

中國鋼鐵股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國103及102年第1季

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、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~11	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~19	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~24	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24	五
(六) 重要會計項目之說明	24~74	六~三三
(七) 關係人交易	74~76	三四
(八) 質抵押之資產	76~77	三五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	77	三六
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	77	三七
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	78~79	三八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	80	三九
2. 轉投資事業相關資訊	80	三九
3. 大陸投資資訊	80~81	三九
(十四) 部門資訊	81~82	四十

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 103 年及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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。

如合併財務報告附註四所述，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 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）91,219,556 千元及 67,363,853 千元，各占合併資產總額之 13%及 10%；負債總額分別為 26,797,316 千元及 13,403,484 千元，各占合併負債總額之 7%及 4%；其民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額分別為利益 894,558 千元及 890,498 千元，各占合併綜合損益總額之 18%及 12%。另如合併財務報告附註十六所述，中鋼公司及其子公司民國 103 年及 102 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為 11,312,621 千元及 10,472,872 千元，民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之損益份額分別為利益 256,007 千元及 38,250 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為損失 126,756 千元及利益 15,776 千元，

暨合併財務報告附註三九揭露轉投資事業之相關資訊，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，除上段所述該等子公司及採權益法之被投資公司財務報表，暨轉投資事業相關資訊倘經會計師核閱，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經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園



會計師 陳 清 祥



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 1 0 3 年 5 月 9 日

民國 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	103年3月31日 (經核閱)		102年12月31日 (經查核)		102年3月31日 (經核閱)		代碼	負債	103年3月31日 (經核閱)		102年12月31日 (經查核)		102年3月31日 (經核閱)	
		金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產							2100	流動負債						
1100	現金及約當現金(附註六及三三)	\$ 16,822,994	2	\$ 13,700,839	2	\$ 16,091,435	2	2100	短期借款及銀行透支(附註六、二十、三三及三五)	\$ 27,125,087	4	\$ 28,652,599	4	\$ 41,876,646	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及三三)	5,930,983	1	5,014,510	1	4,939,400	1	2110	應付短期票券(附註二十、三三及三五)	35,050,921	5	30,786,300	5	45,810,367	7
1125	備供出售金融資產-流動(附註八及三三)	6,494,744	1	5,290,437	1	4,142,501	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七、三三及三三)	8,592	-	9,094	-	9,871	-
1135	避險之衍生金融資產-流動(附註十及三三)	70,692	-	30,501	-	27,517	-	2125	避險之衍生金融負債-流動(附註十及三三)	21,333	-	44,281	-	230,493	-
1147	無活絡市場之債券投資-流動(附註十五及三三)	-	-	9,259	-	-	-	2150	應付帳款-關係人(附註三三)	420,114	-	1,015,417	-	666,273	-
1150	應收票據(附註十一及三三)	1,137,224	-	1,198,221	-	364,644	-	2160	應付票據-關係人(附註三三及三四)	-	-	756	-	92	-
1160	應收票據-關係人(附註十一、三三及三四)	485,801	-	607,062	-	360,199	-	2170	應付帳款-關係人(附註二二、三三、三四及三五)	12,076,735	2	11,543,379	2	10,549,427	2
1170	應收帳款淨額(附註十一及三三)	12,034,720	2	10,248,930	2	11,706,196	2	2180	應付帳款-關係人(附註二二、三三、三四及三五)	263,891	-	157,372	-	186,113	-
1180	應收帳款-關係人(附註十一、三三、三四及三五)	834,676	-	520,732	-	490,285	-	2190	應付建造合約款(附註十二)	5,793,217	1	5,818,449	1	4,634,097	1
1190	應收建造合約款(附註十二)	7,351,529	1	7,309,470	1	8,368,416	1	2200	其他應收款(附註三三)	21,442,866	3	23,925,757	3	19,515,019	3
1200	其他應收款(附註三三)	2,007,182	-	1,943,126	-	1,597,494	-	2230	當期所得稅負債	4,447,807	1	3,700,145	1	2,919,737	-
1220	當期所得稅資產	282,704	-	147,881	-	147,881	-	2250	負債準備-流動(附註二四)	3,786,732	1	2,968,838	1	3,424,255	1
1310	存貨(附註十三)	80,169,932	12	82,589,612	12	74,734,540	12	2321	一年內到期應付公司債(附註二一及三三)	3,499,489	-	3,499,318	1	11,273,157	2
1324	在建房地(附註十四)	451,967	-	456,665	-	-	-	2322	一年內到期銀行長期借款(附註二十、三三及三五)	19,663,990	3	19,426,467	3	19,294,771	3
1476	其他金融資產-流動(附註十七、三三及三五)	14,645,221	2	13,529,793	2	14,984,133	2	2399	其他流動負債	3,635,080	-	3,306,668	-	2,527,180	-
1479	其他流動資產	5,654,471	1	5,673,611	1	4,510,390	1	21XX	流動負債合計	137,235,854	20	134,854,840	20	162,917,498	25
11XX	流動資產合計	154,374,840	22	148,237,385	22	143,120,038	22								
1510	非流動資產							2500	非流動負債						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七及三三)	-	-	-	-	3,225	-	2510	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註七及三三)	-	-	-	-	1,610	-
1523	備供出售金融資產-非流動(附註八、二十及三三)	29,914,972	4	28,100,611	4	20,755,803	3	2530	避險之衍生金融負債-非流動(附註十及三三)	13,755	-	18,043	-	32,601	-
1527	持有至到期日金融資產-非流動(附註九及三三)	214,676	-	209,991	-	204,539	-	2541	應付公司債(附註二一及三三)	85,842,369	13	62,994,437	9	46,913,747	8
1530	避險之衍生金融資產-非流動(附註十及三三)	47,196	-	42,202	-	28,519	-	2542	銀行長期借款(附註二十、三三及三五)	92,670,350	13	108,062,267	16	76,403,763	12
1546	無活絡市場之債券投資-非流動(附註十五、二十及三三)	3,104,777	1	2,973,651	1	3,343,212	1	2544	長期應付票券(附註二十及三三)	27,617,342	4	34,882,033	5	25,180,376	4
1550	採用權益法之投資(附註四、十六及三四)	11,312,621	2	10,990,162	2	10,472,872	2	2550	負債準備-非流動(附註二四)	1,071,224	-	1,067,087	-	56,057	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十、十七、十八及三五)	462,538,830	67	462,742,294	68	439,862,609	69	2570	遞延所得稅負債	13,031,192	2	12,976,988	2	13,071,324	2
1760	投資性不動產(附註十九及三五)	8,353,152	1	8,337,249	1	8,640,684	1	2640	應計退休金負債	7,118,598	1	7,237,168	1	7,394,499	1
1780	無形資產(附註十六及三四)	2,655,545	1	2,680,365	-	1,499,155	-	2670	其他非流動負債	507,808	-	536,795	-	527,634	-
1840	遞延所得稅資產	5,976,061	1	6,077,668	1	7,892,247	1	25XX	非流動負債合計	227,872,638	33	227,774,818	33	169,581,611	27
1920	存出保證金(附註三三)	563,484	-	513,180	-	453,487	-		負債合計	365,108,492	53	362,629,658	53	332,499,109	52
1980	其他金融資產-非流動(附註十七、三三及三五)	2,381,111	-	2,361,443	-	391,564	-	3110	歸屬於本公司業主之權益(附註十、十七、二六及三五)						
1995	其他非流動資產	8,176,875	1	8,733,172	1	5,890,157	1	3120	股本						
15XX	非流動資產合計	535,239,300	78	533,761,988	78	499,438,073	78	3100	普通股	154,255,840	23	154,255,840	23	152,724,765	24
								3120	特別股	382,680	-	382,680	-	382,680	-
								3100	股本合計	154,638,520	23	154,638,520	23	153,107,445	24
								3200	資本公積	36,965,456	5	36,960,818	5	36,621,543	6
								3300	保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	55,359,726	8	55,359,726	8	54,778,577	8
								3320	特別盈餘公積	26,920,581	4	26,920,871	4	29,247,207	5
								3350	未分配盈餘	19,975,451	3	16,348,240	3	9,959,782	1
								3300	保留盈餘合計	102,255,758	15	98,628,837	15	93,985,566	14
								3400	其他權益	8,562,010	1	7,955,853	1	6,534,912	1
								3500	庫藏股票	(8,498,235)	(1)	(8,496,974)	(1)	(8,582,187)	(1)
								31XX	本公司業主之權益合計	293,923,509	43	289,687,054	43	281,667,279	44
								36XX	非控制權益	30,582,139	4	29,682,661	4	28,391,723	4
								3XXX	權益合計	324,505,648	47	319,369,715	47	310,059,002	48
1XXX	資產總計	\$689,614,140	100	\$681,999,373	100	\$642,558,111	100		負債及權益總計	\$689,614,140	100	\$681,999,373	100	\$642,558,111	100

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 9 日核閱報告)

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

103 年 1 月 1 日

至 3 月 31 日

102 年 1 月 1 日

至 3 月 31 日

代 碼		金	額	%	金	額	%		
4000	營業收入 (附註十、二四、 二七、三四及三九)	\$	92,415,530	100	\$	88,460,515	100		
5000	營業成本 (附註十、十三、 二五、二八、三四及三九)		<u>84,306,926</u>	<u>91</u>		<u>79,373,906</u>	<u>90</u>		
5900	營業毛利		8,108,604	9		9,086,609	10		
5920	已實現銷貨利益		-	-		7,809	-		
5950	已實現營業毛利		<u>8,108,604</u>	<u>9</u>		<u>9,094,418</u>	<u>10</u>		
	營業費用 (附註二五及二八)								
6100	推銷費用		1,274,358	1		1,296,434	1		
6200	管理費用		1,668,466	2		1,467,616	2		
6300	研究發展費用		<u>440,148</u>	<u>1</u>		<u>420,265</u>	<u>1</u>		
6000	營業費用合計		<u>3,382,972</u>	<u>4</u>		<u>3,184,315</u>	<u>4</u>		
6900	營業利益		<u>4,725,632</u>	<u>5</u>		<u>5,910,103</u>	<u>6</u>		
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二八及 三四)		612,128	1		509,966	1		
7020	其他利益及損失 (附註 十、十六、二八、三 三及三四)		397,891	1	(116,393)	-		
7050	財務成本 (附註二八)	(918,561)	(1)	(663,015)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額		<u>256,002</u>	-		<u>37,992</u>	-		
7000	營業外收入及支出 合計		<u>347,460</u>	<u>1</u>	(<u>231,450</u>)	-		
7900	稅前淨利 (接次頁)		5,073,092	6		5,678,653	6		

(承前頁)

代 碼	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	金 額	%	金 額	%	
7950	所得稅費用 (附註四及二九)	\$ 795,698	1	\$ 801,087	1
8200	本期淨利	<u>4,277,394</u>	<u>5</u>	<u>4,877,566</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益 (附註十、十七、二六、二九及三三)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	872,742	1	826,923	1
8325	備供出售金融資產未實 現利益	16,431	-	1,319,859	2
8330	現金流量避險	100,345	-	144,153	-
8360	確定福利計畫精算損失	-	-	(1,130)	-
8370	採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合損益份額	(126,756)	-	15,776	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅費用	(32,463)	-	(42,713)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>830,299</u>	<u>1</u>	<u>2,262,868</u>	<u>3</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 5,107,693</u>	<u>6</u>	<u>\$ 7,140,434</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 3,628,539	4	\$ 3,792,596	4
8620	非控制權益	<u>648,855</u>	<u>1</u>	<u>1,084,970</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 4,277,394</u>	<u>5</u>	<u>\$ 4,877,566</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 4,234,696	5	\$ 5,750,472	6
8720	非控制權益	<u>872,997</u>	<u>1</u>	<u>1,389,962</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 5,107,693</u>	<u>6</u>	<u>\$ 7,140,434</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註三十)				
9750	基 本	<u>\$ 0.24</u>		<u>\$ 0.25</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.24</u>		<u>\$ 0.25</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：



經理人：總經理：

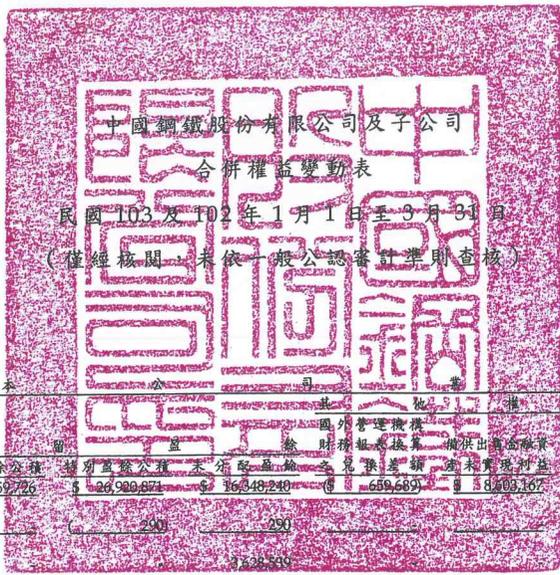


財務副總經理：



會計主管：





中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	歸屬於本公司之權益	本公司							權益之項目						
		普通股	特別股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	現金流量避險	其他權益合計	庫藏股票	本公司業主之權益合計	非控制權益	權益合計	
A1	103年1月1日餘額	\$ 154,255,840	\$ 382,680	\$ 36,960,818	\$ 55,359,726	\$ 26,920,671	\$ 16,348,240	\$ 689,689	\$ 8,208,167	\$ 12,375	\$ 7,955,853	\$ (8,496,974)	\$ 289,687,054	\$ 29,682,661	\$ 319,369,715
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(290)	290	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	103年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	3,628,539	-	-	-	-	-	3,628,539	648,855	4,277,394
D3	103年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	439,872	89,449	76,836	606,157	-	606,157	224,142	830,299
D5	103年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,628,539	439,872	89,449	76,836	606,157	-	4,234,696	872,997	5,107,693
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,261)	(1,261)	(3,773)	(5,034)
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,254	30,254
T1	其他權益變動	-	-	4,638	-	-	(1,618)	-	-	-	-	-	3,020	-	3,020
Z1	103年3月31日餘額	\$ 154,255,840	\$ 382,680	\$ 36,965,456	\$ 55,359,726	\$ 26,920,581	\$ 19,975,451	\$ (219,817)	\$ 8,692,616	\$ 89,211	\$ 8,562,010	\$ (8,498,235)	\$ 293,923,509	\$ 30,582,139	\$ 324,505,648
A1	102年1月1日餘額	\$ 152,724,765	\$ 382,680	\$ 36,575,997	\$ 54,778,577	\$ 29,248,991	\$ 6,156,721	\$ (417,820)	\$ 5,283,803	\$ (280,266)	\$ 4,585,717	\$ (8,582,297)	\$ 275,871,151	\$ 26,869,649	\$ 302,740,800
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,784)	1,784	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	102年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	3,792,596	-	-	-	-	-	3,792,596	1,084,970	4,877,566
D3	102年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,681	455,542	1,371,325	122,328	1,949,195	-	1,957,876	304,992	2,262,868
D5	102年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,801,277	455,542	1,371,325	122,328	1,949,195	-	5,750,472	1,389,962	7,140,434
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132,112	132,112
T1	其他權益變動	-	-	45,546	-	-	-	-	-	-	-	110	45,656	-	45,656
Z1	102年3月31日餘額	\$ 152,724,765	\$ 382,680	\$ 36,621,543	\$ 54,778,577	\$ 29,247,207	\$ 9,959,782	\$ 37,722	\$ 6,655,128	\$ (157,938)	\$ 6,534,912	\$ (8,582,187)	\$ 281,667,279	\$ 28,391,723	\$ 310,059,002

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 9 日核閱報告)

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及子公司

合併現金流量表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 5,073,092	\$ 5,678,653
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,559,973	7,386,962
A20200	攤銷費用	89,153	62,361
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(79,419)	(75,862)
A20900	財務成本	918,561	663,015
A21200	利息收入	(118,316)	(92,806)
A21300	股利收入	(130)	(1,803)
A22400	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	(256,007)	(38,250)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	65,018	16,900
A22800	處分無形資產利益	(71,563)	-
A23100	處分投資利益	(305,675)	(230,594)
A23700	備抵存貨跌價損失減少	(128,165)	(945,557)
A24000	已實現銷貨利益	-	(7,809)
A29900	提列負債準備	1,522,930	1,700,649
A29900	其 他	(9,848)	40,218
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	(51,750)	(477,059)
A31130	應收票據	60,997	6,886
A31140	應收票據—關係人	121,261	159,254
A31150	應收帳款	(1,786,524)	(1,750,423)
A31160	應收帳款—關係人	(313,944)	114,988
A31170	應收建造合約款	(42,059)	(965,750)
A31180	其他應收款	(34,436)	(188,394)
A31200	存 貨	2,550,036	3,080,845
A31200	在建房地	(1,302)	-
A31240	其他流動資產	19,140	265,332
A32130	應付票據	(595,303)	405,824

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
A32140	應付票據－關係人	(\$ 756)	(\$ 1,076)
A32150	應付帳款	533,356	448,571
A32160	應付帳款－關係人	106,519	(45,194)
A32170	應付建造合約款	(25,232)	986,741
A32180	其他應付款	(2,189,731)	(1,218,208)
A32200	負債準備	(702,947)	(396,516)
A32230	其他流動負債	328,412	113,763
A32240	應計退休金負債	(118,570)	(44,783)
A33000	營運產生之現金	13,116,771	14,650,878
A33500	支付之所得稅	(86,775)	(25,915)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>13,029,996</u>	<u>14,624,963</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	(1,599,184)	(1,147,120)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產價款	799,619	707,842
B00300	取得備供出售金融資產	(3,066,706)	(1,524,327)
B00400	處分備供出售金融資產價款	798,964	1,156,629
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	-	14,403
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(9,690)	(14,488)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	9,758	-
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(44,122)
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	-	72,800
B01800	取得採用權益法之投資	(45,714)	(8,105,185)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,250,095)	(15,849,843)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,586	95,323
B03700	存出保證金增加	(50,304)	(21,708)
B04500	取得無形資產	(35,093)	(3,303)
B05400	取得投資性不動產	-	(5,214)
B05500	處分投資性不動產價款	89	-
B06500	其他金融資產增加	(1,178,836)	(1,355,536)
B06800	其他非流動資產減少	500,731	474,864
B07500	收取之利息	112,979	90,908
B07600	收取關聯企業股利	224,787	-
B07600	收取其他股利	167	6,775
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(11,781,942)</u>	<u>(25,451,302)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 58,047,397	\$ 36,345,421
C00200	短期借款減少	(58,217,153)	(21,292,156)
C00500	應付短期票券增加	4,264,621	17,130,937
C01200	發行應付公司債	22,900,000	-
C01600	舉借銀行長期借款	6,404,511	1,738,421
C01700	償還銀行長期借款	(22,272,725)	(19,187,445)
C01800	長期應付票券減少	(7,264,691)	(6,603,355)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	(28,987)	42,582
C04500	支付本公司業主股利	(2,205)	(2,668)
C04900	子公司購買母公司股票	(5,034)	-
C05600	支付之利息	(690,416)	(647,547)
C05800	非控制權益增加	30,254	132,112
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>3,165,572</u>	<u>7,656,302</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>379,008</u>	<u>261,237</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	4,792,634	(2,908,800)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>10,541,442</u>	<u>16,959,256</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 15,334,076</u>	<u>\$ 14,050,456</u>

期末現金及約當現金之調節

代 碼		103 年 3 月 31 日	102 年 3 月 31 日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 16,822,994	\$ 16,091,435
E00240	銀行透支	(1,488,918)	(2,040,979)
E00200	現金及約當現金餘額	<u>\$ 15,334,076</u>	<u>\$ 14,050,456</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 9 日核閱報告)

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及子公司

合併財務報告附註

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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 6 家公司之股票，均已在台灣證券交易所上市掛牌買賣。子公司鑫科材料科技公司股票自 101 年 11 月 20 日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。另子公司中龍鋼鐵公司已辦理股票公開發行。

截至 103 年 3 月 31 日止，經濟部持有本公司已發行普通股為 20.05%。

本合併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

本合併財務報告於 103 年 5 月 9 日提報董事會同意發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 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」)於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，本公司及子公司應自 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」)。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註）
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正（2009 年）」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日 以後結束之年度期 間生效
「IFRSs 之改善（2010 年）」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009~2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司及子公司

考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司及子公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司及子公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 11「聯合協議」

此準則將取代 IAS 31「合資權益」及 SIC 13「聯合控制個體－合資控制者之非貨幣性投入」。本公司及子公司依照協議中各方之權利及義務，將聯合協議區分為聯合營運或合資。本公司及子公司對合資係採權益法。適用新準則前，本公司及子公司係將聯合協議區分為聯合控制個體、聯合控制資產及聯合控制營運，對聯合控制個體之權益係以比例合併法處理。

3. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。

4. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司及子公司應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本公司及子公司喪失聯合控制時，應以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額應計入損益。

5. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」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現行

準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」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。

6. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

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。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司及子公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將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利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

7. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將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。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會同意發布日止，本公司及子公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間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。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司及子公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告提報董事會同意發布日止，金管會尚未發布生效日。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日（註 1）</u>
「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
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得處理」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	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 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
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：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 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及子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。若本公司及子公司係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，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司及子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，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。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

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 「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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，導致本公司及子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及子公司僅須於認列

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，本公司及子公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010～2012 週期之年度改善

2010～2012 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司及子公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司及子公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

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，為本公司及子公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司及公司之關係人，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 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

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及子公司應同時依 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。

截至本合併財務報告提報董事會同意發布日止，本公司及子公司仍持續評估上述及其他準則、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

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31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	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	100	
	中盈投資開發公司	一般投資業務	100	100	100	
	中欣開發公司(中欣)	不動產開發租售	100	100	100	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	投資控股	100	100	100	
	中貿國際公司	鋼品進出口貿易買賣及 代理業務	100	100	100	
	中鋼機械公司	機械設備製造業	74	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	100	
	中冠資訊公司(中冠)	資訊軟體設計及銷售	100	100	100	
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (CSCAU)	投資控股	100	100	100	
	高科磁科技公司	磁粉製造買賣	50	50	50	直接及間接持 股合計為 85%
	中龍鋼鐵公司(中龍)	鋼品之製銷	100	100	100	
	中鋼企管顧問公司	企業經營管理顧問	100	100	100	
	中宇環保工程公司 (中宇)	環保機電工程與代營運	45	45	47	詳下述(1)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	29	詳下述(1)之 說明

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			103年	102年	102年	
			3月31日	12月31日	3月31日	
	中鴻鋼鐵公司(中鴻)	銅品製銷	41	41	41	詳下述(1)之說明
	中聯資源公司(中聯寶)	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理	20	20	20	直接及間接持股合計為35%，詳下述(1)之說明
	中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	鋼結構之設計與製銷	33	33	33	直接及間接持股合計為37%，詳下述(1)之說明
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company(中鋼住金越南)	銅品製造	51	51	51	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.(CSCI)	銅品製銷(電磁鋼捲)	100	100	100	
	高雄捷運公司(高捷)	大眾捷運系統營運業	43	43	31	102年下半年度增加投資並於102年12月納入合併個體；103年3月底、102年12月底及3月底直接及間接持股合計分別為50%、50%、32%
	中能資源公司	廢棄物清除及處理業務	100	-	-	103年2月投資
	運盈投資公司(運盈)	一般投資業務	-	-	-	間接持股58%
	啟航創業投資公司(啟航)	一般投資業務	-	-	-	間接持股55%
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation(Panama)(CSEP)	海運承攬運送業務	100	100	100	
	CSEI Transport Corporation(Panama)(CSEIP)	海運承攬運送業務	100	100	100	
	Transyang Shipping Pte Ltd.(運揚航運)	海運承攬運送業務	51	51	51	
	運鴻投資公司(運鴻)	一般投資業務	50	50	50	直接及間接持股合計為100%
	高雄港裝卸公司	船舶貨物裝卸承攬業	66	66	29	102年6月增加投資並納入合併個體
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation	產業投資	100	100	100	
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	產業投資	65	65	65	直接及間接持股合計為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	100	
中盈投資開發公司	起揚投資公司	一般投資業務	100	100	100	
	Gainsplus Asset Management Inc.	一般投資業務	100	100	100	
	智揚管理顧問公司	一般投資顧問業務	100	100	100	
	宏遠通訊公司	事務性機器設備批發業	-	80	80	103年2月清算完結
	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	48	詳下述(1)之說明
	網際優勢公司	軟體程式設計	64	64	64	
	鑫科材料科技公司(鑫科)	靶材及雙金屬料管銷售	32	33	33	103年3月底、102年12月底及3月底直接及間接持股合計分別為40%、41%及42%，詳下述(2)之說明
起揚投資公司	新懋投資公司	一般投資業務	30	30	30	直接及間接持股合計為100%
	高瑞投資公司	一般投資業務	25	25	25	直接及間接持股合計為100%

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日	
	鼎大投資公司	一般投資業務	30	30	30	直接及間接持 股合計為 100%
	群裕投資公司	一般投資業務	25	25	25	直接及間接持 股合計為 100%
新懋投資公司	弘全投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持 股合計為 100%
	啟翊投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持 股合計為 100%
高瑞投資公司	立慶隆投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持 股合計為 100%
	昇利達投資公司	一般投資業務	4	4	4	直接及間接持 股合計為 100%
鼎大投資公司	景成發投資公司	一般投資業務	4	4	4	直接及間接持 股合計為 100%
鎮泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	電子陶瓷買賣	100	100	100	
Lefkara Ltd.	上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷買賣	100	100	100	
	鎮泰電子(蘇州)有限公司	電子陶瓷製銷	100	100	100	
	蘇州鎮泰材料科技公司	航空及航運用之救生器材	100	100	100	
鑫科材料科技公司	Thintech International Limited	國際貿易及投資業務	100	100	100	
	Thintech Global Limited	國際貿易及投資業務	100	100	100	
	Thintech United Limited	國際貿易及投資業務	100	100	100	
Thintech International Limited	南通中興材料科技有限公司(南通中興)	靶材製造、加工及銷售	47	47	47	詳下述(1)之說明
Thintech Global Limited	太倉鑫昌光電材料有限公司	靶材製造、加工及銷售	100	100	100	
Thintech United Limited	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	金屬精煉純化及買賣業務	84	76	65	
中欣開發公司	中欣日本株式會社	不動產買賣租賃	80	80	80	直接及間接持 股合計為 100%
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	CSC Steel Holdings Berhad (CSHB)	投資控股	46	46	46	詳下述(1)之說明
	常州中鋼精密鍛材有限公司(中鋼精材)	鈦鎳合金及有色金屬鍛材製銷	70	70	70	
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	60	60	60	直接及間接持 股合計為 70%
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd. (中鋼馬來西亞)	鋼品製銷	100	100	100	
	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	鋼品製銷	100	100	100	
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	生質煤製造	100	100	100	
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	一般投資業務	100	100	100	
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	投資及買賣業務	100	100	100	
	CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	53	53	53	
	和貿國際公司	鋼品仲介及買賣業務	44	44	44	直接及間接持 股合計為 50%
	CSGT International Corporation	投資及買賣業務	100	100	100	
	China Steel Global Trading Vietnam Co., Ltd.	鋼鐵貿易	100	100	-	102年8月投資
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	上海綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	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	100	
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	鋼材裁剪加工	45	45	45	直接及間接持 股合計為 50%

