

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇〇及九十九年第一季

地址：高雄市小港區中鋼路一號

電話：(〇七) 八〇二一——

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~7		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11~15		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	15~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16~17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~50		四~二九
(五) 關係人交易	50~51		三十
(六) 質抵押之資產	52		三一
(七) 重大承諾事項及或有事項	52		三二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	53		三三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	54		三四
(十二) 營運部門資訊	54		三五

會計師核閱報告

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）及其子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述事項外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，列入第一段所述合併財務報表之部分子公司（均為未上市櫃公司）之財務報表未經會計師核閱，其民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）64,666,187 千元及 70,915,853 千元，各占合併資產總額之 12% 及 14%；負債總額分別為 20,992,940 千元及 28,147,169 千元，各占合併負債總額之 8% 及 13%；其民國一〇〇及九十九年第一季之營業收入淨額分別為 12,423,012 千元及 12,649,408 千元，各占合併營業收入淨額之 13% 及 16%；純益分別為 1,519,776 千元及 2,293,079 千元，各占合併總純益之 20% 及 17%。另如合併財務報表附註十三所述，中鋼公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 2,765,442 千元及 3,133,474 千元，暨民國一〇〇及九十九年第一季認列之淨投資損失分別為 173,913 千元及 182,785 千元，暨財務報表附註三四揭露相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 光 敏

會計師 黃 樹 傑

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 一 〇 〇 年 四 月 十 八 日

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金 (附註四)	\$ 16,787,950	3	\$ 32,429,170	7	2100	流動負債				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註五及二九)	5,277,653	1	15,478,447	3	2110	短期借款及銀行透支 (附註十九及三 一)	\$ 50,044,759	9	\$ 47,105,819	10
1320	備供出售金融資產—流動 (附註六及 二九)	6,085,824	1	6,170,432	1	2180	應付短期票券 (附註二十)	18,982,305	3	11,387,331	2
1330	持有至到期日金融資產—流動 (附註 十及二九)	-	-	34,815	-	2200	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動 (附註五及二九)	4,862	-	367	-
1340	避險之衍生性金融資產—流動 (附註 七及二九)	16,883	-	341,013	-	2220	避險之衍生性金融負債—流動 (附註 七及二九)	631,568	-	102,163	-
1360	無活絡市場之債券投資—流動 (附註 十二及二九)	-	-	99,878	-	2120	應付票據 (附註二六及三十)	493,330	-	543,986	-
1120	應收票據—淨額 (附註八、二六及三 十)	2,156,949	-	1,870,738	1	2140	應付帳款 (附註二六及三十)	11,401,948	2	6,880,916	1
1140	應收帳款—淨額 (附註三、八、二六 及三十)	9,015,435	2	8,066,068	2	2160	應付所得稅	7,631,956	1	2,026,637	-
1160	其他應收款	4,169,710	1	1,837,937	-	2170	應付費用 (附註二一)	12,477,828	2	10,422,618	2
1190	其他金融資產—流動 (附註十四及二 九)	5,255,340	1	5,225,922	1	2228	其他應付款	10,451,104	2	4,276,174	1
1210	存貨 (附註九及二六)	95,251,024	17	50,489,028	10	2271	一年內到期之應付公司債 (附註二二 及二九)	13,698,709	3	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動	2,388,835	-	1,680,567	-	2272	一年內到期長期借款 (附註二三、二 九及三一)	1,488,883	-	5,944,700	1
1291	受限制資產—流動 (附註四及三一)	5,978,197	1	5,648,046	1	2273	一年內到期應付重整債權 (附註二五 及二九)	-	-	400,000	-
1298	其他	5,726,139	1	6,177,657	1	2298	其他 (附註二六)	8,483,716	2	7,223,068	2
11XX	流動資產合計	<u>158,109,939</u>	<u>28</u>	<u>135,549,718</u>	<u>27</u>	21XX	流動負債合計	<u>135,790,968</u>	<u>24</u>	<u>96,313,779</u>	<u>19</u>
1430	基金及投資					2400	長期負債				
1450	公平價值變動列入損益之金融資產— 非流動 (附註五及二九)	1,345	-	-	-	2430	公平價值變動列入損益之金融負債— 非流動 (附註五及二九)	2,362	-	-	-
1460	備供出售金融資產—非流動 (附註六 、二九及三一)	3,552,193	1	3,264,546	1	2410	避險之衍生性金融負債—非流動 (附 註七及二九)	123,074	-	325,734	-
1470	持有至到期日金融資產—非流動 (附 註十及二九)	182,456	-	315,711	-	2421	應付公司債 (附註二二及二九)	29,531,631	5	43,221,244	9
1480	避險之衍生性金融資產—非流動 (附 註七及二九)	17,157	-	81,312	-	2428	銀行長期借款 (附註二三、二九及三 一)	76,095,408	14	59,303,984	12
1490	以成本衡量之金融資產—非流動 (附 註十一及二九)	9,847,409	2	8,245,195	2	2440	長期應付票券 (附註二四及二九)	10,700,471	2	6,598,286	1
1421	無活絡市場之債券投資—非流動 (附 註十二及二九)	240,428	-	246,246	-	24XX	應付重整債權 (附註二五及二九)	-	-	4,565,816	1
1423	採權益法之長期股權投資 (附註十三)	2,765,442	-	3,133,474	-	24XX	長期負債合計	<u>116,452,946</u>	<u>21</u>	<u>114,015,064</u>	<u>23</u>
1425	不動產投資	381,905	-	219,205	-	2510	土地增值稅準備 (附註十五)	8,673,466	2	8,673,466	2
1440	預付長期投資款	10,662	-	42,000	-	2810	其他負債	568,836	-	733,970	-
1440	其他金融資產—非流動 (附註十四及 二九)	363,326	-	281,325	-	2888	應計退休金負債	918,665	-	855,524	-
14XX	基金及投資合計	<u>17,362,323</u>	<u>3</u>	<u>15,829,014</u>	<u>3</u>	28XX	其他	<u>1,487,501</u>	<u>-</u>	<u>1,589,494</u>	<u>-</u>
1501	固定資產 (附註十五及三一)					28XX	其他負債合計	<u>1,487,501</u>	<u>-</u>	<u>1,589,494</u>	<u>-</u>
1511	土地	17,568,100	3	16,511,507	3	2XXX	負債合計	<u>262,404,881</u>	<u>47</u>	<u>220,591,803</u>	<u>44</u>
1511	土地改良物	4,382,537	1	4,291,679	1	母	公司股東權益 (附註七、十四、十五及 二七)				
1521	房屋及建築	75,309,480	13	52,151,299	10	3110	股本—每股面額10元，一〇〇年及九 十九年三月底額定分別為17,000,000 千股及14,000,000千股				
1531	機器設備	423,028,777	76	312,089,657	63	3110	普通股—一〇〇年及九十九年三 月底分別發行13,527,901千股 及13,094,519千股	135,279,009	24	130,945,189	26
1551	運輸設備	19,277,315	3	19,404,180	4	3120	特別股—發行38,268千股	382,680	-	382,680	-
1681	其他設備	18,374,756	3	13,192,273	3	31XX	股本合計	<u>135,661,689</u>	<u>24</u>	<u>131,327,869</u>	<u>26</u>
1681	設備	8,948,319	2	9,495,601	2	32XX	資本公積	<u>20,112,661</u>	<u>4</u>	<u>19,605,674</u>	<u>4</u>
15X1	備品	566,889,284	101	427,136,196	86	3310	保留盈餘	49,070,526	9	47,117,709	9
15X8	重估增值	42,999,519	8	43,665,919	9	3320	法定盈餘公積	7,615,701	1	7,615,701	2
15XY	成本及重估增值	609,888,803	109	470,802,115	95	3351	特別盈餘公積	37,651,735	7	19,617,957	4
15X9	減：累計折舊	301,564,035	54	284,882,225	58	3353	未分配盈餘	6,676,102	1	11,065,729	2
1599	減：累計減損	430,648	-	1,040,329	-	33XX	第一季母公司淨利 保留盈餘合計	<u>101,014,064</u>	<u>18</u>	<u>85,417,096</u>	<u>17</u>
1670	未完工程及預付設備款	307,894,120	55	184,879,561	37	3460	股東權益其他項目	21,866,410	4	21,913,046	5
15XX	固定資產淨額	<u>66,037,870</u>	<u>12</u>	<u>150,466,910</u>	<u>31</u>	3450	未實現重估增值	2,442,201	-	3,413,290	1
17XX	無形資產 (附註十六)	<u>373,931,990</u>	<u>67</u>	<u>335,346,471</u>	<u>68</u>	3420	金融商品未實現利益	(230,196)	-	294,985	-
1800	其他資產					3430	累積換算調整數	(79,210)	-	(42,243)	-
1810	出租資產淨額 (附註十七及三一)	2,963,829	1	361,384	-	3480	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-
1820	閒置資產 (附註十八及三一)	1,981,133	-	4,332,077	1	34XX	庫藏股票—一〇〇年及九十九年 三月底分別為280,140千股及 285,674千股	(8,034,850)	(1)	(8,399,496)	(2)
1860	存出保證金 (附註二九)	259,780	-	-	-	361X	股東權益其他項目合計	<u>15,964,355</u>	<u>3</u>	<u>17,179,582</u>	<u>4</u>
1887	遞延所得稅資產—非流動	1,164,926	-	2,020,612	1	3610	母公司股東權益合計	<u>272,752,769</u>	<u>49</u>	<u>253,530,221</u>	<u>51</u>
1888	受限制資產—非流動 (附註四及三一)	198,818	-	163,329	-	3XXX	少數股權	<u>24,010,030</u>	<u>4</u>	<u>22,616,082</u>	<u>5</u>
18XX	未攤銷費用及其他	972,708	-	989,716	-		股東權益合計	<u>296,762,799</u>	<u>53</u>	<u>276,146,303</u>	<u>56</u>
	其他資產合計	<u>7,541,194</u>	<u>1</u>	<u>8,126,689</u>	<u>2</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 559,167,680</u>	<u>100</u>	<u>\$ 496,738,106</u>	<u>100</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 559,167,680</u>	<u>100</u>	<u>\$ 496,738,106</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十八日核閱報告)

董事長：鄒若齊

經理人：總經理：歐朝華

財務副總經理：張景星

會計主管：徐昌榮

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		一 〇 〇 年 第 一 季		九 十 九 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入—淨額(附註五及三十)	\$ 97,574,993	100	\$ 78,980,001	100
5000	營業成本(附註五、九、十三及三十)	<u>85,264,946</u>	<u>87</u>	<u>59,866,267</u>	<u>76</u>
5910	營業毛利	12,310,047	13	19,113,734	24
5920	聯屬公司間已實現利益	<u>9,963</u>	<u>-</u>	<u>7,613</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>12,320,010</u>	<u>13</u>	<u>19,121,347</u>	<u>24</u>
	營業費用				
6300	研究發展費用	390,206	1	364,550	-
6100	推銷費用	1,316,694	1	1,094,762	1
6200	管理及總務費用	<u>1,334,686</u>	<u>1</u>	<u>1,155,628</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>3,041,586</u>	<u>3</u>	<u>2,614,940</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利	<u>9,278,424</u>	<u>10</u>	<u>16,506,407</u>	<u>21</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註二九)	67,618	-	66,960	-
7160	兌換利益—淨額	201,701	-	50,590	-
7480	其他(附註五、十五及三十)	<u>171,640</u>	<u>-</u>	<u>121,367</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>440,959</u>	<u>-</u>	<u>238,917</u>	<u>-</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十五及二九)	468,013	1	278,777	-
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註十三)	173,876	-	182,270	-
7880	其他(附註五)	<u>144,529</u>	<u>-</u>	<u>81,777</u>	<u>-</u>
7500	合 計	<u>786,418</u>	<u>1</u>	<u>542,824</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 第 一 季		九 十 九 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
7900	合併稅前淨利	\$ 8,932,965	9	\$ 16,202,500	21
8110	所 得 稅	<u>1,162,948</u>	<u>1</u>	<u>2,992,336</u>	<u>4</u>
9600XX	合併總純益	<u>\$ 7,770,017</u>	<u>8</u>	<u>\$ 13,210,164</u>	<u>17</u>
	歸屬於：				
9601	母公司股東	\$ 6,676,102	7	\$ 11,065,729	14
9602	少數股權	<u>1,093,915</u>	<u>1</u>	<u>2,144,435</u>	<u>3</u>
		<u>\$ 7,770,017</u>	<u>8</u>	<u>\$ 13,210,164</u>	<u>17</u>

代 碼		一 〇 〇 年 第 一 季		九 十 九 年 第 一 季	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.84</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.83</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十八日核閱報告)

