股票代碼:2002

中國鋼鐵股份有限公司 及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告 民國九十九及九十八年前三季

地址:高雄市小港區中鋼路一號

電話:(○七)八○二一一一

§目 錄§

				財	務	報	表
<u>項</u>	目	<u>頁</u>	次	附	註	編	號
一、封 面		1				-	
二、目錄		2				-	
三、會計師核閱報告		$3\sim4$				-	
四、合併資產負債表		5				-	
五、合併損益表		$6\sim7$				-	
六、合併股東權益變動表		-				-	
七、合併現金流量表		$8 \sim 10$				-	
八、合併財務報表附註							
(一) 公司沿革及營業		$11 \sim 15$			-	_	
(二) 重要會計政策之彙總說明		15				_	
(三) 會計變動之理由及其影響		16			3	=	
(四) 重要會計科目之說明		$16\sim53$			四~	二九	
(五)關係人交易		$54 \sim 56$			三	+	
(六) 質抵押之資產		56				_	
(七) 重大承諾事項及或有事項		57			三	二	
(八) 重大之災害損失		-				-	
(九) 重大之期後事項		-				-	
(十) 其 他		-				-	
(十一) 附註揭露事項							
1. 重大交易事項相關資訊		5 <i>7</i>			三	三	
2. 轉投資事業相關資訊		57			三	三	
3. 大陸投資資訊		-				-	
4. 母子公司間業務關係及	. 重	5 <i>7</i>			三	三	
要交易往來情形							
(十二) 部門別財務資訊		-				-	

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)及其子公司民國九十九年及九十八年九月三十日之合併資產負債表,暨民國九十九及九十八年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表,業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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,其民國九十九年及九十八年九月三十日之資產總額分別為新台幣(以下同)64,348,060千元及180,545,047千元,各占合併資產總額之12%及40%;負債總額分別為26,258,529千元及82,278,847千元,各占合併負債總額之10%及40%;其民國九十九及九十八年前三季之營業收入淨額分別為35,123,625千元及34,412,302千元,各占合併營業收入淨額之14%及19%;純益分別為5,136,159千元及4,435,116千元,各占合併總純益之14%及97%。另如合併財務報表附註十四所述,中銅公司及其子公司民國九十九年及九十八年九月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為3,243,014千元及3,314,305千元,民國九十九及九十八年前三季認列之淨投資損失分別為44,697千元及467,115千元,暨財務報表附註三三揭露相關資訊,係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

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

如合併財務報表附註三所述,中鋼公司及其子公司自民國九十八年一月 一日起,採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所 會計師 曾 光 敏

會計師 黃 樹 傑

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

九十九 年 十 中 民 或 月 十二 日

中國鋼鐵股份有限公司及子公司 合併資產負債表 民國九十九年及九十八年九月三十日 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣千元,惟 每股面額為元

代 碼	<u> </u>	<u>九十九年九月</u> 金 額	三十日	九十八年九〕		代 碼	負債及股東權益	九 十 九 年 九 F 金 額	三 十 日 %	九十八年九	
1100 1310	流動資產 現金及約當現金(附註四) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 16,498,230	3	\$ 15,779,391 4,853,963	3	2100 2110 2180	流動負債 短期借款及銀行透支(附註十九及三一) 應付短期票券(附註二十)	\$ 44,549,746 14,041,930	8 3	\$ 51,019,521 24,627,231	11 6
1320 1330	(附註五及二九) 備供出售金融資產一流動(附註六及二九) 持有至到期日金融資產一流動(附註十一	4,921,154 5,300,017	1	4,912,910	1	2200	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註五及二九) 避險之衍生性金融負債—流動(附註七及	418	-	701	-
1340	及二九) 避險之衍生性金融資產一流動(附註七及	-	-	407,464	-	2120	二九) 應付票據(附註二六及三十)	204,571 674,065	-	- 457,944	-
1120	二九) 應收票據淨額(附註八、二六及三十)	162,264 1,705,622	-	579,958 1,045,452	-	2140 2160	應付帳款 (附註二六及三十) 應付所得稅	10,631,220 4,503,906	2 1	5,141,341 2,206,064	1 1
1140 1160 1190	應收帳款淨額(附註八、二六及三十) 其他應收款 其他金融資產-流動(附註十五及二九)	8,609,093 2,692,364 3,054,032	2 - 1	7,312,179 2,558,594 5,675,372	1 1	2170 2228 2228	應付費用(附註二一) 其他應付款 應付進貨合約損失(附註九及三二)	14,814,156 16,100,978 303,616	3	8,959,118 4,583,487 3,565,434	1 1
1210 1256	存貨(附註三、九及二六) 設備備品一流動	84,002,209 8,762,091	16 2	50,007,942 8,097,524	11 2	2271	一年內到期之應付公司債(附註二二及二 九)	8,098,532	1	-	-
1270 1286	待處分長期股權投資(附註十) 遞延所得稅資產一流動	1,752,616	- -	89,936 2,470,652	1	2272	一年內到期之長期借款(附註二三、二九 及三一)	1,613,154	-	10,627,192	2
1291 1298 11XX	受限制資產一流動(附註四及三一) 其 他	5,684,168 <u>6,725,248</u> 149,869,108	$\frac{1}{\frac{1}{28}}$	4,635,345 5,712,699 114,139,381	$ \begin{array}{r} 1\\ \underline{1}\\ \underline{25} \end{array} $	2273 2274	一年內到期之應付重整債權(附註二五及 二九) - 年內到期之 E 即應任 惠 (N4 之 可及	400,000	-	400,000	-
IIAA	流動資產合計 基金及投資	149,009,100				2298	一年內到期之長期應付票券 (附註二四及 二九) 其他 (附註十及二六)	- 9,041,754	2	199,995 4,978,283	<u>-</u> 1
1450	備供出售金融資產—非流動(附註六、二 九及三一)	3,501,104	1	3,379,730	1	21XX	流動負債合計	124,978,046	<u>2</u> <u>23</u>	116,766,311	<u>26</u>
1460	持有至到期日金融資產一非流動(附註十一及二九)	249,080	-	455,375	-	2430	長期負債 避除之衍生性金融負債—非流動(附註七	150 400			
1470 1480	避險之衍生性金融資產—非流動(附註七 及二九) 以成本衡量之金融資產—非流動(附註十	142,858	-	199,544	-	2410 2421	及二九) 應付公司債 (附註二二及二九) 銀行長期借款 (附註二三、二九及三一)	150,488 35,127,260 71,054,013	7 13	43,216,696 24,968,426	10
1490	二及二九) 無活絡市場之債券投資一非流動(附註十	8,762,544	2	8,319,019	2	2428 2440	長期應付票券(附註二四及二九) 應付重整債權(附註二五及二九)	5,393,188 4,368,204	1 1	6,597,906 4,763,427	1 1
1421	三及二九) 採權益法之長期股權投資(附註十四)	240,562 3,243,014	-	144,491 3,314,305	-	24XX	長期負債合計	116,093,153	22	79,546,455	18
1423 1425 1440	不動產投資 預付長期投資款 (附註十四及二九) 其他金融資產—非流動 (附註十五及二九)	219,205 - 625,856	-	219,205 77,883 3,499,771	- - 1	2510	土地增值稅準備 (附註十六) 其他負債	<u>8,673,466</u>	2	<u>8,673,466</u>	2
14XX	基金及投資合計	16,984,223	3	19,609,323	$\frac{1}{4}$	2810 2888	共心 貝貝 應計退休金負債 其 他	526,944 1,012,298	- -	837,552 854,103	-
1501	固定資產 (附註十六及三一) 土 地	17,152,986	3	16,805,003	4	28XX	其他負債合計	1,539,242	<u></u>	1,691,655	<u>=</u>
1511 1521 1531	土地改良物 房屋建築 地	6,111,262 74,330,569 420,928,557	1 14 78	4,291,679 51,470,448 300,917,288	1 11 67	2XXX	負債合計	<u>251,283,907</u>	<u>47</u>	206,677,887	<u>46</u>
1551 1551 1681	機器設備 運輸設備 其他設備	420,926,337 19,745,104 15,045,456	76 4 3	19,927,731 12,854,449	4		母公司股東權益(附註七、十五、十六及二七) 股本一每股面額 10 元,九十九年及九十八 年九月底額定分別為 17,000,000 千股及				
15X1 15X8	成本合計 重估增值	553,313,934 43,623,754	103 8 111	406,266,598 43,673,414	90 10 100	3110	14,000,000 千股 普通股一九十九年及九十八年九月底				
15XY 15X9	成本及重估增值 滅:累計折舊	596,937,688 291,862,187	111 54	449,940,012 273,218,171	100 61	2420	分別發行 13,527,901 千股及 13,094,519 千股	135,279,009	25	130,945,189	29
1599 1670	累計減損未完工程及預付設備款	1,045,277 304,030,224 52,651,568	57 10	<u>1,026,646</u> 175,695,195 128,275,102		3120 31XX 32XX	特別股 — 發行 38,268 千股 股本合計 資本公積	382,680 135,661,689 19,966,634	25 4	382,680 131,327,869 18,842,759	<u>29</u> <u>4</u>
15XX	不九一在汉原内 或	356,681,792	10 67	303,970,297	<u>29</u> <u>68</u>	3310	保留盈餘法定盈餘公積	49,070,526	9	47,117,709	10
17XX	無形資產(附註十七)	1,816,936		1,841,889	1	3320 3351	特別盈餘公積 未分配盈餘	7,615,701 64,909	2	7,615,701 15,440	2
1800 1810	其他資產 出租資產淨額(附註三一) 問票姿本海茲(M2+11)22 - 1	456,583 5,260,390	- 1	442,696 4,332,077	<u>-</u> 1	3353 33XX	前三季母公司淨利 保留盈餘合計 18. 18. 18. 18. 18. 18. 18. 18. 18. 18.	33,055,568 89,806,704	<u>6</u> <u>17</u>	3,916,228 58,665,078	$\frac{1}{13}$
1820 1860	閒置資產淨額(附註十八及三一) 存出保證金(附註二九) 遞延所得稅資產—非流動	387,620 1,424,550	- -	4,332,077 265,181 2,912,766	1 - 1	3460 3450	股東權益其他項目 未實現重估增值 金融商品未實現利益	21,914,205 2,767,998	4 1	21,913,197 4,686,578	5 1
1887 1888	受限制資產一非流動(附註三一) 設備備品一非流動	156,106 1,720,268	1	177,298 1,501,786	- -	3420 3430	累積換算調整數 未認列為退休金成本之淨損失	350,198 (42,243)	-	150,880 (32,385)	-
1888 18XX	未攤銷費用及其他 其他資產合計	1,238,211 10,643,728	<u>-</u> 2	975,172 10,606,976		3480	庫藏股票-九十九年及九十八年九月 底分別為 297,213 千股及 392,167 千	(0.450.140.)	(2)	(10.010 550)	(2)
						34XX 361X	股 股東權益其他項目合計 母公司股東權益合計	(<u>8,450,143</u>) <u>16,540,015</u> 261,975,042	$\left(\begin{array}{r} \underline{2} \\ \underline{3} \\ 49 \end{array}\right)$	($\left(\begin{array}{r} \underline{2} \\ \underline{4} \\ 50 \end{array}\right)$
						3610	少數股權	22,736,838	4	18,748,755	4
						3XXX	股東權益合計	284,711,880	53	243,489,979	<u>54</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 535,995,787</u>	<u>100</u>	<u>\$ 450,167,866</u>	100		負債及股東權益總計	<u>\$ 535,995,787</u>	<u>100</u>	<u>\$ 450,167,866</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。 (參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月十二日核閱報告) 經理人:總經理: 財務副總經理:

董事長:

會計主管:

中國鋼鐵股份有限公司及子公司 合併損益表

民國九十九及九十八年一月一日至九月三十日 (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

		九十九年前		九十八年前	三季
代碼		金額	%	金額	<u>%</u>
4000	營業收入-淨額(附註五及 三十)	\$ 254,824,654	100	\$ 177,383,787	100
5000	營業成本(附註三、五、九、 十四及三十)	201,065,227	<u>79</u>	168,738,726	95
5910	營業毛利	53,759,427	21	8,645,061	5
5920	聯屬公司間已實現利益	22,839		22,839	-
	已實現營業毛利	53,782,266	21	8,667,900	5
	營業費用 (附註三十)				
6300	研究發展費用	1,202,800	-	967,687	-
6100	推銷費用	3,462,246	1	3,238,581	2
6200	管理及總務費用	4,003,655	2	3,108,020	2
6000	營業費用合計	8,668,701	3	7,314,288	4
6900	營業淨利	45,113,565	18	1,353,612	1
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 (附註二九)	213,186	_	214,124	_
7122	股利收入	225,892	-	155,530	-
7160	兌換利益-淨額	188,558	-	61,533	-
7130	處分固定資產利益	1,477	-	1,263,610	1
7140	處分投資利益-淨額				
	(附註六及十二)	19,855	-	1,683,470	1
7280	減損迴轉利益(附註十				
	八)	1,369	-	1,145,693	1
7480	其他(附註五、十六及				
	三十)	322,079	1	679,753	
7100	合 計	972,416	1	5,203,713	3

		九十九年	前三季	九十八年	前三季
代 碼		金	項 %	金客	<u> %</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十六及				
	二九)	\$ 994,479	1	\$ 1,163,259	1
7521	採權益法認列之投資				
	損失一淨額(附註十				
	四)	39,940	-	460,273	-
7880	其他(附註五、十二及				
	三十)	668,714		301,903	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
7500	合 計	1,703,133	1	1,925,435	<u>1</u>
7000	A DV on Vista at	44.202.040	40	4 (24 000	
7900	合併稅前淨利	44,382,848	18	4,631,890) 3
8110	所得稅	7,159,418	2	10 001	
0110	<i>門</i> 待 稅	7,139,416	3	48,894	<u>-</u>
9600XX	合併總純益	\$ 37,223,430	<u>15</u>	\$ 4,582,996	3
7000/L/C		<u>Ψ 31,223,430</u>	<u> 13</u>	ψ +,502,770	<u> </u>
	歸屬予:				
9601	母公司股東	\$ 33,055,568	13	\$ 3,916,228	3 2
9602	少數股權	4,167,862	2	666,768	
		\$ 37,223,430	<u> 15</u>	\$ 4,582,996	
					
		6 L 6 E	当一系	ь L 、 左	当 一 禾
化证			前三季	九十八年	
代碼 ====================================	明	税 前 私	<u></u> 後	稅 前 私	沧 後
· 母 9750	·股盈餘(附註二十八)	¢ 706	¢ 2 E0	¢ 0.17	¢ 0.20
9750 9850	基本每股盈餘 稀釋每股盈餘	\$\ 2.86 \\$\ 2.84	\$ 2.50 \$ 2.47	\$\frac{\\$ 0.17}{\\$ 0.17}	\$ 0.30 \$ 0.29
9030	神祥 	$\Phi \angle .04$	ψ \angle .4/	<u>Φ U.17</u>	<u>\$ 0.29</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月十二日核閱報告)