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			103年	102年	102年	
			3月31日	12月31日	3月31日	
和貿國際公司	中貿國際日本株式會社	銅品仲介及買賣業務	100	100	100	
中鋼機械公司	China Steel Machinery Holding Corporation	一般投資業務	100	100	100	
	China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd.	機械設備安裝、組裝及技術服務	100	100	-	102年5月投資
	China Steel Machinery Corporation India Pvt. Ltd.	機械製造	99	99	-	102年9月投資；直接及間接持股合計為100%
China Steel Machinery Holding Corporation	上海綜機國際貿易有限公司	國際貿易業務	100	100	100	
中鋼保全公司	鋼堡科技公司	消防安全設備批發	100	100	100	
	中鋼公寓大廈管理維護公司	公寓大廈管理	100	100	100	
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I)	資訊服務業務	100	100	100	
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	100	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	CSC Sonoma Pty Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
高科磁技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	磁粉買賣	100	100	100	
中宇環保工程公司	CEC International Corp.	一般投資業務	100	100	100	
	CEC Development Co.	一般投資業務	100	100	100	
	CEC Holding Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
	中宇營造公司	綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售	100	100	100	
CEC International Corp.	China Ecotek India Private Limited	環保工程及設備之規劃、維護及管理	100	100	100	
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd. (CEVC)	工程設計建造服務	100	100	100	
中鋼碳素化學公司	廈門茂宇進出口貿易有限公司	金屬材料等進出口及內銷	100	100	100	
	Ever Glory International Co., Ltd.	國際貿易業務	100	100	100	
景裕國際公司	景裕國際公司	一般投資業務	100	100	100	
	景盈投資公司	一般投資業務	51	51	51	直接及間接持股合計為100%
中碳材料科技有限公司	中碳材料科技有限公司	一般投資業務	100	100	-	102年12月投資
	常州中碳新材料科技有限公司	瀝青、碳材料及石墨材料銷售	100	100	-	102年12月投資
中鴻鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司(聯鼎)	冶煉鋼鐵	100	100	100	
	鴻高投資開發公司	一般投資業務	100	100	100	
中聯資源公司	鴻立鋼鐵公司(鴻立)	鋼品加工	100	100	100	
	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	93	
	寶固實業公司	爐石粉加工買賣	51	51	51	
中國鋼鐵結構公司	友成石灰工廠公司	其他非金屬礦業製品製造	90	90	90	
	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	100	
聯鋼營造工程公司	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
	United Steel Investment Holding Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
	United Steel Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	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	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	100	
	聯鋼建設公司	建築開發租售業	100	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日	
United Steel Investment Holding Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	一般投資業務	100	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	100	
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	一般投資業務	63	63	63	直接及間接持股合計為100%
China Steel Structure Holding Co., Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	一般投資業務	100	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	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：

- (1) 子公司中宇、中碳、中鴻、中聯資、中鋼構、銀泰及南通中興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。
- (2) 子公司鑫科公司係由本公司指派人員擔任該公司總經理，且由其他子公司派任人員當選為該公司董事長，並可操控該公司之財務、營運及人事，是以本公司對鑫科公司具有實質控制能力，而將其納入合併個體。

列入合併財務報告之部分子公司（均為未上市櫃公司）103年及102年3月31日之資產總額分別為91,219,556千元及67,363,853千元，負債總額分別為26,797,316千元及13,403,484千元，其103及102年1月1日至3月31日綜合損益總額分別為利益894,558千元及890,498千元，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。

2. 本公司103年3月31日對宏利汽車公司持股達50%，惟依據合資協議書本公司預計在第二階段增資後僅持股30%，且未取得董事會主導權，是以不列入合併個體。

(三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 43,323	\$ 50,046	\$ 38,179
銀行支票及活期存款	9,620,330	8,240,411	6,645,900
約當現金			
商業本票及附買回債券	1,183,248	1,434,610	2,581,176
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	<u>5,976,093</u>	<u>3,975,772</u>	<u>6,826,180</u>
	<u>\$16,822,994</u>	<u>\$13,700,839</u>	<u>\$16,091,435</u>

合併現金流量表於 102 年 12 月 31 日之現金及約當現金餘額與合併資產負債表之相關項目調節如下，103 年及 102 年 3 月 31 日之調節請參閱合併現金流量表。

現金及約當現金	102 年 12 月 31 日 \$ 13,700,839
銀行透支	(<u>3,159,397</u>)
	<u>\$ 10,541,442</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>			
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
基金受益憑證	\$ 3,227,487	\$ 2,342,785	\$ 2,251,287
結構式債券	79,556	118,270	72,579
上市(櫃)股票	39,960	39,441	33,237
可轉換公司債	-	10,660	10,250
選擇權	-	-	1,043
	<u>3,347,003</u>	<u>2,511,156</u>	<u>2,368,396</u>
<u>持有供交易之金融資產</u>			
基金受益憑證	1,279,020	1,091,978	1,204,611
上市(櫃)股票	1,009,576	1,091,299	1,015,420
興櫃股票	278,344	283,883	300,500
可轉換公司債	10,185	12,250	-
遠期外匯合約	6,855	3,891	16,058
結構式債券	-	20,053	33,460
期貨合約	-	-	955
	<u>2,583,980</u>	<u>2,503,354</u>	<u>2,571,004</u>
	<u>\$ 5,930,983</u>	<u>\$ 5,014,510</u>	<u>\$ 4,939,400</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</u>			
<u>持有供交易之金融資產</u>			
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,225</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動</u>			
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>			
買回及賣回選擇權(附註二一)	\$ 1,236	\$ 1,561	\$ -
<u>持有供交易之金融負債</u>			
遠期外匯合約	7,356	7,533	9,871
	<u>\$ 8,592</u>	<u>\$ 9,094</u>	<u>\$ 9,871</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動</u>			
<u>持有供交易之金融負債</u>			
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,610</u>

本公司及子公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，惟部分遠期外匯合約因不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。本公司及子公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(千	元)
<u>103年3月31日</u>														
預購遠期外匯	新台幣	兌	美金	103.04	~	103.05	NTD121,607	/	USD4,197					
預購遠期外匯	新台幣	兌	英鎊	103.07	~	103.12	NTD29,785	/	GBP603					
預購遠期外匯	新台幣	兌	日幣	103.12			NTD13,487	/	JPY37,460					
預售遠期外匯	美金	兌	新台幣	103.04			USD9,136	/	NTD275,969					
預售遠期外匯	歐元	兌	新台幣	103.04	~	103.06	EUR2,805	/	NTD115,921					
預售遠期外匯	港幣	兌	新台幣	103.04			HKD9,266	/	NTD36,048					
預售遠期外匯	日幣	兌	新台幣	103.04			JPY100,250	/	NTD29,604					
<u>102年12月31日</u>														
預購遠期外匯	新台幣	兌	美金	103.02	~	103.04	NTD154,417	/	USD5,304					
預購遠期外匯	新台幣	兌	日幣	103.02	~	103.12	NTD16,631	/	JPY46,270					
預售遠期外匯	美金	兌	新台幣	103.01	~	103.02	USD8,131	/	NTD240,507					
預售遠期外匯	歐元	兌	新台幣	103.02			EUR801	/	NTD32,072					
預售遠期外匯	港幣	兌	新台幣	103.02			HKD9,266	/	NTD35,158					
<u>102年3月31日</u>														
預購遠期外匯	新台幣	兌	美金	102.04	~	103.04	NTD682,553	/	USD23,494					
預購遠期外匯	新台幣	兌	日幣	103.02	~	103.12	NTD30,000	/	JPY83,730					
預購遠期外匯	新台幣	兌	歐元	102.11			NTD70,247	/	EUR1,906					
預售遠期外匯	美金	兌	新台幣	102.04			USD9,937	/	NTD290,297					
預售遠期外匯	港幣	兌	新台幣	102.04			HKD17,614	/	NTD65,877					

八、備供出售金融資產

流	動	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
國內投資				
上市(櫃)股票		\$ 5,475,767	\$ 4,169,630	\$ 2,581,348
基金受益憑證		954,297	1,043,144	1,477,784
興櫃及未上市(櫃)股票		<u>5,804</u>	<u>5,521</u>	<u>23,147</u>
		<u>6,435,868</u>	<u>5,218,295</u>	<u>4,082,279</u>
國外投資				
上市(櫃)股票		<u>58,876</u>	<u>72,142</u>	<u>60,222</u>
		<u>\$ 6,494,744</u>	<u>\$ 5,290,437</u>	<u>\$ 4,142,501</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
非流動			
國內投資			
興櫃及未上市(櫃)股票	\$ 6,226,955	\$ 7,471,575	\$ 7,118,566
上市(櫃)股票	2,350,394	2,385,264	1,443,560
上市公司之私募股票	110,060	146,898	644,473
	<u>8,687,409</u>	<u>10,003,737</u>	<u>9,206,599</u>
國外投資			
未上市(櫃)股票	14,067,551	11,286,722	7,793,110
權利證書	5,302,070	5,023,220	2,112,342
上市(櫃)股票	1,857,942	1,786,932	1,643,752
	<u>21,227,563</u>	<u>18,096,874</u>	<u>11,549,204</u>
	<u>\$29,914,972</u>	<u>\$28,100,611</u>	<u>\$20,755,803</u>

子公司啟航公司及本公司分別於100年5月及99年9月參與台灣微脂體公司及瑞智精密公司私募現金增資，依證券交易法規定，持有之私募有價證券須自交付日起持有滿3年後始得於公開市場上自由轉讓。本公司持有之瑞智精密公司私募有價證券，於102年12月起業已得於公開市場上自由轉讓。

九、持有至到期日金融資產－非流動

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
結構式債券	\$166,482	\$163,530	\$158,026
擔保債務憑證	<u>112,239</u>	<u>176,116</u>	<u>176,168</u>
	278,721	339,646	334,194
減：累計減損	<u>64,045</u>	<u>129,655</u>	<u>129,655</u>
	<u>\$214,676</u>	<u>\$209,991</u>	<u>\$204,539</u>

十、避險之衍生金融工具

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
避險之衍生金融資產－流動			
遠期外匯合約(一)	\$ 69,348	\$ 30,501	\$ 52,517
期貨合約(二)	<u>1,344</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 70,692</u>	<u>\$ 30,501</u>	<u>\$ 52,517</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
<u>避險之衍生金融資產－非流動</u>			
遠期外匯合約(一)	\$ 23,383	\$ 6,957	\$ 22,312
利率交換合約(三)	<u>23,813</u>	<u>35,245</u>	<u>6,207</u>
	<u>\$ 47,196</u>	<u>\$ 42,202</u>	<u>\$ 28,519</u>
<u>避險之衍生金融負債－流動</u>			
遠期外匯合約(一)	\$ 21,333	\$ 44,281	\$ 230,493
<u>避險之衍生金融負債－非流動</u>			
遠期外匯合約(一)	\$ 13,755	\$ 18,043	\$ 22,955
利率交換合約(三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,646</u>
	<u>\$ 13,755</u>	<u>\$ 18,043</u>	<u>\$ 32,601</u>

(一) 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、股權投資及進銷貨合約可能受匯率波動所產生之現金流量及公允價值風險。本公司及子公司於資產負債日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>103年3月31日</u>				
預購遠期外匯	新台幣兌美金		103.04~106.01	NTD2,872,399/USD97,854
預購遠期外匯	新台幣兌日幣		103.04~104.06	NTD525,936/JPY1,683,638
預購遠期外匯	新台幣兌歐元		103.08~104.09	NTD207,423/EUR5,310
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊		104.01	NTD10,335/GBP226
預售遠期外匯	美金兌新台幣		103.06	USD293/NTD8,823
<u>102年12月31日</u>				
預購遠期外匯	新台幣兌美金		103.01~105.12	NTD2,313,237/USD79,139
預購遠期外匯	新台幣兌日幣		103.01~104.06	NTD609,912/JPY1,949,613
預購遠期外匯	新台幣兌歐元		103.01~104.09	NTD225,739/EUR5,792
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊		103.01~104.01	NTD33,599/GBP731
預售遠期外匯	美金兌新台幣		103.01~103.03	USD3,413/NTD101,697
<u>102年3月31日</u>				
預購遠期外匯	新台幣兌美金		102.04~105.03	NTD4,253,079/USD144,996
預購遠期外匯	新台幣兌日幣		102.04~104.06	NTD1,433,524/JPY3,812,130
預購遠期外匯	新台幣兌歐元		102.04~104.09	NTD412,911/EUR10,378
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊		103.01~104.01	NTD33,599/GBP731
預售遠期外匯	美金兌新台幣		102.04~102.06	USD1,932/NTD56,291

(二) 子公司鑫科公司從事貴金屬期貨合約交易之目的，主係為規避國際貴金屬價格變動所產生之公允價值風險。截至 103 年 3 月 31 日止，尚未到期之貴金屬期貨合約如下：

	到 期 日	數 量 (盎 司)	金 額 (千 元)
貴金屬期貨合約	103.06.23~ 103.07.08	33,758	\$ 21,885 (美金 718 千元)

(三) 子公司中龍公司從事利率交換合約交易之目的，主係為規避銀行借款可能受利率波動所產生之現金流量風險。103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日尚未到期之利率交換合約如下：

合 約 金 額 (千 元)	到 期 日	支 付 利 率 區 間 (%)	收 取 利 率
NTD 9,277,000	106.02~107.07	0.988~1.14	台灣次級市場 90 天期之短 期票券均價 利率

(四) 避險之衍生金融工具變動如下：

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 10,379	(\$274,276)
認列於其他綜合損益	56,291	106,337
認列於營業成本	1,344	-
認列於其他利益及損失	14,471	(312)
轉列未完工程及待驗設備	(1,756)	486
轉列外幣股權投資	-	(1,080)
轉列營業收入	2,071	(13,213)
期末餘額	<u>\$ 82,800</u>	<u>(\$182,058)</u>

十一、應收票據及帳款淨額 (含關係人)

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
應收票據			
因營業而發生	\$ 1,623,025	\$ 1,805,283	\$ 1,324,846
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 1,623,025</u>	<u>\$ 1,805,283</u>	<u>\$ 1,324,846</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
應收帳款	\$12,887,546	\$10,787,154	\$12,214,409
減：備抵呆帳	<u>18,150</u>	<u>17,492</u>	<u>17,924</u>
	<u>\$12,869,396</u>	<u>\$10,769,662</u>	<u>\$12,196,485</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。本公司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及子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，本公司及子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。已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
30天以下	\$ 171,757	\$ 413,177	\$ 1,117,287
31天至60天	77,357	84,381	95,699
61天至365天	120,328	150,485	184,878
366天以上	<u>61,168</u>	<u>54,818</u>	<u>9,712</u>
	<u>\$ 430,610</u>	<u>\$ 702,861</u>	<u>\$ 1,407,576</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$17,492	\$57,957
加：本期提列	498	-
減：本期迴轉	-	40,336
本期沖銷	76	-
淨兌換差額	<u>236</u>	<u>303</u>
期末餘額	<u>\$18,150</u>	<u>\$17,924</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
30天以下	\$ 59	\$ -	\$ -
31天至60天	153	-	-
61天至365天	<u>505</u>	<u>3,880</u>	<u>3,859</u>
	<u>\$ 717</u>	<u>\$ 3,880</u>	<u>\$ 3,859</u>

以上係以扣除備抵呆帳後之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款中屬於在建合約之工程保留款金額，於103年3月31日暨102年12月31日及3月31日分別為805,146千元、798,637千元及707,776千元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。該保留期間即本公司及子公司之正常營業週期，通常超過1年。建造合約之相關說明請參閱附註十二。

本公司及子公司中鴻公司部分賒銷產生之應收帳款，業與兆豐國際商業銀行及臺灣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。

103及102年1月1日至3月31日本公司及子公司中鴻公司讓售應收帳款之相關資料彙總列示如下：

交易對象	期 象預支金額	初 本 期 讓 售 與 本 期 銀 行 期 認 列 金 額	本 期 銀 行 期 已 收 現 金 額	末 預 支 金 額	年 利 率 %	金 額	度
<u>103年1月1日至3月31日</u>							
兆豐國際商業銀行	\$ 4,773,367	\$ 3,178,734	\$ 3,162,779	\$ 4,789,322	1.25~1.51	120億元	
臺灣銀行	<u>1,432,364</u>	<u>906,799</u>	<u>871,463</u>	<u>1,467,700</u>	1.25~1.51	30億元	
	<u>\$ 6,205,731</u>	<u>\$ 4,085,533</u>	<u>\$ 4,034,242</u>	<u>\$ 6,257,022</u>			
<u>102年1月1日至3月31日</u>							
兆豐國際商業銀行	\$ 4,495,587	\$ 3,690,463	\$ 3,216,938	\$ 4,969,112	1.24~1.51	120億元	
臺灣銀行	<u>1,242,954</u>	<u>966,961</u>	<u>821,750</u>	<u>1,388,165</u>	1.24~1.51	30億元	
	<u>\$ 5,738,541</u>	<u>\$ 4,657,424</u>	<u>\$ 4,038,688</u>	<u>\$ 6,357,277</u>			

十二、應收（付）建造合約款

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
應收建造合約款			
累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	\$51,109,903	\$45,548,144	\$49,051,597
減：累計工程進度請款金額	<u>43,758,374</u>	<u>38,238,674</u>	<u>40,653,181</u>
應收建造合約款	<u>\$ 7,351,529</u>	<u>\$ 7,309,470</u>	<u>\$ 8,398,416</u>

（接次頁）

(承前頁)

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
應付建造合約款			
累計工程進度請款金額	\$ 31,224,480	\$ 30,549,296	\$ 28,894,407
減：累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	<u>25,431,263</u>	<u>24,730,847</u>	<u>24,260,310</u>
應付建造合約款	<u>\$ 5,793,217</u>	<u>\$ 5,818,449</u>	<u>\$ 4,634,097</u>
應收工程保留款（附註十一）	<u>\$ 805,146</u>	<u>\$ 798,637</u>	<u>\$ 707,776</u>
應付工程保留款（附註二二）	<u>\$ 2,253,654</u>	<u>\$ 2,821,026</u>	<u>\$ 1,393,039</u>

十三、存 貨

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
製成品	\$ 20,832,065	\$ 22,187,421	\$ 19,346,606
在製品	21,319,076	24,033,890	23,269,976
原料	21,111,508	20,239,655	17,577,472
物料	8,874,352	8,233,416	8,689,297
在途材料	7,781,163	7,604,018	5,298,152
其他	<u>251,768</u>	<u>291,212</u>	<u>553,037</u>
	<u>\$ 80,169,932</u>	<u>\$ 82,589,612</u>	<u>\$ 74,734,540</u>

103及102年1月1日至3月31日與存貨相關之營業成本分別為72,392,263千元及69,348,468千元。

備抵存貨跌價損失變動如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 4,677,333</u>	<u>\$ 4,519,281</u>
加：本期提列	2,357,848	1,657,017
減：本期出售	<u>2,486,013</u>	<u>2,602,574</u>
期末餘額	<u>\$ 4,549,168</u>	<u>\$ 3,573,724</u>

十四、在建房地

子公司中欣公司已將原供租賃用途之高雄市前鎮區獅甲段部分土地規劃為興建住宅大樓開發案，該案業經高雄市都發局審議通過，目前正進行設計規劃等相關事宜，103年3月31日及102年12月31日餘額包括：

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
在建土地	\$411,907	\$411,907	\$ -
在建工程	14,019	12,717	-
容積款	<u>26,041</u>	<u>26,041</u>	-
	<u>\$451,967</u>	<u>\$450,665</u>	<u>\$ -</u>

十五、無活絡市場之債券投資

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
流動			
公司債	\$ -	\$ 9,259	\$ -
非流動			
國外非上市(櫃)公司特別股			
East Asia United Steel Corp. (A種)	\$ 2,960,000	\$ 2,839,000	\$ 3,172,000
次順位金融債券	120,000	120,000	120,000
公司債	<u>24,777</u>	<u>14,651</u>	<u>51,212</u>
	<u>\$ 3,104,777</u>	<u>\$ 2,973,651</u>	<u>\$ 3,343,212</u>

92年5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公司，本公司按中鴻公司採購數量收取權利金。

十六、採用權益法之投資

	103年3月31日		102年12月31日		102年3月31日	
	金	持股比 額例(%)	金	持股比 額例(%)	金	持股比 額例(%)
非上市(櫃)公司						
7623704 Canada Inc.	\$ 7,681,391	25	\$ 7,741,788	25	\$ 8,228,850	25
漢威巨蛋開發公司	776,377	29	768,674	29	778,567	29
啟航貳創業投資公司	556,381	46	557,366	46	247,389	46
欣欣水泥企業公司	459,538	41	457,863	41	408,851	39
夏都國際開發公司	280,972	20	279,661	20	262,452	20
武鋼宇科公司	241,738	49	240,989	49	-	-
尚揚創業投資公司	231,664	39	226,333	39	202,869	39

(接次頁)

(承前頁)

	103年3月31日		102年12月31日		102年3月31日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
瑞展動能公司	\$ 229,422	29	\$ 231,839	29	\$ -	-
一卡通票證公司(一卡通)(附註三四)	144,592	32	-	-	-	-
宏利汽車公司(附註四)	141,469	50	-	-	-	-
高雄捷運公司(高捷)	-	-	-	-	81,558	32
其他	569,077		485,649		262,336	
	<u>\$11,312,621</u>		<u>\$10,990,162</u>		<u>\$10,472,872</u>	

本公司及子公司於102年下半年度增加投資高捷982,436千元，取得98,244千股，綜合持股比例增加為50%（附註三一），成為本公司之子公司。

子公司高捷公司併同102年12月預付投資款10,000千元，於103年2月處分無形資產作價共取得130,000千元一卡通之股權（25%），此項交易扣除所支付之成本5,714千元，產生之處分無形資產利益94,366千元，將依持股比例遞延處分利益23,259千元（列入採用權益法之投資減項）。另子公司中冠公司於103年2月增加投資一卡通40,000千元，取得7%之股權，是以綜合持股比例增加為32%。

103年及102年3月31日採用權益法之投資暨103及102年1月1日至3月31日本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十七、其他金融資產

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
<u>流</u>			
質押定期存款	\$ 7,060,636	\$ 7,379,446	\$ 6,760,069
原始到期超過3個月之定期存款	5,101,161	3,896,332	3,585,963
避險之外幣存款	2,398,471	2,169,062	4,607,965
專案存款	84,953	84,953	30,136
	<u>\$14,645,221</u>	<u>\$13,529,793</u>	<u>\$14,984,133</u>
<u>非</u>			
質押應收款	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -
質押定期存款	309,656	297,349	300,677
專案存款	49,785	42,424	38,034
原始到期超過3個月之定期存款	21,670	21,670	52,853
	<u>\$ 2,381,111</u>	<u>\$ 2,361,443</u>	<u>\$ 391,564</u>

本公司及子公司為支應國外設備款而購入外幣存款及從事遠期外匯合約（附註十）以規避匯率波動產生之現金流量風險。截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 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 2,398,471 千元（日幣 11 億圓、人民幣 80,000 千元、美金 40,695 千元、歐元 9,853 千元及英鎊 783 千元）、2,169,062 千元（日幣 10 億圓、人民幣 80,000 千元、美金 38,501 千元、歐元 8,053 千元及英鎊 278 千元）及 4,607,965 千元（日幣 16 億圓、美金 129,563 千元、歐元 4,806 千元及英鎊 894 千元），是項避險之外幣存款於 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別產生未實現利益 43,296 千元及 53,353 千元，列入其他綜合損益之現金流量避險項下；另 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日自權益項下之現金流量避險轉列未完工程及待驗設備分別為損失 444 千元及利益 1,730 千元。截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止現金流量預計支出期間分別為 103 年至 104 年、103 年至 104 年及 102 年至 104 年。

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

十八、不動產、廠房及設備

103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

成 本	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		計
	地	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	待 驗 設 備	合 計	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 60,395,056	\$ 4,876,444	\$ 107,286,428	\$ 560,158,429	\$ 25,096,303	\$ 15,306,847	\$ 10,285,676	\$ 46,150,896	\$ 829,556,079	
增 添	-	1,253	636,907	3,403,310	1,625,707	304,193	379,365	1,858,126	8,208,861	
處 分	-	-	(669)	(469,671)	(88,343)	(57,387)	(225,610)	-	(841,680)	
重 分 類	-	-	33,673	(496,922)	-	5,118	(34,917)	(48,882)	(541,930)	
淨兌換差額	2,302	-	70,583	446,793	216,979	8,759	-	167,560	912,976	
其 他	-	-	-	-	-	-	(327)	-	(327)	
103 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 60,397,358</u>	<u>\$ 4,877,697</u>	<u>\$ 108,026,922</u>	<u>\$ 563,041,939</u>	<u>\$ 26,850,646</u>	<u>\$ 15,567,530</u>	<u>\$ 10,404,187</u>	<u>\$ 48,127,700</u>	<u>\$ 837,293,979</u>	
累 計 折 舊 及 減 損										
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,546	\$ 4,351,474	\$ 33,920,610	\$ 301,901,198	\$ 13,232,418	\$ 9,682,984	\$ 3,699,555	\$ -	\$ 366,813,785	
折 舊	-	17,310	847,922	6,641,584	331,585	326,149	376,124	-	8,540,674	
處 分	-	-	(669)	(400,091)	(88,172)	(54,967)	(225,610)	-	(769,509)	
重 分 類	-	-	17,676	(42)	-	(236)	-	-	17,398	
淨兌換差額	-	-	8,652	68,410	71,350	4,389	-	-	152,801	
103 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 25,546</u>	<u>\$ 4,368,784</u>	<u>\$ 34,794,191</u>	<u>\$ 308,211,059</u>	<u>\$ 13,547,181</u>	<u>\$ 9,958,319</u>	<u>\$ 3,850,069</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374,755,149</u>	
103 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 60,371,812</u>	<u>\$ 508,913</u>	<u>\$ 73,232,731</u>	<u>\$ 254,830,880</u>	<u>\$ 13,303,465</u>	<u>\$ 5,609,211</u>	<u>\$ 6,554,118</u>	<u>\$ 48,127,700</u>	<u>\$ 462,538,830</u>	
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 60,369,510</u>	<u>\$ 524,970</u>	<u>\$ 73,365,818</u>	<u>\$ 258,257,231</u>	<u>\$ 11,863,885</u>	<u>\$ 5,623,863</u>	<u>\$ 6,586,121</u>	<u>\$ 46,150,896</u>	<u>\$ 462,742,294</u>	

