | | |
| 中 鋼 機 械 公 司 | 中 宇 環 保 工 程 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (1,263,744) | (17) | 驗 收 後 收 款 | - | 12,712 | 1 | | |
| | 中 龍 鋼 鐵 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (495,324) | (7) | 驗 收 後 收 款 | - | 53,510 | 4 | | |
| | 中 聯 資 源 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (236,436) | (3) | 驗 收 後 收 款 | - | - | - | | |
| | 中 鋼 鋁 業 公 司 | 兄 弟 公 司 | 工 程 收 入 | (100,296) | (1) | 驗 收 後 收 款 | - | - | - | | |
| | 中 國 鋼 鐵 公 司 | 母 公 司 | 進 貨 | 171,547 | 11 | 收 到 發 票 後 付 款 | - | (27,928) | (20) | | |
| China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | CSGI Metals Vietnam Joint Stock Company | 兄 弟 公 司 | 銷 貨 | (USD 7,850,801) | (3) | 驗 銷 , 30 天 期 | - | 187,741 | 79 | | |
| | 中 國 鋼 鐵 公 司 | 母 公 司 | 進 貨 | USD 140,350,059 | 72 | 中 鋼 出 貨 後 於 約 定 天 數 內 付 款 予 銀 行 | - | 1,394,946 | - | | 註 2、註 3 |
| | 新 日 鐵 住 金 株 式 會 社 | 本 公 司 董 事 | 進 貨 | USD 55,777,841 | 28 | 收 貨 後 約 60 天 內 付 款 | - | (USD 5,339,996) | (12) | | |
| | 中 國 鋼 鐵 公 司 | 母 公 司 | 進 貨 | USD 31,493,749 | 98 | 收 貨 後 約 90 天 內 付 款 | - | (USD 3,999,455) | (16) | | |
| | 中 能 資 源 公 司 | 母 公 司 | 勞 務 收 入 | (\$ 258,412) | (100) | 對 方 收 到 發 票 後 付 款 | - | 44,100 | 100 | | |

註 1：本公司於 104.06.25 卸任唐榮鐵工廠公司之董事職務。

註 2：進貨金額係含中龍鋼鐵公司委託中國鋼鐵公司代為銷售之交易。

註 3：係因降價追溯產生之應收退款。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

從事衍生工具交易

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

一、中國鋼鐵公司

截至 104 年 12 月底止，中國鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 37,116 千元、歐元 26,300 千元及預售日幣 300,000 千圓，預計到期產生美金 37,116 千元、歐元 26,300 千元現金流入及日幣 300,000 千圓流出暨新台幣 2,074,221 千元現金流出及 81,675 千元流入，帳列避險之衍生金融資產－流動 79,125 千元、避險之衍生金融資產－非流動 36,205 千元、避險之衍生金融負債－流動 26,497 千元及避險之衍生金融負債－非流動 17 千元。

二、鋼堡科技公司

截至 104 年 12 月底止，鋼堡科技公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 750 千元，預計到期產生美金 750 千元現金流入暨新台幣 24,353 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 446 千元。

三、中鋼機械公司

截至 104 年 12 月底止，中鋼機械公司尚未到期之遠期外匯合約為預購日幣 586,652 千圓，預計到期產生日幣 586,652 千圓現金流入與新台幣 162,238 千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動 791 千元及避險之衍生金融資產－非流動 711 千元。

四、中龍鋼鐵公司

截至 104 年 12 月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 1,431 千元、日幣 276,458 千圓及歐元 1,514 千元，預計到期分別產生美金 1,431 千元現金流入暨新台幣 42,630 千元現金流出、日幣 276,458 千圓現金流入暨新台幣 71,218 千元現金流出，及歐元 1,514 千元現金流入暨新台幣 57,914 千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動 8,656 千元、避險之衍生金融資產－非流動 90 千元、避險之

衍生金融負債－流動 2,930 千元及帳列避險之衍生金融負債－非流動 495 千元。

截至 104 年 12 月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之利率交換合約名目本金計新台幣 9,277,000 千元，帳列避險之衍生金融負債－非流動 56,900 千元。

五、中鋼鋁業公司

截至 104 年 12 月底止，中鋼鋁業公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 12,099 千元，預計到期產生美金 12,099 千元現金流入暨新台幣 357,866 千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動 34,093 千元及避險之衍生金融資產－非流動 4,707 千元。

六、鑫聯金屬公司

截至 104 年 12 月底止，鑫聯金屬公司尚未到期之白銀期貨合約名目本金計人民幣 2,484 千元，帳列持有供交易之金融負債－流動新台幣 429 千元。

七、超揚投資公司

截至 104 年 12 月底止，超揚投資公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 2,127 千元，預計到期產生新台幣 69,692 千元現金流入暨美金 2,127 千元現金流出，帳列持有供交易之金融負債－流動 613 千元。

八、中貿國際公司

截至 104 年 12 月底止，中貿國際公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 4,918 千元，預計到期產生美金 4,918 千元現金流入暨新台幣 108,355 千元現金流出，預售美金 93 千元，預計到期產生新台幣 3,025 千元現金流入暨美金 93 千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動 1,163 千元。

本公司及子公司 104 年度從事衍生性金融商品交易並未產生重大損益。

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 稱被投資公司名稱 | 編所在地區 | 主營業務 | 原目 | 始年 | 投年 | 資上 | 金年 | 額底 | 年股 | 底數 | 比 | 率 | 持面 | 額本 | 有被 | 投年 | 資公 | 司本 | 年 | 年 | 度 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 | | |
|--|--|---|--|--|--|---|---|---|--|---|--|--|---|----|----|----|----|----|----|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 景裕國際公司 | 中國鋼鐵結構公司 鑫科材料科技公司 中研材料科技有限公司 高研材料科技公司 弘全投資公司 鼎大投資公司 昇利達投資公司 榮盈投資公司 | 台 台 薩 台 台 台 台 | 鋼結構之設計與製銷 金屬材料製造與銷售 控股公司 磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 | \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ | 56,667 45,987 196,859 33,015 9,000 10,495 8,400 153,000 | 2,000,896 6,119,748 6,506,000 1,584,731 900,000 897,000 840,000 - | 1 8 100 6 45 30 35 - | \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ | 50,817 90,683 187,725 32,273 1,361 13,498 13,409 - | 173,233 190,943 1,703 41,346 1,361 4,031 3,308 108 | 子 子 子 子 子 子 子 子 | 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中宇環保工程公司 | CEC Development Co. 中鋼機械公司 CEC Holding Co., Ltd. CEC International Co. 中宇營造公司 群裕投資公司 景成發投資公司 啟瑞投資公司 United Steel International Development Corp. 弘全投資公司 尚揚創業投資公司 | 美 台 薩 薩 台 台 台 台 台 台 台 | 一般投資業務 鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷 一般投資及控股 一般投資業務 綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 | 339,608 329,174 238,224 30,642 25,000 14,233 8,050 8,000 8,262 6,000 3,920 | 11,450,000 29,094,450 11,196,400 1,000,000 2,500,000 1,196,000 805,000 800,000 300,000 600,000 392,000 | 100 26 100 100 100 40 35 40 1 30 1 | 1,132,503 627,353 335,247 40,677 36,944 19,244 12,484 12,362 11,408 9,217 6,106 | 295,050 476,484 13,548 7,507 11,236 2,813 2,619 1,385 184,119 47,627 | 子 子 子 子 子 子 子 子 子 子 子 | 子 子 子 子 子 子 子 子 子 子 子 | 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CEC International Co. | China Ecotek India Private Limited | 印 | 環境工程及設備之規劃、維護及管理 | USD | 917,861 | 4,995,000 | 100 | 37,297 | 7,385 | 子 | 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CEC Development Co. | China Ecotek Vietnam Company Ltd. China Ecotek India Private Limited | 越 印 | 工程設計建造服務 環境工程及設備之規劃、維護及管理 | USD USD USD | 5,000,000 919 | 5,000,000 5,000 | 100 - | 789,318 37 | 284,339 7,385 | 子 子 | 子 子 | 公司 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中國鋼鐵結構公司 | 中聯資源公司 聯鋼營造工程公司 China Steel Structure Investment Pte. Ltd. China Steel Structure Holding Co., Ltd. 群裕投資公司 高科磁投公司 和貿國際公司 啟瑞投資公司 立慶隆投資公司 尚揚創業投資公司 中構日建公司 | 台 台 新 薩 台 台 台 台 台 台 台 | 爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 土木建築橋樑等工程之承攬及鋼結構安裝等 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣 鋼品中介及買賣業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 防災產品、建材商品、鋼管等製銷 | \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ | 132,715 410,000 134,578 148,264 12,453 17,080 1,500 6,000 6,000 17,640 6,750 | 21,075,217 41,000,000 4,100,000 4,400,000 1,046,500 769,829 714,000 600,000 600,000 1,764,000 675,000 | 9 100 100 37 35 3 6 30 30 5 45 | 406,964 1,051,521 282,948 163,590 16,838 15,686 13,965 9,272 9,233 27,435 2,368 | 901,697 125,161 19,234 29,867 2,813 41,346 28,525 1,385 1,438 47,627 202 | 子 子 子 子 子 子 子 子 子 子 子 | 子 子 子 子 子 子 子 子 子 子 子 | 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 聯鋼營造工程公司 | United Steel Investment Pte. Ltd. United Steel Construction Vietnam Co., Ltd. | 新 越 | 一般投資業務 土木營造業等工程之承攬及管理業務 | 126,806 33,129 | 4,180,000 - | 100 100 | 302,553 92,084 | 754 4,824 | 子 子 | 子 子 | 子 子 | 公司 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| United Steel Investment Pte. Ltd. | Chungkang Steel Structure (Cambodia) Co., Ltd. | 東 埔 寨 | 各種型鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等 | 96,283 | 310 | 31 | 99,773 | 5,362 | 子 | 子 | 子 | 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| China Steel Structure Holding Co., Ltd. | China Steel Structure Investment Co., Ltd. | 薩 摩 亞 | 一般投資業務 | 397,075 | 12,000,000 | 100 | 446,081 | 29,868 | 子 | 子 | 子 | 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| China Steel Structure Investment Pte. Ltd. | China Steel Structure Holding Co., Ltd. | 薩 摩 亞 | 一般投資業務 | 248,811 | 7,600,000 | 63 | 282,523 | 29,867 | 子 | 子 | 子 | 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中聯資源公司 | 友成石灰工廠公司 聯鋼開發公司 寶固實業公司 鼎大投資公司 高瑞投資公司 昇利達投資公司 | 台 台 台 台 台 台 | 其他非金屬礦物製品製造、土地租賃 鐵粉、耐火材料加工買賣及禮品買賣 爐石粉加工買賣、飛灰買賣、水泥乾拌砂產銷 一般投資業務 一般投資業務 | 126,010 53,345 50,937 12,516 12,306 9,600 | 108,000 4,668,333 5,408,550 1,196,000 1,046,500 960,000 | 90 93 51 40 35 40 | 142,104 107,786 99,390 17,997 17,976 15,325 | 3,271 19,416 33,508 4,031 4,398 3,308 | 子 子 子 子 子 子 | 子 子 子 子 子 子 | 子 子 子 子 子 子 | 公司 公司 公司 公司 公司 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(接次頁)