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

民國九十九及九十八年一月一日至九月三十日 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣千元

ᄼᆙ		九	, ,	九	
代 碼	性 坐 牙 4 1 2 1 2 1 2 1 2 1 2 1 2 1 2 1 2 1 2 1	前		前	
A 1 0000	營業活動之現金流量	¢.	07.000.400	đ	4 500 007
A10000	合併總純益	\$	37,223,430	4	6 4,582,996
4.00000	調整項目		1 (0 10 555		10 500 054
A20300	折舊		16,043,777		12,533,874
A20400	攤 銷		280,291	,	193,261
A24800	遞延所得稅	,	2,438,173	(1,137,154)
A24200	聯屬公司間已實現利益	(22,839)	(22,839)
A22200	存貨跌價損失淨額		169,997		799,972
A22400	採權益法認列之投資損失淨額		44,697		467,115
A22500	採權益法之長期股權投資配發				
	現金股利		47,190		33,369
A22600	處分固定資產損失(利益)淨				
	額		158,504	(1,207,032)
A23300	處分投資利益淨額	(227,210)	(1,883,559)
A23400	處分採權益法之長期股權投資				
	損失		18,452		-
A23600	金融商品評價損失(利益)淨				
	額		83,443	(499,278)
A23700	金融資產減損損失		62,652	`	43,847
A24000	閒置資產減損迴轉利益	(1,369)	(1,145,693)
A29900	提列進貨合約損失	`	303,616	`	2,112,722
A29900	其 他	(239,701)		45,299
	營業資產及負債之淨變動	`	, ,		,
A31110	交易目的金融商品		336,447	(433,440)
A31120	應收票據	(292,211)	`	2,130,557
A31140	應收帳款	ì	1,369,998)	(40,996)
A31160	其他應收款	ì	1,051,053)	`	240,244
A31180	存貨	ì	28,369,699)		32,957,915
A31211	其他流動資產	ì	2,563,806)	(1,813,615)
A32120	應付票據	`	97,928	(129,930)
A32140	應付帳款		4,012,724	(2,153,444)
A32160	應付所得稅		3,565,550	(6,877,048)
A32170	應付費用		3,219,958	(122,138)
A32180	應付進貨合約損失及其他應付		2,=2,,,00	(- ,,
1102100	款		1,502,769	(9,464,184)

<u>代 碼</u> A32212	せんなもりを	九 <u>前</u>	三季	九 <u>前</u>	三季
_	其他流動負債	4	3,171,689	<u>q</u>	
AAAA	營業活動之淨現金流入	_	38,643,401	-	30,001,869
	投資活動之現金流量				
B00100	取得指定公平價值變動列入損益之 金融資產	(19,296,493)	(5,952,787)
B00200	處分指定公平價值變動列入損益之	(,	(,
D00000	金融資產價款	,	23,903,870	,	14,445,904
B00300	取得備供出售金融資產	(8,938,816)	(6,684,673)
B00400	處分備供出售金融資產價款	,	9,070,038	,	9,954,912
B00700	取得持有至到期日金融資產	(81,445)	(1,287,442)
B00800	處分持有至到期日金融資產價款	,	242,046	,	1,129,007
B00900	取得以成本衡量之金融資產	(297,273)	(126,176)
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款		44,535		21,015
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股 款		6,532		5,264
B00500	取得無活絡市場之債券投資	(125,470)	(4,170)
B00600	處分無活絡市場之債券投資	`	99,878	`	-
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(40,994)	(59,958)
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	`	15,931	`	7,438
B01800	採權益法之長期股權投資減資退回		-,		,
	股款		51,780		130,600
B01501	增加預付長期投資款		-	(77,883)
B04700	其他金融資產減少		1,070,699	`	3,296,178
B01900	購置固定資產	(52,973,427)	(54,794,637)
B02000	處分固定資產價款	`	12,846	`	1,768,795
B02500	存出保證金減少(增加)	(114,918)		33,087
B02800	受限制資產增加	Ì	515,557)	(108,695)
B02900	無形資產增加	(36,174)	(127,164)
B04800	其他資產增加	(265,338)	(649,561)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(48,167,750)	(39,080,946)
		\-	,	\-	,
C00100	融資活動之現金流量	,	F F70 007\		12 220 017
C00100	短期借款及銀行透支增加(減少)	(5,572,097)		13,239,917
C00200	應付短期票券增加(減少)	(4,579,595)		2,398,120
C00900	舉借長期借款	,	33,119,965	,	2,900,000
C01000	償還長期借款及應付重整債權	(2,976,609)	(4,591,649)
C01800	長期應付票券增加(減少)	(1,401,119)		4,751,456
C02000	其他負債增加	,	199,783	,	16,525
C02100	母公司發放現金股利	(12,801,138)	(15,630,897)

		九十九年	九十八年
代 碼		前 三 季	前 三 季
C02500	子公司購買母公司股票	(\$ 390,832)	(\$ 323,631)
C02600	子公司處分母公司股票價款	-	296,007
C03300	少數股權增加(減少)	(1,904,088)	1,754,952
C09900	其 他	(56,000)	(21,765)
CCCC	融資活動之淨現金流入	3,638,270	4,789,035
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(5,886,079)	(4,290,042)
E00100	期初現金及約當現金餘額	22,384,309	20,069,433
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 16,498,230</u>	<u>\$ 15,779,391</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 1,090,466	\$ 1,229,212
F00200	資本化利息	(436,863)	(550,227)
F00300	不含資本化利息之支付利息	\$ 653,603	\$ 678,985
F00400	支付所得稅	\$ 1,155,695	\$ 8,063,096
НННН	同時影響現金及非現金項目之投資及融		
	資活動		
	購置固定資產		
H00300	固定資產增加	\$ 63,105,761	\$ 53,619,620
H00400	應付設備款減少(增加)	(_10,132,334)	1,175,017
H00800	支付現金	<u>\$ 52,973,427</u>	<u>\$ 54,794,637</u>
	發放現金股利		
	當年度現金股利	\$ 13,266,411	\$ 16,234,154
	子公司收取母公司配發之現金		
	股利	(472,637)	(579,540)
	應付現金股利減少(増加)	7,364	$(\underline{23,717})$
	支付現金	<u>\$ 12,801,138</u>	<u>\$ 15,630,897</u>
GGGG	不影響現金流量之融資活動		
G00300	一年內到期之長期附息負債	<u>\$ 6,238,255</u>	\$ 8,301,247

後附之附註係本合併財務報表之一部分。 (參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月十二日核閱報告)

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 合併財務報表附註

民國九十九及九十八年前三季

(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外,金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

中國鋼鐵股份有限公司(以下簡稱"本公司")設立於六十年十二月三日,建廠計畫分階段完成,從事各種鋼鐵製品之製造、銷售及機械、交通、電機等工程之承攬。

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

截至九十九年九月底止,經濟部持有本公司已發行普通股 21.24%。 截至九十九年及九十八年九月底止,本公司及子公司員工人數總計分別約 22,000 人及 20,000 人。

九十九及九十八年前三季列入合併報表編製個體之所有子公司及 其變動情形列示如下:

			持股比例(9	6)
			九十九年九十	八年
投資公司名稱	子公司名稱	主要業務內容	九月三十日 九月三	十日其 他 說 明
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司(中運)	海運承攬運送業務	100 1	00
	中鋼鋁業公司	鋁製品及其他非鐵金屬產品	100 1	00
		之生產買賣		
	中盈投資開發公司(中盈)	一般投資業務	100 1	00
	中欣開發公司(中欣)	不動產開發租售	100 1	00
	China Steel Asia Pacific	投資控股	100 1	00
	Holdings Pte Ltd.			
	中貿國際公司(中貿)	鋼品進出口貿易買賣及代理	100 1	00
	1	業務		
	中鋼機械公司(中機)	機械設備製造業	74	74 直接及間接持股 合計為 100%
	中鋼保全公司	駐衛保全及系統保全	100 1	00
	中冠資訊公司	資訊軟硬體設計及銷售	100 1	00
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (CSCAU)	投資控股	100 1	00
	宏億投資開發公司	一般投資業務	100 1	00
	隆元發投資開發公司	一般投資業務		00
, 百)				

<u>持股比例(%)</u> 九十九年九十八年

			九十九千	九十八年	
投資公司名稱	4子公司名稱	主要業務內容	九月三十日	九月三十日	其他說明
	廣耀投資開發公司	一般投資業務	100	100	
	高科磁技公司	磁粉製造買賣	50	50	直接及間接持股合計為85%
	中龍鋼鐵公司(中龍)	鋼品之製銷	100	100	
	中鋼企管顧問公司	企業經營管理顧問	100	100	
	中宇環保工程公司(中宇)	環保機電工程與代營運	49	49	詳下述(一)之說 明
	中鋼碳素化學公司(中碳)	煤化學及特用化學品之製銷	29	29	詳下述(一)之說 明
	中鴻鋼鐵公司(中鴻)	鋼品製銷	29	29	直接及間接持股合計為41%, 詳下述(一)之 說明
	中聯資源公司(中聯資)	爐石粉、高爐水泥製造、銷 售及廢棄物處理	20	20	直接及間接持股合計為35%, 詳下述(二)之說明
	中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	鋼結構之設計與製銷	33	18	詳下述(二)之說明
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company(中鋼住金越 南)	銅品製造	51	51	
	運鴻投資公司	一般投資業務	_	-	間接持股 100%
	運盈投資公司 (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%
9鋼運通公司	CSE Transport Corporation (Panama)	海運承攬運送業務	100	100	
	CSEI Transport Corporation (Panama)	海運承攬運送業務	100	100	
	Transyang Shipping Pte Ltd.	海運承攬運送業務	51	51	
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation	產業投資	100	100	
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	產業投資	65	65	直接及間接持股合計 79%
Jnited Steel International Development Corp.	寧波華揚鋁業科技公司	鋁合金材料製銷	100	100	
中盈投資開發公司	超揚投資公司	一般投資業務	100	100	
	Gainsplus Asset Management Inc.	一般投資業務	100	100	
	智揚管理顧問公司	一般投資顧問業務	100	100	
	宏遠通訊公司	事務性機器設備批發業	80	80	
	銀泰電子陶瓷公司 (銀泰)	各種電子陶瓷之製造加工及 買賣業務	48	48	詳下述(一)之說 明
	網際優勢公司	軟體程式設計	67	67	
	鑫科材料科技公司(鑫科)	靶材及雙金屬料管銷售	45	37	九十九年及九十 八年九月底直 接及間接持股 合計分別為 57%及51%

持	股	比	例	(%)
九	+	九	年九	+	八	年

投資公司名稱	工 八 习 夕 绥	主要業務內	灾 4 日 - 1 口	4 H - 1 H	甘仙岩
超揚投資公司	子 公 司 名 稱 新懋投資公司	主要業務內 一般投資業務	<u>容</u> 九月三十日 30	30	其 他 說直接及間接
边杨 权貝公可	利您投具公司	一叔汉貝未粉	30	30	
	N	t as also allo at			合計 100
	高瑞投資公司	一般投資業務	25	25	直接及間接
					合計 100
	鼎大投資公司	一般投資業務	30	30	直接及間接
					合計 100
	群裕投資公司	一般投資業務	25	25	直接及間接
	叶俗权具公司	7及1又貝赤/折	23	23	
			_	_	合計 100
新懋投資公司	弘全投資公司	一般投資業務	5	5	直接及間接
					合計 100
	啟翊投資公司	一般投資業務	5	5	直接及間接
					合計 100
高瑞投資公司	立慶隆投資公司	一般投資業務	5	5	直接及間接
同価权具公司	工废座权具公司	7及1又貝赤/折	3	3	
		t as also allo at			合計 100
	昇利達投資公司	一般投資業務	4	4	直接及間接
					合計 100
鼎大投資公司	景成發投資公司	一般投資業務	4	4	直接及間接
					合計 100
鋇泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	電子陶瓷買賣	100	100	, -50
與於电丁岡克公司 Lefkara Ltd.			100	100	
Leikara Ltu.	上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷買賣			
	鋇泰電子(蘇州)有限公司	電子陶瓷買賣	100	100	
	蘇州鋇泰材料科技公司	航空及航運用之救生器材	100	100	
鑫科材料科技公司	Thintech International	國際貿易及投資業務	100	100	
	Limited				
China Steel Asia	CSC Steel Holdings Berhad	投資控股	46	47	詳下述(一)
Pacific Holdings	(CSHB)				明
Pte Ltd.	(====)				/1
	CSC Steel Sdn. Bhd.	鋼品製銷	100	100	
Berhad	CSC Steel Sull. Blu.	到	100	100	
	0 0 10 0001	N- 다 셈 N	100	100	
	Group Steel Corp. (M) Sdn.	鋼品製銷	100	100	
	Bhd.				
CSC Steel Sdn. Bhd.	Ornaconstruction Corp.	營造建築	100	100	
	Sdn. Bhd.				
中貿國際公司	Chung Mao Trading	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
	(SAMOA) Co., Ltd.				
	CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
	Chung Mao Trading (BVI)	鋼品仲介及買賣業務	53	53	
	Co., Ltd. (中貿 BVI)	到6011万久负责示物	00	00	
		加口从人刀四支业功	4.4	4.4	士拉刀明山
	和貿國際公司(和貿)	鋼品仲介及買賣業務	44	44	直接及間接
					合計 50%
	CSGT International	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
	Corporation				
Chung Mao	上海綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
Trading					
ISAMUDALLO					
(SAMOA) Co.,				100	
Ltd.	山 智 關 敞 禾 洪 去 即 八 习	细口仙人工四高业功	100	100	
Ltd. Chung Mao	中貿國際香港有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
Ltd. Chung Mao Trading (BVI)	中貿國際香港有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
Ltd. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.					
Ltd. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. CSGT International	CSGT Metals Vietnam Joint		100 45	52	
Ltd. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.					
Ltd. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. CSGT International	CSGT Metals Vietnam Joint				八年九月
Ltd. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. CSGT International	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company(中貿越				八年九月 接及間接
Ltd. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. CSGT International	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company(中貿越				八年九月 接及間接 合計分別
Ltd. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company(中貿越 南金屬)	鋼材裁剪加工	45	52	八年九月 接及間接 合計分別
Ltd. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company (中貿越 南金屬) 中貿國際日本株式會社	鋼材裁剪加工 鋼品仲介及買賣業務	45 100	52 100	八年九月 接及間接 合計分別
Ltd. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company(中貿越 南金屬)	鋼材裁剪加工	45	52	八年九月 接及間接 合計分別
Ltd. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. CSGT International Corporation 和質國際公司 中網保全公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company (中貿越 南金屬) 中貿國際日本株式會社	鋼材裁剪加工 鋼品仲介及買賣業務	45 100	52 100	九十九年及 八年九月 接及間接 合計分別 50%及 58

<u>持股比例(%)</u> 九十九年九十八年

								九十九年	九十八年			
投資公司名稱	子公司名稱	主	要	業	務	內	容	九月三十日	九月三十日	其 他	說	明
Info-Champ System (B.V.I)	中冠信息科技(武漢)有限公司	軟體	程式言	設計				100	100			
CSC Steel Australia Holdings Pty	CSC Sonoma Pty Ltd.	一般	投資	業務				100	100			
Ltd.												
高科磁技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	磁粉	買賣					100	100			
中宇環保工程公司	CEC International Corp.	一般	投資	業務				100	100			
	CEC Development Co.	一般	投資	業務				100	100			
中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd.	國際	貿易	業務				100	100			
	景裕國際公司(景裕)	一般	投資	業務				100	100			
中鴻鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司	冶煉	鋼鐵					100	100			
	鴻高投資開發公司	一般	投資	業務				100	100			
	鴻立鋼鐵公司(鴻立)	鋼品	加工					100	100			
中聯資源公司	聯鋼開發公司		金屬制			之製	造	93	93			
	寶固實業公司		粉加二					51	51			
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	土木	、建乳鋼架系	築橋杉	聚工程	之承	攬	100	100			
	China Steel Structure Investment Pte Ltd.		投資					100	100			
聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Holding Co., Ltd.	一般	投資	業務				100	100			
	United Steel Investment Pte	一般	投資	業務				100	100			
	聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司	工程	技術言	諮詢				100	100			
	United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.		營造; 理等;		-程之	承攬	及	100	100			
	聯鋼建設公司	建築	開發和	租售業	ŧ			100	100			
United Steel Investment Holding Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	一般	投資	業務				100	100			
United Steel International Co., Ltd.	聯鋼工程有限公司		營造; 理等;		二程之	承攬	及	100	100			
China Steel Structure Investment Pte	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	一般	投資	業務				63	63	直接及合計	間接持 100%	
Ltd. China Steel Structure Holding Co., Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	一般	投資	業務				100	100			
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	中鋼結構(昆山)有限公司		構製等等業		咨詢及	鋼板	裁	100	100			