102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

成 本	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		計
	地	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	待 驗 設 備	合 計	
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 59,559,883	\$ 4,874,937	\$ 88,028,362	\$ 468,819,360	\$ 21,192,946	\$ 13,900,630	\$ 10,243,979	\$ 106,427,780	\$ 773,047,877	
增 添	-	4,635	668,137	2,029,726	66,730	165,621	377,054	11,508,416	14,820,319	
處 分	-	-	(4,745)	(482,479)	(3,968)	(17,575)	(215,394)	-	(724,161)	
重 分 類	-	-	(28,733)	(9,255)	-	39,690	(3,491)	(523,644)	(525,433)	

(接 次 頁)

(承前頁)

	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
淨兌換差額	(\$ 1,504)	\$ -	\$ 61,216	\$ 167,414	\$ 197,486	\$ 11,302	\$ -	\$ 376,803	\$ 812,717	
其他	-	-	-	-	(4,100)	-	(44,527)	-	(48,627)	
102年3月31日餘額	<u>\$ 59,558,379</u>	<u>\$ 4,879,572</u>	<u>\$ 88,724,237</u>	<u>\$ 470,524,766</u>	<u>\$ 21,449,094</u>	<u>\$ 14,099,668</u>	<u>\$ 10,357,621</u>	<u>\$ 117,789,355</u>	<u>\$ 787,382,692</u>	
累計折舊及減損										
102年1月1日餘額	\$ 25,546	\$ 4,280,648	\$ 30,939,227	\$ 281,284,466	\$ 12,366,360	\$ 8,595,923	\$ 3,222,668	\$ -	\$ 340,714,838	
折舊	-	18,166	705,533	5,716,962	263,959	313,989	347,550	-	7,366,159	
處分	-	-	(4,745)	(461,535)	(3,897)	(16,935)	(215,394)	-	(702,506)	
認列減損損失	-	-	-	33	-	-	-	-	33	
迴轉減損損失	-	-	-	(4,292)	-	-	-	-	(4,292)	
重分類	-	-	(8,182)	(3,292)	-	10,835	-	-	(639)	
淨兌換差額	-	-	15,004	84,063	88,386	7,640	-	-	195,093	
其他	-	-	-	-	(4,100)	-	(44,503)	-	(48,603)	
102年3月31日餘額	<u>\$ 25,546</u>	<u>\$ 4,298,814</u>	<u>\$ 31,646,837</u>	<u>\$ 286,616,405</u>	<u>\$ 12,710,708</u>	<u>\$ 8,911,452</u>	<u>\$ 3,310,321</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 347,520,083</u>	
102年3月31日淨額	<u>\$ 59,532,833</u>	<u>\$ 580,758</u>	<u>\$ 57,077,400</u>	<u>\$ 183,908,361</u>	<u>\$ 8,738,386</u>	<u>\$ 5,188,216</u>	<u>\$ 7,047,300</u>	<u>\$ 117,789,355</u>	<u>\$ 439,862,609</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
溝渠	15年
鐵道	5年
其他	5年
房屋及建築	
房屋主建築物	30年至60年
房屋設備	20年至30年
房屋機電動力	8年至20年
棚架及鐵皮建物	5年至10年
其他	2年至6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10年
試驗檢驗設備	3年至10年
其他	2年至8年
運輸設備	
船舶設備	18年至25年
鐵路運輸設備	10年至20年
交通運輸設備	2年至10年
電信設備	4年至8年
其他	2年
其他設備	
租賃改良物	3年至35年
儲槽	8年至18年
事務、空調及消防設備	3年至12年
電腦設備	3年至10年
其他	2年至15年

子公司中鴻公司座落於高雄市岡山區嘉興段及白米段農地，此係作為存放存貨及運輸道路之用，因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟中鴻公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依中鴻公司之要求無償將土地變更登記於中鴻公司或所指定之其他私人名下，同時，另該土地亦已設定抵押予中鴻公司。高雄市政府於 101 年 5 月徵收嘉興段之部分土地，截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，上述土地之帳面價值皆為 66,753 千元，列入土地項下。

本公司及子公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

十九、投資性不動產

103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,266,753	\$ 2,589,535	\$ 10,856,288
處分	(89)	-	(89)
重分類	-	(3,329)	(3,329)
淨兌換差額	6,873	14,758	21,631
103 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 8,273,537</u>	<u>\$ 2,600,964</u>	<u>\$ 10,874,501</u>
<u>累 計 折 舊 及 減 損</u>			
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,891,031	\$ 628,008	\$ 2,519,039
折舊	-	19,299	19,299
重分類	-	(17,634)	(17,634)
淨兌換差額	-	645	645
103 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,891,031</u>	<u>\$ 630,318</u>	<u>\$ 2,521,349</u>
103 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 6,382,506</u>	<u>\$ 1,970,646</u>	<u>\$ 8,353,152</u>
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 6,375,722</u>	<u>\$ 1,961,527</u>	<u>\$ 8,337,249</u>

102年1月1日至3月31日

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
成 本			
102年1月1日餘額	\$ 8,666,564	\$ 2,478,766	\$ 11,145,330
增 添	□5,215	□	□5,215
淨兌換差額	(<u>10,907</u>)	(<u>22,256</u>)	(<u>33,163</u>)
102年3月31日餘額	<u>\$ 8,660,872</u>	<u>\$ 2,456,510</u>	<u>\$ 11,117,382</u>
累 計 折 舊 及 減 損			
102年1月1日餘額	\$ 1,920,494	\$ 535,700	\$ 2,456,194
折 舊	-	20,803	20,803
淨兌換差額	-	(<u>299</u>)	(<u>299</u>)
102年3月31日餘額	<u>\$ 1,920,494</u>	<u>\$ 556,204</u>	<u>\$ 2,476,698</u>
102年3月31日淨額	<u>\$ 6,740,378</u>	<u>\$ 1,900,306</u>	<u>\$ 8,640,684</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
其 他	5年至7年

投資性不動產之公允價值部分係以非關係人之獨立評價師於100年8月30日及102年12月31日進行之評價，部分係以不動產實價登錄資訊為基礎。評價之土地及房屋及建築係採用不動產市場交易價格之比較法及收益法，其重要假設及評價之公允價值如下：

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
公允價值	<u>\$ 11,313,360</u>	<u>\$ 11,285,636</u>	<u>\$ 9,798,178</u>
折 舊 率	1.9%~2.57%	1.9%~2.57%	1.8%~1.9%
折 現 率	2.13%~5.5%	2.13%~5.5%	-

本公司及子公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司及子公司提供作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三五。

二十、借 款

(一) 短期借款及銀行透支

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
銀行信用借款			
年利率 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.87%~ 5.40%、0.64%~3.27%及 0.60%~7.00%	\$22,614,090	\$21,981,951	\$37,645,928
信用狀借款			
年利率 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.37%~ 1.69%、0.57%~1.75%及 0.35%~4.80%	2,887,544	3,367,143	2,108,195
銀行透支			
年利率 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日皆為 0.43%~7.35%	1,488,918	3,159,397	2,040,979
擔保借款			
年利率 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 5.04%~ 6.16%、5.04%~6.16%及 5.88%~6.16%	134,535	144,108	81,544
	<u>\$27,125,087</u>	<u>\$28,652,599</u>	<u>\$41,876,646</u>

上述 103 年 3 月 31 日銀行信用借款包含外幣借款澳幣 160,555 千元（折合新台幣 4,517,225 千元），102 年 12 月 31 日銀行信用借款包含外幣借款澳幣 53,595 千元（折合新台幣 1,424,832 千元），102 年 3 月 31 日銀行信用借款包含外幣借款加幣 278,345 千元、美金 131,733 千元及澳幣 16,642 千元（折合新台幣 12,615,507 千元），係用於外幣股權投資包括 CSCAU 及中鋼住金越南，藉以規避投資之匯率變動風險。

自 102 年 1 月起，子公司中鋼精材公司陸續與台北富邦商業銀行等多家金融機構簽訂借款合同，依約本公司及子公司應於借款期間維持對中鋼精材 70%之股權並取得董監席次 75%。截至 103 年 3 月 31 日止，本公司及子公司持有中鋼精材 70%之股數並取得該公司四分之三董監席次。

103年3月子公司CSCI與法商東方匯理銀行簽訂總額度為美金25,000千元之短期融資合約，截至103年3月31日止尚未動用。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103年3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。

(二) 應付短期票券

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
應付商業本票			
年利率 103年3月31日暨 102年12月31日及3月 31日分別為 0.66%~ 1.11%、0.45%~1.11%及 0.59%~1.16%	\$35,064,700	\$30,798,800	\$45,825,200
減：未攤銷折價	<u>13,779</u>	<u>12,500</u>	<u>14,833</u>
	<u>\$35,050,921</u>	<u>\$30,786,300</u>	<u>\$45,810,367</u>

保證機構包括兆豐票券、中華票券、國際票券、大慶票券、大中票券、萬通票券、聯邦商業銀行、臺灣票券、高雄銀行、合作金庫票券、兆豐國際商業銀行、臺灣銀行及合作金庫銀行等公司。

(三) 銀行長期借款

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
銀行團聯貸			
臺灣銀行等數家，係中鴻公司 舉借			
自102年3月起至108年3 月止，分13期平均償 還，年利率103年3月 31日暨102年12月31 日及3月31日皆為 1.59%	\$ 5,364,616	\$ 5,903,077	\$ 6,441,538
108年3月到期並循環使 用，年利率103年3月 31日暨102年12月31 日及3月31日分別為 1.59%~1.61%、1.59% ~1.60%及1.60%~ 1.61%	2,700,000	4,050,000	4,500,000

(接次頁)

(承前頁)

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
臺灣銀行等數家，係中龍公司舉借			
自101年1月起至107年7月止，分14期平均償還，年利率103年3月31日暨102年12月31日及3月31日分別為1.28%~1.32%、1.31%~1.35%及1.32%~1.36%	\$ 33,235,000	\$ 36,928,000	\$ 40,621,000
自101年8月起至106年2月止，分10期平均償還，年利率103年3月31日暨102年12月31日及3月31日分別為1.51%~1.55%、1.49%~1.54%及1.52%~1.57%	12,000,000	14,000,000	16,000,000
自104年6月起至108年12月止，分10期平均償還，年利率103年3月31日及102年12月31日皆為1.58%	8,000,000	8,000,000	-
合作金庫銀行等數家，係鴻立公司舉借，104年6月到期並循環使用，年利率103年3月31日暨102年12月31日及3月31日分別為1.58%、1.51%~1.56%及1.58%	1,500,000	2,300,000	1,600,000
中國信託商業銀行等數家，係CSCI公司舉借，自106年6月起至108年6月止，分5期攤還，年利率103年3月31日及102年12月31日皆為2.10%	3,054,912	2,392,697	-
兆豐國際商業銀行等數家，係中鋼住金越南公司舉借，自104年9月起至109年3月止，分10期攤還，年利率103年3月31日暨102年12月31日及3月31日分別為2.40%、1.60%~1.85%及1.50%	3,839,220	3,755,430	89,475

(接次頁)

(承前頁)

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
臺灣銀行等數家一係本公司舉借，107年7月到期一次償還，年利率103年3月31日及102年12月31日分別為3.14%及2.56%	\$ 6,336,500	\$ 6,442,300	\$ -
臺灣銀行等數家一係本公司舉借，105年7月到期一次償還，年利率103年3月31日及102年12月31日分別為3.10%及2.52%	1,331,900	1,354,138	-
抵押借款(附註三五)			
陸續於121年4月前到期，年利率103年3月31日暨102年12月31日及3月31日分別為0.85%~2.10%、0.88%~1.80%及0.62%~1.80%	11,014,646	11,369,428	13,627,125
信用借款			
陸續於108年4月前到期，年利率103年3月31日暨102年12月31日及3月31日分別為0.41%~3.82%、0.44%~3.90%及0.49%~3.87%	24,101,863	31,146,867	12,981,975
	112,478,657	127,641,937	95,861,113
減：聯貸主辦費	144,317	153,203	162,579
一年內到期部分	19,663,990	19,426,467	19,294,771
	<u>\$ 92,670,350</u>	<u>\$ 108,062,267</u>	<u>\$ 76,403,763</u>

1. 100年12月子公司中鴻公司與臺灣銀行等12家金融機構簽訂總額度160億元之聯合授信合約，其中70億元為擔保借款，限一次動用；另90億元為無擔保借款，得循環動用。依約除本公司承諾於借款期間，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30%之股份，並維持對中鴻公司之經營控制權外，中鴻公司於借款期間，自101年度起需符合若干財務比率及標準。

99年5月子公司鴻立公司與合作金庫銀行等14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，得循環動用；另25億元為無擔保借款，得循環動用，截至103年3月31日止尚未動用。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 51%之股份，並持有鴻立公司過半數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 99 年度起需符合若干財務比率及標準。

前述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，應按合約規定調整，不視為違約項目。中鴻公司及鴻立公司 102 年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至 103 年 3 月 31 日止，本公司直接持有中鴻公司 41%之股權及取得該公司二分之一以上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。

2. 101 年 7 月、98 年 12 月及 97 年 2 月子公司中龍公司與臺灣銀行等 18、13 及 14 家金融機構簽訂總額度分別為 350 億元、200 億元及 517 億元之聯合授信合約，其中 300 億元為擔保借款，不得循環動用，截至 103 年 3 月 31 日止業已動用 80 億元；另 50 億元為保證發行商業本票，得循環動用，截至 103 年 3 月 31 日止業已全數動用（帳列長期應付票券）。依約除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 80%、80%及 40%之股份，並維持對中龍公司二分之一以上之董事席次外，中龍公司於借款期間，自 101 年度起需符合若干財務比率及標準。

前述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，中龍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，得立即終止授信額度之動用及宣告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。中

龍公司 102 年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至 103 年 3 月 31 日止，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。

3. 101 年 10 月子公司中鋼住金越南公司與兆豐國際商業銀行等 12 家金融機構簽訂總額度美金 2.46 億元之聯合授信合約，其中美金 1.26 億元為中長期借款，不得循環動用；另美金 1.2 億元為短期營運週轉金借款，得循環動用。依約除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鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於 50% 之股份，並維持對中鋼住金越南公司多數董事席次外，亦於 103 年 3 月修改之合約內容中，要求中鋼住金越南公司於借款期間，自 104 年度起需符合若干財務比率及標準。截至 103 年 3 月 31 日止，本公司持有中鋼住金越南公司 51% 之股權及取得該公司二分之一以上董事席次。
4. 102 年 1 月子公司 CSCI 與中國信託商業銀行等 10 家金融機構簽訂總額度美金 1.1 億元之聯合授信合約，得循環動用，依約除本公司承諾於借款期間，應隨時與關係人共同持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 75% 之股份，並維持對 CSCI 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，仍應隨時與關係人共同持有並控制 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外，CSCI 於借款期間，自 102 年度起需符合若干財務比率及標準。CSCI 102 年度財務報表已於 102 年 12 月與聯貸銀行協商取得同意，CSCI 預計 103 年 6 月前辦理增資，增資後即可符合有形淨值之規範。截至 103 年 3 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。
5. 102 年 7 月本公司與臺灣銀行等 12 家金融機構簽訂總額度加幣 2.78 億元之聯合授信合約，為無擔保借款不得循環動用。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。本公司 102 年度合併財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。

6. 上述信用借款包括本公司舉借日幣、澳幣及美金長期借款，係分別用於外幣長期投資包括 East Asia United Steel Corp.、CSCAU 及中鋼住金越南，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。

(四) 長期應付票券

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
應付商業本票			
年利率 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.72% ~ 1.31%、0.65%~1.76%及 0.78%~1.24%	\$22,630,000	\$29,900,000	\$20,190,000
銀行團聯貸案－保證發行商業 本票			
年利率 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.20%、 1.18%及 1.20%	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
	27,630,000	34,900,000	25,190,000
減：未攤銷折價	<u>12,658</u>	<u>17,967</u>	<u>9,624</u>
	<u>\$27,617,342</u>	<u>\$34,882,033</u>	<u>\$25,180,376</u>

本公司及子公司與票券公司及銀行簽訂商業本票循環發行(15~60 天期)及簽證承銷買入協議書，合約期間 3~5 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。

銀行團聯貸案－保證發行商業本票係由子公司中龍公司舉借，合約期間 7 年，參閱(三)說明。

保證機構包括兆豐國際商業銀行及澳盛（台灣）商業銀行
等公司。

二一、應付公司債

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
5 年期無擔保公司債—係本公司按面額發行			
97 年 12 月發行，年息 2.08%，已於 101 年 12 月、102 年 12 月分兩次還本	\$ -	\$ -	\$ 6,475,000
97 年 12 月發行，年息 2.42%，已於 101 年 12 月、102 年 12 月分兩次還本	-	-	4,800,000
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	9,300,000	9,300,000	9,300,000
7 年期無擔保公司債—係本公司按面額發行			
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	7,000,000	7,000,000	7,000,000
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	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	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	-	-
10 年期無擔保公司債—係本公司按面額發行			
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	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	-	-
15 年期無擔保公司債—係本公司按面額發行			
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	9,000,000	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
國內無擔保轉換公司債之負債組成要素一係 中宇及鑫科公司發行	\$ 45,500	\$ 73,100	\$ 260,100
國內有擔保轉換公司債之負債組成要素一係 鑫科公司發行	<u>185,700</u>	<u>194,300</u>	<u>-</u>
	89,431,200	66,567,400	58,235,100
加：應付公司債利息補償金	-	-	723
減：公司債發行成本	76,154	55,879	41,838
應付公司債折價	13,188	17,766	7,081
一年內到期部分	<u>3,499,489</u>	<u>3,499,318</u>	<u>11,273,157</u>
	<u>\$ 85,842,369</u>	<u>\$ 62,994,437</u>	<u>\$ 46,913,747</u>

上述子公司中宇公司為充實營業資金及間接投資 CEVC，經主管機關核准於 101 年 2 月發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為 600,000 千元，發行成本為 4,900 千元，每張面額 100 千元，票面年利率為 0%，發行期限 3 年。債權人於發行日後屆滿 1 個月之翌日起，至到期日前 10 日止，皆得依規定請求轉換為中宇公司普通股。本轉換公司債自發行日屆滿 1 個月翌日起，至到期日前 40 日止，若中宇公司普通股在次級市場之收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額 10% 時，中宇公司得以現金按債券面額收回其全部債券。另本轉換公司債自發行日後屆滿 2 年之日為債券買回日（103 年 2 月 20 日），債權人得於該日以票面金額加計利息補償金（為債券面額之 100.501%）將其所持有之債券賣回給中宇公司。中宇公司第一次發行之可轉換公司債已於 102 年度全數轉換完畢。

102 年 9 月子公司鑫科公司發行國內第一次有擔保轉換公司債 2 億元，依票面發行，發行期間 3 年，自 102 年 9 月至 105 年 9 月，並由華南商業銀行提供保證。債權人於發行日起滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，得依規定請求轉換為鑫科公司普通股（規定之相關過戶期間除外）。自發行日起滿 2 年為債權人提前賣回鑫科公司債之賣回基準日，債權人得要求鑫科公司以債券面額加計利息補償金（債券面額之 1.9090%，賣回收益率為 0.95%），於賣回基準日後 5 個營業日

內以現金贖回。自發行日起滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若鑫科公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心連續 30 個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上或流通在外餘額低於原發行總額 10% 時，鑫科公司得依規定於債券收回基準日後 5 個營業日，按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至 103 年 3 月 31 日，鑫科公司公司債業已轉換第一次發行之可轉換公司債發行面額 14,300 千元，轉換普通股股本計 5,766 千元。

102 年 9 月子公司鑫科公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債 1 億元，依票面發行，發行期間 5 年，自 102 年 9 月至 107 年 9 月。債權人於發行日起滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，得依規定請求轉換為鑫科公司普通股（規定之相關過戶期間除外）。自發行日起滿 2 年、滿 3 年及滿 4 年為債權人提前賣回鑫科公司債之賣回基準日，債權人得要求鑫科公司以債券面額加計利息補償金（滿 2 年、滿 3 年及滿 4 年分別為債券面額之 2.5156%、3.7971% 及 5.0945%，賣回收益率均為 1.25%），於賣回基準日後 5 個營業日內以現金贖回。自發行日起滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若鑫科公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心所連續 30 個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上或流通在外餘額低於原發行總額 10% 時，鑫科公司得依規定於債券收回基準日後 5 個營業日按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至 103 年 3 月 31 日，鑫科公司第二次發行之可轉換公司債業已轉換發行面額 54,500 千元，轉換普通股股本計 21,975 千元。

中宇及鑫科公司依 IAS 32 及 IAS 39 之規定，將其嵌入之衍生商品與主契約—公司債分別認列，包含賣回權及買回權，列入透過損益按公允價值衡量之金融工具項下（附註七），並以公允價值評價。

二二、應付帳款（含關係人）

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款金額，應付工程保留款不計息，將於個別建造合約保固期滿後支付。該保固期間即本公司及子公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約相關說明請參閱附註十二。

二三、其他應付款

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
應付設備款	\$ 7,709,272	\$ 8,869,389	\$ 6,299,432
應付薪資及獎金	4,207,555	6,339,587	3,990,320
應付員工紅利及董監酬勞	1,900,503	1,582,465	1,219,004
應付銷貨退回及折讓	1,003,436	1,035,974	1,278,714
應付利息	855,913	484,738	527,919
應付外包修護工程款	381,568	361,873	287,727
其他	5,384,619	5,251,731	5,911,903
	<u>\$21,442,866</u>	<u>\$23,925,757</u>	<u>\$19,515,019</u>

二四、負債準備

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
<u>流</u>			
虧損性合約(一)	\$ 2,860,576	\$ 2,293,019	\$ 1,946,080
工程保固(二)	619,422	632,341	763,477
銷貨折讓(三)	264,601	-	677,250
其他	42,133	43,478	37,448
	<u>\$3,786,732</u>	<u>\$2,968,838</u>	<u>\$3,424,255</u>
<u>非</u>			
平準基金準備(四)	\$ 1,028,430	\$ 1,026,382	\$ -
其他	42,794	40,705	56,057
	<u>\$1,071,224</u>	<u>\$1,067,087</u>	<u>\$56,057</u>

	虧損性合約	工程保固	銷貨折讓	平準基金 準備	其他	合計
103年1月1日餘額	\$ 2,293,019	\$ 632,341	\$ -	\$ 1,026,382	\$ 84,183	\$ 4,035,925
提列(迴轉)	1,268,105	(12,919)	264,601	-	3,143	1,522,930
支付	(700,548)	-	-	-	(2,399)	(702,947)
其他	-	-	-	2,048	-	2,048
103年3月31日餘額	<u>\$2,860,576</u>	<u>\$ 619,422</u>	<u>\$ 264,601</u>	<u>\$1,028,430</u>	<u>\$ 84,927</u>	<u>\$4,857,956</u>
102年1月1日餘額	\$ 1,378,181	\$ 764,562	\$ 25,754	\$ -	\$ 7,682	\$ 2,176,179
提列(迴轉)	964,377	(1,047)	651,496	-	85,823	1,700,649
支付	(396,478)	(38)	-	-	-	(396,516)
102年3月31日餘額	<u>\$1,946,080</u>	<u>\$ 763,477</u>	<u>\$ 677,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,505</u>	<u>\$3,480,312</u>

(一) 虧損性合約之負債準備係本公司及子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) 工程保固之負債準備係管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史保固經驗為基礎。
- (三) 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。
- (四) 平準基金準備係子公司高捷公司依據興建營運合約規定所提列之負債準備，用以挹注合約執行時對於發生不可抗力、除外情事、營運虧損等資金需求。

二五、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業成本	\$169,332	\$163,927
營業費用	82,558	68,828
其他	<u>1,660</u>	<u>3,334</u>
	<u>\$253,550</u>	<u>\$236,089</u>

二六、權益

(一) 股本

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>
額定股本	<u>\$170,000,000</u>	<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)	15,425,584	15,425,584	15,272,477
特別股 (千股)	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>
	<u>15,463,852</u>	<u>15,463,852</u>	<u>15,310,745</u>
已發行股本			
普通股	\$154,255,840	\$154,255,840	\$152,724,765
特別股	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>
	<u>\$154,638,520</u>	<u>\$154,638,520</u>	<u>\$153,107,445</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。

102 年 8 月本公司辦理盈餘轉增資 1,531,075 千元，發行普通股 153,107 千股，已辦妥變更登記。

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6,875,837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2,667,768,015股（含畸零股275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103年3月31日暨102年12月31日及3月31日止，流通在外之存託憑證分別為3,564,472單位、3,511,961單位及2,680,493單位，折合普通股分別為71,289,735股（含畸零股295股）、70,239,515股（含畸零股295股）及53,610,144股（含畸零股284股），佔本公司已發行普通股總數分別約0.46%、0.46%及0.35%。

(二) 資本公積

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
股票發行溢價	\$31,154,766	\$31,154,766	\$31,154,766
庫藏股票交易	5,487,610	5,487,610	5,332,432
採用權益法認列之關聯企業資 本公積變動數	314,981	310,343	126,246
其 他	8,099	8,099	8,099
	<u>\$36,965,456</u>	<u>\$36,960,818</u>	<u>\$36,621,543</u>

資本公積中屬股票發行溢價及庫藏股票交易之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利及撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因採用權益法之投資產生之資本公積不得作為任何用途。

(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。

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 75%，股票不高於 25%。

本公司員工紅利及董監酬勞估列金額 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為 244,628 千元及 4,386 千元，102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為 348,128 千元及 7,067 千元。前述員工紅利及董監酬勞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。年度合併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，年度合併財務報告通過發布日後及於股東會決議日時，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允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。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。