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

| 投資公司名稱 | 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額(註1) | 投資方式(註2) | 本期末自台灣匯出累積投資金額(註1) | 本期中匯出或收回投資金額(註1) | 匯出累積投資金額(註1) | 本期末自台灣匯出累積投資金額(註1) | 本期(損)益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認(損)益(註3) | 本期末價值 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|----------|---|---|--|----------|---|---|--|---------------------------------------|--|-----------------------|--------------------------|--|--------------------|
| 中國鋼鐵公司 | 常州中鋼精密鍛材有限公司 青島中鋼精密金屬有限公司 聯鋼工程有限公司 | 鐵合金及有色金屬鍛材製銷 鋼材切割加工 鋼材切割加工 | \$ 1,431,170 (USD 43,600,000) 656,500 (USD 20,000,000) 492,375 (USD 15,000,000) | (2) | \$ 1,001,819 (USD 30,520,000) 393,900 (USD 12,000,000) 421,736 (USD 12,848,000) | - - - | \$ 1,001,819 (USD 30,520,000) 393,900 (USD 12,000,000) 421,736 (USD 12,848,000) | \$ 50,279 (33,099) 20,353 | (\$ 35,195) (19,859) (16,282) | 70 60 80 | (1) (1) (1) | \$ 871,578 347,710 310,046 | - - - |
| 中鋼碳素化學公司 | 寧波華揚鋁業科技有限公司 常州中破新材料科技有限公司 | 新型合金材料製造、加工 開發、自產產品銷售 介相碳微球產品之加工與銷售 | 1,608,425 (USD 49,000,000) 213,559 (USD 6,506,000) | (2) | 80,421 (USD 2,450,000) 87,183 (USD 2,656,000) | - 126,376 (USD 3,850,000) | 80,421 (USD 2,450,000) 213,559 (USD 6,506,000) | 1,703 | 1,703 | 100 | (1) | 187,726 | - |
| 中國鋼鐵結構公司 | 中鋼結構(昆山)有限公司 | 鋼結構製裝、諮詢及鋼板裁剪等業務 | 393,900 (USD 12,000,000) | (2) | 393,900 (USD 12,000,000) | - | 393,900 (USD 12,000,000) | 29,869 | 29,869 | 100 | (1) | 446,053 | - |
| 中宇環保工程公司 | 武漢華德環保工程技術有限公司 寧波華揚鋁業科技有限公司 廈門茂字進出口貿易有限公司 武漢武鋼宇科環保技術有限公司 | 工程技術諮詢顧問服務等 新型合金材料製造、加工 開發、自產產品銷售 金屬材料進出口 工程技術設計及研發服務 | 131,300 (USD 4,000,000) 1,608,425 (USD 49,000,000) 196,950 (USD 6,000,000) 699,300 (RMB140,000,000) | (2)(註4) | 14,771 (USD 450,000) 9,848 (USD 300,000) 196,950 (USD 6,000,000) 260,040 (USD 7,922,000) | - - - 103,937 (USD 3,166,400) | 14,771 (USD 450,000) 9,848 (USD 300,000) 196,950 (USD 6,000,000) 363,977 (USD 11,088,400) | 15,110 178,771 8,190 27,650 | 4,553 1,094 8,190 (13,548) | 30 1 100 49 | (1) (1) (1) (1) | 70,074 11,318 257,233 332,020 | - 665 - - |
| 中鋼鋁業公司 | 寧波華揚鋁業科技有限公司 | 新型合金材料製造、加工 開發、自產產品銷售 | 1,608,425 (USD 49,000,000) | (2) | 1,038,911 (USD 31,650,000) | - | 1,038,911 (USD 31,650,000) | 178,771 | 178,771 | 65 | (1) | 1,194,561 | - |
| 中盈投資公司 | 寧波華揚鋁業科技有限公司 | 新型合金材料製造、加工 開發、自產產品銷售 | 1,608,425 (USD 49,000,000) | (2) | 60,726 (USD 1,850,000) | - | 60,726 (USD 1,850,000) | 178,771 | 178,771 | 3 | (1) | 69,833 | 4,106 |
| 鑫科材料科技公司 | 南通中興材料科技有限公司 太倉鑫昌光電材料有限公司 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司 蘇州順惠有色金屬製品有限公司 | 生產和開發有色金屬新型合金材料和真空鍍靶材料 靶材及導電漿等加工及銷售 金屬補煉加工及銷售 可再生有色金屬之進口、加工及利用 | 82,063 (USD 2,500,000) 223,210 (USD 6,800,000) 344,663 (USD 10,500,000) 260,540 (RMB 52,160,257) | (2) | 37,341 (USD 1,137,567) 157,560 (USD 4,800,000) 289,517 (USD 8,820,000) | - 65,650 (USD 2,000,000) | 37,341 (USD 1,137,567) 157,560 (USD 4,800,000) 289,517 (USD 8,820,000) | 1,413 36,398 234,805 129,773 | 664 (36,398) (197,236) (25,955) | 47 100 84 20 | (1) (1) (1) (1) | 11,986 99,372 14,537 146,337 | - - - - |
| 銀泰電子陶瓷公司 | 上海希科陶瓷電器公司 銀泰電子(蘇州)有限公司 蘇州鎮泰材料科技公司 | 主要從事各式電子陶瓷之加工、製造及買賣業務 主要從事各式電子陶瓷及熱敏電阻之加工與製造 從事救生艇及救生衣之加工及製造 | 39,390 (USD 1,200,000) 144,430 (USD 4,400,000) 492,375 (USD 15,000,000) | (2) | 39,193 (USD 1,194,000) 144,430 (USD 4,400,000) 492,375 (USD 15,000,000) | - - - | 39,193 (USD 1,194,000) 144,430 (USD 4,400,000) 492,375 (USD 15,000,000) | 6,822 36,907 24,629 | 6,788 36,907 24,629 | 100 100 100 | (1) (1) (1) | 93,520 305,728 548,410 | - - - |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額(註1) | 投資方式(註2) | 本期末自台灣匯出累積投資金額(註1) | 本期末自台灣匯出或收回投資金額(註1) | 本期末自台灣匯出累積投資金額(註1) | 被投資公司本期(損)益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期末認列(損)益(註3) | 本期末投資價值 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|--------|----------------|-------------------------|----------------------------|----------|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------|-----------------|---------------|-----------|--------------|
| 中貿國際公司 | 上海綜貿國際貿易有限公司 | 進出口業務買賣 | \$ 19,695 (USD 600,000) | (2) | \$ - | \$ - | \$ 19,695 (USD 600,000) | 2,635 | 100 | \$ 2,635 (1) | \$ 68,896 | - |
| | 青島中鋼精密金屬有限公司 | 鋼材裁剪加工 | 656,500 (USD 20,000,000) | (2) | - | - | 65,650 (USD 2,000,000) | 33,099 | 10 | (3,360) (1) | 57,902 | - |
| | 寧波華揚鋁業科技有限公司 | 新合金材料製造、加工 | 1,608,425 (USD 49,000,000) | (2) | - | - | 72,872 (USD 2,220,000) | 178,771 | 4 | (8,100) (1) | 83,796 | 4,920 |
| | 聯鋼工程有限公司 | 鋼材裁剪加工 | 492,375 (USD 15,000,000) | (2) | - | - | 105,434 (USD 3,212,000) | 20,353 | 20 | (4,071) (1) | 77,511 | - |
| 中鋼機械公司 | 上海綜機有限公司 | 批發和零售貿易 | 9,848 (USD 300,000) | (2) | - | - | 9,848 (USD 300,000) | 3,480 | 100 | 3,480 (1) | 16,095 | - |
| 中冠資訊公司 | 中冠信息科技(武漢)有限公司 | ERP建置導入 | 6,565 (USD 200,000) | (2) | - | - | 6,565 (USD 200,000) | 1,752 | 100 | 1,752 (1) | 14,145 | 2,607 |
| 中聯資源公司 | 寧波華揚鋁業科技有限公司 | 新合金材料製造、加工 開發、自產產品銷售 | 1,608,425 (USD 49,000,000) | (2) | - | - | 9,848 (USD 300,000) | 178,771 | 1 | (1,094) (1) | 11,318 | 666 |