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

(一)子公司中宇、中碳、中鴻及鋇泰等公司之實際營運係由董事會控制,本公司及其他子公司共同擁有各該公司董事會席次超過半數,另 CSHB 之實際營運係由董事會控制,本公司之子公司可主導董事會超過半數之投票權,是以本公司對該上述子公司

具有實質控制能力,而將其納入合併個體。

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

子公司中鴻公司董事會於九十七年十二月通過辦理現金增資發行新股4億股,並於九十八年二月決議以每股9.5元折價發行,增資基準日為九十八年三月三十一日,本公司認購181,708千股,計1,726,232千元,增資後本公司對中鴻公司之直接持股自24%增加為29%,綜合持股自39%增加為41%。

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

子公司持有本公司股票,主係用以投資理財,其資訊詳附表一。 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。本公司所採用之會計政策與九十八年度合併財務報表相同。

重分類

九十八年前三季之合併財務報表若干項目經重分類,俾配合九十 九年前三季合併財務報表之表達,其中重分類項目主要包括(一)公司債 發行成本自未攤銷費用及其他重分類至應付公司債之減項(附註二 二)。(二)高爐大修成本自未攤銷費用及其他重分類至固定資產(附註十六)。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起,採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低衡量,且逐項比較之;(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為營業成本;及(三)存貨跌價損失(或回升利益)應分類為營業成本。此項會計變動,使九十八年前三季合併總純益減少約316,231千元,其中歸屬本公司部分為318,261千元,稅後基本及稀釋每股盈餘均減少約0.024元。

四、現金及約當現金

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 30,111	\$ 32,479
銀行支票及活期存款	4,373,622	3,948,454
銀行定期存款	8,587,745	9,691,792
約當現金-附買回短期票券及債		
券	3,506,752	2,106,666
	<u>\$16,498,230</u>	<u>\$15,779,391</u>

本公司之國外存款如下:

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
日本伊豫銀行及兆豐商銀(千圓)	¥ 6,417	¥ 6,742
新加坡大和證券 (千圓)	27	<u> 36</u>
合 計	¥ 6,444	¥ 6,778
折合新台幣(千元)	<u>\$ 2,424</u>	<u>\$ 2,428</u>

截至九十九年九月底止,到期日在一年以後之定期存款為 2,900 千元。

本公司與經濟部合作之「鋼結構產業高值化」及「主導廠產業價值鏈推動」等專案存款,截至九十九年及九十八年九月底止分別為 1,000千元及2千元,列入受限制資產一流動項下。

五、公平價值變動列入損益之金融商品-流動

(一) 公平價值變動列入損益之金融商品包括:

	九十九年九月三十日	九 十 八 年 九月三十日
交易目的金融資產		
基金受益憑證	\$1,325,170	\$1,578,064
上市(櫃)公司股票	1,219,693	889,291
結構式債券	62,400	-
遠期外匯合約	22,155	62,196
可轉換公司債	_	10,000
	2,629,418	2,539,551
評價調整	(75,170)	(<u>113,297</u>)
	2,554,248	2,426,254
指定公平價值變動列入		
損益之金融資產		
基金受益憑證	1,832,566	2,364,894
結構式債券	430,908	-
上市(櫃)公司股票	58,792	53,631
可轉換公司債	10,000	_
	2,332,266	2,418,525
評價調整	34,640	9,184
	2,366,906	2,427,709
	<u>\$ 4,921,154</u>	<u>\$4,853,963</u>
交易目的金融負債		
貴金屬期貨合約	\$ 345	\$ -
遠期外匯合約	73	701
	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 701</u>

(二)九十九及九十八年前三季分類為指定公平價值變動列入損益之 金融資產,其指定之目的主要用以消除或減少借款利息及投資 收益會計處理不一致,且係依據本公司及子公司風險管理政策 及投資策略共同管理,並以公平價值基礎評估績效之一組金融 資產。 (三)九十九及九十八年前三季從事遠期外匯合約交易之目的,主要係為因應匯率波動所產生之風險。

九十九年及九十八年九月底尚未到期之遠期外匯合約彙總如下:

	幣	别	到	期	期	間	合	約	金	額	(千	元)
九十九年九月三十日														
預購遠期外匯	新台幣兌日	幣		99.	12		NT	D41	,721	/J	PY1	37,0	14	
預售遠期外匯	美金兑新台	幣	99.	.10~	99.1	1	US	D22,	,182	/N	ITD	705,	765	
預售遠期外匯	新幣兌新台	幣		99.	10		SG	D213	3/1	VTL)4,9	97		
預售遠期外匯	港幣兌新台	幣	99.	.10~	99.1	1	HK	D30	,000)/N	VTD	122	,491	
九十八年九月三十日														
預購遠期外匯	新台幣兌美	金	99.	.02~	99.0	3	NT	D22	2,65	1/	USI	07,0	00	
預購遠期外匯	新台幣兌歐	元		99.0	06		NT	D41	,464	-/E	UR	989		
預購遠期外匯	新台幣兌日	幣		99.	12		NT	D21	8,21	3/	JPY	716,	584	
預售遠期外匯	美金兑新台	幣	98.	.10~	98.1	1	US	D27,	,330	/N	ITD	896,	367	
預售遠期外匯	歐元兌新台	幣	98.	.10~	98.1	1	EU	R2,2	200/	/N]	TD1	04,2	75	
預售遠期外匯	港幣兌新台	幣		98.	11		HK	D15	,600)/N	VTD	65,2	270	
預售遠期外匯 預售遠期外匯	美金兒新台 歐元兒新台	幣幣		.10~ .10~	98.1 98.1		US! EU	D27, R2,2	,330 200 /	/N /N]	TD D1	896, 04,2	367 75	

(四)九十九年前三季從事貴金屬期貨合約交易之目的,主要係因應國際貴金屬價格變動所產生之風險,所購入之期貨合約已開立未使用之信用狀餘額為3,133千元(美金100千元)。

截至九十九年九月底,尚未到期之贵金屬期貨合約如下:

	期	間	數	量	金	額	(千	元)
貴金屬期貨合約	99.09.30~ 100.01.2		21,621 盘	司		Į	JSD	460)	

(五)九十九及九十八年前三季公平價值變動列入損益之金融商品產生之合併評價利益(損失)內容如下:

	九十九年前三季	九十八年前三季
交易目的金融資產	(\$ 114,928)	\$ 436,831
指定公平價值變動列入	,	
損益之金融資產	32,660	60,978
交易目的金融負債	(1,175)	1,469
	(<u>\$ 83,443</u>)	<u>\$ 499,278</u>

上述金融商品合併評價利益(損失)之帳列科目如下:

	九十九年前三季	九十八年前三季
營業收入	\$ -	\$ 441,374
營業成本	(110,686)	-
營業外收益	28,418	60,760
營業外費損	(<u>1,175</u>)	(<u>2,856</u>)
	(<u>\$ 83,443</u>)	<u>\$ 499,278</u>

六、備供出售金融資產

	九十九年	九月三十日	九十八年力	九月三十日
	流動	非 流 動	流 動	非 流 動
基金受益憑證	\$2,680,202	\$ -	\$2,282,936	\$ -
上市(櫃)公司股票				
Maruichi Steel Tube Ltd.	-	757,920	-	757,920
Yodogawa Steel Works, Ltd.	-	345,831	-	345,831
台灣積體電路製造公司(台積電)	417,268	-	417,268	-
瑞智精密公司(瑞智)	-	251,988	-	-
台灣國際造船公司	133	219,575	133	219,575
唐榮鐵工廠公司(唐榮)	-	-	-	-
其 他	453,151	207,133	507,706	165,816
政府公債	-	44,300	-	49,932
結構式債券	48,187		48,187	<u>-</u> _
	3,598,941	1,826,747	3,256,230	1,539,074
評價調整	1,808,613	1,745,585	1,848,477	1,911,884
減:累計減損	107,537	71,228	191,797	71,228
	\$5,300,017	\$3,501,104	<u>\$4,912,910</u>	<u>\$3,379,730</u>

本公司於九十八年前三季出售台積電股票產生處分投資利益1,642,584千元,列入營業外收益項下。

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

本公司投資唐榮股票原列入以成本衡量之金融資產一非流動科目,其取得成本 597,214 千元,已於九十一年度全額認列減損損失。該公司股票於九十五年七月上櫃掛牌買賣,是以改列為備供出售金融資產一非流動科目,截至九十九年及九十八年九月底其帳面價值分別為868,946 千元及 936,133 千元,列入評價調整一非流動項下。

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

七、避險之衍生性金融商品

本公司及子公司從事遠期外匯合約交易之目的,主係為規避外幣 資本支出及進銷貨合約可能受匯率波動所產生之現金流量風險。截至 九十九年及九十八年九月底止,尚未到期之遠期外匯合約如下:

現金流量預期產生 別及到期期間合約金額(千元) 預購遠期外匯 新台幣兌美金 99.10~103.07 NTD11,520,035/USD369,391 新台幣兌歐元 99.10~102.12 NTD2,284,357/EUR49,562 預購遠期外匯 預購遠期外匯 新台幣兒日幣 $99.10 \sim 103.02$ NTD3,466,007/JPY9,736,665 美金兒新台幣 USD997/NTD31,956 預售遠期外匯 99.10 九十八年九月三十日 預購遠期外匯 新台幣兌美金 98.10~102.01 NTD11,807,728/USD383,657 預購遠期外匯 新台幣兌歐元 98.10~101.03 NTD1,102,228 / EUR24,675 預購遠期外匯 新台幣兌日幣 98.11~103.02 NTD3,648,663/JPY10,845,231

九十九及九十八年前三季避險之衍生性金融商品變動如下:

	九十九年前三季	九十八年前三季
期初餘額	\$322,922	\$873,792
本期評價之未實現利益(損失)	(142,142)	64,951
轉列未完工程及預付設備款	(230,717)	(_159,241)
期末餘額	(<u>\$ 49,937</u>)	<u>\$779,502</u>

上述期末餘額之組成項目如下:

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
避險之衍生性金融資產-流動	\$162,264	\$579,958
避險之衍生性金融資產-非流動	142,858	199,544
避險之衍生性金融負債一流動	(204,571)	-
避險之衍生性金融負債-非流動	(<u>150,488</u>)	
	(<u>\$ 49,937</u>)	<u>\$779,502</u>

上述遠期外匯合約產生之未實現利益(損失)列入股東權益之金融商品未實現利益項下。

八、應收票據及帳款淨額

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
應收票據	\$ 1,706,827	\$ 1,047,110
減:備抵呆帳	1,205	1,658
	<u>\$ 1,705,622</u>	<u>\$ 1,045,452</u>
應收帳款	\$ 8,994,045	\$ 7,636,030
減:備抵呆帳	384,838	311,274
備抵銷貨折讓	114	12,577
	<u>\$ 8,609,093</u>	<u>\$ 7,312,179</u>

本公司及子公司合併備抵呆帳之變動情形如下:

	九	十九年	手前 三季	九	十八年	年前三季
	應	收票據	應收帳款	應	收票據	應收帳款
期初餘額	\$	1,791	\$ 341,062	\$	1,917	\$ 390,289
加:本期提列(迴轉)	(586)	43,827	(259)	(79,015)
減:本期沖銷	_	<u>-</u>	(51)	_	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	\$	1,205	<u>\$ 384,838</u>	\$	1,658	\$311,274

本公司赊銷產生之應收帳款,業與兆豐銀行、臺灣銀行及台北富邦銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。子公司中鴻公司赊銷產生之應收帳款,業與兆豐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。

九十九及九十八年前三季本公司及子公司中鴻公司出售應收帳款 之相關資料彙總列示如下:

		本期讓售與	本 期	截至期末	預支金客	頁
讓售交易對	象期初預支金額	認列金額	已收現金額	頁 支 金 額	頁年利率 9	6額 度
九十九年前三季						
應收帳款						
兆豐銀行	\$ 3,756,412	\$ 9,383,495	\$ 8,569,349	\$ 4,570,558	$0.80 \sim 1.20$	105 億元
臺灣銀行	484,607	1,175,151	1,006,845	652,913	$0.80 \sim 0.95$	25 億元
台北富邦銀行	124,901	383,194	371,856	136,239	$1.03 \sim 1.20$	4 億元
	\$ 4,365,920	\$ 10,941,840	\$ 9,948,050	\$ 5,359,710		
九十八年前三季						
應收帳款						
兆豐銀行	\$ 5,267,417	\$ 8,476,486	\$ 10,137,573	\$ 3,606,330	$0.80 \sim 2.73$	105 億元
臺灣銀行	856,900	1,063,313	1,430,957	489,256	$0.80 \sim 2.16$	25 億元
台北富邦銀行	166,541	366,457	382,383	150,615	$1.03 \sim 2.33$	4 億元
	\$ 6,290,858	<u>\$ 9,906,256</u>	<u>\$ 11,950,913</u>	<u>\$ 4,246,201</u>		

九、存貨

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
製成品	\$24,203,192	\$11,362,304
在 製 品	22,274,256	14,495,789
原料	25,262,862	13,236,391
物料	2,136,012	2,639,031
燃料	336,135	476,626
在途原料	4,632,503	2,796,941
在建工程(九十九年及九十八年		
九月底分別扣除預收工程款		
49,550,153 千元及 52,365,395		
千元)	4,960,273	4,832,791
其 他	196,976	168,069
	<u>\$84,002,209</u>	<u>\$50,007,942</u>

九十九年及九十八年九月底之備抵存貨跌價損失分別為 622,149 千元及 882,806 千元,列入存貨減項。九十九及九十八年前三季與存貨 有關之營業成本分別為 200,887,132 千元及 168,694,720 千元(其與損 益表之差異為與存貨無關之營業成本,包括投資公司採權益法認列之 投資損失、減損損失及金融商品評價損失),其中下列項目業已列入 營業成本:

	九十九年前三季	九十八年前三季
存貨跌價損失	\$ 266,429	\$ 800,308
進貨合約損失	303,616	2,112,722
閒置產能損失	11,803	1,532,089
出售下腳及廢料收入	(730,359)	(159,307)
存貨盤損(盈)	140,118	(272,942)
存貨跌價回升利益	(96,432)	(336)
	$(\underline{\$104,825})$	<u>\$ 4,012,534</u>

由於受到全球金融風暴強大衝擊,使鋼品需求自九十七年第四季 初起急速衰退,致鋼品及原料價格大幅滑落,惟自九十八年第三季起, 鋼品及原料價格已逐漸回升。

進貨合約經評估於九十九及九十八年前三季分別提列進貨合約損失 303,616 千元及 2,112,722 千元,分別帳列營業成本及流動負債 一應付進貨合約損失項下,另因進貨履約及鋼價回升,於九十九及九十八

年前三季分別沖減應付進貨合約損失 29,931 千元及 6,746,829 千元,截至九十九及九十八年九月底止,應付進貨合約損失分別為 303,616 千元及 3,565,434 千元。

本公司及子公司自九十八年起適用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」,將未分攤固定製造費用於發生當期認列為閒置產能損失,列入營業成本項下,九十九及九十八年前三季認列閒置產能損失金額分別為 11,803 千元及 1,532,089 千元。

截至九十九年及九十八年九月底止,重要工程合約相關資訊如下:

																				完工比	こ例	系	積	工	程
預計完工	年月	复在	建	工	程	預	收	工	程	款	合	約	價	款	估	計	總	成	本	(%)	利	(1	員)	益
九十九年九月底																									
九十九年度		\$	22,8	39,70	9	\$	22	,990),173	3	\$	23,2	92,54	8	\$	21	,838	3,32	2	84~9	99	\$	1,4	29,60)8
一○○年度			6	50,69	9			713	3,393	3		2,1	26,66	57		2	,160	,70	9	17~5	59	(77,28	36)
一○一年度			3	72,06	66			24	,899	9		4,9	53,58	36		5	,115	,40	0	0~6	5	(1	61,81	l4)
一○三年度			1	50,06	8			475	,773	3		2,5	73,68	31		2	,555	,63	3	3~8	3			1,37	72
九十八年九月底																									
九十八年度			21,8	09,86	66		21	,168	3,349	9		22,7	30,54	1		21	,818	3,24	7	70~9	99		8	61,62	26
九十九年度				26,64	5			29	,640	O		1,5	62,00	00		1	,419	,28	6	2				2,95	6
一○○年度				2,67	6					-		1,0	74,28	36		1	,060	,85	7	4				53	37

十、待處分長期股權投資一僅九十八年九月三十日

子公司中欣公司與非關係人皇家資產管理股份有限公司(皇家)分別持有欣亞國際酒店股份有限公司(欣亞)百分之五十之普通股。中欣公司於九十八年七月與皇家公司簽訂買賣合約將欣亞公司百分之五十之普通股全部售予該公司,合約總價款為九千萬元,已預收二千萬元,帳列其他流動負債項下,餘款七千萬元皇家公司於九十八年第四季付訖並交割完成。九十八年九月底帳面金額 89,936 千元與淨變現金額比較後取孰低,並自採權益法之長期股權投資改列為待處分長期股權投資項下。

十一、持有至到期日金融資產

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
擔保債務憑證	\$ 180,077	\$ 182,264
結構式債券	143,980	735,819
保單貼現	<u> 78,836</u>	<u>79,365</u>
	402,893	997,448
減:累計減損	<u> 153,813</u>	134,609
	249,080	862,839
減:列為流動資產	_	407,464
	<u>\$ 249,080</u>	<u>\$ 455,375</u>

- (一)擔保債務憑證到期日為一○三年六月至一一○年五月,利率依約定公式計算收取,九十九年及九十八年九月底實際利率皆為0%。
- (二) 九十九年九月底之結構式債券到期日為一○一年四月至一一年六月,九十八年九月底為九十八年十月至一○八年五月,利率依約定公式計算收取,九十九年及九十八年九月底實際利率分別為0%~4.5339%及0%~15%。
- (三)保單貼現到期日為一○○年二月至一○一年一月,利率依約定公式計算收取,九十九年及九十八年九月底實際利率均為10%。 十二、以成本衡量之金融資產一非流動

	九十九年九月三十日	九 十 八 年 九月三十日
非上市(櫃)公司普通股		
台灣工業銀行公司	\$1,000,000	\$1,000,000
開發國際投資公司	553,630	553,630
大成國際鋼鐵公司(大成鋼)	272,563	200,000
國光生物科技公司	270,125	261,580
燁聯鋼鐵公司	257,600	257,600
青島東元精密機電公司	251,227	257,955
台灣車輛公司	202,048	202,048
華昇創業投資公司	150,000	150,000
展旺生命科技公司	96,005	85,925
Enterex International		
Limited	94,140	-

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
華廣生技公司	\$ 93,681	\$ 23,442
丸一金屬制品公司	84,578	86,843
攀中伊紅金屬公司	84,213	86,469
兆豐第一創業投資公司	70,000	70,000
生華創業投資公司	65,791	71,512
台灣高速鐵路公司(台灣高		
鐵)	-	-
其 他	1,028,858	1,010,666
	4,574,459	4,317,670
非上市(櫃)公司特別股		
東亞聯合鋼鐵公司(A種)	3,761,500	3,582,000
其 他	389,100	<u>347,178</u>
	4,150,600	3,929,178
基金		
中加生物科技發展基金		
其 他	<u>37,485</u>	<u>72,171</u>
	<u>\$8,762,544</u>	<u>\$8,319,019</u>

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

本公司對生華創業投資公司之原始投資成本為 102,000 千元,該公司經歷次辦理減資退回股款,是以原始投資成本減少為 65,791 千元。

九十二年五月本公司與日商住友金屬工業株式會社及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書,同年七月於日本成立東亞聯合鋼鐵公司。本公司依協議書約定已匯出 100 億日圓(附註二三及二九)取得該公司 A 種特別股並藉此合資公司獲得料源穩定之扁鋼胚。本公司另與子公司中鴻公司簽定扁鋼胚授權合約,將自東亞聯合鋼鐵公司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。

九十八年八月中加生物科技發展基金因現金不足支付管理費,本公司及子公司中碳公司新增投資 5,468 千元,惟經評估已發生減損,是以其帳面價值業已全數沖銷。九十九年八月中加生物科技發展基金清算分配退回股款 10,399 千元,列入營業外收益項下。

九十九年一月子公司中盈公司投資 Enterex International Limited,總價款 94,140 千元(美金 300 千元),取得該公司普通股 2%股權。

九十二年九月本公司投資台灣高鐵 1,000,000 千元,取得乙種特別股 100,000 千股 (持股 4%,特別股年息 5%,累積不可參加,發行期間六年,到期日三個月前可展延十三個月)。另九十四年四月及九十三年八月本公司分別再投資 3,199,944 千元及 1,499,997 千元,共取得台灣高鐵丙種特別股 505,370 千股 (持股 19%,發行期間四年,前二年特別股年息 9.5%,後二年年息 0%,若本公司未於轉換期間轉換成普通股且屆期因法令規定台灣高鐵未能收回特別股全部或一部分時,未收回之特別股股息按年利率 4.71%計算)。該公司主要從事大眾運輸系統之興建及營運。

本公司評估投資台灣高鐵特別股已發生減損,是以將帳面金額 4,738,926 千元全額提列減損損失。九十八年六月本公司董事會決議通 過將持有之台灣高鐵特別股轉換為普通股,以享有獎勵民間參與交通 建設條例之租稅減免優惠,本公司已於九十八年八月將特別股轉換為 普通股 605,370 千股。

其他主係投資群豐科技公司、無錫東元電機公司及泰茂實業公司等共約57家公司。

十三、無活絡市場之債券投資-非流動

九十九年九十八年九月三十日

國外非上市 (櫃)公司特別股

TaiGen

Biopharmaceuticals

Holdings Limited (TGB)

\$ 110,589

\$ 110,516

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
其 他	\$ 9,973	\$ 33,975
次順位金融債券	120,000	<u>-</u> _
	<u>\$ 240,562</u>	<u>\$ 144,491</u>

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

子公司中碳及景裕公司於九十八年十月購買台灣中小企銀無到期日之次順位金融債券 100,000 千元,發行屆滿七年起,可由交易對手贖回,截至九十九年九月底止年利率為 2.32%。

子公司景裕公司於九十九年四月購買陽信銀行次順位金融債券 20,000千元,到期日為一〇六年四月,有效利率為3.25%。

十四、採權益法之長期股權投資及預付長期投資款

	九十九年九月	目三十日	九十八年九月	目三十日
		持股比		持股比
	金 額	例 (%)	金 額	例(%)
非上市(櫃)公司				
高雄捷運公司(高捷)	\$ 1,646,760	32	\$ 1,735,721	32
漢威巨蛋開發公司(漢威)	762,481	29	736,442	29
欣欣水泥企業公司	215,213	26	216,862	26
夏都國際開發公司(夏都)	199,334	23	180,555	23
尚揚創業投資公司(尚揚)	191,300	39	219,989	39
其 他	227,926		224,736	
	<u>\$ 3,243,014</u>		<u>\$ 3,314,305</u>	

對尚揚之原始投資成本為 252,000 千元,該公司於九十八年及九十七年十二月辦理減資,退回投資款共 110,880 千元,是以原始投資成本減少為 141,120 千元。

其他主係轉投資武漢華德環保工程技術公司、汎揚創業投資公司、寶來迎賓開發公司(寶來迎賓)及寬達科技公司等。寶來迎賓於九十八年十二月二十八日經股東會決議解散,本公司認列投資損失42,179千元後之投資餘額以降至零為限。

九十九及九十八年前三季按未經會計師核閱之財務報表採權益法認列之投資(損)益內容如下:

		九十九年前三季	九十八年前三季
漢	威	\$ 30,121	\$ 27,723
夏	都	26,690	21,174
尚	揚	18,943	8,021
高	捷	(113,333)	(526,174)
其	他	$(\underline{}7,118)$	<u>2,141</u>
		(<u>\$ 44,697</u>)	$(\underline{\$467,115})$

九十九及九十八年前三季之投資損失淨額分別列入營業外費損39,940千元及460,273千元,營業成本4,757千元及6,842千元。

預付長期投資款係子公司中盈、景裕及運盈公司於九十八年九月 參與大成鋼公司及東和鋼鐵企業公司之現金增資,預付投資款分別為 72,563 千元及 5,320 千元,合計為 77,883 千元,列入預付長期投資款 項下。

十五、其他金融資產

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
避險之外幣存款	\$ 3,679,888	\$ 6,421,889
應收不良債權	<u>-</u> _	2,753,254
	3,679,888	9,175,143
減:列為流動資產	3,054,032	5,675,372
	<u>\$ 625,856</u>	<u>\$ 3,499,771</u>
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	

子公司中鴻公司為延伸產品價值鏈,經董事會通過,委託遠銀資產管理公司以 22.19 億元自兆豐銀行等十六家金融機構,取得振安鋼鐵公司(振安公司)之全部聯貸不良債權 70.39 億元中之 62.87 億元(佔89.32%),及安鋒鋼鐵公司股票抵押債權 6 億元,上述交易已於九十六年十一月完成付款且辦理債權交割。另為整合債權,再以合計 5.5 億元取得另二家公司持有振安公司其他債權 11.5 億元。振安公司聯貸

抵押品包含土地、廠房、冷軋設備及鍍鋅鋼板設備等,中鴻公司取得上述不良債權,高雄地方法院於九十八年七月二十二日執行該等抵押品拍賣,由其子公司鴻立公司以 4,591,194 千元標得該等抵押品,九十八年十一月十三日高雄地方法院分配拍賣振安公司抵押品之價金(振安公司廠房以前年度因火災損失,中鴻公司於九十八年度獲配賠償款77,710 千元,作為應收不良債權成本之減項,是以九十八年十月底之應收不良債權帳面價值為 2,693,409 千元),依比例分配予子公司中鴻公司 3,976,096 千元,再扣除應負擔出售利得之 2%所課徵營業稅 25,654 千元,因此除列應收不良債權後之淨利益為 1,257,033 千元,上述分配價金中鴻公司已於九十八年十二月獲配。由於該等抵押品係由其子公司鴻立公司標得,其處分利益業已於合併財務報表銷除。

本公司為興建第三冷軋生產線,已簽約訂購國外設備金額共日幣 161.5 億圓,並於九十七年一月購入日幣存款 160 億圓(折合新台幣 4,878,900千元)以規避匯率波動產生之現金流量風險。子公司中龍公司為興建一貫作業煉鋼廠,預計支付進口設備款約日幣 213 億圓。為規避匯率波動之風險,中龍公司於九十六年十二月購入日幣存款 173 億圓,以規避匯率波動所產生之現金流量風險,該日幣存款已於九十八年度全數用以支付設備款。截至九十九年九月底止,上述本公司指定為避險工具之日幣存款餘額為 900,710千元(日幣 24 億圓),截至九十八年九月底止,本公司及子公司中龍公司指定為避險工具之日幣存款餘額分別為 5,158,080 千元及 770,590 千元(日幣 144 億圓及 22 億圓)。

本公司及子公司中宇公司為購置國外設備而購入外幣存款以規避 匯率波動產生之現金流量風險。截至九十九及九十八年九月底止,上 述指定為避險工具之外幣存款之餘額分別為 575,202 千元(美金 13,245 千元、歐元 385 千元、英磅 190 千元與日幣 4 億圓)及 473,013 千元(美金 7,002 千元、歐元 1,463 千元與日幣 5 億圓)。

本公司及子公司中龍公司為規避其他資本支出之現金流量風險購入歐元、日幣及美金外匯(附註七)。截至九十九年及九十八年九月底,上述購入之外幣避險部位餘額分別為 2,203,976 千元(美金 19,497

千元、歐元 5,896 千元與日幣 36 億圓)及 20,206 千元(歐元 430 千元),預計用以支付資本支出。

上述避險之外幣存款於九十九及九十八年前三季分別產生未實現利益 104,168 千元及損失 189,994 千元,列入股東權益項下之金融商品未實現利益項下;另九十九及九十八年前三季自股東權益項下之金融商品未實現利益轉列未完工程及預付設備款分別為 516,300 千元及1,109,314 千元。

截至九十九年及九十八年九月底止現金流量預計產生期間分別為九十九年至一〇二年及九十八年至一〇二年。

十六、固定資產

	成	本	重	估	增	值	合	計
九十九年九月三十日								
成本及重估增值								
土地	\$	17,152,986	\$	32,7	754,0	16	\$	49,907,002
土地改良物		6,111,262		4	192, 9	90		6,604,252
房屋及建築		74,330,569		2,4	418,1	17		76,748,686
機器設備		420,928,557		7,9	908,8	373		428,837,430
運輸設備		19,745,104			18,1	.08		19,763,212
其他設備		15,045,456			31,6	<u>550</u>		15,077,106
		553,313,934		43,6	523,7	<u>′54</u>		596,937,688
累計折舊								
土地改良物		3,726,265		4	466,8	59		4,193,124
房屋及建築		24,079,888		1,8	377,5	86		25,957,474
機器設備		236,338,565		7,9	908,5	25		244,247,090
運輸設備		10,961,421			18,1	.03		10,979,524
其他設備		6,453,336			31,6	39	_	6,484,975
		281,559,475		10,3	302,7	<u> 12</u>		291,862,187
累計減損								
土 地		11,826				-		11,826
機器設備		733,960				-		733,960
其他設備		299,491						299,491
		1,045,277					_	1,045,277
未完工程及預付設備款		52,651,568				<u>-</u>	_	52,651,568
	<u>\$</u>	323,360,750	<u>\$</u>	33,3	3 21, 0	<u>42</u>	<u>\$</u>	356,681,792

	八 7-	王 11 日	
九十八年九月三十日			
成本及重估增值			
土 地	\$ 16,805,003	\$ 32,754,01	6 \$ 49,559,019
土地改良物	4,291,679	492,99	0 4,784,669
房屋及建築	51,470,448	2,405,55	1 53,875,999
機器設備	300,917,288	7,971,07	9 308,888,367
運輸設備	19,927,731	18,10	8 19,945,839
其他設備	12,854,449	31,67	0 12,886,119
	406,266,598	43,673,41	4 449,940,012
累計折舊			
土地改良物	3,564,298	460,58	7 4,024,885
房屋及建築	22,265,574	1,821,00	6 24,086,580
機器設備	220,779,598	7,970,56	1 228,750,159
運輸設備	10,660,087	18,10	3 10,678,190
其他設備	5,646,698	31,65	9 5,678,357
	262,916,255	10,301,91	<u>6</u> <u>273,218,171</u>
EP 11 11 10			
累計減損			
土 地	23,984		- 23,984
房屋及建築	2,509		- 2,509
機器設備	705,981		- 705,981
其他設備	294,172		<u>- 294,172</u>
	1,026,646		<u>- 1,026,646</u>
上宁工和及西什机供劫	100 075 100		100 075 100
未完工程及預付設備款	128,275,102		<u>- 128,275,102</u>
	\$ 270,598,799	\$ 33,371,49	<u>8 </u>
	<u> </u>	<u>Ψ 00,071,11</u>	<u> </u>
划台次上几次如归雷	.		
利息資本化資訊揭露	40 L ·		
	九十九	年前三季 58,593	九十八年前三季
資本化前之利息總額	\$1,65	58,593	\$1,713,486
減:資本化利息-未完工程及	預		
付設備款	66	64,11 <u>4</u>	550,227
列入損益表之利息費用	\$ 99	94,479	<u>\$1,163,259</u>
資本化利率(年利率)	0.54%	~ 2.15%	$0.64\% \sim 2.16\%$