自 102 年起，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。

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 103 年 3 月 21 日舉行董事會及 102 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
法定盈餘公積	\$ 1,598,154	\$ 581,149		
特別盈餘公積	166,266	-		
特別股				
現金股利	45,922	49,748	\$ 1.2	\$ 1.3
股票股利	7,653	3,827	<u>0.2</u>	<u>0.1</u>
			<u>\$ 1.4</u>	<u>\$ 1.4</u>
普通股				
現金股利	10,797,909	6,108,990	\$ 0.7	\$ 0.4
股票股利	<u>3,085,117</u>	<u>1,527,248</u>	<u>0.2</u>	<u>0.1</u>
	<u>\$ 15,701,021</u>	<u>\$ 8,270,962</u>	<u>\$ 0.9</u>	<u>\$ 0.5</u>

本公司 102 年度股東常會亦決議迴轉特別盈餘公積 2,325,000 千元。

另上述各該次會議也分別擬議及決議配發 102 及 101 年度員工紅利及董監酬勞（皆以現金發放）如下：

	102 年度		101 年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
董事會擬議或股東會決議配發金額	\$ 1,133,084	\$ 21,245	\$ 414,141	\$ 7,765
各年度財務報表認列金額	<u>1,133,084</u>	<u>21,245</u>	<u>414,141</u>	<u>7,765</u>
差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司董事會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。

(四) 特別盈餘公積

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 26,920,871	\$ 29,248,991
迴轉特別盈餘公積		
處分不動產、廠房及 設備	(<u>290</u>)	(<u>1,784</u>)
期末餘額	<u>\$ 26,920,581</u>	<u>\$ 29,247,207</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

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 659,689)	(\$ 417,820)
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	1,004,277	803,136
換算國外營運機構淨資 產所產生損益之相關 所得稅	(14,885)	(16,350)
指定為國外營運機構淨 資產避險之避險工具 損失	(422,421)	(330,965)
採用權益法認列之關聯 企業兌換差額之份額	(127,099)	(279)
期末餘額	<u>(\$ 219,817)</u>	<u>\$ 37,722</u>

2. 備供出售金融資產未實現利益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$8,603,167	\$5,283,803
備供出售金融資產未實 現損益	344,879	1,573,184
備供出售金融資產未實 現損益相關所得稅	(917)	(1,990)
處分備供出售金融資產 重分類至損益	(257,390)	(212,882)
處分備供出售金融資產 重分類至損益相關所 得稅	1,231	1,973
採用權益法認列之關聯 企業備供出售金融資 產未實現損益之份額	<u>1,646</u>	<u>11,040</u>
期末餘額	<u>\$8,692,616</u>	<u>\$6,655,128</u>

3. 現金流量避險

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 12,375	(\$280,266)
避險工具公允價值變動	91,682	163,203

(接次頁)

(承前頁)

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
公允價值變動之相關所得稅	(\$ 15,476)	(\$ 27,980)
避險工具公允價值變動轉列損益	2,071	(13,213)
轉列損益之相關所得稅	(352)	2,246
避險工具公允價值變動轉列調整被避險項目帳面金額	(1,313)	(2,324)
轉列調整被避險項目帳面金額之相關所得稅	224	396
期末餘額	<u>\$ 89,211</u>	<u>(\$157,938)</u>

(六) 庫藏股票

股數：千股

收回原因	本期股數	增	加	減	期末股數	及餘額
期初股數					數	金 額
103年1月1日至3月31日						
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>50</u>		<u>-</u>	<u>308,595</u>	<u>\$ 8,498,235</u>
102年1月1日至3月31日						
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>309,816</u>	<u>-</u>		<u>8</u>	<u>309,808</u>	<u>\$ 8,582,187</u>

子公司持有本公司股票係用於投資理財，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 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆無出售其持有之本公司股票。截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 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 7,915,457 千元、8,330,708 千元及 8,070,499 千元。

(七) 非控制權益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 29,682,661	\$ 26,869,649
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	648,855	1,084,970
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	290,886	354,752
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額相關所得稅	17	-
備供出售金融資產 未實現損益	(71,058)	(40,443)
備供出售金融資產 未實現損益相關 所得稅	(963)	(1,614)
現金流量避險之公 允價值變動	7,905	(3,513)
現金流量避險相關 所得稅	(1,342)	606
確定福利之精算損 益	-	(9,811)
採用權益法認列之 關聯企業其他綜 合損益之份額	(1,303)	5,015
處分子公司部分權益	-	27,005
子公司可轉換公司債轉 換為普通股	28,586	99,396
子公司購入母公司之股 票	(3,773)	-
其 他	1,668	5,711
期末餘額	<u>\$ 30,582,139</u>	<u>\$ 28,391,723</u>

二七、營業收入

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
商品銷售收入	\$ 85,361,979	\$ 82,947,492
營建工程收入	4,400,755	3,405,076
運輸及勞務收入	1,784,167	1,256,446
其他收入	868,629	851,501
	<u>\$ 92,415,530</u>	<u>\$ 88,460,515</u>

二八、稅前淨利

以下項目係列入稅前淨利：

(一) 其他收入

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
利息收入	\$118,316	\$ 92,806
租金收入	31,983	29,494
股利收入	-	1,617
其他	<u>461,829</u>	<u>386,049</u>
	<u>\$612,128</u>	<u>\$509,966</u>

(二) 其他利益及損失

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
處分投資利益	\$138,509	\$162,524
淨外幣兌換利益	249,488	118,525
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	9,669	27,598
處分不動產、廠房及設備 損失	(65,018)	(16,900)
其他利益(損失)	<u>65,243</u>	<u>(408,140)</u>
	<u>\$397,891</u>	<u>(\$116,393)</u>

上述淨外幣兌換利益係包含：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$544,252	\$670,193
外幣兌換損失總額	(294,764)	(551,668)
淨利益	<u>\$249,488</u>	<u>\$118,525</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產利益包括(A)公允價值變動之損益於103及102年1月1日至3月31日分別為利益6,132千元及21,431千元，及(B)由該等資產所產生之利息收入於103及102年1月1日至3月31日分別為3,537千元及6,167千元。

(三) 財務成本

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
以攤銷後成本衡量之金融負債之利息費用總額	\$ 1,061,591	\$ 874,598
減：列入符合要件資產成本中之金額	(143,030)	(211,583)
	<u>\$ 918,561</u>	<u>\$ 663,015</u>

利息資本化相關資訊如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	□ \$143,030	□ \$211,583
利息資本化利率	1.06%~1.70%	1.10%~1.47%

(四) 折舊及攤銷

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$8,540,674	\$7,366,159
投資性不動產	19,299	20,803
無形資產	65,190	39,316
其他	23,963	23,045
	<u>\$8,649,126</u>	<u>\$7,449,323</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$8,216,364	\$7,173,869
營業費用	335,556	206,495
其他	8,053	6,598
	<u>\$8,559,973</u>	<u>\$7,386,962</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 54,655	\$ 47,923
營業費用	33,867	14,153
其他	631	285
	<u>\$ 89,153</u>	<u>\$ 62,361</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費用	<u>\$33,789</u>	<u>\$38,814</u>

(六) 員工福利費用

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
薪資	\$7,497,103	\$6,813,732
勞健保	430,186	392,104
其他	<u>402,812</u>	<u>478,334</u>
	<u>8,330,101</u>	<u>7,684,170</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	100,375	98,728
確定福利計畫(附註 二五)	<u>253,550</u>	<u>236,089</u>
	<u>353,925</u>	<u>334,817</u>
離職福利	<u>6,325</u>	<u>341,807</u>
	<u>\$8,690,351</u>	<u>\$8,360,794</u>

二九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$661,509	\$743,630
以前年度之調整	□ 10,767	□ 13,338
遞延所得稅		
當期產生者	123,459	44,119
以前年度之調整	(12,590)	-
當期沖減	<u>12,553</u>	<u>-</u>
	<u>\$795,698</u>	<u>\$801,087</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別 盈餘公積	\$ 74	\$ 71
遞延所得稅		
處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別 盈餘公積	(74)	(71)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
認列於其他綜合損益		
國外營運機構財務 報表之換算	\$14,868	\$16,350
備供出售金融資產 未實現損益	1,880	3,604
現金流量避險公允 價值變動	16,818	27,374
現金流量避險之避險工 具公允價值變動轉列 損益	352	(2,246)
處分備供出售金融資產 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	□ (1,231)	□ (1,973)
	(224)	(396)
	<u>\$32,463</u>	<u>\$42,713</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
未分配盈餘			
86年度以前未分配盈餘	\$ 15,954	\$ 15,954	\$ 15,440
87年度以後未分配盈餘	<u>19,959,497</u>	<u>16,332,286</u>	<u>9,944,342</u>
	<u>\$19,975,451</u>	<u>\$16,348,240</u>	<u>\$ 9,959,782</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 57,815</u>	<u>\$ 27,022</u>	<u>\$ 56,398</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，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 102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.98%（預計）及 13.84%。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 102 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

（五）所得稅核定情形

本公司截至 97 年度及子公司分別截至 97 至 101 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對 97 年度再度提出更正申報，惟遭財政部訴願審議委員會駁回，目前正提起行政訴訟。另子公司高捷公司對 98 年度核定內容不服，於 103 年 1 月提起行政訴訟一審。

三十、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：

本期淨利

	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主之淨利	\$3,628,539	\$3,792,596
減：特別股股利	(13,394)	(13,394)
用以計算基本及稀釋每股盈餘之 淨利	<u>\$3,615,145</u>	<u>\$3,779,202</u>

股 數

	單位：千股	
	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	15,116,989	15,112,678
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工分紅	<u>56,325</u>	<u>30,011</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>15,173,314</u>	<u>15,142,689</u>

計算 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稀釋每股盈餘時，因特別股不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘計算中。

計算 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日每股盈餘時，102 年度辦理無償配股之影響業已追溯調整，調整後 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘皆為 0.25 元。

若公司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，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。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。

三一、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動收	購 日	具表決權之所 有權權益/收 購比例(%)	移 轉 對 價
高捷公司	大眾捷運系統 營運業務	102年12月1 日	50/18	<u>\$ 982,436</u>

本公司及子公司收購高捷公司係基於整體公共利益，善盡在地企業社會責任，而參與高捷公司 102 年度增資，致本公司及子公司對高捷公司之持股由 32% 增加為 50%。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產	
現金及約當現金	\$ 41,793
應收帳款及其他應收款	2,388,411
當期所得稅資產	2,498
存貨	5,406
其他金融資產－流動	220,500
其他流動資產	186,639
非流動資產	
不動產、廠房及設備	627,976
無形資產	1,037,435
存出保證金	54
其他金融資產－非流動	2,001,445
其他非流動資產	1,025,939
流動負債	
短期借款	(1,070,000)
應付帳款及其他應付款	(1,583,704)
當期所得稅負債	(56,901)
應付建造合約款	(9,649)
其他流動負債	(251,989)
非流動負債	
負債準備－非流動	(1,025,621)
其他非流動負債	(50,608)
	<u>\$3,489,624</u>

(三) 非控制權益

高捷公司之非控制權益(50%之所有權權益)係按收購日非控制權益之公允價值1,735,390千元衡量，此公允價值係參考高捷公司可辨認淨資產進行估計。

(四) 因收購產生之商譽

移轉對價	\$ 982,436
加：先前已持有高捷公司之權益於收購日之公允價值	771,798
非控制權益(高捷公司之50%所有權權益)	1,735,390
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	<u>3,489,624</u>
因收購產生之商譽	<u>\$ -</u>

三二、資本風險管理

本公司及子公司管理階層透過量化數據監測本公司及子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、本公司及子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。

除附註二十所述外，本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

三三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

本公司及子公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 級。

(1) 第 1 級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第 2 級公允價值衡量係指除第 1 級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第 3 級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
103 年 3 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
基金受益憑證	\$ 4,506,507	\$ -	\$ -	\$ 4,506,507
上市（櫃）股票	1,049,536	-	-	1,049,536
興櫃股票	-	-	278,344	278,344
結構式債券	-	79,556	-	79,556
可轉換公司債	10,185	-	-	10,185
遠期外匯合約	-	6,855	-	6,855
	<u>\$ 5,566,228</u>	<u>\$ 86,411</u>	<u>\$ 278,344</u>	<u>\$ 5,930,983</u>
備供出售金融資產				
國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 14,067,551	\$ 14,067,551
國內上市（櫃）股票	7,826,161	-	-	7,826,161
國內興櫃及未上市（櫃）股票	-	-	6,232,759	6,232,759
權利證書	-	-	5,302,070	5,302,070
國外上市（櫃）股票	1,916,818	-	-	1,916,818
基金受益憑證	954,297	-	-	954,297
上市公司之私募股票	-	110,060	-	110,060
	<u>\$ 10,697,276</u>	<u>\$ 110,060</u>	<u>\$ 25,602,380</u>	<u>\$ 36,409,716</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 92,731	\$ -	\$ 92,731
利率交換合約	-	23,813	-	23,813
期貨合約	-	1,344	-	1,344
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,888</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 7,356	\$ -	\$ 7,356
買回及賣回選擇權	-	1,236	-	1,236
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,592</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,088</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,088</u>
102 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 3,434,763	\$ -	\$ -	\$ 3,434,763
上市(櫃)股票	1,130,740	-	-	1,130,740
興櫃股票	-	-	283,883	283,883
結構式債券	-	138,323	-	138,323
可轉換公司債	22,910	-	-	22,910
遠期外匯合約	-	3,891	-	3,891
	<u>\$ 4,588,413</u>	<u>\$ 142,214</u>	<u>\$ 283,883</u>	<u>\$ 5,014,510</u>
備供出售金融資產				
國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 11,286,722	\$ 11,286,722
國內上市(櫃)股票	6,554,894	-	-	6,554,894
國內興櫃及未上市(櫃)股票	-	-	7,477,096	7,477,096
權利證書	-	-	5,023,220	5,023,220
國外上市(櫃)股票	1,859,074	-	-	1,859,074
基金受益憑證	1,043,144	-	-	1,043,144
上市公司之私募股票	-	146,898	-	146,898
	<u>\$ 9,457,112</u>	<u>\$ 146,898</u>	<u>\$ 23,787,038</u>	<u>\$ 33,391,048</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 37,458	\$ -	\$ 37,458
利率交換合約	-	35,245	-	35,245
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,703</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,703</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 7,533	\$ -	\$ 7,533
買回及賣回選擇權	-	1,561	-	1,561
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,094</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,324</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
102 年 3 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
基金受益憑證	\$ 3,455,898	\$ -	\$ -	\$ 3,455,898
上市(櫃)股票	1,048,657	-	-	1,048,657
興櫃股票	-	-	300,500	300,500
結構式債券	-	106,039	-	106,039
遠期外匯合約	-	19,283	-	19,283
可轉換公司債	10,250	-	-	10,250
選擇權	-	1,043	-	1,043
期貨合約	-	955	-	955
	<u>\$ 4,514,805</u>	<u>\$ 127,320</u>	<u>\$ 300,500</u>	<u>\$ 4,942,625</u>
備供出售金融資產				
國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 7,793,110	\$ 7,793,110
國內興櫃及未上市(櫃)股票	-	-	7,141,713	7,141,713
國內上市(櫃)股票	4,024,908	-	-	4,024,908
權利證書	-	-	2,112,342	2,112,342
國外上市(櫃)股票	1,703,974	-	-	1,703,974
基金受益憑證	1,477,784	-	-	1,477,784
上市公司之私募股票	-	644,473	-	644,473
	<u>\$ 7,206,666</u>	<u>\$ 644,473</u>	<u>\$ 17,047,165</u>	<u>\$ 24,898,304</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 74,829	\$ -	\$ 74,829
利率交換合約	-	6,207	-	6,207
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,036</u>
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 11,481	\$ -	\$ 11,481
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 253,448	\$ -	\$ 253,448
利率交換合約	-	9,646	-	9,646
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 263,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 263,094</u>

103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

本公司持有瑞智精密公司之私募有價證券於 102 年 12 月起業已得於公開市場上自由轉讓，是以由第 2 級公允價值衡量移轉至第 1 級。

2. 金融資產以第3級公允價值衡量之調節

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產			備 供 出 售 金 融 資 產	合 計
	103年1月1日 至3月31日				
期初餘額	\$ 283,883	\$ 23,787,038	\$ 24,070,921		
認列於損益（帳列「其他 利益及損失」）	(5,539)	105,265	99,726		
認列於其他綜合損益（帳 列「備供出售金融資產 未實現利益」）	-	16,934	16,934		
購 買	-	2,799,293	2,799,293		
處 分	-	(189,486)	(189,486)		
淨兌換差額	-	384,417	384,417		
自第3級轉出	-	(1,301,081)	(1,301,081)		
期末餘額	<u>\$ 278,344</u>	<u>\$ 25,602,380</u>	<u>\$ 25,880,724</u>		
	102年1月1日 至3月31日				
期初餘額	\$ 304,655	\$ 14,606,157	\$ 14,910,812		
認列於損益（帳列「其他 利益及損失」）	(4,155)	(24,086)	(28,241)		
認列於其他綜合損益（帳 列「備供出售金融資產 未實現利益」）	-	1,317,168	1,317,168		
重 分 類	-	15,734	15,734		
購 買	-	1,085,334	1,085,334		
處 分	-	(29,315)	(29,315)		
淨兌換差額	-	76,173	76,173		
期末餘額	<u>\$ 300,500</u>	<u>\$ 17,047,165</u>	<u>\$ 17,347,665</u>		

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括基金受益憑證及國內外上市（櫃）股票）。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，本公司及子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；屬興櫃股票係依據興櫃股票收盤價並考量流動性估算；屬未上市（櫃）股票及權利證書，本公司及子公司採用現金流量折現模型估算，其中部分假設係採無法由可觀察市場佐證之價格或利率，或部分採用市場法估算，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。本公司及子公司信用連結債、可轉換公司債及持有至到期日金融資產等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。

(2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具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；選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。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工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 2,583,980	\$ 2,503,354	\$ 2,574,229
指定為透過損益按公允價值衡 量	3,347,003	2,511,156	2,368,396
指定為避險會計關係之衍生工具	117,888	72,703	81,036
持有至到期日投資	214,676	209,991	204,539
放款及應收款（註1）	54,017,190	47,606,236	50,382,656
備供出售金融資產	36,409,716	33,391,048	24,898,304
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	7,356	7,533	11,481
指定為透過損益按公允價值衡 量	1,236	1,561	-
指定為避險會計關係之衍生工具	35,088	62,324	263,094
以攤銷後成本衡量（註2）	325,673,154	324,946,102	297,669,751

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、無活絡市場之債券投資、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、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、應付公司債、銀行長期借款及長期應付票券等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（三）財務風險管理目的與政策

本公司及子公司之財務部門係依照各階段公司營運狀況所需，擬定財務策略，統籌協調各種國內與國際金融市場操作使用，採用國內外專業風險監控系統進行暴險程度之內部風險分析，及時追蹤監控及管理本公司及子公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司及子公司公司之重要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，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司及子公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

（1）匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，以及履行外幣資本支出、股權投資，因而使本公司及子公司產生匯率變動暴險。本公司及子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匯率風險。

本公司及子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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項

目) 如下:

	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
資 產			
美 金	\$ 12,615,658	\$ 8,134,138	\$ 11,374,764
日 幣	3,601,130	3,479,503	3,764,044
越 南 盾	1,706,044	798,069	689,315
澳 幣	4,223	6,365	3,679
加 幣	146	3,777	1,059
負 債			
美 金	22,384,707	20,589,139	18,434,717
加 幣	7,668,399	7,796,438	8,169,420
澳 幣	7,462,453	4,207,803	4,517,094
日 幣	4,170,553	4,013,306	1,031,131
越 南 盾	233,244	216,597	748,508

本公司及子公司主要受到美金、日幣、加幣、澳幣及越南盾匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨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		日 幣 之 影 響	
		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
損 益		\$ 21,015	\$ 21,932 A	\$ 8,831	\$ 12,725 B
權 益		76,676	48,668 C	(3,137)	(5,195) C
		加 幣 之 影 響		澳 幣 之 影 響	
		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
損 益		(\$ 1)	(\$ 11) A	(\$ 42)	(\$ 37) A
權 益		76,684	81,694 C	74,625	10,311 C
		越 南 盾 之 影 響			
		103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
損 益		(\$ 14,728)		(\$ 592) A	

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應收、應付款項。

B. 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應收、應付款項，以及指定為公允價值

避險之無活絡市場之債券投資及借款。

C. 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

因本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約來管理利率風險。

本公司及子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：

	103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 124,392,779	\$ 97,280,055	\$ 103,997,271
具現金流量利率風險 金融負債	167,076,769	191,023,366	162,755,556

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 417,692 千元及 406,889 千元。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資基金受益憑證、國內外上市（櫃）股票及上市公司之私募股票而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動增加／減少 55,560 千元及 45,046 千元，103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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 108,073 千元及 78,511 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，本公司及子公司最大信用風險暴險金額為合併資產負債表之金融資產帳面金額及本公司及子公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司及子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。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司及子公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司及子公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對手有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司及子公司將其定義為具相似特性之交易對手。

本公司 103 年 3 月 31 日為共同投資關係之被投資公司採購之履約背書保證，其表外保證之最大信用風險金額為 2,505,657 千元（美金 50,350 千元及馬幣 97,130 千元）。

3. 流動性風險

本公司及子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。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司及子公司已約定還款期間之金融負債分析：

103年3月31日	1年以內	2至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 33,241,758	\$ 105,935	\$ -	\$ 33,347,693
浮動利率負債	49,992,210	108,480,555	12,805,179	171,277,944
固定利率負債	40,729,239	30,841,146	64,347,362	135,917,747
財務保證負債	2,505,657	-	-	2,505,657
	<u>\$ 126,468,864</u>	<u>\$ 139,427,636</u>	<u>\$ 77,152,541</u>	<u>\$ 343,049,041</u>

(接次頁)

(承前頁)

	1 年 以 內	2 至 5 年	5 年 以 上	合 計
102 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 36,076,857	\$ 81,086	\$ -	\$ 36,157,943
浮動利率負債	49,090,354	130,246,111	15,466,452	194,802,917
固定利率負債	35,361,370	29,179,020	39,114,886	103,655,276
財務保證負債	<u>2,462,939</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,462,939</u>
	<u>\$ 122,991,520</u>	<u>\$ 159,506,217</u>	<u>\$ 54,581,338</u>	<u>\$ 337,079,075</u>
102 年 3 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 30,355,867	\$ 33,138	\$ -	\$ 30,389,005
浮動利率負債	62,042,153	93,410,457	10,006,279	165,458,889
固定利率負債	<u>58,476,335</u>	<u>24,017,953</u>	<u>26,191,665</u>	<u>108,685,953</u>
	<u>\$ 150,874,355</u>	<u>\$ 117,461,548</u>	<u>\$ 36,197,944</u>	<u>\$ 304,533,847</u>

上述財務保證合約之金額，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。

三四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，是以未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司及子公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103 年	102 年
		1 月 1 日 至 3 月 31 日	1 月 1 日 至 3 月 31 日
商品銷售收入	本公司及子公司擔任 他公司主要管理階 層	\$ 1,247,831	\$ 652,513
	他公司擔任子公司主 要管理階層	988,561	702,286
	他公司擔任本公司及 子公司之監察人	583,981	915
	其 他	<u>125,913</u>	<u>55,333</u>
		<u>\$ 2,946,286</u>	<u>\$ 1,411,047</u>
營建工程收入	本公司及子公司擔任 他公司主要管理階 層	\$ 209,328	\$ 97,621
	其 他	<u>3,508</u>	<u>78</u>
		<u>\$ 212,836</u>	<u>\$ 97,699</u>

對關係人銷貨條件，係與一般交易相當。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
關聯企業	\$ 62,585	\$ 65,110
他公司擔任子公司主要 管理階層	51,846	44,550
其 他	615	1,231
	<u>\$115,046</u>	<u>\$110,891</u>

對關係人進貨條件，係與一般交易相當。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
應收票據及帳款	本公司及子公司擔 任他公司主要管 理階層	\$ 852,615	\$ 709,635	\$ 465,278
	他公司擔任子公司 主要管理階層	388,290	401,596	379,727
	其 他	79,572	16,563	5,483
		<u>\$1,320,477</u>	<u>\$1,127,794</u>	<u>\$ 850,488</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103 年 3 月 31 日	102 年 12 月 31 日	102 年 3 月 31 日
應付票據及帳款	他公司擔任子公 司監察人	\$107,160	\$ 94,790	\$112,157
	對子公司具重大 影響之企業	72,728	-	-
	關聯企業	44,333	28,248	54,409
	他公司擔任子公 司主要管理 階層	28,293	23,563	19,210
	其 他	11,377	11,527	429
		<u>\$263,891</u>	<u>\$158,128</u>	<u>\$186,205</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 處分其他資產

關係人類別帳列項目	處分價款		處分利益	
	103年	102年	103年	102年
	1月1日	1月1日	1月1日	1月1日
關聯企業 無形資產	至3月31日	至3月31日	至3月31日	至3月31日
	\$114,286	\$ -	\$94,366	\$ -

該項交易請參閱附註十六說明。

(六) 其他

帳列項目	關係人類別	103年	102年
		1月1日	1月1日
勞務及其他收入	本公司及子公司擔任 他公司主要管理階 層	至3月31日	至3月31日
		\$263,572	\$156,766
	其他	25,664	22,850
		<u>\$289,236</u>	<u>\$179,616</u>

(七) 關係人背書保證詳附表二。

(八) 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：

	103年1月1日	102年1月1日
	至3月31日	至3月31日
短期員工福利	\$20,707	\$17,351
退職後福利	571	385
	<u>\$21,278</u>	<u>\$17,736</u>

三五、質抵押之資產

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：

	103年	102年	102年
	3月31日	12月31日	3月31日
不動產、廠房及設備淨額	\$167,903,020	\$170,022,417	\$155,654,707
定期存款	7,370,292	7,676,795	7,060,746
股票（註1）	5,922,585	5,964,300	2,039,715
質押應收款（註2）	2,000,000	2,000,000	-
投資性不動產淨額	<u>1,777,794</u>	<u>1,765,703</u>	<u>1,845,578</u>
	<u>\$184,973,691</u>	<u>\$187,429,215</u>	<u>\$166,600,746</u>