| 投資公司 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1) | 經濟部投資審議會核准赴大陸地區投資限額(註6) | 依經濟部投資審會規定 | 本公司淨值(千元)(註7) |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|------------|---------------|
| 中國鋼鐵公司 | \$ 1,817,455 (USD 55,368,000) | \$ 1,817,455 (USD 55,368,000) | \$ - | \$ - |
| 中鋼碳素化學公司 | 293,980 (USD 8,956,000) | 293,980 (USD 8,956,000) | 3,863,862 | 6,439,770 |
| 中國鋼鐵結構公司 | 393,900 (USD 12,000,000) | 393,900 (USD 12,000,000) | 2,623,885 | 4,373,142 |
| 中宇環保工程公司 | 585,546 (USD 17,838,400) | 725,961 (USD 22,116,100) | 2,096,423 | 3,494,039 |
| 中鋼鋁業公司 | 1,038,911 (USD 31,650,000) | 1,038,911 (USD 31,650,000) | 5,968,699 | 9,947,831 |
| 中盈投資公司 | 60,726 (USD 1,850,000) | 60,726 (USD 1,850,000) | 3,807,181 | 6,345,301 |
| 鑫科材料科技公司 | 550,068 (USD 16,757,567) | 550,068 (USD 16,757,567) | 653,176 | 1,088,626 |
| 銀泰陶瓷電子公司 | 675,998 (USD 20,594,000) | 675,998 (USD 20,594,000) | 827,392 | 1,378,986 |
| 中貿國際公司 | 263,651 (USD 8,032,000) | 263,651 (USD 8,032,000) | 1,788,296 | 2,980,494 |
| 中鋼機械公司 | 9,848 (USD 300,000) | 9,848 (USD 300,000) | 1,446,771 | 2,411,285 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1) | 經濟部投資金額(註1) | 經濟部投資會核准赴大陸地區投資額(註1) | 經濟部投資會規定依經濟部投資會規定核准赴大陸地區投資額(註6)淨值之百分之六十 | 各公司淨值(千元)(註7) |
|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---|---------------|
| 中冠資訊公司 | \$ 6,565 (USD 200,000) | \$ 6,565 (USD 200,000) | \$ 6,565 (USD 200,000) | \$ 537,280 | \$ 895,466 |
| 中聯資源公司 | 9,848 (USD 300,000) | 9,848 (USD 300,000) | 9,848 (USD 300,000) | 2,617,132 | 4,478,920 |

註 1：係 104 年 12 月底調整匯率換算後之金額。

註 2：投資方式區分如下：(1)直接赴大陸地區從事投資；(2)透過第三地地區公司再投資大陸。

註 3：投資損益認列基礎區分如下：(1)經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表；(2)大陸被投資公司之自結報表。

註 4：資本金美金 750 千元係 102 年第 3 季盈餘轉增資。

註 5：係由鑫聯金屬資源公司以其自有資金投資蘇州順惠有色金屬公司，截至 104 年 12 月 31 日止，累積投資金額為 174,825 千元（人民幣 35,000 千元）。

註 6：係依據投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條規定，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件不受大陸地區投資金額限制；其他公司限額為淨值百分之六十。

註 7：係最近一期經會計師查核之淨值或合併淨值，其較高者。

§重要會計項目明細表目錄§

| 項 | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-------------------------|---|-------------|
| 資產、負債及權益項目明細表 | | |
| 現金及約當現金明細表 | | 明細表一 |
| 備供出售金融資產—流動明細表 | | 明細表二 |
| 應收票據明細表 | | 明細表三 |
| 應收帳款明細表 | | 明細表四 |
| 其他應收款明細表 | | 明細表五 |
| 存貨明細表 | | 明細表六 |
| 其他金融資產明細表 | | 明細表七 |
| 其他流動資產明細表 | | 明細表八 |
| 備供出售金融資產—非流動變動明細表 | | 明細表九 |
| 無活絡市場之債券工具投資—非流動變動明細表 | | 明細表十 |
| 採用權益法之投資變動明細表 | | 明細表十一 |
| 不動產、廠房及設備變動明細表 | | 附註十四 |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 | | 附註十四 |
| 投資性不動產變動明細表 | | 附註十五 |
| 投資性不動產累計折舊變動明細表 | | 附註十五 |
| 遞延所得稅資產明細表 | | 附註二四 |
| 短期借款及銀行透支明細表 | | 明細表十二 |
| 應付短期票券明細表 | | 明細表十三 |
| 應付帳款明細表 | | 明細表十四 |
| 其他應付款明細表 | | 附註十八 |
| 負債準備—流動明細表 | | 附註十九 |
| 其他流動負債明細表 | | 明細表十五 |
| 應付公司債明細表 | | 明細表十六 |
| 銀行長期借款明細表 | | 明細表十七 |
| 遞延所得稅負債明細表 | | 附註二四 |
| 損益項目明細表 | | |
| 營業收入明細表 | | 明細表十八 |
| 營業成本明細表 | | 明細表十九 |
| 營業費用明細表 | | 明細表二十 |
| 其他收益及費損淨額明細表 | | 附註二三(二) |
| 財務成本明細表 | | 附註二三(三) |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 | | 附註二三(四)及(六) |

中國鋼鐵股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

| 項 目 | 到 期 日 | 年 利 率 (%) | 金 額 |
|---|-------------------------|-------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金—包括 日幣 9,000 千圓及盧比 4,000 千元 (註) | | | \$ 20,758 |
| 台幣支票及活期存款 | | | 565,376 |
| 外幣活期存款—包括美金 169,549 千元、日幣 195,051 千圓、人民幣 20,748 千元、澳幣 343 千 元、加幣 45 千元、歐元 114 千元及瑞典幣 2 千元 (註) | | | 5,735,681 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月以 內之定期存款 | | | |
| 外幣定期存款— 美金 34,018 千 元 (註) | 105.01.04~ 105.02.17 | 0.70~0.75 | 1,116,648 |
| 外幣定期存款— 人民幣 16,061 千元 (註) | 105.02.02 | 3.50 | 80,224 |
| | | | <u>\$7,518,687</u> |

註：兌換匯率為 US\$1 = NT\$32.825、JPY1 = NT\$0.2727、CNY1 = NT\$4.995、
AUD1 = NT\$23.985、CAD1 = NT\$23.64、EUR1 = NT\$35.88、SEK1 =
NT\$3.91 及 INR1 = NT\$0.496。