董事長：鄒若齊 經理人：總經理：歐朝華 財務副總經理：張景星 會計主管：徐昌榮

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 7,770,017	\$ 13,210,164
A20000	調整項目		
A20300	折 舊	6,600,577	4,776,041
A20400	攤 銷	65,605	86,364
A24800	遞延所得稅	(28,140)	1,914,160
A24200	聯屬公司間已實現利益	(9,963)	(7,613)
A22200	存貨跌價損失(回升利益)	(55,142)	109,369
A29900	提列進貨合約損失	205,326	-
A22400	採權益法認列之投資損失淨額	173,913	182,785
A22600	處分固定資產損失淨額	12,310	10,252
A29900	其 他	(76,864)	(147,750)
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	交易目的金融商品	(77,982)	375,897
A31120	應收票據	(260,998)	(457,327)
A31140	應收帳款	(1,196,065)	(826,973)
A31160	其他應收款	(2,372,199)	(186,106)
A31180	存 貨	(5,421,227)	4,456,366
A31211	其他流動資產	625,752	(1,258,101)
A32120	應付票據	17,060	(32,151)
A32140	應付帳款	1,274,611	262,420
A32160	應付所得稅	1,359,851	1,088,281
A32170	應付費用	(3,292,967)	(1,171,580)
A32180	其他應付款	239,657	(253,834)
A32212	其他流動負債	1,304,685	1,353,003
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>6,857,817</u>	<u>23,483,667</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定公平價值變動列入損益之 金融資產	(2,163,071)	(8,625,491)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
B00200	處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產價款	\$ 2,208,517	\$ 2,575,745
B00300	取得備供出售金融資產	(1,588,320)	(2,917,830)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,571,488	2,572,639
B00700	取得持有至到期日金融資產	(8,820)	(63,629)
B00800	處分持有至到期日金融資產價款	464	146,990
B00900	取得以成本衡量之金融資產	(133,470)	(66,541)
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	24,968	20,718
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	2,500	-
B00500	取得無活絡市場之債券投資	-	(99,878)
B04700	其他金融資產增加	(1,022,330)	(572,293)
B01501	增加預付長期投資款	(471)	(42,000)
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(51,737)	-
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	45,875	9,512
B01800	採權益法之長期股權投資減資退回 股款	-	51,780
B01900	購置固定資產	(13,708,761)	(18,817,973)
B02000	處分固定資產價款	4,748	2,412
B02500	存出保證金減少(增加)	(39,754)	13,131
B02800	受限制資產減少(增加)	15,106	(486,658)
B02900	無形資產增加	(136,358)	(3,712)
B04800	其他資產減少	184,657	138,645
BBBB	投資活動之淨現金流出	(14,794,769)	(26,164,433)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款及銀行透支增加(減少)	2,894,601	(2,969,010)
C00200	應付短期票券增加(減少)	2,120,318	(7,234,194)
C00900	舉借長期借款	2,321,018	25,139,965
C01000	償還長期借款及應付重整債權	(5,194,113)	(1,786,624)
C01800	長期應付票券增加(減少)	5,303,812	(196,021)
C02000	其他負債增加	23,344	27,782
C02100	母公司發放現金股利	(2,826)	(22,249)
C02500	子公司購買母公司股票	-	(381,055)
C02600	子公司處分母公司股票價款	287,786	-
C03300	少數股權增加	132,880	191,033
C09900	其 他	-	(44,000)
CCCC	融資活動之淨現金流入	7,886,820	12,725,627

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)金額	(\$ 50,132)	\$ 10,044,861
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>16,838,082</u>	<u>22,384,309</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 16,787,950</u>	<u>\$ 32,429,170</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 123,244	\$ 296,714
F00200	資本化利息	(<u>62,056</u>)	(<u>142,998</u>)
F00300	不含利息資本化之支付利息	<u>\$ 61,188</u>	<u>\$ 153,716</u>
F00400	支付所得稅	<u>\$ 90,838</u>	<u>\$ 50,109</u>
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
	購置固定資產		
H00300	固定資產增加	\$ 12,478,607	\$ 18,957,922
H00500	應付設備款減少(增加)	<u>1,230,154</u>	(<u>139,949</u>)
H00800	支付現金	<u>\$ 13,708,761</u>	<u>\$ 18,817,973</u>
GGGG	不影響現金流量之融資活動		
G00300	一年內到期之長期付息負債	<u>\$ 15,187,592</u>	<u>\$ 6,344,700</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十八日核閱報告)

董事長：鄒若齊 經理人：總經理：歐朝華 財務副總經理：張景星 會計主管：徐昌榮

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

中國鋼鐵股份有限公司(以下簡稱“本公司”)設立於六十年十二月三日，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。

本公司及子公司中國鋼鐵結構公司、中鋼碳素化學公司、中聯資源公司、中宇環保工程公司及中鴻鋼鐵公司等六家公司之股票，均已在台灣證券交易所上市掛牌買賣。另子公司中龍鋼鐵公司及鑫科材料科技公司已辦理股票公開發行。

截至一〇〇年三月底止，經濟部持有本公司已發行普通股 21.24%。

截至一〇〇年及九十九年三月底止，本公司及子公司員工人數總計分別約 22,000 人及 21,500 人。

一〇〇及九十九年第一季列入合併報表編製個體之所有子公司及其變動情形列示如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務 內 容	持 股 比 例 (%)		其 他 說 明
			一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司(中運)	海運承攬運送業務	100	100	
	中鋼鋁業公司	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	100	100	
	中盈投資開發公司(中盈)	一般投資業務	100	100	
	中欣開發公司(中欣)	不動產開發租售	100	100	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	投資控股	100	100	
	中貿國際公司(中貿)	鋼品進出口貿易買賣及代理業務	100	100	
	中鋼機械公司(中機)	機械設備製造業	74	74	直接及間接持股合計為 100%
	中鋼保全公司	駐衛保全及系統保全	100	100	
	中冠資訊公司	軟體程式設計	100	100	
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (CSCAU)	投資控股	100	100	
	宏億投資開發公司	一般投資業務	100	100	
	隆元發投資開發公司	一般投資業務	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務 內 容	持 股 比 例 (%)		其 他 說 明
			一〇〇年三 月三十一日	九十九年三 月三十一日	
	廣耀投資開發公司	一般投資業務	100	100	
	高科磁技公司	磁粉製造買賣	50	50	直接及間接持股 合計 85%
	中龍鋼鐵公司 (中龍)	鋼品之製銷	100	100	
	中鋼企管顧問公司	企業經營管理顧問	100	100	
	中宇環保工程公司 (中宇)	環保機電工程與代營運	49	49	詳下述(一)之說 明
	中鋼碳素化學公司 (中碳)	煤化學及特用化學品之製銷	29	29	詳下述(一)之說 明
	中鴻鋼鐵公司 (中鴻)	鋼品製銷	29	29	直接及間接持股 合計為 41%， 詳下述(一)之 說明
	中聯資源公司 (中聯資)	爐石粉、高爐水泥製造、銷 售及廢棄物處理	20	20	直接及間接持股 合計為 35%， 詳下述(二)之 說明
	中國鋼鐵結構公司 (中鋼構)	鋼結構之設計與製銷	33	18	詳下述(二)之說 明
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company (中鋼住金越 南)	鋼鐵製造	51	51	
	運鴻投資公司	一般投資業務	-	-	間接持股 100%
	運盈投資公司	一般投資業務	-	-	間接持股 58%
	啟航創業投資公司	一般投資業務	-	-	間接持股 55%
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation (Panama)	海運承攬運送業務	100	100	
	CSEI Transport Corporation (Panama)	海運承攬運送業務	100	100	
	Transyang Shipping Pte Ltd.	海運承攬運送業務	51	51	
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation	產業投資	100	100	
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	產業投資	65	65	直接及間接持股 合計 79%
United Steel International Development Corp.	寧波華揚鋁業科技公司	鋁合金材料製銷	100	100	
中盈投資開發公司	超揚投資公司	一般投資業務	100	100	
	Gainsplus Asset Management Inc.	一般投資業務	100	100	
	智揚管理顧問公司	一般投資顧問業務	100	100	
	宏遠通訊公司	事務性機器設備批發業	80	80	
	銀泰電子陶瓷公司 (銀泰)	各種電子陶瓷之製造加工及 買賣業務	48	48	詳下述(一)之說 明
	網際優勢公司	軟體程式設計	67	67	
	鑫科材料科技公司 (鑫科)	靶材及雙金屬料管製銷	42	37	一〇〇年及九十 九年三月底直 接及間接持股 合計分別為 53%及 51%

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務 內 容	持 股 比 例 (%)		其 他 說 明
			一〇〇年三 月三十一日	九十九年三 月三十一日	
超揚投資公司	新懋投資公司	一般投資業務	30	30	直接及間接持股 合計 100%
	高瑞投資公司	一般投資業務	25	25	直接及間接持股 合計 100%
	鼎大投資公司	一般投資業務	30	30	直接及間接持股 合計 100%
	群裕投資公司	一般投資業務	25	25	直接及間接持股 合計 100%
新懋投資公司	弘全投資公司	一般投資業務	5	5	直接及間接持股 合計 100%
	啟翊投資公司	一般投資業務	5	5	直接及間接持股 合計 100%
高瑞投資公司	立慶隆投資公司	一般投資業務	5	5	直接及間接持股 合計 100%
	昇利達投資公司	一般投資業務	4	4	直接及間接持股 合計 100%
鼎大投資公司	景成發投資公司	一般投資業務	4	4	直接及間接持股 合計 100%
銀泰電子陶瓷公司 Lefkara Ltd.	Lefkara Ltd.	電子陶瓷買賣	100	100	
	上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷製銷	100	100	
	銀泰電子(蘇州)有限公司	電子陶瓷製銷	100	100	
	蘇州銀泰材料科技公司	航空及航運用之救生器材製 銷	100	100	
鑫科材料科技公司	Thintech International Limited	國際貿易及投資業務	100	100	
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	CSC Steel Holdings Berhad (CSHB)	投資控股	46	46	詳下述(一)之說 明
	常州中鋼精密鍛材有限公司	鈦鎳合金及有色金屬鍛材製 銷	70	-	一〇〇年一月投 資
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	鋼鐵製造	100	100	
	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	鋼鐵製造	100	100	
CSC Steel Sdn. Bhd.	Ornaconstruction Corp. Sdn. Bhd.	營造建築	100	100	
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
	CSGT (Singapore) Pte Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
	Chung Mao Trading (BVI) Co.,Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	53	53	
	和貿國際公司	鋼品仲介及買賣業務	44	44	直接及間接持股 合計 50%
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	CSGT International Corporation	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
	上海綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
Chung Mao Trading (BVI) Co.,Ltd.	中貿國際香港有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	鋼材裁剪加工	45	45	一〇〇年及九十 九年三月底直 接及間接持股 合計均為 50%
和貿國際公司	中貿國際日本株式會社	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
中鋼保全公司	鋼堡科技公司	消防安全設備批發	100	100	
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I)	資訊服務業務	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務內容	持股比例(%)		其他說明
			一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日	
Info-Champ System (B.V.I)	中冠信息科技(武漢)有限公司	軟體程式設計	100	100	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	CSC Sonoma Pty Ltd.	一般投資業務	100	100	
高科磁技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	磁粉買賣	100	100	
中宇環保工程公司	CEC International Corp.	一般投資業務	100	100	
	CEC Development Co.	一般投資業務	100	100	
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Co., Ltd.	工程設計建造服務	100	-	九十九年十月設立
中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd.	國際貿易業務	100	100	
	景裕國際公司(景裕)	一般投資業務	100	100	
中鴻鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司	冶煉鋼鐵	100	100	
	鴻高投資開發公司	一般投資業務	100	100	
	鴻立鋼鐵公司(鴻立)	鋼品加工	100	100	
中聯資源公司	聯鋼開發公司	各種金屬粉、礦石粉之製造買賣及禮品買賣	93	93	
	寶固實業公司	爐石粉加工買賣	51	51	
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	土木、建築橋樑工程之承攬及鋼架結構安裝	100	100	
	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	
聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Holding Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	
	United Steel Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	
	聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司	工程技術諮詢	100	100	
	United Steel Construction Vietnam Co.,Ltd.	土木營造業等工程之承攬及管理業務	100	100	
	聯鋼建設公司	建築開發租售業	100	100	
United Steel Investment Holding Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	
United Steel International Co., Ltd.	聯鋼工程有限公司	土木營造業等工程之承攬及管理業務	100	100	
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	一般投資業務	63	63	直接及間接持股合計 100%
China Steel Structure Holding Co.,Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	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	100	100	

本公司對子公司綜合持股未達有表決權股份百分之五十以上而列入合併個體之說明如下：

(一) 子公司中字、中碳、中鴻及銀泰等公司之實際營運係由董事會控制，本公司及其他子公司共同擁有各該公司董事會席次超過半數，另 CSHB 之實際營運係由董事會控制，本公司之子公司可主導董事會超過半數之投票權，是以本公司對該上述子公司具有實質控制能力，而將其納入合併個體。

(二) 子公司中聯資公司及中鋼構公司係由本公司指派人員擔任該公司總經理，且由本公司派任人員當選為該子公司董事長，並可操控該公司之財務、營運及人事，是以本公司對上述子公司具有實質控制能力，而將其納入合併個體。

子公司中鋼構董事會於九十九年八月決議私募現金增資發行新股 39,096 千股，每股面額 10 元，私募價格每股 18.93 元，增資基準日為九十九年八月二十七日，本公司認購 37,695 千股，計 713,569 千元，增資後本公司對中鋼構公司之直接持股自 18% 增加為 33%。