註 1：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。

註 2：子公司高捷公司依 102 年度興建營運合約修約協議，將應收高雄市政府仲裁款及部分移轉資產價金合計 2,000,000 千元轉列營運履約保證金。

三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註二十所述外，本公司及子公司於 103 年 3 月 31 日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 43 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 796 億元。
- (二) 為購入原物料及機器設備等已開立未使用之信用狀餘額約 103 億元。
- (三) 已簽訂之固定資產採購及建造合約金額約 208 億元尚未列帳。
- (四) 已承攬工程合約尚未履約之金額約 408 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 1 年至 10 年之長短期原料採購合約，本年度採購煤礦約 958 萬噸、鐵礦約 2,365 萬噸及石灰石約 324 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 103 年 3 月 31 日止，尚未履約部分合計約美金 100 億元（煤礦約 1,311 萬噸、鐵礦約 7,695 萬噸及石灰石約 52 萬噸）。
- (六) 背書保證餘額詳附表二。

三七、重大之期後事項

子公司中龍公司於 103 年 4 月 23 日取得行政院金融監督管理委員會核准生效發行總額上限 120 億元之無擔保普通公司債（核准文號：金管證發字第 1030013133 號函），擬於 103 年 6 月上旬分別發行 5 年期無擔保普通公司債 70 億元及 7 年期無擔保普通公司債 50 億元，用以償還債務。

三八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
103年3月31日								
貨幣性項目之金融資產								
美金	\$	363,805		30.4700	(美金：新台幣)	\$	11,085,152	
美金		18,479		59.9213	(美金：印度幣)		563,047	
美金		15,784		6.2184	(美金：人民幣)		480,950	
美金		9,671		1.0830	(美金：澳幣)		294,680	
美金		5,139	21,842.2939		(美金：越南盾)		156,579	
美金		1,157		3.4026	(美金：馬幣)		35,250	
日幣		12,042,546		0.2960	(日幣：新台幣)		3,564,594	
日幣		82,990		0.0097	(日幣：美金)		24,565	
日幣		40,443		0.0604	(日幣：人民幣)		11,971	
越南盾		1,222,970,679		0.00005	(越南盾：美金)		1,706,044	
澳幣		76		0.9234	(澳幣：美金)		2,124	
澳幣		75		28.1350	(澳幣：新台幣)		2,099	
加幣		5		0.9042	(加幣：美金)		146	
非貨幣性項目之金融資產								
美金		286,295		30.4700	(美金：新台幣)		8,723,417	
日幣		6,192,000		0.2960	(日幣：新台幣)		1,832,832	
韓圓		42,596,550		0.0288	(韓圓：新台幣)		1,226,781	
貨幣性項目之金融負債								
美金		517,850		30.4700	(美金：新台幣)		15,778,892	
美金		100,000		59.9213	(美金：印度幣)		3,047,000	
美金		94,043		6.2184	(美金：人民幣)		2,865,499	
美金		22,104	21,842.2939		(美金：越南盾)		673,520	
美金		650		3.4026	(美金：馬幣)		19,796	
日幣		14,073,613		0.2960	(日幣：新台幣)		4,165,789	
日幣		10,305		0.0604	(日幣：人民幣)		3,050	
日幣		5,789		0.0097	(日幣：美金)		1,714	
加幣		278,345		27.5500	(加幣：新台幣)		7,668,399	
澳幣		265,237		28.1350	(澳幣：新台幣)		7,462,453	
越南盾		167,200,000		0.00005	(越南盾：美金)		233,244	
102年12月31日								
貨幣性項目之金融資產								
美金		225,811		29.8050	(美金：新台幣)		6,730,288	
美金		21,201		61.6570	(美金：印度幣)		631,906	
美金		18,539		6.0592	(美金：人民幣)		552,561	
美金		4,384	21,755.4745		(美金：越南盾)		130,669	
美金		1,604		1.1211	(美金：澳幣)		47,794	
美金		1,373		3.4133	(美金：馬幣)		40,920	
日幣		11,953,539		0.2839	(日幣：新台幣)		3,393,610	
日幣		272,334		0.0095	(日幣：美金)		77,316	
日幣		30,214		0.0577	(日幣：人民幣)		8,577	
澳幣		179		26.5850	(澳幣：新台幣)		4,750	
澳幣		61		0.8920	(澳幣：美金)		1,615	
加幣		135		0.9398	(加幣：美金)		3,777	
越南盾		582,532,274		0.00005	(越南盾：美金)		798,069	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
非貨幣性項目之金融資產								
越南盾	\$ 3,653,577,680			0.0014	(越南盾：新台幣)	\$	5,005,401	
美金	114,061			29.8050	(美金：新台幣)		3,399,580	
日幣	6,218,000			0.2839	(日幣：新台幣)		1,765,290	
韓圓	40,558,250			0.0284	(韓圓：新台幣)		1,151,854	
貨幣性項目之金融負債								
美金	498,775			29.8050	(美金：新台幣)		14,865,982	
美金	88,073			6.0592	(美金：人民幣)		2,625,010	
美金	80,000			61.6570	(美金：印度幣)		2,384,400	
美金	20,239		21,755.4745		(美金：越南盾)		603,219	
美金	3,708			3.4133	(美金：馬幣)		110,528	
日幣	14,121,101			0.2839	(日幣：新台幣)		4,008,981	
日幣	9,856			0.0577	(日幣：人民幣)		2,798	
日幣	5,378			0.0095	(日幣：美金)		1,527	
加幣	278,345			28.0100	(加幣：新台幣)		7,796,438	
澳幣	158,277			26.5850	(澳幣：新台幣)		4,207,803	
越南盾	158,100,000			0.00005	(越南盾：美金)		216,597	
102年3月31日								
貨幣性項目之金融資產								
美金	345,828			29.8250	(美金：新台幣)		10,314,331	
美金	25,881			6.2058	(美金：人民幣)		771,906	
美金	6,952		21,690.9100		(美金：越南盾)		207,334	
美金	2,236			0.9598	(美金：澳幣)		66,680	
美金	487			3.2193	(美金：馬幣)		14,513	
日幣	11,775,289			0.3172	(日幣：新台幣)		3,735,122	
日幣	86,213			0.0106	(日幣：美金)		27,347	
日幣	4,966			0.0660	(日幣：人民幣)		1,575	
越南盾	501,319,857			0.00005	(越南盾：美金)		689,315	
澳幣	110			1.0419	(澳幣：美金)		3,427	
澳幣	8			31.0750	(澳幣：新台幣)		252	
加幣	36			0.9841	(加幣：美金)		1,059	
非貨幣性項目之金融資產								
美金	114,911			29.8250	(美金：新台幣)		3,427,217	
越南盾	1,523,625,517			0.00138	(越南盾：新台幣)		2,094,982	
日幣	5,134,000			0.3172	(日幣：新台幣)		1,628,505	
韓圓	47,030,038			0.0270	(韓圓：新台幣)		1,280,611	
貨幣性項目之金融負債								
美金	521,242			29.8250	(美金：新台幣)		15,546,034	
美金	73,644			6.2058	(美金：人民幣)		2,196,428	
美金	19,613		21,690.9100		(美金：越南盾)		584,945	
美金	3,319			54.2174	(美金：印度幣)		99,002	
美金	279			3.2193	(美金：馬幣)		8,308	
加幣	278,345			29.3500	(加幣：新台幣)		8,169,420	
日幣	14,233,642			0.3172	(日幣：新台幣)		4,514,911	
日幣	6,881			0.0660	(日幣：人民幣)		2,183	
澳幣	33,182			31.0750	(澳幣：新台幣)		1,031,131	
越南盾	544,369,608			0.00005	(越南盾：美金)		748,508	

三九、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。(無)
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。(無)
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附表七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表九)

(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)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、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：103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司及子公司向大陸被投資公司進貨為 541,048 千元，佔合併沖銷前進貨之 1%，交易價格係與本公司及子公司一般正常交易相

當，付款條件為自出貨前付款到月結 90 天視各被投資公司而定，截至 103 年 3 月 31 日止，尚有 321,598 千元未付款，佔合併沖銷前應付帳款之 2%。

- (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：103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司及子公司銷貨予大陸被投資公司金額為 318,803 千元，佔合併沖銷前銷貨不到 1%，交易價格係與本公司及子公司一般正常交易相當，付款條件為自出貨前付款到月結 180 天視各被投資公司而定，截至 103 年 3 月 31 日止，尚有 486,913 千元未收款，佔合併沖銷前應收帳款 2%，並產生 16,393 千元之未實現損益。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。（無）
- (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）

四十、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司之應報導部門如下：

- 鋼鐵業－包括中鋼公司、中龍公司、中鴻公司、中鋼馬來西亞公司、中鋼住金越南公司、CSCI、鴻立公司及聯鼎公司，主要從事鋼鐵製品之製造及銷售。
- 海運承攬業－包括中運公司、運揚航運公司、CSEP 及 CSEIP，主要經營煤及鐵砂等散裝乾貨輪航運等業務。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

鋼 鐵 業 海 運 承 攬 業 其 他 部 門 調 整 及 沖 銷 合 併

103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
來自外部客戶收入	\$ 75,285,794	\$ 327,921	\$ 16,801,815	\$ -	\$ 92,415,530
部門間收入	<u>15,583,602</u>	<u>4,212,252</u>	<u>6,906,872</u>	<u>(26,702,726)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 90,869,396</u>	<u>\$ 4,540,173</u>	<u>\$ 23,708,687</u>	<u>(\$ 26,702,726)</u>	<u>\$ 92,415,530</u>
部門利益	\$ 2,166,636	\$ 767,343	\$ 1,802,525	(\$ 10,872)	\$ 4,725,632
利息收入	72,894	1,073	57,181	(12,832)	118,316
利息費用	(854,667)	(17,136)	(54,711)	7,953	(918,561)
採用權益法認列之關聯					
企業及合資損益份額	2,701,851	726,555	434,909	(3,607,313)	256,002
其他營業外收入及支出	<u>406,976</u>	<u>358,158</u>	<u>192,474</u>	<u>(65,905)</u>	<u>891,703</u>
稅前淨利	4,493,690	1,835,993	2,432,378	(3,688,969)	5,073,092
所得稅費用	<u>349,091</u>	<u>129,974</u>	<u>311,005</u>	<u>5,628</u>	<u>795,698</u>
本期淨利	<u>\$ 4,144,599</u>	<u>\$ 1,706,019</u>	<u>\$ 2,121,373</u>	<u>(\$ 3,694,597)</u>	<u>\$ 4,277,394</u>
102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
來自外部客戶收入	\$ 73,246,211	\$ 587,070	\$ 14,627,234	\$ -	\$ 88,460,515
部門間收入	<u>10,329,158</u>	<u>3,476,148</u>	<u>8,217,865</u>	<u>(22,023,171)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 83,575,369</u>	<u>\$ 4,063,218</u>	<u>\$ 22,845,099</u>	<u>(\$ 22,023,171)</u>	<u>\$ 88,460,515</u>
部門利益	\$ 3,427,290	\$ 844,572	\$ 1,625,196	\$ 13,045	\$ 5,910,103
利息收入	47,175	3,586	41,725	320	92,806
利息費用	(610,040)	(6,462)	(46,520)	7	(663,015)
採用權益法認列之關聯					
企業及合資損益份額	2,228,825	481,530	627,074	(3,299,437)	37,992
其他營業外收入及支出	<u>95,757</u>	<u>249,125</u>	<u>99,781</u>	<u>(143,896)</u>	<u>300,767</u>
稅前淨利	5,189,007	1,572,351	2,347,256	(3,429,961)	5,678,653
所得稅費用	<u>399,944</u>	<u>124,840</u>	<u>286,203</u>	<u>(9,900)</u>	<u>801,087</u>
本期淨利	<u>\$ 4,789,063</u>	<u>\$ 1,447,511</u>	<u>\$ 2,061,053</u>	<u>(\$ 3,420,061)</u>	<u>\$ 4,877,566</u>

部門間銷貨係依市價或成本加成等計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予各部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

部 門 資 產	103 年	102 年	102 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
鋼 鐵 業	\$ 755,657,279	\$ 740,605,749	\$ 714,011,276
海運承攬業	24,051,875	22,123,762	20,315,203
其他部門	173,114,226	165,914,621	146,490,698
調整及沖銷	<u>(263,209,240)</u>	<u>(246,644,759)</u>	<u>(238,259,066)</u>
合併資產總額	<u>\$ 689,614,140</u>	<u>\$ 681,999,373</u>	<u>\$ 642,558,111</u>

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 3 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	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列呆帳	備抵撥保	品對個別對象	資金貸與總限額	
0	中國鋼鐵公司	中欣開發公司	其他應收款	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	0.59	註 1	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 29,392,351 (註 2)	\$ 58,784,702 (註 2)
		中鋼運通公司	其他應收款	是	700,000	700,000	-	-	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,392,351 (註 2)	58,784,702 (註 2)
		中盈投資開發公司	其他應收款	是	100,000	100,000	100,000	0.58~0.66	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,392,351 (註 2)	58,784,702 (註 2)
		中鋼鋁業公司	其他應收款	是	2,700,000	2,700,000	2,700,000	0.58~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,392,351 (註 2)	58,784,702 (註 2)
		中龍鋼鐵公司	其他應收款	是	3,800,000	3,800,000	3,800,000	0.58~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,392,351 (註 2)	58,784,702 (註 2)
		中鴻鋼鐵公司	其他應收款	是	2,400,000	2,400,000	2,400,000	0.58~0.66	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,392,351 (註 2)	58,784,702 (註 2)
		中國鋼鐵結構公司	其他應收款	是	500,000	500,000	500,000	0.58~0.66	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,392,351 (註 2)	58,784,702 (註 2)
1	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	60,000	60,000	60,000	0.57~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	283,229 (註 3)	566,458 (註 3)
2	中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	300,000	300,000	300,000	0.57~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	756,552 (註 4)	1,513,105 (註 4)
3	中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	40,000	40,000	40,000	0.58~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	48,282 (註 5)	193,128 (註 5)
4	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	1,200,000	1,200,000	570,000	0.58~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	1,898,687 (註 6)	3,797,374 (註 6)

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 5：依中鋼保全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 6：依中鋼運通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。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 3 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	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	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	屬母公司對子公司 背書保證(註)	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	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 (淨值百分之三十)	\$ 88,177,053	\$ 6,241,059 (AUD 91,147,623)	\$ 5,374,739 (AUD 55,393,623)	\$ -	2	\$ 117,569,404 (淨值百分之四十)	Y			
		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 (淨值百分之三十)	88,177,053	8,937,721 (USD 292,848,000)	8,937,721 (USD 292,848,000)	-	3	117,569,404 (淨值百分之四十)	Y			
		Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司 (淨值百分之三十)	88,177,053	2,505,657 (MYR 97,130,645)	2,505,657 (MYR 97,130,645)	-	1	117,569,404 (淨值百分之四十)				
1	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 (淨值之 1.9 倍)	8,665,831	577,500	577,500	577,500	-	13	8,665,831 (淨值之 1.9 倍)			
		United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	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 (淨值三分之一)	1,520,321	335,170	335,170	73,592	-	7	8,665,831 (淨值之 1.9 倍)			
		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 (淨值三分之一)	1,520,321	946,775	937,785	204,563	-	21	8,665,831 (淨值之 1.9 倍)			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 (淨值之 15 倍)	21,399,231	7,399,769	7,399,769	7,399,769	-	519	21,399,231 (淨值之 15 倍)			
3	中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 (淨值百分之三十)	849,687	91,410 (USD 3,000,000)	91,410 (USD 3,000,000)	-	3	1,416,145 (淨值二分之一)				
		CSGT International Corporation	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 (淨值百分之三十)	849,687	97,504 (USD 3,200,000)	97,504 (USD 3,200,000)	97,504	-	3	1,416,145 (淨值二分之一)			
4	中鋼運通公司	CSE Transport Corporation (Panama)	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 (淨值之 2 倍)	18,986,869	6,581,520 (USD 216,000,000)	6,581,520 (USD 216,000,000)	6,581,520 (USD 216,000,000)	-	69	28,480,304 (淨值之 3 倍)			
		CSEI Transport Panama Corp. (Panama)	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 (淨值之 2 倍)	18,986,869	1,584,326 (USD 27,300,000)	831,831 (USD 27,300,000)	831,831 (USD 27,300,000)	-	9	28,480,304 (淨值之 3 倍)			
5	中字環保工程公司	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 (淨值百分之五十)	1,723,740	8,784	8,784	8,784	-	-	1,723,740 (淨值百分之五十)			
		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 (淨值百分之五十)	1,723,740	109,107	109,107	109,107	-	3	1,723,740 (淨值百分之五十)			
6	中鋼機械公司	China Steel Machinery Corporation India Pvt. Ltd.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 (淨值百分之五十)	1,186,750	835	835	835	-	-	7,120,497 (淨值之 3 倍)			

註：屬本公司對子公司背書保證者。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
中國鋼鐵公司	股票—普通股							
	台灣積體電路製造公司		備供出售金融資產—流動	13,027,572	\$ 1,543,767		\$ 1,543,767	
	TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd.		"	21,690,000	1,188,612		1,188,612	
	亞太電信公司		"	59,908,000	856,685		856,685	
	國光生物科技公司	本公司為其監察人	"	6,599,896	263,996		263,996	
					<u>\$ 3,853,060</u>		<u>\$ 3,853,060</u>	
	股票—普通股							
	Nacional Minerios S.A.		備供出售金融資產—非流動	4,750,674	\$ 3,167,356	1	\$ 3,167,356	
	台灣高速鐵路公司	本公司為其董事	"	605,370,000	2,290,720	9	2,290,720	
	Maruichi Steel Tube Ltd.		"	2,000,000	1,580,048	2	1,580,048	
	Dongbu Metal Co., Ltd.		"	1,500,000	1,226,781	5	1,226,781	
	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其董事	"	198,177,600	976,074	19	976,074	
	唐榮鐵工廠公司	"	"	29,860,691	827,141	9	827,141	
	瑞智精密公司	"	"	22,332,061	733,608	5	733,608	
	開發國際投資公司		"	54,000,000	570,289	5	570,289	
	台灣工業銀行公司		"	103,847,695	534,193	4	534,193	
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	"	18,414,641	349,878	2	349,878	
	台灣車輛公司	"	"	25,968,000	312,172	19	312,172	
	Yodogawa Steel Works, Ltd.		"	2,000,000	252,784	1	252,784	
	海外投資開發公司	本公司為其董事	"	5,000,000	49,883	6	49,883	
	生華創業投資公司	"	"	2,747,518	23,724	5	23,724	
	兆豐第一創業投資公司		"	1,305,000	9,406	3	9,406	
	華聯生物科技公司	本公司為其監察人	"	2,065,469	7,518	7	7,518	
	展茂光電公司		"	2,039	-	-	-	
					<u>\$ 12,911,575</u>		<u>\$ 12,911,575</u>	
	權利證書							
	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	本公司為其董事	"	-	\$ 5,284,160	5	\$ 5,284,160	
股票—特別股								
East Asia United Steel Corp. (A種)	本公司為其董事		無活絡市場之債券投資—非流動	10,000	\$ 2,960,000	29	\$ 2,960,000	
中鴻鋼鐵公司	股票—普通股							
燁聯鋼鐵公司			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	43,274,800	\$ 278,344		\$ 278,344	

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產—流動	32,460,039	\$ 832,600		\$ 832,600	
	股票—普通股 華昇創業投資公司	本公司為其董事及監察人 本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	2,249,100	24,830	3	24,830	
	太平洋船舶貨物裝卸公司		"	250,000	5,305	5	5,305	
	正新大樓管理顧問公司		"	150,000	980	15	980	
	橋頭寶公司		"	2,500,000	-	5	-	
	碩皇企業公司		"	730,000	-	15	-	
	台灣偉士伯公司		"	2,300,000	-	2	-	
	鉉祥金屬公司		"	6,080,000	-	10	-	
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	984,295	25,247	-	25,247	
中鋼碳素化學公司	受益憑證 華南永昌麒麟貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,102,432	177,309		177,309	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"	12,653,355	170,208		170,208	
	摩根 JF 第一貨幣市場基金		"	10,108,531	150,190		150,190	
	未來資產所羅門貨幣市場基金		"	12,162,725	150,149		150,149	
	元大寶來得寶貨幣市場基金		"	9,359,132	110,092		110,092	
	日盛貨幣市場基金		"	7,275,372	105,333		105,333	
	保德信貨幣市場基金		"	6,477,523	100,175		100,175	
	永豐債券基金		"	7,347,361	100,158		100,158	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	6,697,385	100,155		100,155	
	聯邦貨幣市場基金		"	6,967,288	90,065		90,065	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	7,354,361	80,112		80,112	
	新光吉星貨幣市場基金		"	4,950,342	75,109		75,109	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	5,267,396	70,100		70,100	
	群益安穩貨幣市場基金		"	3,806,527	60,084		60,084	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"	4,093,562	50,134		50,134	
	富蘭克林華美全球投資級債券基金—累積型		"	2,000,000	20,178		20,178	
	柏瑞全球策略高收益債券基金—A 類型		"	1,562,879	20,000		20,000	
	兆豐國際人民幣貨幣市場基金		"	300,000	14,713		14,713	
	日盛全球新興債券基金—A 不配息		"	1,000,000	10,262		10,262	
	國泰策略高收益債券基金 A		"	1,000,000	10,220		10,220	
	新光全球 ETF 組合基金—A 類型		"	1,000,000	10,040		10,040	
	柏瑞新興亞太策略債券基金—A 類型		"	1,000,000	10,035		10,035	
	第一金全球高收益債券基金 B		"	886,776	10,000		10,000	

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
景裕國際公司	台新新興市場債券基金-A不配息		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000	\$ 9,960		\$ 9,960	
	未來資產新興市場債券基金-A不配息		"	1,000,000	9,435		9,435	
	復華新興人民幣短期收益基金		"	700,000	7,000		7,000	
	股票-普通股							
	華亞科技公司		"	418,756	9,987		9,987	
	中華開發金融控股公司		"	132,000	1,150		1,150	
	結構式債券							
	元大寶來信用連結商品-愛之味第三次無擔保轉換公司債連結		"	-	28,084		28,084	
	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		"	-	20,039		20,039	
	元大寶來信用連結商品-富僑第三次無擔保轉換公司債連結		"	-	18,044		18,044	
	元大寶來信用連結商品-聯合骨科器材第一次無擔保轉換公司債連結		"	-	10,052		10,052	
	元大寶來信用連結商品-宏基第二次無擔保轉換公司債連結		"	-	3,337		3,337	
	股票-普通股							
	國光生物科技公司		備供出售金融資產-流動	1,498,747	59,950		59,950	
	亞太電信公司		"	1,000,000	14,300		14,300	
	中國鋼鐵公司	母公司	"	2,290	59		59	
	股票-特別股							
	中國鋼鐵公司	母公司	"	229,000	9,435		9,435	
	次順位金融債券							
	臺灣中小企業銀行公司		無活絡市場之債券投資-非流動	-	50,000	-	50,000	
	受益憑證							
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	20,840		20,840		
保德信新興市場企業債券基金A不配息		"	2,001,039	20,466		20,466		
新光多元複合收益組合基金		"	1,000,000	10,500		10,500		

(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	帳列科目	期末				
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
	聯邦新興資源豐富國家高收益債券基金 A-不配息		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000	\$ 10,190		\$ 10,190	
	康和多空成長期貨信託基金		"	1,000,000	9,903		9,903	
	股票-普通股		"					
	華南金融控股公司		"	3,213,787	55,438		55,438	
	臺灣中小企業銀行公司		"	1,024,149	9,207		9,207	
	高雄銀行公司		"	660,359	6,339		6,339	
	大成不銹鋼工業公司		"	414,480	6,031		6,031	
	台灣汽電共生公司		"	84,145	1,595		1,595	
	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	6,751,537	1,174,767		1,174,767	
	中國鋼鐵公司	最終母公司	"	2,182,613	55,984		55,984	
	亞太電信公司		"	500,000	7,150		7,150	
	股票-普通股							
	永隆科技公司		備供出售金融資產-非流動	1,400,000	54,600	4	54,600	
	華昇創業投資公司		"	1,499,400	16,560	2	16,560	
	聯訊參創業投資公司		"	450,000	5,316	1	5,316	
	第一科大天使投資公司		"	300,000	3,000	9	3,000	
	香港福方國際控股公司		"	665	-	-	-	
	華肝基因公司		"	200,000	-	2	-	
	開益科技產業公司		"	275,000	-	18	-	
	大成國際鋼鐵公司		"	17,762,500	273,427	3	273,427	
	日高工程實業公司		"	1,375,989	15,706	7	15,706	
	能元科技公司		"	40,463	306	-	306	
	次順位金融債券							
	臺灣中小企業銀行公司		無活絡市場之債券投資-非流動	-	50,000	-	50,000	
	陽信商業銀行公司		"	-	20,000	-	20,000	
景盈投資公司	受益憑證							
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,972,543	70,120		70,120	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	1,081,443	13,205		13,205	
	股票-普通股							
	兆豐金融控股公司		"	1,500,000	35,400		35,400	
	國泰金融控股公司		"	500,000	22,200		22,200	
	南帝化學工業公司		"	761,250	14,312		14,312	
	台新金融控股公司		"	968,798	13,369		13,369	
	麗嬰房公司		"	600,000	13,200		13,200	
	中華票券金融公司		"	1,000,000	11,800		11,800	
	瑞智精密公司		"	310,000	10,184		10,184	
	台灣苯乙烯工業公司		"	500,000	8,800		8,800	

(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	帳列科目	期末				
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
Ever Glory International Co., Ltd.	股票－普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－流動	512,575	\$ 13,147		\$ 13,147	
	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	1,671,036	27,238		27,238	
	股票－普通股 台灣人壽保險公司		"	63,909	1,585		1,585	
	結構式債券 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying AUD/US)		持有至到期日金融資產－非流動	-	45,614	-	37,442	
	結構式債券 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying JPY/US)		"	-	44,334	-	35,718	
	結構式債券 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying EUR/US)		"	-	14,854	-	13,264	
	公司債 世茂地產公司債 俄羅斯外貿銀行公司債		無活絡市場之債券投資－非流動	5,000 20,000	14,978 9,799	- -	14,978 9,799	
中國鋼鐵結構公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動	6,800,861	174,442		174,442	
	股票－普通股 春雨工廠公司		"	2,015,000	24,180		24,180	
	股票－普通股 亞太電信公司		"	1,000,000	14,300		14,300	
	股票－普通股 大成不銹鋼工業公司		"	339,306	4,937		4,937	
	股票－普通股 台灣積體電路製造公司		"	27,051	3,206		3,206	
聯鋼營造工程公司	股票－普通股 中國鋼鐵結構公司	母公司	備供出售金融資產－流動	6,804,767	231,022		231,022	
	股票－普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	"	3,672,006	94,187		94,187	
	股票－普通股 台灣積體電路製造公司		"	239,972	28,436		28,436	
	股票－普通股 亞太電信公司		"	500,000	7,150		7,150	
	股票－普通股 春雨工廠公司		"	20,000	240		240	
United Steel Investment Pte Ltd.	股票－普通股 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	-	147,071	17	147,071	
中字環保工程公司	股票－普通股 亞太電信公司		備供出售金融資產－流動	2,000,000	28,600		28,600	
	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	123,990	11	123,990	