成 本重估增值合 計

本公司於七十年及八十三年辦理固定資產及專利使用權重估價, 增加固定資產成本及專利使用權之帳面金額計 17,662,343 千元,並於 减除估計之土地增值稅準備 3,370,813 千元後之淨額計 14,291,530 千 元 , 列 入 未 實 現 重 估 增 值 。 上 述 未 實 現 重 估 增 值 經 歷 年 辦 理 轉 增 資 13,952,356 千元,餘額減少為 339,174 千元。九十四年一月土地稅法修 正 , 調 降 土 地 增 值 稅 稅 率 , 上 述 原 估 列 之 土 地 增 值 稅 準 備 因 而 減 少 1,196,189 千元已轉列未實現重估增值,致其餘額增加為 1,535,363 千 元。九十四年二月處分土地,致土地增值稅準備減少3,500千元,本公 司另於九十七年依土地公告現值調整自用土地帳面金額,增加土地之 重估增值計 26,913,284 千元,並於減除估計之土地增值稅準備 6,502,342 千元後,淨額計 20,410,942 千元列入未實現重估增值。另九 十九及九十八年前三季部分重估資產報廢或出售,其相關之未實現重 估增值分别為 1,211 千元及 2,051 千元業已轉列營業外收益項下。截至 九十九年及九十八年九月底止,土地增值稅準備餘額皆為8,673,466千 元,未實現重估增值餘額分別為 21,911,937 千元及 21,913,197 千元, 未實現重估增值轉列營業外收益累計分別為 34,368 千元及 33,108 千 元。

子公司中鋼構公司以九十八年十二月三十一日為重估基準日,依 營利事業資產重估價辦法辦理房屋及建築設備重估,於九十九年九月 經主管機關審定重估增值總額為 12,862 千元,同額列入股東權益項下 之未實現重估增值項下。

十七、無形資產

							可	亲	垶	認					
							無	形	資	產	商		譽	合	計
九	+	九	年	前	Ξ	季									
期衫	刀餘智	頁					(\$1,54	2,831	L	\$	403,274		\$1,946,	105
本其	月増力	10						3	6,584	Į.		-		36,	584
本其	月減く	シ					(_	16	5,753	<u>3</u>)	_	<u>-</u>		(165,	<u>753</u>)
期末	卡餘 額	頁						\$1,41	3,662) =	<u>\$</u>	403,274	<u>.</u>	\$1,816,	<u>936</u>

					可	亲	垶	認					
					無	形	資	產	商		譽	合	計
九十八	年	前	Ξ	季									
期初餘額					(\$1,47	7,108	3	\$	403,274		\$1,880	,382
本期增加						13	1,539)		-		131	,539
本期減少					(_	17	0,032	2)				(170	<u>,032</u>)
期末餘額					(\$1,43	8,615	<u> </u>	<u>\$</u>	403,274		\$1,841	,889

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

十八、閒置資產淨額

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
土 地	\$ 6,541,181	\$ 6,330,162
機器設備	823,534	46,798
減:累計折舊	69,984	28,307
累計減損	2,034,341	2,016,576
	<u>\$ 5,260,390</u>	<u>\$ 4,332,077</u>

閒置資產係非營業用之土地及已停工之廠房與設備。

子公司中鴻公司將高雄龍華段 19 筆工業用地中之 16 筆於九十八年二月完成自辦市地重劃,重劃後該 16 筆土地更名為高雄龍東段 14及 15號(以下稱高雄龍東段),並取得重劃後變更為商業用地之所有權狀。中鴻公司已依不動產估價師出具之專業鑑價報告認列上述閒置資產之高雄龍東段土地之資產減損迴轉利益 1,144,866 千元,列入營業外收益項下。

子公司鴻立公司取得振安公司不良債權之抵押品,其中部分機器設備(成本730,551千元及累計折舊6,629千元)目前因尚未供生產使用,於九十九年前三季將其自固定資產改列為閒置資產項下。

十九、短期借款及銀行透支

	九十九年九月三十日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
銀行信用借款		<u> </u>
年利率九十九年及九十八年		
九月底分別為 0.55%~		
4.86%及 0.38%~2.7588%	\$41,457,337	\$45,744,791
信用狀借款	, ,	, ,
年利率九十九年及九十八年		
九月底分別為 0.5813%~		
1.52%及 0.60%~1.75%	1,665,296	3,145,259
銀行透支		
年利率九十九年及九十八年		
九月底分別為 0.21%~		
2.63%及 0.16%~1.48%	1,070,556	1,595,786
擔保借款		
年利率九十九年及九十八年		
九月底分別為 1.6%~		
4.62%及 1.91%~5.35%	356,557	533,685
	\$44,549,746	\$51,019,521

上述九十八年九月底之銀行信用借款包含外幣短期借款 58,548 千美金(折合新台幣 1,883,138 千元),係用於外幣長期投資之中鋼住金越南(附註二九),藉以規避投資之匯率變動風險,本公司嗣於九十九年二月與銀行重新簽訂長期借款合約(附註二三)。

二十、應付短期票券

	九十九年	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應付商業本票	<u> </u>	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
年利率九十九年及九十八年 九月底分別為 0.21%~		
1.038%及 0.062%~1.60%	\$14,046,800	\$24,638,300
減:未攤銷折價	4,870 \$14,041,930	11,069 \$24,627,231

保證或承兌機構包括兆豐票券、中華票券、國際票券、大慶票券、萬通票券、大中票券、合作金庫、上海銀行、新光銀行、大眾票券、台灣票券、華南票券、台灣銀行、兆豐銀行及陽信銀行等公司。

二一、應付費用

	· <u>·</u>		
	應付薪資及獎金 應付員工紅利及董監酬勞 應付工程保修準備 應付外包修護工程款 其 他	九 十 九 年 九 月 三 十 日 \$ 6,443,554 2,865,291 895,615 530,853 4,078,843 \$14,814,156	九 十 八 年 九 月 三 十 日 \$3,837,520 307,934 897,866 512,922 3,402,876 \$8,959,118
. 二、	應付公司債		
	五年期無擔保公司債—係本公司 按面額發行 九十五年十一月發行,年息	九十九年九月三十日	九十八年九月三十日
	 2.07%, 一○○年十一月 到期一次還本,每年付息 一次 九十五年六月發行,年息 2.32%,一○○年六月到 	\$ 5,600,000	\$ 5,600,000
	期一次還本,每年付息一次 九十七年十二月發行,年息 2.42%,一○一年十二	8,100,000	8,100,000
	月、一〇二年十二月分雨 次還本,每年付息一次 九十七年十二月發行,年息 2.08%,一〇一年十二 月、一〇二年十二月分雨	9,600,000	9,600,000
	次還本,每年付息一次 七年期無擔保公司債—係本公司 按面額發行 九十七年十二月發行,年息 2.30%,一〇三年十二	12,950,000	12,950,000
	月、一〇四年十二月分雨 次還本,每年付息一次 減:公司債發行成本 一年內到期部分	7,000,000 43,250,000 24,208 8,098,532 \$ 35,127,260	7,000,000 43,250,000 33,304 - \$43,216,696

二三、銀行長期借款

	九 十 九 年 九月三十日	九十八年九月三十日
銀行團聯貸		
兆豐銀行等數家,係中鴻公		
司舉借		
自九十六年四月起至一		
○二年十月止,分十		
四期平均償還,年利		
率九十九年及九十		
八年九月底分別為		
1.1416%及 1.0835%	\$ 3,000,000	\$ 3,857,143
一○○年十月到期並循		
環使用,年利率九十		
九年及九十八年九		
月底分別為		
1.0444%及 1.1258%		
~1.1892%	1,500,000	4,000,000
台灣銀行等數家,係中龍公		
司舉借		
自一○一年七月起至一		
○七年七月止,分十		
四期平均償還,年利		
率九十九年及九十		
八年九月底分別為		
$0.9806\% \sim 1.0126\%$	20.000.000	40 =00 000
及 0.9305%	38,900,000	18,500,000
自一○一年八月起至一		
○六年二月止,分十		
期平均償還,年利率	F 00,000	
為1.5%	500,000	-
合作金庫銀行等數家,係鴻		
立公司舉借		
一〇四年六月到期並循		
環使用,年利率為	2 110 000	
1.5856%	2,110,000	-
抵押借款		
陸續於一○九年八月前到 期,浮動年利率九十九年		
期, 浮動平利率九十九平 及九十八年九月底分別為		
及九十八千九月底分別為 0.54%~1.47%及 1.3250%		
0.34%~1.47%及 1.3230% ~3.5840%	18,857,475	3 520 056
~ J.J040 /0	10,007,470	3,520,956

九十九年九十八年九月三十日

銀行長期借款

陸續於一○四年七月前到期,年利率九十九年及九十八年九月底分別為 0.65125%~5.68895%及 0.8375%~4.1442%

減:聯貸主辦費 一年內到期部分

\$ 7,954,048	\$ 5,836,156
72,821,523	35,714,255
154,356	118,637
1,613,154	10,627,192
\$71,054,013	\$24,968,426

(一) 九十五年九月子公司中鴻公司與兆豐銀行等二十一家金融機構簽訂總額度 140 億元之聯合授信合約,其中 60 億元為擔保借款,限一次動用;另 80 億元為無擔保借款,得循環動用。依約除本公司(中鴻公司主要股東)承諾於借款期間,本公司應隨時與關係人共同持有並控制中鴻公司全部已發行股份中不少於百分之三十之股份,並維持對中鴻公司二分之一以上之董事席次及經營控制權等外,中鴻公司於借款期間,自九十六年度起有形淨值不得低於流通在外發行普通股股本之 50%,金融負債對有形淨值之比率不得高於 350%。

九十九年五月子公司鴻立公司與合作金庫銀行等十四家金融機構簽訂總額度 60 億元之聯合授信合約,其中 35 億元為擔保借款,限一次動用;另 25 億元為無擔保借款,得循環動用,截至九十九年九月底止尚未動用。依約除中鴻公司承諾應持有鴻立公司已發行股份中不少於百分之五十一之股份,並維持對鴻立公司二分之一以上之董事及監察人席次(本公司及關係企業之直接持股及所指派之法人取得之席次均得合併計算)外,鴻立公司於借款期間,自九十九年度起有形淨值不得低於實收資本額之 50%,金融負債對有形淨值之比率不得高於 350%。

前述各款財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準,中鴻公司及鴻立公司若不符上述財務比率限制,應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善,倘未能改善,本授信之貸款利率加碼及保證費率,應按合約規定調整,不視為違約項目。中鴻公司九十八年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至九十九年九月底止,本公司直接及間接持有中鴻公司41%之股權及取得該公司全部董事及監察人席次。

- (二)九十八年十二月及九十七年二月子公司中龍公司與臺灣銀行等十三及十四家金融機構簽訂總額度分別為 200 億元及 517 億元之聯合授信合約。依約本公司承諾於借款期間,應分別隨時與關係企業共同持有並控制中龍公司全部已發行股份中不少於百分之八十及四十之股份,並維持對中龍公司二分之一以上之董事席次。截至九十九年九月底止,本公司持有中龍公司 100%之股權及取得該公司全部董事席次。
- (三)上述銀行長期借款包括本公司舉借上述美金(僅九十九年九月底)、日幣及澳幣長期借款係分別用於外幣長期投資包括中鋼住金越南(僅九十九年九月底)、東亞聯合鋼鐵公司及 CSCAU (附註二九),藉以規避投資之匯率變動風險,及用於備供出售金融資產包含 Maruichi Steel Tube Ltd.及 Yodogawa Steel Works, Ltd.(附註六及二九),藉以規避匯率變動風險。另舉借上述台幣長期借款係用以充實資金。

二四、長期應付票券

發 行 機	構票券到期日	合約到期日	利率(%)	金 額
九十九年九月三十日				
兆豐票券	99.10~99.11	103.04~103.06	$0.41 \sim 0.822$	\$ 2,300,000
中華票券	99.10~99.11	103.04~104.06	$0.43 \sim 0.6$	1,600,000
國際票券	99.11	103.04	0.822	1,500,000
				5,400,000
減:未攤銷折價				6,812
				<u>\$ 5,393,188</u>

發 行	機構票	券到期	日 台	合約到	期日	利率 (%)	金額
九十八年九月三-	<u> </u>						
兆豐票券		98.10	1	102.10~	103.04	$0.33 \sim 0.74$	\$ 2,350,000
中華票券		98.10	1	100.06~	103.04	$0.3 \sim 0.32$	1,850,000
國際票券		98.10		103.0	04	0.74	1,750,000
華南票券	9	8.10~98.1	2 1	101.04~	101.05	$1.93 \sim 1.94$	650,000
中國信託		98.10		99.0	7	0.42	200,000
							6,800,000
減:未攤銷折價							2,099
							6,797,901
減:一年內到期部	邦份						199,995
							\$ 6,597,906

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

保證或承兌機構包括國際票券、兆豐票券、中華票券、中國信託銀行、華南銀行、土地銀行、高雄銀行、第一銀行、澳商澳盛銀行及兆豐銀行等公司。

二五、應付重整債權

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

中龍公司帳收購中龍股收購成本分

(\$ 19,106)

\$ 4,763,427

\$ 4,782,533

九十九及九十八年前三季應付重整債權本金明細如下:

列應付重整權之收購成攤後之應付 無擔保債權債 權 合 計本分攤調整 重整債權合計 有擔保債權 \$ 3,672,201 \$ 1,310,332 \$ 4,982,533 (\$ 17,911) \$ 4,964,622 期初餘額 161,566) (38,434) (200,000) 本期償還 200,000) 收購中龍股權之收購成本分攤 調整 3,582 3,582 期末餘額 3,510,635 1,271,898 4,782,533 14,329) 4,768,204 減:一年內到期部分 321,682 78,318 400,000 400,000 \$ 3,188,953 \$ 1,193,580 \$ 4,382,533 14,329) \$ 4,368,204 九十 前 (\$ 22,688) \$5,359,845 期初餘額 \$ 3,996,666 \$ 1,385,867 \$ 5,382,533 200,000) 本期償還 162,447) (37,553) (200,000) 收購中龍股權之收購成本分攤 調整 3,582 3,582 3,834,219 1,348,314 5,182,533 期末餘額 19,106) 5,163,427 減:一年內到期部分 323,584 76,416 400,000 400,000

\$ 1,271,898

\$ 3,510,635

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

上述應付重整債權償還方式為本金債權每年之六月三十日及十二 月三十日各固定償付 2 億元至一〇三年止,且依一定比例償付有擔保 債權人及無擔保債權人。利息係按月計算,每季支付償還。