列入合併財務報表之部分子公司（均為未上市櫃公司）一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產總額分別為 64,666,187 千元及 70,915,853 千元，各占合併資產總額之 12% 及 14%；負債總額分別為 20,992,940 千元及 28,147,169 千元，各占合併負債總額之 8% 及 13%；其一〇〇及九十九年第一季之營業收入淨額分別為 12,423,012 千元及 12,649,408 千元，各占合併營業收入淨額之 13% 及 16%；純益分別為 1,519,776 千元及 2,293,079 千元，各占合併總純益之 20% 及 17%，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

子公司持有本公司股票，主係用以投資理財，其資訊詳附表一。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除備抵呆帳及附註三所述之會計變動外，本公司所採用之會計政策與九十九年度合併財務報表相同。

備抵呆帳

本公司及子公司一〇〇年一月一日以前，備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司銷貨採信用狀收款產生之在途銀

行承兌匯票，不予提列呆帳；另因賒銷及對外服務等產生之應收帳款，係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。如附註三所述，一〇〇年一月一日起，應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

- (一) 債務人發生顯著財務困難；或
- (二) 應收帳款發生逾期之情形；或
- (三) 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

重分類

九十九年第一季之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年第一季合併財務報表之表達，列示如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
資產負債表		
設備備品—流動	\$8,033,788	\$ -
設備備品—非流動	1,759,842	-
存貨—物料	-	3,693,180
固定資產成本—設備備品	-	9,495,601
固定資產累計折舊—設備備品	-	3,395,151

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)

增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年第一季合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司營運部門資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 34,907	\$ 23,708
銀行支票及活期存款	5,644,789	4,991,729
銀行定期存款	7,203,039	18,484,672
約當現金－短期票券	3,905,215	8,929,061
	<u>\$ 16,787,950</u>	<u>\$ 32,429,170</u>

本公司之國外存款如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
日本伊豫銀行及兆豐商銀(千圓)	¥ 6,602	¥ 5,964
新加坡大和證券(千圓)	24	30
合計	<u>¥ 6,626</u>	<u>¥ 5,994</u>
折合新台幣(千元)	<u>\$ 2,352</u>	<u>\$ 2,044</u>

截至一〇〇年及九十九年三月底止，到期日在一年以上之銀行定期存款分別為 0 千元及 2,900 千元。

本公司與經濟部合作之「主導廠產業價值鏈推動專案」等專案存款，截至一〇〇年及九十九年三月底止分別為 1,001 千元及 2 千元，一〇〇年三月底餘額分別列入受限制資產－流動 1,000 千元及受限制資產－非流動 1 千元，九十九年三月底餘額列入受限制資產－流動。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

(一) 公平價值變動列入損益之金融商品包括：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
交易目的之金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$1,245,893	\$ 1,024,134
基金受益憑證	1,100,323	1,388,624
結構式債券	65,543	49,010
遠期外匯合約	5,026	20,828
可轉換公司債	515	18,892
	<u>2,417,300</u>	<u>2,501,488</u>
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
基金受益憑證	2,225,545	12,366,792
結構式債券	559,353	547,201
上市(櫃)公司股票	65,560	43,360
可轉換公司債	11,240	19,606
	<u>2,861,698</u>	<u>12,976,959</u>
	5,278,998	15,478,447
減：列為非流動資產	1,345	-
	<u>\$5,277,653</u>	<u>\$ 15,478,447</u>
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 7,224	\$ 367
減：列為非流動負債	2,362	-
	<u>\$ 4,862</u>	<u>\$ 367</u>

(二) 一〇〇及九十九年第一季分類為指定公平價值變動列入損益之金融資產，其指定之目的主要用以消除或減少借款利息及投資收益會計處理不一致，且係依據本公司及子公司風險管理政策及投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。

(三) 一〇〇及九十九年第一季從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為因應匯率波動所產生之風險，惟因未能符合避險會計，是以分類為交易目的之金融商品。

一〇〇年及九十九年三月底尚未到期之遠期外匯合約彙總如下：

幣別	到期	期間	合約金額 (千元)
<u>一〇〇年三月三十一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	100.07~103.12	NTD408,005 / JPY1,142,130
預售遠期外匯	美金兌新台幣	100.04~100.05	USD12,060 / NTD356,113
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	100.04	HKD22,400 / NTD83,500
<u>九十九年三月三十一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	99.12	NTD150,245 / JPY493,416
預售遠期外匯	美金兌新台幣	99.05	USD24,441 / NTD778,550
預售遠期外匯	歐元兌新台幣	99.05	EUR2,300 / NTD99,449
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	99.05	HKD27,600 / NTD113,071

(四) 一〇〇及九十九年第一季合併公平價值變動列入損益之金融商品產生之淨評價利益(損失)內容如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
交易目的之金融資產	(\$ 20,797)	(\$ 83,014)
指定公平價值變動列入		
損益之金融資產	2,812	9,335
交易目的之金融負債	(\$ 5,047)	(\$ 640)
	<u>(\$ 23,032)</u>	<u>(\$ 74,319)</u>

上述金融商品合併評價利益(損失)之帳列科目如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
營業收入	\$ 97	\$ -
營業成本	(11,618)	(78,118)
營業外收益	-	4,302
營業外費損	(11,511)	(503)
	<u>(\$ 23,032)</u>	<u>(\$ 74,319)</u>

六、備供出售金融資產

	<u>一〇〇年三月三十一日</u>		<u>九十九年三月三十一日</u>	
	流	非流	流	非流
基金受益憑證	\$3,353,749	\$ -	\$3,412,837	\$ -
上市(櫃)公司股票				
Maruichi Steel Tube Ltd.	-	1,459,050	-	1,293,072
Yodogawa Steel Works, Ltd.	-	274,060	-	285,758
台灣積體電路製造公司(台積電)	2,075,257	-	1,807,768	-
瑞智精密公司(瑞智)	-	260,981	-	-
台灣國際造船公司(台船)	292	481,820	279	460,703
唐榮鐵工廠公司(唐榮)	-	874,918	-	983,910
其他	611,668	189,364	901,474	196,803
政府債券	-	12,000	-	44,300
結構式債券	44,858	-	48,074	-
	<u>\$6,085,824</u>	<u>\$3,552,193</u>	<u>\$6,170,432</u>	<u>\$3,264,546</u>

九十九年九月本公司參與瑞智私募現金增資，總投資金額為251,988千元，取得5%股權，該公司主要從事壓縮機等製造業務。依證券交易法規定，本公司持有之私募有價證券須自交付日起持有滿三年後始得於公開市場上自由轉讓。

本公司為投資 Maruichi Steel Tube Ltd.及 Yodogawa Steel Works, Ltd.而舉借外幣長期借款，藉以規避匯率變動風險（附註二三及二九），此匯率變動產生之評價調整列入當期損益。

七、避險之衍生性金融商品

本公司及子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進銷貨合約可能受匯率波動所產生之現金流量風險。截至一〇〇年及九十九年年三月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	現金流量預期 產生及到期期間	合約金額 (千元)
<u>一〇〇年三月三十一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	100.04~104.06	NTD8,071,746/USD260,911
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	100.05~102.12	NTD2,316,655/EUR50,645
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	100.04~103.02	NTD2,522,514/JPY7,072,902
預售遠期外匯	美金兌新台幣	100.04~100.09	USD1,793/NTD52,722
<u>九十九年三月三十一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	99.04~103.05	NTD13,469,849/USD438,746
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	99.04~102.12	NTD2,985,004/EUR64,661
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	99.07~103.02	NTD4,390,698/JPY12,896,434
預售遠期外匯	歐元兌新台幣	99.08	EUR2,952/NTD139,706

一〇〇及九十九年第一季避險之衍生性金融商品變動如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
期初餘額	(\$572,060)	\$322,922
本期評價之未實現損失	(259,592)	(143,661)
轉列未完工程及預付設備款	<u>111,050</u>	(<u>184,833</u>)
期末餘額	<u>(\$720,602)</u>	<u>(\$ 5,572)</u>

上述期末餘額之組成項目如下：

	<u>一〇〇年 三月三十一日</u>	<u>九十九年 三月三十一日</u>
避險之衍生性金融資產—流動	\$ 16,883	\$341,013
避險之衍生性金融資產—非流動	17,157	81,312
避險之衍生性金融負債—流動	(631,568)	(102,163)
避險之衍生性金融負債—非流動	(<u>123,074</u>)	(<u>325,734</u>)
	<u>(\$720,602)</u>	<u>(\$ 5,572)</u>

上述遠期外匯合約產生之未實現損失列入股東權益之金融商品未實現利益項下。

八、應收票據及帳款淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$2,157,381	\$1,871,856
減：備抵呆帳	<u>432</u>	<u>1,118</u>
	<u>\$2,156,949</u>	<u>\$1,870,738</u>
應收帳款	\$9,313,957	\$8,429,112
減：備抵呆帳	298,365	349,693
備抵銷貨折讓	<u>157</u>	<u>13,351</u>
	<u>\$9,015,435</u>	<u>\$8,066,068</u>

本公司及子公司合併備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ 1,883	\$371,113	\$ 1,791	\$341,062
加：本期提列（迴轉）	(1,451)	(72,748)	(673)	8,640
減：本期沖銷	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(9)
期末餘額	<u>\$ 432</u>	<u>\$298,365</u>	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$349,693</u>

本公司及子公司中鴻公司賒銷產生之應收帳款，業與兆豐銀行、臺灣銀行及台北富邦銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，於本公司及子公司中鴻公司出貨予客戶後，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。

一〇〇及九十九年第一季本公司及子公司中鴻公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下：

讓售交易對象	期 初 預 支 金 額	本 期 讓 售 與 認 列 金 額	本 期 銀 行 已 收 現 金 額	截 至 期 末 預 支 金 額	年 利 率	預 支 金 額 % 額	度
<u>一〇〇年第一季</u>							
應收帳款							
兆豐銀行	\$ 5,222,519	\$ 3,106,063	\$ 3,197,008	\$ 5,131,574	0.90~1.32		120 億元
臺灣銀行	923,545	700,157	465,108	1,158,594	0.90~1.26		30 億元
台北富邦銀行	<u>63,716</u>	<u>-</u>	<u>63,716</u>	<u>-</u>	-		4 億元
	<u>\$ 6,209,780</u>	<u>\$ 3,806,220</u>	<u>\$ 3,725,832</u>	<u>\$ 6,290,168</u>			
<u>九十九年第一季</u>							
應收帳款							
兆豐銀行	\$ 3,756,412	\$ 2,731,180	\$ 2,384,045	\$ 4,103,547	0.80~2.73		115 億元
臺灣銀行	484,607	344,150	319,331	509,426	0.80~2.16		25 億元
台北富邦銀行	<u>124,901</u>	<u>156,637</u>	<u>117,724</u>	<u>163,814</u>	1.03~2.33		4 億元
	<u>\$ 4,365,920</u>	<u>\$ 3,231,967</u>	<u>\$ 2,821,100</u>	<u>\$ 4,776,787</u>			

九、存 貨

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 17,147,049	\$ 12,051,104
在 製 品	34,068,357	13,511,012
原 料	23,794,425	12,071,047
物 料	6,023,638	5,638,074
燃 料	307,690	354,153
在途材料	8,539,620	2,265,010
在建工程（一〇〇年及九十九年 三月底分別扣除預收工程款 34,814,284 千元及 44,893,631 千元）	5,179,289	4,409,699
其 他	190,956	188,929
	<u>\$ 95,251,024</u>	<u>\$ 50,489,028</u>

一〇〇年及九十九年三月底之備抵存貨跌價損失分別為 1,430,331 千元及 1,451,261 千元，列入存貨減項。一〇〇及九十九年第一季與存貨有關之營業成本分別為 85,253,260 千元及 59,787,611 千元（其與損益表之差異為與存貨無關之營業成本，包括投資公司採權益法認列之投資損失、減損損失及金融商品評價損失），其中下列項目業已列入營業成本：

	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
存貨跌價損失	\$206,991	\$113,329
進貨合約損失	205,326	-
閒置產能損失	3,033	5,941
出售下腳及廢料收入	(285,422)	(267,507)
存貨盤盈	(543)	(205)
存貨跌價回升利益	(262,133)	(3,960)
	<u>(\$132,748)</u>	<u>(\$152,402)</u>

截至一〇〇年及九十九年三月底止，重要工程合約相關資訊如下：

預 計 完 工 年 度	在 建 工 程	預 收 工 程 款	合 約 價 款	估 計 總 成 本	完 工 比 例	累 積 工 程
一〇〇年三月底					(%)	利 (損) 益
一〇〇年度	\$ 15,450,582	\$ 15,125,577	\$ 17,148,282	\$ 16,114,849	30~99	\$ 826,841
一〇一年度	1,443,021	853,322	7,480,036	7,867,140	0~23	(387,104)
一〇三年度	234,178	707,478	2,573,681	2,555,633	6~11	2,003

(接 次 頁)

(承前頁)

預計完工年度	在建工程	預收工程款	合約價款	估計總成本	完工比例(%)	累積工程利(損)益
九十九年三月底						
九十九年度	\$ 22,513,351	\$ 22,071,517	\$ 24,653,518	\$ 23,387,669	2~99	\$ 1,220,231
一〇〇年度	184,341	161,143	2,126,667	2,145,063	0~23	(28,226)
一〇一年度	2,459	-	3,415,386	3,383,000	0	2
一〇三年度	50,969	360,379	2,573,681	2,555,633	0~1	504