(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	帳列科目	期末				備註	
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		
中聯資源公司	進興工業公司	本公司為其監察人	備供出售金融資產－非流動	500,000	\$ 20,750	2	\$ 20,750		
	永隆科技公司		"	400,000	15,600	1	15,600		
	國破科技公司		"	705,684	7,856	5	7,856		
	基亞疫苗科技公司		"	500,000	6,000	1	6,000		
	新宇能源開發公司		"	391,249	-	-	-		
	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	3,324,421	48,131		48,131		
聯鋼開發公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	3,701,709	45,360		45,360		
	台新 1699 貨幣市場基金		"	2,650,028	35,061		35,061		
	股票－普通股	母公司	備供出售金融資產－流動	8,321,379	213,443		213,443		
	中國鋼鐵公司								
	股票－普通股		備供出售金融資產－非流動	35,000,000	50,050	-	50,050		
	亞太電信公司		"	932,053	11,703	2	11,703		
	鳳勝實業公司								
受益憑證									
寶固實業公司	群益安穩貨幣市場基金	最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,032,419	16,296		16,296		
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	823,855	10,964		10,964		
	股票－普通股		備供出售金融資產－流動	415,539	10,659		10,659		
	中國鋼鐵公司								
	權利證書		備供出售金融資產－非流動	-	17,910	19	17,910		
	上海寶舜聯鋼鐵製品公司								
	受益憑證		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	773,186	12,204		12,204		
中龍鋼鐵公司	股票－普通股		備供出售金融資產－非流動	5,602,000	-	1	-		
	桂宏企業公司		"	103,895	-	-	-		
	友嘉科技公司								
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	股票－普通股	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	2,172,326	7,329,318	13	7,329,318		
KJTC Pty Ltd.									
中鋼鋁業公司	股票－普通股	母公司	備供出售金融資產－流動	4,345,044	111,450		111,450		
	中國鋼鐵公司								
中鋼運通公司	股票－普通股	母公司	備供出售金融資產－流動	8,628,976	221,333		221,333		
	中國鋼鐵公司								

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
中盈投資開發公司	亞太電信公司		備供出售金融資產－流動	2,500,000	\$ 35,750		\$ 35,750	
	台灣國際造船公司		"	11,162	212		212	
	股票－普通股							
	開發國際投資公司		備供出售金融資產－非流動	3,240,000	34,217	-	34,217	
	華昇創業投資公司		"	2,249,100	24,841	3	24,841	
	匯揚創業投資公司		"	1,750,000	21,928	1	21,928	
	受益憑證							
	愛德蒙得洛希爾歐元可轉債基金 (A 股－歐元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,146	51,516		51,517	
	富蘭克林坦伯頓全球投資系列		"	43,267	33,907		33,907	
	潛力歐洲基金歐元 A (acc)		"					
	安泰歐洲高股息基金－累積型		"	2,548,853	32,319		32,319	
	德盛安聯全球綠能趨勢基金		"	3,289,474	32,270		32,500	
	摩根歐洲科技 (歐元)		"	99,257	32,254		32,254	
	德盛安聯 PIMCO 全球高收益債券基金		"	92,028	31,434		31,434	
	美盛銳思美國小型公司機會基金 A 類股美元累積型		"	6,792	30,720		30,720	
	NB 美國多元企業機會基金 U 累積類股		"	74,794	30,698		30,698	
	華南永昌全球精品基金		"	2,364,066	30,473		30,591	
	柏瑞投信路博邁投資基金－NB 高收益債券基金 U 累積類股 (美元)		"	91,324	30,359		30,359	
	復華美國新星基金		"	2,928,640	29,931		30,165	
	德盛全球高成長科技基金		"	54,377	29,194		29,194	
	摩根日本 (日圓) 基金		"	5,326	28,295		28,294	
	摩根 JF 絕對日本基金		"	3,115,265	27,913		27,913	
	德盛安聯四季雙收入息組合基金 (累積型)		"	1,500,000	15,750		15,750	
	安泰 ING 環球高收益債券基金 (累積型)－美金		"	1,000,000	10,342		10,342	
	群益安穩貨幣市場基金		"	633,591	10,001		10,001	
	台新大眾貨幣市場基金		"	29,045	404		404	
	股票－普通股							
	伸興工業公司		"	344,715	56,189		56,189	
	艾美特 (開曼) 國際有限公司		"	447,000	36,341		36,341	
	奇美材料科技公司		"	890,000	31,195		31,195	
	志超科技公司		"	171,918	7,006		7,006	
	股票－普通股							
智崴資訊科技公司		備供出售金融資產－流動	341,750	182,836		182,836		
友信國際公司		"	2,000,000	143,800		143,800		

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	統盟電子公司		備供出售金融資產－流動	1,893,436	\$ 45,064		\$ 45,064	
	泰茂實業公司		"	1,714,917	40,472		40,472	
	台灣嘉碩科技公司		"	1,625,665	35,521		35,521	
	Abcam PLC		"	148,470	29,438		29,439	
	國光生物科技公司		"	651,000	26,040		26,040	
	隆達電子公司		"	747,465	24,666		24,666	
	晶宏半導體公司		"	983,000	20,643		19,316	
	福懋科技公司		"	754,000	14,552		14,552	
	TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd.		"	263,211	14,424		14,424	
	亞太電信公司		"	545,000	7,794		7,794	
	全智科技公司		"	346,479	6,358		6,358	
	股票－普通股							
	安成國際藥業公司	本公司為其監察人	備供出售金融資產－非流動	819,552	195,463	1	195,463	
	華星光通科技公司	本公司為其董事	"	3,095,638	150,912	-	150,912	
	中國鋼鐵公司	本公司為其董事	"	2,902,410	74,447	-	74,447	
	華廣生技公司	本公司為其董事	"	220,000	17,006	-	17,006	
	永隆科技公司		"	1,800,000	70,200	5	70,200	
	安特羅生物公司	本公司為其董事	"	4,000,000	60,000	10	60,000	
	益得生物科技公司		"	1,000,000	60,000	2	60,000	
	統達能源公司	本公司為其董事	"	4,000,000	49,198	10	49,198	
	華昇創業投資公司	"	"	3,748,500	41,401	4	41,401	
	進典工業公司		"	1,000,000	40,500	4	41,500	
	創為精密科技公司		"	1,432,600	37,533	5	37,533	
	全球傳動科技公司		"	2,175,000	35,706	3	35,706	
	台灣植體科技公司	本公司為其董事	"	4,250,000	31,399	11	31,399	
	開發國際投資公司	"	"	2,160,000	22,812	-	22,812	
	匯揚創業投資公司		"	1,750,000	21,928	1	21,928	
	大青節能科技公司	本公司為其董事	"	3,000,000	18,763	10	18,763	
	時碩工業公司		"	1,000,000	11,500	2	11,500	
	德安創業投資公司	本公司為其董事	"	1,820,000	10,684	5	10,684	
	綠創科技公司		"	920,000	8,433	11	8,433	
	達勝科技公司		"	464,794	8,366	2	8,366	
	兆豐第一創業投資公司		"	900,000	6,487	2	6,487	
	邁蔴科技公司		"	1,189,530	3,841	3	3,841	
	寬達科技公司	本公司為其董事	"	1,462,000	3,480	11	3,480	
	聲博科技公司		"	650,000	3,348	6	3,348	
	陽全光電公司	本公司為其董事	"	791,274	2,393	5	2,393	
	金瑞治科技公司	"	"	210,000	1,958	-	1,958	
	富陽光電公司		"	1,500,000	1,794	1	1,794	
	華碩雲端公司		"	322,766	1,668	1	1,668	
	亞太優勢微系統公司		"	259,915	1,057	-	1,057	
	儷耀科技公司	本公司為其董事	"	853,277	-	5	-	
	聯合創業投資公司		"	72,843	-	5	-	

(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	帳列科目	期					備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備	
	Pixera Corp.		備供出售金融資產—非流動	625,000	\$ -	3	\$ -		
	東聖科技公司		"	2,000,000	-	6	-		
	開業醫網站公司		"	1,000,000	-	17	-		
	鈞普科技公司		"	2,678,040	-	8	-		
	敬得科技公司		"	224,969	-	1	-		
	Lightel Technologies, Inc.		"	600,000	-	5	-		
	元本電子公司		"	199,511	-	3	-		
	敦信電子材料科技公司		"	7,142,326	-	10	-		
	Embedded Wireless Devices, Inc.		"	136,558	-	1	-		
	華森電子科技公司		"	6,368	-	-	-		
	北部精機公司		"	6,000,000	-	11	-		
	Ambicom, Inc.		"	334,174	-	2	-		
	生耀光電公司		"	880,000	-	1	-		
	香港福方國際控股公司		"	917	-	-	-		
	Univision Technology (Holdings)		"	1,000,000	-	-	-		
	Casa Costa Corp.		"	900,000	-	2	-		
	Analog Express, Inc.		"	1,200,000	-	4	-		
	Emivest Aerospace Corporation		"	271,227	-	-	-		
	華康半導體公司		"	157,426	-	5	-		
	晶發光電公司		"	1,847,705	-	1	-		
	茂暘能源科技公司		"	480,000	-	1	-		
	大成國際鋼鐵公司	本公司為其董事	"	18,025,000	277,468	3	277,468		
	藥華醫藥公司		"	610,000	66,859	-	66,859		
	群豐科技公司	本公司為其董事	"	5,437,609	56,635	4	56,635		
	杏國新藥公司		"	600,000	15,000	1	15,000		
	年程科技公司	本公司為其董事	"	1,003,719	13,596	3	13,596		
	鈺邦科技公司		"	993,571	12,151	2	12,151		
	國破科技公司	本公司為其董事	"	816,810	9,093	6	9,093		
	立宇高新科技公司		"	500,000	7,767	1	7,767		
	中裕新藥公司		"	64,000	4,961	-	4,961		
	宜揚科技公司		"	625,486	2,573	1	2,573		
超揚投資公司	受益憑證								
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,406,501	134,027		134,027		
	群益安穩貨幣市場基金		"	2,051,915	32,388		32,388		
	永豐中國經濟建設基金		"	2,371,080	31,867		32,152		
	富蘭克林華美中國消費基金		"	2,993,049	31,816		32,295		
	SHS ISHS FTSE / XIN A50		"	933,000	30,337		30,337		
	貝萊德中國基金(美元)		"	77,821	28,692		28,692		
	P Note ICBC Credit Suisse core value fund		"	7,584,863	11,892		11,892		

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	國泰中國新興戰略基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	795,401	\$ 11,398		\$ 11,525	
	永豐債券基金		"	733,606	10,000		10,000	
	康和多空成長期貨信託基金		"	1,000,000	9,903		9,903	
	恒生 H 股指數上市基金		"	22,000	8,726		8,726	
	股票－普通股							
	聚鼎科技公司		"	400,000	29,960		29,960	
	艾訊公司		"	374,000	25,021		25,021	
	宏全國際公司		"	280,000	18,480		18,480	
	堃霖冷凍機械公司		"	589,000	17,994		17,994	
	正新橡膠工業公司		"	200,000	17,380		17,380	
	研華公司		"	86,000	16,985		16,985	
	東元電機公司		"	500,000	16,975		16,975	
	崇越科技公司		"	271,000	16,097		16,097	
	裕融企業公司		"	200,000	16,000		16,000	
	新巨企業公司		"	280,000	14,924		14,924	
	臻鼎科技控股公司		"	175,000	13,668		13,668	
	台灣櫻花公司		"	570,000	13,367		13,367	
	和大工業公司		"	245,000	13,010		13,010	
	高林公司		"	409,000	12,863		12,863	
	宏遠興業公司		"	970,000	12,756		12,756	
	瑞智精密公司		"	383,000	12,582		12,582	
	彩富電子公司		"	150,000	12,525		12,525	
	欣興電子公司		"	490,000	12,005		12,005	
	永記造漆工業公司		"	150,000	11,745		11,745	
	國泰金融控股公司		"	240,035	10,658		10,658	
	宏齊科技公司		"	514,000	10,152		10,152	
	福貞控股公司		"	119,000	9,984		9,984	
	聯茂電子公司		"	289,000	9,942		9,942	
	萬洲化學公司		"	388,000	9,933		9,933	
	長榮航空公司		"	606,000	9,272		9,272	
	台郡科技公司		"	100,000	9,060		9,060	
	力鵬企業公司		"	615,000	8,733		8,733	
	雷笛克光學公司		"	71,000	7,022		7,022	
	南緯實業公司		"	419,000	6,578		6,578	
	富邦金融控股公司		"	140,000	5,782		5,782	
	群創光電公司		"	550,000	5,748		5,748	
	潤泰創新國際公司		"	100,000	5,570		5,570	
	瑞儀光電公司		"	45,000	5,535		5,535	
	敦南科技公司		"	250,000	5,388		5,388	
	智冠科技公司		"	50,000	5,075		5,075	
	臺灣化學纖維公司		"	60,000	4,416		4,416	
	開曼東明控股公司		"	159,000	4,086		4,086	
	王品餐飲公司		"	8,000	3,536		3,536	

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	維熹科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	\$ 3,105		\$ 3,105	
	長華電材公司		"	35,000	2,926		2,926	
	公司債 瑞儀光電公司(一)		"	100,000	10,185		10,185	
	股票－普通股 唐榮鐵工廠公司		備供出售金融資產－流動	4,933,000	136,644		136,644	
	華廣生技公司		"	522,200	40,366		40,366	
	股票－普通股 台灣嘉碩科技公司	本公司為其監察人	備供出售金融資產－非流動	1,205,262	26,335	-	26,335	
	全球傳動科技公司		"	3,825,000	62,793	4	62,793	
	進典工業公司		"	1,000,000	40,500	4	41,500	
	儷耀科技公司		"	104,379	-	1	-	
	大成國際鋼鐵公司		"	3,000,000	46,181	1	46,181	
	國破科技公司		"	700,000	7,793	5	7,793	
	結構式債券 10NC3M CMS Spread and LIBOR Dual Range Accrual Note		持有至到期日金融資產－非流動	-	31,210	-	-	
	10NC3M Dual Range Accrual Note		"	-	30,470	-	30,470	
	擔保債務憑證 保德信 Maxim Lexington		"	-	53,672	-	53,672	
	RBS Menton Class E Note		"	-	32,835	-	-	
	Fortis Monterey CDO		"	-	25,732	-	25,732	
			累計減損		(64,045)			
新懋投資公司	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	144,425	2,007		2,007	
	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	1,401,715	35,954	-	35,954	
弘全投資公司	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	377,055	5,639		5,639	
	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	1,314,584	33,719	-	33,719	

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
啟翊投資公司	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	369,346	\$ 5,523		\$ 5,523	
	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	1,328,160	34,067	-	34,067	
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	355,920	4,945		4,945	
	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	1,309,136	33,579	-	33,579	
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	269,741	4,034		4,034	
	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	1,333,766	34,211	-	34,211	
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	108,098	1,617		1,617	
	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	1,388,371	35,612	-	35,612	
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	354,017	5,294		5,294	
	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	1,217,151	31,220	-	31,220	
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	176,477	2,639		2,639	
	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	1,314,584	33,719	-	33,719	
群裕投資公司	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	31,275	435		435	

(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	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
上海希科陶瓷電器有限公司	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	1,517,931	\$ 38,935	-	\$ 38,935	
	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	2,738	-	2,293	
Gainsplus Asset Management Inc.	受益憑證 景順歐洲大陸企業基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,575	31,917		31,917	
	摩根多重收益基金(美元)		"	6,721	31,159		31,159	
	摩根美國成長基金		"	14,373	30,577		30,577	
	德意志 DWS INVEST 亞洲 50 強基金 A2		"	8,288	29,508		29,680	
	摩根新興市場債券基金(美元) A 股(累計)		"	95,568	21,315		21,345	
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	550,843	7,121		7,121	
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	有限公司 無錫東元電機有限公司 青島東元精密機電有限公司	本公司為其董事 "	備供出售金融資產—非流動	-	122,921	6	4,034	
			"	-	99,313	14	3,259	
CSC Steel Holdings Berhad	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	23,304,057	241,727		26,993	
Constant Mode Sdn. Bhd.	股票—普通股 ASTINO BERHAD		備供出售金融資產—非流動	1,787,236	22,372	-	2,502	
	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	75,038	778		87	
Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	受益憑證 Hwang-DBS		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	74,229,734	695,382		77,652	
	Aminvest Fixed Income Funds		"	12,340,000	110,506		12,340	
CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	股票—特別股 CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	聯屬公司	無活絡市場之債券投資—非流動	10,000,000	102,984	-	102,984	
	受益憑證 Aminvest Fixed Income Funds			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	2,687		300

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
中欣開發公司	受益憑證		備供出售金融資產－流動	6,649,638	\$ 104,961		\$ 104,961	
	群益安穩貨幣市場基金		"	4,931,417	72,927		72,927	
	匯達貨幣市場基金		"	4,128,790	54,947		54,947	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	3,574,763	53,010		53,010	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	1,447,744	20,496		20,496	
	復華貨幣市場基金		"	733,945	10,005		10,005	
	永豐債券基金		"	659,335	10,004		10,004	
	新光吉星貨幣市場基金							
	股票－普通股							
	華南金融控股公司	母公司	"	4,200,000	72,450		72,450	
	中國鋼鐵公司		"	934,294	23,965		23,965	
	亞太電信公司		"	1,500,000	21,450		21,450	
	合作金庫金融控股公司		"	1,310,189	21,356		21,356	
	兆豐金融控股公司		"	715,653	16,889		16,889	
海景世界企業公司		"	522,345	5,804		5,804		
中貿國際公司	受益憑證		備供出售金融資產－流動	3,683,332	45,134		45,134	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	2,721,856	40,362		40,362	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	1,891,732	25,028		25,028	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	1,418,724	20,540		20,540	
	日盛貨幣市場基金		"	1,278,789	20,185		20,185	
	群益安穩貨幣市場基金		"	1,000,000	9,807		9,807	
	聯博新興市場企業債券基金－A2 類型 (累積)							
	股票－普通股							
	中國鋼鐵公司	母公司	"	4,264,223	109,377		109,377	
	亞太電信公司		"	1,000,000	4,300		14,300	
	股票－普通股							
	Thai SUMILOX Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	1,110	31,444	15	31,444	
	股票－特別股							
	Thai SUMILOX Co., Ltd.		"	15	49,141	15	49,141	
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	有限公司							
	丸一金屬製品(佛山)有限公司		備供出售金融資產－非流動	-	276,237	15	276,237	
	攀中伊紅金屬製品(重慶)有限公司		"	-	99,443	8	99,443	
	廈門春源精密機電有限公司		"	-	91,026	19	91,026	
	常熟寶順昌鋼材加工有限公司		"	-	6,824	10	6,824	
CSGT International Corpration	有限公司							
Hanoi Steel Center Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	-	124,417	19	124,417		

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
和貿國際公司	股票—普通股 SB Coil Center (Thailand) Ltd.		備供出售金融資產—非流動	3,001	\$ 48,284	13	\$ 48,284	
	受益憑證		備供出售金融資產—流動	4,654,889	61,586		61,586	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	2,770,423	40,110		40,110	
	日盛貨幣市場基金		"	3,156,520	38,679		38,679	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	1,634,976	20,024		20,024	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"	937,528	14,020		14,020	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	640,531	10,110		10,110	
	群益安穩貨幣市場基金		"	755,453	10,054		10,054	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"					
	中冠資訊公司	股票—普通股	最終母公司	"	477,811	12,256		12,256
中國鋼鐵公司			"	580,366	7,429		7,429	
陽明海運公司			"	100,501	1,291		1,291	
聯華電子公司			"	80,051	837		837	
奇美電子公司			"	3,000	70		70	
China Steel Machinery Corporation India Private Limited			"					
受益憑證			備供出售金融資產—流動	78,765	40,343		40,343	
富達美元高收益債券基金			"	2,550,738	30,005		30,005	
元大寶來得寶貨幣市場基金			"	1,900,900	30,005		30,005	
群益安穩貨幣市場基金			"	1,381,626	20,003		20,003	
Info-Champ System (B.V.I)	股票—普通股	母公司	備供出售金融資產—非流動	3,759,155	96,422	-	96,422	
	中國鋼鐵公司		"	58	-	-	-	
	Lion Corp Bhd.		"	1,499,400	15,982	2	15,982	
	華昇創業投資公司		"	666,666	7,154	3	7,154	
	創控生技公司		"					
中鋼保全公司	受益憑證		備供出售金融資產—流動	10,253	46,342		46,342	
	摩根環球高收益債券基金		"					
	受益憑證		備供出售金融資產—流動	1,730,027	20,311		20,311	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	1,549,091	20,025		20,025	
	聯邦貨幣市場基金		"	817,575	10,018		10,018	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	200,000	9,760		9,760	
	兆豐國際人民幣貨幣市場基金		"					
	股票—普通股	母公司	"	2,303,897	59,095		59,095	
	中國鋼鐵公司		"	1,081,600	9,724		9,724	
	臺灣中小企業銀行公司		"					

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
鋼堡科技公司	中興保全公司		備供出售金融資產－流動	2,191	\$ 171		\$ 171	
	台灣新光保全公司		"	3,544	149		149	
	受益憑證		備供出售金融資產－流動	1,348,781	20,001		20,001	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金 聯邦貨幣市場基金		"	1,547,245	20,001		20,001	
高科磁技公司	受益憑證	母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,155,340	280,054		280,054	
	台新大眾貨幣市場基金							
中鋼企管顧問公司	股票－普通股	母公司	備供出售金融資產－非流動	319,123	8,186	-	8,186	
	中國鋼鐵公司							
運盈投資公司	受益憑證		備供出售金融資產－流動	348,056	5,494		5,494	
	群益安穩貨幣市場基金							
運鴻投資公司	受益憑證	最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	633,573	10,001		10,001	
	群益安穩貨幣市場基金							
	股票－普通股		"	3,594,078	86,078		86,078	
	榮剛材料科技公司		"	1,680,306	43,436		43,436	
	東和鋼鐵企業公司		"	644,000	28,594		28,594	
	東陽實業廠公司		"	219,000	19,031		19,031	
	正新橡膠工業公司		"	200,000	14,380		14,380	
	友信國際公司		"	100,000	11,850		11,850	
	台灣積體電路製造公司		"	204,000	10,445		10,445	
	豐興鋼鐵公司		"	35,000	10,325		10,325	
	上銀科技公司							
運鴻投資公司	股票－普通股	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	155,781,705	3,995,801	1	3,995,801	註 1
	中國鋼鐵公司							
啟航創業投資公司	股票－普通股	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	242,966,011	6,232,078	2	6,232,078	註 2
	中國鋼鐵公司							
啟航創業投資公司	受益憑證		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,512,691	79,813		79,813	
	日盛貨幣市場基金							
	群益安穩貨幣市場基金		"	1,808,671	28,549		28,549	
啟航創業投資公司	股票－普通股		備供出售金融資產－流動	588,593	140,379		140,379	
	安成國際藥業公司		"	2,246,000	134,760		134,760	
	永昕生物醫藥公司							

(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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	華廣生技公司		備供出售金融資產－流動	1,459,700	\$ 112,835		\$ 112,835	
	台灣微脂體公司		"	315,220	81,327		81,327	
	Abcam PLC		"	148,470	29,438		29,439	
	台耀化學公司		"	243,828	18,360		18,360	
	康聯控股公司		"	140,000	11,410		11,410	
	股票－普通股							
	台灣微脂體公司		備供出售金融資產－非流動	426,855	110,060	1	110,060	
	益得生物科技公司		"	510,000	30,600	1	30,600	
	磁量生技公司		"	1,200,000	30,000	8	30,000	
	Asia Best Healthcare Co., Ltd.		"	4,530	18,421	1	18,421	
	躍欣生技醫藥公司		"	700,000	14,000	2	14,000	
	Stemcyte, Inc.		"	1,014,255	12,047	1	12,047	
	德河海洋生技公司	本公司為其董事	"	810,810	8,910	7	8,910	
	新醫科技公司		"	160,368	177	3	177	
	Cellerant Therapeutics, Inc.		"	43,900	-	-	-	
	股票－特別股							
	AndroScience Corp.		"	2,111,111	33,775	7	33,775	
	Dance Biopharm, Inc.		"	285,714	30,470	1	30,470	
	GlobeImmune, Inc.		"	1,198,031	28,758	1	28,758	
	Cardiva Medical, Inc.		"	420,833	16,028	1	16,028	
	Nereus Pharmaceuticals, Inc.		"	1,895,531	7,451	2	7,451	
	BioKey, Inc.		"	600,000	962	3	962	
	Bayhill Therapeutics, Inc.		"	1,404,494	-	2	-	
	股票－普通股							
	因華生技製藥公司	本公司為其董事	"	3,599,519	143,981	7	143,981	
	展旺生命科技公司	"	"	5,497,000	112,579	3	112,579	
	中裕新藥公司		"	1,411,194	103,164	1	103,164	
	法德生技藥品公司		"	779,088	101,281	2	101,281	
	藥華醫藥公司		"	470,000	60,160	-	60,160	
	泰宗生物科技公司	本公司為其董事	"	1,367,000	23,239	3	23,239	
	立弘生化科技公司		"	2,200,000	23,003	2	23,003	
	禾伸堂生技公司		"	500,000	17,500	1	17,500	
	杏國新藥公司		"	663,000	16,575	1	16,575	