二六、資產負債之到期分析

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

		_	年	內一	年	後	合	計
九十	九年九月三十日							
資	<u>產</u>							
原	患收票據及帳款淨額	\$ 1	10,314,715	\$		-	\$	10,314,715
オ	子貨	_ {	82,153,068		1,849,1	41		84,002,209
		<u>\$ 9</u>	92,467,783	<u>\$</u>	1,849,1	<u> 41</u>	\$	94,316,924
負	債							
	應付票據及帳款 頁收工程款(減在建工程	\$ 1	11,151,727	\$	153,5	558	\$	11,305,285
13	之淨額,列入其他流動							
	負債項下)	<u></u>	2,682,464		2,015,2			4,697,676
		<u>\$</u>	13,834,191	<u>\$</u>	2,168,7	<u>770</u>	<u>\$</u>	<u>16,002,961</u>
	八年九月三十日							
資	产工工作工厂业工工	Φ.	0.000 (0.1	φ.			Φ.	0.000
	態收票據及帳款淨額 - 化		8,357,631	\$	4 04 7 5	-	\$	8,357,631
1 -	子,		48,990,722	<u></u>	1,017,2			50,007,942
		<u> D</u> (<u>57,348,353</u>	<u>\$</u>	1,017,2	<u> 220</u>	<u>D</u>	<u>58,365,573</u>
負	債							
	惠付票據及帳款 エリュロサイン 12 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	\$	5,391,098	\$	208,1	187	\$	5,599,285
7	頁收工程款(減在建工程 之淨額,列入其他流動							
	負債項下)		1,796,523		655,0	040		2,451,563
		\$	7,187,621	\$	863,2		\$	8,050,848
			· ·		· · ·			-

二七、母公司股東權益

(一)股本

九十九年及九十八年八月本公司分別辦理盈餘轉增資 4,333,820千元及5,369,758千元,各發行普通股433,382千股及 536,976千股,另九十八年度特別股轉換為普通股計2千股,皆 已辦妥變更登記。

(二) 庫藏股票

								本	期		股	數	期	末	股	婁	t	及食	È	額
收	回	原	因	期	初	股	數	增	加	減		少	股			數	金			額
九十	九年前三季																			
-	子公司持有?	本公司股票	自																	
	長期股權力	投資調整為	庫																	
	藏股票			_	27	9,37	5	_	17,838	_		_	_	297	,21 3		\$	8,450	,14	3
=	八年前三季 子公司持有; 長期股權; 藏股票 5轉讓本公司	本公司股票 投資調整為		-	10	6,103 8,000 4,103	0	_	18,369 - 18,369	_	10,30	<u>-</u>	-	108	.,167 5,000 2,167		_	8,302 2,509 10,812	,95	8

1. 子公司持有本公司股票自長期股權投資調整為庫藏股票

子公司原持有本公司股票(子公司分別列為備供出售金融資產一流動及備供出售金融資產一非流動),依持股比例計算視同庫藏股票處理。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及本公司辦理盈餘轉增資所致;股數減少係子公司出售本公司股票及持股比例變動所致。九十八年前三季出售價款依持股比例計算為296,007千元,其超過本公司庫藏股票帳面價值部分為60,635千元,列入資本公積。截至九十九年及九十八年九月底止,上述庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為9,599,985千元及8,496,598千元。子公司持有本公司股票詳附表一。

2. 為轉讓本公司員工

九十七年十月七日經董事會決議,為轉讓股份予員工,以每股21.18元至52.67元之區間價格,於九十七年十月八日至十二月七日自公開市場買回本公司普通股300,000千

股。九十八年第四季已將買回之普通股108,000千股,全數轉讓予本公司及子公司員工。

依證券交易法規定,本公司買回流通在外股份之數量,不得超過已發行股份總數百分之十,買回股份之總金額,不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積,本公司買回自有股份之交易,符合上項規定。又依上開法令,買回之股份倘欲轉讓予員工,應於買回之日起三年內轉讓。

本公司持有之庫藏股票,依證券交易法規定不得質押,亦不得享有股利之分派、表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理,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。

3. 股份基礎給付一員工庫藏股認股權

本公司於九十八年十月二日給與員工庫藏股認股權 108,000千股,給與對象包含本公司及子公司之員工,給與 之股權分別為104,560千股及3,440千股,其既得條件為立即 既得,九十八年度已全數執行。

本公司於九十八年度給與之員工庫藏股認股權使用 Black - Scholes評價模式,其所採用之參數如下:

給與日股價	29.9 元
轉讓價格	22.29 元
預期波動率	27.838%
預期存續期間	1天
預期股利率	0%
無風險利率	0.86%

預期波動率係基於過去五年歷史股票價格波動率,九十八年第四季認列之薪資費用為795,700千元;認列轉讓庫藏股票予子公司員工所產生之資本公積為24,362千元,轉讓價款低於庫藏股票帳面價值部分為102,634千元,係沖減資本公積。

(三)海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部於八十一年五月、八十六年二月及九十二年十月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共 88,329,150 單位,嗣因本公司辦理盈餘轉增資,致其存託憑證增加 6,626,885 單位。存託憑證每單位表彰本公司普通股 20 股,發行之存託憑證折合普通股 1,899,120,700 股(含畸零股 221 股)。依主管機關之規定,存託憑證持有人得要求兌回,在國內證券交易市場流通,另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至九十九年及九十八年九月底止,流通在外之存託憑證分別為 4,805,161 單位及 4,494,068 單位,折合普通股分別為 96,103,461 股(含畸零股 241 股)及89,881,591 股(含畸零股 231 股),佔本公司發行普通股總數分別約 0.71%及 0.69%。

(四)特別股

依照本公司章程,特別股之權利及義務如下:

- 1. 特別股股息優先於普通股股息之分派,股息為面額之14%。
- 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。
- 本公司發行之特別股得以盈餘或發行新股所得之股款收回之。特別股之股東得隨時請求特別股按1:1轉換為普通股。

(五) 資本公積

資本公積之內容如下:

	九十九年九月三十日	九十八年九月三十日
發行新股收購子公司股		
權之發行溢價	\$ 15,717,185	\$ 15,717,185
庫藏股票交易	3,873,772	2,830,192
長期股權投資	367,578	287,283
其 他	8,099	8,099
	<u>\$19,966,634</u>	<u>\$ 18,842,759</u>

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

(六) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定,每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補 後依下列順序分派之:

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

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

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

嗣後股東權益減項數額如有減少時,可就該項減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。截至九十九年九月底止,本公司依法令規定就股東權益減項餘額所提列之特別盈餘公積業已全數迴轉,尚未迴轉部分係為支應擴建工程資金需求所提列之擴建公積。

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

提列員工紅利及董監酬勞金額九十九年前三季分別為 2,380,685 千元及 44,638 千元,九十八年前三季分別為 148,062 千元及 2,776 千元,係依過去經驗以可能發放之金額為基礎,分別按可分配盈餘(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額及估列之法定盈餘公積及特別盈餘公積)之 8%及 0.15%計算。若於年度終了後,董事會決議之發放金額有重大變動時,該變動調整原提列年度費用,於股東會決議日時,若金額仍有變動,則依會計估計變動處理,於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利,股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定,股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價,並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

本公司股東會分別於九十九年及九十八年六月決議通過九十八及九十七年度之盈餘分配案如下(九十七年度盈餘分配案 特別股及普通股股利因特別股轉換為普通股之變動已依基準日實際發放金額調整):

	盈餘	分 配 案	每 月	段 股	利 (元)
	九十八年度	九十七年度	九十	八年度	11. 九十	七年度
法定盈餘公積	\$ 1,952,817	\$ 2,402,556				
特 別 股						
現金股利	40,947	49,751	\$	1.07	\$	1.30
股票股利	12,628	16,455		0.33		0.43
			\$	1.40	\$	1.73
普 通 股						
現金股利	13,225,464	16,184,403	\$	1.01	\$	1.30
股票股利	4,321,192	5,353,303		0.33		0.43
	\$ 19,553,048	\$ 24,006,468	\$	1.34	\$	1.73

上述股東會同時決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞(皆以現金發放)如下:

	九十二	年 度	九十七	二年 度
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$1,528,288	\$ 28,655	\$1,877,002	\$ 35,194
各年度財務報表認列金額	1,528,288	28,655	1,637,715	30,707
差異	<u>\$</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239,287</u>	<u>\$ 4,487</u>

九十八年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九 十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係 因估計變動之差異,已調整為九十八年前三季之損益。

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

(七) 未實現重估增值

未實現重估增值之內容如下:

	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日
固定資產及專利使用權		
重估增值	\$ 21,911,937	\$ 21,913,197
長期股權投資依持股比		
例認列	2,268	<u>-</u> _
	\$ 21,914,205	\$ 21,913,197

(八) 金融商品未實現利益

九十九及九十八年前三季金融商品未實現利益之變動組成項目如下:

			長	期	股	欋				
	備 供	出 售	投	資 依	持	股	現釒	仓流量避險	:	
	金 融	資 產	比	例	認	列	未	實現損益	合	計
九十九年前三季										
期初餘額	\$ 3,12	24,306	\$	461	,850		\$	630,275	\$	4,216,431
直接認列為股東權										
益調整項目	(52	25,629)	(440	,833)		21,526	(944,936)
轉列未完工程及預	`	,	`			,			,	,
付設備款		<u> </u>			_		(503,497)	(503,497)
期末餘額	\$ 2,59	98,677	\$	21	,017		\$	148,304	\$	<u>2,767,998</u>
九十八年前三季										
期初餘額	\$ 3,62	23,089	\$	1,983	,109		\$	901,807	\$	6,508,005
直接認列為股東權										
益調整項目	90	9,625	(1,048	,770)	(33,031)	(172,176)
轉列損益項目	(1,64	12,584)			-			-	(1,642,584)
轉列未完工程及預										
付設備款					_		(6,667)	(6,667)
期末餘額	\$ 2,89	<u>90,130</u>	\$	934	,339	:	\$	862,109	\$	4,686,578

(九) 累積換算調整數

九十九及九十八年前三季累積換算調整數之變動如下:

	九十九年前三季	九十八年前三季
期初餘額	\$183,001	\$358,976
直接認列為股東權益調		
整項目	167,197	(208,096)
期末餘額	\$350,198	\$150,880

二八、每股盈餘

	金 額	(分	子)	股	數	(分	每	股	盈(余 (元)
	稅	前	稅		後	母)) (-	千股)	稅		前	稅		後
九十九年前三季														
歸屬於母公司之合併總純益	\$37,951,2	78	\$33	,055,56	58									
減:特別股股利	46,1	<u>32</u>		40,18	31									
基本每股盈餘														
屬於母公司普通股股東之合併總純														
益	37,905,1	46	33	,015,38	37	1	13,230	0,688	\$	2.8	6	\$	2.50)
具稀釋作用之潛在普通股之影響														
特 別 股	46,1	32		40,18	31		38	8,268						
員工紅利		_=					11	5,449						
稀釋每股盈餘														
屬於母公司普通股股東之合併總純														
益加潛在普通股之影響	\$37,951,2	<u>78</u>	\$33	<u>,055,56</u>	<u> 58</u>	1	13,38	4,405		2.8	4		2.47	,
稀釋每股盈餘 屬於母公司普通股股東之合併總純	<u>\$37,951,2</u>	<u>-</u> <u>78</u>	<u>\$33</u>	,055,56	<u>-</u> 68	_				2.8	4		2.47	,

	金 額	(3	} 子)	股 數	(分	每	股盈	餘 (元)
	稅	前 稅		後	母) (千股)	稅	前	稅	後
九十八年前三季										
歸屬於母公司之合併總純益	\$ 2,255,02	28 \$	3,916,22	28						
減:特別股股利	23,13	<u> </u>	40,18	31						
基本每股盈餘										
屬於母公司普通股股東之合併總純										
益	2,231,89	91	3,876,04	17	13,12	26,356	\$	0.17	\$	0.30
具稀釋作用之潛在普通股之影響										
員工紅利		<u> </u>			4	2,409				
稀釋每股盈餘										
屬於母公司普通股股東之合併總純										
益加潛在普通股之影響	\$ 2,231,89	91	3,876,04	<u>17</u>	13,16	58,765		0.17		0.29

計算九十八年前三季稀釋每股盈餘時,因特別股不具稀釋作用, 是以不列入稀釋每股盈餘計算中。

本公司自九十七年一月一日起,採用(九六)基秘字第○五二號 函,將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇 以股票或現金發放員工分紅,則計算稀釋每股盈餘時,應假設員工分 紅將採發放股票方式,並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平 均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時,以該 潛在普通股資產負債表日之收盤價,作為發行股數之判斷基礎。於次 年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時,亦繼續考 量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算九十八年前三季每股盈餘時,九十八年度辦理盈餘轉增資之影響已予追溯調整,是以九十八年前三季稅前及稅後基本每股盈餘經追溯調整分別由 0.18 元及 0.31 元減少為 0.17 元及 0.30 元。

二九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年九	1.月三十日	九十八年》	九月三十日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
合併資產				
公平價值變動列入損益之金				
融資產	\$ 4,898,999	\$ 4,898,999	\$ 4,791,767	\$ 4,791,767
備供出售金融資產(含非流				
動)	8,801,121	8,801,121	8,292,640	8,292,640
持有至到期日金融資產(含非				
流動)	249,080	249,080	862,839	862,839
主 少 百)				

	九十	九年	九月.	三十	日	九十,	八年,	九月三	十日
	帳 面	價 值	公平	- 價	值	帳 面	價 值	公 平	價 值
以成本衡量之金融資產	\$ 8,7	762,544	\$		-	\$ 8,31	19,019	\$	
無活絡市場之債券投資	2	240,562		240,56	52	14	14,491	14	4,491
其他金融資產-外幣存款(含									
非流動)	3,6	579,888	3,	.679,88	38	6,42	21,889	6,42	21,889
其他金融資產—不良債權		-			-	2,75	53,254	2,75	53,254
存出保證金	3	387,620		387,62	20	26	65,181	26	55,181
合併負債									
應付公司債(含一年內到期)	43,2	225,792	44,	.277,37	71	43,21	16,696	44,25	52,575
銀行長期借款(含一年內到									
期)	72,6	667,167	72,	.667,16	67	35,59	95,618	35,59	5,618
長期應付票券(含一年內到									
期)	5,3	393,188	5,	.393,18	38	6,79	97,901	6,79	7,901
應付重整債權(含一年內到									
期)	4,7	768,204	4,	.967,70)9	5,16	63,427	5,43	32,908
衍生性金融商品									
合併資產									
公平價值變動列入損益之金									
融資產		22,155		22,15	55	6	52,196	6	52,196
避險之衍生性金融資產(含非									
流動)	3	305,122		305,12	22	77	79,502	77	9,502
合併負債									
公平價值變動列入損益之金		44.0		4.	10		5 04		5 04
融負債		418		41	18		701		701
避險之衍生性金融負債(含非	_	NEE 0E0		055.05	-0				
流動)	ć	355,059		355,05	59		-		-

- (二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下:
 - 短期金融商品以其帳面價值估計其公平價值,因此類商品到期日甚近,其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款及銀行透支、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用、應付進貨合約損失及其他應付款。
 - 2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及 避險之衍生性金融商品如有活絡市場公開報價,此市場價 格即為公平價值。若無市場價格可供參考時,則採用評價 方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及 假設,與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假

設之資訊一致,遠期外匯合約資訊為本公司及子公司向金融機構取得,係根據中央銀行公告之外幣結帳匯率,並參考路透社報價系統之換匯點報價,就個別合約到期日分別計算公平價值,前述報價皆以買價為評估基礎,並一致性採用。貴金屬期貨合約資訊為子公司向交易相對人取得,該報價係假設子公司若依約定在資產負債表日中止合約,預計所能取得或必須支付之金額,一般均包括當期未結清合約之未實現損益。

- 3. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司者,其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值,因此公平價值無法可靠衡量。
- 持有至到期日金融資產及無活絡市場之債券投資以攤銷後成本並評估減損損失衡量之,是以其帳面價值即為公平價值。
- 5. 列入其他金融資產一非流動項下之應收不良債權,經與該不良債權之擔保品之鑑價報告比較,上述應收不良債權尚無重大減損。
- 存出保證金係以現金方式存出,以其帳面價值為其公平價值。
- 7. 長期附息負債及其他金融資產之外幣存款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。如有活絡市場公開報價,此市場價格即為公平價值。若無市場價格可供參考時,折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期附息負債利率及外幣存款浮動利率為準。折現率九十九年及九十八年九月底分別 0.23%~5.68895%及 0.5%~1.3%。
- (三)本公司及子公司金融商品之公平價值,以活絡市場之公開報價直接決定者,及以評價方法估計者分別為:

		央 定 之 金 額		估計之金額
	九十九年	九十八年	九十九年	九十八年
	九月三十日	九月三十日	九月三十日	九月三十日
合 併 資 產				
公平價值變動列入損益之金融資				
產	\$ 4,403,549	\$ 4,791,767	\$ 517,605	\$ 62,196
備供出售金融資產(含非流動)	8,753,288	8,195,558	47,833	97,082
持有至到期日金融資產(含非流				
動)	-	-	249,080	862,839
無活絡市場之債券投資	-	-	240,562	144,491
其他金融資產-外幣存款	-	-	3,679,888	6,421,889
其他金融資產—不良債權	-	-	-	2,753,254
存出保證金	-	-	387,620	265,181
避險之衍生性金融資產(含非流				
動)	-	-	305,122	779,502
合 併 負 債				
公平價值變動列入損益之金融負				
債	-	-	418	701
應付公司債(含一年內到期)	44,277,371	44,252,575	-	-
銀行長期借款(含一年內到期)	-	-	72,667,167	35,595,618
長期應付票券(含一年內到期)	-	-	5,393,188	6,797,901
長期應付重整債權(含一年內到				
期)	-	-	4,967,709	5,432,908

(四)本公司及子公司於九十九及九十八年前三季以評價方法估計之 公平價值變動而認列為當期損失分別為13,765千元及46,769千 元。

355,059

- (五)本公司及子公司九十九及九十八年九月底具有利率變動之現金 流量風險之金融資產分別為 543,284 千元及 47,181 千元,金融 負債分別為 122,610,101 千元及 93,413,040 千元。具利率變動之 公平價值風險之金融資產分別為 55,100 千元及 61,262 千元,金 融負債分別為 62,035,926 千元及 73,007,354 千元。
- (六)本公司及子公司非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之 金融商品,其利息收入及利息費用(含利息資本化金額)九十 九年前三季分別為213,186千元及1,658,593千元,九十八年前 三季分別為214,124千元及1,713,486千元。
- (七) 財務風險資訊
 - 1. 市場風險

避險之衍生性金融負債(含非流

動)

包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險,本公司舉借之外幣借款,主係用以從事相同幣別之外

幣投資,是以相關匯率變動之風險得以自然規避,對本公司影響不大。本公司發行之公司債及子公司中龍之應付重整債權係以固定利率計息,受市場利率變動而影響公平價值,預估市場利率每增減1%,將使公平價值減增約1,258,000千元。另本公司及子公司投資之債券型基金及上市(櫃)公司股票等具市場價格風險,因債券型基金市價波動較小不予計算,其餘股票之市場價格每增減1%,將使公平價值增減約70,260千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織,因此不預期有重大之信用風險。

本公司及子公司九十九年九月底之背書保證資料詳附表二。

3. 流動性風險

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

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

1%,本公司及子公司每年將增加現金流出約1,220,668千元。

(八) 公平價值、國外營運機構淨投資及現金流量避險

本公司投資東亞聯合鋼鐵公司、Maruichi Steel Tube Ltd.、Yodogawa Steel Works, Ltd.、CSCAU、中鋼住金越南及本公司和子公司中機、中龍、中貿及中宇公司為履行外幣資本支出及進、銷貨合約,係以舉借外幣借款、購買同額外幣存款及預購遠期外匯合約,藉以有效規避外幣匯率變動之風險。

		指 定 之		避險	工	具
			公	平價值	直之變	動
		指定為避險工具	九	十九年	九十八	年
避險種類	被避險項目	之金融商品	前	三季	前 三	季
公平價值避險	東亞聯合鋼鐵公司—	外幣借款	(\$	288,585)	\$ 53,95	55
	股權(列入以成本衡					
	量之金融資產—非					
	流動)					
公平價值避險	Maruichi Steel Tube	外幣借款	(<i>75,79</i> 0)	14,17	70
	Ltd股權(列入備					
	供出售金融資產-					
V To DT. 11 contrat	非流動)	at ske at ta	,	25 200)		
公平價值避險	Yodogawa Steel	外幣借款	(35,388)	6,61	16
	Works, Ltd. — 股權					
	(列入備供出售金					
四月秋年四日	融資產一非流動)	61 半年 14 十二	,	2 F F22.\	/ 01.00	۱۵ ۱
國外營運機構淨投	CSCAU-股權(列入	外幣借款	(25,533)	(91,80)2)
資避險	合併個體,已沖銷)	加敞供払		20 024	26.92	16
國外營運機構淨投 資避險	中鋼住金越南-股權 (列入合併個體,已	外幣借款		38,934	36,82	20
貝型図	(列八合併個題, C 沖銷)					
現金流量避險	 購置機器設備合約	外幣存款		104,168	(189,99	24 \
現金流量避險	購置機器設備及進、銷		(142,142)	`	,
加亚 川 里 町 双	牌且做品設備及進、網 貨合約	必为八匹口的	(144,144)	04,50	1
	X U "V					

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

上述現金流量避險之避險工具之外幣存款,其九十九年及九十八年九月底之公平價值分別為 3,679,888 千元及 6,421,889 千元,列入其他金融資產(含非流動)項下(附註十五)。

三十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

與本公司之關 稱 係 採權益法評價之被投資公司 高雄捷運公司(高捷) 漢威巨蛋開發公司 (漢威) 採權益法評價之被投資公司 台安生物科技公司 採權益法評價之被投資公司 欣欣水泥企業公司 採權益法評價之被投資公司 高雄港裝卸公司(高雄港裝卸) 子公司中運公司採權益法評價之被 投資公司 子公司中盈公司採權益法評價之被 國碳科技公司 投資公司 子公司 CEC International Corp.採 武漢華德環保工程技術公司 權益法評價之被投資公司 中國合成橡膠公司(中橡) 子公司中碳公司之董事 台灣水泥公司 子公司中聯資公司之董事 亞洲水泥公司 子公司中聯資公司之董事 環球水泥公司 子公司中聯資公司之董事 東南水泥公司 子公司中聯資公司之董事 榮民工程公司 (榮工) 子公司中鋼構公司之董事 弘博鋼鐵公司 子公司中鋼構公司之董事 第一高周波工業株式會社 子公司鑫科公司之董事 華榮電線電纜公司 子公司中宇公司之董事 春源鋼鐵工業公司(春源) 子公司中宇公司之董事 子公司中宇公司之董事 金合發鋼鐵公司 中鼎工程公司(中鼎) 子公司中碳公司之監察人 春雨工廠公司 子公司中宇公司之監察人 嘉新水泥公司 子公司中聯資公司之監察人 璋釔鋼鐵公司 子公司中貿 BVI 公司之董事 美亞鋼管廠公司 子公司中貿 BVI 公司之董事 舜億企業公司 子公司中貿 BVI 公司之董事 百堅貿易公司 子公司和貿公司之董事 慎泰貿易公司 子公司和貿公司之董事 子公司中貿越南金屬公司之董事 高興昌鋼鐵公司(高興昌) 日商住友商事株式會社(住友商事) 子公司中鋼住金越南公司之董事 (九十八年八月選任) 日商住金物產株式會社 子公司中鋼住金越南公司之董事 (九十八年八月選任) 台灣國際造船公司(台船) 本公司為其董事 唐榮鐵工廠公司(唐榮) 本公司為其董事

(接次頁)

本公司為其監察人

子公司中鋼構公司為其董事

國光生物科技公司 (國光生技)

上海頂鋒金屬製品公司

 關係
 人名
 稱太平洋船舶貨物裝卸公司(太平洋船舶)

 財團法人中鋼集團教育基金會其
 本公司係主要捐助人

 其他
 除上述外,尚有本公司及子公司之董監事或本公司及子公司之董監事或本公司及子公司為其董監事者,但無重大交易

(二) 重大交易事項

銷貨

本公司及子公司九十九及九十八年前三季對關係人之銷貨分別為 23,621,248 千元 (10%;春源、高興昌及台船等)及12,775,033 千元 (8%;高興昌、春源及台船等)。

進貨

	九	+	九	年	前	Ξ	季	九	+	入	年	前	三	季
					佔	淨	額					佔	淨	額
	金			額	(%)	金			額	(%)
住友商事	\$	21,2	294,	659		12	2	\$	3,7	06,4	67		2	2
其 他	_	8	804,	024	_		<u>-</u>	_	4	58,1	<u> 39</u>	_		_
	\$	22,0	098,	<u>683</u>	_	12	2	\$	4,1	64,6	<u>06</u>	_	2	2

除子公司中碳公司銷貨予中橡公司係依約定公式及成本加成計價,並採月結方式收款,與其他非關係人並無此類似交易可資比較外,本公司及子公司與關係人之進貨或銷貨條件,經比較其他類似交易,係與一般交易相當。

其他收入

本公司及子公司提供各關係人之勞務、營建工程及雜項等收入,列記為其他營業收入及營業外收益等科目,九十九及九十八年前三季分別為 918,921 千元 (唐榮、漢威及高捷等)及 841,214 千元 (唐榮、榮工及高捷等)。

其他支出

本公司及子公司支付關係人之裝卸費及外包服務費等支出,列記為營業成本、營業費用及營業外費損等科目,九十九及九十八年前三季分別為731,792千元(中鼎、春源及高雄港裝

卸等)及1,149,527千元(中鼎、太平洋船舶及高雄港裝卸等)。

本公司及子公司與關係人往來之其他支出條件,經比較其他類似交易,係與一般交易相當。

捐贈支出

本公司及子公司九十九及九十八年前三季捐贈中鋼集團教育基金會分別為 24,067 千元及 3,000 千元 (列入營業費用項下),作為其事務所需經費。該基金會創設目的係以促進鋼鐵相關領域之教育及人才培育等為宗旨。

期末餘額

1. 應收票據及帳款

本公司及子公司九十九年及九十八年九月底對關係人之應收票據及帳款合計分別為1,275,401千元(占科目淨額之12%;台船、春源及高捷等)及1,142,184千元(占科目淨額之14%;高捷、春源及國光生技等)。

2. 應付票據及帳款

	九十九	年九月	三十日	九	十八年九月	月三十日
			佔淨額			佔淨額
	金	額	(%)	金	額	(%)
住友商事	\$ 1,658	3,482	15	\$	259,060	5
其 他	135	5,797	1		77,085	1
	\$ 1,794	<u>1,279</u>	<u>16</u>	\$	336,145	<u>6</u>

三一、質抵押資產

截至九十九年及九十八年九月底止,本公司及子公司下列資產(按帳面價值列示)已提供予銀行作為長、短期融資、履約保證及開立銀行承兌匯票等之擔保:

九十九年	九十八年
九月三十日	九月三十日
\$ 118,223,273	\$ 64,190,697
5,839,274	4,812,641
914,540	-
112,034	-
44,300	48,304
\$ 125,133,421	<u>\$ 69,051,642</u>
	九月三十日 \$118,223,273 5,839,274 914,540 112,034 44,300

三二、截至九十九年九月底之重大承諾及或有事項

除附註二三所述外,截至九十九年九月底止,本公司及子公司尚 有下列重大承諾及或有事項:

- (一)為承包工程、租用及付款所需,由金融機構開立保證信用狀金額約29億元及為借款、進貨、履約及保固而提供保證票據予銀行及業主之金額約723億元。
- (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 318 億元。
- (三) 已簽定之固定資產採購及建造合約金額約597億元尚未列帳。
- (四) 已承攬工程合約尚未履約之金額約354億元。
- (五) 與澳洲、印度、巴西、加拿大、印尼、北韓、日本、菲律賓、俄羅斯及國內等地之主要原料供應商簽訂一年、三年或十年之長短期原料採購合約,每年採購煤礦約1,016萬噸、鐵礦約2,030萬噸及石灰石約360萬噸,其價格每年由雙方議定之。截至九十九年九月底止,尚未覆約部份計約美金205億元(煤礦約1,975萬噸、鐵礦砂約12,414萬噸及石灰石料約176萬噸)。
- (六)子公司中鴻及中龍等公司為確保扁鋼胚及廢鋼等原料料源無虞,業與國內外廠商簽訂採購合約,其中尚未履約合計 615,219噸,總價款約 115 億元,因屬不可撤銷採購合約,經評估履行該合約義務所發生之成本將高於預期從該合約所能獲得之經濟利益,是以截至九十九年九月底止,已估列之應付進貨合約損失合計約 303,616 千元。
- (七) 本公司已簽訂之銷貨合約金額約170億元(共計約73萬噸)尚未入帳。
- (八) 子公司背書保證餘額詳附表二。

三三、附註揭露事項

- (一) 子公司持有本公司股票明細表: 附表一。
- (二) 背書保證明細表: 附表二。
- (三) 母子公司間業務關係及重大交易往來情形: 附表三。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司子公司持有本公司股票明細表 民國九十九及九十八年九月三十日

附表一

單位:新台幣千元

			九十九年	九月三十日	九十八年九	月三十日
持 有	公 司	股票種	類 股 數	帳面金額	股 數	帳面金額
運鴻投資公司		普通股	225,719,359	\$ 7,290,735	218,508,576	\$ 6,533,406
運盈投資公司		普通股	149,486,422	4,828,411	141,873,371	4,242,014
中鴻鋼鐵公司		普通股	48,892,691	1,579,234	47,330,776	1,415,190
中鋼運通公司		普通股	8,016,459	258,932	7,760,367	232,035
中聯資源公司		普通股	7,544,894	243,700	7,303,867	218,386
中國鋼鐵結構公司		普通股	6,318,111	204,075	6,116,274	182,876
中鋼鋁業公司		普通股	4,036,618	130,383	3,907,665	116,839
中貿國際公司		普通股	3,961,533	127,958	3,834,979	114,666
中冠資訊公司		普通股	3,492,317	112,802	3,380,753	101,085
聯鋼營造工程公司		普通股	3,411,355	110,187	3,302,377	98,741
中盈投資開發公司		普通股	3,267,816	105,550	3,163,423	94,586
中鋼保全公司		普通股	2,140,359	69,134	2,071,984	61,952
景裕國際公司		普通股	2,027,683	65,494	1,962,907	58,691
群裕投資公司		普通股	1,410,183	45,549	1,365,134	40,818
新懋投資公司		普通股	1,302,217	42,062	1,260,617	37,692
昇利達投資公司		普通股	1,289,820	41,661	1,248,616	37,334
立慶隆投資公司		普通股	1,239,092	40,023	1,199,509	35,865
啟翊投資公司		普通股	1,233,883	39,854	1,194,466	35,715
景成發投資公司		普通股	1,221,271	39,447	1,182,257	35,349
弘全投資公司		普通股	1,221,271	39,447	1,182,257	35,349
高瑞投資公司		普通股	1,216,210	39,284	1,177,358	35,203
鼎大投資公司		普通股	1,130,754	36,523	1,094,632	32,729
鴻高投資開發公司		普通股	914,427	29,536	885,215	26,468
中欣開發公司		普通股	867,976	28,036	840,248	25,123
中鋼碳素化學公司		普通股	707,414	22,849	667,500	19,958
聯鋼開發公司		普通股	546,043	17,637	208,600	6,237
和貿國際公司		普通股	443,896	14,338	429,716	12,849
高科磁技公司		普通股	296,472	9,576	287,001	8,581
中鋼碳素化學公司		特別股	229,000	8,817	229,000	8,496
			483,585,546	<u>\$ 15,621,234</u>	464,969,445	<u>\$ 13,904,233</u>