十、持有至到期日金融資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
擔保債務憑證	\$175,061	\$181,353
結構式債券	137,050	225,279
保單貼現	-	78,503
	<u>312,111</u>	<u>485,135</u>
減：累計減損	<u>129,655</u>	<u>134,609</u>
	182,456	350,526
減：列為流動資產	-	34,815
	<u>\$182,456</u>	<u>\$315,711</u>

(一) 擔保債務憑證到期日為一〇三年六月至一一〇年五月，利率依約定公式計算收取，一〇〇年及九十九年三月底實際利率皆為0%。

(二) 一〇〇年三月底之結構式債券到期日為一〇一年四月至一一二年三月，九十九年三月底之結構式債券到期日為九十九年五月至一〇八年五月，利率依約定公式計算收取，一〇〇年及九十九年三月底實際利率分別為0%~6.5%及0%~5.5%。

(三) 保單貼現到期日為一〇〇年二月至一〇一年一月，於九十九年十二月由發行人提前贖回，利率依約定公式計算收取，九十九年三月底實際利率為10%。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
非上市(櫃)公司普通股		
Dongbu Metal Co., Ltd.	\$1,276,092	\$ -
台灣工業銀行公司	1,000,000	1,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
開發國際投資公司	\$ 553,630	\$ 553,630
大成國際鋼鐵公司	272,563	272,563
國光生物科技公司	268,822	261,580
燁聯鋼鐵公司	257,600	257,600
青島東元精密機電公司	235,788	255,152
台灣車輛公司	202,048	202,048
華昇創業投資公司	150,000	150,000
展旺生命科技公司	96,005	96,005
Enterex International Limited	94,140	-
華廣生物科技公司(華廣)	-	90,628
丸一金屬制品公司	79,380	85,899
攀中伊紅金屬公司	79,038	85,529
群豐科技公司	76,286	67,500
生華創業投資公司	65,791	71,512
台灣高速鐵路公司(台灣高 鐵)	-	-
其他	<u>1,136,574</u>	<u>994,916</u>
	<u>5,843,757</u>	<u>4,444,562</u>
非上市(櫃)公司特別股		
East Asia United Steel Corp. (A種)	3,550,000	3,410,000
其他	<u>418,131</u>	<u>352,648</u>
	<u>3,968,131</u>	<u>3,762,648</u>
基金	<u>35,521</u>	<u>37,985</u>
	<u>\$9,847,409</u>	<u>\$8,245,195</u>

本公司及子公司持有之上述股票投資，因無活絡市場之公開報價且其公平價值無法可靠衡量，是以列入以成本衡量之金融資產。

本公司九十九年十二月投資 Dongbu Metal Co., Ltd. 1,276,092 千元(美金 41,867 千元)，取得普通股 1,500 千股並持有 5% 股權，該公司主要從事錳鐵及矽錳鐵之製造買賣。

九十二年九月本公司投資台灣高鐵 1,000,000 千元，取得乙種特別股 100,000 千股（持股 4%，特別股年息 5%，累積不可參加，發行期間六年，到期日三個月前可展延十三個月）。另九十四年四月及九十三年八月本公司分別再投資 3,199,944 千元及 1,499,997 千元，共取得台灣高鐵丙種特別股 505,370 千股（持股 19%，發行期間四年，前二年特別股年息 9.5%，後二年年息 0%，若本公司未於轉換期間轉換成普通股且屆期因法令規定台灣高鐵未能收回特別股全部或一部分時，未收回之特別股股息按年利率 4.71% 計算）。本公司評估投資台灣高鐵已發生減損，是以於九十七年下半年度將帳面金額 4,738,926 千元全額提列減損損失。為享有獎勵民間參與交通建設條例之租稅減免優惠，本公司已於九十八年八月將特別股轉換為普通股 605,370 千股。該公司主要從事大眾運輸系統之興建及營運。

九十九年一月子公司中盈公司投資 Enterex International Limited 94,140 千元（美金 3,000 千元），取得該公司普通股 2% 股權。

子公司中盈公司及啟航公司持有之華廣公司股票，已於九十九年十二月上市掛牌買賣，是以改列備供出售金融資產一流動項下。

九十二年五月本公司與日商住友金屬工業株式會社及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，同年七月於日本成立 East Asia United Steel Corp.。本公司依協議書約定投資 100 億日圓（附註二三及二九）取得該公司 A 種特別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公司簽訂扁鋼胚授權合約，將自 East Asia United Steel Corp. 取得之扁鋼胚採購權部分轉讓予該公司，本公司按其採購數量收取權利金。

其他主係投資無錫東元電機公司、泰茂實業公司及海外投資開發公司等共約 74 家公司。

十二、無活絡市場之債券投資－非流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國外非上市（櫃）公司特別股		
TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Limited (TGB)	\$110,081	\$110,566
其他	10,347	35,680
次順位金融債券	120,000	100,000
短期票券	-	99,878
	<u>240,428</u>	<u>346,124</u>
減：列為流動	-	99,878
	<u>\$240,428</u>	<u>\$246,246</u>

本公司及子公司啟航公司合計投資 TGB 318,313 千元，共取得 A 種及 B 種特別股合計 21,465 千股，該公司主要從事新藥研發等業務。本公司及子公司啟航公司得於九十九年十二月以後，要求 TGB 以盈餘或發行新股方式收回全部或部分特別股。本公司及子公司啟航公司已於九十七年六月提列減損損失 207,712 千元。

十三、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年 三月三十一日		九十九年 三月三十一日	
	金	額 例 (%)	金	額 例 (%)
非上市（櫃）公司				
高雄捷運公司（高捷）	\$1,141,404	32	\$1,552,412	32
漢威巨蛋開發公司（漢威）	772,003	29	779,910	29
欣欣水泥企業公司	213,821	26	227,160	26
夏都國際開發公司	205,626	23	179,004	23
尚揚創業投資公司（尚揚）	176,452	39	198,624	39
其他	256,136		196,364	
	<u>\$2,765,442</u>		<u>\$3,133,474</u>	

其他主係轉投資群欣置業公司、CSCD Limited、汎揚創業投資公司等。

一〇〇及九十九年第一季按未經會計師核閱之財務報表採權益法認列之投資（損）益內容如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
漢 威	\$ 10,286	\$ 11,300
尚 揚	5,574	9,608
高 捷	(186,354)	(207,682)
其 他	<u>(3,419)</u>	<u>3,989</u>
	<u>(\$173,913)</u>	<u>(\$182,785)</u>

一〇〇及九十九年第一季之投資損失淨額分別列入營業外費損 173,876 千元及 182,270 千元，營業成本分別為 37 千元及 515 千元。

十四、其他金融資產

	<u>一〇〇年 三月三十一日</u>	<u>九十九年 三月三十一日</u>
避險之外幣存款	\$5,618,666	\$5,507,247
減：列為流動資產	<u>5,255,340</u>	<u>5,225,922</u>
	<u>\$ 363,326</u>	<u>\$ 281,325</u>

本公司為興建第三冷軋生產線，已簽約訂購國外設備金額共日幣 161.5 億圓，並於九十七年一月購入日幣存款 160 億圓（折合新台幣 4,878,900 千元）以規避匯率波動產生之現金流量風險。截至一〇〇年及九十九年三月底止，上述本公司指定為避險工具之日幣存款餘額為 650,767 千元（日幣 18 億圓）及 3,552,284 千元（日幣 104 億圓）。

本公司及子公司中字公司為購置國外設備而購入外幣存款以規避匯率波動產生之現金流量風險。截至一〇〇年及九十九年三月底止，上述指定為避險工具之外幣存款之餘額分別為 1,197,230 千元（美金 35,750 千元、歐元 1,314 千元、英磅 18 千元與日幣 2.6 億圓）及 365,644 千元（美金 7,001 千元、歐元 85 千元、英磅 191 千元與日幣 3.8 億圓）。

本公司及子公司中龍公司另為規避其他資本支出之現金流量風險而購入歐元、日幣及美金遠期外匯（附註七）。截至一〇〇年及九十九年三月底，因預購遠期外匯合約到期而購入之外幣餘額分別為 3,770,669 千元（美金 61,516 千元、歐元 2,972 千元與日幣 52 億圓）及 1,589,319 千元（美金 40,699 千元、歐元 5,507 千元與日幣 1.7 億圓）。

上述避險之外幣存款於一〇〇及九十九年第一季分別產生未實現損失 98,954 千元及 226,103 千元，列入股東權益項下之金融商品未實現利益項下；另一〇〇及九十九年第一季自股東權益項下之金融商品未實現損失及利益轉列未完工程及預付設備款分別為 65,871 千元及 149 千元。

截至一〇〇年及九十九年三月底止現金流量預計產生期間分別為一〇〇年至一〇三年及九十九年至一〇二年。

十五、固定資產

一〇〇年三月三十一日	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>重估增值</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
成本及重估增值					
土地	\$ 17,568,100		\$ 32,754,016		\$ 50,322,116
土地改良物	4,382,537		492,990		4,875,527
房屋及建築	75,309,480		2,418,117		77,727,597
機器設備	423,028,777		7,293,780		430,322,557
運輸設備	19,277,315		8,991		19,286,306
其他設備	18,374,756		31,625		18,406,381
設備備品	8,948,319		-		8,948,319
	<u>566,889,284</u>		<u>42,999,519</u>		<u>609,888,803</u>
累計折舊					
土地改良物	3,683,708		469,162		4,152,870
房屋及建築	25,167,228		1,906,112		27,073,340
機器設備	242,176,464		7,293,444		249,469,908
運輸設備	11,187,158		8,987		11,196,145
其他設備	7,069,039		31,614		7,100,653
設備備品	2,571,119		-		2,571,119
	<u>291,854,716</u>		<u>9,709,319</u>		<u>301,564,035</u>
累計減損					
土地	11,826		-		11,826
機器設備	130,934		-		130,934
其他設備	287,888		-		287,888
	<u>430,648</u>		<u>-</u>		<u>430,648</u>
未完工程及預付設備款	66,037,870		-		66,037,870
	<u>\$340,641,790</u>		<u>\$ 33,290,200</u>		<u>\$373,931,990</u>

(接次頁)

(承前頁)

	成	本	重估增值	合	計
<u>九十九年三月三十一日</u>					
成本及重估增值					
土地	\$ 16,511,507	\$ 32,754,016		\$ 49,265,523	
土地改良物	4,291,679	492,990		4,784,669	
房屋及建築	52,151,299	2,405,551		54,556,850	
機器設備	312,089,657	7,963,602		320,053,259	
運輸設備	19,404,180	18,108		19,422,288	
其他設備	13,192,273	31,652		13,223,925	
設備備品	9,495,601	-		9,495,601	
	<u>427,136,196</u>	<u>43,665,919</u>		<u>470,802,115</u>	
累計折舊					
土地改良物	3,604,690	463,808		4,068,498	
房屋及建築	23,062,728	1,849,057		24,911,785	
機器設備	227,850,142	7,963,188		235,813,330	
運輸設備	10,622,771	18,103		10,640,874	
其他設備	6,020,946	31,641		6,052,587	
設備備品	3,395,151	-		3,395,151	
	<u>274,556,428</u>	<u>10,325,797</u>		<u>284,882,225</u>	
累計減損					
土地	11,826	-		11,826	
機器設備	729,141	-		729,141	
其他設備	299,362	-		299,362	
	<u>1,040,329</u>	<u>-</u>		<u>1,040,329</u>	
未完工程及預付設備款	<u>150,466,910</u>	<u>-</u>		<u>150,466,910</u>	
	<u>\$302,006,349</u>	<u>\$ 33,340,122</u>		<u>\$335,346,471</u>	

利息資本化資訊揭露如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
資本化前之利息總額	\$638,339	\$541,932
減：資本化利息－未完工程及預付設備款	<u>170,326</u>	<u>263,155</u>
列入損益表之利息費用	<u>\$468,013</u>	<u>\$278,777</u>
資本化利率（年利率）	0.88%~1.89%	0.5%~2.14%

本公司於七十年及八十三年辦理固定資產及專利使用權重估價，增加固定資產成本及專利使用權之帳面金額計 17,662,343 千元，並於

減除估計之土地增值稅準備 3,370,813 千元後之淨額計 14,291,530 千元，列入未實現重估增值。上述未實現重估增值經歷年辦理轉增資 13,952,356 千元，餘額減少為 339,174 千元。九十四年一月土地稅法修正，調降土地增值稅稅率，上述原估列之土地增值稅準備因而減少 1,196,189 千元已轉列未實現重估增值，致其餘額增加為 1,535,363 千元。九十四年二月處分土地，致土地增值稅準備減少 3,500 千元，本公司另於九十七年依土地公告現值調整自用土地帳面金額，增加土地之重估增值計 26,913,284 千元，並於減除估計之土地增值稅準備 6,502,342 千元後，淨額計 20,410,942 千元列入未實現重估增值。一〇〇及九十九年第一季部分重估資產報廢或出售，其相關之未實現重估增值分別為 8,972 千元及 102 千元業已轉列營業外收益項下。截至一〇〇年及九十九年三月底止，累積已轉列營業外收益分別為 46,946 千元及 33,259 千元。截至一〇〇年及九十九年三月底止，土地增值稅準備餘額皆為 8,673,466 千元，未實現重估增值餘額分別為 21,864,307 千元及 21,913,046 千元。