中國鋼鐵股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

| 金 融 商 品 名 稱 | 股 數 或 張 數 | 面 值 (元) | 總 額 | 利 率 (%) | 取 得 成 本 | 累 計 減 損 | 公 允 價 值 (註) | | 備 註 |
|-------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|-----|
| | | | | | | | 單 價 (元) | 總 額 | |
| 國內上市股票 | | | | | | | | | |
| 台灣積體電路製造公司 | 6,692,572 | \$ 10 | \$ 66,926 | - | \$ 91,889 | - | \$ 143.00 | \$ 957,038 | |
| 國光生物科技公司 | 6,599,896 | 10 | 65,999 | - | 135,898 | - | 24.95 | 164,667 | |
| 太景醫藥研發控股公司 | 3,553,000 | 10 | 35,530 | - | 37,010 | 35,324 | 33.90 | 120,447 | |
| 亞太電信公司 | 8,505,000 | 10 | 85,050 | - | 170,100 | 170,100 | 11.65 | 99,083 | |
| | | | <u>\$ 253,505</u> | | <u>\$ 434,897</u> | <u>\$ 205,424</u> | | <u>\$ 1,341,235</u> | |

註：公允價值係按資產負債表日之股票收盤價計算。

中國鋼鐵股份有限公司
 應收票據明細表
 民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 (註 2) |
|-------------|------------------|
| 關係人 | |
| 台灣國際造船(股)公司 | <u>\$198,399</u> |
| 非關係人 | |
| 和大工業(股)公司 | \$325,837 |
| 永裕鋼鐵工程(股)公司 | 27,143 |
| 其他(註) | <u>90,396</u> |
| | <u>\$443,376</u> |

註 1：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

註 2：未有已逾期未收現之票據。

中國鋼鐵股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 (<u>註 2</u>) |
|---|--------------------------|
| 關 係 人 | |
| 中鋼碳素化學(股)公司 | \$164,408 |
| China Steel Corporation India Pvt. Ltd. | 131,287 |
| 中龍鋼鐵(股)公司 | 105,092 |
| 中鴻鋼鐵(股)公司 | 90,474 |
| 青島中鋼精密金屬有限公司 | 55,098 |
| 中國鋼鐵結構(股)公司 | 41,677 |
| GSCT Metals Vietnam Joint Stock Company | 37,634 |
| 其他(註) | <u>61,076</u> |
| | <u>\$686,746</u> |
| 非關係人 | |
| 台灣電力(股)公司 | \$ 86,383 |
| 春源鋼鐵工業(股)公司 | 53,747 |
| 台灣中油(股)公司 | 48,607 |
| 其他(註) | <u>714,389</u> |
| | <u>\$903,126</u> |

註 1：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

註 2：未有逾期 1 年以上之款項。

中國鋼鐵股份有限公司
其他應收款明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|----------|---|----|--------------------|
| 應收現金股利 | | \$ | 623,692 |
| 應收營業稅退稅款 | | | 299,342 |
| 應收連結稅款 | | | 263,884 |
| 應收代銷款 | | | 216,702 |
| 其 | 他 | | <u>93,359</u> |
| | | | <u>\$1,496,979</u> |

中國鋼鐵股份有限公司

存貨明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | |
|-------|----------------------|----------------------|
| | 成 本 | 淨變現價值(註) |
| 製 成 品 | \$ 7,469,599 | \$ 7,641,666 |
| 在 製 品 | 11,277,168 | 12,105,369 |
| 原 料 | 11,511,625 | 12,097,643 |
| 物 料 | 4,259,504 | 4,259,504 |
| 在途材料 | 3,029,857 | 3,365,141 |
| 副 產 品 | <u>92,786</u> | <u>92,786</u> |
| | <u>\$ 37,640,539</u> | <u>\$ 39,562,109</u> |

註：物料係按呆滯情況提列備抵存貨跌價損失，餘按淨變現價值計算。

中國鋼鐵股份有限公司
其他金融資產明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣千元

| 銀 行 | 別 | 利率 (%) | 期 間 | 金 額 | 備 註 |
|--------------------|---|-----------|---------------------|--------------|-----|
| 流 動 | | | | | |
| 質押定期存款 | | | | | |
| 台灣中小企業銀行 | | 0.52~1.35 | 104.01.19~105.12.26 | \$ 2,250,000 | 註 1 |
| 兆豐銀行 | | 0.50 | 104.02.23~105.11.16 | 1,000,000 | 註 1 |
| 台灣銀行 | | 0.21 | 104.06.26~105.06.26 | 1,000,000 | 註 1 |
| 第一商業銀行 | | 0.45 | 104.02.11~105.12.03 | 500,000 | 註 1 |
| 彰化商業銀行 | | 0.41 | 104.07.13~105.11.16 | 500,000 | 註 1 |
| 國泰世華商業銀行 | | 0.47 | 104.04.26~105.11.05 | 400,000 | 註 1 |
| | | | | 5,650,000 | |
| 避險之外幣活期存款— | | | | 854,939 | |
| 包括美金 18,625 千元 | | | | | |
| 及歐元 6,789 千元 (註 4) | | | | | |
| 原始到期超過 3 個月之定期存款 | | | | | |
| 兆豐銀行 | | 0.50 | 104.12.14~105.12.14 | 100,000 | |
| | | | | 100,000 | |
| | | | | \$ 6,604,939 | |
| 非 流 動 | | | | | |
| 專案存款 | | | | | |
| 兆豐銀行 | | | | \$ 89,054 | 註 2 |
| 台灣銀行 | | | | 59,253 | 註 3 |
| | | | | \$ 148,307 | |

註 1：係提供予銀行作為透支額度之擔保品。

註 2：係各項專案研究資金補助款之專戶。

註 3：係本公司參與子公司中欣之合建案，收取土地價金之專戶。

註 4：兌換匯率為 US\$1=NT\$32.825 及 EUR1=NT\$35.88。

中國鋼鐵股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-----------|---|------------------|---|
| 預付外包修護工程款 | | \$661,098 | |
| 留抵稅額 | | 166,339 | |
| 其 | 他 | <u>161,351</u> | |
| | | <u>\$988,788</u> | |

中國鋼鐵股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國 104 年度

明細表九

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

| 名稱 | 年 | | 本 | | 年 | | 度 | | 公 | | 減 | 少 | | 年 | 底 | | 備 |
|------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------|-----------------|-------------------------|---|---|-------------------------|---|---|---|---|-------------|----------------------|---|------|
| | 股數或張數 | 初 | 股數或張數 | 加 | 股數或張數 | 公 | 允 | 允 | 允 | 允 | | 允 | 允 | | 允 | 允 | |
| 國內上市(櫃)股票 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 唐榮鐵工廠公司 | 29,860,691 | \$ 1,240,712 | - | \$ 100,033 | - | \$ - | - | - | \$ - | - | - | - | - | 29,860,691 | \$ 1,340,745 | 無 | 註 2 |
| 瑞智精密公司 | 23,002,022 | 791,270 | - | - | - | (224,270) | - | - | (224,270) | - | - | - | - | 23,002,022 | 567,000 | 無 | |
| 台灣國際造船公司 | 18,414,641 | 307,524 | - | - | - | (43,274) | - | - | (43,274) | - | - | - | - | 18,414,641 | 264,250 | 無 | |
| 國內興櫃及未上市(櫃)權益證券 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 台灣高速鐵路公司 | 605,370,000 | 1,917,812 | - | 94,922 | (363,222,000) | - | - | - | - | - | - | - | - | 242,148,000 | 2,012,734 | 無 | 註 3 |
| 開發國際投資公司 | 54,000,000 | 647,854 | - | - | - | (126,851) | - | - | (126,851) | - | - | - | - | 54,000,000 | 521,003 | 無 | |
| 台灣工業銀行公司 | 103,847,695 | 567,424 | - | 78,093 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 103,847,695 | 645,517 | 無 | |
| 台灣車輛公司 | 25,968,000 | 223,792 | - | - | (25,968,000) | (223,792) | - | - | (223,792) | - | - | - | - | - | - | 無 | 註 4 |
| 海外投資開發公司 | 5,000,000 | 51,774 | - | 2,066 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,000,000 | 53,840 | 無 | |
| 生華創業投資公司 | 2,747,518 | 21,094 | - | - | (1,236,384) | (9,082) | - | - | (9,082) | - | - | - | - | 1,511,134 | 12,012 | 無 | 註 5 |
| 兆豐第一創業投資公司 | 1,305,000 | 7,396 | - | - | (326,250) | (3,967) | - | - | (3,967) | - | - | - | - | 978,750 | 3,429 | 無 | 註 5 |
| 華聯生物科技公司 | 2,065,469 | 6,045 | - | 1,679 | (991,657) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,073,812 | 7,724 | 無 | 註 6 |
| 展茂光電公司 | 2,039 | - | - | - | (449) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,590 | - | 無 | 註 7 |
| 國外上市股票 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Maruichi Steel Tube Ltd. | 2,000,000 | 1,360,573 | - | 597,413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,000,000 | 1,957,986 | 無 | |
| Yodogawa Steel Works, Ltd. | 2,000,000 | 238,140 | - | 27,688 | (1,600,000) | - | - | - | - | - | - | - | - | 400,000 | 265,828 | 無 | 註 8 |
| 國外未上市權益證券 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nacional Minerios S.A. | 4,750,674 | 2,626,950 | - | - | (4,750,674) | (2,626,950) | - | - | (2,626,950) | - | - | - | - | - | - | 無 | 註 9 |
| Congonhas Minerios S.A. | - | - | 745,562 | 1,983,286 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 745,562 | 1,983,286 | 無 | 註 9 |
| Dongbu Metal Co., Ltd. | 1,500,000 | 1,047,411 | - | - | - | (26,320) | - | - | (26,320) | - | - | - | - | 1,500,000 | 1,021,091 | 無 | 註 10 |
| Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd. | 198,177,600 | 1,550,304 | - | - | - | (95,185) | - | - | (95,185) | - | - | - | - | 198,177,600 | 1,455,119 | 無 | |
| Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd. (特別股) | - | - | 52,199,745 | 278,297 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 52,199,745 | 278,297 | 無 | |
| Formosa Ha Tinh Steel Corporation | - | 5,488,798 | - | - | - | (5,488,798) | - | - | (5,488,798) | - | - | - | - | - | - | 無 | 註 11 |
| Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited | - | - | 172,283,635 | 5,428,100 | (172,283,635) | (5,428,100) | - | - | (5,428,100) | - | - | - | - | - | - | 無 | 註 11 |
| | | <u>\$ 18,094,873</u> | | <u>\$ 8,591,577</u> | | <u>(\$14,296,589)</u> | | | <u>(\$14,296,589)</u> | | | | | | <u>\$ 12,389,861</u> | | |