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

背書保證明細表

民國九十九年前三季

附表二

單位:除另予註明者外

,新台幣千元

編號		背 書 保 解公 司 名 稱	證對象	背 書 保 證		期末背書	之背書	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
	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	\$ 78,592,513 (淨值百分之三十)	USD 556,851,436	USD 515,364,732	USD -	6	\$ 104,790,017 (淨值百分之四十)
1	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	子公司	7,676,410 (淨值之 1.9 倍)	\$ 2,065,000	\$ 2,065,000	\$ -	51	7,676,410 (淨值之 1.9 倍)
		中鋼結構(昆山)有限公司	曾孫公司	1,346,739 (淨值三分之一)	355,014	344,575	-	9	7,676,410 (淨值之 1.9 倍)
		United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	孫公司	1,346,739 (浄值三分之一)	187,000	187,000	-	5	7,676,410 (淨值之 1.9 倍)
2	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵結構公司	母公司	14,879,154 (淨值之十五倍)	5,247,320	5,247,320	-	529	14,879,154 (淨值之十五倍)
3	中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co.	子公司	469,480 (淨值百分之三十)	USD 3,000,000	USD 3,000,000	USD -	6	782,467 (浄值二分之一)
4	中鋼鋁業公司	寧波華揚鋁業科技公司	子公司	1,559,813 (淨值百分之二十)	USD 23,000,000	USD 23,000,000	USD -	10	2,339,720 (淨值百分之三十)
5	中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	子公司	5,096,589 (淨值百分之三十)	\$ 3,100,000	\$ -	\$ -	-	8,494,316 (浄值二分之一)

中國鋼鐵股份有限公司及子公司 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 民國九十九及九十八年前三季

附表三

單位:除另予註明者外

,係新台幣千元

				交	易		往		來	情形
										佔 合 併 總 營 收
編 號 (註 2) 交易人名	稱交易往來對象	良與交易人之關係(註3)	科		目金		額	交易條介	牛(總資產)之比率%
九十九年前三季										
0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	1	銷	貨	\$	4,061,138	` '	裝船後通知對方匯款	2
		中鴻鋼鐵公司	1	銷	貨			(註1)	信用狀	1
		中國鋼鐵結構公司	1	銷	貨			(註1)	信用狀	1
		中鋼碳素化學公司	1	銷	貨		2,740,199	(註1)	信用狀	1
		中龍鋼鐵公司	1	銷	貨			(註1)	信用狀	1
		CSGT Metals Vietnam Joint	1	銷	貨		783,651	(註1)	裝船後通知對方匯款	-
		Stock Company	1	مارم	化		2/2 120	(22 1)	A m dis	
		中聯資源公司中鋼機械公司	1	銷	貨貨			(註 1) (註 1)	信用狀 對方收到發票後付款	-
		中貿國際公司	1	銷	負貨			` ,		-
		中 貝 國 除公 可 高 科 磁 技 公 司	1	銷銷	負貨			(註 1) (註 1)	出貨後約14天內收款 信用狀	-
		中龍鋼鐵公司	1	進	負貨			(註 1) (註 1)	后用版 出貨後約5天內付款	4
		て 尾 野 戦 公 り CSE Transport Corporation	1	進	貨		9,300,194	` /	按船期分段付款	4
		(Panama)	1	進	貝		9,300,194	(年1)	妆 船	4
		中鋼鋁業公司	1	進	化貝		1,699,984	(註 1)	驗收後付款	1
		中鋼運通公司	1	進	化貝			(註1)	按船期分段付款	1
		中貿國際公司	1	進	貨			(註 1)	驗收後付款	-
		高科磁技公司	1	進	貨			(註1)	驗收後付款	_
					^		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	()		
1	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷	貨		1,699,984	(註1)	驗收後收款	1
		中龍鋼鐵公司	3	銷	貨		277,630	(註1)	信用狀	-
2	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	銷	貨			(註1)	出貨前收款或收信用狀	6
		中國鋼鐵結構公司	3	銷	貨			(註1)	信用狀	-
		中貿國際公司	3	銷	貨			(註1)	信用狀	-
		CSE Transport Corporation	3	進	貨		2,776,602	(註1)	到貨前付款	1
		(Panama)								
		中國鋼鐵公司	2	進	貨			(註1)	到港後付款	-
		中鋼鋁業公司	3	進	貨			(註1)	信用狀	-
		中鋼運通公司	3	進	貨		204,957	(註1)	到港後付款	-
3	中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	T织	收入		2,461,530	(計 1)	一個月內	1
	1 1 4 1 - 4 4	中龍鋼鐵公司	3		收入		1,779,213		一個月內	1
		中鴻鋼鐵公司	3		收入		130,469		一個月內	_
		1 1 my 27 22 A		二年	12.		100,100	(== 1)	(日)1 1 1	
1	1	1	1	i						

				交	3	易	Ė	來	情
編 號 (註 2)	(大) 目 1 夕 1	 	泉與交易人之關係(註3)	4 31		日ム	÷	百六 目 4年 4	化 合 併 總 營 收 (總資產)之比率外
編 號 (註 2)) 交 易 人 名 和 中鴻鋼鐵公司	解交易往來對 灣立鋼鐵公司	1	紅 銷	貨	目金			
1	17河到溪公 号	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷	負貨	572,26	` ') 裝船日(不含)起7個營業日	1 -
		Coc oteci odii. Bita.		32)-7	只	372,20	(1	內電匯	
		中國鋼鐵公司	2	勞務收	(入	184,17	1 (註1		_
		中國鋼鐵公司	2		貨	5,724,54			2
5	鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	2	加工收			9 (註1)	′ 1	-
		中鴻鋼鐵公司	2	進	貨	1,671,95	0 (註1) 每週二、五信用狀押匯	1
6	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	1	工程收	- λ	820.30	5 (註1)	 合約期間	
O	十四鲫蚁后伸公司	中國鋼鐵公司	2	工程 以 工程 收		615,15	` '		_
		中龍鋼鐵公司	3	工程收工程收		339,46	•	'	_
		中國鋼鐵公司	2	工任权 銷	貨	224,96	` '		_
		中國鋼鐵公司	2	進	負貨	3,296,03	•	′	1
		中龍鋼鐵公司	3	進	負貨	547,90	•	'	1
		十	3	Œ	貝	347,90	O (#II)	16 内成	_
7	聯鋼營造工程公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收	(入	625,25	5 (註1	合約期間	_
		中國鋼鐵公司	2	工程收		453,61	` '		_
				,	-		\	,	
8	中鋼碳素化學公司	Every Glory International Co.,	1	銷	貨	340,87	6 (註1)	毎月月結	-
		Ltd.							
		中國鋼鐵公司	2	進	貨		5 (註1)	·	1
		Every Glory International Co., Ltd.	1	進	貨	160,97	② (註1)	毎月月結	-
9	Every Glory International Co.,	中鋼碳素化學公司	2	华宋	仁	160.0	② (註1)	 毎月月結	
9	Ltd.	中鋼碳素化學公司	2	鎖進	貨貨		2 (註1)	′ 1	
	Eta.	1 劉	<u> </u>	<u>1</u> E	只	340,07	0 (87.1	7	_
10	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	銷	貨	337,26	9 (註1	験收後收款	_
		中龍鋼鐵公司	3	銷	貨	280,83	•	′	_
		中龍鋼鐵公司	3	進	貨		1 (註1	·	_
		中國鋼鐵公司	2	進	貨		7 (註1		_
11	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	銷	貨		2 (註1)	'	1
		中龍鋼鐵公司	3	銷	貨	204,95	7 (註1)	按船期分段收款	-
10	COL E	1 1 1		41.	<i>I</i> F.	0.000.10		15 / 15 5 20 11 11	_
12	CSE Transport Corporation	中國鋼鐵公司	2	銷銷	貨貨		4 (註1	′ 1	4
	(Panama)	中龍鋼鐵公司	3	銷	貨	2,776,60	2 (註1)	按船期分段收款	1
13	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	绀	貨	2 497 76	3 (註1) 驗收後收款	1
15	到到7戏/7戏/公 - J	中龍鋼鐵公司	3	銷銷	月		9 (註1	'	
		中國鋼鐵公司	2	進	貨		2 (註1)		_
			_	~	7.		_ ("-1	/ X / X / X / X / X / X / X / X / X / X	
14	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	銷	貨	412,89	3 (註1)	每月月結於次月收款	_
		中龍鋼鐵公司	3	銷	貨		5 (註1)	·	_
		中國鋼鐵公司	2	進	貨	289,40	0 (註1)		-
		中鴻鋼鐵公司	3	進	貨	269,36	9 (註1	月結,信用狀押匯	-

				· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		易	往		來	情形
										佔 合 併 總 營 收
編 號 (註 2)	交易人名	稱交易往來對象	與交易人之關係(註3)	科		目金		額	文 易 條	件(總資產)之比率%
15	CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	2	進	貨	MYR	438,132,386	(註 1)	對方裝船後通知付款	2
10	ese steer san. Bha.	中鴻鋼鐵公司	3	進	貨	MYR		` '	裝船日(不含)起7個營業	
		1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		~	Ą	14111	07,000,101	(== 1)	內電匯	
									11.52	
16	高科磁技公司	中國鋼鐵公司	2	銷	貨	\$	199,535	(註1)	驗收後收款	-
		中國鋼鐵公司	2	進	貨		123,036	(註1)	信用狀	-
17	鋼堡科技公司	中龍鋼鐵公司	3	銷	貨		220,486	` '	-	-
		中國鋼鐵公司	2	銷	貨		145,843	(註1)	對方收到發票後付款	-
18	CSGT Metals Vietnam Joint	中国知此八日	2	:4:	化	USD	24,502,235	(±+ 1)	业士壮训从活气上劫	
16	Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進	貨	USD	24,302,233	(註 1)	對方裝船後通知付款	-
	Stock Company									
19	中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	2	保全	收入	\$	133,274	(註1)	對方收到發票後付款	-
								,		
20	寶固實業公司	中聯資源公司	1	銷	貨		101,288	(註1)	每月月結30天	-
九十八年前三季	L FEE AND ALL OF			h.le	dt.		• • • • • • • •	(世 41 7 7 7 1 1 1 1 1 1 1	
0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	1	銷	貨貨		2,588,097	,		1
		中鋼碳素化學公司中國鋼鐵結構公司	1	銷銷	負貨		1,679,893			
		中鴻鋼鐵公司	1	銷	貨		1,339,519 1,261,953	(註 1) (註 1)		1
		CSGT Metals Vietnam Joint Stock	1 la 1	銷	貨		281,160	,		1
		Company	1	واولا	只		201,100	(年1)	农船及巡川3万座 派	-
		中鋼機械公司	1	銷	貨		250,941	(註1)	對方收到發票後付款	-
		中聯資源公司	1	銷	貨		244,341	(註1)		-
		中龍鋼鐵公司	1	銷	貨		186,320	(註 1)		-
		中貿國際公司	1	銷	貨		121,373	. ,		-
		CSE Transport Corporation	1	進	貨		4,766,734	` '		3
		中鋼運通公司	1	進	貨化		1,986,124	. ,		1
		中鋼鋁業公司	1	進	貝		917,430			1
		中貿國際公司高科磁技公司	1	進	貨貨		170,301			-
		中聯資源公司	1	進 進	負貨		133,729	,		-
		十 柳 貝 冰公 可	1	廷	貝		119,064	(註 1)	微收後行私	-
1	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	k:k	1 <u>5</u>		017 (27	(1 حد/	驗收後收款	1
1	T 判验未公り	中 國	2	銷銷	貨貨		917,627 412,072	` ,		1
		宁似年初如 亲们仅公司	1	إداعة	貝		412,072	(註 1)	貝封後日内収款	-
	寧波華揚鋁業科技公司	中鋼鋁業公司	2	進	貨		412,072	(註1)	貨到後5日內付款	-
2	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	3	銷	貨		319,113	(註 1)	驗收後收款	_
		中貿國際公司	3	進	貨		311,460	. ,		-
		中國鋼鐵公司	2	進	貨		217,698	` '		-

				交	易	往		來	情形
編 號 (註 2)	 交易人名	 交易往來對	象與交易人之關係(註3)	된	日	金	宛	交 易 條	估 合 併 總 營 收 件(總資產)之比率%
3	中字環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	<u>11</u> 工程收/		\$ 2,131,624		-	
		中龍鋼鐵公司	3	工程收入		2,018,014	` /		1
		中鴻鋼鐵公司	3	工程收入	^		(註1)		-
4	中鴻鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷	化	346,781	(註1)	裝船日(不含)起7個營業日 電匯	Pg _
		中國鋼鐵公司	2	進	化	1,479,290	(註1)		1
5	中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	λ.	2,440,623	(註 1)	合約期間	1
		中國鋼鐵公司	2	工程收入	λ.	649,617	(註1)	合約期間	-
		聯鋼營造工程公司	1	工程收入	λ.	393,020	(註1)		-
		中國鋼鐵公司	2	銷	化 貝	195,982	(註1)		-
		中國鋼鐵公司	2	進	性具	1,340,409	(註1)		1
		中龍鋼鐵公司	3	進	化	319,125	(註1)		-
6	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	~	825,694	(註 1)	合約期間	-
		中龍鋼鐵公司	3	工程收入	Λ.	188,407	(註1)		-
7	中鋼構昆山公司	中國鋼鐵結構公司	2	工程收入	^	178,660	(註1)	合約期間	-
8	中鋼碳素化學公司	Every Glory International Co., Lt	d. 1		化貝	241,552	(註1)		-
		中國鋼鐵公司	2	進	作.	1,679,893	(註1)	信用狀	1
9	Every Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	2	進	化具	241,552	(註1)	每月月結	-
10	中貿國際公司	中龍鋼鐵公司	3		但具	315,293	(註1)	驗收後收款	-
		中國鋼鐵公司	2		化 貝	147,641	(註1)	驗收後收款	-
		中國鋼鐵公司	2	進	性 具	121,373	(註1)	出貨後約14天內付款	-
11	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	銷	化貝	2,172,559	(註1)	按船期分段收款	1
12	CSE Transport Corporation	中國鋼鐵公司	2	銷	化	4,766,734	(註1)	按船期分段收款	3
13	中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	3	銷	化	1,536,722	(註1)	驗收後收款	1
		中國鋼鐵公司	2	銷	性具	1,473,427	. ,		1
		中國鋼鐵公司	2		化 貝	257,737	. ,		-
14	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	銷	化 貝	473,833	(註 1)	毎月月結	_
		中龍鋼鐵公司	3		化具	202,510	. ,		_
		中國鋼鐵公司	2		化貝	277,953	,		_
		中鴻鋼鐵公司	3		化貝	171,278	,		-
15	CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	2	進	化貝	MYR 282,060,987	(註 1)	對方裝船後通知付款	1
		中鴻鋼鐵公司	3		化具			裝船日 (不含) 7 個營業日內 匯	電 -

									交	交易		易	往		來		情		
					_												佔 合	併 總	營 收
編號			人 名	稱	交易行	主來	對	象與交易人之關係(註	主 3)科	·		目金		額		條	件(總資	産)之	. 比率%
	16	中鋼保全			中國鋼鐵公司			2		保-	全收入	\$	157,435	(註 1)	對方收到	發票後付款		-	
	17	高科磁技			中國鋼鐵公司			2		銷	貨		134,190	(註1)	驗收	後收款		-	
	18	CSGT Metals Company	Vietnam Join	nt Stock	中國鋼鐵公司			2		進	貨		281,160	(註 1)	對方裝船	後通知付款		-	
	19	寶固實業公司			中聯資源公司			2		銷	貨		130,061	(註1)	每月月	結30天		-	

註1: 業於編製合併財務報表時沖銷。

註 2: (1)母公司填 0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註 3: 與交易人之關係為以下三種:

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。