子公司中鋼構公司以九十八年十二月三十一日為重估基準日，依營利事業資產重估價辦法辦理房屋及建築設備重估，於九十九年九月經主管機關審定重估增值總額為 12,862 千元，本公司依持股比例認列 2,103 千元，列入股東權益項下之未實現重估增值—長期投資項下。

十六、無形資產

	可 辨 認 無 形 資 產 商 譽 合 計		
<u>一 〇 〇 年 第 一 季</u>			
期初餘額	\$ 1,705,839	\$ 403,274	\$ 2,109,113
本期增加	136,358	-	136,358
本期減少	(23,237)	-	(23,237)
期末餘額	<u>\$ 1,818,960</u>	<u>\$ 403,274</u>	<u>\$ 2,222,234</u>
<u>九 十 九 年 第 一 季</u>			
期初餘額	\$ 1,542,831	\$ 403,274	\$ 1,946,105
本期增加	3,712	-	3,712
本期減少	(63,603)	-	(63,603)
期末餘額	<u>\$ 1,482,940</u>	<u>\$ 403,274</u>	<u>\$ 1,886,214</u>

可辨認無形資產（包括二氧化碳排放許可權價值、氮氧化物排放減量價值、已完成技術及顧客關係等）及商譽主係來自本公司九十七年十月收購子公司中龍公司股權。

十七、出租資產淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
成 本		
土 地	\$2,990,974	\$252,387
房屋及建築	224,443	210,572
機器設備	-	2,890
	<u>3,215,417</u>	<u>465,849</u>
累計折舊		
房屋及建築	54,345	48,667
機器設備	-	2,182
	<u>54,345</u>	<u>50,849</u>
累計減損		
土 地	<u>197,243</u>	<u>53,616</u>
淨 額	<u>\$2,963,829</u>	<u>\$361,384</u>

子公司中鴻公司於九十九年六月三十日與非關係人簽訂高雄龍東段土地出租合約，合約規定以承租人取得建照起屆滿六十日、開始施工日或合約生效日起屆滿十五個月（以先到者為準）即開始收取租金；租期依合約規定施工期間最長為十四個月，營運期間為二十年；租金按施工期間及營運期間合約規定計算每月收取。承租人已於九十九年十二月十六日取得建照，是以中鴻公司九十九年將高雄龍東段土地帳面價值 2,640,958 千元自閒置資產轉列出租資產。

十八、閒置資產淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
土 地	\$3,131,555	\$6,330,162
機器設備	822,099	92,982
減：累計折舊	82,690	55,819
累計減損	<u>1,889,831</u>	<u>2,035,248</u>
	<u>\$1,981,133</u>	<u>\$4,332,077</u>

閒置資產係非營業用之土地及已停工之廠房與設備。

子公司中鴻公司將高雄龍華段 19 筆工業用地中之 16 筆於九十八年二月完成自辦市地重劃，重劃後該 16 筆土地更名為高雄龍東段 14 及 15 號（以下稱高雄龍東段），並取得重劃後變更為商業用地之所有權狀。子公司鴻立公司取得振安公司不良債權之抵押品，其中部分機器設備目前因尚未供生產使用，列為閒置資產。

十九、短期借款及銀行透支

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
銀行信用借款		
年利率一〇〇年及九十九年 三月底分別為 0.51%~ 5.60%及 0.47%~4.86%	\$ 44,876,084	\$ 44,015,605
信用狀借款		
年利率一〇〇年及九十九年 三月底分別為 0.527%~ 1.9091% 及 0.5894%~ 1.75%	2,447,911	1,484,881
銀行透支		
年利率一〇〇年及九十九年 三月底分別為 0.31%~ 2.625%及 0.16%~1.48%	2,595,158	1,242,629
擔保借款		
年利率一〇〇年及九十九年 三月底分別為 5.35%~ 6.72%及 1.63%~4.72%	125,606	362,704
	<u>\$ 50,044,759</u>	<u>\$ 47,105,819</u>

二十、應付短期票券

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付商業本票		
年利率一〇〇年及九十九年 三月底分別為 0.5%~ 1.0%及 0.16%~1.00%	\$ 18,988,000	\$ 11,396,800
減：未攤銷折價	5,695	9,469
	<u>\$ 18,982,305</u>	<u>\$ 11,387,331</u>

保證或承兌機構包括中信票券、兆豐票券、聯邦票券、中華票券、國際票券、大慶票券、萬通票券、臺灣票券、合作金庫票券、兆豐銀行及澳商澳盛銀行等公司。

二一、應付費用

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付員工紅利及董監酬勞	\$ 3,863,703	\$ 2,735,751
應付薪資及獎金	3,380,916	3,345,745
應付工程保修準備	895,144	895,677
應付外包修護工程款	624,833	396,862
其他	<u>3,713,232</u>	<u>3,048,583</u>
	<u>\$12,477,828</u>	<u>\$10,422,618</u>

二二、應付公司債

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
五年期無擔保公司債—係本公司 按面額發行		
九十五年六月發行，年息 2.32%，一〇〇年六月到 期一次還本，每年付息一 次	\$ 8,100,000	\$ 8,100,000
九十五年十一月發行，年息 2.07%，一〇〇年十一月 到期一次還本，每年付息 一次	5,600,000	5,600,000
九十七年十二月發行，年息 2.08%，一〇一年十二月 及一〇二年十二月分兩 次還本，每年付息一次	12,950,000	12,950,000
九十七年十二月發行，年息 2.42%，一〇一年十二月 及一〇二年十二月分兩 次還本，每年付息一次	9,600,000	9,600,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
七年期無擔保公司債—係本公司 按面額發行		
九十七年十二月發行，年息 2.30%，一〇三年十二月 及一〇四年十二月分兩 次還本，每年付息一次	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000
	43,250,000	43,250,000
減：公司債發行成本	19,660	28,756
一年內到期部分	13,698,709	-
	<u>\$ 29,531,631</u>	<u>\$ 43,221,244</u>

二三、銀行長期借款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
銀行團聯貸		
兆豐銀行等數家		
自九十六年四月起至一 〇二年十月止，分十 四期平均償還，年利 率一〇〇年及九十 九年三月底分別為 1.2548%及1.0719%	\$ 2,571,429	\$ 3,428,571
一〇〇年十月到期並循 環使用，年利率為 1.1258%	-	1,500,000
臺灣銀行等數家		
自一〇一年一月起至一 〇七年七月止，分十 四期平均償還，年利 率一〇〇年及九十 九年三月底分別為 1.0857%~1.12%及 0.9143%~0.9432%	44,500,000	33,200,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
自一〇一年八月起至一〇六年二月止，分十期平均償還，年利率一〇〇年及九十九年三月底分別為1.2908%~1.3316%及1.5%	\$ 500,000	\$ 500,000
合作金庫銀行等數家 一〇四年六月到期並循環使用，年利率為1.3499%	1,900,000	-
抵押借款 陸續於一〇四年一月前到期，浮動年利率一〇〇年及九十九年三月底分別為0.552%~1.47%及0.59%~1.5959%	18,967,540	3,127,150
銀行長期借款 陸續於一〇四年一月前到期，年利率一〇〇年及九十九年三月底分別為0.55761%~5.74841%及0.61839%~4.86839%	9,287,689	23,646,907
	<u>77,726,658</u>	<u>65,402,628</u>
減：聯貸主辦費	142,367	153,944
一年內到期部分	1,488,883	5,944,700
	<u>\$ 76,095,408</u>	<u>\$ 59,303,984</u>

(一) 九十五年九月子公司中鴻公司與兆豐銀行等二十一家金融機構簽訂總額度140億元之聯合授信合約，其中60億元為擔保借款，限一次動用；另80億元為無擔保借款，得循環動用，截至一〇〇年三月底止，中鴻公司已取消該授信。依約除本公司（中鴻公司主要股東）承諾於借款期間，本公司應隨時與關係人共同持有並控制中鴻公司全部已發行股份中不少於百分之三十之股份，並維持對中鴻公司二分之一以上之董事席次及經營控制權等外，中鴻公司於借款期間，自九十六年度起有形淨值不得

低於流通在外發行普通股股本之 50%，金融負債對有形淨值之比率不得高於 350%。

九十九年五月子公司鴻立公司與合作金庫銀行等十四家金融機構簽訂總額度 60 億元之聯合授信合約，其中 35 億元為擔保借款，限一次動用；另 25 億元為無擔保借款，得循環動用，截至一〇〇年三月底止尚未動用。依約除中鴻公司承諾應持有鴻立公司已發行股份中不少於百分之五十一之股份，並維持對鴻立公司二分之一以上之董事及監察人席次（本公司及關係企業之直接持股及所指派之法人取得之席次均得合併計算）外，鴻立公司於借款期間，自九十九年度起有形淨值不得低於實收資本額之 50%，金融負債對有形淨值之比率不得高於 350%。

前述各款財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中鴻公司及鴻立公司若不符上述財務比率限制，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼及保證費率，應按合約規定調整，不視為違約項目。中鴻公司及鴻立公司九十九年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至一〇〇年三月底止，本公司直接及間接持有中鴻 41%之股權及取得該公司全部董事席次及公司經營權。另中鴻公司持有鴻立公司 100%之股權及取得該公司全部董事及監察人席次。

- (二) 九十八年十二月及九十七年二月子公司中龍公司分別與臺灣銀行等十三及十四家金融機構簽訂總額度分別為 200 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，應分別隨時與關係企業共同持有並控制中龍公司全部已發行股份中不少於百分之八十及四十之股份，並維持對中龍公司二分之一以上之董事席次。截至一〇〇年三月底止，本公司持有中龍公司 100%之股權及取得該公司全部董事席次。
- (三) 上述銀行長期借款包括本公司舉借日幣、澳幣及美金長期借款係用於外幣長期投資包括 East Asia United Steel Corp.、Maruichi Steel Tube Ltd.、CSCAU、Yodogawa Steel Works,

Ltd.及中鋼住金越南（附註二九），藉以規避該外幣長期投資之匯率變動風險。另舉借上述台幣長期借款係用以充實資金。

二四、長期應付票券

發行機構	票券到期日	合約到期日	利率（%）	金額
<u>一〇〇年三月三十一日</u>				
兆豐票券	100.04~100.05	103.04~104.03	0.61~1.032	\$ 4,710,000
中華票券	100.04~100.05	103.04~104.06	0.54~1.032	4,100,000
國際票券	100.04	103.04	0.906	1,500,000
合庫銀行	100.05	105.03	1.032	<u>400,000</u>
				10,710,000
減：未攤銷折價				<u>9,529</u>
				<u>\$ 10,700,471</u>
<u>九十九年三月三十一日</u>				
兆豐票券	99.04	102.10~103.04	0.35~0.757	\$ 2,350,000
中華票券	99.04	100.06~103.04	0.3~0.4	1,850,000
國際票券	99.04	103.04	0.247	1,750,000
華南票券	99.04~99.05	101.04~101.05	1.93~1.94	<u>650,000</u>
				6,600,000
減：未攤銷折價				<u>1,714</u>
				<u>\$ 6,598,286</u>

本公司及子公司與上述票券公司及銀行簽訂商業本票循環發行（60~90天期）及簽證承銷買入協議書，合約期間三~五年，期間內本公司及子公司僅需償付手續費及利息，是以列入長期應付票券項下。

保證或承兌機構包括中國信託銀行、大眾銀行、華南銀行、高雄銀行、第一銀行、澳商澳盛銀行及兆豐銀行等公司。

二五、應付重整債權

子公司中龍公司依其重整計畫，償債計畫之執行均已確定，應付重整債權依未來實際償還方式與期間作適當之分類，分別轉列為流動負債及長期負債。

一〇〇及九十九年第一季應付重整債權本金明細如下：

一〇〇年第一季	中龍公司帳收購中龍股收購成本分		列應付重整權之收購成攤後之應付	
	有擔保債權	無擔保債權	債權合計	本分攤調整
期初餘額	\$3,349,544	\$1,232,989	\$4,582,533	(\$ 13,135)
本期償還	(3,349,544)	(1,232,989)	(4,582,533)	-
收購中龍股權之收購成本分攤調整	-	-	-	13,135
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,135</u>

（接次頁）

(承前頁)

九 十 九 年 第 一 季	中龍公司帳收購中龍股收購成本分 列應付重整權之收購成攤後之應付			本分攤調整	重整債權合計
	有擔保債權	無擔保債權	債 權 合 計		
期初餘額	\$3,672,201	\$1,310,332	\$4,982,533	(\$ 17,911)	\$4,964,622
收購中龍股權之收購成本分 攤調整	-	-	-	1,194	1,194
期末餘額	3,672,201	1,310,332	4,982,533	(16,717)	4,965,816
減：一年內到期部分	322,657	77,343	400,000	-	400,000
	<u>\$3,349,544</u>	<u>\$1,232,989</u>	<u>\$4,582,533</u>	<u>(\$ 16,717)</u>	<u>\$4,565,816</u>

按照重整計畫，有擔保重整本金債權及無擔保重整本金債權之年利率分別為 2.15% 及 2%。

上述應付重整債權償還方式為本金債權每年之六月三十日及十二月三十日各固定償付 2 億元至一〇三年止，且依一定比例償付有擔保債權人及無擔保債權人。利息係按月計算，每季支付償還。依重整計畫債務清償規定，中龍公司得提前清償，該公司已於一〇〇年三月三十日全數清償。