註 1：公允價值係指資產負債表日各該資產之收盤價或依附註二七以評價方式估計。

註 2：已提列累計減損 597,214 千元。

註 3：本年度股數減少係減資彌補虧損，帳面金額增加係評價調整，已提列累計減損 1,895,570 千元。

(接次頁)

(承前頁)

註 4：本年度減少係將原投資自備供出售金融資產－非流動改列採用權益法之投資項下。

註 5：本年度減少係減資退回股款及評價調整。

註 6：本年度股數減少係減資彌補虧損，帳面金額增加係評價調整，已提列累計減損 105,370 千元

註 7：本年度股數減少係減資退回股款，已提列累計減損 243,290 千元。

註 8：本年度股數減少係以原有 5 股換 1 新股，帳面金額增加係評價調整。

註 9：本年度配合 Nacional Minerios S.A.公司合併案，將原持有 Nacional Minerios S.A.公司權益證券轉換為合併後新公司 Congonhas Minerios S.A.股數，本年度轉換前提列減損 802,600 千元。

註 10：本年度提列減損 255,000 千元。

註 11：Formosa Ha Tinh Steel Corporation 於 104 年 4 月調整投資架構並取得 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited (台塑河靜開曼) 之投資證書，中鋼由投資台塑河靜轉為投資台塑河靜開曼，並於 104 年 6 月轉讓予子公司 China Steel Asia Pacific Holdings Ptd. Ltd.。

中國鋼鐵股份有限公司

無活絡市場之債務工具投資－非流動變動明細表

民國 104 年度

明細表十

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

| 名稱 | 年初 | | 年度增加 | | 年度減少 | | 年底 | | 提供擔保或 質押情形 | 備註 |
|---|---------------|-------------|---------------|-----|---------------|--------------|---------------|-------------|---------------|----|
| | 張數或股數 (千股) | 帳面價值 | 張數或股數 (千股) | 金額 | 張數或股數 (千股) | 金額 | 張數或股數 (千股) | 帳面價值 | | |
| 國外未上市(櫃)公司特別股 East Asia United Steel Corp. (A種) | 10 | \$2,646,000 | - | \$- | (3.33) | (\$ 827,909) | 6.67 | \$1,818,091 | 無 | 註 |