註 1：質押母公司股票 88,300 千股，計 2,264,895 千元。

註 2：質押母公司股票 142,600 千股，計 3,657,690 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 103 年 1 月 1 日至 3 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	期初		買入(註)		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
中國鋼鐵公司	股票—普通股 Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	備供出售金融資產—非流動		本公司為其董事	198,177,600	\$ 642,623	-	\$ 333,451	-	\$ -	\$ -	\$ -	198,177,600	\$ 976,074
	股票—普通股 CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	採用權益法之投資		子公司	468,038,999	13,206,024	106,960,000	3,473,824	-	-	-	-	574,998,999	16,679,848
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		本公司為其董事	1,567,892	5,029,701	604,434	2,299,617	-	-	-	-	2,172,326	7,329,318

註：本期買入金額含價款及評價損益等。

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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(\$ 1,065,400)	(2)	信用狀	\$ -	-	\$ 459,884	9	
	中國鋼鐵結構公司	聯屬公司	銷貨	(1,038,247)	(2)	信用狀/出貨前付款	-	-	34,309	1	
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	銷貨	(889,101)	(2)	出貨前付款	-	-	485,781	9	
	中鋼碳素化學公司	聯屬公司	銷貨	(815,106)	(2)	信用狀	-	-	305,646	6	
	新光鋼鐵公司	本公司監察人	銷貨	(583,981)	(1)	信用狀	-	-	69,976	1	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(415,287)	(1)	出貨後 5 日付款	-	-	101,750	2	
	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	聯屬公司	銷貨	(289,646)	(1)	出貨後約 10 天內付款	-	-	71,042	1	
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	聯屬公司	銷貨	(257,273)	(1)	出貨後約 60 天內付款	-	-	956,383	18	
	青島中鋼精密金屬有限公司	聯屬公司	銷貨	(176,943)	-	出貨前付款	-	-	5,204	-	
	東莞瑞智壓縮機有限公司	本公司為其母公司之董事	銷貨	(167,121)	-	出貨前付款	-	-	-	-	
	中貿國際公司	聯屬公司	銷貨	(103,572)	-	出貨後約 10 天內付款	-	-	6,588	-	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	5,885,426	18	出貨後付款/驗收後付款	-	-	(924,957)	(13)	
	CSE Transport Corporation (Panama)	聯屬公司	進貨	1,553,320	5	按船期分段付款	-	-	(173,182)	(3)	
	中鋼運通公司	聯屬公司	進貨	788,914	2	按船期分段付款	-	-	(188,922)	(3)	
中鋼鋁業公司	聯屬公司	進貨	437,454	1	驗收後付款	-	-	(150,303)	(2)		
常州中鋼精密鍛材有限公司	聯屬公司	進貨	101,741	-	先付款後驗收	-	-	(22,033)	-		
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(5,998,242)	(24)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	946,553	41	
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	聯屬公司	銷貨	(1,205,473)	(5)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	-	-	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	聯屬公司	銷貨	(906,657)	(4)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	-	-	
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(731,441)	(3)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	39,568	2	
	中國鋼鐵結構公司	聯屬公司	銷貨	(365,371)	(1)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	137,245	6	
	中鋼碳素化學公司	聯屬公司	銷貨	(318,752)	(1)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	2,978	-	
	中貿國際公司	聯屬公司	銷貨	(129,237)	(1)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	-	-	
	CSE Transport Corporation (Panama)	聯屬公司	進貨	1,115,220	6	按船期結算付款	-	-	(91,709)	(6)	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	426,536	2	到貨日結算後 5 天付款	-	-	(19,245)	(1)	
	中鋼運通公司	聯屬公司	進貨	314,118	2	按船期結算付款	-	-	(113,937)	(7)	
中鋼鋁業公司	聯屬公司	進貨	136,243	1	到貨前付款貨驗收後 30 天內付款	-	-	(44,924)	(3)		

(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不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(\$ 933,552)	(68)	按船期分段付款	\$ -	-	\$ 219,516	58	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(410,444)	(30)	按船期分段付款	-	-	155,828	41	
CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(1,561,997)	(53)	按船期分段付款	-	-	172,833	42	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(1,114,447)	(38)	按船期分段付款	-	-	140,252	34	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(437,454)	(12)	出貨後約10天內付款	-	-	150,303	36	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	MYR 105,134,376	43	信用狀	-	-	-	-	
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	MYR 8,152,289	3	信用狀	-	-	-	-	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	MYR 6,791,910	3	信用狀	-	-	-	-	
常州中鋼精密鍛材有限公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(RMB 20,862,641)	(26)	信用狀	-	-	RMB 4,496,496	6	
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(\$ 490,998)	5	每週二、五信用狀押匯	-	無第三交易對象可資比較	\$ -	-	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	1,111,674	14	開立即期信用狀或驗收後付款	-	無第三交易對象可資比較	(537,287)	(27)	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	738,191	9	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	聯屬公司	進貨	113,711	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	-	-	
鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	加工收入	(137,172)	(17)	月結電匯	-	無第三交易對象可資比較	47,196	70	
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	加工收入	(101,183)	(12)	驗收後一星期內電匯	-	無第三交易對象可資比較	20,204	30	
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	490,998	100	每週二、五信用狀押匯	-	無第三交易對象可資比較	-	-	
中鋼碳素化學公司	中國合成橡膠公司	本公司董事	銷貨	(534,913)	(23)	每月月結	-	-	149,155	16	
	Ever Glory International Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(172,053)	(7)	每月月結	-	-	3,605	1	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	815,106	65	即期信用狀	-	-	(316,799)	(91)	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	318,752	26	即期信用狀	-	-	(192)	-	
Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	聯屬公司	進貨	172,053	99	每月月結	-	-	(3,605)	(100)	
中貿國際公司	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(116,023)	(12)	按船期分段付款	-	-	-	-	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	233,659	24	按船期分段付款	-	-	(6,588)	(18)	
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	352,138	98	出貨後付款	-	-	(44,333)	98	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	勞務收入	(176,730)	(11)	月結, 30及70天收款	-	-	84,825	12	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	勞務收入	(176,371)	(11)	月結, 次月收款	-	-	73,871	11	
	台灣水泥公司	本公司董事	銷貨	(159,030)	(10)	月結, 60天收款	-	-	121,425	18	

(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不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	聯屬公司	工程收入	(\$ 171,763)	(5)	合約期間	\$ -	-	\$ 89,517	5	
	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	(164,934)	(5)	合約期間	-	-	52,704	3	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	1,038,247	62	信用狀	-	-	(34,309)	(2)	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	365,841	22	信用狀	-	-	(136,659)	(9)	
聯鋼營造工程公司	中鋼鋁業公司	聯屬公司	工程收入	(121,576)	(12)	合約期間	-	-	31,629	4	
	高雄捷運公司	聯屬公司	工程收入	(105,663)	(10)	合約期間	-	-	25,881	3	
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	工程收入	(1,144,215)	(46)	1個月內	-	-	282,508	30	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	工程收入	(328,099)	(13)	1個月內	-	-	96,623	10	
	中鋼鋁業公司	聯屬公司	工程收入	(111,259)	(4)	1個月內	-	-	121,157	13	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(14,399)	(1)	1個月內	-	-	8,986	1	
China Ecotek India Private Limited	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	聯屬公司	工程收入	(135,637)	(5)	1個月內	-	-	54,339	6	
China Ecotek Vietnam Co., Ltd.	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	母公司為其董事	工程收入	(187,985)	(8)	1個月內	-	-	-	-	
鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(124,936)	(49)	對方收到發票後付款	-	-	24,431	24	
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	工程收入	(829,061)	(43)	驗收後收款	-	-	272,463	22	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	工程收入	(191,174)	(10)	驗收後收款	-	-	71,085	5	
	中鋼鋁業公司	聯屬公司	工程收入	(105,236)	(5)	驗收後收款	-	-	115,302	9	

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另註明者外，
 係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	\$ 3,802,501 (註 1)	-	\$ -	-	\$ 1,800,168	\$ -
	中鋼鋁業公司	聯屬公司	2,714,147 (註 1)	-	-	-	1,404,359	-
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	2,485,227 (註 1)	-	-	-	1,240,320	-
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	聯屬公司	956,383	1	-	-	226,104	-
	中國鋼鐵結構公司	聯屬公司	501,076 (註 1)	-	-	-	500,226	-
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	485,781	7	-	-	485,781	-
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	459,884	19	-	-	459,785	-
	中鋼碳素化學公司	聯屬公司	305,646	12	-	-	305,646	-
	中盈投資開發公司	聯屬公司	103,643 (註 1)	-	-	-	100,043	-
	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	本公司為其董事	103,598	8	-	-	103,598	-
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	101,750	22	-	-	74,450	-
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	946,553	6	-	-	946,553	-
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	405,581 (註 2)	-	-	-	405,581	-
	中國鋼鐵結構公司	聯屬公司	137,245	4	-	-	137,245	-
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	219,516	5	-	-	219,516	-
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	155,828	2	-	-	111,832	-
CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	聯屬公司	172,833	8	-	-	172,833	-
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	140,252	9	-	-	140,252	-
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	150,303	3	-	-	150,303	-
中鴻鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	306,366 (註 1)	-	-	-	306,366	-
中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	336,965 (註 3)	-	-	-	8,878	-
	中國合成橡膠公司	本公司董事	149,155	3	-	-	149,155	-
中聯資源公司	台灣水泥公司	本公司董事	121,425	1	-	-	11,688	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關	應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
			係款項餘額	週轉率	金額	處理方式		
聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵結構公司	聯屬公司	\$ 101,701	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	291,494	3	-	-	261,295	-
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	聯屬公司	286,030	-	-	-	-	-
	中鋼鋁業公司	聯屬公司	121,157	2	-	-	-	-
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	272,463	11	-	-	227,638	-
	中鋼鋁業公司	聯屬公司	115,302	7	-	-	21,770	-

註 1：為其他應收款。

註 2：為應收借料價金。

註 3：為資金貸與、借款息及原料價差款項。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

從事衍生工具交易

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

一、中國鋼鐵公司

截至 103 年 3 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 49,266 千元、日幣 24,300 千圓及歐元 5,310 千元，預計到期產生美金 49,266 千元、日幣 24,300 千圓及歐元 5,310 千元現金流入暨新台幣 1,663,614 千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動 28,131 千元、避險之衍生金融資產－非流動 17,749 千元、避險之衍生金融負債－流動 94 千元及避險之衍生金融負債－非流動 369 千元。

二、中龍鋼鐵公司

截至 103 年 3 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 22,122 千元，預計到期產生美金 22,122 千元現金流入暨新台幣 645,090 千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動 24,009 千元及避險之衍生金融資產－非流動 1,828 千元。

截至 103 年 3 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資產－非流動 23,813 千元。

三、中盈投資開發公司

截至 103 年 3 月底止，中盈投資開發公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 5,009 千元、歐元 2,805 千元及日幣 100,250 千圓，預計到期產生新台幣 296,906 千元現金流入暨美金 5,009 千元、歐元 2,805 千元及日幣 100,250 千圓現金流出，帳列持有供交易之金融負債－流動 3,199 千元。

四、超揚投資公司

截至 103 年 3 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 4,127 千元及港幣 9,266 千元，預計到期產生新台幣 160,636 千元現金流入暨美金 4,127 千元及港幣 9,266 千元現金流出，帳列持有供交易之金融負債－流動 1,640 千元。

五、中鴻鋼鐵公司

截至 103 年 3 月底止，中鴻鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購日幣 37,460 千圓、美金 3,900 千元及英鎊 603 千元，預計到期產生日幣 37,460 千圓、美金 3,900 千元及英鎊 603 千元現金流入暨新台幣 155,811 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 6,855 千元、持有供交易之金融負債－流動 2,493 千元。

六、鴻立鋼鐵公司

截至 103 年 3 月底止，鴻立鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 297 千元，預計到期產生美金 297 千元現金流入暨新台幣 9,068 千元現金流出，帳列持有供交易之金融負債－流動 24 千元。

七、中鋼鋁業公司

截至 103 年 3 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 25,122 千元、日幣 301,113 千圓及英鎊 226 千元，預計到期產生美金 25,122 千元、日幣 301,113 千圓及英鎊 226 千元現金流入暨新台幣 866,467 千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動 10,623 千元、避險之衍生金融資產－非流動 3,806 千元、避險之衍生金融負債－流動 14,616 千元及避險之衍生金融負債－非流動 13,386 千元。

八、中鋼機械公司

截至 103 年 3 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 1,358,225 千圓，預計到期產生日幣 1,358,225 千圓現金流入與新台幣 401,574 千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動 5,130 千元及避險之衍生金融負債－流動 6,623 千元。

九、中貿國際公司

截至 103 年 3 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 1,344 千元，預計到期產生美金 1,344 千元現金流入暨新台幣 39,348 千元現金流出；預售美金 293 千元，預計到期產生新台幣 8,823 千元現金流入暨美金 293 千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產一流動 1,455 千元。

十、鑫科材料公司

截至 103 年 3 月底止，鑫科材料公司尚未到期之白銀期貨合約名目本金計新台幣 21,885 千元，帳列避險之衍生金融資產一流動 1,344 千元。

本公司及子公司 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日從事衍生工具交易並未產生重大損益。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：除另註明者外，
 係新台幣千元

編	號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產 之比率%
					科目	金額	交易條件	
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	1	銷貨	\$ 1,065,400	信用狀	1	
		中國鋼鐵結構公司	1	銷貨	1,038,247	信用狀/出貨前付款	1	
		中鋼碳素化學公司	1	銷貨	815,106	信用狀	1	
		中龍鋼鐵公司	1	銷貨	415,287	出貨後 5 日付款	-	
		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	289,646	出貨後約 10 天內付款	-	
		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	257,273	出貨後約 60 天內付款	-	
		青島中鋼精密金屬有限公司	1	銷貨	176,943	出貨前付款	-	
		中貿國際公司	1	銷貨	103,572	出貨後約 10 天內付款	-	
		中龍鋼鐵公司	1	進貨	5,885,426	出貨後付款/驗收後付款	6	
		CSE Transport Corporation (Panama)	1	進貨	1,553,320	按船期分段付款	2	
		中鋼運通公司	1	進貨	788,914	按船期分段付款	1	
		中鋼鋁業公司	1	進貨	437,454	驗收後付款	-	
		常州中鋼精密鍛材有限公司	1	進貨	101,741	先付款後驗收	-	
		1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	5,998,242	出貨前收款或收取信用狀
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3			銷貨	1,205,473	出貨前收款或收取信用狀	1	
CSC Steel Sdn. Bhd.	3			銷貨	906,657	出貨前收款或收取信用狀	1	
中鴻鋼鐵公司	3			銷貨	731,441	出貨前收款或收取信用狀	1	
中國鋼鐵結構公司	3			銷貨	365,371	出貨前收款或收取信用狀	-	
中鋼碳素化學公司	3			銷貨	318,752	出貨前收款或收取信用狀	-	
中貿國際公司	3			銷貨	129,237	出貨前收款或收取信用狀	-	
CSE Transport Corporation (Panama)	3			進貨	1,115,220	按船期結算付款	1	
中國鋼鐵公司	2			進貨	426,536	到貨日結算後 5 天付款	-	
中鋼運通公司	3			進貨	314,118	按船期結算付款	-	
中鋼鋁業公司	3	進貨	136,243	到貨前付款貨驗收後 30 天內付款	-			
2	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	933,552	按船期分段付款	1	
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	410,444	按船期分段付款	-	

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率%
					科目	金額	交易條件	
3		CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	2	銷貨	\$ 1,561,997	按船期分段付款	2
			中龍鋼鐵公司	3	銷貨	1,114,447	按船期分段付款	1
4		中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	437,454	出貨後約 10 天內付款	-
5		CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	3	進貨	MYR 105,134,376	信用狀	1
			中鴻鋼鐵公司	3	進貨	MYR 8,152,289	信用狀	-
			中國鋼鐵公司	2	進貨	MYR 6,791,910	信用狀	-
6		常州中鋼精密鍛材有限公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	RMB 20,862,641	信用狀	-
7		中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	1	銷貨	\$ 490,998	每週二、五信用狀押匯	1
			中國鋼鐵公司	2	進貨	1,111,674	開立即期信用狀或驗收後付款	1
			中龍鋼鐵公司	3	進貨	738,191	開立即期信用狀或驗收後付款	1
			中貿國際公司	3	進貨	113,711	開立即期信用狀或驗收後付款	-
8		鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	加工收入	137,172	月結電匯	-
			中鴻鋼鐵公司	2	加工收入	101,183	驗收後一星期內電匯	-
			中鴻鋼鐵公司	2	進貨	490,998	每週二、五信用狀押匯	1
9		中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd.	1	銷貨	172,053	每月月結	-
			中國鋼鐵公司	2	進貨	815,106	即期信用狀	1
			中龍鋼鐵公司	3	進貨	318,752	即期信用狀	-
10		Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	2	進貨	172,053	每月月結	-
11		中貿國際公司	中鴻鋼鐵公司	3	銷貨	116,023	按船期分段付款	-
			中國鋼鐵公司	2	進貨	233,659	按船期分段付款	-
12		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨	352,138	出貨後付款	-
13		中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	176,730	月結，30 及 70 天收款	-
			中國鋼鐵公司	2	勞務收入	176,371	月結，次月收款	-

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註)	交 易 往 來 情 形					
					科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收 或總資產 之比率%		
14		中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	1	工程收入	\$ 171,763	合約期間	-		
					進 貨	1,038,247	信用狀	1		
					進 貨	365,841	信用狀	-		
15		聯鋼營造工程公司	中鋼鋁業公司	3	工程收入	121,576	合約期間	-		
					高雄捷運公司	3	工程收入	105,663	合約期間	-
16		中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	1,144,215	1個月內	1		
					中龍鋼鐵公司	3	工程收入	328,099	1個月內	-
					中鋼鋁業公司	3	工程收入	111,259	1個月內	-
					中國鋼鐵公司	2	銷 貨	14,399	1個月內	-
17		China Ecotek India Private Limited	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	3	工程收入	135,637	1個月內	-		
18		鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	2	銷 貨	124,936	對方收到發票後付款	-		
19		中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	829,061	驗收後收款	1		
					中龍鋼鐵公司	3	工程收入	191,174	驗收後收款	-
					中鋼鋁業公司	3	工程收入	105,236	驗收後收款	-