二六、資產負債之到期分析

子公司中機公司、中宇公司、中鋼構公司及其子公司與工程及機械設備製造業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準，本公司及子公司相關流動項目依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
應收票據及帳款淨額	\$ 11,165,489	\$ 6,895	\$ 11,172,384
存 貨	93,065,292	2,185,732	95,251,024
	<u>\$ 104,230,781</u>	<u>\$ 2,192,627</u>	<u>\$ 106,423,408</u>
負 債			
應付票據及帳款	\$ 11,619,825	\$ 275,453	\$ 11,895,278
預收工程款(減在建工程之淨額，列入其他流動負債項下)	1,485,041	1,412,650	2,897,691
	<u>\$ 13,104,866</u>	<u>\$ 1,688,103</u>	<u>\$ 14,792,969</u>

(接次頁)

(承前頁)

九十九年三月三十一日	一 年 內 一 年 後 合 計		
資 產			
應收票據及帳款淨額	\$ 9,936,806	\$ -	\$ 9,936,806
存 貨	<u>45,912,981</u>	<u>882,867</u>	<u>50,489,028</u>
	<u>\$ 55,849,787</u>	<u>\$ 882,867</u>	<u>\$ 60,425,834</u>
負 債			
應付票據及帳款	\$ 7,419,369	\$ 5,533	\$ 7,424,902
預收工程款(減在建工程之淨額，列入其他流動負債項下)	<u>1,961,963</u>	<u>1,217,751</u>	<u>3,179,714</u>
	<u>\$ 9,381,332</u>	<u>\$ 1,223,284</u>	<u>\$ 10,604,616</u>

二七、母公司股東權益

(一) 股 本

九十九年八月本公司辦理盈餘轉增資 4,333,820 千元，發行普通股 433,382 千股。一〇〇年二月二十二日本公司董事會擬議辦理現金增資發行普通股 700,000 千股至 840,000 千股參與發行海外存託憑證，發行價格尚待決定。

(二) 庫藏股票

股數：千股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	股 數 減 少	期 末 股 數	及 餘 額
				數 金	額
<u>一〇〇年第一季</u>					
子公司持有本公司股票自長期股權投資調整為庫藏股票	<u>284,762</u>	<u>-</u>	<u>4,622</u>	<u>280,140</u>	<u>\$ 8,034,850</u>
<u>九十九年第一季</u>					
子公司持有本公司股票自長期股權投資調整為庫藏股票	<u>279,375</u>	<u>6,299</u>	<u>-</u>	<u>285,674</u>	<u>\$ 8,399,496</u>

子公司原持有本公司股票(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)，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。一〇〇年第一季出售價款依持股比例計算為 156,718 千元，其超過本

公司庫藏股票帳面價值部分為 40,031 千元，列入資本公積。截至一〇〇年及九十九年三月底止，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 9,846,936 千元及 9,384,396 千元。子公司持有本公司股票詳附表一。

(三) 海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部於八十一年五月、八十六年二月及九十二年十月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共 88,329,150 單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證增加 6,626,885 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 1,899,120,921 股（含畸零股 221 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。截至一〇〇年及九十九年三月底止，流通在外之存託憑證分別為 4,061,107 單位及 4,759,712 單位，折合普通股分別為 81,222,381 股（含畸零股 241 股）及 95,194,471 股（含畸零股 231 股），佔本公司已發行普通股總數分別約 0.60% 及 0.73%。

(四) 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以盈餘或發行新股所得之股款收回之。特別股之股東得隨時請求特別股按 1:1 轉換為普通股。

(五) 資本公積

資本公積之內容如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
發行新股收購子公司股 權之發行溢價	\$ 15,717,185	\$ 15,717,185
庫藏股票交易	4,016,083	3,585,210
長期股權投資	371,294	295,180
其他	8,099	8,099
	<u>\$ 20,112,661</u>	<u>\$ 19,605,674</u>

依相關法令規定，上述收購股權發行溢價及庫藏股票交易產生之資本公積得彌補虧損或撥充股本，撥充股本每年以一定比例為限；因長期股權投資產生之資本公積不得作為任何用途。

(六) 盈餘分配及股利政策

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，直至其餘額等於股本總額。
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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包含未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，惟本公司持有之庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積；又子公司持有本公司股票就年底市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。

嗣後股東權益減項數額如有減少時，可就該項減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。截至一〇〇年三月底止，本公司依法令規定就股東權益減項餘額所提列之特別盈餘公積業已全數迴轉，尚未迴轉部分係為支應擴建工程資金需求所提列之擴建公積。

本公司企業生命期正值穩定成長階段，上述股息及紅利之分派，現金不低於百分之七十五，股票不高於百分之二十五。

員工紅利及董監酬勞提列金額一〇〇年第一季分別為459,224千元及8,610千元，九十九年第一季分別為874,823千元及16,403千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按公司章程規定之比率計算。若於年度終了後，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依公司法規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損；當該項公積已超過實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積已達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得撥充資本。

本公司董事會及股東會分別於一〇〇年二月及九十九年六月擬議及決議通過九十九及九十八年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
法定盈餘公積	\$ 3,758,683	\$ 1,952,817		
特 別 股				
現金股利	76,153	40,947	\$ 1.99	\$ 1.07
股票股利	19,134	12,628	<u>0.50</u>	<u>0.33</u>
			<u>\$ 2.49</u>	<u>\$ 1.40</u>
普 通 股				
現金股利	26,920,523	13,225,464	\$ 1.99	\$ 1.01
股票股利	<u>6,763,950</u>	<u>4,321,192</u>	<u>0.50</u>	<u>0.33</u>
	<u>\$ 37,538,443</u>	<u>\$ 19,553,048</u>	<u>\$ 2.49</u>	<u>\$ 1.34</u>

一〇〇年二月二十二日董事會並同時擬議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 2,701,965 千元及 50,662 千元，董事會擬議配發之員工紅利及董監酬勞與九十九年度財務報表認列金額相同。

九十九年六月二十三日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 1,528,288 千元及 28,655 千元。員工紅利及董監酬勞皆以現金發放。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表認列金額相同。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 未實現重估增值

未實現重估增值之內容如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
固定資產及專利使用權 重估增值	\$ 21,864,307	\$ 21,913,046
長期股權投資依持股比 例認列	2,103	-
	<u>\$ 21,866,410</u>	<u>\$ 21,913,046</u>

(八) 金融商品未實現利益

一〇〇及九十九年第一季金融商品未實現利益之變動組成項目如下：

一〇〇年第一季	備供出售 金融資產	長期股權 投資依持股 比例認列	現金流量避險 未實現損益	合計
期初餘額	\$ 2,938,550	(\$ 593,445)	\$ 29,272	\$ 2,374,377
直接認列為股東權益調整項目	215,911	(131,805)	(30,741)	53,365
轉列未完工程及預付設備款	-	-	14,459	14,459
期末餘額	<u>\$ 3,154,461</u>	<u>(\$ 725,250)</u>	<u>\$ 12,990</u>	<u>\$ 2,442,201</u>

(接次頁)

(承前頁)

	長期股權		現金流量避險	
	備供出售 金融資產	投資依持 股比例認 列	未實現損 益	合 計
<u>九十九年第一季</u>				
期初餘額	\$ 3,124,306	\$ 461,850	\$ 630,275	\$ 4,216,431
直接認列為股東權 益調整項目	(256,925)	(275,050)	(101,094)	(633,069)
轉列未完工程及預 付設備款	-	-	(170,072)	(170,072)
期末餘額	<u>\$ 2,867,381</u>	<u>\$ 186,800</u>	<u>\$ 359,109</u>	<u>\$ 3,413,290</u>

(九) 累積換算調整數

一〇〇及九十九年第一季累積換算調整數之變動如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
期初餘額	(\$101,443)	\$183,001
直接認列為股東權益調 整項目	(128,753)	111,984
期末餘額	<u>(\$230,196)</u>	<u>\$294,985</u>

二八、每股盈餘

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母) (千 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年第一季</u>					
歸屬於母公司之合併總純益	\$ 7,316,009	\$ 6,676,102			
減：特別股股利	(21,073)	(19,230)			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之合併總 純益	7,294,936	6,656,872	13,247,761	\$ 0.55	\$ 0.50
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
特別股	21,073	19,230	38,268		
員工紅利	-	-	100,101		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之合併總 純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 7,316,009</u>	<u>\$ 6,676,102</u>	<u>13,386,130</u>	0.55	0.50
<u>九十九年第一季</u>					
歸屬於母公司之合併總純益	\$ 13,124,842	\$ 11,065,729			
減：特別股股利	(15,886)	(13,394)			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之合併總 純益	13,108,956	11,052,335	13,232,800	0.99	0.84
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
特別股	15,886	13,394	38,268		
員工紅利	-	-	125,284		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之合併總 純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 13,124,842</u>	<u>\$ 11,065,729</u>	<u>13,396,352</u>	0.98	0.83

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

計算九十九年第一季每股盈餘時，九十九年度辦理盈餘轉增資之影響已予追溯調整，是以九十九年第一季稅前及稅後基本每股盈餘經追溯調整分別由 1.02 元及 0.86 元減少為 0.99 元及 0.84 元。

二九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
合併資產				
公平價值變動列入損益之金融資產				
產	\$ 5,273,972	\$ 5,273,972	\$ 15,457,619	\$ 15,457,619
備供出售金融資產(含非流動)	9,638,017	9,638,017	9,434,978	9,434,978
持有至到期日金融資產(含非流動)	182,456	182,456	350,526	350,526
以成本衡量之金融資產	9,847,409	-	8,245,195	-
無活絡市場之債券投資(含非流動)	240,428	240,428	346,124	346,124
其他金融資產—外幣存款(含非流動)	5,618,666	5,618,666	5,507,247	5,507,247
存出保證金	259,780	259,780	259,571	259,571
合併負債				
應付公司債(含一年內到期)	43,230,340	44,111,237	43,221,244	44,222,231
銀行長期借款(含一年內到期)	77,584,291	77,584,291	65,248,684	65,248,684
長期應付票券	10,700,471	10,700,471	6,598,286	6,598,286
應付重整債權(含一年內到期)	-	-	4,965,816	5,207,002
<u>衍生性金融商品</u>				
合併資產				
公平價值變動列入損益之金融資產(含非流動)	5,026	5,026	20,828	20,828
避險之衍生性金融資產(含非流動)	34,040	34,040	422,325	422,325
合併負債				
公平價值變動列入損益之金融負債(含非流動)	7,224	7,224	367	367
避險之衍生性金融負債(含非流動)	754,642	754,642	427,897	427,897

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款及銀行透支、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及避險之衍生性金融商品如有活絡市場公開報價，此市場價格即為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。屬私募取得尚不得於公開市場自由轉讓之股票，本公司採用評價方法係依據公開資訊觀測站、台灣證券交易所等相關資料進行評估，並以 Black-Scholes Model 計算；屬避險之衍生性金融商品，本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司向金融機構取得，係根據中央銀行公告之外幣結帳匯率，並參考路透社報價系統之換匯點報價，就個別合約到期日分別計算公平價值，前述報價皆以買價為評估基礎，並一致性採用。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 持有至到期日金融資產及無活絡市場之債券投資以攤銷後成本並評估減損損失衡量之，是以其帳面價值即為公平價值。
5. 存出保證金係以現金方式存出，以其帳面價值為其公平價值。

6. 長期付息負債及其他金融資產以其預期現金流量之折現值估計公平價值。如有活絡市場公開報價，此市場價格即為公平價值。若無市場價值可供參考時，折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期付息負債利率及外幣存款浮動利率為準。折現率一〇〇年及九十九年三月底分別 0.54%~5.74841%及 0.247%~4.86839%

(三) 本公司及子公司金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
合 併 資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產(含非流動)	\$ 4,649,076	\$ 14,861,408	\$ 629,922	\$ 617,039
備供出售金融資產(含非流動)	9,365,178	9,342,604	272,839	92,374
持有至到期日金融資產(含非流動)	-	-	182,456	350,526
無活絡市場之債券投資(含非流動)	-	-	240,428	346,124
其他金融資產(含非流動)	-	-	5,618,666	5,507,247
避險之衍生性金融資產(含非流動)	-	-	34,040	422,325
存出保證金	-	-	259,780	259,571
合 併 負 債				
公平價值變動列入損益之金融負債(含非流動)	-	-	7,224	367
避險之衍生性金融負債(含非流動)	-	-	754,642	427,897
應付公司債(含一年內到期)	44,111,237	44,222,231	-	-
銀行長期借款(含一年內到期)	-	-	77,584,291	65,248,684
長期應付票券	-	-	10,700,471	6,598,286
應付重整債權(含一年內到期)	-	-	-	5,207,002

(四) 本公司及子公司於一〇〇及九十九年第一季以評價方法估計之公平價值變動而分別認列為利益 26,211 千元及損失 3,512 千元。

(五) 本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季具有利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 669,754 千元及 644,285 千元，金融負債分別為 138,329,521 千元及 118,952,789 千元。具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 23,240 千元及 82,798 千元，金融負債分別為 62,212,645 千元及 59,574,391 千元。