註：本年度減少係出售 3,333 股及公允價值避險之匯率變動調整。

中國鋼鐵股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表十一
單位：除另予註明者外，係新台幣千元

| 被投資公司 | 年初 股數 (千股) | 額 金額(重編後) | 本年 增 股數 (千股) | 本年 減 股數 (千股) | 額 金額(註1) | 本年 增 股數 (千股) | 本年 減 股數 (千股) | 額 金額(註1) | 年 股數 (千股) | 底 持股比例(%) | 餘 金 | 額 | 市 單 價 (元) | 或 股 總 金額(註2) | 淨 值 | 提供 擔保 或 質押 情形 | 備 註 |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------|-----------------------|-----------------------|--------|---------------------------|--------|
| 投資子公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上市公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中鴻鋼鐵公司 | 582,673 | \$ 3,607,149 | - | - | (\$ 421,757) | - | - | 421,757 | 582,673 | 41 | \$ 3,185,392 | \$ 4.75 | \$ 2,767,697 | 無 | | | |
| 中鋼碳素化學公司 | 68,787 | 2,228,791 | - | - | (225,416) | - | - | 2,003,375 | 68,787 | 29 | 2,003,375 | 106.50 | 7,325,835 | 無 | | | |
| 中鋼鋼鐵結構公司 | 66,488 | 1,338,289 | - | - | 71,862 | - | - | 1,410,151 | 66,488 | 33 | 1,410,151 | 19.35 | 1,286,540 | 無 | | | |
| 中宇環保工程公司 | 55,393 | 1,402,241 | - | - | - | - | (135,034) | 1,267,207 | 55,393 | 45 | 1,267,207 | 59.40 | 3,290,352 | 無 | | | |
| 中聯資源公司 | 44,809 | 823,204 | - | - | (18,343) | - | - | 804,861 | 44,809 | 20 | 804,861 | 59.80 | 2,679,562 | 無 | | | |
| | | <u>9,399,674</u> | | | <u>(800,550)</u> | | | <u>8,670,986</u> | | | | | <u>17,349,986</u> | | | | |
| 未上市(權)公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中龍鋼鐵公司 | 8,612,586 | 102,297,301 | - | - | (4,711,884) | - | - | 97,585,417 | 8,612,586 | 100 | 97,585,417 | 11.33 | 97,585,417 | 無 | | | |
| China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd. | 134,539 | 4,615,574 | 1,087,246 | - | - | - | - | 25,575,997 | 1,221,785 | 100 | 30,191,571 | 24.71 | 30,191,571 | 無 | | | |
| CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. | 595 | 17,588,830 | - | - | (816,327) | - | - | 16,772,503 | 595 | 100 | 16,772,503 | 28,206.24 | 16,772,503 | 無 | | | |
| 中鋼運通公司 | 422,545 | 11,676,384 | - | - | (803,790) | - | - | 10,872,594 | 422,545 | 100 | 10,872,594 | 16.09 | 10,872,594 | 無 | | | |
| 中鋼鋁業公司 | 816,333 | 9,805,560 | 23,789 | - | (587,155) | - | - | 9,218,405 | 840,122 | 100 | 9,218,405 | 10.83 | 9,218,405 | 無 | | | |
| China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | 468,384 | 7,984,717 | 45,920 | - | (433,078) | - | - | 7,551,639 | 514,304 | 56 | 7,551,639 | 14.68 | 7,551,639 | 無 | | | |
| 中盈投資開發公司 | 559,375 | 7,617,707 | - | - | (375,712) | - | - | 7,241,995 | 559,375 | 100 | 7,241,995 | 9.22 | 7,241,995 | 無 | | | |
| 中欣開發公司 | 509,803 | 4,126,853 | - | - | 28,867 | - | - | 4,155,720 | 509,803 | 100 | 4,155,720 | 8.12 | 4,155,720 | 無 | | | |
| 中貿國際公司 | 178,824 | 3,109,922 | - | - | (147,708) | - | - | 2,962,214 | 178,824 | 100 | 2,962,214 | 16.20 | 2,962,214 | 無 | | | |
| China Steel Corporation India Pvt Ltd. | 731,442 | 3,518,570 | - | (2,751) | (670,471) | - | - | 2,848,099 | 728,691 | 100 | 2,848,099 | 3.91 | 2,848,099 | 無 | | | |
| 中鋼機械公司 | 82,700 | 1,468,863 | - | - | 169,293 | - | - | 1,638,156 | 82,700 | 74 | 1,638,156 | 19.81 | 1,638,156 | 無 | | | |
| 高雄捷運公司 | 120,800 | 1,227,413 | - | - | 32,908 | - | - | 1,260,321 | 120,800 | 43 | 1,260,321 | 10.43 | 1,260,321 | 無 | | | |
| 中能資源公司 | 98,112 | 977,632 | - | - | 8,750 | - | - | 986,382 | 98,112 | 100 | 986,382 | 10.05 | 986,382 | 無 | | | |
| 中冠資訊公司 | 41,466 | 855,879 | - | - | 84,388 | - | - | 940,267 | 41,466 | 100 | 940,267 | 19.93 | 940,267 | 無 | | | |
| 中鋼精密金屬工業公司 | 87,250 | 874,763 | - | - | (2,772) | - | - | 871,991 | 87,250 | 100 | 871,991 | 9.99 | 871,991 | 無 | | | |
| 新能生物科技公司 | - | - | 82,700 | - | - | - | - | 808,390 | 82,700 | 87 | 808,390 | 9.77 | 808,390 | 無 | | 註3 | |
| 中鋼保全公司 | 25,037 | 543,993 | - | - | (2,008) | - | - | 541,985 | 25,037 | 100 | 541,985 | 19.54 | 541,985 | 無 | | | |
| 高科磁技公司 | 6,020 | 134,903 | 13,163 | - | 255,296 | - | - | 390,199 | 19,183 | 70 | 390,199 | 20.19 | 390,199 | 無 | | | |
| 中鋼企管顧問公司 | 1,000 | 25,339 | - | - | (374) | - | - | 24,965 | 1,000 | 100 | 24,965 | 24.97 | 24,965 | 無 | | | |
| | | <u>178,450,203</u> | | | <u>(8,551,279)</u> | | | <u>196,862,813</u> | | | | | <u>196,862,813</u> | | | | |
| | | <u>8,587,461</u> | | | <u>(9,817)</u> | | | <u>8,577,644</u> | | | | | <u>8,577,644</u> | | | | |
| 減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票 | 318,369 | 179,262,416 | - | - | (9,342,012) | - | - | 205,635,155 | | | | | 205,635,155 | | | | |
| 投資關聯企業 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未上市(權)公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 啟航武創業投資公司 | 50,000 | 704,647 | - | - | 119,036 | - | - | 823,683 | 50,000 | 46 | 823,683 | 16.47 | 823,683 | 無 | | | |
| 宏利汽車公司 | 28,500 | 284,726 | 54,000 | - | 493,593 | - | - | 778,319 | 82,500 | 49 | 778,319 | 9.43 | 778,319 | 無 | | | |
| 台灣車輛公司 | - | - | 50,578 | - | 609,393 | - | - | 609,393 | 50,578 | 36 | 609,393 | 12.05 | 609,393 | 無 | | | |
| 漢威巨蛋開發公司 | 45,000 | 482,234 | - | - | 3,155 | - | - | 485,389 | 45,000 | 18 | 485,389 | 10.79 | 485,389 | 無 | | | |
| 欣欣水泥企業公司 | 28,659 | 375,923 | - | - | (12,742) | - | - | 363,181 | 28,659 | 31 | 363,181 | 12.67 | 363,181 | 無 | | | |
| 瑞展動能公司 | 40,000 | 378,885 | - | - | (28,297) | - | - | 350,588 | 40,000 | 25 | 350,588 | 8.76 | 350,588 | 無 | | | |
| 台安生物科技 | 741 | 13,547 | - | - | 1,144 | - | - | 14,691 | 741 | 17 | 14,691 | 19.82 | 14,691 | 無 | | | |
| 新能生物科技公司 | 2,700 | 18,346 | - | (2,700) | (18,346) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | | <u>2,258,308</u> | | | <u>(59,385)</u> | | | <u>3,425,244</u> | | | | | <u>3,425,244</u> | | | | |
| | | <u>\$ 181,520,724</u> | | | <u>\$ 28,262,072</u> | | | <u>\$ 209,060,399</u> | | | | | <u>\$ 209,060,399</u> | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

註 1：本年度增加及減少除增加投資外，主係銷除順流交易未實現損益、採用權益法認列投資損益（請參閱財務報表附註十二）及權益相關調整項目及獲配現金股利等之淨額。

註 2：上市公司之市價係指資產負債表日各該資產之收盤價；而未上市公司之股權淨值係依據各被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

註 3：本年度增加投資新能生技，持股比例由 18% 增加至 87%，是以由採用權益法投資之關聯企業轉列為投資子公司。

中國鋼鐵股份有限公司
短期借款及銀行透支明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：除另註明者外
，新台幣千元

| 借 款 種 類 | 契 約 期 限 | 利 率 區 間 (%) | 融 資 額 度 | 餘 額 | 抵 押 或 擔 保 |
|---------------|-----------------------|---------------|--------------|----------------------|-----------|
| 銀行信用借款 | | | | | |
| 日商瑞穗實業銀行 | 104.11.16~105.06.17 | 0.43~0.44 | 美金 1.5 億元 | \$ 4,700,000 | 無 |
| 日商三菱東京日聯銀行 | 104.12.18~105.03.18 | 0.42~0.44 | 美金 1 億元 | <u>2,700,000</u> | 無 |
| | | | | <u>7,400,000</u> | |
| 銀行透支 | 每年自動展期 | 0.35~0.85 | \$5,335,000 | <u>2,995,300</u> | 附註二九 |
| 信用狀借款 | | | | | |
| 玉山銀行 | 每筆借款自銀行付款日起算 360 天內還款 | - | 美金 68,000 千元 | 202,182 | 無 |
| 泰國盤谷銀行 | 每筆借款自銀行付款日起算 180 天內還款 | - | 美金 1 億元 | 21,723 | 無 |
| 兆豐國際商業銀行 | " | - | 美金 30,000 千元 | 8,699 | 無 |
| 台北富邦商業銀行 | 每筆借款自銀行付款日起算 360 天內還款 | 0.45 | \$3,000,000 | 7,251 | 無 |
| 台灣企銀 | 每筆借款自銀行付款日起算 180 天內還款 | - | 美金 40,000 千元 | <u>1,724</u> | 無 |
| | | | | <u>241,579</u> | |
| 關係人往來 | | | | | |
| 中欣開發公司 | 104.07.17~105.09.23 | 0.48 | | 450,000 | 無 |
| 中鋼精密金屬工業(股)公司 | 104.11.10~105.01.09 | 0.49 | | 300,000 | 無 |
| 中冠資訊(股)公司 | 104.07.03~105.06.17 | 0.50 | | <u>80,000</u> | 無 |
| | | | | <u>830,000</u> | |
| | | | | <u>\$ 11,466,879</u> | |

中國鋼鐵股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣千元

| 項 目 | 承 銷 機 構 | 期 間 | 年 利 率 (%) | 金 額 發 行 金 額 | 未 攤 銷 折 價 金 額 | 帳 面 金 額 |
|--------|--------------|---------------------|----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 應付商業本票 | 合作金庫銀行高雄分行 | 104.12.28~105.01.29 | 0.43 | \$ 500,000 | \$ 180 | \$ 499,820 |
| | 台灣中小企銀高雄分行 | 104.12.14~105.01.15 | 0.38 | 1,200,000 | 194 | 1,199,806 |
| | 中華票券金融公司 | 104.12.28~105.01.29 | 0.41~0.42 | 1,500,000 | 531 | 1,499,469 |
| | 台新國際商業銀行財務部 | 104.12.04~105.01.08 | 0.40 | 200,000 | 18 | 199,982 |
| | 華南商業銀行高雄分行 | 104.12.28~105.01.29 | 0.29 | 950,000 | 312 | 949,688 |
| | 國泰世華商業銀行高雄分行 | 104.12.04~105.01.22 | 0.37~0.38 | 8,500,000 | 1,751 | 8,498,249 |
| | | | | <u>\$ 12,850,000</u> | <u>\$ 2,986</u> | <u>\$ 12,847,014</u> |

中國鋼鐵股份有限公司

應付帳款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣千元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額 |
|------------------------------------|---------------------|
| 關 係 人 | |
| 中鋼運通（股）公司 | \$ 205,261 |
| CSE Transport Corporation | 93,311 |
| 其他（註） | <u>58,881</u> |
| | <u>\$ 357,453</u> |
| 非關係人 | |
| Hamersley Iron Pty. Ltd. | \$ 206,934 |
| Sumitomo Corporation | 202,345 |
| Coal & Allied Operations Pty. Ltd. | 141,795 |
| Vale S.A. | 140,049 |
| 其他（註） | <u>1,366,071</u> |
| | <u>\$ 2,057,194</u> |