註：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。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		帳面金額	被投資公司本期認列之		備註
				本期	期末	股數	比率		本期(損)	益投資(損)益	
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	高雄市	鋼品製銷	\$ 5,539,872	\$ 5,539,872	582,673,153	41	\$ 3,680,805	\$ 154,587	\$ 62,907	子公司
	中鋼碳素化學公司	高雄市	煤化學及特用化學品之製銷	334,285	334,285	68,787,183	29	2,278,920	631,567	188,775	子公司
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	各種型鋼鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	1,024,194	1,024,194	66,487,844	33	1,435,394	68,160	(1,275)	子公司
	中宇環保工程公司	高雄市	環保機電工程與代營運	554,268	554,268	55,393,138	45	1,247,113	139,477	74,533	子公司
	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	261,677	261,677	44,808,725	20	805,956	213,991	42,434	子公司
	中龍鋼鐵公司	台中市	鋼品製銷	95,779,069	95,779,069	8,612,586,123	100	97,123,162	744,966	787,395	子公司
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	澳洲	投資控股	16,806,301	13,907,438	574,998,999	100	16,679,848	215,925	215,925	子公司
	中鋼鋁業公司	高雄市	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	3,922,801	3,922,801	793,010,815	100	9,525,529	20,308	22,730	子公司
	中鋼運通公司	高雄市	海運承攬運送業務與散裝船舶運輸	2,504,071	2,504,071	422,545,250	100	9,412,808	977,749	936,505	子公司
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼品製造	8,867,490	8,867,490	468,384,000	51	8,359,418	(455,130)	(232,116)	子公司
	中盈投資開發公司	高雄市	一般投資業務	4,999,940	4,999,940	559,375,112	100	7,375,496	172,007	172,007	子公司
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	新加坡	投資控股	2,474,053	2,474,053	124,750,705	100	4,696,291	1,447	1,447	子公司
	中欣開發公司	高雄市	土地及商業不動產開發租賃	4,749,938	4,749,938	509,802,912	100	4,175,830	46,478	46,478	子公司
	中貿國際公司	高雄市	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	1,309,471	1,309,471	178,824,232	100	3,037,211	89,163	89,163	子公司
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	印度	鋼品製銷(電磁鋼捲)	2,577,372	1,970,598	487,550,220	100	2,488,897	63,718	63,774	子公司
	中鋼機械公司	高雄市	鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷	591,748	591,748	82,699,771	74	1,475,626	119,792	105,511	子公司
	高雄捷運公司	高雄市	大眾捷運系統營運業	1,303,873	1,303,873	120,799,811	43	1,321,931	52,730	22,864	子公司
	中冠資訊公司	高雄市	資訊軟硬體設計及銷售	357,602	357,602	41,465,634	100	880,871	55,607	55,602	子公司
	中鋼保全公司	高雄市	駐衛保全及系統保全	149,940	149,940	20,691,720	100	458,603	25,896	25,886	子公司
	中能資源公司	高雄市	廢棄物清除及處理	371,120	-	37,112,000	100	371,077	(43)	(43)	子公司
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	160,281	160,281	6,020,155	50	128,508	9,017	4,522	子公司
	中鋼企管顧問公司	高雄市	企業經營管理顧問	15,144	15,144	999,993	100	25,404	2,004	2,004	子公司
	啟航貳創業投資公司	台北市	一般投資業務	500,000	500,000	50,000,000	46	556,381	(10,873)	(5,029)	採權益法認列之被投資公司
	漢威巨蛋開發公司	高雄市	休閒運動場館	450,000	450,000	45,000,000	18	481,889	26,560	4,781	採權益法認列之被投資公司
	欣欣水泥企業公司	台北市	水泥原料開採、水泥製造及運銷	320,929	320,929	28,658,729	31	358,071	4,888	2,504	採權益法認列之被投資公司
	瑞展動能公司	屏東縣	BLDC 直流無刷變頻馬達之製造及銷售	240,000	240,000	24,000,000	29	229,422	(8,220)	(2,417)	採權益法認列之被投資公司
	宏利汽車部件公司	高雄市	汽車零件製造	142,500	-	14,250,000	50	141,469	(2,062)	(1,031)	採權益法認列之被投資公司
	新能生物科技公司	高雄市	生物技術引進與開發	27,000	27,000	2,700,000	18	24,430	10,861	(1,955)	採權益法認列之被投資公司
	台安生物科技公司	台北市	生物科技管顧服務	7,629	7,629	741,351	17	11,715	5,606	934	採權益法認列之被投資公司
	寶來迎賓開發公司	台北市	飯店經營	-	-	5,400,000	45	-	-	-	採權益法認列之被投資公司
								(8,498,235)			庫藏股
								\$ 170,289,840		\$ 2,684,815	
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	高雄市	鋼品加工	3,000,000	3,000,000	300,000,000	100	\$ 1,819,316	18,833		子公司
	鴻高投資開發公司	高雄市	一般投資業務	26,000	26,000	2,600,000	100	26,954	(54)		子公司
	聯鼎鋼鐵公司	高雄市	冶煉鋼鐵	26,000	26,000	2,600,000	100	26,136	27		子公司
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業務	2,001,152	2,001,152	261,277,007	41	2,180,118	(6,252)		子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		帳面金額	有被投資公司本期認列之		備註
				本期	上期	數	率		本期(損)	益	
中鋼碳素化學公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	\$ 91,338	\$ 91,338	13,653,947	6	\$ 269,066	\$ 213,991		子公司
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	各種型鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	13,675	13,675	600,069	-	13,684	68,160		子公司
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業務	300,083	300,083	97,279,053	100	1,136,077	25,362		子公司
	Ever Glory International Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際貿易業務	39,920	39,920	1,300,000	100	374,521	1,417		子公司
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業務	450,000	450,000	58,757,947	9	490,273	(6,252)		子公司
	United Steel International Development Corp.	英屬開曼群島	一般投資業務	68,838	68,838	2,450,000	5	101,443	(5,372)		子公司
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業務	50,000	50,000	5,000,000	5	80,145	36,407		子公司
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料，特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	47,950	47,950	1,801,002	15	39,027	9,017		子公司
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	6	38,620	15,668		採權益法認列之被投資公司
		高雄	一般投資業務	15,070	15,070	1,196,000	40	26,401	1,982		子公司
		高雄	一般投資業務	7,000	7,000	700,000	35	13,884	26		子公司
		台北	生物科技管顧服務	2,295	2,295	222,400	5	3,514	5,606		採權益法認列之被投資公司
	景裕國際公司	鑫科材料科技公司	高雄市	各式薄膜濺渡靶材及貴金屬材料之加工銷售	45,987	45,987	6,119,748	8	107,731	7,521	
中國鋼鐵結構公司		高雄市	各種型鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	56,667	56,667	2,000,896	1	54,592	68,160		子公司
景盈投資公司		高雄市	一般投資業務	153,000	153,000	15,300,000	51	166,821	(1,309)		子公司
中碳材料科技有限公司		薩摩亞	一般投資業務	37,190	37,190	1,256,000	100	31,472	(6,253)		子公司
高科磁技公司		屏東縣	磁性材料，特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	33,015	33,015	1,320,609	11	28,619	9,017		子公司
弘全投資公司		高雄市	一般投資業務	9,000	9,000	900,000	45	17,741	7		子公司
昇利達投資公司		高雄市	一般投資業務	8,400	8,400	840,000	35	16,357	374		子公司
鼎大投資公司		高雄市	一般投資業務	10,495	10,495	897,000	30	16,303	1,311		子公司
中國鋼鐵結構公司		中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	132,715	132,715	21,075,217	9	415,626	213,991	
	聯鋼營造工程公司	高雄市	土木建築橋樑等工程之承攬及鋼結構安裝	410,000	410,000	41,000,000	100	1,331,755	26,162		子公司
	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	新加坡	一般投資業務	134,578	134,578	4,100,000	100	319,042	(3,118)		子公司
	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	148,264	148,264	4,400,000	37	184,163	(4,957)		子公司
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	17,640	17,640	1,764,000	5	28,935	15,668		採權益法認列之被投資公司
		高雄	一般投資業務	12,453	12,453	1,046,500	35	21,190	597		子公司
	和寶國際公司	高雄	鋼品仲介及買賣業務	1,500	1,500	714,000	6	15,801	12,437		子公司
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料，特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	17,080	17,080	641,524	5	13,893	9,017		子公司
	啟翊投資公司	高雄	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	11,905	7		子公司
	立慶隆投資公司	高雄	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	11,901	26		子公司
	中構日建公司	高雄	防災產品、建材商品、鋼管等製銷	6,750	6,750	675,000	45	5,308	(381)		採權益法認列之被投資公司
	汎揚創業投資公司	高雄	一般投資業務	2,100	2,100	-	-	-	247		採權益法認列之被投資公司
	聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	194,797	194,797	6,100,000	100	155,796	1,304	
United Steel Investment Pte Ltd.		新加坡	一般投資業務	30,523	30,523	1,080,000	100	149,595	55		子公司
United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.		越南	土木營造業等工程之承攬及管理業務	33,129	33,129	-	100	81,062	1,577		子公司
漢威巨蛋開發公司		高雄	休閒運動場館	100,000	100,000	10,000,000	4	107,087	26,560		採權益法認列之被投資公司
聯鋼建設公司		高雄	住宅及大樓工業廠房開發租售業不動產買賣	52,500	52,500	5,250,000	100	87,882	1,237		子公司
新懋投資公司		高雄	一般投資業務	13,754	13,754	1,196,000	40	23,959	561		子公司
高雄捷運公司		高雄	大眾捷運系統營運業	15,433	15,433	1,543,276	1	16,768	52,730		子公司
尚揚創業投資公司		高雄	一般投資業務	5,880	5,880	588,000	2	9,625	15,668		採權益法認列之被投資公司
汎揚創業投資公司		高雄	一般投資業務	1,050	1,050	-	-	-	247		採權益法認列之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期認列之		備註
				本期	上期	數	比	面	額	損	益	
United Steel Investment Holding Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 194,797	\$ 194,797	6,100,000	100	\$ 155,767	\$ 1,303		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	248,811	7,600,000	63	318,054	(4,957)		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	397,075	12,000,000	100	502,187	(4,957)		子公司	
中宇環保工程公司	CEC Development Co.	美國	一般投資業務	339,608	339,608	11,450,000	100	818,083	20,652		子公司	
	CEC International Co.	薩摩亞	一般投資業務	30,642	30,642	1,000,000	100	33,842	(2,236)		子公司	
	中鋼機械公司	高雄市	鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷	329,174	329,174	29,094,450	26	636,787	119,792		子公司	
	CEC Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資及控股	238,223	238,223	8,030,000	100	243,389	71		子公司	
	中宇營造公司	高雄市	綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售	25,000	25,000	2,500,000	100	27,704	3,115		子公司	
	群裕投資公司	高雄市	一般投資業務	14,233	14,233	1,196,000	40	24,217	597		子公司	
	啟翊投資公司	高雄市	一般投資業務	8,000	8,000	800,000	40	15,874	7		子公司	
	景成發投資公司	高雄市	一般投資業務	8,050	8,050	805,000	35	15,290	264		子公司	
	United Steel International Development Corp.	英屬維京群島	一般投資業務	8,262	8,262	300,000	1	12,375	(5,372)		子公司	
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	11,828	7		子公司	
尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	6,440	15,668		採權益法認列之被投資公司		
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd.	越南	工程設計建造服務	USD 5,000,000	USD 5,000,000	5,000,000	100	490,273	12,124		子公司	
	China Ecotek India Private Limited	印度	環境工程及設備之規劃、維護及管理	USD 919	USD 919	5,000	-	31	(2,305)		子公司	
CEC International Co.	China Ecotek India Private Limited	印度	環境工程及設備之規劃、維護及管理	USD 917,861	USD 917,861	4,995,000	100	30,706	(2,305)		子公司	
中聯資源公司	聯鋼開發公司	高雄市	鐵粉、耐火材加工買賣及禮品買賣	\$ 53,345	\$ 53,345	4,668,333	93	115,777	10,332		子公司	
	欣欣水泥企業公司	台北市	水泥原料開採、水泥製造及運銷	73,269	73,269	9,298,583	10	101,467	7,601		採權益法認列之被投資公司	
	寶固實業公司	高雄市	爐石粉加工買賣、飛灰買賣、水泥乾拌砂	50,937	50,937	5,408,550	51	99,462	5,409		子公司	
	友成石灰工廠公司	高雄市	其他非金屬礦物製品製造、土地租賃	126,010	126,010	108,000	90	136,499	985		子公司	
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業務	12,306	12,306	1,046,500	35	23,100	1,982		子公司	
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業務	12,516	12,516	1,196,000	40	21,738	1,311		子公司	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	11,760	11,760	1,176,000	3	19,310	15,668		採權益法認列之被投資公司	
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業務	9,600	9,600	960,000	40	18,694	374		子公司	
	新懋投資公司	高雄市	一般投資業務	10,316	10,316	897,000	30	17,969	561		子公司	
	景成發投資公司	高雄市	一般投資業務	9,200	9,200	920,000	40	17,475	264		子公司	
United Steel International Development Corp.	英屬維京群島	一般投資業務	8,254	8,254	300,000	1	12,376	(5,372)		子公司		
高科磁技公司	屏東縣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	10,970	10,970	412,033	3	8,924	9,017		子公司		
汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	-	4,310	-	-	-	55		採權益法認列之被投資公司		
聯鋼開發公司	中鴻鋼鐵公司	高雄市	鋼品製銷	1,522	1,522	106,445	-	886	154,587		子公司	
	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	-	2,100	-	-	-	-		採權益法認列之被投資公司	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	高雄市	各種型鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	98,266	98,266	3,500,000	2	95,615	68,160		子公司	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	7623704 Canada Inc.	加拿大	礦產投資	AUD 264,023,800	AUD 264,023,800	270,122,727	25	7,681,391	985,416		採權益法認列之被投資公司	
	CSC Sonoma Pty Ltd.	澳洲	煤礦投資業務	AUD 16,440,000	AUD 16,440,000	16,440,000	100	369,968	(23,736)		子公司	
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation	英屬維京群島	產業投資	\$ 1,063,593	\$ 1,063,593	31,650,000	100	1,383,687	(3,187)		子公司	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	7	38,620	15,668		採權益法認列之被投資公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期認列之		備註
				本期	上期	數	率	面	額	(損)	(損)	
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp. 尚揚創業投資公司	英屬維京群島 高雄市	一般投資業務	\$ 1,063,593	\$ 1,063,593	31,650,000	65	\$ 1,310,440	(\$ 5,372)		子公司	
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation CSEI Transport Corporation (Panama) Transyang Shipping Pte Ltd. 運鴻投資公司 尚揚創業投資公司 高雄港裝卸公司	巴拿馬 巴拿馬 新加坡 高雄市 高雄市 高雄市	海運承攬運送業務 海運承攬運送業務 海運承攬運送業務 一般投資業務 一般投資業務 船舶貨物裝卸承攬業	316 316 39,134 2,440,000 23,520 35,013	316 316 39,134 2,440,000 23,520 35,013	10 10 1,400 318,598,646 2,352,000 3,275,000	100 100 51 50 7 66	3,493,679 653,013 73,534 2,658,667 38,620 37,224	700,009 28,926 (666) (6,252) 15,668 110		採權益法認列之被投資公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司	
中盈投資開發公司	鑫科材料科技公司 中鴻鋼鐵公司 超揚投資公司 運盈投資公司 鎮泰電子陶瓷公司 Gainsplus Asset Management Inc. 網際優勢公司 智揚管理顧問公司 宏遠通訊公司 啟航創業投資公司 United Steel International Development Corp. 汎揚創業投資公司	高雄市 高雄市 高雄市 高雄市 新北市 英屬維京群島 台北市 高雄市 台北市 台北市 英屬維京群島 高雄市	各式薄膜濾液材料之加工銷售 鋼品製銷 一般投資業務 一般投資業務 電子陶瓷之製造及買賣 一般投資業務 IFS 企業金融服務平台及銀行專案開發 一般投資顧問業務 事務性機器設備批發業 一般投資業務 一般投資業務	212,912 19,250 1,600,000 989,664 150,165 100,000 170,432 40,909 - 500,000 58,784 -	212,912 19,250 1,600,000 989,648 150,165 100,000 170,432 40,909 116,768 500,000 58,784 1,808	23,423,016 1,250,779 159,999,999 112,700,000 20,555,253 100,000 10,533,713 2,500,000 - 50,000,000 1,850,000 -	32 - 100 49 48 100 64 100 - 50 4 -	411,625 10,094 1,315,484 1,296,935 573,230 150,208 103,866 69,054 - 801,451 76,691 -	7,521 154,587 49,611 2,319 35,576 1,344 (2,871) 6,580 (527) 36,407 (5,372) -		子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 採權益法認列之被投資公司	
鑫科材料科技公司	Thintech United Limited Thintech Global Limited Thintech International Limited	薩摩亞 薩摩亞 薩摩亞	國際貿易及轉投資業務 國際貿易及轉投資業務 國際貿易及轉投資業務	USD 8,820,000 USD 4,800,000 USD 1,137,567	USD 5,260,000 USD 4,800,000 USD 1,137,567	8,820,000 4,800,000 1,137,567	100 100 100	238,324 95,913 16,239	(5,889) (10,630) (446)		子公司 子公司 子公司	
超揚投資公司	中鴻鋼鐵公司 新懋投資公司 高瑞投資公司 鼎大投資公司 群裕投資公司 立慶隆投資公司 啟翊投資公司 昇利達投資公司 景成發投資公司 弘全投資公司	高雄市 高雄市 高雄市 高雄市 高雄市 高雄市 高雄市 高雄市 高雄市 高雄市	鋼品製銷 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 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務	\$ 3,862 9,513 8,805 8,970 7,475 6,262 5,222 5,317 4,762 4,173	\$ 3,862 9,513 8,805 8,970 7,475 6,262 5,222 5,317 4,762 4,173	179,420 896,999 747,499 897,000 747,500 600,000 501,000 500,000 476,000 400,000	- 30 25 30 25 30 25 21 21 20	1,448 17,969 16,500 16,303 15,136 11,901 9,941 9,735 9,043 7,885	154,587 561 1,982 1,311 597 26 7 374 264 7		子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 子公司	
新懋投資公司	中聯資源公司 中國鋼鐵結構公司 弘全投資公司 啟翊投資公司	高雄市 高雄市 高雄市 高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生 各種型鋼鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等 一般投資業務 一般投資業務	5,454 5,619 1,000 990	5,454 5,619 1,000 990	466,078 341,896 100,000 99,000	- - 5 5	9,294 8,224 1,971 1,964	213,991 68,160 7 7		子公司 子公司 子公司 子公司	
高瑞投資公司	中鋼碳素化學公司 立慶隆投資公司 昇利達投資公司	高雄市 高雄市 高雄市	煤化學及特用化學品之製銷 一般投資業務 一般投資業務	17,584 1,000 1,000	17,584 1,000 1,000	474,220 100,000 100,000	- 5 4	15,891 1,983 1,949	631,567 26 374		子公司 子公司 子公司	
立慶隆投資公司	中國鋼鐵結構公司	高雄市	各種型鋼鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	1,218	1,218	60,000	-	1,371	68,160		子公司	
昇利達投資公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	5,678	5,678	465,941	-	9,294	213,991		子公司	
鼎大投資公司	中鋼碳素化學公司 景成發投資公司 鎮泰電子陶瓷公司 網際優勢公司	高雄市 高雄市 新北市 台北市	煤化學及特用化學品之製銷 一般投資業務 電子陶瓷之製造及買賣 IFS 企業金融服務平台及銀行專案開發	17,404 990 25 17	17,404 990 25 17	474,220 99,000 1,000 1,600	- 4 - -	15,891 1,879 28 16	631,567 264 35,576 (2,871)		子公司 子公司 子公司 子公司	
景成發投資公司	中宇環保工程公司 中聯資源公司	高雄市 高雄市	環保機電工程與代營運 爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	5,501 27	5,501 27	262,052 1,091	- -	7,238 21	139,477 213,991		子公司 子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本	上	數	率				
群裕投資公司	中國鋼鐵結構公司 中宇環保工程公司	高雄市 高雄市	各種型鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等 環保機電工程與代營運	\$ 4,410	\$ 4,410	341,896	-	\$ 8,224	\$ 68,160		子公司
				4,990	4,990	262,469	-	7,238	139,477		子公司
銀泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	英屬維京群島	電子陶瓷買賣	USD 13,623,000	USD 13,623,000	13,623,000	100	1,319,972	28,609		子公司
智揚管理顧問公司	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	\$ 3,920	\$ 3,920	392,000	1	6,437	15,668		採權益法認列之被投資公司
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	CSC Steel Holdings Berhad	馬來西亞	投資控股	USD 65,408,639	USD 65,408,639	171,000,000	46	3,193,926	(5,641)		子公司
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	MYR 297,792,991	MYR 297,792,991	220,000,000	100	5,161,941	(10,948)		子公司
	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	MYR 213,333,040	MYR 213,333,040	140,000,000	100	1,313,576	8,231		子公司
	Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼鐵製銷	MYR 8,223,528	\$ -	8,000,000	20	63,677	(24,475)		採權益法認列之被投資公司
CSC Steel Sdn. Bhd.	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	MYR 2,311,200	MYR 2,311,200	1,155,600	5	21,549	3,901		子公司
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	馬來西亞	生質煤製造	MYR 1,000,000	MYR 1,000,000	1,000,000	100	3,421	(2,430)		子公司
中欣開發公司	Constant Mode Sdn. Bhd.	馬來西亞	一般投資業務	MYR 750,000	MYR 750,000	750,000	100	7,118	47		子公司
中貿國際公司	夏都國際開發公司	屏東縣	休閒事業	\$ 131,921	\$ 131,921	17,133,313	20	280,972	8,065		採權益法認列之被投資公司
	漢威巨蛋開發公司	高雄市	休閒運動場館	175,000	175,000	17,500,000	7	187,401	26,560		採權益法認列之被投資公司
	景盈投資公司	高雄市	一般投資業務	147,000	147,000	14,700,000	49	160,279	(1,309)		子公司
	高雄捷運公司	高雄市	大眾捷運系統營運業	130,000	130,000	13,000,000	5	142,376	52,730		子公司
	中欣日本株式會社	日本	不動產買賣租賃	151,526	151,526	3,840	80	123,973	6,388		子公司
	群欣置業公司	台北市	不動產投資興建及租售	60,000	60,000	6,000,000	40	46,087	2,502		子公司
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	7,840	7,840	784,000	2	12,874	15,668		採權益法認列之被投資公司
	和貿國際公司	和貿國際公司	和貿國際公司	和貿國際公司							
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	薩摩亞	投資及買賣業務	591,602	591,602	23,800,000	100	1,086,420	9,521		子公司
	CSGT International Corporation	薩摩亞	投資及買賣業務	631,983	631,983	20,740,000	100	734,680	(5,737)		子公司
	CSGT (Singapore) Pte Ltd.	新加坡	鋼品仲介及買賣業務	22,600	22,600	3,800,000	100	183,556	17,779		子公司
	和貿國際公司	高雄市	鋼品仲介及買賣業務	11,000	11,000	5,236,000	44	115,873	12,437		子公司
	United Steel International Development Corp.	英屬維京群島	一般投資業務	69,232	69,232	2,220,000	5	91,934	(5,372)		子公司
	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	鋼品仲介及買賣業務	16,170	16,170	1,051,050	53	66,299	5,632		子公司
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	7,840	7,840	784,000	2	12,873	-		採權益法認列之被投資公司
CSGT International Corporation	China Steel Global Trading Vietnam Co., Ltd.	越南	鋼鐵貿易	USD 800,000	USD 800,000	-	100	18,715	(861)		子公司
	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	USD 6,240,000	USD 6,240,000	10,015,200	45	186,663	3,901		子公司
	TSK Steel Company Limited	泰國	鋼卷加工配送	USD 2,888,103	USD 2,888,103	408,000	34	107,865	-		採權益法認列之被投資公司
	Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼鐵製銷	USD 1,886,449	USD 1,886,449	5,600,000	14	44,574	-		採權益法認列之被投資公司
	CSCD Limited	賽普勒斯	產業投資	SGD 2,663,084	SGD 2,663,084	1,493,776	39	86,773	-		採權益法認列之被投資公司
和貿國際公司	中欣日本株式會社	日本	不動產買賣租賃	\$ 37,488	\$ 37,488	960	20	30,992	6,388		子公司
	中貿國際日本株式會社	日本	鋼品仲介及買賣業務	10,160	10,160	800	100	15,639	(1,701)		子公司
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	中貿國際香港有限公司	香港	鋼品仲介及買賣業務	USD 128,418	USD 128,418	1,000,000	100	18,941	1,038		子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司本期認列之		備註
				本	上	數	率	額	益	
中鋼機械公司	China Steel Machinery Holding Corp.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 10,079	\$ -	303,000	100	\$ 10,079	(\$ 861)	子公司
	China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd.	越南	機械設備安裝組裝技術服務	9,769	-	300,000	100	9,769	343	子公司
	China Steel Machinery Corporation India Private Limited	印度	機械製造業	6,915	-	297,000	99	6,915	(1,811)	子公司
China Steel Machinery Holding Corp.	China Steel Machinery Corporation India Private Limited	印度	機械製造業	70	-	3,000	1	70	(1,811)	子公司
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I)	英屬維京群島	資訊服務業務	6,816	6,816	201,000	100	148,414	9,652	子公司
	高雄捷運公司	高雄市	大眾捷運系統營運業	30,000	30,000	3,000,000	1	33,067	52,730	子公司
	一卡通票證公司	高雄市	電子票證業	40,000	-	4,000,000	8	39,589	(8,917)	採權益法認列之被投資公司
中鋼保全公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	2,644	2,644	196,602	-	3,707	213,991	子公司
	鋼堡科技公司	高雄市	消防安全設備批發	31,257	31,257	10,000,000	100	233,516	12,405	子公司
	高雄捷運公司	高雄市	大眾捷運系統營運業	17,000	17,000	1,700,000	1	18,677	52,730	子公司
	中鋼公寓大廈管理維護公司	高雄市	公寓大廈管理	10,000	10,000	1,000,000	100	10,644	190	子公司
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	6,437	15,668	採權益法認列之被投資公司
高科磁技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	貝里斯	磁粉買賣	1,670	1,670	50,000	100	1,032	-	子公司
高雄捷運公司	一卡通票證公司	高雄市	電子票證業	130,000	-	13,000,000	25	105,003	(8,917)	採權益法認列之被投資公司
運鴻投資公司	運盈投資公司	高雄市	一般投資業務	321,331	321,331	20,700,000	9	238,212	2,319	子公司

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表十

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 期 初	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 期 末	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 認 列 投 資 (損) 益 (註 3)	本 期 期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)	匯 出 收 回 金 額 (註 1)	自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)						
中國鋼鐵公司	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	\$ 1,328,492 (USD 43,600,000)	(2)	\$ 929,944 (USD 30,520,000)	\$ -	\$ -	\$ 929,944 (USD 30,520,000)	\$ 6,564	70	\$ 4,595 (2)	\$ 875,090	\$ -
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	609,400 (USD 20,000,000)	(2)	365,640 (USD 12,000,000)	-	-	365,640 (USD 12,000,000)	2,861	60	1,717 (2)	359,040	-
中鋼碳素化學公司	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	1,493,030 (USD 49,000,000)	(2)	74,652 (USD 2,450,000)	-	-	74,652 (USD 2,450,000)	(5,230)	5	(262) (1)	99,965	-
	常州中碳新材料科技有限公司	介相溼青產品之加工與銷售	38,270 (USD 1,256,000)	(2)	38,270 (USD 1,256,000)	-	-	38,270 (USD 1,256,000)	(6,253)	100	(6,253) (2)	31,472	-
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	365,640 (USD 12,000,000)	(2)	365,640 (USD 12,000,000)	-	-	365,640 (USD 12,000,000)	(4,957)	100	(4,957) (2)	502,161	-
聯鋼營造工程公司	聯鋼工程有限公司	土木營造業等工程之承攬等業務	185,867 (USD 6,100,000)	(2)	185,867 (USD 6,100,000)	-	-	185,867 (USD 6,100,000)	1,303	100	1,303 (2)	155,743	-
	聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司	工程技術諮詢	6,094 (USD 200,000)	(1)	6,094 (USD 200,000)	-	-	6,094 (USD 200,000)	4	100	4 (2)	5,083	-
中字環保工程公司	武漢華德環保工程技術公司	工程技術諮詢顧問服務等	121,880 (USD 4,000,000)	(2)	13,712 (USD 450,000)	-	-	13,712 (USD 450,000)	37,034	30	11,110 (1)	77,387	-
	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	1,493,030 (USD 49,000,000)	(2)	9,141 (USD 300,000)	-	-	9,141 (USD 300,000)	(5,230)	1	(32) (1)	12,197	-
	廈門茂宇進出口貿易有限公司	金屬材料進出口	182,820 (USD 6,000,000)	(2)	182,820 (USD 6,000,000)	-	-	182,820 (USD 6,000,000)	(2,102)	100	(2,102) (1)	248,291	-
	武漢武鋼字環保技術有限責任公司	工程技術設計及研發服務	490,000 (RMB 100,000,000)	(2)	240,713 (USD 7,900,000)	-	-	240,713 (USD 7,900,000)	45	49	71 (1)	241,738	-
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	1,493,030 (USD 49,000,000)	(2)	964,376 (USD 31,650,000)	-	-	964,376 (USD 31,650,000)	(5,230)	65	(3,378) (1)	1,383,687	-
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	1,493,030 (USD 49,000,000)	(2)	56,370 (USD 1,850,000)	-	-	56,370 (USD 1,850,000)	(5,230)	4	(195) (1)	75,580	-
鑫科材料科技公司	南通中興材料科技有限公司	生產和開發有色金屬新型合金材料和真空澆鑄靶材	76,175 (USD 2,500,000)	(2)	34,662 (USD 1,137,567)	-	-	34,662 (USD 1,137,567)	(948)	47	(446) (2)	16,239	-
	太倉鑫昌光電材料有限公司	靶材及導電漿等加工及銷售	146,256 (USD 4,800,000)	(2)	146,256 (USD 4,800,000)	-	-	146,256 (USD 4,800,000)	(10,630)	100	(10,568) (2)	97,029	-
	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	金屬精煉加工及銷售	319,935 (USD 10,500,000)	(2)	160,272 (USD 5,260,000)	108,473 (USD 3,560,000)	-	268,745 (USD 8,820,000)	(7,308)	84	(5,889) (2)	238,322	-
	蘇州順惠有色金屬製品有限公司	可再生有色金屬的整理	255,858 (RMB 52,160,257)	(2) (註 4)	-	-	-	-	(1,285)	20	(257) (2)	97,747	-
銀泰電子陶瓷公司	上海希科陶瓷電器公司	主要從事各式電子陶瓷之加工、製造及買賣業務	36,564 (USD 1,200,000)	(2)	36,381 (USD 1,194,000)	-	-	36,381 (USD 1,194,000)	939	100	934 (2)	75,283	-
	銀泰電子(蘇州)有限公司	主要從事各式電子陶瓷及熱敏電阻之加工與製造	134,068 (USD 4,400,000)	(2)	134,068 (USD 4,400,000)	-	-	134,068 (USD 4,400,000)	9,382	100	9,382 (2)	240,005	-

(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)	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	被投資公司 本期(損)益	本公司 直接或間接 投資之持股 比例%	本期認列 投資(損)益(註3)	本期期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益
					自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)	匯出	匯入	自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)					
中貿國際公司	蘇州銀泰材料科技公司	從事救生艇及救生衣之加工及製造	\$ 457,050 (USD 15,000,000)	(2)	\$ 354,976 (USD 11,650,000)	\$ 102,074 (USD 3,350,000)	\$ -	\$ 457,050 (USD 15,000,000)	\$ 3,382	100	\$ 3,382 (2)	\$ 507,310	\$ -
	上海綜貿國際貿易有限公司	進出口業務買賣	18,282 (USD 600,000)	(2)	18,282 (USD 600,000)	-	-	18,282 (USD 600,000)	1,835	100	1,835 (2)	63,264	-
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	609,400 (USD 20,000,000)	(2)	60,940 (USD 2,000,000)	-	-	60,940 (USD 2,000,000)	2,861	10	286 (2)	59,840	-
	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	1,493,030 (USD 49,000,000)	(2)	67,643 (USD 2,220,000)	-	-	67,643 (USD 2,220,000)	(5,230)	5	(233) (1)	90,576	-
中鋼機械公司	上海綜機有限公司	批發和零售貿易	9,141 (USD 300,000)	(2)	9,141 (USD 300,000)	-	-	9,141 (USD 300,000)	(843)	100	(843) (2)	10,008	-
中冠資訊公司	中冠信息科技(武漢)有限公司	ERP建置導入	6,094 (USD 200,000)	(2)	6,094 (USD 200,000)	-	-	6,094 (USD 200,000)	1,260	100	1,260 (2)	15,889	43,855
中聯資源公司	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	1,493,030 (USD 49,000,000)	(2)	9,141 (USD 300,000)	-	-	9,141 (USD 300,000)	(5,150)	1	(31) (1)	12,197	-

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)	經濟部投審會核准 投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註5)
中國鋼鐵公司	\$ 1,295,584 (USD 42,520,000)	\$ 1,295,584 (USD 42,520,000)	\$ -
中鋼碳素化學公司	112,922 (USD 3,706,000)	112,922 (USD 3,706,000)	4,539,314
中國鋼鐵結構公司	365,640 (USD 12,000,000)	365,640 (USD 12,000,000)	2,736,578
聯鋼營造工程公司	191,961 (USD 6,300,000)	191,961 (USD 6,300,000)	855,969
中字環保工程公司	446,386 (USD 14,650,000)	518,478 (USD 17,016,000)	2,068,488
中鋼鋁業公司	964,376 (USD 31,650,000)	964,376 (USD 31,650,000)	5,773,651
中盈投資公司	56,370 (USD 1,850,000)	56,370 (USD 1,850,000)	4,252,050
鑫科材料科技公司	449,663 (USD 14,757,567)	449,663 (USD 14,757,567)	774,944
銀泰陶瓷電子公司	627,499 (USD 20,594,000)	627,499 (USD 20,594,000)	715,792
中貿國際公司	146,865 (USD 4,820,000)	146,865 (USD 4,820,000)	1,853,355
中鋼機械公司	9,141 (USD 300,000)	9,141 (USD 300,000)	1,468,467

(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)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
中冠資訊公司	\$ 6,094 (USD 200,000)	\$ 6,094 (USD 200,000)	\$ 518,197
中聯資源公司	9,141 (USD 300,000)	9,141 (USD 300,000)	2,672,839

註1：係103年3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核閱之財務報表；(2)大陸被投資公司之自結報表。

註4：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98,000千元(人民幣20,000千元)，截至103年3月31日止，累積投資金額為98,000千元(人民幣20,000千元)。

註5：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60%。