(六) 本公司及子公司非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品，其利息收入及利息費用（含利息資本化金額）一〇〇年第一季分別為 67,618 千元及 638,339 千元，九十九年第一季分別為 66,960 千元及 541,932 千元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險，本公司舉借之外幣借款，主係用以從事相同幣別之外幣投資，是以相關匯率變動之風險得以自然規避，對本公司影響不大；本公司發行之公司債係以固定利率計息，受市場利率變動而影響公平價值，預估市場利率每增減1%，將使公平價值減增約862,808千元。另本公司及子公司投資之債券型基金及上市（櫃）公司股票等具市場價格風險，因債券型基金市價波動較小不予計算，其餘股票之市場價格每增減1%，將使公平價值增減約75,389千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方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。

本公司及子公司一〇〇年三月底之背書保證資訊詳附表二。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，並未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司分類為公平價值變動列入損益及備供出售之金融資產均具活絡市場或可於次級金融市場交易，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售該等金融資產。本公司及子公司投資以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資、持有至到期日金融資產及其他金融資產之不良債權均無活絡市場之公開報價，預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事具利率變動之現金流量風險之金融商品，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。若市場利率提高1%，本公司及子公司每年將增加現金流出約1,376,598千元。

(八) 公平價值、國外營運機構淨投資及現金流量避險

本公司投資 East Asia United Steel Corp.、Maruichi Steel Tube Ltd.、Yodogawa Steel Works, Ltd.、CSCAU、中鋼住金越南及本公司和子公司中龍及中字為履行外幣資本支出及進、銷貨合約，係以舉借外幣長期借款、購買同額外幣存款及預購遠期外匯合約，藉以有效規避外幣匯率變動之風險。

避險種類	被避險項目	指定之避險工具 指定為避險工具之金融商品	公平價值之變動	
			一〇〇年九十九年 第一季	第一季
公平價值避險	East Asia Steel United Corp.一股權(列入以成本衡量之金融資產—非流動)	外幣借款	\$ 32,175	\$ 59,400
公平價值避險	Maruichi Steel Tube Ltd.一股權(列入備供出售金融資產—非流動)	外幣借款	8,450	15,600
公平價值避險	Yodogawa Steel Works, Ltd.一股權(列入備供出售金融資產—非流動)	外幣借款	3,946	7,284
國外營運機構淨投資避險	CSCAU—股權(列入合併個體，已沖銷)	外幣借款	(11,595)	(5,563)
國外營運機構淨投資避險	中鋼住金越南—股權(列入合併個體，已沖銷)	外幣借款	56,382	10,275
現金流量避險	購置機器設備合約	外幣存款	(98,954)	(226,103)
現金流量避險	購置機器設備及進、銷貨合約	遠期外匯合約	(259,592)	(143,661)

上述指定之避險工具其公平價值與帳面價值相同，另公平價值避險之被避險項目及指定為避險工具之金融商品其匯率變動均已認列為當期損益。另國外營運機構淨投資避險及現金流量避險之被避險項目及指定為避險工具之金融商品其匯率變動

已認列為股東權益調整項目。

上述現金流量避險之避險工具之外幣存款，其一〇〇年及九十九年三月底之公平價值分別為 5,618,666 千元及 5,507,247 千元，列入其他金融資產（含非流動）項下（附註十四）。

三十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
高雄捷運公司（高捷）	採權益法評價之被投資公司
漢威巨蛋開發公司（漢威）	採權益法評價之被投資公司
台安生物科技公司	採權益法評價之被投資公司
欣欣水泥企業公司（欣欣水泥）	採權益法評價之被投資公司
高雄港裝卸公司（高雄港裝卸）	子公司中運公司採權益法評價之被投資公司
國碳科技公司	子公司中盈公司採權益法評價之被投資公司
中國合成橡膠公司（中橡）	子公司中碳公司之董事
台灣水泥公司（台泥）	子公司中聯資公司之董事
亞洲水泥公司	子公司中聯資公司之董事
環球水泥公司	子公司中聯資公司之董事
東南水泥公司	子公司中聯資公司之董事
榮民工程公司（榮工）	子公司中鋼構公司之董事
弘博鋼鐵公司（弘博）	子公司中鋼構公司之董事
第一高周波工業株式會社	子公司鑫科公司之董事
華榮電線電纜公司	子公司中宇公司之董事
中鼎工程公司（中鼎）	子公司中碳公司之監察人
春雨工廠公司（春雨）	子公司中宇公司之監察人
嘉新水泥公司	子公司中聯資公司之監察人
台灣國際造船公司（台船）	本公司為其董事
唐榮鐵工廠公司（唐榮）	本公司為其董事
國光生物科技公司（國光生技）	本公司為其監察人
上海頂鋒金屬製品公司	子公司中鋼構公司為其董事
太平洋船舶貨物裝卸公司（太平洋船舶）	子公司中鴻公司為其董事
財團法人中鋼集團教育基金會	本公司係主要捐助人
其 他	除上述外，尚有本公司及子公司之董監事或本公司及子公司為其董監事者，但無重大交易

本公司依財團法人中華民國會計研究基金會於九十九年十二月三十一日發布（九九）基秘字第 371 號函修正關係人定義，

對九十九年第一季關係人追溯調整。

(二) 重大交易事項

銷 貨

本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季對關係人台船等之銷貨分別為 1,649,633 千元（占營業收入淨額之 2%）及 1,916,504 千元（占營業收入淨額之 2%）。

進 貨

本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季對關係人欣欣水泥等之進貨分別為 107,107 千元及 147,140 千元。

本公司及子公司與關係人之進貨或銷貨條件，經比較其他類似交易，係與一般交易相當。

其他收入

本公司及子公司提供各關係人之勞務、營建工程及雜項等收入，列記為營業收入及營業外收入等科目，一〇〇及九十九年第一季分別為 221,098 千元（唐榮及高捷等）及 276,479 千元（唐榮及漢威等）。

期末餘額

1. 應收票據及帳款

本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月底對關係人之應收票據及帳款合計分別為 900,432 千元（占科目淨額之 8%；台船及中橡等）及 1,094,550 千元（占科目淨額之 11%；國光生技及高捷等）。

2. 應付票據及帳款

本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月底對關係人之應付票據及帳款合計分別為 64,052 千元（占科目淨額之 1%；欣欣水泥及台泥等）及 79,974 千元（占科目淨額之 1%；欣欣水泥及太平洋船舶等）。

三一、質抵押資產

截至一〇〇年及九十九年三月底止，本公司及子公司下列資產（按帳面價值）已提供予銀行作為長、短期借款及銀行透支額度、履約保證及開立銀行承兌匯票等之擔保：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
固定資產淨額	\$128,846,763	\$ 82,362,331
股票（註）	8,636,355	-
受限制資產—活期及定期存款	6,176,014	5,811,373
閒置資產淨額	877,958	-
出租資產淨額	124,723	-
政府債券（列入備供出售金融資產—非流動項下）	12,000	44,300
	<u>\$144,673,813</u>	<u>\$ 88,218,004</u>

註：係子公司運盈公司及運鴻公司質押本公司股票，於編製合併財報時列入庫藏股票。

三二、截至一〇〇年三月底之重大承諾及或有事項

除附註二三所述外，截至一〇〇年三月底止，本公司及子公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- （一）為承包工程之履約、租用及付款所需，由金融機構開立保證信用狀金額約 31 億元及為借款、進貨、履約及保固而提供保證票據予銀行及業主之金額約 770 億元。
- （二）為購入原物料及機器設備已開立未使用之信用狀餘額約 227 億元。
- （三）已簽定之固定資產採購及建造合約金額約 395 億元尚未列帳。
- （四）已承攬工程合約尚未履約之金額約 313 億元。
- （五）與澳洲、巴西、加拿大、美國、巴林、日本及國內等地之主要原料供應商簽訂一年、三年或十年之長短期原料採購合約，每年採購煤礦約 1,025 萬噸及鐵礦約 2,330 萬噸，其價格由雙方議定之。截至一〇〇年三月底止，尚未履約部分合計約美金 277 億元（煤礦約 2,479 萬噸及鐵礦砂約 11,503 萬噸）。
- （六）背書保證餘額，詳附表二。

三三、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

金融資產貨幣性項目	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 409,910	29.4	\$ 12,051,354	\$ 442,269	31.8145	\$ 14,070,558
日圓	10,943,537	0.355	3,884,956	11,166,074	0.341	3,807,632
歐元	18,970	41.71	791,228	12,913	42.725	551,726
英鎊	84	47.46	3,990	243	47.9338	11,664
新幣	10,201	23.34	238,081	6,840	22.6688	155,065
澳幣	13,653	30.38	414,778	10,110	29.1126	294,337
人民幣	285,959	4.5105	1,289,820	211,897	4.6609	987,629
港幣	58,406	3.777	220,598	37,615	4.089	153,807
馬幣	346,463	9.3265	3,231,286	416,266	9.7188	4,045,604
越南盾	305,780,976	0.0014	415,862	187,498,375	0.0017	318,747
金融資產非貨幣性項目						
美金	16,722	29.4	491,634	16,272	31.8145	517,690
日圓	14,882,000	0.355	5,283,110	14,630,000	0.341	4,988,830
歐元	452	41.71	18,873	2	42.725	89
新幣	1,593	23.34	37,171	1,593	22.6688	36,102
人民幣	568	4.5105	2,562	1,024	4.6609	4,773
採權益法之長期股權投資						
歐元	1,402	41.71	58,466	-	-	-
人民幣	15,090	4.5105	68,063	13,629	4.6609	63,525
金融負債貨幣性項目						
美金	346,171	29.4	10,177,243	309,208	31.8145	9,837,283
日圓	13,986,810	0.355	4,965,318	13,997,088	0.341	4,773,007
歐元	1,191	41.71	49,685	1,518	42.725	64,870
新幣	141	23.34	3,281	119	22.6688	2,705
澳幣	22,149	30.38	672,887	18,823	29.1126	547,986
人民幣	379,646	4.5105	1,712,395	449,748	4.6609	2,096,230
港幣	175	3.777	662	169	4.0890	689
馬幣	28,583	9.3265	266,581	35,128	9.7188	341,401
越南盾	339,438,247	0.0014	461,636	168,130,495	0.0017	285,822

衍生性金融商品

幣別	合約匯率	合約金額 (千元)
一〇〇年三月三十一日		
預購遠期外匯	新台幣兌美金 28.2847~31.9240	NTD8,071,746/USD260,911
預購遠期外匯	新台幣兌歐元 39.30~47.742	NTD2,316,655/EUR50,645
預購遠期外匯	新台幣兌日幣 0.305779~0.37945	NTD2,930,519/JPY8,215,032
預售遠期外匯	美金兌新台幣 28.768~29.6732	USD13,853/NTD408,835
預售遠期外匯	港幣兌新台幣 3.7246~3.7535	HKD22,400/NTD83,500
九十九年三月三十一日		
預購遠期外匯	新台幣兌美金 25.87~32.595	NTD13,469,849/USD438,746
預購遠期外匯	新台幣兌歐元 42.915~47.742	NTD2,985,004/EUR64,661
預購遠期外匯	新台幣兌日幣 0.2973~0.36712	NTD4,540,943/JPY13,389,850
預售遠期外匯	美金兌新台幣 28.768~32.057	USD24,441/NTD778,550
預售遠期外匯	歐元兌新台幣 42.802~47.393	EUR5,252/NTD239,155
預售遠期外匯	港幣兌新台幣 4.0926~4.1	HKD27,600/NTD113,071

三四、附註揭露事項

(一) 子公司持有本公司股票明細表：附表一。

(二) 背書保證明細表：附表二。

(三) 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：附表三。

三五、營運部門資訊

自一〇〇年一月一日起開始適用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司之應報導部門如下：

(一) 中鋼公司（中鋼）－從事鋼鐵製品之製造、銷售及機械、交通、電機等工程之承攬。

(二) 中龍鋼鐵股份有限公司（中龍）－從事 H 型鋼、小鋼胚、扁鋼胚、鋼捲加工、製造及銷售業務。

(三) 中鴻鋼鐵股份有限公司（中鴻）－經營鋼捲、鋼管及其他鋼鐵產品之製造、加工及銷售。

部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	中	鋼中	龍中	鴻其他部門	調整及沖銷	合併
一〇〇年第一季						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 52,623,696	\$ 12,862,121	\$ 13,169,129	\$ 18,920,047	\$ -	\$ 97,574,993
來自母公司及合併子公司之收入	<u>3,882,390</u>	<u>4,928,362</u>	<u>93,566</u>	<u>11,528,456</u>	<u>(20,432,774)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 56,506,086</u>	<u>\$ 17,790,483</u>	<u>\$ 13,262,695</u>	<u>\$ 30,448,503</u>	<u>(\$ 20,432,774)</u>	<u>\$ 97,574,993</u>
部門利益	<u>\$ 5,165,550</u>	<u>\$ 872,678</u>	<u>\$ 317,912</u>	<u>\$ 3,172,694</u>	<u>(\$ 250,410)</u>	\$ 9,278,424
利息收入						67,618
其他營業外利益						373,341
利息費用						(468,013)
權益法認列之投資損失－淨額						(173,876)
其他營業外損失						(144,529)
稅前淨利						<u>\$ 8,932,965</u>
可辨認資產	<u>\$ 267,349,937</u>	<u>\$ 176,910,168</u>	<u>\$ 30,144,940</u>	<u>\$ 116,961,000</u>	<u>(\$ 34,963,807)</u>	\$ 556,402,238
長期投資						<u>2,765,442</u>
資產合計						<u>\$ 559,167,680</u>
九十九年第一季						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 48,349,199	\$ 3,311,984	\$ 10,349,410	\$ 16,969,408	\$ -	\$ 78,980,001
來自母公司及合併子公司之收入	<u>4,891,403</u>	<u>193,413</u>	<u>412,138</u>	<u>9,875,715</u>	<u>(15,372,669)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 53,240,602</u>	<u>\$ 3,505,397</u>	<u>\$ 10,761,548</u>	<u>\$ 26,845,123</u>	<u>(\$ 15,372,669)</u>	<u>\$ 78,980,001</u>
部門利益	<u>\$ 10,680,804</u>	<u>\$ 201,181</u>	<u>\$ 1,317,719</u>	<u>\$ 2,766,078</u>	<u>\$ 1,540,625</u>	\$ 16,506,407
利息收入						66,960
其他營業外利益						171,957
利息費用						(278,777)
權益法認列之投資損失－淨額						(182,270)
其他營業外損失						(81,777)
稅前淨利						<u>\$ 16,202,500</u>
可辨認資產	<u>\$ 260,128,439</u>	<u>\$ 133,194,486</u>	<u>\$ 26,667,236</u>	<u>\$ 114,062,083</u>	<u>(\$ 40,447,612)</u>	\$ 493,604,632
長期投資						<u>3,133,474</u>
資產合計						<u>\$ 496,738,106</u>