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

中國鋼鐵股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|---------|---|--------------------|---|
| 存入保證金 | | \$1,366,538 | |
| 應付建造合約款 | | 823,216 | |
| 預收款項 | | 424,996 | |
| 代收款 | | <u>328,590</u> | |
| | | <u>\$2,943,340</u> | |

中國鋼鐵股份有限公司
應付公司債明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣千元

| 債 券 名 稱 | 受 託 人 | 發 行 期 間 | 付 息 日 期 及 償 還 辦 法 | 年 利 率 (%) | 金 額 | | | | 公 司 債 成 本 | 帳 面 金 額 | 擔 保 情 形 |
|-------------|----------|---------------|--|-----------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------|---------|
| | | | | | 發 行 總 額 | 已 還 數 額 | 年 底 餘 額 | 發 行 成 本 | | | |
| 5 年期無擔保公司債 | 台北富邦商業銀行 | 100.10~105.10 | 104 年 10 月、105 年 10 月分兩次還本，每年付息一次 | 1.36 | \$ 9,300,000 | \$ 4,650,000 | \$ 4,650,000 | (\$ 883) | \$ 4,649,117 | 無 | |
| 7 年期無擔保公司債 | 兆豐國際商業銀行 | 97.12~104.12 | 103 年 12 月、104 年 12 月分兩次還本，每年付息一次 | 2.30 | 7,000,000 | 7,000,000 | - | - | - | 無 | |
| | 台北富邦商業銀行 | 100.10~107.10 | 106 年 10 月、107 年 10 月分兩次還本，每年付息一次 | 1.57 | 10,400,000 | - | 10,400,000 | (4,161) | 10,395,839 | 無 | |
| | 台北富邦商業銀行 | 101.08~108.08 | 107 年 8 月、108 年 8 月分兩次還本，每年付息一次 | 1.37 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | (3,043) | 4,996,957 | 無 | |
| | 兆豐國際商業銀行 | 102.07~109.07 | 108 年 7 月、109 年 7 月分兩次還本，每年付息一次 | 1.44 | 6,300,000 | - | 6,300,000 | (4,640) | 6,295,360 | 無 | |
| | 台北富邦商業銀行 | 103.01~110.01 | 109 年 1 月、110 年 1 月分兩次還本，每年付息一次 | 1.75 | 6,900,000 | - | 6,900,000 | (4,959) | 6,895,041 | 無 | |
| 10 年期無擔保公司債 | 台北富邦商業銀行 | 101.08~111.08 | 110 年 8 月、111 年 8 月分兩次還本，每年付息一次 | 1.50 | 15,000,000 | - | 15,000,000 | (10,556) | 14,989,444 | 無 | |
| | 兆豐國際商業銀行 | 102.07~112.07 | 111 年 7 月、112 年 7 月分兩次還本，每年付息一次 | 1.60 | 9,700,000 | - | 9,700,000 | (8,480) | 9,691,520 | 無 | |
| | 台北富邦商業銀行 | 103.01~113.01 | 112 年 1 月、113 年 1 月分兩次還本，每年付息一次 | 1.95 | 7,000,000 | - | 7,000,000 | (5,703) | 6,994,297 | 無 | |
| 15 年期無擔保公司債 | 兆豐國際商業銀行 | 102.07~117.07 | 115 年 7 月、116 年 7 月、117 年 7 月分別還本 30%、30%、40%，每年付息一次 | 1.88 | 3,600,000 | - | 3,600,000 | (3,522) | 3,596,478 | 無 | |
| | 台北富邦商業銀行 | 103.01~118.01 | 116 年 1 月、117 年 1 月、118 年 1 月分別還本 30%、30%、40%，每年付息一次 | 2.15 | 9,000,000 | - | 9,000,000 | (7,917) | 8,992,083 | 無 | |
| 減：一年內到期部分 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 89,200,000 | 11,650,000 | 77,550,000 | (53,864) | 77,496,136 | | |
| | | | | | 4,650,000 | - | 4,650,000 | (925) | 4,649,075 | | |
| | | | | | \$ 84,550,000 | \$ 11,650,000 | \$ 72,900,000 | (\$ 52,939) | \$ 72,847,061 | | |

中國鋼鐵股份有限公司
銀行長期借款明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣千元

| 債權 | 銀行 | 原幣金額、契約期限及償還辦法 | 年利率(%) | 年底 | | 額計 | 抵押或擔保 |
|-------------|----|----------------------------------|--------|-----------|--------------|--------------|-------|
| | | | | 一年內到期 | 一年以上到期 | | |
| 銀行團聯貸 | | | | | | | |
| 臺灣銀行等數家 | | 美金 1.8 億元，民國 109 年 2 月起分次償還 | 1.72 | \$ - | \$ 5,908,500 | \$ 5,908,500 | 無 |
| 日商瑞穗實業銀行等數家 | | 美金 1 億元，民國 107 年 8 月到期一次償還 | 1.38 | - | 3,282,500 | 3,282,500 | 無 |
| 日商瑞穗實業銀行等數家 | | 美金 50,000 千元，民國 107 年 8 月到期一次償還 | 1.42 | - | 1,641,250 | 1,641,250 | 無 |
| 減：聯貸主辦費 | | | | | (23,742) | (23,742) | |
| | | | | | 10,808,508 | 10,808,508 | |
| 信用借款 | | | | | | | |
| 三菱東京日聯銀行 | | 美金 100,000 千元，民國 107 年 8 月到期一次償還 | 1.42 | - | 3,282,500 | 3,282,500 | 無 |
| 臺灣銀行 | | 澳幣 48,142 千元，民國 105 年 12 月到期一次償還 | 3.56 | 1,154,686 | - | 1,154,686 | 無 |
| 臺灣銀行 | | 美金 29,274 千元，民國 107 年 4 月到期一次償還 | 1.24 | - | 960,919 | 960,919 | 無 |
| 中國輸出入銀行 | | 美金 29,274 千元，民國 107 年 4 月到期一次償還 | 1.24 | - | 960,919 | 960,919 | 無 |
| 兆豐國際商業銀行 | | 美金 29,274 千元，民國 105 年 2 月到期一次償還 | 1.12 | 960,919 | - | 960,919 | 無 |
| 兆豐國際商業銀行 | | 美金 29,274 千元，民國 105 年 2 月到期一次償還 | 1.12 | 960,919 | - | 960,919 | 無 |
| 法商東方匯理銀行 | | 日幣 32.84 億圓，民國 107 年 7 月到期一次償還 | 0.72 | - | 895,410 | 895,410 | 無 |
| 日商瑞穗實業銀行 | | 日幣 32.84 億圓，民國 107 年 7 月到期一次償還 | 0.72 | - | 895,410 | 895,410 | 無 |
| 三菱東京日聯銀行 | | 澳幣 35,000 千元，民國 106 年 4 月到期一次償還 | 3.19 | - | 839,475 | 839,475 | 無 |
| 臺灣銀行 | | 美金 23,911 千元，民國 106 年 10 月到期一次償還 | 1.18 | - | 784,879 | 784,879 | 無 |
| 彰化商業銀行 | | 美金 23,548 千元，民國 105 年 6 月到期一次償還 | 1.53 | 772,963 | - | 772,963 | 無 |

(接次頁)