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

子公司持有本公司股票明細表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

持 有 公 司	股 票 種 類	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		股 數	帳 面 金 額	股 數	帳 面 金 額
運鴻投資公司	普通股	225,719,359	\$ 7,934,035	218,508,576	\$ 7,178,007
運盈投資公司	普通股	125,293,422	4,404,064	144,517,350	4,747,395
中鴻鋼鐵公司	普通股	39,856,691	1,400,963	47,330,776	1,554,816
中鋼運通公司	普通股	8,016,459	281,779	7,760,367	254,928
中聯資源公司	普通股	7,544,894	265,203	7,303,867	239,932
中國鋼鐵結構公司	普通股	6,318,111	222,082	6,116,274	200,920
中鋼鋁業公司	普通股	4,036,618	141,887	3,907,665	128,367
中貿國際公司	普通股	3,961,533	139,248	3,834,979	125,979
中冠資訊公司	普通股	3,492,317	122,755	3,380,753	111,058
聯鋼營造工程公司	普通股	3,411,355	119,909	3,302,377	108,483
中盈投資開發公司	普通股	3,267,816	114,864	3,163,423	103,918
中鋼保全公司	普通股	2,140,359	75,234	2,071,984	68,065
景裕國際公司	普通股	2,027,683	71,273	1,962,907	64,481
群裕投資公司	普通股	1,410,183	49,568	1,365,134	44,845
新懋投資公司	普通股	1,302,217	45,773	1,260,617	41,411
昇利達投資公司	普通股	1,289,820	45,337	1,248,616	41,017
立慶隆投資公司	普通股	1,239,092	43,554	1,199,509	39,404
啟翊投資公司	普通股	1,233,883	43,371	1,194,466	39,238
弘全投資公司	普通股	1,221,271	42,928	1,182,257	38,837
景成發投資公司	普通股	1,221,271	42,928	1,182,257	38,837
高端投資公司	普通股	1,216,210	42,750	1,177,358	38,676
鼎大投資公司	普通股	1,130,754	39,746	1,094,632	35,959
鴻高投資開發公司	普通股	914,427	32,142	885,215	29,079
中欣開發公司	普通股	867,976	30,509	840,248	27,602
中鋼碳素化學公司	普通股	707,414	24,866	677,500	22,256
和貿國際公司	普通股	443,896	15,603	429,716	14,116
聯鋼開發公司	普通股	386,043	13,569	408,600	13,423
高科磁技公司	普通股	296,472	10,421	287,001	9,428
中鋼碳素化學公司	特別股	229,000	9,343	229,000	8,954
		<u>450,196,546</u>	<u>\$ 15,825,704</u>	<u>467,823,424</u>	<u>\$ 15,369,431</u>

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

背書保證明細表

民國一〇〇年第一季

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證額	本期最高 背書保證額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	\$ 81,825,831 (淨值百分之三十)	USD 503,663,810	USD 495,546,600	\$ -	5	\$ 109,101,108 (淨值百分之四十)
1	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	子公司	8,057,393 (淨值之1.9倍)	\$ 1,413,000	\$ 1,413,000	-	33	8,057,393 (淨值之1.9倍)
		中鋼結構(昆山)有限公司	曾孫公司	1,413,578 (淨值三分之一)	333,993	323,400	-	8	8,057,393 (淨值之1.9倍)
		United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	孫公司	1,413,578 (淨值三分之一)	176,000	176,000	-	4	8,057,393 (淨值之1.9倍)
2	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵結構公司	母公司	16,212,441 (淨值之十五倍)	5,257,394	5,257,394	-	486	16,212,441 (淨值之十五倍)
3	中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co.	子公司	539,231 (淨值百分之三十)	USD 3,000,000	USD 3,000,000	-	5	898,719 (淨值二分之一)

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇〇及九十九年第一季

附表三

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣千元

編號 (註 2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 3)	交易往來情形		估合併總營業收 件 (總資產) 之比率 %			
				科目	金額				
一〇〇年第一季 0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	1	銷 貨	\$ 117,724 (註 1)	裝船後通知對方匯款	-		
		中國鋼鐵結構公司	1	銷 貨	1,053,692 (註 1)	信用狀	1		
		中鋼碳素化學公司	1	銷 貨	1,250,430 (註 1)	信用狀	1		
		中鴻鋼鐵公司	1	銷 貨	387,453 (註 1)	信用狀	-		
		中龍鋼鐵公司	1	銷 貨	160,215 (註 1)	信用狀	-		
		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	1	銷 貨	186,024 (註 1)	裝船後通知對方匯款	-		
		CSE Transport Corporation (Panama)	1	進 貨	2,160,532 (註 1)	按船期分段付款	2		
		中龍鋼鐵公司	1	進 貨	2,262,044 (註 1)	出貨後約 5 日內付款	2		
		中鋼鋁業公司	1	進 貨	661,603 (註 1)	驗收後付款	1		
		中鋼運通公司	1	進 貨	563,990 (註 1)	按船期分段付款	1		
		1	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷 貨	661,603 (註 1)	驗收後收款	1
		2	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	3	銷 貨	2,262,044 (註 1)	出貨前收款或收取信用狀	2
				中鋼結構公司	3	銷 貨	425,938 (註 1)	出貨前收款或收取信用狀	-
				中鴻鋼鐵公司	3	銷 貨	1,044,580 (註 1)	出貨前收款或收取信用狀	1
CSC Steel Sdn. Bhd.	3			銷 貨	846,082 (註 1)	出貨前收款或收取信用狀	1		
中鋼碳素化學公司	3			銷 貨	208,677 (註 1)	出貨前收款或收取信用狀	-		
3	中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	1,063,459 (註 1)	一個月內	1		
		中龍鋼鐵公司	3	工程收入	632,903 (註 1)	一個月內	1		
4	中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	1	銷 貨	696,589 (註 1)	每週二、五信用狀押匯	1		
		中龍鋼鐵公司	3	進 貨	1,044,580 (註 1)	信用狀	1		
		中國鋼鐵公司	2	進 貨	468,190 (註 1)	信用狀	-		
5	鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	2	進 貨	696,589 (註 1)	每週二、五信用狀押匯	1		
6	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	1	工程收入	253,859 (註 1)	合約期間	-		
		中龍鋼鐵公司	3	工程收入	113,172 (註 1)	合約期間	-		
		中國鋼鐵公司	2	進 貨	1,054,129 (註 1)	信用狀	1		
		中龍鋼鐵公司	3	進 貨	425,938 (註 1)	信用狀	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 3)	交易往來		金額	交易條件	情形
				科目	金額			
7	聯鋼營造工程公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	\$ 420,329	(註 1)	合約期間	-
		中國鋼鐵公司	2	工程收入	178,344	(註 1)	合約期間	-
8	中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd.	1	銷貨	165,339	(註 1)	每月月結	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	1,250,429	(註 1)	信用狀	1
		中龍鋼鐵公司	3	進貨	208,677	(註 1)	信用狀	-
9	Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	2	進貨	165,339	(註 1)	每月月結	-
10	中貿國際公司	中龍鋼鐵公司	3	銷貨	182,489	(註 1)	驗收後收款	-
11	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	632,747	(註 1)	按船期分段收款	1
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	161,592	(註 1)	按船期分段收款	-
12	CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	2	銷貨	2,157,735	(註 1)	按船期分段收款	2
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	590,791	(註 1)	按船期分段收款	1
13	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	369,517	(註 1)	驗收後收款	-
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	730,117	(註 1)	驗收後收款	1
14	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	138,004	(註 1)	每月月結於次月收款	-
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	140,404	(註 1)	月結，驗收後 60 天收款	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	103,483	(註 1)	信用狀	-
		中鴻鋼鐵公司	3	進貨	121,431	(註 1)	月結，信用狀押匯	-
15	CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	2	進貨	MYR 12,516,769	(註 1)	對方裝船後通知付款	-
		中龍鋼鐵公司	3	進貨	MYR 89,760,358	(註 1)	對方裝船後通知付款	1
16	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨	USD 7,078,870	(註 1)	對方裝船後通知付款	-
九十九年第一季 0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	1	銷貨	\$ 1,289,657	(註 1)	裝船後通知對方匯款	2
		中國鋼鐵結構公司	1	銷貨	864,405	(註 1)	信用狀	1
		中鴻鋼鐵公司	1	銷貨	862,532	(註 1)	信用狀	1
		中鋼碳素化學公司	1	銷貨	854,965	(註 1)	信用狀	1
		CSGT Metals Vietnan Joint Stock Company	1	銷貨	240,147	(註 1)	裝船後通知對方匯款	-
		中龍鋼鐵公司	1	銷貨	137,121	(註 1)	信用狀	-
		CSE Transport Corporation(Panama)	1	進貨	3,029,624	(註 1)	按船期分段付款	4
		中龍鋼鐵公司	1	進貨	1,226,776	(註 1)	出貨後約 5 日內付款	2
		中鋼運通公司	1	進貨	578,050	(註 1)	按船期分段付款	1
		中鋼鋁業公司	1	進貨	526,004	(註 1)	驗收後付款	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 3)	交易往來情形			佔合併總營收 (總資產) 之比率 %
				科目	金額	交易條件	
1	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	\$ 526,004 (註 1)	驗收後收款	1
2	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	3	銷貨	123,539 (註 1)	信用狀	-
		CSE Transport Corporation (Panama)	3	進貨	851,805 (註 1)	到港後付款	1
		中國鋼鐵公司	2	進貨	102,242 (註 1)	到貨前付款	-
3	中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	752,310 (註 1)	每月月結	1
		中龍鋼鐵公司	3	工程收入	575,145 (註 1)	每月月結	1
4	中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	1	銷貨	194,743 (註 1)	每週二、五信用狀押匯	-
		CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	191,028 (註 1)	裝船日 (不含) 起 7 個營業日內電匯信用狀	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	933,387 (註 1)	信用狀	1
5	鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	2	加工收入	103,423 (註 1)	驗收後一星期內電匯	-
		中鴻鋼鐵公司	2	進貨	194,743 (註 1)	每週二、五信用狀押匯	-
6	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	1	工程收入	345,307 (註 1)	合約期間	-
		中國鋼鐵公司	2	工程收入	261,751 (註 1)	合約期間	-
		中龍鋼鐵公司	3	工程收入	151,996 (註 1)	合約期間	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	864,695 (註 1)	信用狀	-
		中龍鋼鐵公司	3	進貨	123,539 (註 1)	信用狀	-
7	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	141,880 (註 1)	合約期間	-
8	中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd.	1	銷貨	100,015 (註 1)	每月月結	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	854,965 (註 1)	信用狀	1
9	Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	2	進貨	100,015 (註 1)	每月月結	-
10	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	650,418 (註 1)	按船期分段收款	1
11	CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	2	銷貨	3,029,624 (註 1)	按船期分段收款	4
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	851,805 (註 1)	按船期分段收款	1
		中鋼運通公司	2	銷貨	110,116 (註 1)	按船期分段收款	-
12	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	697,873 (註 1)	驗收後收款	1
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	397,466 (註 1)	驗收後收款	1
13	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	158,531 (註 1)	每月月結	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 3)	交易往來			情形 合併總營收 (總資產) 之比率 %
				科目	金額	交易條件	
14	CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司	2 3	進貨	MYR 138,830,574 (註 1)	對方裝船後通知付款 裝船日(不含)起7個營業日內 電匯	2
				進貨	MYR 20,594,912 (註 1)		-
15	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨	USD 7,518,670 (註 1)	對方裝船後通知付款	-

註 1：業於編製合併財務報表時沖銷。

註 2：1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 3：與交易人之關係為以下三種：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。