(承前頁)

| 債 | 權 | 銀 | 行 | 原幣金額、契約期限及償還辦法 | 年利率(%) | 年 | | 餘 | | 額 | 計 | 保 |
|------------|---|---|---|----------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---|---|---|
| | | | | | | 一年內到期 | 一年以上到期 | 合 | 額 | | | |
| | | | | | | \$ | \$ | \$ | \$ | | | |
| 兆豐國際商業銀行 | | | | 澳幣 30,000 千元，民國 106 年 4 月到期一次償還 | 3.18 | - | 719,550 | 719,550 | 719,550 | 無 | | |
| 台灣中小企業銀行 | | | | 日幣 26 億圓，民國 107 年 12 月到期一次償還 | 0.40 | - | 709,020 | 709,020 | 709,020 | 無 | | |
| 兆豐國際商業銀行 | | | | 美金 20,000 千元，民國 105 年 4 月到期一次償還 | 1.24 | 656,500 | - | 656,500 | 656,500 | 無 | | |
| 第一商業銀行 | | | | 美金 19,185 千元，民國 105 年 4 月到期一次償還 | 1.61 | 629,748 | - | 629,748 | 629,748 | 無 | | |
| 華南商業銀行 | | | | 美金 19,000 千元，民國 105 年 4 月到期一次償還 | 1.61 | 623,675 | - | 623,675 | 623,675 | 無 | | |
| 上海國際商業銀行 | | | | 美金 15,000 千元，民國 105 年 6 月到期一次償還 | 1.53 | 492,375 | - | 492,375 | 492,375 | 無 | | |
| 上海國際商業銀行 | | | | 美金 15,000 千元，民國 105 年 4 月到期一次償還 | 1.40 | 492,375 | - | 492,375 | 492,375 | 無 | | |
| 中國信託國際商業銀行 | | | | 澳幣 20,000 千元，民國 105 年 12 月到期一次償還 | 3.59 | 479,700 | - | 479,700 | 479,700 | 無 | | |
| 台新國際商業銀行 | | | | 澳幣 20,000 千元，民國 105 年 12 月到期一次償還 | 3.47 | 479,700 | - | 479,700 | 479,700 | 無 | | |
| 日商瑞穗實業銀行 | | | | 澳幣 20,000 千元，民國 106 年 8 月到期一次償還 | 3.24 | - | 479,700 | 479,700 | 479,700 | 無 | | |
| 臺灣銀行 | | | | 澳幣 16,540 千元，民國 105 年 7 月到期一次償還 | 3.29 | 396,712 | - | 396,712 | 396,712 | 無 | | |
| 臺灣銀行 | | | | 澳幣 16,147 千元，民國 106 年 8 月到期一次償還 | 3.27 | - | 387,286 | 387,286 | 387,286 | 無 | | |
| 台新國際商業銀行 | | | | 澳幣 15,000 千元，民國 106 年 8 月到期一次償還 | 3.23 | - | 359,775 | 359,775 | 359,775 | 無 | | |
| 臺灣銀行 | | | | 澳幣 14,047 千元，民國 106 年 4 月到期一次償還 | 3.25 | - | 336,926 | 336,926 | 336,926 | 無 | | |
| 日商瑞穗實業銀行 | | | | 日幣 12.14 億圓，民國 105 年 11 月到期一次償還 | 0.80 | 331,057 | - | 331,057 | 331,057 | 無 | | |
| 臺灣銀行 | | | | 美金 10,000 千元，民國 105 年 6 月到期一次償還 | 1.27 | 328,250 | - | 328,250 | 328,250 | 無 | | |
| 臺灣銀行 | | | | 美金 10,000 千元，民國 106 年 10 月到期一次償還 | 1.24 | - | 328,250 | 328,250 | 328,250 | 無 | | |
| 台灣中小企業銀行 | | | | 美金 10,000 千元，民國 105 年 6 月到期一次償還 | 1.22 | 328,250 | - | 328,250 | 328,250 | 無 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 債 權 銀 行 | 原 幣 金 額、契 約 期 限 及 償 還 辦 法 | 年 利 率 (%) | 年 底 | | 額 計 | 抵 押 或 擔 保 |
|-----------------|---|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | | | 一 年 內 到 期 | 一 年 以 上 到 期 | | |
| 日 商 瑞 德 實 業 銀 行 | 美 金 10,000 千 元，民 國 106 年 10 月 到 期 一 次 償 還 | 1.22 | \$ - | \$ 328,250 | \$ 328,250 | 無 |
| 上 海 國 際 商 業 銀 行 | 澳 幣 10,000 千 元，民 國 106 年 8 月 到 期 一 次 償 還 | 3.27 | - | 239,850 | 239,850 | 無 |
| 兆 豐 國 際 商 業 銀 行 | 澳 幣 10,000 千 元，民 國 106 年 8 月 到 期 一 次 償 還 | 3.26 | - | 239,850 | 239,850 | 無 |
| 彰 化 商 業 銀 行 | 澳 幣 10,000 千 元，民 國 106 年 8 月 到 期 一 次 償 還 | 3.26 | - | 239,850 | 239,850 | 無 |
| 華 南 商 業 銀 行 | 澳 幣 10,000 千 元，民 國 106 年 8 月 到 期 一 次 償 還 | 3.17 | - | 239,850 | 239,850 | 無 |
| 上 海 國 際 商 業 銀 行 | 澳 幣 10,000 千 元，民 國 106 年 4 月 到 期 一 次 償 還 | 3.14 | - | 239,850 | 239,850 | 無 |
| | | | <u>9,087,829</u> | <u>13,467,519</u> | <u>22,555,348</u> | 無 |
| | | | <u>\$ 9,087,829</u> | <u>\$ 24,276,027</u> | <u>\$ 33,363,856</u> | |

中國鋼鐵股份有限公司

營業收入明細表

民國 104 年度

明細表十八

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

| 項 | 目 | 數量 (公噸) | 金 | 額 |
|--------|--------|-----------|----|----------------------|
| 銷貨收入 | | | | |
| 碳鋼產品 | | | | |
| | 冷軋鋼品 | 3,235,267 | \$ | 58,420,510 |
| | 熱軋鋼品 | 2,457,216 | | 33,333,830 |
| | 線材 | 1,350,458 | | 24,040,663 |
| | 鋼板 | 919,637 | | 14,994,580 |
| | 棒鋼 | 633,732 | | 12,986,861 |
| | 商用鋼胚 | 930,787 | | 8,078,498 |
| | 生鐵 | 947 | | <u>10,168</u> |
| | | | | 151,865,110 |
| | 非碳鋼類產品 | | | 1,580,543 |
| | 副產品 | | | <u>2,659,351</u> |
| | | | | <u>156,105,004</u> |
| 其他營業收入 | | | | |
| | 勞務收入 | | | 1,810,123 |
| | 營建收入 | | | 925,590 |
| | 其他(註) | | | <u>2,068,747</u> |
| | | | | <u>4,804,460</u> |
| | | | | <u>\$160,909,464</u> |

註：各項金額皆未超過本項目金額 10%。

中國鋼鐵股份有限公司

營業成本明細表

民國 104 年度

明細表十九

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|----------|---------------|--------------------|----------------------|
| 自製產品銷貨成本 | | | |
| 直接原料 | | | |
| | 年初原料盤存 | \$ 9,648,505 | |
| | 本年度進料 | 83,904,919 | |
| | 原料盤盈 | 32,607 | |
| | 年底原料盤存 | (11,511,625) | |
| | | 82,074,406 | |
| | 直接人工 | 5,175,202 | |
| | 製造費用 | 54,077,171 | |
| | 製造成本 | 141,326,779 | |
| | 加：年初在製品盤存 | 14,030,578 | |
| | 減：年底在製品盤存 | (11,277,168) | |
| | | 144,080,189 | |
| | 加：年初製成品盤存 | 9,668,199 | |
| | 減：年底製成品盤存 | (7,469,599) | |
| | 加：年初副產品盤存 | 189,741 | |
| | 減：年底副產品盤存 | (92,786) | |
| | 非生產性自用及對外服務成本 | (1,501,115) | |
| | 其他 | 325,560 | |
| | | <u>145,200,189</u> | |
| 銷貨成本 | | | |
| 其他營業成本 | | | |
| | 勞務成本 | 1,156,964 | |
| | 營建成本 | 891,327 | |
| | 其他 | 1,262,811 | |
| | | <u>3,311,102</u> | |
| 營業成本合計 | | | <u>\$148,511,291</u> |

中國鋼鐵股份有限公司

營業費用明細表

民國 104 年度

明細表二十

單位：新台幣千元

| 項 目 | 推 銷 費 用 | 管 理 費 用 | 研 究 發 展 費 用 | 合 計 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用 | \$ 673,794 | \$ 1,433,778 | \$ 718,808 | \$ 2,826,380 |
| 專業服務費 | 115,719 | 647,005 | 347,182 | 1,109,906 |
| 折舊及攤銷 | 235,462 | 443,032 | 193,783 | 872,277 |
| 旅 運 費 | 672,399 | 76,407 | 16,045 | 764,851 |
| 棧儲、包裝及代理費 | 642,345 | 26,715 | 42,866 | 711,926 |
| 修理保養費 | 114,701 | 132,153 | 101,894 | 348,748 |
| 材料及用品費 | 39,789 | 51,901 | 156,336 | 248,026 |
| 水 電 費 | 17,288 | 89,059 | 19,529 | 125,876 |
| 其 他 | <u>121,919</u> | <u>317,104</u> | <u>22,502</u> | <u>461,525</u> |
| | <u>\$ 2,633,416</u> | <u>\$ 3,217,154</u> | <u>\$ 1,618,945</u> | <u>\$ 7,469,515</u> |